

TERTIALRAPPORT NR 1 - 2023



Innhold

Kommunedirektørens oppsummering	2
Overordnede mål og utvikling	3
Overordnede mål	3
Tjenesteområder under tilsyn	4
Gjennomføringsplan for kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2023 – 2026	6
Oppfølging av politiske vedtak per 1. tertial 2023	8
Bemanningsoversikt	12
Sykefravær	13
Finansforvaltning	14
Nøkkeltall	14
Lån til finansiering av kommunale investeringer	14
Formidlingslån/Startlån	14
Plasseringer av kortsiktig likviditet	14
Økonomiske forutsetninger og avvik	15
Frie inntekter – skatt og inntekstutjevning.....	15
Frie inntekter – Utbytte	16
Budsjetterte renteinntekter og -utgifter.....	17
Lønns- og pensjonsreserve	17
Vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner	17
Strøm.....	18
Bosetting av flyktninger	18
Økonomisk status på sektor og stab	19
Oppsummering av budsjettavvik – budsjettreguleringer	22
Investeringsprosjekter - status	24
Tjenesteområdene – mål for tjenesteproduksjonen – avviksprognose ordinær drift	26
Innledning	26
Politisk styring	26
Administrasjon	26
Barnehage	27
Skole.....	27
Barnevern	27
Helse - forebygging og behandling	27
Pleie og omsorg	28
Sosial tjenestebistand	28
Sosial – økonomisk bistand	29
Kultur og religiøse formål.....	29
Teknisk forvaltning	29
Teknisk drift.....	29
Næringsutvikling	29

Kommunedirektørens oppsummering

Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret minimum tre ganger på status innenfor gjeldende budsjett. En gang pr tertial, der siste tertial ses sammen med regnskap, årsberetning og årsmelding.

Tertialrapport nr. 1 - 2023 tar utgangspunkt i kommunens situasjon pr 30.04.2023, og prognoser for utviklingen ut året. Det gjøres også en kort redegjørelse fra de forskjellige tjenesteområdene i kommunen med hensyn til måloppnåelse i tjenesteproduksjonen og status i pågående utviklingsarbeid. Videre redegjøres det for status på planlagte investeringsprosjekter, bemanningsoversikt, sykefravær, oppfølging av kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan, oppfølging av politiske vedtak gjennom driftsåret og status på tjenesteområder under tilsyn.

Tertialrapporteringen gjøres blant annet for å ha kontroll på den økonomiske utviklingen, og sjekke at budsjettforutsetningene for inneværende år stemmer. Årets budsjett vil også danne grunnlag for neste års budsjett. Det å foreta en kontroll av årets budsjett mot drift er derfor en forutsetning for å ha realistiske rammer som grunnlag for neste års budsjettering.

I årsbudsjettet for 2023 ble det lagt opp til en samlet lønns- og prisstigning (deflator) på 3,7 prosent. I Revidert nasjonalbudsjett har Regjeringen beregnet deflatoren til å være 5,2 prosent. Regjeringen med denne bakgrunn også økt de frie inntektene til kommunen med 21,1 millioner kroner.

De administrative rutine for økonomirapportering er blitt endret, og avvik rapporteres nå for hver sektor og stab, og ikke på tjenesteområder. Endringene i rapporteringsrutinene oppfattes som positive i organisasjonen. Ved tertialrapporteringen har alle sektorer og staber rapportert budsjettavvik som følge av endringer i aktivitet og lønns- og prisvekst. Samlet avvik er på 37,9 millioner kroner, herav 8,1 millioner kroner til lønnsoppgjør/reserve. Avviket lukkes ved blant annet bruk av utbytte fra Elverum Energi AS. Det betyr at salderingstiltaket for å håndtere høye strømpriser nå er delvis er omdisponert. Netto driftsresultat etter reguleringer i denne rapporten er positivt med 5,4 millioner kroner. Midlene avsettes til disposisjonsfond og må sees opp mot salderingstiltak nr 5 for håndtering av høye strømpriser inneværende år. Erfaringsmessig rapporteres de negative avvikene i starten av året, og de positive kommer mot slutten av året. Frem til neste tertial vil administrasjonen jobbe for å finne ytterligere inndekning på innmeldte avvik.

Det er avvik innenfor alle sektorer som gir tjenester til våre innbyggere. NAV, barnevern og pleie, rehabilitering og omsorg har samlet et forventet avvik ved årets slutt på 22,7 millioner kroner. Dette utgjør a 60% av forventet merforbruk som kommunedirektøren allerede nå vil melde at vil påvirke handlingsrommet til neste års budsjett.

Administrasjonen vil kvalitetssikre mer frem til tertialrapport 2/22 legges frem og vil der komme med et bedre anslag på resultatet ved årets slutt.

Elverum kommune, 13. juni 2023.

Kristian Trengereid
Kommunedirektør

Overordnede mål og utvikling

Overordnede mål

Kommuneplanens samfunnsdel er kommunens overordnede plan med visjonen: «Elverum har hjerterom». Et vesentlig langsiktig mål i kommuneplanen er at «Elverum skal være et godt og sunt sted å leve, med aktive, glade og friske innbyggere». Kommunens planverk består i tillegg av i størrelsesorden 20 strategiske planer fordelt på 6 samfunnsområder forankret i kommuneplanen – jfr. kommunens planstrategi. Disse planene har mål og strategier som i sin tur er grunnlag for de konkrete målene (med indikatorer) i Handlings- og økonomiplanen 2023-26 med virksomhetsplan og årsbudsjett for året 2023. Kommunen har noen overordnede mål som gjelder hele organisasjonen på dimensjonene: Samfunn; Økonomi; Organisasjon; Tjenestekvalitet. Disse overordnede målene (indikatorer for hele organisasjonen) vises i tabellen under. Det er i tillegg mål for tjenesteproduksjonen innenfor hvert tjenesteområde med tilhørende tjenester (virksomhetsplanen) – se omtale i kapitlet «Tjenesteområdene – mål for tjenesteproduksjonen – avviksprognose ordinær drift».

