

Årsrekneskap og Årsmelding 2023

Osterøy Kommune

Innleiing frå Kommunedirektør

Føreord frå Kommunedirektør - Innleiing til årsmelding

Vi legg med dette fram årsmelding og rekneskap for 2023. Nok eit år med stor aktivitet er tilbaketrukket. Det er produsert mange tenester i løpet av året, og presset på dei tilsette er høgt. I samband med årsmelding og rekneskap vert det ofte meir fokus på rekneskapsresultat fram for alle dei tenestene som er ytt gjennom året. Det er viktig å ha kontroll på økonomien, men vi må ikkje gløyme at vi leverer mange og gode tenester til innbyggjarane. Fokus vert ofte på det vi ikkje får til, og der vi ikkje er gode nok. Sanninga er at budsjett disiplinen er god og i dei alle fleste tilfelle yter vi god og forsvarleg hjelp til dei som treng dette frå kommunen.

Regnskapsmessig hadde vi eit diverre stort meirforbruk og rekneskapen vart gjort opp med eit underskot på 22,4 mil kroner. Dette er eit stort underskot for oss og fører til at netto driftsresultat utgjer -3,2 % av brutto driftsinntekter. Det er langt unna tilrådd resultat, og vi er i godt selskap. Nær halvparten av kommunane i landet leverte rekneskap med negativt netto driftsresultat i 2023. Det er likevel ei mager trøyst. Faktum er at vi har ei drift som er for høg i høve dei inntektene vi har og som vi kan vente framover.

Det er fleire årsaker til meirforbruket i høve vedtekte budsjett for 2023. Budsjetttrammene våre er knappe og vi freistar å strekke midlane så langt vi kan for at flest mogeleg skal få dei tenestene dei treng. Noko av avviket mellom budsjett og rekneskap skuldast at vi ikkje hadde teke tilstrekkeleg høgde for utgifter til dømes til tiltak i barnevernet, betaling for pasientar som er ferdigbehandla på sjukehus og kostbare legevikarar. Vi hadde heller ikkje lagt inn nok midlar til ferieavvikling i helse og omsorg, eller sjukevikarar i sektorane. Grunna godt lønsoppgjer var det og høgare reguleringspremie på pensjon enn det vi hadde lagt til grunn i budsjettet. Dersom vi hadde teke høgde for slike utgifter ved å leggje inn buffer, måtte vi ha kuttet i drifta på andre områder.

Rekneskapsresultatet syner at vi har for høg aktivitet i høve midlar vi har til disposisjon. Dersom vi skal redusere kostnadene må vi og redusere aktiviteten. Det betyr strengare prioritering og færre tenester, færre tilsette og lenger ventetid. Prioritering betyr også å velje bort, ikkje berre gjere mindre av dei vi alt gjer. Vi klarer ikkje å organisere oss ut av den økonomiske utfordringa. Vi må også redusere tenesteytinga. Men her vert vi fort stoppa av lov-krav og individuelle rettar. Dette er den store utfordringa vi som kommune står i.

Vi har fokus på behovet for endring og at kommunen slit med å frigjere ressursar til naudsynt endringsarbeid. Det er lett å gløyme at vi endrar oss heile tida, innanfor den drifta og dei ressursane vi har. Innføring av nye digitale løysingar, skifte av sakshandsaming-system, innføring av løysingar basert på velferdsteknologi er døme på endring som skjer i kvardagen. Nye system og rutinar gjer at vi endra måten å jobbe på, men vi tenkjer ikkje alltid på dette som endring. Nye fagsystem og løysingar, gjer at vi får andre oppgåver som må løysast, og at vi treg anna type kompetanse. Vi kan frigjere arbeidskraft ein stad, men må bruke ressursane til andre oppgåver som til dømes kontrolloppgåver. Strek fokus på rettar og dokumentasjon gjer at vi treng fleire ressursar til sakshandsaming og kontroll.

Eg opplever Osterøy kommune som ein organisasjon med stor endringsvilje. Leiarane og tilsette er både positive og nysgjerrige på nye måtar å løyse oppgåver på. Hindringane ligg ofte i form av juridiske skrankar, og individuelle rettar vi ikkje kan sjå bort frå. Det er difor vanskeleg for ein einsildig kommune å løyse gapet mellom kravet til tenester og tilgjengelege ressursar på eige hand. Vi veit at den kommunale drifta ikkje er berekraftig på sikt. Dette gjeld ikkje berre Osterøy kommune men heile sektoren. Vi veit at det vert født færre born, medan talet på eldre går opp. Heldigvis har fleire og fleire

eldre god helse og klarer seg sjølve til tross for høg alder. Det som gir grunn til uro framover er veksten i det vi kallar yngre-omsorga. Spørsmålet er korleis vi skal klare å halde oppe tenestenivået når vi veit at det er fleire som går ut av arbeidslivet enn dei som kjem inn. Om få år er det ikkje nok folk til å fylle ledige stillingar. Kommunen er ikkje åleine om å konkurrere om dei unge som skal inn på arbeidsmarknaden. Skal vi klare det grønne skiftet treng industrien vel så mange nye hender som offentleg sektor. Korleis vi skal klare naudsynt omstilling innanfor tilgjengelige ressursar vert dei store politiske spørsmåla som må løysast i åra som kjem.

I den kommunale planlegging- og prioriterings-drøftinga klarer vi ikkje å sjå langt nok fram. Det politiske og administrative fokus er i stor grad prega av her og no framfor det som ligg framføre oss dei neste åra. Det er ein del av forklaringa på kvifor vi ikkje i stor nok grad klarer å fange opp endringar i behov i kommunale budsjett og økonomiplanar. Vi må bli betre på langsiktig planlegging og gjere tydeligare prioritering i komande budsjett og økonomiplanar.

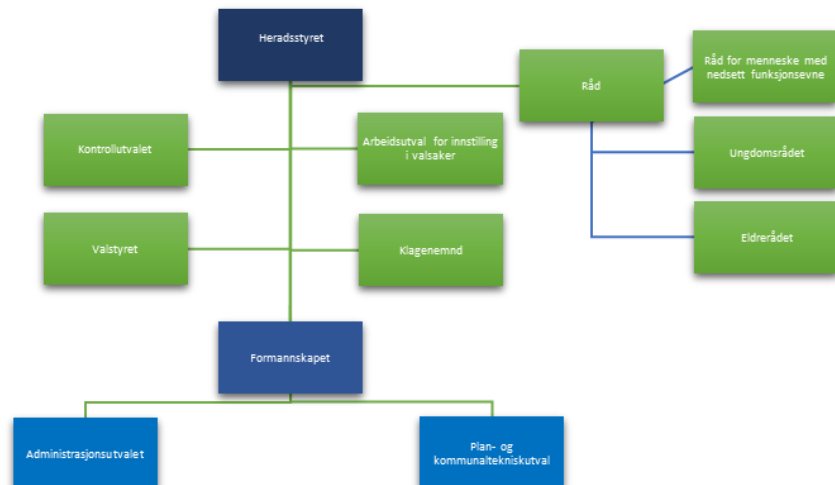
Eg vil takka alle tilsette for innsatsen i 2023. Det vert ytt mange timar med godt arbeid i alle sektorar. Vi kunne ikkje levert gode tenester til innbyggjarane våre utan alle tilsette som kvar dag og natt yter sit beste. Kommunesektoren er ein arbeidskraftintensiv sektor, der det personlege møtet mellom den som gir tenester og den som mottak tenester ofte vert målet på kvaliteten vi yter. Ei stor takk til dykk alle. 45,6 prosent av alle tilsette i Osterøy kommune er sysselsett i helse og omsorg. 21,2 prosent er sysselsett i skule og 10,9 prosent i barnehage. Resterande 22,2 prosent er fordelt på drift av bygg, vegar og kommunaltekniske anlegg, sakshandsaming innan plan, byggjesak, landbruk, brannvern og redning, kultur og idrett, dokument-handtering, informasjon og publikumsservice, personal og økonomi, tilrettelegging og drift av politiske organ og administrativ leing av kommunen med meir.

Helsing

Ingvild Hjelmtveit

Kommunedirektør

Slik er kommunen organisert i 2023



Politisk organisering

Dei ulike partia er representert slik:

Heradsstyret (27 medlemmer) - SP 7, Høyre 4, AP 4, SV 1, KrF 2, Venstre 1, FrP 6, INP 2

Formannskapet (7 medlemmer) - SP 2, Høyre 1, AP 2, FrP 2

Administrasjonsutvalet (10 medlemmer) - SP 2, Høgre 1, AP 2, FrP 1

Plan- og kommunalteknisk utval (5 medlemmer) - SP 1, Høgre 1, AP 1, FrP 1, KRF 1

Kontrollutvalet (5 medlemmer) - SP 1, Høgre 1, AP 1, KrF 1, INP 1

Valstyret (5 medlemmer) - SP 2, Høgre 1, AP 1, FrP 1

Arbeidsutval for innstilling i valsaker (5 medlemmer) - SP 1, Høgre 1, AP 1, KrF 1, FrP 1

Klagenemnd (7 medlemmer) - Som formannskapet

Råd for menneske med nedsett funksjonsevne (6 medlemmer) - SP 1

Levekårsutvalet (5 medlemmer) - SP 1, SV 1, KrF 1, Venstre 1, FrP 1

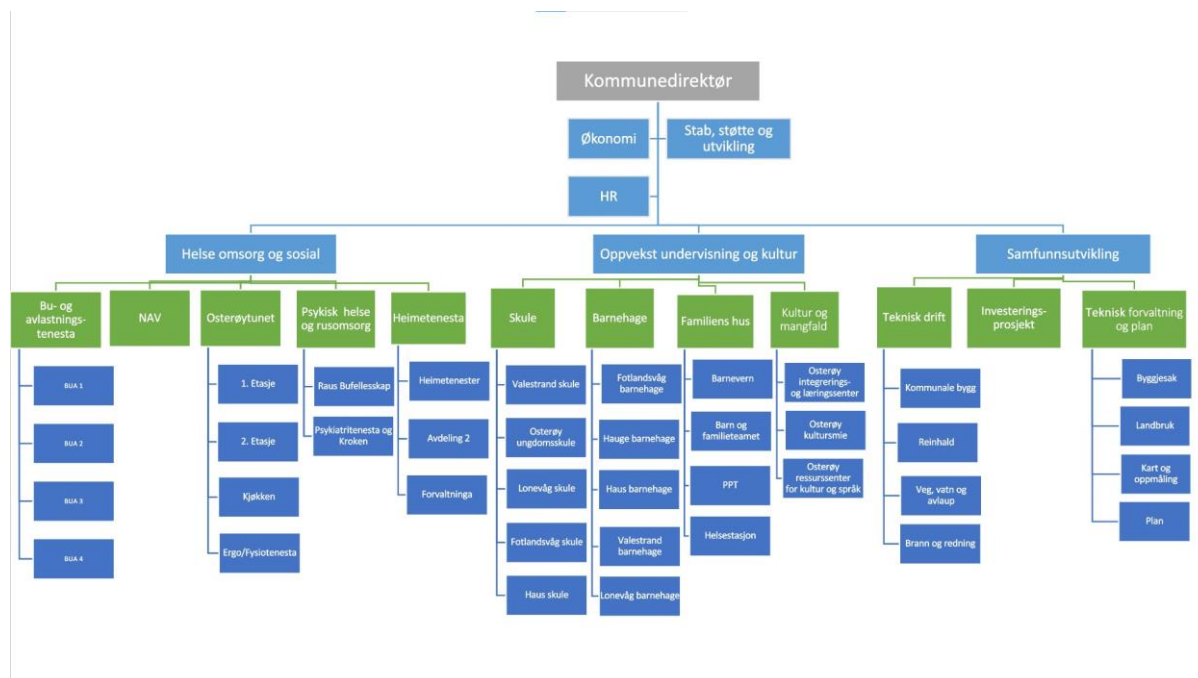
Ungdomsrådet (10 medlemmer) - AP 1

Eldrerådet (6 medlemmer) - SP 1

Administrativ organisering

Organisasjonskartet viser tre sektorar som er leia av kvar sin kommunalsjef. Kommunedirektør, tre kommunalsjefar og tre leiarar i Stab utgjer kommunedirektøren sitt leiarteam. Kvar sektor har einingar med einingsleiarar. Alle einingar, med unntak av NAV, Teknisk forvaltning og Plan har avdelingsleiarar som rapporterer til einingsleiarar. I eining skule under sektor Oppvekst, undervisning og kultur er det eit leiarnivå under rektor som ikkje går fram av organisasjonskartet. Dei tre stabseiningane skal vere støtte til sektorane og leiarane deira innan sitt fagområde.

Organisasjonskart



Visjon og verdigrunnlag

Visjonen for Osterøy kommune sin organisasjon er «Saman om gode tenester».

Organisasjonen sitt felles verdigrunnlag består av fire grunnleggjande verdiar:

Respekt – Omsorg - Tydeleg - Ærleg

Gjennom verdiane skal me drive ein effektiv organisasjon. Gjennom verdiane byggjar me ein god organisasjonskultur og eit godt arbeidsmiljø. Vårt felles verdisett skal prege kvardagen vår og motivere oss til å yte vårt beste ovanfor innbyggjarane våre. Gjennom verdiane blir det tydeleg kva forventningar me skal ha til kvarande, og kva som skal kjenneteikne oss som organisasjon, både internt og eksternt.

Arbeidsgjevaren Osterøy kommune

Kommuneorganisasjonen er den største arbeidsplassen på Osterøy. Pr 31.12.2023 hadde kommunen 826 tilsette delt på 629,69 årsverk. Talet på tilsette har auka med 25 personar og årsverk er auka med 9,57 i 2023. Auken kjem i sektor Helse, omsorg og sosial og sektor Samfunnsutvikling.

Årsverk pr. sektor

Sektor	2020	2021	2022	2023
Rådmann og stab	30,12	27,42	27,22	28,10
Oppvekst, undervisning og kultur	289,73	273,39	278,60	279,38
Helse, omsorg og sosial	248,76	246,38	265,04	273,54
Samfunnsutvikling	55,53	48,73	45,12	49,57

Digitalisering av tenester

Organisasjonen tok i bruk eit nytt system for økonomirapportering og økonomistyring. Avtalen med Framsikt blei inngått i slutten av 2021 og systemet blei operativt i 2022. Systemet gir tydelegare samanheng mellom styringsdata og økonomiforvaltning. Systemet blei vidareutvikla i 2023 og det er andre året årsmeldinga blir publisert gjennom verktøyet.

I arbeidet med å tydeleggjere roller og mynde til leiarane i organisasjonen innførte kommunen delegeringssystemet KF-delegering. Systemet skal bidra til å synleggjere kva delegering som er gjort frå Rådmann til den enkelte leiar og kva mynde den enkelte har i vedtakssaker. Arbeidet blei starta i 2022 og blei vidareført i 2023 og det er venta at dette vert klart i 2024.

Saman med Nordhordlandskommunane i regi av IKTNH har organisasjonen innført ny rekrutteringsplattform JobbNorge, ny arkivkjerne Documaster og nytt saks- og arkivsystem Elements.

Omstrukturering av tenester og interne prosesser

Heradstyret gjorde i 2022 vedtak om å greie ut om pensjon skulle lysast ut på offentleg konkurranse. i 2023 ble det lagt fram sak til administrasjonsutvalet og Heradsstyret som gjorde vedtak om å bli verande i KLP.

Osterøy kommune blei i 2022 sertifisert som Miljøfyrtårn gjennom «Stiftelsen Miljøfyrtårn. Miljøfyrtårn er eit verktøy med fokus på kontinuerleg forbetring. Målet er at Osterøy kommune som verksemd dreiar i retning mot ein meir effektiv og berekraftig drift ved å kartlegge korleis drifta vår er i dag. Deretter set vi konkrete mål for å mellom anna redusere forbruket vårt, jobbe systematisk innanfor HMS, verte meir energieffektiv, gjere ansvarlege innkjøp, vere bevisst korleis vi reiser i samband med arbeidsreiser og bidrar til ein auka sirkulær økonomi (altså å kjeldesortere). For å verte godkjent som Miljøfyrtårn må vi oppfylle fleire punkter innanfor arbeidsmiljø, avfall, innkjøp, transport og energi.

Målet er at alle dei kommunale bygga og tenestene skal vere sertifisert innan utgangen av 2025. Våren 2021 vart Familie- og omsorgssenteret sertifisert og hausten 2022 vart rådhuset som hovudkontor

sertifisert. Arbeidet fortsett vidare med dei andre underliggende einingane som skular, barnehagar, sjukeheimen, avlastningstenesta og brann- og redningstenesta.

Samfunnsansvar

Merksemd knytt til samfunnsansvar har auka dei siste åra. Kommunar har ei viktig rolle og må vere medviten om sitt samfunnsansvar. Samfunnsansvar handlar mellom anna å ta sosiale og miljømessige omsyn utover det som er pålagt ved lov.

Osterøy kommune som den største arbeidsgivaren i kommunen og Osterøy kommune som arealforvaltar har mange omsyn som skal vurderast kvar dag.

Klima og miljø

Osterøy kommune held på med å revidere kommuneplanen sin arealdel. Dette arbeidet starta i 2022 og har pågått i 2023. Arealdelen er eit styringsdokument for kommunen sin langsiktige arealbruk. Dei nasjonale forventningane seier at kommunane må leggje vekt på samspelet mellom klimamål, arealbruk, naturmangfald og klimatilpassing i sine planar. Den vedtekne arealstrategien i Osterøy kommune vert lagt til grunn i arbeidet med arealdelen, og legg mellom anna vekt på at berekraftsomsyn skal leggst til grunn for all arealbruk i kommunen. Arealstrategien kan du lese meir om i Kommuneplanen sin samfunnsdel som ligg på kommunen sin heimeside.

Osterøy kommune er med i fleire FOU-prosjekt (forskning og utvikling) retta mot klimatilpassing. Prosjektet «Medverknadsmetoder for klimatilpassing» er eit prosjekt som saman med innbyggjarane skal vise korleis dei som innbyggjarar kan medverke til betre kunnskap om klimaendringar. Prosjektet «Indikatorar for klimatilpassing av bygningar og infrastruktur i kommunen» med fokus på å rettar fokuset på kommunalt energiforbruk og miljøutslepp pågjekk for fullt og i 2023.

Osterøy kommune heldt på med å Miljøfyrtårnsertifisere alle sine bygg og einingar. Rådhuset og Familie- og omsorgssenteret er allereie sertifisert. I arbeidet med miljøfyrtårn jobbar vi for å redusere avfallsmengda og auke kjeldesorteringsgraden, vi jobbar med innkjøp, arbeidsmiljø og har eit fokus på reisevaner vi gjer i arbeidstida. Ved å kartlegge korleis vi driv i dag, kan vi setje inn tiltak for å nå dei måla som vi set oss. Fleire og fleire private verksemdar i kommunen er sertifisert og ordføraren har gledeleg vore med på utdeling av diplom til nokre av desse. Osterøy kommune oppmodar og heiar fleire fram til å ta eit samfunnsansvar ved å sertifisere seg etter ei godkjent sertifiseringsordning.

Etter periodar med høge straumprisar jobbar vi med å finne gode ENØK-tiltak som gjer at vi kan redusere straumkostnadane våre, og samstundes ha ein positiv effekt på miljøet. Vi investerar kvart år millionbeløp for å redusere straumforbruket og dermed og utgiftane. Tiltaka kan vere retta mot vedlikehald og oppgradering av bygningane våre, installere fjernvarme og haldningsskapande tiltak . I 2023 fekk me og tilskot frå Husbanken for å investere i nye vindu for å redusere straumforbruket

Innkjøp

Osterøy kommune er med i eit innkjøpssamarbeid med Bergen kommune og andre nabokommunar. Her vert det forhandla fram avtalar som stiller ulike krav til leverandørane. Slike krav kan vere krav til etisk produksjon, krav til miljøleing (t.d. sertifisert Miljøfyrtårn, ISO 14001), krav til transport, krav til miljømerking, avfallshandtering osb.

Osterøy kommune er gjennom innkjøpssamarbeidet og med i prosjektet «Kapasitetsbygging for sirkulære løft i anskaffelser». Det er gjeve midlar frå Miljødirektoratet og Bergen kommune har oppretta ei 2-årig prosjektstilling som skal styre prosjektet framover. Å unngå innkjøp som ikkje er naudsynt er eit viktig tiltak for å redusere klimagassutslepp og ved å stille gode krav til mellom anna kvalitet og levetid kan kommunane klimautsleppet sitt. Blant anna er gjenbruk av møbler og utstyr viktig samt gjenbruk av bygningsmateriell.

Arbeidstakarrettigheiter og sosiale forhold

Osterøy kommune sin arbeidsgjevarpolitikk gjev føringar innan HMS, rekruttering, leiarutvikling, mangfald og kompetanseutvikling med meir. Kommunen sine lønspolitiske retningslinjer og varslingsrutinar vart revidert i 2022, og det vart innført mellom anna nye rutinar for bruk av heimekontor og fjernarbeid.

Lønspolitikken skal fremje og ivareta likestilling mellom kjønna. Den lokale lønspolitikken er utforma slik at kvinner og menn blir behandla likt i vurdering av løn. Med likeløn meiner ein at kriteria for fastsetjing av løn skal vere kjønnsnøytrale og at kvinner og menn blir vurdert på ein likeverdig måte etter dei same kriteria. Ved lokale forhandlingar skal partane drøfte likeløn og vere opptekne av konsekvensane som tiltak og prioriteringar får for løna til både kvinner og menn. Lønsskilnad som har si årsak i kjønn, skal ikkje førekome. Arbeidsgjevar skal i etterkant av lønnsoppgjeret kontrollere at det ikkje er skeivfordeling i lønssoppgjeret mellom kjønna.

Sjukefråværet var i 2021 på det høgaste sidan målingane starta i 2012, og sjukefråværet var i 2023 framleis høgt. Arbeidet med å kartlegge årsakene til sjukefråvere held fram i 2023. Korleis kommunen arbeider med sjukefråvær kan du lese meir om i kapittelet om Rekruttering og medarbeidarar.

Risiko og sårbaranalyse

I 2022 reviderte Osterøy kommune sin risiko- og sårbaranalyse. Dette arbeidet fortsetter i 2023.

Du kan lese meir om analysen og ROS-analysen i sin heilskap på Osterøy kommune sin heimeside: <https://www.osteroy.kommune.no/samfunnstryggleik/heilskapleg-risiko-og-sarbaranalyse/>

Etisk standard

Tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard

Me har fokus på at me som kommune skal sikra høge etiske standarar i arbeidet vårt. Dette gjenspeglar seg i arbeid med interne reglement og rutinar, opplæring av leiarar og medarbeidarar og handsaming av ulike konkrete saker. Me har utarbeidd eit dokument kalla «Prinsipp for verksemdstyring i Osterøy». Vidare skal me i løpet av 2024/25 oppdatera organisasjonsplanen og utarbeida lokal arbeidsgjevarpolitikk og arbeidsgivar strategi. Etikk vil vere eit sentralt tema i alle desse dokumenta.

Økonomien i 2023

Innleiing

Premissane for bruk av midlar i året går fram av Heradsstyret sine budsjettvedtak. Premissane tolkar vi som føremålet med bruken av midlane. Dette gjeld både rammer for driftsbudsjettet og rammer for investeringar. Det er kommunedrådmann sitt ansvar å syte for at løyvingane vert nytta i tråd med budsjettvedtaket.

Avvik frå premissane når det gjeld investeringsbudsjettet skuldast i hovudsak at ein del planlagde prosjekt ikkje kom i gang grunna manglande kapasitet. Dette gjeld både ordinære investeringar og sjølvkost.

Økonomi 2023

Osterøy kommune budsjetterte med eit tilnærma 0 resultat for 2023. Det var som året før ein vanskeleg og det var ei krevjande prosess å saldere budsjettet for 2023. Som åra før måtte kommunen gjere kutt i dei ulike sektorane og det var difor eit knapt budsjett som ble vedteke. Netto driftsresultat endte på minus 24,8 millinar og meirforbruket endte på 22,4 millionar som ble dekket av disposisjonsfondet. Saldo pr. 31.12.2023 på disposisjonsfondet er 17,2 mill .

Resultat

Brutto driftsresultat er resultatet frå den ordinære drifta med utgifter og inntekter, men ein tek ikkje omsyn til finanspostane.

Netto driftsresultat er resultatet frå drifta etter at ein òg har teke omsyn til finanspostane (renteutgift, renteinntekt/avkastning og avdragsutgift).

Brutto driftsresultat viser eit underskot på 12,9 mill mot eit budsjettert overskot på ca. 6,5 mill kr.

Netto driftsresultat viser eit underskot på kr 24,8 millionar mot eit overskot i 2023 på kr. 10,6 mill . Meirforbruket i høve til budsjett i 2023 er kr. 22,4 mill som er dekket inn gjennom disposisjonsfondet.

Disposisjonsfondet

Disposisjonsfondet er pr. 31.12.2023 på kr 17,2 millionar. Det er ein reduksjon på kr. 22,4 mill. som tilsvarar meirforbruket i 2023

Bundne driftsfond

Bundne driftsfond er pr. 31.12.2023 kr 13,6 millionar som er ein reduksjon på ca. kr. 2,4 mill. Bundne driftsfond er i utgangspunktet fond som er avsett til øyremerka formål.

Tilrådd resultat margin

Resultat margin er netto driftsresultat i prosent av samla driftsinntekt.

Tilrådd resultat margin frå Teknisk berekningsutval for kommunal økonomi er om lag 1,75 %.

Statsforvaltaren i Vestland tilrår ein resultatmargin på 2%.

Osterøy kommune sin resultat margin for 2023 er minus ca. 3,2 % av brutto driftsinntekt med eit meirforbruk på kr. 22,4 mill.

Heradsstyret i Osterøy vedtok i 2023 at over tid skal netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter vere 1,75 %.

Kommentarar til dei største avvika:

Rammetilskot

Inntektene frå rammetilskotet er ca. 13 mill kr. høgare enn budsjett. Ca 4 mill av dette gjelder ekstra bevilgning pga ekstraordinær lønns og prisauke for kommunane.

Skatt på inntekt og formue

Inntektene frå skatt på inntekt og formue er omlag 2,35 mill høgare enn budsjett. Kommunen budsjetterte med ca. 236,3 mill medan inntektene til slutt blei 238,7 mill .

Når vi budsjetterer rammetilskotet og skatt på inntekt og formue baserer vi oss på prognosane frå KS samt egne vurderingar på folketalsutvikling og nivået på skjønsmidlar.

Eigedomsskatt

Inntekter frå eigedomsskatt er ca. 1,3 mill meir enn budsjettert. Det skyldast fleire nybygg og ei liten auke i takstane på dei eigedomane som me får taksten frå skatteetaten.

