



# Budsjett 2026

## Handlings- og økonomiplan 2026-2029

Kvitsøy kommune



## Innholdsfortegnelse

1	Kommunestyret sitt vedtak .....	4
2	Kommunedirektørens innledning .....	8
2.1	Oppsummering .....	9
2.2	Målsetninger og satsinger .....	10
2.3	Bestillinger fra rammesaken .....	11
3	Overordnede forutsetninger .....	14
3.1	Finansielle måltall .....	14
3.2	Inntekter .....	16
3.3	Utgifter .....	20
4	Avgifter, gebyrer og egenbetaling .....	22
4.1	Barnehage og SFO .....	22
4.2	Båthavner .....	22
4.3	Kulturskolen .....	23
4.4	Helse og omsorg .....	23
4.5	Halvårskort hallen .....	23
4.6	Husleie kommunale boliger .....	23
4.7	Gebyrer Organisasjon og samfunn .....	24
4.8	VAR-området .....	24
5	Økonomi og administrasjon .....	27
5.1	Teknisk drift/renhold .....	27
5.2	Arkiv .....	28
5.3	Innbyggerservice .....	28
5.4	Politisk sekretariat .....	28
5.5	IKT .....	29
5.6	Økonomi .....	29
5.7	Digitalisering .....	29
5.8	Interkommunalt samarbeid .....	29
5.9	Forslag til driftstiltak .....	30
6	Oppvekst .....	34
6.1	Kvitsøy barnehage .....	35
6.2	Kvitsøy skole .....	37
6.3	Kulturskole .....	39
6.4	Fagavdeling skolefritidsordning (SFO) .....	40



6.5	Fagavdeling voksenopplæring.....	41
6.6	Interkommunalt samarbeid .....	41
6.7	Familieenheten .....	41
6.8	Fagavdeling PPT-pedagogisk psykologisk -tjeneste.....	41
6.9	Forslag til driftstiltak.....	42
7	Helse, velferd og omsorg .....	44
7.1	Kvitsøy kombisenter .....	45
7.2	Psykisk helse .....	46
7.3	Bosetting og integrering.....	46
7.4	Legekantor.....	46
7.5	Fysio- og ergoterapi.....	47
7.6	Helsestasjon.....	47
7.7	Kvitsøy frivilligsentral.....	47
7.8	Interkommunalt samarbeid .....	47
7.9	Psykolog .....	48
7.10	NAV .....	48
7.11	Helsesykepleier og jordmor .....	48
7.12	Forslag til driftstiltak.....	49
8	Organisasjon og samfunn .....	50
8.1	Administrasjon.....	50
8.2	Kultur .....	51
8.3	Beredskap og kommunikasjon.....	52
8.4	Næring og utvikling.....	52
8.5	Plan og byggesak.....	53
8.6	Personal .....	53
8.7	Interkommunalt samarbeid .....	54
8.8	Rogaland brann og redning IKS .....	55
8.9	IVAR (VAR-området) .....	55
8.10	Forslag til driftstiltak.....	56
9	Finansiering .....	60
9.1	Forslag til driftstiltak.....	60
10	Investeringer 2026-2029 .....	61
10.1	Låneopptak.....	61
10.2	Bruk av fond og annen finansiering i investeringsregnskapet .....	61



10.3	Låneopptak til videre utlån - startlånmidler .....	61
10.4	Vedtatte investeringer .....	62
10.5	Investeringsiltak.....	62
10.6	Investeringer - VAR .....	66
11	Tallene/tabeller .....	68
11.1	Tallene.....	68
11.2	Bevilgningsoversikt drift A jf.§5-4 første ledd .....	97
11.3	Bevilgningsoversikt drift B jf.§5-4 andre ledd .....	98
11.4	Bevilgningsoversikt investering A jf.§5-5 første ledd .....	99
11.5	Bevilgningsoversikt investering B jf.§5-5 andre ledd .....	100
11.6	Økonomisk oversikt drift jf.§5-6 .....	101
11.7	Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelse jf.§5-7.....	102
12	Vedlegg.....	104



# 1 Kommunestyret sitt vedtak



## Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 25/00365  
Saksbehandler Brit Lillian Nordbø

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Ungdomsrådet	18.11.2025	27/25
2 Fellesråd for eldre og personer med nedsatt funksjonsevne	18.11.2025	27/25
3 Formannskapet	25.11.2025	62/25
4 Kommunestyret	16.12.2025	70/25

## Budsjett 2026 - Handlings- og økonomiplan 2026-2029

Kommunestyret har behandlet saken i møte 16.12.2025 sak 70/25

### Møtebehandling

**Forslag til vedtak fra Høyre, JAR og Bygdelisten (KAN):**

Som formannskapets innstilling.

**Forslag til vedtak fra KrF/tverrpolitisk (SGB):**

1. Kommunestyret godkjenner Kommunedirektørens forslag til budsjett 2026 og handlings- og økonomiplan 2026 – 2029 med følgende endringer og kommentarer.

### Driftstiltak

Nr	Hva	Ansvar	Utgifter			
			2026	2027	2028	2029
a)	Inntekt- og formuesskatt		-600.000	- 600.000	-600.000	-600.000
b)	Havbruksfondet		-750.000			
OS – 07 c)	Rullering av kommuneplan (arealdel)	Kartlegging og oppmåling (511)		400.000	800.000	
OS – 09 d)	Trivselsarrangement for eldre	Allment kulturarbeid (503)	50.000			
OS – 02	Etablering av kirkestue	Kvitøy fellesråd (508)	500.000			

- a. Inntekts- og formuesskatt. Kvitøy kommune legger til grunn økt inntekts- og formuesskatt med kr. 600.000, - for budsjett 2026 og HØP 2026 – 2029.
- b. Havbruksfondet. Kvitøy kommune øker inntekter fra Havbruksfondet med kr. 750.000,- for budsjett 2026.
- c. OS-07: Kvitøy kommune tar sikte på rullering av arealplanen, med oppstart i 2027.
- d. Midlene kan benyttes til kommunale arrangement, eller som en støtteordning for frivillige aktører.



**Investerings tiltak.**

Nr	Hva	Ansvar	Utgifter			
			2026	2027	2028	2029
INV-17 a)	Lekeplasser/friområder	Friluftsområder	500.000			

- a) Nytt tiltak. Kommunestyret ber kommunedirektøren om egen sak vedrørende lekeplasser/friområder på Kvitsøy og behov for opprustning og/eller nyetablering, og vil be kommunedirektøren invitere til en idedugnad der innbyggerne kan melde inn forslag og behov.

2. Budsjettet mindreforbruk i driftsbudsjettet for 2026 på Kr 6 403 846,- godkjennes og avsettes til ubundet driftsfond(disposisjonsfond) og nettodriftsresultat på Kr 6 904 846,- godkjennes.

3. Investeringer beskrevet i fremlagt investeringsbudsjett godkjennes i tråd med kommunelovens § 14-5 første ledd, og finansieres med låneopptak på inntil Kr 48 997 000,-

4. Kvitsøy kommune tar opp 2 millioner kroner i startlån til videre utlån.

5. Det skrives ut eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 3 c på 7 promille i 2026.

6. Kommunale avgifter, gebyrer og egenbetalinger økes/endres i henhold til omtale i budsjettet og prisliste som vedlagt.

7. Kommunestyret forutsetter at mål og premisser som danner grunnlaget for budsjetteringen, følges opp. Med mål og premisser menes de i budsjettframlegget beskrevne formål bak de enkelte budsjettposter i både drifts- og investeringsbudsjettet

**Votering**

Forslag til vedtak fra KrF/tverrpolitisk falt med 7 stemmer (KrF/Tverrpolitisk og TBY)

Forslag til vedtak fra Bygdelisten, JAR og Høyre vedtatt med 8 stemmer (Bygdelisten, JAR, Høyre)

**Kommunestyrets vedtak**

1. Kommunestyret godkjenner Kommunedirektørens forslag til budsjett 2026 og handlings- og økonomiplan 2026 – 2029 med følgende endringer og kommentarer. Kommunestyret vil takke administrasjonen for et gjennomtenkt arbeid med flere gode tiltak i budsjett 2025 og fremover.

**Driftstiltak**

Nr	Hva	Ansvar	Utgifter			
			2026	2027	2028	2029
a)	Inntekst- og formuesskatt		-600.000	- 600.000	-600.000	-600.000
b)	Havbruksfondet		-750.000			
OS – 07	Rullering av kommuneplan	Kartlegging og oppmåling (511)			400.000	800.000
OS – 09	Folkearrangement	Allment kulturarbeid (503)	50.000			
c)	Etablering av kirkestue	Kvitsøy fellesråd (508)	200.000			

- a) Inntekts- og formuesskatt. Kvitsøy kommune legger til grunn økt inntekts- og formuesskatt med kr. 600.000,- for budsjett 2026 og HØP 2026 – 2029.



b) Havbruksfondet. Kvitsøy kommune øker inntekter fra Havbruksfondet med kr. 750.000,- for budsjett 2026.

c) Nytt engangstiltak. Kommunestyret ser positivt på administrasjonens mange kreative folkearrangementer over flere år og bevilger kommunedirektør et engangsbeløp til fri bruk i 2026.

#### Investerings tiltak.

Nr	Hva	Ansvar	Utgifter			
			2026	2027	2028	2029
INV-17 a)	Lekeplass Naustvollvågen	Friluftsområder	500.000			
INV – 18 b)	Forprosjekt Sandrenna/folkebasseng		600.000			

a) Nytt tiltak. Kommunestyret ber administrasjonen om egen sak for etablering av ny lekeplass i Naustvollvågen hvor mulighetene for lekeapparater, gapahuk og tilgang til strand vurderes.

b) Nytt tiltak. Forprosjekt Sandrenna/Folkebasseng. Det ønskes et forprosjekt for å se overordnet på området Sandrenna med et spisset forprosjekt Folkebasseng som en del av dette.

#### 1. Forprosjekt «Nye Sandrenna området»

Overordnet forprosjekt av aktivitetsområdet som tar for seg mulighetene i området fra ferjekaien til stranden i Sandrenna med mulighetsstudie innenfor utvikling innen arrangementer/aktiviteter og lager en langsiktig plan om hvordan det kan se ut når Rogfast er klar og ferjen slutter å gå.

#### 2. Forprosjekt Folkebasseng offentlig-privat samarbeid ved Sandrenna.

Overordnet forprosjekt som tar for seg muligheter, ulike kostnadsoverslag, mulige samarbeidspartnere og det skal legges frem alternativer før en iverksetter detaljarbeid og peker ut retning. Politisk referansegruppe på 3 personer og 2 næringsaktører. Forprosjektet legges frem for kommunestyret i løpet av 2026.

#### Øvrige kommentarer.

c) Kommunestyret ser viktigheten av å tilrettelegge for at ungdom har fremtid på Kvitsøy og ber om egen sak om `Verdibrev ungdom` i løpet av første halvår 2026

d) Kommunestyret vil at det jobbes aktivt for å øke attraktiviteten til Kvitsøy som helårs turistdestinasjon og ber om egen sak som omhandler fordeler og ulemper ved medlemskap i Nordsjøvegen og Region Stavanger.

e) Kommunestyret registrer ønsket elbilandel blant befolkningen og besøkende og ser det som naturlig å innføre betaling for elbillading ved kommunehuset, og ber om egen sak som legges frem i løpet av 2026.

f) Kommunestyret vil at det skal være mulig å ta desentralisert universitetsutdanning og samtidig bo på Kvitsøy, og ber om egen sak for å se på mulighetene for medlemskap i Ryfylke utdanningssenter.

g) Kommunestyret er opptatt av trygg ferdsel på sjøen. I denne anledning bes det om en sak for hvordan Kvitsøys befolkning kan innrapportere om utrygge farleder og usikrede undervannsgrunner slik at disse blir merket godt.

h) Kommunestyret ber om egen sak i løpet av 2026 for å oppdatere skilt næringsområde Vollsøytoppen i samarbeid med aktuelle næringsinteresser.

i) Mat i barnehage og SFO. Mat i barnehage og SFO skal være gratis jfr. tidligere vedtak. Det legges til grunn at alle barns behov blir tilrettelagt og inkludert i all servering og ulike matprosjekter for å ivareta inkludering, forhindre utenforskap og bygge folkehelse. Sunn norsk matkultur som treffer alle, er vårt mål.



2. Budsjettet mindreforbruk i driftsbudsjettet for 2026 på Kr 6 703 846,- godkjennes og avsettes til ubundet driftsfond (disposisjonsfond) og nettodriftsresultat på Kr 7 204 846,- godkjennes.
3. Investeringer beskrevet i fremlagt investeringsbudsjett godkjennes i tråd med kommunelovens § 14-5 første ledd, og finansieres med låneopptak på inntil Kr 49 500 000,-
4. Kvitsøy kommune tar opp 2 millioner kroner i startlån til videre utlån.
5. Det skrives ut eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 3 c på 7 promille i 2026.
6. Kommunale avgifter, gebyrer og egenbetalinger økes/endres i henhold til omtale i budsjettet og prislister som vedlagt.
7. Kommunestyret forutsetter at mål og premisser som danner grunnlaget for budsjetteringen, følges opp. Med mål og premisser menes de i budsjettframlegget beskrevne formål bak de enkelte budsjettposter i både drifts- og investeringsbudsjettet



## 2 Kommunedirektørens innledning

En god og presis definisjon på politikk er å "fordele goder og byrder i samfunnet". Det har dere som kommunestyrerepresentanter, ved å stille til valg, sagt at dere vil bruke en stor del av fritiden deres på å ta ansvar for. En av mine viktigste oppgaver som kommunedirektør er å legge best mulig til rette for at dere skal klare dette på en god måte. I budsjettokumentet som nå blir lagt fram tror og håper jeg at vi har klart dette, med gode og opplysende tabeller og et tekstdokument som er preget av klarspråk.

Kvitsøy kommune skal levere gode nok tjenester. Det er ikke midler til å levere det som til enhver tid og av alle innbyggergrupper blir opplevd som optimale tjenester. Det er kommunestyrets ansvar at disse godene og byrdene blir fordelt på en måte som er langsiktig og bærekraftig, men som også tar opp i seg at livet leves her og nå. Det er en stor utfordring dere har tatt på dere. Det er dette som ofte kalles "forventningsgapet" i kommunal sektor. Dere som er kommunestyrerepresentanter i en liten kommune, vil ofte kjenne dette mer på kroppen enn representanter i større kommuner.

Rammetilskuddet fra staten blir blant annet beregnet ut fra folketall og befolkningssammensetning. I og med at Kvitsøy har hatt en folkevekst på om lag 40 personer i løpet av de to siste årene, har det også vært en økning i rammetilskuddet. Skatteinngangen er nå på om lag 100% av landsgjennomsnittet, noe som er en god oppgang på få år. I inntektssystemet for kommunene kommer Kvitsøy også godt ut på distriktsindeksen, noe som bidrar positivt økonomisk. Det kan likevel være verdt å merke seg at i det øyeblikket vi er landfaste vil dette mest sannsynlig gi negativt utslag på samme indeks.

Kvitsøy har gode inntekter fra havbruksfondet, men inntektene varierer mye fra år til år. Fra 2,7 millioner til opp mot 8 millioner. Kommunedirektøren foreslår derfor at disse midlene ikke legges inn i driften, men brukes til å redusere låneopptak i årene som kommer. Eiendomsskatt på energianlegg utgjør også en god del, om lag 4,5 millioner pr år. Det ble i 2025 vedtatt å selge kommunens aksjer i Lyse. Kommunedirektøren legger i dette budsjettforslaget ikke opp til å ta ut mer til drift enn det som ble tatt ut da kommunen eide aksjene, 2,5 millioner kroner, selv om renteinntektene mest sannsynlig blir betraktelig høyere enn det. Kommunestyret har i vedtak om salg bedt om at det kommer en egen sak for forvaltning og bruk av midlene som samsvarer med Kvitsøy kommunes finansreglement og kommunestyrets intensjoner. Saken vil bli lagt fram i starten av 2026.

Når det gjelder utgiftssiden vil den store investeringen i ny skole og bibliotek gi store utslag på handlingsrommet i årene som kommer. Videre vil befolkningsutvikling og endringer i demografisk sammensetning tilsi at det i årene som kommer også må gjøres nødvendige investeringer i helse. Samtidig er det til dels store behov for investeringer i ny brannstasjon/teknisk og på kommunehuset.

Kvitsøy mot 2033. Rogfast åpner og Kvitsøy blir landfast. Dette vil helt klart medføre store endringer som innebærer både muligheter og utfordringer. Ikke minst gjelder dette i forhold til rammetilskudd, bosetting, å være en attraktiv kommune for næringsutvikling og problematikken med å rekruttere og beholde ansatte. Mye av dette blir ikke enkelt å forutse når vi ikke vet hvordan innretning og plassering av bomstasjoner blir. Dette blir et viktig arbeid framover, og det er viktig at vi sammen klarer å tenke langsiktig.

For kommunedirektørens ledergruppe starter budsjettarbeidet alltid i god tid før sommerferien. Det som kan virke som høstens vakreste eventyr fra utsiden krever mye arbeid fra administrasjonen, ikke minst av kommunalsjef for økonomi og administrasjon. Det har vært kjekt å komme inn i gruppa og være med på budsjettarbeidet etter at jeg startet opp 1. september. Vi mener at det er et godt og grundig dokument som legges fram, med mange



tabeller og tall både for drift og investeringer, og tekst for å beskrive virksomheten. Jeg håper at dere politikere leser begge deler like nøye. Da vil dere lettere få den gode, helhetlige oversikten vi prøver å legge til rette for i dokumentet, noe som er viktig for å ta robuste og langsiktige beslutninger for årene framover.

Jeg ønsker kommunestyret lykke til med budsjettprosessen.

## 2.1 Oppsummering

Budsjettet for 2026 legges fram med et overskudd (avsetning til disposisjonsfondet) på 5,6 millioner kroner. For 2027 og 2029 er det budsjettert med lavere avsetninger til disposisjonsfondet, mens det for 2028 ligger en avsetning på 5,5 millioner kroner. Høye avsetninger til disposisjonsfondet i årene 2026 og 2028 henger sammen med høye utbetalinger fra havbruksfondet.

Basert på kommunedirektørens forslag til budsjett 2026, handlings- og økonomiplan 2026-2029 legges det opp til følgende avsetning til disposisjonsfond de neste fire årene:

Forlag til avsetning til disposisjonsfond				
	2026	2027	2028	2029
<b>HØP 26-29</b>	5 604 000	1 008 000	5 575 000	470 000
<b>HØP 25-28</b>	5 751 000	1 233 000	3 025 000	N/A

Budsjettet er basert på en kommunal deflator på 3,5 %.

Samlet sett er rammetilskudd inkl. utgiftsutjevning, regionalpolitiske tilskudd og ordinært skjønnstilskudd økt fra 2025 til 2026, og for budsjettåret 2026 utgjør det 54,9 millioner kroner. Det er budsjettert med 7 millioner kroner i regionalpolitiske tilskudd, småkommunetillegg. Dette tilskuddet gis på grunnlag av distriktsindeksen til den enkelte kommunen. Til budsjett 2025 ble det lagt til grunn en distriktsindeks på 36 og til årets budsjett er den endret til 40. Kommer kommunen over 45 i distriktsindeks vil tilskuddet reduseres. Hva distriktsindeksen for kommunen blir når vi blir landfaste er vanskelig å si, men det er ingen tvil om at store deler av dette tilskuddet kan bortfalle som inntekt når Kvitsøy kommune får fastlandsforbindelse. Dette må det tas høyde for i årene som kommer.

Det er budsjettert med en skatteinngang på 25,1 millioner kroner. Dette er en økning på 8,71 % sammenlignet med prognosen for skatteinngang for 2025. I tillegg er det budsjettert kr 273 000,- i inntektsutjevning. Til sammen utgjør dette kr 25,4 millioner i skatteinntekter for Kvitsøy kommune i 2026.

Eiendomsskatten etter § 3c i «Lov om eiendomsskatt til kommunane» foreslås urørt på 7 promille. Dette gir kommunen om lag 4,5 millioner kroner i inntekter. Kommunedirektøren vil ikke foreslå en generell eiendomsskatt, men viser til at kommunestyret må vurdere dette om inntektene ikke skulle strekke til i årene fremover.

Ved budsjettering av havbruksinntekter har kommunedirektøren lagt til grunn forsiktighetsprinsippet og har i planperioden forslått å budsjettere inntekter på 7-, 2,7-, 8- og 2,9 millioner for henholdsvis 2026, 2027, 2028 og 2029. Erfaring tilsier at det er usikkerhet knyttet til tallene, og for Kvitsøy kommune ligger det også en stor usikkerhet i om vedtaket om utslippstillatelsen til lokaliteten Eime opprettholdes. Dersom vedtaket opprettholdes kan vi forvente at litt under 50 % av inntektene fra havbruksfondet faller bort.

Kvitsøy kommune har god økonomi slik situasjonen er akkurat nå, i motsetning til mange av kommunene rundt oss. Samtidig vil investering i ny skole og bibliotek endre denne situasjonen,



da fremtidige budsjett vil måtte tåle finansutgifter opp mot 6-7 millioner kroner årlig. Full effekt av finansutgiftene knyttet til investeringen vises i resultatet for budsjettåret 2029, med et netto driftsresultat på 0,9 %. Risikoen for merforbruk i årene som kommer vil dermed variere sammen med renter og utbetalinger fra havbruksfondet. Dette er noe vi må ta høyde for allerede nå. Det er derfor viktig for kommunedirektøren å signalisere at mindreforbruket i årene med høye utbetalinger fra havbruksfondet må settes av til disposisjonsfond og brukes til å finansiere fremtidige investeringer.

Slik som alle andre kommuner, står også Kvitsøy kommune ovenfor demografiutfordringer. Andelen eldre vil øke de kommende årene samtidig som andelen yrkesaktive reduseres. Konsekvensen av dette er at det er færre hender som skal dekke et større tjenestebehov. Det ble i 2025 vedtatt et tiltak om fremtidig dimensjonering helse. Dette prosjektet forventes ferdigstilt i 2026 og handlings- og økonomiplan for 2027-2023 vil inneholde flere tiltak som følge av resultatene fra prosjektet.

Flere kommuner melder om at det i de siste årene har vært en økning i sosialstøtten, dette er også noe Kvitsøy kommune har sett tendenser til. Dette har sammenheng med at flere flyktninger er ferdig med introduksjonsprogrammet, men ennå ikke har kommet ut i arbeid. Økningen skyldes også at vi lever i en dyrtid, noe som gjør at flere innbyggere har behov for hjelp for å få endene til å møtes. Kommunedirektøren har heller ikke i budsjettforslaget 2026 foreslått å bosette flere flyktninger, men ønsker å prioritere videre integrering av de som allerede er bosatt.

Selv om Kvitsøy kommune er en liten kommune er det viktig å påpeke at kommunen har de samme lovpålagte oppgavene og kravene som en stor kommune. Dette ser vi at til tider kan være utfordrende i flere sektorer, da de administrative ressursene i mange tilfeller ikke strekker til.

## 2.2 Målsetninger og satsinger

Kommunedirektøren legger fram tre hovedsatsninger i budsjett og handlings- og økonomiplan. Satsningene blir viktige i arbeidet mot å forberede oss mot Kvitsøy 2033:

- Nærings- og samfunnsutvikling – Kvitsøy 360
- Ny skole
- Fremtidig dimensjonering av helse

De største utfordringene vi står overfor i årene som kommer kan oppsummeres i tre punkter som gjelder for hele organisasjonen:

- Vi har få ansatte. Det vil si at mange har brede ansvarsområder og fagfelt, og det er derfor en sårbarhet knyttet til dette
- Beholde og rekruttere ansatte
- Gjennomføring av offentlige anskaffelser

Hvordan skal vi legge til rette for at Kvitsøy er en god plass å bo, arbeide og drive næring fram mot åpningen av Rogfast og den nye virkeligheten vi møter da? Vi må ta inn over oss at det er knyttet usikkerhet til mange momenter. Usikkerheten knytter seg til økonomi og rammetilskudd, men ikke minst bosetting, næringsliv og rekruttering. Dette er noe vi må ha fokus på i årene som kommer. Mye av dette blir ikke enkelt å forutse når vi ikke vet hvordan innretning og plassering av bomstasjoner blir.

Det er spesielt utfordrende å rekruttere og beholde pedagoger i barnehage. Kommunedirektøren



har derfor lagt inn forslag om et tiltak som går ut på at vi gir full lønn og 50% permisjon for å ta utdanning som barnehagelærer. Da kan vi til enhver tid ha to ansatte som tar utdanning. Dette er viktig for at vi også i fremtiden skal innfri de nasjonale normtallene.

I august 2025 startet arbeidet med å bygge skole og bibliotek. Arbeidet er godt i gang og foreløpig i rute. Den nye skolen vil være et stort løft for Kvitsøy, både med tanke på attraktivitet og det å være et velfungerende lokalsamfunn med gode tjenester, men investeringen vil også føre til en større økonomisk belastning de kommende tiårene.

Kvitsøy360 er fortsatt verktøyet for utviklingsarbeidet vårt. Vi er godt i gang med arbeidet med det nye næringsområdet på Krågåy. I løpet av høsten 2025 skal det ansettes nærings sjef som blant annet vil få hovedansvar for å ta disse satsningene videre.

Det er satt i gang et arbeid med å se på fremtidig dimensjonering av helse og helsetjenestene. Utfordringene når det gjelder demografisk sammensetning kommer til å bli stadig større i årene som kommer. Vi må se på både kvaliteten og omfanget av tilbud nå og i årene fremover. Åpningen av Rogfast vil også på dette området ha stor innvirkning. Både i forhold til rammetilskudd, befolkningsutvikling og rekrutteringsutfordringer. Dette samtidig som vi aktivt må ta i bruk trinnene i omsorgstrappa og legge til rette for økt bruk av velferdsteknologi. På dette feltet er det viktig at vi fortsetter å jobbe med forventningsgapet.

Vi må fortsette arbeidet med å profesjonalisere anskaffelsesprosessene i kommunen. Kommunedirektøren skal sette i gang et arbeid med å se på dette. Et alternativ kan være å samarbeide med andre kommuner, på samme måte som vi gjør med kommuneadvokat.

For å lykkes med arbeidet med disse utfordringene og målsetningene er det viktig å fortsatt jobbe for at Kvitsøy kommune som organisasjon skal være en attraktiv og trygg arbeidsplass.

I kommuneplanens samfunnsdel står det: *“Kvitsøy kommune har som mål å være en organisasjon som forvalter sine samlede ressurser etter sunne og økonomisk forsvarlige prinsipper og utfører tjenester som befolkningen har krav på og bruk for på en effektiv, brukervennlig og demokratisk måte. Kommunen er opptatt av å tilby arbeidsplasser med arbeidsmiljø der ansatte trives og har utviklingsmuligheter.”*

Sammen skaper vi organisasjonen, og i tidligere handlings og økonomiplaner er det gjort prioriteringer for å kunne bidra til å bygge organisasjonen gjennom faglig påfyll og godt arbeidsmiljø. Dette blir videreført.

## 2.3 Bestillinger fra rammesaken

### 2.3.1 Prøveprosjekt gratis 17. mai

I KS-sak 25/25, Rammesaken - Budsjett 2026, ble det vedtatt følgende tilleggspunkt:

"Se på muligheten for å gjennomføre et prøveprosjekt for gratis 17. mai for barn i 2026 i samarbeid med frivillige lag og organisasjoner, donasjoner og næringslivet."

Kommunedirektøren foreslår en forsøksordning i 2026 og har lagt inn et driftstiltak som innebærer at 17. mai komiteen får en sum på 25 000,- som skal brukes til å sikre at alle barn får minst en gratis pølse, is og brus på 17. mai. 17. mai-komiteen får ansvar for å organisere dette, og oppfordres til å gå i dialog med KIL og/eller 10.klasse i forbindelse med gjennomføring.

### 2.3.2 Gladmatfestivalen 2026

I KS-sak 25/25, Rammesaken - Budsjett 2026, ble det vedtatt følgende tilleggspunkt:



"Kommunestyret ber om at kommunedirektøren frem til fremleggelsen av budsjett foretar utredning av følgende tiltak: Se på muligheten for deltakelse på Gladmatfestivalen 2026 for Kvitsøy kommune sammen med lokalt næringsliv."

Vi har vært i kontakt med andre kommuner og har sett på muligheten for å ta ansvar for et slikt prosjekt, både når det gjelder kostnad og kapasitet. Kommunedirektøren ser ikke at administrasjonen har kapasitet til dette. Spesielt er vi sårbare når det gjelder bemanning på sommeren. Kommunedirektøren er positiv til å administrere tildeling av tilskudd til lokalt næringsliv som ønsker å delta på Gladmatfestivalen 2026 hvis kommunestyret ønsker det. Det må i tilfelle settes av midler til dette i budsjettet.

### 2.3.3 Tilstandsrapport kommunale lekeplasser

I KS-sak 25/25, Rammesaken - Budsjett 2026, ble det vedtatt følgende tilleggspunkt:

"Få en tilstandsrapport på kommunale lekeplasser og forslag til prioritert oppgradering, og eventuelt overta drift av istandsatt lekeplass på Melingsgården."

Kvitsøy kommune har avtale med sertifisert leverandør om årlig hovedettersyn av lekeplassutstyr. Inspektøren er sertifisert for å kunne påvise avvik i henhold til gjeldende regelverk og leverer en avviksrapport for hver lekeplass. Avviksrapporten inneholder vurdering av hvert lekeapparat og påviste feil kategoriseres i A, B, C, D feil. Avviksrapportene finnes i vedlegget "Avviksrapporter hovedettersyn lekeplasskontroll 2025".

Kvitsøy kommune er som eier ansvarlig for sikkerheten til alle brukere av lekeplassene. Under finnes en oversikt over kommunens lekeplasser med sammendrag fra lekeplasskontroll utført i 2025:

- Kvitsøy skole (jevnlige oppgradering av lekeapparat ved behov)

A-feil	B-feil	C-feil	D-feil	Observasjoner
0	1	1	0	1

- B-feil er utbedret

- Kvitsøy barnehage (jevnlige oppgradering av lekeapparat ved behov)

A-feil	B-feil	C-feil	D-feil	Observasjoner	Ingen avvik
1	1	3	2	2	9

- A-feil og B-feil er utbedret

- Skjerahaugen Lekeplass (oppgraderes i sin helhet 2025)

A-feil	B-feil	C-feil	D-feil	Observasjoner
0	0	1	0	1

- Vollsøy lekeplass (etablert 2017)

A-feil	B-feil	C-feil	D-feil	Observasjoner	Ingen avvik
0	0	4	0	0	4

- Haganeset Lekeplass (etablert 2009)

A-feil	B-feil	C-feil	D-feil	Observasjoner	Ingen avvik
0	2	2	1	0	1

- den ene B-feilen er utbedret, den andre utbedres til våren da været tillater det.

- Leiasundet lekeplass (etablert 2019)

A-feil	B-feil	C-feil	D-feil	Observasjoner
0	1	0	0	2

- B-feil er utbedret.

Teknisk utedrift har jevnlig oppfølging av alle lekeplasser som eies av Kvitsøy kommune, de bruker avviksrapporten aktivt i sitt arbeid med vedlikeholdsarbeid. Avvik prioriteres etter



alvorlighetsgrad der A-feil rettes umiddelbart.

Eksempel på B-feil i rapporten:

- Metalldeler som bør beskyttes mot atmosfæriske forhold og katodisk korrosjon. Flere av feilene vil frafalle ved å bytte ut rustete festemidler med rustfrie produkter. Dette er et problem på alle lekeapparater som leveres da de leveres med rustfrie produkter, men ikke syrefaste.

Eksempler på C- feil i rapporten:

- Fallsonen fra et lekeapparat skal ikke inneholde noen hindringer som en bruker kan falle mot og medføre skade. Avstand til hindringer skal være 1,5 meter.
- Det skal ikke forekomme sprekkdannelser/skade eller omfattende permanent deformasjon.

