

Årsmelding 2024

Osterøy

Innleiing frå Kommunedirektør

Føreord frå Kommunedirektør - Innleiing til årsmelding

Vi legg med dette fram årsmelding og rekneskap for 2024. Nok eit år med stor aktivitet er tilbaketrukket. Det er produsert mange tenester i løpet av året, og presset på dei tilsette er høgt. I samband med årsmelding og rekneskap vert det ofte meir fokus på rekneskapsresultat fram for alle dei tenestene som er ytt gjennom året. Det er viktig å ha kontroll på økonomien, men vi må ikkje gløyme at vi leverer mange og gode tenester til innbyggjarane. Fokus vert ofte på det vi ikkje får til, og der vi ikkje er gode nok. Sanninga er at budsjett disiplinen er god og i dei alle fleste tilfelle yter vi god og forsvarleg hjelp til dei som treng dette frå kommunen.

Regnskapsmessig hadde vi eit diverre stort meirforbruk og rekneskapen vart gjort opp med eit underskot på 20,2 mil kroner. Dette er eit stort underskot for oss og fører til at netto driftsresultat utgjer - 2,2 % av brutto driftsinntekter. Etter at vi har brukt det som sto i gjen på Disposisjonsfondet har vi eit fremførbart underskot på 2,4 mill. Dette må vi dekkje inn i 2025 og 2026. Til samanlikning hadde kostragruppe 1 som vi er ein del av, eit netto driftsresultat på - 1,6% av brutto driftsinntekter i 2024.

Det er fleire årsaker til meirforbruket i høve vedteke budsjett for 2024. For første gang på mange år vart skatteinntektene lågare enn det som var varsla i statsbudsjett og revidert statsbudsjett for 2024. Budsjetttrammene våre er knappe og det er vanskeleg å ta inn igjen ein svt i frie inntekter. Vi fekk og omlag 50 nye elevar hausten 2024 då Hamre Kristne grunnskulen valde å leggje ned drifta. Trekket i tilskot til private skular vert ikkje korrigerert før i 2026, men kommunen paktar å tilby alle elevar skuleplass. Noko av avviket mellom budsjett og rekneskap skuldast og at vi ikkje hadde teke tilstrekkeleg høgd for utgifter til vikarar grunna sjukdom og vakansar.

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

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

Eg opplever Osterøy kommune som ein organisasjon med stor endringsvilje. Leiarane og tilsette er både positive og nysgjerrige på nye måtar å løyse oppgåver på. Hindringane ligg ofte i form av juridiske skrankar, og individuelle rettar vi ikkje kan sjå bort frå. Det er difor vanskeleg for ein einskild kommune å løyse gapet mellom kravet til tenester og tilgjengelege ressursar på eige hand. Vi veit at den kommunale drifta ikkje er berekraftig på sikt. Dette gjeld ikkje berre Osterøy kommune men heile sektoren. Vi veit at det vert født færre born, medan talet på eldre går opp. Heldigvis har fleire og fleire eldre god helse og klarer seg sjølve til tross for høg alder. Det som gir grunn til uro framover er veksten i det vi kallar yngre-omsorga. Spørsmålet er korleis vi skal klare å halde oppe tenestenivået når vi veit at

det er fleire som går ut av arbeidslivet enn dei som kjem inn. Om få år er det ikkje nok folk til å fylle ledige stillingar. Kommunen er ikkje åleine om å konkurrere om dei unge som skal inn på arbeidsmarknaden. Skal vi klare det grønne skiftet treng industrien vel så mange nye hender som offentleg sektor. Korleis vi skal klare naudsynt omstilling innanfor tilgjengelige ressursar vert dei store politiske spørsmåla som må løysast i åra som kjem.

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

Eg vil takka alle tilsette for innsatsen i 2024. Det vert ytt mange timar med godt arbeid i alle sektorar. Vi kunne ikkje levert gode tenester til innbyggjarane våre utan alle tilsette som kvar dag og natt yter sit beste. Kommunesektoren er ein arbeidskraftintensiv sektor, der det personlege møtet mellom den som gir tenester og den som mottek tenester ofte vert målet på kvaliteten vi yter. Eg veit at det er krevjande å arbeide i ein kommune der ressursane ikkje strekk til. Eg veit at mange står i vanskelege og krevjande situasjonar grunna dette kvar einaste dag. Det er ikkje fordi eg som kommunaldirektør ikkje ser eller forstår at belastninga er stor, vi ikkje gjer noko med dette. Men når vi verken har nok pengar eller får tak i kvalifiserte tilsette, er det vanskeleg å gjere noko med bemanninga. Framover må vi klare å prioritere enda strengare kva vi kan og skal gjere. Det vert både eit politisk og eit administrativt ansvar å vere tydeleg på dette.

KOSTRA-tall syner at 46,2 prosent av alle tilsette i Osterøy kommune var sysselsett i helse og omsorg i 2024. Dette er ei auke frå 45,6 i 2023. I grunnskule syner tala at sysselsetjinga har gått ned. I 2024 var 21,0 prosent dei tilsette i Osterøy kommune tilsett i grunnskulen. Talet for 2023 var 21,2 prosent. For barnehage er delen av tilsette 10,1 prosent i 2024 mot 10,9 prosent i 2023. Resterande 22,7 prosent er fordelt på drift av bygg, vegar og kommunaltekniske anlegg, sakshandsaming innan plan, byggjesak, landbruk, brannvern og redning, kultur og idrett, dokument-handtering, informasjon og publikumsservice, personal og økonomi, tilrettelegging og drift av politiske organ og administrativ leiding av kommunen med meir. Det er ein auke på 0,3 frå 2023.

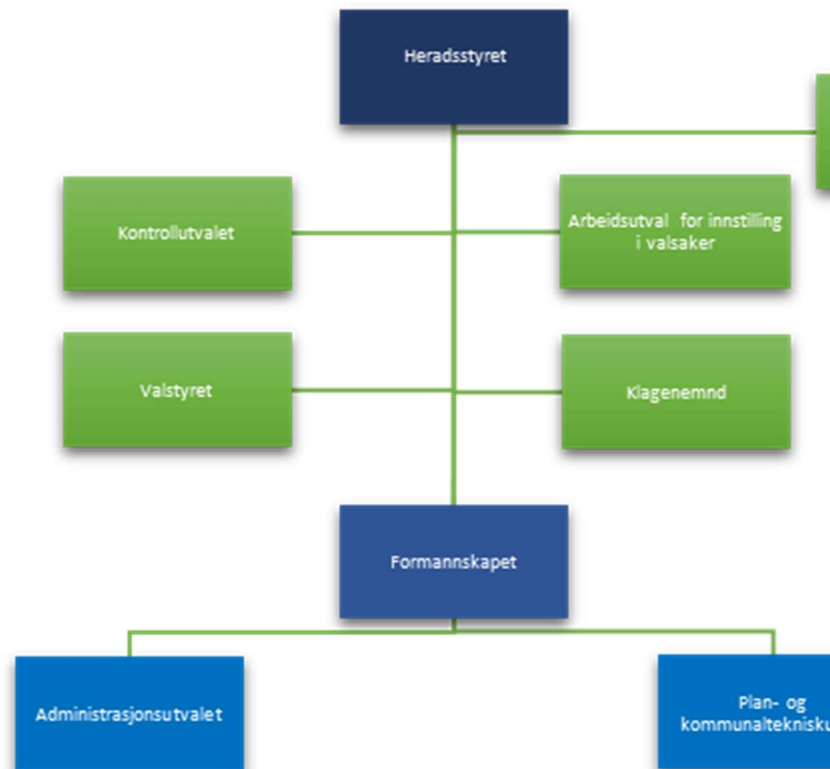
Helsing

Ingvild Hjelmtveit

Kommunedirektør

Slik er kommunen organisert i 2024

Osterøy kommune



Politisk organisering

Dei ulike partia er representert slik:

Politisk organisering	SP	FRP	H	AP	KRF	SV	Venstre	INP	U
Heradsstyret (27 medlemmer)	7	6	4	4	2	1	1	1	1
Formannskapet (7 medlemmer)	2	2	1	2					
Administrasjonsutvalet (10 medlemmer)	2	1	1	2					
Plan- og kommunalteknisk utval (5 medlemmer)	1	1	1	1	1				
Kontrollutvalet (5 medlemmer)	1		1	1	1				1

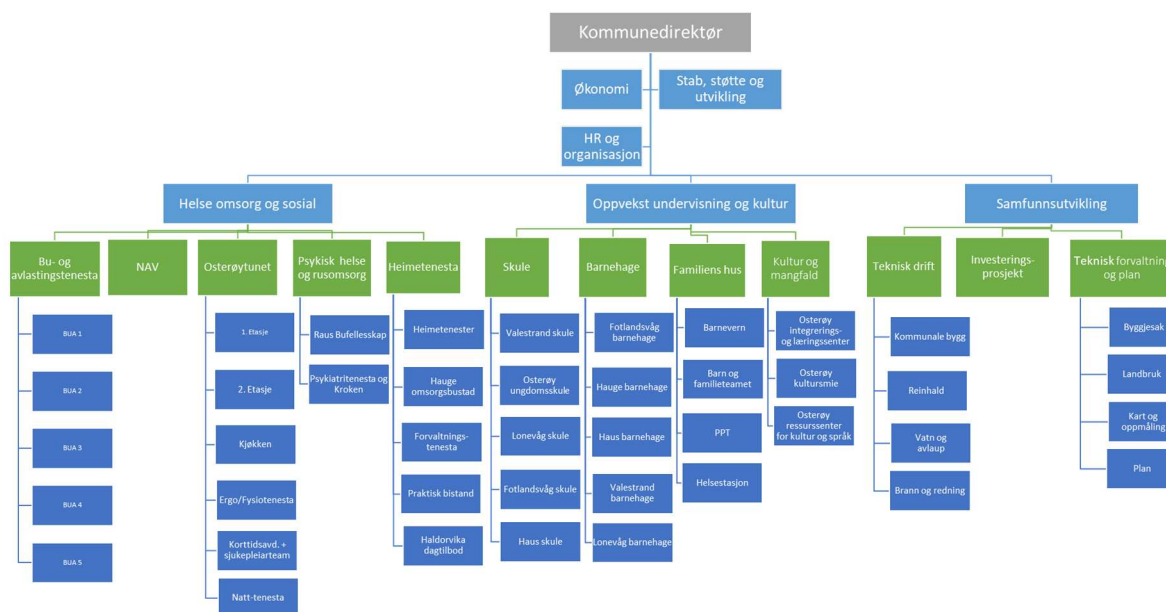
Årsmelding 2024

Valstyret (5 medlemmer)	2	1	1	1					
Arbeidsutval for innstilling i valsaker (5 medlemmer)	1	1	1	1	1				
Klagenemnd (7 medlemmer) - <i>Som formannskapet</i>	2	2	1	2					
Råd for menneske med nedsett funksjonsevne (6 medlemmer)	1								
Levekårsutvalet (5 medlemmer)	1	1			1	1	1		
Ungdomsrådet (10 medlemmer)				1					
Eldrerådet (6 medlemmer)	1								

Administrativ organisering

Kommunedirektøren sitt leiarteam består av kommunedirektøren, tre kommunalsjefar og tre stabssjefar. Saman utgjør dei den øvste leiinga i kommunen og har ansvar for å sikre ein velfungerande organisasjon som leverer gode tenester til innbyggjarane. Organisasjonskartet viser tre sektorar, der kvar sektor blir leia av ein kommunalsjef. Desse sektorane er vidare delte inn i einingar, og kvar eining har sin eigen einingsleiar. Unntak frå denne strukturen finn ein i NAV, Teknisk forvaltning og Plan, som ikkje har avdelingsleiarar. I sektoren Oppvekst, undervisning og kultur, under eininga Skule, er det eit ekstra leiarnivå under rektor. Dette leiarnivået er ikkje synleg i organisasjonskartet, men det spelar likevel ei viktig rolle i styringa og utviklinga av skuleverksemda. Dei tre stabseiningane har ei sentral rolle i kommunen si organisering. Dei fungerer som støtte for sektorane og bidreg til å sikre god fagleg utvikling og kvalitet innanfor sine ansvarsområde. Samstundes har dei eit sjølvstendig leiingsansvar for sine fagfelt, og dei skal bidra til at kommunen når sine mål og leverer tenester av kvalitet.

Organisasjonskart



Visjon og verdigrunnlag

Visjon

Visjonen for Osterøy kommune sin organisasjon er: «**Saman om gode tenester**». Den representerer det grunnleggjande målet som alle i kommuneorganisasjonen arbeider mot. Denne visjonen inneheld fleire sentrale budskap som fortel om korleis kommunen ønskjer å arbeide og utvikle seg. I omgrepet "saman" ligg også ei erkjenning av at ingen lykkast åleine, og at dei beste løysingane oppstår når ulike perspektiv og kompetansar møtest. Dette fordrar ein inkluderande organisasjonskultur der alle vert høyrde og sett. «Gode tenester» viser til kommunen sitt hovudoppdrag: å levere tenester til innbyggjarane. Dette omfattar alt frå barnehage til eldreomsorg, tekniske tenester og kulturliv. Tenestene skal vere fagleg solide, tilpassa behova til innbyggjarane, ressursmarte og framtidsretta.

Verdiar

Verdiane våre legg grunnlaget for ein effektiv organisasjon og eit godt arbeidsmiljø. Dei motiverer oss og viser kva som kjenneteiknar oss både internt og eksternt. Verdigrunnlaget består av fire kjerneverdiar:

Respekt, Omsorg, Tydeleg og Ærleg.

Respekt

Respekt handlar om å anerkjenne verdien til kvart menneske og møte alle med openheit. Det betyr å verdsetje mangfald i meiningar og kompetanse, lytte aktivt og ta andre sine synspunkt på alvor. I praksis viser det seg gjennom korleis me kommuniserer med kvarandre.

Omsorg

Omsorg betyr å bry seg om kollegaer og skape eit inkluderande arbeidsmiljø. I møte med innbyggjarane viser det seg gjennom empati og vilje til å finne gode løysingar. Omsorg handlar om å sjå heile mennesket og bidra til god livskvalitet.

Tydeleg

Å vere tydeleg handlar om klar kommunikasjon utan rom for misforståingar. Det omfattar definerte roller og ansvar, presise mål og konsekvente avgjerder. I møte med innbyggjarane viser det seg gjennom klart språk og forstålege grunngjevingar. Tydelegheit skapar tryggleik og tillit.

Ærleg

Ærleg handlar om å vere open om både moglegheiter og utfordringar. Det inneber å gje sannferdig informasjon og halde det ein lovar. I det daglege arbeidet viser det seg gjennom openheit om feil og vilje til å lære. Det skapar ekte relasjonar og viser integritet.

Verdiane i praksis

Desse verdiane er ikkje berre fine ord, men aktive verktøy for å utvikle organisasjonen. Dei sikrar god ressursbruk, realistisk planlegging og betre løysingar. Verdiane byggjer ein kultur der tilsette kjenner seg verdsette og motiverte. Tydeleg leiing gir retning, ærleg kommunikasjon skapar tillit, respekt opnar for

nytenking, og omsorg byggjer fellesskap. Saman førebyggjer verdiane konflikhtar, skapar tryggleik og løyser problem tidleg.

Arbeidsgjevaren Osterøy kommune

Kommuneorganisasjonen er den største arbeidsplassen på Osterøy. Pr 31.12.2024 hadde kommunen 873 tilsette delt på 660,44 årsverk. Talet på tilsette har auka med 37 personar og årsverk er auka med 29,85 i 2024. Auken kjem i sektor Helse, omsorg og sosial og oppvekst, undervisning og kultur.

Årsverk pr. sektor

Sektor	2021	2022	2023	2024
Rådmann og stab	27,42	27,22	28,10	25,60
Oppvekst, undervisning og kultur	273,39	278,60	279,38	288,33
Helse, omsorg og sosial	246,38	265,04	273,54	296,27
Samfunnsutvikling	48,73	45,12	49,57	50,24

Digitalisering av tenester

Framsikt

Framsikt er eit digitalt system for økonomirapportering og økonomistyring som Osterøy kommune har brukt sidan 2022. Dette programmet representerer ei vesentleg modernisering av korleis kommunen handterer dei økonomiske prosessane sine. Systemet knyter saman ulike delar av kommunal økonomistyring på ein heilskapleg måte. Det er særskilt utvikla for å møte dei spesielle behova kommunen har når det gjeld budsjettering, rapportering og økonomisk planlegging.

Systemet gjer det enklare for kommuneadministrasjonen å utarbeide heilskaplege budsjett, følgje opp den økonomiske utviklinga kontinuerleg, samanlikne eigne tal med andre kommunar og presentere økonomiske data på ein forståeleg måte for politikarar og innbyggjarar.

Framsikt er bygd opp som ei skyløysing som samlar all økonomisk informasjon på éin stad. Dette gjer det mogleg for ulike avdelingar i Osterøy å arbeide i same system, noko som sikrar at tala stemmer overens og reduserer dobbeltarbeid.

IKT-samarbeidet

IKT Nordhordland utgjer eit omfattande interkommunalt samarbeid på IKT-området som har skapt betydelege fordelar for oss. Dette samarbeidet har gjennom åra utvikla seg til å bli eit føredøme på korleis kommunar kan arbeide saman for å styrke den digitale infrastrukturen og tenestene våre.

Det økonomiske aspektet er ein av dei mest tydelege fordelane med IKT-samarbeidet. Ved å slå saman ressursane våre har vi oppnådd vesentlege stordriftsfordelar. Vi kan fordele kostnadene til innkjøp av programvare, lisensar og maskinvare på alle kommunane i samarbeidet. Dette gir betre innkjøpsvilkår og rabattar når ein kjøper inn større volum. Samarbeidet reduserer også behovet for at kvar kommune har ein fullskala IKT-avdeling, noko som gir lågare personalkostnader totalt sett. Investeringar i digital infrastruktur vert meir kostnadseffektive når fleire kommunar kan nytte dei samtidig.

KF-delegering

KF Delegering er eit system som gjer det mogleg å digitalisere og systematisere delegeringsreglementet i Osterøy kommune. Systemet er utvikla av Kommuneforlaget (KF), som er ein leiande leverandør av digitale løysingar til kommunesektoren.

Systemet har fleire sentrale funksjonar som hjelper kommunen med å skape ein digital oversikt over all delegert mynde i Osterøy. Det definerer tydeleg kva mynde som er delegert frå kommunestyret til andre politiske organ, kommunedirektøren og vidare nedover i administrasjonen. KF Delegering gjer det enkelt å søkje opp kven som har mynde til å ta ulike avgjerder, og å halde delegeringsreglementet oppdatert i tråd med lovendringar. Ein sentral funksjon er også at det skapar meir openheit og transparens rundt avgjerdsstrukturen i kommunen. Arbeidet vart ferdig i 2024 og er venta teke i bruk i 2025.

JobbNorge

Jobb Norge er ei digital plattform for arbeidsformidling som har vorte eit viktig verktøy for å knyte saman dei som søker arbeid med dei som treng arbeidskraft. Jobb Norge er eit digitalt system som samlar stillingsannonsar og arbeidssøkjjarar på éin stad. Systemet gjer det mogleg for arbeidssøkjjarar å laste opp CV og søknadsbrev, samt å setje opp varslingar for relevante stillingar. For Osterøy kommune tilbyr systemet verktøy for å administrere stillingsutlysingar, handtere søknadsprosessen og ikkje minst overføring til lønssystemet og oppretting av arbeidsavtaler.

Elements

Elements er eit moderne digitalt sakshandsamingssystem som har vorte eit sentralt verktøy for oss. Dette systemet representerer ei betydeleg fornying av korleis kommunen handterer dokumentasjon og saksgang. Systemet er eit heilskapleg sak- og arkivsystem utvikla for å møte dei særlege behova innan offentleg forvaltning. Det er designa for å handtere heile prosessen frå ein sak vert oppretta til den vert arkivert, i tråd med gjeldande lovverk og arkivstandard. Elements er utvikla av Sikri, som er ein leiande leverandør av digitale løysingar til offentleg sektor.

Systemet har fleire sentrale funksjonar som støttar offentlege verksemdar i det daglege arbeidet deira. Det tilbyr ei komplett løysing for dokumentfangst, journalføring og arkivering av all saksrelevant dokumentasjon. Elements gjer det mogleg å handtere saksgang elektronisk frå start til slutt, med automatiserte arbeidsflyter og digital signering. Systemet gir enkel tilgang til søk i arkivet og mogleggjer effektiv gjenfinning av dokument. Elements støttar integrering med andre fagsystem og har funksjonar for å sikre at offentlegheitslova og GDPR-regelverket vert følgt. Løysinga inkluderer også verktøy for politisk sakshandsaming og møteadministrasjon.

Omstrukturering av tenester og interne prosessar

Osterøy kommune fekk i 2024 betydelege økonomiske utfordringar som har gjort det naudsynt å setje i gang omfattande omstruktureringar av både tenester og interne prosessar. Den negative økonomiske balansen har tvinga fram tiltak som kan sikre økonomisk berekraft på både kort og lang sikt. I 2024 vart

det tydeleg at kommunen måtte ta grep for å snu den negative økonomiske utviklinga. Årsrekneskapen viste eit betydeleg meirforbruk, og prognosane for framtida indikerte at situasjonen ville forverre seg utan omfattande tiltak. Kommuneleiinga, i samråd med politisk leiing, sette derfor i gang ein grundig gjennomgang av heile den kommunale organisasjonen for å unngå å komme på ROBEK-lista.

Arbeidet med omstruktureringa starta med ei systematisk kartlegging av alle tenesteområde og administrative funksjonar, og vi held framleis på med denne fasen. Fokuset er på å identifisere område der ein kan oppnå innsparingar utan at det går for mykje ut over drift. Ei prosjektgruppe med representantar frå leiinga, tilsette og fagorganisasjonane vart nedsett for å leie arbeidet. Dette sikra at ulike perspektiv vart tekne med i vurderingane, og at prosessen vart så inkluderande som mogleg trass den krevjande situasjonen.

Arbeidet med omorganisering og innsparingar vil vere ein krevjande prosess også i 2025.

Involvering og kommunikasjon

Gjennom heile prosessen har kommuneleiinga lagt vekt på open og ærleg kommunikasjon med både tilsette og innbyggjarar. Dei tilsette har vore informerte og involverte gjennom jamlege møte og høve til å kome med innspel. Innbyggjarane har fått informasjon gjennom kommunen sine nettsider, sosiale medium og innbyggjarmøte.

Framtidsutsikter

Omstruktureringa som starta i 2024 vil halde fram i 2025, med mål om å oppnå økonomisk balanse innan utgangen av året. Endringane er krevjande for tilsette, men dei er dessverre naudsynte for å sikre at kommunen kan levere tenester også i framtida utan å havne på ROBEK. Kommuneleiinga ser på denne prosessen ikkje berre som ei økonomisk innstramming, men også som eit høve til å skape ein meir effektiv og framtidsretta organisasjon. Det er eit mål at dei endringane som no vert gjennomførte, skal leggje grunnlaget for ein økonomisk berekraftig kommune som kan møte framtidige utfordringar på ein god måte.

Ved å halde fast ved kommunen sine grunnleggjande verdiar – respekt, omsorg, tydeleg og ærleg – er målet at omstruktureringa skal gjennomførast på ein måte som tek vare på både menneske og fagleg kvalitet trass dei økonomiske utfordringane.

Samfunnsansvar

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

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

Klima og miljø

Osterøy kommune held på med å revidere kommuneplanen sin arealdel. Dette arbeidet starta i 2022 og har ågått for fullt i 2024. Det forventast at planen kjem til politisk handsaming våren 2025 og vidare diskusjon i 2025. Arealdelen er eit styringsdokument for kommunen sin langsiktige arealbruk. Dei nasjonale forventningane seier at kommunane må leggje vekt på samspelet mellom klimamål, arealbruk, naturmangfald og klimatilpassing i sine planar. Den vedtekne arealstrategien i Osterøy kommune vert lagt til grunn i arbeidet med arealdelen, og legg mellom anna vekt på at berekraftsomsyn skal leggst til grunn for all arealbruk i kommunen. Arealstrategien kan du lese meir om i Kommuneplanen sin samfunnsdel som ligg på kommunen sin heimeside.

Osterøy kommune er med i fleire FOU-prosjekt (forskning og utvikling) retta mot klimatilpassing. Prosjektet «Medverknadsmetoder for klimatilpassing» er eit prosjekt som saman med innbyggjarane skal vise korleis dei som innbyggjarar kan medverke til betre kunnskap om klimaendringar. Prosjektet «Indikatorar for klimatilpassing av bygningar og infrastruktur i kommunen» med fokus på å rettar fokuset på kommunalt energiforbruk og miljøutslepp har ågått nokre år og ble avslutta i 2024.

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

Etter periodar med høge straumprisar jobbar vi med å finne gode ENØK-tiltak som gjer at vi kan redusere straumkostnadane våre, og samstundes ha ein positiv effekt på miljøet. Vi investerar kvart år millionbeløp for å redusere straumforbruket og dermed og utgiftane. Tiltaka kan vere retta mot vedlikehald og oppgradering av bygningane våre, installere fjernvarme og haldningsskapande tiltak. I 2024 fekk me og tilskot frå Husbanken for å investere i nye vindu på Peraplassen og Lonaneset for å redusere straumforbruket samt fornying av belysning til LED på ungdomsskulen.

Innkjøp

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

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

Arbeidstakarrettigheiter og sosiale forhold

Osterøy kommune sin arbeidsgjevarpolitikk gjev føringar innan HMS, rekruttering, leiarutvikling, mangfald og kompetanseutvikling med meir. Kommunen sine lønspolitiske retningslinjer og varslingsrutinar vart revidert i 2022, men det er påbegynt arbeid med nye varslingsrutinar i 2024.

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

Sjukefråværet i 2024 er noko lågare enn i 2023, men er framleis høgt. Korleis kommunen arbeider med sjukefråvær kan du lese meir om i kapittelet om Rekruttering og medarbeidarar.

Risiko og sårbaranalyse

I 2022 reviderte Osterøy kommune sin risiko- og sårbaranalyse.

Du kan lese meir om analysen og ROS-analysen i sin heilskap på Osterøy kommune sin heimeside: <https://osteroy.aim.prokom.no/artikkel/heilskapleg-risiko-og-saarbaranalyse>

Etisk standard

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

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

Økonomien i 2024

Innleiing

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

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

Økonomi 2024

Osterøy Kommune budsjetterte som i åra før med eit tilnærma 0-resultat for 2024. Resultatet ble eit meirforbruk på 19,6 millionar.

Mange forhold gjorde at me ikkje greide å halde budsjettet. Summen av skatteinntekter og rammetilskot ble for første gang på mange år lågare enn budsjett.

Vi rekna med i store delar av året at me skulle få eit stort underskot. I periodar var det forventede underskotet nærare 25 mill, men ekstra inntekter til kommunane seint på året gjorde at underskotet ble mindre enn frykta.

Resultat

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

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

Brutto driftsresultat viser eit underskot på 1,5 mill mot eit budsjettert overskot på ca. 15,6 mill kr.

Netto driftsresultat viser eit underskot på kr 20,2 millionar mot eit budsjettert underskot på kr. 1,59 mill.

Netto driftsresultat i 2023 var eit underskot på kr. 24,8 mill .