Osterøy kommune bruker skatteetaten sin bustadverdi som grunnlag for å fastsetje eigedomsskattegrunnlaget på bustader på Osterøy. Skatteetaten sin bustadverdi er eit overslag på bustaden sin marknadsverdi berekna ut i frå bustaden sitt areal, byggjeår, bustadtype, og opplysningar om omsette bustader i kommunen. Landbrukseigedomar og fritidseigedomar er det kommunen sjølv som takserer.

For 2023 er skattesatsane uendra og er 4,0 promille for bustader og fritidseigedommar. For andre eigedommar er skattesatsen 7 promille.

Inntekt frå Havbruksfond

Midlane frå Havbruksfondet ble omlag kr. 475 000,- høgare enn budsjett og endte på kr. 4 ,975 mill. Det er omlag 7,2 mill lågare enn i 2022. Estimaten på havbruksfondet var hausten 2023 på om lag 6,6 mill. dvs omlag 1,6 mill høgare enn det vi fekk utbetalt. Det er ein av årsakene til kommunen fekk eit dårlegare resultat enn forventa i haust. Inntektene frå havbruksfondet varierer frå år til år og i 2022 fikk vi 13,3 mill.

Utbetalingane er høgare 2.kvart år og i 2024 er det budsjettert med omlag 12,9 mill i inntekter.

Finansinntekter

Renteinntekt-finansinntekt

I 2023 har rentene på både innskot og innlån vore høgare enn budsjett. Renteinntektene har vore om lag 1,1 mill høgare enn budsjett og endte på ca. 7,0 mill kr.

Finansutgifter

Avdrag

Det er tatt opp kr 104 ,665millionar i nye lån i 2023. I tillegg er det tatt opp kr. 18 millionar til formidlingslån gjennom Husbanken.

Det er betalt kr. 33,5 mill i avdrag inkludert avdrag på kr. 3,7 mill til formidlingslån frå Husbanken i 2023. Avdrag på lån er ca. 1,15 mill høgare enn budsjett.

Renteutgift

Renteutgiftene har vore om lag 1,9 mill høgare enn budsjett i 2023. Årsaken til dei auka renteutgiftene er ein noko høgare marknadsrente enn budsjettert og det er investert og dermed lånt noko meir enn

opprinneleg budsjett. Renteutgiftane er 10,8 mill høgare enn i 2022 og det skuldast høgare marknadsrente samt at fleire fastrente lån er gått ut i 2022 og 2023. I tillegg har det vore ein auke i lånegjelda på grunn av ein auke i investeringar dei siste åra.

Forfallsintervall, jfr refinansieringsrisiko	
Resterande tid fram til forfallstidspunkt	
for låna i portefølja hensyntatt avdrag	
Under 1 år	30 %
1-2 år	29 %
2-3 år	12 %
3-5 år	2 %
Over 5 år	27 %

Samarbeid og prosjekt med andre kommunar

Osterøy kommune deltek i interkommunalt samarbeid med andre nordhordlandskommunar og har fleire prosjekt innan ulike område.

IKT Nordhordaland

IKTNH er vår tenesteleverandør innan IKT. Tenestene dei leverer omfattar mellom anna rådgjeving, planlegging, innkjøp og tilrettelegging av programvare- og maskinvareløysingar, skanne-, kopi- og utskriftsløysingar, telefoniløysingar, samt nettverks- og servarløysingar.

<https://iktnh.no/>

Digitalisering og innovasjon

Avdelinga digitalisering og innovasjon (DI) i Region Nordhordland IKS har ansvar for prosjektgjennomføring av digitaliserings- og innovasjonsprosjekt for 12 kommunar tilknytta IKT samarbeidet gjennom IKT Nordhordland (IKTNH)

<https://regionnordhordland.no/artikkel/Digitalisering-og-innovasjon>

Kontaktsenter

Osterøy gjekk i 2022 inn i eit kontaktsentersamarbeid saman med Gulen og Samnanger om ei felles sentralbordløyising. Dette har vore ein suksess, og vi har fått heva servicegraden vår og dermed meir fornøgde kunder og innbyggjarar.

<https://www.kommunal-rapport.no/digitalisering/gjor-suksess-med-felles-innbyggjerservice/149290/>

Digitaliseringsprosjekt

I regi av DI og IKTNH har me ei rekkje store og små digitaliseringsprosjekt gjennom året, der nokre av desse er:

- Anskaffing av nytt saks- og arkivsystem
- Anskaffing av ny innbyggjarportal med innføring i 2024
- Anskaffing av ny rekruteringsløyising
- Anskaffing av ny planregisterløyising

Andre samarbeidsområde:

- Innkjøpssamarbeid med Bergen kommune og andre Nordhordlandskommunar. Her får kommunane som er medlem i innkjøpssamarbeidet tilbod om å vere med på dei ulike tilbuds konkurransane som innkjøpsavdelinga i Bergen forhandlar fram. Desse avtalane sikrar ulike omsyn mellom anna knytt til transport, etiske forhold i produksjon og levering av varer, ulike krav knytt til miljø og berekraft, osb.
- Straumavtale. Dette er ein avtale med 3 andre nabokommunar om innkjøp av straum gjennom tilbuds konkurranser.
- Barnevernstenesta. Samarbeid med Vaksdal kommune og Modalen kommune om levering av barnevernstenestar.
- Regionråd med tenester innan økonomi, arkiv, personal, kontrollutvalgssekreteriat og legevakt.

Rekruttering og medarbeidarar

Arbeidsgjevarpolitikk

Kommunen skal vere ein profesjonell, samskapande og utviklingsorientert organisasjon, med dyktige medarbeidarar, kompetente leiarar, god involvering og eit sterkt fokus på medarbeidaren som den viktigaste ressursen for å levere gode tenester. Det er gjennom våre tilsette at organisasjonen når sine mål og utviklar seg i tråd med dei behova som samfunnet treng.

Organisasjonen har dei siste åra vore i ei kontinuerleg omstilling for å ha eit budsjett i balanse. Det har ført med fleire kutt i tenester og omlegging av korleis kommunen leverer sine tenester. Organisasjonen må i åra framover aktivt arbeide med å støtte einingane til ei høveleg organisering og bruk av både dei økonomiske og personalmessige ressursane gjennom kontinuerleg omstilling. Det fører og med at organisasjonen må utarbeide reviderte planer for t.d. arbeidsgjevarpolitikk som må endrast i tråd med kommunen sine framtidige behov. Førebuing på ei ny generasjon i arbeidslivet må takast i vare i slike planverk. Organisasjonen treng å effektivisere og omstille den kommunale drifta. Vi må drive og utvikle kommunen med mindre ressursar enn me gjer i dag, samstundes som me må sikre nok og rett kompetanse på alle nivå. Me skal ha ei tenleg organisering av tenestene, og sikre gjennomføringskraft for naudsynte endringar. Me skal utvikle ein felles kultur og ideologi for arbeidet vårt slik at me står fram som ein kommune og ein organisasjon. I kulturen vår løyser vi tverrfaglege oppgåver saman og deler kompetanse på tvers av fagområde.

Organisasjonen manglar fleire relevante og oppdaterte planar som t.d. arbeidsgjevarstrategi, organisasjonsplan og strategisk kompetanseplan. Kommunen sine lønspolitiske retningslinjer og varslingsrutinar blei revidert i 2022. Det blei gjort mindre korrigeringar i lønspolitisk plan i 2023 der endringa primært gjaldt bruk av stillingskode ved tilsetting. Det blei innført nye rutinar for bruk av heimekontor og fjernarbeid. Vidare skal arbeidsgjevar arbeide vidare med grunnleggjande leiaropplæring, digitalisering og system, tydelege delegeringar og roller mellom leiarnivå i organisasjonen. I 2023 har kommunedirektøren arbeidet med "prinsipp for verksemdsstyring" og revidert organisasjonsplan. Utkast til organisasjonsplan er klar og organisasjonen vil bli del av ei prosess saman med arbeidstakarorganisasjonane og leiarane i 2024. Organisasjonen har innført ny rutine for fleksibel arbeidstid som gir tilsette med fleksitidsordning større styring over eigen arbeidstid.

Lønsoppgjeret 2023

Året 2023 var det mellomoppgjer i tariffområdet KS. i mellomoppgjer forhandlar ein berre om løn. Resultatet har ei fastlåst ramme på 5,4 prosent. Det er over ramma i frontfaget som blei avtalt i privat sektor og den avtale ramma i staten. resultatet tar omsyn til den usikre økonomiske situasjonen og gir dei lågast lønna eit særleg løft. Samstundes får dei med høgast utdanning og lønn også reallønsauke.

Forhandling om regulering av løn for rådgjevarar og leiarar skjer ved lokale forhandlingar. Dei blei gjennomført i oktober same år. i oppgjeret for rådgjevarar i kapittel 5 blei det brot i forhandlingane med utdanningsforbundet. Partane var i meking ved lokal nemnd hos kretsmekler. Resultat blei omlag som arbeidsgjevar sitt siste tilbod i forhandlingane. Forhandlingane med leiarane handla i stor grad om utjamning med andre samanliknbare stillingar internt i organisasjonen.

Organisasjonsutvikling

Leiaropplæring og leiarutvikling:

Arbeidet med organisasjonsutvikling i 2023 har vore organisert som felles samlingar for alle leiarar med personalansvar. Det har vore månadlege samlingar siste tysdag kvar månad 2 - 3 timer per gang. Tema har vore knytt til leiarverktøy som t.d. oppfølging av sjukemeldte, gjennomføring av den vanskelege samtalen, leiarane som kulturell arkitekt, gjennomføring av medarbeidarundersøkinga og medarbeidersamtalar.

Sektorane har elles gjennomført eigne organisasjonsutviklingstiltak i samarbeid med andre eksterne leverandørar.

Det blei gjennomført ein samling for nye leiarar i organisasjonen i september med innslag frå HR tema, økonomi og arkiv. Samlinga blei gjennomført som eit prøveprosjekt og blir vidareført i 2023.

Rekruttering

Kommunen skifta rekrutteringssystem i 2023 frå Visma *EasyCruit* til *JobbNorge by Grade*. Det vart i perioden 01.01.2023 – 30.09.2023 lyst ut 121 annonsar frå *EasyCruit*, og 16 annonsar frå *JobbNorge by Grade*. Totalt 137 annonsar.

Det var lyst ut 73 annonsar under kommunalsjefområdet Helse, omsorg og sosial der 8 av desse er knytt til utlysing etter ferievikarar og tilkallingsvikarar. Det vart lyst ut 43 stillingar under kommunalsjefområdet Oppvekst, undervisnings og kultur der 4 av desse er knytt til utlysing etter tilkallingsvikarar. Det er lyst ut 7 annonsar knytt til kommunalsjefområdet for Samfunnsutvikling der 2 er knytt til ferievikar og tilkallingsvikar v/reinhaldsavdelinga. For stabsfunksjonane er det lyst ut 4 stillingar knytt til stab, støtte og utvikling, 1 stilling til økonomiavdelinga og 2 annonsar på HR-avdelinga.

11 av utlysingane er knytt til rekruttering til leiarstilling. 4 annonsar på stilling som rektor på 3 ulike stillingar. Stilling som rektor ved ungdomsskulen vart lyst ut 2 gonger. 2 annonsar for avdelingsleiar i skule vart og lyst ut. 2 annonsar knytt til 2 stillingar som avdelingsleiar i Bu- og avlastingstenesta, 1 annonse for nestleiar i Helse, omsorg og sosial der 2 personar vart tilsett og 1 annonse knytt til einingsleiar for Osterøytunet sjukeheim. 1 annonse for leiar for PP-tenesta var og lyst ut.

Andre stillingar som er lyst ut i perioden som kan trekkjast fram er stilling som juridisk rådgjevar, lønsrådgjevar v/HR-avdelinga, rådgjevarstilling v/landbruk, driftskoordinator og digitaliseringskonsulent i Helse, omsorg og sosial samt 2 annonsar for vikarstilling som fastlege.

Av stillingar vi ser har vore særleg utfordrande å rekruttere til er det særleg høgskuleutdanna stillingar. Ein bustad i Bu- og avlastingstenesta, Reigstad bustad, har lyst ut stilling som miljøterapeut 4 gonger, utan å få tilsett kvalifisert personell. Her er det særleg vernepleiarkompetanse som er eit udekt behov. Det har og vore utfordrande å rekruttere inn sjukepleiarkompetanse i alle utlyste stillingar. Dette utløyser behov for bruk av vikarbyrå.

Vi ser og at det i 2023 også var høg turnover i barneverntenesta. I 2023 var turnover ved barneverntenesta i Osterøy kommune på 48%.

Som følge av overgang til nytt rekrutteringssystemet vil heile prosessen frå jobbanalyse til tilsetjing gå føre seg i eit system. Hovudtillitsvalde har eigne tilgangar til systemet og har på denne måten innsikt i rekrutteringsprosess, søkjarlister mv. for dei stillingane som er relevant.

HR-avdelinga har 2 tilsette som er sertifisert rekrutterarar gjennom ordninga DNV-GL for rekrutterarar. Dei same tilsette er og sertifiserte brukarar av godkjent testverktøy nytta i rekruttering, levert av Assessio. Kompetanse i faget rekruttering er sentral i kommunen sitt arbeid for å rekruttere rett kompetanse til rett stilling, noko som vidare vil og kan styrke omdømet til kommunen i dette arbeidet.

Leiarane ved dei ulike tenesteområda har tilsetjingsmynde og det er dei som gjennomfører og leiar rekrutteringsprosessane. HR-avdelinga bistår med aktiv rolle i rekruttering til leiarstillingar og andre sentrale nøkkelstillingar. HR-avdelinga rådgjer og rettleiar elles leiarar i andre rekrutteringsprosessar og har overordna kontrollfunksjon for arbeidsavtalar, for å sikre at tilsetjing til ei kvar tid er i tråd med lov- og avtaleverk.

HMT-arbeidet i kommunen

Det daglege HMT-arbeidet er delegert til leiarane i tenesteeiningane. Det overordna HMT-arbeidet blir koordinert av HR-avdelinga.

Arbeidsmiljøutvalet (AMU) er sett saman av arbeidsgjevar- og arbeidstakarrepresentantar. AMU er eit overordna utval og skal behandle saker knytt til helse, miljø og tryggleik.

AMU har behandla nytt årshjul for HMT arbeidet. Årshjulet skal strukturere kva dei lokale partane skal drøfte på kvar arbeidsplass for å teke i vare HMT arbeidet lokalt.

AMU har elles behandla saker som t.d. avvik, sjukefråværsstatistikk, samarbeidsplanar med bedriftshelsetenesta, avtalt felles opplæring i HMT arbeid for medlemmer i AMU, verneombod og alle leiarane i organisasjonen. Opplæring skjer i 2024.

Frikjøp av Hovudverneombod (HVO) er auka i 2023 frå 20% til 40% frikjøp. Vidare er det lagt inn fekjøp på 10% til to AKAN kontaktar (kompetansesenter for å førebygge rus- og avhengigheits problematikk). Arbeidet med AKAN starta i 2022 og frikjøpet er ei styrking for å drive informasjon om AKAN og tiltak i organisasjonen. Det er HVO som koordinerer AKAN arbeidet med bistand frå HR-avdelinga.

Det har ikkje vore meldt inn saker gjeldande AKAN i 2023. IA-utvalet har hatt fire møter i 2023. IA-utvalet arbeidet på bestillingar frå AMU om å fylle målsettingane i avtalen om Inkluderande arbeidsliv. IA utvalet har i 2023

fokusert på gjennomgang og opplæring i sjukefråværsarbeid. Videre har utvalet tatt stilling til organisasjonen skulle forlenge avtalen og vedtatt å forlenge gjeldande handlingsplan. Det er utarbeidd årshjul for IA-arbeid for å strukturere samarbeidet mellom partane på arbeidsplassen. Rapportering på sjukefråvær frå einingane er i 2023 blitt ein del av månadsrapportering på økonomi i Framsikt. Det skal bidra til at leiarane får eit større forhold til tala og orienterer om kva tiltak som gjort oppover i organisasjonen. Statistikken er blitt meir detaljert enn tidlegare og gjerast tilgjengeleg månadleg framfor kvart kvartal.

Kompetansehevingstiltak om førebyggjande nærvær og oppfølging av sjukemeldte tilsette er eit kontinuerleg arbeid som blir vidareført i samarbeid med NAV arbeidslivssenter, som ein del av leirsamlingar og eigne temasamlingar i 2024.

Sjukefråvær

Sektor	2020	2021	2022	2023
Rådmann og stab	7,39	9,00	9,12	4,20
Oppvekst, undervisning og kultur	8,41	9,24	9,96	10,40
Helse, omsorg og sosial	10,37	10,75	11,99	11,90
Samfunnsutvikling	13,18	11,08	9,75	11,20
Totalt	9,57	9,99	10,77	10,80

Kommentar til utviklinga:

Sjukefråværet i organisasjonen er omlag likt som i 2022. Det har vore ei liten auke på i overkant av eit prosentpoeng i fråværet sidan 2020. Fråværet i 2023 er det høgaste sidan kommunen starta med fråværsstatistikk i 2012. Utviklinga i tal sjukemelde er uroande. Leiarane rapporterer på sjukefråvær og tiltak kvar månad saman med månadleg økonomirapportering i Framsikt. Overordna tal og tiltak blir drøfta med arbeidstakarorganisasjonane i IA-utvalet (inkluderande arbeidsliv) og arbeidsmiljøutval (AMU). Dei lokale parter i einingane skal og drøfta tiltak for å auke nærværet i tenesta. Arbeidet og tiltak som ble innført i 2022 med utarbeiding av nye rutinar, kompetanseheving og opplæring for leiarane i samarbeid med NAV arbeidslivssenter og bedriftshelsetenesta er vidareført i 2023.

Sektor oppvekst undervisning og kultur og sektor samfunnsutvikling har hatt ei auke i fråværet. Sektor helse omsorg og sosial er stabilt lik 2022 mens fråværet i stabseiningane er redusert. Fråværet er i stor grad stabilt samanlikna med tal i 2022.

Nasjonale tal viser at det er muskel- og skjelettlidingar (34,5%) og psykiske lidingar (25,2%) som utgjer den største delen av tapt dagsverk. Samstundes auke sjukefråværet mest i aldersgruppe 30-34 år og gjeld sjukefråvær med psykiske lidingar. Det er ei utvikling organisasjonen også ser lokalt.

Bruken av eigenmelding har ei liten reduksjon frå 1936 tilfelle i 2022 til 1913 eigenmeldingar i 2023. Det er framleis inntil 3 samanhengande dagar som blir nytta mest. Auken av fråvær i kalenderdagar på grunn av eigenmeldingar er redusert frå 3973 i 2022 til 3610 i 2023. Samstundes var det ei stor auke i kalenderdagar frå 2021 - 2021 frå 2955 kalenderdager til 3973 kalenderdagar. Høg bruk av eigenmelding er ei positiv utvikling framfor at den tilsette nyttar sjukemelding frå lege.

AMU og IA-utvalet arbeider systematisk med fråvær. Det er innført forenkla retningslinjer for oppfølging av sjukemelde, støttesamtalar med Bedriftshelsetenesta i førebyggingsarbeidet og er tema i leiarutviklingsprogram. Kommunen arbeider systematisk med leiarutvikling, leiarverktøy og å byggje relasjonell kompetanse for å førebyggje og redusere fråværet.

Bedriftshelseteneste

Salutis HMS leverer tenester om bedriftshelsetenester til Osterøy kommune.

Bedriftshelsetenesta har i 2023 vore aktivt nytta til oppfølging av krevjande sjukefråværsaker gjennom ordninga ekspertbistand. Framleis har organisasjonen eit potensiale til å nytte eksterne aktørar i slike saker gjennom ordninga ekspertbistand. Årsrapporten viser eit auka behov kring tenester som oppfølging av sjukefråvær, ergonomiske vurderingar og psykologbistand.

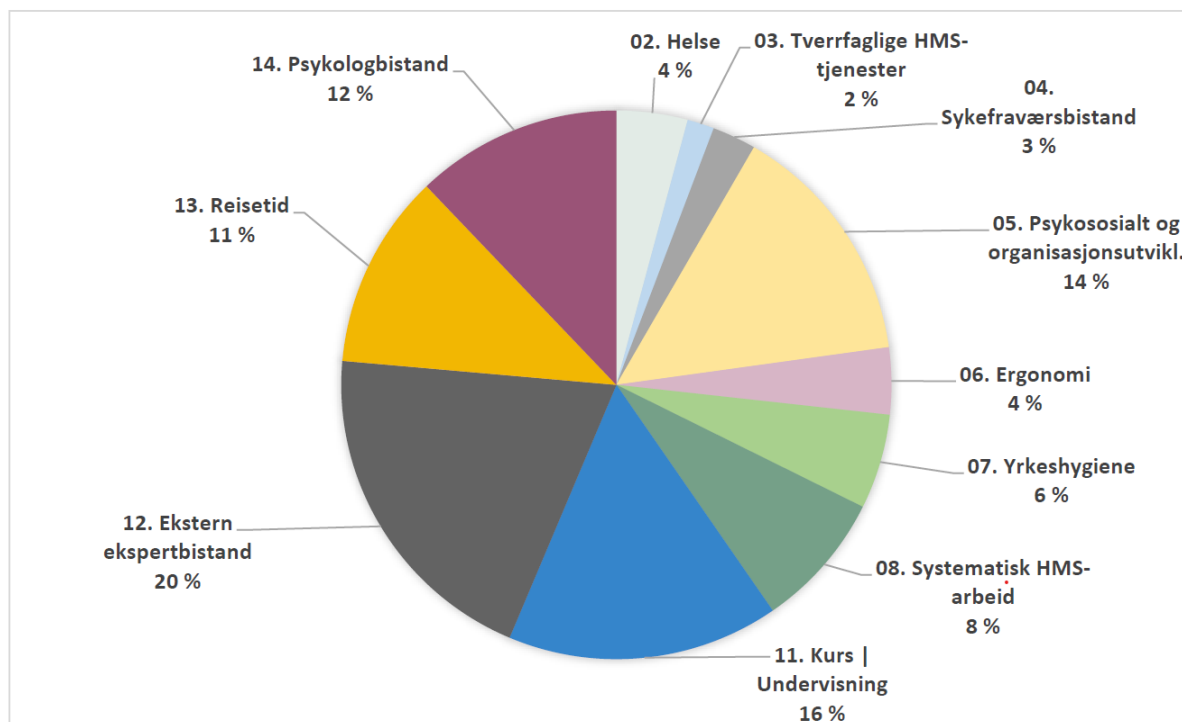
Kommunen har nytta en del økonomiske midlar til å kjøpe kurs og kompetanseheving gjennom BHT. I utgangspunktet skulle slike tiltak bli dekkja gjennom sektorane eller einingane sine egne budsjett. Salutis HMS tilrådde at satsinga på kurs og systematisk HMT arbeid blei vidareført i 2023. Kurs og undervisning og i større grad vore gjennomført som samla tiltak framfor i den enkelte eining for å få mest ut av dei økonomiske midlane.

Ein del av budsjettet har vore knytt til lovpålagte tenester som helseundersøking, samt deltaking på møter i årlege samarbeidsmøte, AMU og IA (systematisk HMT arbeid)

Sektorane utarbeider egne handlingsplanar med prioriterte samarbeidsområde saman med Bedriftshelsetenesta. Tiltaka blir prioritert i kommunen sitt Arbeidsmiljøutval (AMU). Kommunen har fått levert tenester for 320 timer til ein sum på 399.821 hos Bedriftshelsetenesta. Det er ei liten nedgang frå 2022 då kommunen kjøpte tenester for totalt 422 timar. omlag 25-30% av kjøpe tenester faller inn under ordninga ekspertbistand og blir refundert frå NAV. Tenestene som er kjøpt er innan område som t.d. deltaking i ulike møte og utval, oppfølging av sjukefråvær og ekspertbistand i samråd med NAV, bistand i form av samtalar og kurs, HMT-opplæring av leiarar og verneombod og yrkeshygieniske målingar, psykologbistand og kompetansehevande tiltak.

Bedriftshelsetenesta og NAV arbeidslivssenter vil bidra kommunen ytterlegare i 2024 i arbeidet med førebyggjande arbeid med oppfølging av sjukefråvær og bistand i saker om sjukefråvær i einingane gjennom ekspertbistand.

Kommunen sine utgifter til kjøp av tenester frå BHT er om lag som budsjettet.



Kvalitetssystem

Kommunen innførte nytt kvalitetssystem i 2021 «Netpower» som erstatter det tidlegare kvalitetssystemet levert av Kommuneforlaget. Systemet blei innført og testa ut i einingane i perioden oktober til november 2021.

Organisasjonen har arbeidet vidare med å utvikle kvalitetssystemet Netpower. Einingane har implementert og revidert fleire rutinar og det nye avvikssystemet mottek avvik delt mellom sektorane. Det er framleis nokre utfordringar med å få meldt inn avvik digitalt dersom den tilsette ikkje har direkte tilgang til elektronisk kommunikasjon t.d. pc eller mobil. Utviklinga i systemet er positivt og arbeidet med vidareutvikling blir vidareført i 2024.

Medarbeidarundersøking

Kommunen nyttar KS 10-faktor si medarbeidarundersøking. Undersøkinga blir gjennomført anna kvart år og blei sist gjennomført hausten 2023. Neste gjennomføring av undersøkinga skjer i 2025.

KS 10-faktor sin medarbeidarundersøking består av 10 ulike faktorar som blir målt. Faktorane er utvikla og basert på forskning. Kommunen har arbeidd med satsingsområde som var felles for organisasjonen 1) Meistringsorientert leiing og 2) Rolleklårleik. Kommunen skårar betre på begge faktorar i 2021 enn me gjorde i 2018 og betre på totalt 4 av 10 faktorar.

Oppfølging av KS-10 faktor medarbeidarundersøking var ein del av leiarutviklingsprogrammet i 2021 med bistand frå KS-konsulent. I 2023 blei opplæringa og gjennomgangen gjennomført lokalt med representantar frå HR-avdelinga.

