

Årsmelding 2024

Porsgrunn kommune

Innhold

Årsmelding 2024.....	1
Porsgrunn kommune.....	1
Kommunedirektørens innledning	6
Omtale av hovedtallene	7
Innledning.....	7
Hovedtall drift	10
§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)	10
Status drift for rammeområdene (1B)	16
Verbalvedtak	19
Formannskapet.....	19
Barn, unge og kultur	22
Helse og omsorg.....	24
Miljø og byutvikling	25
Oppfølging av klima.....	29
Klima	29
Direkte klimagassutslipp (geografisk)	29
Klimafotavtrykket til Porsgrunn	31
Klimasats.....	34
Status klimaoppdrag.....	34
Direkte utslipp	34
Ikke-kvantifiserbare utslippsreduksjoner.....	35
Indirekte utslipp	39
Investeringer	41
Status investeringsprosjekter.....	41
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)	46
§5-5 Bevilgningsoversikter - investeringer (andre ledd).....	47
1. Investeringer i varige driftsmidler	47
2. Tilskudd til andres investeringer	49
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	50

4. Utlån av egne midler	50
Organisasjon.....	51
Innledning.....	51
Etikk og habilitet.....	52
Livsfasepolitikk, likestilling og mangfold	53
Læringer.....	59
Sykefravær / HMS.....	60
Andre HMS-tiltak:.....	61
Internkontroll, (HMS og tjenestekvalitet):	64
Kommunens rammeområder	69
Formannskapet.....	69
Områdebeskrivelse.....	69
Utfordringer og budsjettforutsetninger	69
Politikk	69
Organisasjon og utvikling	70
Felles Formannskapet	73
Tilskudd til kirkelige fellesråd	74
Barn, unge og kultur	74
Områdebeskrivelse.....	74
Utfordringer og budsjettforutsetninger	75
Barnehager	77
Barnevern og PPT	81
Skoler	82
Kultur og idrett	86
Helse og omsorg.....	90
Områdebeskrivelse.....	90
Utfordringer og budsjettforutsetninger	90
Fellesfunksjoner Helse og omsorg	92
Hjemmetjenester	93
Sykehjem	95
Helsetjenester	99
Sosiale tjenester	102
Psykisk helsetjeneste og rusomsorg	105
Tjenester for funksjonshemmede	107
Miljø og byutvikling	110

Områdebeskrivelse.....	110
Utfordringer og budsjettforutsetninger.....	110
Byutvikling	113
Kommunalteknikk	117
Bygg- og eiendomsdrift	119
Årsregnskap	123
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd	123
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd	124
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd	124
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd	125
1. Investeringer i varige driftsmidler	125
2. Tilskudd til andres investeringer	129
3. Investeringer i aksjer og andeler	130
4. Utlån	130
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	130
Balanseregnskapet etter §5-8	131
Budsjettavvik § 5-9	134
Note 1 - Endring i arbeidskapital.....	136
Note 2 - Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto	136
Note 3 - Vesentlige endringer i regnskapsprinsippp.....	138
Note 4 - Varige driftsmidler.....	139
Note 5 - Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)	140
Note 6 - Utlån (finansielle anleggsmidler).....	141
Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler.....	142
Note 8 - Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser	142
Note 9 - Lån	143
Note 10 - Avdrag på lån.....	143
Note 11 A - Pensjon: Kommunal landspensjonskasse (KLP)	144
Note 11 B - Pensjon: Statens pensjonskasse (SPK)	147
Note 12 - Garantier gitt av kommunen	151
Note 13 - Vesentlige bundne fond	153
Note 14 - Gebyrfinansierte selvkosttjenester	153
Note 15 - Salg av aksjer	154
Note 16 - Ytelser til ledende personer	155
Note 17 - Godtgjørelse til revisjon	155

Note 18 - Diverse informasjon	155
Balanseregnskapet vist pr konto	156
Bankinnskudd og kontanter	156
Obligasjoner (omløpsmidler).....	159
Kundefordringer	159
Andre kortsiktige fordringer.....	160
Aksjer og andeler (omløpsmidler).....	160
Premieavvik	161
Pensjonsmidler	161
Aksjer og andeler (anleggsmidler).....	161
Utlån (anleggsmidler)	163
Utstyr, maskiner og transportmidler.....	163
Faste eiendommer og anlegg	163
Annen kortsiktig gjeld.....	164
Leverandørgjeld.....	165
Pensjonsforpliktelse	166
Obligasjonslån	166
Obligasjonslån med forfall i neste regnskapsår	167
Sertifikatlån	167
Gjeld til kredittinstitusjoner	167
Bundne driftsfond	168
Ubundet investeringsfond.....	177
Bundne investeringsfond	177
Disposisjonsfond	178
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering.....	180
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	180
Kapitalkonto	180
Ubrukte lånemidler	180
Andre memoriakonti	181
Motkonto for memoriakontiene	181
Konsolidert regnskap.....	182
Porsgrunn kommune.....	182
Keops Arbeid KF.....	182
Keops utvikling KF.....	182
Bevilgningsoversikt Investering §5-5 del 1.....	182

Økonomisk oversikt etter art - drift §5-6	184
Balanseregnskapet §5-8	185
Note 1: Særlige opplysninger om konsolidert regnskap	188
Note 2: Endring i arbeidskapital - KONSOLIDERT	188
Note 3: Varige driftsmidler KONSOLIDERT	189
Note 4: Pensjon KLP - Keops arbeid Porsgrunn KF	189
Note 4: Pensjon KLP - Keops utvikling Porsgrunn KF	192
Øvrige vedlegg og tabeller	196
Måltall fra Kommunalteknikkets kvalitetshåndbok	196
Totaloversikt drift - Fordelt på virksomheter	197

Kommunedirektørens innledning

For Porsgrunn kommune var 2024 et år med særlig oppmerksomhet på økonomistyring og forsvarlig og tilpasset tjenestenivå.

Kommunedirektøren har hatt økonomi som fast tema på hvert virksomhetsledermøte gjennom året. Månedlig økonomirapportering til politisk nivå har bidratt til sterkt fokus på god økonomistyring og budsjettdisiplin.

En prosess med god forankring og samhandling mellom politisk og administrasjon gjorde at kommunen ved inngangen til 2025 har et nivå på drift som er i balanse, dette under forutsetning av at vedtatte innsparingstiltak gjennomføres som planlagt.

I 2024 opplevde vi redusert skatteinngang for første gang på flere år. Skatteinntektene var lavere enn opprinnelig antatt, og kombinert med lavere inntektsutjevning betydde dette en utfordrende inntektssituasjon. Likevel ble dette mer enn kompensert av ekstraordinære rammetilskudd mot slutten av året, og bidro til bedre resultat enn hva som tidligere var forventet. Ved årets slutt holdt driften på rammeområdene samlet sett sine budsjetttrammer.

Utbytteinntektene fra Skagerak Energi AS er lavere enn det ekstraordinært høye utbyttet i 2023, men er fortsatt betydelige og har gitt viktige bidrag til kommuneøkonomien. Uten kraft- og finansinntektene ville kravet til omstilling kommet sterke og raskere enn hva vi allerede opplever.

Viktige prosjekter i kommunen har gått fremover, inkludert videreutviklingen av knutepunktet, fortsatt arbeid med den nye brua over elva og planlegging av neste byggetrinn på Mule sykehjem.

Utviklingen av demografi, med færre barn og flere eldre gjør at vi må endre våre tjenester og styre ressurser til der behovet vil være fremover. Dette sammen med økte forventinger til tjenester, press på økonomiske rammer og kamp om arbeidskraften vil utfordre vår evne til omstilling og prioritering fremover.

Jeg vil takke alle ansatte, politikere og samarbeidspartnere for engasjement og innsatsen i 2024, og ser frem til et spennende og utfordrende år sammen i 2025.

Inger Anne Speilberg
Kommunedirektør

Omtale av hovedtallene

Innledning

Rådmannen legger med dette frem årsberetning for regnskapsåret 2024. Krav til årsberetning følger av kommuneloven § 14-7. Årsberetningen er ment å utfylle den informasjonen som gis i selve årsregnskapet med tilhørende noter.

Finansielle måltall

Bystyret vedtok i sak 40/21 følgende finansielle måltall for Porsgrunn kommune;

- Netto driftsresultat på minst 3 % av brutto driftsinntekter
- Netto langsiktig gjeld skal være mindre enn 103 % av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfond på minst 9 % av brutto driftsinntekter

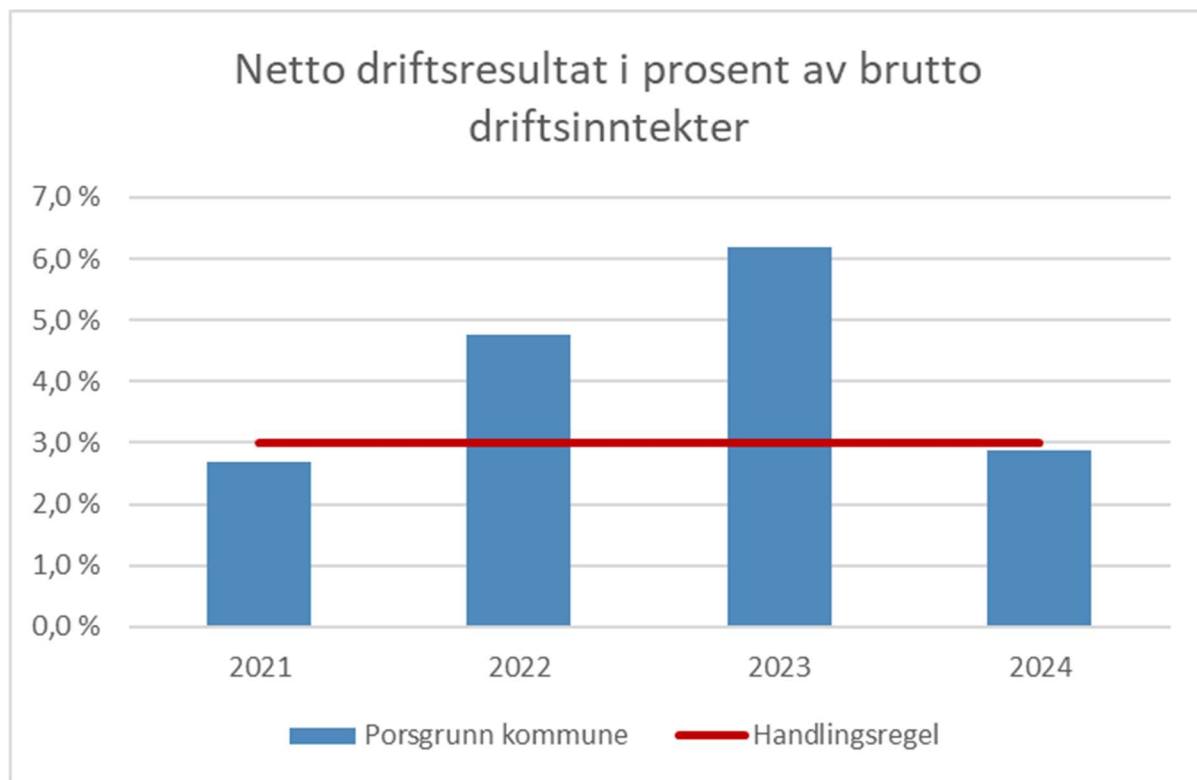
Tabellen under viser regnskapsmessig utvikling i de vedtatte finansielle måltall de siste årene.

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	MÅLTALL
	2021	2022	2023	2024	
Netto driftsresultat	2,7 %	4,8 %	6,2 %	2,9 %	Minimum 3 %
Disposisjonsfond	8,6 %	11,0 %	15,7 %	15,3 %	Minimum 9 %
Netto lånegjeld	102,3 %	101,9 %	102,4 %	96,7 %	Maksimalt 103 %

Tabellen over og grafene under viser kun kommunens eget regnskap, det vil si at KEOPS utvikling KF og KEOPS arbeid KF ikke er inkludert i tallene.

Netto driftsresultat

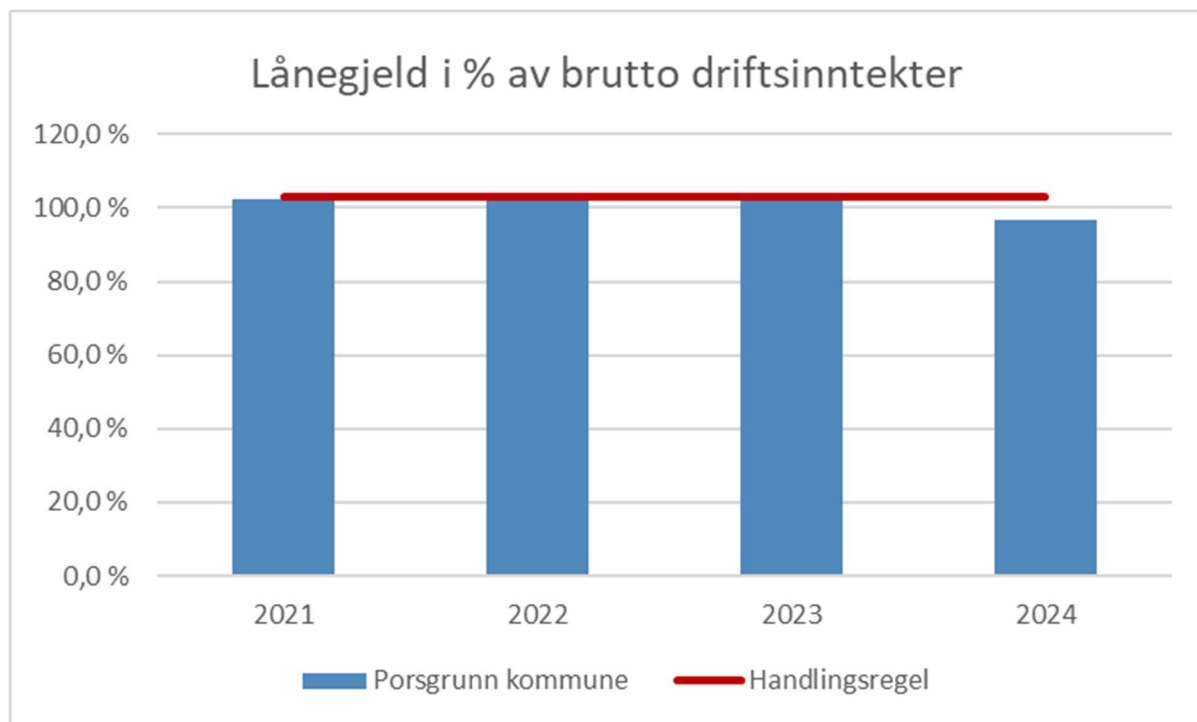
Et netto driftsresultat på 1,75 % av brutto driftsinntekter er hovedindikatoren beregningsutvalget for kommunesektoren bruker for økonomisk balanse i kommunene. Porsgrunn kommune har valgt et måltall på 3 % da kommunen har betydelige inntekter fra fondsforvaltning og høy lånegjeld og dermed er sårbar for endringer i finansmarkedene.



Regnskapet for 2024 innebar et positivt netto driftsresultat på 111 mill. kroner, tilsvarende 2,9 % av brutto driftsinntekter. Måltallet på 3 % nås dermed i 2024. Årsaken til at kommunen har fått et godt netto driftsresultat de siste årene har hovedsakelig vært eksterne forhold, slik som høye utbytteinntektene fra Skagerak Energi AS og at kommunen har hatt særlig god avkastning i finansmarkedet. For 2024 er det også netto avsetninger på 42,3 mill. kroner til bundne driftsfond (hovedsakelig VAR). At rammeområdene tilsammen klarte seg innenfor sine budsjetter bidrar også positivt, og er nærmere omtalt under de ulike rammeområdene.

Netto langsiktig lånegjeld

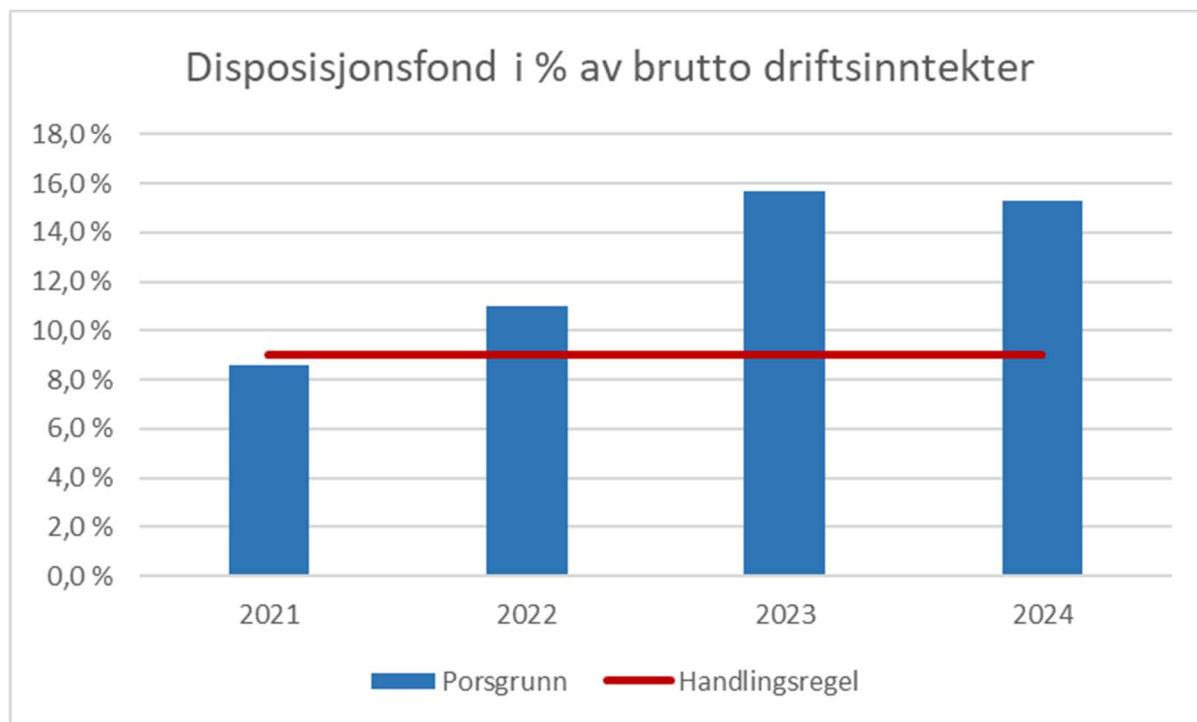
Lånegjeld medfører utgifter til renter og avdrag som belaster kommunens driftsregnskap. Høy gjeldsgrad gjør også kommunen utsatt for negative økonomiske konsekvenser ved renteøkninger. Måltallet for netto langsiktig gjeld innebærer at netto langsiktig gjeld maksimalt skal være 103 %. Netto lånegjeld er her definert som langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) fratrasket totale utlån og ubrukte lånemidler. Det inkluderer låneopptak knyttet investeringer som finansieres gjennom de kommunale gebyrene (vann, avløp og renovasjon).



I 2024 ble netto langsiktig lånegjeld (fratrasket utlån til Husbanken og ubrukte lånemidler fra tidligere år) 3 740 mill. kroner, ned ca 16 mill. kroner målt med året før. Målt som andel av kommunens brutto driftsinntekter reduserte Porsgrunn nivået fra 102 % til 96,7%. Vi ligger nå under handlingsregelen for hvor mye gjeld vi kan ha sett i sammenheng med nivået på brutto driftsinntekter. Dette har skjedd i stor grad som resultat av at man benyttet ekstraordinært utbytte fra Skagerak energi i 2023 til å redusere låneopptaket i 2024.

Disposisjonsfond

Kommunen bør ha tilstrekkelige økonomiske reserver til å håndtere svingninger i inntekter og kostnader og ha mulighet til å skjerme tjenestetilbudet og bevare handlefriheten. Det er bakgrunnen for måltallet om at kommunens disposisjonsfond bør utgjøre minimum 9 prosent av brutto driftsinntekter.



De siste årene har disposisjonsfond økt siden gode netto driftsresultat har gitt rom for å sette av midler. I 2024 er det avsatt nær 13,5 mill. kroner på disposisjonsfondet, slik at disposisjonsfondet ved utgangen av 2024 utgjør 591,6 mill. kroner tilsvarende 15,3 % av brutto driftsinntekter.

Sammendrag økonomisk utvikling og status i 2024

2024 har vært et turbulent økonomisk år. Pris- og lønnsvekst, renteøkning, varierende strømpriser og flyktingetilstrømming er faktorer som påvirker kommunens drift og økonomi. Endringer i mange av disse faktorene har gjort budsjettsituasjonen mer uforutsigbar og krevende. Av større budsjettendringer i tertialrapportene har man økt budsjettet til sosialhjelp med 8 mill. kroner og driftstilskudd private barnehager med 10 mill. kroner. Press på rammer og økte utgifter gjorde at det underveis i året så ut som kommunen ville få et svakt resultat, men økt kompensasjon fra staten i form av økt rammetilskudd, samt høye finansinntekter gjorde at året endte med et svært godt resultat for Porsgrunn kommune.

Hovedtall drift

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev.bud. 2024	Avvik i kr
Rammetilskudd	-1 152 692	-1 204 919	-1 182 632	-1 227 715	45 083	3,8 %	-1 182 632	45 083
Innteks- og formuesskatt	-1 245 015	-1 294 749	-1 294 749	-1 260 299	-34 450	-2,7 %	-1 294 749	-34 450
Eiendomsskatt	-166 954	-173 000	-180 000	-180 650	650	0,4 %	-180 000	650
Andre generelle driftsinntekter	-110 747	-83 000	-104 367	-115 263	10 896	10,4 %	-104 367	10 896

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev.bud. 2024	Avvik i kr
Sum generelle driftsinntekter	-2 675 407	-2 755 668	-2 761 748	-2 783 927	22 179	0,8 %	-2 761 748	22 179
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 562 555	2 596 596	2 629 072	2 580 090	48 982	1,9 %	2 629 072	48 982
Avskrivninger	190 343	164 000	164 000	204 062	-40 062	-24,4 %	164 000	-40 062
Sum netto driftsutgifter	2 752 898	2 760 596	2 793 072	2 784 153	8 920	0,3 %	2 793 072	8 920
Brutto driftsresultat	77 491	4 928	31 324	226	31 099	99,3 %	31 324	31 099
Renteinntekter	-30 822	-21 912	-39 827	-43 810	3 984	10,0 %	-39 827	3 984
Utbytter	-322 349	-125 000	-129 000	-129 652	652	0,5 %	-129 000	652
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-35 154	-35 000	-35 000	-50 928	15 928	45,5 %	-35 000	15 928
Renteutgifter	131 216	167 737	167 737	169 439	-1 702	-1,0 %	167 737	-1 702
Avdrag på lån	142 633	150 500	150 500	147 897	2 603	1,7 %	150 500	2 603
Netto finansutgifter	-114 477	136 325	114 410	92 946	21 464	18,8 %	114 410	21 464
Motpost avskrivninger	-190 343	-164 000	-164 000	-204 062	40 062	24,4 %	-164 000	40 062
Netto driftsresultat	-227 329	-22 747	-18 266	-110 891	92 626	507,1 %	-18 266	92 626
Disponering eller dekning av netto driftsresultat								
Overføring til investering	55 215	55 000	55 000	55 000	0	0,0 %	55 000	0
Avsetninger til bundne driftsfond	9 759	70	6 070	45 988	-39 919	-657,7 %	6 070	-39 919
Bruk av bundne driftsfond	-27 358	-1 131	-1 131	-3 694	2 563	226,7 %	-1 131	2 563
Avsetninger til disposisjonsfond	189 712	0	0	13 597	-13 597		0	-13 597
Bruk av disposisjonsfond	0	-31 192	-41 673	0	-41 673	-100,0 %	-41 673	-41 673
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0		0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	227 329	22 747	18 266	110 891	-92 626	-507,1 %	18 266	-92 626
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0		0	0

Kommunens inntekter

I 2024 fikk kommunen inntekter fra inntekts- og formuesskatt på 1 260 mill. kroner. Porsgrunns skatteinntekter er på 88 prosent av landsgjennomsnittet. Skatteutjevningsordningen tilfører kommuner med inntekter under gjennomsnittet. Gjennom denne ordningen fikk kommunen tilført 95,6 mill. kroner i 2024. I regnskapet føres dette beløpet som del av rammetilskuddet. Etter utjevningen har Porsgrunn skatteinntekter på 94,8 % av landsgjennomsnittet. Inntekts- og formuesskatteinntektene i 2024 er litt høyere enn fjoråret. Beløpet i 2023 var 1 245 mill. kroner. Flere forhold påvirker utviklingen i skatteinntektene, som for eksempel nasjonal økonomisk utvikling og regelendringer.

Kommunen mottok rammetilskudd på 1 228 mill. kroner i 2024, opp fra 1 153 mill. kroner i 2023. Økning i rammetilskuddet er sammen med den forventede veksten i skatteinntekter kompensasjon staten gir til kommunen for å dekke pris- og lønnsvekst, endringer i befolkningen og pensjon og oppgaveendringer. Oppgaveendringer omfatter for eksempel redusert makspris i oppholdsbetaling i barnehage.

I eiendomsskatten ble bunnfradraget for boliger og fritidsboliger i 2024 hevet fra 1 mill. kroner til 1,1 mill. kroner. I 2024 ble inntektene fra eiendomsskatten 181 mill. kroner, opp fra 167 mill. kroner i 2023.

Andre generelle inntekter utgjorde 115 mill. kroner i 2024, dette er en liten økning fra 2023 med 4 mill. Det vesentlige av disse inntektene gjelder integreringstilskudd og vertskommunetilskudd i forbindelse med bosetting av flyktninger.

Kommunens utgifter

Netto driftsutgifter til rammeområdene var på 2 784 mill. kroner i 2024. I tillegg til fordeling av lønnsoppgjør og ekstra rammetilskudd, er rammeområdenes budsjetter økt i behandling av politiske saker etter 1. og 2. tertial. Utfordringer med fastlegeordningen har fortsatt i 2024, men ikke med samme fart som i 2023. Det er press på flere områder av kommunes virksomhet og det er behandlet budsjettjusteringer til flere områder som NAV og tilskudd til private barnehager. Kommunens drift gikk samlet sett i balanse i 2024.

Finansinntekter og -utgifter

Rentene har gått opp de siste årene, men nivået har stabilisert seg i 2024 med ett gjennomsnittlig rentenivå på 3,85% ved utgangen av 2024. Renteutgiftene økte med 38,4 mill. kroner fra 131 mill. kroner i 2023 til 169,4 mill. kroner i 2024. Også renteinntektene økte, fra 31 mill. kroner i 2023 til 44 mill. kroner i 2024. Kommunen betalte avdrag på lån på 148 mill. kroner.

Kommunen mottok høye utbytteinntekter også i 2024. Det er ikke like mye som fjoråret som inneholdt ekstraordinært utbytte i tillegg til det ordinære, men fremdeles høyt historisk sett. I 2024 fikk kommunen en gevinst på finansielle plasseringer på 51 mill. kroner, opp fra 35 mill. kroner i 2023.

Sammenlagt ga disse finansinntektene og -utgiftene et netto underskudd på 93 mill. kroner i 2024. Det er en vesentlig endring fra 2023 da det var et overskudd på 114 mill. kroner, men likevel mer som "normalt".

Årsmelding 2024

Tall i mill. kr	2021	2022	2023	2024	Endring 2023- 2024
Utbytte Skagerak Energi AS	-11,9	- 138,5	- 317,3	- 124,6	192,7
Utbytte Porsgrunn Utvikling AS	-3	-5	-5	-5	0
Finansforvaltning – avkastning	-33,2	57,1	-35,1	-50,9	-15,8
Finansinntekter - øvrig	-8,7	-16,5	-30,8	-43,8	-13
A Sum finansinntekter	-56,7	- 102,9	- 388,2	- 224,3	163,9
Renter- finansutgifter	47,2	67,3	131,2	169,4	38,2
Avdragsutgifter	121,3	136,9	142,6	147,9	5,3
B Sum finansutgifter	168,6	204,2	273,8	317,3	43,5
Netto finans (A-B)	111,9	101,3	- 114,4	93,0	207,4

Regnskapsresultat

I kommunal regnskapsføring brukes to resultatbegreper, brutto og netto driftsresultat.

Netto driftsresultat er det viktigste resultatbegrepet. Det viser det mest fullstendige resultatet for kommunens økonomi siden det både inkluderer driftsinntekter og -utgifter og finansinntekter og -utgifter. Netto driftsresultat er at av Porsgrunns tre vedtatte finansielle måltall.

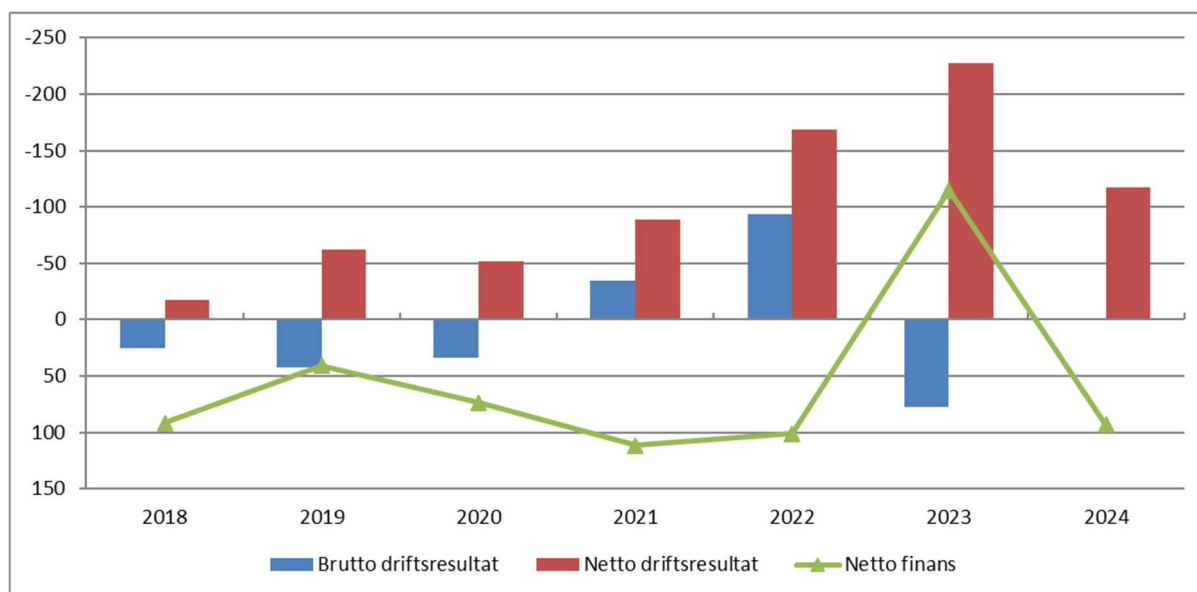
Netto driftsresultat var i 2024 på 110,9 mill. kroner eller 2,9 % av brutto driftsinntekter. Det er et godt resultat, hvorav netto avsetninger på 42,4 mill. kroner er satt av til bundne driftsfond. Dette er midler som er øremerket, og vil belaste regnskapet i 2025.

Brutto driftsresultat viser generelle driftsinntekter fratrasket utgiftene til driften. Med utgifter til driften menes netto driftsutgifter (netto betyr i denne sammenheng at inntekter knyttet direkte til driften er trukket fra, slik som oppholdsbetaling på sykehjem og gebyrer innenfor VAR-området). I utgiftene til driften inkluderes også avskrivninger. Forskjellen til netto driftsresultat er, litt forenklet, at brutto driftsresultat ser bort i fra finansutgifter og -inntekter, samt at avskrivninger inngår i stedet for avdrag, som er en finansutgift. Brutto driftsresultat kan derfor betraktes som et mer driftsfokusert resultatmål.

I 2024 var brutto driftsresultat negativt med –0,2 mill. kroner. Utgiftene til driften (inkl. avskrivninger) var lik de generelle driftsinntektene. Dette er en bedring fra 2023 som hadde et negativt brutto driftsresultat på -77 mill. kroner.

Netto finans har ett negativt resultat på 92,9 mill. kroner i 2024, mens det i 2023 var et overskudd på 114 mill. kroner.

Figuren under viser utviklingen i brutto og netto driftsresultat og netto finansinntekter og -utgifter.



Sammenhengen i figuren kompliseres litt av at avskrivninger inngår i brutto driftsresultat, og avdrag inngår i finansutgiftene og dermed i netto driftsresultat. Det er betydelige svingninger både i skatteinntekter, utbytte, finansavkastning og renter. Det viser variasjon i rammebetingelser i kommunenes økonomi under og etter pandemi (20-22), både fra staten gjennom overføringer og skatteendringer, markedsforhold for aksjer og rente og utslag i kommunens drift gjennom lønninger til ansatte og priser på varer og tjenester som er innsatsfaktorer i kommunens drift.

Disponering av netto driftsresultat

Netto driftsresultat er det kommunen har tilgjengelig å disponere til egenkapital og til avsetning til disposisjonsfond. Positivt netto driftsresultat er dermed nødvendig for å finansiere investeringer med egenkapital. I 2024 ble det disponert 55 mill. kroner til egenfinansiering av investeringer, 42,4 mill. kroner til bundne driftsfond og 13,6 mill. kroner er avsatt til disposisjonsfond.

Kommunens finansielle situasjon

Nedenfor redegjøres det for noen hovedpunkt knyttet til kommunens finansielle situasjon.

Tabellen under viser at sum fond er økt med 5,7 mill. kroner i 2024.

Beløp i mill. kroner	2021	2022	2023	2024
Disposisjonsfond	281,9	388,3	578,0	591,6

Årsmelding 2024

Bundne driftsfond	37,1	50,2	32,6	74,9
Ubundne investeringsfond	387,4	389,7	397,4	326,9
Bundne investeringsfond	31,5	13,5	13,9	34,3
Sum	737,9	841,7	1021,9	1027,6

Det har i 2024 blitt avsatt ca. 37 mill. kroner til bundne fond på selvkostområdene vann og avløp. Årets mindreforbruk er avsatt til disposisjonsfond, som nå nærmer seg 600 mill. Kroner. Det er brukt kroner 148 mill. kroner av investeringsfondet til finansiering av investeringer. Dette tilsvarer den ekstraordinære nedbetalingen av gjeld som ble vedtatt gjennomført ved bruk av ekstraordinært utbytte fra Skagerak Energi AS – utbetalt desember 2023.

Forvaltningen av finansielle aktiva

Det rapporteres i egen sak til bystyret om finansforvaltningen, både på plasseringer og lån. Vårt finansreglement angir de rammer og retningslinjer som forvaltningen skal skje innenfor.

Likviditet

Som det går frem av tabellen under så er likviditetsreserven tilnærmet uforandret fra 2023 til 2024.

Tall i mill. kr	2021	2022	2023	2024
Sum omløpsmidler	1 507	1 596	1 819	1 754
-Sum kortsiktig gjeld	465	491	600	556
=Arbeidskapital	1 042	1 105	1 219	1 197
+Påløpte feriepengar	184	188	204	214
-ubrukne lån	308	267	177	187
-bundne fond	69	64	47	89
-Premieavvik pensjon	287	324	531	470
=Likviditetsreserve	562	639	668	665
Likviditetsgrad (1)	3,2	3,3	3,0	3,2

Likviditetsgrad 1 er summen av omløpsmidlene delt på sum kortsiktig gjeld. Dette måltallet er et uttrykk for evnen til å finansiere kortsiktige forpliktelser. Den bør være større eller lik 2.

Regnskapet for 2024 foreligger dokumentert i et eget hefte og finnes i egen «boks» i webutgaven av årsberetningen. Her finner en mer detaljert dokumentasjon av årets regnskap, både med drift, investering, balanse og noter. Der inngår også oversikter som viser konserntall, dvs. tall inkludert KEOPS utvikling KF og KEOPS arbeid.

I årsberetningen finnes det også under rammeområdene oversikter med budsjett og regnskap per virksomhet.

Status drift for rammeområdene (1B)

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Formannskapet	189 583	184 498	188 078	190 808	-2 730	-1,5 %	190 159	-649
Barn, unge og kultur	995 985	952 306	984 848	1 011 546	-26 698	-2,7 %	1 004 829	-6 717
Helse og omsorg	1 174 346	1 178 372	1 195 638	1 228 112	-32 473	-2,7 %	1 217 616	-10 495
Miljø og byutvikling	202 536	194 028	207 388	191 440	15 949	7,7 %	209 681	18 241
Ikke fordelte utgifter/inntekter	-20 384	84 620	54 947	-1 268	56 215	102,3 %	8 614	9 882
Frie inntekter og utgifter	-172	0	0	0	0		0	0
Sum bevilgninger drift, netto	2 541 893	2 593 823	2 630 899	2 620 637	10 263	0,4 %	2 630 899	10 263
Herav:								
Netto renteutgifter og -inntekter	-1 364	-1 712	-1 712	-1 736	24	1,4 %	-1 712	24
Overføring til investering	215	0	0	0	0		0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	9 748	70	6 070	45 977	-39 907	-657,5 %	6 070	-39 907
Bruk av bundne driftsfond	-27 358	-1 131	-1 131	-3 694	2 563	226,7 %	-1 131	2 563
Bruk av disposisjonsfond	-1 903	0	-1 400	0	-1 400	-100,0 %	-1 400	-1 400
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 562 555	2 596 596	2 629 072	2 580 090	48 982	1,9 %	2 629 072	48 982

Rammeområdene

Nedenfor gis det noen oppsummerende kommentarer pr rammeområde knyttet til viktige endringer underveis i året, samt til avvik mellom budsjett og regnskap i 2024.

For mer info om bakgrunnen for disse tallene vises det til gjennomgangen pr. rammeområde og tjenesteområde i denne årsberetningen.

Formannskapet

Rammeområdet avslutter året med et merforbruk på i underkant av 0,6 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak flere store advokatregninger i forbindelse med klagesaker på eiendomsskatt og et innsparingskrav som ikke er innarbeidet. Tjenesteområdet Organisasjon og utvikling har et mindreforbruk på 2,4 mill. kroner som dekker opp mye av innsparingen i 2024. Dette skyldes bl.a. sykefravær uten mulighet for å sette inn vikarer, vakanse, og mindreforbruk på lærlingbudsjettet. Vedr. lærlingene jobbes det aktivt med å nå og opprettholde kommunens måltall. Utover dette er det et lite merforbruk knyttet til tjenesteområdet Politisk styring, mens fellesområdet og Tilskudd til kirkelige fellesråd er i balanse.

Barn, unge og kultur

Barnehage som tjenesteområde går med mindreforbruk på 1,2 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig fravær uten muligheter for å sette inn vikar, samt ekstratilskudd fra IMDI. Dette anses som engangstilfeller.

Merforbruk i *PPT* på 5,4 mill. kroner skyldes primært lønn til prosjektstilling/utviklingsstilling tilhørende Felles Oppvekst/forebyggende barnevern (ungdomslos, foreldrestøtte, nettverkskoordinator) i tillegg til økt tildeling av tilskudd til tilrettelegging for barn med nedsatt funksjonsevne jfr. barnehageloven § 37. I praksis som følge av flere enkeltvedtak barnehagemyndigheten har fattet om økte ressurser til barn med nedsatt funksjonsevne. *Barnevern* har hatt et mindreforbruk på 7,3 mill. kroner. Mindreforbruket er hovedsakelig på grunn av mindre utgifter til boligtiltak for enslige mindreårige. Det har i tillegg vært lite variable utgifter og ingen uforutsette utgifter til blant annet hasteplasseringer eller lengre varighet av dyre tiltak som er nedskalert.

Skolene har samlet et merforbruk i 2024 på 8,2 mill. kroner. I 2024 har mange skoler har hatt utfordringer med å drive virksomheten og levere tjenester med ønsket kvalitet innenfor avsatte budsjettammer. Det har vært behov for spesialiserte opplegg som ivaretar elevens og medelevens behov og på enkelte skoler vært nødvendig å hente inn ekstra personale for å ivareta et trygt og godt læringsmiljø. Prognosene om merforbruk tidlig i året var større enn ved årets slutt, så virksomhetene har jobbet godt med de rammebetingelsene de har hatt. Det har ikke vært noen justeringer av rammen utover oppgaveendringer gjennom året. Likevel er merforbruket betydelig og arbeidet med kostnadsreduksjoner fortsetter.

For *kultur og idrett* viser regnskapet for 2024 et merforbruk på 1,8 mill. kroner. Hovedårsaken er at det har vært krevende å nå inntektskravene i budsjettet for våre kulturarenaer, særlig kino og kulturhus.

Samlet merforbruk for rammeområdet utgjorde nær 6,7 mill. kroner.

Helse og omsorg

I løpet av 2024 hadde sektoren for helse og omsorg et samlet merforbruk på 10,5 mill. kroner. Ca. 2 mill. kroner av merforbruket omhandler en faktura for 2023 som kom for sent og måtte tas i 2024. Gjennom året er det gjennomført innsparinger for 15 mill. kroner, men en del av tiltakene får ikke fullårseffekt før utover i 2025.

Det er ulike årsaker til merforbruket i de forskjellige tjenesteområdene. *Fellesområdet til helse og omsorg* sitt regnskap endte i mindreforbruk som følge av periodevis vakante stillinger, mindre kjøp av tjenester og færre overliggerdøgn enn estimert.

Hjemmetjenestene endte med et merforbruk på 7,9 mill. kroner, hovedsakelig grunnet økte lønnskostnader og et presserende behov for vikarer for å møte en økende pleietyngde blant pasienter som ønsker å bo hjemme så lenge som mulig. BPA alene stod for 3,4 mill. kroner av merforbruket. Til tross for forskjellige effektiviseringstiltak og en aktiv bruk av velferdsteknologi, var utfordringene betydelige nok til å resultere i et betydelig merforbruk.

Sykehjemmene har økte driftsutfordringer som følge av at pasientene som kommer på sykehjem er stadig mer pleietrengende enn før. Det har vært jobbet godt på sykehjemmene med ressursstyring, og man har klart å unngå bemanningsbyråer hele året, noe som medførte at man endte med 2,5 mill. kroner i mindreforbruk.

Innen *helsetjenestene* var det et samlet merforbruk på 8,2 mill. kroner. Familiehelsetjenesten klarte seg godt, med et mindreforbruk på 700 000 kroner, mens områder under virksomheten helse, mestring,

og rehabiliteringstjenester (HMR) slet med merforbruk. Årsak til dette er hovedsakelig legetjenester og kommunale leger. Utfordringer med rekruttering av fastleger/leger og bruk av byrå. Merforbruket ble en del høyere enn antatt prognose ved rapporteringene. Legevakten hadde store utfordringer med bruk av kompensasjon pga. fravær av leger og lavere inntekter enn det var budsjettert med. Noe av årsak til dette var nytt journalsystem og endringer med Helfo sitt takstsystem. Årsregnskapet endte med et merforbruk på 800 000 kroner mer enn prognose på rapporteringene.

NAV Porsgrunn hadde et merforbruk på 2,7 mill. kroner i 2024. Virksomheten ble kompensert underveis i 2024 som følger av en kraftig økende trend på sosialhjelp, men det dukket og opp merforbruk på samtlige tjenester levert av NAV. Takten på bosetting har vært god, men dette medfører økte stønader og utgifter til bolig bl.a., og det er Introduksjonsordningen og KVP (Kvalifiseringsprogrammet) som har de største budsjettavvikene i 2024.

Psykisk helsetjeneste og rusomsorg hadde et mindreforbruk på 1,5 mill. kroner i 2024. Hovedårsaken til mindreforbruket er unngått kjøp av heldøgns helse og omsorgstjenester til en person og at det av ulike årsaker har vært ledighet i boliger i bofellesskap som igjen har muliggjort periodevis bemanningsreduksjon. En annen årsak er fravær som virksomheten ikke får dekket opp med kvalifisert personell.

Tjenester for funksjonshemmede hadde et merforbruk på ca 0,7 mill. kroner. Det har vært god økonomistyring på tvers av avdelingene, men krevende med at det har gjennom året kommet flere nye brukere til, med omfattende tjenestebehov og tett bemanningsfaktor, herunder 2-1 bemanning i enkelte tilfeller. Det er jobbet med ny turnus for å imøtekomme et endret tjenesteomfang på en mer ressurseffektiv måte.

Samlet sett illustrerer årets regnskap de omfattende utfordringene helse- og omsorgssektoren står overfor, med et stadig press for å tilpasse seg en økende etterspørsel etter tjenester samtidig som man må holde seg innenfor stramme økonomiske rammer. Tross merforbruk ser det ut til at merforbruket knytter seg til noen få områder som skal være mulig å få enda bedre kontroll på i året som kommer.

Miljø- og byutvikling

Rammeområdet har et mindreforbruk på til sammen 18 mill. kroner. Dette gjelder særlig Kommunalteknikk og Bygg og eiendomsdrift. Bygg og eiendomsdrift endte med et mindreforbruk på 9,3 mill. kroner. Årsaken til det store mindreforbruket er at variable utgifter til for eksempel energi ble lavere enn antatt, i tillegg til noen vakante stillinger gjennom året. Kommunalteknikk har et mindreforbruk på 9,2 mill. kroner, som blant annet har sammenheng med lavere vinterdrift siste halvår med nesten ingen utgifter til variabel lønn, i tillegg til lavere rente og strømpriser enn budsjettert. Det er også avvik knyttet til selvkost som følger av endring i kalkylerenten. Dette medførte en ekstra avsetning på fond på 6 mill. kroner.

Ikke-fordelte utgifter og inntekter

På dette området inngår diverse utgifter og inntekter som bl.a. lønnsreserve, pensjonsreserve, avskrivninger og motpost avskrivninger. Avviket i 2024 på ca. 9,9 mill. kroner skyldes at ikke hele avsetningen til lønnsoppgjør ble benyttet, samt og mindre bruk av variabel lønn i desember.

Verbalvedtak

Formannskapet

"-" vises der det ikke er registrert data

Beløp i 1000

Oppdrag

	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
10. Bedre økonomirapportering	Formannskapet skal ha løpende økonomirapportering der økonomien for rammeområdet og hver virksomhet presenteres med forbruk mot vedtatt budsjett og med årsprognose, eventuelle avvik og beskrivelse av avviket. Første rapportering er februar møtet. Det skal rapporteres i hvert møte gjennom året.	Ferdig	Dette er gjort ihht plan gjennom 2024, og fortsetter videre. Ettersom dette er innarbeidet i rutinene, setter vi status som ferdig.
11. Egenkapital ved investeringer	Det innføres krav om 30% egenkapital ved fremtidige investeringer. Rådmannen bes innarbeide dette i budsjett og handlingsprogram fra og med budsjettet for 2025. Kravet gis ikke tilbakevirkende kraft for investeringer vedtatt innen utgangen av 2023. Kravet gjelder ikke ved selvkostprosjekter.	Ferdig	Dette er innarbeidet i prosedyre for nye investeringer f.o.m. 2025.
12. Nedbetaling av langsiktig gjeld	Dersom Porsgrunn kommune i perioden skulle få tilført ekstra inntekter i form av økt skatteinngang, høyere utbytte fra Skagerrak Energi eller lignende, skal det brukes til nedbetaling av langsiktig gjeld.	Iht. plan	
14. Svømmehall Heistad	Svømmehall på Heistad, som ligger inne med 120 millioner kroner i investeringsbudsjettet i 2028, fjernes fra handlingsprogrammet.	Ferdig	Fjernet i tråd med vedtaket.
17. Digitalisering	Rådmannen bes utarbeide en helhetlig plan for digitalisering i kommunen, og bes også se på it-drift, felles it-drift med andre kommuner, eventuelt kjøp av tjenester, økonomiske og kvalitative konsekvenser. Sak legges frem for bystyret ultimo september 2024.	Forsinket	Benckmarking av virksomheten IT er utført der vi har sett på IT-drift, felles IT-drift med andre kommuner, eventuelt kjøp av tjenester, økonomiske og kvalitative konsekvenser. Porsgrunn scorer godt og greit nok på alle

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
			områder. Rapporten er presenter for bystyret.
			Helhetlig plan for digitalisering i kommunen er under utarbeidelse.
20. Forsøksordninger for å redusere sykefravær	Rådmannen bes se på muligheten for å teste ulike forsøksordninger for å redusere sykefraværet i kommunen. Dette kan eksempelvis være forsøk med helsefremmende turnus, økt grunnbemanning, vikaren i plantiden og lignende, og hvert forsøk kan omfatte en eller flere virksomheter. Bystyret ber administrasjonen søke om forskningsmidler og/eller eksterne samarbeidspartnere for å få gjennomført prosjektet. Hovedtillitsvalgte i kommunen inviteres med i arbeidet.	Iht. plan	Det er satt i gang med helsefremmende turnus i hjemmetjenesten Nysstrand. Det er satt i gang med forsøk med økt grunnbemanning på korttidsavdelingen på St. Hansåsen lokalmedisinske senter. Det er satt i gang prosjekt «En bra dag på jobben» i samarbeid med IA NAV i flere avdelinger i Helse & omsorg. Frednes sykehjem har satt i gang med IA bransjeprogrammet «Oss og vårt». Det er så langt ikke søkt forskningsmidler, men vi håper at vi får nyttige erfaringer fra prosjektene i det videre arbeidet med sykefraværet i tjenestene.
28. Studentmelding	Bystyret ber rådmannen legge frem et forslag til formannskapet på en ny studentmelding i samarbeid med campusleder på USN avd. Porsgrunn i løpet av våren 2024.	Iht. plan	I et samarbeidsmøte mellom Universitetet i Sørøst-Norge og Porsgrunn kommune ble det diskutert hvordan en studentmelding bør forankres i hele regionen. Porsgrunn kommune har i den forbindelse vært i kontakt med daglig leder for Grenlandssamarbeidet. Det er startet et arbeid med en samarbeidsavtale mellom Grenlandskommunene og USN, som skal beskrive samarbeid knyttet til næringsutvikling, helse og samfunn. Tilbakemeldingen fra

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Statusbeskrivelse
		Grenlandssamarbeidet er at vurderingen av en evt. ny Studentmelding vil være en naturlig del av arbeidet med samarbeidsavtalen. Leder av Grenlandssamarbeidet vil ta initiativ til det videre arbeidet, hvor representanter fra USN og Porsgrunn kommune vil bli invitert til å delta.
30. Ekstraordinært utbytte i 2023	Det avsettes kroner 148 millioner på disposisjonsfond for finansiering av investeringer i 2024. Budsjettpost for Utbytte fra Skagerak Energi AS økes tilsvarende.	Ferdig
37. Små og mellomstore bedrifter (SMB)	Det bes om en sak for hvordan det kan være kontakt mellom SMBer og administrasjonen i Porsgrunn kommune. I vakuumet etter nedleggelsen av Vekst i Grenland er det viktig for kommunen å ivareta kontakt med etablerte bedrifter og være et kontaktpunkt for mulig nyetableringer av SMB. Eventuelle kostnader ved en slik sak skal synliggjøres i god tid til neste budsjettbehandling.	Gjennom god kommunikasjon med lokalt næringsliv arbeider kommunen kontinuerlig for å skape et attraktivt miljø for nyskapende industri og næringsliv. Porsgrunn kommune ønsker å være en god vertskommune og ser stor verdi av å ha et aktivt næringsliv og som lytter til næringslivets behov. Årlig gjennomfører vi en rekke bedriftsbesøk til bedrifter, virksomheter og organisasjoner i Porsgrunn. Her kan nevnes besøk hos industribedrifter, ulike SMB tjeneste- og leverandørbedrifter, butikker i sentrum, banker, frivillige organisasjoner, utdanningsinstitusjoner som USN og fagskolen. Porsgrunn kommune har et nært samarbeid med inkubatoren Proventia AS på Herøya. Proventia er grenlandskommunenes leverandør av «Etablererveiledning- og Start-opp» tjenester. I et

Oppdrag	Beskrivelse	Status Statusbeskrivelse
		nært samarbeid med kommunen bidrar Proventia aktivt til etablering av nye oppstartsbedrifter og støtter opp under nye grundere. Grenlandskommunenes felles næringsfond (Grenland Næringsfond) er her et viktig verktøy, sammen med bidrag fra de andre virkemiddelaktører (Innovasjon Norge, Telemark Utviklingsfond, etc.)
		Porsgrunn kommune samarbeider dessuten med organisasjonene Power By Telemark, Vestfold og Telemark Reiseliv/Visit Telemark, Porsgrunn Next, Grenland Næringsforening og Porsgrunn Min By. De representerer viktige nettverk hvor kommunen deltar i ulike prosjekt sammen med medlemsbedriftene for å bidra til vekst og utvikling i kommunen.

