

Årsrapport 2025



Foto: Renate Holtet

Kommunedirektørens innledning

Kommunedirektørens innledning

I 2025 har Moss kommune vist seg som en sterk og modig kommune. Med det mener jeg at vi har klart å vise at vi er en kommune som evner å ta ansvar, stå i krevende situasjoner og at vi viser at vi utvikler tjenestene videre i møte med endrede rammebetingelser. Året var preget av både tydelige fremskritt og også betydelige utfordringer, hvor vi har tatt viktige steg for å styrke beredskap, økonomisk bærekraft, trygget og tillitt og utvikle byen og tjenestene våre.

Vi er på rett vei med stram styring og kontrollerte nedtrekk

Vi er på vei mot målet om økonomisk balanse og en økonomistyring som også gir rom for utvikling. I 2025 har vi jobbet målrettet for å gjennomføre kommunestyrets vedtak om et kontrollert nedtrekk og holde de vedtatte budsjettene. Likevel; Det gjenstår mye arbeid. Flere større kommuner startet arbeidet med å tilpasse driften til stramme økonomiske rammer tidligere enn det vi har gjort. Det behøver ikke nødvendigvis å være en ulempe for oss nå, men vi må være nysgjerrige på hvordan vi kan utvikle oss og jobbe på nye måter. Vi skal videre ned på driften de kommende årene, og vi kan hente viktige erfaringer fra arbeidet andre kommuner allerede har gjort.

Hva har preget 2025

Tiden vi lever i er preget av geopolitisk uro, klimaendringer og økonomisk uforutsigbarhet, noe som påvirker både innbyggere og samfunnet. Forventningene til kommunenes rolle i totalberedskapen har økt, og i 2025 har Moss arbeidet systematisk og målrettet med beredskap. Kommunen har deltatt i flere beredskapsøvelser, og arbeidet med samfunnssikkerhet og krisehåndtering har fått oppmerksomhet både regionalt og nasjonalt.

Samtidig er Mossehjelpa etablert, krisesenteret har flyttet inn i nye lokaler, og arbeidet med trygghetsboliger og tilrettelagte boformer er videreført som del av en langsiktig strategi for å møte en aldrende befolkning. For å stå bedre rustet mot et klima i endring er det også vedtatt en klimatilpasningsstrategi.

I 2025 mottok Moss bosettingsprisen – en anerkjennelse av målrettet arbeid med bosetting, inkludering og godt samarbeid på tvers av tjenester og nivåer i kommunen.

Samtidig var 2025 et år der helse- og mestringstjenestene fikk stor oppmerksomhet, og som blant annet har utfordret tilliten til tjenesteområdet. Det ble igangsatt omfattende forbedringsarbeid, inkludert ekstern granskning, medarbeiderundersøkelser og politisk forankrede tiltak. Vi har justert kursen, og jobber videre med det gode grunnlaget som er blitt jobbet frem.

Jeg er stolt av måten vi møter nye utfordringer på, og av at vi bygger en kultur for utvikling og endring. Jeg vil takke alle ansatte for innsatsen som er lagt ned i 2025. Vi går på jobb for å løse et viktig samfunnsoppdrag – tusen takk!

God lesning!

Silje Hobbøl, kommunedirektør

30. mars 2026

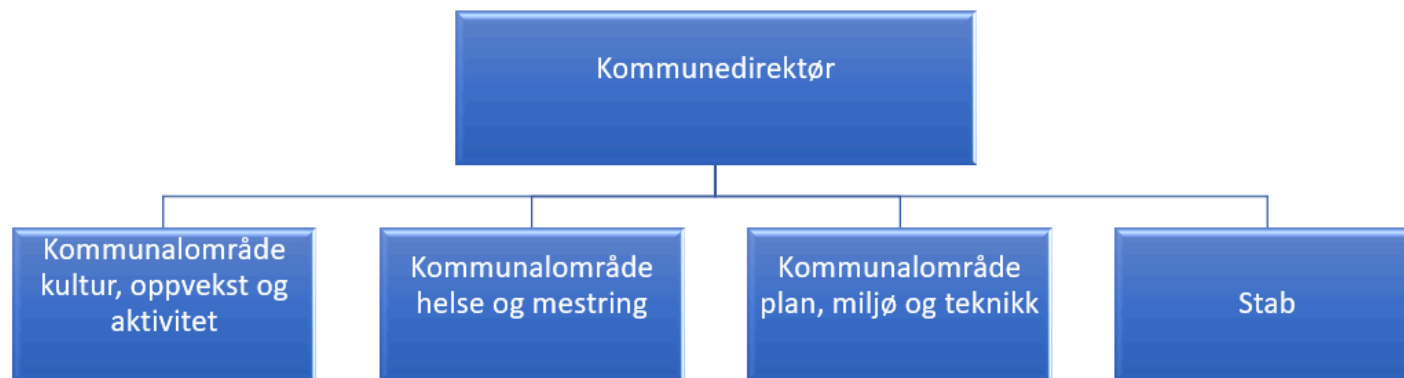
Organisasjon og internkontroll

Struktur - politisk og administrativ

Administrativ organisering

Kommunedirektøren er kommunens øverste administrative leder og er ansvarlig for saksutredninger for folkevalgte organer og iverksettelse av politiske vedtak. Kommunedirektørens ansvar, myndighet og fullmakt er nærmere beskrevet i delegeringsreglement vedtatt av kommunestyret.

Organisering 2025:



Politisk organisering

Kommunestyret er det øverste politiske organet i en kommune. Til sammen avholdt kommunestyret seks møter i løpet av 2025.

Formannskapet innstiller til kommunestyret i saker om handlingsplan, årsbudsjett og kommune-/delplaner, og i alle saker hvor ikke innstillingsmyndigheten er lagt til annet utvalg. Formannskapet i Moss har 13 medlemmer. Det vises til Moss kommunes delegeringsreglement og saksbehandlingsreglement for formannskapet for utfyllende beskrivelse.

I 2025 ble det holdt sju formannskapsmøter. Valgstyret, som består av formannskapet, avholdt fem møter i 2025.

Kommunestyret opprettet seks hovedutvalg for kommunestyreperioden 2023 - 2027:

- Hovedutvalg for plan, bygg og teknisk
- Hovedutvalg for landbruk og miljø
- Hovedutvalg for byutvikling, samferdsel og næring
- Hovedutvalg for helse og mestring
- Hovedutvalg for oppvekst, aktivitet og inkludering ble nedlagt med virkning fra 1. april 2025. Ansvarsområdene til hovedutvalg oppvekst, aktivitet og inkludering ble overført til hovedutvalg for utdanning, idrett og kultur, og endret samtidig navn til hovedutvalg kultur, oppvekst og aktivitet.

Hovedutvalgene har vedtaksmyndighet innenfor sine ansvarsområder. I saker utvalgene selv ikke kan avgjøre, innstiller utvalgene til kommunestyret. Hovedutvalgene i Moss har 11 medlemmer. Det vises til Moss kommunes delegeringsreglement og saksbehandlingsreglement for hovedutvalgene for utfyllende beskrivelse.

Samlet ble det avholdt 32 møter i hovedutvalgene i 2025, hvorav åtte av disse var i hovedutvalg for plan, bygg og teknisk. Administrasjonsutvalget avholdt sju møter i 2025.

Rådet for personer med funksjonsnedsettelse, eldrerådet, ungdomsrådet, flerkulturelt råd og rådet for psykisk helse holdt til sammen 30 møter i 2025.

Oversikt årsverk

Område (årsverk per 31.12)	2022	2023	2024	2025
Kommunedirektør med stab	188	181	179	176
Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet	1 378	1 453	1 479	1 467
Kommunalområde helse og mestring	1 202	1 278	1 319	1 260
Kommunalområdet plan, miljø og teknikk	147	151	152	145
Moss kommunale eiendomsselskap	50	57	58	59
Totalt	2 965	3 120	3 187	3 107

Ledige stillinger er ikke tatt med i oversikten. Det vil si at når en stilling blir besatt øker antall årsverk uten at det er en reell

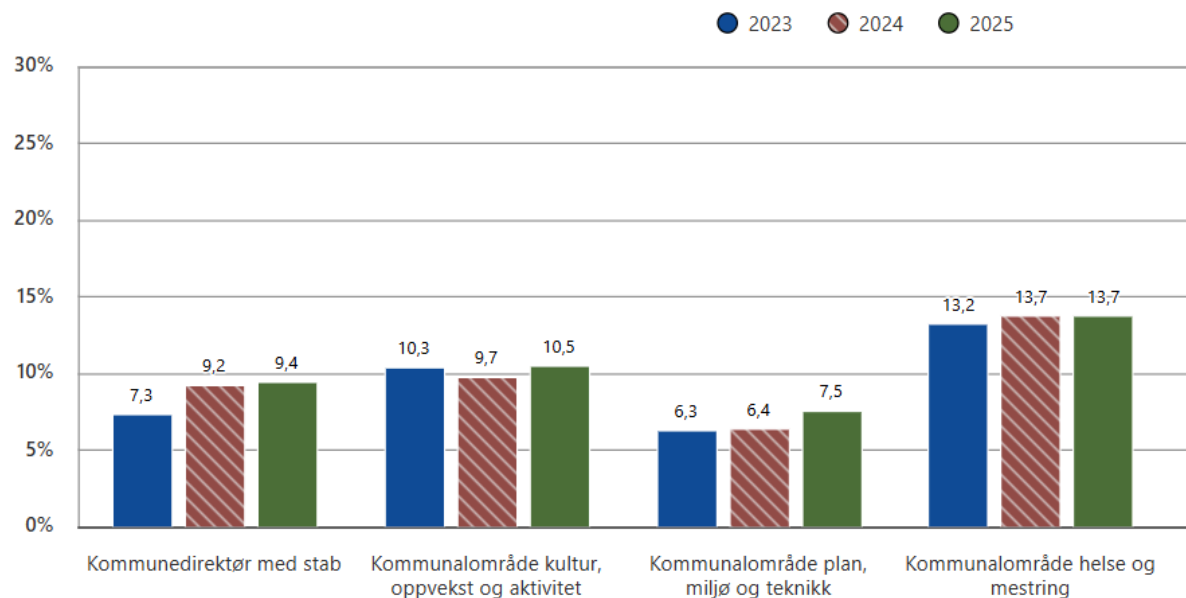
økning. For ansatte i permisjon telles stillingen kun en gang. Lærlinger er ikke med i oversikten.

Sykefravær

Sykefraværet i Moss kommune for 2025 er 11,6 prosent, som er en liten økning fra 2024. Nedenfor vises en oversikt over sykefraværet fordelt på ulike områder:

	Område	Samlet for 2024	Samlet for 2025
Korttid	Kommunedirektør med stab	2,2 %	2,5 %
Langtid	Kommunedirektør med stab	7,0 %	6,9 %
Samlet	Kommunedirektør med stab	9,2 %	9,4 %
Korttid	Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet	2,7 %	2,8 %
Langtid	Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet	7,0 %	7,7 %
Samlet	Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet	9,7 %	10,5 %
Korttid	Kommunalområde helse og mestring	3,5 %	3,6 %
Langtid	Kommunalområde helse og mestring	10,2 %	10,1 %
Samlet	Kommunalområde helse og mestring	13,7 %	13,7 %
Korttid	Kommunalområde plan, miljø og teknikk	2,4 %	2,6 %
Langtid	Kommunalområde plan, miljø og teknikk	4,0 %	4,9 %
Samlet	Kommunalområde plan, miljø og teknikk	6,4 %	7,5 %
Korttid	Sum sykefravær	3,0 %	3,1 %
Langtid	Sum sykefravær	8,2 %	8,5 %
Samlet	Sum sykefravær	11,2 %	11,6 %

MKEiendom	Samlet for 2023	Samlet for 2024	Samlet for 2025
Korttid	1,5 %	1,0 %	1,0 %
Langtid	3,9 %	7,9 %	4,1 %
Samlet	5,4 %	8,9 %	5,1 %



Moss kommune har i 2025, i samarbeid med NAV arbeidslivssenter, hatt søkelys på å øke nærvær og hindre frafall i arbeidslivet. HMS/IA plan vedtatt 2023 har vært førende i dette arbeidet der fokuset har vært arbeidsmiljø og nærværsforebyggende tiltak. Denne planen revideres i 2026. Det har også blitt arbeidet med prioriterte virksomheter som får ekstra bistand i dette arbeidet. Virksomhetene som ble prioritert for dette arbeidet er barneverntjenesten og renholdsavdelingen. Arbeidet med særskilt innsats knyttet til sykefravær i forbindelse med prosjekt økt grunnbemanning har vært arbeidet med i 2025. Dette gjelder avdeling hjemmesykepleie, Rygge 1 og 2, samt Sørtun avlastning og avdeling barn og unge fra helse og mestring.

Det har gjennom året 2025 vært fokus på nærværarbeid ute på de enkelte virksomhetene i tråd med HMS/IA planen. HMS/IA møter ble startet opp høsten 2025 og gjennomføres regelmessig for alle virksomhetene innenfor helse og mestring.

Gjennom Moss kommunes lederopplæring har det vært søkelys på nærværarbeid og helsefremmende arbeidsplasser.

Verktøyet «En bra dag på jobb» har bidratt til at store deler av kommunen har jobbet med risikofaktorene på det enkelte arbeidssted og utviklet tiltak for å redusere disse. Det har videre vært jobbet med å øke kompetansen i arbeidsmiljøarbeid og lokalt partssamarbeidet gjennom opplæring for både ledere, tillitsvalgte og verneombud.

Det har i tillegg vært mye bistand og avklaring knyttet til enkeltmedarbeidere i forebyggende, og oppfølgende øyemed. Det ytes omfattende støtte og bistand fra HR i dette arbeidet, blant annet med å finne annet passende arbeid for de som har helseutfordringer.

Gjennomførte tiltak/aktiviteter i 2025:

- Lederopplæring; medarbeideroppfølging og helsefremmende arbeidsmiljø
- Løpende lederstøtte som et virkemiddel i sykefraværsarbeidet
- Kontinuerlig opplæring og kurs
- Oppstart av HMS og IA møter i alle virksomheter i helse og mestring
- Forsterket innsats utvalgte virksomheter
- Arbeidsmiljøkartlegging
- Individuell lederopplæring ved behov
- Tilbud om veiledning til ansatte ved bedriftshelsetjenesten
- Ergonomiske kartlegginger ved bedriftshelsetjenesten
- «Gravid i arbeid» - samtaler med BHT
- Bruk av varmtvannsbasseng
- Bistand og bruk av bedriftshelsetjenesten for hjelp til kartlegginger, veiledning, opplæring og deltakelse i oppfølgingsarbeid
- Bruk av eksperttilskudd i samarbeid med NAV
- Bistand og samarbeidsmøter med NAV innsatsteam og BHT
- IA-møter med NAV innsatsteam ute i virksomhetene
- Annet passende arbeid som en varig endring for enkeltansatte (ca 10 stk)
- Avklaringer av arbeidsforhold på grunn av helsesituasjon
- Utvikling og opplæring i AKAN arbeidet i kommunen
- Utvikling av prosedyrer og maler samt samarbeid med bedriftshelsetjenesten i forbindelse med AKAN og enkeltsaker.

Lønn og likestilling

Det var i 2025 en total ramme på lønnsoppgjøret i kommunene på 4,4 prosent, mot 5,2 prosent i 2024. Nedenfor fremstilles kjønnsbalansen i kommunen innen de ulike stillingsgrupper, samt gjennomsnittlig lønn fordelt på kjønn og totalt:

Stillinger	Kjønnsbalanse %		Gjennomsnittlig grunnlønn			Diff. Lønn kvinnerns favør
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Alle	
Stillinger uten særskilt krav til utdanning	74 %	26 %	460 233	455 981	459 081	100,30 %
Fagarbeiderstillinger / tilsvarende fagarbeiderstillinger	80 %	20 %	529 407	533 189	530 197	99,90 %
Stillinger med krav om fagbrev og 1- årig fagskoleutdanning	94 %	6 %	562 563	566 386	562 786	100,00 %
Stillinger med krav om fagbrev og 2- årig fagskoleutdanning	50 %	50 %	605 700	582 700	590 367	102,60 %
Stillinger med krav om 3-årig W/H utdanning	83 %	17 %	629 722	629 999	629 771	100,00 %
Stillinger med krav om 4-årig W/H utdanning	95 %	5 %	691 855	668 900	690 636	100,20 %
Stillinger med krav om mastergrad	92 %	8 %	746 485	660 000	740 307	100,80 %
Undervisningsstillinger	75 %	25 %	682 559	681 568	682 307	100,00 %
Øvrige stillinger kapittel 4	57 %	43 %	663 386	629 806	649 705	102,10 %
Øvrige stillinger kapittel 5	67 %	33 %	832 279	907 938	856 598	97,20 %
Samlet	78 %	22 %	598 036	610 272	600 732	99,60 %

Lederstillinger	Kjønnsbalanse %		Gjennomsnittlig grunnlønn			Diff. Lønn kvinnerns favør
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Alle	
Avdelingsledere	76 %	24 %	812 421	843 750	820 319	99,0 %
Avdelingsledere skole	79 %	21 %	856 025	860 850	856 990	99,9 %
Virksomhetsledere	78 %	22 %	993 600	997 250	994 368	99,9 %
Virksomhetsledere skole	94 %	6 %	985 500	982 000	985 294	100,0 %
Enhetsleder	71 %	29 %	1 148 909	1 189 750	1 159 800	99,1 %
Samlet	78 %	22 %	876 354	890 837	879 580	99,6 %

Når det gjelder kjønnsfordelingen for stillinger i hele kommunen er andel menn og kvinner den samme som i 2024. Innen lederstillinger har andelen kvinner økt noe sammenlignet med fordelingen i 2024. Per 31.12.25 er fordelingen både blant ansatte og ledere 78 prosent kvinner og 22 prosent menn.

Om differanse kvinner og menn på gjennomsnittlig grunnlønn: For ordinære stillinger (Tabell 1) går differansen i hovedsak i kvinners favør. Unntaket er stillinger i kap. 5.

På lederstillinger (Tabell 2) viser tallene at mannlige ledere kommer minimalt noe bedre ut enn kvinner. I toppledergruppen er kvinner og menn likt lønnet på direktørnivå, men med kommunedirektøren medregnet er differansen i favør til kvinnene. Det er innen alle stillingsgrupper overvekt av kvinner i Moss kommune. I toppledergruppen er kjønnsfordelingen per 31.12.2025 lik på direktørnivå.

Likestillings- og mangfolds arbeid i et arbeidsgiverperspektiv

Vårt arbeid for likestilling og for å hindre diskriminering er forankret i kommunens ulike strategier, verktøy og retningslinjer, og har som mål å oppfylle våre forpliktelser i lov- og avtaleverk:

- Våre etiske retningslinjer har søkelys på å hindre trakassering, uønsket seksuell oppmerksomhet (#metoo) og seksuell trakassering. Denne sees i sammenheng med prosedyre for håndtering av mobbing, trakassering og seksuell trakassering med et tilhørende varslingsystem.
- Gjeldende lønnspolitisk plan har søkelys på å fremme og ivareta likestilling mellom kjønnene ved at kriterier som vektlegges skal være kjente og objektive slik at ledere vet hva som belønnes og medarbeidere vet hva som vektlegges. Lønnen til den enkelte medarbeider skal reflektere kompetanse, utdanning, ansvar/kompleksitet i stillingen, innsats og resultater og det er søkelys på å harmonisere uønskede, utilsiktede og/eller urimelige skjevheter.
- Vi benytter oss av mangfoldserklæring i stillingsutlysninger, der vi oppfordrer kandidater til å søke uavhengig av kjønn, alder, funksjonshemming eller etnisk bakgrunn. Søkere kan også krysse av at de har innvandrerbakgrunn og hull i CV-en for å gjøre oss bevisste på dette.
- Vi har søkelys på å gi ledere opplæring i rekrutteringsprosessen for å sørge for ikke-diskriminerende og profesjonelle rekrutteringsprosesser.
- Vi har vedtatt en handlingsplan som skal bidra til at vi i Moss kommune blir gode på heltidskultur. Målet er at 4 av 5 jobber heltid innen 2030. Handlingsplan for heltidskultur inneholder mange konkrete tiltak, hvor ett av dem er en intern verktøykasse hvor ansatte vil finne inspirasjon og hjelp til å skape heltidskultur i sin enhet/avdeling. Utviklingen går stadig i riktig retning, slik at det ved årsslutt 2025 er 69 prosent av de ansatte i Moss kommune som har en full stilling, om vi også teller med ansatte som har flere stillinger som totalt utgjør 100 prosent.
- Hensynet til likestilling- og ikke-diskriminering er ellers inkludert i den øvrige personalpolitikken.
- Vi har et partssammensatt utvalg (Administrasjonsutvalget) som foreslår og behandler overordnede retningslinjer for kommunens personalpolitikk, herunder tiltak for likestilling og inkluderende arbeidsliv. Her gis også jevnlig status og

orienteringer innen relevante temaer.

- Det er i 2025 vedtatt ny arbeidsgiverstrategi hvor blant annet å være inkluderende er trukket frem som en egen ønsket adferd/ verdi.

Om jobbsøkere

Kommunen mottok og behandlet i overkant av 3 000 stillingssøknader. Omtrent en tredjedel av disse var fra menn og to tredjedeler var fra kvinner. Årsaken er at mange av kommunens stillinger ligger i kvinnedominerte yrkesområder.

339 søkere oppga at de har innvandringsbakgrunn. Fordi dette er frivillig å registrere, vurderer vi datagrunnlaget svakt, og det kan ikke brukes til sikre analyser av mangfold eller representativitet. Dette understreker betydningen av å utvikle mer presise indikatorer for mangfold, inkludering og likebehandling i rekrutteringsprosesser.

Kompetanse og rekruttering

Det ble i 2025 vedtatt ny arbeidsgiverstrategi for Moss kommune. Strategien gir retning for hvordan vi skal motivere, beholde, rekruttere og utvikle ansatte, og hvordan ledere og ansatte sammen kan skape den kulturen vi ønsker. Målet vårt er et helsefremmende arbeidsmiljø preget av engasjement, produktivitet og trivsel. Ved å dyrke samarbeid og kompetanse skal faglig fellesskap kjennetegne vår arbeidsgiveridentitet. Spesielt nevnes følgende fra strategien om hvordan vi skal oppnå dette:

- Vi legger prinsippene i mestringsorientert ledelse til grunn for lederutvikling. Med det skaper vi et miljø der ansatte opplever utvikling, eierskap og motivasjon gjennom egne prestasjoner og læring.
- Gjennom medarbeidersamtaler tilbyr vi ansatte muligheten til å utvikle mål for karriereutvikling, kompetanseheving og personlige ambisjoner i tråd med kommunens behov.
- Før vi starter rekrutteringsprosessen, bruker vi tid på å nøye definere både formelle krav og ønskede personlige egenskaper slik at de hverken er for detaljerte eller for vage.
- Vi er jordnære og inspirerende når vi markedsfører jobbmuligheter i sosiale medier, stillingsannonser og jobbintervju.
- Vi bruker 70-20-10-modellen som et utgangspunkt for læring på jobb. Modellen tilsier at 70 prosent av læringen skjer gjennom praktisk arbeid, 20 prosent gjennom samhandling med kolleger, mentorer og andre samarbeidspartnere, og 10 prosent gjennom formell opplæring.
- Leder og ansatte planlegger kompetanseutvikling sammen. I tillegg bruker vi egne ansatte som mentorer og veiledere der vi kan.

Det er i 2025 startet det opp eget veilederprosjekt i kommunen med fokus på et faglig fellesskap («Veilederlaget») for ansatte som ønsker å bidra som veiledere i gode praksisforløp og styrket rekruttering i kommunen.

Fratreden og tiltreden

I 2025 sluttet 327 ansatte (9,2 prosent), tilsvarende 217 årsverk.

Av disse var:

- 25 prosent i alderen 62 år eller eldre
- 21 prosent menn
- 79 prosent kvinner

Aldersavgang står dermed fortsatt for en betydelig andel av gjennomtrekket.

Vi har i 2025 innført tilbud til alle som sier opp sin egen stilling om å svare på en anonym undersøkelse om årsakene til fratreden. Gjennomgang av resultatene gir oss nyttig informasjon om faktorer som påvirker gjennomtrekk i organisasjonen.

I løpet av året mottok vi 221 nyansatte totalt (6 prosent).

Av disse var:

- 17 prosent menn
- 83 prosent kvinner

Blant de nyansatte ser vi stor grad av reansettelser:

- 70 prosent hadde tidligere jobbet i Moss kommune
- 30 prosent var helt nye

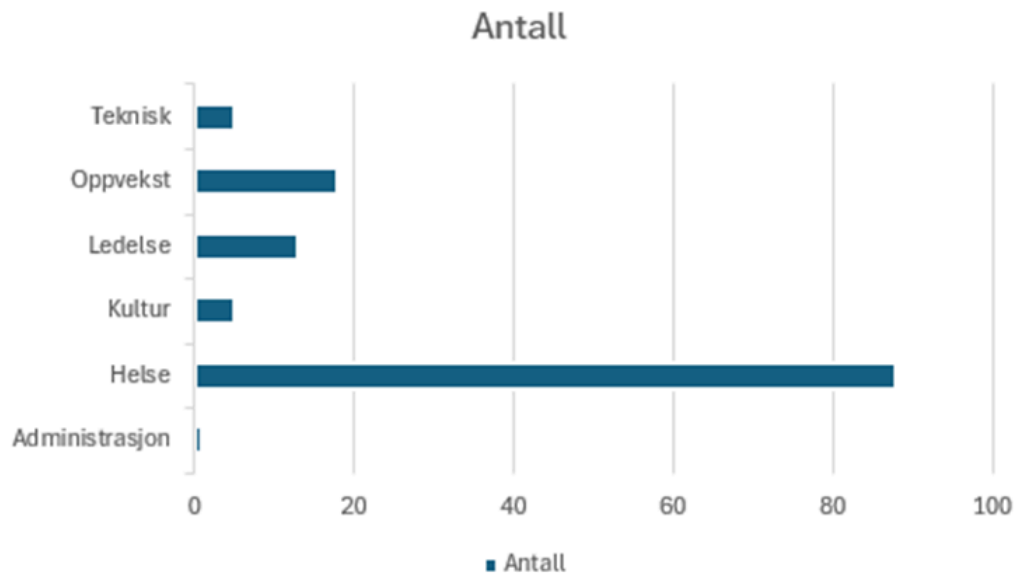
At to tredjedeler av de nyansatte har jobbet i kommunen tidligere, tyder på at Moss kommune har et sterkt "kom-tilbake-potensial". Dette er et positivt tegn når konkurransen om kompetanse er hard, og det kan vise at organisasjonen oppleves som en attraktiv arbeidsplass for tidligere medarbeidere.

Fra et HR-faglig perspektiv er dette også et tegn på godt arbeidsgiveromdømme og kan utnyttes mer strategisk i årene framover, særlig i et strammere arbeidsmarked.

Ansettelsesprosesser

I 2025 gjennomførte Moss kommune 176 ansettelsesprosesser, en betydelig nedgang fra 353 prosesser i 2024 og 473 i 2023. Hovedårsaken er bemanningsreduksjoner og innsparinger i flere sektorer. Samtidig har kommunen tatt i bruk flere samleannonser, særlig innen Helse og mestring, noe som har redusert antall enkeltutlysninger og profilkostnader, samt bidratt til økt antall søkere per prosess.

Fordeling av ansettelsesprosesser (ekskl. sommerjobber, timevikarer, avtalehjemler)



Helse står fortsatt for det største volumet, noe som er i tråd med kompetanseutfordringer, turnusbehov og fortsatt høyt rekrutteringspress på helsefaglige tjenester.

Lærlinger

Moss kommune er godkjent som selvstendig lærebedrift og skal være en synlig og attraktiv arbeidsgiver som har en sentral rolle som lærebedrift. Vi samarbeider tett med Østfold fylke og andre kommuner i Østfold om lærlingeordningen, for faglig utvikling og erfaringsutveksling.

Lavere barnetall og færre elever på yrkesfag som ønsker å bli lærling, gjør det utfordrende å rekruttere i tråd med målsettingen -som for 2025 var 70 lærlinger.

Moss kommune er godkjent som opplæringsbedrift i 7 fag:

- IT driftsfaget
- Helsearbeiderfaget
- Barne,-og ungdomsarbeiderfaget
- Ernæringskokkfaget
- Byggdrifterfaget
- Service og administrasjonsfaget
- Anleggsgartnerfag

Om aktivitet på lærlingeområdet i 2025

- Vi har promotert vår lærlingeordning på utdanningsmesser, ved skolebesøk på videregående skole og i sosiale medier.
- Vi rekrutterte 30 nye lærlinger/ lærekandidater høsten 2025
- Høsten 2025 hadde Moss kommune 71 kontrakter for lærlinger/ lærekandidater og kandidater i fagbrev på jobb.
- I løpet av året har 23 kandidater gjennomført fagprøver/ kompetanseprøver. 2 kandidater strøk ved første forsøk, men besto på andre forsøk.
- Av 23 beståtte prøver har 8 kandidater fått karakteren bestått meget godt.
- 4 lærlinger/ lærekandidater har av ulike grunner hevet sin kontrakt i løpet av 2025.
- 1 av våre lærlinger hadde 3 måneder av sin læretid i Hellas høsten 2025, gjennom Erasmus programmet.
- Det er gjennomført månedlige heldagssamlinger for 1 års lærlinger
- Det er arrangert 3 obligatorisk kompetansehevende fysiske kurs for veiledere. Det har tidvis vært utfordrende å rekruttere kvalifiserte veiledere i helsefagarbeiderfaget.
- Det har vært gjennomført en rekke oppfølgingsmøter og opplæring ute på virksomhetene.
- Vi har gjennomført fagprøveforberedende kurs for lærlinger i Helse og Barne- og ungdomsarbeiderfaget.
- Det har vært jobbet aktivt for å få til en lære plass i dronefaget. Vi håper at Moss kommune kan tilby lære plass i dette faget fra høsten 2026. Moss kommune vil trenge denne fagkompetansen i årene som kommer.

Personvern og informasjonssikkerhet

Forbedringsarbeid

Arbeidet innenfor personvern som kommunen utførte i 2025 var primært rettet mot gjennomføring av risikovurderinger (ROS) og personvernkonsekvensvurderinger (DPIA) for samtlige systemer som kommunen benytter i sin tjenesteproduksjon. Dette ble gjennomført i tillegg til avvikshåndtering og kompetanseheving for systemansvarlige, ledere og førsteårslærlinger.

Resultatet av gjennomførte ROS/DPIA har resultert i konkrete aktiviteter for mange av systemene, og resultatet gir også en indikasjon på hvor det skal gjennomføres internrevisjon i 2026. Arbeidet med ROS/DPIA har medført at organisasjonen er langt mer bevisst på risikostyring og har bedre kontroll på informasjonssikkerheten for egne systemer

Risikoer

Det er risiko for at det ikke fokuseres på kontinuerlig evaluering og forbedring av ROS og DPIA. Dette er levende dokumenter som må evalueres og oppdateres minimum årlig, men oftere dersom det skjer endringer i systemene.

Det er risiko for at obligatorisk opplæring i informasjonssikkerhet og personvern ikke blir prioritert og gjennomført..

ROS og DPIA

I løpet av 2026 vil systemeiere/-ansvarlige få beskjed om at ROS og DPIA skal revideres. Dette vil være en årlig aktivitet som skal gjennomføres av systemeier/-ansvarlig for å kvalitetssikre at ROS og DPIA er oppdaterte og levende dokumenter. Det er et lederansvar å sørge for at arbeidet blir prioritert.

Avvik og årsaksanalyser

Det ble meldt inn 63 avvik på personvern og informasjonssikkerhet i 2025 (98 i 2024). 21 av disse er klassifisert som alvorlige, og ett avvik som svært alvorlig. Samtlige avvik er håndtert og lukket.

Hovedårsaken til avvikene er brudd på egne prosedyrer, manglende kontroll, saksbehandlingsfeil og manglende opplæring.

Ett avvik ble meldt til Datatilsynet. Datatilsynet gjør ikke nærmere undersøkelser av alle meldingene de mottar om brudd på personopplysningssikkerheten. Datatilsynet vurderer meldingene ut ifra blant annet omfang, alvorlighetsgrad og tiltak, og velger ut en del som går videre til saksbehandling. Det innmeldte avviket medførte ikke noen ytterligere involvering fra Datatilsynet.

Informasjonssikkerhet

Endringer i eksterne forhold

Det har vært lite endring fra 2024 til 2025 på eksternt trusselbilde. Globale konflikter og geopolitiske spenninger påvirket trusselbildet for Moss kommune i 2025 som i 2024. Som en norsk kommune er vi av interesse for ulike trusselaktører, spesielt statlig- eller sponsede trusselaktører fra Kina og Russland i tillegg til økonomisk motiverte kriminelle grupper. Det er ikke noe som tyder på at situasjonen vil endres i 2026.

Sosial manipulering med svindel-e-post, telefonsamtaler og tekstmeldinger og kompromitterte påloggingsopplysninger var i 2025 de største angrepsvektorene internasjonalt. De samme vektorene er forventet være de største også i 2026. Med den eksplosive økningen tjenester som benytter kunstig intelligens forventes det at fremtidige dataangrep mot Moss kommunes IT-infrastruktur og våre ansatte er mer avanserte enn tidligere og at antall angrep fortsetter å øke. Det stiller økte krav til de ansatte og folkevalgte i kommunen til å avdekke svindelforsøk og dataangrep for å beskytte kommunens tjenester og informasjonsverdier.

Vurdering av informasjonssikkerhetsprestasjonen

Informasjonssikkerhetsarbeidet i 2025 har hatt fokus på tre områder:

- ansvarsbevisst sikkerhetskultur

- ledelsessystem basert på beste praksis
- sikkerhetsarkitektur og kontroll basert på beste praksis

Ansvarsbevisst sikkerhetskultur

Mål: Ansatte og folkevalgte i Moss kommune har nødvendig kunnskap om informasjonssikkerhet for å utøve sitt arbeid og er bevisst sitt ansvar i sikringen av Moss kommune sine informasjonsverdier.

Kommunen har et verktøy for å øke kunnskap om og trene på å avdekke svindel-e-post (phishing) via e-post, samt tilby de ansatte en sikkerhetsfunksjon for å identifisere og rapportere mistenkelige e-poster. Verktøyet har også blitt brukt for å kartlegge status på informasjonssikkerhetskulturen i Moss kommune ved bruk av spørreskjema. Verktøyet skal bidra til å gi et bedre datagrunnlag for å måle og utvikle arbeidet med sikkerhetskulturen i kommunen.

Phishingsimulering viser at det er et fortsatt behov for videre opplæring og trening hos ansatte og folkevalgte. Resultatet fra målingen av sikkerhetskulturen i kommunen er positiv.

Informasjonssikkerhet er en del av den obligatoriske lederopplæringen som er har pågått i 2025 og som vil fortsette i 2026. Tilbakemeldinger på modulen informasjonssikkerhet, personvern og beredskap har vært positive.

Ansvarsbevisst sikkerhetskultur i kommunen har hatt en positiv utvikling i 2025.

Ledelsessystem basert på beste praksis

Mål: Moss kommune skal ha et helhetlig ledelsessystem for informasjonssikkerhet og personvern som samsvarer med normative krav satt i internasjonale standarder for ledelsessystemer, lovgivning, nasjonale retningslinjer og føringer.

Store ressurser har blitt brukt på arbeidet med å gjennomføre gjenværende tiltak i forvaltningsrevisjonsrapporten fra 2021 Informasjonssikkerhet- og Personvern i Moss kommune i 2025. Avvikene i rapporten gjaldt i stor grad manglende styring, kontroll og revisjon. Det ble utarbeidet styringsdokumenter, herunder retningslinjer, prosedyrer og årshjul som var planlagt implementert i 2025. Det ble forelagt anbefaling om endring og klargjøring av internkontrollutvalgenes mandat i internkontrollarbeid. Internkontrollutvalget ble satt på vent høsten 2025 i påvente av avklaringer knyttet til hvordan fremtidig internkontrollutvalg skal organiseres og praktiseres.

Målet om ledelsessystem basert på beste praksis ble ikke oppnådd i 2025, men det ses positivt på at grunnleggende og fundamentale styringsdokumenter og mandat er produsert. Dette arbeidet har vært ressurskrevende, men nødvendig. Ved implementering av disse vil målet kunne oppnås i 2026.

Sikkerhetsarkitektur og kontroll basert på beste praksis

Mål: Moss kommune skal ha en sikkerhetsarkitektur hvor informasjonssikkerhetsnivå på IKT-utstyr og nettverk er i henhold til nasjonale anbefalinger, føringer, bransjenormer og Moss kommunes risikoappetitt.

Gjennom året har det blitt gjennomført tester laget av Helse- og KommuneCERT og Microsoft. Disse testene har hatt til hensikt å kontrollere driftsmiljøet for risikoer. I gjennomføringen av disse testene har det ikke blitt avdekket noen risikoer som

har vært kritiske.

Fordi rollen som informasjonssikkerhetsansvarlig har vært vakant har det vært redusert innsats knyttet til NSMs grunnprinsipper, og dermed er det noe mangelfull oppfølging av status i de forskjellige tiltakene. Til tross for dette, så vil mye av arbeidet som er gjort gjennom året føre til at man har utført flere av tiltakene deres.

Større risikoer for kommunen

Følgende risikoer tas med videre inn i 2026:

- Manglende oversikt, kartlegging, klassifisering og verdivurdering av våre informasjonsverdier gjør det utfordrende å vurdere konsekvensene ved uønskede hendelser og avgjøre kost/nytte på tiltak for å beskytte informasjonsverdiene.
- Det gjennomføres i liten grad internkontroll og internrevisjon på informasjonssikkerhet og personvern i kommunen. Dette vanskeliggjør risikostyring, gjør det usikkert om risikoreducerende tiltak blir iverksatt og mulig effekten av disse, og gir et usikkert bilde av statusen på informasjonssikkerheten og personvernet i kommunen.
- Manglende helhetlig tilnærming til personellsikkerhet både før ansettelse, under ansettelsesforholdet og når forholdet avvikles øker risikoen for innsiddevirksomhet, tap av verdier, sikkerhetsbrudd og redusert tillit blant interne og eksterne.

Teknisk IT-sikkerhet

Internettbegrensninger på serverplattformen

Serverinfrastrukturen til Moss kommune hatt begrensninger til internett som er moden for forbedringer. I løpet av 2025 har det vært jobbet med å etablere et strengere regime for internettaksess på kommunens servere. Dette arbeidet vil fortsette inn i 2026.

Hensikten med arbeidet er å redusere sannsynligheten for at trusselaktører får muligheten til å hente ut informasjon fra kommunens servere dersom kommunen blir utsatt for et cyberangrep.

Autentisering

Kommunale data på usikrede private enheter:

Kommunen har foreløpig ikke iverksatt tiltak for begrensninger i tilgang til M365 fra private enheter som er utenfor kommunens driftskontroll på grunn av manglende beslutning om håndtering. Dette resulterer i en betydelig og økende risiko for at kommunens data og tilganger kan komme på avveie eller bli misbrukt.

Nasjonale anbefalinger:

I 2025 har det vært en markant økning i såkalte AITM- angrep (Angriper-i-midten), noe som reduserer effektiviteten av to-faktorautentisering betraktelig.

Denne økningen har vært så betydelig at både Helse- og KommuneCERT og NSM (Nasjonal sikkerhetsmyndighet) har anbefalt å bytte til en sikrere løsning. Dette arbeidet har startet.

Sikring av legitimasjon og Windows oppstart:

I løpet av 2025 har alle enhetene i kommunen blitt gjennomgått for å kontrollere og eventuelt aktivere en funksjon som vil gjøre enhetene bedre i stand til å sikre brukerens påloggingsinformasjon. Dette arbeidet legger samtidig grunnlaget for at kommunen kan ta i bruk flere sikkerhetsforbedringer i tiden fremover.

Sikkerhetshendelser

Gjennom 2025 har det ikke vært noen større hendelser relatert til IT-sikkerhet for Moss kommune. Det forekommer imidlertid svært mange mindre alvorlige hendelser i løpet av året som håndteres fortløpende.

Totalt har 427 saker blitt rapportert til oss av SOC- tjenesten (Security Operation Center). I 167 av disse varslene har nødvendige tiltak blitt gjennomført, samt kontrollert om det har vært nødvendig med videre behandling av saken. Øvrige saker har blitt sjekket og utkvittert fortløpende uten behov for tiltak.

Majoriteten av disse 167 sakene omhandler pålogginger for brukere, hvor det er utfordrende å avgjøre om det er legitime pålogginger utført av den enkelte ansatte/elev som fremstår avvikende, eller om det er en trusselaktør som har fått tilgang.

I enkelte tilfeller har det blitt rapportert at en epost som skulle blitt blokkert, har nådd frem.

Det har blitt videre vurdert om det har vært noen risikoer for at tilganger har kommet på avveie. Ingen slike forekomster er avdekket.

Helse, miljø og sikkerhet (HMS)

Det har i 2025 vært jobbet med utvikling, oppdatering, kurs og rådgivning knyttet til overordnet HMS. Særskilt nevnes kursvirksomhet knyttet til forebygging av vold og trusler og kurs i risikovurdering. Dette er i tråd med satsningen i HMS- og IA-plan.

Det er også lansert to nye kurs knyttet til tematikken emosjonelle belastninger; «Buddystøtte» og «Et liv i balanse». Ledere kan bestille disse kursene hos Bedriftshelsetjenesten.

Det har også vært arbeidet mye med forbedring av kommunens maler for risikovurderinger knyttet til HMS og tematiske maler er snart klare for lansering.

Av aktiviteter kan vi spesielt nevne:

- HMS kurs for nye ledere og verneombud (40 timers kurs)
- Oppfølging og komplettering av sikkerhetsdatablader i kommunens digitale stoffkartotek

- Kurs i forebygging av vold og trusler
- Kurs i konfliktdempende kommunikasjon
- HMS oppfriskningskurs for ledere og verneombud
- Løpende lederstøtte gjennom opplæring, kurs eller som individuell lederopplæring ved behov.
- Oppstart på arbeid med rullering av HMS og IA plan for perioden 2026-2028
- Samarbeid med BHT knyttet til substitusjon av kreftfremkallende og mutagene stoffer i bruk i naturfags undervisningen
- Tilsynssaker (Arbeidstilsyn og Branntilsyn)
- HMS- og IA utvalg med representanter fra HR, NAV, BHT og hovedtillitsvalgte/ hovedverneombud
- Revisjon av HMS dokumentasjon i kvalitetssystemet og arbeid med nytt system for risikovurderinger
- Aktiviteter og praktisk arbeid med tilpasning av digital HMS håndbok
- AKAN: Forebyggende og oppfølgende arbeid
- Informasjon knyttet til presisering i arbeidsmiljølovens bestemmelser om psykososialt arbeidsmiljø

Skader i forbindelse med arbeid

Moss kommunes arbeidsplasser er hovedsakelig organisert mot tjenester med direkte brukerkontakt og mange av våre ansatte gir tjenester til sårbare og utfordrende brukere. Våre ansatte utfører oppgaver som kan være både fysisk og psykisk krevende. Vold og trusler samt fysiske/ psykiske skader utgjør hovedtyngden av HMS-avvik (se kapittel om internkontroll). Dette gjenspeiles også i de skader som oppstår i forbindelse med arbeid, hvor det fylles ut skademelding.

Ved innføring av nytt kvalitetssystem ble det anledning til å registrere småskade i tillegg til det tradisjonelle skademeldingsskjema. Etter et års bruk viser tallene følgende registreringer:

Skader	Totalt
Småskader	261
Sykdommer (skademelding)	4
Ulykker (skademelding)	118

Det er registrert til sammen 383 skader i løpet av året, mot 550 i 2024. Vi så en positiv utvikling i 1 og 2 tertial, men vi ser en økning i antall skader i tredje tertial 2025.

Blant skader som blir meldt i tradisjonell skademelding, er; annet og påført voldsskade blant de vanligste. Av bakgrunn for skaden oppgis kategorien «angrepet/ truet av annen person» hyppigst etter kategorien «annet». Feil utførelse av oppgaven er

også en kategori som kommer høyt. Det er flest registrerte skader innen helse og mestring.

Etisk standard

Moss kommune tar ansvar for etisk standard. I 2025 er det gjennomført obligatoriske lederkurs. Modulene inkluderer arbeidsreglementet, etiske retningslinjer, retningslinjer for gaver og fordeler samt varsling. Videre gjennomføres nyansattopplæring hver vår og høst. Her er etikk, gaver og varsling også på agendaen:

- Kommunen har opprettholdt varslingskanalen og varslingsutvalget.
- Den digitale varslingskanalen ivaretar varsleres anonymitet.
- Varslingsutvalget er ledet av ekstern advokat.
- Kommunens kvalitetssystem sikrer forsvarlig og systematisk oppfølging, og ikke minst sporbarhet.
- Det gis regelmessig opplæring i kvalitetssystemet og resultat fra registreringer av avvik gjennomgås regelmessig.
- Kommunal- og stabsområdene gjennomfører etisk refleksjon gjennom året og kommunalområdet helse- og mestring har egen etisk komite.
- Plan, miljø og teknikk har et team ulovlighet og klager.
- Moss kommunes anskaffelsesstrategi skal også bidra til å sikre høy etisk standard.
- Kommunen er medlem av Transparency International.

Internkontroll

Internkontrollarbeidet i kommunen tilstreber å sikre kvalitet i leveranse i både lovpålagte og ikke-lovpålagte oppgaver, sikre likebehandling og en enhetlig og forutsigbar tilnærming til tjenestene og prosessene vi utfører. Krav til kommunens internkontroll er hjemlet kommunelovens kap 25. Delegeringsreglementet viser hvordan oppgaver og myndighet er fordelt mellom de ulike politiske organer, kommunedirektøren og fordelt ned til organisasjonens ulike avdelinger. Gjennom året er det kun gjort endringer i delegeringsreglement som gjelder særlover.

Av dokumentasjon som er gjeldende for kommunens kvalitetsarbeid er disse retningslinjene relevante:

- MK Retningslinje for risikovurderinger
- MK Retningslinje for avvikshåndtering og årsaksanalyser
- MK Retningslinje for enhetlig og standardisert dokumentasjon

En arbeidsgruppe bestående av kvalitetsrådgivere fra de ulike kommunalområdene har gjennom året jobbet med oppbygging og tilpasninger i kvalitetssystemet. Moduler for avvik, skade og dokumentasjon er rullet ut og i full bruk. Modul for risikovurderinger og sjekklister er under oppbygging og tematiske maler er snart klare til å tas i bruk. En midlertidig løsning for risikovurderinger er gjort tilgjengelig for alle ansatte. Linjeleder sikrer at risikovurderinger arkiveres dersom det er påkrevd og at de tilgjengeliggjøres for relevante interessenter.

Kommunens kvalitetssystem skal benyttes for å dokumentere internkontrollen og forbedringsarbeidet. Analyse av resultat fra kvalitetssystemet kan bidra til å luke ut årsaker til at ting ikke går slik vi har planlagt, og sikre at vi jobber mer hensiktsmessig.

I Moss kommune skal resultat fra kvalitetsarbeid og internkontroll gjennomgås med kommunedirektørens ledergruppe på overordnet nivå i en ledelsens gjennomgang.

Forvaltningsrevisjoner og tilsyn

Forvaltningsrevisjoner

- Forvaltningsrevisjon boligsosiale tjenester, rus/psykiatri herunder de samlokaliserte boliger – tverrfaglig samarbeid, rapporten er ventet oversendt kommunedirektøren april 2026.
- Forvaltningsrevisjon av mosseregionen Vann, Avløp og Renovasjon IKS – MOVAR
- Forvaltningsrevisjon – oppfølging av politiske vedtak og budsjettoppfølging – parkeringssaken ved Grindvold omsorgsboliger,

Interne revisjoner

Det har ikke vært gjennomført interne revisjoner i 2025.

Tilsyn

Følgende tilsyn ble ferdigrapportert i 2025:

Arbeidstilsynet:

- Lønns og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter, digitalt dokumenttilsyn. Tilsynsrapporten konkluderer med at Moss kommune oppfyller lovens krav.
- Systematisk arbeid med helse, miljø og sikkerhet (HMS) med fokus på muskel- og skjelettplager og/eller psykiske plager, stedlig tilsyn ved Grindvold omsorgsboliger. Det ble ikke funnet brudd på regelverket, det jobbes godt med det forebyggende arbeidet knyttet til det lokale risikobildet.

Statsforvalter:

- Intensiv opplæring på 1.-4.trinn, Bytårnet skole og Halmstad skole
- Avsluttet med veiledningsbrev – Tilsyn med særskilt språkopplæring og internkontroll
- Tilsyn med Elevundersøkelsen, Halmstad skole

- Tilsyn med Elevundersøkelsen, Bytårnet skole

Datatilsynet:

- Tilsyn med skolesektoren i kommunen, Dokumenttilsyn.

Avvik og forbedringer

Det har gjennom året vært tilbudt kurs i avvikshåndtering for ledere.

Avvik per kommunalområde og avviksområde 2025 (2024 i parentes):

	Stab	HME	KOA	PMT	Totalt
Tjenestekvalitet	27 (27)	2 800 (3 209)	294 (222)	37 (67)	3 158 (3 525)
HMS	8 (4)	626 (893)	545 (698)	80 (53)	1 259 (1 648)
Personvern/informasjonsikkerhet	5 (7)	36 (44)	8 (42)	0 (5)	59 (98)
Forbedringsforslag	2 (13)	90 (117)	20 (12)	14 (4)	126 (146)
Uønsket hendelse	5 (5)	371* (1 075)	232 (242)	18 (28)	626 (1 350)
Totalt	47 (56)	3 923 (5 338)	1 109 (1 216)	149 (157)	5 228 (6 767)

*Fall hos pasienter registreres fra 01.01.25 i pasientjournal og ikke som uønskede hendelser.

Avvikskategorier

For å få gode styringsdata, sortere ut gjentatte hendelser og for å skape læring i kommunen, er det opprettet avvikskategorier tilpasset de ulike avviksområdene. Det ble ved oppstart av året gjort forbedringer i utvalget av kategorier, dette medfører at årets kategorier ikke lar seg direkte sammenlikne med det som er rapportert fra tidligere år.

De meste brukte avvikskategoriene uavhengig av avviksområde i 2025 er:

(Flere valg er mulig pr registrerte avvik)

Avvikskategori	Antall
Brudd på prosedyrer/ rutiner	1 473
Feil ved legemiddelhåndtering	1 329
Redusert kvalitet på tjenesten	895
Tjenesten er ikke levert	708
Ansatt truet eller utsatt for vold	563

Ansatt utsatt for psykisk belastning/ skade	544
Brudd på lov/ forskrift	268
Ansatt fysisk skadet	238
Brudd på vedtak	205
Bruker utagerer/ trakasserer annen bruker	194
Avvik på fysisk arbeidsmiljø	171
Feil eller mangler ved leveranse fra ekstern leverandør	100

Alvorlighetsgrad

Av 3 158 avvik om tjenestekvalitet er 9,8 prosent (309 avvik) klassifisert som alvorlige eller mer alvorlig, mot 23 prosent året før.

Av 1 259 HMS avvik er 22 prosent (278 avvik) klassifisert som alvorlige eller mer alvorlig, mot 31 prosent året før.

Årsaksanalyser

Kommunens retningslinje for avvikshåndtering stiller krav om at det skal gjennomføres årsaksanalyse for avvik som klassifiseres som alvorlig, svært alvorlig eller katastrofale. Det stilles ikke krav om årsaksanalyser for avviksområde uønskede hendelser, her meldes hendelser kommunen i liten grad kan påvirke.

Årsaksanalyse er et verktøy eller en teknikk for å identifisere rotårsaker til et problem slik at vi kan treffe de rette tiltakene og forhindre gjentakelse eller redusere konsekvenser for hendelsene. Det opprettet årsakskategorier tilpasset de ulike avviksområdene, og det flere årsaker kan velges for hvert avvik. Som for kategorier, ble det ved oppstart av året gjort forbedringer i utvalget av årsaker. Dette medfører igjen at årets årsaker ikke lar seg direkte sammenlikne med det som er rapportert fra tidligere år.

Årsaker tjenestekvalitetsavvik

I likhet med kategorier for avvik, er det anledning for å velge flere årsaker pr avvik. De tre mest vanlige årsakene til tjenestekvalitetsavvik klassifisert med alvorlighetsgrad alvorlig eller høyere i 2025 er:

- *Prosedyre/rutine ikke fulgt*

Årsakskategorien er valgt 133 ganger i 2025 og er som i 2024 oftest valgt av årsaker. I 2024 ble prosedyre ikke fulgt valgt 319 ganger. Hendelsene som rapporteres om her handler i 57 tilfeller om legemiddelhåndtering. Øvrige hendelser med denne årsaken omhandler brudd på prosedyrer av mer generell karakter. I omtrent 3 av 4 hendelser rapportert meldes det om at kvaliteten på tjenesten er negativt påvirket.

- *Mangelfull oversikt/ kontroll*

Årsakskategorien er brukt 96 ganger. Av innmeldte hendelser som har fått denne årsaken ser vi at feil ved legemiddelhåndtering har skjedd i omtrent halvparten av tilfellene. Like ofte er prosedyrer ikke fulgt og for nesten 1 av 3 hendelser er tjenesten negativt påvirket.

- *Mangelfull samhandling/ kommunikasjon*

78 ganger er denne årsaken valgt for avvik. I alle hendelsene er kvaliteten på tjenesten redusert. Det er meldt om brudd på egne prosedyrer og rutiner, feil ved legemiddelhåndtering og brudd på lov/ forskrift hvor denne årsaken er valgt.

Årsaker HMS avvik

De tre mest vanlige årsakene til HMS avvik klassifisert med alvorlighetsgrad alvorlig eller høyere i 2025 er:

- *Utagerende adferd eller trakassering fra brukere/elever/eksterne*

Årsakskategorien er brukt 145 ganger og for felles for nesten alle avvikene (115) er at ansatte er blitt truet eller utsatt for vold. I 99 meldinger er ansatte utsatt for psykisk belastning eller skade, og i 24 meldinger er ansatte utsatt for fysisk skade.

- *Krevende arbeidssituasjon/ stort arbeidspress*

I 59 avviksmeldinger er denne årsaken valgt, og de fleste rapportene (45) meldes det om at ansatte er utsatt for psykisk belastning/ skade. I 28 av meldingene er ansatte blitt truet eller utsatt for vold.

- *Krevende psykososialt arbeidsmiljø*

Denne årsakskategorien er valgt for 56 avviksmeldinger. 46 av meldingene henger hendelsene sammen med at ansatte er utsatt for psykisk belastning eller skade og i 26 av meldingene er ansatte truet eller utsatt for vold.

Medarbeiderundersøkelse

En oppsummering av gjennomføring og overordnede resultater)

I mars 2025 gjennomførte vi medarbeiderundersøkelsen 10-faktor og det var totalt 67 prosent av ansatte som svarte. Ledere med fem eller flere svar, fikk tilsendt resultatrapport i april og var ansvarlige for å invitere medarbeidere til gjennomgang av resultatene, velge ut faktorer og arbeide med å jobbe frem konkrete tiltak som skal inn i den lokale HMS- og IA-planen. Fristen for arbeidet med å komme frem til konkrete tiltak ble satt til 1. oktober 2025.

På overordnet nivå er det faktor 10 - Sosial motivasjon som skårer høyest med 4,4 av 5 mulige. Et eksempel på måleindikator for denne faktoren er påstanden «Det er viktig for meg å kunne jobbe med noe som er til nytte for andre.» At ansatte opplever å ha en jobb som er til nytte for andre, er selvsagt positivt for oss som kommune som skal dekke innbyggernes behov og levere gode tjenester. I den andre enden av skalaene er det faktor 7 - Relevant kompetanseutvikling som skårer lavest. Et

eksempel på indikator for faktoren er påstanden «Opplæringen/ kompetanseutviklingen jeg får muligheter til å delta ved er tilpasset mine oppgaver.» At denne faktoren skårer lavt, er noe vi som arbeidsgiver må jobbe med slik at flere av våre ansatte opplever å få den kompetanseutviklingen som oppgavene krever.

Varsling

I 2025 mottok Varslingsutvalget totalt 23 henvendelser, enten via kommunens varslingsportal, e-post eller telefon. Tallet på varslinger har gått kraftig ned siden 2024, da det totalt kom inn 40 varslinger. Av sakene som ble registrert i 2025 ble 7 håndtert som varslingssaker, mens 16 ble avvist. Av sakene som ble avvist som varslingssaker ble 13 videresendt til andre instanser i kommunen for behandling der, mens 3 saker ble avvist og melder ble henvist til instanser utenfor kommunen. I 2025 har Varslingsutvalgets medlemmer holdt opplæring til ledere, verneombud og tillitsvalgte i hva et varsel er og hvordan vi skal håndtere sakene i Moss kommune. I tillegg har vi gjort forbedringer i informasjon om varslinger på våre hjemmesider. God informasjon om hva som er et varsel, kan være en forklaring på at antall henvendelser i varslingsportalen er gått ned. Varslingsportalen Mitt varsel er åpen for alle og vi opplevde også i 2025 å få meldinger fra innbyggere som burde vært sendt inn via «Meld ifra», som meldinger om forurensing, parkering og ulovlig byggeaktivitet utført av privat personer i Moss. Varslingsutvalget ledes av en ekstern advokat. I 2025 ble det avholdt 11 møter i varslingsutvalget.

Samfunnssikkerhet og beredskap

2025 har vært preget av et skjerpet og mer sammensatt risikobilde, med økt oppmerksomhet rundt sikkerhetspolitiske forhold, bortfall av kritisk infrastruktur (EKOM/strøm), ekstremvær og sammensatte hendelser. Dette har påvirket både prioriteringene i beredskapsarbeidet og valg av øvelsesscenarioer gjennom året.

Beredskapsarbeidet i Moss kommune er forankret i kommunens styringsdokument for samfunnssikkerhet og beredskap. Arbeidet organiseres gjennom faste arenaer på strategisk og operativt nivå, med tydelig rollefordeling mellom kriseledelse, krisestab, beredskapsutvalg og beredskapsgrupper.

Beredskapsutvalget har i 2025 gjennomført totalt 12 møter. Utvalget har fungert som kommunens sentrale koordineringsarena for samfunnssikkerhet og beredskap. Saker som har gått igjen i møtene inkluderer oppfølging av styringsdokumentet, status for øvelser, egenberedskap, nasjonale føringer og samordning på tvers av kommunalområder.

Krisestaben har i 2025 hatt 11 ordinære månedlige møter i tillegg til større øvelser. Møtene har hatt karakter av trenings- og utviklingsarena, med fokus på rolleforståelse, proaktiv stabsmetodikk, bruk av RAYVN, loggføring og samhandling mellom funksjoner.

Det er i 2025 gjennomført over 40 øvings- og treningsaktiviteter i beredskapsorganisasjonen. Dette inkluderer funksjonsøvelser, diskusjonsøvelser, systemtrening og større samvirkeøvelser. To større øvelser har vært særlig sentrale:

ORPS 2025 (ekstremvær) og en sikkerhetspolitisk kriseøvelse i regi av Statsforvalteren. Øvelsene har hatt tydelig forankring i mål om økt samhandling, bedre rolleforståelse og styrket beslutningsevne.

Egenberedskap har vært et prioritert område i 2025. Kommunen har deltatt aktivt i Egenberedskapsuka og gjennomført målrettede informasjonsaktiviteter rettet mot innbyggere. Arbeidet støtter målet om å styrke befolkningens egen mestringsevne og kommunens utholdenhet.

Reelle hendelser og beredskapsaktivering i 2025

I løpet av 2025 har Moss kommune satt beredskap og håndtert totalt **14 reelle hendelser** som har krevd koordinert oppfølging utover ordinær linjeorganisasjon. Hendelsene har variert i omfang og alvorlighetsgrad, men ingen av dem utviklet seg til full krise. Samtlige hendelser ble håndtert på lavest mulig nivå, i tråd med ansvars-, nærhets- og likhetsprinsippet, og med tett samhandling mellom kommunens beredskapsfunksjoner.

Hendelsene kan overordnet kategoriseres slik:

- **Brann- og ulykkeshendelser**, herunder bygningsbrann og hendelser med potensial for evakuering og økt informasjonsbehov
- **Varsler om ekstremvær og naturhendelser**, med behov for beredskapsvurderinger, forebyggende tiltak og samordning
- **Hendelser knyttet til kritisk infrastruktur**, blant annet risiko for eller faktisk bortfall av strøm, EKOM og digitale tjenester
- **Forurensnings- og miljøhendelser**, inkludert forhold som har berørt eller kunne berørt drikkevann, grunnforhold eller ytre miljø
- **Sikkerhets- og beredskapsrelaterte hendelser**, herunder varsler knyttet til reaktordrevne fartøy og økt beredskap rundt kritisk infrastruktur

Erfaringer, funn og måloppnåelse

Funn fra øvelser og trening i 2025 viser tydelig forbedring innen rolleforståelse, samhandling og metodisk krisehåndtering i Moss kommunes beredskapsorganisasjon. Arbeidet med krisestab, beredskapsutvalg og beredskapsgrupper har bidratt til økt felles situasjonsforståelse og bedre evne til å prioritere og samordne tiltak.

I tillegg har håndteringen av reelle hendelser i 2025 gitt verdifull erfaring og praktisk læring, særlig knyttet til rolleforståelse, informasjonsflyt, vurdering av hendelsespotensial og samvirke mellom kriseledelse, krisestab og beredskapsgrupper. Erfaringene fra både øvelser og faktiske hendelser er aktivt brukt i videre trening, oppfølging av funn og forbedring av planverk, rutiner og tiltakskort. Dette understøtter mål i kommunens styringsdokument for beredskapsarbeidet om kontinuerlig forbedring, læring og utvikling av en robust og utholdende beredskapsorganisasjon.

Samlet vurdering og veien videre

Samlet sett viser 2025 et modent og systematisk beredskapsarbeid i Moss kommune. Organisasjonen trener regelmessig, lærer av øvelser og reelle hendelser, og har en tydelig retning for videre utvikling inn i 2026, med særlig fokus på totalforsvar,

utholdenhet og samvirke.

Miljø og klima

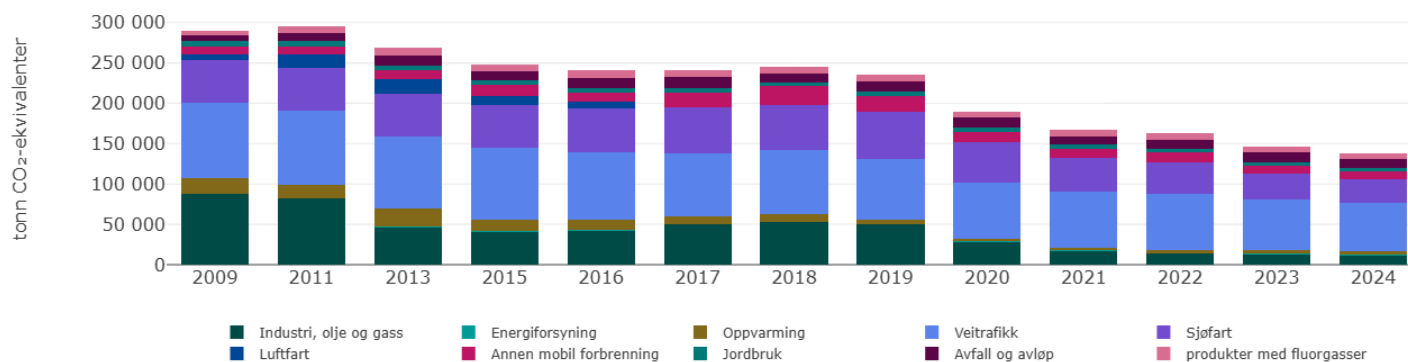
Moss kommunes hovedmål for klimagasskutt er forankret i kommunedelplan for klima:

I Moss tar vi nødvendige grep for å redusere direkte klimagassutslipp med 60 prosent innen 2030 (referanseår 2016)

For å følge opp målet bruker vi klimabudsjett som verktøy, og det rapporteres hvert tertial og årlig på klimabudsjettarbeidet. Hvert år utarbeides et nytt klimabudsjett. Klimabudsjettet tar i hovedsak opp de positive tiltakene vi gjør knytta til reduksjon av klimagassutslipp, og ikke de tiltakene som øker klimagassutslippene.

Sektorfordelte utslipp per år Moss

Kilde: Miljødirektoratet



Miljødirektoratets årlige statistikk viser at de direkte utslippene i Moss – altså utslipp som skjer innenfor kommunegrensen – har gått betydelig ned siden 2009. Siden 2016 er utslippene redusert med rundt 43 prosent, og kommunen er på vei mot målet om 60 prosent reduksjon innen 2030. For å nå målet må utslippnedgangen fortsette i samme takt. De største kuttene så langt kommer fra industri og sjøfart.

Indirekte utslipp, som skjer utenfor kommunen når varer og tjenester produseres andre steder, inngår ikke i statistikken. Et nasjonalt estimat viser at disse utslippene kan være omtrent 60 prosent høyere enn de direkte utslippene. Derfor er det viktig med tiltak som reduserer forbruk, matsvinn og øker gjenbruk – områder der kommunen og innbyggerne kan bidra betydelig.

I 2025 har Moss kommune arbeidet bredt og målrettet med klimatiltak på tvers av transport, bygg og energi, avfall og forbruk, sjøfart, industri, arealplanlegging og kommunikasjon. Årets innsats viser både betydelig framdrift – blant annet innen utslippskutt i bygg, elektrifisering, avløpsprosjekter og sirkulære tiltak – og områder der videre utvikling og bedre rammebetingelser er nødvendig. Samarbeid med MOVAR, lokale virksomheter og næringsliv har vært avgjørende for

resultatene. Arbeidet har samtidig styrket kunnskapsgrunnlaget og lagt tydeligere premisser for hvordan kommunen kan redusere utslipp og ta bedre vare på naturen i årene som kommer.

Transport – status 2025

I 2025 har Moss kommune jobbet systematisk med tiltak for å redusere utslipp fra transportsektoren gjennom parkeringstiltak, tilrettelegging for sykkel og gange, elektrifisering av kjøretøyparken og bruk av datadrevet kunnskap i mobilitetsplanleggingen. Tiltakene viser noe framdrift, samtidig som noen planlagte tiltak er utsatt eller fortsatt under utvikling.

Parkering

Gjennomføringen av handlingsplanen for parkering har gitt flere konkrete endringer. Elbiler betaler nå samme parkeringsavgift som fossile biler, og det er videreført et lavpristilbud på innfartsparkering på Myra og Fiske. Det er også innført avgiftsplikt for MC, moped, mopedbiler og scootere.

Beboerparkering er etablert i Østre kanalområde og Thorneløkka, mens skilting og etablering av betalingsplasser ved gamle Rygge rådhus ikke ble gjennomført i 2025.

Sykkel og gange

Reguleringsplanen for Osloveien skal etter planen behandles i 2026, prosjekt Storebro er i prosjektfase, og skiltplan for skilting av sykkelhovednett er i gang.

Det er utarbeidet en prioritert tiltaksliste med 38 tiltak for å følge opp gåstrategien, og kartlegging av sykkelparkeringer ble startet for å styrke kunnskapsgrunnlaget for videre utbygging. Vår- og høstsjekken av sykkel er gjennomført, og arbeidet med å oppdatere kommunens nettsider om parker og byrom pågår. Mobilitetsplanen er foreløpig ikke påbegynt.

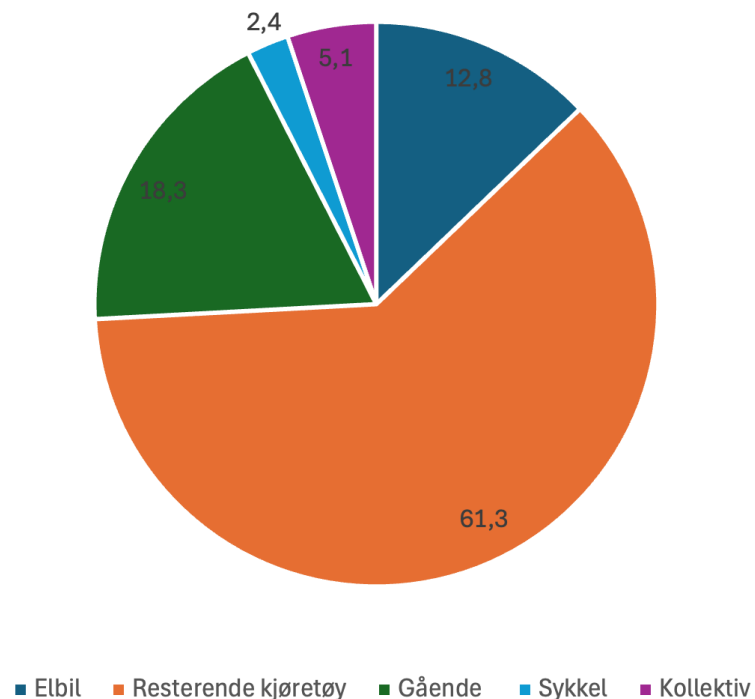
Elektrifisering av tjenestekjøretøy

Kommunen fortsetter elektrifisering av kjøretøyparken og hadde ved inngangen til 2026 en elbilandel på 73 prosent totalt, og 80 prosent for lette tjenestebiler. Markedet for tyngre kjøretøy og anleggsmaskiner er fortsatt under utvikling, men kommunen etterspør aktivt utslippsfrie alternativer der det er mulig.

Data og teknologi for smartere mobilitet

Fem smarte trafikk tellere er nå i drift og gir løpende data om trafikkmengder og kjøretøytyper. Sammen med mobildata og eksisterende tellepunkter gir dette et stadig bedre beslutningsgrunnlag for trafikkplanlegging, mobilitetstiltak og byutvikling. I 2025 ble noe av dette arbeidet videreført gjennom prosjektet Bypuls.

Reisemiddelfordeling 2025 - estimert:



Det finnes ingen enkel måte å hente ut alle relevante reisedata for Moss, fordi datagrunnlaget er fragmentert og påvirkes av mange variabler. De mest representative tallene er derfor hentet fra tellesløyfene på Kanalbrua, som gir et godt bilde av gjennomsnittstrafikken i Moss.

I tillegg er tallene supplert med trender fra Reisevaneundersøkelsen (RVU). Det finnes ikke gode åpne kilder for kollektivtrafikk i Moss, da dette må innhentes direkte fra Østfold Kollektivtrafikk(ØKT). Antallet kollektivreisende er basert på tall fra ØKT.

Elbilandelen er i dette datasettet beregnet relativt til totalt antall reisende, ikke bare kjøretøy, slik man gjorde tidligere. Det gjør at prosentandelen fremstår noe lavere, men den faktiske elbilandelen er stabil, og ligger fortsatt på 16–17 prosent av trafikkvolumet.

Data om gående er mangelfulle, og denne gruppen er derfor justert etter RVU-trenden som viser en generell nasjonal nedgang, særlig i byområder.

Buss (ØKT)

År	Antall passasjerer	Kommentar
2019	1 374 067	

2020	947 270	Korona-effekt
2021	873 576	Korona-effekt
2022	1 021 744	
2023	1 260 107	
2024	1 344 103	
2025	1 113 032	Rutekutt oktober 2024

Omtrent ti prosent av passasjertallet er skoleelever med skyssrett.

2025: Det var et omfattende rutekutt i oktober 2024 som fikk helårsvirkning i 2025.



Sjøfart i Moss

Arbeidet innen sjøfart viser en tydelig utvikling mot mer utslippsfri og energieffektiv drift. De største resultatene i 2025 kommer fra dronebåttransport og elektrifisering av havneoperasjoner, mens arbeidet med landstrøm og nullutslippsløsninger for skip fortsetter på lengre sikt.

Dronebåter

De elektriske dronebåtene mellom Moss og Vestfold er nå fullt i drift og reduserer tungtransport på vei tilsvarende rundt 1 800 tonn CO₂ årlig. Aktiviteten økte videre i 2025, med 24 prosent vekst i første kvartal og om lag 20 prosent tonnasjeøkning i havna, hovedsakelig knyttet til ASKOs trafikk.

Landstrøm

Landstrømanlegget fra 2019 står klart med et potensial for å kutte ytterligere 200 tonn CO₂ per år, men er fortsatt ikke tatt i bruk fordi skipene mangler nødvendig ombordutstyr. Moss Havn deltar i prosjektet Utslippsfri Oslofjord og tilbyr 25 prosent klimarabatt for skip som bruker miljøtiltak. Det pågår også utredning sammen med Eitzen Shipping om mulig ladeanlegg for framtidige batteridrevne containerskip.

Fossilfri containerterminal

Moss Havn ligger godt an mot målet om fossilfri terminal i 2030. Overgangen fra diesel- til elektriske trucker har allerede gitt store effekter, med spart 127 000 liter diesel og om lag 338 tonn CO₂ reduksjon årlig. Arbeidet med lading for tungtransport gjenstår, men øvrige tiltak utvikler seg i riktig retning.



Elektriske ferjer

Tiltak: Bastø Fosen har tre av fem ferjer på elektrisitet. Etablering av ladestasjon i Moss kom på plass i 2023.

Industri - tiltak i fire industribedrifter i Moss

Flere av Moss' største industribedrifter jobber systematisk med å redusere klimaavtrykket sitt, og rapporteringen for 2025 viser en jevn positiv utvikling. Samlet viser industrien i Moss god framdrift, særlig innen energieffektivisering, ombruk og elektrifisering av transport.

Felleskjøpet Agri på Kambo har redusert bruken av fyringsolje betydelig de siste årene og erstattet den med biovarme. Dette har gitt en samlet utslippsreduksjon på rundt 1 450 tonn CO₂, og arbeidet følges opp gjennom årlig rapportering.

Heidelberg Materials Prefab Norge viderefører tiltak for å redusere klima- og miljøbelastningen fra betongproduksjon. De produserer betongelementer i lavkarbonklasser, gjenbraker restbetong og prosessvann, og bruker elektriske trucker og kortreist logistikk for å redusere utslipp.

Rockwool Moss jobber med å redusere energibruk og råvareforbruk i produksjonen. Fabrikken resirkulerer både brukt steinull og internt produksjonsavfall, effektiviserer prosesser og benytter elektriske lastebiler lokalt og biogass på langtransport.

OneSubsea har et sertifisert energiledelsessystem (ISO 50001) og bruker kun strøm med opprinnelsesgaranti. Bedriften økte resirkuleringsgraden til 81,5 prosent i 2025 og reduserte total avfallsmengde med 8 prosent, samtidig som de arbeider videre med gjenbruk av materialer og elektrifisering av maskinparken.

Avfall og forbruk

Ettersorteringsanlegget til ØAS er forsinket som følge av at reguleringsplanen for Viken Park ble opphevet. Oppstart av drift er skjøvet til 2029, men prosjektet holder seg innenfor lånerammen.

Fuglevik renseanlegg (MOVAR)

Forberedende arbeider er ferdige, byggestart i januar 2026. Representantskapet har bedt om utsettelse av nye rensekrav til 2030, noe som hindrer behov for midlertidige løsninger med stor kostnad og klimabelastning. Anlegget er planlagt å møte nye rensekrav fra 2029. Nitrogenrensning er viktig for å bedre forholdene i Oslofjorden.

Overføringsanlegget Brevik/Kambo–Fuglevik (MOVAR)

Reguleringsplan er vedtatt, og første entreprise (15 kilometer sjø- og landleidninger) starter februar 2026. Når Fuglevik står ferdig, flyttes 1,5 milliarder liter avløp fra Mossesundet årlig.

Råde - Det gjennomføres forprosjekt om eventuell tilknytning til Fuglevik.

Matavfall - utsortering

Målet om 60 prosent kildesortering innen 2030 krever omfattende tiltak i hele MOVAR-regionen.

Matavfall er nå innført på 26 av 27 ruter for husholdningsrenovasjon i Moss, og antall borettslag/sameier kobles gradvis på. Flere hytteområder er inkludert, noe som krever ganske store endringer.

Data viser at 34,7 prosent av matavfallet til innbyggere i MOVAR-kommunene (46,4 kilogram/innbygger) fortsatt havner i restavfall, noe som er under nasjonale krav, men bedre enn de fleste Østfold Avfallssortering IKS kommuner.



Anskaffelser

Krav om 30 prosent klima- og miljøvekting er innarbeidet i ny anskaffelsesstrategi avventes nye nasjonale lovendringer.

IT-utstyr

Kommunen jobber aktivt med ombruk av IT-utstyr, og levetidsmål er i stor grad oppnådd. Enhet ITs vurdering er at kommunens enheter er flinke til å gjenbruke utstyret, og at det ofte er enhet IT som initierer utskifting av utstyr fordi dette har blitt for gammelt. Enhet IT søker i størst mulig grad å gjenbruke utstyr som er i en slik stand det faktisk kan gjenbrukes. I tillegg ombruker DeleteIT utstyr via returordningen.

Moss kommune leverte i 2025 nesten 3,9 tonn EE-avfall til gjenbruk og gjenvinning gjennom 27 hentinger. Det ble samlet inn store mengder IT-utstyr, blant annet over 500 bærbare PC-er og over 200 mobiltelefoner, med høy gjenbruksandel. Samarbeidet med Delete IT bidro til redusert avfallsmengde og bedre ressursutnyttelse i kommunen.

Reduksjon av matsvinn ved kommunale virksomheter

Innen Helse og mestring ble matsvinn målt ved fem avdelinger i 2024, med et samlet resultat på 4,7 kilogram per dag. Prosjektet ble videreført i 2025, og det arbeides med å tilpasse porsjonsstørrelser. Avdeling mat og ernæring har redusert mengde matsvinn på middager og desserter der svinnet var størst, mens produksjonssvinn generelt er lavt. Arbeidet videreføres i 2026.

Alle ansatte ved kjøkken er bevisst på å begrense matsvinn.

Nav hadde oppstart og pilotgjennomføring av MatVerket (matsvinnskolen) høsten 2025. Programmet ble fullført av ti deltakere, og reduksjon av matsvinn utgjorde en del av det faglige innholdet.

Bygg og energi

Arbeidet med å redusere klimagassutslipp og øke bruken av fornybar energi i kommunens bygg har hatt god framdrift i 2025. Flere større byggeprosjekter er ferdigstilt eller under utvikling med tydelige klima- og miljøambisjoner, og energiforbruket i kommunale bygg er redusert. Kommunen tar samtidig i bruk mer avanserte styringssystemer, arbeider med å redusere vannforbruk og følger opp krav til bærekraftig drift og vedlikehold.

Fornybar energi i kommunale bygg



I 2025 har flere investeringsprosjekter bidratt til å øke andelen fornybar energi og redusere klimagassutslipp i kommunale formålsbygg.

- Ny legevakt er under bygging og prosjekteres med solceller, fjernvarme, passivhusstandard og Svanemerking. Det vurderes også bruk av overskuddsvarme fra kjølelager.
- Knausen krisesenter er ferdigstilt og tatt i bruk, med en dokumentert klimagassreduksjon på 84,2 prosent. Prosjektet har energibrønner og betydelige utslippskutt gjennom gjenbruk av eksisterende konstruksjoner.
- Solli aktivitetssenter er ferdigstilt med energibrønner og solceller, og har en utslippsreduksjon på 88,2 prosent, i tråd med TEK17 og skjerpede BREEAM-krav.

Samlet viser prosjektene at kommunen investerer målrettet i fornybare energiløsninger og betydelige klimagassreduksjoner i nye og rehabiliterte bygg.

Energiforbruk i kommunale bygg

I 2025 var det et tydelig fall i energibruken i kommunale formålsbygg. Det totale energiforbruket var 29,47 GWh, en reduksjon på 6,23 prosent fra 2024. Nedgangen gjelder alle energityper:

- Strøm: 24,39 GWh (– 5,39 prosent)
- Fjernvarme: 4,89 GWh (– 8,9 prosent)
- Bioolje: 0,19 GWh (– 32,47 prosent)

Dette viser god framdrift mot målet om 15 prosent reduksjon innen 2030.