Dimensjoner med indikatorer	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021	Resultat 2022	1. tertial 2023
Samfunnsdimensjonen					
Innbyggertall ved årsslutt	21 254	21 292	21 435	21 568	21 666*
Økonomidimensjonen					
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter (målet er 2,0 %).	0,55 %	0,74 %	3,11 %	1,31%	Årsrapp.
Udisponerte disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	0,98 %	1,44 %	3,33%	4,31%	Årsrapp.
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	125 %	123 %	111 %	108%	Årsrapp.
Egenfinansiering av investeringsporteføljen ekskl. VARF	3,5 %	12.8 %	34,7 %	17,5%	Årsrapp.
Organisasjonsdimensjonen					
Sykefraværspersent (antall arbeidsdager med sykefravær i forhold til antall tilgjengelige arbeidsdager – i %)	7,2 %	9,1 %	9,7 %	9,7 %	8,2 %
Medarbeidertilfredshet – 10 faktor (basert på svar fra medarbeidere der den enkelte svarer på en skala fra 1–5 (1=svært uenig og 5=svært enig). Tallene viser det samlede gjennomsnitt for kommunens medarbeidere.					
1: Indre motivasjon – oppleves oppgavene som en drivkraft og som spennende og stimulerende.	Ikke målt	4,3	Ikke målt	4,3	Måles høsten 2024
2: Mestringstro – tiltro til egen kompetanse og mulighet til å mestre utfordringer.	Ikke målt	4,4	Ikke målt	4,3	-
3: Autonomi – opplevelse av å ha mulighet til å jobbe selvstendig.	Ikke målt	4,3	Ikke målt	4,3	-
4: Bruk av kompetanse – brukt egen jobbrelevant kompetanse på en god måte.	Ikke målt	4,3	Ikke målt	4,2	-
5: Mestringsorientert ledelse – ledelse som vektlegger at den enkelte medarbeider skal få utvikle seg best mulig i forhold til egne forutsetninger.	Ikke målt	4,0	Ikke målt	4,0	-
6: Rolleklarhet – forventningene til jobben som skal utføres er tydelig definert og kommunisert.	Ikke målt	4,4	Ikke målt	4,2	-
7: Relevant kompetanseutvikling – best mulig rustet til å utføre sine oppgaver med høy kvalitet.	Ikke målt	3,6	Ikke målt	3,7	-
8: Fleksibilitetsvilje – fleksibel på jobb og tilpasse sin måte å jobbe på til nye behov og krav.	Ikke målt	4,5	Ikke målt	4,5	-
9: Mestringsklima – motiveres av å lære, utvikle seg og gjøre hverandre gode.	Ikke målt	4,1	Ikke målt	4,2	-
10: Prososial motivasjon – nyttig og verdifullt for andre.	Ikke målt	4,7	Ikke målt	4,7	-
Tjenestekvalitetsdimensjonen					
Tjenestene skal være innenfor lov og forskrift – jfr. Kontroll v/tilsyn fra Statsforvalteren.	Ja	Nei	Ja	Ja	Ja

Tabell: Mål og resultater for Elverum kommunes virksomhet målt på sentrale indikatorer innenfor 4 dimensjoner – samfunn, økonomi, organisasjon og tjenestekvalitet. Resultatutvikling i 2023 per 1. tertial blir kun rapportert på de indikatorene som har registrerte resultater i samme periode. Se pålegg som følge av de ulike tilsyn senere i rapporten.

*** = offisielle innbyggertall kunngjøres kun ved utgangen av hvert kvartal, innbyggertallet her er ved utgangen av 1.kvartal 2023.**

Tjenesteområder under tilsyn

Tabellen under viser registrerte avvik/pålegg for Elverum kommune som følge av tilsyn/revisjoner, frist for lukking av avvik samt utbedringstiltak, slik disse framstår per 1. tertial 2023.

Tjeneste/tilsynsområde	Avvik/pålegg	Frist lukking	Tiltak/kommentar
Eiendomsstaben			
MHBR har gjennomført et branntilsyn ved Hanstad skole etter å ha mottatt en bekymringsmelding. Dette har resultert i en avviksrapport uten at det er gitt pålegg om utbedring med angitt frist.	<p>Avvik 3: Krav til bruk av byggverket og rutiner for å sikre at kravene blir overholdt. Funn under tilsynet avdekket at krav og rutiner må etableres.</p> <p>Avvik 4: Etablering av grunnleggende systematisk internkontroll innen det brannforebyggende sikkerhetsarbeid i virksomheten. Ansvarlig for virksomheten har ikke sørget for at det systematiske forebyggende brannsikkerhetsarbeid er dokumentert.</p>	Tilbake-melding er gitt til MHBR innen frist for tilbake-melding. Frist for å lukke avvikene er utsatt på ubestemt tid på grunn av Covid19.	<p>Avvik 3: Rektor svarer ut dette avviket. Eiendomsstaben utarbeider rutiner for opplæring i bruk av bygg. Arbeidet pågår.</p> <p>Avvik 4: Rutiner lages for hvert tjenesteområde. Maler lagres i kvalitetssystemet. Dokumentasjon lagres i FDV-verktøyet Facilit, der MHBR har lesetilgang for kontroll. Eiendomsstaben har lukket sin del av avviket, men det gjenstår å utarbeide rutiner og dokumentere brann-sikkerhets arbeid for rektor. Arbeidet pågår.</p>
ELVIA har varslet tilsyn i flere kommunale formålsbygg som omhandler revisjon av helse-, miljø og sikkerhetsarbeid. De ønsker samtale med virksomhetsledere hos brukere med fokus på rutiner rundt bruk av de elektriske anleggene, samt dokumentert vedlikehold av disse.			Tilsynene har startet og vil pågå i ca. 1 måned. Ingen rapporter mottatt ennå. Arbeidet pågår.
Sektor for familie og helse			
Statsforvalter i Innlandet: Nasjonalt tilsyn av barn i fosterhjem.	Tilsyn gjennomført 30.10. - 04.11.22. Elverum kommune har ikke et styringssystem som sikrer at barneverntjenestens oppfølging av barn i fosterhjem er forsvarlig. Planlegging av oppfølging, gjennomføring, medvirkning og dokumentasjon av barnevernfaglige vurderinger er ikke i henhold til lov og forskrift.		Få på plass internkontroll-system for barneverntjenesten. Svar sendt 28.02.2022 med plan for lukking av lovbrudd. Dialogmøte med Statsforvalteren om planen er gjennomført april 2023.
Arbeidstilsynet	Tilsyn gjennomført 11.01.2023. Elverum kommune fikk følgende pålegg:	Frist for lukking av 3 av 11 pålegg	Se pålegg.

Tjeneste/tilsynsområde	Avvik/pålegg	Frist lukking	Tiltak/kommentar
Tilsyn med barnevern-tjenesten.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Verneombud, opplæring 2. HMS arbeid - avviksrutine 3. Bedriftshelsetjeneste - plan for bistand 4. Psykososiale og organisatoriske faktorer, kartlegging og risikovurdering 5. Psykososiale og organisatoriske faktorer, plan og tiltak 6. Vold, trusler om vold og uheldige belastninger, kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan 7. Pålegg - Vold og trussel om vold - opplæring Vedtatt 31.05.2023 8. Vold og trusler – rutiner 9. Tids- og arbeidspress - kartlegging, risikovurdering, plan og tiltak 10. Arbeidslokaler og arbeidsplasser 11. Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring 	<p>er 31.03.23. -- 2 av 3 pålegg er lukket.</p> <p>Frist for lukking av 8 av 11 pålegg er 31.05.23.</p>	
<p>Statsforvalter i Innlandet</p> <p>Påpekt brudd på kravet til forsvarlig og omsorgsfull helsehjelp jf. helse - og omsorgstjenesteloven §§ 3-1 og 4-1.</p>	<p>Elverum interkommunale legevakt skal med bakgrunn i forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring:</p> <ul style="list-style-type: none"> • lage en plan med tiltak for å rette opp i svikten • bekrefte at tiltak er iverksatt • rapportere resultatet av ledelsens gjennomgang og ledelsens vurdering av om tiltakene har virket som planlagt etter at de har vært virksomme noe tid. 	<p>Frist for innsending av iverksatte tiltak og effekten av disse 01.07.23.</p>	
Service- og IKT-staben			
<p>Datatilsynet har besluttet å gjennomføre et større tilsynsarbeid med norske kommuners ivaretagelse av regelverkets krav til personopplysningssikkerhet. Elverum kommune er blant disse kommunene. Første fasen består av en bred brevkontroll hvor kommunen skal besvare spørsmål om etterlevelse av konkrete plikter som følger av Personvernregelverket. I den andre fasen av tilsynsarbeidet vil Datatilsynet på bakgrunn av mottatte svar i brevkontrollene gjennomføre et antall stedlige tilsyn.</p>		<p>Etterspurt redegjørelser og dokumentasjon sendes Datatilsynet innen 5. mai 2023</p>	<p>Arbeidet pågår.</p>

Tabell: Registrerte pålegg for Elverum kommune som følge av pågående tilsyn – status per 1. tertial 2023.