Barn, unge og kultur

"-" vises der det ikke er registrert data

Beløp i 1000

Oppdrag	Beskrivelse	Status Statusbeskrivelse
15. Langangen skole	Bystyret ønsker hverken en midlertidig eller en permanent nedleggelse av Langangen skole. Rådmannen bes se på muligheter for å benytte lokalene ved Langangen skole til å løse kapasitetsutfordringer ved andre skoler. Langangen skole bør også være et alternativ for introduksjonsklassen. Administrasjonen bes se på muligheten for endre kretsgrensene slik at Oklungen også tilhører Langangen skole.	Iht. plan Langangen og Tveten skoler er en virksomhet og virksomhetsleder ser kontinuerlig på mulige løsninger for å bedre effektiviteten av driften med det lille elevgrunnlaget som er der. En kretsgrenseregulering vil i liten grad endre elevgrunnlaget uten at det vil medføre skoleskyss fra mer sentrale områder rundt Tveten skole.

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
27. Frivilligråd	Porsgrunn kommune Bystyret ber administrasjonen i handlingsprogramperioden se på muligheten for å etablere et frivilligråd, og samtidig se på hvordan andre kommuner har organisert frivilligråd. Det skal legges frem en orientering av arbeidet for Utvalg for barn, unge og kultur i løpet av 2024. Barn, unge og kultur Bystyret ber administrasjonen i handlingsprogramperioden se på muligheten for å etablere et frivilligråd, og samtidig se på hvordan andre kommuner har organisert frivilligråd. Det skal legges frem en orientering av arbeidet for Utvalg for barn, unge og kultur i løpet av 2024.	Iht. plan	Arbeidet er i oppstartsfasen som bl.a. omhandler kartlegging av frivilligheten og tanker om hvordan et slikt frivillighetsråd kan organiseres og virke. I Porsgrunn har vi allerede to paraplyråd for frivilligheten, Idrettsrådet og Musikkrådet, samt at Frivilligsentralen har et rådgivende organ bestående av representanter fra frivilligheten. Knyttet til Aktivitetsportalen er det også opprettet en kommunal ressursgruppe som har kontaktansvar inn mot de ulike kategoriene frivillige lag/foreninger. Dette må sees i sammenheng. I forbindelse med videreutvikling av stillingen som daglig leder for Frivilligsentralen er det tenkt at utredningen av et ev. frivillighetsråd legges fra til politisk behandling sommeren 2025.
36. iPad i skolen	Bystyret ber administrasjonen evaluere det pedagogiske utbyttet av digitale hjelpemidler i skolen, spesielt rettet mot de minste. Evalueringen legges frem for BUK i løpet av 2024.	Ferdig	Dette arbeidet ble avsluttet med en sak til BUK høsten 2024
38. Kulturskole som inkluderingsarena	Alle barn og unge trenger arenaer for fellesskap. Kunst og kultur er viktig for å forebygge utenforskap. Vi ber administrasjon se på tiltak for bredere rekruttering til kulturskolen samt styrking av samarbeid mellom voksenopplæring og kulturskolen for å fremme kulturskolen som et alternativ til idrett for folk med funksjonsnedsettelser og minoritetsbakgrunn. Følges opp av BUK.	Iht. plan	Porsgrunn kulturskole og Voksenopplæringen vil bygge videre på det gode samarbeidet gjennom de siste 2,5 år om egne undervisningsopplegg tilpasset elever i Voksenopplæringens Intro-program. De to virksomhetene har også innledet samtaler om en videreutvikling av dette og flere program neste skoleår. I oppfølgingen av verbalvedtaket, oppvekst sin

Oppdrag	Beskrivelse	Status Statusbeskrivelse
		handlingsplan "Klart vi kan!" og den nylig vedtatte Kommunedelplan for kultur ("Pulserende kultur") har kommunedirektøren orientert BUK om dette arbeidet høsten 2024.

Helse og omsorg

"-" vises der det ikke er registrert data
Beløp i 1000

Oppdrag	Beskrivelse	Status Statusbeskrivelse
23. Prøveprosjekt i helse og omsorg	Bystyret ber administrasjonen innen juni 2024 legge frem til utvalg for helse og omsorg et forslag til prøveprosjekt i en av tjenestene i helse- og omsorg som inneholder: - Økt grunnbemanning med det formål å redusere vikarbudsjetten - Ny modell for oppgaveglidning/oppgavedeling med tilhørende nødvendig kompetanseheving - Vurdere bruk av teknologi inn i prosjektet som kan føre til tryggere tjeneste og effektivisering. I Norge har Helsedirektoratet i samarbeid med KS anlagt et bredt prosjekt i kommunene med oppgaveglidning, heltidskultur osv. som kalles Tørn, og administrasjonen bes spesielt om at dette vurderes i saksfremlegget til utvalget for helse og omsorg.	Iht. plan I oktober fikk vi vedtak i HO utvalget om å bli en TØRN kommune, og er nå innmeldt i læringsnettverket TØRN. Lokal prosjektleder er i gang med arbeidet, og prosjektgruppe og styringsgruppe er nedsatt. Ihht arbeidsmetodikken i KS er det pekt ut to ulike lokale prosjekter. Tema er oppgavedeling og halvårsturnus. Involverte virksomheter er Tjenestekontoret, 3 hjemmetjenestevirksomheter og Saturnvegen barne- og ungdomssenter. Tillitsvalgte er involvert i prosjektet, både i prosjektgruppene og i styringsgruppa. De var oppstart med nettverkssamlinger i regi av KS i oktober 24. Prosjektet varer i to år.
24. Bekjempelse av fattigdom	Det utvikles en plan med tiltak knyttet til å forebygge å bekjempe fattigdom. Planen skal beskrive satsingsområder og tiltak for å inkludere barn som vokser opp i fattige familier, eldre og andre utsatte grupper i vår kommune. Planen legges fram for Formannskapet i løpet av 2024.	Iht. plan Arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel vil vise hva slags plan det er behov for knyttet til bekjempelse av fattigdom. Planarbeidet avventes derfor til kommuneplanen samfunnsdel ferdigstilles.
33. Helsestasjon for eldre	Bystyret ber Rådmannen vurdere å opprette en helsestasjon for eldre i forbindelse med planleggingen av det allerede vedtatte aktivitetssenteret i sentrum.	Ferdig Det er utarbeidet et forslag til opprettelse av helsestasjon for eldre i Porsgrunn. Dette er utarbeidet i samarbeid med eldrerådet. Saken om

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
			oppstart av tilbudet ble enstemmig vedtatt i utvalg for helse og omsorg, og skal behandles i Bystyret 10. april.
40. Statlige områdemidler	Bystyret ber administrasjonen jobbe for at Porsgrunn kommunen kan få statlige områdemidler i Porsgrunn.	Forsinket	Det har ikke vært kapasitet i helse og omsorg til å jobbe med dette vedtaket i 2024, det er derfor utsatt til 2025.

Miljø og byutvikling

"-" vises der det ikke er registrert data

Beløp i 1000

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
13. Investeringsstaket avløpsnett	Det bes om en utredning som viser den mest bærekraftige utskiftingstakten av avløpsnett for Porsgrunn kommune. Målet er å se om det basert på lokale forhold kan tilsi en annen utskiftingstakt enn nasjonalt mål. Utredningen legges frem for UMB innen 2. kvartal 2024.	Ferdig	Orientering for UMB avholdt juni 2024.
16. Gangbru mellom Bjørkøya og Siktesøya	Det bes om at det gjennomføres en utredning av gangbru/turstibru mellom Bjørkøya og Siktesøya i forbindelse med etablerte turstier. Grenland friluftsråd, turistforeningen, Bjørkøya utvikling, hytteforening/hytteiere på Siktesøya mm. bes involveres i utredningen. Utredningen legges frem for UMB innen 3. kvartal 2024.	Ferdig	Ble orientert om i UMB 29 Oktober
18. Kartlegging av fornybar kraft	Porsgrunn kommune tar initiativ til en kartlegging og identifisering av tiltak innen energisparing og produksjon av ny fornybar kraft i regi av Grenlandssamarbeidet. Kartleggingen skal identifisere områder og tiltak og kort sikt (innen 2030) og lang sikt (innen 2050). Kontakten overfor Grenlandssamarbeidet skal skje innen 2. kvartal 2024.	Ferdig	Porsgrunn kommune tok januar 2024 kontakt Grenlandssamarbeidet om samarbeid i forbindelse med kartlegging og identifisering av tiltak innen energisparing og produksjon av ny fornybar kraft. Rapport "Ny energiproduksjon og energieffektivisering i Grenland - Estimer for utvikling på kort (2030) og lang (2050) sikt" ble lagt frem for Grenlandsrådet og felles formannskapsmøte 7. februar 2025. Lenke til rapporten: https://www.skien.kommune.no/media/glwj5ijl/kunnskapsinnhenting-ny-energiproduksjon-og-enoek-i-grenland-februar-2025.pdf
19. Strategiske eiendomskjøp	Rådmannen gis ikke lenger fullmakt til å foreta strategiske eiendomskjøp innenfor en gitt ramme. Slike eiendomskjøp skal kun foretas etter politisk behandling i formannskapet.	Iht. plan	Alle saker om strategisk kjøp blir meldt opp til politisk behandling i hht. til vedtaket.

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Statusbeskrivelse
21. JA-kommune	Bystyret ønsker at Porsgrunn skal være en attraktiv JA-kommune som spiller på lag med innbyggere, næringsliv og organisasjoner. Dette innebærer blant annet å begrense byråkratiske ordninger, systemer og prosesser i kommunen. Rådmannen bes legge frem sak for formannskapet med forslag til ulike tiltak som kan gjennomføres for å redusere byråkrati og øke samarbeid mellom kommunen, innbyggere, organisasjoner og næringsliv.	Ferdig Det er utarbeidet politisk sak som ble behandlet i Bystyret
22. Varelevering i sentrum	Plan for varelevering i sentrum gjennomgås i UMB i løpet av 2024.	Ferdig Ble orientert om i UMB 26 November.
25. Boligstrategi	Bystyret ber rådmannen legge frem en plan for en ny boligstrategi med sosial profil innen november 2024, som ser på blant annet: - Dagens dekningsgrad og behov for boliger i Porsgrunn kommune - Status på kommunale boliger i kommunen - De generelle kostnadene for boliger og leiligheter i forskjellige prisklasser i kommunen, inkludert kommunale avgifter - Alternativer til de tradisjonelle eie og leieformene, erfaringer fra andre kommuner, og muligheter for dette i kommunen (eksempler til dette kan være leie-til-eie ordningen, og en tredje boligsektor).	Ferdig Vedtatt i Bystyret juni 24
26. Natur, klima og miljø	Det legges fram en plan for hvordan Porsgrunn kommune kan bidra til å oppfylle FNs naturavtale gjennom å samarbeide med miljømyndighetene om å opprette nye naturreservater i Porsgrunn, og hvordan Porsgrunn kommune kan vurdere områder endret tilbake til landbruks-, natur- og friluftsområder (LNF). Planen legges fram for formannskapet i løpet av 2024.	Ferdig Følges opp i forbindelse med revisjon av Kommuneplanens arealdel.
29. Bruk av utearealer i Porsgrunn	Parker og torg i Porsgrunn tillates benyttet til sesongbaserte aktiviteter som eksempelvis	Ferdig Alle parker og torg er åpnet for og tillatt til å benytte til sesongbasert aktivitet som en måtte ønske. Søknadskjema ligger

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status Statusbeskrivelse
	julemarked og uteservering sommer. Administrasjonen legger frem forslag til gjennomføring. Forslaget skal inneholde utforming, utseende, varighet og leiekost. Forslaget baserer seg på inspirasjon fra andre storbyer i Europa som har tilrettelagt for slik benyttelse av parker og torg. Sak legges frem til politisk behandling ultimo juni 2024.	på Porsgrunn kommunes nettsider. Ordningen administreres av kultur og servicesenter.
31. Investeringer	Bystyret ber Rådmannen legge frem en sak for UMB sitt første møte i 2024, hvor det presenteres en oversikt over hvilke investeringer det er mulig å forskyve på i 2024 for å redusere finanskostnader.	Ferdig Behandlet i UMB i juni.
32. Klima- og energiplan	Klima- og energiplanen vår varer til 2025. Det bes om at det utarbeides en ny plan. I denne forbindelse er det viktig at man ser på klimatilpasningstiltak, tiltak som reduserer klimagassutslipp, samt muligheten for å øke egen produksjon av strøm (ved hjelp av for eksempel solceller), samt reduksjon av energiforbruk i egen regi, og i kommunen som helhet.	Ikke I sak 101/24 Oppstart av arbeidet med kommuneplanens startet samfunnsdel - Sluttbehandling av planstrategi 2024-2027 og planprogram for kommuneplanens samfunnsdel vedtatt 5. september 2024 står det: «For Porsgrunn kommune er det ønskelig å avvente oppstart til vi har vedtatt ny samfunnsdel som legger de overordnede føringene.» Revidering av kommunens klima og energiplan avventer derfor rulleringen av samfunnsplanen.
34. Kulturminneplan	Bystyret ber Rådmannen legge frem den ferdige kulturminneplanen til behandling i UMB i løpet av 1. halvår 2024.	Ferdig Vurderes i forbindelse med arbeidet med Kommunal planstrategi og det må eventuelt avsettes midler i HP 2025 til dette arbeidet.
35. Kulturhistorisk stedsanalyse	Bystyret ber Rådmannen i innværende politiske periode utarbeide en kulturhistorisk stedsanalyse av Porsgrunn med utgangspunkt i arbeidet som er gjort i Skien.	Ferdig Vurderes i forbindelse med arbeid med kommunal planstrategi. Det må eventuelt avsettes midler i HP 2025 til dette arbeidet.
39. Kommunens maskinpark	For å senke CO2-utslippene fra egen maskinpark skal kommunen i følge klimabudsjettet erstatte eksisterende maskinpark med fossilfrie maskiner og kjøretøy. Der innkjøp ikke er hensiktsmessig eller der man trenger mer kunnskap bør man benytte seg av utlånsordning som nevnt her: https://viken.no/tjenester/klima-miljo-og-natur/satsingsomrader-og-	Iht. plan Dette pågår kontinuerlig i alle former for anskaffelser. Utlånsordningen som er nevnt er godt kjent. Det planlegges å gå over til HVO diesel i 2025. Dette kan redusere klimaavtrykket med opptil 90%.

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	nettverk/test-av-fossilfrie-maskiner-og-kjoretoy/		
41. Gjenbruk	Bystyret ber om en sak som vurderer hvor og hvordan innkjøp i kommunens drift av f.eks. møbler, kan erstattes av gjenbruk, bruktkjøp og reparasjon.	Forsinke	Er startet opp. På grunn av sykefravær er ikke dette oppdraget kommet videre
42. Vallermyrene leir	Vallermyrene leir er et viktig bidrag til idrettsmiljøet både i og utenfor kommunen, og Bystyret ønsker at denne innsatsen skal ivaretas. Administrasjonen bes derfor gå i dialog med Porsgrunn Utvikling for å se på muligheten for videre drift på området. Utvalg for miljø og byutvikling holdes orientert om status for dette arbeidet.	Ferdig	Porsgrunn Utvikling har gjennomført et salg av det aktuelle området til Grenland ryttersportklubb. Det vil sikre videre drift av anlegget til idrettsformål.

Oppfølging av klima

Klima

Kommunedelplan for klima- og energi til Skien og Porsgrunn kommune gjelder for perioden 2018-2025. Fra og med 2022 er Klimahandlingsprogrammet erstattet av klimabudsjett. Da ny kommuneplanens samfunnsdel vil legge overordnede føringer for andre temaplaner er det bestemt revisjon av klima og energiplanen avventer til den foreligger.

De direkte utslippene er de som fysisk finner sted innenfor et geografisk område. De indirekte utslippene omfatter utslipp som oppstår utenfor det geografiske området, som en konsekvens av forbruk av varer og tjenester innenfor det geografiske området.

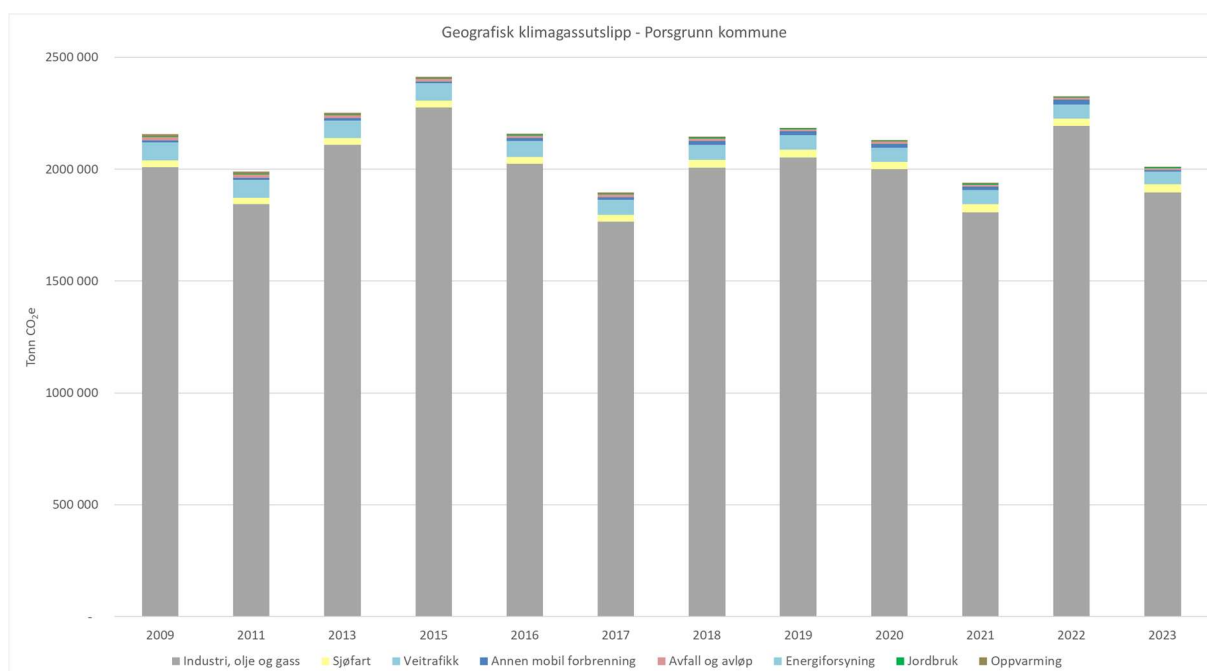
I årsrapporten for 2024 presenteres utviklingen av det direkte (geografiske) klimagassutslipp i Porsgrunn kommune i 2023 samt klimaregnskapet for kommunens egen virksomhet for 2023. Datagrunnlaget for direkte utslipp utarbeides av Miljødirektoratet og utslippstall for 2023 kom januar 2025. Det antas at utslippstall for 2024 vil publiseres våren 2026. Klimaregnskapet for kommunens egen virksomhet for 2023 er hentet fra Asplan Viaks Klimakost. Klimaregnskapet for kommunens egen virksomhet for 2024 foreligger ikke før sommeren 2025, og vil bli fulgt opp under utarbeidelsen av klimabudsjett tilknyttet kommunens handlingsprogram.

Årsrapporten for 2024 med mer detaljert informasjon finn man her: [Årsrapport klima og miljø 2024](#)

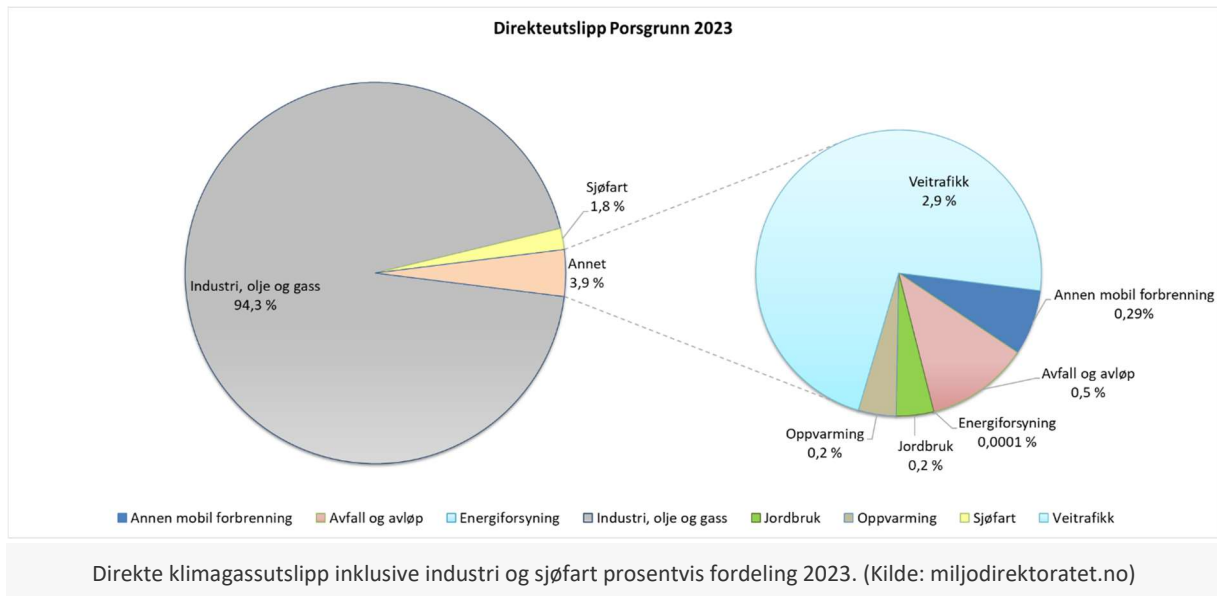
Direkte klimagassutslipp (geografisk)

I årsrapporten for 2024 presenteres tall for Porsgrunn kommunenes direkte klimagassutslipp (geografisk) for 2023. Datagrunnlaget er hentet fra [Miljødirektoratets utslippsstatistikk](#).

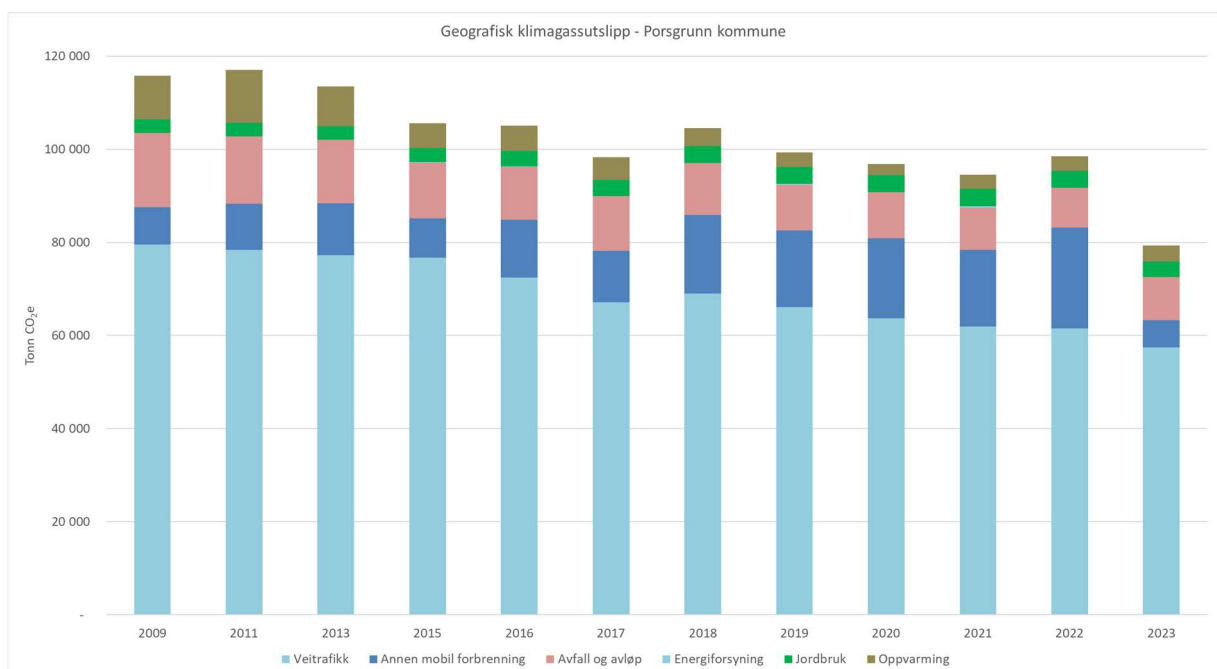
De direkte klimagassutslippene i Porsgrunn kommune blir i stor grad overskygget av utslipp fra industri og sjøfart, som til sammen utgjør ca. 96 % av alle utslipp.



Direkte klimagassutslipp inklusive industri og sjøfart 2009-2023. (Kilde: miljodirektoratet.no)

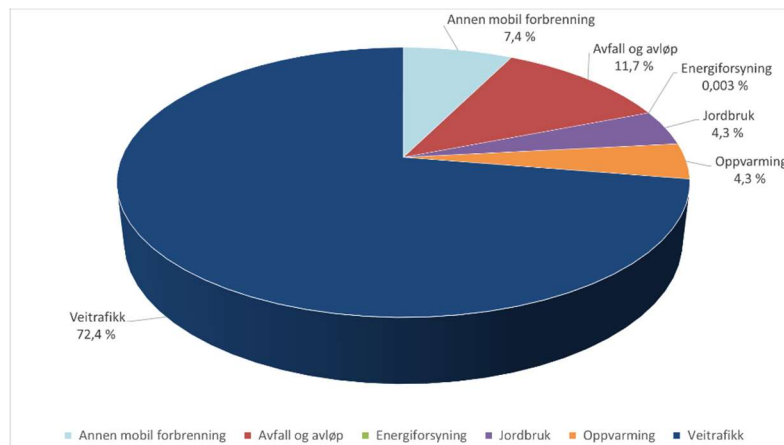


Overordnet mål for 2030 er at de totale klimagassutslippene innen kommunegrensene (ekskludert industri og skipstrafikk) skal reduseres med 35 %, sett i forhold til referanseåret 2015. Det har vært en gradvis reduksjon av total utslipp fra kommunen som geografisk enhet eksklusive industri og sjøfart frem til 2023, med unntak fra 2021 til 2022 hvor det var det en liten økning. Dersom man sammenligner utslippene i 2023 med referanseåret 2015 har direkte utslipp i Porsgrunn eksklusive industri og sjøfart hatt en reduksjon på ca. 25 %.



Direkte klimagassutslipp ekskl. industri og sjøfart 2009-2023. (Kilde: miljodirektoratet.no)

De tre største utslippskildene, i Porsgrunn i 2023, eksklusive industri og sjøfart var veitrafikk (ca. 72 %), avfall og avløp (ca. 12 %) og annen mobil forbrenning (ca. 7 %). Veitrafikk har hatt en reduksjon i utslipp på ca. 25 % siden 2015 og avløp og avfall har hatt en reduksjon på ca. 23 % siden 2015. Annen mobil forbrenning har en reduksjon på ca. 30 % siden 2015.

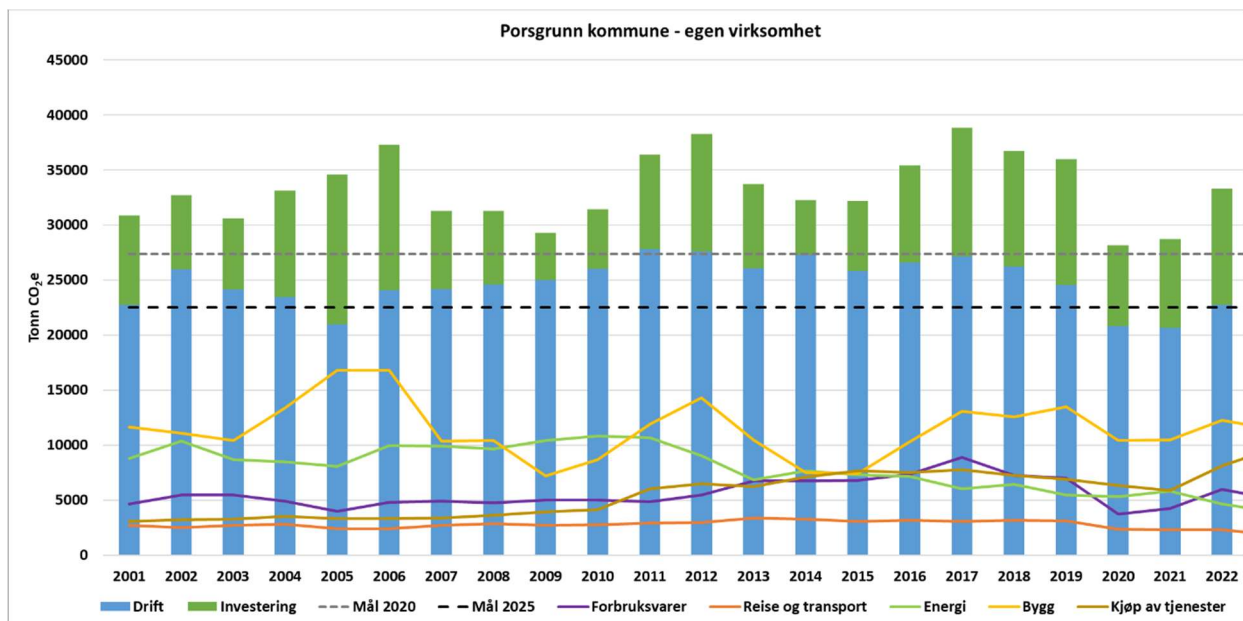


Prosentvis fordeling av utslipp i 2023 fordelt på sektorer, eksklusiv industri og sjøfart.

Klimafotavtrykket til Porsgrunn

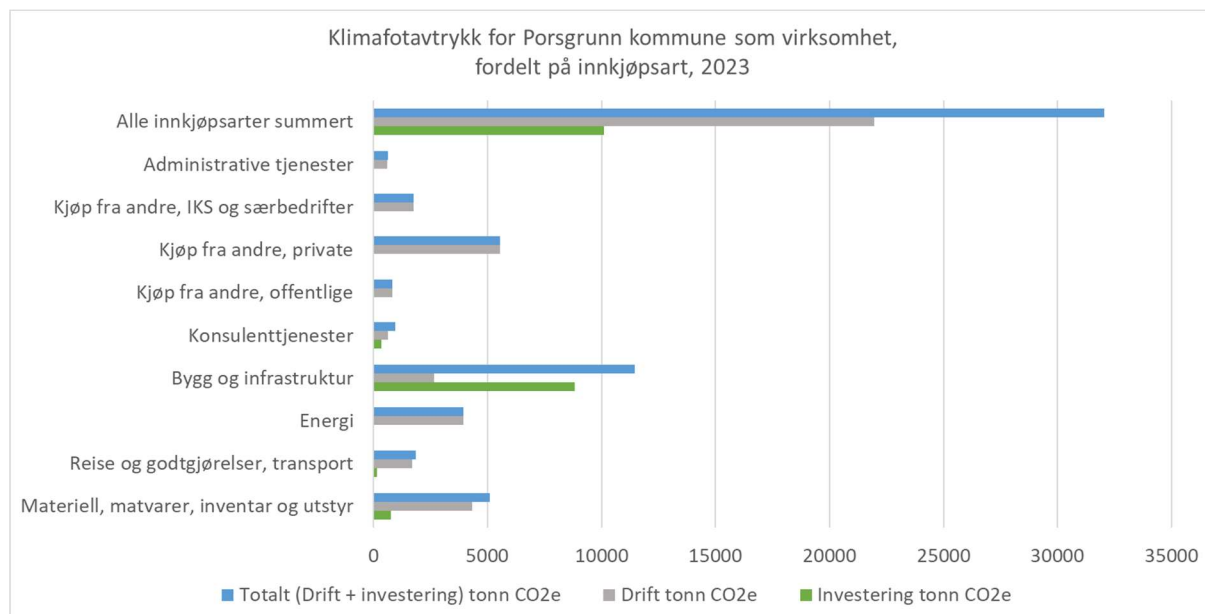
Klimafotavtrykket til Porsgrunns egen virksomhet har et overordnet mål at utslippet fra egen virksomhet skal reduseres med 30 % innen 2025, sett i forhold til 2015. Det var en reduksjon i utslipp fra referanseåret 2015 til 2023 på 1 %. At nedgangen ikke er større skyldes endring i beregningsmodellen til Asplan Viak fra og med 2022. Om den gamle modellen hadde ligget til grunn hadde det vært en reduksjon i utslipp fra referanseåret 2015 til 2023 på 5 %. Det påpekes også at Asplan Viak sin modell påvirkes av prisøkning på f.eks. strøm og matvarer som gir høyere utslippstall. Inflasjonen fører dermed til høyere utslippstall selv når reelt forbruk er redusert.

Klimafotavtrykket fra egen virksomhet fordeles utslipp fra drift eller utslipp som følge av investeringer. Sett i forhold til referanseåret 2015 har utslippet fra drift blitt redusert med ca. 15% i 2023. Utslippet knyttet til investeringer i 2023 har derimot økt og var ca. 59% høyere enn referanseåret 2015.



Utslipp fra egen virksomhet, både indirekte og direkte utslipp, i perioden 2001-2023 (Kilde: Klimakost)

Klimafotavtrykket kan beskrives etter enten innkjøpsarter eller tjenesteområder. Dersom man ser på innkjøpsarter er bidrag fra bygg og infrastruktur høyeste, etterfulgt av kjøp av tjenester og energi. Innen innkjøpsarten bygg og infrastruktur var det også den høyeste andelen av klimafotavtrykk fra investering. Det er viktig å være klar over at slike investeringer, over et livsløp, kan være positivt for både klima og miljø. Ved f.eks. bygging av nye kommunale bygg med lav energibruk, og investeringer i VA-nett som bedrer kvaliteten på tjenesten.

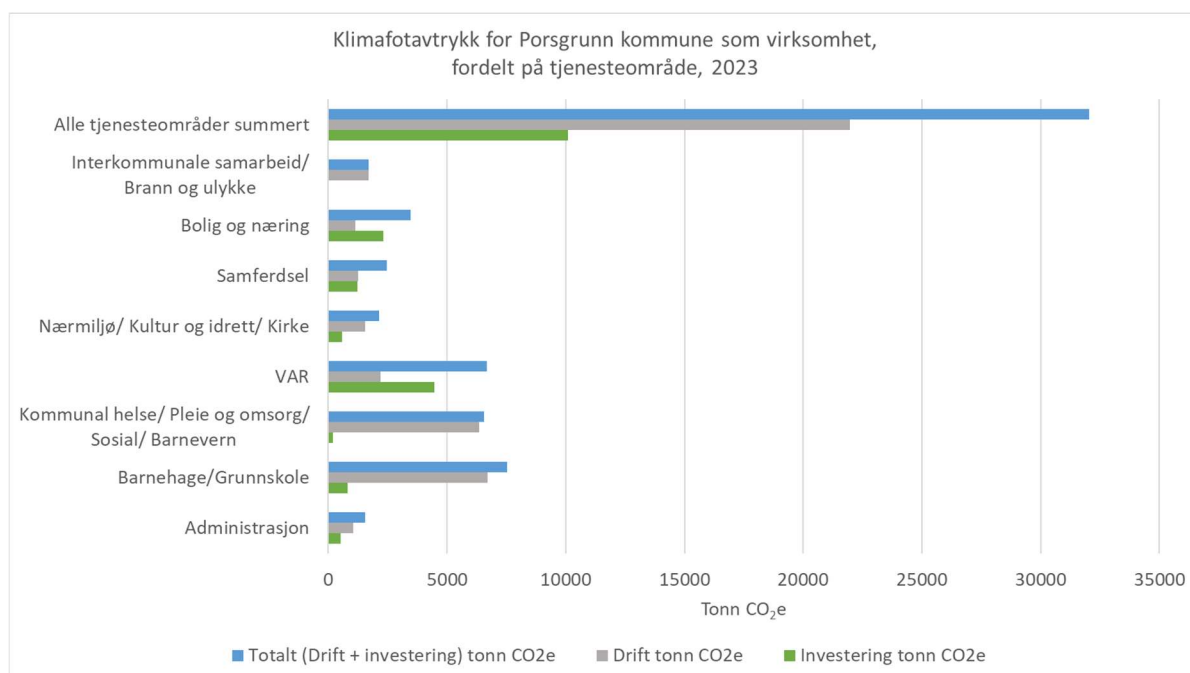


Klimafotavtrykk for Porsgrunn kommune som virksomhet – fordelt på innkjøpsarter.

Dersom man ser på tjenesteområder er bidrag fra barnehage/ grunnskole høyeste, etterfulgt av helse og omsorg og vann, avløp og renovasjon (VAR). Innen VAR er det høyeste andel fra investering, som i stor grad er investeringer innen VA som nye ledningsnett m.m. Helse og omsorg og barnehage/ grunnskole også store andeler av klimafotavtrykket fra kommunens drift. Det er naturlig med tanke på at disse sektorene har flest bygg, flest ansatte og flest brukere.

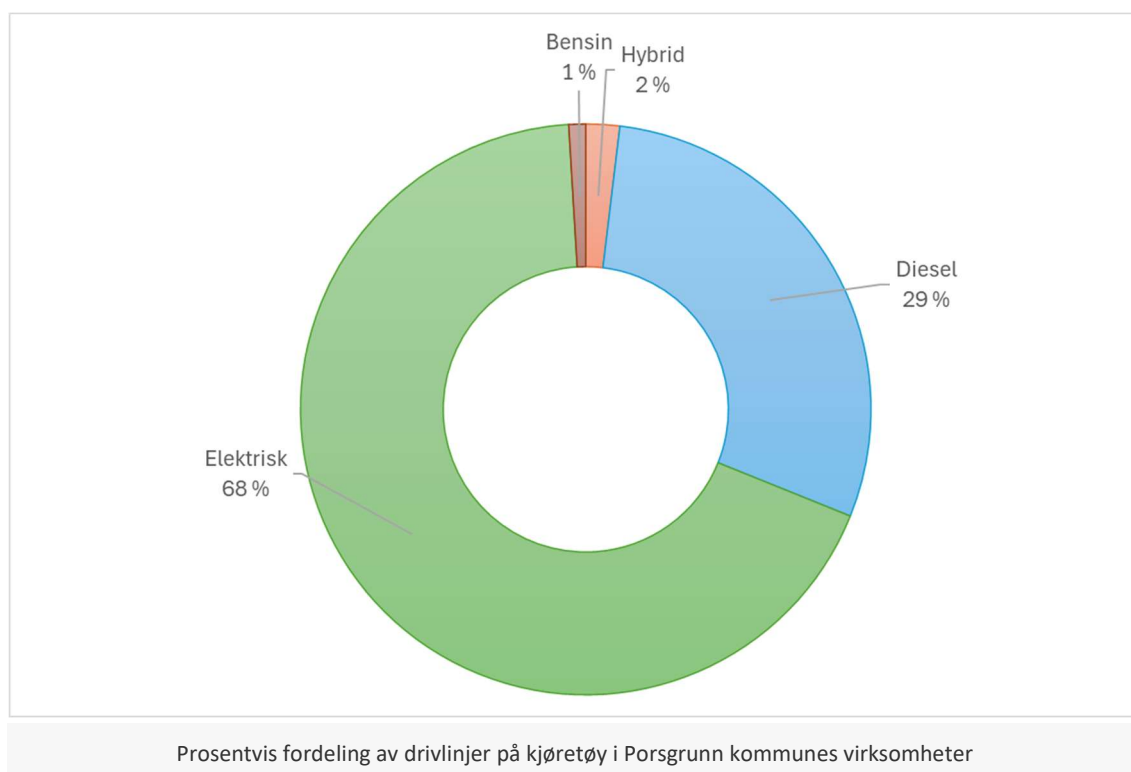
Utslipp fra bygg og anlegg var lavere i 2023 enn i 2022. Hoveddelen av utslippet fra bygg og anlegg kommer fra investeringer. Reduksjon i utslipp knyttet til energi fortsetter å gå ned i 2023. Konsulenttjenester hadde en økning fra 2021 til 2022, men har blitt redusert igjen i 2023. Kjøp fra andre, private har hatt en markant økning i 2023. Økningen her kommer primært fra barnehage, diagnose, behandling, re-/habilitering og helse og omsorgstjenester til hjemmeboende. Økning antas skyldes blant annet økte tilskudd fra kommunen til private barnehager som følge av redusert makspris på barnehager samt økte kostnader til fastlegene som gir utslag i modellen til Asplan Viak da den er prissensitiv.

I 2022 var det vesentlig større utslipp fra barnehage/grunnskole og kultur/kirke som følge av investeringer enn 2021 og 2023. Det antas at utslippene som følge av blant annet Nye Tveten skole og Eidanger seremonibygge. Det økte utslippet fra 2021 til 2022 innen bolig og næring kan skyldes innkjøp av nye søppeldunker til matavfall i forbindelse med ny avfallsordning. Økningen innen utslipp fra bolig og næring i 2023 er i stor grad fra investeringer og det antas blant annet å skyldes etableringen av fergekaier i Brevik, Sandøya og Bjørkøya. Kommunale utbygningssavtaler er også innen denne kategorien, men det antas å påvirke klimaregnskapet i mindre grad.



Klimafotavtrykk for Porsgrunn kommune som virksomhet – fordelt på tjenesteområder.

Kommunen har som mål at minimum 80 % av kommunens bilpark skal kjøre fossilfritt innen 2025.



Per januar 2025 var 68 % av kommunes bilpark fossilfritt. Dette er en økning med 9 % fra året før. Det var satt som mål i klimabudsjettet i Handlingsprogrammet for 2024-2027 at man skal oppnå minst 70% i løpet av 2024.

Klimasats

Klimasats er en støtteordning der kommuner kan søke om midler til prosjekter som vil kutte utslipp av klimagasser og bidra til omstilling til lavutslippssamfunnet. Porsgrunn kommune har deltatt i flere klimasatsprosjekter i 2023 og 2024 i samarbeid med andre offentlige aktører. I årsrapporten er noen klimasatsprosjekter kommunen har deltatt i beskrevet, samt at det er en liste over de fire klimasatsprosjektene kommunen fikk støtte til i 2024.

Status klimaoppdrag

Direkte utslipp

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Utskifting av kommunale fossilkjøretøy til fossilfrie	Minimum 80% av kommunenes bilpark skal kjøre fossilfritt innen 2025. Utskifting til fossilfrie kjøretøy vil føre til lavere direkte utslipp av CO2e og reduksjon i drivstoffutgifter. Potensiell reduksjon i utslipp per år per personbil som skiftes fra diesel til fossilfri med årlig kjørelengde på 10 000 km anslås å være ca. 1,7 tonn CO2e samt en føre til en reduksjon	Iht. plan	Per januar 2025 var 68 % av kommunes bilpark fossilfritt. Dette er en økning med 9 % fra året før. Det var satt som mål i klimabudsjettet i Handlingsprogrammet for 2024-2027 at man skulle oppnå minst 70% i løpet av 2024.

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	på driftskostnad på ca. 11-14 000 kr per år per bil (Beregnet ved hjelp av DFØs effektkalkulator for personbiler).		
	Det bemerkes at regjeringen innførte krav til nullutslipp i offentlige anskaffelser av personbiler fra 2022, lette varebiler fra 2023 og bybusser fra 2025 fra 1. januar 2022.		

Ikke-kvantifiserbare utslippsreduksjoner

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Breeam NOR sertifisering	Nybyggprosjekter over 75 millioner skal Breeam NOR sertifiseres til Breeam Excellent. Effekt: Lavere indirekte utslipp, lavere energiforbruk, transport, omdømmebygging og bærekraft.	Iht. plan	Vurderes i alle større byggeprosjekter
Bruk av No dig i kommunale prosjekter	Kommunen skal primært velge no dig løsninger der det er teknisk mulig. Dette vil spare CO2 utslipp og kostnader per meter ledning rehabilitert.	Iht. plan	Pågår kontinuerlig. For 2024 har andelen no-dig ligget på 16% på vannledninger og 58% på avløpsledninger.
ENØK	Investeringer i energiøkonomiserende tiltak i bygningsmassen til kommunen. Innføre SD-anlegg for kommunale formålsbygg som enda ikke har dette. Målet er at alle kommunale formålsbygg skal ha SD-anlegg og kobles til EOS-systemet Gjennomføre omlegging til fornybare energikilder og energisparetiltak for utvalgte bygg Solcelleanlegg skal vurderes på alle kommunale bygg Lavere indirekte utslipp ved lavere strømforbruk og lavere strømutgifter.	Iht. plan	Avsatte ENØK midler prioriteres og prosjekter gjennomføres fortløpende
Energi og miljøkrav	Fokus på energi og miljøkrav i IK-system for nybygg og rehabilitering. Lavere energiforbruk og lavere energiutgifter.	Iht. plan	Gjøres i prosjekteringen i byggeprosjektene
Energigjenvinning i vannrenseanlegg og pumpestasjoner	Vurdere etablering av energigjenvinning i vannrenseanlegg og pumpestasjoner. Effekt: Lavere direkte utslipp av CO2e. Finansieres over drift av VA-anleggene.	Iht. plan	Kontinuerlige tiltak pågår. Hittil har vi spart ca 1,5 mill kWh.

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Energisparing fra gatebelysning	Energikrevende løsninger i gatebelysning og annen offentlig belysning fases ut. Utskiftning av gamle lysarmaturer til LED. Effekt: Lavere indirekte utslipp ved lavere strømforbruk og lavere strømgifter.	Iht. plan	Det har blitt skiftet ut i henhold til planen. Dette har medført en innsparing på 406 000kWh frem til og med 2024
Etablere solcelle på alle tak for prosessbygg	Det skal etableres solcelle på alle tak for prosessbygg hvor det er mulig.	Ferdig	Montert solceller på Valleråsen vannbehandlingsanlegg
Fornybar energi	I kommunens egne nybyggprosjekter skal alltid bruk av fornybare energikilder vurderes. Kommunene skal tilstrebe å ha mer fornybar energi enn det som er minstekravet i TEK17. Lavere energiforbruk og lavere energiutgifter.	Iht. plan	Vurderes i alle nybyggprosjektene
Fremmedsvannsjakt	Fremmedsvannsjakt og fjerning av dette. Reduserer kjemikalieforbruk og reduserer pumpetid som igjen sparer energi. Dette vil også redusere overløp hvor urensset kloakk går til sjø.	Iht. plan	Vi fortsetter arbeidet med separeringsprosjekter gjennom investeringer. Vi har etablert en god metode for prioritering og planlegging. Budsjettet er planlagt økt fra 61 mill i 2022 til 150 mill i 2030. Det er utfordrende å nå målene, men vi har mange bevis på at vi er blant de som jobber best for å nå dem. Porsgrunn kommune er blant de ledende på No-dig, antall prosent renover, fremmedsvannsjakt og prosjektplanlegging. Vi leverer mye overløpsreduksjon for pengene.
Infrastruktur for kommunale fossilfrie kjøretøy	Nye ladepunkter til elbiler til bruk for kommunale virksomheter	Iht. plan	Installeres etter behov
Kartløsning som viser økosystemtjenester - Klimasatsprosjekt	Klimasatsprosjekt sammen med blant annet Vestfold og Telemark og Viken fylkeskommune og Sandefjord, Larvik, Porsgrunn, Skien, Notodden, Nome, Ringerike, Aurskog-Høland og Rælingen kommune. Prosjektet har som mål å synliggjøre naturlige økosystemer i en kartløsning som kan integreres i kommunenes kartsystem. Støtten skal gå til utvikling av digital kartløsning. Kartløsningen skal vise klimagassutslipp, klimatilpasning og naturmangfold i sammenheng for å styrke betydningen av grøntstruktur og økosystemer i arealbruksvurderinger. Kartgrunnlaget vil bidra til styrke kommunenes kunnskapsgrunnlag om viktige økosystemer, og gi et bedre grunnlag for å gjøre klimavennlige arealbruksvurderinger i fremtidig arbeid med rullering av kommuneplanens arealdel og utarbeidelse og behandling av andre arealplaner.	Ferdig	Porsgrunn har i samarbeid med blant annet Telemark fylkeskommune samt en rekke andre kommuner gjennomført et prosjekt for å utvikle en kartløsning som viser økosystemtjenester i kommuner. Som en del av prosjektet har NIBIO utarbeidet kart som viser arealenes økosystemtjenester, inkludert utslipp og opptak av klimagasser. Prosjektet har gitt kommunene bedre verktøy for å vurdere arealenes økosystemtjenester og klimabetydning, som kan bidra til å redusere nedbygging av viktige arealer.