#### **Overtakelse av private lekeplasser:**

Overtakelse av private lekeplasser vil være en kostnad for kommunen. Lekeplassene skal ha jevnlig ettersyn og vedlikeholdes for å kunne sikre forsvarlige lekeplasser til brukerne. Jo flere lekeplasser kommunen eier og er ansvarlig for, jo høyere blir kostnaden knyttet til vedlikehold, kontroll og oppgradering av lekeapparater. På dette grunnlag anbefaler ikke kommunedirektøren overtakelse av private lekeplasser. Dersom private lekeplasser skal overtas av kommunen, må det settes krav til feilfri rapport fra sertifisert lekeplasskontrollør før overtakelse.

#### **2.3.4 Buss tur/retur Mekjarvik-Harestad/Randaberg**

I KS-sak 25/25, Rammesaken - Budsjett 2026, ble det vedtatt følgende tilleggspunkt:

"Utredning/delfinansiering av et offentlig-privat samarbeid for å sikre drift av skyttelbuss tur/retur Mekjarvik - Harestad/Randaberg."

I kommunestyremøtet 30. september 2025 vedtok kommunestyret at det skal opprettes en arbeidsgruppe for samferdsel. Kommunedirektøren foreslår å spille inn dette temaet for arbeidsgruppen for å se dette i sammenheng.



## 3 Overordnede forutsetninger

### 3.1 Finansielle måltall

I henhold til kommunelovens § 4-2 skal kommunestyret vedta finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi. Finansielle måltall som Kvitsøy kommune tidligere har vedtatt er netto driftsresultat, netto lånegjeld og disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter. Dette er kjente måltall som flere kommuner bruker for å kunne måle det økonomiske handlingsrommet.

Kvitsøy kommune har vedtatt følgende måltall:

- Netto driftsresultat: >1%
- Gjeldsgrad etter 2030: < 75%
- Gjeldsgrad før 2030: < 100%
- Disposisjonsfond: > 15%

Det er også disse måltallene som brukes i den kjente kommunaløkonomiske bærekraftsmodellen (KØB modellen), som ble utviklet i et samarbeid mellom Rana kommune, Nord universitet og Statsforvalteren i Nordland. Modellen er et verktøy for å måle og kommunisere hvor bærekraftig kommunens økonomi er, og den tar utgangspunkt i en rapport fra riksrevisjonen i 2015.

#### 3.1.1 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er en av de viktigste indikatorene for økonomisk balanse. Nøkkeltallet beskriver kommunens økonomiske handlefrihet i et ettårsperspektiv og viser hvor mye kommunen avsetter fra årets drift, til fond, som i kommende år kan brukes til egenfinansiering av investeringer.

Teknisk beregningsutvalg (TBU) har anbefalt at netto driftsresultat bør ligge på 1,75% for kommunesektoren som helhet. Dette må imidlertid tilpasses egen kommune. Det rette minimumsnivået på netto driftsresultat er ulikt og avhenger av kommunens balanse mellom inntekter og utgifter, nivå på gjeld, formuesbeholdning (fond) osv. Ettersom netto driftsresultat sier noe om evne til å håndtere risiko vil minimumsnivået variere med risikonivået i kommunene. TBU presiserer at *«Kommuner og fylkeskommuner med en høy andel finansinntekter, høye skatteinntekter per innbygger og relativt stor renteeksponert gjeld er derfor de mest risikoutsatte»*.

Kvitsøy kommune har i flere år hatt et solid disposisjonsfond, relativt lav renteeksponert gjeld, gode finansinntekter og skatteinnngang på under 100% av landsgjennomsnittet. Evnen til å håndtere risiko og uforutsette hendelser som kostnadsøkninger eller svikt i inntektsgrunnlaget har dermed vært god. Kommunedirektøren legger nå frem et forslag til handlings- og økonomiplan der gjeldsgraden og finansutgiftene øker markant, samtidig som renteinntektene reduseres. Evnen til å håndtere risiko vil dermed reduseres og måltallet for netto driftsresultat bør være større enn 1%, som er vedtatt måltall i Kvitsøy.

I samarbeid med Osloeconomicis og Telemerksforskning har KS publisert anbefalinger på sentrale nøkkeltall for den enkelte kommune. Anbefalingen kom i sommer, der det fremkommer at langsiktig nivå på netto driftsresultat for Kvitsøy kommune er 2,17%. Bakgrunnen for anbefalingen er den generelle anbefalingen for sektoren på 1,75 %, justert opp med 0,42%. Justeringen er begrunnet i beregnet egenfinansieringsbehovet som kommunen har.

I kommunedirektørens forslag til handling- og økonomiplan for 2026-2029 legges det opp til et netto driftsresultat på litt over 1% og litt under 1% for henholdsvis 2027 og 2029 og i overkant av 5 % i 2026 og 2028. Gjennomsnittlig legges det opp til et netto driftsresultat på 3,3% i



planperioden.

Netto driftsresultat i % av driftsinntektene				
	2026	2027	2028	2029
<b>HØP 26-29</b>	5,35%	1,38%	5,38%	0,91%
<b>HØP 25-28</b>	4,54%	0,77%	1,87%	N/A

På grunnlag av prognosen om høye utbetalinger fra havbruksfondet i 2026 og 2028, som vil gi solide netto driftsresultat i 2026 og 2028, vurderer kommunedirektøren det som forsvarlig å gå ned på et nivå på litt over og litt under 1 % for årene 2027 og 2029.

### 3.1.2 Gjeldsgrad

Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene kalles gjeldsgrad, og er det måltallet som sier noe om den økonomiske bærekraften i et 40-årsperspektiv. I den kommunaløkonomiske bærekraftsmodellen er det ikke anbefalt å overstige en gjeldsgrad på 75 prosent.

KS vurderer nivåene på gjeldsgraden slik:

- Over 75 prosent av driftsinntektene gir *begrenset økonomisk handlefrihet (rødt)*
- Mellom 65 - 75 prosent av driftsinntektene gir *moderat økonomisk handlefrihet (gult)*
- Under 65 prosent av driftsinntektene gir *stor økonomisk handlefrihet (grønt)*

I anbefalingene for Kvitsøy kommune, som kom i sommer, har KS anbefalt et maksimumsnivå for netto lånegjeld på 85 prosent.

Forhold som kan tale for lavere eller høyere anbefalt gjeldsnivå er:

- Lite (eller stort) disposisjonsfond
- Lave (eller høye) investeringsinntekter
- Høy (eller lav) renteeksponert gjeld sammenlignet med netto lånegjeld

I de fire foregående handlings- og økonomiplanene har netto lånegjeld for siste året i planperiodene variert fra 112 til 147 prosent. Dette har sammenheng med økte kostnadsestimater til ny skole og variasjoner i årlig inntektsnivå. Ved utgangen av kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan 2026-2029 ligger netto lånegjeld på 109 prosent av driftsinntektene. Kommunedirektøren har arbeidet for å levere på vedtatt måltall, men har ikke funnet rom for ytterlige tiltak uten at det påvirker andre nøkkeltall negativt.

Som følge av investering i ny skole og bibliotek vil kommunen ha høy gjeldsgrad i hele planperioden. Kommunedirektøren vil allerede nå signalisere at det vil være utfordrende å nå en gjeldsgrad på under 75 prosent etter 2030. Det har i tidligere handlings- og økonomiplaner vært presisert at investeringstakten som har vært, og investeringer som fremtiden krever, ikke vil være bærekraftig for kommunen over tid.

Kommunedirektørens forslag til investeringsbudsjett inneholder derfor få nye prosjekter, noe som er et bevisst tiltak for å presse gjeldsgraden ned mot 100 prosent. I 2026 vil det være viktig å få en helhetlig oversikt over fremtidens investeringsbehov, og handlings- og økonomiplan for 2027-2030 vil sannsynligvis inneholde flere større investeringer.

Netto lånegjeld i % av driftsinntektene				
	2026	2027	2028	2029
<b>HØP 26-29</b>	99,67%	112,11%	107,01%	109,94%
<b>HØP 25-28</b>	120,99 %	120,12 %	120,26 %	N/A



### 3.1.3 Disposisjonsfond

Disposisjonsfondet er kommunens økonomiske buffer og en viktig indikator på økonomisk bærekraft. Disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter er i henhold til KØB-modellen det nøkkeltallet som måler den økonomiske bærekraften i en fireårsperiode. Modellens anbefalinger er at disposisjonsfondet bør ligge over 8% av driftsinntektene.

Flere kommuner opererer med mål om at disposisjonsfond i % av driftsinntektene bør ligge mellom 5 og 10%. For en liten kommune som er utsatt for svingninger i inntektsnivå og uforutsette utgifter vil et solid disposisjonsfond være avgjørende for å også kunne levere gode kommunale tjenester i de årene der inntektene ikke strekker til. På grunnlag av vedtatte investeringer vil det fra 2027 være stor økning i kommunens renteeksponerte gjeld. Når det i tillegg skisseres økte utgifter knyttet til vedlikehold av kommunehus, investering i brannstasjon/teknisk, kirkestue og investeringer knyttet til fremtidig dimensjonering helse, anbefaler kommunedirektøren at disposisjonsfond i % av driftsinntekter fremdeles bør ligge over 15% av driftsinntektene.

En anbefaling fra kommunedirektøren på over 15% høres mye ut, spesielt når vi sammenligner med anbefalinger i KØB-modellen. Likevel mener kommunedirektøren det er en riktig anbefaling, da uforutsette utgifter kan ha stor påvirkning på kommunens økonomi. For eksempel vil en plassering i barnevernsinstitusjon ha en meget høy kostnad per barn, opp mot 2,3 millioner kroner, og en eventuell omsorgsovertakelse vil dermed føre til betydelige og uforutsette årlige utgifter.

I forslag til handlings- og økonomiplan 2026-2029 er det lagt opp til bruk av disposisjonsfondet på 25 millioner kroner i 2026 og 10 millioner kroner i 2027. Bruk av disposisjonsfondet vil redusere renteeksponert gjeld, og dermed også kunne redusere årlige finansutgifter i planperioden. Disposisjonsfondet vil reduseres til rett under 10% i 2027, men på bakgrunn i høye utbetalinger fra havbruksfondet forventes fondet gradvis å bygges opp igjen til anbefalt nivå mot slutten av planperioden.

Disposisjonsfond i % av driftsinntektene				
	2026	2027	2028	2029
HØP 26-29	13,72%	9,96%	14,24%	15,78%
HØP 25-28	18,88%	24,58%	28,97%	N/A

## 3.2 Inntekter

### 3.2.1 Frie inntekter

Frie inntekter er avgjørende for økonomisk handlefrihet og utvikling av tjenestetilbudet i kommunen. Kommunens frie inntekter består av rammetilskudd og skatteinntekter, og utgjør, gjennomsnittlig i planperioden, 72% av Kvitsøy kommunes samlede inntekter. Inntektene disponeres fritt uten andre føringer fra staten enn utførelse av lovpålagte tjenester. Gjennom inntektssystemet fordeles de frie inntektene til kommunene. I de to underkapitlene vil de frie inntektene bli forklart mer utdypende.

De forutsetningene som legges til grunn ved beregning av frie inntekter for 2026, og videre i planperioden, er basert på statsbudsjettet for 2026 og KS sin prognosemodell. For budsjettåret 2026 kan det i etterkant av ferdigstilling av kommunedirektørens forslag til budsjett 2026,



handlings og økonomiplan 2026-2029, komme endringer i inntektsgrunnlaget etter at statsbudsjettet er endelig vedtatt.

### 3.2.1.1 Rammetilskudd inkl. inntektsutjevning og ordinært skjønnstilskudd

Rammetilskuddet til Kvitsøy kommune består i hovedsak av et innbyggertilskudd (likt beløp per innbygger), omfordeling av innbyggertilskudd, regionalpolitiske tilskudd og skjønnstilskudd.

Utgiftsutjevningen er en omfordeling med mål å omfordele inntektene mellom kommunene, basert på hvor kostnadsdrivende den enkelte kommunen er sammenlignet med landsgjennomsnittet. En kommune som er ufrivillig dyr å drive vil få mer i utgiftsutjevning enn en kommune som er billig å drive. Utjevningen skjer ved hjelp av kostnadsnøkler og delkostnadsnøkler, der geografi, alderssammensetning og ulike levekår er sentrale for å beregne omfordelingen.

Et eksempel på en kommune som er ufrivillig dyr å drive er en kommune med store reiseavstander med en høy andel av befolkningen som er eldre og pleietrengende. En kommune som er billig å drive er for eksempel en kommune med korte reiseavstander og en høy andel av innbyggere i arbeidsfør alder.

Regionalpolitisk tilskudd er tilskudd som ivaretar enkelte grupper av kommuner. Kvitsøy kommune er omfattet av distriktstilskuddet Sør-Norge, småkommunetillegget. Dette tilskuddet gis til kommuner i Sør-Norge som:

- Har under 3200 innbyggere eller en distriktsindeks på 58 eller lavere.
- Har hatt en gjennomsnittlig skatteinntekt inkludert naturressursinntekter de siste fire årene som er lavere enn 140 prosent av landsgjennomsnittet (målt per innbygger).

I og med at Kvitsøy kommune har under 3200 innbyggere og lavere skatteinntekt enn 140 prosent av landsgjennomsnittet er kommunen sikret småkommunetillegg på 3,5 millioner, uavhengig av distriktsindeksen.

I 2024 fikk Kvitsøy kommune 3,2 millioner kroner i småkommunetillegget, mens det i 2026 er budsjettet med 7 millioner kroner. I henhold til regjeringens nettside om frie inntekter skal *"distriktstilskudd Sør-Norge ta utgangspunkt i distriktsindeksen, som måler graden av distriktsutfordringer i en kommune og består av ulike indikatorer som måler forskjeller i geografi, demografi, sysselsetting og næringsstruktur.*

Distriktsindeksen består av fire indikatorer (Distriktsindeksen 2024 - regjeringen.no):

- SSBs sentralitetsindeks (vektes 40%)
  - Går fra en skala fra 1-6 der Kvitsøy kommune ligger på 6, som indikerer høy avstand til tjenestetilbud og arbeidsplasser.
- Befolkningsvekst (vektes 40%)
  - Måles som vekst eller nedgang de siste ti årene. I 2024 lå Kvitsøy kommune med en befolkningsvekst på 2,4%
- Sysselsettingsvekst (vektes 10 %)
  - Måles som vekst eller nedgang i antall sysselsatte de siste ti årene. I 2024 hadde Kvitsøy kommune en sysselsettingsvekst på 16,6%
- Ensidig næringsstruktur (vektes 10%)
  - Måles etter Herfindahlsindeksen for privat sektor der høye verdier indikerer at kommunen har en lite variert næringsstruktur. I 2024 hadde Kvitsøy kommune en verdi på 2796, der medianen var 760.

Befolkningsveksten til kommunen har i løpet av det siste året vært betraktelig, og med tanke på



at avstanden til arbeidsplasser endres etter åpningen av Rogfast, er det viktig for kommunedirektøren å fremheve dette for kommunestyret. Sannsynligheten for at Kvitsøy kommune får en høyere distriktsindeks etter åpning av Rogfast er stor, noe som igjen vil påvirke inntektsgrunnlaget til kommunen negativt. I grunnlaget for budsjett 2026 er distriktsindeksen til Kvitsøy kommune 40.

Ordinært skjønnstilskudd tildeles av Statsforvalteren etter søknad fra kommunene. Det samme gjelder ekstra skjønnstilskudd. Etter søknad fra kommunen har Statsforvalteren tilgodesett Kvitsøy med et ordinært skjønnstilskudd på kr 400 000,-. Dette er samme beløp som kommunen fikk tildelt i 2025. Kvitsøy kommune får tilskudd på grunn av legevaktbåt som vi har sammen med Stavanger- og Hjelmeland kommune.

Samlet sett er rammetilskudd inkl. utgiftsutjevning, regional politiske tilskudd og ordinært skjønnstilskudd økt fra 2025 til 2026, og utgjør 55,1 millioner kroner. I henhold til revidert nasjonalbudsjett er tildelt rammetilskudd for Kvitsøy kommune i 2025 52 millioner kroner.

### 3.2.1.2 Skatteinntekter inkludert inntektsutjevning

Kvitsøy kommune har i mange år hatt en skatteinngang på under 90% av landsgjennomsnittet, men fra høsten 2023 skjedde det en endring. I løpet av 2024 økte skatteinngangen til over 90% og helt opp til 96% av landsgjennomsnittet. Økningen har stabilisert seg og har i hele 2025 vært rett under 100% av landsgjennomsnittet. Utviklingen og stabiliteten i skatteinngangen er svært positivt for kommunen, men kommunedirektøren påpeker at det er viktig å se dette i sammenheng med inntektsutjevningen. Inntektsutjevningen er en komponent i inntektssystemet som skal sørge for noenlunde likeverdige tjenester ved å overføre penger fra de kommunene med skatteinntekter over landsgjennomsnittet, til de kommunene med skatteinntekter under landsgjennomsnittet. Det betyr at kommuner med høye skatteinntekter i utgangspunktet får nytte godt av inntektene sine, men at de også må gi fra seg noe til kommuner med lave skatteinntekter. I tillegg er disse kommunene mer risikoutsatt fordi et fall i skatteinntekter må dekkes opp av kommunen selv.

For budsjettåret 2026 legges det opp til en økning i skatteinntektene, og det budsjetteres med en skatteinngang på 25,1 millioner kroner. Skatteinntekter inkl. inntektsutjevningen blir i 2026 budsjettet til 25,4 millioner kroner.

Viktige endringer på skatt og inntektsutjevning som følge av nytt inntektssystem:

1. Endret skattegrunnlag
  1. a) Skatt på utbytte fjernes som inntekt til kommunene.
  2. b) Andelen skatt fra formuesskatt som fordeles til kommunene halveres.
  3. c) Som følge av de to endringene over vil kommunene få mer av inntektsskatten.
2. Økt inntektsutjevning
  1. a) Inntektsutjevningen økes fra 60% til 62% i 2025 og fra 62% til 64% i 2026.

### 3.2.2 Havbruksfond

Utbetalinger fra havbruksfondet beregnes på bakgrunn i salg av tillatelses-MTB (maksimalt tillatt biomasse) og produksjonsavgiften. Produksjonsavgiften genererer utbetalinger til kommunen hvert år, mens salg av tillatelses-MTB annethvert år. Utbetalingene til kommunen beregnes på grunnlag av klarert lokalitets-MTB. Kvitsøy kommune har klarert 8280 tonn lokalitets-MTB, fordelt på lokalitetene Hestholmen Ø (4680TN) og Eime (3600 TN).

Kommunedirektøren har i 2025 engasjert et konsulentfirma til å beregne forventete utbetalinger fra havbruksfondet. Notatet som er fremlagt fra konsulentfirmaet presiserer at beregningene er foretatt på grunnlag av departementets instruks. Det er derimot knyttet usikkerhet til tallene,



både på grunn av at instruksen ikke er oppdatert siden 2024 og at beregninger av kommuneutbetalingene ved fjoråret ikke fulgte instruksen.

Notatet som er utarbeidet av ekstern leverandør estimerer følgende utbetalinger fra havbruksfondet til Kvitsøy kommune:

<b>Estimerte utbetalinger til Kvitsøy kommune 2026-2029 (mill.NOK)</b>				
	2026	2027	2028	2029
Salg av tillatelse-MTB	6,4		7,5	
Produksjonsavgift	2,6	2,7	2,8	2,9
<b>Totalt</b>	<b>9</b>	<b>2,7</b>	<b>10,3</b>	<b>2,9</b>

På grunnlag av et forsiktighetsprinsipp og usikkerheten knyttet til beregningene har kommunedirektøren foreslått å budsjettere inntekter på 7 millioner kroner i 2026 og 8 millioner kroner i 2028. Produksjonsavgiften holder seg noenlunde stabil, det budsjetteres derfor med 2,7 millioner kroner i 2027 og 2,9 millioner kroner i 2029.

Konsulentfirma har lagt til grunn en klarert lokalitets-MTB på 8280 tonn, altså både Hestholmen Ø og Eime. Startforvalteren i Rogaland fattet 21.05.2025 et vedtak om tilbaketrekning av utslippstillatelsen til lokalitet Eime i Kvitsøy kommune. Som følge av at utslippstillatelsen trekkes tilbake må Rogaland fylkeskommune trekke tilbake lokalitetstillatelsen. Grieg Seafood Norway AS har pålagt vedtaket til Statsforvalteren. Kommunedirektøren gjør kommunestyret oppmerksom på at årlige inntekter fra havbruksfondet kan reduseres dersom tilbaketrekning av utslippstillatelsen opprettholdes.

### 3.2.3 Eiendomsskatt

Kommunedirektøren legger opp til at eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens § 3 c «berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglene for petroleum» skrives ut med 4 514 000 per år i økonomiplanperioden.

### 3.2.4 Renteutvikling og inntekter fra salg av Lyse-aksjer

I henhold til budsjettrentene fra kommunalbanken viser prognosen at 3 måneders NIBOR forventes å være 3,97% i 2026 og gradvis falle til 3,77% i 2030. Kommunens innskuddsrente beregnes med utgangspunkt i 3 måneders NIBOR, med et påslag, som gjør at renteinntektene følger utviklingen i markedrenten. Det er imidlertid viktig å understreke at det globale økonomiske landskapet fortsatt preges av betydelig usikkerhet.

I forslag til budsjett 2026, handlings- og økonomiplan 2026-2029, har kommunedirektøren foreslått å legge inn renteinntekter fra salg av Lyse-aksjer som erstatning for dagens inntekter fra Lyse. Dette vurderes som realistisk, ettersom renten må falle helt ned til om lag 2,2% før avkastningen på salgssummen vil bli lavere enn dagens inntektsnivå fra Lyse AS.

Kommunestyret ba i sak 58/25, behandlet i kommunestyret 30.09.2025, om at det legges frem en egen sak for forvaltning og bruk av midlene som samsvarer med Kvitsøy kommunes finansreglement og kommunestyrets intensjoner. Denne saken vil bli lagt frem for kommunestyret, og på bakgrunn av vedtaket vil det eventuelt foreslås endringer i tertialrapporteringen knyttet til inntekter fra salget av Lyse-aksjene.

### 3.2.5 Kråggøy

Statens vegvesen (SVV) leier områder på Kråggøy i Rogfastperioden. Kvitsøy kommune budsjetterer med en årlig inntekt på kr 900 000,-.



### 3.3 Utgifter

#### 3.3.1 Lønn og pensjon

Lønnsutgifter inkl. pensjon og arbeidsgiveravgift er den største utgiftsposten i det kommunale budsjettet. I første år av økonomiplanperioden utgjør lønn nesten 68,7 millioner kroner per år, noe som utgjør 63 prosent av de totale driftsutgiftene til kommunen. Økningen i lønnsutgifter knytter seg i all hovedsak til:

- Lønnsoppgjøret i 2025.
- Økning i stillingshjempler i barnehagen knyttet til ivaretagelse av lovpålagte normer.

Det er i budsjettet lagt inn stipulerte utgifter til pensjonsavsetning etter KLP og SPK sine beregninger. Deler av pensjonsutgiftene knyttet til KLP tas av premiefondet for å avhjelpe budsjettet.

Fra 2025 ble ny offentlig tjenstepensjon, AFP, tatt med inn i beregning av kommunens pensjonskostnader. Dette tok regjeringen høyde for i revidert nasjonalt budsjett og kommunal- og distriktsdepartementet laget et anslag for merkostnader til pensjon. På bakgrunn av merkostnaden ble det vedtatt økte bevilgninger over rammen, som også videreføres i kommende planperiode. Fra 2026 inngår kommunenes pensjonskostnader i beregningen av den kommunale deflatoren. Beregningene for 2026 viser at pensjonskostnadene forventes å utvikle seg i takt med lønnsveksten, som vil si at det ikke er nødvendig med korreksjon for pensjonselementet i deflatoren for 2026.

#### 3.3.2 Samarbeid/IKS

Ettersom Kvitsøy kommune er avhengig av mange samarbeidspartnere er det også større utgifter i budsjettet knyttet til disse avtalene. Utgifter knyttet til avtalene økes løpende ut fra lønnsvekst og konsumprisindeksen. Kommunedirektøren har økt utgifter knyttet til avtalene i konsekvensjustert budsjett.

#### 3.3.3 Hva inngår i tallene i budsjettdokumentet?

Rapportformatet på driftsbudsjettet er videreført også i 2026. Under omtales postene som synliggjøres i talldelen i kap.11.1, og hva disse inneholder:

- Lønn og sosiale utgifter: I denne posten inngår lønn, godtgjørelser, pensjon og arbeidsgiveravgift.
- Kjøp inngår i tjensteproduksjonen: I denne posten inngår interne utgifter som andre personalutgifter (kurs, velferdstiltak, reiseutgifter etc.), kontorutgifter (kontorrekvisita, porto, strøm, kontingenter etc.), vedlikeholdsutgifter, serviceavtaler samt konsulenthonorar og juridisk bistand.
- Kjøp erstatter tjensteproduksjonen: I denne posten inngår kjøp fra andre, kjøp fra kommuner og kjøp fra IKS.
- Overføringer fra kommune: I denne posten inngår tilskudd, overføringer til staten/IKS/andre og arrangementer.
- Finansutgifter: I denne posten inngår renteutgifter og avdrag på lån, avskrivninger og avsetninger til disposisjonsfond og andre fond.
- Salgsinntekter: I denne posten inngår brukerbetaling, husleieinntekt, kommunale årsgebyrer, tilknytningsavgifter og gebyrer i bygge- og plansaker.
- Refusjoner: I denne posten inngår refusjoner fra staten, fylkeskommuner, andre kommuner og fra andre (private) i tillegg til refusjon sykkelønn/fødselspenger.
- Overføringer til kommune: I denne posten inngår statlige overføringer som rammetilskudd, mottatt skatt på inntekt og formue samt eiendomsskatt.



- Finansinntekter: I denne posten inngår renteinntekter, utbytte og eieruttak og bruk av disposisjonsfond og andre fond samt motpost på avskrivninger.

Alle tall som er presentert i budsjettdokumentet på avdelingsnivå er basert på konsekvensjustert budsjett, dette gjelder også tallene i kapittel 11.1. Tabellene videre i kapittel 11 er basert på kommunedirektørens forslag til budsjett 2026 – Handlings- og økonomiplan 2026-2029.



## 4 Avgifter, gebyrer og egenbetaling

### 4.1 Barnehage og SFO

For budsjett 2026 og økonomiplanperioden anbefaler kommunedirektøren at kommunen følger maksimalprisen fastsatt av staten for barnehage. SFO er, etter vedtak i budsjett for 2024, gratis.

Kommunedirektøren foreslår at satser for foreldrebetaling i barnehagen fra 1. januar 2026 blir:

Opphold Kvitsøy barnehage	100% plass (48,75 timer per uke)	60% plass (24,5 timer per uke)
Kostnad	700	490

Kost Kvitsøy barnehage	100% plass (48,75 timer per uke)	60% plass (24,5 timer per uke)
Kostnad	0	0

Det foreligger ingen sentral makspris for SFO, og det er opp til kommunene å fastsette denne satsen. Kommunestyret vedtok i budsjett 2024 at SFO skal være gratis.

Opphold Kvitsøy SFO	2 dager	3 dager	4 dager	5 dager
Kostnad	0	0	0	0

Kost Kvitsøy SFO	2 dager	3 dager	4 dager	5 dager
Kostnad	0	0	0	0

### 4.2 Båthavner

#### Båtplass

Kommunestyret ba i verbalvedtaket for budsjett 2020 om at prisen på kommunal båtplass skulle oppjusteres. I tråd med planen som ble presentert i budsjett 2022 ble pris for båtplasser oppjustert til en årspris på kr 9000,- i 2024.

Båthavner/båtplass				
	2023	2024	2025	2026
Årsavgift	8000	9000	9000	9000

Kommunedirektøren anbefalte ingen endring i avgiften på båtplass i 2025 og foreslår ingen endring i avgiften til 2026. Det vil i løpet av 2026 komme en egen sak knyttet til båtplasser på gamlekaiaen.

#### Gjestehavner

Prisene for gjestehavnen ble økt med 50 kroner i budsjett 2023. Det ble ikke foreslått eller vedtatt økning av priser for gjestehavnen i 2024 eller 2025. Kommunedirektøren anbefaler heller ingen økning i 2026. En økning i pris bør sees i sammenheng med oppgradering av fasilitetene og konsumprisindeksen. Det er dermed naturlig å anbefale en økning på kr 50,- fra og med 2027, forutsatt at vedtaket om oppgradering av sanitæranlegg vedtas og ferdigstilles i 2026.



### 4.3 Kulturskolen

For budsjett 2026 og økonomiplanperioden anbefaler kommunedirektøren at kommunen har en halvårsavgift på kr 1500,- per semester. Kulturskolen har egne rabatterte ordninger som fremkommer av prislisten. Det vil i 2026 være behov for å gå gjennom disse ordningene og justere for dagens drift og intensjon.

### 4.4 Helse og omsorg

Egenbetaling legekantor følger løpende endringer fra HELFO. Vederlagssatser for sykehjem følger makspris etter forskrift og endres umiddelbart ved eventuell forskriftsendring.

Det vil bli gjort endringer i prisliste knyttet til økning i KPI på tjenester som ikke følger forskriftsendring eller løpende endringer fra HELFO.

### 4.5 Halvårskort hallen

Halvårskortet i hallen ble i budsjett 2024 økt med 5,8%. Det var ingen økning i 2025. Kommunedirektøren anbefaler heller ingen økning i 2026, men vil anbefale en økning i 2027 når alle nye treningsapparater er på plass.

### 4.6 Husleie kommunale boliger

I tillegg til omsorgsboligene og leiligheten på fyrhusloftet, eier kommunen fire leiligheter i Melinggarden Allé og en enebolig i Melingsveien 19. De fire leilighetene har i løpet av årene vært brukt til prøvebo, utleie til flyktninger og tjenestebolig for sykepleier, mens eneboligen i Melingsveien 19 er vedtatt brukt som leie til eie. Husleie for Melingsveien 19 er fastsatt i egen sak, 63/24.

Kommunale boliger brukes til ulike formål, opplistet nedenfor.

- Prøvebo
- Tjenestebolig
- Omsorgsboliger
- Boliger til flyktninger
- Leie til eie
- Boliger til sosiale tilfeller

Gebyret på omsorgsboliger og leilighetene nede på sykehjemmet justeres i henhold til konsumprisindeksen, som fra august 2024 til august 2025 har vært på 3,5%.

Det foreslås justering i husleie på de ordinære kommunale utleieboligene i henhold til konsumprisindeksen, 3,5 %, avrundet ned til nærmeste 100 kroner.

I henhold til bestemmelsene i husleieloven §4-2 a, er det ikke rom for å justere leieprisene mer enn konsumprisindeksen.

Melingsgarden	2023	2024	2025	2026
Seksjonsnummer 3 (H0201)	7 350	8 000	8 200	8 400
Seksjonsnummer 4 (H0202)	8 400	9 000	9 200	9 500
Seksjonsnummer 5 (H0203)	5 250	5 700	5 800	6 000
Seksjonsnummer 6 (H0204)	8 400	9 000	9 200	9 500

Kvitsøy kommune har vært bevisst på å ikke være kostnadsdrivende i leiemarkedet. Vi har



derimot gjort noen erfaringer gjennom å være leietaker i samme marked og ser at kommunens leiepriser ligger svært lavt sammenlignet med markedet. Endringene i leiepris vil på nåværende tidspunkt ikke ha noe å si for kommunens inntekter.

