



Øystre Slidre kommune



Foto: Elin Myhre

Årsrapport 2024

Årsmelding
Årsrekneskap

Framlagt av kommunedirektøren 31. mars 2025

Innhald

Forord.....	4
10 på topp	5
Sentrale kapittel - Økonomisk utvikling og stilling.....	10
Økonomirapportering drift	10
Totaloversikt - oversikt per område.....	10
KOSTRA hovudtall.....	11
Vurdering av driftsresultatet og budsjettavvik på overordna nivå.....	12
Netto driftsresultat og handlingsregel	16
Disposisjonsfond (fri egenkapital drift)	17
Premieavvik og premiefond	18
Finansforvaltning.....	20
Gjeldsforvaltning	22
Kraftforvaltninga	24
Investeringar.....	27
Status investeringsprosjekt	28
Samfunns- og befolkningsutvikling	32
Personal og organisasjon.....	33
Rekruttering	33
Sjukefråvær	33
Uføredel.....	35
Likestilling.....	35
Arbeidstid / deltid	37
Etisk standard.....	39
Miljø.....	39
Kommunedirektøren sin internkontroll	39
Kommunen sine tenestoområde.....	41
Kommunedirektør - fellesområde.....	41
Opplæring og kultur	43
Helse og omsorg.....	50
Tekniske tenester	56
Årsrekneskap med notar	62
Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd.....	62
Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd.....	63

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	64
§5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar - drift.....	65
§5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar - investering.....	65
Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd.....	66
Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd.....	67
Balanse per 31.12.	69
Notar til regnskapet	71
Vedlegg.....	81
Vedlegg 1 Næringsmessig bruk av eigedomsskatt 2024	81
Vedlegg 2 Sjølvkost-område regnskap og budsjett.....	82
Vedlegg 3 forslag til budsjettendringar 2025.....	83
Vedlegg 4 Tilstandsrapport skule	84
Vedlegg 5 Frivilligsentralen	84
Vedlegg 6 Interkommunale tenester - årsmeldingar motteke frå andre.....	84

Forord

Årsmeldinga for 2024 viser om vi har brukt meir eller mindre pengar på dei ulike tenesteområda enn det kommunestyret har løyvd i budsjettet. Årsmeldinga viser også om måla som kommunestyret har gitt er nådd eller ikkje nådd, og forklarar vesentlege avvik.

Rekneskapen for 2024 viser for fyrste gong på svært mange år eit negativt netto driftsresultat. Resultatet vart - 5,4 mill. (- 1,12 % av sum driftsinntekter). Vi har i 2024 tæra på disposisjonsfondet med kr 9,5 mill. Kommunen er i 2024 godt under handlingsregelen som skal sikre god økonomistyring.

Resultatet vart likevel ikkje fullt så negativt som budsjettet. Netto driftsresultat er 7 mill. betre og kommunen brukte 6,3 mill. mindre av disposisjonsfondet enn budsjettet. Den viktigaste årsaka til mindreforbruket i 2024 er at kraftforvaltinga gav 4,3 mill. høgare nettoinntekt enn budsjettet.

Generelle driftsinntekter, bl.a. skatteinntekter, trakk andre vegen og vart ca. 1 mill. lågare enn budsjettet.

Jobb nummer ein for kommunen er å yte gode tenester til innbyggerane. Det har vi gjort i 2024Vog vi har i stor grad nådd dei måla kommunestyret har gitt oss. Eg vil takke alle tilsette i kommunen for den gode innsatsen som er gjort i 2024 til det beste for innbyggerane.

Jostein Aanestad

kommunedirektør

10 på topp

Økonomiplanen utgjør handlingsdelen av kommuneplanen sin samfunnsdel. I arbeidet med å nå visjonen om at fleire skal få oppleve rein naturglede vil kommunestyret leggje følgjande konkrete mål til grunn, jf. samfunnsdelen av kommuneplanen:

- Innbyggartalet skal haldast på dagens nivå og minst auke med 1% i året i gjennomsnitt.
- Tal deltidsinnbyggjarar skal auke med minst 1 % i året.
- Tal gjestedøgn skal doblast innan 2035.

Nedanfor fylgjer dei 10 høgast prioriterte utviklingsområda for Øystre Slidre kommune i planperioden. Utviklingsområda er ei oppfølging av samfunnsdelen av kommuneplanen, og vil verte prioritert av formannskapet, administrasjonen og for bruken av utviklingsmidlar i planperioden. Kommunestyret blir orientert om arbeidet knytt til desse 10 høgast prioriterte områda i tertialrapportane og i årsrapporten.

Vi skal vera ein attraktiv arbeidsplass med eit godt arbeidsmiljø, og skal som eit første steg i løpet av 2024 redusere sjukefråværet med minst 2 % i høve nivået i 2023.

Det samla sjukefråværet i 2024 viser ein nedgang i fråværet frå på 1,9% (ned frå 11,9 % til 10,0 %). Dette er nærare omtalt i eit eget kapittel om sjukefråvær. Det har vore ein nedgang på fleire av dei større områda i kommunen, der kanskje særleg Førebygging og meistring, Institusjon, Rogne barnehage, Rogne skule og tekniske tenester utmerker seg med positiv utvikling. Det har vore ei negativ utvikling ved Lidar skule, i Helse og tilrettelagde tenester og i Beito barnehage.

Kommunen utarbeidde i 2023 ein plan for redusert sjukefråvær. Fleire av tiltaka er i gang, og det blir arbeid vidare med dette.

Øystre Slidre kommune vart med i TØRN-prosjektet i 2024. Målet med TØRN er å gjere endingar innanfor organiseringa av helse- og omsorgstenestene for å kunne møte framtida sine behov. I endringsarbeidet arbeider vi med "Den gode vakta" for tenestemottakarane og tilsette. I løpet av 2024 har turnusavdelingane innanfor førebygging og meistring og institusjon arbeid med å sette seg inn i arbeidsmetoden til TØRN, gjennomført kartleggingar av arbeidsoppgåver, starta analyseringa av kartleggingane og gjort nokon grep innanfor kvar avdeling. Medarbeiderinvolvering er viktig i dette endringsarbeidet, og det er prosjektgrupper som arbeider ut i frå behov i kvar avdeling.

Vi skal i planperioden gjennomføre alle tiltaka i oppvekstplanen og m.a. sikre tidleg innsats og styrke det tverrfaglege arbeidet retta mot sårbare barn og deira familjar.

Tiltaka i oppvekstplanen blir fylgt opp og vi har i 2024 gjennomført/innført tiltak innanfor alle tenestekområda.

Helsestasjonen/skulehelsetenesta har gjennomført kompetanseheving innanfor "Newborn Behavior Observation" og det er starta opp sertifisering for fleire hesesjukepleiarar i foreldrerådgjevingssystemet TIBIR. Kommunane i Valdres har eit samarbeid med Valdres vidaregåande skule om tilbod om helsestasjon for ungdom.

Kulturskulen har tilbydd fleire breiddetilbod med oppstart våren og hausten 2024. Dette har vore mellom anna spikkeskule, musikkbarnehage og "Korps i skulen" på Rogne skule. Kommunen tilbyr redusert foreldrebetaling og vi har fått støtte til "aktivitetskassa" som gjer det mogleg å gje økonomisk støtte til lag og foreiningar, slik at dei kan tilby redusert betaling frå heimar med ein vanskeleg økonomisk situasjon. Det blir halde to møte i året med lag- og foreiningar for å betre samarbeidet om fritidstilbod for barn og unge i kommunen. Forprosjektet "Uteområdet på ØSUS" vart ferdig i 2024.

I 2024 vart det laga ein plan for særskild språkopplæring og tilrettelegging for integrering av barn og unge. Vi har oppretta mottaksklasse for flyktningar midt i bygda med oppstart oktober 2024. Fleire andre tiltaka som er tilrådd i planen er sett i verk.

Skulane har hatt eitt godt samarbeid med PPT, og det har vore fokus på grupper og systemarbeid i tillegg til individsaker. Dette arbeidet låg noko nede sist halvår av 2024 på grunn av bemanningsutfordringar i PPT. Skulane har etablert rutinemessig samarbeid med skulehelsetenesta og psykisk helse i form av skulehelseteam. Dette blir evaluert kvart år for å utvikle oss vidare. Skulehelseteam har fleire saker enn det som vi får opp i innsatsteam.

LINK til livet, som verktøy for arbeidet med livsmeistring er take i bruk på skulane, og det er sett meir i system.

Rektorane og kommunalsjef har hatt ein gjennomgang av internkontrollen i forhold til skulemiljøsaker. Dette er også arbeidd med frå juni 2024 i samband med ny opplæringslov. I starten av 2025 har ikkje kommunen skulemiljøsaker til handsaming hjå Statsforvaltaren.

Oppvekstforum, som består av tilsette innanfor alle områder som arbeider med barn og unge i kommunen, er i gang med å vurdere tilrådde tiltak i rapporten etter Oppvekstløftet og utvikle den førebyggjande planen. Vi har framleis utfordring med å nytte innsatsteam som ein god arena for å hjelpe barn og unge, då det er vanskeleg å få inn saker til teamet. Men det er kome inn nokon fleire saker enn tidlegare år. Oppvekstforum er eit viktig møteforum på tvers av tenestene våre, og er nødvendig for å utvikle samhandlinga vår.

Det har ikkje vore rom for å tilsette ein miljørettleiar på kvar skule som jobbar overordna med miljøsaker. ØSUS og Lidar har klart å omdisponere nokon ressursar, til overordna arbeid retta inn mot skulemiljøet.

Det er eit stort arbeid i samband med oppvekstmiljøet i kommunen. Ungdomsmiljøet har forandra seg sidan vi laga tiltaksplanen i oppvekstplanen vår. Vi har no utarbeidd ein eigen tiltaksplan for oppvekstmiljøet, som vil gå parallelt med tiltaka i oppvekstplanen fram til revidering av oppvekstplanen i 2026.

Vi skal busetja minst 30 flyktningar i 2024 og sikre at busette flyktningar er i jobb eller utdanning når dei er ferdig med intro-programmet.

I 2024 vart det busett 27 flyktningar i Øystre Slidre.

Av dei totalt 45 personane som avslutta introduksjonsprogrammet i løpet av 2024 gjekk 25 personar rett ut i arbeid, det utgjer 55%. Av dei 20 som ikkje gjekk direkte ut i arbeid fekk 10 personar vidare oppfølging av NAV, og 10 personar hadde ulike årsaker til å ikkje kome rett ut i arbeid som for eksempel helseutfordringar, heimeverande med barn eller ikkje rekna som jobbsøker.

Dei som avslutta programmet tidleg i 2024 hadde mindre oppfølging som følge av for låg bemanning, og vi forventar at resultatata vil fortsette å bli betre i 2025.

Vi skal i løpet av 2024 revidere arealdelen av kommuneplanen og i den samanhengen ta i bruk arealrekneskap som metode i arealforvaltninga.

Kommunestyret vedtok å legge forslag til ny arealdel av kommuneplanen ut på høyring den 15. februar 2024, sak 09/24. Det kome inn 117 høyringssvar, m.a. 9 motsegn til planen frå Statsforvaltaren, og ei motsegn frå Mattilsynet og ei motsegn frå Innlandet fylkeskommune. Det er gjennomført møte i Planforum, og motsegnene er langt på veg løyst. Med bakgrunn i dei varsla motsegnene måtte vi legge planen ut på ny høyring, jf. k-sak 87/24. Endeleg tidslinje for når planen kan vedtakast må vi kome tilbake til etter handsaming av innspela etter 2. gongs høyring.

Vi har i planframlegget teke i bruk arealrekneskap som metode i arealforvaltninga. Erfaringane frå dette er gode, sjølv om metoden må utviklast vidare. Vi har også delteke i fleire undersøkingar og møte der vi har gitt innspel til forskingsmiljø, KS m.fl. om korleis arealrekneskap kan utviklast som metode og korleis plan- og bygningslova kan utviklast i det kommunale klima- og miljøarbeidet.

Vi skal i løpet av 2026 gjere ferdig friområdet Furustrand som sentral møtestad, aktivitets- og friluftsområde for alle, uavhengig av funksjonsnivå.

Friområdet på Furustand er ferdig planlagt som sentral møtestad, aktivitets- og friluftsområde for alle, uavhengig av funksjonsnivå. I 2024 er gangvegen frå friområdet, langs Heggefjorden til Helsetunet/torget ferdig og dagsturhytta er sett opp. Offisiell opning av gangveg og dagsturhytte var 22. oktober, med brei deltaking. Vi registrerer at mange set pris på gangvegen og dagsturhytta.

Vi har avklart at det ikkje vil vera behov for ein reguleringsplan før vidare utbygging av Furustand friområde.

Vi skal vedta ein strategi for areala og bygningane på Løken gard og bidra til høg aktivitet ved nasjonalt senter for fjellandbruk.

Vi har starta arbeidet med ein arealstrategi for Løken gard, og lagt delar av den inn i utkastet til arealplan. Vi har sett i gang eit arbeid for å vurdere alternative energiløysingar for Løken gard, og ny bruk av delar av bygningsmassen. Vi vil søkje om midlar til energiltak på bustadhusa, dersom tiltale ikkje kjem i konflikt med verneføresegnene for bygningane. Når arbeidet med strategien er kome lengre vil vi fremma dette som eigen sak for kommunestyret. Vi har jamlege møte med dagleg leiar og styreleiar for nasjonalt senter for fjellandbruk, for å bidra til å sikre finansiering og aktivitet ved senteret på lang sikt. Senteret vil få ny dagleg leiar i 2025, Juliana Bonin, då Astrid Øversveen har sagt opp stillinga si grunna overgang til anna arbeid.

Vi skal gjennom Klima+ motivere til klimanøytrale løysingar for utbygging og bruk av nye fritidsbustader.

Tenkinga i Klima+ ligg som eit av hovudgrepa i forslaget til ny arealplan, jf. punkt 2.2 og 2.2.5 i planomtalen og fleire plasser i føresegner og retningsliner. Dette vert følgd opp i reguleringsplanar, utbyggingsavtalar og i byggesaker. Vi deltek i forskingsprogram Secplan, om berekraftig fritidsbustadutvikling, og på møte på regionalt og nasjonalt nivå for å bidra til miljø- og klimavenleg utbygging og bruk av fritidsbustader.

Vi skal delta aktivt i VNK sitt arbeid Leve i Valdres, og synleggjera attraktiviteten ved å bu, leve og arbeide i Øystre Slidre.

Vi har delteke i Innlandet Fylkeskommune sitt arbeid med bustadutvikling i distrikta. Vi har nyleg fått 0,5 mill. frå Husbanken, for å greie ut om å ta i bruk heile eller delar av gamle sjukeheimen til bustader. Vi har hatt oppstartsmøte med Husbanken, Innlandet fylkeskommune og Distriktsenteret, og utgreiinga vil starte opp hausten 2024, med sikte på avslutting innan sommaren 2025.

VNK har starta arbeidet med ny handlingsplan, der Leve i Valdres, er ein del av dette arbeidet. Vi deltek i arbeidet med handlingsplanen. Vi har nytta Leve i Valdres meir aktivt for å rekruttere medarbeidarar til kommunen og har m.a. utvikla ein portal for fritidsaktivitetar i kommunen.

Vi skal invitere til Rein naturglede gjennom å:

- **vera det best tilrettelagde reisemålet i Norge for alle, uavhengig av funksjonsnivå**
- **sikre finansiering av fellesgode som stiar og løyper mv. gjennom selskapet Beitostølen Fellesgoder AS.**

Krav om tilrettelegging for alle og universell utforming ligg som overordna premiss i utkast til arealplan, jf. punkt 2.2 og 2.2.6 i planomtalen og punkt 1.6 i føresegner og retningsliner. Arbeidet med å bli det best tilrettelagde reisemålet vil vera langsiktig.

Vi deltek i styringsgruppa for Inklusiv lag med Beitostølen helseportsenter, Beitostølen utvikling, Valdres Natur og Kulturpark og Visit Valdres. Inklusiv er det lokale prosjektsamarbeidet for betre inkludering og tilrettelegging for alle uavhengig av funksjonsnivå. Beitostølen Utvikling har no fått økonomisk støtte frå Innlandet fylkeskommune og Beitostølen Fellesgode AS til dette arbeidet, og VNK har fått støtt frå BUFdir. til betre tilrettelegging for alle. Kommunen søkte i 2024 og fekk støtte på 200' frå Innlandet Fylkeskommune til eit forprosjekt om tilrettelegging og auka verdiskaping i næringslivet og vi har tilsett prosjektleiar i 50% stilling i prosjektet.

Vi har delteke i barne-, ungdoms- og familie-direktoratet (BUFdir) sitt kartleggingsprosjekt om universell utforming, og var ein av tre kommunar som vart framheva som eksempelkommunar i formidlinga av prosjektet.

Vi har som eigar av BFG teke initiativ til ein strategiprosess for selskapet, for m.a. å sikre finansiering av fellesgoda på lang sikt og sikre langsiktige rammer for bruk av midla til fellesgodefinansiering.

Vi har også starta eit arbeid med å gå gjennom inngått utbyggingsavtalar for å sikre at dei vert følgd opp, m.a. der det ligg inne krav om deltaking i fellesgodefinansiering. Vi tek sikte på at denne gjennomgangen

er ferdig i løpet av 2025.

Vi skal i lag med idrettslaget, stadionselskapet og Beitostølen Fellesgoder AS i løpet av 2024/2025 lage ein plan for utvikling og drift av sti- og løypenettet på Beitostølen og ein plan for Beitostølen stadion som gjev auka bruken av stadionområdet gjennom heile året.

Vi har invitert idrettslaget, stadionselskapet, løypeforeninga og Beitostølen Fellesgoder AS til møte om framtidig drift av sti- og løypenettet på Beitostølen. Kommunestyret gav lån og støtte til Beitostølen Fellesgoder AS (sak 75/24) og støtte til Beitostølen stadion AS (sak 76/24) til etablering av Beitostølen Sti- og Løypedrift AS for å sikre framtidig drift av sti- og løypenettet. Selskapet vil vera eit viktig verkemiddel for å sikre utvikling og drift av sti- og løypenettet.

Sentrale kapittel - Økonomisk utvikling og stilling

I dette kapitelet gjer vi greie for forhold som er viktige for å vurdere den økonomiske utviklinga og stillinga, og om den i vare tek den økonomiske handleevna over tid (jf. krav i kommunelova § 14-7, 2.ledd a). Vi omtaler driftsresultatet, investeringsregnskapet, fri egenkapital, finans-, gjelds- og kraftforvaltninga mv., sjå egne kapittel nedanfor.

Økonomirapportering drift

I dette kapitelet gjer vi greie for forhold som er viktige for å vurdere den økonomiske utviklinga og stillinga, og om den ivaretek den økonomiske handleevna over tid (jf. krav i kommunelova § 14-7, 2. ledd a). Vi omtaler driftsresultatet, fri egenkapital, finans- gjeld og kraftforvaltninga, investeringsregnskapet mv., sjå egne kapittel nedanfor.

Totaloversikt - oversikt per område

Årsregnskap ØSK	Opph.		Rev.		Budsj avvik		Endr-23-24
	Rekneskap	budsjett	budsjett	Rekneskap	(- er mindre-	(+ er auke i	
Tenesteområde:	2023	2024	2024	2024	forbr.)	2024)	
Politisk leiing og kontrollorgan	2 943	2 885	3 155	3 150	- 5		207
Kommunedirektør felles	2 973	9 631	3 111	2 589	- 522	-	384
Stab	16 236	18 813	19 015	17 687	- 1 329		1 451
Felles opplæring og kultur	8 574	7 932	8 017	8 580	564		6
ØSUS	13 003	13 884	14 349	13 845	- 504		842
Rogne skule	20 342	16 997	17 497	20 502	3 005		160
Lidar skule	15 188	15 363	15 902	16 442	540		1 254
Rogne barnehage	14 085	13 833	14 206	13 939	- 267	-	147
Beito barnehage	8 008	7 562	7 779	7 163	- 616	-	845
Private barnehagar	6 248	5 200	5 200	5 838	638	-	410
Kulturavdelinga	9 967	9 697	9 854	9 778	- 76	-	189
Integreringstenesta	- 0	-	129	0	- 129		0
Felles helse og omsorg	20 561	23 912	24 099	17 115	- 6 984	-	3 447
Helse og tilrettelagde tenester	38 886	36 119	40 226	44 869	4 643		5 983
Førebygging og meistring	37 440	36 850	38 030	38 413	383		974
Institusjons tenester	34 718	32 881	33 955	34 725	770		7
Felles tekniske tenester	0	114	114	3	- 111		3
Teknisk drift	38 999	37 839	37 512	40 164	2 652		1 165
Næring plan og byggesak	9 888	12 656	13 818	11 851	- 1 967		1 963
Kraftforvaltning	- 11 610	- 7 822	- 7 822	- 12 198	- 4 376	-	588
Pensjon mv. felles	- 23 140	- 8 879	- 8 879	- 9 477	- 598		13 663
Sum løyvingar drift, netto	263 309	285 466	289 266	284 977	- 4 289		21 668
Av dette:					-		-
Netto renteutgifter og -inntekter	- 60	- 55	- 55	360	415		420
Avsetninger til bundne driftsfond	2 715	- 34	- 34	2 533	2 567	-	182
Bruk av bundne driftsfond	8 015	- 913	- 913	11 983	12 895		3 967
Avsetninger til disposisjonsfond	8 172	4 156	4 156	2 356	- 1 800	-	5 817
Bruk av disposisjonsfond	- 841	14 991	11 211	- 1 082	- 12 293	-	241
Korrigert sum løyvingar drift, netto	245 307	267 321	274 901	268 827	- 6 074		23 520

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

Årsregnskap ØSK	Opph.		Rev.		Budsj avvik		Endr-23-24	
	Rekneskap	budsjett	budsjett	Rekneskap	(- er mindre-	(+ er auke i		
Fellesområde	2023	2024	2024	2024	forbr.)	2024)		
Rammetilskot	- 121 273	- 134 894	- 134 894	- 135 084	- 190	- 13 812		
Inntekt- og formuesskatt	- 119 595	- 124 098	- 124 098	- 124 576	- 478	- 4 981		
Eigedomsskatt	- 24 961	- 32 340	- 32 340	- 31 800	540	- 6 839		
Andre generelle driftsinntekter	- 6 270	- 8 386	- 8 386	- 7 166	1 220	- 896		
Sum generelle driftsinntekter	- 272 098	- 299 718	- 299 718	- 298 626	1 092	- 26 527		
Renteinntekter	- 7 955	- 4 420	- 7 773	- 8 996	- 1 223	- 1 041		
Utbytte	- 5 364	- 3 605	- 3 605	- 3 756	- 151	1 608		
Renteutgifter	18 955	26 250	26 466	25 799	- 667	6 844		
Avdrag på lån	19 700	22 000	22 177	22 178	1	2 478		
Netto finansutgifter	25 337	40 225	37 265	35 226	- 2 039	9 889		
Avskrivningar	28 811	30 000	30 000	30 041	41	1 230		
Motpost avskrivningar	- 28 811	- 30 000	- 30 000	- 30 041	- 41	- 1 230		
Netto driftsresultat (+ er underskot)	- 1 455	7 828	12 448	5 427	- 7 021	6 882		
<i>i % av sum driftsinntekter</i>	<i>-0,3 %</i>	<i>1,7 %</i>	<i>2,7 %</i>	<i>1,1 %</i>	<i>-1,6 %</i>	<i>1,4 %</i>		
Disponering eller dekning av netto driftsresultat								
Overføring til investering	1 431	3 220	3 570	3 570	-	2 139		
Avsetninger til bundne driftsfond	7 168	5 240	5 240	8 037	2 797	869		
Bruk av bundne driftsfond	- 9 820	- 5 413	- 5 413	- 7 501	- 2 088	2 320		
Avsetninger til disposisjonsfond	22 510	2 356	2 356	2 356	-	- 20 154		
Bruk av disposisjonsfond	- 19 834	- 13 231	- 18 201	- 11 889	6 312	7 944		
Sum disponeringer eller dekning av ne	1 455	- 7 828	- 12 448	- 5 427	7 021	- 6 882		
Framført til inndekning i seinare år (m	-	-	0	0	-	0		

KOSTRA hovudtall

	Øystre Slidre 2023	Øystre Slidre 2024	Øystre Kostragruppe 04	Landet uten Oslo
Økonomi				
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	25,5 %	18,6 %	14,0 %	14,5 %
Avdrag (netto) Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	4,5 %	4,8 %	3,5 %	3,9 %
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger *)	150 601	152 544	134 835	111 395
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	0,2 %	0,6 %	0,7 %	-0,1 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger *)	150 237	151 618	133 958	111 498
Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	13,6 %	11,8 %	12,4 %	13,8 %
Fri egenkapital drift Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	16,6 %	14,0 %	8,3 %	11,2 %
Frie inntekter i kroner per innbygger *) **)	70 409	71 462	70 036	69 718
Langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser Beløp per innbygger (kr)	166 194	159 350	124 769	127 041
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	115,2 %	104,5 %	92,5 %	114,0 %
Netto driftresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	1,0 %	-0,5 %	0,8 %	-0,1 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger (B) *)	147 113	141 903	107 556	102 651
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (B)	97,7 %	93,0 %	79,8 %	92,6 %
Netto renteesponering i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	24,8 %	20,3 %	46,2 %	53,7 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Generelt om kostra-tala i årsrapporten

Kostra-tala i rapporten er henta frå SSB si foreløpige publisering per 15.mars. Ein del av tala er for "kommune-konsern" (inkl. del av internkommunale samarbeid og IKS), og dei kan difor avvike litt frå utrekna indikatorar for kommunen utan "konsern". Kostra-tala som er teke med i årsrapporten er justert med utgiftsbehov og deflator. Det betyr at tala blir meir samanliknbare for kommunen over år, då alle tal blir justert til 2024-tal. Utgiftsbehovet seier noko om kor mykje ei kommune, eller ei teneste i ei kommune, kostar å drive, samanlikna med andre kommunar. Ei kommune med høgt barnetal, vil naturleg nok ha større utgifter til barnehagar og skuler enn gjennomsnittet. Dei vil difor få eit større utgiftsbehov til desse tenestene enn ei kommune med lågt barnetal. Det er denne korrigeringa staten bruker for å rekne ut rammetilskotet. Det er også denne korrigeringa analysen bruker for å samanlikne faktisk bruk mellom kommunane. På denne måten kan vi samanlikne kommunar sjølv om dei ikkje er like i høve demografi mv. Kommunane kan korrigere kostra-rapporteringa gjennom våren, slik at kostra-tala som er med per 15.mars ikkje nødvendigvis er endelege / korrekte. Kostra-tala er kommentert nedanfor under kapitla "Vurdering av driftsresultatet for kommunen", "Disposisjonsfond" og "Finans-, gjelds- og kraftforvaltning".

Vurdering av driftsresultatet og budsjettavvik på overordna nivå

Nedanfor følger ei analyse av driftsresultatet sine viktigaste postar på overordna nivå, herunder vesentlege budsjettavvik (jf. koml. § 14-7, 2 b), og vurdering av Kostra-nøkkeltal.

Driftsinntekter:

Brutto driftsinntekter:

Brutto driftsinntekter (jf. økonomisk oversikt drift etter § 5-6) var 482.852` i 2024, vesentleg høgare enn budsjett og året før (+18.306` / +27.641`). Endringane kan oppsummerast i følgande hovudpostar:

Generelle driftsinntekter vart 1.100` lågare enn budsjettert. Budsjettsvikten ligg hovudsakeleg på skatt (naturressursskatt). Nær heile landet har opplevd svikt i skatteinntekter er dette året. Vi har også lågare inntekter frå eigedomsskatt bustad/fritidsbustad, då det har vore færre nye bygg enn det vi la til grunn i budsjettet.

Andre inntekter (under tenesteområda):

- Andre overføringar og tilskot vart nær 1.900` høgare enn budsjettert. Integreringstilskot frå staten vart ca. 1.200` høgare enn budsjett. I tillegg har vi motteke øyremerka tilskot innan VA på 600`, som er nytta til ekstra aktivitet på området.
- Brukarbetalingar er høgare enn budsjett, hovudsakleg innan helse og omsorg (institusjon) (1.300`) og Røgne barnehage (500`).
- Husleigeinntekter vart ca 3.000` høgare enn budsjettert. 2.400` gjeld bustader, i hovudsak på grunn av høgt tal busette flyktningar. 1.200` gjeld næringsutleige (Løken 950`, og Klima+huset 200`). I begge tilfelle er det tilsvarende auke på utgiftssida.
- Høgare salsinntekter ved kjøkkenet (300`) og for eksterne oppdrag på økonomiavdelinga (400`).
- Feiegebyr og renovasjonsgebyr vart 7.450` (3.300` og 4.150`) høgare enn budsjettert. I båd tilfelle har kommunen tilsvarende auke på utgiftssida ved utbetaling til VBR IKS og VKR IKS.