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Klimavennlig transport- og arealplanlegging: parkeringsnorm	Porsgrunn kommune skal ta i bruk arealdataverktøyet til Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) for å teste og evaluere ulike scenarioer innen areal og transport i Porsgrunn. Man ønsker å bruke verktøyet til å teste ut blant annet parkering i Porsgrunn og hvordan dette kan bidra til å nå målene om nullvekst i personbiltrafikken og vise virkninger av ulike scenarier for beboer-, besøk- og ansattparkering. Dette vil gi kommunen et kunnskapsgrunnlag for å utforme en helhetlig og relevant parkeringsstrategi i form av normer, sonering og andre reguleringer. Kunnskapsbygning og kompetanseheving.	Ferdig	Følges opp i arealdelen
Løpende utskiftning av kommunens maskinpark	Utskifting av bil og maskiner. Lavere direkte utslipp av CO2e.	Iht. plan	Det har i 2024 gjort et arbeid rundt overgang til HVO diesel på alle våre kjøretøy og maskiner uten at vi trenger å skifte det ut og vi kan beholde disse ut sin levetid og samtidig ha en besparelse på opp mot 90% CO2.
Nullutslipps- og plusshus	Det skal alltid vurderes om egne nybygg og større rehabiliteringsprosjekter kan være piloter for nullutslipps- og plusshus, alternativt heltrehus. Bygg i kommunens regi skal alltid vurderes utført i massivtre eller reisverk av trematerialer. Lavere indirekte utslipp.	Iht. plan	Vurderes i hvert prosjekt
Ny inntaksledning Meensvann	Etablering av ny inntaksledning fra Meensvann vil redusere pumping av vann fra Farris vil redusere energibruken. Sparer energi ved å slippe å pumpe vann fra Farris hvor det istedenfor renner i selvfall fra Meensvann. Det vil gi en effekt i 2024, men er vanskelig å tallfeste før den er igangsatt.	Ferdig	Prosjektet er ferdig og har gitt en besparelse på å slippe å pumpe vann fra Farris på ca 700 000kWh i 2024.
Offentlige anskaffelser	Det skal jobbes mot å få inn økt miljøfokus i kommunens anskaffelsesreglement og kontraktsmaler når den skal revideres. Ved hver anskaffelse skal det vurderes hvilket behov anskaffelsen skal dekke og modenhet til markedet på dette området. Det skal stilles hensiktsmessige krav og/eller kriterier for miljø som står i forhold til anskaffelse og miljøambisjon i den enkelte anskaffelse og miljøbelastningen avtalen vil medføre. Kunnskapsbygning og kompetanseheving	Iht. plan	Den nye hovedregelen om at klima- og miljøhensyn skal vektas med minimum 30 prosent som trådte i kraft 01.01.2024 har påvirket hvordan avdelingen arbeider med dette tema. Klima- og miljø har alltid hatt høyt fokus hos GKI og kommunene, men tilnærmingen har endret seg med denne tydelige hovedregelen.
Overgang til fossilfrie såmaskiner som i dag går på fossilt drivstoff	Forbud mot innkjøp av småmaskiner som går på fossilt drivstoff.	Iht. plan	Alle småmaskiner som er skiftet ut i 2024 har gått fra fossile til batterielektriske.
Redusere utslipp fra anlegg og byggeplasser	Velge entreprenører som har anleggsutstyr/-maskiner som går på fornybare energikilder – drivstoff.	Iht. plan	Det er krav til utslipp i dagens kontrakt til å velge lavutslippsmaskiner. Vi har et mål om stor andel no dig. I 2024

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	Effekt: Lavere direkte utslipp innen sektoren annen mobil forbrenning.		var det 38% andel som ble rehabilitert no dig. Dette er det viktigste tiltaket for å redusere utslipp fra anleggsplasser.
Redusere utslipp fra kommunale bygg	Foreta gjennomgang av kommunale kjølesystemer med formål å unngå utslipp av klimagasser.	Forsinket	
Reduserte utslipp av lystgass (N2O) fra landbrukssektoren	Prioritere økonomiske tilskudd til endra jordbearbeiding i erosjonsutsatte områder. Effekt: Kunnskapsbygning og kompetanseheving. Lavere utslipp av lystgass. Økt areal med god dreneringstilstand, reduserte direkteutslipp. Redusere mengden vassjuk jord med grøftetiltak/drenering. . Landbrukskontoret skal prioritere økonomiske tilskudd til hydrotekniske tiltak, samt bistå med kompetanse ved utarbeidelse av grøfteplaner. Effekt: Kunnskapsbygning og kompetanseheving. Lavere utslipp av lystgass, Økt areal med god dreneringstilstand, reduserte direkteutslipp. Sørge for riktig gjødselmengde. Landbrukskontoret skal gjennom veiledning og kontroll bidra til at produsentene har gode og oppdaterte gjødselplaner. Effekt: Ulike gjødseltiltak har ulikt reduksjonspotensial (klimakur 2030), og et potensial for reduksjon av klimagassutslipp knyttet til jordbruksarealer.	Ferdig	Prioritere økonomiske tilskudd til endra jordbearbeiding i erosjonsutsatte områder. Effekt: Kunnskapsbygning og kompetanseheving. Lavere utslipp av lystgass. Økt areal med god dreneringstilstand, reduserte direkteutslipp. Redusere mengden vassjuk jord med grøftetiltak/drenering. . Landbrukskontoret skal prioritere økonomiske tilskudd til hydrotekniske tiltak, samt bistå med kompetanse ved utarbeidelse av grøfteplaner. Effekt: Kunnskapsbygning og kompetanseheving. Lavere utslipp av lystgass, Økt areal med god dreneringstilstand, reduserte direkteutslipp.
Tilrettelegging for infrastruktur for lade- og fyllestasjoner for fornybare drivstoff - Klimasatsprosjekt	Det må legges til rette for infrastruktur for lade- og fyllestasjoner for fornybare drivstoff, bl.a. gjennom å sette av tilstrekkelig areal på rett sted. Vestfold og Telemark fylkeskommune skal, sammen med Oslo kommune og Innlandet og Viken fylkeskommuner, legge til rette for mer effektiv saksbehandling og bedre koordinering av arbeidet med å sette av arealer til energistasjoner. Fylkeskommunene har invitert med et utvalg av partnerkommuner fra de ulike korridorene som delta i det operative prosjektet gjennom prosjektets prosjektgruppe. Fra Vestfold og Telemark er bl.a. Porsgrunn kommune med. Det ble gitt et tilskudd på 1,5 millioner kroner fra Miljødirektoratet til prosjektet. https://www.miljodirektoratet.no/ansvarsomrader/klima/for-myndigheter/kutte-utslipp-av-klimagasser/klimasats/2022/regionalt-samarbeid-for-fossilfri-naringstransport/#	Ferdig	Det må legges til rette for infrastruktur for lade- og fyllestasjoner for fornybare drivstoff, bl.a. gjennom å sette av tilstrekkelig areal på rett sted. Prosjektet Energistasjoner for grønn næringstransport er et samarbeidsprosjekt, mellom Østlandssamarbeidet og Osloregionen hvor Porsgrunn har vært med. Prosjektet har adressert to hovedbarrierer; lang saksbehandlingstid og manglende arealer til infrastruktur. Prosjektet har bidratt til identifisering av aktuelle arealer for energistasjoner og bidratt i prosesser for etablering. Prosjektet har også utviklet en veileder for etablering av energistasjoner. For mer informasjon se: www.energistasjoner.org.

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
			Porsgrunn kommune vil fortsette å delta i fase 2 av prosjektet som starter våren 2025 og sitter i koordineringsgruppen for prosjektet. Hovedmål for fase 2 er å bidra til koordinering, planlegging og etablering av lade- og fylleinfrastruktur for nullutslipp og klimanøytralt drivstoff i kommuner på Østlandet.
Tilskudd vegetasjonssoner	Prioritere økonomiske tilskudd til å opprette/vedlikeholde vegetasjonssoner (gressoner) langs utsatte vassdrag. Prioritere økonomiske tilskudd til grøftearbeid og hydrotekniske tiltak i forbindelse med erosjonssikring. Effekt: Kunnskapsbygning og kompetanseheving. Redusere jordtap.	Ferdig	Prioritere økonomiske tilskudd til å opprette/vedlikeholde vegetasjonssoner (gressoner) langs utsatte vassdrag. Prioritere økonomiske tilskudd til grøftearbeid og hydrotekniske tiltak i forbindelse med erosjonssikring. Effekt: Kunnskapsbygning og kompetanseheving. Redusere jordtap.
Tjenestereiser skal foregå med mest mulig miljøvennlige transportformer	Kommunen skal stimulere til bruk av sykkel/elsykkel for kommunens ansatte på befaring, møter o.l. i arbeidstiden med å innføre godtgjøring ved bruk av egen sykkel.	Ferdig	Kommunen stimulerer til bruk av sykkel/elsykkel for kommunens ansatte på befaring, møter o.l. i arbeidstiden ved at det er mulighet til å få godtgjøring ved bruk av egen sykkel. I tillegg ble kommunen i 2024 del av FUS Bedrift som et fordelsprogram for bedrifter som ønsker å gi sine ansatte fordeler som motiverer og gjør det enklere å velge og gå, sykle eller ta bussen i reiser til og fra jobb.

Indirekte utslipp

"-" vises der det ikke er registrert data

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Redusere bruk av kjemikalier	Porsgrunn kommune har et prosjekt med fokus på kjemikaliebruken innad i kommunen da mange kjemikalier kan forårsaker store skader på naturen, mennesker og dyr. Kjemikalielsektoren er den produksjonssektoren i verden som brukes mest energi, foran jern og stål, sement osv og er den tredje største utslippskilden til industriell CO2 utslipp. En reduksjon av kjemikalier vil derfor potensielt føre til en reduksjon av indirekte utslipp (dvs utslipp fra eksempel produksjon utenfor	Ferdig	I 2024 har HR hatt et sterkt fokus på at virksomhetene holder sine stoffkartotek à jour og arbeider med å redusere antall kjemikalier. Dette arbeidet er særlig viktig med tanke på bærekraftige dimensjoner som miljø og klima, sosiale forhold og økonomi. Mange av virksomhetene med sine administratorer har gjort en imponerende innsats i løpet av året. De har redusert antall kjemikalier og erstattet flere produkter med mer miljøvennlige alternativer. EcoOnline-systemet, Chemical Manager, har også

Årsmelding 2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
	kommunens grenser) og kan derfor sees på som et klimatiltak for egen virksomhet. Prosjektet fører til kunnskapsbygging om bærekraft og oppfølging av helse og miljø i egen drift. Reduksjon av bruk av kjemikalier fører til lavere indirekte utslipp av CO2e. Estimat for klimagassreduksjon og økonomisk effekt er utført av EcoOnline. Anslått årlig reduksjon indirekte utslipp er ca 40 tonn CO2e årlig og kostnadsbesparelse på mellom 4-500 000 kr årlig.		blitt oppgradert, blant annet med et forbedret analyseverktøy, <i>Reports and Analytics</i>, som gir systemadministratorer bedre oversikt over arbeidet som gjøres i virksomhetene.

Investeringer

Status investeringsprosjekter

I 2024 ble det foretatt flere justeringer av investeringsbudsjettet. Det ble overført justeringer tilsvarende ca. 282 mill. kroner fra 2023, deretter nedjustert med ca. 166 mill. kroner i 2. tertial som følger av avsluttede prosjekter og forsinket fremdrift på noen av de større eiendomsprosjektene i kommunen. I tillegg ble det i 3 tertial justert for resten av forsikringsoppgjøret knyttet til brannen i meierigården. Året avsluttes med et ubrukt låneopptak på ca. 125 mill. kroner som blir benyttet i årets rebudsjettering.

Nytt i 2024 er handlingsregelen om at investeringsbudsjettet skal egenfinansieres med 30%. Denne handlingsregelen kom som verbalvedtak 11 i HP2024-27, og lyder som følger:

Det innføres krav om 30% egenkapital ved fremtidige investeringer. Rådmannen bes innarbeide dette i budsjett og handlingsprogram fra og med budsjettet for 2025. Kravet gis ikke tilbakevirkende kraft for investeringer vedtatt innen utgangen av 2023. Kravet gjelder ikke ved selvkostprosjekter.

Selv om denne ikke har vært gjeldende for vedtatte investeringsprosjekter i 2024, har det allikevel vært arbeidet med i løpet av 2024, inn mot HP2025-28. Inn i 2025 har kommunen nye prosjekter for ca. 17 mill. kroner, og egenfinansieringen (fratrasket poster kommunen ikke har lov til å lånefinansiere) er på 14 mill. kroner. Det kommer større prosjekter lenger ut i 10-årsperioden som vil kreve at kommunen må sette av større summer til egenfinansiering.

Nedenfor vises et uttrekk over de større investeringsprosjektene i 2024; prosjekt med sum påløpt og/eller budsjettbevilgning i året på over kr 5 mill. Beløpene vises med brutto utgift, på samme måte som de vedtas i forskriftsrapportene. Avvikene på prosjektene håndteres i egen politisk sak om rebudsjettering.

Hovedprosjekt	Hovedprosjekt (T)	Status framdrift (HP)	Regnskap hiå.	Revidert årsbudsjett	Statusbeskrivelse (HP)
0023	Bypakka - GS-bru - Vestsida/Porsgrunn sentrum	Forsinket	88 843 723	73 000 000	Bygging av ny GS-bru, Moldhaugbrua, er forsinket i forhold til opprinnelige planer. På grunn av konkurs hos prosjektets stålleverandør er det uvisst når brua kan bli ferdigstilt. For øvrig er entreprenøren i slutfase med sine betongarbeider.
2139	Forskuttering spillemidler	Iht. plan	188 000	10 000 000	Forskudd på spillemidler utbetales fortløpende innen for

Årsmelding 2024

					rammen på 10. mill. Tilbakebetalte forskudd går tilbake til fondet og benyttes til nye forskutteringer.
2302	Prosjekt "Solcelle"	Iht. plan	6 800 378	6 200 000	Prosjektet er under gjennomføring, nye prosjekter vurderes fortløpende.
2726	Oppkjøp private barnehager	Iht. plan	8 400 500	9 000 000	En løpende vurdering av de aktuelle barnehagene som dukker opp.
3746	Sykehjemsutbygging trinn 3 Utvid. Mule	Forsinke t	11 244 129	6 000 000	Skisseprosjekt er framlagt med arealer og kostnader er høyere enn forutsatt. Styringsgruppa har derfor besluttet å iverksette en ekstern gjennomgang for å identifisere mulige reduksjoner. Dette medfører en forsinkelse av planleggingsprosessen , og et forprosjekt (B2) vil ikke kunne fremmes for politisk behandling før på senhøsten.
4101	Boliger til prioriterte grupper ÅBEV	Iht. plan	5 115 000	4 000 000	Kjøp av boliger pågår og vil fortsette utover året.
4111	Magnorvegen 4,8,10,12 - bygging av nye boliger til prioriterte grupper	Iht. plan	18 050 269	17 447 312	Begge byggene er tilnærmet ferdig utvendig, og innvendige arbeider er igangsatt. Arbeidene er i rute etter gjeldende plan med sluttfrist 30.08.2024.
5362	Idrettens hus	Iht. plan	7 746 098	10 984 364	Bygget ble overtatt 18.04.2024, og Idrettskretsen er nå

Årsmelding 2024

					på plass i sine nye lokaler. Gjenstår fortsatt noen mindre arbeider og innregulering av tekniske anlegg, men dette blir gjort fortløpende.
5506	Meierigården forsikringsoppgjør	Ferdig	7 817 388	7 817 388	Avsetning av forsikringssum til disposisjonsfond investeringer jfr, bystyrevedtak.
6922	Til disp for strategiske eiendomskjøp	Iht. plan	26 936	11 613 000	Vurderes fortløpende
6968	Eiendomsforv. - ENØK - tiltak	Iht. plan	10 519 487	12 000 000	Har anbud varmepumper ute til, ca 8 mill. Jobber aktivt med kartlegging og vurdering av bygg.
7221	VANN - Rehabilitering vann ÅBEV	Iht. plan	36 837 157	37 222 516	Iht til utskiftingsplan.Vi har fornyet 1,94% av vannledningsnettet hvorav i overkant av halvparten er ledninger som har måtte bli lagt om i forbindelse med E-18 utbyggingen. Derfor vesentlig over målsettingen på 1%Det er et lite restbeløp som bes overført til 2025.
7225	VANN - Reservevannforsyning fra Skien og Bamble	Forsinket	13 709 175	18 121 292	Vi er nå igang med utførelse av første to entrepriser på ledningen ifra Kjørholt til Bamble. Denne består av en fjellboring i område Hitterbekk it til Frier inkludert utløp i sjøledning.

					Entrepriise to er ifra Kjørholt til Hitterbekk som en ren graveentrepriise i samarbeid med Nye Veier og Eiffage i forbindelse med bygging av E-18. Det er nå større forsinkelser i opprinnelig framdrift på utførelse både pga E-18 bygging i området Kjørholt og Bamle kommunes tilkoplingsmuligheter i Sortebogen. Begge disse må koordineres. Derfor vil tilkobling på Bamble-siden og legging i sjø først vil bli utført i løpet av 2025-2026. Tilkobling på Porsgrunn-siden er avhengig av bygging av ny E18 ved Kjørholt, anslått ferdig i løpet av 2025. Underforbruk fra 2024 bes derfor overført til 2025.
7280	AVLØP - Tiltak i forb. med vanndirektivet	Forsinket	27 263 251	33 786 624	Friervegen-prosjektet er noe forsinket, og ferdigstilles først våren 2025. Restbeløp 2024 bes derfor overført til 2025.
7295	Utbyggingsavtaler - boligbygging	Iht. plan	1 023 727	10 000 000	Pågår (Oppfølging av eksisterende avtalte utbyggingsavtaler og forhandlinger om nye utbyggingsavtaler pågår.) Underforbruk i 2024 bes overført til 2025.
7297	VANN - forsterke brannvernsdekning i Hovenga med ny	Forsinket	7 915 598	6 566 594	På grunn av noen pågående reklamasjonsarbeider og tilleggsposter som

Årsmelding 2024

	vannledning fra Valleråsen				ferdigstilles våren 2025, må derfor prosjektet holdes åpen med inneværende budsjett inntil disse arbeidene er ferdigstilt.
7311	AVLØP - Rehabilitering avløp ÅBEV	Iht. plan	74 316 254	74 607 272	Iht til utskiftingsplan.Vi har fornyet 2,47% av avløpsnettet hvorav i overkant av en firedel er ledningene er lagt om i forbindelse med E-18 utbyggingen. Derfor vesentlig over målsettingen på 1%. Men da i samsvar med målsettingen om reduksjon av overløp ihht statsforvalteren krav om 2% overløp innen 2030.Det er et lite restbeløp som bes overført til 2025.
7316	AVLØP - ny slamtankbil	Ferdig	7 782 048	7 300 000	Bil ble levert i desember 2024. Pga dårlig kronekurs er det lite overforbruk her.
7318	AVLØP - utredning av fremtidig avløpsrensestruktur	Iht. plan	4 147 938	7 544 764	KVU ble vedtatt i Porsgrunn, Skien og Bamble høsten 2024. Prosjektet går nå inn i et forprosjekt med mål om å bygge ett samlet renseanlegg for Grenland.
7737	BYDRIFT Fornyelse av maskiner ÅBEV	Forsinke t	6 172 052	6 874 617	Forsinket leveranse underforbruk overføres til 2025.
7770	Klimatiltak - Generell oppfølging av klimabudsjett		76 890	5 241 378	Forsinket fremdrift
7788	BYDRIFT - Utskifting av gatelys ÅBEV	Iht. plan	5 017 325	4 876 380	Det er et lite overforbruk på ca 200

Årsmelding 2024

					000kr i år som tas av neste års bevilgning.
--	--	--	--	--	---

Videre følger de obligatoriske forskriftsskjemaene på investering.

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler	655 263	341 200	631 216	429 503	201 713	32,0 %	464 841
Tilskudd til andres investeringer	6 256	1 200	1 200	5 899	-4 699	-391,6 %	1 200
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 923	8 100	8 100	8 415	-315	-3,9 %	8 100
Utlån av egne midler	18 538	0	10 000	6 394	3 606	36,1 %	10 000
Avdrag på lån	0	0	0	0	0		0
Sum investeringsutgifter	687 979	350 500	650 516	450 211	200 305	30,8 %	484 141
Kompensasjon for merverdiavgift	-58 557	-32 239	-44 525	-37 129	-7 396	-16,6 %	-25 699
Tilskudd fra andre	-211 005	-34 700	-161 297	-176 043	14 746	9,1 %	-
							115 297
Salg av varige driftsmidler	-12 853	-2 000	-12 000	-9 355	-2 645	-22,0 %	-12 000
Salg av finansielle anleggsmidler	33	0	0	0	0		0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0		0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-5 645	-1 600	-11 600	-5 480	-6 120	-52,8 %	-11 600
Bruk av lån	-369 914	-85 961	-263 067	-123 538	-139 529	-53,0 %	-
							186 518
Sum investeringsinntekter	-657 941	-156 500	-492 488	-351 545	-140 943	-28,6 %	-
							351 113
Videreutlån	80 273	70 000	111 000	50 368	60 632	54,6 %	111 000
Bruk av lån til videreutlån	-70 000	-70 000	-111 000	-50 368	-60 632	-54,6 %	-
							111 000
Avdrag på lån til videreutlån	47 022	36 000	36 000	38 998	-2 998	-8,3 %	36 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-40 241	-29 000	-29 000	-32 495	3 495	12,1 %	-29 000
Netto utgifter videreutlån	17 054	7 000	7 000	6 503	497	7,1 %	7 000
Overføring fra drift	-55 215	-55 000	-55 000	-55 000	0	0,0 %	-55 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	452	0	0	20 517	-20 517		0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-201	201		0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	14 862	2 000	47 973	72 973	-25 000	-52,1 %	72 973
Bruk av ubundet investeringsfond	-7 193	-148 000	-158 000	-143 457	-14 543	-9,2 %	-
							158 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0		0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-47 093	-201 000	-165 027	-105 168	-59 859	-36,3 %	-
							140 027
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0		0

§5-5 Bevilgningsoversikter - investeringer (andre ledd)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Formannskapet							
Overføring fra driftsregnskapet	239	0	0	155	-155		0
Nye iPader til de folkevalgte	609	0	0	0	0		0
Nye PC'er til valglokalene	583	0	0	0	0		0
IT-investeringer ÅBEV	1 099	1 500	2 000	1 183	817	40,9 %	2 000
Digitalisering og utvikling ÅBEV	7 889	3 000	3 579	1 084	2 495	69,7 %	3 579
iPad 1:1 ÅBEV	3 944	4 000	4 000	3 364	636	15,9 %	4 000
Nytt ERP system	0	3 200	3 200	10	3 190	99,7 %	3 200
Nytt arbeidstidsregistreringssystem	2 282	0	250	198	52	20,7 %	250
Porsgrunn rådhus - rehab- fasade og vinduer	665	0	0	0	0		0
Livssynsøytralt seremonibygge på Eidanger	9 902	0	0	180	-180		0
Kirken: rehabilitering mv. ÅBEV	775	2 000	3 225	1 409	1 816	56,3 %	2 000
Sum Formannskapet	27 987	13 700	16 254	7 584	8 670	53,3 %	15 029
Barn, unge og kultur							
Digitale læremidler, inventar og utstyr ÅBEV	917	1 000	941	1 095	-154	-16,3 %	941
Strukturendring ungdomsskolene - Kjølnes og Tveten	24 108	0	1 500	574	926	61,7 %	500
Borge Skole - autismespekterenheter	1 769	0	165	224	-59	-35,6 %	165
Utearealer skole og barnehage ÅBEV	979	1 000	892	587	305	34,2 %	892
Stridsklev U - etterbruk	706	0	0	0	0		0
Ny skole Herøya (ikke med Brattås)	0	0	1 000	0	1 000	100,0 %	1 000
Oppgradering Skrukkerød ressurs- og kompetansesenter	1 441	0	4 300	4 212	88	2,0 %	4 300
Utredning investeringsbehov barnehagene	0	0	1 000	0	1 000	100,0 %	1 000
Oppkjøp private barnehager	0	10 000	9 000	8 401	600	6,7 %	9 000
Digitalisering barnehage	0	400	400	671	-271	-67,7 %	400
Barnehagene inventar og utstyr ÅBEV	880	800	954	588	367	38,4 %	954
Nytt fagsystem Barnevernstjenesten	0	800	800	0	800	100,0 %	800
Barnevern elektronisk arkivsystem	0	0	500	0	500	100,0 %	500
Bosetting av flyktninger - introklasser på Tveten	6 522	0	0	1 687	-1 687		1 600
Charlie - oppblåsbart kinolerret	0	0	0	189	-189		0
Kultur - div inventar og utstyr ÅBEV	3 900	1 500	3 220	3 371	-151	-4,7 %	3 220
Utvikling / utvidelse av kinoen	614	0	853	0	853	100,0 %	853
Idrettens hus	22 131	0	20 984	7 746	13 238	63,1 %	10 984
Kjølnes - ny svømmehall	561	0	0	0	0		0
Kommunale idrettsanlegg ihht hovedplan	0	0	0	17	-17		0
Sum Barn, unge og kultur	64 527	15 500	46 510	29 361	17 149	36,9 %	37 110
Helse og omsorg							
Mobilt nødstrømsaggregat - sykehjem	440	0	0	0	0		0
Ny legevakt	0	9 500	6 000	0	6 000	100,0 %	0
Utskifting av inventar og utstyr Helse og omsorg ÅBEV	405	500	1 041	0	1 041	100,0 %	1 041
Sykehjemsutbygging trinn 3 Utvid. Mule	838	75 000	57 838	11 244	46 594	80,6 %	6 000
Tilrettelegging for tilkobling av nødstrømsaggregat på sykehjem	120	0	880	0	880	100,0 %	880
Sykesignalanlegg sykehjem	0	900	900	0	900	100,0 %	900
Geric Mobil Pleie	0	0	339	0	339	100,0 %	339
Tilrettelagte boliger for mennesker rus/ROP utfordringer	399	0	14 386	350	14 036	97,6 %	200
Boliger til prioriterte grupper ÅBEV	15 247	5 000	21 000	5 115	15 885	75,6 %	4 000
Sum Helse og omsorg	17 450	90 900	102 383	16 709	85 674	83,7 %	13 360
Miljø og byutvikling							

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Egenandel Bypakka	1 291	0	0	2 282	-2 282		0
Bypakka - GS-bru - Vestsida/Porsgrunn sentrum	54 807	0	114 000	68 511	45 489	39,9 %	73 000
Bypakka- Sverresgate/Hovengagate	-1 890	0	0	270	-270		0
Bypakka - Knutepunkt Porsgrunn	9 218	0	0	1 421	-1 421		0
Bypakke - Turveg langs elva	145	0	0	2 107	-2 107		0
Bypakke - Franklintorget	0	0	0	49	-49		0
Bypakka fase 2 BP-52 planleggingsmidler	0	0	0	300	-300		0
Prosjekt "Solcelle"	10 717	10 000	9 283	6 800	2 483	26,7 %	6 200
Rive gamle Mule sykehjem	1 009	0	0	0	0		0
Magnorvegen 4,8,10,12 - forprosjekt	143	0	0	0	0		0
Salg tomter - bolig	124	0	0	184	-184		0
Magnorvegen 4,8,10,12 - bygging av nye boliger til prioriterte grupper	1 453	0	17 447	18 050	-603	-3,5 %	17 447
Rive Kjølnes gård	41	0	0	0	0		0
Basishall Kjølnes	0	1 000	1 000	1 158	-158	-15,8 %	1 000
Frednes - standsetting av sjøfartsområdet	608	0	1 082	82	1 000	92,4 %	1 082
Meierigården forsikringsoppgjør	0	0	7 817	7 817	0	0,0 %	7 817
Universelt utformet baderampe	648	0	352	15	337	95,7 %	352
Nytt digitalt forvaltningssystem B & E-drift	297	0	0	0	0		0
ENØK i sosiale boliger	0	1 000	2 000	846	1 154	57,7 %	1 500
Til disp for strategiske eiendomskjøp	0	10 000	11 613	27	11 586	99,8 %	11 613
ÅBEV Renholdsavdelingen div investeringer	912	350	148	0	148	100,0 %	148
ÅBEV Vaskeriet - utskifting av maskiner	50	300	621	633	-13	-2,0 %	621
Eiendomsforv. - utredning, kostnadssetting	78	0	1 874	104	1 770	94,5 %	800
Bygg - myndighetskrav	0	0	638	0	638	100,0 %	638
Eiendomsforv. utviklingstiltak ÅBEV	5 883	3 000	5 796	2 525	3 271	56,4 %	2 500
Eiendomsforv. - ENØK - tiltak	6 876	13 000	29 200	10 519	18 681	64,0 %	12 000
Eiendomsdrift - sykkelparkering komm. skoler og anlegg	69	0	0	0	0		0
Eiendomsdrift - maskiner ÅBEV	649	500	922	0	922	100,0 %	922
Sprinkling av rådhuset	0	2 000	2 000	184	1 816	90,8 %	2 000
Innkjøp av robotgulvvaskemaskiner	0	800	800	808	-8	-1,1 %	800
Oppgrad. og modernisering komm . eide tilfluktsrom	0	0	5 000	0	5 000	100,0 %	0
Ny ferjekai på Bjørkøya	9 898	0	5 102	71	5 031	98,6 %	42
Østre brygge - forprosjekt	52	1 000	1 948	1 298	649	33,3 %	1 948
BYDRIFT - opprydding, istandsetting og etterbruk av ferjekai på Sandøya	0	3 000	3 000	2 424	576	19,2 %	3 000
VANN - Rehabilitering vann ÅBEV	71 984	45 000	37 223	36 837	385	1,0 %	37 223
VANN - Reservevannforsyning fra Skien og Bamble	5 617	10 000	14 121	13 709	412	2,9 %	18 121
VANN - Oppgradering av Sortilen og riving av Lannerdammen	489	0	2 011	493	1 518	75,5 %	2 011
VANN - Vurdering av ny inntaksledning Meensvann	22 404	0	0	0	0		0
VANN - Høydebasseng - Langangsvegen 117	0	0	1 980	283	1 697	85,7 %	1 980
AVLØP - Tiltak i forb. med vanddirektivet	6 915	6 000	21 787	27 263	-5 477	-25,1 %	33 787
Utbyggingsavtaler - boligbygging	-265	10 000	10 000	1 024	8 976	89,8 %	10 000
Justeringsavtaler - merverdiavgift	119 628	0	9 000	40 666	-31 666	-351,8 %	9 000
VANN - forsterke brannvernsdekningen i Hovenga med ny vannledning fra Valleråsen	18 433	0	6 567	7 857	-1 290	-19,6 %	6 567
AVLØP - Rehabilitering avløp ÅBEV	68 682	70 000	72 107	74 233	-2 126	-2,9 %	74 607
AVLØP - ny slamtankbil	0	1 300	7 300	7 782	-482	-6,6 %	7 300
AVLØP - utredning av fremtidig avløpsrensestruktur	4 455	5 000	7 545	4 148	3 397	45,0 %	7 545
AVLØP - Liten lastebil med kran	0	0	1 200	1 239	-39	-3,2 %	1 200
AVLØP - Åpning av klyvebekken - forprosjekt	1 175	0	0	19	-19		0
AVLØP - Knarrdalsstrand renseanlegg fom 2011 ÅBEV	1 306	1 500	2 361	2 096	265	11,2 %	2 361

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
BYDRIFT - Riving av Floodsbru	3 680	0	0	0	0		0
BYDRIFT - Utvikling/rehabilitering av Nepturparken ifm oppgradering av Franklintorget	0	3 750	3 750	1 406	2 344	62,5 %	3 750
BYDRIFT - Kvikkleireundersøkelser i Heistadbekken	219	0	1 781	2 102	-322	-18,1 %	1 781
BYDRIFT - Utredning snødeponi Pasa	0	0	500	55	445	88,9 %	500
BYDRIFT - Rasfarlige områder, sikring ÅBEV	2 655	2 000	1 468	2 317	-850	-57,9 %	1 733
Byutvikling: Nytt landmålingsutstyr	775	0	0	0	0		0
BYDRIFT - Parker, lekeplasser, friarealer ÅBEV	2 020	2 500	1 987	1 913	74	3,7 %	1 987
AVLØP - Storedike – oppgradering av flomveg	984	2 000	3 194	2 288	906	28,4 %	3 194
Tilrettelegging for friluftsliv	0	0	500	0	500	100,0 %	0
BYDRIFT Friområder - tilskuddsfinansierte prosjekter	135	500	500	3	497	99,5 %	500
Ferjekaier Sandøya og Brevik	84 692	0	5 141	601	4 540	88,3 %	500
BYDRIFT - Ny parkering Brønnstadbukta	769	0	250	0	250	100,0 %	250
BYDRIFT - Innføring av ny parkeringsordning	1 276	0	4 579	467	4 111	89,8 %	441
BYDRIFT - Gjestebrygge i sentrum	33	0	432	27	405	93,7 %	432
BYDRIFT - Sikringsbehov og stabilitet ved Leirkup	203	0	0	0	0		0
BYDRIFT - Vinterbelysning	0	600	1 200	348	852	71,0 %	1 200
AVLØP - VA-anlegg i f.m. bolig- og næringsutvikling	7 607	0	3 500	1 012	2 488	71,1 %	3 500
BYDRIFT - Trafikksikringsmidler ÅBEV	1 382	2 000	2 124	2 852	-728	-34,3 %	2 124
BYDRIFT Fornyelse av maskiner ÅBEV	4 098	4 000	6 875	6 172	703	10,2 %	6 875
BYDRIFT - Oppgradering av komm. bruer og brygger ÅBEV	1 557	1 000	967	1 374	-406	-42,0 %	967
BYDRIFT - Pullerter i Porsgrunn sentrum	1 107	0	1 247	975	272	21,8 %	1 247
Klimatiltak - Generell oppfølging av klimabudsjett	2 259	2 500	5 241	77	5 164	98,5 %	5 241
BYDRIFT - Utskifting av gateløys ÅBEV	5 414	5 000	4 876	5 017	-141	-2,9 %	4 876
Nye ladepunkter til elbiler til bruk for kommunale virksomheter	313	500	687	267	420	61,1 %	687
BYDRIFT - Ladestasjon - EL biler	218	0	427	436	-8	-2,0 %	427
Sum Miljø og byutvikling	545 298	221 100	466 068	375 848	90 220	19,4 %	399 342
Investeringer i varige driftsmidler	655 263	341 200	631 216	429 503	201 713	32,0 %	464 841

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Bypakke - GS-bru - Vestsida/Porsgrunn sentrum	2 082	0	0	0	0		0
Kommunale idrettsanlegg - ihht hovedplan	0	200	200	0	200	100,0 %	200
Navnet minnelund Eidanger kirkegård	1 000	0	0	0	0		0
Kirken: Navnet minnelund Østre Porsgrunn kirkegård	0	500	500	500	0	0,0 %	500
VANN - Rehabilitering vann ÅBEV	81	0	0	0	0		0
AVLØP - Tiltak i forb. med vanddirektivet	64	0	0	0	0		0
Justeringsavtaler - merverdiavgift	1 811	0	0	2 758	-2 758		0
VANN- forsterke brannvernsdekning i Hovenga med ny vannledning fra Valleråsen	0	0	0	59	-59		0
AVLØP - Rehabilitering avløp ÅBEV	24	0	0	83	-83		0
Ferjekaier Sandøya (tidl. også Bjørkøya)	420	0	0	0	0		0
Eidanger kirkegård, utvidelse	0	500	500	500	0	0,0 %	500
Kirken: rehabilitering mv. ÅBEV	775	0	0	2 000	-2 000		0

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Tilskudd til andres investeringer	6 256	1 200	1 200	5 899	-4 699	-391,6 %	1 200

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Egenkapitalinnskudd KLP	7 923	8 100	8 100	8 415	-315	-3,9 %	8 100
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 923	8 100	8 100	8 415	-315	-3,9 %	8 100

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Forskuttering spillemidler	5 193	0	10 000	188	9 812	98,1 %	10 000
Justeringsavtaler - merverdiavgift	13 346	0	0	6 206	-6 206		0
Utlån av egne midler	18 538	0	10 000	6 394	3 606	36,1 %	10 000
Sum del 1-4	687 979	350 500	650 516	450 211	200 305	30,8 %	484 141

Organisasjon

Innledning

Kommuneloven setter rammer for kommunens styring og ledelse. Bystyret er øverste myndighetsorgan med ansvar for hele kommunens virksomhet.

Arbeidsgiveransvaret ivaretas i kommunens arbeidsgiverpolitikk og arbeidsgiverstrategi. Daglig utøvelse av arbeidsgiveransvaret delegeres til kommunedirektøren gjennom delegeringsreglementet. I praksis delegeres ansvaret videre til ledere på ulike nivåer. Hovedavtalens mål om samarbeid, medbestemmelse og medinnflytelse er utgangspunktet for arbeidsgiverpolitikken vår, herunder ledelse.

En kontinuerlig videreutvikling av kommunen skal gi tjenester av god kvalitet, skape trygge arbeidsplasser og et godt arbeidsmiljø. Godt samarbeid mellom politikere, ledere, ansatte og deres organisasjoner er en forutsetning for å få dette til.

Arbeidsmiljøloven gir rammer for hvordan ledelse skal utøves. Loven skal sikre et godt arbeidsmiljø og trygge og forutsigbare arbeidsforhold. Arbeidsmiljøloven bygger på tre grunnleggende forutsetninger. Ledelsesretten (styringsretten), arbeidsgivers omsorgsplikt (omsorgsplikten), og arbeidstakers plikt til å respektere og innrette seg etter beslutninger som er tatt (lojalitetsplikten).

Status:

Totalt	Antall	2 695
	Gjennomsnittsalder	45,4
	Gjennomsnittlig stillings%	82,7 %
Kvinner	Antall	2 118
	Gjennomsnittsalder	45,4
	Gjennomsnittlig stillings%	82,2 %
	%andel av totalt ansatte	78,6 %
Menn	Antall	577
	Gjennomsnittsalder	45,3
	Gjennomsnittlig stillings%	84,9 %
	%andel av totalt ansatte	21,4 %

Utvikling årsverk og ansatte:

	T3 2020	T3 2021	T3 2022	T3 2023	T3 2024
Totalt (antall ansatte)	2791	2700	2672	2745	2695
Helse og omsorg	1422	1402	1390	1423	1389
Miljø og byutvikling	362	318	317	320	313
Oppvekst	879	851	841	876	873
Organisasjon og utvikling	128	129	124	126	124

	T3 2020	T3 2021	T3 2022	T3 2023	T3 2024
Totalt	2256	2182	2179	2259	2230
Helse og omsorg	1005	999	1009	1044	1020
Miljø og byutvikling	318	275	273	279	270
Oppvekst	810	783	778	815	813
Organisasjon og utvikling	123	125	119	121	120

*Den store endringen i Miljø- og byutvikling mellom T32020 og T32021 skyldes i hovedsak at Grenland Brann og redning ble eget IKS.

Porsgrunn kommune er organisert i fire kommunalområder; Organisasjon og utvikling, Oppvekst, Helse- og omsorg og Miljø- og byutvikling. De ulike virksomhetene i hvert kommunalområde ledes av en virksomhetsleder, og i de fleste virksomheter er ledelse delegert videre til avdelingsledere.

Etikk og habilitet

Porsgrunn kommune har jevnlig fokus på å forebygge korrupsjon og korrupsjonslignende tilstander. Åpen og transparent og offentlig forvaltning er nødvendig for å opprettholde innbyggernes tillit til forvaltningen, så vel som kommunens ansatte og folkevalgte. Porsgrunn kommune er medlem av Transparency Internasjonal Norge og følger deres anbefalinger og råd. Etske retningslinjer, varslingsplakat og varslingsrutiner skal bidra til å sikre daglig arbeid på området.

Kommunens etiske standard ble revidert og erstattet med etiske retningslinjer vedtatt høsten 2023. Retningslinjene er felles for ansatte, folkevalgte og andre som utfører oppdrag for Porsgrunn kommune. Sammen med kommunens verdier, refleksjonshefte og refleksjonsfilmer danner retningslinjene grunnlag for jevnlig refleksjoner i avdelinger og virksomheter. Det forutsettes at alle som tilrettelegger for, og fatter beslutninger er nøytrale og uavhengige og ikke har bånd til noen av sakens parter eller interesser i sakens utfall. Alle sørger for å vurdere egen habilitet, og ansatte tar tvils tilfeller opp med nærmeste leder og folkevalgte med ordfører.

Det følger av retningslinjenes generelle del at: *«Folkevalgte og ansatte i Porsgrunn kommune skal arbeide for fellesskapets beste i tråd med lover, regler, retningslinjer, kommunens verdigrunnlag og politiske vedtak. Alle skal utføre sine oppgaver og opptre på en måte som ikke skader kommunens omdømme og tillit i befolkningen. Porsgrunn kommunens folkevalgte og ansatte (vi) skal være redelige, ærlige og åpne i enhver sammenheng.*

Sammen med kommuneloven og kommunens visjon og verdier, skal etiske retningslinjer bidra til at kommunen har en effektiv, tillitsskapende og bærekraftig forvaltning. Porsgrunn kommunes verdier; fellesskap, likeverd, mangfold og raushet, og visjon «Sammen om Porsgrunn» skal ligge til grunn for alt vårt arbeid.

Porsgrunn kommune skal preges av respekt for ulikhet og det enkelte individ, slik at mangfold blir verdsatt og vises igjen i hele kommunen. Med mangfold menes ulikhet i kjønn, etnisitet, religion, livssyn, seksuell orientering, kjønnsidentitet/ kjønnsuttrykk, politisk standpunkt, alder og funksjonsnivå.

Vi skal være oss bevisst at vi forvalter samfunnets fellesmidler på vegne av alle innbyggerne i kommunen. Vi utfører arbeid/oppdrag på fellesskapets vegne og blander ikke egne interesser inn i vårt arbeid.

Vi plikter å ta vare på kommunens ressurser på den mest økonomiske og rasjonelle måte, og skal ikke misbruke eller sløse med kommunens midler. Vi skal ikke tilegne oss personlige fordeler av kommunens ressurser, verken økonomiske midler, eiendommer eller andre eiendeler.

Det skal være åpenhet og innsyn, slik at allmenheten kan gjøre seg kjent med Porsgrunn kommunes virksomhet. All informasjon som gis i forbindelse med kommunens virksomhet, skal være korrekt og pålitelig. »

Det ble i 2018 etablert retningslinjer for håndtering av økonomiske uregelmessigheter og misligheter. Disse innebærer bl.a. årlig rapportering til Kontrollutvalget.

Porsgrunn var relativt tidlig ute m.h.t. etiske krav til finansforvaltningen. Siden 2002 har vi hatt et regelverk på dette området som skal sikre at vi ikke har plasseringer i virksomheter som kan skade kommunens omdømme.

Vi har egne retningslinjer vedrørende etikk i vårt finansreglement.

Det er særlig plasseringer i utenlandske aksjer/aksjefond som innebærer utfordringer m.h.t. oppfølging for å sikre at de etiske retningslinjene følges. F.o.m. 2015 har våre plasseringer i globale aksjer vært utelukkende i fond som er etisk screenet og hos forvaltere som tilfredsstiller kravene i vårt reglement.

Porsgrunn kommune deltar sammen med øvrige kommuner i regionen i Grenlandskommunenes Innkjøps samarbeid (GKI). Regelverket på dette området, dvs. lov og forskrifter om offentlige anskaffelser og vårt eget reglement i GKI-kommunene, har som et av flere siktemål å sikre at anskaffelser foregår etisk forsvarlig. Og GKI har hatt flere kurs og infotiltak for deltakerne i samarbeidet hvor dette temaet har vært sentralt. For GKI er også etisk handel et satsningsområde som det jobbes særskilt med.

Livsfasepolitikk, likestilling og mangfold

Kommunen vil oppfylle lovens krav til kjønnsfordeling, ivareta mangfold, og sørge for like muligheter og likeverdig rett til deltakelse for alle ansatte uavhengig av kjønn, alder, nasjonalitet, etnisitet, funksjonsevne og bakgrunn. Kommunen er i rekrutterings- og ansettelsessammenheng opptatt av å sikre gode prosesser for å ivareta inkludering, likestilling og mangfold.

Vi vil legge til rette for at ansattes behov i ulike livsfaser i størst mulig grad blir imøtekommet. Livsfasepolitikken skal gjenspeile likeverd for alle ansatte. Som arbeidsgiver skal det tas hensyn til at medarbeidere er i ulike faser av livet der behov, krav, begrensninger og muligheter varierer. Arbeidsgiver skal se rammevilkårene for arbeidsliv og familieliv/privatliv i en sammenheng, og legge til rette for at den enkelte skal kunne kombinere privatliv og et aktivt yrkesliv.

Alle norske virksomheter, uavhengig av størrelse, skal jobbe aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering.

Å sikre mangfold på alle nivå i kommunen er viktig for kvaliteten på tjenestene til innbyggerne, og for å skape moderne og spennende arbeidsplasser for medarbeiderne. Mangfold handler om å kombinere forskjellighet slik at bredden i erfaringer og tenkemåter kan berike utviklingsprosessene. Mangfold skal

forhindre utenforskap, blant annet gjennom å inkludere mennesker som blir stående utenfor arbeidslivet uten selv å ønske det. Vi som kommune skal så langt som mulig sørge for god tilrettelegging slik at medarbeidere med nedsatt funksjonsevne får en best mulig arbeidshverdag.

Dette kan anses som virksomhetens HMS-arbeid, det forebyggende arbeidet før (opplevelser av) diskriminering oppstår. Gjennom en slik systematisk jobbing unngås forhåpentligvis saker om diskriminering. Slike saker er svært belastende for den det gjelder og for virksomheten. I tillegg gir enkeltsaker ofte heller ikke godt grunnlag for å endre diskriminerende systemer, fordi det kan være vanskelig å se sakene i sammenheng.

Den generelle aktivitetsplikten legger opp til at man skal avdekke de likestillingsutfordringene som finnes og gjøre noe med dem før det utvikler seg til en konflikt eller klagesak. Aktivitets- og redegjørelsesplikten (ARP) stiller krav om hvordan arbeidsgivere må jobbe for å fremme likestilling og hindre diskriminering.

Porsgrunn kommune har overordnede personalpolitiske dokumenter som sier noe om våre holdninger og kjøreregler i arbeidet med likestilling og integrering. Dette fremgår av vår arbeidsgiverstrategi, bedriftskultur, etisk standard, HMS-plan, personalreglement og rekrutteringshåndbok.

Porsgrunn kommune er opptatt av å gi like muligheter til ansettelse, kompetanseutvikling, avansement og øvrige arbeidsvilkår uavhengig av kjønn, etnisk bakgrunn, legning, funksjonsevne og sosial og kulturell bakgrunn. Vi skal levere gode tjenester, være en god samfunnsutvikler og arbeide for videre vekst i kommunen. Et aspekt i dette er å legge vekt på likestilling og likeverd. Vi skal skape attraktive arbeidsplasser bl.a. ved å kommunisere ut et tydelig likestillings- og likeverdperspektiv.

Dette betyr at:

- Et overordnet mål er å gi like muligheter for kvinner og menn ved å gjøre likestilling til en naturlig del av kommunens personalpolitikk.
- Vi ønsker representasjon av kvinner og menn i alle stillingskategorier.
- Vi ønsker at kommunens virksomheter skal preges av mangfold og likeverd.
- Vi oppfordrer kvalifiserte personer med innvandrerbakgrunn til å søke ledige stillinger hos oss.
- Porsgrunn kommunes IA-arbeid skal bl.a. bidra til å hindre utstøting fra arbeidslivet, tilrettelegge for rekruttering av utsatte grupper som har vansker med å få arbeid, og tilrettelegge for at eldre arbeidstakere blir lengre i arbeidslivet.
- Ansatte i Porsgrunn kommune, som ønsker det, skal få heltidsstilling. Det betyr at vi jobber systematisk for å øke stillingsprosenten for våre deltidsansatte, før vi lyser ut ledige stillinger.
- Ved utlysning av stillinger hvor ett kjønn er underrepresentert, skal søkere fra det underrepresenterte kjønn spesielt oppfordres til å søke. Søkere fra det underrepresenterte kjønn skal prioriteres ved ansettelser dersom søkerens kvalifikasjoner er like.
- Dersom det er kvalifiserte søkere av begge kjønn til en stilling, skal både kvinner og menn som hovedregel innkalles til intervju. Hvis det er kvalifiserte søkere med innvandrerbakgrunn, skal minst én av disse innkalles til intervju.
- Ved lokale lønnsforhandlinger skal kommunen ha fokus på prinsippet om lik lønn for arbeid av lik verdi.
- Utøvelse av arbeidsgiverrollen skal være preget av et livsfaseperspektiv hvor man, så langt arbeidssituasjonen tillater det, legger forholdene til rette ut fra den livssituasjonen en er i. Målsetningen er at en skal ha mulighet til å mestre jobben ved tilpassede, planmessige og forberedende tiltak i hele yrkesløpet.