Prøvebo Kvitsøy brukes for å tiltrekke nye innbyggere til kommunen. Gjennom programmet "Prøvebo Kvitsøy" kan personer/familier prøve øylivet og få en erfaring med hvordan livet langt til havs er. Boligen er subsidiert av Kvitsøy kommune, der leietaker betaler 5000 kroner i måneden pluss strøm, internett og TV. Maksimal leieperiode med subsidiert pris er 2 år. Målet er at et testopphold skal bli inspirerende, lærerikt og forhåpentlig lede til at flere vil bosette seg på Kvitsøy.

## 4.7 Gebyrer Organisasjon og samfunn

Det er byggesaksavdelingen i Stavanger som behandler våre byggesøknader, og det er derfor naturlig å legge oss på Stavanger kommunes gebyrnivå. Selvkost er øvre lovlige grense for byggesaksgebyrer.

Stavanger kommune gjennomfører høsten 2025 et prosjekt for å forenkle sin prisliste og kvalitetssikre prisene opp mot selvkostprinsippet. Kvitsøy kommune har brukt samme prisliste som Stavanger de siste årene, og det er ønskelig å bruke også den nye prislisten som nå jobbes frem. Siden den ikke er klar ennå, foreslår kommunedirektøren å videreføre prislisten fra 2025 inntil videre. Det legges derfor ikke opp til noen økning i byggesaksgebyrer i forslag til budsjett 2026. Når Stavanger har ferdigstilt og vedtatt sin nye prisliste for byggesaksgebyrer vil denne implementeres på Kvitsøy enten i forbindelse med behandling av budsjett 2027 eller fremmes som en egen sak i 2026.

Oppmålingsaker gjennomføres i tett samarbeid med Randaberg kommune og Askje oppmåling. Gebyrene bør derfor ligge på Randabergs nivå. Det er imidlertid behov for å øke noe mer enn kommunal deflator for å komme opp på dette nivået, og kommunedirektøren foreslår en økning på 15 % på de fleste gebyrene knyttet til oppretting av matrikkelenhet. Tross foreslått økning ligger Kvitsøy fortsatt under Stavangers prisnivå på området. Gebyrer knyttet til grensejustering og arealoverføring økes med om lag 3,5%.

Gebyrer knyttet til regulering/plansaker økes med rundt 3,5%. Til sammenligning ligger Kvitsøy da litt under, men nært opp til Stavanger kommune og Randaberg kommunes nivå.

Se prisliste for detaljert informasjon.

### 4.7.1 Feieavgift

Til budsjett 2025 ble feie- og tilsynsgebyret redusert fra 534 kroner til 256 kroner. Reduksjonen i gebyret ble begrunnet med et redusert tilskudd til Rogaland Brann og redning, da de skulle bruke av selvkostfondet. I årsoppgjørnotatet til kommunene, og til Rogaland brann og redning, bemerket revisjonen at selvkostfond ikke skal etableres i de interkommunale selskapene, men være i eierkommunene. Selvkostfondet til feiing og tilsyn vil dermed bli tilbakebetalt til eierkommunene, og Kvitsøy kommune vil fra og med 2025 etablere et eget selvkostfond for feiing og tilsyn. Feie- og tilsynsgebyret for 2026 blir ikke justert da justeringen kom til budsjett 2025, det er budsjettet med bruk av selvkostfond på 24 000 kroner i 2026.

## 4.8 VAR-området

Fra 1. januar 2026 trer nye endringer i budsjett- og regnskapsforskriften for kommuner og fylkeskommuner mv. og selvkostforskriften, i kraft. Endringene legges dermed til grunn i budsjettarbeidet for kommende planperiode. Følgende punkter påvirker budsjettering for VAR-området:



- Maksimal avskrivningstid for ledningsnett økes fra 40 til 80 år.
- Kalkylerenten for beregning av selvkost endres fra 5-årig swaprente pluss 0,5 prosentpoeng til 3- måneders NIBOR pluss 0,7 prosentpoeng.

Endringen i avskrivningstiden innebærer at kostnadene til nye, og eventuelt eksisterende, anlegg vil fordeles mellom innbyggerne som bruker ledningsnett i dets levetid.

Selv om avskrivningstiden på anleggsmidler endres til 80 år, endres ikke nedbetalingstiden på lånene knyttet til investeringene på anleggene. Det betyr at kommunens regnskap fortsatt vil belastes med de samme finansutgiftene som før. I en periode vil derfor finansutgiftene være høyere enn de årlige inntektene fra kommunale gebyrer. Når lånet er nedbetalt, vil kommunen derimot ikke lengre ha finansutgifter, mens gebyrene fortsatt vil dekke avskrivningene på ledningsnett.

Endringen i Kalkylerenten er gjeldende fra og med regnskapsåret 2026 og skal i større grad gjenspeile de faktiske rentebetingelsene kommunene har.

#### 4.8.1 Tømming av septiktank - slamtømming

Slamtømming for boliger blir utført hvert 2. år, mens tømming for hytter blir utført hvert 4. år. På grunnlag av kostnadsøkninger og selvkostkalkylen ble gebyret for slamtømming økt med 15% for 2025, både for hus og hytter. Dette var første gang på mange år at gebyret ble justert og kommunedirektøren signaliserte at det var nødvendig å øke gebyrene ytterligere i 2026 og 2027, nettopp for å unngå negativt selvkostfond i 2027. For 2026 foreslås en økning av tømmegebyret for hus og hytter med 20%. Kalkylen tilser at vi må øke gebyrene også i 2027 for å unngå negativt selvkostfond.

#### 4.8.2 Vannavgift

På grunn av store investeringer hos IVAR har prisen for innkjøp av vann de siste årene økt kraftig, fra en pris på 1,88 kroner per m<sup>3</sup> i 2022 til 5,18 kroner per m<sup>3</sup> i 2025. Forklaringen på økte priser er blant annet oppgradering av vannverket og investering i ny hovedvannledning. I budsjett for 2023 økte Kvitsøy kommune vanngebyrene med 20%, mens det i omkringliggende kommuner i IVAR-regionen ble økt opp mot 35%. På grunn av et positivt selvkostfond trengte ikke kommunen å øke tilsvarende som andre kommuner. For 2024 økte gebyrene med 20% og i 2025 med 10%. Kommunedirektøren foreslår ytterligere økning på 5% for 2026. Om vi kan forvente ytterligere økning i årene fremover kommer an på prisen på vann fra IVAR.

#### 4.8.3 Kommunalt avløpsanlegg og samleledninger

Gebyrene for avløpsanlegg og samleledninger ble i 2023 økt med 20%, i 2024 med 15% og i 2025 med 10%. Fondet ble i løpet av 2025 positivt og kommunedirektøren foreslår ytterligere økning på 5% i 2026. På grunnlag av fremtidige investeringer i avløpsnett i Kvitsøy kommune kan det forventes ytterligere økning i årene som kommer.

#### 4.8.4 Renovasjon - avfallsinnsamling

For å komme i mål med negativt fond, ble gebyrene satt opp i 2022 og 2023. I 2024 og 2025 ble gebyrene holdt uendret. Fondet ble i løpet av 2023 positivt, og for 2024 ble fondet ytterligere styrket med 308 000 kroner. Prisen fra IVAR øker, men ut fra selvkostkalkylen avventer kommunedirektøren en økning av gebyrene på renovasjon.

#### 4.8.5 Miljøstasjon - husholdningsavfall

Husholdninger betaler for innlevert bygge- og rivningsavfall. I budsjett for 2023 og i egen sak, 67/22 Drift av gjenvinningsstasjon, ble det foreslått innført restavfallsgebyr for



husholdningsavfall på kr 50,- per sekk. Kommunestyret ønsket ikke på det tidspunktet å øke gebyrene for husholdninger og næringsliv. Det ble også bestilt en egen sak som beskriver mulighetene for holdningskapende tiltak som kan øke sorteringsgraden. I 2024 ble det sendt ut en holdningskampanje til alle innbyggere i Kvitsøy kommune. Prislisten for næringslivet foreslås endret i henhold til prisliste, økning knyttet til gebyr for innlevering av restavfall for husholdninger på gjenvinningsstasjonen foreslås økt fra 255 til 260 kroner per påbegynte m3.

#### 4.8.6 Miljøstasjon - næringsavfall

Næringsdrivende betaler for innlevert avfall. Dette skal dekke kostandene kommunen har for å levere avfallet videre og andelen av kostnadene på stasjonen. De siste årene har selvkostregnskapet for næringsavfall hatt et underskudd. Det vil si at innlevering av næringsavfall blir subsidiert, noe som ikke er lovlig. Se vedlagt prisliste for endringer pris til næringslivet.



## 5 Økonomi og administrasjon

I kommuneplanens samfunnsdel er kommunen som organisasjon et av ti satsningsområder. Med mål om å være en organisasjon som forvalter sine samlede ressurser etter sunne og økonomisk forsvarlige prinsipper, utfører tjenester som befolkningen har krav på og bruk for på en effektiv, brukervennlig og demokratisk måte. Kommunen er opptatt av å tilby arbeidsplasser med arbeidsmiljø der ansatte trives og har utviklingsmuligheter.

Sektor for økonomi og administrasjon består av avdelingene:

- Teknisk drift/renhold
- Arkiv
- Innbyggjerservice
- Politisk sekretariat
- IKT
- Økonomi
- Digitalisering

Hele sektoren omfattes av målene til kommunen som organisasjon, der vi har fokus på å tilby gode og brukervennlige tjenester til innbyggerne, samtidig som vi har fokus på å effektivisere arbeidsoppgavene.

Sektoren ledes av kommunalsjef økonomi og administrasjon, som har personalansvar for 11 ansatte. Sektoren jobber også tett med andre sektorer, spesielt knyttet til økonomisk veiledning.

Brutto driftsutgifter for sektoren er opp mot 26 millioner kroner der de tre største postene er lønn og sosiale utgifter på 13,6 millioner, kjøp av varer og tjenester på 10,5 millioner kroner og overføringer /tilskudd til andre på 2 millioner kroner. De store postene på kjøp av varer og tjenester for denne sektoren er vedlikeholds- og strømutfgifter for alle kommunale bygg, serviceavtaler, dataprogram og kjøp fra andre kommuner.

Budsjettområde	Antall årsverk	Antall ansatte	Brutto driftsutgifter	Netto driftsutgifter
Økonomi og administrasjon	8,5*	13	26 183 000	22 383 000

\*Flere ansatte har en delt stilling mellom økonomi og administrasjon og organisasjon og samfunn. Antall årsverk representerer de årsverkene som belaster budsjettet til økonomi og administrasjon. Kommunedirektøren og godtgjørelse til politisk ledelse konteres på ansvar under sektor for økonomi og administrasjon. Kommunedirektøren er inkludert i tallene i tabellen, det er derimot ikke godtgjørelse til politisk ledelse.

### Hovedutfordringene:

- **Sikre og utvikle fagkompetanse på tvers av brede fagområder**
- **Opprettholde daglig drift ved vakanser, fravær og ferieavvikling**
- **Effektivisere og utvikle sektoren i takt med ny teknologi**

### 5.1 Teknisk drift/renhold

Teknisk drift/renhold har ansvaret for drift av kommunale bygg, veier, lekeplasser, grøntareal, kaier, utleieboliger og renhold av alle kommunale bygg. I avdelingen er det 4,76 årsverk, fordelt på uteavdelingen med 2,42 årsverk og renhold med 2,34 årsverk.

Hovedutfordringene til teknisk uteseksjon er å holde kommunens grøntområder i tilfredsstillende stand og å vedlikeholde kommunale bygg.



Hovedutfordringen for renholdsavdelingen er å skaffe vikarer ved vakanser, fravær og ferieavvikling. I 2025 har avdelingen hatt fokus på opplæring av vikarer, som har gitt effekt på utfordringsbildet. Det er likevel en utfordring som må adresseres da vikarer ofte skaffer seg annen fast jobb og nye vikarer må læres opp.

Videre er det i 2026 anbefalt tiltak som tar sikte på å ta igjen deler av vedlikeholdsetterlepet på kommunale bygg og anlegg. Kommunedirektøren viser her til vedlegg «vedlikeholds oversikt kommunale bygg og anlegg».

## 5.2 Arkiv

Alle offentlige organ plikter å ha arkiv, og disse skal være ordnet og innrettet slik at dokumentene er sikret som informasjonskilder for samtid og ettertid. I Kvitsøy kommune består arkivavdelingen, innbyggjerservice og politisk sekretariat av ca. 1,2 årsverk.

I henhold til driftstilpasningsprosjektet skulle antall årsverk i løpet av 2023 nedskaleres. Fra og med mai 2024 er tiltaket fullt ut implementert. Kommunedirektøren vil presisere at tiltaket med nedskalering av stillingsprosent har økt risiko for tjenesteleveranse, spesielt i ferieavvikling og ved annet fravær. På grunnlag av erfaringen foreslo kommunedirektøren å etablere en lærlingplass i faget kontor og administrasjon i 2025. Etter 2 utlysninger og god kontakt med opplæringskontoret er dette et tiltak som ikke ble iverksatt på grunn av mangel på søkere. Kommunedirektøren har ikke foreslått å videreføre midler, men foreslått andre driftstiltak for å ivareta lovpålagte tjenester.

Hovedutfordringen for arkivavdelingen er å fullintegre arkiv i de ulike enhetene i felles fullelektronisk arkiv, sikre god arkivering med nye systemer/apper og gjennomgå papirarkiv for avlevering til oppbevaring hos IKA Rogaland.

I 2026 som i 2024 og 2025 vil det være et stort fokus på opprydding av arkivet i kjelleren på kommunehuset. Selv om kommuneadministrasjonen er tatt ut av nytt skolebygg er det behov for opprydding og overføring av arkivet til IKA Rogaland, da standarden på dagens arkiv ikke er i henhold til dagens krav til arkiv. Oppryddingen, sorteringen og flyttingen er en stor jobb da det er etterslep fra mange tiår tilbake i tid. Avdelingen har et mål om å kunne avlevere store deler av arkivet til IKA i løpet av 2026.

## 5.3 Innbyggjerservice

Viser til avsnittet under arkiv for beskrivelse om årsverk og antall personer i avdelingen. Henvendelser til innbyggjerservice er i stor grad per mail og telefon samt kommunikasjon via digitale kommunikasjonsløsninger som KS svar-ut, Altinn og kommunens innsynsløsning i postliste.

Hovedutfordringen er sårbarhet knyttet til ferieavvikling og annet fravær. I 2024 ble telefonåpningstidene redusert. Reduserte åpningstider har vært et tiltak for å få effektivt nedskalering i stillingsprosent i forbindelse med naturlig avgang og driftstilpasningsprosjektet.

## 5.4 Politisk sekretariat

Avdeling for politisk sekretariat styrer det administrative rundt politiske møter, både bevertning og møtepapirer, og inngår i oppgaveporteføljen til de ansatte som også håndterer arkiv og innbyggjerservice. Sammen med andre deler av sektoren er politisk sekretariat annet hvert år også svært opptatt med å arrangere valg i Kvitsøy kommune.

Sårbarheten knyttet til få ansatte med et bredt ansvarsområde er hovedutfordringen til avdelingen.



## 5.5 IKT

Brukerstøtte IKT og drift av ulike interne IKT-systemer er en tjeneste Kvitsøy kommune kjøper av Randaberg kommune. På den måten får vi ta del i et større fagmiljø og får drahjelp til implementering av større systemer.

Hovedutfordringen fremover er å samarbeide tett med både IKT drift, men også IKT utvikling i Randaberg, slik at vi kan nytte oss av kompetanse ved implementering og videreutvikling av nye systemer.

Det har i løpet av 2025 vært tett samarbeid knyttet til integrering av nytt lønssystem. Hovedutfordringen er at Randaberg kommune også har problemer med å rekruttere personer inn i IKT-stillingene, og derfor bruker en del konsulenter. Vi har dermed opplevd lengre saksbehandlingstid på enkelte saker enn ønskelig.

## 5.6 Økonomi

Avdeling for økonomi er ansvarlig for utforming av årsbudsjett, regnskapsavslutning, løpende inn- og utgående faktura, løpende regnskapsføring, økonomiske rapporteringer, kirkeregnskap, skatt og innkjøp. Avdelingen har hatt ett årsverk fordelt på to ansatte, samt kommunalsjef økonomi og administrasjon.

I 2025 ble det rapportert om samlet årsverk i avdelingen på 1,9 årsverk, da medregnet 100% av stillingen til kommunalsjef økonomi og administrasjon. Fra og med 2026 er det gjort en teknisk endring, som medfører at antall årsverk i avdelingen fra 2026 vil være 1,53. Årsaken til endringen er at arbeidsoppgavene til kommunalsjef økonomi og administrasjon også dekker teknisk og renhold. 40% av stillingen er dermed flyttet til teknisk driftsavdeling, nettopp for å synliggjøre hvordan arbeidstiden fordeles.

Hovedutfordringen fremover er å effektivisere arbeidsprosesser, spesielt knyttet til regnskapsføring og fakturering, samt å gjennomgå innkjøpsområdet og oppdatere innkjøpsavtaler. En annen utfordring vil være å overføre kompetanse fra dagens kommunekasserer når han pensjonerer seg. Kommunedirektøren har på grunn av dette lagt inn et ekstra driftstiltak for å sikre god overføring av kompetanse.

## 5.7 Digitalisering

Arbeid med integrasjoner og utnyttelse av system vil være en viktig del av digitaliseringsarbeidet også i 2026. Kommunedirektøren vurderer at det er mulig å benytte flere systemer og program på en måte som kan bidra til å hente ut en større effektiviseringsgevinst. De ulike systemene krever ansatte med innsikt og forståelse, og tid til å holde seg oppdatert. Det å ha samme systemer som samarbeidende kommuner er essensielt for å kunne dra god nytte av nettverkene på tvers av kommunegrensene.

Det foregår mange digitaliseringsprosjekter i kommune-Norge. For Kvitsøy sin del er det viktig å vurdere kost-nytte dersom deltakelse og eller implementering av slike prosjekter skal gjennomføres.

## 5.8 Interkommunalt samarbeid

Kvitsøy kommune har innenfor økonomi og administrasjon valgt å kjøpe inn tjenester på fagfelt som IKT drift. Videre er vi deleiere i ulike interkommunale selskap innenfor arkiv, kontrollutvalg og revisjon.



Samarbeid med andre kommuner, råd, utvalg og selskaper	Samarbeidsform
IKT-tjenester	Innkjøp etter avtale med Randaberg kommune
IKS Interkommunalt Arkiv	IKS
IKS Rogaland kontrollutvalgssekretariat	IKS
IKS Rogaland revisjon	IKS
Lyse energi AS	Eier Aksjer

## 5.9 Forslag til driftstiltak

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende vurdert, og anbefalt:

Anbefalte driftstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
ØA - 01	Overføre byggesakspapirarkiv til digital løsning	Forvaltning (140)	-	50 000	600 000	100 000
ØA - 02	Forprosjekt istandsetting kommunehus - bygg	Kommunehus - bygg (153)	200 000	-	-	-
ØA - 03	Reduserte utgifter som følge av ny skole og bibliotek	Skole-bygg (154)	-	-	-160 000	-320 000
ØA - 05	Alarmanlegg på heiser kommunale bygg	Flere ansvar	60 000	15 000	15 000	15 000
ØA - 07	Vedlikehold av amfiet ved aktivitetsparken	Kvitsøy aktivitetspark (167)	-	150 000	-	-
ØA - 08	Rehabiliterer brygge gamle kai	Havner og småbåthavner (160)	-	-	150 000	-
ØA - 09	Rehabilitering Fotballbinge ved aktivitetshallen	Kvitsøy aktivitetspark (167)	-	50 000	-	-
ØA - 10	Sikre kompetanseoverføring kommunekasserer	Økonomiavdelingen (121)	310 000	765 000	536 000	536 000
ØA - 11	Digital skjemaløsning nettside	IKT - fellesutgifter (141)	40 000	25 000	25 000	25 000
ØA - 12	Ny garderobeinnredning i barnehagen	Barnehage - bygg (155)	100 000	-	-	-
ØA - 13	Vedlikehold Kombisenteret	Kvitsøy Kombisenter-bygg (156)	300 000	-	-	-
<b>Total</b>			<b>1 010 000</b>	<b>1 055 000</b>	<b>1 166 000</b>	<b>356 000</b>

\*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen.

### ØA - 01 Overføre byggesakspapirarkiv til digital løsning

Det er behov for å digitalisere byggesaksarkivet i løpet av handlings- og økonomiplanperioden 2026-2029. I en slik prosess vil arkivet analyseres via skanning og import, og resultatet vil bidra til bedre tilgjengeliggjøring og kvalitet av kommunale tjenester. Kostnaden for overføring til digitalt format er estimert til kr 600 000,- med årlige kostnader for drift og vedlikehold på kr



100 000,-.

Tiltaket vil kunne frigjøre ressurser på kommunehuset, da flere ansatte i dag bruker mye av sin tid til å lete frem papirer fra byggesaksarkivet.

På grunn av at kommuneadministrasjonen ble tatt ut av skoleprosjektet, og at det har vært begrenset kapasitet i administrasjonen det siste året, ble tiltaket ikke anbefalt til handlings- og økonomiplanperioden 2025-2028. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket utført i 2028, slik at det blir tid til å planlegge og gjennomføre en god anbudsprosess.

#### **ØA - 02 Forprosjekt istandsetting kommunehus - bygg**

Kommuneadministrasjonen ble i sak 54/24 tatt ut av konseptet ny skole med bibliotek og kommuneadministrasjon. I takstrapporten som ble utført i forbindelse med saksutredningen i sak 54/24 fremkommer det et estimat på istandsetting av bygget på Kr 1 000 000,-. Kommunedirektøren er av den formening at estimatet er for lavt, men la i handlings og økonomiplanperioden 2025-2028 inn investeringstiltaket drenering av kommunehuset på kr 500 000,-, med formål å få på plass drenering av bygget. På grunnlag av usikkerheten knyttet til hvilke tiltak som må og bør gjennomføres, anbefaler kommunedirektøren et forprosjekt som ser på istandsetting av kommunehuset. Det settes av kr 200 000,- i 2026 som skal brukes til å få skissert hvilke tiltak som må og bør gjennomføres. Forprosjektet vil danne grunnlag for tiltak som fremmes til økonomiplanperioden 2027-2030.

#### **ØA - 03 Reduserte utgifter som følge av ny skole og bibliotek**

Kommunestyret vedtok en forventet innsparing på teknisk drift og renhold ved etablering av ny skole og administrasjonsbygg. Da administrasjonsbygget ble tatt ut av konseptet, ble innsparingen redusert med kr. 218 000 per år i handlings- og økonomiplanperioden 2025-2028. Det forventes at ny skole og bibliotek vil gi innsparinger knyttet til strøm, vedlikeholdsutgifter og fast lønn på teknisk drift og renhold. Kommunedirektøren anbefaler gradvis innsparing fra første året nytt skolebygg er planlagt ferdig til full innsparing året etter.

#### **ØA - 05 Alarmanlegg på heiser kommunale bygg**

For alle løfteplattformer og heiser er det krav om installert alarm med tilknytning til døgnbemannet vaktsselskap med 2-veis kommunikasjon. Det er i dag heis på kommunehuset, sykehjemmet og hummermuseet, men ingen av disse heisene ivaretar kravet om alarmsentral. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket.

#### **ØA - 07 Vedlikehold av amfiet ved aktivitetsparken**

Store deler av Amfiet ved aktivitetsparken har råteskader. Det anbefales at hele amfiet blir rehabilitert. Amfiet blir sjelden brukt og i dialog med skolen har det vært ønske om å asfaltere området og kunne bruke det sammen med skateparken. På grunn av at området også er planlagt som en del av overvannshåndteringen til ny skole/-bibliotek anbefaler kommunedirektøren å rehabilitere amfiet slik det er i dag uten å asfaltere.

#### **ØA - 09 Rehabilitering av ballbinge ved aktivitetshallen**

Langsidene av ballbingen må i løpet av 2027 byttes ut på grunn av råte. Det vil her være mulig å søke om tippemidler for å finansiere rehabiliteringen, noe som er hensyntatt i tiltaket på utgifter og forventet tilskudd. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket.

#### **ØA - 10 Sikre kompetanseoverføring kommunekasserer**

Kommunekasserer skal i løpet av handlings og økonomiplanperioden gå av med pensjon, og det er i den forbindelse behov for god kompetanseoverføring. Det er ønskelig at ny person skal være



ansatt to til tre måneder før siste årsoppgjør til kommunekasserer. Kommunekasserer i Kvitsøy kommune har vært ansatt i 40 år, og det er mye kunnskap som skal overføres og rutiner som skal etableres av ny ansatt, spesielt i årsavslutningen. Det er dermed vesentlig at ny ansatt får være med på årsoppgjøret sammen med dagens kommunekasserer. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket.

#### ØA - 11 Digital skjemaløsning nettside

Kommunen har i dag flere tilbud og tillatelser som må søkes om via søknadsskjemaer. Dette dreier seg om alt fra søknad om tillatelse til graving på kommunal grunn til søknad om skjenkebevilling. Skjemaene er i dag laget i Word, for så å bli konvertert til en utfyllbar PDF. Det er mye manuelt arbeid, og knyttet opp mot enkeltbrukere som har utvidet lisens i Adobe.

En digital skjemaløsning vil lette arbeide med dokumentfangst på en trygg og sikker måte. En digital løsning vil være universelt utformet og i henhold til lovkravene knyttet til personvern. Dette vil gi kommunen et digitalt løft, og gjøre innsending til kommunen lettere både på pc og på nettbrett/mobil. Ny løsning vil kobles til kommunens sak- og arkivsystem, og innbyggere slipper utskrift og mellomlagring.

Basert på tilbud fra to ulike leverandører estimeres det at årlig lisenskostnad for en digital skjemaløsning vil bli opp mot kr 25 000 eks. mva. Det må i tillegg budsjetteres med en engangskostnad knyttet til oppstart og etablering på kr 15 000 eks. mva. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket.

#### ØA - 12 Ny garderobeinnredning i barnehagen

Dagens garderobeinnredning i barnehagen er slitt, lite funksjonell og oppfyller ikke lenger behovene for oppbevaring og organisering. Tiltaket innebærer utskifting av eksisterende innredning, med ny og bedre løsning som gir økt brukervennlighet, bedre plassutnyttelse og mer robuste materialer tilpasset barnehagens hverdag. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket.

#### ØA - 13 Vedlikehold Kombisenteret

I forbindelse med driftstiltaket HVO-02 Dimensjonering av fremtidig helse, velferd og omsorg, vedtatt i budsjett 2025, foreligger det en takstrappport på kombisenteret. I henhold til rapporten er det enkelte tiltak som må utbedres på kort sikt. Det settes av midler i 2026 for å hindre videreutvikling av skader på bygningen og innemiljøet. Når prosjektet Dimensjonering av fremtidig helse, velferd og omsorg er ferdigstilt i 2026 vil kommunedirektøren ha et klarere bilde av fremtidige behov knyttet til kombisenteret. Det kan forventes store investeringsprosjekter fra og med 2027, men for 2026 handler det om akutttiltak som må utbedres i løpet av 2026. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket.

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende vurdert, og ikke-anbefalt:

Ikke-anbefalte driftstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
ØA - 04	Overføring av arkiv til Interkommunalt selskap Rogaland (IKA)	Forvaltning (140)	160 000	-	-	-
ØA - 06	Ny heis kommunehuset	Kommunehuset - bygg (153)	350 000	-	-	-
<b>Total</b>			<b>510 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen.



#### **ØA - 04 Overføring av arkiv til Interkommunalt arkiv Rogaland (IKA)**

I 2020 hadde kommunen tilsyn på arkivholdet. Ett av avvikene gikk på at rommet som benyttes til arkivoppbevaring ikke er i henhold til kravene til arkivrom. Avviket ble lukket med informasjon om at kommuneadministrasjonen skulle ut av kommunehuset og inn i den nye skolen, og at papirarkivet skulle inn i mer egnede lokaler. Da dette nå ikke er en realitet, må vi se på løsninger for å bevare arkivet på best mulig måte. Det er mulig å kunne avlevere store deler av arkivmaterialet til Interkommunalt arkiv Rogaland, men før dette kan gjøres må det gjennomføres et ryddearbeid. Da administrasjonen de siste årene har redusert total stillingsprosent i avdelingen, har fagleder for arkiv bidratt med arbeidsoppgaver knyttet til innbyggjerservice. Det foreslås dermed en midlertidig 40 % stilling i et halvt år, dette for å dekke innbyggjerservice tirsdag og torsdager. Fagleder arkiv vil dermed bli avlastet for å organisere og avlevere arkivet på kommunehuset til IKA. Det vil også være mulig å organisere tiltaket slik at avsatte midler kan være med på å dekke sommervikar de to til tre ukene som er mest kritisk for økonomiavdelingen. Kommunedirektøren anbefaler ikke tiltaket da det foreslås at behovet løses innenfor vedtatte rammer ved å arbeide på tvers av sektorene økonomi og administrasjon og organisasjon og samfunn.

#### **ØA - 06 Ny heis kommunehuset**

Heisen på kommunehuset er såpass gammel at dersom den den blir ødelagt kan vi havne i en situasjon der vi ikke har en funksjonell heis på flere uker. Dette på grunn av at reservedeler ikke er på lager og må bestilles. Kommunedirektøren mener at tiltaket må ses i sammenheng med ØA - 02 Forprosjekt istandsetting kommunehus - bygg og anbefaler ikke tiltaket i kommende planperiode.



## 6 Oppvekst

Kap. 6.2 i kommuneplanen sier følgende:

*Kvitsøy er opptatt av at det skal være godt for barn og unge å vokse opp på Kvitsøy. Et godt oppvekstmiljø er et solid fundament for livskvalitet og helse i voksen alder. En god og trygg barndom styrker og motiverer ungdom til å gjennomføre skolegang og utvikle seg til selvstendige og trygge voksne som kan stå på i yrkes- og samfunnsliv og selv ta foreldreansvar.*

Dette er viktige elementer som skal gjennomsyre tankegangen i alt arbeid innenfor oppvekstområdet.

Oppvekstområdet består av:

- Barnehage
- Skole
- SFO
- Kulturskolen
- PPT
- Familieenheten
- Voksenopplæring

Tjenesteområde for oppvekst justeres i hovedsak etter antall innbyggere i alderen ett til femten år. Det kan være relativt store variasjoner mellom årstrinnene, noe som medfører at små tall kan få store prosentvise utslag i en liten befolkning. Kvitsøy har opplevd en prosentvis stor befolkningsvekst den siste tiden. Det legges derfor til grunn at barnetallet, og etter hvert elevtallet, vil ha en relativ økning i årene som kommer.

Oppvekst skal levere gode og helhetlige grunntjenester til barn og unge, samtidig som det sikres trygge støtte- og hjelpetjenester. Arbeidet skal preges av et særlig fokus på forebygging og tidlig innsats, i tråd med ny opplæringslovs tydelige vektlegging av inkludering og retten til et trygt og godt skolemiljø. Målet er å redusere risiko for utenforskap gjennom tidlig avdekking av behov og tett oppfølging i samarbeid med foresatte.

Oppvekstområdet har som mål å skape et lærings- og oppvekstmiljø der alle barn og unge, uavhengig av bakgrunn og forutsetninger, opplever å høre til og være en del av fellesskapet. Dette er forankret i både læreplanens fokus på dybdelæring, inkludering og folkehelse, og i lovens krav om likeverdige opplæringsmuligheter. Det skal legges stor vekt på kvalitet i opplæring og omsorg, med gode arenaer for lek, læring, trivsel og utvikling i trygge, helsefremmende og miljøvennlige omgivelser.

Kommunen har ansvar for at barn og unge som trenger tilrettelagt opplæring og omsorg får forsvarlig og tilpasset oppfølging. Den nye opplæringsloven tydeliggjør retten til individuelt tilrettelagt opplæring, styrker elevenes rettigheter og krever justeringer både i planverk og i det praktiske arbeidet i skolen. Dette vil prege ressursbruken i kommende år, både på administrativt og operativt nivå.