Gjennomføringsplan for kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2023 – 2026

Punkt i vedtak	Tema for punkter i kommunestyrets vedtak (KS 142/22 - se fullstendig vedtak i møteprotokoll).	Frist	Ansvarlig	Kommentar
Pkt. 1	Handlings- og økonomiplan for 2023-2026 med virksomhetsplan og årsbudsjett for 2023 vedtas i samsvar med kommunedirektørens innstilling med de endringer som fremkommer av AP, SV, SP og MDG sitt fremlagte budsjettforslag.	31.12.2023	Kristian Trengereid	Gjennomføres fortløpende gjennom året med arbeidsfordeling i organisasjonen basert på lederkontrakten mellom kommunedirektør og sektorsjefer/stabssjefer.
Pkt. 2	Driftsbudsjettet for 2023 fordeles som netto rammebevilgninger til tjenesteområder. Kommunedirektøren gis myndighet til å foreta en detaljert fordeling av rammebevilgningene på de enkelte tjenesteområdenes budsjettposter, i tråd med kommunestyrets prioriteringer og forutsetninger.	01.02.2023	David Sande	Iverksatt
Pkt. 3	Låneopptak for finansiering av investeringer i 2023: kr 152 113 000.	31.12.2023	David Sande	Låneopptak gjøres når likvidbehov gjør det nødvendig.
Pkt. 4	For 2023 søkes det ikke om lån fra Husbanken for videreutlån (startlån). Rammen for startlån settes til kr 35 000 000, og finansieres med ordinære og ekstraordinære innbetalinger på utlån.	31.12.2023	David Sande	Følges opp fortløpende gjennom året.
Pkt. 5	Kommunedirektøren gis myndighet til å oppta lån innenfor den vedtatte låneramme, og til å godkjenne lånebetingelsene, låneform og låneinstitusjon.	31.12.2023	David Sande	Følges opp fortløpende gjennom året.
Pkt. 6	Betalingsregulativ for 2023.	01.02.2023	David Sande	Iverksatt.
Pkt. 7	Tilskudd og overføringer til lag, foreninger og organisasjoner.	01.02.2023	David Sande	Iverksatt.
Pkt. 8	Justering mellom budsjettammer for tjenesteområder ved overgang fra leasing og leieavtaler til kommunal lånefinansiering for kjøretøy, maskiner og utstyr.	31.12.2023	David Sande	Gjennomføres ved behov.
Pkt. 9	Kommunedirektøren gis fullmakt til å justere budsjettet mellom tjenesteområder for kurante rutinemessige endring som for eksempel lønnsoppgjør eller andre mindre og ikke prinsipielle endringer.	31.12.2023	David Sande	Gjøres løpende gjennom året.
Pkt. 10	Kommunedirektøren får fullmakt til i 2023 å bruke utbytte fra Østerdalen Kraftproduksjon AS som sikring mot høye strømpriser fremfor inngåelse av fastprisavtaler, samtidig som det foretas nærmere vurderinger av muligheter for fastprisavtaler på lengre sikt.	31.12.2023	David Sande	Gjøres løpende gjennom året.
Pkt. 11	Kommunedirektøren får fullmakt til å gå i dialog med Østerdalen Kraftproduksjon AS for å reetablere uttak av konsesjonskraft.	31.12.2023	Kristian Trengereid	Arbeidet er i prosess.
Pkt. 12	Næringsutvikling i hele Elverum. Som bidrag til næringsutvikling i Elverum ber kommunestyret om at følgende saker utredes og følges opp i 2023 av kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ▪ En kartlegging av tilgjengelig kraft, infrastruktur, lokaler og arealer i Elverum for å ha oversikt over mulighetene for etableringer av større og mindre næringsvirksomhet i hele kommunen. ▪ Opprettelsen av et næringsråd med næringslivet, administrasjonen og politisk ledelse som møtes minst to ganger i året for dialog om pågående og mulig framtidige næringsetableringer i Elverum. 	31.12.2023	Aasmund Hagen	Arbeidet er ikke iverksatt per 1. tertial. Det søkes prioritert og gjennomført i 2. halvår.

Punkt i vedtak	Tema for punkter i kommunestyrets vedtak (KS 142/22 - se fullstendig vedtak i møteprotokoll).	Frist	Ansvarlig	Kommentar
Pkt. 13	Klargjøre prosjekt for senere igangsetting, kapellet i Nordskogbygda	01.06.2023	Kjell Karlsen	Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for at prosjektet med rehabilitering/ombygging av Nordskogbygda kapell blir prosjektert, kostnadsberegnet og byggesaksbehandlet tidsnok til at saken kan tas opp til vurdering i kommunestyrets budsjettkonferanse i juni 2023. Prosjektet er forutsatt gjennomført som totalentreprise. Dette innebærer at entreprenør har ansvaret for prosjektering. Det er således begrenset hva administrasjonen kan ivareta av klargjøring, med unntak av å beskrive tiltakene med tilhørende krav til funksjon, kvalitet og omfang.
Pkt. 14	Søskenmoderasjon i kulturskolen	01.07.2023	Hjørdis Bjølseth	Det er søsken- og flerfagsmoderasjon ved Kulturskolen.
Pkt. 15	Kantina i Helsehuset som møteplass og aktivitetsarena.	01.07.2023	Line M. Rustad	Utredes og avklares med hensyn til hvilke kostnader og eventuelle samarbeid en kan gå inn i for å kunne drifte kantine i helsehuset.
Pkt. 16	Økt antall lærlingplasser - opptrappingsplan. Målet er at Elverum kommune skal ha minimum en lærling per 1000 innbyggere innen utgangen av 2024.	01.05.2023	Hjørdis Midjord	Når rapporten skrives er vi midt i inntaket av nye lærlinger – vi har økt budsjettet og har mål om 19 lærlinger fra august 2023.
Pkt. 17	Lokal grønn omstilling/byutvikling – bybadstue.	01.07.2023	Kristian Trengereid	Initiativet er forberedt og kommer som sak til kommunestyret i mai 2023.
Pkt. 18	Oppgraderinger av skolebygg og uteområder – økt vedlikehold.	01.07.2023	Kjell Karlsen	Kommunestyret ber kommunedirektøren utrede mulighetene for en oppstart på aktuelle oppgraderinger av skolebygg og uteområder på skoler, slik at vi sikrer mest mulig lik kvalitet i hva som tilbys elever i Elverumsskolen. Dette er et omfattende arbeid som må gjennomføres i tett samarbeid med skolesektoren. Det anbefales å avvente arbeidet i påvente av endelig vedtak av ny skolestruktur.
Pkt. 19	Lokal ordning for bildeling – kommunens el-biler.	01.07.2023	Line M. Rustad	Utredes med innhenting av oversikt av de som kan gjennomføre en slik ordning i praksis. Utredning leveres til frist.
Pkt. 20	Revidere retningslinjene for tjenestereiser.	31.12.2023	Hjørdis Midjord.	Arbeidet er ikke iverksatt per 1. tertial, men planlegges gjennomført i løpet av året.
Pkt. 21	Prioritere arbeidet mot mobbing i Elverumsskolen og innføre tertialvis rapportering til kommunestyret på status når det gjelder såkalte 9A – saker.	31.12.2023	Hjørdis Bjølseth	Sektor for skole har begynt å rapportere på dette i utdanningskomitéen. Det vil være naturlig at komitéen rapporterer videre til kommunestyret.
Pkt. 22	Utrede muligheten for å innføre meråpent bibliotek – egen sak for kommunestyret.	01.07.2023	Line M. Rustad	Utredes av Biblioteket med hvilke muligheter lokalene gir og hvor store investeringer av utstyr som må til for å kunne innføre meråpent. Leveres innen frist.
Pkt. 23	Utrede installasjon av solcellepaneler på kommunens bygninger – egen sak for kommunestyret.	01.07.2023	Kjell Karlsen	Arbeidet er i gang med bistand fra ekstern ekspertise, og må finansieres av gjeldende vedlikeholdsbudsjett.

