



Haugesund
kommune

2024

Årsmelding 2024

Årsmelding og årsregnskap
Haugesund kommune

Innhold

Sammendrag	4
Økonomirapportering drift	5
Totaloversikt økonomi	5
Sentrale inntekter.....	5
Skatt på inntekt og formue	5
Ordinært rammetilskudd	6
Skatt på eiendom	6
Andre generelle statstilskudd	6
Sentrale utgifter	6
Finansinntekter og -utgifter	7
Renteinntekter og utbytte	7
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	7
Avdrag på lån.....	8
Budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner	8
Finansielle måltall.....	11
Likviditet	13
Soliditet	16
Finansforvaltning.....	17
Investeringsregnskapet	20
Bevilgningsoversikter investering - § 5-5, første ledd.....	21
Balanseregnskapet	29
Ordliste og forklaringer	34
KOSTRA hovedtall.....	36
Kommunens klima- og miljøarbeid	36
Tilrettelegging for å redusere klimautslipp fra lokale virksomheter og kommunens innbyggere	38
Kommunens arbeid med naturmiljø	40
Samarbeid med andre parter	41
Likestilling og mangfold.....	42
Ansatte, stillingsstørrelser og kjønnsfordeling.....	42
Lønnspolitikk og lønnsutvikling	47
Mangfold og likeverd.....	52
Arbeidsmiljø, sykefravær og nærværarbeid	54
Medarbeiderundersøkelser.....	54
Sykefravær- og nærværarbeid	54

Internkontroll, kvalitets- og avvikshåndtering	59
Etikk	60
Informasjonssikkerhet og personvern	60
Samfunnssikkerhet og beredskap	61
Kommunens tjenesteområder	63
Administrasjon og service	63
Oppvekst.....	75
Helse, omsorg og sosiale tjenester	97
Tekniske tjenester	120
Kultur, idrett og frivillighet.....	137
Årsregnskap.....	156
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd	156
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd	158
Bevilgningsoversikter investering etter § 5-5 første ledd.....	158
Bevilgningsoversikter investering etter § 5-5 andre ledd	160
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	162
Balanseregnskapet	163
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 første og andre ledd.....	167
Note 1 Arbeidskapital.....	169
Note 2 Kapitalkonto	170
Note 3 Endringer i regnskapsprinsipp med mer	172
Note 4 Varige driftsmidler.....	172
Bokført verdi pr. 31.12.2024	173
Note 5 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)	173
Note 6 Utlån	176
Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler.....	178
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d).....	178
Note 8 Finansielle forpliktelser	181
Note 9 Lånegjeld.....	181
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a).....	181
Note 10 Avdrag.....	182
Note 11 Pensjon	182
Note 12 Garantier gitt av kommunen	192
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d).....	192
Note 13 Vesentlige bundne fond	197

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)	197
Note 14 Gebyrfinansierte selvkosttjenester	198
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)	199
Note 15 Salg av aksjer	201
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)	201
Note 16 Ytelser til ledende personer og revisor	201
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d) Lovtekst: d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.	201
Note 17 Andre noter	202
Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum	202
Konsolidert regnskap for Haugesund kommune	204
Bevilgningsoversikter investering etter § 5-5 første ledd, konsolidert.....	204
§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Konsolidert	205
Økonomisk oversikt drift etter art § 5-6, konsolidert	207
Balanseregnskap, konsolidert	209
Note 1 Hvilke endringer inngår i konsolidert regnskap	213
Note 2 Hvilke enheter er utelatt i konsolidert regnskap	213
Note 3 Hvilke enheter som har kommet til eller gått ut fra i fjor	213
Note 4 Arbeidskapitalen konsolidert	213
Note 5 Endringer i regnskapsprinsipp med mer konsolidert	214
Note 6 Varige driftsmidler konsolidert	214
Note 7 Aksjer og andeler konsolidert.....	216
Note 8 Pensjon konsolidert.....	219

Sammendrag

2024 var et utfordrende år for Haugesund kommune. Etter flere år med stram økonomi har driftsutfordringene forsterket seg. Netto driftsresultat endte på –24,6 millioner kroner, tilsvarende -0,6 prosent av brutto driftsinntekter, noe som understreker et behov for omstilling for å oppnå økonomisk balanse.

Ved utgangen av året hadde kommunen 38 441 innbyggere, en økning på 161 personer fra året før. Denne befolkningsveksten er positiv, men medfører også økonomiske og kapasitetsmessige krav. Dette sammen med en utvikling hvor det blir flere eldre gir økte utgifter særlig innen helse og omsorg. Utgiftene økte betydelig i 2023 og 2024.

Investeringer iblant annet Haraldsvang skole har ført til en økning i netto lånegjeld, som nå utgjør over 2,9 milliarder kroner. Med et fortsatt høyt rentenivå legger dette beslag på en stadig større andel av kommunens inntekter og begrenser handlingsrommet framover.

I tillegg har vi sett effektene av en ny økonomisk virkelighet – det mange omtaler som "dyrtid" – der både prisvekst, økte renter og større krav til tjenestene setter kommunen under press. Dette har resultert i en ubalanse i driften, hvor kostnadene på flere områder har vært høyere enn budsjettert.

I 2024 har kommunen satset på digitale løsninger for å effektivisere tjenester og forbedre kommunikasjonen med innbyggerne. Det ble opprettet en egen ressurs for å få større tempo på dette arbeidet. Digitalisering og tjenstedesign handler om å utvikle løsninger som gjør tjenestene enklere, mer tilgjengelige og bedre tilpasset brukernes behov – ved hjelp av teknologi, innsikt og systematisk forbedringsarbeid. Riktig bruk av teknologi kan bidra til bedre tjenester, redusert ressursbruk og bedre tilgjengelighet for brukerne.

Frivillighetens år

2024 ble markert som Frivillighetens år, kommunen markerte arbeidet som frivillige organisasjoner og enkeltpersoner bidrar med i lokalsamfunnet. Frivilligheten spiller en avgjørende rolle i å skape tilhørighet, fellesskap og aktivitet – på tvers av alder, bakgrunn og livssituasjon. I et samfunn med økende behov for velferdstjenester og begrensede ressurser, vil frivillig sektor være en viktig samarbeidspartner i årene som kommer.

Haugesund kommune leverte gode tjenester i 2024, til tross for økonomiske utfordringer. Det skyldes først og fremst innsatsen fra ansatte og et godt samarbeid med innbyggere, næringsliv, frivillige aktører og tillitsvalgte. Samtidig er det klart at vi må fortsette å tilpasse oss. Velferdstjenestene må organiseres mer effektivt og prioriteres tydeligere for å møte framtidens behov.

Jeg vil rette en stor takk til alle som har bidratt gjennom året. Sammen bygger vi et Haugesund som skal være trygt, robust og framtidsrettet – også i økonomisk krevende tider. Nabolag for nabolag.

Med hilsen

Ole Bernt Thorbjørnsen

kommunedirektør

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale inntekter	-2 631 566	-2 704 700	-2 704 700	-2 777 817	73 117	2,7 %
Sentrale utgifter	65 654	172 063	104 484	75 523	28 960	27,7 %
Netto finansutgifter og inntekter	65 418	124 700	124 700	97 271	27 429	22,0 %
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	-9 825	29 131	29 131	-33 090	62 221	213,6 %
Til disposisjon	-2 510 320	-2 378 806	-2 446 385	-2 638 113	191 727	7,8 %
Administrasjon og service	154 038	155 310	160 515	155 049	5 466	3,4 %
Oppvekst	1 012 767	1 012 950	1 034 635	1 080 622	-45 987	-4,4 %
Helse, omsorg og sosiale tjenester	1 039 617	942 091	980 587	1 103 189	-122 602	-12,5 %
Tekniske tjenester	178 816	144 823	144 215	169 464	-25 248	-17,5 %
Kultur, idrett og frivillighet	83 777	89 924	91 602	87 886	3 716	4,1 %
Kirke	21 544	22 044	22 517	22 517	0	0,0 %
HKK KF	13 796	11 364	12 014	14 438	-2 424	-20,2 %
Sentrale budsjettposter	5 964	300	300	4 947	-4 647	-1549,1 %
Sum disponering	2 510 320	2 378 806	2 446 385	2 638 113	-191 727	-7,8 %
Merforbruk +/-mindreforbruk -	0	0	0	0	0	0,0 %

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Frie disponible inntekter						
Skatt på inntekt og formue	-1 456 160	-1 430 000	-1 430 000	-1 541 894	111 894	7,8 %
Ordinært rammetilskudd	-1 039 743	-1 139 700	-1 139 700	-1 082 842	-56 858	-5,0 %
Skatt på eiendom	-125 438	-125 000	-125 000	-134 617	9 617	7,7 %
Andre generelle statstilskudd	-10 224	-10 000	-10 000	-18 464	8 464	84,6 %
Sum Frie disponible inntekter	-2 631 566	-2 704 700	-2 704 700	-2 777 817	73 117	2,7 %

Skatt på inntekt og formue

Samlet skatteinngang ble 1,54 mrd. kroner i 2024. Det er 85,7 millioner kroner høyere enn i 2023 og 111,9 millioner kroner høyere enn budsjett. Dette er det samme anslaget kommunedirektøren gav i økonomirapport for andre tertial 2024.

Haugesund kommune hadde en skatteinngang som var cirka 105% av landsgjennomsnittet i 2024.

I budsjettet for Haugesund kommune var skatteinntektene basert på anslaget gitt i revidert nasjonalbudsjett som kom i mai 2024.

Ordinært rammetilskudd

Rammetilskuddet ble 1,1 mrd. kroner i 2024, det er 56,9 millioner kroner lavere enn budsjettet for 2024. I økonomirapport for andre tertial 2024 anslo kommunedirektøren at inntektene for rammetilskuddet ville bli 1,08 mrd. kroner.

Inntektsutjevningen avhenger av skatteinngangen i Haugesund sammenlignet med resten av landet.

Samlet ble rammetilskudd og skatt på inntekt og formue 55 millioner kroner høyere enn budsjettet i 2024.

Skatt på eiendom

Eiendomsskatten i 2024 ble 9,6 millioner kroner høyere enn budsjett.

Det er skatteetaten som fastsetter formue grunnlaget som blir brukt som grunnlag for beregning av eiendomsskatt.

Bunnfradraget og promillesats for boliger og fritidseiendommer var 600 000 kroner og 4 promille i 2024, samme som for 2023 og 2022. Promillesatsen for næringseiendommer var 4,8 promille i 2024, tilsvarende som i 2023 og 2022.

Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget var 5,15 promille (2018 skattesats). Skattesatsen gjelder tidligere verk og bruk. Beskatningen av verk og bruk ble avviklet fra 2024 etter vedtak i Stortinget.

Andre generelle statstilskudd

Posten hadde merinntekter på 8,5 millioner kroner i forhold til budsjett i 2024.

Utdelingen fra Havbruksfondet ble høyere enn budsjettet. Det ble mottatt mer i rentekompensasjon enn budsjettet på grunn av uendret rentenivå,

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sentrale utgifter						
Lønnsreserve	0	85 914	15 615	-2 444	18 059	115,7 %
Pensjon	53 785	75 000	77 719	73 371	4 348	5,6 %
Forbruksvarer og tjenester	13 083	10 700	10 700	6 104	4 596	43,0 %
Ansk. og vedl. av driftsmidler	349	300	300	326	-26	-8,7 %
Overføringer	2 151	2 312	2 312	1 549	763	33,0 %
Mva-refusjon	-3 857	-2 162	-2 162	-3 384	1 221	56,5 %
Andre sentrale utgifter og inntekter	144	0	0	1	-1	0,0 %
Sum Sentrale utgifter	65 654	172 063	104 484	75 523	28 960	-27,7 %

Budsjettrammen skal dekke felles utgifter til pensjon, lønnskompensasjon til tjenesteområdene, kontingenter og forsikringer. Samlet ble avviket 29 millioner kroner bedre enn budsjettet i 2024.

Pensjonsutgifter inkludert AFP med et samlet positivt avvik på totalt 4,3 millioner kroner. Pensjonsutgiftene ble bedre enn antatt, da de kalkulerte budsjettkostnadene på slutten av året medførte at kommunen måtte inntektsføre et større premieavvik til inntekt for kommunen. Dette er ikke-likvide midler som skal utgiftsføres med 1/7-del hvert år framover, i totalt 7 år. Til sammen inntektsførte kommunen et netto premieavvik på 14,9 millioner kroner i 2024. Se nærmere omtale om premieavvik under kapittel om arbeidskapital.

Det ble satt av 18 millioner kroner for mye i lønnsreserve midler i 2024.

Forbruksvarer og tjenester viser et positivt avvik på 4,6 millioner kroner i 2024

Merinntekten på 1,2 millioner kroner i mva-refusjon knytter seg til merutgifter til fellesanskaffelser med rett til mva-refusjon.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter og utbytte	-155 002	-156 000	-156 000	-172 684	16 684	10,7 %
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	102 402	151 500	151 500	155 443	-3 943	-2,6 %
Avdrag på lån	118 017	129 200	129 200	114 513	14 687	11,4 %
Avskrivninger	146 924	148 150	148 150	147 310	840	0,6 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	212 341	272 850	272 850	244 581	28 269	-10,4 %

Renteinntekter og utbytte

Det ble inntektsført 173 millioner kroner i renteinntekter og utbytte i 2024. Det er 17 millioner kroner mer enn budsjett.

Utbyttet fra Haugaland kraft ble inntektsført med 124,9 millioner kroner. Det var 4,9 millioner kroner mer enn budsjett.

Kommunen mottok 21,5 millioner kroner i renteinntekter fra startlån (14 millioner i 2023), 23,6 millioner kroner i renteinntekter fra bankinnskudd (23,5 millioner i 2023) og 3,1 millioner kroner (5,5 millioner kroner i 2023) i renteinntekter fra ansvarlige lån til Haugaland kraft og Haugaland næringspark.

Samlet ble renteinntekter 12 millioner kroner høyere enn budsjett.

Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter

Renteutgiftene ble 155,4 millioner kroner i 2024. Det er 3,9 millioner kroner høyere enn budsjett. Det skyldes et høyere rentenivå enn det som lå til grunn i budsjettet for 2024.

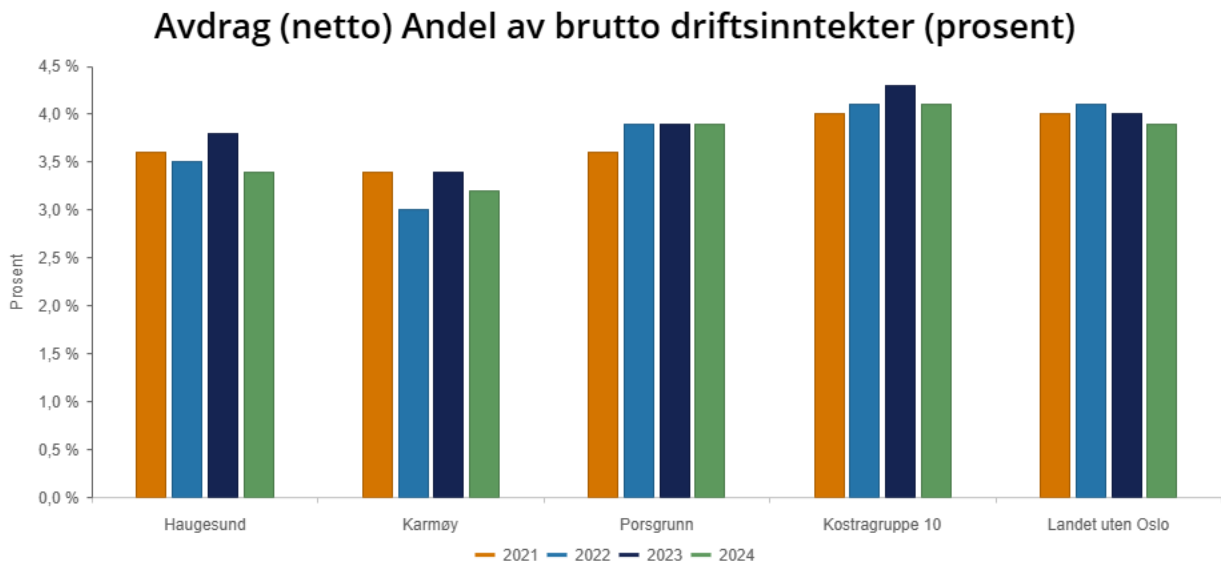
Renteutvikling på kommunens lån er nærmere omtalt under kapittelet om finans.

Avdrag på lån

Kommunen betalte 114,5 millioner kroner i avdrag på kommunen sine lån i 2024. Det er 14,7 millioner kroner lavere enn det som lå til grunn i budsjettet for 2024. Kommuneloven sin modell for avdrag avgjør hvor mye kommunen minimum skal betale. Den avgjøres av en rekke faktorer, blant annet hvor mye avskrivninger kommunen har av sine anlegg. Avviket skyldes forsinkelser i investeringsprosjekter 2024.

Tabellen under viser netto avdrag i prosent av brutto driftsinntekter, konserntall. I nettversjonen av årsmeldingen vil tabellen være interaktiv og en graf vises dersom man trykker på den aktuelle raden.

Resultatbegrepet viser hvor stor andel av driftsinntektene som er bundet opp til tilbakebetaling av lån. Rente- og avdragsutgiftene vil være betinget av valgt finansieringsstrategi, for eksempel andelen intern/ekstern finansiering, nedbetalingstiden med mer. Ekstraordinære avdrag til startlån vil ikke fremkomme fordi dette føres i investeringsregnskapet og tallene under tar kun hensyn til transaksjoner i driftsregnskapet.



	2021	2022	2023	2024
Haugesund	3,6 %	3,5 %	3,8 %	3,4 %
Karmøy	3,4 %	3,0 %	3,4 %	3,2 %
Porsgrunn	3,6 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %
Kostragruppe 10	4,0 %	4,1 %	4,3 %	4,1 %
Landet uten Oslo	4,0 %	4,1 %	4,0 %	3,9 %

Budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner

§5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Drift	
Tall i hele tusen kroner	Beløp
Netto driftsresultat	24 867
Avsetninger til bundne driftsfond	17 550
Bruk av bundne driftsfond	-8 329
Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	88 914
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjetter og fullmakter	25 251
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-85 939
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
Årets budsjettavvik (mer(+)- eller mindreforbruk(-) før strykninger)	62 314
Strykning av overføring til investering	-36 970
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-25 251
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	93
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets mindreforbruk etter strykninger	-93
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
Avsetninger av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0

Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0
---	---

Investerings	
Tall i hele tusen kroner	Beløp
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	563 106
Avsetninger til bundne investeringsfond	42 890
Bruk av bundne investeringsfond	0
Budsjettert bruk av lån	-768 113
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-88 914
Avsetninger til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0
Årets budsjettavvik (udekket(+)) eller udisponert(-) beløp før strykninger	-251 031
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
Strykning av bruk av lån	214 061
Strykning av overføring fra drift	36 970
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0

Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0
--	---

Siden kommunen hadde et dårligere resultat enn budsjettet, fikk det konsekvenser for årsoppgjørdisposisjonene for 2024. Det medfører et avvik fra budsjett på 62,3 millioner kroner. Det ble avsatt 25,3 millioner kroner mindre til disposisjonsfond og det ble overført 37 millioner kroner mindre fra drift til investering enn budsjettet.

Finansielle måltall

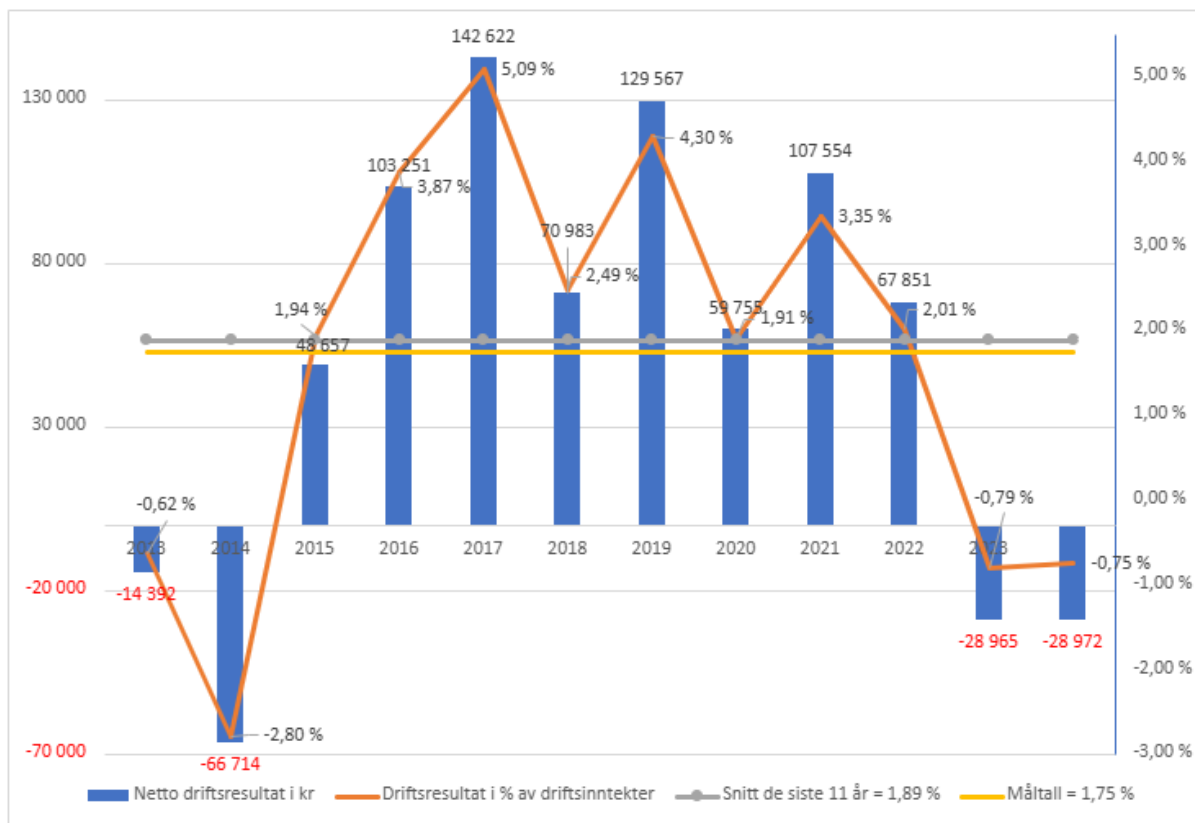
For budsjett 2024 ble det vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi i samsvar med kommunelovens § 14-2. I det følgende vil rapporten svare opp hvordan kommunen oppfylte måtallene i 2024

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat målt i prosent av brutto driftsinntekter er ett av flere finansielle måltall Haugesund kommune vedtok i budsjettet for 2024. Resultatet bør være 1,75 prosent over tid, i samsvar med teknisk beregningsutvalg sine anbefalinger. Indikatoren kalles også overskudd til investeringer og avsetninger, og er det mest sentrale begrepet som omhandler kommunens økonomiske handlefrihet. Økonomisk handlefrihet kan beskrives som kommunens evne til å påta seg nye oppgaver eller utvide tjenestetilbudet uten å måtte redusere eksisterende tilbud.

I 2024 ble netto driftsresultat minus 28,9 millioner kroner eller -0,75 prosent av brutto driftsinntekter i det konsoliderte regnskapet (bykassen + HKK KF). I figuren under presenteres netto driftsresultat i kroner og prosent for de 12 siste årene. Perioden 2019 - 2024 er omarbeidet til konsoliderte tall, tidligere år er ikke omarbeidet, men utgjør ikke en vesentlig endring. Som vi ser av figuren er snittet i perioden litt over måltallet, 1,89 prosent.

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

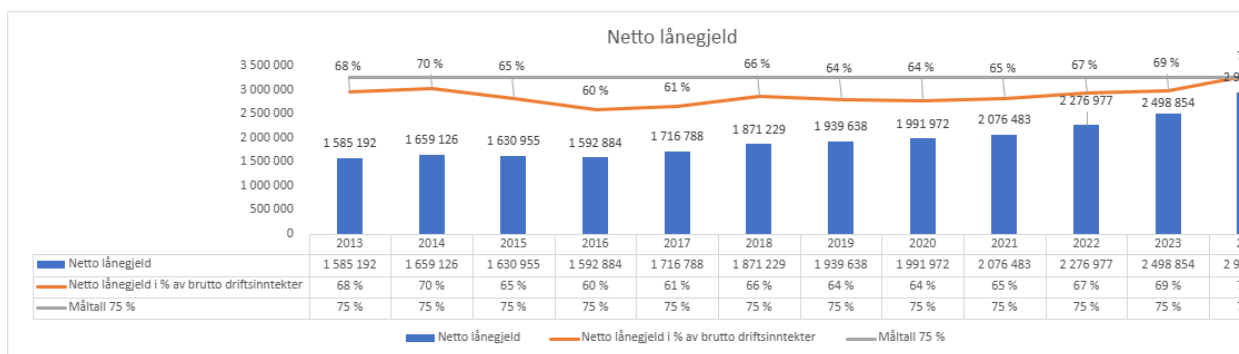


Netto lånegjeld

I budsjett 2024 vedtok Haugesund kommune at netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter ikke bør overstige 75 prosent som er i samsvar med riksrevisjonen sin anbefaling. Driftsregnskapet til kommunen blir påvirket av lånebelastning gjennom rente- og avdragsutgifter. Måltallet er derfor en indikator på hvor stor handlefrihet kommunen har.

For den samlede virksomheten ble resultatet for måltallet 76 prosent i 2024, dette er 1 prosent svakere enn vedtatt måltall. Jo høyere netto lånegjeld er jo større andel av driftsregnskapet vil bli belastet med renter og avdrag. I figuren under vises det en oversikt over tidligere års resultater for indikatoren. Perioden 2019 - 2024 er omarbeidet til konsoliderte tall, tidligere år er ikke omarbeidet, men utgjør ikke en vesentlig endring.

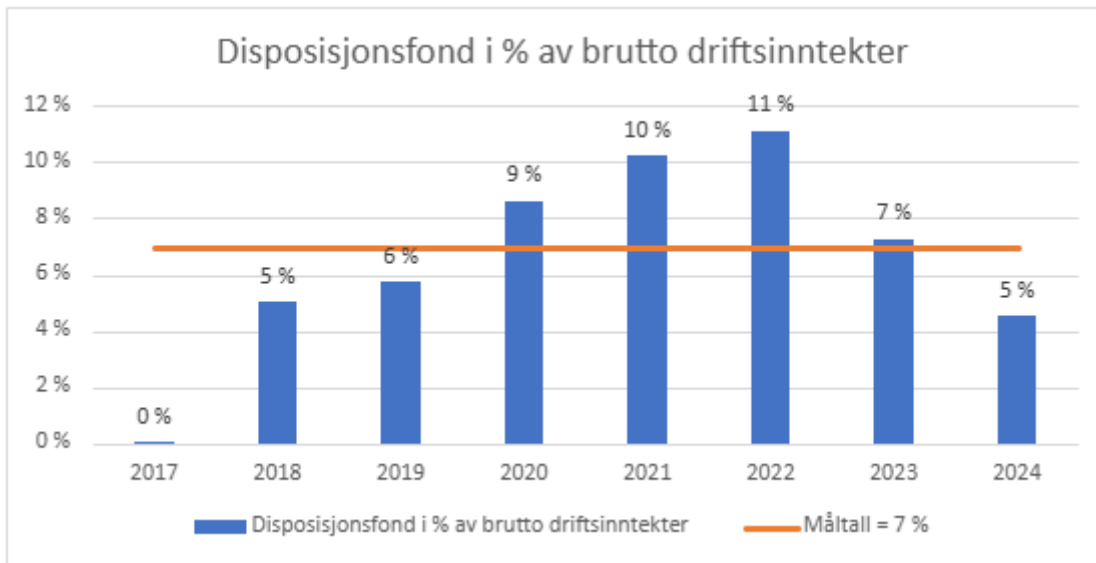
Netto lånegjeld defineres som langsiktig gjeld fratrasket pensjonsforpliktelser, utlån og ubrukte lånemidler.



Disposisjonsfond

Disposisjonsfond, eller ubundne fond i drift, er oppsparte midler som fungerer som en buffer for kommunen. I budsjett 2024 ble det vedtatt at disposisjonsfondet skal minimum være 7 prosent av driftsinntektene ved årets slutt. I det konsoliderte regnskapet var disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter 5 prosent i 2024.

I figuren under presenteres tall for disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter fra perioden 2017 – 2024. Tallene fra 2019 til 2024 er konsolidert regnskap, tall fra tidligere år er tall fra Haugesund kommune ved bykassen.



Likviditet

Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld kalles likviditetsgraden. Nøkkeltallene forteller noe om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser med utgangspunkt i alle, eller de mest likvide omløpsmidlene.

Likviditetsgrad 1

Likviditetsgrad 1 tar utgangspunkt i alle omløpsmidlene. I Haugesund kommune er det kortsiktige fordringer, premieavvik og kontanter- og bankinnskudd. Likviditetsgrad 1 = Omløpsmidler / Kortsiktig gjeld. Her bør nøkkeltallet være større enn 2, fordi noen av omløpsmidlene kan være mindre likvide. I kommunen vil vi derfor korrigere for premieavvik som er ikke-likvide midler, men av regnskapsregler skal føres som et omløpsmiddel. Tabellen under viser at kommunen har fått bedre likviditet i perioden 2017-2022, om vi korrigerer for premieavvik.

Tallene for 2024 viser en svak bedring. Omløpsmidler har økt med 77,6 millioner kroner fra 2023 til 2024, mens kortsiktig gjeld er redusert med nærmere 3 millioner kroner. Årsaken til økning omløpsmidler er kundefordringer som har økt med 128,6 millioner kroner fra 2023 til 2024. Økningen i kundefordringer gjelder i hovedsak fordring i regnskapet som gjelder Haugesund kultureiendom AS, denne vil bli oppgjort når selskapet er avviklet og Haugesund kommune overtar eiendomsmassen til

Haugesund kultureiendom AS. I Likviditetsgraden uten premieavvik illustrerer en liten bedring 2023 til 2024.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Likviditetsgrad 1	1,7	2,2	2,6	2,6	2,8	2,4	2,0	2,1
Likviditetsgrad 1 uten premieavvik	1,3	1,4	1,8	1,8	2,0	1,7	1,1	1,2

Likviditetsgrad 2

Likviditetsgrad 2 tar utgangspunkt i de mest likvide omløpsmidlene, og her bør nøkkeltallet være større enn 1. De mest likvide omløpsmidlene i Haugesund kommune er kontanter og bankinnskudd. Haugesund kommune har ikke plasseringer i markedsbaserte verdipapirer som er definert som omløpsmidler. Likviditetsgrad 2 = Kontanter og bankinnskudd / Kortsiktig gjeld

Tabellen under viser at utviklingen har vært positiv i perioden 2017-2021, mens tallene fra 2022 og frem til 2024 er svekket. For året 2024 skyldes dette reduserte bankinnskudd og kontanter med 62,7 millioner kroner. Leverandørgjelden har derimot blitt redusert med nesten 97 millioner kroner mens annen kortsiktig gjeld økt med nesten 94 millioner kroner. Samlet sett er kortsiktig gjeld redusert med nesten 3 millioner kroner fra 2023 til 2024. Tallene fra og med 2019 er konsoliderte tall med HKK KF.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Likviditetsgrad 2	0,9	0,9	1,3	1,3	1,5	1,3	0,8	0,7

Arbeidskapital

Kommunen må ha en tilfredsstillende likviditetsbeholdning siden inn- og utbetalinger ikke kommer på samme tidspunkt. Størrelsen på denne beholdningen vil være avhengig av størrelsen på inn- og utbetalinger. Likviditeten til kommunen er preget av stor variasjon gjennom året. I perioder med god likviditet kan likvide midler plasseres eksempelvis i verdipapirmarkedet med ulik tidshorisont. Kommunen har ikke gjort dette fram til nå, men det blir mer aktuelt når kommunen har mer midler. I stedet har midlene blitt plassert på tidsbegrensende innskuddskonti som gir høyere rente enn vanlige driftskonti.

Differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld er arbeidskapitalen. Det er også et uttrykk for kommunens likvide situasjon fordi kortsiktig gjeld forfaller innen ett år og det skal dekkes av omløpsmidlene til kommunen.

Siden ordningen med premieavvik ble innført i 2002, har de innbetalte pensjonspremiene hovedsakelig vært høyere enn de beregnede pensjonskostnadene. Differansen betegnes som premieavvik. Som følge av dette har regnskapsresultatene de senere år blitt forbedret av premieavviket. Akkumulert premieavvik balanseføres som omløpsmidler. Som følge av at premieavviket ikke representerer reelle verdier og likvider, har utviklingen i arbeidskapital/likviditet også vist for gunstige tall. Derfor bør man ta høyde for dette når man omtaler arbeidskapitalen.

Korrigert arbeidskapital per 31.12.2024 var 122 millioner kroner. Det er en økning på 63,2 millioner kroner fra 2023. Per 31.12.2024 var premieavviket 43 prosent av omløpsmidlene, mot 44 prosent året før. I tabellen under vises utviklingen i korrigert arbeidskapital i perioden 2013-2024. Perioden fra og med 2019 er konsoliderte tall med HKK KF.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Omløpsmidler 31.12	553 071	525 378	510 175	676 752	906 359	754 471	915 873	967 119	1 079 950	1 167 239	1 199 211	1 276 794
- Kortsiktig gjeld 31.12	413 790	416 112	384 906	363 239	526 454	343 769	351 046	378 087	392 686	479 767	607 852	604 868
= Arbeidskapital	139 281	109 266	125 269	313 513	379 905	410 702	564 827	589 032	687 264	687 472	591 359	671 926
- Herav premieavvik	229 426	225 577	221 991	224 922	235 354	257 770	271 657	269 373	288 195	339 375	532 562	549 915
= Korrigert arbeidskapital	-90 145	-116 311	-96 722	88 591	144 551	152 932	293 170	319 659	399 069	348 097	58 797	122 011
Endring i arbeidskapital	23 594	-30 015	16 003	188 244	66 392	30 797	154 125	24 205	98 232	208	-96 113	80 567
Endring i korrigert arbeidskapital	14 303	-26 166	19 589	185 313	55 960	8 381	140 238	26 489	79 410	-50 972	-289 300	63 214

Av tabellen leser vi at arbeidskapitalen har økt med 80,5 millioner fra 2023 til 2024. Korrigert arbeidskapital økt med 63,2 millioner kroner fra 2023 til 2024. Dette viser at kommunen har styrket sin evne til å dekke kortsiktig gjeld med likvide midler fra 2023 til 2024. Oppsummert har kommunen 122 millioner kroner mer likvide midler enn kortsiktig gjeld.

Figuren under viser arbeidskapital fratrasket premieavvik i årene 2024-2023 for Haugesund kommune, sammenlignbare kommuner og Kostra-gruppe 10. I 2020 ble Haugesund kommune flyttet til Kostragruppe 10 sammen med blant annet Karmøy og Porsgrunn kommuner. Haugesund kommune har hatt en god utvikling de siste årene, men med større merutgifter i 2024 har likviditeten gått betraktelig ned. Tallene er konserntall og viser hele den samlede virksomheten i tillegg til regnskapstall fra IKS justert for kommunens eierandel av samarbeidene.

Arbeidskapital

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Porsgrunn 2024	Kostragruppe 10 2024	Landet uten Oslo 2024
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	2,0 %	1,1 %	12,7 %	19,2 %	13,5 %	14,5 %

Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare kommunens evne til å tåle framtidige underskudd eller tap. Den måles ved hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert med egenkapital i stedet for lån.

Egenkapitalprosent

Egenkapitalprosenten gir informasjon om soliditeten. Egenkapitalprosenten gir informasjon om hvor stor andel av kommunens samlede eiendeler som er finansiert med egenkapital.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Egenkapitalprosent	9 %	11 %	15 %	16 %	22 %	24 %	24 %	23 %	21 %

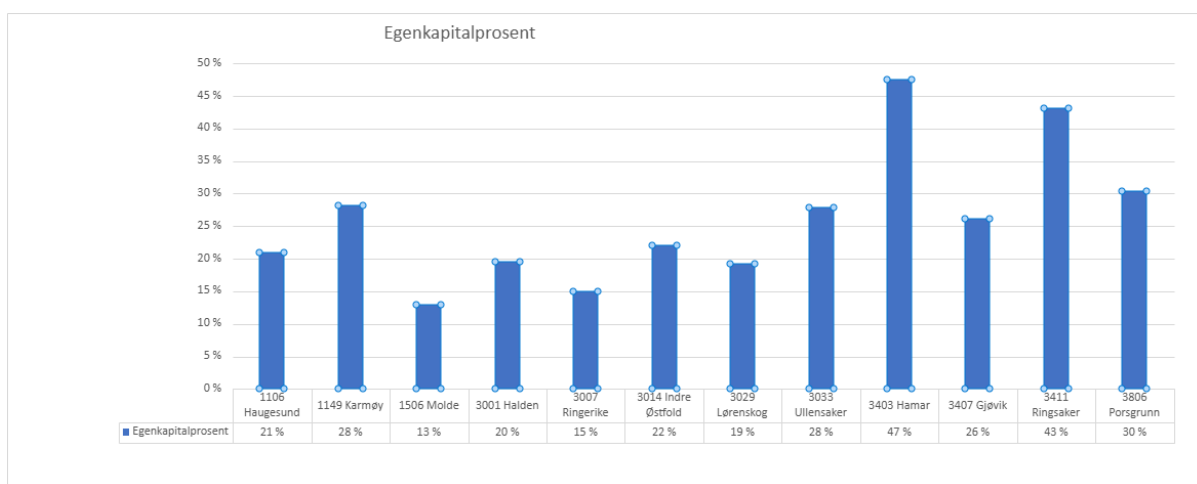
Egenkapitalprosenten var per 31. desember 2024 på 21 prosent. Som det fremgår av tabellen så økte egenkapitalprosenten mye i perioden 2016-2021, og har etter det vært nokså stabil. Den resterende andelen av kommunens eiendeler er finansiert med lån.

I de kommunale regnskapsforskriftene er det ikke fastsatt krav med hensyn til hvor stor egenkapitalprosenten og likviditetsgraden bør være. Man bør imidlertid være oppmerksom på utviklingen i disse indikatorene. Et betydelig investeringsnivå med tilhørende høyt låneopptak vil over tid bidra til å svekke soliditeten.

Egenkapitalen består av:

- Disposisjonsfond (ubundne driftsfond)
- Bundne driftsfond
- Ubundne investeringsfond
- Bundne investeringsfond
- Kapitalkonto

Figuren under viser egenkapitalprosenten hos kommuner i Kostra-gruppe 10. Tallene er hentet fra konsoliderte regnskapstall til kommunene i 2024.



Finansforvaltning

Finansreglementet er innlemmet i et helhetlig økonomireglement for Haugesund kommune og ble vedtatt av bystyret 9. desember 2020.

Formål med finansforvaltningen

1. Reglementet skal ivareta grunnprinsippet i kommunelovens formålsbestemmelse om å legge forholdene til rette for en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard og for en rasjonell og effektiv forvaltning av de kommunale fellesinteresser.
2. Kommunen skal forvalte sine midler slik at tilfredsstillende avkastning kan oppnås, uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen skal ha midler til å dekke sine løpende betalingsforpliktelser ved forfall og sikre stor grad av forutsigbarhet i kommunens finansielle stilling.
3. Finansreglementet skal inneholde bestemmelser som hindrer kommunen fra å ta vesentlig finansiell risiko i sin finansforvaltning, og det skal baseres på kommunens egen kunnskap om finans.
4. Lånte midler skal over tid gi lavest mulig totalkostnad innenfor definerte krav til refinansieringsrisiko og renterisiko, hensyntatt behov for forutsigbarhet i lånekostnader.

Etiske retningslinjer

Haugesund kommune skal ivareta hensynet til menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, miljø og etiske forretningsprinsipper, i samsvar med FN's Global Compact sine 10 prinsipper.

Menneskerettigheter:

1. Sikre at selskapet ikke medvirker til brudd mot menneskerettighetene
2. Støtte internasjonalt anerkjente menneskerettigheter innen de områder bedriften opererer

Arbeidstakerrettigheter:

3. Anerkjenne foreningsfriheten og retten til å før kollektive forhandlinger
4. Avskaffe alle former for tvangsarbeid
5. Fjerne bruken av barnarbeid
6. Avskaffe diskriminering i sysselsetting og yrke



Miljø:

7. Støtte «føre var»-prinsippet i miljøspørsmål
8. Ta initiativ til å fremme miljøansvar
9. Oppfordre til utvikling og spredning av miljøvennlig teknologi

Korrupsjon:

10. Bekjempe all form av korrupsjon, inklusive utpressing og bestikkelser

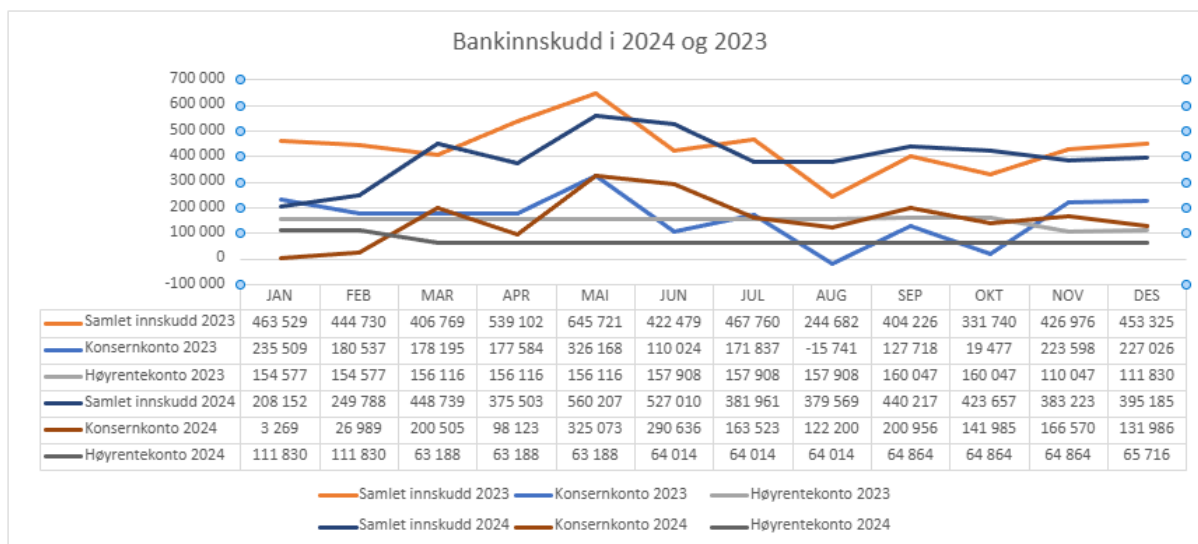
Bankinnskudd

Kommunen skal til enhver tid ha tilgjengelige driftslikviditet som minst er like stor som forventet likviditetsbehov i de neste 30 dager. All likviditet utover driftslikviditeten utgjør overskuddslikviditet.

Figuren under viser utviklingen på samlet innskudd, konsernkonto (konto til driftsformål) og høyrentekonto i 2024 og 2023. Innskudd som ikke er driftslikvider er blant annet gavekonti, selvkostfond, skattetreksmidler og startlånsmidler.

Overskuddslikviditet er plassert på en høyrentekonto med 30 dagers binding i 2024. Tall i hele tusen kroner.

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Utvikling av lånegjeld

Per 31. desember 2024 var låneporteføljen 3,9 milliarder kroner mot 3,3 milliarder året før. Låneporteføljen hadde en gjennomsnittrente på 3,88% mot 3,82 % året før. Det var ikke konstatert brudd mellom finansreglementet og finansforvaltningen per 31.12.2024.

Nøkkeltall:

- gjennomsnittlig rentebindingstid var 1,28 år i 2024 mot 1,32 år i 2023
- kapitalbindingen, som er gjennomsnittlig tid til forfall i porteføljen, var 7,33 år per 31.12.2024 mot 7,61 år ved årsskiftet i 2023
- andel lån som var på flytende betingelser var 45,9 % i 2024 mot 62,14 % i 2023
- og andel av porteføljen som forfaller mindre enn ett år var 29,5 % i 2024 mot 26,52 % året før.

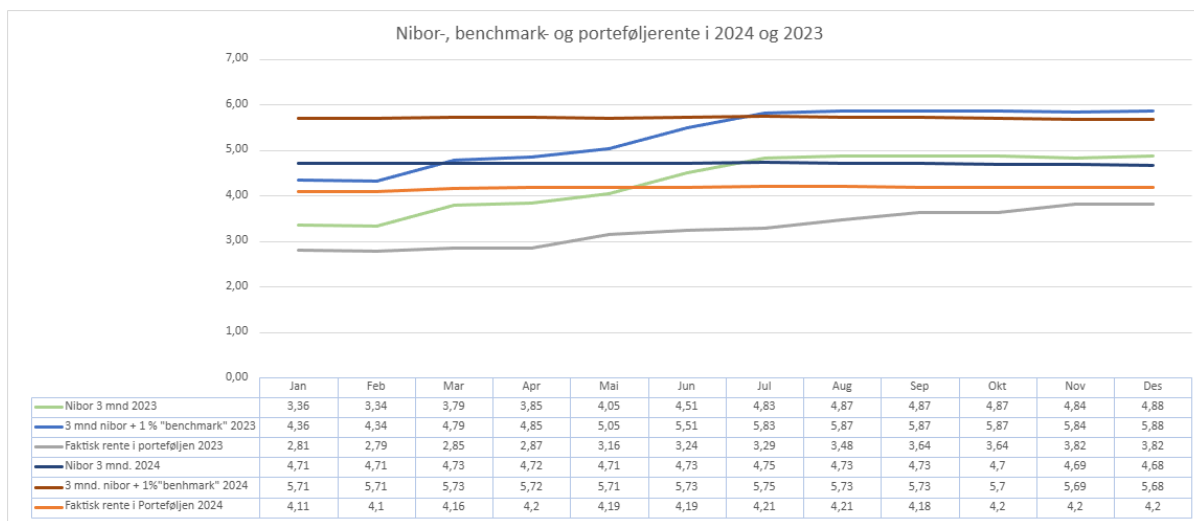
Dette reflekterer at nye lån (hovedsakelig startlån) er tatt opp med flytende betingelser over en lengre tidshorisont. Startlån tas opp normalt for 30 års nedbetalingstid til flytende betingelser. I tabellen under vises nøkkeltall fra de ulike delene av porteføljen. Tall i første kolonne er i hele tusen kroner.

	Restgjeld per 31.12	% av total gjeld	Gjennomsnittlig rente	Kapital- binding (år)	Rente- bindingstid (år)	Andel flytende rente
Kommunalbanken AS	1 870 652	47,57 %	3,87 %	4,93	1,84	28,16 %
Husbanken (lån til institusjoner)	178	0,00 %	3,71%	0,05	0,04	100,00 %
Husbanken (startlån)	722 980	18,38 %	4,70 %	24,16	0,04	100,00 %
Obligasjonslån	673 780	17,13 %	4,35 %	2,9	2,12	48,45 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Sertifikatlån	665 059	16,91 %	4,75 %	0,26	0,26	0,00 %
Swap (rentebytteavtale)	0	0,00 %		0,00	0,00 %	0,00 %
Lånegjeld eksklusiv swap	3 932 649	100 %	3,88 %	7,33	1,28	45,90 %

Figuren under viser markedsrente (Nibor 3 mnd), benchmark og faktisk rente i porteføljen per måned i 2024 og 2023.



Investeringsregnskapet

Ulikt fra private regnskapsregler har det kommunale regnskapet et eget investeringsregnskap og budsjett. Investeringsregnskapet omfatter utgifter og inntekter til investeringer i bygg og anleggsmidler, kjøp og salg av aksjer/andeler, renter og avdrag fra startlån, videre utlån av startlån og utlån av egne midler. I investeringsregnskapet føres i tillegg avsetninger og bruk av fond til investeringsformål.

I budsjett- og regnskapsforskriften er det § 5-5 første og andre ledd som er sentrale oppstillinger for investeringsregnskapet. I tabellen under vises oppstillingen for Haugesund kommune (bykassen) ekskludert HKK KF.

Bevilgningsoversikter investering - § 5-5, første ledd

Tall i tusen kroner kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	573 117	825 361	575 050	575 050	501 549
Tilskudd til andres investeringer	4 250	4 200	4 200	4 200	7 498
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	15 589	14 500	14 500	14 500	14 459
Utlån av egne midler	0	0	0	0	6 282
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	592 956	844 061	593 750	593 750	529 788
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-72 100	-117 202	-87 920	-87 920	-69 716
Tilskudd fra andre	-35 471	169	0	0	-14 233
Salg av varige driftsmidler	-8 773	-10 000	-10 000	-10 000	-1 686
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 629	0	0	0	-2 629
Bruk av lån	-422 040	-628 114	-406 916	-406 916	-358 379
Sum investeringsinntekter	-541 013	-755 147	-504 836	-504 836	-446 643

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Videreutlån					
Videreutlån	132 013	140 000	100 000	100 000	142 938
Bruk av lån til videreutlån	-132 013	-140 000	-100 000	-100 000	-102 161
Avdrag på lån til videreutlån	5 109	8 500	6 000	6 000	5 262
Mottatte avdrag på videreutlån	-47 998	-8 500	-6 000	-6 000	-31 960
Netto utgifter videreutlån	-42 889	0	0	0	14 079
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	-51 944	-88 914	-88 914	-88 914	-79 289
Avsetninger til bundne investeringsfond	42 890	0	0	0	26 831
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	-44 766
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-9 054	-88 914	-88 914	-88 914	-97 224
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0

Investeringsutgifter

Investeringer i varige driftsmidler

Utgiftsposten inneholder utgifter til alle investeringsprosjektene som er lønn, varer og tjenester. Prosjektene har ikke hatt den framdriften som investeringsbudsjettet la opp til og regnskapet ender med et mindreforbruk i fra budsjett på nesten 252 millioner kroner. Regulert budsjett inneholder alle overføringer av investeringsmidler fra 2023 til 2024. Det blir en nærmere omtale om de største prosjektene i slutten av kapittelet.

Tilskudd til andres investeringer

Her føres utgifter ved overføring av investeringstilskudd til HKK KF, Kirkelig fellesråd, videre utbetaling av spillemidler og tap på startlån. I det konsoliderte regnskapet er overføring av investeringsmidler til HKK KF eliminert. Det var på 3,2 millioner kroner i 2024.

Tabellen viser at budsjettposten gikk i tilnærmet balanse i 2024.

Investeringer i aksjer og andeler i selskap

Utgiftsposten var tilnærmet i balanse i 2024. Her føres utgifter til aksjekjøp. I 2024 gjaldt dette innskutt egenkapital i pensjonskassene Haugesund kommunale pensjonskasse og KLP.

Investeringsinntekter

Kompensasjon for merverdiavgift

Inntektsposten hadde en mindreinntekt på 45,1 millioner kroner i 2024. Inntektsposten henger sammen med utgiftsposten investeringer i varige driftsmidler. Lavere utgifter til kjøp av varer og tjenester, medfører også lavere refusjon av merverdiavgift.

Tilskudd fra andre

Inntektsposten hadde et positivt avvik på 35,6 millioner kroner. Inntektene er tilskudd og refusjoner og for utgifter kommunen har hatt for stat, fylkeskommune og private. Her inngår også inntekter på spillemidler som kommer flere år etter ferdigstilling av anleggene.

Salg av varige driftsmidler

I 2024 ble det solgt driftsmidler for 1,2 millioner kroner mindre enn budsjettet. Det ble solgt driftsmidler, boliger og tomter for 8,8 millioner kroner.

Mottatte avdrag på utlån av egne midler

I 2024 mottok Haugesund kommune 2,6 millioner kroner i avdrag på ansvarlige lån gitt til Haugaland kraft. Kommunen vil motta avdrag i like store beløp 18 år fram i tid, til lånet er nedbetalt i 2042. Avdraget var ikke budsjettet.

Bruk av lån

Det er brukt 206 millioner kroner mindre i lån enn det budsjettet har lagt opp til. Midlene som er tatt opp ligger i balansen som ubrukte lånemidler og lånegjeld, men blir brukt senere år for å finansiere prosjekter som har en forsinket framdrift.

Videreutlån (startlån)

I 2024 ble det gitt lån for 8 millioner kroner mindre enn budsjettet. Utlånene ble finansiert med bruk av lån fra Husbanken, mottatte avdrag fra låntakere og 14 millioner ble brukt av bundne investeringsfond som var avsatt til formålet. Alle lånemidler til formålet ble brukt i 2023.

Det ble betalt 5,1 millioner kroner i avdrag til Husbanken og det ble mottatt 48 millioner kroner i avdrag og ekstraordinære innbetalinger fra private personer i 2024. Netto av dette, 42,9 millioner kroner, ble satt av på et bundet investeringsfond.

Videreutlån er i denne sammenheng utlån av startlånsmidler tatt opp i Husbanken til private personer i kommunen. Ordningen er ment å treffe de som er varig vanskeligstilt i boligmarkedet. Unge i etableringsfasen er ikke en del av denne gruppen. Kommunen tildeler midler gjennom hele året. Lånene utgiftsføres når de blir utbetalt.

Overføringer fra drift og netto avsetninger til eller bruk av fond

Overføring fra drift

I 2024 ble det overført 51,9 millioner kroner fra drift til investeringsregnskapet. Det er et avvik på 37 millioner kroner som skyldes budsjettavvik i drift som gjorde at deler av årets overføring til investeringsregnskapet måtte strykes på grunn av negativt netto driftsresultat.