- Tilskot og refusjonar frå statlege og private institusjonar overstig budsjett med nær 4.500`. I stor grad er desse øyremerka middel som går til prosjekt eller er avsett til bundne fond dersom midla ikkje er nytta i 2024.
- Høgare mva-kompensasjon (1.500`) og sjuke-/fødselspengerefusjon (3.500`) enn budsjettet. Postane har sin motsats under utgiftssida.
- Andre vegen går inntektene på vatn og avløp, der tilknytningsgebyret vart 2.400` lågare enn budsjettet.
- Kraftomsettinga vart lågare enn budsjettet med 3.000`, som følgje av låge kraftprisar. Netto resultatet vart betre, sjå nærare omtale av kraftforvaltinga under Finans-, gjelds- og kraftforvalting.

Kostra viser at kommunen sine brutto driftsinntekter er høgare per innbyggjar enn kostragruppe 04 og landet utanom Oslo. Det har vore tilfellet også tidlegare år. Årsaka er i stor grad at det er mange hytteeigarar i kommunen som bidreg inn med eigedomsskatt og kommunale avgifter, men som ikkje tel med i innbyggartalet. Vi ser av Kostra at frie inntekter per innbyggjar var så vidt over kostragruppe 04 og landet utanom Oslo.

Driftsutgifter:

Løyvingar drift:

Sum løyvingar drift, netto:

Desse tala er *etter* bruk og avsetning til fond i tenestene, dvs. etter at sjølvkostområda vatn, avløp, private planforslag, bygge-/delesak og oppmåling, og flyktingerekneskapet, er finansiert i null mot bundne sjølvkostfond og disposisjonsfond for flyktingområdet. Det som står att i dette talet er budsjettavvik på «generaløkonomien», som blir finansiert av frie inntekter/disposisjonsfond.

Sum løyvingar drift netto viser eit mindreforbruk samla på 4.289`, i hovudsak som følge av betre resultat av kraftforvaltninga (4.376` betre enn budsjettet).

Tenesteområda går samla sett omlag på budsjett. Det er stor variasjon tenesteområda mellom. Enkelte tenester viser mindreforbruk, spesielt nemner vi helse og omsorg - vesentleg høgare eigenbetaling, og områda næring, plan og byggjesak (mindre næringstilskot og lønnsutgifter) og kommunedirektør/felles/stab (meirinntekter eksterne oppdrag og lågare lønnsutgifter). Enkelte tenester viser meirforbruk, spesielt nemner vi tilrettelagde tenester (Brennebakkin), Rogne skule og teknisk drift. Vi viser til nærare omtala under tenesteområda.

Korrigerte sum løyvingar drift, netto:

Desse tala er *før* bruk og avsetning til fond i tenestene. Her har vi eit mindreforbruk på 6.074`. Hovudbiletet er som nemnt over. I tillegg viser integreringstenesta mindreforbruk på 1.700` (som er avsett til flyktningefond).

Brutto driftsutgifter:

Vi ser av Kostra at brutto driftsutgifter per innbyggjar auka i 2024 i forhold til 2023, og har auka også dei fire føregåande åra. Utgiftene er og vesentleg høgare enn kostragruppe 04 og landet utanom Oslo. Dei høgare utgiftene heng saman med at kommunen og har høgare brutto driftsinntekter enn snittet som følgje av mange deltidsinnbyggjarar i kommunen, som både bidreg med inntekter, og som aukar aktivitet og utgifter til tenesteproduksjon.

Brutto driftsresultat:

Dette talet er *før* bruk og avsetning til fond i tenestene og netto finans. Kommunen sitt brutto driftsresultat vart negativt i 2024. I kontrakonsernet jf. kostra vart det positivt og omlag på nivå med kostragruppe 04.

Netto finansutgifter:

Netto finansutgifter viser 2.039` i mindreforbruk.

- Det skuldast at vi fekk høgare renteinntekter (1.223`) og lågare renteutgifter (667`) enn budsjettert. Investeringsutgiftene vart vesentleg lågare enn opprinneleg budsjettert, og den vesentlege delen kom fyrst godt ut på hausten. Låneopptak vart fyrst gjort på slutten av året. I mellomtida stod ubrukte lånemiddel på bok. Mindreforbruket på finans gjeld i stor grad sjølvkostområda, jf. oversikt over sjølvkostområda under kapitelet for tekniske tenester.
- Vi fekk 150` meir i utbytte frå kraftselskap vi har aksjar i.

Avdrags-kostnaden er på budsjett. Kostra viser at kommunen har auka og høgare avdragsutgift i % av sum drifsinntekter enn kostragruppe 04 og landet utanom Oslo (som ligg på 3,5%-3,9%). Dette kjem som følgje av høgt investeringsnivå dei siste åra.

Netto driftsresultat:

Netto driftsresultat er kommunen sitt driftsresultat etter netto finansutgifter, men før avsetning og bruk av eigenkapital (bundne og frie fond). Netto driftsresultat for 2024 vart negativt med 5.427`. For 2024 budsjetterte kommunen med negativt resultat, men resultatet vart mindre negativt enn budsjettert (mindreforbruk på 7 mill.). Den klart viktigaste enkeltårsaka til mindreforbruket i 2024 er at kraftforvaltinga gav 4,3 mill. høgare nettoinntekt enn budsjettert. Elles nemner vi at generelle driftsinntekter, bl.a. skatteinntekter, trakk andre vegen og vart ca. 1 mill. lågare enn budsjettert. Sjølvkostområda hadde 3,6 mill. betre netto driftsresultat enn budsjettert (bl.a. grunna lågare finanskostnader). Andre tenesteområde gjekk samla sett omlag som budsjettert. Enkelte tenester har hatt vesentlege meir- eller mindreforbruk (vi viser til kapittel om tenesteområda). Vi viser til kapittel nedanfor om netto driftsresultat.

Disponering av netto driftsresultat

Disponering er gjort slik:

Netto bruk av bundne fond

Det er netto totalt avsett 536` til bundne fond. Dette fordeler seg på:

- Ulike øymerka prosjekt med totalt 436`. Vi viser til spesifikasjon i note 11 til årsrekneskapet. Størstedelen av avsetninga gjeld avsetning av renter (582`) til ulike bundne fond som etter regelverk/avtaler skal ha renteavkastning. Bruk av bundne prosjektfond og tilhøyrande utgifter er i hovudsak ikkje budsjettert.
- Sjølvkostfond 100`. Gjeld sjølvkostområder der kommunestyret har vedteke at tenesta skal vera fullfinansiert ved gebyr (vatn, avløp, bygge-/delesak/private planforslag, spreidd avløp og oppmåling). Meir-/mindreforbruk det enkelte år blir finansiert mot bundne sjølvkostfond. Vi gjer merksam på at sjølvkostregnskapa samla sett viser underskot i 2024 og behov for bruk av fond med 923`. Men i og med at det er eit par områder som har akkumulert underskot, finst det ikkje lengre bunde sjølvkostfond, og underskota må salderast mot disposisjonsfond (ubundne fond). Det gjeld områda bygge-/delesak/private planforslag og avløp med totalt 1.024` i bruk av disposisjonsfond i 2024. Sjølv om vi må bruke av disposisjonsfond i 2024, kan underskota framførast til inndecking med sjølvkostgebyr seinare år.

Avsetjing til investering

Det er avsett til investering 3.570`, i tråd med budsjett.

Netto avsetjing til disposisjonsfond

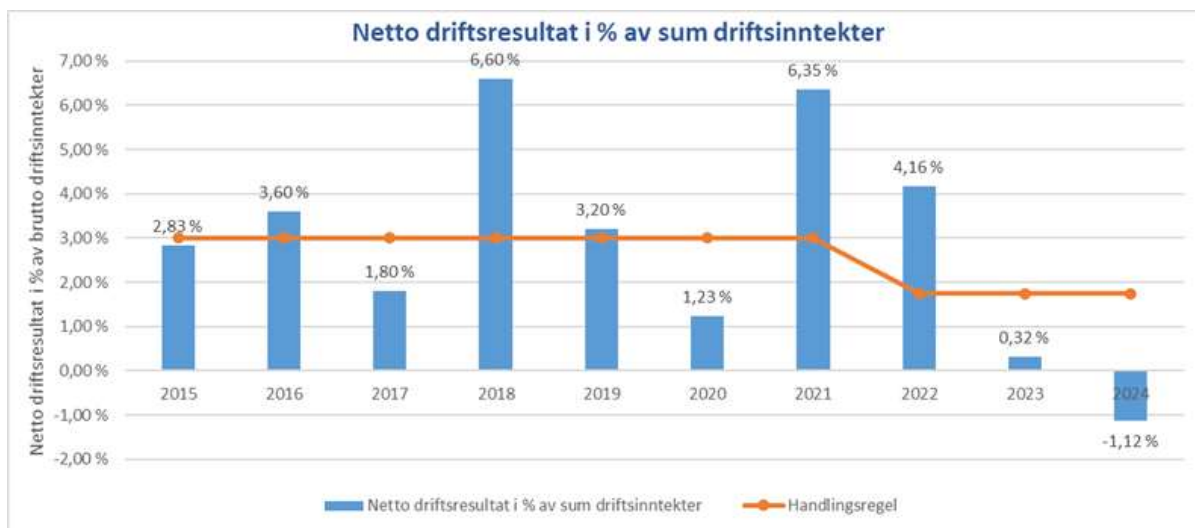
Det er netto totalt brukt avsett 9.534` av disposisjonsfond i 2024. Det er brukt 6.312` mindre enn budsjettert. 2.801` av dette er mindre bruk av disposisjonsfond til sjølvkost (grunna noko lågare underskot enn budsjettert). Anna mindreforbruk gjeld "generaløkonomien". Vi viser til regnskapsskjema § 5-9 under Årsregnskap, og kapittel nedanfor om disposisjonsfond.

Omtale av budsjettavvik under tenestene omfattar generelt generaløkonomien, og ikkje sjølvkost og andre sjølv-finansierte område. Omtale av sjølvkostområda finn vi under Tekniske tenester.

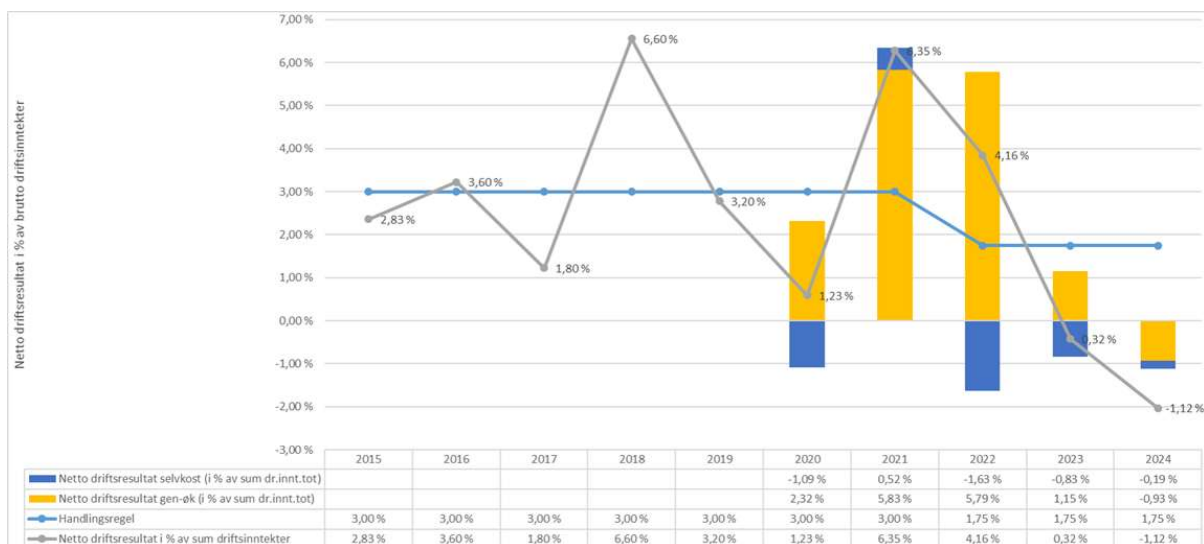
Netto driftsresultat og handlingsregel

Måltal: Kommunen har ein handlingsregel /eit generelt mål om at netto driftsresultat skal vera på minst 1,75% av sum driftsinntekter.

Driftsresultatet i 2024 vart **-1,12%** av sum driftsinntekter, altså vesentleg dårlegare. Forskjellen opp mot måltalet på 1,75% utgjer omlag 13,9 mill.kr. Nedanfor ser vi utviklinga i netto driftsresultat dei siste 10 åra. 2024 viser det svakaste økonomiske resultatet på svært mange år, det er fyrste gong i "nyare tid" at kommunen har hatt negativt netto driftsresultat.



Nedanfor viser vi oversikt over netto driftsresultat med splitt på sjølvkostområda (som er sjølvfinansierte med gebyrinntekter) og "generaløkonomien". Båe områda hadde negativt netto driftsresultat i 2024 - generaløkonomien stod for den største delen.

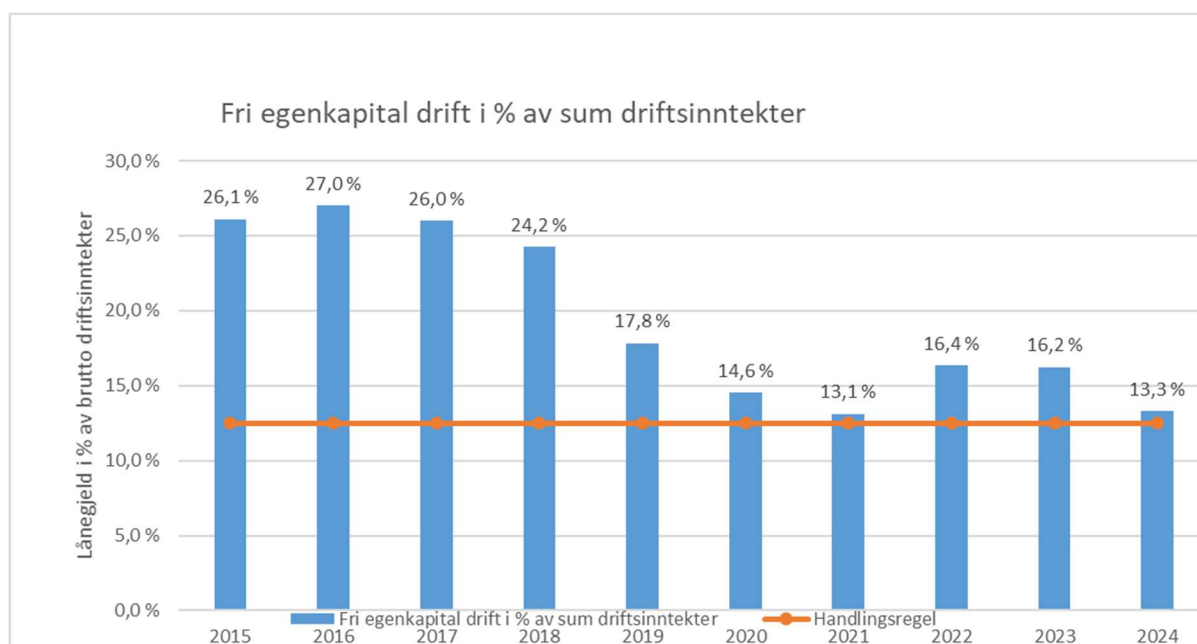


Kostr viser at netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter for kommunekonsernet er -0,5%. Dette er svakare enn kostragruppe 04 og landet utanom Oslo (som ligg på 0,8% / -0,1%).

Disposisjonsfond (fri egenkapital drift)

Måltal: I økonomiplanen for 2024 går det fram at kommunestyret har lagt vekt på å sikre ein god og føreseieleg økonomi som gjev handlingsrom for å utvikle kommunen, og at det difor er eit mål for kommunen at disposisjonsfonda skal utgjera minst 12,5% av brutto driftsinntekter. Ut frå sum driftsinntekter 2024 bør disposisjonsfondet vera over 60.357`.

Vi ser av rekneskapen at sum fri egenkapital i 2024 vart redusert med 9.533`, og per 31.12.2024 utgjorde kr 64.367`. Dette er 13,3% av sum driftsinntekter (mot 16,2% per 2023). Målet er nådd per 31.12.2024. Kommunen har eit svekka, men framleis tilfredsstillande nivå på rekneskapsført fri egenkapital drift per 31.12.2024.



Kommunen sin samla frie egenkapital drift fordeler seg på følgjande "merka" disposisjonsfond:

Oversikt frie fond drift	Saldo 01.01.24 R	Saldo 31.12.24 R	Avsetn.(-) / bruk (+) 2024
Fri egenkapital drift totalt	- 73 900	- 64 367	9 533
2560100 Disposisjonsfond	- 53 475	- 33 127	20 348
2560106 Disposisjonsfond eigedomsskatt	- 3 222	- 16 006	- 12 784
2560108 Disposisjonsfond flykningtenesta	- 13 423	- 8 897	4 526
2560302 Disp fond (neg) sjølvkost pr.plan/ bygge-/delesak	789	1 813	1 024
2569936 Disposisjonsfond kraftsal	- 4 569	- 8 150	- 3 581

Kostra: Den frie egenkapitalen vi omtaler ovanfor består av kommunen sine egne disposisjonsfond (ikkje "konsern" jf. kostra). Desse tala kan avvike noko frå kostra nøkkeltala, som ikkje har med rekneskapsmessig mindreforbruk (tidlegare år), men har med «konsern».

På tross av nedgangen i fri egenkapital i 2024, ligg kommunen i følge Kostra fortsatt høgare enn både snittet i kostragruppe 04 og landet utanom Oslo (14% i kommunekonsernet, mot 8,3% / 11,2%).

Likvid del av disposisjonsfond/ fri egenkapital drift:

Kommunen endra mål for fri egenkapital drift frå og med 2025. Vi omtaler nedanfor forhold som er relevant for vurdering av størrelsen på fri egenkapital drift.

Disposisjonsfonda ovanfor inkluderer alle "merka" disposisjonsfond, inkl. kraftfondet, som har sin eigen handlingsregel, jf. KS-34/22. Denne vart vedteken etter at kommunen med ny forvaltningsstrategi har høgare svingingar i resultatet frå kraft, og difor bør ha høgare buffer på kraftområdet framover. Ser ein bort frå kraftfondet, utgjer sum disposisjonsfond 11,6% av sum driftsinntekter per 2024, altså lågare enn målet ovanfor.

Ikkje all fri egenkapital drift er likviditet. Ein aukande og stor del av kommunen sin frie egenkapital drift inneheld premieavvik, som er inntektsført og ført opp som ein fordring, utan at det følgjer pengar med. Inntektsføringa er i tråd med kommunelova sine reglar for rekneskapsføring av pensjon. Kort fortalt har kommunen kostnadsført mindre pensjon enn det vi har betalt i pensjon, og forskjellen er ført opp som fordring i balansen. Balanseført premieavvik per 31.12.2024 utgjer 38.705`. Motsatt veg teller det med at kommunen har premiefond i KLP, som etter gjeldande rekneskapsreglar ikkje blir regnskaps-/balanseført. Premiefondet kan vi nytte til å betale pensjonspremie med. Premiefondet utgjer 18.050` per 31.12.2024.

Den *likvide* delen av disposisjonsfonda, etter fråtrekk for balanseført premieavvik (38.705`) og påplussa premiefond (18.050`), er 43.712` (9,1% av sum driftsinntekter). Utan kraftfondet er tala 35.562` (7,4% av sum driftsinntekter).

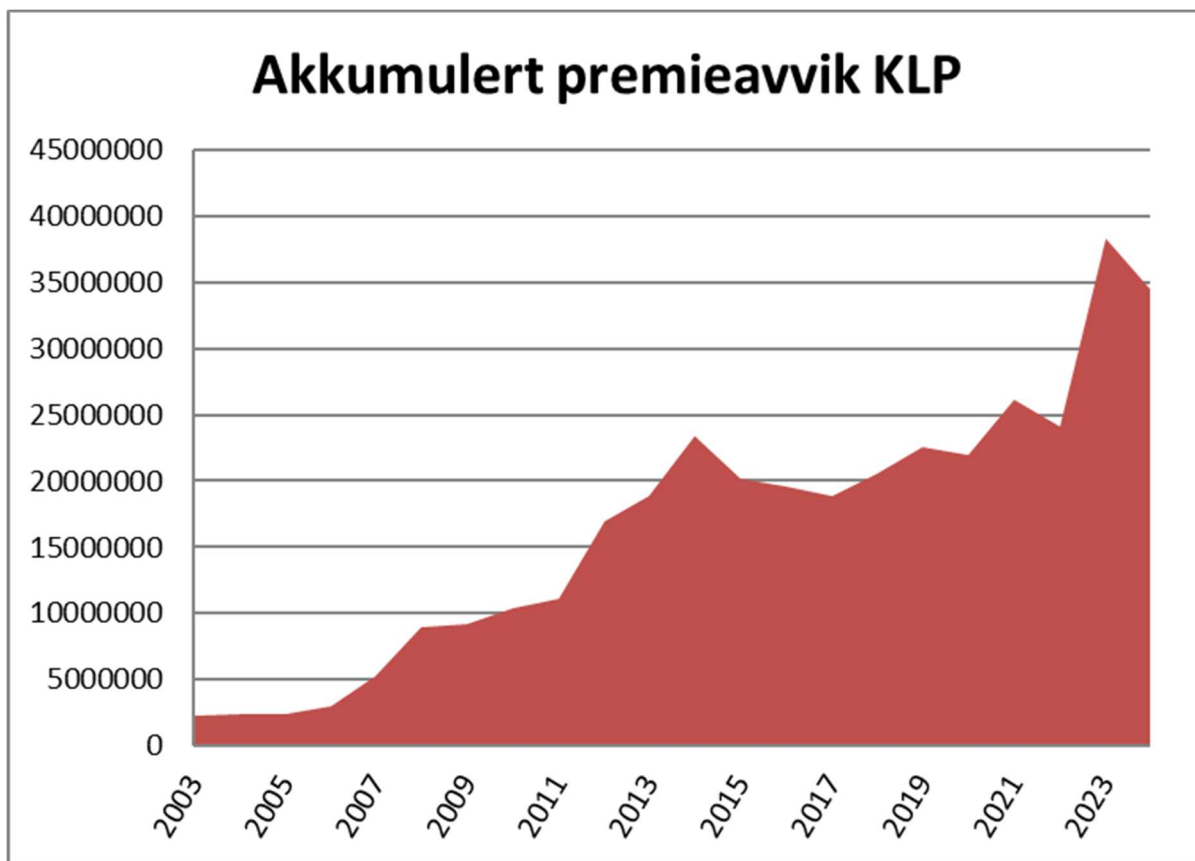
Premieavvik og premiefond

Premieavviket

Det akkumulerte premieavviket har vore på eit stabilt høgt nivå dei siste åra, og sjølv om det gjekk litt ned i 2024, ligg det også i -24 på eit svært høgt nivå. Premieavviket er ein konsekvens av at reglane for kommunal rekneskapsføring seier at kommunen kan rekneskapsføre eit anna beløp (ein utrekna «netto pensjonskostnad») enn det som blir innbetalt. Intensjonen med ordninga er at kommunane i sine rekneskap skal kunne fordele rekneskapsføring av reelle pensjonsutgifter over tid, for på denne måten å vere mindre sårbare for konjunktursvingingar. Låg rente kombinert med relativt høge lønnsoppgjer og auka forventningar til levealder, har ført til at premieavviket over tid har vorte betydeleg høgare enn det som var føresett då ordninga vart etablert. Difor er det også gjort innstramningar i ordninga.

Det akkumulerte premieavviket er samla (KLP og SPK) på **38.705` per 2024** (mot 41.978` per 2023).

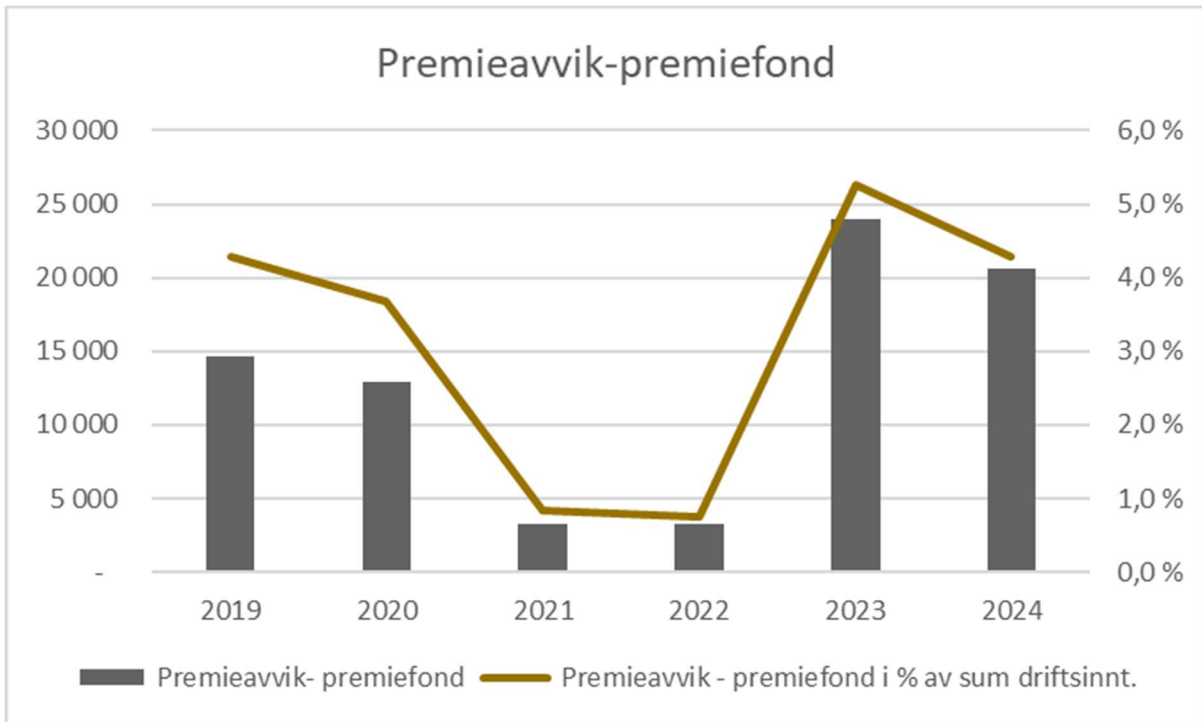
Størstedelen av akkumulert premieavvik er i KLP, 34,5 mill. kr. Dette er 6,1 mill. kr mindre enn prognosane frå året før. Nedanfor ser vi utviklinga frå ordninga vart innført.



Premiefondet

Kommunen har premiefond i KLP. Premiefondet blir etter gjeldande rekneskapsreglar ikkje rekneskapsført, men går fram av note 9 til årsregnskapet. Premiefondet kan vi nytte til å betale pensjonspremie med, og er altså mogleg likviditet. Premiefondet utgjør 18.050` per 31.12.2024.

Sum premieavvik fråtrekt premiefond utgjør fordring/ eigenkapital drift utan likviditet. Utviklinga i sum premieavvik fråtrekt premiefond siste åra:



Finansforvaltning

Nedanfor følger rapportering for finansforvaltning, i tråd med forskrift om finans- og gjeldsforvaltning § 8, og vurderingar mot grupper vi samanliknar oss med i kostra (jf. nøkkeltal vist i anna kapittel).

Finansplasseringar:

Per desember 2024 har kommunen plassert midlar i:

Bankinnskot. Kr 151.105` er plassert i Sparebank 1 Hallingdal og Valdres. Det er ikkje tidsbinding på bankinnskota. Kommunen har hatt rentesats tilsvarande nibor 3 mnd + 0,25% poeng. Det vurderer vi er ei tilfredsstillande rente, med tanke på at likviditeten er plassert med svært låg risiko. Kommunen er plassert i bank, jf. finans- og gjeldsreglementet pkt. 2 som bestemmer at føremålet er låg finansiell risiko og høg likviditet.

Langsiktige strategiske plasseringar. Kommunen har langsiktige aksjar og andelar med bokført verdi kr 54.335`, der målsetjinga med plasseringa primært har vore strategisk eigarskap, og ikkje finansiell vinning. Vi syner til spesifikasjon i note 5 til rekneskapen 2024. Kommunen har og langsiktige utlån til Valdres Energiverk AS på 20.000`. Det blir betalt renter av lånet i tråd med avtale. Rentesats er basert på Norges Bank 10-års statsobligasjonsrente, med tillegg av rentebyteavtale mot 10-års Nibor og eit risikopåslag 3,4 %-poeng. Rente ut frå dette var i 2023 og fram til 31.3.2024 på 6,515%, deretter auk til 7,24% 2024.

Det blir betalt utbytte frå Valdres Energi (1.413` i 2024, 1.500` i 2023, 1.274` i 2022). Det blir og betalt utbytte frå Innlandet Energi Holding AS (2.279` i 2024, 3.801` i 2023, 1.480` i 2022). Bokført verdi på kommunen sin eigardel i Innlandet Energi Holding er 27.169`, jf. note 5, og utbyttet i 2024 utgjer 8,4% avkastning (14% i 2023, 5,4% 2022).

