

Årsmelding 2023

Sunnfjord

Forord

Kommunelova § 48 seier at kommunar for kvart kalenderår skal utarbeide årsrekneskap og årsberetning. Nærmare reglar er gitt i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsrekneskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

Årsmeldinga for Sunnfjord kommune gjer greie for forhold som er viktige for å forstå kommunen si økonomiske stilling og resultat i 2023. Vidare inneheld årsmeldinga omtale av statusoversikt når det gjeld likestilling, etikk og kommunedirektøren sin eigenkontroll.

Driftsrekneskapen for 2023 viser samla driftsinntekter på 2 465 mill. kroner. Netto driftsresultat er 29 mill. kroner eller 1,1 % av driftsinntektene. Det er 8 mill. kroner lågare enn rekneskap 2022 og 12,8 mill. kroner betre enn revidert budsjett for 2023.

Investeringsrekneskap 2023 viser samla utgifter på 453 mill. kroner mot 356 mill. kroner i 2022. Det er ein auke på 97 mill. kroner frå rekneskap 2022. Det er eit etterslep på gjennomføring av investeringar då samla budsjetterte utgifter er 627 mill. kroner, men etterslepet er redusert gjennom høgare aktivitet i 2023 enn opphåveleg budsjett. Alle investeringsutgifter i 2023 er finansiert.

I budsjettrapport pr. oktober vart det rapportert eit anslag på meirforbruk i driftsrekneskapen i Sunnfjord kommune på 18,9 mill. kroner. Årsrekneskapen for 2023 viser eit mindreforbruk på 4,3 mill. kroner. Omsorg har størst meirforbruk med 15,8 mill. kroner. Skule inkl PPT har eit meirforbruk på 6,7 mill. kroner. Teknisk og miljø har eit meirforbruk på 11,5 mill. kroner. Det er auka konsesjonskraft inntekter og tilskot til ressurskrevjande brukarar som finansierer meirforbruket og gir eit positivt netto driftsresultat.

Sunnfjord kommune har tre handlingsreglar i årsbudsjettet for 2023, målt i % av driftsinntektene: netto driftsresultat på -0,19 %, netto lånegjeld på 106,1 % og disposisjonsfond på 5,2 %. Rekneskapen for 2023 viser ei positiv utvikling og måloppnåing på netto driftsresultat med 1,1 %, positiv utvikling og måloppnåing på netto lånegjeld som er redusert frå 94 % til 90,7 %, og ei positiv utvikling på disposisjonsfond som er auka frå 5,3 % til 5,8 %.

Sunnfjord kommune sin likvide situasjon har forverra seg gjennom 2023. Årsaka til dette er blant anna høgare rente på kommunen sine innlån, høg pensjonspremie i 2023, prisauke og auke i forskottering. Sunnfjord kommune har derfor nytta kassakreditt for å betale løpande utgifter i desember 2023. Det vert arbeidd med å forbetre den likvide situasjonen utover våren 2024.

Det er lagt ned stor innsats for å etablere og yte gode og likeverdige tenester i Sunnfjord kommune i 2023.

Kommunedirektøren vil nytte høve til å takke alle tilsette og folkevalde for innsatsen og godt samarbeid i 2023.

Sunnfjord, 22. mars 2024


Terje Heggheim
Kommunedirektør

Samandrag årsmelding

Tabellen oppsummere driftsresultatet for Sunnfjord kommune i 2023 (Tall i 1000).

Rekneskap 2023	Rekneskap 2023	Budsjett inkl. end. 2023	Årsbudsjett 2023	Rekneskap 2022
Driftsinntekter	2 465 175	2 364 196	2 173 310	2 336 008
Driftsutgifter ekskl. avskrivning	2 324 957	2 232 573	2 038 216	2 177 796
Netto finansutgifter	111 009	115 188	139 185	121 341
Netto driftsresultat	29 208	16 435	-4 091	36 870
Netto driftsresultat korrigert for bruk/avsetning bundne fond	28 514	24 213	0	53 213
Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk	0	0	0	0
Netto driftsresultat	1,1 %	0,7 %	-0,19 %	1,58 %
Netto driftsresultat korrigert for bruk/avsetning bundne fond	1,16 %	1,02 %	0,0 %	2,29 %
Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter blir brukt som eit mål på kommunen sin økonomiske handlings friheit, og er ein viktig indikator på om det er økonomisk balanse i kommunen. Teknisk berekningsutval for kommunal og fylkeskommunal økonomi anbefaler at nivået på driftsresultatet utgjør 1,75 % av brutto driftsinntekt over tid. Netto driftsresultat viser kva kommunen sit igjen med etter at driftsutgifter og finanskostnader er trekt frå driftsinntektene.

Årsmelding 2023

Sunnfjord kommune har vedteke ein handlingsregel med mål om netto driftsresultat på 1,85 % i 2023. I opphavelig årsbudsjett 2023 er netto driftsresultat -4,1 mill. kroner eller -0,19 % av driftsinntektene. Det er gjennomført budsjettendringar i 2023 der øyremerka inntekter er budsjetttert avsett til bundne fond og kostnader er finansiert med bruk av fond. Dette medfører at budsjett inkl. endringar 2023 har eit netto driftsresultat på 16 mill. kroner eller 0,7 % av driftsinntektene.

Rekneskap 2023 viser eit netto driftsresultat på 29 mill. kroner eller 1,1 % av driftsinntektene. Dette er 7,7 mill. kroner dårlegare enn i 2022, og 12,8 mill. kroner betre enn budsjett inkl. endringar i 2023. Fleire kommunar rapporterer netto driftsresultat korrigert for bruk og avsetjing av øyremerka midlar til bunde fond. For Sunnfjord kommune omfattar dette inntekter som er avsett til bundne fond og kostnader som er finansierte med bruk av fond. Korrigert for bruk og avsetjing av bundne/ øyremerka midlar er netto driftsresultat 28,5 mill. kroner eller 1,16 % av driftsinntektene. Dette er 4,3 mill. kroner betre enn budsjett korrigert for same forhold.

Rekneskapen viste eit mindreforbruk før årsavslutningsdisposisjonar på 4,3 mil. kroner. I tråd med § 4-3 skal ein stryke bruk av disposisjonsfond slik at rekneskapen etter årsavslutningsdisposisjonar er i balanse.

Sunnfjord kommune sin likvide situasjon har forverra seg gjennom 2023. Årsaka til dette er blant anna høgare rente på kommunen sine innlån, høg pensjonspremie i 2023, prisauke og auke i forskottering. Sunnfjord kommune har derfor nytta kassakreditt for å betale løpande utgifter i desember 2023. Det vert arbeidd med å forbetre den likvide situasjonen utover våren 2024.

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale inntekter	-1 730 288	-1 727 087	-1 790 597	-1 795 541	4 944	0,3 %
Netto finansutgifter og inntekter	-18 810	139 185	-30 256	-34 463	4 207	13,9 %
Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar	53 858	0	26 994	29 088	-2 093	-7,8 %
Til disposisjon	-1 695 240	-1 587 902	-1 793 858	-1 800 916	7 058	0,4 %
Stab og støtte	228 341	180 090	41 713	13 249	28 464	68,2 %
Skule	360 227	377 685	425 178	435 960	-10 781	-2,5 %
Barnehage	146 811	227 789	261 700	255 818	5 882	2,2 %
Helse og sosial	237 219	254 646	279 753	279 859	-107	0,0 %
Omsorg	423 219	390 944	457 020	472 807	-15 787	-3,5 %
Kultur og Idrett	32 064	34 156	38 973	39 561	-587	-1,5 %
Teknisk og miljø	127 637	122 591	146 659	158 148	-11 490	-7,8 %
Felles inntekter og utgifter	139 723	0	142 863	145 514	-2 651	-1,9 %
Sum disponering	1 695 240	1 587 902	1 793 858	1 800 916	-7 058	-0,4 %
Meirforbruk -/mindreforbruk +	0	0	0	0	0	0,0 %

Tabellen syner kor mykje Sunnfjord kommune hadde til disposisjon til driftsrelaterte utgifter i 2023, og korleis desse blei disponert i dei ulike sektorane. Kolonna for avvik syner differansen mellom revidert budsjett og rekneskap for 2023.

Sektorane hadde i 2023 et samla budsjettavvik på 4,4 mill. kroner. Felles inntekter og utgifter hadde eit negativt budsjettavvik på 2,7 mill. kroner. Avviket skyldast redusert bruk av bundne driftsfond, og tilhøyrande redusert overføring til investering.

Auke i skatteinntekter i 2023 medførte at dei frie inntektene til Sunnfjord kommune blei bedre enn prognosen gjennom året, og høgare tilskot til ressurskrevjande brukarar. Prognosen per oktober synte eit forventa meirforbruk på 18,8 mill. kroner. Faktisk regnskapsmessig resultat blei eit mindreforbruk på 4,3 mill. kroner.

Samla er netto driftsresultat i % av driftsinntektene på 1,1 %. Det regnskapsmessige resultatet er på 4,3 mill. kroner, og det er gjort strykingar på bruk av disposisjonsfond for å avslutte rekneskapet i balansen.

Detaljert forklaring for dei ulike sektorane kjem under punktet "Totaloversikt drift - fordelt på tenesteområde" i kapittelet til det enkelte kommunalområde.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Frie disponible inntekter						
Rammetilskot	-737 566	-793 381	-829 176	-823 640	-5 536	-0,7 %
Inntekts- og formuesskatt	-851 117	-774 914	-780 432	-793 182	12 750	1,6 %
Eigedomsskatt	-83 326	-85 188	-85 188	-85 983	795	0,9 %
Integreringstilskot (flyktningar)	-47 584	-60 000	-82 197	-80 234	-1 963	-2,4 %
Rentekompensasjon	-4 272	-6 306	-6 306	-5 536	-770	-12,2 %
Andre generelle driftsinntekter	-6 423	-7 298	-7 298	-6 966	-332	-4,6 %
Sum Frie disponible inntekter	-1 730 288	-1 727 087	-1 790 597	-1 795 541	4 944	-0,3 %

Rammetilskot

Rekneskapen viser mottatt rammetilskot på 824 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 829 mill. kroner. Det er eit negativt avvik mot budsjettet på 5 mill. kroner.

Inntekts- og formuesskatt

Rekneskapen viser mottatt inntekts- og formuesskatt på 793 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 780 mill. kroner. Det er eit positivt avvik mot budsjettet på 13 mill. kroner.

Skatteinngangen for kommunesektoren i 2023 var totalt på 252,2 mrd. kroner. Dette er 13 mrd. kroner, eller 5 %, lågare enn i 2022. Men det er samtidig 3 mrd. kroner meir enn anslaget i Nasjonalbudsjettet for 2024.

Skattetala for 2023 viser at kommunane har fått inn 210,5 mrd. kroner i skatt på inntekt og formue. Samanlikna med 2022 har kommunen sine skatteinntekter gått ned med 10,4 mrd. kroner eller 4,7 %. Nedgangen frå året før må ein sjå i samanheng med at skatteinntektene i 2022 var ekstraordinært høge og heile 27 mrd. kroner større enn anslaget i Nasjonalbudsjettet for 2022. På grunn av den store skatteinngangen blei rammetilskotet i 2022 redusert med 12 mrd. kroner.

Skatteinngangen for 2023 blei justert opp med vel 4 mrd. kroner i RNB for 2023 og ytterlegare 4 mrd. kroner i NB24. Samanlikna med NB24 viser fasiten at skatteinngangen i kommunesektoren samla blei omlag 3 mrd. kroner, eller 1,2 % høgare enn dei siste berekningane.

Eigedomsskatt

Rekneskapen viser mottatt eigedomsskatt på 86 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 85,2 mill. kroner. Det er eit positivt avvik mot budsjettet på 0,8 mill. kroner.

Integreringstilskot (flyktningar)

Rekneskapen viser mottatt integreringstilskot på 80,2 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 82,2 mill. kroner. Det er eit negativt avvik mot budsjettet på 2 mill. kroner.

Rentekompensasjon

Rekneskapen viser mottatt rentekompensasjon på 5,5 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 6,3 mill. kroner. Det er eit negativt avvik mot budsjettet på 0,8 mill. kroner.

Andre generelle driftsinntekter

Rekneskapen viser mottatt andre generelle driftsinntekter 7,0 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 7,3 mill. kroner. Det er eit negativt avvik mot budsjettet på 0,3 mill. kroner.

Andre skatteinntekter omfattar naturressursskatt og konsesjonsavgift. Naturressursskatten er 5,4 mill. kroner og konsesjonsavgift er 1,5 mill. kroner. Det er budsjettert med konsesjonsavgift på 2,5 mill. kroner. Det er ikkje mottatt konsesjonsavgift for Jølstra kraft AS. Søknaden ligg hos NVE og kommunen få etterbetalt konsesjonsavgift frå oppstart tidspunktet når søknaden er ferdig behandla.

Driftsinntekter

Beløp i 1000 kr

Driftsinntekter	Rekneskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opphavelag budsjett 2023	Rekneskap 2022
Rammetilskot	-823 640	-829 176	-793 381	-737 566
Skatt på inntekt og formue	-793 182	-780 432	-774 914	-851 117
Eigedomsskatt	-85 983	-85 188	-85 188	-83 326
Andre skatteinntekter	-6 966	-7 298	-7 298	-6 423
Andre overføringar og tilskot frå staten	-121 037	-107 868	-84 379	-82 360
Overføringar og tilskot frå andre	-362 083	-301 424	-182 468	-326 771
Brukarbetalingar	-81 607	-70 578	-71 335	-83 125
Sals- og leigeinntekter	-190 677	-182 232	-174 347	-165 319
Totalsum	-2 465 175	-2 364 196	-2 173 310	-2 336 008

Sum driftsinntekter utgjer 2 465 mill. kroner, og dette er 101 mill. kroner meir enn budsjettet. Det er ein auke i driftsinntekter på 129 mill. kroner i forhold til 2022. Auken utgjer 5,5 %. Av driftsinntektene utgjer frie disponible inntekter 72,9 %. Frie inntekter er midlar kommunen kan disponere utan andre føringar frå staten enn gjeldande lover og forskrifter.

I revidert årsbudsjett for 2023 var frie disponible inntekter for Sunnfjord kommune berekna til 1 791 mill. kroner. Beløpet fordelar seg på 829 mill. kroner i rammetilskot, inntekts- og formueskatt 780 mill. kroner, eigedomsskatt 85 mill. kroner, integreringstilskott 82 mill. kroner, rentekompensasjon 5,5 mill. kroner og andre generelle inntekter på 7,3 mill. kroner.

Rekneskapen viser vi har mottatt 121 mill. kroner i andre overføringer og tilskot frå staten. Det er mottatt 13,2 mill. kroner meir enn budsjetttert. Dette er ein auke frå 2022 på 38,7 mill. kroner. Andre overføringer og tilskot er er tilskot som ein søker om og øymerka løyvingar til prosjekt og refusjonar som kommunen har søkt midlar til, og flyktning tilskot. Nokon av desse tilskota som er mottatt er ikkje budsjetttert. Det er mottatt 2 mill. kroner mindre i statstilskot til busetjing og integrering av flyktningar i 2023 enn budsjetttert. Grunnen til dette avviket er fleire flyktningar og høgare busetjing i kommunen, og det er vanskeleg å seie når ein får tilskotet for den enkelte flyktning. Det er etterslep på vedtak. Det er mottatt 16,4 mill. kroner meir i statstilskot-øymerka enn budsjetttert. Det er mange av desse øymerka midlane som kjem i heile organisasjonen som ikkje er budsjetttert. Sektor for skule har eit avvik på 3,6 mill. kroner, sektor for barnehage har eit avvik på 3,2 mill. kroner, sektor for helse og sosial har eit avvik på 6,7 mill. kroner, sektor for omsorg har eit avvik på 1,9 mill. kroner og sektor for kultur og idrett har eit avvik på 1,1 mill. kroner.

Rekneskapen viser vi har mottatt 362,1 mill. kroner i overføringer og tilskot frå andre. Det er mottatt 60,7 mill. kroner meir enn budsjetttert. Dette er ein auke frå 2022 på 35,3 mill. kroner. Dette er refusjonar og overføringer frå staten, fylke, kommunar og andre.

Rekneskapen viser vi har mottatt 36,2 mill. kroner i refusjon frå staten. Det er mottatt 3,7 mill. kroner meir enn budsjetttert. Det er sendt faktura som gjeld refusjon av kostnader som einingane har hatt i året.

Rekneskapen viser vi har mottatt 95 mill. kroner i toppfinansieringstilskot. Dette er refusjon for kostnader til ressurskrevjande brukarar. Det er mottatt 18,7 mill. kroner meir enn budsjetttert. Tilskotet har blitt vesentleg høgare enn venta, både som følge av at ressursbruken har gått opp, men og korleis den høge løns- og pensjonskostnaden i 2023 har slått ut i tilskotsberekninga.

Rekneskapen viser vi har mottatt 74,1 mill. kroner i sjukelønnsrefusjon og refusjon av fødselspengar. Det er mottatt 1,1 mill. kroner mindre enn budsjetttert. Budsjettåret 2023 er første året vi har budsjetttert sjukelønnsrefusjon og refusjon av fødselspengar. Dei tidlegare åra har det vore eit avvik på på 75 mill. kroner, og vi ser beløpet er omtrent det same som i 2021 og 2022.

Rekneskapen viser vi har mottatt 6,9 mill. kroner i overføringer frå fylkeskommunen. Det er mottatt 2,4 mill. kroner meir enn budsjetttert. Refusjon for breibandsutbygging utgjer 2,1 mill. kroner som er 1 mill. kroner meir enn budsjetttert, og ein del einingar som ikkje har budsjetttert med lærling tilskot.

Rekneskapen viser vi har mottatt 75,1 mill. kroner i overføring frå kommunar. Det er mottatt 15,6 mill. kroner meir enn budsjetttert. Det er ikkje budsjetttert med sal av gjesteelevar til kommunar som utgjer 7,4 mill. kroner fordelt på fleire skular, og gjestebarn i barnehage på 1,5 mill. kroner. SYS IKT har eit avvik mot budsjett på 5,3 mill. kroner.

Rekneskapen viser vi har mottatt 6,2 mill. kroner i refusjon frå andre. Det er mottatt 4 mill. kroner meir enn budsjetttert. Fagutvikling har fått refundert 2,4 mill. kroner for prosjektet KS fagnettverk.

Rekneskapen viser vi har mottatt 2,1 mill. kroner som erstatning. Dette gjeld brannen på FUSK.

Rekneskapen viser vi har mottatt 2,5 mill. kroner i overføring frå fylkeskommunar. Det er mottatt 2,4 mill. kroner meir enn budsjetttert. Dette er tilskotsmidlar som ikkje er budsjetter eller kan vere budsjetttert på feil konto.

Rekneskapen viser vi har mottatt 5,4 mill. kroner i overføring frå andre. Det er mottatt 4,2 mill. kroner meir enn budsjetttert. Det er mottatt gåver i omsorgssektoren. Den største gåva er på 3,2 mill. kroner.

Rekneskapen viser vi har mottatt 75,1 mill. kroner i brukarbetaling. Det er mottatt 11 mill. kroner meir enn budsjetttert. Dette fordelar seg på sektor for skule 2 mill. kroner, sektor for barnehage 1,4 mill. kroner, sektor for helse og sosial 4,8 mill. kroner og sektor om omsorg 2,7 mill. kroner.

Rekneskapen viser vi har mottatt 191 mill. kroner i sals- og leigeinntekter. Det er mottatt 8,4 mill. kroner meir enn budsjetttert. Det er mottatt 9 mill. kroner meir i sal av konsesjonskraft, og det vart i 2023 inngått ny avtale om sal av konsesjonskraft.

Driftsutgifter

Driftsutgifter 2023

Beløp i 1000 kr

Driftsutgifter	Rekneskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opphøveleg budsjett 2023	Rekneskap 2022
Utgifter til løn	1 306 864	1 307 771	1 181 655	1 223 238
Sosiale utgifter	303 188	303 440	295 334	286 121
Kjøp av varer og tenester	563 543	489 966	444 909	537 534
Overføringar og tilskot til andre	151 364	131 396	116 319	130 903
Avskrivningar	145 444	145 444	0	140 095
Totalsum	2 470 401	2 378 017	2 038 216	2 317 892

Tabellen syner oversikt over samla driftsutgifter i 2023 som var på 2 470 mill. kroner. Dette er 92 mill. kroner meir enn budsjetttert og ein auke frå 2022 på 153 mill. kroner.

Rekneskapen viser utgifter til løn på 1 306,9 mill. kroner, og dette er 0,9 mill. kroner lågare enn budsjetttert. Året 2023 var første året ein budsjetterte refusjon for sjukeløn og refusjon for fødselspermisjon, og mot posten for desse vart budsjetttert som vikarløn. Det er ein auke i kostnaden frå 2022 på 83,6 mill. kroner som utgjør 6,8 %. Dei postane som har høgaste mindreforbruk er fast lønn 12,4 mill. kroner, løn vil vikar 27,6 mill. kroner. Dei postane som har høgaste meirforbruk er fast løn 3,4 mill. kroner, fast tilsette ekstra 5,8 mill. kroner, lærarar løn til vikar 27,6 mill. kroner og overtidslønn 17 mill. kroner, helge- og høgtidstillegg 6,1 mill. kroner og anna løn og trekkpliktig godtgjersle på 8 mill. kroner. Differansen mellom fast løn og vikar kan ein sjå mot kvarandre.

Rekneskapen viser sosiale utgifter på 303,2 mill. kroner, og dette er 0,3 mill. kroner lågare enn budsjetttert. Det er ein auke frå 2022 på 17 mill. kroner som utgjør 5,9 %.

Rekneskapen viser kjøp av varer og tenester på 563,5 mill. kroner, og dette er 73,6 mill. kroner høgare enn budsjetttert. Det er ein auke frå 2022 på 26 mill. kroner som utgjør 4,8 %. Undervisningsmaterieil har ein kostnad over budsjettet på 2,3 mill. kroner, matvarer 3 mill. kroner, lisensar 14,4 mill. kroner, kontingentar 3,7 mill. kroner, inventar og utstyr 6,6 mill. kroner, andre tenester 13,6 mill. kroner, kjøp av tenester frå andre 5 mill. kroner og kjøp frå andre rekneskaps-einingar som inngår i Kostra konsern 3,8 mill. kroner.

Kjøp og finansiell leige av driftsmidlar har eit mindre forbruk på 18,2 mill. kroner. Dette må sjåast i samanheng med andre postar som har meirforbruk.

Rekneskapen viser overføring og tilskot til andre på 151,4 mill. kroner, og dette er 20 mill. kroner høgare enn budsjettet. Det er ein auke frå 2022 på 20,5 mill. kroner som utgjer 15,6 %. Overføring til andre har ein kostnad over budsjettet på 8,4 mill. kroner og kjøp av konsesjonskraft 2,9 mill. kroner.

Avskrivingar på 145 mill. kroner stemmer mot budsjettet for 2023.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-15 042	-19 582	-19 582	-21 625	2 043	10,4 %
Utbytter	-26 568	-17 466	-50 063	-41 120	-8 943	-17,9 %
Gevinst og tap på finansielle omløpsmiddel	9 425	-10 000	-10 000	-20 722	10 722	107,2 %
Renteutgifter	54 420	88 833	95 833	95 402	431	0,4 %
Avdrag på lån	99 051	97 400	99 000	99 046	-46	0,0 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	121 285	139 185	115 188	110 981	4 207	3,7 %

Samla sett viser sum finansinntekter/-utgifter for 2023 eit positivt avvik mot budsjettet på 4,2 mill. kroner.

Renteinntekter

Rekneskapen viser mottatt renteinntekter på 21,6 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 19,6 mill. kroner. Det er eit positivt avvik mot budsjettet på 2 mill. kroner. Renteinntektene har auka i takt med den høge auken i rentemarknaden.

Utbytter

Rekneskapen viser mottatt utbytte på 41,1 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 50,1 mill. kroner. Det er eit negativt avvik mot budsjettet på 9 mill. kroner.

Det vart i revidert budsjett for 2023 lagt til grunn at utbytte frå SFE i 2023 skal kome til oss via Sogn og Fjordane Holding AS same år.

Det syner seg at utbytte som blir avsett i årsrekneskapen for SFE for 2022 blir betalt ut til Sogn og Fjordane Holding AS hausten 2023. Dette utbyttet blir utbetalt frå Sogn og Fjordane Holding i slutten av juni 2024.