Årsmelding 2023

Navn	10-FAKTOR 2023	Norge	Beskrivelse
	4,1	4,2	Motivasjonen for oppgavene i seg selv, det vil si om oppgavene oppleves som en del av jobben (Også kalt indre jobbmotivasjon)
	4,2	4,3	Mestringstroen gjenspeiler hver enkelt medarbeiders tiltro til egen kompetanse og evne til å mestre i jobbsammenheng.
	4,1	4,3	Medarbeidernes opplevelse av å ha mulighet til å jobbe selvstendig og gjøre egne valg innenfor egen kompetanse, og innen en definert jobbrolle.
	4,1	4,2	Medarbeidernes opplevelse av å få brukt egen jobbrelevante kompetanse på en god måte
Ledelse	3,9	4,0	Ledelse som vektlegger at den enkelte medarbeider skal få utvikle seg og bli best mulig i jobben. Medarbeideren opplever mestring og yter sitt beste.
	4,0	4,3	Høy rolleklarhet innebærer at forventningene til den jobben medarbeideren skal gjøre, er tydelige og realistiske.
Kompetanseutvikling	3,5	3,7	Relevant kompetanseutvikling er avgjørende for at medarbeiderne til enhver tid er kompetente til å utføre jobben med høy kvalitet, og er avgjørende for kvaliteten på de tjenester som leveres, uansett om de er direkte relatert til jobben.
	4,4	4,4	Medarbeiderens villighet til å være fleksibel på jobb og tilpasse sin måte å jobbe på til endringer i jobben.

Årsmelding 2023

	4,0	4,1	I et mestringsklima motiveres medarbeiderne av å lære, utvikle seg og gjøre hverandre
	4,5	4,7	Motivasjon for å gjøre noe nyttig og verdifullt for andre, også kalt prososial motivasjon, har vært en rekke godt dokumenterte, positive effekter.

Likestilling

Tabell kjønnsbalanse og løn pr tenesteområde

Likestilling		Kjønnsbalanse			Gjennomsnitt årsløn i full stilling (i 1000 kr)	
Sektor	År	M	K	Tilsette	M (kr/%)	K (kr/%)
Totalt i kommunen	2018	19,04 %	80,86 %	793	491/100	447/91
	2019	19,75 %	80,25 %	790	510/100	467/92
	2020	18,40 %	81,60 %	810	520/100	484/93
	2021	18,55 %	81,45 %	785	530/100	489/92
	2022	18,22 %	81,78 %	796	549/100	503/92
	2023	16,03 %	83,97 %	836	582/100	538/92
Helse, Omsorg og Sosial	2018	9,06 %	90,94 %	342	475/100	424/89
	2019	10,62 %	89,38 %	339	484/100	444/92
	2020	12,01 %	87,99 %	383	477/100	466/98
	2021	11,80 %	88,20 %	368	517/100	463/90
	2022	10,57 %	89,43 %	369	544/100	479/88
	2023	9,60 %	90,40 %	375	543/100	508/93

Årsmelding 2023

Samfunns- utvikling	2018	61,54 %	38,46 %	78	449/100	434/97
	2019	47,69 %	57,69 %	78	462/100	461/100
	2020	56,63 %	43,37 %	83	503/100	466/93
	2021	61,84 %	38,16 %	80	487/100	485/99
	2022	69,86 %	30,14 %	73	536/100	534/100
	2023	58,24 %	41,76 %	91	579/100	528/91
Oppvekst, Undervisning og Kultur	2018	13,18 %	86,82 %	311	512/100	471/91
	2019	14,29 %	85,71 %	315	520/100	490/94
	2020	15,74 %	84,26 %	324	531/100	499/94
	2021	15,64 %	84,36 %	306	548/100	514/94
	2022	14,89 %	85,11 %	329	539/100	534/99
	2023	10,85 %	89,15 %	341	605/100	565/93
Stab og Administrasjon	2018	46,38 %	53,62 %	69	554/100	512/92
	2019	50,00 %	50,00 %	62	610/100	498/82
	2020	25,71 %	74,29 %	35	677/100	546/81
	2021	29,17 %	70,83 %	31	688/100	566/82
	2022	23,08 %	76,92 %	26	740/100	633/81
	2023	27,59 %	72,41 %	29	788/100	624/79

Tabellen viser gjennomsnittleg årsløn per kjønn per tenesteområde. Organisasjonen har eit stort fleirtal av kvinner med 702 kvinner totalt som har ein stillingsprosent. Av menn er det 134 i organisasjonen. Kjønnsbalansen er omtrent lik i dei ulike sektorane med unntak av sektor for samfunnsutvikling som har eit fleirtal av menn. Kjønnsbalansen har blitt forverra i alle sektorar i 2023 i forhold til 2022, med størst prosentvis endring i sektor samfunnsutvikling.

Kolonnane for gjennomsnittleg årsløn i full stilling viser at kvinner har ei gjennomsnittleg årsløn på kr. 538 000,-, som er 92% av den gjennomsnittlege årsløna til menn. Prosentandelen for kvinners løn er lik som i 2022. Denne forskjellen er omtrentleg lik i alle sektorane. Forskjellen kjem av at det er store forskjellar i kjønnsbalansen i dei ulike stillingsgruppene i helse, omsorg og sosial. Forskjellane i kjønnsbalansen i stillingsgrupper innanfor sektoren fører til at det blir forskjellar i gjennomsnittsløna, ettersom ein stor del av menn ligg i ein høgare lønsramme.

For sektor stab og administrasjon har tal tilsette gått opp i 2023 forhold til 2022 som fører til at enkelte drar gjennomsnittleg årsløn opp i ein høg grad, spesielt hos menn. I stab og administrasjon er 1 av 21 kvinner i ein toppleiarstilling, i motsetning til 3 av 6 menn. Dette fører til at gjennomsnittsløna for menn vert svært høg.

Årsmelding 2023

Sektor for samfunnsutvikling har hatt ei negativ utvikling i kjønnsbalanse for gjennomsnittsløn. Dette kjem av at det er tilsett to menn i to nye leiarstillingar som drar gjennomsnittsløna for menn opp.

Tabell kjønnsbalanse og løn per stilling og lønsgruppe.

Likestilling		Kjønnsbalanse			Gjennomsnitt årsløn i full stilling (i 1000 kr)	
Grupper	År	M	K	Tilsette	M (kr/%)	K (kr/%)
Ufaglærte	2018	10,17 %	89,83 %	177	346/98	352/100
	2019	9,49 %	90,51 %	158	350/95	367/100
	2020	11,83 %	88,17 %	169	344/89	385/100
	2021	8,21 %	91,79 %	134	353/92	385/100
	2022	8,63 %	91,37 %	139	367/94	391/100
	2023	8,33 %	91,72 %	144	387/93	416/100
Faglærte	2018	17,36 %	82,64 %	265	416/100	409/98
	2019	22,35 %	77,65 %	264	426/100	423/99
	2020	18,33 %	81,67 %	251	422/99	427/100
	2021	18,78 %	81,22 %	245	440/99	443/100
	2022	19,92 %	80,08 %	246	483/99	484/100
	2023	20,78 %	79,22 %	231	482/100	479/99
Høgare utdanning 3 - 4 år	2018	11,11 %	88,89 %	234	476/100	469/98
	2019	12,77 %	87,23 %	235	496/99	500/100
	2020	15,29 %	84,71 %	242	499/100	498/100
	2021	15,79 %	84,20 %	228	522/100	521/100
	2022	11,93 %	88,07 %	243	545/100	532/98
	2023	11,25 %	88,75 %	240	572/100	571/99
	2018	27,42 %	72,58 %	62	567/100	550/97

Årsmelding 2023

Høgare utdanning 5 år eller meir	2019	21,31 %	78,69 %	61	585/100	570/97
	2020	25,00 %	75,00 %	52	570/100	571/100
	2021	22,40 %	77,55 %	49	583/99	586/100
	2022	30,51 %	72,88 %	59	577/98	591/100
	2023	26,87 %	71,64 %	67	616/95	647/100
Rådgjevarar	2018	47,06 %	52,94 %	34	594/100	590/99
	2019	50,00 %	50,00 %	30	636/100	598/94
	2020	43,75 %	56,25 %	16	609/100	573/94
	2021	50,00 %	50,00 %	12	638/100	589/92
	2022	47,37 %	52,63 %	19	682/100	651/95
	2023	38,46 %	61,54 %	26	739/100	655/88
Avdelingsleiarar	2018	23,53 %	76,47 %	17	589/100	584/99
	2019	31,82 %	68,18 %	22	545/89	608/100
	2020	20,00 %	80,00 %	25	652/100	631/97
	2021	23,33 %	76,67 %	30	652/98	663/100
	2022	19,35 %	80,65 %	31	687/99	691/100
	2023	13,33 %	86,67 %	30	707/97	726/100
Einingsleiarar	2018	32,00 %	68,00 %	25	714/100	638/89
	2019	34,62 %	65,38 %	26	731/100	658/90
	2020	23,53 %	76,47 %	17	780/100	706/91
	2021	16,67 %	83,33 %	12	715/99	719/100
	2022	20,00 %	80,00 %	10	750/100	750/100
	2023	18,18 %	81,82 %	22	851/100	798/93

Tabell viser gjennomsnittleg årsløn per kjønn i ulike stillingsgrupper og stillingskodar, og kjønnsbalansen. I alle stillingsgrupper er det eit stort fleirtal av kvinnelege tilsette. Dette gjeld dei fleste stillingskodane.

Gjennomsnittleg årsløn per kjønn i dei ulike stillingsgruppene og stillingskodane er svært lik i dei fleste tilfelle. Dette kjem av at arbeidsgjevar følgjer lønssstigen etter HTA for stillingar i kap. 4. Forskjellen mellom kvinner og menn som ligg i lønssramma for ufaglærte, kjem av at ein liten del av menn som har full ansiennitet i denne lønssramma, i motsetning til kvinner der over halvparten har full ansiennitet.

Dette fører til at gjennomsnittsløna for kvinner i denne lønsramma er ein del høgare enn for menn. Samtidig vert denne differansen mindre ettersom fleire menn får full ansiennitet.

Forskjellen i gjennomsnittsløn mellom kvinner og menn i rådgjevarstillingskoden har auka frå 2022 til 2023. Det er få tilsette i denne stillingskoden og enkelte personar drar gjennomsnittet opp i ein stor grad. Auken i skilje mellom menn og kvinner handlar i nokon grad om at fleire av kvinner i rådgjevarstillingane er nyutdanna og menn er i midten og mot slutten av sin karriere som gjer at dei hadde høgare lønsnivå når dei blei tilsett i stillingane. Det same gjeld for einingsleiarane. Det er fleire leiarstillingar som har vore vakant over periode og kommunen har rekruttert frå det private der lønsnivået har vore høgare enn i det kommunale. Menn som har starta i nye stillingar i einingsleiar har gjort at lønsgapet mellom kvinner og menn har auka.

Tiltak for å fremja likestilling

Kommunen vedtok revidert lønspolitisk plan i 2022. Den lokale lønspolitikken skal fremje og ta i vare likestilling mellom kjønna. I revidert lønspolitisk plan er arbeidet gjort meir tydeleg for korleis å fremja likestilling ved å spesifisere to nye punkt, 2.1.2 Likeløn ved lønsfastsetjing og 6.8 Likeløn i lokale forhandlingar.

Den lokale lønspolitikken er utforma slik at kvinner og menn blir likebehandla i vurdering av løn. Med likeløn meiner ein at kriteria for fastsetjing av løn skal vere kjønnsnøytrale og at kvinner og menn blir vurdert på ein likeverdig måte etter dei same kriteria. Ved lokale forhandlingar skal partane drøfte likeløn og vere opptekne av konsekvensane som tiltak og prioriteringar får, for løna til både kvinner og menn. Lønsskilnad mellom kjønn som konsekvens av dei lokale forhandlingane, og som har si årsak i kjønn, skal ikkje førekoma. Arbeidsgjevar skal i etterkant av lønnsoppgjeret kontrollere at det ikkje er skeivfordeling i lønssoppgjeret mellom kjønna.

Internkontroll

Kommunelova §25 nr 2 pålegg kommunedirektøren å rapportere på internkontroll og resultat av statleg tilsyn minst ein gong i året. Internkontroll handlar i grove trekk om å sjå til at me har rutinar og system for korleis me skal handtere ulike saker og hendingar. Deretter handlar det om å sikre at gjeldande rutine vert følgt. Kommunen nyttar Netpower til innmelding og oppfølging av avvik.

For å møte framtidens risikobilete har kommunane i nordhordlandssamarbeidet oppretta sikkerhetsorganisasjonen Digital sikkerheit (DS).

Kommunane har jobba saman og målretta med å etablere internkontroll for informasjonssikkerheit og personvern sidan 2020. Dette har resultert i at kvar kommune no har ei sikkerhetsorganisering som består av:

- **Sikkerheitsansvarleg (SA)** - tar hand om kommunedirektørane sitt ansvar for informasjonssikkerheit og personvern i dei 11 kommunane i samarbeidet.
- **Personvernombod (DPO)** - bidreg til at kommunane behandlar personopplysningar i tråd med personvernreglar.

- **Sikkerheitskoordinatorar (SK)** - kommunedirektørane sin operasjonelle ressurs og sikkerheitsansvarleg sin daglege representant i kvar kommune.

For best mogleg kompetanse- og ressursutnytting samverker også kommunane tett med kvarandre gjennom sikkerheitsorganisasjonen Digital sikkerheit (Region Nordhordland IKS).

Sikkerheitsorganisasjonen jobbar for å sikre gode kommunale tenester **for innbyggjarane** i kommunane gjennom god informasjonssikkerheit og personvern.

I våre kommune skal innbyggjarar og verksemdar kunne ha tillit til at sikkerheit, kvar enkelt si velferd og demokratiske rettar vert tatt hand om i eit samfunn som blir stadig meir digitalisert.

Rutinar og retningslinjer

Kommunen nyttar Net Power og på dei generelle rutine og retningslinene. I Net Power blir nye rutinar lagt inn og sentrale rutinar blir revidert. Dette arbeidet har pågått i 2023 og vil halde fram og i 2024.

Innstilling til vedtak

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale inntekter	-573 147	-566 132	-566 132	-570 286	4 154	0,7 %
Sentrale utgifter	-7 771	-15 598	-28 864	-10 570	-18 294	-63,4 %
Netto finansutgifter og inntekter	6 071	10 900	10 900	13 742	-2 842	-26,1 %
Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar	0	-1 500	-1 500	-22 401	20 901	1393,4 %
Til disposisjon	-574 846	-572 330	-585 596	-589 515	3 918	0,7 %
Rådmannen og stabseksjonar	41 104	46 700	47 425	47 282	143	0,3 %
Oppvekst, undervisning og kultur	211 251	210 144	217 504	230 490	-12 986	-6,0 %
Helse, omsorg og sosial	235 566	230 222	238 549	257 297	-18 748	-7,9 %
Samfunnsutvikling	43 771	49 580	50 453	44 690	5 763	11,4 %
Sentrale postar	43 154	35 683	31 668	9 756	21 912	69,2 %
Sum disponering	574 846	572 330	585 599	589 515	-3 916	-0,7 %
Meirforbruk -/mindreforbruk +	0	0	3	0	2	100,0 %

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev. bud.	Rekneskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-7 023	-1 500	-1 500	-6 411	4 911	327,4 %
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-22 401	22 401	0,0 %
Sum bruk av avsetnader	-7 023	-1 500	-1 500	-28 811	27 311	1820,8 %
Avsetninger						
Avsetninger til bundne driftsfond	4 088	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Avsetninger til disposisjonsfond	13 515	0	0	0	0	0,0 %
Sum avsetnader	17 603	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Netto driftsresultat	-10 580	1 500	1 503	24 837	-23 334	-1552,9 %
Sum driftsinntekter	-766 719	-745 976	-745 976	-813 610	67 634	9,1 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	1,4 %	-0,2 %	-0,2 %	-3,1 %	-34,5 %	0,0 %

Status drift for kommunen (1A)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Rammetilskot		-264 572	-287 486	-287 486	-300 487	13 001	4,5 %
Inntekt- og formuesskatt		-255 875	-236 346	-236 346	-239 234	2 888	1,2 %
Eigedomsskatt		-29 141	-29 200	-29 200	-30 529	1 329	4,6 %
Andre generelle driftsinntekter		-15 629	-13 100	-13 100	-8 288	-4 812	-36,7 %
Sum generelle driftsinntekter		-565 217	-566 132	-566 132	-578 538	12 406	2,2 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		518 751	523 832	523 835	557 422	-33 588	-6,4 %
Avskrivningar	13	31 809	33 000	33 000	33 989	-989	-3,0 %
Sum netto driftsutgifter		550 559	556 832	556 835	591 412	-34 577	-6,2 %
Brutto driftsresultat		-14 658	-9 300	-9 297	12 874	-22 171	-238,5 %

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Renteinntekter		-4 636	-5 900	-5 900	-7 004	1 104	18,7 %
Utbytte		-1 698	0	0	-1 543	1 543	0,0 %
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel		0	-1 700	-1 700	0	-1 700	-100,0 %
Renteutgifter	14	13 801	22 700	22 700	24 649	-1 949	-8,6 %
Avdrag på lån	14	28 419	28 700	28 700	29 850	-1 150	-4,0 %
Netto finansutgifter		35 886	43 800	43 800	45 952	-2 152	-4,9 %
Motpost avskrivningar	13	-31 809	-33 000	-33 000	-33 989	989	3,0 %
Netto driftsresultat		-10 580	1 500	1 503	24 837	-23 334	-1552,9 %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		0	0	0	0	0	
Avsettingar til bundne driftsfond	5	4 088	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	5	-7 023	-1 500	-1 500	-6 411	4 911	327,4 %
Avsettingar til disposisjonsfond	5	13 515	0	0	0	0	
Bruk av disposisjonsfond	5	0	0	0	-22 401	22 401	0,0 %
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0	0	
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		10 580	-1 500	-1 500	-24 837	23 337	1555,8 %
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	3	0	3	100,0 %

Status drift for tenesteområda (1B)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Rådmannen og stabsseksjonar		41 104	46 700	47 425	47 282	143	0,3 %
Oppvekst, undervisning og kultur		211 251	210 144	217 504	230 490	-12 986	-6,0 %
Helse, omsorg og sosial		235 566	230 222	238 549	257 297	-18 748	-7,9 %
Samfunnsutvikling		43 771	49 580	50 453	44 690	5 763	11,4 %
Sentrale postar		-16 151	-12 915	-30 197	-25 016	-5 180	-17,2 %
Sum løyvingar drift, netto		515 541	523 732	523 735	554 742	-31 008	-5,9 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		-274	-100	-100	-244	144	144,1 %
Avsetninger til bundne driftsfond	5	4 088	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	5	-7 023	0	0	-6 411	6 411	0,0 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		518 751	523 832	523 835	557 422	-33 588	-6,4 %

Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Investeringar i varige driftsmidlar		76 611	92 745	125 965	123 753
Tilskot til andre sine investeringar		68	0	0	68
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		5 470	0	0	1 673
Utlån av eigne midlar		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		82 150	92 745	125 965	125 495
Kompensasjon for meirverdiavgift		-10 740	-11 981	-19 143	-6 854
Tilskot frå andre		-8 601	0	0	-11 214
Sal av varige driftsmiddel		-60	0	0	-2 930
Sal av finansielle anleggsmiddel		0	0	0	0

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		0	0	0	0
Bruk av lån		-62 760	-80 764	-106 822	-104 508
Sum investeringsinntekter		-82 161	-92 745	-125 965	-125 506
Vidareutlån		10 736	18 000	18 000	13 987
Bruk av lån til vidareutlån		-9 301	-18 000	-18 000	-13 540
Avdrag på lån til vidareutlån		3 677	6 000	6 000	3 703
Mottatte avdrag på vidareutlån		-5 112	-6 000	-6 000	-4 151
Netto utgifter vidareutlån		0	0	0	0
Overføring frå drift		0	0	0	0
Avsettingar til bundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsetningar til ubunde investeringsfond		12	0	0	12
Bruk av ubunde investeringsfond		0	0	0	0
Dekning av tidlegare års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring frå drift og netto avsettingar		12	0	0	12
Framført til inndecking i seinare år (udekt)		0	0	0	0

Status investeringar (2B)

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Prosjekt manglar		12	0	0	0
Sum		13	0	0	0
Andre investeringar					
Investering i digitalisering		3 053	4 000	2 000	2 643
ENØK - tiltak, generelt		2 097	3 000	3 000	3 193
Brannsikring kommunale bygg		254	250	250	296
Kjøp av eigedom/innløyssing av grunn		0	3 000	3 000	2 714
Kjøp av Sakslivegen		0	0	1 410	1 410
Samlokalisering brannvern, teknisk tenester, ambulanse		49 356	0	4 500	4 248
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge		55	3 000	750	449
Ombygging rådhuset-NAV m.m.		0	0	0	1
Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)		542	16 000	16 000	17 773
Brannbil Fotlandsvåg		0	800	800	1 217
Kommunale biler		2 505	2 000	2 000	2 358
Osterøytunet - investeringar		343	500	500	480
Oppgradering av Osterøy ungdomskule		0	1 000	1 000	185
Nye bustader, små einingar		10	0	0	25
Trafikkisikring av kommunale veg og eigedom		641	1 000	1 500	1 464
Bustadar omsorg + - kommunal del		0	10 000	10 000	9 294
Osterøyllen		379	0	0	19
Infrastrukturutbygging		205	0	0	0
Ombygging rådhus- sikkerhet samt optimalisering av rådhus		0	1 500	1 500	129
Votlo rassikring		4 742	0	0	-23
Dagsturhytte		104	0	0	0
Utbedring kommunale bruer		0	1 000	1 000	310

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Oppgradering utleigebustad Rundhovde		0	1 345	1 345	1 264
Oppgradere tak Lonevåg barnehage		5 558	1 800	550	614
Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering		998	500	500	513
Skulekjøkken Fotlandsvåg Skule		195	0	0	0
110 Vest IKS		179	0	0	0
Kantslått utstyr		0	800	960	960
Båtaleitet parkering		0	500	500	123
Multimaskin-lift		0	750	750	750
Asfaltering Sakslivegen		0	5 000	5 000	5 010
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll		0	0	31 250	33 584
Varmeanlegg Osterøytunet		0	0	4 600	5 802
Skisseprosjekt Bruvik		0	0	300	0
Sal av eigedommar		0	0	0	3
Justeringsavtale		126	0	0	-3
Fiber Kleiveland og Vassdalen		1 681	0	0	676
Brannbil		0	0	0	2
Ombygging Rådhuset		0	0	0	13
Bruvik Skule		0	0	0	17
Sum Andre investeringer		73 020	57 745	94 965	97 511
Selvkost					
Tiltak avlaup Tysse		112	1 000	500	237
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre.		43	0	0	25
Landarbeid og sjørarbeid inkl noko avløp Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll		1 148	25 000	15 000	16 662
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge		-77	0	0	-77
Rehabilitering av VA-leidninger		47	3 000	3 500	2 609
Slamavskillar Tysse		0	0	0	69
Rehabilitering Vannledning Votlo		0	500	500	7
Overføringsleidning Raknes- Lonevåg		691	2 000	3 800	4 777
Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus		0	0	100	0
Høydebasseng Hauge		0	500	500	13
Vannleidning Bruvik		27	1 000	100	22
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup		1 590	2 000	2 000	1 594
Vassleidning Sundland - Øvre Verkane		0	0	5 000	303
Sum Selvkost		3 579	35 000	31 000	26 242
Investeringar i varige driftsmidlar		76 611	92 745	125 965	123 753

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Ledig		3	0	0	3
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge		66	0	0	66
Tilskot til andre sine investeringar		68	0	0	68

3. Investeringar i aksjar og andelar i selskap

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
IKKJE PROSJEKTFØRT		5 470	0	0	1 673
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		5 470	0	0	1 673

4. Utlån av egne midlar

Beløp i 1000

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Utlån av egne middel		0	0	0	0
Sum del 1-4		82 150	92 745	125 965	125 495

Resultatoversikt (3)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Rammetilskot		-279 473	-287 486	-287 486	-300 487
Skatt på inntekt og formue		-255 875	-236 346	-236 346	-239 234
Eigedomsskatt		-29 141	-29 200	-29 200	-30 529
Andre skatteinntekter		0	-6 200	-6 200	0
Andre overføringer og tilskot frå staten		-35 787	-33 460	-33 460	-40 557
Overføringer og tilskot frå andre		-95 197	-82 402	-82 402	-128 716
Brukarbetalingar		-25 930	-26 127	-26 127	-25 797
Sals- og leigeinntekter		-45 315	-44 755	-44 755	-48 289
Sum driftsinntekter		-766 719	-745 976	-745 976	-813 610
Utgifter til løn		416 164	415 926	415 928	445 970
Sosiale utgifter		97 183	99 803	99 823	105 102
Kjøp av varer og tenester		168 385	155 773	155 754	202 301
Overføringer og tilskot til andre		38 520	32 174	32 174	39 121
Avskrivningar	13	31 809	33 000	33 000	33 989
Sum driftsutgifter		752 061	736 676	736 678	826 483
Brutto driftsresultat		-14 658	-9 300	-9 297	12 874
Renteinntekter		-4 636	-5 900	-5 900	-7 004
Utbytte		-1 698	0	0	-1 543
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar		0	-1 700	-1 700	0
Renteutgifter	14	13 801	22 700	22 700	24 649
Avdrag på lån	14	28 419	28 700	28 700	29 850
Netto finansutgifter		35 886	43 800	43 800	45 952
Motpost avskrivningar	13	-31 809	-33 000	-33 000	-33 989
Netto driftsresultat		-10 580	1 500	1 503	24 837
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Avsetningar til bundne driftsfond	5	4 088	0	0	3 975
Bruk av bundne driftsfond	5	-7 023	-1 500	-1 500	-6 411

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Avsetningar til disposisjonsfond		13 515	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	5	0	0	0	-22 401
Sum		10 580	-1 500	-1 500	-24 837
disponeringar eller dekning av netto driftsresultat					
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	3	0

Status investeringsprosjekt

Beløp i 1000

Investering	Budsjett for året	
	Rev. bud.	Rekneskap
Asfaltering Sakslivegen	5 000	5 010
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge	750	449
Brannbil Fotlandsvåg	800	1 217
Brannsikring kommunale bygg	250	296
Bustadar omsorg + - kommunal del	10 000	9 294
Båtaleitet parkering	500	123
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup	2 000	1 594
ENØK - tiltak, generelt	3 000	3 193
Fiber Kleiveland og Vassdalen	0	676
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll	31 250	33 584
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll	15 000	16 662
Høydebasseng Hauge	500	13
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge	0	-12
Investering i digitalisering	2 000	2 643
Kantslått utstyr	960	960
Kjøp av eigedom/innløyising av grunn	3 000	2 714
Kjøp av Sakslivegen	1 410	1 410
Kommunale biler	2 000	2 358
Multimaskin-lift	750	750
Nye bustader, små einingar	0	25
Ombygging rådhus-sikkerhet samt optimalisering av rådhus	1 500	129
Ombygging rådhuset-NAV m.m.	0	1
Oppgradere tak Lonevåg barnehage	550	614
Oppgradering av Osterøy ungdomskule	1 000	185
Oppgradering utleigebustad Rundhovde	1 345	1 264
Osterøytunet - avdelingskjøkken	500	513
oppgradering Osterøytunet - investeringer	500	480
Overføringsleidning	3 800	4 777
Raknes- Lonevåg Rehabilitering av VA-leidninger	3 500	2 609
Rehabilitering Vannledning	500	7
Votlo		
Sal av eigedommar	0	3
Samlokalisering brannvern, teknisk tenester, ambulanse	4 500	4 248
Skisseprosjekt Bruvik	300	0
Slamavskillar Tysse	0	69
Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus	100	0
Tiltak avlaup Tysse	500	237
Trafikksikring av kommunale veg og eigedom	1 500	1 464