EPC-prosjektet for energireduksjon ble startet i 2025, og fase en kartla mulige tiltak i 29 bygg, med totalt 314 tiltak innen varme, ventilasjon, automasjon, belysning og bygningsmessige forbedringer. Tiltakene er estimert til 196 millioner kroner, og skal i 2026 prioriteres og pakkes innenfor en ramme på 74 millioner kroner. Det pågår også arbeid med bedre informasjon til brukerne av byggene om energiforbruk og konkrete tiltak for reduksjon.

Vannforbruk i kommunale bygg

MKEiendom har i 2025 etablert et midlertidig system som gir oversikt over vannforbruk ved årsslutt. Det ble satt i gang et pilotprosjekt for automatiske overvåkingssystemer for vannforbruk, som skal evalueres i 2026.

Vannforbruk og mulige reduksjonstiltak tas opp i årlige vedlikeholdsmøter, og det arbeides med å gjøre forbrukstall og tiltak mer tilgjengelige for brukerne.

Vannbehandlingsanlegg for legionellaforebygging

Utrullingen av vannbehandlingsanlegg for legionellakontroll fortsetter. Anleggene overvåker varmtvannsdrift og varsler ved unormalt høyt forbruk. I 2025 fikk Rygge ungdomsskole installert nytt anlegg, og arbeidet videreføres i øvrige bygg i 2026.

Smarte bygg og digitalisering

Arbeidet med smart bygg-teknologi er styrket i 2025. Det er bestilt Airthings-sensorer til ytterligere 12 skole- og helsebygg.

Innen mars 2026 vil 37 formålsbygg ha kontinuerlig overvåking av inneklima. Dette gir bedre styring av energibruk, mer effektiv drift og økt komfort for brukerne.

Bærekraftig og verdibevarende vedlikehold





Kommunen følger prinsipper for verdibevarende og bærekraftig vedlikehold gjennom systematiske tilstandsregistreringer og jevnlig møter med virksomhetene om vedlikeholdstiltak. Det stilles krav om miljømerkede produkter i anskaffelser, og vedlikehold planlegges helhetlig for å redusere transport, tid og klimagassutslipp.

Vedlikeholdsarbeidet følger prinsipper fra Grønn Byggallianse, inkludert:

- energieffektiv drift
- god areal- og ressursutnyttelse
- dokumentasjon av klimabelastning ved større tiltak
- fokus på sirkulære løsninger og materialer med lang levetid

Dette gir en mer bærekraftig, helhetlig og økonomisk effektiv forvaltning av byggene.

Miljøbevissthet i kommunens virksomheter

Fra 2025 utarbeides det miljørapporter for hver virksomhet med tall for energi-, vann- og avfallsforbruk. Rapportene presenteres i årlige vedlikeholdsmøter, sammen med forslag til forbedringstiltak. Dette skal styrke kompetansen og engasjementet blant leietakerne i kommunale bygg.

Ombruk i investeringer og drift

Gjenbruk vurderes nå som standard i alle større byggeprosjekter. På Knausen er store deler av eksisterende bygningsmasse gjenbrukt, inkludert tegl og trapp. I drift vurderes reparasjon alltid før nyinnkjøp av inventar og utstyr. Prosjekt for systematisk kartlegging og registrering av gjenbrukbare bygningsdeler i FDV-systemet LAFT er startet, og har fått statlig støtte. I 2025 ble store mengder møbler og utstyr ombrukt til blant annet skjærgårdstjenesten, skoler, barnehager og idrett/kultur.

Miljøplanlegging i byggeprosjekter

Flere større investeringsprosjekter har utarbeidet klima- og miljøplaner i 2025, inkludert:

- Skogbrynet 57 – Knausen
- Øreåsveien 15 – Solli aktivitetssenter
- Peer Gynts vei 86 – Legevakta

Her inngår vurderinger av klimatilpasning, naturmangfold og klimagassregnskap. Et prosjekt for klimarisikovurdering av hele bygningsmassen skal starte i 2026.

Klimagassregnskap

Følgende ferdigstilte prosjekter i 2025 har dokumentert utslippskutt:

- Solli: – 88,2 prosent
- Knausen: – 84,2 prosent

Dette viser at kommunen når høye klimamål i sine byggesaker og følger krav i TEK17 og kommuneplanen.

Miljøfyrtårn – MKEiendom

Moss Kommunale Eiendomsselskap KF er sertifisert som Miljøfyrtårn og har i 2025 fulgt opp tiltak i tråd med handlingsplanen, inkludert jevnlig revisjon av rutiner og systematisk arbeid med miljøkrav i drift og forvaltning.

Energi

Moss hadde i 2023 et energiforbruk på 1 337 GWh (ned 269 GWh siden 2016). Kommunale bygg bidrar med ytterligere reduksjon, særlig gjennom EPC-arbeidet. Statkraft Varme produserte 46,3 GWh i 2025, med 94,3 prosent fornybarandel. Ambisjonen for 2030 er justert til 63 GWh på grunn av forsinkelser i jernbaneutbyggingen, men lokal varmeproduksjon øker fortsatt.

Belysning

Belysningsnormen har fokus på energieffektiv belysning og belysning som tar hensyn til folkehelse og naturmangfold. Ny norm ble vedtatt i 2025.



Kommunalt vann- og avløp

Et av de viktigste klimatiltakene på vann- og avløpsiden er å redusere lekkasjemengder fra vannledningsnettet og tilførsel av fremmedvann til avløpsnett/spillvannsnett. Dette gjøres gjennom systematisk utskifting av gammelt ledningsnett og ved å intensivere tiltak mot tilførsel av fremmedvann (feilkoblinger, diffus innlekking og lignende).

Energiforbruk reduseres dersom det ikke er lekkasjer på vannledningsnettet og det ikke pumpes innlekket vann (drikkevann, overflatevann, grunnvann, sjøvann og lignende) i avløpsnettet. Det reduserer også energiforbruk(og kjemikalieforbruk) på vannbehandlingsanlegg og renseanlegg.

Klimakommunikasjon

Handlingsplan for klimakommunikasjon «Grønnere Moss - handlingsplan for kommunikasjon» som ble vedtatt i 2022 er fulgt opp til en viss grad. I 2025 har Moss kommune gjennomført et begrenset, men målrettet arbeid med klimakommunikasjon. Informasjonen har særlig handlet om innføring av matavfall, vårsjekk av sykkel og enkelt innhold om naturmangfold i digitale kanaler. Kommunen deltok på Miljøfestivalen/Framsikt og hadde aktiv dialog med barn og unge gjennom skolebesøk og naturprosjekter. Samarbeidet med MKEiendom synliggjorde sirkulærøkonomiarbeidet, mens Race to Zero-prosjektet ble avsluttet uten nye aktiviteter. Samlet sett er kommunikasjonen videreført innenfor begrensede ressurser, med vekt på praktisk informasjon og lokal medvirkning.

Arealplanlegging

I 2025 har Moss kommune videreført arbeidet med å styrke det faglige grunnlaget for mer bærekraftige arealvalg. Arealstrategiene i kommuneplanens arealdel ble vedtatt, og kommunen har startet en systematisk vurdering av nye og gamle arealinnspill ved hjelp av arealregnskap, naturregnskap, klimagasskalkulator og kunnskap om naturkorridorer. Det pågår også en gjennomgang av urealiserte reguleringsplaner og restarealer, der 16 områder med høye naturverdier er vurdert for mulig tilbakeføring til LNF. Arbeidet med grønstrukturplanen er igangsatt og styrkes gjennom politiske workshoper og regionalt samarbeid. Målet er å redusere nedbygging av jomfruelig og karbonrikt areal og sikre at framtidige utbygginger bygger på et bedre og mer helhetlig kunnskapsgrunnlag.

Jordbruk, skogbruk og karbonlagring

Det er gjort et stort arbeid med å utarbeide en jordvernstrategi. Klima er et eget tema i denne. Strategien har vært på høring, men ble ikke vedtatt i 2025.

Karbonlagringen i Moss har gått tydelig ned de siste årene, særlig på grunn av redusert CO₂-opptak i skog og økte utslipp fra nedbygd areal. Skogens karbonopptak er redusert med rundt 60 prosent fra perioden 2011–2015 til 2016–2020, mens utslipp fra utbygd areal har økt med omtrent 180 prosent. Dette gjør arealbruk ett av de mest krevende klimafeltet lokalt, fordi tap av skog og omdisponering av arealer fører til både lavere opptak og høyere utslipp.

Det er felt flere råteskadde trær i Refsnesalleen og i Jernbanegata i 2025. Kommunen har jobbet med beskjæring og tilstandsvurdering av eldre trerekker, og vurderer fortløpende henvendelser om felling etter naturmangfoldloven og naboloven – med mål om å plante nye trær der det er nødvendig å fjerne gamle.

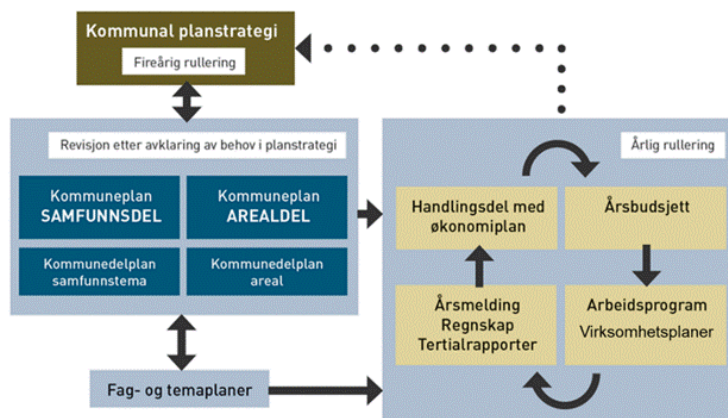


Planer og befolkning

Overordnede planer

Kommunenes plansystem

Kommunenes plansystem er i dag bygget opp med bakgrunn i plan- og bygningslovens system med kobling til økonomiplanleggingen etter kommuneloven med handlingsplan og årsbudsjett. I tillegg til de ordinære plantypene etter plan- og bygningsloven har kommunen en utstrakt bruk av temaplaner innenfor de ulike kommunalområdene. Planporteføljen består av planer som er lovpålagte, som er nødvendig for tilskudd, politisk bestilte, faglig begrunnet eller utledet fra samfunnsdelen.



Planstrategi

Planstrategi for Moss 2024-2027 omfatter en drøfting av kommunens strategiske valg knyttet til samfunnsutvikling og er kommunestyrets verktøy for å prioritere planoppgaver og ressursbruk i valgperioden. Den kommunale planstrategien er et sentralt element i plan- og styringssystemet, der den er et viktig bindeledd mellom det 4-årige kommuneplanarbeidet og årshjulprosessene knyttet til kommunens virksomhetsstyring. I planstrategiperioden skal det prioriteres plan- og utviklingsoppgaver som følger opp kommunens visjon og kommuneplanens samfunnsdel. FNs bærekraftsmål skal legges til grunn for alt planarbeid. Planarbeid skal være kunnskapsbasert og bygge på bred medvirkning og innbyggerdialog. Felles innsats for økt livskvalitet og økt gjennomførings- og innovasjonskraft er gjennomgående satsingsområder. Kommuneplanens arealdel skal rulleres i perioden.

Moss kommune legger FNs bærekrafts mål og Parisavtalen til grunn for alle vedtak og beslutninger i planperioden.



FNs bærekraftsmål er en arbeidsplan for å utrydde fattigdom, bekjempe ulikhet og stoppe klimaendringer. Våre prioriteringer skal ta klimavennlige, sosiale og økonomiske hensyn, og en bærekraftig utvikling skal imøtekomme dagens behov uten å ødelegge mulighetene for at kommende generasjoner skal få dekket sine behov.

Kommuneplan for Moss

Kommuneplanen er kommunens overordnede strategiske styringsdokument og inneholder mål og retningsvalg for kommunens utvikling. Kommuneplanen er forankret i plan og bygningsloven og utarbeides for en periode på 12 år og rulleres normalt hvert fjerde år.

Kommuneplanen består av en samfunnsdel og en arealdel. Samfunnsdelen beskriver langsiktige utfordringer, mål og strategier for kommunesamfunnet som helhet og kommunen som organisasjon. Arealdelen er juridisk bindende og fastsetter hovedtrekkene i arealdisponeringen. Arealdelen definerer rammer og betingelser for hvilke nye tiltak og ny arealbruk som kan iverksettes

Mangfoldige Moss - Skapende - Varmere – Grønnere

Visjon for Moss, laget av innbyggere, ansatte og folkevalgte - vedtatt 5. desember 2019. Visjonen er et fremtidsbilde som skal skape felles mening og retning. Den skal engasjere og vise vei for innbyggere, folkevalgte og medarbeidere i kommunen.

Samfunnsdelen Moss 2030

Kommuneplanens samfunnsdel, Moss 2030, ble vedtatt i kommunestyret 13. februar 2020. Samfunnsdelen fokuserer på tre innsatsområder som utgjør elementene i bærekraftstrekanten; levekår og folkehelse, klima og miljø, og verdiskaping og kompetanse. Det er utarbeidet mål og strategier for hvert av innsatsområdene.

Arealdelen

Kommuneplanens arealdel ble vedtatt mars 2021. Arealdelen bygger på areal- og transportstrategiene i samfunnsdelen, med fokus på fortetting, knutepunktutvikling og en langsiktig utbyggingsgrense som skal hindre byspredning og sikre bevaring av natur- og kulturlandskap. I ny planstrategi er det vedtatt at arealdelen skal rulleres. Det er vedtatt planprogram for revisjon av kommuneplanens arealdel, og ny arealstrategi ble vedtatt i desember 2025. Arealstrategi er førende for arbeidet med kommuneplanens arealdel.

Kommunedelplaner

En kommunedelplan er en overordnet plan, men på et noe mer detaljert nivå enn kommuneplanen. Kommunedelplaner dekker en geografisk del av kommunen eller gjelder et bestemt tema. Kommunedelplan for Klima og naturmangfold er to overordnede sektorovergripende planer som ble vedtatt i 2021 og 2024, og som legger føringer for annet planarbeid i perioden. I 2025 ble boligpolitisk kommunedelplan vedtatt. Kommunedelplaner for areal- og transport for sentrum og Halmstad ble lagt ut på høring og offentlig ettersyn i 2025. Kommunedelplan for Høyda ble vedtatt på nytt med endringer. Innsigelser til planen er løst og planen er nå rettskraftig.

Arbeidet med kommunedelplan for ny riksvei 19 er satt på vent som følge av at Samferdselsdepartementet har bedt Statens vegvesen om å gjøre en ny utredning av mulige alternativer for ny riksvei 19 gjennom Moss.

Temaplaner

En temaplan er en strategisk plan som omhandler et spesifikt tema eller fagområde. Revidering av den enkelte temaplan vurderes i forbindelse med planstrategien hvert fjerde år.

Noen temaplaner vil være sektorovergripende og gi føringer for hele organisasjonen, slik som for eksempel kommunens arbeidsgiverpolitikk. Andre temaplaner gjelder for et avgrenset tjenesteområde som hovedplan for vann og avløp eller fagområde som bekjempelse av fremmede arter. Også enkelte overordnede strategiske planer kan utarbeides som temaplan der det er hensiktsmessig.

I 2025 ble følgende temaplaner vedtatt: Medvirkningsstrategi, strategisk plan for enhet skole, SLT-handlingsplan, it- og digitaliseringsstrategi, arbeidsgiverstrategi, klimatilpasningsstrategi, veteranplan og plan for omsorgsbygg. Det ble også vedtatt strategiplan for for MKEiendom og ny strategi for Mossregionen interkommunalt råd.

Arealplaner

Reguleringsplaner omfatter et geografisk område og gir regler for hvordan arealene innenfor et område kan brukes eller hva slags bebyggelse som kan tillates. Den består av et plankart, planbestemmelser og en planbeskrivelse. I 2025 ble det vedtatt seks reguleringsplaner/reguleringsplanendringer i Moss.

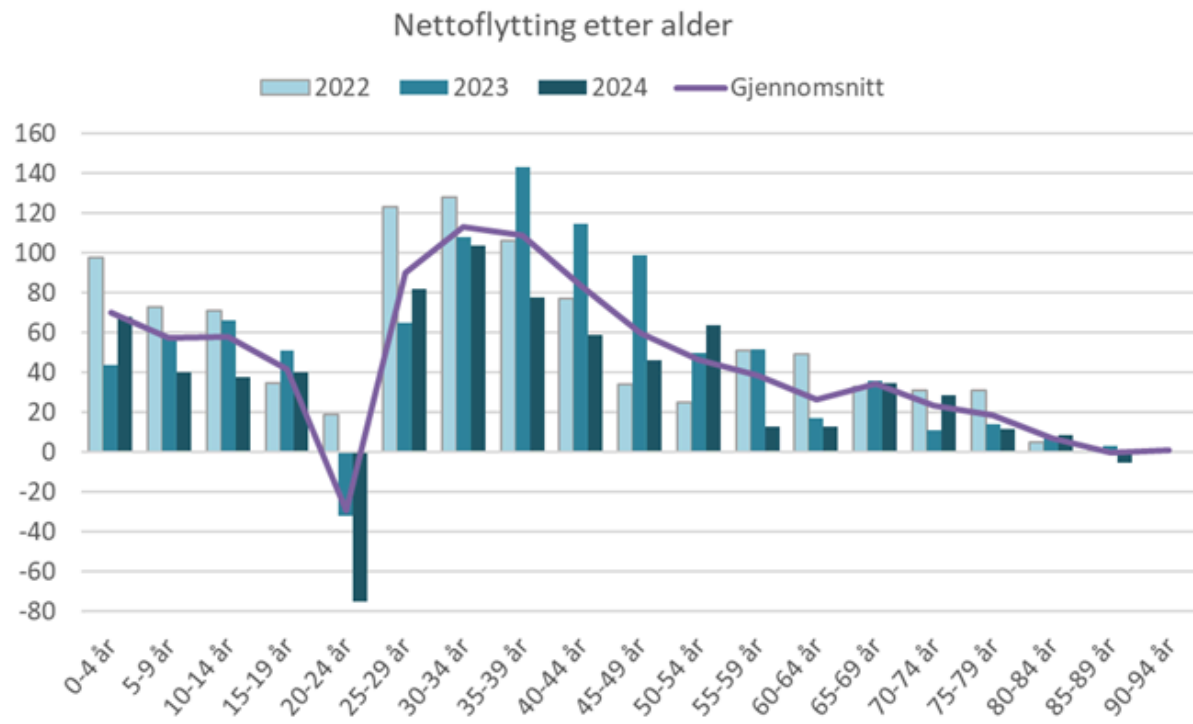
Befolkningsutvikling

Befolkningsutviklingen i Moss:

	2021	2022	2023	2024	2025
Befolkning 1. januar	49 668	50 290	51 240	52 051	52 646
Levendefødte	434	434	387	431	459
Døde	453	483	485	492	510
Fødselsoverskudd	-19	-49	-98	-61	-51
Innflyttinger	3 130	3 333	3 316	3 208	3 377
Utflyttinger	2 492	2 342	2 407	2 558	2 768
Nettoinnflytting	638	991	909	650	609
Folketilvekst	622	950	811	595	561
Befolkning 31. desember	50 290	51 240	52 051	52 646	53 207
Befolkningsendring i prosent	1,25	1,89	1,58	1,14	1,07

Kilde: SSB Tabell 06913

Moss har hatt vekst på grunn av nærheten til Oslo, attraktive bo- og stedskvaliteter, og på grunn av flyktnings situasjonen. Moss hadde stor netto innflytting i 2025 (1,2 prosent). Antall fødte økte i 2025. Det gjorde også antall døde og Moss hadde et fødselsunderskudd på 51. Nasjonalt var veksten 0,6 prosent og i Østfold fylke 0,66 prosent i 2025.

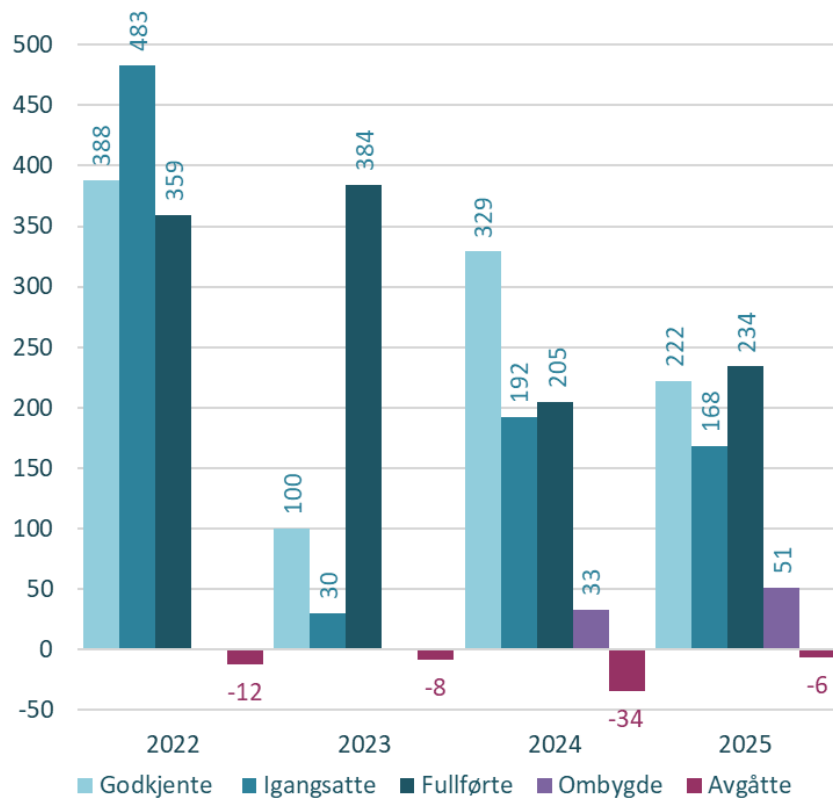


Det er innflyttingen som bidrar mest til vekst. De fleste innflytterne til Moss er under 40 år. Moss har hatt årlig netto innflytting av 228 unge mellom 0 og 19 år i gjennomsnitt for årene 2022 til 2024. Moss har også hatt netto årlig innflytting på gjennomsnittlig 111 personer i alderen 60 år og eldre.

I perioden 2022 til 2024 hadde skolekretsene Melløs, Halmstad og Nøkkeland høyest prosentvis vekst. Ekholt, Reier og Verket hadde også vekst over gjennomsnittet i perioden. Det var kun Ramberg og Refsnes som ikke hadde vekst.

I 2025 var oppunder 19,8 prosent av befolkningen i Moss aleneboende.

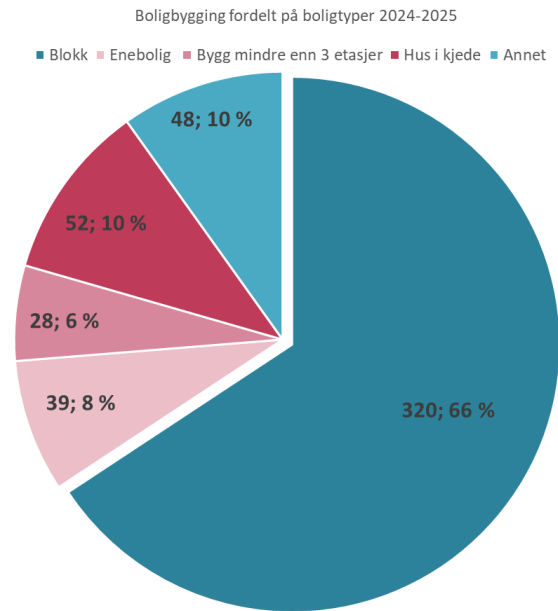
Boligbygging i Moss 2022-2025



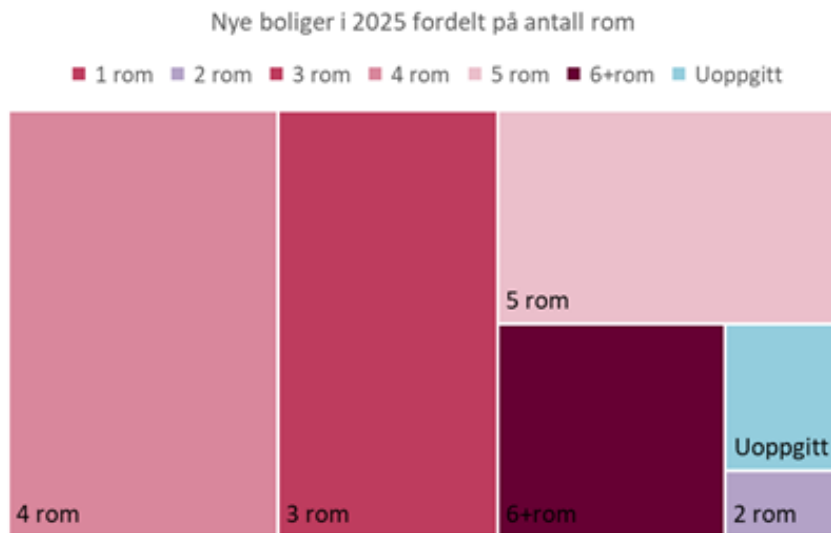
Boligbyggingen har over flere år ligget på et høyt nivå i Moss. Selv om det ble igangsatt svært få boligprosjekter i 2023, ble likevel over 200 boliger fullført og 329 godkjent året etter. I 2025 ble 234 nye boliger ferdig og 51 boliger ombygget. Kvadratmeterprisene i Moss har steget over lengre tid og markant fra 2020, godt over gjennomsnittet for landet. I 2025 var det imidlertid en liten nedgang i kvadratmeterprisene både i Moss og landet

Boligutviklingen har så langt bidratt til et variert boligtilbud egnet for en befolknings sammensetning med flere eldre. At Moss har netto innflytting i alle aldersgrupper, bidrar også til at skolene fylles opp med skolebarn og ungdom.

Kapasiteten på teknisk og sosial infrastruktur utfordres med boligveksten.



Arbeidet med boligpolitisk kommunedelplan for Moss i 2024 avdekket et omfattende boligbehov for vanskeligstilte på boligmarkedet, særlig større barnefamilier med lav inntekt og personer med rus- og psykiske lidelser (ROP). Generelt blir det behov for et boligtilbud som er bedre tilpasset flere aleneboende og en aldrende befolkning med tilgjengelige boliger, universelt utformede boligområder og med sosiale møteplasser. Boligpolitisk plan har en strategi om at nye boliger som bygges fordeles slik at 70 prosent er aldersvennlige og 30 prosent er egnet for barnefamilier. Diagrammene viser at fordeling av boligtyper og antall rom kan indikere at boligbyggingen i stor grad samsvarer med strategien.



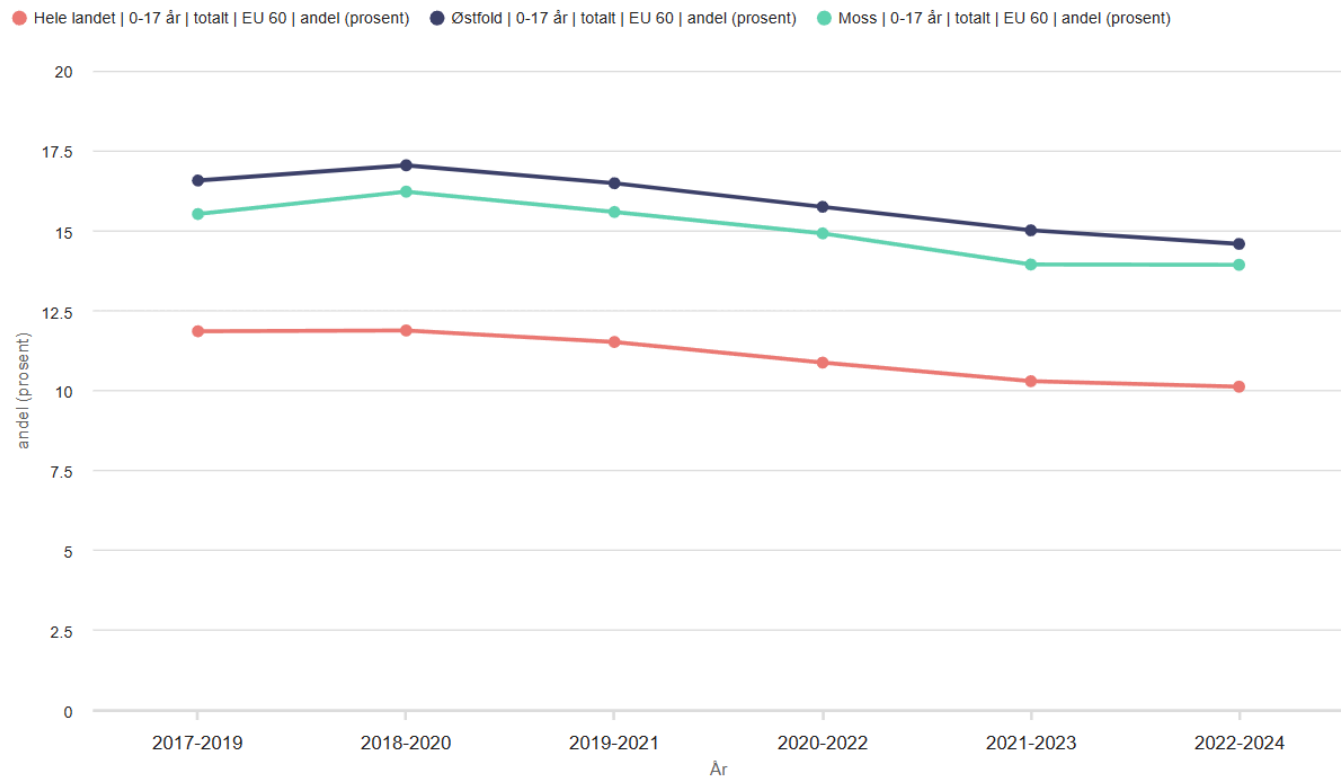
Folkehelse, levekår og livskvalitet

Et sentralt prinsipp i folkehelsearbeidet er «*helse i alt*», og de fleste faktorer som påvirker helsa finner vi *utenfor* helsesektoren. Et godt samarbeid på tvers av fagområder er en forutsetning for å lykkes med å utvikle et bærekraftig lokalsamfunn. Alle kommunens tjenesteområder har et ansvar for å fremme god folkehelse, bedre levekår og utjevne sosial ulikhet i helse.

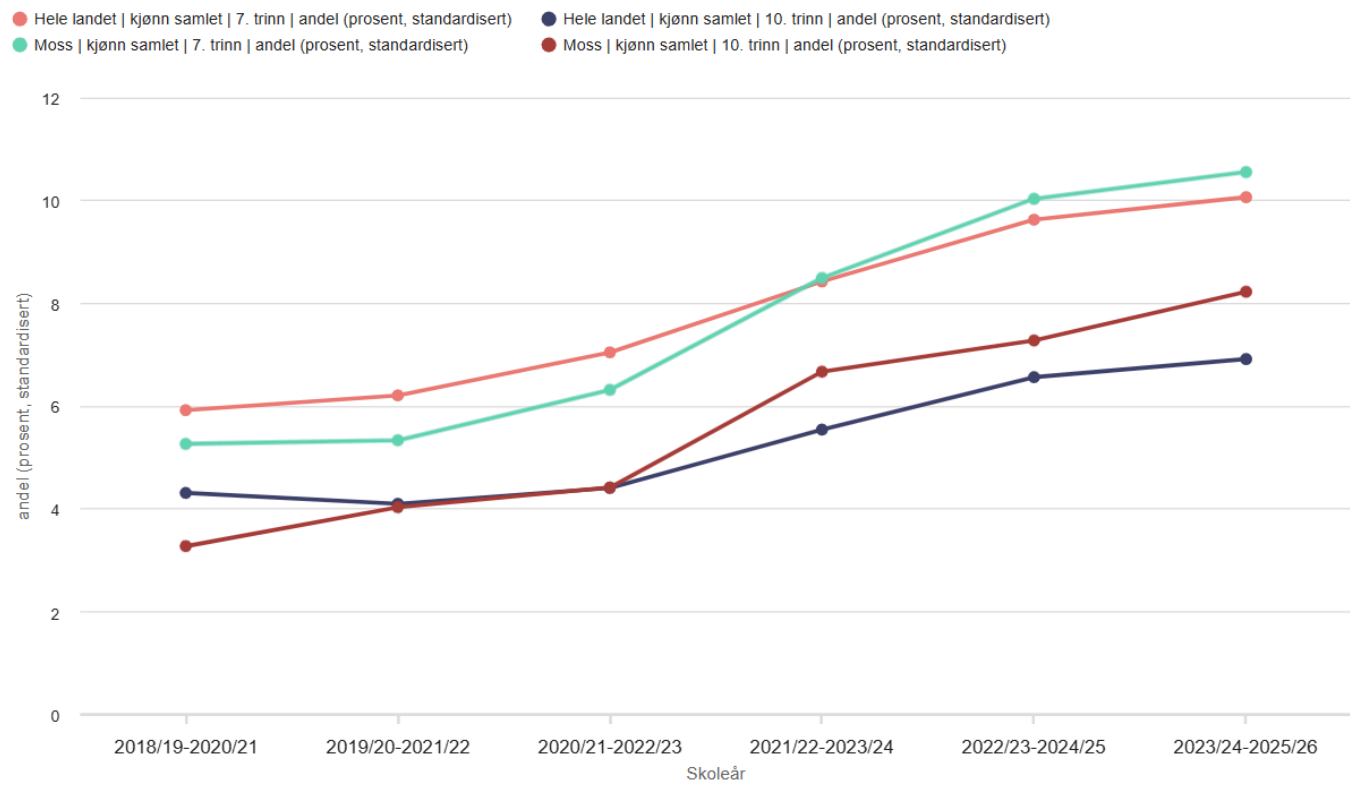
Kunnskapsgrunnlag viser at de fleste mossinger lever aktive liv, trives og har det bra. Til tross for en positiv utvikling med at utdanningsnivået øker og flere gjennomfører videregående skole, så har Moss større utfordringer enn gjennomsnittskommunen, målt ved blant annet lavere forventet levealder og høyere forekomst av fysiske og psykiske lidelser og sykdommer. Med en aldrende befolkning vil forekomsten av aldersrelaterte sykdommer som hjerte- og karsykdom, kreft og demens øke.

Utdanning, inntekt og helse er skjevt fordelt i Moss. Enkelte geografiske områder i kommunen har flere innbyggere med levekårsutfordringer enn andre, spesielt gjelder dette områdene i og rundt sentrum.

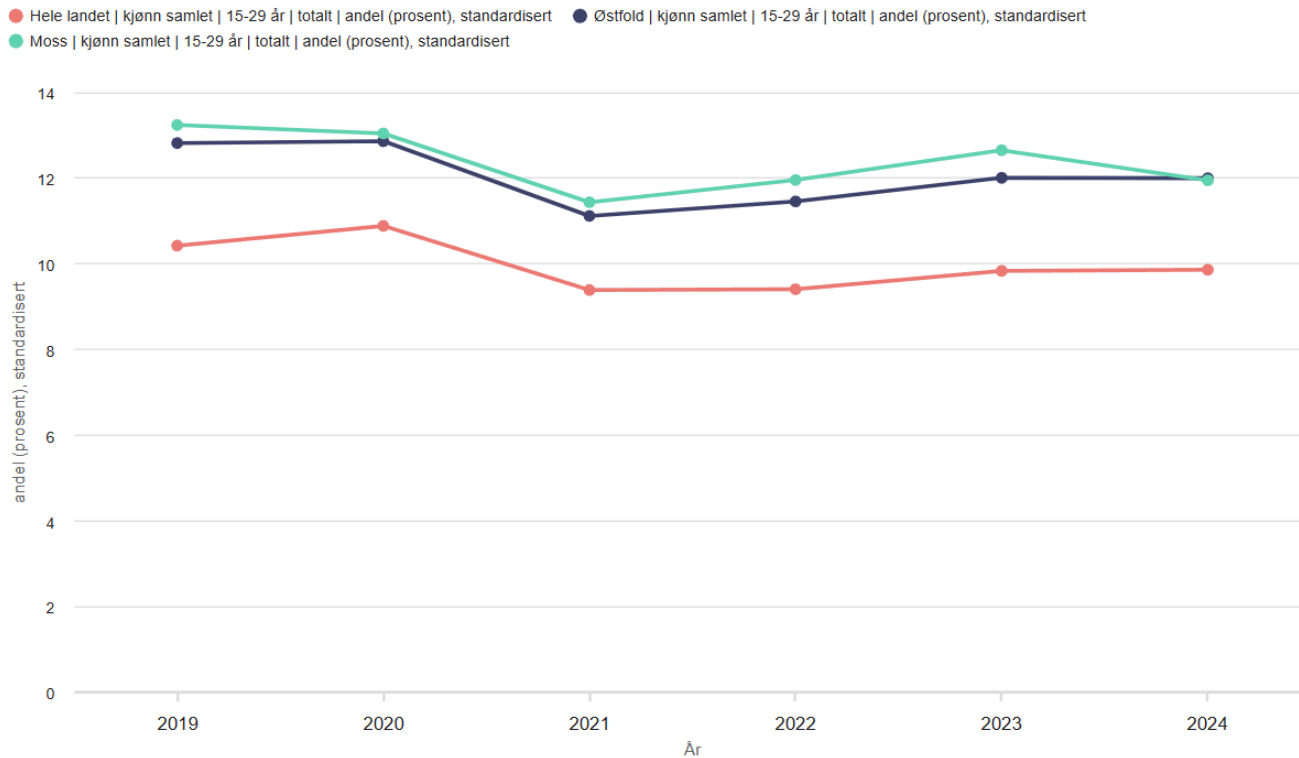
Andelen barn i husholdninger med vedvarende lavinntekt



Elever i grunnskolen som har opplevd mobbing fra andre elever de siste månedene, treårige tall



Andel som står utenfor arbeid, utdanning og opplæring (alder 15-29 år).



Måleindikatorer til samfunnsmålene

Nedenfor vises en oppsummert status for utvalgte områder knyttet til samfunnsplanens visjon «*Mangfoldige Moss - varmere, skapende, grønnere*», og innsatsområdene *levkår og folkehelse, verdiskaping og kompetanse, klima og miljø*. Herunder vises til bærekraftsmål som er vektlagt ut fra særskilte samfunnsutfordringer som kommunen står overfor og utviklingen som følges over tid.

Levekår og folkehelse

Tema «varmere» i kommuneplanen handler om innbyggernes livskvalitet, levekår, fysisk og psykisk helse, relasjoner og tilhørighet, bo- og nærmiljø, arbeidsliv, utdanning, deltakelse i frivillig aktivitet og bidrag til fellesskapet.

Vektlagte bærekraftsmål er:



Status 2025:

- Andel barn som bor i husholdninger med vedvarende lavinntekt har gått ned siden 2020, og er ved siste måling 13,9 prosent. Det er fremdeles signifikant høyere enn landssnitt (10,1 prosent), men noe lavere enn gjennomsnitt for Østfold (14,6 prosent). Ulikhetene innad i kommunen er store.
- Utviklingen i den psykiske helsa har vært bekymringsfull de siste årene og Moss ligger fortsatt på et høyt nivå når det gjelder andel med psykiske symptomer og lidelser (henholdsvis 18,8 prosent i Moss mot 18,0 prosent i landet i aldersgruppen 0-74 år og 18,9 prosent blant 15-24-åringene i Moss og 18,5 prosent i landet).
- Mobbing blant barn og unge påvirker den psykiske helsa. Mobbetallene øker både i Moss og nasjonalt. På 10.trinn oppgir 8,2 prosent at de har opplevd mobbing, mens på 7.trinn oppgir 10,6 prosent det samme. Moss ligger over landssnitt på 10.trinn, men nokså likt på 7.trinn.
- Det er om lag like mange som fullfører videregående opplæring i Moss som i landet for øvrig (81 prosent i Moss og 82 prosent i landet).
- Flere unge i alderen 15-29 år står utenfor arbeid eller utdanning i Moss (12,0 prosent) enn i landet for øvrig (9,9 prosent).
- De prioriterte satsingsområdene til kommunens folkehelsenettverk er psykisk helse og livskvalitet, og utenforskap blant barn og unge. Satsingsområdene korrelerer med flere indikatorer som det rapporteres på årlig i Framsikt.

Verdiskaping og kompetanse

Tema «skapende» i kommuneplanen handler om at Moss skal ha bærekraftig verdiskaping og høy arbeidsdeltakelse for alle grupper av befolkningen. Vektlagte bærekraftsmål er:



Status 2025:

- Moss har hatt en positiv vekst i antall arbeidsplasser siden 2020, og hadde en økning på 0,9 prosent fra 2024-2025. Veksten skyldes vekst i privat sektor. Offentlig sektor hadde en nedgang i antall arbeidsplasser for første gang på 10 år.

- Moss og Mosseregionen hadde en positiv næringsattraktivitet og positiv bostedsattraktivitet i 2025, altså en høyere vekst i næringslivet enn forventet ut fra bransjestruktur og nasjonal vekst.
- Netto utpendling fra Moss har tidligere økt jevnt, men har nå gått ned i 2024 og 2025 på grunn av økt innpendling til Moss.

Miljø og klima

Tema «grønnere» i kommuneplanen handler om hva Moss skal gjøre for å bidra til å håndtere klima- og naturkrise. Det handler om å legge til rette for flere grønne reiser, bruk og utvikling av bebygde og ubebygde arealer, ivareta naturmangfold, forvaltning av jord, skog, hav og ferskvann. Klimatilpasning skal vi ta hånd om gjennom beredskap og langsiktig planlegging, herunder håndtere overvann, fare for skred og erosjon. Vektlagte bærekraftsmål er:



Status 2025:

- I 2024 har Mossesamfunnet kuttet 42,7 prosent av de direkte utslippene i 2016. Moss kommune hadde en reduksjon av totalt 2,7 prosent i 2024. Utslipp fra veitrafikken hadde enn reduksjon på 6 prosent i 2024. Nye tiltak utarbeides for å nå målet om 60 prosent kutt innen 2030.
- SSB-tall viser at fysisk nedbygd areal i Moss har økt med 2,4 prosent fra 2023 (8,08 km²) til 2024 (8,27 km²). I 2023 ble 13 dekar dyrket og dyrkbar jord omdisponert i Moss.
- Moss har god kartlegging på 72 prosent av arealet og ufullstendig kartlegging på 28 prosent av arealet ([BIOFOKUS-rapport2022](#)). I 2022 hadde Moss 11,7 prosent av land- og ferskvannsareal vernet i en eller annen form.

Samarbeid for å nå målene



Bærekraftsmål 17 er et sentralt mål for alle tre innsatsområder. For å være den varme, skapende og grønne kommunen som visjonen legger opp til og lykkes med bærekraftsmålene, er kommunen avhengig av samarbeid internt tverrfaglig og tverrsektorielt, med andre kommuner og regionale parter, med sivilsamfunnet og næringslivet. *Medvirkningsplan 2024-2030* er kommunens styringsverktøy for hvordan Moss kommune skal

arbeide med involvering, medvirkning og samskaping.

Arbeidsmarkedssituasjonen

Arbeidsledighet

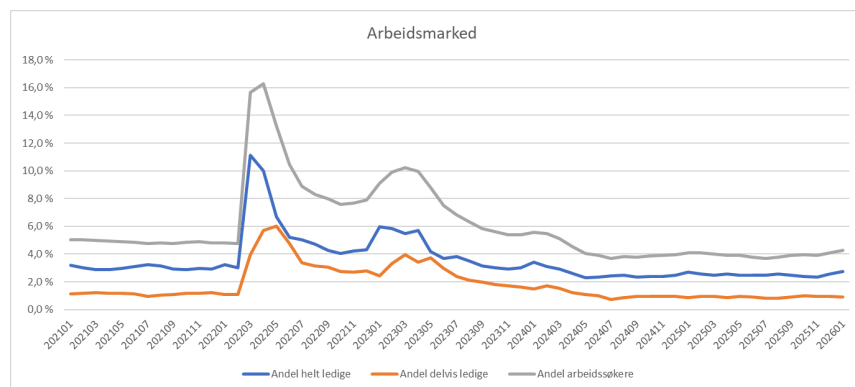
Arbeidsledigheten i Moss holdt seg stabil gjennom 2025. I gjennomsnitt var 2,7 prosent av arbeidsstyrken helt ledige, med et nivå på 2,5 prosent i april og mai, før det økte svakt til 2,9 prosent ved årets slutt i desember.

Antallet delvis ledige holdt seg stabilt gjennom året, i hovedsak mellom 0,9 og 1,0 prosent, med enkelte mindre avvik i sommermånedene. Antallet delvis ledige personer var 255. Antall helt ledige personer var 739 i desember, mens antallet arbeidssøkere var 1081. Arbeidssøkerne er summen av helt ledige, delvis ledige og arbeidssøkere som deltar på tiltak.

Andelen arbeidssøkere viser en moderat nedgang gjennom året, fra 4,5 prosent i januar til 4,2 prosent i desember. Det laveste nivået, 3,9 prosent, ble registrert i juli og august, noe som er i tråd med sesongmessig etterspørsel etter arbeidskraft i sommerperioden.

Andelen langtidsledige av alle ledige var i desember 31 prosent.

I desember 2025 var det flest ledige jobber å finne innenfor sektorene helse, pleie og omsorg og ingeniør og ikt-fag, samt industriarbeid. Flest ledige personer var det innenfor yrkene kontorarbeid, bygg og anlegg og de uten yrkesbakgrunn.



Arbeidsavklaringspenger (AAP)

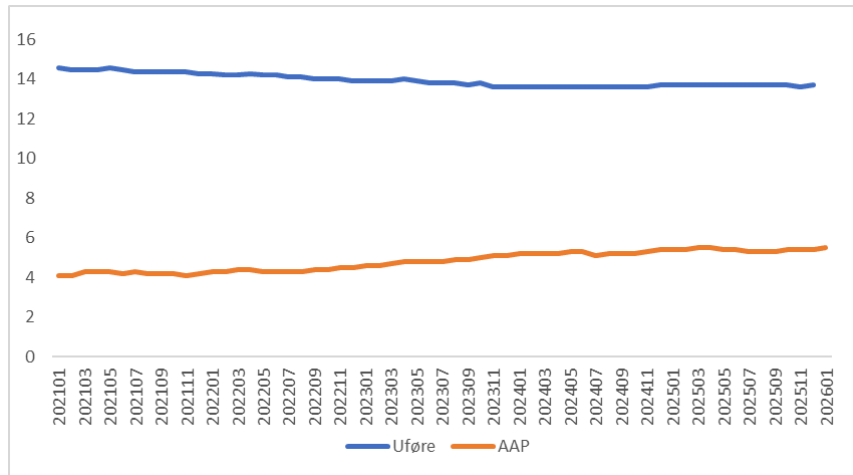
Antall mottakere av arbeidsavklaringspenger var 1 771 i desember. Det er 14 flere personer sammenlignet med 2024. Antall mottakere av AAP tilsvarer 5,4 prosent av befolkningen i alderen 18 til 66 år. Antallet personer med nedsatt arbeidsevne var 2 632. Det er 8 prosent av befolkningen mellom 18 og 66 år.

783 personer har mottatt arbeidsavklaringspenger i mer enn to år. Det er 44,2 prosent av alle AAP-mottakere. For 2024 var det 721 personer, en andel på 41,1 prosent av alle mottakere av AAP.

Uføre

13,7 prosent av befolkningen i Moss mellom 18 og 67 år var uføre i desember, totalt 4 514 personer. Antall mottakere av uføretrygd har økt med 43 sammenlignet med samme periode i fjor, en økning på 1 prosent.

59,5 prosent av de uføretrygdene er kvinner og 40,5 prosent er menn. Det var 247 personer under 30 år som mottok uføretrygd fjerde kvartal 2025, det tilsvarer 3,6 prosent uføretrygdene under 30 år. Det er samme prosentandel som året før.



Økonomi inklusiv foretakene

Handlingsregler

Moss kommune styrer etter fire økonomiske handlingsregler som til sammen skal sikre et langsiktig handlingsrom og et stabilt tjenestetilbud. Reglene gjelder konsolidert for Moss kommune, MKEiendom KF og Moss havn KF.

Handlingsreglene består av:

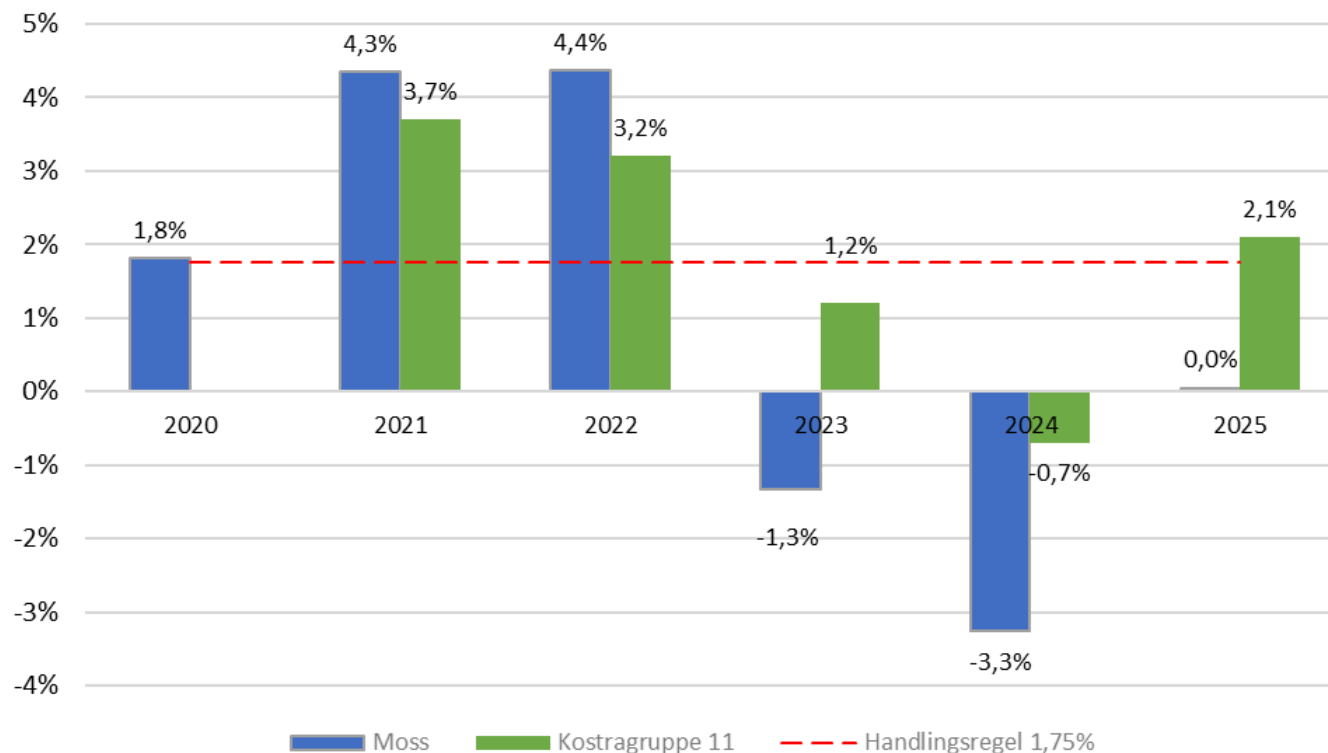
- Netto driftsresultat bør være mellom 0,75 og 1,75 prosent av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfondet bør ligge innenfor 7 til 9 prosent av brutto driftsinntekter
- Renteeksponert gjeld bør utgjøre mellom 70 og 75 prosent av brutto driftsinntekter etter fratrukk for startlån og selvkost
- Andelen egenfinansiering av investeringer bør ikke falle under 30 til 40 prosent av samlede investeringer, ekskludert startlån og selvkostområder.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat viser hva kommunen sitter igjen med etter at alle driftsutgifter, renter og avdrag er dekket. Et positivt resultat kan brukes til å finansiere investeringer eller bygge reserver. Kommunens mål er at netto driftsresultat skal ligge mellom 0,75 og 1,75 prosent av brutto driftsinntekter.

I 2025 endte det konsoliderte netto driftsresultatet på 0,0 prosent av brutto driftsinntekter, etter justering av bundne driftsfond. Dette er en klar bedring fra -3,3 prosent i 2024, men resultatet er fortsatt under det målsatte intervallet. Etter to år med negative resultater er retningen positiv, men kommunen er ennå ikke i balanse. Kostragruppe 11 hadde et snitt på -0,7 prosent i 2024 og en bedring til 2,1 prosent for 2025 .

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

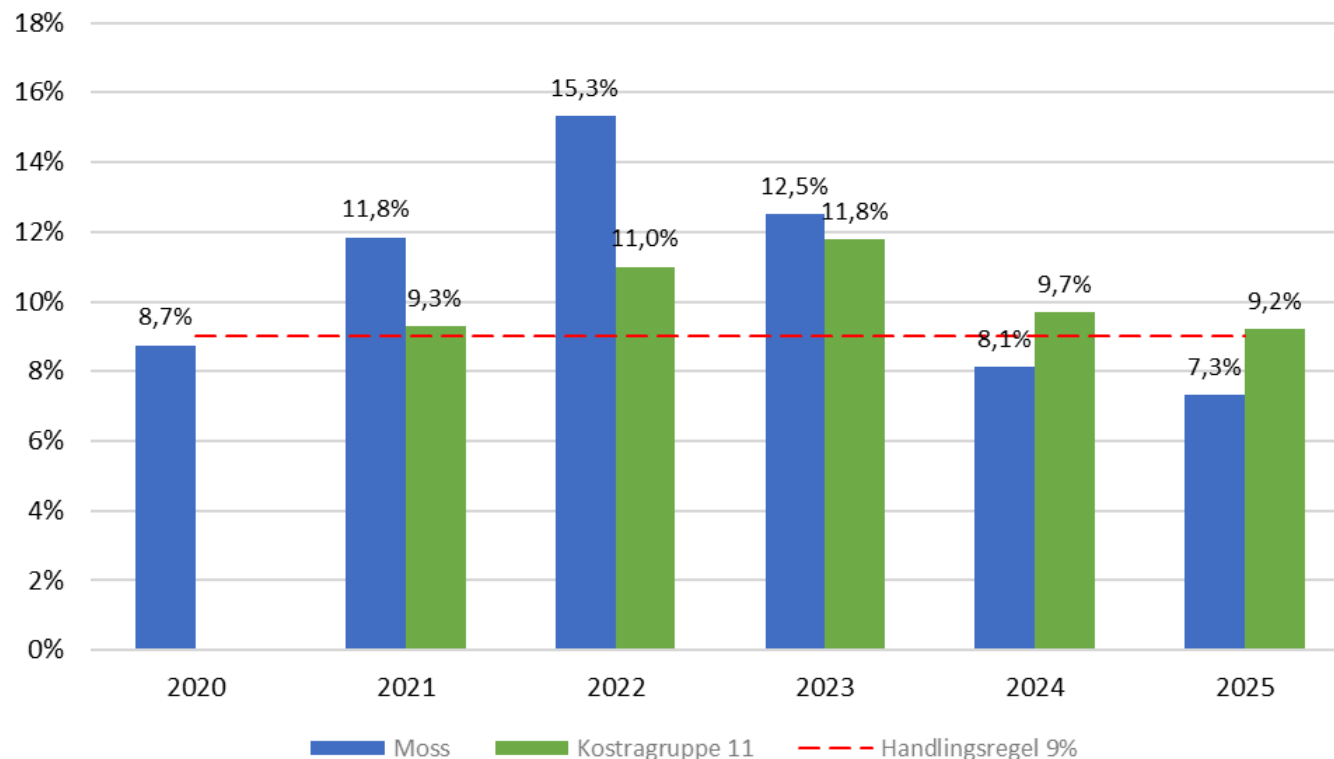


Disposisjonsfond

Disposisjonsfondet representerer kommunens likvide midler tilgjengelig for investeringer, uventede utgifter og håndtering av økonomiske svingninger. Det er fortsatt noe bruk av disposisjonsfondet, men utviklingen i 2025 viser en tydelig forbedring sammenlignet med 2023 og 2024. Ved utgangen av året utgjorde fondet 281 millioner kroner for Moss kommune, mens MKEiendom KF hadde 54 millioner kroner og Moss havn KF hadde 79 millioner kroner.

Diagrammet under viser disposisjonsfondets utvikling for Moss kommune inkludert foretakene som prosentandel av brutto driftsinntekter (blå søyler) fra 2020 til 2025, sammenlignet med gjennomsnittet i kostragruppe 11. Med en andel på 7,3 prosent ligger Moss kommune fortsatt innenfor det anbefalte nivået på 7–9 prosent.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

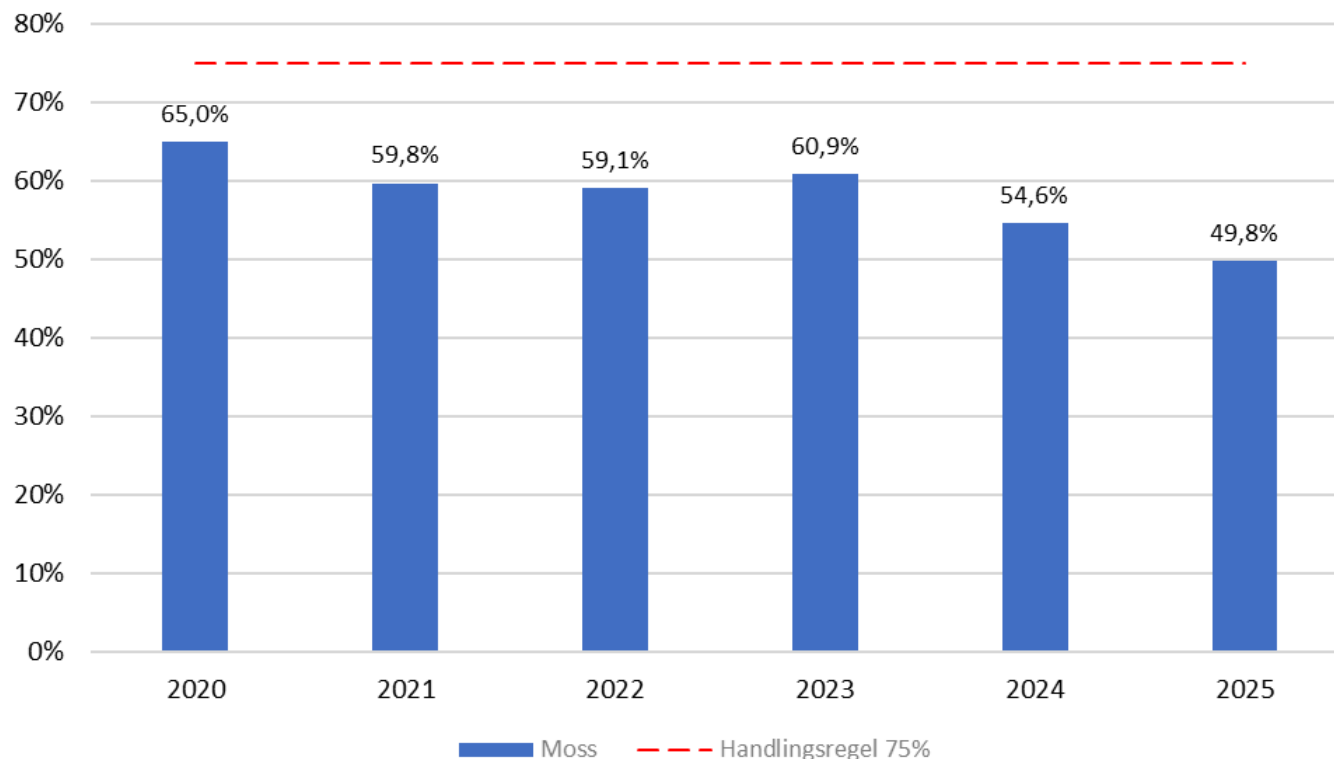


Renteekspontert gjeldsgrad

Renteekspontert gjeld er den delen av kommunens langsiktige lånegjeld hvor renteutgiftene belastes kommunens ordinære driftsbudsjett. Gjeld knyttet til investeringer innenfor selvkostområder (som vann, avløp og renovasjon) og gjeld finansiert gjennom offentlige rentekompensasjonsordninger og startlån er ikke inkludert i beregningen. For å beregne den renteeksponerte gjelden, justeres netto lånegjeld ved å trekke fra investeringer innen VAR-sektoren, mottatt rentekompensasjon for investeringer og midler mottatt gjennom startlån.

Kommunens mål er å holde den renteeksponerte gjelden innenfor et nivå som sikrer bærekraftig økonomi. I henhold til handlingsreglene skal den renteeksponerte gjelden ligge under 75 prosent av brutto driftsinntekter når man korrigerer for startlån, selvkostområder og rentekompensasjon. Ved utgangen av 2025 utgjorde den renteeksponerte gjelden 49,8 prosent av brutto driftsinntekter, en videre nedgang fra 54,6 prosent i 2024. Kommunen ligger dermed godt under de målsatte grensene, noe som gir økt økonomisk handlingsrom. Grafen nedenfor viser utviklingen over tid.

Renteeksponert gjeldsgrad i prosent av brutto driftsinntekter



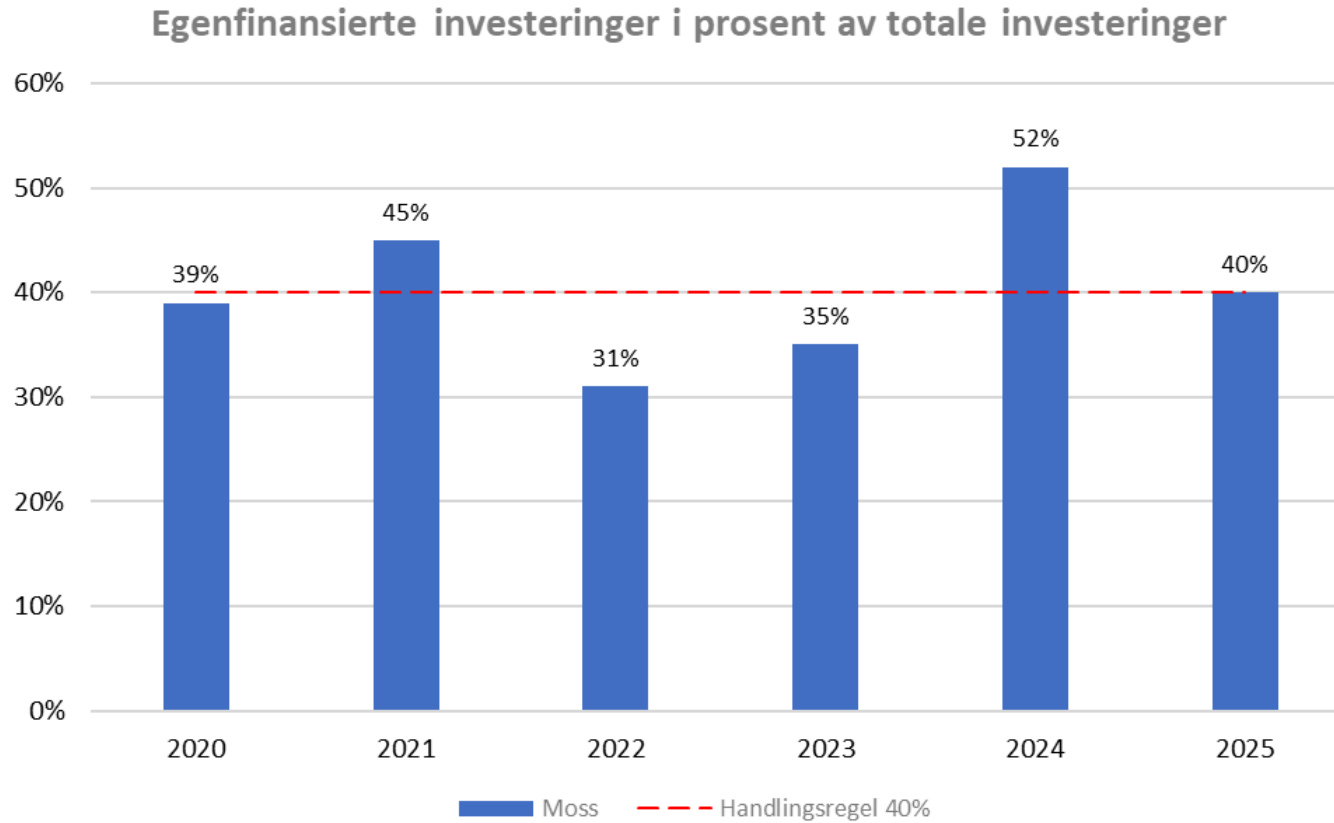
Egenfinansierte investeringer

Moss kommune har etablert en handlingsregel for egenfinansierte investeringer med mål om å sikre en bærekraftig og langsiktig investeringsstrategi. Kommunen har som ambisjon å egenfinansiere mellom 30 og 40 prosent av sine investeringer. Dette bidrar til å redusere behovet for låneopptak og styrke kommunens økonomiske handlingsrom. Egenfinansieringen kan bestå av:

- salg av anleggsmidler
- oppsparte midler fra disposisjonsfondet
- tilskudd, refusjoner og momskompensasjon

I 2025 utgjorde egenfinansieringsandelen 40 prosent. Dette er en nedgang fra 52 prosent i 2024, men likevel innenfor det anbefalte intervallet. Sett over de siste fem årene har andelen variert mellom 31 og 52 prosent, noe som viser at

enkelstående år kan gi betydelige svingninger. For å gi et mer presist bilde av utviklingen og etterlevelsen av denne regelen, anbefales det at indikatoren fortsatt vurderes over en periode på minst tre år.



Finansforvaltning

Finansforvaltningen i Moss kommune, inkludert de to kommunale foretakene, rapporterer regelmessig til formannskapet og kommunestyret. Denne rapporteringen skjer ved hvert tertial og oppsummeres for hele året, i tråd med det finansreglementet som ble fastsatt i kommunestyrets sak 92/21. Dette sammendraget gir en oversikt over finansforvaltningen. For mer detaljert informasjon vises det til årsrapporten for finansforvaltning, som blir behandlet i kommunestyret i april 2026.

Fordeling av kortsiktige midler (i millioner kroner)	Per 31.12.2024	Per 30.04.2025	Per 31.08.2025	Per 31.12.2025	Prosentvis per 31.12.2025
--	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------------------

Innskudd i hovedbank	377,5	256,3	419,6	361,0	60,1 %
Kortsiktig plassering i hovedbank	145,8	250,8	0,8	108,2	18,0 %
Kortsiktig plassering i andre banker	125,0	126,6	128,2	131,2	21,9 %
Totalt	648,3	633,7	548,6	600,4	100 %

Kommunens totale midler per 31.12.2025 utgjør 600,4 millioner kroner, hvorav 239,4 millioner kroner er plassert som overskuddslikviditet. Det ble gjort uttak av midler fra Sparebank1 i januar, februar og august. Det ble satt inn midler i mars og september. Samlet nivå på plasserte midler og totale likvide midler er noe lavere enn ved forrige årsskifte, og variasjoner gjennom året følger normale sesongmessige svingninger.

Gjeld per selskap (i millioner kroner)	Per 31.12.2024	Per 30.04.2025	Per 31.08.2025	Per 31.12.2025
Moss kommune	2 586,0	2 758,3	2 710,9	2 747,1
MKEiendom	2 551,4	2 521,3	2 499,0	2 509,7
Moss Havn KF	54,5	53,3	52,3	48,0
Sum	5 191,9	5 332,9	5 262,2	5 304,8

Generelt om utviklingen gjennom året

I 2025 gjennomførte Moss kommune sine planlagte låneopptak for å finansiere startlånsordningen og investeringer. Det ble tatt opp 210 millioner kroner til startlånsordningen i første tertial. I siste tertial ble det tatt opp 100 millioner kroner til investeringsformål i Moss kommune og 60 millioner kroner i MKEiendom. Moss havn har ikke tatt opp lån til investeringer i 2025. Det er foretatt restrukturering til færre lån i KLP for MKEiendom. Moss kommune har tatt opp sertifikatlån på 100 millioner kroner, som er benyttet til nedbetaling av lån i KLP og Kommunalbanken.

Rentenivået i 2025 har vært høyere enn forutsatt i budsjettet, og reduksjon i styringsrenten har ikke skjedd som forventet. Dette er blitt hensyntatt i tertialrapporteringene. Per 31.12 utgjør renteekspontert lånegjeld 2,83 milliarder kroner av en total gjeld på 5,30 milliarder kroner. Gjennomsnittlig rente på låneporteføljen er 4,44 prosent, med en gjennomsnittlig rentebinding på 1,04 år.

Den likviditetsmessige situasjonen til Moss kommune har vært stabil gjennom hele 2025. Kommunen har hatt kontinuerlig overskuddslikviditet gjennom året.

Sammendrag MKEiendom

Daglig leders innledning

Moss Kommunale Eiendomsselskap KF (MKEiendom) ivaretar Moss kommunes (MK) interesser innenfor eiendomsområdet. Foretakets definerte mål er å utøve ansvarlig eierskap via forvaltning, drift, vedlikehold samt utvikling av kommunale eiendommer til en verdi av ca. 9 milliarder kroner i et langsiktig perspektiv. Foretaket forvalter dette eierskapet som eiendomsdrifter, byggherre og som innleier av eiendom i det private markedet på vegne av kommunens virksomheter.

Bygningsmassen i Moss kommune fremstår generelt som godt vedlikeholdt, men har selvfølgelig enkeltbygg med relativt stort vedlikeholdsetterslep i enkelte områder av kommunen. Det er et mål at alle formålsbygg skal være energieffektive og at et eventuelt økende etterslep i minst mulig grad skal påvirke våre kunder/brukere.

MKEiendom har og vil fortsatt ha stort fokus på arbeidsmiljø og fortløpende organisasjonstilpasninger iht. budsjett og marked. Organisasjonen består i dag av rundt 60 ansatte, og medarbeidertilfredshetsundersøkelsen (10-faktor) gjennomført januar samt vår egen medarbeiderundersøkelse i september, viser at trivsel, motivasjon, utviklingsmuligheter og arbeidsoppgaver er tema med høy score hos de ansatte.

I 2025 har en sentral del av arbeidet i MKEiendom også vært å implementere gjeldende strategiplan gjennom utviklingen av konkrete handlingsplaner. Det er utarbeidet handlingsplaner for innsatsområdene:

- Arbeidsmiljø
- Kompetansesenter
- Eiendomsutvikling
- Eiendomsforvaltning
- Drift og vedlikehold
- Klima og miljø

Utformingen av handlingsplanene har vært en bredt forankret prosess der alle ansatte har medvirket. Det ble blant annet gjennomført en felles samling for alle ansatte 14.–15. oktober, som en del av dette arbeidet.

Handlingsplanene ble ferdigstilt i 2025, og vil fra og med 1. tertial 2026 danne grunnlag for systematisk rapportering på mål og måloppnåelse.

Årsberetningen for 2025 viser derfor i hovedsak til de overordnede målene i strategiplanen, og beskriver hvordan virksomheten har arbeidet i tråd med disse – selv om detaljert rapportering etter handlingsplanene først vil komme fra 2026.

Vesentlige utfordringer og risikoområder

MKEiendom drifter bra i hverdagen men har mange uløste utfordringer og er sårbare på flere områder. Tabellen nedenfor er ikke uttømmende men viser hvilke områder vi anser det som viktig å ha fokus på.

Nr	Risiko/Sårbarhet	Resultat	Sannsynlighet	Konsekvens	Tiltak
1	Brann i bygning, formålsbygg	Store materielle skader, fare for liv	Lav	Høy	Røykvarslere, brannøvelser, vedlikehold av sprinkleranlegg
2	Brann i bolig	Store materielle skader, fare for liv	Middels	Høy	Røykvarslere, brannskillevegger, vedlikehold av sprinkleranlegg
3	Vannlekkasje	Skader på bygg og inventar	Middels	Høy	Investere i vannmålere med alarmfunksjon
4	Vanninntrengning pga. værmessige forhold. Varierende temperaturer vinter. Store snøfall med påfølgende regn.	Skader på bygg og inventar	Høy	Høy	Oppfølging av avløp, rens av tak forberedende spyling av avløp. Måkeberedskap på tak med svekket bæreevne
5	IT-systemer svikter	Tap av data, driftsstans	Middels	Middels	Backup-rutiner, IT-sikkerhetstiltak
6	Økte klima- og miljøkrav	Høyere bygge- og vedlikeholdskostnader	Høy	Middels	Fokus på klima og miljø i alt vi gjør, ref eget kapittel
7	Høy gjeld	Økte rentekostnader	Middels	Middels	Binde renten på deler av gjeldsporteføljen
8	Dårlig kommuneøkonomi	Kan få kutt i overføringslinjer/inntekter. Medfører dårlige bygg over tid	Høy	Middels	Oppjustere FDV-sats til bransjenivå, styrke bemanning for forbyggende arbeid
9	Dårlig kommuneøkonomi	Igangsatte investeringsprosjekter som stoppes eller endres underveis koster store beløp	Høy	Middels	Tydlig formidling av kostnadsbildet før eventuelle avgjørelser tas
10	Kraftige endringer i energimarkedet	Høyere energikostnader	Middels	Middels	Fortsette arbeidet med å energieffektivisere byggene våre (EPC)
11	Leietaker misligholder, økonomi og hærverk	Tapte inntekter, dårlig bomiljø, skade på bygg med dertil økte kostnader	Middels	Lav	Tydelige kontrakter, oppfølging av leietakere med lav boevne
12	Vedvarende hærverk, særlig på skolene	Binder opp ressurser og økte kostnader	Høy	Middels	Loggføring tilsynsrunder, hurtig utbedring, evalueringsmøter med skoleledelsen
13	Høy snittalder i selskapet	Langvarig sykemelding hos nøkkelpersonell	Middels	Lav	
14	Granulatforurensning fotballbaner	Stenge fotballbaner for barn/unge	Middels	Middels	Tettere samarbeid med fagressurser i Moss kommune

Brann

Det har i 2025 vært 6 branner i kommunale boliger, hvorav to dessverre medførte dødsfall. Det foreligger ingen informasjon som tilsier at det har vært bygningstekniske feil eller mangler ved våre boliger. Hendelsene viser uansett behovet for systematisk brannforebygging. DV bolig samarbeider tett med brannvesenet, gjennomfører boligbesøk med sjekklister og risikovurdering, og har fått ekstern bistand til tilstandskontroller. Ett større boligkompleks har fått utbedret brannskiller og andre bygningsmessige tiltak for å styrke sikkerheten og redusere risikoen for spredning ved en eventuell brann.

Hærverk

I enkelte byområder har miljøene blitt tøffere og mer krevende, noe som påvirker drift og vedlikehold av vår boligmasse. Det knuses mye vinduer, leiligheter ramponeres både utvendig og innvendig, noe som gjør det utfordrende å holde tritt med utbedringene. Drifts-/vedlikeholdsbudsjettet er pr. d.d. ikke tilstrekkelig, men ved hjelp av interne omfordelinger/prioriteringer, så opplever vi at vi klarer å gjøre de oppgaver vi er pålagt.

Renteutgifter

MKEiendom har en gjeld på drøyt 2,5 mrd. Av dette er ca 0,8 mrd fastrentelån. Med så høy gjeld vil selv små endringer i renten gi store utslag. 1prosent-poeng økning i renten på en samlet gjeld med flytende rente på 1,7 mrd gir 17 millioner kroner i årlig renteøkning. Vi har nå to fastrentelån på til sammen ca. 300 millioner kroner med en gunstig rente på 2,2 prosent som utløper i oktober 2026 og januar 2027. Disse vil måtte refinansieres til ny rente på antakelig rundt 4,5 prosent slik markedsforventningen er per dags dato. Bare det gir en årlig merkostnad på 6,8 millioner kroner.

Kommuneøkonomien

Som følge av vanskelig kommuneøkonomi oppstår en del situasjoner utenfor MKEiendoms kontroll. Det er dyrt å være fattig:

Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ, statens fagorgan) anbefaler et nivå på FDV (Forvaltning,drift,vedlikehold) til mellom kr 600-800 per kvm. Kommunal FDV-sats kr 250 per kvm på nye bygg er ikke justert siden 2015.

Vedlikeholdsetterslepet på deler av den kommunale bygningsmassen er relativt stor, så hverdagen består av viktige prioriteringer over hvilke tiltak som er best i det langsiktige perspektiv. Verdibevarende vedlikehold er vårt hovedfokusområde, slik at bygningsmassen ikke blir dårligere enn i tilstanden den har per dags dato.

Flere byggeprosjekter har blitt endret underveis eller stoppet. Her er særlig utvidelse av svømmehallen, Mossehallen, det prosjektet som har kostet oss mest. Prosjektet har flere ganger startet og stoppet opp, noe som har vært krevende i forhold til om vi har kunnet holde på utvalgt samspillsentreprenør, eller om vi har måttet bryte kontrakten. I tillegg er prosjektets innhold endret vesentlig underveis i samspillfasen, noe som har gjort det krevende å ha kontroll på kostnadene i denne fasen. Da vi fikk stopp i prosjektet for siste gang måtte vi benytte oss av juridisk bistand for å vurdere om vi kunne gå videre med samarbeidet med vår entreprenør. Konklusjonen ble at det kunne vi ikke. Å avbryte en kontrakt hvor entreprenøren hadde sett for seg å ha selve utførelsen var krevende og uheldig.

Energiutgifter

Energiprisene svinger voldsomt og forbruk vil variere med været. Dette gjør det utfordrende å budsjettere kostnaden. Det ble svært mildt i 3. tertial noe som medførte lavere energikostnad enn budsjett for 2025. Denne besparelsen spises opp av en uvanlig kuldeperiode i hele januar og februar 2026. På grunn av usikkerheter knyttet til energiprisene i årene fremover, anbefales det at kommunen fortsetter med en gradvis økende sikringsstrategi.

Økte klima- og miljøkrav

Eventuell innføring av nye bygningsdirektiver som del av EUs fjerde energipakke vil medføre vesentlig kostnadsøkning i forbindelse med krav om oppgradering av kommunal bygningsmasse og tekniske anlegg.

Granulatforurensning fotballbaner

MKEiendom har, som grunneier, ansvar for å følge opp forurensningsforskriften kapittel 23 A om utslipp og spredning av plastgranulat fra kunstgressbaner. Oppfølgingen skjer i samarbeid med de lokale idrettslagene som står for den daglige driften av følgende anlegg:

- Eikabanen (Eika IL)
- Øreåsbanen (Øreåsen IL)
- Ekholtbanen (Ekholt BK)
- Halmstadbanen (Rygge IL)
- Refsnesbanen (Sprint-Jeløy)

Det er en betydelig utfordring å sikre at kravene i forskriften etterleveres. Kunnskapsnivå, kapasitet, ressurser og økonomi varierer betydelig mellom idrettslagene. MKEiendom har derfor behov for å utvikle et tettere samarbeid med relevante fagressurser i Moss kommune for å kunne:

- gi bedre veiledning til idrettslagene
- sikre enhetlig praksis i tiltak for å hindre spredning av granulat
- bidra til at kommunen samlet etterlever forskriftens krav og unngår avvik ved tilsyn

Det er i tillegg en utfordring mht. økonomi og midler til gjennomføring av tiltak som ikke er idrettsanleggenes ansvarsområder, men brukernes, som f.eks. oppsuging av granulat fra tidligere drift.

Regnskapsmessig resultat 2025

Driftsregnskapet er i 2025 gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på 14,875 millioner kroner som er satt av til disposisjonsfond iht gjeldende regelverk. Mindreforbruk er i all hovedsak knyttet til lavere energiforbruk og lavere energipriser enn forutsatt i budsjettet. Januar og februar 2026 har vært uvanlig kalde måneder. Den besparelsen vi har hatt på energi i 2025 vil nok derfor ikke vedvare og det er viktig at foretaket har buffer for å håndtere slike svingninger uten at det går på bekostning av planlagt og påkrevet vedlikehold.