Sogn og Fjordane Holding AS fekk ikkje inn utbytte i 2022, og det er derfor ikkje utbytte å betale ut i 2023.

Dette avviket utgjer 9 mill. kroner i budsjettet for 2023.

Gevinst og tap på finansielle omløpsmiddel

Rekneskapen viser mottatt gevinst på finansielle omløpsmiddel på 20,7 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 10,0 mill. kroner. Det er eit positivt avvik mot budsjettet på 10,7 mill. kroner. Dette er ein auke sidan oktober rapporteringa og vi ser den positive utviklinga i november holdt fram til årsslutt. Avkasting på aksjeplasseringar utgjorde 22,6 % i 2023 og avkasting på fondsplasseringar utgjorde 4,9 %.

Renteutgifter

Rekneskapen viser renteutgifter på 95,4 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 95,8 mill. kroner. Det er eit positivt avvik mot budsjettet på 0,4 mill. kroner. Renteutgiftene har auka med 41,0 mill. kroner sidan 2022. Grunnen til auken er renteauken som er i marknaden.

Avdrag på lån

Rekneskapen viser avdrag på lån på 99,0 mill. kroner, og eit revidert budsjett på 99,0 mill. kroner.

Minimumsavdrag er det minste lovlege nivået på avdrag som kommunen skal betale i rekneskapsåret, og er en berekna størrelse sett i forhold til kapitalslitet på kommunen sine avskrivbare anleggsmidlar.

Minimumsavdraget for 2023 er 96,3 mill. kroner. Det er betalt 2,7 mill. kroner meir enn minimumsavdraget for 2023.

Totaloversikt drift - fordelt på tenesteområde

Beløp i 1000

Namn	Rekneskap 2022	Justert årsbudsjett 2023			Rekneskap 2023			Avvik i kr	Avvik i %
		Rev. bud. utgifter	Rev. bud. inntekter	Rev. bud. 2023	Rekn. hiå. utgifter	Rekn. hiå. inntekter	Rekneskap		
Stab og støtte	228 341	212 090	-170 376	41 713	138 369	-125 120	13 249	28 464	68,2 %
Skule	360 227	455 998	-30 820	425 178	514 541	-78 582	435 960	-10 781	-2,5 %
Barnehage	146 811	289 586	-27 886	261 700	302 390	-46 572	255 818	5 882	2,2 %
Helse og sosial	237 219	317 255	-37 503	279 753	338 261	-58 402	279 859	-107	0,0 %
Omsorg	423 219	580 441	-123 421	457 020	645 643	-172 836	472 807	-15 787	-3,5 %
Kultur og Idrett	32 064	63 612	-24 638	38 973	68 700	-29 139	39 561	-587	-1,5 %
Teknisk og miljø	127 637	314 620	-167 961	146 659	331 021	-172 873	158 148	-11 490	-7,8 %
Felles inntekter og utgifter	-1 555 517	379 001	-2 029 996	-1 650 995	376 853	-2 032 255	-1 655 402	4 407	0,3 %
Sum tenesteområde	0	2 612 602	-2 612 602	0	2 715 778	-2 715 778	0	0	100,0 %

Tabellen over syner oversikt over sektorane i kommunen og avvik i forhold til budsjettet.

Kommunedirektør

Kommunedirektøren inneheld fleire tenester som politikk, leiargruppa til kommunedirektøren, revisjon og kontroll, IKT og overføring til kyrkja. Kostnadar til pensjon og pott til lønnsauke ligg her. Det vart eit mindreforbruk på 26,3 mill. kroner. Av dette mindreforbruket er 19 mill. kroner ikkje fordelt kompensasjon for prisvekst, lågare pensjonskostnad på 4 mill. kroner og auke i konsesjonskraft inntekter. Det vart per oktober rapportert eit mindreforbruk på 20,7 mill. kroner.

Stab og støtte

Stab og støtte utfører oppgåver som er retta mot alle einingane i kommunen. Innhaldet i stab og støtte er personal, service, SYS-IKT (fram til og med oktober månad), rekneskap og løn, fagutvikling, næring og samfunnsutvikling og kommuneadvokaten. Det vart eit mindreforbruk på 2,1 mill. kroner. Mindreforbruket er 2,5 mill. kroner meir enn rapportert per oktober månad. Mindreforbruket er knytt til vakante stillingar, og at det blir ikkje tatt inn vikarar ved sjukdom. Det var lagt til grunn at stab og støtte skulle spare 3,3 mill. kroner gjennom vakante stillingar/andre innsparingstiltak i 2023. Deler av innsparinga er gjennomført ved å redusere bemanning i administrasjonen og stillingar som har vore vakante gjennom året.

Skule inkl. PPT og Vaksenopplæring og integrering

Skulane har tilbod til SFO, og to av skulane har barnehagetilbod. Det er rektor som er leiar for skule og barnehage. Skule, PPT og vaksenopplæring og integrering har eit meirforbruk på 10,8 mill. kroner. Meirforbruket er 6,5 mill. kroner høgare enn rapportert per oktober månad. Meirforbruket fordelar seg med lønskostnader inkludert refusjonar på 11,5 mill. kroner, meirforbruk utgifter 23,8 mill. kroner og meirinntekter på 24,6 mill. kroner.

Grunnskule har eit meirforbruk på 8,9 mill. kroner som er knytt til lønskostnader og betaling for gjestebarn i andre kommunar. Det er ført bruk av bundne fond på 3 mill. kroner.

SFO har eit mindreforbruk på 1,7 mill. kroner.

Skuleskyss har eit meirforbruk på 2,7 mill. kroner som kjem av fleire elevar får innvilga skuleskyss på grunn av farleg skuleveg. Det låg inne ei innsparing på 1,3 mill. kroner i budsjettet.

PPT har eit mindreforbruk på 1,4 mill. kroner. Dette kjem av vakante stillingar.

Vaksenopplæring og integrering har eit meirforbruk på 4 mill. kroner. Dette meirforbruket gjeld introduksjonsordninga.

Barnehage

Barnehage har eit samla mindreforbruk på 5,9 mill. kroner. Dette er 10 mill. kroner bedre enn rapportert per oktober månad.

Innsparingskravet på driftsmidlar på 1 mill. kroner og 1,2 mill. kroner til barn med spesielle behov er med i budsjettet for 2023. Det er ikkje lykkast med å gjere innsparing på struktur med 4 mill. kroner, men nokre stillingar har stått vakante og nokre har gått ned på årsverk som vi ikkje får verknad av før 19. August og nytt barnehageår. Noko som gjer det utfordrande og lage prognosar med reint talgrunnlag i August og September, då driftsnivået desse månadane er kunstig høgt på grunn av noko overlapp i stilling, drift som ligg på nivå med barnehageåret ein avsluttar i august og ein del innleige av vikarar i ferien. Det er fakturert for gjestebarn i privat barnehage med 1,5 mill. kroner.

Mindreforbruket fordelar seg med høgare lønskostnadar inkludert refusjonar på 0,3 mill. kroner, høgare kostnad til utgifter på 1,5 mill. kroner og høgare inntekter på 7,6 mill. kroner. Behovet til barn med spesielle behov er redusert, og har eit samla mindreforbruk på 2,7 mill. kroner. Tilskot til private barnehagar utgjorde 81,3 mill. kroner, og dette er ein auke frå 2022 på 5,3 mill. kroner. Behovet til barn med spesielle behov går ned i dei private barnehagane også. Det er eit mindreforbruk på 1,0 mill. kroner. Grunnen til mindreforbruket til barn med spesielle behov er inntektsføring av IMDI tilskotet same året som ein har kostnaden for barnet. Dette har ikkje vore gjort tidlegare år. For 2023 utgjør dette 1,7 mill. kroner.

Tilskotet til dei private barnehagane er eit komplekst reknestykke, og tilskotet for 2023 utgjer 81,3 mill. kroner. Dette er ein auke frå 2022 på 5,3 mill. kroner. Tilskotet for 2023 er rekna ut frå utgiftene som var i dei kommunale barnehagane i 2021. Det er i utrekninga for tilskotet i 2023 nytta KS/PBL sin modell for å rekne ut tilskotet. Dei private barnehagane har også rett til kompensasjon til redusert foreldrebetaling og søskenmoderasjon.

Behovet til barn med spesielle behov aukar også i private barnehagane. Det kjem til nye behov, og behov endrar seg undervegs. Det vart i 2023 gjeve tilskot til barn med spesielle behov i dei private barnehagane på 3,7 mill. kroner. Dette er 1 mill. kroner lågare enn budsjettet. Tilskot til IMDI barn som gjeld 2023 er inntektsført i rekneskapen, og dette utgjer 1,7 mill. kroner.

Helse og sosial

Sektoren helse og sosial, er fysio- og ergoterapitenesta, NAV, legetenesta, helsestasjonen, barneverntenesta, aktivitetseininga og psykisk helse og rus. Det er eit meirforbruk på 0,1 mill. kroner. Dette er omlag det same som rapportert meirforbruk per oktober månad.

Kommunalsjef området har eit meirforbruk på 2,5 mill. kroner, som er knytt til krav frå Helfo. Legetenesta har eit meirforbruk på 2,3 mill. kroner. Dette meirforbruket skuldast høgare utgifter til SYS IKL, til vikarar og legevikarar. Helsestasjonen har eit mindreforbruk på 1,8 mill. kroner som er lågare lønnskostnader med 2,9 mill. kroner, høgare utgifter på 2,4 mill. kroner og meirinntekter på 1,3 mill. kroner. Barneverntenesta har eit mindreforbruk på 3,4 mill. kroner, som skuldast i hovudsak lågare utgifter til kjøp av tiltak og meirinntekter på 2,3 mill. kroner. Aktivitetseininga har eit meirforbruk på 1,2 mill. kroner som gjeld lønnskostnader. Psykisk helse og rus har eit mindreforbruk på 1,1 mill. kroner som kjem av sparte lønnskostnader, høgare utgifter og høgare refusjonar gjennom LAR. Dei andre tenestene i sektoren har små meirforbruk eller mindreforbruk.

Omsorg

Omsorgssektoren består av alle omsorgssentera, bu- og miljø tenestene, heimetenestene, bu- og avlasting, butiltak psykisk helse, tildelingseininga, bemanningseininga og kjøkkentenesta. Det er eit meirforbruk på 15,8 mill. kroner i sektoren. Løn inkludert refusjonar har eit meirforbruk på 7,4 mill. kroner, utgifter har eit meirforbruk på 33,7 mill. kroner og det er meirinntekter på 25,3 mill. kroner. Meirinntektene kjem frå refusjon til ressurskrevjande brukarar. Sektoren hadde eit innsparingskrav på 10,16 mill. kroner i 2023. Innsparinga er fordelt på einingane ut i frå fastlønsbudsjettet. Innsparinga er forsøkt realisert gjennom ulike tiltak som auka bruk av velferdsteknologi, etablering av sjukepleierteam, elektronisk medisineringsstøtte og organisering av arbeidstidsordningar og redusert sjukefråvær.

Kommunalsjef har eit meirforbruk på 9,9 mill. kroner. Dette er ei innsparing på 7,7 mill. kroner som ikkje er realisert og 1,8 mill. kroner til alarmsentralen. Omsorgssentera har eit meirforbruk på 15,2 mill. kroner. Meirforbruket er knytt til høgare lønsutgifter og bruk av vikarbyrå. Det er brukt 7,3 mill. kroner i vikarbyrå.

Heimetenestene har eit mindreforbruk på 0,7 mill. kroner. Bu- og miljøtenestene har eit mindreforbruk på 11,9 mill. kroner. Mindreforbruket er knytt til høgare lønsutgifter på 4,1 mill. kroner, høgare utgifter på 5,4 mill. kroner og høgare inntekter på 18,7 mill. kroner. Årsak er fleire brukarar, ressurskrevjande tenester og brukarar med større behov for teneste.

Bu- og avlastingstenesta har eit meirforbruk på 3 mill. kroner, grunna fleire nye tiltak og endring av eksisterande tiltak. Butiltak psykisk helse har eit mindreforbruk på 3,9 mill. kroner. Dette skuldast i hovudsak lågare lønnskostnader og mindre tenestebhov i periodar. Tildelingseininga, bemanningseininga og kjøkkentenesta har eit samla meirforbruk på 2,7 mill. kroner, som i hovudsak er

knytt til etablering av ei ny eining og lågare brukarbetalingar i kjøkkentenesta enn budsjettet. Tildelingseininga har mindreforbruk som skuldast vakante stillingar.

Kultur og idrett

Sektoren kultur og idrett har einingane kultur og ungdom, idrett og friluftsliv, kulturskule og bibliotek. Under tenesteområdet ligg også generelt kulturarbeid, kulturminne og ulike kulturprosjekt. Det er eit meirforbruk på 0,6 mill. kroner. Dette beløpet kjem i hovudsak av høgare lønnskostnader og utgifter, og er knytt til tenestene kommunale kulturbygg og bibliotek. Bibliotek har innsparingskrav på 0,24 mill. kroner. Dette har ein ikkje klart.

Teknisk og miljø

Sektoren teknisk og miljø er bygg- og eigedomsforvaltning, reinhald og vaskeri, teknisk drift, brann og redning, landbruk og miljø, areal og byggesak og VAR har eit meirforbruk på 11,5 mill. kroner. Utgiftene er 10,9 mill. kroner høgare enn budsjettet.

Bygg- og eigedomsforvaltning har eit meirforbruk på 2,6 mill. kroner. Dette skuldast energi kostnader. Reinhald vaskeri har eit meirforbruk på 0,7 mill. kroner.

Teknisk drift har eit meirforbruk på 1,3 mill. kroner, og hadde samla eit innsparingskrav på 0,95 mill. kroner. Dette meirforbruket kjem av høgare utgifter enn budsjettet. Auken i kostnader gjeld vintervedlikehald og drift og vedlikehald av vegar. Brann og redning har eit meirforbruk på 3,1 mill. kroner. Dette meirforbruket kjem av høgare lønnskostnader og utgifter enn budsjettet. Meirforbruket gjeld tenesta brannvesen. Areal og byggesak har eit mindreforbruk på 0,4 mill. kroner. Landbruk og miljø har eit mindreforbruk på 0,3 mill. kroner.

Sjølvkost

Formålet med sjølvkost er at brukarane av tenestene skal betale kostnaden kommunen har med å levere desse tenestene. Kommunen kan med unntak av hushaldningsrenovasjon og slamtømming likevel velje å dekke delar av kostnadane.

Følgjande tenester er underlagt sjølvkostprinsipp:

Vatn og avløp, feiing, hushaldningsrenovasjon, slamtømming, plan- og byggesaksbehandling, oppmåling, eigarseksjonering, ureiningsmynde og hamnetenester.

For Sunnfjord kommune blir tenestene hushaldningsrenovasjon og slamtømming utført av Sunnfjord Miljøverk AS. Sjølvkost for desse tenestene vert lagt fram når dei er behandla i SUM. Tilsvarande er det Alden hamneområde som utfører havnetenester på vegne av Sunnfjord kommune. Desse blir og lagt fram når dei føreligg. Dei resterande sjølvkostområda er omtalt nedanfor.

Sunnfjord kommune har vedteke 100 % sjølvkost-dekning på tenestene for vatn, avløp og feiing.

Avgifts området vatn har eit positivt resultat på 1,6 mill. kroner. Sjølvkostområdet hadde ikkje fondsmidlar per 01.01.2023. Resultatet går til å dekke inn tidlegare framførbart underskot.

Avgifts området avløp har eit negativt resultat på 7,4 mill. kroner. Dette skyldast lågare inntekter og høgare kostnader. Renasys prosjektet har kosta 1,7 mill. kroner. Sjølvkostområdet hadde fondsmidlar per 01.01.2023 på 0,067 mill. kroner, slik at nesten heile det negative resultatet på 7,4 mill. kroner må dekkast inn av framtidig overskot.

Avgifts området feiing har eit negativt resultat på 0,7 mill. kroner. Sjølvkostområdet hadde ikkje fondsmidlar per 01.01.2023. Negativt resultat på 0,7 mill. kroner må dekkast inn av framtidig overskot.

2023	Vatn	Avløp	Feiing
------	------	-------	--------

Årsmelding 2023

Resultat	1 630	-7 405	-663
Sjølvcostfond per 01.01	0	67	0
Sjølvcost fond per 31.12	0	0	0
Framførbart underskot per 01.01.	-2 039	0	-392
Rentekostnad framførbart underskot	-52	-156	-31
Framførbart underskot per 31.12.	-461	-7 495	-1 086

Tabellen nedanfor viser Sunnfjord kommune sitt sjølvcostresultat innanfor private planar, byggesak, oppmåling, eigarseksjonering og ureiningsmynde.

Private planar oppnår ikkje 100 % sjølvcostdekning. Området har ikkje sjølvcostfond, og underskot kan ikkje dekkast inn av framtidige overskot. Kommunen må difor subsidiere underskotet på 0,84 mill. kroner.

Tenestene byggesak og eigarseksjonering har kommunen 100 % sjølvcostdekning og meirinntekter er avsett til fond.

Tenesta oppmåling oppnår ikkje 100 % sjølvcostdekning. Området har ikkje sjølvcost-fond, og underskot kan ikkje dekkast inn av framtidige overskot. Kommunen må difor subsidiere underskotet på 0,81 mill. kroner.

Området for ureiningsmynde har 100 % sjølvcostdekning, og eit positivt resultat på 0,1 mill. kroner. Det positive resultatet reduserer området sitt framførbare underskot frå tidlegare år.

2023	Private planar	Byggesak	Oppmåling	Eigarseksjonering	Ureiningsmynde
Resultat	-838	-981	-810	-4	97
Subsidering	838	-	810	-	-
Sjølvcostfond per 01.01	-	3 477	-	262	-
Renteinntekt sjølvcostfond	-	128	-	11	-
Sjølvcost fond per 31.12	-	2 624	-	269	-
Framførbart underskot per 01.01.	-	-	-	-	-846
Rentekostnad framførbart underskot	-	-	-	-	-34

Framførbart underskot per 31.12.	-	-	-	-	-784
----------------------------------	---	---	---	---	------

Avvik frå kommunestyret sine premisser

I tillegg til omtale av beløpsmessige avvik skal det i årsmeldinga og omtalast avvik frå kommunestyret sine premisser for bruken av løyvingane.

Elevtalsutvikling i skulen

År/steg	Trinn 1	Trinn 2	Trinn 3	Trinn 4	Trinn 5	Trinn 6	Trinn 7	Trinn 8	Trinn 9	Trinn 10	Sum
2020/2021	291	268	278	330	313	315	295	317	306	314	3 027
2021/2022	266	288	265	272	330	312	308	290	312	303	2 946
2022/2023	261	265	291	267	272	332	313	308	290	316	2 915
2023/2024	253	261	265	291	267	272	332	313	308	290	2 852

Elevtalet frå skuleåret 22/23 til skuleåret 23/24 har ein nedgang på 63 elevar.

Elevtalet utgjer grunnlaget for ressursbruken i budsjettåret 2023. Skulane får tildelt ressursar etter tal klassar, med eit delingstal på 28 elevar på barnetrinnet og 30 elevar på ungdomstrinnet.

Elevar med spesialundervisning, lærartimar

Timetal	1.-4. trinn	5.-7. trinn	8.-10. trinn	Gutar	Jenter	Sum
1-75	1	1	6	6	2	8
76-190	13	12	18	30	13	43
191-270	8	8	7	12	11	23
271-	23	27	19	47	22	69
Sum	45	48	50	95	48	143

I Sunnfjord kommune får 5 % av elevane spesialundervisning. Dette er ein nedgang frå 22/23 på 0,9 %-poeng. Det blir arbeidd med tiltak for å redusere spesialundervisning, og auke tilpassa opplæring. Det er eit fleirtal med gutar som får spesialundervisning.

Elevar med spesialundervisning som har assistent

Årsmelding 2023

Timetal	Gutar	Jenter	Sum
1-75	0	0	0
76-190	5	1	6
191-270	8	6	14
271-	62	15	77
Sum	75	22	97

Dei fleste av elevane som får assistentressurs, har i tillegg spesialundervisning. Tildelinga av assistentressurs er på 97 elevar i 23/24. Dette talet var 131 for skuleåret 22/23, og er ein nedgang på 34 elevar.

SFO

-	1. trinn	2. trinn	3. trinn	4. trinn	5.-7. trinn	Sum
Tal barn	255	250	171	156	4	836
100 % plass	94	70	36	17	2	219

Skuleår	Tal barn
2023/2024	836
2022/2023	765
2021/2022	749
2020/2021	773

Tal barn i SFO har auke frå 765 til 836 frå skuleåret 22/23 til 23/24. Dette er ein auke på 71 barn. Det er 57 fleire barn som har 100 % plass frå 22/2 til 23/24.

Det er tre moderasjonsordningar i SFO. Det er innført eit tak på foreldrebetaling på 6 prosent av inntekta. Denne ordninga gjeld for foreldre med barn på 1. – 4. trinn. Gratis SFO for elevar med særskilde behov på 5. – 7. trinn. Det er innført 12 timar gratis SFO for elevar på 1. og 2. trinn.

Barnehage

Sunnfjordbarnehagen utgjer 18 kommunale og 8 private barnehagar. Totalt 26 barnehagar med svært ulik storleik, frå den største private barnehagen med 130 barn til den minste barnehagen som tel 5 barn. Kvar kommunale barnehage har tilsett einingsleiar i 100 % stilling, unnateke Viksdalen, Karstad, Holsen og Vevring. I Holsen og Vevring er det rektor på skulen som er einingsleiar for barnehagen. I tillegg har barnehagar med 4 avdelingar eller meir tilsett assisterande einingsleiar i 50 % stilling eller meir, alt etter tal avdelingar/årsverk.

Barnehagane følger norm for bemanning. Det vil sei minimum 1 vaksen pr. 3 barn under 3 år, og minimum 1 vaksen pr. 6 barn over 3 år.

I tillegg til ordinær barnehagedrift skal barnehagane gje styrking til førskulebarn som har rettar etter Kapittel 7 i barnehagelova: Spesialpedagogisk hjelp. Der retten til Spesialpedagogisk hjelp § 31 og § 37 Barn med nedsett funksjonsevne og ansvaret kommunen har til å tilrettelegge for å nedbygge funksjonshemmande barrieren utgjer dei største kostnadane. Barnehagane prioriterer tidleg innsats og gjer førebyggjande tiltak knytt til barn som treng hjelp og støtte i utvikling og læring, men det er ikkje tilført ekstramidlar til sektoren ut over grunnbemanning. I kommunale barnehagar er det Einingsleiar som gjer vedtak etter spesialpedagogisk hjelp og for private er det kommunen. Alle søker kommunen om ressursar ut frå søknad eller vedtak. Spesialpedagogisk hjelp vert gitt individuelt eller i gruppe, i tillegg til at den inkluderer foreldrerettleing.

Det er to moderasjonsordningar for familiar eller hushaldning med låg inntekt. Dersom maksprisen for barnehageplass er høgare enn 6 % av den samla inntekta til familien/hushaldninga har ein rett på redusert pris. I tillegg er det gratis kjernetid for 2, 3, 4 og 5 - åringar der familien/hushaldninga har ei samla inntekt som er lågare enn 598 825 kroner per år. Moderasjonsordningane for barnehage utgjer i 2023, 1,1 mill. kroner i redusert foreldrebetaling, gratis kjernetid 0,7 mill. kroner og søskenmoderasjonen er på 2 mill. kroner. Det er ein nedgang i moderasjonsordningane frå 2022 på 1,8 mill. kroner.

Det er moderasjonsordningar for søsken i barnehagen. For barn nummer 2 er det 30 % moderasjon og for barn 3, 4 vart det gratis frå 1. august 2023. Desse ordningane gir monaleg reduserte inntekter til den einskilde barnehage.

År	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Kommunal barnehagar	802	832	842	860	849	853	882
Private barnehagar	430	410	409	405	408	416	425
Samla tal barn i barnehage	1 232	1 242	1 251	1 265	1 257	1 269	1 307

Det er 802 barn i kommunale barnehagar i 2023 mot 832 i 2021. Dette er ein nedgang i barn i kommunale barnehagar på 30 barn. I dei private barnehagane er det 20 fleire barn i 2023 enn det var i 2022.

