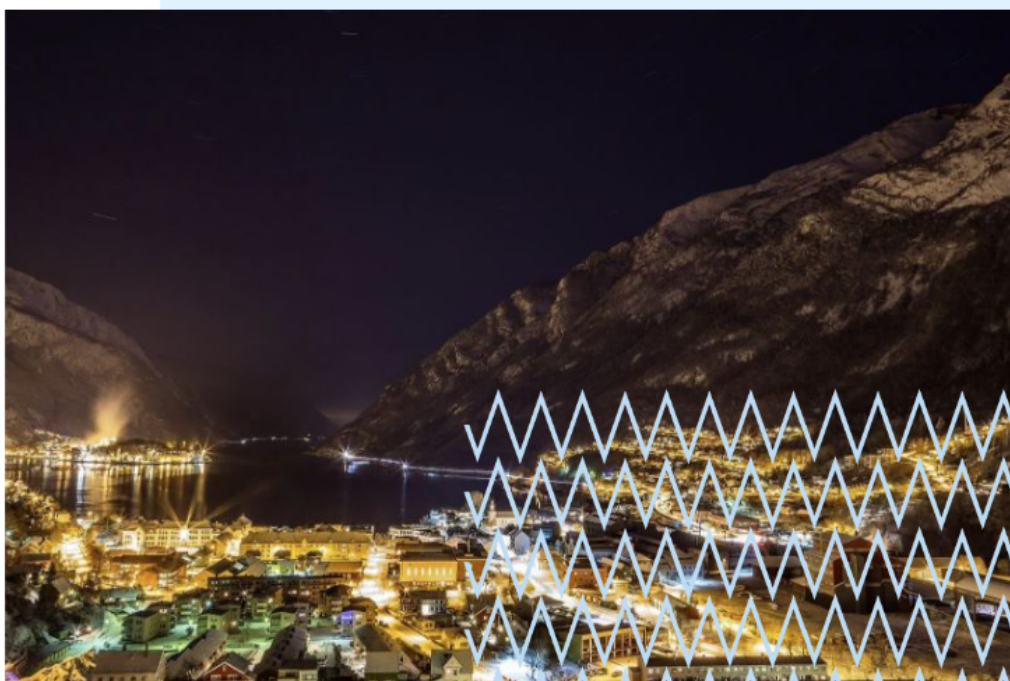


**Ullensvang
kommune**

Årsrapport 2023



Odda. Bilete: Terje Læg Reid

Innhald

Årsrekneskap.....	4
Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd.....	4
Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd.....	5
Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd.....	5
Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd.....	6
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	7
Balanserekneskapen etter § 5-8.....	8
Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdiposisjoner etter § 5-9.....	10
Note 1 - Endring i arbeidskapital etter § 5-10 a.....	12
Note 2 - Årsverk og yting til leiande personar etter § 5-13 d.....	13
Note 3 - Godtgjering til revisor etter § 5-13 e.....	13
Note 4 - Pensjon etter § 5-12 c.....	13
Note 5 - Anlegg, varige driftsmidler etter § 5-11 a.....	16
Note 6 - Aksjar og andelar etter § 5-11 b.....	17
Note 7 - Sal av finansielle aksjer etter § 5-13 c.....	18
Note 8 - Utlån etter § 5-11 c.....	19
Note 9 - Oversikt lån etter § 5-12 a.....	20
Note 10 - Sikring av finansielle egedelar og forpliktingar etter § 5-11 e.....	21
Note 11 - Minimumsavdrag etter § 5-12 b.....	22
Note 12 - Garantiansvar etter § 5-12 d.....	23
Note 13 - Andre vesentlege forpliktingar etter § 5-15.....	23
Note 14 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidlar etter § 5-11 d.....	24
Note 15 - Oversikt fond og formål bundne fond etter § 5-13 a.....	26
Note 16 - Avslutning av årsrekneskapen.....	29
Note 17 - Opplysningar om eigenkapitalkontoane.....	29
Note 18 - Kapitalkonto etter § 5-10 b.....	29
Note 19 - Investeringsrekneskap.....	30
Note 20 - Vesentlege overføringer mottatt til finansiering av investeringar.....	30
Note 21 - Sjølvkostområder etter § 5-13 b.....	31
Note 22 - Usikre forpliktingar og hendingar etter balansedagen.....	32
Note 23 - Skatteutgifter.....	32
Note 24 - Spesifikasjon av uvanlege og vesentlege poster og transaksjonar etter § 5-15.....	33
Note 25 - Endring av rekneskapsprinsipp, estimat og korr. av tidlegare års feil.....	33
Note 26 - Konsolidert årsrekneskap etter § 10-1.....	33
Årsberetning.....	34
Driftsrekneskapen.....	34
Investeringsrekneskapen.....	40

Balansen.....	49
Rådmannen sin kommentar til rekneskap 2023.....	51
Budsjettpremiss.....	52
Internkontroll.....	53
Etikk.....	54
Dette er utført i 2023.....	55
Likestilling og diskriminering.....	56
Felles grunnlag for kommunen som organisasjon.....	57
Sjukefråvær 2023.....	60
Status kommunale planar.....	61
Utvikling i befolkning per årsak.....	62
Kommunen sine tenesteområde.....	63
Sentraladministrasjon.....	63
Oppvekst og utdanning.....	65
Helse og omsorg.....	71
Teknikk og miljø.....	74
Kultur- næring og samfunn.....	78

Årsrekneskap

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Rammetilskot		-433 009	-445 545	-445 545	-452 724	7 179	1,6 %
Inntekt- og formuesskatt		-369 706	-340 658	-340 658	-370 333	29 675	8,7 %
Eigedomsskatt		-102 219	-105 200	-105 200	-113 605	8 405	8,0 %
Andre generelle driftsinntekter		-145 642	-140 601	-182 601	-197 792	15 192	8,3 %
Sum generelle driftsinntekter		-1 050 576	-1 032 004	-1 074 004	-1 134 455	60 452	5,6 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		774 488	934 426	905 877	948 124	-42 247	-4,7 %
Avskrivningar		102 890	99 233	110 745	110 745	0	
Sum netto driftsutgifter		877 378	1 033 659	1 016 622	1 058 869	-42 247	-4,2 %
Brutto driftsresultat		-173 198	1 656	-57 382	-75 586	18 205	31,7 %
Renteinntekter		-18 488	-3 600	-3 600	-32 377	28 777	799,4 %
Utbytte		-19 098	-11 535	-11 535	-34 951	23 416	203,0 %
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel		1 223	0	0	-1 292	1 292	0,0 %
Renteutgifter		24 627	34 450	34 470	43 613	-9 144	-26,5 %
Avdrag på lån		67 829	63 290	62 000	65 045	-3 045	-4,9 %
Netto finansutgifter		56 093	82 605	81 335	40 039	41 296	50,8 %
Motpost avskrivningar		-102 890	-99 233	-110 745	-110 745	0	
Netto driftsresultat		-219 995	-14 972	-86 792	-146 293	59 501	68,6 %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		36 779	25 800	41 603	30 634	10 969	26,4 %
Avsettingar til bundne driftsfond		45 432	31 126	32 126	42 739	-10 614	-33,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-51 149	-65 204	-74 254	-65 533	-8 721	-11,7 %
Avsettingar til disposisjonsfond		188 933	79 906	250 906	250 906	0	
Bruk av disposisjonsfond		0	-56 655	-163 589	-112 454	-51 135	-31,3 %
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0	0	
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		219 995	14 972	86 792	146 293	-59 501	-68,6 %
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0	0	

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap	Opph.	Rev. bud.	Rekneskap	Avvik i kr	Avvik i %
		2022	bud. 2023	2023	2023		
Sentraladministrasjon		95 768	79 355	87 451	99 994	-12 542	-14,3 %
Oppvekst og utdanning		322 272	290 797	320 201	378 621	-58 420	-18,2 %
Helse og omsorg		446 824	435 426	514 049	533 112	-19 063	-3,7 %
Teknikk og miljø		148 903	109 859	124 179	130 253	-6 074	-4,9 %
Kultur- næring og samfunn		116 328	65 109	71 095	75 197	-4 102	-5,8 %
Andre fond		14 978	3 138	3 651	4 654	-1 003	-27,5 %
Berekening		-2 345	0	0	-2 953	2 953	0,0 %
Finans		-343 062	-91 383	-286 423	-339 988	53 565	18,7 %
Sum løyvingar drift, netto		799 666	892 300	834 204	878 890	-44 686	-5,4 %

Av dette:

Avskrivinger	38 658	49 114	49 114	48 270	844	1,7 %
Netto renteutgifter og -inntekter	-466	-300	-280	-834	554	197,6 %
Overføring til investering	0	0	11 513	10 827	686	6,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	10 413	926	926	6 389	-5 463	-590,0 %
Bruk av bundne driftsfond	-23 427	-35 566	-40 116	-41 056	940	2,3 %
Bruk av disposisjonsfond	0	-56 300	-92 830	-92 830	0	
Korrigert sum løyvingar drift, netto	774 488	934 426	905 877	948 124	-42 247	-4,7 %

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap	Opph.	Rev. bud.	Rekneskap
		2022	bud. 2023	2023	2023
Investeringar i varige driftsmidlar		232 513	252 763	335 183	234 151
Tilskot til andre sine investeringar		1 080	1 500	1 500	2 160
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		5 624	4 630	5 630	4 809
Utlån av egne midlar		0	20 000	20 000	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		239 217	278 893	362 313	241 120
Kompensasjon for meirverdiavgift		-28 661	-2 925	-36 725	-20 726
Tilskot frå andre		-57 664	-6 160	-6 160	-12 059
Sal av varige driftsmiddel		-2 639	0	0	-2 320
Sal av finansielle anleggsmiddel		-1 038	0	0	0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		0	0	0	0
Bruk av lån		-113 361	-233 008	-231 558	-158 691
Sum investeringsinntekter		-203 364	-242 093	-274 443	-193 796
Vidareutlån		20 025	0	0	13 613
Bruk av lån til vidareutlån		-20 025	-20 000	-20 000	-13 613
Avdrag på lån til vidareutlån		5 095	0	0	4 685
Mottatte avdrag på vidareutlån		-4 431	0	0	-5 320
Netto utgifter vidareutlån		664	-20 000	-20 000	-635
Overføring frå drift		-36 779	-16 800	-41 603	-30 634
Avsetningar til bundne investeringsfond		0	0	0	10 250
Bruk av bundne investeringsfond		-890	0	0	-38
Avsetningar til ubunde investeringsfond		1 152	0	0	0
Bruk av ubunde investeringsfond		0	0	-26 266	-26 266
Dekning av tidlegare års udekka beløp		0	0	0	0

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-36 517	-16 800	-67 870	-46 689
Framført til inndekning i seinare år (udekt)		0	0	0	0

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Sentraladministrasjon		7 408	2 250	11 250	13 026
Helse og omsorg		0	0	0	2 885
Teknikk og miljø		222 578	241 763	314 733	204 946
Kultur- næring og samfunn		2 527	8 750	9 200	13 294
Investeringar i varige driftsmidlar		232 513	252 763	335 183	234 151

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Utbygging breiband i Ullensvang kommune		666	0	0	0
Leidningsanlegg Tokheim øvre		13	0	0	0
Sentrumstiltak		0	0	0	200
Vikebygdkrinsen, moglegheisstudie skred, flaum og fysiske tiltak		0	0	0	245
Avløpsanlegg Hauso		0	0	0	200
Gjennomføring planstrategi		0	0	0	15
9000 Tilskot investering kyrkja		400	1 500	1 500	1 500
Tilskot til andre sine investeringar		1 080	1 500	1 500	2 160

3. Investeringar i aksjar og andelar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
9000 Kjøp og sal av aksjer		2 200	0	1 000	1 050
9000 KLP eigenkapitalinnskott		3 424	4 630	4 630	3 760
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		5 624	4 630	5 630	4 809

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
9000 Husbanken alle formidlingslån		0	20 000	20 000	0
Utlån av egne midlar		0	20 000	20 000	0
Sum del 1-4		239 217	278 893	362 313	241 120

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap	Opph.	Rev. bud.	Rekneskap
		2022	bud. 2023	2023	2023
Rammetilskot		-433 009	-445 545	-445 545	-452 724
Skatt på inntekt og formue		-369 706	-340 658	-340 658	-370 333
Eigedomsskatt		-102 219	-105 200	-105 200	-113 605
Andre skatteinntekter		-81 359	-77 200	-77 200	-82 616
Andre overføringer og tilskot frå staten		-88 920	-65 991	-108 061	-122 947
Overføringer og tilskot frå andre		-255 088	-160 383	-157 762	-312 596
Brukarbetalingar		-49 488	-45 707	-46 068	-48 577
Sals- og leigeinntekter		-807 118	-405 149	-524 629	-590 847
Sum driftsinntekter		-2 186 907	-1 645 83	-1 805 12	-2 094 246
			2	2	
Utgifter til løn		842 241	836 857	840 904	915 240
Sosiale utgifter		170 028	147 656	148 643	182 710
Kjøp av varer og tenester		432 713	285 671	350 348	431 091
Overføringer og tilskot til andre		465 838	278 072	297 101	378 874
Avskrivningar		102 890	99 233	110 745	110 745
Sum driftsutgifter		2 013 710	1 647 488	1 747 741	2 018 660
Brutto driftsresultat		-173 198	1 656	-57 382	-75 586
Renteinntekter		-18 488	-3 600	-3 600	-32 377
Utbytte		-19 098	-11 535	-11 535	-34 951
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar		1 223	0	0	-1 292
Renteutgifter		24 627	34 450	34 470	43 613
Avdrag på lån		67 829	63 290	62 000	65 045
Netto finansutgifter		56 093	82 605	81 335	40 039
Motpost avskrivningar		-102 890	-99 233	-110 745	-110 745
Netto driftsresultat		-219 995	-14 972	-86 792	-146 293
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		36 779	25 800	41 603	30 634
Avsetningar til bundne driftsfond		45 432	31 126	32 126	42 739
Bruk av bundne driftsfond		-51 149	-65 204	-74 254	-65 533
Avsetningar til disposisjonsfond		188 933	79 906	250 906	250 906
Bruk av disposisjonsfond		0	-56 655	-163 589	-112 454
Dekning av tidlegare års meirforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		219 995	14 972	86 792	146 293
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0

Balanserekneskapen etter § 5-8

Beløp i kroner

Oversikt - balanse	Rekneskap 2023	Rekneskap 2022
EIGEDELAR		
A. Anleggsmidler	4 483 365 796	4 171 175 267
I. Varige driftsmidler	2 315 085 875	2 193 773 881
1. Faste eiendomar og anlegg	1 988 876 308	1 923 193 182
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	326 209 568	270 580 699
II. Finansielle anleggsmidler	166 072 758	148 583 550
1. Aksjer og andelar	82 044 081	77 234 506
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	84 028 677	71 349 044
III. Immaterielle eiendelar	0	0
IV. Pensjonsmidlar	2 002 207 163	1 828 817 836
B. Omløpsmidlar	1 047 306 649	952 795 384
I. Bankinnskudd og kontanter	538 728 436	670 180 511
II. Finansielle omløpsmidler	182 763 600	92 563 450
1. Aksjer og andelar	0	0
2. Obligasjonar	182 763 600	92 563 450
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringar	325 814 613	190 051 423
1. Kundefordringar	39 482 143	41 791 353
2. Andre kortsiktige fordringar	92 047 707	73 321 527
3. Premieavvik	194 284 763	74 938 543
Sum eiendelar	5 530 672 446	5 123 970 651
EIGENKAPITAL OG GJELD		
C. Eigenkapital	1 694 310 688	1 490 933 651
I. Eigenkapital drift	559 007 551	443 349 112
1. Disposisjonsfond	426 206 983	287 754 869
2. Bundne driftsfond	132 800 569	155 594 243
3. Meirforbruk i driftsrekneskapen	0	0
4. Mindreforbruk i driftsrekneskapen	0	0
II. Eigenkapital investering	34 519 544	50 574 216

1. Ubundet investeringsfond	5 910 417	32 176 776
2. Bundne investeringsfond	28 609 127	18 397 440
3. Udekka beløp i investeringsrekneskapen	0	0
III. Annan egenkapital	1 100 783 593	997 010 322
1. Kapitalkonto	1 112 392 290	1 008 619 020
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2 647 171	2 647 171
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-14 255 869	-14 255 869
D. Langsiktig gjeld	3 410 233 389	3 234 120 704
I. Lån	1 406 891 871	1 336 621 790
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	1 167 028 871	1 083 937 900
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	239 863 000	252 683 890
II. Pensjonsforplikting	2 003 341 518	1 897 498 914
E. Kortsiktig gjeld	426 128 369	398 916 297
I. Kortsiktig gjeld	426 128 369	398 916 297
1. Leverandørgjeld	110 427 770	99 631 927
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	315 700 598	299 284 370
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	5 530 672 446	5 123 970 651
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	39 799 481	72 104 054
II. Andre memoriakonti	0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	-39 799 481	-72 104 054

Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdiposisjoner etter § 5-9

Beløp i kroner

Driftsrekneska p		2023	Budsjett 2023
1.	Netto driftsresultat	146 292 575	86 791 916
2.	Avsetninger til bundne driftsfond	42 739 470	32 125 954
3.	Bruk av bundne driftsfond	-65 533 145	-74 254 246
4.	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	41 603 475	41 603 475
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	250 905 658	250 905 658
6.	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-163 588 925	-163 588 925
7.	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0	
8.	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	40 166 041	0
9.	Strykning av overføring til investering	10 969 339	
10.	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		
11.	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
12.	Strykning av bruk av disposisjonsfond	51 135 380	
13.	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0
14.	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		
15.	Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk		
16.	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0	
18.	Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk).	0	

Investering		2023	Budsjett 2023
1.	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	205 380 168	299 427 767
2.	Avsetninger til bundne investeringsfond	10 250 000	
3.	Bruk av bundne investeringsfond	-38 313	
4.	Budsjettert bruk av lån	-231 557 933	-231 557 933
5.	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-41 603 475	-41 603 475
6.	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter		
7.	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-26 266 359	-26 266 359
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp		
9.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-83 835 912	0
10.	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond		
11.	Strykning av bruk av lån	72 866 572	
12.	Strykning av overføring fra drift	10 969 339	
13.	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	0
15.	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		
16.	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	0	0

Note 1 - Endring i arbeidskapital etter § 5-10 a

Endring i arbeidskapital - [Jf. budsjett- og rekneskapsforskrift § 5-10 bokstav a.](#)

Beløp i kroner

Balanserekneskapen :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Omløpsmidler	1 047 306 649	952 795 384	8 706 223
Kortsiktig gjeld	426 128 369	398 916 297	-58 592 972
Arbeidskapital	621 178 281	553 879 087	67 299 194
Ubrukte lånemidler	39 799 481	72 104 054	-32 304 573
Arbeidskapital korrigert for ubrukte lånemidler			99 603 767
Drifts- og investeringsrekneskapen:			Beløp
Driftsrekneskapen			
Sum driftsutgifter	Forskrift § 5-6 nr. 15 -14		1 907 914 826
Sum driftsinntekter	Forskrift § 5-6 nr. 9		-2 094 246 158
Netto finansutgifter	Forskrift § 5-6 nr. 22		40 038 757
Netto driftsresultat			-146 292 575
Investeringsrekneskapen			
Sum investeringsutgifter	Forskrift § 5-5 nr. 6		241 120 433
Sum investeringsinntekter	Forskrift § 5-5 nr. 14		-193 796 368
Netto utgifter videreutlån	Forskrift § 5-5 nr. 19		-635 257
Netto utgifter i investering			46 688 808
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsrekneskapen			-99 603 767
Differanse mellom endring av AK i balanse vs. drift- og invest.			0

Note 2 - Årsverk og yting til leiande personar etter § 5-13 d

Ullensvang kommune har 1255 årsverk pr 31.12. 2023.

Yting til leiande personar i Ullensvang kommune 2023:		
	Ordførar	Rådmann
Løn	1 107 190	1 360 000

Note 3 - Godtgjering til revisor etter § 5-13 e

Deloitte AS er kommunen sitt revisorselskap.

Utgifter totalt for 2023 kr 748 318,17.

Note 4 - Pensjon etter § 5-12 c

Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrar ytingsbasert pensjon for dei tilsette.

Premiefond

Premiefondet er eit fond for tilbakeført premie og overskot. Eventuelle midlar på premiefondet kan berre brukast til framtidig premiebetaling. Premiefondet framgår ikkje av kommunerekneskapen, men bruk av fondet reduserer faktisk betalt pensjonspremie.

Beløp i kroner

	KLP	SPK
Innestående på premiefond 01.01.	1 762 873 286	65 944 550
Tilført premiefondet i løpet av året	256 450 127	21 603 309
Bruk av premiefondet i løpet av året	101 043 275	3 620 834
Innestående på premiefond 31.12.	1 918 280 138	83 927 025

Økonomiske forutsetninger for berekning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventa avkastning pensjonsmidlar	4,00%	3,50%
Diskonteringsrente	3,50%	3,50%
Forventa årleg lønnsvekst	2,48%	2,48%
Forventa årleg G-regulering	2,48%	2,48%
Forventa årleg pensjonsregulering	1,71%	

Pensjonskostnad og premieavvik		2023	2022
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	84 418 929	78 481 226
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	68 527 288	55 810 996
	Forventa avkastning på pensjonsmidlane	-74 168 384	-61 045 995
	Administrasjonskostnad	4 318 404	3 998 531
A	Berekna netto pensjonskostnad (inkl. adm)	83 096 237	77 244 758
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	208 203 456	103 873 132
C	Årets premieavvik (B-A)	125 107 219	26 628 374

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsrekneskapen		2023	2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	208 203 456	103 873 132
C	Årets premieavvik	-125 107 219	-26 628 374
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	17 199 244	15 890 940
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	100 295 481	93 135 698
G	Pensjonstrekk tilsette	15 573 203	14 392 578
	Årets rekneskapsførte pensjonsutgift (F-G)	84 722 278	78 743 120

Akkumulert premieavvik	2023	2022
Sum gjenstående premieavvik tidlegare år (pr. 01.01.)	67 756 368	57 018 934
Årets premieavvik	125 107 219	26 628 374
Sum amortisert premieavvik dette året	-17 199 244	-15 890 940
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	175 664 343	67 756 368
Arbeidsgjevaravgift av akkumulert premieavvik	18 620 420	7 182 175
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	194 284 763	74 938 543

Pensjonsmidlar og pensjonsforplikting	2023	2022
Brutto pensjonsforplikting pr. 01.01.	1 890 916 460	1 765 703 404
Estimat avvik (ført direkte mot egenkapital)	29 608 668	60 333 332
Verknad av planendring (ført direkte mot egenkapital)	0	0
Årets pensjonsopptening	84 418 929	78 481 226
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	68 527 288	55 810 996
Utbetalinger	-74 193 585	-69 412 498
Brutto pensjonsforplikting pr. 31.12.	1 999 277 760	1 890 916 460
Brutto pensjonsmidlar pr. 01.01.	1 828 817 837	1 726 490 260
Estimat avvik (ført direkte mot egenkapital)	-30 470 524	10 819 479
Verknad av planendring (ført direkte mot egenkapital)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	208 203 456	103 873 132
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-4 318 404	-3 998 531
Utbetalinger	-74 193 585	-69 412 498
Forventa avkastning	74 168 384	61 045 995
Brutto pensjonsmidlar pr. 31.12.	2 002 207 164	1 828 817 837
Netto pensjonsforplikting pr. 31.12.	-2 929 404	62 098 623
Arbeidsgjevaravgift av netto pensjonsforplikting	-310 517	6 582 454

Note 5 - Anlegg, varige driftsmidler etter § 5-11 a

Beløp i kroner

	10 ÅR	20 ÅR A	20 ÅR B	40 ÅR	40 ÅR D2
Bokført verdi 01.01.22	61 233 439	191 259 953	136 141 043	884 059 875	342 413 113
Tilgang i året	14 463 314	46 162 448	54 769 406	70 247 817	7 462 991
Avgang i året	-365 182	0	0	-47 200	0
Delsal i året	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivningar	-8 510 352	-12 870 684	-8 983 831	-33 602 580	-11 896 388
Årets nedskrivningar	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivningar	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.22	66 821 219	224 551 716	181 926 618	920 657 912	337 979 716
10 ÅR = 10 år 224080100					
20 ÅR A = 20 år 227080000, C2					
20 ÅR B = 20 år 224080200, C1					
40 ÅR = 40 år 227080100, D1					
40 ÅR D2 = 40 år 22708100, D2					
	5 ÅR	50 ÅR	GRUNN	KUNST	Sum
Bokført verdi 01.01.22	60 043 757	450 864 653	54 595 588	13 162 460	2 193 773 881
Tilgang i året	25 969 721	14 187 961	907 263	0	234 170 921
Avgang i året	0	0	0	0	-412 382
Delsal i året	0	0	-1 701 377	0	-1 701 377
Årets ordinære avskrivningar	-21 714 207	-13 167 126	0	0	-110 745 167
Årets nedskrivningar	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivningar	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.22	64 299 271	451 885 489	53 801 475	13 162 460	2 315 085 876
5 ÅR = 5 år 224080000					
50 ÅR = 50 år 227080200					
GRUNN = Grunneigedomar 227080300					
KUNST = Kunst 224080300					

Ved nedskrivning av anleggsmidler bør det opplyst om føresetnadene som er lagt til grunn for nedskrivninga, av dette årsak til nedskrivning og korleis verkeleg verdi er fastsett, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

Note 6 - Aksjar og andelar etter § 5-11 b

Oversikt over aksjar og andelar per 31.12.2022.