Tabell: Oppfølging av kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2023-2026. Status per 1. tertial 2023.

Oppfølging av politiske vedtak per 1. tertial 2023

Dette kapitlet redegjør for oppfølging og gjennomføring av vedtak som gjøres gjennom årene i formannskapet og kommunestyret, og som er i prosess. Det rapporteres vedrørende status i disse vedtakene i tertialrapportene gjennom året og ved årsslutt (årsmelding). Vedtakene har forskjellig karakter, blant annet ved at noen står til gjennomføring over flere år. I det følgende rapporteres en tabellarisk status på de aktuelle vedtak (FSK=Formannskapet, KS=Kommunestyret) som er i prosess.

Vedtaks- punkt og dato	Beskrivelse	Ansvarlig	Kommentar / rapportering
KS 038/14 07.05.14.	Kommunedelplan for kultur- minner og kulturmiljøer i Elverum.	Line M. Rustad	Planprogram ble vedtatt i kommune- styret i oktober 2014. Planarbeidet har vært stilt i bero grunnet mangel på kapasitet og personell med kompetanse. Det er tatt initiativ for å videreføre og avslutte dette arbeidet i 2023 i tilknytning til arbeidet med rullering av kommuneplanens arealdel.
KS 108/16 28.09.6.	Salg av eiendom (Nysted).	Kjell Karlsen	Saken omfatter å utrede hvilke utviklingsmuligheter eiendommen Nysted kan ha i et byutviklings- perspektiv. Arbeidet er satt på vent i påvente av utarbeidelse av kulturminneplan for sentrumsområdet. Leieavtalen med Elverum kunstforening er forlenget fram til 2031.
KS 063/18 30.05.18.	Oppfølging av forvaltnings- rapport integrering av flyktninger.	Hjørdis Bjølseth	Elverum kommune skal utarbeide en plan for inkludering, noe som er inn- arbeidet i planstrategien. Arbeidet er så langt ikke prioritert iverksatt på grunn av manglende kapasitet.
KS 162/18 13.12.18 KS 077/19 19.06.19	Ny svømmehall – status og videre prosess	Kristian Trengeid	Flerbruksanlegget AS sitt arbeid pågår i samarbeid med valgt utviklingspartner.
KS 167/18 13.12.18	Trafikksituasjonen Hanstad syd, spørsmål om utbedringstiltak	Tor Backe	Kommunestyret vedtok i sak 071/22 22.06.2022 å gå inn for utbedring med flere mindre tiltak i stedet for bygging av forbindelsen mellom Grøndalsbakken og Henrik Ibsensveg. Statens vegvesen har startet gjennomføring av noen tiltak, resterende tiltak gjennomføres i 2023.
KS 043/19 03.04.19	Utrede skolefritidsordningen i Elverum kommune.	Hjørdis Bjølseth	Dette er et kontinuerlig arbeid. Det er en arbeidsgruppe som ser på dette, og bruker HINN som samarbeidspartner. Det er gjennomført endringer både med ferieåpning og samarbeid på tvers av SFOene.
KS 083/19 19.06.19	Status - utredning om hyttebygging i området ved Rogstadbakkvollen	Kristian Trengeid	Saken er oversendt kommuneskogen for oppfølging.
FSK 147/20 30.09.20	Planprogram for tilsving mellom Røros- og Solørbanen - 1. gangs behandling.	Tor Backe	Planen ble vedtatt 24.02.22. Klagebehandling pågår fortsatt.
KS 030/20 25.03.20	Planstrategi Elverum kommune 2019 – 2023	Aasmund Hagen	Kommunestyret har vedtatt med hjemmel i Plan- og bygningslovens §10 å utarbeide planstrategi for Elverum kommune for perioden 2019 – 2023. Arbeidet er forsinket relatert til oppsatt

Vedtaks- punkt og dato	Beskrivelse	Ansvarlig	Kommentar / rapportering
			plan, på grunn av merarbeid med koronasituasjonen, og er fortsatt ikke iverksatt grunnet manglende kapasitet.
FSK 041/20 18.03.20	Hanstad, plan overordnet vegsystem	Tor Backe	Statens vegvesen orienterte formannskapet om alternative tiltak til bygging av vegforbindelsen mellom Henrik Ibsensveg og Grøndalsbakken den 15.06.22. Statens vegvesen har startet gjennomføring av noen tiltak, resterende tiltak gjennomføres i 2023. Ny vurdering vil bli gjort av administrasjonen i lys av dette.
FSK 021/21 17.02.21 FSK112/21 18.08.21 FSK 141/21 06.10.21 KS 094/22 21.09.22	Avhending av Kirkeby oppvekstsenter	Kjell Karlsen	Kirkeby oppvekstsenter blir lagt ut for salg i henhold til vedtaket. Salget gjennomføres etter at fradeling av utearealer er gjennomført. Dette skjer i løpet av 1. halvår 2023 når det åpnes for ny sesong med gjennomføring av fysiske kartforretninger.
FSK 088/21 16.06.21 FSK 139/21 06.10.21 FSK 071/23 26.04.23	Detaljregulering for Sandbakken 13 – 1. gangs behandling. Detaljregulering Sandbakken 13 – prinsippavklaring for videre planarbeid. Detaljregulering for Sandbakken 13 – ny 1. gangs behandling	Tor Backe	Planen er under utarbeidelse, nye plandokumenter oversendt for behandling vinter/vår 2023. Formannskapet vedtar at detaljregulering for Sandbakken 13, plan-ID 2018001, med tilhørende plandokumenter, plankart datert 03.11.2022 og bestemmelser 15.04.2023, legges ut til offentlig ettersyn.
FSK 140/21 06.10.21	Detaljregulering Garvergården – 1. gangs behandling.	Tor Backe	Flere innsigelser har innkommet, avklaringer av disse pågår med bakgrunn i nye utredninger fra utbygger.
FSK 065/22 06.04.22	Detaljregulering av gang- og sykkelveg langs Henrik Ibsens veg – 1. gangs behandling	Tor Backe	Merknadsbehandling og oppretting av plandokumenter pågår og fortsetter inn i 2023.
FSK 097/22 01.06.22 FSK 137/22 07.09.22	Søknad om fradeling av skogteiger, sæter/reiselivsanlegg mv. Klage på formannskapetets avslag 01.06.22 på søknad om tillatelse til deling av landbrukseiendommen Schulstad gård gbnr. 113 m.fl.	Tor Backe	Formannskapetets avslag på søknad om deling (delvis bruksrasjonalisering) av landbrukseiendommen Schulstad gård i Hernes gnr. 113/1, 113/4, 112/4 og 190/2 er påklaget. Klagebehandling skjedde i 3. tertial 2022. Søknaden om delvis bruksrasjonalisering ble etter klage endelig avslått av statsforvalteren 24.01.2023. Saken avsluttet.
KS 061/22 22.06.22	Arbeidsmiljø hjemmebaserte tjenester - tiltaksplan	Aino Kristiansen	Saken er behandlet i KS 032/23 29.03.23 og følges opp av administrasjonen.
FSK 101/22 15.06.22	Deltakelse i læringsnettverk TØRN – sammen om fremtidens helse og omsorg	Aino Kristiansen	Deltakelse i læringsnettverk for utvikling av metode for ny oppgavedeling i arbeidet i helse- og omsorgstjenestene våren 2022 til høsten 2023 er gitt