Tiltak:

Den politisk vedtatte plakaten om at Porsgrunn kommune er en rasismefri sone henger til oppslag i alle virksomheter, og drøftes som tema i VAMU.

Vi gjennomførte «etikk-uka» i oktober. Det ble sendt ut nano-læring snutter til alle ansatte daglig i løpet av uken, med refleksjonsspørsmål rundt etikk og informasjon om Porsgrunn kommunes etiske reglement.

På ledersamling for alle kommunens ledere høsten 2024 ble det gitt en påminnelse om risikovurderingen for mangfold og likestilling. Mal for risikovurdering ligger klar i TQM, og alle avdelinger er oppfordret til å gjennomføre dette som et tiltak.

Mangfold og integrering

Tall over andel ansatte med innvandrerbakgrunn, og andel innbyggere med innvandrerbakgrunn er følgende:

	Andel innvandrere blant de ansatte, i %	Antall innvandrere blant ansatte	Andel innvandrere blant innbyggerne, i %	Antall innvandrere blant innbyggerne
2020	14,7	493	13,6	3 736
2021	15,6	515	14,2	3 902
2022	16,7	553	15,8	4 358
2023	17,3	571	16,6	4 604
2024	18,3	610	16,9	4 687

Vi ser en økning i andel innvandrere både blant de ansatte og blant innbyggere, fra 2020 til 2024. (Kilde SSB per november) .

	Antall personer tatt inn (fra NAV eller andre) på hospitering	Antall personer tatt inn (fra NAV eller andre) på språktrening
2020	38	30
2021	35	28
2022	44	14
2023	21	17
2024	39	45

Kartleggingen er innhentet via årlig VAMU rapportering fra hver virksomhet. Hospitering og språktrening er viktige verktøy for å kvalifiseres til arbeidslivet, og det er gledelig å se en økning i 2024.

Lønn

Tabellen under er en totaloversikt over antall ansatte, samt fordeling pr. kommunalområde og kjønn. Tabellen viser kun gjennomsnittslønn, pr. 31.12.2024. For utfyllende lønnsoversikter, se vedlagt HR-årsrapport.

	Antall (kvinner)	Lønns gj.snitt	Antall (menn)	Lønns gj.snitt	Antall (totalt)	Lønns gj.snitt
Porsgrunn kommune	2119	585 458	580	613 955	2699	591 582
Helse og omsorg	1185	563 266	204	562 059	1389	563 088
Miljø og byutvikling	156	567 271	157	614 177	313	590 799
Oppvekst	698	620 061	175	657 947	873	627 656
Organisasjon og utvikling	80	647 733	44	678 795	124	658 755

Andel midlertidig ansatte 2023:

Pr. 31.12.24 har vi 35 personer med midlertidig ansettelse. Begrunnelse for kontraktene er;

Arbeid med flyktninger, prosjektarbeid, enkeltvedtak knyttet til enkelt elever og enkeltvedtak knyttet til barnehagelovens §37.

Ansatte i foreldrepermisjon:

	Kvinner	Menn
2024	119	24

Seniorpolitikk /Livsfasepolitikk

En arbeidsgruppe med representanter fra de tillitsvalgte, verneombud og alle kommunalområder utarbeidet i 2023 en livsfaseorientert personalpolitikk, samt en livsfasestrategi med mål og tiltak.

Det overordnede målet for seniorpolitikken i Porsgrunn kommune er å beholde seniorenne så lenge som mulig etter fylte 62 år, og å øke den gjennomsnittlige avgangsalderen.

Mye av det som skal til for at arbeidstakere skal stå lenger i arbeid er dekket av politikken, og av tiltakene beskrevet. Dokumentene fokuserer på individuell tilrettelegging, slik at ansatte har like mye ansvar selv for å formidle til sin leder hva de individuelle behovene er for å stå lenger i jobb. Så lenge den livsfaseorienterte personalpolitikken etterleves gjennom at ledelsen gir positive signaler, at kolleger skaper et godt og inkluderende arbeidsmiljø og ikke minst at den ansatte selv er positiv til å stå lenger, er villig til- og tar initiativ til å henge med ved å bidra gjennom alt fra kompetansetiltak og holdning til nye oppgaver, så tenker vi at vi er på rett vei med å skape en kultur for et naturlig valg om å stå lenger i arbeid.

Norsk seniorpolitisk barometer for 2024 viser at de faktorene som scorer klart høyest som grunner til at folk vil fortsette i arbeid etter at en har rett til pensjon er;

- At arbeidsmiljøet er godt
- At man har gode arbeidskamerater/kolleger
- At arbeidet gir økt livskvalitet
- At arbeidet er interessant

Dette ser vi er faktorer som gjelder for alle livsfaser, og er tema som det arbeides med systematisk bl.a. via medarbeiderundersøkelsen 10-faktor, arbeidsmiljøprosesser med IA-verktøy som «En bra dag på jobb», «Oss og Vårt» osv. Bærekraftig seniorpolitikk skapes gjennom rekruttering av arbeidstakere som opplever at arbeidsgiver og -kolleger har en felles kultur som handler om at vi er alle (likeverdige) arbeidstakere- alder har mindre betydning. Forskingen peker på at eldre ansatte kjenner på det samme som de aller yngste: Er vi ønsket, blir vi inkludert, anerkjent og sett? Får vi være «med»? Eller opplever man å være litt utenfor?

Med bakgrunn i hva forskningen sier, og de vedtatte dokumentene så mener vi som arbeidsgiver å ha utarbeidet et grunnlag for en bærekraftig livsfaseorientert personalpolitikk (inkl. seniorpolitikk).

Status:

År	Antall personer som har tilrettelegging som senior
2020	51
2021	52
2022	60
2023	46
2024	59

Kartleggingen er innhentet via årlig VAMU rapportering fra hver virksomhet.

Tilrettelegging pga. funksjonsevne

Et viktig element i vår tilrettelegging for ivaretagelse av ansatte er at ansatte skal kunne fortsette i en gradert stilling dersom de må redusere opprinnelig stilling pga. sykefravær, eller har en funksjonsevne som gjør at de kun kan ansettes i en gradert stilling.

Status:

Antall ansatte med gradert stilling + ytelse:

År	Kommunal Landspensjonskasse	Statens pensjonskasse
2020	182 ansatte	27 ansatte
2021	180 ansatte	31 ansatte
2022	159 ansatte	27 ansatte
2023	181 ansatte	33 ansatte
2024	153 ansatte	34 ansatte

Kartleggingen er innhentet via rapporter fra våre pensjonsleverandører.

I løpet av 2024 ble det gjort vedtak om 6 omplasseringer for ansatte med bakgrunn i helsesituasjon, hvor HR var involvert som veileder. Men vi vet at det gjøres mye godt tilretteleggingsarbeid i avdelinger/virksomheter, så tallet antas å være høyere.

Heltid/Deltid

Porsgrunn kommune har utarbeidet Veileder for heltidskultur, som skal presisere og veilede i hvordan organisasjonen skal jobbe for å nå målet om en forsterket heltidskultur. Veilederen er

Kommunedirektørens verktøy for å sette økt fokus på en av de største arbeidsgiverutfordringene i kommunen.

I 2024 har det vært fokus på følgende prosjekter:

- **Deltagelse prosjekt TØRN i regi av KS (politisk sak i oktober 2024)**
 - Vi har to stk TØRN prosjekter. Det ene er et prosjekt om tjenestene vi leverer ut til hjemmeboende, hvor vi skal se på nye organisasjonsformer og samspillet mellom vedtak fra tildelingskontor til hjemmetjenestene og ut til tjenestemottakerne. Målet er et driftsnivå i tjenestene som gir kommunen en bærekraftig økonomi og hensiktsmessig bruk av helsepersonell i et langtidsperspektiv. Vi skal for eksempel se på hva som er lovpålagte tjenester i et helseperspektiv og hva som kan være betalingstjenester.
- **Underskrevet avtale om Årsturnus med organisasjonene. Første avdeling setter i gang forarbeidene med ny turnus våren 2025.**
 - Det andre prosjektet i TØRN er på Saturnvn. Der skal vi i gang med kalenderplan – og vi skal samtidig prøve å knytte denne opp mot «brukerturnusen» for å sikre en bedre kontinuitet for barna i avlastning. Målet er bedre utnyttelse av ressursene, økte stillinger, bedre samordning mellom avdelingene A og B + personellgrupper, redusert behov for ekstravakter og mertid/overtid, bedre kostnadskontroll, bedre tilrettelegging for kompetanseutvikling og forskning, samt god fordeling av ubekvem arbeidstid. Vi mener også at følgende bieffekter vil oppnås: Faglig forsvarlig bemanning ut ifra oppgaver og aktiviteter i avdelingene.
- **Har startet arbeidet med Plan for å beholde og rekruttere helsepersonell (politisk sak april 2025)**
 - Mentorordning – mentorordningen skal nå igangsettes i pilotene, mentorene skal være på plass i løp av mars 2025. Arbeidsgruppa skal utarbeide en fagdag som vil bli opplæring/kickoff for mentorene. Det er fremforhandlet et funksjonstillegg for mentorer, og ønsket er at mentorrollen skal bli en anerkjennelse og motiverende funksjon for ansatte. Målet med prosjektet er å beholde nyansatte, sikre trygghet i jobb og rolle. Ved god «on-bording» vil potensielt belastningen på andre ansatte og ledere bli mindre i form av på sikt mindre turnover og derav mindre tid på rekruttering og opplæring.
- **Prosjekt fra ufaglært til faglært er igangsatt -vil hjelpe ufaglærte inn i faste stillinger**
 - Vi er i gang med å rekruttere kandidater og det er pr nå meldt opp 54 ansatte til samtale. Prosjektet er et samarbeid med OKOS (opplæringskontor for offentlig sektor) og de har gjennomført intervjuer og gitt kandidatene tilbakemelding på hva som skal til for å kunne ta fagbrev.
- **Ulike prosjekter på oppgavedeling i flere virksomheter**
 - Ved Mule sykehjem er det i gang et pilotprosjekt med servicemedarbeidere i hver avdeling. Dette er oppgavefordeling med gode resultater. I tillegg planlegges årsturnus i 2. etg., men det er ikke startet enda.
 - Alle hjemmetjenestene er med i TØRN prosjektet som omhandler oppgavedeling.
 - Saturnvegen i Miljøarbeidertjenesten jobbes det med oppgavedeling/dreining inn mot forbedret turnus/årsturnus i TØRN-prosjektet.

Antall heltidsansatte i Porsgrunn Kommune var pr 31.12.2024 **1 571**. Dette vil si at **58,2 %** av alle faste ansatte i Porsgrunn Kommune jobbet heltid.

En deltidsansatt i Porsgrunn Kommune er definert som en ansatt som har en total stillingsprosent mindre enn 100 og større enn 0. Ansatte med flere deltidsstillinger som til sammen gir en 100 % stilling, er her ikke å anse som en deltidsansatt i kommunen.

140 ansatte har pr. 31.12.24 varslet at de ønsker større stillinger. Dette gjelder så å si kun i Helse- og omsorg. Oppvekst rapporterer at de ikke har noen ansatte som har gitt tilsvarende tilbakemelding.

Det er viktig å huske på at vi er en IA-bedrift som skal legge til rette for at ansatte med delvis sykmelding/ytelse kan jobbe i sin restarbeidsevne. Det påvirker også tallet på deltidsansatte, men er et ønsket tall. Pr. 31.12.24 hadde vi 187 ansatte med ytelse + gradert stilling.

Antall ansatte med deltidsstillinger som samlet er mindre enn 100 % er **1 128**.

Antall deltidsstillinger totalt er **1 618**.

	Helse og omsorg	Miljø og byutvikling	Oppvekst	Organisasjon og utvikling
Totalt – antall	1 381	312	876	126
Gjennomsnittlig stillings%	73,7%	86,5%	93,1%	96,4%
Kvinner – antall	1 179	155	702	81
Gjennomsnittlig stillings%	74,6%	82,7%	92,8%	94,9%
%-andel av totalt ansatte	85,4%	49,8%	80,2%	64,7%
Menn – antall	202	157	174	44
Gjennomsnittlig stillings%	68,7%	90,2%	94,6%	98,9%
%-andel av totalt ansatte	14,6%	50,2%	19,8%	35,3%

HR-årsrapport har flere oversikter og tall for heltid/deltid, samt ufrivillig deltid, se vedlegg.

Læringer

Status og trender for læringer

Porsgrunn kommune er opptatt av å utdanne gode fagarbeidere, og derfor tar vi hvert år inn læringer i flere fag. Forberedelse til det årlige opptaket starter allerede i januar/februar, da vi er opptatt av at gode forberedelser gir gode, forutsigbare og profesjonelle rekrutteringsprosesser. Læringer som søker om plass i Porsgrunn kommune må søke via vår jobbsøkerportal, på den måten kan vi kommunisere med alle kandidatene på en enklere og mer effektiv måte, og søkerlistene våre er digitale og mer oversiktlige. I tillegg har vi hatt noen løpende rekrutteringer på helsefag utenom søknadsfristen, da vi ser at vi har noe mer utfordringer med rekruttering her, og vi velger derfor å ansette fortløpende når vi kommer i kontakt med gode kandidater.

I helsefag har vi i 2024 inngått kontrakt med 33 nye læringer, hvor av 4 av disse er fra prosjektet Menn i helse og 1 er modulstrukturert opplæring. 3 har avsluttet sin kontrakt i helsefag av ulike årsaker og 1 har en åpen kontrakt (pga graviditet). I barne- og ungdomsfaget har vi inngått kontrakt med 9 nye læringer. I tillegg 1 IT-lærling, 1 lærling som anleggsrørlegger og 1 lærling som gartner.

Pr 31.12 hadde vi kontrakt med 69 læringer.

Vi har noen utfordringer spesielt innenfor helsefag:

- Rekruttere instruktører
- Rekruttere faglig leder
- Nok kvalifiserte søkere
- Språk

Disse utfordringene jobbes det kontinuerlig med å løse.

Temasamling for lærlinger høsten 2024

Høsten 2024 ble det avholdt 4. halvdagssamlinger for nye lærlinger. Målet for samlingene er å gi nye lærlinger en god start på sitt arbeidsliv, slik at de kan bli stabile fremtidige arbeidstakere i Porsgrunn kommune. Lærlingene får opplæring i temaene:

- Hva betyr det å være en arbeidstaker?
- Livsutfordringer og livsmestring
- Trivsel i arbeid
- Rus/spill og ivaretagelse av egen helse

Sykefravær / HMS

Sykefraværstallene blir fortløpende publisert i Framsikt. Månedstallene med kommentarer for de ulike kommunalområdene er tilgjengelig via lenken: [her](#). Tallene for hele 2024 ligger under årsberetninger og regnskap: [her](#).

Sykefraværet i Porsgrunn kommune i 2024 var på 8.77%. Dette var en oppgang på 0.48 % fra 2023. Alle kommunalområdene hadde en økning i sykefraværet fra 2023 til 2024. Økning er minimal innen kommunalområdene Helse og omsorg og Miljø og byutvikling. Den største økningen har vært innen Barn, unge og Kultur og Formannskapet.

Utvikling i sykefravær de 3. siste årene fordelt på rammeområder.

Kommunalområde	2022	2023	2024
Organisasjon og utvikling	6,89%	5,52%	7,26%
Oppvekst	8,66%	6,84%	7,75%
Helse og omsorg	10,54%	9,87%	9,91%
Miljø og byutvikling	8,04%	8,53%	8,60%

Korttids sykefraværet er fortsatt høyt i begynnelsen og slutten av året. I høst rapporterte virksomhetene i Porsgrunn kommune om luftveissykdommer, omgangssyke og norovirus som årsaker til økt korttidsfravær. Periodene med mye fravær skaper også bemanningsutfordringer.

Arbeidsmiljø- og sykefraværsreduserende tiltak 2024

Denne rapporten oppsummerer tiltakene som er gjennomført i Porsgrunn kommune i 2024 for å redusere sykefraværet.

Organisasjon og utvikling

- 10-faktor oppfølging: utarbeider handlingsplan 2024-2026.
- Hjemmekontor: Mulighet ved påbegynnende sykdom.
- Tilrettelegging: Bruk av tilgjengelige tiltak.

Helse og omsorg

- Oppfølging av sykmeldte: Planer og tilrettelegging.
- "En bra dag på jobb": Implementert i flere avdelinger.
- Helsefremmende turnusordninger: Bedre arbeidsforhold.
- Opplæring og støtte: For ledere og ansatte.
- Samarbeid med HR og NAV: Informasjon og støtte.
- Hyppige samtaler: Med ansatte med høyt fravær.
- Vaksinerings: Tilbud om influensa- og kikhostevaksine.
- Håndtering av trakassering og vold: Opplæring.
- Arbeidsmiljø: Fokus i pasientens hjem.

Barn, unge og kultur

- Oppfølging av sykemeldte: Rutiner og regler.
- 10-faktor/medarbeiderundersøkelse: Oppfølging.
- Medarbeidersamtaler: Regelmessig.
- Arbeidsmiljøutvikling: "En bra dag på jobb".
- Tilrettelegging: For raskere tilbakekomst.
- Vikarer: For å avlaste personalet.
- Nærvær og tilrettelegging: Fokus på arbeidsbelastning.
- God dialog: Med ansatte og tillitsvalgte.

Miljø og byutvikling

- Kontroll på sykefraværet: Lite arbeidsrelatert fravær.
- Oppfølgingsplaner: For sykemeldte.

Tiltakene i 2024 viser en bred tilnærming til å redusere sykefraværet i Porsgrunn kommune. Systematisk oppfølging, tilrettelegging, opplæring og samarbeid har lagt et godt grunnlag for å forbedre arbeidsmiljøet og redusere sykefraværet. Fortsatt fokus på disse tiltakene vil være avgjørende for å oppnå målene om lavere sykefravær og høyere nærvær i fremtiden.

Andre HMS-tiltak:

HMS-revisjon

I tråd med oppdrag fra HAMU gjennomføres det årlige interne HMS-revisjoner som en systematisk overvåking av internkontrollen. Formålet er å sikre at internkontrollen fungerer som den skal, i henhold til *Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter* (internkontrollforskriften) §§ 3 og 5, samt *Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv.* (arbeidsmiljøloven) § 3-1.

Tema 2024:

Rekruttere og beholde ansatte – hvordan kan Porsgrunn kommune være en attraktiv arbeidsgiver?

Arbeidslivet står overfor en økende konkurranse om arbeidskraft, og det er derfor avgjørende å intensivere innsatsen både på nyrekruttering og tiltak for å beholde eksisterende ansatte. Følgende virksomheter ble revidert i 2024:

- Psykisk helsetjeneste og rusomsorg
- Hjemmetjenesten Nystrand
- Familiehelsetjenester
- Tveten skole
- Borge skole
- Kulturskolen
- Økonomi og Finans
- Byutvikling

Hovedfunn:

Arbeidsorganisering og muligheter for personlig og faglig utvikling vurderes som gode i alle reviderte virksomheter. Fellesnevnerne for virksomhetene er:

- Klar struktur og godt tilrettelagt opplæring.
- Et sterkt fokus på trivsel og et inkluderende arbeidsmiljø.
- Tiltak som bidrar til at ansatte føler seg verdsatt og engasjert.
- Fleksibilitet og god kommunikasjon med ledelsen.

Nyansatte opplever en positiv introduksjonsprosess, der det legges vekt på å bygge tillit og styrke medarbeidernes emosjonelle tilknytning til arbeidsplassen.

Revisjonsresultat:

Det ble ikke identifisert avvik eller anmerkninger i årets HMS-revisjon.

Opplæring og konferanser:

AKAN-konferansen:

AKAN-konferansen i 2024 samlet engasjerte deltakere for å belyse viktige temaer knyttet til rus og avhengighet på arbeidsplassen. Gjennom faglige innlegg, gruppearbeid og personlige historier ble det satt fokus på hvordan man kan skape en trygg og støttende arbeidsplass.

Hovedtemaer og bidragsytere:

- *Åpning ved Per Sortedal:* Daværende konstituert rådmann, Per Sortedal, åpnet konferansen med en oversikt over dagens program og temaer.
- *"Hvor går grensen?" ved Mikael Bøen:* Avdelingsleder for Rusteam i Porsgrunn kommune, Mikael Bøen, ledet en sesjon om hvordan man kan sette tydelige, men fleksible grenser for å støtte ansatte samtidig som virksomhetens interesser ivaretas.
- *"Målrettet satsning mot lærlinger og unge ansatte" ved Ine Weum:* Seniorrådgiver i AKAN kompetansesenter, Ine Weum, presenterte en målrettet innsats for å nå lærlinger og unge ansatte, med eksempler fra prosjekter i regi av Helsedirektoratet.
- *Gruppearbeid:* Deltakerne jobbet i grupper med å reflektere over hvordan bekymringer rundt kollegers rusbruk eller avhengighet kan tas opp på en konstruktiv og omsorgsfull måte.

Tilbakemeldingene fra gruppearbeidet vil bli et viktig grunnlag for AKAN-utvalgets prioriteringer i 2025.

- *Personlig historie ved Silje Nicolaisen:* AKAN-kontakt Silje Nicolaisen delte en sterk og personlig historie om hvordan det er å være pårørende.
- *"Pårørende til besvær?" ved Hanne Tuvnes:* Representant fra PIVETE-senteret i Porsgrunn, Hanne Tuvnes, presenterte hvordan kolleger og tjenesteytere kan møte pårørende med forståelse og empati, og hvilke utfordringer som kan oppstå i slike situasjoner.

Konferansen ga verdifull innsikt og konkrete verktøy for å håndtere rusrelaterte utfordringer på arbeidsplassen, samtidig som den skapte en arena for refleksjon og deling av erfaringer. Tilbakemeldinger fra deltakerne viste at konferansen opplevdes som faglig god, og var en viktig arena for kompetanseheving og dialog om et krevende, men betydningsfullt tema.

Grunnkurs HMS

Verneombud og medlemmer i arbeidsmiljøutvalg velges for en periode på to år. I løpet av perioden må nye medlemmer i VAMU og HAMU, samt verneombud som mangler lovpålagt opplæring, gjennomføre grunnkurs i HMS i henhold til *arbeidsmiljøloven* (AML) og *forskrift om organisering, ledelse og medvirkning*, kapittel 3. Dette kravet gjelder også for varamedlemmer, inkludert vara for verneombud.

Grunnkurs HMS 2024 samlet rundt 80 deltakere, som fikk opplæring i sentrale HMS-prinsipper, inkludert roller og ansvar, risikovurdering, og systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid.

Kurset bidro til å styrke deltakernes kompetanse, slik at de er bedre rustet til å ivareta sine roller som verneombud og medlemmer i arbeidsmiljøutvalg. Det ga også en viktig arena for erfaringsutveksling og dialog om hvordan HMS-arbeidet kan videreutvikles i virksomhetene.

Sykefravær A-Å

Gjennomført 2 ganger høsten 2024. Målgruppe var både nye og erfarne ledere. Tema var gangen i et sykefravær, aktuelle lover, avtaler og interne prosedyrer.

Verktøykasse - personaloppfølging

Gjennomført høsten 2024 for ledere med personalansvar.

Fordypning i tema som: Hvor langt går tilretteleggingsplikten? bestride sykemelding, tap av retten til å bruke egenmelding, omplassering til annen stilling, gjennomføring av avklaringssamtaler, avvikling av hele eller deler av et arbeidsforhold etter langvarig sykefravær.

En bra dag på jobb:

Sammen med IA-rådgiver og HR har 12 virksomheter planlagt og/ eller gjennomført «En bra dag på jobb» i 2024.

Verktøyet er tilpasset ulike bransjer. Det baserer seg på forskning fra STAMI og er utviklet gjennom dialog med virksomheter. En bra dag på jobb gjør det enkelt å jobbe med arbeidsmiljø. Ved å presentere filmer med typiske utfordringer i en bestemt bransje, legges det til rette for at ansatte kan diskutere utfordringene på sin egen arbeidsplass. I fellesskap skal de komme fram til en konkret handlingsplan som vil hjelpe dem til å få et bedre arbeidsmiljø.

Det lokale partssamarbeidet er viktig for å skape et godt arbeidsmiljø, derfor er det lagt opp til at leder, tillitsvalgt og verneombud samarbeider om å lede prosessen. HR vil fortsatt være behjelpelig med bistand til hvordan virksomhetene kan gjennomføre verktøyet. STAMI utvikler fortløpende verktøy for flere bransjer.

Nytt:

IA - rådgiver og HMS- sjef har presentert IA tiltakspakke i 10 VAMU i helse og omsorg i 2024.

IA - rådgiver og HR har vært i 26 personalmøter i helse og omsorg i 2024 med presentasjonen: *Mulighetsrommet før og under en sykemelding.*

Stoffkartotek i Eco Online:

I 2024 har HR hatt et sterkt fokus på at virksomhetene holder sine stoffkartotek à jour og arbeider med å redusere antall kjemikalier. Dette arbeidet er særlig viktig med tanke på bærekraftige dimensjoner som miljø og klima, sosiale forhold og økonomi.

Mange av virksomhetene med sine administratorer har gjort en imponerende innsats i løpet av året. De har redusert antall kjemikalier og erstattet flere produkter med mer miljøvennlige alternativer. EcoOnline-systemet, Chemical Manager, har også blitt oppgradert, blant annet med et forbedret analyseverktøy, *Reports and Analytics*, som gir systemadministratorer bedre oversikt over arbeidet som gjøres i virksomhetene.

En av de nye funksjonene i systemet er en enklere metode for å identifisere produkter som inneholder diisocyanater, hvor det kreves kurs for sikker bruk. Dette har gjort det lettere for virksomhetene å etterleve gjeldende krav.

For å styrke kompetansen og sikre god oppfølging, gjennomførte HR og hovedverneombudet en workshop for administratorene. Her arbeidet deltakerne med å oppdatere og forbedre sine egne stoffkartotek. I tillegg har virksomhetene hatt mulighet til å få bistand til revisjon av stoffkartotek og opplæring på arbeidsplassen.

Temaet *stoffkartotek og kjemikalier* er også tema i Grunnkurs HMS.

Internkontroll, (HMS og tjenestekvalitet):

Ny kommunelov ble vedtatt av Stortinget i juni 2018 og inneholder en ny og mer omfattende regulering av internkontrollen enn kommuneloven av 1992. Ansvaret for internkontrollen ligger hos kommunens ledelse, dvs. at det påligger et overordnet ansvar hos Bystyret og et mer praktisk rettet ansvar for å gjennomføre og følge opp hos Kommunedirektøren.

Det rapporteres på internkontroll hvert tertial sammen med virksomhetenes rapportering. I forkant av tertialrapporten presentert for Kommunedirektøren, skal det være prosess på alle nivåer i organisasjonen for å vurdere om det er behov for nye risikovurderinger eller nye prosedyrer, og om det er behov for tiltak for å redusere risiko og avvik. Det foregår derfor en tertial- utsjekk av de viktigste statusene gjennom året ved hjelp av en dynamisk sjekklister som ligger i Framsikt, Porsgrunn kommunes rapporteringsverktøy for drift, økonomi, HMS, internkontroll og sykefravær.

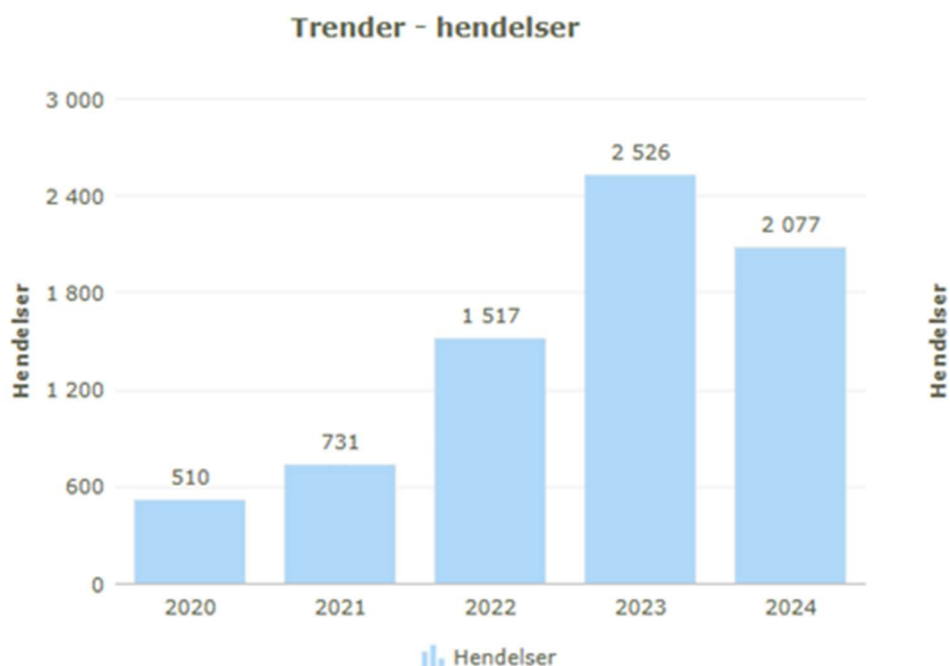
Porsgrunn kommune benytter internkontrollverktøyet TQM som en helhetlig digital plattform for våre internkontroll- dokumenter, (styrende dokumenter). Med helhetlig menes at Porsgrunn kommune benytter systemet både for dokumentasjon av tjenesterelaterte forhold, i tillegg til at kommunens HMS-dokumenter finnes her. Ansatte har gjennom verktøyet tilgang til styringsdokumenter, verktøy for rapportering av uønskede hendelser, avvik og skader samt verktøy for gjennomføring og dokumentasjon av risikovurderinger.

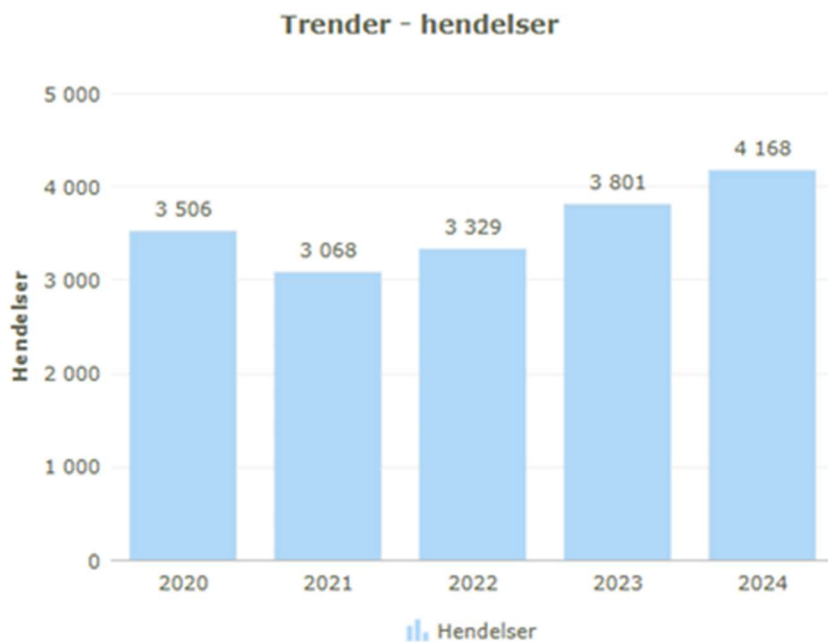
Når det gjelder varsling, og herunder anonymitet i varsling, ivaretas dette gjennom egne prosedyrer og systemer beskrevet i Porsgrunn kommunes varslingsplakat.

Opplæring i internkontrollsystemet er inkorporert i kurstilbud til nye ledere, men det avholdes også kurs på virksomhets- og avdelingsnivå i de ulike kommunalområdene etter behov.

Økt kjennskap til bruk av verktøyet og tilgang til verktøyet for ansatte i organisasjonens virksomheter ser ut til å understøtte en stabil fangst av hendelsesdata. Trenden fra tidligere år viser likevel nå at det totale antallet hendelser for hele organisasjonen går ned 3% i 2024 sammenliknet med 2023. Størst nedgang er det i kommunalområde Oppvekst. Kommunedirektøren forklarer noe av denne nedgangen i Oppvekst med at utfordringene man opplevde etter korona- epidemien, spesielt i 2023, (større grad av utagering, vold og trusler), i 2024 nå synes å avta, i tillegg til at tiltakene som er innført for å styrke ansatte i håndteringen av utfordringene har hatt en effekt.

Figurene under viser utvikling i totalt antall hendelsesrapporter i TQM for hhv. Kommunalområde Oppvekst og kommunalområde Helse og omsorg:





Utvikling 2020-2024: Kommunalområde Oppvekst Kommunalområde Helse og omsorg

Nøkkeltall internkontroll, (HMS og tjenestekvalitet), i Porsgrunn kommune 2024:

Type hendelser (område)	Antall hendelser 2024 (2023)	Antall hendelser fordelt på alvorlighetsgrad:	
		Høy	Lav/ Middels
Tjenestekvalitet	3756 (3930)	322 (264)	3434 (3666)
HMS	3199 (2897)	307 (255)	2892 (2642)
GDPR/ personvern	24(30)	5	19
Manglende/mangelfull utført tjeneste (Oppvekst)	318 (621)	34	284
Legemiddelhåndtering, (Høyest: legemiddel ikke gitt)	1163 (1265)	74	1089

Antall hendelser fordelt på kommunalområde	Antall hendelser (tjenestekvalitet/HMS)
Oppvekst	854/1434
Miljø og byutvikling	225/313
Helse og omsorg	2660/1607
Organisasjon og utvikling	16/3

Trender bakover i tid har vist at verktøyet for melding av hendelser øker kommunen sett under ett. I 2024 var det likevel kommunalområde Oppvekst som viser størst nedgang i antall hendelser som rapporteres i systemet, og det er tjenesterelaterte hendelser som viser størst nedgang, (antall HMS hendelser i Oppvekst er stabilt).

Samtidig ser vi at alvorlighetsgraden øker for nivå **høy** på bekostning av alvorlighetsgrad **lav/ middels** sett kommuneorganisasjonen under ett. Det er i hovedsak Helse og omsorg som bidrar til denne utviklingen.

Porsgrunn kommune ønsker at hendelser meldes, både om de er alvorlige og mindre alvorlige. Hendelsesregistrering og behandling/ oppfølging er samtidig en viktig kilde til forbedring av tjenestekvaliteten kommunen tilbyr og ivaretagelse av sikkerheten for våre ansatte.

Antall skader fordelt på kommunalområde	Antall skader
Oppvekst	79 – (6 med fravær, 73 uten fravær)
Miljø og byutvikling	10 - (1 med fravær, 9 uten fravær)
Helse og omsorg	96 - (7 med fravær, 89 uten fravær)
Organisasjon og utvikling	0

Oversikten viser antall skader knyttet direkte til ansattes tjenesteutøvelse. Det er ikke overraskende at kommunalområdene helse og omsorg samt oppvekst peker seg ut, det er også de kommunalområdene med flest ansatte og flest tjenestemottakere. Skadene har i all hovedsak oppstått under håndtering av tjenestemottakere/ tjenesteutøvelse, og som kommunedirektøren kategoriserer som oppstått som følge av vold/ trusler, trakassering og psykisk belastning. Trenden er synlig både i kommunalområdet for Oppvekst og Helse og omsorg der antall skader rapportert har økt betydelig, (opp ca. 25%), - uten at antall fraværsskader viser forholdsvis samme økning. Dette kan tyde på at ansatte melder om en mer utfordrende arbeidshverdag med mye verbale trusler og psykisk press uten at det fører til fysiske skader, men at de også er i stor grad i stand til å håndtere utfordringene.

Risikovurdering fordelt på kommunalområde	Antall risikovurderinger (tall fra 2023 i parantes)
Oppvekst	124 (369)
Miljø og byutvikling	44 (36)
Helse og omsorg	1586 (1200)
Organisasjon og utvikling	92 (24)

Det er utført totalt 1846 risikovurderinger* i Porsgrunn kommune i 2024, en liten økning fra 2023, (1629). Det vises initiativ til risikovurdering av både legemiddelhåndtering, anskaffelser, omorganisering og andre som har en mer driftsmessig orientering. Disse tar som oftest utgangspunkt i tjenesteleveransen, og omfatter vurdering av ulike risikoelementer ved tjenesteutførelsen som medfører risiko. Noe som har økt i forekomst i 2024 er risikovurdering av enkeltbrukere i voldsutsatte miljøer, (Helse og omsorg).

Porsgrunn kommune har valgt å vurdere risiko opp mot disse 8 faktorene:

- *Ansattes sikkerhet/ helse*
- *Tjenestemottakers sikkerhet/ helse*
- *Omdømme*
- *Påvirkning på virksomhetens tjenesteleveranse*
- *Økonomisk påvirkning*
- *Risiko for personvernopplysninger på avveie*
- *Påvirkning på ytre miljø*
- *Tredjepartspåvirkning.*

**Tallene som rapporteres er hentet fra risikomodulen i TQM. En risikovurdering er et risikoelement, (en uønsket situasjon), som er vurdert opp mot påvirkning, (konsekvens), situasjonen utgjør for de inntil 8 punktene som er listet i kulepunktene over.*

Kommunens rammeområder

Formannskapet

Områdebeskrivelse

Rammeområdet består av ulike enheter som dekker Politikk og kontroll, Rådmannens ledergruppe, Rådmannens stab og kommunalområde Organisasjon og utvikling ved virksomhetene IT, Service, HR, Økonomi og Finans. Medarbeiderne i rammeområdet har som sin viktigste arbeidsoppgave å bidra med gode administrative tjenester til kommunens øvrige virksomheter og administrativ støtte til politiske råd og utvalg. En viktig oppgave er kontinuerlig forbedring og effektivisering, samt plan- og strategiarbeid på tvers av rammeområdene. Næringssjefen, kommuneadvokaten og barnehagemyndigheten, samt personvernombud i 40 % stilling, er organisatorisk plassert i dette rammeområdet.

Utfordringer og budsjettforutsetninger

Porsgrunn kommune skal ha en framtidsrettet, brukervennlig og kostnadseffektiv administrasjon som støtter opp om kommunens oppdrag som tjenesteleverandør og samfunnsutvikler. Det skal derfor legges vekt på at Organisasjon og utvikling er til for å dekke behovene for bistand og service til virksomhetene som leverer eksterne tjenester rettet mot kommunens innbyggere. Den sentrale staben skal være framtidsrettet med hensyn til de behov som skal dekkes, og de løsningene som velges. Området har i dag ansvar for store programvarer som MS365, Unit4 (Agresso), Framsikt, RS og TQM, bl.a..

Ressurssituasjonen gjør at vi i 2024 har måtte konsentrere oss om daglig driftsoppgaver og god støtte ut i tjenesteområdene, og dermed hatt noe mindre fokus på utviklingsoppgaver. Vi har allikevel hatt ansvar for oppfølging av prosjekt Bærekraftig økonomi gjennom 2024, og et underprosjekt som ser på omorganisering av vårt tjenesteområde.

Vi har hatt med oss noe rekrutteringsutfordringer fra 2023 inn i 2024, og det har vært konstitueringer i flere lederstillinger. Årsaken til rekrutteringsutfordringene er uvisse, men vi ser at vi innen fag som økonomi, IT og HR stadig møter utfordringer i konkurranse med andre arbeidsgivere, både med tanke på å beholde og rekruttere nye. Rekruttering til disse stillingene ble satt på vent i 2024 som følger av omorganiseringsarbeidet.

Et element i å møte rekrutteringsutfordringene er å jobbe frem et godt lederprogram, samt kompetanse og utviklingsprogram for ansatte. Mangel på ressurser, både menneskelige og økonomiske, hindrer oss i å prøve og feile i et kreativt forsøk på å finne gode løsninger. Det må jobbes videre med en god organisasjonsstruktur, og fokus på utvikling av oppgaver og ansatte, for å sikre en robust og relevant stabs- og støttetjeneste.

Politikk

Områdebeskrivelse

Tjenesteområdet Politikk og kontroll består av utgifter til valg og folkevalgte.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	14 238	12 917	12 733	-183	-1,4 %

Kommentar til status økonomi

Det er et lite merforbruk på området som følger av ekstraordinære advokatutgifter.

Organisasjon og utvikling

Områdebeskrivelse

Organisasjon og utvikling utøver den overordnede arbeidsgiverrollen i det daglige, og er en støtte for hele kommuneorganisasjonen gjennom plan og strategiarbeid, Informasjons- og kommunikasjonsteknologi (IT), økonomiprosesser, forhandlinger, leder- og medarbeiderutvikling og rådgivning. En viktig del av ansvaret er samarbeidet med tillitsmannsapparatet og vernetjenesten.

Tjenesteområdet har viktige publikumsrettede tjenester, herunder Servicesenteret og Dokumentforvaltning, samt ansvaret for kommunikasjon og det politiske sekretariatet.

I 2024 har rammeområdet hatt ansvar for arbeidet med prosjektet Bærekraftig økonomi. Hensikten med prosjektet er en driftsøkonomi i tråd med handlingsreglene innen 2030. Prosjektet ledes fra rammeområdet, men involverer tillitsvalgte, verneombud og ledere på ulike nivåer i organisasjoner og innen de ulike rammeområdene. Frem til sommeren innebar det fire delprosjekter hvor ansatte i Organisasjon og utvikling deltok i alle; OU-prosess, Riktig tjenestenivå, Overlappende tjenester og sikre gjennomføring av innsparingstiltak. Etter sommeren 2024 gikk delprosjekt for å sikre gjennomføring av innsparingstiltak over i drift, ved at dette skal følges opp i månedsrapporteringen, OU-prosessen ble videreført med fokus på strukturendringer for organisasjonen, mens de to andre delprosjektene ble satt på vent inntil videre.

Arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel har foregått i hele 2024, og vi har rullert det etiske reglementet, for å nevne noen av de planer og strategier vi har arbeidet med.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
119-Kommunedirektørens ledergruppe og stab	27 812	23 921	23 609	-312	-1,3 %
120-HR	42 670	45 097	46 906	1 809	3,9 %
121-Økonomi og finans	35 014	36 807	36 232	-575	-1,6 %
123-Service	23 268	23 116	24 812	1 696	6,8 %
124-IT	25 284	26 093	25 932	-161	-0,6 %
Sum	154 047	155 034	157 491	2 457	1,6 %

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet gikk samlet sett i mindreforbruk i 2024. Dette skyldes i hovedsak konstitueringer, sykefravær og mindreforbruk på lærlingbudsjettet.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	-0.4	0,0 %	
		Finansielt måltall 2: Lånegjeld - investeringsnivå	103,0 %		
		Finansielt måltall 3: Disposisjonsfond ift. brutto driftsinntekter	15,7 %		
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Sikre og videreutvikle god kvalitet på tjenestetilbudet gjennom samarbeid internt og eksternt	Suksesspådrivernettnettverk for digital utvikling	Deltakelse fra alle virksomheter	Deltakelse fra alle virksomheter	
		Tilrettelegge for gode levestandarder med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger			
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Antall årlige sertifiseringer innen mangfoldsledelse		Nøkkelpersoner sertifiseres i mangfoldledelse	
		Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap	Medarbeiderundersøkelsen 10-faktor: Andel handlingsplaner opprettet	NaN	75	NaN
	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer	Nye klimatiltak (minimum 1 nytt tiltak pr tjenesteområde)	0	1	
	Porsgrunnsamfunnet arbeider målrettet med innovasjon og digitalisering for å møte fremtidens utfordringer				
4 Endrings- og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid

Årsmelding 2024

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
	Organisasjonen arbeider systematisk og kunnskapsbasert med omstilling og forbedring	Automatisering av arbeidsprosesser	Planlagte tiltak gjennomføres	Planlagte tiltak gjennomføres	Kontinuerlig arbeid

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Brutto driftsutgifter til funksjon 120 Administrasjon, i kr. pr. innb (B) *) **)	3 763	3 981	4 083	3 938	4 392
Netto driftsutgifter per innbygger (120) administrasjon (B) *) **)	3 664	3 844	3 912	3 727	3 904

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Antall lærlinger pr. 31.12	71	70	67	72
Antall HAMU møter	4	5	6	7
Antall HAMU saker	17	31	36	25
Antall utsendte fakturaer	186 582	198 375	200 774	199 566
Antall lønnsoppgaver	6 082	6 165	5 984	4 445
Refusjonsbeløp sykepenger/fødselspenger (i 1000-kr)	102 398	115 906	104 763	132 593
Bevillinger/skjenke, salg servering	128	127	131	168
Etablererprøver for serveringsvirksomhet	32	27	19	16
Kunnskapsprøver for salgsbevilling	6	5	10	12
Kunnskapsprøver for skjenkebevilling	22	39	25	16
Parkeringskort for forflytningshemmede Totalt	689	745	774	783
Skjenk enkelthanledning	38	55	62	56
Startlån	58	43	46	5
TT- kort	140	269	305	191
Vigsler	52	62	76	79
Antall journalført post/ inn og ut	72 907	69 745	61 997	110 416
Antall saker i sak/arkivsystem	20 047	17 268	21 078	37 604
Totalt antall tolketimer levert fra Tolketjenesten til kommunene i Grenland, spesialisthelsetjensten og andre	17 944	20 416	26 782	26 014

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,29 %	2,93 %	5,22 %
Årlig sykefravær 2021	2,42 %	3,37 %	5,78 %
Årlig sykefravær 2022	2,82 %	4,06 %	6,89 %
Årlig sykefravær 2023	2,25 %	3,26 %	5,51 %
Årlig sykefravær 2024	2,74 %	4,61 %	7,34 %

Felles Formannskapet

Områdebeskrivelse

Felles formannskap er midler satt av til beredskap både for hendelser og øvelser.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	121	181	250	69	27,7 %

Kommentar til status økonomi

Året endte med et lite mindreforbruk som følger av litt lavere aktivitet enn planlagt.

Tilskudd til kirkelige fellesråd

Områdebeskrivelse

Kommunen har et økonomisk ansvar etter trossamfunnsloven og gravferdsloven. Dette ivaretas gjennom blant annet et tilskudd til Porsgrunn kirkelige fellesråd.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	21 177	22 677	22 677	0	0,0 %

Barn, unge og kultur

Områdebeskrivelse

Rammeområdet omfattet følgende 22 virksomheter pr utgangen av året:

- 11 barnehager hvorav 10 er organisert i 4 virksomheter; barnehagene i sentrum øst, barnehagene i sentrum vest, barnehagene på Flåtten og Stridsklev og barnehagene på Brattås og Heistad, Brevik barnehage er en del av Brevik oppvekstsenter
- 9 barneskoler; Langangen, Tveten, Myrene, Borge, Grønli, Klevstrand, Stridsklev, Brattås og Heistad
- 1 kombinert barne- og ungdomsskole, Vestsiden
- 1 oppvekstsenter, Brevik
- 3 ungdomsskoler; Kjølnes, Tveten og Heistad
- 4 ressursavdelinger; Bovis, Lille-Borge, Regnbuen og Hørselsklassene
- Klokkeholmen leirskole og feriekoloni
- Voksenopplæringssenteret
- PP-tjenester
- Barnevernstjenesten
- Porsgrunn kommunale kulturskole
- Kultur og idrett

Medarbeiderne innenfor vårt område sørger for at barn og unge får en god oppvekst i Porsgrunn. Vi skal også tilrettelegge for et allsidig og rikt tilbud for hele kommunens befolkning innenfor kultur og idrett. Vi følger opp nasjonale lover og forskrifter som barnehageloven, opplæringsloven og barnevernsloven med tilhørende forskrifter og styringssignaler fra stortingsmeldinger, departement og direktorater. Fagfornyelsen, LK 20 (Læreplanverket for Kunnskapsløftet 2020), rammeplanen for barnehager og oppvekstreformen/barnevernsreformen er helt sentrale nasjonale styringsdokumenter for vårt område.

Vi har også lokale planer, tiltak og styringsverktøy som våre medarbeidere benytter i sitt daglige arbeid for å nå våre mål.

Klart vi kan! 2019-2025 er vår strategiske plan for alle virksomheter og har som hovedmålsetting: Livsmestring for alle - nå og i framtida! Vi benytter også modellen «fra bekymring til handling» på tvers av kommunalområdene for å kunne lykkes best mulig med tidlig innsats rettet mot de barn og familier som har behov for tiltak, hjelp og støtte. Som en oppfølging av barnevernsreformen har kommunen utarbeidet en helhetlig plan for å forebygge omsorgssvikt og atferdsvansker.

“Klart vi kan” Livsmestring for alle - nå og i framtida, er et like aktuelt hovedformål som når planen ble laget i 2019. I forbindelse ny samfunnsdel av kommuneplanen vil arbeidet med en ny strategisk plan for oppvekst starte opp i 2025, men sannsynligvis ikke ferdigstilles før i 2026.

Virksomhet for kultur består av seks avdelinger; kulturhuset Ælvespeilet, Filmsentret Charlie, biblioteket, idrett-, fritid- og kulturavdeling.