Beløp i kroner

Organisasjonsnr	Selskap	Sum balanseført verdi 1.1.2023	Aksjer/andel 31.12.23	Sum balanseført verdi 31.12.2023
938 708 606	KLP egenkapitalinnskudd	56 872 126,00		60 631 725,00
999 178 812	Hardangerviddatunnelene AS	5 000,00	5	5 000,00
984 365 772	Norsk Bane AS	60 000,00	660	60 000,00
910 568 183	Biblioteksentralen	4 200,00	14	4 200,00
965 309 837	"Cruise Norway" AS	1 000,00	1	0,00
918 146 083	Odda NæringsPark AS	8 800 000,00	82 200	8 800 000,00
923 572 414	Oddaprodukt A/S	330 000,00	33	330 000,00
983 495 117	Næringshagen i Ullensvang AS	85 000,00	23,71	85 000,00
924 367 148	Vann Vest AS	5 000,00		5 000,00
918 043 802	Energiselskapet Hardanger AS - A-aksje	60 000,00	6 000	60 000,00
983 502 601	Hardanger Energi AS - D-aksje	39 940,00	3 994	39 940,00
924 546 905	Hydrogenvegen AS	100 000,00	150 000	150 000,00
914 833 973	Wellguard AS	412 096,00	18 596	1 411 960,00
924 289 783	Vestskog SA	6 588,00		0,00
911 092 417	Dag og tid	50,00	2	50,00
921 407 629	Bio Medical Device AS/Nowwell AS	1 199 450,40	1 483	1 199 450,40
893 434 682	Seljestad og Røldal Løypeselskap AS	25 000,00	250	25 000,00
815 279 832	Hardangervegen A/S/Hordalandsdiagonalen AS	76 000,00	110	76 000,00
966 818 271	Visit Hardangerfjord AS	90 000,00	95	90 000,00
971 356 898	P/L Røldal Grendahus	50 000,00	250	50 000,00
962 193 951	Odda Boligbyggelag	50 000,00	50	50 000,00
890 615 082	A/L Naustbygg	2 000,00	40	0,00
982 420 857	E134 Haukelivegen AS	10 000,00	10	10 000,00
866 818 452	Kommunekraft	1 000,00	1	1 000,00
	A/L Naustbygg (Havnekaske)	500,00	10	0,00
	Boktrykk-norsk Skjemaforlag	300,00		0,00

	Studentersamfunnets Hus	2 000,00	20	0,00
979 932 286	Opedal Vassverk	18 650,00		18 650,00
992 697 830	Vines Vassverk	2 000,00		2 000,00
980 558 355	Lofthus Vassverk	15 000,00		15 000,00
	Nå Vassverk	2 000,00		2 000,00
924 294 019	Alvavol og Aarhus Vassverk	10 000,00		10 000,00
924 370 602	Hardanger Lift AS	2 130 000,00	213 000	2 130 000,00
921 407 602	Disruptive Value Group AS	1 008 000,00	7 000	1 008 000,00
971 155 876	Indre Hordaland Miljøverk	17 500,00	17,50%	0,00
971 038 179	Hurdalsenteret/Norges Blindforbund	5 000,00	1	5 000,00
914 772 141	Filmparken AS	5 915,00		5 915,00
915 636 756	Haugaland Kraft AS	5 733 191,00	11 466 381,00	5 733 191,50
920 901 638	Trolltunga AS	30 000,00		30 000,00
Sum				82 044 081,90

Note 7 - Sal av finansielle aksjer etter § 5-13 c

Sal av aksjar som er klassifisert som finansielle anleggsmiddel.

I 2023 er det gjort egenkapitalinnskudd til KLP på kr 3 759 599,00. Dette er ført som kjøp av andeler i investeringsrekneskapen.

Øvrig kjøp og sal av aksjar ført i investeringsrekneskapen 2023: Kjøp 50 000 aksjar i Hydrogenvegen AS for kr 50 000. Kjøp 6 172 aksjar i Wellguard AS for kr 999 864.

Det er ingen sal av finansielle anleggsmidler i 2023.

Note 8 - Utlån etter § 5-11 c

Tap på utlån og forskottering.

Beløp i kroner

	31.12.23	31.12.22
Odda technology AS	900 000	950 000
Asylet	546 000	637 000
Vann Vest AS	55 240	55 240
Importkaien Odda AS	4 500 000	
Formidlingslån	77 851 520	69 558 435
Sosiale lån	175 917	148 369
	84 028 677	71 349 044

Med unntak av formidlingslån er alle utlån av egne midlar. Formidlingslån er finansiert med låneopptak i Husbanken.

Det er ikkje bokført tap på utlån i 2023.

Note 9 - Oversikt lån etter § 5-12 a

Oversikt langsiktig gjeld pr 31.12.2023

Beløp i kroner

Bank	Pålydende 31.12.23	Pålydende 31.12.22	Formål	Nedbetalingstid
Husbanken	92 185 069	96 869 939	formidlingslån	8-25 år
Kommunalbanken	427 777 830	246 607 830	egne investeringar	1-20 år
KLP banken AS	118 068 972	211 463 130	egne investeringar	20 år
Skandinaviska Enskilda Banken	392 397 000	192 263 000	egne investeringar	5 år
Danske Bank	136 100 000	136 100 000	egne investeringar	3 år
Swedbank FK	0	200 134 000	egne investeringar	2 år
Vestlnd fylkeskommune	500 000	500 000	Leigeavtale Oddahallen avdragsfritt	
DnB sertifikatlån	239 863 000	79 000 000	egne investeringar	1 år
SpareBank1 sertifikatlån	0	173 683 890		
	1 406 891 871	1 336 612 789		

Lånegjelda vert handtert av Bergen Capital Management med 1 406 891 871 pr. 31.12.23.

Note 10 - Sikring av finansielle egedelar og forpliktingar etter § 5-11 e

Renter - sikring - jfr oversikt datert 31.12.2023 fra Bergen Capital Management.

Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko:

Forfallsintervall	Pålydende NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	432 162 000	0,39	30,73%
1 til 2 år	246 107 830	1,41	17,50%
2 til 3 år	200 134 000	2,15	14,23%
3 til 5 år	106 935 363	4,14	7,60%
meir enn 5 år	421 088 678	16,6	29,94%
	1 406 427 871	5,96	100%

Oversikten over viser rentebindingstid på låneporteføljen til Ullensvang kommune pr 31.12.2023, motvekt til flytande rente i bank og dei ulike plasseringane, jfr note 7.

Når det gjeld rente på behaldning i bank, blei det oppnådd avkastning/rente på 4,830% for 2023. Behaldning på hovudkonto i bank var max 640 mnok og min. 167 mnok i 2023.

Note 11 - Minimumsavdrag etter § 5-12 b

MINSTE TILLATE AVDRAG jf. kommunelova § 14-18

Minimumsavdrag = sum årets avskrivningar x lånegjeld pr. 1.1 i rekneskapsåret / sum bokførte anleggsmidler pr. 1.1 i rekneskapsåret *.

*) Bokførte anleggsmidler minus ikkje avskrivbare eigendelar, til dømes tomteområder.

Sum avskrivningar i året	110 745 167	Berekningsgrunnlag minsteavdrag
Sum bokført verdi driftsmidler pr. 01.01.2023	2 193 773 881	
Eks ikkje-avskrivbare driftsmidler	-67 758 048	
Sum avskrivbare anleggsmidler	2 126 015 833	Berekningsgrunnlag minsteavdrag
Sum lånegjeld pr. 01.01.2023	1 336 621 790	
lån til vidareutlån	-96 869 940	
Sum lånegjeld pr. 01.01.2023	1 239 751 850	Berekningsgrunnlag minsteavdrag
Minste tillate avdrag i 2023	64 579 258	
Avdrag betalt pr. 31.12.23	65 045 048	Kommunen har betalt nok avdrag

Note 12 - Garantiansvar etter § 5-12 d

Ullensvang kommune sitt verkelege garantiansvar pr 31.12.2023:

Sparebanken Vest	Godstransport med motorvogn, 11 transportløyver. Løyvemyndighet: Statens Vegvesen.	garanti nr. 123794	590 000,00
		Garantiansvar	Restgjeld
Herand Omsorgsbustader AS	Innløysing 15.10.38	100%	1 209 737,00
Ullensvang kyrkjelege fellesråd	Innløysing 30.12.30	100%	1 016 810,00

Note 13 - Andre vesentlege forpliktingar etter § 5-15

Ingen relevante.

Note 14 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidlar etter § 5-11 d

		Rekneskap 2023	Resultatført gevinst	Resultatført tap	Rekneskap 2022	Anskaffings- kost
211320008	Skudenes & Aakra Sparebank 20/25, ISIN10891799	5 013 000	-44 500		4 968 500	5 012 000
211320011	Odal Sparebank 18/23, ISIN 10831357		-17 366		3 003 900	3 000 000
211320012	Flekkefjord Sparebank 20/23, ISIN10891005		-46 581		4 999 000	5 000 000
211320019	Soknedal SpB, ISIN0010842008		-6 613		3 008 400	
211320020	Søgne og Greipstad Sparebank 23/26, I ISIN0010861453		-20 727		4 001 200	3 046 200
211320021	Sbanken ASA, ISIN 10847205	2 002 400	-13 200		1 989 200	2 020 300
211320022	BN Banken ASA 19/29, ISIN 10871445	1 995 000	-27 600		1 967 400	2 000 000
211320023	Skue Sparebank 19/24, ISIN0010843568	8 008 000		15 200	8 023 200	8 124 240
211320024	Opdals Sparebank 18/23, ISIN0010831670		-24 086		4 006 000	4 000 000
211320025	Sparebank 1 Sør Sunnmøre 19/24, ISIN0010866056	4 013 200	-23 600		3 989 600	4 035 400
211320026	Askim & Spydeberg Sparebank 21/31, ISIN0010976301	3 904 400	-100 000		3 804 400	4 000 000
211320027	Melhus sparebank 21/24, ISIN0011019143	4 002 000	-35 200		3 966 800	4 000 000
211320028	Kvintesdal sparebank 21/24, ISIN0011013732	4 002 000	-24 000		3 978 000	4 000 000
211320029	Flekkefjord Sparebank 21/25, ISIN0011091316	9 974 000	-108 180		3 936 800	9 865 820
211320030	Rindal Sparebank 21/25, ISIN0011090292	3 996 800	-49 200		3 947 600	4 000 000
211320031	Orkla Sparebank ISIN NO0011204232	3 987 200	-62 800		3 924 400	4 000 000
211320032	Kvinesdal Sparebank 22/25, ISIN NO0011202137	3 990 000	-57 600		3 932 400	4 000 000

211320033	Storebrand Bank ASA ISIN0012446428	3 950 800	-84 800		3 866 000	4 000 000
211320034	BN Bank ASA 22/32, ISIN0012451824	3 967 600	-78 800		3 888 800	4 000 000
211320035	Sparebank 2 Nordmøre 22/27 ISIN0012493909	2 004 600	-20 200		1 984 400	2 000 000
211320036	Skarebank 1 Modum 21/26, ISIN0011079782	2 995 800	-31 500		2 964 300	3 000 000
211320037	Sparebanken Vest 22/26, ISIN; NO0011204133	9 963 000	-107 600		5 902 200	9 855 400
211320038	Sparebank 1 Nordmære 22/25, ISIN: NO0012697806	4 034 800	-25 600		4 009 200	4 000 000
211320039	Rørosbanken Røros Sparebank 23/27, ISIN0012811852	4 025 200	-25 200			4 000 000
211320040	Aurskog Sparebank ISIN: NO0012902792	8 084 000	-68 000			8 016 000
211320041	Romerike Spb 23/28, ISIN: NO0012860917	3 021 900	-32 970			2 988 930
211320042	Skule Sparebank, ISIN: NO0012899253	4 040 800	-40 800			4 000 000
211320043	SpareBanken 1 Nord-Norge, ISIN NO0012934621	10 074 000	-96 000			9 978 000
211320044	KVINESDAL SPAREBANK 23/27, ISIN NO0012943929	2 025 200	-25 200			2 000 000
211320045	Rørosbankes 23/23, ISIN NO0012948977	4 044 400	-44 400			4 000 000
211320046	Flekkefjord Sparebank 22/26, ISIN: NO0012612235	5 035 500	-42 788			4 992 712
211320047	Voss Veksel- og Landmandsbank ASA 23/27, ISIN: NO0012935446	10 098 000	-61 600			10 036 400
211320048	BN Bank ASA 22/27, ISIN: NO0012750746	10 186 000	-68 300			10 117 700
211320049	Sparebank 1 Hallingdal Valdres 23/28, ISIN: NO0013012633	10 063 000	-63 000			10 000 000

211320050	Melhus Sparebank 23/33, ISIN: NO0013014555	5 102 000	-102 000			5 000 000
211320051	Flekkefjord Sparebank 23/28, ISIN: NO0013019042	5 040 000	-40 000			5 000 000
211320052	Sparebank 68 Grader Nord 23/27, ISIN: NO0012810490	10 066 000	-61 300			10 004 700
211320053	Søgne og Greipstad Sparebank 23/26, ISIN: NO0013052910	10 053 000	-53 000			10 000 000
		182 763 600	-1 834 310		90 061 700	

I 2023 mottok Ullensvang kommune 6,8 mnok i renteinntekter.

Note 15 - Oversikt fond og formål bundne fond etter § 5-13 a

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner

Bundne driftsfond - kap. 251	2023	2022
Beholdning pr. 01.01.	155 594 243,31	161 310 959,16
Bruk av bundne driftsfond	65 533 144,75	51 148 620,17
Avsetning til bundne driftsfond	42 739 470,12	45 431 904,32
Beholdning pr. 31.12	132 800 568,68	155 594 243,31
Ubundne investeringsfond - kap. 253	2023	2022
Beholdning pr. 01.01.	32 176 775,80	31 025 098,82
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	26 266 359,00	-
Avsetning til ubundne investeringsfond	-	1 151 676,98
Beholdning pr. 31.12	5 910 416,80	32 176 775,80

Bundne investeringsfond - kap. 255	2023	2022
Beholdning pr. 01.01.	18 397 439,98	19 287 779,71
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	38 313,00	890 339,73
Avsetning til bundne investeringsfond	10 250 000,00	-
Beholdning pr. 31.12	28 609 126,98	18 397 439,98
Disposisjonsfond - kap. 256	2023	2022
Beholdning pr. 01.01.	287 754 869,12	98 822 142,20
Bruk av disposisjonsfond	112 453 544,50	-
Avsetning til disposisjonsfond	250 905 658,00	188 932 726,92
Beholdning pr. 31.12	426 206 982,62	287 754 869,12
Samla avsetning og bruk av fond i året	2023	2022
Beholdning pr. 01.01.	493 923 328,41	310 445 980,09
Bruk av avsetninger	204 291 361,25	52 038 959,90
Avsetninger	303 895 128,12	235 516 308,22
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	99 603 766,87	183 477 348,32
Beholdning pr. 31.12	593 527 095,28	493 923 328,41

Bundne fond	Beholdning 01.01	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12	Formål
Bundne driftsfond					
Sjølvcostfond	kr 69 915 987	kr 3 592 692	kr 21 772 835	kr 51 735 844	Sjølvcost - sjå note 21
Konsesjonsavgiftsfondet	kr 17 328 360	kr 35 350 433	kr 32 456 529	kr 20 222 265	I samsvar med vedtekter Konsesjonsavgiftsfond
Gåvefond	kr 4 869 757	kr 106 309	kr 54 039	kr 4 922 027	Minnegåver til sjukeheimar mm.
Kulturfondet	kr 8 343			kr 8 343	Tilskot til større kulturarr. og festivalar
Næringsfondet	kr 8 669 128	kr 1 000 000	kr 2 327 000	kr 7 342 128	Næringsformål
Havnekassen	kr 5 997 152		kr 1 703 674	kr 4 293 478	Drift havn
Spelemidlar	kr 6 509 552	kr 1 585 000		kr 8 094 552	Bl.a. symjebasseng Jondal skule og Eide trivselpark
Vegfond Skjeggedalsvegen	kr 3 443 167		kr 1 231 280	kr 2 211 887	Drift Skjeggedalsvegen
Vegfond Fonnavegen	kr 39 631			kr 39 631	Drift Fonnavegen
Øvrige bundne driftsfond	kr 38 813 166	kr 1 162 345	kr 6 045 098	kr 33 930 414	Rusarbeid, behandlingstilbod, skule, bustadtilskot, styrkingsmidlar mm.
Sum	kr 155 594 243	kr 42 796 780	kr 65 590 454	kr 132 800 569	
Bundne investeringsfond					
Enøk	kr 2 213 750			kr 2 213 750	Enøk-tiltak
Bundne investeringsfond	kr 9 881 595	kr 10 250 000	kr 38 313	kr 20 093 282	Bundne midlar turistinformasjon, kollektivknutepunkt, rassikring, andre prosjekt
Øvrige bundne investeringsfond	kr 6 302 095			kr 6 302 095	Øvrige tiltak
Sum	kr 18 397 440	kr 10 250 000	kr 38 313	kr 28 609 127	

Note 16 - Avslutning av årsrekneskapen

Driftsrekneskapen enda med eit mindreforbruk på kr 51 135 380,16. Dette er gjort opp ved stryking av bruk av disposisjonsfond. Investeringsrekneskapen er gjort opp med ein total lånebruk kr 158 691 361.

Note 17 - Opplysningar om eigenkapitalkontoane

Ingen endring.

Note 18 - Kapitalkonto etter § 5-10 b

Kapitalkonto - [Jf. budsjett- og rekneskapsforskrift § 5-10 bokstav b.](#)

Beløp i kroner

Saldo kapitalkonto 1.1.2023	1 008 619 020
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	234 170 921
Kjøp av aksjer/andeler	1 049 864
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	30 000
Utlån	18 232 093
Avdrag på eksterne lån	69 729 918
Endring pensjonsmidler SPK	17 982 475
Endring pensjonsmidler KLP	155 406 852
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	3 759 599
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 113 759
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	110 745 167
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	29 888
Avdrag på utlån	5 552 461
Bruk av lånemidler	172 304 573
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	105 842 604
Saldo kapitalkonto 31.12.2023	1 112 392 290

Note 19 - Investeringsrekneskap

Viser til løyvingsoversikt investering og oversikt over alle investeringsprosjekt i årsberetninga.

Samla investering i 2023 kr 238 692 179 eks. mva. Av desse tilhøyrrer kr 76 418 350 sjølvkostområda.

Ansvar	Opprinnel eg budsjett 2023	Justert budsjett 2023	Kostnad eks mva 2023	Bruk av lån	Bruk av lån VAR	Overføri ng frå drift	Ubundne fond	Bund ne fond	Konsesjo ns- avg. fond	Refusjon og inntekter
IKT		9 000 00 0	10 452 2 94	-1 296 0 02					-9 000 0 00	-156 292
Prosjekt avd	92 120 000	84 000 0 00	42 436 9 71	-38 095 128				-38 3 13	-2 818 8 76	-9 000 0 00
VA	77 850 000	77 850 0 00	54 400 4 39		-54 395 439					-5 000
Renovasj on	37 100 000	31 750 0 00	22 017 9 11		-22 017 911					
Teknikk og miljø	32 508 333	84 588 167	72 699 0 34	-30 345 524		-14 117 238	-26 266 359		-1 698 0 22	-4 437 9 55
KNS	10 400 000	10 909 6 00	12 077 9 84	-7 281 7 58					-2 000 0 00	-500 000
Økonomi	26 130 000	27 130 0 00	24 607 5 46	-5 259 5 99		-1 000 0 00				-19 212 762
SUM TOTAL	276 108 33 3	325 227 767	238 692 179	-82 278 011	-76 413 350	-15 117 238	-26 266 359	-38 3 13	-15 516 898	-33 312 009

Note 20 - Vesentlege overføringer mottatt til finansiering av investeringar

Motteke tilskot til Kollektivknutepunkt på Smelteverkstoma i Odda på kr 8 000 000 frå Statens Vegvesen. Tilskotet er ført over til bunde investeringsfond.

Motteke tilskot til vasstankbil kr 2 250 000 frå Statens Vegvesen. Tilskotet er ført over til bunde investeringsfond.