Vurdering i forhold til kommunen sitt finansforvaltningsreglement:

Likviditet. Delmål: *Kommunen skal til ei kvar tid ha likviditet til å dekke løpande plikter.*

Arbeidskapitalen (omløpsmiddel trekt frå kortsiktig gjeld) er redusert frå 148.659` til 121.395` per 2024 (jf. note 1 til årsrekneskapet). Av dette utgjer unytta lånemiddel 31.765`. Midla står på bankkonto, og skal nyttast til investeringar som var budsjetterte i 2024 men blir gjennomført i 2025. Akkumulert premieavvik inngår også i arbeidskapitalen, men den delen av dette som overstig premiefondet er ikkje reelle likvide midlar (20.655`). Likviditet til drift (likvide midlar minus ubrukte lånemiddel til investering minus premieavvik/premiefond) er ca. 68.975`. Vi vurderer at likviditeten er tilfredsstillande, kommunen har likviditet til å betale løpande plikter ved forfall, og kunne tole uføresette likviditetsmessige utfordringar av noko omfang.

Finansiell risiko. Delmål: *Ved forvaltning av likvide middel og middel for driftsføremål skal det leggjast vekt på låg finansiell risiko og høg likviditet.*

Vi har svært låg risiko på plassering av likviditeten, ved at tilnærma alt står på bankinnskot.

Også gjeldsplasseringa vurderer vi det er låg risiko knytt til.

Avkastning på overskotslikviditet. Delmål: *Plassert overskotslikviditet skal over tid gje ei god og konkurransedyktig avkastning innanfor definerte krav til likviditet og risiko.*

Kommunen vurderer å ha konkurransedyktige gode vilkår i bank. Rentene har vore høgare enn på lenge, etter renteauke siste par åra, noko som medfører tilfredsstillande høge renteinntekter på likvide midlar.

Avkastning langsiktige aktiva. Delmål: *Forvaltning av langsiktige finansielle aktiva skal gje ein god og langsiktig avkastning til akseptabel risiko.*

Det har ikkje vore vesentleg ledig driftslikviditet til langsiktig plassering. Vi har langsiktig strategisk utlån, der renta er langsiktig og vesentleg høgare enn marknadsrenta, og vi har og strategiske eigarpostar i bl.a. Valdres Energi og i Innlandet Energi Holding. Vi vurderer å ha god avkastning på plasseringa. Vi kan ikkje sjå vesentleg risiko med dei langsiktige finansielle aktiva.

Ikkje avvik i høve krav i finansforvaltningsreglementet.

Kommunedirektøren meiner det ikkje er avvik mellom krav i finansforvaltnings-reglementet og den faktiske forvaltninga.

Gjeldsforvaltning

Nedanfor følger rapportering for finansforvaltning, i tråd med forskrift om finans- og gjeldsforvaltning § 8, og vurderingar mot grupper vi samanliknar oss med i kostra (jf. nøkkeltal vist i anna kapittel).

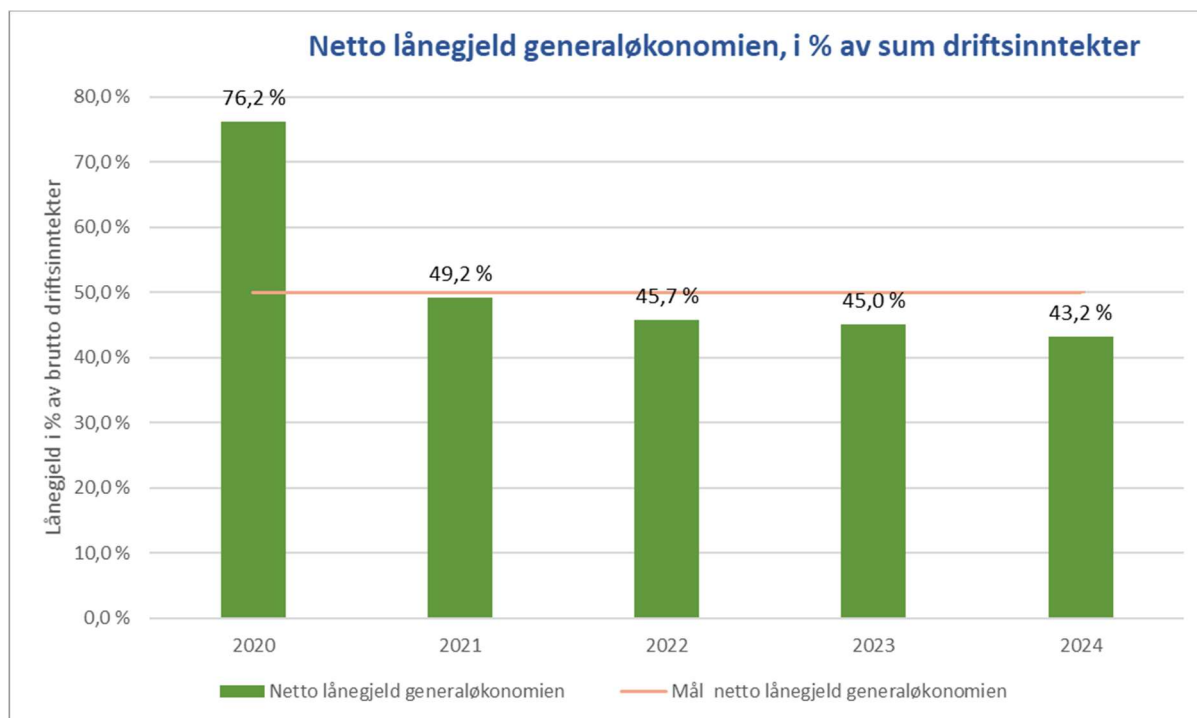
Lånegjeld:

Kommunen har ved utgangen av 2024 ei lånegjeld på kr 497.082`. Låna består av ordinære gjeldsbrevlån i Kommunalbanken, KLP Kommunekreditt, KLP Banken og Husbanken. Vi viser til note 8 i rekneskapen for 2024 og årsrapporten. Alle låna har flytande rente. Kommunen har ikkje sertifikatlån eller lån som forfell eller må refinansierast dei neste 12 månader.

Gjelda har gått litt ned i 2024 (frå 499.596` per 2023), ved at låneopptaket i året (20.000`) er litt lågare enn avdragsbetalinga (22.177`). Unyttta lånemiddel vart redusert frå 56.339` til 31.765` per 2024.

Måltal: I økonomiplanen for 2024 har kommunen fastsett langsiktige økonomiske handlingsregler/mål, og at netto lånegjeld for generaløkonomien (utanom sjølvkostområda) skal utgjera maksimalt 50% av brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforplikter) trekt frå totale utlån og unyttta lånemiddel. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlege lån (utlån av eigne midlar).

Nedanfor ser vi utviklinga i netto lånegjeld for generaløkonomien i % av sum driftsinntekter, opp mot handlingsregelen.



År	2020	2021	2022	2023	2024
Sum driftsinntekter	349 617	387 355	435 505	455 211	482 852
Netto lånegjeld totalt 31.12.	418 785	364 028	388 387	422 326	442 105
Netto lånegjeld gen.øk. 31.12.	266 286	190 672	199 117	205 025	208 538
Lånegjeld totalt	492 929	468 550	455 175	499 596	497 082
Lånegjeld sjølvkost	152 499	173 356	189 270	217 301	233 567
Utlån (totale langsiktige)	21 639	21 475	21 110	20 931	23 212
Ubrukte lånemiddel 31.12.	52 505	83 047	45 678	56 339	31 765

Av samla lån utgjer lånegjelda for sjølvkost ca. 233.567` per 2024. Netto lånegjeld for generaløkonomien (utanom sjølvkost) er på 208.538`, og innanfor handlingsregelen til kommunen (43,2% mot handlingsregel på 50%).

Kostra viser at Øystre Slidre kommune si lånegjeld per innbyggjar framleis ligg godt over snittet i kostragruppe 04. Det viser nøkkeltala både for langsiktig gjeld og netto lånegjeld per innbyggjar og i prosent av brutto driftsinntekter. For eksempel er kommunen si netto lånegjeld per 31.12.2024 på 93% , medan kostragruppe 04 ligg på 79,8%. Etter at vi har gått litt ned i 2024, ligg landet utanom Oslo på omlag same nivå som oss (92,7%).

Vi ser av kostra at brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter er nede på 11,8%, og med det litt lågare enn kostragruppe 04 og landet utanom Oslo (12,4%/13,8%).

Kommunen har auka avdragsplikter framover, og er også eksponert for renteauke, noko som kan gje større utfordringar med å balansere drifta. Rentenivået har auka siste par åra, men synes å ha stabilisert seg no. Netto renteeksponering gjev ein indikasjon på kor mykje av kommunen si renteeksponerte gjeld som er att etter at renteberande likviditet er trekt frå, inkl. gjeld til sjølvkostområda og gjeld med rentekompensasjon. Kostra viser at kommunen si netto renteeksponering i 2024 har gått litt ned, til 20,3%, som er vesentleg lågare enn kostragruppe 04 og landet (46,2% / 53,7%).

Vurdering i forhold til kommunen sitt gjeldsforvaltningsreglement:

Lågast mogleg totalkostnad for lån. Delmål: *Lånte middel skal over tid gje lågast mogleg totalkostnad innanfor definerte krav til refinansieringsrisiko og renterisiko.*

Kommunen har gjort nytt låneopptak i året i Kommunalbanken. Vi vurderer å ha konkurransedyktig rente på låna.

Vi har flytande rente på låna, anten knytt til 3 mnd nibor, eller p.t. rente. Vurderinga vår er at det over tid gjev den lågaste renta, men vi blir meir eksponert for renteauke. Vurderinga har vore og er at vi har ei finansiell stilling med akseptabel risiko, og at det ikkje har vore tenleg å betale den "forsikringspremien" som ligg i å binde renta. Det har vore høgare rentesats gjennom 2023 og 2024 enn dei siste åra, men ei rentebelastning kommunen har kunna tole.

Ikkje avvik i høve krav i gjeldsforvaltningsreglementet.

Kommunedirektøren meiner det ikkje er avvik mellom krav i gjeldsforvaltnings-reglementet og den faktiske forvaltninga.

Kraftforvaltninga

Kraftrettar og kraftforvaltning i 2024

Kommunen sine kraftrettar

Kommunen sine kraftrettar på omlag 54,5 gWh blir seld på kraftbørsen. Kraftrettane inneheld konsesjonskraft på 22 gWh, andelskraft på 28 gWh og eigenproduksjon i Skoltefoss på normalt 2-3 gWh. Etter uværet «Hans» i august 2023 vart kommunen sitt kraftverk Skoltefoss sterkt skada og stoppa opp, har ikkje kome i gang att, og det vil ut frå tilstandsrapport ta eit par år å få det sett i stand. Det vart seld 52,3 gWh i 2024, mot normalt ca. 54,5 gWh.

Vi nyttar ekstern kraftforvaltar. Kraftforvaltaravtalen har vore ute på konkurranse for 2023 og 2024.

Kommunen må betale kostpris for krafta vi mottok. Prisen for ein mindre del av konsesjonskrafta blir fastsett sentralt, medan resten av konsesjonskrafta og andelskrafta blir betalt ut frå sjølvkostutrekning frå kraftprodusent. Sjølvkostprisen varierer mykje frå kraftverk til kraftverk, og avheng også i stor grad av spotpris/marknadsprisen i året og vedlikehald i det aktuelle kraftverket.

Kraftforvaltning - reglement

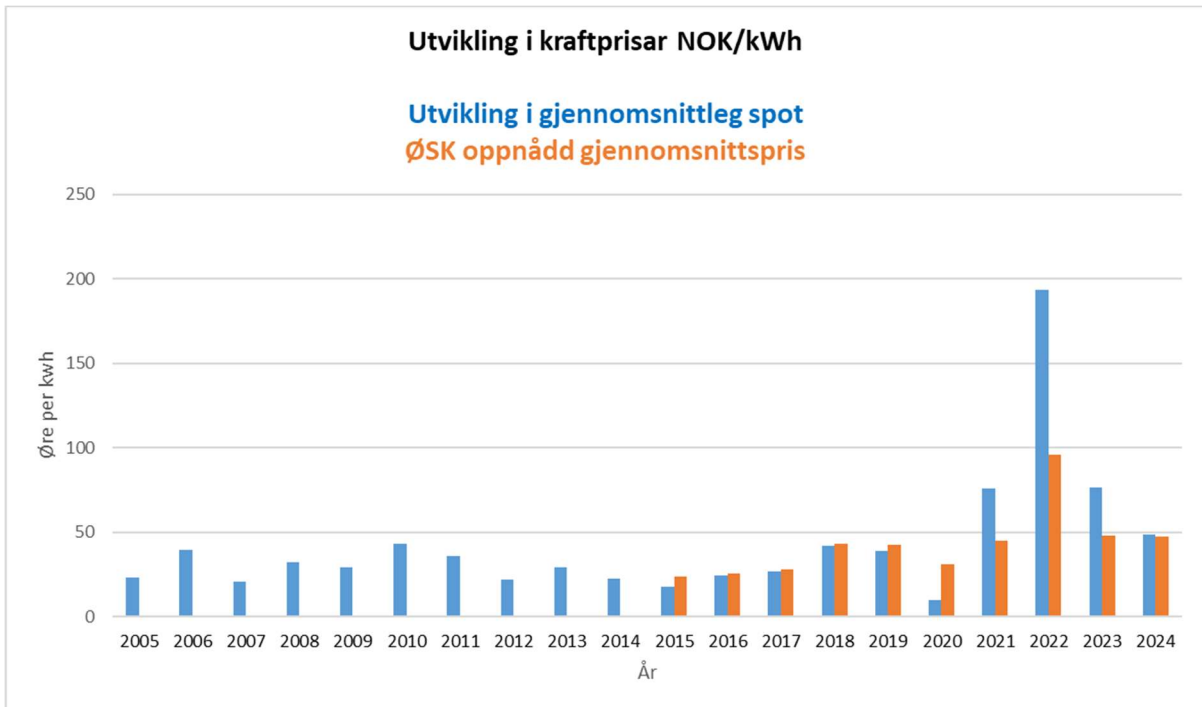
Kraftforvaltning skal følgje reglementet for kraftforvaltning, sist vedteke i kommunestyret i sak KS-34/22. Dette tilseier at kommunen i hovudsak skal selja kraftmengden vår i spotmarknaden (utan prissikring/fastprisavtaler). Dvs. å følgje marknaden fullt ut, noko som vil kunne medføre svært store svingningar i resultat frå kraftsalet frå år til år. Vurderinga er at dette samla skal gje kommunen det beste resultatet over tid. Men det kan enkelte år gje minimale overskot, til og med underskot på kraftsalet. For å redusere den økonomiske risikoen til kommunen, vart det vedteke at kommunen skal bygge opp eit kraftfond, og kun nytte ein fast sum av kraftsalet i drifta kvart år (frå og med 2023). Reglementet skulle tre i kraft frå og med 1.1.2023, og tilpasning til nytt reglement skulle skje gradvis frå vedtakspunktet.

Kraftforvaltning - resultat 2024

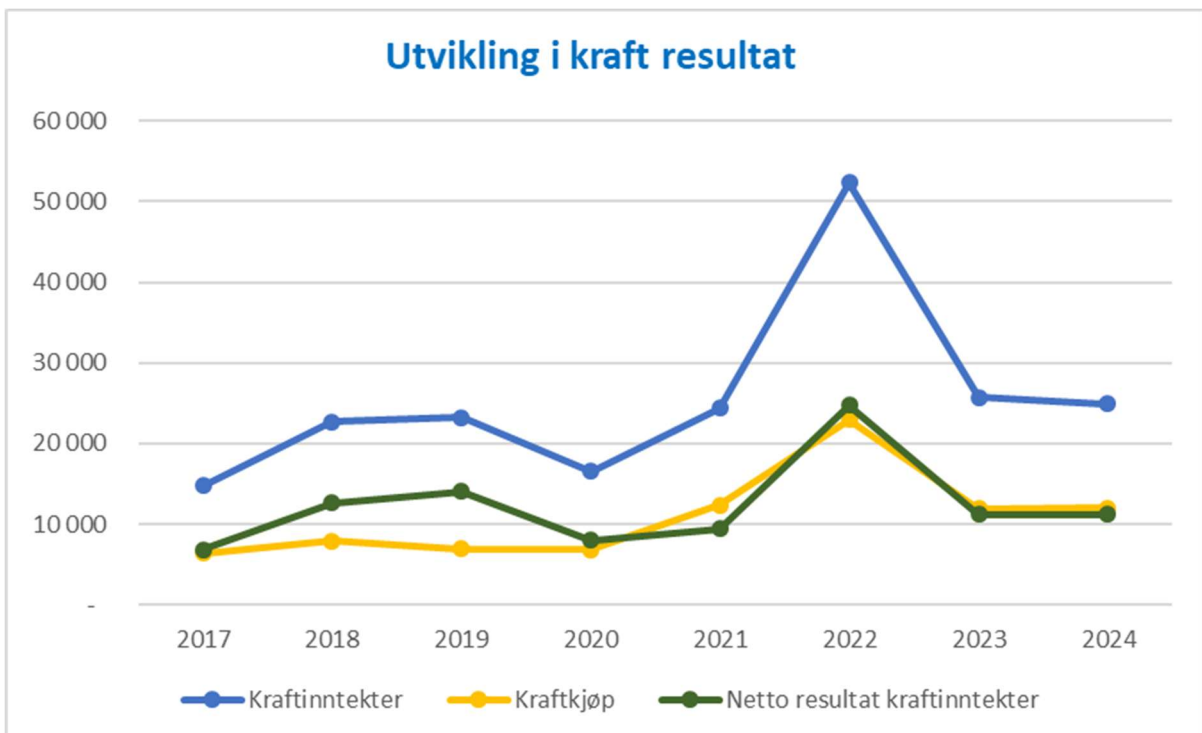
Budsjettavvik: Kraftforvaltning er jf. kraftforvaltningsreglementet budsjettert inn i drifta i 2024 med 7,8 mill.kr. Ev. overskytande blir sett på kraftfond. Kraftresultatet vart betre enn budsjettert, og vi har i 2024 avsett 3.681` til kraftfondet. 4.376` viser som meirinntekt under området kraftforvaltning, øvrig er kostnader som er ført eller kalkulert på andre områder.

Spotpris: Dei fastpris/prissikrings-avtalene som allereie var inngått før juni-22 for kraftmengde leveransar 2024 har vore gjeldande – det har vore få gode marknadsmoglegheiter for å løyse ut desse i løpet av året som gjekk. Det inneber at 17,6 gWh i 2024 er prissikra frå tidlegare, til prisar mellom 30 og 40 øre /kWh. Det har gjeve eit litt svakare overskot av krafta enn om vi kunne fulgt spotmarknaden fullt ut i 2024. Gjennomsnittleg spotpris i 2024 var 48,71 øre/kWh, medan kommunen i snitt oppnådde 47,6 øre/kWh.

Statistikk viser at gjennomsnittleg spotpris i vårt område har variert mykje dei siste 20 åra, frå 9,8 øre i botnåret 2020 til 193,4 øre i toppåret 2022 - samla sett gjennomsnittleg spotpris på 42,66.



Nedanfor viser vi utviklinga i kraftinntekter, kostpris/kraftkjøp og netto resultat dei siste åtte åra (tal i 1.000 kr).



Vurdering i forhold til kommunen sitt kraftforvaltningsreglement:

Kraftinntekter. Delmål: *Kommunen sine kraftrettar skal forvaltast på ein måte som sikrar ei balanse mellom føreseielege inntekter og høgast moglege inntekter.*

Kraftforvaltningsreglementet vart endra i juni 2022 med verknad frå 1.1.2023.

Reglement før juni 2022	Reglement etter juni 2022
<ul style="list-style-type: none">• <i>Kraftrettane skal seljast på det opne markedet på gunstigast moglege tidspunkt med mål å gje kommunen høgast moglege inntekter.</i>• <i>For å sikre føreseielege inntekter frå år til år, kan og bør kommunen nytte prissikring av mellom 50% og 100% av kraftmengda.</i>• <i>Trading (kjøp og sal utan underliggjande fysisk kraftmengde) skal samla ikkje overstige 10% av kraftmengda.</i>• <i>Val av forvaltar bør ta omsyn til tidlegare oppnådde resultat for kraftforvaltning, og om dei kan tilby ein sikra minstepris, i tillegg til konkurransedyktige honorar.</i>	<ul style="list-style-type: none">• <i>Andelskrafta skal seljast i spotmarknaden utan prissikring.</i>• <i>Øvrige kraftrettar skal seljast i spotmarknaden utan prissikring. Ev. kan fastprisavtalar nyttast, om rådmannen og forvaltar ser det tenleg.</i>• <i>Overskot frå kraftsal (etter skatt) skal avsetjast til eit eige kraftfond i kommuneregnskapet, fram til fondet utgjør 53 mill.kr.</i>• <i>Kommunen skal årleg inntektsføre i driftsbudsjett og driftsregnskap kr 7 mill. frå kraftfondet, dersom kraftfondet har dekning for denne summen.</i>• <i>Beløpa for årleg inntektsføring og målet for fondet skal indeksregulerast 1.7. kvart år med KPI for siste år per 30.6.</i>• <i>Val av forvaltar bør ta omsyn til referansar når det gjeld kompetanse innan kraftforvaltning og tilhøyrande regelverk og transparens i oppgjer.</i>

Kommunen skulle/kunne tilpasse seg praksis gradvis frå vedtakstidspunktet: «*Tilpasning til nytt reglement skal skje gradvis frå vedtakstidspunktet. Prissikringsavtaler som er gjort før nytt reglement trer i kraft skal vidareførast så lenge kraftforvaltar og rådmannen meiner det er den økonomisk beste løysinga for kommunen.*»

2024 er siste året det har vore seld kraftmengde med prissikringsavtaler basert på tidlegare reglement. Hovudmengda kraft har vore seld basert på gjeldande reglement.

Ikkje avvik i høve krav i kraftforvaltningsreglementet.

Kommunedirektøren meiner det ikkje er avvik mellom krav i kraftforvaltnings-reglementet og den faktiske forvaltninga.

Investeringar

Investeringsregnskap - oppsummering

Investeringsregnskapet er presentert under kapittel for årsrekneskapen. I løyvingsoversikt etter § 5-5 første ledd ser vi at sum investeringsutgifter er på 48.205`, som er litt lågare enn revidert budsjett 62.564`. Redusert finansieringsbehov i 2024 er saldert med reduksjon i bruk av lån, i tråd med regelverket. Nedanfor fylgjer ei oversikt per prosjekt, med revidert budsjett, rekneskap, budsjettavvik og kommentarar. For prosjekt som ikkje er avslutta per 2024 men fortset i 2025, har vi foreslått å overføre unytta budsjetttramme 2024 (budsjettavviket) til 2025 som budsjettregulering, sjå budsjettendringsforslag i vedlegg. Totalt foreslår vi å overføre / regulere ramma for investeringsutgifter opp i 2025 med vel 12 mill.kr.

Særskilt om kommunale bustadtomter

For dei kommunale bustadtomtene er situasjonen per 2024 som følgjer:

Kommunale bustadtomter	Tomter totalt	Uselde tomter	Selde tomter	2024	2023	Tidl.	Op-sjon	Halde av
Heranglie	32	30	2	0	2	0	3	1
Klyppemyrhaugen	25	8	17	1	0	16	0	0
Beitohagin	20	7	13	0	1	12	0	0
Kølleberg	10	4	6	0	0	6	0	0
Solhauglie	37	11	26	0	1	25	0	0
Løkjiskogen		17	0	0	0		0	0
Volbu		2	0	0	0		0	0
Sum		79	64	1	4	59	3	1

I 2024 er det seld ei tomt i Solhauglie, men vi har kjøpt tilbake ei tomt, slik at netto er null nye sal.

Det har vore svært stille i 2024, men interessa har teke seg litt opp att på nyåret 2025, og det er seld ei tomt til i Heranglie.

Status investeringsprosjekt

Andre investeringer

Beløp i 1000

Investering					Budsjett for året
	Rev. bud.	Rekneskap	Status	Økonomistatus	Avvik i kr Kommentar
Andeler i KLP	840	840	Ferdig	Ihht plan	0 Eigenkapitalinnskot i KLP (årleg).
Furustrand ute inkl. gangveg	741	1 796	Iht. plan	Merforbruk	-1 055 I 2024 vart gatelys og dagsturhytta ferdigstilt. Prosjektet har motteke tilsegn bl.a. frå Sparebankstiftelsen på tot 2 mill.kr., og ein del av tilskota kan inntektsførast med grunnlag i 2024-utgiftene. Prosjektet blir vidareført i 2025 med bygging av badstue, kaianlegg og vegkryss. Budsjettet blir overført til 2025 (fråtrekk i budsjetttramma).
Furustrand Heggenes					
Kjøp og oppgradering bustad Bygdivn.2175 (27/42)	2 250	98	Forsinka	Merforbruk	2 152 Budsjettert oppgradering og ombygging i 2024. Prosjektering har så vidt starta i 2024, men vil bli gjennomført i 2025. Budsjettet blir overført til 2025.
Kommunal veg - utstyr og transportmiddel	369	369	Ferdig	Ihht plan	0 Kantslåttmaskin kjøpt.
Kommunale bygg - betre nettverk kommunehuset	1 200	0	Forsinka	Ihht plan	1 200 Oppgraderinga er fyrst gjennomført på nyåret 2025. Prosjektet vart utvida med nye aksesspunkt for trådløyst nett. Budsjetttramma blir overført til 2025.
Kommunale bygg - brannstasjonar	7 950	7 971	Ferdig	Ihht plan	-21 Tilbakekjøp av brannstasjonar Beitostølen og Heggenes frå Valdres brann- og redningstjeneste IKS er gjennomført i tråd med vedtak.
Kommunale bygg - Heranglie bustader	76	3	Ferdig	Ihht plan	73 Prosjektet er avslutta pga. finansieringsutfordringar for vår samarbeidspart. Vi har ikkje fått på plass andre konkrete aktørar/planer p.t.
Kommunale bygg - Lydisolering kulturskulerom	136	123	Ferdig	Ihht plan	13
Kommunale bygg - Moavegen 43 nytt tak og male	1 800	2 001	Ferdig	Merforbruk	-201 Taket vart rimelegare enn budsjettert, så prosjektet vart utvida med etterisolering av loft, måling av bygget og skifte av dører / vindauge på veggen mot sør. Det medførte eit visst meirforbruk. Arbeidet er ferdigstilt.
Kommunale bygg - nye energiløysingar kommunehuset /ØSUS	1 000	906	Forsinka	Mindreforbruk	94 Kommunen har avtale med Øystre Slidre biovarme, som har gjort investeringa, medan kommunen etter avtalen skal kjøpe energi. Kommunen har betalt påkoblingsgebyr på 600` i 2024, og bygd om på bygga for påkobling nytt varmeanlegg (Tingvang, ØSUS). Hovudarbeidet på ØSUS blir gjort i 2025. Rest budsjettet blir overført til 2025.
Kommunale bygg - nye helsetunet ute og inne	32	31	Ferdig	Ihht plan	1 Avslutta. Restbudsjettet har vorte nytta til siste asfaltering av uteområdet.
Kommunale bygg - nytt helsehus	223	0	Forsinka		223 Prosjektet fortset 2025, men det er usikkert når det ev.blir bygging. Fortsetjinga av planlegging blir gjort i drift.