Kultur har sitt fagområde særlig forankret i Kulturloven og Bibliotekloven.

De nasjonale kulturpolitiske målene i St. meld 8 (2018 – 2019) «*Kulturens kraft*» ligger til grunn for kulturarbeidet, sammen med flere andre stortingsmeldinger og strategier på kulturfeltet. Utover dette er «*Nasjonal bibliotekstrategi 2020–2023 – Rom for demokrati og dannelse*» et viktig fundament. I tillegg omfatter driften områder hjemlet i Lov om folkehelsearbeid, Lov om pengespill, Lov om kulturminner, Lov om friluftslivet og Lov om film og videogram.

Utfordringer og budsjettforutsetninger

2024 var også et år med store økonomiske utfordringer for Barn, unge og kultur. Prognosene på overskridelser var likevel langt høyere i starten av året enn det regnskapstallene viser ved årets utløp. Det vitner om god økonomistyring i våre virksomheter. I løpet av året er foretatt noen endringer i budsjetttrammene på grunn av statlige bestemmelser som medfører økte kostnader, og andre utfordringer med å levere tjenester innenfor opprinnelige rammer. 4 mill. kroner til introtilbud i skole, 5,4 millioner til SFO (gratis kjernetid), 10 mill. kroner til styrking av rammen til private barnehager og 6 mill. kroner i manglende innsparinger. Endringene underveis i året behandles politisk i behandling av 1. og 2. tertialsak, mens tekniske fordelinger som lønnsoppgjøret gjøres administrativt. Samlet bidro endringene til en økning av BUKs budsjettramme. Til tross for budsjettøkninger gjennom året viste budsjetttrammene for 2024 seg å være tøffe for mange av våre virksomheter, særlig gjelder det skole med et samlet merforbruk på 8 mill. kroner. Samlet merforbruk ble i underkant av 7 mill. kroner. Merforbruket må ses i sammenheng med at vi skal sørge for god nok kvalitet på tjenestene våre innenfor lovens rammer, og at det er krevende å redusere ressursbruken uten at det merkes på struktur, kvalitet og omfang. Det må ses i sammenheng med barnevernsreformen/oppvekstreformen, som gir kommunen større ansvar og større utgifter til inngripende tiltak som fosterhjemsplasseringer og plasseringer i institusjoner. Intensjonen i reformen er at hele kommunen i større grad må satse på forebyggende barnevernstiltak slik at behovet for store og drastiske tiltak reduseres. Det må fortsatt settes av ressurser til forebyggende tiltak og gode supplerende opplæringstiltak i barnehage og skole.

Bærekraftig økonomi med sine delprosjekter har ytterligere forsterket behov for å se på framtidig struktur. Lyngveien barnehage på Stridsklev er vedtatt nedlagt sommeren 2025, men vi har fortsatt flere barnehageplasser enn det er behov for. Prognosene tilsier at vi er 18% færre barn i grunnskolealder i 2035 enn det vi var i 2016. Vi har det samme antallet skoler, og uten en endring i struktur vil vi sitte igjen med 40% overkapasitet på skolebygg. Etter bystyrevedtak i september 2024 pågår det en administrativ og politisk prosess utover 2025 for å konkretisere en framtidig barnehage- og skolestruktur.

Bemanningsnorm og pedagognorm i barnehagene har vi oppfylt og vi vil fortsatt jobbe mot de langsiktige målene regjeringen har lagt i sin barnehagestrategi. KOSTRA-tallene for barnehage viser at vi driver noe mer effektivt enn snittet av KOSTRA-gruppe 10.

Vi har fortsatt ikke helt oppfylt lærernormen på alle skoler. Det er jevnt over god lærertetthet på mellomtrinnet, men en lærertetthet litt under norm på noen småtrinn. Det skyldes prioriteringer ved enkeltskoler på grunn av behov som har dukket opp ved enkelte mellomtrinn. Et godt forebyggende sosialpedagogisk arbeid rettet mot barn, unge og familier er avgjørende for at vi skal oppnå målene våre og hindre ungt utenforskap. Grunnskole har imidlertid et kostnadsnivå som er noe høyere enn gjennomsnittet i KOSTRA-gruppe 10. Tallene for 2024 viser at denne forskjellen er redusert. Vi har lyktes med å ha stabilisert en lav andel av elever med enkeltvedtak om individuelt tilrettelagt opplæring, men omfanget av ressurser vi bruker pr. elev er fortsatt noe større enn i sammenlignbare kommuner. Det kan ha sammenheng med gode helhetlige og utvidede tilbud ved våre ressursavdelinger. Merforbruket skyldes også et gjennomgående høyt lønnsnivå, forholdsvis nye skoler som igjen fører til høyere kostnader til skolelokaler og mange skoler som samlet sett har mye mer areal enn det det er behov for. Et høyt lønnsnivå tilsier også at vi har høy kompetanse og gode funksjonstillegg. Gode tiltak som dreier fokuset fra individrettede tiltak til fellesskapstiltak må settes inn. Det er fortsatt utfordrende å balansere dette opp mot lovkrav om individuell tilrettelagt opplæring, retten til et trygt og godt skolemiljø og generelle bestemmelser om inkludering og lærernorm.

Barnevernstjenesten har for første gang på flere år et betydelig mindreforbruk. Tiltakene som ble satt i gang allerede i 2022 og 2023 har vært viktige for å få bedre balanse mellom inntekter og utgifter på dette området. Det kan tyde på at noen av de mer forebyggende tiltakene vi har satt inn virker, men det er altfor tidlig å vite noe sikkert om hva som er hovedårsaken til at vi har snudd trenden med å ha merforbruk i barnevernstjenesten. Oppvekstreformen har medført et forbedret tverrprofesjonelt samarbeid med Veiviseren ressurs og kompetansesenter som en samlende plattform, der både foreldreveiledning og intern kompetanseutvikling er to hovedpilarer.

Merforbruket hos PPT (Pedagogisk-psykologisk tjeneste) skyldes i stor grad vedtak etter bhg.l. § 37. Det har vært en større økning antall vedtak de siste årene, og vi har styrket rammene, men ikke nok. Det er gjort noen grep på hvordan barnehagene, PPT og barnehagemyndigheten kan få en mer samlende og felles praksis knyttet til tilretteleggingsbehov i barnehagene uavhengig av hvilken paragraf i loven det henvises til. Kommunedirektøren vil i OU-prosessen vurdere hvor det er mest hensiktsmessig at vedtaksmyndigheten skal ligge.

I Porsgrunn har verdiene fellesskap, likeverd, mangfold og raushet en framtrødende plass. Det forplikter oss til å være inkluderende i alle våre virksomheter med de tilrettelegginger og tilpasninger det krever - både på systemnivå, men også individuelt. Ved Voksenopplæringscenteret og i introduksjonstilbud til nyankomne flyktninger og andre flerspråklige i barnehage og skole, krever det høy kompetanse og stor grad av fleksibilitet. Det er utfordrende å dimensjonere disse tjenestene i takt med antallet som til enhver tid kommer som et resultat av kriger, katastrofer og innvandringspolitiske styringssignaler. Et intensivt samarbeid på tvers av kommunegrenser kan være med på å løse slike utfordringer på flere felt, men det krever både politisk og administrativt mot og vilje. Vi følger opp et politisk verbalvedtak fra

desember 2024 inn i 2025, som sier vi skal utrede muligheten for å opprette et interkommunalt oppgavefellesskap for voksenopplæring i Grenland.

Vi har Spesial/ressursavdelinger i grunnskolen med særskilt god kompetanse på spesialundervisning for enkelte grupper av elever, og nye lokaler for LilleBorge (en avdeling for elever med vansker innenfor autismespekteret) på Borge skole er tatt i bruk med plass til 14 elever. BOVIS (et kommunalt grunnskoletilbud for elever med ulike lærevansker) på Stridsklev skole har stor økning i søkermassen, og tar i bruk et større areal nå som det er ledig areal etter sammenslåingen mellom Stridsklev ungdomsskole og Tveten ungdomsskole. Omfanget, ressursutnyttelse og kvaliteten på opplæringen i våre ressursavdelinger må også drøftes årlig med tanke på hvordan vi får en mest mulig rettferdig og likeverdig fordeling av ressursene. Våre gode ressursavdelinger bidrar til at kostnadene til individuell tilrettelagt opplæring har økt mer enn kostnadene til ordinær opplæring.

De økonomiske rammene for kultur og idrett omfatter i hovedsak bemanning og drift av kultur- og idrettsarenaer, samt ulike tilskudd til kulturaktører og institusjoner og frivilligheten. Til sammen utgjør dette et mangfoldig kultur-, idrett- og fritidstilbud til befolkningen.

Budsjettet for 2024 ble vesentlig kuttet sammenlignet med 2023. Blant annet mindre tilskudd til lokale lag og foreninger, avslutning av arrangementer som «Sommerspeilet» og innskrenking av tilbudet til barn og unge. Virksomheten har også økt billettprisene på bl.a. Filmsentret Charlie. En del stillinger har stått ubemannet i 2024, noe som har gjort det utfordrende å følge opp vedtatte planer innenfor feltet. Flere av disse beslutningene har fått negative følger for inntjening på arenaene.

Selv om kulturlivet er mer tilbake til normal drift etter koronapandemien, er det fortsatt treghet både i å reetablere de ulike tilbudene samt tiltrekke deltakere og publikum. Den økonomiske situasjonen med prisstigning og tilhørende svakere privatøkonomi antas også å påvirke kulturbruken. Det er knyttet spenning til hvordan konsekvenser av dette vil påvirke kulturbransjen fremover.

Barnehager

Områdebeskrivelse

Ved inngangen til 2025 har vi 11 kommunale barnehager i Porsgrunn. de er organisert i 5 virksomheter, Brevik oppvekstsenter, Barnehagene på Brattås og Heistad, Barnehagene på Flåtten og Stridsklev, Barnehagene i sentrum Vest og Barnehagene i sentrum øst. Våre barnehager følger barnehageloven og rammeplan for barnehager sammen med våre lokale planer som "Klart vi kan" og "Fra bekymring til handling". Vi har også vår strategiske plan; Porsgrunnsbarnehagene og deltar aktivt i den regionale kompetanseutviklingsordningen og i Kompetanseløftet. Kommunen har totalt sett flere barnehageplasser enn det er søkere til. Rønningen barnehage ble overtatt fra det interkommunale selskapet Grep Grenland sommeren 2024. Kjøpssummen var 8,2 mill. kroner.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
217-Kommunal innsats i private barnehager	200 049	208 670	207 167	-1 503	-0,7 %
231-Brevik oppvekstsenter	13 217	14 211	14 322	111	0,8 %
260-Barnehagene på Brattås og Heistad	17 007	18 481	18 422	-59	-0,3 %
261-Barnehagene i sentrum sør	20 689	27 515	28 928	1 413	4,9 %

Årsmelding 2024

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
262-Barnehagene i sentrum øst	23 818	26 772	26 521	-251	-0,9 %
263-Barnehagene i sentrum vest	40 165	42 926	44 385	1 459	3,3 %
Sum	314 946	338 574	339 744	1 170	0,3 %

Kommentar til status økonomi

Barnehagesektoren som tjenestekområde går med et mindreforbruk på 1,1 mill. kroner. Dette skyldes hovedsakelig faktorer utenfor vår kontroll, og anses ikke som varig.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	-0.3	0,0 %	0,3 %
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	97,5 %	95,0 %	97,6 %
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Sikre og videreutvikle god kvalitet på tjenestetilbudet gjennom samarbeid internt og eksternt	Foreldreundersøkelsen: Ute- og innemiljø	4,2	4,2	4,1
		Foreldreundersøkelsen: Relasjon mellom barn og voksen	4,5	4,6	4,7
		Foreldreundersøkelsen: Barnets trivsel	4,7	4,8	4,7
		Foreldreundersøkelsen: Informasjon	4,3	4,3	4,3
		Foreldreundersøkelsen: Barnets utvikling	4,6	4,7	4,7
		Foreldreundersøkelsen: Medvirkning	4,2	4,3	4,3
		Foreldreundersøkelsen: Henting og levering	4,4	4,4	4,4
		Foreldreundersøkelsen: Tilvenning skolestart	4,5	4,4	4,5
		Foreldreundersøkelsen: Tilfredshet	4,5	4,5	4,4
		Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger			
		Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.			
		Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak
		En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap			
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer				
4 Endrings -og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid

Årsmelding 2024

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
	forventninger og fremtidige tjenestebehov				
	Organisasjonen arbeider systematisk og kunnskapsbasert med omstilling og forbedring	Andel barnehagelærere i prosent av grunnbemanningen (prosent)	46,9 %	48,3 %	47,2 %
		Benytter de nasjonale og regionale kompetanseutviklingstilskuddene	Ja	Ja	ja

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Kommune Barnehager	10	10	10	11	156
Privat Barnehager	20	19	19	18	267
Produktivitet					
Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale barnehager per korrigert oppholdstime (kr) (B *)	86,7	101,7	111,6	96,5	97,7
Dekningsgrad					
Andel barn 0-6 år med barnehageplass (B)	70,8 %	70,8 %	71,5 %	70,6 %	69,0 %
Andel barn 1-5 år med barnehageplass (B)	96,6 %	99,5 %	97,5 %	97,6 %	94,7 %
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage (B)	35,1 %	35,3 %	34,7 %	39,6 %	41,5 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Antall små barn i kommunale barnehager	0	0	0	238
Antall store barn i kommunale barnehager	0	0	0	423
0-åringer i kommunen	295	319	318	294
1-2 åringer i kommunen	673	641	651	678
3-5 åringer i kommunen	1 101	1 081	1 078	1 038
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år	99,5 %	95,8 %	0,0 %	97,6 %
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage	35,3 %	35,3 %	0,0 %	39,3 %

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	3,73 %	7,92 %	11,65 %
Årlig sykefravær 2021	5,02 %	7,97 %	12,99 %
Årlig sykefravær 2022	4,79 %	7,53 %	12,32 %
Årlig sykefravær 2023	3,72 %	7,88 %	11,60 %
Årlig sykefravær 2024	3,29 %	7,63 %	10,92 %

Barnevern og PPT

Områdebeskrivelse

PP-tjenester og barnevernstjenesten er våre virksomheter som følger opp deler av barnehageloven, opplæringsloven og barnevernsloven. I tillegg er de viktige og sterke pådrivere i det tverrfaglige samarbeidet med andre virksomheter, både i oppvekst og i helse og omsorg. Virksomhetene står midt oppe i utfordrende endringsprosesser som følge av nye styringssignaler gjennom lovendringer og reformer. Det gir kommunen mer ansvar og fokuserer mer på det de forebyggende elementene i virksomhetenes oppgaver. Et offentlig doktorgradsarbeid innenfor PP-tjenesten ble avsluttet i 2023. Veiviseren ressurs- og kompetansesenter på Skrukkerød ble opprettet høsten 2024.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
226-Pedagogisk-psykologiske tjenester (PPT)	38 638	38 017	32 666	-5 351	-16,4 %
280-Barnevern	134 633	112 813	120 071	7 258	6,0 %
Sum	173 272	150 830	152 737	1 907	1,2 %

Kommentar til status økonomi

Merforbruket hos PPT skyldes i stor grad vedtak etter bhg.l. § 37. Det har vært en større økning antall vedtak de siste årene, og vi har styrket rammene, men ikke nok. Det er gjort noen grep ift. taket på hvor mye av utgiftene kommunen dekker i de private barnehagene. Vurdering og vedtak utføres av vedtaksmyndigheten, mens utbetaling er lagt til virksomheten.

Barnevernstjenesten endte i 2024 med et mindreforbruk på 7,3 mill. kroner. Det har vært arbeidet godt med å redusere varigheten på dyre tiltak, og sørget for lavere forbruk knyttet til plasseringer. I tillegg har virksomheten gjort en reduksjon på 1 mill. kroner i generelle tiltak uten konsekvens for kvalitet, og den har fått mer tilskudd enn forventet.

I tjenesten er det fortsatt tendenser til økende kjernekostnader og høye variable kostnader i regi av plasseringer på institusjon og spesialiserte fosterhjem. Mengde kostbare plasseringer, økt egenandel og mindre ledige plasser i bufetat for spesialiserte fosterhjem har økt merkostnadene til plasseringstiltakene betraktelig de siste årene. Vi ser dog effekten av tiltak satt i gang i 2022, 2023 og 2024 som har gitt en positiv effekt på både tiltakene våre og budsjettet. Vi viser til mindre variabler som vi håper å videreføre til 2025, men er avhengig av tilgjengelige tilbud fra Bufetat for å redusere økonomiske konsekvenser.

Tiltakene øker i kostnad, samtidig som kommunene sliter med økonomiske konsekvenser av reformen. Porsgrunn har ikke hatt en normalisert start sett i lys av reformen, med høy mengde dyre plasseringstiltak. Det er derfor satt i lys å jobbe mer med god økonomistyring uten å gå på bekostning av tjenestens kvalitet. Vi ser i 2024 effekten av tiltak for å redusere kostnadsrammene og videre bygger dette inn i 2025 for å vedlikeholde budsjettet og ser på tiltak som kan vedlikeholde kvalitet, men redusere rammen. Samt tiltak som kan øke kvalitet, men redusere rammen.

2024 har vært et år med store endringer og utfordringer med store økonomiske konsekvenser. Med nytt fagsystem, et fullt år med tre boliger til enslige mindreårige flyktninger, løpende prosjekter både i virksomheten og kommunen sentralt, reduserte rammer på bakgrunn av reduserte utgifter og bedre

tiltaksstyring. Vi ser derfor fram til 2025 som et år for forbedring, digitalisering og god økonomistyring.

Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten (B) *) **)	11 842	17 299	23 460	21 250	15 528
Produktivitet					
Brutto driftsutgifter per barn som ikke er plassert av barnevernet (funksjon 251) (B) *)		98 569	102 378	110 881	69 386

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
PPT: Antall sakkyndige vurderinger, skole	241	355	252	216
PPT: Antall sakkyndige vurderinger, totalt	304,0	427,0	337,0	299,0
PPT: Antall sakkyndige vurderinger, barnehage	43,0	58,0	72,0	82,0
PPT: Antall sakkyndige vurderinger, voksenopplæring	20,0	14,0	13,0	1,0
PPT: Antall kompetansetiltak i barnehage	11	15	26	16
PPT: Antall kompetansetiltak i skole	2	18	13	20
PPT: Antall foreldre i foreldreveiledning	10	7	16	15
PPT: Antall barn før opplæringspliktig alder med spesialpedagogisk/logopedisk hjelp	52	60	52	62
Barnevern: Antall meldinger	633	704	702	713
Barnevern: Antall undersøkelsessaker	251	199	213	246
Barnevern: Antall saker med utvidet frist (fra 3 til 6 mndr.)	13	7	7	3
Barnevern: Antall barn plassert akutt i løpet av året.	9	15	8	7
Barnevern: Barn med hjelpetiltak pr. 31.12	191	180	135	130
Barnevern: Plasserte barn pr 31.12	102	62	73	91
Barnevern: Ungdom med ettervernstiltak pr 31.12	69	75	42	67

Antall meldinger inkluderer allerede åpne saker. EM med i ettervern og plasserte

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,78 %	5,18 %	7,96 %
Årlig sykefravær 2021	2,69 %	7,78 %	10,47 %
Årlig sykefravær 2022	3,22 %	9,00 %	12,22 %
Årlig sykefravær 2023	3,08 %	4,36 %	7,44 %
Årlig sykefravær 2024	2,29 %	6,91 %	9,20 %

Skoler

Områdebeskrivelse

Tjenesteområdet består av 14 grunnskoler, voksenopplæringssenteret, kulturskolen og Klokkeholmen leirskole og feriekoloni.

Årsmelding 2024

Virksomhetene leverer opplæringstjenester i henhold til Opplæringsloven, LK 20, forskrifter og nasjonale føringer. I tillegg følger vi opp vår oppvekstplan "Klart vi kan", modell for tidlig innsats; "fra bekymring til handling" og forebyggende plan mot omsorgssvikt og atferdsvansker. Skolene er en viktig arena for å ivareta intensjonene i oppvekstreformen.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
229-Borge skole	35 398	38 141	37 665	-475	-1,3 %
230-Brattås skole	16 309	16 814	16 949	135	0,8 %
231-Brevik oppvekstsenter	14 661	15 219	14 969	-250	-1,7 %
232-Grønli skole	29 692	29 314	27 993	-1 321	-4,7 %
233-Heistad skolene	70 342	72 938	72 835	-103	-0,1 %
235-Klevstrand skole	18 293	20 101	18 696	-1 405	-7,5 %
237-Myrene skole	30 902	31 073	29 124	-1 949	-6,7 %
240-Stridsklev skole	37 444	39 953	39 980	27	0,1 %
241-Langangen og Tveten skoler	34 437	31 801	30 225	-1 575	-5,2 %
242-Vestsiden skole	43 851	44 921	43 542	-1 379	-3,2 %
244-Kjølnes ungdomsskole	29 300	32 389	32 369	-20	-0,1 %
246-Tveten ungdomsskole	41 109	40 727	40 601	-126	-0,3 %
250-Porsgrunn kommunale kulturskole	12 917	11 901	12 027	126	1,0 %
251-Porsgrunn voksenopplæringssenter	15 851	15 859	16 002	143	0,9 %
252-Klokkerholmen m.m.	3 053	3 271	3 238	-33	-1,0 %
Sum	433 557	444 421	436 215	-8 206	-1,9 %

Kommentar til status økonomi

Skolene har et samlet merforbruk i 2024 på 8,2 mill. kroner. I 2024 har mange skoler hatt utfordringer med å drive virksomheten og levere tjenester med ønsket kvalitet innenfor avsatte budsjettrammer. Det har vært behov for spesialiserte opplegg som ivaretar elevens og medelevenes behov og på enkelte skoler vært nødvendig å hente inn ekstra personale for å ivareta et trygt og godt læringsmiljø. Prognosene om merforbruk tidlig i året var større enn ved årets slutt, så virksomhetene har jobbet godt med de rammebetingelsene de har hatt. Det har ikke vært noen justeringer av rammen utover oppgaveendringer gjennom året. Likevel er merforbruket betydelig og arbeidet med kostnadsreduksjoner fortsetter.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	-2.8	0,0 %	-1.9
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet				
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Sikre og videreutvikle god kvalitet på tjenestetilbudet gjennom samarbeid internt og eksternt				
	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger	Andel elever gjennomført VG 1	80,0 %	90,0 %	80,0 %
		Barn 6-15 år i kommunens kulturskole (prosent)	13,5 %	17,0 %	13,2 %
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap				
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer				
4 Endrings -og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Andel innbyggere 6-9 år i kommunal SFO	57,7 %	60,0 %	65,2 %
		Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid
	Organisasjonen arbeider systematisk og kunnskapsbasert med omstilling og forbedring	Benytter de nasjonale og regionale kompetanseutviklingstilskuddene	Ja		ja
		Flere enn 85 % av elevene skal være på mestringsnivå 2 og 3 på nasjonale prøver på 5.trinn	73,5 %	80,0 %	76,0 %

Årsmelding 2024

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
		Følger opp handlingsplan og veileder for bekymringsfullt fravær	Ja	Ja	ja
		Grunnskolepoeng	41	42	41
		Nasjonale prøver 5. trinn: Lesing	49	50	50
		Nasjonale prøver 5. trinn: Regning	49	50	49

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Produktivitet					
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole (202), per elev (B) *)	125 474,1	130 631,1	132 175,1	129 406,8	125 914,3
Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per bruker (B) *)	28 333	30 092	31 994	28 951	26 123
Korrigerte brutto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per komm. Bruker (B) *)	39 401	38 480	36 829	30 543	33 133
Lønnsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss (202, 222, 223), per elev (B) *)	123 329,2	128 818,2	128 661,2	125 376,7	122 491,3
Årstimer til spesialundervisning per elev med spesialundervisning (antall)	143,9	147,3	187,8	170,0	131,4
Dekningsgrad					
Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	13,6 %	13,8 %	13,5 %	13,1 %	13,0 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning (B)	6,8 %	6,5 %	5,7 %	5,7 %	8,4 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 1.-4. trinn (B)	3,6 %	2,8 %	2,6 %	3,2 %	5,6 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 5.-7. trinn (B)	7,5 %	8,1 %	7,1 %	7,4 %	9,7 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 8.-10. trinn (B)	9,8 %	9,3 %	8,0 %	7,0 %	10,5 %
Andel innbyggere 6-9 år i kommunal SFO (B)	52,4 %	53,4 %	57,7 %	65,2 %	72,3 %
Kvalitet					
Elevunders. 10. trinn - Støtte fra lærerne		3,9	0,0	3,8	
Elevunders. 7. trinn - Støtte fra lærerne		4,3	0,0	4,1	

*) Inflasjonsjustert med deflator

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10. årstrinn	14,0	14,1	13,2	13,4
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-4. årstrinn	13,0	13,1	12,4	12,6
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 5.-7. årstrinn	13,3	13,4	12,6	13,0
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.-10. årstrinn	15,9	16,0	14,9	14,7
Voksenopplæring. Grunnskole, antall deltakere	30	0	42	0
Voksenopplæring: Kombinasjonsklasse, antall deltakere	15	0	0	0
Voksenopplæring: Spesialavdelinger, antall deltakere	52	0	35	0
Årsverk for undervisningspersonale	0	0	357	341
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	0,0 %	0,0 %	0,0 %	5,9 %

Årsmelding 2024

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Antall elever	4 199	4 253	4 260	4 151
Antall elever i kommunale grunnskoler	3 849	3 868	3 884	3 756
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 1.-4. trinn	0,0 %	0,0 %	2,6 %	3,2 %
Antall kommunale grunnskoler	15	15	14	14
Andel elever som får spesialundervisning, 5.-7. trinn	0,0 %	0,0 %	7,1 %	7,6 %
Elever per kommunal skole	257	258	277	268
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 8.-10. trinn	0,0 %	0,0 %	8,0 %	7,3 %
Antall andre stillinger	0,0	0,0	118,0	0,0
Antall elever i kommunal SFO	839	896	901	999

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,04 %	4,52 %	6,55 %
Årlig sykefravær 2021	2,67 %	5,71 %	8,38 %
Årlig sykefravær 2022	1,71 %	5,68 %	7,39 %
Årlig sykefravær 2023	1,18 %	4,49 %	5,68 %
Årlig sykefravær 2024	1,46 %	5,41 %	6,87 %

Kultur og idrett

Områdebeskrivelse

Virksomhet for kultur og idrett har sitt fagområde særlig forankret i Kulturloven og Bibliotekloven. Overordnede arbeidsoppgaver berører bærekraftig samfunnsutvikling, folkehelse og livskvalitet, inkludering og deltakelse for alle, kulturnæring og omdømmebygging.

Kulturvirksomheten har ansvar for drift av de kommunale kulturarenaene Filmsentret Charlie, Porsgrunn Bibliotek, Kulturhuset Ælvespeilet, Bakgården Ungdomshus, Lundedalen og Stridsklev Fritidssenter. I tillegg har vi ansvaret for aktivitet i de kommunale idrettsanleggene, herunder drift av Kjølnessparken, svømmehallen på Stridsklev og idrettshaller på Stridsklev, Heistad, Kjølnes, Vestsiden, Eidanger og Brevik. Utover dette har vi ansvar for drift av Frivilligsentralen, samt utleie av Brevik kulturhus, Herøyhuset og Teatersalen.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	53 155	58 718	56 929	-1 788	-3,1 %

Kommentar til status økonomi

Virksomhet for kultur og idrett har i 2024 hatt en netto budsjetttramme på 56,9 mill. kroner, med et inntektskrav på 34,5 mill. kroner. Det gir et bruttobudsjett på ca. 91,4 mill. kroner. Rammen er fordelt til drift av de ulike avdelingene/kulturarenaene, samt at budsjettet inneholder diverse tilskudd til ulike formål, institusjoner, lag og foreninger i størrelsesorden ca. 16 mill. kroner (som inkluderer 4 mill. kroner i tilskudd til Pors I.L til ny hall på Vessia).

Årsmelding 2024

Virksomheten ble i budsjettet for 2024 styrket med 150 000 kroner til drift av verkstedet 1400 grader (Kunsthall Grenland), 200 000 kroner i vertskommunetilskudd til Olympiatoppen, 100 000 kroner til økning av biblioteket sitt media budsjett, 400 000 kroner til Utlånsentralen og kontingentkassa, 225 000 kroner til oppfølging av hovedplan for idrettsanlegg. Videre ble følgende ansvar og budsjettposter overført til virksomheten; 465 000 kroner til 17. mai, 20 000 kroner til markering av 22. juli og 130 000 kroner til Tilskuddsportalen (lisens).

Regnskapet for 2024 viser et negativt avvik på knappe 1,8 mill. kroner. Hovedårsaken er at kinoen ikke nådde det budsjetterte inntektskravet da flere filmer ikke leverte som forventet. Budsjettet har tatt høyde for pålagt innsparing på 2 mill. kroner.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	-3.7	0,0 %	-3.1
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig arbeid
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger	Den kulturelle skolesekken - antall deltagende elever	16 495	14 000	14 342
		Filmsenteret Charlie - Antall kinobesøk	93 650	120 000	76 937
		Kulturhuset Ælvespeilet - antall billetter solgt til forestillinger & konserter på huset	21 026	23 000	211 151
		Fritidssenter ungdom (Meierigården, Lundedalen og Stridsklev) - Antall besøkende totalt	9 882	20 000	9 567
		Biblioteket - Årsbesøk	142 519	140 000	146 127
		Biblioteket -Totalt utlån	85 283	140 000	90 083
		Besøkstall ved publikumsbading i hallene	27 128	30 000	28 326
		Antall aktive medlemmer i idrettslag i Porsgrunn	9 500	10 000	
		Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	
		En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap	Medarbeiderundersøkelsen 10-faktor: Andel handlingsplaner opprettet	NaN	75
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer	Nye klimatiltak (minimum 1 nytt tiltak pr tjenesteområde)	1	1	
4 Endrings- og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid

KOSTRA Nøkkeltall

Porsgrunn 2020 Porsgrunn 2021 Porsgrunn 2023 Porsgrunn Kostragruppe 2024 10

Årsmelding 2024

Prioritet

Kommunale driftstilskudd til lag og foreninger pr lag som mottar tilskudd (B) *)	91 412	61 310	35 327		89 169
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner *)	3 457	3 433	3 370	3 262	2 985
Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge per innbygger 6-18 år (B) *)	1 345	1 315	1 326	1 401	1 327
Netto driftsutgifter til andre kulturaktiviteter per innbygger (B) *)	502	532	544	459	510
Netto driftsutgifter til folkebibliotek per innbygger (B) *)	383	399	402	383	320
Netto driftsutgifter til idrett per innbygger (B) *) **)	432	379	354	430	247
Netto driftsutgifter til kommunale idrettsbygg per innbygger (B) *) **)	655	687	756	704	881
Netto driftsutgifter til kunstformidling per innbygger (B) *) **)	125	116	113	113	85
Netto driftsutgifter til muséer per innbygger (B) *) **)	81	64	56	56	57

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

KOSTRA-indikatorene for kultur og idrett var relativt stabile i 2024: Netto driftsutgifter for kultursektoren pr innbygger fortsatte å synke, det gjør også driftsutgifter til biblioteket og utgifter til idrettsbygg. Utgiftene til aktivitetstilbud til barn og unge har steget noe. Sammenlignet med de andre kommunene i Kostragruppe 10 beholder Porsgrunn sin posisjon totalt sammenlignet med forrige år: Vi ligger over på noen kategorier og under på andre. Det er verd å merke seg at selv om de ulike kommuners registreringsregime skal være likt, så kan det allikevel være ulike måter å registrere på som gjør at tallene ikke nødvendigvis er helt sammenlignbare.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Besøkstall ved publikumsbading i hallene	18 842	25 106	27 128	28 326
Biblioteket - Barns andel av totalt utlån	50,6	50,8	49,1	52,0
Biblioteket - Årsbesøk	104 656	0	142 519	146 127
Biblioteket - Totalt utlån	78 120	0	85 283	96 080
Den kulturelle skolesekken - antall elever som har deltatt	14 009	18 150	16 495	14 342
Filmsenteret Charlie - Antall kinobesøk	51 976	82 249	93 650	76 937
Filmsenteret Charlie - Antall kinoforestillinger	5 555	5 357	5 588	5 654
Fritidssenter ungdom (Meierigården, Lundedalen og Stridsklev) - Antall besøkende totalt	13 545	0	9 882	9 567
Idrett - Antall aktive medlemmer i idrettslag	0	0	9 500	0
Idrett - Tildelte timer, sesongleie, faste leietaker	370	376	376	376
Kommunale driftstilskudd – lag og for. (i 1000 kr.)	2 961	2 451	0	2 821 000
Kulturhuset Ælvspeilet - antall billetter solgt til forestillinger & konserter på huset	9 386	16 981	21 026	21 151
Kulturhuset Ælvspeilet – Antall forestillinger & konserter totalt	192	333	361	423

Statistikken for flere av nøkkeltallene viser en fin økning i 2024: Det er flere som bruker badene og biblioteket. Vi har også et relativt stabilt billettsalg på Ælvspeilet. Det er noen nedgang i besøket på fritidsklubbene, noe som har sammenheng med at tilbudet/lokaler er lite hensiktsmessige, spesielt i

sentrum. Nedgangen i antall elever som deltar på Den kulturelle skolesekken (DKS) har sammenheng med hvordan programmeringen er planlagt, og er en naturlig variasjon. Kinobesøket ble lavere enn måltallet, noe som har sammenheng med en generell nedgang over hele landet og færre filmer av typen "blockbustere".

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	1,63 %	3,36 %	4,99 %
Årlig sykefravær 2021	1,72 %	1,38 %	3,09 %
Årlig sykefravær 2022	2,19 %	3,95 %	6,14 %
Årlig sykefravær 2023	1,85 %	2,42 %	4,26 %
Årlig sykefravær 2024	1,74 %	2,93 %	4,67 %

Helse og omsorg

Områdebeskrivelse

Rammeområdet helse og omsorg var ved utgangen av 2024 organisert i 13 virksomheter, og tjenestene strekker seg fra forebyggende helsetjenester og lavterskeltilbud, til spesialiserte tjenester og avdelinger. NAV sin økonomi ligger i rammeområdet Helse og omsorg, men NAV leder rapporter direkte til kommunedirektøren.

- Tjenestekontoret
- Familiehelsetjenester
- NAV Porsgrunn
- Psykisk helsetjeneste og rusomsorg (PHR)
- Helse, mestring og rehabiliteringstjenester (HMR)
- Hjemmetjenesten Øst/Vest
- Hjemmetjenesten Sentrum
- Hjemmetjenesten Nystrand
- Vestsiden og Doktorløkka sykehjem
- Frednes sykehjem og St.Hansåsen lokalmedisinske senter (delt i to fra desember 23, med to konstituerte virksomheter)
- Brevik sykehjem
- Mule sykehjem
- Miljøarbeidertjenesten (MAT)

Med bakgrunn i prosjekt bærekraftig økonomi/ delprosjekt OU ble det i juni/ juli 2024 levert en rapport utarbeidet av konsulentfirma PWC som pekte på at det var behov for å vurdere organiseringen blant annet innenfor kommunalområdet Helse og omsorg. Fra august til desember ble det derfor gjennomført en prosess rundt organisasjonsstruktur i kommunalområdet. Prosessen førte til ny organisering som iverksettes fra 01. april 2025. I ny struktur endres nivå under kommunalsjef fra 13 virksomheter til 7 områdeledere. Det vil i 2025 jobbes med å se på behovet for å justere ledernivåene under områdelederne.

Utfordringer og budsjettforutsetninger

De kommunale helse- og omsorgstjenestene står foran store demografiske utfordringer, og behovet for omstilling er stort. De nærmeste årene er den demografiske sammensetningen med sterk økning i antall eldre en utfordring når det gjelder tilstrekkelig kapasitet og kompetanse. I 2023 kom Stortingsmeldingen

“Bu trygd heime” (Meld.St.24 (2022-2023)). I meldingen presenterer regjeringen en samlet innsats for et mer aldersvennlig samfunn preget av åpenhet, trygghet og fellesskap. Meldingen har fire innsatsområder: Levende lokalsamfunn, bostedstilpasning og -planlegging, kompetente og myndiggjorte medarbeidere, trygghet for brukere og støtte til pårørende. De overordnede målene med reformen er å bidra til at eldre kan bo trygt hjemme, og at behovet for helse- og omsorgstjenester blir utsatt gjennom bedre planlegging, styrket forebygging og mer målrettede tjenester. Videre vil vi sikre bedre bruk av personell og de samlede ressursene, og gjennom dette bidra til at alle som trenger det får tilgang på gode og trygge tjenester.

I Porsgrunn er vi i gang med omstilling i tjenestene, og har satt i gang flere tiltak for å møte fremtiden. I løpet av 2025 skal det utarbeides en helhetlig plan for helse- og omsorgstjenestene for å sikre at tjenestene er bærekraftige inn i fremtiden.

Nytt sykehjem og legevakt på Mule er i prosjekteringsfasen, med planlagt innflytting våren 2027. Når nye Mule åpner vil døgnplassene på St.hansåsen lokalmedisinske senter flyttes dit, og vi får en ny lokasjon med flere spesialiserte tjenester og høy kompetanse hos ansatte. Vi har tro på at det å samle dette vil gi god, samlet og robust bruk av personell og kompetanse som møter fremtidens utfordringer.

Før sommeren 2024 ble prosjekt "Sykepleieteam" igangsatt på Brevik sykehjem. Prosjektet går ut på å pilotere en modell hvor sykepleierne på sykehjemmet organiseres i team som går på toppen av avdelingenes bemanning og jobber inn mot alle avdelingene på sykehjemmet. Prosjektet skal vare frem til høsten 2025. Erfaringen så langt er at dette er en god måte å organisere sykepleietjenesten på, og det vil vurderes om dette skal rulles ut til flere sykehjem.

For å lykkes med strategien i stortingsmeldingen “Bu trygt heime” må vi jobbe ennå mer helsefremmende og forebyggende, og sikre gode tjenester hos hjemmeboende. I forbindelse med innsparingsprosjektet “Bærekraftig økonomi” som ble igangsatt i 2023 har det derfor vært et mål å skjerme de helsefremmende/ forebyggende tjenestene og å prioritere tilbud til hjemmeboende.

Hjemmetjenestene har stor gjennomstrømming av pasienter, og på generell basis er det en økende tendens til at flere ønsker å bo lenger hjemme – selv med omfattende tjenestebehov. Det ble avsatt midler til økt grunnbemanning i hjemmetjenesten som er brukt ved hjemmetjenesten Nystrand.

NAV har i 2024 sett økende trend knyttet til sosialhjelp, og har fått styrket budsjettet som følger av dette. Minstesatsen for Kvalifiseringsprogrammet har blitt økt, og kommunen har fått kompensert dette i form av økt rammetilskudd, som er viderefordelt til NAV. I tillegg har NAV bosatt flyktinger i tråd med vedtaket i kommunen, som er basert på oppfordringen fra IMDI, noe som har medført økte utgifter til introduksjonsprogrammet og til bolig.

For psykisk helse og rusomsorg var det en forutsetning om to kjøp av private tjenester, men det ene tiltaket klarte man likevel å holde innen kommunens tilbud og boliger. Dette medførte reduserte utgifter ift opprinnelig budsjettforutsetning og bidro til innsparingsarbeidet.

Kommunene møter utfordringene i tjenestene på ulike måter, med bakgrunn i sentrale styringsdokumenter som angir både konkrete forpliktelser og nasjonale retninger og veivalg. Det overordnede nasjonale strategiene gir også rammer for lokale strategier og innsatsområder. I 2024 har tjenestene prioritert arbeid med digital samhandling for å sikre god pasientflyt og trygg individuell oppfølging.

Det ble i 2024 iverksatt betydelige tiltak for innsparing på drift. Tiltakene ble gjennomført, og det er god budsjettdisiplin hos både ledere og ansatte i tjenestene. Med et budsjett på ca kr 1,2 mrd går vi ut av 2024 med et merforbruk på 10,5 mill. kroner

Lokale planer og planstatus

Plan for legetjenester 2013-2028 ble politisk vedtatt i 2023. Planen inneholder en rekke tiltak for å stabilisere fastlegeordningen og sikre den kommunale legetjenesten.

Handlingsplan mot vold i nære relasjoner. Det er statlige forventninger til samordning av innsatsen for å forebygge og håndtere vold i nære relasjoner, og for Porsgrunn kommune ble denne tverr-sektorielle planen vedtatt i 2022, den skal rulleres i 2025.

Helhetlig plan for helse- og omsorgstjenestene 2024-2040 planlegges når tiltakene i kommuneplanens samfunnsdel er klare.

Plan for å beholde og rekruttere helsepersonell ble påbegynt i 2024 og kommer til politisk behandling i mai/juni 25.

Helsefelleskapet. I 2023 har samarbeidsavtalene med sykehuset vært under revisjon. Dette er et stort arbeid som ikke ble ferdig i 2024, men som skal slutføres i 2025.

Fellesfunksjoner Helse og omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
129-Tjenestekontoret	13 765	14 414	14 795	381	2,6 %
300-Felles helse og omsorg	-66 967	-75 399	-70 697	4 702	6,7 %
Sum	-53 202	-60 985	-55 902	5 084	9,1 %

Kommentar til status økonomi

Fellesområdet til helse og omsorg sitt regnskap endte i mindreforbruk som følge av periodevis vakante stillinger, mindre kjøp av tjenester og færre overliggerdøgn enn estimert.

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Antall etterberegninger og kontroll beregninger knyttet til egenbetaling på lang tid	298,0	316,0	318,0	296,0
Antall fagvurderinger knyttet til boligtildeling	54,0	104,0	128,0	184,0
Antall revurderinger egenbetalinger langtid	218,0	216,0	218,0	131,0
Klagesaker	26,0	15,0	11,0	11,0
Totalt antall avslag gitt	111,0	88,0	110,0	57,0
Totalt antall innvilgede tjenester	2 603,0	2 918,0	2 868,0	2 240,0
Totalt innregistrerte søknader	3 177,0	3 006,0	3 412,0	3 191,0

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	1,80 %	0,53 %	2,33 %
Årlig sykefravær 2021	2,37 %	1,04 %	3,41 %
Årlig sykefravær 2022	2,65 %	10,37 %	13,02 %
Årlig sykefravær 2023	1,66 %	5,01 %	6,67 %
Årlig sykefravær 2024	2,34 %	5,67 %	8,02 %

Hjemmetjenester

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
327-Hjemmetjenesten Øst-Vest	96 127	96 127	90 993	-5 133	-5,6 %
328-Hjemmetjenesten Sentrum	68 035	73 015	71 489	-1 526	-2,1 %
329-Hjemmetjenesten Nystrand	71 431	75 414	74 143	-1 271	-1,7 %
Sum	235 593	244 555	236 625	-7 931	-3,4 %

Kommentar til status økonomi

Hjemmetjenestene endte med et merforbruk på 7,9 mill. kroner, hovedsakelig grunnet økte lønnskostnader og et presserende behov for vikarer for å møte en økende pleietyngde blant pasienter som ønsker å bo hjemme så lenge som mulig. BPA alene stod for 3,4 mill. kroner av merforbruket. Til tross for forskjellige effektiviseringstiltak og en aktiv bruk av velferdsteknologi, var utfordringene betydelige nok til å resultere i et betydelig overforbruk.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	-2.5	0,0 %	-3.4
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	23,2 %	28,9 %	22,7 %
		Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring
	Kostnadene i hjemmetjenestene skal reduseres til nivå tilsvarende kommunene i sammenligningsgruppe Kostra gr.10				
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Sikre og videreutvikle god kvalitet på tjenestetilbudet gjennom samarbeid internt og eksternt	Årlig vekst i antall digitale pasientsikkerhetstavler	Økes	Økes	Økes
		Antall iverksatte forløp	50	50	
	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger				
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap				
	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer				
	Porsgrunnsamfunnet arbeider målrettet med innovasjon og digitalisering for å møte fremtidens utfordringer	Antall brukere med GPS for økt trygghet og mestring	40	40	
4 Endrings- og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid
		Innkomstamtaler ved oppstart av tjenester	100,0 %	100,0 %	100,0 %

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Netto driftsutgifter per innbygger (234) aktiv.- og servicetjen eldre og pers. m/funk.nedsett. (B) *) **)	1 207	1 516	1 386	1 181	1 072
Netto driftsutgifter per innbygger (254) helse- og omsorgstj. til hjemmeboende (B) *) **)	12 542	13 173	14 738		
Produktivitet					
Korrigerte brutto driftsutg pr. mottaker av hjemmetjenester (i kroner) (B) *)	367 021	382 297	411 441	398 340	383 702
Dekningsgrad					
Mottakere av hjemmetjenester per 1000 innbyggere (B)	39	40	39	38	37

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Brukere (antall)	1 099	1 020	1 015	1 156
Brukerstyrt personlig assistanse BPA (antall)	49	40	37	33
Antall brukere som mottar tjenester tilsvarende ett årsverk eller mer	15	16	14	11
Antall vedtakstimer	4 777	3 777	4 184	3 945

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	3,61 %	6,95 %	10,55 %
Årlig sykefravær 2021	3,84 %	9,41 %	13,24 %
Årlig sykefravær 2022	4,43 %	9,14 %	13,57 %
Årlig sykefravær 2023	3,54 %	7,12 %	10,65 %
Årlig sykefravær 2024	3,42 %	9,09 %	12,51 %

Sykehjem

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
311-Frednes og St.Hansåsen institusjoner	95 791	96 113	98 241	2 128	2,2 %
312-Doktorløkka og Vestsiden sykehjem	93 778	97 098	95 579	-1 519	-1,6 %
314-Brevik sykehjem	57 102	60 672	62 888	2 215	3,5 %
315-Mule sykehjem	47 982	49 040	48 744	-296	-0,6 %
Sum	294 654	302 923	305 451	2 528	0,8 %

Kommentar til status økonomi

Sykehjemmene har økte driftsutfordringer som følge av at pasientene som kommer på sykehjem er stadig mer pleietrengende enn før. Det har vært jobbet godt på sykehjemmene med ressursstyring, og

man har klart å unngå bemanningsbyråer hele året, noe som bidro sterkt til at man endte med 2,5 mill i mindreforbruk.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	-0.3	0,0 %	0,8 %
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Andel beboere i institusjon av antall plasser (belegg) (B)	136,4 %	98,0 %	136,3 %
		Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	10,9 %	10,9 %	9,3 %
		Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring
	Holde kostnadene pr. institusjonsplasser på et stabilt nivå.	Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass	1 525 390	1 525 390	1 739 226
	Utnyttelsesgrad/bruk av korttidsplasser	Plasser avsatt til tidsbegrenset opphold i institusjon (253,261)	56,0	73,0	36,0
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Sikre og videreutvikle god kvalitet på tjenestetilbudet gjennom samarbeid internt og eksternt	Årlig vekst i innføring av digitale tavler, med status og målsetting	Økes	Økes	Økes
	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger				
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap				
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer				
4 Endrings- og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Antall langtidsbeboere 31.12 vurdert av tannhelsepersonell siste år	130	120	96
		Brukerundersøkelse institusjon skal under samleindikator	4.2 - 4.5	4.2 - 4.5	N/A

Årsmelding 2024

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
		«Brukermedvirkning» ligge likt med eller over gjennomsnitt av landet.			
		Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid
		Innkomstsamtale gjennomføres ved 1.gangs innleggelse	80,0 %	80,0 %	80,0 %
		Institusjon - langtidsbeboere 31.12 vurdert av lege siste år (antall)	199	120	174
		Legetimer pr. uke pr. beboer i sykehjem	0,49	0,57	0,54

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Institusjoner (f253+261) - andel av netto driftsutgifter til plo (B)	45,5 %	44,6 %	42,0 %	41,6 %	41,7 %
Netto driftsutgifter per innbygger (253) helse- og omsorgstjenester i institusjon (B) *) **)	10 210	10 550	10 452	9 399	9 305
Netto driftsutgifter per innbygger (261) institusjonslokaler (B) *) **)	1 484	1 476	1 487	1 464	1 399
Produktivitet					
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass (B) *)	1 640 533	1 707 433	1 792 287	1 739 226	1 794 224
Dekningsgrad					
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon (B)	11,2 %	10,0 %	10,5 %	9,3 %	9,0 %
Plasser i institusjon i prosent av innbyggere 80 år over (B)	17,9 %	17,5 %	15,9 %	14,1 %	14,4 %
Økonomi					
Korrigerte brutto driftsutgifter (253) helse- og omsorgstjenester i institusjon	381 501	415 384	471 673	449 555	5 469 854
Grunnlagsdata (Nivå 3)					
Korrigerte brutto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde Institusjonslokaler Beløp (1000 kr) *)	58 941	58 643	59 598	58 299	727 394
Plasser i institusjoner, korrigert for utleie (253,261)	318,0	317,0	308,0	292,0	3 495,6

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Plasser sykehjem (antall)	291	295	296	276
Forsterkede plasser (antall)	24	24	24	24
Korttidsplasser (antall)	65	67	58	58
Dagplasser (antall)	27	27	14	14

Årsmelding 2024

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Trygghetsplasser (antall)	10	8	0	7
Beleggsprosent	95,1	97,1	99,9	99,9

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	3,20 %	9,53 %	12,73 %
Årlig sykefravær 2021	3,18 %	7,98 %	11,16 %
Årlig sykefravær 2022	3,96 %	6,22 %	10,17 %
Årlig sykefravær 2023	3,44 %	8,34 %	11,79 %
Årlig sykefravær 2024	3,05 %	8,26 %	11,30 %

Helsetjenester

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
301-Familiehelsetjenester	34 968	38 465	39 133	668	1,7 %
325-Helse, mestring og rehabiliteringstjenester	191 639	196 942	188 041	-8 901	-4,7 %
Sum	226 606	235 407	227 174	-8 233	-3,6 %

Kommentar til status økonomi

Innen helsetjenestene var det et samlet merforbruk på 8,2 mill. kroner. Familiehelsetjenesten klarte seg godt, med et mindreforbruk på 0,7 mill, mens områder under virksomheten helse, mestring, og rehabiliteringstjenester (HMR) slet med merforbruk. Årsak til dette er hovedsakelig legetjenester og kommunale leger. Utfordringer med rekruttering av fastleger/leger og bruk av byrå. Overforbruket ble en del høyere enn antatt prognose ved rapporteringene. Legevakten hadde store utfordringer med bruk av kompensasjon pga fravær av leger, lavere inntekter enn det var budsjettet med. Noe av årsak til dette var nytt journalsystem og endringer med Helfo sitt takstsystem. Årsregnskapet endte med et overforbruk på 800 000 mer enn prognose på siste rapporteringer.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	-2.3	0,0 %	-3.6
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring
	Utnyttelsesgrad/bruk av korttidsplasser til rehabilitering	Beleggsprosent	0,0 %	98,0 %	98,0 %
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger				
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap				
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer				
	Frivilligheten, næringslivet, kommunen og andre aktører deltar i gjensidig forpliktende samarbeid for å oppnå en bærekraftig utvikling				
4 Endrings -og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid
		Mestringskurs for å ivareta egen helse (antall deltakere)	180	180	180

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Netto driftsutg til diagnose, behandling og rehabilitering pr. innbygger (B) *) **)	2 210	2 442	3 408	3 323	2 987

Årsmelding 2024

Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-20 år (B) *) **)	3 746	4 139	4 475	3 907	4 206
Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-5 år (B) *) **)	15 269	16 881	18 341	16 175	16 849
Dekningsgrad					
Andel barn som har fullført helseundersøkelse innen utgangen av 1. skoletrinn (B)	114,2 %	95,5 %	103,2 %	98,7 %	101,0 %
Andel barn som har fullført helseundersøkelse ved 4 års alder (B)	98,5 %	106,8 %	94,2 %	102,4 %	98,5 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Friskliv, læring og mestring: Antall mottatte resepter	94	116	107	94
Friskliv: Antall gjennomførte frisklivsforløp	69	53	43	72
FYSIOTERAPEUTER M/DRIFSAVTALE: Antall mottakere av tjenesten	4 413	0	0	4 958
HELSE OG AKTIVITET: Antall avtaler med lag og foreninger	62	95	100	80
HELSE OG AKTIVITETSSENTRENE: Antall gjennomførte aktiviteter/arrangement	491	1 671	1 435	1 476
HMR: Sykehjemsplasser	25	25	25	22
KOMM. ERGO.: Antall mottakere av tjenesten i mnd	278	260	265	256
KOMM. FYSIO.TJENESTER: Antall deltakere i balansegrupper	63	49	60	130
KOMM. FYSIO.TJENESTER: Antall henvisninger	582	459	458	483
Legetjenester: Antall fastlegeavtaler	40	41	44	44
LEGETJENESTER: antall fastleger med ledige plasser på lista	0	0	0	0
LEGETJENESTER: Antall ledige plasser på fastlegenes lister	-1 693	-2 809	-3 802	0
LEGETJENESTER: Gj.snitt antall pasienter på fastlegens lister	1 031	977	918	928
LEGEVAKT: Antall legekonsultasjoner/sykebesøk på legevakt	19 124	15 981	10 848	49 929
LEGEVAKT: sykepleiekonsultasjoner	3 664	4 750	0	764
TEKNISKE HJELPEMIDLER: Antall reparasjon/montering av hjelpemidler	1 305	1 130	830	2 589
TEKNISKE HJELPEMIDLER: Antall utlån -kommunalt lager	1 956	1 969	1 883	1 717
TEKNISKE HJELPEMIDLER: Formidl. hjelpemidler fra HMS/NAV	1 119	6 987	7 171	6 880
Trygghetsalarmer (antall)	850	997	947	980
Antall nyinnskrevne gravide	386	439	397	388
Hjemmebesøk før 2. leveuke	320	313	296	259
Antall nye henviste barn til fysio- og ergoterapi	282	139	150	190
Individuelle planer barn 0 – 18 år	74	76	78	77
Antall 4-årskontroller	364	366	338	300
Antall skolestartundersøkelser	370	400	375	367
Antall brukere på vaksinasjonskontoret	64 932	23 283	16 054	13 205

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,38 %	5,29 %	7,67 %
Årlig sykefravær 2021	2,30 %	6,56 %	8,86 %

Årsmelding 2024

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	3,14 %	5,31 %	8,46 %
Årlig sykefravær 2023	2,66 %	5,02 %	7,67 %
Årlig sykefravær 2024	2,05 %	5,26 %	7,31 %

Sosiale tjenester

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	127 634	142 272	139 534	-2 738	-2,0 %

Kommentar til status økonomi

Nav Porsgrunn har et overforbruk regnskap etter 2024 med kr 2,7 mill, til tross for at det ble tilført ekstra midler underveis. Hovedårsakene er at Porsgrunn har bosatt mange flyktninger som skal ha stønader og bolig bl.a., at prisnivået i samfunnet har gått opp, samt at satsen på kommunale stønader har blitt økt (nasjonale satser).