Avsetning til bundne investeringsfond

Det ble satt av 42,9 millioner kroner til bundne investeringsfond i 2024. Det gjaldt hovedsakelig netto mottatte avdrag på startlån fra private.

Overføring til fordeling § 5-5, andre ledd

Oppstillingen under viser hvordan inntekter og utgifter i investeringsregnskapet er fordelt under de ulike tjenestoområdene. Grunnlaget for dette er de ulike prosjektene som bystyret har vedtatt for året og deres rammer. Tallene omfatter ikke HKK KF. Oversikten inneholder kun investeringstilskuddet som blir gitt til foretaket.

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering				
Regnskap til fordeling				

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:	592 956	844 061	593 750	515 929
Netto investeringer pr. planområde				
Administrasjon og service	19 471	21 803	23 500	21 673
Oppvekst	2 789	4 893	2 000	7 528
Helse, omsorg og sosial	7 488	14 688	11 500	2 682
Teknisk	505 059	759 504	535 050	454 067
Kultur, idrett og frivillighet	16 934	24 473	3 000	2 212
Kirke	1 000	1 000	1 000	2 400
HKK kf	3 200	3 200	3 200	5 000
Sentrale budsjettposter	37 015	14 500	14 500	20 367
Sum fordelt	592 956	844 061	593 750	515 929
	0	0	0	0

Tall i tusen kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Tilskudd til andre investeringer til fordeling:	4 200	4 200	4 200	7 400

Kirke	1 000	1 000	1 000	2 400
HKK KF	3 200	3 200	3 200	5 000
Sum	4 200	4 200	4 200	7 400

Administrasjon og service:

Hadde et mindreforbruk på 2,3 millioner kroner.

Oppvekst:

Hadde et av mindreforbruk på 2,1 millioner kroner som skyldes

- Mindre innkjøp av utstyr i oppvekstsektoren enn budsjett
- Tiltak praktisk undervisning brukte noe mindre enn tilgjengelige midler i budsjett

Helse, omsorg og sosiale tjenester:

Hadde et av positivt avvik på 7,2 millioner kroner som skyldes mindre innkjøp av inventar og utstyr i tillegg til at prosjektet pasientvarslingssystemet ikke er startet for fullt.

Teknisk:

Tjenesteområdet forvalter midlene til alle byggeprosjektene i kommunen. Avviket er derfor størst innenfor dette området og det er konstatert mindre utgifter målt mot budsjett på 254 millioner kroner.

Dette skyldes at progresjonen i de store prosjektene ikke har blitt slik som budsjettet har lagt opp til.

Kultur, idrett og frivillighet:

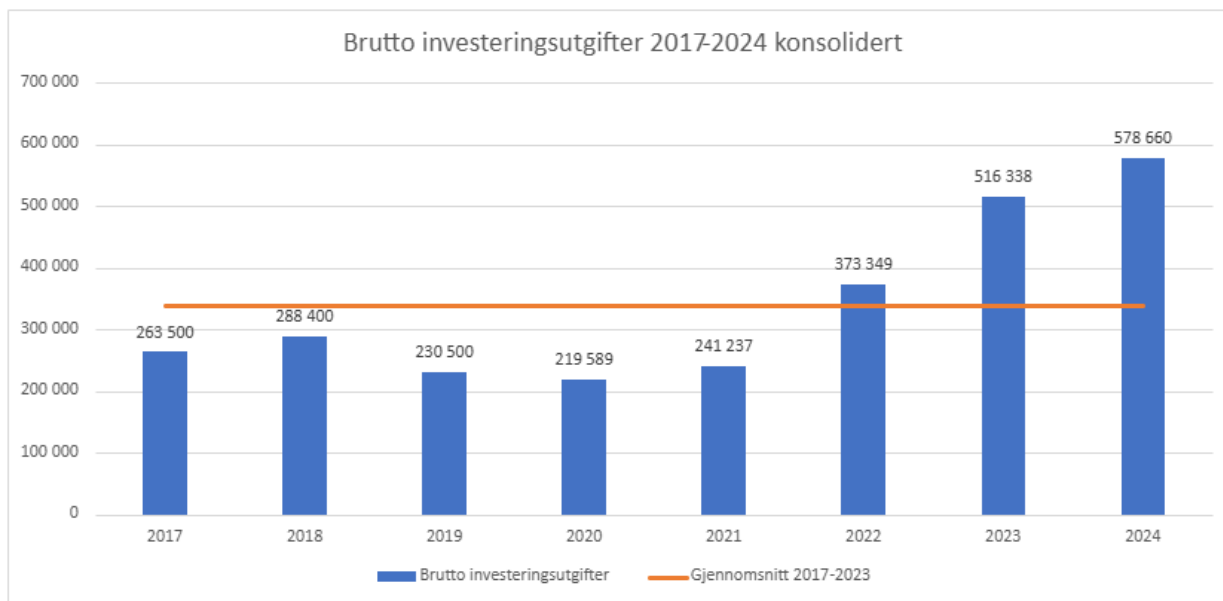
Tjenesteområdet hadde et mindreforbruk på 7,5 millioner kroner målt mot budsjett i 2024.

Dette skyldes at prosjekt teaterbygg er ikke disponert som planlagt.

Ubrukte investeringsmidler vil bli foreslått overført til 2025 i egen sak.

Oversikt over større prosjekt

Figuren under viser utgifter til investeringer i anleggsmidler i årene 2017-2024. Tallene fra og med 2021 er konsoliderte tall med HKK KF.



De samlede investeringene i ulike bygg og anlegg fordeler seg som spesifisert i figuren under. Tallene er konsolidert med regnskapet til HKK KF.

Brutto investeringsutgifter fordelt på funksjoner (gruppert)	Konsolidert regnskap 2024
Gr. 1 Administrasjon og administrasjonslokaler F. 120-130	31 276
Gr. 2 Skoler og barnehager F. 201-222	211 236
Gr. 3 Forebygging, helse og omsorg instutsjonslokaler F. 232-261	30 714
Gr. 4 Komm.boliger F. 265	5 462
Gr. 5 Plan, byggesak, kart og oppmåling, boligbygging og fysiske bomiljøtiltak F. 301-315	2 944
Gr. 6 Komm.veier, park/rekreasjon, beredskap mot brann F. 332-339	47 722
Gr. 7 Vann og avløp F. 340 -353 (selvkost)	113 738

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Gr. 8 Kulturminner, bibliotek, muséer, andre kulturaktiviter og kommunale kulturbygg F. 365-375, 386	27 750
Gr. 9 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg F. 381	42 127
Gr. 10 Andre funksjoner F. 325, 330, 360, 380, 385	26 390
Sum	539 360

Under følger en spesifikasjon av de større prosjektene i 2024 fordelt på investeringer utenfor og innenfor selvkostområdene.

Investeringer som ikke er til vann- og avløpssektoren				
Prosjektnavn	Opprinnelig budsjett	Budsjett justert	Regnskap 2024	Avvik
Ny ungdomskole (Haraldsvang)	198 000	211 080	184 716	26 363
Breidablik læringssenter rehabilitering	30 000	48 450	14 900	33 549
Håvåsen uteområde	0	11 504	10 763	741
Klimamidler	10 000	22 910	13 588	9 321
Ny svømmehall	34 250	48 876	9 598	39 278
Personalbase Olav Aukrusts gate 9c	0	7 508	13 049	-5 541
Teaterbygg	0	20 000	10 763	9 237
Investeringer til vann- og avløpssektoren				
Prosjektnavn	Opprinnelig budsjett	Budsjett justert	Regnskap 2024	Avvik

Vannverket - nødstrømsaggregat	6 000	16 214	2 090	14 124
Oml.avløpsnett Riks-Fylkesv.	14 000	15 618	6 820	8 797
Oml.vannledn- nett Riks-Fylkesv	8 000	16 996	4 458	12 538
Sanering hovedledninger	13 000	13 000	14 930	-1 930
Utskiftning av ledningsnettet	7 000	12 000	9 305	2 695
Vann - Vannforsyning Røvær	0	11 140	400	10 740
Utskiftning brannkummer	5 000	6 170	6 743	-573

Investeringer som har negativt avvik, vil bli foreslått inndecket i egen sak om restmidler i 2025.

Balanseregnskapet

Balanseregnskapet viser den bokførte verdien av kommunens eiendeler per 31.12.2024, og hvordan eiendelene er finansiert med egenkapital og gjeld. Hovedoversikt over balanseregnskapet er vist i tabellen under. Tallene er konsolidert med HKK KF.

§ 5-8. Balanseregnskapet konsolidert		
Tall i tusen kroner	Konsolidert regnskap 2024	Konsolidert regnskap 2023
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	9 828 555	8 985 512
I. Varige driftsmidler	4 098 103	3 672 729

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

1. Faste eiendommer og anlegg	3 731 209	3 336 841
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	366 894	335 888
II. Finansielle anleggsmidler	1 208 858	1 116 001
1. Aksjer og andeler	410 742	399 795
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	798 116	716 206
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	4 521 594	4 196 782
B. Omløpsmidler	1 276 887	1 198 729
I. Bankinnskudd og kontanter	404 355	467 082
II. Finansielle omløpsmidler	0	0
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	872 532	731 647
1. Kundefordringer	192 950	63 698
2. Andre kortsiktige fordringer	129 667	135 387
3. Premieavvik	549 915	532 562

Sum eiendeler	11 105 442	10 184 241
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	-2 318 873	-2 332 983
I. Egenkapital drift	-263 600	-347 741
1. Disposisjonsfond	-175 955	-264 262
2. Bundne driftsfond	-92 700	-83 480
3. Merforbruk i driftsregnskapet	5 055	0
II. Egenkapital investering	-118 493	-77 851
1. Ubundet investeringsfond	-2 925	-3 916
2. Bundne investeringsfond	-115 665	-73 934
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	97	0
III. Annen egenkapital	-1 936 780	-1 907 391
1. Kapitalkonto	-1 932 411	-1 903 022
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0	-4 369
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-4 369	0
D. Langsiktig gjeld	-8 181 125	-7 243 887

I. Lån	-3 932 649	-3 374 550
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 593 810	-2 619 026
2. Obligasjonslån	-673 780	-305 324
3. Sertifikatlån	-665 059	-450 200
II. Pensjonsforpliktelse	-4 248 476	-3 869 338
E. Kortsiktig gjeld	-605 444	-607 371
I. Kortsiktig gjeld	-605 444	-607 371
1. Leverandørgjeld	-169 388	-265 244
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	-436 056	-342 127
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	-11 105 442	-10 184 241

Eiendeler

Sum eiendeler (anleggs- og omløpsmidler) var på 11,1 milliarder kroner per 31.12.2024, noe som er 921,2 millioner kroner høyere enn per 31.12.2023. Eiendelene består av varige driftsmidler, finansielle anleggsmidler, pensjonsmidler, bankinnskudd og kontanter og kortsiktige fordringer inkludert premieavvik.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er de eiendelene kommunen har til varig eie eller bruk. Anleggsmidlene består av faste eiendommer, anlegg, utstyr, maskiner, transportmidler, utlån, pensjonsmidler med mer. Bokført verdi av anleggsmidlene var på cirka 10 milliarder kroner ved utgangen av 2024. Dette er en økning på 843 millioner kroner fra 2023.

- Bokført verdi på faste eiendommer, anlegg, maskiner mv. ble samlet økt med 425 millioner kroner
- pensjonsmidlene økte med 325 millioner kroner

- aksjer og andeler er samlet sett økt med 11 millioner kroner, som skyldes i hovedsak kapitalinnskudd i pensjonskassene HKP og KLP
- utlån økte med 82 millioner kroner hvor startlån og lån til Kuleisen AS utgjorde økningen

Kommunens utlån består hovedsakelig av startlån og ansvarlige lån til Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS. Per 31.12.2024 var ansvarlig lån følgende:

- til Haugaland Kraft AS 44,7 millioner kroner
- lån til Haugaland Næringspark 52,9 millioner kroner
- lån til Flotmyr-selskapene 22,9 millioner kroner
- lån til Karmsund Lufthavn Invest AS 6,2 millioner kroner
- lån til Kuleisen AS 1,6 millioner kroner

Utlån av startlån var 669,4 millioner kroner ved utgangen av 2024.

Omløpsmidler

Omløpsmidlene omfatter bankinnskudd, kortsiktige fordringer og premieavvik. Bokført verdi av omløpsmidlene var 1,3 milliarder kroner ved årsskiftet, noe som er en økning på 78,2 millioner kroner fra 2023.

Akkumulert premieavvik var 549,9 millioner kroner. Dette er framtidige pensjonskostnader som skal utgiftsføres de neste 7 år. Akkumulert premieavvik er økt med 17,4 millioner kroner fra året før. Premieavviket er nærmere omtalt i analysen om arbeidskapital og note i årsregnskapet.

Kommunens kasse og bankinnskudd var på 404,4 millioner kroner. Bankinnskuddet ble redusert med 62,7 millioner kroner. Reduksjonen er et resultat av økte utgifter, merforbruk i forhold til budsjett. Det er stor variasjon i kommunens bankbeholdning og det vises til en nærmere analyse av likviditeten i analysen tidligere i kapittelet.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer var totalt 323 millioner kroner ved årsskiftet. Det er en økning på 124 millioner kroner fra året før. Økningen i kundefordringer gjelder i hovedsak fordring i regnskapet som gjelder Haugesund kultureiendom AS, denne vil bli oppgjort når selskapet er avviklet og Haugesund kommune overtar eiendomsmassen til Haugesund kultureiendom AS.

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Bokført egenkapital var per 31.12.2024 på totalt 2,3 milliarder kroner, noe som er cirka det samme som ved utgangen av 2023.

Av den samlede egenkapitalen utgjorde disposisjonsfond 176 millioner kroner, bundne driftsfond 92,7 millioner kroner, og ubundne og bundne investeringsfond på henholdsvis 2,9 og 115,7 millioner kroner.

Kapitalkonto økte med 29,4 millioner kroner i 2024. Kapitalkontoen er i praksis kommunens egenkapitalandel av anleggsmidler.

Samlede fond er i løpet av 2024 redusert med netto 38,3 millioner kroner. Disposisjonsfondene er redusert med netto 88,3 millioner kroner. Bundne driftsfond er økt netto med 9,2 millioner kroner ubundne investeringsfond er redusert med 1 millioner kroner og bundne investeringsfond er økt netto med 41,7 millioner kroner.

Saldo og bevegelser i bundne fond vises i note i årsregnskapet.

Gjeld

Langsiktig gjeld var ved årsslutt på 8,2 milliarder kroner hvor 4 milliarder er lånegjeld og 4,2 milliarder er pensjonsforpliktelse. Dette er en økning på 937 millioner kroner fra 2023. Av dette er lånegjeld økt med 540 millioner kroner og pensjonsforpliktelse er økt med 397 millioner kroner. Økning i pensjonsforpliktelsen henger sammen med at lønn og pensjoner øker og der av øker også den framtidige forpliktelsen til kommunen.

Kortsiktig gjeld ble redusert med 2 millioner kroner i 2024. Leverandørgjelden ble redusert med 95,8 millioner kroner sammenlignet med 2023. Økningen er annen kortsiktig gjeld som blant annet er arbeidsgiveravgift, feriepengar og påløpte, men ikke betalte gjeldsrenter var 94 millioner kroner i 2024.

Ordliste og forklaringer

Akkumulert er et uttrykk som benyttes i dokumentet og av blant andre SSB. Ordet betyr opphoping eller oppsamling. I dokumentet nevnes *akkumulert premieavvik* som betyr oppsamlet premieavvik gjennom flere regnskapsår.

Aktiva og passiva er samlebegreper og utgjør kommunens balanse. *Aktivaene* består av de to hovedgruppene omløpsmidler og anleggsmidler (eiendeler). Dette er altså det samme som det som heter realkapital. *Passiva* er den delen av balansen som utgjør egenkapital og gjeld og framstiller hvordan eiendelene er finansiert.

Arbeidskapital er midler kommunen behøver for å finansiere løpende utgifter. I en regnskapsanalyse er arbeidskapitalen lik omløpsmidlene fratrasket kortsiktig gjeld.

Avskrivninger er en regnskapsmessig kostnad og skal gi uttrykk for forbruk av anleggsmidler (bygninger, maskiner og transportmidler).

Balanse eller balanseregnskap er en oversikt over kommunens økonomiske situasjon på et tidspunkt (per 31.12.). Den beskriver hvilke eiendeler (aktiva) og hvilke gjeldsposter og egenkapital (passiva) kommunen har. De to sidene skal alltid være balansert, det vil si at de er like store og de utgjør til sammen null i sum.

Brutto er en benevnelse som benyttes for å beskrive at et tall er oppgitt *før fratrekk*. Det motsatte er netto som betyr *etter fratrekk*.

Brutto driftsresultat er brutto driftsinntekter fratrasket brutto driftsutgifter. Resultatet kan sammenlignes med private regnskapssystem, hvor avskrivninger gis resultateffekt.

Disposisjonsfond er oppsparte midler som kan benyttes til å finansiere drifts- og investeringsregnskapet.

Frie inntekter er midler kommuner og fylkeskommuner fritt kan disponere uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler. De frie inntektene består av skatteinntekter og rammetilskudd.

Kapitalbinding angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt eller forfalt til betaling. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har porteføljen alt annet like.

Konsern: Statistisk sentralbyrå (SSB) sin definisjon på konsern er at kommunekonsernet omfatter bykassen («kommunaldirektør-kommunen»), kommunale foretak (KF), interkommunale selskaper (IKS) og interkommunale samarbeid med eget regnskap.

Konsolidert regnskap: Kommuner og fylkeskommuner skal fra 2020 utarbeide konsolidert årsregnskap i tillegg til årsregnskap for de enkelte regnskapsenheter. I Haugesund kommunes juridiske rettssubjekt er bykassen og det kommunale foretaket HKK KF hver sin regnskapsenhet. I konsolideringen skal disse fremstå som én enhet.

Kommuneregnskapet skal stilles opp i et driftsregnskap og et investeringsregnskap. I driftsregnskapet inngår kommunens løpende inntekter, og anvendelsen av disse (driftsutgiftene). I investeringsregnskapet inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelsen av disse (investeringsutgifter). Inntekter som inngår i investeringsdelen kan ikke anvendes til driftsformål, men det er anledning til å benytte løpende inntekter til investeringsformål. Lånte midler kan kun finansiere utgifter i investeringsregnskapet, og kan ikke benyttes til å finansiere driftsformål.

Likviditetsgrad er et begrep som sier noe om forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Nøkkeltallene forteller noe om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser med utgangspunkt i alle eller de mest likvide omløpsmidlene.

Netto driftsresultat sier noe om hvordan driften er gått. Resultatet beregnes ut fra brutto driftsresultat, men tar i tillegg hensyn til resultatet av eksterne finansieringstransaksjoner. I eksterne finansieringstransaksjoner inngår renteinntekt og renteutgifter, avdragsinntekter og utgifter og utbytter/eieruttak fra kommunens selskaper. I tillegg er resultatet korrigert for avskrivninger slik at disse ikke gir resultateffekt. Netto driftsresultat kan brukes til finansiering av investeringer og/eller avsettes til senere bruk.

Premieavviket er differansen mellom beregnede pensjonskostnader og betalt pensjonspremie det enkelte år. Dersom pensjonskostnader er lavere enn innbetalt premie, vil premieavviket bli inntektsført i året det oppstår, og deretter utgiftsført med 1/7-del i de påfølgende 7 årene. Motsatt hvis beregnede pensjonskostnader er større enn innbetalt premie det enkelte år.

Regnskapsmessig resultat viser først og fremst om det er avvik fra budsjettet. Det oppgis som et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) eller regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd). Det regnskapsmessige resultat har betydning for om kommunen skal settes under statlig godkjenning og kontroll (ROBEK). Dersom merforbruk ikke kan dekkes inn i løpet av to år blir kommunen innmeldt i ROBEK (register om betinget godkjenning og kontroll). Så lenge kommunen har disposisjonsfond, skal dette brukes til å dekke oppstått merforbruk.

Fra 2020 kan ikke kommunen avgi et regnskapsmessig overskudd. Da trer det inn regler om hvordan overskuddet skal reduseres før en eventuelt avsetter overskuddet til disposisjonsfond, før regnskapet avlegges.

Rentebindingstid angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder.

KOSTRA hovedtall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2023	Kostragruppe 10
Prioritet				
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger (B) *)	104 405	104 570	100 010	103 680
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B)	9,7 %	7,3 %	13,0 %	10,4 %
Eiendomsskatt i prosent av brutto driftsinntekter (B)	3,3 %	3,4 %	3,0 %	3,1 %
Eiendomsskatt per innbygger (B)	3 276	3 502	3 005	3 205
Netto driftsutgifter i kroner per innbygger (B) *) **)	80 457	80 511	79 572	75 838
Økonomi				
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	2,0 %	1,1 %	12,7 %	13,5 %
Avdrag (netto) Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	3,8 %	3,4 %	3,2 %	4,1 %
Avdrag (netto) Andel av langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser (prosent)	4,0 %	3,2 %	3,5 %	3,3 %
Frie inntekter i kroner per innbygger *) **)	69 329	69 745	66 703	67 656
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-0,5 %	-0,6 %	-1,9 %	-0,7 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger *)	77 594	86 707	70 413	104 786
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	74,3 %	82,9 %	70,4 %	101,1 %
Skatt på inntekt og formue (inkludert naturressursskatt) i prosent av brutto driftsinntekter (B)	38,0 %	38,4 %	33,5 %	32,4 %
Statlig rammeoverføring i prosent av brutto driftsinntekter (B)	27,2 %	27,0 %	33,6 %	32,1 %

Kommunens klima- og miljøarbeid

Haugesund kommune vedtok høsten 2021 *Kommunedelplan for Klima og energi* for perioden 2021-2030. Planen skal følge opp Parisavtalen og Nasjonal klimalov sine krav om å redusere

klimagassutslippene med minst 55% innen 2030 i forhold til 1990. Planens handlingsdel følges årlig opp ved rapportering på resultat og rullering av tiltak.

Våren 2024 bestilte kontrollutvalget i Haugesund kommune en forvaltningsrevisjon av kommunens arbeid med klima- og energi. Revisjonen ble utført av Rogaland Revisjon. Kommunen kom godt ut av revisjonen uten avvik. De foreslåtte forbedringspunkt er, eller vil bli, implementert.

De siste årene har Haugesund kommune bevilget midler til ulike klima- og energitiltak. Klimamidlene bidrar til større klimakutt og flere enøk-tiltak enn kommunen ellers ville ha vært i stand til. I tillegg gir klimamidlene kommunen økonomisk handlingsrom til å søke om ekstern støtte, da slike støtteordninger ofte krever en egenandel. **I 2024 utgjorde eksterne tilskudd over 3 millioner kroner.**

I 2024 ble det bevilget 10 millioner kroner. Disse midlene har bl.a. bidratt til:

- **Klimakutt - Elektrifisering av kommunens kjøretøy og maskiner:**

I 2024 kjøpte kommunen sin første elektriske lastebil, og nesten alle personbiler og mange varebiler er nå elektriske. Dette har redusert kommunen sine transportutslipp med 60% eller nesten 600 tonn CO₂/år. Omleggingen reduserer kommunens driftsutgifter med rundt 4,2 millioner kroner/år.

- **Enøk - Energieffektivisering av offentlige bygg og anlegg:**

Bl.a. energieffektivisering av Havnaberg seniorsenter og utskifting til smart- og energibesparende gatelys. Disse to tiltakene bidro til en energibesparelse på rundt 410 000 kWh/år, tilsvarende el-forbruket til alle kommunens el-biler. Tiltakene utgjør en økonomisk besparelse på rundt 0,6 millioner kroner/år og gir økt komfort og trivsel for brukere og innbyggere. Enøk-tiltak frigjør altså verdifull elektrisk kraft som kan benyttes til å erstatte diesel innen vegtrafikken, blant annet. Enøk-tiltak kan således også forhindre ytterligere naturinngrep og øke muligheten for en mer bærekraftig utvikling.

- **Klimakutt/avfallsreduksjon - Etablering av kommunalt ombrukssenter:**

Kommunens nye ombrukssenter for egne møbler og inventar bidrar til økt ombruk og avfallsreduksjon, samt reduserer kommunens kostnader til kjøp av nytt. Tiltaket bidrar til å redusere kommunens indirekte klimautslipp i form av lavere produksjonsutslipp andre steder.

Utover dette sikrer ordningen med egne klimamidler i budsjettet at mye godt og nødvendig klima- og moderniseringsarbeid prioriteres:

- Modernisering og (energi)oppgradering av Breidablikk læringscenter.
- Energieffektivisering og modernisering av Bjørgene omsorgssenter.
- Gasskjel på Lillesund skole erstattes med energibrønner og effektiv varmepumpeteknologi.

Våren 2024 ansatte kommunen intern klimakoordinator. I året som gikk er det arbeidet mye med å innhente data og få oversikt over kommunens energiforbruk, klimautslipp og generelle klimapåvirkning. Dette arbeidet pågår fortsatt, og høsten 2024 innvilget Enova støtte til "energikartlegging av flere kommunale bygg". Rapporten vil foreligge våren 2025, og vil gi kommunen god oversikt over status,

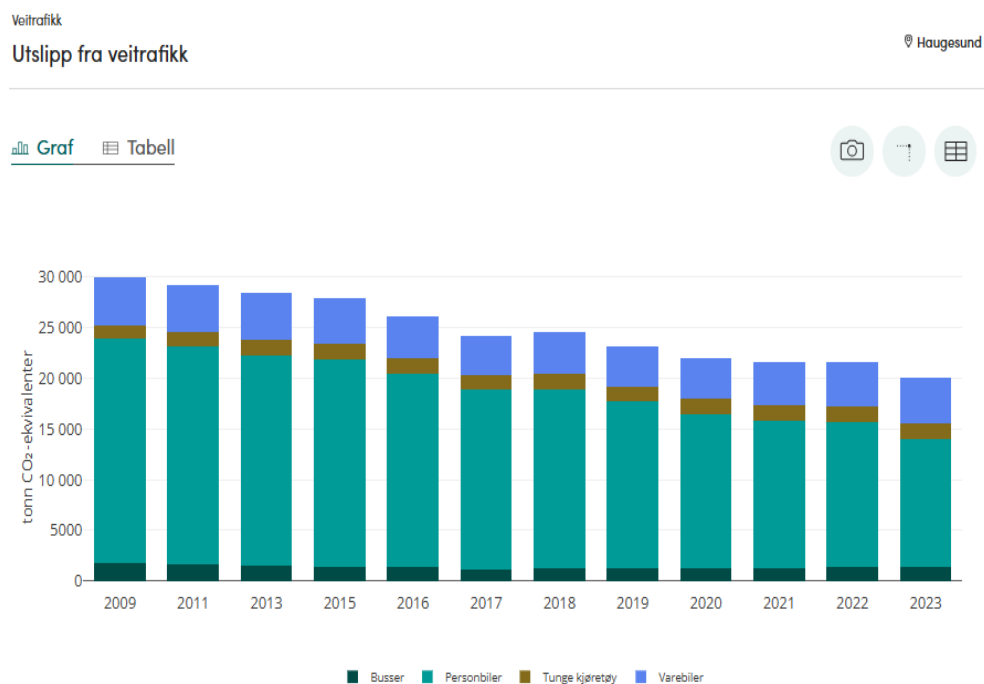
aktuelle enøk- tiltak, kostnader og besparelser rundt disse. Sannsynligvis vil rapporten og klimamiddlene sette kommen i stand til å søke om ytterligere eksterne midler.

Det arbeides også med å stille relevante og gode klima- og miljøkrav i alle kommunens anskaffelser. Kommunens innkjøp av varer og tjenester forårsaker store klimautslipp andre steder. Slike krav vil redusere nasjonale og globale klimautslipp.

Tilrettelegging for å redusere klimautslipp fra lokale virksomheter og kommunens innbyggere

Kommunen stiller krav i kommune- og reguleringsplaner. Kommunen er også involvert i ulike prosjekter for å få til redusert bilbruk, og økt bruk av sykkel, kollektiv og gange. Dette arbeidet ivaretas bl.a. gjennom nylig vedtatt brompengepakke - *Bypakke for Haugesund og fastlands-Karmøy*, i tillegg til *Haugalandspakken*.

På grunn av nasjonale stimuleringstiltak går andelen el-biler opp, slik at utslippene fra veitrafikk går ned.



Kilde: Miljødirektoratet

Mye tyder også på at både privatpersoner og virksomheter gjør mange gode miljøvalg for å spare energi og redusere lokale klimagassutslipp. Blant annet går lokal bruk av naturgass til oppvarming ned.

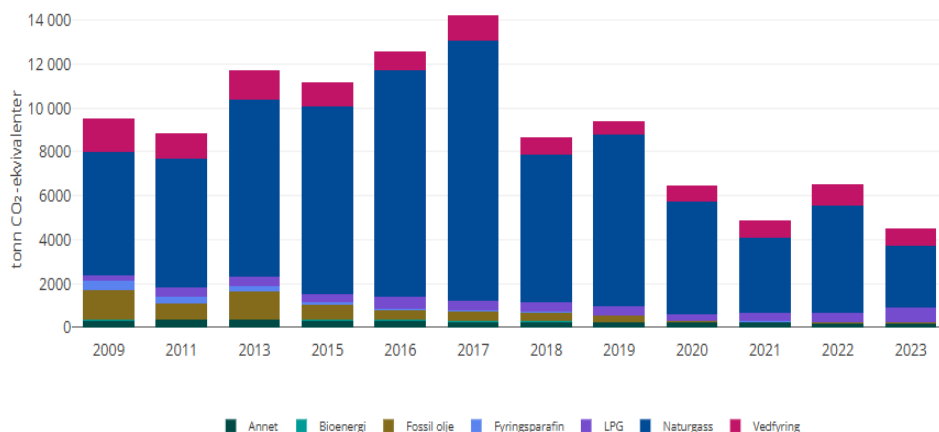
Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Oppvarming

Utslipp fra oppvarming

Haugesund

Graf Tabell



Kilde: Miljødirektoratet

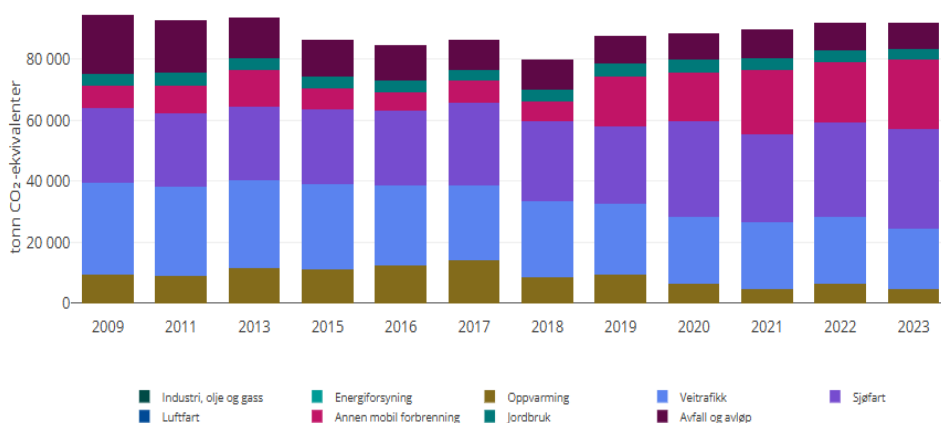
Til tross for dette øker de lokale klimagassutslippene og kommunens egne klimagassutslipp reduseres for sakte. Det samme kan sies om kommunens egen energibruk. Ressursmangel i kommunen og manglende, eller for svake, nasjonale støtteordninger er hovedårsakene til dette. Økningen i de lokale klimagassutslippene skyldes hovedsakelig økt cruiseturisme.

Oversikt

Sektorfordelte utslipp per år

Haugesund

Graf Tabell



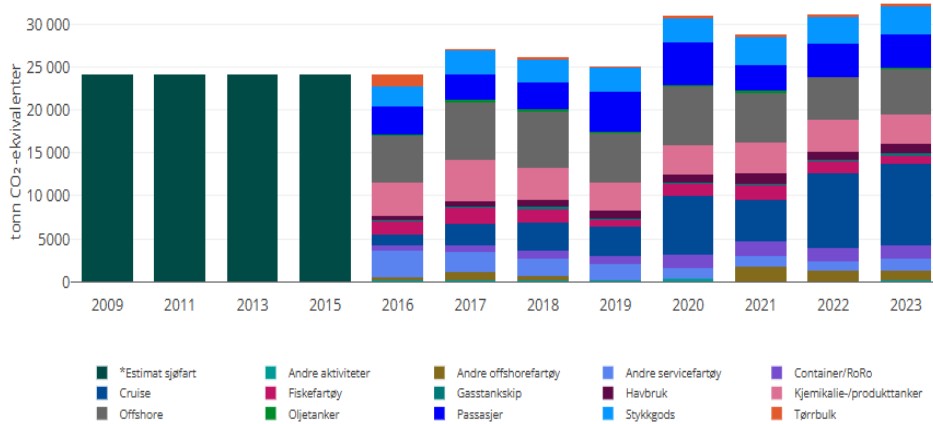
Kilde: Miljødirektoratet

Sjøfart

Utslipp fra sjøfart

Haugesund

Graf Tabell



Kilde: Miljødirektoratet

Kommunens arbeid med naturmiljø

Arbeid med klima er tett knyttet til natur- og miljøforvaltning. 2024 var preget av stor aktivitet på flere felt. Det er et stort behov for en mer helhetlig forvaltning av kommunens naturarealer og det ble derfor søkt om midler og igangsatt arbeid med planprogram for kommunedelplan naturmangfold.

Foruten de midler i budsjettet som er satt av til naturtiltak, ble det søkt om totalt kr 815 000 fra fylke og stat. Av disse fikk vi innvilget **kr 585 000** fordelt på prosjekter nærmere beskrevet under. Det er avgjørende å ha noe midler for å kunne søke om mer eksterne midler, da egenandel normalt kreves.

Lyttepost for hubro og bestilling av hubrorapport

Bestanden av Hubro har hatt en langvarig negativ bestandutvikling i Haugesund og Norge (i 2024 – et reir med en unge). Det har blitt registrert færre egnet hekkelokaliteter, færre individer og hekkesuksessen har vært avtagende. Det ble derfor satt ut en lyttepost i et område der hubroen tidligere har hekket samt bestilt en hubrorapport som skal se nærmere på trender og hvilke tiltak vi kan gjøre for å bedre forholdene.

Fjerning av piggråd

Området nord for Tornesvatnet besto av flere gjerder med piggråd. Bruk av piggråd for å regulere dyrs ferdsel er forbudt. Området har i dag også mye tråkk fra rådyr. Det ble fjernet 7 gjerder med piggråd som tilsvarte ca. 638 meter. Arbeidet ble gjennomført med personell fra parkavdelingen.

Bekjempelse av fremmede arter i og utenfor verneområder



Dette er et stort og viktig prosjekt for kommunen og arbeidet er delt inn i enkeltprosjekter og driftsoppgaver. Vi har gjennomført hogst av sitkagraner innenfor statlig sikret friluftsområde på Årabråt som forberedelse til videre restaurering av trua naturtyper i området. Videre har det gode samarbeidet med vegavdelingen innen sprøyting av parkslirekne langs kommunale veger blitt videreført i 2024.

Sjøørretprosjektet i Haugesund

Prosjektet er knyttet opp mot vannforskriftsarbeidet og hensikten er å tilgjengeliggjøre og forbedre forholdene for laks og sjøørret i vassdragene våre. Tiltakene gjennomføres på bakgrunn av kartleggingsrapport og arbeidet har pågått de siste 4 årene. Det søkes årlig om midler til gjennomføring. I 2024 ble følgende tiltak gjennomført:

- Utlegg av stein i Kvaladalselva
- Inngjerding og planting av kantvegetasjon langs Djupatjørnbekken og innløpsbekk til Kallandsvatnet

Arbeidet utføres både på kommunal og privat grunn, i tett samarbeid med grunneiere og interkommunal vannområdekoordinator.

Samarbeid med andre parter

Samarbeid er avgjørende for å nå bærekraftsmålene. I 2024 kan følgende prosjekter nevnes spesielt:

- **Lyngbrenning:**

Selv om initiativet i stor grad kommer fra private grunneiere, har kommunen en viktig rolle som tilrettelegger og myndighet. Gjennom god og faglig dialog er vi med på å sikre at når og der det brennes i så stor grad som mulig tar hensyn til både samfunnssikkerhet og naturverdiene i området. Dermed kan kommunen være med å påvirke en positiv forvaltning også utenfor egne arealer.

- **Hummerfredningsområder**

Arbeidet med hummerfredningsområdet kom endelig i stand våren 2024. I samarbeid med Karmøy kommune ble det opprettet en arbeidsgruppe bestående av nærings-, friluft- og naturinteresser som skulle gå gjennom og vurdere aktuelle fredningsområder. Det ble avholdt to arbeidsmøter som resulterte i flere forslag til fredningsområder, hvorav ett større område ble foreslått i Haugesund. Forslaget til fredningsområde skal til politisk behandling våren 2025 og sendes dermed videre til Fiskeridirektoratet som fastsetter det i forskrift.

Likestilling og mangfold

Arbeidsgiver fikk fra 01.01.2020 en forsterket aktivitets- og redegjørelsesplikt i likestillings- og diskrimineringsloven. I henhold til kravene i loven skal arbeidsgiver arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling, hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, eller kombinasjoner av disse grunnlagene, og søke å hindre trakassering, seksuell trakassering og kjønnsbasert vold. Arbeidet skal blant annet omfatte områdene rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging og mulighet for å kombinere arbeid og familieliv.

Ansatte, stillingsstørrelser og kjønnsfordeling

Tallene som kommer frem i tabellene nedenfor, er basert på innmeldte opplysninger om faste stillinger til PAI-registeret i KS. Tall for den enkelte enhet baseres på faste stillinger og vikariater. Det kan derfor være noe avvik mellom disse.

Antall ansatte, kjønnsfordeling. Tabellen inneholder bare hovedstillinger.

Pr. 01.12.24	Antall ansatte	
	Antall	Prosent
Kvinner	2 438	77
Menn	743	23
Totalt	3 181	100

Kilde: KS/PAI-registeret.

Utvikling andel ansatte fordelt på kjønn

Pr 01.12. - prosent	2022	2023	2024
Kvinner	78	77	77
Menn	22	23	23

Kilde: KS/PAI-registeret.

Ansatte fordelt på stillingsstørrelse pr. ansatt *) og kjønn

Pr. 01.12 i det enkelte år				
		2022	2023	2024
Stillingsprosent	Kjønn	Prosent	Prosent	Prosent
0 - 24,9 %	Kvinner og menn	8,1	12,7	11,8
	Kvinner	8,5	12,3	11,7
	Menn	6,8	13,7	12,1
25 - 49,9 %	Kvinner og menn	4,9	6,7	8
	Kvinner	4,9	6,8	7,9
	Menn	4,8	6,3	8,2
50 - 74,9 %	Kvinner og menn	15,3	12,2	13
	Kvinner	16,8	13,4	14,5
	Menn	9,8	8,5	8,1
75 - 99,9 %	Kvinner og menn	15,4	15,5	13,7
	Kvinner	18,0	17,8	15,2
	Menn	6,2	8,2	8,7
100 %	Kvinner og menn	56,4	52,9	53,4
	Kvinner	51,8	49,7	50,6
	Menn	72,4	63,3	62,8

Kilde: KS/PAI-registeret: *) Tabellen viser stillingsstørrelse pr. ansatt. Derfor vil for eksempel. en person med to stillinger på henholdsvis 20 og 50 prosent bli tilordnet gruppen 50-74,9 prosent. Stillinger i andre kommuner er ikke tatt med i vurdering av en ansatts stillingsstørrelse.

Andelen ansatte som har 100 prosent stilling har gått opp med 0,5 prosentpoeng fra 2023 til 2024. Oppgangen er størst blant kvinnene, der oppgangen fra 2023 til 2024 er 0,9 prosentpoeng. Andelen menn med 100 prosent stilling er 62,8 prosent og for kvinner 50,6 prosent.

I de øvrige inndelingene i stillingsstørrelsene er det mindre endringer fra 2023 til 2024.

Heltid og deltid i Haugesund kommune. Kvinner og menn. Antall stillinger, ansatte og årsverk. Tall per 01.12.2024.

		Stillinger				Ansatte			
Sektor	Heltid/ deltid	Antall stillinger	Andel av stillinger i sektoren	Gjennom-snittlig størrelse på stilling		Andel av ansatte i sektoren	Stillings- størrelse per ansatt	Ansatte	Årsverk
Alle	Alle	3658		70 %			78 %	3290	2554
	Deltid	1977	54 %	44 %		47 %	52 %	1532	793
	Heltid	1681	46 %	100 %		53 %	100 %	1758	1761
Administrasjon	Alle	132		95 %			95 %	132	126
	Deltid	15	11 %	58 %		11 %	58 %	15	9
	Heltid	117	89 %	100 %		89 %	100 %	117	117
Undervisning	Alle	1045		68 %			85 %	838	711
	Deltid	589	56 %	43 %		39 %	61 %	331	202
	Heltid	456	44 %	100 %		61 %	100 %	507	509
Barnehager	Alle	181		72 %			83 %	158	131
	Deltid	93	51 %	46 %		42 %	58 %	66	38
	Heltid	88	49 %	100 %		58 %	100 %	92	92
Helse/pleie/ omsorg	Alle	1980		67 %			71 %	1866	1317
	Deltid	1200	61 %	45 %		58 %	49 %	1073	524
	Heltid	780	39 %	100 %		42 %	100 %	793	793
Samferdsel og teknikk	Alle	202		94 %			94 %	201	190
	Deltid	21	10 %	43 %		9 %	42 %	19	8
	Heltid	181	90 %	100 %		91 %	100 %	182	182
Annet	Alle	118		68 %			69 %	115	80
	Deltid	59	50 %	35 %		49 %	37 %	56	21
	Heltid	59	50 %	100 %		51 %	100 %	59	59

Kilde: KS/PAI-registeret: En ansatt kan ha flere stillinger. Om en ansatt har stillinger i flere sektorer, vil vedkommende telles i hver av disse sektorene. Derfor kan summen av ansatte over sektorene være høyere enn antall ansatte. Stillingsstørrelse per ansatt er antall årsverk arbeidet i sektoren, delt på antallet ansatte i sektoren. Har en person flere stillinger i sektoren, teller alle med i stillingsstørrelsen. Årsverk disse ansatte yter i en annen sektor eller annen kommune tas her ikke med i beregningen av stillingsstørrelsen.

I 2024 var gjennomsnittlig stillingsstørrelse pr. ansatt 78 prosent. Haugesund kommune har i ansettelsesreglementet bestemmelser ved ledighet, der det skal vurderes om det er mulig å slå sammen deltidsstillinger (jf. hovedtariffavtalens kap. 1 § 2.3). Virksomhetsleder/enhetsleder kan ved oppslag på egen enhet og med frist for tilbakemelding, vurdere mulige aktuelle deltidsansatte for stillingen/deler av stillingen.

Haugesund kommune har lokale retningslinjer for å øke antall heltidsansatte. I retningslinjene er det regler for kartlegging, utlysning, fortrinnsrett og tilsetning, til bruk ved ledige stillinger i kommunen. Arbeidsmiljøloven § 14-3 gir ansatte fortrinnsrett til utvidet stilling fremfor at arbeidsgiver

foretar ny ansettelse eller innleie. Deltidsansatte, også midlertidig ansatte, har fortrinnsrett til ekstravakter og lignende. Praktisering av bestemmelsen er inntatt i samme retningslinjer som gjelder for ansettelse på heltid og deltid.

Hvert år drøfter Haugesund kommune prinsippene for bruk av deltidsstillinger med de tillitsvalgte. I drøftingene tar arbeidsgiver ut rapporter med oversikt over alle deltidsstillinger kategorisert i grupper etter kompetanse og stillingsstørrelser. Dette gjelder tjenesteområdene helse og omsorg, skole, barnehage og renhold. Det er innenfor disse områdene kommunen har flest deltidsansatte. I drøftingsmøtet går arbeidsgiver og tillitsvalgte gjennom oversikten over deltidsstillinger, og sammenligner med tidligere år for å se utviklingen i bruken av deltidsstillinger.

Arbeidsgiver har også gjort grep når det gjelder utlysning av sykepleierstillinger. Alle sykepleier- og vernepleierstillinger, bortsett fra natt, lyses ut i 100 prosent faste stillinger, selv om det er vikariater som er ledige.

Arbeidet med å utvikle en heltidskultur innen tjenesteområdet helse, omsorg og sosiale tjenester har pågått over år. En heltidskultur skal bidra til å sikre kontinuitet og forutsigbarhet, og dermed høyere kvalitet i tjenestene til tjenestemottakerne våre. Kartlegginger av tjenestetilbudet har vist at det er avvik mellom den driften vi har planlagt for i arbeidslister, og den driften vi faktisk har gjennomført, blant annet knyttet til kompetanse.

I strategi for Helse, omsorg og sosiale tjenester (HOS) er ett av fem strategiske tema «ressursstyring» og tjenestestyrte bemanning av sektoren. Sett i lys av både kommunens økonomiske situasjon, med et betydelig overforbruk på tjenesteområdet HOS, samt den samfunnsmessige utfordringen som går i retning av vi over tid ikke vil kunne dekke behovet for sykepleiere og annet helsepersonell i tjenestene våre, er det behov for å organisere tjenestene på en ny måte.

Etter deltakelse i det nasjonale læringsprogrammet TØRN i regi av KS, har hjemmetjenesten og to institusjoner jobbet målrettet med oppgavedeling og endring i turnusordninger. Konkret betyr dette at vi har sett på hvilken kompetanse vi bruker til hvilke oppgaver og identifisert et handlingsrom for å flytte ansvar og arbeidsoppgaver til nye grupper. På denne måten sikrer vi at sykepleiere i større grad blir brukt til å løse arbeidsoppgaver der deres kompetanse er helt nødvendig, og at helsefagarbeidere har fått kompetanseheving og kan ta på seg flere og interessante oppgaver og ansvarsområder. I tillegg har vi sett på vaktlengder og helgefrekvens, og startet med langvakter (12 -14,5 timer) slik at vi dekker bemanningsbehovet på en mer bærekraftig måte. Dette har gitt grunnlag for at flere helsefagarbeidere har fått heltidsstillinger enn før. I løpet av 2024 har ytterligere to institusjoner jobbet med endringsarbeid knyttet til oppgavedeling, organisering av team og nye vaktlengder. Implementering av endringer og ny turnus planlegges høsten 2025.

Etter likestillings- og diskrimineringsloven er det krav til arbeidsgiver om å kartlegge bruken av ufrivillig deltid hvert andre år. Likestillings- og diskrimineringsombudet sin definisjon av ufrivillig deltid er:

“Med ufrivillig deltid menes deltidsarbeid der stillingsinnehaver ønsker og er tilgjengelig for å jobbe mer”.

Arbeidsgiver kartla ufrivillig deltid for første gang i 2023, og vil oppdatere årsmeldingen med nye tall for 2025.

Kartlegging av ufrivillig deltid mai 2023. Antall menn og kvinner som jobber deltid og som jobber ufrivillig deltid.

Deltidsarbeid			
Deltidsarbeid		Ufrivillig deltid	
Deltid kvinner	Deltid menn	Ufrivillig deltid kvinner	Ufrivillig deltid menn
227	29	116	19

Av de 135 som oppgir at de jobber ufrivillig deltid, er det 76 kvinner og 12 menn som jobber i tjenesteområdet helse, omsorg og sosiale tjenester. I tjenesteområdet oppvekst er det 29 kvinner og 4 menn som jobber ufrivillig deltid. Dette er de to tjenesteområdene der flest ansatte oppgir å jobbe ufrivillig deltid.

Kartleggingen viser at 106 ansatte har forsøkt å få høyere stillingsprosent enten ved å si fra til nærmeste leder (93 ansatte) og/eller ved å ha søkt skriftlig på ledig stilling (26 ansatte).

29 ansatte har ikke forsøkt å få høyere stilling.

44 ansatte som jobber deltid har fått tilbud om større stilling, men takket nei. Av disse som har takket nei til høyere stilling, er det 6 ansatte som jobber ufrivillig deltid. Hovedårsakene til at ansatte har takket nei til høyere stilling, er at de fornøyd med deltid og den friheten deltid gir til å styre og selv velge ekstravakter, samt hensynet til familiesituasjonen.

Uttak av foreldrepermisjon fordelt på kjønn

	Antall menn og kvinner med uttak av FP i 2023	Gjennomsnittlig antall uker foreldrepermisjon 2023	Antall menn og kvinner med uttak av FP i 2024	Gjennomsnittlig antall uker foreldrepermisjon 2024
Kvinner og menn	104	11	85	11,3
Kvinner	75	11,5	52	13,5
Menn	29	9,5	33	7,7

Kilde: Visma HRM

Tabellen viser antall kvinner og menn som tok ut foreldrepermisjon i forbindelse med fødsel eller adopsjon i løpet av 2023 og 2024. Tabellen viser også gjennomsnittlig antall uker uttak av foreldrepermisjon for kvinner og menn samlet, samt gjennomsnittlig antall uker for kvinner og for menn. Foreldrepermisjon slik det går frem av tabellen, gjelder kalenderår. Det gir ikke et helt riktig bilde på uttak av foreldrepermisjon, fordi ansatte ofte har permisjon som strekker seg fra et år til et annet.

Antall kvinner og menn som tok ut foreldrepermisjon i 2024 gikk ned sammenlignet med 2023, der 19 færre ansatte tok ut permisjon. Av de 85 som tok ut permisjon i 2024 var gjennomsnittlig antall uker for menn og kvinner samlet 11,3 uker. Dette er en oppgang på 0,3 uker sammenlignet med 2023.

For kvinnene økte gjennomsnittlig antall uker foreldrepermisjon med to uker fra 2023 til 2024, mens for mennene gikk gjennomsnittlig antall uker med foreldrepermisjon ned med nær to uker.

Midlertidige stillinger fordelt på kjønn 2024

	Midlertidig ansatte – antall	Midlertidig ansatte – prosentandel av alle ansatte
Kvinner og menn	1080	33 %
Kvinner	768	30 %
Menn	312	40 %

Kilde: Visma HRM

Midlertidig ansatte er ansettelser som er begrenset i tid, som vikarer og timelønna. Etter arbeidsmiljøloven § 14-9 er hovedregelen at arbeidstaker skal ansettes fast. Det er likevel anledning til å ansette midlertidig etter loven, for eksempel i vikariater. Foruten å ansette i vikariat, benyttes også rammeavtaler for å ansette midlertidig. Rammeavtaler gjelder timelønna tilkallingsvikarer og gjelder oftest for ett år om gangen. Tallene om midlertidig ansatte må tas med et forbehold om at ansatte kan være tilknyttet flere hjemler, og av den grunn blir talt opp flere ganger. Tallene viser heller ikke i hvor stor grad tilkallingsvikarene blir brukt. En del tilkallingsvikarer kan ha jobbet noen få ganger i kommunen, men teller her like mye som de som jobber jevnlig gjennom året.

Lønnspolitikk og lønnsutvikling

Fastsetting av lønn gjøres etter hovedtariffavtalen. Alle arbeidstakere i KS-området blir plassert i en stillingskode. Stillingskoden forteller hvilket lønnskapittel i hovedtariffavtalen arbeidstaker er plassert i, samt hvilken utdanning og kompetanse arbeidstaker har.

I Haugesund kommune er det kommunedirektøren ved personalsjefen som normerer stillinger, herunder fastsetter lønn. Slik sikrer kommunen at lønnen til arbeidstakerne i hele kommunen skjer etter bestemmelsene i hovedtariffavtalen.

Ved ansettelser er det kvalifikasjonsprinsippet som er styrende, som betyr at den best kvalifiserte skal få jobben, uavhengig av kjønn, etnisk bakgrunn eller funksjonsnedsettelse.

Dette sikrer at søkere blir behandlet likt og basert på kvalifikasjoner.

Lønnen fastsettes i henhold til bestemmelsene i hovedtariffavtalen, og det er flere faktorer som spiller inn på hvor en lander lønnsmessig. I Haugesund kommune avholdes det årlige drøftingsmøter med de tillitsvalgte, der tjenesteområdene presenterer status og rekrutteringsbehov, samt fremtidsbilde på hvilke grupper og kompetanse som det er vanskeligst å få tak i. Dette danner et grunnlag for kommunens prioriteringer i forhandlinger, sammen med den individuelle vurderingen som ligger til grunn i disse kapitlene. Ved lønnsfastsettelsen skal det blant annet tas hensyn til stillingens kompleksitet, og den enkelte ansattes kompetanse, ansvar, innsats, resultatoppnåelse og behov for å rekruttere og beholde arbeidstakere, jf. hovedtariffavtalen kapittel 5, punkt 5.3. Endret ansvarsområde, oppnådde resultater i forhold til virksomhetens mål, utøvelse av lederskap, betydelige organisatoriske endringer, behov for å beholde kvalifisert arbeidskraft, samt kompetanse, er grunnlag for vurdering ved fastsettelse av lønn for ledere etter kapittel 3, jf. punkt 3.4.4.

I tillegg har Haugesund kommune en lokal lønnspolitikk som utarbeides i samarbeid med de tillitsvalgte. Denne blir revidert annethvert år, i forkant av hovedoppgjøret.

Lønnsoppgjøret i 2024 var et hovedoppgjør hvor det forhandles om hele hovedtariffavtalen. Resultatet hadde en ramme på 5,2 prosent hvorav 1,1 prosent var satt av til lokale lønnsforhandlinger i kap. 4. For tariffperioden sett under ett gav årets oppgjør en lønnsvekst for arbeidstakere i hovedtariffavtalens kapittel 4 som var i tråd med frontfagsmodellen og sammenlignbare tariffområder.