Vedtaks- punkt og dato	Beskrivelse	Ansvarlig	Kommentar / rapportering
			tilslutning fra formannskapet og følges opp i tråd med vedtak.
KS 110/22 26.10.22	Rammeavtale renhold – oppfølging av kommunestyrevedtak	Kjell Karlsen	KS godkjenner 3 inngåtte rammeavtaler om kjøp av renholdstjenester datert 15.03.22. KS ber KD utrede muligheter og konsekvenser for at kommunen kan utføre renholdstjenestene i egenregi. Utredningen legges fram for KS til behandling i løpet av 1. halvår 2023.
KS 096/22 21.09.22	Strategisk plan internasjonalt arbeid – fornyelse av planen for perioden 2023 – 2026	Aasmund Hagen	Prosesen for å fornye strategisk plan for internasjonalt arbeid pågår, med ambisjon om å framlegge fornyet plan for kommunestyret tidlig høst 2023.
KS 106/22 26.10.22	Status internasjonalt arbeid høsten 2022		
KS 109/22 26.10.22	Oppgradering Rådhusplassen	Tor Backe	Avsatt 5 mill. kr fra kommunens driftsresultat i 2021 til utvikling av en forbedret rådhusplass. Utredning og planlegging pågår.
FSK 175/22 02.11.22	Detaljregulering for Glomma Park – 1. gangs behandling	Tor Backe	Innsigelser kommet til planforslaget. Arbeid for å løse innsigelsene pågår.
FSK 176/22 02.11.22	Detaljregulering for Skansen – 1. gangs behandling	Tor Backe	Plan vedtatt 01.02.2023. Saken avsluttet.
FSK 184/22 23.11.22	Detaljregulering for sanering av planoverganger i Bækkemovegen – 1. gangs behandling	Tor Backe	Høringsfrist etter årsskiftet 2022/2023.. (Plan vedtatt 08.03.2023)
KS 020/23 08.03.23	Detaljregulering for sanering av planoverganger i Bækkemovegen – 2. gangs behandling		Detaljregulering for sanering av planoverganger i Bækkemovegen plan-ID 2020005 vedtatt. Saken avsluttet
FSK 150/22 21.09.22	Mindre endring av reguleringsplan for Hummeldalsvegen –	Tor Backe	FSK vedtar mindre endring av reguleringsplanen for Hummeldalsvegen, plan-ID 2011002-01 med tilhørende plandokumenter.
FSK 185/22 23.11.22	sluttbehandling Mindre endring for Hummeldalsvegen – klagebehandling		Vedtaket påklaget men ikke tatt til følge, og saken er sendt til Statsforvalteren i Viken for videre behandling (6.12.2022)
FSK 186/22 23.11.22	Behandling av klage på avslag på søknad om dispensasjon, Langslettvegen 3 gbnr 13/228	Tor Backe	Klagen ikke tatt til følge og sendt Statsforvalteren i Innlandet for videre behandling. Statsforvalteren stadfestet kommunens vedtak 20.02.2023. Saken avsluttet
FSK 187/22 23.11.22	Behandling av klage på avslag om bruksendring fra uthus til bolig – gml. Trysilveg 26, gbnr 28/78	Tor Backe	Klagen ikke tatt til følge og sendt Statsforvalteren i Innlandet for videre behandling. Statsforvalteren stadfestet kommunens vedtak 10.02.2023. Saken avsluttet
KS 128/22 30.11.22	Søknad om tilskudd – Bybadstue i Elverum	Kristian Trengereid	Elverum kommune gir kommunalt tilskudd på kr 1.000.000,- til bybadstue. Beløpet finansieres ved bruk av fond.
FSK 074/23 26.04.23	Ny behandling av søknad om tilskudd til prosjekt – Bybadstue		Eierskap, drift og vedlikeholdsansvar må være på plass før tilskudd utbetales.
KS 144/22 15.12.22	Tilstandsrapport barneverntjenesten 2022	Aino Kristiansen	Arbeid med å rette opp avvik pågår. Rapportering til Kommunestyret er ikke gjennomført.

Vedtaks- punkt og dato	Beskrivelse	Ansvarlig	Kommentar / rapportering
KS 111/22 26.10.22	Mandat for kommunestyrekomite for utdanning – utarbeidelse av plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer	Lena Haugseth	Prosesen pågår.
KS 112/22 26.10.22	Mandat for kommunestyrekomite for Vekst og utvikling – fornyelse av hovedplan vann- og avløp	Tor Backe	Prosesen for å utarbeide Hovedplan vann og avløp 2025-2034 iverksatt. Kommunestyrekomité for vekst og utvikling behandlet saken i møte 24.3.23, og vedtok planen utarbeidet som kommunedelplan
KS 116/22 26.10.22	Mandat for kommunestyrekomite for utdanning – fornyelse av strategisk plan: Oppvekst i Elverum	Hjørdis Bjølseth Lena Haugseth	Prosesen for å utarbeide strategisk plan for Oppvekst i Elverum 2023-2027 pågår. Ambisjonen er å framlegge planen for kommunestyret for godkjenning innen 01.10.23
KS 147/22 15.12.22	Forvaltningsrevisjonsrapport – Tiltak for å forhindre barnefattigdom		Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingen er fulgt opp innen 01.10.23.
KS 009/23 01.02.23	Søknad om utsettelse av frist for utløsning av kjøpsrett iht. tomtefesteavtale gbnr. 30/1246	Kjell Karlsen	Forlenget frist for igangsetting av utbygging iht. gjeldende festeavtale. Søknad om byggetillatelse må være levert innen 20.12.23.
KS 010/23 01.02.23	Økt fokus på målgruppen nyetableringer – samarbeid mellom ulike aktører	Aasmund Hagen	Prosjektarbeidet pågår i henhold til prosjektplan i regi av Elverum Vekst AS.
KS 037/23 29.03.23	Strategisk plan for kultur i Elverum 2024 - 2028	Line M. Rustad	Prosesen for å utarbeide Strategisk plan for kultur i Elverum 2024 – 2028 pågår og planlegges framlagt for kommunestyret til godkjenning innen 01.07.24.
FSK 028/23 22.02.23	Detaljregulering for Jegertunet – 1. gangs behandling	Tor Backe	Detaljregulering for Jegertunet, plan-id 2022004 lagt ut til offentlig ettersyn.
KS 032/23 29.03.23	Arbeidsmiljø hjemmebaserte tjenester – oppfølging	Aino Kristiansen	Resultat fra medarbeiderundersøkelse i HBO tas til orientering. Det forutsettes at KD setter inn tiltak for å forbedre områdene kommunikasjon, medvirkning og kompetanse som har resultat under tre.
FSK 039/23 08.03.23	Planprogram for kommuneplanens arealdel – utlegging til offentlig ettersyn	Tor Backe	Planoppstart varslet, planprogram lagt ut til offentlig ettersyn
FSK 045/23 20.03.23	Vurdering av tingrettens dom – spørsmål om anke	Tor Backe	FSK beslutter å anke dom avsagt 22.02.23 mellom Mastmoen borettslag og Elverum kommune.
FSK 050/23 22.03.23	Forskrift om utleie av små elektriske kjøretøy på offentlig grunn, Elverum kommune	Kristian Trengereid	Forskrift om utleie av små elektriske kjøretøy på offentlig grunn sendes ut på høring. Sluttbehandles i kommunestyrets møte 21.6.23

Tabell: Oppfølging av politiske vedtak – status per 1. tertial 2023.

