

**Til faste medlemmer av kontrollutvalet i Osterøy kommune**

Kopi: Varamedlem, ordfører, rådmann, økonomisjef, postmottak, Nordhordland Revisjon IKS

24.08.2020

**Innkalling til møte i kontrollutvalet i Osterøy kommune****Møtedato:** 31.08.2020, kl. 12:00 – ca. 15:00**Møtestad:** Heradsstyresalen, kommunehuset

Møtet vert halde som eit vanleg møte, men minner om at alle må følgje gjeldande tilrådingar for begrensing av smittespreiing, særleg mtp. avstand og handhygiene. Gje ein tilbakemelding dersom det likevel er behov for å vere med gjennom Microsoft Teams. Det vert ingen matserving i møtet.

Forfall må meldast til kontrollutvalssekretær på e-post: [tonje@nordhordland.net](mailto:tonje@nordhordland.net) eller tlf.: 92858413.

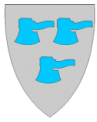
**Sakliste:**

Saksnr.	Tittel	Vedlegg
36/20	Godkjenning av innkalling og sakliste	
37/20	Godkjenning av møteprotokoll frå førre møte	1
38/20	Skriv og meldingar	
39/20	Aktuelt i Osterøy kommune	2
40/20	Årsmelding og rekneskap Osterøy kommune 2019	3
41/20	Orientering om oppfølging av Robek-innmelding	
42/20	Orientering om forenkla etterlevingskontroll	
43/20	ROV – Drøftingsrunde og innspel til vesentleganalysar	4
44/20	Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval	
45/20	Eventuelt	

Meir informasjon om politisk møteplan og protokollar finn du på kommunen sine heimesider og i innsynsløysinga: <http://innsyn.sing.no/osteroy/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>.

Med vennleg helsing

Kato Melchersen  
*Leiar i kontrollutvalet*Tonje Husum Aarland  
*Kontrollutvalssekretær*



## Osterøy kontrollutval

### Saksframlegg til møte 31.08.2020

---

#### 36/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

**Saksopplysingar:**

Innkalling og sakliste til møte vert lagt fram til godkjenning.

**Framlegg til vedtak:**

*Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 31. august 2020 er godkjent.*

#### 37/20 Godkjenning av møteprotokoll frå førre møte

**Saksvedlegg:**

Møteprotokoll frå møtet 08.06.2020 (vedlegg 1)

**Saksopplysingar:**

Møteprotokollen frå førre møtet i kontrollutvalet 08.06.2020 vert lagt fram til godkjenning.

**Framlegg til vedtak:**

*Møteprotokoll frå møtet 8. juni 2020 er godkjent slik den ligg føre.*

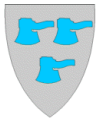
#### 38/20 Skriv og meldingar

**Saksopplysingar:**

Ingen skriv og meldingar til møtet.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*



## 39/20 Aktuelt i Osterøy kommune

### Saksvedlegg:

Vert delt ut i møtet.

### Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har stilt spørsmål angående Håvratunet, og vil få ein tilbakemelding til dette møtet.

Rådmann vil også gje ei orientering om status for Telemarksforsking sitt arbeid i Osterøy kommune.

### Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

## 40/20 Årsmelding og rekneskap Osterøy kommune 2019

### Saksvedlegg:

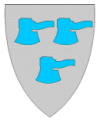
Revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 18, Nordhordland Revisjon IKS  
Årsmelding og årsrekneskap 2019, Osterøy kommune

### Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal etter kommunelova § 23-2 a) sjå til at kommunen sitt rekneskap vert revidert på ein betryggande måte. Revisor sine oppgåver ved rekneskapsrevisjon vert omtala nærare i kommunelova kapittel 24, og seier mellom anna at revisor skal vurdere om årsrekneskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift.

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon, skal kontrollutvalet uttale seg til kommunestyret om årsrekneskapen og årsmeldinga før formannskapet innstiller til vedtak. Kontrollutvalet skal vidare påsjå at dei punkta rekneskapsrevisor peikar på vert retta eller følgt opp, jf. § 3.

Osterøy kommune er medeigar av Nordhordland Revisjon IKS som har revidert og levert revisjonsmelding og revisjonsrapport for 2019.



Framlegg til uttale vert sendt frå sekretariatet til kontrollutvalet for intern gjennomgang. Den vedtekne uttalen vil komme fram av endeleg vedtak i kontrollutvalet og ettersendes til formannskapet og kommunestyret. Administrasjonen vil i møtet legge fram årsrekneskapen og årsmeldinga for 2019 og revisjonen gjennomgår sine merknader frå revisjonsmeldinga og revisjonsrapporten.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet vedtek framlegg til innstilling.*

#### **41/20 Orientering om oppfølging av Robek-innmelding**

**Saksopplysingar:**

Osterøy kommune er innmeldt i Robek med verknad frå 9. mars 2020, jf. vedtak om innmelding i brev frå Fylkesmannen (18.03.2020). Osterøy heradsstyre må vedta ein tiltaksplan som skal sikre at økonomien kjem i balanse og at alt meirforbruk vert indekka.

Rådmann Ingvild Hjelmtveit orientere nærare om innmeldinga i Robek i møtet 4. mai og 8. juni, og vil i møtet orientere nærare om arbeidet med tiltaksplanen.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

#### **42/20 Orientering om forenkla etterlevingskontroll**

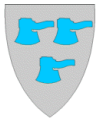
**Saksopplysingar:**

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommunelova, jf. § 24-9.

Nordhordland Revisjon IKS vil i saka orientere nærare om kontrollen.

Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*



## 43/20 ROV - Risikodrøfting og innspel til vesentleganalyse

### Saksvedlegg:

Refleksjonsnotat med vurderingsskjema, NHR/NUI

### Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd, samt kommunen sine eigarskap, jf. kommunelova §§ 23-3 og 23-4 om forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Føremålet med risiko- og vesentlegvurdering er å identifisere aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og for eigarskapskontroll.

I møtet vil ein legge opp til gjennomgang og drøfting av risiko og innspel til vesentleganalysen.

### Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

## 44/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

### Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen.

Innkallingar og møteprotokollar frå politiske utval kan ein finne her:

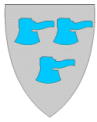
<http://innsyn.sing.no/osteroy/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

### Framlegg til vedtak:

*Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.*

## 45/20 Eventuelt

*Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.*



## Osterøy kontrollutval

### Møteprotokoll

Møtedato: 08.06.2020, kl. 12.00 – 16.00  
Stad: Heradsstyresalen, Kommunehuset  
Tilstade: Kato Melchersen (leiar), Margrethe Riple Ådland (nestleiar),  
Ann Christin Reigstad (medlem), Ole Johannes Mjøs (medlem)  
og Jon Daltveit (medlem)  
Forfall:  
Innkalla: Rådmann Ingvild Hjelmtveit (t.o.m. sak 31/20) og økonomisjef Øyvind  
Johannesen (t.o.m. 28/20)  
Frå revisjonen: Janne Eraker, Revisjonssjef, Nordhordland Revisjon IKS (via Teams)  
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingselskap IKS

---

#### 24/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

**Saksopplysingar:**

Innkalling og sakliste til møte vert lagt fram til godkjenning.

**Framlegg til vedtak:**

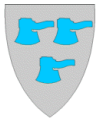
*Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 8. juni 2020 er godkjent.*

**Behandling i møte:**

Innkalling og sakspapir til kontrollutvalsmøtet er ikkje lagt ut på heimesida til kommunen i forkant av dette møtet, slik dei skal. Rådmann vil følgje dette opp til neste møte.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.



## 25/20 Godkjenning av møteprotokoll frå førre møte

### Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 04.05.2020 (vedlegg 1)

### Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet i kontrollutvalet 04.05.2020 vert lagt fram til godkjenning.

### Framlegg til vedtak:

*Møteprotokoll frå møtet 04.05.2020 er godkjent slik den ligg føre.*

### Behandling i møte:

### Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå førre møte.

## 26/20 Skriv og meldingar

a. Tilsynsrapport frå Fylkesmannen i Vestland: tilsyn med kommunal beredskapsplikt 11.12.2019 (vedlegg 2)

### Saksopplysingar:

Fylkesmannen gjennomførte 01.11. - 10.12.2019 dokumenttilsyn med beredskapsplanen til Osterøy kommune, jf. § 15 i sivilbeskyttelseslova og §§ 4 og 6 i forskrift om kommunal beredskapsplikt. Det var to merknader til forbetringpunkt for kommunen som gjekk på krisekommunikasjon og opplæring.

### Framlegg til vedtak:

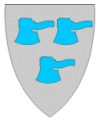
*Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.*

### Behandling i møte:

Rådmann kommenterte tilsynet som vart gjort og lukkinga av dei merknadene som vart peika på i tilsynsrapporten.

### Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.



## 27/20 Orientering om status årsrekneskapen 2019

### **Saksopplysingar:**

Midlertidig lov om unntak frå kommuneloven, IKS-loven og partiloven (Covid-19-tiltak), gjev mellom anna utvida fristar for rekneskapsrevisor og vedtak om årsrekneskapen og årsmelding, og gjev revisor moglegheit til å levere revisjonsmelding fram t.o.m. 15. juni, jf. § 5. Heradsstyret må vedta årsrekneskapa og årsmeldingane for 2019 seinast innan 15. september.

Kontrollutvalet har fått status om rekneskapen for 2019 på tidlegare møter, og rådmann vil gje ein ny statusoppdatering til dette møtet.

### **Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

### **Behandling i møte:**

Rådmann og økonomisjef orienterte om status for årsrekneskapen og avklaringar som gjenstår, mellom anna bruken av disposisjonsfond.

Kontrollutvalet stilte spørsmål om system og rutiner på økonomiområde for å sikre at årsavslutningen vert avslutta innan tidsfristane. Det vart orientert om pågåande arbeid om å betre rutiner og om ressursbehovet.

### **Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek saka til orientering. Kontrollutvalet ber om løpande orientering om utbetningsarbeidet med prosedyrer og rutiner på økonomiområde, og om tiltak for levering av årsrekneskapen og årsmeldinga innan dei lovpålagte tidsfristane.

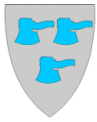
## 28/20 Orientering om oppfølging av Robek-innmelding

### **Saksopplysingar:**

Osterøy kommune er innmeldt i Robek med verknad frå 9. mars 2020, jf. vedtak om innmelding i brev frå Fylkesmannen (18.03.2020). Osterøy heradsstyre må vedta ein tiltaksplan som skal sikre at økonomien kjem i balanse og at alt meirforbruk vert indekka. Tiltaksplanen må seinast vedtakast innan 30. juni 2020.

Rådmann Ingvild Hjelmtveit orientere nærare om innmeldinga i Robek i møtet 4. mai.





Kontrollutvalet vil få ei statusorientering om oppfølginga av dette og om analysearbeidet som vert gjort for å redusere driftsutgiftene.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

**Behandling i møte:**

Rådmann orienterte om oppfølginga i etterkant av Robek-innmeldinga. Tiltaksplanen er ikkje klar innan tidsfristen grunna unntakssituasjonen med korona.

Telemarksforskning er engasjert for å gjere eit analysearbeid om innsparingsmoglegheiter i kommunen, og rådmann orienterte vidare om noko av dei utfordringane ein ser allereie no. Mellom anna har kommunen utfordring med å utnytte kapasiteten som ligg under ulike område og sektorar, som t.d. helse- og omsorg. Ein ser samtidig at utgifter til ressurskrevjande tenester aukar og det er ei utfordring å etablere gode strukturer som gjev innsparingseffekt no og over tid.

Det vart orientert kort om tal i tertialrapporten, som inndecking av utgifter til mellom anna kostnadene med korona. Prognosen viser eit større meirforbruk enn budsjettet, i stor grad grunna korona-kostnadene, samt auke i utgiftspostane til ressurskrevjande tenester. Det vart vidare orientert kort om sjukefråvær og kostnadene kring dette, samt prognosen for skatterammene, bruk av disposisjonsfond, investeringsprosjekt i 2020 og lån og rentenivå.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

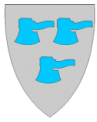
## **29/20 Orientering om oppfølging av klagen til KOFA**

**Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet fekk i sak 43/18 og 20/19 orientering om at kommunen var innklaga til KOFA (Klagenemnda for offentlige anskaffelser) etter utlysing av anbod vedkomande «Familiens hus». Kommunen vart innklaga i desember 2018 (sak 2018/521), og Klagenemnda tok endeleg avgjersle 11. mai 2020 der dei konkluderte med at Osterøy kommune ikkje har brutt regelverket for offentlege anskaffingar.

Frå samandraget til KOFA:

*«Innklagede gjennomførte en åpen anbudskonkurranse for anskaffelse av totalentreprise for «total renovering/nybygg for et nytt Familiens hus». Klager anførte*



at innklagede hadde gjennomført en ulovlig direkte anskaffelse ved å gjøre vesentlige endringer i konkurransegrunnlaget. Klagenemnda fant at konkurransegrunnlaget ble endret da det ble åpnet for å levere tilbud på oppføring av et helt nytt bygg. Nemnda fant imidlertid ikke grunnlag for å konstatere at endringen hadde påvirket deltakerinteressen. Klagers anførsel om ulovlig direkte anskaffelse, førte derfor ikke frem.» (<https://www.klagenemndssekretariatet.no/sak/2018-521>)

Rådmann vil i møtet gje ei kort orientering om dette.

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

**Behandling i møte:**

Rådmann orienterte i møtet om oppfølginga av klaga til KOFA og den endelege avgjerla. Anbudskonkurranser er kompliserte og det er behov for spesialisert kunnskap for å følge opp anskaffingar og større prosjekt i kommunen.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

### **30/20 Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll – status for pågåande prosjekt**

**Saksvedlegg:**

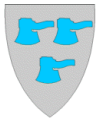
HS vedtak 032/16 og 064/16

**Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet har hatt løpande oppfølging av planane for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for perioden 2016 – 2020. Det er gjennomført 2 forvaltningsrevisjonar mellom 2017 – 2019, og det føreligg prosjektplanar for eit forvaltningsrevisjonsprosjekt og ein eigarskapskontroll.

Under er ein oversikt over planane med merknad om status:

Prosjekt	2016	2017	2018	2019	2020	Merkn
Barnevern – ressursbruk, sakshandsaming, oppfølging og handsaming		X	X			Heradsstyrevedtak Sak 017/2018 Oppfølging KU Des, 2018



Vedtaksoppfølging – har kommunen system som sikrar at vedtak vert følgde opp?			X	X		Ferdig februar 2019 – KU handsaming sak 06/19, i møtet 20.02.19
<i>Forvaltningsrevisjon: Tenestetilbodet til barn og unge med særskilte behov</i>					X	Prosjektplan godkjent 05.09.19 – planlagd ferdig haust 2020*
<i>Eigarskapskontroll: Osterøy Utvikling</i>				X	X	Prosjektplan godkjent 13.06.19 – planlagd ferdig vår 2020*
<i>KOSTRA – kvalitet på rapporteringa frå kommunen</i>						<i>Ikkje prioritert etter møte des. 2018</i>
<i>Miljøplanlegging i kommunen</i>						<i>Ikkje prioritert etter møte des 2018</i>

Grunna unntakssituasjonen med Covid-19 er rapporten frå eigarskapskontrollen med Osterøy utvikling utsett til neste møte i kontrollutvalet. Det vil i dette møtet vere ein gjennomgang av planane og status for prosjekta.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet tek saka til orientering.*

**Behandling i møte:**

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om pågåande prosjekt og status. Eigarskapskontrollen med Osterøy Utvikling er utsett til neste møte i kontrollutvalet, og forvaltningsrevisjonsprosjektet Tenestetilbodet til barn og unge med særskilte behov har planlagt oppstart i løpet av hausten 2020 og kan leggast fram for kontrollutvalet tidleg i 2021.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

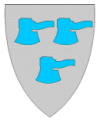
## **31/20 Prosjektplan for risiko- og vesentlegvurdering**

**Saksvedlegg:**

Prosjektplan for risiko- og vesentlegvurdering, NHR/NUI

**Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner. Planen skal baserast på



ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd, samt kommunen sine eigarskap, jf. kommunelova §§ 23-3 og 23-4 om forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Vedlagt er prosjektplan for arbeidet med risiko- og vesentlegvurdering, etter bestilling frå kontrollutvalet i sak 05/20. Prosjektplanen er utarbeida av kontrollutvalssekretariatet saman med Nordhordland Revisjon IKS (NHR).

Føremålet med risiko- og vesentlegvurdering er å identifisere aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og for eigarskapskontroll. Det vert lagt opp til ein involverande prosess som inkluderer politisk og administrativt nivå, i tillegg til drøftingane i og innspela frå kontrollutvalet. Tidslinja vert tilpassa oppdatert møteplan for kontrollutvalet.

**Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet godkjenner prosjektplanen slik den ligg føre.*

**Behandling i møte:**

Kontrollutvalssekretariatet orienterte om prosjektplanen for risiko- og vesentlegvurdering, og datainnsamlinga som fører fram til analysedokumentet.

På neste møtet i kontrollutvalet vert det lagt opp til ei drøftingssak der kontrollutvalet gjennomgår og drøfter risikoområder i kommunen.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet godkjenner prosjektplanen slik den ligg føre.

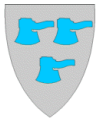
## **32/20 Medlemsskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)**

**Saksvedlegg:**

Invitasjon til medlemsskap i FKT, vedtekter for FKT og infobrosjyre om FKT

**Saksopplysingar:**

Osterøy kontrollutval har fått invitasjon til å bli medlem i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT). FKT er ein bransjeuavhengig organisasjon der kontrollutvala er direkte representert, og har som formål å vere ein møte- og kompetanseplass for menneske som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommunar, Sametinget og



fylkeskommunar. Styret i FKT er samansett med lik fordeling av politiske kontrollutvalsrepresentantar og sekretariat.

Osterøy kommune faller innunder årleg kontigentsats for kommunar med mellom 5 001 – 10 000 innbyggjarar, som for 2020 er kr 7 000.

Framlegg til vedtak:

*Ingen framlegg til vedtak.*

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet melder seg ikkje inn i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT).

### 33/20 Møteplan 2020

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vil få framlagt forslag til oppdatert møteplan med eit ekstra møte 31. august (for handsaming av rekneskapen 2019), samt forslag til nye møtedatoar for hausten 2020.

Framlegg til vedtak:

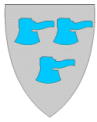
*Kontrollutvalet vedtek oppdatert møteplan med møtedatoane.*

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta møteplanen og aktuelle saker på møtene i haust.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek oppdatert møteplan med møtedatoene: 31. august, 13. oktober og 16. november.



### 34/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

#### **Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen.

Innkallingar og møteprotokollar frå politiske utval kan ein finne her:

<http://innsyn.sing.no/osteroy/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

#### **Framlegg til vedtak:**

*Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.*

#### **Behandling i møte:**

Kontrollutvalet drøfta møteprotokollar frå politiske utval.

Det er ikkje sendt ut skriftleg svar på spørsmålet som vart teke opp i sak 22/20 om Havråtunet, og kontrollutvalet ber om å få ei tilbakemelding til neste møte.

#### **Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

### 35/20 Eventuelt

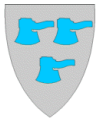
#### **Behandling i møte:**

1. Kontrollutvalet mottok ei henvending på e-post datert 7. juni med førespurnad om gransking av ei enkeltsak. Kontrollutvalet minner om at utvalet ikkje er eit klageorgan og ikkje har mandat til å gjere endringar i enkeltsaker. Kontrollutvalet ønskjer ikkje å gå inn i saka, men vil ta med innspela inn i dei overordna risiko- og vesenlegvurderingane som er under arbeid.

2. Det vart i møtet peika på ei pågåande sak om kommunen sin handtering av krav om betaling kring skredsikringstiltak.

#### **Samrøystes vedtak:**

1. Kontrollutvalet ønskjer ikkje å gå inn i enkeltsaka, men vil ta med innspela inn i dei overordna risiko- og vesentlegvurderingane.



**Neste møte:** 31. august 2020.

Osterøy, 08.06.2020

Kato Melchersen  
*Leiar i kontrollutvalet*

Tonje Husum Aarland  
*Kontrollutvalssekretær*

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.*

Til heradstyret i Osterøy kommune

Kopi:  
Kontrollutvalet  
Formannskapet  
Kommunedirektøren

## MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

### Uttale om årsrekneskapen

#### *Konklusjon med atterhald*

Vi har revidert årsrekneskapen for Osterøy kommune som viser kr 456 876 433 til fordeling drift eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 6 441 883. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2019, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og noter til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, med unntak av virkning av tilhøve omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjon med atterhald*, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunen per 31. desember 2019, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

#### *Grunnlag for konklusjon med atterhald*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av kommunen slik det er krav om i lov og forskrift, og har overholdt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Atterhaldet er knytt til bankkontoar utanfor kommunerekneskapen. Etter kommunelova § 48 skal årsrekneskapen «omfatte alle økonomiske midler som disponeres for året, og anvendelsen av midlene.» Kommunen står som eigar av bankkontoar som ikkje er registrert i kommunerekneskapen. Transaksjonar på desse kontoane er ikkje ført i kommunerekneskapen og er dermed ikkje underlagt kommunen sine rutinemessige avstemmingsprosedyrar og er såleis heller ikkje omfatta av vår revisjon.

#### *Ytterlegare informasjon*

Kommunedirektøren er ansvarleg for ytterlegare informasjon. Ytterlegare informasjon består av informasjon i kommunens årsmelding, men ikkje årsrekneskapen og revisjonsmeldinga.

Vår uttale om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje slik ytterlegare informasjon, og vi attesterer ikkje denne informasjonen.



I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese den ytterlegare informasjonen for å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom han og årsrekneskapen eller kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om han tilsynelatande inneheld vesentleg feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den ytterlegare informasjonen inneheld vesentleg feilinformasjon, ville vi rapportert om det. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte.

### *Kommunedirektøren sitt ansvar for årsrekneskapen*

Kommunedirektøren er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, derunder for at han gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Noreg. Kommunedirektøren er også ansvarleg for slik intern kontroll han finn naudsynt for å kunne utarbeide et årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

### *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av feil eller misleg framferd, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld vår konklusjon. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoane for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekka, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebere samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, feil presentasjonar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeidar vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er føremålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er føremålstenlege, og vurderer om rekneskapsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av administrasjonssjefen, er rimelege.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir ei dekkande framstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalet og kommunedirektøren mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og kor tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekka i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Utsegn om andre lovmessige krav

### *Konklusjon om budsjett*

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for rekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

### *Konklusjon om årsmeldinga*

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.

Isdalstø, 15.06.2020

Nordhordland Revisjon IKS



Janne Eraker

Revisjonssjef

Kopi: Ordfører  
Kommune-  
direktør  
Økonomi-  
ansvarleg

Osterøy kommune  
Kontrollutvalet

Isdalstø, 15.06.2020  
Nummerert brev nr.18

## Årsrekneskapen 2019

Vi har revidert kommunen sin årsrekneskap for 2019. Rekneskapen for 2019 skal avleggast etter reglane i tidlegare kommunelov (koml 1992). Ny kommunelov trer primært i kraft 1.1.2020, men dette medfører ikkje endringar for avlegginga av rekneskapen 2019. Vårt arbeid er utført med heimel i kommunelova § 78 og forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar mv. som set nærare krav til revisjon av kommunen sin årsrekneskap. Forskrifta § 4 krev at planlegging, gjennomføring og rapportering av revisjon skal skje etter krava i lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. God kommunal revisjonsskikk fylgjer mellom anna av internasjonale revisjonsstandardar (ISA). Vår hovudoppgåve er å konkludere på om årsrekneskapen er avlagt utan vesentlege feil. Revisjonshandlingane gir oss grunnlaget for denne konklusjonen. Desse handlingane er styrt av vurderingar i høve til risiko og vesentlegheit og vil mellom anna omfatte stikkprøver, analysar, fysisk inspeksjon, samtalar med leiinga og kontroll mot ulik ekstern informasjon.

I denne rapporten vil vi kommentere nokre forhold som fylgjer av vår revisjonsgjennomgang.

### 1. Interimsrevisjon

For å forsikre oss om at internkontrollen fungerer testa vi hausten 2019 følgjande kontrollar:

- attestasjon og tilvisning knytt til innkjøp (både innan drift og investering).
- variabel løn, herunder eit utval reiserekningar.

- avstemmingar knytt til bank, skattetrekk, arbeidsgjevaravgift og sjukepengerefusjonar, meirverdiavgift og meirverdiavgiftskompensasjon.
- På inntektssida og brukarbetalingar kontrollerer vi fakturagrunnlag mot faktura knytt til helsesektoren.

På utgiftsområdet er det ved kvar mva-termin kontrollert utgiftsbilag i samband med attestasjon av mva-kompensasjonsoppgåver. Avvik eller manglande dokumentasjon er tatt opp med økonomikontoret ved kvar termin og korrigert. Det er i tillegg gjennomgått ulike prosjektrekneskap i samband med attestasjonar der bokførte utgifter er kontrollert.

## **2. Årsrekneskap 2019**

### *2.1 Likvidar utanfor rekneskapen*

Etter kommunelova § 48 skal årsrekneskapen «omfatte alle økonomiske midler som disponeres for året, og anvendelsen av midlene.» Under interimrevisjon tilbake i 2015 kartla vi bankkontoar og kontantkassar som tilhørde kommunen, men som ikkje var medtekne i kommunerekneskapen. Resultatet av kartlegginga vart omtalt i vårt nummererte brev nr 13, datert 23.03.2016. Pr 31.12.2015 var kommunen eigar av bankkontoar med samla innestående om lag kr 709 000 som ikkje var bokført i kommunerekneskapen. Dette har også dei seinare åra vore omtalt i revisjonsrapportar. Kommunen opplyser at det i 2019 er arbeidd med å redusere kontoar utanfor rekneskapen. Tilsendte årsoppgåver frå Haus skule og Osterøy ungdomskule viser at det per 31.12.19 framleis er minimum kr 300 000 utanfor rekneskapen.

Likvidar utanfor rekneskapen gir svakare internkontroll og medfører såleis risiko for feil. Rekneskapen oppfyller ikkje krava i kommunelova § 48 på dette punktet.

Då desse likvidane ikkje er bokført i kommunerekneskapen er dei heller ikkje omfatta av kommunen sine rutinemessige avstemmingar eller vår revisjon og vi må difor ta atterhald om dette i revisjonsmeldinga.

### *2.2 Avstemming bank og kasseteljing*

Ikkje alle bankkontoane i kommunen sin rekneskap er dokumentert og avstemt pr 31.12.19. Det føreligg heller ikkje datert og signert kasseteljing for alle kassane pr 31.12.19. Vi vil rå til

at ein tar i bruk særskilt skjema for kasseteljing og at kasseteljing blir datert og signert av to personar. Dokumentasjon av bank og kasse pr 31.12. er pliktig dokumentasjon etter bokføringslova/forskrifta.

### *2.3 Avstemming lønsområdet*

Avstemming av løn er ikkje utført fullstendig undervegs i rekneskapsåret 2019. Det medfører at det vert tidkrevjande for økonomikontoret å få avstemt lønsområdet i årsavslutninga. Det er viktig at det kjem på plass rutiner som sikrar løpande dokumenterte avstemmingar gjennom året. A-ordninga krev at det vert rapportert inn rette opplysningar om kvar tilsett den 5. i kvar månad. Månadlege lønsavstemmingar bør derfor gjennomførast for å sikre at den enkelte lønsmottakar er riktig innrapportert. Dette vart og tatt opp i rapport i 2018.

### *2.4 Økonomisk sosialhjelp*

Opplysningsplikta for sosialstønad fylgjer av likningslova § 6-3 nr 2 bokstav a og nr 3, jf. forskrift av 17. april 2008 nr. 386 om erstatningar, tilskudd, bidrag, trygder, stønader mv. Offentleg myndigheit som betaler ut erstatningar, tilskot, bidrag, trygd, stønad mm. til enkeltpersoner, er pålagt å levere likningsoppgåve med opplysning om utbetalingane. Oppgåveplikt for motteke foreldrebetaling fylgjer av likningslova § 5-9.

Vi har fått stadfesta at oppgåver er sendt, men ikkje dokumentasjon som viser at oppgåvene er avstemt mot kommunerekneskapen. Korrekte oppgåver er viktig for dei innbyggjarane dette gjeld og vi ber om at slik avstemmingsrutine blir innført for å sikre fullstendig og korrekt rapportering.

### *2.5 Fordringar*

Det er nokre fordringskontoar i balansen der det ikkje er endring eller er liten endring i saldo frå 2018, og desse fordringane skulle ha vore nedskrive. Vi har fått opplyst at desse kontoane skal ryddast/tapsførast i 2020. Tapsavsetjinga pr 31.12.19 er kr 1 400 000. Revisjonen vurderer tapsavsetjinga som noko låg, men akseptabel.

Vi rår kommunen til å gå gjennom, avstemme og rydde fordringskontoane i god tid før årsslutt 2020, for å sikre at det er reelle saldoar, evt nedskrive dei fordringane som ikkje er

reelle. Vidare er god oppfølging av utestående fordringar svært viktig framover for å sikre at ein får inn dei utestående krava kommunen har rett på.

### *2.6 Varige driftsmidlar, anleggsregister og skiljet drift/investering*

Det er avvik mellom anleggsregister og balanse på kontonivå.

Vi vil oppmode til ein gjennomgang av anleggsregisteret for å sikre at dette er i samsvar med faktiske eigedelar og at balanseført verdi er korrekt. Ikkje alle selde eigedomar i 2019 har ført til reduksjon i bokført verdi.

Vi vil også oppmode til at ein gjennomgår og vurderer levetid for dei ulike anleggsmidla og eventuelt behov for nedskriving.

Det er etter vår vurdering svakheiter i høve til å dokumentere korrekt praktisering av skiljet mellom drift og investering jf KRS 4. Særskilt gjeld dette i høve til skiljet mellom vedlikehald og påkostning og eventuelle fellesanskaffingar. Vi vil oppmode kommunen til å få på plass rutinar for å gjennomgå prosjekt på budsjetteringstidspunktet og dokumentere prosjekta opp mot vilkåra i KRS 4. Dersom det er ynskeleg kan revisjonen bistå med rettleiing i regelverk og vurderingar på dette tidspunktet i prosessen.

### *2.7 Kompensasjon av meirverdiavgift*

Det er gjort endringar i rekneskapen etter avstemming av kompensasjon av meirverdiavgift. Avstemming bør oppdaterast for å sikre at eventuelle differansar vert oppgjort og avklart.

### *2.8 Ressurskrevjande brukarar*

Revisor attesterer årleg på ei oppgåve til Helsedirektoratet relatert til ressurskrevjande brukarar. Når det gjeld utrekning og innrapportering knytt til ressurskrevjande brukarar er eit av Helsedirektoratet sine punkt i rundskriv 20/1220-2 «At det foreligger enkeltvedtak for de tjenester som er inkludert i kommunens refusjonskrav og at det er utførte timer som legges til grunn». Revisjonen rår til at vedtaka vert løpande oppdatert når det gjeld årlege timetal pr brukar. Det er viktig at timetalet i vedtaka samsvarar med kva som vert innrapportert til Helsedirektoratet kvart år.

### **3. Rekneskapsdokument**

#### *3.1 Rekneskapsoppstillingar*

Etter regnskapsforskriften § 3 nr 7 tredje avsnitt skal driftsrekneskapen og investeringsrekneskapen setjast opp i samsvar med vedlegg 1 (skjema 1a) og 2 (skjema 2a) til forskrifta. Oppstillingane skal minimum vise beløp for vedkommande års rekneskap, opphavleg vedteke budsjett, regulert budsjett og sist avlagte rekneskap.

Osterøy kommune si oppstilling samsvarer ikkje med desse krava.

Vi vil rå til at ein nyttar dei obligatoriske skjema i arbeid med budsjett, budsjettendring, økonomirapportering gjennom året og rekneskapsavlegging. Ved å konsekvent nytte desse skjema vil ein etter vår vurdering betre føresetnadane for kommunestyret sin kontroll av rekneskap opp mot kommunestyret sine disponeringar og løyvingar.