Årsmelding 2023

	Budsjett for året	
	Rev. bud.	Rekneskap
Investering		
Utbedring kommunale bruer	1 000	310
Valestrand skule, trafikkssikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)	16 000	17 773
Vannledning Bruvik	100	22
Varmeanlegg Osterøytunet	4 600	5 802
Vassledning Hosanger, Raknes, Hamre. Landarbeid og sjøarbeid inkl noko avløp	0	25
Vassledning Sundland - Øvre Verkane	5 000	303
Votlo rassikring	0	-23
Sum andre prosjekt	0	1 724
Sum	125 965	125 495

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale inntekter	-573 147	-566 132	-566 132	-570 286	4 154	0,7 %
Sentrale utgifter	-7 771	-15 598	-28 864	-10 570	-18 294	-63,4 %
Netto finansutgifter og inntekter	6 071	10 900	10 900	13 742	-2 842	-26,1 %
Avsetningar og årsoppgjersdisposisjonar	0	-1 500	-1 500	-22 401	20 901	1393,4 %
Til disposisjon	-574 846	-572 330	-585 596	-589 515	3 918	0,7 %
Rådmannen og stabseksjonar	41 104	46 700	47 425	47 282	143	0,3 %
Oppvekst, undervisning og kultur	211 251	210 144	217 504	230 490	-12 986	-6,0 %
Helse, omsorg og sosial	235 566	230 222	238 549	257 297	-18 748	-7,9 %
Samfunnsutvikling	43 771	49 580	50 453	44 690	5 763	11,4 %
Sentrale postar	43 154	35 683	31 668	9 756	21 912	69,2 %
Sum disponering	574 846	572 330	585 599	589 515	-3 916	-0,7 %
Meirforbruk -/mindreforbruk +	0	0	3	0	2	100,0 %

KOSTRA hovudtall

	Osterøy 2022	Osterøy 2023	Gausdal	Sveio	Sula	Marker	Hole	Ström
Økonomi								
Frie inntekter i kroner per innbygger *) **)	66 968	63 475	66 008	65 995	65 067	68 568	66 947	66 100
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,5 %	-3,2 %	5,3 %	0,5 %	-1,4 %	1,1 %	-3,7 %	0,3 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger *)	83 517	88 351	117 611	68 845	115 678	82 481	52 333	90 800
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	83,8 %	87,4 %	98,1 %	64,2 %	119,0 %	73,7 %	54,7 %	82,0 %

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale utgifter						
Kyrkja	5 150	5 400	5 400	5 400	0	0,0 %
Lønsreserve	0	8 826	-4 440	0	-4 440	-100,0 %
Premieavvik	-12 921	-13 500	-13 500	-15 970	2 470	18,3 %
Mva kompensasjon	0	-17 000	-17 000	0	-17 000	-100,0 %

Årsmelding 2023

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Diverse sentrale poster	0	676	676	0	676	100,0 %
Sum Sentrale utgifter	-7 771	-15 598	-28 864	-10 570	-18 294	63,4 %

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-4 367	-5 800	-5 800	-6 749	949	16,4 %
Finansinntekt	0	-1 700	-1 700	0	-1 700	-100,0 %
Renteutgifter	13 798	22 700	22 700	24 630	-1 930	-8,5 %
Avdrag på lån	28 412	28 700	28 700	29 850	-1 150	-4,0 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	37 844	43 900	43 900	47 732	-3 832	-8,7 %

Avsetninger og årsoppgjersdisposisjoner - til disposisjon for tenesteområda

Beløp i 1000

	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Avsetnader og bruk av avsetnader						
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	-1 500	-1 500	0	-1 500	-100,0 %
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-22 401	22 401	0,0 %
Netto avsetnader	0	-1 500	-1 500	-22 401	20 901	-1393,4 %

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev. bud.	Rekneskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-7 023	-1 500	-1 500	-6 411	4 911	327,4 %
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-22 401	22 401	0,0 %
Sum bruk av avsetnader	-7 023	-1 500	-1 500	-28 811	27 311	1820,8 %
Avsetninger						
Avsetninger til bundne driftsfond	4 088	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Avsetninger til disposisjonsfond	13 515	0	0	0	0	0,0 %
Sum avsetnader	17 603	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Netto driftsresultat	-10 580	1 500	1 503	24 837	-23 334	-1552,9 %
Sum driftsinntekter	-766 719	-745 976	-745 976	-813 610	67 634	9,1 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	1,4 %	-0,2 %	-0,2 %	-3,1 %	-34,5 %	0,0 %

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområde

Beløp i 1000

Tenesteområde	Rekneskap 2022	Opph. budsjett 2023	Justert årsbudsjett 2023		
			Utgift	Inntekt	Budsjett 2023
Rådmannen og stabssesksjonar	41 104	46 700	49 899	-2 474	47 425
Oppvekst, undervisning og kultur	211 251	210 144	271 164	-53 660	217 504
Helse, omsorg og sosial	235 566	230 222	298 214	-59 665	238 557
Samfunnsutvikling	43 771	49 580	97 598	-47 145	50 453
Sentrale postar	43 154	35 683	31 668	0	31 668

Årsmelding 2023

Tenestekområde	Rekneskap 2022	Opph. budsjett 2023	Justert årsbudsjett 2023		
			Utgift	Inntekt	Budsjett 2023
Totalsum	574 846	572 330	748 543	-162 944	585 599

Investeringer

Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Investeringar i varige driftsmidlar		76 611	92 745	125 965	123 753
Tilskot til andre sine investeringar		68	0	0	68
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		5 470	0	0	1 673
Utlån av eigne midlar		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		82 150	92 745	125 965	125 495
Kompensasjon for meirverdiavgift		-10 740	-11 981	-19 143	-6 854
Tilskot frå andre		-8 601	0	0	-11 214
Sal av varige driftsmiddel		-60	0	0	-2 930
Sal av finansielle anleggsmiddel		0	0	0	0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av eigne middel		0	0	0	0
Bruk av lån		-62 760	-80 764	-106 822	-104 508
Sum investeringsinntekter		-82 161	-92 745	-125 965	-125 506
Vidareutlån		10 736	18 000	18 000	13 987
Bruk av lån til vidareutlån		-9 301	-18 000	-18 000	-13 540
Avdrag på lån til vidareutlån		3 677	6 000	6 000	3 703
Mottatte avdrag på vidareutlån		-5 112	-6 000	-6 000	-4 151
Netto utgifter vidareutlån		0	0	0	0
Overføring frå drift		0	0	0	0
Avsettingar til bundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsetningar til ubunde investeringsfond		12	0	0	12
Bruk av ubunde investeringsfond		0	0	0	0
Dekning av tidlegare års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring frå drift og netto avsettingar		12	0	0	12
Framført til inndekning i seinare år (udekt)		0	0	0	0

Status investeringar (2B)

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Prosjekt manglar		12	0	0	0
Sum		13	0	0	0
Andre investeringar					
Investering i digitalisering		3 053	4 000	2 000	2 643
ENØK - tiltak, generelt		2 097	3 000	3 000	3 193

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Brannsikring kommunale bygg		254	250	250	296
Kjøp av eigedom/innløyising av grunn		0	3 000	3 000	2 714
Kjøp av Sakslivegen		0	0	1 410	1 410
Samlokalisering brannvern, teknisk tenester, ambulanse		49 356	0	4 500	4 248
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge		55	3 000	750	449
Ombygging rådhuset-NAV m.m.		0	0	0	1
Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)		542	16 000	16 000	17 773
Brannbil Fotlandsvåg		0	800	800	1 217
Kommunale biler		2 505	2 000	2 000	2 358
Osterøytunet - investeringer		343	500	500	480
Oppgradering av Osterøy ungdomskule		0	1 000	1 000	185
Nye bustader, små einingar		10	0	0	25
Trafikkisikring av kommunale veg og eigedom		641	1 000	1 500	1 464
Bustadar omsorg + - kommunal del		0	10 000	10 000	9 294
Osterøyhallen		379	0	0	19
Infrastrukturutbygging		205	0	0	0
Ombygging rådhus- sikkerhet samt optimalisering av rådhus		0	1 500	1 500	129
Votlo rassikring		4 742	0	0	-23
Dagsturhytte		104	0	0	0
Utbedring kommunale bruer		0	1 000	1 000	310
Oppgradering utleigebustad Rundhovde		0	1 345	1 345	1 264
Oppgradere tak Lonevåg barnehage		5 558	1 800	550	614
Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering		998	500	500	513
Skulekjøkken Fotlandsvåg Skule		195	0	0	0
110 Vest IKS		179	0	0	0
Kantslått utstyr		0	800	960	960
Båtaleitet parkering		0	500	500	123
Multimaskin-lift		0	750	750	750
Asfaltering Sakslivegen		0	5 000	5 000	5 010
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll		0	0	31 250	33 584
Varmeanlegg Osterøytunet		0	0	4 600	5 802
Skisseprosjekt Bruvik		0	0	300	0
Sal av eigedommar		0	0	0	3
Justeringsavtale		126	0	0	-3
Fiber Kleiveland og Vassdalen		1 681	0	0	676
Brannbil		0	0	0	2
Ombygging Rådhuset		0	0	0	13
Bruvik Skule		0	0	0	17
Sum Andre investeringer		73 020	57 745	94 965	97 511
Selvkost					
Tiltak avlaup Tysse		112	1 000	500	237
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre.		43	0	0	25
Landarbeid og sjøarbeid inkl noko avløp					
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll		1 148	25 000	15 000	16 662
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge		-77	0	0	-77
Rehabilitering av VA-leidningar		47	3 000	3 500	2 609
Slamavskillar Tysse		0	0	0	69
Rehabilitering Vannledning Votlo		0	500	500	7
Overføringsleidning Raknes- Lonevåg		691	2 000	3 800	4 777
Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus		0	0	100	0
Høydebasseng Hauge		0	500	500	13
Vannledning Bruvik		27	1 000	100	22
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup		1 590	2 000	2 000	1 594
Vassleidning Sundland - Øvre Verkane		0	0	5 000	303
Sum Selvkost		3 579	35 000	31 000	26 242
Investeringar i varige driftsmidlar		76 611	92 745	125 965	123 753

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Ledig		3	0	0	3
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge		66	0	0	66
Tilskot til andre sine investeringar		68	0	0	68

3. Investeringar i aksjar og andelar i selskap

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
IKKJE PROSJEKTFØRT		5 470	0	0	1 673
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		5 470	0	0	1 673

4. Utlån av egne midlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Utlån av egne middel		0	0	0	0
Sum del 1-4		82 150	92 745	125 965	125 495

Status investeringsprosjekt

Beløp i 1000

Investering	Budsjett for året	
	Rev. bud.	Rekneskap
Asfaltering Sakslivegen	5 000	5 010
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge	750	449
Brannbil Fotlandsvåg	800	1 217
Brannsikring kommunale bygg	250	296
Bustadar omsorg + - kommunal del	10 000	9 294
Båtaleitet parkering	500	123
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup	2 000	1 594
ENØK - tiltak, generelt	3 000	3 193
Fiber Kleiveland og Vassdalen	0	676
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll	31 250	33 584
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll	15 000	16 662
Høydebasseng Hauge	500	13
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge	0	-12
Investering i digitalisering	2 000	2 643
Kantslått utstyr	960	960
Kjøp av eigedom/innløyising av grunn	3 000	2 714
Kjøp av Sakslivegen	1 410	1 410
Kommunale biler	2 000	2 358
Multimaskin-lift	750	750
Nye bustader, små einingar	0	25
Ombygging rådhus-sikkerhet samt optimalisering av rådhus	1 500	129
Ombygging rådhuset-NAV m.m.	0	1
Oppgradere tak Lonevåg barnehage	550	614
Oppgradering av Osterøy ungdomskule	1 000	185
Oppgradering utleigebustad Rundhovde	1 345	1 264
Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering	500	513
Osterøytunet - investeringer	500	480
Overføringsleidning	3 800	4 777
Raknes- Lonevåg Rehabilitering av VA-leidninger	3 500	2 609
Rehabilitering Vannledning	500	7
Votlo		
Sal av eigedommar	0	3
Samlokalisering brannvern, teknisk tenester, ambulanse	4 500	4 248
Skisseprosjekt Bruvik	300	0
Slamavskillar Tysse	0	69
Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus	100	0
Tiltak avlaup Tysse	500	237
Trafikksikring av kommunale veg og eigedom	1 500	1 464

Årsmelding 2023

	Budsjett for året	
	Rev. bud.	Rekneskap
Investering		
Utbedring kommunale bruer	1 000	310
Valestrand skule, trafikksikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)	16 000	17 773
Vannleidning Bruvik	100	22
Varmeanlegg Osterøytunet	4 600	5 802
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre. Landarbeid og sjøarbeid inkl noko avløp	0	25
Vassleidning Sundland - Øvre Verkane	5 000	303
Votlo rassikring	0	-23
Sum andre prosjekt	0	1 724
Sum	125 965	125 495

Samfunns- og befolkningsutvikling

Befolkningen i Osterøy Kommune var 8200 pr. 31.12.2023. Det er ein auke på 16 personar i 4.kvartal 2023 og 48 personar for 2023 samla.

Det er i økonomiplanen budsjetttert med at befolkningen aukar med 20 personar kvart år.

Utvikling i befolkning 3. Kvartal 2023

	2020	2021	2022	2023
Folketal ved inngangen av kvartalet	8 098	8 080	8 131	8 152
Fødde	75	94	86	55
Døde	59	62	74	36
Fødselsoverskot	16	32	12	19
Innvandring	35	35	41	30
Utvandring	19	27	24	14
Innflytting, innanlands	235	274	272	215
Utflytting, innanlands	288	258	290	218
Netto	-37	24	-1	13
innvandring og flytting				
Folkevekst	-18	51	21	32
Folketalet ved utgangen av kvartalet	8 080	8 131	8 152	8 184

Kommunen sine tenesteområde

Rådmannen og stabsseksjonar

Skildring av tenesteområdet

Kommunedirektøren er den øvste leiar for kommunen sin administrasjon og har arbeidsgjevaransvaret for alle tilsette i kommunen. Kommunedirektøren er bindeleddet mellom politisk nivå og administrativt nivå i kommunen og skal sjå til at politiske vedtak vert følgd opp og sett ut i livet.

Stab- og støtte funksjonane er ansvarleg for administrativ spisskompetanse og har ansvar for oppgåver som er felles for heile organisasjonen. Dei skal arbeide med løysingar som stettar behova i sektorane og vere rådgjevande i sektorane sine problemstillingar. Vidare skal stab- og støttefunksjonane løyse dei oppgåvene som sektorane ikkje har føresetnader eller kompetanse til å løyse, og leie prosjekt og prosessar som ikkje naturleg høyrer til sektorane.

Budsjettområda Rådmann og stab består av Kommunedirektør og tre stabar som alle vert leia av stabsleiarar:

Overordna styringsdokument: arbeidsgjevarstrategi, arbeidsgjevar politikk, organisasjonskultur og leiing	Økonomiplan	Dokumentforvaltning og drift av kommunen sitt arkivsystem.
Leiaropplæring, leiartrening leiarstøtte og leiarverktøy	Budsjett, rekneskap og tertialrapport	Opplæring, støtte og rådgjeving til sakshandsamar.
Leiar, medarbeidar og kompetanseutvikling	Rådgjeving og analyse til sektorane	Servicesenter som førstelinje ut mot publikum og egne tilsette. Hjelpe og rettleie publikum.
Systemansvar: personalforvaltning, oppfølging og utvikling	Rekneskapsføring, fakturering og innkreving	Kommunikasjon og formidling i alle kommunen sine kanalar og plattformer
Internt kompetansesenter og rådgjeving innan HR sitt fagområde	Eigedomskatt	Sekretariatfunksjon for ordførar, politisk utval, rådmann og sakshandsamar.
HMT og inkluderande arbeidsliv	Fakturabehandling	Møtesekretær i politiske utval og råd, rådgjeving i politiske møte.
Løn, forhandlingar og personalforvaltning	Revisjon	Digitaliseringsprosjekt og gjennomføring.

Året 2023

Måloppnåing - kva fekk vi til og kva fikk vi ikkje til i 2023

Sektorovergripande arbeid

- Barnehage sektoren

Innføring av vikarpool for å sikre tilstrekkelig riktig bemanning til enhver tid i barnehagene. Dette har vore eit vellykka tiltak som ikkje har auka utgiftene i sektoren.

- Samfunnsutvikling

I denne sektoren har vi fått ansatt på leiare i vakante nøkkelposisjoner og blant anna ny kommunalsjef.

- Servicesenter , arkiv

Ansettelse av jurist i kommunen.

- Arkiv, servicesenter.

Innføring av nytt arkiv og saksbehandlingssytsem.

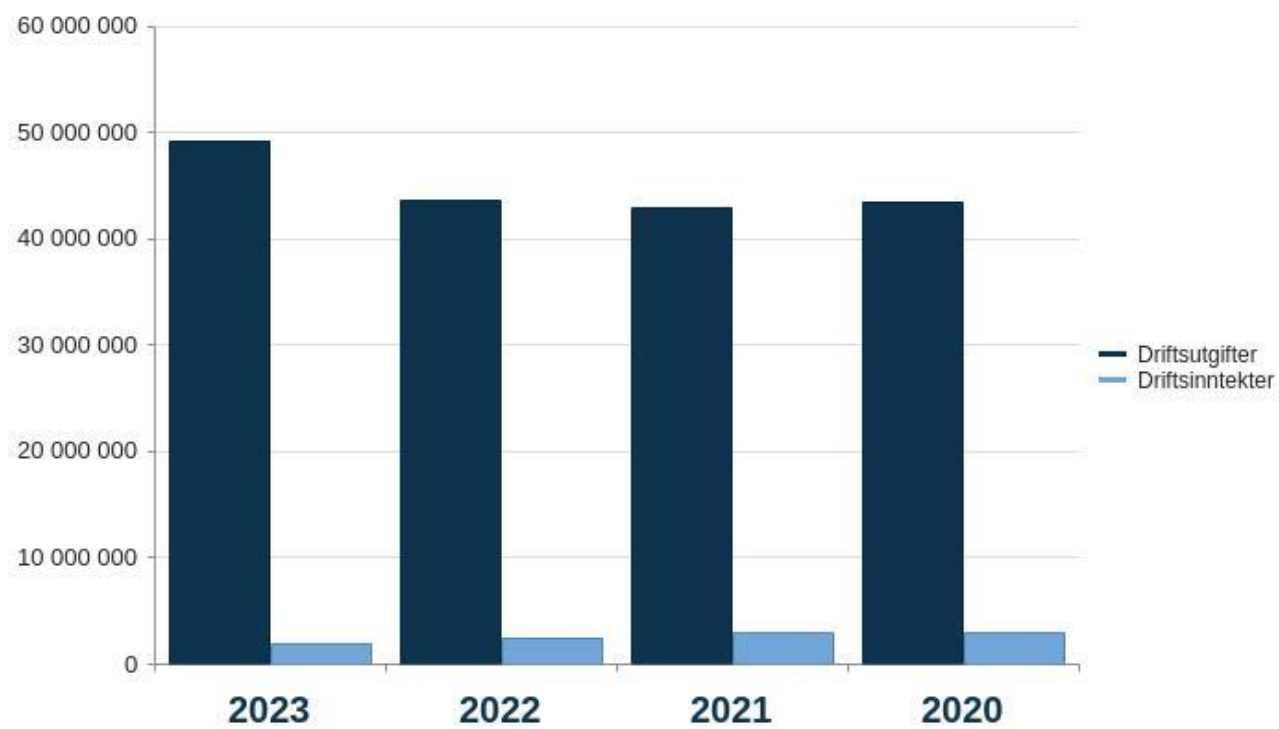
Status økonomi

Beløp i 1000

Avdeling	Rekneskap 2022	Rekneskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
110-Løn og personal	7 705	8 830	8 755	-75	-0,9 %
120-Service, dokumentasjon, og informasjon	18 623	20 409	21 246	836	3,9 %
130-Politisk - Adm sekretariat	4 347	6 262	6 038	-225	-3,7 %
140-Økonomi	5 229	6 351	5 947	-404	-6,8 %
150-Rådmannen	5 201	5 429	5 439	10	0,2 %
Sum	41 104	47 282	47 425	143	0,3 %

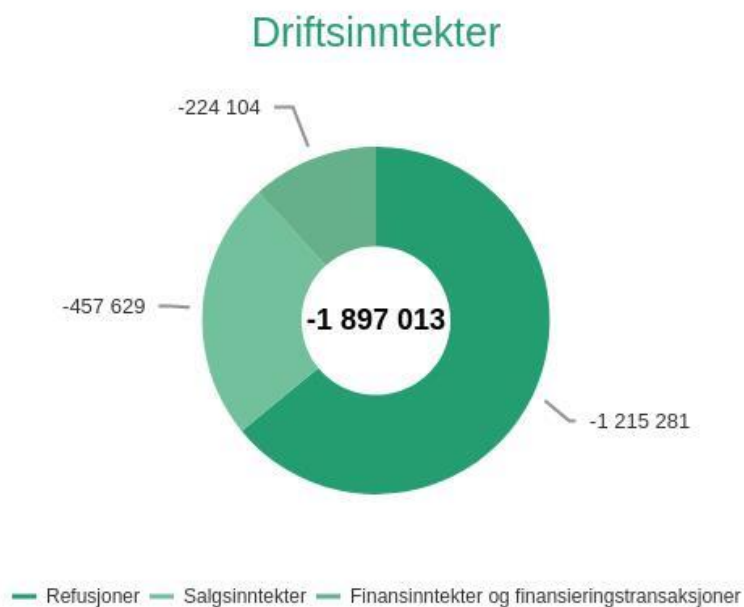
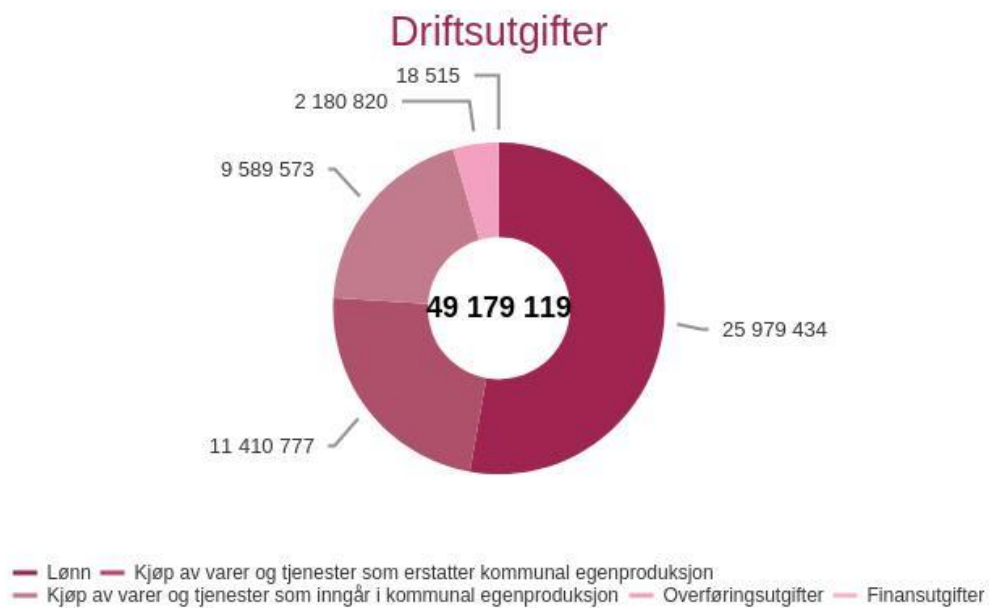
Grafar økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)

Årsmelding 2023



Årsverk

Sektor	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Rådmann og stab	28,1	27,2	27,6

Oppvekst, undervisning og kultur

Skildring av tenesteområdet

Sektoren sine oppgaver: Sektor for oppvekst, undervisning og kultur utfører tjenester til barn og unge i kommunen. Vi tilbyr òg kvalifiseringstiltak for vaksne innvandrar og har ansvar for bibliotektilbodet. Det er eit mål at alle barn og unge skal kjenne seg inkluderte og trygge og ha gode oppvekstvilkår. For at kvar enkelt skal utvikle seg best mogeleg, må ein koordinere innsatsen mellom heim, barnehage, skule og fritid. Dei ulike tenestene i oppvekst må arbeide systematisk med tidleg innsats som er målretta ut frå barnet sitt behov.

Sektoren sine oppgaver:

Sektor for oppvekst, undervisning og kultur utfører tenester til barn og unge i kommunen. Vi tilbyr òg kvalifisering tiltak for vaksne innvandrar og har ansvar for bibliotektilbodet. Det er eit mål at alle barn og unge skal kjenne seg inkluderte og trygge og ha gode oppvekstvilkår. For at kvar enkelt skal utvikle seg best mogeleg, må ein koordinere innsatsen mellom heim, barnehage, skule og fritid. Dei ulike tenestene i oppvekst må arbeide systematisk med tidleg innsats som er målretta ut frå barnet sitt behov.

Avdelingar: Sektor for Oppvekst, undervisning og kultur er delt opp i fire einingar.

- **Barnehagen** sitt samfunnsmandat er, i samarbeid og forståing med heimen, å ivareta barn sitt behov for omsorg, lek og å fremje læring og danning som grunnlag for allsidig utvikling.
- **Skulen** skal gjennom eit godt og inkluderande læringsmiljø utvikle elevane sine grunnleggjande dugleikar og faglege kompetanse og arbeide for at flest mogeleg klarar å gjennomføre vidaregåande opplæring.
- **Familiens hus** sine tenester skal støtte barn og familiar til å meistre liva sine og fremje god helse.
- **Kultur og mangfald** gjev allsidige tilbod om viktige tenester gjennom kulturskule og bibliotek, samt tek i vare friluftsliv-, kultur- og idrettsfeltet i kommunen. Her er òg tilbod om vaksenopplæring (norskopplæring for minoritetsspråklege og grunnskule for vaksne), kvalifiseringsprogram for flyktningar samt innføringstilbod i norsk for minoritetsspråklege barn.

Året 2023

Måloppnåing - kva fekk vi til og kva fekk vi ikkje til :

- Barnehagane – kvalitetsplan 2023 gjev kvalitativt gode tenester til barn og familiane.
- Vikarpool for barnehagane er etablert.