Note 21 - Sjølvkostområder etter § 5-13 b

		Resultat	2023				Balanse n	2023
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekning s- grad i % 1)	Vedtatt dekning s- grad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Renter til fond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 2)
Renovasjon	27 098 913	31 271 841	-4 172 928	86,7 %	100,0 %	-4 172 928	452 678	8 903 418
Slam	2 009 464	1 775 249	234 215	113,2 %	100,0 %	234 215	5 628	253 737
Kontroll utslepp	1 521 008	1 855 584	-334 576	82,0 %	100,0 %	-334 576	10 838	95 830
Vann	31 082 864	40 370 841	-9 287 977	77,0 %	100,0 %	-9 287 977	1 109 233	22 285 388
Avløp	34 089 043	41 996 902	-7 907 859	81,2 %	100,0 %	-7 907 859	695 329	12 926 907
Feiing	3 605 209	2 874 361	730 848	125,4 %	100,0 %	730 848	284 426	7 270 563
Kart og oppmåling	2 042 133	3 341 739	-1 299 607	61,1 %	100,0 %	0		0
Plan- og byggesak	3 642 733	9 011 157	-5 368 424	40,4 %	100,0 %	0		0

		Resultat	2022				Balanse n	2022
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekning s- grad i % 1)	Vedtatt dekning s- grad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Renter til fond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 2)
Renovasjon	26 073 303	25 998 555	74 748	100,3 %	100,0 %	74 748	429 852	12 623 668
Slam	1 805 281	3 623 785	-1 818 504	49,8 %	100,0 %	-785 885	13 894	13 894
Kontroll utslepp	1 094 892	1 085 178	9 713	100,9 %	100,0 %	9 713	14 163	419 568
Vann	29 375 221	34 298 339	-4 923 118	85,6 %	100,0 %	-4 923 118	1 124 490	30 464 131

Avløp	32 030 07 3	40 906 86 5	-8 876 79 2	78,3 %	100,0 %	-8 876 792	839 391	20 139 436
Feiing	3 486 601	2 550 747	935 854	136,7 %	100,0 %	935 854	197 652	6 255 289
Kart og oppmåling	1 589 059	3 775 932	-2 186 87 3	42,1 %	100,0 %	0		0
Plan- og byggesak	2 104 907	4 244 435	-2 139 52 7	49,6 %	100,0 %	0		0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

Note 22 - Usikre forpliktingar og hendingar etter balansedagen

Eigedomsskatt

Eigedomsskattesak som gjeld frå skatteåret 2020. Dom avsagt i tingretten 05.01.2023. Kommunen vann i det vesentlege, og skulle få dekka sakskostander kr 1.014.179,58 av motpart. Saka vart anka til lagmannsretten. Dom avsagt i Gulating lagmannsrett 23.02.2024. Ullensvang kommune vart frifunnet, Ineos Tyssedal AS sin anke vart forkasta, og Ineos vart dømd til å betala Ullensvang kommune kr 1.136.983 i sakskostnader. Ankefrist er 2. april 2024. Inntil rettskraftig dom har falt i saka, vert kravet rekna som betinga eigedel som ikkje skal rekneskapsførast jf. KRS nr. 7.

Note 23 - Skatteutgifter

Beløp i kroner.

Skatteprosent 22 %

Skatteutgifter	Resultat til beskatning	Utrekna skatt 2023
Heimfallskraft	444 858	97 869
Næringsrenovasjon	47 888 920	10 535 562
Samla skatt 2023		10 633 431

Note 24 - Spesifikasjon av uvanlege og vesentlege poster og transaksjonar etter § 5-15

Ingen relevante.

Note 25 - Endring av rekneskapsprinsipp, estimat og korr. av tidlegare års feil

Note 25 etter § 5-10 c.

Ingen endring eller korrigerings i 2023.

Note 26 - Konsolidert årsrekneskap etter § 10-1

Ullensvang kommune sitt årsrekneskap tener også som kommunen sitt konsoliderte årsrekneskap.

Kommunen sin einaste rekneskaps-eining er Økonomiavdelinga (kommunekassen).

Ullensvang kommune oppfyller rekneskapsplikta etter § 14-6 første ledd ved å utarbeide kun eitt årsrekneskap.

Årsberetning

Årsberetning er ein del av rådmannen si samla rapportering til kommunestyret. Denne gjev opplysningar om forhold som er viktige for å bedømme kommunen sitt økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentleg betydning for kommunen. Årsberetning er meint å vera utfyllande til den informasjon som kjem fram i årsrekneskapen.

Kommunar er pliktig til å utarbeida årsberetning i samsvar med kommunelova § 14-7 og rekneskapsforskrifta § 7-4 .

Driftsrekneskapen

Driftsrekneskapen viser netto driftsresultat for 2023 på kr 146 293 575 som tilsvarer 7 % av driftsinntekter. Netto driftsresultat i 2022 var kr 219 994 742 som tilsvarte 10,1 %.

Ullensvang kommune har mål om netto driftsresultat over 4 % av brutto driftsinntekter jf. budsjett og økonomireglement.

Disposisjonsfond skal etter måla vera 10 % av brutto driftsinntekter.

I 2023 var disposisjonsfonda 287,7 mnok ved årets start, og 426 mnok ved årsslutt.

I prosent utgjorde disposisjonsfonda 20,4% av brutto driftsinntekter i 2023.

I 2022 var disposisjonsfonda 98,8 mnok ved årets start, og 287,7 mnok ved årsslutt.

I prosent utgjorde disposisjonsfonda 13,2% av brutto driftsinntekter i 2022.

Måltal

Kommunar skal forvalta økonomien slik at den økonomiske handleevna vert ivareteke over tid jf. kommunelova § 14-1. Kommunestyret vedtar finansielle måltal jf. kompl. § 14-2 bokstav c.

	Ønska resultat	Ullensvang 2020	Ullensvang 2021	Ullensvang 2022	Ullensvang 2023	Kostragruppe 8 2023
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	4 %	0,3 %	3,5 %	10,1 %	7 %	0,9 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	> 10 %	2,7 %	6,0 %	13,2 %	20,4 %	12,1 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	< 90 %	72,4 %	69,9 %	54,5 %	61,3 %	96,6 %

Avvik mellom årsbudsjettet og årsrekneskapen

Jf. kommunelova § 14-7 bokstav b skal kommunen gjere greie for vesentlege avvik mellom årsbudsjettet og årsrekneskapen, og vesentlege avvik frå kommunestyret sine premisser for bruken av bevillingane.

Fondsbruk og årsavslutning

Driftsoversikta viser netto driftsresultat på kr 146 292 575 i 2023.

Ved avslutning av årsrekneskapen skal disposisjonar rekneskapsførast i samsvar med budsjetterte beløp jf. rekneskapsforskrifta § 4-1. Sidan driftsrekneskapen viste mindreforbruk etter at disposisjonane i § 4-1 var gjennomført, vart mindreforbruket redusert ved strykingar, jf. rekneskapsforskrifta § 4-3.

Som følge av mindreforbruk i drift i 2023 er det gjennomført stryking av overføring til investering med 10,9 mnok, og stryking av bruk av disposisjonsfond med 51,1 mnok. Meir informasjon om dette i oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter 5-9, og i note 16 i årsrekneskapen.

På **utgiftssida** er dette dei største budsjettavvika:

- Leige av eksterne bustader/lokaler 29 mnok
- Bidrag/anna økonomisk stønad private 11,8 mnok
- Matvarer 10,785 mnok
- Renteutgifter 9 mnok
- Vikarbyrå 7,3 mnok
- Kjøp frå andre 7,88 mnok
- Snøbrøyting/strøing 5,7 mnok
- Kjøp av kraft 4,4 mnok
- Driftsavgifter/lisensar dataprogram 4,2 mnok
- Driftsavgifter/serviceavgifter/reparasjon 4,1 mnok
- Opplæring, kurs 3,85 mnok

På energikostnad har me eit positivt budsjettavvik på 3,7 mnok.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr
Frie disponible inntekter				
Rammetilskot	-433 009	-445 545	-452 724	7 179
Inntekts- og formuesskatt	-369 706	-340 658	-370 333	29 675
Eigedomsskatt	-102 219	-105 200	-113 605	8 405
Andre generelle driftinntekter	-141 822	-182 601	-193 382	10 782
Sum Frie disponible inntekter	-1 046 755	-1 074 004	-1 130 045	56 042

Kommentarar til sentrale inntekter

Rammetilskot

Kommunen har motteke rammetilskot på 452,7 mnok mot budsjettert 445,5 mnok. Eit positivt avvik på 7,2 mnok.

Frie inntekter består av rammetilskot og skatteinntekter. Gjennom inntektssystemet vert kommunane sine frie inntekter fordelt. Eit viktig formål med inntektssystemet er å bidra til at kommunane kan gje eit likeverdig tenestetilbod til innbyggjarane. Ved fordelinga skjer det difor utjamning av både utgifter og inntekter. Utanom omfordelinga inngår regionalpolitiske tilskot i rammetilskotet.

Inntekts- og formuesskatt

Motteke personskatt er kr 370,3 mnok mot budsjettert 340,6 mnok. Kommunen har dermed fått 29,7 mnok meir i inntekter enn budsjettert.

Eigedomsskatt

Rekneskapen for 2023 viser 113,6 mnok i eigedomsskatteinntekter, som er 8,4 mnok over budsjett. Eigedomsskatteinntektene kjem frå vasskraftanlegg, nettanlegg, oppdrettsanlegg i sjø og næring.

Andre generelle driftsinntekter

Her inngår naturressursskatten, konsesjonsavgifter og andre statlege overføringar. Mottatt 47,3 mnok i naturressursskatt i 2023, ein liten nedgang frå 48,5 mnok i 2022. Mottatt konsesjonsavgift med 35,3 mnok, ein auke frå 32,8 mnok i 2022. Konsesjonsavgiftene fører me til konsesjonsavgiftsfondet. Av andre statlege overføringar er statstilskot vedkomande flyktningar mest vesentleg, med 85 mnok i 2023. I 2022 fekk kommunen 58,2 mnok. Dette tilskotet blir ført til flyktningefondet.

Samla frie inntekter

Rammetilskot og skatteinntekter er frie inntekter som kommunen kan rå over utan andre føringar frå staten enn gjeldande lovar og reglar. Samla vart dei frie inntektene i Ullensvang kommune i 2023 1 130 mnok, mot budsjettert 1 074 mnok. Dette er 56 mnok over budsjett.

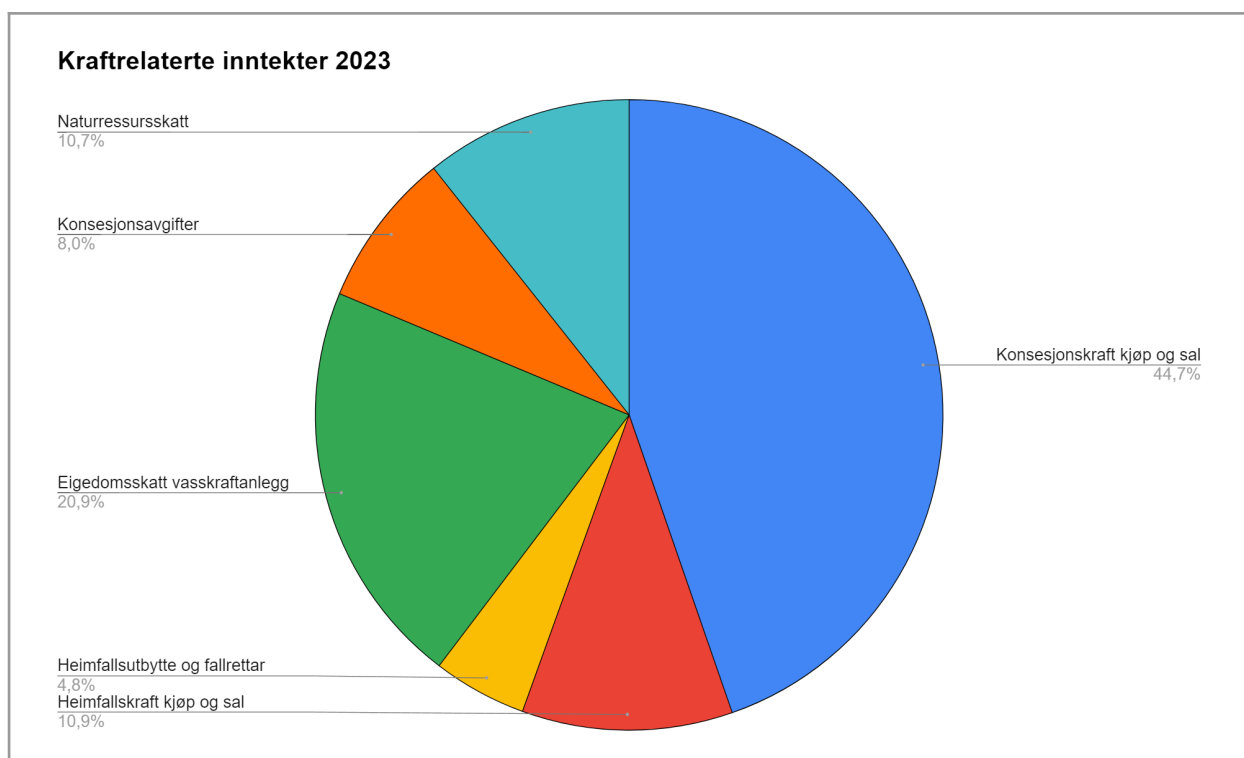
Kraftrelaterte inntekter

Kraftinntekter er viktig for Ullensvang kommune. Kommunen får inntekter ved blant anna sal av konsesjonskraft og heimfallskraft. Noko av heimfallskrafta vert brukt i egne kommunale bygg. Når det gjeld konsesjonskraft har kommunane rett på ein del av kraftproduksjonen, og det er NVE som reknar ut fordelinga mellom kommunane. Det er altså ein lovbestemt ordning der ein får konsesjonskraft begrensa til alminneleg forbruk i kommunen. Ullensvang kommune er tildelt eit volum på 359 GWh. Differansen mellom tildelt volum og alminneleg forbruk vert tildelt fylkeskommunen.

Tabellen under viser kraftrelaterte inntekter; kjøp og sal av konsesjonskraft og heimfallskraft, heimfallsutbytte og fallrettar, eigedomsskatt vasskraftanlegg, konsesjonsavgifter og naturressursskatt. Totalt 441,3 mnok i 2023.

Beløp i kroner

	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Rekneskap 2023
Konsesjonskraft kjøp og sal	60 124 211	286 389 345	197 159 307
Heimfallskraft kjøp og sal	16 428 417	52 341 757	47 888 920
Heimfallsutbytte og fallrettar	10 613 597	8 782 441	21 318 200
Eigedomsskatt vasskraftanlegg	88 480 395	82 662 800	92 370 558
Konsesjonsavgifter	32 823 903	32 823 903	35 350 433
Naturressursskatt	48 645 380	48 535 121	47 265 354
Totalsum	257 115 903	511 535 367	441 352 772



Lønsutgifter

Beløp i kroner

	Rekneskap 2021	Rekneskap 2022	Rekneskap 2023	Budsjett inkl. endring 2023	Budsjettavvik
Fast løn	585 702 630	608 253 709	667 491 564	684 520 810	17 029 246
Variabel løn	196 154 156	226 053 384	239 329 876	150 075 215	-89 254 661
Sosiale utgifter	171 950 357	170 028 109	182 709 745	148 642 850	-34 066 895
Refusjonar	-40 988 901	-43 919 430	-57 600 973	-29 687 325	27 913 648
Totalsum	912 818 242	960 415 772	1 031 930 212	953 551 550	-78 378 662

Tabellen over viser at utgiftene til løn i 2023 var 1 031,9 mnok mot budsjettet 953,5 mnok. Total lønskostnad er 78,3 mnok over budsjett.

Avviket på fast løn er størst i sektor for helse og omsorg, med eit mindreforbruk på 22,8 mnok. Sektor for oppvekst og utdanning har eit meirforbruk på 6,4 mnok.

På variabel løn har sektorane oppvekst og utdanning, og helse og omsorg meirforbruk på henholdsvis 38,4 og 38,7 mnok. I oppvekst og utdanning har vikarpostane mest avvik, medan det i helsesektoren er overtid som slår ut.

Det er motteke sjukeløns-refusjon og refusjon fødselspengar på 57,6 mnok i 2023, mot budsjettet 29,7 mnok.

Pensjon

Beløp i kroner

	KLP		SPK	
	2022	2023	2022	2023
Premie	92 325 351	188 732 935	11 547 781	19 470 521
Pensjonskostnad	79 708 811	174 649 214	9 227 725	16 902 202
Premieavvik	-26 237 622	-117 227 598	-390 752	-7 879 621
Årets premieavvik	-26 237 622	-117 227 598	-390 752	-7 879 621
Amortisert premieavvik	15 772 394	17 030 607	118 546	168 637
Akkumulert premieavvik	66 223 482	166 420 473	1 532 887	9 243 871

Pensjonskostnad i rekneskapen for 2023 er samla på 191,5 mnok. Budsjettert pensjonskostnad er 145,9 mnok.

Premieavviket er forskjell mellom premie og netto pensjonskostnad. I KLP har akkumulert premieavvik auka til 166 mnok, i SPK har det auka med 9,2 mnok.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter	-17 572	-3 300	-30 792	27 492
Utbytter	-19 098	-11 535	-34 951	23 416
Renteutgifter	24 541	34 450	43 517	-9 067
Avdrag på lån	67 829	62 000	65 045	-3 045
Sum Finansinntekter/-utgifter	55 700	81 615	42 818	38 797

Kommentarar til finansinntekter og -utgifter

Renteinntekter

Rekneskapen 2023 viser renteinntekter på 32,4 mnok mot budsjettert 3,6 mnok.

Utbytte

Totalt mottok Ullensvang kommune utbytte på 34,9 mnok i 2023, mot budsjettert 11,5 mnok.

Renteutgifter

Renteutgifter i 2023 var på 43,6 mnok mot budsjettert 34,5 mnok.

Avdrag

Avdrag på lån i 2023 kr 65 mnok mot budsjettert 62 mnok.

Total lånegjeld ved utgangen av 2023 var kr 1,4 mrd.

Investeringsrekneskapen

Opprinneleg budsjett investering var 278,9 mnok i 2023.

Revidert budsjett for 2023 var 362,3 mnok. Dette inkluderte 118,5 mnok i sjølvfinansierende tenester vatn, avløp og renovasjon.

Samla investering i 2023 er 241 mnok. Av desse tilhøyrer 76 mnok sjølvkostområda.

Investeringsrekneskapen er gjort opp med ei avsetning til ubunde investeringsfond på kr 0, og ei avsetning til bundne investeringsfond på 10,25 mnok.

Økonomirapportering

Status investeringar aggregert

Beløp i 1000

Grupperingsnivå	Totalbudsjett	Budsjett for året		
	Påløpt totalt	Opprinneleg budsjett	Rev. bud.	Rekneskap hiå.
Finans	17 311	26 130	27 130	6 259
Helse og omsorg	2 885	0	0	2 885
Kultur- næring og samfunn	17 683	8 750	9 200	13 559
Sentraladministrasjon	28 081	2 250	11 250	13 026
Teknikk og miljø	578 981	241 763	314 733	205 391
Sum	644 942	278 893	362 313	241 120

Status investeringsprosjekt

Andre investeringer

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Rev. bud.	Reknesk ap	Status	Budsjett for året	
	Påløpt totalt	Estimer t ferdig (kvartal)					Økonomistatus	Kommentar
4. etg Justisbygget, Kantine, arealeffektivisering	0	4K-2025	1 250		0	Ikkje vurdert		Prosjekt er forskyve fram i tid.
Aga rasvoll, distriktsdel sikringstiltak NVE	1 937	Ferdig	1 250		977	Ferdig	Mindreforbruk	Ferdig. Offisiell opning våren 2024.
Akutte tiltak Tveitahaugen	5 350	4K-2024	0	5 350	Iht. plan		Merforbruk	Utgifter i forbindelse med den akutte rashendelsen på Tveitahaugen. Omfattende kostnader til evakuering, vakthold, konsulenter (geologer) og reparasjon av skader på fanggjerd m.m. Det vil bli søkt om skjønnsmidler for de akutte utgiftene i løpet av 2024.
Arealeffektivisering vaksenopplæring og inkludering, Kinsarvik	0	3K-2025	125		0	Ikkje vurdert		Prosjektet er forskyve til 2024, grunna manglande kapasitet.
Asfaltering, oppgradering kommunale vegar	8 821	Ferdig	6 555	8 193	Ferdig		Merforbruk	
Bevaring av elektronisk skapte arkiv	123	4K-2024	0	123	Forsink et		Mindreforbruk	Det er usikkert kor mykje data ein kan få ut av ein del eldre system. Ventar på tilbakemelding frå nokre leverandørar. Budsjett ligg på samlepost "prosjektportefølje digitalisering".
Brannpumpe-tilhengar, Jondal	285	Ferdig	225	285	Ferdig		Merforbruk	
Dagsturhytter	4 609	Ferdig	687	659	Ferdig		Iht. plan	Dagsturhytte Ragde, Odda ferdigstilt. 3 Dagsturhytter er no ferdige; Jondal, Lofthus og Odda.
Digital hjemmeoppfølging	473	4K-2025	0	280	Iht. plan		Iht. plan	OK
Eide sjukeheim, nybygg	132 196	Ferdig	4 813	6 488	Ferdig		Merforbruk	Diverse gjenstående arbeid uteområde og diverse tillegg på bygget. Rebudsjettert KST-046/23. Meirforbruket skuldast periodisering av slutfaktura, tilbake til 2022, men der mva vert belasta i 2023. Denne vert kompensert i 2023. Reklamasjonssak påstarta 2023 med avslutning 2024 kan medføre ekstra kostnader.
Eidesbrotet 14	1 245	4K-2025	2 500	1 113	Iht. plan		Mindreforbruk	Forstudie/mogleheitsstudie ferdig, mindreforbruk budsjett 2023. Politisk konsept-vedtak er grunnlag for vidare arbeid.
Eitrheim Nærmiljøanlegg	708	4K-2024	625	708	Forsink et		Iht. plan	Utsett oppstart grunna diverse avklaringar som har skapt forseinkingar bl.a prosjektering VA.
Eitrheimsvågen barnehage	392	2K-2026	2 500	86	Forsink et		Mindreforbruk	Prosjektet har forseinka oppstart grunna manglande kapasitet. Difor mindreforbruk i 2023. Prosjektet er også råka av flodbølgeproblematikk.
Eitrheimsvågen VAO-anlegg	255	4K-2024	0	255	Forsink et			Forprosjektering 2023, planlagt prosjektering og utførelse 2024. Pt ikkje med i budsjett for 2024.
Erstatning chromebook	4 686	Ferdig	0	980	Ferdig		Iht. plan	OK
1:1-satsing								
Erstatning chromebook, lærarar	1 391	Ferdig	0	375	Ferdig		Iht. plan	OK

Investering	Totalbudsjett			Budsjett for året		
	Påløpt totalt	Estimer t ferdig (kvartal)	Rev. bud.	Reknesk ap	Status	Økonomistat Kommentar us
Erstatning Chromeenhet/PC (generell)	1 061	Ferdig	0	672	Ferdig	Iht. plan OK
Feiarbil	0	4K-2024	1 038	0	Forsink et	Mindreforbruk Bestilt nov. 2021 og enno ikkje fått leveringstid.
Flytting legekontor til Bråvolltunet	14 075	Ferdig	75	94	Ferdig	Merforbruk Diverse slutføring av leveransar diverse inventar og utstyr, samt levering og montering av port.
Fornyng av IKT-infrastruktur	14 342	4K-2025	0	7 270	Iht. plan	Merforbruk Budsjett ligg på "prosjektportefølje digitalisering".
Forstudie barnehage-struktur Odda	0		625	0	Ikkje vurdert	
Framsikt analyseverktøy	423	4K-2024	0	81	Iht. plan	Iht. plan Framsikt er implementert i kommunen iht. plan. Budsjett ligg på samlepost "prosjektportefølje digitalisering".
Freim/Ragde, infrastruktur	0	4K-2027	1 250	0	Iht. plan	Mindreforbruk Grunna reguleringsplanarbeid vil ikkje prosjektet starte før midten av 2024. Difor mindreforbruk i 2023.
Freimslia, rassikring	1 956	4K-2027	2 500	1 467	Forsink et	Mindreforbruk Prosjektet ventar vidare framdrift grunn utgreiing av ny reguleringsplan for deler av utbyggingsområdet, samt utviding inn i eksisterande infrastruktur og busetnad. Det pågår fullverdig flaum og faresonekartlegging i iht. nye nasjonale krav, samt miljøkartlegging og revidering av grunnlag for total massebalanse. Tidligare estimat for kostnader knytta til rasvoll og infrastruktur (inkl. VA og EL), vil endre seg.
Gjenkjøp av bustadtomt Grytingsvegen 2	184	4K-2029	0	184	Iht. plan	Iht. plan Kommunen har hefte for gjenkjøp ved sal av kommunale bustadtomter.
Helsehuset Odda, inventar	373	1K-2024	1 375	276	Iht. plan	Mindreforbruk Prosjektet er ferdigstilt og overlevert. Forsikringsoppgjer. Kommunen betalar sjølve for noko ekstra areal samt enøk tiltak, og endeleg sluttoppgjer kjem januar 2024. Prosjekt ferdig 2022. Utelampar montert januar 2023.
Hjøllo camping VA-anlegg	6 122	Ferdig	0	3	Ferdig	Ferdigstilt sommar 2023.
Hjøllo driftsstasjon rehab trinn 2	2 124	Ferdig	0	385	Ferdig	Merforbruk Sluttfaktura byggetrinn 2.
HMT Samlesum byggdrift	1 663	Ferdig	0	704	Ferdig	Mindreforbruk
HMT Samlesum veg og park	-		1 250	774	Iht. plan	Mindreforbruk Noko forseinka m.a. på HMS-tiltak parkeringsplass Eidesåsen grunna utfordringar med værforhold.
Hovlandstunet leilighet 102	4 055	4K-2027	1 250	874	Forsink et	Iht. plan Kjøp av rekrutteringsbustad.
Hovudbrannstasjon Odda	3 374	Ferdig	3 290	3 374	Ferdig	
HQL til Led, gateljos	1 392	4K-2027	1 313	1 293	Forsink et	Mindreforbruk Forstudie utført med planskisse og kostnadskalkyle tidleg-fase. Planprosess vil pågå parallellt med vidareutvikling av prosjektet.
Husbanken alle formidlingslån	2 722	4K-2026	1 250	1 396	Forsink et	Merforbruk Noko overforbruk. Arbeidet held fram i 2024 med ny rammepost. Gjenstående utskifting gjeld hovudsakleg Odda og omegn.
Husemoen næringsområde, flaumsikring	0	4K-2029	20 000	0	Iht. plan	Mindreforbruk Utbetalt startlån for 13,6 mnok i 2023.
Husemoen næringsområde, flaumsikring	5 427	2K-2024	3 000	2 548	Iht. plan	Mindreforbruk Flaumsikring er ferdigstilt, UAK for GEO gjenstår, samt sluttdokumentasjon og endra flaumsone for område Husemoen. Mindre kostnader vil påløpe i 2024.
Husemoen næringsområde, infrastruktur/veg	389	4K-2024	2 625	204	Forsink et	Mindreforbruk Forseinka framdrift grunna uavklarte grunnundersøkingar og endeleg val av overvass-løysing.
Institusjonskjøkken Bokkotunet	670	Ferdig	750	670	Ferdig	Iht. plan Ferdigstilt.