#### *3.2 Noteopplysningar*

##### *3.2.1 Varige driftsmidlar*

I følge god kommunal rekneskapskikk er det krav til innhald i noteopplysning for anleggsmidlar. “For anleggsmidlar (varige driftsmidlar), herunder tomter, bør det for hver gruppe av anleggsmidlar opplyses om anskaffelseskost, tilgang og avgang, årets og samlede av- og nedskrivninger, balanseført verdi og avskrivningstid. Dersom avskrivningstiden avviker fra regnskapsforskriften § 8, bør årsakene til dette opplyses.”

Note 12 i rekneskapen bør oppdaterast for å reflektere desse krava. I 2019 er ikkje tal for kvar anleggsgruppe reflektert i noten.

##### *3.2.2 Marknadsbaserte finansielle omløpsmidlar*

Etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 bokstav d, skal det for marknadsbaserte finansielle omløpsmiddel opplystast om sum anskaffelseskost, balanseført verdi ved inngangen av året, årets resultatførte verdiendring og balanseført verdi ved utgangen av året. Note 21 innfrir ikkje alle desse krava og bør oppdaterast seinare år.

#### **4. Avleggjing av årsrekneskap**

Etter rekneskapsforskrifta skal rekneskapen vera avlagt seinast 15.02. og årsmeldinga 31.03. Rekneskapen og årsmeldinga var ikkje klare på desse tidspunkta. Rekneskapen vart motteke av revisjonen i mai 2020. Årsmeldinga mottok vi i juni 2020. Rekneskapen er i år som i fjor seint avlagt og generelt noko mangelfullt dokumentert og avstemt.

Vi rår til at ein ser på rutineane for neste års rekneskapsavslutning, slik at rekneskapen blir avlagt innan fristen og at den då er fullstendig med omsyn til innhald og dokumentasjon. For at det skal vere realistisk å få til dette bør ein sikre at rutinar med jamleg avstemming gjennom året kjem på plass.

#### **5. Konklusjon**

Med unntak av likvidar utanfor rekneskapen er merknadane i rapporten er ikkje vurdert som grunnlag for atterhald i revisjonsmeldinga. Dei andre kommentarane bør takast omsyn til som del av kommunen sin økonomiske internkontroll.

Med venleg helsing

Nordhordland Revisjon IKS



Janne Eraker

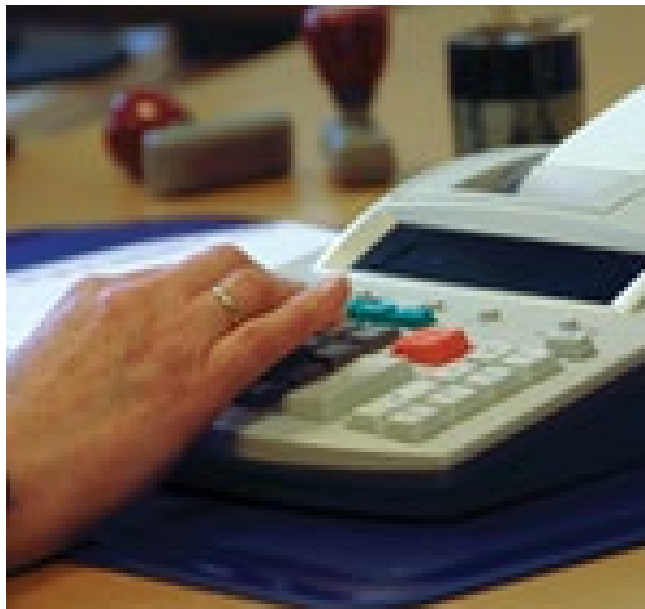
Revisjonssjef





# OSTERØY KOMMUNE

## Årsrekneskap 2019





## **INNHALD:**

Rekneskapsskjema 1A og 1B	3
Rekneskapsskjema 2A og 2B	5-6
Økonomisk oversyn – balanse	7-8
Økonomisk oversyn – drift	9-10
Økonomisk oversyn – investering	11
Notar til rekneskapen	12-22



<b>Regnskapsskjema 1A - drift</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Regul. bud.</b>	<b>Oppr.bud.</b>	<b>Regn. i fjor</b>
Skatt på inntekt og formue	203 760	199 112	199 112	194 254
Ordinært rammetilskudd	244 553	241 788	241 788	240 713
Skatt på eiendom	31 858	31 045	31 045	25 490
Andre direkte eller indirekte skatter	569	600	600	655
Andre generelle statstilskudd	3 719	2 700	2 700	15 554
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>484 459</b>	<b>475 245</b>	<b>475 245</b>	<b>476 667</b>
Renteinntekter og utbytte	4 250	3 400	3 400	5 085
Gevinst fin. instrumenter (omløpsmidler)	1 031	600	600	730
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	12 854	14 600	14 600	12 012
Tap fin. instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	20 009	21 000	21 000	18 495
Netto finansinnt./utg.	27 583	31 600	31 600	24 692
Til dekning av tid. regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	21 592	-	-	-
Til bundne avsetninger	-	-	-	-
Bruk av tidl. regnsk.m. mindreforbruk	21 592	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	5 514	5 514	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	250
Netto avsetninger	-	5 514	5 514	250
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
<b>Til fordeling drift</b>	<b>456 876</b>	<b>449 159</b>	<b>449 159</b>	<b>452 225</b>
<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>463 318</b>	<b>449 159</b>	<b>449 159</b>	<b>433 219</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>- 6 442</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 006</b>

### Regnskapsskjema 1B

	<b>Rekneskap</b>	<b>Justert budsjett</b>	<b>Oppr. budsjett</b>	<b>Regnskap</b>
	<b>2019</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>
Rådmannen og stabseksjonar	41 864	40 927	40 580	41 112
Felles IKT	6 960	5 400	5 400	6 810
Oppvekst, undervisning og kultur	205 332	198 532	194 067	189 586
Helse, omsorg og sosial	198 130	188 276	183 764	182 820
Samfunnsutvikling	38 080	39 948	39 272	34 992
Sentrale poster	-27 047	-23 924	-13 924	-22 115
<b>Sum</b>	<b>463 318</b>	<b>449 159</b>	<b>449 159</b>	<b>433 204</b>



<b>Regnskapsskjema 2A - investering</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>
Investeringer i anleggsmidler	85 991	122 250
Utlån og forskutteringer	6 294	-
Kjøp av aksjer og andeler	1 521	-
Avdrag på lån	2 557	-
Dekning av tidligere års udekket	-	-
Avsetninger	-	-
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>96 363</b>	<b>122 250</b>
Finansiert slik:	-	-
Bruk av lånemidler	75 596	122 250
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7 606	-
Tilskudd til investeringer	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	7 785	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	5 376	-
Andre inntekter	-	-
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>96 363</b>	<b>122 250</b>
Overført fra driftsregnskapet	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-
Bruk av avsetninger	-	-
<b>Sum finansiering</b>	<b>96 363</b>	<b>122 250</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



Skjema 2B - Investering alle tall i tusen	2019	2019	2018
	Rekneskap	Budsjett	Rekneskap
<b>Kritiske prosjekt samt prosjekt som pågår</b>			
Ny barnehage Hauge	1 605	8 000	157
Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass,	874	4 000	1 015
Utviding/ny Valestrand barnehage, evt andre b.hagar	605	2 000	582
Flaumsikring Valestrand og Kringastemma inkl Laksetrapp	9 250	5 000	3 866
Investering i IKT - digitalisering / verktøy / kompetanse	2 768	4 000	3 731
<b>Kritiske prosjekt samt prosjekt som pågår</b>	<b>15 102</b>	<b>23 000</b>	<b>9 351</b>
<b>Sjølvkost</b>			
Ymse vatn og avlaup	123	1 000	
Tysse Vassverk (sjølvkost)	5 419	250	68
Fotlandsvåg - Østre Kleppe, avløp	1 363	500	
Haus vassverk	3 484	250	139
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre.	19 364	9 000	16 992
Rehabilitering vannledning Votlo	229	300	
Overføringsledning Raknes -Lonevåg	-	5 500	
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre. Sjøarbeid	2 604	8 000	
Tiltak avlaup Tysse, Skålevik og Lekneset i Haus	-	1 500	
Rehabilitering av VA-leidningar	256	2 000	441
<b>Sjølvkost</b>	<b>32 842</b>	<b>28 300</b>	<b>17 640</b>
<b>Prosjekt i samarbeid med andre</b>	-	-	
Haus vassverk og avlaup, til Espevoll	-	4 000	14
Stuttåsen - Vevleheia, vatn og avlaup	94	1 000	
<b>Prosjekt i samarbeid med andre</b>	<b>94</b>	<b>5 000</b>	<b>14</b>
<b>Kostnadseffektivisering</b>			
Enøk tiltak generelt	140	1 000	295
Diverse tiltak med kostnadsreduksjon i drift	139	2 000	-
ENØK-tiltak, veglys - utskifting armatur	-	2 000	143
<b>Kostnadseffektivisering</b>	<b>279</b>	<b>5 000</b>	<b>438</b>
<b>Samfunnsutvikling og opprethald/utvikling av drift</b>			
Havråatunet varmesøkende kamera	-	-	379
Bustadar for personar med utviklingshemming	-	1 000	887
Bustader Solplassen	1 242	13 000	-
Omlegging veg Litland	-	800	31
Haus barnehage, oppgradering	94	-	95
Lonevåg skule utbygging	-	-	1 365
Brannsikring kommunale bygg	-	250	1
Idrett og friluftsliv	16	1 000	111



Ortofoto	120	250	160
Kjøp av eigedom, innløysing av grunn	3 258	5 000	7 469
Adresseprosjektet	91	-	59
Nytt familiens hus	20 823	18 500	33 128
Samlokalisering brannvern, tekniske teneste, ambulanse	61	2 000	35
BIL IKT	-	-	701
Lonevåg barnehage, oppgradering av Furustubben og Selja	-	-	256
Mjøsdaalen barnehage	-	-	49
Osterøy ungdomsskule oppgradering	59	500	322
Ladestasjonar	155	200	59
Oppgradering kyrkjebygg	244	-	337
Ombygging rådhuset-NAV m.m.	44	-	392
Liten lastebil 2017	-	-	1 065
Kommunale biler	5 301	5 000	2 035
Leikeplassutstyr barnehagar	500	500	609
Njåstadvegen	-	800	
Leikeplassutstyr skular	292	500	
Valestrand skule, utbygging - tilbygg - nybygg	-	1 500	
Haus skule, diverse ombygging og oppgradering	135	1 000	235
Brannbil 2017-2018	72	-	3 449
Haus skule: nye bygg	-	500	
Osterøytunet - investeringer	633	600	883
Friluftsområde Kleiveland. Kjøp, førebuing	-	100	1
Nye bustader, små einingar	2 447	-	3 448
Lonanaset oppgradering			783
Lonevåg barnehage og kulturskulen.			575
Osterøyhallen	-	1 000	
Reigstad trafikksikring	-	150	
Osterøy integrering og læringscenter nytt ventilasjon	1 680	400	
Osterøy integrering og læringscenter godkjent kjøkken	-	500	
Infrastrukturbygging	-	2 000	
Trafikksikring av kommunal veg og eigedom	29	1 000	418
Ny barnehage Valestrand			418
Bustader omsorg +	230	2 000	5
Ergo/fysio - utskifting behandlingshjelpemiddel			191
Arkivsystem byggesak			1 167
Bil teknisk drift 2018			463
Nødlisstrømaggregat rådhuset	154	400	
Oppussing personalrom Fotlandsvåg skule	104	-	
Opprustning Lonevåg sentrum	125	-	
Lavvo / buffer BHG	253	500	155
<b>Samfunnsutvikling og opprethald/utvikling av drift</b>	<b>37 675</b>	<b>60 450</b>	<b>61 736</b>
<b>Totalt</b>	<b>85 991</b>	<b>121 750</b>	<b>89 178</b>



<b>Oversikt - balanse</b>	<b>Regnskap 2019</b>	<b>Regnskap 2018</b>
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 489 232	1 393 528
Herav:	-	-
Faste eiendommer og anlegg	661 134	610 074
Utstyr, maskiner og transportmidler	45 992	40 549
Utlån	59 890	58 729
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	19 406	17 880
Pensjonsmidler	702 810	666 295
Omløpsmidler	198 051	294 489
Herav:	-	-
Kortsiktige fordringer	58 879	84 413
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	22 501	12 274
Aksjer og andeler	55 080	54 049
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	61 591	143 753
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 687 283</b>	<b>1 688 017</b>
EGENKAPITAL OG GJELD	-	-
Egenkapital	161 072	164 122
Herav:	-	-
Disposisjonsfond	35 220	13 627
Bundne driftsfond	15 519	16 203
Ubundne investeringsfond	27 092	27 092
Bundne investeringsfond	1 227	1 227
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	21 592
Regnskapsmessig merforbruk	6 442	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	96 652	92 576
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	8 195	8 195
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	-	-
Langsiktig gjeld	1 427 232	1 403 206
Herav:	-	-
Pensjonsforpliktelser	815 659	777 066
Ihendehaverobligasjonslån	92 300	92 300
Sertifikatlån	114 500	191 180
Andre lån	404 773	342 659
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	98 978	120 689



Herav:	-	-
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	98 978	120 689
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 687 283</b>	<b>1 688 017</b>
MEMORIAKONTI	-	-
Memoriakonto	34 657	102 253
Herav:	-	-
Ubrukte lånemidler	34 657	102 253
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
	-	-
Motkonto til memoriakontiene	34 657	102 253





Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2019	Justert budsjett	Oppr.bud.	Rekneskap 2018
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	24 144	21 979	21 979	23 770
Andre salgs- og leieinntekter	45 939	37 791	37 791	38 647
Overføringer med krav til motytelse	122 769	100 656	100 656	130 987
Rammetilskudd	244 553	241 788	241 788	240 713
Andre statlige overføringer	14 235	14 022	14 292	28 945
Andre overføringer	586	5	5	476
Skatt på inntekt og formue	203 760	199 112	199 112	194 254
Eiendomsskatt	31 858	31 045	31 045	25 490
Andre direkte og indirekte skatter	569	600	600	655
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>688 403</b>	<b>646 997</b>	<b>647 267</b>	<b>683 938</b>
Driftsutgifter	-	-	-	-
Lønnsutgifter	369 686	350 340	351 751	356 601
Sosiale utgifter	93 918	94 578	92 255	90 817
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	119 356	110 032	109 752	110 676
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	62 575	60 059	60 059	56 563
Overføringer	37 201	32 605	33 655	37 506
Avskrivninger	26 955	25 000	25 000	25 235
Fordelte utgifter	14 575	25 356	24 945	13 646
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>695 116</b>	<b>647 256</b>	<b>647 526</b>	<b>663 751</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>- 6 703</b>	<b>- 260</b>	<b>- 260</b>	<b>20 186</b>
Finansinntekter	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	4 459	3 480	3 480	5 260
Gevinst på fin. instrumenter (omløpsmidler)	1 031	600	600	730
Mottatte avdrag på utlån	4	40	40	58
Sum eksterne finansinntekter	5 494	4 120	4 120	6 047
Finansutgifter	-	-	-	-
Renteutgifter og låneomkostninger	12 863	14 600	14 600	12 017
Tap på fin. instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	20 009	21 000	21 000	18 495
Utlån	-	-	-	70
Sum eksterne finansutgifter	32 872	35 600	35 600	30 582
Resultat eksterne finanstransaksjoner	27 379	31 480	31 480	24 535
Motpost avskrivninger	26 955	25 000	25 000	25 235
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>- 7 126</b>	<b>- 6 740</b>	<b>- 6 740</b>	<b>20 886</b>
Interne finanstransaksjoner	-	-	-	-



Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	21 592	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	5 514	5 514	-
Bruk av bundne fond	3 661	1 800	1 800	4 043
Sum bruk av avsetninger	25 253	7 314	7 314	4 043
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	21 592	-	-	-
Avsatt til bundne fond	2 976	575	575	5 922
Sum avsetninger	24 569	575	575	5 922
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-	-
	6 442	-	-	19 006



<b>Økonomisk oversikt - investering</b>	<b>Regnskap 2019</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap 2018</b>
Inntekter			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	7 606	-	293
Andre salgsinntekter	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	390	-	1 203
Kompensasjon for merverdiavgift	7 785	-	10 918
Statlige overføringer	-	-	-
Andre overføringer	-	-	165
Renteinntekter og utbytte	-	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>15 781</b>	<b>-</b>	<b>12 578</b>
Utgifter	-	-	-
Lønnsutgifter	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	75 895	122 250	78 274
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2 311	-	-
Overføringer	7 785	-	10 918
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>85 991</b>	<b>122 250</b>	<b>89 192</b>
Finansransaksjoner	-	-	-
Avdrag på lån	2 557	-	2 367
Utlån	6 294	-	10 506
Kjøp av aksjer og andeler	1 521	-	1 670
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>10 372</b>	<b>-</b>	<b>14 543</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>80 582</b>	<b>122 250</b>	<b>91 157</b>
Dekket slik:	-	-	-
Bruk av lån	75 596	122 250	85 620
Salg av aksjer og andeler	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	4 986	-	5 537
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>	<b>80 582</b>	<b>122 250</b>	<b>91 157</b>



## Note 1: Oversikt endring arbeidskapital

	<b>Rekneskap 2019</b>	<b>Rekneskap 2018</b>
<b>OMLØPSMIDLAR</b>		
Endring betalingsmidler	-82 161 187	63 711 213
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-25 533 483	17 825 653
Endring premieavvik	10 226 185	4 702 797
Endring aksjer og andeler	1 030 776	620 301
<b>ENDRING OMLØPSMIDLAR (A)</b>	<b>-96 437 708</b>	<b>86 859 964</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	21 710 374	-34 043 788
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>-74 727 335</b>	<b>52 816 176</b>
<b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b>	<b>Rekneskap 2019</b>	<b>Rekneskap 2018</b>
<b>Anskaffelse av midler</b>		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	688 413 323	683 937 820
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	15 780 668	12 578 327
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	86 075 545	97 203 605
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>790 269 536</b>	<b>793 719 752</b>
<b>Anvendelse av midler</b>		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	668 161 057	638 326 031
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	85 990 932	89 192 292
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	43 243 925	45 125 125
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>797 395 914</b>	<b>772 643 448</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>-7 126 377</b>	<b>20 886 104</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-67 596 286	31 930 104
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest		
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-74 722 663</b>	<b>52 816 208</b>



## Note 2 Pensjon 2019

### Føring av pensjonskostnad i kommunerekneskapen

Det er utrekna pensjonskostnad som vert rekneskapsført utgift i kommunerekneskapen.

Skilnaden mellom betalt premie og utrekna pensjonskostnad vert kalla premieavvik. For å få rett utgiftsføring i høve til utrekna pensjonskostnad, vert det rekneskapsført eit premieavvik som er skilnaden mellom premien, som vert ført løpande i året, og pensjonskostnaden som vert rekna ut etter at året er slutt. Premieavviket skal seinare amortiserast (tilbakeførast) i rekneskapen, jamnt fordelt over 15 år, 10 eller 7 år.

	KLP	SPK	SUM
Premiebetaling 2019	46 957 439	7 922 691	54 880 130

<b>Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)</b>			
Netto pensjonskostnad er kostnaden for pensjonsoppteninga siste år, etter frådrag for ei teoretisk avkastning. Utrekninga er gjort av pensjonsselskap og følger føresetnadene i rekneskapsforskrifta og KR.D.			
	KLP	SPK	SUM
Årets pensjonsopptening, noverdi	33 796 361	6 096 658	39 893 019
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	27 084 591	3 951 116	31 035 707
Venta avkastning på pensjonsmidlane	-26 022 217	-3 211 473	-29 233 690
Administrasjonskostnad	2 012 539	216 177	2 228 716
<b>Netto pensjonskostnad (inkl adm)</b>	<b>36 871 274</b>	<b>7 052 478</b>	<b>43 923 752</b>

<b>Premieavvik</b>			
Premieavvik er skilnaden mellom innbetalt premie, og netto pensjonskostnad inkl administrasjonskostnad. Akkumulert (oppsamla) premieavvik er justert for amortisering tidlegare år. Årets premieavvik og resultatføring frå tidlegare år påverkar netto driftsresultat. I 2016 er premieavvik utgiftsført med kr 4,0 millionar inkl arbeidsgjevaravgift.			
	KLP	SPK	SUM
<b>Årets premieavvik</b>	<b>-10 086 165</b>	<b>-870 213</b>	<b>-10 956 378</b>
Netto premieavvik tidlegare år	16 356 059	-5 598 439	10 757 620
Resultatføring av 1/15 av tidl års premieavvik	3 198 753	-1 204 850	1 993 903
<b>Akkumulert premieavvik</b>	<b>23 243 471</b>	<b>-3 523 376</b>	<b>19 720 095</b>
<b>Arbeidsgjevaravgift</b>	<b>3 277 329</b>	<b>-496 796</b>	<b>2 780 533</b>

<b>Balanseførte forpliktelsar og midlar pr. 31.12.16 (F § 13-1 bokstav E)</b>			
Brutto påløpt forpliktelse er den totale pensjonsforpliktinga kommunen har pr 31.12 for yrkesaktive, pensjonistar og fripoliser. Pensjonsmidlar er alle midlane kommunen har avsatt til pensjonsføremål til dei samme. Midlar er både premiereserve, tilleggssavsetjing, kursreguleringsfond og evt inntåande på premiefond. Netto forplikting syner at ein del av pensjonsforpliktinga ikkje er innbetalt eller rekneskapsført, i hovudsak AFP.			
	KLP	SPK	SUM
Brutto påløpt forplikting	692 886 959	108 825 684	801 712 643
Pensjonsmidlar	615 453 760	87 351 548	702 805 308
<b>Netto pensjonsforplikting</b>	<b>-77 433 198</b>	<b>-21 474 136</b>	<b>-98 907 334</b>
<b>Arbeidsgjevaravgift</b>	<b>-10 918 081</b>	<b>-3 027 853</b>	<b>-13 945 934</b>

<b>Føresetnader for utrekningane</b>			
		KLP	SPK



Venta avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)		4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)		4,00 %	4,00 %
Venta årleg lønsvekst (F § 13-5 bokstav B)		2,97 %	2,97 %
Venta årleg G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)		2,97 %	2,97 %

<b>Note 3: Garantians var</b>			
	<b>Debitor</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Husbanken	Fotlandsvåg Helseag (20%)	133 605	184 356
Husbanken	Osterøy Utbygging A/S (20%)	238 001	295 194
KLP	BIR (2,54%)	5 347 368	5 514 474
Langsiktig lånegjeld	Region Nordhordland helsehus IKS	34 860 000	18 260 000
Nordea	Osterøy IL	-	17 861
Nordea	Osterøy IL	2 380 800	2 603 582
Nordea	Osterøy IL	167 500	217 500
Pensjonsforpliktelsar	Nordhordland Revisjon IKS (30,2%)	618 819	568 090
Pensjonsforpliktelsar	Nordhordland utviklingsselskap IKS	572 505	526 583
SPV	Sakslivegen Vegforening	150 000	200 000
<b>Totalt</b>		<b>44 468 598</b>	<b>28 387 640</b>

#### **Note 4: Fordringar og gjeld til kommunale foretak og verksemder**

Ansvarleg lån til Osterøy utbygging AS

- Lånebeløp: kr 5 000 000
- Rentesats 4 % p.a.



## Note 5 - Avsetning og bruk av fond

<b>Bundne driftsfond - kap. 251</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Beholdning pr.01.01	16 203 492,02	14 323 801,08
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	3 660 937,00	4 042 622,17
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	2 976 442,64	5 922 313,11
Korrigerings		
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>15 518 997,66</b>	<b>16 203 492,02</b>

<b>Ubundne investeringsfond - kap. 253</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Beholdning pr.01.01	27 091 641,00	27 091 641,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til ubundne investeringsfond		
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>27 091 641,00</b>	<b>27 091 641,00</b>

<b>Bundne investeringsfond - kap. 255</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Beholdning pr.01.01	1 226 937,57	1 226 937,57
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne investeringsfond	0,00	0,00
Korrigerings		
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>1 226 937,57</b>	<b>1 226 937,57</b>

<b>Disposisjonsfond - kap. 256</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Beholdning pr.01.01	13 627 275,07	13 627 275,07
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		
Avsetning til disposisjonsfond	21 592 282,21	0,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>35 219 557,28</b>	<b>13 627 275,07</b>

<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Beholdning pr.01.01	57 949 345,66	56 069 654,72
Bruk av avsetninger	3 660 937,00	4 042 622,17
Avsetninger	24 568 724,85	5 922 313,11
<b>Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)</b>	<b>20 907 787,85</b>	<b>1 879 690,94</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>78 857 133,51</b>	<b>57 949 345,66</b>



## Note 6: Aksjer og andelar (anleggsmidler)

Selskap	Balanssekto	Eigardel	2019	2018
Eigenkapitalinnskot KLP	221550000		16 799 719	15 279 173
Opro AS	221200001	100 %	50 000	50 000
Osterøy Utvikling AS	221200002	100 %	480 000	480 000
Osterøy Aktiv AS	221200003		100 000	100 000
BIR AS	221200004	2,54 %	275 000	275 000
Regionrådet Nordhordland IKS	221200005		164 733	164 733
Akjsjer Vann vest	221200013		5 000	0
Diverse mindre andelar	Div		31 050	31 050
Andel Fotlandsvåg Helselag Servicebygg	221200012		500 000	500 000
	<b>Sum</b>		<b>19 405 502</b>	<b>17 879 956</b>





<b>NOTE 7 Kapitalkonto</b>	2019	
	Saldo kapitalkonto 1.1.2019	92 575 726
	Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
	Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	<b>86 198 199</b>
	Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
	Kjøp av aksjer/andeler	0
	Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
	Utlån - sosiale utlån	76 697
	Utlån - andre utlån	6 294 174
	Avdrag på eksterne lån	22 566 062
	Endring pensjonsforpliktelses (reduksjon)	
	Endring pensjonsmidler SPK	13 747 085
	Endring pensjonsmidler KLP	22 767 398
	Endring pensjonsmidler andre selskap	
	Reversert oppskrivning utenlandslån	
	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 525 546
	Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
	Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	7 605 671
	Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	26 954 786
	Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
	Salg aksjer/andeler	0
	Nedskrivning aksjer/andeler	0
	Avdrag på utlån - sosiale utlån	61 531
	Avdrag på utlån - andre utlån	4 985 607
	Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0
	Avskrivning på utlån - andre utlån	158 461
	Bruk av lånemidler	4 985 607
	Endring pensjonsforpliktelses (økning)	38 592 226
	Endring pensjonsmidler SPK	
	Endring pensjonsmidler KLP	
	Endring pensjonsmidler andre selskap	
	Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
	<b>Saldo kapitalkonto 31.12.2019</b>	<b>96 652 135</b>
	UTENOM UTSKRIFTSOMRÅDET:	
	Avstemming/ differanse	- 14 671,17



## Note 8 Organisering av samla verksemd og interkommunalt samarbeid

Heile verksemda til Osterøy kommune er omfatta av kommunerekneskapen

### Felles IKT i Nordhordland:

#### Osterøy kommune er vertskommune for IKT-samarbeidet i Nordhordland

Dei samla utgiftene er finansiert med tilskot frå medlemskommunane, sjukelønsrefusjon evt anna inntekt og mva-kompensasjon.

	2019	2018
Total rekneskapsført utgift	55 368 701	54 501 589
Sjukelønsrefusjon og anna inntekt	-155 207	-3 888 300
Refusjonsinntekt frå kommunane	-48 253 349	-43 774 687
<b>Rest/netto utgift IKT-samarbeidet</b>	<b>6 960 145</b>	<b>6 838 602</b>

Osterøy kommune får kompensert meirverdiavgift kr 6 961 100 staten.

Netto utgift til samarbeidet vil såleis vere dekkja av mva-kompensasjonsinntekt som inngår i samleposten Sentrale postar i rekneskapsskjema 1B. I tillegg avsatt på konto nr.232080025 "Utgiftsrestansar" kr. 1 625 418,40 (periodisering av NetSecurity, brannmurprosjekt over 5 år) og kr. 434 603 (kreditering og diverse ekstra utgifter i 2019 som ikkje var fakturert kommuner i 2019), viderefaktureres IKTNH KO i 2020 I tillegg til ordinære driftsutgifter, vert det utgiftsført projektkostnader og utgifter til lisensar/kontingentar som vert fakturert samla.

Osterøy kommune sin andel av utgiftene som nemnt over, er kr 5,1 millionar. Osterøy kommune har inntekt frå Felles IKT i høve til oppgåvene med å vere vertskommune. Dette utgjer kr 500 000 i 2019 og er inntektsført på sektoren rådmannen/stabsseksjonar. Frå 1.1.2020 er IKTNH organisert som kommunalt oppgavefelleskap og det reduserer mengden oppgåver som kommunen har hatt som vertskommune.

## Note 9 Sal av finansielle anleggsmidlar

Ingen



## Note 10: Prinsipp og vurderingsreglar

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

Årsrekneskapen skal omfatte alle økonomiske midler som disponerast for året, og bruken av desse midlane. Alle kjente utgifter og inntekter i året skal takast med i årsrekneskapen for året, enten dei er betalt eller ikkje når årsrekneskapen vert avslutta. Årsrekneskapen skal først i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk.

### Frå forskrift om årsrekneskap og årsmelding til Kommuneloven § 48:

I balanserekneskapen er anleggsmidlar eigedeler som bestemt til varig eige eller bruk for kommunen. Andre eigedeler er omløpsmidlar. Omløpsmidlar skal vurderast til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderast til verkeleg verdi.

Anleggsmidlar skal vurderast til anskaffelseskost. Anleggsmidlar som har avgrensa økonomisk levetid, skal avskrivast med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet.

### Følgjande avskrivingsperiodar skal leggst til grunn:

IKT-utstyr , kontormaskiner og liknande	5 år
Anleggsmaskiner, inventar, utstyr, verktøy, transp.midlar	10 år
Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekn. Anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjonar, forbrenningsanlegg mv	20 år
Bustadar, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar, leidningsnett og liknande	40 år
Forretningsbygg	50 år

## Note 11: Spesifikasjon av vesentlege postar/transaksjonar/forpliktelsar

### Fakturerte krav som verken er betalt eller utgiftsført

Krav frå Implenia i samband med eit investeringsprosjekt ble det før årskiftet i 2019 einighet om ein løysning.

### Note 12 Varige driftsmidlar

	2019	2018
Inventar og utstyr pr 01.01	40 549 168	31 416 410
Fast eigedom og anlegg pr 01.01.	610 074 123	559 760 649
<b>Sum pr 01.01.</b>	<b>650 623 291</b>	<b>591 177 059</b>
Bokførte avskrivningar	-26 954 786	-25 235 101
Tilgang	86 198 199	88 823 706
Avgang/Nedskrivning	-2 740 184	-4 142 373
<b>Avstemt saldo pr 31.12.</b>	<b>707 126 520</b>	<b>650 623 291</b>
<b>Sum i balansen pr 31.12.</b>	<b>707 126 519</b>	<b>650 623 291</b>

### Frå anleggsregisteret:

Sum kostpris anleggsmiddel	1 129 895 558	1 043 697 359
Avvik anlegg X9/2514 (2007)	16 004	16 004
Samla avskrivning	-414 495 194	-387 540 408
Samla oppskrivning	6 260 784	6 260 784



Samla nedskrivning  
Saldo pr 31.12.