Investeringsregnskapet viser brutto mindreforbruk i forhold til budsjett på 42,9 millioner kroner. Foretaket oppnådde heller ikke budsjettet salg av fast eiendom. Her er det et budsjettavvik på 11 millioner kroner. Viser til nærmere omtale under eget kapittel for investeringsregnskapet.

Det er ingen vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

En total oversikt over drifts- og investeringsregnskapet samt balansen er presentert i MKEiendoms årsregnskap for 2025. For ytterligere informasjon, henvises det til notene i regnskapet.

Sammendrag Moss Havn KF

Sammendrag Moss havn KF

Nedenfor vises en kort redegjørelse fra Moss havn KF. I tillegg legger Moss havn frem egen årsrapport med mer detaljert informasjon.

Organisasjonen i 2025

Foretaket består per 31.12.2025 av 12 ansatte fordelt på 11,6 årsverk. Havnestyret består av 7 personer.

Formål

Moss havn KF er et kommunalt foretak opprettet etter kommunelovens kapittel 9. Havnen er i første rekke en tilrettelegger og et nav for utvikling av lokalt og regionalt næringsliv, som igjen skal bidra til flere, tryggere og kunnskapsbaserte arbeidsplasser.

Havnevirksomheten er blant annet regulert gjennom havne- og farvannsloven. Formålet med havne- og farvannsloven er å fremme sjøtransport som transportform og legge til rette for effektiv, sikker og miljøvennlig drift av havn og bruk av farvann, samtidig som hensynet til et konkurransedyktig næringsliv ivaretas. Loven skal også ivareta nasjonale forsvars- og beredskapsinteresser.

Overordnede samferdselspolitiske mål om overføring av gods fra vei til sjø og bane ligger til grunn for foretakets virksomhet.

Driftsregnskapet for 2025

Moss havn leverte i 2025 et overskudd i driftsregnskapet på 6,7 millioner kroner. Dette er 0,6 millioner kroner bedre enn budsjettet resultat. Samlet gjeld for foretaket var per 31.12.2025 på 48,0 millioner kroner.

Investeringsregnskapet for 2025

Moss havn har i 2025 gjennomført investeringer for til sammen 3,5 millioner kroner, samt dekket et udekket investeringsbeløp fra 2024 på 2,9 millioner kroner. Det er overført 4,8 millioner kroner fra drift til investering, og mottatt et tilskudd på 0,1 millioner kroner fra Kystverket.

Merforbruket i 2025 på 1,5 millioner kroner vil bli fremført for regnskapsmessig inndekning i 2026.

Årsaken til lavere investeringsnivå er at tidligere investeringer nå tas i bruk, og at avkastningen av allerede investert kapital realiseres. Avvik fra planlagt investeringsnivå i 2025 skyldes at investeringen i ny elektrisk havnekran er forskjøvet til 2026.

HMS/Ytre miljø

HMS-arbeidet er strategisk forankret og har høyt fokus i hverdagen. Det har ikke vært alvorlige ulykker eller hendelser i 2025. Moss havn bruker aktivt et system for rapportering av uønskede hendelser, og alle ansatte har elektronisk tilgang til dette. I 2025 ble det registrert og behandlet 103 RUH.

Arbeidsmiljøet blant de ansatte er svært godt, noe som dokumenteres i medarbeiderundersøkelsen gjennomført i 2025. Sykefraværet i 2025 var totalt 5,0 prosent. Foretaket har avtale med Avonova som bedriftshelsetjeneste og har jevnlig kontakt med dem.

Det er gjort en oppsummering av arbeidet mot diskriminering jf. likestillings- og diskrimineringsloven § 26 (aktivitets- og redegjørelsesplikt). Det er ikke iverksatt særskilte tiltak etter denne kartleggingen. Se egen rapport publisert på www.moss-havn.no. For å sikre høy etisk standard er Moss kommunes etiske regelverk implementert som en del av styringssystemet.

Det har ikke vært utslipp til ytre miljø av betydning det siste året, verken fra skip, terminaldrift eller anleggsvirksomhet.

Å redusere støy fra virksomheten er sentralt, og det arbeides kontinuerlig med ytterligere reduksjon. Ny terminaloperatør har fra oppstart 01.01.2025 tatt i bruk fire helelektriske containertrucker i Moss havn og på innlandshavna. Disse har en betydelig positiv effekt på miljøet, både når det gjelder utslipp og støy.

Det arbeides kontinuerlig med årvåkenhet, dialog og å minimere aktivitet på ugunstige tidspunkter (natt og særlig helg). I løpet av 2025 er det registrert tre klager fra naboer knyttet til støy. Samtlige er fulgt opp og besvart.

Marked/utvikling 2024

Det er betydelig aktivitet i lager- og logistikknæringen i regionen, og større aktører har den siste tiden flagget utvidelser og etableringer i regionen de nærmeste årene. Flere av disse aktørene bruker Moss havn aktivt i dag og er tydelige på viktigheten av havnen for deres lokaliseringsbeslutninger. Dette viser hvor viktig havnas tjenester vil være også i årene som kommer.

Året som helhet ga en liten nedgang i antall TEU (Twenty-foot Equivalent Unit, en standard måleenhet for containerkapasitet) på 0,8 prosent, og god vekst i tonn (20 prosent). Det forventes videre vekst i fremtiden.

Sjøtransportens evne til utvikling og konkurranseevne er en vesentlig faktor for videre utvikling i havnevirksomheten. Transport på sjø gir miljømessige og økonomiske gevinster sammenlignet med alternativet, som i all hovedsak er vei. Havnas bidrag i denne sammenhengen er å legge til rette for effektiv og miljøvennlig omlasting, samt reduserte kostnader.

Det er viktig med gode og forutsigbare rammebetingelser slik at Moss havn kan bidra til å styrke sjøfarten fremover.

Styret og administrasjonen har i 2025 utarbeidet ny strategi for perioden 2026–2030. Den nye strategien viderefører selskapets overordnede ambisjoner og mål, og innebærer ingen vesentlig endring i den strategiske retningen. Samtidig representerer strategien en forsterkning av Moss havns rolle som bidragsyter til by- og samfunnsutvikling, herunder samspeillet mellom havn, by, næringsliv og transportløsninger.

Sammendrag Mossregionens Næringsutvikling

Sammendrag Mossregionens Næringsutvikling

Mossregionens Næringsutvikling AS ([MNU](#)) er Mossregionens operative næringsutviklingsselskap. Moss kommune eier 23,13 prosent av aksjene i selskapet. I tillegg har Moss kommune hånd om 15,63 prosent av aksjene gjennom Moss Havn KF (til sammen 39 prosent). Øvrige aksjonærer er Vestby kommune (8,8 prosent), Råde kommune (3,8 prosent), Våler kommune (2,5 prosent), Moss Industri- og Næringsforening (31,3 prosent) og Sparebank1 Østfold Akershus (15 prosent).

Vedtaksfestet formål

«Selskapets formål er å være Mossregionens kontaktorgan i næringsspørsmål og sikre en balansert og mangfoldig utvikling av regionens produserende og nyskapende næringsliv. Dette omfatter blant annet aktiv markedsføring og veiledning til eksisterende og nye virksomheter».

Hovedmål

MNU skal bidra til flere arbeidsplasser og økt bærekraftig verdiskaping.

MNU leverer på følgende fokus-/satsingsområderområder (jfr også Strategisk næringsplan for Mossregionen): Eierkommunenenes operative næringsutviklingsselskap og bindeledd mellom kommunene og næringslivet

- Styrke eksisterende bedrifter og trekke nye virksomheter til regionen,
- Etablerertjeneste for Mossregionen
- Industri-/næringsutvikling
- Logistikk og transport
- Flyteknisk miljø/forsvarsrelatert næring

Årsberetning/regnskap 2025

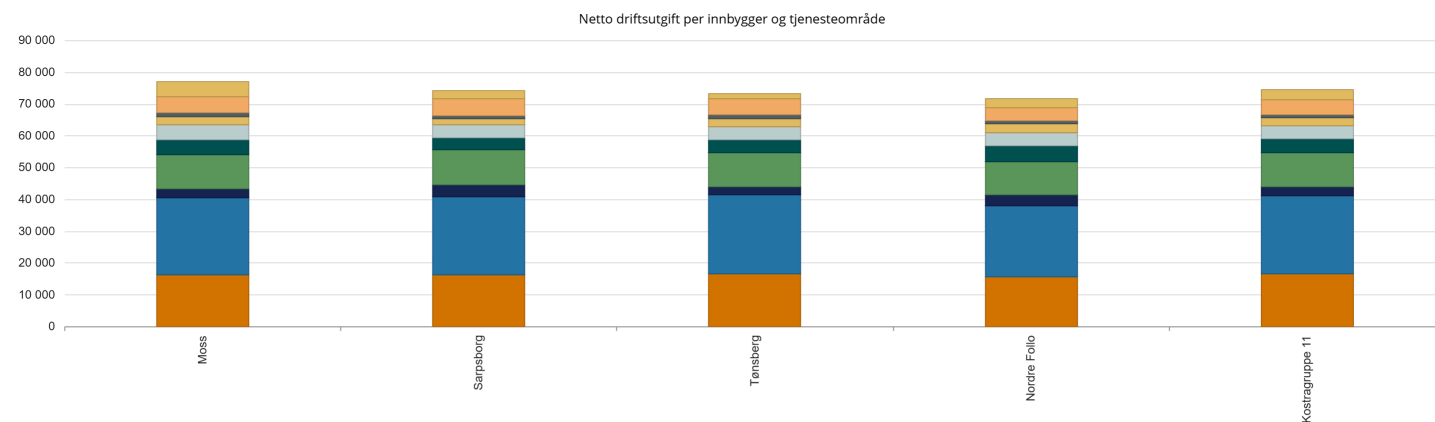
Det vises til egen årsberetning 2025 for Mossregionens Næringsutvikling AS (behandles i MNUs generalforsamling 15.04.26). Driftsregnskapet i MNU per 31. desember 2025 viser et positivt årsresultat kr 59 698. Overskuddet foreslås til styrking av egenkapitalen i selskapet, som etter dette utgjør 1 429 314 kroner.

KOSTRA - overordnet oversikt

KOSTRA (Kommune-Stat-Rapportering) er en viktig kilde til omfattende styringsdata som beskriver ressursbruk, strategiske beslutninger og måloppnåelse innen kommunesektoren. Statistisk sentralbyrå (SSB) har ansvaret for publisering av de årlige KOSTRA-tallene, og for 2025 gir disse tallene en helhetlig oversikt over situasjonen i kommunene. Dataene muliggjør også inngående analyser og sammenligninger mellom kommuner på tvers av ulike tjenesteområder.

Denne årsrapporten bygger på de foreløpige KOSTRA-tallene, da de endelige tallene først publiseres 15. juni. Erfaringen tilsier imidlertid at de foreløpige tallene normalt gir et godt bilde av den faktiske situasjonen.

Under følger et sammendrag av ressursbruken på et overordnet nivå:



	Moss	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
■ Grunnskole	16 471	16 335	16 756	15 698	16 541
■ Pleie og omsorg	24 095	24 532	24 826	22 508	24 765
■ Barnevern	2 932	3 900	2 412	3 188	2 634
■ Barnehage	10 673	10 798	10 699	10 446	10 915
■ Kommunehelse	4 633	3 813	4 228	5 090	4 361
■ Sosiale tjenester	4 846	4 088	4 155	4 015	4 051
■ Kultur og idrett	2 523	2 060	2 488	2 845	2 564
■ Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	1 054	895	1 116	915	897
■ Adm, styring og fellesutgifter	5 208	5 280	5 000	4 253	4 732
▶ Andre områder	4 611	2 538	1 551	2 886	3 276
Totalt	77 046	74 239	73 231	71 844	74 735

Netto driftsresultat sammenlignet med andre store kommuner

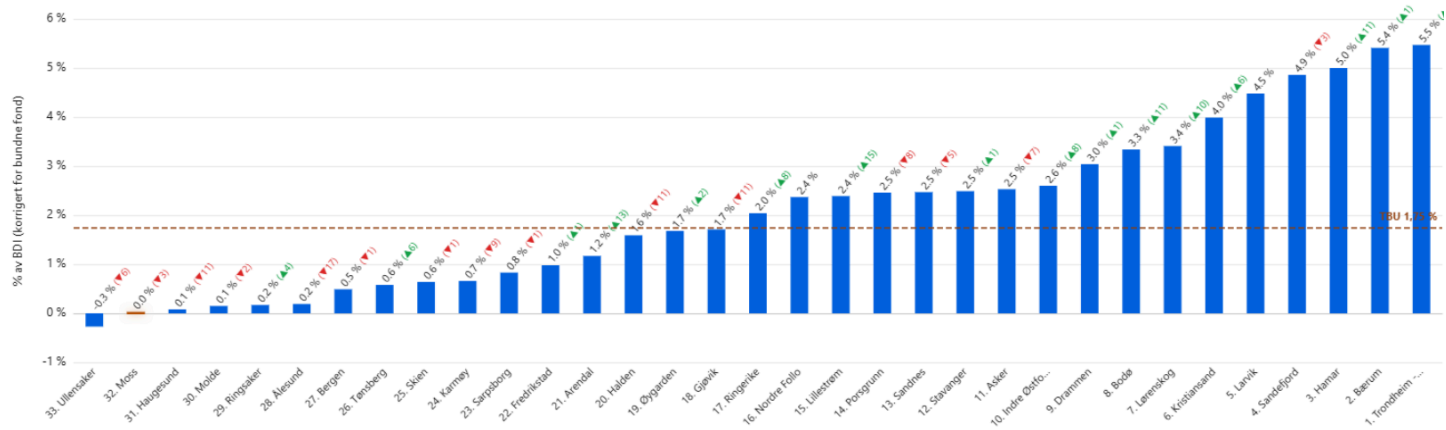
Oversikten over viser tre andre kommuner i KOSTRA-gruppe 11 sammen med Moss kommune og et gjennomsnitt for gruppen. KOSTRA-gruppe 11 består av kommuner som har mellom 45 000 og 75 000 innbyggere. Det er ti kommuner som har dette innbyggertallet.

For å ha et noe bredere utvalg, viser diagrammet nedenfor også kommuner i KOSTRA-gruppene 10 og 12. Utvalget består i alt av 34 kommuner mellom 30 000 og 300 000 innbyggere. Grafen viser netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter basert på konsolidert regnskap, det vil si for vår del basisorganisasjonen pluss de to foretakene. Selv om den bare viser netto

driftsresultat for større kommuner i 2025, er det rimelig å anta at grafen gir et nokså representativt bilde for hele kommune-Norge.

Grafen viser at 16 av 33 kommuner (Tromsø kommune har ikke avlagt KOSTRA-tall ennå) hadde et netto driftsresultat lavere enn 1,75 prosent, som er anbefalingen fra Det tekniske beregningsutvalget for kommunesektoren. Videre er det tre kommuner som har et negativt netto driftsresultat. Nasjonalt er gjennomsnittet for netto driftsresultat 2,2 prosent, en bedring fra -0,4 prosent i 2024.

Grafen viser også at det kun er én av 32 andre kommuner som hadde et netto driftsresultat svakere enn Moss kommune i 2025. Det svake resultatet må ses i lys av at Moss kommune avventet den økonomiske situasjonen og først startet arbeidet med nedtrekk i 2024, mens mange andre kommuner startet ett til to år tidligere.



Sentrale kapitler

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
Sum generelle driftsinntekter	-3 896 547	-4 151 407	-4 178 350	-4 206 264	27 914
Netto finansutgifter	53 415	87 422	83 222	81 150	2 072
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-176 863	-93 225	-88 125	-20 044	-68 081
Til disposisjon	-4 019 994	-4 157 210	-4 183 253	-4 145 158	-38 095
Kommunedirektør med stab	290 254	333 377	319 582	310 382	9 200
Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet	1 868 502	1 896 916	1 953 271	1 943 433	9 838
Kommunalområde plan, miljø og teknikk	185 720	188 632	193 143	170 688	22 455
Kommunalområde helse og mestring	1 541 881	1 506 607	1 590 155	1 587 408	2 747
Fellesposter drift	133 636	231 678	127 102	133 247	-6 145
Sum disponering	4 019 994	4 157 210	4 183 253	4 145 158	38 095
Merforbruk +/-mindreforbruk -	0	0	0	0	0

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
<i>Frie disponible inntekter</i>					
Rammetilskudd	-1 650 945	-1 750 335	-1 891 300	-1 907 581	16 281

Inntekts- og formuesskatt	-1 858 039	-2 050 072	-1 938 800	-1 945 096	6 296
Eiendomsskatt	-172 796	-165 000	-162 250	-162 218	-32
Andre generelle driftsinntekter	-214 766	-186 000	-186 000	-191 369	5 369
Sum Frie disponible inntekter	-3 896 547	-4 151 407	-4 178 350	-4 206 264	27 914

Frie inntekter

Inntektssystemet er en sentral og grunnleggende finansieringskilde for norske kommuner og består hovedsakelig av rammetilskudd og skatteinntekter. Disse såkalte frie inntektene utgjør omtrent 70 prosent av de samlede kommunale inntektene. Hovedformålet med inntektssystemet er å sikre at alle innbyggere har tilgang til likeverdige tjenester, uavhengig av hvilken kommune de bor i. Dette sikres gjennom to sentrale utjevningsmekanismer: utgiftsutjevning og inntektsutjevning.

Utgiftsutjevningen kompenserer for ufrivillige kostnadsforskjeller mellom kommunene, som skyldes ulikheter i demografi, geografi og sosioøkonomiske forhold. Inntektsutjevningen tar sikte på å jevne ut forskjeller i kommunenes skatteinntekter, slik at kommuner med lavere skattegrunnlag mottar ekstra midler. I tillegg inkluderer rammetilskuddet regionale tiltak og skjønnstilskudd.

Innbyggertilskuddet er den største komponenten i rammetilskuddet og fordeles likt per innbygger. For å reflektere kommunenes ulike forutsetninger og behov justeres tilskuddet ved hjelp av objektive kriterier (kostnadsnøkler). Denne justeringen sikrer at kommunene får dekket sine reelle utgifter til tjenesteproduksjon, til tross for variasjoner i kostnadsstrukturen.

For Moss kommune ble inntektene fra skatt, rammetilskudd og inntektsutjevning på samlet 3 853 millioner kroner i 2025. Tilsvarende tall i 2024 var 3 509 millioner kroner, det vil si en nominell vekst på 5,5 prosent fra 2024 til 2025.

Skatt på inntekt og formue

Skatteinntektene for Moss kommune ble 105 millioner kroner lavere enn vedtatt i budsjett for 2025. I budsjettet for 2025 ble det anslått at kommunen ville ha skatteinntekter tilsvarende 91,9 prosent av landsgjennomsnittet, men endte på 87,4 prosent. Denne effekten medførte at skatteinntektene ble redusert med 96 millioner. Korrigert gjennom inntektsutjevningen ble den reelle reduksjonen 17 millioner kroner. Nedgangen i forhold til landsgjennomsnittet må dels ses i sammenheng med endringer i inntektssystemet og dels lokale forhold. I tillegg vedtok Moss kommune et skatteanslag for 2025 som var høyere enn det anslaget fra statsbudsjettet skulle tilsi.

Rammetilskudd

I 2025 mottok Moss kommune 1 907,6 millioner kroner i rammetilskudd. Rammetilskuddet eksklusiv inntektsutjevningen utgjorde 1 733,4 millioner kroner, mens inntektsutjevningen utgjorde 174,1 millioner kroner. I vedtatt budsjett var rammetilskuddet 1 750,3 millioner kroner. Rammetilskuddet eksklusiv inntektsutjevning var 1 663,6 millioner kroner, mens inntektsutjevningen var 86,7 millioner kroner.

Årsaken til økningen fra budsjett til regnskap for rammetilskuddet eksklusiv inntektsutjevningen skyldtes innføringen av ny offentlig AFP fra 1. januar 2025. Andre større endringer var Stortingets forlik i desember 2024 om SFO og barnehage samt Stortingets reduksjoner i juni 2025 om foreldrebetaling i barnehage og økt basistilskudd til fastleger.

Eiendomsskatt

Total inntekt fra eiendomsskatt utgjorde 162,2 millioner kroner i 2025. Det var 2,8 millioner kroner under opprinnelig budsjett.

I 2025 ble det vedtatt nye takster for 523 takstobjekter, noe opp fra 2024. Veksten skriver seg i hovedsak fra økning i seksjonerte garasje plasser. Det er fremdeles få nye næringseiendommer. På boligmarkedet er det fremdeles lav aktivitet for eneboliger: Liten tilgang på tomter holder aktiviteten nede. Antall nye fritidsboliger er minimalt. Det foreligger ingen signaler om oppstart av større boligprosjekter i nær fremtid som vil påvirke inntektsgrunnlaget inneværende år. Dette gjelder også næringseiendommer. Som situasjonen ser ut vil gjennomgående høyere verdier på nye boenheter gi noe høyere inntekter enn tidligere anslått.

Andre generelle statstilskudd

Integreringstilskudd

Moss kommune mottok 152 millioner kroner i integreringstilskudd i 2025 for totalt 887 bosatte og familiegjenforente flyktninger, bosatt i perioden 2021-2025. Dette er en nedgang på 14 millioner kroner i tilskudd fra 2024, og en økning i målgruppen på 88 personer. Tilskuddet skal dekke kommunens utgifter til bosetting og integrering. I tillegg til dette kommer enkelte særtilskudd til enslige mindreårige flyktninger og voksenopplæring som føres på egne poster.

Moss kommune var vertskommune for to asylmottak, ett på Halmstad og ett på Framnes med plass til totalt 420 asylsøkere. I tillegg var det to omsorgssentre for enslige mindreårige asylsøkere, ett på Larkollen og ett på Orkerød. Omsorgssentrene hadde totalt 21 plasser per 01.01.25, men fra 01.04.25 var det 16 plasser. Moss kommune har mottatt 6,9 millioner kroner i vertskommune- og helsetilskudd som kompensasjon for tjenester som følger med vertskommuneoppdraget. I tillegg får kommunen tilskudd til å gi norskopplæring for voksne asylsøkere og grunnskole til elever i grunnskolealder som føres på egne poster.

Vertskommunetilskudd

Moss kommune mottar hvert år et vertskommunetilskudd for psykisk utviklingshemmede. I 2025 utgjorde dette tilskuddet 20,7 millioner kroner. Tilsvarende tall i 2024 var 24,7 millioner kroner. Hensikten med dette tilskuddet er å yte økonomisk kompensasjon til kommuner som tidlig på 1990-tallet påtok seg ansvaret for å yte tjenester til psykisk utviklingshemmede personer som opprinnelig tilhører andre kommuner.

Rente- og avdragskompensasjon

Hvert år mottar Moss kommune tilskudd fra Husbanken i form av rentekompensasjon for skoler, svømmeanlegg, omsorgsboliger, sykehjem og kirker. Selv om ordningene er avsluttet, mottar kommunen fortsatt årlige tilskudd for disse byggene. I 2025 mottok Moss kommune 11,8 millioner kroner.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
<i>Finansinntekter/-utgifter</i>					
Renteinntekter	-103 370	-73 350	-89 000	-93 867	4 867
Utbytter	-27 875	-14 728	-9 228	-9 239	11
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-59	0	0	0	0
Renteutgifter	121 313	112 500	118 450	121 257	-2 807
Avdrag på lån	63 407	63 000	63 000	62 999	1
Sum Finansinntekter/-utgifter	53 415	87 422	83 222	81 150	2 072

Netto renteutgifter ble 11,8 millioner kroner lavere enn i opprinnelig budsjett. Rentenivået i 2025 var noe høyere enn det som ble lagt til grunn i vedtatt budsjett. Det medførte at renteinntektene økte mer enn renteutgiftene for basisorganisasjonen siden en stor del av kommunens lån for investeringsprosjekter ligger under MKEiendom KF.

Utbytte fra Østfold Energi AS ble 9,2 millioner kroner noe som var 5,5 millioner kroner lavere enn i opprinnelig budsjett. Utbytte i 2024 var 27,9 millioner kroner.

I sum ga dette netto finansutgifter som ble 6,3 millioner kroner lavere enn i opprinnelig budsjett. Målt mot regulert budsjett var tallet 2,1 millioner kroner lavere.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr
<i>Avsetninger og bruk av avsetninger</i>					
Overføring til investering	10 759	9 000	10 560	10 560	0

Avsetninger til bundne driftsfond	288	0	0	1 026	-1 026
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-187 910	-102 225	-98 685	-31 630	-67 055
Netto avsetninger	-176 863	-93 225	-88 125	-20 044	-68 081

Tabellen viser sentrale fondsføringer. Bruken av disposisjonsfond var i vedtatt budsjett 102,2 millioner kroner hvorav 92,2 millioner kroner skulle brukes for å finansiere driften. I regnskap 2025 endte man med å bruke 31,6 millioner kroner av disposisjonsfondet. Av dette beløpet ble 20 millioner kroner brukt i selve driften og 1,0 millioner kroner for å finansiere avsetning bundne fond under sentrale inntekter. Resterende beløp på 10,6 millioner kroner ble brukt for å finansiere kommunens eierandel i KLP (9,0 millioner kroner) samt lån til Skiklubben (1,6 millioner kroner).

Det er regnskapsført og budsjettert fondsbruk og avsetninger for bundne driftsfond under kommunal- og stabsområdene. Disse tallene er ikke med i oversikten.

Budsjettavvik over 15 prosent

Budsjettavvik over 15 prosent i forhold til hovedoversikt drift

Tall i 1000kr

Økonomisk oversikt - drift	Revidert budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kroner
Overføringer og tilskudd fra andre	- 528 148	-670 963	142 815
Overføring til investering	15 993	12 768	-3 225
Avsetninger til bundne driftsfond	3 101	59 178	56 077
Bruk av bundne driftsfond	-18 950	-14 499	4 451
Bruk av disposisjonsfond	-98 685	-31 630	67 055

Avvikene skyldes i hovedsak:

- Avviket under overføringer og tilskudd kan i hovedsak relateres til en økning på 69,7 millioner kroner i sykepengerefusjon og foreldrepenger utover revidert budsjett, refusjoner fra staten og kommuner på 35,7 millioner kroner og momskompensasjon på 11,4 millioner kroner. Disse økningene er jevnt fordelt over hele organisasjonen. Overføring av bundet fond for vann og avløp på 26,8 millioner kroner fra MOVAR til Moss kommune, kan forklare mye av gjenstående avvik.

- Overføringen til investering som gjelder rentefritt lån til etablering (tidligere etableringstilskudd i driften) ble redusert, da det kun skal finansiere utlånte midler i investeringsregnskapet.
- Under avsetning til bundne fond er over 40 millioner kroner for vann og avløp, jf. første kulepunkt samt at utgiftene til MOVAR viste seg ble å bli lavere enn det man la til grunn etter 2. tertial.
- Øremerkede prosjektmidler skal holdes adskilt fra ordinær drift. Dersom vi får merinntekter i løpet av året, må disse avsettes. Samtidig må midler som ble avsatt tidligere år, tas inn i driften. Slike avsetninger og bruk av fond er vanskelige å forutse, og er derfor ikke inkludert i budsjettet.
- Bruk av disposisjonsfond er et resultat av anvendelse av strykingsregler i årsoppgjøret .

Avvikene inngår i kommunalområdenes rammer og for de sentrale kapitlene og netto avvikene er kommentert på de enkelte områdene.

Budsjettavvik over 15 prosent i forhold til hovedoversikt investering

Tall i 1000kr

Bevilgningsoversikt - investeringsregnskapet	Revidert budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kroner
Investeringer i varige driftsmidler	166 157	128 010	38 147
Tilskudd til andres investeringer	0	3 183	-3 183
Utlån av egne midler	5 860	2 418	3 441
Kompensasjon for merverdiavgift	-16 926	-12 425	-4 500
Tilskudd fra andre	-18 120	-22 224	4 103
Bruk av lån	- 130 087	-96 932	-33 155
Videreutlån	210 000	128 313	81 687
Bruk av lån til videreutlån	-215 287	-136 018	-79 269
Avdrag på lån til videreutlån	73 000	85 862	-12 862
Overføring fra drift	-15 993	-12 768	-3 225
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	2 189	-2 189
Bruk av bundne investeringsfond	0	-2 067	2 067
Avsetning til ubundet investeringsfond	1 886	1 498	-388

Avvikene skyldes i hovedsak:

- Det er lavere utgifter på enkelte investeringsprosjekter som er flyttet og rebudsjettert til 2026. Disse utgjør totalt nærmere 23,5 millioner kroner fordelt på følgende områder:
 - Kultur, oppvekst og aktivitet på 6,6 millioner kroner
 - Helse og mestring 1,7 millioner kroner
 - Plan, miljø og teknikk på 15,1 millioner kroner
- Avviket i tilskudd til andres investeringer på 3,2 millioner kroner er et resultat av justeringer på vann-, avløp- og veiprosjekter.
- Mindre utlån av egne midler gjelder rentefritt lån til etablering (tidligere etableringstilskudd i driften).
- Redusert aktivitet knyttet til varige driftsmidler førte til en reduksjon i momskompensasjon på 4,5 millioner kroner.
- Tilskudd fra andre ble høyere enn budsjettert hovedsakelig på grunn av frikjøp av parkeringsplasser, utbyggingsavtaler og justeringsavtaler for overtatte vann-, avløp- og veianlegg.
- Differansen i bruk av lån er relatert til strykning av lån til investeringer.
- Antall søkere til startlån gikk ned fra 405 i 2024 til 303 i 2025. Dette bidro til et avvik mellom utlånsramme (210 millioner kroner) og faktisk utlån (128 millioner kroner). Noe av nedgangen skyldes at egenkapitalkravet ble senket fra 15 til 10 prosent fra 1. januar 2025, og muliggjorde at flere søker har fått vanlig banklån i stedet for startlån. En annen grunn kan være at færre vanskeligstilte har god nok økonomi til å kjøpe bolig selv med startlån og tilskuddsrammen som kan tilbys.
- Mer betalte avdrag på videreutlån skyldes at det er innbetalt ekstraordinære avdrag/innløsninger, som igjen blir videre innløst til Husbanken.
- Avviket på overføring fra drift gjelder rentefritt lån til etablering (tidligere etableringstilskudd i driften). I tråd forklaringen ovenfor om mindre utlån av egne midler.
- Avsetning til bundne investeringsfond gjelder tilskudd til frikjøp av parkeringsplasser og utbyggingsavtaler, jf. kulepunkt ovenfor.
- Bruk av bundne investeringsfond skyldes differanse mellom mottatte og innløste startlån.
- Det ble avsatt mindre av salgsinntekter til ubundet investeringsfond, da ikke alle vedtatte salg av biler og maskiner ble gjennomført innen utgangen av året.

Balansen til Moss kommune (kommunekassa)

En samlet oversikt over balansen, for kommunedirektørens område, finnes igjen under årsregnskap.

Anleggsmidler

Anleggsmidlene økte med 815,2 millioner kroner fra 2024 og er bokført med 9 392,7 millioner kroner per 31. desember 2025. Varige driftsmidler hadde en økning på 33,9 millioner kroner. De største investeringene er oppgradering av ledningsnett for vann og avløp, oppgradering av veier og gatelys samt IKT-utstyr. Årets avskrivninger ble 93,7 millioner kroner.

Finansielle anleggsmidler økte med 59,6 millioner kroner fra 2024 og er bokført med 1 749,1 millioner kroner per 31. desember 2025. Utlån økte med til sammen 49,2 millioner kroner (startlån og sosiallån). Aksjer og andeler økte med 10,4 millioner kroner og skyldes egenkapitaltilskudd i KLP.

Omløpsmidler

Omløpsmidler omfatter bankinnskudd, premieavvik og kortsiktige fordringer som for eksempel sykelønnsrefusjon, andre refusjonsordninger og utestående kommunale avgifter.

Omløpsmidler økte med 51,6 millioner kroner fra 2024 og er bokført med 1 327,0 millioner kroner per 31. desember 2025. Kundefordringer økte med 88,5 millioner kroner og akkumulert premieavvik økte med 15,7 millioner kroner. Bankinnskudd ble redusert med 48,9 millioner kroner, og er per 31. desember 2025 på totalt 620,8 millioner kroner, inkludert skattetrekkskonto på 86,2 millioner kroner.

Egenkapital

Egenkapitalen ble styrket med 28,7 millioner kroner i 2025 og er bokført med 1 331,8 millioner kroner per 31. desember 2025.

Disposisjonsfondet ble redusert med 31,6 millioner kroner i 2025, og utgjorde 281,0 millioner kroner per 31. desember 2025. Endringene skyldes negativt driftsresultat, men vesentlig mindre en budsjettet. Bundne driftsfond er økt med 44,7 millioner kroner og er samlet på 97,1 millioner kroner. Økningen skyldes i hovedsak overtatte fondsmidler fra MOVAR IKS på selvkostområdene vann og avløp. Investeringsfondene ble økt med 1,6 millioner kroner til en total på 12,3 millioner kroner.

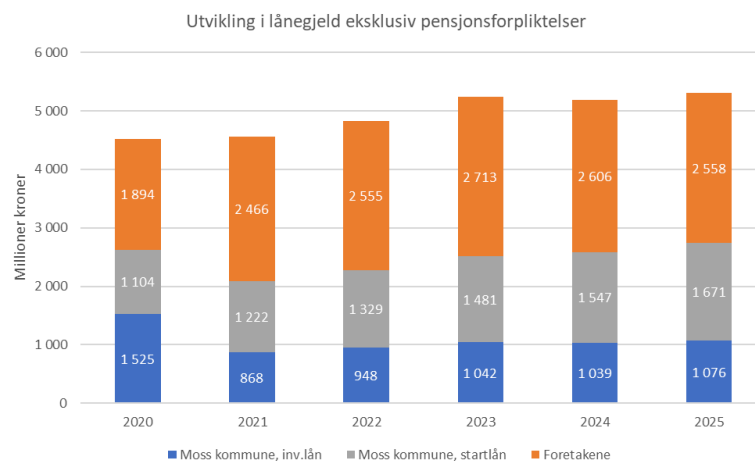
Kapitalkontoen økte med 8,8 millioner kroner fra 2024 og er bokført med 913,7 millioner kroner. Kapitalkontoen inkluderer aktivering og avskrivning knyttet til investeringer, låneopptak, betalte avdrag og mottatte avdrag, samt endringer i pensjonsmidler og forpliktelser. For mer informasjon se regnskapsnote 2.

Pensjonsmidlene økte med 721,7 millioner kroner og er bokført med 5 992,5 millioner kroner ved årsskiftet. Samtidig steg pensjonsforpliktelsene med 722,3 millioner kroner til 5 854,0 millioner kroner. Pensjonsmidlene er nå høyere enn pensjonsforpliktelsene for tredje året.

Lånegjeld

Lånegjelden til Moss kommune økte med 161,1 millioner kroner fra 2024 og er på 2 747,1 millioner kroner per 31. desember 2025.

For å indikere utviklingen i låneporteføljen til Moss kommune viser tabellen nedenfor lånegjeld for Moss kommune sammen med de to foretakene, Moss Kommunale Eiendomsselskap KF og Moss Havnevesen KF samlet.



Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld ble redusert med 45,3 millioner kroner fra 2024 og er bokført med 786,8 millioner kroner per 31. desember 2025.

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler er økt med 77,0 millioner kroner i 2025. Saldo per 31.desember 2025 er 122,1 millioner kroner.

Endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld)

Endringen i arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld) utgjør en styrking på 97,0 millioner kroner. For mer detaljert informasjon, se oversikten "Anskaffelse og anvendelse av midler" i note 1.

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Rammetilskudd	-1 650 945	-1 750 335	-1 891 300	-1 907 581	16 281	0,9 %	-1 891 300
Inntekts- og formuesskatt	-1 858 039	-2 050 072	-1 938 800	-1 945 096	6 296	0,3 %	-1 938 800
Eiendomsskatt	-172 796	-165 000	-162 250	-162 218	-32	0,0 %	-162 250
Andre generelle driftsinntekter	-214 766	-186 000	-186 000	-191 369	5 369	2,9 %	-186 000
Sum generelle driftsinntekter	-3 896 547	-4 151 407	-4 178 350	-4 206 264	27 914	0,7 %	-4 178 350
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	4 020 235	4 174 749	4 196 492	4 099 306	97 185	2,3 %	4 193 669
Avskrivninger	92 421	90 000	94 000	93 698	302	0,3 %	94 000
Sum netto driftsutgifter	4 112 656	4 264 749	4 290 492	4 193 005	97 487	2,3 %	4 287 669
Brutto driftsresultat	216 109	113 342	112 142	-13 260	125 402	111,8 %	109 320
Renteinntekter	-103 428	-73 350	-89 000	-93 906	4 906	5,5 %	-89 000
Utbytter	-27 875	-14 728	-9 228	-9 239	11	0,1 %	-9 228
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-59	0	0	0	0		0
Renteutgifter	121 351	112 500	118 450	121 287	-2 837	-2,4 %	118 450
Avdrag på lån	63 407	63 000	63 000	62 999	1	0,0 %	63 000

Netto finansutgifter	53 395	87 422	83 222	81 141	2 081	2,5 %	83 222
Motpost avskrivninger	-92 421	-90 000	-94 000	-93 698	-302	-0,3 %	-94 000
Netto driftsresultat	177 082	110 764	101 364	-25 817	127 181	125,5 %	98 542
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>							
Overføring til investering	10 759	9 000	14 860	12 768	2 092	14,1 %	15 993
Avsetninger til bundne driftsfond	13 682	253	253	59 178	-58 925	-23290,4 %	3 101
Bruk av bundne driftsfond	-13 613	-17 792	-17 792	-14 499	-3 293	-18,5 %	-18 950
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0		0
Bruk av disposisjonsfond	-187 910	-102 225	-98 685	-31 630	-67 055	-67,9 %	-98 685
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-177 082	-110 764	-101 364	25 817	-127 181	-125,5 %	-98 542
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0		0

▼ Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Kommunedirektør med stab	290 254	333 377	336 263	310 382	25 881	7,7 %	319 582
Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet	1 868 502	1 896 916	1 916 421	1 943 433	-27 012	-1,4 %	1 953 271
Kommunalområde plan, miljø og teknikk	185 720	188 632	189 935	170 688	19 247	10,1 %	193 143

Kommunalområde helse og mestring	1 541 881	1 506 607	1 543 339	1 587 408	-44 069	-2,9 %	1 590 155
Fellesposter drift	133 636	231 678	197 295	133 247	64 048	32,5 %	127 102
Overføringer og finans	0	0	0	0	0		0
Sum bevilgninger drift, netto	4 019 994	4 157 210	4 183 253	4 145 158	38 095	0,9 %	4 183 253
Herav:							
Avskrivninger	92 421	90 000	94 000	93 698	302	0,3 %	94 000
Motpost avskrivninger	-92 421	-90 000	-94 000	-93 698	-302	-0,3 %	-94 000
Netto renteutgifter og -inntekter	-21	0	0	-9	9		0
Overføring til investering	0	0	4 300	2 208	2 092	48,7 %	5 433
Avsetninger til bundne driftsfond	13 394	253	253	58 152	-57 899	-22884,9 %	3 101
Bruk av bundne driftsfond	-13 613	-17 792	-17 792	-14 499	-3 293	-18,5 %	-18 950
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	4 020 235	4 174 749	4 196 492	4 099 306	97 185	2,3 %	4 193 669

▼ Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Investeringer i varige driftsmidler	158 781	415 019	165 024	128 010	37 014	22,4 %	166 157
Tilskudd til andres investeringer	15 731	0	0	3 183	-3 183		0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	9 623	9 000	10 409	10 409	0	0,0 %	10 409
Utlån av egne midler	1 759	0	5 860	2 418	3 442	58,7 %	5 860
Avdrag på lån	0	0	0	0	0		0
Sum investeringsutgifter	185 895	424 019	181 293	144 019	37 274	20,6 %	182 426

Kompensasjon for merverdiavgift	-13 809	-50 991	-16 926	-12 425	-4 501	-26,6 %	-16 926
Tilskudd fra andre	-60 381	-26 235	-18 120	-22 224	4 104	22,6 %	-18 120
Salg av varige driftsmidler	-508	-70 000	-2 800	-2 959	159	5,7 %	-2 800
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0		0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0		0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-15	0	-386	-398	12	3,1 %	-386
Bruk av lån	-88 025	-259 443	-130 087	-96 932	-33 155	-25,5 %	-130 087
Sum investeringsinntekter	-162 739	-406 669	-168 319	-134 938	-33 381	-19,8 %	-168 319
Videreutlån	238 041	210 000	210 000	128 313	81 687	38,9 %	210 000
Bruk av lån til videreutlån	-230 000	-210 000	-215 287	-136 018	-79 269	-36,8 %	-215 287
Avdrag på lån til videreutlån	73 259	58 000	73 000	85 862	-12 862	-17,6 %	73 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-79 245	-58 000	-73 000	-81 356	8 356	11,4 %	-73 000
Netto utgifter videreutlån	2 054	0	-5 287	-3 200	-2 087	-39,5 %	-5 287
Overføring fra drift	-10 759	-9 000	-14 860	-12 768	-2 092	-14,1 %	-15 993
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 213	0	0	2 189	-2 189		0
Bruk av bundne investeringsfond	-12 396	0	0	-2 067	2 067		0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	1 886	1 498	388	20,6 %	1 886
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-8 350	0	0	0		0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	5 287	5 267	20	0,4 %	5 287
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-19 943	-17 350	-7 687	-5 880	-1 806	-23,5 %	-8 820
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	5 267	0	0	0	0		0

▼ Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Kommunedirektør med stab	3 431	2 500	9 076	9 369	-293	-3,2 %	10 209
Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet	16 456	19 538	17 830	10 755	7 075	39,7 %	17 830
Kommunalområde plan, miljø og teknikk	125 836	135 500	125 750	97 296	28 454	22,6 %	125 750
Kommunalområde helse og mestring	13 058	11 600	12 368	10 590	1 778	14,4 %	12 368
Fellesposter drift	0	245 881	0	0	0		0
Investeringer i varige driftsmidler	158 781	415 019	165 024	128 010	37 014	22,4 %	166 157

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Kirkeveien VA	0	0	0	15	-15		0
Utsynet, Refsnesskogen VA	19	0	0	0	0		0
Justering, vann, avløp og vei	2 472	0	0	3 168	-3 168		0
Infrastruktur Varnaveien	12 396	0	0	0	0		0
Justering, Verket Moss AS VA/p. 3307023	42	0	0	0	0		0
Justering, Trysilhus Areal AS, VA og vei	802	0	0	0	0		0
Tilskudd til andres investeringer	15 731	0	0	3 183	-3 183		0

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
KLP egenkapitaltilskudd	9 623	9 000	10 409	10 409	0	0,0 %	10 409
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	9 623	9 000	10 409	10 409	0	0,0 %	10 409

4. Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Forskuttering spillemidler	1 759	0	0	0	0		0
Etebleringstilskudd (rentefritt lån)	0	0	4 300	1 075	3 225	75,0 %	4 300
Forskuddtering mva, Moss Roklubb	0	0	1 560	1 343	217	13,9 %	1 560
Utlån av egne midler	1 759	0	5 860	2 418	3 442	58,7 %	5 860
Sum del 1-4	185 895	424 019	181 293	144 019	37 274	20,6 %	182 426

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Politisk vedtatt budsjett 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Rammetilskudd	-1 650 945	-1 750 335	-1 891 300	-1 907 581	16 281	0,9 %	-1 891 300
Inntekts- og formuesskatt	-1 858 039	-2 050 072	-1 938 800	-1 945 096	6 296	0,3 %	-1 938 800
Eiendomsskatt	-172 796	-165 000	-162 250	-162 218	-32	0,0 %	-162 250
Andre skatteinntekter	-25	-20	-20	-25	5	22,8 %	-20
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-247 778	-217 683	-217 683	-229 654	11 971	5,5 %	-217 683
Overføringer og tilskudd fra andre	-646 293	-526 561	-516 998	-670 963	153 965	29,8 %	-528 148
Brukerbetalinger	-145 859	-121 821	-113 221	-144 749	31 528	27,8 %	-146 143
Salgs- og leieinntekter	-401 570	-439 199	-438 984	-428 255	-10 729	-2,4 %	-437 573
Sum driftsinntekter	-5 123 306	-5 270 691	-5 279 255	-5 488 541	209 286	4,0 %	-5 321 917
Lønnsutgifter	2 521 408	2 494 557	2 487 386	2 546 146	-58 760	-2,4 %	2 496 342
Sosiale utgifter	585 541	626 628	668 599	655 965	12 634	1,9 %	676 147
Kjøp av varer og tjenester	1 728 435	1 816 300	1 788 874	1 711 397	77 477	4,3 %	1 747 032
Overføringer og tilskudd til andre	411 609	356 548	352 539	468 076	-115 538	-32,8 %	417 716
Avskrivninger	92 421	90 000	94 000	93 698	302	0,3 %	94 000
Sum driftsutgifter	5 339 415	5 384 033	5 391 397	5 475 282	-83 884	-1,6 %	5 431 236
Brutto driftsresultat	216 109	113 342	112 142	-13 260	125 402	111,8 %	109 320
Renteinntekter	-103 428	-73 350	-89 000	-93 906	4 906	5,5 %	-89 000
Utbytte	-27 875	-14 728	-9 228	-9 239	11	0,1 %	-9 228
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-59	0	0	0	0		0
Renteutgifter	121 351	112 500	118 450	121 287	-2 837	-2,4 %	118 450
Avdrag på lån	63 407	63 000	63 000	62 999	1	0,0 %	63 000
Netto finansutgifter	53 395	87 422	83 222	81 141	2 081	2,5 %	83 222
Motpost avskrivninger	-92 421	-90 000	-94 000	-93 698	-302	-0,3 %	-94 000

Netto driftsresultat	177 082	110 764	101 364	-25 817	127 181	125,5 %	98 542
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>							
Overføring til investering	10 759	9 000	14 860	12 768	2 092	14,1 %	15 993
Avsetninger til bundne driftsfond	13 682	253	253	59 178	-58 925	-23290,4 %	3 101
Bruk av bundne driftsfond	-13 613	-17 792	-17 792	-14 499	-3 293	-18,5 %	-18 950
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0		0
Bruk av disposisjonsfond	-187 910	-102 225	-98 685	-31 630	-67 055	-67,9 %	-98 685
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-177 082	-110 764	-101 364	25 817	-127 181	-125,5 %	-98 542
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0		0

▼ § 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Driftsregnskapet

1.	Netto driftsresultat	- 25 816 582
2.	Avsetninger til bundne driftsfond	59 177 726
3.	Bruk av bundne driftsfond	- 14 499 439
4.	Overføring til investering	15 993 000
5.	Avsetninger til disposisjonsfond	-

6.	Bruk av disposisjonsfond	- 98 685 000
7.	Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	-
8.	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-63 830 295
9.	Strykning av overføring til investering	-3 225 000
12.	Strykning av bruk av disposisjonsfond	67 055 295
13.	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
18.	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Investeringsregnskapet

1.	Sum utgifter og inntekter, eksklusive bruk av lån	238 830 452
2.	Avsetninger til bundne investeringsfond	2 189 134
3.	Bruk av bundne investeringsfond	- 2 066 751
4.	Budsjettetert bruk av lån til investeringer	- 130 086 720
4.	Budsjettetert bruk av lån til startlån	- 215 287 000
5.	Overføring fra driftsregnskapet	- 15 993 000
6.	Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 886 400
7.	Bruk av ubundne investeringsfond	-
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp	5 287 000
9.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 115 240 485
10.	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-388 000
11.	Strykning av bruk av lån til investeringer	33 154 922
11.	Strykning av bruk av lån til startlån	79 248 564
12.	Strykning av overføring fra drift	3 225 000
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0

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

▼ Balanse

Balanse

	Note	Regnskap 2025	Regnskap 2024
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		9 392 746 383	8 577 581 487
I. Varige driftsmidler		1 651 170 397	1 617 235 854
1. Faste eiendommer og anlegg	4	1 473 869 201	1 430 561 222
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	177 301 196	186 674 632
II. Finansielle anleggsmidler		1 749 111 765	1 689 541 141
1. Aksjer og andeler	5/14	160 539 453	150 130 785
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6/22	1 588 572 312	1 539 410 356
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	10	5 992 464 221	5 270 804 492
B. Omløpsmidler		1 326 967 228	1 275 322 527
I. Bankinnskudd og kontanter		620 828 022	669 780 049
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler	7	-	-
2. Obligasjoner		-	-

3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		706 139 207	605 542 478
1. Kundefordringer		358 562 651	270 047 133
2. Andre kortsiktige fordringer	18	15 596 089	19 249 358
3. Premieavvik	10	331 980 467	316 245 987
Sum eiendeler		10 719 713 611	9 852 904 014
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 331 752 662	1 303 024 094
I. Egenkapital drift		378 131 755	365 083 173
1. Disposisjonsfond	12	281 054 845	312 684 550
2. Bundne driftsfond	12/13	97 076 910	52 398 623
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		12 294 221	5 406 544
1. Ubundet investeringsfond	12	1 498 400	-
2. Bundne investeringsfond	12	10 795 821	10 673 438
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	- 5 266 894
III. Annen egenkapital		941 326 686	932 534 376
1. Kapitalkonto	2	913 699 170	904 906 859
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		36 446 362	36 446 362
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		- 8 818 846	- 8 818 846
D. Langsiktig gjeld		8 601 120 401	7 717 697 944

I. Lån		2 747 096 354	2 585 957 045
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	8/9	2 647 096 354	2 585 957 045
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån	8/9	100 000 000	-
II. Pensjonsforpliktelse		5 854 024 047	5 131 740 899
E. Kortsiktig gjeld		786 840 548	832 181 976
I. Kortsiktig gjeld		786 840 548	832 181 976
1. Leverandørgjeld		242 999 895	297 603 735
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	18	532 987 885	523 281 690
5. Premieavvik	10	10 852 768	11 296 551
Sum egenkapital og gjeld		10 719 713 611	9 852 904 014
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		122 073 188	45 023 316
II. Andre memoriakonti		-	-
III. Motkonto for memoriakontiene		- 122 073 188	- 45 023 316

▼ Note 1 - Arbeidskapital

Note 1 - Arbeidskapital

Endring i arbeidskapital	Regnskap 2025
Arbeidskapital 01.01.2025	443 140 551
Endring i løpet av året:	96 986 130
Arbeidskapital 31.12.2025	540 126 681
Forklaring alt. 1:	
Inntekter drift (KOSTRA-art 600 - 929)	5 591 685 599
Utgifter drift (KOSTRA-art 010 - 529)	5 565 869 017
Sum netto driftsresultat	25 816 582
Inntekter investering (KOSTRA-art 600 - 929)	352 313 159
Utgifter investering (KOSTRA-art 010 - 529)	358 193 483
Netto utgifter investering	-5 880 324
Anskaffelse minus anvendelse	19 936 258
Endring ubrukte lånemidler	77 049 872
Endring av regnskapsprinsipp	-
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	96 986 130
Forklaring alt. 2:	
OMLØPSMIDLER	
Endring betalingsmidler	-48 952 027
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-
Endring kortsiktige fordringer	84 862 249
Endring premieavvik	15 734 480
Endring aksjer og andeler	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	51 644 702

KORTSIKTIG GJELD	
Endring kortsiktig gjeld (B)	45 341 428
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	96 986 130
Differanse mellom beregningsmetoder:	0
Korrigerende av gammel differanse på kapitalkonto.	

▼ Note 2 - Kapitalkonto

Note 2 - Kapitalkonto

Debetposter i året		Kreditposter i året:	
		01.01.2025 Kapitalkonto (2.59.90.0800)	727 457 217
		01.01.2025 Anleggsmodul (2.59.90.0801)	-1 617 235 854
		01.01.2025 Socio sosiallån (2.59.90.0805)	-15 128 223
Avskrivning av fast eiendom og maskiner og transportmidler	93 698 153	Avskrivning av fast eiendom, maskiner og transportmidler	-128 009 569
Salg/nedskrivning av utstyr/maskiner	376 873		
Salg av aksjer/andeler	0	Kjøp av aksjer/andeler	-10 408 668
Div. nedskrivninger, aksjer/andeler	0	Div. oppskrivninger, aksjer/andeler	0
Mottatt avdrag på startlån	81 356 347		
Mottatt avdrag på lønnslån	12 023	Utlån, startlån	-128 312 693
Mottatt avdrag på spillemidler	386 400	Utlån, etableringstilskudd	-1 075 000
Mottatte avdrag på sosiallån	1 923 830	Utlån spillemidler	-1 343 179

Tapsført/nedskrevet, sosiallån	692 267	Utlån sosial	-2 801 951
Bruk av lånemidler fra eksterne lån	232 950 128		
Korrigeringer ang. pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	623 419	Avdrag på eksterne lån	-148 860 691
31.12.2025 Kapitalkonto (2.59.90.0800)	-752 809 303		
31.12.2025 Anleggsmodul (2.59.90.0801)	1 651 170 397		
31.12.2025 Socio sosiallån (2.59.90.0805)	15 338 077		
Sum	1 325 718 609	Sum	-1 325 718 609

▼ Note 3 - Regnskapsprinsipper

Note 3 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Det er ingen endring av regnskapsprinsipper i 2025 i forhold til tidligere år.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som for kommunens virksomhet framgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle utgifter og utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. Se egen note for presisering om variabel lønn. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapir som inngår i en

handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapir er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger god kommunal regnskapsskikk (GKRS) nr. 4 om avgrensningen mellom driftsmidler og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr. kl. § 50 nr. 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. På VAR-anlegg avskriver vi samme år som utgiften påløper. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 3-4 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyr, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipper som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innenfor rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger følges forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften), og veileder til selvkostforskriften fra Kommunal- og regionaldepartementet datert november 2020 (H-2465). Vi referer til egen note på dette.

Moms-plikt og momskompensasjon

Kommunen følger reglene i merverdiavgiftsloven for de tjenesteområdene som omfattes av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen momskompensasjon.

▼ Note 4 - Varige driftsmidler

Note 4 - Varige driftsmidler

Anleggsgruppe	Øk. levetid	Balanse per 01.01.25	Tilgang	Avgang	Nedskrivinger	Avskrivinger	Balanse per 31.12.25
IKT	5 år	79 851 985	15 218 444	-	-	-26 564 417	68 506 012
Utstyr/inventar og biler/maskiner	10 år	102 948 866	20 953 376	- 376 873		-18 375 973	105 149 396
Tekniske anlegg, parkeringsplasser, friluftsanlegg	20 år	124 031 295	7 395 469	-	-	- 8 692 570	122 734 194
Boliger, skoler, barnehager, idrettsanlegg, ledningsanlegg og kommunale veier	40 år	1 276 540 366	32 027 299	-	-	- 40 001 055	1 268 566 610
Forretningbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og kulturbygg	50 år	2 117 245		-	-	- 64 137	2 053 108
Vann- og avløpsanlegg	80 år		52 414 981				52 414 981
Tomter/andre ikke avskrivbare eiendeler		31 746 096	-	-	-	-	31 746 096
Sum varige driftsmidler:		1 617 235 853	128 009 569	- 376 873	-	- 93 698 152	1 651 170 397

▼ Note 5 - Aksjer og andeler i selskaper

Note 5 - Aksjer og andeler i selskaper

Aksjer og andeler i selskaper som er ført opp som anleggsmidler er på totalt 160 539 453 kroner.

Moss kommune	Antall aksjer/andeler	Eierandel	Verdi per 31.12.25
Aksjer og andeler under finansielle anleggsmidler			
Bibliotekssentralen SA	31 x 300		9 300
Galleri F-15 AS	54 x 1 000	31,80 %	540 000
Rygge Tomteselskap		100,00 %	50 000
Krapfoss Industrier AS (KIAS AS)	224 x 1 000	33,40 %	224 000
Østfold Energi AS	5 575 x 1 000	7,96 %	5 575 000
Personalpartner AS (Masvo AS)	43 x 2 000	78,20 %	86 000
Mossregionens næringsutvikling AS	37 x 1 000	25,40 %	37 000
The American College of Norway	413 x 2 000		826 000
Inspiria		0,99 %	7 085
Rygge Mølle og Handelsforretning AS	87 x 10	0,13 %	870
Egenkapitaltilskudd KLP			153 140 158
Vansjø boligbyggerlag (Kjærnesneshagen BRL)			10 250
Andeler Viken Skog BA			33 790
Sum			160 539 453

Det er innbetalt egenkapitaltilskudd til KLP for 2025 på 10 408 668 kroner.

▼ Note 6 - Utlån

Note 6 - Utlån

Samlet utlån per 31.12.25 er på 1 588,6 millioner kroner. Dette gjelder videre utlån fra Husbanken (startlån) 1 569,2 millioner kroner, sosiallån 15,5 millioner kroner og rester etter lønnslånsordning 0,03 millioner kroner fra tidligere Moss kommune. Samt utlån vedrørende forskudd på spillemidler på 2,7 millioner kroner og utlån av etableringstilskuddsmidler på 1,1 millioner kroner.

Startlånsordningen er finansiert med midler fra Husbanken (jfr. kommuneloven § 14-17 første ledd). Sosiallån, lønnslån, utlån/forskudd spillemidler og utlån/etableringstilskudd er finansiert med egne midler.

Det er nedskrevet sosiallån for 0,7 millioner kroner direkte i balansen (uten resultateffekt). Dette er mer omtalt i note 22. om tap og avskrivninger på utlån.

▼ Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Note 7 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Moss kommune har per 31.12.25 ingen slike midler. Tidligere rentefond i KLP ble avsluttet i 2024.

▼ Note 8 - Gjeldsforpliktelser

Note 8 - Gjeldsforpliktelser

Del 1 - Gjeldsforpliktelser - investeringslån

Långiver	31.12.2024	31.12.2025	Forfall	Rentetype
DNB Markeds sertifikatlån 3.mnd.	-	100 000 000	27.02.2026	Sertifikat 4,309 %
Kommunalbanken MK 2014.0710	96 517 620	92 410 486	30.06.2048	Pt.rente

Kommunalbanken MK 2018.0623	32 513 660	28 688 520	20.06.2033	Fast 2,51% ut 2025
Kommunalbanken MK 2019.0647	46 783 900	41 859 280	19.06.2034	Fast 2,52% ut 2026
Kommunalbanken RK 2010.1007	6 484 610	-	innløst 2025	Nibor +0,70 %
Kommunalbanken RK 2013.0731	29 557 850	28 079 953	19.12.2044	Nibor +0,70 %
Kommunalbanken RK 2018.0619	45 616 680	43 444 460	18.12.2045	Fast 2,56 % ut 2025
Kommunalbanken RK 2019.0477	48 739 000	46 173 800	19.10.2043	Fast 2,32 % til 2029
Kommunalbanken 2021.0446	45 000 020	43 333 356	30.11.2051	Pt.rente
Kommunalbanken 2022.0422	29 469 220	28 098 560	15.05.2045	Pt.rente
Kommunalbanken 2022.0423	43 626 470	41 770 030	29.06.2048	Pt.rente
Kommunalbanken 2022.0424	114 498 120	108 471 900	15.09.2043	Pt.rente
Kommunalbanken 2023.0389	143 356 660	95 993 320	24.11.2053	Pt.rente
Kommunalbanken 2025.0451	-	100 000 000	15.11.2055	Fast 4,58 % ut 2028
KLP MK 8317.55.35546	17 208 000	9 604 800	30.06.2027	Pt.rente
KLP Moss 8317.57.71185	138 872 233	133 530 993	15.12.2050	Pt.rente
KLP Moss 8317.62.11698	139 999 437	134 285 173	06.12.2049	Pt.rente
KLP Moss 8317.65.01173	60 500 000	-	innløst 2025	Pt.rente
Sum lån:	1 038 743 480	1 075 744 631		

Pt. rente per 31.12.25 i Kommunalbanken 4,80 prosent (startet på 5,35 prosent).

Pt. rente per 31.12.25 i Kommunekreditt/KLP 4,83 prosent (startet på 5,30 prosent).

Lån knyttet til rentekompensasjonsordninger er hos MKEiendom KF.

Mer informasjon om gjeldens sammensetning, gjennomsnittlig rente m.m. er rapportert i egen sak på finansområdet.

Del 2 - Gjeldsforpliktelser - startlån

Långiver - Husbanken	31.12.2024	31.12.2025	Forfall	Rentetype
Startlån MK 2012, 1152.0559	45 767 147	14 478 261	01.04.2037	Pt.rente

Startlån MK 2013, 1152.4668	49 678 389	42 541 573	01.05.2038	Pt.rente
Startlån MK 2015, 1153.2068	21 303 381	-	innløst 2025	Pt.rente
Startlån MK 2016, 1153.4914	72 013 805	69 059 277	01.05.2041	Pt.rente
Startlån MK 2017, 1153.7728	91 493 443	87 266 924	01.11.2042	Fast 2,44 % ut 2027
Startlån MK 2018, 1153.9895	141 076 924	141 076 924	01.12.2043	Pt.rente
Startlån MK 2019, 1154.1774	123 226 695	119 064 207	01.04.2044	Fast 4,26 % ut 2033
Startlån RK, 1154.1748	60 000 000	60 000 000	01.05.2044	Pt.rente
Startlån 2020, 1154.3344	179 767 354	173 957 928	01.05.2045	Fast 3,99 % til 2029
Startlån 2021, 1154.4297	210 000 000	210 000 000	01.03.2051	Pt.rente
Startlån 2022, 1154.5128	210 000 000	210 000 000	01.10.2052	Pt.rente
Startlån 2023, 1154.5966	204 382 459	200 257 478	28.02.2053	Fast 3,74 % ut 2029
Startlån 2024, 1154.7129	138 503 968	135 332 920	01.04.2049	Pt.rente
Startlån 2025, 1154.8302	-	208 316 231	01.04.2055	Fast 4,157 % ut 2028
Sum lån:	1 547 213 565	1 671 351 723		

Pt. rente per 31.12.25 i Husbanken, 4,304 prosent for lån med halvårs terminer (startet på 4,705 prosent).

Mottatte ordinære avdrag	-29 053 930
Betalte ordinære avdrag	31 492 674
Mottatte ekstraordinære avdrag	-52 302 416
Betalt/innløst videre inn til Husbanken	54 369 168
For lite innløst videre til HB i 2025	-920 728
Avsatt på fond	1 146 024

Del 3 - Gjeldsforpliktelser - i andre selskaper

Selskap	Gjeld 31.12.24	Gjeld 31.12.25
Moss kommunale eiendomsselskap KF	2 551 362 247	2 509 712 245
Moss havnevesen KF	54 474 795	48 039 842
Sum lån	2 605 837 042	2 557 752 087

Lån knyttet til rentekompensasjonsordninger i MKEiendom KF er ca. 115,2 millioner kroner.

Del 4 - Finansielle eiendeler- og forpliktelser (rentesikring § 5-11 e.)

Moss kommune har per 31.12.25, ingen rentebytteavtaler. Den siste avtalen med DNB Markeds på 50,0 millioner kroner utløp 15.09.25.

▼ Note 9 - Minimumsavdrag

Note 9 - Minimumsavdrag

Sum alle lån 01.01.2025	2 585 957 045
herav startlån (videre utlån)	-1 547 213 565
Sum lån 01.01.2025	1 038 743 480
Sum bokført verdi anleggsmidler 01.01.2025	8 577 581 487
herav pensjonsmidler	-5 270 804 492
herav aksjer og andeler	-150 130 785
herav utlån (startlån og lønnslån)	-1 539 410 356
Ikke avskrivbare anleggsmidler	-31 746 096
Sum bokført verdi anleggsmidler for beregning	1 585 489 758

Sum årets avskrivninger	93 698 152

Kontrollgrense:			
Langsiktig gjeld	1 038 743 480	* 93 698 152	= 61 386 927
Bokført verdi anleggsmidler	1 585 489 758	* årets avskrivninger	= minimums avdrag
Betalte avdrag i driftsregnskapet			62 998 849

▼ Note 10 - Pensjon

Note 10 - Pensjon

Oversikten nedenfor viser beløpsstørrelsene i de to kollektive pensjonsordningene som de ansatte i Moss kommune er medlem i. Dette er Statens pensjonskasse (SPK, for lærere) og Kommunal Landspensjonskasse. Forholdsvis andel for MKEiendom KF er trukket ut, og rapporteres i deres eget årsregnskap. Alle ansatte som tidligere var medlemmer av Moss kommunale pensjonskasse ble overført til KLP fra 01.01.2020. Alle rettigheter for ansatte, pensjonsmidler og forpliktelser m.m. er videreført i KLP.

Pensjonskostnader	KLP	SPK	2025 totalt	2024 totalt
Årets opptjening	252 261 212	43 253 328	295 514 540	247 334 363
Rentekostnad	211 759 525	15 238 193	226 997 718	198 835 840
Brutto pensjonskostnad	464 020 737	58 491 521	522 512 258	446 170 203
Forventet avkastning	-238 017 837	-15 051 443	-253 069 280	-222 076 359
Netto pensjonskostnad	226 002 900	43 440 078	269 442 978	224 093 844
Amortisert premieavvik	50 083 049	3 948 387	54 031 436	40 726 727
Administrasjonskostnader/Rentegaranti	8 816 749	1 400 111	10 216 860	10 135 325

Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	284 902 698	48 788 576	333 691 274	274 955 896
--	-------------	------------	-------------	-------------

Årets premieavvik	69 803 876	-1 593 419	68 210 457	135 249 121
Innbetalt pensjonspremie/tilskudd	475 240 368	43 246 770	518 487 138	448 996 538
Bruk av premiefond	170 616 842	-	170 616 842	77 723 647

Premiefondene i KLP er 400,0 millioner kroner per 31.12.25. KLP oppnådde god avkastning i 2025 og det er kommet informasjon fra KLP om at Moss kommune vil bli tilført 173,4 millioner kroner til premiefondet. Årsregnskapet med forslag til disponering av kunders resultatet fastsettes endelig av styret i KLP i slutten av mars måned.

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik	KLP	SPK	2025 totalt	2024 totalt
Pensjonsmidler per 31.12	5 580 203 379	412 260 842	5 992 464 221	5 270 804 493
Brutto påløpt pensjonsforpliktelser per 31.12	5 410 744 549	439 446 342	5 850 190 891	5 111 523 871
Netto midler/forpliktelse per 31.12	169 458 830	-27 185 502	142 273 328	159 280 622
Arbeidsgiveravgift av netto midler/forpliktelse per 31.12	23 893 695	-3 833 156	20 060 539	22 458 568
Akkumulert premieavvik per 31.12	263 240 479	18 206 117	281 446 596	267 267 579
Arbeidsgiveravgift av premieavvik per 31.12	37 114 041	2 567 062	39 681 103	37 681 862

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Økonomiske forutsetninger		
Årlig avkastning (i %)	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente (risiko fri rente i %)	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst (i %)	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering (i %)	2,97 %	2,97 %
Årlig pensjonsregulering (i %)	2,20 %	

Forholdstallet fra KRD	1,00	1,00
------------------------	------	------

Moss kommune og tilhørende selskaper har valgt 7 års amortiseringstid

▼ Note 11 - Garantier

Note 11 - Garantier

Långiver	Formål	Type garanti	Opprinnelig lån/garanti	Godkjent	Innvilg. år	Garantiansvar per 31.12.25	Garantiansvar utløper	MKs andel
Husbanken								
Melløsparken Barnehage Sa	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	9 900 000	x	2002	1 677 827	2032	MK 100%
Nye Refsnes barnehage BA	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	7 722 000	x	2003	2 494 124	2033	MK 100%
						4 171 951		
Kommunalbanken								
Verket barnehage	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	7 500 000	x	1998	700 148	2029	MK 100%
Ekholt foreldre barnehage	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	6 990 000	x	1999	329 040	2027	MK 100%
Smedhusåsen Barnehage BA	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	6 050 000	x	1999	552 182	2029	MK 100%
MOVAR	Vann/avløp/renovasjon	Simpel garanti				546 656 000		MK 64%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	11 500 000	x	2007	654 793	2027	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	10 833 333	x	2012	5 977 040	2041	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	11 066 667	x	2013	6 165 090	2042	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	5 015 000	x	2017	3 655 000	2047	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	25 140 000	x	2018	19 027 180	2048	MK 100%

Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	13 100 000	x	2019	10 261 920	2049	MK 100%
						593 978 393		
KLP/Kommunekreditt								
MOVAR	Vann/avløp/renovasjon	Simpel garanti		x		225 615 000		MK 64%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	3 625 000	x	2005	-	2025	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	24 842 933	x	2016	17 263 727	2046	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	8 978 000	x	2020	7 481 660	2050	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	9 854 000	x	2021	8 540 128	2051	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	8 889 000	x	2022	7 969 446	2051	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	5 150 000	x	2023	4 720 830	2053	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	11 111 000	x	2024	10 546 034	2053	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	4 500 000	x	2024	4 271 184	2053	MK 100%
Moss kirkelig fellesråd	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	12 000 000	x	2025	11 800 000	2055	MK 100%
						298 208 009		
Sparebank 1, Moss								
Ishall i Moss AS	Nybygg/rehabilitering av bygg	Simpel garanti	7 000 000	x	2014	390 182	2034	MK 100%
						390 182		
Sum totalt						896 748 535		

Garantiansvar overfor MOVAR IKS er ført opp med Moss Kommunes andel av den totale gjelden i henhold til eieravtalen.

Samlet gjeld i MOVAR per 31.12.25 er 1 206,7 millioner kroner. Moss kommunes andel er 772,3 millioner kroner. Total låneramme for MOVAR samlet er i 2023 utvidet til 3,0 mrd. kroner av deltakerkommunene. Vedtatt av kommunestyret i Moss i sak 080/23.

Alle garantiene gitt av Moss kommune er selvskyldnergaranti.

▼ Note 12 - Fond

Note 12 - Fond

	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond per 1.1.	312 684 550	500 594 819
Avsatt i driftsregnskapet	-	-
Forbruk i driftsregnskapet	31 629 705	187 910 269
Disposisjonsfond per 31.12.	281 054 845	312 684 550
Bundne driftsfond		
Bundne driftsfond per 1.1.	52 398 623	52 330 200
Avsatt i driftsregnskapet	59 177 726	13 681 870
Bruk i driftsregnskapet	14 499 439	13 613 447
Bundne driftsfond per 31.12.	97 076 910	52 398 623
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond per 1.1.	-	-
Avsatt i investeringsregnskapet	1 498 400	-
Bruk i investeringsregnskapet	-	-
Ubundne investeringsfond per 31.12.	1 498 400	-

Bundne investeringsfond		
Bundne investeringsfond per 1.1.	10 673 438	19 856 663
Avsatt i investeringsregnskapet	2 189 134	3 212 775
Bruk i investeringsregnskapet	2 066 751	12 396 000
Bundne investeringsfond per 31.12.	10 795 820	10 673 438

Kommentarer til bunde driftsfond

Selvkostområdene står for 51,3 millioner kroner. Ubrukte midler vedrørende boligtilskudd og dekning av tap fra Husbanken er på 11,4 millioner kroner. Resterende 34,4 millioner kroner gjelder ca. 90 øremerkede prosjekter.

Kommentarer til bundne investeringsfond

4,2 millioner kroner gjelder samferdseltiltak (Varnaveienområdet). Diverse midler fra utbyggingsavtaler 5,4 millioner kroner. Innløste startlån for videre innløsning til Husbanken er på 1,2 millioner kroner.

▼ Note 13 - Selvkostområder

Note 13 - Selvkostområder

Selvkost-områder 2025	Vann	Avløp	Slam-tømming	Renovasjon	Feiing	Regulerings-planer	Byggesak	Oppmåling	Eier-seksjon ering	Utslipps-tillatelser
Direkte driftsutgifter	68 843 868	92 367 507	1 501 728	93 602 549	6 668 903	4 328 433	16 500 725	2 006 455	469 445	2 064 731
Avskrivingskostnad	9 185 410	14 927 067	-	-	-	-	159 967	-	-	-
Kalkulatorisk rente	11 724 712	17 714 810	-	-	-	-	26 604	-	-	-
Indirekte kostnader	2 515 992	2 877 327	47 771	821 976	42 397	489 979	1 720 593	213 606	85 035	275 037

Sum driftskostnader	92 269 982	127 886 711	1 549 499	94 424 525	6 711 300	4 818 412	18 407 889	2 220 061	554 480	2 339 768
- Øvrige inntekter	-14 576 667	-20 228 998	0	0	-901 619	-240 845	-1 104 457	-35 675	-10 440	-51 440
Samlet selvkost (gebyrgrunnlag)	77 693 315	107 657 713	1 549 499	94 424 525	5 809 681	4 577 567	17 303 432	2 184 386	544 040	2 288 328
Subsidiering		-	-	-	-	-	-	331 110	342 410	-
Gebyrinntekter	100 084 119	136 933 073	1 519 680	96 194 133	6 717 255	4 690 915	17 567 124	1 851 119	201 630	1 125 696
Resultat	22 390 804	29 275 360	-29 819	1 769 608	907 574	113 348	263 692	-2 157	0	-1 162 632
Finansiell dekningsgrad	128,8 %	127,2 %	98,1 %	101,9 %	115,6 %	102,5 %	101,5 %	84,7 %	37,1 %	49,2 %
Selvkostfond/fr emførbart underskudd	Vann	Avløp	Slamtømming	Renovasjon	Feiing	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling	Eierseksjonerin g	Utslippstiltatelser
Selvkostfond 01.01	-9 424 543	-1 824 093	-548 542	38 596	83 382	0	6 665 930	2 157	0	-2 296 252
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	22 390 804	29 275 359	-29 819	1 769 608	907 574	113 349	263 692	-2 157	0	-1 162 632
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	79 334	574 049	-25 243	41 368	24 065	2 539	304 540	0	0	-128 915
Selvkostfond/fr emførbart underskudd 31.12	13 045 595	28 025 315	-603 604	1 849 572	1 015 021	115 888	7 234 162	0	0	-3 587 799

Fra 2025 er bruk av fond og avsetninger på selvkostområdene vann, avløp og feiing i MOVAR IKS innarbeidet i selvkostkalkylene som kommunen utarbeider. Det på bakgrunn av at selvkostfond skal regnskapsføres hos den som fakturerer gebyrene, i henhold til Veileder til selvkostforskriften § 1. Det er kommunen som fakturerer disse gebyrene. MOVAR IKS har fra 2025 overført sine fond til eierkommunene og har ikke lenger selvkostfond i sine regnskap. Disse er klassifisert som gjeld hos MOVAR IKS og tilsvarende beløp er ført som fordring mot MOVAR IKS i Moss kommunes regnskap. Overføringen av selvkostfond fra MOVAR IKS og inntektsføring av årets avregning fra MOVAR IKS har ført til vesentlig større overskudd enn budsjettet på disse selvkostområdene.

På selvkostområde byggesak foreligger det fondsmidler på kr 7 234 162, per 31.12.2025. Av dette beløpet er kr 1 926 202 foreldet i henhold til selvkostforskriften.

▼ Note 14 - Salg av finansielle anleggsmidler

Note 14 - Salg av finansielle anleggsmidler

Ingen salg av aksjer i Moss kommune i 2025.

▼ Note 15 - Ytelser til ledende personer

Note 15 - Ytelser til ledende personer

Lønn og godtgjørelser	2025
Kommunedirektør, Silje Hobbøl	1 918 789
Ordfører, Simen Nord	1 208 664
Varaordfører, Michael A. B. Torp	984 587

▼ Note 16 - Godtgjørelse til revisor

Note 16 - Godtgjørelse til revisor

Moss kommune er medeier i Østre Viken Kommunerevisjon IKS. Selskapet leverer alle revisjonstjenester til kommunen. For 2025 er det utbetalt til sammen 3 154 161 kroner i honorar til revisor. Størrelsen på honoraret fastsettes årlig av representantskapet i selskapet innenfor rammen av gjeldende avtale mellom eierkommunene. Alt er betaling for revisjon.

I tillegg er det utbetalt 566 000 kroner til Østfold Kontrollutvalgssekretariat for drift av sekretariatfunksjonen og for kommunens kontrollutvalg.

▼ Note 17 - Tilskudd ressurskrevende brukere

Note 17 - Tilskudd ressurskrevende brukere

Det statlige tilskuddet til særlig ressurskrevende brukeres tjenester for 2025 er beregnet til **87,4 millioner kroner**. Beløpet er ført som inntekt i driftsregnskapet på funksjonene 253, 257 og 258. Det endelige kravet er ved regnskapsavleggelsen ikke innsendt/revisjonsgodkjent og det kan bli endringer i kravet. Avviket mellom estimatet og faktisk utbetaling vil bli regnskapsført i 2026.

Avviket på kravet for 2024 ble 3,7 millioner kroner, som er inntektsført i driften for 2025 på funksjon 257.

▼ Note 18 - Fordringer og gjeld til kommunale foretak og andre selskap

Note 18 - Fordringer og gjeld til kommunale foretak og andre selskap

Per 31.12.25	Fordringer	Gjeld	Kortsiktig	Langsiktig
Moss kommunale eiendomsselskap KF	-	-148 799 382	-148 799 382	-
Moss havnevesen KF	-	-	-	-
Moss kirkelig fellestråd	28 704	-	28 704	-

Sum	28 704	-148 799 382	-148 770 678	-
-----	--------	--------------	--------------	---

Mellomværende overfor MKEiendom KF er relatert til felles likviditetstyring i Moss kommune. Deler av MKEiendoms likvide midler står på Moss kommunes driftskonto og plasseringskonto.

Mellomværende mot kirkelig fellesråd gjelder renter og gebyr vedrørende innfordring. Dette gjøres opp i 2026.

▼ Note 19 - Anordning av variabel lønn

Note 19 - Anordning av variabel lønn

Moss kommune utbetaler betydelige beløp i variabel lønn hver måned, hvor en vesentlig andel tilfaller pleie- og omsorgssektoren. Dette gjelder variabel lønn for desember som utbetales i januar det påfølgende året. For regnskapsåret 2025 er det periodisert 37,6 millioner kroner i variabel lønn inkludert sosiale utgifter. For 2024 var tilsvarende beløp 34,8 millioner kroner. Det medfører en regnskapsmessig belastning i driften for 2025 på 2,8 millioner kroner.

For beregningen av tilskudd til private barnehager er det forutsatt ordinære driftskostnader for 12 måneder i Moss kommunes regnskaper på området. Periodisering av variabel lønn er ikke hensyntatt i beregningen, fordi det ikke er vesentlige beløpsforskjeller fra år til år på dette området.

▼ Note 20 - Andre virksomheter som utfører vesentlige kommunale tjenester

Note 20 - Andre virksomheter som utfører vesentlige kommunale tjenester

Moss Kommunale Eiendomsselskap KF, eiendomsforvaltning
Moss Havnevesen KF, havnevirksomhet

▼ Note 21 - Vedrørende justeringsrett og oppskrivning

Note 21 - Vedrørende justeringsrett og oppskrivning

Det er i 2025 overdratt ett anlegg til Moss kommune, der kommunen har overtatt anleggene etter ferdigstillelse. Moss kommune har overtatt utbyggers justeringsforpliktelser og fått overført utbyggers andel av momsrefusjon på 486 585 kroner.

Årvoll Næringseiendom AS:

Andel VA. Anleggets verdi 5 162 986 kroner.

Andel vei. Anleggets verdi 9 765 781 kroner.

Etter avtalene skal 80 prosent av justert moms tilbakebetales utbygger og 20 prosent tilfaller Moss kommune som administrasjonsgebyrer. Justeringsretten varer i inntil 10 år fra overtakelse. Moss kommune har tidligere overtatt følgende anlegg:

- Trysilhus Areal AS. Overtatt i 2015. Vei og vann/avløp.
- HPN Infra 1 AS. Overtatt i 2016. Vei.
- HPN Infra 3 AS. Overtatt i 2016. Vei.
- HPN Infra 5 AS. Overtatt i 2016. Vei.
- Moss Næringspark AS. Overtatt i 2017. Vei og vann/avløp.
- Forum Moss AS. Overtatt i 2017. Vei og vann/avløp.
- Verket Moss AS, Bro. Overtatt i 2018. Vei.
- Trysilhus Areal AS. Overtatt i 2018. Vei og vann/avløp.
- Sponvika Eiendom AS, Verksåsen. Overtatt i 2019. Vei og vann/avløp.
- Verket Moss AS. Overtatt i 2020. Vann/avløp.
- Sponvika Eiendom AS, Verksåsen. Overtatt i 2020. Vei og vann/avløp.
- Skolt Næringspark Moss AS. Overtatt i 2020. Vei og vann/avløp.
- Sponvika Eiendom AS. Overtatt i 2021. Vei og vann/avløp.