Arealer og anlegg skal utvikles i takt med behov i barne- og elevgruppene og tilrettelegges i tråd med prinsippene for universell utforming, jf. kommuneplanens samfunnsdel. Første spadestikk et tatt på den nye skolen. Planen er at skolen skal stå ferdig til nytt skoleår høsten 2027. Dette vil være en viktig milepæl for Kvitsøy. Prosjektet vil få stor innvirkning på kommunens økonomi i perioden 2026–2029, men vil samtidig legge grunnlaget for framtidsrettet undervisning i tråd med læreplanens vektlegging av utforskende, praktisk og variert læring.

Tjenestene innen oppvekst skal preges av helhet, sammenheng og samarbeid. Barn og unge



skal møte felles verdier og holdninger i møte med kommunens ansatte gjennom hele oppveksten. Det skal bygges gode lag på tvers av fagmiljøer, i tråd med prinsippene om «tidlig og tverrfaglig innsats», for å finne bærekraftige løsninger på dagens og framtidens samfunnsutfordringer. Barns beste skal alltid stå i sentrum, og barn og unges stemme skal vektlegges i utformingen av tjenester – i samsvar med lovens og læreplanens prinsipper om medvirkning. I 2026 er det planlagt å ferdigstille revidering og oppdatering av ny oppvekstplan. Planen skal bygge på kunnskapsgrunnlaget som blant annet Rogaland Revisjon har gitt Kvitsøy kommune gjennom ungdomsundersøkelsen som ble gjennomført sommer/høst 2025.

Tjenesteområdet oppvekst har følgende interkommunale samarbeid:

- PPT - Randaberg kommune
- Barneverntjenester - Randaberg kommune
- Voksenopplæring - Stavanger kommune (Johannes Læringssenter)

Budsjettområde	Antall årsverk	Antall ansatte	Brutto driftsutgifter	Netto driftsutgifter
Oppvekst	27,09	38	27 544 000	26 588 000

#### Hovedutfordringer:

- **Beholde og rekruttere kompetanse.**
- **Sikre et trygt og godt miljø, hvor alle er inkludert og får et individuelt tilrettelagt opplæringstilbud ved behov.**
- **Finne gode og effektive samarbeid med andre kommuner.**

## 6.1 Kvitsøy barnehage

Budsjettområde	Antall årsverk	Antall ansatte	Brutto driftsutgifter	Netto driftsutgifter
Barnehage	11,61	13	9 711 000	9 113 000

Kvitsøy barnehage er en kommunal barnehage som eies og drives av Kvitsøy kommune. Driften skjer i samsvar med barnehageloven og gjeldende nasjonale føringer, blant annet rammeplan for barnehagens innhold og oppgaver. Barnehagen skal i tett samarbeid med barnas hjem legge til rette for omsorg, lek, læring og danning, slik at barna får et godt grunnlag for videre utvikling og livsmestring.

Barnehagen startet sammen med småskolen i 2025 opp et prosjekt hvor hensikten var å jobbe med voksenrollen. Vi har sammen med representant fra Læringsmiljøsentret hatt flere samlinger om "den autoritative voksenrollen". Dette vil vi slutføre tidlig 2026.

Barnehagen ønsker å videreføre sitt arbeid med å styrke vennskap, fellesskap og inkludering. Et trygt og godt miljø er avgjørende for barns psykiske helse og har dokumentert betydning for å forebygge utenforskap senere i livet.

I årsplanen for barnehagen er tema bærekraft. Dette er et stort og viktig område som rommer mye. Målet med arbeidet er bl.a. at barna skal lære å ta vare på seg selv, hverandre og naturen.

Kvitsøy barnehage er en to-avdelings barnehage, men avdelingsstrukturen tilpasses hvert år etter antall barn. Høsten 2025 har barnehagen 28 barn fordelt på to avdelinger:

Avdeling Sjøstjerna: 10 barn (0–4 år).

Avdeling Kråkebolle: 18 barn (4–6 år).

Totalt er det 11,61 årsverk ved barnehagen. Dette inkluderer også stillingen som styrer. Ved nytt barnehageår 2026/2027 vil bemanningen være noe lavere enn ved oppstart 2026, men dette er



det tatt høyde for når årsverk ble beregnet.

Endring i forskrift om pedagogisk bemanning og dispensasjon i barnehager tydeliggjør kravene til styrerrollen. Hver barnehage skal ha en styrer med daglig tilstedeværelse og faglig ansvar. Kvitsøy kommune tilpasset seg dette ved å skille funksjonene for kommunalsjef og barnehagestyrer, slik at kvaliteten i tilbudet ivaretas. Stillingen er nå fordelt på ett årsverk som kommunalsjef for oppvekst og ett årsverk som barnehagestyrer/barnehagefaglig rådgiver.

Grunnbemanningen i barnehagen reguleres av *barnehageloven kap. 6* om bemanningsnorm, samt *forskrift om pedagogisk bemanning og forskrift om bemanningsnorm*. Normen innebærer at barnehagen skal ha minimum én ansatt per tre barn under tre år, og én ansatt per seks barn over tre år. Videre stiller *barnehageloven kap. 6* krav til pedagogisk bemanning og styrerressurs, den definerer hvilke krav det er til grunnutdanning i de ulike rollene.

Siden barnetallet varierer fra år til år, oppstår det jevnlig behov for midlertidige ansettelser og vikarer, særlig ved uforutsette hendelser som økt tilflytting eller bosetting av flyktninger utenom hovedopptaket. Midlertidig ansettelse reguleres av *arbeidsmiljøloven kapittel 14*, som krever særskilt hjemmel for bruk av vikariat og setter grenser for varighet.

Som mange andre små kommuner opplever Kvitsøy utfordringer med å rekruttere kvalifisert personale, spesielt til kortvarige vikariater. Per oktober 2025 har barnehagen én pedagog i permisjon, og funksjonen dekkes midlertidig med dispensasjon fra utdanningskravet. Dispensasjon skal være tidsavgrenset, og det skal dokumenteres at kommunen aktivt forsøker å rekruttere kvalifisert personale. Erfaring viser at stabilitet i personalgruppen er avgjørende både for kvaliteten i barnehagetilbudet og for barnas trygghet. Samtidig kan nedgang i barnetall øke risiko for overtallighet, noe som må håndteres i tråd med *arbeidsmiljøloven* om oppsigelse og drøftingsplikt, samt kommunens økonomiske rammeverk.

Barnehagen har de siste årene hatt merkostnader knyttet til langtidssykefravær. Arbeidsgivers ansvar for å tilrettelegge ved sykdom følger av *arbeidsmiljøloven*. Dette ansvaret tar kommunen på største alvor og inntar en aktiv rolle i sykefraværsoppfølgingen.

Rekruttering av vikarer, både på kort og lang sikt, er krevende, og dersom kommunen ikke lykkes med å hente inn egne vikarer, kan vi måtte ty til vikarbyrå. Dette er langt mer kostbart og vi prøver i det lengste å unngå dette.

En alternativ løsning kan være å styrke grunnbemanningen noe, slik at fravær lettere kan dekkes internt. En slik strategi må likevel vurderes opp mot bemanningsnormen, barnehagens behov og kommunens økonomiske handlingsrom. Tiltak for å forebygge sykefravær, slik som systematisk HMS-arbeid jf. *arbeidsmiljøloven*, kan også bidra til å redusere kostnader og sikre kontinuitet i barnehagetilbudet.

	Vår 2025	Høst 2025	Forventet vår 2026	Forventet høst 2026
Antall barn	31	28	33	23
antall barn med full plass	30	28	31	21
antall barn med halv plass	1	0	2	2
Årsverk	9,35	9,35	11,61	11,01
Antall voksne	12	12	13	13

Personalet i barnehagen skal til enhver tid ha relevant kompetanse og gode verktøy for å gi barna riktig hjelp og støtte så tidlig som mulig. Dette innebærer at personalet jevnlig oppdaterer seg på ny forskning, oppdatert fagmateriell, samt endringer i lover og forskrifter.

Kvitsøy barnehage deltar i den regionale ordningen for lokal kompetanseheving i Midt-Rogaland



(Rekomp), sammen med kommunene Randaberg, Sola, Hjelmeland, Strand og Stavanger og Universitetet i Stavanger. Målet med ordningen er å sikre at barnehagetilbudet holder tilsvarende høy kvalitet uavhengig av hvor i regionen barnet bor. Gjennom partnerskapet med barnehagene i Randaberg og ansatte ved UiS, bygger vi felles faglig utvikling basert på kjernekomponentene: «trygt og godt barnehagemiljø», «bærekraftig utvikling», «inkluderende fellesskap» og «lek». I de kommende årene vil barnehagene sammen med UiS samarbeide om fagdager og lærende nettverk med særlig vekt på disse fire områdene.

Kommunen mottar statlig tilskudd for deltakelse i denne kompetansehevingsordningen, men det legges også til grunn at kommunen avsetter egne midler til lokal kompetanseheving utover det som dekkes av Rekomsamarbeidet. Dersom Kvitsøy barnehage skal arbeide aktivt og systematisk for å tilby barna et barnehagetilbud på nivå med omliggende kommuner, krever dette økte ressurser til kompetanseheving, slik som etter- og videreutdanning, kurs i tidlig innsats, sosial kompetanse, håndtering av utfordrende atferd og relasjonsbygging. Kommunedirektøren foreslår derfor at vi fortsatt har fokus på disse områdene, med utgangspunkt i programmet Være sammen, utarbeidet av Senter for atferdsforskning. Det har vært et samarbeid mellom barnehage og småskolen som er viktig for kontinuitet i arbeidet.

I henhold til Forskrift om foreldrebetaling i barnehager er det statlig fastsatt en makspris for fulltidsbarnehageplass, samt bestemmelser om moderasjons-ordninger (søskenmoderasjon, reduksjon basert på inntekt, og gratis kjernetid for visse aldersgrupper) som alle kommuner og barnehager må følge.

Kvitsøy kommune har fastsatt foreldrebetaling til 700 kroner per måned for full plass, dette er i tråd med makspris for kommunegruppen som Kvitsøy kommune kommer inn under. Kost (matpenger) kan kreves i tillegg, i samsvar med forskriftens bestemmelser. Dette har imidlertid Kvitsøy kommune ikke valgt å innkreve (ref. politisk vedtak). Kommunedirektøren vurderer at selv om kommunen følger nasjonale krav om makspris og moderasjon, er ikke den statlige kompensasjonen alltid tilstrekkelig til å dekke de ekstra kostnadene kommunen påføres ved å holde betalingsnivået lavere enn maksgrensen.

## 6.2 Kvitsøy skole

Budsjettområde	Antall årsverk	Antall ansatte	Brutto driftsutgifter	Netto driftsutgifter
Skole	13,22	17	13 967 000	13 657 000

Kvitsøy skole ledes av rektor, som rapporterer til kommunalsjef for oppvekst. Rektor har ansvar for grunnskoleopplæringen for 1.–10. trinn samt for skolefritidsordningen (SFO). I tillegg til å sikre at skolen følger gjeldende lovverk, har rektor ansvar for å utvikle et trygt og godt læringsmiljø og å legge til rette for godt samarbeid mellom skole og hjem.

Den nye opplæringsloven, som trådte i kraft 1. august 2024, innebærer flere viktige endringer som påvirker både elever, foresatte, skoleledelse og kommunen som skoleeier. Et sentralt element er at elevenes rettigheter er tydeliggjort. Dette gjelder særlig retten til å fullføre videregående opplæring, retten til omvalg og retten til en trygg og forutsigbar overgang fra ungdomsskole til videregående. For Kvitsøy skole betyr dette økt fokus på god rådgivning, systematisk samarbeid med videregående skoler og tett oppfølging av hver enkelt elev for å sikre at overgangen blir så trygg som mulig.

Loven fremhever også elevens rett til medvirkning på en tydeligere måte enn tidligere. Det er nå lovfestet at elevens beste skal legges til grunn, og at elevene både skal høres og få mulighet til å påvirke beslutninger som gjelder deres skolehverdag. For en liten skole som Kvitsøy er dette særlig aktuelt, da elevdemokrati og medvirkning kan få direkte og synlige konsekvenser i hverdagen.



Når det gjelder fravær, stiller den nye loven strengere krav til registrering, oppfølging og tiltak. Kvitsøy skole må derfor ha gode rutiner for å fange opp elever med bekymringsfullt fravær tidlig, og sette inn tiltak i samarbeid med foresatte. Dette er en viktig del av arbeidet med å skape et trygt og inkluderende læringsmiljø.

Samtidig tydeliggjør loven skolens plikt til å arbeide aktivt med forebygging av mobbing, vold, trakassering og diskriminering. Elevene skal ha en hverdag der de er trygge og opplever trivsel. Kvitsøy skole har allerede et sterkt fokus på fellesskap og relasjonsbygging, og lovendringene understøtter behovet for å videreutvikle dette arbeidet.

Implementeringen av den nye opplæringsloven vil også i 2026 prege Kvitsøy skoles arbeid. Mye er gjort, men fortsatt gjenstår noe, særlig det som går på formalisering og dokumentering. Endringene gir både nye muligheter og nye plikter, og krever at skolen utvikler sine rutiner, kompetanse og praksis. Arbeidet er godt i gang, men det vil ta tid å forankre alle kravene i både organisasjon, kultur og daglig praksis.

Kvitsøy skole er en liten skole med et sterkt fellesskap. Elevene kjenner hverandre på tvers av trinn, og de eldste tar aktivt ansvar for å inkludere de yngste. Dette fellesskapet styrkes gjennom fellesaktiviteter som morgensamlinger, fellesmåltider og turer. I et lite lokalsamfunn er det viktig å dyrke nettopp dette samholdet, og Kvitsøy skole har langt på vei klart å skape en kultur der alle opplever å høre til.

Et levende skolebibliotek er også et særpreg ved skolen. Biblioteket brukes aktivt både i undervisningen og i friminuttene, og det fremstår som en naturlig møteplass for læring, leseglede og fellesskap. Et satsingsområde i 2026 er å styrke biblioteket med flere bøker på ulike språk, slik at tilbudet møter elevenes behov i et mer mangfoldig og globalisert samfunn. Skolen er bevisst på skjermbruk, og ser at sammenhengen med god tilgang på både litteratur og lærebøker kan være med på å regulere og begrense skjermbruken.

Kvitsøy skole vil i 2026 ha fokus på:

**Trygt og godt skolemiljø:** Skolen arbeider målrettet for å fremme et læringsmiljø der alle elever opplever trivsel, trygghet og tilhørighet. Den autoritative voksenrollen – tydelig, varm og konsekvent – videreføres som en nøkkel i dette arbeidet.

**Eleverollen:** I møte med samfunnets utfordringer og mange ytre stimuli ønsker skolen å styrke elevenes ferdigheter i å være gode elever. Det handler om å utvikle evnen til konsentrasjon, samarbeid, folkeskikk og ansvarsfølelse. Skolen vurderer å ta i bruk programmer som for eksempel MOT eller tilsvarende, som kan støtte opp under arbeidet med å bygge robuste og inkluderende fellesskap.

**Overgang til ny skole:** I 2027 står Kvitsøy skole foran innflytting i nye lokaler. Dette gir både praktiske oppgaver knyttet til rydding og tilrettelegging, men også en unik mulighet til å forme en ny kultur og skape felles stolthet blant elever, ansatte og foresatte.

**Bibliotek og lesing:** Et styrket og oppdatert bibliotek er et prioritert område, med særlig vekt på litteratur på engelsk og andre språk. Dette ses i sammenheng med leseopplæringen og skolens arbeid for å bygge gode språkferdigheter på tvers av fag. Når ny skole står klar, vil det tradisjonelle skolebiblioteket ha utspilt sin rolle og en må se folkebiblioteket som en del av skolens ressurs.

**Kunstig intelligens i skolen:** Skolen vil også i 2026 jobbe videre med hvordan en kan bruke KI i det daglige arbeidet. Dette innebærer både kunnskap til personalet og kunnskap og evne til kritisk tenkning for elevene.

Skolen har 17 ansatte, fordelt på 13,22 årsverk. Rektor har nå blitt fritatt fra undervisningsplikt



og kan derfor ha mer fokus på ledelse, administrative oppgaver og å drive utviklingsarbeid. Dette vil medføre noe økte fastlønnsutgifter, men kan også bety mindre utgifter til vikar.

Kvitsøy skole	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Elever	65	64	58	65

For 2026 er det planlagt for 65 elever ved Kvitsøy skole. Elevtallet har vært relativt stabilt, men med naturlige variasjoner avhengig av størrelsen på kullene som begynner og slutter. Skolen har levert gode resultater på eksamen. Det er en styrke for en liten kommune å ha en skole som gir elevene et solid faglig grunnlag for videreutdanning.

Kvitsøy skole legger stor vekt på å skape et inkluderende og trygt miljø, og dette bygges gjennom tradisjoner og aktiviteter som skolemåltider, fellessamlinger, innsamlingsaksjoner og turer. Trivselslederprogrammet gir jevnlig aktiviteter i friminuttene, organisert av elever på skolen. Ungdomsskoleelevene har i tillegg tilbud om felles grøtmåltid og tilgang til biblioteket i friminuttene. Det er også en ordning hvor 6. klasse fungerer som faddere for nye 1. klassinger.

I ungdomsskolen tilbys valgfagene medier og kommunikasjon og fysisk aktivitet og helse. Nytt for skoleåret 2025/2026 er tilbud om valgfaget innsats for andre. Arbeidslivsfaget videreføres som et praktisk alternativ til fremmedspråk, i tråd med ny læreplan. Gjennom dette får elevene erfaringer fra virkelighetsnære arbeidssituasjoner, som bidrar til å styrke relevans og motivasjon.

Skolen har siden 2024 samarbeidet med Ungt Entreprenørskap, som kobler teori til praksis og gir elevene erfaringer med entreprenørskap og samarbeid med lokalt arbeids- og næringsliv. Dette er et område som kan systematiseres og utvikles. Avtalen koster 50 000 kroner årlig og er vedtatt politisk.

Kvitsøy kommune deltar i den desentraliserte ordningen for kompetanseutvikling i grunnskolen (dekomp), sammen med nabokommuner og Universitetet i Stavanger. Dette gir tilgang til veiledning, faglige nettverk og ressurser som ellers ville vært krevende å få til alene. For en liten kommune er dette et avgjørende samarbeid for å sikre høy faglig kvalitet og kompetanseutvikling blant både lærere, skoleleder og skoleeier. Kommunedirektøren ser det som avgjørende for kvaliteten i Kvitsøyskolen at tettere og mer formaliserte samarbeid med andre kommuner blir prioritert.

### 6.3 Kulturskole

Budsjettområde	Antall årsverk	Antall ansatte	Brutto driftsutgifter	Netto driftsutgifter
Kulturskole	0,63	3	620 000	586 000

Kulturskolen er etablert som en egen avdeling ved Kvitsøy skole, med rektor som personalansvarlig for undervisningspersonalet. Denne modellen har vist seg å fungere godt, men er samtidig en ekstra oppgave som er tillagt rektor og dermed belaster denne stillingen i en viss grad.

Kulturskoletilbudet i 2026 vil omfatte de eksisterende fagene piano og gitar. Pågangen er fortsatt god og stabil. I fjor ble undervisningsressursen økt med 5% for å sikre at alle som ønsker plass kan få tilbud. I 2025/2026 har vi en elev på venteliste.

Per i dag utgjør undervisningspersonalet 0,43 årsverk, med totalt 18 elever. I tillegg kommer skolekorpset, som har en dirigent i 0,2 årsverk. Kulturskolen legger stor vekt på felles avslutninger, som gir både lærere og elever noe å jobbe frem mot og skaper et fellesskap på tvers av fag.



Kommunedirektøren anbefaler at elevavgiften justeres opp med 30 kroner per halvår i tråd med forventet KPI-økning. Det foreslås også at ordningen for redusert foreldrebetaling ved lav inntekt, som allerede gjelder for barnehage og SFO, videreføres for kulturskolen også i budsjett for 2026.

#### 6.4 Fagavdeling skolefritidsordning (SFO)

Budsjettområde	Antall årsverk	Antall ansatte	Brutto driftsutgifter	Netto driftsutgifter
SFO	1,6	4	1 535 000	1 521 000

Kommunen skal tilby skolefritidsordning (SFO) før og etter skoletid for elever på 1.–4. trinn, samt for elever med særskilte behov på 1.–7. trinn.

*SFO skal gi barna mulighet til lek, kultur- og fritidsaktiviteter tilpasset alder, funksjonsevne og interesser. Tilbudet skal være en trygg arena hvor barna får omsorg og oppfølging, og hvor barn med nedsatt funksjonsevne får gode vilkår for utvikling. Når ordningen er knyttet til skolene, er det rektor som har det overordnede ansvaret, men kommunen kan gjøre unntak fra dette, jf. opplæringslova §4-5.*

Fra august 2023 ble organiseringen av SFO endret. Stillingen som avdelingsleder for SFO er nå en 100 % stilling, der hovedansvaret ligger i ledelse av SFO, mens en mindre del av stillingen brukes som ekstraressurs i skolen. Denne modellen har bidratt til å styrke sammenhengen mellom skole og SFO, og den sikrer gode og trygge overganger for elevene.

Kommunestyret vedtok i budsjett for 2024 at SFO skal være gratis for alle elever.

Elevantall med endringer	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Antall elever i gjennomsnitt	18	18	18	23

SFO holder til i lokaler knyttet til skolen og skal være en inkluderende møteplass for barn før og etter skoletid. Verdier som fellesskap, ansvar og omsorg står sentralt. SFO skal fremme respekt for menneskeverd og ulikhet, og bygge på samfunnsverdier som likeverd, solidaritet, åndsfrihet og nestekjærlighet.

I løpet av 2024 ble det startet opp arbeid med å utarbeide en lokal rammeplan for SFO i tråd med nasjonale rammeverk. Planen ble ferdigstilt i 2025, og danner grunnlaget for videre utvikling i 2026, med mål om å sikre et tilbud av høy kvalitet. Et viktig satsingsområde fremover er kompetanseheving blant de ansatte, slik at kravene i opplæringsloven kan møtes på en god måte.

SFO har fokus på å være en brukervennlig og fleksibel tjeneste med tett dialog mellom barn, foresatte og ansatte. Personalet får brukt både formell og uformell kompetanse, noe som gir barna varierte og innholdsrike dager.

Kvitsøy SFO har åpent hele skoleåret før og etter undervisningstid. Ved behov kan foresatte søke om utvidet morgenåpning i barnehagen fra 06.30–07.30. I høst- og vinterferiene samt i deler av sommerferien tilbys SFO-ferieordning. For at SFO skal holde åpent i ferier, må det være minimum tre påmeldte barn.

I vedtektene for Kvitsøy SFO står det at det skal være et minimum bemanning på 1 ansatt per 13 barn, og at bemanningen skal være tilstrekkelig til å kunne gi alle barn ved skolefritidsordningen et forsvarlig tilsyns- og omsorgstilbud. Med dagens barnetall er vi greit innenfor dette kravet.



## 6.5 Fagavdeling voksenopplæring

Kvitsøy kommune har ansvar for voksenopplæring innenfor grunnskolens område for den voksne befolkningen. Kommunen har også ansvar for å tilby introduksjonsprogram til flyktninger som blir bosatt, i tråd med gjeldende lovverk.

I 2026 er det ikke planlagt bosetting av nye flyktninger i Kvitsøy kommune. Det innebærer at det ikke vil være deltakere med behov for undervisning ved Johannes Læringsssenter i Stavanger, og dermed verken inntekter eller utgifter knyttet til voksenopplæring eller introduksjonsprogram.

## 6.6 Interkommunalt samarbeid

Kvitsøy kommune har to vertskommunesamarbeid med Randaberg kommune innen oppvekstsektoren, PP-tjenesten og Familieenheten. Ansvar for samarbeid og oppfølging av avtalene ligger hos kommunalsjef for oppvekst.

Avtalene justeres hvert år i tråd med gjennomsnittlig lønnsvekst i offentlig sektor. Randaberg kommune har varslet et ønske om å revidere avtalene.

Kommunedirektøren vurderer at Kvitsøy kommune ikke ville hatt tilstrekkelig kapasitet til å oppfylle nye lovkrav og statlige føringer uten interkommunalt samarbeid med Randaberg kommune. Både økonomiske hensyn og behovet for nødvendig fagkompetanse gjør samarbeidet avgjørende for å kunne tilby innbyggerne tjenester av høy kvalitet.

Kommunen har også et samarbeid med Johannes Læringsssenter, hvor vi kjøper tjenester knyttet til undervisning av flyktninger.

## 6.7 Familieenheten

Kvitsøy kommune deltar i et vertskommunesamarbeid med Randaberg kommune om Familieenheten. Enheten består av helsestasjon, familieteam og barnevernstjeneste, og skal sikre at Kvitsøy kommune oppfyller sine lovpålagte oppgaver etter barnevernsloven og helse- og omsorgstjenesteloven. Avtalen innebærer at Randaberg kommune til enhver tid stiller nødvendig personell til rådighet.

### Helsestasjon

Helsestasjonen omfatter jordmortjeneste, helsestasjon 0–5 år, skolehelsetjeneste, helsestasjon for ungdom samt helsekoordinering for flyktninger.

### Familieteam

Familieteamet består av seks ansatte med tverrfaglig kompetanse, inkludert familierapeut, familieveiledere og ungdomsordinator. Målgruppen er barn, unge og familier med behov for støtte i krevende livssituasjoner. Dette kan være utfordringer hos barn, foreldreveiledning, livskriser, håndtering av diagnoser, sorgprosesser eller sammensatte vansker. Familieteamet gir både individuell oppfølging og gruppetilbud, rettet mot foreldre, barn/ungdom eller hele familien samlet.

### Barnevernstjenesten

Barnevernstjenesten har ansvar for å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan true helse og utvikling får nødvendig hjelp og omsorg til rett tid, og at de gis trygge oppvekstvilkår.

## 6.8 Fagavdeling PPT-pedagogisk psykologisk -tjeneste

Kvitsøy kommune har et vertskommunesamarbeid med PP-tjenesten i Randaberg kommune. Samarbeidet sikrer at Kvitsøy oppfyller sine lovpålagte oppgaver etter opplæringsloven og barnehageloven.



Avtalen gir Kvitsøy kommune tilgang til 0,3 årsverk fordelt på to ansatte ved Randaberg PP-tjeneste. En av disse er fast kontaktperson for Kvitsøy skole, mens den andre er kontaktperson for Kvitsøy barnehage. PP-tjenesten bidrar både med individrettet oppfølging og med kompetanse- og organisasjonsutvikling. PPT gir barnehage og skole støtte i arbeidet med tidlig innsats, forebygging, inkludering og tilrettelegging for barn og elever med særskilte behov. Målet er å fremme god faglig og sosial utvikling.

Avtalen ble reforhandlet i 2023, og det årlige vederlaget ble da satt til kr 415 325. Vederlaget faktureres per halvår og justeres årlig i tråd med gjennomsnittlig lønnsvekst i offentlig sektor. For 2026 utgjør kostnaden kr 456 000. Ansvaret for avtalen ligger hos kommunalsjef for oppvekst.

## 6.9 Forslag til driftstiltak

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende driftstiltak vurdert, og anbefalt:

Anbefalte driftstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
OPP - 01	Økt stilling som miljøterapeut	Skolen (210)	366 000	366 000	366 000	366 000
OPP - 02	Rekruttering av pedagoger	Barnehagen (240)	-	140 000	290 000	440 000
OPP - 03	Systematisk arbeid med barn og ungdom	Skolen (210)	30 000	30 000	-	-
<b>Total</b>			<b>496 000</b>	<b>536 000</b>	<b>656 000</b>	<b>806 000</b>

\*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen.

### OPP - 01 Økt stilling som miljøterapeut

Tidlig innsats og forebyggende arbeid er sentrale prinsipper i både nasjonale føringer og i kommunens egne målsettinger for oppvekstområdet. Erfaring viser at målrettet miljøarbeid bidrar til bedre lærings- og utviklingsmiljø, økt trivsel, færre konflikter og bedre forutsetninger for sosial og faglig utvikling, særlig i de første årene i barnehage og skole.

I dag har barnehagen og skolen begrensede ressurser til å følge opp barn som trenger ekstra støtte i sosiale situasjoner, overgangsfaser og i lek eller friminutt. Dette kan påvirke både trivsel, relasjoner mellom barna og personalets mulighet til å fokusere på pedagogisk arbeid.

Derfor etableres en økt ressurs på 50% til miljøterapeut som skal arbeide både i barnehage og skole. Stillingen organiseres fleksibelt og skal kunne brukes der behovet er størst.

### OPP - 02 Rekruttering av pedagoger

Kvitsøy kommune har samme utfordringer som omliggende kommuner når det gjelder å skaffe rett kompetanse i ulike type stillinger. Særlig gjelder dette for pedagoger i barnehagen.

Det finnes i dag stipendordninger for ansatte som skal stimulere til å ta utdanning. For å gjøre ordningen mer aktuell og attraktiv slik at kommunen kan utdanne barnehagelærere, foreslås det å utvide ordningen for denne gruppen. Forslaget innebærer å gi ansatte inntil 50% permisjon med full lønn under utdanningen. Krav om bindingstid utvides til 3 år. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket, og håper at dette kan bidra til økt pedagogdekning i Kvitsøy kommune.

Målsettingen er at to av våre ansatte innen en 6 års periode har benyttet muligheten og utdannet seg til barnehagelærere.



### OPP - 03 Systematisk arbeid med barn og ungdom

En viktig del av oppdraget i skolen er å styrke elevenes ferdigheter i konsentrasjon, samarbeid, folkeskikk og ansvarsfølelse, samt å bygge robuste og inkluderende fellesskap.

Skolen ønsker å innføre et program for livsmestring og fellesskapsbygging, for eksempel MOT eller et tilsvarende program.

Programmet integreres i skolens årsplan og gjennomføres med faste økter i klasser og trinn. Lærere og ansatte får opplæring i programmet, slik at de kan modellere og støtte ønsket elevatferd i undervisningen og i friminuttene. Klassene jobber med konkrete aktiviteter og refleksjonsoppgaver knyttet til konsentrasjon, samarbeid, folkeskikk og ansvar. Elevrådet involveres i å skape en inkluderende skolekultur, blant annet gjennom kampanjer og elevinitierte tiltak.

Programmet må ha moduler som passer for alle trinn.

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende driftstiltak vurdert, og ikke anbefalt:

Ikke-anbefalte driftstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
			-	-	-	-
<b>Total</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen.						



## 7 Helse, velferd og omsorg

Kvitsøy kommune sin kommuneplan, samfunnsdelen, sier at "kommunen er opptatt av å satse på forebygging av god helse for alle aldersgrupper. Skole og barnehage er viktige arenaer for de yngste, og et mangfold av aktiviteter for alle aldersgrupper i aktivitetshallen fremmer god folkehelse i hele befolkningen. Å tilrettelegge for sosiale møteplasser for alle vil bli stadig viktigere, blant annet når Kvitsøybuen om noen år mister ferja/hurtigbåten som viktig treffpunkt. Kommunen skal ta et spesielt ansvar for å bistå grupper som trenger bistand og hjelp til å oppfylle sine sosiale behov"

Helse-, velferd- og omsorgstjenesten i Kvitsøy har lovpålagt ansvar for følgende tjenester:

- sykehjemmet med heldøgns helsetjenester
- hjemmesykepleie
- fysioterapi
- ergoterapi
- psykisk helse og rusvern
- legetjenester og medisinsk nød-meldetjeneste
- helsesykepleier
- jordmor
- psykolog
- kommunal akutt døgnplass
- tjenester fra NAV

Av ikke-lovpålagte tjenester gis det tilbud om

- hjemmehjelp
- trygghetsalarm
- middagsombringing

Mottak og integrering av flyktninger har vært, og er, et prioritert område i kommunens arbeid.