-14 550 632  
707 126 520

-11 810 448  
650 623 291

<b>Note 13 Langsiktig gjeld</b>		
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Lån pr långjevar:</b>		
Lån i Kommunalbanken	215 480 000	157 300 000
Lån i KLP Kommunekreditt	132 680 000	133 880 000
Sertifikatlån (Danske bank)	-	-
Sertifikatlån (DNB)	-	76 680 000
Sertifikatlån (DNB)	114 500 000	114 500 000
Obligasjonslån (DNB)	92 300 000	92 300 000
Lån i Husbanken	56 613 227	51 483 848
<b>Samla lånegjeld</b>	<b>611 573 227</b>	<b>626 143 848</b>
<b>Fast og flytande rente:</b>		
Fast rente over 1 år	276 100 845	286 622 686
Fast rente mindre enn 1 år	303 769 586	314 364 640
Flytande rente (pt)	31 702 796	25 156 522
	-	
<b>Forfallsintervall, jfr refinansieringsrisiko</b>		
Resterande tid fram til forfallstidspunkt for låna i portefølja.		
Under 1 år	335 476 941	191 180 000
1-2 år	25 000 000	211 589
2-3 år	24 320 845	140 409 000
3-5 år	135 100 000	92 300 000
5-10 år	91 675 441	202 043 259
<b>Utgiftsførte avdrag</b>	<b>20 009 154</b>	<b>18 536 130</b>

## Note 14 Endring av rekneskapsprinsipp

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

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



Note nr. 15 - Sjølvkost 2019	2019	Totalt	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiing	Renovasjon	SFO	Private planer	Byggesak	Oppmåling
Gebyrinntekter	23 994 506	10 265 878	4 880 005	2 044 053	1 332 174	51 416	12 475	828 000	3 219 080	1 361 425	
Øvrige driftsinntekter	5 399 490	579 000	386 000	0	0	0	3 749 742	62 240	160 934	420 412	
Direkte driftsutgifter	24 175 821	6 008 819	2 137 352	1 945 179	1 408 255	0	7 374 200	955 106	2 875 559	1 451 570	
Avskrivningskostnad	4 748 833	2 824 614	1 097 536	0	6 357	0	595 672	0	177 755	46 899	
Kalkulatorisk rente (2,30 %)	3 162 857	2 058 756	714 738	0	658	0	363 750	0	18 398	6 557	
Indirekte netto driftsutgifter	3 080 129	392 481	267 574	298 219	440 396	46 863	271 419	93 771	819 184	431 997	
Indirekte avskrivningskostnad	6 633	883	468	37	64	23	1 001	664	2 348	1 135	
Indirekte kalkulatorisk rente (2,30 %)	2 330	254	143	13	25	9	84	267	1 028	500	
+ Subsidiert	313 251	0	0	0	0	0	0	159 568	0	156 822	
Selvkostgrad (%)	0,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	83,8 %	100,0 %	89,7 %	
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter	10 687 531	5 276 988	2 080 459	298 269	447 500	46 896	1 231 926	-64 866	1 018 713	330 267	
+ Avsetning til selvkostfond	904 961	0	900 440	0	0	4 520	0	0	0	0	
- Bruk av selvkostfond	-1 652 997	-440 928	0	-174 230	-523 581	0	0	0	-514 258	0	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,30 %)	56 643	20 091	8 656	0	18 771	1 112	0	0	8 013	0	
+ Inndekning av fremførbart underskudd	147 755	0	147 755	0	0	0	0	0	0	0	
- Underskudd til fremføring	-4 869 074	0	0	-25 165	0	0	-4 843 909	0	0	0	
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd	-145 284	0	0	1 714	0	0	-146 998	0	0	0	
Gebyrinntekter	23 994 506	10 265 878	4 880 005	2 044 053	1 332 174	51 416	12 475	828 000	3 219 080	1 361 425	
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiert	29 777 113	10 706 806	3 831 811	2 243 448	1 855 755	46 896	4 856 385	987 568	3 733 338	1 518 247	
Finansiell dekningsgrad (%)	80,6 %	95,9 %	127,4 %	91,1 %	71,8 %	109,6 %	0,3 %	83,8 %	86,2 %	89,7 %	
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	-691 393	-420 837	909 096	-174 230	-504 810	5 632	0	0	-506 245	0	
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	4 866 603	0	-147 755	23 451	0	0	4 990 907	0	0	0	
1550 Avsetninger til bundne fond	914 729	0	909 096	0	0	5 632	0	0	0	0	
1950 Bruk av bundne fond	-1 606 122	-420 837	0	-174 230	-504 810	0	0	0	-506 245	0	

## Note 16 Ytelsar til rådmann og ordførar

	2019	2018
Løn og anna godtgjersle - rådmann Ingvild Hjelmtveit	1 434 520	1 344 686
Løn og anna godtgjersle - rådmann Jostein Førre		34 945
Løn og anna godtgjersle - ordførar Jarle Skeidsvoll	990 111	960 059
Løn og anna godtgjersle - ordførar Lars Fjeldstad	228 421	

## Note 17 Honorar til revisor

	2019	2018
Revisjon/rådgjeving	1 088 328	1 056 636

## Note 18 Meirforbruk

	2019	2018
Akkumulert rekneskapsmessig meirforbruk	0	0
Udekket eller udisponert i investering	0	0

Akkumulert meirforbruk kjem som følge av avslutta rekneskap der samla inntekt er lågare enn samla utgift. Meirforbruk må dekkast inn seinare år. Ein må då motsett ha høgare inntekt enn utgift dei åra ein skal dekke inn akkumulert meirforbruk.



**Note 19: Betinga utfall av hendingar etter 31.12**

Sjå note 11.

**Note 20: Unyttå lånemidlar**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Unyttå lånemidlar, ordinær investering	-1 947 575	73 648 710
Unyttå lånemidlar, sjølvkostinvestering	14 903 465	14 903 465
Unyttå lånemidlar, formidlingslån	21 701 118	13 701 118
	<b>34 657 008</b>	<b>102 253 293</b>

Note 21 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Tekst	2019	2018
Pluss Likviditet II	-	-
ODIN	55 079 694	54 048 918
Sum	55 079 694	54 048 918

# Årsmelding 2019

---

*Osterøy kommune*

## Innhold

Innledning rådmann.....	4
Administrativ organisering.....	6
Økonomiske tabeller.....	8
Organisasjonskart.....	20
Utgreiing om likestilling for Osterøy kommune.....	20
Tilsette i Osterøy kommune.....	20
Løn og kjønnsbalanse fordelt på grupper .....	21
Tenesteområde, løn og kjønnsbalanse .....	22
Deltid.....	22
Deltidstilsette som har krav på auke stillingsstorleik og mellombelse tilsettingar .....	22
Permisjonar og fråvær i samsvar med lov og avtaleverk .....	23
Nærvær/sjukefråvær.....	24
* tala «snitt kommunar» gjeld 4 kvartal 2018 t.o.m. 3 kvartal 2019.....	24
Lønsutvikling 2019 .....	24
Vern mot trakkasering og diskriminering.....	24
Organisasjonsutvikling .....	25
3 sektor Oppvekst ,Undervisning og Kultur .....	26
Grunnskule .....	26
Kulturskulen .....	29
Biblioteket .....	30
Barnehage .....	31
Osterøy integrerings- og læringscenter .....	34
Familiens hus:.....	35
Barnevern.....	35
Helsestasjon .....	36
PPT.....	38
Barn og Familieteamet.....	40
<b>Budsjettkontroll 2019 for Familiens hus .....</b>	<b>41</b>
4 sektor HELSE, OMSORG OG SOSIAL.....	42
400 Felles helse, omsorg og sosial .....	42
410 Helsetenester .....	42
430 NAV sosial.....	42
501 Osterøytunet.....	42



502 Heimetenesta .....	42
503 Psykisk helse og rusomsorg.....	42
505 Bu- og avlastingstenesta .....	42
400 Felles helse, omsorg og sosial .....	44
410 <i>eining</i> Helsetenester .....	45
<b>Budsjettkontroll 2019</b> .....	48
<b>Fråvær og personell 2019</b> .....	48
Budsjettkontroll 2019.....	49
430 <i>eining</i> NAV sosial.....	49
501 <i>eining</i> Osterøytunet .....	50
502 <i>eining</i> Heimetenesta .....	53
503 <i>eining</i> Psykisk helse og rusomsorg.....	56
Utvikling årsverk.....	58
Kvalitetsindikatorar .....	58
505 <i>eining</i> Bu- og avlastingstenesta.....	59
5 sektor Samfunnsutvikling.....	64
Reinhald .....	64
Teknisk forvaltning.....	64
Plan.....	64
Teknisk drift.....	64
Brann og redning, feiarteneste .....	64
Prosjekt .....	64
Reinhald .....	65
Teknisk forvaltning.....	66
Byggesak.....	66
Kart og oppmåling.....	67
Kommunale bygg .....	72
Vatn, avlaup .....	76
Brann- og redning, feiarteneste .....	77
4 sektor Rådmann og Stab .....	80
Løn personal og organisasjon .....	80
IKT.....	80
Service, Info og arkiv .....	81
Politisk –adm, sekretariat .....	81
Økonomikontor .....	82

## Innledning rådmann

1 Det er tid for å gjere opp staus for 2019. Vi legg med dette fram årsmelding og rekneskap for 2019. Rekneskapen er gjort opp med eit meirforbruk på kr 6,44 mill. Rådmann rår til at meirforbruket vert saldert med bruk av disposisjonsfornd.

I desse dagar då alt er snudd på hovudet og all merksend er retta mot det å forebyggje og hindre spreining av Covid-19, eller korona smitte verkar 2019 så unedeleg lenge sidan. Dei problemstillingane vi hadde i 2019 verkar no bagatelmessige sett opp mot dei utfordringane vi står ovanfor i dag.

I budsjettet for 2019 la vi opp til at vi skule spare inn relativt store summer, ikkje minst innan helse og omsorg. Diverre kom vi ikkje i mål med alt. Nokre innsparingar vart gjennomført som planlagt, men innsparinga vart eten opp av nye brukarbehov.

I 2019 brukte vi tid og ressursar på mestringsorientert leiing på fleire plan. Vi har innført motivati som verktøy for medarbeidersamtalar. Dette byggjer på 10-faktor medarbeiderundersøkelser og hjelper leiar og medarbeider til å gjennomføre strukturrerte og målretta medarbeidersamtalar. Vi hadde også kurs i prosjektleiing for om lag 15 leiarar og tilsette som i ein eller ana for jobber med prosjekt. Vi brukte og tid på teamsutvikling for rådmannen sit leiarteam.

Vi har ein organisasjon med mange flotte medarbeidarar på alle plan. Eg vil rette ein takk til alle som står på og gjer ein flott jobb, enten de jobbar i direkte kontakt med innbyggjarar eller har ein meir innadretta funksjon i organisasjonen. De er alle viktige for at vi som ommune skal levere dei tenestene vi er her for å levere.

Hausten 2019 var prega av kommunevalet. Frå førehandstemminga tek til i august til det endelige valoppgjeret er godkjent er ei travel tid. Heldigvis gjekk avviklinga av valet knirkefritt hjå oss og vi fekk godkjent valet utan merkander. Mange var engasjoerte både til å ta i mot førehandsrøyrer og i røystelokala under sjølve valdagen. Det er kjekt når så mange stiller opp og gjer ein fantastisk innsats slik at valet kan bli gjennnført så smidig som mogeleg.

Det er etter kvart godt kjent at kommunen ikkje har balanse mellom inntekter og utgifter. Det betyr at fokus framover må vere på kroleis vi skal klare å drifte kommunen innafor dei inntektsrammenen vi har. Sjølv om mykje av kapasiteten vår no går med til å planleggje for ein langvarig situasjon med koronasmitte, må vi og kjøbbe med planar for å tilpasse utgitene til tilgjengelige inntekter.

Korona har gjort at vi har måtta prioritere og omdisponere ressursar. Kanskje dette trass alt kan hjelpe oss til å sjå at ting kan gjerast annaleis enn det vi har gjort til no.

Helsing

Ingvild Hjelmtveit

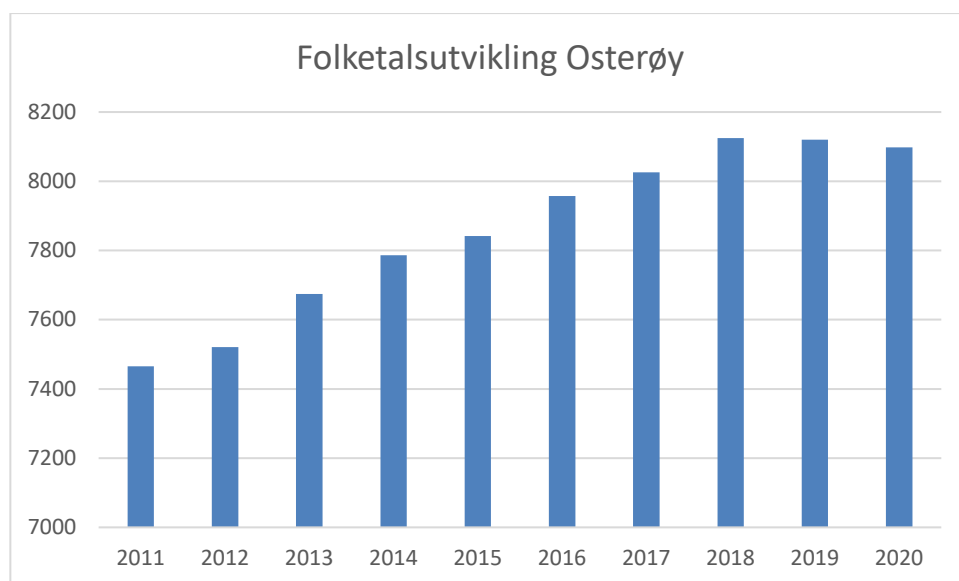
rådmann

## Innbyggertall

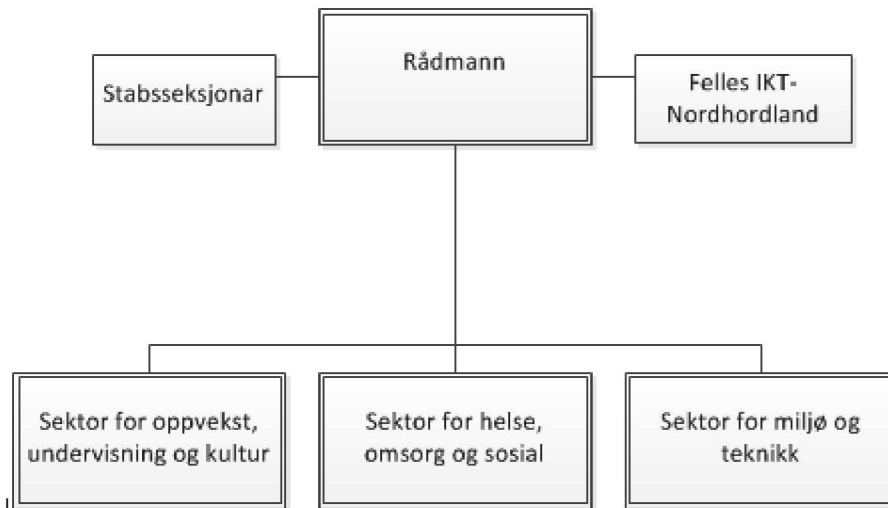
Inntektene frå skatt og rammetilskot vert påverka av folketalutviklinga og endringar i folketalssamansetjing.

Folketalet i Osterøy kommune har vekse i fleire år, men viser dei siste to åra ei nedgang. Fødselstala er stabile og nedgangen skyldes utflytting av kommunen. Nedgang i folketalet gjeld mange kommuner i fylket og i Noreg.

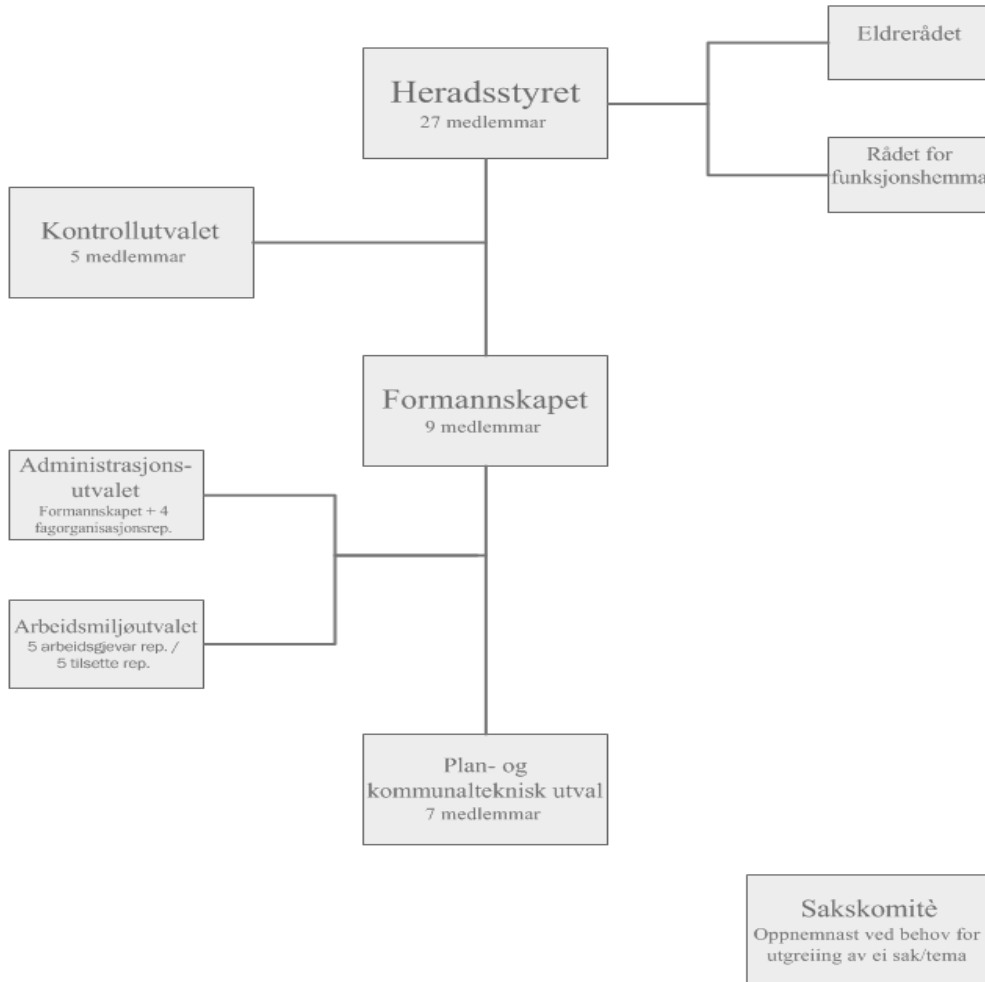
Folketal	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
pr. 01.01.	7 786	7 842	7 957	8 026	8 125	8 120	8 098
Endring	112	56	115	69	99	-5	-22
endring i %	1,4 %	0,7 %	1,4 %	0,9 %	1,2 %	-0,1 %	-0,3 %



## 1 Administrativ organisering



## Politisk organisering



## Økonomi

### Økonomisk resultat - Brutto- og netto driftsresultat

Brutto driftsresultat 2019       kr –7,1 millionar.  
Netto driftsresultat 2019       kr -6,4 millionar.

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

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

### Rekneskapsmessig resultat

Rekneskapsmessig resultat/merforbruk er kr 6,44 mill. I budsjettet var det budsjettert med eit underskot på kr. 5,51 mill.

I budsjettet for 2019 er det budsjettert med at underskotet på kr. 5,5 mill blir dekkja av disposisjonsfondet og ein må no dekkja kr. 6,44 mill frå disposisjonsfondet.

Ein del av innsparingene som ble vedteken for budsjettet for 2019 hadde ikkje full årseffekt i 2019 og det var difor forsvarleg å budsjettere med eit underskot. Vi trudde i haust at vi skulle få eit større ørre underskot. Høgare inntekter og noko mindre forbruk på samfunnsutvikling gjorde at resultatet ble betre enn frykta. Konsumprisindeksen auka med 2,2 % i 2019.

### Tilrådd resultatmargin

Resultatmargin er netto driftsresultat i prosent av samla driftsinntekt.

Tilrådd resultatmargin frå teknisk berekningsutval for kommunal økonomi er om lag 1,75 %. Fylkesmannen i Vestland tilrår om lag 2%.

Osterøy kommune sin resultatmargin for 2019 er minus 1,03 %.

I 2018 hadde kommunen ein positiv margin på 3,0 % mye grunna inntekter frå havbruksfondet. Kommunen har vedteke ein målsetning om ein positiv resultatmargin på 1,0%

## Økonomisk oversikt 2019

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Regul. Bud	Oppr.bud.	Regn.i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	24 144	21 979	21 979	23 770
Andre salgs- og leieinntekter	45 939	37 791	37 791	38 647
Overføringer med krav til motytelse	122 769	100 656	100 656	130 987
Rammetilskudd	244 553	241 788	241 788	240 713
Andre statlige overføringer	14 235	14 022	14 292	28 945
Andre overføringer	586	5	5	476
Skatt på inntekt og formue	203 760	199 112	199 112	194 254
Eiendomsskatt	31 858	31 045	31 045	25 490
Andre direkte og indirekte skatter	569	600	600	655
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>688 403</b>	<b>646 997</b>	<b>647 267</b>	<b>683 938</b>
Driftsutgifter	-	-	-	-
Lønnsutgifter	369 686	350 340	351 751	356 601
Sosiale utgifter	93 918	94 578	92 255	90 817
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	119 356	110 032	109 752	110 676
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	62 575	60 059	60 059	56 563
Overføringer	37 201	32 605	33 655	37 506
Avskrivninger	26 955	25 000	25 000	25 235
Fordelte utgifter	- 14 575	- 25 356	- 24 945	- 13 646
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>695 116</b>	<b>647 256</b>	<b>647 526</b>	<b>663 751</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>- 6 703</b>	<b>- 260</b>	<b>- 260</b>	<b>20 186</b>
Finansinntekter	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	4 459	3 480	3 480	5 260
Gevinst på fin. instrumenter (omløpsmidler)	1 031	600	600	730
Mottatte avdrag på utlån	4	40	40	58
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>5 494</b>	<b>4 120</b>	<b>4 120</b>	<b>6 047</b>
Finansutgifter	-	-	-	-
Renteutgifter og låneomkostninger	12 863	14 600	14 600	12 017
Tap på fin. instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	20 009	21 000	21 000	18 495
Utlån	-	-	-	70
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>32 872</b>	<b>35 600</b>	<b>35 600</b>	<b>30 582</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>- 27 379</b>	<b>- 31 480</b>	<b>- 31 480</b>	<b>- 24 535</b>
Motpost avskrivninger	26 955	25 000	25 000	25 235
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>- 7 126</b>	<b>- 6 740</b>	<b>- 6 740</b>	<b>20 886</b>
Interne finanstransaksjoner	-	-	-	-
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	21 592	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	5 514	5 514	-
Bruk av bundne fond	3 661	1 800	1 800	4 043
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>25 253</b>	<b>7 314</b>	<b>7 314</b>	<b>4 043</b>
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
<b>Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Avsatt til disposisjonsfond	21 592	-	-	-
Avsatt til bundne fond	2 976	575	575	5 922
Sum avsetninger	24 569	575	575	5 922
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	- 6 442	-	-	19 006

## Utviklingstrekk i driftsrekneskapen

### Driftsutgiftene

Samla driftsutgifter auka med 4,7 % frå 2018 til 2019. Lønnsutgiftene utanom sosiale kostnader (pensjon og arbeidsgjevaravgift) auka med 3,6 %.

### Sentrale inntektsposter

Frie disponible inntekter i skjema 1A syner ein auke på 4,9 mill kroner som utgjer 1,0 % auke frå 2018 til 2019. Den låge auken skyldas høge inntekter i 2018 frå blant anna havbruksfondet på 12,9 mill. I 2019 var inntektene under 1 million får havbruksfondet. Det var ikkje budsjettet med midlar frå havbruksfondet fordi utbetalingar frå havbruksfondet skjer hovudsakeleg 2.kvart år.

### Finanspostane

inanspostane sin andel av driftsrekneskapen har vore aukande de siste åra. Dette har samanheng med stor investeringsaktivitet som i hovudsak er lånefinansiert. Kommunen har ikkje teke opp nye lån til investeringar i 2019 og langsiktig lån er difor redusert i løpet av 2019. I 2019 har me hatt ubrukte lånemidlar til disposisjon til å finansiere investeringane. 2019 var det første året på fleire år at lånegjelda gikk ned, men det har likevel vore ei lita auke i renteutgiftene. Då ein ikkje har teke opp nye lån har bankinnskuddene gått ned og renteinntektene er lågere enn i 2018. Sum finansutgifter er dermed auka med over 2 mill kr.

Ubundne investeringsfond er midlar frå tidlegare sal av anleggsmidlar. Midlane er uendra frå året før.

Arbeidskapitalen er nettobeløpet når ein tek sum Omløpsmidlar og trekker frå Kortsiktig gjeld.

### Vesentlege avvik fordelt på rammeområda

Oversikten under viser rekneskap 2019 for dei ulike rammeområda i forhold til budsjettet for 2019 samt samanliknet med rekneskap 2018.

	Rekneskap	Justert budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap
	2019	2019		2018
Rådmannen og stabsseksjonar	41 864	40 927	40 580	41 112
Felles IKT	6 960	5 400	5 400	6 810
Oppvekst, undervisning og kultur	205 332	198 532	194 067	189 586
Helse, omsorg og sosial	198 130	188 276	183 764	182 820
Samfunnsutvikling	38 080	39 948	39 272	34 992
Sentrale poster	-27 047	-23 924	-13 924	-22 115
Sum	463 318	449 159	449 159	433 204



## Driftsavvik fordelt på rammeområda

Meirforbruk på mange sektorer, men størst avvik på sektor for Helse, omsorg og sosial (HOS) både i prosent og i kroner. Auken skyldes hovudsakeleg ei stor auke i lovpålagde tenester. Oppvekst har og ei stor euke og mykje av auken her gjeld auke i barnevernstenester. Samfunnsutvikling har som einaste sektor mindreforbruk. Sjå meir utfyllande kommentarer om avvika og drifta på kvar sektor under sektorkapitla.

Rådmann og stab

Oppvekst, undervisning og kultur

Helse , omsorg og sosial

Samfunnsutvikling

Felles IKT er i hovudsak saldert med mva-kompensasjoninntekt ført på Sentrale postar.

Frå starten av 2020 er IKTNH skilt ut i eiga selskap og Osterøy kommune er ikkje lengre vere verterkommune for denne tenesten.

## Finansielle nøkkeltall 2014 -2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Netto driftsres i % av brutto driftsinntekter	2,2 %	1,1 %	0,8 %	-0,1 %	3,1 %	-1,0 %
Langsiktig gjeld i % av brutto driftsinntekter	55,8 %	68,7 %	73,4 %	75,8 %	84,2 %	80,0 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	0,0 %	0,7 %	1,4 %	2,1 %	2,1 %	1,8 %

Heradstyret har bestemt at finansielt måltal for kommunen på netto driftsresultat skal vere 1,0 prosent i åra framover. Dette er under anbefalingene , men samstundes meir realistiske med tanke på den økonomiske situasjonen i kommunen.

## Avdrag og avskrivninger

Avdrag og avskrivninger	2016	2017	2018	2019
Avskrivninger	22,0	23,0	25,0	26,9
Avdrag på lån	14,3	16,7	18,5	20,0
sum	7,7	6,3	6,5	6,9

Då avdragene går inn i driftsrekneskapet har avdrag på lån vore på eit minimum dei siste årene. Ny kommunelov gjer at avdragene vil få ei auke dei næraste åra.

## Netto lånegjeld

Eks formidlingslån	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Lånegjeld 31.12.	309 847	398 405	451 428	484 583	575 633	554 960

Ingen nye låneopptak i 2019. Låge investeringer og nye avdragsregler har gjort det enda viktigere å holde lånegjelden lågest mogeleg.

## Handlingsrom

Handlingsrom	2016	2017	2018	2019
Rekneskapsmessig meir/mindreforbruk	-	-	19 006	0,9 -
Korrigerering inntektsført premiefond -aga	-	-	-	-
Korrigerering for netteo premieavvik -aga	-	-	-	-
Korrigerering differanse avdrag -avskr.	7 723	6 305	6 500	6 900
Handlingsrom	7 723	6 305	25 507	6 000

Handlingsrommet viser hvor mye av kommunen sine økonomiske ressurser som kommunen sjøl har råderett over. Kommunen har liten påvirkning på kommunen sine inntekter. Av vesentlige inntekter er det eigedomskatt som kommunen kan bestemme over opp til ett visst nivå. Utgiftssiden har kommunen mer mogeleheit til å bestemme over skjølvs om mye er bundet opp i lovpålagde krav.

## Vurdering av vesentlige avvik § 5-4 (1A)

Frie disponible inntekter i skjema 1A syner ein auke på 4,9 millionar frå 2018 og som utgjer 1%. Det skyldes hovudsakelig auke i ordinært rammetilskudd og andre generelle statstilskudd. Det vart ikkje budsjettert med inntekter frå havbruksfond,men kommunen mottok kr 996 000. Dette midlar som kjem 2.kvart år og i mellomåra som i 2019 var det ikkje budsjettert med midlar. Auken i frie disponible inntekter har vore avgjerande for at underskotet ikkje blei høgare i 2019.

Regnskapsskjema 1A - drift	Regnskap	Regul. bud.	Oppr.bud.	Regn. i fjor
Skatt på inntekt og formue	203 760	199 112	199 112	194 254
Ordinært rammetilskudd	244 553	241 788	241 788	240 713
Skatt på eiendom	31 858	31 045	31 045	25 490
Andre direkte eller indirekte skatter	569	600	600	655
Andre generelle statstilskudd	3 719	2 700	2 700	15 554
Sum frie disponible inntekter	484 459	475 245	475 245	476 667

Renteinntekter og utbytte	4 250	3 400	3 400	5 085
Gevinst fin. instrumenter (omløpsmidler)	1 031	600	600	730
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	12 854	14 600	14 600	12 012
Tap fin. instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	20 009	21 000	21 000	18 495
Netto finansinnt./utg.	- 27 583	- 31 600	- 31 600	- 24 692
Til dekning av tid. regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	21 592	-	-	-
Til bundne avsetninger	-	-	-	-
Bruk av tidl. regnsk.m. mindreforbruk	21 592	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	5 514	5 514	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	250
Netto avsetninger	-	5 514	5 514	250
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Til fordeling drift	456 876	449 159	449 159	452 225
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	463 318	449 159	449 159	433 219
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	- 6 442	-	-	19 006

## Vurdering av vesentlige avvik § 5-7 Investeringsrekneskapet 2A

Investeringsrekneskapet for 2019 viser samlede investeringer i anleggsmidler inklusive merverdiavgift på kr. 85,99 mill kr. Dette er om lag 3,2 mill lågere enn investeringsnivået i 2018. I forhold til budsjett er det ei reduksjon på kr. 36,2 mill. Det er fleire grunnar til at det er investert mindre enn budsjettet. I nokon tilfeller blir prosjekt utset av grunnar som kommunen ikkje rår over. I andre tilfeller kan kapasitetsproblemer i kommunen gjere at prosjekt blir utset.

Regnskapsskjema 2A - investering	Rekneskap	Budsjett	Regn. i fjor
Investeringer i anleggsmidler	85 991	122 250	89 192
Utlån og forskutteringer	6 294	-	10 506
Kjøp av aksjer og andeler	1 521	-	1 670
Avdrag på lån	2 557	-	2 367
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-
Avsetninger	-	-	-
Årets finansieringsbehov	96 363	122 250	103 735
Finansiert slik:	-	-	-
Bruk av lånemidler	75 596	-	85 620
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7 606	-	293
Tilskudd til investeringer	-	-	165
Kompensasjon for merverdiavgift	7 785	-	10 918
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	5 376	-	6 740
Andre inntekter	-	-	-
Sum ekstern finansiering	96 363	122 500	103 735
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-

Bruk av avsetninger	-	-	-
Sum finansiering	96 363	122 500	103 735
Udekket/udisponert	-	-	-

Investeringsrekneskapen er avslutta i balanse mellom finansieringsbehov og finansiering.

### Vurdering av vesentlige avvik § 5-6 (2B)

I 2019 ble det ikkje laget eit revidert investeringsbudsjett. Som nevnt over skyldes avvik mellom rekneskap og budsjett skyldes i mange høve mangel på prosjektsleining eller at prosjektet av andre grunner blir utsatt. Overskriding på Familens hus kan dekkes inn ved bruk av bundet investeringsfond på ca. 1,5 mill som gjelder dette prosjektet.