- Skulane har utarbeidd ein kvalitetsutviklingsplan med kvalitetsmøte og er i ferd med å fornye det lokalet planverket. Det gjennomførast felles utviklingstid for Osterøyskulen ein gong i månaden.
- Osterøyskulen har jamt over god kvalitet, som støttar elevane og foreldra i trygge og gode læringsmiljø. Det er gode rutinar på handsaming av trygt og godt skulemiljø.
- Kommunen er langt framme med tilbod til barn og unge i Familiens hus. Det er mange som får tidleg hjelp og klarar seg godt. Blant anna har helsestasjonen starta ein prosess med å verte ammekyndig helsestasjon. Det har vorte etablert nye tilbod til barn og unge som strevar med angst gjennom gruppeprogram "cool kids og Chilled". Det er undertekna intensjonsavtale med NUBU (Nasjonalt utviklingssenter for barn og unge) for å implementere TIBIR (Tidleg innsats for barn i risiko), og tre stykk er i gong med sertifisering som PMTO terapiutdanning. [\[KV1\]](#)
- Dei siste åra sitt fokus på å tydeleggjere arbeidet innanfor fritid, idrett og kultur er begynt å gje effekt. Tal søknader om spelemidlar aukar, og vi ser kompetanseheving hos lag og organisasjonar med tanke på søknadsarbeid.
- Det vart opna Frivilligsentral i 2023.
- Kulturskulen har utvida sitt ansvarsområde til å òg tilby innføringstilbod i norsk for minoritetsspråklege barn.
- Læringssenteret på Hauge busette 59 flyktningar i 2023, i tillegg til å tilby introduksjonsprogram til dei i målgruppa som vart busett i 2022. Norskundervisninga har hatt høg pågang, men ein har klart å tilby norskundervisning til dei med behov, men ikkje rett.
- Sektoren har dyktige tilsette som set barn og unge først og legg ned ein stor samfunnsinnsats for innbyggjarane i kommunen.

Utfordringar:

Dei ulike einingane har hatt ulike utfordringar.

- Elevane sitt læringsutbyte dei først åra kunne vi ønskt var betre innanfor dei grunnleggjande dugleikane lesing, rekning og engelsk. Det er viktig å ha riktige ambisjonar for elevane. Barnehagar og skular har over år arbeidd målretta med språkutvikling. For skule vil ressurstildeling bli satt fokus på 1.-4 trinn i samband med tidleg innsats.
- Fråvær har skapt utfordringar for drifta i fleire avdelingar. Barnehage og skule har vore spesielt råka.
- Det er utfordrande å oppretthalde stabile tenester ut mot samarbeidspartar, skular og føresette for PPT med stadige vakansar gjennom 2023, og vidare inn i 2024.
- Det er mange nye fagområde som skal implementerast på Kultursmia og Ressurssenteret. Dette er krevjande for leiarar og tilsette. Vi er framleis i etableringsfase, men ser òg effekt på fagområda.
- Læringssenteret har utfordringar med plass både til opplæring og introduksjonsprogram, samt med lagerplass til møblar og inventar.
- Rekruttering av barnehagelærarar og lærarar i skulen har vore jamt over vanskeleg. (Rekruttering er utfordrande over heile sektoren og bør skrivast som eit overordna punkt her - det gjeld ikkje berre lærar og barnehagetilsette)

Viktige hendingar

Årsmelding 2023

- Oppvekst undervisning og kultur sine leiarar har hatt fleire samlingar gjennom året der ein saman analyserer utfordringar, arbeider målretta og styrkjer i tenestetilbodet. Det er utarbeidd ein strategi for «Osterøy på sitt beste» som er forankra i leiargruppa.
- Heradsstyret skal vedta ein plan for arbeidet til kommune for å førebyggja omsorgssvikt og åtferdsvanskar. Kravet om ein slik plan er frå 01.01.2022. Det vart i 2023 starta eit arbeid med å utarbeide førebyggjande plan. Denne skal vedtakast i kommunestyret våren 2024. [\[KV2\]](#)
- Det er etablert samarbeid med Høgskulen NLA om «Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderande praksis». I 2024 vil leiarar og tilsette gjennomføre kompetanseutvikling for tilsette i sektoren. Dei private skulane er også invitert inn i dette arbeidet for å skape likeverdig tilbod for alle borna i Osterøy kommune.
- Før skulestart august 2023 var alle tilsette i skule samla til ein felles utviklingsdag omkring språk og lesing. Målet var å auke forståing og samkøyring av tiltak for å auke lesekompetansen til elevane etter leseplanen som er etablert for Osterøyskulen.
- Barnehagane har deltek i eit forskingsprosjekt saman med Høgskulen på Vestlandet for å sjå korleis fysisk aktivitet påverkar læring. Prosjektet heiter Move Early.
- Barneverntenesta har pågåande prosess i 2023 og 2024 med organisasjon og tenesteutvikling i samarbeid med KS konsulent.
- Osterøy kommune har signert avtale med NUBU (Nasjonalt utviklingssenter for barn og unge) om å verte ein TIBIR kommune (Tidleg innsats for barn i risiko). Målsettinga med TIBIR er å førebygge og avhjelpe åtferdsproblem på eit tidleg tidspunkt, samt å bidra til å utvikle barns positive og prososiale åtferd. I 2023 har me starte eit kompetanseløp for tre tilsette ved barn og familieteamet hjå familiens hus for å verte PMTO terapeut (Parent management training Oregon)
- Osterøy kommune har i 2023 fått innvilga tilskotsmidlar til tidleg identifikasjon. Her skal kommunen utvikle tenestemodell for samhandling med ein handlingsrettileiar kalla BTI (Betre tverrfagleg innsats). Prosjektet kjem i gong i 2024. [\[KV3\]](#)
- Det har vore regionale kompetansehevingstiltak både for skule og barnehage med tema inkludering og fellesskap for alle.
- 3-partssamarbeidet er styrka i dei einskilte einingane gjennom systematisk arbeid i organisasjonen.
- Kultur og mangfald har vore aktiv for å få på plass ein del planar i kommunen. Eksempelvis har det vore jobba med Friluftslivets ferdelsårer, Forvaltningsplan for Kossdalen, Kulturminneplan med meir.
- Ressurssenteret ved kulturskulen har gjennomført «Blås i skulen» for alle elevar på 4. trinn i 2023. Det er òg jobba med lokal rammeplan.
- Læringscenteret har hatt fokus på elevmedverknad i vaksenopplæringa, og har fått oppretta elevråd. Det er fokus på eit trygt og godt arbeidsmiljø for både elevar og tilsette.

Status økonomi

Beløp i 1000

Avdeling	Rekneskap 2022	Rekneskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
300-Felles oppvekst	103	61	-382	-443	-115,9 %
310-Skule	103 687	108 308	104 214	-4 094	-3,9 %
320-Barnehage	69 123	72 129	72 289	160	0,2 %
330-Familiens hus	32 838	37 295	29 181	-8 114	-27,8 %
340-Kultur og mangfald	5 499	12 697	12 202	-495	-4,1 %
Sum	211 251	230 490	217 504	-12 986	-6,0 %

Kommentar til status økonomi

Barnehage: Til tross for at vikar-pool vart innført har tenesteområdet balanse. Tenesteområdet har samla sett vore godt drifta og hatt god økonomistyring.

Skule: For skule er det eit meirforbruk på ca. 2 millionar for spesialundervisning på privatskular. Kommunen har saman med privatskulane og Norsk Lærarakademi sett igang "Kompetanseløftet for spesialundervisning og inkluderande praksis." Målet med denne kompetansehevinga er at elevar får likeverdige og inkluderande tenester uavhengig av kva skule dei går på.

Det er ca. 1, 4 millionar i manglande inntekter til SFO. Manglande inntekter i SFO heng saman med gratis SFO tilbod til 1. og 2. trinnselevar inntil 12 timar kvar veke. Vedtak i Stortinget om gratis SFO i 2. trinn kom etter at kommunen sitt budsjett var vedteke. SFO er ikkje sjølv-finansiert og staten sin del dekkar berre foreldredelen av finansiering. Neste skuleår vert denne ordninga utvida til elevar i 3. trinn.

Kultur og mangfald: Overforbruk heng saman med politisk løyving til Valestrand Hjelvik fotballklubb til rehabilitering til kunst-grasdekke på 500 000 som skulle takast over disposisjonsfond. Kultur og mangfald har strame budsjett og blant anna frivilligsentralen er finansiert ved integreringsmidler.

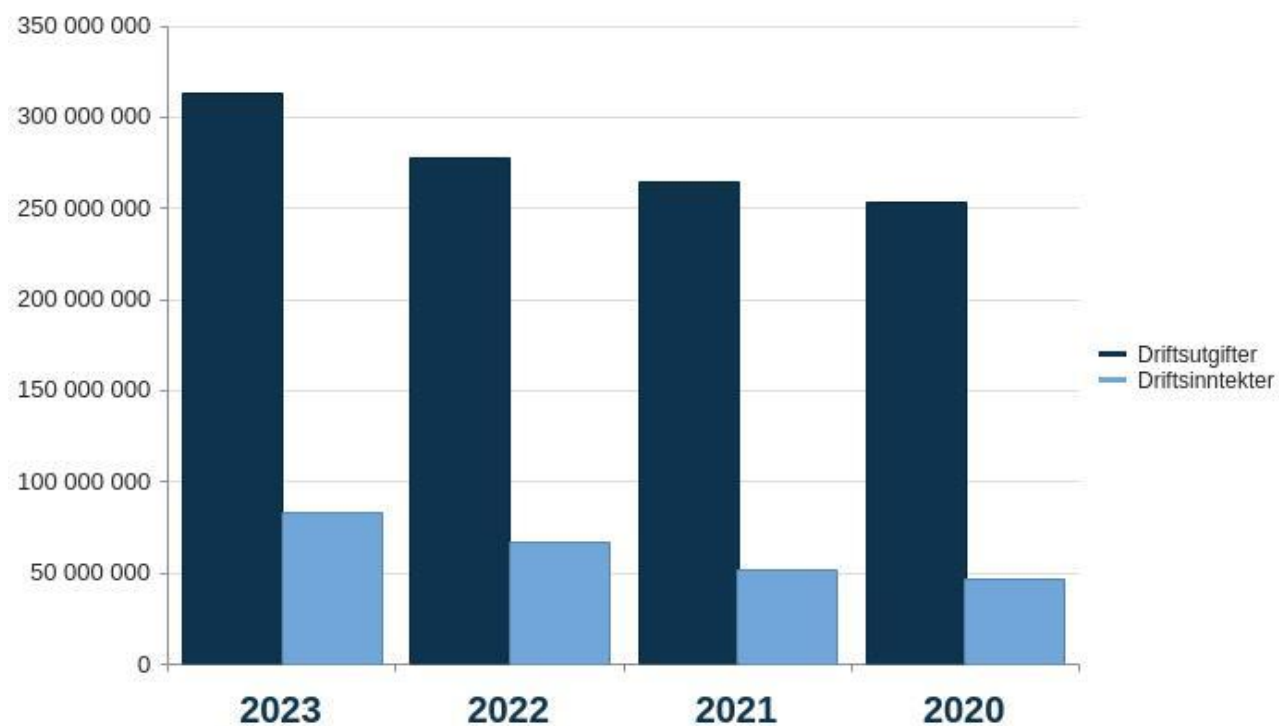
Familiens hus: Meirforbruket er i hovudsak i barnevernet og skuldast tiltak utanfor heimen på 4,35 millionar, ettervern på 1,95 millionar og tiltak i familien på 400 000. Det er i tillegg auke i kostnader til pensjonar. Dei tiltaka som har kome til i året ar i hovudsak avslutta og tenesta har arbeidd med å redusere saksmengda slik at den er tilnærma lik snittet for KOSTRA gruppa vi kan samanlike oss med. Vi ser i ettertid at budsjetteringa på dette området var feil.

Barnevernstenesta er idag besett med dei stillingane som er i tenesta. Saksmengd og tilgjengeleg personell skal gje ei forsvarleg saksgang på sakene også i eit økonomisk perspektiv.

Grafar Økonomi

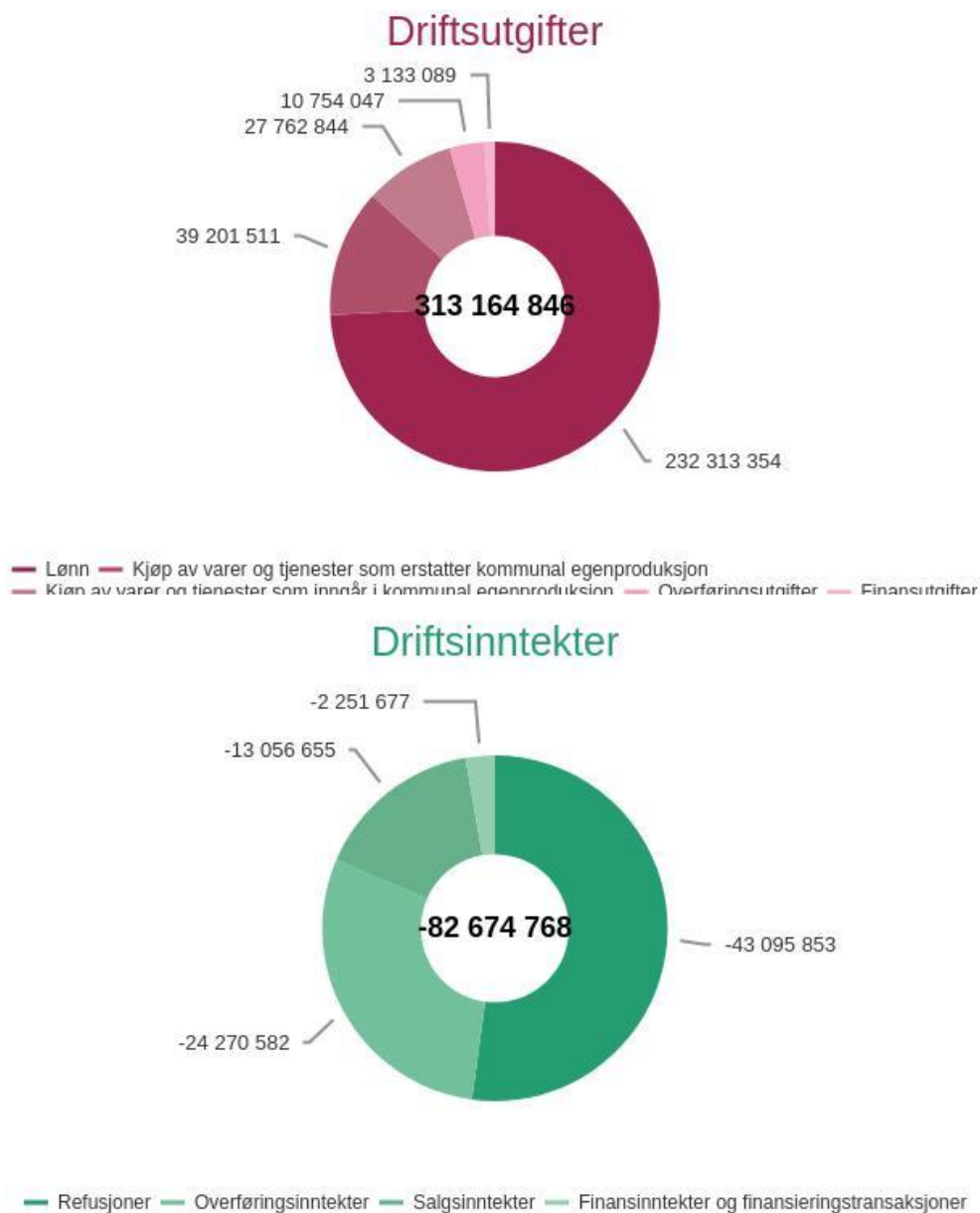
Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding 2023



Detaljvisning drift (graf)

Årsmelding 2023



KOSTRA Nøkkeltal

	Osterøy 2022	Osterøy 2023	Gausdal	Sveio	Sula	Marker	Hole Str
Prioritet							
Grunnskole brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	13,9 %	13,4 %	12,5 %	16,4 %	16,3 %	12,5 %	20,0 % 15

Status politiske planer

Sektor/Eining	Vedtak ^[RM1] ^[OH2]	Status 31.12.2023
Skule	Reduksjon av årsverk	Er gjennomført 1.8.23.
Kultur og mangfald	Busetjing av 65 flyktningar i året.	Kommunen hadde oppfylt anmodning frå IMDI november 23.

Årsmelding 2023

Barnehage	Tilpasse drifta til nedgang i barnetal	Etter plan pr 1.8.23
Familiens hus	Tilpasse drift til budsjett.	Barnevernet var feilbudsjettet meg tiltak utanfor heimen. Dette er jusstert inn til budsjett 2024.

Innsparingstiltak status :

Oppvekst

Sektor/Eining	Vedtak	Status 31.12.2023
Skule	Reduksjon av 10 årsverk	Er gjennomført 1.8.23.
Kultur og mangfald	Busetjing av 59 flyktningar i 2023.	Vedtak: 60. Vi takka ja til 61, to personar takka nei.
Barnehage	Tilpasse drifta til nedgang i barnetal	Etter plan pr 1.8.23
Familiens hus	Tilpasse drift til budsjett.	Barnevernet var feilbudsjettet meg tiltak utanfor heimen. Dette er jusstert inn til budsjett 2024.

Innsparingstiltak status :

Oppvekst, undervisning og kultur har gjort dei fleste innsparingar som låg i budsjettet for 2023. Skule har hatt eit meirforbruk i 2023. Dette skuldast at elevar med spesielle behov auka i året. Sektoren har tatt inn ein ny lærling frå august 23. Bemanningssituasjonen i barnevernet har vore vanskeleg, men er tilfredsstillande 31.12.23.

Barnevernet har ikkje klart innsparingstiltaka i 2023. Dette er justert opp mot KOSTRA tal for samanliknbare kommunar i budsjett for 24.

Kultur og mangfald hadde meirforbruk i 2024, dette løyste ein ved å bruke fondsmidlar for å saldere.

Konsekvensar for drifta :

Vikarsituasjonen i barnehage og skule har gjort at ein ikkje har tilgjengeleg personell å sette inn når fast tilsette har ferie, permisjon eller sjukefråvær. Vikarpoolen i barnehage gjorde at tidleg på hausten fekk ein stetta vikarbehov, men seint på hausten vart det vanskeleg å hente inn nok vikarar. Det har medført auka press på dei tilsette i ein allereie pressa situasjon. Dette kan vere ein grunn til auka sjukefråvær., undervisning og kultur har gjort dei fleste innsparingar som låg i budsjettet for 2023. Skule har hatt eit meirforbruk i 2023. Dette skuldast at elevar med spesielle behov auka i året. Sektoren har tatt inn ein ny lærling frå august 23. Bemanningssituasjonen i barnevernet har vore vanskeleg, men er tilfredsstillande 31.12.23.

Barnevernet har ikkje klart innsparingstiltaka i 2023. Dette er justert opp mot KOSTRA tal for samanliknbare kommunar i budsjett for 24. Våren 24 vil barnevernssamarbeidet ha gjennomgang og analyse av KOSTRA-tall saman med KS Konsulent. Målet er å sjå utviklinga tilbake 3 år og skape grunnlag for riktig og effektiv drift av tenesta.

Konsekvensar for drifta :

Vikarsituasjonen i barnehage og skule har gjort at ein ikkje har tilgjengeleg personell å sette inn når fast tilsette har ferie, permisjon eller sjukefråvær. Vikarpoolen i barnehage gjorde at tidleg på hausten fekk ein stetta vikarbehov, men seint på hausten vart det vanskeleg å hente inn nok vikarar. Det har medført auka press på dei tilsette i ein allereie pressa situasjon. Dette kan vere ein grunn til auka sjukefråvær.

Årsverk

Tabell :

Eining	31.12.2023	31.12.22	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Barnehage	89,42	89,42	88,9	93,8	93
Familiens hus	30,5	29,6	22,7	23,7	22,7
Kultur og mangfald	23, 54	24,4	16,6	19,06	
Skule	126,92	136,17	137,6	140	138,2

Kommentar til utviklinga:

Barnehagane har optimalisert drifta. Bemanning i barnehage er styrt av pedagog og bemanningsnorm. Familiens hus har hatt utfordringar med å rekruttere personell til barnevernet. Auken i stillingar er grunna samanslåing av barnevern og at dei ledige stillingane no er tilsette i. I tillegg er det ei stilling som er vikar for tilsett i permisjon.

Kultur og mangfald har stabil bemanning i 2024, men fleire stillingar er gjort faste grunna krigen i Ukraina og ei lovendring i lovverket som gjer at ein ikkje hadde heimel til å ha disse stillingane midlertidige.

Skule har redusert med årsverka som låg inne i budsjettet.

Det auken i personell i Helsestasjon og barne og familie-teamet er gjort med inndekking i integreringsmidlane.

Helse, omsorg og sosial

Skildring av tenesteområdet

Sektoren sine oppgaver

Tenesteyting: Sektoren skal sørge for at personar som oppheld seg i kommunen, får tilbod om nødvendige helse-, omsorgs- og sosiale tenester. Sektoren sitt ansvar omfattar alle pasient- og brukargrupper; personar med somatisk eller psykisk sjukdom, skade eller liding, rusmiddelavhengigheit, sosiale utfordringar eller funksjonsnedsetjing.

Einingar: Sektor helse, omsorg og sosial er delt opp i 5 einingar.

- **NAV Sosial** - Dei sosiale tenestene i NAV skal sørge for opplysning, råd og rettleiing, her-under økonomisk rådgjeving, økonomisk stønad, midlertidig bu-tilbod og individuell plan.
- **Osterøytunet** - Sjukeheim er eit bu- og omsorgstilbod som er berekna for personar med omfattande og ofte langvarige helse- og omsorgsbehov som ikkje lenger kan bu i eigen heim. Osterøytunet har i tillegg korttidsavdeling og avlastingsplassar. Ergo-fysioterapiavdeling m/hjelpemiddellager, samt kjøkken er knytt til sjukeheimen.
- **Heimetenesta** - Denne tenesta yter tenester i heimen gjennom heimesjukepleie og praktisk bistand. Tenesta drifrar Hauge bufellesskap som ligg vegg i vegg med sjukeheimen. I tillegg drifrar dei saman med Osterøy Demensforening dag-tilbodet for personar med demens i Haldorvika. Forvaltningstenesta og digitaliseringskonsulent blir leia av heimetenesta.
- **Psykisk helse- og rusomsorg** - Tenesta er delt mellom lågterskeltilbod til dei med milde og mildare utfordringar og tilbod til dei med alvorlege og langvarige lidingar. I tillegg er det bufellesskap knytt til tenesta for personar med psyksiske lidingar.
- **Bu- og avlastningstenesta** - Butilbod til menneske med nedsatt funksjonsevne er hovuddelen av drifta innan denne tenesta. I tillegg yter tenesta avlastingstilbod og dagtilbod. Det største dag-tilbodet til denne gruppa blir drifta av OPRO AS.

Sektorleiing:

- **Legetenesta:** Etter nedlegginga av eining Helse i 2023 vart leiing av legetenesta lagt til sektorleiinga. Dette gjeld og oppfølging av legevakt der Osterøy kommune har avtale med Nordhordland legevakt på kveld og helg-/høgtidsdagar.
- **Elevar, lærlingar og studentar:** Kommunen samarbeider med Osterøy vidaregåande skule i samband med praksisplassar for alle elevane innan helsefag. Kommunen har årleg opptak av nye lærlingar og tek anna kvart år opp ny TAF lærling. I tillegg legg sektoren til rette for studentpraksis innan fleire områder både for høgskule og universitet.
- **Utviklingsprosjekt:** Prosjekta *Omsorg +* og *Tid for handling* ligg til sektorleiinga. *Omsorg +* omhandlar utbygging av omsorgsbustadar og demenslandsby med tilhøyrande administrasjonsbygg for å møte den veksten som kjem i forhold til tal eldre framover. *Tid for handling* er sektoren sitt utviklingsprosjekt og har fleire mål som følgjer av NOU rapporten *Tid for handling* som kom i 2023. Dette er eit viktig arbeid for å sikre kapasitet i tenestene i møte med auke i tal eldre og nedgang i tal personar i arbeidsfør alder framover.

Året 2023

Måloppnåing - kva fekk vi til og kva fekk vi ikkje til:

- Overgang til nytt journalsystem for heile sektoren frå 01.01.2023
- Nestleiar starta opp i august 2023
- Oppretta stort nytt prosjekt - *Tid for handling* - med bakgrunn i NOU rapporten *Tid for handling* som viser til framtidens utfordringar med knappheit på helsepersonell og auka oppgåver.
 - Korleis kan i sikre kvalitet på tenester, korleis sikre at vi har rett kompetanse på rett oppgåve - til dømes oppretting av sjukepleiarteam på Heimetenesta og Osterøytunet
 - Oppretting av driftsansvarleg sjukepleiar og kartleggingsteam i heimetenesta
 - Oppretting av langvakt 12,5 og 14 timar på helg
 - Ruteplanleggar og mobilomsorg som nye hjelpemiddel for dei tilsette
 - Fokus på psykososialt arbeidsmiljø "kva er viktig for deg" - verdidokument i heimetenesta
- Oppstart av leiarutviklingprogramet *ledelse og heltidskultur* saman med KS Agenda som støtta opp om arbeidet rundt *Tid for handling*. Dette prosjektet vert avslutta i 2024.
- Gjennomføring av læringsnettverket - Gode pasientforløp. Nettverket var forankra i samarbeidsutvala i Vestland. Målet med arbeidet var å sikre brukarane sitt behov for å møte heilskaplege, koordinerte og trygge tenester.
- Oppstart av læringsnettverket - Pårørandesamarbeid med avslutning av 2024. Mål om betre informasjon til pårørande til personar med demenssjukdom. Eit prosjekt som vil kunne gi meirverdi i form av å betre informasjon til pårørande også i andre grupper.
- Deltaking i fagnettverk for tenester til personar med utviklingshemming. 34 kommuner deltek i fagnettverket. Fagnettverket har fokus på FN- konvensjonen om rett til menneske med nedsett funksjonsevne og den nye rettleiaren frå helsedirektoratet om gode helse- og omsorgstjenester til personer med utviklingshemming. Målsetting med deltaking i nettverket er kunnskap om og implementering av ei tenestelevering som bygger på nasjonale føringar og faglege anbefalingar, læring av erfaringsdeling og vurdering av eigne tenester opp mot lovkrav og faglege anbefalingar.
- Overgang til aukande grad kursverksemd med angstkurs og kurs i ulike meistringsstrategiar
- Betre rutinar og tettare samarbeid rundt forvaltningstenesta når den vart flytta til heimetenesta.