Investering	Totalbudsjett			Budsjett for året		
	Påløpt totalt	Estimer t ferdig (kvartal)	Rev. bud.	Reknesk ap	Status	Økonomistat us Kommentar
Istandsetting tomme kommunale leiligheter	28 578	Ferdig	0	9 156	Ferdig	Iht. plan Budsjett ligg på prosjekt: Rammer Eigedom.
Jondal brannstasjon, nybygg	3 952	3K-2024	10 250	3 646	Forsink et	Mindreforbruk Forseinka oppstart. Mindreforbruk 2023 grunna dette. Totalbudsjett vert høgare enn tidlegare vedteke. Korrigert budsjett er lagt inn i budsjett 2024.
Jondal skule T4	42 664	Ferdig	2 500	296	Ferdig	Mindreforbruk Siste del av sluttoppgjer Jondal skule, byggetrinn T4.2. Oppstart uteområdet er forseinka. Det er oppretta eige prosjektnummer for Jondal skule Uteområde.
Kjøp og sal av aksjer	4 258	Ferdig	1 000	1 050	Ferdig	Iht. plan Kjøp av aksjar i Wellguard AS for kr 999 864 og i Hydrogenvegen AS for kr 50 000. Ingen sal av finansielle anleggsmidlar i 2023.
Kjøp og sal av eigedom	2 154		0	2 154	Iht. plan	Iht. plan Kjøp og sal av eigedomar/tomter etter forespørsel.
Kjøp Røldalsvegen 59/61	4 126	Ferdig	4 118	4 126	Ferdig	Iht. plan Kjøp av bustad etter avtale.
Kjøp Røldalsvegen 98	589	Ferdig	0	589	Ferdig	Iht. plan Salg i henhold til avtale.
KLP eigenkapitalinnskott	10 403	Ferdig	4 630	3 760	Ferdig	Mindreforbruk Betalt kr 3 760 000 i eigenkapitalinnskott til KLP. Dette er 870 000 under budsjett for 2023.
Krenkesflot 2A	2 461	Ferdig	0	2 461	Ferdig	Iht. plan Kjøp av utleigebustad.
Kulturskolen - inventar og utstyr	450	Ferdig	450	450	Ferdig	Iht. plan
Køyretøy alle sektorar	12 969	4K-2028	9 188	8 405	Iht. plan	Mindreforbruk Køyretøy er bestilt.
Køyretøyforvalting	174	Ferdig	0	174	Ferdig	Mindreforbruk Er i rute. Innkjøpet er gjort og det er implementeringa som står igjen. Budsjett ligg på samlepost "prosjektportefølje digitalisering".
Ladepunkt kommunale bygg	404	4K-2024	500	404	Iht. plan	Mindreforbruk
Lindenæs Miljøstasjon, byggetrinn 1	29	3K-2024	750	29	Iht. plan	Iht. plan Del av totalprosjektet Lindenæs Miljøstasjon, gjeld tiltak adm.bygg til Lindum. Utføres Q2 2024.
Lofthus brannstasjon, nybygg	0	1K-2026	625	0	Forsink et	Mindreforbruk Prosjekt er forseinka, grunna manglande kapasitet, tomteavklaring samt flodbølgeproblematikk.
Lofthus torg	2 177	4K-2026	9 875	1 570	Forsink et	Mindreforbruk Mindreforbruk i 2023. Prosjektet er klart for utlysning men har fått stopp. Vassforsyning og eigarforhold for Lofthus sentrum må avklarast før utlysning.
Lofthusbekken, flaumsikring	39	2K-2024	875	39	Iht. plan	Mindreforbruk Gjenstår noko arbeid hjå Norconsult gjeldande ferdigstilling av rapport. Tilsagnsmidlar vert utbetalt frå NVE i løpet av våren 2024.
Lydanlegg komonestyresalen i Odda	565	Ferdig	0	565	Ferdig	Merforbruk Var ikkje i opphavleg plan difor er heile prosjektet registrert som meirforbruk.Finansiert ved bruk av konsesjonsavg.fond.
Nav - flytting til Rådhus	380		3	0	Ikkje vurdert	Prosjekt stoppa og avslutta.
NVE, tilsagn Tveitahaugen	2 319	4K-2024	0	48	Forsink et	Merforbruk Komplisert slutføring av prosjektet, dette grunna manglande utført endring av fanggjerd i området Skjeggedalsvegen 2 i sammenhengen med UAK, og ny skredhending i 2023. Vidare arbeid vil pågå ut 2024, der endeleg avgjerd vert teke når revidert rapport fra NGI er klar i løpet av våren 2024. Estimert av kostnader for slutføring er uavklart.
Ny bru Jonstein i Krossdalen	1 441	Ferdig	0	124	Ferdig	Merforbruk Prosjekt ferdigstilt i 2023.

Investering	Totalbudsjett			Budsjett for året		
	Påløpt totalt	Estimer t ferdig (kvartal)	Rev. bud.	Reknesk ap	Status	Økonomistat us Kommentar
Odda barneskole, rehab gymfløy	35 292	Ferdig	688	655	Ferdig	Mindreforbruk Prosjektet vart avslutta og overlevert 2022. Slutt faktura AAK, byggeleiar samt diverse sluttdokumentasjon vart belasta i 2023.
Odda Barneskule, brannalarm	1 856	Ferdig	1 875	1 856	Ferdig	Iht. plan
Odda folkebad, påbygg/ombygging	4 319	4K-2026	4 500	4 319	Iht. plan	Iht. plan Grundig forstudie/forprosjekt med kalkylar ferdigstilt. Politisk vedtak om å gå vidare med prosjektet. Planprosess igangsett - parallell prosess.
Odda kino, sceneheis	46	1K-2025	625	46	Forsink et	Mindreforbruk Prosjektet er forseinka grunna kapasitet, difor også mindreforbruk for 2023. Oppstart arkitekt desember 2023.
Odda kino, toalett og universell tilkomst	0	2K-2025	625	0	Forsink et	Mindreforbruk Prosjektet er ikkje stara grunna manglande kapasitet. Oppstart med arkitekt er planlagt januar 2024.
Oppgradering SD-anlegg	816	4K-2024	3 125	816	Forsink et	Mindreforbruk
Oppgradering skredvoll Kalhagen, Kinsarvik	773	4K-2024	8 000	773	Forsink et	Mindreforbruk Arbeid forseinka grunna større akutt flaumskred sommar 2023. Omprosjektering pågår og det kan vera mogeleg med auka tilsagn frå NVE. Mindreforbruk 2023 grunna forskyving av framdrift.
Overgang til Visma Flyt barnevern	176	Ferdig	0	176	Ferdig	Iht. plan OK
Ovn 3 uteområde	5 342	4K-2026	9 673	425	Forsink et	Mindreforbruk Prosjektet har stopp. Er avhengig av avklaring på Ovn 3 og eigarforhald / avtalar for uteareal må på plass før prosjektet kjem vidare.
Pasientvarsling Utne	1 476		0	1 476	Ferdig	Merforbruk For lågt estimert,
Planarbeid jfr planstrategi	10 764	4K-2025	2 500	9 862	Iht. plan	Merforbruk God framdrift i prosjekta. Overforbruk må sjåast opp mot investeringsprosjektet "Strategisk næringsplan". Plankostnader knytt til Industriområde Tryglavika skulle i større grad vore ført mot dette prosjektet. Øvrig overforbruk er knytt til auka kostnader til skred og flaumrapportar i planarbeida, til dømes Kinsarvik sentrum.
Plenklyppar gravplass	0	1K-2024	125	0	Forsink et	Mindreforbruk Vert kjøpt i 2024, prosjektet må rebudsjetterast.
Prosjektportefølge digitalisering	500	4K-2027	11 250	500	Ikkje vurdert	Merforbruk Budsjettert 11 250 000 inkl. mva på IKT-prosjekter i 2023. Rekneskapsført 10 452 294 eks. mva. Finansiert med 9 mnok frå konsesjonsavgiftsfond, bruk av lån kr 1 296 002 og refusjon/inntekt kr 156 292.
Rammer Byggdrift	-		3 300	0	Forsink et	Mindreforbruk Unytta midler.
Rammer Eigedom	-		17 500	0	Iht. plan	Iht. plan Budsjettpost for investeringar på eigedom. Investeringskostnader ligg på andre prosjekt, sjå "Istandsetting tomme kommunale leiligheter".
Rassikring og mindre tiltak	14 790	4K-2027	5 000	5 401	Iht. plan	Merforbruk Overforbruk 2023 er knytta til fleire akutte hendingar relatert til ras og flaum.
Reinholdssystem	359		0	359	Forsink et	Merforbruk Meirforbruk grunna innkjøp av nettbrett til reinholdarane, 50 stk.
Reinsnosvegen bru	1 003	4K-2024	4 750	1 003	Forsink et	Mindreforbruk Entreprenør kontrahert. Oppstart 2024.
Røldal bad, forstudie	0	4K-2024	500	0	Forsink et	Mindreforbruk Prosjektet er ikkje påstarta, grunna manglande kapasitet.
Røldal basseng, nytt teknisk anlegg	7 307	1K-2024	7 850	7 125	Forsink et	Mindreforbruk Ferdigstilling av prosjektet er sterkt forseinka, grunna feil og manglar samt utfordringar med leverandør av bassengvassutstyr. Økonomi jamfør plan.

Investering	Totalbudsjett				Budsjett for året		
	Påløpt totalt	Estimer t ferdig (kvartal)	Rev. bud.	Reknesk ap	Status	Økonomistat us	Kommentar
Røldal brannstasjon	98	1K-2025	1 250	98	Forsink et	Mindreforbruk	Ventar avklaring om kjøp av bygg og areal. Prosjekt er difor forseinka og har mindreforbruk i 2023.
Rådhuset 2. etg arealeffektivisering	235	4K-2024	1 000	235	Forsink et	Mindreforbruk	Forprosjekt igang. Forseinka og difor mindreforbruk 2023.
Rådhusstilbygg ombygging 1. etg.	2 144	Ferdig	0	2 144	Ferdig		
Sal av diverse areal	44	4K-2024	0	11	Iht. plan	Iht. plan	Salgsvolum etter etterspørsel.
Sentrumstiltak	6 440	4K-2029	2 500	2 554	Iht. plan	Iht. plan	Forbruket i prosjektet er noko høgare enn det framgår i rapportering. Dette er knytt til vurderingar knytt mot investering/drift. Hovudfokus på areal rundt Cyanamiden, belysning osv. som vil fortsette inn i 2024.
Smelteverket 101 andel 2	1 510	Ferdig	0	1 510	Ferdig	Iht. plan	Kjøp av rekrutteringsbustad.
Smelteverket 101 andel 3	1 570	Ferdig	0	1 570	Ferdig	Iht. plan	Kjøp av rekrutteringsbustad.
Strategisk næringsplan	993	4K-2025	1 250	993	Forsink et	Mindreforbruk	Midlar nytta knytt til næringsareal i Tryglavik. Mindre forbruk og aktivitet enn venta. Evaluering av strategisk næringsplan er ein naturleg følge av dette i 2024
Straumen gangbru	997	4K-2025	5 750	612	Iht. plan	Mindreforbruk	Endring av fleire forhold knytta til løyve i budsjett, revisjon av plassering, val av konstruksjon, samt behov for ny rulleringsplan for området, har skyve på framdrift og kostnader. Mindreforbruk 2023 skuldast forskyving framdrift.
Sørfjordheimen, kjøp	26 183	Ferdig	26 266	26 183	Ferdig	Iht. plan	Gjenstår seksjonering.
Tankbil Røldal 50% refusjon SVV	0	2K-2024	3 000	0	Forsink et	Iht. plan	Forsinka leveranse, estimert leveranse innan 2.kvartal 2024.
Tilrettelegging og utvikling budstادتomter	0	4K-2025	5 000	0	Forsink et	Mindreforbruk	Ingen konkrete prosjekt i 2024. Utbyggingskostnader knytt til det nye byggefeltet i Eidesåsen er løyst gjennom anleggsbidrag og ikkje investering. Ikkje landa avtale knytt til mogleg nytt bustadfelt på Aga pdd. Freimsliia er eige investeringsprosjekt.
Tilskot investering kyrkja	2 700	Ferdig	1 500	1 500	Ferdig	Iht. plan	Investeringstilskot til Ullensvang kyrkjelege fellesråd for året 2023 er utbetalt i samsvar med kommunestyrevedtak/budsjett.
Toalettanlegg Rådhus 3. og 4. et.	972	Ferdig	0	955	Ferdig	Merforbruk	
Utbetring bru Valldalen Strandåno	0	Ferdig	625	0	Ferdig	Mindreforbruk	Prosjekt ferdig 2022
Uteområde Odda Barneskule	989	4K-2026	2 125	520	Forsink et	Mindreforbruk	Skisseprosjekt er i slutfasen. Framdrift forskyve, difor mindreforbruk 2023. Målsetting er utlysing før ferien 2024 og oppstart i september 2024.
Utrykningsleiar-bil, Odda	0	4K-2024	938	0	Forsink et		
Vikebygdkrinsen, moglegheisstudie skred, flaum og fysiske tiltak	1 785	2K-2024	1 375	1 785	Iht. plan	Merforbruk	Offentlig høyring av moglegheisstudie pågår før endeleg rapport vert ferdigstilt. UAK gjenstår og vil bli utført fortløpande når rapporten er ferdigstilt. Tilsagnsmidlar frå NVE utbetalt i 2023.
Vikevollen sjukeheim, utskifting varmepumper	2 587	Ferdig	2 500	2 533	Ferdig	Iht. plan	Ferdigstilling av prosjektet ligg etter skjema, vart sett i drift desember 2023. Økonomi etter planen. Noko arbeid gjenstår 2024.
Sum	477 023		243 848	165 181			

Sjølvcost

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Rev. bud.	Rekneskap	Status	Budsjett for året	
	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)				Økonomistatus	Kommentar
Almerket AP utbedring av ledningsnett	4 191	2K-2024	0	2 975	Iht. plan	Iht. plan	Fase 1 ferdig april 2024. Prosjekter er så langt utført i henhold til budsjett og fremdriftplan
Avløpsanlegg Hauso	203	Ferdig	0	203	Ferdig	Iht. plan	Gjeld erstatning til grunneigar. Anlegget er ferdig.
Beredskapstankar vassforsyning	3 619	1K-2024	0	3 469	Iht. plan	Merforbruk	Alle 4 tanker levert høsten 2023. Merkostnad 2024 reparasjon av pumper kr. 163.000,-
Brannvatn Lindenes	13 593	3K-2024	0	11 449	Iht. plan	Iht. plan	Brannvatn Lindenes pågår og er venta ferdigstilt 3 kvartal 2024
Bråvoll avløpspumpestasjon	456	4K-2025	0	228	Ikkje vurdert		Forstudie er fullført. Prosjektet er ikkje prioritert i VA budsjettet.
Driftsoperatørbil VA	575	Ferdig	0	575	Ferdig		
Egne Hjem, utskifting leidningar	607	4K-2025	0	430	Iht. plan	Iht. plan	Forstudie er fullført og forprosjekt er starta. Mål om utlysing i løpet av 2024.
Flisabakken vassverk	11 820	2K-2024	0	9 152	Iht. plan	Merforbruk	Prosjektet er i slutfasen.
Fonna vatn- og avløpsanlegg	1 122	3K-2024	0	657	Ikkje vurdert		Overtatt fra Jondal kommune ved kommunesammenslåing, det meste av utbedringer fullført 2023.
Hamn gjestebrygge	93	Ferdig	440	93	Ferdig		
Hamn nye redningsstiger	67	Ferdig	400	67	Ferdig		
Hesthamar vassverk	2 224	3K-2024	0	1 926	Forsinket	Merforbruk	Anlegget er utbetra med nytt UV-anlegg og radonfjerning, m.m. Anlegget er sett i drift og verkar slik det skal med UV- anlegg i serie og radonfjerningsanlegg.
Hovland høgdebasseng	254	4K-2024	0	113	Forsinket	Iht. plan	Det skal utbetrast vass- og avløpsleidningar i bustadfeltet Holevegen. Anbudet skal ut no i vår 2024.
Kinsarvik avløpsanlegg	7 700	Ferdig	0	22	Ferdig		
Legene trykkaukestasjon	2 520	Ferdig	0	3	Ferdig		Prosjektet er avslutta. Reklamasjon vedr straum til nabobygg.
Leidningsanlegg Tokheim øvre	7 011	Ferdig	0	1 909	Ferdig		Hovedprosjekt ferdig. Gjenstår ledningstrase Stølsvegen som vil bli gjennomført som eget prosjekt.
Lindenes Miljøstasjon, byggetrinn 1	28 435	4K-2024	33 438	20 477	Iht. plan		Jamfør plan for framdrift og økonomi. Rekkfølgekrav frå SVV, ny avkøyringsfil frå R13 kjem som tillegg på økonomi og framdrift. Forventa gjennomført Q4 2024.
Mannsåker pumpestasjon	826	Ferdig	0	292	Ferdig	Mindreforbruk	Ferdigstilt vår/ sommar 2023. Endret fra opprinneleg planlagt pumpehus til rimeligere løysning med pumpe i kum.
Nødstraum mindre VA-anlegg	1 998	Ferdig	0	809	Ferdig	Merforbruk	Prosjektet har pågått i perioden 2017 - 2023 og har omfatta nødstraumsanlegg til desse VA-

Investering	Totalbudsjett		Budsjet for året			Økonomistatus	Kommentar
	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Rev. bud.	Rekneskap	Status		
							anlegga: Seljestad avløpsreinseanlegg, Håra avløpsreinseanlegg og Jordal vasspumpestasjon (1,6 mnok). Freim vasspumpestasjon, Ragde vasspumpestasjon, Fureflot høgdebasseng/vasspumpestasjon og Hjøllomjostølen høgdebasseng/vasspumpestasjon (2 mnok). Totalt 3,6 mnok for alle anlegga.
Rehab brønnar Jordal	3 957	2K-2024	0	3 549	Iht. plan	Merforbruk	Det er teke ut meir massar frå Jordalselva enn fyrst berekna. Arbeidet er nesten heilt ferdig, men noko pussing og såing skal gjerast våren 2024.
Rødna Øvre, leidningsanlegg	1 232	4K-2025	0	780	Iht. plan	Iht. plan	Prosjektet er lyst ut. Mål om oppstart innan mai 2024.
Samlepost budsjett Renovasjon	-		6 250	0	Ikkje vurdert	Mindreforbruk	Brukt mindre enn budsjettet i 2023. Budsjett ligg under prosjektnr. 34090: "Samlepost budsjett Renovasjon", medan rekneskap ligg på andre prosjekt (skapbil og varebil i 2023).
Samlepost budsjett VA	-		77 938	0	Ikkje vurdert		
Seljestad vassverk	4 026	4K-2028	0	2 235	Iht. plan	Iht. plan	Det blir i 2023-2024 jobba med forprosjekt. Forstudie vedteke i mars 2023. Detaljprosjektering i 2024. Ferdig anlegg er planlagt i 2028 med ein totalsum på ca kr 100.000.000.
Skapbil	810		0	810	Ferdig		Rekneskapsført kr 810 000 i 2023. Budsjett ligg under prosjektnr. 34090: "Samlepost budsjett Renovasjon".
Skjeggedal avløpsverk	254	4K-2025	0	216	Iht. plan	Iht. plan	Vi er ferdige med forstudiet. Detaljplanar og oppstart utbygging i 2024 - 2025. Det lyt byggast nytt etterpoleringsfilter og UV- anlegg for avløsvatnet frå avløpsreinseanlegget som sikkerheit mot ureining av Vetlevatnet og Tyso som er drikkevasskjelde for Tyssedal vassverk.
Skjeggedal vassverk	136	4K-2025	0	27	Forsinket	Iht. plan	Prosjektet er forseinka. Det er laga forprosjektrapport no i mars 2024. Vi vonar at dette prosjektet kan ferdigstillast snart. Det som gjenstår er fullføring av vassbehandlingsanlegg (UV- anlegg og radonfjerneanlegg) og sikring av brunnområde med gjerde, etc.
Skjeggedalsvegen 10-16, leidningsanlegg	299	3K-2024	0	299	Iht. plan		
Smelteverket nord, leidningsanlegg	4 623		0	19	Ferdig		Ferdigstilt 2022.