Bemanningsoversikt

Tabellen nedenfor viser personalressurser, faste årsverk i Elverum kommune per utgangen av 1. tertial (30.04.23) samt ved utgangen av 2022. Det er per 1. tertial 1411 aktive årsverk i Elverum kommune. Det er en endring fra årsskiftet 2022/2023 hvor det totalt var 1 405,7 aktive årsverk.

Sektor/Stab	Antall årsverk	
	1. tertial 2023	31.12. 2022
Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben	7,0	4,5
Sektor for teknikk og miljø	53,6	52,1
Eiendomsstaben	82,8	83,8
Sektor for skole *tidligere rapportert sammen med barnehage	412,6	413,9
Sektor for barnehage *tidligere rapportert sammen med skole	139,2	141,5
Sektor for familie og helse	72,8	72,0
NAV Elverum	21,0	22,0
Sektor for kultur	33,6	33,6
Sektor for pleie-, rehabilitering og omsorg	537,1	529,4
Personalstaben	6,0	5,0
Service- og IKT-staben	25,9	25,9
Økonomistaben	18,9	20,9
Totalsum	1 411,0	1 405,7

Tabell: Bemanning i Elverum kommune målt i antall årsverk fordelt på sektorer og staber per 30.04.23 og 31.12.22

Oversikten over viser faste personalressurser per 30.04.23. Dette gir oversikt over den reelle innsatsen av ressurser i form av personell. Grunnlaget hentes direkte ut fra lønnsystemet slik at tellingen er maskinell. Utgangspunktet for tellingen er *ansettelsesprosent for de enkelte stillingskategorier*, og disse summeres opp til *lønnede årsverk*. Utviklingen viser sammenliknet med sum personalressurser per 31.12.22, en total økning i aktive årsverk på 5,3.

Det er kun stillinger som er besatt (fast og midlertidig) på telletidspunktet som er med i oversikten. Det vil alltid være ledige stillinger som er under utlysning, og som dermed ikke er med i totaloversikten i påvente av nyansettelse. Dette er årsaken til de fleste variasjonene i antall årsverk ved telletidspunktet 30.04.23 sett opp imot 31.12.22.

Samfunnsutviklingsstaben har 2 nye stillinger à 100% - tilsatt per februar 2023. Dette er en internasjonal rådgiver hovedsakelig finansiert gjennom internasjonale samarbeidsprosjekter, og 1 rådgiver for klima- og energiarbeidet i Sør-Østerdal finansiert av Sør-Østerdalskommunene i samarbeid i henhold til kostnadsfordelingsnøkkel (jfr. egen kommunestyresak) – Elverum kommune er vertskommune.

Sykefravær

På grunn av treghet i systemet hvor vi henter statistikken velger vi å rapportere sykefravær per kvartal istedenfor tertial, altså per 31.03. og ikke 30.04., dette for å være sikker på å ha riktige tall.

Sykefravær 1. kvartal – 2023				
Sektor/Stab	Totalt fravær i %	Sykefravær i % mindre enn 16 dager inkl. egenmeld.	Sykefravær i % mer enn 16 dager	Endring i %-poeng sammenlignet med 1.kvartal 2022
Kommunedirektør og stabene: Personalstaben, Økonomistaben, Service- og IKT-staben, Samfunnsutviklingsstaben	5,61	2,82	2,79	-3,5
Sektor for teknikk og miljø	8,96	2,80	6,16	+3,5
Eiendomsstaben	5,34	3,45	1,89	-7,16
Sektor for skole	6,21	1,96	4,25	-5,79
Sektor for barnehage	10,14	2,99	7,15	-4,66
Sektor for familie og helse	10,61	2,94	7,67	-2,0
NAV	4,95	3,23	1,72	+0,65
Sektor for kultur	7,53	2,12	5,41	+2,43
Sektor for Pleie-, rehabilitering og omsorg	9,74	2,77	6,97	-3,06
Sum/gjennomsnitt for kommunen	8,15	2,58	5,57	-3,85

Tabell: Sykefravær i sektorer og staber per 1. kvartal 2023 samt sammenlikning med 1. kvartal 2022.

Samlet sykefravær i 1. kvartal 2023 for Elverum kommune er 8,15 %. Sammenlignet med samme periode i fjor er det en nedgang tilsvarende 3,85 %-poeng. Korttidsfravær var på 2,58 % og langtidsfraværet på 5,57%. Korttidsfravær er fravær inntil 16 dager, både egenmeldt og sykemeldt. Langtidsfravær er fravær utover 16 dager. Det er langtidsfraværet som gir de største utslagene på fraværstatistikken. Tallene må ses i sammenheng med antall ansatte. I avdelinger med få ansatte vil enkeltfravær gi store utslag. Elverum kommune har i virksomhetsplan for 2023 et mål om totalt sykefravær på max 7,5%.

Oversikt over mønstre og sammenhenger i sykefraværet gir kunnskap og avdekker utfordringer. Ved å se utviklingen i sykefraværet over tid og sammenligne med nærliggende virksomheter, vil vi få en status og et bilde på om målene bør justeres og om det eventuelt bør iverksettes tiltak. Godt sykefraværarbeid krever kompetente ledere som følger opp, ansatte som involveres og tillitsvalgte og verneombud som er aktive deltagere. Det gjennomsnittlige sykefraværet er målt og rapportert per sektor/stab. Av hensyn til personvernet er stabene, eksklusive eiendomsstaben, slått sammen.

Det jobbes kontinuerlig med å redusere sykefravær, gjennom både forebygging og oppfølging. Fra november 2015 har Elverum kommune jobbet med prosjektet «Fra fravær til nærvær – hvordan jobbe for redusert sykefravær i utvalgte sektorer». De utvalgte sektorene er PRO (pleie, rehabilitering og omsorg) og barnehage. Gjennom kontinuerlig fokus ser vi at dette gir resultater, i enkelte avdelinger vises stor reduksjon i fravær. Samtidig vil små avdelinger med få ansatte få prosentvis store utslag ved langtidsfravær. Parallelt med dette konkrete tiltaket, videreføres eksisterende tiltak som lederutvikling og opplæring i sykefraværsoppfølging for ledere, tillitsvalgte og verneombud.

Målet er et vesentlig redusert sykefravær innenfor nevnte sektorer innenfor en tidsramme på 3 år, regnet fra 2019. Vi var godt på veg inntil vi ble rammet av pandemien og fraværet økte som følge av både restriksjoner om å unngå å gå på jobb også med lette symptomer, og i senere tid også på grunn av reelle smitteutbrudd lokalt. På grunn av pandemien forlenges tidsrammen og målet er å kunne se en enda større reduksjon gjennom 2023.