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	0,2 %	0,0 %	-2
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	OK	Kontinuerlig forbedring	
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Sikre og videreutvikle god kvalitet på tjenestetilbudet gjennom samarbeid internt og eksternt	Andel sosialhjelpsmottakere med stønad i 6 måneder eller mer	44,2 %		
		Andel sosialhjelpsmottakere med stønad i 6 måneder eller mer	0,0 %		
	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger	Antall bosatte flyktninger pr 31.12.	121		
		Antall sosialhjelpsmottakere	Øker		
		Antall unge innbyggere på passive ytelser	0		
		Introprogram - andel deltakere i arbeid eller utdanning	55,0 %	55,0 %	
		KVP - andel deltakere i arbeid eller utdanning	55,5 %	55,0 %	
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	OK	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Ok
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap	Medarbeiderundersøkelsen 10-faktor: Andel handlingsplaner opprettet	OK	75	Ok
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer	Nye klimatiltak (minimum 1 nytt tiltak pr tjenesteområde)	1	1	1
	Porsgrunnsamfunnet er attraktivt, nyskapende og endringsvillig. Et sted å bo, jobbe og oppleve	Antall bedriftsbesøk pr måned	172	160	165
		Bidra i næringsfora og nettverk for etablering av bedrifter	OK		Kontinuerlig
	Porsgrunnsamfunnet arbeider målrettet med innovasjon og				

Årsmelding 2024

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
	digitalisering for å møte fremtidens utfordringer				
4 Endrings -og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	OK	Kontinuerlig arbeid	90% har full stilling

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Netto driftsutgifter per innbygger (265 kommunalt disponerte boliger (B) *) **)	587	620	678	589	49
Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger 20-66 år (B) *) **)	5 747	5 961	7 001	6 798	8 834
Netto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr. innbygger 20-66 år (B) *) **)	2 134	2 180	2 519	2 728	3 740
Produktivitet					
Brutto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr. mottaker (B) *)	58 552	57 352	60 522	57 672	71 312
Dekningsgrad					
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde (B)	53,6 %	47,7 %	44,1 %	41,9 %	36,1 %
Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alderen 18-66 år (B) **)	3,8 %	3,8 %	4,2 %	4,7 %	5,2 %
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere (B)	21	21	21	21	18
Grunnlagsdata (Nivå 3)					
Garantier for depositum til leie av bolig, antall	75	77	114	83	1 787

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Antall nyregistrerte sosialhjelpøkere	285	356	30	387
Antall søkere som mottok økonomisk sos. hjelp	962	443	429	462
Antall personer til gjeldsrådgivning	336	168	379	248
Antall personer i annen inntektssikring	484	0	108	127
Antall personer i introduksjonsprogrammet (utbetalt introstønad i perioden)	77	62	79	90
Antall deltakere i Introduksjonsprogrammet (opplæring av flyktninger)	47	62	79	88
Antall innbyggere med sosialhjelp som viktigste livsopphold-kilde	261	293	287	306
Saksbehandlingstid Økonomisk sosialhjelp (dager)	8,26	8,37	7,84	8,11
Antall deltakere Kvalifiseringsprogrammet (tiltak for langtidsledige sos.mottakere)	44	48	55	64
Antall bosatte flyktninger inkludert familiejenforeninger	42	122	133	129

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,50 %	7,27 %	9,77 %
Årlig sykefravær 2021	2,63 %	3,33 %	5,96 %
Årlig sykefravær 2022	3,73 %	8,32 %	12,05 %
Årlig sykefravær 2023	4,11 %	6,57 %	10,68 %
Årlig sykefravær 2024	2,81 %	7,16 %	9,97 %

Psykisk helsetjeneste og rusomsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	87 480	96 523	98 016	1 493	1,5 %

Kommentar til status økonomi

Psykisk helsetjeneste og rusomsorg hadde et mindreforbruk på 1,5 mill. kroner i 2024. Hovedårsaken til mindreforbruket er unngått kjøp av heldøgns helse og omsorgstjenester til en person og at det av ulike årsaker har vært ledighet i boliger i bofellesskap som igjen har muliggjort periodevis bemanningsreduksjon. En annen årsak er fravær som virksomheten ikke får dekket opp med kvalifisert personell.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	1,5 %	0,0 %	1,5 %
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring
		Nye brukere	311		1 099
		Kortvarig psykisk helsehjelp			
		Avslutte brukere	309		1 099
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Sikre og videreutvikle god kvalitet på tjenestetilbudet gjennom samarbeid internt og eksternt	Gjennomføre brukerundersøkelse	Gjennomført	Gjennomført	
	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger				
	Prioriterte grupper skal ha et tilfredsstillende botilbud	Unngå økt kjøp av helse og omsorgstjenester	1	Stabilt	Kontinuerlig arbeid med å løse oppgavene selv
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap				
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer				
	Porsgrunnsamfunnet arbeider målrettet med innovasjon og digitalisering for å møte fremtidens utfordringer				
4 Endrings -og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid
		Innkomtsamtaler ved oppstart av tjenester Kortvarig psykisk helsehjelp	100,0 %	100,0 %	100,0 %

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Netto driftsutgifter til tilbud til pers. med rusprobl. pr. innbyggere 20-66 år (B) *) **)	536	586	665	586	459

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Ant besøk på dagsenter for personer med psykiske lidelser	2 212	2 788	3 074	1 949
Ant besøk på dagsenter for rusavhengige	4 043	2 863	3 585	5 526
Ant besøk på Feltpleien	2 671,0	1 330,0	1 700,0	1 361,0
Ant klienter i Ambulant oppfølgingstjeneste pr 31.12	130,0	0,0	249,0	208,0
Ant overnattingsdøgn på midlertidig botilbud for bostedsløse	574,0	743,0	831,0	1 465,0
Ant personer bosatt i bofellesskap	33,0	32,0	29,0	31,0
Ant timer vedtak pr uke 31.12 i psykisk helsetjeneste	174,0	0,0	257,0	211,0
Ant. overnattingsdøgn på midlertidig gjennomgangsbolig for bostedsløse (3 enheter med botid 3 mnd)	317,0	276,0	710,0	480,0
Antall brukere som mottar tjenester tilsvarende 1 årsverk eller mer	8,0	7,0	6,0	7,0
Antall brukere som mottar tjenester tilsvarende 1/ 2 til 1 årsverk	12,0	15,0	16,0	10,0
Antall vedtakstimer av praktisk bistand og opplæring/psykisk helsehjelp/hj.spl og praktisk bistand i virksomheten pr 31/12	1 210,0	1 005,0	1 056,0	1 104,0

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,25 %	5,23 %	7,47 %
Årlig sykefravær 2021	3,33 %	4,26 %	7,59 %
Årlig sykefravær 2022	3,27 %	7,28 %	10,55 %
Årlig sykefravær 2023	3,05 %	9,30 %	12,35 %
Årlig sykefravær 2024	2,43 %	6,02 %	8,46 %

Tjenester for funksjonshemmede

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	255 580	267 417	266 719	-699	-0,3 %

Kommentar til status økonomi

Tjenester for funksjonshemmede hadde et merforbruk på ca 0,7 mill. kroner. Det har vært god økonomistyring på tvers av avdelingene, men krevende med at det har gjennom året kommet flere nye brukere til, med omfattende tjenestebehov og tett bemanningsfaktor, herunder 2-1 bemanning i enkelte tilfeller. Det er jobbet med ny turnus for å imøtekomme et endret tjenesteomfang på en mer ressurseffektiv måte.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)		0,0 %	0,3 %
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring	Kontinuerlig forbedring
		Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	3	2	3
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger				
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status		Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap				
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer				
	Porsgrunnsamfunnet arbeider målrettet med innovasjon og digitalisering for å møte fremtidens utfordringer				
4 Endrings- og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Gjennomføre brukerundersøkelse	Planlagt gjennomført i 2025	Gjennomført	Ikke gjennomført
		Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid	Kontinuerlig arbeid
	Organisasjonen arbeider systematisk og kunnskapsbasert med omstilling og forbedring				

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Dagsenter (antall)	62,0	65,0	66,0	69,0

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Gruppe støttekontakt i form av STIM	13,0	12,0	13,0	7,0
Gruppeavlastning i form av Turbotur	17,0	13,0	10,0	8,0
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal produksjon	3,0	4,0	3,0	3,0
Samlet antall døgn avlastning	2 646,0	2 213,0	2 270,0	2 239,0
Samlet antall privat avlastning	23,0	27,0	27,0	21,0
Sysselsettingstiltak (antall)	52,0	52,0	55,0	65,0
Tjenestemottagere på avlastning	28,0	35,0	31,0	33,0
Tjenestemottagere i botiltak	68,0	68,0	68,0	69,0
Tjenester fra ambulerende innsatsteam	42,0	48,0	37,0	48,0

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,94 %	4,66 %	7,60 %
Årlig sykefravær 2021	2,70 %	6,06 %	8,75 %
Årlig sykefravær 2022	3,79 %	5,98 %	9,77 %
Årlig sykefravær 2023	3,01 %	4,41 %	7,42 %
Årlig sykefravær 2024	2,71 %	5,90 %	8,61 %

Miljø og byutvikling

Områdebeskrivelse

Rammeområdet omfatter følgende virksomheter:

- Byutvikling
- Kommunalteknikk
- Bygg- og eiendomsdrift

Rammeområdet utgjør en vesentlig del av den totale virksomheten i Porsgrunn og har som sin viktigste oppgave å levere gode tjenester til kommunens innbyggere. Bygg, eiendom og infrastruktur som vei, vann, avløp, park og friområder er sentrale innsatsfaktorer. Dette er faktorer som er viktig for å sikre gode og effektive tjenester som kommunen yter til sine innbyggere og bidrar til at Porsgrunn blir en god kommune å bo i. En fremtidsrettet byutvikling som fokuserer på å skape merverdi i samfunnsutviklingen krever et godt samarbeid med innbyggere og næringslivet slik at ved god dialog kan man sammen bidrar til en bærekraftig samfunnsutvikling.

Tilskuddet til Brevik fergeselskap IKS og Grenland Brann og redning IKS inngår i rammeområdet.

Utfordringer og budsjettforutsetninger

Rammeområdet står overfor utfordringer knyttet til behovet for investeringer, drift og vedlikehold på bygg/boliger og infrastruktur, samt løpende tilpasninger til nye og endrende behov. En vellykket håndtering av disse utfordringene krever innovative løsninger, digitale strategier og aktiv bruk av styringsverktøy og rutiner.

Byutvikling

Vedtatt planstrategi følges opp. Revisjon av kommuneplanens arealdel er igangsatt og planprogrammet ble vedtatt juni 2024. I forbindelse med revisjonen skal det vedtas ny senterstruktur, gjennomføres planvask, leveres et arealregnskap og eldre reguleringsplaner skal vurderes opphevet.

Områdereguleringsplanen for Knutepunkt Porsgrunn vedtas våren 2025. Bypakke Grenland fase 2 vedtatt lokalt i 2024 med flere tiltak beliggende i Porsgrunn, og det det forberedes oppstart etter behandling i Stortinget.

Vurdering av FNs bærekraftsmål er integrert i planarbeid, og miljøkonsekvens vurderes i saksfremlegg i reguleringsplaner. Det er utarbeidet klimaregnskap i forbindelse med arealendring i de planene hvor dette har vært aktuelt. Klimabudsjett er implementert i kommunens handlingsprogram. Kommunens klimabudsjett er implementert i kommunens handlingsprogram og tiltakene knyttes opp mot virksomhetene via Framsikt.

I tillegg til dette er kommunen deltager i flere klimasatsprosjekter som har som mål å føre til reduserte utslipp. Det er flere politiske vedtak knyttet til dette fagområdet som følges opp.

Trenden med et høyt antall ulovlighetssaker vedvarte også i 2024. Satsingen på tilsynsoppgaver må styrkes for å ivareta forvaltningskrav og formalisering av ett samarbeid med Skien kommune innenfor disse fagområdene vurderes.

Eiendomsmodulen/E-byggesak i saksbehandlingssystemet (ACOS) ble skybasert i 2024 og ny rapporteringsmodul for ledere er på trappene. GIS Geodatasamarbeidet i Grenland (GIG) startet opp arbeidet med anskaffelse av en ny felles skybasert plattform for GIS i 2024. Den skal sikre at kommunen på en effektiv måte får gjennomført sine lovpålagte oppgaver.

Kommunalteknikk

Pålegg fra Statsforvalteren i forbindelse med nye utslippstillatelser krever mye ressurser fra Kommunalteknikk. Det må sees på interkommunale løsninger for å oppfylle kravene fremover. Det er helt opplagt vi må samarbeide mer med nabokommunene innenfor kommunaltekniske tjenester i årene som kommer. Det blir betydelig økte krav til kompetanse og det er mange synergier som må ivaretas for å ikke bruke for mye ressurser i fremtiden for å løse de oppgavene som det settes krav til.

Arbeidet med en KVVU for avløpsrenseanlegg i Grenland er ferdigstilt og med felles vedtak i alle tre kommunene om å gå videre med å bygge et felles anlegg. Arbeidet går nå inn i forprosjektfasen. Her har det vært et meget godt samarbeid med Skien og Bamble hittil og det har vært god fremdrift hele veien.

Forøvrig kan følgende punkter nevnes:

- Våren 2024 lagde vi en plan for bærekraftig utskiftingstakt på avløpsnettet. Planen viser behov for en gradvis opptopping av investeringene på avløpsnettet til 150 millioner kroner fra 2030.
- Utskifting av avløpsledninger endte på 2,47% da ca 1130 meter avløpsledninger har blitt lagt om i forbindelse med E-18 utbyggingen på Lanner, Moheimkrysset og Skjelsvik. Utenom disse stod øvrig utskifting over ordinære budsjetter for 1,88% av nettet som er prioritert. Dette er da i godt foran vårt mål på 1,0%.
- Utskifting av eldre vannledninger endte på 1,94% da nær 3000 meter vannledning har blitt lagt om i forbindelse med E-18 utbyggingen. Utenom disse stod øvrig utskifting over ordinære budsjetter for 0,8% av nettet som er prioritert. Dette er da i godt samsvar med vårt nedgraderte mål på 0,7% ifra 2024.
- Vi har mange gode og innovative metoder for fremmedvannsjakt. Vi får mye oppmerksomhet fra andre kommuner, leverandører og rådgivere for vårt arbeid med en rød tråd fra behov til ferdig gjennomføring og dokumentasjon. Arbeidet gir resultater, slik som et synkende og lavt lekkasjetap på drikkevann, og dokumentert fjerning av fremmedvann. Vi har siden 2009 fjernet over halvparten av fremmedvannet, og tempoet er stigende.

- Installert solceller på taket på Valleråsen vannbehandlingsanlegg.
- Økte priser på varer, energi og tjenester gjør at vi får utført mindre pr krone enn tidligere. Dette gjelder spesielt energiavhengige tjenester som asfaltering og tjenester som forbruker energi hvor prisøkning er langt over den generelle prisøkningen i samfunnet.
- Vinterseasonen 2023/24 var krevende og kostbar for drift av vei og samferdsel. Dette så vi tidsnok og bestemte å avvente asfaltering i sin helhet 2024. Tiltaket førte til at vi unngikk merforbruk, men fikk et noe økt etterslep.
- GS/Fortau Bergsbygdavegen er nå i oppstart av regulering etter at skisseprosjekt ble utført i 2024. Hvis alt går etter planen, er det byggestart i slutten av 2026.

Bygg- og eiendomsdrift

Det har vært stor aktivitet mht. gjennomføring av vedlikehold- og utviklingstiltak i formålsbygg og utleieboliger, samt mange større og mindre investeringsprosjekter. Arbeidet med bygging av ny gang og sykkelbru over elven og forprosjekt for nytt sykehjem og legevakt på Mule pågår. Vi har også ferdigstilt bygging av 5 nye boenheter på Vestsiden.

Låneporteføljen for startlån har de senere år hatt en jevn stigning og utgjør nå omlag 395,- mnok. Det er i 2024 mottatt 207 nye søknader, det ble utbetalt 50,4 mnok i startlån. Barnefamilier utgjorde 44,7 % av utbetalingene og gjennomsnittlig startlån var kr 1,3 mnok.

Det er mottatt 422 søknader på kommunal bolig i 2024, av disse var 334 søknader fra husstander som ikke bodde i kommunalt disponert bolig på søknadstidspunktet. Det ble gitt 141 avslag på søknader. Husbankens elektroniske system for å søke om og saksbehandle søknad om bolig, KOBO, ble tatt i bruk.

Bruk av det private utleiemarkedet har over tid bidratt til å dempe presset på kommunale boliger, ved årsskiftet var det 88 aktive depositumgarantier / lån knyttet til leieavtaler i det private utleiemarkedet.

Porsgrunn kommune disponerte 623 boliger totalt for utleie, i tillegg kommer tildelingsretter til leie.

Arbeidet med ENØK-tiltak og energieffektiv drift fortsetter og har hatt stort fokus. Det er gjennomført flere store tiltak knyttet til solceller og bergvarme. I 2024 ble det produsert 1 285 000 kWh strøm fra solceller på kommunens bygg. Dette forventes fortsatt økt i 2025, siden vi da får helårseffekt av installasjonene, samt nye installasjoner.

Alle kjemikalier som benyttes i virksomheten er skiftet ut til miljøvennlige produkter.

Investeringer i nye roboter fortsetter i 2025, det skal investeres i vaskeroboter og robotklippere.

Virksomheten har hatt fokus på å øke kompetansen til personalet. Det ble blant annet igangsatt teoriopplæring for fagbrev som byggdrifter for flere av driftsteknikerne.. Det er igangsatt opplæring for å holde fokus på smittvask og INSTA 800.

Vi jobber kontinuerlig med å redusere ufrivillig deltid ved å slå sammen og øke stillinger.

Øvrig drift går som forventet i forhold til nye arealer og oppfølging av kommunens bygningsmasse.

Byutvikling

Områdebeskrivelse

Byutvikling bidrar til viktig by- og samfunnsutvikling samtidig som virksomheten har ansvar for å forvalte fellesskapets arealressurser. Gode og åpne prosesser vektlegges. Virksomheten bidrar aktivt til samarbeid eksternt og internt. Et viktig mål er å levere gode tjenester til kommunens innbyggere. Vår kompetanse og leveranse er av høy kvalitet.

Viktige oppgaver:

- Kommuneplanens arealdel, offentlige og private reguleringsplaner, konsekvensutredninger
- Saksbehandling, utredninger, analyser og deltagelse i prosjekter knyttet til samferdsel, infrastruktur, trafiksikkerhet og areal/transport
- Bygge- og delesaker, tilsyn og ulovlighetsoppfølging
- Klima og miljø, forurensningssaker, forvaltningsplan for vannregion Vestviken, friluftsliv og kartlegging naturverdier
- Landmåling, vedlikehold av kart- og plandatabaser og digitale kart
- Oppmålingsforretninger, matrikkelføring, eierseksjonssaker
- Deltagelse i statlige, regionale og interkommunale prosjekter
- Veiledning og rådgivning
- Arbeid med og realisering av tiltak i Bypakka

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	18 717	22 468	21 177	-1 291	-6,1 %

Kommentar til status økonomi

Lønn og fravær: Både innen og utenfor selvkost så viste regnskap noe lavere utgifter til lønn enn budsjettet. Dette skyldes i all hovedsak refusjon av lønn for høyere langtidsfravær enn normalt i avdelingen, samt at ubesatte stillinger ikke ble utlyst.

Utgifter utenfor selvkostområdet: Mindreforbruk skyldes i hovedsak forskjøvet tidplan til arbeidet med kommuneplanens arealdel, med den konsekvens at utredninger ikke er igangsatt og konsulentmidler ikke ble brukt i 2024.

Selvkost: I 2024 var det tydelig at plan, byggesak og geodata i vesentlig grad ble påvirket av markedssituasjonen i byggebransjen generelt. Aktiviteten og saksmengden var kun noe lavere enn i 2023, men sakstypen var avgjørende for de sviktende inntektene. Det var liten pågang av nye plansaker i 2024, og de aller fleste private plansaker var i slutfasen, de er ihht regelverket fakturert tidligere og ga derfor ingen inntekter. Budsjettet inntektsmål for virksomheten ble derfor ikke nådd. Ubesatte stillinger, generelt mindreforbruk av øvrige driftsutgifter og refusjon av sykelønn har også bidratt til å avhjelpe situasjonen noe.

Landbrukskontoret er interkommunalt samarbeid som administrativt er plassert i Skien. Skien kommune har oppgitt at merforbruk i 2024 blant annet skyldes husleie, strøm og lønnsutgifter.

Allerede ved starten av året 2024 var det kunnskap om at det kunne bli et år med markedssvikt i byggebransjen, kun 62,5 % av budsjetterte inntekter ble nådd ved årets slutt. Det ble tidlig i 2024 iverksatt tiltak ved at ubesatte stillinger ikke ble lyst ut. Refusjon av lønn for langtidsfravær, ubesatte stillinger og forskjøvet tidsplan i arbeidet med kommuneplanens arealdel (ubrukke konsulentmidler) og generelle tiltak for å holde utgifter nede har bidratt til å dempe konsekvensene av inntektssvikten noe. 90,2 % av budsjetterte lønnsutgifter og kun 65,7% av budsjetterte utgifter ble brukt i 2024. Totalt endte virksomhetens resultat for 2024 med et merforbruk på 1291 406.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Oppnå den budsjetterte inntekten for gebyrer	80,0 %	100,0 %	62,5 %
		Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	7,1 %	0,0 %	-6.1
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	Pågår		Pågår
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger				
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	ja	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap	Medarbeiderundersøkelsen 10-faktor: Andel handlingsplaner opprettet	ja		N/A
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer	Nye klimatiltak (minimum 1 nytt tiltak pr tjenesteområde)	1	0	
	Porsgrunnsamfunnet arbeider målrettet med innovasjon og digitalisering for å møte fremtidens utfordringer				
4 Endrings- og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Andel byggesaker behandlet innen lovpålagte frister	100,0 %	100,0 %	89,0 %
		Andel oppmålingssaker innen lovpålagte frister	100,0 %	100,0 %	100,0 %
		Andel plansaker innen lovpålagte frister	100,0 %	100,0 %	100,0 %
		Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	100%		Kontinuerlig arbeid

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					

Årsmelding 2024

Byggesaksbehandling og eierseksjonering korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *)	371	460	472	418	368
Fysisk planlegging, kulturminner, natur, nærmiljø, kommune netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde beløp per innbygger (kr) *)	866	912	989	958	1 016
Kart og oppmåling korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *)	241	252	214	196	219
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) *) **)	331	301	256	414	157
Plansaksbehandling korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *)	325	338	386	285	357

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Andel plansaker behandlet innen lovpålagte frister	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Antall byggesaker behandlet innen lovpålagt frist	79,0 %	89,0 %	100,0 %	89,0 %
Antall delegerte vedtak	760	1 004	839	858
Antall dispensasjonssøknader	111	123	81	81
Antall klagesaker byggesak	23	26	22	21
Antall klagesaker reguleringsplan	4	4	8	4
Antall mangelfulle byggesaker og dispensasjonssøknader	239	216	240	105
Antall oppmålingsforretninger behandlet innen lovpålagte frister	98,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Antall reguleringsplaner møtt med innsigelse	3	3	2	0
Antall tilsyn i alt	27	30	40	16
Brukertilfredshet med byggesaksbehandling. (6= svært bra)	4,5	4,7	4,2	4,8
Planer med høringsfrist i rapporteringsåret (antall)	11	9	6	5
Snitt saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist (dager)	15	17	24	12

Kostrarapporteringen viser at kommunen leverer bra ihht lovpålagte frister og at saksbehandlingen er effektiv. En utfordring som virker negativt inn på ressursbruken er omfanget av mangelfulle innsendte plan, byggesaker og delesaker. I alt 105 av 424 byggesaker var mangelfulle og i alt 37 av 81 dispensasjoner var også mangelfulle. For oppmålingssaker var i alt 21 av 104 saker mangelfulle ved innsending. Kostra omfatter ikke tilsvarende rapportering for plansaker, men også plan opplever en utfordring knyttet til at innsendt dokumentasjon er mangelfull.

Det er et mål at alle byggesøknader skal sendes inn digitalt, en slik løsning vil være et vesentlig bidrag til at innsendte saker blir komplette.

Gjennomsnittlig saksbehandlingstid fra komplett mottatt planforslag til beslutning om høring og offentlig ettersyn av planforslaget var 58 dager i 2024. Dette er godt innenfor 12-ukers fristen (84 dager) på å behandle planforslag jf. plan- og bygningsloven § 12-11. Til sammenlikning var gjennomsnittlig tid fra dato for oppstartsmøte til innlevering av komplett planforslag fra forslagsstiller 754 dager i 2024. Gjennomsnittlig tid fra oppstartsmøte til endelig vedtak i bystyret var 1107 dager i 2024. Rapporteringen viser at plansaksbehandlingen i kommunen er effektiv og innenfor lovpålagte frister, og at det er tiden

fra oppstartsmøte til innlevert komplett planforslag fra forslagsstiller som gjør at planarbeidet generelt sett tar lang tid.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,08 %	0,69 %	2,77 %
Årlig sykefravær 2021	1,81 %	0,97 %	2,78 %
Årlig sykefravær 2022	2,82 %	4,17 %	6,99 %
Årlig sykefravær 2023	2,06 %	7,11 %	9,17 %
Årlig sykefravær 2024	1,61 %	5,40 %	7,01 %

Kommunalteknikk

Områdebeskrivelse

Kommunalteknikk forvalter kommunens tekniske infrastruktur og har 80 ansatte, fordelt på 80 stillinger. Vi leverer tjenester til alle kommunens innbyggere innenfor vei, grønt, vann, avløp og renovasjon. Renovasjon administreres av Renovasjon i Grenland.

Vi er organisert i følgende drifts- og prosjektavdelinger: Vann/Avløp, Bydrift og Prosjektavdeling. Vi er lokalisert på Knarrdalstrand Driftsentral på Drangedalsveien.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
606-Kommunalteknikk Bydrift	69 641	60 403	65 788	5 386	8,2 %
607-Kommunalteknikk Selvkost	-121 487	-128 834	-125 034	3 801	3,0 %
Sum	-51 847	-68 432	-59 245	9 186	15,5 %

Kommentar til status økonomi

På bydrift (606) ble det ikke re-asfaltert noen veier i 2024 på grunn av overforbruk på vinterdrift i første halvdel av 2024. Det ble tatt høyde for at vi skulle få en normal vinterdrift i siste halvdel av 2024. Det ble en unormal vinterdrift også i siste halvdel med nesten ingen utgifter til vinterdrift. Dette medførte at vi satt igjen med et underforbruk på ca 5MNOK. Dette er det samme beløp som vi normalt hadde brukt på re-asfaltering. Dette medførte at vedlikeholdetterslepet økte i 2024 på veiene.

På selvkost (607) medførte lavere rente og lavere strømutgifter enn prognosert. Dette har medført at vi har gått fra minus-fond til pluss-fond innenfor selvkost tjenestene. Dette er det tatt høyde for når årets gebyr ble utregnet.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	1,4 %	0,0 %	8,2 %
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10	På gjennomsnitt sett drift og investering under ett.		
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger				
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Utført	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Utført
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap	Antall rapporterte kvalitetshendelser pr ansatt pr år	4	1	2
		Medarbeiderundersøkelsen 10-faktor: Andel handlingsplaner opprettet	Utført		Utført
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer	Nye klimatiltak (minimum 1 nytt tiltak pr tjenesteområde)	3	0	4
4 Endrings- og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	100		100
		Redusere fremmedvann til spillvannsnettet (årlig reduksjon på 500 m3 pr år i gjennomsnitt pr døgn)	890	500	-386
		Redusere lekkasjetap vann (2,5% poeng reduksjon pr år)	0,0 %	2,5 %	0,6 %
		Organisasjonen arbeider systematisk og kunnskapsbasert med omstilling og forbedring	ISO 9001 sertifiseringen	Opprettholdt	Opprettholdt
			Opprettholdt	Opprettholdt	Opprettholdt

KOSTRA Nøkkeltall

Porsgrunn 2020 Porsgrunn 2021 Porsgrunn 2023 Porsgrunn Kostragruppe 2024 10

Årsmelding 2024

Prioritet

Brutto investeringsutgifter i kr pr. innbygger, komm. veier og gater *)	2 146	2 153	2 351	3 641	1 678
---	-------	-------	-------	-------	-------

Produktivitet

Avløp - Gebyrgrunnlag per innbygger tilknyttet kommunal avløpstjeneste (kr/tilkn.innb) *)	2 726	2 254	2 940	2 696	
Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate *)	231 021	295 429	301 011	299 361	255 496
Renovasjon - Gebyrgrunnlag per årsinnbygger for kommunal avfallshåndtering (kommune) *)	1 426	1 361	1 688	1 384	
Vann - Gebyrgrunnlag per innbygger tilknyttet kommunal vannforsyning (kr/tilkn.innb) *)	1 730	1 743	2 329	2 231	

Dekningsgrad

Antall kilometer kommunal vei og gate per 1000 innbygger	6,68	6,66	6,86	6,84	5,85
--	------	------	------	------	------

Kvalitet

Estimert gjennomsnittsalder for kommunalt spillvannsnett med kjent alder (år)	36,0	35,0	34,0	34,0	
---	------	------	------	------	--

Grunnlagsdata (Nivå 3)

Vedlikeholdsutgifter til kommunale veier *)	30 728	34 334	17 651	6 220	126 616
---	--------	--------	--------	-------	---------

Kommunekasse

Korrigerte brutto driftsutgifter i kr pr. km komm. vei og gate (B) (Kommunekasse) *)	227 347	292 400	285 176	281 722	250 495
--	---------	---------	---------	---------	---------

*) Inflasjonsjustert med deflator

Aktivitetsnøkkeltall

Nøkkeltall/indikator

	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Ilagte parkeringsgebyr (antall)	2 004	2 675	2 665	2 554
Leverte mengde vann fra Valleråsen (mill m3)	4,13	3,80	4,28	4,36
Vannledningsbrudd (pr km ledning)	0,06	0,05	0,07	0,04
Rehabiliterte og nye vannledninger, siste år (km)	8,33	7,66	3,40	8,20
Rehabiliterte og nye avløpsnett, siste år (km)	8,83	9,22	4,60	8,59
Forfall veger (mill)	94	96	80	84

Det er levert gode resultater men E18 prosjektet har påvirket antall meter rehabiliterte ledninger og levert vann fra Valleråsen. Ledningsbrudd er nesten halvert pga det gode arbeidet som er gjort siste 10 år. Forfallet på vei har økt pga det ikke ble re-asfaltert noe i 2024. Parkeringsgebyr er stabilt fra tidligere år.

Sykefravær

Fravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,06 %	1,57 %	3,63 %
Årlig sykefravær 2021	1,90 %	1,98 %	3,88 %
Årlig sykefravær 2022	2,99 %	3,26 %	6,24 %
Årlig sykefravær 2023	2,71 %	3,36 %	6,08 %
Årlig sykefravær 2024	1,62 %	3,24 %	4,86 %

Bygg- og eiendomsdrift

Områdebeskrivelse

Årsmelding 2024

Bygg- og eiendomsdrift skal ivareta kommunens administrative eierskap av kommunens eiendommer, herunder forvaltning, byggeprosjekter, renhold, drift og vedlikehold av eiendommene. I tillegg skal virksomheten ivareta kommunens ansvar for å medvirke til at personer i Porsgrunn har et sted å bo.

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	171 815	173 711	183 010	9 299	5,1 %

Kommentar til status økonomi

2024 endte opp med et stort mindreforbruk. Det meste dreier seg om variable utgifter som ble mindre enn forutsatt. Dette gjelder i stor grad energi, sykefravær, vakante stillinger og utomhus.

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
1. Effektiv ressursbruk og god økonomisk styring	Innfri vedtatte økonomiske måltall gjennom gode beslutningsgrunnlag og budsjettkontroll	Antall dager tomkjøring klargjøring boliger		<20	78
		Antall renholdsroboter			11
		Antall robotgressklippere			25
		Virksomhetenes netto driftsresultat (+/-)	6,5 %	0,0 %	5,1 %
	Sikre riktig organisering og dimensjonering av tjenestetilbudet	Tilpasse drift til gjennomsnitt Kostragruppe 10			Løpende
		Vaskeriet - vasket volum målt i kilo rent tøy			210000
	Optimalisert bruk og dimensjonering av kommunal bygningsmasse og infrastruktur	Ledige kommunale kontorer og formålsbygg	Fortsatt ledige areal kontor og skoler		
		Netto utgift per kvm, formålsbygg samlet (B)	1 226	950	675
2. Gode kommunale arenaer for livslang utfoldelse og mestring	Sikre og videreutvikle god kvalitet på tjenestetilbudet gjennom samarbeid internt og eksternt	Brukerundersøkelse	0	Gjennomført	0
		Overordnet kompetanseplan for virksomheten			
	Tilrettelegge for gode levevilkår med likeverdige muligheter for deltakelse i samfunnet for den enkelte innbygger				
	Sikre likestilling og inkludering og motvirke diskriminering på alle samfunnsarenaer ved å benytte mangfoldet som en unik mulighet.	Fremme likestilling og hindre diskriminering. Risikovurdering er indikator på status	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	Alle virksomheter har iverksatt og gjennomført tiltak	
	En organisasjon preget av god ledelse og medarbeiderskap	10Faktor - svar prosent		>80	64,3
		Medarbeiderundersøkelsen	NaN		Nei
		10-faktor: Andel handlingsplaner opprettet			
3 Framtidsrettet og bærekraftig samfunnsutvikling	Porsgrunnsamfunnet motvirker, reduserer og tilpasser seg konsekvensene av klimaendringer	EcoOnline løpende ajourhold			Oppdatert
		Energiforbruk - temp. korrigert kWh pr. kvm BTA formålsbygg eid areal	121,0	158,0	124,0

Årsmelding 2024

Hovedmål	Delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat
		ENØK-satsing, nye tiltak	Løpende kartlegging	Løpende utredning	Løpende
		ENØK-satsing, planlagte tiltak	I henhold til plan	Gjennomføres ihht. inv.plan	I henhold til plan
		Produksjon av bergvarme målt i kWh			
		Solceller- produsert energi målt i kWh			1 285 600
		Nye klimatiltak (minimum 1 nytt tiltak pr tjenestekområde)	0	0	
4 Endrings -og forbedringsorientert tjenesteproduksjon	Organisasjonen videreutvikles til å møte innbyggernes forventninger og fremtidige tjenestebehov	Heltidsarbeidet: Andel ansatte med 100% stilling skal økes	Gjennomføres ihht. inv.plan		Løpende
		Økt bruk av digitale verktøy			Løpende
	Organisasjonen arbeider systematisk og kunnskapsbasert med omstilling og forbedring	Årlig evaluering og revisjon av strategidokument	Pågår	Gjennomført	Pågår

KOSTRA Nøkkeltall

	Porsgrunn 2020	Porsgrunn 2021	Porsgrunn 2023	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10
Prioritet					
Kommunal næringsvirksomhet brutto investeringsutgifter beløp pr innb (kr) *)	5	8	2 460	111	235
Netto driftsutgifter til tilrettelegging og bistand for næringslivet i prosent av samlede netto (B)	0,2 %	0,4 %	0,1 %	0,1 %	0,3 %
Netto driftsutgifter til kommunal eiendomsforvaltning per innbygger (B) *) **)	6 554	6 998	6 457	6 347	6 585
Samlet areal på formålsbyggene i kvadratmeter per innbygger (B)	5,9	5,9	5,0	5,1	4,6
Tilrettelegging og bistand for næringslivet nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) *)	163	279	66	99	191
Produktivitet					
Herav energikostnader for kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B) *)	114	132	191	144	165
Herav utgifter til renholdsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B) *)	132	142	158	162	211
Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunal forvaltning av eiendommer per kvadratmeter (B) *)	51	63	57	88	87
Utgifter til driftsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B) *)	524	576	758	640	763
Utgifter til vedlikeholdsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B) *)	131	69	58	77	97

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Aktivitetsnøkkeltall

Årsmelding 2024

Nøkkeltall/indikator	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024
Antall depositumskontrakter	37	30	69	88
Antall festetomter til bolig	309	301	293	291
Antall kjøpte boliger til kommunal utleie	0	6	2	1
Antall kommunale utleieboliger til disposisjon	666	0	661	623
Antall kvadratmeter nybygd areal	475	5 166	5 087	550
Antall solgte kommunale utleieboliger	0	3	5	3
Driftsutgifter alle egen eide bygg og boliger kr / kvm	282	550	541	604
Energiforbruk andel fjernvarme formålsbygg kWh - 1000 kWh	4 659	3 369	4 041	4 697
Energiforbruk formålsbygg andel bioenergi kWh - 1000 kWh	511	40	0	0
Energiforbruk formålsbygg kWh - 1000 kWh	25 846	17 685	17 570	17 092
Utgifter til driftsaktiviteter formålsbygg - kr / kvm	289	346	400	389
Utgifter til renhold formålsbygg kr / kvm	163	191	219	231
VAR kostnader egne eide bygg og boliger kr / kvm	34	28	56	58
Vedlikehold formålsbygg kr/kvm	54	58	45	69
Økonomiavvik i sluttrapporter nybyggprosjekter %	-9,0 %	0,0 %	0,0 %	4,8 %
Areal for alle eide bygg [m² BTA]	257 184	252 275	256 095	250 000
Låneportefølje, startlån - 1000 kroner	310 239	337 016	377 048	394 921

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,53 %	4,62 %	7,15 %
Årlig sykefravær 2021	2,90 %	6,69 %	9,59 %
Årlig sykefravær 2022	3,33 %	6,92 %	10,25 %
Årlig sykefravær 2023	2,64 %	7,85 %	10,49 %
Årlig sykefravær 2024	2,12 %	9,48 %	11,59 %

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-1 152 692	-1 204 919	-1 182 632	-1 227 715	45 083	3,8 %	-1 182 632
Inntekts- og formuesskatt	-1 245 015	-1 294 749	-1 294 749	-1 260 299	-34 450	-2,7 %	-1 294 749
Eiendomsskatt	-166 954	-173 000	-180 000	-180 650	650	0,4 %	-180 000
Andre generelle driftsinntekter	-110 747	-83 000	-104 367	-115 263	10 896	10,4 %	-104 367
Sum generelle driftsinntekter	-2 675 407	-2 755 668	-2 761 748	-2 783 927	22 179	0,8 %	-2 761 748
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 562 555	2 596 596	2 629 072	2 580 090	48 982	1,9 %	2 629 072
Avskrivninger	190 343	164 000	164 000	204 062	-40 062	-24,4 %	164 000
Sum netto driftsutgifter	2 752 898	2 760 596	2 793 072	2 784 153	8 920	0,3 %	2 793 072
Brutto driftsresultat	77 491	4 928	31 324	226	31 099	99,3 %	31 324
Renteinntekter	-30 822	-21 912	-39 827	-43 810	3 984	10,0 %	-39 827
Utbytter	-322 349	-125 000	-129 000	-129 652	652	0,5 %	-129 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-35 154	-35 000	-35 000	-50 928	15 928	45,5 %	-35 000

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Renteutgifter	131 216	167 737	167 737	169 439	-1 702	-1,0 %	167 737
Avdrag på lån	142 633	150 500	150 500	147 897	2 603	1,7 %	150 500
Netto finansutgifter	-114 477	136 325	114 410	92 946	21 464	18,8 %	114 410
Motpost avskrivninger	-190 343	-164 000	-164 000	-204 062	40 062	24,4 %	-164 000
Netto driftsresultat	-227 329	-22 747	-18 266	-110 891	92 626	507,1 %	-18 266
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	55 215	55 000	55 000	55 000	0	0,0 %	55 000
Avsetninger til bundne driftsfond	9 759	70	6 070	45 988	-39 919	-657,7 %	6 070
Bruk av bundne driftsfond	-27 358	-1 131	-1 131	-3 694	2 563	226,7 %	-1 131
Avsetninger til disposisjonsfond	189 712	0	0	13 597	-13 597		0
Bruk av disposisjonsfond	0	-31 192	-41 673	0	-41 673	-100,0 %	-41 673
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	227 329	22 747	18 266	110 891	-92 626	-507,1 %	18 266
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0		0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Formannskapet	189 583	184 498	188 078	190 808	-2 730	-1,5 %	190 159
Barn, unge og kultur	995 985	952 306	984 848	1 011 546	-26 698	-2,7 %	1 004 829
Helse og omsorg	1 174 346	1 178 372	1 195 638	1 228 112	-32 473	-2,7 %	1 217 616
Miljø og byutvikling	202 536	194 028	207 388	191 440	15 949	7,7 %	209 681
Ikke fordelte utgifter/inntekter	-20 384	84 620	54 947	-1 268	56 215	102,3 %	8 614
Frie inntekter og utgifter	-172	0	0	0	0		0
Sum bevilgninger drift, netto	2 541 893	2 593 823	2 630 899	2 620 637	10 263	0,4 %	2 630 899
Herav:							
Netto renteutgifter og -inntekter	-1 364	-1 712	-1 712	-1 736	24	1,4 %	-1 712
Overføring til investering	215	0	0	0	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	9 748	70	6 070	45 977	-39 907	-657,5 %	6 070
Bruk av bundne driftsfond	-27 358	-1 131	-1 131	-3 694	2 563	226,7 %	-1 131
Bruk av disposisjonsfond	-1 903	0	-1 400	0	-1 400	-100,0 %	-1 400
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 562 555	2 596 596	2 629 072	2 580 090	48 982	1,9 %	2 629 072

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Investeringer i varige driftsmidler	655 263	341 200	631 216	429 503	201 713	32,0 %	464 841
Tilskudd til andres investeringer	6 256	1 200	1 200	5 899	-4 699	-391,6 %	1 200
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 923	8 100	8 100	8 415	-315	-3,9 %	8 100
Utlån av egne midler	18 538	0	10 000	6 394	3 606	36,1 %	10 000
Avdrag på lån	0	0	0	0	0		0
Sum investeringsutgifter	687 979	350 500	650 516	450 211	200 305	30,8 %	484 141
Kompensasjon for merverdiavgift	-58 557	-32 239	-44 525	-37 129	-7 396	-16,6 %	-25 699
Tilskudd fra andre	-211 005	-34 700	-161 297	-176 043	14 746	9,1 %	-115 297
Salg av varige driftsmidler	-12 853	-2 000	-12 000	-9 355	-2 645	-22,0 %	-12 000
Salg av finansielle anleggsmidler	33	0	0	0	0		0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0		0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-5 645	-1 600	-11 600	-5 480	-6 120	-52,8 %	-11 600
Bruk av lån	-369 914	-85 961	-263 067	-123 538	-139 529	-53,0 %	-186 518
Sum investeringsinntekter	-657 941	-156 500	-492 488	-351 545	-140 943	-28,6 %	-351 113
Videreutlån	80 273	70 000	111 000	50 368	60 632	54,6 %	111 000
Bruk av lån til videreutlån	-70 000	-70 000	-111 000	-50 368	-60 632	-54,6 %	-111 000
Avdrag på lån til videreutlån	47 022	36 000	36 000	38 998	-2 998	-8,3 %	36 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-40 241	-29 000	-29 000	-32 495	3 495	12,1 %	-29 000
Netto utgifter videreutlån	17 054	7 000	7 000	6 503	497	7,1 %	7 000
Overføring fra drift	-55 215	-55 000	-55 000	-55 000	0	0,0 %	-55 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	452	0	0	20 517	-20 517		0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-201	201		0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	14 862	2 000	47 973	72 973	-25 000	-52,1 %	72 973
Bruk av ubundet investeringsfond	-7 193	-148 000	-158 000	-143 457	-14 543	-9,2 %	-158 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0		0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-47 093	-201 000	-165 027	-105 168	-59 859	-36,3 %	-140 027
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0		0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Formannskapet							
Overføring fra driftsregnskapet	239	0	0	155	-155		0
Nye iPader til de folkevalgte	609	0	0	0	0		0
Nye PC'er til valglokalene	583	0	0	0	0		0
IT-investeringer ÅBEV	1 099	1 500	2 000	1 183	817	40,9 %	2 000
Digitalisering og utvikling ÅBEV	7 889	3 000	3 579	1 084	2 495	69,7 %	3 579
iPad 1:1 ÅBEV	3 944	4 000	4 000	3 364	636	15,9 %	4 000
Nytt ERP system	0	3 200	3 200	10	3 190	99,7 %	3 200
Nytt arbeidstidsregistreringssystem	2 282	0	250	198	52	20,7 %	250
Porsgrunn rådhus - rehab- fasade og vinduer	665	0	0	0	0		0
Livssynsnøytralt seremonibygge på Eidanger	9 902	0	0	180	-180		0
Kirken: rehabilitering mv. ÅBEV	775	2 000	3 225	1 409	1 816	56,3 %	2 000
Sum Formannskapet	27 987	13 700	16 254	7 584	8 670	53,3 %	15 029
Barn, unge og kultur							
Digitale læremidler, inventar og utstyr ÅBEV	917	1 000	941	1 095	-154	-16,3 %	941
Strukturendring ungdomsskolene - Kjølnes og Tveten	24 108	0	1 500	574	926	61,7 %	500
Borge Skole - autismespekterenheter	1 769	0	165	224	-59	-35,6 %	165
Utearealer skole og barnehage ÅBEV	979	1 000	892	587	305	34,2 %	892
Stridsklev U - etterbruk	706	0	0	0	0		0
Ny skole Herøya (ikke med Brattås)	0	0	1 000	0	1 000	100,0 %	1 000
Oppgradering Skrukkerød ressurs- og kompetansesenter	1 441	0	4 300	4 212	88	2,0 %	4 300
Utredning investeringsbehov barnehagene	0	0	1 000	0	1 000	100,0 %	1 000
Oppkjøp private barnehager	0	10 000	9 000	8 401	600	6,7 %	9 000
Digitalisering barnehage	0	400	400	671	-271	-67,7 %	400
Barnehagene inventar og utstyr ÅBEV	880	800	954	588	367	38,4 %	954
Nytt fagsystem Barnevernstjenesten	0	800	800	0	800	100,0 %	800
Barnevern elektronisk arkivsystem	0	0	500	0	500	100,0 %	500
Bosetting av flyktninger - introklasser på Tveten	6 522	0	0	1 687	-1 687		1 600
Charlie - oppblåsbart kinolerret	0	0	0	189	-189		0
Kultur - div inventar og utstyr ÅBEV	3 900	1 500	3 220	3 371	-151	-4,7 %	3 220
Utvikling / utvidelse av kinoen	614	0	853	0	853	100,0 %	853
Idrettens hus	22 131	0	20 984	7 746	13 238	63,1 %	10 984
Kjølnes - ny svømmehall	561	0	0	0	0		0
Kommunale idrettsanlegg ihht hovedplan	0	0	0	17	-17		0
Sum Barn, unge og kultur	64 527	15 500	46 510	29 361	17 149	36,9 %	37 110
Helse og omsorg							