Skjema 2B - Investering	2019	2019	
	Rekneskap	Budsjett	Avvik
<b>Kritiske prosjekt samt prosjekt som pågår</b>			
Ny barnehage Hauge	1 604 825	8 000 000	- 6 395 175
Valestrand skule, trafikkisikring, parkeringsplass,	874 008	4 000 000	- 3 125 992
Utviding/ny Valestrand barnehage, evt andre b.hagar	604 551	2 000 000	- 1 395 449
Flaumsikring Valestrand og Kringastemma inkl Laksetrapp	9 250 335	5 000 000	4 250 335
Investering i IKT - digitalisering / verktøy / kompetanse	2 767 893	4 000 000	- 1 232 107
<b>Kritiske prosjekt samt prosjekt som pågår</b>	<b>15 101 612</b>	<b>23 000 000</b>	<b>- 7 898 388</b>
<b>Sjølvkost</b>			
Ymse vatn og avlaup	123 199	1 000 000	- 876 801
Tysse Vassverk (sjølvkost)	5 418 784	250 000	5 168 784
Fotlandsvåg - Østre Kleppe, avløp	1 363 173	500 000	863 173
Haus vassverk	3 484 084	250 000	3 234 084
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre.	19 363 882	9 000 000	10 363 882
Rehabilitering vannledning Votlo	228 564	300 000	- 71 436

Overføringsledning Raknes -Lonevåg		5 500 000	-	5 500 000
Vassledning Hosanger, Raknes, Hamre. Sjøarbeid	2 604 249	8 000 000	-	5 395 751
Tiltak avlaup Tysse, Skålevik og Lekneset i Haus		1 500 000	-	1 500 000
Rehabilitering av VA-leidningar	255 872	2 000 000	-	1 744 128
<b>Sjølvkost</b>	<b>32 841 807</b>	<b>28 300 000</b>		<b>4 541 807</b>
<b>Prosjekt i samarbeid med andre</b>				
Haus vassverk og avlaup, til Espevoll	-	4 000 000	-	4 000 000
Stuttåsen - Vevleheia, vatn og avlaup	93 775	1 000 000	-	906 225
<b>Prosjekt i samarbeid med andre</b>	<b>93 775</b>	<b>5 000 000</b>		<b>4 906 225</b>
<b>Kostnadseffektivisering</b>				
Enøk tiltak generelt	140 290	1 000 000	-	859 710
Diverse tiltak med kostnadsreduksjon i drift	138 855	2 000 000	-	1 861 145
ENØK-tiltak, veglys - utskifting armatur	-	2 000 000	-	2 000 000
<b>Kostnadseffektivisering</b>	<b>279 145</b>	<b>5 000 000</b>		<b>4 720 855</b>
<b>Samfunnsutvikling og opprethald/utvikling av drift</b>				
Bustadar for personar med utviklingshemming	-	1 000 000	-	1 000 000
Bustader for personar med utviklingshemming Solplassen	1 241 895	13 000 000	-	11 758 105
Omlegging veg Litland	-	800 000	-	800 000
Haus barnehage, oppgradering	94 499	-		94 499
Brannsikring kommunale bygg	-	250 000	-	250 000
Idrett og friluftsliv	15 950	1 000 000	-	984 050
Ortofoto	119 561	250 000	-	130 439
Kjøp av eigedom, innløysing av grunn	3 257 850	5 000 000	-	1 742 150
Adresseprosjektet	90 981	-		90 981
Nytt familiens hus	20 822 900	18 500 000		2 322 900
Samlokalisering brannvern, tekniske teneste, ambulanse	60 825	2 000 000	-	1 939 175
Osterøy ungdomsskule oppgradering	59 017	500 000	-	440 983
Ladestasjonar	155 275	200 000	-	44 725
Oppgradering kyrkjebygg	- 244 231	-	-	244 231
Ombygging rådhuset-NAV m.m.	44 001	-		44 001
Kommunale biler	5 300 933	5 000 000		300 933
Leikeplassutstyr barnehagar	499 880	500 000	-	120
Njåstadvegen	-	800 000	-	800 000
Leikeplassutstyr skular	292 276	500 000	-	207 724
Valestrand skule, utbygging - tilbygg - nybygg	-	1 500 000	-	1 500 000
Haus skule, diverse ombygging og oppgradering	134 822	1 000 000	-	865 178
Brannbil 2017-2018	72 160	-		72 160
Haus skule: nye bygg	-	500 000	-	500 000
Osterøytunet - investeringer	632 883	600 000		32 883
Friluftsområde Kleiveland. Kjøp, førebuing	-	100 000	-	100 000
Nye bustader, små einingar	2 447 363	-		2 447 363
Osterøyhallen	-	1 000 000	-	1 000 000
Reigstad trafikkisikring	-	150 000	-	150 000

Osterøy integrering og læringscenter nytt ventilasjon	1 679 835	400 000	1 279 835
Osterøy integrering og læringscenter godkjent kjøkken	-	500 000	- 500 000
Infrastrukturbygging	-	2 000 000	- 2 000 000
Trafikksikring av kommunal veg og eigeendom	29 257	1 000 000	- 970 743
Bustader omsorg +	230 492	2 000 000	- 1 769 508
Nødlisstrømaggregat rådhuset	154 000	400 000	- 246 000
Oppussing personalrom Fotlandsvåg skule	104 084	-	104 084
Opprustning Lonevåg sentrum	124 995	-	124 995
Lavvo / buffer BHG	253 091	500 000	- 246 909
<b>Samfunnsutvikling og opprethald/utvikling av drift</b>	<b>37 674 594</b>	<b>60 450 000</b>	<b>- 23 257 576</b>
<b>Totalt</b>	<b>85 990 933</b>	<b>121 750 000</b>	<b>- 36 241 237</b>

*Investeringsprosjekta kan grupperast slik:*

Kritiske prosjekt, samt prosjekt som pågår	15,1 mill
Lovpålagt, samt andre pålegg/plikter	32,8 mill
Prosjekt i samarbeid med andre	0,1 mill
Kostnadseffektivisering	0,3 mill
Samfunnsutvikling og opprethald/utvikling av drift	37,7 mill

Dei største investeringsprosjekta i 2019	2019
Familiens hus	20 822 900
Vassleidning Hosanger, Raknes, Hamre-sjølkost	19 363 882
Flaumsikring Valestrand / Kringastemma inkl Laksetrapp	9 250 335

## Eigedomsskatt

Osterøy kommune har sidan 2017 brukt skattetatens boligverdi som grunnlag for å fastsetje eigedomsskattegrunnlaget på bustader på Osterøy. Landbrukseigedommer og fritidseigedommer har kommunen sjølv taksert. Skattetatens bustadverdi er et anslag på bustadens markedsverdi bereknet ut i frå bustaden sitt areal , byggeår, bustadtype , beliggenhet og opplysninger om omsatte bustader i kommunen.

For 2019 ble skattesatsen for bustader og fritidseigedommer økt frå 3,15 promille til 4,15. Dette tilsvarer ein auke i inntektene på om lag 5,8 mill kr. Inntektene er om lag 800 000 kr høgare enn budsjettert. Skyldes blant anna noko høgare skattegrunnlag på bustader med takst frå Skatteetaten.

## Eigenkapital

Eigenkapital	2016	2017	2018	2019
Eigenkapital	93	105	164	161
Totalkapital	1 421	1 477	1 688	1 687
Eigenkapital i %	6,6 %	7,1 %	9,7 %	9,5 %

## Likviditetsgrad 1 og 3

Langsiktig likviditet - lik.grad 1	2016	2017	2018	2019
Omløpsmiddel	203	208	295	198
Kortsiktig gjeld	98	87	121	99
Likviditetsgrad 1	2,1	2,4	2,4	2,0

Likviditetsgrad 1 viser kommunens likviditet og evne til å betale kortsiktig gjeld. Nøkkeltallet bør vera over to sidan noko av omløpsmidlene kan vera mindre likvide. Sjølv om nøkkeltallet er synkende er likviditeten i kommunen god og dessutan er tilgangen på ny kapital god.

Langsiktig likviditet - lik.grad 3	2016	2017	2018	2019
Kasse , bankinnskudd	51	80	144	62
Kortsiktig gjeld	98	87	121	99
Likviditetsgrad 3	0,5	0,9	1,2	0,6

## Balanse

Oversikt - balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 489 232	1 393 528
Herav:	-	-
Faste eiendommer og anlegg	661 134	610 074
Utstyr, maskiner og transportmidler	45 992	40 549
Utlån	59 890	58 729
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	19 406	17 880
Pensjonsmidler	702 810	666 295
Omløpsmidler	198 051	294 489
Herav:	-	-
Kortsiktige fordringer	58 879	84 413
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-

Premieavvik	22 501	12 274
Aksjer og andeler	55 080	54 049
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	61 591	143 753
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 687 283</b>	<b>1 688 017</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	-	-
Egenkapital	161 072	164 122
Herav:	-	-
Disposisjonsfond	35 220	13 627
Bundne driftsfond	15 519	16 203
Ubundne investeringsfond	27 092	27 092
Bundne investeringsfond	1 227	1 227
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	21 592
Regnskapsmessig merforbruk	- 6 442	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	96 652	92 576
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	- 8 195	- 8 195
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	-	-
Langsiktig gjeld	1 427 232	1 403 206
Herav:	-	-
Pensjonsforpliktelser	815 659	777 066
Ihendehaverobligasjonslån	92 300	92 300
Sertifikatlån	114 500	191 180
Andre lån	404 773	342 659
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	98 978	120 689
Herav:	-	-
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	98 978	120 689
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 687 283</b>	<b>1 688 017</b>

## Aktiva

### Eiendeler

Sum eiendeler er redusert frå 2018 til 2019 og det skyldes hovudsakelig at bankinnskudd er gått ned sidan kommunen ikkje har tatt opp nye lån i 2019. i tillegg er kortsiktige fordringer redusert.

### Anleggsmidler

Sum anleggsmidler er økt med kr. 95 704 364,- til kr. 1 489 232,-. Dette skyldes blant anna investeringer i anleggsmidler og økt premieavvik og økte pensjonsmidler.



## Omløpsmidler

Når det gjeld omløpsmidler så er dei redusert med kr. 96 438 000 til kr. 198 051 000,-. Skyldes lågere bankinnskudd som nevnt over samt lågere kortstiktige fordringer.

## Passiva

### Eigenkapital

Kommunens sin eigenkapial redusert med ca. kr. 3 millioner . Dette kjem som en følge av det er brukt og budsjettert med bruk av disposisjonsfondet.

### Kortsiktig gjeld

Sum kortsiktig gjeld er redusert med 21,7 millioner kroner og det skyldes hovedsakelig reduksjon av leverandørgjeld.

### Langsiktig gjeld

Kommunens langsiktige gjeld er auka med 24 millioner kr. i løpet av 2019 . det skyldes ein auke i pensjonsforpliktelsene med 38,6 mill kr. medan banklån er redusert med kr. 14,6 mill kroner.

### Andre poster

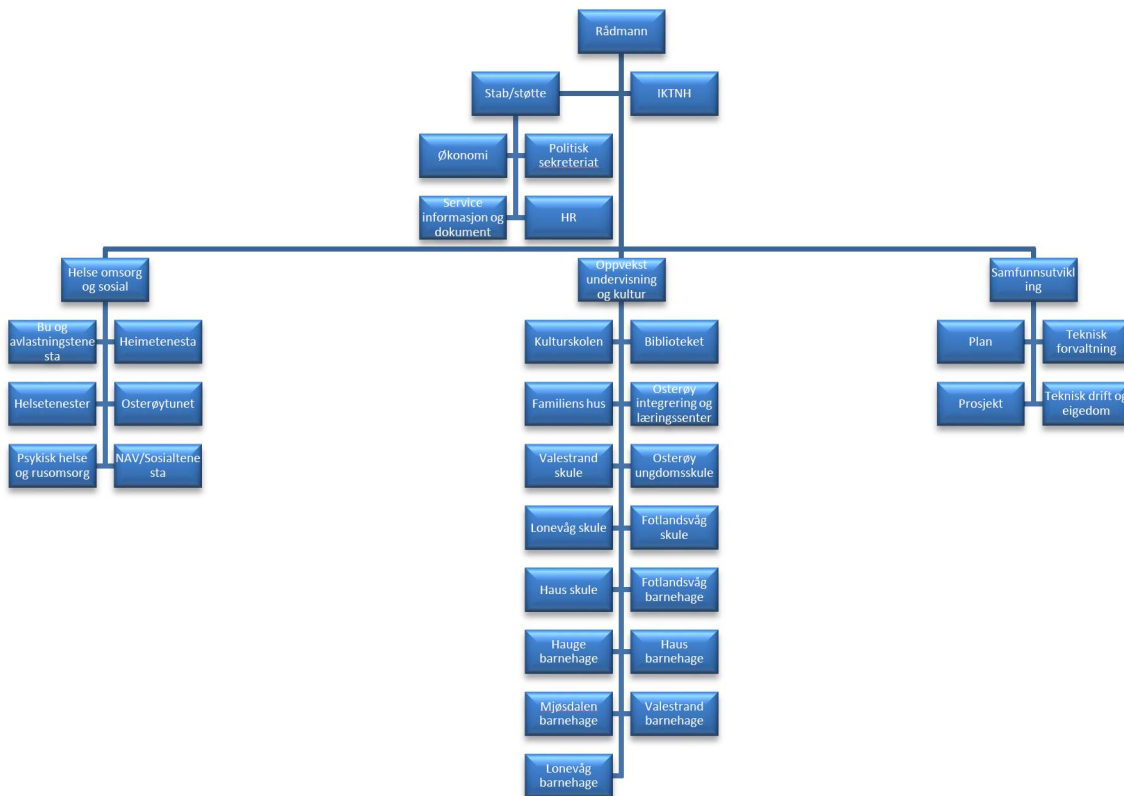
Ubundne investeringsfond er midlar frå tidlegare sal av anleggsmidlar. Midlane er uendra frå året før.

Arbeidskapitalen er nettobeløpet når ein tek sum Omløpsmidlar og trekker frå Kortsiktig gjeld.

Akkumulert premieavvik er postar som tidlegare er inntektsført, men som skal utgiftsførast i åra som kjem.

## Organisasjonskart

Organisasjonskartet viser 3 sektorar som er leia av kvar sin sektorleiar. Rådmann, sektorleiarar og 2 leiarar i stab utgjer rådmannen sitt leiarteam. Kvar sektor har einingar med einingsleiarar. Enkelte einingar har egne avdelingsleiarar som rapporterer til einingsleiarar. Dei 4 stabseiningane er også støtte til tenesteeiningane.



## Utgreiing om likestilling for Osterøy kommune

### Tilsette i Osterøy kommune

Osterøy kommune hadde pr. 01.12.2019 790 tilsette, fordelt på 617,3 årsverk, der 634 er kvinner og 156 er menn. Prosentvis fordeling er 80,25% kvinner og 19,75% menn. Talet på tilsette er redusert med 3 personar, men fleire tilsette har fått høgare stilling. Den prosentvise fordelinga mellom kvinner og menn er endra frå 2018. i 2019 auka talet med 5 menn og blei redusert med 8 kvinner. Statistikkpakken tek med alle tilsette, både faste og vikarar.

		Kjønnsbalanse			Løn (i 1000 kr)	
		M %	K %	Totalt (N)	M (kr/%)	K (kr/%)
Totalt i kommunen	2018	19,04	80,86	793	491/100	447/91
	2019	19,75	80,25	790	510/100	467/92

Kilde: Statistikkpakken (PAI)

## Løn og kjønnsbalanse fordelt på grupper

		Kjønnsbalanse			Løn (i 1000 kr)	
		M %	K %	Totalt (N)	M (kr/%)	K (kr/%)
Totalt i kommunen	2018	19,04	80,86	793	491/100	447/91
	2019	19,75	80,25	790	510/100	467/92
Einingsleiarar	2018	32	68	25	714/100	638/89
	2019	34,62	65,38	26	731/100	658/90
Avdelingsleiarar	2018	23,53	76,47	17	589/100	584/99
	2019	31,82	68,18	22	545/89	608/100
Rådgivarar	2018	47,06	52,94	34	594/100	590/99
	2019	50	50	30	636/100	598/94
Gruppe 4 Høgare utdanning 5 år eller meir	2018	27,42	72,58	62	567/100	550/97
	2019	21,31	78,69	61	585/100	570/97
Gruppe 3 Høgare utdanning 3 – 4 år	2018	11,11	88,89	234	476/100	469/98
	2019	12,77	87,23	235	496/99	500/100
Gruppe 2 Faglærte	2018	17,36	82,64	265	416/100	409/98
	2019	22,35	77,65	264	426/100	423/99
Gruppe 1 Ufaglærte	2018	10,17	89,83	177	346/98	352/100
	2019	9,49	90,51	158	350/95	367/100

Kilde: Visma HRM (løns- og personalsystem)

Vi finn endringar i kjønnsbalansen frå 2018 til 2019 med ein sterkare overvekt av kvinner i alle grupper. Det er større andel menn i leiarstillingar, rådgivarstillingar og faglærte enn menn elles i organisasjonen. Menn i gruppe faglærte er i stor del frivillig brannmannskap og teknisk driftsstillingar i sektor samfunnsutvikling. Kvinner tener no i snitt 8% mindre enn menn. Det er ei liten auke på 1% utjamning siden 2018. Dette kan kome av at det er fleire ufaglærte kvinnelige ferievikarar/vikarar i omsorgsyrka og i barnehage. Dette påverkar gjennomsnittsløna.

Kvinner tener gjennomsnittleg 10% mindre enn menn i einingsleiar stillingar. Dette er knytt til at menn i einingsleiarstillingane er tilsett ved dei største skulane og to av leiarane er del av rådmannens leiarteam som ligg noke over dei andre einingsleiarane. Ein leiar er knytt til vertskommunesamarbeid med nordhordalandskommunane der lønsnivå konkurrerer med det private markedet. Resten av rådmannens leiarteam ligg innplassert i anna lønskapittel.

Kvinner tener 6% mindre enn menn i rådgivarstillingar. Dette er ei auke på 5% frå 2018. Endringa er knytt til intern omplassering mellom lønskapitla der tilsette har behold sitt dåverande lønsnivå når endringa skjer. Ein stor del av menn i rådgivarstillingar har vore i organisasjonen over lang tid medan nye rekrutteringar har eit lågare lønsnivå ved start i stillinga.

Organisasjonen skal innføre nye likelønstiltak i lønspolitisk plan som blir revidert i 2020.

## Tenesteområde, løn og kjønnsbalanse

		Kjønnsbalanse			Løn (i 1000 kr)	
		M %	K %	Totalt (N)	M (kr/%)	K (kr/%)
Helse omsorg og sosial	2018	9,06	90,94	342	475/100	424/89
	2019	10,62	89,38	339	484/100	444/92
Samfunnsutvikling	2018	61,54	38,46	78	449/100	434/97
	2019	47,69	42,31	78	462/100	461/100
Oppvekst undervisning og kultur	2018	13,18	86,82	311	512/100	471/91
	2019	14,29	85,71	315	520/100	490/94
Skule	2018	20,89	79,11	158	507/100	490/97
	2019	20,61	79,39	165	516/100	505/98
Barnehage	2018	3,96	96,04	101	431/100	424/98
	2019	5,77	94,23	104	436/98	447/100
Sentraltadm.	2018	46,38	53,62	69	554/100	512/92
	2019	50	50	62	610/100	498/82

Kilde: Visma HRM (løns- og personalsystem)

Kjønnsrollemønsteret er tydeleg. Det er få menn i omsorgsyрка, medan det i teknisk sektor (samfunnsutvikling) er stor mannsdominans. I sentraladministrasjon er kjønnsbalansen lik. Ulikt lønsnivå for kvinner og menn skuldast i hovudsak ulik stillingsinnplassering, utdanning, lønsansiennitet og ansvarsnivå. Dersom like mange kvinner og menn t.d. hadde vore assistentar eller leiarar ville løna vore lik.

## Deltid

	2019			2018		
	Kvinner %	Menn %	Totalt	Kvinner %	Menn %	Totalt
0-24,9%	11,04	21,79	104	12,15	22,52	112
25-49,9%	4,73	4,49	37	5,14	4,64	40
50-74,9%	12,93	2,56	86	14,80	1,99	98
75-99,9%	20,35	4,49	136	19,94	4,64	135
100%	50,95	66,67	427	47,98	66,23	408
Tal	634	156	790	642	151	793

Kilde:

Talet på menn i stillingsstorleik 0-24,9% er høgt på grunna av at frivillig brannmannskap. 30 tilsette av desse har 1,06% stilling kvar. Resten av stillingane er i hovudsak knytt til helgestillingar i omsorgsyрка. Talet på tilsette i 100% har auka med 19 tilsette, primært for kvinner. Tilsvarende er det redusjon i mindre stillingsprosentar frå 0 – 74,9%. Dette er i hovudsak grunna omlegging av turnuser i omsorgsyрка.

## Deltidstilsette som har krav på auke stillingsstorleik og mellombelse tilsettingar

Kommunen har endra på rutinene for vakante stillingar, særleg i omsorgsyрка. Før ein vurderer å lyse ut stillingar eller tilby mindre prosentar skal eininga sjå om stillingar kan om-disponerast, endrast eller flyttast for å utvide deltidstillingar til høgare stilling. Fleire enn tidlegare har fått auka stilling, både etter initiativ frå arbeidsgivar ved omlegging av turnus og etter krav frå organisasjonane. Kommunen praktiserer framleis ein så kalla internrunde

innafor skule og barnehage. Innan ein gitt frist skal tilsette melde frå om ynske om endra arbeidsstad, endring i stillingsstorleik, permisjonar m.m. Kommunen har stramma inn på reglar om å redusere stilling med mindre dette er heimla i lov og avtaleverk.

## Permisjonar og fråvær i samsvar med lov og avtaleverk

		Menn	Kvinner
<b>Foreldrepermisjon</b> Gjennomsnitleg tal på permisjonsdagar for kvinner og menn som har tatt ut permisjon	2018	Gj. 72 d. Totalt 1012 d.	Gj. 155 Totalt 4344 d.
	2019	Gj. 71 d. Totalt 354 d.	Gj. 206 d. Totalt 3505 d.
<b>Fråvær pga. sjuke barn</b> , av samla ta på fråversdagar pga. sjuke barn	2018	63 dagar	690 dagar
	2019	93 dagar	745 dagar
<b>Personalpolitiske tiltak</b> Kompetanseheving: Utdanningspermisjon med løn heilt eller delvis	2018	Ingen	24 personar fordelt på 104 dagar
	2019	5 personar fordelt på 14 d.	18 personar fordelt på 76 d.
<b>Kompetanseheving</b> Utdanningspermisjon utan løn	2018	2 personar fordelt på 2 dagar	5 personar fordelt på 49 dagar
	2019	1 personar fordelt på 10 d.	4 personar fordelt på 12 d.

### Foreldrepermisjon

Tabellen syner gjennomsnitleg tal på dagar som kvinner og menn har teke ut foreldrepermisjon. Dette talet vil variere frå år til år avhenging av kor mange som har teke ut foreldrepermisjon. Korleis menn og kvinner tek foreldrepermisjonen held seg ganske stabilt. Mennene tek i hovudsak ut minimumskvota, medan kvinnene tek resten, dvs som regel alt av fellesperioden.

Tallene hjå kvinnene viser at det var litt fleire fødsalar i 2019 enn i 2018. Grunnen til at gjennomsnittet er noko lavere i 2018 enn i 2019 er at mange av permisjonane i 2018 er permisjonar som starta i 2017 og som blei avslutta ikkje så langt inn i 2018. Difor blir delingstalet høyt i tilhøve til tal dagar.

### Fråvær pga. sjuke barn

Det er noko forskjell frå 2018 til 2019, men ikkje vesentleg med tanke på naturlege variasjonar.

### Personalpolitiske tiltak

Når tilsette har permisjon med løn for å for å ta vidareutdanning, vert ikkje dette registrert på ein god nok måte. Det er truleg fleire som har teke vidareutdanning enn det som tabellen viser, særleg uløna permisjon. Kommunen gir i hovudsak støtte til utdanning til høgskuleutdanningar innan omsorgsyрка, lovpålagt undervisningskompetanse og leiarutdanning.

## Nærvær/sjukefråvær

Samla fråvær i kommunen har auka dei siste åra frå 6,5 i 2015 på det lågaste til 8% i 2019. Kommunen har hatt variasjonar i fråværet i hovudsak mellom 7-8% . Kommunen ligg framleis under landsgjennomsnittet for kommunar men utvikla dei site åra er uroande. Sektor helse omsorg og sosial har hatt ei reduksjon frå 2018 medan Oppvekst undervisning og kultur sitt fråvær har auka. Vidare ser ein at talet på eigenmeldt fråvær blei redusert frå 2018 til 2019 og eigenmeldt fråvær i hovudsak gjeld for ein til tre dagar samanhengane. Fråvær utover 3 dagar blir registret med sjukemelding. Tala viser at kommunen framleis må gjere eit arbeid med å ta i bruk eigenmeldingsperioden inntil 8 dagar samanhengande som vil kunne redusere lengda på samla fråvær for kvar tilsett. Fråværet er høgast i 1 og 4 kvartal. Fråværet på 8% er delt mellom eigenmeldt fråvær med 1,2% og sjukelemeldt fråvær på 6,8%.

Tenesteområde	2017	2018	2019	Snitt kommunar 2019*
Helse omsorg og sosial	7,7	10,8	8,8	
Oppvekst undervisning og kultur	7	6,8	7,2	
Samfunnsutvikling	2,3	1,3	11,3	
Administrasjon/støttefunksjoner	5,1	6,3	4,9	
Totalt for kommunen	6,7	7,7	8	9,83

\* tala «snitt kommunar» gjeld 4 kvartal 2018 t.o.m. 3 kvartal 2019

## Lønsutvikling 2019

Osterøy kommune er del av KS (kommunesektoren sin organisasjon) sitt tariffområde og lønsvekst skjer på bakgrunn av sentrale forhandlingar.

Gjennomsnitleg årslønsvekst frå 2018 – 2019 for tilsette i KS-tariffområde var 3,5%

Stillingar i Hovudtariffavtalen sitt kapittel 4: For stillingar i Hovudtariffavtalen sitt kapittel 4 var gjennomsnittlig årslønsvekst frå 2018 – 2019 på 3,2%

Stillingar med berre lokal lønsfastsetjing, kapittel 5 og 3.4:

Gjennomsnitllig årslønsveksten for stillingar med berre lokal lønsfastsetjing var på 3,74% i kapittel 5 og 4,06% i kapittel 3.4. Høgare årslønsvekst i kapittel 3 skuldast i hovudsak lågare lønsnivå og rekrutteringsutfordring mot samanligbare nabokommunar.

## Vern mot trakkasering og diskriminering

Alle formar for mobbing og trakkasering på arbeidsplassane er ikkje akseptert. Kommunen har dei siste åra nytta KF kvalitetssystem med avvikssystem der tilsette skal melde frå om uønska hendingar. Kommunen har og eigne rutiner for konfliktløysing og innførte i 2019 oppdarterte rutinar for varsling av ulovlege eller kritikkverdige tilhøve og har systematisk oppfølging av desse gjennom varslingsutval. Det skal vere trygt å seie i frå om ulovlege eller kritikkverdige forld i kommunen. Alle tilsette skal gjennomgå Difi sitt e-læringskurs om varsling innan mars 2020.

## Organisasjonsutvikling

Kommunen har det siste året gjennomført fleire prosessar knytt til organisasjonsutvikling. Dette gjeld både overordna for organisasjonen og i dei enkelte sektorane.

Kommunen har samarbeidd med fleire eksterne aktører det siste året i prosessar som omhandlar organisasjonsutvikling. Rådmannens leiarteam har i fleire samling hatt fokus på leiarrolla og arbeida for å skape handlingsrom for strategisk og framtidretta leiing av kommunen. Kommunen har og hatt eit kompetanseløft innen prosjektleiing og prosessleiing som blir vidareført i 2020. Sektor oppvekst undervisning og kultur og hatt ei omfattande evaluering av sektoren og jobbe med ei ny framtidretta organisering for å levere best moglege tenester til innbyggjarane som blir gjeldande frå januar 2020. Erfaringene frå evalueringa blir overført til sektor helse omsorg og sosial og sektor samfunnsutvikling. Sektor helse omsorg og sosial har hatt god utvikling i arbeidet med velferdsteknologi og gjort nye grep i organiseringa for å fremje meistringsorientert leiing.

Prosjektet Dialog kafe som blei starta i 2018 i samarbeid med KS og KLP har hatt fleire samlingar gjennom 2019. Dialogkafe har vore ein arena for praktisk utviklingsarbeid for leiarane i kommunen med erfaringsutveksling på tvers og med fokus på aktiv dialog og reflekterande praksis. Gjennom denne perioden har dette utvikla seg til å bli eit internt leiarutviklingsprogram der verdiar, normer og åtferd blir knytt til meistringsorientert leiing. Arbeidet har vore utført i samarbeid med eksterne aktørar. Dialog Kafe har vore prosjektfinsiert frå eksterne midlar i 2018 og 2019. Frå 2020 blir samhandlingsformen implementert i ordinær drift.

Arbeidet kring KS sitt utviklingsverktøy «10 faktor» har vore arbeidd vidare med i Dialog Kafe. Undersøkinga og utviklingsverktøyet har synleggjort utfordringspunkt som er felles for organisasjonen og har gitt eit grunnlag for å velje tema som er aktuelle på tvers av einingar. Meistringsorientert leiing skal framover vere eit av kommunen sine grunnprinsipp innan leiing. Forventningane til leiarrolla har endra seg og i meistringsorientert leiing vert det lagt vekt på at ein leiar meir evner å byggje relasjonar til medarbeidarane sine. Leiarar som har fokus på relasjonar og å bygge tillit, får tilsette med større tilhøyrande og lojalitet til kommunen.

I 2019 innførte kommunen eit nytt digitalt medarbeidersamtale verktøy, for å kunne støtte leiarane i å fylgje opp 10 faktor undersøkinga på individnivå. Dette verktøyet er laga som eit utviklingsverktøy som gjer støtte til dialog mellom leiar og tilsett. Verktøyet skal hjelpe leiarar til å tette følgje opp dei tilsette på faktorar som motiverer kvar enkelt og saman utvikle organisasjonen.

Kommunen dei siste åra jobba aktivt med strategisk rekruttering som eit ledd i arbeidet med organisasjonsutvikling og har innført ny rekrutteringsrettleiar saman med nytt rekrutteringssystem. Verktøya som bli nytta gir enklare og meir treffsikre val når leiarane rekrutterer nytt personale. I tida vidare vil ein arbeide med å leggje vidare til rette at både opplæring og oppfølging heng saman med rekrutteringsprosessen.

Kommunen starta i 2019 arbeidet med å innføre den nye samhandlingsplattformen Microsoft Teams. Samhandlingsplattformen skal gje nye samhandlingsmoglegheit, effektivisere møteverksemd og informasjonsflyt i organisasjonen. Arbeidet blir vidareført i 2020.

### 3 sektor Oppvekst ,Undervisning og Kultur

Oppvekst, undervisning og kultur består av fylgjande einingar:

- Grunnskule – 4 barneskular og 1 ungdomsskule.
- Osterøy integrerings- og læringscenter (vaksenopplæringa og flyktingtenesta).
- Barnehage – 6 kommunale barnehagar.
- Familiens hus – barnevern, ppt, barne- og familieteamet, helsestasjon og skulehelseteneste.
- Kulturskule.
- Bibliotek.

Sektoren skal yte teneste til alle innbyggjarane i Osterøy kommune mellom 0-18 år. I tillegg kjem opplæringstilbod til vaksne i Osterøy integrering- og læringscenter, og tilbod til vaksne gjennom kulturskulen og bibliotektenesta.

Oppvekstsektoren har i fleire år fokusert på tidleg innsats for livslang læring. Dette er eit gjennomgripande mål for sektoren. Tidleg innsats handlar om å skape trygge og gode oppvekstmiljø, slik at barn og unge kan få gode vilkår for ein god start i livet.

#### Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
175 640 498	189 599 980	194 067 000	198 531 638	205 332 000	3,4 %	6 800 362

Sektoren hadde i 2019 eit meirforbruk på til saman 6,8 millionar kroner som er 3,4 % av budsjettet. Mesteparten av dette meirforbruket skuldast nye plasseringar i **barnevernet**, både på institusjon og i fosterheimar. I tillegg fekk barnevernet to nye stillingar i løpet av 2019 på grunn av stor saksmengd.