- Glassverket Bolig AS. Overtatt i 2023. Vei og vann/avløp.
- Bakke prosjekt AS. Overtatt i 2023. Vei og vann/avløp.
- Verket Moss AS. Overtatt i 2024. Vann/avløp.
- Trysilhus Areal AS. Overtatt i 2024. Vei og vann/avløp.

▼ Note 22 - Tap og nedskrivninger på utlån

Note 22 - Tap og nedskrivninger på utlån

Det er totalt tapsført **620 273 kroner** i driftsregnskapet i løpet av 2025. Kravene som er tapsført er sett opp mot lovkrav og realisme på om videre innfordring fører frem. Hovedområdene det er foretatt tapsbelastninger i regnskapet er:

- Helse og omsorgstjenester, bruker og oppholdsbetalinger 297 000 kroner.
- Skolefritidsordningen, oppholdsbetaling 146 000 kroner.
- Salg og skjenkebevilgninger, etter konkurser 92 000 kroner.
- Voksenopplæring, kurs, 24 000 kroner.
- Biblioteket, utlån 18 000 kroner.
- Barnehageområdet, oppholdsbetaling 12 000 kroner.
- Øvrige tap er på 31 000 kroner.

Nedskrivninger på utlån:

Direkte nedskrivninger i balansen på utlån er samlet **692 267 kroner**. Dette gjelder sosiallån omgjort til bidrag av NAV/sosial i henhold til vedtak. Nedskrivningene har ingen direkte effekt på driftsresultatet.

▼ Note 23 - Vertskommunesamarbeid

Note 23 - Vertskommunesamarbeid

Legevakt

Mossregionens legevaktsentral er en virksomhet i Moss kommune, etter vertskommunemodellen. Legevakta finansieres av forholdsvis andeler basert på innbyggertall. I 2025 hadde legevakta et regnskapsmessig underskudd på 4 625 112 kroner. Moss kommunes andel er innarbeidet i Moss kommunes totale regnskapsresultat. Øvrige andeler av merforbruket er fordringsført mot deltakerkommunene.

Deltakere	Andel	Overført i 2025	Andel underskudd
Moss kommune	60,81 %	32 878 328	2 780 612
Råde kommune	9,07 %	4 923 240	426 885
Våler kommune	7,12 %	3 850 676	335 107
Vestby kommune	23,00 %	12 340 756	1 082 508
Sum	100,0 %	53 993 000	4 625 112

Avdeling kommunale akutte døgnplasser (KAD)

Kommunale akutte døgnplasser ved Peer Gynt Helsehus er en virksomhet, etter vertskommunemodellen. KAD finansieres av forholdsvis andeler basert på innbyggertall. I 2025 ble det et regnskapsmessig mindreforbruk på 23 253 kroner. Moss kommunes andel er innarbeidet i Moss kommunes totale regnskapsresultat. Deltakerkommunenes andeler av mindreforbruket er kortsiktig gjeld i Moss kommunes regnskap.

Deltakere	Andel	Overført i 2025	Andel underskudd
Moss kommune	60,81 %	11 617 296	14 140
Råde kommune	9,07 %	1 739 588	2 109
Våler kommune	7,12 %	1 190 532	1 656
Vestby kommune	23,00 %	4 360 508	5 348
Sum	100,0 %	18 907 924	23 253

Landbruk

Moss og Råde kommune har felles landbruksforvaltning organisert som interkommunalt samarbeid. Ansvarsområdet omfatter kommunale og statlige oppgaver, som består av forvaltning, planlegging og rådgivning innenfor fagområdene jordbruk, skogbruk, arealforvaltning og vilt. Ressursbruken skal stå i forhold til avtalte fordelingsnøkler. Det samme gjelder

kostnadsfordelingen. Arbeidsgiveransvaret ligger hos Moss kommune. Området hadde en netto kostnad på 3 627 567 kroner i 2025. Råde kommunes andel av årets drift ble et underskudd på 49 311 kroner. Dette er registret som kortsiktig fordring i Moss kommune regnskap. Moss kommunes andel av netto kostnaden var på 3 578 256 kroner og er innarbeidet i årets regnskapsresultat.

▼ Note 24 - Juridisk tvist vedrørende tilskudd til private barnehager

Note 24 - Juridisk tvist vedrørende tilskudd til private barnehager

Moss kommune er fortsatt involvert/saksøkt i en juridisk tvist om utbetaling av tilskudd til private barnehager. Dette er en stor sak med flere enn 100 private barnehager som saksøkere og flere enn 100 kommuner og Staten ved Kunnskapsdepartementet som saksøkte.

Saken mot Moss kommune (og alle de andre kommunene) har vært behandlet i Oslo tingrett. Der tapte private barnehageeiere saken. Saken ble anket til Borgarting lagmannsrett, men anken nådde ikke frem. P.t. er det uklart om saken blir anket til Høyesterett.

Det er KS Advokatene som håndterer denne saken på vegne av Moss og 60 andre av de saksøkte kommunene. Skulle saksøkerne nå frem med sitt krav er saksøkmålsrisikoen stor. En må imidlertid anta at dersom «Kommune-Norge» taper, vil Regjeringen og Stortinget måtte ta stilling til eventuell kompensasjon til kommunene.

▼ Konsolidert regnskap

Konsolidert regnskap

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Driftsinntekter		

1 Rammetilskudd	1 907 581 240	1 650 945 320
2 Inntekts- og formuesskatt	1 945 096 402	1 858 039 363
3 Eiendomsskatt	162 217 697	172 796 010
4 Andre skatteinntekter	24 553	24 553
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	229 654 018	247 778 051
6 Overføringer og tilskudd fra andre	713 988 179	674 357 010
7 Brukerbetalinger	144 749 499	145 858 885
8 Salgs- og leieinntekter	584 234 813	549 199 401
9 Sum driftsinntekter	5 687 546 401	5 298 998 593
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	2 598 489 369	2 572 489 218
11 Sosiale utgifter	670 077 601	598 384 428
12 Kjøp av varer og tjenester	1 559 757 396	1 574 379 134
13 Overføringer og tilskudd til andre	509 313 209	448 139 705
14 Avskrivninger	236 820 014	224 198 448
15 Sum driftsutgifter	5 574 457 589	5 417 590 933
16 Brutto driftsresultat	113 088 812	-118 592 340
Finansinntekter		
17 Renteinntekter	95 936 422	106 207 376
18 Utbytter	9 611 097	29 687 096
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	59 241
20 Renteutgifter	236 969 996	242 935 655
21 Avdrag på lån	171 083 804	170 416 645
22 Netto finansutgifter	-302 506 281	-277 398 587
23 Motpost avskrivninger	236 820 015	224 198 448
24 Netto driftsresultat	47 402 546	-171 792 479

Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering	17 580 001	10 759 400
26 Avsetninger til bundne driftsfond	59 177 726	13 681 870
27 Buk av bundne driftsfond	-14 499 439	-13 613 447
28 Avsetninger til disposisjonsfond	18 291 962	7 982 324
29 Bruk av disposisjonsfond	-33 147 704	-190 602 626
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	47 402 546	-171 792 479
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

Bevilgningsoversikt - investeringsregnskap

	Regnskap 2025	Regnskap 2024
1 Investeringer i varige driftsmidler	274 759 844	369 461 477
2 Tilskudd til andres investeringer	3 855 744	16 438 664
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	10 473 175	9 683 955
4 Utlån av egne midler	2 418 179	1 759 400
5 Avdrag på lån	0	0
6 Sum investeringsutgifter	291 506 942	397 343 496
7 Kompensasjon for merverdiavgift	35 393 827	45 185 391
8 Tilskudd fra andre	55 963 910	163 912 509
9 Salg av varige driftsmidler	5 423 258	2 434 230
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	398 422	15 207
13 Bruk av lån	169 403 110	98 854 546

14 Sum investeringsinntekter	266 582 527	310 401 883
15 Videreutlån	128 312 693	238 040 951
16 Bruk av lån til videreutlån	136 018 330	230 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	85 861 842	73 258 602
18 Mottatte avdrag på videreutlån	81 356 347	79 245 435
19 Netto utgifter videreutlån	-3 200 142	2 054 118
20 Overføring fra drift	-17 580 001	-10 759 400
21 Avsetninger til bundne inv.fond	2 189 134	3 212 775
22 Bruk av bundne inv.fond	-2 066 751	-30 148 418
23 Avsetninger til ubundet inv.fond	1 498 400	0
24 Bruk av ubundet inv.fond	-12 385 468	-43 133 016
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	8 167 672	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-20 177 014	-80 828 059
25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	1 547 259	8 167 672

Oversikt - balanse

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2025	Regnskap 2024
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		13 455 830 789	12 635 592 147
I. Varige driftsmidler	4	5 532 024 299	5 497 282 472
1. Faste eiendommer og anlegg		5 315 020 359	5 273 105 147
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		217 003 940	224 177 325
II. Finansielle anleggsmidler		1 767 982 741	1 708 347 610
1. Aksjer og andeler	5	179 410 429	168 937 254

2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	1 588 572 312	1 539 410 356
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	8	6 155 823 749	5 429 962 065
B. Omløpsmidler		1 617 362 841	1 577 494 626
I. Bankinnskudd og kontanter		693 905 144	744 204 613
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler	5	-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		923 457 697	833 290 013
1. Kundefordringer		368 888 667	279 619 046
2. Andre kortsiktige fordringer		217 322 962	232 451 205
3. Premieavvik	8	337 246 068	321 219 762
Sum eiendeler		15 073 193 630	14 213 086 773
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		2 882 194 292	2 816 131 276
I. Egenkapital drift		510 922 813	481 100 269
1. Disposisjonsfond	9	413 845 903	428 701 646
2. Bundne driftsfond	9 og 10	97 076 910	52 398 623
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	-
II. Egenkapital investering		77 648 150	81 792 421

1. Ubundet investeringsfond	9	68 399 588	79 286 655
2. Bundne investeringsfond	9	10 795 821	10 673 438
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-1 547 259	- 8 167 672
III. Annen egenkapital		2 293 623 329	2 253 238 586
1. Kapitalkonto		2 265 995 813	2 225 611 070
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskap. drift		36 446 362	36 446 362
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskap. investering		-8 818 846	- 8 818 846
D. Langsiktig gjeld		11 317 914 284	10 473 481 828
I. Lån		5 304 848 441	5 191 794 087
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 204 848 441	5 191 794 087
2. Obligasjonslån		0	-
3. Sertifikatlån	7	100 000 000	-
II. Pensjonsforpliktelse	8	6 013 065 843	5 281 687 741
E. Kortsiktig gjeld		873 085 054	923 473 669
I. Kortsiktig gjeld		873 085 054	923 473 669
1. Leverandørgjeld		295 705 102	346 293 048
2. Likviditetslån		0	-
3. Derivater		0	-
4. Annen kortsiktig gjeld		566 334 412	565 642 021
5. Premieavvik	8	11 045 540	11 538 600
Sum egenkapital og gjeld		15 073 193 630	14 213 086 773
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		162 098 248	97 519 688
II. Andre memoriakonti		-	-

III. Motkonto for memoriakontiene	-162 098 248	- 97 519 688
-----------------------------------	--------------	--------------

Note 1 Enheter som inngår i konsolidert regnskap

Enheter som inngår i konsolidert regnskap for Moss kommune for 2025 er:

- Moss kommune (bykassa)
- Moss kommunale eiendomsselskap KF
- Moss Havn KF

Note 2 Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2025	Regnskap 2024
Arbeidskapital 01.01:	654 020 954	1 058 163 710
Endring i løpet av året:	90 256 834	-404 142 756
Arbeidskapital 31.12:	744 277 788	654 020 954

	Regnskap 2025	Regnskap 2024
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-51 224 182	-499 068 660
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	74 879 835	14 953 898
Endring premieavvik	16 212 564	107 069 132
Endring aksjer og andeler	-	-16 227 292
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	39 868 217	-393 272 922
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	50 388 617	-10 869 834
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	90 256 834	-404 142 756

Note 3 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Det er ingen endring av regnskapsprinsipper i 2025 i forhold til tidligere år.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet framgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle utgifter og utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. Se note 11 for presisering vedrørende variabel lønn. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er bruket, er registrert som memoriapost.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapir som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapir er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen et år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger GKRS (F) nr. 4 Avgrensningen mellom driftsmidler og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr. kl. § 50 nr. 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. På VAR-anlegg avskriver vi samme år som utgiften påløper. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 3-4 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyr, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipper som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innenfor rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling følger forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften), og veileder til selvkostforskriften fra Kommunal- og regionaldepartementet datert november 2020 (H-2465). Vi referer til egen note på dette.

Moms-plikt og momskompensasjon

Kommunen følger reglene i merverdiavgiftsloven for de tjenesteområdene som omfattes av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen momskompensasjon.

Note 4 Varige driftsmidler

Anleggsgruppe	Balanse per 01.01.25	Tilgang	Avgang	Nedskrivinger	Avskrivinger	Balanse per 31.12.25
IKT	79 851 985	15 218 444	0	0	-26 564 417	68 506 012
Utstyr/inventar og biler/maskiner	146 712 825	25 300 872	-376 873	0	-26 639 290	149 376 876
Tekniske anlegg, parkeringsplasser, friluftsanlegg	124 031 294	7 395 469	0	0	-8 692 570	122 734 193
Boliger, skoler, barnehager, idrettsanlegg,	3 514 836 319	72 204 745	-1 598 842	-720 963	-134 618 846	3 445 723 071
Forretningbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og kulturbygg	1 394 280 996	101 533 619	0	-411 170	-32 588 749	1 462 814 696
Vann- og avløpsanlegg		52 414 981	0	0	0	52 414 981
Tomter/andre ikke avskrivbare eiendeler	237 569 056	601 558	0	0	-7 716 142	230 454 472
Sum varige driftsmidler:	5 497 282 475	274 669 688	-1 975 715	-1 132 133	-236 820 014	5 532 024 301

Note 5 Aksjer og andeler

Konsern	Antall aksjer/andeler	Eierandel	Verdi per 31.12.25
Aksjer og andeler under finansielle anleggsmidler			
Moss kommune			
Bibliotekssentralen SA			9 300
Galleri F-15 AS	54 x 1 000	31,80 %	540 000
Rygge Tomteselskap			50 000
Krapfoss Industrier AS (KIAS AS)	224 x 1 000	33,40 %	224 000
Østfold Energi AS	5.575 x 1 000	7,96 %	5 575 000
Personalpartner AS (Masvo AS)	43 x 2 000	78,20 %	86 000
Mosseregionens næringsutvikling AS	37 x 1 000	25,40 %	37 000
The American College of Norway	413 x 2 000		826 000
Inspiria		0,99 %	7 085
Rygge Mølle og Handelsforretning AS	87 x 10	0,13 %	870
Egenkapitaltilskudd KLP			153 140 158
Vansjø boligbyggerlag (Kjærnesneshagen BRL)			10 250
Andeler Viken Skog BA			33 790
MKEiendom			
Sjøsidan Moss AS	1 500 x 2 000	50,00 %	3 000 000
Moss havn			
Egenkapitaltilskudd KLP			870 976
Kanalen Brygge AS	50 000 x 1	33,33 %	15 000 000
SUM			179 410 429
Markedsbaserte finansielle omløpsmidler			
Moss kommune:	Ingen		-

MKEiendom:	Ingen	-
Moss havn:	Ingen	-
SUM		-

Det er innbetalt egenkapitaltilskudd til KLP for 2025 på 10 473 175 kroner.

Note 6 Utlån

Samlet utlån per 31.12.25 er på 1 588,6 millioner kroner. Dette gjelder videre utlån fra Husbanken (startlån) 1 569,2 millioner kroner, sosiallån 15,5 millioner kroner og rester etter lønnslånsordning 0,03 millioner kroner fra tidligere Moss kommune. Samt utlån vedrørende forskudd på spillemidler på 2,7 millioner kroner og utlån av etableringstilskuddsmidler på 1,1 millioner kroner.

Startlånsordningen er finansiert med midler fra Husbanken (jfr. kommuneloven § 14-17 første ledd). Sosiallån, lønnslån, utlån/forskudd spillemidler og utlån/etableringstilskudd er finansiert med egne midler.

Det er nedskrevet sosiallån for 0,7 millioner kroner direkte i balansen (uten resultateffekt). Dette er mer omtalt i note 22. om tap og avskrivninger på utlån i Moss kommune regnskap.

Note 7 Lån

	Lånegjeld per 31.12.25	Lånegjeld per 31.12.24
Moss kommune		
Til investeringer	1 075 744 631	1 038 743 480
Til videreutlån	1 671 351 723	1 547 213 565
Sum	2 747 096 354	2 585 957 045
Moss kommunale eiendomsselskap KF		
Til investeringer	2 509 712 245	2 551 362 247
Moss havn KF		
Til investeringer	48 039 842	54 474 795
Samlet lånegjeld konsern	5 304 848 441	5 191 794 087

Herav til investeringer	3 633 496 718	3 644 580 522
Herav til videreutlån	1 671 351 723	1 547 213 565

Lån knyttet til rentekompensasjonsordninger i MKEiendom KF er ca. 115,2 millioner kroner.

Mer informasjon om gjeldens sammensetning, gjennomsnittlig rente m.m. er rapportert i egen sak på finansområdet.

Note 7 del 2 - Beregning av minste tillatte avdrag

	Konsolidert	Moss kommune	MKEiendom	Moss Havn
Sum alle lån 01.01.2025	5 191 794 087	2 585 957 045	2 551 362 247	54 474 795
herav startlån (videre utlån)	-1 547 213 565	-1 547 213 565	-	-
Sum lån 01.01.2025	3 644 580 522	1 038 743 480	2 551 362 247	54 474 795
Sum bokført verdi anleggsmidler 01.01.2025	12 635 592 147	8 577 581 487	3 842 371 802	215 638 858
herav pensjonsmidler	-5 429 962 065	-5 270 804 492	-128 492 724	-30 664 849
herav aksjer og andeler	-168 937 254	-150 130 785	-3 000 000	-15 806 469
herav utlån (startlån og lønnslån)	-1 539 410 356	-1 539 410 356	-	-
Ikke avskrivbare anleggsmidler	-193 921 195	-31 746 096	-131 509 511	-30 665 588
Sum bokført verdi anleggsmidler for beregning	5 303 361 277	1 585 489 758	3 579 369 567	138 501 952
Sum årets avskrivninger	236 820 014	93 698 152	126 761 018	16 360 844

Kontrollgrense:		
Langsiktig gjeld	<u>3 644 580 522</u>	* 236 820 014
Bokført verdi anleggsmidler	5 303 361 277	* årets avskrivninger
		= minimums avdrag
		162 747 655

Konsolidert	Moss kommune	MKEiendom	Moss Havn
-------------	--------------	-----------	-----------

Beregnet minimumsavdrag per selskap	158 176 696	61 386 927	90 354 815	6 434 954
Betalte avdrag i driftsregnskapet per selskap	170 650 482	62 998 849	101 650 001	*6 001 632

* Nedbetaling av lån i 2025 for Moss Havn er lavere enn beregnet minimums avdrag. Avviket er utgiftsført som avdrag i drift mot kortsiktig gjeld i balanse.

Note 8 Pensjon

Oversikten nedenfor viser beløpsstørrelsene i de to kollektive pensjonsordningene som de ansatte i Moss kommune, MKEiendom og Moss havn KF er medlem i. Dette er Statens pensjonskasse (SPK, for lærere) og Kommunal Landspensjonskasse. Alle ansatte som tidligere var medlemmer av Moss kommunale pensjonskasse ble overført til KLP fra 01.01.2020. Alle rettigheter for ansatte, pensjonsmidler og forpliktelser m.m. er videreført i KLP.

Pensjonskostnader	2025	2024
Årets opptjening	302 818 359	253 917 573
Rentekostnad	233 236 790	204 732 036
Brutto pensjonskostnad	536 055 149	458 649 609
Forventet avkastning	-260 064 362	-228 888 854
Netto pensjonskostnad:	275 990 787	229 760 755
Amortisert premieavvik	55 369 181	42 051 017
Administrasjonskostnader/Rentegaranti	10 469 769	10 402 845
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	341 829 737	282 214 617
Årets premieavvik	69 847 153	138 203 364
Innbetalt pensjonspremie/tilskudd	532 829 550	461 380 939
Bruk av premiefond	176 521 841	81 219 374

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik	2025	2024
Pensjonsmidler per 31.12	6 155 823 749	5 429 962 066
Brutto påløpt pensjonsforpliktelser per 31.12	6 009 232 687	5 261 470 713
Netto midler/forpliktelse per 31.12	146 591 060	168 491 353
Arbeidsgiveravgift av netto midler/forpliktelse per 31.12.	20 669 338	23 757 281
Akkumulert premieavvik per 31.12	285 895 177	271 417 209
Arbeidsgiveravgift av premieavvik per 31.12	40 305 352	38 266 960

Beregningsforutsetninger	KLP 2025	KLP 2024
Økonomiske forutsetninger		
Årlig avkastning (i %)	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente (risiko fri rente i %)	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst (i %)	2,97 %	2,97 %
Årlig G-regulering (i %)	2,97 %	2,97 %
Årlig pensjonsregulering (i %)	2,20 %	2,20 %
Forholdstallet fra KRD	1,00	1,00

Moss kommune og tilhørende selskaper har valgt 7 års amortiseringstid.

Premieavvik og amortisering:

Det akkumulerte premieavviket på 285 895 177 kroner og tilhørende arbeidsgiveravgift på 40 305 352 kroner er satt opp som kortsiktig fordring, og regnskapsført som inntekt i driftsregnskapet over mange år. Fordringen har ingen reell verdi.

Pensjonsstørrrelsene i regnskapet er kun av regnskapsmessig karakter. Dette gjøres for å synliggjøre pensjonskostnader/pensjonsforpliktelser og for å få en jevn belastning av pensjonskostnadene i regnskapene over tid.

Det er i 2025 for konsernet regnskapsført et premieavvik på 69 847 153 kroner, samt amortisert (utgiftsført) 55 369 181 kroner.

Bruk av premiefond:

Som en konsekvens av utviklingen av Moss kommunale pensjonskasse ble store beløp omgjort til premiefond. For å redusere premieavvikene de siste årene ble det i dialog med KLP avklart å bruke av store beløp av premiefondet. Dette har ingen direkte

resultateffekt i 2025, men vil gjøre at amortiseringskostnadene i årene fremover blir lavere. I tillegg gir det en god likviditetsmessig effekt. Bruk av premiefond for 2025 ble 176 521 841 kroner.

Premiefondene i KLP er totalt 402,1 millioner kroner per 31.12.25. KLP oppnådde god avkastning i 2025 og det er kommet informasjon fra KLP om at Moss kommune vil bli tilført ytterligere 174,4 millioner kroner til premiefondet. Årsregnskapet med forslag til disponering av kundesultatet fastsettes endelig av styret i KLP i slutten marsmåned.

Note 9 Fond

	2025	2024
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond per 1.1.	428 701 645	611 321 946
Avsatt i driftsregnskapet	18 291 961	7 982 324
Forbruk i driftsregnskapet	33 147 704	190 602 625
Disposisjonsfond per 31.12.	413 845 902	428 701 645
Bundne driftsfond		
Bundne driftsfond per 1.1.	52 398 623	52 330 200
Avsatt i driftsregnskapet	59 177 726	13 681 870
Bruk i driftsregnskapet	14 499 439	13 613 447
Bundne driftsfond per 31.12.	97 076 910	52 398 623
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond per 1.1.	79 286 655	140 172 089
Avsatt i investeringsregnskapet	1 498 400	-
Bruk i investeringsregnskapet	12 385 468	60 885 434
Ubundne investeringsfond per 31.12.	68 399 587	79 286 655
Bundne investeringsfond		
Bundne investeringsfond per 1.1.	10 673 438	19 856 663

Avsatt i investeringsregnskapet	2 189 134	3 212 775
Bundne investeringsfond per 31.12.	2 066 751	12 396 000

Kommentarer til bunde driftsfond

Selvkostområdene står for 51,3 millioner kroner. Ubrukte midler vedrørende boligtilskudd og dekning av tap fra Husbanken er på 11,4 millioner kroner. Resterende 34,4 millioner kroner gjelder ca. 90 øremerkede prosjekter. MKEiendom og Moss havn KF har ingen bundne driftsfond.

Kommentarer til bundne investeringsfond

4,2 millioner kroner gjelder samferdselstiltak (Varnaveienområdet). Diverse midler fra utbyggingsavtaler er 5,4 millioner kroner. Innløste startlån for videre innløsning til Husbanken er på 1,2 millioner kroner. MKEiendom og Moss havn KF har ingen bundne investeringsfond.

Note 10 Selvkostområder

Selvkostområde r 2025	Vann	Avløp	Slam-tømming	Renovasjon	Feiing	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling	Eierseksjonering	Utslipps-tillatelser
<i>Finansiell dekningsgrad</i>	102,6 %	103,7 %	70,3 %	96,7 %	98,5 %	24,5 %	116,4 %	100,1 %	69,6 %	28,8 %
Selvkostfond 01.01	-11 596 190	- 6 382 405	30 900	2 650 479	178 545	-	3 926 505	-	-	- 644 326
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 619 116	4 733 004	- 568 423	- 2 669 125	- 100 739	-	2 513 944	2 111	-	- 1 589 330
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad fond	- 447 469	- 174 692	- 11 019	57 242	5 576	-	225 481	46	-	- 62 596
Selvkostfond/forløst underskudd 31.12	- 9 424 543	- 1 824 093	- 548 542	38 596	83 382	-	6 665 930	2 157	-	- 2 296 252

Fra 2025 er bruk av fond og avsetninger på selvkostområdene vann, avløp og feiing i MOVAR IKS innarbeidet i selvkostkalkylene som kommunen utarbeider. Det på bakgrunn av at selvkostfond skal regnskapsføres hos den som

fakturerer gebyrene, i henhold til Veileder til selvkostforskriften § 1. Det er kommunen som fakturerer disse gebyrene. MOVAR IKS har fra 2025 overført sine fond til eierkommunene og har ikke lenger selvkostfond i sine regnskap. Disse er klassifisert som gjeld hos MOVAR IKS og tilsvarende beløp er ført som fordring mot MOVAR IKS i Moss kommunes regnskap. Overføringen av selvkostfond fra MOVAR IKS og inntektsføring av årets avregning fra MOVAR IKS har ført til vesentlig større overskudd enn budsjettet på disse selvkostområdene.

Moss Havn håndterer farvannsavgift til selvkost etter forskrift om kommunenes beregning og innkreving av farvannsavgift. Mer utfyllende informasjon er gitt i note 8 i Moss Havns regnskap.

Kommunens tjenesteområder

Kommunedirektør med stab

Tjenesteområdebeskrivelse

Sentral stab og støtte overordnet rolle og ansvar er følgende:

- støtteoppgaver med drift av fellesfunksjoner for hele organisasjonen, samt servicefunksjoner
- stabsoppgaver med koordineringer på vegne av kommunedirektøren, samt beslutningsstøtte
- stabsoppgaver med utviklingsrettet arbeid på vegne av ledelsen
- stabsoppgaver med rådgivning og prosessveiledning til ledere og øvrig del av organisasjonen

Status tjenesteområdene

Satsinger 2025:

Lederskap, medarbeiderskap og arbeidsliv

- Ordinær medarbeiderundersøkelse gjennomført for alle ansatte, og prosess har vært håndtert i personalgruppene
- Ekstra bistand til helse og mestring knyttet til utviklingsarbeid og gjennomføring av ekstraordinær medarbeiderundersøkelse
- Utarbeidelse av revidert arbeidsgiverstrategi, som ble vedtatt av kommunestyret

- Det har vært jobbet i et prosjekt lederrollen
- Utvikling av forslag til lederutviklingsprogram, som del av prosjekt lederrollens innhold
- Lederopplæring gjennomført
- Løpende opplæringstilbud innen HMS og arbeidsmiljø, med fokus på psykososiale faktorer og risikovurdering
- Gjennomført overordnet risikovurdering knyttet til arbeidsmiljø og sykefravær for kommunen
- Videreutvikling av arbeidsgiverprofileringen ved rekruttering
- Drift av lærlingeordning og teorikurs helsefag for ansatte
- Veilederprosjekt i kommunen med fokus på et faglig fellesskap («Veilederlaget») for ansatte som ønsker å bidra som veiledere i gode praksisforløp og styrket rekruttering i kommunen

Offentlighet og demokrati

- Gjennomført stortingsvalget.
- Det har vært sikker og stabil IT-drift gjennom 2025 på kommunens felles IT-driftsplattform. Plattformen justeres jevnlig for å ivareta gode tjenesteleveranser til brukerne, og nye løsninger har også kommet til. Trusselbildet endres kontinuerlig, og det var også i 2025 økende ondsinnet aktivitet mot offentlig sektor. Enhet IT har kontinuerlig fokus på IT-sikkerhet for alle deler av driftsmiljøet, og det har vært utfordrende gjennom året generelt som følge av verdenssituasjonen og økt bruk av kunstig intelligens med ondsinnet hensikt.

Styring, kontroll, effektivitet og kvalitetsutvikling

- Hovedfokuset har vært å bidra til prosessen med nedtrekkene, økonomisk virksomhetsstyring og at den økonomiske situasjonen skal være under kontroll
- I nedtrekksarbeidet har det vært jobbet med reduksjon i antall stillinger med naturlig avganger og omplasseringer til ledige stillinger som videreføres
- I omstillingsarbeidet har omstillingsutvalget håndtert koordinering av ledige stillinger og nedbemanninger
- Videreutvikling av system for kvalitetsarbeid
- Fokus på effektive, gode og bærekraftige løsninger innen stabens fagområder
- Gjennomført digitaliseringsaktiviteter
- Ny IT- og digitaliseringsstrategi vedtatt av kommunestyret
- Gjennomført ROS/DPIA for samtlige systemer i kommunen
- Etablert ny tjenestepattform med høy tilgjengelighet
- Anskaffelse og implementering av Visma sky

Status økonomi

Beløp i 1000	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Kommunedirektør med stab	290 254	333 377	319 582	310 382	9 200	2,9%

Det samlede resultatet for kommunedirektør med stab viser et mindreforbruk på 9,2 millioner kroner mot revidert budsjett. Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til at stillinger holdes ledig når ansatte slutter og det er betydelige færre søknader/inntak av lærlinger innen helsefag og barne- og ungdomsfaget pga. ikke nok kvalifiserte søkere til lærlingeplasser. Det har blitt jobbet med og blir iverksatt nye tiltak videre i økonomiplanperioden for nedtrekk i stillinger på et tidligst mulig tidspunkt for områder innen kommunedirektørens fullmakter. Kommunen har innfridd garanti 1 million kroner for Færderseilassen 2025, jf. kommunestyrets sak 85/24.

Kommentar til status økonomi

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett		
	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Maskinvare for kapasitetsjusteringer og livssyklus	100	103	-3
Nettverksutstyr	500	439	61
Ny sentral IT plattform	8 476	7 693	783
Nye biler renhold	1 133	1 133	0
Sum	10 209	9 369	840

Maskinvare for kapasitetsjusteringer og livssyklus

Maskinvare for kapasitetsjusteringer og livssyklus ble gjennomført som planlagt.

Nettverksutstyr

Planlagte investeringer ble gjennomført som planlagt.

Ny sentral IT plattform

Investering i ny tjenesteplattform ble gjennomført som planlagt.

Nye biler renhold

I løpet av 2025 ble flere av renholdstjenestens biler faset ut på grunn av høy alder og begrenset hensiktsmessighet ved videre reparasjon. Fire av de fem bilene ble erstattet i løpet av året. Anskaffelsen ble finansiert ved at 1,1 millioner kroner ble overført fra driftsbudsjettet til investeringsbudsjettet.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	1,73 %	5,71 %	7,44 %
Sykefravær 2022	3,00 %	6,92 %	9,92 %
Sykefravær 2023	2,50 %	4,78 %	7,27 %
Sykefravær 2024	2,17 %	7,03 %	9,19 %
Sykefravær 2025	2,53 %	6,87 %	9,40 %

Status sykefravær og HMS

Kommunedirektør med stab inklusive renhold hadde et sykefravær på 9,4 prosent i 2025.

Kontorstillinger har en liten økning i sykefraværet og renholdstillinger har en liten nedgang i sykefraværet sammenlignet med 2024.

Renhold har fokus på sykefraværsoppfølging. Det er gjennomført møter med NAV og HR, forsterket innsats. Det er fokus på at ledere skal støtte ansatte og gi ansatte muligheter til å påvirke arbeidet. Det jobbes med å organisere arbeidet i team og derved være en del av et kollegialt miljø.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det utarbeides en egen standard for hva slags IT-utstyr (og med hvilke spesifikasjoner/standard) som kreves til forskjellige stillinger i organisasjonen. Hensikten er å sikre at kommunen ikke bruker ressurser på å kjøpe unødvendig dyrt utstyr i forhold til de ansattes behov. Dette skal håndheves strengt, og ved innkjøp utover den faste standarden skal behov sannsynliggjøres.	Ferdig	Det er etablert en godkjent produktliste (GPL) som rettesnor for innkjøp. Behov avklares med bestiller i fm. forespørsel om utstyr. Levetidsforventninger kontrolleres også i fm. forespørsel om utstyr.
Fra økonomiplan 2024-2027: Administrasjonen ser på områder der man kan gjennomføre tjenesteinnovasjon gjennom offentlig-privat samarbeid i kommunen. Dette fremmes som en sak i Formannskapet i løpet av 2024.	Forsinket	Sak kommer til behandling i formannskapet.
Fra økonomiplan 2024-2027: Det skal i 2024 iverksettes arbeid med å implementere FN-konvensjonen om rettighetene til mennesker med nedsatt funksjonsevne (CRPD) i kommunens oppgaver. Det skal implementeres i kommunens planstrategi, kommuneplanen og malverk for vedtak. CRPD skal være synlig i saksbehandlingen av saker som gjelder personer med nedsatt funksjonsevne og være veiledende når vi utformer og yter tjenester til disse innbyggerne. Fremdriften på hvert enkelt	Ferdig	CRDP menneskerettlov fremmes for stortinget.

kommunalområde skal fremlegges for gjeldende hovedutvalg på siste møte før sommeren, og deretter på hvert utvalgsmøte frem til CRPD er fullstendig implementert på kommunalområdet.

Fra økonomiplan 2024-2027: Kommunens Eiermelding skal revideres i løpet av første halvår 2024. Eiermeldingen skal fastsette ordning for godtgjøring av styreverv i kommunale foretak, da dette skal fastsettes av Kommunestyret som generalforsamling. Denne endringen kan gjennomføres før full revidering, for å gi en avklaring for foretakenes nyvalgte styrer.	Forsinket	Det pågår arbeid med Eiermeldingen.
Kommunedirektøren foreslår nedleggelse av to politiske hovedutvalg, med virkning fra 1. januar 2026. Vi vedtar i stedet å legge ned ett hovedutvalg (Oppvekst, Aktivitet og inkludering) med virkning fra 1. april 2025. Dette medfører en merkostnad i møtegodtgjørelse fom. 2026 (se note 19). Samtidig gir det en besparelse i møtegodtgjørelse i 2025 (se note 33). Nedleggelsen vil også gi reduserte kostnader til frikjøp, sosiale kostnader mm. fra nedleggelsen finner sted i 2025 (se note 34). Totalt bidrar denne endringen til en netto mindrekostnad i forhold til Kommunedirektørens budsjett.	Ferdig	Tiltaket er gjennomført gjeldende fra 01.04.2025, jf. kommunestyresakene om videre delegering 054/25 og nyvalg 058/25.
Kommunestyret ber representantskapet i Movar IKS om å vurdere den fremlagte mulighetsstudien for VEAS Tofte, og om dette kan være et alternativ til løsningen på Fuglevik.	Ferdig	Representantskapet i MOVAR IKS har behandlet saken, og har gått videre med plan for utbyggingen av utvidet renseanlegg.
Vi ønsker økonomisk balanse i økonomiplanperioden. Vi ber om at Kommunedirektøren tar i bruk nødvendige virkemidler for å sikre en mer progressiv nedtrekksplan, og at dette synliggjøres i saken om oppfølging av nedtrekk, som skal behandles av Kommunestyret sommeren 2025. Tjenestegjennomgangene og Kommunedirektørens egen plan viser til et stort omstillingspotensial, og vi ønsker at disse effektene skal tas ut raskere, for å sikre økonomisk balanse og handlingsrom tidligere enn det legges opp til i økonomiplanen.	Ferdig	Kommunestyret vedtok i sak 76/25 rullering av økonomiplan 2026-2029: For budsjettarbeidet legges til grunn et netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene på: a. 2026: 0,3 prosent b. 2027: 0,8 prosent c. 2028: 1,3 prosent d. 2029: 1,75 prosent Investeringer i varige driftsmidler eksklusiv selvkost holdes innenfor en ramme på 1,5 milliarder kroner i kommende økonomiplan (2026-2029).

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Bidra til en robust organisasjon i Moss kommune ved å sørge for å utvikle gode systemer og prosesser som understøtter kommunalområdenes arbeid med; offentlighet og demokrati, styring og kontroll, effektivitet, brukernes fokus, kvalitetsutvikling, arbeidsliv, lederskap og medarbeiderskap	Ferdig	<p>Omstillingsutvalg er etablert for å håndtere ledige stillinger, omplasseringer og utlysninger av stillinger.</p> <p>Medarbeiderundersøkelsen KS 10-Faktor er gjennomført og personalgruppene har jobbet med forbedrings- og bevaringsområder innen arbeidsmiljø.</p> <p>Lederopplæring er gjennomført i 2025.</p> <p>Arbeidsgiverstrategien er revidert.</p> <p>Prosjekt om å styrke lederrollen ble avsluttet ved årsskiftet og anbefalinger tas med videre i linjen og stab.</p> <p>Digitaliseringsarbeidet reorganiseres..</p> <p>KS Kunnskap er en ny digital læringsplattform (LMS) som erstatter KS Læring, og systemet tas gradvis i bruk.</p> <p>ROS (informasjonssikkerhet) og DPIA (personvern) hvordan data samles inn, lagres og brukes er gjennomført i 2025 i kommuneorganisasjonen som en del av oppfølging av forvaltningsrevisjon om informasjonssikkerhet og personvern.</p>
Sette Moss kommune i stand til å gjennomføre digital transformasjon ved å prioritere ressurser til å koordinere, utvikle og gjennomføre digitaliserings- og innovasjonsaktiviteter	Iht. plan	Arbeidet med digital transformasjon videreføres.
Sørge for gode verktøy og prosesser som sikrer at kommunalområdene dekker sine behov for riktig kompetanse på kort og lang sikt	Iht. plan	<p>KS Kunnskap er ny delings- og læringsplattform som erstatter KS Læring.</p> <p>Moss kommune har også en egen innovasjonsportal til bruk i utviklings- og innovasjonsprosesser.</p>
Sørge for relevant kompetanse som understøtter kommunalområdenes behov for støtte og bistand	Iht. plan	<p>Obligatorisk lederopplæring er gjennomført i 2025. I prosjekt lederrollen har det blitt jobbet med forslag til lederutvikling.</p> <p>Det er gjennomført introduksjonskurs i innovasjonsmetodikk for å styrke og trene ledere og medarbeidere i begreper og ferdigheter som fremmerkompetanse, kultur og ledelse innen innovasjon.</p>

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Andre tiltak innenfor transport	Iht. plan	Det er tilrettelagt for App booking av kommunale tjenestebiler i forbindelse med tjenesteoppdrag og nødvendige fysiske møter.
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Iht. plan	Kommuneorganisasjonen gjennomfører løpende planlegging med å erstatte fossile varebiler med elbiler som kombinerer person- og varetransport der det er mulig.
Mål klimagassutslipp: Klimakommunikasjon - fortelle våre klimahistorier	Iht. plan	Kommunen kommunisere klimahistorier for aktuelle saker om forhold som kan påvirke klima for innbyggere, næringsliv og reiseliv i kommunen.
Mål klimagassutslipp: Kollektivandel buss på 15 % 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Bruk av hjemmekontor, færre tilgjengelige gratis parkeringsplasser og bruk av digitale møter reduserer bilbruken. Reduksjon i bilbruk kan medføre at den forholdsvis prosentandelen ved bruk av kollektiv transport øker.
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 4 år - nettbrett 5 år	Ferdig	Rutine for varighet og bestilling av mobiltelefon og PC i kommuneorganisasjonen er etablert. Levetid PC på 5 år viser seg å være en utfordring for mange brukere. Det differensieres med 4 år levetid der bruken tilsier kortere levetid.
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 % reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Iht. plan	Digitale møter, webinar (web-seminar) og digitalt kurs/konferanser brukes der det er hensiktsmessig. Digitale møter og webinar/kurs/konferanser bidrar til mindre tjenestekjøring med bil og mindre bruk av kollektivtransport som også sparer tid ved forflytninger og reiser.
Mål klimagassutslipp: Redusere arealbruk	Forsinket	Mindre bruk av arealer reduserer kostnader, herunder energibehov. Utfordringer med arealeffektivisering kan være at eldre bygningene ikke tilfredsstillt arbeidsmiljøkrav til ventilasjon ved fortetting av antall arbeidsplasser. Det kan koste betydelige å ombygge for å redusere arealbruken for å oppfylle krav til fysisk

arbeidsmiljø og samtidig gjøre nødvendige effektiviseringer i arbeidsplasskonsepter så som aktiviserterbaserte arbeidsplasser.

Mål klimagassutslipp: Redusere forbruk – man må alltid Iht. plan vurdere om man trenger det man planlegger å kjøpe inn.

Bruke opp, reparere, kjøpe mindre og gjenbruk bidrar til mindre forbruk og avfall.

Møbler og inventar som det ikke er behov for kunngjøres internt i kommuneorganisasjonen, slik at nyttige ting kan gjenbrukes.

Mål klimagassutslipp: Stille miljøkrav i større anskaffelser Iht. plan i tråd med anskaffelsesstrategien til Moss kommune

Ved å stille egnede krav og kriterier i ulike trinn i anskaffelsesprosessen, kan kommunen gjennom sine anskaffelser fremme hensynet til bl.a. miljø. Dette må gjøres i hver enkelt anskaffelser.

Bedre planlegging av innkjøp kan bidra til at behovet for hyppige vareleveranser reduseres i kommuneorganisasjonen. For å minimere miljøbelastningen knyttet til transportintensive vareleveranser, kan kommunen gjennom anskaffelse av rammeavtaler tillate småordretilllegg for leveranser under gitte ordrebølper.

I tillegg etterspør kommunen der det er mulig fossilfri transport i transportintensive vare- og tjenesteanskaffelser.

Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 % og gangeandel på 25% i 2030 i mossesamfunnet Iht. plan

Bruk av hjemmekontor, færre tilgjengelige gratis parkeringsplasser og bruk av digitale møter reduserer bilbruken. Reduksjon i bilbruk kan medføre at den forholdsvis prosentandelen ved bruk av kollektiv transport øker.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse - Adm, styring og fellesutgifter

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-

➤ Brutto driftsutgifter til administrasjon og styring i kr. pr. innb (B) *) **) <i>i</i>	6 087	5 907	6 455	5 530	5 416	5 685
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (100) Politisk styring (B) *) **) <i>i</i>	353	418	330	256	251	347
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (110) Kontroll og revisjon (B) *) **) <i>i</i>	65	76	80	86	45	97
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (120) Administrasjon (B) *) **) <i>i</i>	4 696	4 257	5 008	4 769	4 163	4 217
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (121) Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen (B) *) **) <i>i</i>	494	772	499	376	545	399
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (130) Administrasjonslokaler (B) *) **) <i>i</i>	457	368	540	256	397	482
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (180) Diverse fellesutgifter (B) *) **) <i>i</i>	46	45	31	52	26	48
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (285) Tjenester utenfor ordinært kommunalt arbeidsområde (B) *) **) <i>i</i>	42	42	6	320	4	137
➤ Netto driftsutgifter per innbygger (120) administrasjon (B) *) **) <i>i</i>	3 501	3 590	3 903	3 843	3 417	3 495

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Sysselsetting i kommunene

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Administrasjon, kommune Avtalte årsverk (antall) <i>i</i>	523,2	511,5	573,1	502,8	712,5	5 431,9
➤ Administrasjon, kommune Avtalte årsverk eksklusive lange fravær (antall) <i>i</i>	480,3	470,5	525,8	462,0	648,4	5 013,9
➤ Barnehage Avtalte årsverk (antall) <i>i</i>	290,7	257,2	246,2	614,0	780,8	3 779,7
➤ Barnehage Avtalte årsverk eksklusive lange fravær (antall) <i>i</i>	239,2	220,3	221,4	540,8	691,0	3 321,9
➤ Grunnskolesektor Avtalte årsverk (antall) <i>i</i>	924,5	885,8	1 215,4	973,9	1 275,7	10 305,1
➤ Grunnskolesektor Avtalte årsverk eksklusive lange fravær (antall) <i>i</i>	840,8	786,4	1 071,5	888,2	1 133,5	9 212,1
➤ Helse- og omsorg Avtalte årsverk (antall) <i>i</i>	1 712,4	1 650,5	1 940,9	2 014,3	1 671,0	18 451,4

➤ Helse- og omsorg Avtalte årsverk eksklusive lange fravær (antall) ⁱ	1 499,2	1 430,0	1 703,8	1 788,7	1 472,3	16 158,0
➤ Helse- og omsorg, barnevern og sosialtjenesten Avtalte årsverk (antall) ⁱ	1 907,1	1 844,2	2 220,6	2 207,6	1 881,0	20 396,2
➤ Helse- og omsorg, barnevern og sosialtjenesten Avtalte årsverk eksklusive lange fravær (antall) ⁱ	1 667,7	1 594,9	1 943,8	1 963,5	1 653,2	17 846,1
➤ Kultursektoren, kommune Avtalte årsverk (antall) ⁱ	65,2	61,1	47,8	95,7	89,8	852,6
➤ Kultursektoren, kommune Avtalte årsverk eksklusive lange fravær (antall) ⁱ	62,5	56,1	44,3	87,0	86,0	773,2
➤ Tekniske tjenester Avtalte årsverk (antall) ⁱ	151,5	152,4	149,6	94,3	170,1	1 419,6
- Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤ Alle funksjoner Avtalte årsverk (antall) ⁱ	3 947,0	3 796,3	4 499,3	4 594,9	4 985,6	42 746,2
➤ Alle funksjoner Avtalte årsverk eksklusive lange fravær (antall) ⁱ	3 519,4	3 340,4	3 988,4	4 133,8	4 441,2	38 013,1
➤ Alle funksjoner Sysselsette (antall) ⁱ	4 853	4 762	5 787	5 925	6 364	54 990
➤ Avtalte årsverk eksklusive lange fravær i helse- og sosialtjenester ⁱ	1 667,7	1 594,9	1 943,8	1 963,5	1 646,1	17 835,2
➤ Avtalte årsverk eksklusive lange fravær i kommuneadministrasjonen ⁱ	421,8	465,9	520,4	443,9	646,9	4 905,7
➤ Helse- og omsorg Sysselsette (antall) ⁱ	2 487	2 434	2 833	3 116	2 503	27 165
➤ Sysselsatte i barnehager ⁱ	322	295	276	679	890	4 357
➤ Sysselsatte i grunnskolen ⁱ	1 070	1 007	1 399	1 113	1 579	12 008
➤ Sysselsatte i helse- og sosialtjenester ⁱ	2 722	2 665	3 190	3 360	2 806	29 626
➤ Sysselsatte i kommuneadministrasjonen ⁱ	523	576	655	517	770	5 892
➤ Sysselsatte i kultur ⁱ	127	119	81	135	169	1 376
➤ Sysselsatte i tekniske tjenester ⁱ	0	12	137	13	70	1 109

Kostra-analyse - Kirke

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke (B) *) **) ⓘ	694	711	589	590	465	669
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ Døpte i prosent av antall fødte (B) ⓘ	39,7 %	32,0 %	49,1 %	54,9 %	41,0 %	50,4 %
➤ Konfirmerte i prosent av 15-åringer (B) ⓘ	27,0 %	30,6 %	43,3 %	35,3 %	41,2 %	44,0 %
➤ Medlem og tilhørige i Dnk i prosent av antall innbyggere (B) ⓘ	55,1 %	54,0 %	59,2 %	60,4 %	53,3 %	60,7 %
- Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤ Døpte ⓘ	171	147	275	296	279	2 611

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet

Tjenesteområdebeskrivelse

Kommunalområdet er organisert i fem enheter:

- Kultur, aktivitet og mestring
- Barnehage
- Skole

- Barnevern, bolig og inkludering

- Nav

Enhet kultur, aktivitet og mestring består av virksomhet kultur og idrett og virksomhet forebyggende helse.

Enhet barnehage ivaretar de lovpålagte oppgavene knyttet til barnehageeierrollen og barnehagemyndighetsrollen.

Barnehagetilbudet i Moss kommune består av 24 private og 11 kommunale barnehager.

Enhet skole består av 17 skoler, pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) og skoleeieravdelingen. Enheten forvalter skoleeieransvaret i Moss.

Enhet barnevern, bolig og inkludering er organisert med fem avdelinger og en virksomhet. Avdelingene er boligsosial avdeling, voksenopplæring, krisesenter, flyktningetjeneste og avdeling for enslige mindreårige flyktninger. I tillegg kommer virksomhet barnevern.

Enhet Nav består av kommunale og statlige tjenester, med en kombinasjon av statlige og kommunalt ansatte. Nav Moss er et partnerskap mellom Moss kommune og Arbeids- og velferdsetaten region Øst-Viken.

Status tjenesteområdene

Kommunalområdet opplever at stadig flere barn, unge og familier har behov for bistand. Det er en økning i antallet barn med sammensatte behov, og barnevernet mottar flere bekymringsmeldinger. Når flere instanser må samarbeide for å gi riktig hjelp, oppstår det ofte utfordringer. Dette krever gode verktøy, tydelige rutiner og en felles samarbeidskultur både internt og på tvers av tjenestene. For å møte disse utfordringene har kommunalområdet utviklet flere nye tiltak. Moss har utviklet en oppvekstportal som inneholder ulike verktøy som skal hjelpe ansatte og innbyggere med å identifisere og raskt handle, når de opplever uro. Videre er det gjennomført en satsning på foreldrestøttende arbeide i barnehagene, gjennom en modell for temamøter.

I 2025 gjennomførte kommunalområdet betydelige økonomiske innsparinger. Arbeidet har vært rettet mot varige løsninger fremfor kortsiktige kutt. Det vil fortsatt være behov for ytterligere innsparinger i hele kommunalområdet, samtidig som kvaliteten i tjenestene skal opprettholdes.

Det ble våren 2025 gjennomført en ekstern kartlegging av skolestrukturen. Kartleggingen avdekket få muligheter for innsparinger på kort sikt, men pekte på potensial for en mer effektiv struktur på lengre sikt. Moss forventer befolkningsvekst i flere deler av kommunen etter 2030, noe som vil øke behovet for både skole- og barnehageplasser. Kommunalområdet arbeider derfor med å utvide barnehagekapasiteten og tilpasse skoletilbudet i tråd med befolkningsutviklingen.

I utarbeidelsen av plan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv har lav anleggskapasitet i kommunen blitt tydelig. Arenaer for idrett er særlig viktig for barn og unge, og en forventet befolkningsøkning vil legge enda større press på arealer og anlegg. Det er

behov for å jobbe med langsiktige løsninger og samarbeid, som gir mulighet for idrett og fysisk aktivitet for alle aldersgrupper i hele kommunen.

Moss kommune har bosatt mange flyktninger de siste årene. I 2025 mottok kommunen Bosettings- og integreringsprisen, blant annet for treffsikker bosetting, sterk arbeidsretting i introduksjonsprogrammet, godt samarbeid med frivilligheten og evnen til å skalere tjenestene.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
200-Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet	5 689	13 163	13 318	5 941	7 377	55,4 %
201-Enhet kultur,aktivitet og mestring	222 950	225 082	233 253	226 015	7 238	3,1 %
203-Enhet barnehage	475 834	496 069	516 741	518 552	-1 811	-0,4 %
204-Enhet skole	698 702	699 333	717 663	703 426	14 237	2,0 %
205-Enhet barnevern, bolig og inkludering	231 627	233 691	240 842	253 943	-13 101	-5,4 %
206-Enhet Nav	233 700	229 578	231 454	235 556	-4 102	-1,8 %
Sum	1 868 502	1 896 916	1 953 271	1 943 433	9 838	0,5 %

Kommentar til status økonomi

Kommunalområde kultur, oppvekst og aktivitet viste et mindreforbruk på 9,8 millioner kroner sammenlignet med budsjett i 2025.

Gjennom 2025 har alle tjenesteområdene jobbet med å redusere utgiftene og en rekke innsparingstiltak er vedtatt og gjennomført i løpet av året. Dette har ført til et mindreforbruk for de fleste områdene, med unntak av barnevernstjenesten og Nav.

Det ble i forbindelse med budsjettarbeidet holdt igjen midler sentralt i kommunalområdet. Dette førte til et mindreforbruk på 7,4 millioner kroner ved kommunalområdets stab.

Enhet kultur, aktivitet og mestring hadde et mindreforbruk på 7,2 millioner kroner, hovedsakelig som følge av vakante stillinger, statlige tilskudd og lavere utbetalinger i enkelte ordninger.

Enhet barnehage hadde et merforbruk på 1,8 millioner kroner knyttet til ekstra pensjonstilskudd til private barnehager. Samtidig gikk den samlede barnehagedriften i balanse, til tross for flere barn i barnehage fra høsten 2025.

Enhet skole hadde et samlet mindreforbruk på 14,2 millioner kroner. Dette skyldes blant annet tilpasninger i driften med færre nyansettelser og lavere bruk av vikarer, samt lavere netto utgifter til gjesteelever.

Enhet barnevern, bolig og inkludering hadde et merforbruk på 13,1 millioner kroner i 2025. Merforbruket for barnevernstjenesten var 28 millioner kroner, som skyldes økt bruk av institusjoner og beredskapshjem. Innenfor enhetens øvrige tjenester var mindreforbruket 14,9 millioner kroner. Økt aktivitet innenfor integrering ga høyere statlige tilskudd, mens boligsosial avdeling hadde lavere utbetalinger av tilskudd.

Enhet Nav hadde et merforbruk på 4,1 millioner kroner i 2025. Hovedårsaken var høyere utbetalinger av økonomisk sosialhjelp enn budsjettet (7 millioner kroner). Øvrige budsjettposter ga et mindreforbruk på 2,9 mill. kroner, hovedsakelig på grunn av lavere lønns- og driftsutgifter.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett		
	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Diverse investeringer kultur, oppvekst og aktivitet	2 400	2 319	81
Drenering og vanningsanlegg ved Ørebanene	600	93	507
Etableringstilskudd (rentefritt lån)	4 300	1 075	3 225
Forskuttering mva Moss roklubb	1 560	1 343	217
IKT-handlingsplan skole	7 400	6 982	418
Innlastningsrampe Moss kulturhus	300	377	-77
Kunstgress Nøkkeland	630	618	12
Oppgradering av Melløs stadion	6 000	345	5 655

Oppgradering Bellevue	500	21	479
Sum	23 690	13 173	10 517

Diverse investeringer kultur, oppvekst og aktivitet

Midlene i 2025 er brukt til nytt inventar til nytt krisesenter og aktivitetssenter. Prosjektene er avsluttet.

Drenering og vanningsanlegg ved Ørebanene

Naturgressbanene på Øre idrettsanlegg trenger drenering, banene ligger ofte under vann ved store nedbørsmengder. Behov for graving av drengroft, etablering av overvannskummer med mer. Banene mangler vanningsanlegg og i perioder med lite nedbør kan ikke banene brukes. Det er også behov for å etablere et ballfangernett mot BMX-banen av sikkerhetsmessige årsaker. Anlegget brukes i hovedsak av Eika Fotballklubb og bedriftsfotball.

Drenering er foreløpig satt på vent. Det jobbes videre med anskaffelse og montering av ballfangernett. Dette forventes slutført høsten 2026. Resterende midler rebudsjetteres til 2026.

Etableringstilskudd (rentefritt lån)

I henhold til vedtak i KST-sak 029/25, skal tilskudd til etablering av bolig ikke gis som et tilskudd, men som et rente- og avdragsfritt lån som må bokføres i investeringsregnskapet. Budsjettet er flyttet fra drift til investering. Utbetalinger i 2025 ble langt lavere enn budsjettet.

Forskuttering mva Moss roklubb

Det ble i kommunestyrets møte i februar 2025 sak 003/25 vedtatt følgende:

Kommunestyret- 003/25:

Vedtak: Moss kommune imøtekommer Moss roklubb sin søknad gjennom et rentefritt lån, under følgende vilkår:

- Det skal legges fram nytt budsjett og byggeregnskap.
- Forskuttering av lånet på 1,56 millioner kroner dekkes av kommunens disposisjonsfond og føres på investeringsbudsjettet.

- Rentekostnadene påløpende 74 100 kroner i 2025 og 62 400 kroner det påfølgende året blir dekket fra utdanning, idrett og kultur (UIK) sin disposisjonspost for inneværende år.
- Strekker lånet seg over i 2026, må rentekostnadene dekkes videre av disposisjonsposten til hovedutvalg for utdanning, idrett og kultur eller innarbeides i budsjettet for 2026, helt eller delvis. □ Lånet tilbakebetales med pengene som roklubben har søkt om å få tilbake som kompensasjon for innbetalt mva

Endelig regnskap for anlegget viste at Moss roklubb er berettiget en momskompensasjon på 1 343 179 kroner. Dette ble utbetalt som et rentefritt lån fra Moss kommune i oktober 2025.

IKT-handlingsplan skole

I tråd med handlingsplan for IKT i skole er det i 2025 kjøpt inn nettbrett med tastatur til ett trinn. Det er også kjøpt inn nye deksler og ladere for å muliggjøre gjenbruk fra tidligere kull. Det er kjøpt inn PC-er for ett trinn. Det er gjennomført skolering og effektivisering i bruk av digitale verktøy i undervisningen, i henhold til handlingsplan IKT i skolen. Nødvendig oppgradering av digitale tavler er gjennomført på noen skoler.

Innlastningsrampe Moss kulturhus

Prosjektet ble ferdigstilt høsten 2025. Takutspringet ble dyrere enn lagt til grunn i budsjettet, og det måtte lages nye rekkverk av HMS hensyn.

Kunstgress Nøkkeland

Prosjektet er ferdigstilt og avsluttet i løpet av høsten 2025.

Oppgradering av Melløs stadion

Det er behov for flere ulike oppgraderinger ved Melløs stadion. Prosjektet har hatt oppstart i 2025, og prosjekteringsgrunnlag er bestilt fra eksternt leverandør. Anbud er utført og leverandør er valgt. Prosjektet er i gang og går etter planen. Del en som gjelder oppgradering av flomlys er forventet ferdig i april 2026, del to av prosjektet er forventet ferdigstilt våren 2027. Resterende budsjettmidler rebudsjetteres til 2026.

Oppgradering Bellevue

Prosjektet ble i hovedsak ferdigstilt i 2023, men det gjenstår fortsatt noe arbeider på uteområder, noe utbedringer på grunnarbeider samt gressdekke på grunn av kjøreskader. Utbedringer ble ikke fullført som planlagt i 2025 grunnet utfordringer med entreprenør. Noen feil og mangler er planlagt utført våren 2026. Prosjektet forventes klart i løpets av 2026, resterende budsjettmidler rebudsjetteres til 2026.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	2,73 %	7,01 %	9,74 %
Sykefravær 2022	3,68 %	6,93 %	10,61 %
Sykefravær 2023	2,91 %	7,42 %	10,33 %
Sykefravær 2024	2,71 %	6,98 %	9,69 %
Sykefravær 2025	2,75 %	7,71 %	10,46 %

Status sykefravær og HMS

Samlet sykefravær for kommunalområdet var 10,5 prosent i 2025. Dette er en økning fra 2024, hvor sykefraværet var på 9,7 prosent. Sykefraværet fordeler seg på 2,8 prosent korttid og 7,7 prosent langtid. Sammenlignet med 2024 er korttidsfraværet stabilt, mens langtidsfraværet har gått opp.

I kommunalområdet ble det i 2025 registrert 545 HMS-avvik. Dette er en nedgang fra 2024 hvor det ble registrert 696 HMS-avvik, men på samme nivå som 2023. Det er nedgang i antall registrerte HMS-avvik i fire av fem enheter. 324 av avvikene er registrert som vold og trusler mot ansatte, som tilsvarer 60 prosent av alle HMS-avvik. Andelen avvik kategorisert som vold og trusler mot ansatte er lavere enn i 2024. 110 av avvikene er registrert som alvorlige, mens to er registrert som svært alvorlige.

Det ble i 2025 registrert 46 skademeldinger, som er en mer enn året før. 26 av skademeldingene er knyttet til enhet skole, 14 er knyttet til enhet barnehage, de resterende fordeler seg på de øvrige enhetene.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse - Grunnskole

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (B) *) **) ⓘ	155 756	153 355	154 475	150 756	149 398	152 503
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10.årstrinn (B) ⓘ	12,1	11,6	12,4	13,1	14,2	13,0
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole (202), per elev (B) *) ⓘ	132 409,3	131 179,2	136 857,6	129 925,6	112 630,1	127 513,4
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per komm. Bruker (B) *) ⓘ	46 321	45 094	38 298	41 835	43 495	38 888
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning (B) ⓘ	7,1 %	7,6 %	5,5 %	9,0 %	6,6 %	7,3 %
➤ Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring (B) ⓘ	13,7 %	13,0 %	7,7 %	3,0 %	3,8 %	6,0 %
➤ Andel elever i kommunens grunnskoler, av kommunens innbyggere 6-15 år (B) ⓘ	91,4 %	90,5 %	93,4 %	89,1 %	96,5 %	92,4 %
➤ Andel innbyggere 6-9 år i kommunal SFO (B) ⓘ	70,7 %	70,3 %	67,3 %	68,3 %	79,0 %	71,2 %
- Kvalitet	-	-	-	-	-	-
➤ Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall) ⓘ	42,7	43,6	40,0	41,2	43,3	41,9
- Levekår	-	-	-	-	-	-
➤ Utgiftsbehov - Grunnskole ⓘ	0,930	0,928	0,996	0,953	1,085	0,982
- Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤ Antall deltakere i voksenopplæring ⓘ	71	57	46	187	168	1 258
➤ Antall elever i kommunale grunnskoler ⓘ	5 249	5 146	6 505	5 953	8 008	59 896

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Barnevern

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter (funksjon 244, 251, 252) per barn med tiltak *) <i>i</i>	539 505	570 696	411 493	352 386	557 060	424 739
➤ Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten (B) *) **) <i>i</i>	20 133	21 468	23 699	14 133	16 483	16 181
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Andel meldinger med behandlingstid innen 7 dager <i>i</i>	99,7 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	99,7 %	99,8 %
➤ Andel netto driftsutgifter til saksbehandling (funksjon 244) (B) <i>i</i>	35,1 %	34,8 %	26,7 %	37,1 %	35,9 %	34,2 %
➤ Barn med undersøkelse eller tiltak per årsverk (funksjon 244) <i>i</i>	13,1	15,3	18,1	15,3	14,2	15,5
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ Andel barn med barnevernstiltak pr 31.12 ift. innbyggere 0-17 år <i>i</i>	2,2 %	2,2 %	3,7 %	2,0 %	1,2 %	2,1 %
➤ Barn med undersøkelse ift. antall innbyggere 0-17 år (B) <i>i</i>	4,8 %	5,4 %	5,9 %	4,7 %	3,9 %	4,4 %
- Kvalitet	-	-	-	-	-	-
➤ Stillinger med fagutdanning per 1 000 barn 0-17 år (B) <i>i</i>	6,5	6,3	6,6	5,8	4,8	5,7
- Økonomi	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter til barnevernstenesta per innbygger 0-22 år (kr) *) **) <i>i</i>	15 467	16 436	18 442	10 848	12 805	12 404
- Levekår	-	-	-	-	-	-
➤ Utgiftsbehov - Barnevern <i>i</i>	1,019	1,133	1,187	0,972	0,850	1,031
- Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤ 0-17 år Barn med barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet per 31.12 <i>i</i>	115	138	290	144	99	1 427
➤ 0-17 år Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet per 31.12 <i>i</i>	99	81	160	90	74	938
➤ Antall henlagte meldinger i barnevernet <i>i</i>	161	232	176	383	166	2 298
➤ Meldinger i alt <i>i</i>	982	1 237	1 424	1 319	1 085	11 343
➤ Undersøkelser i alt (0-24 år) <i>i</i>	507	583	784	600	602	5 367

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Barnehage

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager (B) *) **)	221 637	226 469	221 593	237 122	233 263	234 638
➤ Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B) *) **)	10 200	10 673	10 798	10 699	10 446	10 915
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i kommunale barnehager (B)	6,0	5,9	5,8	5,7	5,9	5,8
➤ Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i private barnehager (B)	5,7	5,8	5,9	5,8	5,8	5,8
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ 0-6 år 41 timer eller mer barn i barnehage (antall)	2 200	2 240	2 818	2 752	3 346	25 991
➤ 0-6 år Kommune Alle oppholdskategorier Barn i barnehage (antall)	858	803	754	1 798	2 653	11 693
➤ 0-6 år Privat Alle oppholdskategorier Barn i barnehage (antall)	1 357	1 450	2 070	974	699	14 397
➤ Andel barn 1-2 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 1-2 år (B)	84,5 %	86,9 %	84,0 %	89,9 %	88,3 %	89,2 %
➤ Andel barn 1-5 år med barnehageplass (B)	91,8 %	93,6 %	91,3 %	94,8 %	93,6 %	94,3 %
➤ Andel barn 3-5 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 3-5 år (B)	96,2 %	97,6 %	96,2 %	97,9 %	96,8 %	97,5 %
- Kvalitet	-	-	-	-	-	-
➤ Leke- og oppholdsareal per barn i barnehage (m2) (B)	5,1	5,1	5,2	5,4	5,5	5,6
- Levekår	-	-	-	-	-	-
➤ Utgiftsbehov - Barnehage	0,913	0,899	0,985	0,977	1,104	0,970

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Sosiale tjenester

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter pr. innbygger til Sosiale tjenester (B) *) **) <i>i</i>	4 527	4 846	4 088	4 155	4 015	4 051
➤ Netto driftsutgifter til råd, veiledning og sos.forebyggend arb. pr. innb, 20-66 år (B) *) **) <i>i</i>	2 453	2 617	1 866	1 369	1 497	1 997
➤ Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger 20-66 år (B) *) **) <i>i</i>	9 032	9 602	7 528	9 081	8 253	8 235
➤ Netto driftsutgifter til tilbud til pers. med rusprobl. pr. innbyggere 20-66 år (B) *) **) <i>i</i>	291	408	1 022	1 044	154	650
➤ Netto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr innbygger 20-66 år (B) *) **) <i>i</i>	4 576	4 704	3 045	3 717	3 989	3 469
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Brutto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr. mottaker (B) *) <i>i</i>	85 067	79 788	80 607	73 774	103 734	73 417
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alderen 18-66 år (B) **) <i>i</i>	5,4 %	5,9 %	3,8 %	5,1 %	3,8 %	4,7 %
- Levekår	-	-	-	-	-	-
➤ Utgiftsbehov - Sosiale tjenester <i>i</i>	1,179	1,073	1,267	1,026	0,909	1,029
- Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤ Langtidstifeller med deltidsjobb (antall) <i>i</i>	87	93	43	74	60	574
➤ Langtidstifeller med sosialhjelp som hoved inntekt (6-12 måneder) (antall) <i>i</i>	501	421	391	394	346	3 462
➤ Mottakere av introduksjonsstønad <i>i</i>	219	191	78	241	341	2 090
➤ Mottakere av kvalifiseringsstønad <i>i</i>	53	59	219	116	77	1 179
➤ Sosialhjelpsmottakere (antall) <i>i</i>	2 095	2 092	1 869	1 926	1 545	17 400
➤ Sosialhjelpsmottakere 18-24 år (antall) <i>i</i>	312	291	336	291	248	2 949

➤ Sosialhjelpsmottakere med andre inntekter som hovedinntektskilde <i>i</i>	180	131	72	187	46	1 110
---	-----	-----	----	-----	----	-------

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Kultur og idrett

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner (B) *) <i>i</i>	2 904	2 701	2 237	2 726	3 072	2 765
➤ Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge per innbygger 6-18 år (B) *) <i>i</i>	1 182	1 510	1 518	1 747	2 257	1 612
➤ Netto driftsutgifter til folkebibliotek per innbygger (B) *) <i>i</i>	288	270	259	345	252	299
➤ Netto driftsutgifter til kommunale idrettsbygg per innbygger (B) *) **) <i>i</i>	840	786	567	966	1 272	789
➤ Netto driftsutgifter til kommunale kulturbygg per innbygger (B) *) **) <i>i</i>	457	405	371	304	493	385
➤ Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år (B) *) <i>i</i>	2 324	2 406	1 780	2 197	2 856	2 397
➤ Netto driftsutgifter til museer per innbygger (B) *) **) <i>i</i>	150	128	30	166	7	97
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per bruker (B) *) <i>i</i>	34 012	34 096	33 647	23 403	22 487	26 002
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B) <i>i</i>	7,5 %	7,6 %	5,8 %	10,8 %	14,5 %	9,7 %
➤ Besøk i folkebibliotek per innbygger (B) <i>i</i>	3,4	3,5	2,6	5,9	4,4	4,1
➤ Utlån alle medier fra folkebibliotek per innbygger (B) <i>i</i>	2,3	2,5	1,8	5,4	2,7	2,7
- Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤ Alle typer arrangement (antall) <i>i</i>	673	627	332	797	810	6 223
➤ Antall elever i kommunens musikk- og kulturskole <i>i</i>	524	533	513	831	1 512	8 069

➤ Besøk i folkebibliotek, totalt antall besøk ⁱ	180 000	186 282	154 918	353 644	287 953	2 337 593
➤ Brukerbetaling for kommunale tjenester (383) Musikk- og kulturskoler *) ⁱ	2 436	2 616	2 678	2 813	8 774	35 530
➤ Deltakere på alle arrangementer (antall) ⁱ	15 330	15 286	8 295	26 103	18 315	172 177

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Kommunale boliger

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger (B) *) **) ⁱ	964	846	805	-67	233	351
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Antall husstander tilkjent statlig bostøtte fra Husbanken per 1000 innbyggere (antall) ⁱ	18,5	19,1	23,5	17,4	14,6	17,3
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere (B) ⁱ	20	21	13	21	18	20
- Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤ Antall kommunale boliger tilgjengelige for rullestolbrukere ⁱ	465	514	658	797	545	6 229
➤ Kommunalt eide boliger ⁱ	878	879	566	1 035	901	7 568
- Andre nøkkeltall	-	-	-	-	-	-
➤ Antall søknader per 1000 innbyggere (B) ⁱ	6,4	10,5	8,3	9,9	4,9	8,3

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

Enhet kultur,aktivitet og mestring

Tjenesteområdebeskrivelse

Enhet kultur, aktivitet og mestring består av to virksomheter og en stab. Virksomhet kultur og idrett består av Moss kulturhus, Mossebibliotekene, kulturskole, avdeling idrett og kulturstab. Virksomhet forebyggende helse består av helsestasjon, skolehelsetjenesten, familieteam, aktivitetsentrene og samskaping. I stab er frivillighetskoordinator og SLT -koordinator (samordnede lokale tiltak for rus og kriminalitets forebyggende arbeid).

Enheten legger vekt på:

- tidlig innsats, inkluderende og tilgjengelige tjenester, hvor målet er koordinerte og sammenhengende tjenester
- mangfold av kultur-, aktivitets- og idrettstilbud hvor alle har mulighet for å delta og bidra til et inkluderende fellesskap som gir bedre levekår i befolkningen.
- samarbeid og samhandling internt og utad, samt utvikle samfunnet rundt både barn, unge, familier og voksne i Moss kommune.

Status tjenesteområdene

Universelle og forebyggende tilbud

Helsestasjonen gjennomførte 22 315 konsultasjoner i 2025. Det ble født 470 barn, en økning fra 445 i 2024 og 387 i 2023. Mange barn og familier har behov for tett oppfølging, blant annet ved utviklingsforstyrrelser og ulike foreldreutfordringer. I løpet av året ble Digi Helsestasjon innført, og alle innkallinger sendes nå via Helsenorge. Dette har gitt en tryggere og mer effektiv kommunikasjon med familiene.

Jordmortjenesten gjennomførte 4 300 svangerskapskonsultasjoner. Helsestasjonen er i gang med sertifisering som ammekyndig helsestasjon, og én helsesykepleier er allerede utdannet som ammeveileder.

Migrasjonstjenesten hadde 1 100 konsultasjoner i 2025. I samarbeid med fastlegene ble det gjennomført både korona- og influensavaksinering, noe som resulterte i den høyeste vaksinedekningen i risikogrupper noensinne i Moss: 69 prosent for influensa og rundt 50 prosent for koronavaksine.

Skolehelsetjenesten har gjennomført alle lovpålagte oppgaver og møtt mange elever med sammensatte behov, særlig knyttet til utfordringer i familien. Helsepsykiatriske tjenester har også prioritert arbeidet med tildellerollen i «Friskus Fritidskort» for å støtte kommunens mål om at alle barn og unge skal kunne delta i en fritidsaktivitet.

Helsestasjon for ungdom (HFU) har hatt nedgang i antall konsultasjoner. Åpningstidene har tidvis vært begrenset, blant annet på grunn av funn av asbest i Kirkegata 14. Samtidig har antallet tester for seksuelt overførbare infeksjoner holdt seg stabilt høyt, og daglig drop-in for testing har vært opprettholdt også i perioder hvor helsestasjonen har vært stengt.

Familieteamet mottok over 500 henvendelser innen lavterskel psykisk helse for barn og unge. For å møte etterspørselen ble det gjennomført en rekke foreldre- og ungdomskurs, blant annet COS-P, Tuning into Teens og grupper for foreldre til barn med ADHD. Det ble etablert vakttelefon og ansatt nye utekontakter med eksterne midler. Familiekontaktene mottok 14 nye saker fra barnevernet og avsluttet 8.

SLT-arbeidet har bidratt til færre hendelser blant mindreårige gjennom målrettede tiltak som sommerjobbprosjektet og felles innsats rundt 17. mai. Enhet for russaker mottok to saker i 2025, mot én sak i 2024.

Meningsfull aktivitet og fritid

Aktivitetstjenesten har etablert ni gruppetilbud, blant annet demenskor, e-sport og turgrupper, og tilbyr én-til-én-oppfølgning til rundt 400 tjenestemottakere. Tjenesten gjennomførte planlagte innsparinger gjennom justering av vedtakstimer.

I april ble aktivitetssentrene samlokalisert på Solli arbeid og fritid. Senteret har nå 80 aktive brukere, opp fra 73 året før, og 12 personer står på venteliste.

Antallet VTA-plasser (varig tilrettelagt arbeid) økte fra 112 til 114 i 2025, fordelt på Personalpartner og Fortuna.

Ungdomstiltak og ferieaktiviteter

Ungdomscaféen på Skarmyra har 100–120 besøk ukentlig og har etablert et nytt gamingtilbud. Ferieklubben hadde over 1 000 deltakere, og 200 barn fikk gratisplasser gjennom donasjon fra Ladies Circle. Fritidsklubbene har stabile og gode besøkstall. UKM-festivalen, «Døds over Moss» og flere workshops ble gjennomført i samarbeid med ungdom. Rygge frivilligsentral har styrket generasjonsmøter og samarbeidet med skolene om tiltak mot skolevegring og digital inkludering.

Kultur og idrett

Det er etablert en ny tilskuddsordning for kultur, idrett og folkehelse. Kommunen har gjennomført planarbeid knyttet til kulturmiljøplan, kommunal plan for idrett, planprogram for kulturplan og reviderte rutiner for tildeling av treningstider. Det er også jobbet med nye lokaler for bibliotek, kulturskole og svømmeanlegg. Nye flomlys på Melløs er på plass før sesongstart

2026, og Nøkkeland svømmehall bygges med planlagt åpning i 2028. Ryggehallen rehabiliteres og åpner til skolestart 2026. For tilskuddsåret 2025 ble det sendt inn 11 søknader om statlige spillemidler, hvorav 10 ble innvilget.

Bibliotekene har gjennomført innsparinger og hatt noe redusert åpningstid, men besøks- og utlånstallene er stabile. Utlån av fysiske bøker økte med 15 prosent for barn og unge og 8 prosent for voksne. Sommerles hadde 2077 deltakere som leste 3,5 millioner sider. Det ble gjennomført 627 arrangementer med totalt 15 286 deltakere.

Kulturskolen hadde 528 elever og økte antall elevplasser. 340 elever står på venteliste, 40 flere enn i 2024. Arbeidet med nye lokaler pågår, og det vurderes ulike kommunale bygg. Kulturskolen deltar i flere samarbeidsprosjekter, blant annet Kreativt partnerskap og tilbud i SFO. I desember 2025 fikk kommunen støtte fra Utdanningsdirektoratet til kulturopplevelser i SFO, som tas i bruk i 2026.

Den kulturelle skolesekken ga tilbud til alle trinn, og 6 199 elever deltok på 221 arrangementer. Spaserstokken gjennomførte fire turneer og ni Kafé67+-arrangementer med totalt 2 164 deltakere.

Moss kulturhus gjennomførte 420 arrangementer i 2025 med totalt 51 000 besøkende. Det ble avholdt 151 billettlagte arrangementer, mot 174 året før, og det ble solgt 32 629 billetter. Netto omsetning var 13,4 millioner kroner, opp fra 12,2 millioner året før. Variasjoner i salgstall skyldes blant annet type produksjoner, antall forestillinger og om kulturhuset treffer nasjonale trender og turnerende suksesser, ofte i samarbeid med Riksteatret og andre store kulturprodusenter. Kulturhuset forventer en moderat økning i både besøk og billettsalg de kommende årene.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	222 950	225 082	233 253	226 015	7 238	3,1 %

Kommentar til status økonomi

Enhet kultur, aktivitet og mestring viste et mindreforbruk på 7,2 millioner kroner sammenlignet med budsjett i 2025.

Enhetens stab viste et mindreforbruk på 1,1 millioner kroner, hovedsakelig som følge av midlertidig vakante stillinger.

Virksomhet forebyggende helse hadde et samlet mindreforbruk på 3 millioner kroner. Dette skyldes blant annet vakante stillinger som ikke ble erstattet i løpet av 2025. I tillegg fikk avdeling helsestasjon tilført 1,8 millioner kroner i statlige midler

knyttet til vaksinerings, hvor gjennomføringen krevde lavere ressursbruk enn forutsatt.

Virksomhet kultur og idrett viste et mindreforbruk på totalt 3,2 millioner kroner sammenlignet med budsjett. Mindreforbruket skyldes flere forhold. 1,1 millioner kroner av dette er knyttet til opplevelseskortet. Ordningen er i en overgangsfase til digitale løsninger og tildelingene gjennomføres primært av NAV. Det er behov for økt grad av opplæring og oppfølging for å sikre at ordningen når ut til flere. I tillegg var utbetalingene gjennom «Friskus fritidskonto» 0,4 millioner kroner lavere enn budsjettert. Ordningen gir økonomisk støtte til kontingenter og aktiviteter for barn og unge og ble startet som pilot i august 2024. Budsjettet til ordningen er redusert med 0,25 millioner kroner i 2026.