Omsorg

Pleiefaktor er tal stillingar i pleie pr. institusjonsplass. Det er eit mål at minimum pleiefaktor i omsorgseiningane skal vere 0,8. Spesialavdelingar som korttidseininga, rehabiliterings- og skjerma einingar treng ein høgare pleiefaktor, gjerne opp mot 1,0. Vi nådde ikkje målet i 2023. Det ligg inne ei årleg styrking av omsorgstenestene i økonomiplanperioden.

Pleiefaktor 2023

Omsorgssenter	Tal plassar	Nye årsverk	Årsverk	Pleiefaktor
Førde omsorgssenter, korttid	15	-	18,3	1,12

Førde omsorgssenter, langtid	28	0,5	27,2	0,92
Førde omsorgssenter, skjerma	28	1,73	29,78	1,01
Sande omsorgssenter	40	-	31,5	0,74
Skei omsorgssenter	25 + 8 (rehab)	2	28,42	0,81
Naustdal omsorgssenter	20	0,2	21	0,98

Ressurskrevjande tenester

Kommunen får toppfinansieringstilskot for tenester til brukarar med eit omfattande tenestebehov. Kommunen dekker alle kostnader opp til eit innslagspunkt, men får refundert 80 % av utgiftene over innslagspunktet. I 2023 var innslagspunktet på 1,6 mill. kroner. Fråtrekket for rammetilskotet sin andel for kriteriet «psykisk utviklingshemma 16 år og over» er berekna til 0,8 mill. kroner. Det gir eit innslagspunkt på 2,4 mill. kroner for brukarar med psykisk utviklingshemming.

Ressurskrevjande tenester	2023	2022	2021	2020
Tal brukarar	37	37	39	38
Bruttokostnad av tiltak (tal i 1000)	190 500	163 323	166 265	143 443
Tilskot (kr)	-92 800*	-72 375	-73 410	-59 248
Nettokostnad av tiltak (tal i 1000)	97 800	90 948	92 855	84 195

*Det er inntektsført 95,6 mill. kroner i toppfinansieringstilskot i rekneskapen for 2023. Etter gjennomgang med revisjonen er timetal på enkelte brukarar nedjustert, som gjer at forventa tilskot er redusert med 2,8 mill. kroner mot det som er ført. 92,8 mill. kroner er difor det ein kan vente å få utbetalt frå Helsedirektoratet. Avviket mellom inntektsført i 2023, og faktisk utbetalt i 2024 vert korrigert i 2024 rekneskapen.

Finans og gjeld

Finansplasseringar

Sunnfjord kommune hadde pr. 01.01.2023 plassert 190,6 mill. kroner i rente- og obligasjonsfond (63 %) og aksjefond (37%) med ulike risikoklassar og krav til avkastning. Plasseringane er gjort av tre forskjellige fondsforvaltarar.

2023 vart eit turbulent år med fleire store kriser, høg inflasjon, kraftig oppgang i rentene og folk flest fekk dårlegare råd. Avkastningane både for aksjar og etter kvart rente- og obligasjonsfond vart likevel god. Sunnfjord kommune fekk ein urealisert gevinst på 20,7 mill. kroner, som tilsvara ein auke på 10,9%.

Forvaltar	Verdi 31.12.23	Verdi 01.01.23	Endring 2023
C Worldwide Asset management	91 402	82 902	8 500
DnB Kapitalforvaltning	88 311	79 774	8 537
Fondsforvaltning	31 596	27 911	3 685
Sum	211 309	190 587	20 722

Tabellen viser verdiendringa gjennom året for plasserte midlar fordelt på dei tre fondsforvaltarane.

Finansreglement - krav og strategi

Gjeld (tal i 1000)

Lånegjevar	31.12.2023	01.01.2023	%
Obligasjonslån NO0010939838	183 593	183 593	6,6 %
Sertifikatlån DNB	0	111 971	0 %
KLP Kommunekreditt	513 966	579 771	18,6 %
Kommunalbanken	1 613 749	1 470 621	58,3 %
Volkswagen Financial S (leasing)	224	224	0 %
Husbanken	458 756	447 820	16,6 %
Sum lånegjeld	2 770 286	2 793 999	100 %

Endring i lånegjeld per 31.12.2023 er nye låneopptak og betaling av avdrag. Lån i Husbanken inkluderer lån som gjeld kjøp av barnehage på 16,2 mill. kroner.

Nye lån (tal i 1 000 000)

Opptak av nye lån. Vedteke låneopptak i 2023 er på 97,4 mill. kroner i lån til egne investeringar. I tillegg kjem 20 mill. kroner i lån til vidareutlån i Husbanken. Husbanken blir omtalt i eige kapittel.

Långjevar	Dato	Beløp	Forfall	Kommentarar
KBN	23.06.2023	97,4	24.06.2030	7 år vart valt for å auke rente bindingstida og fastrenteandelen.

Refinansiering av lån (tal i 1 000 000)

Det er utført refinansieringar i 2023 på 112 mill. kroner.

Långjevar	Dato	Beløp	Rente	Forfall	Kommentarar
KBN	22.05.2023	20,4	5,0 %	22.11.2032	Tidlegare fastrente. Avdragsfri tom. mai 2027.
KBN	23.05.2023	112,0	4,1 %	23.05.2028	Refinansiering. 5 års fast blei valt for å auke fastrenteandelen og rente bindingstida til gjeldsporteføljen.
KLP	18.12.2023	23,6	5,6 %	17.12.2048	Tidlegare fastrentelån.
KBN	21.12.2023	55,9	5,5 %	22.12.2053	Tidlegare fastrentelån.

Finansielle forpliktingane og verdien

Porteføljens rentebindingstid og renterisiko (tal i 1000).

Intervall	Pålydande NOK	Rentebindingstid	Andel	Akkumulert andel	Auke i rentekostnad ved 1 % renteauke, kroner
Under 1 år	1 677 166	0,21	72,56 %	72,56 %	16 772
1 til 2 år	173 080	1,91	7,49 %	80,05 %	18 502
2 til 3 år	0	0	0 %	80,05 %	18 502
3 til 5 år	193 659	4,34 %	8,38 %	88,43 %	20 439
>5 år	267 400	7,38	11,57 %	100,0 %	23 113
Sum	2 311 307	1,29	100 %		

Rentebindingstid blir brukt til å måle renterisiko. Altså kor følsam kontantstraumen til låna er for ei endring i marknadsrente. Porteføljer med rentebindingstid under 1 år vil vere svært sensitive for bevegelsar i marknadsrentene. Porteføljer med rentebindingstid over 5 år vil ha svært forutsigbare rentekostnadar i dei kommande åra. Alt anna likt vil ei slik forutsigbarheit (lågare risiko) ha ein pris eller «forsikringspremie», som må vurderast opp mot reduserte rentekostnadar (høgare risiko). Rentebindinga er i tråd med finansreglementet og rentesikringsstrategi, der forutsigbare rentekostnadane er eit viktig element.

Siste kolonne viser auken i rentekostnad på kommunen si lånegjeld ved 1 % renteauke, alt anna likt. Nedover i kolonna viser den samla renteauken etter kvart som rentebindingane utløper, om 1 til 2 år, og 2 til 3 år, om 3 til 5 år og om 5 år. Når alle rentebindingane i porteføljen er utløpt vil auka rentekostnad vere 1 % av total gjeld (så sant ein ikkje gjer nye rentebindingar).

Forpliktingane si løpetid, og verdien av lån som forfell og må refinansierast innan 12 månadar

Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko.

Intervall	Pålydande NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	361 580	0,39	15,64 %
1 til 2 år	330 278	1,55	14,29 %
2 til 3 år	0	0	0 %
3 til 5 år	111 264	4,43	5,16 %
>5 år	1 500 184	12,46	64,91 %
Sum	2 311 307	8,6	100,00 %

Tabellen syner gjenverande tid fram til forfallstidspunkt for låna i porteføljen. Det er tatt hensyn til kapitalbevegeleser som for eksempel avdrag i berekningane.

Portefølje med kapitalbinding under 1 år har eit stort kapitalbehov det kommande året. Portefølje med kapitalbinding over 5 år antas å ha ein «normal» forfalls struktur. Porteføljen si kapitalbinding må vurderast ut får eit kostnads, - rente og portefølje perspektiv. Korte lån er normalt sett vesentleg billigare enn lengre lån.

Marknadsrenter og kommunen sine egne rentevilkår

Norges Bank heva renta og overraska markedet i siste rentemøte i 2023. Markedet var sterk i trua på at Norges Bank kom til å halde renta uendra på 4,25 % i desember møtet. Sentralbanken valte å auke renta med ytterlegare 0,25 % til 4,5 %. Den vedvarande høge inflasjonen, som fortsatt er høgt over målet på 2 %, og kronekursen som har låge på svært høge nivå gjennom året sine siste månadar er nokon av grunnane. Dette bidreg til auka importert inflasjon då det blir dyrare å importere varer og tenester frå våre handelspartnerar. I etter kant av rentemøtet styrka den norske krona seg mot både euro og dollar. Arbeidsledigheita ligg stabilt på 1,8 % i november.

Leiar for den amerikanske sentralbanken, Jerome Powell, uttale i samband med FED si rente avgjerd i november at styringsrenta no mest sannsynleg er “nær” eller har nådd toppen. Fokuset er dermed flytta til kor mange rentekutt ein vil få i 2024.

Markedet er noko delt i sine forventningar, men dei fleste prisar inn ein rentetopp på 4,5 % i løpet av året. Bankane sine påslag kjem på toppen av dette. For 3 måneders Nibor er påslaget no om lag 0,4 prosentpoeng. Indikerte fastrenter for kommunen ligger i intervallet mellom 4,7 % for 1 års binding og 4 % for 10 års binding.

Vekta gjennomsnittrente og rentekostnad

Tabellen under viser utviklinga i den vekta gjennomsnittrente på kommunen sine lån frå desember 2020 til desember 2023. Den samla rentebelastninga i kommunen er gått opp med 3,03 %. Det tilsvara ein auke i rentekostnader på 50,8 mill. kroner.

Periode	År	Vekta gj.snittsrente
Desember	2023	4,13 %
Desember	2022	3,05 %
Desember	2021	1,55 %
Desember	2020	1,10 %

Auke i vekta gjennomsnittrente (frå lågaste nivå)	3,03 %
Rentesensitivitet (1 % auke) per 31.12.2023 (tal i tusen)	16 772
Auke i rentekostnad (frå lågast nivå) (tal i tusen)	50 819

Tabellane viser korleis kommunen si høge lånegjeld i kombinasjon med høge renter, bind opp kapital og legg beslag på handlingsrommet i drifta. Gitt rente sensitiviteten, altså kommunen sin auka rentekostnad ved 1 % auke i det generelle rentenivået, og auken i rentenivå, er rentekostnader gått opp med med 50,8 mill. kroner dei siste tre åra. Det medfører at ein vridning av ressursar. Ut av drift og over på finans. Lånegjelda har løpande kostnader, men lang nedbetalingstid. Konsekvensane er difor både kortsiktige og langsiktige.

Krav som det skal opplysast om

Det er ikkje forhold som ein må opplyse om.

Den samla låneporteføljen si samansetjing fyller vilkåra i finansreglementet til Sunnfjord kommune.

Lånegjeld kommunen garanterer for

Tabellen under viser all lånegjeld kommunen garanterer for (Tal i 1000).

Garanti gitt overfor	Type garanti	Restgaran ti	Opprinneleg lån/garantirame	Utløp	Låneinstitusjon	Føremål
Sunnfjord kyrkjelege fellesråd	Sjølvskuldnar	631	870	2045	KLP	Investering kyrkjebygg

Årsmelding 2023

Sunnfjord kyrkjelege fellesråd	Sjølvskuldnar	692	1 280	2036	KLP	Investering kyrkjebygg
Sande barnehage	Sjølvskuldnar	917	2 177	2031	Kommunalbanken	Investering bygg barnehage
Gaular bustadstifting	Sjølvskuldnar	4 524	8 905	2033	KLP	Investering bygg omsorgsbustad
Alarmsentralen IKS	Sjølvskuldnar	13	604	2024	KLP	Investering alarmsentral
Sum	-	6 777	13 836	-	-	-

Innvilga garanti i 2023 overfor Sunnfjord kyrkjelege fellesråd:

Sunnfjord kommune vedtok i [K-sak 096/23](#) å innvilge ein sjølvskuldnargaranti som sikkerheit for lån overfor Sunnfjord kyrkjeleg fellesråd på inntil 31 mill. kroner. Kommunen sitt maksimale garantiansvar kan ikkje overstige 31 mill. kroner +10 % totalt 34,1 mill. kroner. Garantien er godkjent av Statsforvaltaren, jf. kommunelova § 14 - 19.

Sunnfjord kyrkjelege fellesråd sine garantiar gjeld ombyggingar av kyrkjebygg i kommunen.

Sande barnehage sin garanti gjeld for bygging av barnehage.

Alarmsentralen i Sogn og Fjordane gjeld utstyr til sentralen.

Gaular bustadstifting sin garanti gjeld bygging av omsorgsbustadar på Sande.

Oversikt startlån

Sunnfjord kommune vedtok 55 mill. kroner i årsbudsjettet for 2023 til ordninga med startlån gjennom Husbanken. Dette var vidareføring av unytta midlar frå 2022 og innbetalte ekstraordinære avdrag i 2022. Kommunestyret gjorde vedtak i [K-sak 032/23](#) om å løyve ytterlegare 20 mill. til vidare utlån, då ein såg at 55 mill. kroner ikkje var tilstrekkeleg for å møte behovet i 2023.

Jamfør samtale med Husbanken, ligg kommunen på same utlånsnivå som samanliknbare kommunar. Sunnfjord kommune har få saker der ein har bokført tap på startlån. I 2023 er det tapt 0,5 mill. kroner innanfor startlånsordninga. Ein har gode rutinar for oppfølging av den enkelte låntakar. Det er tatt opp lån på 20,0 mill. kroner i juni i tråd med K-sak 032/23. Sunnfjord kommune har også lån i Husbanken som gjeld kjøp av barnehage på 16,2 mill. kroner. Lånet kjem i tillegg til saldo opplyst i tabell under.

Tabellen syner utviklinga i total lånegjeld ved inngangen og utgangen av 2023 (tal i 1000).

Lån i Husbanken til vidareutlån og Leige til eige	Rekneskap per 31.12.2023	Rekneskap per 31.12.2022
---	--------------------------	--------------------------

Lånesaldo per. 31.12	442 577	431 125
----------------------	---------	---------

Sunnfjord kommune etablerte ei Leige til eige ordning for vanskelegstilte gjennom Husbanken i 2021. Det vart innvilga 3 mill. kroner i kommunestyresak 038/21, og 5 mill. kroner til formålet i 2021, kommunestyresak 089/21. Det er nytta 2,6 mill. kroner i 2021. Leige til eige ordninga vart ikkje vidareført som ordning gjennom Husbanken i 2023, ved at kommunane fekk delfinansiering via tilskot. Kommunane må no lånefinansiere heile kjøpesummen, som igjen gjer at rente og avdragskostnaden for aktuelle kandidatar vert høgare. Administrasjonen vurderer likevel å nytte tildelte midlar til fleire aktuelle kandidatar til ordninga.

Resultatvurdering

For å kunne nå kommunen sine overordna mål er det viktig med økonomisk kontroll og handlefriheit, både i dag og i framtida. Hovudinndelinga er gjort i forhold til kva nøkkeltal som seier noko om økonomisk handlefriheit og kva som seier noko om økonomisk kontroll.

Handlingsreglar

I økonomi- og handlingsplan 2022 – 2025 har Sunnfjord kommune vedteke følgjande handlingsreglar for Sunnfjord kommune:

- Netto driftsresultat i % av driftsinntekter på 1,1 % i 2023. Langsiktig mål 2 %.
- Netto lånegjeld i % av driftsinntekter på 90,7 % i 2023. Langsiktig mål 50 %.
- Disposisjonsfond i % av driftsinntekter på 5,8 % i 2023. Langsiktig mål 10 %.

Eigenkapital og likviditet

Disponibel kapital (Tal i 1000).

Fond og overskot	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Disposisjonsfond	141 743	123 481	130 238
Bundne driftsfond	75 985	75 865	92 853
Mindreforbruk i driftsrekneskapet	-	-	-
Sum	217 728	199 346	223 091
Ubundne investeringsfond	36 474	49 167	67 945
Bundne investeringsfond	56 707	57 787	66 134
Udekka beløp i investeringsrekneskapet	-	-	-
Sum	93 181	106 955	134 079
Oppspart kapital	310 909	306 652	158 987
Av dette bundne fond	132 692	133 652	158 987

Årsmelding 2023

Frie fond	178 217	172 649	198 183
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	6,0 %	5,3 %	5,9 %
Frie fond i % av driftsinntekter	7,2 %	7,4 %	9,0 %

Ved utgangen av 2023 er oppspart kapital auka med 4,3 mill. kroner til 310,9 mill. kroner. Av total oppspart kapital utgjør 178,2 mill. kroner frie fond som kommunestyret fritt kan disponere. Sunnfjord kommune har etablert ein handlingsregel om å halde disposisjonsfondet på 10 % av driftsinntekter i 2023. Ved utgangen av 2023 er disposisjonsfond 6,0 % av driftsinntektene.

Frie fond

Frie fond utgjør disposisjonsfond og ubundne investeringsfond. Disse midlane kan kommunestyre bruke til alle formål. Disposisjonsfond er midlar kommunen fritt kan disponere både til drifts- og investeringsformål, medan ubundne investeringsfond er avgrensa til finansiering av alle investeringsformål.

Bruk og avsetjing til disposisjonsfond i 2023 er forklart i tabell nedanfor:

Disposisjonsfond	2023	2022	2021
Per 01.01.	123 481	130 238	96 433
Avsetnad til disposisjonsfond i drift	25 691	900	33 805
Bruk av disposisjonsfond i drift	-7 429	-7 657	-
Per 31.12	141 743	123 481	130 238

Bundne driftsfond

Bundne driftsfond er midlar kommunen skal disponere til formålet midlane er bundne til. Det kan vere øyremerka tilskot eller overskot på tenestemråde med sjølvkost. Tabellen under syner oversikt over utviklinga i kommunen (Tal i 1000).

Bundne fond - formål	Bokført verdi 01.01.2023	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.2023	Bokført verdi 31.12.2022
Bundne driftsfond	72 060	14 328	13 296	73 092	72 060
Sjølvkostfond vatn	-	-	-	-	-
Sjølvkostfond avløp	67	0	67	0	67
Sjølvkostfond feiing	-	-	-	-	-

Årsmelding 2023

Sjølvcostfond byggesak	3 477	0	853	2 624	3 477
Sjølvcostfond oppmåling	-	-	-	-	-
Sjølvcostfond eigarseksjonering	262	7	0	269	262
Sum	75 865	14 355	14 215	75 985	75 865
Bundne investeringsfond	57 787		1 080	56 707	57 787

Bundne driftsfond utgjorde 76 mill. kroner per 31.12.2023. Bruk utgjør 14,2 mill. kroner og avsetning utgjør 14,4 mill. kroner i 2023. Auken i bundne driftsfond frå 31.12.2022 er på 0,1 mill. kroner.

Bruk av fond omfattar sektor for skule 3,0 mill. kroner, stab og støtte 7,6 mill. kroner, 7,6 mill, sektor helse og sosial 1,3 mill. kroner og sektor kultur og ungdom 0,7 mill. kroner. Det er på sjølvcostområdet brukt av fondet til avløp 0,07 mill. kroner og byggjesak 0,85 mill. kroner. Under sjølvcostområdet eigarseksjonering er det gjort avsetning på 7 000 kroner.

Ubundne fond

Ubundne fond	Bokført verdi 01.01.2023	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.2023	Bokført verdi 31.12.2022
Ubundne driftsfond	123 481	25 691	7 429	141 743	123 481
Ubundne investeringsfond	49 167	-	12 693	36 474	49 167
Sum	75 865	14 355	14 215	75 985	75 865

Det er gjort overføring til investering på 10,8 mill. kroner.

Likviditet

Arbeidskapitalen til kommunen viser kor likvid kommunen er. Vidare gjev endringar i arbeidskapitalen uttrykk for utviklinga i kommunen si betalingsevne. Tabellen under syner utviklinga i likviditeten til kommunen (Tal i 1000).

-	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Omløpsmidlar (utan premieavvik)	489 889	712 725	716 048

Kortsiktig gjeld (utan premieavvik)	379 154	357 243	311 239
Arbeidskapital (utan premieavvik)	110 735	355 482	404 808
Endring	-244 747	-49 327	-90 401
Unyttta lånemidlar	111 462	220 147	198 573
Endring	-108 685	21 574	-51 714
Arbeidskapital utan premieavvik i % av brutto driftsinntekter	4,5 %	15,22 %	18,29 %
Unyttta lånemidlar i % av brutto driftsinntekter	4,5 %	9,42 %	8,97 %

Arbeidskapitalen til Sunnfjord kommune utgjer 110,7 mill. kroner. I tillegg kjem unyttta lånemidlar på 111 mill. kroner. Endring i arbeidskapital gjennom 2023 er negativ med 244,7 mill. kroner medan unyttta lånemidlar er redusert med 108,7 mill. kroner.

Sunnfjord kommune sin likvide situasjon har forverra seg gjennom 2023. Årsaka til dette er blant anna høgare rente på kommunen sine innlån, høg pensjonspremie i 2023, prisauke og auke i forskottering. Sunnfjord kommune har derfor nytta kassakreditt for å betale løpande utgifter i desember 2023. Det vert arbeidd med å forbetre den likvide situasjonen utover våren 2024.

Premieavvik

Sunnfjord kommune fører årleg samla pensjonskostnad beståande av netto pensjonskostnad, administrasjonskostnader og avskrivning av tidlegare års premieavvik. Kvart år oppstår eit premieavvik på grunn av forskjell mellom netto pensjonskostnad og årets premieinnbetaling. Sunnfjord kommune avskriv dette premieavviket over 7 år.

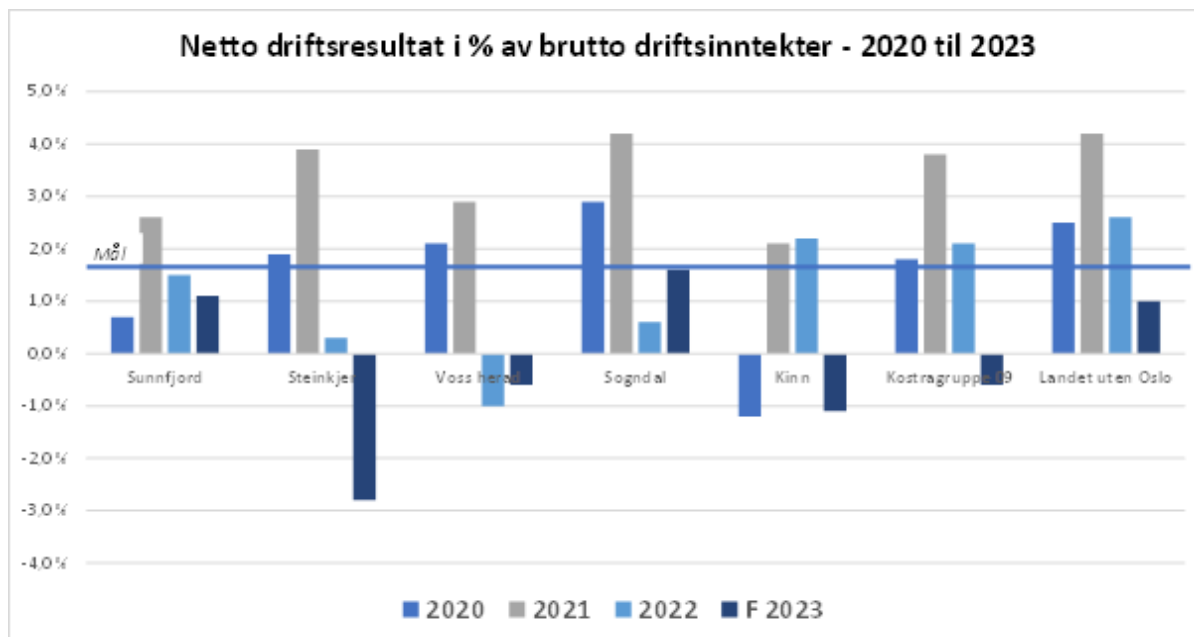
Per 31.12.2023 har Sunnfjord kommune eit akkumulert premieavvik på 277,4 mill. kroner. Det er ein auke på 123,3 mill. kroner frå 31.12.2022 då akkumulert premieavvik var på 154,1 mill. kroner. I tillegg kjem arbeidsgjevaravgift av premieavviket.