Meirforbruket i høve til budsjett i 2024 er kr. 19,6 mill som er delvis dekkja inn gjennom disposisjonsfondet.

Disposisjonsfondet

Disposisjonsfondet var pr. 31.12.2023 på kr 17,2 millionar. Når vi får eit meirforbruk på 19,6 mill betyr det at vi ikkje kan dekke hele underskotet i 2024 med disposisjonsfondet. Ca. kr. 2,84 mill må hentast inn i løpet av 2025 og 2026 for å ikkje havne på Robek-lista.

Bundne driftsfond

Bundne driftsfond er pr. 31.12.2024 kr 13,0 millionar som er ein reduksjon på ca. kr. 0,6 mill. frå 2023.

Bundne driftsfond er i utgangspunktet fond som er avsett til øyremerka formål, men når fond har stått ubrukt i fleire år blir det vurdert om fondet kan løysast opp.

Tilrådd resultat margin

Resultat margin er netto driftsresultat i prosent av samla driftsinntekt.

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

Statsforvaltaren i Vestland tilrår ein resultatmargin på 2%.

Osterøy kommune sin resultat margin for 2024 er minus ca. 2,3 % av brutto driftsinntekt med eit meirforbruk på kr. 19,6 mill.

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

Kommentarar til dei største avvika:

Rammetilskot

Inntektene frå rammetilskotet er ca. kr. 888 000,- høgare enn budsjett.

Skatt på inntekt og formue

Inntektene frå skatt på inntekt og formue er omlag 3,8 mill lågare enn budsjett. Kommunen budsjetterte med ca. 256,4 mill mens inntektene til slutt blei 251,7 mill . Etter første halvår i 2024 lå det an til at skatteinntektene skulle bli høgare enn budsjett, men på slutten av 2024 sank skatteinntektene i Norge. Ettersom Osterøy kommune er ein skattesvak kommune er vi avhengig av korleis skatteinngangen er i resten av landet ettersom vi mottar ca. kr. 53,5 mill i inntektsutjevning. Etter at inntektssystemet ble lagt om for 2025 er vi blitt ennå meir avhengig av korleis skatteinngangen er i heile landet og ca. 95 % av skatteinntektene til Osterøy avhenger av dette.

Det er første gang på mange år at inntektene frå skatt og ramme er lågare enn budsjett.

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

Eigedomsskatt

Inntekter frå eigedomsskatt er ca. 1,5 mill meir enn budsjettet. Det skyldast fleire nybygg og ei liten auke i takstane på dei eigedomane som me får taksten frå skatteetaten.

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

For 2024 er skattesatsane uendra og er 4,0 promille for bustader og fritidseigedommar. For andre eigedommar er skattesatsen 7 promille.

Inntekt frå Havbruksfond

Midlane frå Havbruksfondet ble omlag kr. 5,2 mill høgare enn budsjett og endte på kr. ca. kr. 18,2 mill. Det er omlag 13,2 mill høgare enn i 2023. Inntektene frå havbruksfondet varierer frå år til år og hovedregelen er at inntektene er høge 2.kvart år. Det gjer at inntektene vil bli lågare i 2025.

Finansinntekter

Renteinntekt-finansinntekt

Renteutgiftene på både innskot og innlån har vore høgare enn budsjett. Renteinntektene har vore om lag 0,4 mill høgare enn budsjett og endte på ca. kr. 8,6 mill og det skuldast høgare innskotsrente.

Finansutgifter

Avdrag

Det er tatt opp kr 81,5 mill nye lån i 2024. I 2024 ble det ikkje tatt opp lån frå Husbanken ettersom det var tilstrekkelege midlar igjen frå 2023. Det er betalt kr. 29,3 mill i avdrag og det er ca. kr. 1,9 mill lågare enn budsjett.

Renteutgift

Renteutgiftene har vore om lag 3,9 mill høgare enn budsjett i 2024. Årsaken er høgare rente enn vi la inn i budsjettet. Renteutgiftane er 11,6 mill høgare enn i 2023 og det skuldast høgare marknadsrente samt at fleire fastrente lån er gått ut i 2022 og 2023. I tillegg har det vore ein auke i lånejelda på grunn av ein auke i investeringar dei siste åra.

Forfallsintervall, jfr refinansieringsrisiko	
Resterande tid fram til forfallstidspunkt	

for låna i portefølja hensyntatt avdrag	
Under 1 år	43 %
1-2 år	11 %
2-3 år	0 %
3-5 år	23%
Over 5 år	23 %

Samarbeid og prosjekt med andre kommunar

IKT Nordhordaland

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

<https://iktnh.no/>

Digitalisering og innovasjon

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

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

Kontaktsenter

Osterøy gjekk i 2022 inn i eit kontaktsentersamarbeid saman med Gulen og Samnanger om ei felles sentralbordløysing. Dette har vore ein suksess og vi har fått heva servicegraden vår og dermed meir fornøgde kunder og innbyggjarar. I løpet av 2024 vart Aurland med i dette samarbeidet og i 2025 vil Vaksdal og Austrheim kople seg på.

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

Andre samarbeidsområde:

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

Rekruttering og medarbeidarar

Arbeidsgjevarpolitikk

Kommunen skal vere ein profesjonell, nyskapande og utviklingsorientert organisasjon som legg til rette for samarbeid og kontinuerleg forbetring. Vi skal ha dyktige og engasjerte tilsette, kompetente og tydelege leiarar, samt ein kultur prega av open dialog og god involvering på alle nivå. Medarbeidarane er vår viktigaste ressurs, og deira kompetanse, engasjement og trivsel er avgjerande for at vi skal kunne levere tenester av høg kvalitet til innbyggjarane. Gjennom våre tilsette skaper vi ein organisasjon som ikkje berre møter behova i dag, men som og utviklar seg i takt med samfunnets forventningar og framtidige utfordringar.

Organisasjonen treng å effektivisere og omstille den kommunale drifta. Vi må drive, og utvikle, kommunen med mindre ressursar enn vi gjer i dag, samstundes som vi må sikre nok og rett kompetanse på alle nivå. Vi skal ha ei tenleg organisering av tenestene, og sikre gjennomføringskraft for naudsynte endringar. Vi skal utvikle ein felles kultur og ideologi for arbeidet vårt slik at vi står fram som ein kommune og ein organisasjon. I kulturen vår løyser vi tverrfaglege oppgåver saman og deler kompetanse på tvers av fagområde. Organisasjonen manglar framleis fleire relevante og oppdaterte planar som til dømes arbeidsgjevarstrategi og strategisk kompetanseplan. Kommunen sine lønnspolitiskplan blei revidert i 2022 og er blei sendt på høring i 2024 for utarbeiding i 2025.

Lønsoppgjeret 2024

Året 2024 markerte hovudoppgjeret i tariffområdet KS. Resultatet fekk ei fastlagd ramme på 4,7 prosent, noko som ligg under den avtalte ramma i frontfaget for privat sektor og den avtalte ramma i staten. Dette oppgjeret tok omsyn til den uvisse økonomiske stoda i samfunnet og sikra særleg dei med fagutdanning og dei med lågast lønn, eit betydeleg løft. Samstundes oppnådde og dei med høgast utdanning og løn ein reell auke i kjøpekrafta.

Når det gjeld regulering av lønn for rådgjevarar og leiarar, vart dette handsama gjennom lokale forhandlingar som fann stad i oktober same år. Under oppgjeret for leiara i kapittel 3.4.3 oppstod det brot i forhandlingane med Skuleleiarforbundet og Bibliotekarforbundet. Dette førte til at partane måtte gå til mekling på rådhuset med støtte frå ei lokal nemnd hjå kretsmeklaren. Gjennom meklinga lukkast det til slutt arbeidsgivar og fagorganisasjonane å nå fram til semje om lønsvilkåra.

Organisasjonsutvikling

Arbeidet med organisasjonsutvikling, har i 2024 har vore strukturert gjennom felles samlingar for alle leiarar med personalansvar. Desse samlingane har funne stad månadleg, nærare bestemt siste tysdag kvar månad, med ei varigheit på inntil tre timar per gong. Samlingane har teke føre seg viktige leiarverktøy som sjukefråværsoppfølging, risikovurdering, styringsdokument, motivasjonsteknikkar, kommuneplan, kommunedelplanar og temaplanar. I tillegg har ein arbeidd med budsjettarbeid, leiarskap og medarbeidarskap, samt risikokartlegging. Parallelt med dette har sektorane gjennomført eigne organisasjonsutviklingstiltak i samarbeid med eksterne leverandørar og utdanningsinstitusjonar. Sjukefråvær har vore eit sentralt tema som ein har arbeidd med på fleire nivå. Her har IA-utvalet gjort ein særleg innsats ved å utvikle eit verktøy for nærværssamtalar, spesielt retta mot tilsette med hyppig og gjentakande fråvær. Dette verktøyet representerer eit konkret tiltak for å styrkje nærværet på arbeidsplassen og betre oppfølginga av tilsette med fråværsutfordringar.

Rekruttering

Kommunen har brukt *JobbNorge by Grade i 2024*. Det vart i perioden 01.01.2024 – 31.12.2024 lyst ut 183 stillingsannonser totalt. Det vart lyst ut 68 stillingar under kommunalsjef Oppvekst, undervisning og kultur, av desse var det 34 heiltidsstillingar. Det er lyst ut 9 annonser knytt til kommunalsjefområdet for Samfunnsutvikling, av desse var det 4 heiltidsstillingar. Det var lyst ut 98 annonser under kommunalsjefområdet Helse, omsorg og sosial, av desse var det 38 heittidsstillingar. Det vart lyst ut 8 stillinger i stab, av desse var det 4 heittidsstillingar.

Då vi gikk over til nytt rekrutteringssystemet i 2023, fekk vi heile prosessenane frå jobbanalyse til tilsetjing på plass i systemet. Hovudtillitsvalde har eigne tilgangar til systemet og har på denne måten innsikt i rekrutteringsprosess og søkjarlistar for dei stillingane som er relevant.

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

Leiarane ved dei ulike tenesteområda har tilsetjingsmynde og står ansvarleg for gjennomføring og leiging av rekrutteringsprosessane. HR-avdelinga spelar ei aktiv støtterolle ved tilsetjing i leiarstillingar og andre viktige nøkkelstillingar i organisasjonen. I dei øvrige rekrutteringsprosessane fungerer HR-avdelinga som rådgjevar og rettleiar for leiarane, samstundes som dei utøver ein overordna kontrollfunksjon for arbeidsavtalar. Dette sikrar at alle tilsetjingar kontinuerleg skjer i samsvar med gjeldande lov- og avtaleverk.

I september vart det, grunna overforbruk i organisasjonen, innført tilsetjingsstopp. Som følgje av dette vart tilgangane til leiarane stengt, og nye rutinar for tilsetjing vart etablerte. Dei nye rutineane inneber at når ei eining vurderer at dei har behov for bemanning, må dette no analyserast og grunngjevast grundig. Det er først etter ei slik vurdering at HR og organisasjonsleiar avgjer om det er tilrådeleg å lyse ut stillinga og gjennomføre tilsetjing. Denne strenge praksisen representerer ei innstramming i høve til

tidlegare rekrutteringsprosessar, og er innført som eit konkret tiltak for å betre kontrollen med personalressursane og dermed organisasjonen sine økonomiske rammer.

HMT-arbeidet i kommunen

Det daglege HMT-arbeidet er delegert til leiarane i tenesteeiningane, medan HR-avdelinga koordinerer det overordna HMT-arbeidet i organisasjonen.

Arbeidsmiljøutvalet (AMU), som består av representantar frå både arbeidsgjevar og arbeidstakarar, fungerer som eit overordna utval som handsamar saker knytte til helse, miljø og tryggleik. I løpet av året har AMU handsama eit nytt årshjul for HMT-arbeidet. Dette årshjulet skal gje struktur for dei lokale partane på kvar arbeidsplass, og sikre at dei drøftar dei rette sakene for å ivareta HMT-arbeidet lokalt. AMU har også handsama andre viktige saker som avviksrapportar, sjukefråværsstatistikk og samarbeidsplanar med bedriftshelsetenesta. Utvalet har dessutan avtalt felles opplæring i HMT-arbeid for medlemmer i AMU, verneombod og alle leiarar i organisasjonen. Grunna nye tilsette og nye personar i verneombodsrolla har organisasjonen gjennomført omfattande kursing gjennom 40-timars HMS-kurs i løpet av året.

Ei betydeleg endring i 2024 er auken i frikjøp av Hovudverneombodet (HVO) frå 40 prosent til 80 prosent. Arbeidet med AKAN, som starta i 2022, er styrkt gjennom dette auka frikjøpet. Dette gjer det mogleg å drive meir omfattande informasjonsarbeid om AKAN og ulike tiltak i heile organisasjonen. Det er Hovudverneombodet som koordinerer AKAN-arbeidet, med støtte frå HR-avdelinga. Det har ikkje vorte inngått nokon AKAN-avtalar i 2024. Ein anna grunn til auka i frikjøpet, er at HVO skal gjennomføre HMT-leiaropplæring for heile organisasjonen. Dette representerer ei ytterlegare styrking av HMT-arbeidet ved at kompetansen til Hovudverneombodet blir nytta til å heve kunnskapsnivået hjå leiarane. Med den auka stillingsprosenten til 80 prosent frikjøp har HVO no betre føresetnader for å kunne planleggje og gjennomføre slik systematisk opplæring. Denne opplæringa vil truleg medverke til å sikre at leiarane får ei djupare forståing for HMT-arbeidet i Osterøy kommune og deira ansvar innanfor dette viktige feltet.

IA-utvalet har hatt fire møter i 2024. IA-utvalet arbeidet på bestillingar frå AMU om å fylle målsettingane i avtalen om Inkluderande arbeidsliv. IA utvalet har i 2024 fokusert på gjennomgang og opplæring i sjukefråværsarbeid og utvikla eit skjema for nærværssamtalar. Det er utarbeidd årshjul for IA-arbeid for å strukturere samarbeidet mellom partane på arbeidsplassen. Rapportering på sjukefråvær frå einingane er i 2024 blitt ein del av månadsrapportering på økonomi i Framsikt. Det skal bidra til at leiarane får eit større forhold til tala og orienterer om kva tiltak som gjort oppover i organisasjonen. Statistikken er blitt meir detaljert enn tidlegare og gjerast tilgjengeleg månadleg framfor kvart kvartal. På grunn av at IA avtalen utgjekk, blei IA utvalet beslutta lagt ned. I atterkant har det blitt einigheit om ny IA avtale, men Osterøy kommune ønskjer ikkje å framhalda IA utvalg, men heller sette ned arbeidsgruppe ved behov.

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

Sjukefråvær

Sektor	2021	2022	2023	2024
Rådmann og stab	9	9,12	4,2	4,9
Oppvekst, undervisning og kultur	9,24	9,96	10,4	10,2
Helse, omsorg og sosial	10,75	11,99	11,9	10,2
Samfunnsutvikling	11,08	9,75	11,2	5,3
Totalt	9,99	10,77	10,8	7,65

Kommentar til utviklinga:

Tala i tabellen viser ei varierende utvikling i sjukefråværet på tvers av sektorane i kommunen frå 2021 til 2024. For rådmann og stab ser vi ein nedgang frå 9 prosent i 2021 til 4,9 prosent i 2024, noko som representerer ei betydeleg betring.

Innan oppvekst, undervisning og kultur har sjukefråværet halde seg relativt stabilt, med ein liten auke frå 9,24 prosent i 2021 til 10,2 prosent i 2024.

Helse, omsorg og sosial har hatt varierende sjukefråvær, men endar på 10,2 prosent i 2024, som er noko lågare enn toppnivået på 11,99 prosent i 2022.

Samfunnsutvikling viser ei markant betring i 2024 med eit sjukefråvær på 5,3 prosent, som er ein kraftig reduksjon frå nivået på 11,2 prosent i 2023.

Totalt sett har organisasjonen oppnådd ei vesentleg forbetring i sjukefråværet i 2024, med 7,65 prosent mot 10,8 prosent i 2023. Dette kan tyde på at dei ulike tiltaka som er sette i verk, inkludert nærværssamtalane utvikla av IA-utvalet og det forsterka HMT-arbeidet, har byrja å gje resultat. Særleg framgang ser ein i sektorane rådmann og stab samt samfunnsutvikling.

AMU og IA-utvalet arbeider systematisk med sjukefråvær i kommunen. Det er innført forenkla retningslinjer for oppfølging av sjukemelde, noko som gjer denne prosessen meir oversiktleg og effektiv for både leiarar og tilsette. I det førebyggjande arbeidet er det lagt vekt på støttesamtalar med Bedriftshelsetenesta, og sjukefråværandtering er jamleg tema i leiarutviklingsprogrammet.

I særleg utfordrande sjukefråværsaker har kommunen nytta seg av ekspertbistand frå Bedriftshelsetenesta via NAV. Dette sikrar at både den sjukemelde og leiaren får profesjonell støtte i situasjonar som krev spesialkompetanse.

Kommunen har etablert ein heilskapleg strategi der leiarutvikling, leiarverktøy og oppbygging av relasjonell kompetanse står sentralt. Denne satsinga på leiarskap og relasjonar i arbeidslivet er avgjerande for det langsiktige arbeidet med å førebyggje og redusere sjukefråværet i organisasjonen. Dette systematiske arbeidet kan sjåast i samanheng med den positive utviklinga i

sjukefråværsstatistikken for 2024, der fleire sektorar viser betydeleg betring, og det totale sjukefråværet har gått ned frå 10,8 prosent i 2023 til 7,65 prosent i 2024.

Bedriftshelseteneste

Salutis HMS har vore leverandør av bedriftshelsetenester til Osterøy kommune fram til 2024. Samarbeidet vart sagt opp i september. Kommunen sa opp avtalen, etter at både hovudavtaleperioden og alle opsjonsår var fullførte. I etterkant av oppseiinga sette kommunen i gang ein ny anbudsprosess for å finne ein ny leverandør av bedriftshelsetenester. Dette skiftet av tenesteleverandør representerer ei naturleg fornying etter at den maksimale avtaletida med Salutis HMS var nådd. Den nye anbudsprosessen gir kommunen høve til å vurdere ulike leverandørar og deira tilbod om tenester innan helse, miljø og tryggleik.

Agil helse ta over som bedriftshelseteneste for kommunen i 2025, og saman med NAV arbeidslivssenter vil dei halde fram med å støtte kommunen i arbeidet med førebygging og oppfølging av sjukefråvær.

Sammarbeidet med Salutis HMS byggjer på ein inngått kontrakt, ein samarbeidsplan om levering av bedriftshelseteneste, og føresegnene i Arbeidsmiljølova om arbeidsgivar sin bruk av godkjend bedriftshelseteneste. Salutis HMS har ei rådgivande, fri og uavhengig rolle som objektiv, fagleg rådgivar i helse- og arbeidsmiljøspørsmål. I 2024 har Salutis HMS levert 379,3 timar med tenester til kommunen. Hovudaktivitetane har omfatta lovpålagd HMS-opplæring for verneombod, AMU-medlemmar og leiarar, bistand ved og oppfølging etter tilsyn frå Arbeidstilsynet, ekspertbistand i sjukefråværsaker, oppfølging av gravide arbeidstakarar, ergonomiske arbeidsplassvurderingar, helseundersøkingar, yrkesvaksiner, røykdykkarattestar, psykologbistand etter krisesituasjonar, støttesamtalar for enkeltansatte og deltaking i AMU-møte gjennom heile året. Salutis HMS vurderer at kommunen har arbeidd systematisk og målretta innanfor fleire fagfelt og fokusområde i dei ulike avdelingane gjennom året. Ein stor del av bistanden har vore knytt til oppfølging av enkeltansatte gjennom sjukefråværsoppfølging, ekspertbistand, oppfølging av gravide arbeidstakarar og støttesamtalar for tilsette i vanskelege livs- eller arbeidssituasjonar. Informasjon og opplæring har òg vore sentralt, med ulike kurs og samlingar innanfor HMS og arbeidsmiljø.

Bedriftshelsetenesta ved Agil helse og NAV arbeidslivssenter vil styrkje si rolle som bidragsytar for kommunen i 2025, med særleg vekt på førebyggjande arbeid knytt til sjukefråvær. Desse aktørane vil gje kommunen utvida bistand i oppfølginga av sjukefråværsaker ute i einingane gjennom tilbodet om ekspertbistand. Det er også verdtt å merke seg at Osterøy kommune har teke eit viktig steg framover ved å inngå ein intensjonsavtale om samarbeid med NAV Vestland. Dette vil etablere ei meir formalisert og strukturert samarbeidsramme som kan gje kommunen betre tilgang til NAV sine ressursar, kompetanse og verkemiddel i arbeidet med å redusere sjukefråværet ytterlegare. Denne utviklinga byggjer vidare på det systematiske arbeidet som har vore gjort i 2024, og kan sjåast i samanheng med den positive trenden ein allereie kan sjå i sjukefråværsstatistikken for organisasjonen.

Kvalitetssystem

Kommunen nyttar Netpower som sitt kvalitetssystem, og organisasjonen har gjennom året arbeidd vidare med å utvikle dette systemet. Einingane har implementert og revidert fleire rutinar, og det nye avvikssystemet tek no imot avvik fordelt mellom dei ulike sektorane i kommunen. Det finst framleis nokre praktiske utfordringar med å få meldt inn avvik digitalt for dei tilsette som ikkje har direkte tilgang

til elektronisk kommunikasjon, som til dømes pc eller mobil. Dette er ei problemstilling som særleg gjeld enkelte arbeidsgrupper der slik tilgang ikkje er ein naturleg del av arbeidsdagen. Trass i desse utfordringane er utviklinga i bruken av kvalitetssystemet positiv, og arbeidet med vidareutvikling av systemet vil halde fram i 2025. Kommunen har ein plan om at alle prosessar og prosedyrar skal leggjast inn i Netpower, for så å bli lenka ut til kommunen sitt intranett. Dette vil gjere dokumenta og rutinane meir tilgjengelege for alle tilsette, samstundes som det sikrar god versjonskontroll og systematikk i kvalitetsarbeidet, og ein unngår vedlikehald i fleire kanalar.

Medarbeidarundersøking

Kommunen har teke i bruk KS 10-faktor si medarbeidarundersøking som vert gjennomført anna kvart år. Den siste undersøkinga vart gjennomført hausten 2023, og neste gong vert undersøkinga gjennomført i 2025. KS sin 10-faktor er ei medarbeidarundersøking som måler ti sentrale faktorar som påverkar kvaliteten og resultata i tenestene som kommunen leverer. Desse faktorane er grundig forankra i forskning og teori om kva som er avgjerande for å skape gode arbeidsplassar med høg kvalitet på tenestene.

Dei ti faktorane som vert målte i undersøkinga er:

Oppgåvemotivasjon: Motivasjonen som kjem direkte frå arbeidsoppgåvene ein utfører
Meistringstrua: Eiga tru på å kunne gjere ein god jobb
Sjølvstende: Opplevinga av å kunne bestemme sjølv korleis ein løysar oppgåvene
Bruk av kompetanse: I kva grad medarbeidarane får nytta eigen kompetanse og sterke sider
Meistringsorientert leing: Leiar som motiverer medarbeidarane til å utvikle seg
Rolleklårleik: Tydeleg forståing av kva som er forventa i jobben
Relevant kompetanseutvikling: Moglegheita til å utvikle eigen kompetanse knytt til arbeidskrav
Fleksibilitetsvilje: Vilje til å vere fleksibel og tilpasse seg endringar
Meistringsklima: Eit arbeidsmiljø som oppmuntrar til utvikling og samarbeid
Prososial motivasjon: Ønsket om å bidra positivt for andre gjennom eige arbeid

Denne typen undersøking er eit viktig verktøy for organisasjonsutvikling i kommunen, og resultata gir kommunen eit godt grunnlag for å arbeide målretta med forbetringar i arbeidsmiljøet og kvaliteten på tenestene. Ved å måle dei same faktorane over tid, kan kommunen sjå korleis utviklinga går og justere tiltaka deretter.

Likestilling

Tabell kjønnsbalanse og løn pr tenesteområde

Likestilling		Kjønnsbalanse			Gjennomsnitt årsløn i	
					full stilling (i 1000 kr)	
Sektor	År	M	K	Tilsette	M (kr/%)	K (kr/%)
Totalt i kommunen	2021	18,55 %	81,45 %	785	530/100	489/92
	2022	18,22 %	81,78 %	796	549/100	503/92

Årsmelding 2024

	2023	16,03 %	83,97 %	836	582/100	538/92
	2024	17,64 %	82,36 %	873	614/100	567/92
Helse, Omsorg og sosial	2021	11,80 %	88,20 %	368	517/100	463/90
	2022	10,57 %	89,43 %	369	544/100	479/88
	2023	9,60 %	90,40 %	375	543/100	508/93
	2024	11,87 %	88,13 %	396	572/100	538/94
Samfunnsutvikling	2021	61,84 %	38,16 %	80	487/100	485/99
	2022	69,86 %	30,14 %	73	536/100	534/100
	2023	58,24 %	41,76 %	91	579/100	528/91
	2024	56,38 %	43,62 %	94	611/100	550/90
Oppvekst, undervisning og kultur	2021	15,64 %	84,36 %	306	548/100	514/94
	2022	14,89 %	85,11 %	329	539/100	534/99
	2023	10,85 %	89,15 %	341	605/100	565/93
	2024	13,24 %	86,76 %	355	628/100	593/94
Stab og administrasjon	2021	29,17 %	70,83 %	31	688/100	566/82
	2022	23,08 %	76,92 %	26	740/100	633/81
	2023	27,59 %	72,41 %	29	788/100	624/79
	2024	25,00 %	75,00 %	28	856/100	717/83

Tabellen viser gjennomsnittleg årsløn fordelt på kjønn i ulike sektorar i kommunen frå 2021 til 2024. Organisasjonen har eit tydeleg fleirtal av kvinner med 702 tilsette mot berre 134 menn. Kjønnbalansen blei forverra i alle sektorar i 2023 samanlikna med 2022, med størst prosentvis nedgang i sektor for samfunnsutvikling. Denne sektoren skil seg ut ved å ha eit fleirtal av menn, medan dei andre sektorane har eit kvinnefleirtal.

I 2023 hadde kvinner ei gjennomsnittleg årsløn på 538 000 kroner, som utgjer 92% av menn si gjennomsnittsløn. Denne prosentandelen var uendra frå 2022. Lønsskilnadene er relativt like på tvers av sektorane og skuldast hovudsakleg ulik kjønnsfordeling i stillingsgruppene, særleg innan helse, omsorg og sosial, der mange menn er plasserte i høgare lønsrammer.

For stab og administrasjon har talet på tilsette auka i 2023, noko som påverkar gjennomsnittsløna oppover, spesielt for menn. Dette kjem av at 3 av 6 menn har toppleiarstillingar, medan berre 1 av 21 kvinner har tilsvarende stilling. Sektor for samfunnsutvikling har opplevd ei negativ utvikling i lønnsbalansen mellom kjønna, då to nye leiarstillingar er blitt fylte av menn, noko som har heva gjennomsnittsløna for menn i denne sektoren betydeleg.

Årsmelding 2024

Tabell kjønnsbalanse og løn per stilling og lønsgruppe.