Moss kulturhus hadde et mindreforbruk på 0,5 millioner kroner som følge av lavere utgifter. Inntektene var i tråd med budsjettet, blant annet takket være gode salgs- og besøkstall på flere arrangementer mot slutten av året.

Mossebibliotekene viste et mindreforbruk på 0,5 millioner kroner. Dette skyldes i stor grad høye sykkelønsrefusjoner. Avdelingen har gjennomført innsparingstiltak på 0,5 millioner i 2025, og jobber videre mot ytterligere innsparinger i 2026.

Innenfor virksomheten har det vært lavere lønnsutgifter enn budsjettert, blant annet som følge av en vakant avdelingslederstilling ved avdeling idrett, samt bruk av eksterne prosjektmidler.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Beskrivelse
Politisk vedtak	450	240	210		
Videreføring og likebehandling for brukerlønn ved aktivitetssenteret	150	130	20	Ferdig	Tiltaket er iverksatt fra 01.04.2025.
Utbedre grusbanen på Åvangen	300	110	190	Ferdig	SLT-koordinator har sammen med frivillige lag, MKE og andre aktører i området rundt Kambo gjennomført trygghetsvandring. Deltakerne mente at det viktigste tiltaket for grusbanen på Åvangen er belysning. Lyssettingen er ferdigstilt per 31.12.25, men noen fakturaer kommer i 2026.
Sum tiltak	450	240	210		

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	1,97 %	5,61 %	7,58 %
Sykefravær 2022	2,82 %	7,90 %	10,72 %
Sykefravær 2023	2,44 %	6,38 %	8,83 %
Sykefravær 2024	2,08 %	5,35 %	7,43 %
Sykefravær 2025	2,66 %	6,20 %	8,86 %

Status sykefravær og HMS

Det har vært en økning i sykefraværet for enheten i 2025.

Virksomhet forebyggende helse har store variasjoner mellom avdelingene. Avdeling aktivitetssentrene har en større økning i fraværet, mens de fleste andre avdelingene har en nedgang. Ansatte følges tett opp i henhold til IA-avtalen. Virksomheten har som mål å tilrettelegge arbeidssituasjonen for den enkelte ved behov for det.

Virksomhet kultur og idrett har en også en økning i det samlede fraværet, som er knyttet til avdeling Moss kulturhus og avdeling bibliotek.

Det er viktig for enheten å jobbe videre med gode nærværstiltak og trivselstiltak, samt å vurdere totalbelastning i avdelingene. Dette gjøres for å forebygge sykemeldinger.

Det har vært 25 HMS avvik i enheten i løpet av året, dette er en økning fra 2024.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
---------	--------	-------------------

<p>Den kommunale støtten til Felleskap for mat var ment som en midlertidig prosjektstøtte, og ikke et tiltak som skulle motta fast driftsstøtte fra kommunen over tid. Dette er likevel et viktig tilbud for mange vanskeligstilte i Moss, og vi har troen på arbeidet de nå gjør med å finne en langsiktig og bærekraftig økonomisk driftsmodell. I 2025 setter vi av 400 tusen kroner, i håp om at dette vil kunne bidra til å sikre driften frem til endringene er på plass.</p>	Ferdig	Tilskuddet er utbetalt i sin helhet.
<p>Det er stort behov for å styrke Fritidstilbudet for ungdom i Høyden-området (Høyden, Øreåsen, Ørejordet, Ekholt, Bredsand). Dette var lagt inn som en politisk prioritet i budsjettet for 2024, og det skulle blant annet etableres en fritidsklubb i området. Kommunedirektørens kutt reverseres, og det fremmes en egen politisk sak i løpet av første kvartal 2025, om hvordan prioriteringen skal realiseres i 2025. Denne saken skal også se på hvordan vi drifter kommunens fritidsklubber, i et overordnet perspektiv. Det kan i fremtiden være hensiktsmessig å se på alternative driftsformer på forskjellige steder. Nedleggelsen av fritidsklubben 411 reverseres også, for å sikre et godt tilbud for ungdom i Nordre bydel. Opprinnelig var det lagt inn redusert påningstid på Rygge bibliotek, med en årlig besparelse på 200.000 kroner. Dette reverseres.</p>	Forsinket	<p>Det er i løpet av året jobbet med å utvikle innholdet i fritidsklubbene, slik at de får et bredere utvalg av aktiviteter og innhold. Det er lagt frem to politiske saker om fritidsklubb i Høydaområdet i 2025. Arbeidet pågår og jobbes videre med i 2026. Det er etablert samarbeid med MFK og det gis et ukentlig fritidstilbud på Melløs. Det er også tatt i bruk Rygge bibliotek og Rygge frivillighetssentral, for å gi tilbud til ungdommene i dette området, i påvente av en mer permanent løsning.</p>
<p>Det skal gis en orientering i hovedutvalget med ansvar for helsestasjoner i løpet av første halvår 2025 vedrørende hvordan taushetsplikt og personvern ivaretas ved kommunens helsestasjoner.</p>	Ferdig	Det ble gitt en muntlig orientering i hovedutvalget for oppvekst, aktivitet og inkludering i mars 2025.
<p>Driften av Folkebibliotek/kombinasjonsbibliotek på både Moss og Rygge bibliotek opprettholdes. Det gjennomføres et nedtrekk på 2,3 millioner kroner på bibliotekdriften som helhet. Drift, aktivitet og åpningstider justeres i henhold til dette. Det legges opp til en besparelse på 0,5 million kroner i 2025 og full effekt fom. 2026. Muligheten for å bruke Rygge bibliotek som en møteplass for ungdom i Høyden-området skal vurderes, og dette må ses i sammenheng med den avsatte summen i budsjettposten med note 9.</p>	Iht. plan	Tiltaket vil føre til en reduksjon på rundt to stillinger, generell tjenestereduksjon og reduserte åpningstider fra 1.januar 2026. Nedtrekket for 2025 har ført til reduserte åpningstider i ferier og ved sykdom, da det ikke settes inn vikar.
<p>Kommunedirektøren foreslår å etablere en ny tilskuddsordning, og dette gjøres fom. 2026. Den nye tilskuddsordningen styrkes med 1 million kroner utover</p>	Iht. plan	Ny tilskuddsordning ble vedtatt i september. Tildeling av tilskudd for 2026 ble behandlet i kommunestyret 16.12.25 (KST-sak 166/25).

Kommunedirektørens sum, og det fremlegges en egen sak om ny tilskuddsordning for politisk behandling innen sommeren 2025.

Kommunen skal ta initiativ til å opprette Frivilligbørs Moss, en møteplass mellom lokale bedrifter, frivillige organisasjoner og offentlige virksomheter, hvor de kan møtes ansikt til ansikt og utveksle ønsker og ideer til samarbeid	Iht. plan	Arbeidet med Frivilligbørs Moss følges opp av frivillighetskoordinator. Arrangementet ble gjennomført 7. oktober 2025, med 81 deltakere. Det ble laget 57 avtaler om videre samarbeid. Arrangementet fikk gode tilbakemeldinger og det planlegges å gjennomføres på nytt i 2027.
Rekkefølgen på bygging av ny Mossehall og ny svømmehall på Nøkkeland byttes om. Dette innebærer at svømmehallen på Nøkkeland bygges før arbeidet med ny Mossehall begynner. Ettersom det er billigere å drifte Nøkkeland vil dette medføre en driftsmessig mindrekostnad på kr 15.921.000 i 2028 (halvårseffekt).	Iht. plan	Utbyggingen av ny svømmehall er i henhold til plan, og ble behandlet i Formannskapet i juni. MKE følger opp prosjektet frem til ferdigstilling i januar 2028. Bassenget vil ha en prøvedriftsperiode høsten 2027, i denne perioden kan bassenget brukes til svømmeundervisning for skolene.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Følge opp tiltaket med familiekontakter fra oppvekstreformen	Iht. plan	Etablering av tiltaket med familiekontakter er i henhold til plan. Tiltaket utvikles og tilpasses målgruppa, i dialog med relevante samarbeidspartnere.
Opprettholde og videreutvikle arbeidet med generasjonsmøter og møteplasser i nærmiljøene.	Iht. plan	Frivilligheten er en viktig samarbeidspartner for arbeidet med generasjonsmøter og møteplasser i kommunen. Generasjon M har 22 M-venner på fem sykehjem og omsorgsboliger. Rygge Frivilligsentral arrangerer generasjonsmøter som inkluderer ungdom med skolevegring på gård, dataveiledning for seniorer, og sykurs for ungdom. Flere ideelle og frivillige organisasjoner skaper naturlige møteplasser mellom generasjoner i nærmiljøene, som for eksempel seniorsenteret med møteplass for eldre på Nøkkeland skole.
Utvikle Rygge bibliotek til en arena for ungdom	Iht. plan	Et tilbud tilsvarende "Fritt spillerom" ved Moss bibliotek ble igangsatt våren 2025. "Fritt Spillerom" er en arena der ungdom kan møte venner, spille PC-spill på gamingrommet, lage ting, sy, tegne, spille

brettspill/rollespill, lage musikk, spille inn podkast og hva man ellers måtte ønske å holde på med på fritiden. Utvikling av tilbudet finansieres av tilskuddsmidler fra Budfir.

Utvikle en lokal fritidserklæring i samarbeid med frivilligheten	Iht. plan	En lokal fritidserklæring er et tiltak i ny frivillighetsplan, arbeidet er ikke i gang.
Videreutvikle arbeidet som ALLEMED-kommune	Iht. plan	Høsten 2024 ble det gjennomført en ALLEMED-dugnad. Tre løsninger ble identifisert og er under arbeid. 1) Gjøre Friskus bra sammen, 2) Fritidskampanje med informasjon om ulike fritidsaktiviteter og 3) "Aktivitetsdagen Pluss", en videreføring av Idrettsrådets dag i Nesparken. Gjennom 2025 er disse punktene fulgt opp og iverksatt.
Videreutvikle kurstilbud til barn, unge og foresatte for å utvikle trygge barn og voksne.	Iht. plan	Familieteam tilbyr kurs til foreldre med barn i ulike aldersgrupper, og foreldre med ulike utfordringer. Alle kurs bygger på forskning. Det er også igangsatt nye kurs som er tilpasset utfordringene foreldre presenterer, blant annet kurs for foreldre til barn med ADHD.
Videreutvikle tilbudet "opplevelseskortet" og "fritidskonto" slik at flere får muligheten til å delta på ordinære kulturarrangementer og i kultur- og fritidsaktiviteter	Iht. plan	Implementering av ordningen med FRISKUS fritidskonto har positiv utvikling. I 2025 har 185 barn og unge fått støtte til å betale kontingent til fritidsaktivitet gjennom ordningen. Administrasjonen arbeider kontinuerlig med å få lag/foreninger med i FRISKUS, 96 arrangører er registrert i portalen. Opplevelseskortet inneholder aktiviteter som Christian Fredrik-løpet, kino- og teaterbilletter. Det arbeides med løsninger som vil gi flere tjenester anledning til å tildele kortet, samt forenkling av oppgjør for aktører som er med i ordningen.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestebil i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Iht. plan	Ved utskiftning av tjenestebiler skal fortrinnsvis fossilfrie alternativer benyttes.

Mål klimagassutslipp: Klimakommunikasjon - fortelle våre klimahistorier	Iht. plan	Enheten samarbeider med frivillige aktører som stimulerer barn og unge til gjenbruk og lån av utstyr, fremfor å kjøpe nytt. Møbler og utstyr til samlokalisering av aktivitetssentrene er kjøpt brukt.
Mål klimagassutslipp: Klimaplanlegging i byggeprosjekter - klima- og miljøplan utarbeides i forkant.	Iht. plan	Enheten samarbeider ned MKE om vedlikehold og nye byggeprosjekter. Klima, miljø og energiforsyning er grundig belyst i forprosjektet til svømmehall på Nøkkeland.
Mål klimagassutslipp: Kollektivandel buss på 15 % 2030 i mossesamfunnet	Ferdig	Det oppfordres til å benytte buss eller annen kollektiv transport ved tjenestereiser.
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 % reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Iht. plan	Enheten gjennomfører møter på teams så langt det er hensiktsmessig, for å unngå unødvendig forflytning i tjeneste.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 % og gangeandel på 25 % i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Enheten har fokus på miljøvennlig forflytning, og vil fremme dette overfor samarbeidspartnere i idrett og frivillighet.

Enhet barnehage

Tjenesteområdebeskrivelse

Barnehagetilbudet i Moss kommune består av 11 kommunale barnehager, en privat familiebarnehage og 23 ordinære private barnehager. Det går 2 257 barn i barnehager i Moss kommune (per 15.12.2025),

Enhet barnehage har tre funksjonsområder - barnehagemyndighet, barnehageeier og avdeling for pedagogisk veiledning og kvalitet (PVK).

Enheten har følgende oppgaver:

- ivareta de lovpålagte oppgavene knyttet til barnehageeierrollen og barnehagemyndighetrollen
- sikre et godt samarbeid med de private aktørene
- sikre likeverdige tjenester uavhengig av bosted, personlig økonomi, etnisk bakgrunn, og den enkeltes livssituasjon
- sikre god kvalitet i barnehagene uavhengig av eierform

Status tjenesteområdene

Barnehagekapasitet og dimensjonering av tilbudet

Antall barn i barnehage har økt fra 2 214 i desember 2024 til 2 257 i desember 2025. Fordelingen mellom private og kommunale barnehageplasser i kommunen har endret seg og andelen barn i privat barnehage har økt fra 62 prosent i 2024 til 65 prosent i 2025.

Moss kommune som helhet har tilstrekkelig kapasitet på barnehageplasser, i henhold til lov om barnehager § 16, Rett til plass i barnehage. Det er en liten differanse mellom kapasitet og behov, og det er kun en liten økning i barnetallet som skal til før kommunen får vansker med å oppfylle barns rett til plass. Kommunens kapasitet påvirkes også av antall barn uten rett, som tilbys plass i private barnehager. Plikten til å tilby barnehageplass ligger på kommunen. Hver barnehageeier fastsetter egne vedtekter. Det er ikke et krav at barn med rett til plass skal ha prioritet foran barn uten rett til plass i vedtektene til den enkelte barnehage. Det er derfor krevende å dimensjonere antall barnehageplasser til antall barn i målgruppen når overvekt av barnehageplassene er i private barnehager, og det ikke eksisterer en overkapasitet i kommunale barnehager til å håndtere små svingninger, eller mer varig vekst i befolkningen 1-5 år.

En tendens de siste årene er underkapasitet i forhold til behovet for barnehageplasser i områdene Halmstad/Høyda, Sentrum og Nordre. Kapasiteten i Halmstadorrådet er noe forbedret høsten 2025, da Espira Ryggebyen barnehage åpnet.

Barnehagen er en viktig integreringsarena, og enhet barnehage har jobbet systematisk for å øke barnehagedeltakelsen blant minoritetsspråklige barn i alderen 1-2 år. Blant barn i alderen 1-2 år var barnehagedeltakelsen 78 prosent i 2022. Det har vært en positiv utvikling i denne gruppas barnehagedeltakelse. I 2024 var tallet økt til 88,6 prosent, og en svak videre vekst i 2025, til 89,4 prosent.

Barnehagemyndigheten har gjennomført regelverkssamling om blant annet barnehagelovens kompleksitet og lovforståelse for alle barnehagelederne. Det er også gjennomført digitale veiledningssamlinger om kapittel VIII i barnehageloven om Trygt og godt psykososialt barnehagemiljø der 177 pedagogiske ledere, barnehagelærere og styrere deltok.

Kvalitet og utvikling

I 2025 ble det utarbeidet et utkast til felles plan for kommunale og private barnehager. Planen skal på høring og til endelig behandling i første kvartal 2026. Formålet med planen er å tydeliggjøre barnehagenes arbeid med kommunens mål om inkludering og utjevning av levekårsforskjeller.

Fra januar 2022 til juni 2025 deltok mer enn 20 barnehager i et felles utviklingsarbeid. I 2025 -2027 har barnehagene ønsket å jobbe mer lokalt med utvikling, slik at det i perioden vil foregå utviklingsarbeid i enkeltbarnehager, eller i grupper av barnehager, som har definert samsvarende utviklingsbehov. Det er igangsatt kompetansehevingstiltak innenfor temaene språkutvikling og flerspråklig, inkludering og lek med midler fra statsforvalter.

De kommunale barnehagene i Moss startet våren 2025 arbeidet med å tilpasse prosedyrer og praksis for tilvenning, til forskningen "Liten og Ny" fra NTNU. Forskningen legger vekt på trygg tilknytning, individuell tilpasning og tett samarbeid mellom hjem og barnehage – prinsipper som nå danner grunnlaget for en ny tilvenningsmodell: foreldreaktiv tilvenning. Pilotbarnehager som har brukt den nye rutinen har oppnådd svært gode resultater på spørsmålene om tilvenning i foreldreundersøkelsen.

I 2025 startet Enhet barnehage prosjektet Risikofyllt lek for femåringene i to barnehager i samarbeid med Østfold Bedriftsidrettskrets gjennom folkehelsemidler fra Østfold fylkeskommune. Prosjektet skal styrke barns mestring, mot og risikovurdering gjennom trygg tilrettelegging for utfordrende lek. Prosjektet er i god utvikling og vil videreføres og utvides for fem barnehager i 2026. Dette anses som et kompetansehevingstiltak med mål om å befeste arbeidet, og sikre varig forankring i barnehagenes pedagogiske praksis og folkehelsearbeid.

Moss kommune mottok 1,6 millioner kroner til toppet bemanning i barnehagene. Formålet med ordningen er å styrke eller avlaste grunnbemanningen ved å gi kommunene midler til ekstra stillinger eller støttefunksjoner, utover bemannings- og pedagognormen. Midlene er fordelt forholdsmessig til den enkelte barnehage.

Styrket tilbud til førskolebarn

Fra 2021 til 2023 var det en tydelig vekst i behovet for spesialpedagogisk hjelp og tilrettelegging. Tallene for 2023 - 2025 indikerer at omfanget nå er stabilt. Per 15.12.2025 mottok 76 barn spesialpedagogisk hjelp etter lov om barnehager § 31 i barnehagen. Tjenesten ytes av spesialpedagoger ansatt ved Pedagogisk veiledning og kvalitet. Når det gjelder vedtak om tilrettelegging etter lov om barnehager § 37, var det pr. 15.12.2025 55 barn med vedtak, mot 63 barn i 2024. Kommunen utbetaler refusjon etter en fastsatt sats til private barnehager for kostnader til vedtak om tilrettelegging.

Det sees en økning i antall barn med diagnoser innenfor nevroutviklingsforstyrrelser, mens det er færre vedtak basert på forsinket språkutvikling eller atferdproblematikk, uten diagnoser. Dette kan henge sammen med forbedret kompetanse og kvalitet i det ordinære tilbudet i barnehagene, som i større grad iverksetter tiltak som ivaretar barn med mildere og forbigående vansker. Enhet barnehage har et inntaksteam der barnehagene kan melde inn og drøfte enkeltsaker. PPT, PVK og barnehagemyndigheten er representert i teamet. Målet er å sikre tidlig innsats, og riktig hjelp til riktig tid. Teamet har vurdert og bidratt i 15 saker i 2025.

Det gis tilskudd til tiltak for å styrke språkforståelsen hos minoritetsspråklige barn til alle ordinære barnehager.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
-------	---------------	-----------------	----------------	---------------	------------	-----------

Sum	475 834	496 069	516 741	518 552	-1 811	-0,4 %
-----	---------	---------	---------	---------	--------	--------

Kommentar til status økonomi

Enhet barnehage viste et merforbruk på 1,8 millioner kroner sammenlignet med budsjett i 2025.

Avviket skyldes i all hovedsak utbetaling av ekstra pensjonstilskudd til private barnehager i kommunen. Private barnehager med pensjonsutgifter som overstiger det ordinære pensjonstilskuddet, kan søke om ekstra tilskudd fra kommunen. I 2025 ble det innvilget slike tilskudd til seks private barnehager, med en samlet utbetaling på 1,7 millioner kroner.

Driften av barnehagene gikk samlet sett i balanse i 2025. Dette til tross for at antall barn i barnehage i Moss kommune var høyere fra barnehageåret 2025/2026, enn lagt til grunn i budsjettet. I august 2025 ble Voldskogen kommunale barnehage lagt ned, og den private barnehagen Espira Ryggebyen åpnet. Dette førte til at utgifter til barnehageplasser i kommunen i større grad ble forskjøvet fra kommunal til privat drift.

Reduksjon av antall barn i kommunale barnehager førte til endret bemanningsbehov. Dette ble håndtert gjennom naturlig avgang, avslutning av midlertidige avtaler, permisjoner og lignende.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	4,39 %	10,01 %	14,41 %
Sykefravær 2022	5,50 %	10,97 %	16,47 %
Sykefravær 2023	4,38 %	11,02 %	15,40 %
Sykefravær 2024	4,24 %	10,85 %	15,09 %
Sykefravær 2025	4,41 %	9,63 %	14,04 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet har gått ned fra 15,1 prosent i 2024 til 14 prosent i 2025. Det var også en nedgang fra 2023 til 2024, så det er positiv utvikling gjennom flere år. Det er store variasjoner mellom barnehagene fra 8,5 prosent til 25,1 prosent. Kommunale

barnehager deltar alle i systematisk nærværarbeid, som IA-bransjeprogram, og et forskningsprosjekt i regi av STAMI.

Arbeidet fortsetter i 2026.

Det er særlig langtidsfravær som bidrar til høye tall i barnehagene. Det er viktig at barnehage-eier fortsetter å støtte styrerne i arbeidet med forebygging og oppfølging av fravær, og sikrer et godt samarbeid med HR i saker på individnivå.

Det er meldt 28 HMS-avvik i 2025, mot 38 for 2024. Det kan ikke pekes på en åpenbar årsak til nedgang i antall HMS-avvik. Det meldes avvik innenfor andre avviksområder, som viser at systemet er kjent og benyttes av medarbeiderne.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det fremlegges en sak for hovedutvalget for utdanning, idrett og kultur (UIK) som beskriver behovet for økt barnehagekapasitet i planperioden. Saken skal belyse muligheter for kommunale og private barnehager i sentrum og i nordre bydel.	Ferdig	Hovedutvalg for kultur, oppvekst og aktivitet behandlet sak om kapasitet i sentrum og nordre opptaksområde, samt ny barnehage på Ørelunden i juni 2025. Utvalget vedtok at det snarlig skal etableres barnehageplasser i sentrum/sentrumsnært område, og at "Private og ideelle aktører inviteres til å bygge og drifte barnehage i Ørelunden." MKE har lagt tomten i Sollielunden 26 ut for salg. I prospektet for tomten fremkommer det at kommunen forventer snarlig etablering, og at barnehagen bør være klar til åpning i tidsrommet august 2027 - januar 2028.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Alle barnehager skal tilbys teaterforestillinger gjennom et samarbeid med Nonstop festivalen og Unge Viken Teater	Ferdig	Barnehagene har i løpet av året fått et variert og kvalitetsrikt scenekunsttilbud. Nonstopfestivalen gjennomførte to forestillinger, og Unge Viken Teater hadde en forestilling i hver enkelt barnehage i løpet av

våren. Til sammen har dette gitt barna gode kulturopplevelser og bidratt til å styrke arbeidet med kunst, kultur og estetiske uttrykk i tråd med rammeplanen.

Østfold Opera stod for 13 forestillinger, og avsluttet året med å gi barna unike møter med operakunsten på en måte som er tilpasset barnehagehverdagen.

Forestillingene skapte engasjement, nysgjerrighet og musikkglede – og runder derfor av årets kulturtilbud på en særlig verdifull måte.

Avdeling PVK gir barnehagene kompetanseheving innenfor temaene språk, selvregulering, tilknytning, atferd og foreldresamarbeid

Ferdig

I løpet av 2025 har 37 barnehager/ avdelingers ansatte fått veiledning av PVK i temaene språk, atferd, tilknytning, regulering og TIBIR (Tidlig innsats for barn i risiko).

Våren 2025 prøvde PVK ut en modell for interne støttesystem for barnehagene. Tiltaket skal bidra til systematisk arbeid med tidlig innsats i barnehagene. Rådgivere fra PVK deltar i kartlegging, drøfting og iverksetting av tiltak rundt enkeltbarn ved bekymring. Fire barnehager piloterte modellen våren 2025. Ved årsslutt (2025) er internt støttesystem etablert i sju barnehager.

Barnehagene bidrar i foreldrestøttende arbeid ved å arrangere temamøter for foreldre, og å være en arena som legger til rette for etablering av nettverk som styrker barns vennskap og familienes tilknytning til nærmiljøet. Barnehagene skal implementere modell for foreldrestøtte for alle, som er en oppfølging av oppvekstreformen

Ferdig

Det er utarbeidet materiell og ramme for møtene, som er tilgjengelig for alle barnehager. Hovedutvalget for kultur, oppvekst og aktivitet ble orientert om arbeidet i møtet i juni. En ansatt i barnehagen holder innledning til tema og fasiliteter gruppesamtaler for foreldrene. Det tilbys barnepass mens møtene pågår. Enhet barnehage har mottatt tilskudd fra Bufdir, som dekker utgifter til barnepass og møteleder i gjennomføring av temamøtene. Det er etablert et samarbeid med Home-start, DNT og andre foreninger som forteller om sine aktiviteter i forbindelse med møtene. Møtearenaen skal utvikles videre i 2026.

Det skal gjennomføres svømming og vanntilvenningsaktiviteter med de eldste barna i barnehager som mottar tilskudd til dette fra statsforvalteren.

Ferdig

Fire barnehager har gjennomført vanntilvenningsaktiviteter finansiert av tilskudd fra statsforvalter.

Enhet barnehage deltar sammen med PPT og skoleeieravdelingen i satsingen kompetanseløftet. I barnehageåret 2024-2025 er temaet for Moss kommunes prosjekt skolefravær. Enhet barnehage deltar

Iht. plan

For inneværende barnehageår samarbeider skoleeieravdelingen, PPT, PVK, Statped (statlige spesialpedagogiske tjenesten for kommuner og fylkeskommuner) og HiØ, med enkelte barnehager og

som en del av laget rundt barna, spesielt med et forebyggende perspektiv. Barnehager vil delta i prosjektet fra høsten 2025

Enhet barnehage har mottatt tilskudd til å iverksette målrettede tiltak for å rekruttere barn med minoritetsbakgrunn. Målet er at flere minoritetsbarn starter i barnehager i 1-2 års alder. Det gjennomføres en informasjonskampanje i starten av 2025. Kampanjen vil blant annet inneholde en film, som viser ulike familiers erfaring med barnehagen

Ferdig

skoler for å utvikle en handlingsplan med gode tiltak for nevrovennlige barnehager og skoler i Moss.

Kampanjen ble gjennomført i henhold til plan. Det ble gitt informasjon til tjenester som er i kontakt med målgruppen, og filmen er gjort tilgjengelig på aktuelle lokasjoner og på kommunen nettsider. Materiell og struktur for kampanjen benyttes videre i forbindelse med søknadsfrister for kommende hovedopptak i barnehager.

Felles utviklingsprosjekt for kommunale og private barnehager «inkluderende fellesskap» er i slutfasen. Arbeidet pågår frem til juni 2025. Det er 23 barnehager som deltar, 12 kommunale og 11 private barnehager. Videre utviklingsarbeid vil bygge på inkluderende fellesskap, og ha særlig fokus på grupper i risiko for utenforskap og sårbarhet. Innholdet konkretiseres vinteren 2024-2025

Ferdig

Barnehagene har gått videre med mer lokale, og gruppevise utviklingsarbeid. Gjennom REKOM får barnehagene tilgang til fagmiljøer som støtter dem i å utvikle praksiser som forebygger sårbarhet og utenforskap, og som styrker barnas trivsel, deltakelse og læringsmuligheter. Arbeidet bygger videre på erfaringene fra prosjektet *Inkluderende fellesskap*.

Følgende barnehager samarbeider om utviklingsprosjekter, finansiert av statlige kompetansmidler i ordningen REKOM:

- Refleksjon for inkluderende fellesskap: Røysåsen, Bredsandkroken, Ramberg og Reier.
- Kvalitet i lek og relasjoner: Skredderåsen, Luenbakken og Grindvold.
- Språkutvikling og flerspråklig: Glassverket, Skarmyra, Gaupefaret, Ørejordet og Solliskogen.
- Risikofylt lek: Heimdalenga og Halmstad barnehage. Dette prosjektet er finansiert av folkehelsesmidler i fylkeskommunen.

I 2024 startet enhet barnehage et samarbeid med Østfold bedriftsidrettskrets om aktivitetsglede i barnehagen. Prosjektet fortsetter i 2025

Ferdig

Prosjekt bevegelseglede i barnehagen er gjennomført i barnehageåret 2024-2025. 13 barnehager har deltatt. Evaluering av prosjektet viser at i de fleste barnehagene har barna et mer variert og allsidig bevegelsestilbud i barnehagen nå enn før prosjektet startet, og at i halvparten av barnehagene er de voksne mer fysisk aktive sammen med barna nå enn tidligere.

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Ferdig	Ved innkjøp vurderes mulighet for gjenbruk. Barnehagene kan overta utstyr fra andre kommunale virksomheter, eller eksterne aktører som vil gi bort møbler og lignende. Utstyr med lang levetid kjøpes brukt når det er mulig. Ved avvikling av Voldskogen barnehage er møbler, lekemateriell og utstyr tatt i bruk av andre kommunale barnehager.
Mål klimagassutslipp: Redusere forbruk – man må alltid vurdere om man trenger det man planlegger å kjøpe inn.	Ferdig	Barnehagene har et nøkternt forbruk, både av hensyn til miljø og økonomi. Innkjøp planlegges og gjennomføres etter behovsvurdering.
Mål klimagassutslipp: Vedlikeholdet i kommunens bygningsmasse skal være verdibevarende og oppvarmingskilder skal være fornybare. Ved valg av byggematerialer skal klima og miljø stå i fokus. Vedlikeholdet skal sikre langsiktig bruk gjennom fleksible løsninger for å hindre stadige ombygginger. Byggene skal ha et godt tilrettelagt avfallssystem.	Ferdig	Ved behov samarbeider enhet barnehage med MKE om miljøvennlige valg for vedlikehold og nyanskaffelser. De kommunale barnehagene har innført egen fraksjon for matavfall.
Mål klimatilpasning: Vurdere klimasårbarheten innenfor enheten – beskrive risikobildet (vann, vind, tørke, hete)	Iht. plan	Barnehagene må være oppmerksomme på konsekvenser ved store nedbørsmengder. Barnehagene skal utarbeide beredskapsplaner og forebyggende prosedyrer for å unngå uheldige hendelser ved store snømengder. Planene skal være tilpasset utforming av uteareal, og behov for fremkommelighet til ulike innganger og arealer på uteområdene,.
Mål naturmangfold: Vi holder naturen fri for forsøpling og forurensning	Ferdig	Barnehagene deltar i strandryddeaksjoner, og er gjennomgående opptatt av å ikke etterlate seg avfall når de er på tur, og samler søppel som man finner på veien. Barnehagene har innarbeidet dette som en del av sin pedagogiske praksis.
Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter	Ferdig	Arbeidet med mangfold er en sentral del av barns aktiviteter i barnehagen. Åtte barnehager har kjøkkenhager og enkelte barnehager har humlebed. Alle barnehager er bevisste på hvordan barn og ansatte opptrer i naturen. Det gjelder både hvordan man gjennomfører aktiviteter, og at man sikrer barn varierte naturopplevelser. Barnehagene gjennomfører turer til ulike biotoper (ferskvann, saltvann, skog) til ulike årstider. Dagens aktiviteter og opplevelser gir barna

kunnskap om arts mangfold og danner grunnlag for at barna senere i livet kan ta bærekraftige valg, og verne om natur mangfoldet.

Enhet skole

Tjenesteområdebeskrivelse

Enhet skole består av 17 skoler, avdeling pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) og administrativ skoleeier. I Mosseskolen går det omtrent 5 150 barn.

Enhet skole har ansvaret for:

- en effektiv drift av skolene innenfor gitte lovfestede og kommunale føringer som sørger for et godt og likeverdig tilbud til kommunens elever
- at alle elever møter et inkluderende og helsefremmende læringsmiljø med kompetente pedagoger slik at elevene får tatt ut sitt læringspotensial
- å ivareta tidlig innsats og sikre sømløse overganger mellom barnehage, skole og videregående skole
- å se hele lærings- og oppvekstløpet under ett
- å sikre god kvalitet i samhandling og samarbeid med andre instanser
- å ha en pedagogisk psykologisk tjeneste som ivaretar individ- og systemhenvisninger i henhold til regelverket - både i barnehage og skole.

Hovedmålet for enhetens arbeid er å sikre et forsvarlig skoletilbud og god kvalitet i grunnskoleopplæringen. Et kontinuerlig, langsiktig mål er at flere elever fra Moss gjennomfører og består et videregående skoleløp.

Status tjenesteområdene

SIMM – Sammen om et inkluderende miljø i Moss, er en hovedsatsing i Mosseskolen. Prosjektet har mottatt folkehelsemidler. Prosjektet skal fremme elevenes trivsel, mestring og motivasjon, og bidra til et enda bedre psykososialt skolemiljø hvor elevene skal kunne ta ut sitt læringspotensial. Gjennom samlinger, styrket hjem-skole-samarbeid, brosjyrer om Mosseskolen og oppdatert informasjon på kommunens nettsider, skal det tydeliggjøres hvordan Mosseskolen arbeider – og hvorfor. Målet

er å utvikle og dele kunnskap om hvordan skolen kan styrke elevenes helse og livsmestring. Kjernen i satsingen er det nære samarbeidet mellom skole og hjem, fordi barn lykkes best når de opplever støtte, både i klasserommet og hjemme.

I 2025 jobbet Mosseskolen spesielt med en språkkampanje. Det er i samarbeid med Høgskolen i Østfold, utviklet et undervisningsopplegg som tar tak i problematisk språkbruk i skolen. Språkkampanjen har gjennom elevmedvirkning fått slagordet: «Godt språk, null bråk – du er snill».

Ifølge opplæringsloven § 11-3 har kommunen et særlig ansvar for å sørge for at elever i 1-4. trinn som står i fare for å ikke ha forventet progresjon i lesing, skriving og regning raskt får egnet intensiv opplæring. For å sørge for at alle skoler i Moss har den nødvendige kompetansen for å sikre kvalitet i dette arbeidet, er det sentralt med et tett samarbeid mellom skole, PPT og skoleeier. PPT skal bidra med støtte og veiledning, og har igangsatt et utviklingsarbeid «Alle med fra start», rettet inn mot alle 1. klasser. Gjennom arbeidet får lærerne støtte til å vurdere elevenes mestringsnivå ved skolestart. De får også kompetanseheving knyttet til hvilke tiltak som bidrar til å invitere elevene inn i læring ut fra den enkelte elevs forutsetninger. Utviklingsarbeidet henger tett sammen med Mosseskolens øvrige arbeid med SIMM, som er ledet av skoleeier. Det er også opprettet et samarbeid med Atea, for å styrke lærernes kompetanse i pedagogisk og kvalitetsmessig bruk av digitale verktøy som støtte i begynneropplæringen.

Nasjonalt er det en økning i vedtak om spesialundervisning/individuell tilrettelagt undervisning (ITO), som også gjelder for Moss. Denne utviklingen ser ut til å fortsette og er en bekymring for PPT, skole og SFO, både pedagogisk og økonomisk. Det er derfor viktig å komme tidlig inn i arbeidet med tilrettelegging og inkludering av elevene. Forskning viser at gode tilrettelegginger for enkeltbarn med særskilte utfordringer, kommer alle elevene til gode og bidrar til et trygt og godt læringsmiljø i tråd med intensjonen i SIMM. Dette arbeidet favner også den økende gruppen som har utfordringer innenfor blant annet autismespekteret.

Enhet skole jobber for å løse lovpålagte oppgaver med god kvalitet og så effektivt som mulig. Det ble gjennomført en prosess i samarbeid med et eksternt konsultentselskap for å kartlegge mulighetene for en bærekraftig fremtidig skolestruktur. Befaringer på alle skoler viser at det ikke er økonomisk gevinst på kort sikt ved endringer i dagens struktur. Prognoser viser imidlertid en økning i elevtall etter 2030 i skolekretser med allerede presset kapasitet. Det er derfor igangsatt en utredning for å sikre nok skolekapasitet i de ulike delene av kommunen.

Det ble vedtatt endringer for å sikre likebehandling mellom private og offentlige skoler for elever som har krav på vedtak om individuell tilrettelagt opplæring (ITO). Tiltaket startet opp høsten 2025 med en opptrappingsplan over tre år. Det er gjennomført endringer i rutine og det er allerede mulig å se en forbedret likebehandling av elever i det offentlige og private tilbudet

Gratis SFO og bortfall av lokale moderasjonsordninger, har ført til endringer i hvilke plasstyper som velges. Plasstypene i kommunens SFO er derfor endret tilsvarende. I sommerferien ble det gitt et felles tilbud på SFO for elever på Vang og Larkollen skoler. Dette fungerte godt og forsøksordningen videreføres i skoleåret 2025/2026.

I Moss er resultatene på skriftlig eksamen i engelsk, norsk hovedmål og norsk sidemål bedre enn nasjonalt og i Østfold. Resultatene i matematikk i Moss er likt som nasjonalt gjennomsnitt. Gjennomsnittlig grunnskolepoeng er høyere for elever i Moss sammenlignet med landet og Østfold. Administrativ skoleeier har fulgt opp resultatene til den enkelte skole gjennom skolebesøk.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	698 702	699 333	717 663	703 426	14 237	2,0 %

Kommentar til status økonomi

Enhet skole viste et mindreforbruk på 14,2 millioner kroner sammenlignet med budsjett i 2025.

Samlet sett hadde skolene et mindreforbruk på 10 millioner kroner i 2025. Økonomiplanen stiller krav om ytterligere innsparinger for enhet skole i 2026. For å møte dette kravet ble driften ved skolene justert allerede ved oppstarten av skoleåret 2025/2026, noe som resulterte i færre nyansettelser og lavere bruk av vikarer.

Netto utgifter til gjesteelever ble 3,3 millioner kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes at færre elever fra Moss kommune fikk sin skolegang i andre kommuner, noe som reduserte utgiftene med 2,8 millioner kroner sammenlignet med budsjett. Samtidig fikk flere elever fra andre kommuner sin skolegang i Moss, noe som ga økte inntekter på 0,5 millioner kroner.

Avdeling PPT hadde et mindreforbruk på 0,5 millioner kroner som skyldes redusert bruk av vikarer gjennom året.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	2,62 %	6,45 %	9,07 %
Sykefravær 2022	3,58 %	5,17 %	8,75 %
Sykefravær 2023	2,66 %	5,84 %	8,50 %
Sykefravær 2024	2,55 %	5,48 %	8,04 %
Sykefravær 2025	2,44 %	6,87 %	9,32 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet samlet sett for enhet skole var på 9,3 prosent, en økning på 1,3 prosentpoeng fra 2024. Det er særlig økningen i langtidsfravær som gir en økning i sykefraværet. De fleste skolene og enhet skole sentralt rapporterer om uvanlig mye og langvarig sykefravær knyttet til alvorlig sykdom, og til tidlig og kraftig utbrudd av årets influensasesong. Det jobbes generelt godt i skolene med trivsel, mestring, kompetanseutvikling, og andre tiltak for å øke nærværet og redusere fraværet. Arbeidet

gjøres både generelt og rundt enkelte ansatte med særlige behov for tilrettelegging. Enhet skole følger nøye med i utviklingen, og setter inn forebyggende tiltak.

Skolene har implementert sine lokale HMS og IA planer, og har hatt fokus på gjennomføring av "en bra dag på jobb" i sine personaler.

Det ble registrert 429 HMS-avvik for enhet skole i 2025. Det er en nedgang sammenlignet med 2024 hvor det ble registrert 571 avvik. 279 av avvikene er kategorisert som vold og trusler. Registreringen av avvik på grunn av vold og trusler vurderes som reell i tjenestene. Det er fokus på bedre registreringspraksis og mer oppmerksomhet rundt utviklingen innen HMS avvik. 79 av avvikene er registrert som alvorlige og ingen avvik er registrert som svært alvorlig. Det er gjennomført opplæring for ansatte i håndtering og forebygging av vold og utagerende adferd. Det er gjennomført risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS) samt laget rutiner og satt inn tiltak på bakgrunn av analysene.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det skal legges til rette for at FAU/foreldrene kan ta over drift av fritidsklubbtilbud for juniorer på Halmstad skole (Halmen), i tråd med hvordan dette gjøres på andre skoler i kommunen. Administrasjonen skal informere FAU på Halmstad skole om mulighetene og hvordan dette kan løses.	Ferdig	FAU Halmstad har sammen med skolens ledelse delegert oppdraget til trinnkontakter, og fritidstilbud er gjennomført.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Etablere en kompetanseplan som sikrer at alle skolene i Moss har ansatte med riktig kompetanse	Iht. plan	Det er utarbeidet en kompetanseplan for mosseskolene i perioden 2026-2029, som vil være førende for arbeidet

med tilsetning og kompetanseheving de nærmeste årene. Med bakgrunn i denne lager hver skole sin lokale kompetanseplan ut i fra sine lokale behov.

Skolene utarbeider hvert år en kompetanseplan. De er igang med arbeidet for 2026.

Etablere og implementere skolebiblioteksplanen for å sikre jevnlig bruk av skolebibliotekene og folkebibliotekene for elevene i grunnskolen

Iht. plan

Biblioteksplanen er ferdig, og skolene arbeider etter planen. To skoler har fått prosjektmidler til å styrke arbeidet sitt.

Gjennom SIMM (Sammen om Inkluderende Miljø i Moss) og i systematisk skolelederutvikling jobbes det med å styrke kvaliteten på relasjonsbasert og trygg læringsledelse. For å lykkes med at alle elever skal føle støtte, mestring og medvirkning, skal alle ansatte trene på pedagogisk relasjonsbasert læringsledelse

Iht. plan

Administrativ skoleeier modellerer gjennomgående skolemetodikk i alle samlinger for skoleledere og lærere. Hvis elevene skal oppleve trygge læringsmiljøer og metodikk som fører til aktivitet, utforskning og lærelyst, må de voksne trene på det samme og få den samme opplevelsen. Lærere og ledere gjennomfører kollegaobservasjoner for å lære, og for å sikre lik praksis og framdrift i arbeidet. Årets elevundersøkelse viser at de aller fleste elevene trives godt på skolen sin.

I satsingen på "vurdering som læring" jobbes det med metodikk og klasseledelse for at alle elever skal føle mestring, medvirkning og veiledes videre i sin læring

Iht. plan

Det jobbes jevnt med vurdering i skoleledersamlinger og i SIMM-modulene ut mot lærerne, for å øke lærernes kompetanse i å vurdere på en måte som bidrar til læring for elevene. Det veiledes i ulike metodikk for å øke grunnforståelsen av vurderingsarbeidet. Dette er et langsiktig arbeid som videreføres i nytt skoleår.

I satsingen på "økt elevmedvirkning" jobbes det med metodikk og klasseledelse for at alle elever skal føle aktivt eierskap til egen utvikling og læring

Iht. plan

Det ble gjennomført dybdeintervjuer med elever fra 5. – 10.trinn på ni av kommunens skoler for å få fram elevenes synspunkter på mobbe- og trivselsresultatene i elevundersøkelsen i 2024. Elevene fremhever stygg språkbruk som en utfordring. Mosseskolen har utviklet en språkkampanje, der også foresatte, lag og foreninger involveres. Temaet elevmedvirkning var særlig i fokus i utviklingsarbeidet i skoleåret 2025-2026. Det er fortsatt høyt fokus, da elevmedvirkning har fått en betydelig plass i ny opplæringslov og elevenes stemme er vesentlig for elevenes læring.

Videre arbeid med samarbeidsmodellen med kompetanseheving og veiledning for internt støttesystem i skole, barnehage og PPT

Iht. plan

Samarbeidsmodellen er tatt i bruk, og det arbeides kontinuerlig med å endre praksis i tråd med modellen.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Fokus på digitale løsninger og færre reiser - Redusere antall tjenestereiser Moss kommune (50 % reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Iht. plan	Annenhvert rektormøte har blitt gjennomført digitalt.
Mål klimagassutslipp: Innkjøp av utstyr som varer lenge og er miljøvennlig og klimasmart	Iht. plan	Skoler har gjennomført en modenhetsanalyse for å se på bruken av digitale enheter i samarbeid med Atea. Store deler av det digitale utstyret enhet skole bruker, har en levetid på over 5 år.
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Iht. plan	Det har blitt foretatt en gjennomgang av digitalt utstyr, slik at barnehager og skoler kan gjenbruke det som er formålstjenlig.
Mål klimagassutslipp: Klimakommunikasjon - fortelle våre klimahistorier	Iht. plan	Elever bevisstgjøres og lærer om klima og bærekraft gjennom både tverrfaglige tema, og spesifikt gjennom deltakelse i Ungt-Entreprenørskap.
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 5 år - nettbrett 5 år	Ferdig	Levetidsmålet oppfylles.
Mål klimagassutslipp: Matsvinn - redusere matsvinn med 50 %	Iht. plan	Skoler med kantiner og SFO har hatt kontinuerlig fokus på å redusere matsvinn med 50 prosent.
Mål klimagassutslipp: Redusere forbruk – man må alltid vurdere om man trenger det man planlegger å kjøpe inn.	Iht. plan	Skolen har gjenbrukt læringsmateriell og benyttet digitale læremidler.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 % og gangeandel på 25 % i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Moss kommune vektlegger at alle elever skal kunne gå eller sykle til skolen .jf. nærskoleprinsippet. Det har blitt lagt til rette for å lære elever å ferdes trygt i trafikken. Skolene har blant annet arrangerer en "Gå-til-skolen" aksjon vår og høst.
Mål naturmangfold: Vi holder naturen fri for forsøpling og forurensning	Ferdig	Det har blitt gjennomført strandryddedag i skolene.
Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter	Iht. plan	Elevene har vært aktivt ute i skog og mark, og lært om naturmangfold.

Enhet barnevern, bolig og inkludering

Tjenesteområdebeskrivelse

Enhet barnevern, bolig og inkludering er delt inn i fem avdelinger og en virksomhet som har ansvar for hvert sitt fagområde: boligsosial avdeling, voksenopplæring, flyktningtjeneste, avdeling for enslige mindreårige flyktninger og krisesenter i tillegg til barneverntjenesten.

Enheten jobber med:

- å styrke helhetsperspektivet på familiene og å gi oppmerksomhet til arbeid med sosioøkonomiske forhold og utvikling av levekårsområdet.
- boligsosialt arbeid gjennom startlån, tildeling av boliger, Housing First og miljøvaktmestere
- integreringsarbeid gjennom tolketjeneste, bosetting av flyktninger, voksenopplæring og botilbud for enslige mindreårige flyktninger
- krisesentertjenester, herunder botilbud, dagsamtaler og regionens kompetansesenter om vold i nære relasjoner
- barnevernstjenester, herunder behandle bekymringsmeldinger, gjennomføre undersøkelser og iverksette tiltak

Status tjenesteområdene

Barnevern

I 2025 har barnevernstjenesten jobbet målrettet med å styrke etterlevelsen av lovkrav, sikre stabil drift og følge opp både tilsyn og politiske bestillinger. Skjerpede dokumentasjonskrav har økt aktiviteten i saksbehandlingen, og det er arbeidet systematisk for å unngå etterslep i skrivearbeidet. Økningen i antall henvendelser fra 2024 har vedvart inn i 2025, med en samlet økning på 18,8 prosent. Samtidig er det oppnådd betydelige forbedringer i saksflyt: fristbrudd i undersøkelser er redusert med 82,5 prosent fra 2024 til 2025. Flere av de lovpålagte målene for 2025 er nådd, og de resterende vurderes som oppnåelige innen utgangen av første halvår 2026.

Tjenesten har gjennomført "Tjenestestøtteprogram" i regi av Bufdir og vært under tilsyn fra Statsforvalter. Tiltak iverksatt i etterkant av tilsyn er videreført, med tydelig vekt på leder-tilstedeværelse, tett oppfølging av ansatte og målrettet bruk av fagkonsulenter. Samtidig har barnevernstjenesten håndtert flere saker med omfattende og sammensatte behov, og det har vært en stabil økning i akutte saker og institusjonsplasseringer. Noe av dette kan knyttes til krevende ungdomsmiljøer, men årsaksbildet er sammensatt.

Mulighetene videre ligger i å styrke den forebyggende kjeden og redusere behovet for inngripende tiltak. Dette innebærer tettere samhandling med skole, helsestasjon, PPT, Nav og fritidstilbud, samt mer systematisk bruk av tidlige, evidensbaserte tiltak. Datagrunnlaget fra 2025 bør benyttes til å finjustere kapasitet, fordele oppgaver smartere og videreutvikle standarder for dokumentasjon som både ivaretar kvalitet og reduserer tidsbruk. Å beholde og videreutvikle forbedringsarbeidet fra Bufdir-programmet, kombinert med støtte til ansatte i førstelinjen, er sentralt for å sikre varige resultater.

Bolig

Det boligsosiale arbeidet har vært preget av høy etterspørsel og endringer i markedet. I 2025 kom det 557 søknader om kommunal bolig, en økning på 218 fra året før. Økningen kan dels forklares av digitalisering i KOBO (digital tjeneste for kommunal bolig) og et mer krevende leiemarked, hvor private utleiere har sagt opp leieforhold. 81 søknader ble avslått – flere enn tidligere. Samtidig har antallet klager økt, noe som blant annet kan forklares med at KOBO har gjort både søknads- og klageprosessen enklere. 133 står på venteliste med behov for bytte, tilrettelegging eller utflytting fra nåværende kontrakt. Mangelen på egnede boliger for store barnefamilier, personer med psykisk uhelse og/eller rus, samt boliger med livsløpsstandard består.

Forebyggende innsats som Housing First og miljøvaktmester bidrar til å stabilisere bomiljøer og forebygge utkastelser, blant annet gjennom lavterskel tilstedeværelse på Øre fritidshus. I 2025 er det utbetalt 535 depositumsordninger (456 garantier og 79 lån), og bostøtte til 1 441 husstander tilsvarende 41,3 millioner kroner. Startlån ble gitt til 67 husholdninger (60 prosent barnefamilier), men antallet er 37 prosent lavere enn i 2024. Dette skyldes delvis at redusert egenkapitalkrav (10 prosent fra 1. januar 2025) gjorde ordinære banklån mer tilgjengelige. En mulighet fremover er å bruke mer målrettede tilskudd og porteføljestyring av boligene, kombinert med tett samarbeid med MKE og private aktører for å øke tilgangen på egnede boliger.

Krisesenter

Krisesenteret flyttet inn i renoverte lokaler i oktober 2025 etter en omfattende planleggings- og gjennomføringsfase. Tilbudet for ordinære brukere ble opprettholdt gjennom flyttingen, mens tilbudet til menn og sårbare grupper måtte stenges i én måned grunnet opphør av leid boenhet og utsatt innflytting. I løpet av året bodde 76 personer på senteret, med en gjennomsnittlig botid på 39 dager. 46 prosent av voldssakene ble anmeldt, og det ble gjennomført 692 dagsamtaler. Arbeidet har hatt kjerne i systematisk trusselkartlegging, risikovurdering og sikkerhetstiltak, traumebevisst miljøterapi, koordinering av tjenester og oppfølging etter reetablering.

Det nye senteret har høy sikringsgrad, oppgradert arbeidsmiljø og 22 sengeplasser fordelt på to avdelinger. Standardheving, eget bad i alle enheter og økt kapasitet gir bedre tilrettelegging for familier og sårbare grupper.

Integrering

Moss bosatte i 2025 alle de 75 flyktningene kommunen ble anmodet om etter nedjusteringen fra IMDi, inkludert 17 enslige mindreårige. De fleste kom fra Ukraina. Avdeling botiltak fulgte opp 66 enslige mindreårige og bistod også andre kommunale tjenester med oppfølging av enkeltungdommer.

Kommunen ble tildelt Bosettings- og integreringsprisen i 2025, med begrunnelse i treffsikker bosetting, sterk arbeidsretting i introduksjonsprogrammet, god samhandling med frivilligheten og evne til å skalere tjenestene. Av 115 deltakere som avsluttet introduksjonsprogrammet i 2025, gikk 66 prosent til arbeid eller utdanning, som fortsatt er et resultat langt over landsnittet.

Det ble gitt opplæring til 711 personer fra 61 nasjonaliteter i voksenopplæringen, hvor det også var høy aktivitet med språk- og samfunnskunnskapsprøver og full gjennomføring på normert tid for voksne i forberedende opplæring.

Satsninger i 2025:

- Jobbsjansen for innvandrerkvinner er nå godt i gang, og gir deltakerne arbeidsrettet kvalifisering og tettere oppfølging inn mot jobb.
- 21 menn med innvandrerbakgrunn har deltatt i kvalifisering som bydelsfedre, et tiltak som skal styrke integrering, foreldreinvolvering og brobygging i lokalsamfunnet.

Videre utviklingsmuligheter ligger i å styrke arbeidsrettingen ytterligere, utvide arbeidsgiversamarbeidet og videreføre tiltak som skaper mestring, stabilitet og sosial inkludering, særlig for kvinner, ungdom og enslige mindreårige.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	231 627	233 691	240 842	253 943	-13 101	-5,4 %

Kommentar til status økonomi

Enhet barnevern, bolig og inkludering viste et merforbruk på 13,1 millioner kroner sammenlignet med budsjett i 2025.

Barnevernstjenesten hadde et merforbruk på 28,0 millioner kroner i 2025, i all hovedsak som følge av en stor økning i bruk av statlige tiltak som institusjoner og beredskapshjem. Det arbeides med å finne alternative tiltak, både fordi flere institusjonsplasseringer ikke gir ønsket effekt og fordi de er kostbare sammenlignet med andre løsninger. For flere av barna i beredskapshjem pågår arbeid med å etablere fosterhjem. Tiltaket «Tett på» har bidratt til flere tilbakeføringer og færre akutt-plasseringer. Likevel har det ikke vært mulig å finne alternativer til institusjon i alle saker, og noen barn har måttet flytte tilbake etter korte opphold i beredskapshjem eller hjemme. Samtidig har nye saker oppstått der mindre inngripende tiltak ikke har vært forsvarlige.

Tjenesten har også jobbet med å redusere utgiftene på andre områder. I mai ble alle kjøpte tiltak gjennomgått og justert. Effekten har kommet noe senere enn planlagt, og for 2025 ble besparelsen lavere enn først antatt. Tiltakene forventes imidlertid å gi gode resultater over tid.

Innenfor enhetens øvrige tjenester var det samlede mindreforbruket på 14,9 millioner kroner i 2025.

I løpet av 2025 har aktiviteten på integreringsområdet vært høy, noe som har ført til høyere statlige tilskudd enn forutsatt. På det boligsosiale området har høye rentekostnader og boligpriser gjort det vanskeligere enn tidligere å få startlånøkere i posisjon til å kjøpe bolig med tilskudd, og flere startlånsmottakere har solgt bolig og tilbakebetalt tilskudd. Dette har resultert i lavere utbetalinger av tilskudd, og i tillegg har tilbakebetalingene vært høyere enn budsjettet. En vakant enhetslederstilling gjennom året har også bidratt til mindreforbruket.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	1,81 %	6,82 %	8,62 %
Sykefravær 2022	2,89 %	7,93 %	10,82 %
Sykefravær 2023	2,64 %	10,00 %	12,64 %
Sykefravær 2024	2,22 %	9,99 %	12,21 %
Sykefravær 2025	2,30 %	8,93 %	11,23 %

Status sykefravær og HMS

Enheten hadde et samlet sykefravær på 11,2 prosent i 2025, en nedgang fra 12,2 prosent i 2024. Nedgangen skyldes i hovedsak betydelig redusert sykefravær i virksomhet barnevern, som gikk fra 18,5 prosent i 2024 til 12,3 prosent i 2025. Resten av enheten hadde derimot en økning fra 7,9 prosent i 2024 til 10,5 prosent i 2025.

Det er store variasjoner i fraværet mellom avdelingene. Innen barnevern ligger særlig avdeling mottak og avdeling omsorg høyt i 2025, med fravær betydelig over enhetens gjennomsnitt. Det samme gjelder botiltak for enslige mindreårige flyktninger. Flere av de øvrige avdelingene ligger lavere enn enhetens snitt og bidrar dermed til å balansere totalbildet. Årsdata for langtids- og korttidsfravær viser også tydelige sesongvariasjoner. Det gode arbeidet som er gjennomført på dette området i barneverntjenesten skal overføres til de øvrige avdelingene.

Det er meldt 26 HMS-avvik i 2025, mot 32 for 2024. Det er ikke en åpenbar årsak til nedgang i antall HMS-avvik. Det meldes avvik innenfor andre avviksområder slik at systemet er kjent og benyttes av medarbeiderne.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Rapporten fra Agenda Kaupang viser et stort potensial for innsparinger i Barnevernet. Kommunedirektøren foreslår å gjennomføre tiltak, men legger etter vårt syn inn effekten for sent. Vi mener det er fullt mulig å ta ut effekten av tiltakene tidligere, og legger inn en million for å signalisere denne forventingen.	Forsinket	Det høye antallet plasseringer gjør at det ikke oppnås besparelser raskt nok, selv om det er høy måloppnåelse på flere av de påpekte øvrige innsparingsforslagene.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
"Tettere på" er et hjelpetiltak i barneverntjenesten for å gi intensiv oppfølging i familier	Iht. plan	"Tettere på" er et tiltak etablert som et resultat av oppvekstreformprosjektet. Tettere på jobber med å redusere antallet plasseringer og eller tidsperiode for plasseringer. Selv om det i 2025 er ekstraordinært mange plasseringer har tiltaket forhindret to plasseringer og gjort det mulige å avslutte flere plasseringer
Barneverntjenesten følger plan for å heve kvaliteten i saksarbeidet, styrke samarbeidet med øvrige tjenester og heve måloppnåelsen på lovpålagte indikatorer	Iht. plan	Det er etablert en toårig forbedringsplan, der flere tiltak allerede er gjennomført, og nye settes i verk i 2026. Planen er avgjørende for å sikre varig forbedring og langsiktig stabilitet i tjenesten. Resultatene så langt er i henhold til plan.

Enhet barnevern, bolig og inkludering skal gjennom barneverntjenesten, flyktningtjenesten, botiltak for enslige mindreårige og krisesenteret aktivt bidra til at barn og unge får mulighet til å delta i kultur-, aktivitets- og idrettstilbud	Iht. plan	Mange barn og unge kommer som følge av denne oppfølgingen i fritidsaktiviteter. Oppfølgingen består av hjelp til å prøve ut og økonomisk støtte til aktivitet.
Etablere årlig Tryggest uke (vern for risikoutsatte voksne) med fokus på vold i nære relasjoner	Ferdig	Gjennomført i henhold til plan
Jobbsjansen etableres og videreutvikles for å styrke innvandrerkvinner deltakelse i arbeid	Iht. plan	Prosjektet er etablert med tilskudd fra IMDI og i 2025 er det 24 deltakere som har fått arbeidsrettet oppfølging med gode resultater
Startlånsrammer prioriteres til barnefamilier og fra leie til eie i kommunale boliger	Ferdig	Gjennomføres, men det er mer utfordrende dette året å få barnefamilier i posisjon til å kjøpe pga høyes lånekostnader og boligpriser
Styrke samarbeidet med lokale innvandrersorganisasjoner om oppfølging av barn og unge	Iht. plan	Jevnlig møter gjennomføres og i løpet av 2025 har det blant annet resultert i etablering av Bydelsfedreorganisasjon i kommunen
Voksenopplæringen tilrettelegger for at frivillighet, lag og foreninger kan rekruttere nyankomne flyktninger og innvandrere til sine tilbud	Iht. plan	Gjennomføres

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Andre natur- og klimatiltak enheten ønsker å gjennomføre: Gi deltakere i introduksjonsprogrammet råd og veiledning om gjenbruk	Iht. plan	Gjennomføres i råd og veiledning og bosetting av flyktninger
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Iht. plan	Gjennomføres
Mål klimagassutslipp: Innkjøp av utstyr som varer lenge og er miljøvennlig og klimasmart	Iht. plan	Gjennomføres
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Ferdig	Gjennomført på nytt krisesenter og i bosetting av flyktninger

Mål klimagassutslipp: Klimakommunikasjon - fortelle våre klimahistorier	Iht. plan	Gjennomføres
Mål klimagassutslipp: Klimaplanlegging i byggeprosjekter - klima- og miljøplan utarbeides i forkant.	Ferdig	Gjennomført i nytt krisesenter
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 4 år - nettbrett 5 år	Iht. plan	Gjennomføres iht plan
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 % reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Iht. plan	Kjøringen er betydelig redusert sammenliknet med 2024
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 % i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Gjennomføres, men det er vanskelig å si om målene nås
Mål naturmangfold: Vi holder naturen fri for forsøpling og forurensning	Iht. plan	Gjennomføres med ryddedager
Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter	Iht. plan	Uteområdene følges opp

Enhet Nav

Tjenesteområdebeskrivelse

Nav Moss er et partnerskap mellom Moss kommune og Arbeids- og Velferdsetaten region Øst-Viken. Enhet Nav er organisert i fem ulike avdelinger hvorav tre av disse er tverrfaglige oppfølgingsavdelinger. En av oppfølgingsavdelingene er dedikert unge, i aldersgruppen 18-29 år. De øvrige tverrfaglige avdelingene har oppfølging av innbyggere fra og med 30 år. Utover dette har Nav to kontorovergripende avdelinger, inkluderingsavdeling og avdeling for strategi og utvikling.

Hovedstrategier

- Nav Moss skal være en inkluderende og kompetent pådriver for helhetlig og tverrfaglig brukeroppfølgning
- Nav Moss sitt hovedfokus skal være å forebygge sosial arv og utenforskap gjennom arbeidsrettet brukeroppfølgning
- Nav Moss skal jobbe systematisk med kompetansearbeid

Status tjenesteområdene

Utvikling i 2025

Arbeidsledigheten i Moss har holdt seg stabil gjennom 2025. Andelen helt ledige personer var i gjennomsnitt 2,7 prosent i 2025. Til tross for stabilt arbeidsmarked er det stort behov for økonomisk sosialhjelp blant befolkningen. Flere med lav inntekt og personer som mottar statlige ytelser, som for eksempel arbeidsavklaringspenger eller uføre, trenger økonomisk sosialhjelp som supplerer til annen inntekt. Moss kommune har bosatt et høyt antall flyktninger de siste årene. Antall bosatte flyktninger har bidratt til økte utbetalinger og at antall mottakere av økonomisk sosialhjelp har økt de siste årene.

Nav har jobbet systematisk med alle virkemidler for å øke graden av selvhjulpenhet blant sosialhjelpsmottakere og redusert kostnader knyttet til økonomisk sosialhjelp gjennom hele 2025. Det har vært iverksatt flere tiltak, blant annet ved å styrke oppfølgingen av brukerne, redusere antall krisehjelpssøknader og forbedre samarbeidet med andre kommunale tjenester. Tiltakene har vært fulgt opp tett både på individ- og systemnivå, med fokus på både kortsiktige og langsiktige effekter.

Åpningstiden for drop-in i publikumsmottaket ble i 2025 redusert, med mål om å frigjøre tid til mer planlagte samtaler og tettere oppfølging av brukere. Tiltaket har gitt positive effekter.

Nav har på bakgrunn av dette klart å stabilisere antall mottakere på samme nivå som i 2024 og hatt en nedgang i utbetalt sosialhjelp. Utbetalinger til flyktninger har også hatt en positiv utvikling.

- I 2025 mottok 2092 personer økonomisk sosialhjelp i form av lån eller bidrag, det er samme nivå som 2024.
- Det ble netto utbetalt 163,9 millioner kroner i sosialhjelp i form av bidrag i 2025, en reduksjon på kr 3,8 millioner kroner i forhold til 2024.
- I snitt mottok hver person 80 668 kroner i 2025 mot 82 800 kroner i 2024 i lån og bidrag, en reduksjon på 2 132 kroner i snitt per mottaker.
- Det ble utbetalt 45,8 millioner kroner til flyktninger bosatt innenfor integreringsperioden i 2025, det er en nedgang på 2,8 millioner kroner fra i fjor. Av disse er det utbetalt 35,4 millioner kroner til ukrainske flyktninger, det er en reduksjon på 1,8 millioner kroner til denne gruppen mot fjoråret.

Det har vært en positiv utvikling på enkelte stønadområder. Utbetalinger til strøm og nødbolig har stabilisert seg og ligger på samme nivå som 2024. Utbetalinger til Krisehjelp har gått ned med 0,8 millioner kroner fra 2024, i hovedsak fordi det er færre mottakere.

Nav ser en positiv utvikling på langtidsmottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde gjennom 2025. Det er 60 færre langtidsmottakere med sosialhjelp som hovedinntekt i desember 2025 mot samme periode i fjor.

Det er en positiv utvikling i bruk av kvalifiseringsprogram for personer med nedsatt arbeids- og inntektsevne, og som har behov for tett oppfølging. Antallet som fikk deltakerlønn via kvalifiseringsprogram økte fra 54 personer i 2024 til 59 personer i 2025.

Utfordringer i 2025

Høye levekostnader og et stramt boligmarked preget 2025. Flere innbyggere hadde behov for økonomisk støtte fra Nav.

Utgiftene til tannbehandling hadde en kraftig økning i 2025. Det ble utbetalt 7,1 millioner kroner til tannbehandling, hvorav 2,8 millioner gikk til ukrainske flyktninger. Dette er en økning på 2,6 millioner kroner sammenlignet med 2024.

Nav hadde et høyt sykefravær gjennom året. Dette satte press på ressursene og reduserte kapasiteten til arbeidsrettet oppfølging av brukerne.

Det statlige tiltaksbudsjettet fikk store innstramninger i 2025. De statlige tiltakene og virkemidler for å sikre overgang til arbeid var derfor betydelig redusert. Dette førte til færre tiltaksplasser, avlysninger av planlagte tiltak og redusert bruk av virkemidler som midlertidig lønnstilskudd og opplæringstiltak.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	233 700	229 578	231 454	235 556	-4 102	-1,8 %

Kommentar til status økonomi

Enhet Nav viste et merforbruk på 4,1 millioner kroner sammenlignet med budsjett i 2025.

Merforbruket skyldes hovedsakelig høyere utbetalinger av økonomisk sosialhjelp enn forutsatt i budsjettet. Totalt ble det utbetalt 163,9 millioner kroner i 2025, som er 7 millioner kroner over budsjett. Samtidig viser 2025 en positiv utvikling, med en reduksjon i utbetalingene på 3,8 millioner kroner sammenlignet med 2024 (uten prisjustering). Av dette var reduserte utbetalinger til ukrainske flyktninger 1,8 millioner kroner.

Øvrige budsjettposter samlet sett viste et mindreforbruk på 2,9 millioner kroner, hovedsakelig som følge av lavere lønns- og driftsutgifter.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	1,71 %	6,69 %	8,39 %
Sykefravær 2022	2,31 %	7,73 %	10,04 %
Sykefravær 2023	2,13 %	9,58 %	11,71 %
Sykefravær 2024	1,65 %	7,77 %	9,43 %
Sykefravær 2025	1,57 %	12,00 %	13,56 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet blant kommunalt ansatte i Nav er høyt og har vært høyt gjennom hele 2025. Snitt for året var på 13,6 prosent, noe som er en oppgang på 4,2 prosentpoeng sammenliknet med 2024. Det er langtidsfraværet som utgjør størstedelen av fraværet. Det meste av fraværet har kjente årsaker som ikke er arbeidsrelatert og hvor tilrettelegging i noen tilfeller ikke er et aktuelt virkemiddel.

Gjennomsnittlig sykefravær for hele Nav kontoret som helhet var på 9,1 prosent i 2025. Sykefraværet for kontoret er en belastning for organisasjonen og oppgaveløsningen.

Nav har iverksatt en rekke tiltak for å redusere sykefraværet, med fokus på både forebygging og oppfølging:

- Støtte til prioritering for veilederne i en hektisk arbeidshverdag, via et tett samarbeid mellom medarbeider, fagleder og personalleder.
- Løpende analyse av fraværstall og ressursbruk med tilhørende tiltak.
- Tidlig og regelmessige oppfølgingsmøter mellom ledere, medarbeidere og HR.
- Tilretteleggingsmuligheter blir raskt vurdert. Nav er opptatt av medvirkning fra den ansatte både for å forebyggende, og for raskere tilbakekomst ved fravær
- Fraværsoppfølging i LAMU, inkludert plan for konkrete tiltak.
- Revidert strategi for kompetanseutvikling, som sikrer systematisk læring og utvikling i organisasjonen. Nav har hatt fokus på risikovurdering i brukermøter (RIB) og simuleringer for at medarbeidere skal stå bedre rustet i brukermøter.
- Oppfølging av medarbeiderundersøkelser, både den statlige MUST-undersøkelsen og 10-faktorundersøkelsen på kommunal side. Hver avdeling har valgt sine områder og tilhørende tiltak som det har vært jobbet med i 2025.
- Nav har startet et arbeid med å styrke medarbeiderskapet, et satsningsområde kalt Medarbeiderkraft. Arbeidet er en videreføring av tillitsreformen og satsingen på tillitsbasert ledelse. Forskning viser at et sterkt medarbeiderskap bidrar til økt kvalitet, bedre samhandling og høyere grad av motivasjon og mestring i organisasjoner.

Det er i 2025 meldt inn 37 avvik, alle avvikene er lukket. Årsakene til avvik er hovedsakelig utagerende adferd eller trakassering fra bruker, og krevende arbeidssituasjon/stort arbeidspress for de ansatte. Kontoret har gode rutiner på å vurdere utestengelse og anmeldelse på uakseptabel adferd, og ivaretagelse av ansatte som blir utsatt for fysiske og/eller psykiske belastninger på jobben.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det skal gis en kort orientering i hvert hovedutvalgsmøte med ansvar for Nav, vedrørende endring i åpningstider for drop-in, og om dette har hatt forventet effekt.	Iht. plan	Nav Moss endret åpningstidene for drop in fra 1. mars fra 20 timer per uke, til fire timer per uke. Fra 1. juni ble åpningstidene justert til 8 timer per uke. Hovedutvalget holdes løpende orientert. Redusert åpningstid fra 20 timer per uke til 8 timer per uke fungerer godt. Antallet drop-in er stabilt, og besøkende får veiledning uten unødvendig lang ventetid. Samtidig er antall henvendelser om krisehjelp stabilisert og redusert. Det er også en økning i antall planlagte samtaler. Det jobbes videre med flere planlagte brukersamtaler slik at arbeidsretter oppfølging kan stå i hovedfokus og antallet besøkende på drop in ytterligere reduseres.
Kommunedirektøren skal legge frem en egen sak om innføring av lokal aktivitetsplikt for sosialhjelpsmottakere med arbeidsevne/restarbeidsevne. Det skal legges opp til et samarbeid med park og friluft, og andre kommunale oppgaver. Saken skal beskrive hvordan Moss Kommune kan benytte seg av handlingsrommet knyttet til aktivitetsplikt for sosialhjelpsmottakere. Saken skal legges frem for politisk behandling senest andre kvartal 2025. Formålet med saken er å få flere ut i arbeid gjennom aktiv bruk av aktivitetsplikt i alle aldersgrupper.	Iht. plan	Oppdraget er fulgt opp med en egen sak til hovedutvalget for kultur, oppvekst og aktivitet i juni. Aktivitetsplikten styrkes med flere ulike tiltak.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Familearbeidet videreutvikles med fokus på intern og ekstern tverrfaglig samhandling for å bedre livssituasjon for lavinntektsfamilier	Iht. plan	Familearbeidet er godt implementert i Nav Moss, og det jobbes aktivt rundt lavinntektsfamilier. Nav sentralt har utarbeidet en veileder som skal brukes i hele Nav og gir en overordnet beskrivelse av når og hvordan vurdere barnets beste. Det er familiekontakter i alle tverrfaglige avdelinger og i inkluderingsavdelingen i Nav Moss.
I rollen som samfunnsaktør og nettverksbygger jobber Nav for å styrke inkluderingsarbeidet og etablere nødvendige samhandlingsarenaer	Iht. plan	<p>Skrætsj er et samarbeid mellom de videregående skolene i Moss, Nav Arbeid og helse, og Nav Moss. Målet er at flere unge fullfører videregående opplæring og/eller kommer i arbeid. Målgruppen er unge mellom 16 og 30 år som står i fare for å falle fra, eller allerede har falt ut av et utdanningsløp, og som har tilknytning til en av de videregående skolene i Moss.</p> <p>Moss kommune har mottatt tilskudd fra IMDi til Jobbsjansen. I programmet er det ansatt en medarbeider fra Nav og en fra Flyktningtjenesten. Formålet med tilskuddsordningen er å øke sysselsettingen blant hjemmeverende innvandrerkvinner som står langt fra arbeidsmarkedet og som har behov for kvalifisering for å komme i jobb eller ordinær utdanning. Jobbsjansen skal, gjennom individuelt tilpassede løp, styrke deltakernes kvalifikasjoner slik at de på sikt kan få varig tilknytning til arbeidslivet og bli økonomisk selvhjulpne.</p> <p>Moss kommune mottok i 2025 tilskudd fra Arbeids- og velferdsdirektoratet for å utvikle samarbeid med frivillige aktører for å forebygge utenforskap, prosjekt kalt Matsvinnskolen. I 2025 gjennomførte Nav en pilot omdøpt til MatVerket, en fleksibel læringsarena for sosialhjelpsmottakere. 14 deltakere ble rekruttert, og 8 fullførte. Prosjektet har igangsatt arbeidet med å etablere nye samarbeidsformer med frivillig sektor og videregående skole.</p>
Nav samhandler med aktører på ulike arenaer med hensikt å styrke ungdommens mulighet for å komme i eller stå i arbeid eller utdanning	Iht. plan	I Nav jobbes det tett med ungdom på alle fagområder. Ungdom er Nav Moss sin øverst prioriterte målgruppe. Ungdom får arbeidsrettet og helhetlig oppfølging i tråd med individuelle behov. Nav har et godt samarbeid med fylkeskommunen, kommunale enheter og frivilligheten.

Nav arrangerer jevnlig jobbtreff for unge. Jobbtreffene har vært arrangert i samarbeid med Nav Råde, Nav Våler, Moss kommune og privat næringsliv.

Mulighetsukene er et lavterskeltilbud som tilbys alle sosialhjelpsmottakere deriblant ungdom.

Nav har egne veiledere i videregående skole og egne jobbspesialister som jobber med målgruppen.

Sosialhjelpsmottakerne følges opp mot arbeid eller annen aktivitet, slik at de blir raskere selvforsørgende. Dette gjøres ved å øke antall planlagte møter med innbygger, og øke arbeidsrettet aktivitet

Iht. plan

Nav Moss stiller aktivitetskrav til brukere som mottar sosialhjelp, og som er arbeidsføre. Nav bruker statlige arbeidsmarkedstiltak til mottakere av sosialhjelp. Nav etablerte i 2025 et kommunalt tiltak kalt Mulighetsukene. Mulighetsukene er et arbeidsrettet aktivitetstilbud for sosialhjelpsmottakere. For å øke deltakelsen i Kvalifiseringsprogrammet ble det etablert et eget KVP-team, som skal bidra til økt overgang til arbeid.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Iht. plan	Nav har tilgjengelig tre el-biler og tre el-sykler som kan benyttes av ansatte når de skal i møter utenfor Nav kontoret.
Mål klimagassutslipp: Innkjøp av utstyr som varer lenge og er miljøvennlig og klimasmart	Iht. plan	Nav benytter hovedsakelig leasingavtale på mobiltelefoner og PC.
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Iht. plan	Nav benytter avtale om tjenestekjøp på de fleste PCer og mobiltelefoner. Leverandøren tar hånd om det brukte utstyret på en forskriftmessig og bærekraftig måte. For eid IT-utstyr benytter Nav Dustin TakeBack for miljømessig avhending og kassasjon av utstyr. Leverandøren vurderer gjenbruksverdi av innlevert utstyr. Det kjøpes eller anbefales også brukt utstyr til eller for tjenestemottaker der det er hensiktsmessig.
Mål klimagassutslipp: Kollektivandel buss på 15 % 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Nav kontoret er lokalisert ved bussholdeplassen i Moss sentrum. Dette gir innbyggerne gode muligheter til å

		benytte buss som fremkomstmiddel til eller fra Nav kontoret. Det samme gjelder for ansatte og samarbeidspartnere som skal til Nav kontoret.
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 4 år - nettbrett 5 år	Iht. plan	Nav leier hovedandelen av sine mobiltelefoner og PCer gjennom Nav sin leasingavtale. Leverandøren håndterer livsløpet til utstyret.
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 % reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Iht. plan	I Nav er målet er at innbyggerne og bedrifter skal møte helhetlige tjenester på tvers av Nav. Digitale løsninger benyttes der det er hensiktsmessig. Nav kontoret er tilrettelagt for at møter med ansatte og samarbeidspartnere kan gjennomføres på Teams.
Mål klimagassutslipp: Redusere matsvinn med 50 %	Iht. plan	Prosjektet <i>MatVerket</i> , tidligere Matsvinnskolen, ble etablert i august 2025 som en læringsarena innen bærekraftig mat. Erfaringer fra første fase viser at en slik arena kan bidra til styrket økonomistyring i husholdninger, økt bevissthet om matsvinn og et trygt møtepunkt for familier med lav inntekt. Samarbeidet med frivillige aktører og eksisterende matutdelingstiltak indikerer et potensial for videre utvikling av en sosial og bærekraftig arena som kombinerer miljøhensyn med hverdagsmestring og inkludering.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 % og gangeandel på 25 % i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	I Nav er det tilrettelagt for at ansatte kan benytte el-sykler til bruk i tjenesten. Nav har tre el-sykler med egen parkering. I tillegg er det egen parkering for private sykler som ansatte kan benytte for sykling til og fra jobb.

Kommunalområde plan, miljø og teknikk

Tjenesteområdebeskrivelse

Kommunalområdet har myndighets-, forvaltnings- og driftsoppgaver innen drikkevannsforsyning, avløpshåndtering, renovasjon, vei- og trafikkanlegg, parkering, parker og friluftsområder, miljø, oppmåling, kart samt plan- og byggesak. Tjenesteområdene har viktige grensesnitt mot MOVAR IKS. Kommunalområdet har også ansvar for overordnede og tverrsektorielle planer.

Høsten 2025 ble kommunalområde plan, miljø og teknikk omorganisert. Ved utgangen av året består kommunalområdet av følgende enheter:

- Plan og samfunnsutvikling
- Byggesak og geodata
- Miljø og landskap
- Kommunalteknikk

Kommunalområdet forvalter et bredt spekter av lover og forskrifter, og utfører i tillegg driftsoppgaver innen vann, avløp, park, friluft og skjærgårdstjenester. En vesentlig del av virksomheten er gebyrfinansiert og drives etter selvkostprinsippet.

Enheter i kommunalområdet

Plan og samfunnsutvikling

Enhetsens hovedoppgaver er overordnet planlegging, samfunnsutvikling og arbeid med detaljreguleringer.

Miljø og landskap

Enheten består av avdeling for natur, klima og bymiljø, avdeling drift park og friluft, samt landbruksavdelingen for Moss og Råde. Enheten har også en samordnende rolle på tvers i kommunalområdet. Hovedfokuset er utvikling, forvaltning og drift av natur- og miljøområdene.

Kommunalteknikk

Dette er kommunalområdets største enhet. Den består av avdeling samferdsel, avdeling vann og avløp, avdeling drift vei, vann og avløp, avdeling logistikk og avdeling prosjekt og anlegg. Enhetens hovedansvar er planlegging, drift og videreutvikling av kommunens tekniske infrastruktur.

Byggesak og geodata

Enhetens hovedoppgaver er saksbehandling etter plan- og bygningsloven, samt tjenester innen oppmåling, kart og geodata.