Utfordringar:

- Revidering av kommunedelplan for helse, omsorg og sosial er ikkje starta opp pga kapasitetsutfordring i sektorleiinga
- Store kostnader knytt til fråvær av lege på Valestrand legekantor pga vikarutgifter. Denne situasjonen var i stor grad ressurskrevjande for administrasjonen helse og omsorg i 2023
- Kapasitetsutfordringar i store delar også av 2023 i sektorleiing pga fråvære av nestleiar sidan mai 2021. Leiartettleiken i helse, omsorg og sosial er låg og dette blir krevjande spesielt sett opp mot arbeid med sjukefråværet som er stort. Men det er og ei utfordring i ei tid med overgang til nye datasystem, fleire oppgåver som blir lagt til leiarleddet i tildømes tilsettingsarbeid m.m

- Høgt sjukefråvær, langtidsfråvær som er lite relatert til arbeidsforhold. Det er utarbeidd gode rutinar for oppfølging av fråvær og bruk av svangerskapspengar/ekspertbistand som blir nytta.
- Nytt journalsystem skapte i 2023 mykje meirarbeid i form av opplæring, systemutfordringar, mykje grunnarbeid med malar og oppsett osv. Overgang til nytt rekrutteringssystem og arkivsystem auka og meirarbeidet for leiarleddet hausten 2023.
- Det er fortsatt utfordringar i tverrfagleg samarbeid på tvers av einingar og sektorar. Eit døme på det er bruken av kvardagsrehabilitering som fortsatt er låg i Osterøy kommune
- Tal betalingsdøger på sjukehus og bruk av sengeplassar i anna kommune har vore høgt. Gruppe 5 på Osterøytunet vart først opna i 2024 pga utfordringar med rekruttering av personell.
- Rekruttering av vernepleiarar og sjukepleiarar i tenestene har vore særskild utfordrande og medført fleire 2. gongs utlysingar i ulike einingar. Men ein ser td i Bu- og avlastning at tal søkjarar med pedagogisk utdanning og anna helsefagleg bachelor utdanning aukar. Dette gir ei auka tverrfagleg kompetanse i eininga. Ein ser og at i tenester med døgnturnus er innsøking til stillingar gode. I psykisk helse og rusomsorg har det tildels vore mykje turnover sett opp mot at det er ei lita eining.
- Rekruttering av vikarar i tenestene. Einingane har hatt store kostnader knytt til fråvær hjå faste tilsette, mangel på vikarar har gitt auka arbeidsbelastning på fast tilsette og store overtidskostnader.
- Bu- og avlastningstenesta har i 2023 hatt store utfordringar knytt til kapasitet og stabilitet i leiarleddet grunna fråvære og nytilsetting/ turn-over. Eininga har løyst dette med overføring av meir ansvar/ oppgåver til einingsleiar og konstituering i leiarstilling for fagrådgevar og miljøterapeut i tenesta.
- Det har i 2023 vore ei stor auke i tal søkarar inn til psykisk helse og rusomsorgstenesta.
- Utprøving av velferdsteknologi kan fortsatt bli betre
- Nedlegging av eining Helse og omorganisering av forvaltningstenesta har gitt auka oppgåver ut til einingane og har skapt ein del ekstra arbeid i 2023.

Viktige hendingar:

- Organisasjonsendring ved å legge ned eining Helse og flytte forvaltning til heimetenesta og ergo-fysioterapitenesta til Osterøytunet vart gjennomført på nyåret i 2023.
- Prosjektet Omsorg + vart starta opp i mars 2023
- Digitaliseringskonsulent vart tilsett og starta opp i juni. Denne tilsettinga gav umiddelbar effekt på fleire områder innan digitalisering og den vil gi eit godt fundament for vidare utvikling innan mellom anna velferdsteknologi.
- Oppretting av ny nestleiarstilling - fungerande frå 2024
- Ressurstilpasning ved Solplassen bustad og Peraplassen bustad med effektivering frå 1.Mai 2023.
- Organisasjonsendring ved å overføre ambulante tenester til eininga si avlastingsbustad. Endringa sikrar auka kompetanse og større stillingar for ambulante tenester og avlastingsstenester. Effektivering frå januar 2024.
- Ressurstilpasning ved Botiltak Raknes med effektivering frå januar 2024, redusert med 2,55 årsverk.

Status økonomi

Beløp i 1000

Avdeling	Rekneskap 2022	Rekneskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
400-Felles Helse, omsorg og sosial	3 362	2 906	3 986	1 079	27,1 %
410-Helseteneste	22 302	25 915	21 608	-4 307	-19,9 %
430-NAV sosial	11 540	14 150	14 696	546	3,7 %
501-Osterøytunet	72 955	83 507	70 262	-13 244	-18,8 %
502-Heimeteneste	48 105	53 488	50 142	-3 346	-6,7 %
503-Psykisk helse og rusomsorg	15 170	14 525	16 527	2 002	12,1 %
505-Bu- og avlastningstenesta	62 133	62 805	61 327	-1 478	-2,4 %
Sum	235 566	257 297	238 549	-18 748	-7,9 %

Kommentar til status økonomi

Felles Helse, omsorg og sosial

Mindreforbruk 1 080 000

Mindreforbruk på felles helse, omsorg og sosial på bakgrunn av vakant nestleiarstilling fram til august 2023. Innkjøp av kompetanseprogram og turnusprogram har gitt meirforbruk på lisensar på felles for 2023. Bruk av rekrutteringsbyrå for einingsleiarstillinga på Osterøytunet har bidratt til auka utgifter på tilsettingsområdet.

Helseteneste

Meirforbruk 4 307 000

Legetenester har meirforbruk på omlag 4 000 000 i 2023. Årsaka ligg i vikarbyråutgifter for lege i langtidsfråvær dette året. På grunn av låg legedekning på Osterøy har det ikkje vore mogleg for resterande legar å dekke opp for denne stillinga. Stillinga har vore lyst ut for å få inn ordinær vikar, men det har ikkje vore nokon aktuelle søkarar til stillinga. Omlegging av basistilskotet til fastlegane 1.mai har gitt eit overforbruk på 715 000. Avrekning for 2022 som er ført i 2023 og auka kostnad til legevakt har gitt ein meirkostnad på 443 000 på legevaktsfunksjonen.

På grunn av organisasjonsendring på Helse har organisasjonen ikkje klart å forvalte fritidskontaktar, omsorgsstønad og besøksheim i god nok grad, noko som gjer eit mindreforbruk på desse postane. Dette er utfordrande då tenester som regel blir ført over på andre tenester som både er pressa og gir auka kostnader.

Det var ikkje budsjettetert med koronautgifter for 2023. Dette har ført til ei meirutgift på 192 000 på bakgrunn av vaksiner, løn til vaksineringspersonell og lisens på journalsystem knytt til vaksining.

NAV sosial

Mindreforbruk 546 000

Det er overført midlar som kompenserer for auka utgifter knytt til flyktningar, men dette kompenserte ikkje fullt ut dei store sosialhjelpsutgiftene mot slutten av året. Det blir likevel mindreforbruk som følge av mindreforbruk på Kvalifiseringsprogrammet samt sjukefråvær utan å ta inn vikar.

Osterøytunet

Meirforbruk 13 200 000

Årsak til meirforbruk er i stor grad knytt til kjøp av liggedøger knytt til utskrivningsklare pasientar i sjukehus og kjøp av sjukeheimsplassar i Samnanger totalt omlag 6 350 000. Resterande er i hovudsak knytt til kjøp av vikartenester. Omsorgspermisjon/uløna omsorgsperm på sjukepleiarar har totalt vært på 7,2 årsverk i 2023 og ein stor del av dette har ein måtte nytte vikarbyrå i pga manglande rekruttering i vikariatstillingar. Det var utfordrande å få tak i nok personell sommaren 2023 og dette gjorde at ein også i ferien måtte ta inn frå vikarbyrå, noko ein i mindre grad har gjort tidlegare år. Alle avdelingar har overforbruk på overtid. Årsak er at tilsette går i overtid for å dekke inn fråvær samt å sikre personell i avdeling med stor grad av uro. Ergo-fysioterapi har eit mindreforbruk på omlag 800 000 på bakgrunn av økt refusjon på behandling og sjukelønsrefusjon.

Heimeteneste

Meirforbruk 3 346 000

Årsak til meirforbruk er vikarbyrå. Det har også vore auka utgifter inn mot medisinske forbruksvarer, avgifter/geyr/lisenser, samt utgifter ifbm ombygging av kontorlokale i Familie- og omsorgssenteret.

Psykisk helse og rusomsorg

Mindreforbruk 2 002 000

Årsak er vakansar i psykiatritenesta der det ikkje er satt inn vikar i stillingane. Det har i Raus vore overforbruk grunna vakansar i samband med oppseiing og langtidssjukefråvær som har blitt dekket av vikar og overtid. Det har også i vore nytta ekstra bemanning i bustad pga behov hjå bebuarane.

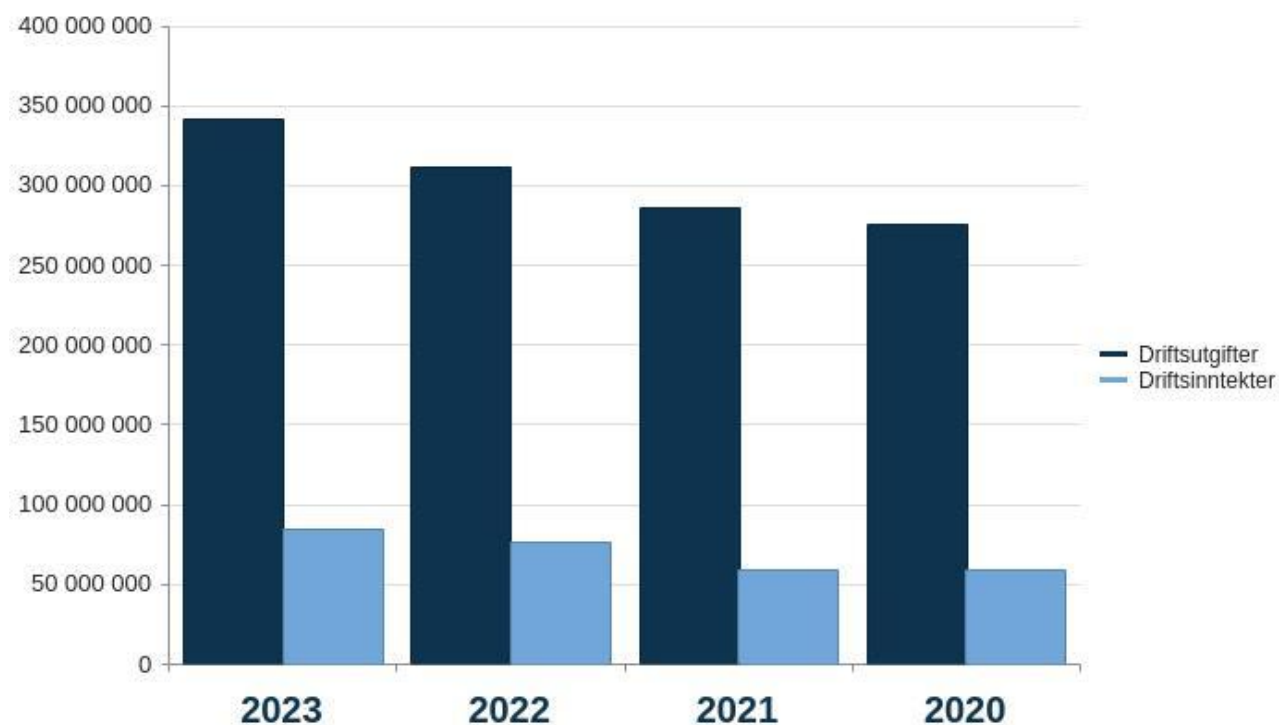
Bu- og avlastningstenesta

Meirforbruk 1 478 000

Hovudårsak er lønnskostnadar knytt til sjukefråvære. Det har vore utfordrande å rekruttere nok vikarar, dette gir auka overtidskostnadar i eininga. Endring i ein bustad har kravd oppbemanning frå 2 til 3 tilsette på vakt. To andre bustadar har endring i vedtak kombinert med høgt fråvære eller høgt fråvær kombinert med vakanse som gir auka lønnskostnadar.

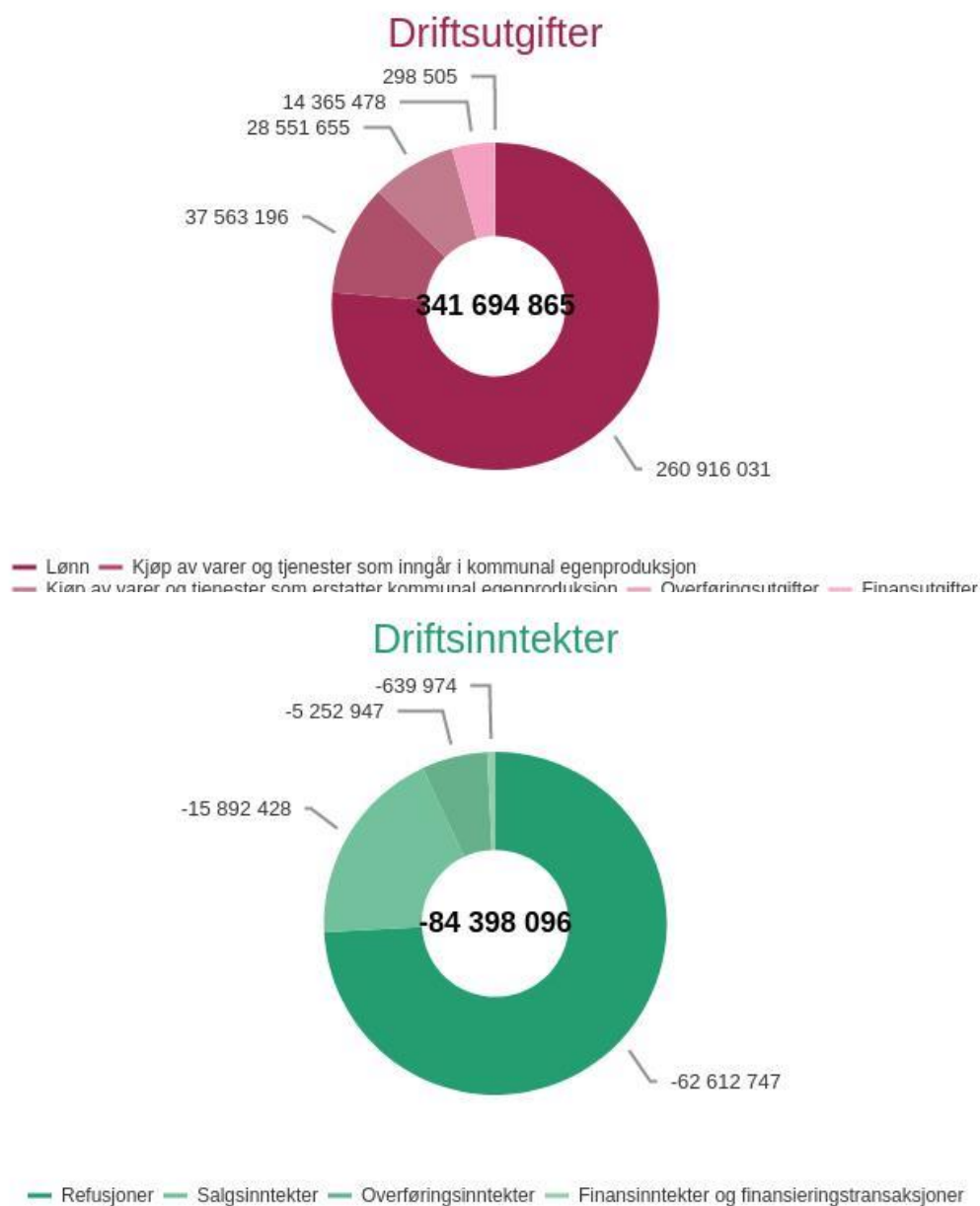
Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)

Årsmelding 2023



KOSTRA Nøkkeltal

	Osterøy 2022	Osterøy 2023	Gausdal	Sveio	Sula	Marker	Hole	Stryn
Produktivitet								
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass *)	1 759 548	1 644 708	1 442 600	1 353 038	1 300 400	1 607 095	1 991 526	1 675 525
Utgifter per beboerdøgn i institusjon	5 262	5 827	5 225	5 299	6 754	5 043	8 331	5 236
Kvalitet								
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	100,0 %	96,9 %	95,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

Status politiske planer

Årsmelding 2023

Innsparingstiltak status :

Helse, omsorg og sosial

Sektor/Eining	Vedtak	Status 31.12.2023
Helse	Reduksjon 1 årsverk - einingsleiar	Gjennomført 06.03.23
NAV	Opprette to flyktningestillingar	Gjennomført
Osterøytunet	Reduksjon 15,5 % stilling helsefag - bruke lærling inn i stillinga	Gjennomført
	Reduksjon 50 % stilling helsefag - bruke lærling inn i stillinga	Gjennomført
	Kutte ekstravaktbudsjett	Gjennomført
	Reduksjon vikarbyråbudsjett	Ikkje gjennomført. For lavt budsjettet. Overforbruk grunna mangel på kompetanse i ledige stillingar/vikariat, samt behov for vikarbyrå i ferieavvikling
	Reduksjon overtid avd.leiar	Gjennomført. Ny avtale om leiarfri kom på plass hausten 2023.
	Innsparing medisinsk forbruksmateriell	Ikkje gjennomført, fort lavt budsjettet, samt økte utgifter ved ny avtaleinngåing i Bergensanbudet.
	Auke brukarbetaling	Gjennomført
	Effektivisering drift bruk av sjukevikar	Ikkje gjennomført pga fråvær i leiarleddet og kapasitetsutfordring knytt til innføring av nytt journalsystem
	Diverse nedtrekk	Gjennomført
Heimetenesta	Reduksjon 0,5 årsverk merkantil	Gjennomført
	Reduksjon sjukevikarbudsjett	Gjennomført
	Reduksjon vikarbyråbudsjett	Ikkje gjennomført - har vore behov for å dekke inn mellom 3- 4 årsverk sjukepleiar frå vikarbyrå for vakansar/langtidsfråvær i mellom 5 -7 årsverk.
Psyk helse rus	Reduksjon 0,4 årsverk bustad	Gjennomført
	Auke refusjon ressurskrevjande tenester grunna ny fordeling nattevaktressurs RAUS	Gjennomført
	Trekke ned 40 % mellomvakt bustad	Gjennomført
	Refusjon ressurskrevjande brukar bustad	Gjennomført
	Kutte ferievikarbudsjett psykiatritenesta	Gjennomført
BUA	Endring i tenestetilbodet bustad – 2,6 ÅV	Gjennomført
	Nedtrekk bustad 5,74 ÅV	Gjennomført

Innsparingstiltak status :

Helse, omsorg og sosial har gjort mange av dei innsparingane som låg i budsjettet for 2023. Nokre innsparingar har likevel ikkje latt seg gjennomføre. Hovudsakeleg går dette på behov for personell opp mot fråvær og ferieavvikling både i Heimetenesta og på Osterøytunet. Dei politiske vedtaka frå budsjettet 2023 opp mot dei andre einingane er gjennomført.

Konsekvensar for drifta :

Fråværet i sektoren har på snitt vært 11,18% i 2023. Dette fråværet kan sektoren ikkje handtere utan å ta inn vikar, vikarbyrå eller nytte overtid - spesielt når mykje at dette fråværet er langtidsrelatert. Det meste av dette langtidsfråværet er heller ikkje arbeidsrelatert slik at einingane ikkje kan sette inn førebyggjande tiltak for å forhindre fråværet. Konsekvensar av fråvær betyr mykje administrasjon for å få inn personell på ulike vis, det blir mindre stabilitet av tilsette opp mot den enkelte brukar og tilsette må stadig arbeide med nye og til dels ukjente kollegaer på jobb, noko som kan være krevjande i ein arbeidskvardag. Det er vanskeleg å drive utvikling i einingar med stort fråvære pga mangel på stabilitet

og evne for eininga å forankre nye arbeidsmetodar og verkty. Bruk av vikarbyrå gjer at me ikkje aukar kompetanse inn i eigne rekker ved kompetanseheving. Personell ved vikarbyrå vil kunne ha mindre eigarskap til eininga og på den måten bidra mindre inn til arbeidsmiljøet enn fast tilsette. Når helse, omsorg og sosial ikkje klarar å rekruttere og nyttar vikarbyrå og overtid, blir det trongare økonomi i kommunen totalt sett.

Årsverk

Tabell :

Sektor HOS	31.12.2023	31.12.22	31.12.2021	31.12.2020
Totalt	273,54	265,04	246,38	248,76

Kommentar til utviklinga:

Auke i helse omsorg og sosial kjem hovudsakleg i forhold til auke i vedtak og oppretting av personalturnusar rundt brukar i bustad. I tillegg har det vore auke i samband med overgang til årsturnus i Heimtenesta og Osterøytunet - der heimlar er auka for å sette kjent personell inn i ferie i staden for å ta inn vikarar.

Samfunnsutvikling

Skildring av tenesteområdet

Sektor samfunnsutvikling har ansvar for å utvikle og drive kommunen i tråd med dei kommunale planar som er vedtekne og dei politiske føringar som føreligg, men og vere ein pådrivar gjennom å vere oppdatert og sette aktuelle problemstillingar på dagsorden.

Sektoren er inndelt i 2 hovudeiningar, teknisk forvaltning og plan og teknisk drift. Teknisk forvaltning og plan har ansvar for kommuneplanar, temaplaner og offentlege og private planforslag. Landbruk, byggesaksbehandling og kart og oppmåling er andre viktige ansvarsområde.

Teknisk drift har ansvar for vassforsyning og avlaupssystem, kommunale veger og eigedomsdrift for alle kommunale bygg. Vidare er ansvaret for reinhald, brann og redning og førebyggjande brannvern under denne eininga.

Sektoren har samla ansvar for alle investeringsaktivitetar i ein eigen eining investeringsprosjekt, med eigen leiar.

Sektoren arbeider og med næringsutvikling i samarbeid med Osterøy utvikling, Industrilaget og regionale aktørar, som ein del av samfunnsutviklinga. Ansvar for beredskap ligg til sektor samfunnsutvikling.

Sektoren har stor kontaktflate mot innbyggjarane og andre offentlege og private aktørar, noko som og påverkar arbeidskvardagen.

Året 2023

1. ÅRET 2023

Måloppnåing - kva fekk vi til og kva fekk vi ikkje til

Her er nokon viktige aktivitetar som er utført i 2023:

- Gjennomført hovuddelen av prosjektet Haus vassverk, VA-leidningar Mjeldalen – Espevoll.
- Installert bergvarmeanlegg på Osterøytunet og Opro (tilskot frå Husbanken).

- Ferdigstilt overføringsleidning for vatn mellom Fotlandsvåg vassverk og Lonevåg.
- Asfaltering av Sakslivegen.
- Nytt tak med solcelleanlegg på Lonevåg barnehage.
- Diverse ENØK tiltak gjennomført på bygningsmassen.
- Anskaffa ny (brukt) brannbil til Fotlandsvåg stasjon.
- Utstrekt arbeid med kommuneplanens arealdel (KPSA

Sektoren har ansvar for næringsutvikling. Dette arbeid vert handtert av Osterøy Utvikling as, og det har gjennom året vore eit høgt aktivitetsnivå på dette området. Det vises til aktivitetsrapport for Osterøy Utvikling for meir informasjon.

Meir detaljer knyta til investeringar og prosjekt finn ein i kapittel for Investeringar.

Utfordringar

Generelt ser vi at innbyggjarar og andre brukare av våre tenester har utfordringar og behov som er komplekse. I mange tilfelle er det behov for stor grad av samhandling på tvers av avdelingar, einingar, sektor og forvaltningsnivå. Det er ei prioritert oppgåve å arbeide vidare med å styrke denne samhandlinga.

Sektoren har slitt med vakansar som har påverka både tilgjengeleg kompetanse og kapasitet.

I løpet av 2023 har det vore gjennomført ei rekke rekrutteringar slik at ein no står betre rusta for 2024. Det er ei viktig oppgåve å halde på den kompetansen vi har, og få samkøyrd sektoren framover.

Den stramme økonomiske situasjonen gjer det vanskeleg å halde veger og kommunale bygg ved like, og vedlikehaldsetterslepet veks stendig. Dette gjer at denne situasjonen forverrar seg litt for kvart år, og det vert ei utfordring å prioritera mellom behova.

Investeringskapasiteten er og avgrensa, med dei utfordringane det gjev for naudsynt oppgradering og fornying.

Eit klima som er våtare og meir variabelt gjer tidvis større slitasje på våre veger og andre eigendelar. Vi ser og oftare steinsprang, tre som fell ned og mindre ras. Faren for ras generelt har auka. Vi har tradisjonelt ikkje midlar til å handtere desse ekstra utfordringane. Til dømes har kostnader til vintervedlikehald av veger auka mykje.

Sektoren er sterkt involvert i forvaltning av kommunale bustader til ulike formål, samt bustader til flyktningar. Dette er eit arbeid som har auka i omfang, og legg beslag på meir ressursar. Det er og ei utfordring at det er mangel på tilgjengelege bustader, både kommunalt eigde og på leigemarknaden.

Viktige hendingar

- Sektoren har gjennom året gjort tilsettingar fleire stillingar som har vore vakant i kortare eller lengre periodar. Her kan nemnast:
 - Kommunalsjef
 - Leiar teknisk forvaltning og plan
 - Leiar teknisk drift
 - Fagansvarleg rådgjevar for landbruk
 - 2 nye medarbeidarar på plan.

Dette har styrka sektoren på mange plan, og gradvis auka kapasiteten.

Omorganisering ved samanslåing av teknisk forvaltning og plan er gjennomført.

- Vi har eit uavklart oljeutslepp i Lonevåg, og tidvis har dette ført med seg forureining av olje i vågen, særleg den innarste delen. Det har vore brukt ein del ressursar på å finne orsaka, utan å finne den så langt. Dette arbeidet fortsett inn i 2024.
- Det har vore arbeid med kommuneplanens arealdel gjennom året, her har planutvalet og vore godt involvert.
- Det er gjennomført grunnnerverv knyta til Omsorg+ prosjektet, og det har vore arbeid med å utvikle dette prosjektet (idefase).
- Det er utført habitattiltak i Valestrands-vassdraget.