I kapittel 5 er det individuell- og direkte lønsplassering. I kapittel 3, som gjelder ledere, behandles de fleste gruppene likt. For eksempel lønnes enhetsledere og avdelingsledere etter funksjon, først og fremst innen oppvekst og helse. Innen teknisk er lønsplasseringen i større utstrekning individuell.

Resultatet i kapittel 3.4.2 (virksomhetsledere/enhetsledere) ble 4,97 prosent og 5,13 prosent i 3.4.3 (avdelingsledere). I kapittel 3 var det avdelingsledere i helse, inspektører og rektorer som ble prioritert.

Resultatet i kapittel 5 endte på 5,14 prosent. Resultatet i både kapittel 3 og kapittel 5 lå noe under det sentrale oppgjøret.

Det var satt av 1,1 prosent av lønnsmassen til lokale forhandlinger i kapittel 4. For Haugesund kommune (unntatt KF) utgjorde dette ca. 12,8 millioner kroner. I kapittel 4 var det ansatte med mer enn 16 års ansiennitet som ble prioritert både innen høyskolegruppen og fagarbeidere innen helse, omsorg og sosiale tjenester og oppvekst.

Lønnsutvikling for fast- og timelønte hoved- og bistillinger. Tall pr. 01.12.2023 og 01.12.2024.

Kjønn	Grunnlønn 2024	Endring i grunnlønn 2023-2024	Ansatte 2024	Årsverk 2024	Endring i årsverk 2023-2024
Kvinner og menn	49 768	6,0 %	3 290	2 554	1,1 %
Kvinner	49 402	6,2 %	2 524	1 940	1,2 %
Menn	50 926	5,7 %	766	614	0,5 %

Kilde: KS/PAI-registeret.

Lønnsforhold justert for ulike faktorer. Gjennomsnittlig grunnlønn pr. månedsverk for kvinner i prosent av menns lønn. Tall pr. 01.12.2022, 01.12.2023 og 01.12.2024.

	2022	2023	2024
Justert for	Kvinner grunnlønn i % av menns	Kvinner grunnlønn i % av menns	Kvinner grunnlønn i % av menns
Ujustert	95,5	96,5	97,0
Alder	95,5	96,5	97,0
Stillingsgruppe	98,6	99,3	99,8
Stillingskode	99,7	100,1	100,2
Utdanning	94,9	96,1	97,0

Kilde: KS/PAI-registeret: Tallene i tabellen uttrykker hva kvinners lønn som andel av menns lønn ville vært dersom kvinner og menn hadde hatt samme årsverksfordeling innenfor hver av variablene det er justert for. Tallene justert for stillingsgruppe eller stillingskode bør brukes som mål på kjønnsforskjell i lønn, siden tallene i stor grad holder utenfor den delen av lønnsforskjellen som skyldes ulike yrkesvalg.

Hvis kvinner og menn hadde hatt samme arbeid, det vil si samme andel årsverk innen hver stillingskode, ville kvinners grunnlønn vært 100,2 prosent av menns i 2024. Dette er en liten økning fra de to foregående årene.

Ansatte etter antall, utvalgte data om lønn, alder og ansiennitet fordelt på stillingsgrupper og kjønn pr. 1.12.2024.

Stillingsgruppe	Antal i kvinner	Antall menn	Månedsførtj. kvinner	Månedsførtj. menn	Grunnlønn uten tillegg kvinner	Grunnlønn uten tillegg menn	Gj.snitt alder kvinner	Gj.snitt alder menn	Andel årsverk ansiennitet 16 år eller mer kvinner	Andel årsverk ansiennitet 16 år eller mer menn
Kolonnenummer	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Kapittel 3	126	65	831 137	903 273	826 511	880 271	51	50	70	68
Kapittel 5	100	83	782 251	804 833	772 754	781 747	45	45	45	36
Ledere i kap. 4	11	31	581 128	682 527	565 121	589 855	47	51	73	100
Stillinger uten særskilt krav om utdanning	552	208	514 004	517 027	444 221	446 965	37	38	44	41
Fagarbeiderstillinger/tilsvarende fagarbeiderstillinger	579	164	569 207	576 965	513 644	514 993	44	42	65	53

Stillinger med krav om fagbrev og 1-årig fagskoleutdanning	149	9	608 815		540 520		49		82	
Lærer og stillinger med krav om 3-årig U/H-utdanning	561	85	643 855	647 517	595 019	594 543	42	43	51	55
Adjunkt og stillinger med krav om 4-årig U/H-utdanning	258	48	692 841	654 561	658 607	627 369	48	44	74	54
Adjunkt med tilleggsutdanning og stillinger med krav om 5-årig U/H-utdanning	176	55	715 741	716 348	685 575	679 841	48	47	78	74
Lektor og stillinger med krav om mastergrad	28	11	670 183	677 030	646 255	647 418	35	33	14	9
Lektor med tilleggsutdanning	27	20	757 244	743 276	728 218	716 941	40	44	47	46

Kilde: KS/PAI-registeret: Tabellen er en ren opptelling av antall kvinner og menn i hver sine stillingsgrupper, og er ikke justert for noen faktorer. Faste og variable tillegg kan være en stor del av lønnen for mange grupper ansatte, som er inkludert i månedsfortjeneste. Tilleggene gjenspeiles ikke i grunnlønnen. Grunnlønn i kroner pr. år, dvs. årslønn i full stilling uten faste og variable tillegg. Månedsfortjeneste og grunnlønn er oppgitt som årsbeløp, beregnet som 12 ganger månedsbeløpet for desember. Ansatte i kapittel 3 og 5, samt ledere i kap. 4 har ikke ansiennitetstrinn i lønnsystemet, men tabellen viser andelen kvinner og menn som har minst 16 års ansiennitet i de ulike stillingsgruppene.

I tabellen kommer ikke alle årsakene frem om hvorfor det er variasjon i lønn mellom kjønnene. Tabellen viser gjennomsnittsalder og andelen årsverk med 16 års ansiennitet eller mer fordelt på kjønn, men det kan også være andre årsaker til lønnsforskjeller. Det kan skyldes strukturelle forhold, i typiske kvinneyrker er lønnsnivået lavere enn i mannsdominerte yrker. Lønnsutviklingen i typiske kvinneyrker og mannsdominerte yrker vil påvirke lønnsutviklingen totalt for kvinner og for menn. Andre forhold som også kan påvirke lønnsutviklingen i stillingsgrupper er når enkelte yrkesgrupper blir prioritert i et lønnsoppgjør, eller turnover i et yrke der personer med høy kompetanse slutter og personer med lavere kompetanse kommer inn i stillingen, uten at dette kommer frem i tabellen over.

For ledere i kapittel 4 finner vi de største forskjellene i lønn mellom kvinner og menn, både i månedsfortjeneste omregnet til årslønn, der menn ligger i overkant av 101 000 kroner høyere enn kvinner, og i grunnlønn der menn ligger 24 700 kroner over kvinnene. Gjennomsnittlig alder for menn og kvinner er omtrent lik i denne stillingsgruppen. Andelen årsverk med 16 års ansiennitet eller mer er høyere for menn (100) sammenlignet med kvinner (73), det vil si at det er flere menn enn kvinner med 16 års ansiennitet eller mer.

I stillingsgruppe kapittel 3, som gjelder ledere fra avdelingsledernivå opp til kommunedirektør, finner vi også store forskjeller i lønn mellom kjønnene, både når det gjelder månedsfortjeneste og grunnlønn. Månedsfortjenesten er over 72 000 kroner høyere for menn enn for kvinner, og grunnlønnen til menn er i overkant 53 000 kroner høyere sammenlignet med kvinner i denne stillingsgruppen.

Vi finner mindre forskjeller mellom kjønnene i gjennomsnittsalder og andel årsverk med 16 års ansiennitet eller mer i kapittel 3, og dette har trolig mindre betydning for lønnsforskjellene mellom

kjønnene i denne stillingsgruppen. I kapittel 3, som gjelder ledere, behandles de fleste gruppene likt. For eksempel lønnes enhetsledere og avdelingsledere etter funksjon, først og fremst innen oppvekst og helse. Innen teknisk er lønns plasseringen i større utstrekning individuell.

I stillingsgruppen adjunkt og stillinger med krav om 4-årig universitets- eller høyskoleutdanning har kvinner over 38 000 kroner høyere månedsfortjeneste enn menn, og over 31 000 kroner høyere grunnlønn sammenlignet med menn. Andelen årsverk for kvinner med 16 års ansiennitet eller mer er høyere enn andelen årsverk for menn med samme ansiennitet, og kan være en forklaring til lønnsforskjellene i denne stillingsgruppen.

Gjennomsnittlige månedsfortjeneste og grunnlønn for kvinner i prosent av menns lønn etter stillingsgrupper. Tall pr. 01.12.2024.

	Kvinnens månedsfortjeneste i pst av menns månedsfortjeneste	Kvinnens grunnlønn i pst av menns grunnlønn
	Kolonne 3 i pst av kolonne 4	Kolonne 5 i pst av kolonne 6
Kapittel 3	92,0 %	93,9 %
Kapittel 5	97,2 %	98,8 %
Ledere i kap. 4	85,1 %	95,8 %
Stillinger uten særskilt krav om utdanning	99,4 %	99,4 %
Fagarbeiderstillinger/tilsvarende fagarbeiderstillinger	98,7 %	99,7 %
Stillinger med krav om fagbrev og 1-årig fagskoleutdanning		
Lærer og stillinger med krav om 3-årig U/H-utdanning	99,4 %	100,1 %
Adjunkt og stillinger med krav om 4-årig U/H-utdanning	105,8 %	105,0 %
Adjunkt med tilleggsutdanning og stillinger med krav om 5-årig U/H-utdanning	99,9 %	100,8 %
Lektor og stillinger med krav om mastergrad	99,0 %	99,8 %
Lektor med tilleggsutdanning	101,9 %	101,6 %

Kilde: KS/PAI-registeret: Tabellen bygger på tall hentet fra tabell «Antall ansatte og utvalgte data om lønn, alder og ansiennitet fordelt på stillingsgrupper og kjønn pr. 1.12.2023». Tabellen viser månedsfortjeneste kvinner i prosent av månedsfortjeneste menn hentet ut fra tabellen over (kolonne 3 og 4) etter stillingsgrupper. Tilsvarende grunnlønn kvinner i prosent av grunnlønn menn (kolonne 5 og 6) etter stillingsgrupper.

Mangfold og likeverd

I arbeidsgiverstrategien til Haugesund kommune går det frem at kommunen skal arbeide for å sikre likeverd, inkludering og mangfold. Videre at kommunen ønsker ansatte fra ulike kulturer og med ulike funksjonsevne i hele organisasjonen. Å sikre mangfold på alle nivå i kommunen er viktig for kvaliteten på tjenestene til innbyggerne, og for å skape moderne og spennende arbeidsplasser for medarbeiderne. Det handler om å kombinere bredden i erfaringer og tenkemåter for å fremme utvikling.

Ved utlysning av ledige stillinger i kommunen, oppfordres kvalifiserte kandidater til å søke jobb i Haugesund kommune uavhengig av alder, kjønn, funksjonshemming, nasjonal eller etnisk bakgrunn. I stillingsannonseene går det frem at det er et krav om at søkeren må beherske norsk som arbeidsspråk. I 2024 fortsatte arbeidet med å innarbeide inkluderende rekruttering som en del av kommunens ansettelsesreglement og rutiner. Inkluderende rekruttering betyr, i denne sammenheng, at kandidater kan krysse av for nedsatt funksjonsevne, hull i CV eller innvandrerbakgrunn når de søker stilling i jobbsøkerportalen. Arbeidsgiver vil kunne foreta positiv særbehandling og tilsette en kandidat som har krysset av for en av disse kategoriene, så lenge vedkommende er tilnærmet like godt kvalifisert som den best kvalifiserte kandidaten.

Haugesund kommune har en livsfasetilpasset arbeidsgiverpolitikk som tar hensyn til at ulike livsfaser kan ha ulike behov. Virkemidler som brukes for å oppnå likeverd og inkludering er blant annet ansettelsesreglementet, reglement om fleksibel arbeidstid, retningslinjer for redusert bruk av uønsket deltid, retningslinjer for seniorpolitikk, samt drøftinger og forhandlinger med de tillitsvalgte.

Seniorpolitikk

I dag gjelder seniortiltakene alle ansatte i aldersgruppen 62 – 66 år, uavhengig av tilknytning til ulike pensjonskasser og særaldersgrenser som gjør at AFP kun kan tas ut frem til fylte 65 år.

Pr. 31.12.24 var det 163 fast ansatte i aldersgruppen 62 til og med 66 år. I perioden 01.01.24 til og med 31.12.24, ble det inngått 138 senioravtaler. Dette tilsier at 84,6 prosent av målgruppen 62 til og med 66 år har inngått avtaler. Tidligere år har tallet vært følgende:

Inngåtte senioravtaler i målgruppen 62 – 66 år (oppgitt i prosent)

2022	2023	2024
72,89	75,6	84,6

Antall senioravtaler fordelt på arbeidssted og alder

	Oppvekst	Helse og omsorg	Teknisk	Administrasjonen	Kultur, idrett og frivillighet	Totalt inngåtte avtaler
62 år (1962)	11	14	7	2	1	35
63 år (1961)	12	20	4	-	1	37
64 år (1960)	6	16	3	3	-	28
65 år (1959)	4	11	2	1	1	19
66 år (1958)	6	9	1	2	1	19
Totalt	39	70	17	8	4	138

Antall senioravtaler fordelt på kjønn

Kvinner	Menn	Totalt
111	27	138

I Bystyret ble det den 15.03.23 vedtatt å nedsette en partssammensatt arbeidsgruppe der dagens seniorpolitikk evalueres. Arbeidsgruppen består av to representanter fra arbeidsgiver- og to fra arbeidstakersiden. Arbeidsgruppen skal kartlegge dagens ordning og undersøke om det finnes andre tiltak som kan ha bedre effekt enn de kommunen har i dag. Videre skal arbeidsgruppen se på hvordan tiltak rundt livslang læring kan innarbeides og forsterkes i kommuneorganisasjonen. Målet er å fremme sak til utvalg for personalpolitikk og Bystyret i løpet av første halvår av 2025.

Inkludering

For ansatte i kommunen som får funksjonsevnen sin nedsatt, skal arbeidsgiver legge til rette for at ansatte likevel kan være i arbeid. I all sykefraværsoppfølging er hovedmålet at arbeidstaker skal tilbake til eget arbeid. Hvis tilrettelegging og utprøving på arbeidstakerens egen arbeidsplass og sykefraværsoppfølgingen viser at arbeidstakeren ikke kan komme tilbake til sitt eget arbeid, skal arbeidstakeren prøves ut på andre avdelinger/enheter i kommunen for å vurdere om arbeidsevnen er større i et annet arbeid.

Haugesund kommune skal også bidra til at personer som ellers ville stått utenfor arbeidslivet, får mulighet til å delta i arbeidslivet og får utviklet sine ressurser gjennom kvalifisering og tilrettelagte arbeidsoppgaver. Mange av kommunens enheter og avdelinger tar i dag inn personer på arbeidstrening/praksisplass. Målet med arbeidstrening/praksisplass er flere, for eksempel språktrening, «jobbsmak» for å teste en yrkesretning før et eventuelt utdannelsesløp, avklaring av arbeidsevne i et yrke for å finne ut om yrket er forenlig med personens helseutfordringer, skaffe yrkeserfaring, eller annet. Arbeidspraksis er et tiltak for å styrke en persons muligheter i det ordinære arbeidsmarkedet. I 2024 er det registrert 37 inngåtte arbeidstreningssavtaler, og i en del av avtalene er perioden med arbeidstrening også blitt forlenget.

Haugesund kommunen har i tillegg rutine for arbeidsmarkedstiltaket "varig tilrettelagt arbeid i ordinær virksomhet". Målgruppen for tiltaket er personer som har uføretrygd og som således står lenger fra det ordinære arbeidsmarkedet. Gjennom varig tilrettelagt arbeid får mennesker mulighet til aktivt å bidra

inn i samfunnet, fremfor å være passiv mottaker av uføretrygd. Dette er personer som har behov for spesiell tilrettelegging og tett oppfølging fra arbeidsgiver, der arbeidet tilpasses den enkelte persons forutsetninger. Arbeid har en stor betydning for den enkeltes livskvalitet, og Haugesund kommune ønsker å legge til rette for at mennesker som står utenfor arbeidslivet, og som kan og vil bidra, får muligheten. I 2024 er det to personer som er i arbeid i kommunen via denne ordningen. Tiltaket avhenger av at NAV har ledige tiltaksmidler, som i praksis kan innebære at noen må ut av ordningen for å frigjøre midler hos NAV, for at nye personer skal kunne tas inn.

Haugesund kommune inngikk et samarbeid med NAV Haugesund om å sysselsette flyktninger fra Ukraina. I den forbindelse er det utarbeidet en prosedyre for inntak av flyktninger, og i desember ble alle ledere og hovedtillitsvalgte innkalt til et informasjonsmøte om samarbeidet. Målet er at Haugesund kommune skal bidra til at flyktninger fra Ukraina som mottar sosialstønad, kommer over i lønnet arbeid. Gjennom midlertidig ansettelse og med lønnstilskudd fra NAV i ett år, får flyktningene relevant arbeidserfaring i Norge, utviklet språkferdighetene og styrket sine muligheter i det ordinære arbeidsmarkedet. Samarbeidet er i en oppstartsfase i 2024, men det ble allerede inngått noen avtaler på slutten av året. Antall flyktninger som er har fått midlertidig ansettelse, blir rapportert i neste års årsmelding.

Arbeidsmiljø, sykefravær og nærværarbeid

Medarbeiderundersøkelser

I henhold til Haugesund kommunes HMS-årshjul skal medarbeiderundersøkelser gjennomføres annet hvert år. I 2023 ble 10-faktor medarbeiderundersøkelsen gjennomført, og alle virksomheter/enheter utarbeidet sine handlingsplaner med bakgrunn i resultatene fra medarbeiderundersøkelsen. 2024 er et «mellomår», der hovedaktiviteten er å arbeide med tiltakene i handlingsplanen.

10-faktor bygger på omfattende forskning om effektiv ledelse og gode virkemidler for å motivere medarbeidere til å hente ut best mulig ytelse. 10-faktor-verktøyet måler ti faktorer som er avgjørende for å oppnå gode resultater, og som kan påvirkes gjennom å jobbe målrettet med medarbeider-, organisasjons- og lederutvikling. Medarbeiderundersøkelsen har spørsmål knyttet til motivasjon for arbeidsoppgavene, autonomi i jobben, rolleklarhet, lederstøtte, samarbeid med kollegaer med mer.

Sykefravær- og nærværarbeid

Avtalen om et inkluderende arbeidsliv, IA-avtalen, er en samarbeidsavtale mellom regjeringen og hovedorganisasjonene i arbeidslivet (arbeidstaker- og arbeidsgiverorganisasjonene). I avtalen fra 2019 – 2024 går det frem at målet er å skape et arbeidsliv med plass til alle gjennom å forebygge sykefravær og frafall, og på den måten å bidra til å øke sysselsettingen.

Å redusere frafall handler om å hindre at langtidssykemeldte faller ut av jobb og hindre tidlig pensjonering. Det skal legges til rette for at så mange som mulig kan arbeide så mye som mulig, så lenge som mulig.

Arbeidsmiljøstatsingen ble etablert som en del av IA-avtalen 2019–2024. Fokuset ligger på å rette innsatsen mot faktorer i arbeidsmiljøet som i størst grad påvirker sykefravær og frafall.

I Haugesund kommune har vi partssammensatte utvalg, HMS-grupper, som fungerer som lokale arbeidsmiljøutvalg på den enkelte arbeidsplass. Leder, verneombud og tillitsvalgt/ansattrepresentant er medlemmer av HMS-gruppene. HMS-gruppene bidrar til å fremme samarbeid mellom ledelse og ansatte der de arbeide med arbeidsmiljøspørsmål på egen arbeidsplass. Velfungerende og aktive HMS-grupper er en av de viktigste forutsetningene og et av de beste redskapene for å lykkes i arbeidet med helse, miljø og sikkerhet på den enkelte arbeidsplass.

I arbeidsmiljøloven stilles det krav til arbeidsgiver om å arbeide systematisk med helse- miljø- og sikkerhet for å sikre at arbeidstakerne har et fullt forsvarlig arbeidsmiljø. Det innebærer at arbeidsgiver skal jobbe forebyggende for å hindre at ansatte blir skadet eller syke som følge av jobben, og jobbe for å fremme de faktorene i arbeidsmiljøet som bidrar til god helse.

I 2024 meldte 77 ansatte om fravær som helt eller delvis skyldes forhold på arbeidsplassen. Dette kommer frem i ledernes kvartalsvise rapportering av sykefravær. Samtlige ansatte er fulgt opp, oftest med samtaler med leder og at det satt inn tiltak og tilrettelegging av arbeidet for den ansatte.

Sykefravær og fravær som skyldes forhold på arbeidsplassen skal være fast tema i møtene i HMS-gruppene. Oversikt over fravær som har sin årsak i arbeidet, gir mulighet til å sette inn målrettede tiltak for å redusere risiko for nye fravær som skyldes samme forhold.

I løpet av dette året har bedriftshelsetjenesten gjennomført to 40-timers HMS-grunnkurs. Målgruppen for kurset er ledere, verneombud og arbeidsmiljøutvalgsmedlemmer. I kurset blir det gitt en innføring i kravene som stilles til systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i arbeidsmiljøloven og i forskrifter, kunnskap om arbeidsmiljøfaktorer, og om roller og ansvar. Opplæringen er en kombinasjon av kursdager med forelesninger og hjemmeoppgave.

Fra Haugesund kommune har 40 ledere og verneombud deltatt på kursene i 2024.

Dialogmøte 0-samtaler ble innarbeidet i reglement for forebygging og oppfølging av sykefravær i juni 2022. Dialogmøte 0 er en «leder-før-lege-samtale», og hensikten med samtalen er at arbeidstaker og leder så tidlig som mulig snakker sammen og finner løsninger som hindrer sykefravær, enten helt eller delvis. Oppfølgingen og metodikken vil i mange tilfeller være lik den oppfølgingen som skjer i et sykefravær, men forskjellen er at dialogmøte 0 skjer før et sykefravær og med mål om å unngå sykemelding.

Ordningen med dialogmøte 0 ble evaluert i 2024. Fra innføringen i 2022 frem til og med fjerde kvartal 2024, er det gjennomført 618 dialogmøte 0-samtaler med ansatte. Dialogmøte 0-samtalen bidro til at over 250 ansatte enten unngikk sykemelding helt eller delvis, eller at dialogmøte 0-samtalen bidro til å korte ned et sykefravær. Samtale rundt arbeidsmuligheter og behov for tilrettelegging av arbeidet en periode, er av stor verdi for både arbeidsgiver og for den ansatte.

Alt sykefravær får vi ikke bort. For å unngå unødig langvarig sykefravær og i verste fall at ansatte faller ut av arbeid, er nøkkelen tidlig innsats. Det betyr at leder må følge opp sykemeldte ansatte tidlig i sykefraværsløpet og ha en tett dialog rundt hvordan leder best kan tilrettelegge for at den ansatte kommer tilbake i jobben sin. Leder og den sykemeldte ansatte skal samarbeide om å finne løsninger for hvordan den ansatte kan komme raskt tilbake til arbeidet.

Det kan til tider være utfordrende for både den sykemeldte og leder å finne frem til løsninger for hvordan tilbakeføringen skal foregå. Gjennom samarbeidsprosjekt med Haugesund kommunale pensjonskasse (HKP) for å redusere antall uføre og redusere sykefraværet i kommunen, har HR-enheten fått tilført en ny ressurs i form av en egen stilling som skal bidra til å styrke oppfølgingsarbeidet.

Ressursen/HR-rådgiveren vil bli koblet på i saker der ansatte har hyppig gjentakende fravær og/eller langtidsfravær, og vil være en støtte for både leder og den sykemeldte ansatte i å avklare mulighetene for arbeid.

Fra oppstart i stillingen i oktober 2024 frem til januar 2025, har rådgiver deltatt i oppfølgingssamtaler med ni ansatte som har hyppig gjentakende fravær eller langvarig fravær.

I november 2024 ble det arrangert kurs med tema "sykefraværsoppfølging og arbeidsgivers ansvar etter 52 ukers sykemelding", i samarbeid med NAV arbeidslivssenter. Det var nær 90 påmeldte ledere og tillitsvalgte.

Målkravet til sykefravær for Haugesund kommune samlet er 7 prosent eller lavere. Alle virksomheter og enheter har sine målkrav til sykefravær, og disse er differensiert etter sektor/bransje og risiko for sykefravær. Bystyret vedtok målkravene i 2010, og siden blitt revidert i forbindelse med omorganiseringer og endringer i kommuneorganisasjonen.

Oversikt over målkrav, grenseverdier og enheter

	Målkrav	Grenseverdier	Grenseverdier	Grenseverdier
	sykefravær	grønt fravær	gult fravær	rødt fravær
<u>Gruppe 1</u>				
Administrasjon og service, PPT, Barnevernet, Helsestasjon og skolehelsetjeneste, NAV, Enhet for byutvikling, Vedtakskontoret, Utviklingssenter	5,0 %	0 – 4 prosent	4,1 – 6,4 prosent	6,5 <
<u>Gruppe 2</u>				
Skole, barnehage, Ped. støtteenhet barnehage, Kjøkkendrift, Teknisk enhet, Brann og redning, Helse og forebygging, Virksomhet eiendom (eksl. renhold),	7,0 %	0 – 6 prosent	6,1 – 8,4 prosent	8,5 <

Virksomhet bolig, Hjemmetjenester og korttidsopphold (eksl. Hjemmetjenesten og SBS), tjenesteområdet KIF. Haugesund kommune totalt				
<u>Gruppe 3</u>				
Institusjonstjenester (eksl. Kjøkkendrift) Tilrettelagte tjenester, Hjemmetjenesten, SBS Renhold	8,5 %	0 – 8 prosent	8,1 – 9,9 prosent	10 <

Sykefravær pr tjenesteområde de tre siste år (oppgitt i prosent)

	2022	2023	2024
Administrasjon og service	6,37	7,18	7,11
Oppvekst	9,27	8,21	7,90
Helse, omsorg og sosial	10,74	10,42	10,61
Teknisk	8,27	5,95	5,94
Kultur, idrett og frivillighet	6,25	4,40	3,40
Totalt i kommunen	9,64	8,77	8,76

Kilde: Tall hentet fra Agresso, lønns- og personalsystem for 2022, og fra Visma BI for 2023 og 2024. Sykefraværet viser både egenmeldt og legemeldt sykefravær.

Sykefraværet i Haugesund kommune holder seg stabilt. I 2024 endte sykefraværet på 8,8 prosent, som er samme nivå som i 2023. Fire av fem tjenesteområder har nedgang i sykefraværet i 2024, sammenlignet med året før.

Sykefraværet i tjenesteområdene administrasjon og service og teknisk har holdt seg stabilt de to siste årene, og har en marginal nedgang i 2024 sammenlignet med året før.

I tjenesteområdene oppvekst og i kultur, idrett og frivillighet fortsetter nedgangen i sykefraværet. Nedgangen fra 2023 til 2024 var henholdsvis 0,3 prosentpoeng i oppvekst og ett prosentpoeng i kultur, idrett og frivillighet.

I tjenesteområdet helse, omsorg og sosiale tjenester økte sykefraværet i 2024 med 0,2 prosentpoeng sammenlignet med året før.

Legemeldt sykefravær fra og med 1. kvartal til 3. kvartal 2024 for Haugesund kommune og alle kommuner. Kvartalsvis verdi oppgitt i prosent.

	Haugesund kommune			Alle kommuner		
Næring	1	2	3	1	2	3
Alle - totalt	8,4	8,0	6,4	8,7	8,3	6,7
Offentlig administrasjon mv.	5,4	4,3	4,2	5,7	5,6	5,0
Off.adm., undervisning, helsetj. samt pleie og omsorg	8,8	8,4	6,6	8,9	8,5	6,8
Undervisning	8,0	6,9	4,2	7,9	7,3	4,7
Grunnskoleundervisning	8,2	7,0	4,1	8,0	7,5	4,7
Helsetjenester	9,0	10,4	7,1	9,7	9,2	7,8
Pleie og omsorgstjenester i institusjon	10,8	9,9	7,5	10,0	9,7	8,3
Andre omsorgsinstitusjoner samt bofellesskap	9,2	9,4	8,5	10,0	9,6	8,3
Sosiale omsorgstj. uten botilbud, ekskl. barnehager	9,8	9,9	9,1	9,6	9,2	7,7
Barnehager	10,3	9,1	8,6	10,9	10,2	8,0
Barneverntjenester	9,9	9,9	9,2	10,2	10,0	8,9
Kommunale sosialkontortjenester	7,9	8,4	7,6	8,5	8,5	7,4

Kilde: SSB via KS og PAI, samt statistikkpakken KS Haugesund kommune 2024.

Sykefraværstallene som kommer frem i tabellen er legemeldt sykefravær, til forskjell fra tabellen over, sykefravær pr. tjenesteområde, som viser både egenmeldt og legemeldt sykefravær.

Det legemeldte sykefraværet for Haugesund kommune samlet var 0,3 prosentpoeng lavere i alle de tre første kvartalene i 2024, sammenlignet med kommune-Norge.

Internkontroll, kvalitets- og avvikshåndtering

Kommuneloven og internkontrollforskriften setter krav til at kommunen skal sikre at lover og forskrifter følges, og at arbeidet med internkontroll skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Videre er det fastsatte krav i internkontrollforskriften til dokumentasjon, og arbeidet skal gjøres i samarbeid med arbeidstakerne og deres representanter.

Haugesund kommune benytter Compilo som et verktøy for internkontroll, kvalitetsarbeid og avvikshåndtering. Systemet består av en dokumentmodul og et avvikssystem. I tillegg har Compilo funksjonalitet for risikovurderinger, årshjulsaktiviteter og visualisering av prosesser og tjenester som kommunen leverer til sine innbyggere.

I dokumentmodulen til Compilo ligger prosedyrer, reglement, skjema og styrende dokumenter for kommunen og virksomhetene. Dette gir ledere full oversikt og kontroll over dokumentene, inkludert endringer og revisjoner. Systemet varsler om revisjonskontroll og lagrer historikk for reviderte dokumenter. Lederne kan også opprette leselister for ansatte, slik at de holder seg oppdatert på gjeldende prosedyrer og lovverk. Compilo er integrert med saks- og arkivsystemet, slik at dokumentene blir arkivert fortløpende.

Avviksmodulen i Compilo er en del av internkontrollen. Det blir jobbet kontinuerlig med å implementere en kultur og holdning til at avvik er en viktig del av forbedringsarbeidet i kommunen. Alle avviksmeldinger behandles i Compilo, og avvik meldes til nærmeste leder gjennom systemet.

I 2024 ble det totalt meldt 6078 avviksmeldinger i Haugesund kommune, som er en økning på nesten 24 prosent fra året før (4917 avviksmeldinger i 2023).

Tabellen viser hvordan avvikene er fordelt:

	Antall avvik (prosent)
Tjenestekvalitet	3194 (47%)
HMS	2529 (37,2%)
Organisasjon/internt	921 (13,6%)
Personvern/informasjonsikkerhet	108 (1,6%)
Ytre miljø	38 (0,6%)
Andre	5 (0,1%)

Kvalitetssystemet er tilgjengelig for alle ansatte på mobile plattformer som er tilknyttet internett, inkludert mobil, nettbrett og desktop.

Etikk

Haugesund kommunes etiske retningslinjer ble vedtatt av bystyret i 2018.

Kurset «Etiske retningslinjer» er tilgjengelig i opplæringsportalen KS-læring. Kurset bygger på de etiske retningslinjene i kommunen og kan brukes i ledermøter, personalmøter o.l. slik at refleksjon om viktige etiske tema settes på dagsorden. I tillegg har kommunen kurs for nyansatte og læringer i opplæringsportalen KS-læring som gir innføring i Haugesund kommunes etiske retningslinjer.

10-faktor medarbeiderundersøkelse gjennomføres hvert andre år i kommunen. Sist undersøkelse ble gjennomført i 2023 og arbeidet med utarbeidelse og oppfølging av handlingsplaner foregår kontinuerlig fram til neste undersøkelse. Arbeid med handlingsplaner etter 10-faktor undersøkelsen gir rom for etisk refleksjon som kan føre til bedre tjenester, kompetansetrygghet og økt jobbnærver.

I 2023 startet administrasjonen arbeid med revidering av kommunens etiske retningslinjer. I løpet av 2023 har ansatte i virksomheten personal, organisasjon og service deltatt i produktive arbeidsmøter. Møtene gav rom for innspill og kommentarer knyttet til revisjon av retningslinjene. Det ble fremmet politisk sak om reviderte retningslinjer i 2024. Saken ble sendt tilbake til administrasjonen med bestilling fra bystyret. Ny sak er under utarbeidelse og blir fremmet politisk i 2025.

Informasjonssikkerhet og personvern

Haugesund kommune mottar og behandler personopplysninger om våre tjenestemottakere for å kunne tilby korrekte tjenester og ytelser til kommunens innbyggere. Kommunen behandler personopplysninger for å ivareta innbyggernes rettigheter innenfor områder som skole, barnehage, helsetjenester, stønader, gebyrer og avgifter med mer.

Målsetningen til Haugesund kommune er at alle personopplysninger blir behandlet på en trygg og ansvarlig måte. Personvernerklæringen ligger lett tilgjengelig på kommunens nettsider. Her finner man informasjon om hvordan vi behandler personopplysninger og kontaklinformasjon til vårt personvernombud.

Det er etablert en egen arbeidsgruppe som fokuserer på informasjonssikkerhet og personvern i tråd med personvernforordningen (GDPR). Gruppen består av representanter fra administrasjonen, IT og personvernombudet. Det er i tillegg utpekt kontaktpersoner for alle tjenesteområdene i kommunen.

Det som omhandler informasjonssikkerhet og personvern er samlet på ett sted i kvalitets- og avvikssystemet til kommunen. Her ligger prosedyrer, skjemaer og andre dokumenter knyttet til informasjonssikkerhet og personvern lett tilgjengelig for alle ansatte. Avviksrapportering forgår også i Compilo.

I 2024 har det vært et spesielt fokus på opplæring og kompetanseheving innen informasjonssikkerhet og personvern. Det er sendt ut korte kurs til alle ansatte gjennom NanoLearning. Dette er små leksjoner som informerer og gir opplæring i informasjonssikkerhet. I tillegg har det blitt gjennomført obligatoriske kurs innen GDPR og informasjonssikkerhet for alle ansatte i Haugesund kommune.

I 2024 har ressurspersoner fra IT og fra Digitalisering og arkiv deltatt på KINS-konferansen. Dette er Foreningen kommunal informasjonssikkerhet som er en arena for kompetanseheving og kurs innen GDPR-feltet. Formålet med KiNS, er å bidra til økt informasjonssikkerhet i kommunene. Det er i etterkant av denne samlingen etablert og tilpasset flere prosedyrer som er blitt delt via KiNS nettverket.

Personvernombudet deltar på nettverksmøter for personvernombud i regi av Digi-Rogaland. Personvernombudet deltar også på andre kurs, konferanser o.l. som PVO finner aktuelt og nødvendig for å oppfylle rollen.

I 2024 ble det meldt inn totalt 108 avvik i avvikssystemet innenfor personvernområdet i Haugesund kommune. Det er en oppgang på 8 % fra 2023.

Avvikene fordeler seg slik:

Helse, omsorg og sosiale tjenester	83
Oppvekst	19
Tekniske tjenester	2
Administrasjon og service	3
Kultur, idrett og frivillighet	1

Fortsatt høy avviksrapportering er positivt, og vitner om forbedret forståelse i organisasjonen. Den positive trenden med tanke på antall meldte avvik fortsetter, og spesielt innenfor tjenesteområdet Helse, omsorg og sosiale tjenester. Innenfor de andre tjenesteområdene er det et lavere antall rapporterte avvik.

De fleste avvikene er av mindre alvorlig karakter, men i 2024 var 1 avvik av en slik karakter/alvorlighetsgrad at de ble meldt videre til Datatilsynet. Det er blitt satt inn tiltak, og avviket er lukket. Kommunen har ikke mottatt noen reaksjoner fra Datatilsynet på det aktuelle avviket.

Samfunnssikkerhet og beredskap

Kommunen sin beredskapsplikt følger av lov om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (Sivilbeskyttelsesloven) §14 og 15 og forskrift om kommunal beredskapsplikt.

Det overordnede målet for kommunal krisehåndtering er at Haugesund kommune skal være en trygg kommune å bo, å leve, oppholde seg- og å arbeide i.

Formålet i samfunnssikkerhet- og beredskapsarbeidet i kommunen er å forebygge hendelser og å være godt beredt for å takle hendelser som likevel måtte oppstå. Kommunens beredskapsarbeid skal være helhetlig og systematisk – vi søker samarbeid med andre der det er mulig og systematiserer arbeidet for å få best mulig resultat. Ved hendelser skal kommunen være i stand til raskt å iverksette tiltak som er nødvendige for å beskytte befolkningen og raskest mulig bringe kommunen tilbake til en normalsituasjon.

For å oppnå dette målet er det en forutsetning at

- planverket er oppdatert
- aktørene i planen er øvet i å bruke planverket
- kommunen som organisasjon, så vel som den enkelte aktøren i den kommunale organisasjonen, forstår sin rolle
- det er tilstrekkelig fokus på samhandling og informasjonsflyt.

Året 2024

På grunn av den sikkerhetspolitiske situasjonen i Europa, og i resten av verden, har det vært økt fokus på samfunnssikkerhet og beredskap de siste årene. For å tilpasse seg nasjonale råd og føringer, og samfunnets fokus, har også Haugesund kommune hatt et økt fokus på beredskap i 2024.

Våren 2024 vedtok Haugesund bystyre en revidert overordnet beredskapsplan for perioden 2024-2027. Beredskapsplanen bygger på helhetlig ROS-analyse, som ble sist vedtatt i 2022. I tillegg ble ressurslister, varslingslister og tiltakskort oppdatert. Videre ble personer i kriseledelsen og beredskapsteamet gjort kjent med sin rolle, og oppdatert om planverket.

I forbindelse med implementeringen av Rayvn høsten 2023, ble det også arrangert flere interne øvelser med kriseledelsen i Rayvn i 2024. Det ble også behov for å se på tidligere rapporteringsmaler, tiltakskort og varslingslister, og å oppdatere disse.

I tillegg til overordnede mål har Haugesund kommune også hatt fokus på å skape økt bevisstgjøring av byens innbyggere om egenberedskap. Dette er et mål som fortsetter å gjøre seg gjeldende i 2025 og årene fremover. Ett av punktene for å følge opp dette målet var å delta i den nasjonale egenberedskapsuken. Det ble i uke 44 2024 plassert ut informasjonsmateriell på steder med mye besøkende – Haugesund folkebibliotek og på Haugesund kommunes offentlige servicesenter. Kommunen oppdaterte også nettsiden med informasjon om egenberedskap.

Kommunen jobber jevnlig med å oppdatere temasiden "Beredskap" på kommunens nettside, med oppdatert informasjon. Dette er et arbeid som gjøres ved behov.

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon og service

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
100-Felles administrasjon og service	1 665	✓	-971	1 829	164	9,0 %
101-Kommunedirektøren	35 059	✓	40 257	39 737	4 678	11,8 %
102-Personal, organisasjon og service	58 087	!	52 316	53 779	-4 308	-8,0 %
103-IT	32 425	✓	34 914	35 035	2 610	7,4 %
104-Økonomi	19 791	✓	21 284	22 232	2 442	11,0 %
105-Digitalisering og arkiv	8 022	!	7 509	7 903	-119	-1,5 %
Sum	155 049	✓	155 310	160 515	5 466	3,4 %

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet for administrasjon og service, inkludert kommunedirektøren, hadde i 2024 samlet sett et positivt resultat på 5,5 millioner kroner. Resultatet skyldes i hovedsak reduserte kostnader, særlig knyttet til konsulentbruk og organisasjonsutvikling og lavere utgifter til IT og at det ikke er brukt vikarer ved fravær. Samtidig var det enkelte områder med økte utgifter, blant annet, tillegg til lærlinger og stipendutbetalinger og kostnader knyttet til bedriftshelsetjeneste. Under følger en gjennomgang av de ulike virksomhetenes økonomiske situasjon.

100 Felles administrasjon og service

Området hadde et lite mindreforbruk i 2024, som i hovedsak var knyttet til innkjøp av forbruksmateriell .

101 Kommunedirektøren

Kommunedirektøren hadde et mindreforbruk i 2024. Dette skyldes i hovedsak lavere utgifter på flere områder. De viktigste innsparingene var knyttet til redusert bruk av konsulenter, mindre annonsering og mindre til organisasjonsutvikling.

102 Personal, organisasjon og service

Virksomheten for personal, organisasjon og service hadde et merforbruk på 4,3 millioner kroner i 2024. De viktigste årsakene til overforbruket er lønn og faste tillegg for lærlinger, økte kostnader til stipendordninger for sykepleiere og vernepleiere, erkjentlighetsgaver til ansatte og kostnader knyttet til felles bedriftshelsetjeneste med Karmøy og Tysvær.

103 IT

IT-avdelingen hadde i 2024 et mindreforbruk på 2,6 millioner kroner og har i hovedsak sammenheng med lavere utgifter til inngått driftsavtaler og vakante stillinger.

104 Økonomi

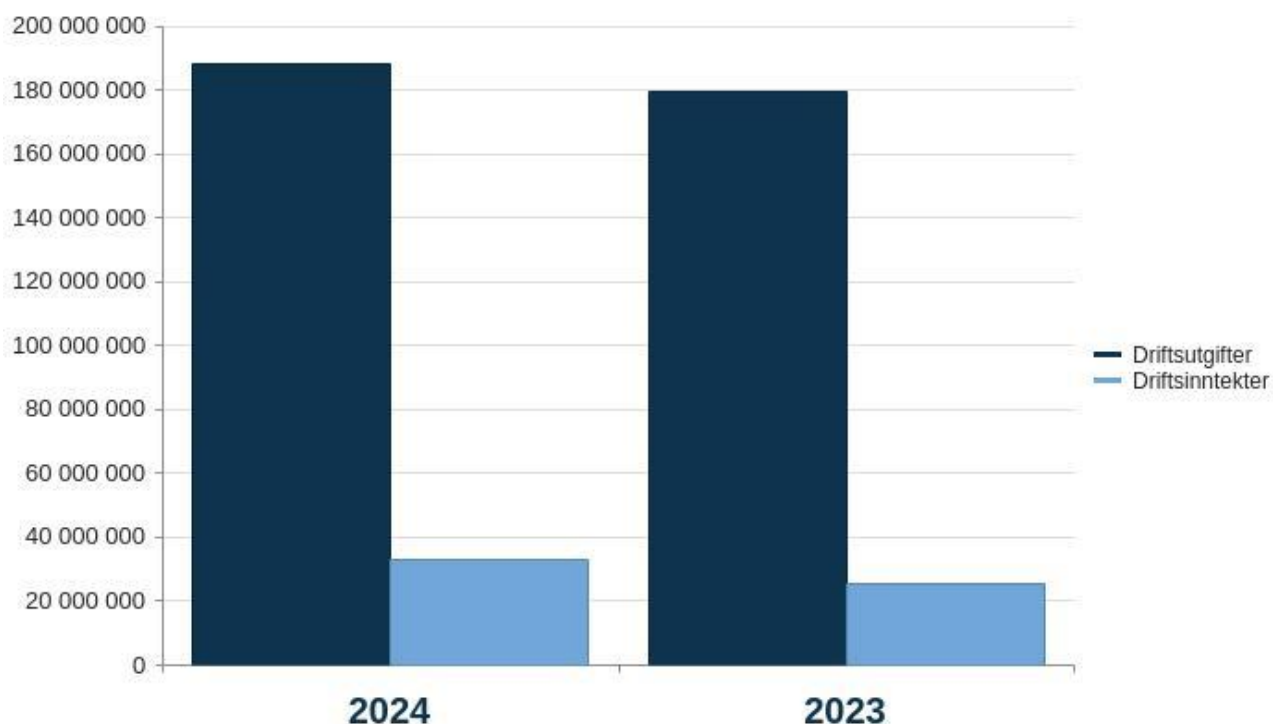
Økonomienheten hadde et positivt avvik på 2,4 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak at det ikke ble satt inn vikar ved lengre sykefravær. I tillegg ble kurs- og reisevirksomhet holdt på et minimumsnivå for å oppnå ytterligere innsparinger.

105 Digitalisering og arkiv

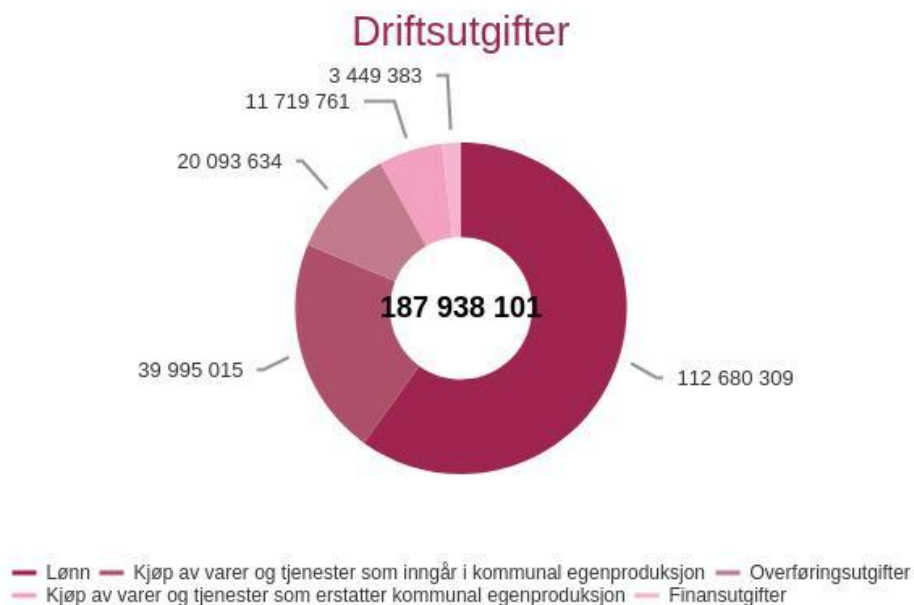
Enheten for digitalisering og arkiv hadde et mindre merforbruk i 2024, som i hovedsak var knyttet til flytting av arkivmateriale.

Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter i prosent 120 administrasjon (B)	6,1 %	5,3 %	4,7 %	4,7 %
Netto driftsutgifter per innbygger (120) administrasjon (B) *) **)	5 467	4 616	4 123	3 904

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Kommunedirektøren

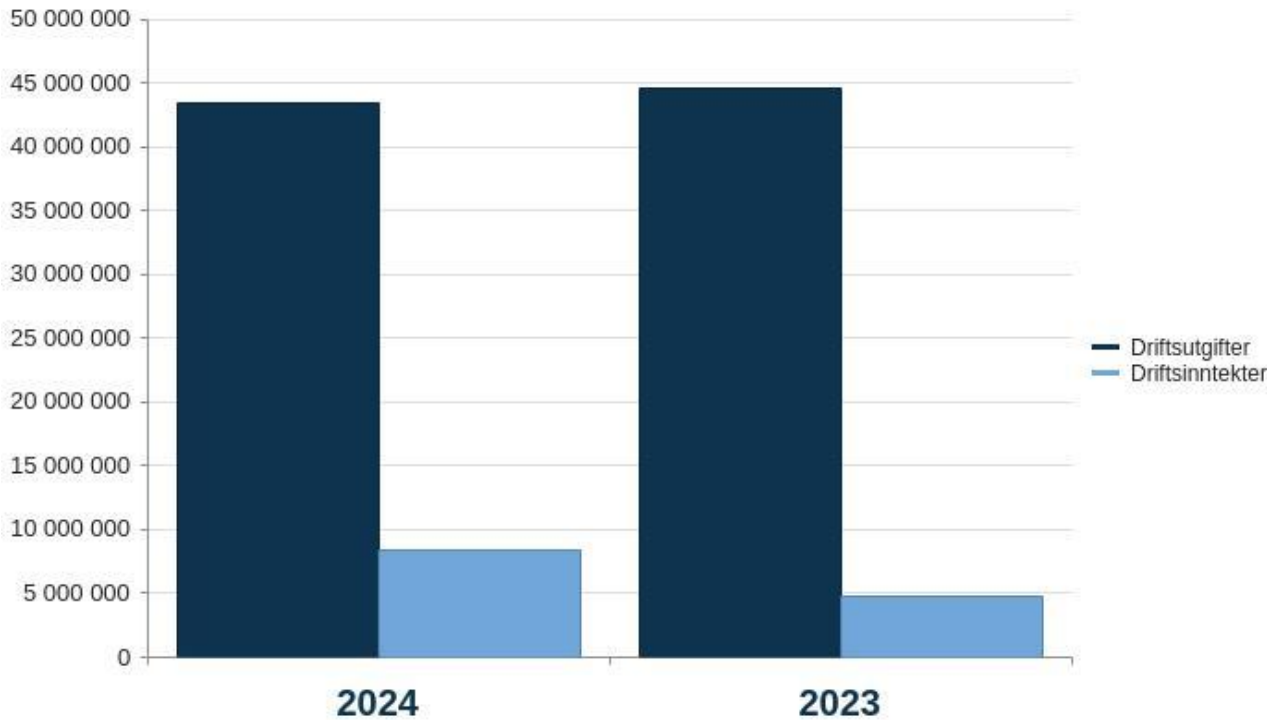
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

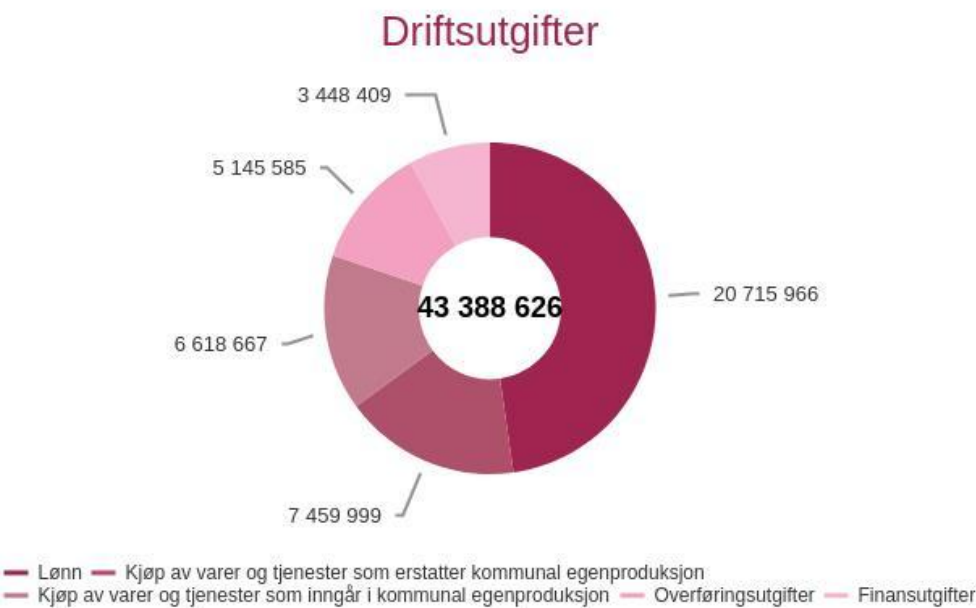
Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	35 059	✓	40 257	39 737	4 678	11,8 %

Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Personal, organisasjon og service

Status økonomi i rammeområdet

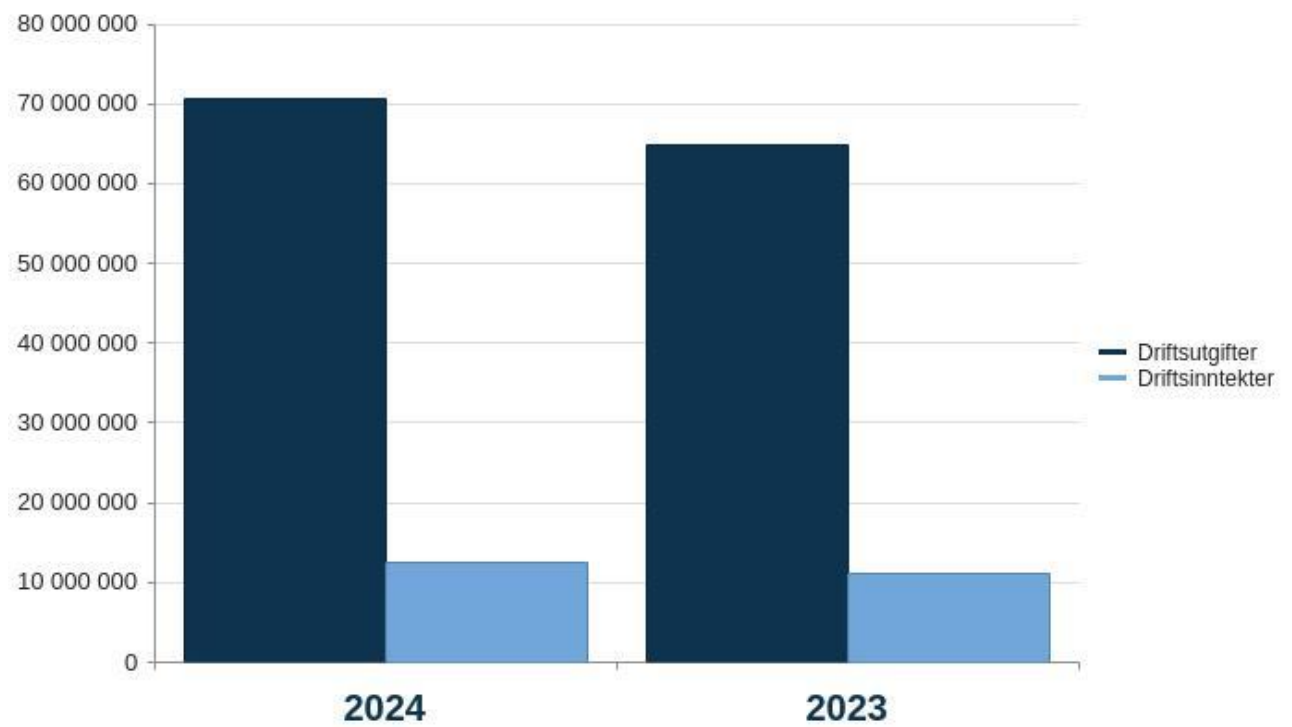
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	58 087	52 316	53 779	-4 308	-8,0 %

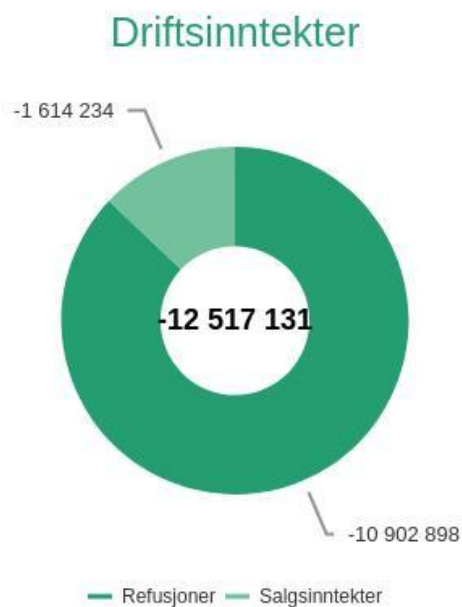
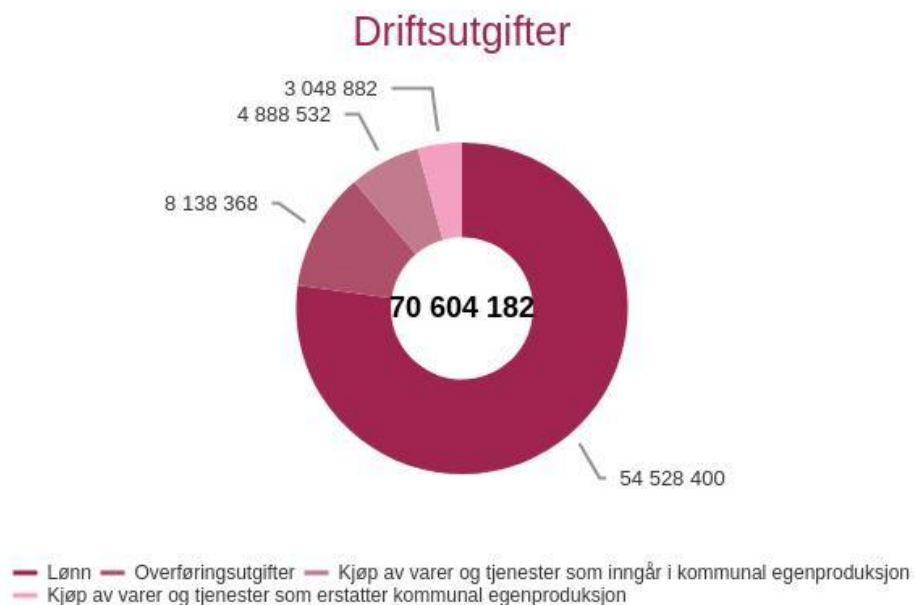
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket resultat 2023	Oppnådd resultat 2024	Statusbeskrivelse indikator
Byliv for alle	Bekjempe ulovlig alkoholservering		Andel kontroller skjenkebevilling	103,0 %	100,0 %	
Å jobbe/skape	Arbeidsmiljølove n stiller krav til et godt arbeidsmiljø. Haugesund kommune skal ivareta det fysiske og psykososiale arbeidsmiljø.		Øke svarprosenten vedr. 10-faktor medarbeiderundersøkelser som gjennomføres i alle tjenesteområder i kommunen.	77,0 %	0,0 %	10-faktor medarbeiderundersøkelser gjennomføres annet hvert år. Det er ikke gjennomført undersøkelse i 2024, og målsettingen er derfor ikke vurdert.
	Haugesund kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver		Sykefraværprosenten, for hele kommunen	8,0	8,7	Haugesund kommune har stabilisert seg på et lavere nivå de to siste årene sammenlignet med tidligere år. Selv om vi ikke oppnår målsettingen, er det en positiv utvikling i sykefraværet i kommunen. Det er satt i gang nye tiltak som forventes å påvirke sykefraværet i positiv retning i årene framover.