I **grunnskulen** fekk ein meirforbruk på grunn av høge ekstrautgifter til fleire elevar med store omsorgsbehov som har fått utvida tilbod og oppfølging.

**Barnehagane** har litt mindreforbruk som skuldast reduserte utgifter til barnehagebarn i andre kommunar og redusert tilskot til private barnehagar i eigen kommune.

**Kulturskulen og biblioteket** er stort sett i balanse.

**Osterøy integrerings- og læringscenter** har eit større mindreforbruk på to millionar kroner. Dette skuldast auke i inntekter (flyktingstilskot). Ein million kroner av dette mindreforbruket er overført til NAV i Helse og sosial-sektoren.

#### Grunnskule

Grunnskulane i Osterøy kommune har visjonen: «Lærelyst og meistring for framtida». Hovudfokus er elevane og elevane sitt læringsutbytte.

I 2019 har vi vore språkkommune saman med barnehagane i Osterøy. Osterøyskulane har scora lågt på lesedugleik i mange år, derfor var det

viktig å setje i gang eit utviklingsarbeid på dette området. Strukturert og målretta arbeid over tid vil gje resultat på sikt. Språk-, lese- og skrivedugleig

er grunnleggjande dugleikar som er avgjerande for den einskilde elev sin føresetnad for god livsmestring. Derfor er det viktig at dette arbeidet

vert prioritert vidare.



Innføring av nye fagplanar er eit stort utviklingsarbeid som krev stor omstilling og endring av praksisen i skulen.

### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Elevar	<p>1.Framtidsretta læring</p> <p>2. Sosial kompetanse og livsmestring</p>	<p>1. Språkkommune – arbeid – fokus på lese- og skriveopplæring. Utarbeide språkplan for Osterøy kommune som skal sikre progresjon i lese-, skrive- og språkopplæringa frå barnehage til ungdomstrinn.</p> <p>2.Meir elevmedverknad</p> <p>3. Vurdering for læring - undervegsvurdering</p> <p>1. Gjennomføre Zippys venner på 1.-4.trinn.</p> <p>2. jobbe systematisk med å utvikle gode læringsmiljø på alle trinn i grunnskulen. Nulltoleranse for mobbing.</p> <p>3. Skulane utarbeider sin eigen handlingsplan for arbeid med sosial kompetanse.</p>	<p>- Skulane har jobba systematisk med Tiltaksplanen for språkkommunearbeidet heile året.</p> <p>- Elevane er meir bevisste på si eiga læring.</p> <p>- Meir fokus på innhald og leseforståing.</p> <p>- Elevane har meir kunnskap om kjeldekritikk og nettvett.</p> <p>- Elevane nyttar skulebiblioteket og bokbussen meir systematisk.</p> <p>- Elevane er meir aktive deltakarar i eigen læreprosess.</p> <p>- Elevane er i større grad med og utformar sine eigne læringsmål.</p> <p>- Elevane kommuniserer og samarbeider med kvarandre. Dei deltek jamnleg i læringsamtalar.</p> <p>Elevundersøkelsen på 7. og 10. trinn syner at dei fleste elevane trivest godt på skulen.</p> <p>Mobberesultata har utvikla seg positivt.</p>
Medarbeidarar	<p>Arbeide med 10-faktor</p> <p>Gjennomføre Motivati</p>	<p>Skulane jobbar etter intensjonane i 10-faktor.</p> <p>Ikkje alle skulane har kome i gang med motivati.</p>	

Fagutvikling	Gjennomføre skulebasert etterutdanning.	Språkkommunearbeid	. Skulane har jobba systematisk med Tiltaksplanen for språkkommunearbeidet heile året. Resultat: - Auka kompetanse hjå undervisningspersonalet. - Har starta opp arbeidet med å utarbeide Språkplan for Osterøy kommune.
		Samarbeid med KS-konsulent med fokus på «Lærelyst og meistring for framtida» - struktur, kultur og leing for læring.	Skulane jobbar systematisk med innføring av Overordna del av læreplanen og fagfornyinga.
	Legge til rette for vidareutdanning av undervisningspersonale i samsvar med sentrale føringar for kompetanseutvikling.	Vidareutdanning gjennomført i samarbeid med UDIR og UH-sektoren.	5 lærarar gjennomførte studie med 30 stp – eksamen våren 2019. 9 lærarar er i utdanning og skal avlegge eksamen våren 2020.
Økonomi			
Miljø			

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Undervisningspersonale	94,4	96,4	98,4
Fagarbeidarar	19,6	18,4	19,8

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Grunnskulepoeng	41,0	42,6	42,6	42,9
Prosentvis andel elevar som får enkeltvedtak om spesialundervisning. (Tala er inklusiv privatskulane)	7,9	7,2		6,6

## Skoleporten - Elevundersøkelsen

-

Enhet: Osterøy kommune skoleeier  
Osterøy kommune skoleeier,  
Grunnskole, Elevundersøkelsen,  
Offentlig, 2019-2020, Trinn 10,  
Begge kjønn

Indikator og nøkkeltall	Osterøy kommune skoleeier	Vestland fylke	Nasjonalt
Læringskultur	4,0		3,8
Elevdemokrati og medvirkning	3,5		3,4
Faglig utfordring	4,3		4,3
Felles regler	4,1		4,0
Trivsel	4,1		4,1
Mestring	4,0		3,9
Utdanning og yrkesveiledning	4,0		3,8
Støtte fra lærerne	4,4		4,0
Motivasjon	3,7		3,4
Vurdering for læring	3,7		3,3
Støtte hjemmefra	4,2		4,1

## Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
88 252 283	94 403 224	93 832 000	95 759 749	101 019 837	105,49%	5 260 088

Avviket skuldast: Transportkostnader 0,8 mill, konsulentbruk 0,6 mill, auke privatskular 0,3mill. momskomp. 0,4 mill, tiltak – elevar med store omsorgsbehov 1,2 mill, auke i lisenskostnader 0,2,

Styrking av SFO til elevar med store omsorgsbehov 0,3 mill. auka kostnader til KLP og auke i arbeidsgjevaravgift.

I desse kostnadane ligg ein del felleskostnader til sektoren.t.d. evaluering av sektoren, norconsult, personalomsorg/retteing.

## Kulturskulen



*Fra musikalen Charlie og sjokoladefabrikken*

Kulturskulen arbeider etter nasjonal rammeplan for kulturskulen og har dei siste åra satt seg mål om å tilby eit variert utval av aktivitetar. Det har me lukkast godt med og har no eit rikt utval av aktivitetar: Instrumentopplæring, dans, media, digitalmusikkproduksjon, visuell kunst og teater. Elevtalet er ganske stabilt på rundt 280 elevplassar fordelt på 245 elevar.

## Fokusområde 2019

I tråd med rammeplanen har me hatt som mål å vera eit kulturelt ressurscenter for kommunen sine innbyggjarar og då spesielt for born og unge. I 2019 har me fått på plass ein song og musikkstund i barnehagane kvar veke.

I samarbeid med med Osterøy spel og dansarlag har me i 2019 prøvd ut rekrutteringsprosjekt for folkemusikk i SFO tid på Valestrand skule. Dette tiltaket har populært, og ser ut til å bere frukter.

I samarbeid med det Osterøy integrering og læringscenter(OIL) og det frivillige kulturlivet har kulturskulen vore med på arrangementet KULTURFEST i Osterøyhallen 25.5.2019. Dette prosjektet var støtta av Hordaland fylke. 400 var innom Osterøyhallen for å smake på mat frå alle verdshjørner og få med seg varierte kulturinnslag. Prosjektet vil bli vidareført i 2020.

3 dansarar frå kulturskulen vart plukka ut til delta på «De Unges Festspill» i 2019. Det er ei forestilling med talent frå heile fylket. Kulturskulen har eit godt dansemiljø som som etter kvart har fått fram dansarar på høgt nivå.

Musikalen «Charlie og sjokladefabrikken» vart vist for alle barneskulane i kommunen.

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal i prosent	4,94	5,19	5,28

Stillingsauken siste år må sjåast i samband med satsing i barnehage og rekrutteringsprosjekt folkemusikk

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Elevtal status pr.1. oktober (GSI-tal)	292	270	320	289
Ventelister pr 1.oktober	2	24	0	10*
Tal deltakarar UKM (Ung kultur møtes)	14	12	20	11

\*Det er praktis ingen på venteliste. Tala viser elevar som har meldt seg på etter sesongstart.

## Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
	2 376 724	2 439 000	2 529 691	2 666 301	109	136 610

Kort tekstforklaring:

Overforbruk skuldast mellom anna bortfall av planlagt inntektsgjevande aktivitet og tap av fordringar

## Biblioteket

Biblioteket har eit prosjekt skuleåret 2019/2020 for å arbeide med lesestimulering i grunnskolen. Prosjektet er støtta av utdanningsdirektoratet, og har gitt oss ein midlertidig auka stilling til bokbussbibliotekaren og ein stillingsressurs bibliotekararbeid på kvar skule.

I prosjektet har me blant anna jobba med å rydde opp i boksamlingane på skulene og få gjort dei i stand sånn at dei kan nyttas til lesing, utlån og formidling av litteratur.

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal i prosent	298	298	338

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
besøk	49862	34146		27731
Utlån bibliotek	13371	12382		18743
Utlån bokbuss	19926	13357		14847
arrangement barn	83	55		72
arrangement totalt	104	82		113
Frammøtte på arrangement	1773	1435		2765

## Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
	3 291 118	3.316.000	3 400 496	3 400 901	102,5%	105405

Kort tekstforklaring:

Ny bokbussjåfør blei ansatt i 100% stilling, i påvente av støttemidler som ikkje blei tildelt før frå august.

## Barnehage

*Osterøybarnehagen* skal arbeide systematisk og målretta for at kvart barn skal oppleve ein god barndom i eit inkluderande , trygt og godt barnehagemiljø. *Osterøybarnehagen* skal bidra til at barn får ein god barndom prega av trivsel, vennskap , fellesskap og leik.

## Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Barn i barnehage 1-5 år	1.Eit godt språkmiljø i alle barnehagane. 2.Berekraftig utvikling og friluftsliv 3. Livsmeistring og helse	Språkkommune - Utarbeide språkplan for Osterøy kommune som skal sikre progresjon i lese-,skrive- og språkopplæringa frå barnehage til ungdomstrinn.	1. Auka kompetanse hjå heile personalet om barn si språkutvikling og godt språkarbeid i barnehagen. 2.Barnehagane arbeider systematisk og målretta med alle barn si språkutvikling.
Medarbeidarar	1. Arbeide med 10-faktor	Vi arbeider etter handlingsplanane i 10 faktor.	Medarbeidarund.søking for effektiv leiing og gode verkemidlar for å

	2. Gjennomføre Motivati	Barnehagane bruker 10-faktor som verktøy for å utvikle organisasjonen. Motivati er gjennomført.	motivere og hente ut det beste i kvar medarbeidar – resultat dannar grunnlag for utvikling, som igjen er viktig for å oppnå best mogleg kvalitet på tenesta.
Fagutvikling	Personalet skal ha kompetanse som til ei kvar tid ivaretek rammeplan sine føringar og krav.	1. Fagdagar for heile personalet. 2. Barnehagebasert kompetanseutv.	Kompetansetiltak som realiserer rammeplan sine intensjonar og krav.
Økonomi			
Miljø			

<b>Barn i kommunale barnehagar</b>							
	<b>Valestrand</b>	<b>Haus</b>	<b>Lonevåg</b>	<b>Fotlandsvåg</b>	<b>Hauge</b>	<b>Mjøsdalen</b>	<b>Samla tal</b>
15.12.18	33	76	114	34	72	18	342
15.12.19	34	76	116	34	76	16	352
<b>Barn i private barnehagar</b>							
15.12.18							109
15.12.19							108

#### **Tal barn 1-5 år i barnehage (dekningsgrad 2018).**

	Osterøy	Landet
Barn 3-5 år	92.6	97.3
Barn 1-3 år	72.9	83.9

### Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal			

### Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Barnehagar som fyller pedagognorm		100	87.5 12.5 (disp)
Barn i barnehage 0-5 år (komm./privat 15.12.19)	446		451
Barn på venteliste (jfr. rett til plass)	0	0	0
Minoritetsspråklege barn i barnehage	50	50	50

Medarbeidarar/organisasjon	2018	Mål	2019
Del tilsette – pedagogisk utdanning (komm/priv.bhg)	45.5	50%	45.0
Del tilsette – barne ung.domsarbeider	34%		32%
Andre	16%		19%
Tilsette totalt (komm/privat bhg 15.12.19)			138
Tal barn per tilsett (komm/privat bhg )	6.3	6.0	5.6
Tal barn per barnehagelærer			12.8
Leike – og opphaldsareal	5.9m2		5.8m2
Del av tilsette som har gjennomført medarbeidersamtale	Alle		Alle

### Foreldreundersøkelsen 2019

(kommunale og private barnehagar) (skala 1-5)

Hovudområde	Osterøy kommune 2017	Nasjonalt snitt 2017	Osterøy kommune 2019	Nasjonalt snitt 2019
Ute - innemiljø	4.1	4.1	4.0	4.1
Relasjon mellom barn og vaksne	4.6	4.5	4.3	4.5
Barn sin trivsel	4.7	4.7	4.7	4.7
Informasjon	4.0	4.2	4.1	4.3
Barnets utvikling	4.6	4.6	4.6	4.6
Medverknad	4.1	4.2	4.1	4.2
Henting og levering	4.2	4.4	4.4	4.4
Tilvenning og skulestart	4.3	4.5	4.5	4.5
Tilfredshet	4.4	4.5	4.4	4.5

Foreldreundersøkelsen for barnehage vart igjen gjennomført i kommunale og private barnehagar november 2019.

Foreldreundersøkinga gjev foreldre/føresette høve til å sei si meining om barnet sin trivsel - og andre tilhøve ved barnehagen. Undersøkinga skal først og fremst brukast for å gjera barnehagen enno betre - samstundes skal den peika på våre utviklingsområde og korleis vi kan leggja best mogleg til rette for eit godt barnehagetilbod.

Foreldreundersøkelsen er eit verktøy for den enkelte barnehage, men gjev også viktig informasjon til barnehageeigar og sentrale styresmakter.

Foreldre/føresette i Osterøybarnehagane er godt nøgde med barnehagen.

### Budsjettkontroll 2019

	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
Barnehagene	64 241	65 720	67 478	65 466	97 %	2 012

## Osterøy integrerings- og læringscenter

### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	Elevane skal bli grunnleggande kvalifisert både for vidare utd og arbeid	Betre tid i grunnskule, opning for kvalifisering til deltidsarbeid parallelt.	Mange i grunnskule, og i arbeidspraksis parallelt.
Medarbeidarar	Gjennomføre 10-faktor Gjennomføre motivati	Vi jobber etter handlingsplanane i 10 faktor Motivati: Har gjennomført ein «prøverunde»	Handlingsplanane er på veg til å bli fullført Motivati må kjøres en ordentlig runde
Fagutvikling	Utnytte handlingsrommet mellom juss og praksis	Jobbe med å forstå det juridiske; både Læring og Integrering	Større forståing for det juridiske på begge fagområder
Økonomi	Finne løysingar for disponering av integreringstilskotet	Jamnlege møter OIL – NAV – økonomi	OIL leverte eit mindreforbruk som blir delt med NAV i tråd med integreringstilskotet sine målsettingar
Miljø			

### Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal	11,3	10,3	9,5

### Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
2.713.450	91.078	2.295.000	2.440.962	1 430.473	58%	-1.010.489

1 000 000 av mindreforbruket er overført til NAV i tråd med integreringstilskotet sitt føremål.

### Oppnåing av politiske vedtak for 2019

Eining (evt avdeling, tenestestad)	Vedtak des 2019	Vedtak des 2019 - status 31.12.2019
OIL	Busetting 10 flyktningar	8 er busett. IMDI lukkast ikkje med å skaffe dei to siste. Vi hadde bustader tilgjengelige.



## Familiens hus:

Familiens hus har i 2019 blitt samlokalisert i det nye Familie- og omsorgssenteret. Dette har gitt tenestene rammebetingelsar med høgare funksjonalitet og større mogelegheit for samordning og koordinering. Vidare er viktige områder som sikkerheit for tilsette no betre ivareteke. Faglig har fokus vore å hente ut effekt av samlokalisering ved meir koordinerte tenester for born, unge og deira familiar. Dette arbeidet vil bli vidareført i det nye året.

## Barnevern

Barneverntenesta har også i år hatt eit omfattande sjukefråvær som tilsette har rapportert som arbeidsrelatert. Dette har i hovudsak skyldas stor arbeidsmengde og krevjande saker.

Den rekordstore auken i antal meldingar frå frå 2017 til 2018 har halde fram. Meldingane har i stor grad vore i kategorien vold og høgkonflikt i familien. Dette er komplekse og ressurskrevjande saker. Barneverntenesta har dette året hatt eit omfattande og svært nyttig samarbeid med lokalt politi.

Utover dette har det hyppigaste grunnlaget for bekymringsmeldingar vore i kategorien psykisk sjukdom hjå foreldre og manglande foreldreferdigheter.

Barneverntenesta har hatt eit omfattande samarbeid med barnevernvakten i Bergen. Akuttberedskapen for barn og familiar i Osterøy kommune er ikkje tilstrekkelig ut frå kravet om 24 timars beredskap.

Tenesta har måtte prioritere, slik at i perioder har kun dei mest alvorlege sakene blitt handtert raskt – og andre har måtte vente. Samla har dette gitt avvik både internt og på statistikk.

## Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar Komme tidleg inn med tiltak der det er behov.	Tettare dialog med barnehagane. Vere ein aktiv samarbeidspart som muliggjer at barnehagane i større grad kan gje bekymringmelding der det er behov.	1. Opprette kontaktperson i barnehagane. 2. Gjennomføre informasjonsmøte i alle barnehagane, der sektorleiar er med.	1. Gjennomført 2. Gjennomført
Effekt av hjelpetiltak	Ha kjennskap til om barn /ungdom opplever medverknad og effekt av hjelpen.	Brukarundersøking ifht barn/ungdom	Ikkje gjennomført pga omfattande sjukemeldingar i tenesta Vert vidareført
Medarbeidarar Medarbeidarane skal ha eit trygt og godt arbeidsmiljø.	Den ansatte skal oppleve seg fysisk og psykisk trygg i utførelsen av arbeidet.	Fysiske sikkerhetstiltak ved barnevernavdelinga. Ekstern prosessveiledning. Rettleiing av tilsette 1 gang pr veke.	Gjennomført – delvis. Gjennomført Gjennomført - delvis Gjennomført

Skape ei stabil teneste og ein handlekraftig organisasjon.	Unngå sjukefråvær.	Motivati	Løpande prosess
		Arbeidsmiljøtiltak	Løpande prosess
		Utarbeide arbeidsavtale for ansatte i barneverntenesta.	Under arbeid
		Organisasjonsarbeid med bistand frå KS	Løpande prosess
		Bistand frå KS ifht leder.	Løpande prosess
		10 Faktor	Løpande prosess
Fagutvikling Ha ei teneste med høg fagleg kompetanse i utførelsen av arbeidet.	Auke kompetansen	Videreutdanning «Tverrfaglig psykososialt arbeid».	Ein ansatt gjennomført utdanninga
		Kunnskapsdeling av utdanninga «Vurdering av barnets beste».	Gjennomført – vert vidareført
	Revidere gjeldane rutiner	Fagdagar - rutiner	Gjennomført- vert vidareført
Miljø	Arbeidsplassen skal bli sertifisert som miljøfyrtår	Leiar og ein ansatt er deltakarar i prosjektet.	Arbeidet har starta opp og vil bli vidareført i 2020.

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal i stillingar	6,8	6,8	7,8

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	2017	2018	2019
Bekymringsmeldingar	69	107	110
Henlagte bekymringsmeldingar	9	30	12
Konkluderte undersøkingar	50	94	84
Konkludert med tiltak	34	51	53
Undersøkelser gjennomført innan frist	95,8 %	86,22 %	87,84%

## Helsestasjon

Helsestasjonen fekk i 2019 som året før innvilga tilskotsmidlar. Me har derfor tilsett ein helsesjukepleier i 90 % stilling og auka opp jordmorstillinga med 10 %. Denne auka har gjort det mogeleg å vere meir til stades på skulane

og me har fått halde fram med undervisning om grenser ,kropp, vald og overgrep ,samt nettvett. Jordmor har vore på helsestasjon for ungdom og kunne tilbudd innsetting av p-stav. Me har implementert «Tidlig inn» og jordmor kartlegger vald og rusvaner hos den gravide. Helsesjuepleier kartlegger mors psykiske helse ved barnets 6 ukers konsultasjon. Me har dessverre sett nedgang i antal besøkande til helsestasjon for ungdom og vi har starta eit arbeid i samarbeid med BFT med mål om å nå ut til fleire ungdommer

### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	1. brukermedvirkning 2. auke foreldrekompetansen  3. Auke kompetanse på eigen kropp, grenser, vald og overgrep  4. Auke kompetanse på livsmeistring	1. brukerundersøkelse 2. gruppetreff med fokus på foreldrerolle, sjå filmen « I trygge hender» Og lære om samspel og tilknytting 3. Undervisning i barneskulen og helsesamtaler med 8.klassingane,  4. Foredrag for alle elevane ved ungd.--og vg.skule Delta på Verdensdagen for psykisk helse	1. Ikkje gjennomført 2. Gjennomført  3. Gjennomført  4. Gjennomført
Medarbeidarar	Medarbeidarane skal ha eit trygt og godt arbeidsmiljø.  Opplive meistring og utvikling	1, Medarbeidersamtale  2. Motivati  3. Veiledning	1. Gjennomført  2. Prosess  3. Kontunuerlig
Fagutvikling	Sikre og auke kompetanse i tenesta  Sikre tverrfagleg samarbeid	1. Implementering av «Tidlig inn» 2. Utarbeide rutinar og prosedyrar 3. Fagmøter 4. Veiledning m/psykolog ca.1 gang i mnd 5. Lage avtaler /ha rutinar for tverrfagleg samarbeid. 6. barselgrupper, 7. Zippy 8. ICDP	1. Gjennomført 2. Ferdigstilles våren 2020  3. Gjennomført 4. Gjennomført  5. Ferdigstilles våren 2020  6. Gjennomført  7. Gjennomført 8. Gjennomført

Økonomi	Styre innafor gjeldande rammer	Følge opp og rapportere	Har eit meirforbruk grunna tidlegere leigeforhold
Miljø			

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal i	5,9	5,9	5,9

## PPT

PPT har i 2019 fortsett arbeid frå tidlegare år med å verte etterspurt på ei anna måte enn før. Dette er prosessar som krev tid. PPT har historisk sett blitt invitert inn i skular og barnehagar på bakgrunn av individsakar, men dei siste åra har PPT i større grad bidratt til kompetanse- og organisasjonsutvikling i barnehagar og skular enn før. Gradvis nedgang i individsaker medfører at PPT har større kapasitet til dette arbeidet. På den måten får ein hjelpt borna på eit tidleg tidspunkt ved å vere ein drøftingspartner, utan at borna blir ei individsak hjå PPT.

Våren 2019 slutta to av fire tilsette på PPT. Stillingane vart igjen tilsett av nye rådgjevarar hausen 2019. Dette førte til at PPT ikkje klarte å ta unna alle sakar som omhandla sakkunnig vurdering innan rimeleg tid slik som loven krev i 2019.

## Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	PPT skal framstå som ein samla eining i møte med samarbeidspartnarar.	Arbeid med rolleklarheit innad på kontoret.  Utarbeide samarbeidsrutinar mellom PPT – BFT.	Løpande prosess.  Gjennomført
Medarbeidarar	PPT skal ha eit trygt og inkluderande arbeidsmiljø	Medarbeidarsamtalar  Rettleiing av tilsette 1 gang pr. uke/annen kvar uke pr. tilsett.  Arbeid med rolleklarheit.	Gjennomført  Gjennomført  Løpande prosess
Fagutvikling	PPT skal fortsette å arbeide i retning av organisasjonsutvikling og kompetanseheving i barnehage og skule	Arbeidet for fellesforståing for målet innad i PPT, i opplæring av nye tilsette.  Utarbeidelse av: - tilmelding på systemnivå. - rutinar for saksgang	Løpande prosess  Gjennomført Gjennomført
Økonomi	Aktivt støtte kommunen i forhold til organisasjonsutvikling og	PPT bistår i: - Språkkommunearbeidet	Løpande prosesser

	kompetanseheving i barnehage og skule	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Etablering av utviklingsteam for barnehagene</li> <li>- Zippy</li> <li>- KS sin innsats i bhg/skuler</li> <li>- Rettleiing knytt til det ordinære tilbudet i den enkelte bhg./skule</li> </ul>	
Miljø			

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal i heile stillingar	4	4	4

## Kvalitetsindikatorar

<b>Individsaker gjeld; «Sakkunnig vurdering»</b>	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019
Nye tilviste saker som gjeld «Sakkunnig vurdering» totalt	36	36	33
- Barnehage		19	17
- Skule		17	16
Re-tilviste saker som gjeld «Sakkunnig vurdering» totalt			36
- Barnehage			3
- Skule			33
Saker som gjeld «Sakkunnig vurdering» kor saksbehandlingstid innan rimeleg tid er overskriden (3. mnd)	0	0	11
- Barnehage			5
- Skule			6
Saker som gjeld «Sakkunnig vurdering» med aktivitet totalt	128	113	104
<b>Individsaker som gjeld «Kartlegging»</b>			14
<b>Individsak som gjeld «Rettleiing»</b>			19
<b>Systemsaker som gjeld «Organisasjon og kompetanseutvikling i bhg/skole»</b>			23
Løpande organisasjons- og kompetanseutvikling på den enskilde bhg./skule (Rettleiing gjennom «tett-på møtar» etc.)			17
Deltaking i utviklingsarbeid i kommunen (Ks, Språkløyper etc.)			3

Tilviste saker som gjeld organisasjons- og kompetanseutvikling hjå bhg/skule (språk, uro etc.)			3
--	--	--	---

## Barn og Familieteamet

2019 var et år i omstilling for teamet. Etter innflytting i nytt hus økte etterspørselen etter tjenestene våre. Vi merket stor pågang på dropp in samtaler, flere personer tok kontakt for hjelp, andre tjenester i kommunen etterspurte veiledning. Større pågang fra spes skoler har preget 2019. Nystarta kurs har hatt godt oppslutning og fått gode tilbakemeldinger. Teamet har likevel ikke klart å ta unna alle som har tatt kontakt, da særlig psykologtjenestene. Her er det personer som blir sendt tilbake til fastlegen for videre hjelp.

### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	Gå over fra individ til gruppe og systemnivå for å nå flere av kommunens innbyggere og å styrke forebygging i kommunen.	Flere gruppetilbud vart utforma og igangsatt.  Flere presentasjoner til bruk på foreldremøter ble utforma og holdt ved flere skoler i 2019. Eks. Førsteklassesforeldre. En innføring i hva foreldre kan vente seg i en 1- klassing.  Egne veiledningstilbud til skoler, kollegaer, andre tjenester i kommunen ble utformet og utført i 2019	Gjennomført  2 skoler ønsket innlegg av BFT på foreldremøte i 2019. Venter økning her i 2020.  Økende etterspørsel etter veiledning av tjenesten i 2019. Både fra skoler, bhg, kollegaer og andre tjenester i kommunen. Tjenesten gav veiledning fortløpende.
	Brukarmedverking	Gjennomføre brukarundersøking av born under 12 år og deira familiar.	Undersøking vart delt ut, men opplevde for liten svarrespons. Ønsker å utbetre dette i 2020.
Medarbeidarar	BFT skal ha et trygt, godt og utviklingsfremmende arbeidsmiljø.	Motivati, medarbeidarsamtaleverktøy.  10 Faktor.	Tatt i bruk og gjennomført.  Tatt i bruk og gjennomført i hele 2019

		Utviklingssamtaler 1 gang i mnd.	Tatt i bruk og gjennomført i hele 2019.
		Fagdager 1 gang i mnd	Gjennomført
Fagutvikling	Flere av teammedlemmene vil fortsette i videreutdanning og spesialisering i tjenesten.  Bedre tverrfaglig samarbeid med andre tjenester.	Gottman parterapi, Spesialisering i samfunnspsykologi, videreutdanning i høykonflikt og mekling.  Utarbeide samarbeidsrutiner med andre tjenester i Fam hus	Ferdig 2020  Ferdig 2020  Gjennomført.  Samarbeidsrutiner med PPT vart utarbeid. De andre tjenestene vil det bli jobbet med i 2020
Miljø	Påbegynne miljøfyrtårnsertifisering		Arbeid startet.

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal	5,5	5,5	5,5

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019
Antall journalførte personar	167	178	344

## Budsjettkontroll 2019 for Familiens hus

	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
Familiens hus samlet	25191	26450	26908	31385	118%	4477
Barnevern	13473	13841	13992	18461	133%	4469
Helsestasjon	4517	4623	4749	4995	108%	246
PPT	3266	3832	3883	3314	85%	-568
Barn og Familieteamet	3935	4154	4284	4571	110%	312

## 4 sektor HELSE, OMSORG OG SOSIAL

Sektor for helse, omsorg og sosial skal sørge for at personar som oppheld seg i kommunen, får tilbod om nødvendige helse- og omsorgstenester. Sektoren sitt ansvar omfattar alle pasient- og brukargrupper; personar med somatisk eller psykisk sjukdom, skade eller lidning, rusmiddelavhengigheit, sosiale utfordringar eller funksjonsnedsetting.