Premieavviket vil seie at Sunnfjord kommune har betalt premie til pensjonsleverandørar på 277,4 mill. meir enn det som er utgiftsført i rekneskapen. Dette skal utgiftsførast i rekneskapen med 1/7 dei næraste 7 åra. Premieavviket svekker likviditeten til Sunnfjord kommune.

Netto driftsresultat

Ved vurderinga av kommunen si økonomiske berekraft og handlingsrom er det normalt tre indikatorar ein brukar for ei slik vurdering. Den første går på resultatgrad, også kalla netto driftsresultat. Denne viser kva kommunen sit igjen med når alle driftskostnader (inkludert renter og avdrag) er trekt frå kommunen sine driftsinntekter. Normalt målast denne i % av samla driftsinntekter. Nasjonalt er det angitt at denne normalt bør ligge over 1,75 %, noko som er likt kommunen sine eigne handlingsreglar. For åra 2020 til 2022 har resultatgraden for Sunnfjord vore hhv. 0,7 %, 2,6 % og 1,5 %. For 2023 viser foreløpige KOSTRA-tall 1,1 %. Eit positivt tall under 1,75 % kan vi omtale som eit resultat på gult nivå.

Om vi samanliknar med dei andre kommunane har dei siste åra sett slik ut:



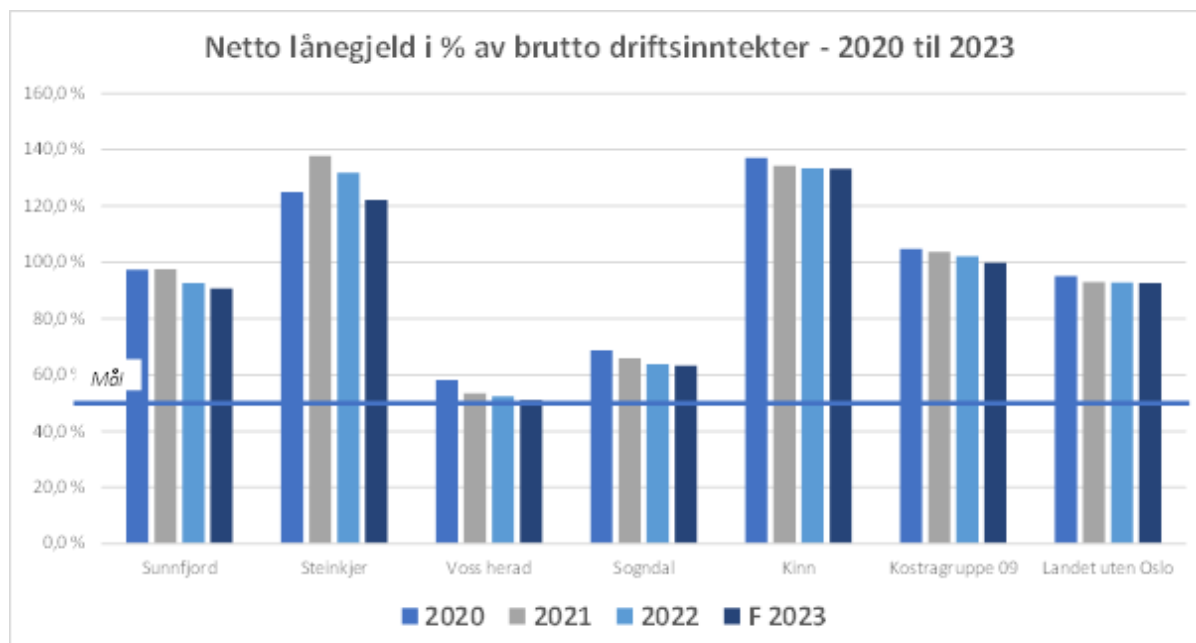
Figur 3 NDR siste år for sammenlikningskommunane. SSB/KOSTRA/Framsikt

Figuren over syner ei samanlikning med nokre utvalde kommunar. I 2022 var landet, Kinn og KOSTRA-gruppa over målet på 1,75% netto driftsresultat. I 2023 og dei foreløpige talla, viser at samtlege kommunar ligg under eit mål på 1,75%. Sogndal kjem nærast med rundt 1,6%, mens tre av kommunane, og KOSTRA-gruppa faktisk kjem ut med eit negativt driftsresultat for 2023. Talla for 2023 er foreløpige og kan bli endra når talla blir reviderte. Nye tall kjem 15. juni. For Sunnfjord kommune er forøvrig årsbudsjettet for 2024 er vedteke med eit netto driftsresultat på 0,4 %.

Netto lånegjeld

Den andre indikatoren som ofte vert nytta er *gjeldsgrad*. Dette er kommunen si lånegjeld i % av driftsinntektene. Indikatoren er noko meir kompleks å vurdere, sidan ein del av lånegjelda er finansiert via sjølvkost, men for å måle status og utvikling omtalar vi ofte eit berekraftig nivå til å ligge rundt 80 %. Sunnfjord har sjølv sett 50 % som eit berekraftig nivå på denne indikatoren. For åra 2020 til 2022 har gjeldsgraden for Sunnfjord vore hhv. 97,4 %, 97,8 % og 92,7 %. Nivået for 2023 er 94,4 %. Også her er med andre ord Sunnfjord noko over / dårlegare enn tilrådd, og også for denne indikatoren ligg kommunen på et gult nivå.

Figuren under viser ei samanlikning med dei andre kommunane dei siste åra:



Figur 4 Lånegjeld siste år for sammenlikningskommunane. SSB/KOSTRA/Framsikt

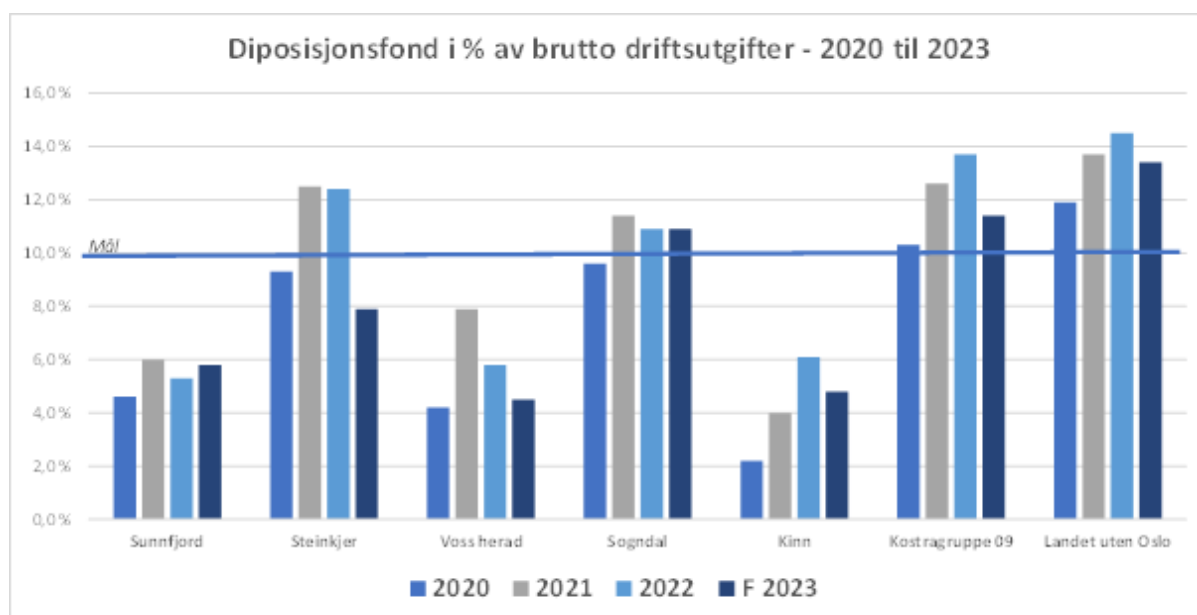
Målet på 50 % er som nevnt noko lågare enn det vi ofte ser andre kommunar har på lånegrad. Ein norm som ofte er nytta er rundt 80 %, men sjølv eit slikt nivå ligg lågare enn Sunnfjord gjer per no. I motsetning til dei to andre indikatorane er det her om å gjere å ligge under det finansielle måletalet.

To av kommunane i sammenlikninga, Voss og Sogndal, ligg ned mot 50 % og godt under 80 %. For dei aller fleste kommunane er gjelda synkende fra 2022 til 2023, også for Sunnfjord kommune. Både Steinkjer og Kinn har i heile perioden høgare gjeldsgrad enn Sunnfjord.

Disposisjonsfond

Den siste indikatoren er knytt til oppsparte frie midlar også kalla disposisjonsfond. Også denne vert målt i % av driftsinntektene. I utgangspunktet vil det alltid være ønskeleg å ha eit betydelig disposisjonsfond, men for å måle berekraft, ser vi at ein ofte nyttar eit mål mellom 10 til 20 %. Sunnfjord kommune har sjølv sett 10 % som et berekraftig nivå i sine gjeldande handlingsreglar. For Sunnfjord har utviklinga frå 2020 til 2022 vore 4,6 %, 6,0 % og 5,3 %. Dette er også å betrakte som et gult nivå.

Ei samanlikning her ser slik ut:

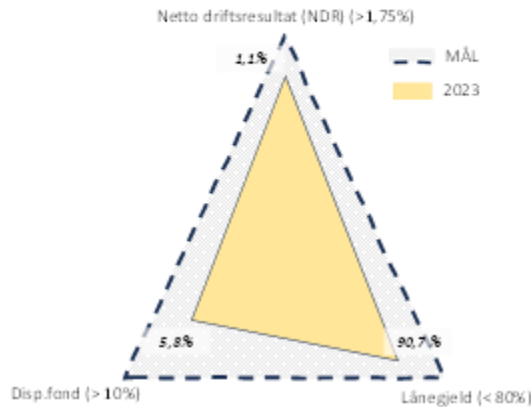


Figur 5 Disposisjonsfond siste år for sammenlikningskommunane. SSB/KOSTRA/Framsikt

Figur 3 viser at Sunnfjord er den kommunen med lågast disposisjonsfond og dermed frie reservar. I snitt ligg både KOSTRA-gruppa og landsgjennomsnittet over måtalet på 10%. Det gjer også Sogndal. Voss og Kinn ligg omlag på same nivå som Sunnfjord, mens Steinkjer har eit fall frå 2022 til 2023 og er også under 10 % i den foreløpige talla for 2023.



Kommunaløkonomisk bærekraft



Oppsummert er den økonomiske berekrafta til kommunen noko under ønska nivå. Alle dei tre sentrale indikatorane syner lågare eller svakare resultat enn målsettinga. Det er berre i 2021 at ein av indikatorane (resultatgrad) var over det som omtalast som eit ønska nivå.

Forenkla kan dette illustrerast slik som figuren til venstre syner. Per 2023 låg alle indikatorane lågare/svakare enn gjeldande handlingsreglar.

Dei finansielle nøkkeltala syner at Sunnfjord kommune er i ein utsatt og sårbar økonomisk situasjon. I tillegg til at kommunen venteleg vil få reduserte eller strammare økonomiske rammer framover, må ein også venne seg til høgare (og variabelt) rentenivå, økte faste kostnader (straum, løn/pensjon, generell prisvekst) og ei kostnadskrevjande endring i demografi. Neste del nedanfor kjem inn på denne utfordringa for kommunen generelt og for oppvekstområde spesielt.

Personal og organisasjon

Årsverk

Tabellen under viser årsverk, tal tilsette og kjønnsfordelinga i kommunen sine sektorar pr. 31.12.2023:

Sektor	Tal årsverk	Tal årsverk kvinner	Tal årsverk menn	Tal tilsette	Tal tilsette kvinner	Tal tilsette menn
Leiing	9	5	4	9	5	4
Stab	102	64,6	37	109	70	39
Skule	543	404,1	138,6	620	466	154
Barnehage	253	217,5	35,8	279	241	38
Helse- og sosial	189	160,6	28,1	227	184	43
Omsorg	550	487,9	62,4	777	671	106

Årsmelding 2023

Kultur og idrett	41	26,1	14,9	57	36	21
Teknisk og miljø	173	72,5	100,4	255	96	159
Sum	1 860	1 438	421	2 333*	1 769	564

Kvinnedelen av årsverk utgjør 77 %. Det er det den same som i 2022.

Totalt 2 293* personar hadde eit løna arbeidstilhøve i Sunnfjord kommune per 31.12.2023. Det er 30 fleire enn tilsvarende tal i 2022. Kvinnedelen og mannsdelen er den same som i 2022 (og 2021) på h.v. 76 % og 24 %. Nasjonale tal for kvinnedelen i kommunesektoren er 76,4 % (PAI- registeret). Sunnfjord kommune ligg såleis på gjennomsnittet.

Av kommunen sine 152 leiarar (kommunedirektør/kommunalsjefar/einingsleiarar/ assisterande einingsleiarar) er 115 kvinner og 37 menn. Det utgjør ein kvinnedel på 76 %.

Når det gjeld einingsleiarar (totalt 79 stk.), så er 56 kvinner (71 %) og 23 menn (29 %).

*Når tal tilsette i sektorane utgjør meir enn tal tilsette i kommunen totalt, skuldast at mange tilsette arbeider i fleire sektorar og derfor vert telt fleire gongar.

Sjukefråvær og inkluderande arbeidsliv

Det totale sjukefråværet i kommunen, basert på uttrekk frå eige lønssystem gjennom heile 2023, fordelar seg slik:

Kva	Totalt i 2023	Totalt i 2022	Totalt i 2021
Eigenmelding 1-8 dagar i %	1,5	2,0	1,4
Sjukmeldingar 1-16 dagar i %	0,8	0,8	1,0
Sjukmeldingar 17-56 dagar i %	1,0	1,1	2,3
Sjukmeldingar over 56 dagar i %	5,2	5,2	4,5
Sjukmelding totalt	8,5	9,2	9,2
Tal einingar over 10 %	22	30	32

Sjukefråværet totalt er det same som i 2021. Korttidsfråværet har auka med totalt 0,4%-poeng. Her var fråværet spesielt høgt i første og siste kvartal. Årsaka skuldast nok ein kombinasjon av corona og influensa. Sett iht 2021 så er det langtidsfråværet som har uka mest med 0,7%- poeng. Då vi veit at det er dette fråværet som har størst betydning for om arbeidstakarar fell ut av av arbeidslivet eller ei, så er ei negativ utvikling her svært uheldig.

Nasjonal målsetjing med IA- arbeidet for perioden 2019 – 2022 er at sjukefråværsprosenten skal reduserast med 10 prosent samanlikna med årsgjennomsnittet for 2018 som var 5,8%- legemeldt fråvær. Legg vi til grunn 1 % eigenmeldt sjukefråvær, så talar vi om ei nasjonal målsetjing kor det totale sjukefråværet skal vere på 6,1 % pr 31.12.2022.

Årsmelding 2023

Det betyr eit måltal i 2022 på 7,3% for Sunnfjord kommune. Vi er såleis 1,9%- poeng unna den målsettinga. Med tanke på at vi har vore gjennom ein koronapandemi og mykje influensa, så var den målsettinga vanskeleg å oppnå i 2022.

Sjuefråværet innanfor den einskilde sektor fordelar seg slik:

Kva	Leing og stabar	Skule	Barnehage	Helse- og sosial	Omsorg	Kultur og idrett	Teknisk
Månadsverk							
Eigenmeldingar 1-8 dagar i %							
Sjukmeldingar 1-16 dagar i %							
Sjukmeldingar 17-56 dagar i %							
Sjukmeldingar over 56 dagar i %							
Sjukmelding totalt i % i 2023							
Sjukmelding totalt i % i 2022	5,6	7,5	10,7	11,6	10,6	5,7	7,9
Sjukmelding totalt i % i 2021	4,1	7,7	11,2	8,0	12,0	7,2	7,2

Samanlikna med 2021, så er det spesielt Helse- og sosialsektoren og staben som auka fråværet sitt i 2022. Omsorg og Kultur og idrett har derimot klart å redusere sitt fråvær betydeleg.

Nasjonale tal for legemeldt sjukefråvær

Oversikten syner legemeldt sjukefråvær (dette inkluderer ikkje eigenmeldingar).

År	Kvartal	Sunnfjord kommune	Kommunal forvaltning	Norge
2023	4	7,0 %	8,1 %	
2023	3	5,6 %	6,1 %	
2023	2	6,0 %	7,6 %	

2023	1	7,2 %	8,4 %	
2022	4	7,1 %	7,8 %	5,7 %
2022	3	5,8 %	6,0 %	4,6 %
2022	2	6,8 %	7,4 %	5,2 %
2022	1	7,3 %	8,6 %	6,2 %

Her kan vi samanlikne oss med andre kommunar i Norge. Oversikten viser at Sunnfjord kommune har eit lågare legemeldt sjukefråvær enn resten av kommune Norge gjennom heile 2023.

Etikk

Etikk står sentralt i arbeidet med å skape tillit mellom kommunen og innbyggjarar. Høg etisk standard skal ligge til grunn for alt arbeid i Sunnfjord kommune.

Visjon og verdier

Vi har ein visjon i Sunnfjord kommune: Saman blir vi drivande gode. Verdiane vi skal styre etter er: Engasjert, Inkluderande og Nær (EIN).

Visjon og verdier skal fungere som eit overordna styringskompass, for kommunen og for kvar enkelt tilsett. Arbeidet med visjonar og verdier er kontinuerleg haldningsarbeid og skjer i ulik grad og på ulike måtar. Enten som tema i einingsmøter, på fagdagar eller ved lunsjbordet.

Etiske retningslinjer

I 2021 vart det utarbeida etiske retningslinjer, som gjeld alle medarbeidarar i Sunnfjord kommune. Einingane skal rapportere om fokuset på etikk i årsrapporten, og etikk vil også vere eit eige kontrollspørsmål i medarbeidersamtalen med einingsleiarane. Sunnfjord kommune er medlem av Transparency International som samarbeider med KS om etikk og antikorrupsjonsarbeid.

Reglement for økonomi, finans- og gjeldsforvaltning

Kommunestyret vedtok 17.11.2022 revidert økonomireglement for Sunnfjord kommune. Formål med reglementet er å sikre effektiv og forsvarleg økonomistyring.

Reglement for finans- og gjeldsforvaltning, vart vedtatt i kommunestyret den 29.10.2020. Reglementet skal sikre at kommunen forvaltar finansielle midlar og gjeld på ein måte som ikkje inneberer vesentleg finansiell risiko, mellom anna slik at betalingsforpliktingar kan innfriast ved forfall. Begge reglementa skal reviderast i 2024.

Risiko for mislighald

Prosessar for å identifisere og handtere risiko for mislighald er godt innarbeid i organisasjonen gjennom fleire år. Rutinar for tilvising skal sikre at ikkje same person gjer avtalar, kjøper inn, attesterer og tilviser. Elektronisk handelsløyising hjelper til med å formalisere og sikre gode innkjøpsprosessar. Vi fokuserer på at einingane nyttar dei framforhandla rammeavtalane innanfor denne løyisinga. Eininga rekneskap og løn utøver kontrollfunksjonen gjennom stikkprøver. Eit moderne økonomisystem bygger opp om dette og gjer kontrollen enklare.

I det administrative delegasjonsreglementet går det fram at fullmakt til å inngå kontraktar for einingsleiarar er avgrensa til kontraktar med ein avtalesum under 1,3 mill. kroner.

Kommunedirektøren/kommunalsjef skal orienterast om innkjøp større enn 0,5 mill. kroner. Eininga for kommuneadvokaten vart styrka med eit årsverk hausten 2022. Den "nye" kommuneadvokaten har

jobba dedikert mot innkjøpsområdet, med å få på plass rutiner, rammeavtaler, anbudsprosessar og kontroll på at reglar og lover blir fylgt av dei tilsette.

Likestilling

Oversiktane i tabellane under, baserer seg på tal henta frå to kilder.

- Kommunen sitt eige lønssystem og løn pr 31.12.2023.
Denne inkluderer alle tilsette i alle faste eller mellombels stillingar som har eit løna arbeidsforhold i kommunen i samsvar med Hovudtariffavtalen (HTA) herunder også løna permisjon. (Same berekningsmetode er nytta i alle årsmeldingane sia i 2020.)
- PAI- registeret som er oversikter henta frå KS sin lønns- og personal statistikk for 2023.

Det er i ein del samanhengar føremålstenleg å vise tal frå begge registera. Frå vårt eige lønssystem finn vi ein meir nøyaktig status og utvikling internt, mens data frå PAI-registeret viser status i vår eige kommune samanlikna med andre kommunar i Norge.

Tilsette (Kjelde: Eige lønssystem)

Tabellen under viser årsverk, tal tilsette og kjønnsfordelinga i kommunen sine sektorar per 31.12.2023.

Sektor	Tal årsverk	Tal årsverk kvinner	Tal årsverk menn	Tal tilsette	Tal tilsette kvinner	Tal tilsette menn
Leiing	9	5	4	9	5	4
Stab	102	64,6	37	109	70	39
Skule	543	404,1	138,6	620	466	154
Barnehage	253	217,5	35,8	279	241	38
Helse- og sosial	189	160,6	28,1	227	184	43
Omsorg	550	487,9	62,4	777	671	106
Kultur og idrett	41	26,1	14,9	57	36	21
Teknisk og miljø	173	72,5	100,4	255	96	159
Sum	1 860	1 438	421	2 333*	1 769	564

Som oversikten viser så var det i kommunen 1 860 årsverk i 2023. Det er ein auke på 40 årsverk sett i høve til 2022.

Tabellen under viser endringane i årsverk.

Årsmelding 2023

Sektor	Tal årsverk 2023	Tal årsverk 2022	Endring
Leiing	9	8	+1
Stab	102	105	-3
Skule	543	506	+37
Barnehage	253	257	-4
Helse- og sosial	189	191	-2
Omsorg	550	537	+13
Kultur og idrett	41	42	-1
Teknisk og miljø	173	174	-1
Sum	1 860	1 820	+40

Kvinnedelen av årsverk utgjer 77 %. Det er det den same som i 2022.

Totalt 2 293* personar hadde eit løna arbeidstilhøve i Sunnfjord kommune per 31.12.2023. Det er 30 fleire enn tilsvarande tal i 2022.

Kvinnedelen og mannsdelen er den same som i 2022 (og 2021) på h.v. 76 % og 24 %.

Nasjonale tal for kvinnedelen i kommunesektoren er 76,4 % (PAI- registeret). Sunnfjord kommune ligg såleis på gjennomsnittet.

Av kommunen sine 152 leiarar (kommunedirektør/kommunalsjefar/einingsleiarar/ assisterande einingsleiarar) er 115 kvinner og 37 menn. Det utgjer ein kvinnedel på 76 %.

Når det gjeld einingsleiarar (totalt 79 stk.), så er 56 kvinner (71 %) og 23 menn (29 %).

*Når tal tilsette i sektorane utgjer meir enn tal tilsette i kommunen totalt, skuldast at mange tilsette arbeider i fleire sektorar og derfor vert telt fleire gongar.

Heil- og deltidstilsette (Kjelde: Eige lønssystem)

Definisjon deltidstilsett: Ein som ikkje arbeider i 100 % stilling totalt i kommunen. Tabellen viser oversikt over fulltidstilsette.

-	Totalt 2023	Kvinner 2023	Menn 2023
Tal fulltidstilsette	1 327	991	336
Fulltidstilsette i %	58	56	60

Tal heiltidstilsette utgjer totalt 58 % av alle tilsette i kommunen. Det er ein auke på 1 % frå 2022. Blant kvinner er 56 % heiltidstilsette og 60 % av mennene. Samanlikna med 2022, så auke tal kvinner med 1 %, mens tal menn som går i 100 % stilling er redusert med 2 %.

Oversikten over viser dei som arbeider heiltid og deltid totalt. Av dei som arbeider deltid, så er det 120

tilsette som eig ei 100 % stilling men vel å arbeide deltid. Av desse er det 112 kvinner og 8 menn. Summerer vi desse saman med dei som arbeider 100 %, så arbeider/har 63 % av våre tilsette full stilling i Sunnfjord kommune.

Heil- og deltidstillingar innanfor sektorane (Kjelde: Eige lønssystem)

Tabellen viser at omfanget av heil- og deltidstillingar varierer innafor dei einskilde sektorane.