IT

Status økonomi i rammeområdet

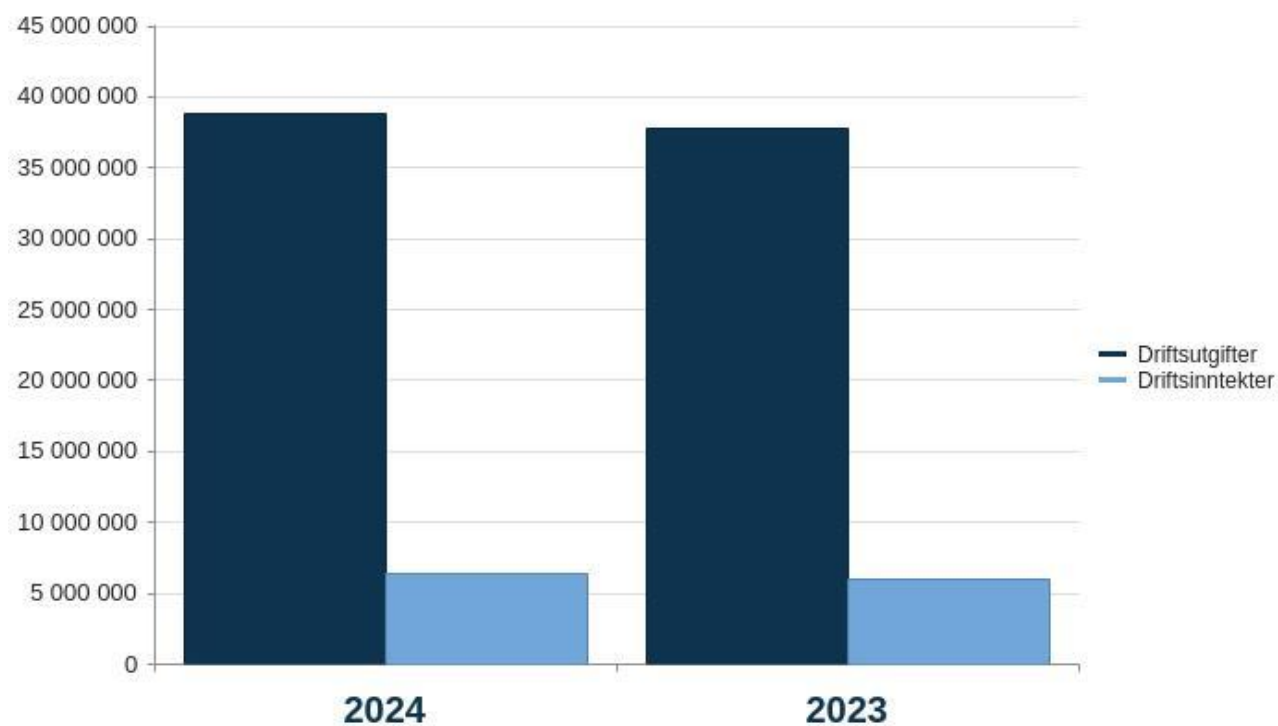
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	32 425		34 914	35 035	2 610	7,4 %

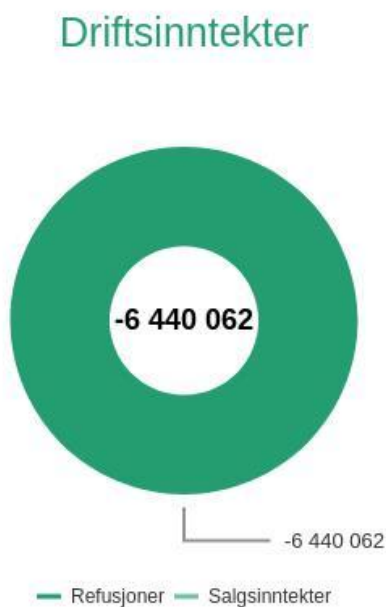
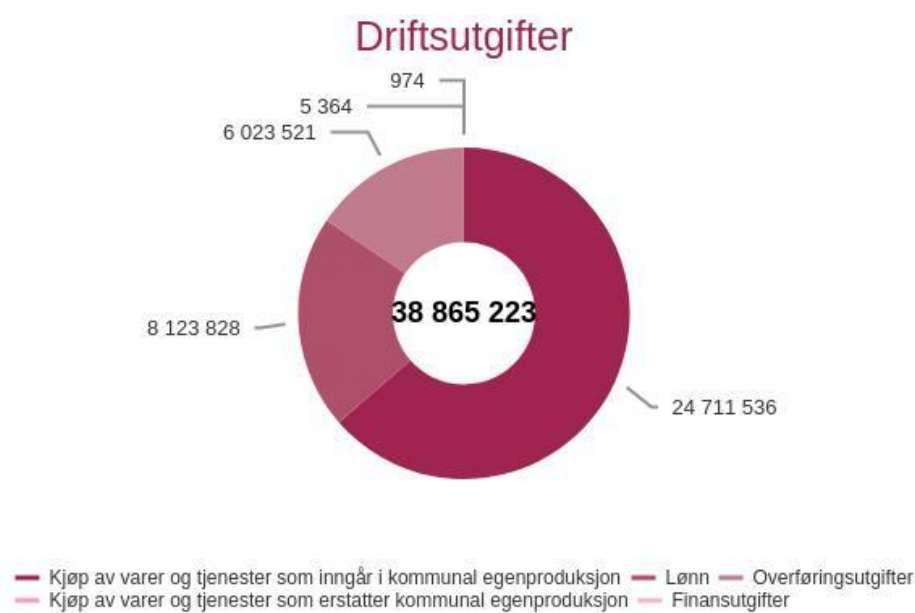
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Å jobbe/ Å skape	God kvalitet på tjenesten		Tilgjengelighet levert på sentrale tjenester levert av IT (oppetid gjennom året)	100,0 %	99,5 %	100,0 %	
	God service		Svartid på telefon hos IT-brukerstøtte, målt i gjennomsnittlig ventetid	95,0 %	85,0 %	91,0 %	

IT har levert stabile tjenester, og holdt service på et høyt nivå gjennom 2024.

Økonomi

Status økonomi i rammeområdet

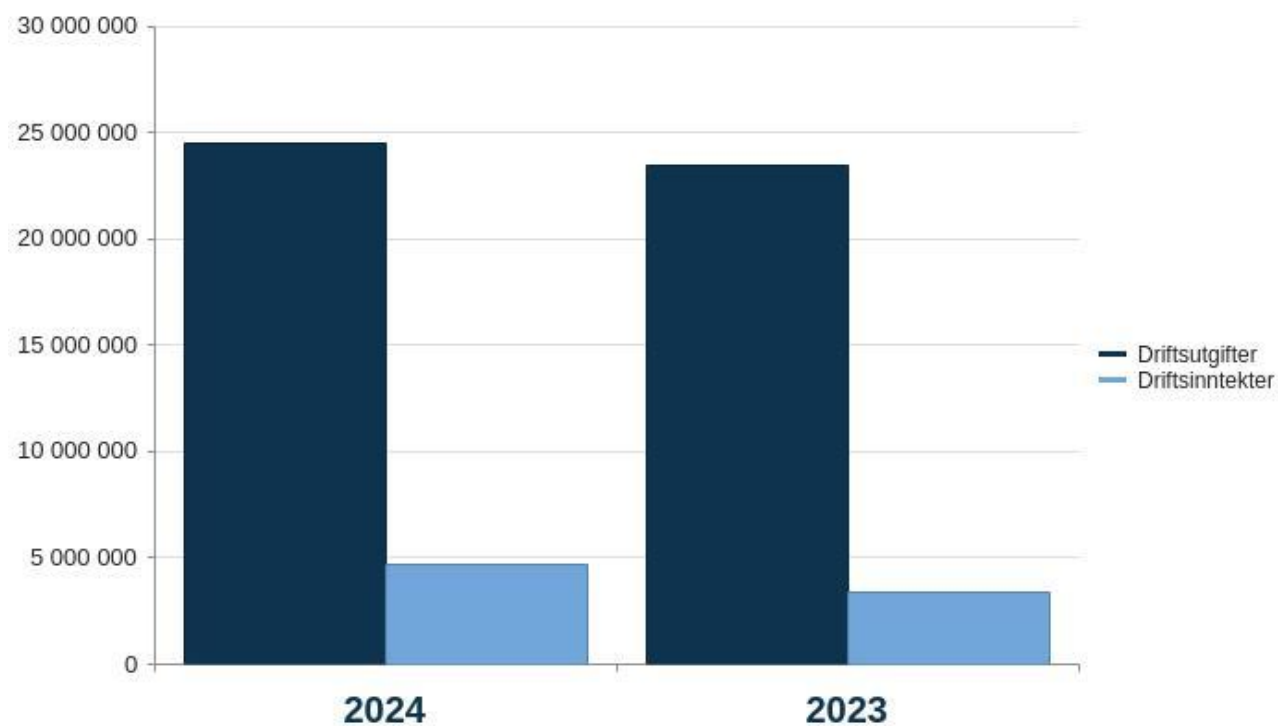
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	19 791		21 284	22 232	2 442	11,0 %

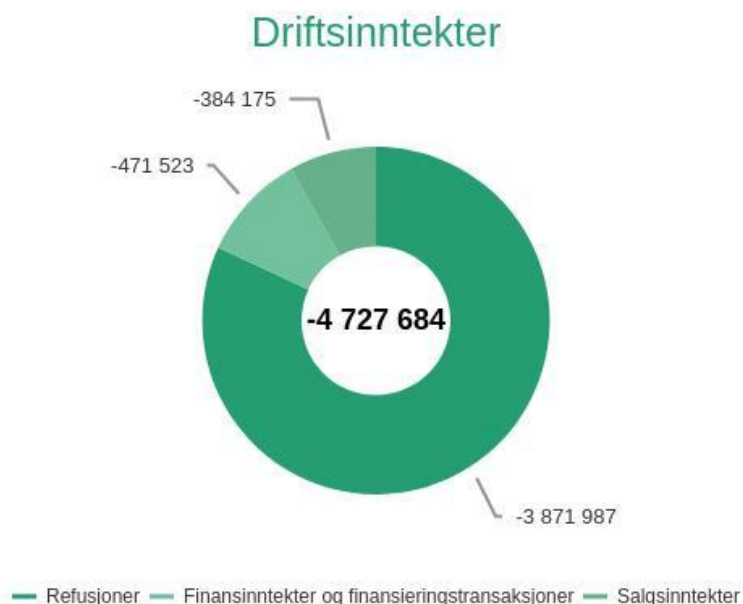
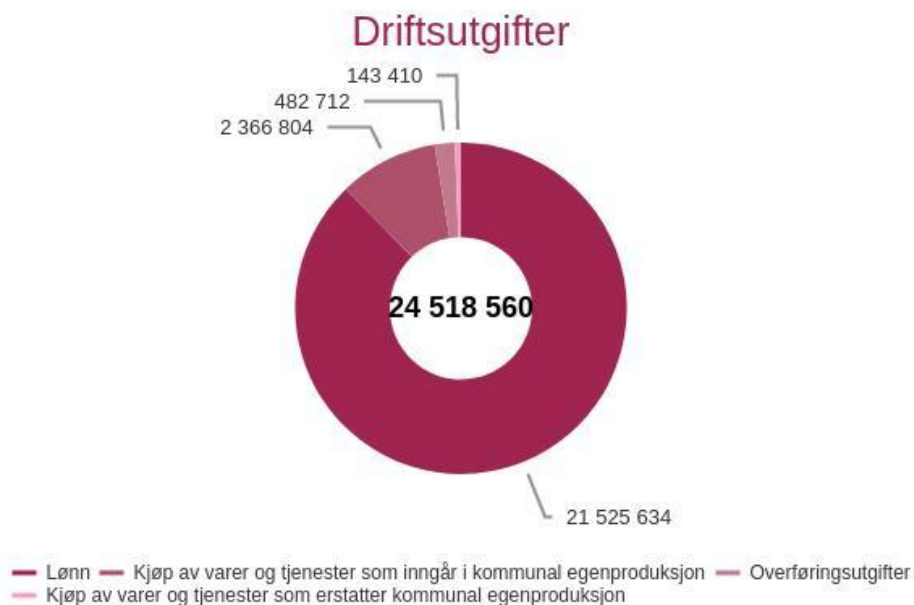
Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Oppvekst

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
200-Felles oppvekst	1 642	✓	-4 673	1 827	185	10,1 %
201-Barnehager	391 667	—	390 092	387 804	-3 862	-1,0 %
202-Skoler	508 844	!	482 772	493 904	-14 940	-3,0 %
204-Barnevern	122 916	!	94 357	95 789	-27 127	-28,3 %
205-PPT	17 808	✓	15 682	19 147	1 338	7,0 %
206-Helsestasjon og skolehelsetjeneste	37 746	!	34 720	36 163	-1 582	-4,4 %

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	1 080 622	 1 012 950	1 034 635	-45 987	-4,4 %

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet hadde i 2024 et merforbruk på nær 46 millioner kroner.

200 Felles oppvekst

Virksomheten hadde tilnærmet balanse i 2024.

201 Barnehage

Virksomhet barnehage hadde et merforbruk på 3,8 millioner kroner i 2024.

Merforbruket skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Tilskudd til private barnehager ble høyere enn budsjett
- Økte kostnader til spesialpedagogisk hjelp i barnehagene.

202 Skole

Virksomhetsområde skole viser et merforbruk i 2024 på 14,9 millioner kroner.

De viktigste årsakene til merforbruket er:

- Gratis kjernetid SFO for 3.trinn gav reduserte inntekter i form av foreldrebetaling. Dette utgjorde ca. 4 millioner kroner.
- Fortsatt høyt tjenestenivå ved Breidablik læringscenter har gitt betydelig økte kostnader. Læringscenteret har fått noe mindre tilskudd enn estimert, og har også hatt noe lavere salgsinntekter i kurs og plasser til andre kommuner.
- Flere skoler har økte kostnader til oppfølging av elever som har behov for særskilte tiltak knyttet til tilsyn og hjelp gjennom skoledagen.

204 Barnevern

Barnevernstjenesten hadde et merforbruk på 27,1 millioner kroner i 2024. Merforbruk i barnevernstjenesten er knyttet til en betydelig aktivitetsøkning i 2024 med flere omsorgsovertakelser med høy alvorlighetsgrad og flere ungdommer plassert i institusjonstiltak for behandling og oppfølging av rus- og atferdsproblematikk. I siste kvartal var det også en økning i antall barn med behov for akutt plassering i beredskapshjem. Samlet sett økte antallet akuttplasseringer med over 60% fra 2023 til 2024.

- Nye omsorgsovertakelser genererer ekstra utgifter knyttet til behandling i barnevernsnemnd (reise, opphold for ansatte i barnevernstjenesten samt vitner med mer)
- Nye plasseringer i fosterhjem har generelt høyere kostnader de første årene barnet bor der på grunn av etableringskostnader til utstyr, frikjøp fosterhjem, etc.. Det er også oftere mer omfattende samværutgifter knyttet til hyppighet av samvær, reiseutgifter, tilsyn m.m.
- Institusjonstiltak har høy kommunal egenandel (jf barnevernsreformen)
- Akuttplasseringer medfører som oftest overtidsbruk (kveld/natt/helg) - samt økte reiseutgifter både i forbindelse med selve plasseringer og i oppfølging i etterkant (samvær med foreldre og oppfølgingsbesøk) Barnevernstjenesten kan ikke beslutte plasseringssted. Akuttplasser ved institusjon medfører alltid reising, minimum Stavanger/Bergen, oftest Østlandsområdet/Agder.

For enkelte barn i fosterhjem med omfattende og sammensatte behov, har det vært nødvendig å etablere omfattende avlastningstiltak for å unngå brudd i plasseringen. Dette innebærer kjøp av avlastningstjenester fra ideelle tiltak.

205 PPT

Virksomheten hadde i 2024 et mindreforbruk på rundt 1,3 millioner kroner. Mindreforbruket er knyttet til vakante stillinger.

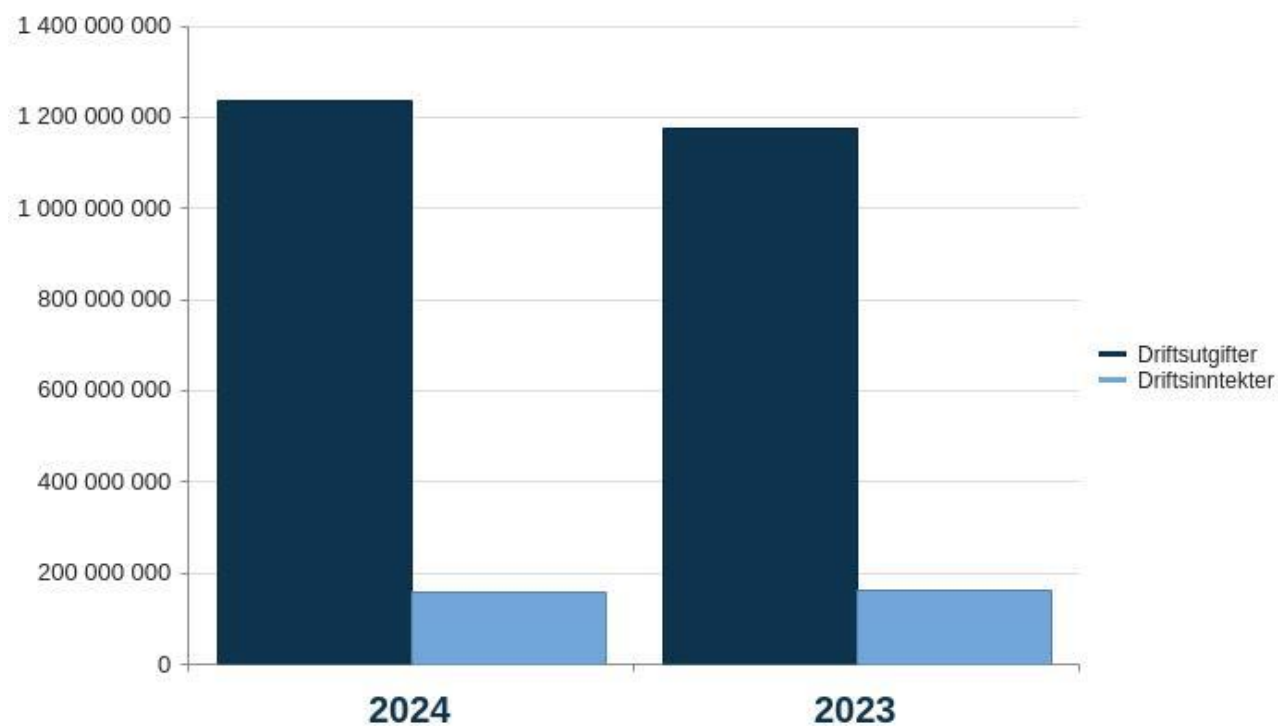
206 Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Virksomheten hadde ved årsslutt et merforbruk på nær 1,6 millioner kroner i 2024. Hovedårsaken til merforbruket skyldes at statlig finansiering av 3 stillinger opphørte ved inngangen til 2024. Tjenesten har i 2024 redusert driften med 3 årsverk ved naturlig avgang, noe som gav økte lønnskostnader i overgangsperioden.

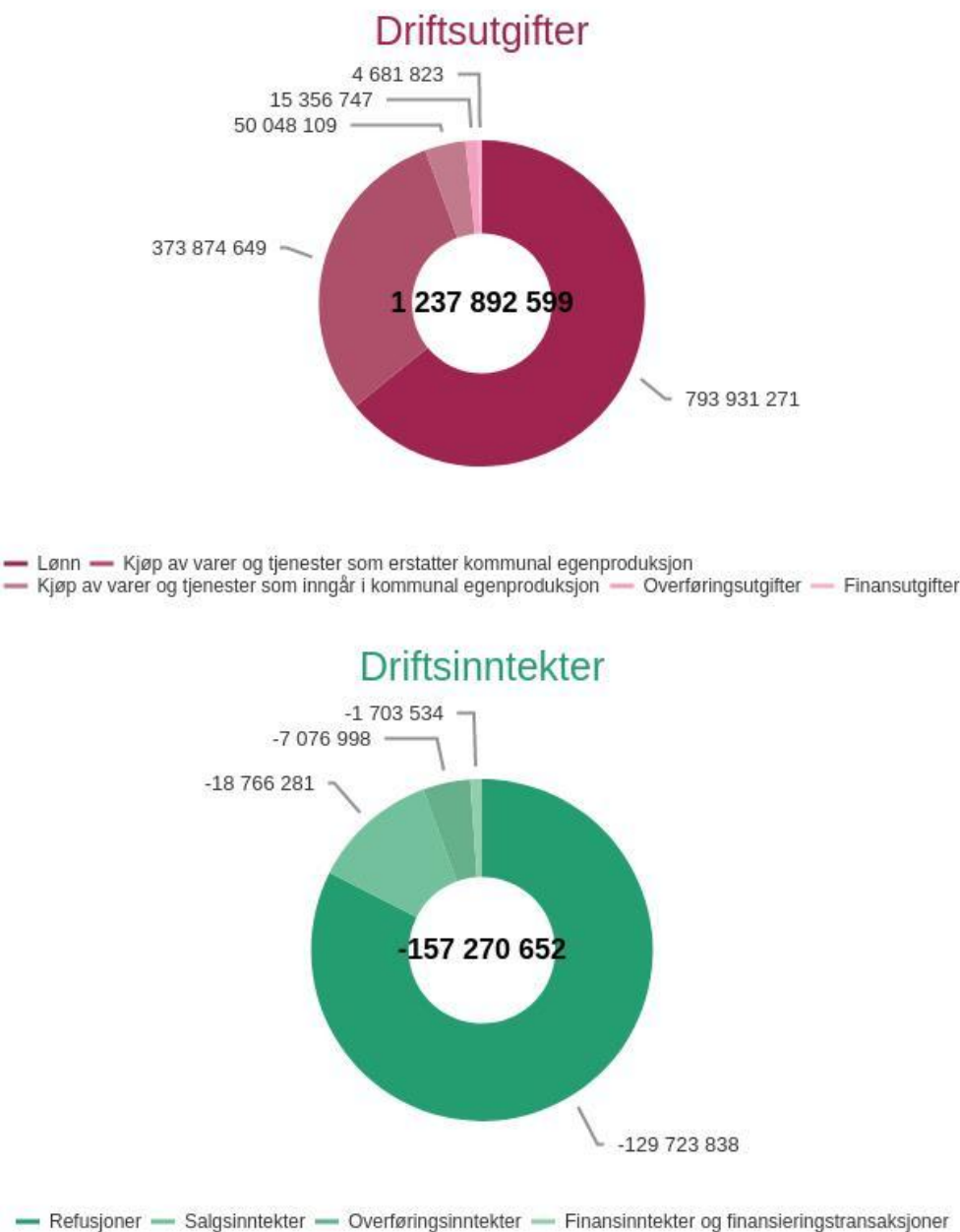
Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Barnehager

Status økonomi i rammeområdet

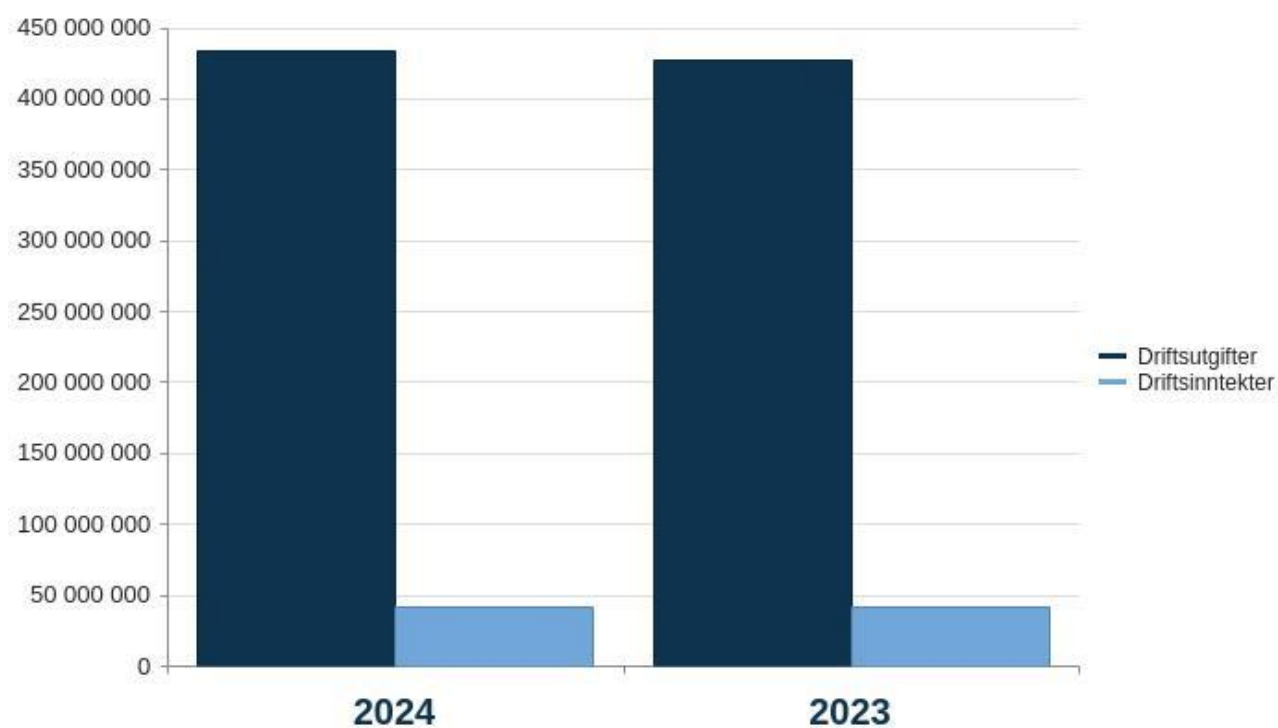
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	391 667	—	390 092	387 804	-3 862	-1,0 %

Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivels e delmål	Indikator	Ønsket 2023 resultat	Oppnådd 2024 resultat	Statusbeskrivels d e indikator
Kommunen s organisasjo n	Kommunalt ansatte skal ha gode utviklingsmulighet er gjennom kontinuerlig satsing på læring og utvikling	Kvalitet, kompetanse og effektivitet skal prege kommunens tjenestetilbud	Andel kommunale barnehager som oppfyller pedagognormen, uten dispensasjoner pr. 15.12	100, 100,0 % 0 %	100,0 %	
			Ønske om å bidra til andres måloppnåelse - nytteorientert motivasjon (medarbeiderundersøkelse n)	0,0		
Å leve	Barnehagen skal legge til rette for samarbeid mellom foreldre og personalet	Haugesund kommune skal være en kommune med gode oppvekstvilkår for barn og unge	Foreldrenes opplevelse av totalt sett hvor tilfreds er man med tilbudet	4,5	4,5	
			Andel barn 1-5 år med barnehageplass (B)	98,5 %		
			Andel barn som får tilbud innenfor det allmenpedagogiske (andel barn som ikke har vedtak om spesialpedagogisk hjelp og /eller nedsatt funksjonsevne	0,0 %		

Omtale av målene for denne enheten:

Kommunen som barnehagemyndighet

- Veileder og fører tilsyn for å påse at barnehageeiere oppfyller eierpliktene i barnehageloven. Veiledning og tilsyn er et kontinuerlig arbeid som foregår hele året. Barnehagene veiledes og følges opp ut fra tidligere tilsyn, områdeovervåking, risikovurderinger, varslinger, hendelser og andre kilder. Veiledningstema velges ut fra ulike risikofaktorer som; føringer fra sentrale myndigheter, lovendringer, BASIL rapportering og tidligere områdeovervåking og ROS analyser.
- Støtte og veilede alle barnehager i arbeide med tidlig innsats og inkluderende fellesskap
- Bidra med kunnskap om kompetansebehov til alle barnehager
- Legge til rette for samarbeid, opplæring og støtte til arbeid med bedre tverrfaglig innsats (BTI)

Barnehageeier

- Jobbe frem en helhetlig plan for kompetanseutvikling, etter og videreutdanning i kommunale barnehager
- Jobbe med implementering av rutiner for et trygt og godt barnehagemiljø
- Støtte opp om et godt samarbeid mellom foreldre og barnehagen
 - trygt og godt barnehagemiljø
 - foreldreundersøkelsen
- Jobbe frem en framdriftsplan for arbeid med økt nærvær, trivsel og kvalitet i barnehagene sammen med partssammensatt arbeidsgruppe som består av leder, verneombud og tillitsvalgte med støtte fra Nav arbeidslivsenter.
 - opplæring fra IA bransjeprogram for barnehage

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager *) **)	239 681	230 239	236 793	219 745
Dekningsgrad				
Andel barn i kommunale barnehager som får spesialpedagogisk hjelp (prosent)	8,9 %	8,4 %	4,3 %	3,9 %
Andel barn i private barnehager som får spesialpedagogisk hjelp (prosent)	5,0 %	4,5 %	3,4 %	3,3 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Skoler

Status økonomi i rammeområdet

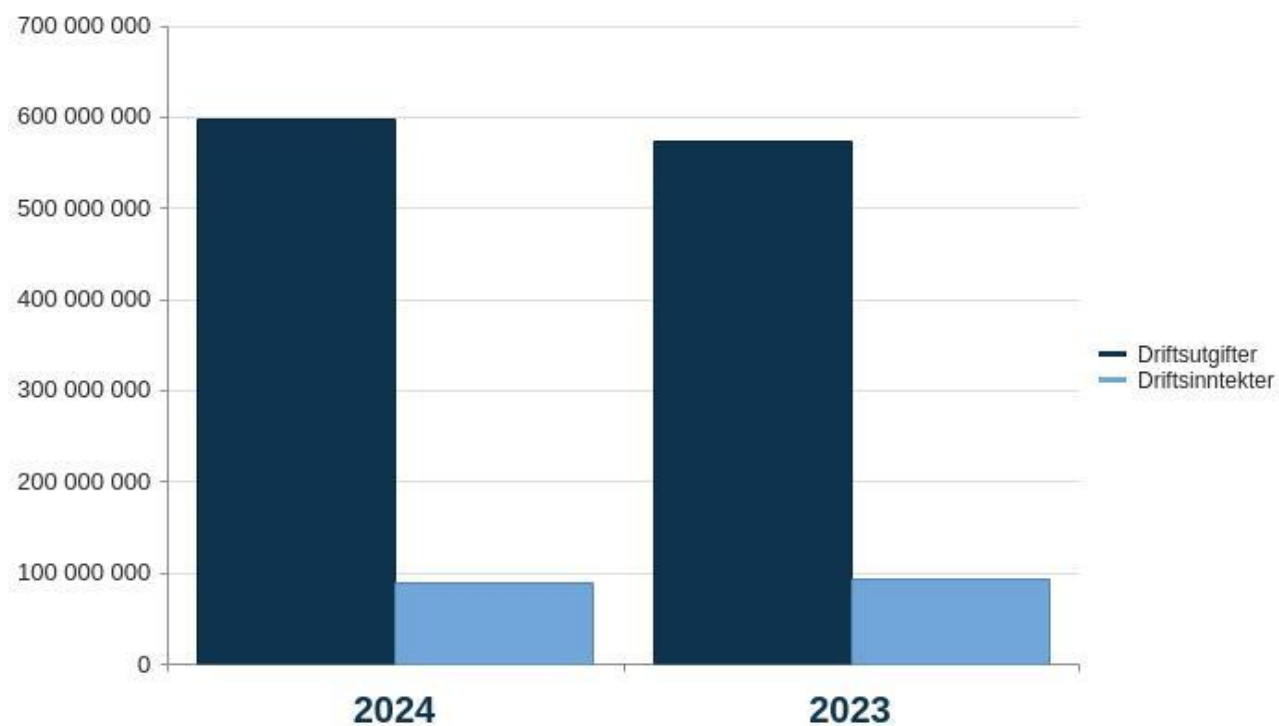
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	508 844	 482 772	493 904	-14 940	-3,0 %

Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Å jobbe/ Å skape	Barn og unge opplever læringsmiljø som fremmer læring, mestring, inkludering og likeverd Godt læringsutbytte for barn og unge.		Gjennomsnittlige grunnskolepoeng		43,0	42,3	
			Andel elever med direkte overgang fra grunnskole til videregående opplæring	95,0 %	99,0 %	98,4 %	
			Andel elever på mestringsnivå 3- 5, nasjonale prøver engelsk 8. trinn	75	80	75	
			Andel elever på mestringsnivå 3- 5, nasjonale prøver lesing 8. trinn	67,0 %	75,0 %	64,1 %	
			Andel elever på mestringsnivå 3- 5, nasjonale prøver regning 8. trinn	65,0 %	70,0 %	61,5 %	
			Gjennomsnittlige grunnskolepoeng		43,0	42,3	
			Skole - Frafall i videregående skole		8,0 %		
Å leve	Alle barn i Haugesundsskolen skal ha det trygt og godt på skolen						

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2023	Kostragruppe 2024 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år korrigert for elever i private skoler (B) *) **)	125 976	126 856	123 496	123 068
Netto driftsutgifter til voksenopplæring (213), per innbygger *) **)	169	274	335	280
Dekningsgrad				
Andel elever i grunnskolen som får morsmålsopplæring (B)	7,5 %	7,7 %	1,9 %	2,9 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning (B)	6,8 %	7,3 %	7,7 %	8,4 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring (B)	9,6 %	9,3 %	3,0 %	7,1 %
--	-------	-------	-------	-------

Kvalitet

Elever per kommunal skole	311,7	302,3	259,3	270,8
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10.årstrinn	13,0	13,1	12,6	13,1
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-4.årstrinn	11,7	11,7	11,5	11,8
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 5.-7.årstrinn	12,7	13,1	12,1	13,2
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.-10.årstrinn	15,0	15,0	14,5	14,7

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Barnevern

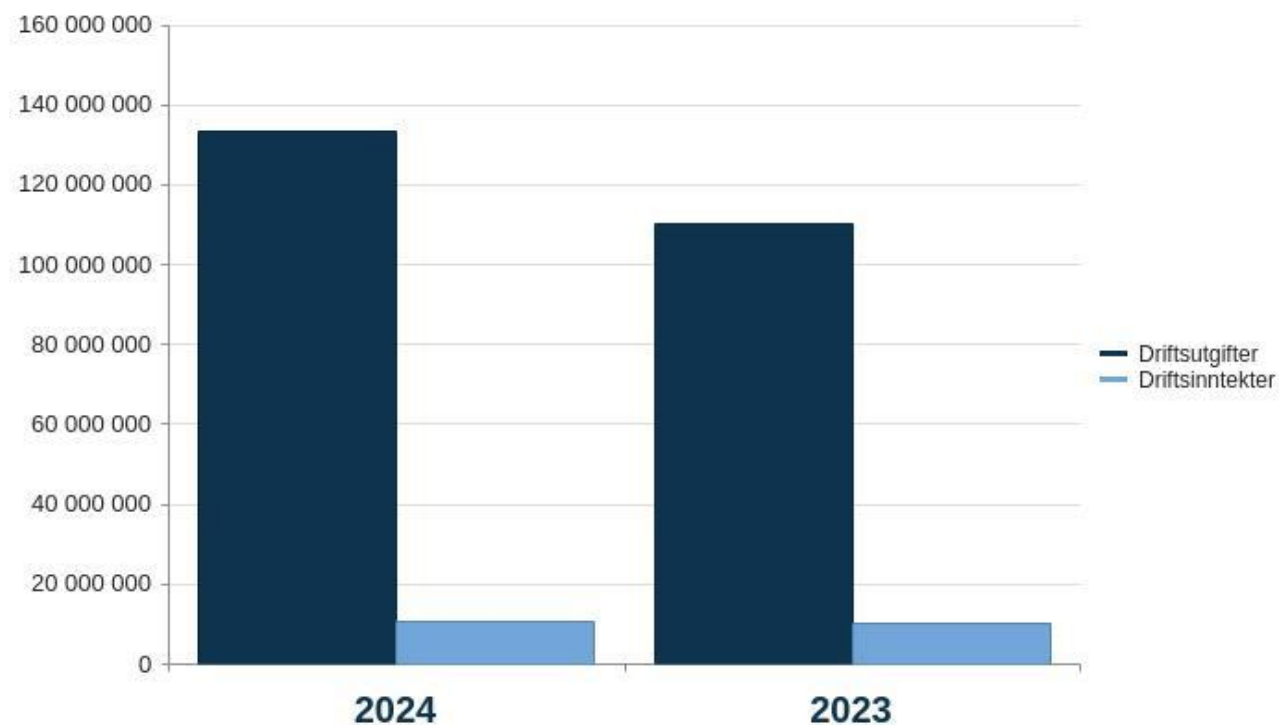
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

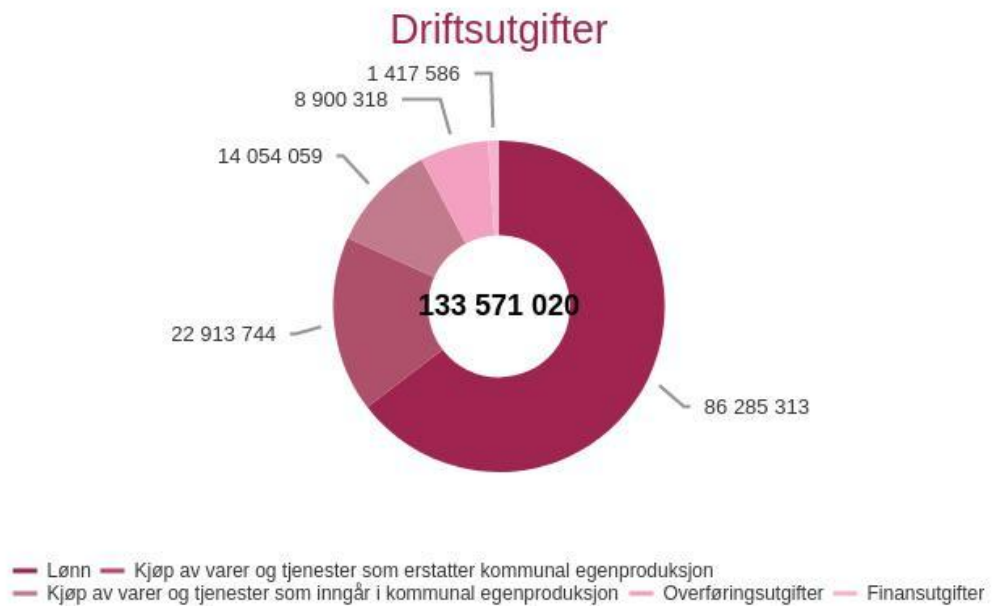
Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	122 916	94 357	95 789	-27 127	-28,3 %

Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator delmål	2023	Ønsket resultat	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
2024						
Å leve	Effektiv saksbehandling	Andel undersøkelser med behandlingstid innen 3 måneder	98,0 %	100,0 %	99,0 %	
	Rett hjelp til rett tid	Ventetid på avtalt oppstartsmøte skal skje innen 3 uker etter mottatt henvisning	100,0 %	80,0 %	75,0 %	
	Særsilt fokus på medvirkning i alle saker.	Alle barn i barneverntjenesten gis mulighet for medvirkning i alle saker og beslutninger som gjelder dem.	100,0 %	100,0 %	100,0 %	
	Flere barn skal få hjelp og støtte i slekt og nettverk.	Andel barn flyttet til slekt- og nettverksfosterhjem.	60,0 %	60,0 %	50,0 %	
		Antall barn som har fått gjennomført familieråd.	13	15	10	

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten (B) *) **)	15 173	17 469	14 385	15 528
Produktivitet				
Andel undersøkelser med behandlingstid innen 3 måneder	88,0 %	95,0 %	92,0 %	95,0 %
Kvalitet				
Stillinger med fagutdanning per 1 000 barn 0-17 år (B)	5,1	5,6	6,1	5,9

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

PPT

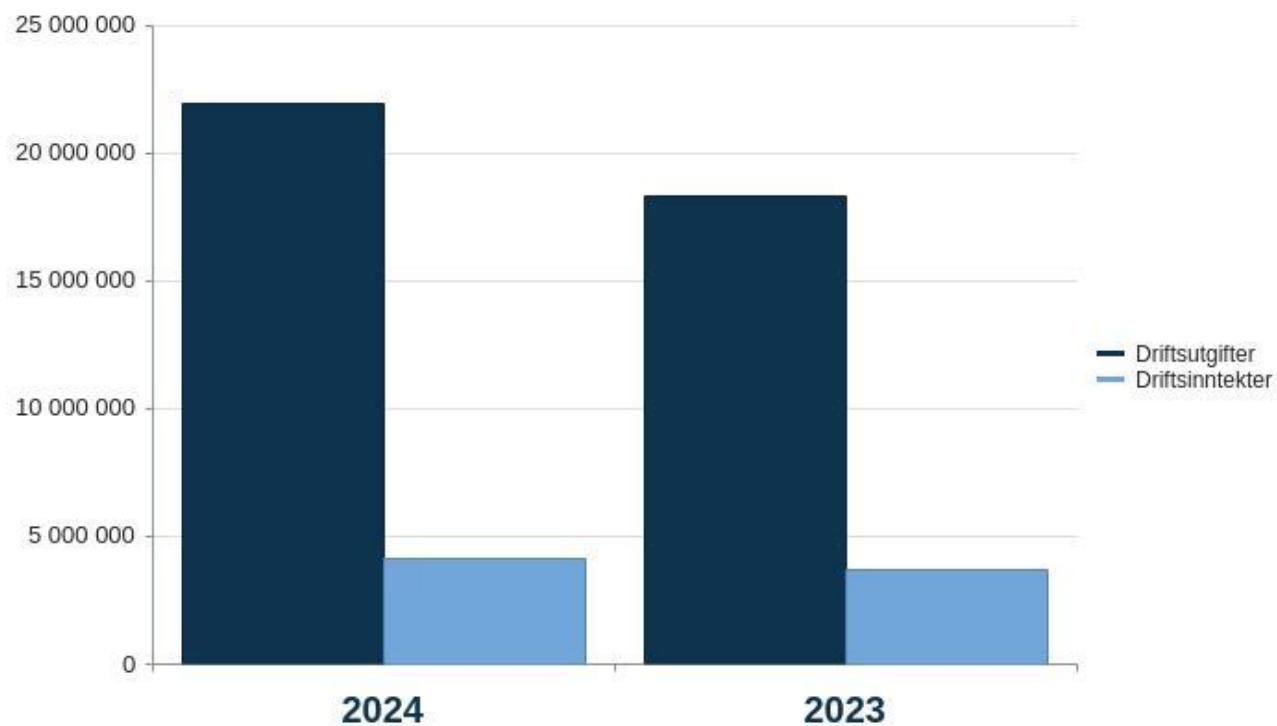
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

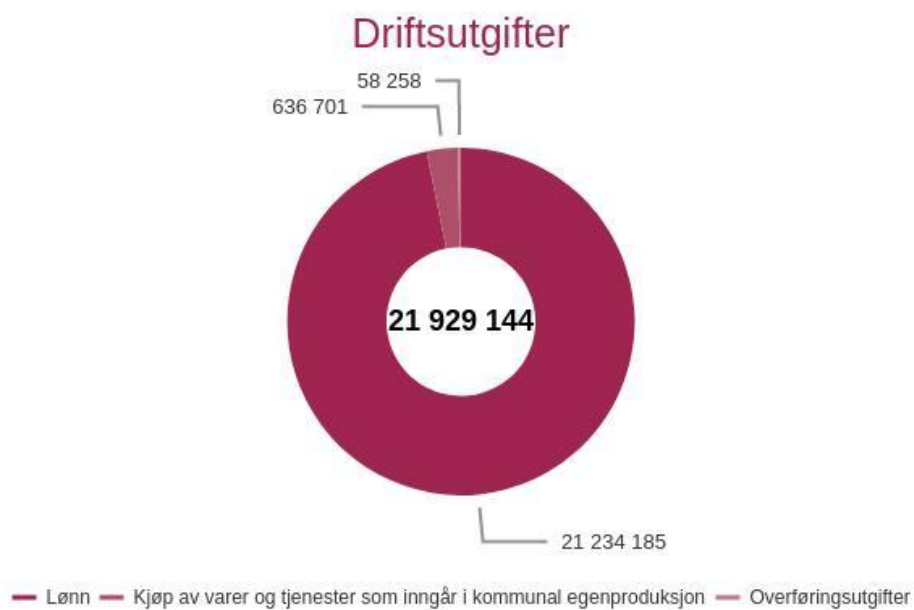
Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr i %
Sum	17 808	15 682	19 147	1 338 7,0 %

Grafer økonomi

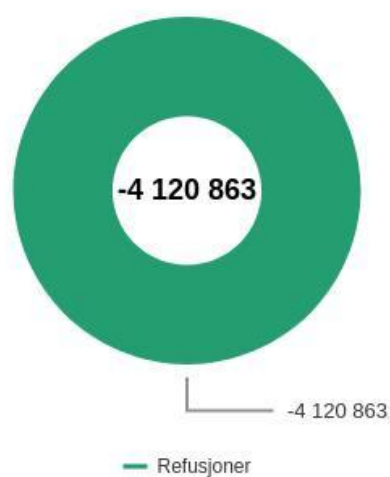
Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Driftsinntekter



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket resultat 2023	Oppnådd resultat 2024	Statusbeskrivelse indikator
Å leve	Andel sakkyndige vurderinger ferdigstilles innen frist	PPT fikk henvist litt over 750 saker i 2024. Av disse var rundt 100 saker henvist der det ikke var behov for	innen frist	98,0 %	90,0 %	PPT fikk henvist litt over 750 saker i 2024. Av disse var rundt 100 saker henvist der det ikke var behov for
		å utarbeide sakkyndig vurdering (Logopedisk-, audiopedagogisk hjelp, overføring av opplysninger til andre instanser/personer). Dette er saker uten frist. 2024 hadde PPT i snitt ca 30 saker med fristbrudd. Dette skyldes ulike forhold som sykdom (ansatte eller samarbeidspartnere), avvente ferdigstillelse i påvente av utredninger fra 2.- eller 3. linje. (feks diagnostiske vurderinger/behandling). og at behov/ønsket fra en av partene (foreldre, skole) var uavklart eller endret. I tillegg har PPT i 2024 hatt en stor omorganisering og mange nyansatte, som har påvirket saksbehandling.				å utarbeide sakkyndig vurdering (Logopedisk-, audiopedagogisk hjelp, overføring av opplysninger til andre instanser/personer). Dette er saker uten frist. 2024 hadde PPT i snitt ca 30 saker med fristbrudd. Dette skyldes ulike forhold som sykdom (ansatte eller samarbeidspartnere), avvente ferdigstillelse i påvente av utredninger fra 2.- eller 3. linje. (feks diagnostiske vurderinger/behandling). og at behov/ønsket fra en av partene (foreldre, skole) var uavklart eller endret. I tillegg har PPT i 2024 hatt en stor omorganisering og mange nyansatte, som har påvirket saksbehandling.
	Flere barn inkluderes innenfor det ordinære i barnehage og skole	Haugesund kommune har over flere år arbeidet målrettet og systematisk med fokus på å øke kvaliteten på det ordinære tilbudet både i barnehager og skoler. PPT har derfor hatt stort fokus på forebygging og tidlig innsats. Over tid har PPT prioriter fokusert på å være tilgjengelig i barnehager og skoler, samt bidra med kompetanseheving der det er behov for det. Dette har vært en medvirkende faktor til at flere barn/elever har hatt utbytte av det ordinære tilbudet og	inkludering	5,8	400,0	

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket 2023 resultat	Oppnådd resultat 2024	Statusbeskrivelse indikator
		færre har hatt behov for spesialpedagogisk hjelp/individuell tilrettelagt opplæring.				
Rett kompetanse		Virksomheten har over tid prioritert å bygge kompetanse hos ansatte i tjenesten for å kunne ha legitimitet som faginstans opp mot skoler og barnehager, samt være attraktiv som arbeidsplass (rekruttering) og å beholde kompetanse. Virksomheten har derfor utarbeidet interne strategiske kompetanseplaner ut fra årlige ståstedsanalyser (Udir) som involverer alle ansatte i tjenesten. som en del av omorganiseringen i 2024 der PPT fikk tilført nye ressurser, ble det også utarbeidet en risikoanalyse, der det å videreutvikle relevant kompetanse ble ett av punktene det ble pekt på som viktige. I tillegg til strategisk kompetanseutvikling, ble det derfor også utviklet et systemisk introduksjonsprogram (onboarding) samt tilbud om veiledning for nyansatte og for øvrige ansatte. Virksomheten har derfor fortsatt hatt relativt lavt sykefravær og greid å rekruttere relevant kompetanse.				