Budsjettområde	Antall årsverk	Antall ansatte	Brutto driftsutgifter	Netto driftsutgifter
Helse, velferd og omsorg	21,73	35	32 185 000	26 340 000

Etter bemanningsøkningene foretatt i 2023 og 2024 har bemanningen på kombisenteret vært stabil, med 15,42 årsverk ansatt på sykehjemmet og i hjemmetjenesten. Ergoterapeutstillingen ble økt i 2025 for å møte behovet for tjenester blant innbyggere. Videre startet frivilligsentralen opp 01.01.25, noe som gjorde at det totale antall årsverk innen HVO nå ligger på 21,73.

Sektoren har flere interkommunale samarbeidsavtaler for å dekke forsvarlig helsehjelp og ivareta lovkrav. Flere av disse er reforhandlet i 2025, noe som vil få en positiv innvirkning på kommunens økonomi i 2026.

Den demografiske utviklingen vil føre til store kostnader i fremtiden. "Yngrebølgen", der kommunene opplever flere yngre mennesker med sammensatte utfordringer og store omsorgsbehov, sammen med den såkalte "eldrebølgen", utløser behov for mye ressurser i fremtiden. Disse endringene utgjør de største utfordringene innen sektoren. 2026 blir da på mange måter "stille før stormen". I løpet av året skal det kartlegges fremtidige behov innen sektoren, og en rapport vil foreligge til sommeren. Rapporten vil ta for seg følgende områder:

- hvilke helsetjenester det vil være et behov for i fremtiden
- hvordan disse tjenestene skal organiseres
- hvilken kompetanse de ansatte vil trenge



- behov knyttet til inventar og utstyr
- omfang og dimensjonering

Rapporten vil inkludere informasjon om behov kombisenteret har for rehabilitering. Bygget er ikke funksjonelt i forhold til dagens behov, både i forhold til utforming og kapasitet.

Kommunen må også jobbe aktivt for å redusere forventningsgapet, altså avstanden mellom hva innbyggere forventer av velferdstjenestene, og hva vi faktisk kan levere. Her er det laget en plan som strekker seg ut over våren, som sikrer innbyggerinvolvering og rom for samhandling mellom kommunen og innbyggerne.

Det merkes allerede nå at det er vanskeligere enn før å rekruttere både sykepleiere og helsefagarbeidere. Noen av stillingene på Kombisenteret er derfor gjort om i løpet at 2025 for å beholde/rekruttere. Det gledelige er at det ikke er behov for bemanningsbyråer for å sikre driften.

Kommunen bruker fortsatt betydelige ressurser for å følge opp flyktningene i hverdagen, selv om alle er ferdige med introprogrammet. Dette skyldes blant annet manglende språkkunnskaper og manglende integrering i forhold til arbeidslivet. På grunn av situasjonen i boligmarkedet og kapasitet i administrasjonen anbefales det å ikke bosette flere flyktninger i 2026.

#### Hovedutfordringer:

- **De demografiske endringene i befolkningen vil utløse store kostnader i forhold til behovet for tjenester. Forventningsgapet må tettes.**
- **Rekruttering av sykepleiere, helsefagarbeidere og andre yrkesgrupper.**
- **Oppfølging av flyktningene for å sikre vellykket integrering i samfunnet.**

### 7.1 Kvitsøy kombisenter

På Kvitsøy kombisenter ytes det tjenester til både sykehjem, hjemmetjeneste og fra helsebilen. Videre har sykepleiere akuttmedisinsk bakvakt når lege ikke er til stede på øya. Kvitsøy sykehjem gir nødvendig helsehjelp som langtidsopphold, korttidsopphold og avlastningsopphold. Sykehjemmet har totalt 10 rom fordelt på 7 langtids- og 3 korttids plasser. Et rom er dobbeltrom.

Det er flere hjemmeboende med mer omfattende behov i kortere eller lengre perioder, noe som fører til at ansatte er ute på oppdrag og er lengre borte fra sykehjemmet. Sykehjemmet har hatt mellom 6-11 beboere hele året. Behovet disse har for hjelp har også økt.

Edruelighet i tildeling av tjenester er viktig, samt å sikre forsvarlig drift på lovpålagte tjenester. Bemanningen er stabil, og det jobbes strategisk for å ikke måtte bruke vikarbyråer som gir høye kostnader som tar ressurser fra andre viktige områder. Etter en periode med ledige stillinger våren 2025, er alle stillingene nå besatt igjen, og ny turnus er iverksatt fra september 2025. Dette bidrar til at det kan bygges et godt arbeidsmiljø med bedre avklaringer og fordeling av arbeidsoppgavene.

Så lenge kommunen klarer å dekke alle stillingene forventes det vesentlig lavere forbruk i utgifter knyttet til rekrutteringsbyrå, i bruk av overtid og vikarutgifter. Lønnsutgiftene reduseres noe i 2026. Dette skyldes omrokkeringer i avdelingen, og en større reduksjon i utgifter knyttet til fastlønn enn det er økning i ulempetillegget. Antall årsverk ansatt på kombisenteret er ikke endret.

Det foregår fortsatt en oppgaveforskyvning fra spesialisthelsetjenesten til primærhelsetjenesten, som et lite sykehjem og liten hjemmesykepleie ikke er i stand til å svare ut. En liten kommune som Kvitsøy er derfor i større grad avhengig av veiledning og opplæring fra spesialisthelsetjenesten enn større kommuner. Fremover, med endringer gjort med nye SUS, vil det sannsynligvis være enda flere oppgaver som overføres fra sykehuset til kommunen. Det er



uvisst per dags dato hvordan dette vil se ut i fremtiden.

## 7.2 Psykisk helse

Kvitsøy kommune har en helse- og sosialkonsulent i 100% stilling. Ansvarsområdene innenfor stillingen er mange og varierte, og inkluderer blant andre oppfølgingsarbeid innen psykisk helse, deltakelse i kommunens psykososiale kriseteam, koordinatorrollen innen folkehelsearbeid og hovedansvar for flyktningarbeid. Helse- og sosialkonsulent er også kommunens ruskonsulent.

Det er kommunens helse- og sosialkonsulent som følger opp kommunens innbyggere i forhold til psykisk helse. Dette er et lavterskeltilbud basert på kognitiv terapi og samtaleterapi, som er en godt dokumentert behandlingsmetode for psykiske helseutfordringer. Kommunen jobber recovery-orientert. Målet med arbeidet er å fremme selvstendighet og evne til å mestre livet med utgangspunkt i egne ressurser, ønsker og mål.

Aktivitetstilbudet til hjemmeboende eldre og demente utføres av Hummeren aktivitetssenter. Tilbudet ble opprettet i 2013, og er i dag drevet av frivillige, med samling hver torsdag i Sosialrommet. De oppretter selv en halvårsplan som har et variert tilbud med blant annet ekskursionsjoner, interne og eksterne foredragsholdere, fysisk aktivitet og matlaging. Aktivitetstilbudet for beboerne på sykehjemmet utføres av to miljøarbeidere inntil tre dager i uken. Frivilligheten har også en sentral del i dette miljøarbeidet.

Kvitsøy kommune kjøper varig tilrettelagte arbeidsplasser fra RANSO.

## 7.3 Bosetting og integrering

I 2025 ble seks personer fra Ukraina bosatt, noe som gjør at Kvitsøy kommune siden 2022 har bosatt 33 flyktninger. Av disse er 16 voksne og 11 barn. Seks personer har returnert til Ukraina. Barna følges opp av skole, barnehage og helsesykepleier. Alle de voksne er i løpet av høsten 2025 ferdige med introduksjonsprogrammet.

Det er flere utfordringer knyttet til bosetting av flyktninger. Den første er boligsituasjonen på Kvitsøy. Kommunen har ikke flere ledige boliger, så kommunen har leid bolig av private. Det er nå så stor etterspørsel etter boliger på Kvitsøy at kommunen har utfordringer med å få tak i egnede boliger til flyktninger. I 2025 begynte arbeidet med å overføre leiekontraktene til flyktingene, slik at de blir direkte leietakere, uten at kommunen er mellomledd. Dette arbeidet er ikke i mål ennå, men det er forventet innsparinger i utgiftene til husleie og strøm i 2026 når disse kontraktene overføres til flyktingene selv.

Videre er det utfordringer knyttet til å skaffe arbeidspraksis til alle, noe NAV jobber videre med. Dette er særs viktig for integreringen. Det er også praktiske utfordringer i hverdagen som må følges opp. Kommunen bruker dermed tid i møtevirksomhet med flyktninger og andre instanser for å kunne bistå flyktingene på best mulig måte. Kommunen bruker fortsatt betydelige ressurser for å følge opp flyktingene. På grunn av dette, og i samarbeid med Rogaland fylkeskommune, blir det anbefalt at Kvitsøy kommune ikke bosetter flyktninger i 2026.

## 7.4 Legekantor

Legekantoret har åpent tre dager i uka, og har følgende ansatte:

\* Lege i 80 % stilling. Legen fungerer som kommuneoverlege, fastlege og sykehjemslege.

Legekantoret og legen har ansvar for legevaktshenvendelser på dagtid i ukedagene.

\* Legesekretær i 50% stilling.

Det legges årlig inn et beløp i budsjett til vikarutgifter for å holde legekantoret åpent 1-2 dager i uka gjennom sommeren. Videre dekkes vakter Kvitsøy kommune har ansvar for på Ryfylke



legevakt av en vikar.

På legekantoret budsjetteres utgifter til legevakter i samarbeidet om legevakt og legevaktsentral, samt utrykning og utgifter knyttet til felles ambulanse- og legevaktbåt som betjener Ryfylkebassenget. Avtalen for ambulanserbåten ble reforhandlet i 2021 og gjelder til 2027. En økning i driftskostnader er lagt inn i budsjettet for 2026. Det vil være viktig at det i løpet av 2026 diskuteres og vurderes hvordan legevaktstjenesten for Kvitsøy kommune skal organiseres etter at avtalen om legevaktbåt utløper. I tillegg har kommunen helsebil med sjåfør og bakvakt sykepleier som bidrar i den akuttmedisinske beredskapen. Utgifter til helsebilen er integrert i turnusen til kombisenteret og avtalen er reforhandlet med Helse Stavanger i 2025.

## 7.5 Fysio- og ergoterapi

Fysioterapeuten på Kvitsøy er selvstendig næringsdrivende og har driftsavtale med kommunen. I tillegg er fysioterapeuten tilsatt i kommunen tilsvarende 10,7 % stilling. Den kommunale fysioterapitjenesten består av forebyggende virksomhet samt behandling og rehabilitering i og utenfor institusjon. De kommunale timene fordeles etter behov på sykehjemmet, barnehage, skole, SFO og helsestasjonen. Fysioterapeuten leier lokaler i kjelleren på sykehjemmet og har driftstilskudd.

En ekstra avtale med Randaberg kommune i 2025 sikrer at Kvitsøy kommune gir lovpålagte fysioterapitjenester til barn. Avtalen løper så lenge Kvitsøy kommune har behov for det, men vil sannsynligvis kunne justeres noe i andre halvdel av 2026. Da dette ikke er avklart ennå, reguleres avtalen til andre tertial.

Kvitsøy kommune har egen ergoterapeut ansatt i 20% stilling. Ergoterapeuten er på Kvitsøy en dag i uka, og jobber med oppfølging av pasienter som mottar tjenester fra kommunen, kartleggingsbesøk hjemme hos eldre sammen med sykepleiere på Kombisenteret og tilrettelegging for bruk av og opplæring av ulike hjelpemidler.

## 7.6 Helsestasjon

Helsestasjonen er samlokalisert med legekantoret, tannlegen og psykiske helsetjenester. Tilbudet driftes via direkte kjøp av tjenester fra Randaberg kommune, og helsesykepleier er på Kvitsøy en dag i uken. Helsesykepleier deler arbeidstiden mellom helsestasjonen og skolen. Det er lagt inn en økning i utgifter knyttet til avtalen tilsvarende KPI.

## 7.7 Kvitsøy frivilligsentral

Kvitsøy frivilligsentral ble opprettet 01.01.2025. Det er gitt tilskudd til driften av frivilligsentralen fra lotteri- og stiftelsestilsynet pålydende kr 480 000,-. Summen kan utgjøre maksimalt 60% av frivilligsentralens driftsutgifter. Frivilligsentralen skal være et knutepunkt i kommunen og en utviklingsarena for mennesker og frivillighet på Kvitsøy. Kvitsøy frivilligsentral skal være en aktiv pådriver for samarbeid og samskapning mellom frivillige, kommunen og andre aktører på øya vår. Utgiftene til frivilligsentralen, foruten lønn til den daglige lederen, er hovedsakelig innkjøp av inventar og utstyr.

## 7.8 Interkommunalt samarbeid

Selv om Kvitsøy er en liten kommune, er kravene som er stilt til kommunen store. Kvitsøy kommune har ikke kapasitet til å møte alle disse kravene alene, og de ansatte har heller ikke den nødvendige kompetanse til å utføre arbeidet som kreves. Det gir derfor mening at for å løse alle oppgavene som kommunen er pålagt, er det inngått ulike avtaler om enten direkte kjøp av tjenester, eller gjennom vertskommunesamarbeid. Overvekten av avtalene er med Randaberg



kommune.

Flere av avtalene er reforhandlet i løpet av 2025, mens andre må reforhandles i løpet av kort tid.

Oversikt over samarbeid og avtaler med andre kommuner:

Samarbeid med andre kommuner, råd, utvalg og selskaper	Samarbeidsform
Kommunepsykolog	Innkjøp etter avtale med Randaberg kommune
Helsesykepleier	Innkjøp etter avtale med Randaberg kommune
Krisesenter	Innkjøp etter avtale med Stavanger kommune
Barnevernstjenesten	Administrativ vertskommune Randaberg
KAD - kommunal akutt døgnenhet	Administrativ vertskommune Randaberg
NAV	Administrativ vertskommune Randaberg
Fysioterapitjenester til barn, inkludert frisklivssentralen	Administrativ vertskommune Randaberg
Ryfylke Legevakt	Administrativ vertskommune Stavanger
Legevaktssentralen	Administrativ vertskommune Stavanger
Interkommunalt ambulant rehabiliteringsteam - IKART	Administrativ vertskommune Stavanger

## 7.9 Psykolog

Kravet om psykolog blir innfridd i et samarbeid med Randaberg kommune hvor Kvitsøy kommune betaler for 0,1 årsverk. Kvitsøy kommune sine innbyggere kan også få tilgang til oppfølging via RASK psykisk helsehjelp, via Randaberg kommune. Psykolog gir veiledning til kommunens helse- og sosiale konsulent, og kan kontaktes av andre ansatte ved behov. Det er lovfestet krav om at det skal være psykolog i hver kommune.

Gjennom en ekstra avtale med Randaberg kommune har innbyggerne også tilgang til Randaberg kommune sin frisklivssentral.

## 7.10 NAV

Kvitsøy kommune har vertskommuneavtale med NAV Randaberg. Samarbeidsavtalen er beregnet til å tilsvare 0,2 årsverk. Økonomisk sosialhjelp og andre tiltak etter sosialtjenesteloven er kostnader som er vanskelige å forutse, og en stipulert kostnad er lagt inn i budsjett.

NAV Randaberg/Kvitsøy er i en prosess for slå seg sammen med NAV Stavanger. Seks NA-kontor skal dermed bli til to, med økt fagkompetanse på de ulike tjenesteområdene. Hvordan dette vil slå ut økonomisk for Kvitsøy sin del er uvisst, men det er ikke lagt inn en økning i budsjettet til utgiftene knyttet til NAV-tjenester.

## 7.11 Helsesykepleier og jordmor

Kvitsøy kommune har et interkommunalt samarbeid med Randaberg kommune både innen helsesykepleier- og jordmortjenester. Dette tilsvarer 0,35 årsverk. Kostnadene er knyttet til tjenester for helsestasjon for ungdom, familieteam og jordmor.



## 7.12 Forslag til driftstiltak

Det er et bevisst valg at kommunedirektøren ikke legger frem forslag til driftstiltak innenfor helse, velferd og omsorg for 2026. Fremtidsbildet er for uskarpt til å kunne si noe definitivt om behovet innenfor sektoren, og det vil kreve mye kartlegging og godt arbeid for å avdekke kommunens behov innenfor sektoren i fremtiden. Dette arbeidet vil bygge på erfaringer gjort gjennom arbeidet knyttet driftstilpasningsprosjektet og "Ung i Kvitsøy" om barne- og ungdomsoppvekstvilkår som er gjennomført i 2025. Videre vil prosjektet knyttet fremtidig dimensjonering av helse fortsette i 2026, og det forventes en konkret handlingsplan før sommeren.

Det som kommunedirektøren allerede nå kan si noe om, er at behovene fremover innenfor sektoren vil være store. Kvitsøy merker allerede nå i større grad enn nabokommunene og resten av fylket effekten av "eldrebølgen". Behov for rekrutteringstiltak, nye tjenester og andre behov knyttet til bygg og inventar vil kreve store investeringer i sektoren i resten av HOP-perioden.



## 8 Organisasjon og samfunn

Sektoren organisasjon og samfunn sitt ansvarsområde:

- Plansaker
- Byggesaker
- Kultur
- Personal
- Nærings- og samfunnsutvikling
- Beredskap og kommunikasjon

Dette brede ansvaret og de svært varierte arbeidsoppgavene er fordelt på få ansatte. Til gjengjeld er de ansatte faglig sterke og selvgående. Hver enkelt innehar spisskompetanse på områder de i stor grad er alene om å ha. Kommunedirektøren minner om at dette gjør organisasjonen svært sårbar. Dette har vi erfart de siste årene, da særskilt knyttet til sykdom og/eller vakanse i sektoren. Det vil jobbes med å utarbeide gode rutinebeskrivelser for arbeidsoppgaver for å minske sårbarheten fremover.

Totalt er det knyttet 6,10 årsverk til sektoren. Inkludert i dette er 10% renhold, lag og foreninger, jf. avtale med KIL og 56% av teknisk drift sine ressurser fordelt på 3 personer inn i arbeid knyttet til kirkegård og vann/avløp.

	Antall årsverk	Antall ansatte	Brutto driftsutgifter	Netto driftsutgifter
Hele sektoren	6,10	11	18 906 000	10 097 000

Den aller største utgiftsposten i sektoren ligger innenfor plan og byggesak. I tillegg er det knyttet en god del utgifter til overordnet personalarbeid, kultur og ikke minst nærings- og samfunnsutvikling gjennom utviklingsprogrammet Kvitsøy 360. Det har tidligere år blitt hentet inn betydelige eksterne økonomiske ressurser til Kvitsøy 360. Kommunestyret er kjent med at situasjonen i 2025 medførte at handlingsplanen ikke ble fulgt opp, og mange planlagte prosjekter er utsatt. Disse må følges opp i 2026 før det søkes om midler til nye. Det er dermed ikke budsjettert med eksterne inntekter på like høyt nivå som tidligere år.

Kommuneplanens visjon og mål ligger til grunn for arbeidet i sektoren og det vektlegges at den lokale utviklingen på Kvitsøy skal skje i en god balanse mellom tradisjon og fornyelse, og at forandringer skal ha lokal forankring.

### Hovedutfordringer:

- **Effektiv ressursbruk og kapasitet til å opprettholde og videreutvikle kompetanse**
- **Tid til strategisk og overordnet satsing og planlegging**
- **Forventningsavklaring og forankring**

### 8.1 Administrasjon

Ifølge kommuneplanens samfunnsdel skal Kvitsøy kommune forvalte sine ressurser på en sunn og økonomisk forsvarlig måte, og levere tjenester som innbyggerne har krav på, effektivt, brukervennlig og demokratisk. Kommunen ønsker å tilby arbeidsplasser med godt arbeidsmiljø, trivsel og utviklingsmuligheter for de ansatte.

Sektoren har som mål å være utviklingsorientert, og de ansatte håndterer et bredt spekter av administrative oppgaver i det daglige. Det er et kontinuerlig behov for å prioritere oppgaver og fordele faglige ressurser og kompetanse internt i avdelingen. For å kunne levere lovpålagte tjenester på riktig nivå, er det viktig at avdelingen holder seg oppdatert på relevante fagområder.



Samtidig er sektoren sårbar, og ved manglende kapasitet er det utfordrende å gjennomføre og iverksette planer og prosjekter. Dette har vi særlig erfart ved lengre sykefravær eller når ansatte slutter. Sektoren har høye ambisjoner, og når det legges til flere oppgaver og prosesser, øker arbeidsbelastningen betydelig. Kapasitetsutfordringene blir spesielt tydelige ved uforutsette hendelser. Dette skyldes at vi er en liten organisasjon. I perioder kan de ansatte oppleve at de driver mer med «brannsløkking» enn med strategisk og langsiktig arbeid. Det er viktig å balansere dette da det kan gå på bekostning av den enkeltes motivasjon i det daglige. Våre faglig sterke ansatte trenger tid til å få jobbe med faglige utfordringer med en strategisk tilnærming.

De siste tre årene har sektoren vært preget av vakanse, og skifte av kommunedirektører. Nå er vi glade for å ha på plass ny kommunedirektør og sektoren ser frem til mer stabile tider.

## 8.2 Kultur

I et av kommuneplanens langsiktige mål står det: *"Vi skal videreutvikle Kvitsøy som attraktivt bosted og besøksmål med vakkert og rent kystlandskap, kulturopplevelser og sjarmerende, trygge og inkluderende bomiljø"*.

Kulturavdelingen jobber konkret med dette målet om å tilby kulturopplevelser gjennom:

- Å gi kulturlivet og frivilligheten gode rammebetingelser gjennom gode planer og økonomisk- og administrativ støtte.
- Støtte organisasjoner og lag som bidrar til gode kulturtilbud i kommunen.
- Ha et folkebibliotek med kvalitetsmessig høy standard, ivareta Hummermuseet og videreutvikle kultursentrum Grøningen.
- Sikre bredde i tilbudet i Aktivitetshallen.
- Ta vare på kulturminner, fremme innsikt og videreføre kulturarven.
- Legge til rette og stimulere for et bredt spekter av kulturvirksomhet og kulturaktiviteter i et mangfold av kulturuttrykk.

Det største utøvende kulturarbeidet i Kvitsøy kommune blir gjort av frivillige lag og organisasjoner. Kommunen ser det som særs viktig å støtte opp under dette arbeidet og har i budsjettforslaget satt av kr. 330.000 til fordeling av kulturmidler. I regi av frivillige lag og organisasjoner har kommunen allerede mange gode lavterskeltilbud til ulike aldersgrupper, og halvparten av folkehelsestilskuddet fra Rogaland fylkeskommune føres inn på kulturavdelingen for felles arrangement og tiltak.

I henhold til kommuneplanens samfunnsdel legges det til rette for kultur og kunstaktiviteter som fremmer helse og trivsel og ivaretar lokalsamfunnets kulturarv. Budsjett 2026 preges av de samme postene som foregående år med UKM, 17. mai feiring, sommeråpent museum, bygdekino, og hummerhelg. I tillegg er det satt av midler til garantiordning som kan bidra til andre arrangementer.

Målet med den årlige hummerhelgen i oktober er å skape en felles møtearena for, og sammen med, innbyggerne. Hummerhelgen er også en arena for utdelinger og utmerkelser, og har hvert år ulik tematikk. Ny utstilling ble åpnet i 2025, og Kvitsøy 1 vil fremover få en sentral plass på og ved museet. Klekkerigjengen legger ned en stor innsats i tilknytning til museet og det er avsatt midler til drift av klekkeriet som tidligere. En stor andel av kostnadene til klekkeriet blir dekket inn av sponsormidler og gaver. Kultursentrum Grøningen for øvrig må sees sammen med hummerparkprosjekt, nærings- og samfunnsutvikling, Kvitsøy 360°, Kvitsøy 1 og Ryfylkemuseets utviklingsplan. Arbeidet med Kultursentrum Grøningen 2.0 ble ikke gjennomført i 2025 som planlagt og dette prosjektet videreføres derfor i 2026. Det er tildelt eksterne midler til gjennomføringen. Tilskudd og tildeling av SAVOS-midler er innarbeidet i budsjettforslaget på samme nivå som 2025.



Biblioteket har som målsetting å være en kunnskapsarena og uformell møteplass med god kvalitet, og også en arena for lek. Barnehagen har hatt et prosjekt der de jevnlig besøker biblioteket med mål om å bidra til leseglede for barn og unge. Biblioteket har også ansvar for boksamlingen i dagsturhytta.

Det har vært positive erfaringer med sommeråpent bibliotek, hummermuseum og aktivitetshall. Dette videreføres i 2026. Det er også lagt inn midler til å videreføre samarbeid om sommeråpen e-sport.

Kirkelig fellesråd har bedt om ytterligere midler til prosjektering av kirkestue. Det vises til driftstiltak for ytterligere informasjon og vurderinger knyttet til dette.

### 8.3 Beredskap og kommunikasjon

Beredskapskoordinator ligger til sektoren. I 2024 gjennomførte kommunen en revidering av Hoved-ROS. Den er nå i et digitalt format som bidrar til at fremtidige revideringer vil gjennomføres mer effektivt. ROS-analysen lå til grunn for revidering av overordnet beredskapsplan i 2025.

Kvitsøy kommune skal prioritere innsats for å ivareta sikkerhet og trygghet for kommunens innbyggere, miljø og materielle verdier. Sikkerhets- og beredskapsarbeidet skal forankres og implementeres i hele organisasjonen. Kommunen skal ha en beredskapsorganisasjon som er rimelig godt forberedt på å takle mulige kriser, jf. kommuneplanens samfunnsdel. Det arbeides jevnlig med revisjon av beredskapsarbeid, implementering og øvelser.

Kommunikasjon og informasjonsarbeid er også en viktig del av tjenesteleveransen til Kvitsøy kommune. Kommunen bruker nettsiden, SMS-varslings, Facebook og Instagram, og disse kanalene betjenes med ulikt formål. Prosjektet *Merkevaren Kvitsøy* har resultert i nye maler, logoer og billedbank. Det vil videreutvikles i tiden fremover.

### 8.4 Næring og utvikling

Samfunnsutviklingsprosjektet Kvitsøy360 har vært "paraplyen" for kommunens nærings- og utviklingsarbeid de siste årene. Prosjektet er tett knyttet til Rogaland fylkeskommune sitt prosjekt *attraktive tettsteder*. Kvitsøy360 har gitt ringvirkninger og bidratt til positiv samfunnsutvikling. Det er forholdsmessig betydelige ressurser som brukes inn i prosjektet, og det har gitt stor gevinst tilbake. Prosjektet har bidratt til å samle mange gode krefter. Det har skapt engasjement og man ser nå frukter av satsingen på ulike konkrete tiltak og forslag i mulighetsstudier. Etter første prosjektperiode er Kvitsøy360 nå inne i en ny fase, fra prosjekt til program.

Til tross for at det er hentet inn betydelig med eksterne midler og blir brukt ekstern konsulentbistand inn i mange av delprosjektene, erfarer kommunedirektøren at det likevel krever store interne ressurser for å følge opp alle prosjektene. Prosjektlederen bruker i dag opp mot 90% av sin stilling inn i Kvitsøy360. I tillegg er kommunedirektør og/eller kommunalsjef organisasjon og samfunn tett koblet på. Inneværende programperiode har dessverre i stor grad vært preget av begrenset kapasitet pga. vakanse og sykefravær. Det er derfor ikke budsjettet med like mye eksterne midler som tidligere. Prosjekter som er blitt forsinket vil prioriteres først.

Kommunestyret vedtok i budsjett 2025 å ansette næringssjef. Det vil innebære en betydelig økning i årsverk innenfor næring. Det er naturlig at ansvaret for Kvitsøy360 blir lagt til næringssjef. Nåværende prosjektleder er innvilget permisjon fra sin stilling i 6 måneder fra januar 2026. Det vil være behov for å avklare videre organisering av Kvitsøy360, samt se på arbeids- og oppgavefordelingen.



Jamfør kommuneplanens samfunnsdel vil planlegging av næringsformål og hensyn til de fastboende og besøkendes behov for tjenester, servicefunksjoner og sosiale og kulturelle møteplasser og opplevelser ses i sammenheng. Det er i budsjettet avsatt midler i henhold til vedtak om oppstartsmidler til eventuell etablering av næringsforening, samt søknader om stipend. Søknader til næringsfond og studiestipend blir behandlet i henhold til vedtatte kriterier.

## 8.5 Plan og byggesak

Sektoren bruker betydelige ressurser på planarbeid, både egne personalressurser og konsulentbistand. Det var planlagt oppstart av reguleringsplanarbeid for Ydstebøhavn, Grøningen, Haganes mv i 2025. På bakgrunn av sterke signaler og forventning om å behandle etablering av Boutique hotell i Ydstebøhavn som dispensasjonssak for å sikre fremdrift, ble oppstart av reguleringsplanarbeidet utsatt i 2025, men målet er å komme i gang med dette tidlig i 2026. Det er et betydelig område som skal ivaretas i denne reguleringsplanen og det er budsjettert for at arbeidet vil foregå i en periode over to år. Planarbeidet er tidligere vedtatt og er dermed innarbeidet i driftsbudsjettet og lagt inn i økonomiplanperioden. Det er også satt av midler til arbeid med klima-, miljø- og natur-plan i tråd med vedtatt planprogram. Dette ses i sammenheng med tildelt tilskudd til utarbeidelse av natur-delen av denne planen.

Samarbeidet med Stavanger kommune om byggesaksbehandling er godt etablert og fungerer hensiktsmessig. Samtidig meldes det fra ledelsen i byggesak Stavanger at forholdsvis mange saker knyttet til Kvitsøy innebærer betydelig merarbeid og involvering av juridisk kompetanse. Byggesaksbehandling skal etter selvkostprinsippet dekkes av gebyrinntekter. Det kan ikke kreves byggesaksgebyrer når tidsfrister overskrides og det har vært flere byggesaker som har tatt svært lang tid å få avklart de siste par årene. I tillegg er det saker som til slutt er blitt endret til gunst for en part hvor de har krav på å få dekket sine utgifter, jf. forvaltningsloven § 36. Dette innebærer både ekstrakostnader for kommunen, og tap av inntekt når det ikke er grunnlag for å fakturere byggesaksgebyrer på grunn av for lang saksbehandlingstid. Satsen på byggesaksgebyrer reduseres prosentvis etter som ukene går, jf. prislisen.

Tilsyn byggesak er et område kommunedirektøren ser behov for at følges noe bedre opp. Det kan skape frustrasjon hos innbyggere som følger lover/regler og søker i henhold til disse, samt gjerne får pålegg som er fordyrende, når andre velger å bare gjennomføre tiltak uten søknad. Kommunedirektøren vurderer å utarbeide en plan for tilsyn/ulovlighetsoppfølging i samarbeid med byggesak i Stavanger kommune. Den vil i tilfelle fremmes for politisk behandling i løpet av 2026.

Kostnader knyttet til Norkart og prosjekt med nye flyfoto som skal gjennomføres i Rogaland i 2026 er også Kvitsøy en del av, og dette er innarbeidet i budsjettet.

## 8.6 Personal

Overordnet personalarbeid ligger til sektoren med oppfølging av lov- og avtaleverk, rådgivning til ledere, kontaktmøter med tillitsvalgte, forhandlinger, samarbeid og rekruttering. Det har tidligere vært avsatt midler til 20% frikjøp hovedtillitsvalgt etter Hovedavtalen. Dette etter avtale med Fagforbundet som har dekket 10% av frikjøpet. Denne avtalen er ikke videreført og det er for tiden ikke hovedtillitsvalgt i vervet. Dette er dermed ikke videreført i 2026.