Sektor	Prosentvis tal tilsette kvinner i 100 % stilling	Prosentvis tal tilsette menn i 100 % stilling	Prosentvis tal tilsette totalt i 100 % stilling	Tal deltids tilsette	Prosentvis tal tilsette i deltid stilling
Leiing	100	100	100	-	-
Stab	86	87	86	15	14
Skule	63	69	64	221	36
Barnehage	67	76	69	88	32
Helse- og sosial	67	49	64	82	36
Omsorg	42	35	41	459	59
Kultur og idrett	53	52	53	27	47
Teknisk og miljø	50	58	55	114	45

Tabellen viser heil- og deltidstilsette i sektoren. Då fleire har stillingar i fleire sektorar som i sum utgjer 100% stilling, så viser ikkje tabellen dette.

Omsorgssektoren har flest tilsette som arbeider deltid. Totalt 59 % (61% i 2022) av dei tilsette har ei deltidstilling. Av desse er det 44 tilsette som eig ei 100 % stilling men som vel å gå i redusert stilling.

På grunn av stillinga sitt innhald og organisering, er det mange stillingar i kommunen som tilseier at det ikkje er ei 100 % stilling å tilsette i. Det vil og vere slik at det heller ikkje er mogleg å kombinere ei slik stilling med andre stillingar i kommunen. For mange tilsette er det heller ikkje mogleg eller ønskjeleg. Dette vil vere situasjonen for m.a. om lag 70 deltid brannmannskap, 20 legar i legetenesta, samt opp mot 125 tilsette som arbeider i reine helge stillingar i omsorgssektoren. Det er studentar i helse utdanning sjukepleiestudentar (37) og andre ufaglærte samt unge arbeidstakarar.

Status sjukepleiarar i omsorgssektoren (Kjelde: Eige lønssystem)

Tabellen viser oversikt over faste tilsette sjukepleiarar i omsorgssektoren.

Tal årsverk	Tal tilsette	Gjennomsnitt %	Tal tilsette som arbeider 100 %	Tal tilsette som eig 100 % st. men går i redusert stilling
14	163	91	98	25

Sett i høve til 2022 har gjennomsnittleg stillingsprosent for sjukepleiarar auka frå 86 % til 91 % stilling. Av dei 163 tilsette, så er det 123 faste tilsette som eig ei 100 % stilling. Det utgjer 83 % av dei tilsette. Når det gjeld dei 25 sjukepleiarane (35 sjukepleiarar i 2022) som eig ei 100 % stilling, men som arbeider i ei redusert stilling, så arbeider dei fleste av dei i om lag i 80 % stilling. Det ligg såleis ein arbeidskraftreserve her på om lag 6 stillingar.

Ynskje om auke i stilling

Faste tilsette som ønskjer å auke stillinga si, kan registrere dette på eit eige skjema på kommunen si nettside. Dette starta kommunen med i 2020, og per 31.12.2023 har vi no 58 som har registrert seg her. Det er 18 mindre enn i 2022. I sum utgjer deira ønskje om å auke stilling totalt 16,22 årsverk (22,77 årsverk i 2022).

Type kompetanse	Tal tilsette	Totalt ønskje om auke stilling tilsvara i årsverk
Ufaglærte	26	8,05
Fagarbeidarar/tilsvarande	21	4,05
Høgskuleutdanna	11	4,16
Sum	58	16,22

Fleire av desse har mellombels stillingar slik at dei i periodar arbeider i ein høgare stillingsprosent. Elles er utfordringa at dei fleste ønskjer å auke stillinga i den same eininga som dei er fast tilsett i. Det gjer det meir krevjande å få til ein stillingsauke.

Til ytterlegare informasjon; kommunen gjennomførte i februar 2024 ei medarbeidarundersøking i regi av bedriftshelsetenesta (AVONOVA). Her blei dei tilsette som er fast tilsette men ikkje arbeider i 100 % stilling, spurt om dei ønskjer ein større stillingsprosent.

Det var 730 tilsette som svarte, 143 svarte ja og 587 svarte nei. Svara fordelte seg slik:

- Ønskjer å auka til 60-79 %: 19 tilsette
- Ønskjer å auka til 80-99 %: 28 tilsette
- Ønskjer å auka til 100 %: 96 tilsette

Her kan det nok vere noko feilmargarar men resultatet syner at det er fleire som ønskjer å arbeide i større stillingsprosent enn det vi har registrert.

Gjennomsnittleg stillingsprosent i alle sektorar (Kjelde: Eige lønssystem)

Sektor	Gjennomsnitt stillings % kvinner	Gjennomsnitt stillings % menn	Gjennomsnitt stillings % alle
Leiing	100	100	100
Stab	92	95	93
Skule	87	90	88
Barnehage	90	94	91
Helse- og sosial	87	65	83
Omsorg	73	59	71
Kultur og idrett	73	71	72
Teknisk og miljø	76	63	68
Sum	83	76	81

Gjennomsnittleg stillingsprosent har auka med 2 % frå 2022 til 2023 for alle kategoriar. Sett i høve til 2022 har den auka med 3 % for kvinner og 1 % for menn.

Det er i sektoren teknisk og miljø vi finn den gjennomsnitt lågaste stillingsprosenten, og det er blant menn med 63 %. (60 % i 2022). Den låge stillingsprosenten skuldast i hovudsak mange deltids brannmannskap (om lag 70 stk) som berre har opp til 2,3 % stilling i kommunen.

Statistikk frå PAI-registeret som viser heiltid og stillingsstorleik

Skal vi samanlikne kommunen sin status med kommune-Norge, må vi nytte tal frå PAI- registeret. Den gir ikkje eit nøyaktig bilde på status i Sunnfjord kommune, men gir derimot eit bilde av kommunen sin status samanlikna med andre kommunar.

Kva	Tal % heiltid alle	Gj. snitt stillings % alle	Tal % heiltid K	Gj. snitt stillings % K	Tal % heiltid M	Gj. snitt stillings % M
Sunnfjord kommune 2023	52,2	76,4	51	78,1	55,7	71,1
Sunnfjord kommune 2022	51,1	75,8	49	76,8	57,5	72,6

Årsmelding 2023

Kommune-Norge 2023	59,4	83,2	56,8	82,9	67,8	83,9
--------------------	------	------	------	------	------	------

Samanliknar vi oversikten i tabellen over med tabell 4.2., så har vi lågare tal heiltidstilsette i PAI-registeret enn i våre eige tall.

Tabell overfor viser og at Sunnfjord kommune har 7,2 % lågare tal heiltidstilsette enn kommune- Norge. Mens differansen er 5,8 % for kvinner, er den heile 12,1 % for menn. Når det gjeld gjennomsnittleg stillingsprosent, så er differansen 4,5 % for kvinner og 12,8 % for menn. Når det gjeld utviklinga frå 2022 til 2023, aukar tal heiltidstilsette kvinner, mens det skjer ein reduksjon hos menn. Når det gjeld gjennomsnittleg stillingsprosent, så syner også denne at kommunen sine eigne tal er noko høgare en PAI- registeret sin tal jfr. tabellane ovanfor.

Lønsstatistikk (Tabellane i baserer seg på tal frå PAI- registeret)

Tabellen under viser gjennomsnittleg månadsforteneste og grunnløn per månads verk per 01.12.2023 samt vekst i grunnløn for alle arbeidstakarar.

Lønsskap.	Arbeidstakargruppe	Månadsforteneste (faste og variable tillegg)	Grunnløn	Vekst i månadsforteneste 01.12.22-01.12.23	Vekst i grunnløn 1.12.22- 1.12.23
Alle	Alle tilsette	51 329	48 178	5,8 %	5,9 %
3	Alle leiarar	70 942	70 579	6,3 %	6,2 %
	Kommunalsjefar*	96 284	96 284	5,7 %	5,7 %
	Einingsleiarar	75 039	74 818	5,8 %	5,8 %
	Assisterande einingsleiarar	61 915	61 313	7,2 %	6,7 %
4	Alle tilsette i kapitel 4	48 787	45 292	6,0 %	6,2 %
	Stillingar utan særskilte krav om utdanning	39 244	35 476	6,5 %	5,7 %
	Stillingar/tilsvarande fagarbeidarstillingar	45 719	41 221	4,8 %	5,2 %
	Stillingar med krav om fagbrev og 1-årig fagskuleutdanning	47 952	45 191	4,5 %	8,2 %
	Lærar og stillingar med krav om 3-årig U/H-utdanning	51 346	48 110	5,4 %	5,5 %

	Adjunkt og stillingar med krav om 4-årig U/H-utdanning	54 010	52 105	5,8 %	6,4 %
	Adjunkt med tilleggsutdanning og stillingar med krav om 5-årig U/H-utdanning	57 613	54 829	4,8 %	7,0 %
	Lektor og stillingar med krav om mastergrad	54 701	53 212	8,0 %	7,4 %
	Lektor med tilleggsutdanning	62 021	59 482	5,4 %	6,4 %
5	Alle tilsette i kapittel 5	68 112	66 979	5,4 %	5,9 %

*Kommunalsjefar inkluderer kommunedirektør og ass. kommunedirektør.

Lønsvekst kvinner

Tabellen under viser gjennomsnittleg månadsforteneste og grunnløn per månads verk per 1.12.2023 samt vekst i grunnløn for alle kvinner.

Lønskap.	Arbeidstakargruppe	Månadsforteneste (faste og variable tillegg)	Grunnløn	Vekst i månadsforteneste 01.12.22-01.12.23	Vekst i grunnløn 1.12.22- 1.12.23
Alle	Alle kvinner	50 570	47 586	5,8 %	6,0 %
3	Alle leiarar	69 074	68 672	6,3 %	6,1 %
	Kommunalsjefar*	91 442	91 442	6,0 %	6,0 %
	Einingsleiarar	73 896	73 735	5,8 %	5,9 %
	Assisterande einingsleiarar	61 709	60 999	7,2 %	6,6 %
4	Alle tilsette i kapittel 4	48 550	45 289	5,9 %	6,1 %
	Stillingar utan særskilte krav om utdanning	38 956	35 309	6,1 %	5,8 %

Årsmelding 2023

	Stillingar/tilsvarande fagarbeidarstillingar	45 017	40 835	6,2 %	5,4 %
	Stillingar med krav om fagbrev og 1-årig fagskuleutdanning	48 926	43 818	5,0 %	7,9 %
	Lærar og stillingar med krav om 3-årig U/H-utdanning	51 197	48 074	5,1 %	5,4 %
	Adjunkt og stillingar med krav om 4-årig U/H-utdanning	53 932	52 039	5,6 %	6,3 %
	Adjunkt med tilleggsutdanning og stillingar med krav om 5-årig U/H-utdanning	57 585	54 762	4,8 %	6,8 %
	Lektor og stillingar med krav om mastergrad	55 292	53 856	9,7 %	8,9 %
	Lektor med tilleggsutdanning	61 533	58 785	5,3 %	5,6 %
5	Alle tilsette i kapittel 5	68 465	67 764	6,3 %	6,7 %

*Kommunalsjefar inkluderer kommunedirektør og ass. kommunedirektør.

Lønsvekst menn

Tabellen under viser gjennomsnittleg månadsforteneste og grunnløn per månads verk per 1.12.2023 samt vekst i grunnløn for alle menn.

Lønsskap.	Arbeidstakargruppe	Månadsforteneste (faste og variable tillegg)	Grunnløn	Vekst i månadsforteneste 01.12.22-01.12.23	Vekst i grunnløn 1.12.22- 1.12.23
Alle	Alle menn	53 917	50 199	5,7 %	5,9 %
3	Alle leiarar	76 737	76 497	7,1 %	7,2 %
	Kommunalsjefar*	101 125	101 125	5,4 %	5,4 %
	Einingsleiarar	77 979	77 602	6,0 %	6,0 %

Årsmelding 2023

	Assisterande einingsleiarar	63 000	62 973	7,3 %	7,5 %
4	Alle tilsette i kapitel 4	49 687	45 304	6,3 %	6,6 %
	Stillingar utan særskilte krav om utdanning	85 383	48 862	7,7 %	5,6 %
	Stillingar/tilsvarande fagarbeidarstillingar	40 111	35 980	0,7 %	4,7 %
	Stillingar med krav om fagbrev og 1-årig fagskuleutdanning	47 934	42 438	5,5 %	5,6 %
	Lærar og stillingar med krav om 3-årig U/H-utdanning	46 825	46 779	7,6 %	5,9 %
	Adjunkt og stillingar med krav om 4-årig U/H-utdanning	52 366	48 363	7,4 %	7,4 %
	Adjunkt med tilleggsutdanning og stillingar med krav om 5-årig U/H-utdanning	54 462	52 488	4,6 %	7,4 %
	Lektor og stillingar med krav om mastergrad	57 683	54 997	1,5 %	2,3 %
	Lektor med tilleggsutdanning	52 896	51 245	5,6 %	8,7 %
5	Alle tilsette i kapittel 5	63 502	61 593	4,7 %	5,3 %

*Kommunalsjefar inkluderer kommunedirektør og ass. kommunedirektør.

Tabellen under viser oppsummert den prosentvise veksten i grunnløna frå 2022 til 2023.

Kven	Lønsvekst kvinner	Lønsvekst menn	Lønsvekst alle
Alle tilsette	6,0	5,9	5,9
Tilsette i kap. 3	6,1	7,2	6,2

Årsmelding 2023

Tilsette i kap. 4	6,1	6,6	6,2
Tilsette i kap. 5	6,7	5,3	5,9

Det har vore nokolunde lik lønsutvikling mellom dei respektive lønsskapitla frå 2022 til 2023 kor tilsette i lønsskapittel 5 har hatt ein lønsutvikling 0,3 % dårlegare enn tilsette i dei andre kapitla. Når det gjeld lønsutvikling mellom kvinner og menn, så er den største skilnaden leiarar i kapittel 3. Her er det lønsauken til mannlege assisterande einingsleiarar som har ført til den store skilnaden. Dette skuldast at lønssystemet er kompetansebasert for denne gruppa, noko som menn har fått større uttelling for. I kapittel 5 så er det eldre kvinnelege tilsette som har ein høgare lønsauke/er tilsett med høgare løn enn sine yngre mannlege kollegaer.

Kvinner si løn samanlikna med menn si løn

Tabellen under viser gjennomsnittleg forteneste per månads verk og gjennomsnittleg grunnløn per månads verk for kvinner i prosent av menn si løn per 1.12.2023, 1.12.2022 og 1.12.2021.

-	2023	2023	2022	2022	2021	2021
Justert for	Kvinner si månadsforteneste i % av menn si løn	Kvinner si grunnløn i % av menn si løn	Kvinner si månadsforteneste i % av menn si løn	Kvinner si grunnløn i % av menn si løn	Kvinner si månadsforteneste i % av menn si løn	Kvinner si grunnløn i % av menn si løn
Stillingsgruppe	97,3	98,1	96,4	98,0	96,6	97,6
Stillingskode	99,0	98,8	104,6	98,7	101,3	98,4

Talla gir uttrykk for kva kvinner si løn som del av menn si løn ville ha vore om kvinner og menn hadde hatt same årsverk fordeling innafor kvar av variablane det er justert for. Talla justert for stillingsgruppe og stillingskode bør nyttast som mål på kjønnsforskjell i løn.

I perioden 2021 – 2023 har såleis kvinner si løn nærma seg mannen si løn slik at kvinner si grunnløn av menn si grunnløn utgjer mellom 98-99 %.

Tiltak for å fremme likestilling og hindre forskjellsbehandling

Det har ikkje vore arbeid direkte med tiltak eller rutinar i 2023 som har hatt dette som einaste og primære målsetting. Derfor er det ikkje noko særskilt å rapportere her.

Derimot vil vi utover 2024 arbeide med fleire konkrete tiltak som vil/kan famne om dette området. Det vere seg revisjon av lønspolitikken, ny seniorpolitikk, utanforskap og oppfølging av medarbeidarundersøkinga vinteren 2024.

Derimot har vi arbeidd med fleire tiltak som indirekte omfattar dette området. Det har m.a vore utført kartlegging av det psykososiale arbeidsmiljøet i einingane med bruk av nytt kartleggingsverktøy MTM Puls. Her har det m.a vore stilt spørsmål rundt likestilling og diskriminering. Endring i rutinar for tilsetting slik at det gjer det enklare å tilsette i små stillingsprosenter og såleis auke tal stillingsprosenten hos tilsette i deltid.

Sjukefråvær

Fråvær	Korttid	Langtid	Samla fråvær
Årleg sjukefråvær 2021	2,57 %	6,76 %	9,33 %
Årleg sjukefråvær 2022	3,07 %	6,04 %	9,12 %
Årleg sjukefråvær 2023	2,64 %	5,79 %	8,43 %

Status sjukefråvær og HMS

Korttidsfråværet (1-16 dagar) for 2023 er på 2,64 % og langtidsfråværet (over 16 dagar) er på 5,79 %. Samla er dette eit fråvær på 8,43 %. Det er ein nedgang i fråværet frå 2022 til 2023 på 0,7 %.

At sjukefråværet er redusert skuldast eit lågare sjukefråvær første halvår i 2023 enn i 2022. Korttidsfråværet/eigenmeldingar i første kvartal 2022 var svært høgt, og bidra såleis sterkt til denne skilnaden. Langtidsfråværet (over 56 dagar) i 2023 var akkurat det same som i 2022, 5,2 %. Også langtidsfråværet første kvartal i 2023 er også det same som i fjerde kvartal 2023, 4 %. Så vi kan fastslå at kommunen sitt langtidsfråvær er rimeleg stabilt. Det er dette sjukefråværet vi må arbeide vidare med og redusere i 2024.

For 2023 fordelar fråværet seg slik i kommunen:

- Stab og støtte har eit samla fråvær på 5,42 %, som er ein auke frå 2022 på 1,36 %.
- Skule har eit samla fråvær på 7,94 %, som er ein auke frå 2022 på 1,28 %.
- Barnehage har eit samla fråvær på 9,69 %, som er ein nedgang frå 2022 på 1,09 %.
- Helse og sosial har eit samla fråvær på 9,72 %, som er ein nedgang frå 2022 på 3,82 %.
- Omsorg har eit samla fråvær på 9,72 %, som er ein nedgang frå 2022 på 0,51 %.
- Kultur og idrett har eit samla fråvær på 3,67 %, som er ein nedgang frå 2022 på 1,5 %.
- Teknisk og miljø har eit samla fråvær på 8,3 %, som er ein auke frå 2022 på 2,44 %.

Oversikt over tal einingar som har fråvær over 10 %.

Sektor	2023	2022
Stab og støtte	0 eining	1 eining
Skule	3 einingar	2 eining
Barnehage	6 einingar	8 einingar
Helse og sosial	1 einingar	5 einingar
Omsorg	11 einingar	12 einingar
Kultur og idrett	0 eining	0 eining
Teknisk og miljø	1 eining	2 eining

Samla er det 22 einingar som har fråvær over 10 %, og i 2022 var det 30 einingar som hadde fråvær over 10 %. Dette er ein nedgang på 8 einingar.

Oppfølging av tiltak

- Vi følger sjukefråværsrutinane i personalhandboka.
- Legger til rette for den enkelte og arbeider førebyggjande for å unngå sjukefråvær.
- Oppfølgingssamtalar med den tilsette, personal, NAV og fastlege for å få folk heilt/delvis tilbake i arbeid.
- Avklare arbeidsevne.
- Vi gjennomfører møteplassen; felles teamsmøte kvar månad med leiarane, NAV og BHT for å diskutere/informere/avklare sjukefråværsarbeid.
- Vi bruker bedriftshelsetenesta (BHT) ut frå eigen vedteke plan.
- Det vert arbeid med risikovurderingar innafor fleire HMS- områder.

Ser vi legemeldt sjukefråvær og samanliknar Sunnfjord kommune med resten av kommune Norge, så har vi eit lågare sjukefråvær enn resten av kommune-Norge gjennom heile 2023.

-	1 kv/22	2 kv/22	3 kv/22	4 kv/22	1 kv/23	2 kv/23	3 kv/23	4 kv/23
Kommune Norge	8,6	7,4	6	7,8	8,4	7,6	6,1	8,1
Sunnfjord kommune	7,3	6,8	5,8	7,1	7,2	6	5,6	7

Uttak av permisjon/tapte dagsverk på grunn av permisjon sortert etter kjønn (Kjelde: Eige lønssystem)

Oversikten viser % fråvær ut frå mogleg dagsverk alle tilsette innanfor aktuelle kjønn for året 2023.

-	Totalt løna permisjon	Barns sjukdom	Svangerskaps-/foreldrepermisjon	Anna permisjonar med løn
Kvinner	3,8 %	0,7 %	2,3 %	0,9 %
Menn	2,7 %	0,5 %	1,9 %	0,7 %
Totalt	3,5 %	0,7 %	2,2 %	0,8 %

Oversikten viser % fråvær ut frå mogleg dagsverk alle tilsette innanfor aktuelle kjønn for året 2022.

-	Totalt løna permisjon	Barns sjukdom	Svangerskaps-/foreldrepermisjon	Anna permisjonar med løn
Kvinner	4,2 %	0,8 %	2,9 %	0,7 %
Menn	2,5 %	0,5 %	1,6 %	0,5 %
Totalt	3,8 %	0,7 %	2,6 %	0,6 %

Oversikten viser uttaket av løna permisjon er litt lågare enn i 2022. Reduksjonen er størst ved uttak av svangerskaps-/foreldrepermisjon hos kvinner. Det er vanskeleg å fastslå korleis fordelinga er mellom kvinner og menn når det gjeld uttak av svangerskaps-/foreldrepermisjon og permisjon ved born sjukdom då oversikten berre fangar opp dei som arbeider i Sunnfjord kommune.

Turnover

Turnoveren (andel av dei som var tilsett i kommunal sektor eit år, og som ikkje var tilsett i nokon stilling i kommunal sektor året etter i perioden desember 2022 til desember 2023. (Kjelde: PAI- registeret)

Kor	2022-2023	2021-2022	2020-2021
Sunnfjord kommune	15	15,8	13,9
Kommune-Norge	12,7	13,6	12,8

Det er ufaglærte som har den største turnoveren blant dei tilsette. Turnoveren i Sunnfjord kommune er 2,3 % høgare enn kommune-Norge i 2022 – 2023.

Alderssamansetning

Gjennomsnittsalderen i Sunnfjord kommune var i 2023 på 43,8 år. Denne er nesten uendra frå 2020.

Nasjonale tal for kommune-Norge er 44,6 år.

For kvinner er gjennomsnittsalderen i kommunen 43,8 år og for menn er den 43,7 år (Kjelde: Eige lønssystem).

Tabellen under viser korleis alderssamansetjinga fordelar seg innanfor sektorane.

Sektor	Gjennomsnitt alder	Tal tilsette som er 60 år og eldre	% tal tilsette som er 60 år og eldre
Leiing	53	2	22 %
Stab	50	25	23 %
Skule	43	57	9 %
Barnehage	42	22	8 %
Helse- og sosial	45	29	13 %
Omsorg	42	99	13 %
Kultur og idrett	48	11	19 %
Teknisk og miljø	48	44	17 %
Sum	44	289	13 %

Det er i leining og stabane ein prosentvis har flest tilsette over 60 år.

Avgangsalder

Med avgangsalder meiner ein gjennomsnittsalderen til arbeidstakarar som er minst 55 år, og som slutta i kommunesektoren frå eitt år til det neste (Kjelde: PAI- registeret).

Tabellen under viser gjennomsnittleg avgangsalder.

Kor	Kvinner	Menn	Alle
Sunnfjord kommune	63,3	63,7	63,3
Kommune-Norge	63,1	63,5	63,2

Investeringer

Status på investeringsprosjekt vert gjort per hovudprosjekt.

Tabellen syner årets rekneskap og budsjett, samt avvik.

I den verbale rapporteringa vert det av huka for for status økonomi i forhold til status, kvalitet og framdrift i forhold til plan. Kommentar feltet vert brukt om det er avvik som må kommenterast tydlegare.