Investering	Totalbudsjett		Budsjett for året			
	Påløpt totalt	Estimert ferdig (kvartal)	Rev. bud.	Rekneskap	Status	Økonomistatus Kommentar
Syreflot vassbehandlingsanlegg Tokheim VB og inntak	6 345	1K-2025	0	4 485	Iht. plan	Iht. plan Prosjektet pågår. Planlagt ferdigstilling i løpet av 2024.
	5 391		0	424	Forsinket	Fase 1; utsprenngning av byggetomt ferdig. Ballbane satt i stand. Gjenstår godkjenning av fradeling tomt og omlegging adkomstvei. Fase 2; vannbehandlingsanlegget er utsatt.
Utbetring av bekkeinntak	58	4K-2025	0	58	Forsinket	Iht. plan Det har teke ein del tid å få kartlagt og samordna informasjon om bekkjeinntaka i kommunen. Vi skal no vurdere kva bekkjeinntak som skal prioriterast.
VA Husemoen næringsområde	188	4K-2024	0	188	Forsinket	Forseinka framdrift grunna uavklarte grunnundersøkingar og endeleg val av overvass løysing.
VA-anlegg Håradalen Fjellandsby	540	4K-2026	0	102	Forsinket	Iht. plan Prosjektet venter på at utbyggjar skal få klar reguleringsplan. Det skal byggast nytt høgdebasseng på Fjellstøl i Håradalen, samt vassleidning opp til høgdebassenget.
VA-anlegg Lofthus sentrum	3 900	4K-2025	0	3 781	Forsinket	Prosjektet er sett på vent grunna manglande avklaring med privat vassverk.
Varebil	732	Ferdig	0	732	Ferdig	Rekneskapsført kr 731 986 i 2023. Budsjett ligg under prosjektnr. 34090: "Samlepost budsjett Renovasjon".
Vasskumutskifting	1 217	4K-2025	0	299	Forsinket	Iht. plan Utskiftning av 90 vannkummer over 6 år. Anbudskonkurranse ferdig, oppstart våren 2024.
Vassleidning Byrkjeland Jondal	4 542	2K-2024	0	97	Iht. plan	Iht. plan Prosjektet har pågått over fleire år. Sjå rapportering i Websak. Prosjektet var ferdig i 2023. Arbeidet gjeld ny vassleidning frå Byrkjeland vass-behandlingsanlegg og ned til Bøberget høgdebasseng i nærleiken av Jondal sentrum.
Vassleidning Langåkervegen - Salthellervegen	2 041	Ferdig	0	852	Ferdig	Merforbruk Meir omfattande arbeid enn vi trudde fyrst. Dårlige avløpsleidningar måtte skiftast. Arbeidet er no ferdig.
Vivippo inntaksbasseng	3 797	Ferdig	0	2 136	Ferdig	Iht. plan Prosjektet har pågått over fleire år. Sjå eigen rapportering på saka i Websak. Arbeidet gjeld utbetring av inntaksbasseng for råvatn frå Vivippo, samt nytt overbygg over nedre inntaksbasseng (nyttast som lager).
Sum	131 402		118 465	75 939		

Balansen

Balanseoversikta jf. § 5-8 under årsrekneskap viser sum egenkapital og gjeld på kr 5 530 672 446 i 2023 mot kr 5 123 970 651 året før.

Samla lånegjeld 31.12.2023 var kr 1 406 891 871 mot kr 1 336 621 790 året før.

Ubrukte lånemidler 31.12.2023 var kr 39 799 481 mot 72 104 054 året før.

Grunnleggende sammenheng i balansen

Pr. 31.12.2023

Omløpsmidler	1 047 306 649	+	Anleggsmidler	4 483 365 796	=	Eigedelar	5 530 672 446
	-			-			-
Kortsiktig gjeld	426 128 369	+	Langsiktig gjeld	3 410 233 389	=	Gjeld	3 836 361 758
	=						
Arbeidskapital	621 178 281						
	-			+			
Ubrukte lånemidler	39 799 481		Ubrukte lånemidler	39 799 481			
	=			=			=
EK fondsdeler	581 378 800	+	Kapitalkonto	1 112 931 888	=	Eigenkapital	1 694 310 688

Likviditet

Likviditet handler om å kunne dekke løpende forpliktingar. Likviditetsgraden fortel om forholdet mellom omløpsmidlar og kortsiktig gjeld. Omløpsmidlar bør vere høgare enn kortsiktig gjeld, og då vert arbeidskapitalen automatisk positiv. Likviditetsgrad 1 = omløpsmidlar / kortsiktig gjeld. Dette nøkkeltalet bør vere over 2. Tabellen over viser at likviditetsgrad 1 er over 2 i åra 2020 - 2023.

Beløp i kroner

	2020	2021	2022	2023
Omløpsmidlar	520 192 519	801 621 890	952 795 384	1 047 306 649
Kortsiktig gjeld	207 980 723	297 652 113	398 916 297	426 128 369
Arbeidskapital	312 211 796	503 969 778	553 879 087	621 178 281
Likviditetsgrad 1	2,5	2,7	2,4	2,5

Fond

Dei fire hovudgruppene av fond i kommunen:

1. Disposisjonsfond som kommunestyret kan nytte både til investering og drift.
2. Bundne driftsfond som kun kan brukast i drift og har statlege føringar.
3. Ubundne investeringsfond som berre kan brukast til investering (bestemt av kommunestyret)
4. Bundne investeringsfond som berre kan brukast til vedtatte investeringar (bestemt av lov eller kommunestyret).

Fond

Disposisjonsfond:				
	Saldo 1.1.23	Bruk 2023	Avsetning 2023	Saldo 31.12.23
Bufferfond	234 026 232	-42 030 070	148 405 158	347 101 320
Vedlikehaldsfond	2 960 172	0	0	-3 739 828
Flyktningefond	35 871 083	-69 423 475	90 000 500	56 448 108
Vekst- og strategifond	14 897 382	-1 000 000	12 500 000	26 397 382
Sum disposisjonsfond	287 754 869	-112 453 545	250 905 658	426 206 983
Bundne fond				
	Saldo 1.1.23	Bruk 2023	Avsetning 2023	Saldo 31.12.23
Konsesjonsavgiftsfondet	17 328 360	-32 416 898	35 350 433	20 261 895
Øvrige bundne fond	137 995 883	-33 116 247	7 389 037	112 268 673
Sum bundne fond	155 324 243	-65 533 145	42 739 470	132 530 569
Ubundne investeringsfond				
	Saldo 1.1.23	Bruk 2023	Avsetning 2023	Saldo 31.12.23
Sum ubundne investeringsfond	32 176 776	-26 266 359	0	5 910 417
Bundne investeringsfond				
	Saldo 1.1.23	Bruk 2023	Avsetning 2023	Saldo 31.12.23
Sum bundne investeringsfond	18 397 440	-38 313	10 250 000	28 609 127

Disposisjonsfonda auka med 138,5 mnok i 2023.

Rådmannen sin kommentar til rekneskap 2023

Den internasjonale situasjonen med krig i Ukraina har påverka kommunen i 2023. Vi har busett eit høgt tal flyktningar, særleg frå Ukraina. Integreringsarbeidet vil fortsetja framover så lenge situasjonen er som den er. Busetting og integrering utfordrar dei kommunale tenestene, som i fleire tilfelle allereie er pressa.

Kommune- og fylkestingsvalet vart gjennomført på ein god og demokratisk måte. Det nye kommunestyret konstituerte seg 18.oktober. Det nye politiske styret kom raskt i arbeid og har starta sin 4-årsperiode med ei rekke saker på agendaen og høgt engasjement.

Aktiviteten i kommunen er stor. Byggesak har utfordringar med å levera innan fristane. Dette har og i 2023 ført til frustrasjon hjå næringsliv og innbyggjarar, noko som sjølv sagt ikkje er ein ynska situasjon. Grep er tatt, og målet er at i løpet av av 2024 må avdelinga koma rute i sakshandsaminga.

Den politiske saksmengda har vore stor dette året og. Kommunestyret handsama 119 saker i 2023. Innbyggjarar og media har kunna følgja kommunestyremøta via Kommune-TV. Kommunestyremøta vert og sendt på Radio Folgefonn.

Meirforbruk knytt til ledige stillingar og vikar-innleige særleg innan Helse og omsorg, Oppvekst og utdanning, og auka utgifter til barnevernstenesta har påverka driftsbudsjettet negativt. Framleis høge inntekter frå kraftsal vore avgjerande for eit positivt driftsresultat. Drifta er framleis utfordrande, det har vore brukt meir pengar i drift enn budsjettert. Dette er forklart i årsmeldinga frå den einskilde sektor. For å koma inn i ei meir berekraftig utvikling må det prioriterast tydelegare framover. Det er ikkje gitt at vi kjem til å ha lika høge inntekter i framtida.

Stortinget handsamar Inntektsystemutvalet sin rapport våren 2024. Der ligg det forslag om å ta deler av kraftinntektene inn i inntektsutjamninga, meir enn fram til no. Ullensvang kommune må difor retta seg inn mot ei framtid der mangel på arbeidskraft og kanskje reduserte inntekter vil vera avgjerande faktorar som vil påverka tenesteytinga i kommunen.

Målsettinga er å arbeide hardt for å halde budsjetttrammene frå kommunestyret. Vi må likevel vera budd på at nye behov kan oppstå. Presset i nasjonaløkonomien, i kombinasjon med forslag om endringar innan kraftskatt, gjer at det må arbeidast vidare for å skapa ein meir føreseieleg og berekraftig økonomi i Ullensvang kommune. I tråd med kommunestyret sitt budsjettvedtak startar arbeidet med konkret omstilling i 2024. Dette er særleg knytt til driftsbudsjettet.

Ole Jørgen Jondahl

Rådmann Ullensvang kommune

22.03.2024

Budsjettpremiss

Følgjande budsjettpremiss vart lagt til grunn for budsjett 2023:

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal visa kommunestyret eller fylkestinget sine prioriteringar og løyvingar. Og dei måla og premissa som økonomiplanen og årsbudsjettet byggjer på, jf. koml. § 14-4 annet ledd. Det er i 2023 lagt inn følgjande budsjettpremiss:

- 10 møter i kommunestyret
- 10 møter i formannskapet
- 10 møter i utval kultur og levekår
- 10 møter i samfunn, plan og næring
- Revisjon og kontrollutval er lagt inn med kr 503 000
- Løyving Røldal næringsfond med kr 200 000
- Styrking barneverns-reform med kr 4 000 000

I 2023 var det 9 møter i formannskapet, 10 i kommunestyret, 10 i utval kultur og levekår, og 10 møter i samfunn, plan og næring.

Røldal Næringsfond har fått kr 200 000 til utdeling, og i tillegg 100 000 i ekstra budsjettløyving i kommunestyresak 44/23.

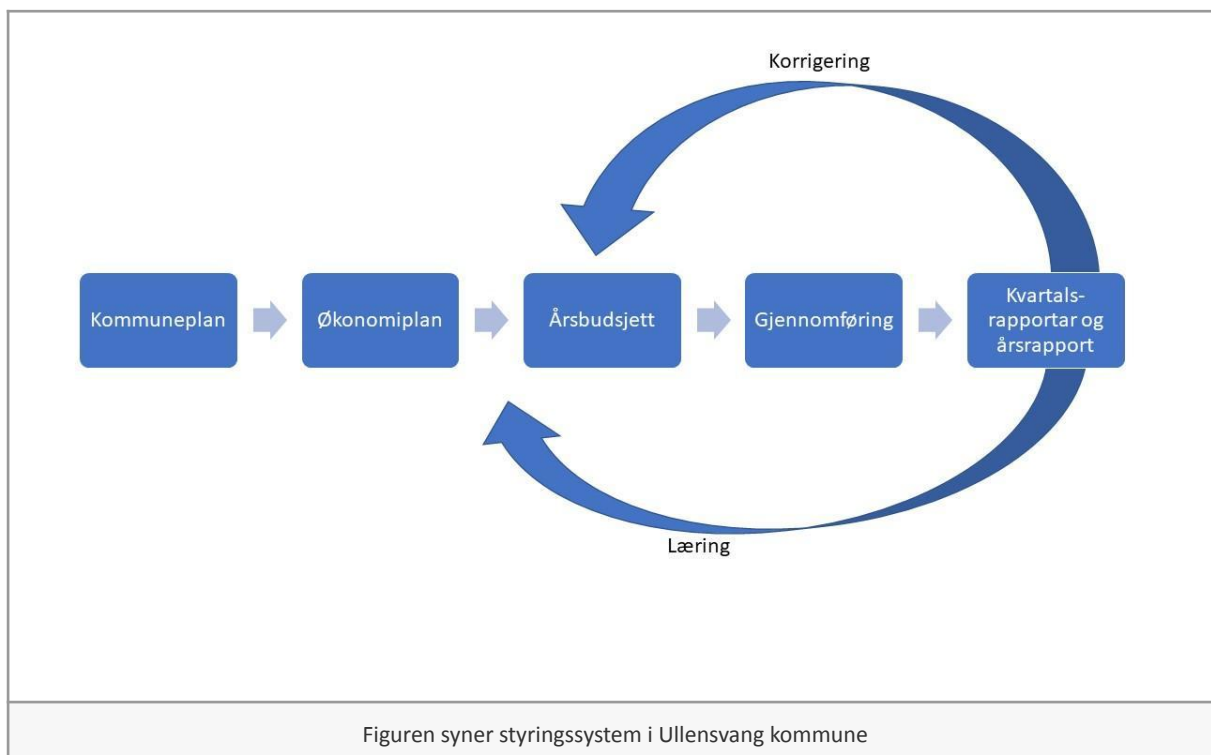
Hardanger barnevern vart i 2023 styrka med 4 000 000. Styrkinga var nødvendig, men ikkje tilstrekkelig for oppgåvene i 2023. Hardanger barnevern avslutta 2023 med eit overforbruk på 3,7 mnok mot budsjett.

Internkontroll

Styring og kontroll

Internkontroll handlar om rutinar og system for å redusera risikoen for at mål ikkje vert nådd, og at regelverk vert følgt. Kommunedirektør skal rapportera til kommunestyret om internkontroll jf. kommunelova kap. 25.

Figuren under syner styringssystemet i Ullensvang kommune. Planar legg grunnlaget for gjennomføring, og deretter skal ein rapportera på korleis det har gått. Ut frå rapportering vil det skje læring og korrigering.



Mål for kommunen

- God internkontroll

Delmål:

- Lovar og reglar skal følgast. Indikator på dette målet er at ein har gode rutinar, fristar vert overhalde og vedtak er i samsvar med lovverk og god etikk.
- Rapportering skal inneha kvalitetskrav. Indikator på dette målet er at informasjon er påliteleg og relevant og kontrollaktivitetar vert utført for å sikre at kvalitetskrav vert ivaretatt. Kontrollaktivitetar vil avdekke avvik.

- Ressursar i drifta skal brukast på ein effektiv måte for å oppnå mål. Indikator på dette målet er forsvarleg og kompetent bemanning, og jamleg risikovurdering.

Evaluering av internkontroll 2023

- Nytt system Compilo er implementert. Her vert avvik registrert og fulgt opp.
- Dokumentbiblioteket i Compilo er under oppbygging og verksemdene legger inn sine dokument i strukturen etterkvart som den er ferdig.
- Det har vore gjennomført regelmessig økonomioppfølging på sektornivå, med støtte frå økonomiavdelinga.
- Elektronisk reiserekning og utgiftsdekking i Visma har bidrege til økt kvalitet og kontroll. Mellom anna er godtgjering til politikarar no innført i dette systemet. Kontering og tilvising følgjer økonomireglementet. Dette har redusert papirflyten og auka kvaliteten i arbeidsflyten knytt til handtering og utbetaling av desse godtgjeringane.
- Vi nyttar Telenor sitt mPort-system for handtering av alle mobiltelefonabonnement og innkjøp med beløpsgrenser fastsett av rådmann. Dette gir betre kontroll på jobb-telefonar, kva dekking som skal gjerast i høve skattereglane, og betre fakturakontroll.
- Personvernombodet er i drift, og har bidrege som støtte for tenestene i høve GDPR-lovgivinga.
- Oppvekst og utdanning har utarbeidd kvalitetssystem for sektoren.
- Framsikt er implementert i 2022-2023.
- Overordna ROS-analyse for Oppvekst og utdanning, vart klar. Vidare arbeid for dei andre sektorane vert prioritert i 2023.

Kvalitets- og avvikssystem - Compilo

Compilo er Ullensvang kommune sitt kvalitetssystem. Rutinar og prosedyrar vert flytt over til Compilo etterkvart som strukturen vert klar.

Etikk

Etiske kriterier i finansforvaltningen

Finansreglement for Ullensvang kommune vart vedteke av fellesnemda 27.09.2019 i sak 031/19. Spesielt punkt 8.6 etiske retningslinjer skal leggst til grunn for forvaltning og med dette ekskludera:

- Selskaper som ikkje føl FNs Global Compact - ti prinsipper for samfunnsansvarleg åtferd. Menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, miljø og korrupsjon.
- Generelt selskap med uakseptabel etisk profil.

Global Compact er FN sitt initiativ overfor næringslivet, kor ti prinsipper for samfunnsansvarlig åtferd vert trekt fram. Selskapa forpliktar seg til å støtte opp om desse prinsippa, som handlar om blant anna:

menneskerettar, avskaffing av barnearbeid og tvangsarbeid, fjerning av diskriminering, ta miljøansvar og kjempe mot korrupsjon.

Anna om etikk

Jamfør kommuneloven § 14-7 skal det gjerast greie for planlagte og gjennomførte tiltak for å sikre høg etisk standard i verksemda.

Kommunen vedtok i møte 17.11.2020 etiske retningslinjer for tilsette og folkevalde i Ullensvang kommune. Føremålet med etiske reglar er å sikra ein god etisk praksis og definera felles standarder for alle tilsette og folkevalde i Ullensvang kommune.

Dei etiske reglane skal vera ein rettleiar til å handla godt og forsvarleg i ulike situasjonar. Open og sannferdig handsaming skal prega kommunen si verksemd, og vera grunnlaget for tillit mellom kolleger og i tilhøvet til innbyggjarane. Leiar har ansvar for oppfølging og tilrettelegge / skapa rom for tilsette til fagleg refleksjon kring etiske problemstillingar og dilemma.

Alle tilsette skal på vegne av Ullensvang kommune arbeida for fellesskapet sitt beste i samsvar med lover, reglar, retningslinjer og vedtak.

Dette er utført i 2023

- Ullensvang kommune vart nominert til den nasjonale busettings- og integreringsprisen
- Mottak og integrering av flyktningar
- First Lego league arrangement
- 16. mai rusfritt arrangement ungdom
- Open skule på Odda vidaregåande
- 13 vigde på Trolltunga 4. august 2023
- Kommunen har jobba aktivt opp mot nasjonale mynde knytt til naturfaretrugslar og gjennomført pionerarbeid knytt til flodbølgje-scenario
- Gratis kulturskule for 8-10 åringar
- Fleire reguleringsplanar vedteke i 2023:
 - Røyse-Lofthus
 - Scandur
 - Hjøλλo Camping
 - Lindenes
- Trainee-ordning for sjukepleiarar i samarbeid med Helse Fonna
- Satt i verk senior reglement for å stimulere tilsette eldre enn 62 år til å stå lenger i arbeid
- Etablert stipendordning for å stimulere til kompetanseheving
- Prosjektet Ung jobb, sysselsett ungdom frå 13-18 i oppvekstsektoren gjennom heile året.
- Ambulerande team og ressursteam satt i gang i oppvekstsektor.



Likestilling og diskriminering

Ullensvang kommunes sin livsfasepolitikk skal avspegle likeverd for tilsette i alle aldersgrupper, og arbeids-stokken skal vere prega av mangfald. Me skal ha fokus på inkludering og tilrettelegging hjå alle medarbeidarar. Ullensvang kommune skal som IA bedrift leggje til rette for at fleire kan nytta sin arbeidsevne, og at kommunen representerer mangfoldet og samansetningen i samfunnet for øvrig.

I fylge Visma BI var det i 2023 totalt 80,86 % kvinner og 19,14 % menn i Ullensvang kommune. Denne kjønnsfordelinga har vore nokså stabil i mange år og speglar også i stor grad kjønnsfordelinga i kommunesektoren generelt. Kommunen har som overordna mål å integrera likestillingsomsyn i løns- og personalpolitikken generelt i samsvar med lov og tariffavtale, men har ikkje sett i verk eller planlagt særskilde likestillingstiltak. Me legg vekt på å ivareta omsynet til likestilling og likebehandling ved rekruttering, tilsetjingar, lønsfastsetjing, permisjonar og andre aktuelle saker der det etter likestillingslova og andre lover skal takast omsyn til likestilling. Me arbeider mot målet at flest mogeleg skal få tilbod om 100 % stilling.

I Ullensvang kommune har kvinner gjennomsnitt i 86,6 % stilling, og menn i 72,3 % stilling.

Det er tilsett flest kvinner i leiarstillingane i kommunen. Rådmannen si leiargruppe har i 2023 vore samansett av 4 kvinner og 3 menn.

Ullensvang kommune har vedteke seniorpolitikk for å bidra til at fleire kan stå i stilling utover pensjonsalder. Vidare skal ein sikre like moglegheiter og rettar til deltaking i arbeidslivet uavhengig av funksjonsevne, og legge til rette for at Ullensvang kommune er ein god tiltaksarrangør.

Arbeid med aktivitetsplikta jfr. Likestillings og diskrimineringslova er påbegynt, men er noko vi skal ha fokus på i tida framover.

For å sikra likestilling og hindra diskriminering jobber kommunen med fleire sider av arbeidsgiverpolitikken.

- Lønnspolitisk plan vert årleg rullert og vedteke i Administrasjonsutvalet. Ein likestilt lønnspolitikk er viktig og skal vera forutsigbar for dei tilsette. Kompetanse er eit viktig kriterium for lønnsvekst og planen legg vekt på dette.
- I 2023 var det i lønnsforhandlingane einighet om lokal avlønningssmodell for leiarar. Lønn for leiarar vert fastsett jfr modellen.
- For tilsette i kap. 4 følgjer vi sentralt framforhandla tarifflønn, men har lokale tillegg som gir grupper høgare lønn. T.d tillegg for fagarbeidarar med 16 års ansiennitet har kr. 12 500.- over tarifflønn. (gjelder tilsette med 16 års ansiennitet pr 30.09.21)
- Vi har framforhandla rekrutteringstiltak innan ulike grupper t.d sjukepleiar, vernepleiar, fysioterapeutar, barnehagelærarar.

Målet er heiltidstillingar i kommunen. Verksemdene våre har fokus på å imøtekoma ynskje om store stillingar. Vi har ein gjennomsnittleg stillingsprosent på ca. 83%. For kvinner er gjennomsnittlegg stillingsprosent ca. 86%, for menn 72,3% (formenn vert prosenten låg grunna deltidsbrannmannskap som har låg stillingsprosent).