Helsestasjon og skolehelsetjeneste

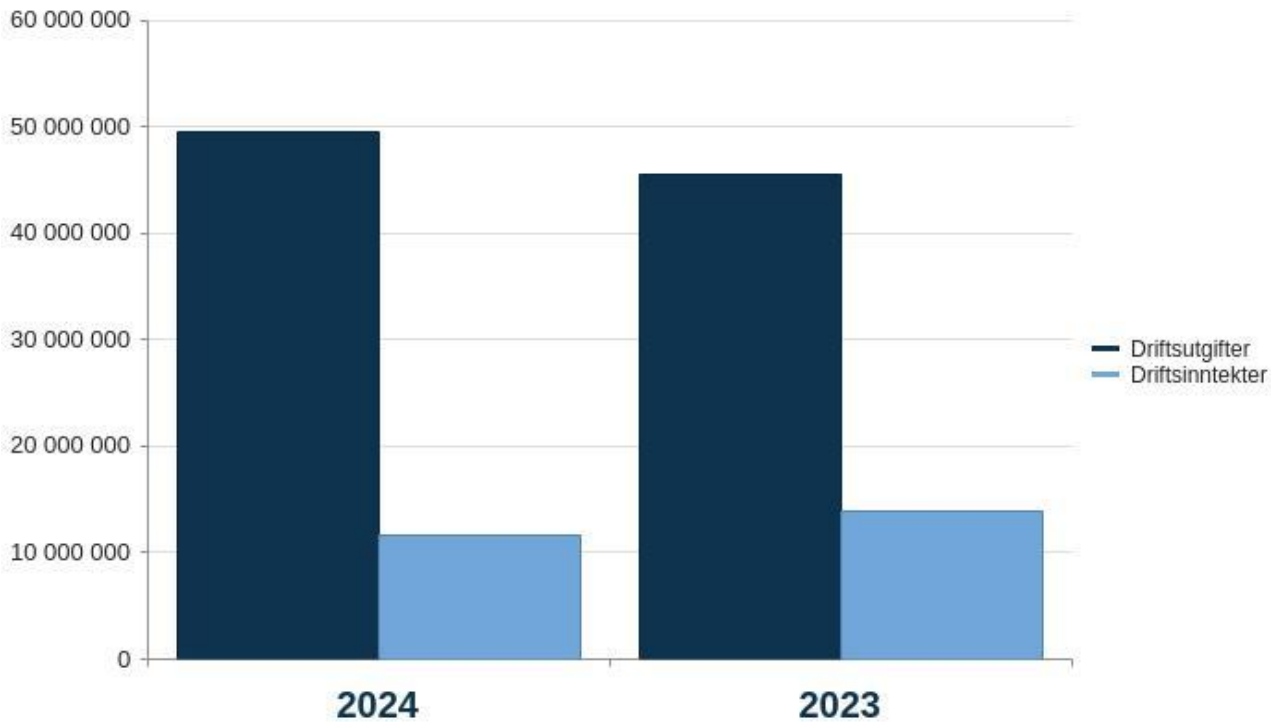
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

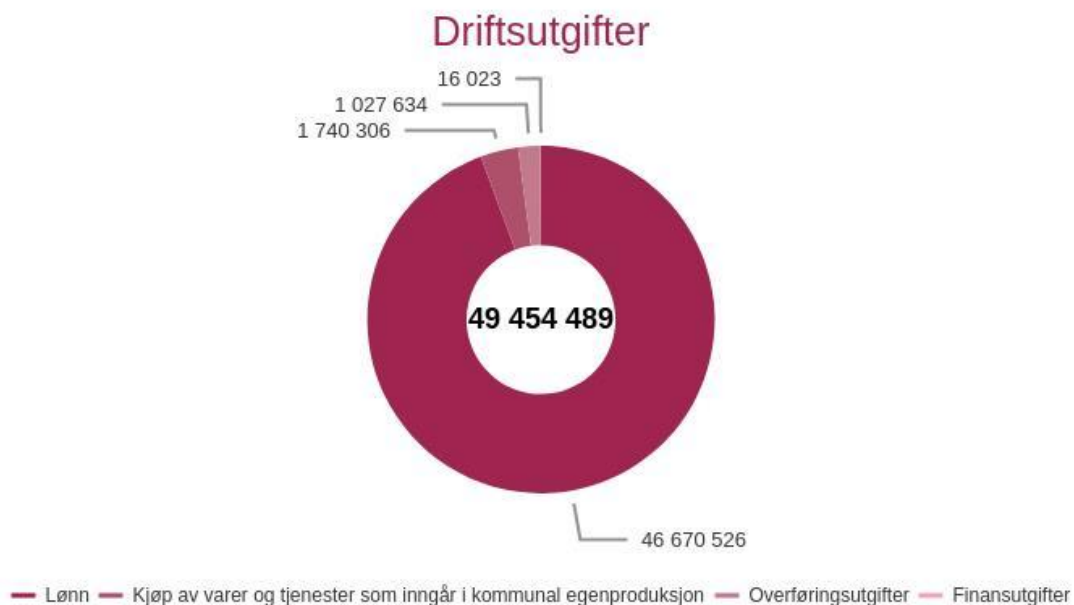
Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	37 746	34 720	36 163	-1 582	-4,4 %

Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket 2023 resultat	Oppnådd 2024 resultat	Statusbeskrivelse indikator
Tilgjengelige, robuste og kompetente tjenester.	Helsestasjon og skolehelsetjenesten er bemannet i forhold til normtall		Bemanning	0	100	Grunnbemanning i forhold til normtall, men mange vakanser i forhold til studier og sykdom gir ikke full dekning.
	Samlokalisering av 3 helsestasjoner		Netto driftsutgifter, funksjon 232		0	
Å leve	Alle nyfødte skal få hjemmebesøk av jordmor og helsesykepleier		Andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst (prosent)	30,0 %	98,0 %	35,0 % Lav dekning gjenspeiler bemanningssituasjonen ved studenter i utdanning og høyt sykefravær. Familiene har blitt ivaretatt ved samtale på helsestasjonen.
	Barn og unge med milde og moderate psykiske lidelser får tilbud om tiltak på rett nivå.		Andel til behandling	0,0 %		100,0 %
	Førstegangsforeldre skal få tilbud om foreldreveiledning i gruppe.		Andel som deltar i gruppe	0,0 %	100,0 %	100,0 % 100% har fått tilbud om foreldreveiledning i grupper, men under 10% har takket ja og har gjennomført Cos-kurs.
	God vaksinedekning		FHI-gjennomførte vaksiner	0,0 %		95,0 %
	Helseundersøkelse ved skolestart		Andel barn som har fullført helseundersøkelse innen utgangen av 1. skoletrinn (B)	0,0 %		100,0 %
	Gjennomført 6 uker konsultasjon		Andel som har vært til konsultasjon hos helsesykepleier og lege	100,0 %	0,0 %	96,0 %

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Dekningsgrad				
Andel barn som har fullført helseundersøkelse innen utgangen av 1. skoletrinn (B)	100,7 %	109,6 %	98,3 %	101,0 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Andel barn som har fullført helseundersøkelse ved 2-3 års alder (B)	104,3 %	90,8 %	105,0 %	89,5 %
Andel barn som har fullført helseundersøkelse ved 4 års alder (B)	99,1 %	91,2 %	101,9 %	98,5 %

Helse, omsorg og sosiale tjenester

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
300-Helse, omsorg og sosial felles overordnet	-84 510	✓	-62 924	-62 902	21 607	34,4 %
301-Forvaltning helse og omsorg	18 305	!	14 664	15 115	-3 190	-21,1 %
302-Hjemmetjenester og korttidsopphold	325 380	!	257 267	267 468	-57 912	-21,7 %
303-NAV	40 680	!	13 526	15 241	-25 440	-166,9 %
304-Institusjonsdrift	325 142	!	305 961	318 091	-7 052	-2,2 %
306-Tilrettelagte tjenester	419 547	!	360 182	370 880	-48 666	-13,1 %
308-Helse og forebygging	120 711	!	104 456	107 390	-13 321	-12,4 %
309-Utvikling og organisasjonsstøtte	5 816	✓	11 008	11 355	5 539	48,8 %
310-Brukerbetaling omsorg	-67 882	✓	-62 050	-62 050	5 832	9,4 %
Sum	1 103 189	!	942 091	980 587	-122 602	-12,5 %

Kommentar til status økonomi

Samlet merforbruk for tjenesteområdet var 122,6 millioner kroner i 2024.

Merforbruket i tjenesteområdet skyldes hovedsakelig fire faktorer. For det første hadde virksomhetene Helse og forebygging og Hjemmetjenester og korttidsopphold et merforbruk på innleie av leger og sykepleiere på ca. 23 millioner kroner. For det andre hadde Nav et merforbruk på sosialhjelp og en mindreinntekt på integreringstilskudd tilsvarende 30 millioner kroner. Den tredje faktoren er et merforbruket knyttet til økte avlastningstjenester, nye vedtak om barneboliger og økte vedtak om brukerstyrt personlig assistent (BPA) på cirka 27 millioner kroner. Endelig er det et betydelig merforbruk på lønn lønn i flere av virksomhetene som følge av høye vedtak og generell volumvekst.

300 Helse, omsorg og sosial felles overordnet

Virksomheten hadde et positivt resultat på 21,6 millioner kroner i 2024. Avviket skyldes i hovedsak 15,2 millioner kroner mer i refusjon for ressurskrevende tjenester enn budsjettert. Andre budsjettposter innenfor virksomheten hadde et mindreforbruk på cirka 6,4 millioner kroner.

301 Forvaltning helse og omsorg

Virksomheten hadde samlet et merforbruk på 3,2 millioner kroner i 2024. Merforbruket skyldes i hovedsak manglende budsjettmessige tilpasninger til organisasjonsendringer gjort i 2023. Disse forholdene viser igjen i det tilsvarende mindreforbruket på virksomheten Utvikling og organisasjonsstøtte.

302 Hjemmetjenester og korttidsopphold

I 2024 hadde virksomheten et merforbruk på kr 57,9 millioner kroner. Ca. 15 millioner kroner av merforbruket er knyttet til innleie av vikarer fra vikarbyrå, både sykepleiere og leger. Samtidig har virksomheten noe merforbruk knyttet til forbruksvarer og driftsmidler (inkludert medisinsk utstyr, medikamenter og kostnader til leasingbiler) som følge av prisstigning og volumvekst. Den største delen av merforbruket, i overkant av 40 millioner kroner, gjelder lønn. Dette omfatter både overtidskostnader og generelt høyere lønnskostnad enn budsjettert som følge av høyere bemanning. Årsakene til høyere bemanning er høyt sykefravær og økt personalbruk for å ivareta sikkerhet ved risikooppdrag.

303 NAV

Virksomheten Nav hadde et merforbruk på 25,5 millioner kroner. Dette skyldes i stor grad økte kostnader til sosialhjelp som følge av flyktningkrisen, samt noe lavere integreringstilskudd enn budsjettert som følge av en reduksjon i antall bosatte flyktninger sammenlignet med budsjett.

304 Institusjonsdrift

Virksomheten hadde i 2024 et merforbruk på 7,1 millioner kroner. Av dette skyldes 1,7 millioner kroner innleie fra eksterne bemanningsbyrå og 5,4 millioner kroner skyldes merforbruk på lønn som følge av høyt sykefravær.

306 Tilrettelagte tjenester

Virksomheten hadde i 2024 et merforbruk på 48,6 millioner kroner. Hovedårsaken til merforbruket skyldes økning i vedtak om brukerstyrt personlig assistanse (BPA), økte vedtak om avlastningstjenester for barn og unge, økning av barneboliger samt økte vedtakstimer innen heldøgns omsorg. I tillegg har virksomheten hatt økte kostnader som følge av prisvekst innenfor kjøpte tjenester.

308 Helse og forebygging

Virksomheten hadde et negativt resultat på 13,3 millioner kroner i 2024. Avviket skyldes økte kostnader til legetjenester, herunder basistilskudd, innleie og lønn. En del av merforbruket kan knyttes direkte til tiltak for å håndtere fastlegekrisen. Det er også gjennom 2024 påløpt bygningsmessige kostnader for å følge opp pålegg etter tilsyn ved legevakten.

309 Utvikling og organisasjonsstøtte

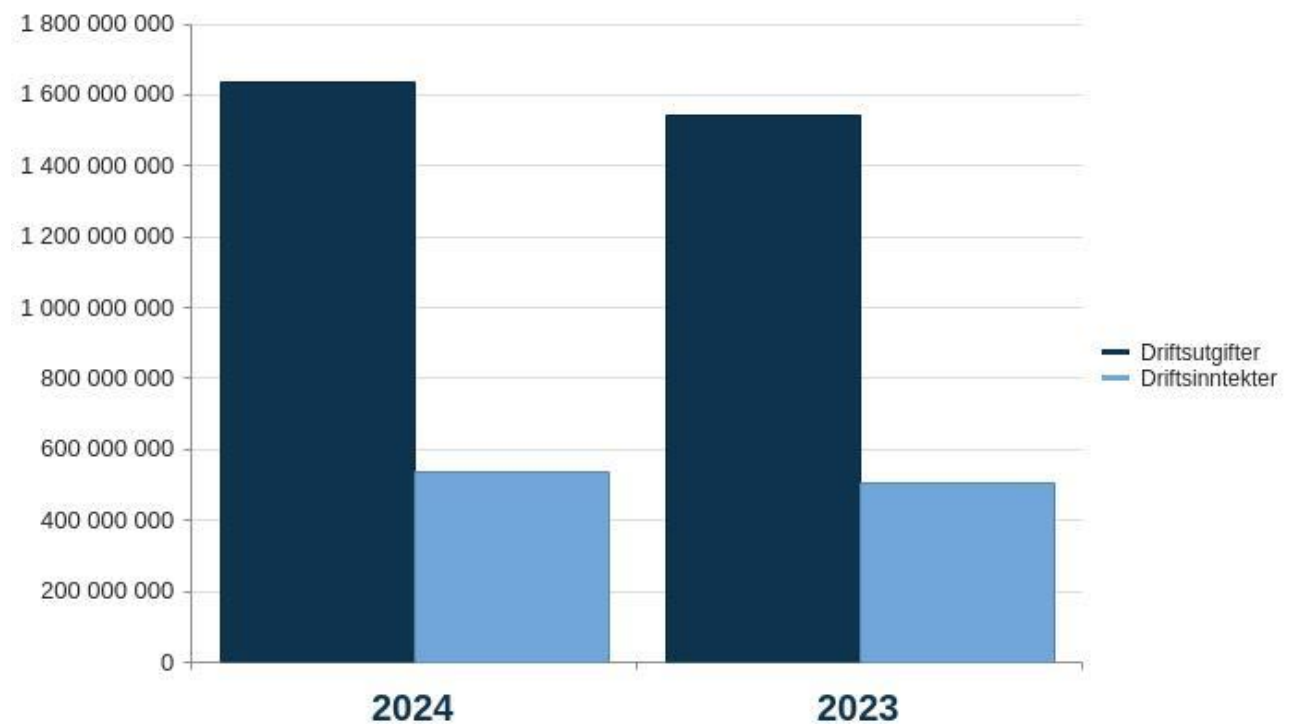
Virksomheten har hatt et mindreforbruk på 5,5 millioner kroner hvorav 1,2 millioner er knyttet til Utviklingssenter for sykehjem og hjemmetjenester. Mindreforbruket skyldes i hovedsak manglende budsjettmessige tilpasninger til organisasjonsendringer gjort i 2023. Disse forholdene viser igjen i det tilsvarende merforbruket på virksomheten Forvaltning helse og omsorg.

310 Brukerbetaling omsorg

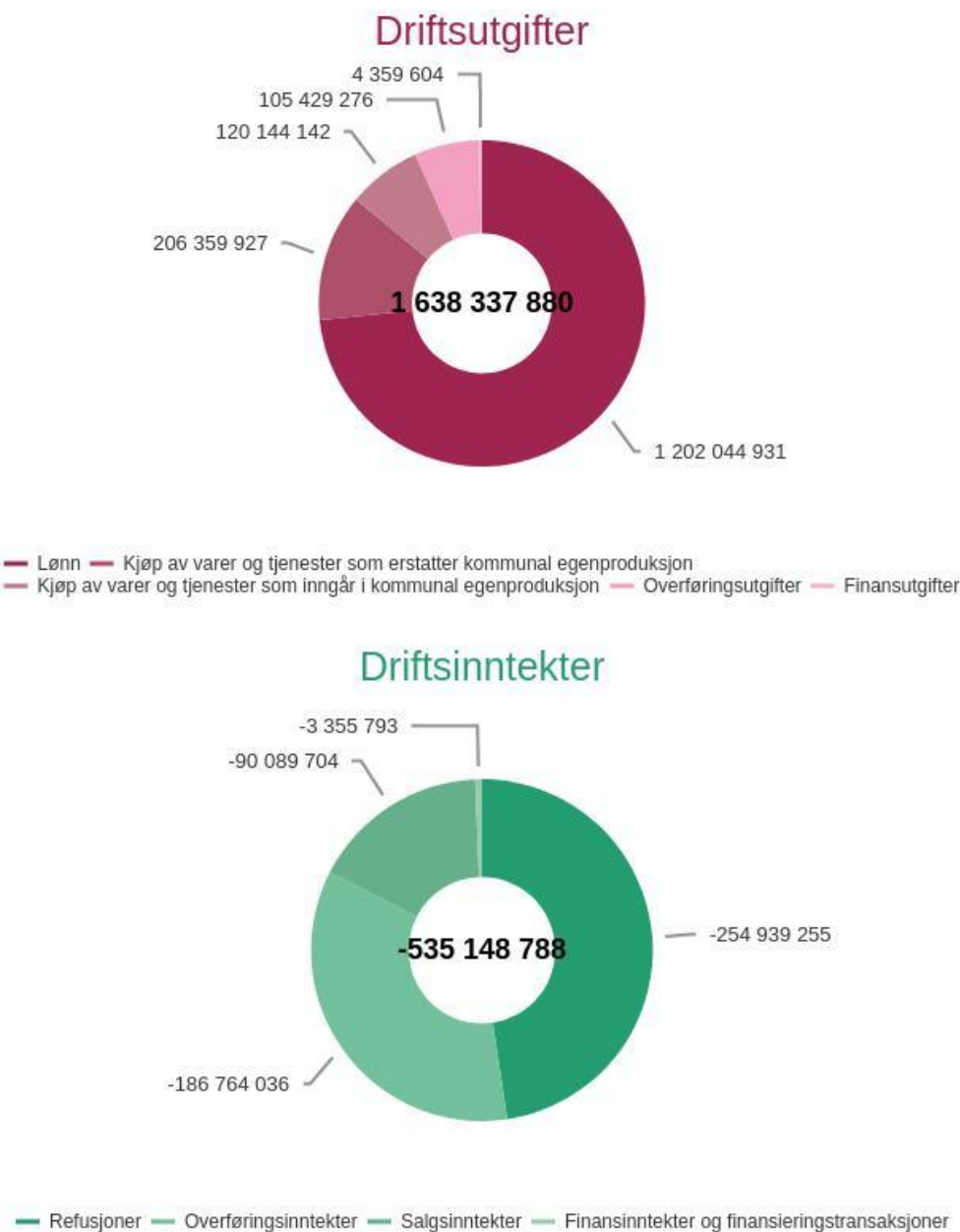
Virksomheten hadde en merinntekt på 5,8 millioner kroner i 2024.

Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Helse, omsorg og sosial felles overordnet

Status økonomi i rammeområdet

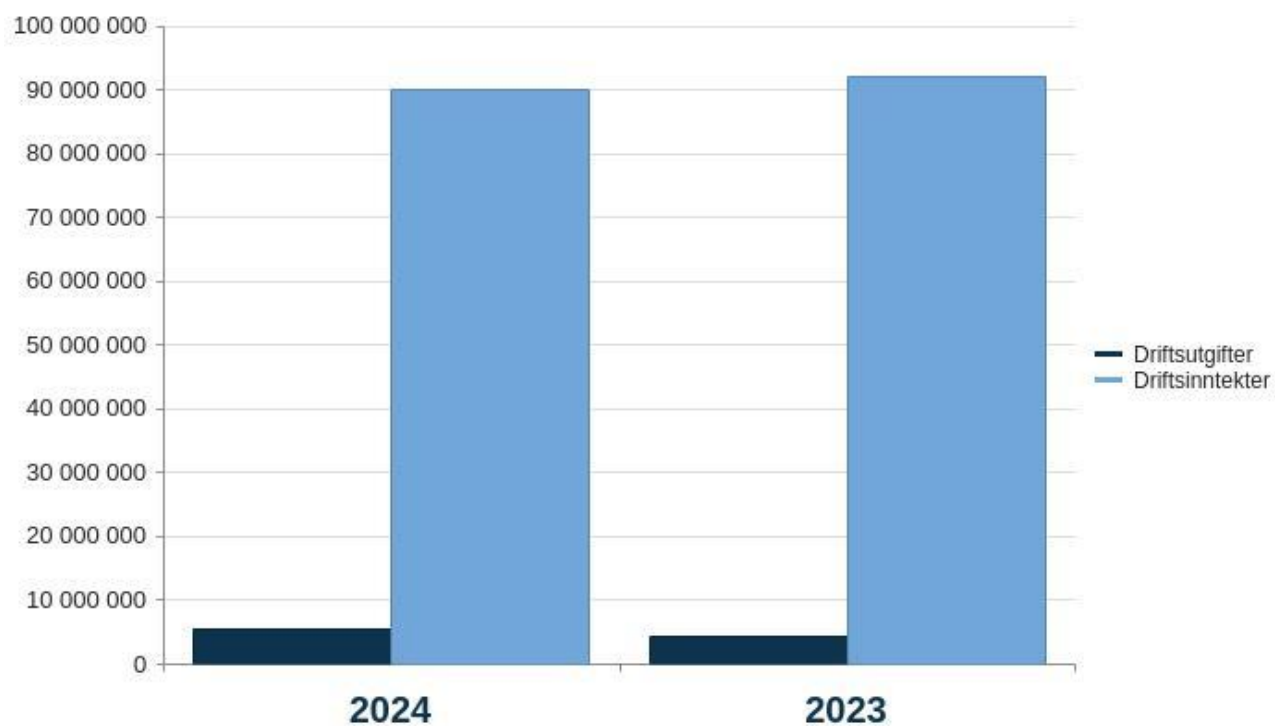
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	-84 510	✓	-62 924	-62 902	21 607	34,4 %

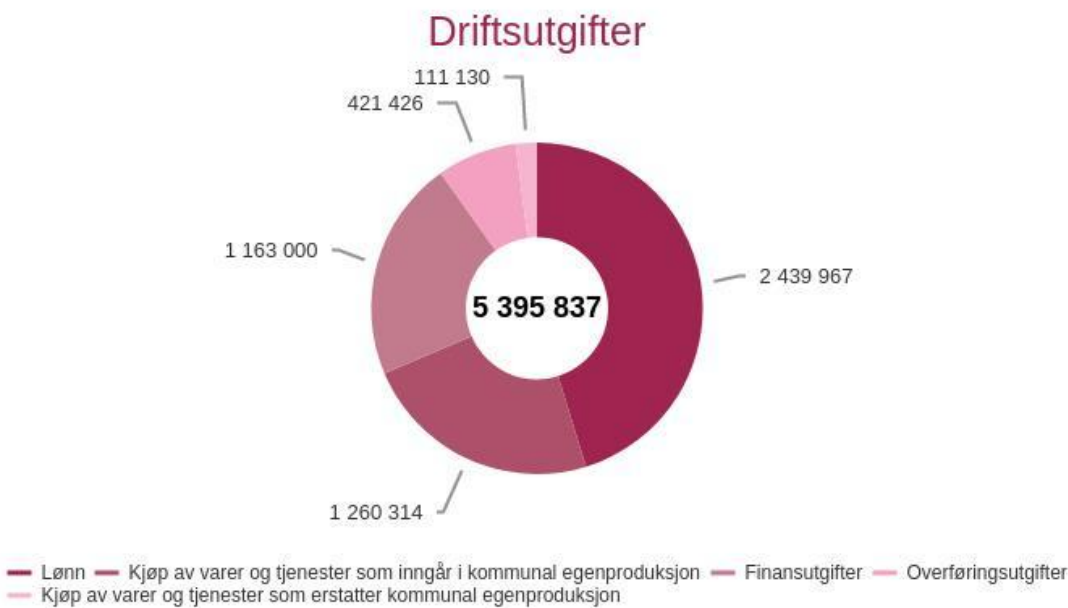
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, pleie- og omsorgstjenesten (B) *) **)	29 616	28 276	28 139	25 819

*) Inflasjonsjustert med deflator
**) Justert for utgiftsbehov

Forvaltning helse og omsorg

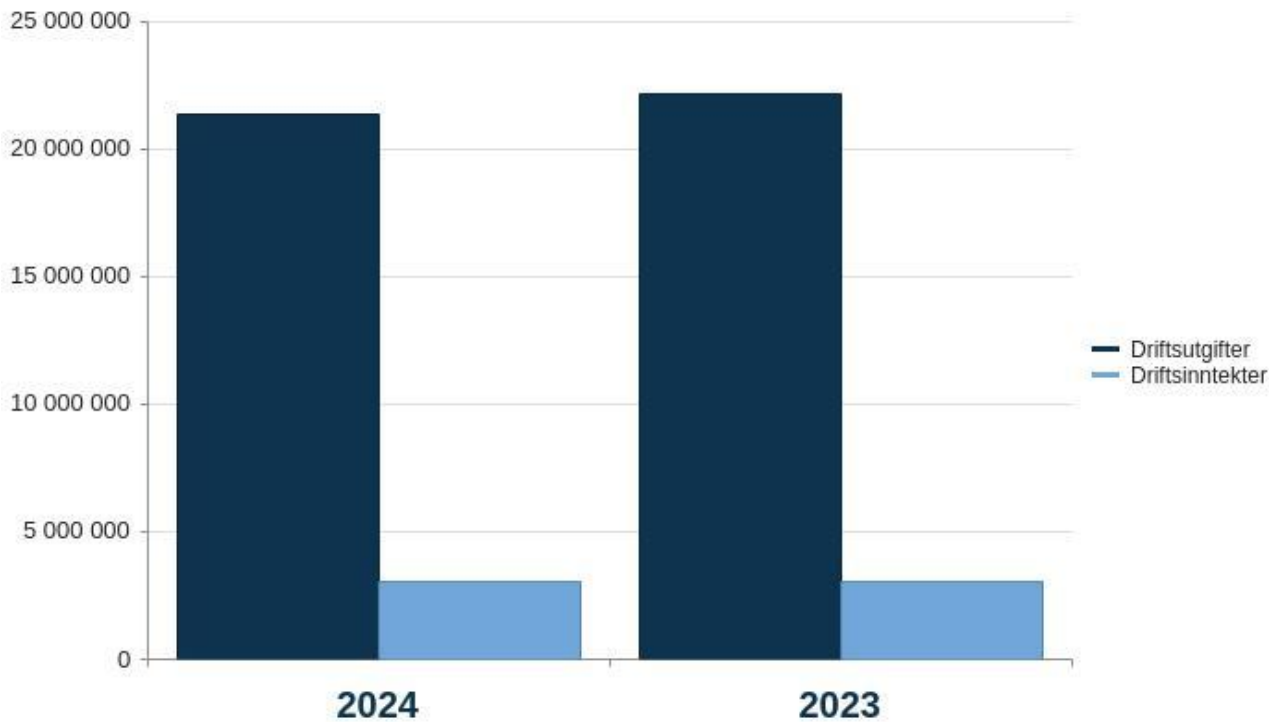
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

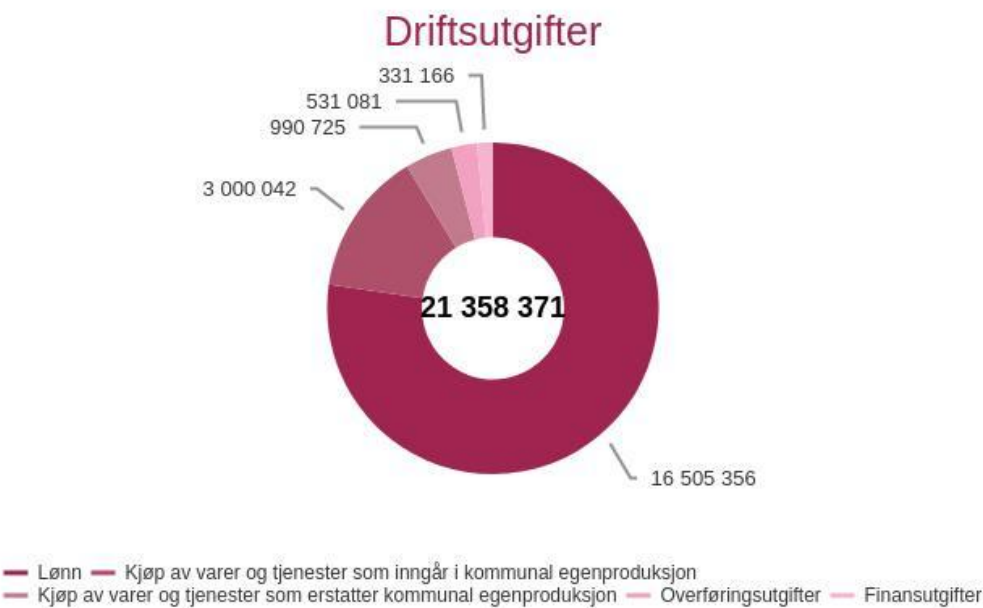
Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	18 305	14 664	15 115	-3 190	-21,1 %

Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Hjemmetjenester og korttidsopphold

Status økonomi i rammeområdet

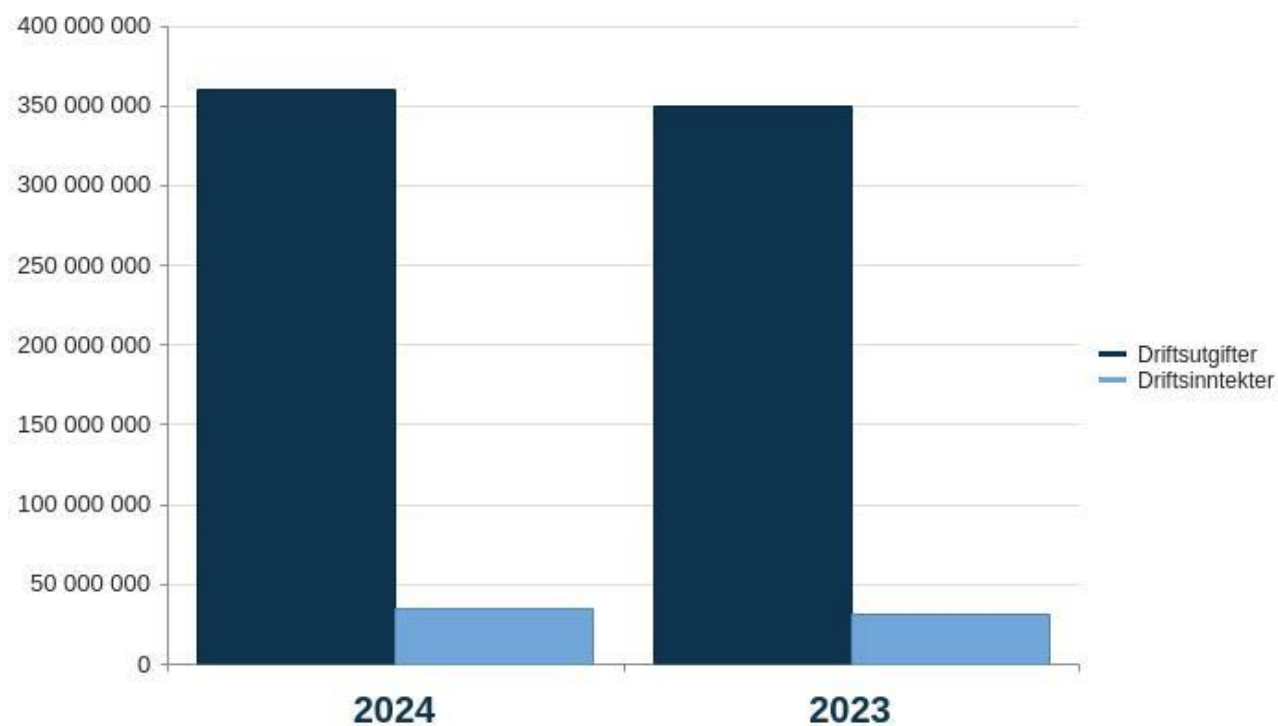
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	325 380	257 267	267 468	-57 912	-21,7 %

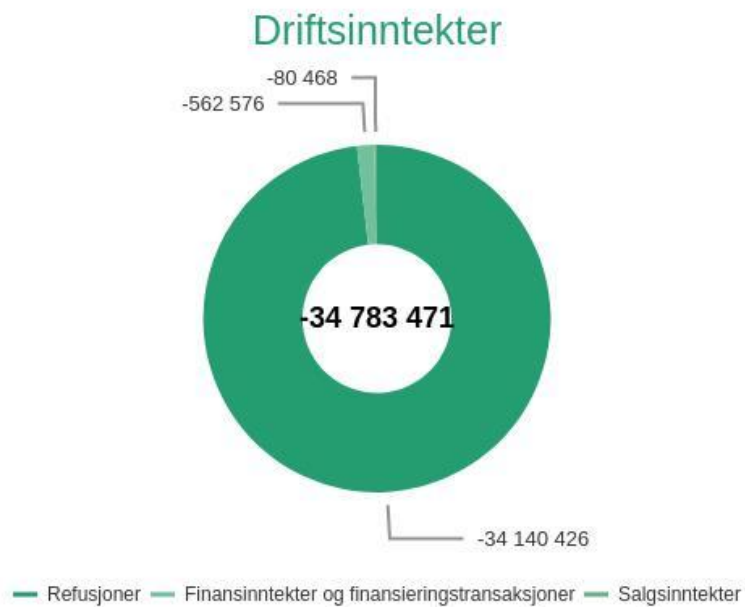
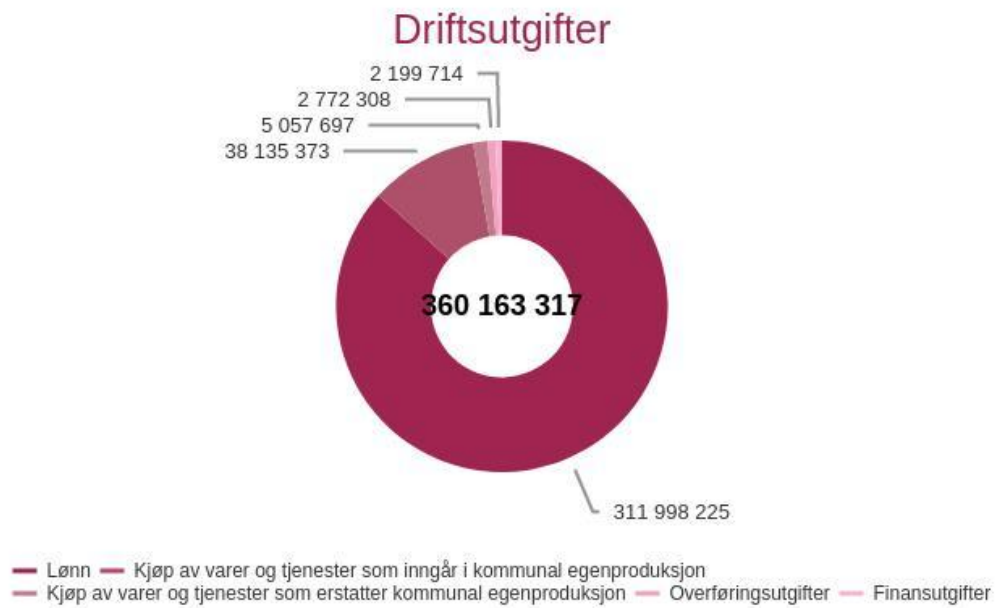
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator delmål	2023 resultat	Ønsket resultat	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Å leve	Haugesund kommune skal legge til rette for god helse for alle og redusere sosiale helseforskjeller	Gjennomføre brukerundersøkelse i hjemmebaserte tjenester		Ja	nei	Dette arbeidet er startet i Hjemmetjenesten, men ikke fullført i 2024.
		Gjennomføre brukerundersøkelse i institusjon		0	nei	Brakerundersøkelse ble gjennomført i Institusjonstjenester i 2023. Skal gjennomføres på nytt i 2025.
		Primærkontakt		50,0 %	40,0 %	Hjemmetjenesten har ikke hatt nok fokus på å etablere primærkontakt for nye brukere av tjenesten det siste året, derfor har tallet gått ned fra forrige måling.
		Sykefravær		8,5 %	11,8 %	Sykefraværet er høyt i Hjemmetjenester og korttidsopphold. Det jobbes kontinuerlig med det i de ulike enhetene og avdelingene. I Hjemmetjenesten har de innledet et samarbeid med NAV Arbeidslivssenter og med HR for å få jobbe enda mer systematisk og målrettet med dette. I tillegg har alle enhetene og avdelingene HMS- grupper som jobber systematisk og målrettet med arbeidsmiljø og sykefravær.

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B) *) **)	4 575	4 744	4 350	4 407
Netto driftsutgifter til forebyggende arbeid, helse pr. innbygger (B) *) **)	390	325	644	434
Dekningsgrad				
Andel innbyggere 80 år og over i bolig med heldøgns bemanning	1,1 %	1,2 %	1,1 %	2,6 %
Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innbyggere 67-79 år (B)	58	54	51	62
Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innbyggere 80 år og over (B)	219	210	197	238

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

NAV

Status økonomi i rammeområdet

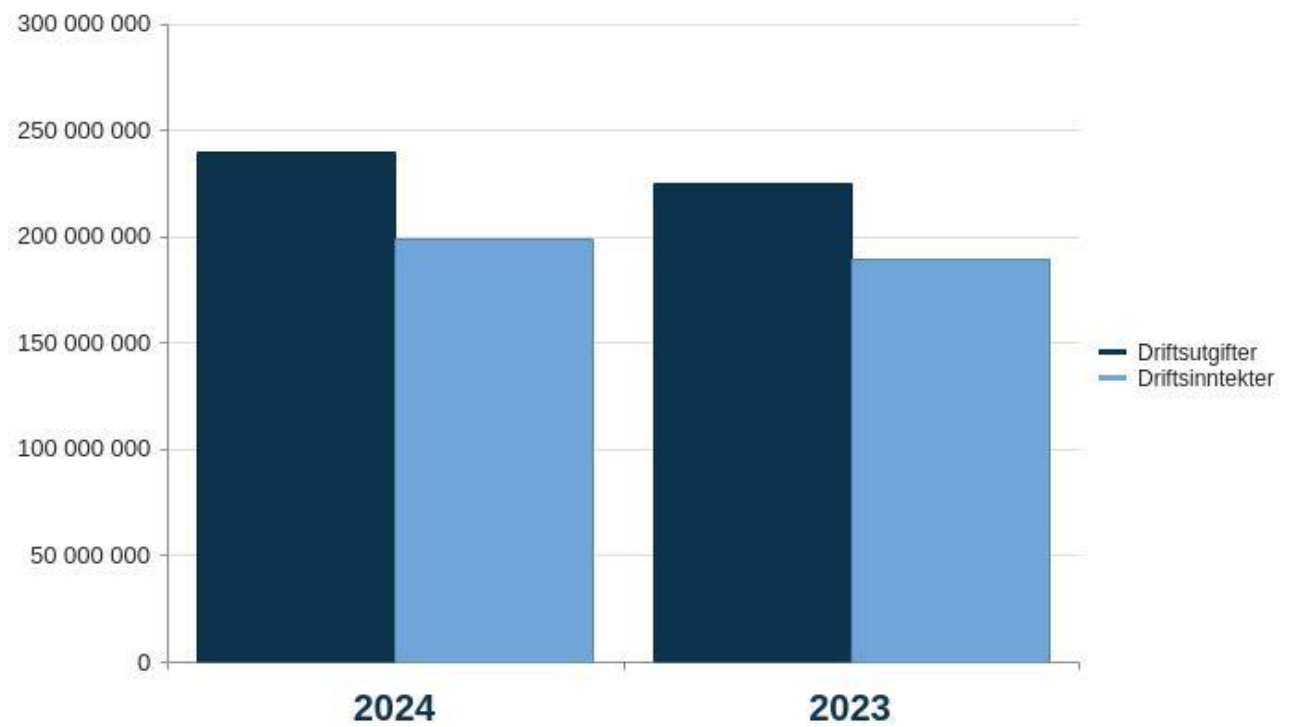
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	40 680	 13 526	15 241	-25 440	- 166,9 %

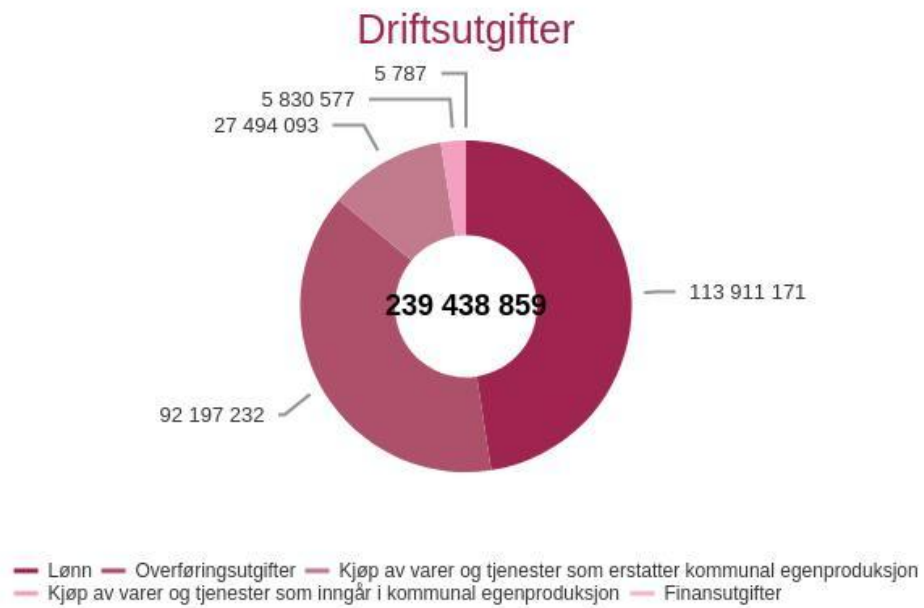
Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivels e delmål	Indikator	Ønsket 2023 resultat	Oppnådd Statusbeskrivels e indikator resultat
Integrering av flyktninger, med mål om 70% overgang til arbeid eller utdanning.	Bosette alle i egnede boliger		Oversikt over boligmassen og påse at disse er godkjent etter gjeldende lover.	0	
	Mål om overgang til arbeid eller utdanning		Overgang til arbeid	70,0 %	45,0 %
Sosialhjelp som et verktøy for inkludering og inntektssikring	Reduksjon i mottakere av sosialhjelp i yngre aldersgrupper		Andelen sosialhjelpsmottakere 18-24 år, av innbyggerne 18-24 år	0,0 %	
Ungdomsintegrering	Overgang til arbeid eller utdanning i alderen 18 - 30		Målekort overgang til arbeid alderen 18 -30	80,0 %	85,0 %

Nav kontoret har i 2024 igangsatt flere prosjekter, både med eksterne aktører og internt i Haugesund kommune. Hvor flere får mulighet til å komme i arbeid. En har hatt en nedgang i overgang til arbeid etter endt intro, fremdeles høyere en fylkes snittet med 45% og en har hatt en svak reduksjon i overgangen til ung uføre. Samtlige vedtatt bosatte har blitt bosatt i 2024.

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter til råd, veiledning og sos.forebyggend arb. pr. innb, 20-66 år (B) *) **)	2 749	2 820	2 993	2 197
Netto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr innbygger 20-66 år (B) *) **)	3 286	3 277	4 026	3 740
Dekningsgrad				
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde (B)	45,2 %	45,9 %	45,3 %	36,1 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Institusjonsdrift

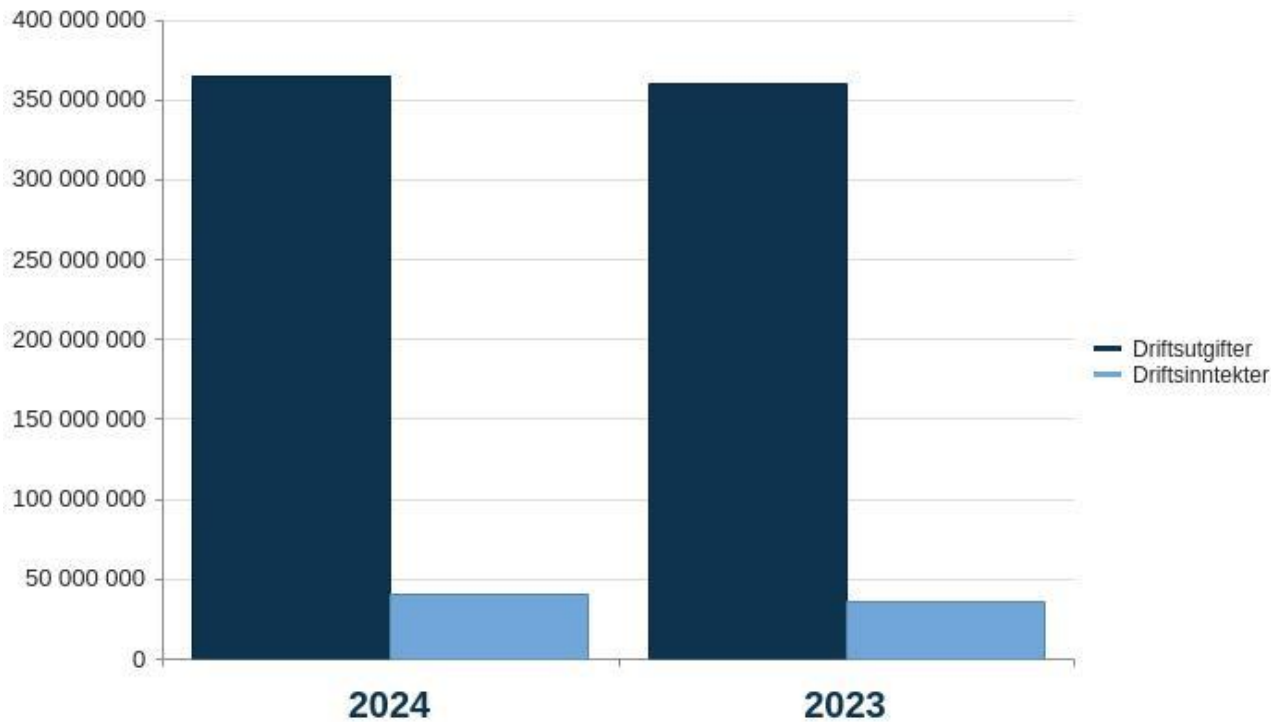
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

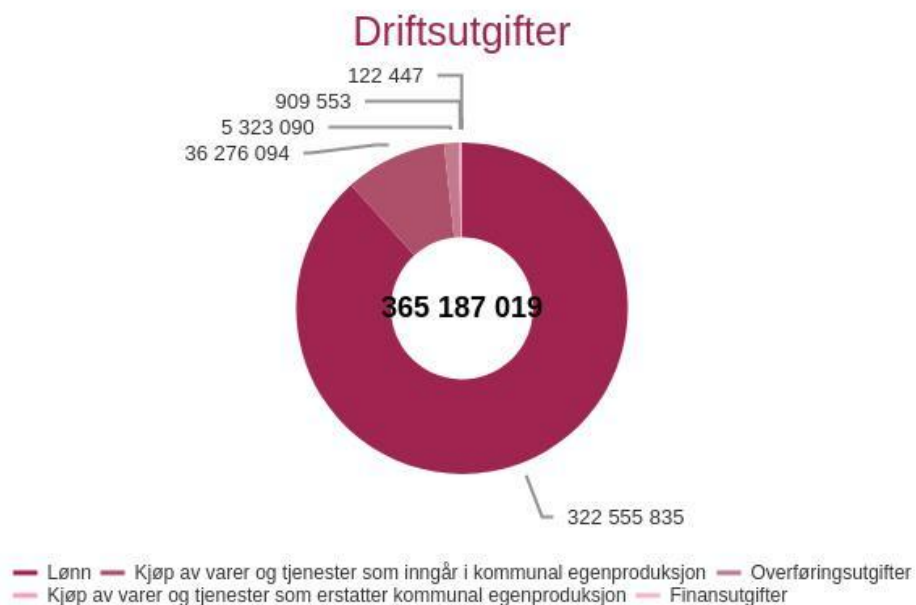
Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	325 142	305 961	318 091	-7 052	-2,2 %

Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Å bo	Levere gode og kostnadseffektive sengeplasser	Brukerundersøkelse				2023 og 2025	
		Innleie eksterne bemanningsbyrå			2 000	1 700	
		Sertifisert Livsgledehem		Resertifisert	Resertifisert		
		Sykefravær			8,5 %	10,5 %	

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy	Kostragruppe 10
Produktivitet				
Netto utgift per beboer på sykehjem (B)	1 662 046	1 644 850	1 747 241	1 694 831
Dekningsgrad				
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon (B)	12,7 %	11,0 %	10,1 %	9,0 %
Andre nøkkeltall				
Fysioterapitimer pr. uke pr. beboer i sykehjem	0,17	0,17	0,32	0,32
Legetimer pr. uke pr. beboer i sykehjem	0,49	0,49	0,78	0,71

Tilrettelagte tjenester

Status økonomi i rammeområdet

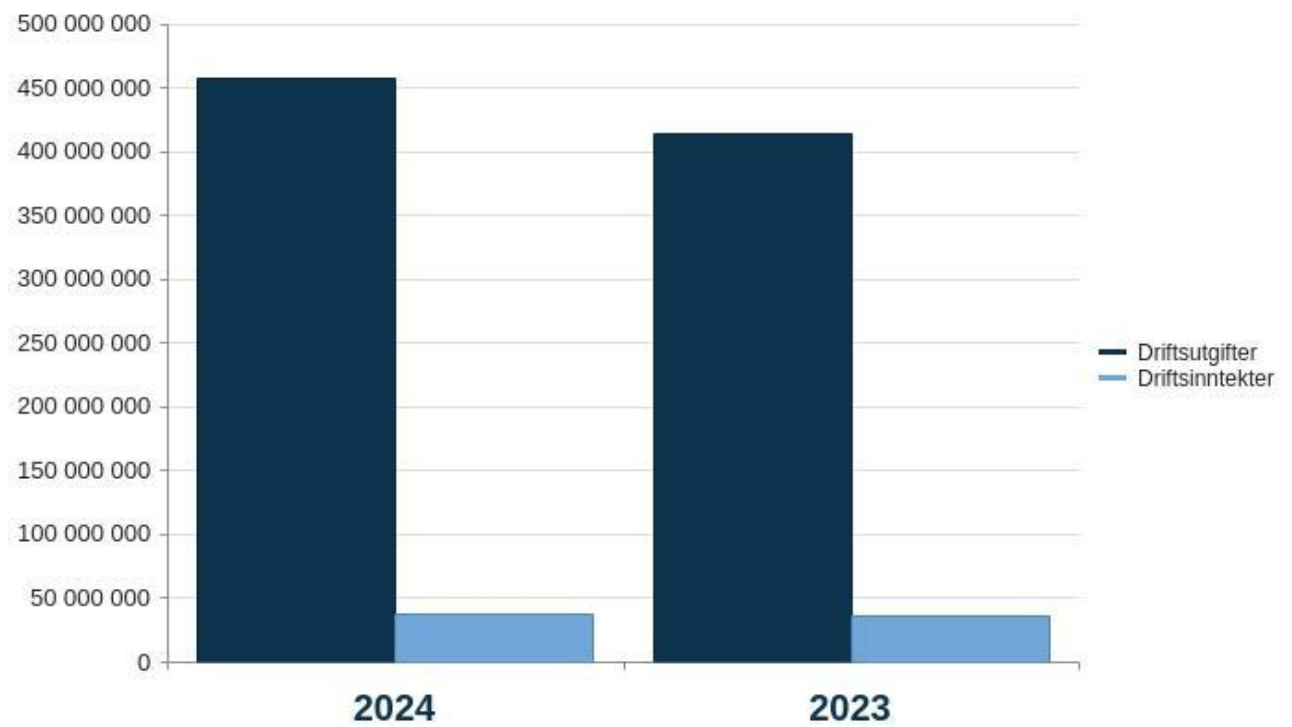
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	419 547		360 182	370 880	-48 666	-13,1 %

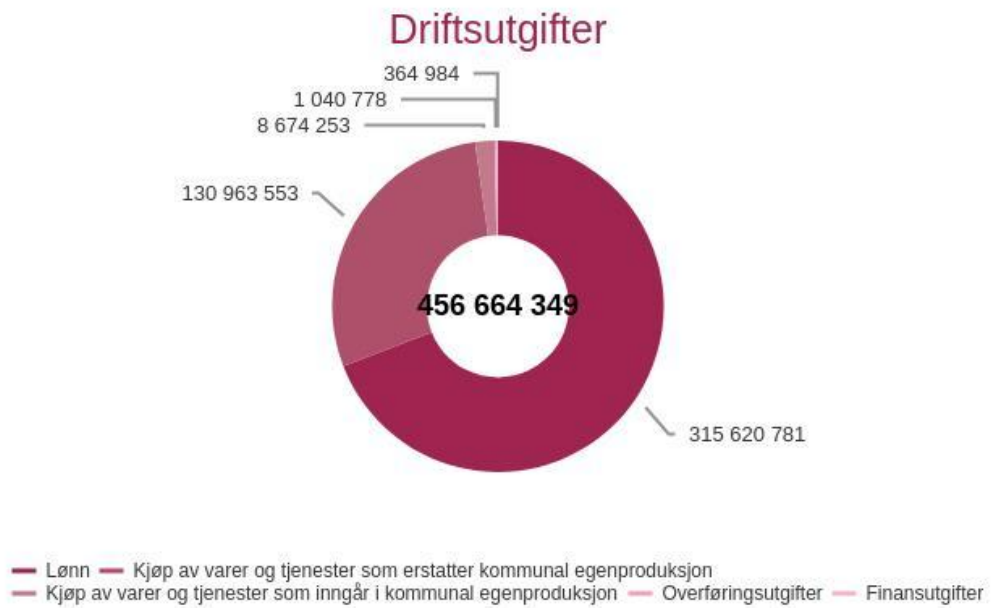
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Å leve	Sikre tilstrekkelig personell med rett kompetanse for å ivareta mangfoldet i tjenestetilbudet		Vernepleier, årsverk i pleie og omsorg	76,00	85,00	83,00	I denne gruppen inngår både vernepleiere og miljøterapeut stillinger. Sykepleiere ikke tatt med.
	Unngå fristbrudd ved saksbehandling av tvangsvedtak kapittel 9		Egen måling tidsfrister		100,0 %		Ikke fullstendig oversikt for 2024. Vil kartlegges for 2025.