Status investeringsprosjekt

Andre investeringar

Beløp i 1000

	Budsjett for året						
Investering	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i kr	Kommentar
Barnehage							
IKT investering barnehage	851	214	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	636	
Ny 4 avd barnehage på Slåtten inkl. grunnkjøp	36 000	3 869	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	32 131	Arbeidet med reguleringsplanen er starta opp og forventa ferdig hausten 2024. Som ein del av prosjektet er bygningane i Angedalsvegen 89 er rivne. Det pågår forhandlingar om grunnnerverv for området som er tiltenkt barnehagen.
Vedlikehald av barnehagane sine uteområde	200	161	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	39	
Sum - Barnehage	37 051	4 244				32 806	
Helse og sosial							
Digitalisering, diverse utstyr Helse og sosial	508	416	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	92	Det har ikkje vorte koordinert større innkjøp i sektoren. Einingane har gjort mindre innkjøp som har gått over driftsbudsjettet. Sektoren skal ha ei kartlegging av behov for oppgradering av utstyr og digitale løysingar.
Div. ombygging legekontor Sande, Fysio/ergoterapi, Psykisk helse og rus	1 981	7	Forsink a	Under plan		1 974	Løyvde midlar til oppgradering av Sande legesenter og Fysio-ergoterapitenesta strekk ikkje til då ein oppdaga at ventilasjonsanlegg og andre tekniske løysingar ikkje held god nok kvalitet til ei oppgradering. Prosjektet manglar 4,6 mill., og er satt på vent til ein får midlar i økonomiplanen. Ein ser og på alternative løysingar
Friskhus	46 516	53 515	Iht. plan	Iht. plan	Meirforbruk	-6 999	Det er forventa eit meirforbruk på omlag kr. 4 mill. Dette skuldast uventa høge prosjekteringskostnader samt meir omfattande tiltak med asbestsanering enn det som låg til grunn i miljøkartleggingsrapporten.
Gamblebanken - opprusting og vidare bruk	944	832	Forsink a	Iht. plan	Meirforbruk	111	<p>Utvendig vedlikehald er ferdigstilt og råme på kr. 6.875 mill er omlag brukt opp. Det var planlagt å oppgradere kjøkken, kafe og toalett i første etasje innafor løyvd råme. Innvendige arbeid må utsettast til nødvendige midlar er løyvde.

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalitet	Økonomistatus	Avvik i kr	
Kjøp av 2 rusbustadar og tomt til minihus	2 450	2 367	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	83	Antatt behov er ca. 14 mill. totalt for å oppruste alle etasjane. Prosjektet har fått tilskot i frå Sparebankstiftinga på kr. 3 mill., og ein kan få inntil 1,5 mill. på spelemidlar
Uskifting PC park	600	0	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	600	
Sum - Helse og sosial	52 999	57 138				-4 139	Løyving i 2023 er nytta til kjøp av to bustadar i Førde og Sande. Har føreløpig ikkje gjort større investeringar, då mindre innkjøp på kvar eining har gått over driftsbudsjettet. Sektoren har etterslep på oppgradering av pc ar og digitalt utstyr. Ein vil ha ei større gjennomgang av behov for oppgradering i sektoren.
Kultur og Idrett							
Astruptunet - forprosjekt visningssenter (J 2465)	2 176	865	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	1 311	Forprosjektet og reguleringsplanen er litt forseinka og kjem til handsaming vår/sommar 2024. Det er lyst ut eigen arkitektkonkurranse for sjølve visningssenteret, jamfør prosjekt Astruptunet - visningssenter.
Astruptunet - visningssenter	1 000	25	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	975	I første omgang gjeld dette prosjektet ein arkitektkonkurranse for eit visningssenter ved Astruptunet. Konkurransen er lyst ut 01.03.2024. Etter planen skal denne vere ferdig i desember 2024.
Fond forskotering av spelemidlar (felles budsjetteringsprosjekt)	2 190	1 429	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	761	Fond for årleg forskotering av spelemidlar til kulturbygg og idrett. Totalt utgjer fondet 5 mill. kroner.
Freds. og grunnlovsmonument (F 1342)	607	120	Forsink a	Iht. plan	Meirforbruk	487	Prosjektet er stoppa opp i fleire år, grunna manglande finansiering.
Førde bibliotek - oppgradering, utvikling og meirope	903	797	Ferdig	Iht. plan	Meirforbruk	106	Det er sendt søknad om tilskudd til kulturarena til Vestland fylkeskommune for å dekke manglande finansiering i prosjektet.
Førde stadion - nytt stadionanlegg og kunstgras (F 1551)	5 000	0	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	5 000	Det er lagt fram planar om nytt stadionanlegg. Dette vil bli vurdert i samband med løysing av tiltak 1 - bru over Jølstra - i Førdepakken. Ventar på løysing for Førdepakken. Det er i 2024 omdisponert 3,4 mill. kroner frå dette prosjektet til finansiering av nytt kunstgras på bane 1 i Hafstadparken.
Førdehuset forprosjekt teater og atri	1 220	1 126	Ferdig	Iht. plan	Iht. plan	94	Forprosjekt er levert iht. kontrakt. Tilbodsgrunnlag og kalkyle vart mottatt haust 2023.

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i kr	
Garasjebygg og toalett Hafstadparken	4 570	440	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	4 130	Grunna manglande finansiering er det ikkje noko plan med vidareføring av arbeida no. Prosjektet er tildelt entreprenør med ikkje kontrahert som følgje av manglande finansiering (ca kr. 700 000).
Prosjektering nytt symjebasseng Førdehuset	3 683	3 524	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	159	Forprosjektet vart ferdigstilt i november 2023. Det pågår no arbeid med regulering av området. Arbeid med sjølve symjeanlegget er sett på vent til saka har vore til politisk handsaming i høve endeleg omfang og finansiering. Økonomisk utfordrande prosjekt med ein samla kostnad på omlag kr. 384 mill.
Rehabilitering av hus og hage i Astruptunet	23 422	9 631	Iht. plan	Iht. plan	Mindreforbruk	13 791	Dei siste tiltaka vert gjennomført og ferdigstilt i løpet av våren 2024. Formell avslutning og overlevering til drift er planlagt i slutten av juni 2024. Det er forventa eit mindre forbruk på over kr. 5 mill. Dette er i hovudsak øymerke eksterne løyvingar.
Rehabilitering svømmehall Førdehuset	481	0	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	481	
Utskifting av lys i idrettshall - Førdehuset	543	543	Ferdig	Iht. plan	Iht. plan	0	Prosjektet ferdigstilt og utført innafor råde. Mangar inntektsføring av spelemlidar.
Sum - Kultur og Idrett	45 794	18 499				27 295	
Omsorg							
Datautstyr, oppgradering pcar og trådlaut nett	125	0	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	125	Må vurdere behov og koordinere.
Hjelpemiddel, sengar og nattbord	100	0	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	100	Må vurdere behov og koordinere.
Inventar og utstyr	179	129	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	50	Må vurdere behov og koordinere.
Ombygging /tilpassing Helsetunet	299	0	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	299	Restmidlar kan overførast til prosjekt "Pasientvarsling ved Førde omsorgssenter" dersom det er behov for meir midlar i det prosjektet. Kan evt. nyttast til porttelefon.
Ombygging av kjellar til personalbase Førde bu- og miljøteneste eining 3	121	86	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	35	Forprosjektet er ferdig planlagt og klart til utlysing. Prosjektet må finansierast før det blir vidareført.
Pasientvarslingssystem Førde omsorgssenter	2 198	2 855	Iht. plan	Iht. plan	Meirforbruk	-658	Pasientvarslingsanlegget er teke i bruk. Gjenstår ein del arbeid på oppgradering av WiFi. Prosjektet har eit meirforbruk. Uforutsette endringar som måtte gjennomførast m.a. kostnader med porttelefon. Meirbruk

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i kr	
Pasientvarslingssystem Sande omsorgssenter	1 513	1 355	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	159	pasientvarsling med i overkant 200 000. Wifi anlegget får også ein meirkostand. Årsak er at ein måtte skifte ut meir utstyr (kunne ikkje gjenbrukast) enn det som var planlagt i prosjektet. Vi har førebels stoppa opp WiFi oppgraderinga til ein har fått til ei oppfinasiering.
Planlegging av omsorgsbustadar	1 000	0	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	1 000	Pasientvarslingsanlegget er teke i bruk. Gjenstår noko restinstallasjon WiFi før det kan igangsettast. Begge prosjekta nærmar seg avslutning. Pasientvarslingsanlegget har eit overforbruk i høve budsjettet på 60 000. Ubrukte midlar skal dekke kostnader som gjeld WiFi. Planlegging av nye omsorgsbustadar er ikkje starta enno.
Utviding personalbase/nybygg Førde bu- og miljøteneste eining 1	8 494	1 725	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	6 769	Kontrakt er tildelt Harald Kapstad AS. Grunna utsjekk av grunnforhold og dispøknad reguleringskrav vart fysisk oppstart ca. ein månad seinare enn planlagt. Bygging pågår og planlagt ferdigstilling er primo september 2024.
Sum - Omsorg	14 028	6 149				7 879	
Skule							
Digitale lærebøker/materiell (F 1590)	1 417	845	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	572	
Klatrepark Sunde skule	23	6	Ferdig	Iht. plan	Iht. plan	17	Reklamasjon vedkomande kvalitet på gummedekke er ikkje avslutta. Manglar inntekts føring av spelemidlar.
Planleggingsmidlar til Førde barneskule	495	0	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	495	
Rassikring av uteområdet ved Skei skule	5 343	5 343	Ferdig	Iht. plan	Meirforbruk	0	Grunna krav til støyskjerm er kostnaden for prosjektet vesentleg auka. Vidare så har ein sikre vassleidningar i grunnen og utbetre avløps kummar på eksisterande skuleplass. I tillegg har ein måtta sikre område med gjerder og sikringsnett som ikkje var medteke i opphavleg budsjett. Avklart med prosjekteigar at ein bestilte lys hausten 2023 til 250 000 kroner eks. mva. Totalkostnad for prosjektet vil verte omlag 8,6 mill. inkl. mva. Meirkostnad er tenkt finansiert ved bruk av midlar som ligg inne i budsjett

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i kr	
Rehabilitering etter brann Førde ungdomsskule	30 301	23 781	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	6 520	for ute-området Skei som totalt er på 9,0 mill. kroner. Prosjektet er i ferd med å bli avslutta. Kommunen må dekke eigeninnsats og tilval som er gjort i arbeidet med rehabilitering av FUSK. Endeleg fordeling mellom kommunen og Gjensidige blir avklart når sluttoppgjer med avrekningspostar er avklart med entreprenør.
Rehabilitering Sande skule	8 549	3 007	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	5 542	Det er i eiga politisk sak gjort nytt vedtak om budsjettramme på 200 mill. kroner til prosjektet.
Uteområde ved skular	1 939	110	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	1 829	Ligg ein plan for bruk av midlane.
Sum - Skule	48 067	33 092				14 975	
Stab og støtte							
Eigenkapitalinnskott KLP	5 177	4 720	Iht. plan	Iht. plan	Mindreforbruk	457	
Forprosjekt kommunehus Skei	124	0	Forsinka		Iht. plan	124	Vil bli nytta i samband med endra bruk av bibliotek/kantine
Forskottering areal til bustadformål Slåtten	9 500	9 670	Iht. plan	Iht. plan	Meirforbruk	-170	Kommunen har kjøpt areal til barnehagetomt på Slåtten og areal til bustadformål. Det er inngått avtale med Sunnfjord Tomteselskap om at dei skal overta og betale for tomt til bustadformål. Det er i 2. tertialrapport løyvd midlar til forskottering for å finansiere tiltak fram til tomteselskapet overtek.
Førdepakken	69 191	68 607	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	584	Sunnfjord kommune skal rekneskapsføre dei kommunale tiltaka i Førdepakken. Vi får overført bompengar for å finansiere tiltak utover eigne midlar.
Førdepakken kommunalt fiber (F 1637)	1 301	1 422	Forsinka	Iht. plan	Meirforbruk	-122	Koordinerer trekkerør og fiber i samband med byggearbeid i Førdepakken og andre tiltak. Treng oppfinansiering av prosjektet til bygging/ferdigstilling av fiber til: byggearbeid i Førdepakken, til Sunde skule, til Ytre Hafstad skule/barnehage, frå Rådhuset til Helsetunet/Førdehuset/Tåene
Grunnerverv Indre Øyrane (park/leikeplass)	299	2 116	Iht. plan	Iht. plan	Meirforbruk	-1 818	Forskottering av utbygging på Indre Øyrane er splitta i ulike prosjekt. Må sjå desse prosjekta i samanheng og revidere delbudsjett. Det skal leggst fram eiga politisk sak i 2024 om forskottering av utbygginga.
IKT investering (overordna)	2 181	466	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	1 715	

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i kr	
Kjøp av grunnparkeringsplass Gåsøyra	1 000	0	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	1 000	Det pågår forhandlingar med Førdepakken om at kommunen overtek arealet til parkeringsformål. Forslag til finansiering frå parkeringsfond. Det blir lagt fram sak eller omtale i 1. tertialrapport.
Smiehogen opparbeiding av tomter	11 105	0	Forsinka	Iht. plan	Meirforbruk	11 105	Det skal leggst fram eiga sak om behov for midlar til tiltaket. Må og sjå i samanheng med budsjettet salsinntekt i eige prosjekt. Sunnfjord Tomteselskap skal bygge ut bustadområdet. Det er tidlegare henta midlar til finansiering av brannstasjon på Skei frå dette prosjektet.
Sunnfjord kyrkjelege fellesråd (overordna prosjekt)	4 684	3 109	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	1 575	Investeringsprosjekt er overført til Sunnfjord kyrkjeleg fellesråd frå 01.01.2024. Resterande budsjettmidlar til formålet bør vere der som ein reserve i 2024, for å sikre ein god overgang og ha noko reserve til større investeringsprosjekt i kyrkjeleg fellesråd.
Sunnfjord Næringspark K2-K4	93 873	37 636	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	56 237	Oppstart av anleggsarbeid er planlagt 4k 2023/1K 2024.
Ytre og Indre Øyrane - refusjonsprosessar og utbyggingsavtaler	60	46	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	14	
Sum - Stab og støtte	198 494	127 792				70 702	
Teknisk og miljø							
Brann - bygg, utstyr, brannbil, kommandobil	941	705	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	236	
Brannstasjon - forprosjekt Førde	1 050	290	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	760	Utarbeiding av detaljreguleringsplan og tilbudsgrunnlag pågår no. Mål er å få sendt ut detaljreguleringsplan på høyring i juni 2024. Samtidig er det plan om å legge ut tilbuds konkurransen med å bygge brannstasjonen. Dersom lite motsegn til reguleringsplan kan ein i beste fall greie å kontrahere entreprenør til bygging av brannstasjonen på slutten av 2024.
Brannstasjon/teknisk drift - Skei	24 022	21 535	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	2 487	Overtaking av prosjektet vart gjennomført i november 2023.. Grunna tidleg frost vart ikkje asfaltering utført i 2023. Dette vert gjort våren 2024. Prosjektet er forventa fullført innafor tildelt råde. Det vert lagt fram eige prosjektrekneskap.

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i kr	
Branntankbil Skei	589	66	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	523	
Eigenandel sykkelparkeringsprosjekt	792	635	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	157	
Eigenandel trafikktryggleikstiltak	12 935	1 526	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	11 409	170012-TD-eigenandel trafikktryggleikstiltak - Justert i høve prosjekt170188 - TD-Gatelys stavedalen - Restbeløp er overført overordna prosjekt - Avsluttast170208 - TD-Trafikktryggingstiltak - fortau Brendeholten - Ventar no på sluttrekneskap, prosjektleiar har sendt melding 28/2.170218 - TD-Veglys Myrmel-Nos (Trafikktryggleik) - Ventar no på sluttrekneskap, prosjektleiar har sendt melding 28/2.170263 - Trafikktrygging tiltaksplan - Gjenstår rapportering til fylkeskommunen. Ventar på tilbakemelding frå FVL om korleis/kvar eller eventuelt til kven.170328 - Trafikktrygging Russenesvegen - Prosjekt avslutta - tilskot utbetalt.170347 - TD-Fortau Vassenden - I sluttfasen med prosjektering, ventar no på ein dispensasjon, og er klar for anbudsutlysing. Vegenbiten blir lagt ut som ein opsjon i anbudet. Ikkje finansiert finansiering på vegen pr. i dag. Kalkyle på fortau er 5,1 mill inkl. tilskot og eks. mva. Kalkyle inkl. veg og prosjektering er 8,0 mill. Vi er avhengige av tilleggslyyving for å utbetre vegen samtidig. Tilskot som er gjeve er på 1,0 mill.
Elvesti langs Jølstra, Storehagen vest (F 1412)	4 673	10	Forsinka	Iht. plan	Iht. plan	4 663	Planlegging av Førdepakken sit tiltak nr. 8 har stått i ro men skal i hovudsak vere ferdig prosjektert i følge dei.Planlegging av elveforebygging og torg ved Elvekanten som kommunen skal bygge er planlagd skulle inn som ein del av prosjektet til Førdepakken, men har stått i ro sidan tidleg våren 2023. Har vore dialog med Førdepakken etter nyttår 2024 om å start oppatt planlegginga av elveforebygging og torget.Avtale med Førdepakken om utbygging av torg og forebygging ikkje etablert. Avtale med Elvekanten og kommunen er inngått,

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatus	Avvik i kr	
ENØK - Kommunale bygg	11 913	8 571	Iht. plan	Over plan	Iht. plan	3 342	Elvekanten er i slutfasen med arbeida sine. Kostnadane/kalkyle for opparbeiding av forebygging og torg har vi ikkje pr. i dag. På grunn av tilleggsfinansiering frå Husbanken har BEF greidd å løyse ut fleire tiltak enn kva ramma tilseier. Fks solceller på Sande omsorgssenter og vindaugbyte på Skei Omsorgssenter.
Farsund bustadfelt - veg	3 350	109	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	3 241	Sunnfjord kommune har inngått utbyggingsavtale med Sunnfjord Tomteselskap om vidare utbygging i Farsund byggefelt. Kommunen skal utføre utbygginga i henhold til avtale som er inngått med Sunnfjord Tomteselskap AS. Kommuen skal overta veg og VA-anlegg for framtidig drift og eige når utbygginga er ferdig.
Gang og sykkelveg Vie - Løland	2 757	215	Ferdig	Iht. plan	Meirforbruk	2 542	Sluttoppgjer ferdig, manglar finansiering på kr. 49.715,-
Gravdalsholten - fortau og avkøyring E39 (F 1595)	1 726	9 172	Forsink a	Iht. plan	Meirforbruk	-7 446	Utbyggingsavtale vedteke av Førde bystyre den 15.02.2018 pkt 3. Utbyggingsavtale mellom Gravdal Prosjektutvikling og Sunnfjord kommune, der kommunen skal gjennomføre og forskottere etablering av rekkefølgekrav. Kostnad for realisering av rekkefølgekrava er vesentleg auka og det manglar derfor oppfinansiering av forskottering - kr. 7.445.818,- (utbyggingsavtale)
GS Helgåsvegen	1 775	0	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	1 775	Tiltaket er sett på vent, på grunn av at det ikkje er løyvd nok midlar og ikkje prioritert i Økonomiplan. Kommunen står i fare for å måtte tilbakebetale midlar på fond som er oppretta av utbyggerar i området. 170014 - TD-GS Helgåsvegen - Status uendra. (Fondet som er innbetalt står i fare for å måtte tilbakebetalast)
Hovudprosjekt Gjennoppbygging etter flaum Jølster 2019	0	4 178	Forsink a	Under plan	Meirforbruk	-4 178	Prosjektet skal ferdigstillast første kvartal 2024. Kostnadene har auka utover budsjett, på grunn av prisstiging og anbod som oversteig kalkylane samt skader på nybygd elveforebygging i Svidalselva. Det vert søkt Statsforvaltaren om inndekking av meirforbruket. Frist for rapportering til Statsforvaltar

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i kr	
Kjøp av kommunal bustad til vanskelegstilte	3 700	3 691	Iht. plan	Iht. plan	Meirforbruk	9	er 15.03.24 men grunna ferdigstilling av reparasjonsarbeida i Svidalselva er først ferdig no i desse dagar er tida med å få på plass sluttoppgjør med entreprenør noko kort. Vi har derfor søkt statsforvaltar og fått utsett frist med sluttrapport til 05.04.24. Gjennomført kjøp av bustad Skagekleiva 5. Manglar tilskot frå Husbanken evt. bruk av flyktningetilskot.
Kommunale vegar (Overordna prosjekt)	7 753	5 546	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	2 207	Restmidlar overføre til 2024
Maskiner og utstyr teknisk drift	1 458	1 116	Iht. plan	Iht. plan	Mindreforbruk	342	Budsjettendring, bruk av klimafond til elektrisk grasklyppar er årsaken til eit mindreforbruk, restmidlar overførast til 2024.
Opparbeiding parkområde Kjøsnes	2 500	49	Forsink a	Iht. plan		2 451	Det pågår framleis arbeid med å få til avtale med grunneigarane for sikre kommunal eigedomsrett til fyllingane. Statens vegvesen har gjeve tilskot til eine gjennomstrøyminga. Vidare arbeid føreset finansiering av tiltaka.
Rasteplass Vassenden	1 654	1 545	Forsink a	Under plan	Iht. plan	110	Vassenden 2025 etablerte fundament for stupebrettet i vatnet, betongfundament lagd på steina ute i vatnet.Steinane frå fundamentet ligg delvis under enden på stupebrettet slik at ein kan treffe dei når ein stuper.Det er ikkje djupt nok (anbefalt/krav innandørs basseng 3,5 m) frå lågaste nivå på regulert vassnivå i Jølstra vatnet til steinane som er lagd ut for fundamentet, manglar då ca. 1,5 m djupne. Prosjektet er ferdig og sluttoppgjør med entreprenør er ferdig.Manglande finansiering må avklarast med Vassenden 2025 .
Rehabilitering bygg - Overordna prosjekt	10 800	7 692	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	3 108	
Sikring mot naturfare (hovudprosjekt)	3 263	481	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	2 782	Budsjett på delprosjekt skal justerast og balanserast med inntekter frå eksterne og overordna prosjektDet er blitt gjeve løyvingar frå NVE på fylgjande prosjekt:01-Nytt sikringstiltak Vikagarden Skei, søkt 03.07.2023Omsøkt beløp frå NVE: kr. 24.240.000,- (løyving gjeve)Søkjars eigendel (SK): kr. 6.060.000Samla investering kr. 30.300.000,-Alle summar er eks.mva. 02-Søknad om tilskudd

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året						Kommentar
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i kr	
							til flom- og skredførebygging og miljøtiøtak langs vassdrag, Gaularvassdraget, Sande sentrum.Omsøkt beløp frå NVE: kr. 5.196.000,- (løyving gjeve)Søkjars eigendel (SK): kr. 1.299.000,-Samla investering : kr. 6.495.000,-Alle summar er eks.mva. Hastetiltak - Søknad om tilskot til plastring, gjenoppbygging bru Flateveita og Årsetelva, Vassenden. Søknad / Hastetiltak vart sendt NVE 01.03.2023, og tilsagn om tilskot til gjennomføring og reetablering av bru vart innvilga 10.03.2023 med kr. 688.500,- ekskl.mva.Finansiering 90% NVE / 10% grunneigar.Prosjektet blir i desse dagar slutført, og søknad om utbetaling av stønad sendes før utg. av desember 2023. Kommunen må sjølv stå inne med prosjektkostnader på kr. 30.000,-SAK-22/10948 Alle summar er eks.mva. Lagast eiga sak på oppfinansiering av restmidlar til desse prosjekt: Storleik ca. 3,5mill. +mva.
Steiavegen (gamle E39 Sande)	2 471	3 059	Forsink a	Iht. plan	Meirforbruk	-588	Tiltaket gjeld gamle E39 gjennom Trolleskaret, og har bakgrunn i at denne vegen er nedklassifisert til kommunal veg. Føresetnaden for overtakinga var at vegen skulle overleverast i god stand, eventuelt med midlar til istandsetting. Det pågår framleis drøftingar med SVV om beløpet som skal overførast til kommunen.Anleggsarbeida er i all hovudsak ferdig, med unntak av oppsetting av rekkverk og noko asfaltering, blir utført til våren.Meirforbruk vert teken stilling til når avtale med SVV er på plass.
Utgreiing av parkeringsanlegg i Førde	557	0	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	557	Prosjektet er stoppa av formannskapet. Vert vurdert å implementerast i Sentrumsplan for Førde.
Vidsyn	3 938	757	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	3 180	
Vikalivegen	2 213	1 500	Forsink a	Iht. plan	Iht. plan	713	
Årsetelva Landbruksbru Vassenden 2019/2020	0	1 097	Iht. plan	Iht. plan	Meirforbruk	-1 097	Meirforbruket dekkast av overordna Sikring mot naturfare (hovudprosjekt) 170165).