Heiltidskultur er et tema vi jamnleg har opp med dei tillitsvalgte.

Saman med dei tillitsvalgte har vi fokus på heiltid og har pågåande eit prosjekt innan Reinhald der fokuset er større stillingar, kompetanse og språk.

Felles grunnlag for kommunen som organisasjon

Kommuneplanen sin samfunnsdel og arbeidsgivarstrategien legg felles verdigrunnlag:

Arbeidsgivarstrategi 2020- 2024

Jf. arbeidsgivarstrategien skal dette utgjere fundamentet for kommunens tilsette og skal vera førande for leiarar, tilsette og politikarar mot å skape ein god arbeidskultur. Ullensvang kommune arbeidsgiverpolitiske plattform har sin forankring i kommunens visjon og verdigrunnlag. Kommunens visjon og verdiar er ein rettesnor og eit tydeleg kjenneteikn for våre leiarar og medarbeidarar med å leggje til rette for gode møteplassar for tilsette og innbyggjarar. Visjonen og verdiane skal gje oss inspirasjon til å levere gode tenester kvar dag.

Kommunen sin visjon og hovudmål for langsiktige planer gir føringar for korleis kommunen som arbeidsgjevar skal formulere sin arbeidsgivarpolitikk.

Ullensvang kommune skal vera ein attraktiv arbeidsgivar:

- som er innovativ og endringsdyktig og tar i bruk nye løysingar
- som har motiverte og engasjerte medarbeidarar med riktig kompetanse
- som samhandler og deler kunnskap

Verdiar

Kommunen sitt verdigrunnlag er retningsgivande for kommunen si tenesteyting og ynskja organisasjonskultur. Det skal vere ein raud tråd frå kommunen sin visjon og verdiar, gjennom hovudmål til delmål, gjennomføringsstrategi og rapportering av måloppnåing.

Verdigrunnlaget bygger på eit menneskesyn der desse verdiane er sentrale:

1. Tydeleg og engasjert: alle tilsette skal vera del av eit engasjert arbeidsmiljø med tydelege mål.
2. Inkluderande og lojal: arbeidsmiljøet skal vera trygt, inkluderande og lojalt.
3. Tillitsfull og respektfull: alle skal kjenna at dei har tillit og respekt i arbeidet sitt.
4. Samskapande: alle skal vera del av eit samskapande miljø på tvers av verksemder og sektorar.

Kvar verksemd utdjuper kva dette betyr for dei og tenesteytinga, med andre ord korleis verdiane viser igjen hos dei.

Tydeleg og engasjert	• Vi har tydelege og engasjerte leiarar som viser veg og gir god støtte undevegs i arbeidet. • Alle kjenner på gleda og ansvaret over å utføra eit godt arbeid. • Vi arbeider systematisk og målretta for å stadig verta betre. • Vi har mot og plikt til å ta opp ting i tide.
Inkluderande og lojal	• Alle kjenner at dei høyrer til og vert anerkjent i fellesskapet på arbeidsplassen. • Relevant informasjon om arbeidsoppgåvene er tilgjengeleg for alle. • Alle kan få uttala seg i relevante spørsmål i høve arbeidsplassen. • Når noko er bestemt, så er me lojale (forventar då at dette ikkje strir mot etiske retningslinjer). • Vi er gode rollemodellar som framsnakkar arbeidsplassen og kollegaer.
Tillitsfull og respektfull	• Vi er ærlege og til å stola på. • Alle kjenner at kompetansen deira vert verdsett og anerkjent. • Det er lov å gjera feil og læra av det. • Vi har god kommunikasjon der vi lyttar, ser og har forståing for at vi er ulike og har ulike syn.
Samskapande	• Vi tenkjer heilskapleg og framtidsretta. • Vi utviklar oss, er kreative og nyskapande. • Vi er opne for samarbeid og lyttar til kvarandre. • Vi byggjer ein delingskultur og lærer av kvarandre.

Merksemd jf. arbeidsgivarstrategien sine satsningsområde for perioden 2020 - 2024 vert retta mot:

- Innovasjon - Utvikling - Digitalisering
- Medarbeiderskap og leining
- Partssamarbeid
- Rekruttering
- Kompetanseutvikling
- Lønnspolitikk

- Mangfald og inkludering
- Arbeidsmiljø og HMS
- Etikk

Kommuneplan sin Samfunnsdel (KPS)

Det overordna målet til kommuneplanen sin samfunnsdel er å styrkje heile kommunen. Dette skjer gjennom langsiktig og heilskapleg planlegging med fokus på berekraftig utvikling. For Ullensvang kommune tyder det at bygdene og utkantane skal ha høve til å utvikle seg, samstundes som at tettstadane skal bli betre gjennom god samfunnsplanlegging. Kommuneplanen føreset at menneske kan bu og arbeida i heile Ullensvang kommune. Planen helsar som overordna styringsdokument utvikling av landbruk, industri, reiseliv og servicenæringar velkommen. Vi skal berekraftig foredra ressursane våre slik at det vert lagt til rette for attraksjonar som påverkar folketalet positivt.

Målet er at kommuneplanen sin samfunnsdel skal leggja til rette for at både tettstadar og utkantar i kommunen står sterkare i 2032 enn i dag. Det skal skje gjennom ei utvikling i heile kommunen, men med prioriteringar som samla sett vil gje eit godt resultat for flest mogleg.

Jf. planprogrammet vart det vedteke at ein skal satsa på tre hovudsatsingsområde:

- Bustad
- Næring
- Kultur- og reiseliv

Dei er tenkt at skal vere hovudsatsing utover planperioden, då dei er grunnsteinane for utvikling i Ullensvang kommune. Desse har vore førande for arbeidet med KPS, og nytta som eit sett briller ein har sett på Ullensvang. Etter kvart som prosessen har skride fram har trongen for desse brillene blitt mindre og mindre, og ein ser at det som i utgangspunktet var tenkt som eit mål for satsing på næring, i realiteten òg er satsing på både bustad og kultur/reiseliv. Difor er desse tre hovudsatsingsområda ikkje tatt med i sluttproduktet. Dei har likevel vore eit viktig reiskap for å organisera arbeidet.

Fylgande mål er vedteke og skal gjelda i heile planperioden;

- Berekraft er grunnleggjande i Ullensvang kommune
- Ullensvang kommune er aktiv tilretteleggjar og pådrivar
- Ullensvang er verdskjend for friluftsliv, mat og kultur
- Lokal- Kommunedel og Regionsenter (LKR-sentra) er attraktive stader å bu, leva og jobba for alle
- Ullensvang har levande bygder og sterke sentrum i utvikling
- Turismen er positiv for Ullensvang kommune
- Kultur-, idretts- og reiselivet i Ullensvang er inkluderande
- Ullensvang har tilfredsstillande infrastruktur
- Ullensvang har eit unikt, allsidig og aktivt næringsliv

Dei skal gi dei lange linjene for korleis kommunen skal prioritere. Måla er der vi ønskjer å vera i 2032. Planen legg opp til at i 2032 skal ein kunne krysse av på at alle ni måla stemmer for Ullensvang kommune.

Sjukefråvær 2023

Tenesteområde	Eigenmelding %	Sjukemelding %	Samla fråvær %
Ullensvang kommune	1.3	6,9	8,2
Sentraladministrasjonen	1.0	4,8	5,8
Oppvekst og utdanning	1.3	7.0	8.3
Helse og omsorg	1.4	7,7	9,1
Teknikk og miljø	0.9	5,2	6,1
Kultur, næring og samfunn	1,0	6.8	7.8

Sjukefråvær

Sjukefråværet for Ullensvang kommune 2023 viser eit resultat på 8.2 %. Dette er ein reduksjon på 0,5 % samanlikna med 2022, og 2.2 % over måltal på 6 %.

Eigenmeldingar og sjukemeldingar viser ei fordeling på 1.3 % og 6,9 %. For å fylgje dette opp vert det viktig å leggja til rette for god fråværsrapportering og ha gode arenaer der fråvær vert kommunisert. HR har i 2023 hatt fokus på opplæring i oppfylging av sjukefråvær. Å skapa fokus på dialog om sjukefråværstatistikk innanfor alle verksemd, og fylge opp fråværet til sine tilsette, er ei prioritert oppgåva for leiarane i Ullensvang kommune. Sjukefråværet vert regelmessig handsama i arbeidsmiljø-utvalet, og som IA-verksemd har kommunen fastsett prosedyrar for oppfylging av sjukemeldte. I tillegg til den personalpolitiske utfordringa er det og heilt naudsynt å understreka at eit høgt sjukefråvære er svært kostbart for kommunen.

Tilsette

Jf. tal frå BI-visma viser pr. desember 2023 at det har vore i bruk 1266,85 årsverk fordelt på 1518 tilsette. Gjennomsnitteleg stillingsstorleik pr. desember 2023 var 83,5% stilling.

Status kommunale planar

Kommuneplanen

Alle forslag til endringar skal vera ferdig konsekvensutgreidd i løpet av Mars. Desse skal då vurderast av USPN. Føresegner, planomtale og plankart blir ferdigstilt i etterkant av dette.

Sentrumsplanar

Grunna nye aktsemdsonekart for snøskred som kom sommar 2023 har ein del av planarbeidet tatt lenger tid enn forventa. Vi har måtta utarbeide nye rasfarekart for store delar av kommunen.

Røldal sentrumsplan har ein tatt ut areal som er tiltenkt golfbane, då det kom i konflikt med sårbare naturtypar. Det vart difor meir hensiktsmessig å ha dette som eigen planprosess. Kulturminneundersøkingar har òg tatt tid, og planen er no under utarbeiding for ferdistilling til godkjenning.

Kinsarvik sentrumsplan er under utarbeiding. Her har det vore dialog med Statens vegvesen for å finne ei løysing som ivaretar deira behov for gode trafikkløysingar, og kommunen sine behov for å utvikla eit levande og godt sentrumsområde.

Jondal sentrumsplan er under oppstart.

Andre reguleringsplanar

Trolltunga avventar flaumsonekartlegging. Dette har tatt tid, då estimat frå Statkraft har vore vanskeleg å få, på grunn av sensitive opplysningar rundt Ringedalsdammen.

Freimslia er under oppstart, då det i prosessen har blitt oppdaga behov for utviding av planområdet for å sikra utbetring av Ragdevegen for gjennomføring av rassikringstiltak.

Tryglavik er under utarbeiding.

Odda Folkebad er starta opp og under utarbeiding.

Utvikling i befolkning per årsak

Utvikling i befolkning 4. Kvartal 2023

	2020	2021	2022	2023
Folketal ved inngangen av kvartalet	11 048	11 002	10 881	11 148
Fødde	88	99	87	100
Døde	123	131	144	127
Fødselsoverskot	-35	-32	-57	-27
Innvandring	94	99	588	585
Utvandring	27	38	39	38
Innflytting, innanlands	258	263	286	275
Utflytting, innanlands	338	390	503	932
Netto innvandring og flytting	-13	-66	332	-110
Folkevekst	-46	-99	267	-131
Folketalet ved utgangen av kvartalet	11 002	10 903	11 148	11 017

Tabellen viser utviklinga av folketalet i Ullensvang kommune frå 2020 til 2023. Oversikta viser antal fødde, døde og netto innvandring og flytting. Ved utgangen av 4. kvartal 2023 var det 11 017 innbyggjarar i Ullensvang kommune.

Kommunen sine tenesteområde

Sentraladministrasjon

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneska p 2022	Rekneska p 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
100-Politisk	13 529	10 554	9 639	-915	-9,5 %
110-Sentraladministrasjon	3 921	4 263	3 137	-1 125	-35,9 %
122-Digitalisering	54 585	55 882	50 541	-5 342	-10,6 %
130-Økonomi	9 480	10 377	9 556	-820	-8,6 %
140-HR	14 253	18 918	14 578	-4 340	-29,8 %
Sum	95 768	99 994	87 451	-12 542	-14,3 %

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Dei administrative tenestene i sentraladministrasjonen er tradisjonelle støttefunksjonar for all aktivitet som ikkje ligg direkte til dei tenesteytande sektorane. Hovudfokuset er ei organisering som sikrar støtte for innbyggjarar og internt i organisasjonen. Støtteoppgåvene er dei driftsrelaterte oppgåvene. Støttefunksjonane skal sørge for effektiv drift av fellesoppgåver og vere ein servicefunksjon for alle medarbeidarar og leiarar i kommunen. Sentraladministrasjon har ansvar for fleire fellesfunksjonar på vegner av heile kommunen, og skal bidra til å sikra einsarta praksis og samhandling i heile organisasjonen og har dermed ein viktig funksjon knytt til å sikre heilskap og samanheng.

Økonomi, HR/personal, arkiv og digitalisering er dømer på tenester administrasjonen utfører internt i organisasjonen.

Sentraladministrasjonen har eit samla avvik på 12,5 mnok som skuldast hovudsakleg:

- Sentraladministrasjon v/Rådmann har eit meirforbruk på 1,1 mnok. Skuldast krav til innsparing og kjøp av juridiske tenester for sentraladministrasjonen.
- Digitalisering har eit meirforbruk på 5,3 mnok. Av dette er 3,4 mnok meirforbruk på lisensar og driftsavtalar. Det er gjort tiltak for å redusere desse kostnadane. Dette vil få verknad i 2024.
- HR har eit meirforbruk på 4,3 mnok. Dette skuldast i hovudsak manglande refusjon frå staten/lærlingetilskot. Ullensvang kommune har ikkje fullt ut brukt lærlingemidlar for 2023.

Måloppnåing

- Rekneskap og budsjett levert innan frist
- Framsikt-verktøy tatt i bruk, og blir vidareutvikla
- Vidare fokus på openheit og innsyn

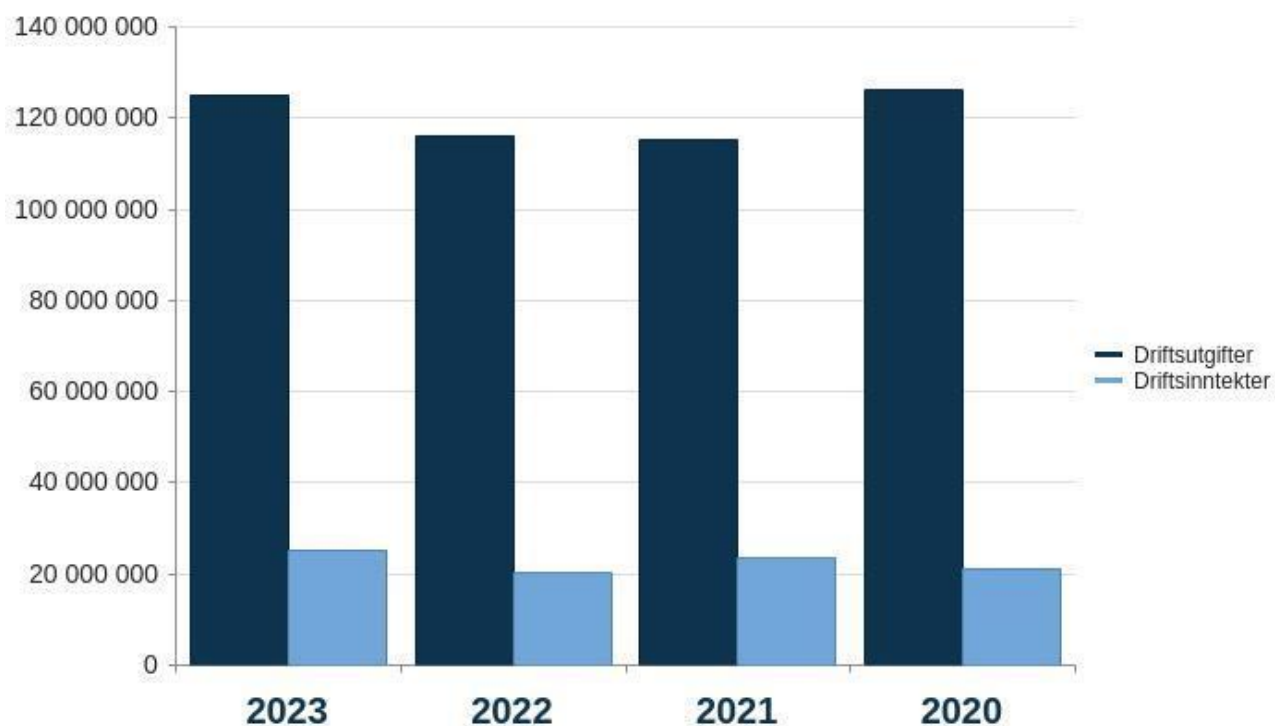
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. Rev. bud. bud.	Rev. bud.	Rekneskap 2023
Lønn	38 869	45 151	43 247	46 896
Refusjon lønn	-770	-1 350	-2 004	-1 703
Sum Lønn	38 099	43 801	41 243	45 193
Drift	54 320	36 619	51 019	56 926
Kjøp av produksjon	5 635	2 671	2 983	2 991
Overføringer	4 235	2 642	6 884	6 166
Finansutgifter	6	0	20	80
Sum Utgifter	64 196	41 932	60 905	66 163
Brukerbetaling	-391	-250	-400	-397
Refusjoner	-4 718	-4 929	-6 149	-2 829
Overføringer	-13	0	-337	-337
Finansinntekter	-1 405	-1 200	-7 812	-7 800
Sum Inntekter	-6 527	-6 379	-14 697	-11 363
Netto resultat	95 768	79 355	87 451	99 994

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

	Ullensvang 2022	Ullensvang 2023	Kostragruppe 08
Prioritet			
Administrasjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	8 946	8 984	6 365
Administrasjonslokaler brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	1 249	900	820
Kontroll og revisjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	434	92	229
Politisk styring brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	690	935	651

Oppvekst og utdanning

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneskap 2022	Rekneskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
200-Oppvekst og utdanning	8 096	6 281	-8 138	-14 420	-177,2 %
210-Odda ungdomsskole	25 953	29 514	25 743	-3 771	-14,6 %
211-Røldal skule	8 660	9 269	8 513	-756	-8,9 %
212-Skare barneskule	8 823	8 214	7 539	-675	-9,0 %
213-Odda barneskole	42 699	49 994	43 597	-6 397	-14,7 %
214-Tyssedal barneskole	6 934	8 176	7 620	-556	-7,3 %
215-Opedal skule	11 534	14 082	12 436	-1 645	-13,2 %
216-Kinsarvik skule	23 822	26 488	23 870	-2 618	-11,0 %
217-Hauso skule	12 399	12 840	12 598	-242	-1,9 %
218-Vikebygd skule	6 689	7 635	6 302	-1 333	-21,2 %
219-Jondal skule	16 791	18 917	16 456	-2 461	-15,0 %
220-Røldal barnehage	2 718	4 110	3 159	-950	-30,1 %
221-Skare barnehage	2 844	3 386	3 255	-131	-4,0 %
222-Eidesåsen barnehage	4 059	6 252	4 784	-1 468	-30,7 %
223-Rabben barnehage	11 107	15 439	12 496	-2 943	-23,5 %
224-Hestavoll barnehage	8 764	10 341	9 821	-519	-5,3 %
225-Eitrheimsvågen barnehage	8 935	12 645	9 407	-3 239	-34,4 %
226-Tyssedal barnehage	4 396	5 561	4 618	-943	-20,4 %
227-Sekse barnehage og SFO	4 903	6 010	5 063	-947	-18,7 %
228-Veisane barnehage	9 558	11 635	9 305	-2 330	-25,0 %
229-Kinsarvik barnehage	9 132	9 768	8 937	-830	-9,3 %
230-Utne barnehage	2 978	4 959	3 198	-1 760	-55,0 %
231-Aga barnehage	2 593	3 968	3 321	-647	-19,5 %
232-Jondal barnehage	9 196	12 354	10 366	-1 988	-19,2 %
238-PPT og Logopedkontor	7 584	8 611	9 837	1 227	12,5 %
239-OppMot	2 116	1 937	2 013	76	3,8 %
240-Hardanger Barnevern	40 166	44 192	40 456	-3 736	-9,2 %
250-Helsestasjon	12 072	14 736	12 114	-2 622	-21,6 %
260-Vaksenopplæring	6 752	11 309	11 514	206	1,8 %
Sum	322 272	378 621	320 201	-58 420	-18,2 %

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Oppvekst og utdanning har eit meirforbruk på 58,4 mnok i 2023. Ut frå eit overordna syn på rekneskapen til sektoren syner det seg eit bilete der fleirtalet av tilhøyrande verksemdar har vist ei god økonomistyring. Likevel er avviket stort. Årsakane er mange, komplekse og kjente etter eit år som har utfordra oss på ulike måtar som sektor. Bemanningsutfordringa set sjølvstendig sitt preg på rekneskapen ettersom det politisk vart opna for å styrke barnehagane i stor grad. Nokre av verksemdene har hatt urealistiske budsjett, men som no er retta opp for inneverande budsjettår.

Skulane i Ullensvang kommune har eit meirforbruk på vel 20 mnok. Dette meirforbruket skuldast i alle hovudsak lønnsutgifter. Skulane har gjennom året fått tilført stillingar. Sjølv om ein har sterkt fokus på realistiske budsjett og økonomistyring, vil det knytt til ulike delar av kommunal forvaltning oppstå utfordringar som krev ekstra løyvingar. Dette vert til ei kvar tid nøye vurdert og analysert. Trass i spreidd struktur og bemanningsutfordringar som ofte krev vikarbruk, viser KOSTRA-tall at skulane i Ullensvang kommune blir drivne "billig". Skulane sine budsjett vil gå til lønnskostnader i stor grad, og det er lite rom for investering til utstyr og drift ellers. Nokre av skulebygga er no særleg utsett med tanke på kvalitet på skulebygg som skal stette dagens krav til forsvarleg drift. Vi vil framover måtte kjempe om bemanning også i skule. Rekordlåge søkjartal på lærarutdanninga gir oss ein peikepinn på at vi vil mangle lærarkrefter i framtida. Dersom ein legg til grunn dagens studenttal, fullføringsgrad, kor mange som vil gå av med pensjon samt utviklinga i antal barn framover, vil vi i Norge mangle kring 4 700 grunnskulelærarar i barne- og ungdomsskulen om ca 20 år ifølgje SSB. Tilførte midlar for inneverande år gir realistiske budsjett for skulane våre, og vil ikkje kunne reduserast utan strukturelle endringar.

Barnehagane i Ullensvang kommune har for alvor merka utfordringar i høve bemanning. Det har vore redusert opningstid i mange av barnehagane grunna mangel på tilsette i ledige faste stillingar, og mangel på vikarar. Belastninga vert då krevjande for alle dei tilsette, og ein vil kunne sjå dette igjen i fráværstatistikken. Det var politisk vilje til å styrke barnehagane i denne situasjonen. Ved å dekkje inn plantid og auke grunnbemanning har ein merka positiv ringverknad i barnehagane. Fráværsprosenten har gått ned, og ein driftar no med normal opningstid. Dette positive "løftet" har kosta Ullensvang kommune vel 19 mnok som viser igjen i meirforbruket. Prosjektet "Ung jobb" vart starta opp i oppvekstsektoren sommaren 2023, og har såleis ført til at svært mange ungdommar har hatt sommarjobb og jobb ellers i løpet av året både i barnehage og SFO. Dette er eit prosjekt som er mykje omtala i media, i NAV-systemet i regionen og som vi er stolte av og difor vidareutviklar inneverande år. Dette er med på å styrke bemanning, aukar trivsel og forhåpentlegvis fører til rekruttering innan barnehagane på sikt.