Helse og forebygging

Status økonomi i rammeområdet

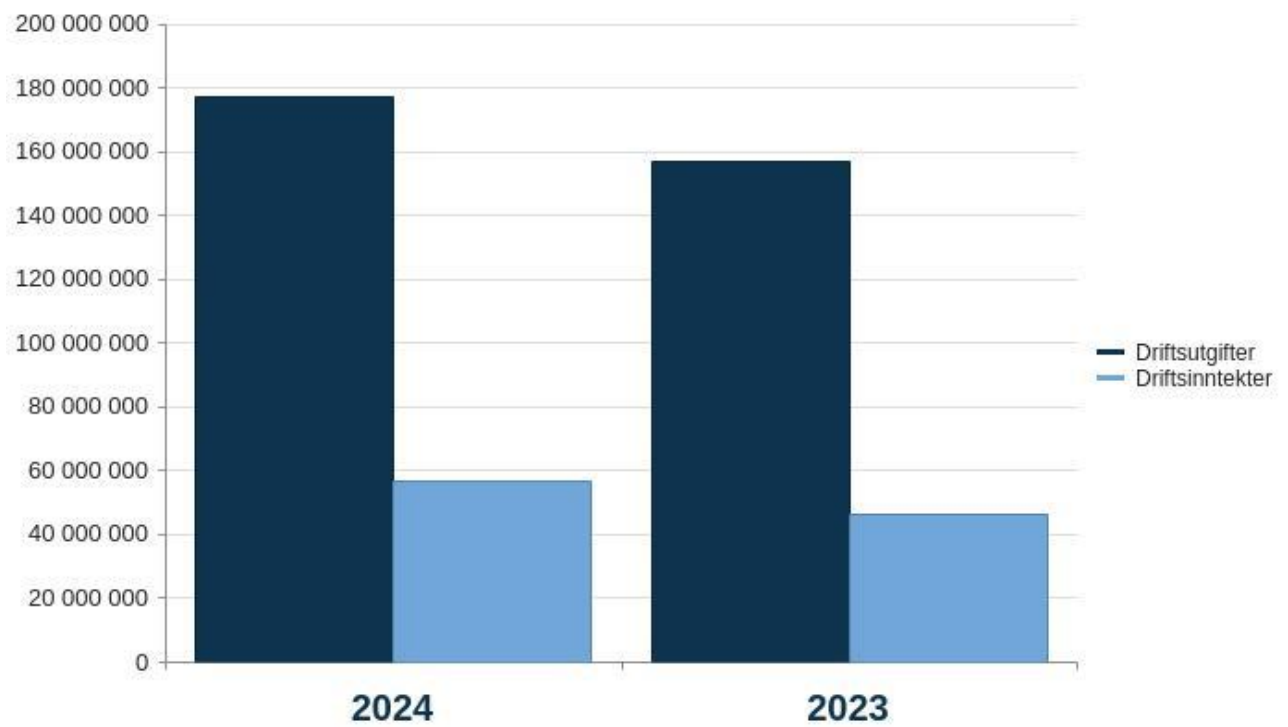
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	120 711		104 456	107 390	-13 321	-12,4 %

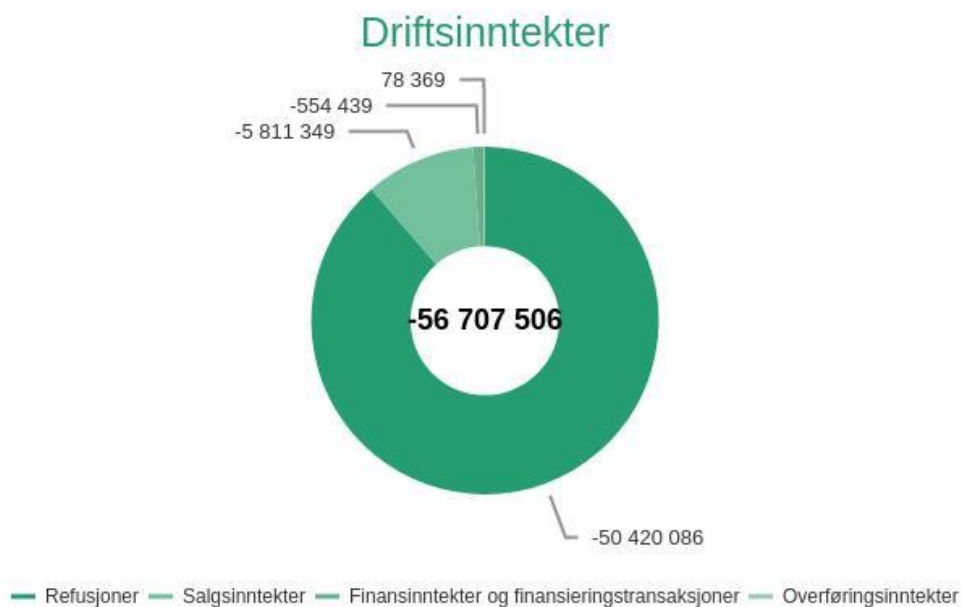
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy Kostragruppe 10
Prioritet			
Netto driftsutg til diagnose, behandling og rehabilitering pr. innbygger (B) *) **)	3 001	3 132	2 869
2 987			
Dekningsgrad			
Årsverk av fysioterapeuter pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241 (B)	7,5	7,5	5,5
7,7			
Årsverk av leger pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241	9,5	9,5	7,5
10,0			
Grunnlagsdata (Nivå 3)			
Avtaleform i alt diagnose, behandling, re-/habilitering avt. fysio.årsv. per 10 000 innbyggere (årsv.)	7,5	7,5	5,5
7,7			

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Tekniske tjenester

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
400-Felles tekniske tjenester	1 691	!	-2 400	1 100	-591	-53,8 %
401-Enhet for byutvikling	22 533	✓	21 641	22 783	250	1,1 %
402-Enhet for teknisk drift eks VA	33 148	!	30 603	31 259	-1 889	-6,0 %
403-Enhet for teknisk drift VA	-84 663	✓	-72 737	-78 131	6 532	8,4 %
404-Eiendom	148 032	!	123 593	121 828	-26 204	-21,5 %
405-Enhet for brann og redning	36 045	✓	37 171	38 059	2 014	5,3 %
406-Bolig	12 677	!	6 952	7 317	-5 360	-73,3 %
Sum	169 464	!	144 823	144 215	-25 248	-17,5 %

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet hadde et merforbruk på 25,2 millioner kroner i 2024. Hovedårsaken til merforbruket er økning i energikostnader, både til strøm og naturgass, økte kostnader til innleie av lokaler og inngåtte driftsavtaler.

400 Felles tekniske tjenester

Virksomheten hadde et merforbruk på 0,6 millioner kroner. Merforbruket skyldes bokføring av fellesutgifter for hele tjenesteområdet.

401 Enhet for byutvikling

Virksomhetens resultat viser et mindreforbruk på 0,25 millioner kroner. Hovedårsaken til mindreforbruket skyldes lavere lønnsutgifter enn budsjettert som følge av ledige stillinger er holdt vakante så lenge som mulig. Resultatet viser noe mindreinntekt på gebyrer og refusjoner.

402 Enhet for teknisk drift eks VA

Årsregnskap 2024 for viser et merforbruk på 1,9 millioner kroner. Hovedårsaken til merforbruket er høye kostnader til vinterberedskap i starten av året. Det har ikke lyktes å balansere ut merforbruket i løpet av året.

403 Enhet for teknisk drift VA

Vann og avløp (VA) styres etter selvkostprinsippet og eventuelle overskudd og underskudd blir ført mot avsetningsfond, som blir balansert ut over en 5 års periode. Resultatet for 2024 gav et samlet overskuddbidrag inn mot avsetningsfond.

404 Eiendom

Virksomheten hadde merforbruk på 26,2 millioner kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak økte utgifter til strøm, naturgass, kommunale avgifter og husleie i forhold til budsjett.

Andre forhold som påvirker merforbruket:

- Store kostnader i forbindelse med driftsavtale med Haugesund stadion AS
- Kostnader til gjenstående gassanlegg som enda ikke er faset ut

405 Enhet for brann og redning

Virksomheten har et mindreforbruk på 2 millioner kroner i 2024.

Mindreforbruket skyldes i hovedsak:

- Reduserte lønnskostnader
- Mindre reiseaktivitet i tilknytting til kurs og opplæring
- Økte inntekter til restverdiredning, unødige brannalarmer og flere alarmkunder

406 Bolig

Virksomheten hadde et merforbruk på 5,6 millioner kroner for året.

Merforbruket skyldes i hovedsak:

- Økte kostnader til vedlikehold
- Økte kostnader til innleie av boliger
- Økte husleieinntekter, men denne økningen klarer ikke å kompensere virksomhetens totale merforbruk

Oppsummering tiltak

For å møte de økonomiske utfordringene i 2024 ble følgende tiltak iverksatt for å redusere kostnadene:

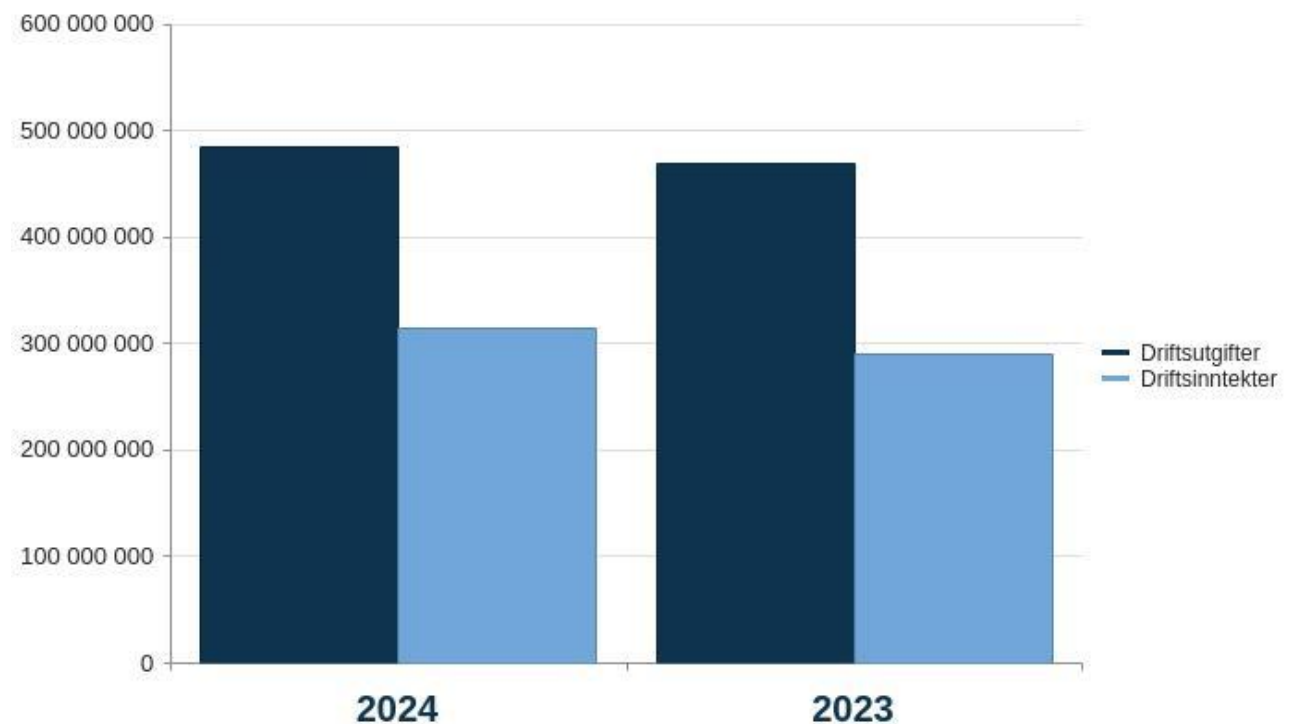
- Stillinger ble holdt ledige (vakante) så lenge som mulig
- Strengte vurderinger av eventuelle ansettelser ved oppsigelse
- Reiser, kurs med videre ble redusert til et minimum
- Fokus på og gjennomføring av energireducerende tiltak i formålsbygg
- Renholdfrekvens ble redusert der det var mulig
- Reforhandling av leieavtaler
- Unngå "tomleie" av boliger

- Optimalisering av egen bygnings- og eiendomsportefølje, blant annet gjennom prosjektet Helse 2040 og Temaplan for Eiendom
- Optimalisering av alle nye prosjekt for å bidra til reduserte finansutgifter

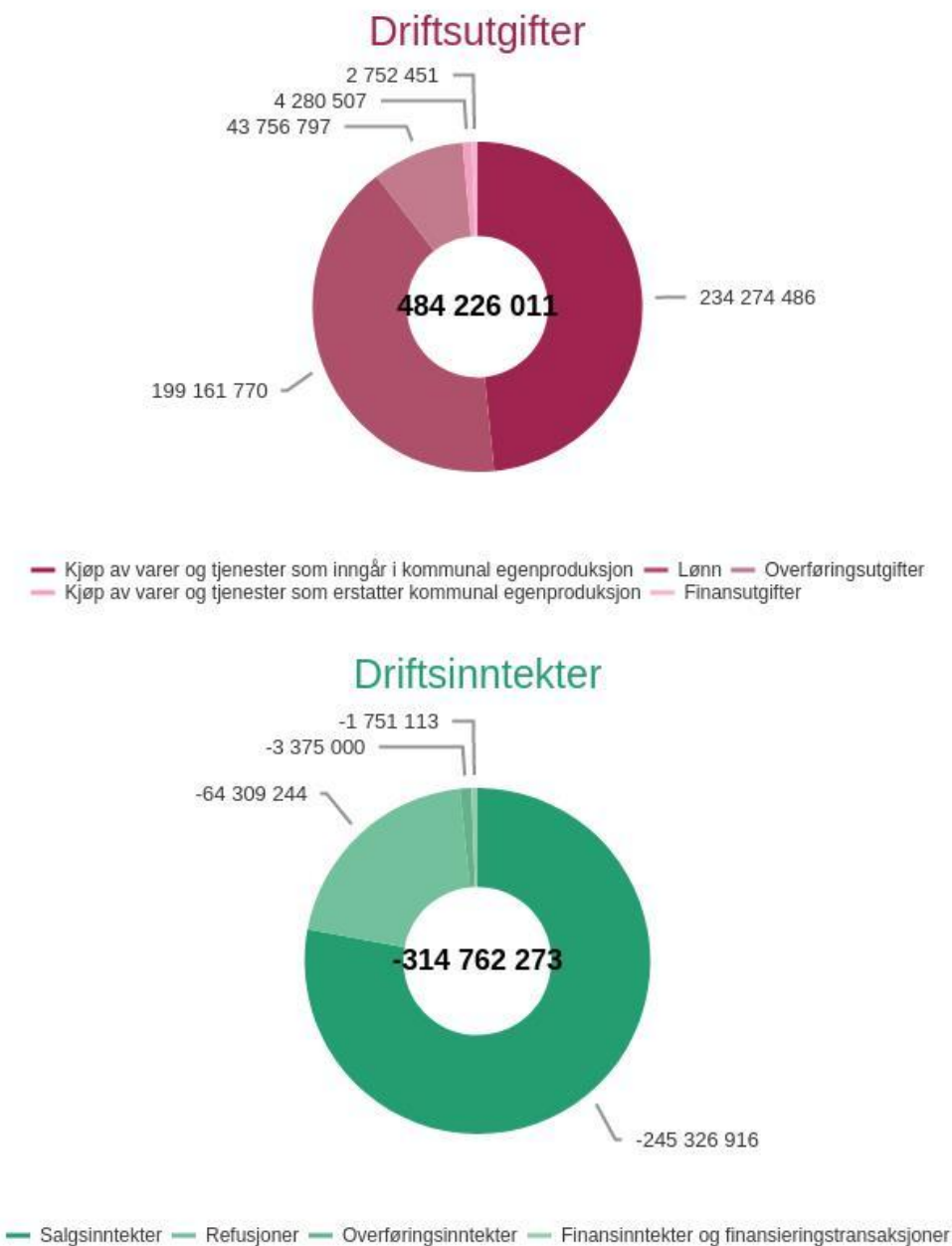
Tiltakene blir videreført i 2025 og om mulig forsterket. Ny organisering til By og samfunn fra 1.1.2025 har som mål å bidra til ytterligere effektivisering av driften.

Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Enhet for byutvikling

Status økonomi i rammeområdet

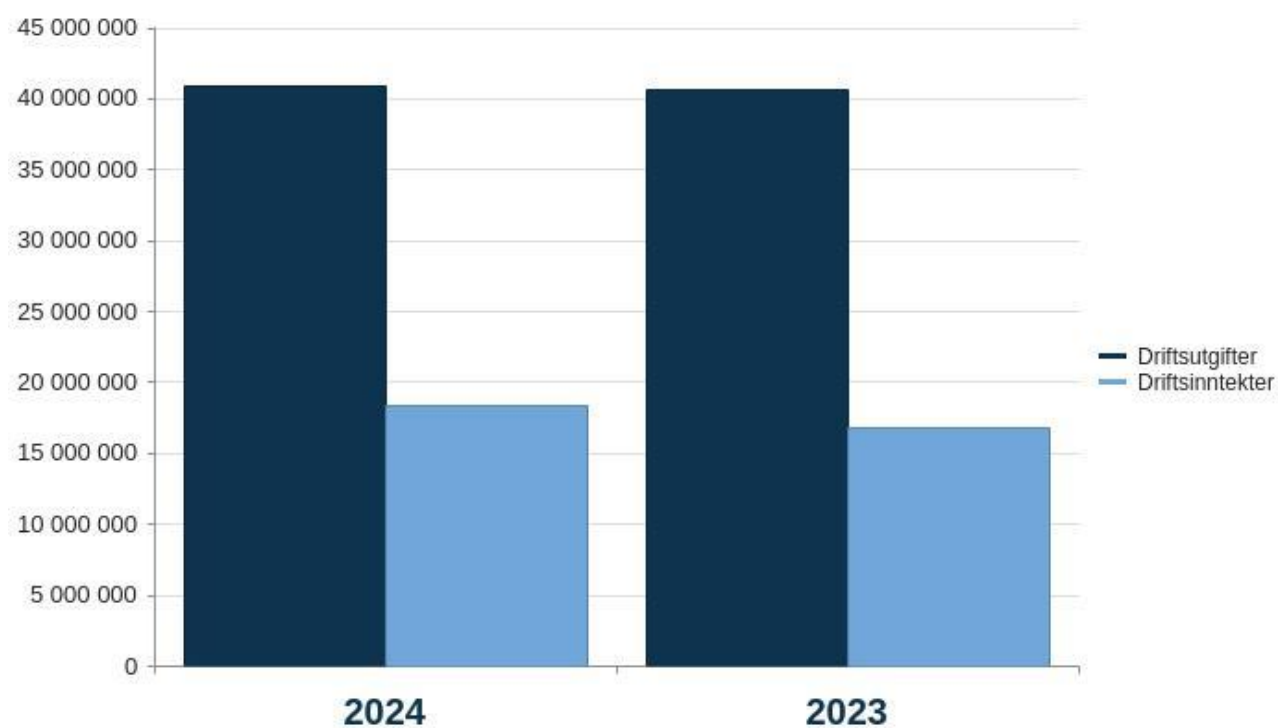
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	22 533	✓	21 641	22 783	250	1,1 %

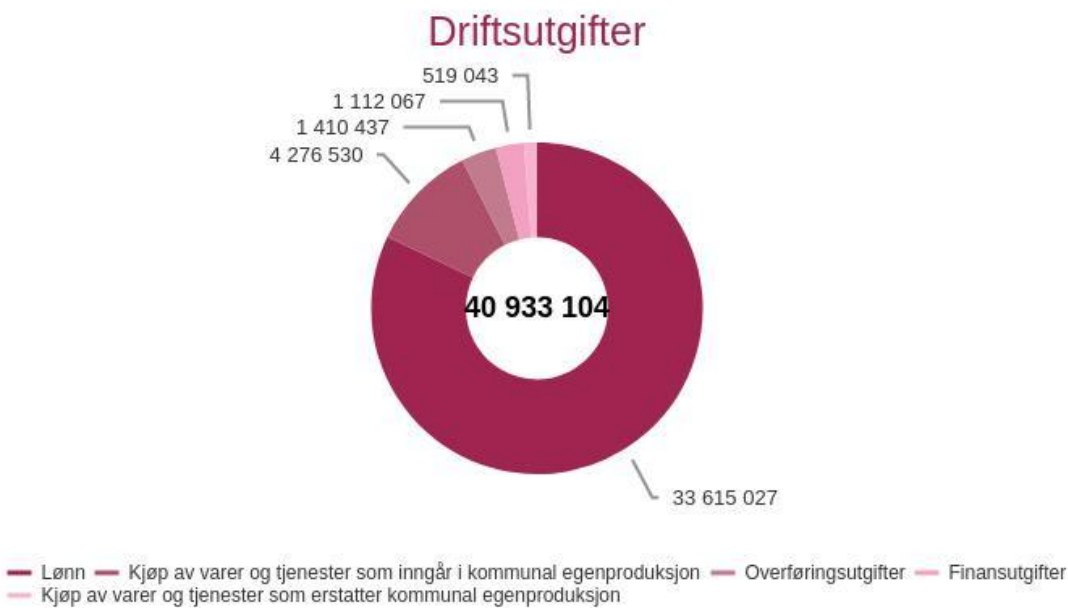
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter per innbygger (301) plansaksbehandling (B) *)	254	281	191	298
**) Justert for utgiftsbehov				

*) Inflasjonsjustert med deflator
**) Justert for utgiftsbehov

Enhet for teknisk drift eks VA

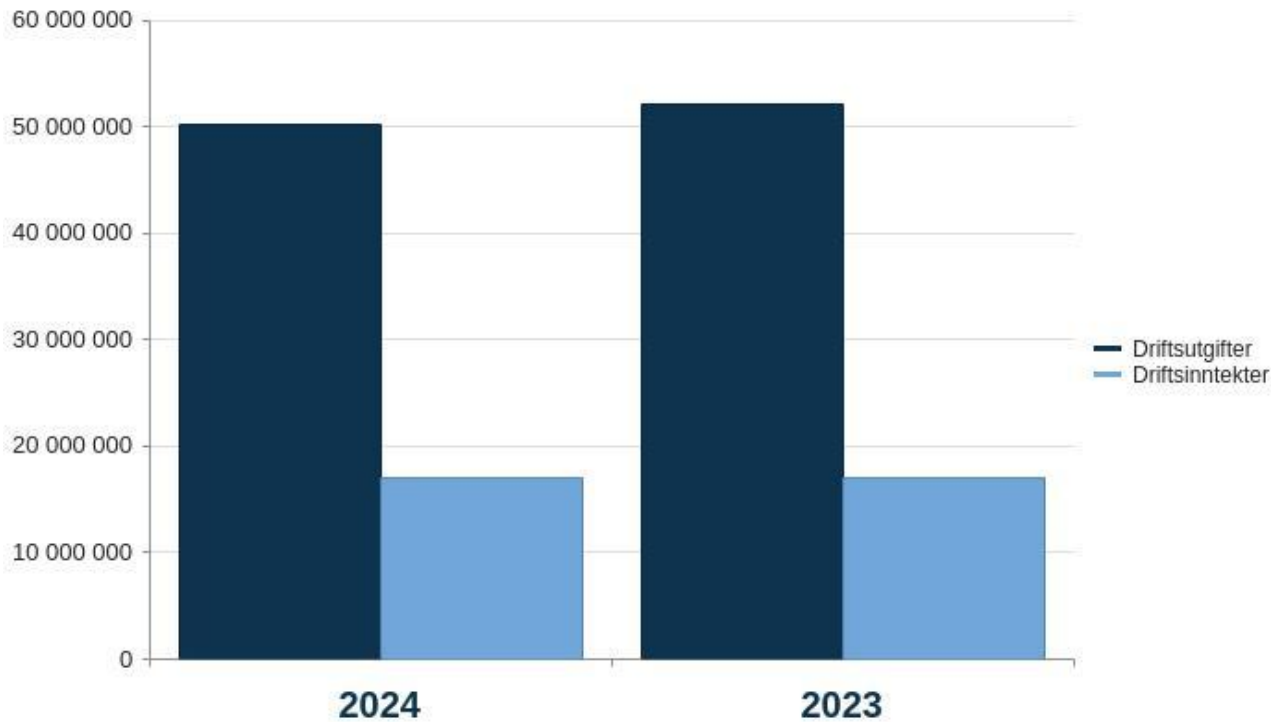
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

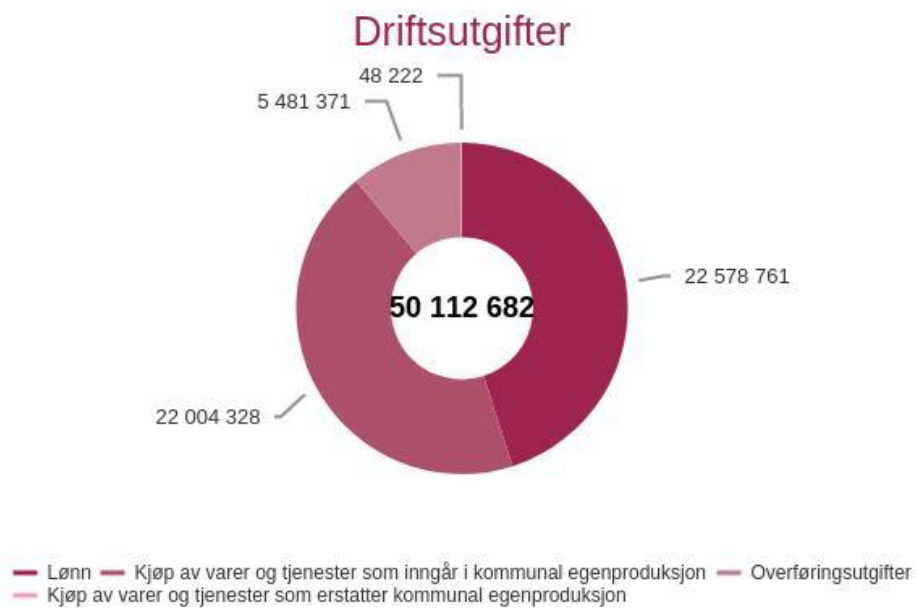
Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	33 148	30 603	31 259	-1 889	-6,0 %

Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Å bevege seg	Opplyste gater og veger		Antall lyspunkt langs kommunale veger og gater		4 480	6 350	Betydelig økning i antall gatelys skyldes både flere egne prosjekter og registrering/overtagelse av gatelys som ikke har vært registrert.
	Tilrettelegging for syklende		Antall km tilrettelagt for syklende	68	70	65	

Enhet for teknisk drift VA

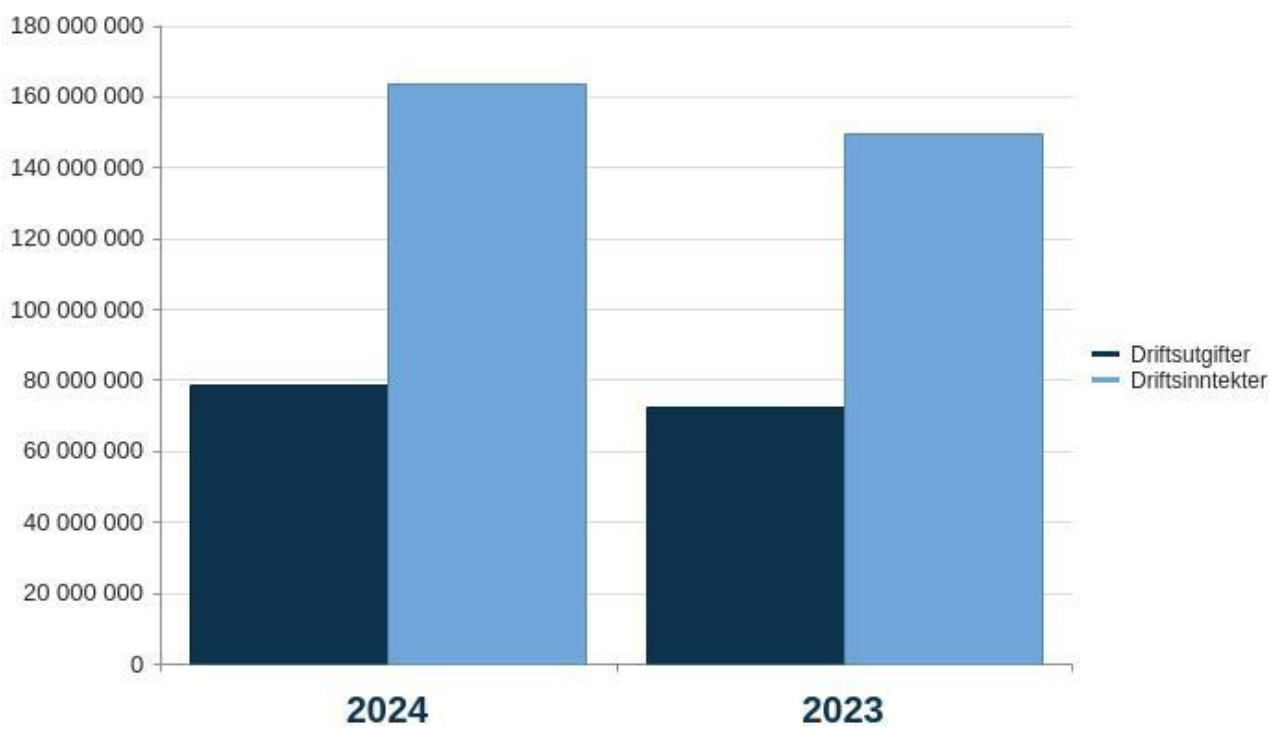
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	-84 663	✓	-72 737	-78 131	6 532	8,4 %

Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator	2023	Ønsket resultat	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
		delmål		2024		
Å leve	God ressursutnyttelse	Utskiftning av vannrør i % av eksisterende ledningsnett	0,8 %	0,8 %	0,6 %	Mål om utskiftingstakt på 2,0 % innen 2030. Alder og tilstand på infrastruktur og ledningsnett krever at utskiftingstakten må tredobles de neste årene. Dette er nødvendige tiltak for å redusere risiko for alvorlige hendelser innen vannforsyningen, og for å nå målet må både ressurser og investeringsmidler øke fremover.
		Redusert vannlekkasje i %	27	26	35	Mål om at vannlekkasje prosenten er under 20 % innen 2030. Vi hadde et stort og omfattende vannledningbrudd i 2024 som bidro til en betydelig lekkasje dette året. Aldrende ledningsnett øker sannsynligheten for lekkasjer og risiko for forurenset drikkevann. Tilstand på både det kommunale og private ledningsnettet gir økte lekkasjer. Økt utskiftingstakt på vannledninger og mer bruk av ny teknologi kombinert med aktivt lekkasje søk vil bidra til å redusere lekkasjene fremover.

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Produktivitet				
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (kr) *)	2 614	2 730	3 055	3 491
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr) *)	4 324	4 853	5 345	6 645
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr) *)	3 589	4 020	2 638	4 904
Dekningsgrad				
E.coli: Andel innbyggere tilknyttet kommunalt vannverk med tilfredsstillende prøveresultater	100,0 %	100,0 %	100,0 %	

*) Inflasjonsjustert med deflator

Eiendom

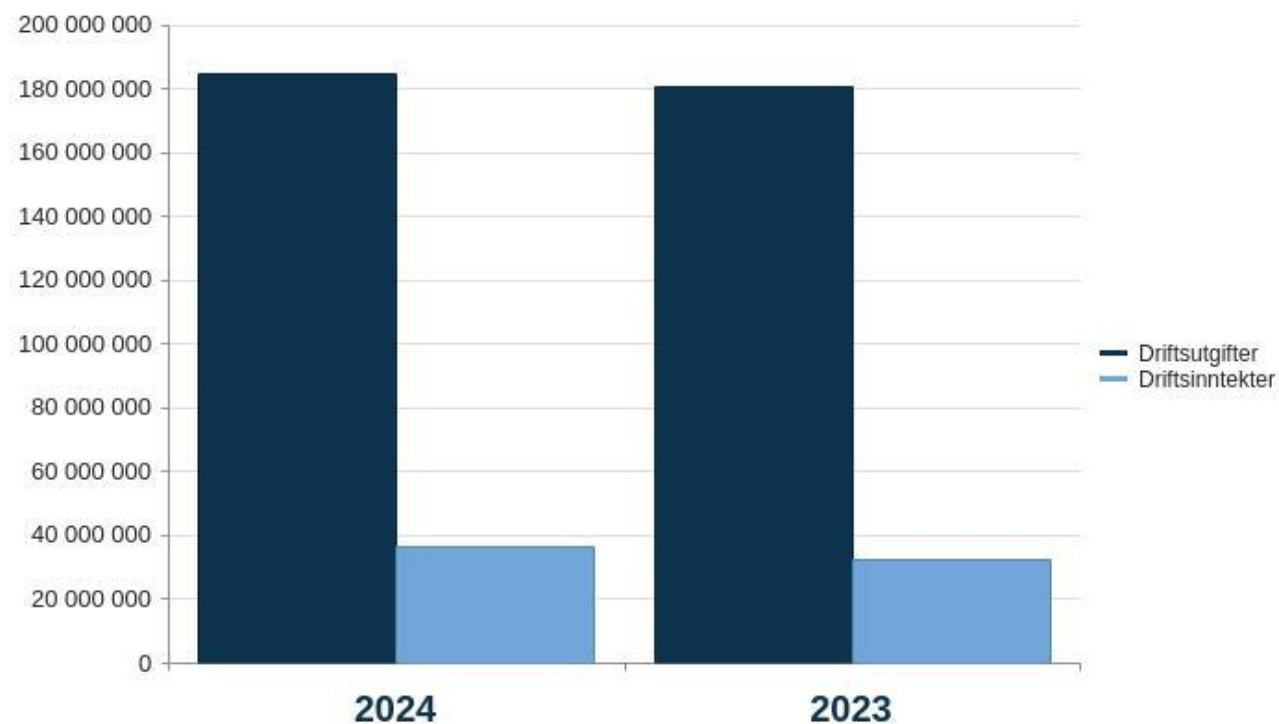
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	148 032	123 593	121 828	-26 204	-21,5 %

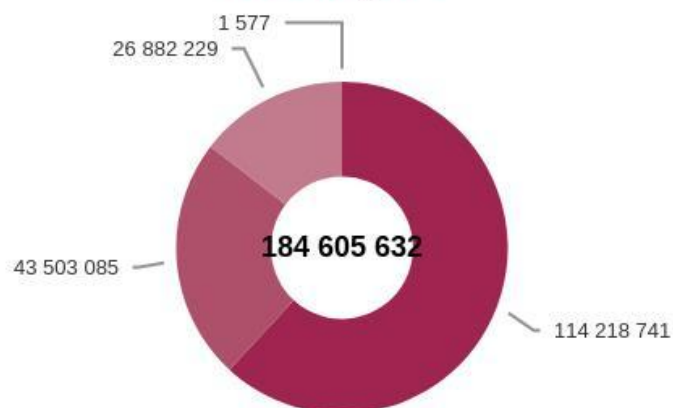
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



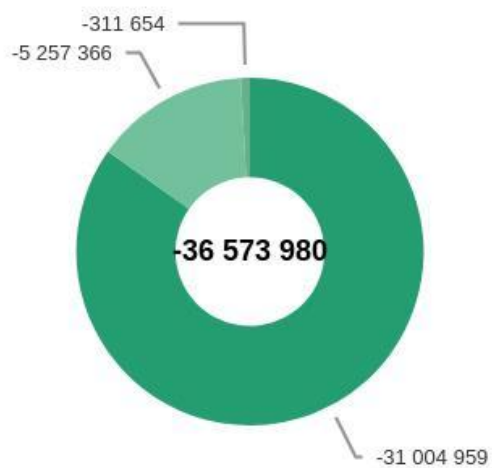
Detaljvisning drift (graf)

Driftsutgifter



■ Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon
 ■ Lønn
 ■ Overføringsutgifter
 ■ Finansutgifter
■ Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon

Driftsinntekter



■ Refusjoner
 ■ Salgsinntekter
 ■ Finansinntekter og finansieringstransaksjoner

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat indikator	Statusbeskrivelse
Byliv for alle	Sikre universell tilrettelegging i bygningsmasse		Andel formålsbygg universelt tilpasset	30	100		

Enhet for brann og redning

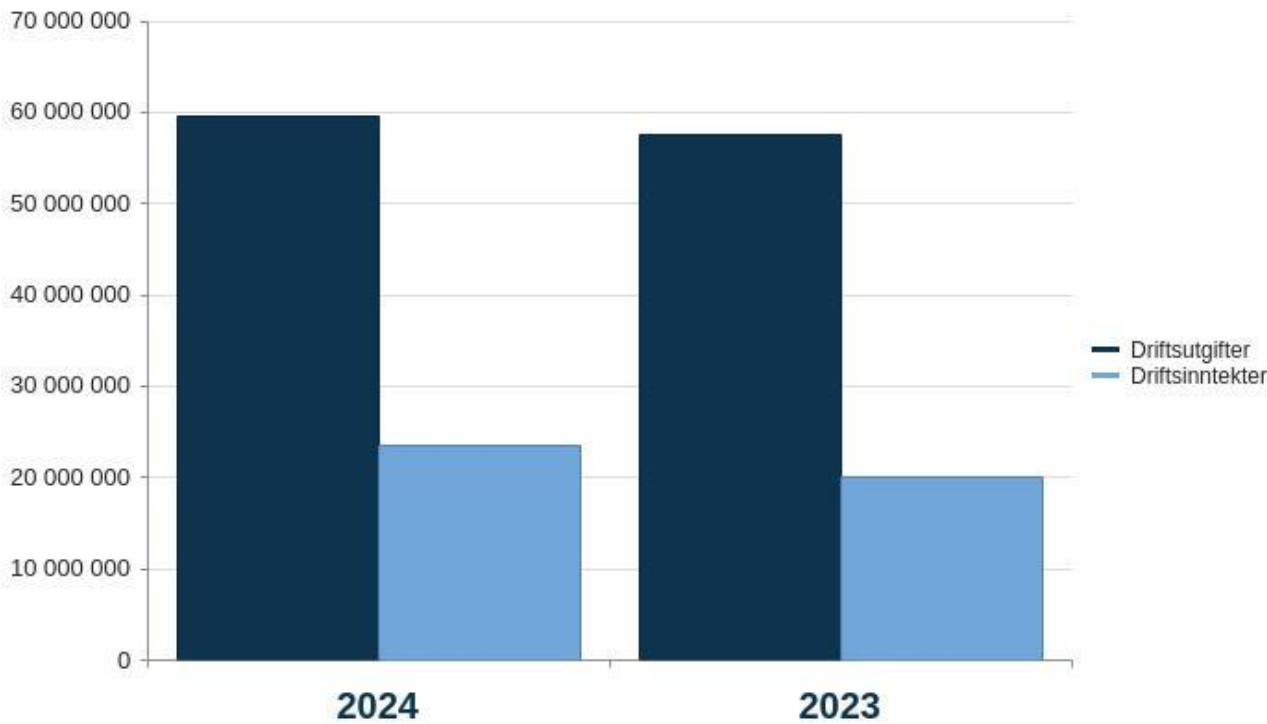
Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

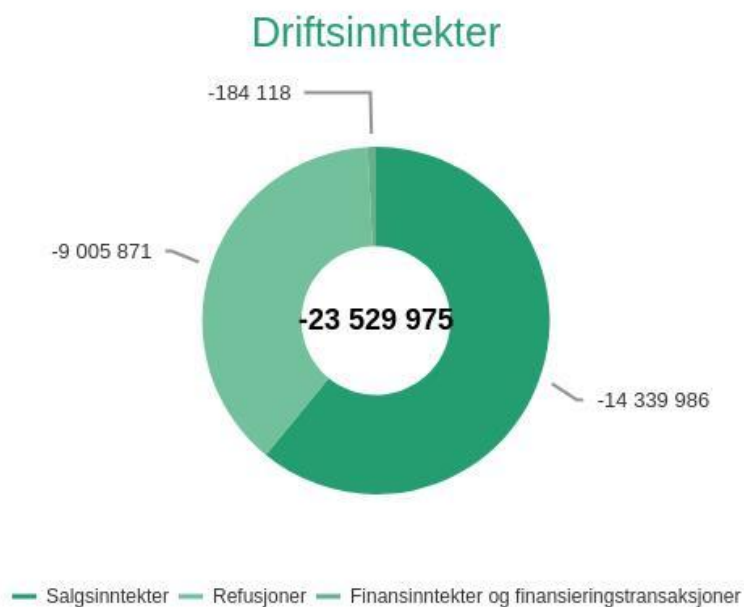
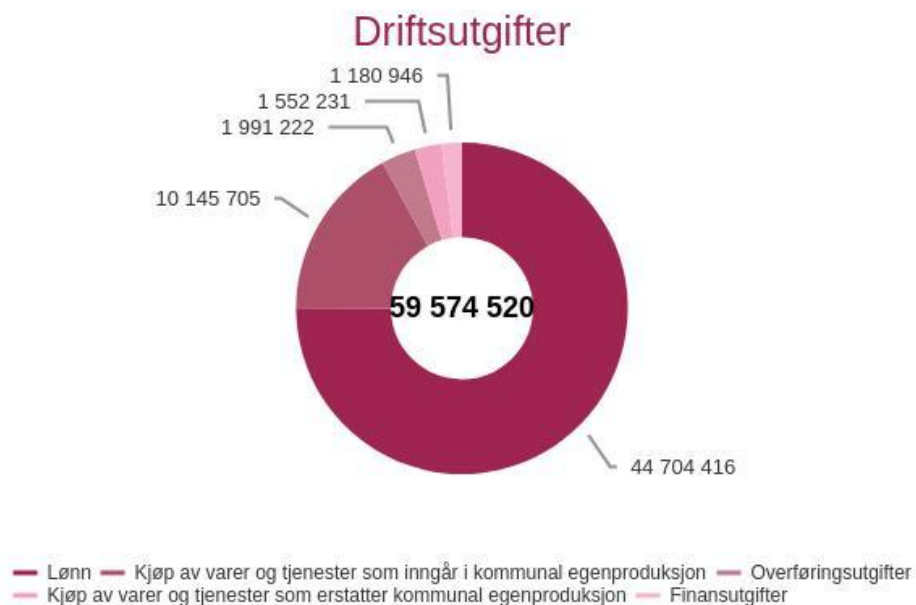
Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	36 045	✓	37 171	38 059	2 014	5,3 %

Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat indikator	Statusbeskrivelse
Å bo	Ingen omkomne som følge av brann.	1	0				
	Redusere faren for pipebrann.						
Å leve	Økt fokus på brannforebygging.						

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter til funksjon 338 pr. innbygger *)	181	130	208	132
Netto driftsutgifter til funksjon 339 pr. innbygger *)	1 031	1 019	988	982
Kvalitet				
Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr) *)	406	486	492	582

*) Inflasjonsjustert med deflator

Bolig

Status økonomi i rammeområdet

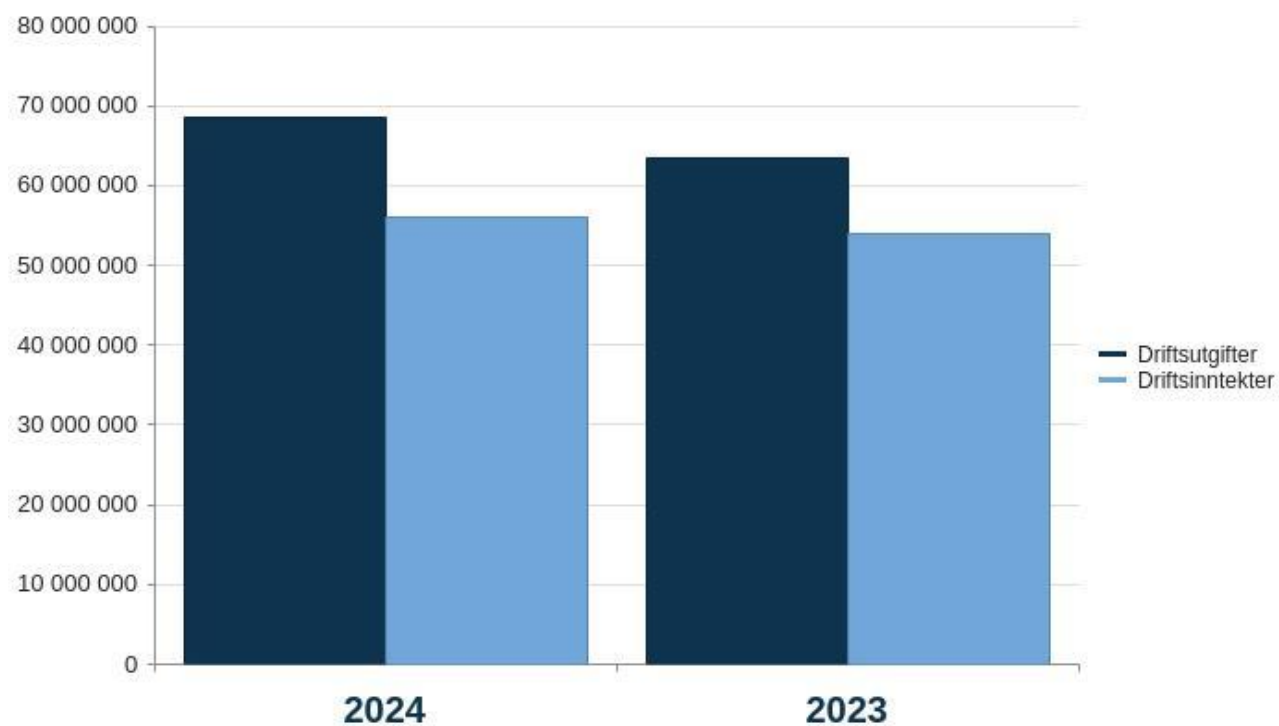
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	12 677	 6 952	7 317	-5 360	-73,3 %

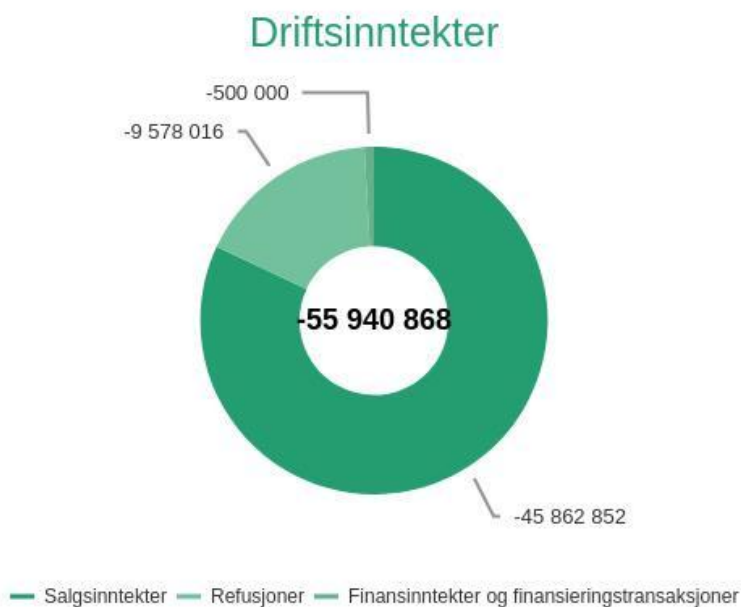
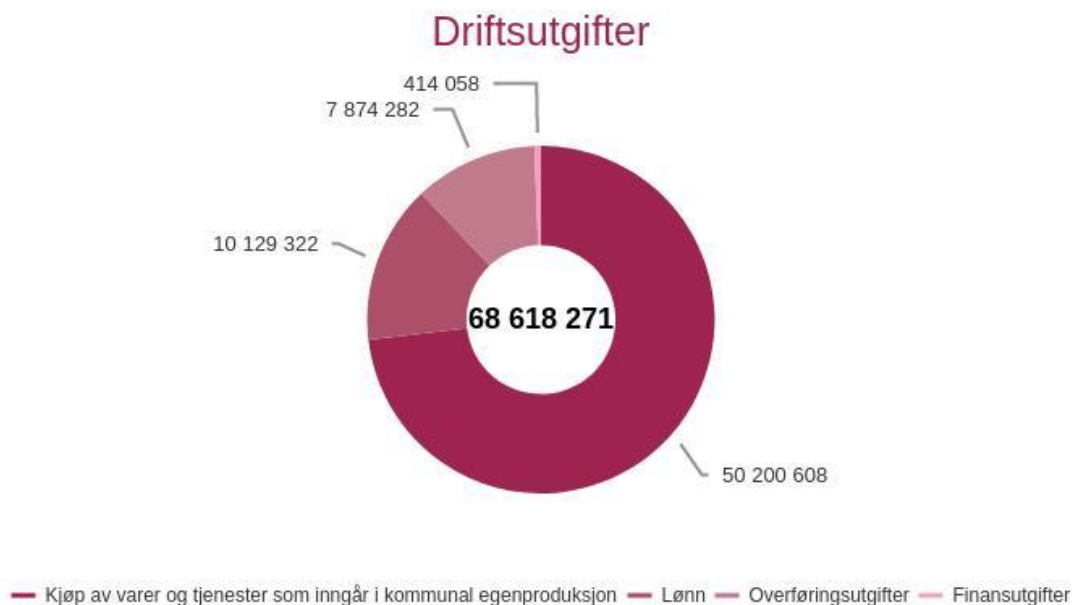
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Kultur, idrett og frivillighet

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
500-Kultur, idrett og frivillighet	42 458	✓	45 395	44 304	1 847	4,2 %
501-Idrett	10 119	✓	12 409	12 633	2 514	19,9 %
502-Kultur- og bydelshus	12 468	✓	12 306	12 647	179	1,4 %
503-Biblioteket	12 940	!	10 889	12 251	-688	-5,6 %
504-Kulturskolen	9 902	!	8 925	9 766	-136	-1,4 %
Sum	87 886	✓	89 924	91 602	3 716	4,1 %

Kommentar til status økonomi

Tjenesteområdet hadde et mindreforbruk på 3,7 millioner kroner i 2024.

500 Kultur, idrett og frivillighet

Avvik: Mindreforbruk på 1,8 millioner kroner.

Virksomheten har et samlet mindreforbruk som i hovedsak skyldes:

- Overføringer av statlige og regionale tilskudd til prosjekter som ble kostnadsført tidligere (bl.a. dagsturhytte og 9. klasseleir)
- Sykelønsrefusjon
- Refusjon for personellressurser levert til Haugesund kino og konserthus KF

501 Idrett

Avvik: Mindreforbruk på 2,5 millioner kroner.

Mindreforbruket er i all hovedsak knyttet til redusert husleiebetaling til Haugesund Stadion AS, i tråd med avtalen inngått i 2022 som gir halvert leie i perioden 2022–2025.

Andre faktorer som har bidratt positivt:

- Økende billettinntekter i ishallen og stabile besøkstall i svømmehallen, til tross for gratisordning for barn og unge
- Stabile husleieinntekter, blant annet som følge av økt utleie til barneselskaper i ishallen

502 Kultur- og bydelshus

Avvik: Mindreforbruk på 0,2 millioner kroner.

Gamle Slaktehuset hadde et positivt resultat i 2024, hovedsakelig som følge av:

- Vakanser og ubrukte lønnsmidler etter at ansatte har sluttet
- Samarbeid med Flyktningetjenesten og leveranser i integreringsprogrammet
- Økt utleieinntekt, særlig til kurs, konferanser og kulturformål

Samtidig har enheten hatt merkostnader knyttet til:

- Ombygging av «Åpen Zone» for å inkludere e-sport. Prosjektmidlene fra Bufdir utløp før ombyggingen kunne starte, og utgiftene måtte derfor dekkes internt
- Økt aktivitet og bruk av ekstrahjelp/ringevikarer i hektiske perioder

Bleikemyr bydelshus fikk et merforbruk knyttet til:

- Mangelfullt budsjettert lønnsvekst og faste tillegg
- Ansattes deltakelse på flere fellesarrangement uten tilstrekkelig budsjettering

- Uforutsette bygningsmessige utgifter (hærverk, bruksendring, elektriske dørlåser, varmtvannsbereder)

Øvrige kultur- og bydelshus har hatt overføringer og rammeavtaler som i hovedsak er ført mot lønn, inkludert prosjektet Åpen Zone.