Årsmelding 2023

Investering	Budsjett for året					
	Rev. bud.	Rekneska p	Status	Kvalite t	Økonomistatu s	Avvik i Kommentar kr
Sum - Teknisk og miljø	106 828	73 544				33 284
Sum	503 260	320 457				182 803

Sjølvkost

Beløp i 1000

Investering	Budsjett for året					
	Rev. bud.	Rekneskap	Status	Kvalitet	Økonomistatus	Avvik i Kommentar kr
Teknisk og miljø						
Avløp overordna prosjekt	23 429	11 556	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	11 873 Vi har eit sakte minkande etterslep av tiltak som ikkje er gjennomførde fordi nye tiltak basert på utbyggingsavtalar vert prioriterte, slik som Førdepakken, Sunnfjord Næringspark og utbygginga på Indre Øyrane.Meirforbruk / Mindreforbruk justerast administrativt.
Fp tiltak 14 Fjellvegen/Hafstadvegen avløp	371	371	Iht. plan	Iht. plan	Meirforbruk	0 Innbyrdes justering av budsjetttråme
Hafstad-omlegging av Ø 400 hovudvassledning (F 1416)	1 151	0	Forsinka	Iht. plan	Iht. plan	1 151 Dette tiltaket er utsett fordi det er knytt til Tiltak 1 i Førdepakken, og utforming og plassering av ny bru over Jølstra. Etter planen skal tiltaket finansierast av Førdepakken.Prosjektet står på vent i påvente av løysing og bygging av tiltak 1 i Førdepakke, bru Hafstad - Førdehuset
Vatn overordna prosjekt	28 675	10 073	Iht. plan	Iht. plan	Iht. plan	18 602 Vi har eit sakte minkande etterslep av tiltak som ikkje er gjennomførde fordi nye tiltak basert på utbyggingsavtalar vert prioriterte, slik som Førdepakken, Sunnfjord Næringspark og utbygginga på Indre Øyrane.Meirforbruk / Mindreforbruk justerast administrativt.
Sum - Teknisk og miljø	53 626	22 000				31 626

Investering	Budsjett for året			
	Rev. bud.	Rekneskap	Status	Kvalitet Økonomistatus Avvik i Kommentar
Sum	53 626	22 000		31 626

Sum andre prosjekt

Beløp i 1000

Investering	Budsjett for året			
	Rev. bud.	Rekneskap	Status	Kvalitet Økonomistatus Avvik i Kommentar
Sum andre prosjekt				
Sum andre prosjekt	37 258	68 734		-
Sum				31 475
Sum - Sum	37 258	68 734		-31 475
Sum	37 258	68 734		-31 475

Internkontroll

Internkontroll

Innleiing – krav om kommunal eigenkontroll

Eigenkontroll er ein naudsynt føresetnad for god styring, måloppnåing og læring på alle nivå i kommuneorganisasjonen. Ein effektiv eigenkontroll bidreg til kvalitet og effektivitet i tenesteleveransane og gjer organisasjonen betre rusta til å handtere framtidige utfordringar.

Eigenkontroll handlar i den daglege drifta om den sikrande «omslutnaden» som må vere på plass i tenesteproduksjon og forvaltningsutøving slik at kommunal kvalitet ikkje blir rein «flaks», men resultat av eit systematisk eigenkontrollarbeid.

At kommunen har god eigenkontroll er særleg viktig fordi:

- Kommunen leverer viktige velferdstenester til alle
- Kommunen har viktige oppgåver som myndigheitsutøvar
- Kommunen har ansvar for fellesskapet sine pengar
- Kommunen må ha tillit som forvaltningsorgan og demokratisk arena

Kommunedirektørens har samla ansvar for internkontrollen

Kommunen har eit sjølvstendig ansvar for å føre kontroll med eiga verksemd. Kravet om internkontroll med administrasjonen og kommunedirektørens særlege ansvar er blitt skjerpa i den nye kommunelova av 22. juni 2018 nr. 83, § 25. Kommunedirektøren har i kommunen sitt hefte «Slik styrer vi Sunnfjord kommune» sett av eit eige kapittel som omhandlar dette temaet: 3 Eigenkontroll – orden i eige hus.

Eigenkontroll er eit leiaransvar og følgjer linja:

- Kommunedirektør har overordna ansvar for eigenkontrollen og er eigar av og tilretteleggjar i det elektroniske eigenkontrollsystemet - Rettesnora. Kommunalsjefane har ansvar for eigenkontroll i sine respektive sektorar på same vis – og einingsleiarane har ansvaret i einingane.
- Ansvaret for operativ bruk av verktøya i kommunedirektørens eigenkontrollsystem, Rettesnora, ajourhald i systemet og rapportering frå systemet, følgjer også linja.

Eigenkontroll som ansvar er også felt ned som eitt av 8 ansvarsområde i leiaravtalen mellom einingsleiar og kommunedirektøren.

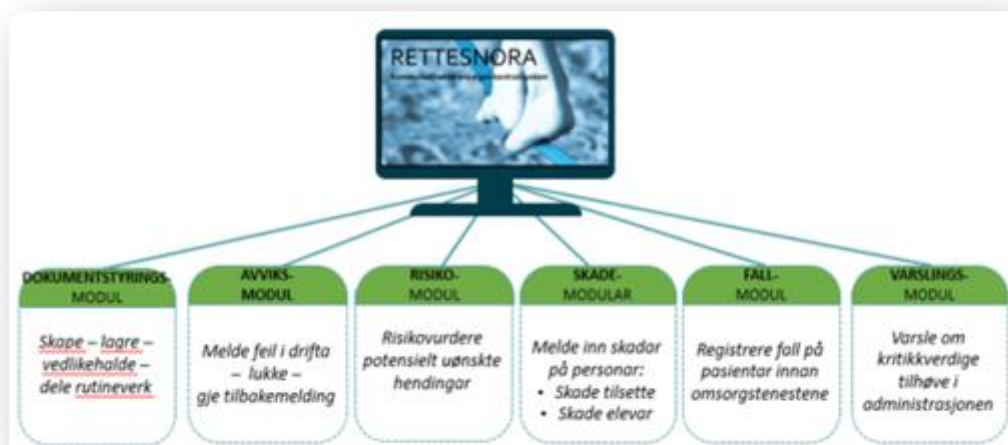
Rettesnora – kommunedirektørens elektroniske eigenkontrollsystem

Elektroniske verktøy er eit viktig grunnlag for å drive eit systematisk, effektivt og dokumenterbart eigenkontrollarbeid hjå kommunedirektøren og i einingane. Systemet skal ivareta krava om ein systematisk, dokumenterbar og lærande eigenkontroll, m.a. etter kommunelova § 25.

- Rettesnora er derfor både eit: operativt oppslagsverktøy, gjennomføringsverktøy, dokumentasjonsverktøy og statistikkverktøy i eigenkontrollarbeidet.

Særleg fokus frå kommunedirektøren si side i Rettesnora i 2020-2021 var avviksmodul og dokumentstyringsmodul. I 2022 vart det dessutan vektlagt å gjennomføre risikovurderingar. I 2023 har fokus vore å utnytte potencialet i systemet ytterlegare, samstundes som ein starta prosessen med å førebu overgang til eit heilt **nytt** og oppdatert kvalitetssystem, og anbudsprosessen på dette vart gjennomført i år – med implementering i 2024.

Rettesnora inneheld 6 hovudmodular:



- I **dokumentstyringsmodulen** blir alle administrative prosedyrar, rutinar, sjekklister m.v. for tenesteproduksjon og forvaltningsutøving på alle administrative nivå samla.
 - o Talet godkjende dokument i systemet har auka med kring 300 frå 2022 til 2023. Tal godkjente dokument på sektorovergripande-, sektor- og einingsnivå i modulen var **1950 dokument**.
- I den elektroniske **forbetrings- og avviksmodulen** blir feil og uønskte hendingar i drifta elektronisk registrert – behandla – tiltak generert og avvik lukka – med elektronisk tilbakemelding til melder. Omfang på avvik, type avvik og korleis lære av dei, har vore fast tema m.a. i kommunedirektørens leiargruppe og i Arbeidsmiljøutvalet (AMU) med jamne mellomrom gjennom året. Statistikk på avvik på kommunenivå er rapportert også politisk, gjennom den tertialvise rapporteringa.
 - o STATISTIKK AVVIKSMODUL: Talet elektroniske meldte avvik i avvikssystemet på kommunenivå har vore aukande kvart år sidan etableringa av kommunen i 2020, noko som vitnar om gjennomgåande god meldekultur – men med sektorvise og einingsvise variasjonar. I 2023 vart det meldt 2582 avvik (jf tabell til høgre).

- **Varslingsmodul** - arbeidstakar sin rett til å varsle kommunedirektør, direkte, om mogelege kritikkverdige tilhøve på arbeidsstaden: Alvorlege tilhøve som kan skade kommunen som organisasjon eller tenestene vi leverer; brot på arbeidsmiljølova sin ordlyd om mobbing og trakassering; tilhøve som kan representere fare for liv og helse; økonomiske forhold som korrupsjon eller økonomisk utruskap; brot på kommunens etikkreglement m.v.
- **Risikomodul** og excelbaserte risikoanalyseskjema er nytta for å gjere systematiske vurderingar av risikopotensialet knytt til alle sider ved tenesteproduksjon eller handlingar/aktivitetar. Fokuset til kommunedirektør er dreia mot såkalla «risikobasert eigenkontroll»; område som risikoanalysar, avvik, revisjonar, tilsyn eller gjennom andre signal indikerer at ein bør vere særleg årvakne på, får prioritet. Controller har også deltatt i arbeid med å utforme sektorovergripande malar for risikovurderingar som kan nyttast innan m.a. HMT generelt og for vald og trugsmål.
- **Tilleggsmodular** for registrering av skade på tilsette og på elevar og for registrering av pasientfall innan helse og omsorg er òg teke i bruk i organisasjonen der dette er aktuelt.

Eigenkontrollarbeidet i kommunen – ålment

Stillinga som controller for kommunedirektørens eigenkontroll støttar organisasjonen og driv det fortfarande eigenkontrollarbeidet, i samarbeid med kommunedirektør, kommunalsjefar og einingsleiarar: Gjev opplæring i eigenkontroll, kvalitetsarbeid, er administrator i modulane i Rettesnora og deltek ved eksterne tilsyn.

- Controller-funksjonen på eigenkontroll er supplert med to økonomirådgjevarar, alle lokalisert i Fagutviklings-eininga, og som på ein god måte har breidda eigenkontrollen også på overordna økonomistyring i kommunen.
- Eigenkontroll er tema i kommunedirektørens leiargruppe ved behov, i faste møte i controllergruppa – med spesielt fokus på modulane i Rettesnora og sektorovergripande eigenkontroll.
- Kommunedirektøren har dette året hatt fokus på å nyttiggjere seg deler av resultata frå fjorårets gjennomførte sjekklister - einingsleiarar eigenvurdering av eigenkontrollen – der einingsleiarar svarte på 142 spørsmål og gav score for høg eller låg risiko på eige ansvarsområde.
- Kommunedirektør har i 2023 informert og rapportert frå kommunedirektørens eigenkontroll-arbeid i m.a. einingsleiarar samlingar, AMU, einskildeiningar, verneombods-samlingar m.v.

Årsrekneskap

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap	Opph.	Rev. bud.	Rekneskap	Avvik i	Avvik
	2022	bud. 2023	2023	2023	kr	i %	
Rammetilskot	-737 566	-793 381	-829 176	-823 640	-5 536	-0,7 %	
Inntekt- og formuesskatt	-851 117	-774 914	-780 432	-793 182	12 750	1,6 %	
Eigedomsskatt	-83 326	-85 188	-85 188	-85 983	795	0,9 %	
Andre generelle driftsinntekter	-58 279	-73 604	-95 801	-92 736	-3 065	-3,2 %	
Sum generelle driftsinntekter	-1 730 288	-1 727 087	-1 790 597	-1 795 541	4 944	0,3 %	
Korrigert sum løyvingar drift, netto	1 572 077	1 591 993	1 658 974	1 655 324	3 650	0,2 %	
Avskrivningar	4	140 095	0	145 444	145 444	0	
Sum netto driftsutgifter	1 712 172	1 591 993	1 804 418	1 800 768	3 650	0,2 %	

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto driftsresultat		-18 116	-135 094	13 821	5 227	8 594	62,2 %
Renteinntekter		-15 056	-19 582	-19 582	-21 672	2 090	10,7 %
Utbytte		-26 572	-17 466	-50 063	-41 121	-8 942	-17,9 %
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel	7	9 425	-10 000	-10 000	-20 722	10 722	107,2 %
Renteutgifter		54 494	88 833	95 833	95 478	355	0,4 %
Avdrag på lån	10	99 051	97 400	99 000	99 046	-46	0,0 %
Netto finansutgifter		121 341	139 185	115 188	111 009	4 179	3,6 %
Motpost avskrivningar	4	-140 095	0	-145 444	-145 444	0	
Netto driftsresultat		-36 870	4 091	-16 435	-29 208	12 774	77,7 %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		60 615	0	13 033	10 826	2 207	16,9 %
Avsetninger til bundne driftsfond	13	10 384	659	1 028	14 335	-13 307	-
						1294,5	%
Bruk av bundne driftsfond	13	-27 372	-4 750	-11 588	-14 215	2 627	22,7 %
Avsetninger til disposisjonsfond	13	900	0	25 691	25 691	0	
Bruk av disposisjonsfond	13	-7 657	0	-11 730	-7 429	-4 301	-36,7 %
							%
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0	0	
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		36 870	-4 091	16 435	29 208	-12 774	-77,7 %
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0	0	

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Stab og støtte	228 341	180 090	41 713	13 249	28 464	68,2 %
Av dette:						
Netto renteutgifter og -inntekter	5	0	0	32	-32	0,0 %
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond	4 229	0	0	4 017	-4 017	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	-15 396	-947	-5 204	-7 575	2 371	45,6 %
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	
Skule	360 227	377 685	425 178	435 960	-10 781	-2,5 %
Av dette:						
Netto renteutgifter og -inntekter	-1	0	0	2	-2	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	146	0	369	841	-472	-127,9 %
Bruk av bundne driftsfond	-366	0	0	-2 990	2 990	0,0 %
Barnehage	146 811	227 789	261 700	255 818	5 882	2,2 %
Av dette:						
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	0	1	-1	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	510	0	0	916	-916	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	-390	0	0	-183	183	0,0 %
Helse og sosial	237 219	254 646	279 753	279 859	-107	0,0 %
Av dette:						
Netto renteutgifter og -inntekter	6	0	0	8	-8	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	2 333	0	0	3 813	-3 813	0,0 %

Årsmelding 2023

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av bundne driftsfond	-3 017	-840	-840	-1 319	478	56,9 %
Omsorg	423 219	390 944	457 020	472 807	-15 787	-3,5 %
Av dette:						
Netto renteutgifter og -inntekter	6	0	0	12	-12	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	913	0	0	3 661	-3 661	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	-732	0	0	-154	154	0,0 %
Kultur og Idrett	32 064	34 156	38 973	39 561	-587	-1,5 %
Av dette:						
Netto renteutgifter og -inntekter	2	0	0	1	-1	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	1 454	81	81	506	-425	-525,0 %
Bruk av bundne driftsfond	-639	-130	-130	-701	571	439,6 %
Teknisk og miljø	127 637	122 591	146 659	158 148	-11 490	-7,8 %
Av dette:						
Netto renteutgifter og -inntekter	-6	0	0	-28	28	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	570	578	578	137	441	76,3 %
Bruk av bundne driftsfond	-6 187	-2 832	-2 832	-919	-1 913	-67,5 %
Felles inntekter og utgifter	0	0	0	0	0	
Sum løyvingar drift, netto	1 555 517	1 587 902	1 650 995	1 655 402	-4 407	-0,3 %
Av dette:						
Netto renteutgifter og -inntekter	12	0	0	28	-28	0,0 %
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond	10 156	659	1 028	13 891	-12 863	-1251,3 %
Bruk av bundne driftsfond	-26 727	-4 750	-9 007	-13 841	4 834	53,7 %
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	
Korrigert sum løyvingar drift, netto	1 572 077	1 591 993	1 658 974	1 655 324	3 650	0,2 %

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Investeringar i varige driftsmidlar	4	302 417	115 875	583 211	387 613	195 598	33,5 %
Tilskot til andre sine investeringar	4	4 948	0	3 267	17 130	-13 862	-424,3 %
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	5	34 768	4 700	5 177	4 720	457	8,8 %
Utlån av egne midlar	6	3 620	1 000	2 490	1 729	761	30,6 %
Avdrag på lån		10 325	0	33 541	42 066	-8 526	-25,4 %
Sum investeringsutgifter		356 078	121 575	627 686	453 257	174 428	27,8 %
Kompensasjon for meirverdiavgift		-35 993	-11 975	-81 922	-50 853	-31 069	-37,9 %
Tilskot frå andre		-95 865	-2 500	-167 752	-168 652	900	0,5 %
Sal av varige driftsmiddel	4	-31 917	-20 000	-112 535	-13 447	-99 087	-88,1 %
Sal av finansielle anleggsmiddel	5	-422	0	0	0	0	
Utdeling frå selskap		0	0	0	0	0	
Mottatte avdrag på utlån av egne midlar		-1 442	0	-600	-600	0	0,0 %
Bruk av lån		-103 339	-86 100	-234 501	-181 527	-52 975	-22,6 %
Sum investeringsinntekter		-268 978	-120 575	-597 310	-415 079	-182 231	-30,5 %
Vidareutlån		31 960	55 000	75 000	55 465	19 535	26,0 %
Bruk av lån til vidareutlån		-31 960	-44 092	-64 092	-44 558	-19 535	-30,5 %
Avdrag på lån til vidareutlån		32 309	0	0	0	0	
Mottatte avdrag på vidareutlån		-31 670	0	0	-24 486	24 486	
Netto utgifter vidareutlån		638	10 908	10 908	-13 579	24 486	224,5 %
Overføring frå drift		-60 615	0	-13 033	-10 826	-2 207	-16,9 %
Avsetningar til bundne investeringsfond	13	26 254	0	4 686	20 653	-15 968	-340,8 %

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av bundne investeringsfond	13	-34 601	-10 908	-31 075	-21 734	-9 341	-30,1 %
Avsetninger til ubunde investeringsfond	13	441	0	13 250	1 656	11 594	87,5 %
Bruk av ubunde investeringsfond	13	-19 219	-1 000	-15 110	-14 349	-761	-5,0 %
Dekning av tidlegare års udekkabeløp		0	0	0	0	0	
Sum overføring frå drift og netto avsetningar		-87 739	-11 908	-41 283	-24 600	-16 683	-40,4 %
Framført til inndekning i seinare år (udekt)		0	0	0	0	0	

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Andre investeringar						
IKT investering (overordna)	0	0	2 181	466	1 715	78,6 %
Førdepakken	102 607	28 000	69 191	68 607	584	0,8 %
Ytre og Indre Øyrane - refusjonsprosessar og utbyggingsavtaler	-9	0	60	46	14	0,0 %
Førdepakken kommunalt fiber (F 1637)	487	0	1 301	1 422	-122	-9,3 %
Sunnfjord kyrkjelege fellesråd (overordna prosjekt)	154	0	1 417	490	927	65,4 %
Kjøp utleigeleiligheter Lindhagen	106	0	4 132	4 132	0	0,0 %
Ytre Øyrane - refusjonsprosessar og utbyggingsavtaler	-28	0	0	0	0	
Grunnerverv Indre Øyrane (park/leikeplass)	1 683	0	299	2 116	-1 818	0,0 %
Kjøp av gnr. 12, bnr. 8 Sunnfjord næringsområde	55	0	0	0	0	
Sunnfjord rådhus - justering mva/mva-komp	179	0	0	0	0	
Hafstad bydel - tomtekostnad	5 127	0	0	0	0	
Grunnerverv Sunde skule - 58/133	22	0	0	0	0	
Ombygging Førde tenestetorg	0	0	207	207	0	0,0 %
Framsikt	175	0	0	0	0	
Forskottering areal til bustadformål Slåtten	0	0	9 500	9 670	-170	-1,8 %
Kjøp av grunn parkeringsplass Gåsøyra	0	0	1 000	0	1 000	100,0 %
IKT investering skule	1 342	0	0	0	0	
Digitale lærebøker/materiell (F 1590)	0	0	1 417	845	572	40,4 %
Uteområde ved skular	0	3 500	1 939	110	1 829	94,3 %
Fornyng av lærebøker i samband med LK20	499	0	0	0	0	
IKT investering barnehage	722	350	851	214	636	74,8 %
Vedlikehald av barnehagane sine uteområde	0	100	200	161	39	0,0 %
Uskifting PC park	0	200	600	0	600	100,0 %
Digitalisering, diverse utstyr Helse og sosial	0	0	508	416	92	18,1 %
Kjøp av 2 rusbustadar og tomt til minihus	0	0	2 450	2 367	83	3,4 %
Eablering av minihus på Vassenden	133	0	0	0	0	
Pasientvarslingssystem Førde omsorgssenter	1 274	0	2 198	2 855	-658	-29,9 %
Datautstyr, oppgradering pcar og trådløst nett	104	125	125	0	125	0,0 %
Hjelpemiddel, sengar og nattbord	179	100	100	0	100	0,0 %
Inventar og utstyr	454	100	179	129	50	0,0 %
Grillhytte Førde omsorgssenter	76	0	0	0	0	
Pasientvarslingssystem Sande omsorgssenter	666	0	1 513	1 355	159	10,5 %
Lysanlegg Instedalen skianlegg (N 1552)	270	0	0	0	0	
Førde stadion - nytt stadionanlegg og kunstgras (F 1551)	0	0	5 000	0	5 000	100,0 %
Skifte utstyr, kino Førde	120	0	0	0	0	

Årsmelding 2023

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Mulighetsstudie av Førdehuset, 3-D-modell	77	0	0	0	0	
Folkemusikkinstrument - inntekter i drift på utleige	124	0	91	88	4	0,0 %
Førde bibliotek - oppgradering, utvikling og meirope	823	0	903	797	106	11,7 %
Utskifting av lys i idrettshall - Førdehuset	940	0	543	543	0	0,0 %
Øyra/Løken Diskgolfkurver	30	0	0	0	0	
Garasjebygg og toalett Hafstadparken	12	1 000	4 570	440	4 130	90,4 %
Lysbord, storsalen Førdehuset	460	0	0	0	0	
Kunst i Førdepakken	72	0	2 571	111	2 459	95,7 %
Nye stolar Førdehuset	0	0	566	566	0	0,0 %
Rehabilitering svømmehall Førdehuset	165	0	481	0	481	0,0 %
Bygstad idretts - og fritidspark (GA 3133)	6 366	0	15 444	14 061	1 382	9,0 %
Ombygging /tilpassing Helsetunet	0	0	299	0	299	0,0 %
Planlegging av omsorgsbustadar	0	0	1 000	0	1 000	100,0 %
14 stk omsorgsbustadar Apotekargarden	20 722	0	0	0	0	
BEF, Universell tilrettelegging kommunale bygg	217	0	0	0	0	
Eigenandel sykkelparkeringsprosjekt	8	0	792	635	157	19,8 %
Eigenandel trafikktryggleikstiltak	3 543	3 750	12 935	1 526	11 409	88,2 %
GS Helgåsvegen	0	0	1 775	0	1 775	100,0 %
Oppsetting av gatelys	940	0	0	0	0	
Rassikring Skagekleiva	649	0	0	0	0	
Maskiner og utstyr teknisk drift	1 571	1 250	1 458	1 116	342	23,5 %
Sunnfjord Næringspark K2-K4	5 362	20 000	93 873	37 636	56 237	59,9 %
Smiehogen opparbeiding av tomter	0	0	11 105	0	11 105	100,0 %
Rehabilitering Sande skule	768	0	8 549	3 007	5 542	64,8 %
Friskhus	3 855	26 000	46 516	53 515	-6 999	-15,0 %
Planleggingsmidlar til Førde barneskule	0	0	495	0	495	0,0 %
Dagtilbud for demente (N 2019)	344	0	52	52	0	0,0 %
Rehabilitering av hus og hage i Astruptunet	11 841	1 000	23 422	9 631	13 791	58,9 %
Avlastingsbustad sentrum, Prestebøen 19 (F1338)	98	0	0	0	0	
Reguleringsplan Kjøsnes	961	0	0	0	0	
Hovudprosjekt Gjennoppbygging etter flaum	2 033	0	0	4 178	-4 178	
Jølster 2019						
Skilt-adressering FGJN (prosjekt 1049N)	22	0	0	0	0	
Elvesti langs Jølstra, Storehagen vest (F 1412)	0	0	4 673	10	4 663	99,8 %
Vikalivegen	0	0	2 213	0	2 213	100,0 %
Astruptunet - forprosjekt visningssenter (J 2465)	921	0	2 176	865	1 311	60,2 %
Freds. og grunnlovsmonument (F 1342)	0	0	607	120	487	80,3 %
Førde helsetun - nytt kjøle og fryseanlegg (F 1398)	574	0	0	0	0	
Gravdalsholten - fortau og avkøyring E39 (F 1595)	5 553	0	1 726	9 172	-7 446	-431,3 %
Førde barneskule - opprusting av uteområdet (F 1638)	315	0	0	0	0	
Steivavegen (gamle E39 Sande)	1 552	0	2 471	3 059	-588	-23,8 %
Resttiltak Nybygg NBU (dører, skilt) (N 3596)	-104	0	354	0	354	0,0 %
Gamlebanken - opprusting og vidare bruk	5 468	0	944	832	111	11,8 %
Turveg og lys Grimsetmarka	3 685	0	44	35	9	0,0 %
Utgreiing av parkeringsanlegg i Førde	0	0	557	0	557	100,0 %
EL ladepunkt (Koronatiltak)	414	0	0	0	0	
Sunde skule restkostnad (tidl 170036)	1	0	0	0	0	
Sikring mot naturfare (hovudprosjekt)	1 904	1 500	3 263	481	2 782	85,2 %
Brannstasjon/teknisk drift - Skei	1 077	0	24 022	21 535	2 487	10,4 %
Golvmaskin, moppevasker, anna reinhald	1 189	200	200	193	7	0,0 %
Rehabilitering bygg - Overordna prosjekt	6 118	6 900	10 800	7 692	3 108	28,8 %
Ny 4 avd barnehage på Slåtten inkl. grunnkjøp	0	0	36 000	3 869	32 131	89,3 %
Prosjektering nytt symjebasseng Førdehuset	221	0	3 683	3 524	159	4,3 %
Kommunale vegar (Overordna prosjekt)	7 570	7 000	7 753	5 546	2 207	28,5 %
Brann - bygg, utstyr, brannbil, kommandobil	1 584	1 500	941	705	236	25,1 %
Butiltak Psykisk helse, 10 omsorgsbustder	0	0	200	0	200	0,0 %
Intensjonsavtale om kjøp av Hafstad vgs	467	0	0	0	0	
Astruptunet - visningssenter	0	0	1 000	25	975	97,5 %