Likestilling		Kjønnsbalanse			Gjennomsnitt årsløn i	
					full stilling (i 1000 kr)	
Grupper	År	M	K	Tilsette	M (kr/%)	K (kr/%)
Ufaglærte	2021	8,21 %	91,79 %	134	353/92	385/100
	2022	8,63 %	91,37 %	139	367/94	391/100
	2023	8,33 %	91,72 %	144	387/93	416/100
	2024	9,26 %	90,74 %	162	400/88	445/100
Faglærte	2021	18,78 %	81,22 %	245	440/99	443/100
	2022	19,92 %	80,08 %	246	483/99	484/100
	2023	20,78 %	79,22 %	231	482/100	479/99
	2024	10,51 %	89,49 %	257	515/100	513/99
Høgare utdanning 3-4 år	2021	15,79 %	84,20 %	228	522/100	521/100
	2022	11,93 %	88,07 %	243	545/100	532/98
	2023	11,25 %	88,75 %	240	572/100	571/99
	2024	13,73 %	86,27 %	233	604/100	604/99
Høgare utdanning 5 år eller meir	2021	22,40 %	77,55 %	49	583/99	586/100
	2022	30,51 %	72,88 %	59	577/98	591/100
	2023	26,87 %	71,64 %	67	616/95	647/100
	2024	27,03 %	72,97 %	74	644/94	679/100
Rådgjevarar	2021	50,00 %	50,00 %	12	638/100	589/92
	2022	47,37 %	52,63 %	19	682/100	651/95
	2023	38,46 %	61,54 %	26	739/100	655/88
	2024	37,04 %	62,96 %	27	778/100	708/91
Avdelingsleiarar	2021	23,33 %	76,67 %	30	652/98	663/100
	2022	19,35 %	80,65 %	31	687/99	691/100

Årsmelding 2024

	2023	13,33 %	86,67 %	30	707/97	726/100
	2024	19,35 %	80,65 %	31	726/99	733/100
Einingsleiarar	2021	16,67 %	83,33 %	12	715/99	719/100
	2022	20,00 %	80,00 %	10	750/100	750/100
	2023	18,18 %	81,82 %	22	851/100	798/93
	2024	15,38 %	84,62 %	26	899/100	801/89

Tabellen viser likestilling og lønsforhold i ulike stillingsgrupper frå 2021 til 2024. Blant ufaglærte har kvinnedelen halde seg relativt stabil rundt 91-92%, men med ein liten nedgang til 90,74% i 2024. Gjennomsnittsløna for kvinner i denne gruppa har auka frå 385/100 i 2021 til 445/100 i 2024, og lønsskilnaden mellom kjønna har gradvis blitt mindre.

For faglærte har kvinnedelen minka frå 81,22% i 2021 til 89,49% i 2024. Her ser vi ei positiv utvikling i lønna til kvinner, som har auka frå 443/100 til 513/99, men framleis ligg litt under menn si løn.

I gruppa for høgare utdanning 1-4 år har kvinnedelen halde seg stabil på rundt 85-86%. Løna til kvinner i denne gruppa har auka betydeleg frå 521/100 i 2021 til 594/99 i 2024, og nærmar seg løna til menn.

For tilsette med høgare utdanning 5 år eller meir har kvinnedelen auka frå 77,55% i 2021 til 72,97% i 2024. Løna til kvinner har også her auka, frå 586/100 til 647/100, men skilnaden til menn er framleis stor.

Rådgjevarar, som utgjør ei mindre gruppe, viser ein nedgang i kvinnedel frå 50% i 2021 til 37,04% i 2024. Lønsskilnaden har minka, med kvinneløn på 708/91 i 2024 mot 589/92 i 2021.

Avdelingsleiarar har hatt ein auke i kvinnedel frå 76,67% i 2021 til 80,65% i 2024, med ei lønsutvikling frå 663/100 til 739/100 for kvinner.

For einingsleiarar har kvinnedelen auka frå 83,33% i 2021 til 84,62% i 2024, med ei betydeleg lønsutvikling for kvinner frå 719/100 til 801/93.

Oppsummert viser tabellen ei positiv utvikling i løna til kvinner i alle stillingsgrupper, sjølv om det framleis eksisterer lønsskilnader i forhold til menn i dei fleste gruppene.

Tiltak for å fremja likestilling

Oppdateringa av det lønspolitiske dokumentet i 2022 representerer eit viktig steg i kommunen sitt arbeid for likestilling mellom kjønna. Den reviderte lønspolitiske planen har styrka likestillingsarbeidet ved å innføre to nye konkrete punkt: 2.1.2 Likeløn ved lønsfastsetjing og 6.8 Likeløn i lokale forhandlingar. Desse punkta formaliserer prinsippet om at kriteria for lønsfastsetjing skal vere kjønnsnøytrale, og at kvinner og menn skal vurderast likt basert på dei same kriteria. Dette reflekterer kommunen sitt mål om at lønsskilnader ikkje skal ha samanheng med kjønn. Ved lokale forhandlingar skal partane no eksplisitt vurdere korleis tiltak og prioriteringar kan påverke løna til både kvinner og

menn. Dette representerer eit systematisk grep for å motverke utilsikta skeivfordelingar. Ein viktig kontrollmekanisme er også innført ved at arbeidsgjevar pliktar å kontrollere resultatet av lønsoppgjeret for å sikre at det ikkje har oppstått kjønnsbaserte skeivfordelingar.

Tabellane viser at det framleis finst nokre lønsskilnader mellom kjønna i kommunen, men desse kan i stor grad forklarast av strukturelle faktorar som ansiennitet, rekrutteringstidspunkt og bakgrunn. Den nye lønspolitiske planen er eit verktøy for å sikre at desse skilnadene ikkje blir forsterka gjennom lokale lønsforhandlingar, og at kommunen aktivt arbeider for meir likestilte lønsvilkår over tid.

Internkontroll

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

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

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

- **Sikkerheitsansvarleg (SA)** - tar hand om kommunedirektørane sitt ansvar for informasjonssikkerheit og personvern i dei 11 kommunane i samarbeidet.
- **Personvernombod (DPO)** - bidreg til at kommunane behandlar personopplysningar i tråd med personvernreglar.
- **Sikkerheitskoordinatorar (SK)** - kommunedirektørane sin operasjonelle ressurs og sikkerheitsansvarleg sin daglege representant i kvar kommune.

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

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

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

Rutinar og retningslinjer

Kommunen nyttar også Netpower for sine generelle rutinar og retningslinjene. I Netpower blir nye rutinar lagt inn og sentrale rutinar blir revidert. Dette arbeidet har pågått i 2024 og vil halde fram og i 2025.

Innstilling til vedtak

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale inntekter	-591 848	-632 113	-632 113	-633 069	956	0,2 %
Sentrale utgifter	-10 570	5 933	-2 659	-7 657	4 999	188,0 %
Netto finansutgifter og inntekter	13 742	17 350	17 350	19 071	-1 721	-9,9 %
Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar	-22 401	-1 000	-1 000	-16 871	15 871	1587,1 %
Til disposisjon	-611 077	-609 830	-618 422	-638 526	20 104	3,3 %
Kommunedirektør og stabsseksjonar	47 282	49 703	50 411	51 759	-1 348	-2,7 %
Oppvekst, undervisning og kultur	230 490	219 705	226 719	231 744	-5 025	-2,2 %
Helse, omsorg og sosial	257 297	256 877	263 346	266 189	-2 843	-1,1 %
Samfunnsutvikling	44 690	44 918	46 051	44 416	1 635	3,6 %
Sentrale postar	31 318	38 626	31 894	44 418	-12 524	-39,3 %
Sum disponering	611 077	609 830	618 421	638 526	-20 105	-3,3 %
Meirforbruk +/-mindreforbruk -	0	0	-1	0	-1	100,0 %

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev. bud.	Rekneskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-6 411	-1 591	-1 000	-5 023	4 023	402,3 %
Bruk av disposisjonsfond	-22 401	0	0	-17 220	17 220	0,0 %
Sum bruk av avsetnader	-28 811	-1 591	-1 000	-22 243	21 243	2124,3 %
Avsetninger						
Avsetninger til bundne driftsfond	3 975	0	0	4 450	-4 450	0,0 %
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	14	0	14	100,0 %
Sum avsetnader	3 975	0	14	4 450	-4 436	-30742,7 %
Netto driftsresultat	24 837	1 591	986	20 178	-19 192	-1947,5 %
Sum driftsinntekter	-813 610	-816 676	-817 281	-868 016	50 735	6,2 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	-3,1 %	-0,2 %	-0,1 %	-2,3 %	-37,8 %	0,0 %

Status drift for tenesteområda (1B)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		47 282	49 703	49 703	51 759	-2 056	-4,1 %
Oppvekst, undervisning og kultur		230 490	219 705	219 705	231 744	-12 038	-5,5 %
Helse, omsorg og sosial		257 297	256 877	256 877	266 189	-9 312	-3,6 %
Samfunnsutvikling		44 690	44 918	44 918	44 416	503	1,1 %
Sentrale postar		-25 016	-6 241	-6 241	-12 713	6 473	103,7 %
Sum løyvingar drift, netto		554 742	564 963	564 963	581 394	-16 431	-2,9 %

Av dette:

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Netto renteutgifter og -inntekter		-244	-170	-170	-347	177	104,4 %
Avsetninger til bundne driftsfond		3 975	0	0	3 960	-3 960	
Bruk av bundne driftsfond		-6 411	-591	-591	-4 882	4 292	726,4 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		557 422	565 724	565 724	582 664	-16 940	-3,0 %

Status investeringar (2B)

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Prosjekt manglar		39 313	0	0	-270	270		0
Sum		39 313	0	0	-270	270		0
Andre investeringer								
Investering i digitalisering		2 643	3 000	2 200	1 233	967	43,9 %	2 200
ENØK - tiltak, generelt		3 193	3 000	3 000	2 430	570	19,0 %	3 000
Brannsikring kommunale bygg		296	250	250	460	-210	-84,0 %	250
Kjøp av eigedom/innløyising av grunn		2 714	3 000	3 000	0	3 000	100,0 %	3 000
Kjøp av Sakslivegen		1 410	0	0	0	0		0
Samlokalisering brannvern, teknisk tenester, ambulanse		4 248	0	0	0	0		0
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge		449	3 000	2 500	74	2 426	97,0 %	2 500
Ombygging rådhuset-NAV m.m.		1	0	0	0	0		0
Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)		17 773	8 000	8 000	22 928	-14 928	-186,6 %	8 000
Brannbil Fotlandsvåg		1 217	0	0	0	0		0
Kommunale biler		2 358	3 000	3 000	3 669	-669	-22,3 %	3 000
Osterøytunet - investeringer		480	500	500	349	151	30,1 %	500
Oppgradering av Osterøy ungdomskule		185	20 000	20 000	15 948	4 052	20,3 %	20 000
Nye bustader, små einingar		25	0	0	0	0		0
Trafikkisikring av kommunale veg og eigedom		1 464	1 300	1 300	1 485	-185	-14,2 %	1 300
Bustadar omsorg + - kommunal del		9 294	5 000	4 000	932	3 068	76,7 %	4 000
Osterøyhallen		19	0	0	0	0		0
Ombygging rådhus- sikkerhet samt optimalisering av rådhus		129	1 000	1 000	68	932	93,2 %	1 000
Votlo rassikring		-23	0	0	-26	26		0
Utbedring kommunale bruer		310	1 200	1 200	1 221	-21	-1,8 %	1 200
Oppgradering utleigebustad Rundhovde		1 264	0	0	0	0		0
Oppgradere tak Lonevåg barnehage		614	0	0	0	0		0
Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering		513	350	350	116	234	66,9 %	350
Kantslått utstyr		960	0	0	0	0		0
Båtaleitet parkering		123	500	750	1 093	-343	-45,8 %	750
Multimaskin-lift		750	0	0	0	0		0
Asfaltering Sakslivegen		5 010	0	0	0	0		0
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll		33 584	4 000	4 000	6 967	-2 967	-74,2 %	4 000
Varmeanlegg Osterøytunet		5 802	500	250	299	-49	-19,8 %	250
Skisseprosjekt Bruvik		0	300	300	0	300	100,0 %	300
Heis Osterøytunet		0	0	750	474	276	36,8 %	750
Inventar Valestrand		0	0	300	330	-30	-9,8 %	300
Utskiftning vindauge Lonaneset		0	0	0	670	-670		0
Utskiftning vindauge Peraplassen		0	0	0	704	-704		0
Sal av eigedommar		3	0	0	0	0		0
Justeringsavtale		-3	0	0	-3	3		0

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Fiber Kleiveland og Vassdalen		676	0	0	0	0		0
Brannbil		2	0	0	0	0		0
Ombygging Rådhuset		13	0	0	0	0		0
Bruvik Skule		17	0	0	310	-310		0
Alarmanlegg Osterøytunet		0	4 000	4 000	7	3 993	99,8 %	4 000
HC WC Rådhuset		0	250	250	0	250	100,0 %	250
Mogligheststudie Ungdomsskule		0	1 000	1 000	0	1 000	100,0 %	1 000
Velferdsteknologi		0	1 000	1 000	0	1 000	100,0 %	1 000
Bokbuss		0	1 000	0	-109	109		0
Oppgradering skule Valestrand		0	0	2 500	20	2 480	99,2 %	2 500
Bustader Reigstad		0	0	7 500	172	7 328	97,7 %	7 500
Prosjekt manglar		0	0	0	8	-8		0
Sum Andre investeringer		97 511	65 150	72 900	61 830	11 070	15,2 %	72 900
Selvkost								
Tiltak avlaup Tysse		237	0	250	239	11	4,4 %	250
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre.		25	0	0	0	0		0
Landarbeid og sjøarbeid inkl noko avløp								
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll		16 662	4 000	4 000	3 526	474	11,9 %	4 000
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge		-77	0	0	-77	77		0
Rehabilitering av VA-leidninger		2 609	3 300	4 000	4 772	-772	-19,3 %	4 000
Slamavskillar Tysse		69	0	2 000	117	1 883	94,2 %	2 000
Rehabilitering Vannledning Votlo		7	0	0	-2	2		0
Overføringsledning Raknes- Lonevåg		4 777	0	0	1 374	-1 374		0
Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus		0	2 000	0	0	0		0
Ombygging psykiatribustader Haus		0	0	0	142	-142		0
Høydebasseng Hauge		13	500	500	306	194	38,8 %	500
Vannledning Bruvik		22	200	0	0	0		0
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup		1 594	2 000	1 200	873	327	27,2 %	1 200
Vassleidning Sundland - Øvre Verkane		303	5 000	5 000	5 462	-462	-9,2 %	5 000
Overvannshåndtering Nedre Verkane		0	250	250	0	250	100,0 %	250
VA Småland/Halland		0	2 000	0	0	0		0
Vassforsyning Herland		0	3 000	500	102	398	79,6 %	500
Daltveit Renseanlegg rehabilitering		0	1 800	3 000	920	2 080	69,3 %	3 000
Sum Selvkost		26 242	24 050	20 700	17 755	2 945	14,2 %	20 700
Investeringar i varige driftsmidlar		163 066	89 200	93 600	79 315	14 285	15,3 %	93 600

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Ledig		3	0	0	3	-3		0
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge		66	0	0	66	-66		0
Trafikksikring av kommunal veg og eigedom		0	0	0	5	-5		0
Haus vassverk og avlaup, til Espevoll - IKKJE		0	0	0	9	-9		0
SJØLVKOST								
VA Fugledalen		241	0	0	241	-241		0
VEG Fugledalen		433	0	0	433	-433		0
Tilskot til andre sine investeringar		742	0	0	755	-755		0

3. Investeringar i aksjar og andelar i selskap

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
IKKJE PROSJEKTFØRT		1 673	0	0	1 785	-1 785		0

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Investerings i aksjar og andelar i selskap		1 673	0	0	1 785	-1 785		0

4. Utlån av egne midlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Utlån av egne middel		0	0	0	0	0		0
Sum del 1-4		165 480	89 200	93 600	81 855	11 745	12,5 %	93 600

Resultatoversikt (3)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Rammetilskot		-300 487	-311 187	-311 187	-312 069	882	0,3 %	-311 187
Skatt på inntekt og formue		-239 234	-256 376	-256 376	-252 335	-4 041	-1,6 %	-256 376
Eigedomsskatt		-30 529	-30 050	-30 050	-31 577	1 527	5,1 %	-30 050
Andre skatteinntekter		0	-3 600	-3 600	0	-3 600	-100,0 %	-3 600
Andre overføringer og tilskot frå staten		-40 557	-54 193	-54 193	-59 620	5 426	10,0 %	-54 396
Overføringer og tilskot frå andre		-128 716	-83 476	-83 476	-127 864	44 388	53,2 %	-83 808
Brukarbetalingar		-25 797	-24 505	-24 505	-25 133	628	2,6 %	-24 575
Sals- og leigeinntekter		-48 289	-53 289	-53 289	-59 418	6 129	11,5 %	-53 289
Sum driftsinntekter		-813 610	-816 676	-816 676	-868 016	51 340	6,3 %	-817 281
Utgifter til løn		445 970	451 488	451 488	478 951	-27 463	-6,1 %	451 491
Sosiale utgifter		105 102	115 866	115 866	120 254	-4 389	-3,8 %	115 862
Kjøp av varer og tenester		202 301	162 917	162 917	188 848	-25 932	-15,9 %	162 917
Overføringer og tilskot til andre		39 121	35 316	35 316	44 143	-8 827	-25,0 %	35 316
Avskrivningar		33 989	35 500	35 500	37 348	-1 848	-5,2 %	35 500
Sum driftsutgifter		826 483	801 087	801 087	869 545	-68 459	-8,5 %	801 087
Brutto driftsresultat		12 874	-15 589	-15 589	1 529	-17 119	-109,8 %	-16 194
Renteinntekter		-7 004	-8 220	-8 220	-8 520	300	3,7 %	-8 220
Utbytte		-1 543	0	0	-76	76		0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar		0	-1 700	-1 700	0	-1 700	-100,0 %	-1 700
Renteutgifter		24 649	31 400	31 400	35 274	-3 874	-12,3 %	31 400
Avdrag på lån		29 850	31 200	31 200	29 318	1 882	6,0 %	31 200
Netto finansutgifter		45 952	52 680	52 680	55 997	-3 317	-6,3 %	52 680
Motpost avskrivningar		-33 989	-35 500	-35 500	-37 348	1 848	5,2 %	-35 500

Årsmelding 2024

Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Netto driftsresultat	24 837	1 591	1 591	20 178	-18 587	-1168,4 %	986
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	0	0	0	0	0		0
Avsettingar til bundne driftsfond	3 975	0	0	4 450	-4 450		0
Bruk av bundne driftsfond	-6 411	-1 591	-1 591	-5 023	3 432	215,8 %	-1 000
Avsettingar til disposisjonsfond	0	0	0	0	0		14
Bruk av disposisjonsfond	-22 401	0	0	-17 220	17 220		0
Dekning av tidlegare års meirforbruk	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat	-24 837	-1 591	-1 591	-17 793	16 203	1018,5 %	-986
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)	0	0	0	2 384	-2 385		0

Status investeringsprosjekt

Beløp i 1000

Investering	Budsjett for året	
	Rev. bud.	Rekneskap
Alarmanlegg Osterøytunet	4 000	7
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge	2 500	74
Brannsikring kommunale bygg	250	460
Bruvik Skule	0	310
Bustadar omsorg + - kommunal del	4 000	932
Båtaleitet parkering	750	1 093
Daltveit Renseanlegg rehabilitering	3 000	920
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup	1 200	873
ENØK - tiltak, generelt	3 000	2 430
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll	4 000	6 976
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll	4 000	3 526
HC WC Rådhuset	250	0
Høydebasseng Hauge	500	306
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge	0	-12
Investering i digitalisering	2 200	1 233
Kjøp av eigedom/innløyising av grunn	3 000	0
Kommunale biler	3 000	3 669
Ombygging psykiatribustader Haus	0	142
Ombygging rådhus-sikkerhet samt optimalisering av rådhus	1 000	68
Oppgradering av Osterøy ungdomskule	20 000	15 948
Oppgradering skule Valestrand	2 500	20
Osterøytunet - avdelingskjøkken	350	116
oppgradering Osterøytunet - investeringer	500	349
Overføringsleidning	0	1 374
Raknes- Lonevåg Rehabilitering av VA-leidninger	4 000	4 772
Rehabilitering Vannledning	0	-2
Votlo		
Slamavskillar Tysse	2 000	117
Tiltak avlaup Tysse	250	239
Trafikksikring av kommunale veg og eigedom	1 300	1 489
Utbedring kommunale bruer	1 200	1 221
Valestrand skule, trafikksikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)	8 000	22 928
Varmeanlegg Osterøytunet	250	299
Vassforsyning Herland	500	102
Vassleidning Sundland - Øvre Verkane	5 000	5 462
Votlo rassikring	0	-26
Sum andre prosjekt	11 100	4 436
Sum	93 600	81 855

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev.bud. 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale inntekter	-591 848	-632 113	-632 113	-633 069	956	0,2 %
Sentrale utgifter	-10 570	5 933	-2 659	-7 657	4 999	188,0 %
Netto finansutgifter og inntekter	13 742	17 350	17 350	19 071	-1 721	-9,9 %
Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar	-22 401	-1 000	-1 000	-16 871	15 871	1587,1 %
Til disposisjon	-611 077	-609 830	-618 422	-638 526	20 104	3,3 %
Kommunedirektør og stabsseksjonar	47 282	49 703	50 411	51 759	-1 348	-2,7 %
Oppvekst, undervisning og kultur	230 490	219 705	226 719	231 744	-5 025	-2,2 %
Helse, omsorg og sosial	257 297	256 877	263 346	266 189	-2 843	-1,1 %
Samfunnsutvikling	44 690	44 918	46 051	44 416	1 635	3,6 %
Sentrale postar	31 318	38 626	31 894	44 418	-12 524	-39,3 %
Sum disponering	611 077	609 830	618 421	638 526	-20 105	-3,3 %
Meirforbruk +/-mindreforbruk -	0	0	-1	0	-1	100,0 %

KOSTRA hovudtall

	Osterøy 2023	Osterøy 2024	Gausdal	Sveio	Sula	Marker (2020-2023)	Hole (2020- 2023)	Stryp
Økonomi								
Frie inntekter i kroner per innbygger *) **)	66 268	66 479	69 185	68 661	67 729			68 500
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-3,2 %	-2,2 %	-6,2 %	-1,3 %	-4,0 %			-1,7 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger *)	92 238	78 569	117 515	74 795	119 494			95 620
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	87,3 %	72,4 %	94,7 %	64,7 %	115,7 %			84,7 %

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale utgifter						
Kyrkja	5 400	5 695	5 695	5 695	0	0,0 %
Lønsreserve	0	8 288	-304	0	-304	-100,0 %
Premieavvik	-15 970	-8 100	-8 100	-13 352	5 252	64,8 %
Diverse sentrale poster	0	50	50	0	50	100,0 %
Sum Sentrale utgifter	-10 570	5 933	-2 659	-7 657	4 999	188,0 %

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-6 749	-8 050	-8 050	-8 173	123	1,5 %
Finansinntekt	0	-1 700	-1 700	0	-1 700	-100,0 %
Renteutgifter	24 630	31 400	31 400	35 274	-3 874	-12,3 %
Avdrag på lån	29 850	31 200	31 200	29 318	1 882	6,0 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	47 732	52 850	52 850	56 419	-3 569	6,8 %

Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar - til disposisjon for tenesteområda

Årsmelding 2024

Beløp i 1000

	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Avsetnader og bruk av avsetnader						
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	-1 000	-1 000	349	-1 349	-134,9 %
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-22 401	0	0	-17 220	17 220	0,0 %
Netto avsetnader	-22 401	-1 000	-1 000	-16 871	15 871	1587,1 %

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Rekneskap i fjor	Opph. bud.	Rev. bud.	Rekneskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-6 411	-1 591	-1 000	-5 023	4 023	402,3 %
Bruk av disposisjonsfond	-22 401	0	0	-17 220	17 220	0,0 %
Sum bruk av avsetnader	-28 811	-1 591	-1 000	-22 243	21 243	2124,3 %
Avsetninger						
Avsetninger til bundne driftsfond	3 975	0	0	4 450	-4 450	0,0 %
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	14	0	14	100,0 %
Sum avsetnader	3 975	0	14	4 450	-4 436	-30742,7 %
Netto driftsresultat	24 837	1 591	986	20 178	-19 192	-1947,5 %
Sum driftsinntekter	-813 610	-816 676	-817 281	-868 016	50 735	6,2 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	-3,1 %	-0,2 %	-0,1 %	-2,3 %	-37,8 %	0,0 %

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområde

Beløp i 1000

Tenesteområde	Rekneskap 2023	Opph. budsjett 2024	Justert årsbudsjett 2024		
			Utgift	Inntekt	Budsjett 2024
Kommunedirektør og stabsseksjonar	47 282	49 703	52 139	-1 728	50 411
Oppvekst, undervisning og kultur	230 490	219 705	292 602	-65 883	226 719
Helse, omsorg og sosial	257 297	256 877	325 802	-62 456	263 346
Samfunnsutvikling	44 690	44 918	101 322	-55 271	46 047
Sentrale postar	31 318	38 626	31 894	0	31 894
Totalsum	611 077	609 830	803 759	-185 338	618 421

Investeringar

Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Investeringar i varige driftsmidar	13	163 066	89 200	93 600	79 315	14 285	15,3 %	93 600
Tilskot til andre sine investeringar		742	0	0	755	-755		0
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	7	1 673	0	0	1 785	-1 785		0
Utlån av eigne midlar	9	0	0	0	0	0		0
Avdrag på lån	14	0	0	0	0	0		0
Sum investeringsutgifter		165 480	89 200	93 600	81 855	11 745	12,5 %	93 600

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Kompensasjon for meirverdiavgift		-7 362	-13 262	-14 752	-8 316	-6 436	-43,6 %	- 14 752
Tilskot frå andre		-50 810	0	0	-14 691	14 691		0
Sal av varige driftmiddel	13	-2 930	0	0	-490	490		0
Sal av finansielle anleggsmiddel	10	0	0	0	0	0		0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0	0		0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		0	0	0	0	0		0
Bruk av lån		-104 508	-75 938	-78 848	-41 496	-37 352	-47,4 %	- 78 848
Sum investeringsinntekter		-165 611	-89 200	-93 600	-64 993	-28 607	-30,6 %	- 93 600
Vidareutlån	9	13 987	15 000	15 000	21 627	-6 627	-44,2 %	15 000
Bruk av lån til vidareutlån	9	-13 540	-15 000	-15 000	-37 113	22 113	147,4 %	- 15 000
Avdrag på lån til vidareutlån	9	3 703	6 000	6 000	3 854	2 146	35,8 %	6 000
Mottatte avdrag på vidareutlån	9	-4 151	-6 000	-6 000	-6 432	432	7,2 %	-6 000
Netto utgifter vidareutlån		0	0	0	-18 064	18 064		0
Overføring frå drift		0	0	0	0	0		0
Avsetningar til bundne investeringsfond	5	0	0	0	20 819	-20 819		0
Bruk av bundne investeringsfond	5	0	0	0	0	0		0
Avsetningar til ubunde investeringsfond	5	130	0	0	130	-130		0
Bruk av ubunde investeringsfond	5	0	0	0	-19 748	19 748		0
Dekning av tidlegare års udekket beløp		0	0	0	0	0		0
Sum overføring frå drift og netto avsetningar		130	0	0	1 202	-1 202		0
Framført til inndecking i seinare år (udekt)		0	0	0	0	0		0