Status økonomi

Beløp i 1000

Avdeling	Rekneskap 2022	Rekneskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
590-Reinhald	11 667	12 211	12 137	-74	-0,6 %
600-Miljø og teknikk	25 027	24 456	30 788	6 332	20,6 %
610-Plan	4 005	3 493	3 907	414	10,6 %
620-Teknisk forvaltning	3 071	4 530	3 621	-909	-25,1 %

Årsmelding 2023

Avdeling	Rekneskap 2022	Rekneskap 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	43 771	44 690	50 453	5 763	11,4 %

Kommentar til status økonomi

Samla kjem sektor Samfunnsutvikling ut med eit resultat som er vel 5,7 mill kr betre enn budsjett.

Det enkeltpostar som dreg resultatet både opp og ned, men hovudforklaringa på det positive avviket er at straumkostnaden har vore lågare enn budsjetttert for.

Økonomistatus er her kommentert per eining/område:

Reinhald har eit begrensa negativt avvik. Det er auka kostnadsnivå på forbruksmateriell, men det er kompensert med noko lågare lønskostnader og generelt god styring og kontroll på dette området.

Miljø og teknikk har eit resultat som er 6,3 mill. kr betre enn budsjett. Dette skyldast særleg at straumkostnaden gjennom året har vore lågare enn budsjetttert, avviket er på 8,2 mill. kr.

Område som trekk ned er meirkostnader til overtid og opplæring innan brann og redning (0,5 mill. kr) og meirforbruk på veg (2,0 mill. kr). På veg er det kostnader knytt til vintervedlikehald og til asfaltering som trekk ned, mellom anna asfaltering av Sundlandsvegen.

Plan har eit positivt avvik på 0,4 mill. kr. Det skyldast primært at funksjon som frivilligkoordinator ligg til denne avdelinga, sjølv aktiviteten knytt til plan går jamt i balanse.

Teknisk forvaltning har eit negativt avvik på 0,9 mill. kr, dette er i hovudsak knyta til lågare inntekter frå gebyr knyta til byggesaksbehandling og kart/oppmåling. Dette kjem igjen som ein konsekvens av noko lågare aktivitet generelt i bygg -og anleggsverksemda.

Oppsummering tiltak

Eining/avdeling	Tiltak	Status
Teknisk forvaltning	Felles leiar teknisk forvaltning og plan, spare 50 % stilling.	Tiltak er gjennomført, ny leiar tilsett frå april 2024.
Plan	Redusere med ein stilling – plankonsulent.	Det er ikkje funne rom for å gjennomføre dette tiltak no, grunna høgt aktivitetsnivå med KPA mm.

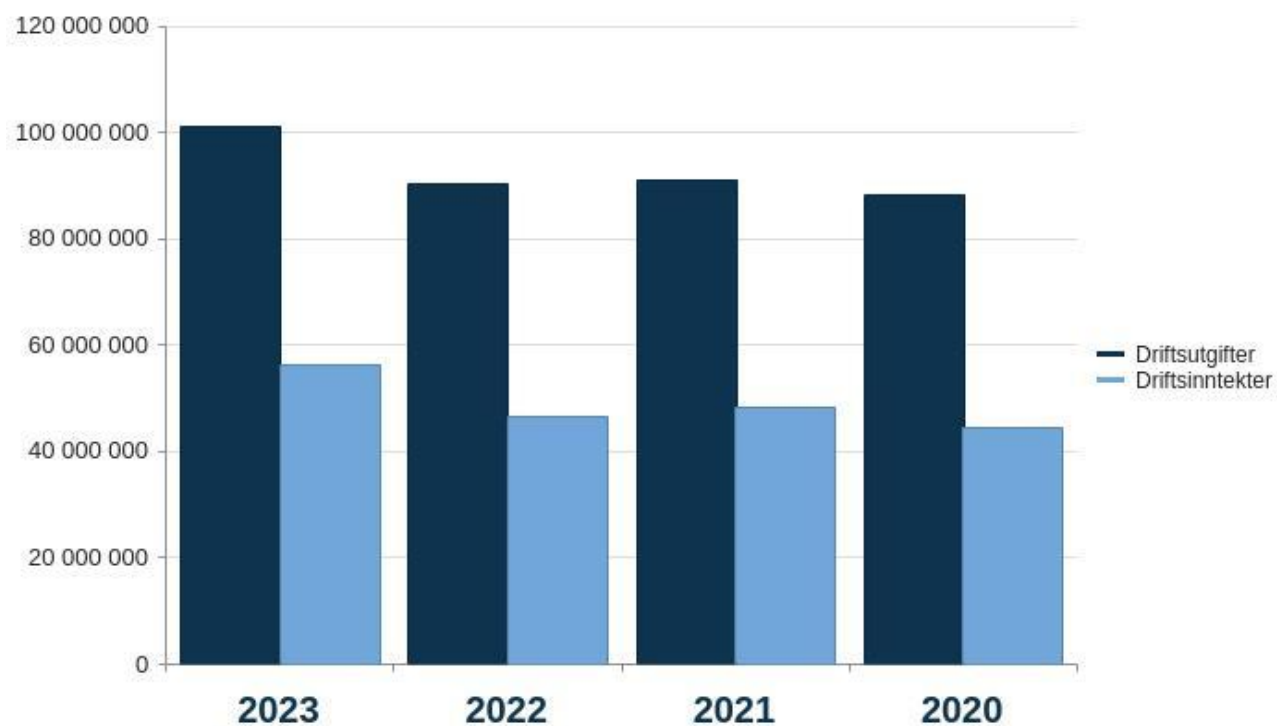
Årsmelding 2023

Teknisk drift Bygg	Energi-reduserande tiltak.	Det er gjennomført ei rekke med tiltak i tråd med årvisse bevillingar, og i samband med nybygg og rehabiliteringar.
Reinhald	Redusere bruk av vikarar.	Bruk av vikarar er redusert så mykje som mogleg, og bidreg til at budsjett er i balanse.

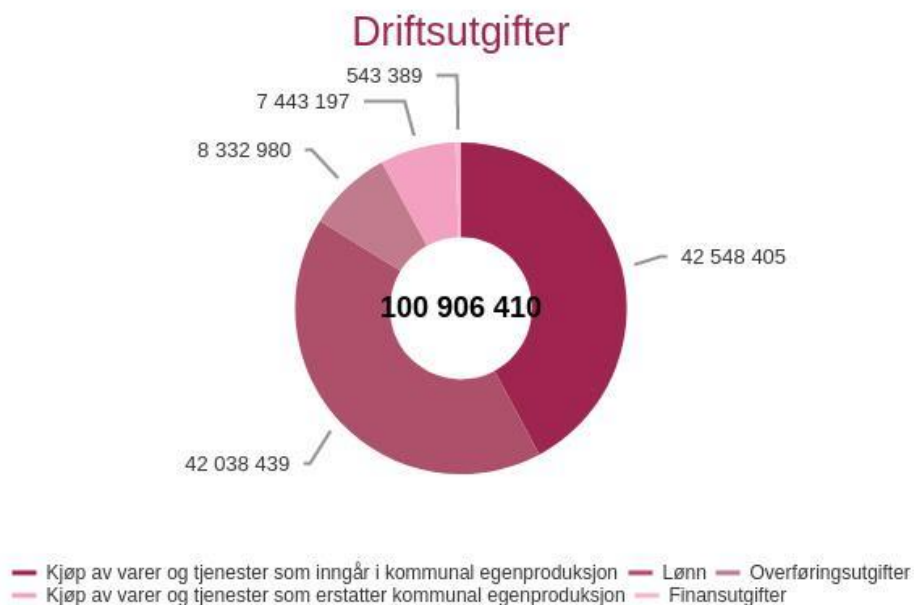
Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding 2023



Detaljvisning drift (graf)



Status politiske planer

Status politiske vedtak/saker:

Følgjande større vedtak er pågåande inn i 2024:

- Osterøy ungdomsskule, moglegheitsstudie
- Osterøy ungdomsskule, oppgradering
- Bruvik skule, utgreiing framtidig bruk

Årsverk

Utvikling i talet på årsverk:

Årsverk er lista opp i tabell under:

Sektor	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Samfunnsutvikling	51,94	53,18	53,54	55,53	48,73	45,12	49,57

Kommentar:

Nedgang i talet på årsverk for 2021 til 2022 samsvarer mykje med oppgangen frå 2022 til 2023. Årsaken er knyta til til vakansar frå 2021 til 2022, og deretter nyttilsetjingar for å retta opp desse.

Årsrekneskap

Note 1 Endring arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	230 854 677	220 691 058	
2.3 Kortsiktig gjeld	-137 469 638	-107 218 244	
Arbeidskapital	93 385 040	113 472 813	-20 087 774
Drifts- og investeringsregnskapet :			Sum
Driftsregnskapet			
Sum driftsinntekter			-813 609 630
Sum driftsutgifter			792 494 155
Netto finansutgifter			45 952 101
Netto driftsresultat			24 836 626
Investeringsregnskapet			
Sum investeringsutgifter			165 480 361
Sum investeringsinntekter			-165 610 770
Netto utgifter videreutlån			0
Netto utgifter i investeringsregnskapet			-130 409
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			4 617 135
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital			0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			20 089 082
Differanse (forklares nedenfor)			1 308
Forklaring til differanse i arb.kapital :			Beløp
Differansen er 1308.			1 308
			0

Årsmelding 2023

			0
			1 308

Note 2 Pensjonskostnader

Føring av pensjonskostnad i kommunerekneskapen				
Det er utrekna pensjonskostnad som vert rekneskapsført utgift i kommunerekneskapen.				
Skilnaden mellom betalt premie og utrekna pensjonskostnad vert kalla premieavvik. For å få rett				
utgiftsføring i høve til utrekna pensjonskostnad, vert det rekneskapsført eit premieavvik som er skilnaden				
mellom premien, som vert ført løpande i året, og pensjonskostnaden som vert rekna ut etter at året er slutt.				
Premieavviket skal seinare amortiserast (tilbakeførast) i rekneskapen, jamnt fordelt over 15 år, 10 eller 7 år.				
	KLP	SPK	SUM	
Premiebetaling 2023	67 153 463	8 314 140	75 467 603	
Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)				
Netto pensjonskostnad er kostnaden for pensjonsoppteninga siste år, etter frådrag for ei teoretisk avkastning. Utrekninga er gjort av pensjonsselskap og følger føresetnadene i rekneskapsforskrifta og KRD.				
	KLP	SPK	SUM	
Årets pensjonsopptening, noverdi	37 411 666	5 114 916	42 526 582	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	27 795 280	1 957 848	29 753 128	

Årsmelding 2023

Venta avkastning på pensjonsmidlane	-30 943 789	-1 266 156	-32 209 945	
Administrasjonskostnad	1 919 821	201 784	2 121 605	
Netto pensjonskostnad (inkl adm)	36 182 978	6 008 392	42 191 370	
Premieavvik				
Premieavvik er skilnaden mellom innbetalt premie, og netto pensjonskostnad inkl administrasjonskostnad. Akkumulert (oppsamla) premieavvik er justert for amortisering tidlegare år. Årets premieavvik og resultatføring frå tidlegare år påverkar netto driftsresultat. I 2016 er premieavvik utgiftsført med kr 4,0 millionar inkl arbeidsgjevaravgift.				
	KLP	SPK	SUM	
Årets premieavvik	-30 970 485	-2 305 748	-33 276 233	
Netto premieavvik tidlegare år	32 424 582	-154 311	32 270 271	
Resultatføring av 1/7 av tidl års premieavvik	6 950 788	-456 997	6 493 791	
Akkumulert premieavvik	56 444 279	2 608 434	59 052 713	
Arbeidsgjevaravgift	7 958 643	367 789	8 326 433	
Balanseførte forpliktelsar og midlar pr. 31.12.16 (F § 13-1 bokstav E)				
Brutto påløpt forpliktelse er den totale pensjonsforpliktinga kommunen har pr 31.12 for yrkesaktive, pensjonistar og fripoliser. Pensjonsmidlar er alle midlane kommunen har avsatt til pensjonsføremål til dei samme. Midlar er både premiereserve, tilleggsavsetjing, kursreguleringsfond og evt innestående på premiefond. Netto forplikting syner at ein del av pensjonsforpliktinga ikkje er innbetalt eller rekneskapsført, i hovudsak AFP.				
	KLP	SPK	SUM	
Brutto påløpt forplikting	805 665 456	63 011 267	868 676 723	
Pensjonsmidlar	820 874 648	41 498 223	862 372 871	
Netto pensjonsforplikting	15 209 193	-21 513 044	-6 303 851	
Arbeidsgjevaravgift	2 144 496	-3 033 339	-888 843	

Årsmelding 2023

Føresetnader for utrekningane	KLP	SPK		
Venta avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,00 %	3,50 %		
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	3,50 %	3,50 %		
Venta årleg lønsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,48%	2,48 %		
Venta årleg G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,48 %	2,48 %		

Bruk av premiefond klp kr 25 983 592

Premiefond KLP fellesordning pr 31.12.23 kr.282.252

Note 3 Garantiansvar

	Debitor	31.12.2023	31.12.2022
Husbanken	Osterøy Utbygging A/S (20%)	-	60 656
KLP	BIR (2,54%)	3 684 210	3 815 789
Langsiktig lånegjeld	Region Nordhordland helsehus IKS	74 368 000	76 360 000
Nordea	Osterøy IL	1 423 985	1 662 039
SPV	Valestrand Hjellvik fotballklubb	4 273 526	-
SPV	Osterøy idrettslag	4 000 000	-
SPV	Fotlandsvåg Idrettslag	3 300 000	-
Totalt		91 049 721	81 898 484

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og verksemder

Fordringer -gjeld kommunale foretak	Beløp	Rentesats
Ansvarleg lån til Osterøy utbygging AS	5 000 000	3 mnd Nibor + 0,6 %

Note 5 Avsetning og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2023	2022
Beholdning pr.01.01	16 039 080	18 974 397
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	6 410 727	7 023 193
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet		-
Avsetning til bundne driftsfond	3 974 728	4 087 627
Korrigerings		249
Beholdning pr. 31.12	13 603 081	16 039 080
Ubundne investeringsfond - kap. 253	2023	2022
Beholdning pr.01.01	27 138 129	27 126 507
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet		-
Avsetning til ubundne investeringsfond	130 409	11 622
Beholdning pr. 31.12	27 268 538	27 138 129
Bundne investeringsfond - kap. 255	2023	2022
Beholdning pr.01.01	1 226 938	1 226 938

Årsmelding 2023

Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet		-
Avsetning til bundne investeringsfond		-
Korrigerer		
Beholdning pr. 31.12	1 226 938	1 226 938
Disposisjonsfond - kap. 256	2023	2022
Beholdning pr.01.01	39 620 819	26 105 678
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		-
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	22 400 627	-
Avsetning til disposisjonsfond		13 515 141
Beholdning pr. 31.12	17 220 192	39 620 819
Samlet avsetning og bruk av fond i året	2023	2022
Beholdning pr.01.01	84 024 965	73 433 519
Bruk av avsetninger	28 811 354	7 023 193
Avsetninger	4 105 137	17 614 390
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	(24 706 217)	10 591 197
Beholdning pr. 31.12	59 318 748	84 024 965

Note 6 Bundne driftsfond

Bundne driftsfond -	2023	2022
med saldo pr. 31.12.22 for fond som og har saldo pr. 31.12.2023		
VILTFOND	-1 417 329	-1 225 758
Osterøytunet felles	-1 080 688	-238 586
Kompetanseløftet 2023	-900 000	0
Tilskot til systematisk ide	-900 000	0
Funk mottak desember 2019	-879 146	-553 035
Osterøytunet gr. 4	-762 707	-27 847
Til slamtømming	-760 513	-2 373 467
Sårbaranalyse	-500 000	-500 000
Til feiing	-453 462	-177 191
Tilskot til etablering/tilpassing husbanken	-363 517	-510 217
Den kulturelle skulesekken	-330 397	-261 367
Dekomp midler skule	-288 089	-398 089
Inkluderande familiearbeid	-276 282	0
Kommunalt rusarbeid	-256 000	-496 000
Open møteplass for ungdom	-226 955	-226 955
Kommunale vegar rehabilitering	-218 710	-218 710
Prosjektmidlar frivillig	-200 000	0
Rekompmidlar Haus barnehage	-183 605	-153 605
Matpengar Valestrand Skule	-165 940	-33 425
God fritid for alle	-159 729	-159 729
Tilretteleggingsmidlar barnehage	-155 000	-155 000
Temaplan for naturmangfald	-148 812	-148 812
Minoritetsspråklege barnehage	-147 399	-161 610

Årsmelding 2023

Midlar frå Osterøy Utvikling	-140 804	-135 296
Havråttunet - innvendig brannvarsling	-121 616	-121 616
Rekomp midler Hauge Barnehage	-121 298	-154 778
Aktivisering eldre dagavdeling Osterøytunet	-104 852	-106 024
De-komp midler valestrand skule	-100 381	-100 381
Indikatorer for klimatilpasning av bygninger og infrastruktur i kommuner	-99 192	-102 858
Kompetansemidler barnehage	-98 390	-102 590
Vidareutdanning barnevern	-87 000	0
Matpengar Lonevåg skule	-84 757	-28 327
Kompetanseutvikling i skulen	-75 003	-152 243
Bibliotek og helsestasjon	-75 000	0
Elevråd OUS	-65 001	-65 001
SFO-nærmiljø/folkehelse Lonevåg	-65 000	-65 000
Flyktningemidler Valestrand Barnehage	-64 339	-72 365
Matpengar Haus Skule	-63 414	-19 702
HVL-pilot barnehage	-62 117	-100 000
Musikal OUS	-59 400	-59 400
Osterøytunet gr. 5	-52 818	-25 002
Rekompmidler Lonevåg barnehage	-51 000	0
Osterøytunet bufellesskap	-50 492	-64 498
Vaksenopplæring	-50 119	-488 119
Tilretteleggingsmidler Fotlandsvåg barnehage	-50 000	-35 000
Driftsfond kultur og mangfald	-50 000	0
Flyktningemidler Hauge barnehage	-48 726	-48 726
Rekompmidler 30%barnehage	-48 522	0

Årsmelding 2023

Matpengar Hauge barnehage	-45 525	-39 787
Asfaltering corona midler	-43 482	-43 482
Fondmidlar Haus skule	-40 951	-40 951
Matpenger barnehage	-39 149	-31 519
Osterøytunet gr. 7	-37 493	-19 564
Osterøytunet gr. 2	-36 758	-9 089
Næringssamarbeid i Osterfjordregionen	-36 715	-36 715
Fondsmidlar Valestrand skule	-36 236	-36 236
Haldorvika pengegåver	-35 358	-21 645
Friluftskart	-34 879	-32 498
Haus skule elevråd	-34 682	-34 682
Prosjektmidlar Fotlandsvåg skule	-32 830	-32 830
Osterøytunet gr. 3	-32 667	-6 457
Pårørandenemnda på Osterøytunet	-31 226	-31 226
Osterøytunet gr. 1	-29 065	-1 249
Osterøytunet gr. 6	-27 886	-4 366
Rekompmidlar Valestrand barnehage	-24 900	0
Ungdomsråd	-24 562	-28 319
Matpengar Fotlandsvåg Skule	-23 161	0
Tiltak bedre læringsmiljø grunnskule	-20 591	-20 591
Symjeopplæring barnehage	-20 521	-44 361
Formidlingsprosjekt nasjonalbiblioteket	-17 639	-35 510
Til renovasjon	-16 350	-55 075
Flyktningemidlar Haus Barnehage	-15 841	-50 000
Gåve Norges Taxiforbund	-15 000	0
Kompetanseutvikling i psykisk helse i skule	-13 236	-92 000

Årsmelding 2023

Matpengar Fotlandsvåg Barnehage	-13 114	-13 601
Trivseltiltak	-11 189	-21 613
Matpengar Valestrand Barnehage	-10 740	0
Miljøplan Elvemusling	-10 000	-10 000
Gåve brann, redning	-6 437	-6 437
Fond Byggesak	-263	-3 168

Note 7 Aksjer og andeler

Selskap	Eigardel	2023	2022
Eigenkapitalinnskott KLP		22 770 929	21 098 314
Opro AS	100 %	50 000	50 000
Osterøy Utvikling AS	100 %	4 510 596	4 510 596
Osterøy Aktiv AS		100 000	100 000
BIR AS	2,54 %	1 275 000	1 275 000
Regionrådet Nordhordland IKS		164 733	164 733
Vann Vest AS	5,56 %	5 000	5 000
Diverse mindre andelar		31 050	31 050
Andel Fotlandsvåg Helselag Servicebygg		500 000	500 000
Sum		29 407 308	27 734 693

Note 8 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2023	208 949 154	200 675 110
Økning av kapitalkonto (kreditposter):		
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	163 164 420	76 610 907

Årsmelding 2023

Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		0
Kjøp av aksjer/andeler	-	4 010 596
Reversert nedskrivning aksjer/andeler		0
Utlån	13 987 213	10 735 561
Avdrag på eksterne lån	33 553 195	32 096 557
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)		0
Endring pensjonsmidler SPK	4 809 593	
Endring pensjonsmidler KLP	58 880 908	59 337 281
Endring pensjonsmidler andre selskap		
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 672 615	1 459 325
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):		
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	323 853	60 000
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	33 989 311	31 808 723
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		754 763
Salg aksjer/andeler		0
Nedskrivning aksjer/andeler		0
Avdrag på utlån	4 175 393	5 170 925
Avskrivning på utlån		0
Bruk av lånemidler	118 146 405	72 060 944
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	51 949 019	60 303 407
Endring pensjonsmidler SPK	-	5 809 533
Endring pensjonsmidler KLP		
Endring pensjonsmidler andre selskap		
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån		

Årsmelding 2023

Saldo kapitalkonto 31.12.2023	274 669 370	208 949 154

Note 9 Utlån

Utlån pr. 31.12.2023	Beløp	Finansieringskilde
Ansvarleg lån til Osterøy utbygging AS	5 000 000	Egne midler
Ansvarleg lån Vann Vest AS	40 600	Egne midler
Formidlingslån	81 476 755	Husbanken
Sosiale lån	61 108	Egne midler
Andre utlån -Museumssenteret i Hordaland	1 264 393	Egne midler
Sum utlån	87 842 856	

Note 10 Sal av finansielle anleggsmidlar

Ingen sal av finansielle anleggsmiddel i 2023.

Note 11 Prinsipp og vurderingsregler

Kommunelova § 48, nr 2 seier dette om prinsipp for den kommunale rekneskapen:

Årsregnskapet skal omfatte alle økonomiske midler som disponeres for året, og anvendelsen av midlene. Alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Årsregnskapet skal føres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk.

Frå forskrift om årsrekneskap og årsmelding til Kommunelova § 48:

I balanserekneskapen er anleggsmidler egedelar som er bestemt til varig eige for kommunen.

Andre egedelar er omløpsmidlar. Omløpsmidlar skal vurderast til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidlar skal vurderast til verkeleg verdi.

Anleggsmidler skal vurderast til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har avgrensa økonomisk levetid skal avskrивast med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet.

Anleggsmiddel	Avskrivning
IKT-utstyr , kontormaskiner og liknande	5 år
Anleggsmaskinar, inventar ,utstyr, verktøy , transportmidlar	10 år
Brannbilar,parkeringsplassar,trafikklys, tekniske anlegg(VAR), renseanlegg , pumpestasjonar, forbrenningsanlegg m.v	20 år
Bustadar, skular,barnehagar,idrettshallar,vegar,leidningsnet og liknande	40 år
Forretningsbygg	50 år

Note 12 Spesifikasjon av vesentlege postar

Ingen vesentlege poster som verken er betalt eller ubetalt i 2023.

Note 13 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggsmask. Maskiner, inventar transportm. Verktøy	Brannbil, park.plasser,trafikklys,tekn. Anlegg (VAR)	Bustad,skular, bhg, idr. Hallar, vegar og ledningsnett	Adm.bygg, sykehjem, forr.bygg kulturbygg, brannstasjon	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.23	5 911 415	28 532 835	42 014 893	468 748 772	206 596 408	25 976 026	777 780 349
Årets tilgang	2 643 009	5 895 195	13 286 365	127 408 048	5 952 892	8 708 498	163 894 007
Årets avgang		555 639		2 352 426			2 908 065
Anskaffelseskost 31.12.23	8 554 424	33 872 391	55 301 258	593 804 394	212 549 300	34 684 524	938 766 291
Akk avskrivning/nedskr pr 01.01	10 425 083	21 676 589	18 928 356	74 828 343	24 821 050		150 679 420
Årets avskrivning	2 180 897	4 827 312	3 886 763	17 156 363	5 898 831		33 950 166
Nedskrivng							0
Akk. avskrivning per 31.12	12 605 980	26 503 901	22 815 119	91 984 706	30 719 881	0	184 629 586
Bokført verdi pr. 31.12.23	6 373 527	29 045 079	51 414 495	576 648 031	206 650 469	34 684 524	904 816 125
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 14 Langsiktig gjeld

Lånet gjelder egne investeringer og det er ikkje foretatt innbetalinger av kausjoner.

Lån i Husbanken gjeld lån til vidareutlån.

Lån pr långjevar:	2023	2022
Lån fastrente (Kommunalbanken) 20140310	42 800 000	42 800 000
Lån PT (Kommunalbanken) 20220273	76 350 000	105 000 000
Lån fastrente (KLP)	-	238 860 000
Lån KLP 8317.52.66197 PT	11 200 000	12 400 000
Lån KLP 8317.54.31058 fastrente 04.03.2026	91 680 000	
Lån KLP 8317.58.69908 fastrente 15.09.2025	109 180 000	
Sertifikatlån (DNB) 4 mnd 15.03.2024	24 665 000	
Sertifikatlån (DNB) 9 mnd 15.03.2024	78 000 000	-
FRN 2 år (Danske bank)	114 500 000	114 500 000
Sertifikatlån (DNB) 12 mnd 11.09.2024	132 300 000	92 300 000
Lån i Husbanken, Vidareutlån	99 626 057	85 329 252
Samla lånegjeld	780 301 057	691 189 252
Fast og flytande rente:		
Fast rente over 1 år	234 390 030	161 888 425
Fast rente mindre enn 1 år	392 265 000	411 900 827
Flytande rente (pt)	153 646 027	117 400 000
	-	-
Forfallsintervall, jfr refinansieringsrisiko		

Årsmelding 2023

Resterande tid fram til forfallstidspunkt		
for låna i portefølja hensyntatt avdrag		
Under 1 år	545 911 027	206 800 000
1-2 år	142 710 030	6 615
2-3 år	91 680 000	109 996 595
3-5 år	-	96 495 490
Over 5 år	-	277 895 110
Utgiftsførte avdrag	33 553 195	32 096 557
Minimumsavdrag eksl formidlingslån	29 763 833	25 749 920
Utgiftsførte avdrag eksklusiv formidlingslån	29 850 000	28 419 199
Vektet gjennomsnittelig rente pr. 31.12.	4,02 %	2,59 %
Sum nedbetaling Husbanklån - vidareutlån	3 707 753	3 889 757
Sum Avskrivninger	33 989 311	31 808 723
Lån som forfaller i 2024	234 967 835	
Bokført verdi varige driftsmidler	904 806 122	
Kapitalbinding i antall år	4,77	

Note 15 Endring av rekneskapsprinsipp

Som følge av endringer i forskrift om årsrekneskap og årsmelding, vart verknaden av endringer i rekneskapsprinsipp i 2008 og tidlegare, som er rekneskapsført mot likviditetsreserven, ført mot eigne eigenkapitalkonti for endring av rekneskapsprinsipp.