Årsrapportens organisering

De systemtekniske endringene som følge av omorganiseringen trådte i kraft 1. januar 2026. Årsrapporten for 2025 er derfor strukturert etter tidligere organisering, med enhetene:

- Samfunnsutvikling
- Plan, byggesak og geodata
- Miljø og landskap
- Kommunalteknikk

Status tjenesteområdene

Omorganiseringen av kommunalområdet, gjennomført fra 1. september 2025, er et viktig steg mot bedre tverrfaglig samhandling og en mer forutsigbar og koordinert saksbehandling. Endringene har allerede gitt positive effekter, og arbeidet med å videreutvikle organisasjonen fortsetter i 2026.

Til tross for en krevende økonomisk situasjon for privat og offentlig sektor, har aktivitetsnivået i 2025 vært høyt. Det er arbeidet med flere store utbyggings- og utviklingsprosjekter innen både bolig og samferdsel. Regulering av Helgerødgata og Kanalbrua, Bane NORs jernbaneprosjekt i Moss sentrum (SMS) og togparkering i Rygge, samt utredninger om riksvei 19 og mulighetsstudien for en bypakke i Moss, er blant årets mest omfattende prosesser. Videre utvikling av Forsvarets aktivitet på Rygge, arbeid med flyplassrelatert næringsvirksomhet og initiativet for etablering av en flyfaglinje på Malakoff har også hatt fokus i 2025.

Planarbeidet på Høyda, Sentrum, Verket og Kambo går fremover og viser et samlet potensial for betydelig boligvekst i årene som kommer. Dette er positivt for by- og samfunnsutviklingen, men stiller samtidig krav til utbygging av både teknisk og sosial infrastruktur, for kommunen så vel som for fylkeskommunen. Det er krevende å sikre tilstrekkelig finansiering av nødvendige tiltak som følger av den forventede veksten.

Moss kommune har ambisjon om å legge til rette for et innovativt og attraktivt næringsliv. I 2025 er det igangsatt planarbeid som skal bidra til en mer aktiv og strukturert innsats for bylivsutvikling og næringsrettede initiativer.

Folkehelse, bomiljø, klima påvirkning og -tilpasning, naturmangfold og sikring av matjord er sentrale prioriteringer for kommunalområdet. Arbeidet med ny jordvernstrategi har fått betydelig oppmerksomhet både lokalt og nasjonalt. Samlet utgjør disse innsatsområdene viktige bidrag til en bærekraftig arealforvaltning, og de danner et solid faglig grunnlag for det pågående arbeidet med rullering av kommuneplanens arealdel.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
500-Kommunalområde plan, miljø og teknikk	2 738	11 693	11 802	3 597	8 205	69,5 %
501-Enhet plan, byggesak og geodata	19 979	16 372	17 225	15 826	1 399	8,1 %
502-Enhet kommunalteknikk	57 697	54 957	56 676	46 242	10 434	18,4 %
503-Enhet miljø og landskap	85 504	86 266	87 569	85 970	1 599	1,8 %
504-Enhet samfunnsutvikling	19 801	19 344	19 871	19 054	817	4,1 %
Sum	185 720	188 632	193 143	170 688	22 455	11,6 %

Kommentar til status økonomi

Kommunalområde plan, miljø og teknikk viser et mindreforbruk på 22,5 millioner kroner mot revidert budsjett 2025.

Mindreforbruket er et resultat av flere spesielle forhold i 2025.

Innenfor selvkostområdene ble det overført betydelige midler fra MOVAR IKS, knyttet til opparbeidede selvkostfond som tilhørte eierkommunene og som etter selvkostforskriften skal regnskapsføres hos den enkelte kommune. Dette bidro til store overskudd innen selvkostområdene vann og avløp. Selvkostområdene har tidligere år hatt underskudd og dermed lånt midler fra kommunekassen. Per 1. januar 2025 var 11,2 millioner kroner utestående. I 2025 ble hele beløpet tilbakeført, vesentlig over budsjettert nivå, noe som bidro til merinntekt i kommunalområdets resultat. I tillegg er det avsatt midler på selvkostfond som skal brukes til å redusere forventet prisøkning på vann- og avløpsgebyret som følge av store investeringer i årene framover.

Fokus på høy selvkostgrad på øvrige selvkostområder, et tilført engangsbeløp på 7 millioner kroner som følge av tidligere vedtak på selvkost, vakante stillinger, redusert aktivitet på flere avdelinger som følge av høye innsparingskrav, og en mild start

på vintersesongen 2025/2026 gjorde at det samlede mindreforbruket ble på 22,5 millioner kroner.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett		
	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Abels gate veiprojekt	8 737	8 445	292
Belysningsanlegg lysløypa skihytta	15	14	1
Båtseptik	250	329	-79
Diverse veiprojekter	6 700	3 067	3 633
Fleischer parken utbedring av setningsskader	1 950	1 944	6
Fontenen - rådhusparken	0	99	-99
Gang- og sykkelveiltak	5 500	5 846	-346
Justeringskrav vann, avløp og vei	14 929	18 096	-3 167
Oppgradering Storebaugveien 8	1 324	534	790
Overvann i sentrum	1 400	1 298	102
Rammebevilgning biler, maskiner og utstyr	8 000	4 340	3 660
Rammebevilgning gatelys	1 880	1 225	655
Storebro -oppgradering	10 000	3 376	6 624
Trafikksikkerhetstiltak	4 450	4 546	-96
Trolldalsbekken	815	744	71
Vann- og avløpstiltak	59 800	46 575	13 225
Sum	125 750	100 478	25 272

Abels gate veiprojekt

Abels gate har hatt behov for utbedring av eksisterende støttemurer, samt bygging av en ny støttemur. Prosjektet er gjennomført i 2025 og klargjort for videre arbeid med fortau som vil fortsette i 2026 i eget prosjekt. Total kostnad for

prosjektet med oppgradering og bygging av støttemurer er 10,4 millioner kroner.

Belysningsanlegg lysløypa skihytta

Moss kommune har overtatt driften av lysanlegget langs lysløypa ved skihytta. Anlegget skal oppgraderes. Før det kan investeres og kommunen kan søke om eksterne midler må det foreligge avtaler med grunneiere. Det har ikke lyktes å forhandle avtale med aktuelle grunneiere og kommunen har kun fått avtale med en av fire grunneiere. Deler av strømanlegget i lysløypa er gammelt og er i en slik forfatning at det ble stengt høsten 2024 og kan ikke settes på igjen uten nødvendige investeringer. Prosjektet er ikke gjennomført 2025. Bevilgede penger er flyttet til 2026 i økonomiplan 2026-2029.

Båtseptik

Det skal etableres en tømmestasjon for fritidsbåter ved Betongen båthavn på Jeløy. Prosjektet vil bli fullført våren 2026 når arealet tilgjengelig etter vinterlagring av båter.

Diverse veiprosjekter

Budsjett for diverse veiprosjekter er en rammebevilgning som fordeles utover de forskjellige prosjektene og tiltakene som gjennomføres gjennom året. I 2025 er det brukt midler på ferdigstillelse av prosjekt Gunhildåsen, ny støttemur. Prosjektet har hatt en total kostnad på 3,4 millioner kroner. Det er startet opp bygging av nytt fortau i Th. Kittelsens gate etter sanering av vann og avløp. Dette arbeidet tas opp igjen på våren 2026. Total kostnad for dette prosjektet er estimert til 600 000 kroner. Det er gjennomført en god del av førtausoppgraderinger i Abels gate etter støttemurprosjektet, dette vil bli fullført våren 2026. Total kostnad er estimert til 2,5 millioner kroner. Det var planlagt å gjennomføre nytt rekkverk på Krapfoss bru, men prosjektet er ikke igangsatt i 2025 og vil bli gjennomført i 2026. Total kostnad er estimert til 2,5 millioner kroner. Mindreforbruket i prosjektet rebudsjetterse til 2026.

Fleischer parken utbedring av setningsskader

Ved overgangen mellom Fleischerparken og bryggedekket har det over tid oppstått setningsskader. Dette har medført knekte heller, ujevnt terreng og flere større groper i bakken. Tilsvarende setningsskader langs det øvrige bryggeanlegget har de senere årene blitt utbedret ved å etablere plantebed og plattinger med sittegrupper. Setningsskadene og parken er utbedret i 2025 og er nå ferdigstilt.

Fontenen - rådhusparken

Det er igangsatt forarbeider for å se på muligheten for å sette istand rådhusfontenen. Midlene dekkes inn av Biørn Biørnstads legat

Gang- og sykkelveistiltak

I 2025 er det i hovedsak to gang- og sykkelveisprosjekter det har blitt jobbet med:

- Tilrettelegging for sykkel i Bråtengata. Tiltaket er ferdigstilt i 2025 med noe restarbeid som må utføres våren 2026. Prosjektet er gjennomført i egenregi og har hatt en total kostnad på 9,6 millioner kroner.
- Osloveien - sykkeltiltak på strekningen fra Tigerplassen og videre ned langs Osloveien i retning Verket, jamfør avtale med Statens vegvesen om anleggsbidrag på inntil 20 millioner kroner. Arbeidet med reguleringsplan for strekningen er under arbeid, og det forventes at denne kommer til sluttbehandling første halvår av 2026.

Justeringskrav vann, avløp og vei

I 2025 er det overdratt ett anlegg til Moss kommune. Kommunen har overtatt anleggene etter ferdigstillelse, samt overtatt justeringsplikt for merverdiavgift og for merverdiavgiftskompensasjon. Utbygger var Årvoll Næringseiendom AS og gjelder opparbeidet tomt på Årvoll. Andel vann/avløp var 5,2 millioner kroner og andel vei var 9,8 millioner kroner. Etter avtale skal 15 prosent av refundert merverdiavgift på dette prosjektet overføres Moss kommune fra utbygger. Utgjør samlet omtrent 0,5 millioner kroner.

Budsjettavviket skyldes at vi på tidligere justeringsavtaler har krevd merverdiverdikompensasjon og fradrag på merverdiavgift, deretter betalt ut 3,2 millioner til utbyggerne etter egne avtaler.

Oppgradering Storebaugveien 8

Investering i områdesikring ble valgt utsatt i 2025 i påvente av avklaring om sak om kommunale boliger (tidligere kalt robuste boliger) på tomten. Områdesikring er mest hensiktsmessig å gjennomføre når det ikke er tele og er derfor utsatt til vår/sommer 2026. Det avholdes anbudskonkurranse for oppsetting av områdesikring. Det er gjennomført nødvendig oppryddingsarbeid på tomten og den er tatt i bruk. Ubrukte midler rebudsjetteres til 2026.

Overvann i sentrum

Klimaendringer og store utbygginger i Moss sentrum gir oss store utfordringer med håndtering av overvann. Prosjektet jobber med utfordringen med overvann i sentrum og ser på mulige løsninger for dette. Det er kartlagt flaskehals for overvannshåndteringen som vil gjenspeiles i kommunene sentrumsplan. Det vil og utarbeides en overvannsplan for sentrumsområdene i tillegg til en overvannstrategi og overvannsveileder.

Rammebevilgning biler, maskiner og utstyr

Investeringer i 2025 ble satt i bero største delen av året. Dette i påvente av kommunestyrets behandling av sak 061/25 om salg av biler og maskiner på kommunalteknikk. Grunnet lov om offentlige anskaffelser sine krav og frister var det ikke mulig å gjennomføre alle disse før nyttår. Det ble i 2025 levert en traktor og en lett lastebil til avdelingen. I tillegg er en tung lastebil, krokbil, samt 3 varebiler bestilt og vil leveres i 2026. Mindreforbruket i 2025 rebudsjetteres til 2026.

Rammebevilgning gatelys

Det lyktes ikke å gjennomføre alle tiltenkte tiltak i løpet av året og det er dermed et mindreforbruk. Store deler av de ubrukte midlene rebudsjetteres til 2026.

Storebro -oppgradering

I desember 2022 ble det konstatert at Storebro over Mossefossen ikke har bærevne nok til å benyttes som kollektivbro. Den ble derfor stengt for dette formålet. Kommunen har skrevet kontrakt med entreprenør som har startet forberedende arbeid. På grunn av tett regnvær høsten 2025 har det ikke vært mulig å stenge flomlukene i Mossefossen, og arbeidet har ikke kommet langt i 2025. Prosjektet vil bli fullført i 2026 og det er estimert en total kostnad på 19 millioner kroner.

Trafikksikkerhetstiltak

Midlene for prosjektet er i 2025 disponert til blant annet:

- Ny busslomme ved Sykehuset.
- Diverse belysning vei kryss og fotgjengerkryssinger.
- Prosjektering av ny rundkjøring Peer Gynts vei/Vålerveien.

Trolldalsbekken

Prosjektet ble avsluttet i 2025. Den siste delen omfattet opparbeidelse av en belyst tursti og etablering av et grøntareal langs stien.

Vann- og avløpstiltak

Vann og avløp er rammebevilgning som fordeles utover de forskjellige prosjektene og tiltakene som gjennomføres gjennom året.

Følgende prosjekter ble utført og arbeidet på i 2025:

- Osloveien nord, ny VA. I samarbeid med Movar IKS er det lagt nye hovedledninger for vann og avløp sammen med hovedvannforsyningen til Vestby. Prosjektet startet i 2024 og ble fullført i 2025. Kostnad ble 4,1 millioner kroner.
- Fagerliveien/Per Sivles vei. Separering av 280 meter med felles avløpsledning og utskifting av 380 meter med vannledning. Prosjektet startet opp sent i 2024 og ble ferdigstilt i 2025 utenom noe mindre arbeid som må tas våren 2026. Estimert kostnad er 10 millioner kroner.
- Th. Kittelsens gate, Hoppern. 650 meter med separering av felles avløpsledning og utskifting av vannledninger. Prosjektet startet opp sent i 2024 og vann og avløp ble ferdigstilt høsten 2025. Det gjenstår overflatearbeid som må tas våren 2026. Estimert kostnad er 16 millioner kroner.
- Oppgradering av Nore pumpestasjon. Pumpestasjonen er oppgradert for å kunne ta imot økt avløpsmengde og øke driftssikkerheten. Prosjektet er ferdigstilt. Total kostnad ble 4 millioner kroner.
- Skredderåsen Høydebasseng. Oppgradering av tak og bygge nytt overbygg. Prosjektet ferdigstilt. Total kostnad er 3,5 millioner kroner.
- Det er startet opp separering av avløp og utskifting av vannledninger i Jordmor Eriksens vei og Martebakken. Prosjektet fortsetter og slutføres i 2026 og er har en estimert kostnad på 13,5 millioner kroner.
- I tillegg er det gjennomført enkelte mindre investeringstiltak, samt prosjektering og planlegging av prosjekter med oppstart 2026 og senere.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	1,30 %	5,72 %	7,03 %
Sykefravær 2022	2,11 %	3,77 %	5,88 %
Sykefravær 2023	2,03 %	4,23 %	6,26 %

Sykefravær 2024	2,36 %	4,03 %	6,39 %
Sykefravær 2025	2,66 %	4,88 %	7,54 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet i kommunalområdet har økt med i overkant av 1 prosentpoeng til 7,54 prosent i 2025. Det er en økning i både kort- og langtids fravær. Dette er bekymringsfullt og det er igangsatt et arbeid sammen med vernetjenesten og tillitsvalgte for å se om det kan iverksettes nye tiltak for å øke nærværet.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse - Plan, kulturminner, natur og nærmiljø

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter pr. innbygger til Plan, kulturminner, natur og nærmiljø (B) *) **) <i>i</i>	1 166	1 054	895	1 116	915	897
➤ Netto driftsutgifter til fysisk planlegging per innbygger (B) *) **) <i>i</i>	565	490	522	532	536	440
➤ Netto driftsutgifter til kart og oppmåling per innbygger (B) *) **) <i>i</i>	99	96	73	126	93	118
➤ Netto driftsutgifter til naturforvaltning og friluftsliv per innbygger (B) *) **) <i>i</i>	335	298	71	138	105	155
➤ Netto driftsutgifter til plansaksbehandling per innbygger (B) *) <i>i</i>	407	311	357	208	345	255
➤ Netto driftsutgifter til rekreasjon i tettsteder per innbygger (B) *) **) <i>i</i>	432	413	426	554	421	406
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Behandlede byggesøknader i alt (antall) <i>i</i>	455	395	476	742	466	5 883
➤ Behandlede dispensasjonssøknader (antall) <i>i</i>	125	128	57	88	123	1 357
➤ Behandlede søknader om opprettelse av grunneiendom (antall) <i>i</i>	23	24	42	28	23	569

➤	Behandlede søknader om eierseksjonering (antall) ⁱ	14	12	34	14	6	169
➤	Mottatte byggesøknader (antall) ⁱ	532	507	458	742	463	6 419
➤	Mottatte dispensasjonssøknader (antall) ⁱ	122	137	46	88	75	1 141
➤	Mottatte søknader om eierseksjonering (antall) ⁱ	14	13	34	14	6	185
➤	Mottatte søknader om opprettelse av grunneiendom (antall) ⁱ	32	31	79	28	18	635
-	Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤	Byggesaksgebyr for oppføring av enebolig (kr) ⁱ	33 280	35 150	38 000	34 169	42 500	29 892
➤	Gebyr for opprettelse av grunneiendom (kr) ⁱ	34 164	35 150	36 120	34 500	33 400	33 179
➤	Gebyr for privat forslag til reguleringsplan (kr) ⁱ	267 280	239 000	605 420	447 622	300 000	287 607
➤	Reguleringsplaner vedtatt i alt (antall) ⁱ	4	3	12	7	4	74

^{*)} Inflasjonsjustert med deflator^{**}) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Vann, avløp og renovasjon

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11	
-	Prioritet	-	-	-	-	-	
➤	Avløpsnett/innsamling av avløpsvann korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) ⁱ	968	918	1 178	1 459	1 691	1 324
➤	Distribusjon av vann korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) ⁱ	631	594	1 074	1 175	1 355	1 118
➤	Tømming av slamavskillere, septiktanker o.l korrigerte brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) ⁱ	5	9	95	56	6	31
-	Produktivitet	-	-	-	-	-	
➤	Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (kr) ⁱ	3 879	4 535	2 936	2 950	3 056	3 420
➤	Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr) ⁱ	6 490	6 734	7 751	7 599	8 832	6 690
➤	Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr) ⁱ	457,6	448,0	533,0	521,0	355,0	424,0
➤	Årsgebyr for septiktømming - ekskl. mva. (kr) ⁱ	2 623	1 511	4 960	1 001	2 486	1 875
➤	Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr) ⁱ	4 454	4 402	5 299	4 707	9 141	5 019
-	Dekningsgrad	-	-	-	-	-	

➤	Andel av total vannleveranse til industri (prosent) ⁱ	23,7 %	19,4 %	6,7 %	30,9 %	4,9 %	-
➤	Vann - Andel av befolkningen som er tilknyttet kommunal vannforsyning (B) ⁱ	98,9 %	98,8 %	98,1 %	84,2 %	86,9 %	89,2 %
➤	Vann - Andel av total kommunal vannleveranse til lekkasje (prosent) (B) ⁱ	29,3 %	25,5 %	31,7 %	21,0 %	25,8 %	29,2 %
-	Kvalitet	-	-	-	-	-	-
➤	Husholdningsavfall per innbygger, tonn ⁱ	0,42	0,37	0,38	0,46	0,00	3,71
➤	Vann - Estimert gjennomsnittlig husholdningsforbruk per tilknyttet innbygger (l/pers/døgn) ⁱ	119	121	128	142	141	-
➤	Vann - Estimert vannlekkasje per meter kommunal ledning per år (m3/m/år) (B) ⁱ	5,5	4,7	4,5	2,8	2,6	3,8
-	Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤	Antall innbyggertimer med avbrudd i den kommunale vannforsyningen, ikke-planlagt ⁱ	7 264	4 147	9 189	3 003	621	81 637

*) Inflasjonsjustert med deflator

Kostra-analyse - Brann og ulykkesvern

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Korrigerte brutto driftsutgifter per innbygger (339) Beredskap mot branner og andre ulykker (B) *) **) <i>i</i>	1 095	1 014	930	1 052	1 007	1 337
- Kvalitet	-	-	-	-	-	-
➤ Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (kr) *) <i>i</i>	458	448	533	521	355	424

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Samferdsel

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Antall km tilrettelagt for syklende som kommunen har ansvaret for pr. 10 000 innb <i>i</i>	13	127	9	5	16	29
➤ Brutto investeringsutgifter i kr pr. innbyggere, komm. veier og gater *) <i>i</i>	1 686	831	1 062	620	3 229	1 423
➤ Netto driftsutgifter i kr pr. innbyggere, komm. vei er og gater (B) *) <i>i</i>	1 264	1 068	1 065	1 120	1 318	1 421
➤ Netto driftsutgifter til kommunale veier og gater per km (kr) *) <i>i</i>	257 944	220 182	201 772	224 913	372 874	263 753
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Brutto driftsutgifter i kr til gatebelysn. pr. km komm. vei (B) *) <i>i</i>	17 854	1 033	12 302	18 618	7 373	12 550
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ Andel km tilrettelagt for syklende i prosent av alle kommunale veier (prosent) <i>i</i>	26,4 %	100,0 %	16,9 %	10,0 %	46,8 %	54,5 %

➤	Andel kommunale veier og gater med belysning i prosent av alle kommunale veier (prosent) ⁱ	90,7 %	100,0 %	78,8 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
➤	Antall parkeringsplasser skiltet for forflytningshemmede pr. 10 000 innb (B) ⁱ	12	12	12	9	11	15
-	Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤	Antall km tilrettelagt for syklende som kommunen har ansvaret for ⁱ	68	676	54	30	108	1 679

*) Inflasjonsjustert med deflator

Enhet plan, byggesak og geodata

Tjenesteområdebeskrivelse

Enheten bestod i 2025 av tre avdelinger; plan, byggesak og geodata.

- Planavdelingen har ansvar for områderegeringsplaner og detaljreguleringsplaner. Detaljreguleringsplaner består av både private planer, kommunens egne planer og andre offentlige planer.
- Byggesaksbehandlingen i kommunen skal sikre at bygg og omgivelser fremstår med de kvalitetene som var tenkt under planleggingen. Byggesaksavdelingen har ansvar for byggesaksbehandling, delesaker, oppfølging av ulovlighetssaker og tilsyn. Formålet med tilsyn er i første rekke å påse at tiltak i kommunen oppføres med god kvalitet i samsvar med bestemmelsene gitt i eller i medhold av plan- og bygningsloven.
- Avdeling for geodata har ansvar for forvaltning og utvikling av kommunale kart- og planbaser, oppmåling, matrikkelføring, adressering og seksjonering. Avdelingen bidrar også med temadata og analyser til organisasjonen. Det er et mål å gi innbyggerne enkel og visuell tilgang til kartinformasjon og tilrettelegge for selvbetjente nettløsninger og saksinnsyn. Avdelingen er en viktig bidragsyter i tverrfaglig samarbeid og digitalisering.

Status tjenesteområdene

Plan

Planavdelingen hadde ved utgangen av 2025 ni ansatte. Avdelingen håndterer et stort antall reguleringsplaner og arbeidet i 2025 var særlig rettet mot større infrastrukturprosjekter som Helgerødgata–Kanalbrua og planendring for Moss stasjon. Det ble også jobbet med bolig- og knutepunktplaner på Kambo, som skal behandles politisk i 2026.

I løpet av året ble åtte reguleringsplaner sendt til førstegangsbehandling. Følgende planer ble vedtatt:

- Sponvika–Verksåsen 2 (B1.3, B2.2)
- Overføringsledning Brevik–Fuglevik renseanlegg
- Forankring av støttevegg, Fjordveien
- Peer Gynts vei 86 / ny legevakt

Det ble også vedtatt planendringer for Buen skole, Solgård avfalls plass og Verket Bk2.

Det ble fremmet krav om lovlighetskontroll for planen om støttevegg i Fjordveien. Statsforvalteren fant ingen feil ved Moss kommunes saksbehandling eller vedtak.

Planavdelingen ble i 2025 slått sammen med samfunnsutvikling og inngår fra 1. september i den nye enheten Plan og samfunnsutvikling.

Måleindikatorer - plan	2023	2024	2025
Vedtatte reguleringsplaner/planendringer	6	4	7
Varsel om planoppstart	12	6	3
Planer i prosess	38	35	40
Planinitiativ	8	8	6

Byggesak

Byggesak hadde ved utgangen av 2025 17 ansatte.

Avdelingen har i 2025 vært en del av omstillingsarbeidet til kommunalområde plan, miljø og teknikk, og ble fra 1.september 2025 organisert direkte under Enhet byggesak og geodata.

Byggesak er organisert i to team:

- byggesak og veiledning
- klage- og ulovlighetsoppfølging

Byggeaktiviteten påvirkes av konjunkturer, og i 2025 var det en nedgang i antall mottatte søknader. Likevel viser 2025 et oppløftende nivå for nye boliger, med godkjenning av over 310 boenheter. Totalt ble om lag 400 byggesøknader behandlet, i tillegg til rundt 500 behandlinger knyttet til igangsetting, midlertidig brukstillatelse og ferdigattester. Til sammen ble rundt

1330 delegerte vedtak fattet, og omtrent 100 saker sendt til politisk behandling. I tillegg til ordinær byggesaksbehandling er det gjennomført tilsyn og ulovlighetsoppfølging.

Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for 12-ukers saker er redusert fra 46 til 43 dager. Tap som følge av fristbrudd er høyere enn tidligere.

Det tverrfaglige prosjektet for kartlegging av tiltak i strandsonen ferdigstilte selve kartleggingen av tiltak i 2025. Med dette er hele 100 metersonen i kommunen kartlagt for tiltak etter plan og bygningsloven. Oppfølgingen av kartlagte tiltak er tidskrevende og tar mye ressurser. Arbeidet har i tillegg ved flere anledninger vært delvis satt på vent i påvente av ulike avklaringer.

Hovedutvalg for plan, bygg og teknisk har behandlet 46 klagesaker i 2025. Inkludert i disse er lovlighetsklager sendt direkte til kommunestyret. Dette er klager på resultater i byggesaker, på vedtak i ulovlighetsoppfølginger, klager på avvisninger og lovlighetsklager. Det er ikke tatt med saker som er utsatt og behandlet flere ganger i løpet av perioden. Av disse sakene er 37 saker oversendt Statsforvalteren, og 30 av disse er endelig behandlet av Statsforvalteren. Statsforvalteren har avvist, omgjort eller opphevet 11 vedtak helt eller delvis. I ni av sakene har Hovedutvalget eller Kommunestyret fattet nytt vedtak eller utsatt saken inntil videre. Flere av disse sakene er påklaget på nytt.

Måleindikatorer - byggesak	2022	2023	2024	2025
Antall søknader behandlet	432	445	455	395
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (12-ukersfrist)	66	60	46	43
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (3-ukersfrist)	12	18	11	12
Antall behandlede klager på byggesaker	53	37	41*	46*
Vedtak som ikke ble opprettholdt av Statsforvalter	1	12	6	11

*Alle klager behandlet av Hovedutvalg plan, bygg og teknisk i 2024 og 2025. I Kostratall er det kun registrert klager på byggetillatelse/avslag.

Geodata

Geodataavdelingen hadde i 2025 8,8 årsverk fordelt på ni stillinger. Avdelingen ivaretar kommunens rolle som lokal matrikkelmyndighet, har ansvaret for seksjoneringsarbeid, leverer meglertjenester, forvalter kartdata og leverer GIS-tjenester, både internt i kommunen og eksternt til innbyggere og utbyggere.

Geodataavdelingen har godt samarbeid med andre avdelinger innen kommunalomsrådet plan, miljø og teknikk. I 2025 har avdelingen også bidratt med oppgaveløsninger i avdelinger innen Helse og mestring, Kultur, oppvekst og aktiviteter, beredskap og MKEiendom.

Gjennom store deler av året har en person vært knyttet til avdelingen i form av arbeidstrening. Vedkommende har bidratt med kvalitetsheving av matrikkeldata.

Måleindikatorer - geodata	2022	2023	2024	2025
Oppmålingsforretninger	61	58	63	66
Seksjoneringssaker	22	23	19	21
Meglerhenvendelser	1452	1658	1669	1724
Gjennomførte GIS-prosjekter	30	33	48	62
Beregnet egeninnsats Geovekst (kartarbeid)	210 600	188 496	188 496	156 617

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	19 979	16 372	17 225	15 826	1 399	8,1 %

Kommentar til status økonomi

Enhet plan, byggesak og geodata hadde et mindreforbruk på 1,4 millioner kroner mot revidert budsjett 2025.

På selvkostområdet er det et merforbruk på 2,5 millioner kroner. Merforbruket skyldes blant annet bruk av premiefond. Trekker vi ifra bruk av premiefond, er det et totalt merforbruk på 0,6 millioner kroner. Av dette er 0,4 millioner kroner tap av gebyr grunnet fristbrudd og resterende 0,2 millioner kroner er mindreinntekt på selvkostområdene innenfor avdeling geodata.

På selvkostområdet byggesak overføres det i underkant av 0,3 millioner kroner til selvkostfond. På plan overføres selvkostfondet omtrent 0,1 millioner kroner.

Utenfor selvkostområdene er det et mindreforbruk på 3,9 millioner kroner. Mindreforbruket skyldes blant annet flytting av ressurser fra ikke-selvkost på byggesak til selvkost byggesak for å dekke vakante stillinger. På plan skyldes mindreforbruket i hovedsak vakant stilling og refusjon foreldrepenger.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	1,27 %	4,28 %	5,55 %
Sykefravær 2022	2,09 %	1,57 %	3,66 %
Sykefravær 2023	1,61 %	3,90 %	5,51 %
Sykefravær 2024	2,45 %	2,49 %	4,95 %
Sykefravær 2025	2,29 %	4,31 %	6,60 %

Status sykefravær og HMS

Det har vært en oppgang fra 4,9 prosent til 6,6 prosent i samlet sykefravær på enheten. Dette skyldes en oppgang i langtids sykemeldinger. Det er ikke rapportert om sykefravær som har sammenheng med forhold på arbeidsplassen.

Alle avdelingene har hatt ukentlige avdelingsmøter og fokus på best mulig arbeidsmiljø.

Avdelingsledere har fulgt opp langtidsfravær og hatt fokus på tilrettelegging.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det skal fremmes en sak for politisk behandling vedrørende gebyrene for byggesaksbehandling og metode for beregning av selvkost. Det skal innhentes detaljert informasjon om Sarpsborg, Fredrikstad og andre kommuner det er naturlig at Moss sammenligner seg med. Saken skal blant annet beskrive hvilke beregninger som ligger til grunn for andre kommuners	Ferdig	Sak fremmet for kommunestyret 17. juni 2025.

fastsettelse av byggesaksgebyrer og saken skal også beskrive beregningene som ligger til grunn for Moss kommunes fastsettelse av gebyrer. Saken skal fremmes for politisk behandling før sommeren 2025, slik at revidering av gebyrregulativet kan vurderes i forbindelse med revidert budsjett for 2025.

Fra økonomiplan 2024-2027: Det fremlegges en sak for PBT med forslag til tiltak innenfor selvkostområdet for PMT som kan gi en mer effektiv saksbehandling, og nå mål om 100 % selvkost. Moss kommune er i utvikling og vekst, og det legges til grunn resonnement om at Moss kommune fremover må utføre mer arbeid med de samme ressurser. Moss kommunes høye utviklingsaktivitet skal benyttes til omlegging med mål om 100 % selvkost. Mer effektiv saksbehandling vil medføre økte gebyrinntekter og redusere gebyrbortfall som følge av overgåtte behandlingsfrister.

Ferdig

Administrasjonen har fremlagt flere saker til politisk behandling der det orienteres om effektiv saksbehandling og ressursbruk. Det ble fremlagt en sak om gebyrfastsettelse etter selvkostprinsippene 17. juni 2025.

Moss kommune skal videreutvikle det gode arbeidet med å bli en innbyggervennlig JAkommune, som sier ja når vi kan og nei bare når vi må. Dette innebærer at vi ser etter muligheter i stedet for utfordringer, og benytter oss av handlingsrommet som ligger i lovverket. I kommunestyresak 136/24 ble det vedtatt at "Det skal utarbeides rutiner for å måle tilfredshet blant søkere i byggesak. Her skal veiledning og tilgjengelighet til saksbehandler stå sentralt. Det legges frem en egen sak for PBT med utarbeidelse av detaljer." Denne saken skal også fastslå nøkkelindikatorer for byggesaksavdelingen og planavdelingen, og hvordan det skal jobbes med oppfølging og måloppnåelse.

Ferdig

Det er avholdt brukerundersøkelse for 2025. Det var lav svarprosent i undersøkelsen. Undersøkelsen kan i utgangspunktet ikke benyttes som styringindikator eller som grunnlag for å vurdere måloppnåelse. Den kan imidlertid gi nyttige innspill fra de brukerne som har valgt å delta og viser indikasjoner på hvordan brukerne opplever byggesaksbehandling. Resultatene skal presenteres i porteføljestyret.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Aktivt arbeide for gode medvirkningsprosesser og brukerdialog. Sikre god tilgjengelighet og transparens i saksbehandlingen.	Iht. plan	Gratis forhåndskonferanse er videreført gjennom bevilninger i budsjett. Dette har ikke medført en betydelig økning av avholdte forhåndskonferanser.

Jobbe for forenkling av arbeidsprosesser og redusert saksbehandlingstid. Vi skal vurdere bruk av KI og andre digitaliserings muligheter der det viser seg hensiktsmessig.	Ferdig	Byggesak reduserer saksbehandlingstiden på saker som behandles delegert. I henhold til KOSTRA-tall er gjennomsnittlig saksbehandlingstid på rammesøknader redusert fra 54 dager i 2024 til 36 dager i 2025.
Plan- og byggesaker som er viktige for næringslivet for å etablere eller beholde arbeidsplasser skal prioriteres.	Iht. plan	Saker som har med næringslivet å gjøre prioriteres.
Vi skal fortsette arbeidet med å styrke oppstartsfasen av planprosesser, sikre god og tidlig intern samordning med relevante fagområder og god medvirkning i planprosesser.	Iht. plan	Dette jobbes det med kontinuerlig. Plan har gjennomført et oppfriskningskurs for ansatte i kommunalteknikk. PMT gjennomfører nå en spørreundersøkelse blant ansatte knyttet til samhandling, og våre rutiner for intern samhandling skal evalueres og om nødvendig revideres.
Vi skal i planprosesser og byggesak legge vekt på bevaring eller utvikling av blågrønne strukturer, klimatilpasning og naturmangfold i nærmiljøer i tråd med kommunens mål og overordnede temaplaner.	Iht. plan	Dette jobbes med kontinuerlig og i alle arealplaner.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Andre klimatiltak	Iht. plan	Har vært noen utfordringer til dette. Punktet er allikevel med på å bevisstgjøre utbyggere og kommune. Innslagspunktet på 1 000 kvadratmeter er lavt og bør vurderes hevet.
Mål klimagassutslipp: Transport - Sykkelandel på 20 % og gangeandel på 25% i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Fokus på gode løsninger for gående i reguleringsplaner og involvering av fagkunnskap.
Mål klimatilpasning: Igangsette klimatilpasningstiltak	Iht. plan	Det jobbes kontinuerlig med oppfølging i plansakene. Innslag for klimagassregnskap ved 1 000 kvadratmeter er lavt og bør vurderes hevet.
Mål naturmangfold: Vi bekjemper fremmede, invaderende arter	Iht. plan	Bestemmelse om fremmede arter i alle reguleringsplaner.
Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter	Iht. plan	Vurdering av påvirkning på naturmangfold inngår i alle saker der det er relevant. Tverrfaglig involvering i planarbeid. Økt kunnskap med ny plan for naturmangfold.

Enhet kommunalteknikk

Tjenesteområdebeskrivelse

Det ble gjennomført en organisasjonsendring fra 1. september 2025, hvor enheten ble endret fra én virksomhet med fire avdelinger til fem avdelinger. Den nye organiseringen består av følgende avdelinger:

Avdeling Vann og avløp

Avdelingen ivaretar kommunens rolle som eier, forvalter og myndighetsutøver av den kommunale infrastrukturen innen vann og avløp. Dette omfatter oppfølging av utbygginger, arbeid med hovedplaner og saksbehandling etter plan- og bygningsloven. Avdelingen veileder både utbyggere og private aktører, og behandler søknader knyttet til vann- og avløp.

Avdeling Samferdsel

Avdelingen har ansvar for kommunens infrastruktur innen vei, gang- og sykkelveier og parkering. Dette inkluderer forvaltningsansvar, faglig myndighetsutøvelse, saksbehandling av tiltak innen samferdsel og parkering, samt oppfølging av utbygginger og byggesaker. Avdelingen gir også veiledning til utbyggere og private.

Avdeling Drift vei, vann og avløp

Avdelingen har ansvar for den daglige driften av kommunal infrastruktur innen vei, vann og avløp. Dette omfatter blant annet drift, vedlikehold og håndtering av hendelser i infrastrukturen gjennom året.

Avdeling Prosjekt og anlegg

Avdelingen har ansvar for prosjektledelse og gjennomføring av prosjekter innen vei, vann og avløp, samt øvrige prosjekter i kommunalområdet PMT. Avdelingen har også rollen som byggherre for egne prosjekter.

Anleggsavdelingen fungerer som kommunens egen entreprenør og gjennomfører nyanlegg og rehabilitering innen vei, vann og avløp, samt grøntanlegg og parkområder i de prosjektene kommunen utfører i egen regi. Det utføres anleggsarbeid på tvers av enheter og kommunalområder.

Avdeling Logistikk

Avdelingen har ansvar for innkjøp, drift og forvaltning av alle kjøretøy og maskiner på tvers av kommunalområdene. Den drifter også kommunens verksted, som utfører vedlikehold og reparasjoner av hele kommunens kjøretøypark.

Enheten er samlet i lokaler i Solgårdskog 15 og 17.

Status tjenesteområdene

Vei og vedlikehold

Veinettet i Moss er svært variert og spenner fra sterkt trafikkerte bygater til lite trafikkerte grusveier i landlige omgivelser. Kommunen har og i tillegg en del tilrettelagte traseer for gående og syklende. Denne store variasjonen krever god planlegging og forskjellig tilnærming til drift og vedlikehold. Mye av kommunens veinett er gammelt og i relativ dårlig forfatning og dette krever mye oppfølging og vedlikehold.

Det utføres daglige reparasjoner, kantsteinsarbeid og beskjæring. I 2025 ble omtrent fire kilometer vei asfaltert.

Kommunale veier	2023	2024	2025
Kommunale veier med fast dekke (asfalt)	231,4 km	234,0 km	235,0 km
Kommunale veier tilrettelagt for syklende	67 km	68 km	69 km

Generell veidrift omfatter blant annet følgende områder:

- vintervedlikehold av vei, fortau, parkeringsplasser, gangstier og kommunale bygg (brøyting, strøing og salting)
- feiing og søppelfjerning
- kantslått og beskjæring av veitraseer
- kantklipp og beskjæring av hekker
- drift av kommunale parkeringsplasser
- vedlikehold av veielementer (mindre asfalteringer, lapping av slaghull, rensing av veirenner med mer.)
- vedlikehold og drift av veibommer/pullerter og veiskilt
- vedlikehold og utskifting av gategods, kantstein og heller
- systematisk og sporadisk tømning av veisluk for overvann
- vedlikehold av veiskulder, stikkrenner og grøft

Klimaendringene merkes også på vei- og vedlikeholdssiden, og en stadig økende del av arbeidene utgjør akutte hendelser der overvann etter nedbør er en vesentlig del. I 2025 videreførte kommunen ekstrasatsingen på tømning av sandfang. Det ble tømt omtrent 800 sluk som bidrar til redusert forurensning av Oslofjorden og forebygger oversvømmelser ved store nedbør.

Vedlikehold av vei, gang og sykkelstier engasjerer innbyggerne i Moss kommune. Det er gjennom året kommet en stor mengde henvendelser. Henvendelsene kommer inn via kommunetorget, på telefon og via portalen «Meld ifra» og er svært viktig for å opprettholde trafiksikkerheten.

Moss kommune har gjennom de siste årene gjort en stort løft av vårt gatelyssystem. Vi har nå mer erfaring med de nye gatelysene og ser en betydelig nedgang i vedlikeholdsbehovet og dermed kostnader i forbindelse med dette. Strømforbruket reduseres løpende grunnet overgang til LED og målt strømforbruk.

Trafikksikkerhet

Kommunen har et tydelig fokus på trafikksikkerhet både i planer, ny utbygging og på eksisterende veinett. Trafikksikkerhetsplanen fra 2024 med tilhørende tiltaksplan styrer arbeidet, og det kommer jevnlig innbyggerinnspill om fart, fartsdempende tiltak, skilting, gatelys med mer. Mange tiltak springer ut av behov for trygge skoleveier (skilting, belysning, fortau, beskjæring). Kommunen deltar i trafikksikkerhetsrådet, der kommunen, politiet og Østfold fylkeskommune møtes 3–4 ganger i året for å drøfte utfordringer og løsninger.

Vann og avløp (VA)

Trygg og stabil drikkevannsforsyning er en kjerneoppgave. Vannkvaliteten kontrolleres gjennom ukentlige prøver i henhold til prøvetakingsplan, og eventuelle overskridelser følges opp. Det gjennomføres kontinuerlig drift- og vedlikeholdsarbeid for å utbedre feil og optimalisere systemene. Forsyningssikkerhet har fått økt oppmerksomhet, og beredskapsplanene er gjennomgått med nye scenarioer. Lekkasjeandelen fra vannledningsnettet i 2025 er beregnet til 25,5 prosent av mottatt vann fra MOVAR IKS (nasjonalt mål 25 prosent). Det ble registrert **åtte vannlekkasjer** på kommunalt nett.

Måleindikatorer - drikkevannsnett	2023	2024	2025
Beregnet lekkasje fra vannledningsnettet	30,2 %	29,3 %	25,5 %
Gjennomsnittlig vannforbruk per person per døgn	123 l	119 l	120 l
Vannlekkasjer på kommunalt nett	11	15	8

Avløpssystemet fungerer generelt godt og er inndelt i to soner: avløp til Fuglevik og til Kambo renseanlegg. MOVAR IKS bygger ny overføringsledning for avløp fra Brevik (Vestby) til nytt renseanlegg på Fuglevik. Moss kommune vil koble seg på via ny pumpestasjon på Verket og Jeløya, noe som vil avlaste avløpsanlegget i sentrum betydelig. Det ble gjennomført om lag 1000 vedlikeholdstilsyn i 2025 (blant annet pumper, overvåkning og ventiler). I tillegg til oppdrag utført av eget mannskap, har enheten rammeavtaler for slamsuging/spyling, driftsettersyn av pumpestasjoner og skadedyrsanering. Kommunen har et overvåkingsprogram for resipienter (ferskvann og sjø) som er dekkende for hele kommunen.

Statsforvalterens utslippstillatelse krever 100 prosent separering av avløpsnettet innen 2030. Det jobbes systematisk etter tiltaksplan; separering (kloakk og overvann i separate rør) gjør nettet mer robust mot nedbør og avlaster renseanleggene. Separasjonsgraden er 96 prosent. Antall alarmer fra pumpestasjoner er redusert i 2025, mens andelen overløp har økt noe, blant annet som følge av klimaendringer med stor vannføring og innlekking av fremmedvann.

Måleindikatorer - avløpsnett	2024	2025
Grad av separert ledningsnett	94 %	96 %

Antall driftsstopp på ledningsnettet (alarmer)	751 stk	269 stk
Andel overløp fra avløpsnettet av levert mengde (pe) til renseanleggene	0,80 %	1,17 %

Moss kommune har ikke tilbud om tilknytning til offentlig avløp overalt. Kommunen fører derfor tilsyn med separate avløpsanlegg i spredt bebyggelse. Tilsynet ble intensivert i 2025, i tråd med helhetlig plan, og oppfølging av eiendommer som kan tilknyttes kommunalt nett fortsetter i 2026. Prosesskontrollsystemet som ble ferdigstilt i 2024 er viktig for overvåking av kritisk infrastruktur. I 2025 er driftskontrolldata tatt i bruk i arbeidet med å redusere lekkasje- og fremmedvann. Erfaringene med fagsystemet Volue (implementert i 2024) er gode; det gir bedre oversikt og mer effektiv arbeidsflyt.

Anlegg og prosjekter

Moss kommune arbeider aktivt og planmessig med nybygging, oppgradering og utskifting av infrastruktur innen vann og avløp i henhold til "Hovedplan vann og avløp". Utfordrende grunnforhold i deler av Moss og bygge- og deleforbud i sentrum har gjort at det har måtte gjøres omprioriteringer av planlagte prosjekter. Sammen med utfordring med tilgang på konsulenttjenester, har dette medført noe forsinkelser /forskyvninger i planlegging og gjennomføring av kommunens anlegg. Noen eksempler av det som har blitt startet/ gjennomført i 2025:

- Osloveien nord, ny VA.
- Fagerliveien/Per Sivles vei. Separering av 280 meter med felles avløpsledning og utskifting av 380 meter med vannledning.
- Th. Kittelsens gate, Hoppern. 650 meter med separering av felles avløpsledning og utskifting av vannledninger. Prosjektet startet opp sent i 2024 og vann og avløp ble ferdigstilt høsten 2025. Det gjenstår overflatearbeid som må tas våren 2026.
- Oppgradering av Nore pumpestasjon. Pumpestasjonen er oppgradert for å kunne ta imot økt avløpsmengde og øke driftssikkerheten.
- Skredderåsen Høydebasseng. Oppgradering av tak og bygge nytt overbygg.
- Jordmor Eriksens vei og Martebakken separering av avløp og utskifting av vannledninger.
- Gang og sykkeltrase i Bråtengata.

Kommunen er ansvarlig for overtagelse av infrastrukturanlegg som er utført av eksterne utbyggere eller entreprenører, og som blir en del av den kommunale infrastrukturen. Disse utbyggingene følges opp av kommunen og i 2025 er blant annet infrastruktur i disse prosjektene overtatt av kommunen:

- Delledningstrekk på Verket.
- Utbygging på Årvollveien 95.

Utbyggingen av jernbanen berører i høy grad kommunal infrastruktur. Det er et tett samarbeid mellom kommunene og BaneNor i denne utbyggingen. Utfordringen med områdestabiliteten i sentrum har gjort at infrastrukturutskiftningen i jernbaneområdet har blitt forsinket, men det meste har i løpet av 2025 blitt ferdigstilt.

Anleggsavdelingen har i 2025 gjennomført flere større og mindre kommunale prosjekter i egen regi. Disse har vært fordelt på forskjellige områder, og bestillere, til nytte for ulike avdelinger i kommunen. Det har i 2025 vært en jevn fordeling mellom vei-, vann- og avløpsrelaterte prosjekter i ulik størrelse og omfang. Avdelingen har og utført prosjekter innen miljø og idrett i tillegg til oppgaver for MKEiendom. Som eksempler kan nevnes:

- Nytt vann- og avløpsanlegg i Marthebakken/Jordmor Eriksens vei.
- Fortausanlegg i Abelsgate.
- Slutføring av fortau og mobilitetstiltak i Bråtengata.
- Diverse prosjekter i forbindelse med Gatelys.
- Ny busslomme i Peer Gyntsvei ved Sykehuset.

Biler og maskiner

Kommunen jobber kontinuerlig med en mest mulig miljøvennlig bilpark. Dette gjør at vi er en av de mest miljøvennlige kommunene i Østfold innenfor transport i egen regi. Vi vil fortsatt være en pådriver for gjennomføring av et skifte til en mer miljøvennlig bil- og maskinpark. Sentralt anskaffelsesregelverk er med å understøtte denne tilnærmingen med sine føringer. En stadig større bruk av flåtestyring tilstrebes i denne sammenheng. Kommunen har i dag en bilpark på omtrent 250 biler og maskiner, inkludert tyngre kjøretøy, med hovedtyngden i helsesektoren. Elbilandelen på lette kjøretøy i kommunen er nesten 80 prosent.

Elektrifisering av tyngre kjøretøy og anleggsmaskiner er mer krevende grunnet tilbud i markedet, men kommunen er en pådriver i anskaffelser for nullutslipp også her.

Tjenestebiler	2024	2025
Andel fossilfrie tjenestebiler – lette kjøretøyer (<3,5 tonn)	79 %	80 %
Andel fossilfrie tjenestebiler – tunge kjøretøy (>3,5 tonn)	5 %	5 %
Antall fossilfrie tjenestebiler anskaffet	70	26
Andel tjenestebiler anskaffet som er fossilfrie	92 %	87 %

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
-------	---------------	-----------------	----------------	---------------	------------	-----------

Sum	57 697	54 957	56 676	46 242	10 434	18,4 %
-----	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Kommentar til status økonomi

Enhet kommunalteknikk har et mindreforbruk på 10,4 millioner kroner mot revidert budsjett i 2025.

Utenfor selvkostområdene er mindreforbruket på 5,3 millioner kroner. Det har vært stram økonomistyring for å tilpasse aktivitetsnivået til vedtatte innsparinger og fremtidige budsjetter. I tillegg ble det en mild slutt på året som medførte reduserte utgifter på vintervedlikehold. Avdeling logistikk har hatt et merforbruk som følge av økt forsikringspremie på 1,8 millioner kroner.

Lån fra kommunekassa på selvkostområdene vann og avløp ble i 2025 tilbakeført i sin helhet med totalt 11,2 millioner kroner. Det var i 2025 budsjettert med en tilbakebetaling på 3,7 millioner kroner på områdene. Det ble tilbakebetalt en betydelig høyere sum enn budsjettert fordi MOVAR IKS overførte opparbeidet fond på selvkostområdene til Moss kommune og de andre eierkommunene i 2025. For Moss kommune utgjorde det for vann 22,3 millioner kroner og avløp 35,6 millioner kroner. Dette har ført til at selvkostområdene vann og avløp har hatt store overskudd i 2025 og vi har dermed kunnet tilbakeføre midlene i sin helhet til kommunekassen og avsette midler til bundene fond. Som følge av dette er det i 2025 en merinntekt på 5,1 millioner kroner.

Ved utgangen av 2025 er det avsatt 13 millioner kroner på fond på selvkostområdet vann, og 28 millioner kroner på selvkostfondet for avløp. Disse midlene skal brukes til å redusere forventet prisøkningen på vann- og avløpsgebyret som følge av store investeringer i årene framover.

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Beskrivelse
Politisk vedtak	120	120	0		
Brøyting av private veier	120	120	0	I arbeid	Tiltaket startet oktober 2025 da det har virkning fra vintersesongen 2025/2026.
Sum tiltak	120	120	0		

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	1,43 %	5,86 %	7,30 %
Sykefravær 2022	1,96 %	4,12 %	6,08 %
Sykefravær 2023	2,00 %	3,70 %	5,70 %
Sykefravær 2024	1,99 %	3,81 %	5,80 %
Sykefravær 2025	2,51 %	4,87 %	7,38 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet har økt med omtrent 1,6 prosentpoeng sammenlignet med 2024. Det er en svak økning i korttidsfraværet mens det legemeldt sykefraværet har hatt en noe høyere økning. Det har i løpet av det siste halvåret vært lagtidsykemeldinger på flere medarbeidere, men ingen som er meldt relatert til arbeid.

Det har vært fokus på systematisk oppfølging av HMS-arbeidet ved gjennomføring av aktiviteter i følge HMS-aktivitetsplan. Det er et viktig virkemiddel for å redusere skader, sykefravær og øke nærvær. Av aktiviteter det har vært særskilt fokus på kan nevnes:

- Oppdatering av kartlegginger og risikovurderinger
- Kjemikaliehåndtering
- Dokumentert og sertifisert utstyrsesifik opplæring.

I perioden er det registrert følgende HMS-avvik:

- 56 HMS-avvik er meldt og fulgt opp i 2025, dette er en oppgang fra 2024, da 37 HMS-avvik ble meldt.
- Sju HMS-avvik er meldt som alvorlige og ett HMS-avvik er svært alvorlig.
- Det er i 2025 innmeldt én skade med mindre alvorlighet.

Avvikkategorien «Avvik fra tilsyn/ revisjon/ vernerunde» er hyppigst i bruk fulgt av «Manglende eller feil bruk av verneutstyr/ arbeidsverktøy/ materiell»

Det har gjennom året vært satt spesielt fokus på risikovurdering og sikker jobb analyse (SJA) av farlig arbeid og kjemikaliehåndtering som forebyggende tiltak i vårt HMS arbeid.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det er ønskelig å åpne bommen mellom Solielunden og Solveien, for å bedre trafikksituasjonen på Ørejordet og på Ryggeveien, samt for å sikre bedre beredskap. Dette fremmes som en egen sak, og forslaget sendes på høring til blålysetatene og berørte naboer.	Ferdig	Sak 021/25 ble fremlagt for Hovedutvalg for byutvikling, samferdsel og næring (BSN) og vedtak fattet. Åpning av bom er gjennomført.
Det inngås en avtale med Rebik AS om utplassering av lysstolper ved overgangsfelt på det kommunale veinettet. Dette under forutsetning av at kommunen ikke påtar seg noen kostnader for innkjøp, drift og vedlikehold. Det skal gjøres en vurdering av hvilke veistrekninger som bør prioriteres, hvor skoleveier er viktigst. Det fremmes en egen sak til politisk behandling om oppfølging av avtalen.	Iht. plan	Forslag til avtale og punkter for oppsetting av lysstolper er utarbeidet.
Det skal fremmes en sak som tar for seg muligheter for salg av store biler og maskiner som er lite i bruk. Aktiviteten kan drives tilsvarende som i gamle Rygge, mer effektivt med utstyr til å opprettholde mindre vedlikehold.	Ferdig	Sak 007/25 ble fremlagt for Hovedutvalg for byutvikling, samferdsel og næring (BSN) og sak 020/25 i Formannskapet. Maskiner og utstyr i fase 1 er solgt. Det avholdes anbudskonkurranse i fase 2 for arbeider med feiing av gater og utvidelse av avtale om vedlikehold av pumpestasjoner.
I Kommunestyresak 133/24 ble det fattet vedtak om økt brøyting av private veier, og denne merkostnaden legges nå inn i budsjettet med halvårseffekt i 2025. I samme sak ble det vedtatt å utsette arbeidet med nedklassifisering av kommunale veier i sameier og borettslag. Merkostnaden for dette justeres i budsjettet.	Iht. plan	Veier vedtatt i kommunestyrevedtaket er implementert i brøyteberedskap for sesongen 2025/2026.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
<p>Enheten prioriterer arbeidet med overvannsproblematikk gjennom analyser og planer. I saksbehandlingen og uttalelser fra fagmiljøet skal føringer for klimatilpasning og overvannshåndtering legges til grunn. Ekstremvær påvirker utslipp og forurensning på en negativ måte. Vi skal derfor ha fokus på klimaendringer når saker som utslippssaker, påslippssaker osv. blir behandlet.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Prosjekt Overvann i sentrum jobber med en overvannsstrategi og med kommunal overvannsnorm. Det er i alle uttalelser stort fokus på overvannsproblematikk og det arbeides aktivt med området.</p>
<p>Enheten skal arbeide systematisk med infrastruktur i planfaser for å møte utviklingen på en bærekraftig måte samtidig som man er forutsigbar i sin tilnærming. Det skal utvikles gode, forutsigbare, infrastruktur veiledere på kommunens nettsider.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Arbeides med som en del av saksbehandling.</p>
<p>Enheten skal ha fokus på kompetanse og kompetanseutvikling i organisasjonen for å være rustet til å møte stadig endrede utfordringer.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Det arbeides med utvikling av medarbeideres kompetanse med fokus på fremtidig kompetansebehov. Det jobbes og med en kompetanseplan.</p>
<p>Enheten skal ha fokus på trafiksikkerhetsarbeid. I all planlegging av mobilitetsinfrastruktur i Moss kommune skal det tas høyde for, og hensyn til, alle trafikantgrupper.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Arbeides med i plan- og saksarbeid.</p>
<p>Enhetens avdeling for drift av infrastruktur bidrar til god fremkommelighet på mobilitetsinfrastruktur for alle trafikantgrupper og aldersgrupper, i tillegg utføres drift og vedlikehold av kritisk infrastruktur, som vannforsyning og avløpsanlegg, slik at innbyggerne får trygg og sikker kvalitet på disse tjenestene. Det prioriteres å videreutvikle og sikre gode beredskapsrutiner, da med spesielt fokus på drikkevannsforsyning.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Det jobbes kontinuerlig med å forbedre rutiner for å kunne levere trygt og sikkert drikkevann til kommunens abonnenter. Dagens geopolitiske situasjon gjør at man i tillegg må ha fokus på tilgangskontroll og arbeide mot uønskede og villede hendelser fra utenforstående.</p>

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Driftskontroll/pumpestasjoner - energieffektivisering	Iht. plan	I alt vårt vedlikehold og ved andre tiltak er energioptimalisering en del av beslutningsgrunnlaget.
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 - utskiftning av tjenestebiler	Iht. plan	Alle kjøretøy under 3,5 tonn skal være utslippsfri i henhold til offentlig anskaffelser - dette følger vi i alle konkurranser. I kategorien over 3,5 tonn er utvalget mindre av utslippsfri maskiner men vi vurderer, og implementerer, slike maskiner der det er mulig.
Mål klimagassutslipp: Innkjøp av utstyr som varer lenge og er miljøvennlig og klimasmart	Iht. plan	Ved alle anskaffelser og innkjøp blir klimaavtrykk og levetid vurdert som en del av anskaffelsekriteriene.
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Iht. plan	Brukt utstyr blir vurdert der det er mulig, men offentlig anskaffelsesregelverk kan i enkelte tilfeller være til hinder for anskaffelse av brukt utstyr.
Mål klimagassutslipp: Stille miljøkrav i større anskaffelser i tråd med anskaffelsesstrategien til Moss kommune	Iht. plan	Enheten følger føringer for miljøvekting i anskaffelser.
Mål klimatilpasning: Vurdere klimasårbarheten innenfor enheten - beskrive risikobildet	Iht. plan	Moss kommune har utfordrende grunnforhold. De økte klimapåkjenningene med styrtregn og flommer gjør at overvann blir et stadig viktigere moment i både planlegging og drift av infrastruktur og er derfor en viktig del av all vår planlegging innen disse feltene. Prosjektet overvann i sentrum jobber med overvannsproblematikken i kommunen, da spesielt i sentrum, men vil og på sikt se på utfordringen i hele kommunen. Det er utarbeidet en overvannstrategi og det jobbes med en overvannsveileder.
Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter	Iht. plan	Vi har fokus på artsmangfoldet i vår investeringsprosjekter og i vår drift
Mål naturmangfold: Vi vil gjennomføre tiltak som bedrer tilstanden i Oslofjorden	Iht. plan	Vi holder fokus på miljøet i Oslofjorden i investeringsprosjekter og drift. Rutiner og løsninger blir

vurdert slik at de har minst mulig innvirkning på miljøet i fjorden.

Enhet miljø og landskap

Tjenesteområdebeskrivelse

Enhet for miljø og landskap har et hovedfokus på bærekraftig og helhetlig utvikling, forvaltning og drift av kommunens natur- og miljøverdier.

Enheten består av:

- Fellesressurser som har ansvar for å samordne oppgaver og gjennomføre juridiske vurderinger på tvers av fagområder i hele kommunalområdet. Dette inkluderer arbeid med internkontroll, beredskap, forbedringsarbeid, samt forhandling og oppfølging av utbyggingsavtaler for kommunalområdet.
- **Avdeling natur, klima og bymiljø** Ansvar for helhetlig planlegging, utvikling og forvaltning av kommunens offentlige uterom - herunder torg, byrom, parker, gatetrær, badestrender, friområder, lekeplasser, turstier og statlige friluftsområder. I tillegg forvalter avdelingen kommunens renovasjonsordning og har en nøkkelrolle i klima- og miljøarbeidet, blant annet gjennom utarbeidelse og oppfølging av kommunens klimabudsjett. Som delegert forurensningsmyndighet har avdelingen ansvar for å følge opp miljøregelverket og sikre en bærekraftig utvikling. Den bidrar også med faglige innspill innen natur, klima og miljø i kommunens planprosesser og beslutningsgrunnlag.
- **Avdeling landbruk**
Fagområdene jordbruk, skogbruk og viltforvaltning ivaretas gjennom et administrativt vertskommunesamarbeid mellom Moss og Råde. Samarbeidet omfatter blant annet forvaltning av tilskudd til jordbruksproduksjon og miljøtiltak i landbruket, samt kontrolloppgaver knyttet til tilskuddsordninger innen både jordbruk og skogbruk. Avdelingen har også ansvar for forvaltning av kommuneskogene i Moss og Råde, og følger opp skogforyngelse som klimatiltak. I tillegg inngår ledelse og koordinering av ettersøktjenesten for skadet vilt.
- **Avdeling drift park og friluft**
Ansvar for drift og vedlikehold av kommunens torg, byrom, parker, badestrender, friområder, lekeplasser, turstier og statlige friluftsområder. Avdelingen har også driftsansvaret for Skjærgårdtjenesten i Mosseregionen (Vestby, Moss og

Råde) og Vansjøtjenesten i Moss kommune. Disse tjenestene utfører oppgaver som strandrydding, renovasjon i friområder, utplassering og vedlikehold av badebøyer og flåter, tilrettelegging av brygger, båtfester og toaletter, samt naturoppsyn. I tillegg ivaretar avdelingen skjøtsel og vedlikehold av utearealene til kommunale bygg, i henhold til avtale med MKEiendom.

Enheten har i tillegg ansvar for kommunal beredskap knyttet til akutt forurensning, og fungerer også som kontaktpunkt mot Mossregionens interkommunale brann og redning (MIB) i saker som gjelder feiing, tilsyn og beredskap knyttet til brann og andre ulykker.

Status tjenesteområdene

Tverrfaglige samordningsoppgaver

Enheten har ansvar for tverrfaglige samordningsoppgaver for å sikre gode rutiner og effektiv samhandling på tvers av kommunalområdet. Arbeidet med videreutvikling av kommunens nettsider, deltakelse i overordnede utvalg for internkontroll og beredskap, samt juridiske vurderinger og forhandlinger knyttet til utbyggingsavtaler, justeringsavtaler og andre privatrettslige avtaler, er videreført i 2025.

I 2025 har det i tillegg vært et særlig fokus på oppgaver knyttet til omorganisering innenfor kommunalområdet, med mål om å styrke struktur, rolleavklaringer og samhandlingsflater. Det har også vært økt oppmerksomhet på beredskapsrutiner, herunder gjennomgang og forbedring av eksisterende planer. Videre er det utviklet og implementert et mer systematisk årshjul for aktiviteter innen HMS og internkontroll, for å sikre bedre forutsigbarhet, kvalitet og etterlevelse i det løpende arbeidet.

Brannberedskap, feiing og tilsyn

Mossregionens Interkommunale Brann- og Feiervesen (MIB) har ansvaret for brannberedskap, feiing og tilsyn med fyringsanlegg i kommunen. Kostnadene for drift av tjenestene fordeles i henhold til selskapsavtalen for MOVAR IKS og den vedtatte kostnadsfordelingsmodellen for brann- og redning mellom eierkommunene. I 2025 ble det overført et tjenestebidrag til brannberedskap på 58,7 millioner kroner, i tråd med representantskapets vedtak.

Tjenester knyttet til feiing og tilsyn med fyringsanlegg skal leveres til selvkost. Eventuelle over- eller underskudd avsettes til fond og skal balanseres innenfor en periode på tre til fem år. I 2025 var gebyret for boligtilsyn og feiing 448 kroner. Ved inngangen til året var selvkostfondet på 83 382 kroner. Ved utgangen av 2025 var fondet på i overkant av 1 million kroner. Økningen skyldes endret praksis i MOVAR knyttet til håndtering av fond mellom selskapet og eierkommunene. Endringen medførte at Moss kommune fikk tilbakeført 0,9 millioner kroner. Beløpet er avsatt til fond og må tas hensyn til ved fastsettelse av gebyret for feiing og tilsyn i kommende år.

Husholdningsrenovasjon

Moss kommune forvalter husholdningsrenovasjon, inkludert fritidsrenovasjon, mens MOVAR IKS har ansvaret for innsamlingen av husholdningsavfallet.

I 2025 fikk majoriteten av husholdningene i Moss separate beholdere for matavfall. Tiltaket har gitt tydelige resultater, både i form av økt innsamlet mengde matavfall og redusert mengde restavfall. Dette har også bidratt til en betydelig økning i kildesorteringsgraden. Likevel er det et stykke igjen til målet for 2025 på 55 prosent.

Siden innføringen av matavfallsordningen skjedde gjennom 2025, vil helårseffekten først bli synlig i 2026. Kildesorteringsgraden forventes derfor å øke ytterligere i året som kommer.

Tjenester knyttet til husholdningsrenovasjon skal leveres til selvkost. Eventuelle over- eller underskudd avsettes til fond og skal balanseres innenfor en periode på tre til fem år. Etterkalkylen for 2025 viser en avsetning til fond på 1,8 millioner kroner, som vil bli hensyntatt ved fastsettelse av renovasjonsgebyrene i kommende år.

Husholdningsrenovasjon	2023	2024	2025
Restavfall i tonn	9 182	8 564	6 400
Glass/metall i tonn	960	903	807
Papp og papir i tonn	1 898	1 702	1 614
Plastemballasje i tonn	340	370	404
Matavfall i tonn (innsamlet på ruter som startet med matavfallssortering i perioden okt - des)	-	53	1 600
Kildesorteringsprosent	25,8	26	41,5

MOVARs gjenvinningsstasjoner	2023	2024	2025
Husholdningsavfall - materialgjenvinning i prosent	45,2	48,6	36,2
Næringsavfall - materialgjenvinning i prosent	45,5	51,7	31,3
Totalt - materialgjenvinning i prosent	45,1	49,0	35,4
Farlig avfall - totalt - i tonn	267	274	287
EE-avfall - i tonn	742	648	771
Leverert til ombruk - i tonn	23	21,1	49,4

Det ble i 2025 gjennomført flere tiltak for å regulere parkering og styrke bærekraftig mobilitet. Elbiler betaler nå samme parkeringsavgift som fossildrevne biler. De reduserte innfartsparkeringstakstene på Myra og Fiske er videreført, og beboerparkering er innført i Østre kanalområde og Thorneløkka.

Arbeidet med sykkelplanen har fortsatt gjennom året. Osloveien nærmer seg reguleringsklar, og Storebro er i prosjektfase. Det er etablert en prioritert tiltaksliste for gåstrategien, kartlegging av sykkelparkeringer er igangsatt, og arbeidet med skilting av hovednettet for sykkel er startet. I tillegg er det gjennomført vår- og høstsjekk av sykler. Ansvaret for parkering og grønn mobilitet ble overført til avdeling samferdsel fra oktober 2025.

Det er stor interesse for uteservering i Moss, noe som bidrar positivt til bylivet. For å legge til rette for mer uteservering i gågata ble det i 2025 besluttet å erstatte de gamle lekeapparatene og gummihellene med et nytt belegg. Arbeidet ferdigstilles våren 2026. I løpet av 2026 kan det også bli aktuelt å vurdere om kommunen bør sette en øvre grense for uteservering på kommunal grunn, særlig i gågata.

Plasseringen av foodtrucker og serveringsvogner har vært et tema, særlig ved Sjøbadet/Kanalparken, hvor dagens plassering påvirker siktlinjene mot fjorden. Retningslinjene og avtalen for leie av kommunal grunn kan derfor ha behov for revisjon i 2026, blant annet ved å tilby kortere leieavtaler for enkelte områder (maksimalt fire måneder).

Park, naturforvaltning og friluftsliv

I 2025 har kommunen videreført arbeidet med å forvalte, utvikle og vedlikeholde parker, friluftsområder og strandsonen. Innsatsen har omfattet både natur- og miljøtiltak, oppgraderinger av anlegg og infrastruktur, skjøtsel av grøntområder og arbeid for å sikre gode friluftsmuligheter for innbyggerne. Kommunen forvalter også 17 statlig sikrede friluftslivsområder, med ansvar for drift, renhold, skjøtsel, skilting og nødvendig infrastruktur. Nedenfor følger en oversikt over de viktigste aktivitetene og tiltakene gjennom året:

- Arbeidet med revisjon av parkplanen er startet, og det utarbeides samtidig en oversikt over parker, badeplasser og lekeplasser som skal publiseres på kommunens nettsider. Prosjektet fortsetter i 2026 i samarbeid med avdeling geodata.
- Kommunen har gjennomført ekstern årskontroll av lekeplassene. Tilstanden varierer, og flere avvik ble avdekket og i hovedsak rettet. Mange lekeapparater nærmer seg slutten av levetiden og må snart skiftes ut.
- Lekefontenen på Kirketorget ble stengt sommeren 2025 på grunn av bakterieoppblomstring. En inspeksjon høsten 2025 førte til beslutning om å installere klormåler før åpning i 2026. Det utarbeides også nye rutiner for drift, stenging og prøvetaking.
- På den gamle fyrstasjonen på Gullholmen er det gjennomført nødvendig vedlikehold. Øya er svært værutsatt og krever mye vedlikehold.
- Turstien fra Refsnesbakken til Utsynet ble ferdigstilt.
- Fleischerparken har fått ny beplantning, gangvei og skiferdekke på bryggepromenaden.

- På Sjøbadet og Tronvikstranda ble Blått Flagg-sertifiseringen opprettholdt gjennom jevnlige vannprøver, daglig renhold, sikkerhetstiltak og miljøoppfølging.
- Tilskuddsmidler gjorde det mulig å kartlegge insektmangfoldet på Danmark og Kureskjær i Rygge, begge områder med truede naturtyper. Midlene bidro også til skjøtsel av artsrike områder, blant annet gjennom utsatt slått i parker og friområder.
- Det er gjennomført bekjempelse av fremmede skadelige arter i tråd med gjeldende plan.
- I januar 2025 falt et tre i Refsnesalleen på Jeløya. En tilstandsvurdering av resten av alléen avdekket omfattende råte og hulhet, og trærne ble redusert til høystubber i september. De står som høystubber inntil videre, i påvente av en helhetlig plan for området. Det ble også felt trær i Jernbanegata på grunn av råteskader.
- Kommunen har hatt fokus på beskjæring og tilstandsvurdering av eldre trerekker og enkelttrær som ønskes bevart. Det kommer jevnlig henvendelser om felling av trær på kommunal grunn, og disse vurderes etter naturmangfoldloven og naboloven. Når trær må felles, tilstrebes det å plante nye som erstatning.
- Enheten koordinerer arbeidet med å følge opp de 13 tiltakene som kommunen har ansvaret for gjennom "Helhetlig tiltaksplan for en ren og rik Oslofjord med et aktivt friluftsliv". Det er gjennomført tiltak for å redusere belastningen på Oslofjorden, blant annet gjennom oppfølging av avløp i spredt bebyggelse, økt tømning av sandfang og tiltak i landbruket for å begrense avrenning.
- Ny tømmestasjon for båtseptik er ferdig prosjektert og godkjent. Monteres våren 2026.
- Kartleggingen av ulovlige stengsler langs hele kystlinjen ble fullført gjennom prosjektet *Stengsler i strandsonen*, og dialogen med grunneiere om fjerning av ulovlige hindringer og privatiserende tiltak er godt i gang.
- Arbeidet med å utvikle kyststiene nærmere sjøen fortsatte med politisk vedtatte kriterier som grunnlag. Innsatsen var særlig rettet mot tre strekninger i Larkollen og én på Jeløya, der det ble gjennomført befaringer, juridiske vurderinger og dialog med grunneiere.
- Skjærgårdstjenesten har også i 2025 hatt ansvar for renovasjon, tilsyn og tilrettelegging i friluftsområder som er vanskelig tilgjengelige med bil, fra Råde i sør til Vestby i nord. Arbeidet omfatter rydding av fuglereservater, tømning av avfall, ettersyn og renhold av friluftstoletter, håndtering av marint avfall, dyretransport til beite, kontroll av fiskeredskap og forefallende vedlikehold av infrastruktur i skjærgården. De samme oppgavene utføres i Vansjø. Tjenesten samarbeider tett med Oslofjordens Friluftsråd.

Strandrydding friområder	2023	2024	2025
Strandrydding, kilogram levert på Solgård	5 630	9 305	8 965

Sesongarbeid og sosialt ansvar

Avdeling drift, park og friluft har i 2025 fortsatt å være en viktig arena for arbeidstrening og inkludering. Gjennom samarbeid med NAV, Oppfølgingstjenesten og Mosseskolen har avdelingen hatt deltakere i alderen 15–23 år som har behov for

tilrettelegging, jobbtrening eller et alternativ til ordinær undervisning. Avdelingen har også vært arbeidsplass for voksne deltakere med innvilget KVP-vedtak fra NAV (arbeid for ytelser).

2025 var det tredje året avdelingen deltok i SLT-samarbeidet om sommerjobb for ungdom i risikozonen. Seks ungdommer hadde sommerjobb gjennom ordningen, hovedsakelig i Skjærgårdstjenesten og Vansjøtjenesten. I tillegg hadde avdelingen et stort antall ungdommer i ordinære sommerjobber. Totalt var 31 ungdommer i alderen 16–24 år ansatt sommeren 2025, hvorav 14 var under 18 år.

Avdelingen har også to lærlinger i fireårige løp, med henholdsvis to og tre år igjen av læretiden.

Miljøvern

Enheten arbeider for å opprettholde kvaliteten på kommunens jord, vann, luft og sedimenter, og forebygger forurensning gjennom oppfølging av planer og byggesaker for å integrere miljøhensyn. Innbyggerhenvendelser om forurensning og forsøpling, blant annet via Meld ifra-tjenesten, håndteres med anbefalinger eller krav om opprydding der lovverket gir hjemmel. Det tas jevnlig prøver av bekkevann og sjøvann, og forurensning spores ved behov for å iverksette tiltak.

Nedgravde oljetanker kan forårsake grunnforurensning. Fra 2020 ble bruk av fossilt brensel til oppvarming av boliger forbudt, og i 2021 innførte Moss kommune en lokal forskrift som krever at nedgravde oljetanker som ikke lenger er i bruk, skal tømmes, renses og fjernes. Det pågår arbeid med å etablere et digitalt registreringsskjema der grunneiere kan registrere om de har, eller har hatt, oljetank på egen eiendom. Skjemaet skal testes i et pilotprosjekt våren 2026.

Nedgravde oljetanker	2023	2024	2025
Antall registrerte totalt	2 954	2 718	2 731
Antall registrerte tatt ut av bruk	531	520	443
Antall registrerte, tatt ut av bruk og fjernet	310	305	320
Antall registrerte konvertert til biodiesel	18	20	20

Enheten er forurensningsmyndighet etter forurensningsforskriftens kapittel 2. Dette innebærer at tiltak som medfører terrenginngrep, som graving eller boring, må ha tillatelse fra kommunen dersom det er mistanke om forurenset grunn. I slike tilfeller skal tiltakshaver utarbeide en plan for håndtering av forurensete masser. Denne prosessen gir samtidig en mulighet til å rydde opp i eldre forurensning i grunnen.

Forurenset grunn	2023	2024	2025
Tiltaksplaner forurenset grunn	8	9	5

Kommunen arbeider systematisk for å sikre god og helsefremmende luftkvalitet for innbyggerne, i tråd med nasjonale forskrifter og lokale klima- og miljømål. I 2025 ble luftkvaliteten fulgt opp gjennom et fast målepunkt på Kransen, en trafikknær målestasjon i sentrum. Overvåkingen skjer i samarbeid med Statens vegvesen, Viken fylkeskommune, Bane NOR og NILU (Norsk institutt for luftforskning).

Luftkvaliteten var gjennomgående god gjennom året. Det ble registrert enkelte dager med forhøyede nivåer av svevestøv (PM₁₀), hovedsakelig som følge av tørr vår og oppvirvlet veistøv. Resultatene viser at luftkvaliteten i Moss er stabilt god, samtidig som utfordringer knyttet til svevestøv fortsatt krever oppfølging.

Lokal luftkvalitet	Midlingstid	Grenseverdi	2023	2024	2025
Svevestøv (PM10)	1 døgn*	50 ug/m ³	1	25	12
Svevestøv (PM10)	Kalenderår	20 ug/m ³	12,1	19,5	14,2
Svevestøv (PM2,5)	Kalenderår	10 ug/m ³	7,4	8,7	7,5

* Maks tillatte overskridelser: 25 ganger per år

Kommunen har ansvar for å sikre god miljøtilstand og bærekraftig bruk av lokale vassdrag gjennom planarbeid, tilsyn, saksbehandling og gjennomføring av tiltak i tråd med vannforskriften og regionale vannforvaltningsplaner. Arbeidet skjer i tett samarbeid med veiere, kommunens vann- og avløpsetat og landbruket.

I 2025 ble det lagt særlig vekt på oppfølging av to vannforekomster; det er gjennomført kildesporing i Trolldalsbekken og Gunnarsbybekken for å få en bedre forståelse av hvilke kilder som påvirker de vannkvaliteten. Gunnarsbybekken, som er en landbruksbekk, blir påvirket av flere forurensningskilder, og det er planlagt tiltak i 2026 for å bedre tilstanden. Det skal tas supplerende prøver i øvre del av bekken for å kartlegge påvirkningskilder og gi grunnlag for videre tiltak.

Prosjekt Rent Mossesund

Konsulentselskapet COWI gjennomførte vinteren 2024-2025 geotekniske grunnundersøkelser gjennom rammeavtalen med kommunen. Disse ble avsluttet på nyåret i 2025 og datarapport, grunnforholdsmodell og geotekniske vurderinger ble levert kommunen i mai 2025. Undersøkelsen, sett i sammenheng med resultatene av sjøbunnskartleggingen utført i 2024, viste at grunnforholdene i sundet er preget av bratte skrånninger, undersjøiske ras, leire med stedvis sprøbruddsegenskaper og store dybder til fast fjell. Det er påvist sagflis i alle borpunkter i sundet. Stabilitetsberegninger viser en anstrengt stabilitet for flere snitt. Utenfor Verket og Rabben, ved sagflisavsetningen, er situasjonen krevende. Her er det gitt geotekniske anbefalinger om stabiliserende tiltak, som innebærer en betydelig økt kostnad og usikkerhet i prosjektet.

På bakgrunn av funnene i den geotekniske grunnundersøkelsen, ble det høsten 2025 gjennomført en anskaffelse for en oppdatering av eksisterende tiltaksplan, med blant annet en vurdering av om delområdet Verket/Rabben skal bli med videre

eller tas ut av prosjektet, og en geoteknisk vurdering av dette området med tanke på opprydding av forurensningen. Dette delområdet er et av de mest forurensede områdene i sundet. Arbeidene vil pågå utover våren 2026.

Høsten 2025 ble det også gjennomført en kulturminnekartlegging på sjøbunnen i regi av Norsk Maritimt Museum (NMM). Dette er påkrevd før tiltak og Østfold Fylkeskommune har mottatt rapporten fra NMM. Det ble ikke gjort nye funn. Alphabrygga har nå ikke lenger noe vern, mens Nordvard er lagt inn som fredet kulturminne.

Klimagassutslipp

Moss kommune har en klimaplan som ble vedtatt i 2020. Hovedmålet er å redusere direkte klimagassutslipp i Moss med 60 prosent i perioden 2016 til 2030. Klimastatistikken utgis av Miljødirektoratet, og den nyeste statistikken er fra 2024. De direkte klimagassutslippene er redusert med rundt 43 prosent siden 2016, og utviklingen går i riktig retning. For å nå målet om 60 prosent reduksjon innen 2030 må utslippskuttene fortsette i samme takt som de siste årene.

De største utslippskildene i 2024 er veitrafikk, sjøfart, industri samt avfall og avløp. Samtidig peker analysen på flere krevende områder framover: utslipp fra tunge kjøretøy, metan fra deponi, nedbygging av skog og andre arealendringer, fluorgasser fra kjøleanlegg og de forbruksbaserte utslippene som ikke inngår i regnskapet. For å lykkes må kommunen prioritere arealforvaltning, tungtransport og bedre kontroll med deponi- og kuldemedianlegg, samtidig som hele samfunnet; næringsliv, innbyggere og kommunen selv, bidrar i omstillingsarbeidet.