Kommuneplanens samfunnsdel: *Kvitsøy kommune har som mål å være en organisasjon som forvalter sine samlede ressurser etter sunne og økonomisk forsvarlige prinsipper og utfører tjenester som befolkningen har krav på og bruk for på en effektiv, brukervennlig og demokratisk måte. Kommunen er opptatt av å tilby arbeidsplasser med arbeidsmiljø der ansatte trives og har utviklingsmuligheter.*



Et godt arbeidsmiljø er noe alle ansatte har ansvar for å bidra til. Samtidig ser arbeidsgiver behov for at det jobbes mer målrettet med positiv kulturbygging i organisasjonen for å bidra til enda større trivsel. Velferdsordningene med midler til felles personaltur og avdelingsvise arrangement er foreslått videreført i tråd med vedtatt personalthåndbok, sammen med midler til gjennomføring av en fellessamling for alle ansatte med faglig innhold.

Våre ansatte er kommunens viktigste ressurs. Tiltak som stipendordninger, studentlønn, permisjonsordninger og velferdstiltak er fastsatt i Personalthåndboken for Kvitsøy kommune som ble vedtatt høsten 2025. Da ble det også fastsatt en lokal lønnstabell som kan gi kommunen et lite konkurransefortrinn i forbindelse med rekruttering.

Personalsjef deltar jevnlig i personalledernetverket i Sør-Rogaland. Dette er et aktivt nettverk som bidrar til enhetlig tenkning og felles problemløsning, samt godt samarbeid på tvers av kommunegrenser.

Planlagt revidering av HMS-planverket ble ikke gjennomført i 2025 på grunn av kapasitetsutfordringer, og kommunedirektøren har som mål å få dette gjennomført i løpet av 2026.

Samarbeidet med Randaberg kommune om lønnsarbeid videreføres og utgifter knyttet til avtalen ligger i budsjett. Samarbeidet oppleves som helhetlig, sikkert og svært godt. Innføring av nytt lønnsystem vil iverksettes.

Avtalen med Bedriftshelsetjenesten videreføres, men det vil vurderes å gå ut på nytt anbud knyttet til denne tjenesten i 2026.

## 8.7 Interkommunalt samarbeid

Kvitsøy kommune har ingen mulighet for å inneha all fagkompetanse i egen organisasjon. For å sikre viktig fagkompetanse vi ikke har internt, er vi avhengig av gode samarbeid til det beste for organisasjonen og innbyggerne våre. Det brukes en del tid og ressurser i sektoren for å ivareta lokal tilpasning og å utnytte de ulike samarbeidene ut fra våre behov, ha jevnlig dialog og til å følge opp samarbeidsavtalene. I tillegg til alle de formaliserte samarbeidene har sektoren også alltid stor nytte av uformelle nettverk og samarbeid med andre kommuner.

Sektoren organisasjon og samfunn har disse formaliserte samarbeidene:

Samarbeid med andre kommuner, råd, utvalg og selskaper	Samarbeidsform
Biblioteksjef	Direkte kjøp
IUA Sør-Rogaland KO	Kommunalt oppgavefelleskap
Byggesak	Direkte kjøp
IVAR IKS	Interkommunalt samarbeid
Ryfylke friluftsråd	Kommunalt oppgavefelleskap
Kart og Geodata	Direkte kjøp
Kommuneadvokattjeneste	Oppgavefelleskap
Ryfylke kunstlag	Forening
Landbruksforvaltning	Vertskommunesamarbeid
Lønnsavdelingen	Direkte kjøp
Ryfylkemuseet	Stiftelse, driftstilskudd
Region Stavanger	Medlemsorganisasjon



Samarbeid med andre kommuner, råd, utvalg og selskaper	Samarbeidsform
Oppmåling	Direkte kjøp
Ung kultur møtes (UKM)	Direkte kjøp
NFKK, nettverk for fjord og kyst kommuner	Nettverk

## 8.8 Rogaland brann og redning IKS

Eierkommunene i *Rogaland brann og redning IKS (RBR)* godkjente i juni 2025 *Brannokument 2024*. Det er det viktigste styringsdokumentet for dimensjoneringen av selskapet (årsverk, kompetanse, brannstasjonsstruktur mv.). Innfasing av tiltakene i brannokumentet skal skje over to økonomiplanperioder, med blant annet ny stasjon på Jæren i slutten av første planperiode. I samme sak ble prinsipper for langsiktig finansieringsstruktur for *RBR* godkjent. Prinsippene skal gi en forutsigbar regulering av tilskuddet i form av årlig lønns- og prisvekst, samtidig som opptjent egenkapital skal nedtrappes jamfør vedtatt måltall, lånefinansiering av investeringer og krav til omstilling i *RBR*. Eierkommunene vedtok at prinsippene skulle anvendes ved utarbeidelsen av Handlings- og økonomiplan 2026-2029.

I årsoppgjørsnotat for årsregnskap 2024 anbefalte revisor at selvkostfond for feiing tilbakebetales til kommunene i løpet av 2025. Eierkommunene legger til grunn at revisors anbefaling følges. Anbefalingen er basert på ny fortolkningsuttalelse fra departementet. Dette betyr at fondet skal være i kommunene. Tjenestekjøpet fra *RBR* budsjetteres i økonomiplanen og avregnes årlig mot faktisk kostnad. Håndtering av overgangsordningen og fordelinger av fondet skjer i årsoppgjøret 2025.

*RBR* mottar i 2025 et samlet tilskudd på kr 317 mill. (som i 2024). I 2025 er det i tillegg budsjettert med kr 27,3 mill. i bruk av opptjent egenkapital til å finansiere pris- og lønnsvekst. Representantskapet i *RBR* behandler forslag til Handlings- og økonomiplan 2026-2029 den 31. oktober. I budsjettforslaget er det lagt til grunn et samlet tilskudd fra eierkommunene på kr 339 mill., noe som innebærer en vekst på kr 22 mill. fra 2025. Økningen består av pris- og lønnsvekst på kr 14,6 mill. og kr 10 mill. i innfasing av akkumulert lønns- og prisvekst fra 2024 og 2025 som er finansiert med egenkapital (kr 27,3 mill.). Det er vedtatt at kommunene dekker 2/3 og at 1/3 (kr 9 mill.) håndteres gjennom økt omstilling i selskapet. Selskapet har et omstillingskrav i gjeldende økonomiplan på kr 5 mill. i 2025 økende til kr 20 mill. i 2028. Dette videreføres. Investeringsnivået i 4 årsperioden er på netto kr 75 mill. Ny låneramme er dermed disponert. Det største tiltaket er ny brann- og redningsbåt med en ramme på kr 40 mill. Anskaffelsen er besluttet og gjennomføres i samarbeid med Oslo brann- og redningsvesen. Det samlede budsjettforslaget er per nå ikke endelig saldert. Arbeid pågår for bringe budsjett i tråd med vedtatt ramme for bruk av fri egenkapital på inntil kr 15 mill. per år. Basert på styrets budsjettforslag, prinsipper for langsiktig finansieringsstruktur og *Brannokumentet 2024* legger eierkommunene til grunn et samlet tilskudd for 2026 på kr 339 mill., hvorav Kvitsøy kommunes andel utgjør kr 609 853,-.

## 8.9 IVAR (VAR-området)

IVAR IKS har ansvar for vann, avløp og renovasjon og bidrar til å løse et viktig samfunnsoppdrag innen vannforsyning, avløpsrensing og renovasjonstjenester for Kvitsøy kommune. IVAR IKS har det overordnede ansvaret for de daglige drifts- og vedlikeholdsoppgavene for kommunale anlegg i Kvitsøy kommune. De har også en overordnet vakt for vannforsyningen. IVAR IKS har ansvar for å gi sine anbefalinger til kommunen for investering i utvikling av VA-anleggene slik at kommunen når sine mål i forhold til bo- og næringsområder, og overholder sine forpliktelser



overfor abonnentene. I tillegg har IVAR ansvaret for drift av gjenvinningsstasjonen, følge opp renovasjonsordningen og organisere slamtømming.

Den ordinære driften skal omfatte alle nødvendige aktiviteter for å sikre en stabil vannforsyning med godkjent kvalitet frem til abonnentene i kommunen, samt se til at avløpsanleggene fungerer etter gjeldene krav. Inkludert i driftskostnaden er også alle nødvendige administrative oppgaver knyttet til drift og forvaltning, eksempelvis driftsplanlegging, organisering og oppfølging av driftstiltak, utarbeidelse av økonomiske oversikter, samt generell saksbehandling og kommunalteknisk bistand. Det er viktig å etablere gode rutiner for samarbeidet mellom Kvitsøy kommune og IVAR IKS. Vi har nå to kontaktpersoner, en som har ansvar for vann og avløp (VA) og en som har ansvar for renovasjon og gjenvinningsstasjon (R).

VAR-området er selvkost. Det vil si at kostnader ved drift og investeringer skal dekkes helt av gebyrene. Eventuelle differanser settes av til fond eller brukes av fond. Eventuelle endringer i gebyrene er nærmere kommentert under hvert område.

Det er verd å merke seg at det må forventes store kostnader på investeringer knyttet til avløpsløsninger i årene som kommer på grunn av nye krav. For ytterligere og mer detaljert informasjon om hovedutfordringer og prioriteringer innenfor VAR-områdene viser kommunedirektøren til IVAR IKS sin virksomhetsplan for Kvitsøy 2026.

## 8.10 Forslag til driftstiltak

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende vurdert, og anbefalt:

Anbefalte driftstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
OS - 01	Ny tilstandsrapport Kvitsøy kirke	Kvitsøy fellesråd (508)	30 000	-	-	-
OS - 03	Sommeråpen kirke	Kvitsøy fellesråd (508)	38 000	38 000	38 000	38 000
OS - 04	Prosjekt - Bysykler til Kvitsøy*	Næringsutvikling (500)	120 000	35 000	35 000	35 000
OS - 05	Trening for kommunens ansatte - forebygging av sykdom og smerte	Personal (501)	50 000	-	-	-
OS - 06	Gratis 17. mai	Allment kulturarbeid (503)	25 000			
OS - 08	Forprosjekt ny brannstasjon og bygg teknisk driftsavdeling	Brannvesen (517)	50 000	200 000		
<b>Total</b>			<b>313 000</b>	<b>273 000</b>	<b>73 000</b>	<b>73 000</b>

\*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen.

### OS - 01 Ny tilstandsrapport Kvitsøy kirke

Det er 10 år siden kirken fikk en tilstandsrapport, og det ble gjort en del arbeid på kirken. Rapporten fra 2015 viser at fuktigheten i kirken da var alt for høy og at kirken var utsatt for angrep av borebiller. Det er usikkert om dette har blitt bedre, og hvor mange av tiltakene i rapporten som ble utbedret i sin tid. Regjeringen opprettet i 2023 et kirkebevaringsfond, og kirken ønsker å kunne søke om midler fra dette fondet til eventuell restaurering og utbedring av bygget. Søknadsprosessen tar tid, og det vil nok ikke bli aktuelt å søke om midler fra fondet før i 2027, da



Kvitsøy kirke ikke havnet inn under kriteriene for de første årene. For å kunne starte arbeidet med å klargjøre for en søknad til kirkebevaringsfondet, ønsker fellesrådet å få utarbeidet en oppdatert tilstandsrapport. De ber om at dette blir tatt inn i budsjettet for kommunen for 2026. Kommunedirektøren ser positivt på at fellesrådet ser på muligheter for å søke eksterne midler for å ta vare på kirkebygget, og anbefaler tiltaket.

### **OS - 03 Sommeråpen kirke**

Kommunestyret vedtok midler til sommeråpen kirke i 2025, men la ikke inn midler til tiltaket ut over dette året. Kvitsøy kirkelige fellesråd har understreket at det er ønskelig å videreføre dette tilbudet. De viser til gode tilbakemeldinger fra besøkende i 2025. Basert på at kommunestyret vedtok tiltaket kun for 2025, legges det frem for ny vurdering som driftstiltak for 2026, med lønnsmidler for videreføring ut økonomiplanperioden. Tiltaket anbefales.

### **OS - 04 Prosjekt - Bysykler til Kvitsøy**

For å imøtekomme utfordringer knyttet til parkering og veinett som ikke er dimensjonert for betydelig økning i biltrafikk foreslo kommunedirektøren i 2024 å inngå et samarbeid med Kolumbus om bysykler på Kvitsøy. Ordningen er utprøvd med gode resultater i nabokommuner, og kvitsøybuen har allerede dratt nytte av tilgang på bysykler på Mekjarvik. Kommunedirektøren anslår at kommunens kostnader vil bli på om lag kr. 120 000,-. Dette vil dekke etablering av ladestasjoner og noen sykler. Det settes også av midler til årlig vedlikehold/supplering av sykler for ordningen. Basert på samtaler med entreprenører i Rogfast-prosjektet anbefaler kommunedirektøren å gå i videre dialog med disse med mål om samarbeid for å få på plass ytterligere sykler og ladestasjoner. Det gjøres oppmerksom på at det er en risiko ifht tilgang på sykler pt. og at prosjektet av den årsak kan bli utsatt. Det er også uklart om Kolumbus vil satse på ordningen fremover, men det har ikke vært mulig å få en endelig avklaring på. Tiltaket ble vedtatt i budsjett for 2025, men av kapasitetsårsaker er dette ikke blitt fulgt opp. Det foreslås derfor på ny.

### **OS - 05 Trening for kommunens ansatte - forebygging av sykdom og smerte**

Kvitsøy kommune ønsker å være en attraktiv arbeidsgiver med plass for alle. I henhold til IA-avtalen er det en målsetting å forebygge sykefravær og frafall fra arbeidslivet. Mange av våre ansatte har oppgaver som innebærer tunge løft og mye bruk av kroppen. Kommunedirektøren har mottatt et innspill til budsjett fra tillitsvalgt i Sykepleierforbundet om å vurdere trening for ansatte med fokus på økt styrke og mykhet, for å forebygge sykdom og smerte som igjen kan ha effekt på sykefravær. Forslaget innebærer trening en gang pr. uke med fokus på forebygging av skader i muskler og skjelett. Etter nærmere undersøkelser med instruktør er det skissert at det er mulig å lage et opplegg for 10-12 personer i treningsrommet inklusiv rådgivning til den enkelte, en ettermiddag pr. uke.

Kommunedirektøren gjør oppmerksom på at våre kommunalt ansatte allerede har rabatterte ansatt-pris på halvårskort i treningsrommet. Det er også tilbud om gjennomgang av ergonomi med fysioterapeut for tilpassing av arbeidsmetoder og treningsprogram knyttet til belastning på arbeidsplassen og det er mulighet for å booke tid hos fysioterapeut for oppsett av treningsprogram. I tillegg kan ansatte få dekket inntil 2 000,- for behandling hos fysioterapeut og/eller kiropraktor. Foreslått ordning med trening for ansatte vil komme i tillegg til de allerede etablerte ordningene. Kommunedirektøren anbefaler likevel tiltaket som en forsøksordning i ett år, med oppstart i 2026.

### **OS - 06 Gratis 17. mai**

I KS-sak 25/25, Rammesaken - Budsjett 2026, ble det vedtatt følgende tilleggspunkt:

"Se på muligheten for å gjennomføre et prøveprosjekt for gratis 17.mai for barn i 2026 i



samarbeid med frivillige lag og organisasjoner, donasjoner og næringslivet."

Kommunedirektøren foreslår en forsøksordning i 2026 og har lagt inn et driftstiltak som innebærer at 17. mai komiteen får en sum på 25 000,- som skal brukes til å sikre at alle barn får minst en gratis pølse, is og brus på 17. mai. 17. mai-komiteen får ansvar for å organisere dette, og oppfordres til å gå i dialog med KIL og/eller 10. klasse i forbindelse med gjennomføring.

### OS - 08 Forprosjekt ny brannstasjon og bygg teknisk driftsavdeling

Dette driftstiltaket er lagt inn i henhold til politisk sak *Brannstasjon - oppgradering eller nybygg - orientering om videre framdrift*. Det settes av midler over en to-årsperiode til et forprosjekt for å utrede ulike alternativer for brannstasjon. Tiltaket må ses i sammenheng med tidligere vedtatt investeringstiltak, *Forprosjekt nytt bygg teknisk*. Forprosjektet vil igangsettes i siste del av 2026 og ferdigstilles i løpet av 2027. Når det er ferdigstilt vil det bli lagt frem en ny sak for kommunestyret der det tas stilling til valg av alternativ og investeringsbeslutning.

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende vurdert, og ikke-anbefalt:

Ikke-anbefalte driftstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
OS - 02	Etablering av kirkestue	Kvitsøy fellesråd (508)	500 000			
OS - 07	Rullering av kommuneplan	Kartlegging og oppmåling (511)	-	-	400 000	800 000
<b>Total</b>			<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>	<b>800 000</b>

\*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen.

### OS - 02 Etablering av kirkestue

Dette driftstiltaket fremmes etter innspill fra Kirkelig fellesråd. Fellesrådet har tidligere fått innvilget og overført kr 525.000,- som støtte til privat reguleringsplan og prosjektering for ny kirkestue. Dette beløpet skulle dekke utarbeidelse av reguleringsplan, samt prosjektering av kirkestuen frem til rammesøknad. Arbeidet ble startet i slutten av 2024. Frem til nå har utgifter i hovedsak vært knyttet til reguleringsplan.

Fellesrådet søker nå om nye kr 500.000,- for å få dekket forventede merkostnader og diverse uforutsette kostnader som påløper i 2026 i forbindelse med kirkestueprosjektet. Dette vil i hovedsak være knyttet til innløsning av areal til tomt, samt videre på prosjekteringen og uforutsette utgifter frem til rammesøknad. Det må gjøres en prinsipiell avklaring på om det er Kvitsøy kirke eller kommunen som skal innløse og eie tomt før dette gjennomføres.

Kommunestyret valgte å bevilge midler til Kirkestue-prosjektet i budsjett 2025, og ga dermed et signal om at kommunen er positiv til prosjektet. På bakgrunn av det vedtaket er det sannsynlig at det forventes en investering knyttet til selve byggingen av ny kirkestue når den tid kommer. Kommunedirektøren antar at en slik investering vil være i størrelsesorden tosifret millionbeløp.

Fremlagt budsjett og handlings- og økonomiplanen viser at det økonomiske handlingsrommet er marginalt om et par år. Basert på usikkerhet rundt nivå på hva det vil koste å bygge en kirkestue, behov for avklaringer rundt eierskap, samt kommunens økonomiske situasjon som viser et marginalt overskudd i 2027 og 2029 anbefaler kommunedirektøren å avvente ytterligere bevilgninger til dette prosjektet.

Kvitsøy kirke har rundt kr. 500 000,- stående på et fond og kommunedirektøren legger til grunn at disse midlene kan brukes før det bes om ytterligere tilskudd. Kommunedirektøren anbefaler



derfor ikke dette driftstiltaket.

### **OS - 07 Rullering av kommuneplan**

Det er vedtatt i planstrategien å ikke rullere kommuneplanen i inneværende periode, men det kan likevel bli aktuelt å sette i gang et slikt arbeid i påfølgende periode. Dette er særskilt knyttet til kommende endringer knyttet til å bli landfast, deriblant utvikling av næringsareal på Kråkøy. Å rullere en kommuneplan er en svært omfattende prosess som vil kreve betydelige ressurser, både administrative og økonomiske. Skal vi gjennomføre det i neste kommunestyreperiode bør prosessen helst starte allerede i 2028.

Kommunedirektøren har lagt inn tiltaket for å synliggjøre kostnader som vil komme i forbindelse med en rullering av kommuneplanen i økonomiplanperioden, med oppstart i 2028. Tiltaket er likevel ikke anbefalt da det ikke er økonomisk handlingsrom i 2029 til å gjennomføre dette.

Dersom kommunestyret anbefaler tiltaket eller foreslår å gjennomføre dette tidligere enn 2028 må planstrategien tas opp og endres for inneværende periode. Det vil ikke være kapasitet til å gjennomføre flere rulleringer av store reguleringsplaner samtidig, og det må da forventes å gå på bekostning av rullering av plan for Ydstebøhavn, Grønningen, Haganes mv.



## 9 Finansiering

### 9.1 Forslag til driftstiltak

I arbeid med budsjett og økonomiplan er følgende vurdert, og anbefalt:

Anbefalte driftstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
FIN - 01	Disponering av årets overskudd/underskudd	Disposisjonsfond (940)	5 603 846	1 007 574	5 574 868	470 167
<b>Total</b>			<b>5 603 846</b>	<b>1 007 574</b>	<b>5 574 868</b>	<b>470 167</b>
*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen.						

Tiltaket er en teknisk justering for å få budsjettet i kr 0,-. I løpet av økonomiplanperioden vil det overføres 12,6 millioner kroner til disposisjonsfondet.



## 10 Investeringer 2026-2029

Det legges fram et investeringsbudsjett som i løpet av økonomiplanperioden vil øke gjeldsgraden til kommunen betraktelig. Totalt låneopptak i perioden vil være tett opp mot årlige frie inntekter og vil gi høye finansutgifter. De årene kommunen mottar høye inntekter fra havbruksfondet vil vi kunne forvente et overskudd som bygger opp disposisjonsfondet, mens årene med lave inntekter fra havbruksfondet kan vi måtte belage oss på å bruke av disposisjonsfondet.

Kommunedirektøren minner om at kostnadene i investeringsbudsjettet er budsjettet med merverdiavgift. For VAR-området er investeringene fortsatt uten merverdiavgift som følge av annen ordning for momskompensasjon.

En investering er et tiltak som har en økonomisk levetid på minst 3 år og med en investeringsverdi på minimum 100 000 inkl. mva.

### 10.1 Låneopptak

Investeringstakten økes. For budsjett 2026 og økonomiplanperioden har kommunedirektøren lagt til grunn en lånerente på 4,5%, med en nedbetalingstid på 40 år. Beregningene er gjort ut fra kommunalbankens prognoser på budsjettrenter i økonomiplanperioden.

Låneopptak i økonomiplanperioden			
2026	2027	2028	2029
50 596 000	12 969 000	2 968 000	1 200 000

Som følge av låneopptak i 2025, 2026 og 2027 forventes en betydelig økning i kommunens årlige finansutgifter. Den samlede belastningen av disse utgiftene vil komme til uttrykk i netto driftsresultat og avsetning til disposisjonsfondet fra og med 2029. Investeringen i ny skole og bibliotek medfører høy gjeldsgrad for kommunen. Innenfor dagens økonomiske rammer vurderes derfor handlingsrommet for flere investeringstiltak som svært begrenset. Dette er tidligere formidlet av kommunedirektøren i tidligere budsjettdokumenter, presentasjoner og saksframlegg knyttet til vedtatt ny skole og bibliotek.

Med et begrenset handlingsrom vil både behovet knyttet til oppgradering av flere kommunale bygg, brannstasjon og kirkestue ikke kunne anbefales uten at utgifter reduseres kraftig eller at inntektene økes betraktelig.

Kapital og driftsutgifter som følge av investering i brannstasjon vil begrenses etter selvkostprinsippet og faktureres som husleie til Rogaland Brann og Redning IKS. Ved samlokalisering med teknisk avdeling, vil husleien deles mellom selskapet og kommunen. Kommunedirektøren viser til sak Brannstasjon - oppgradering eller nybygg - orientering om videre fremdrift, behandlet i formannskapet 21.10.2025, for mer informasjon.

### 10.2 Bruk av fond og annen finansiering i investeringsregnskapet

I budsjett for 2026 og handlings og økonomiplan 2026-2029 er det lagt inn bruk av disposisjonsfond på 35 millioner kroner, utbytte fra Lyse energi på 233 000 kroner som dekker egenkapitalinnskudd til KLP og inntekter på 10% av merverdiavgiften fra staten knyttet til justeringsavtaler. Utover det foreslås investeringene i sin helhet finansiert med låneopptak.

### 10.3 Låneopptak til videre utlån - startlånmidler

Startlån skal bidra til at personer som har langvarige problemer med å finansiere bolig kan



skaffe seg en egnet bolig og beholde den. Barnefamilier er den høyest prioriterte målgruppen for startlånordningen. Boligtilskudd fra kommunen i kombinasjon med lang nedbetalingstid på startlånet er en gunstig finansieringsløsning for de mest vanskeligstilte. Unge uføre er en annen gruppe som skal prioriteres innenfor ordningen. Startlånsordningen er således behovsprøvd, og i mange tilfeller en skjønnsmessig vurdering. Felles er at avgjørelsene ofte er kompliserte da behov må avveies mot betalingsevne, og at midlene ikke kan brukes som generell drahjelp i form av egenkapital for de som faller utenfor ordningen. I 2024 ble det vedtatt et låneopptak på 2 millioner kroner og i 2025 1 million kroner. For 2026 anbefaler kommunedirektøren at kommunen søker om 2 millioner kroner til låneopptak for videre utlån. Det er videre i planperioden anbefalt opptak av 1 million kroner i 2027 og 2029 og 2 millioner i 2028.

## 10.4 Vedtatte investeringer

I budsjett 2025, handlings- og økonomiplan 2025-2028 ble det vedtatt investeringsprosjekter (foruten VAR) som enten var vedtatt å vare lengre enn 2025, eller som på grunn av forsinkelser i prosjektet blir med videre inn i budsjett 2026 og handlings- og økonomiplan 2026-2029.

Prosjekter som er igangsatt, men ikke ferdigstilt, og som derfor blir videreført som investeringstiltak, er Nye Kvitsøy skole og bibliotek, utvikling av gamlekaie- pakkhuset og Skifte av LED-armaturer i resterende kommunale bygg.

Prosjekter som er vedtatt, men ikke igangsatt er i budsjett 2026 og budsjett- og økonomiplan 2026-2029 vurdert på nytt. På bakgrunn av endrede forutsetninger, eller manglende fremgang fra eksterne parter, er enkelte investeringstiltak ikke anbefalt videre i HØP 2026-2029.

For enkelthets skyld presenteres alle tiltak i en tabell for ordinære investeringer, og en tabell for VAR-området.

## 10.5 Investeringstiltak

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende investeringstiltak vurdert, og anbefalt:

Anbefalte Investeringstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
INV-01	Lydisolering kultursentrum Grønningen	Fiskemottaket - bygg (168)	117 000	-	-	-
INV-02	Skifte til LED armaturer i resterende kommunale bygg	Flere ansvar	1 166 250	-	-	-
INV-05	Nytt tak på fyrhusloftet	Kvitsøy kombisenter - bygg (156)	-	-	960 000	-
INV-07	Innkjøp av digitalt utstyr	Flere ansvar	300 000	-	-	-
INV-08	Nye Kvitsøy skole/bibliotek	Kvitsøy skole - bygg (154)	87 416 250	27 211 250	-	-
INV-09	Nytt aggregat ventilasjonssystemet barnehage	Kvitsøy barnehage - bygg (155)	500 000	-	-	-
INV-10	Låneopptak hos husbanken for videreutlån	Formidlingslån husbanken (992)	2 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000



Anbefalte Investeringstiltak						
INV-11	Egenkapitalinnskudd KLP	Forvaltning (140)	210 000	210 000	210 000	210 000
INV-12	Sanitæranlegg gamlekaian	Havner og småbåthavner (160)	150 000	-	-	-
INV-13	Melinggården boligfelt justeringsavtale VA anlegg	Boligfelt (174)	87 251	-	-	-
INV-14	Melinggården boligfelt justeringsavtale veianlegg	Boligfelt (174)	106 640	-	-	-
INV-15	Kjøp av ny bil teknisk driftsavdeling	Maskinforvaltning (152)	625 000	-	-	-
<b>Total</b>			<b>92 678 391</b>	<b>28 421 250</b>	<b>3 170 000</b>	<b>1 210 000</b>
* = videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen. Alle beløp er inkl. mva.						

### INV-01 Lydisolering kultursentrum Grøningen

Vedtatt investeringsprosjekt til budsjett 2023 inneholdt prosjektet kultursentrum Grøningen. Det var i prosjektet ønskelig å videreutvikle kulturscenen med lydisolering/støydemping, varmpumpe og ny skjerm. Videreutvikling av lydisolering/støydemping ble ikke fullført i 2023 og i vedtaket for budsjett 2024, handlings- og økonomiplan 2024-2027 ble prosjektet utsatt til 2025. Det har i 2025 ikke vært kapasitet til å utføre prosjektet og kommunedirektøren anbefaler at prosjektet overføres til 2026.

### INV-02 Skifte til LED armaturer i resterende kommunale bygg

Som følge av RoHS direktivet må alle lysstoffrør utfases. Lysstoffrør er lyskilder som har vært på markedet i mange tiår. Lyskildene som skal fases ut brukes i opp mot 10 millioner installert lysarmaturer i Norge. En stor andel av disse er installert i kommunale og offentlige bygg som skoler, eldrehjem, flerbrukshaller, sykehus og andre offentlige kontorer. Det er kjøpt inn lysstoffrør til kommunehus og skolen. I 2024 ble det utført en kartlegging av antall lysarmaturer i alle kommunale bygg og i 2025 er det skiftet til LED armaturer i barnehagen, kombisenteret, kommunehuset og brannstasjon/teknisk. Kommunedirektøren anbefaler at utskiftning til LED armaturer i resterende kommunale bygg tas med i investeringsbudsjettet for 2026.

### INV-05 Nytt tak på fyrhusloftet

Taket på fyrhusloftet viser tegn til å måtte rehabiliteres/byttes. Det er anslått at kostnaden vil være 960 000 inkl. moms. I HØP 2025-2028 ble det vedtatt at tiltaket skulle utføres i 2028, kommunedirektøren anbefaler at prosjektet videreføres.

### INV-07 Innkjøp av digitalt utstyr

Det er behov for innkjøp av to nye digitale tavler til skolen, tavlene kan tas med til ny skole når den står ferdig. Det også behov for å kjøpe inn permanent videoutstyr til to møterom på kommunehuset og et til hummermuseet. Ingen av møterommene på kommunehuset har i dag permanente løsninger som gir muligheter for teams møter. Det brukes i dag ett kamera som flyttes fra møterom til møterom på kommunehuset og hummermuseet. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket.

### INV-08 Nye Kvitsøy skole/bibliotek

I sak 103/24 vedtok kommunestyret en ramme for ny skole og bibliotek på kr 141 000 000,-



eksklusiv merverdiavgift. Kommunedirektøren har lagt inn total ramme i investeringsbudsjettet for 2026 og 2027 og hensyntatt påløpte utgifter.

#### **INV-09 Nytt aggregat ventilasjonssystemet barnehage**

Det er behov for å skifte ut ventilasjonsaggregatet i barnehagen. Det er veldig gammelt, lager støy og har ikke stor resirkuleringskraft. Pristilbud er innhentet i 2023, forventet kostnad er Kr 400 000,- ekskludert mva. I budsjett 2025, handlings- og økonomiplan 2025-2028 anbefalte kommunedirektøren en utskifting i løpet av 2026, den anbefalingen videreføres for handling- og økonomiplan 2026-2029.

#### **INV-10 Låneopptak hos husbanken for videreutlån**

De siste årene er det tatt opp lån fra Husbanken til videreutlån. Det er derimot ikke lånt ut tilsvarende. Det blir stadig vanligere å tildele lån på 90-100% av kjøpesummen og Kvitsøy kommune har i gjennomsnitt en tildeling av husbanklån årlig. Kommunedirektøren innstiller på opptak av Kr 2 000 000,- i 2026.

#### **INV-11 Egenkapitalinnskudd KLP**

Kommunen er medeier i KLP. Alle eiere er hvert år med på å styrke egenkapitalen. Innskuddet varierer med avkastningen til KLP, og skal ikke finansieres med lån.

#### **INV-12 Sanitæranlegg gamlekaien**

Det er behov for å oppgradere serviceanlegget på gamlekaien, og kommunedirektøren viser til vedtak i sak 55/25, behandlet i kommunestyret 30.09.2025. Kommunestyret har satt av 150 000 kroner til tegning og prosjektering av nytt sanitæranlegg på gamlekaien. Vedtaket følges opp ved at det legges inn som et investeringstiltak i budsjett 2026.

#### **INV-13 Melinggården boligfelt justeringsavtale VA anlegg**

I henhold til justeringsavtalen med Melinggården Eiendom AS skal kommunen fremme krav om justering av merverdiavgiften. 90 % utbetales videre til utbygger i henhold til justeringsavtalen.