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Mobilt nødstrømsaggregat - sykehjem	440	0	0	0	0		0
Ny legevakt	0	9 500	6 000	0	6 000	100,0 %	0
Utsifting av inventar og utstyr Helse og omsorg ÅBEV	405	500	1 041	0	1 041	100,0 %	1 041
Sykehjemsutbygging trinn 3 Utvid. Mule	838	75 000	57 838	11 244	46 594	80,6 %	6 000
Tilrettelegging for tilkobling av nødstrømsaggregat på sykehjem	120	0	880	0	880	100,0 %	880
Sykesignalanlegg sykehjem	0	900	900	0	900	100,0 %	900
Geric Mobil Pleie	0	0	339	0	339	100,0 %	339
Tilrettelagte boliger for mennesker rus/ROP utfordringer	399	0	14 386	350	14 036	97,6 %	200
Boliger til prioriterte grupper ÅBEV	15 247	5 000	21 000	5 115	15 885	75,6 %	4 000
Sum Helse og omsorg	17 450	90 900	102 383	16 709	85 674	83,7 %	13 360
Miljø og byutvikling							
Egenandel Bypakka	1 291	0	0	2 282	-2 282		0
Bypakka - GS-bru - Vestsida/Porsgrunn sentrum	54 807	0	114 000	68 511	45 489	39,9 %	73 000
Bypakka- Sverresgate/Hovengagate	-1 890	0	0	270	-270		0
Bypakka - Knutepunkt Porsgrunn	9 218	0	0	1 421	-1 421		0
Bypakke - Turveg langs elva	145	0	0	2 107	-2 107		0
Bypakke - Franklintorget	0	0	0	49	-49		0
Bypakka fase 2 BP-52 planleggingsmidler	0	0	0	300	-300		0
Prosjekt "Solcelle"	10 717	10 000	9 283	6 800	2 483	26,7 %	6 200
Rive gamle Mule sykehjem	1 009	0	0	0	0		0
Magnorvegen 4,8,10,12 - forprosjekt	143	0	0	0	0		0
Salg tomter - bolig	124	0	0	184	-184		0
Magnorvegen 4,8,10,12 - bygging av nye boliger til prioriterte grupper	1 453	0	17 447	18 050	-603	-3,5 %	17 447
Rive Kjølnes gård	41	0	0	0	0		0
Basishall Kjølnes	0	1 000	1 000	1 158	-158	-15,8 %	1 000
Frednes - standsetting av sjøfartsområdet	608	0	1 082	82	1 000	92,4 %	1 082
Meierigården forsikringsoppgjør	0	0	7 817	7 817	0	0,0 %	7 817
Universelt utformet baderampe	648	0	352	15	337	95,7 %	352
Nytt digitalt forvaltningssystem B & E-drift ENØK i sosiale boliger	297	0	0	0	0		0
	0	1 000	2 000	846	1 154	57,7 %	1 500
Til disp for strategiske eiendomskjøp	0	10 000	11 613	27	11 586	99,8 %	11 613
ÅBEV Renholdsavdelingen div investeringer	912	350	148	0	148	100,0 %	148
ÅBEV Vaskeriet - utskifting av maskiner	50	300	621	633	-13	-2,0 %	621
Eiendomsforv. - utredning, kostnadssetting	78	0	1 874	104	1 770	94,5 %	800
Bygg - myndighetskrav	0	0	638	0	638	100,0 %	638
Eiendomsforv. utviklingstiltak ÅBEV	5 883	3 000	5 796	2 525	3 271	56,4 %	2 500

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Eiendomsforv. - ENØK - tiltak	6 876	13 000	29 200	10 519	18 681	64,0 %	12 000
Eiendomsdrift - sykkelparkering komm. skoler og anlegg	69	0	0	0	0		0
Eiendomsdrift - maskiner ÅBEV	649	500	922	0	922	100,0 %	922
Sprinkling av rådhuset	0	2 000	2 000	184	1 816	90,8 %	2 000
Innkjøp av robotgulvvaskemaskiner	0	800	800	808	-8	-1,1 %	800
Oppgrad. og modernisering komm . eide tilfluktsrom	0	0	5 000	0	5 000	100,0 %	0
Ny ferjekai på Bjørkøya	9 898	0	5 102	71	5 031	98,6 %	42
Østre brygge - forprosjekt	52	1 000	1 948	1 298	649	33,3 %	1 948
BYDRIFT - opprydding, istandsetting og etterbruk av ferjekai på Sandøya	0	3 000	3 000	2 424	576	19,2 %	3 000
VANN - Rehabilitering vann ÅBEV	71 984	45 000	37 223	36 837	385	1,0 %	37 223
VANN - Reservevannforsyning fra Skien og Bamble	5 617	10 000	14 121	13 709	412	2,9 %	18 121
VANN - Oppgradering av Sortilen og riving av Lannerdammen	489	0	2 011	493	1 518	75,5 %	2 011
VANN - Vurdering av ny inntaksledning Meensvann	22 404	0	0	0	0		0
VANN - Høydebasseng - Langangsvegen 117	0	0	1 980	283	1 697	85,7 %	1 980
AVLØP - Tiltak i forb. med vanddirektivet	6 915	6 000	21 787	27 263	-5 477	-25,1 %	33 787
Utbyggingsavtaler - boligbygging	-265	10 000	10 000	1 024	8 976	89,8 %	10 000
Justeringsavtaler - merverdiavgift	119 628	0	9 000	40 666	-31 666	- 351,8 %	9 000
VANN - forsterke brannvernsdekningen i Hovenga med ny vannledning fra Valleråsen	18 433	0	6 567	7 857	-1 290	-19,6 %	6 567
AVLØP - Rehabilitering avløp ÅBEV	68 682	70 000	72 107	74 233	-2 126	-2,9 %	74 607
AVLØP - ny slamtankbil	0	1 300	7 300	7 782	-482	-6,6 %	7 300
AVLØP - utredning av fremtidig avløpsrensestruktur	4 455	5 000	7 545	4 148	3 397	45,0 %	7 545
AVLØP - Liten lastebil med kran	0	0	1 200	1 239	-39	-3,2 %	1 200
AVLØP - Åpning av klyvebekken - forprosjekt	1 175	0	0	19	-19		0
AVLØP - Knarrdalsstrand renseanlegg fom 2011 ÅBEV	1 306	1 500	2 361	2 096	265	11,2 %	2 361
BYDRIFT - Riving av Floodsbru	3 680	0	0	0	0		0
BYDRIFT - Utvikling/rehabilitering av Nepturparken ifm oppgradering av Franklintorget	0	3 750	3 750	1 406	2 344	62,5 %	3 750
BYDRIFT - Kvikkleireundersøkelser i Heistadbekken	219	0	1 781	2 102	-322	-18,1 %	1 781
BYDRIFT - Utredning snødeponi Pasa	0	0	500	55	445	88,9 %	500
BYDRIFT - Rasfarlige områder, sikring ÅBEV	2 655	2 000	1 468	2 317	-850	-57,9 %	1 733
Byutvikling: Nytt landmålingsutstyr	775	0	0	0	0		0
BYDRIFT - Parker, lekeplasser, friarealer ÅBEV	2 020	2 500	1 987	1 913	74	3,7 %	1 987
AVLØP - Storedike – oppgradering av flomveg	984	2 000	3 194	2 288	906	28,4 %	3 194
Tilrettelegging for friluftsliv	0	0	500	0	500	100,0 %	0

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
BYDRIFT Friområder - tilskuddsfinansierte prosjekter	135	500	500	3	497	99,5 %	500
Ferjekaier Sandøya og Brevik	84 692	0	5 141	601	4 540	88,3 %	500
BYDRIFT - Ny parkering Brønnstadbukta	769	0	250	0	250	100,0 %	250
BYDRIFT - Innføring av ny parkeringsordning	1 276	0	4 579	467	4 111	89,8 %	441
BYDRIFT - Gjestebygge i sentrum	33	0	432	27	405	93,7 %	432
BYDRIFT - Sikringsbehov og stabilitet ved Leirkup	203	0	0	0	0		0
BYDRIFT - Vinterbelysning	0	600	1 200	348	852	71,0 %	1 200
AVLØP - VA-anlegg i f.m. bolig- og næringsutvikling	7 607	0	3 500	1 012	2 488	71,1 %	3 500
BYDRIFT - Trafikksikringsmidler ÅBEV	1 382	2 000	2 124	2 852	-728	-34,3 %	2 124
BYDRIFT Fornyelse av maskiner ÅBEV	4 098	4 000	6 875	6 172	703	10,2 %	6 875
BYDRIFT - Oppgradering av komm. bruer og brygger ÅBEV	1 557	1 000	967	1 374	-406	-42,0 %	967
BYDRIFT - Pullerter i Porsgrunn sentrum	1 107	0	1 247	975	272	21,8 %	1 247
Klimatiltak - Generell oppfølging av klimabudsjett	2 259	2 500	5 241	77	5 164	98,5 %	5 241
BYDRIFT - Utskifting av gateløys ÅBEV	5 414	5 000	4 876	5 017	-141	-2,9 %	4 876
Nye ladepunkter til elbiler til bruk for kommunale virksomheter	313	500	687	267	420	61,1 %	687
BYDRIFT - Ladestasjon - EL biler	218	0	427	436	-8	-2,0 %	427
Sum Miljø og byutvikling	545 298	221 100	466 068	375 848	90 220	19,4 %	399 342
Investeringer i varige driftsmidler	655 263	341 200	631 216	429 503	201 713	32,0 %	464 841

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Bypakka - GS-bru - Vestsida/Porsgrunn sentrum	2 082	0	0	0	0		0
Kommunale idrettsanlegg - ihht hovedplan	0	200	200	0	200	100,0 %	200
Navnet minnelund Eidanger kirkegård	1 000	0	0	0	0		0
Kirken: Navnet minnelund Østre Porsgrunn kirkegård	0	500	500	500	0	0,0 %	500
VANN - Rehabilitering vann ÅBEV	81	0	0	0	0		0
AVLØP - Tiltak i forb. med vanddirektivet	64	0	0	0	0		0
Justeringsavtaler - merverdiavgift	1 811	0	0	2 758	-		0
				2 758			
VANN- forsterke brannvernsdekning i Hovenga med ny vannledning fra Valleråsen	0	0	0	59	-59		0
AVLØP - Rehabilitering avløp ÅBEV	24	0	0	83	-83		0
Ferjekaier Sandøya (tidl. også Bjørkøya)	420	0	0	0	0		0
Eidanger kirkegård, utvidelse	0	500	500	500	0	0,0 %	500

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Kirken: rehabilitering mv. ÅBEV	775	0	0	2 000	-		0
				2 000			
Tilskudd til andres investeringer	6 256	1 200	1 200	5 899	-	- 1 200	
				4 699	391,6	%	

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Egenkapitalinnskudd KLP	7 923	8 100	8 100	8 415	-315	-3,9 %	8 100
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 923	8 100	8 100	8 415	-315	-3,9 %	8 100

4. Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Forskuttering spillemidler	5 193	0	10 000	188	9 812	98,1 %	10 000
Justeringsavtaler - merverdiavgift	13 346	0	0	6 206	-6 206		0
Utlån av egne midler	18 538	0	10 000	6 394	3 606	36,1 %	10 000
						%	
Sum del 1-4	687 979	350 500	650 516	450 211	200 305	30,8 %	484 141

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-1 152 692	-1 204 919	-	-1 227 715	45 083	3,8 %	-
			1 182 632				1 182 632
Inntekts- og formuesskatt	-1 245 015	-1 294 749	-	-1 260 299	-34 450	-2,7 %	-
			1 294 749				1 294 749
Eiendomsskatt	-166 954	-173 000	-180 000	-180 650	650	0,4 %	-180 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-168 597	-137 740	-159 107	-195 789	36 682	23,1 %	-160 140
Overføringer og tilskudd fra andre	-405 510	-328 365	-325 343	-425 517	100 174	30,8 %	-328 155
Brukerbetalinger	-104 092	-103 496	-98 728	-103 871	5 143	5,2 %	-99 878
Salgs- og leieinntekter	-437 069	-469 379	-469 379	-473 711	4 332	0,9 %	-469 512
Sum driftsinntekter	-3 679 928	-3 711 648	-	-3 867 552	157 614	4,2 %	-
			3 709 938				3 715 067
Lønnsutgifter	1 766 480	1 798 955	1 787 818	1 857 431	-69 614	-3,9 %	1 791 948
Sosiale utgifter	446 070	511 110	508 373	509 516	-1 143	-0,2 %	515 396

Årsmelding 2024

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Kjøp av varer og tjenester	1 109 851	1 043 138	1 073 199	1 076 386	-3 187	-0,3 %	1 067 078
Overføringer og tilskudd til andre	244 675	199 372	207 872	220 382	-12 510	-6,0 %	207 969
Avskrivninger	190 343	164 000	164 000	204 062	-40 062	-24,4 %	164 000
Sum driftsutgifter	3 757 419	3 716 577	3 741 263	3 867 778	-126 515	-3,4 %	3 746 391
Brutto driftsresultat	77 491	4 928	31 324	226	31 099	99,3 %	31 324
Renteinntekter	-30 822	-21 912	-39 827	-43 810	3 984	10,0 %	-39 827
Utbytte	-322 349	-125 000	-129 000	-129 652	652	0,5 %	-129 000
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-35 154	-35 000	-35 000	-50 928	15 928	45,5 %	-35 000
Renteutgifter	131 216	167 737	167 737	169 439	-1 702	-1,0 %	167 737
Avdrag på lån	142 633	150 500	150 500	147 897	2 603	1,7 %	150 500
Netto finansutgifter	-114 477	136 325	114 410	92 946	21 464	18,8 %	114 410
Motpost avskrivninger	-190 343	-164 000	-164 000	-204 062	40 062	24,4 %	-164 000
Netto driftsresultat	-227 329	-22 747	-18 266	-110 891	92 626	507,1 %	-18 266
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	55 215	55 000	55 000	55 000	0	0,0 %	55 000
Avsetninger til bundne driftsfond	9 759	70	6 070	45 988	-39 919	-	6 070
Bruk av bundne driftsfond	-27 358	-1 131	-1 131	-3 694	2 563	226,7 %	-1 131
Avsetninger til disposisjonsfond	189 712	0	0	13 597	-13 597	-	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-31 192	-41 673	0	-41 673	-	-41 673
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	100,0 %	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	227 329	22 747	18 266	110 891	-92 626	-507,1 %	18 266
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0		0

Balanseregnskapet etter §5-8

Tall i kroner	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			

Årsmelding 2024

Varige driftsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	4	5 910 541 421	5 678 800 941
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	122 985 464	123 676 712
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer og andeler (eiendeler)	5	518 432 173	510 017 578
Obligasjoner (eiendeler)		0	0
Utlån	6	427 743 035	408 796 398
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	11	4 726 216 750	4 424 346 091
Sum anleggsmidler	2	11 705 918 843	11 145 637 721
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		664 424 464	706 599 356
Finansielle omløpsmidler			
Aksjer og andeler (omløpsmidler)	7	72 557 403	71 092 842
Obligasjoner (omløpsmidler)	7	281 562 587	270 779 249
Sertifikater		0	0
Derivater (omløpsmidler)		0	0
Kortsiktige fordringer			
Kundefordringer		59 206 899	50 422 818
Andre kortsiktige fordringer		226 254 577	189 234 349
Premieavvik (kortsiktige fordringer)	11	469 877 036	530 571 217
Sum omløpsmidler	1	1 773 882 966	1 818 699 831
Sum eiendeler		13 479 801 809	12 964 337 552
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital drift			
Disposisjonsfond		-591 600 007	-578 003 173

Årsmelding 2024

Bundne driftsfond	13	-74 879 424	-32 585 016
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
Egenkapital investering			
Ubundet investeringsfond		-326 909 194	-397 393 489
Bundne investeringsfond	13	-34 263 197	-13 947 366
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Annen egenkapital			
Kapitalkonto	2	-2 893 147 585	-2 685 415 138
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-18 970 000	-18 970 000
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		22 629 151	22 629 151
Sum egenkapital		-3 917 140 255	-3 703 685 031
Langsiktig gjeld			
Lån			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-2 693 561 131	-2 366 795 807
Obligasjonslån	9	-1 289 600 000	-844 600 000
Obligasjonslån med forfall neste regnskapsår		0	-709 660 000
Sertifikatlån	9	-356 000 000	-445 000 000
Pensjonsforpliktelse	11	-4 660 575 567	-4 295 038 339
Sum langsiktig gjeld		-8 999 736 698	-8 661 094 146
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-158 705 985	-184 010 844
Likviditetslån		0	0
Derivater (kortsiktig gjeld)		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-404 218 870	-415 547 530

Årsmelding 2024

Premieavvik (kortsiktige gjeld)		-	-
Sum kortsiktig gjeld	1	-562 924 855	-599 558 374
Sum egenkapital og gjeld			
MEMORIAKONTI		-13 479 801 809	-12 964 337 551
Ubrukte lånemidler		186 965 441	200 871 565
Andre memoriakonti		185 947	9 237 313
Motkonto for memoriakontiene		-187 151 389	-210 108 878
Sum memoriakonti		- 0	- 0
Sum balanse		- 0	- 0

Budsjettavvik § 5-9

	Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9 drift	
1	Netto driftsresultat	-110 891 241,00
2	Avsetninger til bundne driftsfond	45 988 378
3	Bruk av bundne driftsfond	-3 693 971
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	55 000 000
5	Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-41 673 394
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-55 270 228
9	Strykning av overføring til investering	
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	41 673 394

		4
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-13 596 834
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	13 596 834
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0
	De av postene 9 til 12 og 14 til 17 som ikke er aktuelle, utelates.	

	Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9 - investering	
1	Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	279 074 588
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	20 516 792
3	Bruk av bundet investeringsfond	- 200 961
4	Budsjettert bruk av lån	- 297 517 874
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	- 55 000 000
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	72 972 602
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	- 158 000 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 138 154 853
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	
11	Strykning av bruk av lån	123 611 750
12	Strykning av overføring fra drift	
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	14 543 103

14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	0
	De av postene 10 til 13 og 15 som ikke er aktuelle, utelates.	

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Omløpsmidler	1 773 882 965,58	1 818 699 831,00	-44 816 865,42
Kortsiktig gjeld	562 924 855,39	599 558 373,84	-36 633 518,45
Arbeidskapital	1 210 958 110,19	1 219 141 457,16	-8 183 346,97

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2024
Netto driftsresultat	110 891 241,06
Netto utgifter/inntekter i investering	105 168 464,27
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	13 906 123,76
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	- 8 183 346,97
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0

Note 2 - Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Anleggsmidler	11 726 251 299,36	11 145 637 720,57	580 613 578,79
Langsiktig gjeld	8 822 123 798,11	8 661 094 146,18	161 029 651,93
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-186 965 441,21	-200 871 564,97	13 906 123,76
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			

Årsmelding 2024

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	3 091 092 942,46	2 685 415 139,36	405 677 803,10

01.01. Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01. Balanse (kapital)	2 685 415 138,25
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	4 770 845,75	Aktivering av fast eiendom og anlegg	412 352 481,37
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	164 498 503,05		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	31 084,70	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	27 561 021,38
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	39 563 837,75	Kjøp av aksjer og andeler	8 414 595,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	50 368 018,99
Avdrag på formidlings/startlån	32 495 193,09	Utlån sosiale lån	539 721,96
Avdrag på sosiale lån	196 994,66	Utlån egne midler	6 393 993,00
Avdrag på utlånte egne midler	5 479 850,00	Utlån næring	0,00
Avdrag på næringsutlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrivning sosiale utlån	183 059,10	Avdrag på eksterne lån	186 894 676,07

Årsmelding 2024

Avskrevet andre utlån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	173 906 123,76	UB Pensjonsmidler (netto)	163 492 556,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Estimatavvik pensjonmidler	138 378 103,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	259 583 387,00	Reversering nedskrivning av fast eiendom	0,00
		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	2 965 317,00
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	108 919 158,00	Reversering nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
31.12.2024 Balanse kapitalkonto	2 893 147 585,13	31.12.2024 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	2 893 147 585,16		
Differanse	-0,03		

Note 3 - Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

- Det er ikke gjort vesentlige endringer i regnskapsprinsipper i 2024.
- Det er ikke foretatt vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Note 4 - Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

	0 år	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Sum alle grupper
Bokført verdi per 1.1	288 462 438,57	44 479 768,65	64 211 233,95	163 226 426,92	3 982 958 583,39	1 259 139 759,42	5 802 477 653,34
Tilgang	20 215 996,47	9 959 073,04	13 617 011,38	3 984 936,96	371 485 038,96	20 651 445,94	439 913 502,75
Avgang			31 084,70		4 351 235,72	419 610,03	4 801 930,45
Avskrivninger		13 915 665,07	10 763 329,99	14 884 842,69	128 984 792,70	35 513 710,35	204 062 340,80
Nedskrivninger							
Reverserte nedskrivninger							
Bokført verdi 31.12	308 678 435,04	40 523 176,62	67 033 830,64	152 326 521,19	4 221 107 593,93	1 243 857 884,98	6 033 526 884,84

Note 5 - Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Regnskapskonto	Selskapets navn	Eierandel i %	Bokført verdi 31.12.24
22101105	Sør-Øst 110 IKS	5,30 %	505 274
22131101	KLP fellesordn. egenkaptilsk.		118 883 534
22131102	KLP sykepleiere egenkaptilsk.		19 496 242
22168088	Telem. kontrollutv. TK-IKS	5,40 %	59 500
22168092	Brevik Ferjeselskap IKS	50,00 %	1 000 000
22168095	Grenlandssamarbeidet - KO		3 818 779
22168100	Skien BBL Gren. ung hjem		46 500
22168101	Attføringssenteret Rauland 11 aksjer		11 000
22168102	Biblioteksentralen al 26 aksjer		7 800
22168109	GREP Komp. utv. Grenland AS	34,00 %	1 056 595
22170106	Foreningen Norden 10 andeler		1 000
22170109	Norsk Hydro asa 1500 lign.kurs 64,80		97 283
22170110	StatoilHydro asa 1293 lign.kurs 143,65		185 739
22170112	Yara International asa 300 aksjer 215,05		64 515
22170114	Nystrand båtforening 1 andel		3 000
22170120	Studentersamfunnets hus 20 andeler		2 000

Årsmelding 2024

22170123	Telemark interkommunale næringsfond		273 000
22170124	Visit Telemark AS a/l 10 aksjer	1,19 %	10 000
22170130	Turist-trafikk Dalen a/s 50 stk. av 1000.00		50 000
22170137	Skagerak Energi AS 444321 aksjer kr. 566	14,83 %	251 485 686
22170141	BTV inv.fond A/S		9 857 012
22170149	Aksjer Porsgrunn Utvikling AS	100,00 %	104 772 894
22170150	Grenland Vestfold Biogass A/S	6,20 %	312 170
22170151	Greve Biogass AS - 31.217 aksjer	6,20 %	6 243 400
22170152	Vestsiden Legesenter AS		10 000
22170227	E134 Haukelivegen	2,17 %	10 000
22170228	Renovasjon i Grenland IKS	32,92 %	169 250

Selskapets navn	Kommentarer
BTV inv. Fond AS	Fondet er under avvikling

Note 6 - Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (anleggsmidler)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
22275115	Sosiale lån, Intrium	604 564,99		
22275117	Sosiale lån	2 043 753,40		
22275122	Startlån		394 921 451,71	
22275131	Forskuttering spillemidler	6 736 133,00		

22275133	Utlån justeringsavtaler	18 337 132,00		
22275134	Utlån GREP AS	5 100 000,00		

Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)
(beløp i mill. kroner)

Aktivaklasse	Anskaffelseskost	Markedsverdi 1.1.	Resultatført verdiendring	Markedsverdi 31.12
Pengemarked Norge	10,6	10,9	0,6	10,6
Anleggsobligasjoner	6	6,1	0,2	6,3
Norske Obligasjoner	115,6	109,7	6,3	116,7
Globale Obligasjoner	226,4	233,6	8,5	242,1
Global høyrente	26	31,2	2,3	33,5
Norske aksjer	10,9	24,6	5,3	29,9
Globale aksjer	83,9	98,7	24	121,4
Eiendomsfond		71,1	1,5	72,6
Sum		585,9	48,7	633,1

Note 8 - Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Finansiell eiendel (sikring)	Sikringsinstrument	Formål med sikringen	Sikringens utløp (år)
Gjeld	Rente swap	Kontantstrøm sikring	2027

Årsmelding 2024

Navn	Ref.nr	Forf.dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot. rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Swap Fokus 2027						
Porsgrunn - Danske - Fast - 21.06.27	NO0010367535	21.06.2027	240 000 000	5,50%	5,06	
Porsgrunn - Danske Bank Markets - Swap 2	12046189FO-78079	21.06.2027	-240 000 000	- 5,50%	5,19	21.06.2027
Porsgrunn - Danske Bank Markets - Swap 2	12046189FO-78079	21.06.2027	240 000 000	5,50%	4,78	21.03.2024

Note 9 - Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	3 917 743 000,00	3,30	3,74	757 183 000,00
Lån til andres investeringer				
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	421 418 130,66	14,50	1,74	
Finansielle leieavtaler				

*Lån som forfaller og må refinansieres i året regnskapet legges fram.

Note 10 - Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	147 249 324,25
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	147 896 801,00

Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	- 647 476,75
Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	5 509 562 136,07
Bokført verdi lånegjeld 31.12	397 569 800,27
Avskrivninger	204 062 340,80

Note 11 A - Pensjon: Kommunal landspensjonskasse (KLP)

Pensjonsutgifter i driftsregnskapet	2024	2023
Beregnet netto pensjonskostnad	143 758 224	127 592 926
Forfalt pensjonspremie (eks adm. Kostnader)	177 304 090	368 052 934
Årets premieavvik	-33 545 866	-240 460 008
Amortisering av tidligere års premieavvik	86 739 714	59 444 382
Administrasjonskostnad	6 565 214	7 723 552
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	237 063 152	194 760 860
Pensjonstrekk ansatte	-26 518 757	-25 091 681
Honorar, tilsk. Sikringsord., Servicepensjon	1 026 861	929 848
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	211 571 256	170 599 027
Akkumulert premieavvik	2024	2023
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 1.1.)	465 005 453	283 989 827
Årets premieavvik	33 545 866	240 460 008
Sum amortisert premieavvik dette året	-86 739 714	-59 444 382
Akkumulert premieavvik 31.12.	411 811 605	465 005 453

Årsmelding 2024

Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	58 065 436	65 565 769
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	469 877 041	530 571 222
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse	2024	2023
Netto pensjonsforpliktelser pr. 1.1.	-234 726 436	-144 933 742
Årets premieavvik	-33 545 866	-240 460 008
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapital)	87 877 743	150 667 314
Virkning av planendringer (ført direkte mot EK)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-180 394 559	-234 726 436
Herav Brutto pensjonsforpliktelse	-4 348 955 446	-4 003 595 067
Herav Brutto pensjonsmidler	4 529 350 005	4 238 321 503
Herav Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	4 003 595 067	3 774 894 777
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	191 116 886	102 310 436
Overførte mottatte avvik		
Faktisk forpliktelse	4 194 711 953	3 877 205 213
Årets opptjening	168 141 848	148 512 195
Rentekostnad	170 819 789	138 096 283
Utbetalinger	-184 718 144	-160 218 624
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	4 348 955 446	4 003 595 067

Årsmelding 2024

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsmidler IB 1.1.	4 238 321 503	3 919 828 519
Estimatavvik midler IB 1.1.	103 239 143	-48 356 878
Overført mottatte avvik		
Faktiske pensjonsmidler	4 341 560 646	3 871 471 641
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	183 869 304	375 776 486
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-6 565 214	-7 723 552
Utbetalinger	-184 718 144	-160 218 624
Forventet avkastning	195 203 413	159 015 552
Brutto pensjonsmidler UB 31.12.	4 529 350 005	4 238 321 503

Langsiktige økonomiske forutsetninger (oppgitt i %) 2023 og 2024						2024	2023
Årlig avkastning						4,50	4,00
Diskonteringsrente (risikofri)						4,00	3,50
Årlig lønnsvekst						2,97	2,48
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp						2,97	2,48
Årlig vekst i pensjonsregulering						2,20	1,71
Forholdstallet fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet						1,00	1,00
Amortiseringstid						7 år	7 år
Andel som tar ut AFP fra 62 år							
Aldersgrense						65 år	70 år
Fellesordningen						36 %	42,50 %

Årsmelding 2024

Sykepleiere						36 %	42,50 %
Frivillig avgang i sykepleierordningen							
Alder (i år)	<20	20-25	26-30	31-40	41-49	50-55	>55
Avgang (i %)	25	15	10	6	4	3	0
Frivillig avgang i fellesordningen							
Alder (i år)		<24	24-29	30-39	40-49	50-55	>55
Avgang (i %)		25	15	7,5	5	3	0
Antall personer i ordningen						2024	2023
Aktive						3 327	3 203
Fratrådte						5 426	5 181
Pensjonister						2 798	2 680
Premiefond					KLP - 13	KLP - 18	KLP - 23
IB premiefond 01.01.24					18 032 548	146 592 752	1 120
Tilført premiefond i året					35 895 438	119 025 969	458 178
Bruk av premiefond i året					24 161 174	117 896 046	236 478
UB premiefond 31.12.24					29 766 812	147 722 675	222 820

Note 11 B - Pensjon: Statens pensjonskasse (SPK)

Pensjonsutgifter i driftsregnskapet	2024	2023
--	-------------	-------------

Årsmelding 2024

Beregnet netto pensjonskostnad	28 355 808	25 271 027
Forfalt pensjonspremie (eks adm. Kostnader)	24 051 470	10 376 900
Årets premieavvik	4 304 338	14 894 127
Amortisering av tidligere års premieavvik	2 361 534	-434 258
Administrasjonskostnad	918 151	884 577
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	31 635 493	25 721 346
Pensjonstrekk ansatte	-6 196 011	-5 952 461
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	25 439 482	19 768 885
Akkumulert premieavvik	2024	2023
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 1.1.)	-16 667 176	-1 338 793
Årets premieavvik	-4 304 338	-14 894 127
Sum amortisert premieavvik dette året	2 361 534	-434 258
Akkumulert premieavvik 31.12.	-18 609 980	-16 667 178
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-2 624 007	-2 350 072
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-21 233 987	-19 017 250
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse	2024	2023
Netto pensjonsforpliktelser pr. 1.1.	89 108 505	120 728 911
Årets premieavvik	-4 304 338	-14 894 127
Brutto Estimataavvik (ført direkte mot egenkapital)	16 604 346	-16 726 279
Virkning av planendringer (ført direkte mot EK)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	101 408 513	89 108 505
Herav Brutto pensjonsforpliktelse	-298 275 259	-275 133 093
Herav Brutto pensjonsmidler	196 866 745	186 024 588

Herav Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	14 922 705	14 922 705
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	275 133 093	276 520 567
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-12 157 360	-32 270 068
Faktisk forpliktelse	262 975 733	244 250 499
Årets opptjening	24 780 497	22 333 826
Rentekostnad	10 519 029	8 548 767
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	298 275 259	275 133 092
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsmidler IB 1.1.	186 024 588	155 791 657
Estimatavvik midler IB 1.1.	-28 761 707	-15 543 789
Faktiske pensjonsmidler	157 262 881	140 247 868
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	33 578 297	41 049 731
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-918 151	-884 577
Forventet avkastning	6 943 718	5 611 566
Brutto pensjonsmidler UB 31.12.	196 866 745	186 024 588
Langsiktige økonomiske forutsetninger (oppgitt i %)	2024	2023
Årlig avkastning	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente (risikofri)	4,00 %	3,50 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,97 %	2,48 %
Amortiseringstid	7 år	7 år

Demografiske parametre

Frivillig avgang:

- 4,5% for aldersgruppen 18-39 år
- 2% for aldersgruppen 40-45 år
- 1% for aldersgruppen 55 og oppover

Fremtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år)

- 50%

Note 12 - Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12	Godkjenning	Utløper
Stiftelsen Grenland Folkehøgskole	Barnehage	Simpel kausjon	6 232 500	2 334 755		31.12.2035
Teknikergt./Skiensgt. Omsorgsboliger	Omsorgsboliger	Simpel kausjon	30 394 820	8 758 100		01.12.2032
Magnorveien omsorgsboliger	Omsorgsboliger	Simpel kausjon	412 000	63 481		31.12.2025
Amundajordet omsorgsboliger	Omsorgsboliger	Simpel kausjon	4 575 000	140 176		31.12.2025
Amundajordet bokollektiv	Bokollektiv	Simpel kausjon	9 575 000	4 420 165		01.03.2034
Porsgrunn boligstift. Borgehaven	Sykehjem/rehabilitering	Simpel kausjon	51 474 667	24 872 204		01.09.2034
Vanntårnet omsorgsboliger	Omsorgsboliger	Simpel kausjon	7 000 000	593 440		31.12.2025
Mosevegen omsorgsboliger	Omsorgsboliger	Simpel kausjon	640 000	178 968		31.12.2030

Årsmelding 2024

Frednes omsorgsboliger	Omsorgsboliger	Simpel kausjon	4 000 000	-		31.12.2030
Bjørntvedt aktivitetshus	Helse- og akt. Senter	Simpel kausjon	260 000	78 360	FM 12.04.1995	31.12.2025
Urædd fotball	Idrett	Simpel kausjon	6 800 000	3 615 604	FM 27.03.2018	29.10.2028
Urædd fotball	Idrett	Simpel kausjon	550 000	431 407		29.10.2031
Vallermýrene andelslag BA/Urðabrønnen	Barnehage	Simpel kausjon	9 600 000	1 835 280		31.12.2032
Bergsbygda Montessoriskole	Skole	Simpel kausjon	4 250 000	2 959 359		15.05.2040
Sum garantier/lån ved kausjon			140 443 987	50 281 299		

Note 13 - Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	32 585 016	45 988 378	3 693 971	74 879 423
<i>Av dette:</i> Selvkostfond	397 195	36 751 418	207 996	36 940 617
Sum	32 585 016	45 988 378	3 693 971	74 879 423
Bundne investeringsfond	13 947 366	20 516 792	200 961	34 263 197
<i>Av dette:</i> Bypakkemidler	9 199 155	20 332 456	198 225	29 333 386
Sum	13 495 253	452 113		13 947 366

Note 14 - Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Samlet etterkalkyle 2024

Etterkalkylene for 2024 er basert på regnskap datert 6. februar 2025.

Etterkalkyle selvkost 2024	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemmin g	Totalt
Direkte driftsutgifter	26 195 356	42 999 797	49 734 016	728 278	119 657 446
Avskrivningskostnad	23 013 311	25 184 186	1 070 000	0	49 267 497
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	32 644 420	29 194 061	87 705	0	61 926 186
Indirekte driftsutgifter (netto)	1 668 152	2 058 550	1 137 916	23 865	4 888 483
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	83 408	102 928	56 896	1 193	244 424
Driftskostnader	83 604 646	99 539 522	52 086 532	753 336	235 984 036
+/- Gevinst/tap ved salg/utringering av anleggsmiddel	0	-19 250	0	0	-19 250
- Øvrige driftsinntekter	-637 651	-947 216	-51 825	0	-1 636 692
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	82 966 995	98 611 556	52 034 707	753 336	234 366 594
Gebyrinntekter	105 553 485	119 656 090	56 706 779	534 915	282 451 270
Resultat	22 586 490	21 044 534	4 672 072	-218 422	48 084 675
Finansiell dekningsgrad i %	127 %	121 %	109 %	71 %	121 %

Selvkostfond 01.01	-7 428 708	-1 517 405	-7 123 759	348 888	-15 720 984
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	22 586 490	21 044 534	4 672 072	-218 422	48 084 675
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	168 107	391 712	-208 266	10 426	361 979
Selvkostfond 31.12	15 325 890	19 918 841	-2 659 953	140 892	32 725 670

Etterkalkyle selvkost 2024	Felling	Private planer	Byggesaker	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	6 885 655	2 295 771	9 405 162	3 814 991	22 401 579
Avskrivningskostnad	0	0	0	62 002	62 002
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	0	0	0	25 622	25 622
Indirekte driftsutgifter (netto)	683 697	369 967	2 026 881	512 517	3 593 062
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	34 185	18 498	101 344	25 626	179 653
Driftskostnader	7 603 537	2 684 237	11 533 387	4 440 758	26 261 918
- Øvrige driftsinntekter	0	-119 618	-522 566	-744 539	-1 386 723
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	7 603 537	2 564 619	11 010 822	3 696 218	24 875 196
Subsidiering	0	893 259	3 708 388	1 614 395	0
Gebyrinntekter	9 452 118	1 671 360	7 302 434	2 081 823	20 507 735
Resultat	1 848 581	0	0	0	-4 367 461
Finansiell dekningsgrad i %	124 %	65 %	66 %	56 %	82 %

Selvkostfond 01.01	-382 419	0	0	0	-382 419
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 848 581	0	0	0	1 848 581
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	23 571	0	0	0	23 571
Selvkostfond 31.12	1 489 734	0	0	0	1 489 734

Etterkalkyle selvkost 2024	Eierseksjoner ing	Forurensning s-myndighet		Totalt
Direkte driftsutgifter	107 723	346 487		454 210
Indirekte driftsutgifter (netto)	6 211	12 673		18 884
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	311	634		944
Driftskostnader	114 244	359 794		474 038
- Øvrige driftsinntekter	0	6 055		6 055
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	114 244	365 849		480 093
Gebyrinntekter	128 780	282 347		411 127
Resultat	14 536	-83 502		-68 966
Finansiell dekningsgrad i %	113 %	77 %		43 %

Selvkostfond 01.01	48 307	-91 219		-42 912
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	14 536	-83 502		-68 966
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	2 418	-5 784		-3 367
Selvkostfond 31.12	65 260	-180 505		-115 245

Etterkalkylene for 2024 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum by Visma som har mer enn 21 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Note 15 - Salg av aksjer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Salg av aksjer klassifisert som finansielle anleggsmidler	Ander ført i driftsregnskapet (opptjente resultater)	Andel ført i investeringsregnskapet
---	--	-------------------------------------

		(utdeling av innskutt kapital mv.)
Ingen salg av aksjer i 2024		
Sum		

Note 16 - Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:

d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus
Rådmann	1 696 000		
Ordfører	1 420 600		
Sum	3 116 600		

Note 17 - Godtgjørelse til revisjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Revisjon	2 179 900
Rådgiving	
Sum	2 179 900

Note 18 - Diverse informasjon

Driftsregnskapet:

Driftsregnskapet hadde før årsoppgjørdisposisjoner et mindreforbruk på kr. 55.270.228.

Det ble etter § 4.2. i Regnskapsforskriften foretatt strykninger av bruk av disposisjonsfond med til sammen 41.673.394.

Mindreforbruket justert for bruk av disposisjonsfond som ble tilbakeført ble etter dette kr. 13.596.834, som etter § 4.3 er avsatt til disposisjonsfond – 2.5699.000.

Investeringsregnskapet:

Investeringsregnskapet hadde før årsoppgjørdisposisjoner en merinntekt på 138.154.852,97.

Disse merinntektene er redusert til 0 ved å redusere bruk av disposisjonsfond med 14.543.103 og bruk av lån med 123.611.749,97, slik at udekket/udisponert blir 0.

Spesielle forhold:

Krav om erstatning for tap:

Grenlandskommunenes innkjøpsenhet har på vegne av sine 6 kommuner 16.01.2025. mottatt et krav om erstatning fra Maske AS . Maske AS er rammeavtaleleverandør på medisinske forbruksvarer. De påberoper seg, via sin advokat, at GKI-kommunenes manglende overholdelse av rammeavtalen har medført et tap for dem tilsvarende 12 831 688 kroner. Dette gjelder i hele rammeavtaleperioden fra og med 01.10.2021 til og med mottatt krav. Ut ifra statistikken ser det ut til at det deler seg mer eller mindre etter folketall. Det vil si at Porsgrunn kommunes andel ligger rundt 30%

Kommunene bestrider kravet som er fremsatt. Det er følgelig ikke aktuelt å betale dette beløpet til Maske. Samtidig er GKIs kommuner, i likhet med Maske, åpen for dialog om en minnelig løsning. Det innebærer også at GKI-kommunene, som en minnelig løsning, er innstilt på å betale et beløp til Maske. Dette innebærer ingen erkjennelse av ansvar, men en vurdering av prosessøkonomiske hensyn og av betydningen av å unngå å eskalere denne saken ytterligere. GKI håndterer saken videre på vegne av kommunene i samarbeid med vår advokat. Det er avtalt et møte med Maske AS vedrørende saken.