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

Investering	Budsjett for året			
	Rev. bud.	Rekneskap Status	Økonomistatus	Avvik i kr Kommentar
Kommunale bygg - Rogne barnehage utvid garderobe	37	37 Ferdig	Ihht plan	0
Kommunale områder for bustad	6 774	5 136 Forsinka	Ihht plan	1 638 Avtaler er inngått og iverksett for kjøp av festetomter Stølsie I og II. Betaling skjer fyrst no i fyrste halvdel av 2025, etter at avklaringar, frådelingar mv. er i orden. Budsjetttramma blir overført til 2025.
Kommunale vegar - Volbu bru	50	10 Ferdig	Mindreforbruk	39 Jordskiftesak er gjennomført, grunnnerv og prosjektet er fullført.
Nærmiljøanlegg	978	589 Ferdig	Mindreforbruk	389 Ferdig. Kommunen har fått innvilga spelemiddel på vel 40% av totalregnskapet, som vi kan rekne med å få i 2025, budsjettet for dette blir overført til 2025.
Klyppemyrhaugen				
Overtak./oppgrad.Finntøppvn.og gang sykkelveg Beitestølvegen	3 120	923 Forsinka	Mindreforbruk	2 197 Grunnnerv og anbod er ikkje heilt ferdig, og er forsinka i høve tidlegare planlagt framdrift. Prosjektet er delt opp i fleire mindre parsellar. Utgiftene i 2024 gjekk i hovudsak til grunnnerv, grunnundersøkingar og prosjektering. Tjednbakkvegen er planlagt ut på anbod mai 2025. Budsjetttramma blir overført til 2025.
Tjednbakkvegen				
Skibru - Finntøppvegen	10	2 Ferdig	Ihht plan	8
Skoltefoss kraftstasjon	0	409 Ikkje vurdert	Merforbruk	-409 Etter ekstremværet "Hans" i 2023 har kommunen sitt kraftverk Skoltefoss vore ute av drift. Det har vore arbeidd med kartlegging og kostnadsoverslag for rehabilitering og påkostning for å sikre kraftproduksjon framover. Det er sett av budsjetttramme for investering i 2025. Det har vore påbegynt noko planleggingsarbeid i 2024, som vi har kjøpt frå vår samarbeidspart Valdres Energi Entreprenør AS m.fl. Ein stor del av investeringa kan bli finansiert av forsikringsoppgjær og tilskot vi har motteke frå Statsforvaltaren, men oppgjær og omfang på investeringa er ikkje avklart enda. Vi tilrår å overføre meirforbruket til neste år (dvs. fråtrekk i budsjetttramma for 2025).
Tenestebilar	500	493 Ferdig	Ihht plan	7 Flyktningetenesta kjøpt bil.
Trillesti Rupertjedn	585	429 Forsinka	Ihht plan	156 Hovedarbeidet er ferdig, det gjenstår skilting og noko retting. Budsjett synes romsleg nok til rest. Blir overført til 2025.
Uteområde ØSUS - Gapahuken	70	57 Ferdig	Ihht plan	13
VVA Heranglie	10 780	369 Iht. plan	Merforbruk	10 411 Prosjektet er i all hovudsak ferdig men det gjenstår litt restarbeid med asfaltering som blir gjort i 2025. Prosjektet vil bli sluttrapportert i løpet av 2025. Budsjettet blir overført til 2025 (fråtrekk i budsjetttramma 2025).
Sum	39 521	22 592		16 929

Selvkost

Beløp i 1000

Investering				Budsjett for året
	Rev. bud.	Rekneskap Status	Økonomistatus	Avvik i kr Kommentar
VA -hytteområda - Finntøplie	1 700	594 Forsinka	Ihht plan	1 106 Ferdig i all hovudsak, det har vore sluttbefaring, men stikkrenne, generell pynting og reetablering og mindre gravearbeid gjenstår. Det er etterslep med fakturering. Oppgradering av skiløypetrase til fleirbrukstrase gjenstår, ein må rekne noko ekstra kostnader på dette arbeidet ut over kva som var budsjettet. Vi forsøker å ta denne ut til eige kontrakt. Men det har vorte behov for å utbetre overvatn-løysinga i 2024, og vi bytter ut leding i grøfta. Arbeidet blir utført i 2025. Budsjettramma blir overført til 2025.
VA hytteområda - Gravfjellet	984	217 Forsinka	Ihht plan	767 Vi gjennomfører forprosjekt med grunnundersøkingar mv. Prosjektet har fått tilskotsmidlar og vi har starta å kartlegge mulegheit for å redusere CO2 utslapp under bygging. Undersøkingane har medført at hovudprosjektet er forsinka i høve handlingsplanen, og vil neppe bli klart for gjennomføring før neste år. Budsjettramma blir i overført til 2025.
VA hytteområda - Luskeråsen	547	0 Ferdig		547 Prosjektet er utsett.
VA i bygda - Bergojordet	914	711 Ferdig	Mindreforbruk	204 Anlegget er ferdig, sluttfaktura er utbetalt.
VA i bygda - Bygdinvegen Skogaplassen - Mørstad	0	110 Forsinka	Meirforbruk	-110 Prosjektet er utsatt til 2025, budsjettet blir overført.
VA i bygda - Kolleberg	5 406	5 190 Forsinka	Ihht plan	215 Gjenstår ulempeerstatningar, noko kantstein og anleggsbidrag Griug, ellers ferdig. Budsjettet blir overført til 2025.
VA i bygda - Nordtorp Hegge stavkyrkje	9 943	8 308 Iht. plan	Ihht plan	1 635 Det meste av arbeidet er gjennomført, noko etterarbeid og fakturering gjenstår. Anlegget blir slutført våren 2025. Det er knytt usikkerheit til sluttbeløpet. Budsjettet blir overført til 2025.
VA i bygda - Storefoss Nedrefoss	100	81 Ferdig	Mindreforbruk	19 Utgifter i 2024 er knytt til ulempeerstatning og gjerding, prosjektet er fullført.
VA Mellsenn vassverk (Kollstad)	5 456	984 Forsinka	Ihht plan	4 472 Søknad om konsesjon for uttak av drikkevatt ligg ute på høyring, forprosjekt er gjennomført. Arbeidet med overføringsleidning frå vassbehandlingsanlegg til Kveno er påbegynt. Denne strekninga ligg i opprinneleg plan for VA Mellsenn Kveno, men budsjettet fram i tid. I 2025 omfordeler vi budsjettmidla frå posten mindre VA-prosjekt i bygda for å få gjennomført arbeida så snart som mogleg. Budsjettramma blir overført til 2025.
VA mindre anlegg årleg	100	43 Ferdig	Mindreforbruk	57 Utgifta som står her er VA Kjøk Nordtorp, vi måtte syte for å drenere nokre områder på ny pga overvatn.
VA Nordtorp høgdebasseng	520	534 Iht. plan	Ihht plan	-14 Anbod utarbeida i 2024, utlysning i 2025. Budsjettet blir overført til 2025.
VA Nye Nedrefoss RA	2 168	717 Forsinka	Mindreforbruk	1 451 Forprosjekt er ferdig, ØSK ventar svar fra statsforvalteren på søknad om utsløppsløyve. Utkast til utsløppsløyve er kome, det syner behov for nitrogenreinsing og betre kontroll med resipienten. Behov for ny

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024




Investering	Budsjett for året					
	Rev. bud.	Rekneskap	Status	Økonomistatus	Avvik i kr	Kommentar
VA oppgradering Ole vassverk	3 769	2 579	Forsinka	Ihht plan	1 190	resipientvurdering, utførast vår 2025. Rest budsjetttramme blir overført til neste år. Totalprognosen har auka vesentleg etter prosjektering prognose. Montering av ny sil og UV-aggregat er utført. Søknad om utvida konsesjon er lagt ut på høring. Resten av budsjetttramma blir overført til neste år.
VA transportmiddel	1 027	0	Forsinka	Merforbruk	1 027	Bilane vart bestilt i i 2024, men levering vart ikkje før i 2025. Budsjettet blir overført til 2025. Kostnaden blir litt over (kontrakta er på 447` og 669` eks mva).
VVA Heranglie	-9 591	5 546	Iht. plan	Merforbruk	-15 136	Prosjektet er i all hovudsak ferdig men det gjenstår litt restarbeid med asfaltering som blir gjort i 2025. Prosjektet vil bli sluttrapportert i løpet av 2025. Budsjettet blir overført til 2025 (fråtrekk i budsjetttramma 2025).
Sum	23 043	25 613			-2 571	

Samfunns- og befolkningsutvikling

Samfunnsdelen av kommuneplanen (2020-2032) set opp følgjande hovudmål for lokalsamfunnsutviklinga:

1. Innbyggartalet skal haldast på dagens nivå og minst auke med 1% i året i gjennomsnitt.
2. Tal deltidsinnbyggjarar skal auke med minst 1% i året.
3. Tal gjestedøgn skal doblast innan 2035.

I 2024 hadde vi følgjande måloppnåing for desse overordna måla:

Tema	Mål og måleparameter	Mål	Endr. 2024
Tal innbyggjarar	Minst 1%, dvs. minst 32 nye innbyggjarar	32	19 
Tal deltidsinnbyggjarar	Minst 1%, dvs. minst 46 nye hytter/fritidsleilegheiter	46	26 
Tal gjestedøgn	20 000 nye gjestedøgn i året	20 000	28 866 

Måla for innbyggjartal og deltidsbyggjarar er ikkje nådd i 2024

Nettoinnflytting var 26 personar, medan det er 27 født i 2024. Summert med andre faktorar har innbyggjartalet auka med 19 stk. frå 2023.

Talet på nye fritidsbustader i 2024 er 26 stk, som er 20 stk mindre enn målsetjinga på 46 nye einingar i året. Nokon fritidsbustadar blir i løpet av året omregistrert til bustad, då fleire ynskjer å bu på hytta si.

Mål for tal gjestedøgn er nådd i 2024

Desse tala er henta frå Visit Valdres. Totalt sett hadde Valdres 593.000 gjestedøgn i 2024, som er 2 % lågare enn i 2022. Ser ein tilbake, har Øystre Slidre stått for ca. 41 % av totale gjestedøgn i Valdres. Estimert er det 243.000 gjestedøgn i 2024. Legg ein til veksten av tal nye besøkande frå Storbritannia, rundar vi opp til 247.000. I tillegg er gjestedøgn knytt til Air bnb rekna til å vere ca. 100.000 i heile Valdres, der opp til 30.000 av dei er rekna knytt til Øystre Slidre. Dette gir eit samla resultat på 277.000 og ei auke frå 2023 på 28.866.

Utvikling i befolkning 4. Kvartal 2024

	2021	2022	2023	2024
Folketal ved inngangen av kvartalet	3 236	3 252	3 291	3 298
Fødde	25	25	15	27
Døde	29	34	35	32
Fødselsoverskot	-4	-9	-20	-5
Innvandring	41	49	40	40
Utvandring	17	15	35	21
Innflytting, innanlands	136	160	186	143
Utflytting, innanlands	141	147	164	144
Netto innvandring og flytting	19	47	27	18
Folkevekst	16	39	7	13
Folketalet ved utgangen av kvartalet	3 252	3 291	3 298	3 311

Personal og organisasjon

Rekruttering

Det vart til saman rekruttert inn 43 nye personar i faste stillingar gjennom 2024 (mot 53 året før). 41 personar (mot 48 året før) slutta i faste stillingar i løpet av året. Dette gjev ein turnover på om lag 12,5 %. Rekna i årsverk er turnover om lag 12,1 %.

Kommunen hadde som mål å vedta ein plan for styrka rekruttering i -24. Denne var til behandling i kommunestyret i desembermøtet, men kommunestyret valde å utsette saka til første møte i -25.

Sjukefråvær

Kommunen hadde i 2024 eit sjukefråvær på 10,0 %. Kommunen hadde som mål («10-på-topp») å redusere fråværet med 2 prosentpoeng. Dette målet vart langt på veg nådd.



Kommunedirektøren vedtok i -23 ein plan for redusert sjukefråvær. Fleire av tiltaka i planen vart gjennomført i -23 og -24, noko som kan vere ei delforklaring på nedgangen i sjukefråværet.

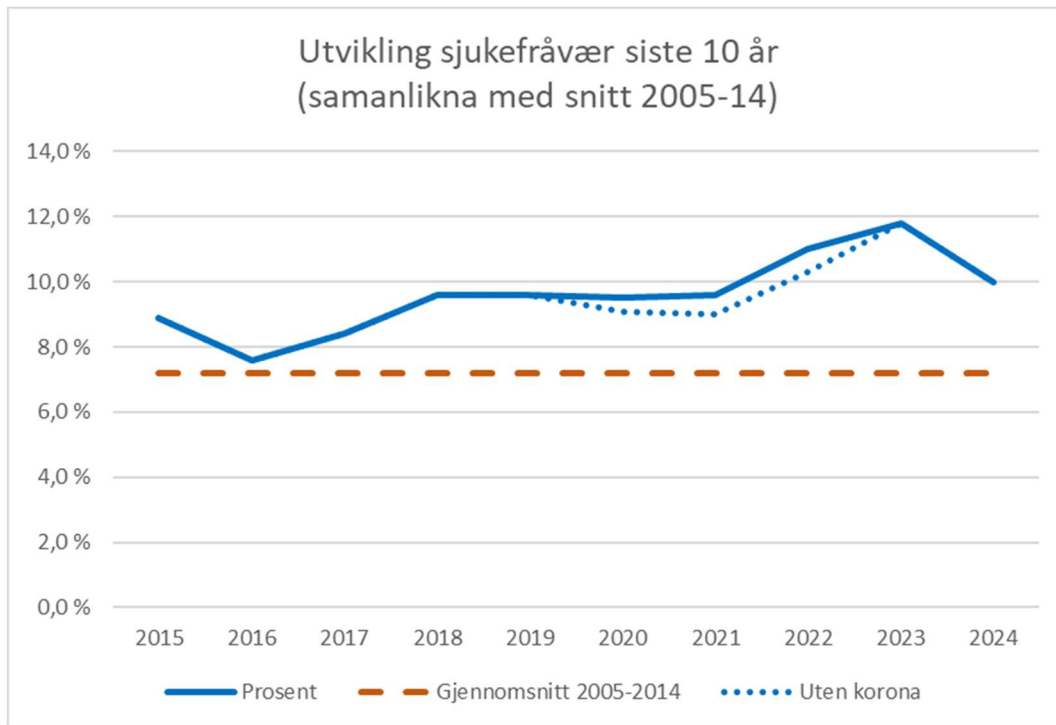
Sjukefråværet i 2024 er framleis høgt, men er no om lag på nivå med 2020 og -21.

Fordelt på område/kjønn er tala slik:

Kjønn	2020	2021	2022	2023	2024
Kvinner	10,6 %	11,3 %	12,4 %	13,7 %	11,3 %
Menn	5,0 %	2,9 %	5,5 %	4,9 %	5,1 %
Totalt	9,5 %	9,6 %	11,0 %	11,9 %	10,0 %

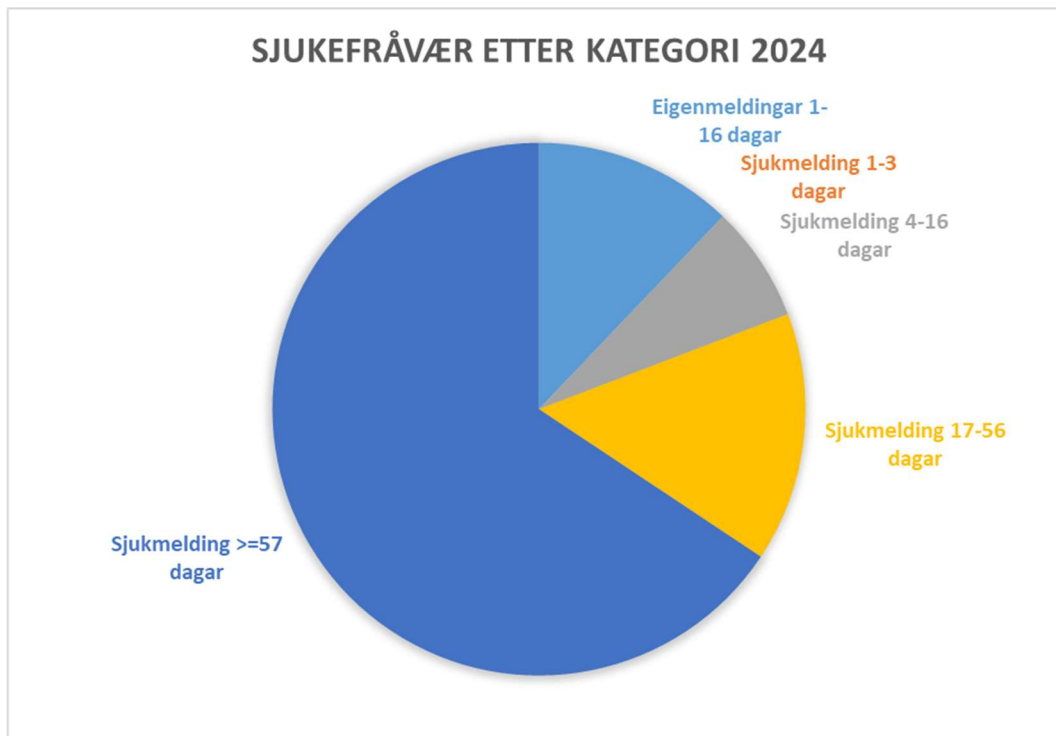
Område	2020	2021	2022	2023	2024
Opplæring og kultur	8,0 %	11,0 %	9,2 %	11,7 %	10,8 %
Helse og omsorg	12,6 %	10,8 %	13,7 %	13,9 %	10,6 %
Andre	6,7 %	5,1 %	9,9 %	8,8 %	7,1 %
Totalt	9,5 %	9,6 %	11,0 %	11,9 %	10,0 %

Utviklinga i Øystre Slidre gjennom dei siste 10 åra har vore slik:



Som tidlegare er det langtidsfråværet som utgjer hovudtyngda av sjukefråværet i kommunen.

Kroniske/alvorlege lidingar gjev stort utslag på statistikken:



Kommunen har rutinar for oppfølging av langtidssjukmeldte, og ein plan for redusert sjukefråvær (frå - 23).

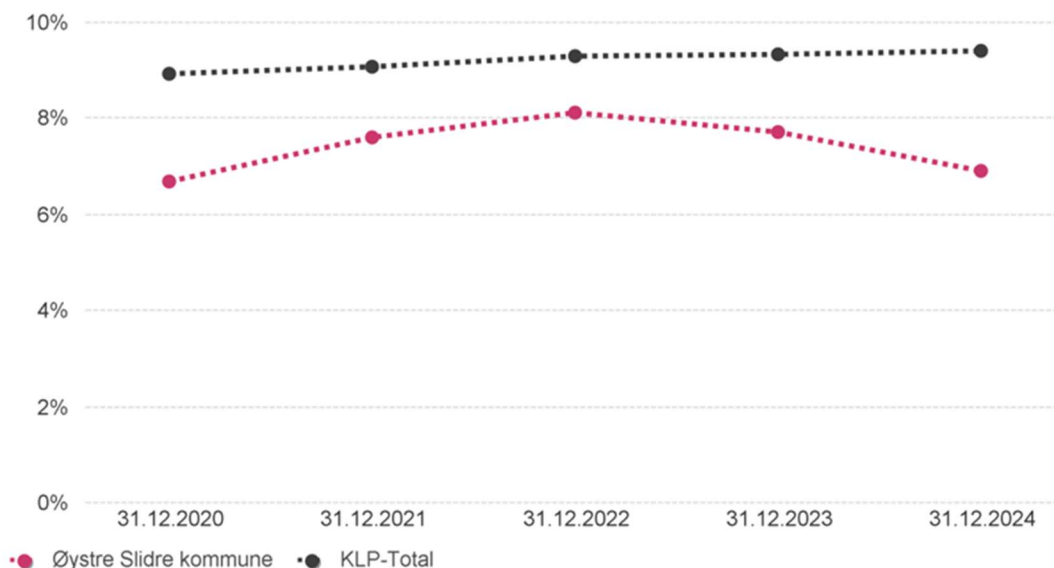
Uføredel

Når sjukefråværet i Øystre Slidre er forholdsvis høgt, er det relevant å sjå på kor stor uføredelen er. Her viser tal/statistikk frå KLP at Øystre Slidre kommune framleis har ein låg uføredel (godt under landsgjennomsnittet). Det er gledeleg at uføredelen har gått ned dei to siste åra.

Den låge uføredelen kan vere ei delforklaring på det høge sjukefråværet i kommunen, då dette kan vere ein indikasjon på at kommunen klarer å legge til rette for arbeidstakarar med helseproblem slik at dei ikkje går over i uføretrygd. Difor er det ekstra gledeleg at kommunen gjennom 2024 både har hatt ein reduksjon i sjukefråværet og i uføredel.

Uføreandel per årsverk

Kommuner og bedrifter



Denne statistikken viser ikkje sjukepleiarar (eiga ordning i KLP) eller undervisningspersonell (er medlemmer i SPK).

Likestilling

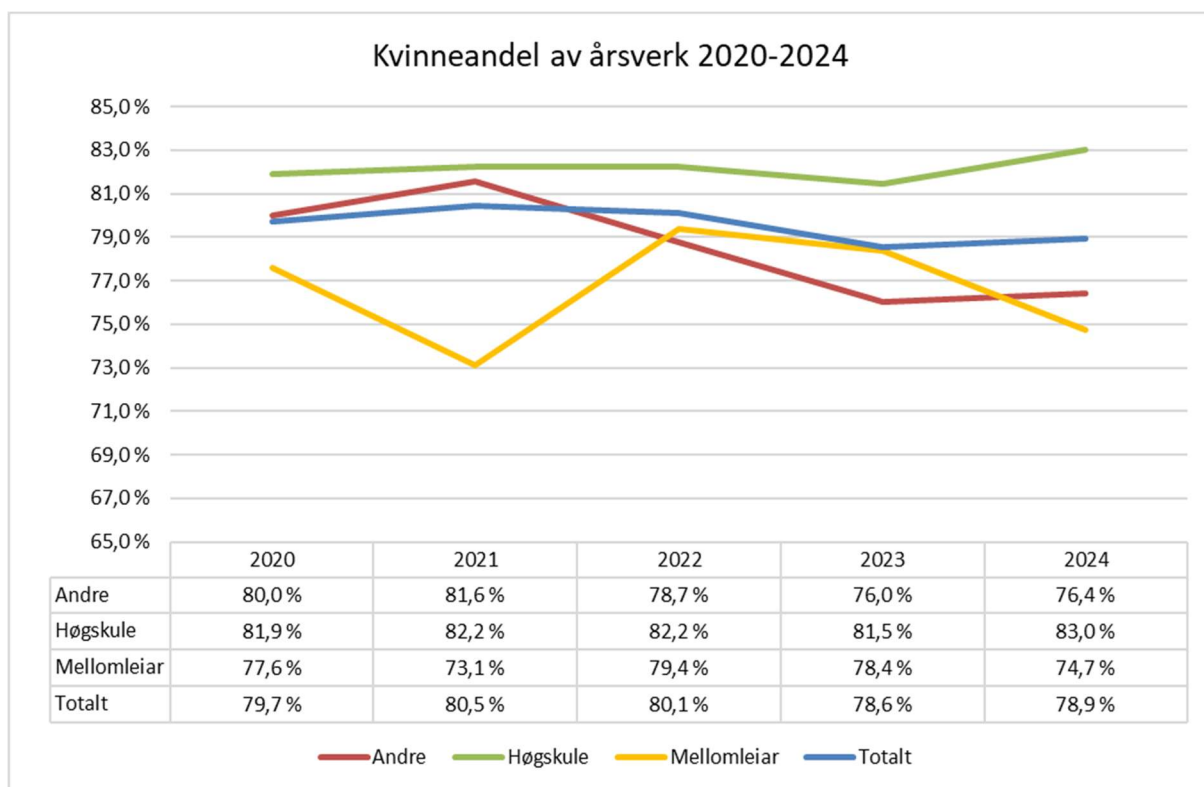
Under gjer vi greie for den faktiske tilstanden når det gjeld kjønnslikestilling, og kva kommunen gjer for å oppfylle arbeidsgjevar sin aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringslova § 26 (jf. krav i kommunelova § 14-7, 2. ledd e og f).

Det er framleis eit relativt kjønnsdelt arbeidsmønster i kommunen.

Kvinnedel

Kvinnedel fast tilsette:	263 av 328 (80,2 %)
Kvinnedel årsverk:	79,50 %
Kvinnedel toppleiarar (tilsette):	1 av 2 (50 %)
Kvinnedel mellomleiarar (tilsette):	21 av 28 (75,0 %)
Kvinnedel mellombels tilsette (utan fast stilling, inkl. vikar):	25 av 30 (83,3 %)
Kvinnedel deltidstilsette fast stilling (under 100%):	143 av 177 (80,8 %)
Kvinnedel foreldrepermisjon 2023 (tal veker):	389 av 416 (93,5%)

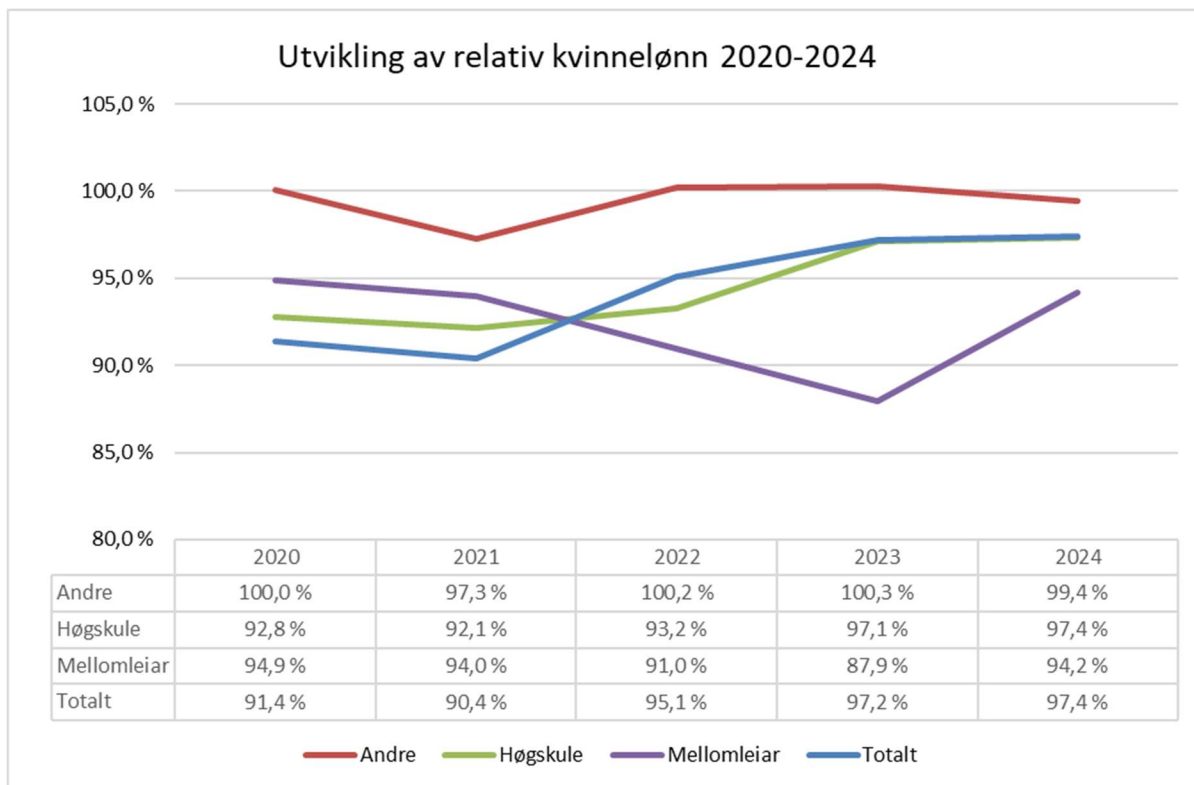
Nøkkeltal



Per desember 2024 hadde kvinner ei gjennomsnittleg regulativlønn på 97,4 % av gjennomsnittet for menn (i grunnlaget ligg om lag 277 årsverk):

Likelønn:	Des. 2023	Des. 2024
Snitt reg.lønn kvinner	559 295	590 812
Snitt reg.lønn menn	575 319	606 510
Likelønnsprosent	97,2 %	97,4 %

Tilsvarande tal for 2023 var 97,2 %, noko som betyr at Øystre Slidre kommune har hatt ei **positiv** likelønnsutvikling gjennom 2024. Utviklinga har vore slik:



Likelønnsutviklinga har vore jamt positiv i kommunen gjennom dei siste åra (ein liten tilbakegang i -21), og er no på eit «historisk høgt» nivå.

Tiltak (diskriminering/likestilling)

Kommunen har i sine lønnspolitiske retningslinjer eit eget kapittel om likelønn.

Kommunen er bevisst på å kalle inn søkjarar på intervju basert på kvalifikasjonar, og har dei siste åra tilsett fleire medarbeidarar av utanlandsk opphav, også i administrative stillingar.

Likebehandling er ein viktig verdi i kommunen, og har vore gjenstand for drøftingar både på politisk og administrativt nivå også i 2024.