Status investeringar (2B)

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Prosjekt manglar		39 313	0	0	-270	270		0
Sum		39 313	0	0	-270	270		0
Andre investeringer								
Investering i digitalisering		2 643	3 000	2 200	1 233	967	43,9 %	2 200
ENØK - tiltak, generelt		3 193	3 000	3 000	2 430	570	19,0 %	3 000
Brannsikring kommunale bygg		296	250	250	460	-210	-84,0 %	250
Kjøp av eigedom/innløyising av grunn		2 714	3 000	3 000	0	3 000	100,0 %	3 000
Kjøp av Sakslivegen		1 410	0	0	0	0		0
Samlokalisering brannvern, teknisk tenester, ambulanse		4 248	0	0	0	0		0
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge		449	3 000	2 500	74	2 426	97,0 %	2 500
Ombygging rådhuset-NAV m.m.		1	0	0	0	0		0
Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)		17 773	8 000	8 000	22 928	-14 928	-186,6 %	8 000
Brannbil Fotlandsvåg		1 217	0	0	0	0		0
Kommunale biler		2 358	3 000	3 000	3 669	-669	-22,3 %	3 000
Osterøytunet - investeringer		480	500	500	349	151	30,1 %	500
Oppgradering av Osterøy ungdomskule		185	20 000	20 000	15 948	4 052	20,3 %	20 000
Nye bustader, små einingar		25	0	0	0	0		0
Trafikkisikring av kommunale veg og eigedom		1 464	1 300	1 300	1 485	-185	-14,2 %	1 300

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Bustadar omsorg + - kommunal del		9 294	5 000	4 000	932	3 068	76,7 %	4 000
Osterøyhallen		19	0	0	0	0		0
Ombygging rådhus- sikkerhet samt optimalisering av rådhus		129	1 000	1 000	68	932	93,2 %	1 000
Votlo rassikring		-23	0	0	-26	26		0
Utbedring kommunale bruer		310	1 200	1 200	1 221	-21	-1,8 %	1 200
Oppgradering utleigebustad Rundhovde		1 264	0	0	0	0		0
Oppgradere tak Lonevåg barnehage		614	0	0	0	0		0
Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering		513	350	350	116	234	66,9 %	350
Kantslått utstyr		960	0	0	0	0		0
Båtaleitet parkering		123	500	750	1 093	-343	-45,8 %	750
Multimaskin-lift		750	0	0	0	0		0
Asfaltering Sakslivegen		5 010	0	0	0	0		0
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll		33 584	4 000	4 000	6 967	-2 967	-74,2 %	4 000
Varmeanlegg Osterøytunet		5 802	500	250	299	-49	-19,8 %	250
Skisseprosjekt Bruvik		0	300	300	0	300	100,0 %	300
Heis Osterøytunet		0	0	750	474	276	36,8 %	750
Inventar Valestrand		0	0	300	330	-30	-9,8 %	300
Utskiftning vindauge Lonaneset		0	0	0	670	-670		0
Utskiftning vindauge Peraplassen		0	0	0	704	-704		0
Sal av eigedommar		3	0	0	0	0		0
Justeringsavtale		-3	0	0	-3	3		0
Fiber Kleiveland og Vassdalen		676	0	0	0	0		0
Brannbil		2	0	0	0	0		0
Ombygging Rådhuset		13	0	0	0	0		0
Bruvik Skule		17	0	0	310	-310		0
Alarmanlegg Osterøytunet		0	4 000	4 000	7	3 993	99,8 %	4 000
HC WC Rådhuset		0	250	250	0	250	100,0 %	250
Moglighetstudie Ungdomsskule		0	1 000	1 000	0	1 000	100,0 %	1 000
Velferdsteknologi		0	1 000	1 000	0	1 000	100,0 %	1 000
Bokbuss		0	1 000	0	-109	109		0
Oppgradering skule Valestrand		0	0	2 500	20	2 480	99,2 %	2 500
Bustader Reigstad		0	0	7 500	172	7 328	97,7 %	7 500
Prosjekt manglar		0	0	0	8	-8		0
Sum Andre investeringer		97 511	65 150	72 900	61 830	11 070	15,2 %	72 900
Selvkost								
Tiltak avlaup Tysse		237	0	250	239	11	4,4 %	250
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre.		25	0	0	0	0		0
Landarbeid og sjøarbeid inkl noko avløp								
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll		16 662	4 000	4 000	3 526	474	11,9 %	4 000
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge		-77	0	0	-77	77		0
Rehabilitering av VA-leidninger		2 609	3 300	4 000	4 772	-772	-19,3 %	4 000
Slamavskillar Tysse		69	0	2 000	117	1 883	94,2 %	2 000
Rehabilitering Vannledning Votlo		7	0	0	-2	2		0
Overføringsledning Raknes- Lonevåg		4 777	0	0	1 374	-1 374		0
Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus		0	2 000	0	0	0		0
Ombygging psykiatribustader Haus		0	0	0	142	-142		0
Høydebasseng Hauge		13	500	500	306	194	38,8 %	500
Vannledning Bruvik		22	200	0	0	0		0
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup		1 594	2 000	1 200	873	327	27,2 %	1 200
Vassleidning Sundland - Øvre Verkane		303	5 000	5 000	5 462	-462	-9,2 %	5 000
Overvannshåndtering Nedre Verkane		0	250	250	0	250	100,0 %	250
VA Småland/Halland		0	2 000	0	0	0		0
Vassforsyning Herland		0	3 000	500	102	398	79,6 %	500
Daltveit Renseanlegg rehabilitering		0	1 800	3 000	920	2 080	69,3 %	3 000
Sum Selvkost		26 242	24 050	20 700	17 755	2 945	14,2 %	20 700
Investeringar i varige driftsmidlar		163 066	89 200	93 600	79 315	14 285	15,3 %	93 600

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Ledig		3	0	0	3	-3		0
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge		66	0	0	66	-66		0
Trafikksikring av kommunal veg og eigedom		0	0	0	5	-5		0
Haus vassverk og avlaup, til Espevoll - IKKJE SJØLVKOST		0	0	0	9	-9		0
VA Fugledalen		241	0	0	241	-241		0
VEG Fugledalen		433	0	0	433	-433		0
Tilskot til andre sine investeringar		742	0	0	755	-755		0

3. Investeringar i aksjar og andelar i selskap

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
IKKJE PROSJEKTFØRT		1 673	0	0	1 785	-1 785		0
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		1 673	0	0	1 785	-1 785		0

4. Utlån av egne midlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Utlån av egne middel		0	0	0	0	0		0
Sum del 1-4		165 480	89 200	93 600	81 855	11 745	12,5 %	93 600

Status investeringsprosjekt

Beløp i 1000

Investering	Budsjett for året	
	Rev. bud.	Rekneskap
Alarmanlegg Osterøytunet	4 000	7
Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge	2 500	74
Brannsikring kommunale bygg	250	460
Bruvik Skule	0	310
Bustadar omsorg + - kommunal del	4 000	932
Båtaleitet parkering	750	1 093
Daltveit Renseanlegg rehabilitering	3 000	920
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup	1 200	873
ENØK - tiltak, generelt	3 000	2 430
Haus Vassverk og avlaup til Espevoll	4 000	6 976
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll	4 000	3 526
HC WC Rådhuset	250	0
Høydebasseng Hauge	500	306
Infrastruktur Oddalsmyra-Hauge	0	-12
Investering i digitalisering	2 200	1 233
Kjøp av eigedom/innløyising av grunn	3 000	0
Kommunale biler	3 000	3 669
Ombygging psykiatribustader Haus	0	142
Ombygging rådhus-sikkerhet samt optimalisering av rådhus	1 000	68
Oppgradering av Osterøy ungdomskule	20 000	15 948
Oppgradering skule Valestrand	2 500	20
Osterøytunet - avdelingskjøkken	350	116
oppgradering Osterøytunet - investeringer	500	349
Overføringsleidning	0	1 374
Raknes- Lonevåg Rehabilitering av VA-leidninger	4 000	4 772
Rehabilitering Vannledning	0	-2
Votlo		
Slamavskillar Tysse	2 000	117
Tiltak avlaup Tysse	250	239
Trafikksikring av kommunale veg og eigedom	1 300	1 489
Utbedring kommunale bruer	1 200	1 221
Valestrand skule, trafikksikring, parkeringsplass, skuleområde (videreføring)	8 000	22 928
Varmeanlegg Osterøytunet	250	299
Vassforsyning Herland	500	102
Vassledning Sundland - Øvre Verkane	5 000	5 462
Votlo rassikring	0	-26
Sum andre prosjekt	11 100	4 436
Sum	93 600	81 855

Beskrivelse status investeringer

1007	Investering i digitalisering	Gjeld investeringar til IKT utstyr i heile kommunen. I 2024 har det vore mest investeringar i skulen som blant anna klassesett og nettbrett. Det har og vore utskifting av maskiner i heile kommunen samt investeringar gjort av IKTNH . Mindreforbruk i 2024 skuldast blant anna at oppgraderinga av aksesspunkt i kommunen gjennom IKTNH er forsinka. Dette arbeidet blir gjennomført i 2025 og blir belaste budsjettet for 2025.
1009	ENØK - tiltak, generelt	Nye vindauge i bustadane på Peraplassen og Lonaneset. Desse prosjekta er 50% finansiert av Husbanken. Gjort ein god del ENØK-tiltak på ungdomsskulen ifm. oppgraderingsprosjektet der, som utstrakt fornying av belysning til LED og ny glasfasade i bassenget (blei ikkje skifta ifm. prosjektet der ein skifta vindauge i 2016). Gjennomført energikartlegging på Valestrand skule, som er grunnlag for ENØK-prosjekt der i 2025, samt energikartlegging av Rådhuset. Begge energikartleggingane er 50% finansiert av ENOVA. Installert SD-anlegg på Fotlandsvåg skule. Elles noko utskifting av belysning på forskjellige bygg.
1010	Brannsikring kommunale bygg	Ny brannsentral er installert i Fotlandsvåg barnehage og Haus skule. det er og installert nye heisalarmer på alle heisar i kommunale bygg, skifta frå 2G til 5G.
1011	Ymse vatn og avlaup (VA)	Fornying av VA-leidningar i Fossabrekka i Lonevåg, og på Valestrand gjennom anleggsområdet for busslomme og parkering.
1086	Kjøp av eigedom/innløyising av grunn	Ingen nye investeringar i 2024
1121	Tiltak avlaup Tysse	I revidert investeringsbudsjett ble kr. 250 000,- overført frå 2023. Prosjekt er nå ferdigstilt.
1192	Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge	Prosjekt så vidt starta opp med planlegging på slutten av året. Arbeida held fram for fullt med arkitekt og detaljregulering i 2025. I revidert investeringsbudsjett ble midlane for 2024 redusert til kr. 500 000,-
1201	Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll	Anlegget er ferdigstilt, overteke og tatt i bruk. Hatt ein del utfordringar med lekkasjar på nokre skøytemuffer.
1260	Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass, skuleområde	Anlegget er ferdigstilt, overteke og tatt i bruk. Gjenstår sluttoppgjør og overlevering til fylket på deira del.
1279	Kommunale biler	Årleg utskifting av kommunale bilar. Overforbruk er dekkja inn gjennom sal av gamle køyretøy.
1289	Rehabilitering av VA-leidningar	Fornying av VA-leidningar i Fossabrekka i Lonevåg, og på Valestrand gjennom anleggsområdet for busslomme og parkering.
1290	Osterøytunet - investeringer	Div. fornying av utstyr på Osterøytunet. Er ein årleg sum til oppgradering av nødvendig utstyr på sjukeheimen.
1295	Oppgradering av Osterøy ungdomskule	Oppgradering og oppussing av flater, dørar, akustikktiltak, nye arbeidsplassar for tilsette, nye toalet for elevar. Ved årsskifte var det meste utanom elevtoalett ferdigstilt. Dette arbeidet er det budsjettet med i budsjettet for 2025. Forventar at totalsum blir i underkant av 20 mill.
1301	Trafikkisikring av kommunale veg og eigedom	Autovern og betongrekkverk på den kommunale vegen Åsgardane. Sikring og oppgradering av vegparsell på Øvre Verkane.
1303	Slamavskillar Tysse	Arbeid med planlegging, grunnnerv og grunnavtalar. Utføring i 2025. Midlar overført i revidert investeringsbudsjett frå prosjekt K01315 Tiltak avlaup Tysse.
1308	Bustadar omsorg + - kommunal del	Utbygging av totalt ca. 125 plassar med heildøgns omsorg over 2 byggetrinn. I 2024 har det vore drive med behovsavrøkingar, planlegging og konkretisering av prosjekt.

Årsmelding 2024

1314	Overføringsleidning Raknes- Lonevåg	Avslutta sluttoppgjer på prosjektet. Anlegg overlevert i 2023.
1315	Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus	Midlar overført frå dette prosjektet til prosjekt K01303 Slamavskiller Tysse i revidert investeringsbudsjett 2024.
1327	Ombygging rådhus- sikkerhet samt optimalisering av rådhus	Planlegging av ny lokalisering av NAV på rådhuset. Uteikning av forslag og gjennomgang med NAV.
1333	Høydebasseng Hauge	Utført forprosjekt og starta på detaljprosjektering. Utføring i 2025.
1343	Utbedring kommunale bruer	Skifta ut bru og erstatta med rør på kommunal veg på Myking.
1350	Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering	Skifte av avdelingskjøkkene på Osterøytunet. Prosjekt som har gått over fleire år. Er no ferdig.
1351	Vannleidning Bruvik	Midlar på kr. 200 000,- tatt vekk i revidert investeringsbudsjett pga at en ventar på at utbyggingsavtale er på plass.
1352	Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup	Ferdigstilling av prosjekt som har gått over fleire år.
1356	Båtaleitet parkering	Utvida parkeringsplass på Båtaleitet. Noko overforbruk pga. utfordringar med høgspenteleidning som går over plassen. Dette har gitt eit meirforbruk i prosjektet som no er ferdig.
1360	Vassleidning Sundland - Øvre Verkane	Erstatta 110mm vassleidning med 250mm på eit parti på ca. 500m mellom Sundland og Øvre Verkane. Prosjekt overlevert. Sluttoppgjer i 2025.
1361	Haus Vassverk og avlaup til Espevoll	Anlegget er ferdigstilt, overteke og tatt i bruk. Hatt ein del utfordringar med lekkasjar på nokre skøytemuffer.
1364	Varmeanlegg Osterøytunet	Sluttarbeid frå prosjekt i 2023. Sett inn lydabinett rundt varmepumpe.
1383	Heis Osterøytunet	Naudsynt investering vedteke i juni 2024 for å sikre at heiser alltid fungerer på Osterøytunet. Materiell og utstyr levert for seint i 2024 til at arbeidet kunne fullførast i 2024. Arbeid blir slutført i 2025.
1385	Inventar Valestrand	Kr. 300 000,- lagt inn revidert investeringsbudsjett. Nedlegging av privat skule gir Valestrand fleire elevar frå august 2024 og treng meir pulter og anna inventar for å ta i mot fleire elevar. Noko meirforbruk enn budsjett.
k01365	Bruvik Skule	Fått utarbeidd skisseprosjekt.
K01366	Alarmanlegg Osterøytunet	Prosjektet blei ikkje starta på i 2024. Vert utført vår/sommar 2025.
K01368	HC WC Rådhuset	Utsett pga. NAV-prosjekt. Tek dette med her.
K01370	VA Småland/Halland	Midlar tatt vekk i revidert investeringsbudsjett. Kjem utgifter i 2025.
K01372	Vassforsyning Herland	Nye vassleidningar får Fotlandsvåg til Herland. Samarbeid med Eviny. Starta på planlegging. Utføring i 2025.
K01374	Daltveit Renseanlegg rehabilitering	Nye membranar på Daltveit reinseanlegg. Prosjekt bestilt i 2024 og delfakturert. Vert ferdigstilt i 2025.
K01377	Bokbuss	Prosjektmidlane tatt vekk i revidert investeringsbudsjett for 2024.
K01382	Oppgradering skule Valestrand	Prosjekt omgjort til eit større ENØK-tiltak i 2025. Vert planlagt i utført i 2025.
K01384	Bustader Reigstad	Prosjekt vedteke av Heradsstyret i juni 2024 og lagt inn i revidert investeringsbudsjett for 2024. Prosjekt utsett til 2025 og ligg i budsjettet for 2025.

Samfunns- og befolkningsutvikling

Utvikling i befolkning 3. Kvartal 2024

	2019	2020	2021	2022	2023	Prognose 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030	Prognose 2031
Folketal ved inngangen av kvartalet	8 120	8 098	8 080	8 131	8 152	8 200	8 209	8 225	8 239	8 255	8 281	8 317	8 357
Fødde	78	75	94	86	80	77	77	80	81	82	86	88	90
Døde	46	59	62	74	56	66	65	64	64	64	65	65	65
Fødselsoverskot	32	16	32	12	24	11	12	16	17	18	21	23	25
Netto innvandring	-10	16	8	17	17	49	43	27	17	18	17	19	20
Innenlands flytting	-44	-53	16	-18	8	-51	-39	-29	-18	-10	-2	-2	-2
Netto innvandring og flytting	-54	-37	24	-1	25	-2	4	-2	-1	8	15	17	18
Folkevekst	-22	-18	51	21	48	9	16	14	16	26	36	40	42
Folketalet ved utgangen av kvartalet	8 098	8 080	8 131	8 152	8 200	8 209	8 225	8 239	8 255	8 281	8 317	8 357	8 399

Kommunen sine tenesteområde

Kommunedirektør og stabsseksjonar

Skildring av tenesteområdet

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

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

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

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

Året 2024

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Avdeling	Rekneskap 2023	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
110-Løn og personal	8 830	9 105	8 598	-507	-5,9 %
120-Service, dokumentasjon, og informasjon	20 409	23 321	24 061	741	3,1 %
130-Politisk - Adm sekretariat	6 262	6 248	5 945	-303	-5,1 %
140-Økonomi	6 351	7 474	6 614	-860	-13,0 %
150-Rådmannen	5 429	5 612	5 193	-419	-8,1 %
Sum	47 282	51 759	50 411	-1 348	-2,7 %

Kommentar til status økonomi

Meirforbruk på ca. 1,34 mill for sektoren samla.

Løn og personal inkludert lærlinger.

Rekneskapet er samla ca. kr. 507 000,- meir enn budsjettert i 2024. Løn og personal er som budsjettert, men fleire lærlingar gir meirforbruk på løn og er hovedårsaken til meirforbruket.

Service , dokumentasjon og informasjon.

Mindreforbruk på ca. kr. 741 000,- . Denne avdelingen består av to underavdelingar , IKT og Serviceavdelingen. Under IKT blir mye av lisensane for kommunen ført. og det er ca. 347 000,- lågare lisensutgifter enn budsjettert. I tillegg har det vore noko lågare lønnsutgifter på Serviceavdeleingen og høgare inntekter.

Poltisk -adm sekreteriat

Meirforbruk på ca. kr. 303 000,- . Avvik skuldast meirforbruk på løn.

Økonomikontor

Meirforbruk på ca. kr. 860 000,- som skuldast ca. kr 447 000,- meir i lønsutgifter som hovedsakeleg har med høgare pensjonskostnader å gjere.

Øvrig meirforbruk gjeld høgare prisauke på lisensutgifter enn budsjettert. Lisensar på økonomisystem blir ført på økonomiavdelingen.

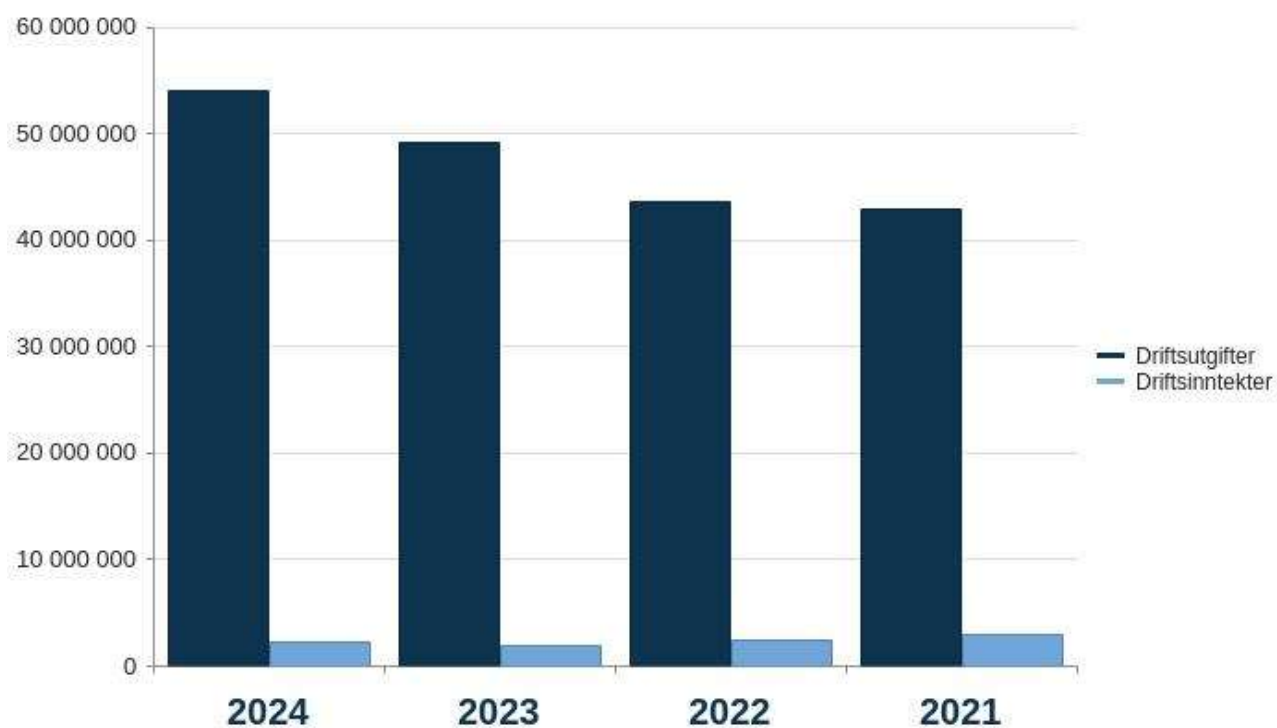
Kommunedirektør

Rekneskapet for 2024 er om lag 419 000,- høgare enn budsjettert og skuldast prisauke på IKS samarbeid.

IKS samarbeid for hele kommunen først på dette ansvaret.

Grafar økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Antall årsverk

Sektor	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Kommunedirektør og stab	25,6	28,1	27,2

Kommentarer til utviklinga i antall årsverk

Nedgang i antall år årsverk pr. 31.12. på ca 2,5 årsverk frå 31.12.2023.

Henger saman med vakante stillinger samt overlapping på stillingar i året før.

Oppvekst, undervisning og kultur

Skildring av tenesteområdet

Sektoren sine oppgaver:

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

Tenesteområde: Sektor for Oppvekst, undervisning og kultur er delt opp i fire tenesteområde.

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

Året 2024

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

- Sektoren har regionalt støtta leiarane i utvikling i tenestene. Det har vore samlingar for leiarane der Barnets beste og medverknadsprosessar har vore tema.
- Barnehagane har arbeidd vidare med utviklingsområda i kvalitetsplanen språkutvikling og utforskande pedagogikk og har hatt eit samarbeidsprosjekt med Høgskulen på Vestlandet med tittel MoveEarly. Det handlar om aktive barn i lek og læring
- Skulane har etablert elvane sitt heradsstyre som ein del av styrkinga av medverknadsprosessar i opplæringa. Det er også utvikla og tatt i bruk ein felles leseplan for osterøyskulen. Det er gjennomført felles utviklingstid for Osterøyskulen ein gong i månaden med ulike tema for å skape felles retning og støtte til skulane.
- Kommunen er langt framme med tilbod til barn og unge i Familiens hus. Det er mange som får tidleg hjelp og klarar seg godt. Blant anna er helsestasjonen starta ammekyndig helsestasjon. Det har starta opp nye tilbod til barn og unge som strevar med angst gjennom gruppeprogram "Cool kids og Chilled kids". Det er arbeidd vidare med å implementere TIBIR (Tidleg innsats for barn i risiko), og PMTO (Parent Management Training - Oregon) terapiutdanning.
-
-

Utfordringar:

Dei ulike einingane har hatt ulike utfordringar.

- Elevane sitt læringsutbyte dei først åra kunne vi ønskt var betre innanfor dei grunnleggjande dugleikane lesing, rekning og engelsk. Det er viktig å ha riktige ambisjonar for elevane. Barnehagar og skular har over år arbeidd målretta med språkutvikling. For skule vil ressurstildeling bli satt fokus på 1.-4 trinn i samband med tidleg innsats.
- Fråvær og rekruttering av vikarar har skapt utfordringar for drifta i fleire avdelingar. Barnehage og skule har vore spesielt råka.
- Det er utfordrande og tilpasse drifta til svingingar i busetting av flyktningar både for Osterøy integrerings- og læringssenter, Kultursmia og Ressurssenteret. Det er krevjande for leiarar og tilsette.
- Rekruttering av tilsette innanfor oppvekst har vorte meir krevjande siste året. Det gjeld dei fleste faggruppene, men tilsette i barnevern, familieterapeutar, barnehagelærarar og lærarar i skulen har vore jamt over vanskeleg.
- Dei siste åra si styrking av å tydeleggjere arbeidet innanfor fritid, idrett og kultur er begynt å gje effekt. Besøkstala i biblioteket aukar og ungdom brukar dette i større grad som møteplass. Fleire lag og organisasjonar nyttar kultursmia sine lokale til møter.
- Ressurssenter for kultur og språk har vidareutvikla sitt ansvarsområde til å òg tilby innføringstilbod i norsk for minoritetsspråklege barn.
- Læringssenteret på Hauge busette 52 flyktningar i 2024, i tillegg til å tilby introduksjonsprogram til dei i målgruppa som vart busett i 2023. Norskundervisninga har hatt høg pågang, men ein har klart å gje tilbod til alle som ynskjer. Det var per 31.12.24 rundt 80 aktive elevar på senteret.
- Ressurssenteret hadde ved årsskiftet 24/25 177 elevar, derav 9 på Forsterka norsk. Det er ein auke på 12 elevar frå året før. Det står 29 barn på venteliste for å få plass i kulturskulen.
- Sektoren har dyktige tilsette som set barn og unge først og legg ned ein stor samfunnsinnsats for innbyggjarane i kommunen.