Totalt klimautslipp i Moss	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Direkteutslipp i tonn CO ₂ e (Tall i hele 1 000)	240,5	240,9	245,7	235,3	190,2	167,7	162,9	146,5	138,3

Landbruksforvaltning

Moss kommune har 85 driftsenheter som til sammen omfatter over 30 000 dekar, hvor mer enn halvparten av jordbruksarealet drives som leid areal. Tilskuddsforvaltning og kontroll er en sentral oppgave, og i 2025 ble det utbetalt 33 millioner kroner i produksjonstilskudd og totalt 43 millioner kroner inkludert øvrige ordninger. Det er gjennomført en rekke befaringer og kontroller med vekt på miljøkrav. Ordningene i Spesielle miljøtiltak i jordbruket (SMIL) og Utvalgte kulturlandskap i jordbruket (UKL) er aktivt brukt for å støtte miljøtiltak utover ordinær jordbruksaktivitet, og behovet for overvannshåndtering ved utbygging er økende. Det har bl.a. vært jobbet med å planlegge tiltak for å bedre tilstanden i Gunnarsbybekken.

Samarbeidet med landskapsgeograf og fotograf Oskar Puschmann har gitt et unikt innblikk i hvordan kulturlandskapet i Rygge har endret seg over tid. Prosjektet ble rundet av med et åpent foredrag på Carlberg gård, der publikum fikk se slående før- og nå-bilder som satte både historie og arealforvaltning i perspektiv. Det er et ønske om å gjøre bildene tilgjengelige for alle gjennom en permanent utendørs utstilling på Bygdetunet i Rygge dersom finansiering kommer på plass.

Prosjektet *Jordvernstrategi for Moss og Råde* ble videreført i 2025 og har bidratt til økt oppmerksomhet om regionens unike matjord. Selv om kommunene nå går videre med hver sin vedtatte strategi, vil flere av de påbegynte aktivitetene gjennomføres som planlagt. Et av de mest spennende formidlingstiltakene er et nytt undervisningsopplegg for ungdomsskolen, utviklet av landbruksforvaltningen i samarbeid med Inspiria. Målet er å sikre at kunnskap om jord og jordvern når unge i hele regionen – en gruppe som i liten grad tidligere har vært adressert i dette arbeidet. Undervisningsopplegget har fått økonomisk støtte fra både Østfold fylkeskommune og Sparebank 1-stiftelsen.

Omdisponering av dyrka eller dyrkbar jord etter jordloven § 9:	2023	2024	2025
Antall søknader innvilget	2	0	2
Herunder antall dekar omdisponert	11,8	0	0,34
Innvilgede søknader om deling av eiendom etter jordloven § 12	2	3	5

Skogbruk

Alle eiendommer med over ti dekar produktiv skog skal ha en skogfondskonto, og det finnes 189 slike kontoer i Moss. Avvirkningen i Moss ble doblet fra 2024 til 2025, noe som i hovedsak kan forklares med høy etterspørsel og gode tømmerpriser.

Kommunen deltok aktivt i Østfold skogforum og Statsforvalterens fagsamlinger om ungskogpleie. Arbeidet med skogbruksplaner for Rygge og Råde pågikk, men lav bestillingsprosent medførte utsatt bestillingsfrist til mars 2026.

Skogbruk (privat og kommunal)	2023	2024	2025
Avvirkning (m3)	11 221	9 850	20 159
Planting (antall)	43 591	43 790	20 446
Ungskogpleie (daa)	264	207	244
Skogfondsvedtak	37	26	34

Viltforvaltning

Våren 2025 vedtok Moss kommune nye mål for hjorteviltforvaltningen, med tydelige føringer for forvaltningen av rådyr, elg og hjort.

Rådyrprosjektet fikk stor oppmerksomhet både lokalt og nasjonalt. Prosjektet skal gi bedre kunnskap om rådyrenes arealbruk, sykdom og overlevelse, med mål om mer treffsikker forvaltning og færre viltpåkjørsler.

Viltforvaltningen og fallvilttjenesten håndterte jevnlig henvendelser om påkjørsler og skadet vilt gjennom året. Det ble også behandlet en rekke saker knyttet til beiteskader i jordbruket. Økende gåsebestander førte til aktiv deltakelse i forvaltningsplanarbeid og oppfølging av tiltak for å redusere konflikter

Fellingsstatistikk		2025
Elg		
Antall vald		4
Antall fellingstillatelser		13
Antall felte elg		5
Rådyr		
Antall vald		60
Antall fellingstillatelser		250
Antall felte rådyr		147

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	85 504	86 266	87 569	85 970	1 599	1,8 %

Kommentar til status økonomi

Enheten hadde i 2025 et netto mindreforbruk på 1,6 millioner kroner sammenlignet med revidert budsjett. Avviket skyldes hovedsakelig høyere parkeringsinntekter enn forventet, enkelte kortvarige vakanser samt en restriktiv praksis for innkjøp av varer og tjenester.

Parkeringsinntektene var budsjettet ut fra forutsetningen om at Thon Eiendom skulle overta Domustorget i forbindelse med utbyggingen av Amfi-kvartalet. Overtakelsen skjer først i april 2026, og kommunen mottok derfor inntekter fra arealet gjennom

hele 2025. Disse inntektene vil bortfalle når overtakelsen finner sted. En del av merinntektene har bidratt til å dekke uforutsette kostnader, blant annet felling av trær i Refsnesalléen.

Skjærgårdstjenestens båt *Kråka*, en 50 fots aluminiums-katamaran, ble satt på land for omfattende reparasjoner som følge av tæringsskader. Kostnadene beløp seg til om lag 1 million kroner. For å håndtere utgiften ble det innført en restriktiv praksis for innkjøp av varer og tjenester. Mot slutten av året ble en søknad om støtte fra Miljødirektoratet til dekning av kostnaden innvilget, noe som også bidro til å forbedre det økonomiske resultatet.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	1,25 %	9,31 %	10,56 %
Sykefravær 2022	2,27 %	5,14 %	7,42 %
Sykefravær 2023	2,71 %	6,28 %	8,99 %
Sykefravær 2024	3,18 %	6,65 %	9,82 %
Sykefravær 2025	3,53 %	6,39 %	9,92 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet i enheten var 9,9 prosent i 2025, på samme nivå som året før. Enheten følger opp sykefravær gjennom dialog, tilrettelegging og samarbeid med den enkelte, samt HR og NAV. Det er langtidsfraværet som utgjør størstedelen av fraværet, og det er en god og åpen dialog mellom arbeidsgiver og de ansatte. Fraværet oppgis å ikke være arbeidsrelatert, og tilrettelegging er ikke et aktuelt virkemiddel i de fleste tilfeller. Enheten tilrettelegger likevel der det er mulig for å støtte ansatte tilbake i arbeid så tidlig som mulig. Sykefraværet viste en positiv trend i løpet av året.

I løpet av 2025 ble det registrert 14 HMS-avvik. De fleste avvikene gjaldt fysiske skader på ansatte og feil eller manglende bruk av verneutstyr, arbeidsverktøy eller materiell. Det er iverksatt konkrete tiltak for å redusere risiko og forebygge gjentakelser, blant annet gjennom opplæring, tydeligere rutiner og tettere oppfølging i det daglige arbeidet.

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det skal sikres at det er tilstrekkelig med plasser for parkering av biler og sykler i sentrum og ved knutepunkter. Dette gjelder også i tilknytning til kommunale bygg.	Iht. plan	Enheten har i 2025 arbeidet for å sikre tilstrekkelig parkering for både biler og sykler i sentrum og ved knutepunkter. Det er gjennomført kartlegging av eksisterende sykkelparkeringer i samarbeid med avdeling Geodata, noe som gir grunnlag for å identifisere behov og prioritere nye plasser. Det er innført beboerparkering i flere områder, og parkeringsforvaltningen er fulgt opp i tråd med handlingsplanen. Arbeidet med skilting av sykkelruter og etablering av flere sykkelparkeringsplasser er igangsatt og videreføres i 2026. Arbeidet er gjort i samarbeid med ny avdeling samferdsel.
Elbiler som lader på offentlig tilrettelagte ladeplasser fritas for p-avgift. Det skal settes tidsbegrensning for ladetid. Dersom dette får store økonomiske konsekvenser skal det fremmes en egen sak for BSN.	Ferdig	Verbalvedtaket krevde nye skiltvedtak og riktige skilt for ladeplass.
Fra økonomiplan 2024-2027: Planleggingen av gang- og sykkelvei i gammelt jernbanespor skal sees i et større perspektiv fra Kambo i nord til Feste i sør, for å knytte sammen med kyststien. Det skal vurderes en løsning med dresiner på eksisterende jernbanespor på en del av strekningen, da i kombinasjon med parallell gang- og sykkelvei.	Iht. plan	Mulighetstudie for bruk av dagens jernbanespor er påbegynt, og arbeidet fortsetter i 2026. Det er behov for en rekke avklaringer og avveininger knyttet til overtakelse, opprydding og opparbeidelse av gang- og sykkelvei som må politisk forankres.
Kyststien skal søkes lagt langs kysten på strekningen Nordre Nesbukta til fiskeplassen ved Søndre Nesbukta i Larkollen-området.	Iht. plan	Det er i 2025 jobbet videre med å legge kyststien nærmere sjøen i tråd med politiske føringer. Det er gjennomført juridiske vurderinger knyttet til innmark/utmark på flere delstrekk i Larkollen, og det jobbes videre med å skilte kyststien nærmere sjøen på de strekkene som er vurdert å bestå av utmark, og hvor ferdsele allerede er tillatt. Kriterier for kyststien ble vedtatt politisk i 2025 og det ble jobbet videre med følgende delstrekk: Tengedalstranda – Rørvika, Signes (Nordre Nesbukta til fiskeplassen ved Søndre Nesbukta) og Teibernholmen.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Bidra med klima- og miljøfaglige vurderinger og innspill i overordnede planer, reguleringsplaner og byggesaker der dette er relevant. Vurderingene skal være en viktig del av en bærekraftig forvaltning av arealene, og gi grunnlag for nødvendige beslutninger og målrettede tiltak. Enheten skal bidra til å sette søkelys på klima- og miljøkonsekvenser i alle beslutningsprosesser.	Iht. plan	Enheten har i 2025 bidratt med klima- og miljøfaglige vurderinger i plan- og byggesaksprosesser gjennom løpende rådgivning, skriftlige innspill og deltakelse i møter. Det er gitt faglige vurderinger i ti område- og reguleringsplaner, samt levert flere natur- og miljøfaglige uttalelser i byggesaker og vann- og avløpsprosjekter. Innspillene har hatt særlig fokus på naturmangfold, klimatilpasning, jordvern og redusert miljøbelastning. Arbeidet har forhåpentligvis bidratt til at klima- og miljøkonsekvenser blir tydeligere vektlagt i beslutningsgrunnlaget, og til en mer bærekraftig arealforvaltning i kommunen.
Ferdigstille jordvernstrategien våren 2025. Formålet med en kommunal strategi er økt kunnskap om jordbruksarealene og oppmerksomhet rundt jordvernet i planprosesser. Målet er å redusere omdisponeringen av jordbruksareal i kommunen. En slik strategi kan bidra til mer langsiktighet i arealplanleggingen ved å tegne et overordnet bilde av forholdet mellom utbygging og bevaring av jordbruksområder.	Ferdig	Jordvernstrategien ble vedtatt i februar 2026.
Følge opp Moss kommunes klimaplan med tiltak som reduserer klimagassutslipp. Veitrafikken bidrar til de største klimagassutslippene i Moss, og tiltak som fremmer grønn mobilitet er derfor avgjørende for å få ned utslippene:	Iht. plan	Enheten har i 2025 fulgt opp kommunens klimaplan gjennom tiltak som styrker grønn mobilitet. Arbeidet omfatter oppfølging av sykkelplanen, kartlegging og forbedring av sykkelparkering, gjennomføring av gratis sykkelsekk og prioritering av tiltak i gåstrategien. I tillegg er parkeringsstrategien fulgt opp for å legge til rette for redusert bilbruk. Tiltakene bidrar samlet til lavere klimagassutslipp fra veitrafikken.
Samordning av kommunens ansvar og innsatsområder i «Helhetlig tiltaksplan for en ren og rik Oslofjord med et aktivt friluftsliv». Kommunen må systematisk jobbe for å redusere forurensning fra vei, landbruk, bekker og elver, avløpsvann, fritidsbåter og urbane områder. Dette er et tverrfaglig samarbeid, og enheten vil sørge for å være en	Iht. plan	Enheten har i 2025 vært pådriver for tverrfaglig samordning av kommunens arbeid med Helhetlig tiltaksplan for Oslofjorden. Innsatsen har omfattet koordinering av arbeidet med forurensning fra vei, landbruk, avløp, bekker og urbane områder, og tett samarbeid på tvers av fagmiljøer for å sikre målrettede tiltak.

pådriver i arbeidet. Det vil b.la. jobbes med følgende konkrete tiltak:

Det tverrfaglige samarbeidet er styrket gjennom systematisk oppfølging av vassdrag, kartlegginger og oppfølging av utslippshendelser, arbeid med kyststi og strandsonen, samt tiltak knyttet til båtseptik, renovasjon i skjærgården og styrking av miljøinnsats i landbruket. Enheten har sikret faglig koordinering, fremdrift og forankring av tiltakene internt i kommunen.

Det er gitt innspill til planer hvor konsekvenser av nedbygging og utfyllinger i strandsonen er belyst. Arbeidet med kartlegging og opprydding av ulovlige hindringer i strandsonen pågår, blant annet med to studenter som i 2. tertial kartla strekningen fra Årefjorden til Vestbygrensens.

Planlegging og prosjektering av ny tømmestasjon for båtseptik ved Moss Motorbåtforening er gjennomført, og byggesøknaden er under behandling, med ferdigstilling i 2026.

Prosjektet Rent Mossesund er videreført. Geoteknisk undersøkelse viser krevende grunnforhold og økt usikkerhet i valg av metode og kostnader.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Iht. plan	Enheten har i 2025 arbeidet videre med utskifting av fossildrevne tjenestebiler. To eldre varebiler på fossilt drivstoff er besluttet erstattet med elbiler i 2026, og overgangen til elektriske småmaskiner er styrket, med en økning til 60/40 i favør av elektrisk drift. Det er ellers ingen endringer i større maskiner eller kjøretøy kommende år. Tiltaket bidrar gradvis til redusert bruk av fossilt drivstoff i enhetens drift. Enhetens bil- og maskinpark består av 16 biler i daglig drift hvor 45 prosent er elbiler. I tillegg til biler har enheten to ATVer og åtte store gressklippere på fossilt drivstoff, samt to vare-sykler. Det jobbes med å bytte

over til elektrisk håndverktøy når de er modne for utskiftning; heksesakser, små gressklippere, løvblåsere og lignende. Per i dag er omtrent 50 prosent strøm og 50 prosent fossil. Større gressklippere er fremdeles fossile.

Mål klimagassutslipp: Innføring av utsortert matavfall	Iht. plan	De aller fleste husstander fikk i løpet av 2025 utlevert en egen beholder for utsortering av matavfall, mens en siste rute og enkelte større boligkomplekser gjenstår og planlegges fullført i 2026. Det jobbes med innføring av full kildesortering for hytter i 2026/2027. Matavfallet inngår i produksjon av biogass og biogjødsel og bidrar dermed til sirkulær ressursbruk.
Mål klimagassutslipp: Klimakommunikasjon - fortelle våre klimahistorier	Iht. plan	Enheten har i 2025 formidlet flere klimahistorier, med særlig vekt på jordvern, Rent Mossesund og arbeid med Oslofjorden. Jordvernstrategien har fått bred oppmerksomhet, og kommunen har delt informasjon om miljøutfordringer og tiltak gjennom både egne kanaler og medieoppslag. Dette har bidratt til økt kunnskap om kommunens klima- og miljøarbeid.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 % og gangeandel på 25 % i 2030 i mossesamfunnet	Forsinket	Enheten har i 2025 arbeidet for å øke sykkel- og gangeandelen gjennom oppfølging av sykkelplanen, etablering av sammenhengende sykkelstrekninger og kartlegging av sykkelparkeringer i samarbeid med Geodata. Gratis vår- og høstsjekk av sykkel er gjennomført for å stimulere til økt bruk. Det er også laget en prioritert tiltakslista for gåstrategien, med fokus på tiltak som gjør det enklere og mer attraktivt å gå i hverdagen. Arbeidet med skilting av hovednett for sykkel er igangsatt og videreføres i 2026, men ansvaret for å følge opp grønn mobilitet er overført til enhet kommunalteknikk og ny avdeling for samferdsel.
Mål klimatilpasning: Utfra klimasårbarhet utarbeide nye rutiner for drift og forvaltning	Iht. plan	Enheten har i 2025 vurdert hvordan økt nedbør, vindfall, erosjon, tørke og mer variable værforhold påvirker drift og forvaltning. Dette har ført til mer behov for ad hoc-opprioriteringer i arbeidet, særlig knyttet til rydding av trefall, vedlikehold ved erosjonsskader og håndtering av varierende badevannskvalitet. Enheten deltok i arbeidet med kommunens strategi for klimatilpasning, som ble vedtatt i 2025, og som danner grunnlag for videre utvikling av nye driftsrutiner.
Mål klimatilpasning: Vurdere klimasårbarheten innenfor enheten - beskrive risikobildet	Iht. plan	Enheten har i 2025 vurdert hvordan klimaendringene påvirker drift og forvaltning. Økt nedbør og store

variasjoner i været gir lite forutsigbarhet, og perioder med mye regn fører til høy vekst og stort behov for vedlikehold. Sterk vind, særlig når trærne har mye løv, gir omfattende vindfall og økt behov for rydding og beskjæring. Utvaskinger og erosjon medfører flere reparasjoner av brygger og anlegg, blant annet erosjonsskader på Sjøbadet. Langvarig tørke krever betydelig vanning. Klimaendringer utfordrer også jordbruket, som er mer utsatt for erosjon, avrenning og jordpakking, samtidig som lengre vekstsesong gir nye muligheter. Jordvern og jordhelse er derfor sentralt, og det er gjennomført både jordhelsesamling og grupperåd for gårdbrukerne, samt oppfølging av regionale miljøkrav og rådgivning. Det har ikke vært kapasitet til å igangsette en ROS-analyse for enhetens klimasårbarhet.

Mål naturmangfold: Vi bekjemper fremmede, invaderende arter

Iht. plan

Enheten har i 2025 fulgt opp bekjempelse av fremmede, invaderende arter i tråd med kommunens handlingsplan. Mesteparten av bekjempelsesplanen for sesongen er gjennomført i løpet av 2. tertial, og forberedelsene til neste sesong er allerede i gang for å kunne rekke over flere forekomster. Parkslirekne er slått ned flere steder, blant annet av hensyn til trafikkisikkerhet. Arbeidet er kostnadskrevende, og mangel på egnet deponeringsmottak gjør bekjempelse på større arealer utfordrende. Det benyttes midler fra SMIL-ordningen til tiltak mot fremmede arter i Huggenesbekken og Støtvigbekken, som del av en treårig tildeling. Det er også informert i media og gitt veiledning til grunneiere, og ordningen har bidratt til økt innsats mot blant annet kjempespringfrø i bekker.

Mål naturmangfold: Vi holder naturen fri for forsøpling og forurensning

Iht. plan

Enheten har i 2025 fortsatt arbeidet med å holde naturen fri for forsøpling og forurensning gjennom rydding av marin forsøpling og støtte til frivillige aktører. Skjærgårdstjenesten har ryddet store mengder avfall langs kysten, og ordningen med støtte fra Miljødirektoratet er videreført med om lag 200 000 kroner årlig. Det er også gjennomført en strandryddedag i Årefjorden i samarbeid med Oslofjordens friluftsråd. I tillegg har enheten gitt informasjon til bedrifter og skoleklasser om områder med behov for rydding.

Mål naturmangfold: Vi tar vare naturmangfold i kulturlandskapet

Iht. plan

Enheten har i 2025 fulgt opp naturmangfold i kulturlandskapet gjennom kontinuerlig arbeid med UKL-ordningen, der den tildelte rammen ble fullt ut benyttet

til tre større prosjekter. Det er gitt rådgivning, informasjon og kontrolloppfølging knyttet til Regionalt miljøprogram (RMP), og enheten har hatt tett dialog med gårdbrukerne om tiltak som styrker naturmangfoldet. Det er gjennomført samlinger om jordhelse og nitrogen, samt oppfølging av flere tilskuddsordninger for å stimulere til gode miljøtiltak i landbruket. Arbeidet pågår gjennom hele året og bidrar til å sikre og videreutvikle naturmangfoldet i kommunens kulturlandskap.

Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter Iht. plan

Enheten har i 2025 arbeidet aktivt for å bevare og styrke naturmangfoldet gjennom daglig skjøtsel av parker, friområder og naturområder. Det legges til rette for økt artsmangfold ved å la enkelte områder stå urørt i vekstsesongen, og trær beskjæres skånsomt for å sikre lang levetid, sikkerhet og gode leveområder for arter. Skjøtseltiltak gjennomføres med hensyn både til fugl og mennesker, og områdene vurderes individuelt med en kombinasjon av rufsete og parkmessig preg. Gjennom Natursats fikk kommunen innvilget 750 000 kroner til fire prosjekter i 2025 som styrker naturmangfoldet, blant annet kartlegging av insekter på Danmark og ved Kurefjorden. Prosjektene ble ferdigstilt som planlagt, og rapporter forventes å være klar våren 2026. Enheten gir også løpende innspill til planer for å sikre at mest mulig natur ivaretas i arealforvaltningen.

Mål naturmangfold: Vi vil gjennomføre tiltak som bedrer tilstanden i Oslofjorden Iht. plan

Enheten har i 2025 styrket arbeidet med å bedre tilstanden i Oslofjorden gjennom økt innsats i vassdrag, oppfølging av utslippshendelser og arbeid mot forurensning. Det er gjennomført kartlegging av bekker, med særskilt fokus på Gunnarsbybekken, og etter utslippet ved Vold er Rørbekken og Kureåa fulgt opp tett. Skjærgårdstjenesten har gjennomført renovasjon og strandrydding, og et eget prosjekt følger opp ulovligheter i strandsonen. Arbeidet med kyststien er videreført, med politisk vedtatte kriterier og vurdering av tre strekninger for merking. Det er jobbet med etablering av tømmestasjon for båtseptik, prosjektet Rent Mossesund er videreført, og landbrukstiltak innen jordhelse, miljøkrav og jordvern er fulgt opp, blant annet gjennom to fagkvalder. Tiltakene samlet reduserer belastningen på fjorden og styrker vannmiljøet.

Enhet samfunnsutvikling

Tjenesteområdebeskrivelse

Enhet samfunnsutvikling har et hovedansvar for arbeidet med helhetlig og bærekraftig samfunnsutvikling i kommuneorganisasjonen og mossesamfunnet, ved blant annet å:

- Ivareta kommunens behov for strategiske, langsiktige og overordnede plan- og utviklingsoppgaver.
- Gi gode beslutningsgrunnlag, gjennomføre gode og effektive plan- og strategiprosesser og bidra til oppfølging og gjennomføring av vedtatte planer.
- Delta i/lede nettverk for å sikre helhetlig utvikling i samsvar med kommunens overordnede mål, strategier og planer.

Enhetens arbeidsoppgaver omfatter blant annet: Samfunnsplanlegging, overordnet areal- og transportplanlegging, klima- og naturplanlegging og klimaledelse, ledelse og koordinering av kommunens folkehelsearbeid, tilrettelegge for næringsutvikling og medvirkning. Enheten har ansvar for koordinering av tverretatlige samarbeid som Byliv, Miljøløftet Moss og Mosseregionens interkommunale politiske råd. Enheten skal bidra til forsknings- og samarbeidsprosjekter med utdanningsinstitusjoner.

Status tjenesteområdene

Enheten jobber for å bidra til tverrfaglig samhandling og samskaping for å oppnå samfunnsmålene i kommuneplanen, og vi har fokus på å jobbe kunnskapsbasert, forebyggende og langsiktig.

I 2025 ble det vedtatt planprogram for arealstrategi og rullering av kommuneplanens arealdel, og ny arealstrategi for Moss ble utarbeidet og vedtatt i desember.

Det ble jobbet mye med kunnskapsgrunnlaget til kommuneplanens arealdel, herunder planvask, arealregnskap og nytt boligbyggeprogram. Moss kommune utarbeider oversikt over arealer som er planlagt nedbygd og hvordan dette vil påvirke karbonlagring, økosystemtjenester, friluftsliv, matjord og naturmangfold. Ny levekårskartlegging ble behandlet i kommunestyret, der det ble vedtatt å utrede mulig områdesatsing i Moss.

Planforslag for kommunedelplan for Sentrum og Halmstad ble førstegangsbehandlet og lagt ut på høring og offentlig ettersyn. Kommunedelplan for Høyda ble fremmet til ny sluttbehandling i desember.

Det ble ferdigstilt og vedtatt planer for boligpolitisk plan, strategi for klimatilpasning og utarbeidet medvirkningsplan. Disse planene har vært på høring og fremmet til sluttbehandling første kvartal 2025. Det ble igangsatt arbeid med integreringsplan og grønnstrukturplan.

Enheten har arbeidet med tverrfaglig og tverrsektoriell samhandling gjennom blant annet deltakelse i regionale samarbeid som Osloregionen, Klima Østfold, koordinert arbeidet i Mosseregionens interkommunale politiske råd og deltatt og ledet samarbeid som Miljøløftet Moss og Byliv.

Moss ledet koordineringen av interkommunalt nettverk for klimatilpasning, og ansvaret for dette arbeidet ble overført til fylkeskommunen i 2025. I 2025 organiserte nettverket to fagseminar for politikere og administrasjon, et om kvikkleire og et om overvann.

Mulighetsstudie kanalen

Tre konsulentteam har jobbet med gjennomføring av mulighetsstudiet for utvikling av området fra Tollboden i nord til Kleberget i sør. Det er definert tre scenarier som representerer ulike retninger for byutviklingen og inneholder viktige elementer for en attraktiv og vellykket utvikling av området. Resultatet fra mulighetsstudien ble vurdert og sammenstilt i en sluttrapport, utarbeidet av en tverretattlig vurderingskomite og behandlet i kommunestyret i november. Kommunestyret vedtok å starte med to tiltak; - ved innbyggerinvolvering starte arbeidet med å etablere og forankre en felles visjon for tiltak i området, og - se på tiltak for aktivisering av byrom og bygningsmasse.

Miljøløftet Moss

Kommunestyret i Moss fattet vedtak om å utrede en bypakke i Moss i 2024, og enhet for samfunnsutvikling har koordinert samarbeid internt og med samarbeidspartene om utarbeidelse av mulighetsstudie for bypakke for finansiering av samferdselstiltak. Viktige saker for Miljøløftet i 2025 har blant annet vært framdrift på arbeidet med dobbeltspor gjennom Moss og samarbeid om veiløsninger rundt nye Moss stasjon, detaljregulering av kanalbura og Helgerødgata, framdrift av utredninger av løsninger for riksvei 19 og kollektivtilbudet i Moss.

Byliv

I Bylivssamarbeidet ble det i 2025 jobbet videre med fokus på etableringer, arrangementer og bymiljø. Det ble gjennomført flere arbeidsverksted for å evaluere samarbeidet og for å utarbeide ny bylivsstrategi.

Mosseregionen interkommunalt politiske råd (MIPR)

Mosseregionen interkommunalt politisk råd er et samarbeidsorgan for kommunene Moss, Råde, Vestby og Våler. I 2025 ble det avholdt seks ordinære møter. Regionrådet samarbeidet blant annet om interessepolitiske saker, næringsutvikling, Vansjø og Oslofjorden. Det ble reetablert samarbeid knyttet til felles arealplanarbeid i regionen.

Boligrådet

I 2025 ble det etablert en tverrfaglig arbeidsgruppe som jobber med å koordinere oppfølgingen av boligpolitisk plan. Boligrådet består av nøkkelpersoner innen boligarbeid fra alle kommunalområdene og MKEeiendom. Målet er å sikre helhetlig

vurdering på tvers av fagområder, i spørsmål som gjelder boligbehov og boligforsyning. Rådet bidrar til å utrede saker, og gir anbefalinger som beslutningsgrunnlag for Kommunedirektørens ledergruppe.

Folkehelsenettverk

For å legge til rette for et godt tverrfaglig folkehelsearbeid har kommunen et folkehelsenettverk med representanter fra de tre kommunalområdene. Folkehelsenettverket er et rådgivende organ som skal bidra til å sikre et strategisk, systematisk og målrettet folkehelsearbeid, på tvers av, og i alle kommunale sektorer, med utgangspunkt i kommunens oversikt over folkehelse og levekår. Prioriterte utfordringer er psykisk helse og livskvalitet, og utenforskap blant barn og unge.

Moss søkte om, og mottok 235 000 kroner i regionale folkehelsemidler i 2025. Folkehelsenettverket fordelte midlene, sammen med restmidler fra foregående år, til interne søknader ved å følge prioriterte utfordringer. Totalt ble det delt ut 325 000 kroner. Midlene når ulike aldersgrupper og i 2025 gikk midlene til målrettede tiltak innen barnehagesektoren, avdeling Vansjø, sommerjobbtilbud til ungdom, seniortiltak og samarbeid med frivillig sektor.

Siden 2023 har Moss vært medlem i WHO-nettverket Nettverk for helsefremmende samfunn (Fremsam).

I 2025 ble partnerskapsavtale for 2026-2027 signert mellom kommunene i Østfold og Østfold fylkeskommune for å styrke det helhetlige og tverrfaglige folkehelsearbeidet. Folkehelserådet, som består av fylkesordfører og ordførere fra de deltakende kommunene, er øverste organ for partnerskapet og vedtar årlig handlingsplan og årsrapport for partnerskapet.

Energistasjoner for grønn næringstransport er et samarbeidsprosjekt under Osloregionens faggruppe for klima og miljø finansiert av Klimasatsordningen. ITS Enywhere har, med midler fra Østfold Fylkeskommune, initiert et samarbeid der private og offentlige aktører sammen kan drøfte fremtidens løsninger for smart energi, herunder energistasjoner, med utgangspunkt i et konkret areal. Moss kommune har deltatt i dette.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	19 801	19 344	19 871	19 054	817	4,1 %

Kommentar til status økonomi

Enhet samfunnsutvikling hadde et mindreforbruk på 0,8 millioner kroner mot revidert budsjett i 2025. Mindreforbruket er knyttet til reduserte driftsutgifter, blant annet redusert aktivitet i bylivsamarbeidet og diverse reduserte driftsutgifter knyttet til planarbeid.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	0,35 %	0,68 %	1,04 %
Sykefravær 2022	2,43 %	4,22 %	6,65 %
Sykefravær 2023	0,39 %	0,00 %	0,39 %
Sykefravær 2024	1,23 %	0,26 %	1,49 %
Sykefravær 2025	1,57 %	1,01 %	2,57 %

Status sykefravær og HMS

Det er ikke kjent at sykefraværet i enheten er jobbrelatert. Sykefraværet i 2025 var på 2,6 prosent, som er noe høyere enn foregående år, men fortsatt lavt. Det arbeides systematisk med oppfølging av sykefravær gjennom dialog og tilrettelegging. Korttidsfravær har utgjort litt over halvparten av det totale fraværet.

I løpet av 2025 ble det registrert ett HMS-avvik. Enheten vil fortsette å ha et sterkt fokus på HMS for å sikre et trygt og forsvarlig arbeidsmiljø.

Status politiske vedtak

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
---------	--------	-------------------

<p>Jobbe med grunnlag for utredning og etablering av bypakke for finansiering av tiltak.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Det ble etablert en tverretattlig arbeidsgruppe som jobber med mulighetsstudie for Bypakke gjennom hele 2025, i tråd med kommunestyrets vedtak. COWI utarbeidet trafikk- og finansieringsanalyse som kunnskapsgrunnlag til arbeidet. Mulighetsstudien for bypakke ble ferdigstilt i 2025 som grunnlag for prinsippvedtak i kommunestyret 1.kvartal 2026.</p>
<p>Oppfølging av vedtatte planer, og bistand til implementering av vedtatte samfunnsplaner i kommuneorganisasjonen. Følge opp og gjennomføre tiltak i bla. naturmangfoldplan, strategi for klimatilpasning, strategisk næringsplan og boligpolitisk plan.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Det jobbes systematisk med oppfølging av vedtatte planer, men kommunen har begrenset med ressurser og må prioritere oppfølging av noen tiltak om gangen. Det er blant annet etablert en tverrfaglig boliggruppe som ledes av enhet samfunnsutvikling, og det er utarbeidet forslag til handlingsplan for oppfølging av strategisk næringsplan..</p>
<p>Opprette, lede og delta i tverrfaglige og tverrsektorielle nettverk blant annet Miljøløftet, Mosseregionen interkommunalt politisk råd, Osloregionen interkommunalt politisk råd, Fremsam, bylivsprogrammet, internt planforum, folkehelsenettverk, frivillighetsforum, folkehelse- og klimaarbeid. Vurdere etablering av tverrfaglig bolignettverk.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Nettverk følges opp som planlagt og tverrfaglig boligråd er etablert.</p>
<p>Planarbeid som følger opp FN's bærekraftsmål, kommunens vedtatte mål og strategier for bærekraftig samfunnsutvikling og planstrategi 2024-2027, herunder sluttbehandle kommunedelplan for Moss sentrum, kommunedelplan for Halmstad, boligpolitisk kommunedelplan, og revidere kommuneplanens arealdel. Enheten skal bistå med revisjon av strategisk plan for PMT.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Boligpolitisk plan og strategi for klimatilpasning er vedtatt i 2025. Kommunedelplaner for Sentrum og Halmstad har vært på høring i 2025, og enheten jobber med oppfølging av innspill og innsigelser til planene. Planprogram for revisjon av kommuneplanens arealdel er fastsatt og nye arealstrategier er vedtatt. Arbeidet med ny integreringsplan er igangsatt og ledes av enhet for samfunnsutvikling. Arbeidet med strategisk plan for PMT ble igangsatt i 2025.</p>
<p>Utarbeide kunnskapsgrunnlag med hovedfokus på arbeidet med kommuneplanens arealdel, herunder ferdigstille arbeidet med mulighetsstudie for kanalområdet, utvikle grønnstrukturplan, arealregnskap og naturregnskap som verktøy i arealplanleggingen, gjennomføre flomfarekartlegging (forutsetter tilskuddsmidler) og starte arbeidet med å øke kunnskap om skredfare.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Mulighetsstudiet for kanalen er ferdigstilt og sluttrapport ble behandlet i kommunestyret i Oktober. Kunnskapsgrunnlag for kommuneplanarbeidet er under arbeid. Fagrappporter knyttet til planvask er ferdigstilt og følges opp i arbeidet med kommuneplan og arealregnskap. Arbeidet med flomfarekartlegging har mottatt tilskuddmidler og konsulent igangsatte arbeidet høst 2025. Undervannsinspeksjon av nedre del av Mosseelva ble gjennomført i 2025.</p>

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Andre tiltak innenfor transport	Iht. plan	Arealstrategier ble utarbeidet og vedtatt i 2025. Dette vil legge føringer for utbyggingsmønster og kommuneplanarbeidet.
Mål klimagassutslipp: Energistasjoner. Sette av arealer til framtidens energistasjoner i samarbeid med Osloregionen og Østlandssamarbeidet	Iht. plan	Vi har avholdt to arbeidsverksteder med ulike aktører om temaet energistasjoner i Mossregionen, og har snart utarbeidet et notat som sendes hver av de fire kommunene med anbefalinger inn mot kommuneplanarbeid. Fra sentralt hold (Osloregionen) er vi nå gått inn i andre runde med klimasatsstøtte og får derfor videreført prosjektet.
Mål klimagassutslipp: Fortelle våre klimahistorier	Iht. plan	Fast samarbeid mellom rådgiver klima- og miljø og kommunikasjon knyttet til dette arbeidet. Enheten deltok med stand på Miljøfestivalen 2025.
Mål klimagassutslipp: Kollektivandel buss på 15 % 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Følges opp i arealplaner og gjennom samarbeidet Miljøløftet Moss.
Mål klimagassutslipp: Redusere utslipp fra arealbruk	Iht. plan	Arealstrategier har vært på høring og skal sluttbehandles i løpet av 2025. Dette vil legge føringer for videre arbeid med utbyggingsmønster og arealbruk.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 % og gangeandel på 25 % i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Arbeidet med mulighetsstudie for bypakke og trafikkanalyser ble ferdigstilt i 2025. Det er etablert tverretattlig samarbeid knyttet til bypakke og løsninger for veisystemet i Moss sentrum og området rundt nye Moss stasjon.
Mål klimatilpasning: Igangsette klimatilpasningstiltak	Iht. plan	Strategi for klimatilpasning med handlingsplan er vedtatt. Handlingsplanen følges opp, blant annet i arbeidet med kommuneplanens arealdel, overvannsplanlegging og i oppfølging og dialog med andre enheter og MKEiendom.
Mål klimatilpasning: Utfra klimasårbarhet utarbeide nye rutiner for drift og forvaltning	Forsinket	Arbeidet med flomfarekartlegging av Mosseelva prioriteres, og ny analyse for å vurdere kommunens klimasårbarhet på et helhetlig nivå forventes til det er

<p>Mål klimatilpasning: Vurdere klimasårbarheten enheten – beskrive risikobildet</p> <p>Forsinket</p>	<p>tilgjengelige ressurser som kan følge opp arbeidet. Det planlegges oppstart i 2027.</p> <p>Helhetlig vurdering av kommunens klimasårbarhet er utsatt. Enheten har fokus på å vurdere og utrede relevant sårbarhet knyttet til arbeidet med kommuneplanens arealdel, herunder ROS-analyse, flomfarekartlegging og inspeksjon av Mosseelva.</p>
<p>Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter</p> <p>Iht. plan</p>	<p>Arbeidet med kunnskapsgrunnlag for arbeidet med kommuneplanens arealdel er godt i gang. Arbeidet med grønnstrukturplan, som temakart til kommuneplanen, igangsettes i løpet av september 2025.</p>

Kommunalområde helse og mestring

Tjenesteområdebeskrivelse

Kommunalområdet er organisert i elleve virksomheter.

- Hjemmesykepleien
- Rehabilitering og mestring (to virksomheter)
- Mossehjelpe
- Heldøgns omsorg (tre virksomheter)
- Helsehus og legevakt (to virksomheter)
- Virksomhetsovergripende (to virksomheter)

Hjemmesykepleien er samlokalisert under én virksomhet fra 2025 og har i underkant av 200 årsverk. Avdeling praktisk bistand og natttjenesten er også organisert i denne virksomheten.

Habilitering og mestring har ca. 360 årsverk og gir tjenester i bolig og ambulant til personer med funksjonsvariasjoner.

Under Mossehjelpe med ca. 80 årsverk, er alt av tjenester til mennesker med rus- og psykiske lidelser organisert.

Virksomhetene under områdene heldøgns omsorg er de største med til sammen ca. 460 årsverk. Herfra ytes tjenester i sykehjem og samlokaliserte omsorgsboliger som fortrinnsvis er tiltenkt eldre.

Helsehus og legevakt har til sammen i overkant av 100 årsverk. Sengeavdelingene har ulike typer korttidsopphold. Legevakten og kommunal akutt døgnetenhet (KAD) er interkommunal for kommunene Moss, Våler, Råde og Vestby.

Virksomhetsovergripende har til sammen ca. 150 årsverk. Her er ulike tjenester som understøtter de øvrige virksomhetene i kommunalområdet. Fysio- og ergoterapitjenesten, storkjøkkenet, aktivitetssenter, hukommelsesteam og kreftsykepleie er organisert her. Alle individuelle vedtak som angår tjenester innen kommunalområdet gjøres i virksomhet helsetjenester og koordinering.

Direkte under kommunalområde ligger det i tillegg tre avdelinger hvor sentrale funksjoner som miljørettet helsevern, ledelse av LIS-leger (leger i spesialisering) og fastlegeordningen, systemansvar for kommunalområdets programvarer og arbeid med velferdsteknologi er samlet. Andre områder som har i oppgave å være bindeleddet for både fagutvikling, kommunikasjon og tjenesteutvikling er også organisert her.

Tjenestene som ytes innen kommunalområde helse og mestring er i hovedsak hjemlet i lov om kommunale helse- og omsorgstjenester av 24. juni 2011. Loven er en pliktlov som pålegger kommunen å sørge for nødvendige og forsvarlige helse- og omsorgstjenester til alle som trenger det. Pasient- og brukerrettighetsloven og helsepersonelloven, begge av 2. juli 1999, er også sentrale for kommunalområdets virksomhet.

Status tjenesteområdene

Driftsåret 2025 har vært preget av omfattende omstillingstiltak og et vedvarende høyt press på helse- og omsorgstjenestene. Etterspørselen etter tjenester har fortsatt å øke som følge av demografiske endringer, flere yngre brukere med omfattende behov, folkehelseutfordringer og oppgaveoverføring fra spesialisthelsetjenesten. Samtidig har kommunens økonomiske situasjon og utfordringer med rekruttering av helsepersonell gjort det nødvendig å gjennomføre betydelige effektiviseringer.

Agenda Kaupangs (AK) tjenestegjennomgang har vært et sentralt styringsgrunnlag i 2025. Gjennomgangen viser at Moss kommune har lavere utgifter enn gjennomsnittet i KOSTRA-gruppen, men høyere enn kommunene AK har sammenlignet med. Det er identifisert flere områder med potensial for effektivisering, og anbefalingene er i stor grad fulgt opp. Kommunen har likevel måttet gjennomføre større nedtrekk enn det AK foreslo for å oppnå nødvendig økonomisk effekt.

Hjemmesykepleien har vært et sentralt satsingsområde i 2025. Analysen fra Agenda Kaupang viste mange kortvarige oppdrag og en mulig for raus tildelingspraksis, og kommunen har derfor arbeidet med alternative løsninger og mer målrettet ressursbruk. Virksomheten har endret arbeidsform, fordelt kompetanse mer fleksibelt på tvers av avdelinger og økt

ansikt-til-ansikt-tiden, til tross for flere brukere og økt vedtakstid. I tillegg ble arbeidet med digital hjemmesykepleie igangsatt høsten 2025 hvor et av hovedmålene er å kunne øke kapasiteten ytterligere.

Som del av omstillingen er Eddaveien omsorgsbolig omgjort til trygghetsbolig, i tråd med anbefalingene om å styrke tilbudene lavere i boligtrappen for å forebygge behov for institusjonsplasser. Dialogen med private aktører har ikke ført frem til konkrete planer om nye trygghetsboliger, men dialogen fortsetter i 2026. Driften ved Melløs sykehjem er videreført med redusert kapasitet, mens utbyggingen ved Peer Gynt helsehus er utsatt. Samlet gir dette betydelige økonomiske gevinster fra 2027 og sikrer samtidig nødvendig kapasitet i tjenesten. Endringene inngår i arbeidet med en mer helhetlig omsorgsplan og utvikling av framtidige bygg- og botilbud.

Etableringen av Mossehjelpa fra 1. januar 2025 har samlet tjenester innen rus og psykisk helse i én virksomhet, målene om kortere ventetider og mer helhetlig oppfølging er innfridd. Innen tjenester til mennesker med funksjonsvariasjoner er planleggingen av nye samlokaliserte boliger videreført, og byggingen av ny legevakt er i god framdrift med forventet ferdigstillelse i 2026.

I 2025 gjennomførte Helse og mestring et omfattende forbedringsarbeid for å styrke kvalitet, åpenhet og tillit i tjenestene. Arbeidet ble igangsatt etter flere alvorlige bruker- og pårørendeopplevelser og som oppfølging av politiske vedtak i kommunestyret. I sak 062/25 vedtok kommunestyret en 13-punktsliste med strakstiltak som har vært styrende for arbeidet. Målet har vært å sikre bedre styring, tydeligere praksis, sterkere ledelse og mer forutsigbare tjenester for brukere, pårørende og ansatte. Dette har hatt høy politisk og administrativ prioritet gjennom hele 2025, og har preget dialogen med både folkevalgte, tillitsvalgte og vernetjenesten.

En viktig del av kunnskapsgrunnlaget kom fra KS Konsulent, som våren 2025 gjennomførte en anonym lederevaluering av alle ledere i kommunalområdet. Evalueringen viste at kommunen har en solid grunnmur for kvalitetsarbeid, med etablerte systemer og strukturer. Samtidig avdekket den betydelige variasjoner mellom virksomhetene, særlig knyttet til opplæring av nyansatte, praksis for avviksbehandling, og forskjeller i opplevd psykologisk trygghet og ytringskultur. Lederevalueringen pekte også på behovet for et mer enhetlig partssamarbeid. KS Konsulent anbefalte blant annet styrket opplæring i avvik, tydeligere rolleforståelse, mer systematisk arbeid med psykologisk trygghet, avklaringer i organiseringen og mer aktiv bruk av kommuneoverlegenes kompetanse.

I løpet av høsten ble det gjennomført en ekstraordinær medarbeiderundersøkelse som bekreftet flere av funnene fra lederevalueringen. Undersøkelsen hadde en svarprosent på 60,4 prosent, og viste tydelige styrker innen kollegastøtte, trygghet i oppgaveløsning og kjennskap til avvikssystemet. Samtidig viste resultatene utfordringer knyttet til psykologisk trygghet, opplevelsen av forankring ved endringer, lav opplevd effekt av avvik og manglende kunnskap om varslingsrutiner. På bakgrunn av dette ble det iverksatt flere tiltak, blant annet utvikling av en kulturplakat for kvalitetsforbedring, styrket lederopplæring, pilot for psykologisk trygghet på sykehjemsavdelinger og arbeid med handlingsplaner på virksomhetene. For ytterligere å styrke kunnskapsgrunnlaget ble det også gjennomført en ekstern granskning av Deloitte høsten 2025. Den vil gi kommunen uavhengige vurderinger av utfordringsbildet, og rapporten legges frem for politisk behandling i mars 2026.

Gjennom hele 2025 har kommunalområdet hatt stort fokus på involvering og dialog. Tillitsvalgte og verneombud har hatt en sentral rolle i arbeidet med kvalitetsforbedring, avvikshåndtering og opplæring, og partssamarbeidet har vært i positiv utvikling. I tillegg har kommunen fulgt opp KS-veilederen *På samme lag* ved å styrke rutiner for inntakssamtaler, pårørendeavtaler, kartlegging av behov og etterlattsamtaler, samt innføring av relevante e-læringskurs.

Samlet sett har 2025 vært et år med intensivt, systematisk og kunnskapsbasert forbedringsarbeid. Kommunen har lagt et bedre grunnlag for styring, kvalitetsutvikling og tillit i tjenestene. Selv om ikke alle utfordringer er løst, er det etablert klarere strukturer, tydeligere praksis og bedre forutsetninger for videre utvikling. Dette arbeidet videreføres i 2026 med særlig vekt på avvik og forbedring, kompetanse, arbeidsmiljø og psykologisk trygghet, lederstøtte, pårørendeinvolvering og oppfølging av Deloitte-granskningen.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
600-Kommunalområde helse og mestring	1 541 881	104 146	115 829	102 852	12 977	11,2 %
601-Hjemmesykepleien	0	196 324	210 819	209 533	1 286	0,6 %
602-Habilitering og mestring	0	354 976	370 030	357 660	12 370	3,3 %
603-Mossehjelpe	0	93 958	97 480	92 735	4 745	4,9 %
604-Heldøgns omsorg	0	407 360	428 671	438 660	-9 989	-2,3 %
605-Helsehus og legevakt	0	115 380	120 761	130 341	-9 580	-7,9 %
606-Virksomhetsovergrepene helse og mestring	0	234 463	246 565	255 628	-9 063	-3,7 %
Sum	1 541 881	1 506 607	1 590 155	1 587 408	2 747	0,2 %

Kommentar til status økonomi

Kommunalområde helse og mestring hadde et samlet mindreforbruk på 2,7 millioner kroner mot revidert budsjett i 2025.

Det er et sammensatt økonomisk bilde med betydelig avvik innen enkelte virksomhetsområder, samtidig som andre områder har klart å opprettholde balanse eller oppnå mindreforbruk. Merforbruket er i stor grad knyttet til tjenester med høyt ressursbehov og krevende drift, der både demografiske endringer, økt tjenestetrykk og utfordringer med bemanning har påvirket kostnadsnivået. Samtidig viste flere avdelinger god økonomistyring gjennom stram styring og målrettet innsats for å realisere innsparingstiltak. Det samlede resultatet reflekterer dermed både presset på tjenestene og evnen til å tilpasse driften til reduserte rammer.

Som rapportert gjennom året er det største merforbruket fortsatt innenfor heldøgns omsorgstjenester, både innenfor institusjon, omsorgsboliger, helsehus, avlastning og tjenestekjøp. Gjennom sommeren ble det benyttet bemanningsbyrå på helsehus og avlastningsinstitusjon for å sikre tilstrekkelig vikarer med rett kompetanse, samt at rekrutteringsutfordringer og sykefravær medførte dyre løsninger som bruk av overtid. Flere av virksomhetene klarte likevel å snu den negative trenden ved å jobbe målrettet med å få effekt av innsparingstiltak, stram prioritering av ressurser, ha gode rutiner for innleie, og ha en aktiv involvering av ansatte for å finne de gode løsningene for effektiv ressursbruk.

Stillinger ble holdt ledig der hvor det var forsvarlig, og samtlige avdelinger holdt også igjen bruk av driftsmidler der hvor dette lot seg gjøre. Samtlige av årets planlagte innsparingstiltak fra økonomiplan 2025-2028 ble igangsatt, selv om enkelte tiltak har hatt forsinket effekt. Det arbeides kontinuerlig for å stabilisere drift, redusere fravær og sikre bærekraftig økonomi i tjenestene.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett		
	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
HM - Oppgradering bygg og utstyr	7 086	5 602	1 484
Inventar rus og psykisk helse	1 125	919	206
Investeringer Helse og Mestring	3 209	3 120	89

Ny bil Sørtun avlastning	948	948	0
Sum	12 368	10 590	1 778

HM - Oppgradering bygg og utstyr

Oppgradering av bygg og utstyr pågår i flere av virksomhetene. Midlene brukes til både byggetekniske endinger og kostbart medisinsk -og forflytnings tekniske hjelpemidler. Resterende budsjettmidler rebudsjetteres til 2026.

Inventar rus og psykisk helse

Midlene benyttes til tilpasning av lokaler i Kongens gate. Resterende budsjettmidler rebudsjetteres til 2026. Ferdigstilles januar/februar 2026

Investeringer Helse og Mestring

Prosjektet er ferdigstilt og avsluttet løpet av 2025, da har alle sykehjem, helsehus og omsorgsboliger tatt i bruk signalanlegg løsning.

Ny bil Sørtun avlastning

Bilen er anskaffet innenfor den økonomiske rammen og investeringen er avsluttet.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	3,92 %	8,83 %	12,76 %
Sykefravær 2022	4,28 %	9,80 %	14,08 %
Sykefravær 2023	3,65 %	9,50 %	13,16 %
Sykefravær 2024	3,53 %	10,16 %	13,69 %
Sykefravær 2025	3,59 %	10,13 %	13,71 %

Status sykefravær og HMS

Kommunalområde helse og mestring hadde et samlet sykefravær på 13,7 prosent for 2025. Det tilsvarer omtrent helt samme nivå som i 2024 både for korttidsfraværet og langtidsfraværet. Omorganiseringen fra januar 2025 gjør at det ikke er sammenlignstall på enhetsnivå.

Sykefraværet er høyest innenfor sykehjem, omsorgsboliger og hjemmetjenester. Det jobbes aktivt med å forebygge sykefravær og flere avdelinger deltar i bransjeprogrammet «En bra dag på jobb» som er utviklet av Statens arbeidsmiljøinstitutt.

Alle virksomheter jobber kontinuerlig med sykefraværarbeid og legger til rette for arbeidsdeltakelse der det er mulig. Det samarbeides tett med både HR, NAV og bedriftshelsetjenesten der det er behov for særskilte tilpasninger, og der det er ulike arbeidsmiljøutfordringer i virksomhetene. Prosjekt økt grunnbemanning og systematisk nærværarbeid ble etablert i 2025, og i 2026 vil flere tiltak knyttet til det systematiske nærværarbeidet iverksettes.

For kommunalområdet samlet ble det i 2025 registrert 626 HMS-avvik. Det er en nedgang fra 2024 hvor det ble registrert 717 HMS-avvik. Hendelsene omhandler i hovedsak fall, skade, vold og trusler. Det er søkelys på kvalitetsforbedring i kommunalområdet og meldte avvik blir gjennomgått i kvalitetsutvalg. Avvik relatert til vold og trusler er den kategorien med flest avvik, og det jobbes kontinuerlig med forebyggende tiltak. 146 av avvikene er registrert som alvorlige og fem som svært alvorlige.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse - Pleie og omsorg

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Institusjoner (f253+261) - andel av netto driftsutgifter til plo (B) ⁱ	34,0 %	33,0 %	43,4 %	43,3 %	41,8 %	43,7 %
➤ Netto driftsutgifter pr. innbygger til Pleie og omsorg (B) *) **) ⁱ	24 596	24 095	24 532	24 826	22 508	24 765
- Produktivitet	-	-	-	-	-	-
➤ Korrigerede brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass (B) *) ⁱ	1 836 241	1 759 686	1 817 175	1 694 100	1 635 271	1 856 899

-	Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤	Andel av alle brukere som har omfattende bistandsbehov (B) ⁱ	21,9 %	25,2 %	31,2 %	32,6 %	31,7 %	28,7 %
➤	Andel brukere i institusjon som har omfattende bistandsbehov: Langtidsopphold (B) ⁱ	88,4 %	76,7 %	90,8 %	90,3 %	95,3 %	89,6 %
➤	Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 0-66 år (B) ⁱ	16,6 %	22,4 %	23,4 %	26,7 %	25,0 %	21,7 %
➤	Andel innbyggere 80 år og over i bolig med heldøgns bemanning ⁱ	5,6 %	5,1 %	3,1 %	3,5 %	3,0 %	3,0 %
➤	Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent) ⁱ	27,3 %	24,7 %	19,6 %	21,2 %	25,9 %	24,0 %
➤	Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon ⁱ	5,9 %	5,7 %	7,5 %	7,8 %	9,1 %	7,9 %
➤	Andel plasser i brukertilpasset enerom m/ eget bad/wc (B) ⁱ	94,6 %	94,7 %	71,2 %	110,0 %	94,6 %	89,7 %
➤	Andel plasser i skjermet enhet for personer med demens (B) ⁱ	51,6 %	46,9 %	21,6 %	30,0 %	16,4 %	26,5 %
➤	Plasser i institusjon i prosent av innbyggere 80 år over (B) ⁱ	9,7 %	9,2 %	12,4 %	15,0 %	11,9 %	12,7 %
-	Kvalitet	-	-	-	-	-	-
➤	Andel brukerrettede årsverk i omsorgstjenesten m/ helsefagutdanning (prosent) ⁱ	68,9 %	65,6 %	83,0 %	71,9 %	76,4 %	72,4 %
➤	Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner ⁱ	100,0 %	100,0 %	91,9 %	100,0 %	98,5 %	98,0 %
➤	Helsefagarbeider Avtalte årsverk per 10 000 innbyggere (årsverk) ⁱ	103,60	101,10	105,90	101,80	67,90	95,90
➤	Legetimer per uke per beboer i sykehjem (timer) ⁱ	0,70	1,01	1,16	0,70	0,98	0,83
➤	Sykepleiere med spes./vd. utd. Avtalte årsverk per 10 000 innbyggere (årsverk) ⁱ	0,90	0,90	1,00	2,00	1,50	1,60
➤	Vernepleier Avtalte årsverk per 10 000 innbyggere (årsverk) ⁱ	17,80	16,50	23,10	12,30	7,70	15,60
-	Økonomi	-	-	-	-	-	-
➤	Brukerbetaling i institusjon i forhold til korrigerede brutto driftsutgifter (B) ⁱ	11,6	11,8	10,8	13,8	14,3	11,6
➤	Korrigerede brutto driftsutgifter (257) Hjemmetjenester – bofellesskap/samløst lokaliserte omsorgsboliger med personellbase ⁱ	509 547	538 810	565 617	569 510	456 438	4 983 538
➤	Korrigerede brutto driftsutgifter (258) Hjemmetjenester – ambulerende virksomhet med videre ⁱ	407 944	386 248	472 112	424 821	340 700	4 187 354
-	Levekår	-	-	-	-	-	-
➤	Utgiftsbehov - Pleie og omsorg ⁱ	1,053	1,050	1,025	1,004	0,920	1,014

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kostra-analyse - Kommunehelse

	Moss 2024	Moss 2025	Sarpsborg	Tønsberg	Nordre Follo	Kostragruppe 11
- Prioritet	-	-	-	-	-	-
➤ Netto driftsutgifter per innbygger (232) forebygg. helsestasjons- og skolehelsetjeneste (B) *) **) <i>i</i>	967	1 014	872	1 101	1 042	932
➤ Netto driftsutgifter per innbygger (233) annet forebyggende helsearbeid (B) *) **) <i>i</i>	538	699	283	499	685	434
➤ Netto driftsutgifter per innbygger (241) diagnose behandling re-/habilitering (B) *) **) <i>i</i>	2 828	2 920	2 658	2 628	3 364	2 994
➤ Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B) *) **) <i>i</i>	4 333	4 633	3 813	4 228	5 090	4 361
- Dekningsgrad	-	-	-	-	-	-
➤ Årsverk av fysioterapeuter pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241 (B) <i>i</i>	7,1	7,0	6,6	6,6	7,7	7,3
➤ Årsverk av leger pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241 (B) <i>i</i>	10,5	10,4	9,4	11,0	9,5	10,1
- Kvalitet	-	-	-	-	-	-
➤ Hjemmebesøk av jordmor innen tre døgn etter hjemkomst Barn (antall) <i>i</i>	356	375	538	399	672	3 750
- Levekår	-	-	-	-	-	-
➤ Utgiftsbehov - Kommunehelse <i>i</i>	0,953	0,967	0,965	0,971	0,942	0,973
- Grunnlagsdata (Nivå 3)	-	-	-	-	-	-
➤ Antall førstegangs hjemmebesøk til nyfødt <i>i</i>	346	341	535	515	701	4 753
➤ Fødte i løpet av året (antall) <i>i</i>	431	459	560	539	680	5 178
- Andre nøkkeltall	-	-	-	-	-	-
➤ Gjennomsnittlig listelengde (B) <i>i</i>	1 010,9	1 022,5	1 032,1	956,1	995,3	968,8

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kommunalområde helse og mestring

Tjenesteområdebeskrivelse

Direktørens stab består av to fagsjefer, to kommuneoverleger, en merkantil og en rådgiver. I tillegg er tre avdelinger organisert direkte under direktør.

- Avdeling forskning og utvikling
- Avdeling for fastlegeordningen og LIS-legene
- Avdeling E-helse

Avdelingene har som mål å ha fokus på forskning og kontinuerlig utvikling av tjenestene i Moss kommune. Gjennom dette arbeidet tar kommunen medvirkningsansvar ved å legge til rette for et godt samarbeid med forsknings- og utviklingsmiljøer ved både spesialisthelsetjenesten og utdanningsinstitusjoner. Avdelingen skal også sikre ivaretagelse av oppgaver innen miljørettet helsevern, sikre et godt smittevernarbeid, god organisering og utvikling av legetjenesten i kommunen samt arbeid med e-helsetiltak og tiltak knyttet til pårørendestrategien.

Status tjenesteområdene

Fastlegeordningen

I 2025 har Moss kommune 54 fastlegehjemler fordelt på 14 legesentre. Det er god kapasitet og ledige listeplasser, med reell valgfrihet for innbyggerne ved valg av fastlege, og mange søkere til utlyste fastlegehjemler. Fastlegeordningen i Moss er nær målbildet som beskrevet i Plan for legetjenestene 2025-2028. Den stabile fastlegesituasjonen har gjort at kommunen i 2025 har kunnet involvere fastlegene mer i andre allmennt medisinske oppgaver. Blant annet har fastlegene, i samarbeid med kommunen, hatt ansvar for gjennomføringen av korona- og influensavaksiner. Dette som har sikret god tilgjengelighet for risikogrupperne som er anbefalt vaksine og god vaksinedekning. Med en aldrende befolkning og flere innbyggere vil likevel øke behovet for bedre samarbeid med fastlegene i årene fremover.

Forsknings- og utviklingsavdelingen (FoU)

I 2025 har Forsknings- og utviklingsavdelingen (FoU) arbeidet systematisk med å styrke den helhetlige kvalitetsutviklingen i Helse og mestring. Avdelingen har laget program for og gjennomført opplæringsdag for både nyansatte og sommervikarer. Det er utarbeidet en oversikt over obligatorisk opplæring for ansatte. I samarbeid med virksomhetslederne, HTV og HVO har FoU utarbeidet en plakat som synliggjør «Forbedringskultur i Helse og mestring».

Avdelingen har fasilitert TØRN-prosjektet ved Peer Gynt helsehus og gjennomført en rekke brukerundersøkelser. Dette omfatter brukerundersøkelser som tilbakemelding til leder og undersøkelser fra bedrekommune.no innen rus og psykisk helse, helsehus, omsorgsboliger, sykehjem og habilitering og mestring. FoU har også arrangert pårørendedagen og pårørendeprisen.

FoU jobber for å sikre systematisk oppfølging og koordinering av studenter og elever i praksis. I tillegg bidrar avdelingen i arbeidet med å innføre nye systemer, blant annet KS-Kunnskap (kompetansestyringsverktøy) og Joint Action Analytisk (samhandlingsverktøy). FoU har også systemansvar for beredskapsarbeidet, og har gjennomført risikovurdering for kommunalområdet.

I løpet av 2025 har FoU deltatt i flere utviklingsprosjekter i samarbeid med helsefelleskapet i Østfold og ulike utdanningsinstitusjoner.

Avdeling e-helse

Avdeling e-helse har i 2025 hatt fokus på digital tjenesteutvikling og kvalitet i helse- og omsorgstjenestene, informasjonssikkerhet og personvern og samarbeid internt og med andre kommuner.

Avdelingen har ledet eller bidratt i satsinger som digital hjemmesykepleie, interkommunal anskaffelse av ny elektronisk pasientjournaløsning, kvalitetsforbedring av planlegging og dokumentasjon av helsehjelp på sykehjem og omsorgsboliger, innføring av GPS-løsning på sykehjem og omsorgsboliger, bruk av teknologi i virksomhetene habilitering og mestring samt risikoreduserende arbeid innen informasjonssikkerhet og personvern ved bruk av digitale systemer. Arbeidet er ofte utført i samarbeid med tjenestene, IT og kommunikasjon.

Året har også vært preget av kapasitetsutfordringer, særlig innenfor trygghetsalarmtjenesten. Tiltak for å øke kapasiteten er nå iverksatt.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	1 541 881	104 146	115 829	102 852	12 977	11,2 %

Kommentar til status økonomi

Kommunalområdet viste et mindreforbruk rett i underkant av 13 millioner kroner per 31.12.

Overordnet på kommunalområdet, avdeling e-helse samt i FOU-avdelingen har det vært et mindreforbruk knyttet til midlertidig vakante stillinger, samt en forskuttering av nedtrekk av stillinger som først er budsjettert fra 2026. I tillegg ble det holdt igjen bruk av driftsmidler og opplæringsmidler på alle områder det lot seg gjøre. Et engangstilskudd fra IMDI er også ført overordnet på kommunalområdet.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2021	3,92 %	8,83 %	12,76 %
Sykefravær 2022	4,28 %	9,80 %	14,08 %
Sykefravær 2023	3,65 %	9,50 %	13,16 %
Sykefravær 2024	3,53 %	10,16 %	13,69 %
Sykefravær 2025	0,68 %	5,79 %	6,47 %

Status politiske vedtak

Verbalvedtak

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det skal fremmes en sak til politisk behandling om hvordan frivilligheten kan bidra til økt aktivitet og livskvalitet for personer i eldreomsorgen	Iht. plan	Høsten 2025 ble det gjennomført frivilligbørs i Moss kommune for første gang. Frivilligbørs er en møteplass for lag, foreninger, kommune og næringsliv, hvor de møtes for å inngå avtaler om samarbeid. Det ble informert om treffet i sak 059/25 i hovedutvalg for helse og mestring 2. desember 2025.
Moss Kommune skal igangsette en prosess om mulig konkurranseutsetting av sykehjem og større avdelinger for heldøgns omsorgsplasser. Kommunedirektøren skal legge frem en egen sak til politisk behandling så snart som mulig. I tillegg til pris skal kvalitet på tjenestene vektlegges i kravspesifikasjonen, og det skal stilles krav	Iht. plan	KST sak 098/25 om mulig konkurranseutsetting av sykehjem og større avdelinger for heldøgntjenester ble fremlagt i kommunestyre i juni. KST sak 123/25 erfaringer fra konkurranseutsetting av sykehjem ble lagt fram i kommunestyre i september.

til tariffavtaler og ordnede arbeidsforhold for de ansatte. Det skal sikres en god medvirkningsprosess, hvor alle relevante interesser skal høres.

Ulike former for fritt brukervalg skal vurderes og legges frem som egen sak for helse og mestring senest ved utgangen av tredje kvartal 2025. Det skal komme frem hvilke tjenester som egner seg best for fritt brukervalg, men alle tjenester som yter tjenester i hjemmet skal vurderes. Saksutredningen skal beskrive økonomi, kompetanse og faglig forsvarlighet for ulike pasientbehov

Iht. plan

Endelig sak om mulig konkurranseutsetting ble behandlet i kommunestyret 16. desember 2025, sak 176/25 hvor arbeidet med mulig konkurranseutsetting av Ekholt sykehjem ble avsluttet.

KST sak 175/25 ble behandlet i kommunestyre 16. desember 2025.

Som følge av den økonomiske situasjonen i Moss kommune ble det ikke innført fritt brukervalg. Saken skal behandles på nytt i forbindelse med budsjett og økonomiplan for 2027.

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Bidra til å styrke pårønderarbeidet gjennom å videreutvikle tiltak i den vedtatte pårørenderstrategien.	Iht. plan	Arbeidet med å styrke pårønderarbeidet er godt i gang. Det er etablert fagnettverk for barn som pårørende og for pårønderressurspersoner ledet av pårønderkoordinator. Medlemmene i fagnettverkene har deltatt på årlige nasjonale fagkonferanser for pårønderarbeid. Det er innført obligatorisk e-læringskurs for alle ansatte som jobber i helse og mestring, kursene «Sett, hørt og forstått», og «barn som pårørende». Det har ved flere virksomheter vært gjennomført opplæring av ansatte i hvordan det kan tilrettelegges for et godt pårørende samarbeid. Pårønderesamarbeid blir fast på agendaen for opplæring til nyansatte og en del av opplæringskompendiet.
Forsterke og målrette arbeidet knyttet til fastlegeordningen i Moss kommune i samsvar med nasjonale føringer.	Iht. plan	Fastlegeordningen i Moss vurderes som nær målbildet. Det er god kapasitet, og innbyggerne har reell valgfrihet ved valg av fastlege. Men samtidig involveres fastlegene i liten grad i andre allmenmedisinske oppgaver i kommunen. Det er fortsatt behov for å styrke samhandling og bedre bruk av fastlegenes kompetanse i andre deler av kommunale helse og omsorgstjenester, som for eksempel hjemmebaserte tjenester og omsorgsboliger, for å møte fremtiden med en aldrende befolkning.
Intensivere arbeidet med E-helse og idriftsetting av funksjonelle velferdsteknologiske løsninger hos brukere.	Iht. plan	Fokusområder e-helse 2025: <ul style="list-style-type: none">• Avtale- og kostnadskontroll• Infrastruktur• Personvern, informasjonssikkerhet og tilgjengelighet• Effektiv drift og utnyttelse av løsninger som allerede er innført

- Styrket samarbeid mellom tjenestene i helse og mestring, avdeling e-helse og IT
- Kartlegge mulighetene for å innføre digital hjemmetjeneste, i første omgang for brukere som mottar hjemmesykepleie

<p>Utvikle ny kunnskap gjennom forsknings- og utviklingsprosjekter og bidra til optimalisering av arbeidsprosesser og kontinuerlig forbedring for å sikre gode pasientforløp og en forskningsbasert praksis.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>FOU jobber med mange spennende prosjekter og utviklingstiltak for å styrke kvaliteten i tjenestene våre, gi ansatte faglig påfyll og sørge for at brukerne får trygge og gode tjenester. Målet er å bygge kunnskap, forbedre arbeidsmåter og bidra til bedre samarbeid på tvers av fag og nivåer. Det samarbeides internt i kommunen, sammen med andre kommuner, samt spesialisthelsetjenesten og høgskole/universitet. FOU har flere systemoppgaver og ansvar for formidling, veiledning og opplæring til virksomhetene i helse og mestring.</p>
<p>Videreutvikle systemer for reel brukermedvirkning og god kultur for tilbakemelding, samt bidra med opplæring, veiledning, systemer og kultur for å sikre kontinuerlig forbedring.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Det systematiske arbeidet med bruker- og pårørendeundersøkelser gjennomføres i henhold til vedtatt plan. Formålet med undersøkelsene er å forbedre pasient- og brukersikkerheten ved å innhente kunnskap og erfaringer fra de berørte gruppene. Tilbakemeldingene benyttes til utvikling og kvalitetsforbedring av tjenesten. Prosedyren for kvalitetsutvikling og internkontroll er evaluert. Fagkoordinatorene i driften skal i større grad delta i arbeidet med å sikre kontinuerlig forbedring. De skal delta i virksomhetenes kvalitetsutvalg og i kvalitetsnettverket for kommunalområdet.</p>

Hjemmesykepleien

Tjenesteområdebeskrivelse

Virksomhet hjemmesykepleie består av avdelinger for hjemmesykepleie, praktisk bistand, personlig assistanse og ambulerende natt samlet. Avdelingene er fordelt på tre lokasjoner; Rygge (Rygge rådhus,) Jeløy i Værftsgata og på Solgård skog.

Virksomheten består av:

- Hjemmesykepleie Rygge avd. 1 og 2
- Hjemmesykepleie Sentrum avd. 1 og 2
- Hjemmesykepleie Nord
- Hjemmesykepleie Jeløy avd. 1 og 2
- Ambulant natt
- Praktisk bistand
- Personlig assistanse

Virksomheten gir tjenester til hjemmeboende, innenfor helse og omsorgstjenesteloven. Oppgavene varierer fra renhold, sårskift, pleie og stell, oppfølging ev ernæring til oppfølging i livets siste dager.

Status tjenesteområdene

Strammere økonomi krever nytenkning i ressursforvaltningen. Virksomheten har gradvis endret arbeidsformer og fordeler kompetanse mer fleksibelt på tvers av avdelinger. Dette forutsetter en kulturendring hos både ansatte og brukere.

Forventningsavklaring

Det har vært økt fokus på tydelige forventningsavklaringer – både om hva tjenestene skal levere, og hva brukeren selv kan mestre. Samarbeidet med avdeling for rehabilitering i hjemmet skal bidra til å styrke brukernes egenmestring. Kartlegging av funksjonsnivå og ressurser danner grunnlag for vurdering av behov, med vekt på tiltak som opprettholder eller forbedrer helsetilstanden. Alle avdelinger gjennomfører kartleggingsmøter med forventnings avklaring med nye brukere.

Digitalisering

Avdeling for praktisk bistand har tatt i bruk digital bestilling av matvarer, og jobber aktivt med å tilpasse løsningen sammen med brukerne.

Arbeid med innføring av digital hjemmesykepleie er påbegynt høsten 2025. Oppstart er estimert til mars 2026.

Omorganisering

Det har gjennom hele året vært jobbet med nedtrekk for 2026. Nye nedtrekk vil i hovedsak skje i administrasjonen på lederstillinger og administrativt personell. Dette vil medføre at virksomhet hjemmesykepleie må omorganisere avdelinger for hjemmesykepleie i 2026.

Økt arbeidsmengde og Ansikt til ansikt tid (ATA-tid)

Virksomhet hjemmesykepleie har gjennom høsten og vinter i 2025 opplevd økt antall brukere og vedtakstid. Det har gjennom hele året vært jobbet aktivt med å øke ATA-tiden. Agenda Kaupang konkluderte med en ATA-tid på ca. 35 prosent i 2024 for avdelinger for hjemmesykepleie. ATA tiden ved årets slutt 2025 var økt til 44 prosent. Virksomheten følger videre med på utviklingen av dette.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	0	196 324	210 819	209 533	1 286	0,6 %

Kommentar til status økonomi

Hjemmesykepleien hadde et mindreforbruk på 1,3 millioner kroner mot revidert budsjett i 2025.

Avviket kan i hovedsak forklares med tilførte midler gjennom prosjektet "økt grunnbemanning" der virksomheten ikke lyktes med å besette alle stillingene som var planlagt fra mai 2025. Samtlige stillinger var besatt ved inngangen til januar 2026.

Det er samtidig betydelige variasjoner mellom de ulike avdelingene i forhold til mer- og mindre forbruk. Forskjellene gjenspeiler brukergrunnlag, vedtakstid og bemanningssituasjon gjennom året. Virksomheten følger utviklingen tett og vurderer fortløpende behovet for justeringer for å sikre en mest mulig effektiv drift.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2025	4,29 %	11,17 %	15,46 %

Status sykefravær og HMS

Hjemmesykepleien hadde et samlet sykefravær på 15,5 prosent per 31.12.25. På grunn av omorganisering finnes det ikke sammenlignbare tall for samme periode i 2024. Virksomheten må fremover jobbe aktivt med forebygging og tilrettelegging for å støtte ansatte tilbake i arbeid.

I 2025 ble det registrert 70 HMS-avvik hvorav 14 alvorlige og ingen svært alvorlige. Det ble meldt 32 skader (12 ulykker og 20 småskader). De mest hyppige avvikskategoriene gjelder trusler eller vold mot ansatte, psykisk belastning/skade og brudd på systematisk HMS arbeid. Antall registrerte HMS-avvik varierer mellom avdelingene. Virksomheten gjennomfører løpende risikovurderinger og vurderer kompetansehevende tiltak fortløpende.

Avdelingene Rygge 1 og Rygge 2 ble våren 2025 inkludert i prosjektet *Økt grunnbemanning*. Det ble tilført om lag fem årsverk, hvorav 0,5 årsverk er avsatt til opplæring. Øvrige stillinger er rettet mot direkte brukeroppfølging. En del av ressursøkningen ble brukt til å redusere ufrivillig deltid, mens resten ble lyst ut som nye stillinger. Ansettelsesprosessen pågikk gjennom høsten, og alle stillinger var besatt ved årsskiftet.

Sykefraværet i prosjektavdelingene var lavere enn virksomhetens gjennomsnitt: 9,3 prosent i Rygge 1 og 13 prosent i Rygge 2. Dette indikerer en positiv utvikling som virksomheten vil følge videre.

Status politiske vedtak

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Fokus på å sikre et brukerråd som fungerer etter intensjonen.	Ferdig	Virksomhet hjemmesykepleie har i 2025 gjennomført tre brukerrådsmøter. Det er rekruttert flere nye medlemmer siden 2024.
Jobbe med arbeidsdeling ute i avdelingene for virksomhet hjemmesykepleie. Sykepleiere og vernepleiere vil i fremtiden benytte mer av sin tid til veiledning, opplæring og oppfølging av øvrige faggrupper. Høyskole ansatte kan på denne måten bidra til høyere kvalitet på tjenestene samtidig som dette vil redusere kostnadene på de ulike avdelingene.	Iht. plan	Virksomhet har jobbet med oppgavedeling og fordelt oppgaver på ulike faggrupper. Neste steg vil være å drive med opplæring knyttet til enkelt oppgaver for å sikre at ansatte føler seg trygge når de utfører oppgaven.
Sikre gode mottak av brukere med tydelige forventningsavklaringer. Der brukernes iboende	Ferdig	Alle avdelinger for hjemmesykepleie har etablert mottaksteam som vurderer brukernes behov og som oppfordrer til egenmestring.

ressurser ivaretas med fokus på at den enkelte bruker skal oppleve egenmestring.

Utarbeide rutiner og gjennomføre prosesser for samhandling internt og eksternt for å sikre helhetlige og koordinerte tjenester.	Ferdig	Virksomhet hjemmesykepleie har etablert samhandlingsmøte på tvers av alle avdelinger for hjemmesykepleie. Arena for tettere samhandling med virksomhet Helsetjenester og koordinering (HTK) er etablert. Virksomhet hjemmesykepleie skal også medvirke i en fast samhandlings arena med HTK og Helsehuset.
Utvikle bruken av velferdsteknologi og andre hjelpemidler i samhandling med nytt E-helse team.	Ferdig	Virksomhet hjemmesykepleie jobber tett med avdeling for e-helse for oppstart av digital hjemmesykepleie å se nærmere på mulighetene for å innføre digital hjemmesykepleie. Plan for oppstart er 2.3 26.
Virksomheten jobber videre for å nå målsetting om heltid i våre avdelinger. Dette vil sees i sammenheng med handlingsplan for heltidskultur i Moss kommune.	Forsinket	Ved alle nye tilsetninger vurderes mulighetene for heltid.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Ferdig	Virksomheten har 64 biler der en bil er bensindrevet og resten er el-biler.
Mål klimagassutslipp: Innkjøp av utstyr som varer lenge og er miljøvennlig og klimasmart	Iht. plan	Virksomheten kjøper utstyr jamfør avtale som er klimasmart og miljøvennlig.
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 4 år - nettbrett 5 år	Iht. plan	Virksomhet hjemmesykepleie forholder seg til anbefalt levetid ved anskaffelse av pc, telefoner o.l.
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 prosent reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Iht. plan	Virksomheten samkjører og fyller bil opp ved behov for tjenestereiser eller møtevirksomhet.
Mål klimagassutslipp: Redusere matsvinn med 50 prosent	Iht. plan	Virksomhet hjemmesykepleie sorterer plast, papir og restavfall. Det sorteres ikke matavfall per dags dato.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 prosent i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Virksomhet hjemmesykepleie legger til rette for bruk av el-sykkel i tjenestene.

Mål klimatilpasning: Vurdere klimasårbarheten innenfor Iht. plan
enheten – beskrive risikobildet (vann, vind, tørke, hete)

Virksomhet hjemmesykepleie har beredskapsplaner.
Disse gjennomgås og revideres løpende.

Habilitering og mestring

Tjenesteområdebeskrivelse

Beskrivelse av tjenesteområdet

Virksomhetene habilitering og mestring 1 og 2 består av 14 avdelinger. Avdelingene gir tjenester i form av praktisk bistand og opplæring, avlastning i og utenfor institusjon til barn, unge og voksne med ulike funksjonsvariasjoner.

Virksomheten består av:

- Avdeling område 1 Peer Gynt
- Avdeling område 2 Peer Gynt
- Avdeling Sydskogen
- Avdeling område Bredsand
- Avdeling område Eskelund
- Avdeling område Halmstad
- Avdeling Sørtun avlastning
- Avdeling barn og unge
- Avdeling ambulerende tjenester HAB
- Avdeling område Repslagergata
- Avdeling område Carlsmindevei
- Avdeling område Sørtun 1
- Avdeling område Sørtun 2
- Avdeling Skogbrynet

Status tjenesteområdene

Brukergruppe i endring

Virksomhetene ser nye og mer komplekse utfordringer i tjenestene til barn og unge. Det er økt behov for barnebolig, døgnavlastning og timebasert avlastning, noe som gir både personell- og bygningsmessige utfordringer.