Årsmelding 2023

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Div. ombygging legekantor Sande,	37	0	1 981	7	1 974	99,6 %
Fysio/ergoterapi, Psykisk helse og rus						
BEF Ombygging/tilpassing Fossheimtunet	396	0	0	0	0	
Ombygging bibliotek Skei	668	0	83	69	14	0,0 %
Ombygging bibliotek Naustdal	0	0	375	227	148	0,0 %
Ombygging tannlegekontor kommunehus på Sande	48	0	0	0	0	
Forprosjekt kommunehus Sande	146	0	87	44	43	0,0 %
Forprosjekt kommunehus Skei	76	0	124	0	124	0,0 %
Oppgradering av Førdehuset	0	1 000	0	0	0	
ENØK - Kommunale bygg	3 320	4 000	11 913	8 571	3 342	28,1 %
Miljø: Klimaomstillingsplan	0	300	0	0	0	
Ny heis på Prestebøen 3 og 5	743	0	0	0	0	
Gang og sykkelveg Vie - Løland	2 345	0	2 757	215	2 542	92,2 %
Asfaltering av Festplassen	5 371	0	3	3	0	0,0 %
Kjøp av bustad - leige til eige ordning	0	0	5 491	0	5 491	100,0 %
Restkostnad Fotballhall Skei (tidl 170034)	2 180	0	47	144	-97	0,0 %
Branntankbil Skei	147	0	589	66	523	88,9 %
Sal av Jobakkvegen 18	-19	0	0	0	0	
Ombygging Prestebøen 8	16	0	0	0	0	
Brannstasjon - forprosjekt Førde	0	0	1 050	290	760	72,4 %
Sunnfjord næringspark K1 restarbeid (F 1632)	420	0	1 149	332	817	71,1 %
Kjøp av TV91641 Toyota Hilux	213	0	0	0	0	
Sal av Atlas kompressor ARP 686 425	6	0	0	0	0	
Kjøp av stikkesetter, Stickset 500	862	0	0	0	0	
Sal snøplog Sande	1	0	0	0	0	
DR75630 VW Caddy 2015 modell - til brannførebyggande arb.	140	0	0	0	0	
Utviding personalbase/nybygg Førde bu- og miljøteneste eining 1	489	0	8 494	1 725	6 769	79,7 %
Ombygging av kjellar til personalbase Førde bu- og miljøteneste eining 3	271	0	121	86	35	0,0 %
Rasteplass Vassenden	2 088	0	1 654	1 545	110	6,6 %
Rassikring av uteområdet ved Skei skule	3 191	0	5 343	5 343	0	0,0 %
Klatrepark Sunde skule	1 512	0	23	6	17	0,0 %
Farsund bustadfelt - veg	175	0	3 350	109	3 241	96,7 %
Farsund bustadfelt - uteområde	22	0	419	14	405	0,0 %
ATV brannberedskap - delfinansiert med tilskot IUA	0	0	213	195	17	0,0 %
Gaffeltruck til base Skei (VA)	196	0	0	0	0	
Rehabilitering etter brann Førde ungdomsskule	3 411	0	30 301	23 781	6 520	21,5 %
Vidsyn	0	0	3 938	757	3 180	80,8 %
Førdehuset forprosjekt teater og atri	0	0	1 220	1 126	94	7,7 %
Kjeldesortering kommunale bygg	0	0	350	343	7	0,0 %
Opparbeiding parkområde Kjøsn	0	0	2 500	49	2 451	98,1 %
Kjøp av kommunal bustad til vanskelegstilte	0	0	3 700	3 691	9	0,3 %
Nye Førde ungdomsskule	0	0	0	64	-64	
Årsetelva Landbruksbru Vassenden 2019/2020	0	0	0	1 097	-1 097	
TD - sal av Volvo BM EL 70 6300 Traktorgraver	0	0	20	16	4	0,0 %
Overordna prosjekt justeringsavtalar	17 643	0	0	34 687	-34 687	
Sum Andre investeringar	263 029	107 875	524 723	365 772	158 951	30,3 %
Sjølvkost						
Vatn overordna prosjekt	6 886	4 000	28 675	10 073	18 602	64,9 %
Avløp overordna prosjekt	15 376	4 000	23 429	11 556	11 873	50,7 %
Hovudprosjekt Gjennoppbygging etter flaum Jølster 2019	16	0	0	0	0	
VA ledningar Kusslia - Moskog	16 317	0	-451	-827	376	0,0 %
Bekkeinntak - utbetring (F 1309)	100	0	160	160	0	0,0 %
Hafstad-omlegging av Ø 400 hovudvassledning (F 1416)	0	0	1 151	0	1 151	100,0 %
Ny feiarbil (F 1491)	189	0	0	0	0	

Årsmelding 2023

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Utskifting bilpark - feiing (F 1557)	0	0	238	0	238	0,0 %
Kjøp av grunn gbnr 160/75 sikring av høgdebasseng	18	0	0	0	0	
Farsund bustadfelt - vatn	87	0	1 685	56	1 629	96,7 %
Farsund bustadfelt - avløp	105	0	2 022	68	1 955	96,7 %
Fp tiltak 14 Fjellvegen/Hafstadvegen vatn	293	0	1 207	383	823	68,2 %
Fp tiltak 14 Fjellvegen/Hafstadvegen avløp	0	0	371	371	0	0,0 %
Sum Sjølvkost	39 388	8 000	58 488	21 841	36 647	62,7 %
Investeringar i varige driftsmidlar	302 417	115 875	583 211	387 613	195 598	33,5 %

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sunnfjord kyrkjelege fellesråd (overordna prosjekt)	0	0	1 276	0	1 276	100,0 %
Utlån Ankerløkken eigedom AS vedtak 076/21	-650	0	0	0	0	0,0 %
Universell utforming Naustdal kyrkje	8	0	533	0	533	100,0 %
Parkeringsplass Viksdalen kyrkje	169	0	210	210	0	0,0 %
Naustdal kyrkjegardsmur	55	0	0	0	0	0,0 %
Ny gravemaskin Gaular sokn	318	0	0	0	0	0,0 %
Ny bil Sunnfjord kyrkjelege fellesråd - Toyota Proace 2A TV99024	528	0	0	0	0	0,0 %
Utviding av driftsbygg, Sande	0	0	0	13	-13	0,0 %
Ombygging kor og skip, Gaular	0	0	0	17	-17	0,0 %
Gjenbruk og kalking gravplass, Vevring	0	0	0	1 130	-1 130	0,0 %
Tak Helgheim kyrkje	0	0	481	481	0	0,0 %
Ny bil Sunnfjord kyrkjelege fellesråd inv.tilsk - Toyota Proace 2A UA40035	0	0	525	525	0	0,0 %
Nytt orgel Sande kyrkje - Investeringsstilskot	0	0	66	66	0	0,0 %
Sunnfjord kyrkjelege fellesråd						
Overføring av eigedommar til Sunnfjord kyrkjelege fellesråd	0	0	0	12 132	-12 132	0,0 %
Avlaupsledning Kusslia - Moskog til felt K1 (F 1372)	0	0	0	5	-5	0,0 %
Vassledning Kusslia - Moskog til felt K1 (F 1373)	0	0	0	5	-5	0,0 %
Vikalivegen	1 375	0	0	1 500	-1 500	0,0 %
Enøktiltak - kyrkjene (F 1394)	168	0	123	123	0	0,0 %
Rehabilitering av inngangsparti Eikaasgalleriet (Koronatiltak)	492	0	0	0	0	0,0 %
Førde kyrkje-tilpassing 2021	146	0	54	54	0	0,0 %
Vegkryss E-39 ved Spesialvarer, tidlegare 1222	1 478	0	0	0	0	0,0 %
TD - Sikring mot naturfare Storegrova og Slåtten	24	0	0	0	0	0,0 %
Parken Bustadtun avløp	0	0	0	12	-12	0,0 %
Parken Bustadtun vatn	0	0	0	10	-10	0,0 %
Parken Bustadtun veg	0	0	0	39	-39	0,0 %
Falkenstein B8 avløp	3	0	0	3	-3	0,0 %
Falkenstein B8 Vatn	3	0	0	3	-3	0,0 %
Falkenstein B8 veg	14	0	0	14	-14	0,0 %
Falkenstein B7 veg	16	0	0	16	-16	0,0 %
Falkenstein B7 vatn	8	0	0	8	-8	0,0 %
Falkenstein B7 avløp	8	0	0	8	-8	0,0 %
Slåttebakkane trinn 1-9 veg	21	0	0	21	-21	0,0 %
Slåttebakkane trinn 1-19 avløp	12	0	0	12	-12	0,0 %
Slåttebakkane trinn 1-19 vatn	12	0	0	12	-12	0,0 %
Slåttebakkane trinn 1 veg	50	0	0	50	-50	0,0 %
Slåttebakkane trinn 1 avløp	29	0	0	29	-29	0,0 %
Slåttebakkane trinn 1 vatn	29	0	0	29	-29	0,0 %
Veianlegg Hotelltoppen	11	0	0	11	-11	0,0 %

Årsmelding 2023

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
VA Hotelltoppen	11	0	0	11	-11	0,0 %
Veianlegg Falkenstein B6	10	0	0	10	-10	0,0 %
VA Falkenstein B6	10	0	0	10	-10	0,0 %
Falkenstein bustadfelt B5 veg	13	0	0	0	0	0,0 %
Falkenstein bustadfelt B5 vatn	9	0	0	0	0	0,0 %
Falkenstein bustadfelt B5 avløp	9	0	0	0	0	0,0 %
Holten bustadfelt vatn	25	0	0	25	-25	0,0 %
Holten bustadfelt avløp	28	0	0	28	-28	0,0 %
Holten bustadfelt veg	42	0	0	42	-42	0,0 %
Farsund byggetrinn 3 vatn	31	0	0	31	-31	0,0 %
Farsund byggetrinn 3 veg	28	0	0	28	-28	0,0 %
Farsund byggetrinn 3 avløp	31	0	0	31	-31	0,0 %
farsund byggetrinn 4 veg	16	0	0	16	-16	0,0 %
Farsund byggetrinn 4 avløp	8	0	0	8	-8	0,0 %
Farsund byggetrinn 4 vatn	8	0	0	8	-8	0,0 %
Brendehaugane trinn 1 avløp	37	0	0	37	-37	0,0 %
Brendehaugane trinn 1 vatn	40	0	0	40	-40	0,0 %
Brendehaugane trinn 1 veg	2	0	0	2	-2	0,0 %
Blåbærli Veg	6	0	0	6	-6	0,0 %
Blåbærli Vatn	4	0	0	4	-4	0,0 %
Blåbærli Avløp	4	0	0	4	-4	0,0 %
Byggefelt Mallasvik Vatn	22	0	0	22	-22	0,0 %
Byggefelt Mallasvik Avløp	22	0	0	22	-22	0,0 %
Byggefelt Mallasvik Veg	71	0	0	71	-71	0,0 %
Jokvikhogen Felt A Veg	25	0	0	25	-25	0,0 %
Jokvikhogen Felt A Vatn	14	0	0	14	-14	0,0 %
Jokvikhogen Felt A Avløp	14	0	0	14	-14	0,0 %
Jokvikhogen Felt B Vatn	23	0	0	23	-23	0,0 %
Jokvikhogen Felt B Veg	42	0	0	42	-42	0,0 %
Jokvikhogen Felt B Avløp	19	0	0	19	-19	0,0 %
Tilskot til andre sine investeringar	4 948	0	3 267	17 130	-13 862	-424,3 %

3. Investeringar i aksjar og andelar

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Eigenkapitalinnskott KLP	4 232	4 700	5 177	4 720	457	8,8 %
Kjøp av aksjar Vann Vest AS - KST 114/21	5	0	0	0	0	0,0 %
Tingsinnskott Sunnfjord Tomteselskap AS	28 730	0	0	0	0	0,0 %
Kjøp av aksje Kommunekraft AS	1	0	0	0	0	0,0 %
Ankerløykken Eigedom AS eigenkapitalinnskott, BY 126/22	1 800	0	0	0	0	0,0 %
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	34 768	4 700	5 177	4 720	457	8,8 %

4. Utlån

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Utlån Ankerløykken eigedom AS vedtak 076/21	650	0	0	0	0	0,0 %
Utlån Vann Vest AS - KST 114/21	110	0	0	0	0	0,0 %
Utlån Ankerløykken eigedom AS, K-sak 33/23	0	0	300	300	0	0,0 %
Fond forskotering av spelemidlar (felles budsjetteringsprosjekt)	0	1 000	46	0	46	100,0 %
Forskottering spelemidlar Jølster KFUK-KFUM speidarar	183	0	0	0	0	0,0 %
Forskottering spelemidlar Gjesthalla	250	0	65	65	0	0,0 %
Forskottering spelemidlar Fosshalla	125	0	0	0	0	0,0 %

Årsmelding 2023

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Forskottering spelemidler Sunnfjord Golfklubb - Garasjebygg/klubbhus	1 442	0	0	0	0	0,0 %
Forskottering spelemidler Langeland Ski- og fritidssenter AS - Skiskyttaranlegg	860	0	0	0	0	0,0 %
Forskottering spelemidler Sunnfjord skisenter AS - heis anl 26482	0	0	856	856	0	0,0 %
Forskottering spelemidler Førde IL Orientering - anl 79830	0	0	77	77	0	0,0 %
Forskottering spelemidler Langeland Ski- og fritidssenter AS anl 73453	0	0	431	431	0	0,0 %
Forskottering spelemidler Førde jakt og fiskelag Leirduebane 2 anl 80507	0	0	715	0	715	100,0 %
Utlån av egne midlar	3 620	1 000	2 490	1 729	761	30,6 %
Sum del 1-4	345 753	121 575	594 145	411 191	182 954	30,8 %

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Rammetilskot		-737 566	-793 381	-829 176	-823 640	-5 536	-0,7 %
Skatt på inntekt og formue		-851 117	-774 914	-780 432	-793 182	12 750	1,6 %
Eigedomsskatt		-83 326	-85 188	-85 188	-85 983	795	0,9 %
Andre skatteinntekter		-6 423	-7 298	-7 298	-6 966	-332	-4,6 %
Andre overføringer og tilskot frå staten		-82 360	-84 379	-107 868	-121 037	13 169	12,2 %
Overføringer og tilskot frå andre		-326 771	-182 468	-301 424	-362 083	60 659	20,1 %
Brukarbetalingar		-83 125	-71 335	-70 578	-81 607	11 029	15,6 %
Sals- og leigeinntekter		-165 319	-174 347	-182 232	-190 677	8 445	4,6 %
Sum driftsinntekter		-2 336 008	-2 173 310	-2 364 196	-2 465 175	100 979	4,3 %
Utgifter til løn		1 223 238	1 181 655	1 307 771	1 306 864	907	0,1 %
Sosiale utgifter		286 121	295 334	303 440	303 188	252	0,1 %
Kjøp av varer og tenester		537 534	444 909	489 966	563 543	-73 577	-15,0 %
Overføringer og tilskot til andre		130 903	116 319	131 396	151 364	-19 967	-15,2 %
Avskrivningar	4	140 095	0	145 444	145 444	0	0,0 %
Sum driftsutgifter		2 317 892	2 038 216	2 378 017	2 470 401	-92 385	-3,9 %
Brutto driftsresultat		-18 116	-135 094	13 821	5 227	8 594	62,2 %
Renteinntekter		-15 056	-19 582	-19 582	-21 672	2 090	10,7 %
Utbytte		-26 572	-17 466	-50 063	-41 121	-8 942	-17,9 %
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar	7	9 425	-10 000	-10 000	-20 722	10 722	107,2 %
Renteutgifter		54 494	88 833	95 833	95 478	355	0,4 %
Avdrag på lån	10	99 051	97 400	99 000	99 046	-46	0,0 %
Netto finansutgifter		121 341	139 185	115 188	111 009	4 179	3,6 %
Motpost avskrivningar	4	-140 095	0	-145 444	-145 444	0	0,0 %
Netto driftsresultat		-36 870	4 091	-16 435	-29 208	12 774	77,7 %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		60 615	0	13 033	10 826	2 207	16,9 %
Avsetningar til bundne driftsfond	13	10 384	659	1 028	14 335	-13 307	-1294,5 %
Bruk av bundne driftsfond	13	-27 372	-4 750	-11 588	-14 215	2 627	22,7 %
Avsetningar til disposisjonsfond	13	900	0	25 691	25 691	0	0,0 %
Bruk av disposisjonsfond	13	-7 657	0	-11 730	-7 429	-4 301	-36,7 %

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Dekning av tidlegare års meirforbruk		0	0	0	0	0	
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		36 870	-4 091	16 435	29 208	-12 774	-77,7 %
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0	0	

Balanserekneskapen etter §5-8

Balanserekneskapen §5-8 (beløp i 1000):

Oversikt - Balanserekneskapen §5-8	Note	31.12.2023	31.12.2022
Eigedelar			
A. Anleggsmidlar		7 657 099	7 128 588
I. Varige driftsmidlar		3 926 206	3 695 316
1.Faste eigedommar og anlegg	4	3 837 690	3 602 616
2.Utsyr, maskiner og utstyr	4	88 516	92 699
II. Finansielle anleggsmidlar		1 069 155	1 032 875
1.Aksjar og andelar	5	662 291	657 571
2.Obligasjonar		0	0
3.Utlån	6	406 864	375 303
III. Immaterielle eigedelar		0	0
IV. Pensjonsmidlar	11	2 661 738	2 400 398
B. Omløpsmidlar		805 034	890 539
I. Bankinnskott og kontantar		86 971	356 157
II. Finansielle omløpsmidlar		211 309	190 587
1.Aksjar og andelar	7	211 309	190 587
2.Obligasjonar		0	0
3.Sertifikat		0	0
4.Derivat		0	0
III. Kortsiktige fordringar		506 754	343 795
1.Kundefordringar		48 175	25 920

Årsmelding 2023

2.Andre kortsiktige fordringar		143 433	140 061
3.Premieavvik	11	315 145	177 814
Sum Eignedelar		8 462 133	8 019 127
C. Eigenkapital		2 731 627	2 450 048
I. Eigenkapital drift		217 728	199 346
1.Disposisjonsfond	13	141 743	123 481
2.Bundne driftsfond	13	75 985	75 865
3.Meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0
II. Eigenkapital investering		93 181	106 955
1.Ubundne investeringsfond	13	36 474	49 167
2.Bundne investeringsfond	13	56 707	57 787
3.Udekka beløp i investeringsrekneskapen		0	0
III. Annan eigenkapital		2 420 717	2 143 747
1.Kapitalkonto	2	2 418 490	2 141 520
2.Prinsippendringar som påverkar arbeidskapitalen drift	3	2 227	2 227
3.Prinsippendringar som påverkar arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		5 351 352	5 208 496
I. Lån		2 770 286	2 793 999
1.Gjeld til kredittinstitusjonar	9	2 586 694	2 498 435
2.Obligasjonslån	9	183 593	183 593
3.Sertifikatlån		0	111 971
II. Pensjonsforpliktelse	11	2 581 065	2 414 497
E. Kortsiktig gjeld		379 154	360 583
I. Kortsiktig gjeld		379 154	360 583
1.Leverandørgjeld		90 794	107 558
2.Likviditetslån		0	0
3.Derivater		0	0

4. Annan kortsiktig gjeld		288 360	249 686
5. Premieavvik	11	0	3 340
Sum Eigenkapital og gjeld		8 462 133	8 019 127
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		111 462	220 147
II. Andre memoriakonti		9 826	3 277
III. Motkonto for memoriakonti		-121 288	-223 424

Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter §5-9

Tabellen under syner oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjoner i driftsrekneskapen (beløp i 1000):

	§5-9 oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift	Rekneskap 2023
1	Netto driftsresultat	-29 208
2	Avsetjing til bundne driftsfond	14 335
3	Bruk av bundne driftsfond	-14 215
4	Overføring til investering ihht årsbudsjett og fullmakt	13 033
5	Avsetjing til disposisjonsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	25 691
6	Bruk av disposisjonsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	-11 730
7	Budsjettert dekning av tidlegare års meirforbruk	0
8	Årets budsjettavvik (meir/mindreforbruk før strykingar)	-2 093
9	Stryking av overføring til investering	-2 207
10	Stryking av avsetjing til disposisjonsfondet	0
11	Stryking av dekning av tidlegare års meirforbruk	0
12	Stryking av bruk av disposisjonsfond	4 301
13	Meir eller mindreforbruk etter stryking	0
14	Bruk av Disposisjonsfondet for reduksjon av årets meirforbruk etter strykingar	0

Årsmelding 2023

15	Bruk av disposisjonsfondet for inndekking av tidlegare års meirforbruk	0
16	Bruk av mindreforbruk etter strykingar til dekking av tidlegare års meirforbruk	0
17	Avsetjing av mindreforbruk etter strykingar til disposisjonsfondet	0
18	Framført til inndekking i seinare år (meirforbruk)	0

Tabellen under syner oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar i investeringsrekneskapen (beløp i 1000):

	§5-9 oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering	Rekneskap 2023
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	250 684
2	Avsetjing til bundne investeringsfond	20 653
3	Bruk av bundne investeringsfond	-21 734
4	Budsjettert bruk av lån	-298 594
5	Overføring frå drift ihht årsbudsjett og fullmakter	-13 033
6	Avsetjing til ubundne investeringsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	13 250
7	Bruk av ubundne investeringsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	-15 110
8	Dekning av tidlegare års meirforbruk	0
9	Årets budsjettavvik (udekka eller udisponert beløp før strykingar)	-63 883
10	Stryking av avsetjing til ubundne investeringsfond	-11 594
11	Stryking av bruk av lån	72 509
12	Stryking av overføring frå drift	2 207
13	Stryking av bruk av ubundne investeringsfond	761
14	Udekka eller udisponert beløp etter strykingar	0
15	Avsetjing av udisponert beløp etter strykingar	0
16	Framført til inndekking i seinare år (meirforbruk)	0