Viktige hendingar

- Oppstart av revidering av barnehagebruksplanen er gjennomført og vil verte lagd fram politisk i 2025.
- Det er vidareført samarbeid med Høgskulen NLA om «Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderande praksis». I 2024 gjennomførte leiarar og tilsette kompetanseutvikling i sektoren. Dei private barnehagane og skulane er også invitert inn i dette arbeidet for å skape likeverdig tilbod for alle borna i Osterøy kommune.
- Før skulestart august 2024 var alle tilsette i skule samla til ein felles utviklingsdag omkring handtering av utfordrande åtferd. Målet var å auke forståing og samkøyring av tiltak for å handtere desse utfordringane.
I november gjennomførte ein regional kompetanseheving for tilsette i skule med tema læreplanforståing.
- Barnehagane har hatt felles kompetanseheving regionalt med tema «Ein barnehage for alle»
- Barneverntenesta har pågåande prosess i 2024 med organisasjon og tenesteutvikling i samarbeid med KS konsulent.
- Oppvekst undervisning og kultur sine leiarar har hatt fleire samlingar gjennom året der ein saman arbeider for likeverdige tenester innanfor dei ulike tenesteområda. Det er utarbeidd ein strategi for «Osterøy på sitt beste» som er forankra i leiargruppa.
- Einingane i oppvekst har utarbeidd kvalitetsplanar for sine områder for å sikre fagleg kvalitet av tenestene.

Årsmelding 2024

- 3-partssamarbeidet er styrka i dei einskilde einingane gjennom systematisk arbeid i organisasjonen.
- Kultur og mangfald har vore aktiv for å få på plass ein del planar i kommunen. Eksempelvis har det vore jobba med Friluftslivets ferdselsårer, Forvaltningsplan for Kossdalen, Kulturmiljøplan med meir.

Viktige Kvalitets- og styringsindikatorar

Målekort :

Indikatorar	Mål 20223	Resultat 2024	
Tilfredse foreldre i barnehage	Foreldreundersøking annakvart år.	Undersøkinga er gjennomført med godt resultat. Foreldra rapporterer om høg trivsel, god informasjon, gode relasjonar til vaksne og tilfredsheit frå foreldre. Alle desse indikatorene er over nasjonalt nivå.	
Resultat elevundersøkinga 7. trinn indikatorene i skule: • Trivsel ○ Meistring ○ Motivasjon	På eller over nasjonalt snitt	Osterøy: 4,0 3,7 3,3	Nasjonalt 4,0 3,9 3,4
Resultat elevundersøkinga 10. trinn indikatorene i skule: • Trivsel ○ Meistring ○ Motivasjon	På eller over nasjonalt snitt	Osterøy: 4,1 4,0 3,3 Nasjonalt 4,0 3,8 3,2	
Grunnskulepoeng	Osterøy ungdomsskule: 43,4	Nasjonal snitt: 42,2	
Tal aktive lånar og besøkstal	Aktive lånarar og besøkstal er valt som kvalitetsindikatorar frå og med 2024 (tidlegare tal utlån)	Besøk: 24 987 (auke på ca. 5 700) Aktive lånarar: 1044 (reduksjon på ca. 300)	

Årsmelding 2024

Aktive elevar	Auke elevmedverknad på Ressurssenteret og Læringscenteret	Læringscenteret har oppretta elevråd. Ressurssenteret er i prosess på team kulturskule.
Heimebesøk Helsestasjon	Lovkrav om heimebesøk av helsesjukepleiar etter fødsel.	Heimebesøk av helsesjukepleiar: 2024: 67 (ingen avvik, alle fekk heimebesøk av helsesjukepleiar i 2024)
Tal meldingar til barnevernstenesta	Det er mål om å få riktige bekymringsmeldingar til barnevernet. Dette er ikkje talfesta. I 2023 hadde ein 210 meldingar til barnevernet	I 2024 mottok barnevernet 243 meldingar. Ein auke frå året før.
Tal tiltakssaker per 31.12.2024 (rapporteringstidspunktet) Tal meldingar som fører til nye tiltak i barnevernstenesta.	Det er mål om å gje tilbod til barn og unge som er utsett for alvorleg omsorgssvikt og har alvorleg åtferdsproblem.	Barn i hjelpetiltak: 48 (inkluderer tiltak i heimen, ettervern og frivillig plassering som hjelpetiltak) Barn med omsorgstiltak: 13 Tal nye tiltakssaker 2024: 29

Internkontroll

Avvik

Sektoren brukar det generelle avvikssystemet til kommunen. Det vart meldt inn 311 avvik i 2023 mot 247 i 2024. Kvifor vi har ein nedgang er ikkje undersøkt, men avvik skal vere drøftingstema i 3-partsgruppa kvart halvår i avdelingane der ein vurderer om rutinar må endrast eller risikovurdering gjennomførast for å minimere risiko. Avvik er tema i 3-partsmøte på sektornivå kvar månad. Dei fleste avvika kjem innan kategorien HMT (158), personskade (24) og Sakshandsaming (10). Tek vi ut melde avvik som vert vurdert som alvorleg har vi 9 HMT avvik, 1 personskadar og 1 innanfor området barnehage og skulemiljø. Avviksområda er kjente frå tidlegare og sektoren arbeider målretta for å auke kvaliteten på desse områda.

Sektoren oppfordrar tilsette til å melde avvik, men trur framleis at det er avvik som ikkje vert meldt inn. Avvika blir behandla i fagsystemet fortløpande av næraste leiar.

Rutinar og retningslinjer

Sektoren bruker kommunen sitt kvalitetssystem Netpower på dei generelle rutine og retningslinjene. Det vart starta revidering i 2022 av sentrale rutinar. Dette arbeidet ser vi for oss må halde fram i 2025. Å gjere rutinar kjende for tilsette vil vere viktig vidare.

Tilsyn

Det vart gjennomført tilsyn frå Arbeidstilsynet hausten 2024. I tilsynet vart det avdekket avvik. Kommunen må i løpet av våren arbeide med desse områda:

- HMS-arbeid - utøve systematisk arbeid med helse, miljø og sikkerhet

- Bedriftshelseteneste - plan for bistand
- Bedriftshelseteneste - plan for bistand for gjennomføring

Sektoren arbeider for å lukke avvik som kom fram.

Kvalitetssystem

Sektoren starta opp med eit stort arbeid hausten 2021 med å lage eit kvalitetssystem for oppvekst, undervisning og kultur. Arbeidet vart nesten fullført hausten 22 og vert lagt fram politisk våren 23. Kvalitetssystemet er ein del av sektoren sitt internkontrollsystem i forhold til kvaliteten i dei ulike tenestene. Kommunalsjefen meiner dette på sikt vil bidra til auka resultat innanfor blant anna språk og lesing.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Avdeling	Rekneskap 2023	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
300-Felles oppvekst	61	5 183	4 149	-1 034	-24,9 %
310-Skule	108 308	107 321	102 659	-4 662	-4,5 %
320-Barnehage	72 129	76 865	77 011	146	0,2 %
330-Familiens hus	37 295	32 093	32 639	546	1,7 %
340-Kultur og mangfald	12 697	10 282	10 261	-21	-0,2 %
Sum	230 490	231 744	226 719	-5 025	-2,2 %

Kommentar til status økonomi

Oppvekst, undervisning og kultur har gjort dei fleste innsparingar som låg i budsjettet for 2024.

Fellesområde oppvekst hadde eit meirforbruk på 1 033 000. Dette skuldast etterbetaling etter lønsoppgjøret og kostnader som ikkje var budsjettet.

Barnehage hadde eit mindreforbruk på kr 146 000.

Skule har hatt eit meirforbruk i 2024 på kr 4 600 000. Dette skuldast auka behov for spesialundervisning på privatskulane og fleire elevar på Valestrand skule grunna nedlegging av Hamre grendaskule.

Kultur og mangfald hadde meirforbruk på kr 22 000 i 2024. I praksis er dette balanse. Det er likevel ubalanse på ein del fagområde, og ein må jobbe vidare med økonomistyring i 2025.

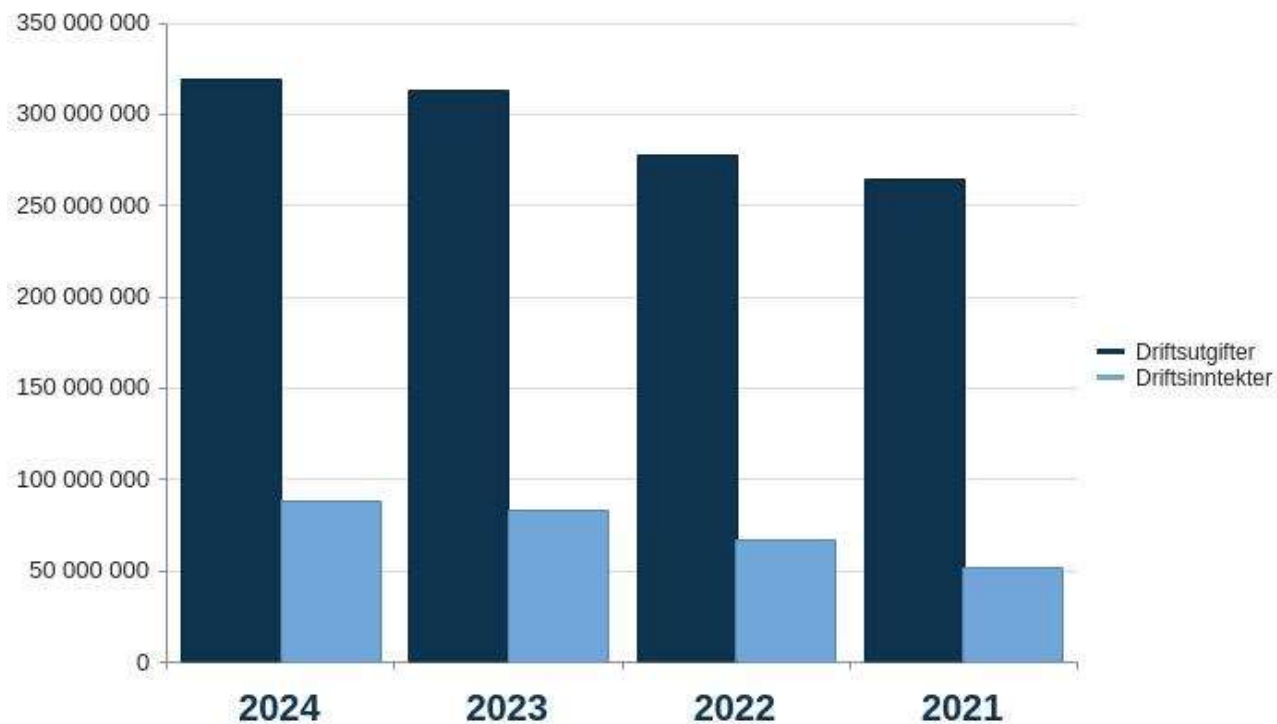
Familiens hus hadde eit mindreforbruk på kr 547 000. Dei har hatt mindre plasseringar av barn enn budsjettet.

Oppsummering tiltak

Generelt har det vore stram økonomistyring i sektoren i 2024. Det har vorte eit meirforbruk på ca 5 millionar. Det er i 2025 budsjettet gjort justeringar som tek høgde for meirforbruket i eit stramt budsjett for 2025.

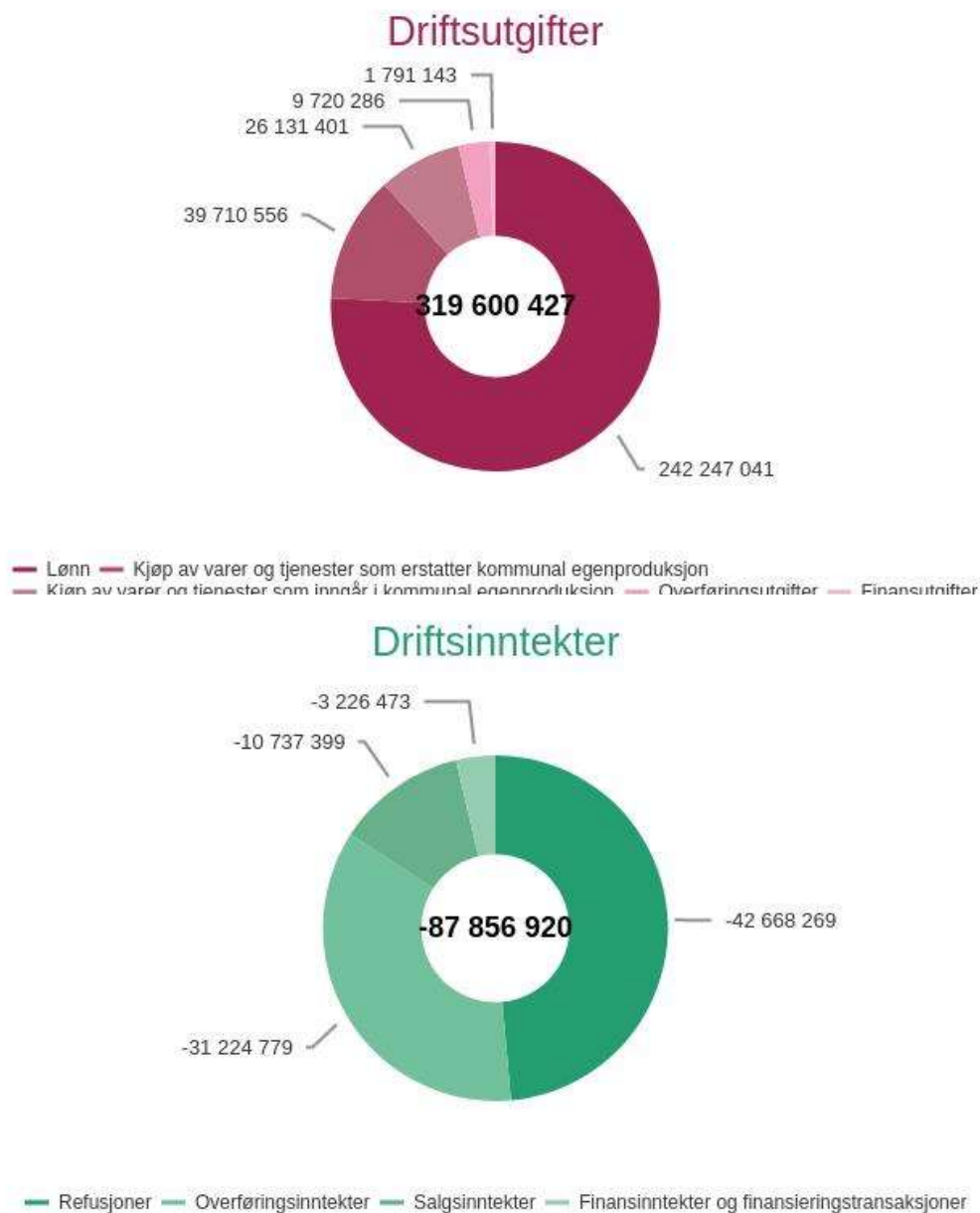
Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)

Årsmelding 2024



KOSTRA Nøkkeltal

	Osterøy 2023	Osterøy 2024	Gausdal	Sveio	Sula	Marker (2020-2023)	Hole (2020-2023)	Ström
Prioritet								
Grunnskole brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	13,4 %	13,4 %	11,7 %	15,7 %	15,6 %			15,6 %

Antall årsverk

Eining	31.12.24	31.12.2023	31.12.22	31.12.2021	31.12.2020
Barnehage	93,60	89,42	89,42	88,9	93,8
Familiens hus	29,27	30,5	29,6	22,7	23,7

Årsmelding 2024

Kultur og mangfald	23,19	23, 54	24,4	16,6	19,06
Skule	120,9	126,92	136,17	137,6	140

Kommentarer til utviklinga i antall årsverk

Barnehagane har optimalisert drifta. Bemanning i barnehage er styrt av pedagog og bemanningsnorm. Grunnen til auke i barnehage er innføring av vikarpool.

Familiens hus har hatt utfordringar med å rekruttere personell til barnevernet. Bemanninga er tilpassa budsjett.

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

Skule har redusert med årsverka som låg inne i budsjettet med unntak av ekstra stillingar på Valestrand skule grunna overflytting av elevar frå Hamre grendaskule.

Helse, omsorg og sosial

Skildring av tenesteområdet

Sektoren sine oppgåver

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

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

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

- **Bu- og avlastningstenesta** - Butilbod til menneske med nedsatt funksjonsevne er hovuddelen av drifta innan denne tenesta. I tillegg yter tenesta avlastningstilbod og dagtilbod. Det største dagtilbodet til denne gruppa blir drifta av OPRO AS.

Sektorleiing: Sektorleiing har ansvar for nokre områder som ikkje er fordelt til einingane

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

Året 2024

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

- Gruppe 5 på Osterøytunet vart opna i mars 2024 - dette har gitt umiddelbare resultat i forhold til mindre utbetalingar i samband med liggedøyer på sjukehus og kjøp av langtidsplass i andre kommunar.
- Innføring av langvakter i Heimetenesta og på Osterøytunet har resultert til at alle sjukepleiarstillingar er besett i desse einingane. Ordninga er frivillig, men einingane opplever at fleire og fleire arbeidstakarar ønsker slike turnusar.
- Helse og omsorgstenesta har vore pilot i utarbeiding av malar og rettleiar for risikovurderingssystemet. Det har vore gode tilbagemeldingar frå arbeidstilsynet på arbeidet som er gjort med risikovurderingar i dei avdelingane som har hatt tilsyn.
- Leiarane har vore med på leiarutviklingsprogramet *ledelse og heltidskultur* saman med KS Agenda. Dette utviklingsprogrammet skulle støtte opp om arbeidet rundt helse og omsorg sitt hovudprosjekt "*Tid for handling*".
- Døme på tiltak i "*Tid for handling*": i heimetenesta spesielt har eininga gått inn å sett på oppgåvedeling og det er lagd både sjukepleiarteam og kartleggingsteam. Digitale hjelpemiddel som *ruteplanleggar* og *mobil omorg* har bidratt til å fordele oppgåver og bruk av kompetanse betre. Det er oppretta frivillig langvaktturnus à 14 timar som er blitt veldig attraktive, der fleire og fleire ynskjer denne type vakter. Det er eit redusert sjukefråvær i heimetenesta og dette kan sjåast i samanheng med innføring av årsturnus og langvakter. Gjennom årsturnus har

deltidstilsette fått auka stillingsprosent ve å dekke inn ferie, raude dagar og anna planlagt fråvær i eininga.

- Osterøy kommune vart med i læringsnettverk for tenester til personar med utviklingshemming. Målet var innsikt i tenestene på tvers av kommunar og utarbeiding av ei tenesteanalyse. Dette arbeidet blir ferdigstilt i 2025. Tenesteanalysen vil legge eit grunnlag for å lage ein handlingsplan med aktuelle tiltak for bu- og avlastingstenestene.

Utfordringar :

- Planarbeid:
 - Revidering av kommunedelplan for helse, omsorg og sosial er ikkje starta opp pga kapasitetsutfordring i sektorleiinga
 -
- Rekruttering
 - lege: Det har vore store kostnader knytt til vikarutgifter i fråvær av lege på Valestrand legekontor. Mangel på fastlege har krevd mykje administrativt arbeid på sektorleiing dei to åra denne stillinga har vore ledig. Kvaliteten på tenesta har vore svært variabel på grunn av ulik bakgrunn og erfaring på vikarlegane.
 - Rekruttering er ein aukande utfordring i helse, omsorg og sosial. Det er ei betring innan sjukepleiarrekrutteringa. Dette blir sett i samanheng med turnusordningar som til dømes langvaktturnus og oppretting av team for sjukepleiarar i heimeteneste og på sjukeheim. I tenester med døgnturnus er det gode søkartal og kvalifiserte søkarar.
 - vikarar i tenestene: Einingane har hatt store kostnader knytt til fråvær hjå faste tilsette, mangel på vikarar har gitt auka arbeidsbelastning på fast tilsette og store overtidskostnader. Kostnadane til vikarbyrå har gått ned, medan kostnadane til overtid er gått tilsvarande opp.
 - Rekruttering leiarar: I to tilsettingar av einingsleiarar har sektoren måtte nytte eksterne rekrutteringsbyrå for å få tak i aktuelle kandidatar.
- Kapasitetsutfordringar
 - I sektorleiinga har ein av to nestleiarar vore knytt opp til bu- og avlastingstenesta pga vakansar i einingsleiarleddet. Ein nestleiar sa opp si stilling hausten 2025 og denne stillinga vart ståande vakant pga økonomisk situasjon ut året. Det har og mangla avdelingsleiarar i denne eininga. Det har ført til at og ein av driftskoordinatorane var tett knytt opp mot drift i bu- og avlastingstenesta i 2024.
 - Nytt journalsystem i 2023 har ført til mykje meirarbeid og i 2024 mellom anna i opplæringsarbeid
 - Det har i 2023 og 2024 vore ei stor auke i tal søkarar inn til psykisk helse og rusomsorgstenesta. Tenesta bruker omlag 70-80% stilling på forvaltningsoppgåver. Vurderingsteamet opplever at problemstillingane som brukarane søker hjelp for ikkje kvalifiserer for helsehjelp. Det er difor arbeidd for å få fram eit større mangfald av lågterskeltilbod. Det er eit aukande behov for rettleiing frå rus og psykisk helse inn mot andre tenester.
- Sjukefråvær er ei utfordring for tenestene. Det er lagt gode rutinar for oppfølging av fråvær og bruk av svangerskapspengar/ekspertbistand. Det er ikkje uvanleg at avdelingsleiarar har ansvar for 50-80 tilsette i helse og omsorg (inkludert ringevikarar) - dette er utfordrande når leiarar skal følge opp medarbeidarar tett for å få til gode arbeidsmiljø og av det mellom anna lågare sjukefråvær.
- Utvikling

- Det er fortsatt utfordringar i tverrfagleg samarbeid på tvers av einingar og sektorar. Det kan være utfordrande å få på plass rett teneste til rett tid, spesielt i forhold til brukarar som ikkje naturleg høyrer til ei eining eller ein sektor.
- Utprøving av velferdsteknologi kan fortsatt bli betre.

Viktige hendingar

- Det vart hausten 2024 vedtatt at legane ved Valestrand legekantor skulle få økonomisk avtale med kommunen frå 01.01.25
- Kommunen fekk tildelt ein ny LIS1 (turnuskandidat lege) stilling frå 2024, slik at kommunen totalt har 2 LIS1 stillingar
- Det vart vedtatt å bygge forsterka bustadar på Reigstad knytt til psykisk helse og rusomsorg
- Både Osterøytunet og Bu- og avlastingstenesta fekk nye einingsleiarar i 2024
- Frå oktober vart ein av to nestleiarstillingar vakant
- Temaplan for psykisk helse og rusomsorg vart justert og ferdigstilt til politisk behandling
- Kriteriedokumentet for tildeling av helse og omsorgstenester vart ferdigstilt i 2024. Dette er eit viktig dokument for å sikre tildeling med rett teneste, på rett nivå og med rett mengde.
- Prosjektet "Tid for handling" vil bli vidareført i 2025
- Grepa som vart gjort for budsjettåret 2024 for heimetenesta hadde særskild god effekt og førte til at tenesta hadde eit mindreforbruk i 2024.

Internkontroll

Risikovurderingar

Helse og omsorg har vore pilot i forhold til å legge inn risikovurderingar i kommunen sitt internkontroll system. Det er i 2024 utarbeidd rettleiarar i forhold til systemet som kommunen bruker.

Avvik:

Sektoren brukar det generelle avvikssystemet til kommunen. Det vart meldt inn 847 avvik i 2023 mot 1074 i 2024. Avvik skal være drøftingstema i 3-partssamarbeidet på overordna nivå og på avdelingsnivå i einingane. Dei fleste avvika kjem innan kategorien HMT (573), legemiddelhandtering (192) personskade (111) og tvang (104). Det er meldt 65 avvik som er vurdert som alvorleg. Av desse var det to som ikkje var lukka innan 31.12.2024. Det blir registrert og behandla mange avvik i helse og omsorgstenestene. Dette fører til at tenestene på sikt aukar kvaliteten på teneste på bakgrunn av tiltak som blir iverksett. Det er ikkje alltid at tenestene kan få ned tal avvik. Dette gjeld mellom anna i tenester opp mot personar med åtferdsvanskar. Det er likevel viktig å kontinuerleg arbeide med tiltak for å redusere risiko for hendingar oppstår eller redusere konsekvensane når hendingane oppstår.

Rutinar og retningslinjer

Sektoren bruker kommunen sitt kvalitetssystem Netpower for å samle rutinar og retningslinjer. Dette systemet sikrar årleg revidering av dei dokument som blir lagt inn i systemet.

Tilsyn

- Arbeidstilsynet tilsyn på Osterøytunet - avvik vart lukka i 2025
- Arbeidstilsynet tilsyn Bu-og avlastningstenesta; Avlastningstenesta, Regstad barnebustad og persplassen bustad . Alle avvik er lukka i 2024
- Statsforvaltaren i Vestland tilsyn NAV sosial på økonomisk rådgjeving våren 2024. Det er ikkje kome tilbakemelding på dette tilsynet frå Statsforvaltaren pr 11.03.25.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Avdeling	Rekneskap 2023	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
400-Felles Helse, omsorg og sosial	2 906	4 523	5 409	886	16,4 %
410-Helseteneste	25 915	26 754	24 096	-2 659	-11,0 %
430-NAV sosial	14 150	19 305	15 556	-3 749	-24,1 %
501-Osterøytunet	83 507	83 186	80 979	-2 207	-2,7 %
502-Heimeteneste	53 488	52 239	53 095	855	1,6 %
503-Psykisk helse og rusomsorg	14 525	15 248	18 727	3 479	18,6 %
505-Bu- og avlastningstenesta	62 805	64 934	65 486	552	0,8 %
Sum	257 297	266 189	263 346	-2 843	-1,1 %

Kommentar til status økonomi

Sektoren totalt har eit overforbruk på 2 850 000 kroner

Felles helse, omsorg og sosial: Mindreforbruk på løn pga vakant nestleiar

Helseteneste: Overforbruk 2 700 000. Dette er hovudsakleg knytt til bruk av vikarbyrå for lege på Valestrand legekantor

NAV sosial: Overforbruk på 3 750 000. Overforbruk er hovudsakleg knytt til auke i sosialhjelpsutgifter

Osterøytunet: Overforbruk på 2 200 000. Overforbruk hovudsakleg knytt til bruk av overtid og vikarutgifter i samband med fråvær og sjukefråvær

Heimeteneste: Mindreforbruk 880 000. Heimetenesta vart prioritert i budsjettprosessen for 2024. Dette har gitt heimetenesta anledning til å iverksette ulike tiltak som har gjort at dei har klart å halde budsjettet sitt.

Psykisk helse og rusomsorg: Mindreforbruk på 3 500 000. Auka bevilging frå staten på ressurskrevjande brukarar er hovudårsaka til mindreforbruket. I tillegg har ein stilling stått vakant. Det har ikkje vore tatt inn vikar i sjukefråvær, dette utgjer også ein betydeleg sum i 2024.