Det er behov for ombygninger ved Sørtun avlastningsbolig for å tilpasse bygget til brukergruppen, samt for å øke kapasiteten. Oppgraderinger ved Sørtun og etableringen av avdeling Barn og unge i egne lokaler på Solli vil gjennomføres i 2026. Samtidig samlokaliseres avdeling Barn og unge og avdeling ambulerende HAB, for å effektivisere ressursbruk og kompetanseutnyttelse. Det har vært arbeidet med flere tiltak rundt Sørtun avlastning og avdeling Barn og unge gjennom året, deriblant organisering av enkelte tjenester som gruppetilbud for å møte det økende behovet. Arbeidet fortsetter i 2026.

Foreldreveiledning

Oppdrag knyttet til foreldreveiledning og koordinering av tjenester rundt barn med sammensatte behov øker kontinuerlig. Veiledning gis gjennom enkeltsamtaler av ansatte med relevant bachelorutdanning. Mange familier har komplekse utfordringer, og det er økende behov for å ivareta barn som pårørende.

Samlokaliserte boliger

I samlokaliserte boliger ser man en aldrende brukergruppe, noe som medfører behov for økt tilstedeværelse og kompetanse i personalet. I tjenestene til personer med autismespekter diagnoser kreves høy grad av skreddersøm og god logistikk, for å sikre riktig kompetanse i oppdragene. Det er et økende antall brukere med diagnose innen autismespekteret.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	0	354 976	370 030	357 660	12 370	3,3 %

Kommentar til status økonomi

Habilitering og mestring hadde et mindreforbruk på 12,4 millioner kroner i 2025.

Mindreforbruket er i hovedsak et resultat av stram prioritering av ressurser, vakante stillinger og redusert bemanning som følge av endringer i brukergrunnlaget og behov. Avdelingene følger gjeldende innleieinstrukser og vurderer behovet for innleie ved hvert fravær. I løpet av året har det også i perioder med ledige leiligheter mellom utflytting og innflytting av nye brukere, noe som har bidratt til lavere kostnader.

Det er arbeidet systematisk med bemanningsplaner, turnusordninger og tydelige kriterier for innleie. Parallelt er det gjennomført tiltak for å beholde og rekruttere ansatte. Avdelingene vurderer fortløpende behovet for å styrke tilgangen på vikarer for å redusere overtidsbruk og sikre stabil drift.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2025	3,38 %	10,14 %	13,53 %

Status sykefravær og HMS

Habilitering og mestring hadde et samlet sykefravær på 13,5 prosent i 2025. På grunn av omorganisering finnes det ikke sammenligningstall for 2024. Sørtun avlastning og avdeling barn/unge deltar i prosjektet "Økt grunnbemanning", hvor det i prosjektperioden tilføres midler for å vurdere om økt bemanning har positiv effekt på sykefraværet over tid.

Det jobbes aktivt med å forebygge sykefravær, og ved fravær ser vi på muligheter for tilrettelegging slik at ansatte skal klare å stå i jobben. HR bistår i enkelt saker og følger også opp avdelingene i faste møter. Det vurderes bruk av ekspertbistand i saker hvor det er gjentakende fravær over tid. 10-faktor undersøkelsen gir grunnlag for tiltak som styrker nærværet i virksomhetene. "En bra dag på jobb" er et av tiltakene i IA-HMS handlingsplan. Avdelingsledere har deltatt på ulike kurs og webinarer som omhandler sykefravær.

I 2025 ble det registrert 170 HMS-avvik og 125 skademeldinger. Det er flest skademeldinger registrert ved Sørtun avlastning.

Avvikene rapporteres hver måned i virksomhetenes medbestemmelsesmøter.

Mange HMS-avvik relateres til vold mot ansatte som følge av at brukere har tilstander med uro og utfordrende adferd. Konsekvensene av avvikene er fysiske skader, men særlig psykisk belastning går igjen som konsekvens. Det jobbes kontinuerlig med risikovurderinger og skadeavvergende tiltak.

Status politiske vedtak

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Ha kontinuerlig fokus på tilbakemeldinger i brukerundersøkelser. Det vil arbeides med konkrete tiltak og handlingsplaner i de ulike avdelingene.	Ferdig	Avdelingsledere har gjennomført tilbakemelding til leder jf. rutine. For noen brukere er det pårørende/verge som har svart på vegne av bruker. Avdelingene har tilbakemelding fra brukere som fast punkt i virksomhetens kvalitetsutvalg og i ukentlige møter mellom virksomhetsleder og avdelingsledere. Det har i år vært gjennomført en brukerundersøkelse fra "Bedre kommune".
IKOS (individbasert kompetansestyring) er et digitalt internkontrollsystem for pleie og omsorg som skal bidra til å sikre forutsigbare, trygge og forsvarlige tjenester. Videre implementering av IKOS vil skje ved flere avdelinger i virksomhetene i 2025.	Iht. plan	Rapportering på bruk av IKOS er fast punkt i ukentlige møter mellom virksomhetsledere og avdelingsledere. E-helse avdelingen sender virksomheten rapport på bruk av programmet med faste intervaller. De fleste avdelingene i HAB 1 og HAB 2 benytter IKOS i det daglige. Ett par avdelinger har ikke kommet helt i gang med IKOS tavle, men brukere og ansatte er lagt inn i programmet.
Jobbe med oppgavedeling i avdelingene. Det er viktig for våre virksomheter å se på hvilken faggruppe som utfører de enkelte oppgavene. Sykepleiere og vernepleiere vil i fremtiden benytte mer av sin tid til veiledning, opplæring og oppfølging av øvrige faggrupper. Høyskole ansatte kan på denne måten bidra til høyere kvalitet på tjenestene.	Iht. plan	Det er jobbet med beskrivelser av oppgaver for tjenesteansvarlige (3 årig høyskole), men det gjenstår å se nærmere på oppgavedeling mellom de ulike profesjonene. Dette er et arbeid som pågår og som sees opp mot de ulike funksjonsbeskrivelsene.
Utvikle bruken av velferdsteknologi og implementering av dette i virksomhetene i samhandling med avdeling E-helse.	Iht. plan	Avdelingsledere har deltatt på M-tek konferansen. Virksomhetene har samarbeid med E-helse om bruk av velferdsteknologi for brukergruppen. Endringer i lovverket har åpnet opp for mer bruk av sensorteknologi. E-helse og aktuelle avdelinger har bestilt utstyr som skal testes ut i løpet av våren 2026.
Virksomhetene jobber med å implementere den nasjonale veilederen «Gode helse- og omsorgstjenester til personer med utviklingshemming» og PAS (positiv	Iht. plan	Virksomhetene har jobbet i arbeidsgrupper for å implementere veilederen. Videre er det gjennomført opplæring i positiv atferdsstøtte (e-kurs) for alle ansatte

atferdsstøtte) som rammeverk. Dette for å sikre helhetlige og koordinerte tjenester.

Virksomhetene jobber videre for å nå målsetting om heltid i våre avdelinger. Dette ved å utvikle og ivareta gode turnusordninger som gir økt heltid. Eksempelvis se på muligheten for å innføre årsturnus, medlevertturnus og økt bruk av langvakter.

Iht. plan

Virksomhetene skal sørge for at avdelingslederne får god opplæring innen turnusplanlegging, døgnyrtimeplan og bemannings- og kompetanse plan. Det skal også sørges for kompetanseheving innen prognosearbeid og økonomioppfølging.

Iht. plan

Virksomhetene vil prioritere rett kompetanse og kompetansedeling mellom avdelinger og virksomheter.

Iht. plan

som jobber i Habilitering og mestring. Det har vært gjennomført en felles fagdag for flere ansatte i virksomhetene. Vi fikk innvilget midler til dette fra sentralt PAS nettverk.

Virksomhetene har fått bistand fra innovasjonsavdelingen i implementeringsarbeidet. Dette arbeidet pågår per d.d, og er forventet å pågå videre i 2026.

Virksomhetene jobber kontinuerlig med å nå målet om 4 av 5 i heltidsstillinger. Det jobbes med å se på alternative turnusordninger i dette arbeidet. To avdelinger er med i prosjekt "økt grunnbemanning". Langvakter blir mer og mer brukt i flere avdelinger. Det jobbes sentralt med medlevertturnus og hvordan en slik turnus kan utprøves.

Virksomhetene benytter interne ressurser i kommunen ved behov. Avdelingsledere deltar i ledermoduler med dette tema, og sentrale kurs fra HR. Videre har avdelingsledere ansvar for å veilede hverandre på området, f eks innen bemanningsplaner. Økonomirådgiver har møter i virksomhetene ved tertialrapporteringer.

Virksomhetene beskriver behov for kompetanse i sine bemannings- og kompetanseplaner. Det jobbes med å dele kompetanse på tvers av avdelinger. Fagkoordinatorer har faste møter i virksomheten for å bidra til å sikre rett kompetanse på rett plass.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Andre tiltak innenfor transport	Ferdig	Virksomhetene har redusert antall biler fra august. Det er fokus på alternative transportmuligheter, som sykkel og buss.
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Ferdig	Virksomhetene benytter kun el-biler per i dag.

Mål klimagassutslipp: Gangeandel på 25 prosent 2030 i mossesamfunnet	Ferdig	Ansatte går til brukere som bor i nærhet av tjenestestedene.
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Iht. plan	Avdelingene benytter seg av gjenstander som legges ut på intranettet, og avklarer i virksomhetene om det er gjenstander som kan gis bort, før det går til innkjøp av nytt.
Mål klimagassutslipp: Kollektivandel buss på 15 prosent i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Ansatte benytter buss der det er mulig, men det erfares at det er flere steder hvor bussforbindelse er dårlig.
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 4 år - nettbrett 5 år	Iht. plan	Virksomhetene bruker utstyret så lenge det lar seg gjøre, og benytter brukt utstyr før det kjøpes inn nytt.
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 prosent reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Iht. plan	Det avholdes digitale møter for å redusere tidsbruk i transport mellom møtesteder. Virksomhetene samkjører til ulike fysiske møter.
Mål klimagassutslipp: Redusere forbruk – man må alltid vurdere om man trenger det man planlegger å kjøpe inn.	Iht. plan	Avdelingene i virksomhetene benytter brukte gjenstander før det kjøpes inn nytt for å bidra til å redusere klimagassutslipp.
Mål klimagassutslipp: Redusere matsvinn med 50 prosent.	Iht. plan	Avlastning avdelingen til barn og unge er bevisst på å redusere matsvinn, da det er institusjonen som kjøper inn mat til barn som har disse tjenestene. Brukere i samlokaliserte boliger har egen husholdning. Ansatte bidrar med veiledning der det er hensiktsmessig.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 prosent i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Ansatte benytter virksomhetenes el-sykler til oppdrag i tjenesten i sommerhalvåret.
Mål naturmangfold: Vi holder naturen fri for forsøpling og forurensning	Iht. plan	Ansatte bidrar til at naturen ikke forsøples når de for eksempel er på tur med brukere.
Mål naturmangfold: Vi vil gjennomføre tiltak som bedrer tilstanden i Oslofjorden	Ikke startet	Ansatte og brukere har i år ikke deltatt på arrangementer i regi av andre aktører innen dette området.

Mossehjelpe

Tjenesteområdebeskrivelse

Virksomhet Mossehjelpe er en nyetablert virksomhet som samler alle tjenester innen psykisk helse og rus for voksne over 18 år i kommunen.

Virksomheten består av:

- Avdeling rus og psykisk helse
- 3 samlokaliserte boliger (Kallum, Bjerget, Fjellom)
- Ambulante tjenester
- Rask psykisk helsehjelp
- Frisklivssentralen
- ROP/FACT
- -hjelpa

Virksomhetens mål er å tilby et helhetlig og koordinert tjenestetilbud, med raskere tilgang til hjelp og færre byråkratiske prosesser. Dette skal sikre at innbyggerne får rett hjelp på rett nivå, og bidra til en mer tilgjengelig og effektiv tjenestestruktur.

Status tjenesteområdene

Moss har sosioøkonomiske utfordringer knyttet til levekår, utenforskap og psykisk uhelse. Forebyggende innsats er avgjørende for å redusere rusbruk og psykiske plager, og bidrar til økt livskvalitet og lavere samfunnskostnader. Mossehjelpe har derfor gjennom 2025 jobbet med videreutvikling av frisklivssentralen og lavterskeltilbud som en viktig forebyggende arena.

I avdelingene med turnusarbeid har det pågått arbeid med bemannings- og døgnrytmeplanlegging for å sikre best mulig ressursutnyttelse. Samarbeid mellom avdelingene gir økt fleksibilitet i ressursbruk. Dette arbeidet fortsetter i 2026.

Målet om ingen på venteliste ble innfridd høsten 2025. Det arbeides aktivt med modellen "én vei inn", der lavterskeltilbudet *Hjelpe* i stor grad møter innbyggerne først, før eventuell overføring til tradisjonelle tjenester. *Hjelpe* avlaster øvrige helsetjenester ved å håndtere søknader og koordinering direkte. Det har også vært jobbet med å gjøre tradisjonelle samtaletilbud vedtaksfrie, arbeidet strekker seg videre inn i 2026.

Det er etablert brukerråd i virksomheten som gjennom året har hatt to møter.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	0	93 958	97 480	92 735	4 745	4,9 %

Kommentar til status økonomi

Mossehjelpe hadde et mindre forbruk på 4,7 millioner kroner i 2025.

Mindreforbruket skyldes i hovedsak en stram prioritering av ressurser. Avdelingene følger innleieinstrukser for å vurdere redusert innleie ved fravær, og det arbeides aktivt med å styrke samarbeidet på tvers av avdelingene for å sikre best mulig ressursutnyttelse. Dagtidsavdelingene har sikret kontinuitet i tjenesteleveransene selv ved fravær, og dette er håndtert uten vikarinleie.

Det ble i slutten av 2025 redusert med et nattevaktsett på en av de samlokaliserte boligene. I tillegg har tilskuddsmidler også bidratt til mindreforbruket.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2025	3,10 %	11,13 %	14,23 %

Status sykefravær og HMS

Mossehjelpe hadde et samlet sykefravær på 14,2 prosent i 2025. Som følge av omorganisering finnes det ikke sammenligningstall for 2024. Korttidsfraværet har vært i underkant av 3 prosent for alle avdelinger. Fraværet er i hovedsak ikke arbeidsrelatert, og det forventes en reduksjon fremover.

Virksomheten jobber med jobbotasjon der det er hensiktsmessig for å redusere belastningen på enkeltansatte. HR bistår i enkeltsaker, og det vurderes bruk av ekspertbistand i saker med gjentakende fravær over tid.

Virksomheten jobber med oppfølging av medarbeiderundersøkelsen 10-faktor. Dette legger grunnlaget for videre arbeid med HMS og IA plan.

I 2025 ble det registrert 79 HMS-avvik. Antall avvik varierer mellom avdelingene. Av de behandlede avvikene er fire vurdert som svært alvorlig, 35 som alvorlig, 36 som mindre alvorlig og to som ikke alvorlig. Det er meldt ti skademeldinger, hvorav tre er småskader og sju er ulykker.

Flere av avvikene er knyttet opp mot enkeltbrukere og tiltak er iverksatt. Virksomheten jobber aktivt med risikovurderinger knyttet til enkeltbrukere og arbeidsmiljø, og vurderer kontinuerlig behov for opplæring og kursing. Det er etablert godt samarbeid med politi, spesialisthelsetjenesten og øvrige aktører i de mest krevende sakene. Virksomheten har gjennomgang av HMS avvik i månedlige medbestemmelsesmøter.

Status politiske vedtak

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Behandlingen skal være tilpasset brukeren. Målet er at behandlingen skal oppleves meningsfull og nyttig, og føre til bedre behandlingsresultater og økt livskvalitet.	Ferdig	Mossehjelpe har fokus på lett tilgjengelighet og rett hjelp til rett tid på individnivå. Behandlingen i lavterskelavdelingene justeres for å passe brukeren ved bruk av tilbakemeldingsverktøy.
Mossehjelpe skal sikre at dersom brukere står på ventelister for en type behandling tilbys alternativt tilbud og oppfølging i venteperioden.	Ferdig	Alle innbyggere som er i kontakt med Mossehjelpe får tilbud om hjelp innen kort tid. Det jobbes kontinuerlig med å løse innbyggere inn i rett tilbud. Det er få personer på venteliste per i dag. Alle har fått tilbud om hjelp i -hjelpa.
Mossehjelpe skal sikre et bredt og nyttig samarbeid med ulike organisasjoner for å sikre en utvidet ressursbase.	Iht. plan	Mossehjelpe samarbeider i dag tett med de fleste frivillige organisasjoner innen fagfeltet i kommunen. Dette er satt i system og jobbes med kontinuerlig.
Mossehjelpe vil ved bruk av tilgjengelige tjenester og lavterskeltilbud bidra til at flere kan opprettholde eller komme tilbake raskere til arbeid.	Iht. plan	Det er i dag lett tilgang til våre tjenester. Alle innbyggere som tar kontakt vil få hjelp innen kort tid. Vi jobber mot å ha enda større fokus på det forebyggende perspektivet.
Mossehjelpe vil ved bruk av utvidet kurstilbud og lavterskeltilbud, nå ut til flere personer med samme	Iht. plan	Det er nedsatt en arbeidsgruppe i mossehjelpe som jobber med å utvikle og videreutvikle kurs og

ressurser som tidligere.

gruppetilbud. Det jobbes både med hvilken kursbase som skal tilbys og hvordan virksomheten mest mulig effektivt skal bruke ressursene.

Opprette og utvikle lavterskel tilbudet «hjelpa» avdelingen samt bidra i utviklingen av «hjelpa» konseptet.	Ferdig	Avdelingen er etablert og startet opp i uke 15. Vi jobber for videreutvikling av konsept og tilbud kontinuerlig.
Samlokaliserte boliger i Mossehjelpen vil øke turnuskompetanse og se på ulike turnusløsninger for å tilstrebe heltid. Dette ses også i sammenheng med handlingsplanen for heltidskultur.	Iht. plan	Det jobbes kontinuerlig med å heve kompetansen på turnus.
Sikre brukermedvirkning ved å ha kontinuerlige evaluering og tilbakemeldinger ved bruk av tilbakemeldingsverktøyet FIT. Inkludere brukerne i beslutningsprosesser når det gjelder egen behandling.	Iht. plan	FIT benyttes foreløpig i -hjelpa. Skal ekspandere bruken også i de øvrige tjenestene.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Andre natur- og klimatiltak enheten ønsker å gjennomføre: Bruk av natur	Iht. plan	Kontinuerlig fokus på rett bruk av naturen i våre tilbud. Det planlegges for et ryddeaksjon nærmere våren.
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Ferdig	Alle våre tjenestebiler er El- biler. Vi jobber også med å redusere antall biler.
Mål klimagassutslipp: Innkjøp av utstyr som varer lenge og er miljøvennlig og klimasmart	Iht. plan	Alt innkjøp gjøres i tråd med kommunens avtaler.
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Ferdig	Virksomheten gjenbraker der det er hensiktsmessig. Mye av utstyret er overtatt etter andre virksomheter.
Mål klimagassutslipp: Kollektivandel buss på 15 prosent i 2030 i mossesamfunnet	Ferdig	Virksomheten oppfordrer til å kjøre kollektivt eller bruke alternativer til bil. Det legges ikke tilrette for parkeringsplasser til ansatte.
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 4 år - nettbrett 5 år	Iht. plan	Ivaretar utstyr, gjenbruk.

Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 prosent reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Iht. plan	Samkjøring og kollektivt er alltid i fokus.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 prosent og gangeandel på 25 prosent i 2030 i mossesamfunnet	Ferdig	Tilrettelagt for sykkelparkering både inne og utenfor lokalene i Kongens gate.
Mål klimagassutslipp: Vedlikeholdet i kommunens bygningsmasse skal være verdibevarende og oppvarmingskilder skal være fornybare. Ved valg av byggematerialer skal klima og miljø stå i fokus. Vedlikeholdet skal sikre langsiktig bruk gjennom fleksible løsninger for å hindre stadige ombygginger. Byggene skal ha et godt tilrettelagt avfallssystem.	Ferdig	Bygget i Kongensgate er nå pusset opp og tilrettelagt for bruk i våre tjenester. Prosjekteier og entreprenør har sikret fleksible løsninger og det har vært fokus på at oppussingen skal være verdibevarende.
Mål klimatilpasning: Vurdere klimasårbarheten innenfor enheten – beskrive risikobildet (vann, vind, tørke, hete)	Ikke startet	Utarbeidelsen vil bli gjort i samarbeid med andre virksomheter
Mål naturmangfold: Vi holder naturen fri for forsøpling og forurensning	Iht. plan	Fokus på å ha det rent og ryddig.
Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter	Ferdig	Anlagt tre humlebed på utsiden av bygget.

Heldøgns omsorg

Tjenesteområdebeskrivelse

Heldøgns omsorg omfatter alle kommunens omsorgsboliger og sykehjem. Området består av virksomhetene:

- Heldøgns omsorg Rygge; Ekholt sykehjem, Ekholt og Eskelundstunet omsorgsboliger
- Heldøgns omsorg Jeløy; Orkerød sykehjem og Rosnes omsorgsbolig
- Heldøgns omsorg Moss; Melløs sykehjem, Grindvold, Melløs og Skoggata omsorgsboliger

Heldøgn Omsorg har i alt 213 plasser i tre sykehjem og 230 plasser i seks omsorgsboliger. Rosnes Omsorgsbolig har 26 korttidsplasser for vurdering av omsorgsnivå og avlastning. Det er 91 plasser i omsorgsboligene som er tilpasset for personer med demens.

Status tjenesteområdene

Økt kompleksitet og endrede behov i tjenestene

Virksomhetene opplever en stadig mer kompleks brukergruppe, særlig i omsorgsboligene, hvor flere beboere har omfattende behov på nivå med sykehjem. Det er en tydelig utvikling mot større behov for behandling og tettere oppfølging, noe som stiller økte krav til både bemanning og kompetanse.

I sykehjemmene er behandlingsbehovet økende, og flere brukere har sammensatte helsetilstander eller utfordrende atferd som krever tett oppfølging fra sykepleiere, vernepleiere og lege. Flere virksomheter har hatt overbelegg gjennom 2025, og Heldøgn Omsorg har i perioder driftet med 8–11 brukere utover ordinær kapasitet. Dette medfører behov for alternative løsninger og er ressurskrevende.

Virksomhetene følger bemanningssituasjonen nøye for å sikre forsvarlige og kvalitativt gode tjenester

Oppgavedeling og faglig støtte

Det er etablert fagteam i sykehjemmene som samler sykepleiere og vernepleiere for å styrke faglig støtte og kvalitet. To virksomheter har også etablert natt-team som samler alle ansatte på natt for å styrke samarbeid og kompetansedeling, samt sikre rett kompetanse på rett plass. Flere tiltak ble igangsatt i 2025 og videreføres i 2026, men full helårseffekt forventes først på sikt.

Digitalisering

Heldøgns omsorg har sykesignalanlegg i alle avdelinger. Sykehjemmene har Room mate sensorer på alle rom, og omsorgsboligene på de fleste. Dette gir økt trygghet og kan tilpasses individuelle behov. Avdelingene benytter digitale tavler (IKOS) for bedre samhandling, og de fleste har tatt i bruk digital vaktbok. Arbeidstelefoner (LMP) er innført i alle omsorgsboliger og gir ansatte tilgang til arbeidslister og dokumentasjon direkte. Innføringen på alle sykehjem pågår. Digitale løsninger bidrar til økt trygghet for brukerne, bedre kvalitet og mer kostnadseffektive tjenester, og virksomhetene jobber aktivt med å tilpasse arbeidsoppgaver i tråd med dette.

Bygningsmessige utfordringer

Flere av byggene er gamle, samt har uhensiktsmessige planløsninger som skaper utfordringer ved effektivisering og omorganisering. Dette påvirker i ulik grad både arbeidsflyt, fleksibilitet og muligheten for å ta i bruk nye arbeidsmetoder.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	0	407 360	428 671	438 660	-9 989	-2,3 %

Kommentar til status økonomi

Heldøgns omsorgstjenester hadde et merforbruk på 10 millioner kroner per 31.12.25. Avviket skyldes i hovedsak årsverk uten budsjettmessig dekning, knyttet til kravstillinger og økt bemanningsbehov for brukere med omfattende tjenestebehov. Forsinket effektivering av vedtatt nedtrekk, herunder reduksjon av åtte sykehjemsplasser ved Melløs sykehjem og justeringer i natttjenesten har bidratt til overforbruket.

Flere avdelinger har hatt høyt sykefravær gjennom året, noe som har medført økt bruk av overtid og andre kostbare bemanningsløsninger. Det arbeides aktivt med å følge opp vedtatte nedtrekk, og nye bemanningsplaner og turnusordninger

er allerede iverksatt i enkelte avdelinger. Flere avdelinger vil iverksette tilsvarende tiltak fremover. Innleieinstruksen ved fravær er også justert for å redusere ressursbruk og sikre en mer bærekraftig drift.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2025	4,17 %	10,74 %	14,91 %

Status sykefravær og HMS

Heldøgns omsorg hadde et samlet sykefravær på 14,9 prosent i 2025. Som følge av omorganiseringen foreligger det ikke sammenlignbare tall fra 2024. Det arbeides systematisk med forebygging av sykefravær, og ved langtidsfravær iverksettes tilretteleggingstiltak med mål om tilbakeføring til arbeid.

Det ble i 2025 registrert 190 HMS-avvik. Flertallet av avvikene knyttet til vold og trusler, utagerende atferd og psykisk belastning. Avvikene behandles først på avdelingsnivå før de gjennomgås samlet i mebestemmelsesmøter på virksomhetsnivå. Det arbeides kontinuerlig med risikovurderinger og skadeforebyggende tiltak for å ivareta både ansatte og brukere.

Samtlige virksomheter deltar i bransjeprogrammet for sykehjem, som har som mål å styrke nærværet og bidra til et mer bærekraftig og helsefremmende arbeidsmiljø. Programmet inngår som en del av virksomhetenes langsiktige arbeid med kompetanse, arbeidsmiljø og kvalitet i tjenestene.

Status politiske vedtak

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Alternativere turnusordninger vurderes som sikrer bedre kontinuitet og heltid.	Iht. plan	Det jobber kontinuerlig med turnus. En avdeling på Orkerød skal i gang med årsturnus. Flere avdelinger

hadde oppstart av nye turnuser i høst, og noen nå på nyåret.

Det samarbeides med pårørende slik at de opplever at deres innsats og involvering er viktig, samtidig som deres egne behov for avlastning og veiledning ivaretas. Dette ivaretas bl.a. i brukerråd.	Iht. plan	Det er etablert brukerråd i alle virksomheter. Flere avdelinger har husmøter eller bruker-/pårørendemøter.
Det samarbeides tett internt i kommunen slik at kunnskap og ressurser benyttes på en optimal og koordinert måte.	Iht. plan	Det samarbeides med flere instanser, som feks. NAV og Malakoff.
Implementering og videreutvikling av IKOS, et internkontrollsystem for pleie og omsorg som skal bidra til å sikre forutsigbare, trygge og forsvarlige tjenester.	Iht. plan	Alle benytter IKOS, men det er ulik grad av implementering. Korttidsavdelingene har startet opp med korttidstavle.
LMP innføres i alle sykehjem.	Iht. plan	Arbeidet starter i september. Enkelte avdelinger er i oppstartfasen.
Ledelsen har kontroll på budsjetter og har god økonomiforståelse, og involverer medarbeidere i arbeidet.	Iht. plan	Et løpende arbeid gjennom året. Økonomi tas opp på personalmøter og i medbestemmelse møter

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Andre tiltak innenfor transport	Iht. plan	Digitale møter gjennomføres der det er hensiktsmessig. Ressurspersoner har fått kontor der de har mest tilhørighet
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Iht. plan	Det er fokus på gjenombruk og virksomhetene benytter seg av relevante teams-kanaler når det er behov for møbler etc.
Mål klimagassutslipp: Klimaplanlegging i byggeprosjekter - klima- og miljøplan utarbeides i forkant.	Iht. plan	Tett samarbeid med MKE i slike saker-
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 4 år - nettbrett 5 år	Iht. plan	Virksomhetene forholder seg til kommunens rammeavtaler og forventet levetid.
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 prosent reduksjon av km-	Iht. plan	Flere møter gjennomføres på teams da dette også er tidsbesparende, og det samkjøres til og fra møter

godtgjørelse med referanseår 2019)

Mål klimagassutslipp: Redusere matsvinn med 50 prosent.	Forsinket	Sykehjem har mat-kontakter som har jevnlig møter. Avdelingene har et godt samarbeid med kjøkken rundt mattilbud og har etablerte systemer for bestilling og avbestilling til nye brukere og beboere.
Mål klimagassutslipp: Stille miljøkrav i større anskaffelser i tråd med anskaffelsesstrategien til Moss kommune	Iht. plan	Virksomheten har alltid kontakt med innkjøpsavdeling ved anskaffelser
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 prosent, gangeandel på 25 prosent og kollektivandel på 15 prosent i 2030 i mossesamfunnet	Iht. plan	Oppfordrer til kollektivt når det lar seg gjøre.
Mål klimagassutslipp: Vedlikeholdet i kommunens bygningsmasse skal være verdibevarende og oppvarmingskilder skal være fornybare. Ved valg av byggematerialer skal klima og miljø stå i fokus. Vedlikeholdet skal sikre langsiktig bruk gjennom fleksible løsninger for å hindre stadige ombygginger. Byggene skal ha et godt tilrettelagt avfallssystem	Iht. plan	MKE sikrer dette.
Mål naturmangfold: Vi holder naturen fri for forurensning og forsøpling	Iht. plan	Opprydding og dugnad skjer på alle våre avdelinger i løpet av våren, og vi tilstreber at det skal se pent ut utenfor våre bygg
Mål naturmangfold: Vi tar vare naturmangfold i kulturlandskapet	Iht. plan	Sansehagene benyttes og vedlikeholdes.

Helsehus og legevakt

Tjenesteområdebeskrivelse

Område helsehus og legevakt består av virksomhetene:

- Peer Gynt helsehus
- Moss interkommunale legevakt

Virksomhet Peer Gynt helsehus har 43 heldøgnplasser til ulike typer korttidsopphold. I tillegg er det seks kommunale akutte døgnplasser (KAD). Sistnevnte er interkommunalt sammen med Våler, Råde og Vestby, hvor Moss er vertskommune.

I tillegg drifter virksomhet Peer Gynt helsehus sykehjemslegetjenesten.

Virksomhet legevakt er en døgnåpen legevakt. Legevakten er interkommunal med kommunene Våler, Råde og Vestby hvor Moss er vertskommune. Den dekker en befolkning på over 87 000 innbyggere. Kommunens psykososiale kriseteam er organisert i virksomhet legevakt.

Status tjenesteområdene

Digitalisering og tjenesteutvikling

For å styrke kvalitet, pasientsikkerhet og samhandling er det innført nytt sykesignalanlegg og digital tavle (IKOS) ved helsehuset. Arbeidsprosesser tilpasses fortløpende de digitale løsningene for å sikre gevinstrealisering og effektiv ressursutnyttelse. Det pågår samtidig et utviklingsarbeid for å styrke samhandlingen mellom helsehuset, hjemmesykepleien og øvrige helsetjenester, med mål om helhetlige, effektive og trygge pasientforløp i kommunen.

Arbeidsmiljø

Helsehuset har over tid hatt utfordringer knyttet til arbeidsmiljø og stabilitet, som følge av flere sammensatte forhold. I løpet av andre tertial ble det gjennomført et strukturert forbedringsarbeid og det rapporteres nå om en positiv utvikling. Arbeidet med å sikre ro, stabilitet og et godt arbeidsmiljø krever imidlertid vedvarende innsats og tett oppfølging.

Kompetanse

Pasientene på korttidsopphold har ofte behov for avansert medisinsk behandling og tett oppfølging av høyskoleutdannet helsepersonell. Det er krevende å sikre riktig kompetanse og kontinuerlig faglig oppdatering. Rekruttering av sykepleiere, fagarbeidere og leger er utfordrende, både til faste stillinger og vikarordninger, og dette påvirker driften og tjenestekvaliteten.

Aktivitetsnivå og tjenestebelastning

Legevaktsentralen og legevakten har hatt et stabilt høyt aktivitetsnivå gjennom 2025. Legevaktsentralen håndterte 101 000 inn- og utgående telefonsamtaler, og det ble gjennomført om lag 20 000 konsultasjoner ved legevakten. Legevaktsbilen hadde 4000 utrykninger, hvor pasienten i omtrent halvparten av tilfellene kunne behandles på stedet, uten behov for sykehusinnleggelse eller overføring til høyere omsorgsnivå.

Den store pågangen har medført at svarprosenten ved legevaktsentralen ikke oppfyller forskriftskravene. Økte forventninger fra brukere og samarbeidspartnere gjør det krevende å opprettholde tjenestene innenfor gjeldende økonomiske rammer.

Helsehuset har gjennom året hatt et høyt aktivitetsnivå. Virksomhetens 43 heldøgn korttidsplasser har i all hovedsak vært fullt belagt. I syv av årets tolv måneder har det vært nødvendig å ta i bruk ekstra senger, med en variasjon fra én til ti ekstra senger

per døgn. Dette tilsvarer et gjennomsnitt på i underkant av tre ekstra senger per døgn i disse månedene.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	0	115 380	120 761	130 341	-9 580	-7,9 %

Kommentar til status økonomi

Helsehus og legevakt hadde et samlet merforbruk på 9,6 millioner kroner per 31.12.25.

Avviket på Peer Gynt helsehus skyldes i hovedsak høye utgifter til overtid, ekstra innleie og bruk av vikarbyrå i forbindelse med sommerdrift. Sykefravær blant sykepleiere og ansatte på natt, samt vakanser i helgebemanningen, har i betydelig grad utløst behov for kostbare bemanningsløsninger. For å sikre stabil drift har det i perioder vært nødvendig med ekstra innleie, som gradvis er faset ut. Bruken av ekstra senger har også medført ekstra innleie, både som følge av økt oppgaveomfang og krav til nødvendig kompetanse.

Ved legevakten skyldes merforbruket primært økte lønnsutgifter tilknyttet høyt sykefravær, samt uforutsette kostnader knyttet til drift. Det høye aktivitetsnivået og økte forventninger fra brukere og samarbeidspartnere har bidratt til et vedvarende press på tjenesten.

Virksomhetene arbeider med tiltak for å redusere fravær, bevare kompetanse og øke kvaliteten på tjenesten. Dette gjøres blant annet gjennom tett oppfølging av ansatte, internundervisning og styrking av det tverrfaglige samarbeidet for mer helhetlige, trygge og effektive pasientforløp.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2025	2,79 %	11,89 %	14,68 %

Status sykefravær og HMS

Helsehus og legevakt hadde et samlet sykefravær på 14,7 prosent i 2025. Som følge av omorganiseringen foreligger det ikke sammenlignbare tall fra 2024. Det jobbes systematisk med forebygging av sykefravær, og ved langtidsfravær iverksettes tilretteleggingstiltak med mål om tilbakeføring til arbeid. Flere ansatte har i løpet av året kommet tilbake i gradert stilling.

Det ble rapportert totalt 26 HMS-avvik ved helsehuset i 2025. Avvikene gjelder i hovedsak psykisk belastning samt hendelser relatert til vold og trusler, og har bakgrunn i krevende arbeidssituasjoner, høyt arbeidspress og utfordringer i det psykososiale arbeidsmiljøet. Avvikene behandles først på avdelingsnivå og løftes deretter til medbestemmelsesmøter på virksomhetsnivå for videre vurdering og oppfølging.

Det pågår et kontinuerlig arbeid med risikovurderinger og skadeforebyggende tiltak for å ivareta både ansatte og brukere. Gjennomgangen av avvikene viser et tydelig forbedringspotensial. Det arbeides med å følge dette opp gjennom målrettede tiltak i virksomheten.

Status politiske vedtak

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Involvering av medarbeidere for å skape en forståelse for virksomhetens og avdelingens budsjett.	Ferdig	Virksomhetene har fokus på dette både i personalmøter og i medbestemmelsesmøter. Ledergruppen er også omforent om virksomhetenes budsjettutfordringer, og har fokus på tiltak for å redusere utgifter.
Kollegaveiledning og kompetanseheving på kommunikasjon for ansatte.	Ferdig	Kollegaveiledning er gjennomført for ansatte på legevaktsentral. Høsten 2025 starter vi opp for ansatte i ekspedisjon/ mottak. Det sees særlig på utfordringer knyttet til kommunikasjon, misforståelser og følgning av prosedyrer. Ved Peer Gynt helsehus er dette arbeidet forsinket pga fravær av ressurspersoner.

Moss interkommunale legevakt har gjennomført en mulighetsstudie for nytt lokale for legevakt. Arbeidet fortsetter med forprosjekt i 2024, og oppstart bygging i 2025. Dagens leieavtale med sykehuset Østfold opphører i 2026 og dagens lokaler er for små.	Ferdig	Forprosjekt og ansettelse av entreprenør er gjennomført etter planen. Byggeprosess startet opp august 2025.
Peer Gynt helsehus jobber videre med utvikling av bærekraftig organisering av ansatte for sikre rett kompetanse til rett tid på rett sted. Fortsatt deltagelse i prosjekt oppgavedeling og heltidskultur TØRN i 2025-2026 som er et prosjekt i regi av KS og helseforetak sammen med kommunen som deltar. Videreutvikle arbeidsprosesser internt og med øvrige tjenester for å sikre sømløse, effektive og treffsikre pasientforløp.	Forsinket	Peer Gynt helsehus fullfører prosjektet TØRN med avsluttende samlinger denne høsten. Arbeidet fortsetter i egen regi etter samlingene, for å fullføre og hente ut eventuelle gevinster med tanke på bemanningsplaner og rett kompetanse til rett oppgave.
Virksomhetene følger opp tiltakene i handlingsplanen for heltidskultur og deltar på heltidsdagen.	Ferdig	Legevakten har fokus på heltid, spesielt gjennom økte helgtimer og langvakter, men også gjennom 3- delt turnus. Deltar på heltidsdagen. Vurderer andre arbeidstidordninger.
Virksomhetene har fokus på tilbakemeldinger i brukerundersøkelsene. Det utarbeides konkrete tiltak og handlingsplaner i de ulike avdelingene.	Iht. plan	Sammen med de andre heldøgnsvirksomhetene gjennomførte Peer Gynt helsehus en brukerundersøkelse i september, og utarbeider en handlingsplan knyttet til dette.
Økonomistyring gjennom opplæring av ledere, kostnadseffektiv drift som ivaretar kvalitet på tjenestene, sikre nok kompetanse på turnusplanlegging og kontinuerlig vurdere andre metoder å drifte på som er mer bærekraftige.	Ferdig	Kontinuerlig opplæring knyttet til turnus og økonomi.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenestepersonbiler i 2024 – utskiftning av tjenestebiler	Ferdig	Området har en bil. Dette er en spesialbil tilknyttet legevakt og er hybrid.
Mål klimagassutslipp: Klimaplanlegging i byggeprosjekter - klima- og miljøplan utarbeides i forkant.	Ferdig	Entreprenør har dette ansvaret i forbindelse med bygging av ny legevakt.

Mål klimagassutslipp: Klimatiltak virksomhetene ønsker å gjennomføre	Iht. plan	Begge lokalisasjoner har full kildesortering med unntak av matavfall. Se på mulighet for å også ivareta dette på en mer hensiktsmessig måte enn i dag.
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenestereiser i Moss kommune (50 prosent reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Ferdig	Sikre samkjøring og bruk av miljøvennlige transportmidler på tjenestereiser når det lar seg gjøre. Fortsette å bruke digital kommunikasjon der det er hensiktsmessig for å redusere tjenestereiser ved f.eks. møter ol. Digital kommunikasjon benyttes i noe grad.
Mål klimagassutslipp: Redusere matsvinn med 50 prosent.	Iht. plan	Peer Gynt helsehus skal ha fokus på matsvinn gjennom matkontaktene. Det skal være bevissthet rundt bestillinger og tilberedning slik at vi hindrer unødig matsvinn.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 prosent i 2030 i mossesamfunnet.	Ferdig	Legevakten har muligheter for å benytte låsbart lager for oppbevaring av sykler. Sykkelparkering- og lading skal etableres i nye lokaler. Peer Gynt helsehus har lager for oppbevaring av sykler for medarbeidere som sykler til og fra arbeid.
Mål klimagassutslipp: Vedlikeholdet i kommunens bygningsmasse skal være verdibevarende og oppvarmingskilder skal være fornybare. Ved valg av byggematerialer skal klima og miljø stå i fokus. Vedlikeholdet skal sikre langsiktig bruk gjennom fleksible løsninger for å hindre stadige ombygginger. Byggene skal ha et godt tilrettelagt avfallssystem	Ferdig	I møter med MK Eiendom om bygg virksomhetene disponerer skal virksomhetene ha fokus på klima og miljø ved behov for vedlikehold og renovering. Dette gjelder særlig Peer Gynt helsehus som har vedlikeholdsbehov
Mål klimatilpasning: Vurdere klimasårbarheten innenfor enheten – beskrive risikobildet (vann, vind, tørke, hete)	Ferdig	Revidere ulike tiltakskort.
Mål naturmangfold: Vi holder naturen fri for forsøpling og forurensning	Ferdig	Det er tilgjengelige avfallsdunker for alle. Det er askebegre og merkede plasser for de som røyker.
Mål naturmangfold: Vi tar vare naturmangfold i kulturlandskapet	Ferdig	Vi ivaretar natursti ved nytt legevaktsbygg.
Mål naturmangfold: Vi tar vare på naturen vår med fokus på et mangfold av arter	Ferdig	Det er gjennomført analyser og undersøkelser i forbindelse med bygging av ny legevakt.

Virksomhetsovergripende helse og mestring

Tjenesteområdebeskrivelse

Virksomhetsovergrepene tjenester består av virksomhetene:

- Forebygging og rehabilitering
- Helsetjenester og koordinering

Virksomhet Forebygging og rehabilitering inneholder avdeling mat- og ernæring, avdeling aktivitet og avdeling rehabilitering og livsmestring. Mat og ernæring består av tre kjøkken: Orkerød, Ekholt og Grindvold. Avdelingen bistår også kjøkkenet på Melløs. Dagaktivitetssentrene er fordelt på fire lokasjoner i tilknytning til sykehjem og omsorgsboliger, samt en Inn på tunet-gård. De privatpraktiserende fysioterapeutene med driftsavtale, rehabilitering i hjemmet, kreftkoordinatorer, hukommelsesteam og trygghetsboliger ved Jeløy seniorkollektiv er også organisert i denne virksomheten.

Helsetjenester og koordinering (HTK) har ansvar for saksbehandling av tjenestesøknader, behovskartlegging og vedtaksfatting innenfor helse- og mestringsområdet. Virksomheten samarbeider tett med de utøvende tjenestene for å sikre forsvarlig behovsdekning, effektiv ressurs- og økonomistyring, samt gode prosesser for brukermedvirkning. HTK har også et tydelig fokus på å styrke brukernes muligheter for egenmestring. I tillegg fungerer HTK som kommunens koordinerende enhet, der blant annet barnekoordinatorfunksjonen er organisert.

Status tjenesteområdene

Klinisk ernæringsfysiolog

Klinisk ernæringsfysiolog (KEF) har fått mange henvendelser både fra spesialisthelsetjenesten, fastleger og andre tjenester i helse og mestring. KEF har gjennom 2025 arbeidet med veiledning og kompetansebygging innen ernæring overfor ansatte på tvers av virksomheter i kommunen.

Aktiviteter til hjemmeboende

Aktivitetsavdelingen har gjennom 2025 jobbet mye med tilpasninger grunnet store økonomiske kutt. Aktivitetskoordinatorene som følger opp aktiviteter ved sykehjem og omsorgsboliger er i stor endring, det satses på tettere samarbeid med frivilligheten og Friskusportalen er et verktøy som er tatt i bruk i 2025. Arbeidet fortsetter i 2026.

Aktivitetssentrene hadde stor etterspørsel gjennom året, dagtilbud for hjemmeboende er et viktig forebyggende tilbud med tanke på at flere skal bo hjemme. Det fungerer også som avlastningstiltak for pårørende til personer med demens. Melløs aktivitetssenter og Skoggata aktivitetssenter ble av økonomiske hensyn slått sammen våren 2025.

Arbeidet med videreutvikling av dagtilbud vil fortsette også i 2026. Transportordninger bør også vurderes med tanke på bærekraftige løsninger.

Jeløy seniorkollektiv

Trygghetsboliger ved Jeløy seniorkollektiv, ble etablert som nytt botilbud, og de første beboerne flyttet inn før jul. Målgruppen er seniorer som trenger en mer tilrettelagt bolig og/eller har utfordringer knyttet til ensomhet, og som har behov for noe støtte i hverdagen. Det er fokus på egenmestring, aktiviteter og sosialt fellesskap, og det samarbeides med frivilligheten.

Hukommelsesteam

Det er økt etterspørsel for hukommelsesteamet, noe som har medført lengre ventetid innen utredning demens. Hukommelsesteamet har i 2025 også økt kapasiteten for pårørendeskolen som er et viktig og populært tilbud for pårørende til personer med demens.

Gruppetrening og digital venteliste

Ergo- og fysioterapitjenesten har gjennom 2025 etablert flere gruppetreninger for mange typer pasienter. Forberedelser til innføring av digital venteliste for de private fysioterapeutene med driftsavtale ble også gjennomført. Hovedmål er bedre oversikt over ventelista, mer effektiv drift og økt brukervennlighet.

Helsetjenester og koordinering

IKOS

Helsetjenester og koordinering (HTK) har tatt i bruk IKOS til systematisering og prioritering av saker med tidsfrister og sjekklister. Det brukes i tillegg til å effektivisere samarbeid i pasientflyt med Peer Gynt Helsehus.

Aktivitetsnivå

Helsetjenester og koordinering har i 2025 videreutviklet samarbeidet med Peer Gynt helsehus, Mossehjelpa og andre interne og eksterne aktører gjennom faste møtepunkt, tverrfaglige prosesser og deltakelse i samhandlingsprosjekter med mål om helhetlig, effektivt og trygge pasientforløp.

Saksbehandlingen er profesjonalisert gjennom forbedret rutiner og tildelingskriterier, kvalitetssikring av dokumentasjon, og arbeid med digitale løsninger. Dette arbeidet vil fortsette gjennom 2026 med forventet effekt på blant annet overliggere i spesialisthelsetjenesten, samt kortere saksbehandlingstid knyttet til område barn og unge.

Helsetjenester og koordinering opplever økende pågang og mer sammensatte behov hos brukerne. Det er økt søkelys på å gi veiledning og legge til rette for egenmestring i hjemmet. Det har vært økning i antall klagesaker, spesielt knyttet til omsorgsstønad, BPA og avlastningstilbud.

Kompetanse

Det er gjennomført kompetanseutvikling – blant annet fagdager, læringsverksteder og nyansattopplæring. Det ble gjennomført saksbehandlarkurs og flere saksbehandlere har gjennomført videreutdanning i helserett.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	0	234 463	246 565	255 628	-9 063	-3,7 %

Kommentar til status økonomi

Virksomhetsovergrepene hadde per 31.12. 2025 et samlet merforbruk på 9 millioner kroner. Avviket knyttet seg til virksomhet helsetjenester og koordinering som hadde et merforbruk på 10,7 millioner kroner mens virksomhet forebygging og rehabilitering hadde et mindreforbruk på 1,7 millioner kroner.

Merforbruket skyldes primært økte kostnader knyttet til heldøgns tjenestekjøp. Økningen i behov parallelt med mangel på kapasitet og/eller kompetanse i egne tjenester, har medført at flere tjenester må kjøpes fra private leverandører. Spesielt gjelder dette avlastning til barn og unge og heldøgns omsorgstilbud til ressurskrevende brukere innen rus og psykisk helse. Parallelt med nye kjøp ble også to heldøgns tjenestekjøp avviket i 2025.

Mangel på kapasitet til å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra sykehuset har også medført merforbruk.

Det har gjennom året blitt jobbet aktivt med tydeliggjøring av tildelingskriterier for de ulike tjenestene og en strengere tildelingspraksis. Reduksjon av omsorgsstønning har medført økt antall klager til Statsforvalter. Ved medhold på klager har det medført økonomiske konsekvenser med tilbakevirkende kraft.

For virksomhet forebygging og rehabilitering skyldes mindreforbruket i hovedsak målrettet arbeid for å minimere matutgiftene i avdeling mat og ernæring, samt at enkelte stillinger har vært midlertidig vakante. Det har samtidig vært høye utgifter til variabel lønn i deler av virksomheten. Økonomi er kontinuerlig tema i møter både i ledergruppa og med øvrig personale, og det jobbes godt med nærværsfaktorer.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Sykefravær 2025	2,76 %	5,25 %	8,01 %

Status sykefravær og HMS

Virksomhetsovergrepene tjenester hadde et samlet sykefravær på 8,0 prosent i 2025. Som følge av omorganiseringen foreligger det ikke sammenlignbare tall fra 2024.

Virksomhet Forebygging og rehabilitering hadde et samlet sykefravær på 8,8 prosent i 2025. Det arbeides systematisk med både forebyggende og oppfølgende tiltak for å styrke nærværet. Dette inkluderer tett oppfølging fra ledere, tilrettelegging ved behov, bruk av verktøy som "Råbra", sosiale tiltak, samt fortløpende dialog med lokale verneombud og tillitsvalgte – både i formelle og uformelle fora. Det er også igangsatt jevnlig samarbeidsmøter med HR-rådgivere fra høsten 2025. Bistand fra bedriftshelsetjenesten benyttes ved behov. Det er rapportert totalt 7 HMS avvik og 4 skademeldinger i virksomhet Forebygging og rehabilitering.

Virksomhet helsetjenester og koordinering (HTK) hadde et samlet sykefravær på 6,4 prosent i 2025. Det ble gjennomført en heldagssamling for virksomheten sammen med BHT og HR for gjennomgang av tema "Emosjonell belastning". Det har vært fokus på nærledelse og oppfølging av de ansatte. Det er jobbet med handlingsplanen i etterkant av medarbeiderundersøkelse. I 2025 var det meldt totalt 14 HMS-avvik ved HTK.

Status politiske vedtak

Økonomiplan

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Fokus på fortsatt videreutvikling av samhandling mellom ulike tjenestoområder for å sikre gode pasientforløp og tverrfaglig samarbeid, som blant annet pakkeforløp hjem etter kreft.	Iht. plan	Pakkeforløpet "hjem etter kreft" følges opp i tråd med rutine. Rehabilitering i hjemmet samarbeider tett med saksbehandlere i HTK, bistår ofte med kartlegginger av pasienter. Jobber med utvikling av effektive tiltak i samarbeid med hjemmebaserte tjenester og andre.

<p>Jobbe videre med ulike tiltak beskrevet i strategisk plan for helse og omsorgstjenester til personer med demens, som blant annet tidlig utredning av kognitiv svikt og demens. Inn på tunet hvor målgruppen primært er yngre med demens, startet opp oktober 2024, som et av tiltakene.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Inn på tunet er i drift i henhold til plan. Planlegges en evaluering av tilbudet etterhvert. Pårørendeskolen har utvidet kapasitet ved å bruke større lokaler slik at flere kan delta. Kapasiteten til utredning demens er under sterkt press og det er derfor ventetid. Dette må sees mer på.</p>
<p>Kostnadseffektiv drift som ivaretar kvalitet på tjenestene og kontinuerlig vurdere andre metoder å drifte på som er mer bærekraftige, blant annet gjennom dreining mot mer gruppebehandling og tverrfaglig innsats som bidrar til å forebygge behov for tjenester og/eller høyere omsorgsnivå.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Det jobbes langt mer gruppebasert enn tidligere innen fysioterapitjenestene. I tillegg drives fallforebyggende treningsgrupper Sterk og stødig ved hjelp av frivillige instruktører, disse følges opp av fysioterapeutene. Rehabilitering i hjemmet har forebyggende og rehabiliterende tiltak for hjemmeboende. Ergoterapitjenesten samarbeider med flere aktører enn før og jobber mer med forebyggende tiltak og utadrettet informasjon enn tidligere. Det pågår en kontinuerlig utvikling og (re-)vurdering av alle disse tiltakene. Driften av aktivitetssentrene er under utvikling, blant annet ved at de somatiske sentrene Skoggata og Melløs er slått sammen, antall plasser er opprettholdt.</p>
<p>Målrettet arbeid i tråd med Leve hele livet ved hjelp av forebyggende og rehabiliterende tiltak som støtter opp under egenmestring og det å fungere i egen bolig, gjennom økt aktivitet, fallforebyggende tiltak og tilrettelegging og opprettholde god ernæringsstatus. Herunder mer samarbeid med frivillige og satsning på informasjon og opplæring som bygger opp innbyggernes helsekompetanse.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Ergo- og fysioterapitjenesten og rehabilitering i hjemmet jobber med kontinuerlig utvikling og dreining av innsatsen mot økt grad av gruppetrening, inkludert Sterk og stødig og mer informasjonsarbeid og opplæring. Trygghetsboliger er etablert på Jeløy seniorkollektiv, en viktig del fremover er nært samarbeid med frivillige aktører. Målet er å skape flere aktiviteter og sosialt fellesskap. Aktivitetskoordinatorene jobber også med å øke samarbeidet med frivillige. Velkommen til bords pågår og det jobbes med å utvide tilbudet ytterligere.</p>
<p>Oppfølging og støtte til pårørende, blant annet gjennom møteplasser som dagaktivitetssentrene, pårørende- og brukerskole (demens), samtalekafe (kreft). Evaluering av innsatsområder og utvikling av disse.</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Disse tilbudene er i full drift. Pårørendeskolen har fått utvidet kapasitet ved å samle flere deltagere i et større lokale. Utvikling jobbes med fortløpende.</p>
<p>Videreutvikle koordinerende enhet og utvikle et godt tilbud gjennom de oppgavene som ligger til barnekoordinator og koordinator samt bidra til gode individuelle planer for innbyggere i tråd med helse- og omsorgslovgivningen. Dette innebærer å bidra til god samhandling mellom instanser rundt brukerne. Sentralt står bl.a. etablering av et system for opplæring og oppfølging av koordinatorene og barnekoordinatorer samt</p>	<p>Iht. plan</p>	<p>Mandat og oppsett nettverk er besluttet, første møter avholdt. Opplæringssystem gjenstår.</p>

etablere og drifte et kompetanseutviklende kommunalt nettverk.

Klima

Beløp i 1000

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Mål klimagassutslipp: Fossilfri tjenstepersonbiler i 2024 - utskiftning av tjenstebiler	Ferdig	Alle våre tjenstebiler er el-biler.
Mål klimagassutslipp: Innkjøp av utstyr som varer lenge og er miljøvennlig og klimasmart	Ferdig	Vurderes ved innkjøp
Mål klimagassutslipp: Kjøpe brukt - gjenbruk	Ferdig	Ses spesielt på ved etableringen av Jeløy seniorkollektiv.
Mål klimagassutslipp: Levetid for mobiltelefoner 3 år - laptop 4 år - nettbrett 5 år	Iht. plan	Rutine følges ved innkjøp
Mål klimagassutslipp: Redusere antall tjenstereiser i Moss kommune (50 prosent reduksjon av km-godtgjørelse med referanseår 2019)	Ferdig	Digitale møter når det lar seg gjøre. Samkjøring, kollektiv transport og sykkel benyttes også.
Mål klimagassutslipp: Redusere matsvinn med 50 prosent.	Forsinket	Forsinket igangsetting av tiltak.
Mål klimagassutslipp: Sykkelandel på 20 prosent i 2030 i mossesamfunnet.	Iht. plan	Ansatte oppfordres til å sykle.

Fellesposter drift

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
-------	---------------	-----------------	----------------	---------------	------------	-----------

890-Fellesposter drift	-58 567	-60 911	-60 736	-64 754	4 018	6,6 %
891-Moss Kommunale Eiendomsselskap KF	391 227	417 257	406 948	405 989	959	0,2 %
892-Lønn og pensjon	-199 023	-124 668	-219 110	-207 988	-11 122	-5,1 %
Sum	133 636	231 678	127 102	133 247	-6 145	-4,8 %

Kommentar til status økonomi

Totalt for område er det et merforbruk på 6,1 millioner kroner. Det største avviket er knyttet til pensjonsområdet.

Fellesposter drift

Totalt viser fellesposter drift et positivt avvik på 4 millioner kroner.

I opprinnelig budsjett var det budsjettert med overføring fra Moss havn på 2,15 millioner kroner. Denne ble nedjustert i 1. tertialrapport med 0,9 millioner kroner, etter at styret i Moss havn hadde innstilt på et ekstraordinært utbytte på 1,25 millioner kroner.

Indirekte kostnader

I opprinnelig budsjett 2025 ble det budsjettert med 58,9 millioner kroner i indirekte kostnader, samt kalkulatoriske avskrivninger tilknyttet selvkostområdene. Regnskapet ble til slutt 3,9 millioner kroner høyere enn budsjettert, fordelt med -0,1 millioner kroner i indirekte kostnader og 4,5 millioner kroner i kalkulatoriske renter og -0,5 millioner kroner i kalkulatoriske avskrivninger. Budsjettert rente var på 3,84 prosent, endelig kalkulatorisk rente ble på 4,48 prosent for 2025.

Moss Kommunale Eiendomsselskap KF

I 2025 har overføringer til MKEiendom blitt budsjettert og regnskapsført samlet under dette området - herav overføringer til:

- husleie for enge eiendommer og fremleieavtaler
- energi
- vaktmestertjenester
- drift og forvaltning av rådhuset
- tomgangsleie
- forsikringer

Det er et mindreforbruk på overføringen til MKE på 0,95 millioner kroner.

Lønn og pensjon

Totalt viser lønn og pensjon et merforbruk på 11,1 millioner kroner. Det største avviket er på pensjonsområdet med 9,6 millioner kroner.

Pensjon

Pensjonsområdet fikk en mindreinntekt på 9,6 millioner kroner i forhold til revidert budsjett. Årsaken er lavere premieavvik. Amortisering av tidligere års premieavvik og bruk av premiefond var i henhold til revidert budsjett.

Lønnsoppgjør

Det var avsatt 4,5 prosent til lønnsoppgjør for 2025 i opprinnelig budsjett. Avsetningen ble nedjustert i tertialrapportene med 11 millioner kroner. Det ble i løpet av året foretatt fordelinger til kommunal- og stabsområder etter hvert som lønnsoppgjøret var kjent. Sett opp mot regulert budsjett, er det et positivt avvik på 1,3 millioner kroner.

Variabel lønn

Hvert år ved avslutningen av regnskapet periodiseres variable lønnsutgifter til det riktige regnskapsåret, det vil si at variabel lønn utbetalt i januar 2026 periodiseres tilbake til desember 2025. Dette er standard prosedyre, og det er nettoendringen mellom 2025 og 2024 som registreres. For regnskapsåret 2025 ble det periodisert 37,6 millioner kroner til dette formålet, mot 34,8 millioner kroner i 2024. Følgende har de totale variable utgiftene økt med 2,8 millioner kroner.

Vedlegg

Vedlegg - vedtatte innsparingstiltak i stabs- og kommunalområder

Kommunalområde stab (tall i hele tusen)	2025	2026	2027	2028	Status	Kommentar
Avvikle gratis bevertning under politiske møter	-379	-379	-379	-379	Henhold til plan	
Avvikle lokal støtte til ungdomspartiene	-50	-50	-50	-50	Henhold til plan	
Avvikle medievaktordning	-334	-334	-334	-334	Henhold til plan	
Avvikle ett hovedutvalg	0	-190	-190	-190	Henhold til plan	
Effektivisere administrasjon stab	-500	-1 500	-3 800	-3 800	Henhold til plan	
Kirkelig fellesråd	-230	-300	-780	-780	Henhold til plan	
Kontroll og revisjon	-189	-189	-189	-189	Henhold til plan	
Kutt i administrative stillinger stab	-3 050	-3 050	-3 050	-3 050	Henhold til plan	
Omstilling	-2 000	0	-10 000	-10 000	Henhold til plan	Beløpet for 2025 dekkes innen rammen til staben. Beløpene for 2026-2028 ble endret etter k-sak 76/25 - rullering av økonomiplan
Reduksjon i lærlinger	-750	-250	-250	-250	Henhold til plan	
Redusere frikjøp hovedtillitsvalgt	-250	-500	-500	-500	Henhold til plan	
Redusere frikjøp hovedverneombud	-225	-450	-450	-450	Henhold til plan	
Redusere ledersamlings aktiviteter	-200	-200	-200	-200	Henhold til plan	
Redusere renholds hyppighet i klasserom på skoler og kontorbygg	-2 100	-3 500	-3 500	-3 500	Henhold til plan	
Salg av tjenester til DigiViken	-1 800	-1 800	-1 800	-1 800	Henhold til plan	
Økte inntekter vigslar	-85	-85	-85	-85	Henhold til plan	
Stab Vakanser renhold	-700	-700	-700	-700	Henhold til plan	
Fjerne erkjentlighetsgaver til ansatte, samt markering for jubilarer	-700	-700	-700	-700	Henhold til plan	
Reduksjon lærlingeplasser	-4 300	-4 300	-4 300	-4 300	Henhold til plan	

Redusere beløp avsatt til kjøp av ekstern juridisk bistand	-300	-300	-300	-300	Henhold til plan	
Redusere beløp avsatt til kjøp av tjenester	-200	-200	-200	-200	Henhold til plan	
Redusere sykefravær renhold	-550	-550	-550	-550	Ikke i henhold til plan	Tiltak gjennomføres, men det tar tid før effekt av midlertidige arbeidsavtaler utgår
Vakanser	-750	-750	-750	-750	Henhold til plan	
Redusere med en møterekke hvert år fremover	-450	-450	-450	-450	Henhold til plan	
Telefongodtgjørelse til utvalgsledere og gruppeledere fjernes	-100	-100	-100	-100	Henhold til plan	
SUM	-20 192	-30 827	-38 607	-38 607		

Kommunalområde Kultur, oppvekst og aktivitet (tall i hele tusen)	2025	2026	2027	2028	Status	Kommentar
Effektivisering administrasjon KOA	0	-800	-800	-800	Henhold til plan	
Kutt telefongodtgjørelse skole og barnehage	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Avvikle utvalgets disposisjonspost	-230	-230	-230	-230	Henhold til plan	
Kutte tiltak i leve hele livet	-1 020	-1 020	-1 020	-1 020	Henhold til plan	
Prosjektstilling KOA	-920	0	0	0	Henhold til plan	
Administrativ ressurs KOA	-450	-920	-920	-920	Henhold til plan	
SUM Kultur, oppvekst og aktivitet sentralt	-3 620	-3 970	-3 970	-3 970		
Avvikle tilskudd til inkluderende russetid	-350	-350	-350	-350	Henhold til plan	
Effektivisering forebyggende helse	-1 400	-1 700	-1 700	-1 700	Henhold til plan	
Nedtrekk Mossebibliotekene	-500	-2 300	-2 300	-2 300	Henhold til plan	
Endring i bibliotekstilbud og fritidstilbud til ungdom	-400	-200	-200	-200	Henhold til plan	
Justere prisliste for Moss kulturskole	-300	-300	-300	-300	Henhold til plan	
Kutt stilling byantikvar	-450	-900	-900	-900	Henhold til plan	
Kutte tilskudd til lag og foreninger	714	-1 300	-1 300	-1 300	Henhold til plan	
Legge ned Halmen juniorklubb	-290	-290	-290	-290	Henhold til plan	
Redusere tilbud og kvalitet ved idrettsbygg	-300	-500	-500	-500	Henhold til plan	
Redusere vedtak til aktivitetskontakttjenesten utover fire timer i uka	-500	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Redusere åpningstider svømmehaller	-280	-550	0	0	Henhold til plan	

Bruke opp fond til den kulturelle skolesekken	-300	-650	-650	-650	Henhold til plan	
Økte inntekter Moss kulturhus	-400	-400	-400	-400	Henhold til plan	
Administrasjon (rus-testing)	-800	-800	-800	-800	Henhold til plan	
Effektivisering feriekubb	-250	-250	-250	-250	Henhold til plan	
Effektivisering VTA og VTO	-400	-400	-400	-400	Henhold til plan	
Familieteam, holde 50% stilling vakant	-350	-350	-350	-350	Henhold til plan	
Økte inntekter kulturhuset	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Økte inntekter kulturskolen	-400	-400	-400	-400	Henhold til plan	
Avvente iverksetting av utekontakter	-1 600	-1 600	0	0	Henhold til plan	
Avvente iverksetting pårørendesenter	-800	-800	0	0	Henhold til plan	
Avvikle Christian Frederik-dagene	-300	-300	-300	-300	Henhold til plan	
Avvikle den kulturelle velkomstpakka	-350	-350	-350	-350	Henhold til plan	
Avvikle Hedersfesten	-200	-200	-200	-200	Henhold til plan	
DKS - lokale midler	-350	0	0	0	Henhold til plan	
Gjennomgang av driftstilskudd/ tilskudd til frivillige og kulturmidler	-1 915	-2 015	-2 015	-2 015	Henhold til plan	
Tilskudd til festivalen Sin kuttet	-100	-100	-100	-100	Henhold til plan	
SUM Kultur, aktivitet og mestring	-13 571	-19 005	-16 055	-16 055		
Avvikle drift av Voldskogen barnehage	-1 500	-7 000	-7 000	-7 000	Henhold til plan	
Avvikle drift av Voldskogen barnehage - redusert tilskudd	0	0	0	-500	Henhold til plan	
Avvikle ordning med fast vikar i tre barnehager	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	Henhold til plan	
Avvikle ordning med fast vikar i tre barnehager - redusert tilskudd	0	0	-4 300	-4 300	Henhold til plan	
Ikke erstatte rådgiver i barnehagemyndigheten	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	Henhold til plan	
Merinntekt tilskudd - flyktninger	-400	-400	-400	-400	Henhold til plan	
Flere tellinger av barn i private barnehager	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Redusere åpningstider 30 minutter per dag	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Stenge en ekstra uke om sommeren	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Administrasjon enhet barnehage	-460	-460	-460	-460	Henhold til plan	
Administrasjon enhet barnehage	-460	-460	-460	-460	Henhold til plan	

SUM Barnehage	-9 520	-15 020	-19 320	-19 820		
Avslutte ordning med leselærere	-2 000	-4 000	-4 000	-4 000	Henhold til plan	
Avvikle bemanning ved skolekantine	-300	-600	-600	-600	Henhold til plan	
Likebehandling av elever i privat og offentlig skole kap 11 i opplæringsloven	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000	Henhold til plan	
Skolestruktur	0	-10 000	-20 000	-20 000	Ikke i henhold til plan	Endring av skolestruktur vil ikke gi økonomiske gevinster på kort sikt
Administrasjon	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Refusjoner - ekstratilskudd skole flyktninger	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	Ikke i henhold til plan	Det har ikke blitt bosatt nye elever med store sammensatte behov, innsparingen gjennomføres på andre områder.
Skoleskyss	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	Ikke i henhold til plan	Skyss til elever på Jeløy skole kom ikke inn i den ordinære skyssavtalen til ØKT. Avtalen for Jeløy skole måtte ut på nytt anbud. Det arbeides kontinuerlig med reduksjonen på andre måter.
3 ukers feriestengt SFO og oppstart sfo året 1.august	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Avvikle kulturopplevelser SFO	-500	-500	-500	-500	Henhold til plan	
Gratis sfo 3G	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	Ikke i henhold til plan	Moderasjonsordningen er kuttet men gevinsten ble lavere da barna går over til nasjonal moderasjonsordning.
Redusere åpningstid SFO - harmonisere	-400	-800	-800	-800	Henhold til plan	
Søskenmoderasjon sfo	-700	-700	-700	-700	Henhold til plan	
Administrativ ressurs skoleeier	-920	-920	-920	-920	Ikke i henhold til plan	Innsparingen gjennomføres via sykelønnsrefusjoner.
SUM Skole	-17 820	-31 520	-41 520	-41 520		
Barnevern - tiltak etter gjennomgang av Agenda Kaupang	-1 000	-5 000	-10 000	-10 000	Ikke i henhold til plan	Tiltaksnivået i barnevernet er foreløpig så høyt at det overstiger mulighet for innsparing skissert i rapporten
Legge ned logopedstilling i voksenopplæringen	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Leieinntekter nytt krisesenter	-150	-300	-300	-300	Henhold til plan	
Nedtrekk enhet barnevern, bolig og inkludering	0	-3 000	-3 000	-3 000	Henhold til plan	
Økte inntekter - voksenopplæring	-1 000	0	0	0	Henhold til plan	
Økte inntekter bosetting enslige mindreårige flyktninger	-3 600	0	0	0	Henhold til plan	
Administrasjon	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700	Henhold til plan	
Boligsosial avdeling, kutte i tilskudd til å komme i posisjon for startlån	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	

Enslige mindreårige flyktninger, netto aktivitetsøkning	-4 500	0	0	0	Henhold til plan	
Flyktningtjenesten, økt gjennomstrømning introduksjonsprogram	-1 700	0	0	0	Henhold til plan	
Slutte med å nedskrive tilskudd til startlån	-800	-800	-800	-800	Henhold til plan	
Voksenopplæring, betaling pr tilbudt time vs fremmøtt statlig tiltak	-600	-600	-600	-600	Henhold til plan	
Voksenopplæring, effektivisering lærere, avslutte prosjektarbeid	-150	-150	-150	-150	Henhold til plan	
Voksenopplæring, netto aktivitetsøkning tilskudd	-3 500	0	0	0	Henhold til plan	
Voksenopplæring, økt brukerbetaling privatelever	-60	-60	-60	-60	Henhold til plan	
Voksenopplæring, økt brukerbetaling prøver	-60	-60	-60	-60	Henhold til plan	
Rådgiver barnevern	-920	-920	-920	-920	Henhold til plan	
SUM Barnevern, bolig og inkludering	-21 740	-14 590	-19 590	-19 590		
Reduksjon i konsulenttenester NAV	-750	-750	-750	-750	Henhold til plan	
Sosialhjelp - tiltak etter gjennomgang av Agenda Kaupang	-4 000	-12 500	-15 500	-15 500	Ikke i henhold til plan	Redusert sosialhjelps-utbetalingene med 3,8 millioner kroner mot fjoråret, men overforbruk på kr 7 millioner kroner i 2025 mot budsjett.
Forskyve tilsettingsprosesser	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	Henhold til plan	
Løsninger midlertidige boliger	-550	-550	-550	-550	Ikke i henhold til plan	Stoppet veksten i utbetalinger, reduserte utbetalinger med 140 000 kroner i 2025.
Rett ytelse	-600	-600	-600	-600	Henhold til plan	
Økte refusjoner overlapp statlige ytelser	-500	-500	-500	-500	Ikke i henhold til plan	1 million kroner mindre i refusjoner overlapp statlige ytelser mot budsjett.
Administrasjon NAV	-920	-920	-920	-920	Henhold til plan	
SUM Nav	-8 420	-16 920	-19 920	-19 920		
SUM Kultur, oppvekst og aktivitet	-74 691	-101 025	-120 375	-120 875		

Kommunalområde Plan, miljø og teknikk (tall i hele tusen)	2025	2026	2027	2028	Status	Kommentar
Gjennomføre veidataregistrering i egen regi	-250	-250	-250	-250	Henhold til plan	
Gjennomgang av private arealer for borettslag hvor det foretas veivedlikehold i kommunal regi	0	-200	-400	-400	Ikke i henhold til plan	Arbeid med gjennomgang har startet.
Koble Gatevarme (fjernvarme) til Datekstyring	-150	-350	-350	-350	Henhold til plan	

Rammekutt KT (reduisert drifts- og vedlikeholds nivå på kommunale veier og gang og sykkelveier)	-282	-1 035	-1 869	-941	Henhold til plan	
Redusere asfaltering	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Strøm kostnader Gatelys, gatevarme	-600	-600	-600	-600	Henhold til plan	
Holde vakanser ledig	-520	-520	-520	-520	Henhold til plan	
Innsparing strøm og fjernvarme	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	Henhold til plan	
Kommunal bilpark/bildeleordning	-300	-300	-300	-300	Henhold til plan	
Asfaltering	-300	-300	-300	-300	Henhold til plan	
Brovedlikehold	-500	-500	-500	-500	Henhold til plan	
Div. uspesifisert utbedringer vei og trafiksikkerhetstiltak	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Feiing	-150	-150	-150	-150	Henhold til plan	
Kantklipp	-100	-100	-100	-100	Henhold til plan	
Lapping av slaghull	-75	-75	-75	-75	Henhold til plan	
Reduksjon vintervakt	-200	-200	-200	-200	Henhold til plan	
Utskifting av kantstein	-75	-75	-75	-75	Henhold til plan	
Ingen nye fartsdumper	-200	-200	-200	-200	Henhold til plan	
SUM Kommunalteknikk	-7 202	-8 355	-9 389	-8 461		
Parkering - fjerne klimarabatt for elbiler	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Rammekutt ML (reduisert driftsnivå parker, byrom og friluftsområder, økte inntekter)	-677	-620	-614	14	Henhold til plan	
Holde vakanser ledig	-380	-380	-380	-380	Henhold til plan	
Beskjæring/skjøtsel	-200	-200	-200	-200	Henhold til plan	
Friluftstoletter	-300	-300	-300	-300	Henhold til plan	
Handlingsplan parkering - tiltak som ikke gjennomføres	-500	-500	-500	-500	Henhold til plan	
Lekeplasser	-200	-200	-200	-200	Henhold til plan	
Reduksjon sommervakt renovasjon	-200	-200	-200	-200	Henhold til plan	
Sommervikariat for de med spesielle behov og utfordringer	-700	-700	-700	-700	Henhold til plan	
Utleie av kommunal grunn - øke satser	-50	-50	-50	-50	Henhold til plan	
Utleie av kommunale parker	-100	-100	-100	-100	Henhold til plan	
Vedlikehold av stier	-100	-100	-100	-100	Henhold til plan	

Bemanning hageanlegg Alby	0	-890	-720	0	Henhold til plan	
SUM Miljø og landskap	-4 407	-5 240	-5 064	-3 716		
Rammekutt PBG	-48	-4	-849	-465	Henhold til plan	
SUM Plan, bygg og geodata	-48	-4	-849	-465		
Ikke tilsette byarkitekt	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	Henhold til plan	
Rammekutt direktør	-226	-324	-399	-316	Henhold til plan	
Støtte til dekning av byggesaksgebyr for lag og foreninger avvikles	-100	-100	-100	-100	Henhold til plan	
SUM Plan, miljø og teknikk sentralt	-1 726	-1 824	-1 899	-1 816		
Kjøp av konsulenttjenester til planarbeid	-300	-300	-500	-300	Henhold til plan	
Kurs og etterutdanning	-100	-100	-100	-100	Henhold til plan	
Rammekutt SU	-577	-1 002	-1 124	-965	Henhold til plan	
Holde vakanser ledig	-100	-100	-100	-100	Henhold til plan	
Rådgiver samferdsel	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Rådgiver næring	-700	-700	-700	-700	Henhold til plan	
SUM Samfunnsutvikling	-2 777	-3 202	-3 524	-3 165		
SUM Plan, miljø og teknikk	-16 160	-18 625	-20 725	-17 623		

Kommunalområde Helse og mestring (tall i hele tusen)	2025	2026	2027	2028	Status	Kommentar
Omgjøre Eddaveien omsorgsboliger til trygghetsboliger	-8 000	-17 000	-17 000	-17 000	Henhold til plan	
Oppgavedeling- lønnsdifferanse	-2 400	-2 467	-2 467	-2 467	Ikke i henhold til plan	Fortsatt overtallighet i fagteam, men de går inn som en del av bemanningen totalt og flyttes til ledige stillinger fortløpende
Redusere to nattevaktsett i nattjenesten	-1 800	-3 600	-3 600	-3 600	Ikke i henhold til plan	Igangsatt, men forsinket effektivering av nedtrekk.
Legge ned 8 plasser Melløs sykehjem	-7 800	-7 800	-7 800	-7 800	Ikke i henhold til plan	Tiltaket er iverksatt, men ble ikke effektuert i sin helhet fra 1.1.25
SUM Heldøgns omsorg	-20 000	-30 867	-30 867	-30 867		
Redusere antallet KAD senger	-3 900	-3 900	-3 900	-3 900	Henhold til plan	
Oppgavedeling- lønnsdifferanse	-600	-1 033	-1 033	-1 033	Ikke i henhold til plan	Fortsatt overtallighet i fagteam, men de går inn som en del av bemanningen totalt og flyttes til ledige stillinger fortløpende
SUM Helsehus og legevakt	-4 500	-4 933	-4 933	-4 933		
Effektiv bruk av Gerica	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000	Henhold til plan	

Mottak for å sikre riktige tjenester (d)	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000	Henhold til plan	Utført for 2025 endres til reduksjon leder for 2026
Ta betalt for ikke-avlyste oppdrag	-300	-300	-300	-300	Henhold til plan	
Samhandling på tvers av avdelinger i hjemmesykepleien (e)	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000	Henhold til plan	Utført for 2025 endres til reduksjon leder for 2026
Avvikle handling for brukere	-800	-800	-800	-800	Henhold til plan	
Heve terskelen for å få hjelp	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	Henhold til plan	
SUM Hjemmesykepleie	-8 100	-11 100	-11 100	-11 100		
Avvikle basen i Eddaveien 15	-400	-400	-400	-400	Henhold til plan	
Nattstillinger	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400	Henhold til plan	
Heve terskelen for å få hjelp	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	Henhold til plan	
SUM Mossehjelpe	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000		
Transport	-600	-600	-600	-600	Henhold til plan	
Nattstillinger	-2 300	-2 300	-2 300	-2 300	Henhold til plan	Ikke effektivert ved en av lokasjonene, men håndteres med andre reduksjoner.
Heve terskelen for å få hjelp	-4 800	-4 800	-4 800	-4 800	Henhold til plan	
SUM Rehabilitering og mestring	-7 700	-7 700	-7 700	-7 700		
Avvikle ALIS stillingene	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300	Henhold til plan	
Legge ned stilling som eldrekonulent	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Avvikle ekstragodtgjøring for heltidskultur	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	Henhold til plan	
Kutt etter tjenestegjennomgang med Agenda Kaupang	-13 000	-25 000	-25 000	-25 000	Ikke i henhold til plan	Arbeider er forsinket for 2025. Nedrekk på 20 millioner kroner er fordelt med virkning fra 1.1.26.
Avvikle etableringstilskudd for fastleger	0	-300	-600	-600	Henhold til plan	
Redusere med tre lederstillinger	0	-3 600	-3 600	-3 600	Henhold til plan	
Kutt i driftsmidler	-1 000	-2 000	-2 000	-2 000	Henhold til plan	
Redusere antall leasingbiler (c)	-500	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Redusere støttepersonell i virksomhetene	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000	Henhold til plan	
Reduksjon i antallet lederstillinger	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	Henhold til plan	
Redusere antallet merkantil, rådgiver og ressurskoordinator stillinger	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	Henhold til plan	
Velferdsteknologiske løsninger	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	Henhold til plan	
SUM Sentralt Helse og mestring	-30 800	-49 200	-49 500	-49 500		

Redusere avlastningskjøp - utnytte mer av lokalene på Sørtun	0	-2 000	-2 000	-2 000	Henhold til plan	
Ta tilbake to barneboligkjøp	-4 000	-10 000	-10 000	-10 000	Henhold til plan	
Redusere antall saksbehandlere på helse og omsorgsforvaltningen	-1 500	-3 000	-3 000	-3 000	Henhold til plan	
Avvikle utkjøring av mat	-500	-500	-500	-500	Henhold til plan	
Legge ned 1 fysioterapeutstilling	-400	-400	-400	-400	Henhold til plan	
Legge ned helsefagarbeider stilling innen rehab i hjemmet	-700	-700	-700	-700	Henhold til plan	
Legge ned stillingene som kreftkoordinatorer.	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	Henhold til plan	
Redusere aktivitetsavdelingen	-4 250	-4 250	-4 250	-4 250	Henhold til plan	
SUM Virksomhetsovergrepene helse og mestring	-12 350	-21 850	-21 850	-21 850		
SUM Helse og mestring	-87 450	-129 650	-129 950	-129 950		