**Følgjande einingar er lagt til sektoren:**

### 400 Felles helse, omsorg og sosial

#### 410 Helsetenester

#### 430 NAV sosial

#### 501 Osterøytunet

#### 502 Heimetenesta

#### 503 Psykisk helse og rusomsorg

#### 505 Bu- og avlastingstenesta

### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	Iverksette Strategi og Prinsipp for Helse- og omsorgstenestene	Systematisk arbeid i einingane	Søkte utviklingsmidlar KS – oppstart arbeidet haust 2019
	Innføre DigiHelse for å sikre trygg og enkel kommunikasjon mellom brukar og teneste	Delta i felles innføringsprogram med NH-kommunane	Ikkje ferdig, grunna utfordringar med kalenderfunksjon. Leverandør lover løysing 1.kvartal 2020
	Auka medverknad	Innbyggardialog «eit aldersvennleg samfunn»	Planlagt januar 2020
	Demensvennleg kommune – starte opp arbeidet etter signering av avtale i Heradsstyret mai 2019	Samarbeidsmøte med aktuelle partar, m.a. Demensforeningen	Planlagt haust 2019, utsett til feb 2020
Medarbeidarar	Nytte Motivati som verktøy for medarbeidersamtale	Opplæring Motivati medarbeidarundersøking	Gjennomført
	Involvere tilsette i prosessar	Økonomisamling open for alle tilsette	Gjennomført vår 2019
Fagutvikling	Sikre tilstrekkeleg leiarkapasitet på einingsnivå	Tilsette avdelingsleiar psykisk helse og rusomsorg	Konstituering av avdelingsleiar haust 2019
		Tilsette avdelingsleiar BuA (aukar frå 8 til 11 avd)	Tilsetting oktober 2019



	Storsatsing på opplæring velferdsteknologi	Flest mogleg tilsette frå aktuelle tenester deltek i Velferdsteknologiens ABC	Beste kommune i Nordhordlandsprosjektet
Økonomi	Drive tenestene etter vedteke budsjett	Handtere endringar i behov innan ramma	Fekk nye ressurskrevjande brukarar som fell utanfor refusjonsordninga. Medførte overskridingar på 9,8 mill, vi klarte ikkje å ta inn alt dette i vedteke budsjett.
	Optimalisering av drift	Kartlegge ressursbruk, tilpasse til behov, Kostravurderingar Gå over til strøm som drivstoff	KS konsulent inne i arbeidet frå hausten 2019 Har no storparten av bilane elektrisk. Berre i heimetenesta har dette medføring innsparing på rundt 200 000
	Iverksette budsjettvedtak 2019		Sjå eiga oversikt «oppnåing politiske vedtak 2019»
Miljø	Meir miljøvenleg bilpark	Erstatte bilar som skal skiftast ut med el-bilar	Gjennomført, bortsett frå der det er naudsynt med 4-hjulstrekk

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal			
Felles	2	2	2
Helse			
NAV	5	6	6
OT	69	70	66
HT	47,53	48,67	44,67
Psyk	17,5	17,5	15,1
BuA			70,54

## 2 Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
181 026 549	182 820 075	183 764 000	188 275 658	198 129 525	105	9 853 867

Vi fekk i 2019 nye ressurskrevjande brukarar som ikkje var kjend ved starten av året. Årseffekt av dette

## Oppnåing av politiske vedtak for 2019 (budsjettvedtak des 2018 + nye vedtak gjennom 2019)

Eining (evt avdeling, tenestestad)	Vedtak	Vedtak status 31.12.2019
Sektor	Strategi og prinsipp vedteken april 2018 skal innførast i sektoren	Etablert kontakt med KS konsulent Oppretta

	Omsorg+ - vedteken september 2019	Gjennomført utgreiing av behov vår 2019, oppstartsmøte desember 2019. Må fokusere på innhald før vi går vidare med å planlegge bygga.
410 Helsetenester	Privatisering av legetenesta	Starta opp med samtalar med legane haust 2019. Er i dialog om tiltak inn i 2020. Ingen økonomisk effekt i 2019. Drøftar momenta i legeavtalane for å finne innsparingsmoglegheiter.
430 NAV	Vurdere å forlenge introduksjonsstønad for personar som ikkje er i arbeid etter to år	Gjennomført
501 Osterøytunet	Legge ned ei gruppe (9 sengeplassar)	Gjennomført frå 21.1.19 Gradvis reduksjon i årsverk fram mot 30.09.19, men behov for auke i nattenesta frå 20.5.19 (ressurskrevjande utan refusjon). Vi har gjennom året hatt 4 liggedøger på sjukehus, ingen kjøp av plass i nabokommunar.
502 Heimetenesta Praktisk bistand	Redusere kapasitet med 12 timar per veke	
503 Psykisk helse og rusomsorg	Slå saman Reigstad og Haus for å redusere auke i driftsutgifter og sikre tilbud til utskrivingsklare pasientar	Ikkje oppnådd i 2019, skal gjennomføre samanslåing 1.mars 2020
505 Bu- og avlastingstenesta	Opphøyr av medlevertillegg  Innføre matpengar	Grunna ressurskrevjande tenester og omlegging her, har dette ikkje latt seg gjennomføre i planlagt omfang. Nytilsette vil ikkje få dette tillegget. Matpenger innført alle stader unntatt i eit tiltak.
	Investeringsbudsjettet: ikkje ferdig å gå gjennom	

## 400 Felles helse, omsorg og sosial

Her ligg budsjett for sektorleiing, opplæringsmidlar for sektoren, og for alle lisensar, prosjekt, deltakaravgifter som går på tvers av einingar i sektoren.

### Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal	2	2	2

### Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
	3 270 071	3 059 000	3 124 541	2 041 458	65	- 1083083

## 410 eining Helsetenester

4001 Forvaltning

4110 Ergo- og fysioterapitenesta

### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	Råd og rettleiing  Møte brukere med tydelighet, omsorg, ærlighet og respekt	Oppdatering av hjemmesida  Videreføre arbeid med KF  Holdningsskapende arbeid i møte med brukere/ samarbeidspartnere i formelle og uformelle treffpunkt.	1. <b>Heimesida</b> er ikkje ferdig oppdatert . Oppdatering av heimesida har ikkje vore prioritert grunna mykje fokus på 10-faktor og KF  2. <b>KF</b> er vidareført. Revidering og supplering skjer årleg.  3. Korleis <b>møte brukar</b> diskuterast dagleg internt i avdelinga og med samarbeidskollegar, munnleg og skriftleg.  4. Det er både <b>formelle og uformelle driftsmøter</b> jamt gjennom året, der brukarmøte og er tema (ca 1/veke
Medarbeidarar	Nærværingsarbeid  Ha et godt arbeidsmiljø  Ha myndiggjorte medarbeidere  MAS= oppstart MOTIVATI	Rolleavklarhet  Godkjente stillingsomtaler  Ha god arbeidsfordeling  Åpen og god dialog mellom ansatte i avdelingen  Holdningsskapende arbeid i møte med brukere/ samarbeidspartnere i formelle og uformelle treffpunkt.  Ha god prioriteringsnøkkel for inntak  Ansvar i stillingen  10-faktor	<b>Debriefing:</b> Intensjon om x1 pr. måned – 9 stk avvikla. (ikkje i januar, juli, eller desember)  <b>10faktor/BP (beste praksis):</b> Intensjon om x1 pr. måned –9 stk. avvikla  <b>Leiar</b> delteke på felles leiarsamlingar/dialogkaffeer i regi av HR.  Arbeid revidering av alle <b>stillingsomtaler</b> påbegynt i 2019  Fordeling av arbeidsoppgåver skjer formelt 1 gn/veke i

	Sosiale treff i og utenfor arbeidsplassen	Etablere refleksjonskaffe /morgenkaffe  Sommer og Jul	samsvar med utarbeidd og <b>godkjent</b>  <b>Refleksjonskaffe</b> er under innarbeiding 1/mnd. 2 årlege treff utanfor arbeidsplassen  Treffe med OF/ 1 gn prår
Fagutvikling	Faglig gode tjenester/ kunnskapsbasert praksis  Internundervisning	Gjennomføre faglunsjer/internundervisning som er satt opp på plan  Følgje opp nettverk  Lage intern fagutviklingsplan	<b>Intern Undervisning:</b> Intensjon om x1 pr. måned – 7 stk. avvikla  <b>KBP:</b> 3 stk. avvikla (i februar, mars og september – plan om KBP også i juni, men den utgjekk).  <b>Kontaktpersonar i nettverk: 4 fordlet på 4 personar</b> 4 Kwart fagområde har utarbeidd eigne handlingsplanar jfr KF  <b>Fagutviklingsplan-</b> handlingsplaner for kvart område er utarbeidd
Økonomi	Nytte handlingsrommet:  - effekt av tildelt ramme  - optimalisering  - bærekraftig ressursbruk	Fornye deler av IKT utsyr/ effektivisering	<b>Alle dataarbeidsplassane</b> i avdelinga blei oppgradert i 2019 jfr investeringsbudsjett.  Tenesta fekk <b>1 ny el-bil Leaf</b> , jfr investeringsbudsjettet  Nødvendig fornying av utstyr i avdelinga generelt blei anskaffa innafor tildelt ramme.  <b>Mindre bruk av private biler</b> i tenesta jfr tabell budsjettkontroll
Miljø	Kjelde sortering  Berekraftig ressursbruk  Transport eller liknande	Bruke el-bil i tjenesteyting  Økonomisk kjørestil  Mindre bruk av kopier  Kjeldesortering	<b>1.</b> Meir bruk av el. biler <b>2.</b> Bevisstgjerung rundt bruk av utprint <b>3.</b> Bærbare pc-er medfører færre utprint (jfr Peggy) <b>4.</b> Tenesta kjeldesorterar papir, plast, glass/metall, papir og restavfall

		Ikke bruke engangsservice/bestikk  Merke alt utstyr /sprittusj	5. Merking påbegynt 6: Innovasjon, tema påbegynnes ila 2020
--	--	--	--

## Innovasjon

Kjelde: Handlingsplan 2019/2020- KF

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019
Tal nye tilvisningar terapeutar	276	312	341 Prio 1=100 Prio 2=75 Prio 3= 107 Prio 4= 59
Ventelister kommunale terapeutar	28	30	35
Iverksatte (tildelte/ terapeuttenester	281	310	379
<b>Andre tilbod i tenesta</b>			
Gruppedeltakarar inkludert dagrehabilitering og desentraliserte		130/ veke: Fordeling: Desentraliserte:58 Osterøytunet: 15 Dagrehabilitering:22 Funksjonsfremmende: 35	119/ veke. Fordeling: Desentraliserte:55 Osterøytunet:23 Dagrehabilitering: 20 Funksjonsfremmende: 21 ( tenesta er sårbar ved nytilsettingar- lengre pause mellom gruppetilboda)
Hjelpemiddellageret:  <b>Bytte av personell på lageret uten overlapping virker inn på årets tal</b>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Innsendte teknikkskjema: 36</li> <li>Registrerte serviceoppdrag: 198</li> <li>Uregistrerte serviceoppdrag: Ca: 220</li> <li>Reg.følgebrev til bruker: 336 ( sjå punkt I oversikt nettverk)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Innsendte teknikk skjema 32</li> <li>Registrerte serviceoppdrag: 88</li> <li>Uregistrerte oppdrag: Ca 200.</li> <li>Følgebrev utleverte hjelpemidler: 406 brukere</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>Retur av nav eide hjelpemiddel: 102</li> </ul>
Tal arrangement Osterøytunet	3x arrangement pr mnd Tal frivillige som deltar samene og regi av aktivitetar 2019 var ca 10 personar,  Prosjekt musikkterapeut via Bibliotek	Dans, generasjonstreff, sangkafe	Ca 3x pr mnd Dans= 100 deltakarar Generasjonstreff= ca 40 deltakarar Songkafe= ca 50 deltakarar  2 dg/mnd

(Kjelde: Cosdoc, Handlingsplaner, KF, manuelle tellinger)

## Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
4.734.082,-	5.240.649,-	5.731 420	5.780.617,-	5.558 220	96	-222 397

Kjelde: økonomi

## Fråvær og personell 2019

Fråvær snitt 2019	1,8 %
Personell som slutta – mai 2019	2
Personell som starta i avdelinga 2019	2 + 2 turnuser
Vikarar	0
Elev i praksis OVS	1 dg/veke

4120 Legetenesta

4130 Kommuneoverlege

5062 Støttekontakt

5063 Omsorgsløn

## Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	1. 2. ++	1. 2. ++	1. 2. ++
Medarbeidarar	Som over		
Fagutvikling			
Økonomi			

Miljø			
-------	--	--	--

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Forvaltning	2,5	2,5	2,5
Ergo- og fysioterapitenesta inkl einturnus	8,3	8,3	8,3
Legeteneste, løna årsverk inkl turnus	5,34*	5,34*	6,34**
Kommuneoverlege	0,4	0,4	0,4
Totalt	16,54	16,54	17,54

\*ein turnuskandidat

\*\*to LIS1, (tidlegare turnuskandidat)

## Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
16 214 032	17 461 618	17 052 275	17 113 380	18 423 378	108 %	1339998

## 430 eining NAV sosial

4310 Sosiale tenester

### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	1. redusere tal brukarar under 30 år 2. redusere tal langtidsledige under 30 år	1. korte vedtak, tett oppfølging, tiltaksportefølje, arbeide på tvers innan NAV 2. tidleg avklaring	1. reduksjon frå 32 til 7 pers frå 2018 2. ingen langtidsledige i målgruppa per 31.12.2019
Medarbeidarar	1. Nytte 10-faktor	1. Fortsetje medarbeidarkafè med fokus på arbeidsmiljø og fagutvikling Opprette eigen handlingsplan opp mot 10-faktor. 2. Bli kjent med motivati og ta dette i bruk hausten 2019	1. Gjennomført  Medarbeidarsamtalar gjennomført i statleg system
	Trepartssamarbeid	x1 per måned	Gjennomført
Fagutvikling	Delta på relevant opplæring på feltet i regi av fylkesmann	Gjennom året	Tilsette deltok på det som var relevant for deira oppgåver
	Internundervisning relevante tema	x1 per måned	Gjennomført
Økonomi	Kvalifisere menneske på introduksjonsstønad til arbeid etter fem år	Individuelle tiltak samråd med eining for oppfølging av flyktningar/i samband med	

		kommunale einingar og arbeidsliv forøvrig	
Miljø	Innføre kjeldesortering	Lage rutiner og leggje til rette for kjeldesortering plast, metall, glass og papir/papp.	Gjennomført

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal	5	6	6

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Saksbehandlingstid	8.48 dagar	8.12 dagar	8 dagar	5.62 dagar
Saker	638	666		659
Vedtak (kan vere fleire vedtak i same sak)	769	865		953

## Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
10 065 159	11 029 779	10 533 000	10 697 035	10 831 897	103	134 952

Satsingsområde vårt på dei under 30 år viser gode resultat. 2019 viser ein positiv nedgang i personer mellom 18 – 24 år. Det er heller ingen langtidsledige i denne gruppa. I dei siste tre åra har ein hatt ein sterk auke i antall brukarar, tilnærma 40 %, og vi nærmar oss landsgjennomsnittet, og dette er ikkje særskilt for Osterøy. Vi har optimalisert drifta og ein har lukkast å kome under målet vårt på 8 dagar i saksbehandlingstid, tross auka vedtaksmengde.

## 501 eining Osterøytunet

- 5010 felles
- 5011 Osterøytunet 2.etg
- 5012 Osterøytunet 1.etg
- 5014 Kjøkken
- 5015 Natteneste

## Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
<b>Brukarar</b>	1. Tek imot 99% av ferdigbehandla pasientar frå sjukehus	1. Har fokus på god samhandling og behandlingsforløp	1.Gjennomført. 4 betalingsdøgn for ferdigbehandla pasientar
	2. Årleg pårørandesamtaler	2. Sjukepleiar i gruppa har ansvar for innkalling til pårørandesamtalar	2. Gjennomført
	3. Me har fokus på pasienttryggleik	3.Gjennomføre risikokartlegging	3.Gjennomført/pågår. Alle pasientar vert kartlagt for



		underernæring/fall av alle pasientar og iverksetje individuelle tiltak. Alle melder avvik til leiar via KF.	risiko fall/underernæring. Me deltar på læringsnettverk med fokus på førebygging av underernæring og riktig legemiddelbruk.
<b>Medarbeidarar</b>	1. Nytte 10-faktor	1.Fortsetje medarbeidarkafè med fokus på arbeidsmiljø og fagutvikling Opprette eigen handlingsplan opp mot 10-faktor. Bli kjent med motivati og ta dette i bruk hausten -19	2. Gjennomført  Medarbeidarsamtalar ved bruk av Motivati: utsett oppstart 2020.
	2. Nærversprosent auka til 92,5%	2. Fokus på oppfølging av sjukemeldte og tilrettelegging	2.Nærversprosent 89,5%
<b>Fagutvikling</b>	1.Ha fokus på kompetanseutvikling som del i 10-faktor arbeidet	1.Starta oppatt med fagleg halvtime Faglege tema på sjukepleiarmøter Tilby kurs eksternt når relevant	1.Plan/organisering gjennomført. Fagleg halvtime starta opp først 1.1.20  Me har hatt deltakarar på fleire relevante kurs (lunge,sår,palliasjon,demens) 8 tilsette deltar på demensomsorgens ABC (del 2) 7 Tilsette har deltatt på velferdsteknologi ABC
		2.Utarbeide årsplan for fokusmånader	2.Ikkje gjennomført. Overført til 2020.
<b>Økonomi</b>	1. Redusere bruk av vikarbyrå.	1.Nytte faste tilsette som vikar når mogleg. Nytte eigen ressursbank.	1.Nedgang i bruk av vikarbyrå frå 2,7 årsverk(2018) til 2,0 årsverk
	2.Drive Osterøytunet etter budsjett	2.Leiar arbeider kontinueleg med rapportering, økonomi og budsjettkontroll. Informasjon og bevisstgjeriing av tilsette.	2.Gjennomført rapportering og kontinuerleg gjennomgang av utgifter. Noko overforbruk skuldast hovudsakleg auka utgifter på lønspostar.
<b>Miljø</b>	1.Forbod mot eingongsplast i kantina	1.Innkjøpsstopp på eingongsplast til kantina	1.Gjennomført
	2.Innføre kjeldesortering	2.Lage rutiner og leggje til rette for	2.Gjennomført

	kjeldesortering plast, metall, glass og papir/papp.
--	---

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal årsverk nær brukar (avdelingar/natt) /inkl.adm og kjøkken	62/69	63/70	59*/66
Vikarbyrå tal årsverk nytta	3,4	2,7	2,0

\*redusert drift 6,3 årsverk jmf budsjettvedtak, men auka opp på natt 1,8 årsverk frå 20.5.19

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Tal plassar	65	65	56	56
Tal vedtak innvilga -korttid	242 191 (66 pas)	284 IKA 167 (63 pas) IKR 51 (33pas )	-	247 IKA 111/IKR 69
-langtid	22	25		16
-avlastning	29	41 (11 pas)		50
Tal liggedøger sjukehus	79	1	0	4
Leige døgn i anna kommune	235	0	0	0
Tal avslag	11	4 (IL) 5 (IKA/IKR)	-	1 (IL) 11 (IKA/IKR) 3 (AI)
Avslutta	20 (langtids) 6 (korttids)	32 (langtids) 9 (korttids)	-	21 (langtids) 5 (korttids)

## Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
51 812 559	54 318 455	51 320 000	52 591 781	54 318 456	103	<b>1 726 675</b>

I starten av 2019 vart ei gruppe på Osterøytunet stengt, og ein lengre prosess med omorganisering av 6,3 årsverk starta. Full effekt av nedbemanninga i 2.etasje fekk me 30.9.19, men overflødig personale vart i mellomtida nytta som ressursbank ved fråvær. Dette er medverkande til at me har redusert bruk av vikarbyrå til 2 årsverk i 2019, mot 2,7 året før. Grunna auka behov for personell på natt, måtte me auke opp 1,8 årsverk frå 20.5.19. Dette og auka utgifter på lønspostar gjorde at me enda me opp med noko overforbruk for 2019.

Personell situasjonen gjer det utfordrande å utvikle tenesta og drive opplæring, informasjon og kvalitetsarbeid. Det er spesielt utfordrande i ei teneste som går 24/7, med tilsette på arbeid i 23% av tida der leiar er på arbeid samstundes. Hovudfokus i 2019 har vore forbetring av internkontroll system og kvalitetsforbetring, med særleg fokus på pasienttryggleik og optimalisering av program me nyttar for dokumentasjon. Me har fortsett arbeidet med rutiner og forbetring av kvalitetsystemet KF og melding av avvik. I mars 2019 hadde me tilsyn frå Bergen kommune vedrørande miljøretta helsevern. Det pågår framleis arbeid med å lukke det eine avviket ved gjennomføring av overordna risiko- og sårbarhetsanalyse i forhold til pasienttryggleik. Skal være fullført våren-20.

Me arbeider for å være ein god utdanningsinstitusjon. Sektor HOS har starta opp samarbeid med Osterøy vidaregåande, og me tek imot 5 Vg1 og 6vg 2- elevar kvart semester. Me har hatt 2 helsefaglæringar og TAF elev til ei kvar tid, i tillegg til sjukepleiar/vernepleiarstudentar i praksisperiodar.

## 502 eining Heimetenesta

5020 Felles

5021 Praktisk bistand

5022 Heimetenesta

5034 Haldorvika dagtilbod

5042 Hauge Bufellesskap

5061 Personleg assistent, BPA

## Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:	
Brukarar	Brukarmedverknad	Brukarundersøking	Ikkje gjennomført	
		God dialog med brukar og pårørande	Muntleg gode tilbakemeldingar frå brukar og pårørande	
		IP for dei som treng og ynskjer	Delvis	
		Ansvarsgruppemøte ved behov	Gjennomført	
		Tydelegheit knytt til kven som er primærkontakt	Primærsjukepleiar: Oppstart til alvorleg sjuke oktober 2019.	
		Oppjustert journalsystem til ei kvar tid	Kontinuerlig arbeid	
Medarbeidarar	10-faktor med fokus på arbeidsmiljø	Medarbeiderkafè kvar 6.veke. Medarbeidar deltek i prosessen (IGP metode)	Gjennomført- og er fortsatt under arbeid. Vil bli kontinuerleg arbeids med.	
		Sjukefråver 7,5%	Auka leiartettleik Tettare oppfølging Fokus på trivselstiltak	Måloppnåing 3.kvartal 7,4%
		Trivselgruppe med fokus på miljøskapande tiltak (oktober mnd 2019)	8 tiltak gjennomført	
	Myndiggjorte medarbeidarar	Medarbeiderkafe	Kvar 6. veke Nyttar IGP metode	
		Primærkontakt	Rutiner laga. Alle brukare får primærkontakt innan 01.03.2020	
	Rekruttering sjukepleiarkompetanse	Ny utlysningstekst	Tilsett 1 spl 2019, fast 100%	

Fagutvikling	Fellesmøter med fagutvikling	Kompetanseplan laga, behov meldt ut til tilsette slik at dei kan søkje på utdanningar	Velferdsteknologi Demens Diabetes	0 1 0
		Felles kurstilbod	Velferdsteknologiens ABC (77 tilsette gjennomført)  Diabetes  Eldre, alkohol og einsemd  E-læringskurs obligatorisk: Tvang Samtykkekompetanse Medikamenthandtering  E-læringskurs valfritt: Diverse kurs den enkelte tilsette ønskjer å oppdatere seg på	
		Opplæringsplan tilsette	Ferdig laga. Blir evaluert etter hvert som det kjem nye krav	
		Medarbeidersamtale; personlige utviklingstiltak	Starta haust 2019. Mål alle tilsette 2020	
Økonomi	Bevisstgjeriing energibruk	Slå av lys Skru ned varme når ingen er til stede	Nytt bygg juni 2019 Energivenleg - lys automatisk av/på - sentralvarme	
	Redusere transportutgifter	7 el-biler 5 Hybridbiler	Redusert transportutgifter med 194 000 nov 2019.	
	Vikarbruk	God bemanning/ kompetanse for å redusere bruk av overtid	Bemanninga er marginal sett opp mot auka vedtak og krav om kompetanse	
		Vikarbyrå	Bruk av vikarbyrå har auka grunna mangel på sjukepleiarkompetanse til faste stillingar og vikariat Heimetenesta: 3 Hauge Bufellesskap: 2	
Kultur: -Behovet er styrande for kompetanse -Tverrfagleg samarbeid på tvers av sektor		Kontinuerleg arbeid i medarbeidarkafé		

Miljø	Halve bilparken skal vera miljøvennleg	Innkjøp av 7 nye el-bilar	Mål oppnådd 7 El-bilar 5 Hybridbilar
-------	--	---------------------------	--

### Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Felles	3,3	4,3	4,5
Heimetenesta	28,7	28,7	24,5* (26,8)
Hauge Bufellesskap	7,4	7,4	7,4** ( 9,8)
Praktisk Bistand	1,9	1,9	1,9
BPA	4,73	4,73	4,73
Haldorvika	1,5	1,64*** (2,20)	1,64*** (2,20)
<b>Totalt</b>	<b>47,53</b>	<b>48,67</b>	<b>44,67</b>

\*Heimetenesta har i 2019 brukt 26,8 årsverk grunna auke i vedtak

\*\*Hauge Bufellesskap har i 2019 auka grunnbemanning til 9,8 grunna ressurskrevande brukar.

\*\*\*Haldorvika Aktivitetssenter har nytta 2,20 årsverk grunna lønn til eige reinhald (4,93% stilling)

### Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Tal brukare		256		269
Tal vedtak	514	423		HS: 255 PB: 68 PBM: 28 PBT: 29 <b>SUM: 380</b>
Tal avslag				15
Tal vedtakstimar/veke	Heimespl. 577 Pr.bistand 82	Heimespl 490 Pr.bistand 75		HS: 650 PB: 85 PBM: 10 Haldorvika: 94
Tal alarmer	113	134		144 inkl. 16 på BUF
Tal avslutta tenester	var ikkje med	74		HS: 63 PB: 18 PBM: 12 PBT: 10 <b>SUM: 103</b>
Venteliste Haldorvika				Pr. 31.12: 2
Sjukefråver	10,3	12,8	7,5	Måloppnåing 3.kvartal 7,4% 4.kvartal 9,1%

### Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
41 313.721	37 279 148	35 118 624	36 753 619	40 518 132	110	3 764 513

**Praktisk Bistand** har eit overforbruk på 220 479, grunna at innsparing ikkje vert iverksatt før 24/7-19. I tillegg har det vore overforbruk på sjukevikar og ferievikar.

**Hauge omsorgsbustad** har et overforbruk på 2,2 mill. Dette grunna auka grunnbemanning pga ressurskrevende brukar. Årsverk er auka frå 7,4 til 9,8. Av desse årsverka mangler det sjukepleierkompetanse (1,95) som i dag blir dekkja av vikarbyrå. I tillegg brukes det ytterlegare bemanning (kortvakter), spesielt på kveld kvar dag grunna ressurskrevjande brukar og palliasjonssituasjon. Avtafestta tillegg har auka, og gir eit overforbruk på rundt 200 000.

**Haldorvika aktivitetssenter:** Mindreforbruk på 150 641. Dette grunna tilskot frå staten og meirinntekt på brukarbetaling. Meirforbruk overtid grunna at det ikkje har vært sjåfør i 25% stilling fra mai til august. Personalet har då måtte køyre sjølv.

**BPA:** er i balanse. Mindreforbruk 171 307. Dette vil medføre mindre i refusjon på kr 148 000 for 2019, som i realiteten gir et mindreforbruk på 25.000.

**Heimetenesta:** Totalt eit meirforbruk på 1 219 336, grunna auka overtid, vikarbyrå, sjukevikar for kortidsfråvær. I tillegg er det overforbruk på fastlønn. Dette heng saman med auka grunnbemanning på kveld og helg, vi har ikkje klart arbeidsrutene med budsjetterte årsverk.

Auka bruk av vikarbyrå; 3,6 årsverk, pga vikariat og vakant stilling. Mindreforbruk på transport er 194 092. Dette er et resultat av hybridbiler og innkjøp av el-biler.

503 *einig* Psykisk helse og rusomsorg

5030 felles

5031 Reigstad bustad

5032 Haus bufellesskap

5033 Psykiatritenesta og Kroken

## 503 *einig* Psykisk helse og rusomsorg

5030 Felles

5031 Reigstad bustad

5032 Haus bufellesskap

5033 Psykiatritenesta og Kroken

## Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	Brukarmedverknad	-IP for dei som treng og ønske det	Kontinuerlig prosess
		Ansvarsgruppemøter ved behov	Kontinuerlig prosess
		Samarbeidsmøter ved behov	Kontinuerlig prosess
		God dialog med brukarane og pårørande	Kontinuerlig prosess
	Tilfriskning miljø for rusavhengige i kommunen	-Kontakt med NA i Arna siste tysdag i mnd.	Utført og aktivt om behovet er der.

		-På sikt starte opp NA gruppe på Osterøy.	Na hadde ikke resurser til å starte opp på Osterøy
	Utvikling i grupper psykisk helse	-Starte opp grupper; arbeidstrening og aktivitet sosial gruppe	Utført
Medarbeidarar	Tenestestad har eit godt arbeidsmiljø	10 faktor startes opp og følgjast vidare opp i 2019.	Ikke gjennomført
		Medarbeidarsamtalar for alle i eininga 2019	Ikke gjennomført
		Inkluderande miljø; vi er ulike, anerkjenne ulikheiter.	kontinuerleg
		Vurdere felles tur for eininga.	Ikke gjennomført
	Sjukefravær ned	Tema medarbeidarsamtale	Pågåande
	God informasjonsflyt	Pågåande	
Fagutvikling	Kompetanseplanar (felles, lokalt, personlege, for nytilsette)	Utarbeide og formidle ut.	Utført Gratis kurs formidla
	Meste moglig likheit ved vurdering av vedtak.	Lage eit standardisert spørjeskjema	Utført
	Utbedring av rutiner i forhold til forvaltning	-Møter med FV, utarbeide rutiner for korleis søke tenester, Iplorutiner	Pågåande, noko utsett grunna manglande budsjett
	Auke kompetansen på sikkerhet i eininga.	Kurs i risikovurdering	utført
		Kurs i vold og rus	Utsett grunna manglande budsjett
	Dei som har vore på kurs videreformidlar kunnskapen til dei som ikkje var med	Kontinuerleg	
	Lage spørjeskjema som kan avdekke moglig utagering og vold.	Utført	

	Auke kompetansen på rus.	Kurs i rus og vold Ruskonsulent på møte Kontakt med NA	Utført
	Auke kompetanse på kognitiv teori.	Kurs i KID	Utsatt grunna manglende budsjett
Økonomi	Bevisstgjerer energi	Slå av lys og varme utanom arbeidstid	Nytt bygg, automatisert
	Vikarbruk	Bevisstgjerer	Kontinuerleg
	Bevisstgjerer av matbudsjett	Fagkoordinator får ansvar for dette i kvar avdeling	Utført
	Matpengar	Implementere betaling av måltid på Kroken	Delvis utført
Miljø	Transport	El-biler vert kjøpt inn.	Utført. Har to fossil drivstoff biler igjen i tenesta

### Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal	17,5	17,5 årsverk før nedskjæringer. Etter nedskjæringer i 2018 er tallet på årsverk 14.75 + einingleiar.	15.1. Stilling på Reigstad ble lyst ut som 100% i stedet for 75 i påvente av sammenslåing.

### Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Tall brukere		142		131
Tall vedtak		156		192
Tall vedtakstimer		570		588
Avslag		0		2
Avsluttet		53		40
Tall søknader opphørt		11		6
Tall brukere hos psykolog				98
Gruppetilbud				Ca 25



Angstmestringskurs				7
Kurs til Foreldre/ansatt				12

### Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
11 983 626	13.106.447	14.235.746	14.368.061	14.203 672	98%	-164 389

### 505 eining Bu- og avlastingstenesta

5050 BuA felles

5051 Rymleheia bustad

5052 Osterøy avlasting

5053 Svamyra bustad

5054 Hartveit bustad

5055 Solplassen bustad

5056 Peraplassen bustad

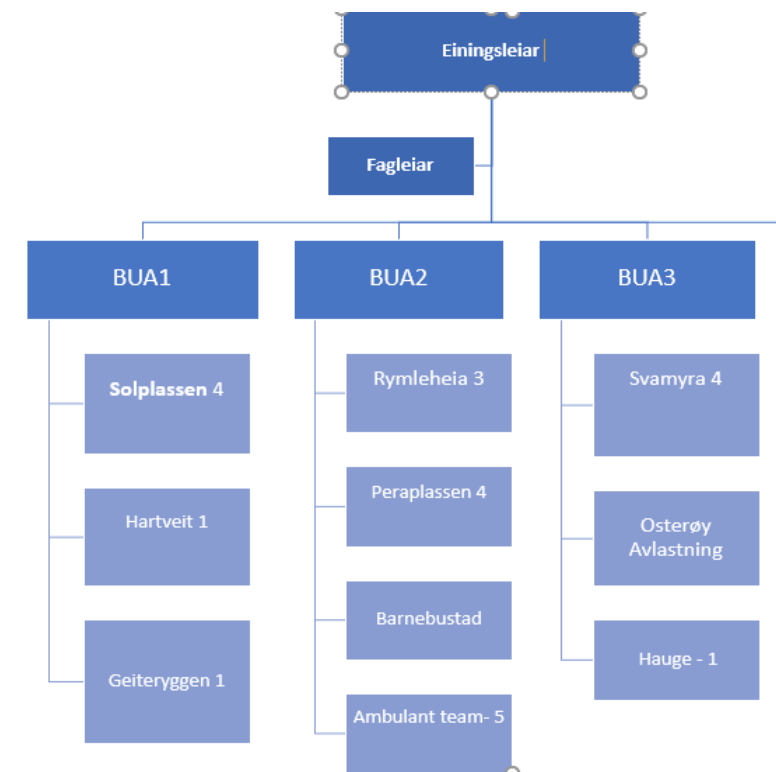
5057 Geitryggen bustad

5058 Barnebustad

5060 Dagtilbod, avlasting privat heim

5071 Ambulant team

5072 Hauge bustad



Bu- og Avlastningstenesta (BUA) leverer helse- og omsorgstenester til menneske med utviklingshemming og andre funksjonshemningar. Tenesta er delt inn i 3 soner; **BUA 1** (5055, 5054,5057), **BUA2** (5051,5056,5058, 5071) og **BUA 3** (5053, 5052, 5072). Frå 2018 til 2019 er eininga utvida frå 2 til 3 soner, og tilsvarande frå 2 til 3 avdelingsleiarar. Leing i eininga består av einingsleiar og avdelingsleiarar (4 årsverk), i tillegg har eininga fagleiar 100% som yt fagleg støtte til heile eininga. Bufelleskapa i eininga har i tillegg ein fagleg og driftsmessig støttefunksjon i fagkoordinator. Eininga har i dag større leiarnærleik og får jobba betre og meir målretta med personaloppfølging. Eininga har også ein tydeleg faglinje som gjer at det faglege arbeidet knytt til tenestemottakarane sitt tilbud kan gjennomførast med eit målretta og utviklande fokus.