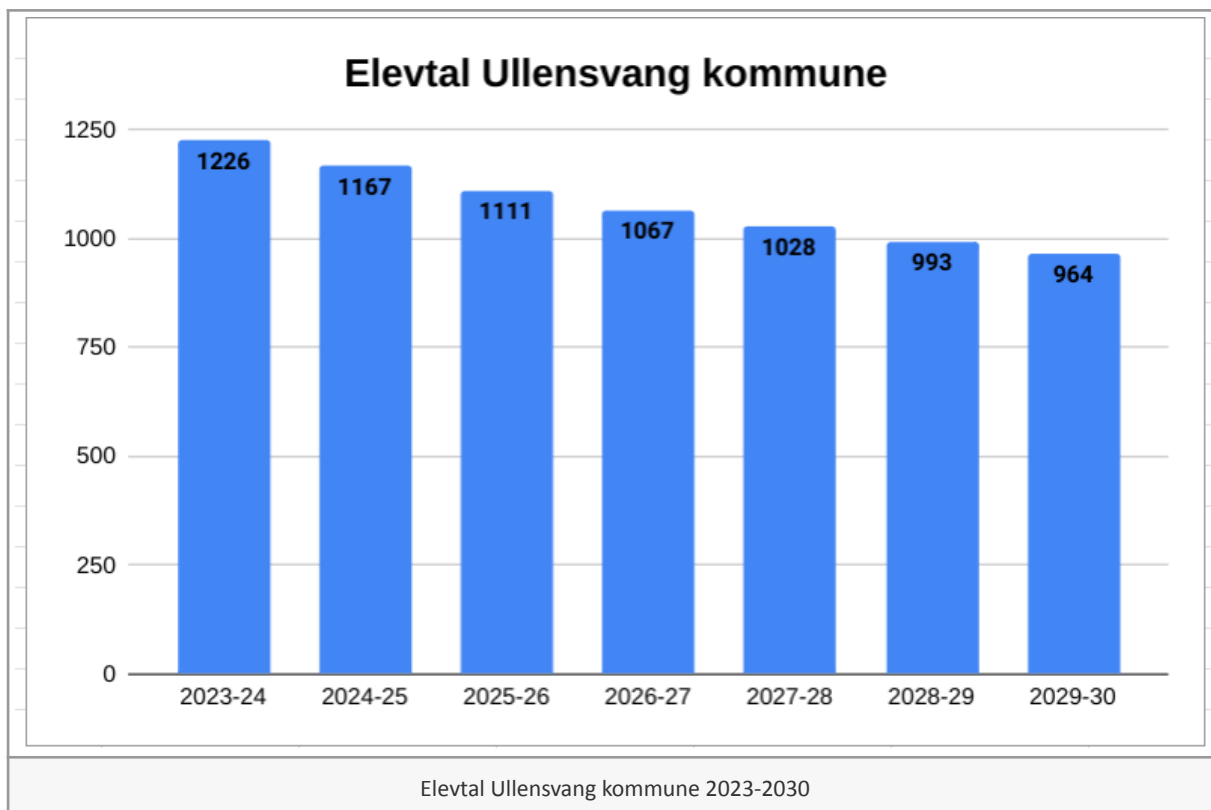
Støttetenestene våre som er PPT -og logoped kontoret, Hardanger interkommunale barnevern og Helsestasjonen er avgjerande for gode tenester i oppveksten til barn og unge i kommunen vår. Støttetenestene opplev på lik linje med skule og barnehage utfordringar i høve bemanning. Særleg er PPT- og logopedkontoret utsette. Denne tenesta har gått underbemanna i heile 2022/2023 fram til dags dato, og fører til for uforsvarleg lang saksbehandlingstid. Jamfør tilsyn på dette området hausten 2023 som viser brot på saksbehandlingstid. Den er på 319 dagar, og ikkje innafor det ein kallar rimelig ventetid. Dei har såleis eit positivt årsrekneskap. Helsestasjonen viser eit negativt avvik på 2,7 mnok, og skuldast ein underbudsjettering av tenesten. Dei leverer tenester i ein kommune med spreidde tenester, og dette pregar kvardagen og behovet for bemanning. Hardanger barnevern går med eit meirforbruk på 3,7 mnok. Barnevernsreforma la eit auka ansvar på kommunane, og rammetilskot vart såleis auka. Ein ser likevel at dette utfordrar tenesten på bemanningssida og økonomisk. Fokuset er å arbeide førebyggjande i oppvekstsektoren for å bygge laget rundt barnet, jmf plan for førebyggjande arbeid og

Oppvekstplan 2020-2025. Sjølvstendig er flyktningkrisa i Europa med på å prege heilskapsbilete, og aukar krav om bemanning og spisskompetanse ute i verksemdene. Det er krevjande for alle tenestene innanfor oppvekst å sørge for god oppfylgning og tilrettelegging for dei vi tek imot.

Barnevernsreformen, seinare kalla Oppvekstreforma, tredde i kraft 1. januar 2022. Førebyggjande plan skal sikre dette arbeidet som berre kan bli oppnådd gjennom endringar i heile oppvekstsektoren i kommunen. Kommunen sin tidlege innsats og førebyggjande arbeid skal styrkast, og forebygging må skje på fleire nivå. Til dømes krev dette at barnehagar, skuler og helsetenester styrker sitt førebyggjande arbeid ved å utvikla fleire eigna tiltak/tilbod. I tillegg må barnevernet prioritera kvalitets- og tiltaksutvikling tilpassa barnevernslova sine målgrupper. I lys av dette er det eit krevjande bilete i ein spreidd struktur å sikre rett kompetanse og bemanning ute i verksemdene. For å imøtekomme krav og behov har vi i 2023 etablert ambulerande team og ressursteam som arbeider både på individnivå og på systemnivå. Ambulerande team server skular og barnehagar og er sett saman av skule/bhg og støttetjenester. Ressursteam favnar om fritida og samarbeider med dei aktørane som det er behov for. I 2023 vart tilbodet Open skule på Odda vidaregåande skule også etablert. Ullensvang kommune bidreg med midlar til miljøkoordinatorstilling i Open skule som er eit tilbod frå 13-18 år. Dette har mellom anna ført til eit nærare samarbeid mellom Ullensvang kommune og Odda vidaregåande skule som igjen er viktig med tanke på Fullføringsreformen.

På oppvekst-administrasjon vart det lagt eit nedtak på tilsaman 14 mnok. Dette er forsøkt tatt ned i tenestene, men bilete over syner at dette er eit uforsvarleg kutt og vidare ikkje gjennomførbart. Det er forsøkt i ressursgjennomgang på alle verksemdar å spare inn kostnader på lønn som er det einaste ein kan spare på i budsjetta verksemdene styrer etter pr dags dato. Dersom ein skal kome i mål med å ha færre verksemdar, bygge laget rundt barna, styrke støttetjenestene og som ein positiv konsekvens av dette auka det faglege samarbeidet og nivået, er det naudsynt å ta grep med hensyn til å rigge struktur som tek hensyn til elevtalsutvikling og tilgang på bemanning. I løpet av ein 6-årsperiode vil elevtalet i Ullensvang kommune gå ned frå 1226 elevar til 964.

Skulesektor og barnehagesektor er igang med sine arbeidsgrupper i høve mandat for omstilling, vedteke politisk i eigen sak i budsjetthandsaming desember 2023. Arbeidet er stort og krevjande. Det er eit arbeid som vi ikkje kjem utanom, og vi ser fram til godt samarbeid med ekstern bistand og Formannskapet som styringsgruppe for arbeidet.



	2023-24	2024-25	2025-26	2026-27	2027-28	2028-29	2029-2030
Hauso barne- og ungdomsskule	76	65	63	63	61	53	50
Jondal skule	138	133	126	124	117	115	114
Kinsarvik skule	169	164	158	145	136	126	118
Odda barneskule	336	303	297	289	285	276	277
Odda ungdomsskule	222	228	204	200	184	186	171
Opedal skule	115	111	109	103	111	101	98
Røldal skule	45	45	45	43	38	37	34
Skare Barneskule	39	35	34	29	26	22	24
Tysedal barneskule	44	43	41	41	39	41	43
Vikebygd skule	42	40	34	30	31	36	35
Totalt	1226	1167	1111	1067	1028	993	964
Endring		-59	-56	-44	-39	-35	-29

Elevtal Ullensvang kommune 2023-2030

Måloppnåing

- Økonomi-samarbeidsmøter med verksemdar og naudsynt opplæring i nytt styringsverktøy.
- Rammer for enkeltverksemdar gjennomgått i januar/februar med evt vedtak av stillingar skal til drøfting i mars månad. Framsikt opnar opp for periodisering av stillingar og synleg i budsjettarbeid.
- Refusjon for ressurskrevjande brukarar blir sett i system ved å opprette koordinerande eining der helse- og oppvekstsektor ser på brukarar som kan gå inn i refusjonsordninga.

- Oppvekstplanen byggjer fylgjande prioriteringar: Tidleg innsats, tilpassa opplæring og samhandling rundt utsette barn og unge for Økonomiplan 2020-2025. Dette fordrar formålstenleg organisering/struktur og tilsetting med riktig kompetanse i alle oppretta heimlar og i lovpålagde oppgåver.
- Bemanne i faste stillingar og ha fokus på rekruttering i eit tverrsektorielt perspektiv.
- Tilgang på vikarar innan skule og barnehage.

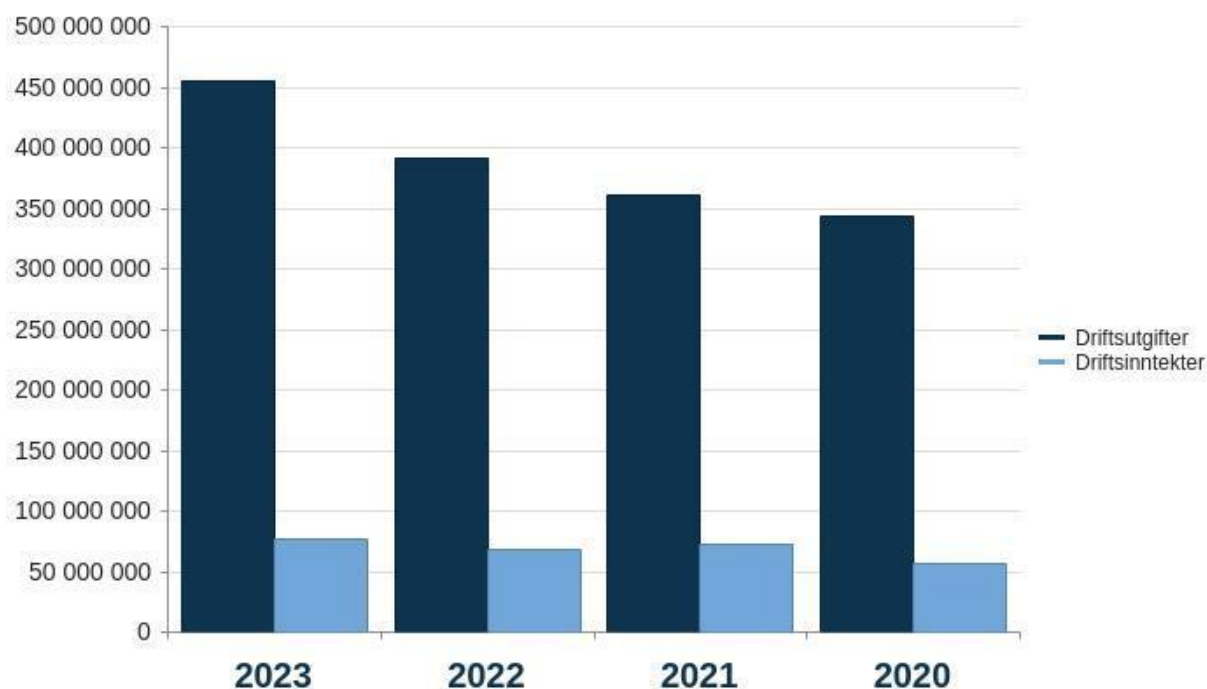
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rekneska p 2022	Opph. Rev. bud. bud.	Rev. bud.	Rekneska p 2023
Lønn	341 614	305 864	337 556	402 145
Refusjon lønn	-17 868	-15 872	-15 872	-24 051
Sum Lønn	323 746	289 992	321 684	378 093
Drift	26 632	19 981	18 940	30 441
Kjøp av produksjon	13 875	12 639	12 651	15 209
Overføringer	3 620	2 170	1 920	3 276
Finansutgifter	1 974	0	0	1 028
Sum Utgifter	46 101	34 790	33 510	49 954
Brukerbetaling	-20 139	-19 344	-19 444	-18 579
Refusjoner	-21 568	-13 131	-14 039	-26 127
Overføringer	-4 261	-1 365	-1 365	-3 711
Finansinntekter	-1 606	-145	-145	-1 009
Sum Inntekter	-47 575	-33 985	-34 993	-49 425
Netto resultat	322 272	290 797	320 201	378 621

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

	Ullensvang 2022	Ullensvang 2023	Kostragruppe 08
Prioritet			
Brutto investeringsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger	3 855,7	459,1	1 661,3
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223) i prosent av samlede netto driftsutgifter	26,6 %	24,0 %	23,0 %
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten	23 110	23 237	15 082
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	225 418	270 301	227 896
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år	139 856	156 404	130 723
Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år	12 129	23 764	16 809
Dekningsgrad			
Andel barn med barnevernstiltak pr 31.12 ift. innbyggere 0-17 år	4,8 %		2,5 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	11,1 %	12,0 %	8,7 %
Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring	10,9 %	10,2 %	6,2 %
Andel innbyggere 6-9 år i kommunal og privat SFO	61,1 %	65,6 %	60,2 %
Kvalitet			
Andel undervisning gitt av undervisningspersonale med godkjent utdanning	93,1	92,3	
Elevunders. 10. trinn - Trivsel	4,2	4,0	
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10.årstrinn	10,6	10,5	10,9
Nasjonale prøver 5. trinn: Lesing	48,0	48,0	
Nasjonale prøver 5. trinn: Regning	50,0	48,0	

Helse og omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneska p 2022	Rekneska p 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
300-Helse og omsorg	14 841	16 322	13 815	-2 507	-18,1 %
310-Røldal pleie og omsorg	18 144	21 809	19 801	-2 008	-10,1 %
311-Eide helsetun	55 980	69 796	72 392	2 596	3,6 %
312-Heimebaserte tenester Odda	61 566	68 582	65 760	-2 823	-4,3 %
313-Omsorgsteneste aust Bråvølltunet	39 121	43 204	39 073	-4 131	-10,6 %
314-Omsorgsteneste vest Utneheimen	37 950	46 561	44 692	-1 868	-4,2 %
315-Omsorgsteneste Jondal	27 560	34 111	31 395	-2 716	-8,7 %
316-Bokko	48 532	52 915	48 787	-4 128	-8,5 %
320-Tenester for funksjonshemma	58 314	75 308	76 521	1 213	1,6 %
330-Legetenesten	47 856	58 173	56 912	-1 261	-2,2 %
331-Fysio- og ergoterapiteneste	8 669	10 179	10 551	372	3,5 %
340-Rus og psykisk helse	28 290	36 152	34 350	-1 802	-5,2 %
Sum	446 824	533 112	514 049	-19 063	-3,7 %

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Helse og omsorg har i 2023 eit meirforbruk på 19 mnok. Budsjettavviket kjem i hovudsak av overtidsarbeid, bruk av vikarbyrå og generell vikarbruk.

Kommunestyret løyvde ein budsjettauke på 40 mnok til vikarbyrå for sektoren i juni 2023. Dette har gjort at verksemdene i helsesektoren har fått redusert sine meirforbruk betydelig. Likevel er verksemdene restriktive på å leige inn vikarar/vikarbyrå og gjer det ikkje utan at det er einaste utveg for å løyse tenestebehovet.

Eide Helsetun har mindreforbruk i 2023. Dette skuldast at Eide Helsetun har fått budsjett på 9,8 mnok for å opne ein skjerma eining med 7 plassar.

2023 har vore nok eit år med utfordringar. Tenestene opplever ein auke i tal på brukarar. Andelen yngre brukarar med samansette og komplekse sjukdomsbilete aukar. Mange av teneste-mottakarane i Ullensvang kommune er svært sjuke når dei fyrst mottak hjelp. Institusjonane merkar stor etterspørsel etter korttidsplassar, heimeutenester får gjerne heim brukarar som kunne hatt nytte av kartlegging og oppfølging på ein korttidsplass før dei reiser heim. Førebygging av sjukdom og skader er noko tenestene heile tida må ha fokus på.

Heimetenesta og legetenesta arbeider saman med å prøve ut digital heimeoppfølging. Innbyggjarane treng kunnskap og opplæring i å fylgje med på eiga helse i større grad enn tidlegare. Det er og planlagt oppstart av respons-senter på mottak av trygghetsalarmar som kan hjelpe tenesta med å vurdere behov for uttrykking på desse alarmane.

Legetenestene har eit auka press frå turismen og næringsutbygginga jfr prosjekt Boliden. Mottak av flyktningar gjev nye utfordringar i fleire av tenestene.

Samtidig får mange hjelp, til dømes gjennom rask psykisk helsehjelp, gruppesamlingar, frisklivstiltak, tidleg innsats, tiltakspakke ved demens, oppfølging frå kreftkoordinator.

Sektoren arbeider heile tida med med brukarmedverknad og har fokus på samarbeid både internt i sektoren og på tvers i kommunen. Samarbeid vert og utøvd utover kommunegrensene gjennom ulike nettverkssamlingar

Det er mange institusjonar i drift i Ullensvang kommune. Geografien vår har stor innverknad på kostnader og trong for ressursar. Nedtak lar seg ikkje gjennomføra utan å sjå på lokalisering, struktur og tenestetilbod. Med dagens rekrutteringssituasjon og behov for vikarar for å levere lovpålagde tenester er det ikkje rom for nedtak på verksemdene utan at tenestetilbod vert redusert.

Måloppnåing

Det er levert forsvarlege og kvalitativt gode tenester i alle verksemdar i 2023. Dette er det overordna målet for heile sektoren.

Sektoren har hatt fokus på kompetanseheving og legg til rette for at tilsette skal få styrka kompetansen sin. I 2023 hadde alle som arbeider i helse og omsorg tilbod om å vere med på ein fagdag med Lise Næss som er spesialist i eldrepsykologi, der ein fekk oppfrisking eller ny kunnskap om handtering av utfordrande åtferd hos personar med demenssjukdom.

Kommunen har i samarbeid med fylkeskommunen starta opp nytt eksamensførebuande kurs for helsefagarbeidarar på Odda vidaregåande skule i 2023. 20 deltakarar frå kommunen.

Sektoren har starta på delplan-arbeid. Dette er eit omfattande arbeid som krev mykje ressursar i ein hektisk kvardag. Delplanane vil sei noko om fokusområda framover.

Tørn-prosjektet i regi av KS har vore knytt til Bokko bo og behandlingssenter.

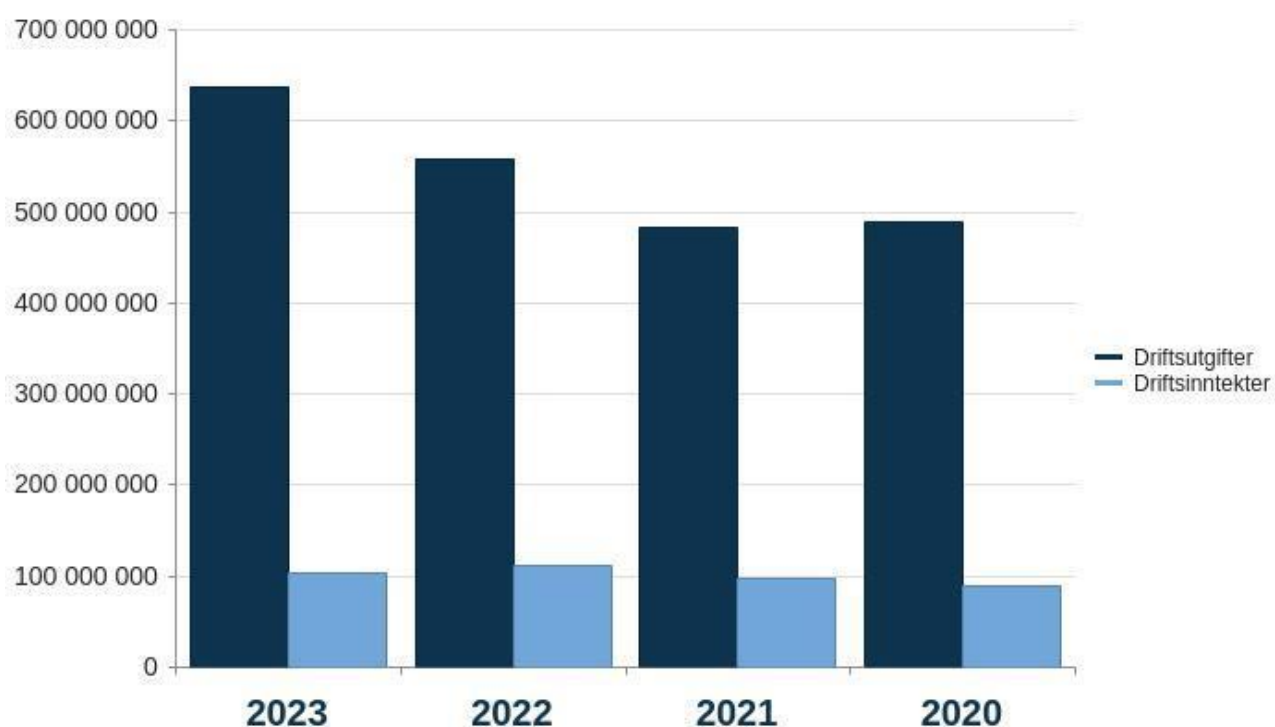
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rekneska p 2022	Opph. bud.	Rev. bud.	Rekneska p 2023
Lønn	445 868	443 879	486 412	513 847
Refusjon lønn	-20 397	-9 646	-9 646	-23 972
Sum Lønn	425 470	434 233	476 766	489 875
Drift	83 901	38 336	74 648	94 327
Kjøp av produksjon	18 514	18 470	18 470	22 183
Overføringer	1 038	1 730	1 730	1 227
Finansutgifter	4 208	0	0	131
Sum Utgifter	107 662	58 536	94 848	117 868
Brukerbetaling	-46 671	-37 264	-37 375	-45 770
Refusjoner	-21 691	-19 570	-19 680	-19 997
Overføringer	-15 830	0	0	-4 661
Finansinntekter	-2 117	-510	-510	-4 203
Sum Inntekter	-86 309	-57 344	-57 565	-74 631
Netto resultat	446 824	435 426	514 049	533 112

Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

	Ullensvang 2022	Ullensvang 2023	Kostragruppe 08
Produktivitet			
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass	2 006 708	1 375 572	1 634 571
Årsverk av psykiatriske sykepleiere per 10 000 innbyggere (khelse+plo)	9,6		

Teknikk og miljø

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneska p 2022	Rekneska p 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
400-Teknikk og miljø	4 082	-1 111	-1 695	-584	-34,5 %
401-Eigedom og miljø	-2 217	7 914	11 724	3 810	32,5 %
402-Prosjekt og utvikling	729	877	914	37	4,1 %
403-Hamn	0	0	0	0	0,0 %
410-Vatn og avløp	2 403	1 445	0	-1 445	0,0 %
411-Renovasjon	-2 164	639	-635	-1 274	-200,7 %
420-Veg og park	36 592	27 990	30 181	2 190	7,3 %
430-Reinhald	21 477	26 616	22 685	-3 932	-17,3 %
440-Byggdrift	70 176	44 224	44 050	-174	-0,4 %
450-Brann og redning	17 825	21 659	16 954	-4 705	-27,8 %
Sum	148 903	130 253	124 179	-6 074	-4,9 %

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Prioriteringar og satsingsområde for 2023

Vi skal levere tenester og produkt av høy kvalitet både internt og eksternt. 2023 har vore eit travelt år for Teknikk og Miljø. Vi har hatt utskiftingar av både leiarar og tilsette. Det er vanskeleg å få tak i rett kvalifiserte kandidatar. Alt har heller endå ikkje gått seg til etter kommunesamanslåinga. Vi byggjer system som gjev oss eit godt grunnlag for vedlikehald og drift av alle dei kommunaltekniske anlegga. Det overordna målet for sektoren har vore knytt opp til vedtekne prosjekt og planar for utvikling av tenestene innanfor dei ulike ansvarsområda. HMS arbeidet er eit fokusområde som blir jobba med kontinuerleg.