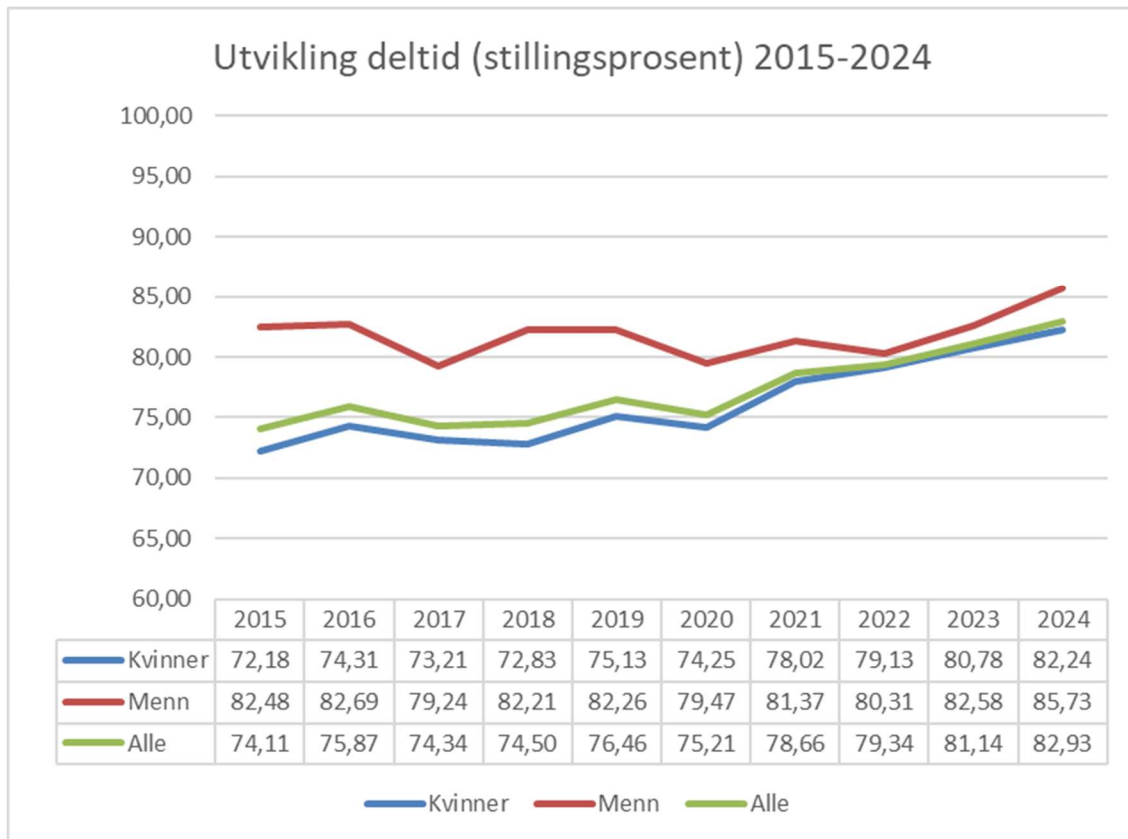
Kommunen har ein liberal praksis når det gjeld mogelegheiter for mellombels redusert arbeidstid i periodar med omsorg for små barn.

Det er ikkje konkrete planar om større tiltak.

Arbeidstid / deltid

Øystre Slidre kommune har fokus på deltidspromatikk. Gjennomsnittleg stillingsprosent (fast tilsette) har utvikla seg slik (status per 31.12 kvart år):

Utvikling deltid (stillingsprosent) fordelt på kjønn:



Gjennomsnittleg stillingsprosent (faste stillingar) har – kommunen sett under eitt – hatt ein auke gjennom dei tre siste åra, og er no på eit «historisk høgt» nivå.

For kvinner er endringa fordelt slik (på område):

Område	2021	2022	2023	2024
Opplæring og kultur	89,58	85,91	86,12	84,64
Helse og omsorg	65,15	69,05	72,75	75,25
Andre	86,00	84,67	85,98	88,36
Totalt	78,02	79,13	80,78	82,24

I turnusyrke er dette ei kompleks problemstilling. Krav til bemanning på helg vil medføre at stillingsutvidingar vil utløyse fleire reine helgestillingar (små delstillingar), dersom det ikkje samstundes blir gjort noko med arbeidstidsordningane.

Det er frå innflytting i nytt helsetun i 2021 gjort avtale med organisasjonane om mellombels unntak frå arbeidsmiljølova, med innføring av langvakter på helg (14-timersvakter) for dei som ynskjer det. Dette har gjort det mogeleg å tilby høgare stillingar for dei tilsette som ynskjer det.

Øystre Slidre kommune praktiserer elles deltidstilsette sin rett til stillingsutviding, gjennom å lyse ut ledige faste stillingar internt i samsvar med føresegnene i Hovudtariffavtalen. Der det blir vurdert som føremålstenleg, opnar kommunen for å dele stilling (at deltidstilsette kan søkje på dei delane av den ledige stillinga som let seg kombinere med eksisterande stilling).

TØRN-prosjektet i helse- og omsorgssektoren har også fokus på deltidspromatikken.

Etisk standard

Under gjer vi greie for tiltak som er sett i verk eller er planlagt sett i verk for å sikre ein høg etisk standard (jf. krav i kommunelova § 14-7, 2. ledd, bokstav d).

Kommunens etiske retningslinjer (vedtekne i -22) bygger på kommunen sine verdier (frå samfunnsdelen av kommuneplanen), og er utarbeida i samsvar med råd frå KS. Dei etiske retningslinjene inneheld m.a. skildringar av interessekonfliktar, inkl. habilitetsspørsmål, bijobbar og gåver/fordelar, og seier noko om reaksjonar ved brot på retningslinjene.

Kommunen hadde ingen varslingsaker i 2024. Kommunen sine varslingsrutinar vart sist reviderte i 2023.

Miljø

I kommuneplanen sin samfunnsdel heiter det at *"Me skal sikre kvalitetane i naturen for oppleving, næring og utvikling, og tenkje klima og miljø i alt me gjer. Me skal styrke nasjonalparkkommunesatsinga, noko som er positivt både for næringslivet, innbyggjarane og deltidsinnbyggjaren. Utbyggingsgrensene i fjellet og i stølsområda skal stå fast. Gjennom god og styrt tilrettelegging skal me skjerme sårbare områder og redusere eit eventuelt konfliktnivå. Me skal vere i forkant av den grønne omstillinga og klimamåla for 2050, og legge særleg vekt på arbeidet gjennom satsinga Klima+."*

Vi etablerte i 2020 prosjektet Klima+ og har i 2020-2023 arbeida med å omstille hyttenæringa til ei meir klima- og miljøvenleg næring. Prosjektet vart avslutta hausten 2023, men arbeidet er implementert i ordinær drift.

Kommunen vart miljøsertifisert i 2021.

Kommunedirektøren sin internkontroll

Kommunen sitt elektroniske internkontrollsystem er under stadig utvikling, og inneheld:

- Reglement/rutinar/prosedyrar (1000 dokument/lenkjer per mars 2024).
- System for ROS-analyser
- System for avviksmeldinger/-handtering (inkl. ulykker/nestenulykker)
- System for varsling

Det vart i løpet av 2024 meldt om 445 avvik. Dette er ein betydeleg oppgang frå tidlegare år, og kan truleg forklarast med at kommunen har hatt eit tydeleg fokus på avviksregistrering, både på leiarnivå og ute i verksemdene. Det har vore eit uttalt mål å motverke ev. underrapportering av avvik.

Dei siste fem åra har talet på avvik variert slik:

År	Tal avvik
2020	138
2021	126
2022	199
2023	345
2024	445

Avvika er fordelt slik på kategori:

Kategori	2023	2024
Teneste/brukar	46,1 %	37,1 %
Organisasjon/internt	17,8 %	22,2 %
HMS	34,5 %	39,8 %
Personvern/GDPR	1,6 %	0,9 %

Det er gjennomført opplæring på internkontrollsystemet i fleire delar av verksemda også i 2024. I tillegg har det vore gjennomført leiaropplæring på området.

Avvika fordeler seg slik på alvorsgrad:

Alvorsgrad	2022	2023	2024
Låg	126	219	262
Middels	62	107	158
Høg	11	19	25
Totalt	199	345	445

Det er framleis ein for stor del av meldte avvik som er meldt på ein høgare alvorsgrad (middels/høg), som ved nærare gjennomgang viser seg å vere av mindre alvorleg karakter. Ingen av avvika som i -24 vart meldt med høg alvorsgrad var så alvorlege. Dette har det vore fokus på i opplæring, og vart særleg fokusert mot slutten av 2024 i leiaropplæring. Det er eit mål at fordelinga blir meir korrekt frå 2025.

Avvika fordeler seg slik på område:

Område	2023	2024
Helse og omsorg	142	205
Opplæring og kultur	183	233
Andre	20	7
Totalt	345	445

Kommunen har starta ein systematisk gjennomgang av rutineane. Internkontroll har vore tema på leiarmøte også i 2024.

Kommunen sine tenesteområde

Kommunedirektør - fellesområde

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000



Virksomhet	Rekneskap	Rekneskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	2024	2024		
100-Politisk leing og kontrollorgan	2 943	3 150	3 155	5	0,2 %
110-Kommunedirektør felles	2 973	2 589	3 111	522	16,8 %
120-Stab	16 236	17 687	19 015	1 329	7,0 %
800-Kraftforvaltning	-11 610	-12 198	-7 822	4 376	55,9 %
910-Renter og avdrag	0	1	0	-1	0,0 %
950-Pensjon mv. felles	-23 140	-9 478	-8 879	598	6,7 %
Sum	-12 598	1 751	8 580	6 829	79,6 %

Kommentar til status økonomi

Kommunedirektøren – fellesområde viser samla mindreforbruk/meirinntekt på 6.829`. Det skuldast i hovudsak:

- Kraftforvaltning gav betre nettoresultat med kr 4.376`. Vi viser til nærare omtale under kapittel Finans-, gjelds- og kraftforvaltning.
- Lønn og sosiale kostnader var totalt 1.450` lågare enn budsjettet. Hovudsakleg gjeld det lågare aktivitet på lærlingverksemda under stab (1.074`), og pensjon mv. felles - premieavvik (598`) (sistnemnde går mot meirforbruk på pensjon i tenestene).
- Det er unytta løyvingar under utgiftssida, bl.a. kommunedirektøren (345`), (porto (150`), IKT (480`etter korreksjon av ande til integreringstenesta for korrigerert fordeling).
- Meirinntekter på eksterne oppdrag stab / økonomiavdelinga (352`). Kommunen har rekneskap og lønn for Valdres brann- og redningstjeneste IKS, IKT Valdres IKS, to kyrkjelege fellesråd (Øystre Slidre og Vestre Slidre), og ei stifting.
- Andre vegen går mindre finansiering (inntekter) frå fond (784`) til indirekte kostnader under stab felles for sjølvkostområde.

Status måltabell

Mål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Resultat 2023	Ønska resultat 2024	Oppnådd resultat
Hovudmål:					
Øystre Slidre kommune skal tilby tenester til innbyggerane og gjestene med god kvalitet og med effektiv ressursbruk.					
Delmål:					
Alle: Internkontrollsystemet skal vera i aktiv bruk i alle tenester i kommunen.	Viser til omtale i sentralt kapittel.	Vurdering			
Alle: Sjukefråværet på einingane og graden av uføre skal liggje under gjennomsnittleg sjukefråvær for kommunane for tilsvarande tenester.	5,6% i 2024, opp frå 2,9% i 2023 (tal for heile kommunalområdet). Målet jf. 10 på topp om å redusere 2 %-poeng frå 2023 i 2024 er ikkje nådd.	Sjukefråvær	2,9 %	0,9 %	5,6 % 
Alle: Vi skal ikkje ha negative budsjettavik for dei ulike tenesteområda i kommunen.	Det er ikkje negative budsjettavik under kommunedirektøren / felles i 2024. Det er heller ikkje negativt budsjettavik samla for kommunen.	Innanfor budsjett	-213,7 %	100,0 %	20,0 % 

KOSTRA Nøkkeltal

	Øystre Slidre 2023	Øystre Slidre 2024	Kostragruppe 04	Landet uten Oslo
Prioritet				
Administrasjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *) **)	6 395	7 064	6 454	4 884
Kontroll og revisjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *) **)	208	254	280	145
Politisk styring brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *) **)	595	515	701	456

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Kommunen har administrative utgifter som er litt høgare enn kostra-gruppe 04. Det er stor variasjon i korleis kommunane fordeler utgifter mellom administrasjon og tenestefunksjonar.

Kommunen har i 2024 brukt mindre til kontroll og revisjon enn gjennomsnittet i kostra-gruppe 04, som det er mest naturleg å samanlikne seg med.

Kommunen sine utgifter til politisk styring gjekk litt ned i 2024, etter oppgang i 2023, og ligg lågare enn kostragruppe 04, noko høgare enn landet utanom Oslo.

Opplæring og kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rekneskap	Rekneskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	2024	2024		
200-Felles opplæring og kultur	8 574	8 580	8 017	-564	-7,0 %
211-ØSUS	13 003	13 845	14 349	504	3,5 %
212-Rogne skule	20 342	20 502	17 497	-3 005	-17,2 %
215-Lidar skule	15 188	16 442	15 902	-540	-3,4 %
232-Rogne barnehage	14 085	13 939	14 206	267	1,9 %
236-Beito barnehage	8 008	7 163	7 779	616	7,9 %
238-Private barnehagar	6 248	5 838	5 200	-638	-12,3 %
250-Kulturavdelinga	9 967	9 778	9 854	76	0,8 %
280-Integreringstenesta	0	0	129	129	100,0 %
Sum	95 415	96 087	92 933	-3 154	-3,4 %

Kommentar til status økonomi

Området viser samla sett eit meirforbruk på 3.154`, som i all hovudsak er knytt til Rogne skule, og har vore omtala i tertialrapportane gjennom året. Vi viser elles til oppsummering nedanfor.

Felles opplæring og kultur (meirforbruk 564`):

- På kjøp av tenester frå andre kommunar og private er det totalt eit meirforbruk på 950`. Meirforbruket er grunngeve med elevar som går på skule i anna kommune, men bur i Øystre Slidre kommune. Alle tiltaka vart avslutta i 2024.
- Det er eit meirforbruk på interkommunale tenester som skuldast at det ikkje er budsjettert kostnader til miljøretta helsevern, som kom inn som ny lovpålagt ordning i 2023-2024. Ser ein bort frå det, er det eit lite mindreforbruk på området.

ØSUS (mindreforbruk 504`):

- Høgare refusjonar på gjesteelev og fødselspermisjon enn budsjettert.
- Meir fødselspermisjon mv., som ikkje er fullt ut erstatta med vikar.
- Andre vegen går eit meirforbruk på inventar fordi skulen har kjøpt inn nye stolar og pultar. Dette er meldt inn som behov i løpet av året.

Rogne skule (meirforbruk 3.005`):

- Meirforbruket er rapportert inn i 1. og 2. tertialrapport, og handlar hovudsakleg om ei ustabil bemanningssituasjon skuleåret 2023-2024. Totalt er det eit meirforbruk på 2 012' over revidert budsjett. Meirforbruket er hovudsakleg knytt til innleige frå firmaet Familiehjelp slik det vart gjort greie for i tertialrapport 1. Tiltaket vart avslutta i juni 24. Løn viser totalt meirforbruk kr 1.112', men kr 646` når ein tek omsyn til refusjonar som er kome inn.
- Andre driftsutgifter har eit meirforbruk på omlag 268'. 118' er meirforbruk knytt til transport til symjeundervisning på ØSUS, elles har vi har kjøpt inn ein del inventar som har vore naudsynt. Dette er ergonomisk kontorutstyr, skjerm Brett med støydemping for einskild elev og anna utstyr

til individuelt tilrettelagt opplæring. Det er vidare dokumentskåp, tre medisinskåp og to skjermar til personalrommet og til møte.

Lidar skule (meirforbruk 540`):

- Overtidsutbetaling, grunna stort sjukefråvær våren 2024, og fast tilsette tok på seg ekstra arbeid som utløyste overtidstillegg.
- SFO inkl. ferieSFO gir meirforbruk, og inntekt på SFO samsvarer ikkje med utgiftene.
- Mat til SFO og til basisgruppa har medført meirforbruk. Basisgruppa har nytta kjøkkenet som ein del av opplæringa til elevane på basisgruppa.
- Transport til symjeundervisning og til gjennomføringa av særskild språkopplæring er årsaka til meirforbruket på skyss.

Rogne barnehage (mindreforbruk 267`):

- Totalt ligg Rogne barnehage innanfor budsjett; 98,1 %. Driftsutgifter viser meirforbruk, men dette er meir enn kompensert med meirinntekter i forhold til budsjettet, og eit lite mindreforbruk på løn.

Beito barnehage (mindreforbruk 616`)

- Lønn (337`). Utgifter til fastlønn er lågare grunna vakansar, og sjukepengerefusjon er høgare enn budsjett. Fråværet er ikkje kompensert fullt ut med bruk av vikar, og samla gjev det økonomisk innsparing.
- Inntekter eigenbetaling er vorte høgare enn det vi la til grunn i budsjettet (214`).
- Utgifter er litt høgare (42`) enn budsjett.

Private barnehagar (meirforbruk 638`)

- Meirforbruket skuldast nye spesial-pedagogiske tiltak i løpet av 2024. Desse var ikkje budsjettet.

Kultur (mindreforbruk 76`)

- Kulturavdelinga samla viser eit lite mindreforbruk.
- Andre vegen går det at kulturavdelinga felles har eit meirforbruk bl.a. fordi det har vore budsjettet med inntekter på billettsal på 95`. På grunn av kutt i tenesta siste år er det ikkje mogleg å arrangere arrangement i eit omfang som gjer til at vi har billettsal.

Integreringstenesta:

Tenesta viste eit mindreforbruk på ca. 1.500`, som er saldert mot flyktningefondet, og difor viser området netto nær null. Hovudårsakene til mindreforbruket:

- Det er meir inntekter frå staten enn budsjettet (ca. 1.800`).
- Vi har mindreforbruk på lønn (836`), dette omfattar både fastløn og ekstrahjelp.
- Andre vegen går meirforbruk på introduksjonsstønad (471`), då ein større andel av flyktningane har vore i målgruppa for introduksjonsprogram enn vi hadde budsjettet ut frå.
- Vi har også meirforbruk på utgifter (ca. 470`), m.a. til læringssenteret. Dette skuldast at vi har lagt om drifta noko, ved å bruke meir nettressursar for å sørge for at deltakarane får nok

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

undervisning til trass for noko mangel på lærartimar. Vi har og meirforbruk på skyss kommunale brukarar. Dette skuldast i hovudsak at vi kjøper tenesta grunnskule for vaksne av NAK, og at skuledagen startar på Leira tidlegare enn deltakarane utan bil kan kome seg dit med kollektivtransport. Vi har også meirforbruk på tolk. Vi har mindreforbruk på mat og anna forbruksmateriell, grunna endring av rutinar og behovsvurdering.

Nedanfor ser vi ein oppsummering av ekstra inntekter og utgifter knytt til flyktningane i 2024. Vi har brukt 526` meir enn ekstraintektene i 2024, men 900` mindre enn budsjettet. Vi har i tillegg inntektsført 4 mill. frå flyktningefondet til finansiering av drifta generelt.

Resultatpost 2024	Flyktninge-tenesta	Kommune- direktør felles	Opplæring og kultur øvrig	Helse og omsorg	Tekniske tenester	Tak Moavegen 43	Gen.fin.	Sum
Introstønad	8 497	-	-	-	-	-	-	8 497
Lønn øvrig	7 055	105	1 694	1 093	612	-	-	10 559
Sosialstønad	-	-	-	5 700	-	-	-	5 700
Utgifter øvrig	4 150	-	64	3 008	1 820	1 800	-	10 842
Inntekter	- 35 072	-	-	-	-	-	-	35 072
Regnskapsresultat	- 15 370	105	1 758	9 801	2 432	1 800	-	526
Avsett til /bruk av (-) ubunde flyktn.fond	15 370	- 105	- 1 758	- 9 801	- 2 432	- 1 800	- 4 000	4 526
Netto regnskapet	-	-	-	-	-	-	4 000	4 000
Budsjett	13 797	- 210	- 2 229	- 8 975	- 2 009	- 1 800	- 4 000	5 426
Budsjettavvik	- 1 573	- 105	- 471	826	423	-	-	900

Status måltabell

Mål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Resultat 2023	Ønska resultat 2024	Oppnådd resultat
Hovudmål:					
Øystre Slidre kommune skal tilby tenester til innbyggjarane og gjestene med god kvalitet og med effektiv ressursbruk.					
Delmål:					
Alle: Sjukefråværet på einingane og graden av uføre skal ligge under gjennomsnittleg sjukefråvær for kommunane for tilsvarende tenester.	10,8% i 2024, ned frå 11,6% i 2024. Ikkje gått ned 2 %-poeng som målet i 10 på topp var for 2024.	Sjukefråvær	11,70 %	8,60 %	10,80 %
Alle: Vi skal ikkje ha negative budsjettavvik for dei ulike tenesteområda i kommunen.		Innanfor budsjett	100,0 %	100,0 %	103,0 %
Flyktningetenesta: Alle flyktningar er i jobb eller utdanning når dei er ferdig med introprogrammet	Av 45 personar er 25 ute i arbeid. 10 får oppfølging av NAV	Rett ut i arbeid eller utdanning utan bistand frå NAV	33 %	100 %	55 %
Opplæring og kultur: Alle barnehageforeldre skal oppleve å bli tatt imot, å bli ivareteke på ein god måte i kvardagen og få vidareutvikle foreldrekompetansen.	Det er gjennomført foreldreskule etter planen i 2024	Foreldreskule i barnehagen ja=1, nei=2	1	1	1
	Det er ikkje gjennomført foreldreundersøking i 2024. Skal gjennomførast i 2025	Foreldreundersøking annankvart år ja=1, nei=2	1	1	1

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

Mål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Resultat 2023	Ønska resultat 2024	Oppnådd resultat
Hovudmål:					
Øystre Slidre kommune skal tilby tenester til innbyggjarane og gjestene med god kvalitet og med effektiv ressursbruk.					
Opplæring og kultur: Alle elevar skal ha eit godt, trygt og inkluderande læringsmiljø.		Elevunders. 10. trinn - Elevdemokrati og medvirkning	3,2	3,4	3,1
		Elevunders. 10. trinn - Felles regler	3,7	3,9	3,7
		Elevunders. 10. trinn - Læringskultur	3,9	3,9	3,5
		Elevunders. 10. trinn - Mobbet av andre elever på skolen	23,1	10	20
		Elevunders. 10. trinn - Trivsel	3,6	4	3,6
		Elevunders. 7. trinn - Elevdemokrati og medvirkning	2,9	3,5	3,6
		Elevunders. 7. trinn - Felles regler	3,7	3,9	4,4
		Elevunders. 7. trinn - Læringskultur	3,5	3,7	4,1
		Elevunders. 7. trinn - Støtte fra lærerne	3,5	3,7	4,3
		Elevunders. 7. trinn - Trivsel	3,6	3,7	4,2
Opplæring og kultur: Alle ungane i barnehagen skal ha minst ein å vera i lag med.	Vi har for lite grunnlag til	Sosiogram - løpende observasjon			
Opplæring og kultur: Auke aktiviteten i Tingvang kulturarena for unge og vaksne gjennom konsertar, debattar, standup, foredrag mv.	Aktivitetar som har vore i Tingvang kulturarena har vore utført av lokale aktørar i form av konsertar, og nokon få innleigde arrangement.				
Opplæring og kultur: Barnehagane skal gjennomføre kompetansehevingstiltak for alle tilsette.	Gjennomført som regionalt kompetansehevingstiltak	Kompetanseheving		90,0 %	95,0 %
Opplæring og kultur: Elevane skal ha ei god fagleg utvikling.		Nasjonale prøver 8. trinn: Lesing	48	49	50
		Nasjonale prøver 8. trinn: Regning	47	48	47
		Nasjonale prøver 9. trinn: Lesing	52	50	50
		Nasjonale prøver 9. trinn: Lesing, mestringsnivå 1	7,1	7	10
		Nasjonale prøver 9. trinn: Regning	49	50	48
		Ikkje offentlege tal for 2024	Nasjonale prøver 9. trinn: Regning, mestringsnivå 1	5,7	6
Opplæring og kultur: Kvar ped-leiar skal årleg dele sin kunnskap med andre tilsette i barnehagen på avdelingsmøte.		Kompetansedeling, ja=1, nei=2	1	1	1

KOSTRA Nøkkeltal

	Øystre Slidre 2023	Øystre Slidre 2024	Kostragruppe 04	Landet uten Oslo
Prioritet				
Andre kulturaktiv. og tilsk. til andres kulturbygg brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *)	592	568	749	620
Barnehage netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde andel av totale utgifter (prosent)	8,1 %	6,9 %	9,5 %	11,7 %
Barnehage nettodriftsutgifterandel av totale utgifter (prosent)	10,7 %	9,9 %	11,4 %	13,8 %
Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (215) Skolefritidstilbud (B) *) (**)	448	365	821	1 110
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner *)	2 392	1 962	2 956	3 155
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223) i prosent av samlede netto driftsutgifter	23,8 %	23,8 %	21,3 %	22,8 %
Netto driftsutgifter kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter	2,5 %	2,0 %	3,1 %	4,0 %
Netto driftsutgifter per innbygger (231) aktivitetstilbud barn og unge (B) *) (**)	271	244	154	249
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager (B) *) (**)	240 419	233 522	248 644	223 918
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år *) (**)	153 599	161 532	133 133	119 164
Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år *)	7 370	6 428	5 054	3 296
Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år *) (**)	7 556	7 331	14 017	16 817
Netto driftsutgifter, kirke, i prosent av totale netto driftsutgifter	1,3 %	1,2 %	1,1 %	0,9 %
Skolelokaler brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	2,7 %	2,7 %	2,4 %	2,6 %
Skoleskyss brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	0,6 %	0,6 %	0,5 %	0,3 %
Produktivitet				
Driftsutgifter til undervisningsmaterieil (202), per elev i grunnskolen *)	2 888	3 063	2 879	2 139
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss (202, 222, 223), per elev *)	215 592	231 512	186 144	158 789
Dekningsgrad				
Andel barn i gr.skolealder på venteliste til komm musikk- og kulturskole, av barn i alderen 6-15 år	2,7 %	5,0 %	1,7 %	3,3 %
Andel barn som får ekstra ressurser til styrket tilbud til førskolebarn, i forhold til alle barn i barnehage. Alle barnehager (prosent)	5,7 %	5,7 %	8,0 %	10,4 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	11,1 %	9,5 %	9,6 %	8,0 %
Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring	6,6 %	7,0 %	6,7 %	6,2 %
Andel minoritetsspråklige barn i barnehage i forhold til innvandrerbarn (prosent)	83,9 %	106,9 %	82,2 %	87,7 %
Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer totalt	23,1 %	23,3 %	20,1 %	18,9 %
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	63,6 %	69,4 %	61,4 %	64,7 %
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	71,9 %	61,3 %	60,9 %	63,0 %
Utlån alle medier fra folkebibliotek per innbygger (B)	4,6	4,5	3,4	2,6
Kvalitet				
Andel barnehagelærere i prosent av grunnbemanningen (prosent)	26,9 %	39,1 %	42,5 %	41,6 %
Andel undervisning gitt av undervisningspersonale med godkjent utdanning	85,1			
Elevunders. 10. trinn - Trivsel	3,6			
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	41,5	40,7	41,8	42,0
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10.årstrinn	9,6	8,9	10,7	12,5

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Skule

Kommunen nyttar 23,8% av samla netto driftsutgifter innan grunnskulesektoren, same som i 2023 (sjå under Prioritet). Dette er noko over kostragruppa og landet. Ser vi på netto driftsutgifter per innbyggjar 6-15 år ligg vi også over pr. innbyggjar 6-15 år, og vi har hatt ei auke frå 2023 til 2024. Vi brukar meir pengar pr elev enn landet og kostragruppa på undervisningsmateriell (under Produktivitet).

Innanfor skulefritidsordninga er netto driftsutgifter pr innbyggjar 6-9 år på kr 7331 (under Prioritet). Dette er godt under samanlikna med kostragruppa (kr 14017) og landet (kr 16817).

Kommunen ligg så og seie likt med kostragruppa når det gjeld del elevar som mottek individuell tilrettelagt opplæring (sjå under Dekningsgrad). Dette er det lågaste nivået i kommunen dei siste fire åra. Kostra viser at vi ligg på same nivå som i 2023 på tal timar gjeve som individuell tilrettelagt opplæring av tal lærartimar totalt. Vi ligg over kostragruppa (20,1%) og landet (18,9%). Særskild språkopplæring har hatt ei forventa auka dei siste åra og vi ligg no på 7%. Kommunen ligg over kostragruppa og landet. Forklaringa her er høge busettingstal over fleire år.

Del undervisning gjeve av godkjent undervisningspersonale er på 85,1 (sjå under Kvalitet). Dette er ein nedgang på om lag 5%.

Nasjonale prøver viser at vi har 69,4% av elevane på meistringsnivå 3-5 i lesing, mot 63,6% i 2023. Vi ligg over kostragruppa og landet. På rekning 8. trinn har vi ein nedgang frå 2023 frå 71,9% til 61,3%. Vi ligg mellom kostragruppa og landet utanom Oslo. Vi har ein liten nedgang i grunnskulepoeng, samanlikna med 2023. I 2024 ligg vi under kostragruppa og landet utan Oslo.

Elevundersøkinga viser eit betre resultat på trivsel enn i 2023, frå 3,6 til 4,0. Tala for kostragruppa og landet utanom Oslo er ikkje tilgjengelege.

Gjennomsnittleg gruppestørrelse i grunnskulen er på 8,9. Her ligg vi under Kostra og landet utan Oslo.

Skulebygg: Kommunen har hatt høge brutto driftsutgifter til skulebygg samanlikna med kostragruppa og landet (under Prioritet).

Barnehage

Kommunen nyttar 9,9% av samla netto driftsutgifter til barnehage (sjå under Prioritet). Dette er under kostragruppa og landet, og ein nedgang frå 2023. Netto driftsutgifter pr innbyggjar 1-5 år er redusert samanlikna med 2023(under Prioritet), og vi ligg no mellom kostragruppa, og over landet utan Oslo.