Følgjande beløp er ført mot konto for endring av rekneskapsprinsipp i balansen:

Feriepengar 1992	-4 602 300,00
Renter 2001 (inkl kurstap)	-5 975 303,00
Kompensasjon for meirverdiavgift 2001	2 382 563,00
Postert balansekonto 258108000	-8 195 040,00

Note 16 Sjølkost

Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 14. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemmin g	Totalt
Direkte driftsutgifter	6 976 887	3 361 029	37 800	3 759 133	14 134 848
Avskrivningskostnad	3 995 332	1 577 017	0	0	5 572 349
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	5 339 142	2 375 235	0	0	7 714 377
Indirekte driftsutgifter (netto)	365 432	258 618	2 403	242 453	868 906
Indirekte avskrivningskostnad	393	228	13	62	696
Indirekte kalkulatorisk rente	299	175	10	42	526
Driftskostnader	16 677 484	7 572 303	40 226	4 001 689	28 291 703
- Øvrige driftsinntekter	-361 364	-112 822	0	0	-474 185
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	16 316 121	7 459 481	40 226	4 001 689	27 817 517
Gebyrinntekter	13 457 976	6 349 406	0	2 322 833	22 130 215
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-2 858 144	-1 110 075	-40 226	-1 678 856	-5 687 302
Finansiell dekningsgrad i %	82 %	85 %	0 %	58 %	80 %

Selvkostfond 01.01	1 509 147	-78 097	55 074	2 373 467	3 859 590
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 858 144	-1 110 075	-40 226	-1 678 856	-5 687 302
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	3 440	-27 199	1 502	65 902	43 645
Selvkostfond 31.12	-1 345 558	-1 215 372	16 350	760 513	-1 784 067

Etterkalkyle selvkost 2023	Felling	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 735 710	505 611	2 486 573	996 599	5 724 493
Avskrivningskostnad	6 877	0	177 755	71 499	256 131
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	1 242	0	3 818	12 797	17 858
Indirekte driftsutgifter (netto)	361 084	90 845	448 117	142 305	1 042 351
Indirekte avskrivningskostnad	49	240	1 166	534	1 990
Indirekte kalkulatorisk rente	36	191	926	425	1 577
Driftskostnader	2 105 000	596 887	3 118 355	1 224 159	7 044 401
+ Tilskudd/subsidiering	0	312 147	700 440	373 093	1 385 680
- Øvrige driftsinntekter	0	-2 682	-123 579	-41 759	-168 021
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 105 000	594 204	2 994 776	1 182 400	6 876 381
Gebyrinntekter	2 368 009	282 057	2 294 336	687 530	5 631 932
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	263 009	-312 147	-700 440	-494 870	-1 244 449
Finansiell dekningsgrad i %	112 %	47 %	77 %	58 %	82 %

Selvkostfond 01.01	177 191	0	0	121 777	298 969
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	263 009	0	0	-121 777	141 232
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	13 262	0	0	0	13 262
Selvkostfond 31.12	453 462	0	0	0	453 462

Etterkalkyle selvkost 2023	Eierseksjoner ing	Utslippstillate lse og tilsyn av spredt	Havne og farvannsløve n	Totalt
Direkte driftsutgifter	8 125	20 312	8 632	37 069
Indirekte driftsutgifter (netto)	13 861	27 647	13 989	55 497
Indirekte avskrivningskostnad	2	2	2	7
Indirekte kalkulatorisk rente	2	2	2	5
Driftskostnader	21 989	47 963	22 625	92 578
- Øvrige driftsinntekter	-13	-32	-20 413	-20 458
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	21 977	47 932	2 212	72 120
Gebyrinntekter	19 000	44 300	0	63 300
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-2 977	-3 632	-2 212	-8 820
Finansiell dekningsgrad i %	86 %	92 %	0 %	88 %

Selvkostfond 01.01	3 168	-53 418	-11 828	-62 077
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 977	-3 632	-2 212	-8 820
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	72	-2 373	-556	-2 856
Selvkostfond 31.12	264	-59 422	-14 595	-73 753

Note 17 Ytelser til rådmann og ordfører

Ytelsar til rådmann og ordfører	2023	2022
Løn og anna godtgjersle - rådmann Ingvild Hjelmtveit	1 616 248	1 546 178
Løn og anna godtgjersle - ordfører Lars Fjeldstad	983 609	939 329

Note 18 Honorar til revisor

Honorar til revisor	2023	2022
Revisjon/rådgjeving	1 259 326	1 154 439

Note 19 Marknadsbasert OM

Ingen fond i 2023.

Note 20 Betinga utfall 2023

Ingen betinga utfall eller hendingar etter 31.12.2023

Note 21 Unytta lånemidler

	2023	2022
Unytta lånemidler, ordinær investering	15 029 467	14 872 588
Unytta lånemidler, sjølvkostinvestering	14 903 465	14 903 465
Unytta lånemidler, formidlingslån	12 261 692	7 801 436
	42 194 624	37 577 489

§ 5-9 Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

DRIFT	
-------	--

Årsmelding 2023

§5-9 Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Rekneskap 2023
Netto driftsresultat	-24 837
Avsetninger til bundne driftsfond	-3 975
Bruk av bundne driftsfond	6 411
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Avsetning til disposisjonsfondet i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Budsjettert dekning av tidlegare års meirforbruk	0
Årets budsjettavvik (meir eller mindreforbruk før strykninger)	22 401
Strykning av overføring til investering	0
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
Strykning av dekning av tidligere års meirforbruk	0
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
Meir eller mindreforbruk etter strykninger	0
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets meirforbruk etter strykninger	22 401
Bruk av disposisjonsfond for inndekking av tidligere års meirforbruk	0
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års meirforbruk	0
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
Fremført til inndekning i seinere år(meirforbruk)	0
INVESTERING	
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	- 118 036
Avsetning til bundne investeringsfond	-
Bruk av bundne investeringsfond	-

Årsmelding 2023

Budsjettert bruk av lån	124 822
Overføring frå drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
Avsetning til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	- 12
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
Dekning av tidlegare års udekkta tap	-
Årets budsjettavvik(udekket eller udisponert beløp før strykninger)	6 774
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-
Strykning av bruk av lån	6 774
Strykning av overføring frå drift	-
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
Fremført til inndekning i seinare år(udekket beløp)	-

Investeringer samla vurdering

		Regnskap	Budsjett	Avvik(per.)	Kommentarer
		2022	2022	-	
K01007	Investering IKT-digitalisering/kompetanseheving	2 715 169	3 000 000	- 284 831	Det meste gjeld investeringar i oppvekstsektoren som elektroniske tavlar, utskiftning av pcer og annet utstyr i skule og barnehager. I tillegg er det investert i lyd-konferansesystem i Osterøyhallen og i Familiens hus.
K01009	Enøk tiltak generelt	2 096 501	2 000 000	96 501	Investert i nye varmepumper (luft-luft) og LED-belysning i fleire bygg. Nye glasfelt og dører i 2. etasje på Rådhuset.
K01010	Brannsikring kommunale bygg	253 750	250 000	3 750	Nytt brannalarmanlegg på eit bygg. Utbetring av rømningsvegar på Familie- og omsorgsenteret
K01086	Kjøp av eigedom, innløyising av grunn	-	3 000 000	- 3 000 000	Ikkje gjennomført
K01087	Kjøp av Sakslivegen	-	1 000 000	- 1 000 000	Blei ikkje gjennomført før januar 2023
K01121	Tysse vassverk	111 715	1 000 000	- 888 285	Gjeld omlegging av veg til Kleppskare høgdebasseng. Kun prosjektering 2022. Skal gjennomførast i 2023.

Årsmelding 2023

K01128	Samlokalisering brannvern, tekniske teneste, ambulanse	49 356 304	47 500 000	1 856 304	Budsjett justert til 54 mill. Prosjektet blei overlevert og ferdigstilt i 2022. Kjem litt kostnader i 2023, men ikkje overskriding av totalbudsjett.
K01192	Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge	54 540	3 000 000	- 2 945 460	Ikkje starta, anna enn i eit par interne møte. Planlegg å starta opp med regulering og prosjektering i 2023.
K01199	Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre. Landarbeid og sjøarbeid inkl noko avløp	42 740	-	42 740	Restar frå prosjekt i 2021.
K01201	Haus vassverk og avlaup, til Espevoll	1 147 509	10 000 000	- 8 852 491	Prosjekt er forseinka. Kun prosjektering og oppfølging i 2022. Anleggsarbeida starta januar 2023.
K01226	Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge	- 77 481	-	- 77 481	Restar frå prosjekt i 2021.
K01260	Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass, skuleområde	542 439	17 000 000	- 16 457 561	Prosjekt er forseinka. Kun prosjektering og oppfølging i 2022. Anleggsarbeida starta januar 2023.
K01279	Kommunale bilar	2 504 736	2 000 000	504 736	Div. utskifting av kommunale bilar.
K01289	Rehabilitering VA-ledningar	46 510	3 000 000	- 2 953 490	Mangla ressursar internt til å gjennomføra prosjekt i 2022.
K01290	Osterøytunet, diverse investeringar	342 866	500 000	- 157 134	Utskifting av div. maskiner og utstyr på Osterøytunet
K01297	Nye bustader, små einingar	9 600	-	9 600	Restar frå prosjekt i 2021.
K01301	Trafikkisikring av kommunal veg og eigedom	640 946	1 000 000	- 359 054	Starta prosjekt med autovern og støypekantar på kommunale vegar i desember. Fekk problem med snø og tele og blei ikkje ferdig. Prosjektet blei ferdigstilt i januar 2023.
K01308	Bustader omsorg +	-	1 000 000	- 1 000 000	Ikkje starta. Arbeidd med grunnnervv.
K01313	Rehabilitering vassledning Votlo	-	500 000	- 500 000	Mangla ressursar internt til å gjennomføra prosjekt i 2022.
K01314	Overføringsleidning Raknes-Lonevåg	691 014	1 000 000	- 308 986	Noko utgifter er restar frå prosjekt i 2021. Noko gjeld prosjektering av siste parsell frå Kårvika til Lonevåg høgdebasseng.
K01316	Osterøyhallen	378 658	-	378 658	Mogelegheitsstudie for utviding og ENØK-tiltak i Osterøyhallen. Eige vedtak i H-styret.
K01321	Infrastrukturutbygging	204 722	-	204 722	Restar frå prosjekt i 2021.
K01328	Votlo rassikring	4 741 656	1 900 000	2 841 656	Drenering og rassikring etter raset på Votlo. Overskriding i 2022 då kommunen forskotterer prosjektet. Får igjen tilskot frå NVE som kjem som inntekt på 2023.
K01331	Dagsturhytte	103 603	-	103 603	Restar frå prosjekt i 2021.
K01333	Høgdebasseng Hauge	-	3 000 000	- 3 000 000	Mangla ressursar internt til å gjennomføra prosjekt i 2022.

Årsmelding 2023

K01343	Rehabilitering kommunale bro	-	1 000 000	- 1 000 000	Mangla ressursar internt til å gjennomføra prosjekt i 2022.
K01345	Fiber Kleiveland og Vassdalen	1 680 725	-	1 680 725	Gjeld fiber Greve-Skår, Brakvatn og Kvisti-Stokkaneset. Kostnader vert refundert frå VLFK
K01349	Oppgradere tak Lonevåg barnehage	5 557 527	4 000 000	1 557 527	Budsjett auka til 6.375.000,- i eige vedtak. Prosjektet får noko kostnad i 2023 også. Dei er budsjettet inn.
K01350	Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering	997 836	500 000	497 836	Skifta kjøkken på gruppe 1-5.
K01351	Vannledning Bruvik	27 004	5 000 000	- 4 972 996	Ikkje starta. Sal av byggefelt, utbyggingsavtale er ikkje på plass. Kun gjort nokre forstudier. Prosjekte vedr forskyvd til 2023-2024.
K01352	Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup	1 589 743	-	1 589 743	Naudsynt prosjekt som måtte settast i gang på kort varsel. Gjeld sjølvkost.
K01353	Skulekjøkken Fotlandsvåg Skule	194 560	-	194 560	Skifta kjøkken på Fotlandsvåg skule.
K01354	110Vest iks	179 258	-	179 258	Gjeld noko nytt utstyr til 110-sentralem

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		-264 572	-287 486	-287 486	-300 487	13 001	4,5 %
Inntekt- og formuesskatt		-255 875	-236 346	-236 346	-239 234	2 888	1,2 %
Eigedomsskatt		-29 141	-29 200	-29 200	-30 529	1 329	4,6 %
Andre generelle driftsinntekter		-15 629	-13 100	-13 100	-8 288	-4 812	-36,7 %
Sum generelle driftsinntekter		-565 217	-566 132	-566 132	-578 538	12 406	2,2 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		518 751	523 832	523 835	557 422	-33 588	-6,4 %
Avskrivningar	13	31 809	33 000	33 000	33 989	-989	-3,0 %
Sum netto driftsutgifter		550 559	556 832	556 835	591 412	-34 577	-6,2 %
Brutto driftsresultat		-14 658	-9 300	-9 297	12 874	-22 171	-238,5 %
Renteinntekter		-4 636	-5 900	-5 900	-7 004	1 104	18,7 %
Utbytte		-1 698	0	0	-1 543	1 543	0,0 %
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel		0	-1 700	-1 700	0	-1 700	-100,0 %
Renteutgifter	14	13 801	22 700	22 700	24 649	-1 949	-8,6 %
Avdrag på lån	14	28 419	28 700	28 700	29 850	-1 150	-4,0 %
Netto finansutgifter		35 886	43 800	43 800	45 952	-2 152	-4,9 %
Motpost avskrivningar	13	-31 809	-33 000	-33 000	-33 989	989	3,0 %
Netto driftsresultat		-10 580	1 500	1 503	24 837	-23 334	-1552,9 %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		0	0	0	0	0	
Avsetningar til bundne driftsfond	5	4 088	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	5	-7 023	-1 500	-1 500	-6 411	4 911	327,4 %
Avsetningar til disposisjonsfond	5	13 515	0	0	0	0	

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av disposisjonsfond	5	0	0	0	-22 401	22 401	0,0 %
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0	0	
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		10 580	-1 500	-1 500	-24 837	23 337	1555,8 %
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	3	0	3	100,0 %

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Rådmannen og stabsseksjonar		41 104	46 700	47 425	47 282	143	0,3 %
Oppvekst, undervisning og kultur		211 251	210 144	217 504	230 490	-12 986	-6,0 %
Helse, omsorg og sosial		235 566	230 222	238 549	257 297	-18 748	-7,9 %
Samfunnsutvikling		43 771	49 580	50 453	44 690	5 763	11,4 %
Sentrale postar		-16 151	-12 915	-30 197	-25 016	-5 180	-17,2 %
Sum løyvingar drift, netto		515 541	523 732	523 735	554 742	-31 008	-5,9 %

Av dette:

Netto renteutgifter og -inntekter		-274	-100	-100	-244	144	144,1 %
Avsetninger til bundne driftsfond	5	4 088	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	5	-7 023	0	0	-6 411	6 411	0,0 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		518 751	523 832	523 835	557 422	-33 588	-6,4 %

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Rådmannen og stabsseksjonar		41 104	46 700	47 425	47 282	143	0,3 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		-98	-90	-90	-104	14	15,5 %
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	-102	102	0,0 %
Oppvekst, undervisning og kultur		211 251	210 144	217 504	230 490	-12 986	-6,0 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		2	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond		1 105	0	0	3 133	-3 133	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-1 023	0	0	-2 252	2 252	0,0 %
Helse, omsorg og sosial		235 566	230 222	238 549	257 297	-18 748	-7,9 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		0	0	0	0	0	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond		463	0	0	298	-298	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-219	0	0	-632	632	0,0 %
Samfunnsutvikling		43 771	49 580	50 453	44 690	5 763	11,4 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		-178	-10	-10	-140	130	1299,2 %
Avsetninger til bundne driftsfond		2 519	0	0	543	-543	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-5 782	0	0	-3 426	3 426	0,0 %
Sentrale postar		-16 151	-12 915	-30 197	-25 016	-5 180	-17,2 %
Sum løyvingar drift, netto		515 541	523 732	523 735	554 742	-31 008	-5,9 %

Av dette:

Netto renteutgifter og -inntekter		-274	-100	-100	-244	144	144,1 %
Avsetninger til bundne driftsfond	5	4 088	0	0	3 975	-3 975	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	5	-7 023	0	0	-6 411	6 411	0,0 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		518 751	523 832	523 835	557 422	-33 588	-6,4 %

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Investeringar i varige driftsmidlar		76 611	92 745	125 965	123 753
Tilskot til andre sine investeringar		68	0	0	68
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		5 470	0	0	1 673
Utlån av eigne midlar		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum		82 150	92 745	125 965	125 495
investeringsutgifter					
Kompensasjon for meirverdiavgift		-10 740	-11 981	-19 143	-6 854
Tilskot frå andre		-8 601	0	0	-11 214
Sal av varige driftmiddel		-60	0	0	-2 930
Sal av finansielle anleggsmiddel		0	0	0	0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av eigne middel		0	0	0	0
Bruk av lån		-62 760	-80 764	-106 822	-104 508
Sum		-82 161	-92 745	-125 965	-125 506
investeringsinntekter					
Vidareutlån		10 736	18 000	18 000	13 987
Bruk av lån til vidareutlån		-9 301	-18 000	-18 000	-13 540
Avdrag på lån til vidareutlån		3 677	6 000	6 000	3 703
Mottatte avdrag på vidareutlån		-5 112	-6 000	-6 000	-4 151
Netto utgifter vidareutlån		0	0	0	0
Overføring frå drift		0	0	0	0
Avsetningar til bundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsetningar til ubunde investeringsfond		12	0	0	12
Bruk av ubunde investeringsfond		0	0	0	0
Dekning av tidlegare års udekka beløp		0	0	0	0
Sum overføring frå drift og netto avsetningar		12	0	0	12
Framført til inndecking 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
Prosjekt manglar		12	0	0	0
Sum		13	0	0	0
Andre investeringer					
Investering i digitalisering		3 053	4 000	2 000	2 643
ENØK - tiltak, generelt		2 097	3 000	3 000	3 193
Brannsikring kommunale bygg		254	250	250	296
Kjøp av eiendom/innløyising av grunn		0	3 000	3 000	2 714
Kjøp av Sakslivegen		0	0	1 410	1 410
Samlokalisering brannvern, teknisk tenester, ambulanse		49 356	0	4 500	4 248
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge		55	3 000	750	449
Ombygging rådhuset-NAV m.m.		0	0	0	1
Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)		542	16 000	16 000	17 773
Brannbil Fotlandsvåg		0	800	800	1 217
Kommunale biler		2 505	2 000	2 000	2 358
Osterøytunet - investeringer		343	500	500	480
Oppgradering av Osterøy ungdomskule		0	1 000	1 000	185
Nye bustader, små einingar		10	0	0	25
Trafikkisikring av kommunale veg og eiendom		641	1 000	1 500	1 464
Bustadar omsorg + - kommunal del		0	10 000	10 000	9 294
Osterøyhallen		379	0	0	19
Infrastrukturutbygging		205	0	0	0
Ombygging rådhus-sikkerhet samt optimalisering av rådhus		0	1 500	1 500	129
Votlo rassikring		4 742	0	0	-23
Dagsturhytte		104	0	0	0
Utbedring kommunale bruer		0	1 000	1 000	310
Oppgradering utleigebustad		0	1 345	1 345	1 264
Rundhovde					
Oppgradere tak Lonevåg barnehage		5 558	1 800	550	614

Årsmelding 2023

Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering	998	500	500	513
Skulekjøkken	195	0	0	0
Fotlandsvåg Skule				
110 Vest IKS	179	0	0	0
Kantslått utstyr	0	800	960	960
Båtleitet parkering	0	500	500	123
Multimaskin-lift	0	750	750	750
Asfaltering	0	5 000	5 000	5 010
Sakslivegen				
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll	0	0	31 250	33 584
Varmeanlegg	0	0	4 600	5 802
Osterøytunet				
Skisseprosjekt Bruvik	0	0	300	0
Sal av eigedommar	0	0	0	3
Justeringsavtale	126	0	0	-3
Fiber Kleiveland og Vassdalen	1 681	0	0	676
Brannbil	0	0	0	2
Ombygging Rådhuset	0	0	0	13
Bruvik Skule	0	0	0	17
Sum Andre investeringer	73 020	57 745	94 965	97 511
Selvkost				
Tiltak avlaup Tysse	112	1 000	500	237
Vassleidning	43	0	0	25
Hosanger, Raknes, Hamre. Landarbeid og sjøarbeid inkl noko avløp				
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll	1 148	25 000	15 000	16 662
Infrastruktur	-77	0	0	-77
Oddalsmyra-Hauge				
Rehabilitering av VA- leidninger	47	3 000	3 500	2 609
Slamavskillar Tysse	0	0	0	69
Rehabilitering	0	500	500	7
Vannledning Votlo				
Overføringsledning	691	2 000	3 800	4 777
Raknes- Lonevåg				
Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus	0	0	100	0
Høydebasseng Hauge	0	500	500	13
Vannledning Bruvik	27	1 000	100	22
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup	1 590	2 000	2 000	1 594
Vassleidning Sundland - Øvre Verkane	0	0	5 000	303
Sum Selvkost	3 579	35 000	31 000	26 242
Investeringar i varige driftsmidler	76 611	92 745	125 965	123 753

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Ledig		3	0	0	3
Infrastruktur		66	0	0	66
Oddalsmyra- Hauge					
Tilskot til andre sine investeringar		68	0	0	68

3. Investeringar i aksjar og andelar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
IKKJE PROSJEKTFØRT		5 470	0	0	1 673
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		5 470	0	0	1 673

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Utlån av egne middel		0	0	0	0
Sum del 1-4		82 150	92 745	125 965	125 495

Balance

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 884 419 157	1 682 256 558
I. Varige driftsmidler	13	904 816 123	777 819 492
1. Faste eiendommer og anlegg		866 369 490	740 087 605
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	13	38 446 633	37 731 887

Årsmelding 2023

II. Finansielle anleggsmidler	10	117 230 164	105 754 696
1. Aksjer og andeler	7	29 387 308	27 714 693
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	9	87 842 856	78 040 003
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	2	862 372 871	798 682 370
B. Omløpsmidler		230 854 677	220 691 058
I. Bankinnskudd og kontanter		76 756 705	110 404 840
II. Finansielle omløpsmidler	22	-	0
1. Aksjer og andeler		-	0
2. Obligasjoner		-	-
3. Certifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		154 097 972	110 286 217
1. Kundefordringer		86 689 828	73 465 839
2. Andre kortsiktige fordringer		-	-
3. Premieavvik	2	67 408 144	36 820 379
Sum eiendeler		2 115 273 835	1 902 947 616
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		325 793 079	284 779 079
I. Egenkapital drift		30 823 273	55 659 899
1. Disposisjonsfond	5	17 220 192	39 620 819
2. Bundne driftsfond	5,6	13 603 081	16 039 080
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		28 495 476	28 365 067

Årsmelding 2023

1. Ubundet investeringsfond	5	27 268 538	27 138 129
2. Bundne investeringsfond	5	1 226 938	1 226 938
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		266 474 330	200 754 114
1. Kapitalkonto	8	274 669 370	208 949 154
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	15	- 8 195 040	- 8 195 040
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		1 652 011 118	1 510 950 293
I. Lån		780 301 057	691 189 252
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	14	430 836 057	484 389 252
2. Obligasjonslån		-	92 300 000
3. Sertifikatlån	14	349 465 000	114 500 000
II. Pensjonsforpliktelse	2	871 710 061	819 761 041
E. Kortsiktig gjeld		137 469 638	107 218 244
I. Kortsiktig gjeld		137 469 638	107 218 244
1. Leverandørgjeld		38 755 954	-
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		98 713 684	107 218 244
5. Premieavvik		-	-
Sum egenkapital og gjeld		2 115 273 835	1 902 947 616
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler	21	42 194 624	37 577 489
II. Andre memoriakonti		-	-
III. Motkonto for memoriakontiene		- 42 194 624	- 37 577 489

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
Rammetilskot		-279 473	-287 486	-287 486	-300 487
Skatt på inntekt og formue		-255 875	-236 346	-236 346	-239 234
Eigedomsskatt		-29 141	-29 200	-29 200	-30 529
Andre skatteinntekter		0	-6 200	-6 200	0
Andre overføringer og tilskot frå staten		-35 787	-33 460	-33 460	-40 557
Overføringer og tilskot frå andre		-95 197	-82 402	-82 402	-128 716
Brukarbetalingar		-25 930	-26 127	-26 127	-25 797
Sals- og leigeinntekter		-45 315	-44 755	-44 755	-48 289
Sum driftsinntekter		-766 719	-745 976	-745 976	-813 610
Utgifter til løn		416 164	415 926	415 928	445 970
Sosiale utgifter		97 183	99 803	99 823	105 102
Kjøp av varer og tenester		168 385	155 773	155 754	202 301
Overføringer og tilskot til andre		38 520	32 174	32 174	39 121
Avskrivningar	13	31 809	33 000	33 000	33 989
Sum driftsutgifter		752 061	736 676	736 678	826 483
Brutto driftsresultat		-14 658	-9 300	-9 297	12 874
Renteinntekter		-4 636	-5 900	-5 900	-7 004
Utbytte		-1 698	0	0	-1 543
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar		0	-1 700	-1 700	0
Renteutgifter	14	13 801	22 700	22 700	24 649
Avdrag på lån	14	28 419	28 700	28 700	29 850
Netto finansutgifter		35 886	43 800	43 800	45 952
Motpost avskrivningar	13	-31 809	-33 000	-33 000	-33 989
Netto driftsresultat		-10 580	1 500	1 503	24 837
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Avsettingar til bundne driftsfond	5	4 088	0	0	3 975
Bruk av bundne driftsfond	5	-7 023	-1 500	-1 500	-6 411
Avsettingar til disposisjonsfond		13 515	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	5	0	0	0	-22 401
Sum disponeringar		10 580	-1 500	-1 500	-24 837

Årsmelding 2023

	Note	Rekneskap 2022	Opph. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Rekneskap 2023
eller dekning av netto driftsresultat					
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	3	0