Tiltak for sektoren

- Vidareføring av arbeidet med hovudplanar, i 2023 vart hovudplan for renovasjon ferdigstilt i Ullensvang kommune. Vi nyttar denne som eit viktig verktøy i planlegginga av nye tiltak.
- Innanfor digitalisering skjer det svært spanande ting innanfor teknisk sektor. Fagsystem som opptrer saumlaust med kommunen sine sentrale system reduserer manuelle oppgåver med flytting av data. Programvare for FDVU (forvaltning, drift, vedlikehald og utvikling) er implementert i dei fleste verksemdar og har gjeve oss betre oversikt over kostnader samt langt betre internkontroll.
- Samarbeid med bedriftshelsetenesta med fokus på arbeidsmiljø og luftkvalitet er forsterka. Det er ei stor utfordring med bygg og luftkvalitet i dei kommunale tenestebygga. Dette er eit fokusområde for kommunen saman med bedriftshelsetenesta.
- Auka digital kompetanse hjå alle tilsette i sektoren.
- Svært mange investeringsprosjekt er gjennomført i 2023

HMS

Det har vore gjennomført kurs i førstehjelp på fleire avdelingar på teknikk og miljø. Det må gjerast utbetringar på Hjøllø, då hallen er av dårleg stand HMS messig. Den er dårleg belyst, har ingen varme og det branntekniske må bli vurdert.

På Teknikk og miljø er det innføre at vi har HMS først på agendaen på alle møter.

Sjukefråvær

Totalt sett ligg sjukefråværet på 6,1 % for 2023 for Teknikk og miljø. Dette er under landsgjennomsnittet, og under snittet for kommunen generelt. Kun 0,9 % er eigenmeldingar, resten er med sjukemelding. Det totale sjukefråværet for Teknikk og miljø er 2,1 % under det totale sjukefråværet til Ullensvang kommune. Dette kan tyde på at det er eit godt arbeidsmiljø i Teknikk og miljø.

Økonomistyring

Teknikk og miljø leverer eit meirforbruk i 2023, til tross for tett økonomisk oppfølging. Høge straumprisa og diverse driftsproblem førte til at utgiftene vart litt høgare enn budsjettert.

Måloppnåing

- Sektoren har i 2023 fokusert sterkt på organisasjonsarbeid og leiing, dette for å utvikle ein samla organisasjon som leverer gode tenester. Slikt arbeid er møysommeleg og krev gode leiingar med eit

felles mål. Det er fleire moment som har gjort dette arbeidet vanskeleg, men og den økonomiske situasjonen til kommunen er ein viktig del av bildet.

- Det er i 2023 gjennomført mange driftsprosjekt, til tross for at budsjetta har vore svært strame.
- Det er i 2023 oppretta fleire rammeavtalar for ulike eksterne tekniske tjenester. Loven om offentlege anskaffelsar fører til anbod og konkurranse. Viktige kommunale rammeavtalar har også blitt tildelt lokalt i kommunen. Dette viser kor viktig kommunen er for den lokale leverandørindustrien i kommunen.

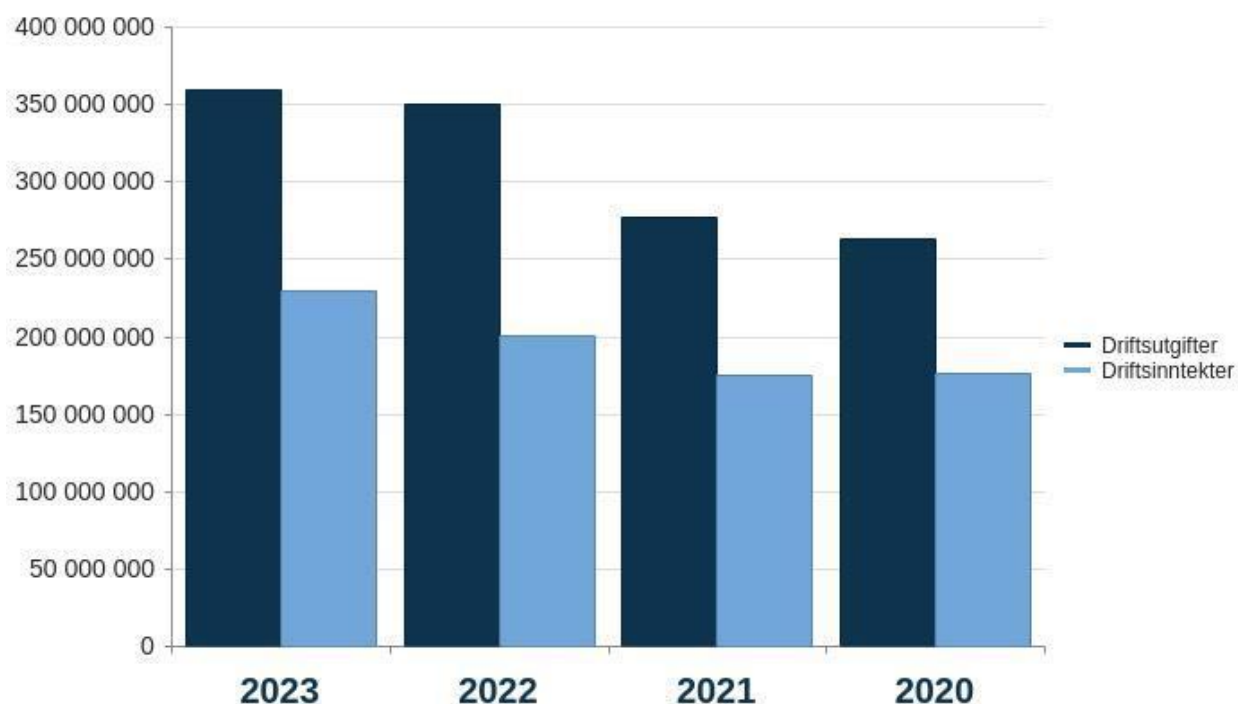
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rekneska p 2022	Opph. Rev. bud.	Rev. bud.	Rekneska p 2023
Lønn	97 647	97 401	104 530	117 459
Refusjon lønn	-2 031	-415	-415	-3 466
Sum Lønn	95 616	96 986	104 115	113 993
Drift	163 908	132 043	147 458	141 085
Kjøp av produksjon	18 462	13 876	13 876	16 881
Overføringer	2 060	480	480	2 367
Finansutgifter	42 304	50 040	61 554	62 684
Sum Utgifter	226 734	196 439	223 368	223 017
Brukerbetaling	-148 314	-148 136	-148 136	-154 631
Refusjoner	-6 972	-2 869	-2 869	-3 263
Overføringer	-1 609	0	-70	-377
Finansinntekter	-16 552	-32 561	-52 230	-48 486
Sum Inntekter	-173 447	-183 566	-203 305	-206 757
Netto resultat	148 903	109 859	124 179	130 253

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

	Ullensvang 2022	Ullensvang 2023	Kostragruppe 08
Prioritet			
Antall utrykninger: sum utrykninger til branner og andre utrykninger pr. 1000 innbyggere	23,1	23,3	17,1
Brutto investeringsutgifter til boligformål per innbygger i kroner	1 993	4 902	1 016
Kommunal næringsvirksomhet brutto investeringsutgifter beløp pr innb (kr)	226	507	447
Produktivitet			
Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate	292 167	265 369	194 677
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr)	5 322	4 884	4 350
Kvalitet			
Estimert gjennomsnittsalder for kommunalt spillvannsnett med kjent alder (år)	30,0	31,0	
Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr)	436	436	569
Økonomi			
Energiutgifter Kommunale idrettsbygg Utgifter per kvadratmeter bygg (kr)	424	91	94
Energiutgifter Kommunale kulturbygg Utgifter per kvadratmeter bygg (kr)	628	142	154

Kultur- næring og samfunn

Status økonomi

Beløp i 1000

Verksemd	Rekneska p 2022	Rekneska p 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
500-Kultur, næring og samfunn	28 979	18 774	15 751	-3 023	-19,2 %
510-Kulturskule	8 906	10 952	10 983	31	0,3 %
520-Bibliotek	6 119	7 659	7 071	-588	-8,3 %
530-Samfunnsutvikling og plan	5 120	5 721	5 981	260	4,4 %
540-Landbruk og havbruk	4 091	4 829	5 816	987	17,0 %
550-Byggesak, kart og oppmåling	3 078	5 403	3 962	-1 441	-36,4 %
560-NAV	14 362	18 279	20 199	1 920	9,5 %
570-Verksemd for inkludering	45 673	3 581	1 333	-2 248	-168,7 %
Sum	116 328	75 197	71 095	-4 102	-5,8 %

Kommentar til status økonomi

Økonomistyring

Det har vore gjennomgåande god økonomistyring for verksemdene på sektoren i 2023. Den totale driftskostnaden for sektoren var for 2023 omlag 222 mnok. Dette var over budsjett. Øyremerka inntekter og tilskot til drifta, hovudsakleg statlege, var òg over budsett og vart totalt 147 mnok. Øvrig drift er finansiert over det ordinære driftsbudsjettet til kommunen. I sum vart det eit negativt avvik på omlag 4 mnok. Dette utgjør altså eit avvik på 1,8% av drifta.

Det største negative avviket er knytt til administrasjon og har samanheng med ufordelte samlepostar, samt noko overforbruk knytt til idrettstilskot. Det største positive avviket ligg hjå NAV. NAV har omlag 2 mnok i mindreforbruk. Dette knyt seg til noko vakante stillingar og bruk av dei sosiale verkemiddela/ytingane.

Måloppnåing

Dei ulike verksemdene har ei rekkje mål for sin tenesteproduksjon. Ein detaljert gjennomgang på verksemdsnivå er ikkje prioritert i denne årsrapporten.

Sektoren Kultur, næring og samfunn har følgjande overordna målsettingar:

1. Sektoren skal vere ein motor for god samanhandling mellom forvaltning, næringsliv, kultur- og frivillig sektor.
2. Sektoren skal ha eit tverrfagleg fokus på utvikling av gode by- og bygdesentrum med kulturopplevingar i fokus.
3. Sektoren skal særleg jobbe for at alle innbyggjarar er inkludert i arbeids-, kultur- og samfunnslivet.

4. Sektoren skal ta eit særleg ansvar for den strategiske langtidsplanlegginga til kommunen.
5. Sektoren skal prioritere prosjekt og aktivitetar som er samlande for den nye kommunen.

Vurdering av måloppnåing:

Strategi 1

Sektoren har auka si samanhandling med forvaltning, næringsliv, kultur- og frivillig sektor etter koronapandemien. Dei faste møteplassane som mellom anna næringsmøtet, idrettsråd mm. vert prioritert. Ein har i 2023 prioritert arbeidet med frivilligstrategi og samhandling med lag og organisasjonar. Midlane som kommunen har til å støtte idrett, kultur og frivillig sektor er nytta fullt ut.

Strategi 2

Utvikling av attraktive tettstader er eit prioritert område for sektoren, samt eit viktig mål i kommuneplanens samfunnsdel. Det er gjennomført nokre mindre utviklingsprosjekt i tettstadane, samt jobba med større prosjekt som mellom anna Lofthus Torg og kollektivknutepunkt i Odda. Støtte til arrangement som vitaliserer sentrumsområda vert prioritert.

Strategi 3

I løpet av 2023 er det busett eit høgt tal flyktningar i kommunen. Det er òg drifta akuttmottak i store deler av året. Den ekstraordinære innsatsen skuldast dyktige tilsette på Verksemd for Inkludering og andre kommunale tenester, offensive politikarar og solidariske innbyggjarar. Dette skal me alle vere stolte av. I det vidare skal kommunen ha særskilt fokus på integrering av flyktningane. Det er starta opp arbeid med Integreringsplan, slik at arbeidet kan målrettast og forankrast politisk.

Nav har gode resultat i høve arbeidsløyse og brukarar på økonomisk sosialhjelp.

Bustadkontoret er ein av suksessane i nye Ullensvang kommune. Bustadkontoret har fokus på bustadsosialt arbeid og leverer gode resultat i høve tverrfagleg samhandling/innsats, samt bruk av bustadsosiale verkemiddel for å sikre innbyggjarar moglegheit til å eige eigen bustad.

Strategi 4

Det er gjennom året jobba med fleire andre viktige planarbeid, mellom anna kommuneplanens arealdel, sentrumsplanar og frivilligstrategi. Kommunen sin planstrategi er ambisiøs og budsjettframlegget sikrar midlar til gjennomføring. Dette er positivt for måloppnåing mot strategisk langtidsplanlegging.

Strategi 5

Sektoren har fleire prosjekt som skal vere samlande. Eitt av desse er Friluftshovudstaden. Her er ny prosjektleiar komme i gang og følgjer opp delprosjekt, samt tilskotsordninga som kommunestyret nyleg vedtok.

Kort status frå utvalde verksemder

Ullensvang kulturskule

Kulturskulen er nokonlunde i rute i høve dei måla og utviklingstiltaka som vart sett for 2023. Forsøksordning med gratis kulturskule 8-10 år er iverksett.

Tiltak frå Framtidas kulturskulepilot (Nøringen, demenskor og kulturcamp) er iverksett eller nær iverksetjing. Desse tiltaka er også tverrfaglege, noko som er eit mål i seg sjølv. Kulturskulen har klart å oppretthalde lærardekning til å framleis gjennomføre desentralisert undervisning, og vi når svært mange brukarar utover aldersgruppa 6-15 (les Kostra).

Det er framleis eit mål å styrke undervisningsdisiplinar innan dans og teater. Her er vi diverre ikkje kome særleg lengre i løpet av det siste året. Verksemda har høgt kompetansenivå, men ein skjør kvardag då det er lite vikarierende hjelp å henge ved behov.

NAV Ullensvang

Økonomisk sosialhjelp økte gjennom hele 2023, men særlig siste kvartal. Årsaken var at mange ukrainere på dette tidspunktet var ferdig med introduksjonskurs, og dermed er avhengig av økonomisk sosialhjelp. Vi forventer fortsatt økning inn i 2024.

Antall deltakere på KVP (Kvalifiseringsprogram) har lagt under budsjett i hele 2023, men i siste kvartal er det flere som søker og blir innvilget dette. Vi forventer en økning også her.

Arbeidsledigheten var lav gjennom hele 2023. De som trenger bistand fra Nav har ofte sammensatte utfordringer, og vi bruker lang tid på å hjelpe de å komme i jobb.

Vi har godt samarbeid med Kirkens bymisjon, Odda By Crew og Odda Produkt, i tillegg til utvidet oppfølging (Jobbspesialist) i egen enhet og IPS (individuell jobbstøtte for personer med psykiske lidelser) som kommer fra Stord for å følge opp brukere knyttet til Helse Fonna. Alle disse samarbeidspartnerne bidrar til å få folk i jobb.

Muligheten i Kinsarvik har flere brukere, og driftes godt av en ansatt. Lokalene på Sandvik er derimot rivningsklare, og det bør innen kort tid etableres ny lokasjon dersom driften skal kunne opprettholdes.

Ullensvang bibliotek og kino

Ullensvang bibliotek har i 2023 hatt stor aktivitet og auke både i utlån og i besøk. Biblioteket har totalt hatt besøk av 66 675 pers. Då er alle besøk innanfor våre lokaler talt med, delvis elektronisk. Biblioteket har totalt hatt 42045 utlån av bøker og andre medier. Det er 3,8 utlån pr innbyggjar. Me har hatt 131 arrangement med i alt 3300 publikum. Dette er både barn og vaksne.

Byggesak, landbruk og oppmåling

Verksemda har hatt innleigde konsulentar i store delar av 2023. Me har fått unna svært mykje av køen av saker og forbedra sakshandsamingstida betrakteleg. I løpet av året har me hatt mykje fokus på rekruttering, og fått inn fleire nye tilsette, og brukt mykje tid på opplæring. Me vil derimot framleis ha behov for å ha inne bistand frå konsulentar, då dei bistår med kompetanse me treng for å kunne levere gode tjenester til innbyggjarane våre.

På utviklingssida er det sett i gang arbeid med landbruksplan. I tillegg vert det jobba med eit større arbeid knytt til digitalisering og tilgjengeleggjering av byggesaksarkiv.

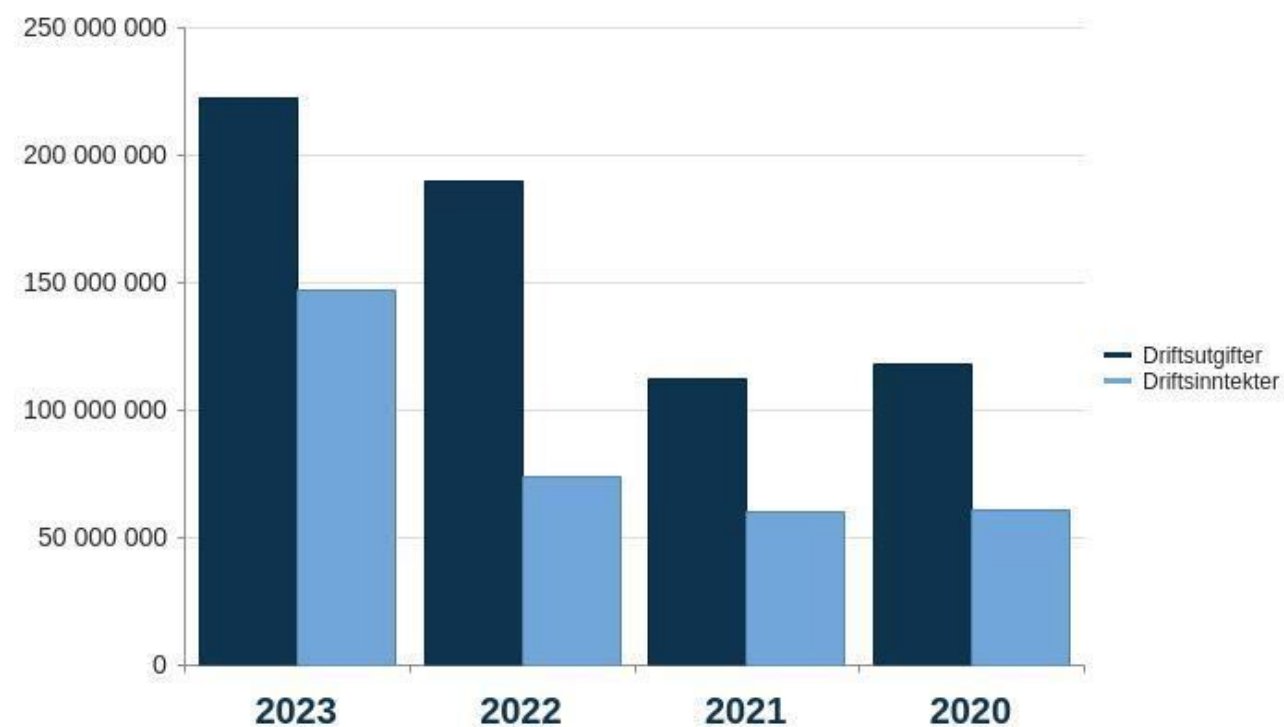
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud.	Rev. bud.	Rekneskap 2023
Lønn	88 429	109 020	114 231	117 085
Refusjon lønn	-2 853	-2 100	-1 750	-4 408
Sum Lønn	85 577	106 920	112 481	112 677
Drift	44 747	6 910	8 014	49 153
Kjøp av produksjon	6 228	5 255	4 518	6 719
Overføringer	42 099	27 560	36 398	38 712
Finansutgifter	755	0	0	1 776
Sum Utgifter	93 828	39 725	48 930	96 359
Brukerbetaling	-7 234	-8 060	-7 540	-7 935
Refusjoner	-49 355	-14 501	-9 001	-51 326
Overføringer	-4 087	-1 225	-1 225	-1 170
Finansinntekter	-2 400	-57 750	-72 550	-73 408
Sum Inntekter	-63 077	-81 536	-90 316	-133 839
Netto resultat	116 328	65 109	71 095	75 197

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

	Ullensvang 2022	Ullensvang 2023	Kostragruppe 08
Prioritet			
Andel netto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp (B)	8,7 %	7,5 %	22,2 %
Bibliotek brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	0,3 %	0,4 %	0,3 %
Brutto investeringsutgifter til kultursektoren per innbygger	83	1 046	1 386
Byggesaksbehandling og eierseksjonering brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	0,2 %	0,4 %	0,4 %
Byggesaksbehandling og eierseksjonering korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	343	675	515
Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	514	375	471
Kino brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	0,1 %	0,1 %	0,2 %
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	411	463	267
Produktivitet			
Brutto driftsutgifter til introduksjonsordningen pr. mottaker (1000 kr)	109,2	180,4	188,5
Brutto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr. mottaker (B)	36 832	41 626	54 986
Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per bruker	40 308	41 244	25 568
Dekningsgrad			
Kultursektoren, kommune Andel avtalte årsverk (prosent)	1,5 %	1,8 %	2,6 %
Andel barn i gr.skolealder på venteliste til komm musikk- og kulturskole, av barn i alderen 6-15 år	2,7 %	3,6 %	3,9 %
Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	22,5 %	24,6 %	17,8 %
Besøk i folkebibliotek per innbygger (B)	4,6	6,1	5,3
Kvalitet			
Besøk i folkebibliotek per innbygger	4,6	4,7	4,7
Besøk per kinoforestilling	26,2	29,2	20,2
Søknader i alt Ett-trinnssøknader med ansvarsrett Søknader med saksbehandlingstid over lovpålagt tid (antall)	55	75	221
Søknader i samsvar med plan med 3 ukers frist Byggesøknader i alt Søknader med saksbehandlingstid over lovpålagt tid (antall)	54	71	174
Økonomi			
Brutto driftsutgifter i alt til kulturminneforvaltning (1000 kr)	5	25	3 426
Korrigerte brutto driftsutgifter (281) ytelse til livsopphold	621	653	3 816
Andre nøkkeltal			
Flyktninger - Faktisk bosetting - Prosent av anmodning	146,4 %	2,9 %	