Tenesta består av 4 bufelleskap (storleik 3-4 bebuarar)og 4 enkeltstående butiltak med 1 bebuar og tilhørande personalgruppe. Vi har og avlastningstenesta som gjev timebasert avlastning, aktivitetsbasert avlastning og avlastning i private heimar. I tillegg vert det ytt heimebaserte tenester til personar som bor i eige husvære utanom bufelleskap eller hjå familie – 5071 Ambulant team.

### Fokusområde 2019 -henta frå Handlingsplan og mål for BUA 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Brukermedverknad</li> <li>2. Habiliteringsplanar</li> <li>3. Kommunikasjon på dagsorden for brukarane</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. God dialog med brukarane og pårørande – dagleg og på møter. Styrka primærkontaktfunksjon.</li> <li>2. Alle brukarane har oppdatert plan.</li> <li>3. dagsplan, vekeplan, kommunasjonshjelpemiddel</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fokus på primærkontakt - rolle i møtefora, jobber vidare med rolleklarhet og oppgåvefordeling her.</li> <li>2. Dette er eit pågåande arbeid. Alle brukarar har brukerperm med nødvendig informasjon.</li> <li>3. Det har blitt jobba godt og strukturert med dette.</li> </ol>
Medarbeidarar	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tenestestaden har eit godt arbeidsmiljø.</li> <li>2. Nedgong sjukefravær til 7,5%</li> <li>3. Myndiggjorte medarbeidarar</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 10 faktor følgjast opp, medarbeidarsamtalar, rolleavklaring, sosial sammenkomst.</li> <li>2. Tema i MAS, dokumentere behov for tilrettelegging, søkje fritak frå arbeidsgivarperioden ved kronisk sjukdom.</li> <li>3. Involvering av medarbeidarar, tydelege</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gjennomført fokus på dette.</li> <li>2. Gjennomført i større grad, resultat 9,8% - nedgong på 1,8%.</li> <li>3. Gjennomført, vidarefører fokus på dette. Det satsas vidare på arbeid med</li> </ol>

		retningslinjer, oppfordre til delaktighet.	tydelege retningslinjer i eininga opp mot dei ulike tenestestadene.
<b>Fokusområde 2019:</b>	<b>Målsetting 2019:</b>	<b>Tiltak 2019:</b>	<b>Måloppnåing 2019:</b>
Fagutvikling	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kompetanseplanar</li> <li>2. Personleg kompetanseutvikling.</li> <li>3. Nytilsette</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fagutviklingsplan lokalt og felles i BUA.</li> <li>2. Open invitasjon til fagutviklingsmøter for pårørende og andre.</li> <li>3. Opplæringsplanar nytilsette, følgje retningslinje og sjekklister.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Alle har ein lokal fagutviklingsplan.</li> <li>2. Gjennomført våren 2019.</li> <li>3. Utarbeidd egen rutine og sjekklister, denne følgjes. Revideres i 2020.</li> </ol>
Økonomi	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bevisstgjerer energi</li> <li>2. Vikarbruk</li> <li>3. Matpengar</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Slå av lys i rom ein ikkje oppheld seg. Skru ned varme på natt.</li> <li>2. Tilstrekkeleg vikarpool, sambruk av vikarar, melde frå til leiar når ein har vikar tilgjengeleg for andre.</li> <li>3. Lik praksis i HOS for betaling av matpengar; 40 kr /måltid. Døgnturnus 500 kr/månad.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gjennomført, fokus på dette pågåande.</li> <li>2. Gjennomført, vidarefører fokus på dette.</li> <li>3. Gjennomført med unntak av ein tenestestad, pågåande prosess her.</li> </ol>
Miljø	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Transport</li> <li>2. Kildesortering alle stader</li> <li>3. Bruk av papir</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. El – bil avlastninga.</li> <li>2. Plast – papp – metall/glass - restavfall.</li> <li>3. Ta færre utskriftar.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gjennomført.</li> <li>2. Gjennomført.</li> <li>3. Gjennomført, vidarefører fokus på dette.</li> </ol>

### Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Tal	64,20	65,92	72,54

### Kvalitetsindikatorar tenesteyting

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Tal brukarar	49	48	-	45
Tal vedtak	64	78	-	82
Tal avslutta vedtak	0	5	-	4
Venteliste -bustad for funksjonshemma	16	15		13*
Tal vedtakstimar pr veke	1748	1820	-	2116
Tal vedtakstimar per år	90 896	94640	-	110 032
Individuell plan**	12	0 - Ved gjennomgang av fungerande IP fant ein at dei ikkje var nytta. Nye målsetjinger for 2019.	IP for dei som treng og ønske det.	1 søknad om IP motatt i 2019. Mangler koordinerende eining for effektivering av denne.

\*Ein person har flytta frå kommunen, ein person flytta i eigen bustad og får døgntenester her.

\*\* Alle brukarar med behov for langvarige og koordinerte helse- og omsorgstenester har rett på Individuell plan og skal prioriterast. Individuell plan skal bidra til at brukarane veit kva tenester dei kan vente seg, gje oversikt over tenestetilbodet og vere forpliktande for deltakande tenester.

**Tenesteyting:** Kvalitetsindikatorane viser at tenesta er i vekst, med en økning på 15 392 timar frå 2018 til 2019. Dette gir en økning på 296 timar/veke, tilsvarande 8,3 årsverk. Timane fordeler seg på et antall økte vedtak, samt et antall nye vedtak. Antall brukarar indikerer en nedgang som ikkje er reell sett opp imot økning i vedtak for tenestemottakarane. Mange brukarar har fleire tenester og får difor fleire vedtak. Av 72,54 årsverk er 63,54 \* av desse knytt direkte opp mot tenesteytinga.

\* 5 årsverk leing inkl fagleiar, 4 årsverk fordelt på 5 fagkoordinatorar som er 80% knytt opp mot fag og adm driftsoppgåver, 20% i tenesteytinga.

### Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Auka dekning av vernepleiarar- / høgskuleutdanna i tenestene til funksjonshemma	29	28	30	29
Styrke antall fagutdanna	29	29	32	29 (3 i utdanningsløp ikkje tatt med her)

Desentralisert vernepleierutdanning for tilsette	1	2	2	1
Heva generelt kompetansenivå i miljøarbeid med utviklingshemma i Bu- og Avlastningstenesten.	Strategisk kompetanseplan utarbeidd.	-Oppstart Mitt Livs ABC, 17 personer. -Vidare-utdanning i miljøarbeid for fagarbeidarar, 3 tilsette.	- Fullføre Mitt Livs ABC. - 3 personar fullføre vidareutdanning.	- slutføres sommar 2020. - 3 personar fullført vidareutdanning.
Sjukefråvære	7,7	11,6	7,5	9,8

### Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
40 002 433*	38 815 023*	44 223000	46 022249	50 920 137	110%	4 897 888

\*2017: Mot budsjettet 38.347.518, forbruk : 104,3% over budsjett. Merforbruk på 1.654.915

\*\*2018: Mot budsjettet 43.872.472, forbruk: 88,5% under budsjett, mindreforbruk på 5.021.811

Samla overforbruk for BUA i 2019 er 4 897 888 kr.

2 088 921 av overforbruket er knytt til oppstart av barnebustad frå 01.09.2019. Refusjon for ressurskrevjande brukere er redusert for 2019 med ca.2 600 000 mindre enn budsjettet. I tillegg til dette kjem budsjetterte innsparingstiltak på 780 000 som ikkje er realisert.

## 5 sektor Samfunnsutvikling

### Ansvar 5 Samfunn og miljø

Sektoren sitt ansvar omfattar teknisk drift av kommunen (vassforsyning, avlaupsanlegg, kommunale bygg og vegar) og teknisk forvaltning som inkluderer mellom anna byggesak, landbruk og oppmålingstenester. Sektoren har og ansvaret for all planlegging i kommunen og sakshandsaming av private planforslag. I tillegg ligg reinhald, brann og redning, feierteneste, brannvern (førebyggjande) og vaktmeistertenestene i denne sektoren. Sektoren har ansvar for alle byggeprosjekta til kommunen og driv fleire utviklingsprosjekt.

Følgjande einingar er lagt til sektoren

#### Reinhald

#### Teknisk forvaltning

#### Plan

#### Teknisk drift

#### Brann og redning, feierteneste

#### Prosjekt

Sektoren ble omorganisert i 2019. Reinhald, frivilligkoordinator og plan vart lagt til sektoren. Sektoren har arbeid mykje med rekruttering, spesielt innan plan og prosjekt. Vi slit med rekruttering av personell, og då spesielt prosjektleiingar. Vi manglar både kapasitet og kompetanse og er avhengig av å leie inn folk. Generelt er vi for lite bemanna i forhold til å løyse oppgåvane vi skal utføre.

#### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Kundar	1. Halde lovpålagde sakshandsamingsfristar 2. Effektive planprosessar	1. Prioritering av saker Redusert telefontid for å prioritere sakshandsaming 2. Styrka bemanning	1. Vi har ikkje klart å halde fristane i alle saker. 2. Auka produksjon/gjennomføring
Medarbeidarar	100% medarbeidersamtalar	10 faktor og bruk av verktøyet Motivati	100% gjennomført med gode tilbakemeldingar
Fagutvikling	1. Auke kompetanse	Faglunsj, kurs, 10-faktorarbeid	1. Gjennomført
Økonomi	1. Halde oppsatt budsjett	1. Betre økonomistyring (kvart kvartal)	1. Sjå økonomikapittel
Miljø	1. sosiale miljøtiltak	1. Sommeravslutning 2. julelunsj 3. Fredagskake	1. ok 2. ok 3. ok

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Heile sektoren	50,00	50,64	52,27

## Budsjettkontroll 2019 Få tal frå Økonomi for heile sektoren

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
21 495 000	24 117 000	39 272 000	39 948 280	38 080 566	97 %	1867717

Kort tekstforklaring:

## Oppnåing av politiske vedtak for 2019

Eining (evt avdeling, tenestestad)	Vedtak des 2018	Vedtak des 2018 - status 31.12.2019
Prosjektavdelinga	Omsorg +	Div planlegging - avklaringer pågår i samarbeid med Helse og omsorg
Prosjektavdelinga	Infrastrukturutbygging	Trafikksikringstiltak pågår
Planavdelinga	Medlemskap, klimapartner	Utført
Kart og oppmåling	Kartlegging skuleveggar	Ikkje utført
Sektorleiar	Arbeidgruppe for Nærings og utviklingsfondet	Utført
Teknisk drift	Kommunale kjøretøy	15 stk elektriske kjøretøy til HOS inkl ladestasjonar er utført.
Teknisk drift	Kjeldesortering innafør kommunal drift	Delvis utført. Alle bygg sorterar på papir. Plastsortering for skular og barnehager er innført. Arbeid med Miljøsertifisering av Familie og omsorgsenteret er starta opp.

(Eventuelle merknader:)

## Reinhold

Reinholdstenesta ivaretek reinhold av ca. 33.000m<sup>2</sup> fordelt på 20 bygg. Reinholdstenesta har som føremål å skape eit godt inneklima, god hygiene og bidra til eit godt vedlikehald av kommunale bygg.

I 2019 opna Familie og omsorgssenteret, der vart det intern overflytting av personale.

Reinholdstenesta har ein einingsleiar, ein fagansvarleg, 23 fast tilsette, pluss 9 vikarar i korte eller lengre vikariat.

Det vart også dette året jobba vidare med å motivere fleire til å ta fagutdanning innan reinhalsfaget.

10-faktor og motivati er jobba mykje med i eininga. Sjukefråvær er også noko me har hatt stort fokus på.

## Utvikling årsverk

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Årsverk	18,7	18,7	19,1

## Kvalitetsindikatorar

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2017	Resultat 2018	Mål 2019	Resultat 2019
Utføra og vurdere vedlikehald av alle golv for å unngå behov for utskifting	60%	70%	100%	100%
Medarbeidarsamtalar	100%	100%	100%	100%
Auka talet på fagarbeidarar	21%	25%	29%	25%

## Budsjettkontroll 2019

Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
-11 280 099	-12 165 443	-13 176 980	-13 365 650	-12 821 182	95,93 %	544 468

## Teknisk forvaltning

### Byggesak

Byggesaksavdelinga har i 2019 hatt om lag 3 årsverk.

#### Byggjesaker - matrikkeldata:

Byggjeløyve for bustader, fritidsbustader og andre bygg					
	2019	2018	2017	2016	2015
Heilårsbustader	38	33	10	23	23
Fritidsbustader	0	1	1	2	2
Andre bygg	27	24	25	23	23

\* Næringsbygg, garasjar, naust osv.

Sakstype	2016	2017	2018	2019
Førehandskonferanse	6	11	5	9
Søknad utan ansvarsrett	26	29	20	48
Søknad med ansvarsrett	117	113	92	95
Delingssaker	27	16	19	17
Igangsetjingsløyve	17	11	26	24
Endringssøknad	36	25	24	36
Utslepp	12	9	5	15
Tilsyn	66	40	40	66



Dispensasjon	81	97	52	81
Jordlova	5	1	2	2
Tiltak etter hamne- og farvasslova	2	1	5	2
Søknad om seksjonering/reseksjonering	5	7	6	8
Klagesaker	12	25	17	22
Mellombels bruksløyve	35	18	16	29
Ferdigattest	110	89	64	97
Mangelbrev	103	112	99	68
Saker i utval	52	69	50	43
Delegerte vedtak	394	338	312	406

For å klare å handsama flest mogleg saker innan fristane, har vi redusert telefontida hos byggesakshandsamarane og oppmode innringarar om å sende e-post/skriftleg førespurnad. Dette har bidrege til å redusere sakshandsamingstida.

Målsetjing avdeling	Resultat 2019
Handsama søknader innanfor vedtekne sakshandsamingsfristar.	53 søknader der lovpålagt sakshandsamingsfrist er overskriden: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 4 dispensasjonssøknader</li> <li>• 10 søknader om tiltak</li> <li>• 1 søknad om igangsetjing</li> <li>• 6 søknader om endring</li> <li>• 4 søknader om mellombels bruksløyve</li> <li>• 21 søknader om ferdigattest</li> <li>• 2 delingssøknader</li> <li>• 5 klagesaker</li> </ul> <p>Nokre saker er handsaming av gamle saker.</p>
Ny lokal utsleppsføresegn i kraft 1.1.20	Vedteken desember 2019
Oppdatere tilsynsstrategien	Vedteken mai 2019

## Kart og oppmåling

Kart- og oppmålingsavdelinga handsamar oppmålingsforretningar og har ansvar for tiltaksbase og byggbase i tillegg til kart/GIS. GIS-rådgjevaren gjer oppgåver for fleire avdelingar. Grunna sjukemeldingar, blei det tilsett ein landmålar i vikariat i ca. 7 mnd. Frå 1.11.19 har vi nytta privat føretak til å utføre oppmålingsforretningar.

	2016	2017	2018	2019

Nye saker til oppmåling	50	29	23	70
Krav om samanslåing, nye saker	14	7		10
Avslutta oppmålingssaker	70	35	22	60
Grensepåvisning	0	0		0
Klarlegging av grenser som ikkje er koordinatbestemt tidligere	4	3	9	10
Grensejustering	4	4	2	4
Arealoverføring	4	8	8	3
Andre saker				
Vegvesen saker	5	2		2
Frådeling	53	18	14	53
Ikkje fullført oppmålingsforretning. Utsetje grensemerking til tomte er opparbeidd, maks 5 år (1)	28	28	2	9

#### Kommentar til tabellen

Det høge talet på nye saker, skuldast Fugledalen bustadområde med 43 eigedomar.

Målsetjing 2019	Resultat 2019
Handsame søknader innanfor vedtekne sakshandsamingsfristar.	Samtlege saker er handsama innan fristen.

#### Adresseprosjektet

Avdelinga har vore engasjert i arbeid med adresseprosjektet med oppretting av planlagde adresser i kartet, varsling av partar, bestilling av skilt og ansvar for skiltplan. Den siste namnesaka i prosjektet ble avgjort, og det ble sendt ut offisiell adresse. Arbeid med stølar og hytter på felleseiga står framleis att og det er planlagt områdeskilt for nokre områder på øya. Det er også gjort fortløpande arbeid på retting av feilbestilte skilt og endring av nokre adresser.

#### Retting av grenser i det digitale egedomskartet

Det digitale egedomskartet har store feil og manglar. Det kjem jamleg spørsmål om kartretting som vert utført. I 2019 fullførte vi 16 saker.

#### Ajourføring av tiltaksbasen og byggbasen

Etter 2015 er tiltaksbasen ajour. Byggbasen er ajour med alle innmålingar som er kome til oppmålingsavdelinga.

## Meklarpakkar

Avdelinga har tatt over utleveringa av meklarpakkar og anna eigedomsinformasjon. Som leverandør av informasjon har kommunen avtale med Ambita Infoland. I 2019 blei det levert 796 ordre gjennom Infoland, som er ein nedgang på 1.1% frå 2018.

## GIS/kart

Avdelinga har bistått med å tilrettelegge kartdata/programvare for dei andre avdelingane. Dette sikrar meir effektivitet og riktigare datagrunnlag for vedtak. På kartbiten bistår avdelinga med alt frå små enkle eigedomskart til utsleppssonekart brukt i ny forskrift.

Kommunen nyttar [www.nordhordlandskart.no](http://www.nordhordlandskart.no) som kartteneste for innbyggjarar og som leverandør av planregister. Planregisteret manglar pr 31.12 to vedtekne planar og nokre få eldre planar. Arbeidet med skifte av leverandør gjort i 2018 er ferdigstilt, og løysinga har vore vidareutvikla og inneheld leggjast inn fortløpande. Tanken er at Nordhordlandskart skal vere meir enn berre eit kart og skal kunne nyttast av både utbyggjarar og innbyggjarar.

## Bistand prosjekt

Avdelinga har bidratt med prosjektstøtte til andre avdelingar i kommunen til dømes grunnavtalar, innmålingar, kart o.l.

## Landbruk

Målsetting 2019	Resultat 2019
Redusere restansar slik at ingen saker er meir ein eitt år gamal.	Nokre få saker er eldre enn eitt år.

## Jordbruk

Det var ein ein liten oppgang i tal føretak som søkte om produksjonstilskot også i 2019.

Under ordninga særskilde miljøtiltak i jordbruket (SMIL-midlar) blei det tildelt kr. 170 000,-. Indregne midlar som kommunen kunne nytte på ordninga i 2019 var kr. 3 000,- slik at disponerte midlar i 2019 var kr. 173 000,-. Totalt blei det gjeve SMIL tilskot på til saman 86 800 fordelt på 8 tiltak.

Produksjonstilskot i landbruket				Regionale miljømidlar		Avløyning ferie og fritid		Refusjon for sjukeavløyning	
	Tal søkjara	Utbetalt (mill.kr)	Tal aktive mjølkekvotar	Tal søkjarar	Utbetalt (tusen.kr)	Tal søkjarar	Utbetalt (mill.kr)	Tal søkjarar	Utbetalt (mill.kr)
2019	241	22,7	36	64	1,43	79	3,28	3	-
2018	239	19,5	37	50	0,79		2,9	8	-
2017	241	19,0	42	47	0,85	84	3,14	7	-
2016	234	19,0	42	48	0,85	81	3,10	11	
2015	228	19,3	43	48	0,66	80	3,03	12	

Kjelde: Landbruksdirektoratet, LIB

Mjølkeproduksjon er den viktigaste jordbruksproduksjonen i Osterøy kommune.

Kvotar pr. 31.12.2019

Ku/Geit	Tal aktive gunnkvotar	Grunnkvote (liter)
<b>Ku</b>	<b>36</b>	<b>3 950 071</b>
<b>Geit</b>	<b>5</b>	<b>190 476</b>

### Skogbruk

I 2019 blei det avverka 34694 m<sup>3</sup> tømmer med ei førstehandsverdi på kr 12.066.027,-. Det blei for 2019 meld inn sal av 1350 juletre til ein verdi av 256.500,-.

Det er plikt til å planta til areal som er blitt avverka. I Osterøy kommune blei det i 2019 kjøpt 43 290 stk. granplanter (kode 110) etter tidlegare avverking. Tilsvarande nyplanting var 30 260 stk på 136 daa.

det blei utført suppleringsplanting (130) på 63 daa og 13030 stk. granplanter. Tilsvarande blei det i 2018 planta 7200 granplanter i 2018. Totalt tilskot for plantekjøp og nyplanting var kr. 81763. I tillegg blei det planta 5500 juletre (125). Det blei i 2019 ytt tilskot med 181.190,- til hogst i vanskeleg terreng.

Sakstype	2016	2017	2018	2019
Søknad om miljøtiltak i jordbruket, SMIL .	9	6	8	6
Søknad om tilskot til nærings- og miljøtiltak i skogbruket, NMSK	1	1	0	20
Søknad om Bygdeutviklings-midlar (BU-midlar)	2	4	0	3
Tilskot til drenering av jordbruksjord	0	4	3	3
RMP (Regionalt miljøprogram for Hordaland)		3	49	64
Søknad om bygging av landbruksveg	2	6	2	2
Søknad om omdisponering etter jordlova, §9	12	9	4	10
Søknad om deling etter jordlova, §12	9	2	3	8
Konsesjonslovssaker *)	6		13	11
Dyrka og dyrkbar jord i alt godkjent omdisponert til andre formål enn landbruk etter pbl. (daa)	9	6	4	2
Klagesaker (Jordlova, Konsesjonslova)	1	6	3	3
Søknad om endring / godkjenning av vald/bestandsplanområde for hjort.	5	6	1	2 **)

\*) I tillegg til sjølve konsesjonslovssakene har ein arbeid med svært mange eigenfråsegner.

\*\*\*) Bestandsplanområde og bestandsplan

### Viltforvaltning

Osterøy kommune er av dei største hjortekommunane i Hordaland. Det blei i 2019 felt 406 hjort. Dette er ein oppgang i frå 395 i 2018. Fellingsprosenten var med 85%, og var historisk høg. Det er totalt 38 godkjende vald i kommunen (2019) 30 vald som får årleg «retta» tildeling etter §18 og 9 vald med fleirårig tildeling med bakgrunn i godkjend bestandsplan.

Hjortejakta i Osterøy kommune				Fallvilt, stk. (01.04-31.3)		Utfall etter ettersøk			
År	Kvota (stk.)	Felte dyr (stk.)	Felte dyr (%)	Meldt	Hjort	Funnen daud (stk.)	Avliva (stk.)	Friskmeld (stk.)	Ikkje funnen
2019	477	406	85,1	21	21	10	5	2	4
2018	486	395	81,3						

2017	466	390	83,7		16	4	5	1	
2016	468	359	76,7		12	2	6	1	
2015	496	367	74,0		16	6	3	0	

For 2019 (01.01-31.12.19)

### Veterinærvaktordninga

Osterøy kommunen administrerer veterinærtenestene for Veterinærvakt distriktet Osterøy og Bergen Nord. Denne ordninga vert finansiert gjennom tilskot frå Staten. Osterøy Kommune får administrasjonstilskot for administrering av distriktet Osterøy Bergen Nord.

Etter at det hadde blitt gjeve melding om at ordninga med øyremerka tilskot skulle opphøre i frå 2020 blei det hausten 2019 gjeve kontraordre om at dei øyremerka tilskota til ordninga skulle fortsette.

### Plan

Seksjonen sine oppgåver er knytt til samordning og gjennomføring av kommunale (plan)prosessar, arealplanar og samfunnsplanar. Seksjonen har i 2019 bestått av 3 planleggarar og frivilligkoordinator. Rådmannen var leiar for avdelinga frå februar 2018 til februar 2019. I frå februar gjekk nytilsatt sektorleiar inn i leiinga. Ein medarbeidar har slutta i 2019, to nye har vorte tilsett i løpet av året og to personar har hatt permisjon hausten 2019. Stillinga som leiar for planavdelinga har stått vakant heile 2019. Avdelinga sine hovudprioriteringar tek utgangspunkt i vedteken planstrategi frå 2016, rådmannen sine prioriteringar av oppgåver som vert lagt til avdelinga og handsaming, råd og rettleiing av private planar. Utover dette jobbar avdelinga med større og mindre oppgåver. Avdelinga har hatt folkehelsekoordinatorrolla i 2019.

### Arbeidsoppgåver 2019

Planavdelinga hadde i 2019 ansvar for oppstart av 3 private detaljreguleringsplanar og ein kommunedelplan, samt ein temaplan. I alt 13 reguleringsplanar var under arbeid, ein kommunedelplan og ein temaplan. Det vart vedtatt i alt 4 detaljreguleringsplanar, ein kommunedelplan (Sjø- og strandsonen) og ein temaplan (Oppvekstplanen).

### Planproduksjon reguleringsplanar og kommunedelplanar

	2019	2018	2017	2016
Endring av reguleringsplanar	3			
Oppstart reguleringsplanar	3	1	2	3
Under arbeid	13	18	15	12
Vedtekne	4	0	3	3
Oppstart KPD				1
Under arbeid	1	1	1	1
Vedtekne	1	1		

Arbeid med private reguleringsplanar krevde i 2019 som andre år, ein vesentleg arbeidsinnsats. I 2019 var planavdelinga også engasjert i utarbeiding av Bustadsosial handlingsplan, samt Avfallsplan for småbåthamner i Osterøy (temaplan), vedtak av oppvekstplanen og arbeid med kommuneplanen sin samfunnsdel. I tillegg har avdelinga arbeidd med diverse prosjekt: Miljøfyrtårnserifisering, ladestasjonar på Osterøy, Utbygging av mobilinfrastruktur og utbygging av breiband i kommunen (nasjonalt prosjekt). Planavdelinga har og delteke i oppfølging av hendinga på Votlo. Utarbeiding av områderegulering for Lonevåg har også teke tid.

Av andre arbeidsoppgåver kan nemnast rolla som folkehelsekoordinator (20 %) knytt til kommunen sitt folkehelsearbeid. Kommunen har hatt ei tverrfagleg folkehelsegruppe der mellom anna Nav, teknisk, personal, kommunepsykologar, helsestasjon, frivilligkoordinator, helse og omsorg og oppvekst har delteke. Folkehelsekoordinator har leia arbeidet. Gruppa har hatt 5 møter og har arbeidd med prosjekt som Trafikksikker kommune, Verdsdagen for psykisk helse og statistikk i høve arbeid med folkehelseoversyn. Det har vore deltaking på kompetansehevande tiltak som folkehelsekonferanse, helsekonsekvensutgreiing og trafikktryggleikskonferansen for Hordaland. Den tverrfaglege folkehelsegruppa vart avslutta i desember 2019.

#### Frivilligkoordinator

Frivilligkoordinator har vært knytt til planavdelinga. Viktige arbeidsoppgåver i 2019 har vært politisk vedtak på frivilligmeldinga, arbeid med å utarbeide og følgje opp spelemiddelsøknadar og å følgje opp Ungdomsrådet. I tillegg har frivilligkoordinator organisert Innsamlingsaksjonen, bidrege i verdsdagen for psykisk helse og organisert vardebrenning i samband med markeringa av deltaking i Biosfæreprosjektet. Frivilligkoordinator har og bidrege inn i diverse planprosessar og vært bindeledd mellom kommunen og dei frivillige organisasjonane. Frivilligkoordinator slutta i stillinga 31.12.19.

## Teknisk drift

### Kommunale bygg

#### Rapportering på nybygg og vedlikhaldsplan ihht vedtekne mål

##### *Kommunen sine mål ved nybygging:*

Ved nybygging og utviding av kommunale bygg / anlegg skal det leggjast vekt på:

- Å velje standard og utforming som svarar til oppgåva, å vera brukarvenlege og fleksible i høve til endringar.
- Å velje materiale, utforming og teknisk løysing som førebyggjer framtidig vedlikehald.
- Å prioritera inneklimate og ergonomi som sikrar eit godt fysisk arbeidsmiljø.
- Å velja energieffektive løysingar som er med på å oppfylle kommunen sin klima- og energiplan.

#### Måloppnåing:

- Bygging av familiens hus med solenergi, auka energiklasse og mange ladestasjonar i tilknytning til bygget. Bygget er tilrettelagt for eit godt inneklimate, men det må gjerast endring med belysning i form av ny armatur.
- Nye ventilasjonsanlegg på Osterøy integrerings- og læringscenter (Hauge skule)

### **Kommunen sine mål for vedlikehold:**

Kontinuerlig vedlikehold skal ta vare på dei verdiane som kommunen sine bygg / anlegg representerer ved å:

- Sikre at verdiane vert teke vare på ved førebyggjande vedlikehold.
- Omgåande sette inn tiltak for å hindre at skader og slitasje får utvikle seg.
- Ivareta det estetiske, også i uteområde.

Måloppnåing:

- Funksjonalitet i samsvar med bruk, delvis utført. Eks fornying av golvbelegg og utførte tiltak etter krav frå helsevernetaten.
- Førebyggjande utvendig vedlikehold er i liten grad utført.
- Akutte skader og reparasjoner utført.
- Nytt meldesystem innført for å melde feil og behov til vaktmeisterenesta.

### **Vidare status på utført arbeid i 2019.**

<b>Bygg</b>	<b>Planlagt vedlikehold</b>	<b>Utført</b>
Fotlandsvåg barnehage	Utvendig maling	Ikkje utført
	Golvbelegg,	Delvis utført
		Nytt gjerde mot veg utført
Haus barnehage	Asfaltering sykkelsti	ikkje utført
Lonevåg barnehage	Vask/maling utvendig	Ikkje utført
	Golvbelegg heile bygget	utført
		Utskifting div på tak utført
		Nytt kjøkken kjelleravd.
		Montert ny skyvedør og dør 1 etg nord.
Mjøsdalen barnehage		Nytt belegg og nytt avtrekk vaskerom utført

Valestrand barnehage	Balkong, asfalt	Rekkv - Balkong delvis utført. asfalt ok
		Arbeid etter tilsyn helsevern etaten:  Større garderober, berøringsfrie armaturer, Nye ovner, platet vegger på stellerom og toaletter, en del ny belysning.
		2 stk nye ventilasjonsangegg utført
		Nytt vognskur.
Haus skule	Parkeringsplass.	ikkje utført
		Ny LED lamper i 2 klasserom, Enøk -investering
	Fliser i dusj	utført
Lonevåg skule	Innvendige takplater gammalt bygg	Ikkje utført
	Utvendig maling	ikkje utført
Valestrand skule	Gulv, belegg	Utført
Osterøy ungdomsskule	Belegg klasserom	ikkje utført
	Maling murvegger	Delvis utført
	Dører garderobe	ikkje utført



	Panikkbeslag dører	ikkje utført
Fotlandvåg skule	Kledning, maling	ikkje utført
	Takvindu kontor	ikkje utført
	Membran dusjrom	utført
		Ny belysning personal og koridor
	Felling av tre	utført
Hauge skule ( Osterøy integrerings- og læringscenter)	Synleg armering, vinduer	Utført, vinduer ikkje utført
		2 stk Nye ventilasjonsanlegg, investering
Osterøytunet	varmeovner	ikkje utført
	Brannalarm	Ikkje utført
	Håndlist balkong	utført
	Spyling av tak	Ikkje utført
Rådhuset	Utsifting branndører	Delvis utført

### Kommunale bustader

Kjøpt 1 stk leiligheit i sameige på Reigstad.

Arbeidet med 6 små bustader på Reigstad er stansa. Arbeid med å finna alternativ løysing pågår.

Fleire einingar på Geiteryggen teke i bruk som bustad.

## Kommunale vegar

Kommunen har to stillinger på veg, og den eine stillinga sto vakant deler av 2019. Dette har ført til redusert kapasitet til vanleg vedlikehald. Kantklipping er og noko asfaltering er utført.