Andel barn som får spesialpedagogisk tilbod i barnehagane er stabilt (sjå under Dekningsgrad). Vi ligg under landet utan Oslo, og kostragruppa.

Andel minoritetsspråklege barn i barnehage i forhold til innvandrarbarn har auka frå 83,9% til 106,9%. Eit barn kan vera minoritetsspråkleg, men født i Noreg. Det vil seie at du ikkje er innvandrar. Auken viser oss at barn frå innvandrarfamiliar går i barnehagen i Øystre Slidre, og det er svært positivt.

Kostra viser at det er ei auke i del barnehagelærarar i prosent av grunnbemanninga frå 26,9% i 2023 til 29,1 i 2024 (under Kvalitet). Det er under snittet i kostragruppa og landet.

Kultur

Kommunen har i 2024 redusert tilskot frå 2023 til andre kulturaktivitetar og kulturbygg per innbyggjar (sjå under Prioritet). Vi ligg under kostragruppa og landet.

Innanfor kulturskulen har vi gått ned frå kr 7370 i 2023 til kr 6428 i 2024 i netto driftsutgifter per innbyggjar 6-15 år (under Prioritet), og vi ligg på 2 % i netto driftsutgifter av kommunen si totale netto driftsutgifter på kultur mot 2,5 % i 2023. Vi ligg her under kostragruppa som har 3,1% og landet utan Oslo med 4%. Ventelista til kulturskulen har auka til 5%. Her ligg vi godt over kostragruppa og landet utan Oslo. Årsaka er at det frå hausten 2024 vart venteliste til gruppefaga teater og kunst og nokon instrumentfag.

Biblioteket er mykje brukt, og vi ligg likt som i 2023 på utlån per innbyggjar (under Dekningsgrad). Det er godt over kostragruppa og landet. Skulebiblioteka er også mykje brukt.

Helse og omsorg

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rekneskap	Rekneskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	2024	2024		
300-Felles helse og omsorg	20 561	17 115	24 099	6 984	29,0 %
310-Helse og tilrettelagde tenester	38 886	44 869	40 226	-4 643	-11,5 %
350-Førebygging og meistring	37 440	38 413	38 030	-383	-1,0 %
360-Institusjonstenester	34 718	34 725	33 955	-770	-2,3 %
Sum	131 605	135 121	136 309	1 188	0,9 %

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg samla viser mindreforbruk på 1.188`. Det er samla mindreforbruk på lønn/sosiale kostnader på 5.597`. For å sikre bemanninga når det ikkje har vore mogleg å få tak i vikarar, er det nytta vikarbyrå med totalt 6.988` i 2024. Det er stort meirforbruk på utgifter, men dette er meir enn kompensert med høgare inntekter. Både eigenbetaling tenester, og finansiering frå flyktningefond og øyremerka tilskot til dekning av ekstra utgifter. Vi viser elles til omtale nedanfor av dei enkelte tenestekområda:

Felles helse og omsorg (mindreforbruk 6.984`):

- Det er kome noko meir refusjonar frå staten enn budsjettet (netto ca. 455`).

Interkommunale tenester (mindreforbruk på 1.056`):

- Vi har eit mindreforbruk for NAV (sosialstønad) på 2 542` i forhold til revidert budsjett, netto etter at vi har finansiert ein stor del frå flyktningefond (basert på grunnlagsrapportar frå NAV). Regnskapet viser bruttoutgifter til NAV på 10.988`, om lag som opprinneleg budsjett (10.830`), men 1.740` lågare enn revidert budsjett.
- Interkommunal legevakt har eit meirforbruk på 1 000`. Det er rapportert i 2. tertial 2024 ein forventning om ikkje vesentlege budsjettavvik for 2024.
- Fact-team og kreftkoordinatorar har eit meirforbruk på 415`. Vi viser til eige dokument med årsmelding frå interkommunale tenester.

Tildelings-/bustadkontor (mindreforbruk på 5.474`):

- Tildelings- og bustadkontoret har i 2024 hatt eit mindreforbruk på lønn grunna vakans i 100 % saksbehandlarstilling. Det er venta tilsetjing i stillinga i 2025.
- Det har i 2024 som i 2023 vore behov for å leige inn bustader for framleige til busetting av kollektiv fordrevne og til vikarar. Dette har medført meirforbruk.
- Tildelings- og bustadkontoret har inntekter godt over budsjett både i forhold til husleigeinntekter og eigenbetaling. I forhold til husleige har det vore ei meirinntekt på 1.580`. Store deler av desse meirinntektene er dekkja av sosialbudsjettet.
- Vi har i 2024 hatt fleire pasientar som har betalt vederlag for korttidsopphald utover 60 døgn noko som har resultert i ei meirinntekt på eigenbetaling som saman med dei andre betalingstenestane ender på ei meirinntekt på 1.3 millionar over budsjett.

Helse og tilrettelagde tenester (meirforbruk på 4.642`):

- Tilrettelagde tenester har meirforbruk på totalt 3.576`. Hovuddelen av meirforbruk er på overtid og ekstra innleige ca 2000` og innleie av vikarbyrå, ca. 2.000`. Tilrettelagde tenester har fått fleire brukarar. Det er høgt frávær som har utløyst behov for bruk av overtid, bruk av ekstravakter og behov for innleige frå vikarbyrå. KLP -pensjon utgjer eit meirforbruk på 400`. Det er auka inntekt på bla. sal av ved på Skogprodukt på 150`.
- Legetenesta har eit meirforbruk på 720`. Løn og inntekter dekker ikkje heilt opp meirforbruk på driftsutgifter der mesteparten er innleige av legevikar i vakant stilling.
- Det er meirforbruk på 250` på helsestasjon, skulehelseteneste og psykisk helseteneste, som i hovudsak skuldast ekstra lønn ved overgang til pensjon og fødselsvikar.

Førebygging og meistring (meirforbruk 383`):

- Meirforbruket er grunna bruk av vikarbyrå i tenesteområdet. Dette må sjåast opp mot mindreforbruk på 2.9 mill. grunna vakansar.

Institusjonstenester (meirforbruk 770`):

- Innkjøp av ny pakkemaskin til kr 185` og optimalisering av velferdsteknologiske løysingar på helsetunet.
- Konsulenttenester - både bistand til velferdsteknologien på helsetunet og innleie via vikarbyrå. Slår ein saman utgifter til vikarbyrå og mindreforbruk på løn på grunn av vakansar blir det eit meirforbruk på 700`.
- Matvarer institusjon på kr 680`. Dette skuldast auking i matvareprisar. Det er også auka volum etter oppstart kantine Tingvang, men dette blir oppvegd av meirinntekt på sal av mat på 320`.

Status måltabell

Mål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Resultat 2023	Ønska resultat 2024	Oppnådd resultat	
Hovudmål:						
Øystre Slidre kommune skal tilby tenester til innbyggerane og gjestene med god kvalitet og med effektiv						
Delmål:						
Alle: Sjukefråværet på einingane og graden av uføre skal liggje under gjennomsnittleg sjukefråvær for kommunane for tilsvarende tenester.	10,5% i 2024, ned frå 13,9% i 2023 (tal for heile kommunal-området). Målet i 10 på topp om å redusere 2 %-poeng i 2024 er nådd.	Sjukefråvær	13,9 %	11,9 %	10,5 %	✓
Alle: Vi skal ikkje ha negative budsjettavvik for dei ulike tenesteområda i kommunen.		Innanfor budsjett	100,4 %	100,0 %	99,0 %	✓
Helse og omsorg: Alle barn i barnevernet som har tiltak skal ha tiltaksplan		Andel barn med tiltaksplan av barn med hjelpetilak	100,0 %	100,0 %		
Helse og omsorg: Minst 82% av dei tilsette skal i løpet av planperioden ha relevant fagutdanning	Tal for helsefagutdanning (variabel relevant fagutdanning ikkje publisert).	Andel brukerretta årsverk i omsorgstjenesta m/ helsefagutdanning (prosent)	86,9 %	82,0 %	84,8 %	✓
Helse og omsorg: Vi skal bidra til at innbyggjarar skal meistre eget liv.	Sterk og stødig, frivilligsentralen, gruppetilbod fysio, trygghetsirkele mv. Etter tilbakingar frå innbyggerane gjer vi om tilbodet til førebyggjande samlingar med mål om oppstart 2025 .	Sett i gang prosjekt med mål om å bevisstgjere organisasjonen om kva som fremjar eigen meistring 1=Ja 2=Nei	1	1	1	✓
		Tilbod om førebyggjande samtaler med kvardags-rehabiliterings-teamet til alle som fyller 80 år 1=ja 2=nei	1	1	2	!
Helse og omsorg: Vi skal ikkje ha fristbrot i barnevernet.		Andel undersøkingar med behandlingstid innan 3 månader	100,0 %	100,0 %		
Helse og omsorg: Vi skal legge til rette for at den einskilde skal kunne bu lengst mogeleg i eigen heim.		Andel innbyggjarar 80 år og over som er bebuarar på institusjon	9,3 %		7,0 %	✓
		Tidsbegrensa opphald - gjennomsnittleg antal døgn per opphald (antal)	23,0	18,9	15,4	✓
Helse og omsorg: Vi skal sikre at alle under 30 år er i arbeid, utdanning eller aktivitet.	Som indikasjon aukar andelen sosialhjelps-mottakarar i alderen 18 - 24 år frå 3,8 % av innbyggerane i 2023 til 5,3 % i 2024.		3,8 %	0,0 %	5,3 %	!
Helse og omsorg: Vi skal ta i mot alle utskrivingsklare pasientar innan fristen for fakturerbare liggedøgn.		Antal liggedøgn utanfor fristen for fakturerbare liggedøgn	0	0	2	!

KOSTRA Nøkkeltal

	Øystre Slidre 2023	Øystre Slidre 2024	Kostragruppe 04	Landet uten Oslo
Prioritet				
Institusjonslokaler nettodriftsutgifter beløp pr innb (kr) *) **)	3 147	3 060	1 557	1 342
Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (234) Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer (B) *) **)	1 927	1 975	1 217	1 378
Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (253) Helse- og omsorgstjenester i institusjon (B) *) **)	10 031	11 215	11 082	10 330
Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (254) Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende (B) *) **)	16 739			
Netto driftsutgifter (funksjon 244, 251, 252) per barn med tiltak *)	451 929	508 185	396 183	389 977
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten *) **)	31 000	25 488	20 291	15 625
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, pleie- og omsorgstjenesten (B) *) **)	30 966	31 102	24 696	25 773
Netto driftsutgifter til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede netto drifts (prosent)	38,9 %	38,1 %	36,3 %	34,2 %
Produktivitet				
Barn med undersøkelse eller tiltak per årsverk (funksjon 244)	10,7	13,1	13,8	14,1
Brutto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr. mottaker (B) *)	50 928	65 223	67 446	70 354
Korrigerte brutto driftsutg pr. mottaker av hjemmetjenester (i kroner) (B) *)	639 326			
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass *)	1 511 335	1 604 222	1 570 577	1 653 091
Utgifter per beboerdøgn i institusjon	5 055	6 238	5 469	5 311
Dekningsgrad				
Andel barn med barnevernstiltak pr 31.12 ift. innbyggere 0-17 år	2,6 %	3,6 %	2,7 %	2,2 %
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde (B)	36,1 %	36,4 %	32,5 %	35,0 %
Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alderen 18-66 år (B) **)	8,6 %	8,0 %	7,9 %	5,3 %
Barn med undersøkelse ift. antall innbyggere 0-17 år	4,2 %	5,2 %	4,1 %	4,0 %
Årsverk av fysioterapeuter pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241 (B)	9,1	8,5	8,7	7,8
Kvalitet				
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	100,0 %	100,0 %	99,4 %	99,0 %
Gjennomsnittlig listelengde korrigert for kommunale timer	942,0	969,0	866,0	975,0
Kommunekasse				
Andel netto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp (B) (Kommunekasse)	25,6 %	31,0 %	34,1 %	37,4 %
Netto driftsutg til diagnose, behandling og rehabilitering pr. innbygger (B) (Kommunekasse) *) **)	4 222	3 942	3 444	3 282
Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-20 år (B) (Kommunekasse) *) **)	3 743	4 318	4 215	4 118
Netto driftsutgifter per innbygger (233) annet forebyggende helsearbeid (B) (Kommunekasse) *) **)	132	295	269	486
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B) (Kommunekasse) *) **)	5 096	5 079	4 402	4 682

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Pleie og omsorg (under Prioritet, Produktivitet)

Kommunen har i 2024, som tidlegare år, forholdsvis høge utgifter per innbyggjar innan pleie og omsorg samla. Vi har dei siste åra hatt ein tendens til reduserte netto driftsutgifter innan institusjon, medan utgiftene til heimebuande har auka. Tendensen held fram i 2024. Vi ligg for dei fleste variablane over samanliknbare kommunar og landet. Særleg gjeld dette i aldersgruppa 80 år og eldre. Innlandet og Øystre Slidre møter utfordringane i forhold til ein aldrande befolkning før resten av landet, så auken er venta og vil truleg halde fram i åra som kjem. Utviklinga om aukande driftsutgifter pr mottakar held fram i 2024 og ligg framleis langt over snittet.

Årsaker til auka og høge driftskostnader på området kan vera ei blanding av:

- God kvalitet i tenesta
- Dreining av tenestetilbodet frå institusjonstenester til heimebaserte tenester.
- Demografisk utvikling.
- Rekruttering av helsepersonell er svært utfordrande nasjonalt og i Øystre Slidre kommune. Mange vakante stillingar har gjeve auka behov for bruk av vikarbyrå for å dekke vakansane. Denne løysinga er dyrare enn å lønne eigne tilsette. Bruk av vikarbyrå gjeld for alle turnusområda i helse og omsorg.
- Andelen personar med demens er aukande. Kommunen har i 2024, som i 2023, fått fleire brukarar med demens som krev tenester på eit høgt omsorgsnivå i tidleg alder. Tilstreккеleg antal dagtilbodplassar og gode pårørandestøtteordningar vil vera avgjerande for at vi i åra som kjem vil kunne gje også denne gruppa tilbod i eigen heim.
- Drifts- og kapitalkostnader i forhold til nytt helsetun er framleis høge og gjev kostnader over snitt. Det har i 2024 vore naudsynt med ulike investeringar i bygget som held det høge kostnadsnivået oppe. Dette gjeld oppgraderingar av teknologiske løysingar og utstyr på institusjonskjøkkenet.
- Andelen foreldre med tilbod om avlastning i institusjon for barn med nedsett funksjonsevne er aukande
- Antal brukerretta timar i psykisk helse kjem ikkje fram i kommunal rapportering, då det ikkje blir fatta vedtak eller registrert timeforbruk. Dette medfører at kommunen ifølgje kostra har 4 årsverk som «ikkje produserer brukerretta arbeid», noko som gjev eit feil bilete.

Kommunehelse/ anna førebyggjande helsearbeid (under Kvalitet, Kommunekasse)

Tiltak i form av ekstra legeressurs på legekantoret har hatt effekt i forhold til at listelengda for legar no er under landsgjennomsnittet. Lista er framleis litt over samanliknbare kommunar. Vi har i 2024 rekruttert to nye legar. Listelengde blir vurdert som ein viktig faktor for rekruttering av fjerde fastlege.

Netto driftsutgifter pr innbyggjar er stabilt høg for kommunen og framleis godt over landet og samanliknbare kommunar. Kommunen har styrka helsestasjonen med ekstra ressurs i 2024. Lønnskostnadane er finansiert med tilskotsmidlar. Det har i tillegg vore ein del ekstraarbeid i forhold til busetting av flyktingar, helsekartleggingar og oppfølging på området. Lønnskostnadane for dette arbeidet er finansiert gjennom integreringstilskot frå staten.

Kommunale bustader

Brutto driftsutgifter for kommunale bustader pr innbyggjar har auka i 2024 og er framleis godt over landsgjennomsnitt og samanliknbare kommunar. Bakgrunnen for dette er at kommunen også i 2024 har busett eit høgt antal flyktningar og kollektiv fordrevne, sett opp mot innbyggjartal. Kommunen har i mindre grad enn i 2023 vore avhengig av å leige inn fleire bustader for framleie, men vi har heller ikkje klart å avvike mange leigeforhold. Antall busettingar og mange framleigebustader gir i 2024, som i 2023, høge lønnskostnader for oppfølging både av leigetakarar, utleigarar og bustadene. Dette er finansiert av integreringstilskott frå staten.

Andelen innbyggjarar som mottok bustøtte er aukande i 2024 og vi ligg no på nivå med samanliknbare kommunar og landet. Øystre Slidre tok heim saksbehandling av bustøtte i 2024, og tala syner at majoriteten av dei som mottok bustøtte mottok dette over tid. Det er dermed venta at auken vil vedvare. Samfunnsutviklinga siste åra peiker i retning av at fleire får vanskar med å ivareta sine buforhold. Andelen med behov for midlertidige butilbod aukar med bakgrunn i dette. Øystre Slidre kommune har same tendensen, men har arbeidd godt med alternative butilbod slik at ingen har budd i midlertidige butilbod over 3 månader.

Sosialhjelp (under Produktivitet, Dekningsgrad og Kommunekasse)

Økonomisk sosialhjelp auka vesentleg frå 2022 til 2023 og har dessverre også hatt ei betydeleg auke frå 2023 til 2024. Vi ligg no på same kostnadsnivå som samanliknbare kommunar, men framleis litt under landet elles.

Andelen som mottok sosialhjelp som hovudinntektskilde er stabil. Det er den yngste gruppa 18 – 24 år av innbyggjarane som aukar mest. I denne gruppa har vi tidlegare plassert oss godt under samanliknbare kommunar, men er no på same nivå. Aldersgruppa 24 – 66 år er stabil frå føregåande år og framleis litt under snitt. Faktorar som bidreg til auka sosialstønad er krigen i Ukraina, høge bu- og levekostnader og ein vanskelegare arbeidsmarknad. Arbeid med å auke sysselsetting er avgjerande for å unngå vidare auka sosialstønad. Moglegheit til å vera i arbeid og aktivitet er også helsefremmande på andre områder og vil gje gevinst for kommunen på mange områder.

Barnevern (under Prioritet, Produktivitet, Dekningsgrad)

Utgiftene til barneverntenesta har dei siste åra vore høge for kommunen. I 2024 har vi hatt nedgang i tenesta (utgift per innbyggjar), men ligg framleis over samanliknbare kommunar og betydeleg over landssnittet. Utgiftene nette driftsutgifter pr barn med tiltak har hatt ei betydeleg auke i 2024 og ligg betydeleg over landet og samanliknbare kommunar. Andelen barn med tiltak eller undersøkelse pr årsverk er stigande. Det har vore auka bruk av konsulentar og ekstern bistand for å sikre at medarbeidarane har kunne stå i jobb.

Tekniske tenester

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rekneskap	Rekneskap	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	2024	2024		
400-Felles tekniske tenester	0	3	114	111	97,6 %
420-Teknisk drift	38 999	40 164	37 512	-2 652	-7,1 %
450-Næring plan og byggesak	9 888	11 851	13 818	1 967	14,2 %
Sum	48 887	52 018	51 444	-574	-1,1 %

Kommentar til status økonomi

Rekneskapen for tekniske tenester samla viser eit meirforbruk på 574`:

Teknisk drift (meirforbruk 2.652`):

Meirforbruket kan i hovudsak forklarast med:

- Vintervedlikehald av veg, ca. 1.400`. Det var relativt mykje snø frå januar til mars 2024. Det er oppretta sak mot ein av entreprenørane med mistanke om overfakturering.
- Ikkje budsjettert tilstrekkeleg for kommunale eigedomsavgifter for kommunale bygg, ca. 900`.
- Vedlikehald bygg. Brannskade gamle helsehuset, etterarbeid med kantina på Tingvang, ombygging låsesystem på ØSUS og meirforbruk under ombygginga av klasserom/grupperom på Lidar skule, totalt ca. 1.500`
- Andre vegen går det at straumutgiftene vart vesentleg lågare enn budsjettert, ca. kr 1.098` for generaløkonomien utanom flyktningefinansierte bustader.

Næring plan og byggesak (mindreforbruk 1.967`)

Mindreforbruk kan i hovudsak forklarast med mindre utgifter på tilskot / prosjekt; 1.755` lågare enn budsjettert. Vi viser til vedlegg til årsrapporten for bruk av eigedomsskattemiddel. Viktigaste avvika er på "Rusken-aksjon" (150`Klima+ (712`), "Haldningskampanje "folk og dyr til fjells" (300`), i tillegg til mindre summar på enkelte andre prosjekt. Når det gjeld sistnemnde prosjekt, foreslår vi å overføre budsjettet til 2025. Dette er eit prosjekt vi har forplikta oss til saman med Senter for fjellandbruk, men som vi ikkje fekk gjennomført i 2024.

Ordinær drift gjekk samla sett omlag som budsjettert. Budsjettavvika over er for "generaløkonomien", utanom sjølvkostområda.

Ein svært stor del av aktiviteten på næring, plan og byggesak er sjølvkostområde som er saldert i null mot bundne fond. Viser til omtale av sjølvkostområda nedanfor.

Sjølvkostområde:

Tekniske tenester består av ein stor del sjølvkostområde, der kommunen har vedteke at tenestene skal vera fullfinansiert ved gebyr. Meir-/mindreforbruk det enkelte år blir saldert mot bundne fond, og viser ikkje på botnlinja i kommunerekneskapen.

Samla har det vore 923` (1015` - 92`) i underskot på tenestene i 2024, det er ca. 3.622` betre enn samla sjølvkostbudsjett. Sjølvkostfonda er redusert med 923` til samla kr 1.658`. Dei 923` er i rekneskapen fordelt med 1.023` i bruk av disposisjonsfond og 100` i avsetning til bundne sjølvkostfond. Årsaka er at to av sjølvkostområda har akkumulert underskot med totalt 1.812`, det gjeld bygge-/delesak/private planforslag (1.571`, forverra i 2024 med 782`) og avløp (241`). Desse sjølvkostområda «låner» av generaløkonomien sitt disposisjonsfond, og kan dekkast inn seinare år.

Nedanfor ser vi oversikt over dei ulike sjølvkostområda (og i vedlegg følgjer den i litt større format).












Resultat 2024	Vatn			Avløp			Bygge-/delesak, private planforslag			Spreidd avløp			Oppmåling			Totalt sjølvkost m fond		
	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik
Resultat 2024																		
Gebyrinntekter	14 112	15 172	-1 060	18 705	20 395	-1 690	3 036	4 285	-1 249	956	1 030	-74	1 465	577	888	38 274	41 459	-3 185
Lønn mv.	-2 650	-3 598	948	-4 203	-4 156	-47	-2 857	-3 314	457	-495	-1 111	616	-656	-736	80	-10 861	-12 915	2 054
Varer og tenester	-3 655	-3 674	19	-6 149	-7 868	1 719	-479	-865	386	-58	-92	34	-200	-243	43	-10 541	-12 742	2 201
Indirekte kostnader	-690	-447	-243	-899	-628	-271	-432	-345	-87	-87	-25	-62	-101	-85	-16	-2 209	-1 530	-679
Avskrivning og renter	-7 624	-9 172	1 548	-8 036	-9 644	1 608	0	0	0	0	-	-	-18	0	-18	-15 678	-18 816	3 138
Sum kostnader mv.	-14 619	-16 891	2 272	-19 287	-22 296	3 009	-3 768	-4 524	756	-640	-1 228	588	-975	-1 064	89	-39 289	-46 003	6 714
Overskot/underskot-	-507	-1 719	1 212	-582	-1 902	1 320	-732	-239	-493	316	-198	514	490	-487	977	-1 015	-4 545	3 530
Avsetjing (-) / bruk av fond	507	1719	-1 212	582	1 902	-1 320	732	239	493	-316	198	-514	-490	487	-977	1 015	4 545	-3 530
Avsetjing renter ionu	-45	0	-45	-2	0	-2	50	0	50	-49	-	-49	-46	0	-46	-92	0	-92
Balansen:																		
Fond 01.01.2024	1 258	1 258	0	339	339	0	-789	-789	-	972	972	-	801	801	-	2 581	2 581	0
Fond 31.12.2024	796	-461	1 257	-241	-1 563	1 322	-1 571	-1 028	-543	1 337	774	563	1 337	314	1 023	1 658	-1 964	3 622

Vesentlege budsjettavvik på sjølvkostområda:

- Vatn har mindreforbruk som skuldast lågare lønnsutgifter (bl.a. meir direkte til investering), avskrivning og renter, men lågare inntekter i form av tilknytningsgebyr.
- Avløp har mindreforbruk som skuldast , og lågare utgifter, bl.a. straumutgifter og vedlikehald, avskrivning og renter og avskrivningar, men lågare inntekter i form av tilknytningsgebyr.
- Bygge-/delesak /private planforslag har meirforbruk som skuldast lågare gebyrinntekter på private planer, men også noko lågare utgiftsnivå.
- Spreidd avløp har mindreforbruk som skuldast mindre lønnsutgifter / lågare aktivitet.
- Oppmåling har mindreforbruk som skuldast høgare gebyrinntekter.

Status måltabell

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

Mål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Resultat 2023	Ønska resultat 2024	Oppnådd resultat
Hovudmål:					
tenester til innbygarane og gjestene med god kvalitet og med effektiv ressursbruk.					
Delmål:					
Alle: Sjukefråværet på einingane og graden av uføre skal liggje under gjennomsnittleg sjukefråvær for kommunane for tilsvarende tenester.	7,6% i 2024, ned frå 10,6% i 2023 (tal for heile kommunal-området). Målet i 10 på topp om å redusere 2 %-poeng i 2024 er nådd.	Sjukefråvær	10,6 %	8,6 %	7,6 % 
Alle: Vi skal ikkje ha negative budsjettavvik for dei ulike tenesteområda i kommunen.	Området har samla eit negativt budsjettavvik, og har ikkje nådd målet for 2024.	Innanfor budsjett	90,5 %	100,0 %	101,0 % 
Tekniske tenester: Alle bygg i kommunen skal vera lagd inn i matrikkel pr. 1.feb. kvart år.		Del av bygningar som er lagt inn i matrikkel før 1.februar	100,0 %	100,0 %	100,0 % 
Tekniske tenester: Vi skal gjennomføre minst 10 tilsyn med nye anlegg for spreidd avløp og minst 20 % av eldre anlegg skal få tilsyn kvart år.		Antal tilsyn spreidd avløp	40	10	0 
Tekniske tenester: Vi skal halde alle fristane i plan- og bygningslova for byggesaker.		Antall søknader med saksbehandlingstid over lovpålagt tid	40	0	6 
Tekniske tenester: Vi skal knytte abonnentar til kommunalt VA-leidning som ikkje er knytt til kommunalt anlegg.		Alle bustader og fritidsbustader som har ein kostnad for framføring og tilknytning på under kr 300.000, skal knyttast til kommunalt VA-anlegg.	5	90	
Tekniske tenester: Vi skal sikre at alle abonnentar knytt til kommunale vassforsyningsanlegg får vatn av tilfredsstillande kvalitet.		Ecoli: Andel rentvannprøver med tilfredsstillande prøveresultat	100,0 %	100,0 %	100,0 % 
		Farge: Andel rentvannprøver med tilfredsstillande prøveresultat	100,0 %	100,0 %	100,0 % 
Hovudmål:					
Øystre Slidre skal ha positiv folketalsutvikling, vere blant dei beste kommunane på næringsutvikling og berekraftig ressursutnytting og, med Beitostølen som motor, vere det leiande heilårs reisemålet i landet.					
Delmål:					
Tekniske tenester: Det blir bygd to ny driftsbygningar i landbruket i året.		Tal på nye driftsbygningar med ferdigattest i året	4	2	2 
Tekniske tenester: Vi skal gjennomføre Klima+-prosjektet.		Klima+-prosjektet er gjennomført - ja=1, nei=2	1	1	1 
Tekniske tenester: Vi skal revidere samfunnsdelen av kommuneplanen.		Samfunnsdelen av kommunedelplanen er revidert - ja=1, nei=2	2	1	2 
Tekniske tenester: Vi skal til ei kvar tid ha kommunale næringseigedomar og bustadtomter for sal.		Kommunen har kommunale næringseigedomar og bustadtomter for sal - ja=1, nei=2	1	1	1 

KOSTRA Nøkkeltal

	Øystre Slidre 2023	Øystre Slidre 2024	Kostragruppe 04	Landet uten Oslo
Prioritet				
Antall utrykninger: sum utrykninger til branner og andre utrykninger pr. 1000 innbyggere	33,4	49,8	22,7	18,1
Kommunale boliger brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *)	3 229	3 926	2 365	2 286
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	0,8 %	0,6 %	0,5 %	0,2 %
Netto driftsutgifter til kommunale veier og gater per km (kr) *)	250 272	241 290	158 356	214 116
Tilrettelegging og bistand for næringslivet brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	1,5 %	1,3 %	1,0 %	0,5 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *)	2 203	2 004	1 332	532
Vann - Driftsutgifter per tilknyttet innbygger (kr/tilkn.innb) (B) *)	9 672	10 579	2 229	1 175
Produktivitet				
Avløp - driftsutgifter per innbygger tilknyttet kommunal avløpstjeneste (kr/tilkn.innb) (B) *)	6 817	6 667	2 485	1 294
Herav energikostnader for kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B) *)	189	152	150	145
Herav energikostnader til administrasjonslokaler per kvadratmeter, administrasjonslokaler, konsern *)	196	144	173	160
Herav energikostnader til institusjonslokaler per kvadratmeter, konsern *)	165	149	167	172
Herav energikostnader til skolelokaler per kvadratmeter, konsern *)	217	160	150	136
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr) *)	7 689	8 758	7 376	6 012
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr) *)	5 576	6 342	6 270	5 439
Dekningsgrad				
Avløp - Andel av befolkningen som er tilknyttet kommunal avløpstjeneste (B)	53,1 %	52,9 %	58,8 %	85,5 %
Vann - Andel av befolkningen som er tilknyttet kommunal vannforsyning (B)	21,0 %	20,9 %	58,2 %	83,3 %
Vann - Andel av befolkningen som er tilknyttet privat eller kommunalt vannverk	60,4 %	60,2 %		86,2 %
Vann - Andel av husholdningsabonentene som har installert vannmåler	85,0 %	85,0 %		43,5 %
Kvalitet				
Søknader i samsvar med plan Byggesøknader i alt Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (dager)	57	9	22	23
Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr) *)	622	659	743	640
Grunnlagsdata (Nivå 3)				
Byggesaksgebyr for oppføring av enebolig (kr) *)	18 061	18 165	15 083	16 919
Kommunekasse				
Netto driftsutgifter per innbygger (329) landbruksforvaltning og landbruksbasert nær.utv. (B) (Kommunekasse) *) **)	142	148	135	142
Netto driftsutgifter per innbygger (360) naturforvaltning og friluftsliv (B) (Kommunekasse) *) **)	561	469	261	213
Netto utgift per kvm, administrasjonslokaler (Kommunekasse)	654	1 017	852	1 165
Netto utgift per kvm, institusjonslokaler (Kommunekasse)	1 203	1 204	1 036	1 355
Netto utgift per kvm, skolelokaler (Kommunekasse)	1 245	1 328	1 298	1 341

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Sakshandsamingstid (under Kvalitet)

På dette området ligg kommunen i 2024 godt under snittet både i kostragruppa og i heile landet utanom Oslo. Det er også ein vesentleg nedgang sidan 2023. Årsaka til dette kan forklarast med at vi er ajour på alle byggjesaker etter vakanse på avdelinga i 2022 og 2023, og at det er mindre aktivitet som gir utslag i færre søknadar.