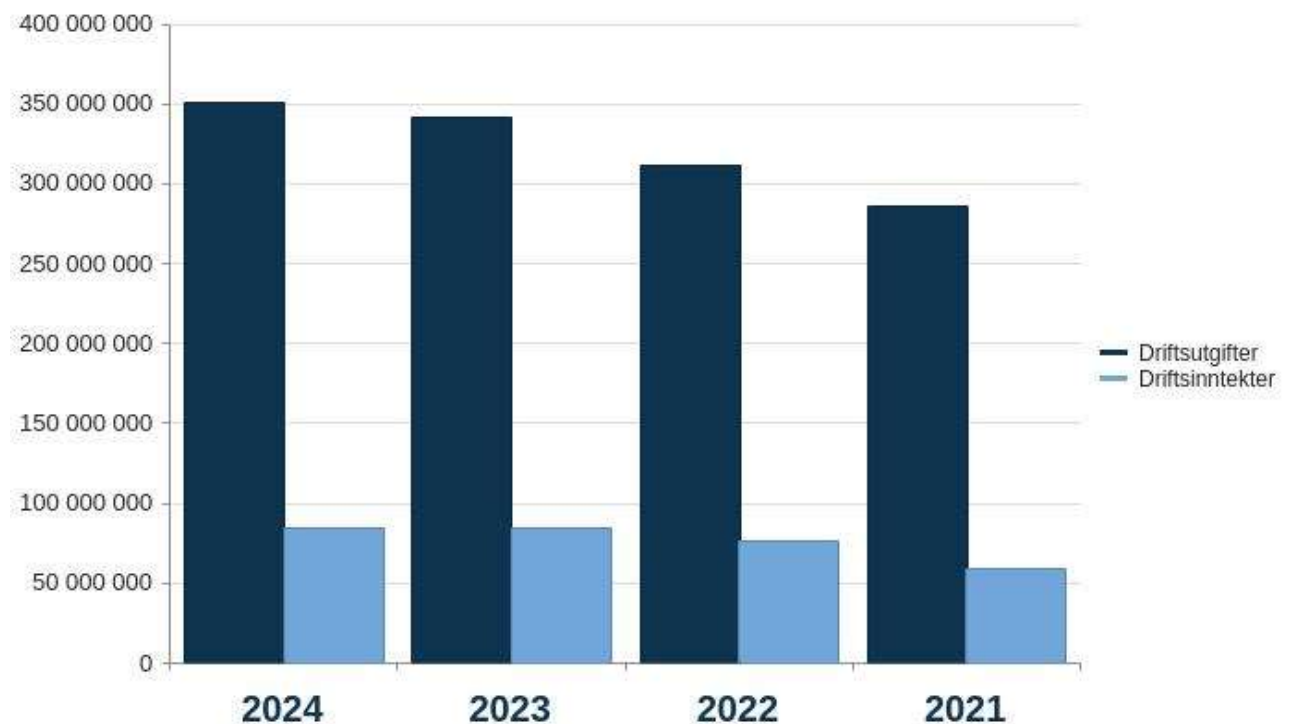
Bu- og avlastingstenesta: Mindreforbruk 550 000. Årsak til mindreforbruk er den store ekstrabevilginga frå staten på ressurskrevjande brukarar. Det er viktig å merke seg at denne bevilginga gjer at eininga får utlikna store overskriddingar på kostnader knytt til løn. Dette gjeld bruk av overtid, bruk av vikarar

Oppsummering tiltak

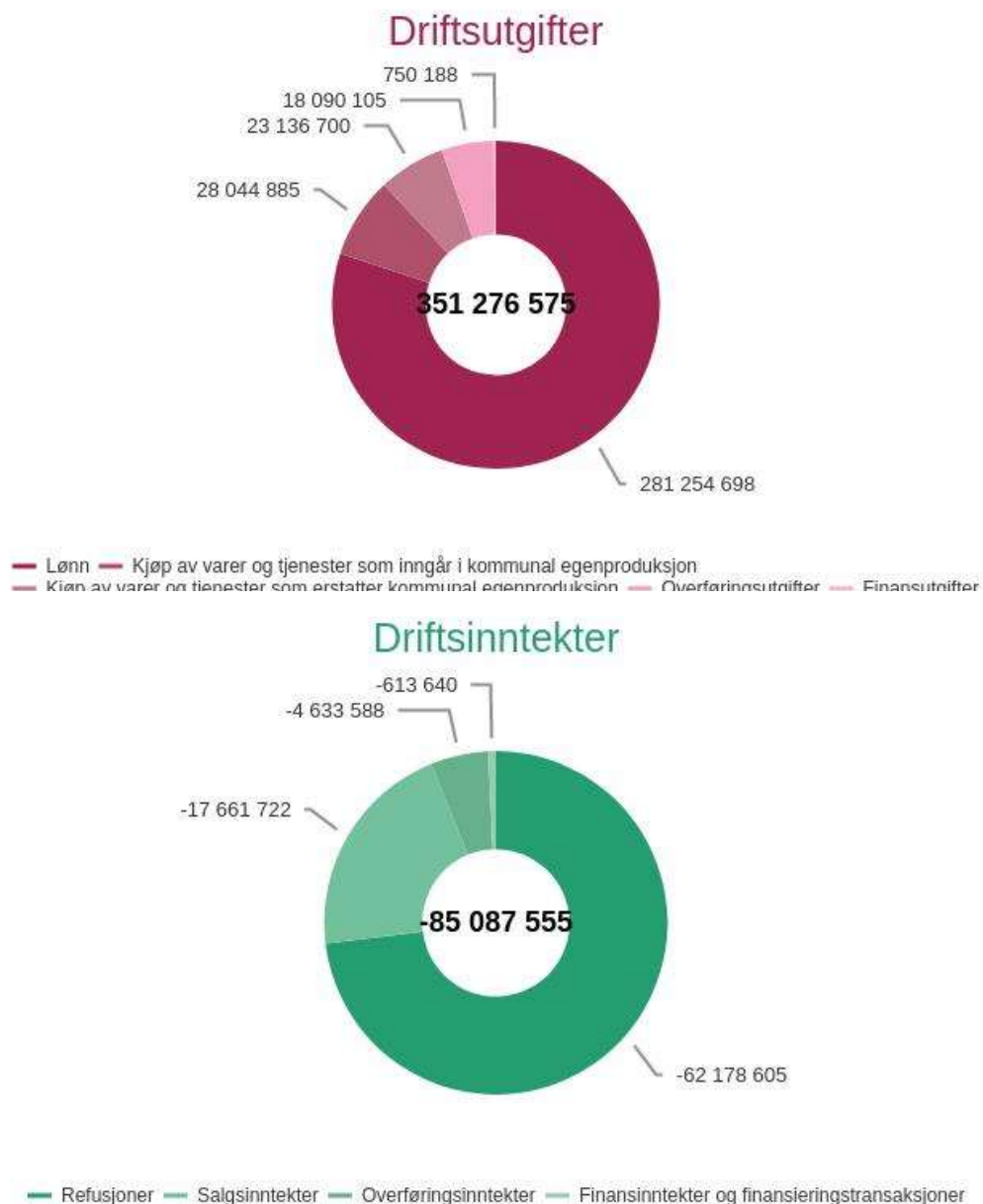
Det vart i tertialrapporten frå september meldt om prognostisk avvik på 8 590 000. Dette var før melding om ekstra bevilgning på ressurskrevjande brukarar kom. I tillegg har helse, omsorg og sosial mindre utgifter knytt til pensjonsutgifter enn budsjettert. Dersom sektoren ikkje hadde fått desse endringane knytt til ekstra midlar knytt til ressurskrevjande brukarar og pensjons-kostnader ville overskriddingane vært omlag 10 000 000 ved årsslutt.

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



KOSTRA Nøkkeltal

	Osterøy 2023	Osterøy 2024	Gausdal	Sveio	Sula	Marker (2020-2023)	Hole (2020- 2023)	Stryn
Produktivitet								
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass *)	1 717 075	1 787 606	1 564 554	1 414 642	1 702 520			1 668 387
Utgifter per beboerdøgn i institusjon	5 827	5 879	5 053	5 653	7 718			5 045
Kvalitet								
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	96,9 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %			100,0 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

Antall årsverk

SEKTOR HOS	2024	2023	2022	2021	2020
TAL ÅRSVERK	280,37	273,54	265,04	246,38	248,76

Kommentarer til utviklinga i antall årsverk

Kommentar til utviklinga:

Auke i helse omsorg og sosial kjem i hovudsak på bakgrunn av opning av gruppe 5 på Osterøytunet. I tillegg er det auke i personal-ressursar rund enkeltbrukarar med særskilte behov. Det er og gjort nokre justeringar ved innføring av årsturnus. Dette er gjort for å nytte eige personell opp mot ferieavvikling, raude dagar og kjent fråvære framfor å sette inn vikar.

Samfunnsutvikling

Skildring av tenesteområdet

Sektor samfunnsutvikling har ansvar for å utvikla og driva kommunen i tråd med dei kommunale planar som er vedtekne og dei politiske føringar som føreligg, men og vere ein pådrivar gjennom å vere oppdaterte og setja aktuelle problemstillingar på dagsorden.

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

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

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

Sektoren arbeider og med næringsutvikling i samarbeid med Osterøy utvikling, Industrilaget og regionale aktørar, som ein del av samfunnsutviklinga.

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

Året 2024

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

Ein stor del av aktiviteten i sektoren er knytt til løpande oppgåver innan teknisk forvaltning og drift. Målsetjinga er å levera best mogleg tenester med dei ressursar me har til rådvelde. Sektoren har halde seg innanfor den økonomiske ramma me har.

Her er nokon andre viktige aktivitetar som er utførte i 2024:

- Fullført hovuddelen av prosjektet Haus vassverk, VA-leidningar Mjeldalen – Espevoll.
- Fullført prosjekt Valestrand skula; trafikkisikring, busslomme, parkering
- Oppgradering av Osterøy ungdomsskule
- Ny vassleidning Sundland - Øvre Verkane
- Arbeid med kommuneplanens arealdel (KPA)
- Utarbeidd og vedteke ny brannordning.

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

Innan landbruksnæringa har me ei målsetjing om å arbeida meir utoverretta ein tidlegare, og me har hatt aktivitetar knytt til det, mellom anna når det gjeld hjorteviltforvaltning.

Sjukefråværet er på 5,08% akkumulerte gjennom året. Dette er ein nedgang frå 2023 kor fråværet var 11,47%. Det er særleg innan reinhald det har vore arbeidd systematisk over lenger tid for å redusera fråværet.

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

Utfordringar :

Utfordringsbiletet er mykje det same som førre år, på nokon område gradvis aukande.

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

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

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

Sektoren er sterkt involvert i forvaltning av kommunale bustader til ulike formål, og dessutan bustader til flyktningar. Det er framleis ei utfordring at det er mangel på tilgjengelege bustader, både kommunalt eigde og på leigemarknaden.

Innbyggjarar og andre brukarar av våre tenester har ofte utfordringar og behov som er komplekse. I mange tilfelle er det behov for stor grad av samhandling på tvers av avdelingar, einingar, sektor og forvaltningsnivå. Det er ei prioritert oppgåve å arbeida vidare med å styrkja denne samhandlinga.

Sektoren har hatt ein betra ressursituasjon med færre vakansar enn føregåande år, og det har vore positivt. Det er likevel slik at når me treng å rekruttera er det særers vanskeleg å finna kvalifisert personell, ofte må ein lysa ut stillinga meir enn ein gong og rekrutteringsprosessar kan ta 6-9 månader, noko som er uheldig og krevjande. Det er difor ei viktig oppgåve å halde på den kompetansen me har.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Avdeling	Rekneskap 2023	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
590-Reinhald	12 211	13 311	13 653	341	2,5 %
600-Miljø og teknikk	24 456	22 352	22 412	60	0,3 %
610-Plan	3 493	3 580	4 751	1 172	24,7 %
620-Teknisk forvaltning	4 530	5 173	5 235	62	1,2 %
Sum	44 690	44 416	46 051	1 635	3,6 %

Kommentar til status økonomi

Budsjettramma for sektoren var i 2024 på vel 46 mill kr. Samla kjem sektor Samfunnsutvikling ut med eit resultat som er ca 1,6 mill kr betre enn budsjett.

Det enkeltpostar som dreg resultatet både opp og ned, men hovudforklaringa på det positive avviket er at straum-kostnaden har vore vel 1,7 mill kr lågare enn budsjettert for.

Det er særleg to område kor me er priggitt eksterne forhold, og som kan ha stor påverknad på budsjettet; det er straumkostnaden og vintervedlikehaldet. I 2024 balanserte desse seg ut, høgare kostnader på vintervedlikehald var vel 1,6 mill kr.

Det er ei målsetjing å justera ned på nokon poster når ein ser at det vert meirforbruk på andre. Dette har me lykkast med gjennom året, og siste del av året har det vore spart inn noko som følgje av innsparingstiltak frå kommunedirektøren. Det har bidrege til at me har komme ut noko betre enn budsjett.

Oppsummering tiltak

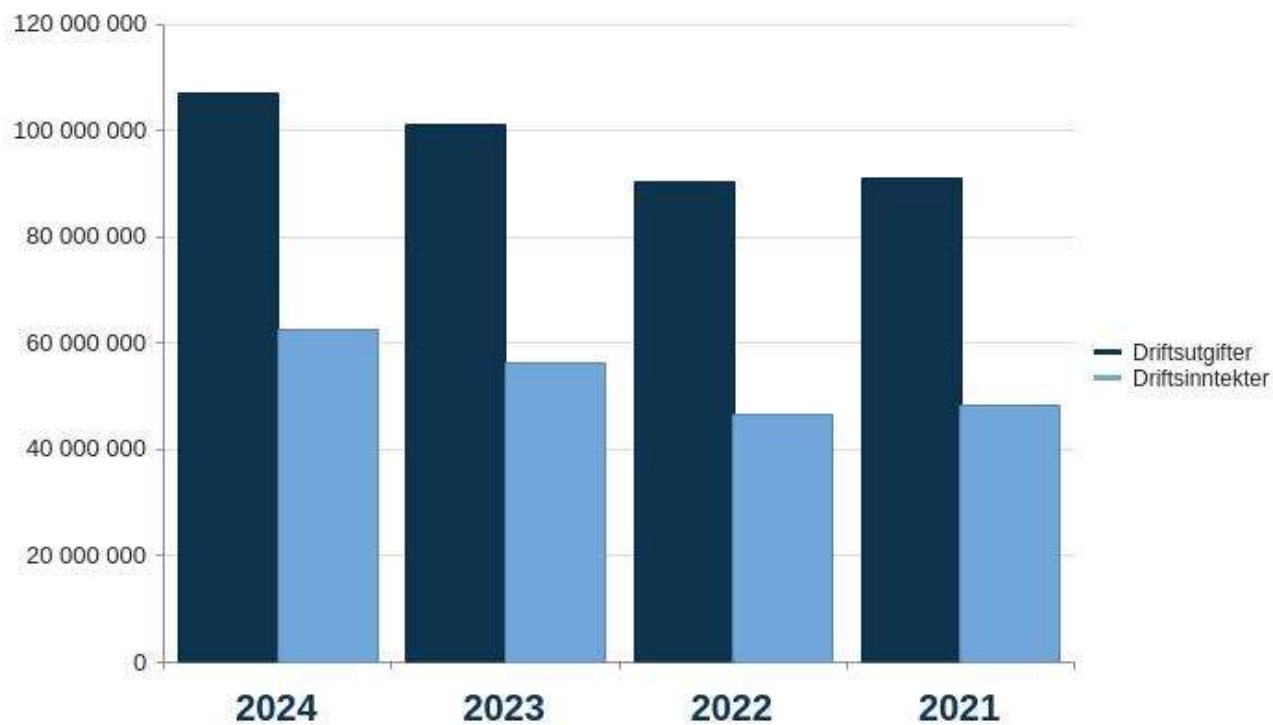
Eining/avdeling	Tiltak	Status
Teknisk forvaltning	Felles leiar teknisk forvaltning og plan, spare 50 % stilling.	Tiltak er gjennomført, ny leiar tilsett frå april 2024.
Plan	Redusere med ein stilling – plankonsulent.	Det er ikkje funne rom for å gjennomføre dette tiltak no, grunna høgt aktivitetsnivå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

Årsmelding 2024

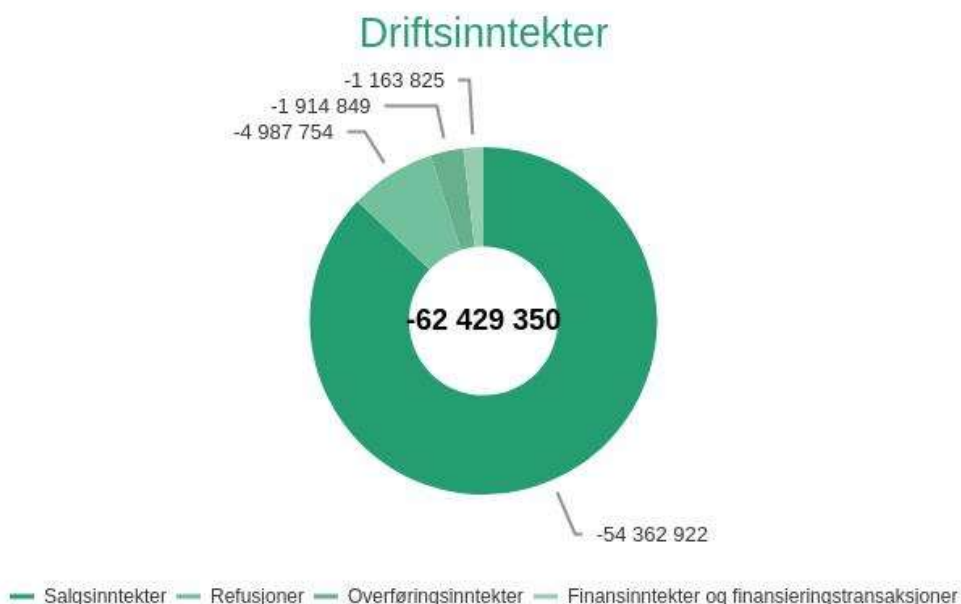
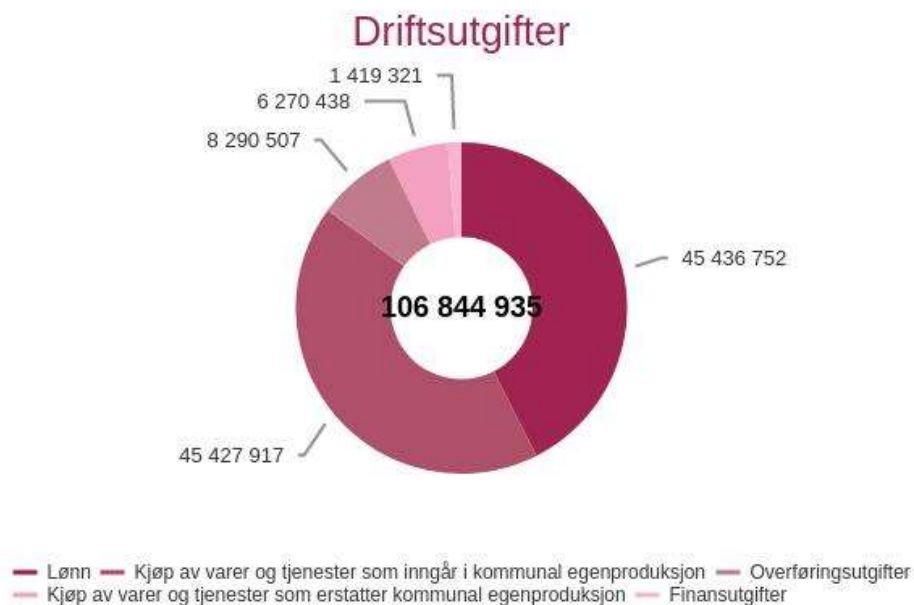
Teknisk drift Bygg	Energi-reduserande tiltak.	Det er gjennomført ei rekke med tiltak i tråd med årvisse bevillingar, og i samband med nybygg og rehabiliteringar.
Reinhald	Redusere bruk av vikarar.	Bruk av vikarar er redusert så mykje som mogleg, og bidreg til at budsjett er i balanse.

Grafar Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Antall årsverk

I 2024 var det 51 årsverk fordelt på 81 tilsette i sektoren.

Kommentarer til utviklinga i antall årsverk

I 2024 var det 51 årsverk fordelt på 81 tilsette i sektoren.

Dette er 1 årsverk meir enn i 2023, noko som skyldast at vakant stilling vart besett.

Det høge talet på deltidsstillingar skyldast primært tilsette innan Osterøy brann og redning, kor me har ca 30 tilsette.

Vidare har me nokon tilsette på deltid innan reinhald, elles er det i hovudsak tilsette i 100% fast stilling.

Det er tilnærma ingen bruk av vikarar i sektoren.

Årsrekneskap

Note 1 Endring arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	206 152 221	230 854 677	
2.3 Kortsiktig gjeld	-134 651 868	-137 469 638	
Arbeidskapital	71 500 353	93 385 040	-21 884 687
Drifts- og investeringsregnskapet :			Sum
Driftsregnskapet			
Sum driftsinntekter			-868 015 796
Sum driftsutgifter			832 197 034
Netto finansutgifter			55 996 678
Netto driftsresultat			20 177 915
Investeringsregnskapet			
Sum investeringsutgifter			81 854 842
Sum investeringsinntekter			-64 992 767
Netto utgifter videreutlån			-18 063 940
Netto utgifter i investeringsregnskapet			-1 201 865
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			34 483 939
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital			0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			-15 507 888
Differanse (forklares nedenfor)			-37 392 575

Årsmelding 2024

Forklaring til differanse i arb.kapital :			Beløp
Avvik skyldes korrigering bruk av lån , se egen avstemming			37 392 575

Note 2 Pensjonskostnader

Føring av pensjonskostnad i kommunerekneskapen				
Det er utrekna pensjonskostnad som vert rekneskapsført utgift i kommunerekneskapen.				
Skilnaden mellom betalt premie og utrekna pensjonskostnad vert kalla premieavvik. For å få rett				
utgiftsføring i høve til utrekna pensjonskostnad, vert det rekneskapsført eit premieavvik som er skilnaden				
mellom premien, som vert ført løpande i året, og pensjonskostnaden som vert rekna ut etter at året er slutt.				
Premieavviket skal seinare amortiserast (tilbakeførast) i rekneskapen, jamnt fordelt over 15 år, 10 eller 7 år.				
	KLP	SPK	SUM	
Premiebetaling 2024	53 644 311	7 480 487	61 124 798	
Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)				
Netto pensjonskostnad er kostnaden for pensjonsoppteninga siste år, etter frådrag for ei teoretisk avkastning. Utrekninga er gjort av pensjonsselskap og følger føresetnadene i rekneskapsforskrifta og KR.D.				
	KLP	SPK	SUM	
Årets pensjonsopptening, noverdi	41 415 281	5 742 169	47 157 450	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	35 192 627	2 437 483	37 630 110	
Venta avkastning på pensjonsmidlane	-37 977 068	-1 603 056	-39 580 124	
Administrasjonskostnad	1 661 108	210 000	1 871 108	
Netto pensjonskostnad (inkl adm)	40 291 948	6 786 596	47 078 544	
Premieavvik				

Årsmelding 2024

Premieavvik er skilnaden mellom innbetalt premie, og netto pensjonskostnad inkl administrasjonskostnad. Akkumulert (oppsamla) premieavvik er justert for amortisering tidlegare år.			
	KLP	SPK	SUM
Årets premieavvik	-13 352 363	-693 891	-14 046 254
Netto premieavvik tidlegare år	56 444 279	2 608 437	59 052 716
Resultatføring av 1/7 av tidl års premieavvik	10 999 889	215 272	11 215 161
Akkumulert premieavvik	58 796 753	3 087 056	61 883 809
Arbeidsgjevaravgift	8 290 342	435 275	8 725 617
Balanseførte forpliktelsar og midlar pr. 31.12. (F § 13-1 bokstav E)			
Brutto påløpt forpliktelse er den totale pensjonsforpliktinga kommunen har pr 31.12 for yrkesaktive, pensjonistar og fripoliser. Pensjonsmidlar er alle midlane kommunen har avsatt til pensjonsføremål til dei samme. Midlar er både premiereserve, tilleggsavsetjing, kursreguleringsfond og evt innestående på premiefond. Netto forplikting syner at ein del av pensjonsforpliktinga ikkje er innbetalt eller rekneskapsført, i hovudsak AFP.			
	KLP	SPK	SUM
Brutto påløpt forplikting	895 112 929	69 116 801	964 229 730
Pensjonsmidlar	888 008 140	45 314 701	933 322 841
Netto pensjonsforplikting	-7 104 788	-23 802 100	-30 906 888
Arbeidsgjevaravgift	-1 001 775	-3 356 096	-4 357 871
	KLP	SPK	SUM
Bruk av premiefond 2024	22 047 717	0	22 047 717
Saldo premiefond pr.31.12.2024	1 626 308	0	1 626 308
	KLP	SPK	
Føresetnader for utrekningane			
Venta avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,50 %	4,00 %	
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %	4,00 %	
Venta årleg lønsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97 %	2,97 %	

Årsmelding 2024

Venta årleg G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,97 %	2,97 %	
--	--------	--------	--

Note 3 Garantiansvar

	Debitor	31.12.2024	31.12.2023
Nordea	Osterøy IL	1 174 899	1 423 985
KLP	BIR (2,54%)	3 552 631	3 684 210
Langsiktig lånegjeld	Region Nordhordland helsehus IKS	72 455 000	74 368 000
SPV	Osterøy Turlag	1 025 175	0
SPV	Valestrand Hjellvik fotballklubb	4 273 526	4 273 526
SPV	Osterøy idrettslag	4 000 000	4 000 000
SPV	Fotlandsvåg Idrettslag	650 000	3 300 000
Totalt		87 131 911	91 049 721

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og verksemder

Fordringer -gjeld kommunale foretak	Beløp	Rentesats
-------------------------------------	-------	-----------

Årsmelding 2024

Ansvarleg lån til Osterøy utbygging AS	5 000 000	3 mnd Nibor + 0,6 %
--	-----------	---------------------

Note 5 Avsetning og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2024	2023
Beholdning pr.01.01	13 603 081	16 039 080
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	5 023 244	6 410 727
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet		
Avsetning til bundne driftsfond	4 449 981	3 974 728
Korrigerer		
Beholdning pr. 31.12	13 029 818	13 603 081
Ubundne investeringsfond - kap. 253	2024	2023
Beholdning pr.01.01	27 268 538	27 138 129
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	19 628 744	
Avsetning til ubundne investeringsfond	11 622	130 409
Beholdning pr. 31.12	7 651 416	27 268 538
Bundne investeringsfond - kap. 255	2024	2023
Beholdning pr.01.01	1 226 938	1 226 938
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	249 579	
Avsetning til bundne investeringsfond	21 068 566	
Korrigerer		
Beholdning pr. 31.12	22 045 925	1 226 938
Disposisjonsfond - kap. 256	2024	2023
Beholdning pr.01.01	17 220 192	39 620 819

Årsmelding 2024

Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	17 220 192	22 400 627
Avsetning til disposisjonsfond		
Beholdning pr. 31.12	0	17 220 192
Samlet avsetning og bruk av fond i året	2024	2023
Beholdning pr.01.01	59 318 748	84 024 965
Bruk av avsetninger	42 121 759	28 811 354
Avsetninger	25 530 169	4 105 137
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	(16 591 590)	(24 706 217)
Beholdning pr. 31.12	42 727 158	59 318 748