Innholdsmessig handler det om forebyggende innsats, bedre oppfølging av sykemeldte og å gi ledere og ansatte effektive verktøy for å skape gode og inkluderende arbeidsmiljø. Selve prosjektet «Fra fravær til nærvær – hvordan jobbe for redusert sykefravær i utvalgte sektorer» ble avsluttet våren 2019. De erfaringer og verktøyene vi ser har effekt på nærværet, er implementert i rutiner for sykefravær og oppfølging. Det jobbes videre med fokus på nærvær både internt og i samarbeid med NAV Arbeidslivssenter.

Finansforvaltning

Nøkkeltall

Den kommunale finansforvaltning dreier seg i hovedsak om styring/sikring av kommunens driftslikvider og aktiviteter knyttet til finansiering/refinansiering av kommunens investeringstiltak. Finansforvaltningen utøves av kommunedirektøren i samsvar med finansreglementet vedtatt av kommunestyret. Porteføljen per 30.04.2023 er innenfor vedtatt reglement.

Nedenfor gis noen nøkkeltall for gjeldsporteføljen pr 30.04.2023:

Nøkkeltall - samlet gjeld eksklusive husbanklån (Beløp i 1000 kr)	Status 30.04.2023	Finansreglement
Gjeld	2 135 000	
Gjennomsnittlig rente på rapporteringsdato	3,68 %	
Gjennomsnittlig rente hittil i år	3,57 %	
Renterisiko for porteføljen:		
• Gjennomsnittlig rentebindingstid	1,18 år	Mellom 1 og 5 år
• Andel flytende rente	72 %	Mellom 25 % og 75 %
• Andel fast rente	28 %	Mellom 25 % og 75 %
• Andel gjeld som må refinansieres i løpet av 12 mnd (sertifikatlån)	29 %	Maksimalt 50 %
• Økning i rentekostnader de neste 12 måneder ved 1 % renteøkning	11 505	
Gjeld til Husbanken	639 000	
Samlet gjeld	2 774 000	

Tabell: Nøkkeltall for Elverum kommunes gjeldsportefølje per 1. tertial 2023.

Per 30.04.23 hadde kommunen en lånegjeld eksklusive formidlingslån på 2 135 millioner kroner, fordelt på 26 lån. Det største lånet er på 236 millioner kroner. Det innhentes tilbud fra flere låneinstitusjoner ved refinansiering av sertifikatlån og ved inngåelse av rentebytteavtaler.

Lån til finansiering av kommunale investeringer

Årets låneopptak til finansiering av investeringer er foreløpig ikke gjennomført.

Formidlingslån/Startlån

I budsjettet for 2023 er rammen for utlån redusert fra 85 til 35 millioner kroner. Årets utlånsramme er brukt opp. Utlån finansieres med mottatte avdrag på eksisterende utlån. Saken om utlånsramme og kommunens praksis frem til i dag og hva som er ønskelig i årene som kommer er under utarbeiding.

Plasseringer av kortsiktig likviditet

Kommunen må sørge for at det til enhver tid er til disposisjon tilstrekkelige likvide midler slik at løpende forpliktelser kan dekkes ved forfall. Kommunens likvide midler er i sin helhet plassert som bankinnskudd i avtalebanken i henhold til bestemmelsene i finansreglementet.

Nedenfor presenteres nøkkeltall for kommunens innskudd i avtalebank:

Nøkkeltall (innestående i bank)	Status 30.04.2023
Sum innestående i bank på rapporteringsdato (Beløp i 1000 kr)	144 524
Gjennomsnittlig innestående gjennom året (Beløp i 1000 kr)	212 936
Innskuddsrente på rapporteringsdato	3,74 %
Gjennomsnittlig innskuddsrente i året	3,41 %

Tabell: Nøkkeltall (innestående bank) per 1. tertial 2023.

Økonomiske forutsetninger og avvikskommentarer

Frie inntekter – skatt og inntekstutjevning

Lokal skatteinngang må sees sammen med inntekstutjevningen i rammetilskuddet. Avvik i forhold til landsgjennomsnittet korrigeres ved at det foretas en utjevning mellom alle kommuner. Elverum kommune ligger under landsgjennomsnittet når det gjelder skatteinntekter, og hver måned får kommunen inntekstutjevning i tillegg til skatteinngang. Samlet skatte og inntekstutjevning vil være cirka 94 % av landsgjennomsnittet. Det betyr at skatteinngangen på landbasis har størst betydning for kommunens samlede inntekter i form av skatt og inntekstutjevning. Det å periodisere årets skatteinntekter kan ikke gjøres med bakgrunn i foregående års regnskap. Årsaken til dette er endrede terminforfall og aktivitet som følge av korona. Dette gjør det vanskelig å komme med gode prognoser for årets inntekter så tidlig på året.

Skatteinngang i forhold til periodisert budsjett (akkumulerte tall)				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	78 432	78 499	-67	-0,1 %
Februar	80 787	81 086	-299	-0,4 %
Mars	184 188	184 722	-534	-0,3 %
April	187 544	188 572	-1 028	-0,5 %

Skatteinngang så langt i år ligger noe etter periodisert budsjett. Ved utgangen av 1. tertial

Inntekstutjevning i forhold til periodisert budsjett (akkumulerte tall)				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	14 503	11 508	2 995	26,03 %
Februar	16 602	13 416	3 186	23,75 %
Mars	39 344	30 978	8 366	27,01 %
April	42 269	33 272	8 997	27,04 %

Ved utgangen av april var inntekstutjevningen i rammetilskuddet 9 millioner kroner over

Skatt og inntekstutjevning i forhold til periodisert budsjett (akkumulerte tall)				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	92 935	90 006	2 929	3,2 %
Februar	97 389	94 502	2 887	3,0 %
Mars	223 532	215 700	7 832	3,5 %
April	229 813	221 844	7 969	3,5 %

Ved utgangen av april viste regnskapet at kommunen hadde fått inn 8 millioner kroner i merinntekter på skatt og inntekstutjevningen sett i forhold opprinnelig budsjett.

er akkumulert skatteinngang 1 million kroner under periodisert budsjett. Skatteinngangen på landsbasis har vært god, og i revidert nasjonalbudsjett har Regjeringen lagt frem ny tall på prognoser for skatteinntekter som viser at skatteinntektene vil øke utover året – se kommentar nedenfor. Periodisert budsjett er med bakgrunn i månedlig skatteinngang årene 2017-2019 (før pandemien).

periodisert budsjett. Dette er et resultat av god skatteinngang på landsbasis og at lokal skatteinngang i Elverum kommune er lavere enn veksten på landsbasis.

Periodisert budsjett er med bakgrunn i månedlig skatteinngang årene 2017-2019.

Skatteinntektene ved utgangen av april utgjør ca. 30 % av årets forventede inntekter. Det gjenstår fortsatt mye av året, så det er for tidlig å komme med gode prognoser på hva årets skatteinngang vil bli.

I forslag til revidert nasjonalbudsjett har regjeringen foreslått at kommunen skal få beholde merinntekter på skatt. Når vi legger til grunn de nye prognosene for skatteinntekter som ligger i revidert nasjonalbudsjett har vi **5,4 millioner i merinntekter**.