Byggjesaksgebyr for oppføring av einebustad (under Grunnlagsdata)

Byggjesaksgebyret for einebustader har auka frå 2023 til 2024. Vi ligg framleis godt over gjennomsnittet i kostragruppa, og ligg over gjennomsnittet for landet utanom Oslo.

Tilrettelegging og bistand for næringslivet (under Prioritet)

Kommunen nyttar ein betydeleg sum til støtte og bistand for næringslivet. Vi ligg høgare enn kostragruppa og landet utanom Oslo, både når vi ser på brutto driftsutgifter i prosent av totale utgifter (1,3 % mot 1,0% og 0,5%) og beløp per innbyggjar (2.004,- mot 1.332,- og 532,-). Vi viser til omtale under tekniske tenester, og oversikt over næringsmessig bruk av eigedomsskatt i vedlegg til årsrapporten.

Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling (under Prioritet og Kommunekasse)

Kommunen brukar framleis meir på dette området enn snittet i kostragruppa og landet utanom Oslo. Det blir nytta mykje midlar på ei støtteordning som supplerer tilskot frå Innovasjon Norge i byggjesaker for driftsbygg.

Naturforvaltning og friluftsliv (under Kommunekasse)

Her ligg vi ein god del høgare enn kostragruppa og landet utanom Oslo. Kommunen gjev bl.a. mykje tilskot til løyper og stiar, som ligg under denne funksjonen.

Utrykningar til brannar og anna (under Prioritet)

I tabellen for kostra står det 49,8 utrykningar pr 1000 innbygger – dette er feil. Korrekt tal jamfør årsrapporten til Valdres brann- og redningstjeneste IKS er om lag 30. Talet på utrykningar har gått litt ned frå 2023, men er høgare enn kostragruppe 4 og landet utanom Oslo. I Øystre Slidre kommune er det eit stort tal utrykningar til automatiske brannalarmer som ikkje er reell brann, blant anna til Beitostølen grunna stor reiselivs- og hytteaktivitet. Dette dreg opp snittet per innbyggjarar i forhold kostragruppene og andre kommunar i Valdres. Vi viser elles til årsrapporten til selskapet www.valdresbrannvesen.no.

Årsgebyr for feiing (under Kvalitet)

Årsgebyr for feiing ligg lågare enn kostragruppa, men litt høgare enn landet (utan Oslo).

Vatn og avløp (under Prioritet, Produktivitet og Dekningsgrad)

Øystre Slidre kommune har høg aktivitet på investeringsprosjekt, store avstandar og fleire vassverk og reinseanlegg å drifte. Vi er ein kommune med få innbyggjarar og mange hytter. Det tek noko tid før alle er tilkople til nye anlegg. Dette er faktorar som bidreg til relativt høge driftsutgifter per innbyggjar og per tilknytta innbyggjar i forhold til kostragruppe 4 og landet utanom Oslo. Gebyrnivået er litt høgare enn kostragruppe 4 og landet utanom Oslo. Del av befolkninga som er knytt til kommunalt vatn og avløpsanlegg ligg godt under landet (utan Oslo), og ligg også under kostragruppa. Vi har vedteke planer

om å auke delen knytt til kommunale anlegg. Ein stor del (95%) av abonnentane i Øystre Slidre har installert vassmålar, dette bidreg til rettferdig fordeling av dei variable utgiftene.

Kommunale bustader (under Prioritet)

Brutto driftsutgifter for kommunale bustader per innbyggjar har auka frå 2023 til 2024. Kommunen sine kostnader per innbyggjar er høgare enn kostragruppe 4 og også høgare enn landet (utan Oslo). Kommunen har ein stor del eldre bustader, noko som bidreg til høgare utgifter. Kommunen har også teke imot og busett flyktningar både i 2022, 2023 og 2024, noko som bidreg til vesentleg høgare kostnad for kommunale bustader per innbyggjar. Dei auka kostnadene knytt til flyktningebustader er kompensert frå staten ved auka integreringstilskot.

Kommunal veg (under Prioritet)

Driftsutgiftene til kommunale vegar per km ligg godt over kostragruppe 4 og landet utan Oslo. Våren 2024 var det veldig høge utgifter til vintervedlikehald av kommunale vegar på grunn av store mengder snø. Det resulterte i høge brøyteutgifter.

Kommunale bygg (under Kommunekasse), m.a. energikostnader (under Produktivitet)

Netto utgifter per m2 til administrasjonslokale og skulelokaler har gått opp i 2024 og ligg no over kostragruppe 4, men under landet utanom Oslo. Det er gjort noko meir vedlikehald i 2024 enn dei fleste år. Vi nemner bl.a. renovering av kantina på kommunehuset, ombygging låsesystem på ØSUS, ombygging av klasserom/grupperom på Lidar skule, og tilkoplingsavgifter for kommunalt vatn ved kommunehuset og ØSUS. Lågare straumprisar og mild haust bidreg til lågare utgifter, men kompenserer ikkje for auka vedlikehaldskostnader.

Netto utgifter per m2 til institusjonslokale ligg på same nivå som 2023, over kostragruppe 4, men under landet utanom Oslo. Det har ikkje vore særskilte forhold med bygget i 2024.

Årsrekneskap med notar

Avlagt 3. mars 2025

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
Rammetilskot		-121 273	-134 894	-134 894	-135 084
Inntekt- og formuesskatt		-119 595	-124 098	-124 098	-124 576
Eigedomsskatt		-24 961	-32 340	-32 340	-31 800
Andre generelle driftsinntekter		-6 270	-8 386	-8 386	-7 166
Sum generelle driftsinntekter		-272 098	-299 718	-299 718	-298 626
Korrigert sum løyvingar drift, netto		245 307	267 321	274 901	268 827
Avskrivningar	4	28 811	30 000	30 000	30 041
Sum netto driftsutgifter		274 118	297 321	304 901	298 869
Brutto driftsresultat		2 020	-2 397	5 183	243
Renteinntekter		-7 955	-4 420	-7 773	-8 996
Utbytte		-5 364	-3 605	-3 605	-3 756
Gevinstar og tap på finansielle omløpsmiddel		0	0	0	0
Renteutgifter		18 955	26 250	26 466	25 799
Avdrag på lån	8	19 700	22 000	22 177	22 178
Netto finansutgifter		25 337	40 225	37 265	35 226
Motpost avskrivningar		-28 811	-30 000	-30 000	-30 041
Netto driftsresultat		-1 455	7 828	12 448	5 427
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		1 431	3 220	3 570	3 570
Avsettingar til bundne driftsfond	11,12	7 168	5 240	5 240	8 037
Bruk av bundne driftsfond	11,12	-9 820	-5 413	-5 413	-7 501
Avsettingar til disposisjonsfond		22 510	2 356	2 356	2 356
Bruk av disposisjonsfond		-19 834	-13 231	-18 201	-11 889
Dekning av tidlegare års meirforbruk i driftsrekneskapen		0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		1 455	-7 828	-12 448	-5 427
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0

Løyvingsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
Politisk leing og kontrollorgan		2 943	2 885	3 155	3 150
Kommunedirektør felles		2 973	9 631	3 111	2 589
Stab		16 236	18 813	19 015	17 687
Felles opplæring og kultur		8 574	7 932	8 017	8 580
ØSUS		13 003	13 884	14 349	13 845
Røgne skule		20 342	16 997	17 497	20 502
Lidar skule		15 188	15 363	15 902	16 442
Røgne barnehage		14 085	13 833	14 206	13 939
Beito barnehage		8 008	7 562	7 779	7 163
Private barnehagar		6 248	5 200	5 200	5 838
Kulturavdelinga		9 967	9 697	9 854	9 778
Integreringstenesta		0	0	129	0
Felles helse og omsorg		20 561	23 912	24 099	17 115
Helse og tilrettelagde tenester		38 886	36 119	40 226	44 869
Førebygging og meistring		37 440	36 850	38 030	38 413
Institusjonstenester		34 718	32 881	33 955	34 725
Felles tekniske tenester		0	114	114	3
Teknisk drift		38 999	37 839	37 512	40 164
Næring plan og byggesak		9 888	12 656	13 818	11 851
Kraftforvaltning		-11 610	-7 822	-7 822	-12 198
Ramme og skatt		0	0	0	0
Renter og avdrag		0	0	0	1
Pensjon mv. felles		-23 140	-8 879	-8 879	-9 478
Sum løyvingar drift, netto		263 309	285 466	289 266	284 977
Av dette:					
Netto renteutgifter og -inntekter		-60	-55	-55	360
Avsetninger til bundne driftsfond		2 715	-34	-34	2 533
Bruk av bundne driftsfond		8 015	-913	-913	11 983
Avsetninger til disposisjonsfond		8 172	4 156	4 156	2 356
Bruk av disposisjonsfond		-841	14 991	11 211	-1 082
Korrigert sum løyvingar drift, netto		245 307	267 321	274 901	268 827

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
Rammetilskot		-121 273	-134 894	-134 894	-135 084
Skatt på inntekt og formue		-119 595	-124 098	-124 098	-124 576
Eigedomsskatt		-24 961	-32 340	-32 340	-31 800
Andre skatteinntekter		-5 355	-7 364	-7 364	-6 112
Andre overføringer og tilskot frå staten		-40 165	-33 807	-31 113	-32 973
Overføringer og tilskot frå andre		-39 411	-29 561	-30 674	-40 216
Brukarbetalingar		-11 797	-9 691	-9 516	-11 737
Sals- og leigeinntekter		-92 656	-93 953	-94 547	-100 355
Sum driftsinntekter		-455 211	-465 709	-464 546	-482 852
Utgifter til løn	13	206 790	216 998	219 738	214 873
Sosiale utgifter	9	33 539	37 909	38 499	38 462
Kjøp av varer og tenester		157 460	137 868	140 432	168 652
Overføringer og tilskot til andre		30 631	40 536	41 060	31 068
Avskrivningar	4	28 811	30 000	30 000	30 041
Sum driftsutgifter		457 231	463 312	469 729	483 095
Brutto driftsresultat		2 020	-2 397	5 183	243
Renteinntekter		-7 955	-4 420	-7 773	-8 996
Utbytte		-5 364	-3 605	-3 605	-3 756
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidlar		0	0	0	0
Renteutgifter		18 955	26 250	26 466	25 799
Avdrag på lån	8	19 700	22 000	22 177	22 178
Netto finansutgifter		25 337	40 225	37 265	35 226
Motpost avskrivningar		-28 811	-30 000	-30 000	-30 041
Netto driftsresultat		-1 455	7 828	12 448	5 427
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		1 431	3 220	3 570	3 570
Avsettingar til bundne driftsfond	11,12	7 168	5 240	5 240	8 037
Bruk av bundne driftsfond	11,12	-9 820	-5 413	-5 413	-7 501
Avsettingar til disposisjonsfond		22 510	2 356	2 356	2 356
Bruk av disposisjonsfond		-19 834	-13 231	-18 201	-11 889
Dekning av tidlegare års meirforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat		1 455	-7 828	-12 448	-5 427
Framført til inndekning i seinare år (meirforbruk)		0	0	0	0

§5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar - drift

Alle tal i 1.000

Oversikt over budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar drift (§ 5-9)	2023	2024
Netto driftsresultat (+ er positivt)	1 455	-5 427
Avsetjing til bundne driftsfond	-7 168	-8 037
Bruk av bundne driftsfond	9 820	7 501
Overføring til investering iht. budsjett	-1 431	-3 570
Avsetjing til disposisjonsfond iht. budsjett	-12 272	-2 356
Bruk av disposisjonsfond iht. budsjett	25 917	18 201
Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykingar)	16 321	6 312
Stryking bruk av disposisjonsfond 1)	-6 083	-6 312
Avsett til disposisjonsfond ut over budsjettet 2)	-10 238	-
Mindreforbruk etter strykingar	-	-
1) Stryking bruk /avsetning av disposisjonsfond (- er mindreforbruk):	-16 321	-6 312
* lån til sjølvkost av disposisjonsfond	789	-2 801
* flyktningefond	-5 669	-898
* kraftfond	-4 569	-3 581
* eieendomsskattefond	-	-9 284
* ordinært disposisjonsfond	-6 873	10 252

§5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar - investering

Alle tal i 1.000

Oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisp. Inv. (§ 5-9)	2023	2024
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån (netto utg.er negativt)	-55 842	-39 466
Avsetjing til bundne investeringsfond	-16	-5 668
Bruk av bundne investeringsfond	-	247
Budsjettet bruk av lån	53 540	50 482
Overføring frå drift til investering iht. budsjett	1 431	3 570
Bruk av ubundne investeringsfond iht. budsjett	-	-
Dekning av tidlegare års udekka tap	-	-887
Årets budsjettavvik (udekka beløp før strykingar)	-887	8 278
Stryking av bruk ubundne investeringsfond	-	-
Stryking av bruk lån	-	-8 278
Udisponert / udekket (-) etter strykingar	-887	-

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
Investeringar i varige driftsmidlar	1	60 723	121 801	61 724	47 236
Tilskot til andre sine investeringar		97	0	0	129
Investeringar i aksjar og andelar i selskap	5	786	800	840	840
Utlån av egne midlar		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		61 606	122 601	62 564	48 205
Kompensasjon for meirverdiavgift		-3 103	-5 837	-4 454	-1 236
Tilskot frå andre		-1 422	-6 244	-2 944	-6 257
Sal av varige driftsmiddel		-1 227	-2 000	-2 000	-1 493
Sal av finansielle anleggsmiddel		0	0	0	0
Utdeling frå selskap		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne middel		0	0	0	0
Bruk av lån		-53 540	-105 300	-50 482	-42 204
Sum investeringsinntekter		-59 291	-119 381	-59 881	-51 191
Vidareutlån		0	5 000	5 000	2 370
Bruk av lån til vidareutlån		0	-5 000	-5 000	-2 370
Avdrag på lån til vidareutlån		80	200	200	336
Mottatte avdrag på vidareutlån		-92	-200	-200	-89
Netto utgifter vidareutlån		-12	0	0	247
Overføring frå drift		-1 431	-3 220	-3 570	-3 570
Avsettingar til bundne investeringsfond	11	16	0	0	5 668
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	-247
Avsetningar til ubunde investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubunde investeringsfond		0	0	0	0
Dekning av tidlegare års udekkja beløp		0	0	887	887
Sum overføring frå drift og netto avsettingar		-1 415	-3 220	-2 683	2 738
Framført til inndeckning i seinare år (udekt)		887	0	0	0

Løyvingsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investering i varige driftsmiddel

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
Andre investeringer					
Tenestebilar		0	0	500	493
Kommunale områder for bustad		1 226	7 900	6 774	5 136
Uteområde ØSUS - Gapahuken		0	70	70	57
Kommunale bygg - nye helsetunet ute og inne		905	0	32	31
Kommunale bygg - Utsmykking mv. helsetunet		68	0	0	0
Kommunale bygg - Lydisolering kulturskulerom		0	0	136	123
Kommunale bygg - Rogne barnehage utvid garderobe		27	0	37	37
Kommunale bygg - Brennebakkin avlastningsbustad		1	0	0	0
Kommunale bygg - kjøp bustad - Bygdinvegen 2108 (27/66)		1 393	0	0	0
Kommunale bygg - nytt helsehus		257	400	223	0
Kjøp og oppgradering bustad Bygdinvn.2175 (27/42)		2 307	2 250	2 250	98
Kommunale bygg - nye energiløysingar kommunehuset /ØSUS		186	6 500	1 000	906
Kommunale bygg - betre nettverk kommunehuset		0	800	1 200	0
Kommunale bygg - Moavegen 43 nytt tak og male		0	1 800	1 800	2 001
Kommunale bygg - Bygdinvn.2108 (27/66) oppgrad.og ny tilkomst		0	750	0	0
Kommunale bygg - Heranglie bustader		124	14 000	76	3
Kommunale bygg - brannstasjonar		0	0	7 950	7 971
Skoltefoss kraftstasjon		0	0	0	409
Kommunale vegar - Volbu bru		80	100	50	10
Kommunal veg - utstyr og transportmiddel		0	0	369	369
Kommunale vegar - trafikktrygging Solhauglie/Rogne barnehage og skule		2 361	0	0	0
Overtak./oppgrad.Finntøppvn.og gang sykkelveg Beitestølvegen Tjednbakkvegen		370	13 000	3 120	923
Skibru - Finntøppvegen		320	0	10	2
Furustrand ute inkl. gangveg Furustrand Heggenes		1 243	1 284	741	1 796
Trillesti Rupertjedn		102	0	585	429
Nærmiljøanlegg Klyppemyrhaugen		22	1 000	978	589
VVA Heranglie		3 013	1 580	10 780	369
Sum Andre investeringer		14 003	51 434	38 681	21 753
Selvkost					
VA i bygda - Kolleberg		594	5 500	5 406	5 108
VVA Heranglie		25 675	2 000	-9 591	5 522
VA i bygda - Nordtorp Hegge stavkyrkje		3 757	8 700	9 943	8 308
VA i bygda - Storefoss Nedrefoss		83	0	100	81
VA i bygda - Bergojordet		3 086	0	914	691
VA i bygda - Bygdinvegen Skogaplassen - Mørstad		6	2 000	0	110
VA mindre anlegg årleg		783	5 000	100	43
VA -hytteområda - Finntøpplie		8 020	0	1 700	590
VA hytteområda - Luskeråsen		3	500	547	0
VA hytteområda - Gravfjellet		16	4 800	984	217
VA transportmiddel		395	1 000	1 027	0

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
VA Nordtorp høgdebasseng		1 190	10 000	520	534
VA oppgradering Ole vassverk		31	10 000	3 769	2 579
VA Mellsenn vassverk (Kollstad)		1 111	867	5 456	984
VA Nye Nedrefoss RA		1 969	20 000	2 168	717
Sum Selvkost		46 720	70 367	23 043	25 484
Investeringsar i varige driftsmidlar		60 723	121 801	61 724	47 236

2. Tilskot til andre sine investeringar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
VA Gullbakkvegen		1	0	0	0
VA Kolleberg		0	0	0	82
VVA Heranglie		25	0	0	24
VA Storefoss Nedrefoss (pr 34534)		71	0	0	0
VA Bergojordet		0	0	0	19
VA Finntøpplie		0	0	0	4
Tilskot til andre sine investeringar		97	0	0	129

3. Investeringar i aksjar og andelar

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
Andelar i KLP		756	800	840	840
Aksjer		30	0	0	0
Investeringsar i aksjar og andelar i selskap		786	800	840	840

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Rekneskap 2023	Opph. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Rekneskap 2024
Utlån av eigne middel		0	0	0	0
Sum del 1-4		61 606	122 601	62 564	48 205

Balanse per 31.12.

Alle tal i 1000 kr

Oversikt - balanse per 31.12.	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2024
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 437 069	1 481 180
I. Varige driftsmidler		913 359	930 127
1. Faste eiendommer og anlegg	4	897 523	915 731
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		15 836	14 395
II. Finansielle anleggsmidler		74 426	77 547
1. Aksjer og andeler	5	53 495	54 335
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	20 931	23 212
III. Immaterielle eiendeler	4	13 750	13 750
IV. Pensjonsmidler	9	435 535	459 757
B. Omløpsmidler		232 484	201 216
I. Bankinnskudd og kontanter		176 644	151 105
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Certifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		55 840	50 111
1. Kundefordringer		9 523	6 924
2. Andre kortsiktige fordringer		4 339	4 481
3. Premieavvik	9	41 978	38 705
Sum eiendeler		1 669 553	1 682 396
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		664 271	650 622
I. Egenkapital drift		91 340	82 343
1. Disposisjonsfond		73 900	64 367
2. Bundne driftsfond	11, 12	17 440	17 977
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		5 257	11 565
1. Ubundet investeringsfond		-	-
2. Bundne investeringsfond	11	6 144	11 565
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		- 887	-
III. Annen egenkapital		567 674	556 714
1. Kapitalkonto	2	571 951	560 991
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	14	- 4 277	- 4 277
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-

Oversikt - balanse per 31.12.	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2024
D. Langsiktig gjeld		921 457	951 954
I. Lån	8	499 596	497 082
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	8	499 596	497 082
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	9	421 862	454 872
E. Kortsiktig gjeld		83 825	79 820
I. Kortsiktig gjeld		83 825	79 820
1. Leverandørgjeld		29 273	20 099
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	9	54 552	59 721
5. Premieavvik		-	-
Sum egenkapital og gjeld	10	1 669 553	1 682 395
F. Memoriakonti			
I. Ubrukte lånemidler		56 339	31 765
II. Andre memoriakonti		144	144
III. Motkonto for memoriakontiene	-	56 482	31 908

Notar til regnskapet

Tal i 1 000 kr

Note 1 Arbeidskapital

(F. § 5-10, a)

Balanseregnskapet :	31.12.2023	31.12.2024	Endring
Omløpsmidlar	232 484	201 215	-31 269
Kortsiktig gjeld	-83 825	-79 820	4 005
Arbeidskapital	148 659	121 395	-27 264
Drifts- og investeringsregnskapet (bevilgningsoversikter):			Beløp
Netto driftsresultat			-5 427
Netto utgifter / inntekter i investeringsregnskap			2 738
Auke i ubrukte lånemiddel			-24 574
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet			-27 264

Note 2 Kapitalkonto

(F § 5-10, b)

	Debet	Kredit
Inngående balanse		571 951
Aktivisering av fast eiendom, anlegg , utstyr, maskiner, transportmiddel, tomter mv.		46 949
Avskrivning av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner, transportmiddel mv.	30 041	
Nedskrivning av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner, transportmiddel mv.		
Sal av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner, transportmiddel, tomter mv.	140	
Andelar og aksjar kjøp		840
Utlån formidlingslån/startlån		2 370
Mottatte avdrag på formidlingslån	89	
Bruk av middel frå eksterne lån	44 574	
Avdrag på eksterne lån		22 178
Avdrag på eksterne startlån		336
Pensjonsmiddel endr KLP/SPK		24 222
Pensjonsplikter endr KLP /SPK	32 999	
Aga av netto pensjonsplikter	11	
Utgående balanse	560 991	

Note 3 Regnskapsprinsipp, vurderingsreglar og organisering

(F. § 5-10, c)

Regnskapsprinsipp og vurderingsreglar

Regnskapet er avlagt i samsvar med kommunelova av 2018 med forskrifter, og god kommunal regnskapsskikk, m.a. kommunale regnskapsstandardar (KRS) utgjevne av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kommuneregnskapet er finansielt orientert og skal vise alle økonomiske midlar som er tilgjengelege i året og bruken av desse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig bli plasserte i det året som fylgjer av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjende utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i løpet av året som gjeld kommunen si verksemd skal gå fram av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten dei er betalte eller ikkje. Avrekning kommunale vass- og avløpsavgifter har ikkje vore periodisert per 31.12. Det ikkje vore endringar i regnskapsprinsipp eller regnskapsestimat av betydning i året.

Kommunen sine omløpsmidlar er vurderte til lågaste verdi av anskaffingskost og verkeleg verdi. Det er avsett for pårekeleg tap i kortsiktige krav.

For dei største investeringsprosjekta i året (VA) er renter lagt til anskaffingskost, slik ein kan etter KRS 2. For øvrig har ikkje renteutgifter vore lagt til anskaffingskost i investeringsregnskapet. Der kommunen sjølv planlegg og styrer prosjektet, er lønnskostnader belasta på dei aktuelle prosjekta i investeringsregnskapet.

Organisering av kommunen si verksemd

Den samla verksemda til kommunen er i hovudsak organisert innanfor den ordinære organisasjonen til kommunen. Unntaket er renovasjonsordninga som er organisert i Valdres kommunale Renovasjon IKS, IKT - verksemda som er organisert i IKT Valdres IKS, og brann- og redningsvern, brannforebygging og feiing som er organisert i Valdres brann- og redningsteneste IKS.

I tillegg deltek kommunen i interkommunalt samarbeid på fleire område der m.a. Nord-Aurdal kommune, Vestre Slidre og Sør-Aurdal er vertskommunar. Rekneskap for desse einingane er integrerte i vertskommunen sin rekneskap. Øystre Slidre kommune sin del er utgiftsført under den relevante område i kommuneregnskapet.

Budsjett

Opprinneleg budsjett er årsbudsjettet 2024 i økonomiplanen 2024-2027 som vart vedteke av kommunestyret. Regulert budsjett inkluderer budsjettendringar vedteke i kommunestyret i løpet av året, og flytting av enkelte budsjettpostar av kommunedirektøren i løpet av året, jf. delegert fullmakt i kommunen sitt økonomireglement.

Note 4 Varige driftsmidler

(F. § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimal levetid

Tekst	0 år	10 år	20 år	30 år	40 år	50 år	Sum
Bokført verdi 1.1.	57 920	15 836	46 657	4 413	599 532	202 751	927 108
Tilgang	4 988	861	-	408	31 902	8 789	46 948
Avgang	--140	-	-	-	-	-	- 140
Avskrivning	-	-2 302	-3 078	-347	- 19 283	- 5 031	- 30 041
Nedskrivning	-	-	-	-	-	-	-
Reversert nedskriv.	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.	62 768	14 395	43 579	4 474	612 151	206 510	943 877

- 0 år: Tomter og immaterielle eigendelar, m.a. betaling i samband med grensejustering.
- 10 år: Bilar, maskiner, inventar, utstyr, verktøy mv.
- 20 år: Brannbilar, tekniske anlegg VA, reinseanlegg, parkeringsplassar mv.
- 30 år: Tekniske anlegg kraft, VAR mv.
- 40 år: Bustader, skuler, barnehagar, vegar, leidningsnett VA mv.
- 50 år: Adm.bygg, sjukeheim, lagerbygg mv.