Note 6 Bundne driftsfond

Bundne driftsfond -	2024	2023
med saldo pr. 31.12.23 for fond som og har saldo pr. 31.12.2024		
Til slamtømming	-1 793 817	-760 513
VILTFOND	-1 352 204	-1 417 329
Osterøytunet felles	-1 036 590	-1 080 688
Tilskot til systematisk ide	-900 000	-900 000
Alis avtaler(veiledning lege)	-695 422	
Styrking helsestasjon	-641 360	
Til feiing	-623 544	-453 462
Osterøytunet gr. 4	-558 993	-762 707
Kompetanseløftet 2023	-450 000	-900 000
Tilskot til etablering/tilpassing husbanken	-434 394	-363 517
Oppvekststilling i regionen	-400 000	

Årsmelding 2024

Minoritetsspråklege barnehage	-355 068	-147 399
Inkluderande familiearbeid	-323 687	-276 282
Matpengar Valestrand Skule	-318 619	-165 940
Den kulturelle skulesekken	-266 184	-330 397
Rekompmidlar 30%barnehage	-243 544	-48 522
Symjeopplæring barnehage	-236 215	-20 521
Open møteplass for ungdom	-226 955	-226 955
God fritid for alle	-159 729	-159 729
Matpengar Lonevåg skule	-157 834	-84 757
Temaplan for naturmangfald	-148 812	-148 812
Fond oppmåling	-135 230	
Musikal OUS	-134 114	-59 400
Matpengar Haus Skule	-114 116	-63 414
Aktivering eldre dagavdeling Osterøytunet	-104 552	-104 852
Indikatorer for klimatilpasning av bygninger og infrastruktur i kommuner	-99 192	-99 192
Osterøy ungdomstaxi	-96 482	
Kunstprosjekt handtverksløftet	-96 451	
SFO-nærmiljø/folkehelse Lonevåg	-65 000	-65 000
Prosjektmidlar frivillig	-63 934	-200 000
Bibliotek og helsestasjon	-58 200	-75 000
Matpengar Hauge barnehage	-49 598	-45 525
Elevråd OUS	-49 213	-65 001
Matpengar Fotlandsvåg Skule	-47 439	-23 161
Osterøytunet bufellesskap	-45 963	-50 492
Havråttunet - innvendig brannvarsling	-45 353	-121 616
Osterøytunet gr. 7	-44 853	-37 493

Årsmelding 2024

Osterøytunet gr. 5	-37 451	-52 818
Fondsmidler Valestrand skule	-36 236	-36 236
Utstyrsprosjekt kulturskolen	-35 247	
Haus skule elevråd	-32 762	-34 682
Til renovasjon	-32 662	-16 350
Haldorvika pengegaver	-31 171	-35 358
Osterøytunet gr. 2	-31 166	-36 758
Osterøytunet gr. 3	-30 122	-32 667
Matpengar Valestrand Barnehage	-29 334	-10 740
Osterøytunet gr. 1	-27 985	-29 065
Matpenger Haus barnehage	-25 994	-39 149
Prosjektmidler Fotlandsvåg skule	-21 828	-32 830
Osterøytunet gr. 6	-20 963	-27 886
Fondmidlar Haus skule	-18 182	-40 951
Formidlingsprosjekt nasjonalbiblioteket	-17 639	-17 639
Matpengar Fotlandsvåg Barnehage	-16 605	-13 114
Gåve Norges Taxiforbund	-6 577	-15 000
Trivseltiltak	-5 230	-11 189
De-komp midler valestrand skule	0	-100 381
Vaksenopplæring	0	-50 119
Tilretteleggingsmidler Fotlandsvåg barnehage	0	-50 000
Driftsfond kultur og mangfald	0	-50 000
Flyktningemidler Hauge barnehage	0	-48 726
Pårørandenemnda på Osterøytunet	0	-31 226
Flyktningemidler Haus Barnehage	0	-15 841
Friluftskart	0	-34 879
Rekompmidler Valestrand barnehage	0	-24 900

Årsmelding 2024

Ungdomsråd	0	-24 562
Tiltak bedre læringsmiljø grunnskule	0	-20 591
Kompetanseutvikling i psykisk helse i skule	0	-13 236
Miljøplan Elvemusling	0	-10 000
Gåve brann, redning	0	-6 437
Fond Byggesak	0	-263
Funk mottak desember 2019	0	-879 146
Sårbaranalyse	0	-500 000
Dekomp midler skule	0	-288 089
Kommunalt rusarbeid	0	-256 000
Kommunale vegar rehabilitering	0	-218 710
Rekompmidlar Haus barnehage	0	-183 605
Tilretteleggingsmidler barnehage	0	-155 000
Midlar frå Osterøy Utvikling	0	-140 804
Rekomp midler Hauge Barnehage	0	-121 298
Kompetansemidler barnehage	0	-98 390
Vidareutdanning barnevern	0	-87 000
Kompetanseutvikling i skulen	0	-75 003
Flyktningemidler Valestrand Barnehage	0	-64 339
HVL-pilot barnehage	0	-62 117
Rekompmidlar Lonevåg barnehage	0	-51 000
Asfaltering corona midler		-43 482
Næringssamarbeid i Osterfjordregionen		-36 715
Flyktningsressurs Barnehage		-72 661
Tilskot sårbare barn barnehage		-48 455
	-13 029 815	- 13 603 083

Note 7 Aksjer og andeler

Selskap	Eigardel	2024	2023
Eigenkapitalinnskott KLP		24 555 756	22 770 929
Opro AS	100 %	50 000	50 000
Osterøy Utvikling AS	100 %	4 490 596	4 490 596
Osterøy Aktiv AS	100 %	100 000	100 000
BIR AS	2,54 %	1 275 000	1 275 000
Regionrådet Nordhordland IKS	16,60 %	164 733	164 733
Vann Vest AS	5,56 %	5 000	5 000
Diverse mindre andelar		31 050	31 050
Andel Fotlandsvåg Helselag Servicebygg		500 000	500 000
Sum		31 172 135	29 387 308

Note 8 Kapitalkonto

	2024	2023
Saldo kapitalkonto 1.1.2024	274 669 370	208 949 154
Økning av kapitalkonto (kreditposter):		
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	72 232 497	163 164 420
Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0	
Kjøp av aksjer/andeler	0	-
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0	
Utlån	21 626 562	13 987 213
Avdrag på eksterne lån	33 172 318	33 553 195
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	59 703 426	
Endring pensjonsmidler SPK	3 816 478	4 809 593
Endring pensjonsmidler KLP		58 880 908

Årsmelding 2024

Endring pensjonsmidler andre selskap		
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 784 827	1 672 615
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):		
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	631 973	323 853
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	37 348 106	33 989 311
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	9 295 341	
Salg aksjer/andeler	0	
Nedskrivning aksjer/andeler	0	
Avdrag på utlån	6 478 358	4 175 393
Avskrivning på utlån	0	
Bruk av lånemidler	78 608 636	118 146 405
Endring pensjonsforpliktelser (økning)		51 949 019
Endring pensjonsmidler SPK		-
Endring pensjonsmidler KLP	89 447 473	
Endring pensjonsmidler andre selskap		
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån		
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	245 195 411	274 669 370

Note 9 Utlån

Utlån pr. 31.12.2024	Beløp	Finansieringskilde
Ansvarleg lån til Osterøy utbygging AS	5 000 000	Egne midler
Ansvarleg lån Vann Vest AS	40 600	Egne midler
Formidlingslån	96 690 582	Husbanken
Sosiale lån	48 108	Egne midler
Andre utlån -Museumssenteret i Hordaland	1 230 685	Egne midler

Sum utlån	103 009 975	

Note 10 Sal av finansielle anleggsmidler

Ingen sal av finansielle anleggsmiddel i 2024.

Note 11 Prinsipp og vurderingsregler

Kommunelova § 14-6 seier dette om prinsipp for den kommunale rekneskapen:

Årsregnskapene skal utarbeides i samsvar med følgende grunnleggende regnskapsprinsipper:

- All tilgang på og bruk av midler i året skal framgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- All tilgang på og bruk av midler skal regnskapsføres brutto.
- Alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes.
- Hvis størrelsen på et beløp er usikkert, brukes beste estimat.

Årsregnskapene skal føres i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsopplysninger skal bokføres, spesifiseres, dokumenteres og oppbevares i samsvar med bokføringsloven §§ 3 til 14.

Note 12 Spesifikasjon av vesentlege postar

Ingen vesentlege poster som verken er betalt eller ubetalt i 2024.

Note 13 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggsmask. Maskiner, inventar transportm. Verktøy	Brannbil, park.plasser,trafikklys,tekn. Anlegg (VAR)	Bustad,skular, bhg, idr. Hallar, vegar og ledningsnett	Adm.bygg, sykehjem, forr.bygg kulturbygg, brannstasjon	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr. 01.01.24	6 373 527	29 045 079	51 414 495	576 648 031	206 650 469	34 684 524	904 816 125
Årets tilgang	1 233 412	6 947 506	3 608 692	59 072 554	1 020 331	350 000	72 232 495
Årets avgang		631 678		295			631 973
Anskaffelseskost 31.12.24	7 606 939	35 360 907	55 023 187	635 720 290	207 670 800	35 034 524	976 416 647
Akk avskrivninger og nedskr per 01.01	12 605 980	26 503 901	22 815 119	91 984 706	30 719 881		184 629 587
Årets avskrivning	1 719 251	5 137 466	4 642 059	19 830 356	6 018 973		37 348 105
Nedskrivng			60 000	8 885 340		350 000	9 295 340
Akk. avskrivning per 31.12	14 325 231	31 641 367	27 517 178	120 700 402	36 738 854	350 000	231 273 032
Bokført verdi pr. 31.12.24	5 887 688	30 223 441	50 321 128	607 004 594	201 651 827	34 684 524	929 773 202
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 14 Langsiktig gjeld

Lån pr långjevar:	2024	2023
Lån fastrente (Kommunalbanken) 20140310	-	42 800 000
Lån PT (Kommunalbanken) 20220273	47 631 580	76 350 000
Lån PT (Kommunalbanken) 20240092	102 665 000	
Lån PT (Kommunalbanken) 20240257	129 100 000	
Lån fastrente (KLP)	-	-
Lån KLP 8317.52.66197 PT	-	11 200 000
Lån KLP 8317.54.31058 fastrente 04.03.2026	91 680 000	91 680 000
Lån KLP 8317.58.69908 fastrente 15.09.2025	109 180 000	109 180 000
Sertifikatlån (DNB) 4 mnd 15.03.2024	-	24 665 000
Sertifikatlån (DNB) 9 mnd 15.03.2024	-	78 000 000
FRN 2 år (Danske bank)	114 500 000	114 500 000
Sertifikatlån (DNB) 12 mnd 11.09.2024	-	132 300 000
SB1Midt	132 300 000	
Lån i Husbanken, Vidareutlån	95 772 339	99 626 057
Samla lånegjeld	822 828 919	780 301 057
Fast og flytande rente:		
Fast rente over 1 år	220 780 000	234 390 030
Fast rente mindre enn 1 år	490 048 152	392 265 000
Flytande rente (pt)	112 000 767	153 646 027
	-	-
Forfallsintervall, jfr refinansieringsrisiko		
Resterande tid fram til forfallstidspunkt		

Årsmelding 2024

for låna i portefølja hensyntatt avdrag		
Under 1 år	602 048 919	545 911 027
1-2 år	91 680 000	142 710 030
2-3 år	-	91 680 000
3-5 år	129 100 000	-
Over 5 år		-
Utgiftsførte avdrag	35 128 595	33 553 195
Minimumsavdrag eksl formidlingslån	29 005 052	29 763 833
Utgiftsførte avdrag eksklusiv formidlingslån	29 318 420	29 850 000
Vektet gjennomsnittelig rente pr. 31.12.	3,98 %	4,02 %
Sum nedbetaling Husbanklån -vidareutlån	3 853 818	3 707 753
Sum Avskrivninger	37 348 106	33 989 311
Lån som forfaller i 2025	355 980 000	234 967 835
Bokført verdi varige driftsmidler	929 773 200	904 816 122
Kapitalbinding i antall år	5,28	4,77
Lånet gjelder egne investeringer og det er ikkje foretatt innbetalinger av kausjoner.		
Lån i Husbanken gjeld lån til vidareutlån.		
Forfallsintervall, jfr refinansieringsrisiko		
Resterande tid fram til forfallstidspunkt		
for låna i portefølja hensyntatt avdrag		
Under 1 år	43 %	
1-2 år	11 %	
2-3 år	0 %	
3-5 år	23 %	
Over 5 år	23 %	

Note 15 Endring av rekneskapsprinsipp

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

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

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

Note 16 Sjølkost

Samlet etterkalkyle 2024

Etterkalkylene for 2024 er basert på regnskap datert 13. februar 2025.

Etterkalkyle selvkost 2024	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Direkte driftsutgifter	8 262 149	4 009 586	17 600	1 176 915	13 466 250
Avskrivningskostnad	4 029 244	1 585 073	0	0	5 614 316
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	5 413 811	2 863 036	0	0	9 276 846
Indirekte driftsutgifter (netto)	442 128	328 938	2 701	274 928	1 048 695
Indirekte avskrivningskostnad	396	230	13	53	692
Indirekte kalkulatorisk rente	286	168	10	38	502
Driftskostnader	19 148 013	8 787 030	20 324	1 451 934	29 407 301
+/- Gevinst/tap ved salg/utringering av anleggsmiddel	10 000	10 000	0	0	20 000
- Øvrige driftsinntekter	-62 353	-23 799	0	0	-86 152
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	19 075 661	8 753 231	20 324	1 451 934	29 301 150
Gebyrinntekter	18 732 450	8 935 328	35 593	2 430 864	30 134 235
Resultat	-343 211	182 097	15 269	978 930	833 086
Finansiell dekningsgrad i %	98 %	102 %	175 %	167 %	103 %

Selvkostfond 01.01	-1 345 558	-1 215 372	16 350	760 513	-1 784 067
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-343 211	182 097	15 269	978 930	833 086
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-65 997	-48 908	1 043	54 374	-59 487
Selvkostfond 31.12	-1 754 765	-1 082 183	32 662	1 793 817	-1 010 469

Etterkalkyle selvkost 2024	Felling	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 894 575	531 085	2 254 781	1 084 792	5 765 233
Avskrivningskostnad	520	0	0	67 221	67 741
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	1 097	0	0	13 843	14 940
Indirekte driftsutgifter (netto)	443 008	110 449	522 511	166 729	1 242 696
Indirekte avskrivningskostnad	51	240	1 165	534	1 991
Indirekte kalkulatorisk rente	34	183	887	407	1 511
Driftskostnader	2 339 285	641 957	2 779 344	1 333 526	7 094 112
- Øvrige driftsinntekter	561	-17 109	0	0	-16 547
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 339 847	624 848	2 779 344	1 333 526	7 077 565
Subsidiering	0	479 054	644 504	0	1 123 558
Gebyrinntekter	2 487 002	145 794	2 134 840	1 465 877	6 233 514
Resultat	147 156	0	0	132 351	-844 051
Finansiell dekningsgrad i %	106 %	23 %	77 %	110 %	88 %

Selvkostfond 01.01	453 462	0	0	0	453 462
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	147 156	0	0	132 351	279 507
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	22 926	0	0	2 879	25 805
Selvkostfond 31.12	623 544	0	0	135 230	758 774

Etterkalkyle selvkost 2024	Elserksjoner ing	Utslippstillate lse og tilsyn av spredt	Havne og farvannsloven		Totalt
Direkte driftsutgifter	8 000	20 000	0		28 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	17 708	35 353	17 794		70 855
Indirekte avskrivningskostnad	2	2	2		7
Indirekte kalkulatorisk rente	2	2	2		5
Driftskostnader	25 711	55 357	17 798		98 866
- Øvrige driftsinntekter	-8 000	-28 000	0		-36 000
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	17 711	27 357	17 798		62 866
Subsidiering	17 448	0	0		161 733
Resultat	-264	-27 357	-17 798		-45 419

Selvkostfond 01.01	264	-59 409	-14 589		-73 735
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-264	-27 357	-17 798		-45 419
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	-3 179	-1 022		-4 201
Selvkostfond 31.12	0	-89 945	-33 409		-123 355

Note 17 Ytelser til kommunedirektør og ordfører

Ytelsar til kommunedirektør og ordfører	2024	2023
Løn og anna godtgjersle - kommunedirektør Ingvild Hjelmtveit	1 698 733	1 616 248
Løn og anna godtgjersle - ordfører Lars Fjeldstad	1 034 757	983 609

Note 18 Honorar til revisor

Honorar til revisor	2024	2023
Revisjon/rådgjeving	1 334 892	1 259 326

Note 19 Marknadsbasert OM

Ingen fond i 2024.

Note 20 Betinga utfall 2024

Ingen betinga utfall eller hendingar etter 31.12.2024

Note 21 Unytta lånemidler

	2024	2023
Unytta lånemidler, ordinær investering	56 499 458	15 029 467
Unytta lånemidler, sjølvkostinvestering	14 903 465	14 903 465
Unytta lånemidler, formidlingslån	5 275 640	12 261 692
	76 678 563	42 194 624

Investeringer samla vurdering

1007	Investering i digitalisering	Gjeld investeringar til IKT utstyr i hele kommunen. I 2024 har det vore mest investeringar i skulen som blant anna klassesett og nettbrett. Det har og vore utskifting av maskiner i hele kommunen samt investeringar gjort av IKTNH . Mindreforbruk i 2024 skuldast blant anna at oppgraderinga av aksesspunkt i
------	------------------------------	---

Årsmelding 2024

		kommunen gjennom IKTNH er forsinka. Dette arbeidet blir gjennomført i 2025 og blir belaste budsjettet for 2025.
1009	ENØK - tiltak, generelt	Nye vindauge i bustadane på Peraplassen og Lonaneset. Desse prosjekta er 50% finansiert av Husbanken. Gjort ein god del ENØK-tiltak på ungdomsskulen ifm. oppgraderingsprosjektet der, som utstrakt fornying av belysning til LED og ny glasfasade i bassenget (blei ikkje skifta ifm. prosjektet der ein skifta vindauge i 2016). Gjennomført energikartlegging på Valestrand skule, som er grunnlag for ENØK-prosjekt der i 2025, samt energikartlegging av Rådhuset. Begge energikartleggingane er 50% finansiert av ENOVA. Installert SD-anlegg på Fotlandsvåg skule. Elles noko utskifting av belysning på forskjellige bygg.
1010	Brannsikring kommunale bygg	Ny brannsentral er installert i Fotlandsvåg barnehage og Haus skule. det er og installert nye heisalarmar på alle heisar i kommunale bygg, skifta frå 2G til 5G.
1011	Ymse vatn og avlaup (VA)	Fornyng av VA-leidningar i Fossabrekka i Lonevåg, og på Valestrand gjennom anleggsområdet for busslomme og parkering.
1086	Kjøp av eigedom/innløyising av grunn	Ingen nye investeringar i 2024
1121	Tiltak avlaup Tysse	I revidert investeringsbudsjett ble kr. 250 000,- overført frå 2023. Prosjekt er nå ferdigstilt.
1192	Avlastingsbustad og dagtilbud på Hauge	Prosjekt så vidt starta opp med planlegging på slutten av året. Arbeida held fram for fullt med arkitekt og detaljregulering i 2025. I revidert investeringsbudsjett ble midlane for 2024 redusert til kr. 500 000,-
1201	Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll	Anlegget er ferdigstilt, overteke og tatt i bruk. Hatt ein del utfordringar med lekkasjar på nokre skøytemuffer.
1260	Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass, skuleområde	Anlegget er ferdigstilt, overteke og tatt i bruk. Gjenstår sluttoppgjer og overlevering til fylket på deira del.
1279	Kommunale biler	Årleg utskifting av kommunale bilar. Overforbruk er dekkja inn gjennom sal av gamle køyretøy.
1289	Rehabilitering av VA-leidningar	Fornyng av VA-leidningar i Fossabrekka i Lonevåg, og på Valestrand gjennom anleggsområdet for busslomme og parkering.
1290	Osterøytunet - investeringer	Div. fornying av utstyr på Osterøytunet. Er ein årleg sum til oppgradering av nødvendig utstyr på sjukeheimen.
1295	Oppgradering av Osterøy ungdomskule	Oppgradering og oppussing av flater, dørar, akustikktiltak, nye arbeidsplassar for tilsette, nye toalet for elevar. Ved årsskifte var det meste utanom elevtoalett ferdigstilt. Dette arbeidet er det budsjettet med i budsjettet for 2025. Forventar at totalsum blir i underkant av 20 mill.
1301	Trafikkisikring av kommunale veg og eigedom	Autovern og betongrekkverk på den kommunale vegen Åsgardane. Sikring og oppgradering av vegparsell på Øvre Verkane.
1303	Slamavskillar Tysse	Arbeid med planlegging, grunnnerv og grunnavtalar. Utføring i 2025. Midlar overført i revidert investeringsbudsjett frå prosjekt K01315 Tiltak avlaup Tysse.
1308	Bustadar omsorg + - kommunal del	Utbygging av totalt ca. 125 plassar med heildøgns omsorg over 2 byggetrinn. I 2024 har det vore drive med behovsavlaringar, planlegging og konkretisering av prosjekt.
1314	Overføringsleidning Raknes- Lonevåg	Avslutta sluttoppgjer på prosjektet. Anlegg overlevert i 2023.
1315	Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus	Midlar overført frå dette prosjektet til prosjekt K01303 Slamavskiller Tysse i revidert investeringsbudsjett 2024.

Årsmelding 2024

1327	Ombygging rådhus- sikkerhet samt optimalisering av rådhus	Planlegging av ny lokalisering av NAV på rådhuset. Uteikning av forslag og gjennomgang med NAV.
1333	Høydebasseng Hauge	Utført forprosjekt og starta på detaljprosjektering. Utføring i 2025.
1343	Utbedring kommunale bruer	Skifta ut bru og erstatta med røyr på kommunal veg på Myking.
1350	Osterøytunet - avdelingskjøkken oppgradering	Skifte av avdelingskjøkkene på Osterøytunet. Prosjekt som har gått over fleire år. Er no ferdig.
1351	Vannleidning Bruvik	Midlar på kr. 200 000,- tatt vekk i revidert investeringsbudsjett pga at en ventar på at utbyggingsavtale er på plass.
1352	Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup	Ferdigstilling av prosjekt som har gått over fleire år.
1356	Båtaleitet parkering	Utvida parkeringsplass på Båtaleitet. Noko overforbruk pga. utfordringar med høgspenteledning som går over plassen. Dette har gitt eit meirforbruk i prosjektet som no er ferdig.
1360	Vassleidning Sundland - Øvre Verkane	Erstatta 110mm vassleidning med 250mm på eit parti på ca. 500m mellom Sundland og Øvre Verkane. Prosjekt overlevert. Sluttoppgjer i 2025.
1361	Haus Vassverk og avlaup til Espevoll	Anlegget er ferdigstilt, overteke og tatt i bruk. Hatt ein del utfordringar med lekkasjar på nokre skøytemuffer.
1364	Varmeanlegg Osterøytunet	Sluttarbeid frå prosjekt i 2023. Sett inn lydskabinett rundt varmepumpe.
1383	Heis Osterøytunet	Naudsynt investering vedteke i juni 2024 for å sikre at heiser alltid fungerer på Osterøytunet. Materiell og utstyr levert for seint i 2024 til at arbeidet kunne fullførast i 2024. Arbeid blir slutført i 2025.
1385	Inventar Valestrand	Kr. 300 000,- lagt inn revidert investeringsbudsjett. Nedlegging av privat skule gir Valestrand fleire elevar frå august 2024 og treng meir pulter og anna inventar for å ta i mot fleire elevar. Noko meirforbruk enn budsjett.
k01365	Bruvik Skule	Fått utarbeidd skisseprosjekt.
K01366	Alarmanlegg Osterøytunet	Prosjektet blei ikkje starta på i 2024. Vert utført vår/sommar 2025.
K01368	HC WC Rådhuset	Utsett pga. NAV-prosjekt. Tek dette med her.
K01370	VA Småland/Halland	Midlar tatt vekk i revidert investeringsbudsjett. Kjem utgifter i 2025.
K01372	Vassforsyning Herland	Nye vassleidningar får Fotlandsvåg til Herland. Samarbeid med Eviny. Starta på planlegging. Utføring i 2025.
K01374	Daltveit Renseanlegg rehabilitering	Nye membranar på Daltveit reinseanlegg. Prosjekt bestilt i 2024 og delfakturert. Vert ferdigstilt i 2025.
K01377	Bokbuss	Prosjektmidlane tatt vekk i revidert investeringsbudsjett for 2024.
K01382	Oppgradering skule Valestrand	Prosjekt omgjort til eit større ENØK-tiltak i 2025. Vert planlagt i utført i 2025.
K01384	Bustader Reigstad	Prosjekt vedteke av Heradsstyret i juni 2024 og lagt inn i revidert investeringsbudsjett for 2024. Prosjekt utsett til 2025 og ligg i budsjettet for 2025.