#### **INV-14 Melinggården boligfelt justeringsavtale veianlegg**

I henhold til justeringsavtalen med Melinggården Eiendom AS skal kommunen fremme krav om justering av merverdiavgiften. 90 % utbetales videre til utbygger i henhold til justeringsavtalen.

#### **INV-15 Kjøp av ny bil teknisk driftsavdeling**

Bilparken til teknisk driftsavdeling har en gjennomsnittsalder på 14 år og sannsynligheten for reparasjoner på bilene blir større for hvert år. Ved reparasjoner over lengre tid har teknisk driftsavdeling daglige transportutfordringer, og vanskeligheter for å utføre sine driftsoppgaver. I kommuneplanens samfunnsdel er det beskrevet at Kvitsøy kommune skal gjennom lokal planlegging og forvaltning være bevisst på og legge til rette for at kommunen, befolkningen og næringslivet kan ta miljøvennlige valg. Kommunedirektøren anbefaler dermed at den ene bilen på teknisk driftsavdeling erstattes med en El-bil i løpet av 2026.



I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende investeringstiltak vurdert, og ikke anbefalt:

Ikke-anbefalte investeringstiltak						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
INV-03	Drenering kommunehus bygg*	Kommunehus - bygg (153)	-	500 000	-	-
INV-04	Gamle fergekai*	Havner og småbåthavner (160)	-	5 000 000	5 000 000	-
INV-06	Forprosjekt nytt bygg teknisk*	Brannstasjon (157)	100 000	-	-	-
INV-16	Nytt smijernsrekkverk gamlekaian*	Havner og småbåthavner (160)	-	-	-	230 000
<b>Total</b>			<b>100 000</b>	<b>5 500 000</b>	<b>5 000 000</b>	<b>230 000</b>

\*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen. Alle beløp er inkl. mva.

### INV-03 Drenering kommunehus bygg

Kommuneadministrasjonen ble i sak 54/24 tatt ut av konseptet "ny skole med bibliotek og kommuneadministrasjon". I takstrapporten som ble utført i forbindelse med saksutredningen i sak 54/24 fremkommer det et estimat på istandsetting av bygget på Kr 1 000 000,-. Kommunedirektøren er av den formening at estimatet er for lavt, men la i handlings og økonomiplan 2025-2028 inn investeringstiltaket drenering av kommunehuset på kr 500 000,-, med mål om å få på plass drenering av bygget. På grunnlag av usikkerheten knyttet til hvilke tiltak som må og bør gjennomføres, foreslår kommunedirektøren å ta ut investeringstiltaket og anbefaler i stedet for et forprosjekt, som vil danne grunnlag for tiltak som fremmes til økonomiplanperioden 2027-2030.

### INV-04 Gamle fergekaian

Den gamle fergekaian ble overført fra fylket til kommunen. Ved overdragelse fikk kommunen utført en tilstandsrapport. Ut fra tilstandsrapporten ønsker ikke forsikringsselskapene å forsikre kaianlegget. Kommunen må legge en plan for oppgradering før forsikringsselskapene ønsker å tilby en forsikring. Tilstandsrapporten tilsier at en må gjøre investeringer på rundt 10 000 000 for å utbedre kaianlegget. På grunnlag av planlagte investeringer i 2025/2026/2027, ref. ny skole, innstiller ikke kommunedirektøren på at tiltaket gjennomføres, men vil legge frem en egen sak i løpet av 2026 der muligheten for salg av kaianlegget blir drøftet.

### INV-06 Forprosjekt nytt bygg teknisk

Investeringstiltaket ble i handlings og økonomiplan 2025-2028 vedtatt utført i 2025. Med bakgrunn i sak 53/25, behandlet i formannskapet 21. oktober 2025 anbefaler ikke kommunedirektøren tiltaket videre som eget investeringsprosjekt, men anbefaler at tiltaket ses i sammenheng med driftstiltak OS-08 Forprosjekt ny brannstasjon og bygg teknisk driftsavdeling.

### INV-16 Nytt smijernsrekkverk gamlekaian

Smijernsrekkverket på gamlekaian er rustet og det er en risiko for at det etter hvert kan være til fare for innbyggere og turister. Det er anbefalt å skifte ut hele rekkverket til nytt smijernsrekkverk, og det er innhentet et tilbud på kr 230 000,- ekskl. merverdiavgift. Kommunedirektøren anbefaler ikke tiltaket inn i budsjett 2026, handlings- og økonomiplan 2026-2029, men ønsker å se det i sammenheng med oppgradering av gamlekaian og prosjektet levende kystkultur, Kvitsøy360, og samtidig undersøke om det er mulig å søke tilskudd til



tiltaket. Kommunedirektøren vil komme tilbake til dette tiltaket i budsjett for 2027 handlings- og økonomiplanperiode 2027-2030.

## 10.6 Investeringer - VAR

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende investeringstiltak vurdert, og anbefalt:

Investeringstiltak - VAR						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
VAR-01	Skifte av vannkummer	Vannverk (513)	200 000	200 000	200 000	200 000
VAR-02	Ny innsamlingsløsning for hytter	Renovasjon (515)	700 000	-	-	-
VAR-03	Utbedring støttemur v/konteinere og gjerder	Gjenvinningsstasjon (516)	400 000	-	-	-
<b>Total</b>			1 300 000	200 000	200 000	200 000

\*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen. Alle beløp er ekskl. mva.

### VAR-01 Skifte av vannkummer

Det er 60 vannkummer i fordelingsnettet på Kvitsøy, disse har avstengningsventiler og brannuttak. Problemer med manøvrering av ventilene gjør det vanskelig å stenge av vannet helt når det trengs, samt at enkelte kummer ligger lavt i forhold til havnivå. I 2018 ble det startet opp et prosjekt for å skifte ut eksisterende vannkummer, prosjektet går sin gang og videreføres i årene fremover, og det er satt av kr 200 000,- årlig i økonomiplanperioden. Kommunedirektøren anbefaler at tiltaket videreføres.

### VAR-02 Ny innsamlingsløsning for hytter

I henhold til regelverk skal hytteavfallet kildesorteres, det er krav om utsortering av organisk avfall og glass/metall. IVAR har etablert et prosjekt på tvers av kommuner for å se på hvordan dette kan løses. I 2025 var det satt av kr. 100 000,- for å se på ulike løsninger, i 2026 blir det iverksatt tiltak for å overholde regelverket. Kommunedirektøren anbefaler tiltaket.

### VAR-03 Utbedring støttemur v/konteinere og ny brakke

Flere av tiltakene for å opprettholde miljøstasjonen skal være utført i løpet av 2025, utbedring av støttemur v/konteinere og gjerder blir utsatt til 2026. Kommunedirektøren anbefaler at tiltaket videreføres.

I arbeidet med budsjett og økonomiplan er følgende investeringstiltak vurdert, og ikke-anbefalt:

Ikke-anbefalte investeringstiltak - VAR						
Nr.	Hva	Ansvar	Utgifter 2026	Utgifter 2027	Utgifter 2028	Utgifter 2029
VAR-04	Ny bytte-bu og oppgradering farlig avfall	Gjenvinningsstasjon (516)	-	-	500 000	-
<b>Total</b>			0	0	500 000	0

\*=videreført tiltak fra 2025. Alle beløp er avrundet til nærmeste hele tusen. Alle beløp er ekskl. mva.



**VAR-04 Ny bytte-bu og oppgradering farlig avfall**

IVAR har utført tiltak for å oppbevare farlig avfall på en bedre måte. Farlig avfall blir satt i containere og da lagret lovlig, avfallet blir også hentet hyppigere enn tidligere. Tiltaket ble anbefalt og vedtatt til budsjett 2025. Tiltaket er i denne handlings og økonomiplanen flyttet til 2028, avsatt beløp er usikkert og det bør vurderes om allerede iverksatte tiltak er tilstrekkelige for å ivareta lovkravene. Kommunedirektøren anbefaler ikke tiltaket til denne økonomiplanperioden, men har løpende kontakt med IVAR for å avklare behov og et bedre prisestimat.



## 11 Tallene/tabeller

Alle tall i delkapittel 11.1 kommer frem uten effekt av drifts- og investeringstiltak. Resterende tabeller i dette kapittelet viser effekten av drifts- og investeringstiltak.

### 11.1 Tallene

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
<b>Kvitsøy</b>						
Lønn og sosiale utg	59 794 000	64 315 000	67 699 000	66 087 000	65 985 000	66 015 000
Kjøp inngår i tj prod	17 204 000	15 726 000	16 802 000	15 637 000	15 012 000	15 037 000
Kjøp erstatter tj prod	10 793 000	12 738 000	12 704 000	12 704 000	12 704 000	12 704 000
Overføringer fra komm	6 932 000	6 040 000	5 814 000	5 816 000	5 814 000	5 816 000
Finansutgifter	20 270 000	14 974 000	36 464 000	21 203 000	11 033 000	10 902 000
Salgsinntekter	-11 298 000	-11 445 000	-11 958 000	-11 958 000	-11 958 000	-11 958 000
Refusjoner	-11 117 000	-6 797 000	-7 332 000	-6 715 000	-6 713 000	-6 715 000
Overføringer til komm	-83 543 000	-86 033 000	-94 768 000	-90 518 000	-94 227 000	-88 196 000
Finansinntekter	-9 037 000	-9 518 000	-34 489 000	-18 939 000	-9 239 000	-9 439 000
Sum	0	0	-9 064 000	-6 683 000	-11 589 000	-5 834 000
<b>1 Økonomi og administrasjon</b>						
Lønn og sosiale utg	10 244 000	10 779 000	13 155 000	12 417 000	12 315 000	12 345 000
Kjøp inngår i tj prod	8 661 000	8 027 000	7 921 000	7 336 000	7 311 000	7 336 000
Kjøp erstatter tj prod	1 891 000	1 930 000	2 050 000	2 050 000	2 050 000	2 050 000
Overføringer fra komm	2 218 000	1 772 000	1 927 000	1 929 000	1 927 000	1 929 000
Finansutgifter	3 074 000	3 362 000	3 362 000	3 362 000	3 362 000	3 362 000
Salgsinntekter	-902 000	-961 000	-1 015 000	-1 015 000	-1 015 000	-1 015 000
Refusjoner	-3 240 000	-2 255 000	-2 665 000	-2 667 000	-2 665 000	-2 667 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-14 000	-57 000	0	0	0	0
Sum	21 932 000	22 597 000	24 735 000	23 412 000	23 285 000	23 340 000
<b>110 Kommunestyre</b>						
Lønn og sosiale utg	1 830 000	1 857 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000	1 890 000
Kjøp inngår i tj prod	269 000	122 000	125 000	125 000	125 000	125 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	89 000	55 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-49 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
<b>Sum</b>	<b>2 139 000</b>	<b>2 020 000</b>	<b>2 061 000</b>	<b>2 061 000</b>	<b>2 061 000</b>	<b>2 061 000</b>
<b>112 Valg</b>						
Lønn og sosiale utg	0	34 000	0	30 000	0	30 000
Kjøp inngår i tj prod	10 000	40 000	20 000	45 000	20 000	45 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	2 000	0	2 000	0	2 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	-2 000	0	-2 000	0	-2 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>10 000</b>	<b>74 000</b>	<b>20 000</b>	<b>75 000</b>	<b>20 000</b>	<b>75 000</b>
<b>113 Partistøtte</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000	23 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>
<b>114 Råd for eldre og funksjonshemmede</b>						
Lønn og sosiale utg	30 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Kjøp inngår i tj prod	36 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	1 000	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>66 000</b>	<b>46 000</b>	<b>46 000</b>	<b>46 000</b>	<b>46 000</b>	<b>46 000</b>
<b>116 Revisjonen</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	455 000	474 000	490 000	490 000	490 000	490 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer fra komm	120 000	120 000	125 000	125 000	125 000	125 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-120 000	-120 000	-125 000	-125 000	-125 000	-125 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>455 000</b>	<b>474 000</b>	<b>490 000</b>	<b>490 000</b>	<b>490 000</b>	<b>490 000</b>
<b>118 Ungdomsråd</b>						
Lønn og sosiale utg	32 000	64 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Kjøp inngår i tj prod	0	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>33 000</b>	<b>89 000</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>117 Kontrollutvalgssekretariat</b>						
Lønn og sosiale utg	24 000	29 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Kjøp inngår i tj prod	0	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Kjøp erstatter tj prod	140 000	150 000	186 000	186 000	186 000	186 000
Overføringer fra komm	35 000	35 000	47 000	47 000	47 000	47 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-35 000	-35 000	-47 000	-47 000	-47 000	-47 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>164 000</b>	<b>197 000</b>	<b>234 000</b>	<b>234 000</b>	<b>234 000</b>	<b>234 000</b>
<b>121 Økonomiavdeling</b>						
Lønn og sosiale utg	2 034 000	3 475 000	3 732 000	3 732 000	3 732 000	3 732 000
Kjøp inngår i tj prod	280 000	99 000	187 000	187 000	187 000	187 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	169 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-4 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Refusjoner	-114 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 365 000</b>	<b>3 565 000</b>	<b>3 910 000</b>	<b>3 910 000</b>	<b>3 910 000</b>	<b>3 910 000</b>
<b>140 Forvaltning</b>						
Lønn og sosiale utg	2 647 000	2 802 000	2 847 000	2 847 000	2 847 000	2 847 000
Kjøp inngår i tj prod	1 222 000	915 000	1 045 000	1 045 000	1 045 000	1 045 000
Kjøp erstatter tj prod	284 000	390 000	394 000	394 000	394 000	394 000
Overføringer fra komm	190 000	215 000	215 000	215 000	215 000	215 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-19 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Refusjoner	-574 000	-317 000	-317 000	-317 000	-317 000	-317 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-9 000	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>3 740 000</b>	<b>3 985 000</b>	<b>4 164 000</b>	<b>4 164 000</b>	<b>4 164 000</b>	<b>4 164 000</b>
<b>141 IKT-fellesutgifter</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	2 099 000	2 359 000	1 536 000	1 536 000	1 536 000	1 536 000
Kjøp erstatter tj prod	885 000	893 000	893 000	893 000	893 000	893 000
Overføringer fra komm	431 000	492 000	552 000	552 000	552 000	552 000
Finansutgifter	196 000	195 000	195 000	195 000	195 000	195 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-431 000	-492 000	-552 000	-552 000	-552 000	-552 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>3 180 000</b>	<b>3 447 000</b>	<b>2 624 000</b>	<b>2 624 000</b>	<b>2 624 000</b>	<b>2 624 000</b>
<b>142 Premieavvik pensjon</b>						
Lønn og sosiale utg	567 000	-613 000	841 000	73 000	1 000	1 000
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>567 000</b>	<b>-613 000</b>	<b>841 000</b>	<b>73 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>150 Transportstøtte</b>						



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	25 000	0	125 000	125 000	125 000	125 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	125 000	0	120 000	120 000	120 000	120 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-170 000	0	-245 000	-245 000	-245 000	-245 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-5 000	0	0	0	0	0
Sum	-25 000	0	0	0	0	0
<b>151</b>	<b>Teknisk driftsavdeling</b>					
Lønn og sosiale utg	157 000	106 000	635 000	635 000	635 000	635 000
Kjøp inngår i tj prod	31 000	63 000	88 000	88 000	88 000	88 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	6 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-7 000	0	0	0	0	0
Refusjoner	-321 000	-261 000	-311 000	-311 000	-311 000	-311 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	-134 000	-82 000	422 000	422 000	422 000	422 000
<b>152</b>	<b>Maskinforvaltning</b>					
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	135 000	173 000	143 000	143 000	143 000	143 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	18 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Finansutgifter	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000	57 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-18 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	192 000	230 000	200 000	200 000	200 000	200 000
<b>153</b>	<b>Kommunehus - bygg</b>					
Lønn og sosiale utg	238 000	237 000	253 000	253 000	253 000	253 000
Kjøp inngår i tj prod	272 000	293 000	353 000	303 000	303 000	303 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Finansutgifter	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Salgsinntekter	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000
Refusjoner	-71 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	558 000	579 000	655 000	605 000	605 000	605 000
<b>154 Kvitsøy skole - bygg</b>						
Lønn og sosiale utg	863 000	911 000	935 000	935 000	935 000	935 000
Kjøp inngår i tj prod	537 000	567 000	568 000	568 000	568 000	568 000
Kjøp erstatter tj prod	24 000	0	16 000	16 000	16 000	16 000
Overføringer fra komm	135 000	134 000	134 000	134 000	134 000	134 000
Finansutgifter	342 000	325 000	325 000	325 000	325 000	325 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-135 000	-134 000	-134 000	-134 000	-134 000	-134 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	1 767 000	1 803 000	1 844 000	1 844 000	1 844 000	1 844 000
<b>155 Kvitsøy barnehage - bygg</b>						
Lønn og sosiale utg	349 000	353 000	396 000	396 000	396 000	396 000
Kjøp inngår i tj prod	369 000	494 000	309 000	279 000	279 000	279 000
Kjøp erstatter tj prod	20 000	0	4 000	4 000	4 000	4 000
Overføringer fra komm	96 000	110 000	68 000	68 000	68 000	68 000
Finansutgifter	76 000	76 000	76 000	76 000	76 000	76 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-97 000	-110 000	-68 000	-68 000	-68 000	-68 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	813 000	923 000	785 000	755 000	755 000	755 000
<b>156 Kvitsøy kombisenter - bygg</b>						
Lønn og sosiale utg	539 000	563 000	577 000	577 000	577 000	577 000
Kjøp inngår i tj prod	780 000	927 000	838 000	838 000	838 000	838 000
Kjøp erstatter tj prod	24 000	0	16 000	16 000	16 000	16 000
Overføringer fra komm	195 000	203 000	209 000	209 000	209 000	209 000
Finansutgifter	396 000	417 000	417 000	417 000	417 000	417 000
Salgsinntekter	-12 000	0	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Refusjoner	-195 000	-203 000	-209 000	-209 000	-209 000	-209 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 727 000</b>	<b>1 907 000</b>	<b>1 836 000</b>	<b>1 836 000</b>	<b>1 836 000</b>	<b>1 836 000</b>
<b>157 Brannstasjon</b>						
Lønn og sosiale utg	20 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Kjøp inngår i tj prod	94 000	110 000	112 000	112 000	112 000	112 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	23 000	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000
Finansutgifter	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
Salgsinntekter	0	-70 000	-76 000	-76 000	-76 000	-76 000
Refusjoner	-88 000	-26 000	-26 000	-26 000	-26 000	-26 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>72 000</b>	<b>80 000</b>	<b>76 000</b>	<b>76 000</b>	<b>76 000</b>	<b>76 000</b>
<b>158 Leiligheter Melinggården</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	183 000	203 000	203 000	203 000	203 000	203 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	297 000	297 000	297 000	297 000	297 000	297 000
Salgsinntekter	-198 000	-228 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>283 000</b>	<b>272 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>	<b>370 000</b>
<b>159 Hummermuseum - bygg</b>						
Lønn og sosiale utg	127 000	120 000	124 000	124 000	124 000	124 000
Kjøp inngår i tj prod	147 000	227 000	256 000	256 000	256 000	256 000
Kjøp erstatter tj prod	20 000	0	12 000	12 000	12 000	12 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>525 000</b>	<b>577 000</b>	<b>622 000</b>	<b>622 000</b>	<b>622 000</b>	<b>622 000</b>
<b>160 Havner og småbåthavner</b>						
Lønn og sosiale utg	18 000	26 000	26 000	26 000	26 000	26 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Kjøp inngår i tj prod	162 000	103 000	614 000	114 000	114 000	114 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Salgsinntekter	-262 000	-325 000	-325 000	-325 000	-325 000	-325 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	-37 000	-151 000	360 000	-140 000	-140 000	-140 000
<b>161 Veibelysning</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	206 000	120 000	233 000	233 000	233 000	233 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	46 000	30 000	59 000	59 000	59 000	59 000
Finansutgifter	11 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-117 000	-30 000	-59 000	-59 000	-59 000	-59 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	147 000	132 000	245 000	245 000	245 000	245 000
<b>162 Kommunale veier</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	292 000	145 000	145 000	145 000	145 000	145 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	73 000	28 000	28 000	28 000	28 000	28 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-73 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	-57 000	0	0	0	0
Sum	292 000	88 000	145 000	145 000	145 000	145 000
<b>163 Friluftsområder</b>						
Lønn og sosiale utg	391 000	410 000	420 000	420 000	420 000	420 000
Kjøp inngår i tj prod	332 000	280 000	233 000	233 000	233 000	233 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	46 000	40 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Finansutgifter	106 000	59 000	59 000	59 000	59 000	59 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Refusjoner	-73 000	-35 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>801 000</b>	<b>754 000</b>	<b>712 000</b>	<b>712 000</b>	<b>712 000</b>	<b>712 000</b>
<b>164 Fotballbanen</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	2 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>167 Kvitsøy aktivitetspark</b>						
Lønn og sosiale utg	378 000	350 000	359 000	359 000	359 000	359 000
Kjøp inngår i tj prod	419 000	433 000	433 000	433 000	433 000	433 000
Kjøp erstatter tj prod	16 000	0	16 000	16 000	16 000	16 000
Overføringer fra komm	103 000	101 000	101 000	101 000	101 000	101 000
Finansutgifter	727 000	732 000	732 000	732 000	732 000	732 000
Salgsinntekter	-258 000	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000
Refusjoner	-103 000	-101 000	-101 000	-101 000	-101 000	-101 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 283 000</b>	<b>1 285 000</b>	<b>1 310 000</b>	<b>1 310 000</b>	<b>1 310 000</b>	<b>1 310 000</b>
<b>168 Fiskemottaket - bygg</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	343 000	71 000	106 000	106 000	106 000	106 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	56 000	16 000	16 000	16 000	16 000	16 000
Finansutgifter	225 000	553 000	553 000	553 000	553 000	553 000
Salgsinntekter	-68 000	-50 000	0	0	0	0
Refusjoner	-56 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000	-16 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>500 000</b>	<b>574 000</b>	<b>659 000</b>	<b>659 000</b>	<b>659 000</b>	<b>659 000</b>



	Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
<b>169</b>	<b>Parkeringsplass Myra</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
	Kjøp inngår i tj prod	3 000	0	0	0	0	0
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	1 000	0	0	0	0	0
	Finansutgifter	29 000	29 000	29 000	29 000	29 000	29 000
	Salgsinntekter	-17 000	-17 000	-21 000	-21 000	-21 000	-21 000
	Refusjoner	-1 000	0	0	0	0	0
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>15 000</b>	<b>12 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>
<b>170</b>	<b>Lag og foreninger - bygg</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
	Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
	Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Refusjoner	0	0	0	0	0	0
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>171</b>	<b>Parkeringsplasser</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
	Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
	Finansutgifter	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
	Salgsinntekter	-24 000	0	0	0	0	0
	Refusjoner	0	0	0	0	0	0
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>-18 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
<b>172</b>	<b>Helsebank - bygg</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
	Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0	0	0
<b>173 Omsorgsboliger - bygg</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	119 000	177 000	113 000	113 000	113 000	113 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	28 000	43 000	28 000	28 000	28 000	28 000
Finansutgifter	242 000	242 000	242 000	242 000	242 000	242 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-28 000	-43 000	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	360 000	419 000	355 000	355 000	355 000	355 000
<b>174 Boligfelt</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	52 000	42 000	72 000	42 000	42 000	42 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-12 000	0	-180 000	-180 000	-180 000	-180 000
Refusjoner	-308 000	-160 000	-240 000	-240 000	-240 000	-240 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	-267 000	-118 000	-348 000	-378 000	-378 000	-378 000
<b>175 Ri Kvitsøy AS (tidligere butikk Coop)</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	241 000	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	165 000	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-6 000	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Refusjoner	-65 000	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>335 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Oppvekst</b>						
Lønn og sosiale utg	20 386 000	22 667 000	24 942 000	24 498 000	24 498 000	24 498 000
Kjøp inngår i tj prod	1 304 000	1 378 000	1 551 000	1 551 000	1 551 000	1 551 000
Kjøp erstatter tj prod	942 000	860 000	540 000	540 000	540 000	540 000
Overføringer fra komm	145 000	115 000	115 000	115 000	115 000	115 000
Finansutgifter	43 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-491 000	-385 000	-208 000	-208 000	-208 000	-208 000
Refusjoner	-2 409 000	-353 000	-748 000	-748 000	-748 000	-748 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>19 920 000</b>	<b>24 282 000</b>	<b>26 192 000</b>	<b>25 748 000</b>	<b>25 748 000</b>	<b>25 748 000</b>
<b>210 Kvitsøy skole</b>						
Lønn og sosiale utg	11 122 000	11 731 000	12 427 000	12 427 000	12 427 000	12 427 000
Kjøp inngår i tj prod	787 000	821 000	960 000	960 000	960 000	960 000
Kjøp erstatter tj prod	82 000	78 000	84 000	84 000	84 000	84 000
Overføringer fra komm	75 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Finansutgifter	43 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-469 000	-310 000	-310 000	-310 000	-310 000	-310 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>11 641 000</b>	<b>12 420 000</b>	<b>13 261 000</b>	<b>13 261 000</b>	<b>13 261 000</b>	<b>13 261 000</b>
<b>211 PP-tjeneste</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	415 000	437 000	456 000	456 000	456 000	456 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>415 000</b>	<b>437 000</b>	<b>456 000</b>	<b>456 000</b>	<b>456 000</b>	<b>456 000</b>



	Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
<b>220</b>	<b>Kulturskole og skolekorps</b>						
	Lønn og sosiale utg	507 000	585 000	597 000	597 000	597 000	597 000
	Kjøp inngår i tj prod	15 000	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
	Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-29 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000
	Refusjoner	-2 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>492 000</b>	<b>574 000</b>	<b>586 000</b>	<b>586 000</b>	<b>586 000</b>	<b>586 000</b>
<b>230</b>	<b>Kvitsøy SFO</b>						
	Lønn og sosiale utg	1 218 000	1 310 000	1 396 000	1 396 000	1 396 000	1 396 000
	Kjøp inngår i tj prod	114 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000	14 000
	Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	19 000	0	0	0	0	0
	Refusjoner	-71 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>1 293 000</b>	<b>1 435 000</b>	<b>1 521 000</b>	<b>1 521 000</b>	<b>1 521 000</b>	<b>1 521 000</b>
<b>240</b>	<b>Kvitsøy barnehage</b>						
	Lønn og sosiale utg	7 537 000	7 815 000	9 294 000	8 850 000	8 850 000	8 850 000
	Kjøp inngår i tj prod	386 000	402 000	417 000	417 000	417 000	417 000
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	54 000	0	0	0	0	0
	Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	-480 000	-352 000	-175 000	-175 000	-175 000	-175 000
	Refusjoner	-682 000	-28 000	-423 000	-423 000	-423 000	-423 000
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>6 815 000</b>	<b>7 837 000</b>	<b>9 113 000</b>	<b>8 669 000</b>	<b>8 669 000</b>	<b>8 669 000</b>
<b>250</b>	<b>Voksenopplæring</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
	Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
	Kjøp erstatter tj prod	444 000	345 000	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1 185 000	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>-741 000</b>	<b>345 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>200 Administrasjon Oppvekst</b>						
Lønn og sosiale utg	1 000	1 226 000	1 228 000	1 228 000	1 228 000	1 228 000
Kjøp inngår i tj prod	2 000	8 000	27 000	27 000	27 000	27 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>	<b>1 234 000</b>	<b>1 255 000</b>	<b>1 255 000</b>	<b>1 255 000</b>	<b>1 255 000</b>
<b>3 Helse og omsorg</b>						
Lønn og sosiale utg	23 755 000	24 449 000	22 786 000	22 356 000	22 356 000	22 356 000
Kjøp inngår i tj prod	4 658 000	3 728 000	4 038 000	3 958 000	3 958 000	3 958 000
Kjøp erstatter tj prod	3 342 000	3 944 000	4 382 000	4 382 000	4 382 000	4 382 000
Overføringer fra komm	1 123 000	1 084 000	979 000	979 000	979 000	979 000
Finansutgifter	80 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Salgsinntekter	-3 315 000	-3 618 000	-3 718 000	-3 718 000	-3 718 000	-3 718 000
Refusjoner	-2 625 000	-2 267 000	-2 127 000	-1 908 000	-1 908 000	-1 908 000
Overføringer til komm	-6 564 000	-4 691 000	-2 918 000	-2 918 000	-1 297 000	-449 000
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>20 454 000</b>	<b>22 666 000</b>	<b>23 459 000</b>	<b>23 168 000</b>	<b>24 789 000</b>	<b>25 637 000</b>
<b>310 Legekantor</b>						
Lønn og sosiale utg	2 256 000	2 192 000	2 215 000	2 215 000	2 215 000	2 215 000
Kjøp inngår i tj prod	193 000	156 000	405 000	405 000	405 000	405 000
Kjøp erstatter tj prod	982 000	880 000	948 000	948 000	948 000	948 000
Overføringer fra komm	293 000	263 000	263 000	263 000	263 000	263 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-212 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000
Refusjoner	-554 000	-539 000	-539 000	-539 000	-539 000	-539 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 959 000</b>	<b>2 762 000</b>	<b>3 102 000</b>	<b>3 102 000</b>	<b>3 102 000</b>	<b>3 102 000</b>
<b>311 Helsestasjon</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Kjøp erstatter tj prod	431 000	451 000	471 000	471 000	471 000	471 000
Overføringer fra komm	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>431 000</b>	<b>454 000</b>	<b>474 000</b>	<b>474 000</b>	<b>474 000</b>	<b>474 000</b>
<b>313 Fysioterapi</b>						
Lønn og sosiale utg	102 000	164 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Kjøp inngår i tj prod	-1 000	0	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Kjøp erstatter tj prod	257 000	219 000	569 000	569 000	569 000	569 000
Overføringer fra komm	0	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-31 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Refusjoner	-19 000	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>307 000</b>	<b>350 000</b>	<b>784 000</b>	<b>784 000</b>	<b>784 000</b>	<b>784 000</b>
<b>314 Helsebil</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>315 Psykisk helsevern</b>						
Lønn og sosiale utg	682 000	734 000	748 000	748 000	748 000	748 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Kjøp inngår i tj prod	71 000	32 000	67 000	67 000	67 000	67 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	1 000	280 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-63 000	-75 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>692 000</b>	<b>971 000</b>	<b>815 000</b>	<b>815 000</b>	<b>815 000</b>	<b>815 000</b>
<b>320 Administrasjon helse og omsorg</b>						
Lønn og sosiale utg	2 685 000	2 775 000	2 765 000	2 765 000	2 765 000	2 765 000
Kjøp inngår i tj prod	143 000	207 000	72 000	72 000	72 000	72 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	10 000	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-15 000	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 823 000</b>	<b>2 982 000</b>	<b>2 837 000</b>	<b>2 837 000</b>	<b>2 837 000</b>	<b>2 837 000</b>
<b>321 Kvitsøy sykehjem</b>						
Lønn og sosiale utg	13 129 000	12 677 000	12 624 000	12 334 000	12 334 000	12 334 000
Kjøp inngår i tj prod	2 501 000	1 277 000	1 675 000	1 595 000	1 595 000	1 595 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	360 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000
Finansutgifter	80 000	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Salgsinntekter	-1 964 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000	-1 700 000
Refusjoner	-1 904 000	-1 124 000	-924 000	-815 000	-815 000	-815 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>12 203 000</b>	<b>11 517 000</b>	<b>12 062 000</b>	<b>11 801 000</b>	<b>11 801 000</b>	<b>11 801 000</b>
<b>322 Hjemmetjeneste</b>						
Lønn og sosiale utg	2 360 000	2 824 000	2 817 000	2 677 000	2 677 000	2 677 000
Kjøp inngår i tj prod	53 000	39 000	49 000	49 000	49 000	49 000
Kjøp erstatter tj prod	2 000	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
<b>Salgsinntekter</b>	-337 000	-350 000	-350 000	-350 000	-350 000	-350 000
<b>Refusjoner</b>	-11 000	-10 000	-120 000	-10 000	-10 000	-10 000
<b>Overføringer til komm</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Finansinntekter</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 077 000</b>	<b>2 513 000</b>	<b>2 406 000</b>	<b>2 376 000</b>	<b>2 376 000</b>	<b>2 376 000</b>
<b>324 Boligtiltak</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	1 604 000	1 781 000	1 536 000	1 536 000	1 536 000	1 536 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	35 000	38 000	88 000	88 000	88 000	88 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-759 000	-1 340 000	-1 440 000	-1 440 000	-1 440 000	-1 440 000
Refusjoner	-35 000	-38 000	-38 000	-38 000	-38 000	-38 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>844 000</b>	<b>441 000</b>	<b>146 000</b>	<b>146 000</b>	<b>146 000</b>	<b>146 000</b>
<b>330 Sosialt arbeid</b>						
Lønn og sosiale utg	2 447 000	2 178 000	402 000	402 000	402 000	402 000
Kjøp inngår i tj prod	79 000	188 000	188 000	188 000	188 000	188 000
Kjøp erstatter tj prod	1 226 000	1 440 000	1 440 000	1 440 000	1 440 000	1 440 000
Overføringer fra komm	414 000	140 000	240 000	240 000	240 000	240 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-12 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Refusjoner	-25 000	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	-6 564 000	-4 691 000	-2 918 000	-2 918 000	-1 297 000	-449 000
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>-2 436 000</b>	<b>-748 000</b>	<b>-651 000</b>	<b>-651 000</b>	<b>970 000</b>	<b>1 818 000</b>
<b>331 Tiltak for barn og unge</b>						
Lønn og sosiale utg	94 000	92 000	112 000	112 000	112 000	112 000
Kjøp inngår i tj prod	15 000	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	444 000	954 000	954 000	954 000	954 000	954 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
<b>Sum</b>	<b>553 000</b>	<b>1 046 000</b>	<b>1 066 000</b>	<b>1 066 000</b>	<b>1 066 000</b>	<b>1 066 000</b>
<b>332 Frivilligsentral</b>						
Lønn og sosiale utg	0	813 000	853 000	853 000	853 000	853 000
Kjøp inngår i tj prod	0	45 000	45 000	45 000	45 000	45 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	-480 000	-480 000	-480 000	-480 000	-480 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>378 000</b>	<b>418 000</b>	<b>418 000</b>	<b>418 000</b>	<b>418 000</b>
<b>5 Organisasjon og samfunn</b>						
Lønn og sosiale utg	5 410 000	6 420 000	6 816 000	6 816 000	6 816 000	6 816 000
Kjøp inngår i tj prod	2 582 000	2 553 000	3 252 000	2 752 000	2 152 000	2 152 000
Kjøp erstatter tj prod	4 618 000	6 004 000	5 732 000	5 732 000	5 732 000	5 732 000
Overføringer fra komm	3 446 000	3 069 000	2 793 000	2 793 000	2 793 000	2 793 000
Finansutgifter	2 473 000	550 000	1 060 000	1 060 000	1 060 000	1 060 000
Salgsinntekter	-6 590 000	-6 481 000	-7 017 000	-7 017 000	-7 017 000	-7 017 000
Refusjoner	-2 843 000	-1 922 000	-1 792 000	-1 392 000	-1 392 000	-1 392 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	-380 000	-156 000	-156 000	-156 000	-156 000
<b>Sum</b>	<b>9 096 000</b>	<b>9 813 000</b>	<b>10 688 000</b>	<b>10 588 000</b>	<b>9 988 000</b>	<b>9 988 000</b>
<b>500 Næringsutvikling</b>						
Lønn og sosiale utg	998 000	1 338 000	1 813 000	1 813 000	1 813 000	1 813 000
Kjøp inngår i tj prod	397 000	496 000	281 000	281 000	281 000	281 000
Kjøp erstatter tj prod	30 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
Overføringer fra komm	592 000	575 000	565 000	565 000	565 000	565 000
Finansutgifter	650 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1 007 000	-815 000	-565 000	-565 000	-565 000	-565 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 660 000</b>	<b>1 724 000</b>	<b>2 224 000</b>	<b>2 224 000</b>	<b>2 224 000</b>	<b>2 224 000</b>
<b>501 Personal</b>						
Lønn og sosiale utg	541 000	734 000	659 000	659 000	659 000	659 000
Kjøp inngår i tj prod	418 000	162 000	174 000	174 000	174 000	174 000
Kjøp erstatter tj prod	244 000	240 000	275 000	275 000	275 000	275 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer fra komm	59 000	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-203 000	-60 000	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 057 000</b>	<b>1 076 000</b>	<b>1 108 000</b>	<b>1 108 000</b>	<b>1 108 000</b>	<b>1 108 000</b>
<b>502 Kulturskole og skolekorps</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-15 000	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>-15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>503 Allment kulturarbeid</b>						
Lønn og sosiale utg	506 000	556 000	578 000	578 000	578 000	578 000
Kjøp inngår i tj prod	64 000	114 000	129 000	129 000	129 000	129 000
Kjøp erstatter tj prod	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Overføringer fra komm	543 000	474 000	605 000	605 000	605 000	605 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-51 000	-5 000	-9 000	-9 000	-9 000	-9 000
Refusjoner	-36 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 030 000</b>	<b>1 109 000</b>	<b>1 273 000</b>	<b>1 273 000</b>	<b>1 273 000</b>	<b>1 273 000</b>
<b>504 Kulturminnevern</b>						
Lønn og sosiale utg	1 000	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	149 000	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	439 000	550 000	350 000	350 000	350 000	350 000
Finansutgifter	460 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1 078 000	-525 000	-325 000	-325 000	-325 000	-325 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	-28 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>505 Grøningen</b>						
Lønn og sosiale utg	72 000	64 000	64 000	64 000	64 000	64 000
Kjøp inngår i tj prod	114 000	136 000	76 000	76 000	76 000	76 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	48 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Finansutgifter	67 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-207 000	-198 000	-273 000	-273 000	-273 000	-273 000
Refusjoner	-86 000	-55 000	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	8 000	-23 000	-103 000	-103 000	-103 000	-103 000
<b>506 Kvitsøy folkebibliotek</b>						
Lønn og sosiale utg	235 000	283 000	300 000	300 000	300 000	300 000
Kjøp inngår i tj prod	101 000	116 000	152 000	152 000	152 000	152 000
Kjøp erstatter tj prod	50 000	53 000	56 000	56 000	56 000	56 000
Overføringer fra komm	7 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	392 000	454 000	510 000	510 000	510 000	510 000
<b>507 Lag og foreninger</b>						
Lønn og sosiale utg	68 000	64 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Kjøp inngår i tj prod	39 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	70 000	70 000	71 000	71 000	71 000	71 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-39 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	138 000	134 000	136 000	136 000	136 000	136 000
<b>508 Kvitsøy fellelsråd</b>						



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Lønn og sosiale utg	96 000	101 000	103 000	103 000	103 000	103 000
Kjøp inngår i tj prod	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	1 426 000	1 066 000	878 000	878 000	878 000	878 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	1 518 000	1 163 000	977 000	977 000	977 000	977 000
<b>510 Administrasjon plan og utvikling</b>						
Lønn og sosiale utg	2 495 000	2 881 000	2 809 000	2 809 000	2 809 000	2 809 000
Kjøp inngår i tj prod	637 000	356 000	884 000	384 000	384 000	384 000
Kjøp erstatter tj prod	514 000	550 000	570 000	570 000	570 000	570 000
Overføringer fra komm	158 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-531 000	-265 000	-315 000	-315 000	-315 000	-315 000
Refusjoner	-203 000	-35 000	-435 000	-35 000	-35 000	-35 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	3 069 000	3 522 000	3 548 000	3 448 000	3 448 000	3 448 000
<b>511 Kartlegging og oppmåling</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	378 000	880 000	1 100 000	1 100 000	500 000	500 000
Kjøp erstatter tj prod	31 000	20 000	32 000	32 000	32 000	32 000
Overføringer fra komm	94 000	230 000	230 000	230 000	230 000	230 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-3 000	-77 000	-52 000	-52 000	-52 000	-52 000
Refusjoner	-94 000	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	406 000	823 000	1 080 000	1 080 000	480 000	480 000
<b>512 Slamavskillere</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000
Kjøp erstatter tj prod	250 000	648 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Finansutgifter	105 000	0	465 000	465 000	465 000	465 000
Salgsinntekter	-376 000	-433 000	-511 000	-511 000	-511 000	-511 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	-236 000	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0	0	0
<b>513 Vannverk</b>						
Lønn og sosiale utg	219 000	230 000	233 000	233 000	233 000	233 000
Kjøp inngår i tj prod	50 000	36 000	32 000	32 000	32 000	32 000
Kjøp erstatter tj prod	813 000	1 211 000	1 385 000	1 385 000	1 385 000	1 385 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	429 000	189 000	172 000	172 000	172 000	172 000
Salgsinntekter	-1 511 000	-1 569 000	-1 701 000	-1 701 000	-1 701 000	-1 701 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	-95 000	-121 000	-121 000	-121 000	-121 000
Sum	0	2 000	0	0	0	0
<b>514 Avløp</b>						
Lønn og sosiale utg	149 000	133 000	156 000	156 000	156 000	156 000
Kjøp inngår i tj prod	58 000	69 000	65 000	65 000	65 000	65 000
Kjøp erstatter tj prod	143 000	337 000	336 000	336 000	336 000	336 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	432 000	243 000	286 000	286 000	286 000	286 000
Salgsinntekter	-782 000	-781 000	-843 000	-843 000	-843 000	-843 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	0	1 000	0	0	0	0
<b>515 Renovasjon</b>						
Lønn og sosiale utg	15 000	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000
Kjøp inngår i tj prod	23 000	35 000	43 000	43 000	43 000	43 000
Kjøp erstatter tj prod	995 000	1 134 000	1 178 000	1 178 000	1 178 000	1 178 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	186 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-1 219 000	-1 139 000	-1 229 000	-1 229 000	-1 229 000	-1 229 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	-49 000	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>516 Gjenvinningsstasjon</b>						
Lønn og sosiale utg	16 000	17 000	17 000	17 000	17 000	17 000
Kjøp inngår i tj prod	21 000	16 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Kjøp erstatter tj prod	781 000	885 000	928 000	928 000	928 000	928 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	144 000	118 000	137 000	137 000	137 000	137 000
Salgsinntekter	-862 000	-1 036 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>101 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>517 Brannvesen</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kjøp erstatter tj prod	483 000	530 000	508 000	508 000	508 000	508 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>483 000</b>	<b>531 000</b>	<b>509 000</b>	<b>509 000</b>	<b>509 000</b>	<b>509 000</b>
<b>518 Feiervesen</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	99 000	78 000	102 000	102 000	102 000	102 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-132 000	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000	-78 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	-24 000	-24 000	-24 000	-24 000
<b>Sum</b>	<b>-33 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>519 Oljevern</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	3 000	3 000	7 000	7 000	7 000	7 000



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	<b>7 000</b>	<b>7 000</b>	<b>7 000</b>	<b>7 000</b>
<b>520 Næringsområder</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>
<b>521 Kråggøy næringsområde</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	116 000	69 000	170 000	170 000	170 000	170 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	9 000	35 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000
Refusjoner	-94 000	-125 000	-115 000	-115 000	-115 000	-115 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>-870 000</b>	<b>-921 000</b>	<b>-820 000</b>	<b>-820 000</b>	<b>-820 000</b>	<b>-820 000</b>
<b>522 Jordbruk</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Kjøp erstatter tj prod	176 000	180 000	195 000	195 000	195 000	195 000
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>176 000</b>	<b>190 000</b>	<b>205 000</b>	<b>205 000</b>	<b>205 000</b>	<b>205 000</b>
<b>523 Klekkeriet</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	60 000	60 000	60 000	60 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	-45 000	-45 000	-45 000	-45 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
<b>9 Finansiering</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	14 600 000	11 025 000	32 005 000	16 744 000	6 574 000	6 443 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	-76 979 000	-81 342 000	-91 850 000	-87 600 000	-92 930 000	-87 747 000
Finansinntekter	-9 023 000	-9 081 000	-34 333 000	-18 783 000	-9 083 000	-9 283 000
<b>Sum</b>	<b>-71 402 000</b>	<b>-79 358 000</b>	<b>-94 138 000</b>	<b>-89 599 000</b>	<b>-95 399 000</b>	<b>-90 547 000</b>
<b>900 Skatt på formue og inntekt</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	-20 989 000	-22 700 000	-25 100 000	-25 350 000	-25 600 000	-25 800 000
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>-20 989 000</b>	<b>-22 700 000</b>	<b>-25 100 000</b>	<b>-25 350 000</b>	<b>-25 600 000</b>	<b>-25 800 000</b>
<b>901 Eiendomsskatt</b>						



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	-4 514 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	-4 514 000	-4 475 000	-4 475 000	-4 475 000	-4 475 000	-4 475 000
<b>902 Arealavgift havbruk</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	-8 384 000	-3 150 000	-7 000 000	-2 700 000	-8 000 000	-2 900 000
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	-8 384 000	-3 150 000	-7 000 000	-2 700 000	-8 000 000	-2 900 000
<b>910 Rammetilskudd</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	-43 049 000	-50 937 000	-55 195 000	-54 995 000	-54 775 000	-54 492 000
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	-43 049 000	-50 937 000	-55 195 000	-54 995 000	-54 775 000	-54 492 000
<b>911 Generelle statstilskudd</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	-42 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	-42 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
<b>920 Avskrivninger</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-3 380 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000
Sum	-3 380 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000
<b>930 Renter</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	3 026 000	3 005 000	4 005 000	3 744 000	3 574 000	3 443 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-3 907 000	-3 729 000	-5 712 000	-5 162 000	-5 462 000	-5 662 000
Sum	-882 000	-724 000	-1 707 000	-1 418 000	-1 888 000	-2 219 000
<b>931 Utbytte</b>						
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 736 000	-1 731 000	0	0	0	0



	Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
	<b>Sum</b>	<b>-1 736 000</b>	<b>-1 731 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>932</b>	<b>Forbruk av lånemidler</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
	Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
	Finansutgifter	2 090 000	2 228 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
	Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Refusjoner	0	0	0	0	0	0
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>2 090 000</b>	<b>2 228 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>950</b>	<b>Årets regnskapsmessige resultat</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
	Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
	Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
	Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Refusjoner	0	0	0	0	0	0
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>940</b>	<b>Disposisjonsfond</b>						
	Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
	Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
	Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
	Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
	Finansutgifter	6 945 000	5 792 000	0	0	0	0
	Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
	Refusjoner	0	0	0	0	0	0
	Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
	Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
	<b>Sum</b>	<b>6 945 000</b>	<b>5 792 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>943</b>	<b>Overføring investeringsregnskapet</b>						



Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter	2 539 000	0	25 000 000	10 000 000	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	-25 000 000	-10 000 000	0	0
Sum	2 539 000	0	0	0	0	0



## 11.2 Bevilgningsoversikt drift A jf.§5-4 første ledd

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	-43 049 000	-50 937 000	-55 195 000	-54 995 000	-54 775 000	-54 492 000
Inntekts- og formuesskatt	-20 989 000	-22 700 000	-25 700 000	-25 950 000	-26 200 000	-26 400 000
Eiendomsskatt	-4 514 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000
Andre generelle driftsinntekter	-14 991 000	-7 881 000	-10 708 000	-5 658 000	-9 337 000	-3 389 000
<b>SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>-83 543 000</b>	<b>-86 033 000</b>	<b>-96 118 000</b>	<b>-91 118 000</b>	<b>-94 827 000</b>	<b>-88 796 000</b>
Sum bevilgninger drift, netto	72 310 000	80 577 000	85 698 000	83 435 000	83 139 000	82 934 000
Avskrivinger	3 380 000	3 621 000	3 621 000	3 621 000	3 621 000	3 621 000
<b>SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>75 690 000</b>	<b>84 198 000</b>	<b>89 319 000</b>	<b>87 056 000</b>	<b>86 760 000</b>	<b>86 555 000</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-7 853 000</b>	<b>-1 835 000</b>	<b>-6 799 000</b>	<b>-4 062 000</b>	<b>-8 067 000</b>	<b>-2 241 000</b>
Renteinntekter	-3 907 000	-3 729 000	-5 712 000	-5 162 000	-5 462 000	-5 662 000
Utbytter	-1 745 000	-1 731 000	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	3 196 000	3 203 000	5 365 000	6 407 000	6 387 000	6 232 000
Avdrag på lån	2 090 000	2 228 000	3 562 000	4 401 000	4 555 000	4 587 000
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>-366 000</b>	<b>-29 000</b>	<b>3 215 000</b>	<b>5 646 000</b>	<b>5 479 000</b>	<b>5 157 000</b>
Motpost avskrivinger	-3 380 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-11 599 000</b>	<b>-5 485 000</b>	<b>-7 205 000</b>	<b>-2 037 000</b>	<b>-6 209 000</b>	<b>-705 000</b>
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	2 539 000	0	25 000 000	10 000 000	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 120 000	130 000	657 000	657 000	657 000	657 000
Bruk av bundne driftsfond	-5 000	-437 000	-156 000	-156 000	-156 000	-156 000
Avsetninger til disposisjonsfond	6 945 000	5 792 000	6 704 000	1 536 000	5 708 000	204 000
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-25 000 000	-10 000 000	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
<b>SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>11 599 000</b>	<b>5 485 000</b>	<b>7 205 000</b>	<b>2 037 000</b>	<b>6 209 000</b>	<b>705 000</b>
<b>FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 11.3 Bevilgningsoversikt drift B jf.§5-4 andre ledd

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Driftsinntekter	-22 414 000	-18 242 000	-19 423 000	-18 779 000	-18 805 000	-18 682 000
Driftsutgifter	94 724 000	98 819 000	105 121 000	102 214 000	101 944 000	101 616 000
Netto	72 310 000	80 577 000	85 698 000	83 435 000	83 139 000	82 934 000
<b>1 Økonomi og administrasjon</b>						
Driftsinntekter	-4 141 000	-3 216 000	-3 800 000	-3 788 000	-3 814 000	-3 691 000
Driftsutgifter	23 014 000	22 508 000	26 183 000	24 893 000	24 903 000	24 025 000
Netto	18 873 000	19 292 000	22 383 000	21 105 000	21 089 000	20 334 000
<b>2 Oppvekst</b>						
Driftsinntekter	-2 899 000	-738 000	-956 000	-956 000	-956 000	-956 000
Driftsutgifter	22 776 000	25 020 000	27 544 000	27 240 000	27 360 000	27 510 000
Netto	19 876 000	24 282 000	26 588 000	26 284 000	26 404 000	26 554 000
<b>3 Helse og omsorg</b>						
Driftsinntekter	-5 940 000	-5 885 000	-5 845 000	-5 626 000	-5 626 000	-5 626 000
Driftsutgifter	32 878 000	33 205 000	32 185 000	31 675 000	31 675 000	31 675 000
Netto	26 938 000	27 320 000	26 340 000	26 049 000	26 049 000	26 049 000
<b>5 Organisasjon og samfunn</b>						
Driftsinntekter	-9 433 000	-8 403 000	-8 822 000	-8 409 000	-8 409 000	-8 409 000
Driftsutgifter	16 056 000	18 046 000	19 169 000	18 366 000	17 966 000	18 366 000
Netto	6 623 000	9 643 000	10 347 000	9 957 000	9 557 000	9 957 000
<b>9 Finansiering</b>						
Driftsinntekter	0	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	0	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Netto	0	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000



## 11.4 Bevilgningsoversikt investering A jf. §5-5 første ledd

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Investeringer i varige driftsmidler	12 037 000	76 544 000	92 675 000	27 411 000	1 160 000	200 000
Tilskudd til andres investeringer	0	0	194 000	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	180 000	154 000	210 000	210 000	210 000	210 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
<b>SUM INVESTERINGSUTGIFTER</b>	<b>12 217 000</b>	<b>76 698 000</b>	<b>93 078 000</b>	<b>27 621 000</b>	<b>1 370 000</b>	<b>410 000</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 094 000	-14 503 000	-18 177 000	-5 442 000	-192 000	0
Tilskudd fra andre	-1 105 000	0	-215 000	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	-3 017 000	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-626 000	-154 000	-210 000	-210 000	-210 000	-210 000
Bruk av lån	-3 835 000	-53 374 000	-49 476 000	-11 969 000	-968 000	-200 000
<b>SUM INVESTERINGSINNTEKTER</b>	<b>-9 678 000</b>	<b>-68 031 000</b>	<b>-68 078 000</b>	<b>-17 621 000</b>	<b>-1 370 000</b>	<b>-410 000</b>
Videreutlån	0	1 000 000	2 000 000	1 000 000	2 000 000	1 000 000
Bruk av lån til videreutlån	0	-1 000 000	-2 000 000	-1 000 000	-2 000 000	-1 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	377 000	0	385 000	385 000	385 000	385 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-377 000	0	-385 000	-385 000	-385 000	-385 000
<b>NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-2 539 000	0	-25 000 000	-10 000 000	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	-8 667 000	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-2 539 000</b>	<b>-8 667 000</b>	<b>-25 000 000</b>	<b>-10 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	0	0	0	0	0	0



## 11.5 Bevilgningsoversikt investering B jf.§5-5 andre ledd

Kommunedirektørens forslag til investeringsbudsjett HØP 2026-2029	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
INV-01 Lydisolering kultursentrum Grøningen	117 000	0	0	0
INV-02 Skifte til LED armaturer i resterende kommunale bygg	1 166 000	0	0	0
INV-05 Nytt tak på fyrhusloftet	0	0	960 000	0
INV-07 Innkjøp av digitalt utstyr	300 000	0	0	0
INV-08 Nye Kvitsøy skole/bibliotek	87 416 000	27 211 250	0	0
INV-09 Nytt aggregat ventilasjonssystemet barnehage	500 000	0	0	0
INV-11 Egenkapitalinnskudd KLP	210 000	210 000	210 000	210 000
INV-12 Sanitæranlegg gamlekaiaen	150 000	0	0	0
INV-13 Melinggården boligfelt justeringsavtale VA anlegg	87 000	0	0	0
INV-14 Melinggården boligfelt justeringsavtale veianlegg	107 000	0	0	0
INV-15 Kjøp av ny bil teknisk driftsavdeling	625 000	0	0	0
INV-17 Lekeplass naustvollvågen	500 000	0	0	0
INV-18 Forprosjekt Sandrenna/folkebasseng	600 000	0	0	0
VAR-01 Skifte av vannkummer	200 000	200 000	200 000	200 000
VAR-02 Ny innsamlingsløsning for hytter	700 000	0	0	0
VAR-03 Utbedring støttemur v/konteinere og gjerder	400 000	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>93 078 000</b>	<b>27 621 000</b>	<b>1 370 000</b>	<b>410 000</b>



## 11.6 Økonomisk oversikt drift jf.§5-6

Beskrivelse	Regnskap 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
Rammetilskudd	-43 049 000	-50 937 000	-55 195 000	-54 995 000	-54 775 000	-54 492 000
Inntekts- og formuesskatt	-20 989 000	-22 700 000	-25 700 000	-25 950 000	-26 200 000	-26 400 000
Eiendomsskatt	-4 514 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000	-4 515 000
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-14 991 000	-7 881 000	-10 708 000	-5 658 000	-9 337 000	-3 389 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-11 117 000	-6 797 000	-7 465 000	-6 821 000	-6 847 000	-6 724 000
Brukerbetalinger	-3 646 000	-3 224 000	-3 001 000	-3 001 000	-3 001 000	-3 001 000
Salgs- og leieinntekter	-7 652 000	-8 221 000	-8 957 000	-8 957 000	-8 957 000	-8 957 000
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>	<b>-105 957 000</b>	<b>-104 275 000</b>	<b>-115 541 000</b>	<b>-109 897 000</b>	<b>-113 632 000</b>	<b>-107 478 000</b>
Lønnsutgifter	48 361 000	51 008 000	53 190 000	52 846 000	52 658 000	52 718 000
Sosiale utgifter	11 683 000	13 622 000	15 535 000	14 867 000	14 709 000	14 674 000
Kjøp av varer og tjenester	27 749 000	28 149 000	30 144 000	28 629 000	28 629 000	28 399 000
Overføringer og tilskudd til andre	6 932 000	6 040 000	6 252 000	5 872 000	5 948 000	5 825 000
Avskrivninger	3 380 000	3 621 000	3 621 000	3 621 000	3 621 000	3 621 000
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>98 104 000</b>	<b>102 440 000</b>	<b>108 742 000</b>	<b>105 835 000</b>	<b>105 565 000</b>	<b>105 237 000</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-7 853 000</b>	<b>-1 835 000</b>	<b>-6 799 000</b>	<b>-4 062 000</b>	<b>-8 067 000</b>	<b>-2 241 000</b>
Renteinntekter	-3 907 000	-3 729 000	-5 712 000	-5 162 000	-5 462 000	-5 662 000
Utbytter	-1 745 000	-1 731 000	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	3 196 000	3 203 000	5 365 000	6 407 000	6 387 000	6 232 000
Avdrag på lån	2 090 000	2 228 000	3 562 000	4 401 000	4 555 000	4 587 000
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>-366 000</b>	<b>-29 000</b>	<b>3 215 000</b>	<b>5 646 000</b>	<b>5 479 000</b>	<b>5 157 000</b>
Motpost avskrivninger	-3 380 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000	-3 621 000
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-11 599 000</b>	<b>-5 485 000</b>	<b>-7 205 000</b>	<b>-2 037 000</b>	<b>-6 209 000</b>	<b>-705 000</b>
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	2 539 000	0	25 000 000	10 000 000	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 120 000	130 000	657 000	657 000	657 000	657 000
Bruk av bundne driftsfond	-5 000	-437 000	-156 000	-156 000	-156 000	-156 000
Avsetninger til disposisjonsfond	6 945 000	5 792 000	6 704 000	1 536 000	5 708 000	204 000
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-25 000 000	-10 000 000	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
<b>SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>11 599 000</b>	<b>5 485 000</b>	<b>7 205 000</b>	<b>2 037 000</b>	<b>6 209 000</b>	<b>705 000</b>
<b>FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 11.7 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelse jf.§5-7

Långiver	Årets opptak	Lånesaldo (IB) 01.01.25	Avdrag 2025	Renter 2025	Lånesaldo (UB) 31.12.25	Nominell Rente 21.10.20 25	Type rente	Rest år
Lån Kommunalbanken 2000- 2001(20030254)		-626 810	113 940	31 847	-512 870	4,85 %	Flytende	5
Lån Kommunalbanken 2001(20030245)		-1 621 790	231 660	83 271	-1 390 130	4,85 %	Flytende	6
Lån Kommunalbanken 2002 (20020455)		-248 542	26 822	18 693	-221 720	4,85 %	Flytende	7
Lån Kommunalbanken 2006 (20060185)		-1 104 920	96 080	57 485	-1 008 840	4,85 %	Flytende	10
Lån Kommunalbanken 2009 (20090676)		-1 930 730	128 720	99 727	-1 802 010	4,85 %	Flytende	14
Lån Kommunalbanken 2010 (20100184)		-3 100 000	200 000	162 414	-2 900 000	4,85 %	Flytende	15
Lån Kommunalbanken 2011 (20110889)		-542 580	45 216	27 588	-497 364	4,85 %	Flytende	11
Lån Kommunalbanken 2012 (20120664)		-892 840	68 680	45 733	-824 160	4,85 %	Flytende	12
Lån Kommunalbanken 2014 (20140421)		-9 351 780	301 672	469 826	-9 050 108	4,85 %	Flytende	30
Lån Kommunalbanken 2015 (20150710)		-990 000	90 000	50 117	-900 000	4,85 %	Flytende	10
Lån Kommunalbanken 2016 (20160738)		-2 480 000	77 500	232 102	-2 402 500	4,85 %	Flytende	31
Lån Kommunalbanken 2017 (20170771)		-803 520	44 640	84 724	-758 880	4,85 %	Flytende	17
Lån Kommunalbanken 2019 (20190738)		-3 405 800	136 240	175 737	-3 269 560	4,85 %	Flytende	24
Lån Kommunalbanken 2020 (20200529)		-3 069 760	118 060	158 607	-2 951 700	4,85 %	Flytende	25
Lån KLP Banken AS, 2021		-6 293 760	286 080	324 339	-6 007 680	5,05%	Flytende	21
Lån KLP-Banken AS, 2022		-3 211 207	139 618	165 634	-3 071 589	5,05%	Flytende	22



Långiver	Årets opptak	Lånesaldo (IB) 01.01.25	Avdrag 2025	Renter 2025	Lånesaldo (UB) 31.12.25	Nominell Rente 21.10.20 25	Type rente	Rest år
Lån KLP-Banken AS, 2024		-3 900 000	156 000	202 812	-3 744 000	5,085%	Flytende	24
<b>Totalt/snitt rente</b>		<b>-43 574 039</b>	<b>2 260 928</b>	<b>2 390 656</b>	<b>-41 313 111</b>	<b>4,89 %</b>		
Formidlingslån Husbanken 2014 (13561835)		-1 257 324	31 001	29 234	-1 226 323	4,47 %	Flytende	14
Formidlingslån Husbanken 2016 (13564504)		-1 020 000	30 000	23 642	-990 000	4,47 %	Flytende	16
Formidlingslån Husbanken 2019 (13584596)		-1 327 294	28 029	61 676	-1 299 265	4,47 %	Flytende	25
Formidlingslån Husbanken 2020 (13584845)		-878 149	12 659	20 418	-865 490	4,47 %	Flytende	20
Formidlingslån Husbanken 2021 (13585336)		-2 552 555	68 964	118 219	-2 483 591	4,47 %	Flytende	21
Formidlingslån Husbanken 2022 (13585798)		-2 851 836	26 413	66 309	-2 825 423	4,47 %	Flytende	27
Formidlingslån Husbanken 2023 (13586443)		-3 936 315	67 477	181 632	-3 868 838	4,47 %	Flytende	28
Formidlingslån Husbanken 2024 (13586817)		-1 984 701	32 634	91 959	-1 952 067	4,47 %	Flytende	29
Formidlingslån Husbanken 2025 (13587444)		-1 000 000	8 018	26 547	-991 982	4,47 %	Flytende	30
<b>Totalt/snitt rente formidlingslån</b>		<b>-16 808 174</b>	<b>305 195</b>	<b>619 636</b>	<b>-16 502 979</b>	<b>4,47 %</b>		
Opptak lån 2025	-28 166 000							
<b>TOTALT</b>	<b>-28 166 000</b>	<b>-120 764 426</b>	<b>5 132 246</b>	<b>6 020 584</b>	<b>-115 632 180</b>	<b>4,68 %</b>		

For pensjons- og garantiforpliktelser henvises det til [årsregnskapet 2024](#).



## 12 Vedlegg

*Vedlegg 1: Avviksrapporter hovedettersyn lekeplasskontroll 2025*

*Vedlegg 2: Estimerte utbetalinger havbruksfond til Kvitsøy kommune*

*Vedlegg 3: Prisliste 2026*

*Vedlegg 4: Vedlikeholdsoversikt kommunale bygg og anlegg*

*Vedlegg 5: Takstrappport kombisenteret*

*Vedlegg 6: Virksomhetsplan VAR Kvitsøy kommune 2026*

*Vedlegg 7: Innspill om økning i tilskudd fra kommunen, Kvitsøy kirkelige fellesråd*

*Vedlegg 8: Innspill til budsjett 2026, Kvitsøy kirkelige fellesråd*

*Vedlegg 9: Innspill til budsjett, kirkestuen, Kvitsøy kirkelige fellesråd*

*Vedlegg 10: Anbefalte driftstiltak*

*Vedlegg 11: Ikke anbefalte driftstiltak*