Note 5 Aksjar og andelar i varig eige

(F § 5-11, b og § 5-13, c)

Namnet til selskapet	Eigarandel / antal aksjar	Endring 2024	Balanseført verdi 31.12.2024
Klp eigenkapitalinnskott		840	13 355
Innlandet Revisjon IKS (org.nr. 987 769 386)	1,49 %		36
Nasjonalt senter for fjellandbruk AS (org.nr. 932 069 830)	16,66%		30
A/L Biblioteksentralen (org.nr. 910 568 183)			1
Kommunekraft AS (org.nr. 866 818 452)			1
Valdres kommunale renovasjon IKS (956 351 111)	15,50 %		531
IKT Valdres IKS (org.nr. 995 607 409)	16,78 %		333
Vindin Vassverk A/L (org.nr. 970 208 437)	8,10 %		293
Valdres Energi AS (org.nr. 921 389 256)	33,00 % / 500		10 000
AL Settefisk			3
A/S Valdresbanen (org.nr. 960 945 069)			2
Valdres Skiferbrud A/S (org.nr. 930 986 178)	98,00 % /196		400
Innlandet Energi Holding AS (org.nr. 922 320 918)	32,50 % / 1 122 988		27 169
Valdres Næringshage AS (org.nr. 984 023 049)	2		21
Valdreslab AS (org.nr. 986 387 250)	15,60 % / 32		140
Kompetansefondet Innlandet A/S	0,01 %		10
Beitostølen Utvikling A/S (org.nr. 991 073 973)	11,40 %		80
Valdres Folkemuseum /Valdresmusea A/S (org.nr. 989 932 357)	17,03 % / 4258		46
Øystre Slidre Idrettsarrangement A/S (org.nr. 990 575 622)	16,67% / 20		20

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

Døradalen Sameige			13
Norske Spor BA			1
Valdres lokalmedisinske senter Eiendom IKS (org.nr. 998 436 826)	12,69 %		1 522
Norsk Vann BA (org.nr. 986 273 026)			1
Valdres Brann- og Redningstjeneste IKS (org.nr. 920 213 820)	25,00 %		-
Norges nasjonalparkkommuner (org.nr. 914 889 375)			23
Valdres Opplæringskontor SA (org.nr. 991 988 505)			5
Beitostølen Fellesgoder AS (org.nr. 928 575 934)	50% / 300		300
Heggefjorden Grunneigarlag SA (929 414 616)	0,33%		0
Sum		840	54 335

Note 6 Utlån (finansielle anleggsmidler)

(F. § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne middel	Finansiert med lån	Tapsført i året
Valdres Energiverk AS	20 000	20 000	-	-
Sosiale lån	2	2	-	-
Etableringslån	3 210	-	3 210	-

Note 7 Sikring - prissikring av kraft

(F. § 5-11, e)

Kommunen disponerer normalt ei kraftmengde på om lag 54,4 GWh. I 2024 har kommunen sitt eige kraftverk Skoltefoss vore utan drift etter uværet «Hans», og seldt mengde vore 52,3 GWh. Krafta er i hovudsak seld på kraftbørsen i spotmarknaden utan prissikring, i tråd med kommunestyret vedtok i sak 34/22. Tilpasning frå tidlegare forvaltningspraksis, som var å prissikre med ein tidshorisont på 1-3 år, skulle skje gradvis frå vedtakstidspunktet. Prissikringsavtaler som var gjort før nytt reglement trådte i kraft skulle vidareførast så lenge kraftforvaltar og kommunedirektør meiner det er den økonomisk beste løysinga for kommunen. 17,5 GWh av kraftmengda for sal i 2024 var prissikra frå tidlegare og seld til den inngåtte avtaleprisen.

Note 8 Lån

(F. § 5-12, a og b)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Rest løpetid	Rente og annan info
Lån til egne investeringar - Kommunalbanken	55 954	20.11.2043	p.t.rente. 23 års gjennomsnittleg løpetid ved refinansiering jan-21.
Lån til egne investeringar - Kommunalbanken	118 296	18.01.2046	3 mnd Nibor + 0,6 p.p. 25 års gjennomsnittleg løpetid ved refinansiering jan-21.
Lån til egne investeringar - Kommunalbanken	78 625	31.10.2061	3 mnd Nibor + 0,5 p.p. 40 års løpetid.
Lån til egne investeringar - Kommunalbanken	54 160	01.12.2063	p.t.rente 40 års løpetid.
Lån til egne investeringar - Kommunalbanken	15 000	2065	p.t. rente (5,76% på opptakstidspunktet 4.11.2024). 40 års løpetid
Lån til egne investeringar - KLP-banken	114 259	01.02.2049	3 mnd Nibor + 0,6-0,8 p.p. 26 års gjenværande løpetid.
Lån til egne investeringar - KLP banken	44 008	08.09.2050	flytande rente. 27 års gjenværande løpetid.
Lån til vidare utlån - Husbanken	16 779	01.04.2054	Inkl.nytt lån på 5 000`. Flytande rente (4,552% på opptakstidspunkt 5.3.2024). 30 års løpetid.
Finansielle leieavtaler	-		
Sum eksterne lån	497 082		

Minimumsavdrag	Beløp
Berekna minimumsavdrag etter kommunelova §14-18, 1. ledd	17 180
Betalte avdrag (i drift)	22 178
Differanse mellom berekna, korrigerde og betalte avdrag	-4 661
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 1.1.	869 189
Bokført verdi lånegjeld 1.1. ekskl.vidareutlån	497 082
Avskrivning	30 041

Note 9 Pensjon

(F § 5-12, c)

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringar for sine tilsette i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK). Det føreligg i tillegg ei individuell pensjonsavtale med tidlegare rådmann Øivind Langseth, jf. KS-50/18. Hovudelementa i avtala er at Langseth, i tillegg til eingongsutbetalingar i 2018 og 2019, mottek ein årleg servicepensjon på 43 000 kroner.

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskrifta skal driftsregnskapet bli belasta med pensjonskostnader som er rekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Skilnaden mellom betalt pensjonspremie og utrekna pensjonskostnad blir kalla premieavvik. Premieavviket skal bli inntekts- eller utgiftsført i driftsregnskapet med tilbakeføring att over dei neste 7-15 åra. Denne regelen inneber at utrekna pensjonsmidlar og pensjonsplikter er førte opp i balansen som anleggsmidlar og langsiktig gjeld, og med motpost kapitalkonto under egenkapital. Unntak er den individuelle pensjonsavtala, der pensjonsplikta er klassifisert som kortsiktig gjeld og kostnaden vart finansiert over drift då arbeidsforholdet opphørde.

Nærare om rekneskapstala

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2 023	2 024
Årets pensjonsopptening, nåverdi	18 965	20 739
Rentekostnad av påløpt pensjonsplikt	14 357	17 684
- Forventa avkastning på pensjonsmidla	--16 152	-19 558
Netto pensjonskostnad	17 170	18 865
Amortisert premieavvik	5 753	7 870
Administrasjonskostnader	959	840
Sikringsordning avsetning	85	93
Honorar AFP	0	9
Samla kostnad (inkl.adm, tilsett-del, etter amortisering)	23 968	27 677
Trekk tilsette	-3 463	-3 669
Sum pensjonskostnad (arbeidsgjevar kostnad)	20 504	24 008
Årets pensjonspremie	39 578	24 499
- Netto pensjonskostnad	-959	-840
- Administrasjonskostnader	-17 170	-18 865
Årets premieavvik	21 449	4 795

Amortiseringsperioder	2 023	2 024
Premieavvik akkumulert per 31.12. – gruppe over 15 år	288	124
Premieavvik akkumulert per 31.12. – gruppe over 7 år	39 165	36 253
Arbeidsgiveravgift av akk.premieavvik per 31.12.	2 525	2 328
Sum premieavvik i balansen 31.12.	41 978	38 705

Premiefond	2 023	2 024
Innestående på premiefond 01.01.	22000	18 005
Tilført premiefondet i løpet av året	2474	13 053
Bruk av premiefondet i løpet av året	-6470	-13 008
Innestående på premiefond 31.12.	18005	18 050

Pensjonsmidler og pensjonsplikter	2 023	2 024
Brutto påløpte pensjonsplikter pr. 31.12.	- 421 142	- 454 141
Pensjonsmidler pr. 31.12.	435 535	459 757
Netto pensjonsplikter pr. 31.12.	-14 392	-5 615
Arbeidsgjevaravgift pr.31.12.	-720	-731
Netto pensjonsplikter pr. 31.12. inkl.aga	-13 673	-4 885

Estimatavvik og planendringar	2 023	2 024
Estimatavvik 01.01.pensjonsmiddel (- er redusert middel)	-906	-1 979
Estimatavvik 01.01.pensjonsplikter (- er auke plikter)	-14600	-11 593

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

Beregningsforutsetningar KLP og SPK	2 023 KLP/SPK	2 024 KLP/SPK
Forventa avkastning pensjonsmidla	4,00 % / 3,50 %	4,50 % / 4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Forventa årleg lønsvekst	2,48 %	2,97 %
Forventa årleg G- regulering	2,48 %	2,97 %
Forventa årleg pensjonsregulering (KLP) (SPK 1,98%)	1,71% / 2,48 %	2,20 % / 2,97 %

Individuell pensjonsavtale - pensjonsplikt	2 023	2 024
Pensjonsplikt avsetjing per 01.01. inkl. aga - Klassifisert under kortsiktig gjeld	-987	-940
Utbetalt pensjon i året inkl. aga	45	43
Arbeidsgjevaravgift i året	3	0
Pensjonsplikt avsetjing per 31.12. inkl. aga - Klassifisert under kortsiktig gjeld	-940	-896

Føresetnader: Pensjonsplikta er berekna nominelt ut frå forventa utbetaling til år 2044 (87 år), tillagt arbeidsgjevaravgift 6,4%.

Note 10 Forpliktingar og garantiansvar som ikkje er balanseført

(F. § 5-12, d)

Navn på selskap	Kommunen sin ansvarsdel	Selskapet si låneramme	Selskapet langsiktige lån per 31.12.	Kommunen sitt delansvar gjeld /garanti	Kommunen sitt delansvar i tillegg
Valdres Kommunale Renovasjon IKS	18,67 %	200 000	111 652	20 847	øvrige netto plikter i selskapet
IKT Valdres IKS	16,67 %	15 000	11 924	1 988	øvrige netto plikter i selskapet
Valdres Brann- og Redningstjeneste IKS	25,00 %	150 000	22 880	5 720	øvrige netto plikter i selskapet
Innlandet Revisjon IKS	1,49 %	5 000		75	netto plikter i selskapet
Valdres Lokalmedisinske Senter Eiendom IKS	12,70 %	300 000	179 675	22 819	øvrige netto plikter i selskapet
Valdres Folkemuseum AS, KS-42/20	17 %	1 540		262	
Innlandet (Oppland) Fylkeskommune				75	

Kommunen heftar ubegrensa for ein andel av dei totale pliktene til interkommunale selskap, tilsvarande kommunen sin eigar-/ansvarsandel i selskapet, jf. IKS-lova § 3. Pliktene omfattar selskapa sine langsiktige lån som nevnt i tabellen over, men også andre netto plikter, som pensjonsplikter mv. Vi viser til årsregnskapa til dei enkelte IKS.

Kommunen har og forplikta seg ved avtalar til å betale driftstilskott framover til enkelte selskap og interkommunale samarbeid. Det gjeld m.a. Beitostølen Fellesgoder AS, der kommunen i 2021 inngjekk avtale som inneber plikt til å betale driftstilskott til selskapet med kr 2.250` årleg i minst 5 år.

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

Kommunen leaser kopimaskiner/skrivarar, der avtaler normalt går over 3 til 5 år. Månadlege leasingutgifter blir regnskapsført i driftsregnskapet.

Note 11 Bundne fond

(F. § 5-13, a)

Oversikt bundne fond	Saldo 01.01.	Saldo 31.12.	Endring	Avsetjing	Bruk	Sum
Bundne driftsfond	- 17 440	- 17 977	- 538	-8 037	7 501	-539
2510800 Kraftfondet	- 1 856	- 2 154	- 298	-5 096	4 798	-298
2511001 Digitalt eideomsarkiv Valdres	- 97	- 36	61	-	61	61
2511002 Trafikksikker kommune	- 100	- 100	-	-	-	-
2511025 Ungdomsrådet	- 8	- 8	-	-	-	-
2512300 Gåver barnehage	- 2	- 2	-	-	-	-
2512500 Den kulturelle spaserstokk/skulesekk	- 64	- 59	5	-81	86	5
2512510 Kulturskula avsatt stat/fylke	- 7	-	7	-	7	7
2512511 Kulturskula - prosjekt og gåver	- 85	- 85	-	-	-	-
2512520 Biblioteket - DigiHjelp 2018	- 15	- 13	2	-	2	2
2512530 Gåver frivilligsentralen	- 45	- 30	15	-	15	15
2512540 Ungdomsklubben	- 59	- 200	- 141	-200	59	-141
2512541 Aktiv fritid - inkludering barn og unge	- 90	- 167	- 77	-77	-	-77
2512803 Prosj.midler flyktn.tenesta 2022	- 21	- 21	-	-	-	-
2513000 Omsorgsfondet	- 1 912	- 2 013	- 101	-101	-	-101
2513001 Bustadutbetring	- 540	- 540	-	-	-	-
2513002 Erling Stordahls fond	- 111	- 117	- 6	-6	-	-6
2513003 Gåve Grønolen gnr 2, bnr 10	- 1 798	- 1 789	9	-	9	9
2513005 Bolig for velferd	- 1 065	- 864	201	-	201	201
2513110 Gåver legekantoret	- 47	- 47	-	-	-	-
2513111 Tilskott styrking legevakttenesta	- 50	- 50	-	-	-	-
2513120 Utstyr fysioterapien	- 33	- 72	- 39	-33	-6	-39
2513130 Prosj.middel helsestasjon og skulehelseteneste	-	- 168	- 168	-431	263	-168
2513160 Gåvemidler psykisk helse	- 7	- 3	4	-	4	4
2513170 Skogprodukt reisekasse	- 8	- 8	-	-	-	-
2513501 Prosj.m. Friskliv, læring og meistring	- 190	- 275	- 85	-150	65	-85
2513620 Gåver institusjon	- 200	- 62	138	-6	144	138
2513625 Gåver dagsenter	- 2	- 10	- 8	-8	-	-8
2513626 Gåve Willy G.Nordrum	- 107	- 4	103	-	103	103
2513627 Pårørendeforeningas gåvefond	- 27	- 27	-	-	-	-
2513629 Gåver personal institusjon	- 41	- 47	- 6	-7	1	-6
2513630 Gåver heimetenesta	- 601	- 538	63	-14	77	63
2513639 Gåver personal heimetenesta	- 32	- 35	- 3	-21	18	-3
2513651 Valdres - prosjekt velferdsteknologi	- 37	- 37	-	-	-	-
2513652 IHT kvardagsrehabilitering	- 104	- 104	-	-	-	-
2513654 IHT Kompetansemidler	- 1 107	- 1 097	10	-617	627	10
2514003 Miljøfond Vinstravassdraget	- 2 084	- 2 193	- 109	-109	-	-109
2514004 Olefondet	- 483	- 497	- 14	-85	71	-14
2514005 Jordbruksfond Sandvatnet	- 404	- 425	- 21	-21	-	-21
2514006 Viltfondet	- 40	-	40	-5	45	40
2514007 Elgskadefondet	- 152	- 159	- 7	-7	-	-7
2514008 Fiskefondet	- 267	- 281	- 14	-14	-	-14

Øystre Slidre kommune - Årsmelding og årsrekneskap 2024

2514302 Sjølvkost byggesak/eigarseksj./privat plan	-	-	-	-	-	-
2514303 Sjølvkostfond oppmåling	- 801	- 1 337	- 536	-536	-	-536
2514304 Sjølvkostfond spreidd avløp	- 972	- 1 337	- 365	-365	-	-365
2514340 Sjølvkostfond vatn	- 1 258	- 796	462	-45	507	462
2514350 Sjølvkostfond avløp	- 339	-	339	-2	341	339
2514500 Kommunalt næringsfond	- 170	- 170	-	-	-	-

Oversikt bundne fond	Saldo 01.01.	Saldo 31.12.	Endring	Avsetjing	Bruk	Sum
Bundne investeringsfond	- 6 144	- 11 565	- 5 421	- 5 668	247	- 5 421
2559001 Startlån - ekstra avdrag	- 382	- 135	247	-	247	247
2559951 Markahøvda fellestiltak	- 1 943	- 1 943	-	-	-	-
2559952 Beitostølen Camping bidrag	- 602	- 602	-	-	-	-
2559953 Finntøppvegen - refusjon	- 595	- 595	-	-	-	-
2559955 Størrtjednlie - felles infrastrukturiltak	- 2 622	- 2 622	-	-	-	-
2559959 Gjenoppb. Skoltefoss kraftstasjon etter "Hans"	-	- 5 668	- 5 668	-5 668	-	-5 668

Note 12 Sjølvkostområde

(F. § 5-13, b)

Resultat 2024	Vatn	Avløp	Bygge-/delesak, private planforsl.	Spreidd avløp	Oppmåling	Feiing	Renovasjon	Slam	SFO
Gebyrinntekter	14 112	18 705	3 036	956	1 465	3 300	13 781	2 862	355
Lønn mv.	-2 650	-4 203	-2 857	-495	-656	0	0	0	-1 242
Varer og tenester	-3 655	-6 149	-479	-58	-200	-3 300	-13 781	-2 862	-52
Indirekte kostnader	-690	-899	-432	-87	-101	0	0	0	0
Avskrivning og renter	-7 624	-8 036	0	0	-18	0	0	0	0
Sum kostnader mv.	-14 619	-19 287	-3 768	-640	-975	-3 300	-13 781	-2 862	-1 295
Overskot/underskot-	-507	-582	-732	316	490	0	0	0	-940
Avsetjing (-) / bruk av fond	507	582	732	-316	-490	-	-	-	-
Avsetj. renter fond (-)	-45	-2	50	-49	-46	0	0	0	0
Balansen									
Fond 01.01.2024	1 258	339	-789	972	801	0	0	0	0
Fond 31.12.2024	796	-241	-1 571	1 337	1 337	0	0	0	0

Renovasjons- og slam-tenestene for Øystre Slidre kommune blir utført av Valdres kommunale Renovasjon IKS (VKR). Regnskapet til dette selskapet er såleis sjølvkostregnskapet for renovasjonsordninga i Øystre Slidre. Kommunen har ansvaret for at VKR overheld sjølvkost, og VKR gjer dette på vegne av kommunen.

Feiing er og sjølvkostområde. Feietenesta blir utført av det interkommunale samarbeidet Valdres brann- og redningstjeneste IKS, og sjølvkostreknaskapen for feiing ligg i deira regnskap samla for alle deltakarkommunane.

Note 13 Antal årsverk og ytingar til leiande personar og revisor

(F. § 5-13, d og e)

Kommunen hadde 340 årsverk per 2024 (330 ved inngangen av året). Årsverka er fordelt på ca. 461 tilsette (av desse var 315 fast tilsette).

Kommunedirektøren hadde ei løn jf. lønnsoppgåva 2024 på kr 1.464`, samt gruppelivsforsikring, pensjonsordning (KLP) og fri telefon. Han fekk utbetalt ca. kr 6` i kilometer- og reisegodtgjerlse.

Ordførar skal etter kommunens regelverk ha ei godtgjersle på 80% av stortingsløn. I tillegg kjem ev. styrehonorar/godtgjersle i samband med verv. Ordførar hadde ei godtgjersle jf. lønnsoppgåve 2024 på kr 872`, gruppelivsforsikring, pensjonsordning (KLP), fri telefon, og utbetalt kilometergodtgjersle kr 11`.

Honorar til revisor (Innlandet Revisjon IKS)	Godtgjersle 2022	Godtgjersle 2023	Godtgjersle 2024
Revisjon regnskap	349	338	376
Attestasjoner prosjektrengskap	101	102	113
Veiledning og bistand	4	4	1
Revisjon forvaltning	188	175	388
Møter KU og KST	18	28	40
Sum	660	647	918

Note 14 Tidlegare endringar i regnskapsprinsipp er belasta eigenkapital

Endring i regnskapsprinsipp som fylgje av regelendring og presisering frå departementet er gjennomført frå 1993 til i dag ved direkte bokføring mot eigenkapitalen (Endring regnskapsprinsipp drift). Slik utgiftsauke er ikkje kompenserte ved auka overføringar frå staten. Nettoutgiftene frå endringane i regnskapsprinsipp er i kommunerekneskapen dekkja inn tidlegare år av kommunen sine frie midlar (disposisjonsfond). Kommunen sin frie eigenkapital til drift viser difor dei midla kommunen reelt har til disposisjon. Tabellen nedanfor viser dei endringane i regnskapsprinsipp som kommunen har gjort sidan 1993 og som i si tid vart bokførte direkte mot eigenkapitalen.

Prinsippendringar	År	Sum
Lagerbeholdning	1993	279
Feriepengar avsett ref Landbrukskontoret	1992	81
Feriepengar avsett kommunen for 1992	1992	4 262
Momskompensasjon (inntekt)		-346
Sum bokført mot eigenkapital		4 276

Vedlegg

Vedlegg 1 Næringsmessig bruk av eideomsskatt 2024

Bruk av eideomsskatteinntekter til nærings- og utviklingsfør		Buds(end)	Regnskap	Avvik(per.)
		2 024	2 024	2 024
Drift:				
Regionale samarbeidsprosjekt				
15101	VNK	899	833	67
15102	Visit Valdres	502	502	-
Kommunale næringsprosjekt og samarbeidsprosjekt				
15202	Tettstadutvikling Heggenes (tidl. Mulighetsstudie Heggenes)	200	200	-
15205	Næringsklynga Klima pluss - innhalds utv- og marknadsfør.	575	137	712
15206	Tiltaksgjennomføring nytt selskap	2 351	2 250	101
15208	Drift av informasjons senter nasjonal parkkommune	408	335	73
15218	Beitostølen fellesgoder AS	650	650	-
15219	Støtte til B Stadion til aksjer i B sti- og løypedrift	250	250	-
Næringsutvikling landbruk				
15301	Ekstra støtte innan BU-ordninga	1 000	1 000	-
15303	Beitebruksplan	-	11	11
15304	Tilsynsprosjekt gjødselskjellere/rundball elager	200	14	186
15306	"Rusken"-aksjon for gjerde	150	15	135
15307	Haldningskampanje "folk og dyr til fjells"	300	-	300
Gjennomføring av sti- og løypeplan				
15404	Løypekøyning	523	500	23
15405	Løypeleige	396	321	75
15406	Tursti-merking	35	-	35
Drift og utvikling av Beitostølen stadion				
15602	Arrangementskoordinator	183	175	8
15603	Leige av Beitostølen stadion	89	87	2
For fordeling i budsjettåret				
15701	Næringsstøtte, disp for formannskapet	100	50	50
Sum drift		8 811	7 056	1 755
Investeringar:				
	Asfaltering av kommunale vegar	750	-	750
Sum investeringar		750	-	750
SUM Bruk		9 561	7 056	2 505
Vedteke bruk er 60% av eideomsskatt bustad /fritid			15 239	
Mindre forbruk - avsett til fond			-	8 183

Merknader:

- Prosjekt 15205 Næringsklynga Klima+ vart budsjettert ut frå føresetnaden om vidareføring av prosjektet og tilskot inn. Dette slo ikkje til, og prosjektet vart avslutta og inkludert i ordinær drift sommaren 2024. Samstundes fekk vi etterbetalt tilskot frå haust-23 og vår-24, slik at området viser netto inntekt for 2024.
- På fleire prosjekt er det av ulike årsaker nytta mindre enn budsjett.
- Totalt er det nytta 2.505`mindre enn budsjettert 2024.
- I forhold til vedteke ramme (60% av eideomsskatteinntekter bustad/fritid) er det i 2024 nytta 8.183` mindre. Beløpet er avsett til eideomsskattefond (merka disposisjonsfond), til mogleg bruk seinare år.

Vedlegg 2 Sjølvkost-område regnskap og budsjett

Resultat 2024	Vatn			Avløp			Bygge-/delesak, private planforslag			Spreidd avløp			Oppmåling			Totalt sjølvkost m fond		
	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik	Regnsk	Budsj	Bud-avvik
Gebyrinntekter	14 112	15 172	-1 060	18 705	20 395	-1 690	3 036	4 285	-1 249	956	1 030	-74	1 465	577	888	38 274	41 459	-3 185
Lønn mv.	-2 650	-3 598	948	-4 203	-4 156	-47	-2 857	-3 314	457	-495	-1 111	616	-656	-736	80	-10 861	-12 915	2 054
Varer og tenester	-3 655	-3 674	19	-6 149	-7 868	1 719	-479	-865	386	-58	-92	34	-200	-243	43	-10 541	-12 742	2 201
Indirekte kostnader	-690	-447	-243	-899	-628	-271	-432	-345	-87	-87	-25	-62	-101	-85	-16	-2 209	-1 530	-679
Avskrivning og renter	-7 624	-9 172	1 548	-8 036	-9 644	1 608	0	0	0	0	-	-	-18	0	-18	-15 678	-18 816	3 138
Sum kostnader mv.	-14 619	-16 891	2 272	-19 287	-22 296	3 009	-3 768	-4 524	756	-640	-1 228	588	-975	-1 064	89	-39 289	-46 003	6 714
Overskot/underskot-	-507	-1 719	1 212	-582	-1 902	1 320	-732	-239	-493	316	-198	514	490	-487	977	-1 015	-4 545	3 530
Avsetjing (-) / bruk av fond	507	1719	-1 212	582	1 902	-1 320	732	239	493	-316	198	-514	-490	487	-977	1 015	4 545	-3 530
Avsetjing renter iona	-45	0	-45	-2	0	-2	50	0	50	-49	-	-49	-46	0	-46	-92	0	-92
Balansen:																0	0	0
Fond 01.01.2024	1 258	1 258	0	339	339	0	-789	-789	-	972	972	-	801	801	-	2 581	2 581	0
Fond 31.12.2024	796	-461	1 257	-241	-1 563	1 322	-1 571	-1 028	-543	1 337	774	563	1 337	314	1 023	1 658	-1 964	3 622

Vedlegg 3 forslag til budsjettendringer 2025

Investering	H prosj.	Budsj endr-25
Kommunale områder for bustad og næring	32000	2 976 913
Oppgrad.bustad Bygdinvegen 2175	34053	1 471 503
Nye energiløysingar kommunehuset og ØSUS	34054	93 979
Betre nettverk kommunehuset	34056	1 200 000
Skoltefoss kraftstasjon	34064 -	408 543
Oppgrad.Finntøppv.og gang/sykkelveg Beitestølv./Tjednbakkv.	35005	2 197 180
Furustrand ute inkl.gangveg og dagsturhytte	35010 -	2 039 491
Trillesti Rupetjedn	35012	155 795
Nærmiljøanlegg Klyppemyrhaugen	35016 -	300 000
VA i bygda - Kolleberg	38010	268 744
VVA Heranglie	38020 -	5 105 402
VA i bygda - Nordtorp - Hegge stavkyrkje	38025	1 634 600
VA i bygda - Skogaplassen - Mørstad	38060 -	109 935
VA hytteområda - Finntøpplie	38501	1 106 482
VA hytteområda - Gravfjellet	38530	766 509
VA transportmiddel	38600	1 026 991
VA Nordtorp høgdebasseng	38701 -	14 442
VA oppgradering Ole vassverk	38810	1 189 777
VA Mellseinn vassverk (Kollstad) og Mellseinn - Kveno	38070	4 472 276
VA Nye Nedrefoss RA	38902	1 450 705
Sum investeringsutgifter		12 033 641
Finansiering:		
Mva-kompensasjon inntekt	39999 -	321 493
Bruk av lån	39999 -	11 712 148
Sum finansiering		- 12 033 641
Netto		-

Positive tal for investeringar ovanfor betyr at budsjettamma blir auka på 2025, etter at den ikkje vart nytta for 2024.

Drift	Kontogr.	Budsj endr-25
Haldningskampanje "folk og dyr til fjells" (pr.15307)	Utgifter	300 000
Bruk av eigedomsskattefond (ubunde fond)	Finansier-	300 000

Vedlegg 4 Tilstandsrapport skule

Det følgjer av opplæringslova § 13-3e at kommunen har plikt til å arbeide med kvalitetsutvikling og årleg rapportering. Kommunen skal ha eit forsvarleg system for å følgje opp resultatane frå nasjonale kvalitetsvurderingar som departementet gjennomfører med heimel i § 14-4. Som ein del av oppfølgingsansvaret, skal det utarbeidast ein årleg rapport om tilstanden i grunnskuleopplæringa, knytt til læringsresultat, fråfall og læringsmiljø. Den årlege rapporten skal drøftast av kommunestyret.

Tilstandsrapport for skuler i Øystre Slidre kommune, avlagt 2025, blir lagt fram med eige vedlegg.

Vedlegg 5 Frivilligsentralen

Vedlegg 6 Interkommunale tenester - årsmeldingar motteke frå andre

6.1 Nord-Aurdal kommune

- PP-Tjeneste
- NAV Valdres inkl.rus
- Barnevern
- Fact-team
- Barneverntiltak
- NAV-tiltak
- VLMS
- Sykehuset Innlandet (SI)

6.2 Sør-Aurdal kommune

- 6.2.1 Innkjøp Valdres
- 6.2.2 Forsikringsordningene for kommunene i Valdres (Fokva)

6.3 Vestre Slidre kommune

- Øvre Valdres psykologteneste.

6.4 Hallingdal familie og krisesenter

6.5 VGIS – Kartverket Innlandet