503 Biblioteket

Avvik: Merforbruk på 0,7 millioner kroner.

Merforbruket skyldes flere forhold:

- Økte driftskostnader gjennom året
- Ekstraavgifter i forbindelse med omorganisering og flytting av barne- og fagavdelingene

504 Kulturskolen

Avvik: Merforbruk på 0,1 millioner kroner.

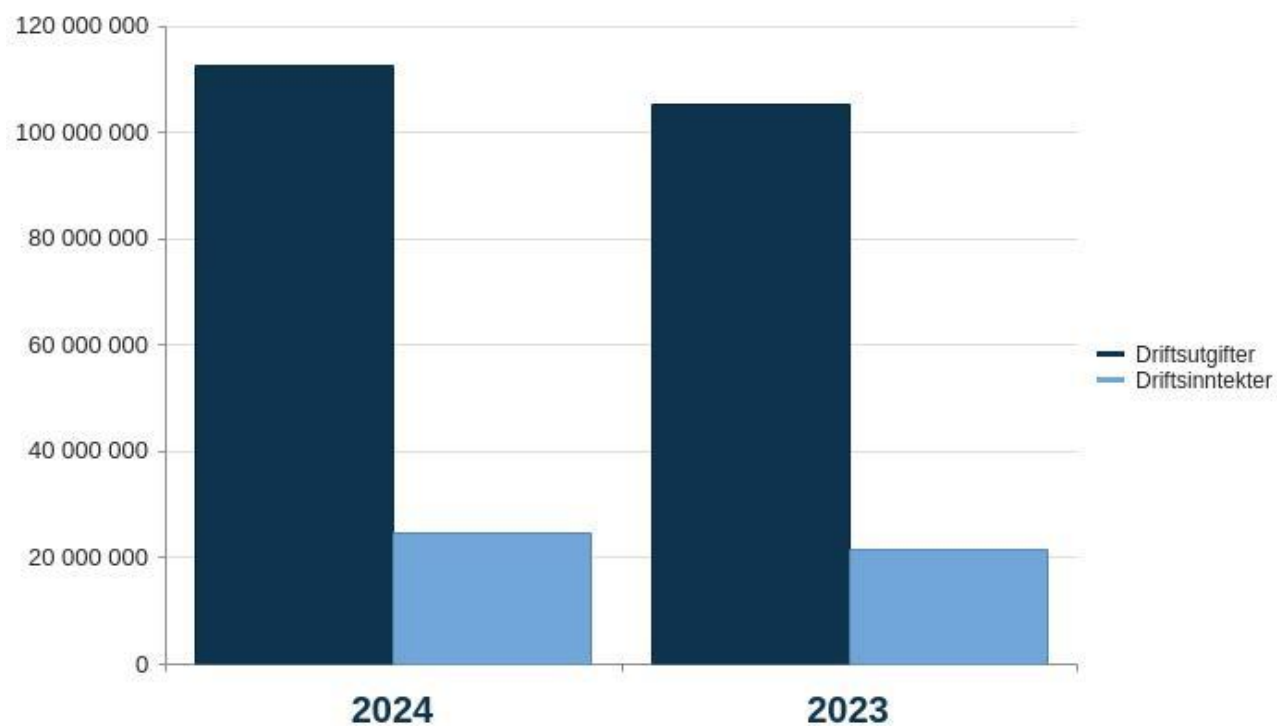
Merforbruket i 2024 skyldes ekstra utgifter til midlertidige lokaler og behovet for å leie arealer ved flere eksterne lokasjoner for å opprettholde undervisningstilbudet.

Det er også verdt å merke at husleieavtalen knyttet til lokaler i Helsehuset har en års-effekt på om lag 3,5 millioner kroner, noe som legger betydelig press på tjenestområdet fremover.

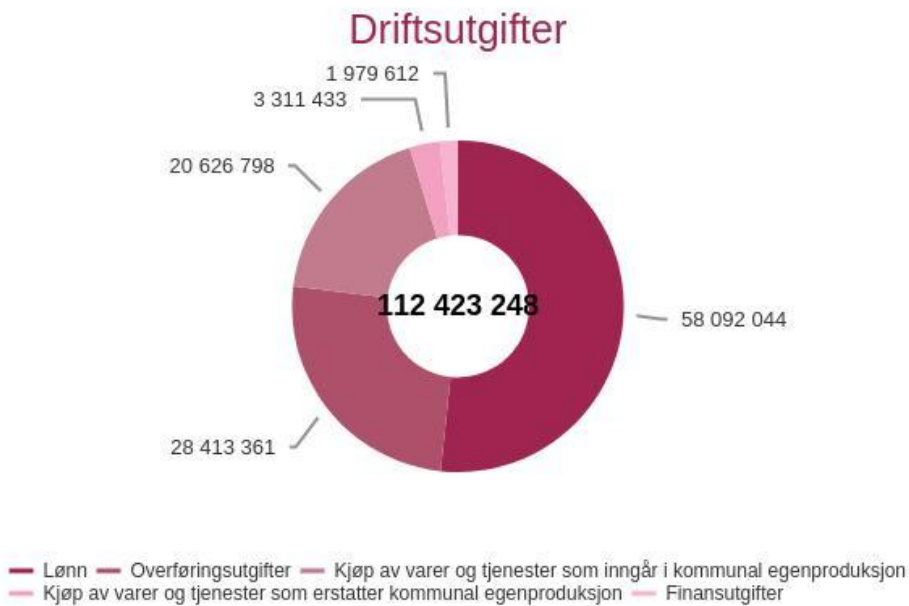
Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Kultur, idrett og frivillighet

Status økonomi i rammeområdet

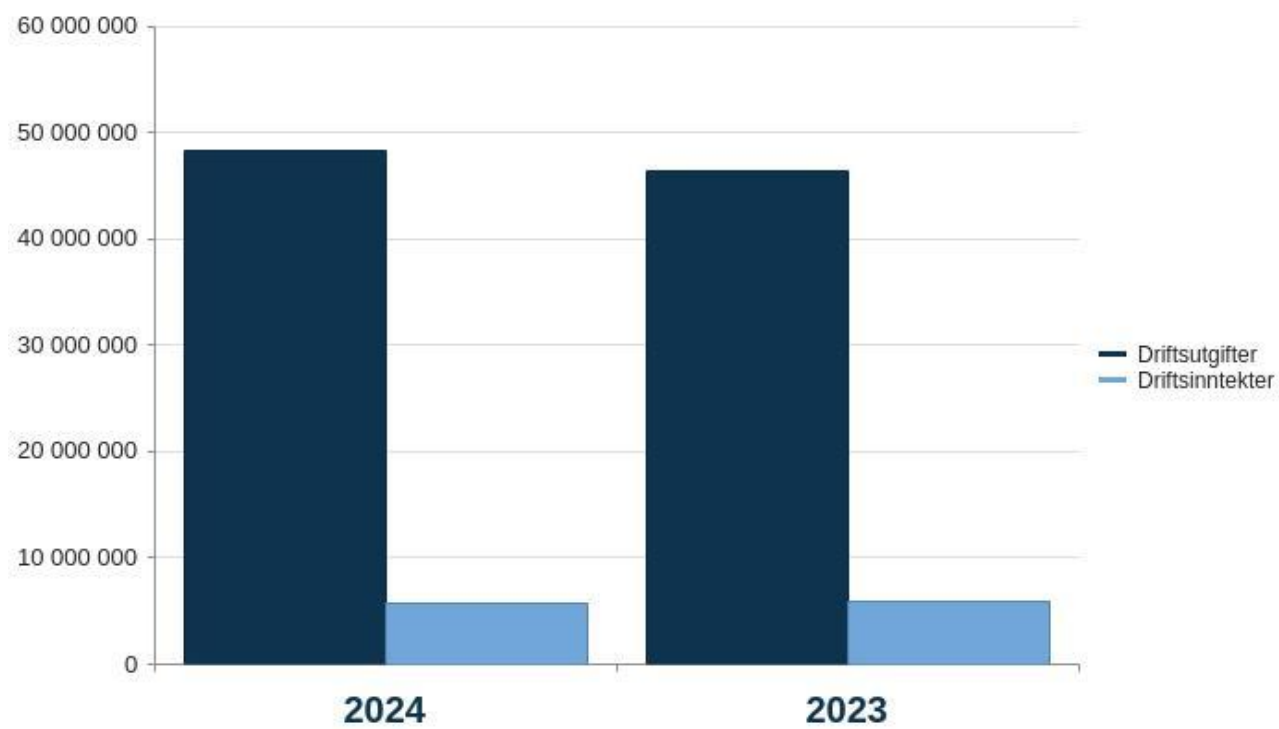
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	42 458	45 395	44 304	1 847	4,2 %

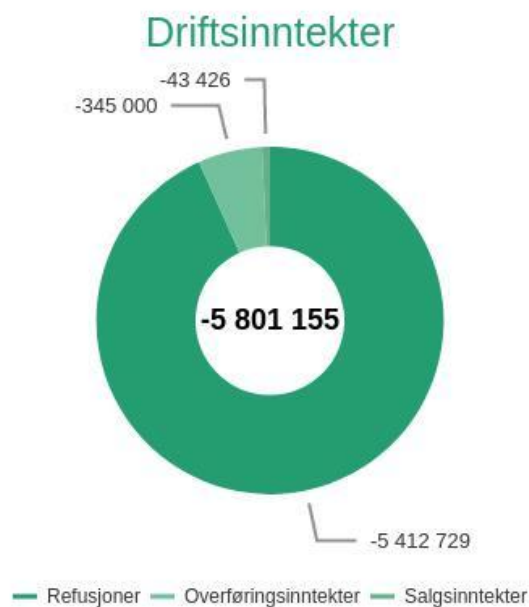
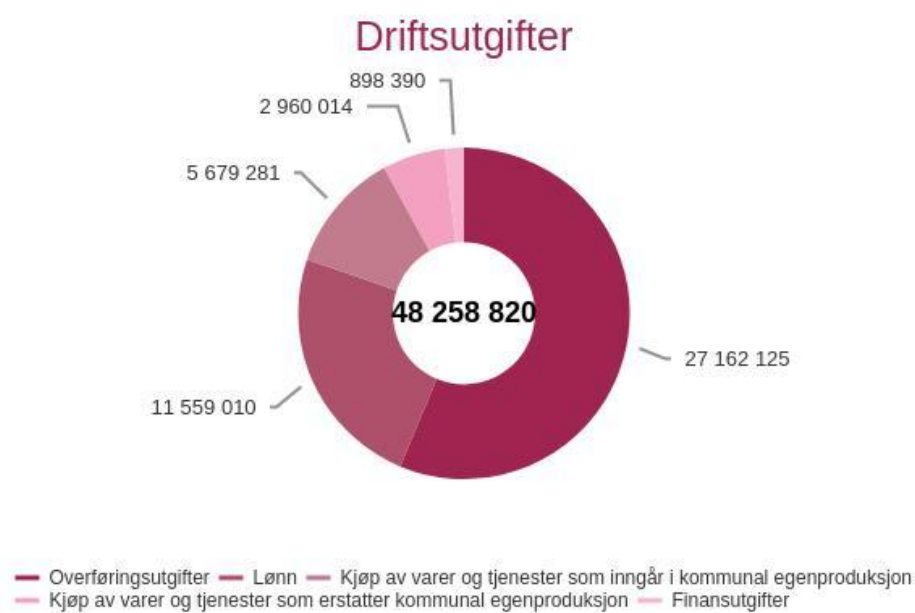
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket 2023 resultat	Oppnådd resultat 2024	Statusbeskrivelse indikator
En vakker og attraktiv by	utforme en visjon og retningslinjer for offentlige kunst- og arkitekturprosjekter og styrke det faglige utvalg som vurderer kunstnerisk kvalitet i forslag til kunst i offentlige rom		Netto driftsutgifter (377)	0	0	Kunstformidling
Ressurs- og kompetansesenter	legge til rette for at idretts-, kunst- og kulturutøvere kan etablere seg og utøve sin profesjon i Haugesund og regionen		Kunstformidling brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	0	0	
Å leve	Bedre arbeidsforholdene for profesjonelle kunstnere					
	Bedre fritidstilbud til alle barn					

Idrett

Status økonomi i rammeområdet

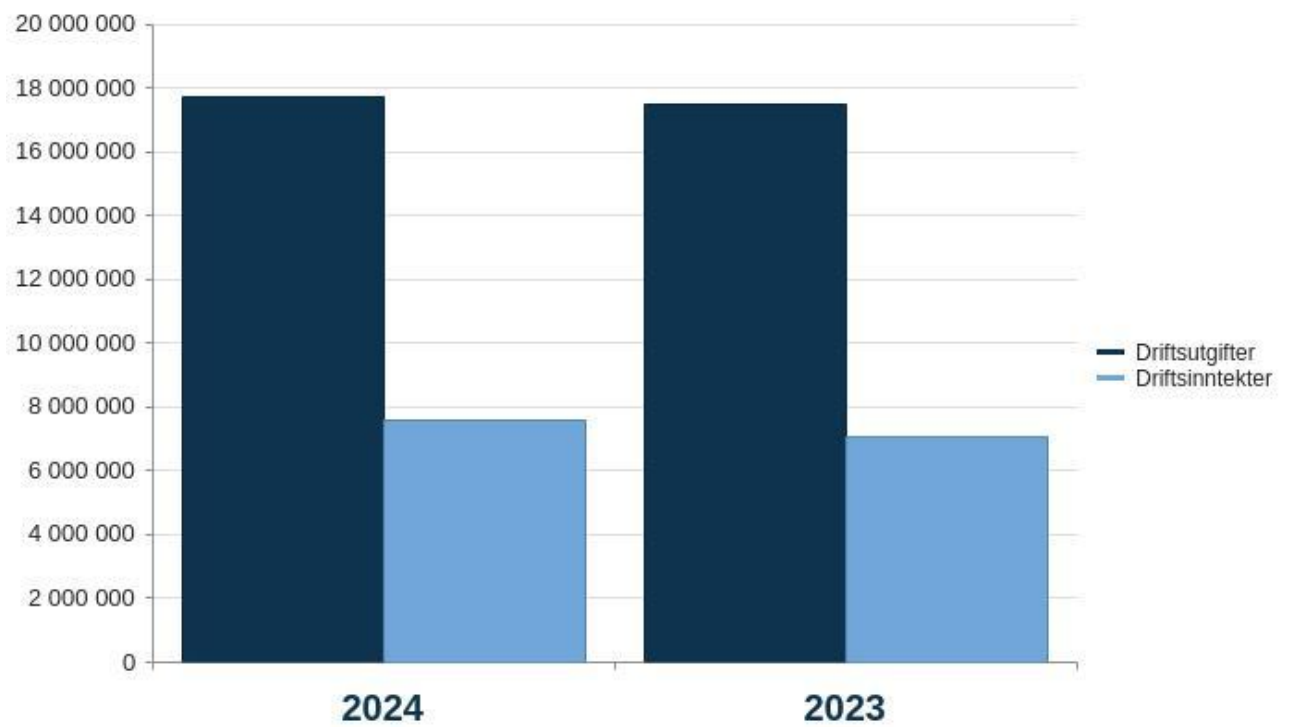
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024		Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	10 119		12 409	12 633	2 514	19,9 %

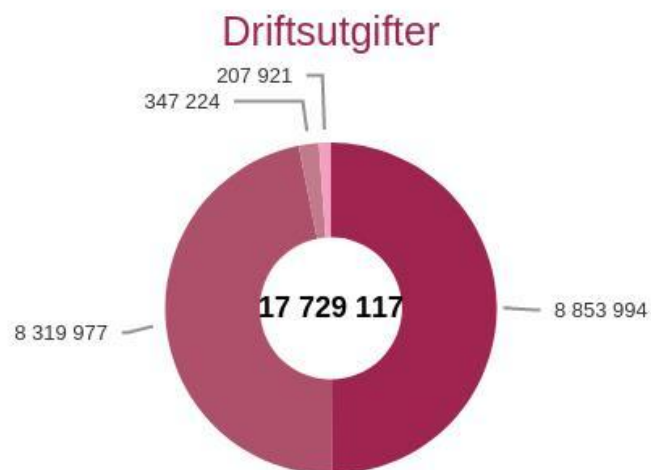
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

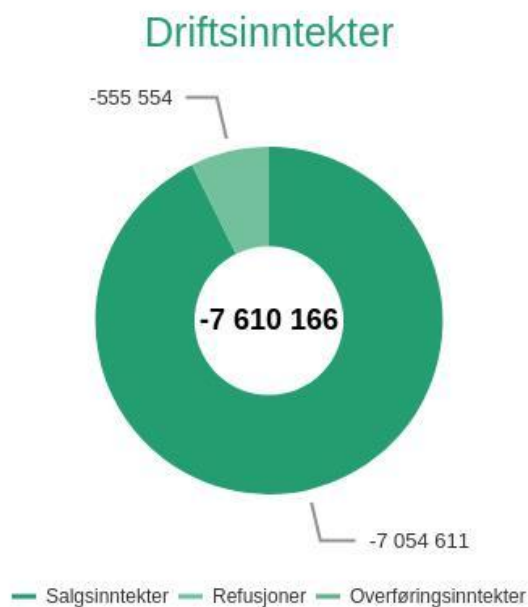
Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



■ Lønn
 ■ Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon
 ■ Overføringsutgifter
 ■ Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon



■ Salgsinntekter
 ■ Refusjoner
 ■ Overføringsinntekter

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat 2024	Oppnådd resultat indikator	Statusbeskrivelse
Haugesund kommune skal være en kommune med gode oppvekstvilkår for barn og unge.	etablere gode samarbeidsrelasjoner mellom eksisterende kultur- og idrettsarenaer, barnehage og skole, og sørge for at barn og unge tidlig får anledning til å engasjere seg		Fornøyd med helsa, Ungd.	69,0 %	0,0 %		

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy	Kostragruppe 10
Andre nøkkeltall				
Netto driftsutgifter (380) Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg *)	5 586	2 126	12 034	123 309
Netto driftsutgifter (381) Kommunale idrettsbygg *)	30 752	29 298	21 531	440 335

*) Inflasjonsjustert med deflator

Kultur- og bydelshus

Status økonomi i rammeområdet

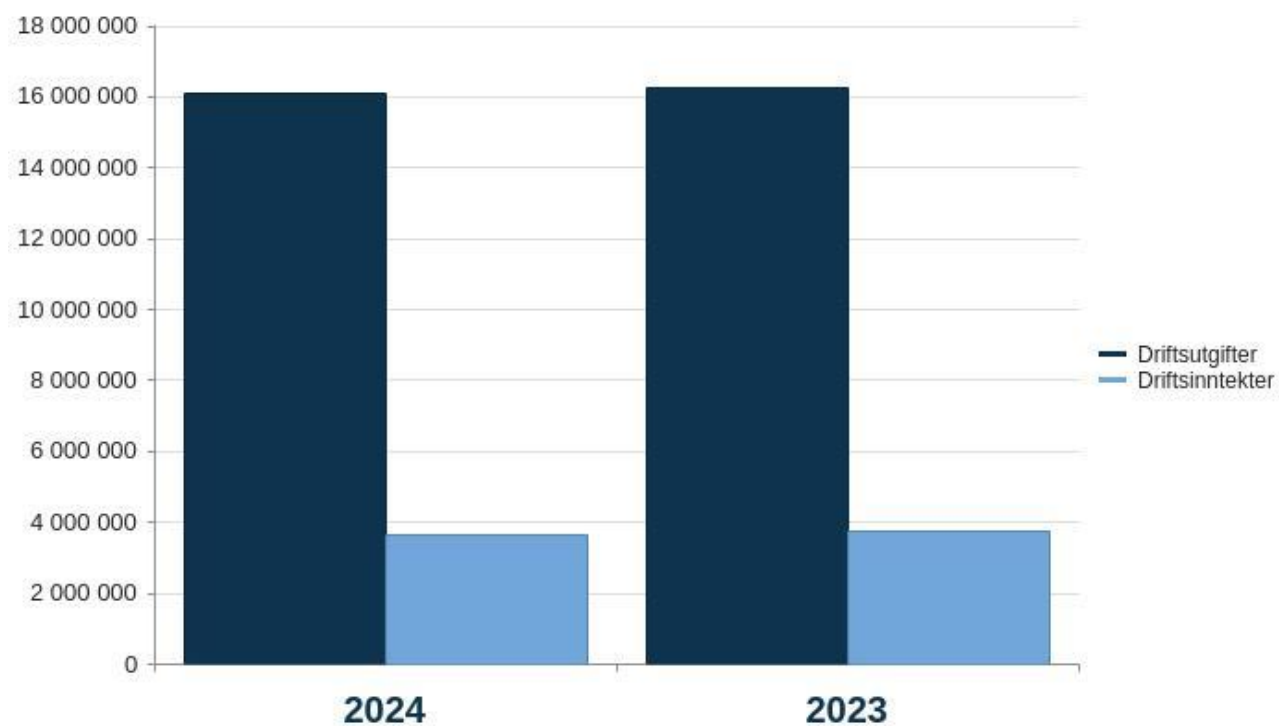
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	12 468	12 306	12 647	179	1,4 %

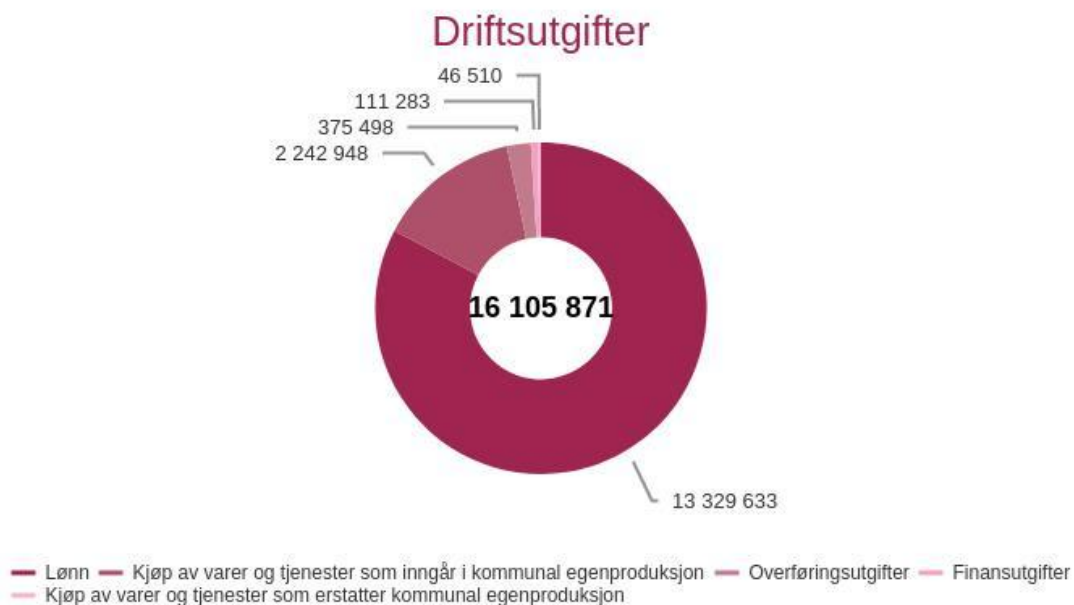
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	2023	Ønsket resultat	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Gode oppvekstsvilkår	videreutvikle bydelshusene slik at barn og unge har et godt kulturtilbud i tilknytting til sitt nærområde		Årlig totale åpningstimer i kommunale fritidssenter per 1000 innbyggere 6-20 år	0	0		
	Å leve	Attraktive kulturtilbud i bydelshusene.	Årlig totalt besøk i kommunalt drevne fritidssenter per 1000 innbyggere 6-20 år	0,0	6 500,0		

Biblioteket

Status økonomi i rammeområdet

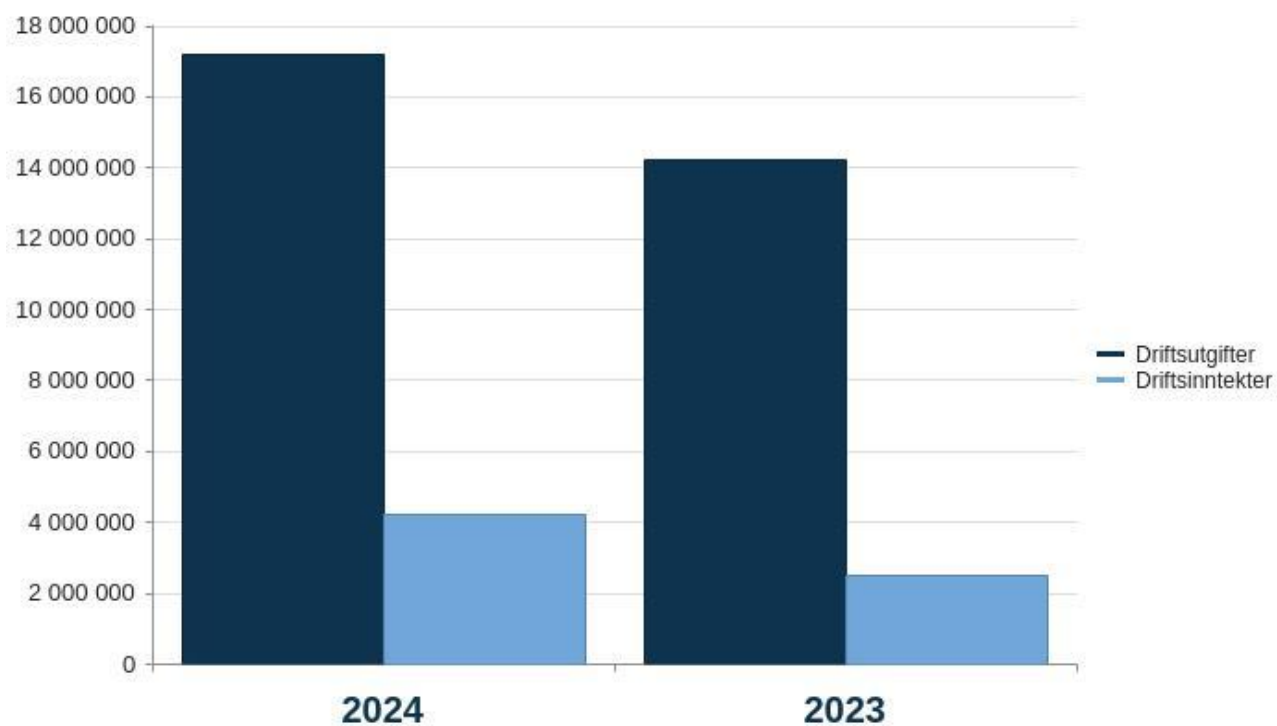
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	12 940		10 889	12 251	-688 -5,6 %

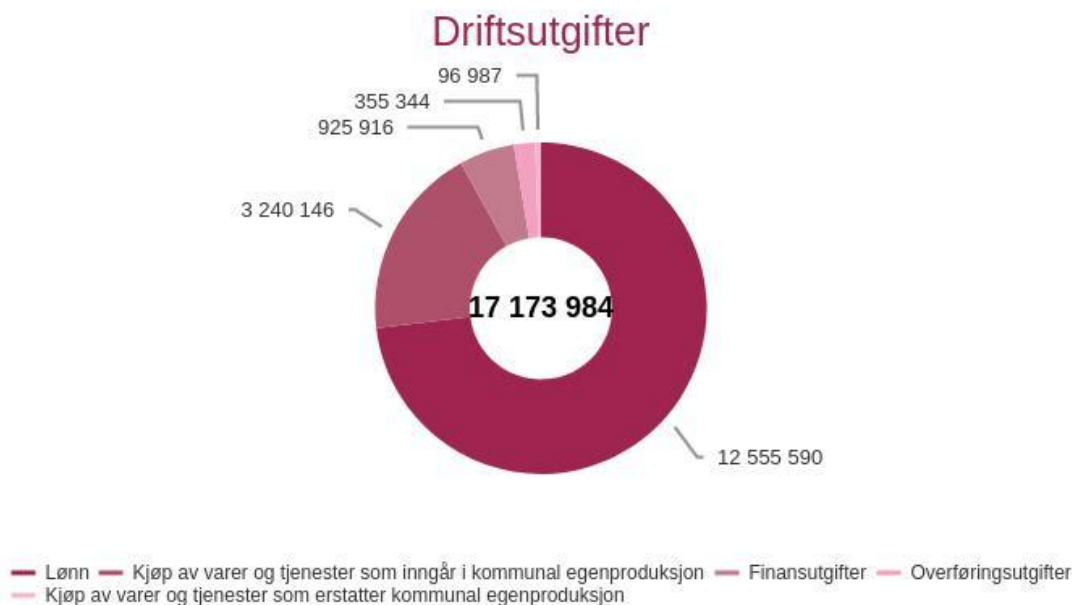
Grafer økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket 2023 resultat	Oppnådd 2024 resultat	Statusbeskrivelse indikator
Byliv for alle	Bidra til god inkludering og integrering.					
	Bygge et attraktivt og tilgjengelig bibliotek - for alle.					
Ressurs- og kompetansesenter	optimalisere ressursbruken ved å sørge for bedre helhetstenkning, koordinering og samordning av kulturlivet		Barnebøker - skjønnlitteratur Bestand (antall)	0	0	
			Besøk i folkebibliotek, totalt antall besøk	0	0	

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy 2024	Kostragruppe 10
Økonomi				
Korrigerte brutto driftsutgifter (370) bibliotek	15 229	17 135	14 800	174 749

Kulturskolen

Status økonomi i rammeområdet

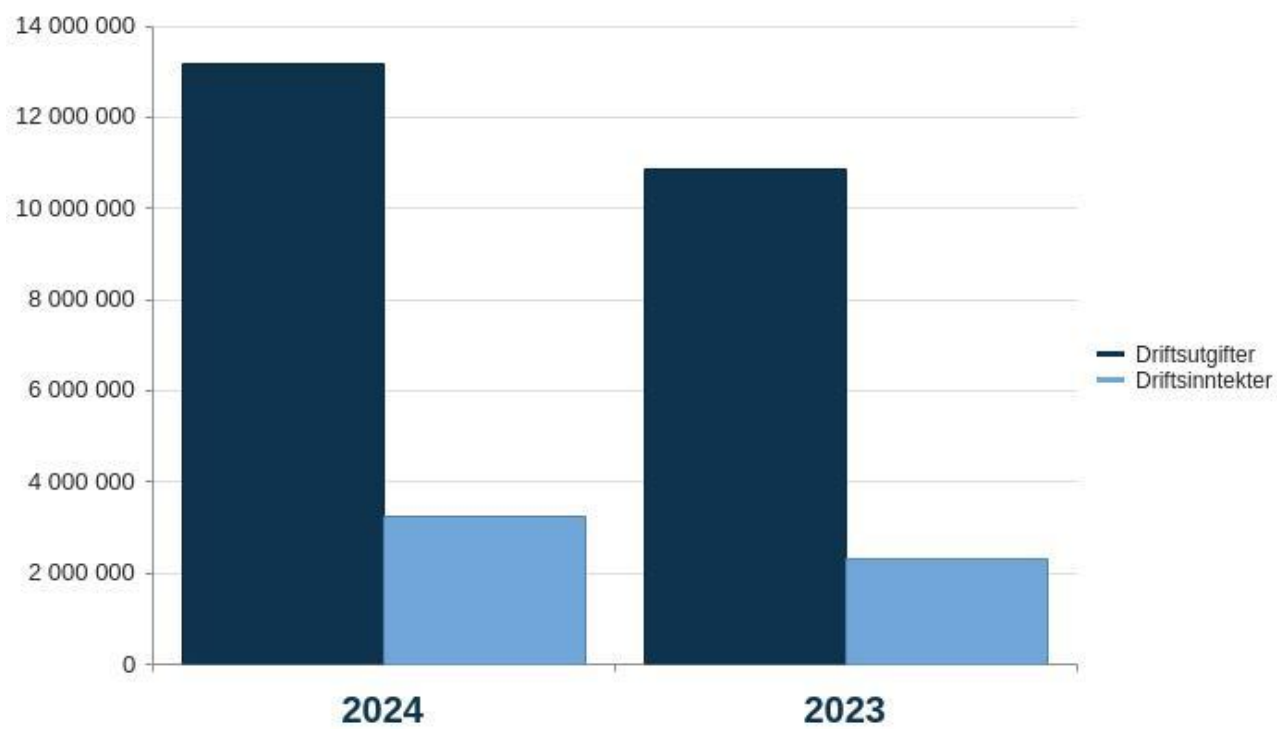
Beløp i 1000

Virksomhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	9 902	8 925	9 766	-136	-1,4 %

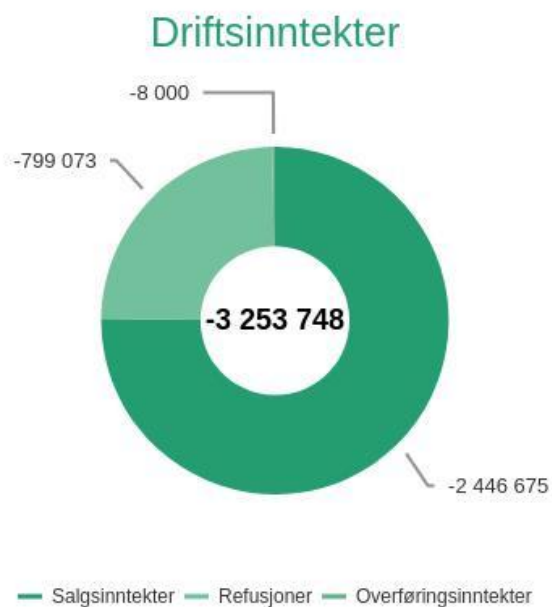
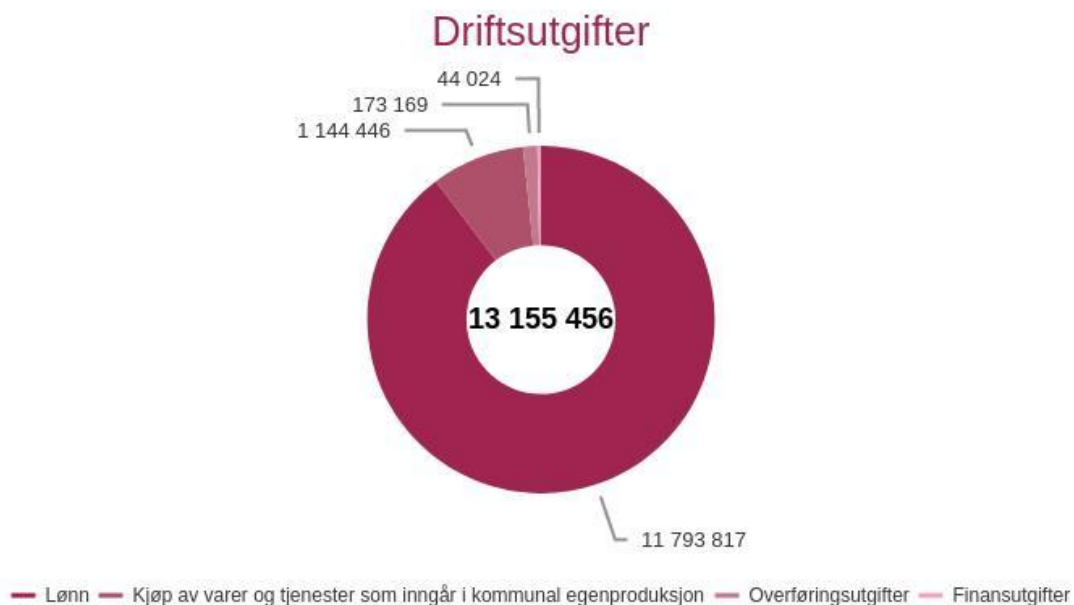
Grafer Økonomi

Driftsutgifter og inntekter (graf)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune



Detaljvisning drift (graf)



Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket 2023 resultat	Oppnådd 2024 resultat indikator	Statusbeskrivelse
Gode oppvekstsvilkår	etablere gode samarbeidsrelasjoner mellom eksisterende kultur- og idrettsarenaer, barnehage og skole, og sørge for at barn og unge tidlig får anledning til å engasjere seg		Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	0,0 %	0,0 %	
			Antall elevplasser i musikk- og kulturskole	0	0	
Haugesund kommune skal ha attraktive, trygge og utviklende møteplasser for alle mennesker.	legge til rette for arenaer for kunst, kultur og opplevelser					
Å leve	Attraktiv kulturskoletilbud for barn og unge					

KOSTRA Nøkkeltall

	Haugesund 2023	Haugesund 2024	Karmøy	Kostragruppe 10
Prioritet				
Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år *)	2 382	2 544	3 001	2 755
Dekningsgrad				
Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	9,8 %	11,2 %	14,1 %	10,7 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-1 039 743	-1 139 700	-1 139 700	-1 082 842	-1 139 700
Inntekts- og formuesskatt	-1 456 160	-1 430 000	-1 430 000	-1 541 894	-1 430 000

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Eiendomsskatt	-125 438	-125 000	-125 000	-134 617	-125 000
Andre generelle driftsinntekter	-10 224	-10 000	-10 000	-18 464	-10 000
Sum generelle driftsinntekter	-2 631 566	-2 704 700	-2 704 700	-2 777 817	-2 704 700
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	2 589 606	2 557 007	2 557 007	2 705 314	2 557 912
Avskrivninger	146 924	148 150	148 150	147 310	148 150
Sum netto driftsutgifter	2 736 529	2 705 157	2 705 157	2 852 625	2 706 062
Brutto driftsresultat	104 963	457	457	74 808	1 362
Renteinntekter	-42 855	-36 000	-36 000	-47 827	-36 000
Utbytter	-112 147	-120 000	-120 000	-124 857	-120 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	103 335	151 500	151 500	155 541	151 500
Avdrag på lån	118 017	129 200	129 200	114 513	129 200
Netto finansutgifter	66 350	124 700	124 700	97 369	124 700
Motpost avskrivninger	-146 924	-148 150	-148 150	-147 310	-148 150
Netto driftsresultat	24 389	-22 993	-22 993	24 867	-22 088
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	79 289	88 914	88 914	51 944	88 914
Avsetninger til bundne driftsfond	11 131	364	364	17 550	364
Bruk av bundne driftsfond	-8 369	-6 502	-6 502	-8 329	-6 502
Avsetninger til disposisjonsfond	2	25 251	25 251	0	25 251
Bruk av disposisjonsfond	-106 442	-85 034	-85 034	-86 031	-85 939
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-24 389	22 993	22 993	-24 867	22 088

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Administrasjon og service	154 038	155 310	155 310	155 049	160 515
Oppvekst	1 012 767	1 012 950	1 012 950	1 080 622	1 034 635
Helse, omsorg og sosiale tjenester	1 039 617	942 091	942 091	1 103 189	980 587
Tekniske tjenester	178 816	144 823	144 823	169 464	144 215
Kultur, idrett og frivillighet	83 777	89 924	89 924	87 886	91 602
Kirke	21 544	22 044	22 044	22 517	22 517
HKK KF	13 796	11 364	11 364	14 438	12 014
Sentrale budsjettposter	71 118	172 363	172 363	80 934	105 689
Sum	2 575 474	2 550 869	2 550 869	2 714 100	2 551 774
bevilgninger drift, netto					
Herav:					
Overføring til investering	1 393	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	10 845	364	364	17 206	364
Bruk av bundne driftsfond	-8 369	-6 502	-6 502	-8 329	-6 502
Bruk av disposisjonsfond	-18 000	0	0	-92	0
Korrigert sum	2 589 606	2 557 007	2 557 007	2 705 314	2 557 912
bevilgninger drift, netto					

Bevilgningsoversikter investering etter § 5-5 første ledd

Tall i tusen kroner kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter					

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Investeringer i varige driftsmidler	573 117	825 361	575 050	575 050	501 549
Tilskudd til andres investeringer	4 250	4 200	4 200	4 200	7 498
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	15 589	14 500	14 500	14 500	14 459
Utlån av egne midler	0	0	0	0	6 282
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	592 956	844 061	593 750	593 750	529 788
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-72 100	-117 202	-87 920	-87 920	-69 716
Tilskudd fra andre	-35 471	169	0	0	-14 233
Salg av varige driftsmidler	-8 773	-10 000	-10 000	-10 000	-1 686
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 629	0	0	0	-2 629
Bruk av lån	-422 040	-628 114	-406 916	-406 916	-358 379
Sum investeringsinntekter	-541 013	-755 147	-504 836	-504 836	-446 643
Videreutlån					
Videreutlån	132 013	140 000	100 000	100 000	142 938
Bruk av lån til videreutlån	-132 013	-140 000	-100 000	-100 000	-102 161
Avdrag på lån til videreutlån	5 109	8 500	6 000	6 000	5 262

Mottatte avdrag på videreutlån	-47 998	-8 500	-6 000	-6 000	-31 960
Netto utgifter videreutlån	-42 889	0	0	0	14 079
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	-51 944	-88 914	-88 914	-88 914	-79 289
Avsetninger til bundne investeringsfond	42 890	0	0	0	26 831
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	-44 766
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-9 054	-88 914	-88 914	-88 914	-97 224
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikter investering etter § 5-5 andre ledd

Investeringer i varige driftsmidler

Tall i tusen kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				

Investeringer til fordeling:	592 956	844 061	593 750	515 929
Administrasjon og service	19 471	21 803	23 500	21 673
Oppvekst	2 789	4 893	2 000	7 528
Helse, omsorg og sosiale tjenester	7 488	14 688	11 500	2 682
Tekniske tjenester	505 059	759 504	535 050	454 067
Kultur idrett og frivillighet	16 934	24 473	3 000	2 212
Kirke	1 000	1 000	1 000	2 400
HKK KF	3 200	3 200	3 200	5 000
Sentrale budsjettposter	37 015	14 500	14 500	20 367
Sum	592 956	844 061	593 750	515 929
	c	0	0	0

Tilskudd til andres investeringer

Tall i tusen kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Tilskudd til andre investeringer til fordeling:	4 200	4 200	4 200	7 400
Kirke	1 000	1 000	1 000	2 400
HKK KF	3 200	3 200	3 200	5 000
Sum	4 200	4 200	4 200	7 400

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Tall i tusen kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Investering i aksjer og andeler til fordeling:	15 589	14 500	14 500	14 459
Sentrale budsjettposter	15 589	14 500	14 500	14 459
Sum	15 589	14 500	14 500	14 459

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd	-1 040 743	-1 139 700	-1 139 700	-1 083 342	-1 139 700
Innteks- og formuesskatt	-1 456 160	-1 430 000	-1 430 000	-1 541 894	-1 430 000
Eiendomsskatt	-125 438	-125 000	-125 000	-134 617	-125 000
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-197 653	-213 125	-213 125	-212 207	-213 125
Overføringer og tilskudd fra andre	-462 992	-430 886	-430 886	-495 473	-417 722
Brukerbetalinger	-90 613	-89 909	-89 909	-90 188	-87 523
Salgs- og leieinntekter	-237 227	-272 470	-272 470	-277 328	-272 470
Sum driftsinntekter	-3 610 827	-3 701 090	-3 701 090	-3 835 049	-3 685 540
Lønnsutgifter	1 827 149	1 870 788	1 870 788	1 948 637	1 883 070
Sosiale utgifter	457 378	536 278	536 278	506 914	511 226
Kjøp av varer og tjenester	1 019 886	934 889	934 889	1 055 298	932 322
Overføringer og tilskudd til andre	265 054	212 117	212 117	252 487	212 808
Avskrivninger	146 924	148 150	148 150	147 310	148 150
Sum driftsutgifter	3 716 391	3 702 222	3 702 222	3 910 646	3 687 576

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024
Brutto driftsresultat	105 564	1 132	1 132	75 598	2 037
Renteinntekter	-43 191	-36 370	-36 370	-48 317	-36 370
Utbytte	-112 435	-120 310	-120 310	-125 169	-120 310
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	103 358	151 506	151 506	155 551	151 506
Avdrag på lån	118 017	129 200	129 200	114 513	129 200
Netto finansutgifter	65 749	124 026	124 026	96 579	124 026
Motpost avskrivninger	-146 924	-148 150	-148 150	-147 310	-148 150
Netto driftsresultat	24 389	-22 993	-22 993	24 867	-22 088
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	79 289	88 914	88 914	51 944	88 914
Avsetninger til bundne driftsfond	11 131	364	364	17 550	364
Bruk av bundne driftsfond	-8 369	-6 502	-6 502	-8 329	-6 502
Avsetninger til disposisjonsfond	2	25 251	25 251	0	25 251
Bruk av disposisjonsfond	-106 442	-85 034	-85 034	-86 031	-85 939
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-24 389	22 993	22 993	-24 867	22 088
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Balanseregnskapet

§ 5-8			
	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		9 739 631	8 904 770
I. Varige driftsmidler		4 076 565	3 654 375
1. Faste eiendommer og anlegg	4	3 731 209	3 336 842
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	345 355	317 534
II. Finansielle anleggsmidler		1 173 648	1 080 931
1. Aksjer og andeler	5	375 531	364 725
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	798 116	716 207
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	4 489 418	4 169 464
B. Omløpsmidler		1 262 291	1 176 677
I. Bankinnskudd og kontanter		395 545	453 790
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0

4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		866 746	722 885
1. Kundefordringer		189 058	56 103
2. Andre kortsiktige fordringer		129 613	135 312
3. Premieavvik	11	548 075	531 470
Sum eiendeler		11 001 922	10 081 447
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Annen egenkapital		-2 262 047	-2 271 828
I. Egenkapital drift		-268 309	-345 120
1. Disposisjonsfond		-175 955	-261 986
2. Bundne driftsfond	13	-92 354	-83 133
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-117 129	-74 239
1. Ubundet investeringsfond		-1 949	-1 949
2. Bundne investeringsfond	13	-115 180	-72 290
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-1 876 609	-1 852 469
1. Kapitalkonto	2	1 872 239	1 848 099

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	-4 369
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-4 369	0
D. Langsiktig gjeld		-8 152 371	-7 218 069
I. Lån		-3 932 649	-3 374 550
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	-2 593 810	-2 619 026
2. Obligasjonslån	9	-673 780	-305 324
3. Sertifikatlån	9	-665 059	-450 200
II. Pensjonsforpliktelse		-4 219 722	-3 843 519
E. Kortsiktig gjeld		-587 504	-591 550
I. Kortsiktig gjeld		-587 504	-591 550
1. Leverandørgjeld		-162 111	-256 684
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-425 393	-334 866
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-11 001 922	-10 081 447
F. Memoriakonti		0	0

I. Ubrukte lånemidler		174 103	159 489
II. Andre memoriakonti		1 932	-282
III. Motkonto for memoriakontiene		-176 035	-159 207
Kontrollsum balanse		0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 første og andre ledd

	Drift	
	Tall i hele tusen kroner	Sum
1	Netto driftsresultat	24 867
2	Avsetninger til bundne driftsfond	17 550
3	Bruk av bundne driftsfond	-8 329
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	88 914
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjetter og fullmakter	25 251
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-85 939
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
8	Årets budsjettavvik (mer(+)- eller mindreforbruk(-) før strykninger)	62 314
9	Strykning av overføring til investering	-36 970
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-25 251
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	0

13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	93
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets mindreforbruk etter strykninger	-93
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
17	Avsetninger av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk	0

Investering	
Tall i hele tusen kroner	Beløp
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	563 106
Avsetninger til bundne investeringsfond	42 890
Bruk av bundne investeringsfond	0
Budsjettert bruk av lån	-768 113
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-88 914
Avsetninger til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0
Årets budsjettavvik (udekket(+)) eller udisponert(-) beløp før strykninger)	-251 031
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
Strykning av bruk av lån	214 061
Strykning av overføring fra drift	36 970

Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
Fermført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

Note 1 Arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

Balanse	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Omløpsmidler	1 262 291 738	1 176 674 781,76	85 616 957
Kortsiktig gjeld	587 503 588	591 549 640,24	-4 046 051
Arbeidskapital	674 788 150	585 125 141,52	89 663 008
DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (Bevilgningsoversikter)			2024
Netto driftsresultat			-24 866 719
Netto utgifter/inntekter i investering			9 053 274
Endring ubrukte lånemidler (økning+/reduksjon-)			14 613 429
Endring i arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			-19 306 563
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering			108 969 571
FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL			

Differanse skyldes bokføring av fordring som ikke er ført mot kapitalkonto. Dette gjelder overføring av eiendommer fra Kultureiendom AS. Lånet ble tatt opp i 2024, eiendommene bokføres i HK sin balanse i 2025 når selskap er avviklet			
--	--	--	--

Note 2 Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSE	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Anleggsmidler	9 739 630 277	8 904 770 282	834 859 995
Langsiktig gjeld	8 152 371 161	7 218 068 385	934 302 775
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	174 102 557	159 489 127	14 613 429
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 761 361 673	1 846 191 023,66	-84 829 349

		Kapitalkonto	
01.01.2024 Balanse		01.01.2024 Balanse (kapital)	1 848 099 216
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	352 417	Aktivering av fast eiendom og anlegg	520 157 196
Nedskrivninger fast eiendom	0	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	106 903 662		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	1 062 949	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	51 662 262
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	904 389	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	40 406 399	Kjøp av aksjer og andeler	15 588 932,00
Kreditnota/korreksjon av anlegg	63 143 399	Korrigerings anlegg	63 143 400
Salg av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	4 782 723	Utlån formidlings/startlån	132 013 001
Avdrag på formidlings/startlån	47 998 443	Utlån sosial lån	5 787
Avdrag på sosial lån	15 858	Utlån egne midler	905 000,00
Avdrag på utlånte egne midler	2 675 183	Utlån næring	0
Avdrag på næringsutlån	0	Oppskrivning utlån	0
Avskrivning sosial utlån	0	Avdrag på eksterne lån	119 621 425

Avskrevet andre utlån	323 937	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	554 052 996	UB Pensjonsmidler (netto)	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Estimatavvik pensjonsmidler	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	54 656 469	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0
		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-1 594 497
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
31.12.2024 Balanse Kapitalkonto	1 872 239 441	31.12.2024 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	1 872 322 898		
Differanse	-83 457,47	<i>Forklaring differanse: Rente- og avdragskostnader feilført mot hovedbokskonto. Bilaget er korrigert, men ikke via kapitalkontoen.</i>	

Note 3 Endringer i regnskapsprinsipp med mer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Haugesund Kommune har i regnskapsåret 2024 valgt å periodisere variabel lønn månedlig. Det har ikke vært andre vesentlige endringer.

Note 4 Varige driftsmidler

Bokført verdi pr. 31.12.2024

	5 ÅR	10 ÅR	15 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	TOMTER	SUM
Bokført verdi 01.01.24	71 178 360	115 837 669	3 544 556	126 973 479	2 595 420 983	470 658 799	270 760 934	3 654 374 781
Tilgang i året	19 499 190	32 163 072	0	25 606 334	420 070 406	67 789 578	6 690 878	571 819 459
Avgang i året	0	-1 062 949	0	0	-312 520	0	-28 603	-1 404 072
Delsalg i året	0	-11 294	0	0	0	0	0	-11 294
Årets ordinære avskrivninger	-23 223 587	-16 930 411	-252 401	-7 966 566	-85 564 434	-13 372 662	0	-147 310 061
Årets justeringer	0	0	0	0	-665 947	0	-238 442	-904 389
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.24	67 453 964	129 996 087	3 292 154	144 613 248	2 928 948 489	525 075 714	277 184 767	4 076 564 423

5 ÅR = IT-utstyr, kontormaskiner o.l

10 ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar&utstyr, verktøy o.l

15 ÅR = Programvare

20 ÅR = Brannbiler, parkeringsplasser, tekniske anlegg, o.l

40 ÅR = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, led. VAR

50 ÅR = Adm.bygg, sykehjem o.l.