Kvalitetsindikatorar	Resultat 2015	Resultat 2016	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019
Asfaltering kommunale vegar	5,4km	Totalt 2,3 km i samband med prosjekt Njåstadvegen	0	Ca 0,2 km,	Ca 0,1 km
Bruk av flikkmasser for djupe hjulspor					Ca 20 tonn

## Miljø og trafikksikringstiltak

Planlegging av bussnusløyfe og parkering ved Valestrand skule pågår. Kommunen har gått fleire rundar med regionat nivå (SKYSS, fylkeskommune og SVV) for å finne trygge løysingar som alle partar kunne akseptere. Prosjektet har difor tatt mykje lengre tid enn planlagt. Vi vil starte bygging i løpet sumar/ haust 2020. Planlegging av gangveg fv 368 på Hatland pågår.

Prosjekt mot forsøpling i regi av BIR er gjennomført.

## Førebygging vassdrag, flaum og ras

I samband med skredhendinga på Votlo desember 2017 er det utarbeida div utgreiingar og planar for sikring av området. Deler av arbeidet har vore på anbod. Prosjektet er forseinka pga manglande avklaring med grunneigarar for å kunna gjennomføre sikringstiltaka.

Ny demning med laksetrapp/ålerenne på Kringastemma er ferdigstilt. Gangbrua blir ferdig i mars 2020.

## Vatn, avlaup

Tabell under syner produksjon av reintvatn ved dei ulike vassverka.

Produsert vassmengd m3 m	2016	2017	2018	2019
Daltveit VBA	437 140	474 488	421631	376082
Fotlandsvåg VBA	58 260	67 949	93953	82100

Haus VBA	79 453	73 241	82767	82673
Bruvik VBA	30 713	28 506	35513	28659
Hamre VBA *	9 339	9 588	16226	7990
Raknes VBA *	7 321	6 586	8340	3040

\*Nytt vannforsyningsystem for Raknes og Hamre, som no vert levert frå Fotlandsvåg vassverk, blei tatt i bruk 30 juli 2019.

Vatn og avlaup har hatt fokus på utbedring av lekkasjer på vatten. Det har vært kjørt noko vatn til Hamre i første halvår 2019. Delar av avlaupsleidninga til Eidefeltet har vært rehabilitert. Det er bytta ut 70 meter vannledning på Lekneset i Haus.

### **Slamtømming:**

Slamtømming utført.

## **Brann- og redning, feiarteneste**

Kvalitetsindikator	Resultat 2016	Resultat 2017	Mål 2018	Resultat 2018	Resultat 2019
Talet på pipebrannar	4	7	5	2	7
Talet på tilsyn bustader	114	255		629	1401
Unødige utrykkingar		32	11	21	25
Talet på feingar	909	242		198	1136

Brannvesenet hadde 93 utrykkingar i 2019, noko som er på same nivå som dei siste 2 åra. I 2019 hadde me 3 bygningsbrannar der ein av bygningane brant ned (Hytte Mjeldalen).

6 trafikkulykker har me rykka ut til . Ingen skadde eller omkomne i brann i 2019

Risikobaserte tilsyn i særskilte objekt vart utført etter planen. Branninformasjon, teori og praksis for 6. og 7. klasse, samt open brannstasjon.

Det har vore branninformasjon for eldre (risikograppa).

Fyrstehjelpskurs med branninfo er utført for sumarvikarar og andre tilsette i kommunen. Vi har på grunn av langtidssjukdom hatt redusert kapasitet på det førebyggjande arbeidet, men har i denne tida fått god assistanse frå mannskap frå Bergen brannvesen.

Frå årsskiftet 2019 er det inngått avtale med Bergen brannvesen om kjøp av feie og tilsynstenester.

Prosjekt	Resultat 2019
Valestrand skule Trafikksikring, parkering og bussløyfe	Prosjektering, avklaring med Statens vegvesen og omregulering ferdig.
Oppgradering div skular og barnehage	<p><u>Hauge barnehage</u> Planlegging av nybygg ferdig.</p> <p><u>Valestrand barnehage</u>. Førebunde arbeid for ny barnehage pågår.</p> <p><u>Osterøy ungdomsskule</u>; planprosess for utviding pågår</p>
Flaumsikring Valestrand – Kringastemma, laksetrapp	Byggearbeid Kringastemma og laksetrapp i ferdig med unntak av gangbru. Flaumsikring Valestrandsvatnet utsett til 2020.
Ikt utstyr	Kjøp av ikt -utstyr utført.
Planlegging og bygging nyanlegg vatn og avlaup	Nytt anlegg Hosanger, Raknes, Hamre ferdig sumar 2019. Vannledning Raknes – Lonevåg ikkje starta. Avløp Østre Kleppe ikkje starta. Avlaup Hauge Stuttåsen – Vevleheia, planlegging pågår. Va-anlegg til Oddalsmyra ferdig. Va -Espevoll ikkje starta pga manglande utbyggingsavtale.
Rehabilitering va anlegg	Vannledning Votlo, arbeid starta. Tiltak avlaup Tysse, Haus ikkje utført, utsett til 2020. Rehabilitering av va - ledningar delvis utført.
Va Haus og Tysse	Avtale om sluttoppgjer med Implenja er inngått.
Enøk veglys,	Arbeid med med utskifting av gamle veglys til ny LED armatur er ikkje utført i 2019
Enøk generelt	Utført
Bustader for personar med utviklingshemming;	Bustader Solplassen kontrakt ok, byggestart januar 2020
Familiens hus	Ferdig vår 2019

## Årsmelding 2019 Osterøy Kommune

Lavvo barnehager	Lavvoer til Lonevåg og Fotlandsvåg barnehage er kjøpt, montering i 2020.
Omlagging veg Litland.	Forseinka pga div avklaring manglar
Samlokalisering brannvern, tekniske tenester, ambulanse	Arbeid med kjøp av eigedom pågår.
Leikeplassutstyr barnehagar, skuler	utført
Ladestasjoner	Delvis utført. Betalingsløysing blir ferdigstilt i 2020
Kommunale biler	Kjøpt inn 15 el-bilar til Helse og omsorg, bil vaktmeister tenesta. Div bilar solgt.
Innløysing festekontrakter/kjøp av grunn, utbyggingsavtaler	Bustad Reigstad kjøpt for utleige. To leiligheiter Ramberget renovert i 2019.  Div kjøp/sal av kommunal eigedom. Arbeid med utbyggingsavtale.
Idrett og friluftsliv	Oppgradering av Lonevåg sentrum, planarbeid ved Valestrandsvatnet.
Njåstadvegen	Gjeld bru, ikkje utført
Haus skule uteareal - parkering	Uteareal skule utført, avtale inngått med grunneigar til utvida parkering. Byggast i 2020
Trafikksikring kommunale vegar	Nye veglys Haus sentrum pågår
Nødstraum aggregat rådhuset	Agregat kjøpt. El-opplegg til 2020.
Bustader omsorg +	Div planlegging - avklaringer pågår. Prosess og utarbeiding av forslag til forprosjekt.
Ortofofo, laserdata	Utført
Reigstad trafikksikring	Ikkje starta, drøfting utbyggingsavtale pågår.
Osterøy integrerings- og læringscenter (Hauge skule)	Nytt ventilasjonsanlegg ferdig,
Infrastrukturbygging	Planlegging pågår

## 4 sektor Rådmann og Stab

Stabseiningar er fellestenester for organisasjonen og bidrar med administrativ spisskompetanse og rådgiving til tenesteiningane. Stabseiningane tar seg av oppgåver som er felles for heile organisasjonen og skal vere ein aktiv pådrivar for heilskapstenking og utvikling.

Fleire einingar som tidlegare har vore organisert i rådmannen sin stab blei i 2019 flytta over til ny sektor for Samfunnsutvikling

### Budsjettkontroll 2019

	Rekneskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
	41 111 723	40 580 000	40 927 421	41 863 931	103%	936 510

Fagområde og funksjoner:

### Løn personal og organisasjon

Løn, personal og organisasjon ivareteke overordna personalfunksjonar, rådgjeving og støtte til einingane, HMS, fagopplæring og løn. Eininga er kontaktpunkt inn mot verneombod, tillitsmannsapparatet og lærlingordninga

Hovudoppgåvene til avdelinga er rådgjeving og støtte innan løn- og personalområdet, arbeid i samband med arbeidsgivarstrategiar, inkluderande arbeidsliv (IA), rekruttering, organisasjonsutvikling og leiarutvikling.

Eininga har sekretariatsfunksjon for: Arbeidsmiljøutvalet og AMDU, IA-utvalet, forhandlingsutvalet, tilsetjingsutvalet, AKAN-utval og varslingsutval.

### IKT

IKTNH har ansvar for utvikling og drift av den grunnleggjande ikt-strukturen i 10 kommunar i fylke. Osterøy kommune har sidan 2011 vore vertskommune for samarbeidskommunane.

IKTNH skal bidra til å understøtte og vidareutvikle digitaliseringa av forvaltning og tenester i kommunane for på den måten å gjere det lettare for kommunane å oppnå sine mål.

IKTNH blir frå 2020 etablert i eit eige selskap.

### Service, Info og arkiv

Servicekontoret er et felles kontaktpunkt for offentlige tjenester og tilbyr publikumsretta tjenester fra både stat og kommune.

Dokumentavdelinga har dokumenthåndtering og arkiv som hovedoppgave i samsvar med lover og forskrifter. Avdelinga utfører i tillegg en del sakshandsamaroppgaver og fellesoppgaver som innkjøp og felles postmottak. Dokumentavdelinga skal hjelpe sakshandsamarane i de ulike fagsystema. Avdelinga har som oppgave å ha opplæring for alle sakshandsamarane i systema Acos Fokus, Asos barnevern, Acos sosial og Acos cosdoc.

Alle Nordhordlandskommunene fikk ny portal opp i 2018 og er no inne i oppdatering/oppfølgingsfase i høve dette. I 2018 ble det starta to prosjekt for Randkommunene i Nordhordland (de som ikke skal inn i Alver kommune), eit prosjekt på post/arkiv og et Vedr. kontaktsenter/innbyggjerservice. Høsten 2017 ble det inngått avtale med Dansk Scanning om skanning av eiendomsarkivet til kommunen og en innsynsløysing for disse dokumenta. Dette arbeidet er nå sluttført, og arkivet har våre henta. Kommunen har inngått avtale med IKAH (interkommunalt arkiv i Hordaland) som i desember 2019 overtok arkivansvaret for kommunen sitt arkiv.

Det har våre store politiske aktiviteter gjennom året bl.a. en ny anskaffelse på Multifunksjonsskrivere til kommunene startet våren 2019, nytt telefonsystem og fleire oppgraderinga.

### Politisk –adm, sekretariat

Politisk-adm. sekretariat har ansvar for sekretariatsfunksjoner for politiske organ, ordfører, rådmann, Eldreråd, Rådet for funksjonshemma, ymse sakskomiteer og administrative utvalg.

I tillegg kjem tilrettelegging for gjennomføring av val, beredskapsarbeid og informasjon på nettsidene til kommunen (både politisk og anna informasjon). Det er to årsverk på avdelinga.

Aktivitet, resultat og analyse

Det har våre stor politisk aktivitet gjennom året og samla har det våre haldet 45 møte i politiske utvalg og råd. Vår og haust var fylt med førebuing til kommunestyre- og fylkestingsvalget. Etter sommerferien var det førehandsrøysting og opplæring av røyste styre og gjennomføring av valet som tok det meste av tid og ressurser.

Med så mange utvalgsmøte går myke av tid og ressurser til dette, og det vert mindre tid til utvikling av tjenestene.

Sekretariatsfunksjonen for rådmannen og administrative møte ligg også til sekretariatet

Møtebehandlingsystemet og Møteportalen har effektivisert møteinnkallinger og møtearbeid, men det viser seg likevel utfordrende å holda alle tidsfrister.

## Økonomikontor

Økonomikontoret er støttefunksjon for Rådmann og stab og de øvrige sektorene.

Arbeidsoppgåvene er mange og hovedområdene er budsjett og økonomiplanarbeid, rekneskap og rapportering, fakturering, innkreving, innkjøp, finans og eigedomsskattekontor. Vi arbeider kontinuerlig for å bli meir digital slik at ein kan arbeide meir effektivt. Arbeidet på økonomikontoret blir meir tidkrevjande og utfordrande når vi slit økonomisk ettersom då og bruker mykje tid på å rekne på moglege innsparinger.

### Fokusområde 2019

Fokusområde 2019:	Målsetting 2019:	Tiltak 2019:	Måloppnåing 2019:
Brukarar	Gjennomføre kommunestyre- og fylkestingsvalet 2019 innan fastsette fristar	Opplæring for røystestyre og valmedarbeidarar	Gjennomført og godkjent
	God tilrettelegging og service til politisk nivå	Vidareføring og utvikling av elektronisk saksbehandling	Gjennomført
	Inngå inn avtale med IKAH		
	Periodisering av Web-sak	Journalføring og avslutting av eldre saker	Gjennomført og godkjent
	Oppgradering til ny versjon i Web-sak	Nytt brukargrensesnitt for dokumentcenter	Gjennomført
	Elektronisk registrering i skole og barnehage	Opplæring og gjennomføring	Pågåande arbeid
Medarbeidarar	Auka fokus på meistringsorientert leiing	Følge opp 10-faktor medarbeidarundersøkinga	Pågåande – ny gjennomføring i 2020
	Strukturerte medarbeidarsamtalar med fokus på elementene i 10 faktor medarbeidarundersøkinga	Innføre og lære opp i Motivati - digitale medarbeidarsamtalar	Gjennomført. Vidare oppfølging i 2020
Fagutvikling	Styrke fagkompetanse på prosjektleiing	Gjennomføre felles opplæring for utvalde medarbeidarar i sektorane	Påbegynt, slutførast i 2020
	Strukturert leiaropplæring for alle leiarar med personalansvar	Følge opp og vidareutvikle konseptet Dialog Kafe 6 samlingar pr år	Gjennomført



## Årsmelding 2019 Osterøy Kommune

	Innføre ny kommunelov	Leggje til rette for og gjennomføre opplæring i ny kommunelov	Pågåande
Økonomi	Bli meir digital og papirlaust	Inngå avtaler om EHF faktura og færre utgående faktura på papir.	Få utgående faktura i post og de aller fleste inngående faktura kjem som EHF , men arbeidet held fram i 2020
Miljø	Redusere papirbruk	Etablering av e-signering	Under arbeid
	Avlevering av papirarkiv	Alt saks- og personalarkiv er avlevert for ordning og deponering	Gjennomført

## Utvikling årsverk

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Pol. sek	2	2	2
SID			8,7
HR	4,5	5	5
økonomi		5,1	4,1
Tal			

Utvikling tal i politiske saker	Heradsstyret	Formannskap	Plan og kommunalteknisk utval
2019	105	82	104
2018	101	121	121
2017	79	92	104

Kvalitetsindikatorar	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Inn dokument(websak, PPI, Acos barnevern, Acos sosial, Acos Cosdoc)	20247	23122	25728
Ut dokument(Websak, PPI, Acos barnevern, Acos sosial, Acos Cosdoc)	12668	14389	16827
Innkomne telefoner til sentral/servicetorget	23173	20260	15000 (nytt system)

### Budsjettkontroll 2019

	Regnskap 2018	Vedteke budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Rekneskap per 31.12.19	Forbruk 2019 i % av årsbudsj	Avvik per 31.12.19
Løn, personal	6 420 717	7 036 000	7 177 214	6 394 611	91 %	-641 389
IKT - Kommunikasjon	11 594 357	9 968 000	9 968 000	11 132 794	112%	1 164 794
Service, informasjon	7 239 932	7 090 000	7 212 142	7 383 674	104%	293 674
Pol.- adm. sekreteriat	5 626 862	6 433 000	6 454 580	6 815 528	106%	382 528
Økonomikontor	5 467 399	5 754 000	5 816 485	5 317 629	92%	-436 371
Rådmannen	4 762 456	4 299 000	4 299 000	4 819 695	112%	520 695

Samla ca. 3 % meirforbruk. Størst avvik på IKT og kommunikasjon. Dette skyldes blant anna kostnader ved digitalisering.

Ca. 8 % mindreforbruk på økonomikontoret og det skyldes lågere lønskostnader og skyldes igjen lågere bemanning i slutten av året.



# Risiko- og vesentlegvurdering 2020-2024

## – Refleksjonsnotat eigarskapskontroll

Etter Kommuneleven §§ 23-3 skal det utarbeidast ei risiko- og vesentlegvurdering som ligg til grunn for plan for eigarskapskontroll i perioden 2020-2024.

Etter bestilling frå kontrollutvalet skal arbeidet med risiko- og vesentlegvurdering utførast som eit samarbeid mellom kontrollutvalssekretariatet og Nordhordland Revisjon IKS.

I arbeidet med risiko- og vesentlegvurderinga vert kommunen sitt risikobilde gjennomgått med innspel frå kontrollutval, samt administrativt og politisk nivå i kommunen.

### Eigarskap

Kommunen har eigarandel i fleire selskap, og i ein eigarskapskontroll vert det undersøkt korleis desse eigarinteressene vert følgt opp og om dette vert gjort i samsvar med lover og forskrifter, heradsstyret sine vedtak og anerkjente prinsipp for eigarstyring. Dersom kontrollutvalet ønskjer å foreta undersøkingar i selskapa ut over dette, vil det definerast som forvaltningsrevisjon av selskap og vere omfatta av plan for forvaltningsrevisjon.

Føremålet med risiko- og vesentlegvurderinga er å finne ut kvar det er størst behov for eigarskapskontroll. I kommunelova § 23-6 vert innsyn og undersøkingar i selskaper og liknande omtala, og utgangspunktet for vurderinga er selskap som kommunen har eigarandel i som vert definert som;

- Interkommunale selskap etter IKS-loven
- Interkommunale politiske råd
- Kommunale oppgåvefelleskap
- Aksjeselskap der ein kommune aleine eller saman med andre kommunar, fylkeskommunar eller interkommunale selskap direkte eller indirekte eigar alle aksjer.

Under er oversikt over selskap som Osterøy kommune har eigarinteresser i, jamfør årsrekneskapen for Osterøy kommune 2019 og Brønnøysundregistrene.



## Osterøy kommune

Selskap som Osterøy kommune har eigardelar i:

Selskap	Eigarandel i %
Opro AS	100 %
Osterøy Aktiv AS	100 %
Osterøy Utvikling AS	100 %
BIR AS	2,54 %
Vann vest AS	1 %
Nordhordland Revisjon IKS	30,2 %*
Nordhordland Utviklingselskap IKS	18,43 %*
Region Nordhordland Helsehus IKS	16,2 %*

## Regionrådet Nordhordland

Oversikten er basert på årsmeldinga for 2019 og opplysingar i brreg.

\*Ikkje oppdatert eigarandel etter endring i kommunestruktur.



## Risiko og vesentlegvurdering 2020-2024 – Refleksjonsnotat forvaltningsrevisjon

Etter KommuneLoven §§ 23-3 skal det utarbeidast ei risiko- og vesentlegvurdering som ligg til grunn for plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2020-2024.

Etter bestilling frå Kontrollutvalet skal arbeidet med risiko- og vesentlegvurdering utførast som eit samarbeid mellom kontrollutvalssekretariatet og Nordhordland Revisjon IKS.

I arbeidet med risiko- og vesentlegvurderinga vert kommunen sitt risikobilde gjennomgått med innspel frå kontrollutval, samt administrativt og politisk nivå i kommunen. Administrativt nivå får også høve til å uttale seg om eventuelle risikoreduserande tiltak som er iverksett.

### Om vurdering av risiko

Risiko og vesentlegvurderingar inneber å vurdere på kva område av kommunen si verksemd eller i kva selskap det er risiko for vesentlege avvik, og kor alvorlege konsekvensar desse avvika vil kunne få. Risiko og vesentlegvurderinga dannar såleis grunnlaget for å vurdere tema, antall forvaltningsrevisjonar og tidspunkt for utføring.

Vurdering av risiko er såleis samansett av to element:

- Kor stor er konsekvensane dersom riskofaktoren inntreff?
- Kor sannsynleg er det at risikofaktoren inntreff?

Ein kan stille seg spørsmål; Kor alvorleg vil det vere dersom risikoen innan eit gitt område blir ein realitet i form av eit faktisk avvik?

Dersom konsekvensane reknast å bli store, samstundes som det er svært sannsynleg for at ein situasjon vert ein realitet, vurderast risikoen til å vere høg.

Kommunen kan setje i verk risikoreduserande tiltak. Dette er tiltak som er eigna til å redusere enten konsekvensen for at risikofaktoren inntreff eller reduserer sannsynlegheita for at den inntreff.

Dersom ein har vurdert risikoen innan eit gitt område til å vere høg, samtidig som tiltak for å redusere risikoen ikkje er til stade/ikkje fungerer, vil eit område bli vurdert som vesentleg.

### Risikovurdering gjennom vedlagte analyseskjema

Vedlagt refleksjonsnotatet er tre dokument til bruk ved refleksjons- og drøftingsfasen. Vedlegg 1 «risikoskjema» er eit utsnitt av analysematrisen for ROV og vert nytta i samband med innspel frå kontrollutval, politisk- og administrativt nivå i drøftingsfasen. Vedlegg 2 «ROV-hjulet» er ei visualisert sektorframstilling av kommunal verksemd med føremål å vise dei ulike områda som kan vere aktuell for forvaltningsrevisjon. Vedlegg 3 er ei oversikt over interne og eksterne risikofaktorar i kommunen si verksemd.



Vedlagte risikoskjema (vedlegg 1) viser dei ulike sektorane og tenestene kommunane yter. I skjema er det lagt opp til at dei ulike områda skal få vurdert risiko gjennom konsekvens og sannsynlegheit. Konsekvensen av at noko skjer får ein verdi mellom 1 (svært liten) og 5 (svært stor) medan risikoen for at noko skal skje får ein bokstavverdi mellom A (svært lite sannsynleg) og E (svært sannsynleg). Den samla risikoen vil såleis bestå av ein verdi mellom 1 og 5 og ein bokstav mellom A og E (t.d. 3C som vil vere middels risiko)

Risikovurderinga som blir gjort for dei ulike områda vere ein del av datagrunnlaget i ROV-analysen.

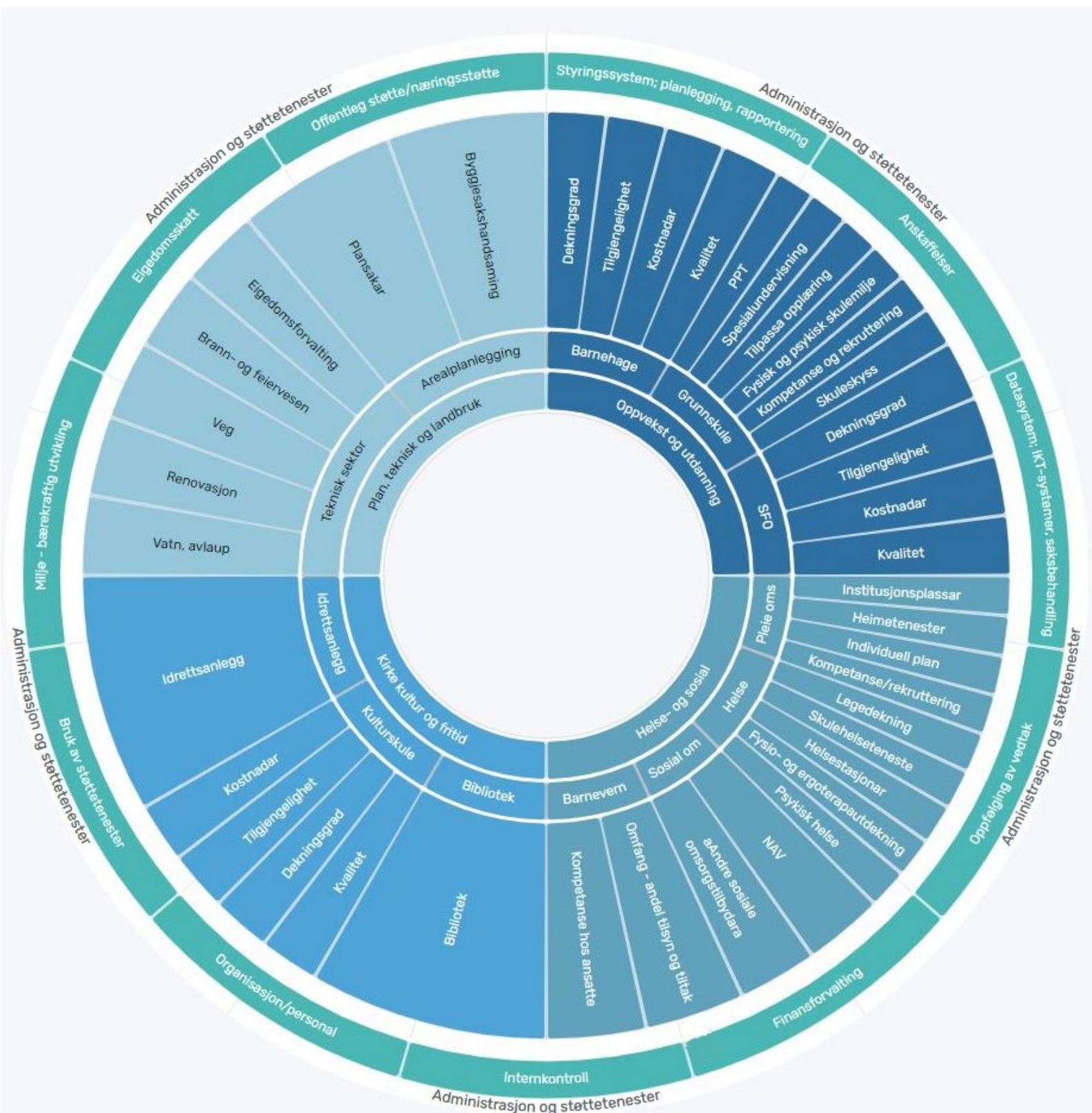
Vedlegg 1: Skjema for vurdering av risiko

Sektor: Administrasjon og støttetjeneste	Vurdering av risiko jfr. innhold i forvaltningsrevisjon: overhaling av lover og bestemninger, økonomi, produktivitet og måloppnåing (døme: kor alvorleg er konsekvensen av manglande internkontrollsystem og kor sannsynleg er det at dette kan skje?)		
<b>Område/oppgåve:</b>	<b>Sannsynlegheit (A-E)</b>	<b>Konsekvensar (1-5)</b>	<b>Kommentar</b>
Styringssystemer; planlegging, rapportering og oppfølging			
Anskaffelser			
Datasystemer; IKT-ststem, sakshandsaming, økonomi- og rekneskap m.fl.			
Oppfølging av vedtak			
Finansforvaltning			
Internkontroll			
Organisasjon/personal			
Bruk av støttetjenester			
Miljø - berekraftig utvikling			
Eigedomsskatt			
Offentleg støtte/næringsstøtte			
Sektor: Plan, teknisk og landbruk	Vurdering av risiko jfr. innhold i forvaltningsrevisjon: overhaling av lover og bestemninger, økonomi, produktivitet og måloppnåing (døme: kor alvorleg er konsekvensen av at vatnet har dårleg kvalitet og kor sannsynleg er det at dette kan skje?)		
<b>Område/oppgåve:</b>	<b>Sannsynlegheit (A-E)</b>	<b>Konsekvensar (1-5)</b>	<b>Kommentar</b>
Byggesakshandsaming			
Plansaker			
Eigedomsforvaltning			
Brann- og feiervesen			
Veg			
Renovasjon			
Vatn og avlaup			
Sektor: Kyrkje, kultur og fritid (kostnad/tilgjengelighet/dekningsgrad/kvalitet)	Vurdering av risiko jfr. innhold i forvaltningsrevisjon: overhaling av lover og bestemninger, økonomi, produktivitet og måloppnåing (døme: kor alvorleg er konsekvensen av manglande fritidstilbod og kor sannsynleg er det at dette er tilfelle?)		
<b>Område/oppgåve:</b>	<b>Sannsynlegheit (A-E)</b>	<b>Konsekvensar (1-5)</b>	<b>Kommentar</b>
Idrettsanlegg			
Kulturskule			
Bibliotek			
Sektor: Helse- og sosial	Vurdering av risiko jfr. innhold i forvaltningsrevisjon: overhaling av lover og bestemninger, økonomi, produktivitet og måloppnåing (døme: kor alvorleg er konsekvensen av låg dekningsgraden innan skulehelsetenesta og kor sannsynleg er det at dette kan skje?)		
<b>Område/oppgåve:</b>	<b>Sannsynlegheit (A-E)</b>	<b>Konsekvensar (1-5)</b>	<b>Kommentar</b>
Institusjonsplassar			
Heimetjenester			
Individuell plan			

Kompetanse/rekruttering			
Legedekning			
Skulehelseteneste			
Helsestasjonar			
Fysio- og ergoterapautdekning			
Psykisk helse			
NAV			
Andre sosiale omsorgstilbydarar			
Barnevern - omfang tilsyn og tiltak			
Barnevern - kompetanse			
Sektor: Oppvekst og utdanning	<i>Vurdering av risiko jfr. innhald i forvaltningsrevisjon: overhalding av lover og bestemningar, økonomi, produktivitet og måloppnåing (døme: kor alvorleg er konsekvensen av låg dekningsgraden innan skulehelsetenesta og kor sannsynleg er det at dette kan skje?)</i>		
<b>Område/oppgåve:</b>	<b>Sannsynlegheit (A-E)</b>	<b>Konsekvensar (1-5)</b>	<b>Kommentar</b>
Barnehage - dekningsgrad/tilgjengelighet			
Barnehage - kostnader			
Barnehage - kvalitet			
PPT			
Spesialundervisning			
Fysisk og psykisk skulemiljø			
Kompetanse og rekruttering			
Skuleskyss			
SFO - dekningsgrad/tilgjengelighet			
SFO - kostnader			
SFO - kvalitet			



## Vedlegg 2: «ROV-hjulet»



Figur: «ROV-hjulet» er ei visualisert sektorframstilling av kommunal verksemd med føremål å vise dei ulike områda som kan vere aktuell for forvaltningsrevisjon.

### Vedlegg 3: Døme på risikofaktorar

<b>Døme på risikofaktorar i kommunal forvaltning (ikkje uttømmende):</b>		
<i>Interne</i>	<i>Eksterne</i>	
<b>Teknologi</b>	<b>Økonomi</b>	
<i>System</i>	<i>økonomisk stilling</i>	
<i>Konfidensialitet</i>	<i>lånegjeldbelastning</i>	
<i>Vedlikehald</i>	<i>akkumulerte underskot</i>	
<b>Verdiar/infrastruktur</b>	<i>statleg string (ROBEK)</i>	
<i>egnethet til formålet</i>	<i>betalingsemne</i>	
<i>tilgang til kapital</i>	<i>pensjonsutgifter</i>	
<i>tilgjengelegheit</i>	<i>lønsnivå</i>	
<b>Prosess</b>	<b>Organisering</b>	
<i>Kapasitet til å utføre tenesta</i>	<i>grad av eigarstyring</i>	
<i>korleis tenestea utføres</i>	<i>bruk av konkurranseutsetting</i>	
<i>Kvalitet på tenesta</i>	<b>Politisk</b>	
<i>Avhengighet til lev./andre aktører</i>	<i>endring i lover/bestm.</i>	
<i>Organisering</i>	<i>endring i politiske signaler/strategiar</i>	
<i>Standarder/ serviceklæringar</i>	<i>offentleg regleringar</i>	
<b>Personale</b>	<i>miljøforvaltning</i>	
<i>Kompetanse</i>	<i>kommunens identitet/profil</i>	
<i>Haldningar og etisk adferd</i>	<b>Sosiale/demografiske</b>	
<i>Helsebel. i arb.</i>	<i>aldersamansetning</i>	
<i>sikkerheitsrutinar</i>	<i>busettingsmønster</i>	
<i>Misbruk av mynde</i>	<i>brukaradferd</i>	
<i>trivsel og kollegiale forhold</i>	<b>Natur og miljø</b>	
	<i>naturkatastrofer</i>	
	<i>brann</i>	
	<i>foruresing</i>	
	<i>samferdselsårer</i>	
	<b>Teknologi</b>	
	<i>kritisk teknologi</i>	
	<i>infrastruktur i datasystem</i>	
	<i>teknologisk utvikling</i>	
	<i>IKT i forretningsprosesser med andre</i>	