Løyvingsoversikt drift §5-4 1.ledd

	Note	Rekneskap 2024	Rev. budsjett 2024	Opph. budsjett 2024	Rekneskap 2023
--	------	----------------	--------------------	---------------------	----------------

Årsmelding 2024

Sentrale inntekter					
Rammetilskudd		-312 069 425	-311 187 000	-311 187 000	-300 487 225
Inntekts- og formuesskatt		-251 702 895	-256 376 000	-256 376 000	-238 687 493
Eiendomsskatt		-31 577 065	-30 050 000	-30 050 000	-22 823 421
Andre generelle statstilskudd		0	-3 600 000	-3 600 000	0
Andre generelle driftsinntekter		-37 719 520	-30 900 000	-30 900 000	-8 287 647
Sum Sentrale inntekter		-633 068 904	-632 113 000	-632 113 000	-570 285 786
Sentrale utgifter					
Kyrkja		5 694 996	5 695 000	5 695 000	5 400 000
Lønsreserve		0	-303 521	8 288 352	0
Premieavvik		-13 352 363	-8 100 000	-8 100 000	-15 970 485
Diverse sentrale poster		0	50 000	50 000	0
Sum Sentrale utgifter		-7 657 367	-2 658 521	5 933 352	-10 570 485
Driftsutgifter per tenestoområde		604 907 509	583 077 033	575 090 402	559 740 796
Avskrivninger	13	37 348 106	35 500 000	35 500 000	33 989 311
Brutto resultat (KOSTRA)		1 529 344	-16 194 488	-15 589 246	12 873 836
Netto finansutgifter og inntekter					
Renteinntekter		-8 172 640	-8 050 000	-8 050 000	-6 748 887
Finansinntekt		0	-1 700 000	-1 700 000	0
Renteutgifter	14	35 273 613	31 400 000	31 400 000	24 630 485
Avdrag på lån	14	29 318 420	31 200 000	31 200 000	29 850 000

Årsmelding 2024

Netto finansutgifter i tenesteområdene		-422 715	-170 000	-170 000	-1 779 497
Sum Netto finansutgifter og inntekter		55 996 678	52 680 000	52 680 000	45 952 101
Motpost avskrivninger	13	-37 348 106	-35 500 000	-35 500 000	-33 989 311
Motpost avskrivningar i tenesteområda		0	0	0	0
Netto resultat		20 177 916	985 512	1 590 754	24 836 626
Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar					
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	5	349 196	-1 000 000	-1 000 000	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	5	-17 220 192	0	0	-22 400 627
Netto avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar i tenesteområda	5	-922 458	14 428	-590 814	-2 435 999
Sum Avsettingar og årsoppgjersdisposisjonar		-17 793 455	-985 572	-1 590 814	-24 836 626
Årsoverskot / underskot		2 384 461	-60	-60	0

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd (tilpassa)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		47 282	49 703	51 759	50 411	-1 348	-2,7 %
Oppvekst, undervisning og kultur		230 490	219 705	231 744	226 719	-5 025	-2,2 %
Helse, omsorg og sosial		257 297	256 877	266 189	263 346	-2 843	-1,1 %
Samfunnsutvikling		44 690	44 918	44 416	46 051	1 635	3,6 %
Sentrale postar		31 318	38 626	46 803	31 894	-14 909	-46,7 %
Sum netto rammer		611 077	609 830	640 910	618 421	-22 489	-3,6 %

Av dette:

Avskrivninger	13	33 989	35 500	37 348	35 500	-1 848	-5,2 %
Renteinntekter		-256	-170	-348	-170	178	104,5 %
Utbytter		-1 543	0	-76	0	76	0,0 %
Renteutgifter		19	0	1	0	-1	0,0 %
Avdrag på lån		0	0	0	0	0	
Motpost avskrivninger	13	0	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond	5	3 975	0	3 960	0	-3 960	0,0 %

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av bundne driftsfond	5	-6 411	-591	-4 882	0	4 882	0,0 %
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	14	14	100,0 %
Sum rammer utan 1A-poster		581 303	575 090	604 908	583 077	-21 830	-3,7 %

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd (tilpassa)

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		47 282	49 703	51 759	50 411	-1 348	-2,7 %
Av dette:							
Renteinntekter		-122	-160	-203	-160	43	26,7 %
Renteutgifter		19	0	0	0	0	
Bruk av bundne driftsfond		-102	0	-37	0	37	0,0 %
Oppvekst, undervisning og kultur		230 490	219 705	231 744	226 719	-5 025	-2,2 %
Av dette:							
Utbytter		0	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond		3 133	0	1 791	0	-1 791	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-2 252	-591	-3 226	0	3 226	0,0 %
Helse, omsorg og sosial		257 297	256 877	266 189	263 346	-2 843	-1,1 %
Av dette:							
Renteinntekter		0	0	0	0	0	
Renteutgifter		0	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond		298	0	750	0	-750	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-632	0	-601	0	601	0,0 %
Samfunnsutvikling		44 690	44 918	44 416	46 051	1 635	3,6 %
Av dette:							
Renteinntekter		-140	-10	-145	-10	135	1349,4 %
Renteutgifter		0	0	1	0	-1	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond		543	0	1 419	0	-1 419	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-3 426	0	-1 019	0	1 019	0,0 %
Sentrale postar		31 318	38 626	46 803	31 894	-14 909	-46,7 %
Av dette:							
Avskrivninger		33 989	35 500	37 348	35 500	-1 848	-5,2 %
Renteinntekter		7	0	0	0	0	
Utbytter		-1 543	0	-76	0	76	0,0 %
Renteutgifter		0	0	0	0	0	
Avdrag på lån		0	0	0	0	0	
Motpost avskrivninger		0	0	0	0	0	
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	14	14	100,0 %
Sum netto rammer		611 077	609 830	640 910	618 421	-22 489	-3,6 %
Av dette:							
Avskrivninger	13	33 989	35 500	37 348	35 500	-1 848	-5,2 %
Sentrale postar		33 989	35 500	37 348	35 500	-1 848	-5,2 %
Renteinntekter		-256	-170	-348	-170	178	104,5 %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		-122	-160	-203	-160	43	26,7 %
Helse, omsorg og sosial		0	0	0	0	0	
Samfunnsutvikling		-140	-10	-145	-10	135	1349,4 %
Sentrale postar		7	0	0	0	0	
Utbytter		-1 543	0	-76	0	76	0,0 %
Sentrale postar		-1 543	0	-76	0	76	0,0 %
Oppvekst, undervisning og kultur		0	0	0	0	0	
Renteutgifter		19	0	1	0	-1	0,0 %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		19	0	0	0	0	
Helse, omsorg og sosial		0	0	0	0	0	
Samfunnsutvikling		0	0	1	0	-1	0,0 %
Sentrale postar		0	0	0	0	0	
Avdrag på lån		0	0	0	0	0	
Sentrale postar		0	0	0	0	0	
Motpost avskrivninger	13	0	0	0	0	0	

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale postar		0	0	0	0	0	
Avsetninger til bundne driftsfond	5	3 975	0	3 960	0	-3 960	0,0 %
Oppvekst, undervisning og kultur		3 133	0	1 791	0	-1 791	0,0 %
Helse, omsorg og sosial		298	0	750	0	-750	0,0 %
Samfunnsutvikling		543	0	1 419	0	-1 419	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	5	-6 411	-591	-4 882	0	4 882	0,0 %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		-102	0	-37	0	37	0,0 %
Oppvekst, undervisning og kultur		-2 252	-591	-3 226	0	3 226	0,0 %
Helse, omsorg og sosial		-632	0	-601	0	601	0,0 %
Samfunnsutvikling		-3 426	0	-1 019	0	1 019	0,0 %
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	14	14	100,0 %
Sentrale postar		0	0	0	14	14	100,0 %
Sum rammer utan 1A-poster		581 303	575 090	604 908	583 077	-21 830	-3,7 %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		47 488	49 863	51 999	50 571	-1 428	-2,8 %
Oppvekst, undervisning og kultur		229 609	220 296	233 179	226 719	-6 460	-2,8 %
Helse, omsorg og sosial		257 630	256 877	266 039	263 346	-2 693	-1,0 %
Samfunnsutvikling		47 712	44 928	44 160	46 061	1 900	4,1 %
Sentrale postar		-1 136	3 126	9 530	-3 620	-13 150	-363,3 %

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Rammetilskot		-300 487	-311 187	-312 069	-311 187	882	0,3 %
Inntekt- og formuesskatt		-239 234	-256 376	-252 335	-256 376	-4 041	-1,6 %
Eigedomsskatt		-30 529	-30 050	-31 577	-30 050	1 527	5,1 %
Andre generelle driftsinntekter		-8 288	-19 200	-22 502	-19 200	3 302	17,2 %
Sum generelle driftsinntekter		-578 538	-616 813	-618 483	-616 813	1 670	0,3 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		557 422	565 724	582 664	565 119	-17 546	-3,1 %
Avskrivningar	13	33 989	35 500	37 348	35 500	-1 848	-5,2 %
Sum netto driftsutgifter		591 412	601 224	620 012	600 619	-19 394	-3,2 %
Brutto driftsresultat		12 874	-15 589	1 529	-16 194	-17 724	-109,4 %
Renteinntekter		-7 004	-8 220	-8 520	-8 220	300	3,7 %
Utbytte		-1 543	0	-76	0	76	0,0 %
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel		0	-1 700	0	-1 700	-1 700	-100,0 %
Renteutgifter		24 649	31 400	35 274	31 400	-3 874	-12,3 %
Avdrag på lån		29 850	31 200	29 318	31 200	1 882	6,0 %
Netto finansutgifter		45 952	52 680	55 997	52 680	-3 317	-6,3 %
Motpost avskrivningar	13	-33 989	-35 500	-37 348	-35 500	1 848	5,2 %
Netto driftsresultat		24 837	1 591	20 178	986	-19 192	-1947,5 %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		0	0	0	0	0	
Avsettingar til bundne driftsfond		3 975	0	4 450	0	-4 450	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond	5	-6 411	-1 591	-5 023	-1 000	4 023	402,3 %
Avsettingar til disposisjonsfond	5	0	0	0	14	14	100,0 %
Bruk av disposisjonsfond	5	-22 401	0	-17 220	0	17 220	0,0 %
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0	0	
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		-24 837	-1 591	-17 793	-986	16 808	1705,4 %

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	2 384	0	-2 385	0,0 %

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		47 282	49 703	51 759	50 411	-1 348	-2,7 %
Oppvekst, undervisning og kultur		230 490	219 705	231 744	226 719	-5 025	-2,2 %
Helse, omsorg og sosial		257 297	256 877	266 189	263 346	-2 843	-1,1 %
Samfunnsutvikling		44 690	44 918	44 416	46 051	1 635	3,6 %
Sentrale postar		-25 016	-6 241	-12 713	-21 579	-8 865	-41,1 %
Sum løyvingar drift, netto		554 742	564 963	581 394	564 949	-16 446	-2,9 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		-244	-170	-347	-170	177	104,4 %
Avsetninger til bundne driftsfond		3 975	0	3 960	0	-3 960	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-6 411	-591	-4 882	0	4 882	0,0 %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		557 422	565 724	582 664	565 119	-17 546	-3,1 %

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		47 282	49 703	51 759	50 411	-1 348	-2,7 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		-104	-160	-203	-160	43	26,8 %
Bruk av bundne driftsfond		-102	0	-37	0	37	0,0 %
Oppvekst, undervisning og kultur		230 490	219 705	231 744	226 719	-5 025	-2,2 %
Av dette:							
Avsetninger til bundne driftsfond		3 133	0	1 791	0	-1 791	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-2 252	-591	-3 226	0	3 226	0,0 %
Helse, omsorg og sosial		257 297	256 877	266 189	263 346	-2 843	-1,1 %
Av dette:							
Avsetninger til bundne driftsfond		298	0	750	0	-750	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-632	0	-601	0	601	0,0 %
Samfunnsutvikling		44 690	44 918	44 416	46 051	1 635	3,6 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		-140	-10	-144	-10	134	1342,7 %
Avsetninger til bundne driftsfond		543	0	1 419	0	-1 419	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-3 426	0	-1 019	0	1 019	0,0 %
Sentrale postar		-25 016	-6 241	-12 713	-21 579	-8 865	-41,1 %
Sum løyvingar drift, netto		554 742	564 963	581 394	564 949	-16 446	-2,9 %
Av dette:							
Netto renteutgifter og -inntekter		-244	-170	-347	-170	177	104,4 %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		-104	-160	-203	-160	43	26,8 %
Samfunnsutvikling		-140	-10	-144	-10	134	1342,7 %
Avsetninger til bundne driftsfond		3 975	0	3 960	0	-3 960	0,0 %
Oppvekst, undervisning og kultur		3 133	0	1 791	0	-1 791	0,0 %
Helse, omsorg og sosial		298	0	750	0	-750	0,0 %
Samfunnsutvikling		543	0	1 419	0	-1 419	0,0 %
Bruk av bundne driftsfond		-6 411	-591	-4 882	0	4 882	0,0 %
Kommunedirektør og stabsseksjonar		-102	0	-37	0	37	0,0 %
Oppvekst, undervisning og kultur		-2 252	-591	-3 226	0	3 226	0,0 %
Helse, omsorg og sosial		-632	0	-601	0	601	0,0 %
Samfunnsutvikling		-3 426	0	-1 019	0	1 019	0,0 %

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Korrigert sum løyvingar drift, netto		557 422	565 724	582 664	565 119	-17 546	-3,1 %
Kommunedirektør og stabssesjonar		47 488	49 863	51 999	50 571	-1 428	-2,8 %
Oppvekst, undervisning og kultur		229 609	220 296	233 179	226 719	-6 460	-2,8 %
Helse, omsorg og sosial		257 630	256 877	266 039	263 346	-2 693	-1,0 %
Samfunnsutvikling		47 712	44 928	44 160	46 061	1 900	4,1 %
Sentrale postar		-25 016	-6 241	-12 713	-21 579	-8 865	-41,1 %

Løyvingsoversikt §5-5 1.ledd

	Note	Rekneskap 2024	Rev. budsjett 2024	Opph. budsjett 2024	Rekneskap 2023
Investeringar i varige driftsmidlar	13	79 314 649	93 600 000	89 200 000	123 753 479
Tilskot til andre sine investeringar		755 366	0	0	68 438
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	7	1 784 827	0	0	1 672 615
Utlån av egne midlar	9	0	0	0	0
Avdrag på lån	14	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		81 854 842	93 600 000	89 200 000	125 494 532
Kompensasjon for meirverdiavgift		-8 315 857	-14 752 000	-13 262 000	-6 853 515
Tilskot frå andre		-14 691 023	0	0	-11 214 178
Sal av varige driftmiddel	13	-490 000	0	0	-2 930 340
Sal av finansielle anleggsmiddel	10	0	0	0	0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		0	0	0	0
Bruk av lån		-41 495 887	-78 848 000	-75 938 000	-104 508 121
Sum investeringsinntekter		-64 992 767	-93 600 000	-89 200 000	-125 506 154
Vidareutlån	9	21 626 562	15 000 000	15 000 000	13 987 213
Bruk av lån til vidareutlån	9	-37 112 750	-15 000 000	-15 000 000	-13 539 744

Årsmelding 2024

Avdrag på lån til vidareutlån	9	3 853 898	6 000 000	6 000 000	3 703 195
Mottatte avdrag på vidareutlån	9	-6 431 650	-6 000 000	-6 000 000	-4 150 664
Netto utgifter vidareutlån		-18 063 940	0	0	0
Overføring frå drift		0	0	0	0
Avsetningar til bundne investeringsfond	5	20 818 987	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	5	0	0	0	0
Avsetningar til ubunde investeringsfond	5	130 409	0	0	11 622
Bruk av ubunde investeringsfond	5	-19 747 531	0	0	0
Dekning av tidlegare års udekkede beløp		0	0	0	0
Sum overføring frå drift og netto avsetningar		1 201 865	0	0	11 622
Framført til inndeckning i seinare år (udekt)		0	0	0	0

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringar i varige driftsmidlar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Prosjekt manglar		39 313	0	-270	0	270	
Sum		39 313	0	-270	0	270	
Andre investeringer							
Investering i digitalisering		2 643	3 000	1 233	2 200	967	43,9 %
ENØK - tiltak, generelt		3 193	3 000	2 430	3 000	570	19,0 %
Brannsikring kommunale bygg		296	250	460	250	-210	-84,0 %
Kjøp av eiendom/innløyising av grunn		2 714	3 000	0	3 000	3 000	100,0 %
Kjøp av Sakslivegen		1 410	0	0	0	0	

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Samlokalisering		4 248	0	0	0	0	
brannvern, teknisk							
tenester, ambulanse							
Avlastingsbustad og		449	3 000	74	2 500	2 426	97,0 %
dagtilbud på Hauge							
Ombygging rådhuset-NAV m.m.		1	0	0	0	0	
Valestrand skule,		17 773	8 000	22 928	8 000	-14 928	-186,6 %
trafikksikring,							
parkeringsplass,							
skuleområde							
(videreføring)							
Brannbil Fotlandsvåg		1 217	0	0	0	0	
Kommunale biler		2 358	3 000	3 669	3 000	-669	-22,3 %
Osterøytunet -		480	500	349	500	151	30,1 %
investeringer							
Oppgradering av		185	20 000	15 948	20 000	4 052	20,3 %
Osterøy							
ungdomskule							
Nye bustader, små		25	0	0	0	0	
einingar							
Trafikksikring av		1 464	1 300	1 485	1 300	-185	-14,2 %
kommunale veg og							
eigedom							
Bustadar omsorg + -		9 294	5 000	932	4 000	3 068	76,7 %
kommunal del							
Osterøyhallen		19	0	0	0	0	
Ombygging rådhus-		129	1 000	68	1 000	932	93,2 %
sikkerhet samt							
optimalisering av							
rådhus							
Votlo rassikring		-23	0	-26	0	26	
Utbedring		310	1 200	1 221	1 200	-21	-1,8 %
kommunale bruer							
Oppgradering		1 264	0	0	0	0	
utleigebustad							
Rundhovde							
Oppgradere tak		614	0	0	0	0	
Lonevåg barnehage							
Osterøytunet -		513	350	116	350	234	66,9 %
avdelingskjøkken							
oppgradering							
Kantslått utstyr		960	0	0	0	0	
Båtleitet parkering		123	500	1 093	750	-343	-45,8 %
Multimaskin-lift		750	0	0	0	0	
Asfaltering		5 010	0	0	0	0	
Sakslivegen							
Haus Vassverk og		33 584	4 000	6 967	4 000	-2 967	-74,2 %
avlaup til Espevoll							
Varmeanlegg		5 802	500	299	250	-49	-19,8 %
Osterøytunet							
Skisseprosjekt Bruvik		0	300	0	300	300	100,0 %
Heis Osterøytunet		0	0	474	750	276	36,8 %
Inventar Valestrand		0	0	330	300	-30	-9,8 %
Utskiftning vindauge		0	0	670	0	-670	
Lonaneset							
Utskiftning vindauge		0	0	704	0	-704	
Peraplassen							
Sal av eigedommar		3	0	0	0	0	
Justeringsavtale		-3	0	-3	0	3	
Fiber Kleiveland og		676	0	0	0	0	
Vassdalen							
Brannbil		2	0	0	0	0	
Ombygging Rådhuset		13	0	0	0	0	
Bruvik Skule		17	0	310	0	-310	
Alarmanlegg		0	4 000	7	4 000	3 993	99,8 %
Osterøytunet							

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
HC WC Rådhuset		0	250	0	250	250	100,0 %
Moglighetstudie		0	1 000	0	1 000	1 000	100,0 %
Ungdomsskule							
Velferdsteknologi		0	1 000	0	1 000	1 000	100,0 %
Bokbuss		0	1 000	-109	0	109	
Oppgradering skule		0	0	20	2 500	2 480	99,2 %
Valestrand							
Bustader Reigstad		0	0	172	7 500	7 328	97,7 %
Prosjekt manglar		0	0	8	0	-8	
Sum Andre investeringer		97 511	65 150	61 830	72 900	11 070	15,2 %
Selvkost							
Tiltak avlaup Tysse		237	0	239	250	11	4,4 %
Vassleidning		25	0	0	0	0	
Hosanger, Raknes, Hamre. Landarbeid og sjøarbeid inkl noko avløp							
Haus Vassverk og avlaup, til Espevoll		16 662	4 000	3 526	4 000	474	11,9 %
Infrastruktur		-77	0	-77	0	77	
Oddalsmyra-Hauge Rehabilitering av VA-leidninger		2 609	3 300	4 772	4 000	-772	-19,3 %
Slamavskillar Tysse Rehabilitering		69	0	117	2 000	1 883	94,2 %
Vannledning Votlo		7	0	-2	0	2	
Overføringsledning Raknes- Lonevåg		4 777	0	1 374	0	-1 374	
Tiltak avalup Skålevik og Lekneset i Haus		0	2 000	0	0	0	
Ombygging psykiatribustader Haus		0	0	142	0	-142	
Høydebasseng Hauge		13	500	306	500	194	38,8 %
Vannledning Bruvik		22	200	0	0	0	
Driftskontrollsystem for Vatn og Avlaup		1 594	2 000	873	1 200	327	27,2 %
Vassleidning Sundland - Øvre Verkane		303	5 000	5 462	5 000	-462	-9,2 %
Overvannshåndtering Nedre Verkane		0	250	0	250	250	100,0 %
VA Småland/Halland		0	2 000	0	0	0	
Vassforsyning Herland		0	3 000	102	500	398	79,6 %
Daltveit Renseanlegg rehabilitering		0	1 800	920	3 000	2 080	69,3 %
Sum Selvkost		26 242	24 050	17 755	20 700	2 945	14,2 %
Investeringar i varige driftsmidlar		163 066	89 200	79 315	93 600	14 285	15,3 %

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Ledig		3	0	3	0	-3	0,0 %
Infrastruktur		66	0	66	0	-66	0,0 %
Oddalsmyra-Hauge							
Trafikksikring av kommunal veg og eiendom		0	0	5	0	-5	0,0 %

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Haus vassverk og avlaup, til Espevoll - IKKJE SJØLVKOST VA		0	0	9	0	-9	0,0 %
Fugledalen VEG		241	0	241	0	-241	0,0 %
Fugledalen		433	0	433	0	-433	0,0 %
Tilskot til andre sine investeringar		742	0	755	0	-755	0,0 %

3. Investeringar i aksjar og andelar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
IKKJE PROSJEKTFØRT		1 673	0	1 785	0	-1 785	0,0 %
Investeringar i aksjar og andelar i selskap		1 673	0	1 785	0	-1 785	0,0 %

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rekneskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Utlån av eigne middel		0	0	0	0	0	0,0 %
Sum del 1-4		165 480	89 200	81 855	93 600	11 745	12,5 %

§ 5-9 Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

§ 5-9 budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner	
Tal i heile 1000 kroner	
DRIFT	
§5-9 Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	2024
Netto driftsresultat	-20 178
Avsetninger til bundne driftsfond	-4 450
Bruk av bundne driftsfond	5 023

Årsmelding 2024

Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Avsetning til disposisjonsfondet i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Budsjettert dekning av tidlegare års meirforbruk	0
Årets budsjettavvik (meir eller mindreforbruk før strykninger)	-19 605
Strykning av overføring til investering	0
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
Strykning av dekning av tidligere års meirforbruk	0
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
Meir eller mindreforbruk etter strykninger	0
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets meirforbruk etter strykninger	17 220
Bruk av disposisjonsfond for inndekking av tidligere års meirforbruk	0
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års meirforbruk	0
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
Fremført til inndekning i seinere år(meirforbruk)	2 385
INVESTERING	
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	- 42 698
Avsetning til bundne investeringsfond	-
Bruk av bundne investeringsfond	-
Budsjettert bruk av lån	75 938
Overføring frå drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
Avsetning til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-

Årsmelding 2024

Dekning av tidlegare års udekket tap	-
Årets budsjettavvik(udekket eller udisponert beløp før strykninger)	33 240
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-
Strykning av bruk av lån	34 442
Strykning av overføring frå drift	-
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	- 1 202
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	1 202
Fremført til inndekning i seinare år(udekket beløp)	-

Balanse

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1.997.259.235	1.884.419.157
I. Varige driftsmidler	13	929.773.200	904.816.123
1. Faste eiendommer og anlegg		890.899.510	866.369.490
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	13	38.873.690	38.446.633
II. Finansielle anleggsmidler	10	134.163.195	117.230.164
1. Aksjer og andeler	7	31.172.135	29.387.308
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	9	102.991.060	87.842.856
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	2	933.322.841	862.372.871
B. Omløpsmidler		206.152.221	230.854.677
I. Bankinnskudd og kontanter		57.567.460	76.756.705
II. Finansielle omløpsmidler	22	-	-
1. Aksjer og andeler		-	-

Årsmelding 2024

2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		148.584.760	154.097.972
1. Kundefordringer		12.362.726	86.689.828
2. Andre kortsiktige fordringer		65.612.604	-
3. Premieavvik	2	70.609.430	67.408.144
Sum eiendeler		2.203.411.456	2.115.273.835
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		277.343.069	325.793.079
I. Egenkapital drift		10.645.357	30.823.273
1. Disposisjonsfond	5	-	17.220.192
2. Bundne driftsfond	5,6	13.029.818	13.603.081
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-2.384.461	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		29.697.340	28.495.476
1. Ubundet investeringsfond	5	7.651.416	27.268.538
2. Bundne investeringsfond	5	22.045.925	1.226.938
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		237.000.371	266.474.330
1. Kapitalkonto	8	245.195.411	274.669.370
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	15	-8.195.040	-8.195.040
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		1.791.416.520	1.652.011.118
I. Lån		822.828.919	780.301.057
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	14	576.028.919	430.836.057
2. Obligasjonslån		-	-

Årsmelding 2024

3. Sertifikatlån	14	246.800.000	349.465.000
II. Pensjonsforpliktelse	2	968.587.601	871.710.061
E. Kortsiktig gjeld		134.651.868	137.469.638
I. Kortsiktig gjeld		134.651.868	137.469.638
1. Leverandørgjeld		-	38.755.954
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		134.651.868	98.713.684
5. Premieavvik		-	-
Sum egenkapital og gjeld		2.203.411.456	2.115.273.835
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler	21	76.678.563	42.194.624
II. Andre memoriakonti		-2.845.949	-
III. Motkonto for memoriakontiene		-73.832.614	-42.194.624

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Rammetilskot		-300 487	-311 187	-311 187	-312 069	882	0,3 %	-311 187
Skatt på inntekt og formue		-239 234	-256 376	-256 376	-252 335	-4 041	-1,6 %	-256 376
Eigedomsskatt		-30 529	-30 050	-30 050	-31 577	1 527	5,1 %	-30 050
Andre skatteinntekter		0	-3 600	-3 600	0	-3 600	-100,0 %	-3 600
Andre overføringer og tilskot frå staten		-40 557	-54 193	-54 193	-59 620	5 426	10,0 %	-54 396
Overføringer og tilskot frå andre		-128 716	-83 476	-83 476	-127 864	44 388	53,2 %	-83 808
Brukarbetalingar		-25 797	-24 505	-24 505	-25 133	628	2,6 %	-24 575
Sals- og leigeinntekter		-48 289	-53 289	-53 289	-59 418	6 129	11,5 %	-53 289
Sum driftsinntekter		-813 610	-816 676	-816 676	-868 016	51 340	6,3 %	-817 281
Utgifter til løn		445 970	451 488	451 488	478 951	-27 463	-6,1 %	451 491
Sosiale utgifter		105 102	115 866	115 866	120 254	-4 389	-3,8 %	115 862
Kjøp av varer og tenester		202 301	162 917	162 917	188 848	-25 932	-15,9 %	162 917
Overføringer og tilskot til andre		39 121	35 316	35 316	44 143	-8 827	-25,0 %	35 316

Årsmelding 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Rekneskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Avskrivningar		33 989	35 500	35 500	37 348	-1 848	-5,2 %	35 500
Sum driftsutgifter		826 483	801 087	801 087	869 545	-68 459	-8,5 %	801 087
Brutto driftsresultat		12 874	-15 589	-15 589	1 529	-17 119	-109,8 %	-16 194
Renteinntekter		-7 004	-8 220	-8 220	-8 520	300	3,7 %	-8 220
Utbytte		-1 543	0	0	-76	76		0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar		0	-1 700	-1 700	0	-1 700	-100,0 %	-1 700
Renteutgifter		24 649	31 400	31 400	35 274	-3 874	-12,3 %	31 400
Avdrag på lån		29 850	31 200	31 200	29 318	1 882	6,0 %	31 200
Netto finansutgifter		45 952	52 680	52 680	55 997	-3 317	-6,3 %	52 680
Motpost avskrivningar		-33 989	-35 500	-35 500	-37 348	1 848	5,2 %	-35 500
Netto driftsresultat		24 837	1 591	1 591	20 178	-18 587	-1168,4 %	986
Disponering eller dekning av netto driftsresultat								
Overføring til investering		0	0	0	0	0		0
Avsettingar til bundne driftsfond		3 975	0	0	4 450	-4 450		0
Bruk av bundne driftsfond		-6 411	-1 591	-1 591	-5 023	3 432	215,8 %	-1 000
Avsettingar til disposisjonsfond		0	0	0	0	0		14
Bruk av disposisjonsfond		-22 401	0	0	-17 220	17 220		0
Dekning av tidlegare års meirforbruk		0	0	0	0	0		0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		-24 837	-1 591	-1 591	-17 793	16 203	1018,5 %	-986
Framført til inndecking i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	2 384	-2 385		0