TOMTER = Tomter og kunst

Note 5 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)				
Selskapets navn	Balanse 2024	Balanse 2023	Andel 2024	Andel 2023
Ansvarlig kapital Hgsd.komm.pensj.kasse	190 528 000	176 269 328	i/a	i/a
Egenkapitalinnskudd HKP (KF)				
Haugesund kultureiendom AS (KF)				
Bjørg.Bo.stif,48 ald./tr.lei,OlavAukrustg 48/20000	960 000	960 000		
Ansvarlig kapital KLP	22 747 073	26 199 536	i/a	i/a
Haugaland Vekst IKS, stiftelseskapital	100 000	100 000	9,09 %	9,09 %
Haugaland Interkomm.Miljøverk IKS (HIM), startkap.	102 300	102 300	60,10 %	60,10 %
Rogaland revisjon IKS, kapitalinnskudd, medlem fra 01.07.2021	404 200	404 200	6,88 %	6,88 %
Krisesenter Vest IKS, kapitalinnskudd	1 203 155	1 203 155	20,75 %	20,75 %
Marin Energi Testsenter AS, 100 aksjer a 10 000 kr kjøpt i 2021	1 000 000	1 000 000	8,05 %	8,05 %
Marin Energi Testsenter AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	8,05 %	8,05 %
Haugaland Kraft AS, 12788 aksjer pål. 5000	63 940 000	63 940 000	24,76 %	24,76 %
Haugaland Kraft AS 1.147.315 aksjer i 2019	21 024 096	21 024 096	24,76 %	24,76 %
Karmsund Havn IKS	500 000	500 000	38,46 %	38,46 %
Haugaland Brann og Redning IKS	1 627 500	1 627 500	32,55 %	32,55 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Hordfast AS 1 aksje á kr 20.000,-	20 000	20 000	-	-
Haugesund Parkering Holding AS	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Røvær Utvikling AS, 100 aksjer á kr 1000,-	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Haugaland Næringspark AS, 1987 aksjer	62 921 666	62 921 666	33,12 %	33,12 %
Haugalandsmuseet AS 20 +12 aksjer á 2000 kr, + ovf. fra KUF KF 61 600 kr	125 600	125 600	28,00 %	28,00 %
Rogaland Ressurssenter AS 90 aksjer a kroner 289.	26 010	26 010	-	-
Den Norske Filmfestivalen AS (ovf. fra KUF KF)	26 000	26 000	-	-
Filmkraft Rogaland AS (ovf. fra KUF KF) 5 %. 80 aksjer av 1600 stk	57 152	57 152	5,00 %	5,00 %
Munor AS, 20 aksjer a kr 2200 (ovf. fra KUF KF)	44 000	44 000	-	-
Haugesund Teater AS 50 aksjer a 1000 kr (ovf. fra KUF KF)	50 000	50 000	-	-
Flotmyr BS 1 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BS 2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BKB2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Akito AS, 520/130000+8/1000 (tidlg. Haugaland Industri)	132 000	132 000	43,78 %	43,78 %
Aski AS 50 aksjer a kr. 1.000	50 000	50 000	7,75 %	7,75 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Destinasjon Hgsd. & Haugalandet AS, 34/220 aksjer a 2500	635 000	635 000	24,40 %	24,40 %
Uni-K AS, 1250 aksjer a kr. 2.000	2 500 000	2 500 000	100,00 %	100,00 %
Biblioteksentralen AL, 23/6900	6 900	6 900	0,34 %	0,34 %
E134 Haukelivegen AS	10 000	10 000	2,17 %	2,17 %
Norsk Bane AS, 110 aksjer	113 100	113 100	1,08 %	1,08 %
Fjord Norge AS, 1 aksje a kr 5000,-	5 000	5 000	0,12 %	0,12 %
Universitetsfondet for Rogaland AS	300 000	300 000	7,89 %	7,89 %
Vise- og Lyrikkfestivalen Hgsd. AS, 50 aksjer a kr. 110	5 500	5 500	5,00 %	5,00 %
Sunnhordlandsambandet AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	0,90 %	0,90 %
HIL-Hallen AS, 20 aksjer á kr 535	10 700	10 700	10,70 %	10,70 %
Odda Vegfinans AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	4,00 %	4,00 %
Haugesund Stadion AS, 400 aksjer á kr 10 000	4 000 000	4 000 000	40,00 %	40,00 %
Storhall Karmøy AS, 5 aksjer á kr 300	1 500	1 500	5,00 %	5,00 %
Stiftelse av Vann Vest AS 1 aksje á kr 5000	5 000	5 000	5,55 %	5,55 %
Kompetansefondet AS 100 % av aksjene - aksjekapital 30 000 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Sum balanseført verdi aksjer	375 531 452	364 725 243		

Note 6 Utlån

Budsjett og regnskapsforskriften § 5-11,c)

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Låntaker	Type lån	Beløp	Finansiert	Kommentar
Flotmyr BKB2 AS	Ansvarlig lån	10 044 000	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2022 ifbm. masseutskiftning av Flotmyr
Flotmyr BS1 AS	Ansvarlig lån	5 643 000	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2022 ifbm. masseutskiftning av Flotmyr
Flotmyr BS2 AS	Ansvarlig lån	7 224 000	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2022 ifbm. masseutskiftning av Flotmyr
Haugaland kraft AS	Ansvarlig lån	44 696 118	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånene er gitt i 1998 og 2001
Haugaland næringspark AS	Ansvarlig lån	52 986 667	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2018
Vann Vest AS	Ansvarlig lån	186250	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2019
Karmsund lufthavn invest AS	Ansvarlig lån	6 281 865	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2023
Grutle barnehage SA	Lån	0	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2023 som forskuttering av tilskudd i 2024
Kuleisen AS	Lån	1 623 000	Utlånet er finansiert med egne midler	Lånet er gitt i 2023
Privatpersoner	Sosiale utlån	36 741	Utlånet er finansiert med egne midler	Sosiale lån er gitt i samsvar med sosialtjenesteloven
Privatpersoner	Startlån	669 394 508	Utlån er finansiert med lån til videre utlån kommuneloven §14-17	Startlån er gitt fra når ordningen startet og gis løpende

Sum		798 116 150		
------------	--	--------------------	--	--

Lån til Haugaland Kraft AS er nedbetalt med 2 629 183 kroner i 2024.
 Grutle barnehage SA har betalt lån tilbake i sin helhet kroner 46 000,-
 Kuleisen AS har fått 905 000,- i lån i 2024

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Selskapets navn	Balanse 2024	Balanse 2023	Andel 2024	Andel 2023
Ansvarlig kapital Hgsd.komm.pensj.kasse	kr 190 528 000	176 269 328	i/a	i/a
Egenkapitalinnskudd HKP (KF)				
Haugesund kultureiendom AS (KF)				
Bjørg.Bo.stif,48 ald./tr.lei,OlavAukrustg 48/20000	960 000	960 000		
Ansvarlig kapital KLP	kr 22 747 073	26 199 536	i/a	i/a
Haugaland Vekst IKS, stiftelseskapital	100 000	100 000	9,09 %	9,09 %
Haugaland Interkomm.Miljøverk IKS (HIM), startkap.	102 300	102 300	60,10 %	60,10 %
Rogaland revisjon IKS, kapitalinnskudd, medlem fra 01.07.2021	404 200	404 200	6,88 %	6,88 %
Krisesenter Vest IKS, kapitalinnskudd	1 203 155	1 203 155	20,75 %	20,75 %
Marin Energi Testsenter AS, 100 aksjer á 10 000 kr kjøpt i 2021	1 000 000	1 000 000	8,05 %	8,05 %
Marin Energi Testsenter AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	8,05 %	8,05 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Haugaland Kraft AS, 12788 aksjer pål. 5000	63 940 000	63 940 000	24,76 %	24,76 %
Haugaland Kraft AS 1.147.315 aksjer i 2019	21 024 096	21 024 096	24,76 %	24,76 %
Karmsund Havn IKS	500 000	500 000	38,46 %	38,46 %
Haugaland Brann og Redning IKS	1 627 500	1 627 500	32,55 %	32,55 %
Hordfast AS 1 aksje á kr 20.000,-	20 000	20 000	-	-
Haugesund Parkering Holding AS	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Røvær Utvikling AS, 100 aksjer á kr 1000,-	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Haugaland Næringspark AS, 1987 aksjer	62 921 666	62 921 666	33,12 %	33,12 %
Haugalandsmuseet AS 20 +12 aksjer á 2000 kr, + ovf. fra KUF KF 61 600 kr	125 600	125 600	28,00 %	28,00 %
Rogaland Ressurssenter AS 90 aksjer a kroner 289.	26 010	26 010	-	-
Den Norske Filmfestivalen AS (ovf. fra KUF KF)	26 000	26 000	-	-
Filmkraft Rogaland AS (ovf. fra KUF KF) 5 %. 80 aksjer av 1600 stk	57 152	57 152	5,00 %	5,00 %
Munor AS, 20 aksjer a kr 2200 (ovf. fra KUF KF)	44 000	44 000	-	-
Haugesund Teater AS 50 aksjer a 1000 kr (ovf. fra KUF KF)	50 000	50 000	-	-
Flotmyr BS 1 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BS 2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BKB2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Akito AS, 520/130000+8/1000 (tidlg. Haugaland Industri)	132 000	132 000	43,78 %	43,78 %
Aski AS 50 aksjer a kr. 1.000	50 000	50 000	7,75 %	7,75 %
Destinasjon Hgsd. & Haugalandet AS, 34/220 aksjer a 2500	635 000	635 000	24,40 %	24,40 %
Uni-K AS, 1250 aksjer a kr. 2.000	2 500 000	2 500 000	100,00 %	100,00 %
Biblioteksentralen AL, 23/6900	6 900	6 900	0,34 %	0,34 %
E134 Haukelivegen AS	10 000	10 000	2,17 %	2,17 %
Norsk Bane AS, 110 aksjer	113 100	113 100	1,08 %	1,08 %
Fjord Norge AS, 1 aksje a kr 5000,-	5 000	5 000	0,12 %	0,12 %
Universitetsfondet for Rogaland AS	300 000	300 000	7,89 %	7,89 %
Vise- og Lyrikkfestivalen Hgsd. AS, 50 aksjer a kr. 110	5 500	5 500	5,00 %	5,00 %
Sunnhordlandsambandet AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	0,90 %	0,90 %
HIL-Hallen AS, 20 aksjer á kr 535	10 700	10 700	10,70 %	10,70 %
Odda Vegfinans AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	4,00 %	4,00 %
Haugesund Stadion AS, 400 aksjer á kr 10 000	4 000 000	4 000 000	40,00 %	40,00 %
Storhall Karmøy AS, 5 aksjer á kr 300	1 500	1 500	5,00 %	5,00 %
Stiftelse av Vann Vest AS 1 aksje á kr 5000	5 000	5 000	5,55 %	5,55 %
Kompetansefondet AS 100 % av aksjene - aksjekapital 30 000 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %

Sum balanseført verdi aksjer	375 531 452	364 725 243		
Sum balanseført verdier aksjer og andeler	375 531 452			

Note 8 Finansielle forpliktelser

Haugesund kommune har ikke sikring av finansielle eiendeler, eller forpliktelser per 31.12.2024.

Note 9 Lånegjeld

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Gjenstående løpetid	Rentefot	Refinansiering	Kommentar
Lån til andres investeringer	3 209 669	3,5	4,2	1 228 803	Rentefot er vektet gjennomsnittrente for porteføljen per 31.12-2024. Det ble refinansiert 1 228 803 millioner kroner i 2024.
Lån til innfrielse av kausjoner	0				Innfrielser kroner 8 900 000,- i 2024 gjelder 3 garantier, jf. note 12. garantier.
Lån til videre utlån	722 980	18	4,2		Lånene blir tatt opp i Husbanken med formål om å gi startlån til privatpersoner. Lånene er vanlige nedbetalings-lån. Rentefot er vektet gjennomsnittrente for porteføljen.
Finansielle leieavtaler	0				Ingen registrerte avtaler i 2024
Sum lån	3 932 649				29,5% av lån forfaller i 2025

Tallene i tabellen over er oppgitt i hele tusen kroner

Note 10 Avdrag

Avdrag på lån	
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)	
Tall i tusen kroner	
Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	114 369
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	114 428
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	-59
Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	3 383 614
Bokført verdi lånegjeld 31.12	2 626 972
Avskrivninger	147 310

Note 11 Pensjon

HKP		
Pensjonskostnaden for HKP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	123 075 149	109745 025
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	122 906 226	97 702 635
= Brutto pensjonskostnad	245 981 375	207 447 660
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-152 997 825	-119 244 357
= Netto pensjonskostnad	92 983 550	88 203 303
+ Sum amortisert premieavvik	71 391 666	57 289 382
+ Administrasjonskostnad	13 592 477	14 914 573
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	177 967 693	160 407 258
Premieavvik, 7 års avskrivningstid for HKP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Innbetalt premie/tilskudd	182 374 837	271 273 772
- Administrasjonskostnad/Rentegaranti		-14 914 573
- Netto pensjonskostnad	-92 983 550	-88 203 303
= Årets premieavvik	89 391 287	168 155 896
Sats for arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %
AGA av premieavvik	12 604 171	23 709 981
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm., arbeidsgivers andel)	25 714 852	38 249 602
Akkumulert premieavvik for HKP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Gjenstående akkumulert premieavvik 1.1.	347 056 614	236 190 100
+ Årets premieavvik	89 391 287	168 155 896

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

- Sum amortisert premieavvik	-71 391 666	-57 289 382
+ korrigerings av tidl. års premieavvik.	-	-
=Akkumulert premieavvik 31.12, netto gjenstående	365 056 235	347 056 614
AGA av amortisert premieavvik	51 472 929	48 934 983
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm., arbeidsgivers andel)		
Balanseført pensjonsforpliktelse for HKP	Estimat 31.12.2024	Estimat 31.12.2023
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	-3 253 963 757	-2 831 227 361
- Pensjonsmidler	3 579 463 645	3 170 553 761
= Netto midler (+) / forpliktelse (-) før AGA	325 499 888	339 326 400
AGA av (balanseført) forpliktelse (-)	-	-
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB estimat for HKP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	-	-
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 samt fisjon/fusjon	2 831 227 361	2 637 640 098
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	306 101 559	102 097 851
Overførte/mottatte avvik	-	-
Faktisk forpliktelse	3 137 328 920	2 739 737 949
Årets opptjening	123 075 149	109 745 025
Rentekostnad	122 906 226	97 702 635
Utbetalinger	-129 346 538	-115 958 248
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	3 253 963 757	2 831 227 361

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB estimat for HKP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	-	-
Brutto pensj.midl IB 1.1 samt fisjon/fusjon	3 170 553 761	3 137 285 014
Estimatavvik midler IB 1.1	202 883 760	-226 376 561
Overførte/mottatte avvik	-	-
Faktiske pensjonsmidler	3 373 437 521	2 910 908 453
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	182 374 837	271 273 772
Administrasjonskostnad/Rentegaranti		-14 914 573
Utbetalinger	-129 346 538	-115 958 248
Forventet avkastning	152 997 825	119 244 357
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	3 579 463 645	3 170 553 761
Medlemsstatus for HKP	01.01.2024	01.01.2023
Antall aktive	2 576	2 485
Antall oppsatte	7 568	6 974
Antall pensjoner	2 236	2 004
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive (i kr)	406 518	360 834
Gj.snittlig alder, aktive	41	41,51
Gj.snittlig tjenestetid, aktive		8,60
Beregningsforutsetninger for HKP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	1,98 %
G-regulering	2,97 %	1,98 %
Pensjonsregulering	2,20 %	1,22 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Forventet avkastning	4,50 %	3,50 %
Amortiseringstid	7	7
KLP		
Pensjonskostnaden for KLP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	32 524 962	30 707 886
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	24 549 617	24 061 045
= Brutto pensjonskostnad	57 074 579	54 768 931
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-29 566 206	-29 591 020
= Netto pensjonskostnad	27 508 373	25 177 911
+ Sum amortisert premieavvik	19 337 021	12 168 507
+ Administrasjonskostnad	1 241 607	1 641 902
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	48 087 001	38 988 320
Premieavvik, 7 års avskrivningstid for KLP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Innbetalt premie/tilskudd	42 711 653	83 064 672
- Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-1 241 607	-1 641 902
- Netto pensjonskostnad	-27 508 373	-25 177 911
= Årets premieavvik	13 961 673	56 244 859
Sats for arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %
AGA av premieavvik	1 968 596	7 930 525
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm., arbeidsgivers andel)	6 022 343	11 712 119
Akkumulert premieavvik for KLP	Regnskap 2024	Regnskap 2023

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Gjenstående akkumulert premieavvik 1.1.	102 331 546	58 255 194
+ Årets premieavvik	13 961 673	56 244 859
- Sum amortisert premieavvik	-19 337 021	-12 168 507
+ korrigering av tidl. års premieavvik.		-
=Akkumulert premieavvik 31.12, netto gjenstående	96 956 198	102 331 546
AGA av amortisert premieavvik	13 670 824	14 428 748
Balanseført pensjonsforpliktelse KLP	Estimat 31.12.2024	Estimat 31.12.2023
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	-629 143 864	-700 720 867
- Pensjonsmidler	698 181 844	799 279 312
= Netto midler (+) / forpliktelse (-) før AGA	69 037 980	98 558 445
AGA av (balanseført) forpliktelse (-)	-	-
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB estimat for KLP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	-	-
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 samt fisjon/fusjon	557 088 070	649 165 539
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	33 273 589	18 383 612
Overførte/mottatte avvik	-	-
Faktisk forpliktelse	590 361 659	667 549 151
Årets opptjening	32 524 962	30 707 886
Rentekostnad	24 549 617	24 061 045
Utbetalinger	-18 292 374	-21 597 215
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	629 143 864	700 720 867

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB estimat for KLP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	-	-
Brutto pensj.midl IB 1.1 samt fisjon/fusjon	648 707 631	705 539 033
Estimatavvik midler IB 1.1	-3 269 665	4 323 704
Overførte/mottatte avvik	-	-
Faktiske pensjonsmidler	645 437 966	709 862 737
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	42 711 653	83 064 672
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-1 241 607	-1 641 902
Utbetalinger	-18 292 374	-21 597 215
Forventet avkastning	29 566 206	29 591 020
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	698 181 844	799 279 312
Medlemsstatus for KLP	01.01.2024	01.01.2023
Antall aktive	404	465
Antall oppsatte	406	732
Antall pensjoner	213	497
Gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag aktive (oppgitt i kroner)	568 908	515 818
Gjennomsnittlig alder, aktive	44,27	44,72
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	10,02	9,74
Beregningsforutsetninger for KLP	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
G-regulering	2,97 %	2,48 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Pensjonsregulering	2,20 %	1,71 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,00 %
Amortiseringstid	7	7
SPK		
Pensjonskostnaden SPK	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	26 684 005	24 168 718
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 327 046	9 251 113
= Brutto pensjonskostnad	38 011 051	33 419 832
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-7 472 858	-6 043 764
= Netto pensjonskostnad	30 538 193	27 376 068
+ Sum amortisert premieavvik	2 489 511	115 617
+ Administrasjonskostnad	986 138	937 744
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	34 013 842	28 429 429
Premieavvik, 7 års avskrivningstid for SPK	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Innbetalt premie/tilskudd	35 943 048	42 755 094
- Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-986 138	-937 744
- Netto pensjonskostnad	-30 538 193	-27 376 068
= Årets premieavvik	4 418 717	14 441 282
Sats for arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %
AGA av premieavvik	623 039	2 036 221
AGA av innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm., arbeidsgivers andel)	5 067 970	6 028 468

Akkumulert premieavvik for SPK	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Gjenstående akkumulert premieavvik 1.1.	16 405 110	2 079 444
+ Årets premieavvik	4 418 717	14 441 282
- Sum amortisert premieavvik	-2 489 511	-115 617
+ korrigerings av tidl. års premieavvik.	-	-
=Akkumulert premieavvik 31.12, netto gjenstående	18 334 316	16 405 110
AGA av amortisert premieavvik	2 585 139	2 313 120
Balanseført pensjonsforpliktelse SPK	Estimat 31.12.2024	Estimat 31.12.2023
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	-321 187 206	-297 737 354
- Pensjonsmidler	211 772 763	199 631 403
= Netto midler (+) / forpliktelse (-) før AGA	-109 414 443	-98 105 951
AGA av (balanseført) forpliktelse (-)	-15 427 436	-13 832 939
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB estimat for SPK	Regnskap 2023	Regnskap 2023
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	-	-
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 samt fisjon/fusjon	297 737 354	296 959 406
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-14 561 199	-32 641 884
Overførte/mottatte avvik	-	-
Faktisk forpliktelse	-	-
Årets opptjening	26 684 005	24 168 718
Rentekostnad	11 327 046	9 251 113
Utbetalinger	-	-

Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	321 187 206	297 737 354
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB- estimat for SPK	Regnskap 2023	Regnskap 2023
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	-	-
Brutto pensj.midl IB 1.1 samt fisjon/fusjon	199 631 403	166 209 343
Estimatavvik midler IB 1.1	-30 288 409	-14 439 054
Overførte/mottatte avvik	-	-
Faktiske pensjonsmidler	-	-
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	35 943 048	42 755 094
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-986 138	-937 744
Utbetalinger	-	-
Forventet avkastning	7 472 858	6 043 764
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	211 772 762	199 631 403
Medlemsstatus for SPK	01.01.2024	01.01.2023
Antall aktive	n/a	n/a
Antall oppsatte	n/a	n/a
Antall pensjoner	n/a	n/a
Gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag, aktive (kroner)	n/a	n/a
Gjennomsnittlig alder, aktive	n/a	n/a
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	n/a	n/a
Beregningsforutsetninger for SPK	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,50 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,48 %

G-regulering	2,97 %	2,48 %
Pensjonsregulering	n/a	n/a
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %
Amortiseringstid	7	7

Note 12 Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantier gitt av kommunen - nedkvittert pr. 31.12.24				
Garanti gitt til:	Opprinnelig garanti	Garantibeløp per 31.12.2024	Type garanti	Garantien utløper
Stiftelser				
Stiftelsen Rudolf Steinerskolen (2003)/Sak 2010/01/lån nr. 8317.50.30754/KLP	14 537 946	4 763 644	Simpel	2030
Private barnehager/andelsbarnehager				
Soria Moria Steinerbarnehage, Sak 02/84 (lån nr. 135466696) HB	950 000	337 213	Simpel	2032
Rufus Foreldrelagsbarnehage BA, (Skåredalen Vel) (135311280) HB	750 000	0	Simpel	2024
Rufus Foreldrelagsbarnehage BA (135302156) HB	4 000 000	200 000	Simpel	2024
Gard Foreldrelagsbarnehage BA (1994)/(lån nr. 13504640) HB	3 670 000	0	Simpel	2024
Villduen barnehage SA (1994, over 30 år) (135047603) HB	4 480 000	0	Simpel	2024

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Nordbygdenes Ungdomslag (1995)/(lån nr. 135062495) HB	2 830 000	23 583	Simpel	2025
Anna Nilsens Minne BA/Sak 96/03 (lån nr.135513364) HB	9 751 603	3 503 563	Simpel	2035
Steinsfjellet Barnehage BA/Sak 97/03 (lån nr. 135504694) HB	11 098 000	3 318 296	Simpel	2035
Kvala Barnehage AS/F.sak 04/96 Sak 57/04 (lån nr. 135521417) HB	8 223 500	1 109 533	Simpel	2035
Udland FUS Barnehage AS (Udland eiendonm BHG AS) /F.sak 04/79 Sak 75/04 (lån nr. 135521615) HB	11 784 940	4 203 564	Simpel	2035
Amanda Foreldrelagsbarnehage BA/Sak 13/02 (lån nr. 135478386) HB	9 796 000	2 755 168	Simpel	2033
Kyvikdalen Barnehage BA/Sak 85/04 (lån nr. 135534766) HB	9 385 180	4 206 777	Simpel	2036
Sum barnehager	76 719 223	19 657 697		
Lag og foreninger				
Kuleisen AS (Haugesund Pistol- og Curlinghall AS) Hovedlån. Lånenumer 20190456 KBN	17 000 000	15 737 150	Selvskyldner	2057
Kuleisen AS (Haugesund Pistol- og Curlinghall AS) Mellomfinansiering. Lånenumer 20190457 KBN	16 650 000	0	Selvskyldner	2024
Haugalandsveggen AS lån til idrettsanlegg. Haugesund Sparebank 3240.83.32779	5 400 000	3 323 391	Selvskyldner	2037
Haugarhallen AS (lån nr. 3240.81.69169) HSPB refinansiert i 2023	8 000 000	0	Simpel	2030
Haugarhallen AS (lån nr. 3240.84.87926) HSPB ny i 2023	8 185 000	0	Selvskyldner	2038

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Sportsklubben Djerv 1919 (lån nr. 3240.83.73025) HSPB	7 715 180	0	Selvskyldner	2029
Slettaa Dykkerklubb (lån nr. 3240.84.08783) HSPB	4 170 000	1 103 086	Selvskyldner	2034
SK Vard Haugesund (lån nr. 3240 82 93072) HSPB	5 160 000	3 696 262	Selvskyldner	2034
Vardhallen AS (lån 3240 86 36948) HSPB	5 100 000	3 089 567	Selvskyldner	2030
Haugesund om omegn jeger og fiskerforbund (lån 3240 84 07507) HSPB	4 730 000	3 330 287	Selvskyldner	2038
HIL - Hallen AS (3240.84.86288) HSPB ny i 2023	7 535 000	6 648 914	Selvskyldner	2033
Sum garantier lag/foreninger	89 645 180	36 928 657		
Haugesund kirkelige fellesråd				
Lån 20200309 - Rossabø kirke og refinansiering. Garanti gitt i 2020.	7 100 000	5 325 000	Selvskyldner	2030
Lånenummer 283606 Opplysningsvesenets fond/Intrum	2 911 731	580 475	Simpel	2022
Sum garantier Haugesund Kirkelige Fellesråd	10 011 731	5 905 475		
Uni-K AS				
Lånenummer 8317.54.21192 KLP Uni K Holding AS	45 010 647	12 243 377	Selvskyldner	2035
Lånenummer 8317.54.38958 KLP	11 252 600	6 283 908	Selvskyldner	2035
Lånenummer 8317.54.38966 KLP	11 252 600	6 283 908	Selvskyldner	2035
Lånenummer 8317.63.40005 KLP	3 888 573	3 749 695		2038

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Lånenummer 8317.63.40048 KLP	4 000 000	3 857 142		2038
Lånenummer 8317.51.94145 KLP	20 700 000	1 710 000		
Sum garantier Uni-K AS	96 104 420	34 128 030		
Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (59,92 % Haugesund kommune)	119 845 924	83 892 146	IKS / vedtekter	
Karmsund Havn IKS - (38,46% Haugesund kommune)				
2007 - PRS-hall 3 og 4, 2.b.tr. Kai Husøy, areal Husøy/Killingøy (20070247) KBN	26 922 000	3 365 250	IKS / vedtekter	2028
2008 - Lån nr. 11097/8317.51.94145 - KLP	9 230 400	1 730 700	IKS / vedtekter	2028
2009 - Nyinvesteringer Veldeøyene og Killingøy (lån nr. 20090305) KBN	6 153 600	0	IKS / vedtekter	2024
2010 - Samlelån investeringer 2010 (lån nr. 20100700) KBN	11 922 600	3 576 780	IKS / vedtekter	2030
2011 - Inv.budsj. 2011 , ktr. bygg/kant. Statoil,hall mv. (20110836) KBN	10 951 485	3 832 970	IKS / vedtekter	2031
2012 - Inv. budsj. 2012, ny kai, adm. bygg Statoil, flerbrukerhall mv. (20120203)KBN	36 921 600	13 845 600	IKS / vedtekter	2032
2013 - Inv. budsj. 2013, Ombygg. Garpeskjær, adm. bygg Killingøy mv. (20130168) KBN	12 191 820	5 181 524	IKS / vedtekter	2033
2014 - Inv.budsj. 2014, Killingøy, Husøy, Garpeskjær mv. (20140085) KBN	26 922 000	12 787 950	IKS / vedtekter	2034

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

2015 - Inv.budsj. 2015, Bulkprosjekt Husøy, Hall D Killingøy mv. (20150170) KBN	56 424 666	29 622 950	IKS / vedtekter	2035
2016 - inv.budsj. 2016, samlelån investeringer 2016 (20160257) KBN	14 438 153	8 301 845	IKS / vedtekter	2036
2017 - inv. Budsj. 2017 samlelån investeringer 2017 (20170470) KBN	8 758 932	5 583 807	IKS / vedtekter	2037
2018 - inv. Budsj. 2018 samlelån investeringer 2018 (20180191) KBN	45 344 340	30 607 430	IKS / vedtekter	2038
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer (20180659) KBN	12 805 257	6 235 262	IKS / vedtekter	2039
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 2 (20190041) KBN	23 076 000	18 845 400	IKS / vedtekter	2049
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 3 (20190232) KBN	15 730 140	11 600 978	IKS / vedtekter	2039
2019 - inv. Budsj. 2019 samlelån investeringer nr. 4 (20190292) KBN	13 461 000	9 836 868	IKS / vedtekter	2039
2020 - inv. Budsj. 2020 samlelån investeringer nr. 1 (20200259) KBN	14 646 633	9 859 648	IKS / vedtekter	2040
2020 - inv. Budsj. 2020 samlelån investeringer nr. 2 (20200260) KBN	8 002 077	6 201 594	IKS / vedtekter	2040
2021 - inv. Budsj. 2021 samlelån investeringer nr.1 (20210154) KBN	11 238 012	9 271 360	IKS / vedtekter	2041
2021 - inv. Budsj. 2021 samlelån investeringer nr.2 (20210156) KBN	2 222 988	1 833 965	IKS / vedtekter	2041
2021 - inv. Budsj. 2021 samlelån investeringer nr.3 (20210240) KBN	21 386 452	17 643 810	IKS / vedtekter	2041

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

2022 - inv. Budsj. 2022 samlelån investeringer (20220217) KBN	9 428 688	8 367 969	IKS / vedtekter	2042
2023 - inv. Budsj. 2023 samlelån investeringer (20230018) KBN	29 347 243	27 146 195	IKS / vedtekter	2043
2024-inv. Budsj.2024 samlelån inv. (20240102)	47 307 691	45 533 652	IKS / vedtekter	2024
Sum garantier Karmsund Havn IKS	474 833 777	290 813 505		
Krisesenter Vest IKS (20,75 % Haugesund kommune)		830 978	IKS / vedtekter	
Sum		476 920 132		

Note 13 Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bundne fond - formål	Bokført verdi 01.01.2024	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.2024
Bundne driftsfond	-83 133 477	-17 549 789	8 329 151	-92 354 115
Selvkost-fond				
Øremerket statstilskudd				
Næringsfond/Kraftfond				
Gavefond				
Osv.				
Sum	-83 133 477	-17 549 789	8 329 151	-92 354 115
Bundne investeringsfond	-72 289 889	-42 890 243		-115 180 132
Øremerket statstilskudd				

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Gavefond				
Osv.				
Sum totalt	-155 423 366	-60 440 032	8 329 151	-207 534 247

Bundne fond, drift - formål	IB 01.01.2024	UB 31.12.2024	Endring	Avsetning	Bruk
Fond vedr. frikjøp av parkeringsplasser	-20 486 285	-20 486 285	0		
Boligtilskudd til etablering fra husbanken	-6 970 228	-6 970 228	0		
Ubrukt statstilskudd minoritetsspråklige barn	-5 054 285	-5 054 285	0		
Etterdrift deponi Årabrot	-4 431 058	-4 369 878	61 180		61 180
Kom.midler ansvar 30000 helse/omsorg felles div. 3230,3231,3232,3233	-2 892 103	-4 015 103	1123 000	1 083 000	40 000
Skolebibliotek div 2290 ansvar 22106	-1 542 381	-3 584 116	2 041 735	2 041 735	
Prosjekt 12100 Autonom by-båt, ansvar12010	0	-3 448 409	3 448 409	3 448 409	
Div 2246 prosjekt samvær barn fra Statsforvalteren Rogaland Vest	-1 566 494	-2 800 080	1 233 586	1 233 586	
Nytt NAV-kontor statlig støtte	-2 500 000	-2 500 000	0		
Rest prosjekter som følger skoleåret	-1 263 200	-1 387 759	124 559	124 559	
Ubrukte midler IUA v/ årsskifte	-733 754	-1 312 025	-578 271	724 931	146660

Note 14 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde feiing	Regnskap 2024
Dekningsgrad i %	120,68%
Gebyrinntekter	-5 175 674
Beregnet selvkost (kostnader)	4 288 682
Selvkostresultat (over-/underskudd)	886 992
IB selvkost 01.01.2024	0
Avsetning til selvkostfond	456 015
Bruk av selvkostfond	0
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	522
Selvkostfond 31.12.2024	456 014
Fremførbart underskudd 01.01.	-431 500
Dekning av fremført underskudd	431 500
Underskudd til fremføring	0
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	0
Fremførbart underskudd 31.12.2024	0

Selvkostområde vann	Regnskap 2024
Dekningsgrad i %	103,30 %
Gebyrinntekter	-78 180 101
Beregnet selvkost (kostnader)	75 963 550
Selvkostresultat (over-/underskudd)	2 216 551
IB selvkost 01.01.2024	0
Avsetning til selvkostfond	43 719
Bruk av selvkostfond	0
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	0
Selvkostfond 31.12.2024	
Fremførbart underskudd 01.01.	-2 172 833
Dekning av fremført underskudd	2 172 833

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Underskudd til fremføring	
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	-46 308
Fremførbart underskudd 31.12.2024	-2 590

Selvkostområde avløp	Regnskap 2024
Dekningsgrad i %	95,10 %
Gebyrinntekter	-83 122 386
Beregnet selvkost (kostnader)	87 270 955
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-4 148 569
IB selvkost 01.01.2024	0
Avsetning til selvkostfond	0
Bruk av selvkostfond	0
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	0
Selvkostfond 31.12.2024	
Fremførbart underskudd 01.01.	-7 465 896
Dekning av fremført underskudd	
Underskudd til fremføring	-4 148 569
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	-414 998
Fremførbart underskudd 31.12.2024	-12 029 463

Etterdrift av deponi på Årabrot	Regnskap 2024
Dekningsgrad i %	26,50 %
Gebyrinntekter	-117 318
Beregnet selvkost (kostnader)	442 172
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-324 854
IB selvkost 01.01.2024	4 694 733
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	-324 855
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	0
Selvkostfond 31.12.2024	4 369 878

Fremførbart underskudd 01.01.	0
Dekning av fremført underskudd	0
Underskudd til fremføring	
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	0
Fremførbart underskudd 31.12.2024	0

Note 15 Salg av aksjer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Haugesund kommune har ikke solgt aksjer i 2024.

Note 16 Ytelser til ledende personer og revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:

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

Stilling	Beløp	Beløp
	2024	2023
Lønn og annen godtgjørelse til kommunedirektør	1 571 811	1 497 000
Lønn og annen godtgjørelse til kommuneråd	1 288 300	1 226 000
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører	1 171 000	226 500
Lønn og annen godtgjørelse til avgått ordfører	-	843 000

Lønn og annen godtgjørelse til eventuelt andre (varaordfører)	963 800	181 200
Lønn og annen godtgjørelse til eventuelt andre (avgått varaordfører)	-	843 000
Revisjonshonorarer		
Honorarer for revisjon av regnskap og forvaltningsrevisjon	2 177 847	2 082 360
Rådgivning	9 990	9 990

Kommunedirektør, direktører, ordfører og varaordfører er meldt inn i pensjonsordningen til kommunen. De trekkes 2 % av brutto lønn for medlemskapet.

Note 17 Andre noter

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

Lovtekst:

Interkommunalt utvalg mot akuttforurensing i Haugesund regionen (IUA)

I 2021 ble IUA organisert under Haugesund kommune og brannsjefen i Haugesund. Regnskapet ble tidligere rapportert i et eget særregnskap og Karmsund Havn IKS var sekretariat for samarbeidet. Fra 2021 er regnskapet innlemmet i bykassen sitt regnskap på eget ansvarsområde og Haugesund kommune ved brannsjefen er sekretariat for ordningen. Midler som tilhører samarbeidet er skjermet ved at overskudd avsettes til et bundet fond.

Under følger en forenklet oppstilling av samarbeidet sitt regnskap og fondsavsetning i 2024:

Regnskap 2024	
Lønn og sosiale utgifter	382 212
Forbruksvarer og tjenester	461 592
Ansk. og vedl. av driftsmidler	36 375
Kjøp av tjenester	1 552 231

Overføringsutgifter	21 582
Salgsinntekter	-627 412
Refusjoner	-2 367 393
Finansinntekter	-184 118
Overskudd	-724 931
Avsatt til fond 2024	578 271
Bruk av Fond 2024	146 660
Utgående saldo fond	1 312 025

Kostnader til leie av bygg og eiendom

Totalt hadde kommunen et budsjett på 98,5 millioner kroner for husleieutgifter i 2024. Den totale husleieutgiften for 2024 ble på 110,4 millioner kroner. Det ekskluderer driftsutgifter som egen strøm, oppvarming, reparasjoner/vedlikehold og avgifter.

Tjenesteområdet teknisk hadde et husleiebudsjett på 82,6 millioner kroner. Kommunens leie av de fleste bygg, boliger og eiendommer belastes av tjenesteområdet teknisk hvor eiendom og bolig er organisert. Husleieutgiftene i tjenesteområdet teknisk ble 94,6 millioner kroner, 12 millioner kroner høyere enn budsjett.

Boliger

Av 98,4 millioner kroner var 29,6 millioner kroner budsjettert til husleieutgifter for boliger. Regnskapet for 2024 viser et merforbruk på 8,9 millioner kroner til husleie.

Boligene videreutleies til personer med et sosialt eller helsemessig behov for bolig og flyktninger.

Av de større husleieforpliktelsene kommunen har, innenfor boliger, kan det nevnes:

Udland omsorgsboliger 4,2 millioner kroner HKP

Bjørgene omsorgsboliger 3,4 millioner kroner

Stallvegen (Udland) (nye og eldre) 5,8 millioner kroner

Havnaberg omsorgsboliger 4,8 millioner kroner

Frelsesarmeen 1,9 millioner kroner

Helsehuset 5,9 millioner kroner

Tallene er ekskludert strøm, oppvarming, reparasjoner og avgifter.

En del av husleieutgiftene er også bundet opp i boligstiftelser.

Øvrige eiendommer og bygg innenfor eiendom

Budsjettet i 2024 var på 98,8 millioner kroner, total kostnad ble 71,8 millioner kroner. De viser et merforbruk på 8,9 millioner kroner til husleie av øvrige eiendommer og bygg

Av de større husleieforpliktelsene kommunen har, innenfor øvrige eiendommer og bygg, kan det nevnes:

Sentrum behandlingssenter 20,1 millioner kroner

Haraldsgata 110, Breidablikk skole 5,6

Skåregata 101 (Kraftgården) 4,1 millioner kroner

Kirkegata 85 (Teknisk bygg) 4,5 millioner kroner

Barnevern Haraldsgata 94 3,5 millioner kroner

Karmsundsgata 59 B (Brannstasjon) 3,3 millioner kroner

Husleie Kulturskolen 3,1

Base - Hjemmetjenesten - Karmsundsgata 51. 2,4 millioner kroner

Markedet (Helsestasjon) 1,8 millioner kroner

Skåregata 103 - økonomi og personal 1,6

Tallene er ekskludert strøm, oppvarming, represjoner og avgifter.

Konsolidert regnskap for Haugesund kommune

Bevilgningsoversikter investering etter § 5-5 første ledd, konsolidert

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Konsolidert

Tall under er oppgitt i hele tusen

	Konsolidert regnskap 2024	Konsolidert regnskap 2023
Investeringsutgifter		
Investeringer i varige driftsmidler	575 491	516 338
Tilskudd til andres investeringer	4 281	2 498
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	15 729	14 573
Utlån av egne midler	0	6 282
Avdrag på lån	0	0
Sum investeringsutgifter	595 501	539 690
Investeringsinntekter		
Kompensasjon for merverdiavgift	-72 367	-71 470
Tilskudd fra andre	-35 502	-16 411
Salg av varige driftsmidler	-8 773	-1 687
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 629	-2 629
Bruk av lån	-422 040	-358 379
Sum investeringsinntekter	-541 311	-450 576
Videreutlån		
Videreutlån	132 013	142 938
Bruk av lån til videreutlån	-132 013	-102 161
Avdrag på lån til videreutlån	5 109	5 262
Mottatte avdrag på videreutlån	-47 998	-31 960

Netto utgifter videreutlån	-42 889	14 079
Overføring fra drift og netto avsetninger		
Overføring fra drift	-51 944	-79 289
Avsetning til bundne investeringsfond	42 890	28 476
Bruk av bundne investeringsfond	0	-44 766
Avsetning til ubundne investeringsfond	-1 159	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-991	-7 614
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-11 203	-103 193
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	97	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0

Følgende justeringer er gjort i forbindelse med konsolidert regnskap for selskapene:	Tall i hele kroner
HK	
04800 (kostra art)	3 200 000,00
08800 (kostra art)	-31 176,00
Sum HK	3 168 824,00
HKK KF	
44800 (kostra art)	31 176,00
48800 (kostra art)	-3 200 000,00
Sum HKK KF	-3 168 824,00
Sum konsern	0,00

Økonomisk oversikt drift etter art § 5-6, konsolidert

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift		
Konsolidert		
Tall i 1000 kroner	Konsolidert regnskap 2024	Konsolidert regnskap 2023
<i>Driftsinntekter</i>		
Rammetilskudd	-1 083 342	-1 040 743
Inntekts- og formuesskatt	-1 541 894	-1 456 160
Eiendomsskatt	-134 617	-125 438
Andre skatteinntekter	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-212 207	-197 653
Overføringer og tilskudd fra andre	-497 947	-463 109
Brukerbetalinger	-90 188	-90 613
Salgs- og leieinntekter	-310 114	-269 783
Sum driftsinntekter	-3 870 309	-3 643 500
<i>Driftsutgifter</i>		
Lønnsutgifter	1 965 181	1 841 706
Sosiale utgifter	510 848	461 092
Kjøp av varer og tjenester	1 088 871	1 052 263
Overføringer og tilskudd til andre	241 869	252 996
Avskrivninger	149 668	149 383
Sum driftsutgifter	3 956 437	3 757 440
Brutto driftsresultat	86 128	113 939

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

<i>Finansinntekter/Finansutgifter</i>		
Renteinntekter	-48 756	-44 026
Utbytter	-125 647	-112 981
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0
Renteutgifter	155 628	103 400
Avdrag på lån	114 513	118 017
Netto finansutgifter	95 738	64 409
Motpost avskrivninger	-149 668	-149 383
Netto driftsresultat	32 198	28 965
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	51 944	79 289
Avsetninger til bundne driftsfond	17 550	11 131
Bruk av bundne driftsfond	-8 329	-8 369
Avsetninger til disposisjonsfond	0	2
Bruk av disposisjonsfond	-88 306	-111 018
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-27 142	-28 965
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0

<i>Følgende justeringer er gjort i forbindelse med konsolidert regnskap for selskapene:</i>		
HK		
14800 (kostra art)	14 438	
17800 (kostra art)	-1 260	
18800 (kostra art)	-1 971	
Sum HK	11 207	
HKK KF		
33800 (kostra art)	1 260	
34800 (kostra art)	1 971	
38800 (kostra art)	-14 438	
Sum HKK KF	-11 207	
Sum konsern	0	

Balanseregnskap, konsolidert

§ 5-8. Balanseregnskapet konsolidert		
Tall i tusen kroner	Konsolidert regnskap 2024	Konsolidert regnskap 2023
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	9 828 555	8 985 512
I. Varige driftsmidler	4 098 103	3 672 729
1. Faste eiendommer og anlegg	3 731 209	3 336 841
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	366 894	335 888

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

II. Finansielle anleggsmidler	1 208 858	1 116 001
1. Aksjer og andeler	410 742	399 795
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	798 116	716 206
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	4 521 594	4 196 782
B. Omløpsmidler	1 276 719	1 198 729
I. Bankinnskudd og kontanter	404 355	467 082
II. Finansielle omløpsmidler	0	0
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Certifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	872 364	731 647
1. Kundefordringer	192 782	63 698
2. Andre kortsiktige fordringer	129 667	135 387
3. Premieavvik	549 915	532 562
Sum eiendeler	11 105 274	10 184 241

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	-2 318 875	-2 332 983
I. Egenkapital drift	-263 600	-347 741
1. Disposisjonsfond	-175 955	-264 262
2. Bundne driftsfond	-92 700	-83 480
3. Merforbruk i driftsregnskapet	5 055	0
II. Egenkapital investering	-118 493	-77 851
1. Ubundet investeringsfond	-2 925	-3 916
2. Bundne investeringsfond	-115 665	-73 934
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	97	0
III. Annen egenkapital	-1 936 780	-1 907 391
1. Kapitalkonto	-1 932 411	-1 903 022
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0	-4 369
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-4 369	0
D. Langsiktig gjeld	-8 181 125	-7 243 887
I. Lån	-3 932 649	-3 374 550

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 593 810	-2 619 026
2. Obligasjonslån	-673 780	-305 324
3. Sertifikatlån	-665 059	-450 200
II. Pensjonsforpliktelse	-4 248 476	-3 869 338
E. Kortsiktig gjeld	-605 275	-607 371
I. Kortsiktig gjeld	-605 275	-607 371
1. Leverandørgjeld	-169 218	-265 244
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	-436 056	-342 127
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	-11 105 274	-10 184 241
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	174 103	159 489
II. Andre memoriakonti	2 576	214
III. Motkonto for memoriakontiene	-176 679	-159 703

Følgende eliminerings er gjort i forbindelse med konsolidering av selskapene

Haugesund Kommune		
Kostra art	beløp	
33000	-152	
14000	11	
35200	-27	
	-168	
Haugesund Kino		
16000	152	
35200	-11	
14000	27	
	168	
Sum konsern	0	

Note 1 Hvilke endringer inngår i konsolidert regnskap

I samsvar med forskriften inngår Haugesund kino og konserthus KF (kommunalt foretak) i det konsoliderte regnskapet sammen med bykassen til Haugesund kommune.

Note 2 Hvilke enheter er utelatt i konsolidert regnskap

Det er ingen enheter som oppfyller unntaksbestemmelsene i § 10-3 som er utelatt i det konsoliderte regnskapet.

Note 3 Hvilke enheter som har kommet til eller gått ut fra i fjor

Det er ingen enheter som har kommet til.

Note 4 Arbeidskapitalen konsolidert

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Omløpsmidler	1 276 886 708,09	1 199 304 013,83	77 582 694,26

Kortsiktig gjeld	605 442 689,87	607 945 589,24	-2 502 899,37
Arbeidskapital	671 444 018,22	591 358 424,59	80 085 593,63
DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)			2024
Netto driftsresultat			-32 197 426,18
Netto utgifter/inntekter i investering			11 299 982,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			14 613 429,89
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			-28 883 978,29
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering			108 969 571,92

Differanse skyldes bokføring av fordring som ikke er ført mot kapitalkonto. Dette gjelder overføring av eiendommer fra Kultureiendom AS. Lånet ble tatt opp i 2024, eiendommene bokføres i HK sin balanse i 2025 når selskap er avviklet

Note 5 Endringer i regnskapsprinsipp med mer konsolidert

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Haugesund Kommune har i regnskapsåret 2024 valgt å periodisere variabel lønn månedlig. Det har ikke vært andre vesentlige endringer.

Note 6 Varige driftsmidler konsolidert

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Gruppe 3	15 år	Programvare
Gruppe 4	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende
Gruppe 5	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 6	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Avskrivningstid	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år		
Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Gruppe 6	Tomter	Sum
IB verdi	70 907 230	89 321 123	0	223 522 385	1 942 895 397	468 645 550	155 113 554	2 950 405 239
Tilgang i regnskapsåret	33 727 080	20 142 986	2 580 552	43 554 477	241 066 815	29 833 678	570 150	371 475 738
Avgang i regnskapsåret	0	-24 000	0	-629 060	-1 545 991	0	-1	-2 199 052
Avskrivninger i regnskapsåret	-10 993 452	-14 612 720	0	-23 779 493	-69 383 498	-13 476 751	0	-132 245 914
Nedskrivninger	0	-724 493	0	0	0	0	0	-724 493
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi per 31.12.2024	93 640 858	94 102 896	2 580 552	242 668 309	2 113 032 723	485 002 477	155 683 703	3 186 711 518

Faste eiendommer og anlegg i balansen								2 998 314 641
Utstyr, maskiner og transportmidler i balansen inkludert finansiell leasing								182 372 022
Edda Kino								281 483
Diverse teknisk utstyr								5 743 467
Bokført verdi								3 186 711 614
Kontrollsum								-96

Note 7 Aksjer og andeler konsolidert

Felles for bykassen og det kommunale foretaket er aksjer. Post om andeler utelates da det er ingenting å konsolidere mellom de to regnskapsenhetene.

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)				
Selskapets navn	Balanse 2024	Balanse 2023	Andel 2024	Andel 2023
Ansvarlig kapital Hgsd.komm.pensj.kasse	190 528 000	176 269 328	i/a	i/a
Egenkapitalinnskudd HKP (KF)				
Haugesund kultureiendom AS (KF)				
Björg.Bo.stif,48 ald./tr.lei,OlavAukrustg 48/20000	960 000	960 000		

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Ansvarlig kapital KLP	22 747 073	26 199 536	i/a	i/a
Haugaland Vekst IKS, stiftelseskapital	100 000	100 000	9,09 %	9,09 %
Haugaland Interkomm.Miljøverk IKS (HIM), startkap.	102 300	102 300	60,10 %	60,10 %
Rogaland revisjon IKS, kapitalinnskudd, medlem fra 01.07.2021	404 200	404 200	6,88 %	6,88 %
Krisesenter Vest IKS, kapitalinnskudd	1 203 155	1 203 155	20,75 %	20,75 %
Marin Energi Testsenter AS, 100 aksjer a 10 000 kr kjøpt i 2021	1 000 000	1 000 000	8,05 %	8,05 %
Marin Energi Testsenter AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	8,05 %	8,05 %
Haugaland Kraft AS, 12788 aksjer pål. 5000	63 940 000	63 940 000	24,76 %	24,76 %
Haugaland Kraft AS 1.147.315 aksjer i 2019	21 024 096	21 024 096	24,76 %	24,76 %
Karmsund Havn IKS	500 000	500 000	38,46 %	38,46 %
Haugaland Brann og Redning IKS	1 627 500	1 627 500	32,55 %	32,55 %
Hordfast AS 1 aksje á kr 20.000,-	20 000	20 000	-	-
Haugesund Parkering Holding AS	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Røvær Utvikling AS, 100 aksjer á kr 1000,-	100 000	100 000	100,00 %	100,00 %
Haugaland Næringspark AS, 1987 aksjer	62 921 666	62 921 666	33,12 %	33,12 %
Haugalandsmuseet AS 20 +12 aksjer á 2000 kr, + ovf. fra KUF KF 61 600 kr	125 600	125 600	28,00 %	28,00 %
Rogaland Ressurssenter AS 90 aksjer a kroner 289.	26 010	26 010	-	-

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Den Norske Filmfestivalen AS (ovf. fra KUF KF)	26 000	26 000	-	-
Filmkraft Rogaland AS (ovf. fra KUF KF) 5 %. 80 aksjer av 1600 stk	57 152	57 152	5,00 %	5,00 %
Munor AS, 20 aksjer a kr 2200 (ovf. fra KUF KF)	44 000	44 000	-	-
Haugesund Teater AS 50 aksjer a 1000 kr (ovf. fra KUF KF)	50 000	50 000	-	-
Flotmyr BS 1 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BS 2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Flotmyr BKB2 AS - 30000 aksjer a 1 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Akito AS, 520/130000+8/1000 (tidlg. Haugaland Industri)	132 000	132 000	43,78 %	43,78 %
Aski AS 50 aksjer a kr. 1.000	50 000	50 000	7,75 %	7,75 %
Destinasjon Hgsd. & Haugalandet AS, 34/220 aksjer a 2500	635 000	635 000	24,40 %	24,40 %
Uni-K AS, 1250 aksjer a kr. 2.000	2 500 000	2 500 000	100,00 %	100,00 %
Biblioteksentralen AL, 23/6900	6 900	6 900	0,34 %	0,34 %
E134 Haukelivegen AS	10 000	10 000	2,17 %	2,17 %
Norsk Bane AS, 110 aksjer	113 100	113 100	1,08 %	1,08 %
Fjord Norge AS, 1 aksje a kr 5000,-	5 000	5 000	0,12 %	0,12 %
Universitetsfondet for Rogaland AS	300 000	300 000	7,89 %	7,89 %

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

Vise- og Lyrikkfestivalen Hgsd. AS, 50 aksjer á kr. 110	5 500	5 500	5,00 %	5,00 %
Sunnhordlandsambandet AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	0,90 %	0,90 %
HIL-Hallen AS, 20 aksjer á kr 535	10 700	10 700	10,70 %	10,70 %
Odda Vegfinans AS, 10 aksjer á kr 1000	10 000	10 000	4,00 %	4,00 %
Haugesund Stadion AS, 400 aksjer á kr 10 000	4 000 000	4 000 000	40,00 %	40,00 %
Storhall Karmøy AS, 5 aksjer á kr 300	1 500	1 500	5,00 %	5,00 %
Stiftelse av Vann Vest AS 1 aksje á kr 5000	5 000	5 000	5,55 %	5,55 %
Kompetansefondet AS 100 % av aksjene - aksjekapital 30 000 kr	30 000	30 000	100,00 %	100,00 %
Sum balanseført verdi aksjer	375 531 452	364 725 243		

Note 8 Pensjon konsolidert

Bykassen og KF har kun én pensjonsleverandør felles. Derfor tas kun den med i oppstillingen under.

Tall i hele kroner.

Bykassen og KF har kun HKP pensjonsleverandør felles.		
Pensjonskostnaden for HKP	Konsolidert regnskap 2024	Konsolidert regnskap 2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	124 650 683	111 199 384
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	123 981 981	98 596 203
= Brutto pensjonskostnad	248 632 664	209 795 587

Årsmelding og årsregnskap 2024 Haugesund kommune

- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-154 368 492	-120 284 027
= Netto pensjonskostnad	94 264 172	89 511 560
+ Sum amortisert premieavvik	71 731 332	-30 772 467
+ Administrasjonskostnad	13 762 287	58 739 093
= Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	179 757 791	117 478 186
PREMIEAVVIK	Konsolidert regnskap 2024	Konsolidert regnskap 2023
Innbetalt premie/tilskudd (eks. adm.)	198 412 747	273 240 491
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-13 762 287	-15 098 916
Netto pensjonskostnad	-94 264 172	-89 511 560
Årets premieavvik	90 386 288	168 630 015
Sats for premieavvik	14,10 %	14,10 %
AGA av premieavvik	12 744 467	23 776 832
AGA av innbetalt premie/tilskudd	27 976 197	38 526 909
BALANSEFØRT PENSJONSFORPLIKTELSE	Konsolidert regnskap 2024	Konsolidert regnskap 2023
Brutto påløpt pensjonforpliktelse	-3 282 717 007	-2 857 046 420
Pensjonsmidler	3 611 639 478	3 197 871 335
= Netto midler (+) / forpliktelse (-) før AGA	328 922 471	340 824 915
AGA av (balanseført) forpliktelse (-)	0	0