Balanseregnskapet vist pr konto

Bankinnskudd og kontanter

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
21000002	Servicesenteret særkasse	11 428	11 428
21000090	Filmsenteret Charlie kioskasse	31 000	31 000
21000350	Kronekort Marmorvegen	6 587	24 311
21000352	Kronekort Jupiter Ring	8 060	18 642
21000355	Kronekort Håvundveien	6 648	11 711
21000368	Kronekort etablering ungdomsboliger	467	6 082
21000474	Gartnerløkka dagsenter dagsenter	11 937	50 931
21000510	Ælvespeilet kulturhus	2 000	2 000

Årsmelding 2024

21000546	Fritidsklubbene samlet kontorkasse	2 900	2 900
21000801	Kassabeholdning GABLER	150 996	43 779
21020100	DnB Hovedfolio kto.nr.7147.05.08005	75 096 764	167 629 110
21020101	Dnb hjelpefolio lønn 7177.05.46367	60 598 595	41 425 219
21020103	Dnb hjelpefolio legevakt 7177.05.65787	801 924	765 836
21020104	DnBNOR OCR 5081.08.51209	113 892 959	192 603 812
21020105	Dnb Idrettshaller salg kafeteria 7147.05.11294	4 046 297	1 715 174
21020109	DnB Nav sosial - nødkonto 1503.13.97089	79 058	72 155
21020110	Dnb p-bøter kto.nr. 7147.05.56891	3 736 332	2 211 124
21020111	DnB Charlie bet.term./døgnsafe 1503.14.51326	18 614 202	5 133 275
21020113	Osebrogate egenandel 1503.15.91454	443 710	297 763
21020114	Dnb parkeringsavgift 1503.17.46210	382 696	382 696
21020115	DnB Kulturskolen - elevstipend 1503.19.02174	142 633	137 412
21020117	Dnb månedlig P-avgift 1503.30.00186	5 683 841	860 916
21020118	Dnb Ælvespeilet 1503.35.51700	4 792 339	3 922 567
21020119	Dnb Barnevernet - Visa 1503.67.99622	14 078	20 469
21020120	Dnb Meierigården bet.term. 1503.57.24882	682 570	600 311
21020121	DnB Vipps 1503.88.89602	2 440 619	823 882

Årsmelding 2024

21020122	DNB Brattås skole elevråd 0535.36.88512	0	275
21020123	Dnb iZettle Kjølnes U - 1503.89.42260	1 041 115	876 022
21020124	Dnb iZettle Stridsklev U - 1503.89.42031	964 701	826 283
21020126	Dnb iZettle Lundedalen FS 1503.95.17741	383 882	275 696
21020127	Dnb debetkort Gartnerløkka 1506.78.37751	74	0
21020128	Dnb 1506.91.04298 Stridsklev fritidssenter NB ny!	71 449	0
21020130	Dnb Telebank sos.ktr. 7147.05.56263	-2 473 210	-1 331 779
21020131	Dnb Avtalegiro ordning 7147.05.56255	33 257	26 149
21020132	Dnb Telebank barnevern 7147.05.43803	1 047 886	-579 028
21020135	Dnb betalingsterminal kto. 7147.05.59254	4 181 121	3 134 819
21020136	Dnb Aktivitetskonto Frednes 1506.43.98862	8 475	1 794
21020137	Dnb Frednes sykehjem 1506.28.86592	1 977	2 815
21020903	Dnb fond tilfluktsrom kto.nr. 7147.05.42211	4 787 943	4 612 662
21020905	Dnb forvaltningslån avdrag kto.nr. 7147.05.43307	16 306 868	-2 041 073
21020907	Olaf & Signy Willums legat/fond 1503.16.33092	102 511	98 759
21020908	Dnb Client account 8200.06.59998	9 331	21 743
21031110	Globale aksjer	121 417 638	98 671 544

Årsmelding 2024

21031112	Norske aksjer	29 897 781	24 570 415
21031113	Norske obligasjoner	116 702 150	109 693 706
21031114	Pengemarked	10 614 470	10 841 789
21098100	Dnb skattetrekkskonto 7147.05.42017	67 582 028	38 032 166
21098210	Dnb barnevernsfond 7177.05.22638	62 380	60 096
210	Bankinnskudd og kontanter	664 424 464	706 599 356

Obligasjoner (omløpsmidler)

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
21175025	Trondheim kommune 2,142 % 16.01.2025	6 000 000	6 000 000
21190101	Global High Yield	33 475 207	31 209 828
21190102	Globale obligasjoner	242 087 380	233 569 421
Sum	Obligasjoner (omløpsmidler)	281 562 587	270 779 249

Kundefordringer

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
21375185	Kundefordringer Agresso	58 915 497	50 004 626
21375186	Kundefordringer parkering	230 808	350 391
21375187	Kundefordringer - avskrevet	2 096 516	3 246 288
21375188	Kundefordringer - avskrevet - motpost	-2 096 516	-3 246 288
21375189	Uidentifisert innbetaling	0	-5 216
21375192	Gebyr sosiallån	60 594	73 017

Årsmelding 2024

Sum	Kundefordringer	59 206 899	50 422 818
------------	------------------------	-------------------	-------------------

Andre kortsiktige fordringer

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
21310200	Sykepenger clearing	-33 565	-12 017 755
21310201	Aktiverte feriepenge av sykepenge	0	0
21310202	Balansekonto krav refusjon	15 978 958	11 586 441
21310203	Balansekonto krav feriepenge	6 702 844	5 070 015
21310204	Balanse mottatt refusjon	23 912	11 634 552
21314601	Ref merverdiavgiftkompensasjon	20 795 424	23 593 118
21375001	Forskudd lønn januar	24 571	0
21375030	Netto lønn diverse feilutbetalinger	-46 451	-49 435
21375080	Interimskto. div. debitorer	160 102 181	147 145 326
21375151	Avregning Charlie	0	-103 868
21375194	MVA utbyggingavtaler	2 354 226	2 354 226
21375907	Skogrådets skogavgift kfr. 2.5299.401	20 020	21 729
216	Andre kortsiktige fordringer	205 922 121	189 234 349

Aksjer og andeler (omløpsmidler)

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
21831501	Eiendomsfond	72 557 403	71 092 842
Sum	Aksjer og andeler (omløpsmidler)	72 557 403	71 092 842

Premieavvik

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
21914102	KLP premieavvik, arbeidsgiveravg.	58 065 435	65 565 768
21941101	KLP premieavvik	411 811 601	465 005 449
Sum	Premieavvik	469 877 036	530 571 217

Pensjonsmidler

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
22041101	KLP pensjonsmidler	4 426 110 862	4 286 678 381
22041102	STP pensjonsmidler	225 628 452	201 568 377
22041103	KLP estimatavvik pensjonsmidler	103 239 143	-48 356 878
22041104	SPK estimatavvik pensjonsmidler	-28 761 707	-15 543 789
Sum	Pensjonsmidler	4 726 216 750	4 424 346 091

Aksjer og andeler (anleggsmidler)

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
22101105	Sør-Øst 110 IKS	505 274	505 274
22131101	KLP fellesordn. egenkaptilsk.	118 883 534	111 581 357
22131102	KLP sykepleiere egenkaptilsk.	19 496 242	18 383 824
22168088	Telem. kontrollutv. TK- IKS	59 500	59 500
22168092	Brevik Ferjeselskap IKS	1 000 000	1 000 000
22168095	Grenlandssamarbeidet - KO	3 818 779	3 818 779
22168100	Skien BBL Gren. ung hjem	46 500	46 500

Årsmelding 2024

22168101	Attføringscenteret Rauland 11 aksjer	11 000	11 000
22168102	Biblioteksentralen al 26 aksjer	7 800	7 800
22168109	GREP Komp. utv. Grenland AS	1 056 595	1 056 595
22170106	Foreningen Norden 10 andeler	1 000	1 000
22170109	Norsk Hydro asa 1500 lign.kurs 64,80	97 283	97 283
22170110	StatoilHydro asa 1293 lign.kurs 143,65	185 739	185 739
22170112	Yara International asa 300 aksjer 215,05	64 515	64 515
22170114	Nystrand båtforening 1 andel	3 000	3 000
22170120	Studentersamfunnets hus 20 andeler	2 000	2 000
22170123	Telemark interkommunale næringsfond	273 000	273 000
22170124	Visit Telemark AS a/l 10 aksjer	10 000	10 000
22170130	Turist-trafikk Dalen a/s 50 stk. av 1000.00	50 000	50 000
22170137	Skagerak Energi AS 444321 aksjer kr. 566	251 485 686	251 485 686
22170141	BTV inv.fond A/S	9 857 012	9 857 012
22170149	Aksjer Porsgrunn Utvikling AS	104 772 894	104 772 894
22170150	Grenland Vestfold Biogass A/S	312 170	312 170
22170151	Greve Biogass AS - 31.217 aksjer	6 243 400	6 243 400
22170152	Vestsiden Legesenter AS	10 000	10 000

Årsmelding 2024

22170227	E134 Haukelivegen	10 000	10 000
22170228	Renovasjon i Grenland IKS	169 250	169 250
221	Aksjer og andeler (anleggsmidler)	518 432 173	510 017 578

Utlån (anleggsmidler)

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
22275115	Utlån sosialsystemet nyordning	604 565	288 171
22275117	Lån overført fra Lindorff	2 043 753	2 200 479
22275122	Forvaltningslån 05221.6302.28300	394 921 452	377 048 626
22275131	Utlån forskudd spillemidler	6 736 133	9 270 289
22275133	Utlån justeringsavtaler	18 337 132	14 888 833
22275134	Utlån GREP AS	5 100 000	5 100 000
Sum	Utlån (anleggsmidler)	427 743 035	408 796 398

Utstyr, maskiner og transportmidler

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
22499100	Maskiner,transportmidl kjøretøy m.m.	75 726 507	73 931 007
22499200	Inventar, utstyr m.m.	40 193 767	42 680 514
22499900	Aktiverte kunstverk	7 065 191	7 065 191
Sum	Utstyr, maskiner og transportmidler	122 985 464	123 676 712

Faste eiendommer og anlegg

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
-------	------	---------------	---------------

Årsmelding 2024

22799100	Faste eiendommer og anlegg	3 245 147 496	3 261 619 010
22799200	Jord og skogeiendommer	59 692 021	59 692 021
22799210	Friarealer	205 739 703	197 585 784
22799220	Badeplasser	1 276 901	1 276 901
22799230	Samferdsel veier m.m.	682 355 672	590 319 714
22799240	Vannanlegg	876 904 089	837 041 158
22799250	Avløpsanlegg	790 249 968	692 451 886
22799260	Renovasjonsanlegg	14 298 818	15 999 793
22799270	Tomter (fra 2009)	34 876 753	22 814 676
Sum	Faste eiendommer og anlegg	5 910 541 421	5 678 800 941

Annen kortsiktig gjeld

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
23214001	Forskuddstrekk	-64 849 801	-62 542 928
23214002	Påleggstrekk	-304 870	-112 303
23214010	Arbeidsgiveravgift samlet	-37 638 897	-69 132 396
23214013	Periodisert lønn	-18 102 000	-21 634 000
23214102	STP avvik arb.g. avg.	2 624 013	2 350 077
23241001	Fagforening	-169	1 859
23241102	STP premieavvik pensjon	18 610 017	16 667 213
23275030	Formye utbetalt lønn	290 544	182 053
23275046	Clearingkonto lønnsutbetalinger	-11 883	34 253
23275111	Avsetning opparb. feriepenger kto. 1	-187 300 477	-178 399 457

Årsmelding 2024

23275118	Avs. opparb. a.g.avg. av feriepenster kto. 1	-26 409 371	-25 156 881
23289001	Skattegjeldskonto	7 831	4 003
23350010	Trondheim kommune, 2,142 % 16.01.2025	0	-25 073
23350142	Anordning renter	-55 142 425	-47 509 927
23350143	Husbanklån - anordning	-3 183 875	-2 421 299
23350157	Husbanken ekstraordinært avdrag	0	-244 240
23350204	Ubetalte regninger	-7 595 632	-7 821 812
23350209	Avregningskonto Lindorff	-224 404	-221 503
23350211	Clearingkonto Agresso	233 917	-20 900
23350233	Forskuddsleie kaianlegg Brevik og Sandøya	-22 500 000	-23 750 000
23350253	Bostøtte tilskudd/utbetalinger	-6 367	-10 505
23350295	Depositum leirskoler 6206-2491-20200	-228 108	-215 450
23350400	Ælvespeilet avregning	-2 486 910	-1 859 881
23814502	Oppgjørskonto mva.	-0	6 291 569
232	Annen kortsiktig gjeld	- 404 218 870,31	- 415 547 529,93

Leverandørgjeld

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
23350205	Leverandørgjeld	-158 705 985	-184 010 844
Sum	Leverandørgjeld	- 158 705 985	- 184 010 844

Pensjonsforpliktelse

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
24014102	STP arb.g.avg. av nto. p.forpliktelse	-11 957 388	-14 922 705
24041101	KLP pensjonsforpliktelse	-4 157 838 560	-3 901 284 631
24041102	STP pensjonsforpliktelse	-311 820 093	-308 790 635
24041103	KLP estimatavvik pensjonsforpliktelser	-191 116 886	-102 310 436
24041104	SPK estimatavvik pensjonsforpliktelser	12 157 360	32 270 068
Sum	Pensjonsforpliktelse	- 4 660 575 567	- 4 295 038 339

Obligasjonslån

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
24119002	DnB obl. NO0013233148 150524-150526 Nibor +0,288	-445 000 000	0
24199105	Danske Bank obl. lån NO 0010367535 2007/27	-240 000 000	-240 000 000
24199118	Nordea - Obl. lån NO0010860935 21/8- 19 - 21/8-29	-296 000 000	-296 000 000
24199122	Sparebank 1 - obl. NO0012740283 22/26 3 mnd Nibor + 0,689 %	-308 600 000	-308 600 000
2411	Utestående obligasjonslån med forfall etter neste regnskapsår	- 1 289 600 000	- 844 600 000

Obligasjonslån med forfall i neste regnskapsår

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
24220009	DNB obl. NO0010876717 forfall 2024	0	-323 660 000
24220010	Danske bank NO0011088718 forfall 2024	0	-386 000 000
2412	Utestående obligasjonslån med forfall i neste regnskapsår	-	- 709 660 000

Sertifikatlån

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
24313001	DNB sertifikat NO001328609 03.09.24-03.09.25	-356 000 000	0
24320147	Nordea sertifikat 18.09.23-16.02.24 NO0013019745	0	-445 000 000
2431	Sertifikatlån	- 356 000 000	- 445 000 000

Gjeld til kredittinstitusjoner

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
24619124	NKB låneopptak 05 - 20050536	0	-27 896 800
24619704	Husb. Forvaltning 2005 11497957	-1 349 990	-1 889 986
24619710	Husb. Forvaltning 2011 115166910	-13 284 423	-14 308 566
24619711	Husb. Forvaltning 2012 115204935	-13 112 362	-14 049 693
24619712	Husb. Forvaltning 2013 11524347/1/1	-3 877 375	-3 877 375

Årsmelding 2024

24619713	Husb. Forvaltning 2013 11524347	-11 719 117	-12 764 389
24619714	Husb. Forvaltning 2014 11528873/0	-20 583 683	-21 805 593
24619717	Husb. Forvaltning 2015 11532184 6	-25 541 818	-26 624 558
24619718	Husb. Forvaltning 2015 11534981/4/1	-34 281 911	-35 662 954
24619719	Husb. Forvaltning 2017 11537686	-47 215 720	-49 036 321
24619720	Husb. Forvaltning 2018 11539824/3/1	-7 070 704	-7 330 133
24619721	Husb. Forvaltning 2019 11541607/3/1	-42 336 323	-43 816 939
24619722	Husb. Forvaltning 2020 11543265 0	-18 895 734	-19 527 688
24619723	Husb. Forvaltning 2021 11544206 3	-2 994 383	-3 052 529
24619724	Husb. Forvaltning 2022 11545115 5	-66 410 535	-67 591 561
24619725	Husb. Forvaltning 2023 11545867 1	-68 183 794	-69 321 962
24619726	Husb. Forvaltning 2024 11547158/1/1	-69 464 539	0
24619999	Lån for anordn. ekstraord. avdr.	24 904 280	244 240
2451	Lån i kredittinstitusjon med avdragsprofil	- 421 418 131	- 418 312 807

Bundne driftsfond

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
25299131	MAGDA kulturell skolesekk - ansv. 2358	-96 750	-89 909
25299133	Kulturskolen - elevstipend div. 2317	-10 813	-197 894

Årsmelding 2024

25299144	Kompetansemidler - ansv 2228 div 2709	-24 053	-24 053
25299150	Utviklingssenter ansv 3404	-60 557	-271 007
25299153	Stiftelsen Dagsrudheimen - ansv 3280 div 3284	-784	-784
25299155	Sosial møteplass Kirkens bymisjon - ansv 3442 div 3338	-60 991	-60 991
25299156	USHT Innovasjonsarbeid - ansv 3404 div 3849	-75 155	-75 155
25299161	Aktivitetstilbud - ansv 3408 div 3172	-77 351	-77 351
25299162	Erasmus+ 2021 ansv 2461 div 2618	-325 122	-101 443
25299164	Beholde og rekruttere fastlegehjemler ansv. 3261 div 3157	-1 184 346	-1 184 346
25299165	Kompetanseløftet for spes.ped. og inkl. opplæring ansv 2410 div 2465	-319 436	-319 436
25299166	Kontingentskasse - tilskudd fra Kiwanis Club ansv 2349 tj 23100	-79 200	-79 200
25299167	Stipend og vikarordning vid.udanning - ansv 2461	-68 460	-68 460
25299170	Eldre ut på middag - ansv 3001 div 3853	-181 473	-181 473
25299171	Kaffepenger ansatte - ansv 3460	-24 000	-24 000
25299173	Partnerskapsmidler - ansv 3451	-122 954	-122 954
25299176	Hjemmeskole 2.0 - ansv 2410 div 2113	-178 624	-178 624
25299177	Nasjonalbiblioteket - aktiv formidl. i barnehager ansv 2303 div 5347	-75 000	-75 000

Årsmelding 2024

25299178	Opplevelseskortet 2021 - ansv 2349 div 5916	-30 731	-30 731
25299182	Gaver fra private - ansv 3454	-19 161	-19 161
25299183	Tilretteleggingsmidler - ansv 2202 div 2725	-48 000	-48 000
25299184	Nettverksråd for barn (NEBA) ansv 2410 div 2117	-662 500	0
25299185	Lindrende omsorg personer m/utvikl.hemming ansv 3404 div 3232	-181 853	0
25299186	Fritt ord - Blått blod ansv 2303 div 5359	-45 669	0
25299187	Bufdir - Inkl. barn og unge ansv 2450 div 2145	-23 254	0
25299188	Tjenesteutviklingsprosjekt (ansvar3400 div 3294)	-673 728	0
25299189	Prosjekt lavinntekt - ansv 3330	-250 000	0
25299191	Forsikringsoppgjør drift - riving Meierigården	-2 675 967	-2 675 967
25299192	Forbedringsagent - ansv 3404 div 3253	-81 795	0
25299205	Elevråd Heistad ung skole ansvar 2427 - div 2095	-16 891	-16 891
25299210	Elevråd Tveten skole - div 2095	-83 975	-83 975
25299224	Feiselveien gaver ansvar 3340 div. 3301	-113 685	-63 685
25299225	Testamentarisk gave/legat - ansv. 3431	-328 361	-328 361
25299227	Gavefond lindrende enhet	-181 513	-243 433
25299256	Rammeplan barnehager div 2709	-752 880	-752 880

Årsmelding 2024

25299265	Overvåking luftkval. i Grenland div. 3230	-1 054 121	-974 808
25299275	Gruntvig partnership - ansv 2461 div 2677	-83 264	-83 264
25299284	Elevrådsmidler - Tveten u-skole - div 2095	-86 579	-104 249
25299287	Elevrådsmidler - Stridsklev skole ansv 2424 div 2095	-133 193	-120 193
25299293	Borge skole - elevrådsmidler div. 2095	-38 000	-38 000
25299326	Elevrådsmidler Brattås - ansv 2414 div 2095	-75 835	-73 408
25299335	Barnevernsfond (Nielsen) kfr. likv.	-23 926	-21 524
25299344	Gaver Gartnerløkka - ansv 3280	-23 280	-23 280
25299346	Elevrådsmidler Brevik ansvar 2415 - div 2095	-32 606	-54 761
25299347	Elevrådsmidler Langangen ansv 2420 div 2095	-36 940	-31 842
25299348	Elevrådsmidler Klevstrand ansv 2419 div 2095	-14 000	-14 000
25299350	Raschebakken gaver - div 3303	-10 000	-10 000
25299352	Stiftelsen Dagsrudheimen 2019 - ansv 3281 div 3284	-20 319	-20 319
25299357	Kompetanseheving for voksenoppl. i Vestfold og Telemark 2024-2025 ansv 2463 div 2619	-60 847	0
25299378	Friskliv barn - ansv 3212 div 3161	-26 228	-26 228
25299383	Nav/Sosialopplæring - ansv 3330	-510 000	-510 000
25299384	Fritt ord - ansv- 2303 div 5307	-21 999	-60 000

Årsmelding 2024

25299387	Overdosestrategier - ansv 3442 div 3323	0	-19 300
25299390	Kompetanseheving "Forbygging radikaliserings m.m." div. 1973	-359 861	-528 908
25299401	Skogavgift 6160-32000	-20 020	-21 729
25299402	Statstilsk. boligtilsk. 4711/4713	-4 780 621	-4 044 121
25299407	Vid.utd. barnefaglig veiledn. ansv 2800 div 3633	-99 105	-99 105
25299414	Innovasjonsprosjektet Virtuell læring - ansv 3404	-117 467	-123 913
25299416	Testamentarisk gave Torkås - ansv 3400	-2 175 390	-2 175 390
25299418	Psykolog i fam.helsetj. - ansv 3210 div 3160	-410 000	-410 000
25299425	Statstilsk. tap etabl lån 96 4714	-939 186	-939 186
25299426	Vannområde Skien- Grenlandsfjordene, ansv 6231 div 6256	-1 997 885	-1 584 885
25299442	Utviklingssenter for sykehjem ansvar 3420	-415 536	-415 536
25299445	Utviklingssenter for sykehjem m/diverse	-437 852	-440 867
25299446	Utviklingssenter for hjemmetjenester	-3 113	-7 767
25299448	Aktivitetssenteret Nystrand	-1 818	-2 134
25299469	Implement. rammeplan bhg. - ansv 2202 div 2788	-55 685	-55 685
25299471	Elevrådsfond ansv 2416 div 2095	-31 132	-11 132
25299474	Elevrådsmidler Vestsiden skole ansvar 2426 - div 2095	-277 849	-277 849

Årsmelding 2024

25299476	Tilretteggingsmidl. bgh ansv 2217 div 2725	0	-25 000
25299477	Handlingsplan sjøørretbekker div 6256 ans 6230	-100 000	-100 000
25299479	Styrking av svangerskapsomsorgen div 3167 ans 3210	-649 730	0
25299481	Grenland Skatepark - ansv 2330 div 5179	-32 274	-32 274
25299483	Akuttkurs leger/sykepleiere - ansv 3240 div 3682	-235 271	-235 271
25299487	Imdi Ekstratilsk. II ansv 3210 - fellesfond	-379 227	-215 026
25299488	Elevrådsfond Myrene skole - ansv 2421 div 2095	-73 771	-73 771
25299489	Imdi ansv 2822 Funkh 120718 Dufnr 201522509910	-58 193	-58 193
25299490	Imdi ansv 2822 Funkh 090818 Dufnr 201522702607	-58 193	-58 193
25299493	Egenbet. middag i basen- ansv 3342 div 3328	-2 731	-2 731
25299494	Arb.utvalg hverdagsrehab. ansv 3404 div 3627	-953	-953
25299495	Elevrådsmidler ansv 2417 div 2095	-250 529	-250 529
25299496	Digihjelpen 2019 - digital kompetanse	-36 540	-36 540
25299499	Leve hele livet - ansvar 3404 div 3169	-8 275	-9 375
25299502	Desentralisert kompetanseutvikling - div 2168	-1 836 573	-1 836 573

Årsmelding 2024

25299503	Svømmeopplæring - ansv 22xx div 2743	-211 950	-33 300
25299505	Nytilsatte lærere - ansv 2410 div 2512	-61 170	-61 170
25299506	Svømmeopplæring - ansv 2235 div 2743	0	-33 300
25299507	Elevrådsmidler Kjølnes ung skole ansvar 2428 - div 2095	-182 666	-155 166
25299510	Skolebibliotek - ansv 2410 div 2148	-153 382	-153 382
25299516	Dysfagiseminar 2022 - ansv 3404	-26 067	-30 730
25299517	FM midler gytehabitat diverse 6220	-150 000	-150 000
25299518	Lindrende behandling FM diverse 3146	-55 725	-55 725
25299519	IMDI utvidelse av intro pga covid 19 div 3000	-749 400	-749 400
25299520	Kompetansenettverk - ansvar 2202 - div. 2706	-229 956	-299 906
25299522	Den teknologiske skolesekken - ansv 2410 div 2219	-250 000	-250 000
25299523	Aktivitetstilbud - ansv 3431	-140 000	-140 000
25299524	Smittevern ansv 3404 div 3843	-30 557	-54 917
25299526	Opplevelseskortet Bufdir 2022 - ansv 2349 div 2145	-0	-376 257
25299527	Åpne arenaer på helligdager - ansv 2375 div 2145	-179 015	-136 098
25299528	UngFritid Heistad - ansv 2375 div 5725	-92 132	-302 837
25299529	Bufdir - Fritidskoordinator ansv 2349 div 5506	-367 180	-234 275

Årsmelding 2024

25299530	Gaver/tilskudd fra private - ansv 2375	-60 000	-60 000
25299531	Norsk kulturskoleråd - utviklingsmidler ansv 2450	-70 000	-70 000
25299532	SIFIG inkl. kulturskole - ansv 2450 div 2009	-162 744	-162 744
25299533	Tveten skole "Liv og røre" - ansv 2425 div 2158	-233 939	-233 939
25299534	Langangen skole "Liv og røre" -ansv 2420 div 2158	-45 000	-45 000
25299535	Tilskuddsmidler lavterskeltilbud psykisk helse - ansv 3442 div 3669	-24 818	-12 409
25299536	Grønli skole "Liv og røre" - ansv 2416 div 2158	-45 000	-45 000
25299537	Forum for psykisk helse og rusarbeid i Telemark - ansv 3442 div 3234	-102 956	-137 355
25299538	Foreldrestøttende tiltak - ICDP ansv 2805 div 3648	-335 513	-350 000
25299539	Bystrategimidler Universitetsbyen Porsgrunn - ansv 6231 prosj 7531	-200 000	-200 000
25299541	Foreldrestøttene tiltak - Home start ansv 2805 div 3649	-25 000	-450 000
25299542	Sparebankstiftelsen lydanlegg til demenskor ansv 3408	-4 160	-20 000
25299543	Lindrende beh. og omsorg ved livets slutt - ansv 3404 div 3765	-4 866	-33 405
25299560	Kompetanse og inovasjonstilskudd ansvar 3001 div 3847	0	-509 286

Årsmelding 2024

25299561	Fritt ord - flukt ansv 2303 div 5316	0	-30 878
25299562	Ny som lærer - ansv 2410 div 2512	-233 824	-233 824
25299563	Kontingentkassa - tilsk. fra Bufdir ansv 2349 div 2145	0	-19 376
25299564	Imdi tilskuddsordningen - ansv 2461	-1 120 827	-533 400
25299565	Erasmus+ ansv 2417 div 2617	-75 760	-51 204
25299566	Fritidskassa - ansv 2349 div 5883	0	-169 000
25299567	Forprosjekt Fact-team ansv 33* div 3343	-1 000 000	0
25299571	Fritt ord - sakprosa ansv 2303 div 5352	0	-60 000
25299573	Levende byrom med historisk sus - ansv 2301 div 5193	-143 374	-150 000
25299631	IUA Telemark, skogbrannberedskapen	-2 300 719	0
25299657	Selvkostfond eierseksjonering 6240 tjeneste 30262	-65 260	-48 307
25299658	Selvkostfond feiing	-1 489 734	0
25299661	VAR fond del vann	-15 325 890	0
25299662	VAR avgift del avløp	-19 918 841	0
25299669	Miljøretta helsevern i Grenland	-414 075	-362 999
25299670	Den kulturelle spaserstokk	-230 954	-363 578
25299671	Olaf & Signy Willums legat/fond - 1503.16.33092	-106 458	-102 511
25299676	Fond Tolketjenesten ansvar 3370	-857 151	-857 151

Årsmelding 2024

25299677	Ressursmobilisering 60 pluss ansvar 2357 - div. 5167	0	-23 801
25299679	Opplevelseskort, ferie - ansvar 2349, div. 5900	-7 200	-7 200
25299680	Barne- og ungd. tiltak i større bysamfunn ansvar 2349, div. 5566	-2 596	-2 596
25299685	VAR selkostfond slamtømming	-140 892	-348 888
25299686	Tilretteleggingstilskudd ansvar 2214	-21 725	-21 725
251	Bundne driftsfond	- 74 879 424	- 32 585 016

Ubundet investeringsfond

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
25499401	Tomte- og boligfond	-40 065 881	-16 065 881
25499902	Kapitalfond langsiktig plassering	-80 388 614	-228 388 614
25499903	Kapitalfond, mellomlangemidler- Uttak 2010	-152 209 283	-152 209 283
25499921	Fond forskudd spillemidler	-3 272 814	-729 711
25499923	Forsikringsoppgjør Meierigården	-50 972 602	0
253	Ubundet investeringsfond	- 326 909 194	- 397 393 489

Bundne investeringsfond

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
25599102	Tilfluktsrom	-4 206 271	-4 021 936
25599103	Belønningsmidler	-29 333 386	-9 199 155

Årsmelding 2024

25599455	Utbygging vannbåren varme	-230 295	-230 295
25599544	Nybygg arbeidstreningen prosj. 3501	-110 646	-110 646
25599651	Sildevika - Opprydning strand, P7574, anl. 5522	-108 503	-108 503
25599652	Skjærgårdstolett anlegg 5528 og prosjekt 7574	-274 095	-276 832
255	Bundne investeringsfond	- 34 263 197	- 13 947 366

Disposisjonsfond

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
25699000	Mindreforbruk regnskapsåret	-13 596 834	-41 712 120
25699108	Realverdifond	-76 431 340	-116 704 734
25699109	Generelt disposisjonsfond	-493 110 716	-364 394 865
25699110	Bufferfond finansforvaltning	0	-39 178 934
25699117	Depositumsfond - ansv 6302	-758 407	-758 407
25699118	IKT satsing	-2 216 569	-2 216 569
25699119	Satsing kostnadsreducerende tiltak	-4 770 920	-4 770 920
25699160	Enger Rundkjøring ansv. 6633	0	0
25699404	Energifond	0	-1 079 030
25699800	Byutvikling, resultatfond - 666	0	-1 407 563
25699810	HR-avdelingen, resultatfond - 120	0	-437 000

Årsmelding 2024

25699811	PPT, resultatfond - 226	0	-322 000
25699819	Stridsklev skole, resultatfond - 240	0	-520 447
25699821	Lyngveien BH, resultatfond - 208	0	-57 000
25699828	Myrene skole, resultatfond - 237	0	-241 430
25699829	Mule sykehjem, resultatfond - 315	0	-610 580
25699832	Familiehelsetj., resultatfond - 301	0	-739 000
25699833	Brattås skole, resultatfond - 230	0	-144 048
25699840	Klokkerholmen, resultatfond - 252	0	-156 647
25699843	Brattås BH, resultatfond - 201	0	-250 841
25699849	Helse og akt.senter, resultatfond. - 323	0	-412 421
25699854	Klevstrand skole, res.fond - 235	0	-44 859
25699856	Flåtten barnehage, resultatfond - 215	0	-204 266
25699860	Serviceavdelingen resultatfond - 123	0	-122 444
25699861	Brevik oppvekstsenter resultatfond - 231	0	-3 522
25699865	Økonomiavdelingen resultatfond - 121	0	-258 944
25699866	Resultatfond kommunalteknikk virksomhet 606	0	-88 924
25699871	Hjemmetj. sentrum resultatfond 328	0	-150 436
25699872	Barnehagene sentrum Vest	0	-300 000

Årsmelding 2024

25699873	Resultatfond digiforum ansvar 1199	-303 401	-303 401
25699918	Prosjekt heltid/deltidsarbeid diverse 3634	-411 820	-411 820
256	Disposisjonsfond	- 591 600 007	- 578 003 173

Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
25800001	Prinsippendringer investering	22 629 151	22 629 151
Sum	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	22 629 151	22 629 151

Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
25810001	Prinsippendringer drift	-18 970 000	-18 970 000
Sum	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-18 970 000	-18 970 000

Kapitalkonto

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
25990110	Kapital	-246 725 795	-456 937 255
25990113	Avdrag innlån	-953 554 719	-766 660 043
25990115	Kapital avskrivninger	-1 692 867 072	-1 461 817 841
Sum	Kapitalkonto	- 2 893 147 585	- 2 685 415 138

Ubrukte lånemidler

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
29100109	Husb. forvaltningslån	61 124 852	41 492 871

Årsmelding 2024

29100195	Låneopptak korr. 2005 (2006)	125 840 589	159 378 694
Sum	Ubrukte lånemidler	186 965 441	200 871 565

Andre memoriakonti

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
29200119	Feiing - negativt fond	0	382 419
29200139	Vann, negativt fond	0	7 428 708
29200140	Avløp, negativt fond	0	1 517 405
29200141	Renovasjon, negativt fond	2 659 953	7 123 759
29200142	Utbyggerkonto 1506.79.98429 Bergsbygda gbnr 39/83	190 000	190 000
29200143	Utbyggerkonto 1506.77.24450 Seivallmoen	300 000	300 000
29200144	Depositumskonto 1520.02.01091 Bjørkøya Veillag	500 000	500 000
29200145	Forurensningsmyndighet - negativt fond	185 947	-91 219
Sum	Andre memoriakonti	3 835 900	17 351 072

Motkonto for memoriakontiene

Konto	Navn	Regnskap 2024	Regnskap 2023
29900103	Avløp - negativt fond	0	-1 517 405
29900104	Feiing - negativt fond	0	-382 419
29900105	Vann - negativt fond	0	-7 428 708
29900106	Renovasjon, negativt fond	-2 659 953	-7 123 759

Årsmelding 2024

29900107	Forurensningsmyndighet - negativt fond	-185 947	91 219
29999010	Totalt ubrukte lånemidler	-186 965 442	-200 871 565
29999400	Motpost diverse memoria	-990 000	-990 000
Sum	Motkonto for memoriakontiene	- 190 801 342	- 218 222 637

Konsolidert regnskap

Porsgrunn kommune

Keops Arbeid KF

Keops utvikling KF

Bevilgningsoversikt Investering §5-5 del 1

Tall i kroner	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter		
Investeringer i varige driftsmidler	429 806 019	655 493 970
Tilskudd til andres investeringer	5 899 484	6 255 977
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	8 494 144	7 991 744
Utlån av egne midler	6 393 993	18 538 031
Avdrag på lån	0	0
Sum investeringsutgifter	450 593 640	688 279 722
Investeringsinntekter		
Kompensasjon for merverdiavgift	-37 129 018	-58 556 971
Tilskudd fra andre	-176 042 992	-211 004 813

Årsmelding 2024

Salg av varige driftsmidler	-9 354 930	-12 853 496
Salg av finansielle anleggsmidler	0	33 025
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-5 479 850	-5 644 568
Bruk av lån	-123 538 105	-369 913 685
Sum investeringsinntekter	-351 544 894	-657 940 508
Videreutlån		
Videreutlån	50 368 019	80 273 417
Bruk av lån til videreutlån	-50 368 019	-70 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	38 997 875	47 022 216
Mottatte avdrag på videreutlån	-32 495 193	-40 241 261
Netto utgifter videreutlån	6 502 682	17 054 372
Overføring fra drift og netto avsetninger		
Overføring fra drift	-55 382 964	-55 515 366
Avsetning til bundne investeringsfond	20 516 792	452 113
Bruk av bundne investeringsfond	-200 961	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	72 972 602	14 862 182
Bruk av ubundet investeringsfond	-143 456 897	-7 192 515
Korreksjon	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-105 551 429	-47 393 586
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-1	0

Økonomisk oversikt etter art - drift §5-6

Tall i kroner	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter		
Rammetilskudd	-1 227 714 807	-1 152 691 527
Inntekts- og formuesskatt	-1 260 299 453	-1 245 014 998
Eiendomsskatt	-180 649 924	-166 954 262
Andre skatteinntekter	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-195 788 965	-168 596 617
Overføringer og tilskudd fra andre	-454 216 659	-431 303 056
Brukerbetalinger	-103 870 779	-104 092 285
Salgs- og leieinntekter	-478 813 477	-442 235 854
Sum driftsinntekter	-3 901 354 064	-3 710 888 598
Driftsutgifter		
Lønnsutgifter	1 886 135 500	1 791 701 669
Sosiale utgifter	517 336 786	452 582 243
Kjøp av varer og tjenester	1 074 578 575	1 108 962 801
Overføringer og tilskudd til andre	220 382 480	244 674 943
Avskrivninger	204 729 126	190 986 492
Sum driftsutgifter	3 903 162 467	3 788 908 147
Brutto driftsresultat	1 808 403	78 019 549
Finansinntekter/Finansutgifter		
Renteinntekter	-44 375 762	-31 188 900
Utbytter	-129 652 195	-322 349 016
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-50 927 847	-35 154 302

Årsmelding 2024

Renteutgifter	169 439 224	131 216 233
Avdrag på lån	147 896 801	142 632 820
Netto finansutgifter	92 380 222	-114 843 165
Motpost avskrivninger	-204 729 126	-190 986 492
Netto driftsresultat	-110 540 502	-227 810 108
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	55 382 964	55 515 365
Avsetninger til bundne driftsfond	45 988 378	9 759 441
Bruk av bundne driftsfond	-3 693 971	-27 357 801
Avsetninger til disposisjonsfond	13 596 834	189 945 755
Bruk av disposisjonsfond	-733 704	-52 653
Dekning/disponering av tidligere års merforbruk	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	110 540 502	227 810 108
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

Balanseregnskapet §5-8

Tall i kroner	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	4	5 916 023 916	5 684 469 382
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	123 607 387	124 476 060
Finansielle anleggsmidler		0	0

Årsmelding 2024

Aksjer og andeler (eiendeler)	5	518 980 973	510 486 829
Obligasjoner (eiendeler)		0	0
Utlån	6	427 743 035	408 796 398
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	11	4 768 526 500	4 460 938 588
Sum anleggsmidler	2	11 754 881 811	11 189 167 257
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		674 501 362	715 074 858
Finansielle omløpsmidler		0	0
Aksjer og andeler (omløpsmidler)	7	72 557 403	71 092 842
Obligasjoner (omløpsmidler)	7	281 562 587	270 779 249
Kortsiktige fordringer		0	0
Kundefordringer		61 087 078	52 630 706
Andre kortsiktige fordringer		231 113 722	193 259 414
Premieavvik (kortsiktige fordringer)	11	471 437 556	532 188 459
Sum omløpsmidler	1	1 792 259 708	1 835 025 528
Sum eiendeler		13 547 141 519	13 024 192 785
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital drift			
Disposisjonsfond		-603 658 304	-590 795 173
Bundne driftsfond	14	-74 879 424	-32 585 016
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
Egenkapital investering		0	0
Ubundet investeringsfond		-326 909 194	-397 393 489
Bundne investeringsfond	14	-34 263 197	-13 947 366
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0

Årsmelding 2024

Annen egenkapital		0	0
Kapitalkonto	2	-2 901 129 456	-2 693 996 712
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-18 970 000	-18 970 000
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		22 629 151	22 629 151
Sum egenkapital		-3 937 180 423	-3 725 058 605
Langsiktig gjeld			
Lån			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-2 693 561 131	-2 366 795 807
Obligasjonslån	9	-1 289 600 000	-1 554 260 000
Sertifikatlån	9	-356 000 000	-445 000 000
Pensjonsforpliktelse	11	-4 701 556 664	-4 329 986 301
Sum langsiktig gjeld		-9 040 717 794	-8 696 042 108
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-159 752 584	-183 210 238
Likviditetslån		0	0
Derivater (kortsiktig gjeld)		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-409 490 717	-419 881 833
Premieavvik (kortsiktige gjeld)		0	0
Sum kortsiktig gjeld	1	-569 243 301	-603 092 071
Sum egenkapital og gjeld		-13 547 141 518	-13 024 192 785
MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler		186 965 441	177 462 577

Årsmelding 2024

Andre memoriakonti		185 947	9 237 312
Motkonto for memoriakontiene		-187 151 389	-186 699 890
Sum memoriakonti		0	0
Sum balanse		0	0

Note 1: Særlige opplysninger om konsolidert regnskap

Notekravet finnes i § 10-4 i Budsjett & regnskapsforskriften.

I konsolidert regnskap for Porsgrunn kommune inngår i tillegg Kommunalt foretak KEOPS arbeid KF og KEOPS utvikling KF.

Fra 2023 er det kommunale foretaket KEOPS – delt i 2 separate foretak, KEOPS Arbeid og KEOPS Utvikling

Ingen selskaper/foretak er utelatt.

Note 2: Endring i arbeidskapital - KONSOLIDERT

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Omløpsmidler	1 792 816 154	1 836 229 507	-43 413 354
Kortsiktig gjeld	569 799 746	604 296 051	-34 496 305
Arbeidskapital	1 223 016 407	1 231 933 456	-8 917 049

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2024
Netto driftsresultat	110 540 502
Netto utgifter/inntekter i investering	105 551 428
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	13 906 124
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	8 917 049

Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0
---	---

Note 3: Varige driftsmidler KONSOLIDERT

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tekst	Ingen avskrivning	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	SUM alle grupper
Bokført verdi per 1.1	288 462 439	44 479 769	65 073 681	163 226 427	3 987 996 083	1 259 139 759	5 808 378 158
Tilgang	20 215 996	9 959 073	13 651 339	4 107 421	371 631 641	20 651 446	440 216 917
Avgang	-	-	31 085	-	-	4 351 236	4 382 320
Avskrivninger	-	14 194 950	10 763 330	14 884 843	129 372 293	35 513 710	204 729 126
Nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Justeringsavtaler					-		-
Bokført verdi 31.12	308 678 435	40 243 892	67 930 606	152 449 006	4 230 255 432	1 239 926 259	6 039 483 629

Note 4: Pensjon KLP - Keops arbeid Porsgrunn KF

Pensjonsutgifter i driftsregnskapet	2024	2023
Beregnet netto pensjonskostnad	1 618 773	1 735 297
Forfalt pensjonspremie (eks adm. Kostnader)	1 798 715	2 990 633
Årets premieavvik	-179 942	-1 255 336
Amortisering av tidligere års premieavvik	179 334	28 906

Årsmelding 2024

Administrasjonskostnad	65 827	70 765
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	1 863 934	1 834 968
Pensjonstrekk ansatte	-251 226	-240 634
Tilskudd sikringsordningen	9 461	9 486
Honorar		
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	1 622 169	1 603 820
Bruk av premiefond	862 212	244 252
Saldo premiefond	2 889 590	
Akkumulert premieavvik	2024	2023
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 1.1.)	1 255 336	28 906
Årets premieavvik	179 942	1 255 336
Sum amortisert premieavvik dette året	-179 334	-28 906
Akkumulert premieavvik 31.12.	1 255 944	1 255 336
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	177 088	177 002
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	1 433 032	1 432 338
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse	2024	2023
Netto pensjonsforpliktelser pr. 1.1.	1 903 045	1 139 535
Årets premieavvik	179 942	1 255 336
Brutto estimatavvik (ført direkte mot egenkapital)	-158 876	-491 826
Virkning av planendringer (ført direkte mot EK)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	1 924 111	1 903 045
Herav Brutto pensjonsforpliktelse	-35 775 524	-31 514 310
Herav Brutto pensjonsmidler	37 699 635	33 417 355
Herav Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	1 924 111	1 903 045

Årsmelding 2024

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	-31 514 310	-30 718 365
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-2 505 247	41 341
Overførte mottatte avvik		
Faktisk forpliktelse	-34 019 557	-30 677 024
Årets opptjening	-1 830 895	-1 902 401
Rentekostnad	-1 404 431	-1 102 349
Utbetalinger	1 479 359	2 167 464
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	-35 775 524	-31 514 310
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsmidler IB 1.1.	33 417 355	31 857 900
Estimatavvik midler IB 1.1.	2 346 371	-533 167
Overført mottatte avvik		
Faktiske pensjonsmidler	35 763 726	31 324 733
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	1 864 542	3 061 398
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-65 827	-70 765
Utbetalinger	-1 479 359	-2 167 464
Forventet avkastning	1 616 553	1 269 453
Brutto pensjonsmidler UB 31.12.	37 699 635	33 417 355

Langsiktige økonomiske forutsetninger (oppgitt i %)					2024	2023
Årlig avkastning					4,50	4,00

Årsmelding 2024

Diskonteringsrente (risikofri)					4,00	3,50
Årlig lønnsvekst					2,97	2,48
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp					2,97	2,48
Årlig vekst i pensjonsregulering					2,20	1,71
Forholdstallet fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet					1,00	1,00
Andel som tar ut AFP fra 62 år						
Aldersgrense					65 år	70 år
Fellesordningen					36 %	42,50 %
Frivillig avgang i fellesordningen						
Alder (i år)	<24	24-29	30-39	40-49	50-55	>55
Avgang (i %)	25	15	7,5	5	3	0
Antall personer i ordningen					2024	2023
Aktive					25	26
Fratrådte					76	73
Pensjonister					24	22

Note 4: Pensjon KLP - Keops utvikling Porsgrunn KF

Pensjonsutgifter i driftsregnskapet	2024	2023
Beregnet netto pensjonskostnad	2 040 101	1 494 853
Forfalt pensjonspremie (eks adm. Kostnader)	2 067 271	1 332 800
Årets premieavvik	-27 170	162 053

Årsmelding 2024

Amortisering av tidligere års premieavvik	23 150	-177 044
Administrasjonskostnad	95 259	94 859
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	2 158 510	1 412 668
Pensjonstrekk ansatte	-297 012	-243 057
Tilskudd sikringsordningen	10 327	7 437
Honorar		
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	1 871 825	1 177 048
Bruk av premiefond	36 562	38 589
Akkumulert premieavvik	2024	2023
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 1.1.)	162 053	177 044
Årets premieavvik	-27 170	162 053
Sum amortisert premieavvik dette året	-23 150	-177 044
Akkumulert premieavvik 31.12.	111 733	162 053
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	15 754	22 849
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	127 487	184 902
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse	2024	2023
Netto pensjonsforpliktelser pr. 1.1.	-226 564	-177 044
Årets premieavvik	-27 170	162 053
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapital)	-268 140	-211 573
Virkning av planendringer (ført direkte mot EK)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-521 874	-226 564
Herav Brutto pensjonsforpliktelse	-5 131 989	-3 401 706
Herav Brutto pensjonsmidler	4 610 115	3 175 142
Herav Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-73 584	-31 946

Årsmelding 2024

	-595 458	-258 510
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	-3 401 706	-1 514 464
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	403 016	-308 362
Overførte mottatte avvik		
Faktisk forpliktelse	-2 998 690	-1 822 826
Årets opptjening	-1 998 044	-1 470 091
Rentekostnad	-198 602	-115 141
Utbetalinger	63 347	6 352
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	-5 131 989	-3 401 706
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2024	2023
Brutto pensjonsmidler IB 1.1.	3 175 142	1 337 420
Estimatavvik midler IB 1.1.	-671 156	96 789
Overført mottatte avvik		
Faktiske pensjonsmidler	2 503 986	1 434 209
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	2 108 190	1 751 765
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-95 259	-94 859
Utbetalinger	-63 347	-6 352
Forventet avkastning	156 545	90 379
Brutto pensjonsmidler UB 31.12.	4 610 115	3 175 142

Langsiktige økonomiske forutsetninger (oppgitt i %)					2024	2023
---	--	--	--	--	------	------

Årsmelding 2024

Årlig avkastning					4,50	4,00
Diskonteringsrente (risikofri)					4,00	3,50
Årlig lønnsvekst					2,97	2,48
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp					2,97	2,48
Årlig vekst i pensjonsregulering					2,20	1,71
Forholdstallet fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet					1,00	1,00
Andel som tar ut AFP fra 62 år						
Aldersgrense					65 år	70 år
Fellesordningen					36 %	42,50 %
Frivillig avgang i fellesordningen						
Alder (i år)	<24	24-29	30-39	40-49	50-55	>55
Avgang (i %)	25	15	7,5	5	3	0
Antall personer i ordningen					2023	2022
Aktive					31	25
Fratrådte					1	0
Pensjonister					3	1

Øvrige vedlegg og tabeller

Måltall fra Kommunalteknikkets kvalitetshåndbok

Indikator	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat 2024
Økonomi: Driftskostnader i forhold til budsjett - Vann (u/renter og avdrag)	1,00 %	1,01 %
Økonomi: Driftskostnader i forhold til budsjett - Avløp (u/renter og avdrag)	1,00 %	0,99 %
Økonomi: Kostnad rehabilitering "no dig" Avløp (mindre enn/kr pr meter)	3 000	2 457
Økonomi: Kostnad rehabilitering "no dig" Vann (mindre enn/kr pr meter)	10 000	5 531
Økonomi: Kostnad rehabilitering av VA med graving (mindre enn/kr pr meter)	24 000	26 271
Økonomi: Prosjekteringskostnader per prosjekt i forhold til totalkostnad for prosjektet (mindre enn)	5,00 %	2,60 %
HMS: Rapporterte hendelser med alvorlighetsgrad høy (mindre enn)	5	2
HMS: Rapporterte hendelser med skade m/fravær	0	1
HMS: Rapporterte hendelser med skade u/fravær (mindre enn)	2	8
HMS: Rapporterte HMS-hendelser	80	59
HMS: Sykefravær foregående år (mindre enn)	4,00 %	4,86 %
Kvalitet: Avbrudd i vannforsyningen mer enn 8 timer	0	0 Akutt 1 Planlagt
Kvalitet: Kjelleroversvømmelser	0	4 Avløp 0 Vann
Utslipp til ytre miljø: Rensegrad renseanlegg HRA-KOF (Kjemisk oksygen forbruk) og BOF (biologiske oksygen forbruk) inkl. overløp (antall godkjente prøver av 24)	21	24

Utslipp til ytre miljø: Rensegrad renseanlegg HRA-P (Fosfor) inkl. overløp (større enn)	90,00 %	95,19 %
Utslipp til ytre miljø: Rensegrad renseanlegg KRA-KOF (Kjemisk oksygen forbruk) og BOF (Biologisk oksygen forbruk) inkl. overløp (antall godkjente prøver av 24)	21	22
Utslipp til ytre miljø: Rensegrad renseanlegg KRA-P (Fosfor) inkl. overløp (større enn)	90,00 %	88,81 %
Utslipp til ytre miljø: Rensegrad renseanlegg LRA-KOF (Kjemisk oksygen forbruk) inkl. overløp (mer enn 55%)	55,00 %	90,60 %
Utslipp til ytre miljø: Rensegrad renseanlegg LRA-P (Fosfor) inkl. overløp (større enn)	90,00 %	97,97 %
Utslipp til ytre miljø: Rensegrad renseanlegg ORA-BOF (Biologisk oksygen forbruk) inkl overløp (mer enn 90%)	90,00 %	98,40 %
Utslipp til ytre miljø: Rensegrad renseanlegg ORA-P (Fosfor) inkl. overløp (større enn)	90,00 %	98,69 %
KP-1.2 Drift vann og avløp; HRA - Redusere overløpsutslipp målt som snitt P (fosfor) siste 3 år. (mindre enn)	13,00 %	7,00 %
KP-1.2 Drift vann og avløp; KRA - Redusere overløpsutslipp målt som snitt P (fosfor) siste 3 år. (mindre enn)	17,00 %	19,00 %
KP-1.2 Drift vann og avløp; LRA - Redusere overløpsutslipp målt som snitt P (fosfor) siste 3 år. (mindre enn)	5,00 %	5,45 %
KP-1.2 Drift vann og avløp; ORA - Redusere overløpsutslipp målt som snitt P (fosfor) siste 3 år. (mindre enn)	9,00 %	1,00 %

Totaloversikt drift - Fordelt på virksomheter

Beløp i 1000

Virksomheter	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Regnskap	Avvik i kr
Felles organisasjon og utvikling	121	250	181	69
Politisk styring	14 238	12 733	12 917	-183
Tilskudd til kirkelige fellesråd	21 177	22 677	22 677	0
Kommunedirektørens ledergruppe og stab	27 812	23 609	23 921	-312
HR	42 670	46 906	45 097	1 809
Økonomi og finans	35 014	36 232	36 807	-575
Service	23 268	24 812	23 116	1 696
IT	25 284	25 932	26 093	-161

Årsmelding 2024

Virksomheter	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Regnskap	Avvik i kr
Tjenestekontoret	13 765	14 795	14 414	381
Kultur og idrett	53 155	56 929	58 718	-1 788
Felles oppvekst	21 055	23 204	19 004	4 200
Kommunal innsats i private barnehager	200 049	207 167	208 670	-1 503
Pedagogisk-psykologiske tjenester (PPT)	38 638	32 666	38 017	-5 351
Borge skole	35 398	37 665	38 141	-475
Brattås skole	16 309	16 949	16 814	135
Brevik oppvekstsenter	27 878	29 291	29 429	-139
Grønli skole	29 692	27 993	29 314	-1 321
Heistad skolene	70 342	72 835	72 938	-103
Klevstrand skole	18 293	18 696	20 101	-1 405
Myrene skole	30 902	29 124	31 073	-1 949
Stridsklev skole	37 444	39 980	39 953	27
Langangen og Tveten skoler	34 437	30 225	31 801	-1 575
Vestsiden skole	43 851	43 542	44 921	-1 379
Kjølnes ungdomsskole	29 300	32 369	32 389	-20
Tveten ungdomsskole	41 109	40 601	40 727	-126
Porsgrunn kommunale kulturskole	12 917	12 027	11 901	126
Porsgrunn voksenopplæringscenter	15 851	16 002	15 859	143
Klokkerholmen m.m.	3 053	3 238	3 271	-33
Barnehagene på Brattås og Heistad	17 007	18 422	18 481	-59
Barnehagene i sentrum sør	20 689	28 928	27 515	1 413
Barnehagene i sentrum øst	23 818	26 521	26 772	-251
Barnehagene i sentrum vest	40 165	44 385	42 926	1 459
Barnevern	134 633	120 071	112 813	7 258
Felles helse og omsorg	-66 967	-70 697	-75 399	4 702
Familiehelsetjenester	34 968	39 133	38 465	668
Psykisk helsetjeneste og rusomsorg	87 480	98 016	96 523	1 493
NAV Porsgrunn	127 634	139 534	142 272	-2 738
Frednes og St.Hansåsen institusjoner	95 791	98 241	96 113	2 128
Doktorløkka og Vestsiden sykehjem	93 778	95 579	97 098	-1 519
Brevik sykehjem	57 102	62 888	60 672	2 215
Mule sykehjem	47 982	48 744	49 040	-296
Miljøarbeidertjenesten	255 580	266 719	267 417	-699
Helse, mestring og rehabiliteringstjenester	191 639	188 041	196 942	-8 901
Hjemmetjenesten Øst-Vest	96 127	90 993	96 127	-5 133
Hjemmetjenesten Sentrum	68 035	71 489	73 015	-1 526
Hjemmetjenesten Nystrand	71 431	74 143	75 414	-1 271
Felles miljø og byutvikling	10 806	3 685	2 803	882
Brann- og feiervesen	53 045	61 055	60 890	165
Kommunalteknikk Bydrift	69 641	65 788	60 403	5 386
Kommunalteknikk Selvkost	-121 487	-125 034	-128 834	3 801
Bygg- og eiendomsdrift	171 815	183 010	173 711	9 299
Byutvikling	18 717	21 177	22 468	-1 291
Ikke fordelte utgifter/inntekter	-20 384	8 614	-1 268	9 882
Forbedringsarbeid organisasjon og utvikling	0	-2 991	0	-2 991
Forbedringsarbeid Barn, unge og kultur	0	-4 000	0	-4 000
Forbedringsarbeid Helse og omsorg	0	0	0	0
Forbedringsarbeid Miljø og byutvikling	0	0	0	0
Totalsum	2 541 893	2 630 899	2 620 637	10 263