I forslag til **revidert nasjonalbudsjett (RNB)** er det kommet nye prognoser for skatteinntekter og betydelige endringer i kommunenes frie inntekter. Ved beregning av skatt og inntektsutjevning anvender kommunen en prognosemodell utarbeidet av KS. Under forutsetninger til modellen skriver KS:

«Anslaget for skatt på inntekt og formue er i RNB 2023 økt med 3,9 mrd. kroner sammenlignet med skatteanslaget i vedtatt statsbudsjett. Nytt skatteanslag for 2023 er 204,65 mrd. kroner. I skatteanslaget er det gjort et fratrukk på 0,2 mrd. kroner knyttet til formuesverdsettelse av ikke-børsnoterte aksjeselskaper og verdsettelsesrabatt for akvakulturselskaper. Denne nedjusteringen er ikke kompensert på annen måte.»

Tabellen nedenfor viser endringer i kommunens frie inntekter etter Stortingets forslag til endringer revidert nasjonalbudsjett.

Frie inntekter - hele tusen kroner	1 Opprinnelig budsjett	2 Endring	3 Regulert budsjett
Skatt på inntekt og formue	-631 701	-2 893	-634 594
Rammetilskudd	-626 575	-12 330	-638 905
Rammetilskudd - inntektsutjevning	-117 251	- 5 849	-123 097
Sum frie inntekter	-1 375 527	- 21 069	-1 396 596

Tabell: Endringer i frie inntekter 2023.

Kolonne 1 viser opprinnelig budsjett inneværende år.

Kolonne 2 viser endringer i de frie inntektene.

Kolonne 3 viser regulert budsjett justert for innbyggertall pr 1.1 i budsjettåret og RNB 2023.

I henhold til kommuneloven skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet når det oppstår vesentlige avvik gjennom året. Endringene i frie inntekter er vesentlig, og tjenesteområdene har også rapportert avvik som kan ansees som vesentlige. I kapitlet for tjenesteområdene er økonomiske avvik kommentert for hvert tjenesteområde, og etter det kommer det en oppsummering av alle avvik og kommunedirektørens forslag til lukking av avvik.

Eiendomsskatt

I budsjettet for 2023 er det innarbeidet 91 millioner kroner i eiendomsskatteinntekter. Da budsjettet ble utarbeidet var ikke alt av takstgrunnlag klart. Takstgrunnlaget for de fleste boligeiendommer hentes fra skatteetatens formuesgrunnlag, som justeres årlig. De justerte boligverdiene ble kjent for kommunen etter at budsjettvedtaket for 2023 var fattet.

Etter første termin ser det ut til at kommunen får merinntekter på nærmere 6 millioner kroner. Men dette beløpet kan bli redusert. Skatteyttere kan påklage årets eiendomsskatt og får de medhold vil årets eiendomsskatt reduseres. Til høsten behandles saken om reduksjonsfaktor på nytt i lagmannsretten, og dersom dommen fra tingretten fastholdes, og ny dom blir rettskraftig, vil årets takstgrunnlag bli redusert og dermed også årets inntekter. I tillegg vil kommunen påregne å tilbakebetale for mye innbetalt eiendomsskatt fra tidligere år.

På grunn av usikkerhet foreslås det ikke noen endringer i budsjettet for eiendomsskatt. Dette følges opp når dom i rettsaken til høsten foreligger.

Utbytte fra Elverum Energi AS

I budsjettet for 2023 er det innarbeidet 33 millioner kroner i et forventet utbytte fra Elverum Energi AS. Dette beløpet består av et ordinært utbytte på 13 millioner kroner og 20 millioner kroner i et ekstraordinært utbytte for 2023.

Styret i Elverum Energi AS har med bakgrunn i regnskapsresultat for 2022 besluttet å utbetale 50 millioner kroner i utbytte. Dette er 17 millioner mer enn kommunens budsjettforutsetning. Nivået på

utbytte må sees opp mot salderingstiltak nr. 5 i budsjettet for 2023. Tiltak nr. 5 er et tiltak som skulle bidra til å finansiere forventede merutgifter på strøm i 2023 – se eget punkt nedenfor.

Finans – renteinntekter og -utgifter

Tabellen nedenfor viser prognose for netto renteutgifter. Det er stor usikkerhet i denne prognosen, da rentemarkedet for tiden er uforutsigbart. Det vil derfor ikke bli fremmet forslag om budsjettjustering som følge av avviksprognosen for netto renteutgifter.

	1	2	3
	Opprinnelig budsjett 2023	Avviksprognose	Sum prognose for regulert budsjett 2023
Renteinntekter – bankinnskudd	-7 267 000	-2 633 000	-9 900 000
Renteinntekter – utlån Startlån	-12 681 000	-1 200 000	-13 881 000
Renteinntekter – andre utlån	-2 900 000	0	-2 900 000
Renteutgifter – innlån	107 178 000	2 822 000	110 000 000
Netto renteutgifter	84 330 000	- 1 011 000	83 319 000

Tabell: Prognose for netto renteutgifter per 1. tertial 2023.

Kolonne 1 viser opprinnelig budsjett inneværende år og som ble vedtatt i desember 2022.

Kolonne 2 viser endringer i renteinntekter og -utgifter.

Kolonne 3 viser sum prognose for revidert budsjett 2023

Lønns- og pensjonsreserve

I revidert nasjonalbudsjett som ble lagt fram 11. mai, ble forventningene om kommunenes lønns- og prisvekst (deflator) endret fra 3,7 prosent til 5,2 prosent.

Det er budsjettet med 19,5 millioner kroner som skal dekke årets sentrale lønnsoppgjør. Årsvirkningen (overheng) fra fjorårets lønnsoppgjør er budsjettet ut på sektorer og staber. Det foreløpige resultatet for årets lønnsoppgjør er på 5,4 prosent. Hva som blir det endelige resultatet for Elverum kommune er ikke kjent. Foreløpig beregninger viser at årets lønnsreserve må økes med 8,1 millioner kroner.

Det er budsjettet med 88,9 millioner kroner til reguleringspremie pensjon (dvs. pensjon som blir fakturert etter at lønns- og trygdeoppgjør er kjent) samt 77,9 millioner kroner som inntektsføres til årets premieavvik (dvs. differansen mellom innbetalt i pensjon og pensjonskostnaden som regnskapsføres). Dyrere lønnsoppgjør vil være med på å påvirke pensjonsutgiftene.

Vakante stillinger og ubrukte sykkelønsrefusjoner

En budsjettforutsetning er at midler som følge av vakante stillinger og ubrukte sykkelønsrefusjoner skal trekkes inn gjennom året. For 2023 er det lagt inn en forutsetning om 8 millioner kroner i innsparinger.

Så langt i år har kommunedirektøren foretatt følgende reguleringer av budsjetttrammer som følge av vakante stillinger og ubrukte sykkelønsrefusjoner:

Sektor/stab	Beløp
Kommunedirektør	-
Teknikk og miljø	77 000
Eiendom	-
Utdanning	-
Barnehage	847 000
Familie og helse	218 000
NAV	240 000

Sektor/stab	Beløp
Kultur	-
Pleie-, rehabilitering og omsorg	583 000
Personal	-
Service- og IKT	270 000
Økonomi	650 000
Totalt	2 885 000

Det gjenstår 5 115 000 kroner for å dekke inn forutsetningen om 8 millioner kroner i budsjettinnsparinger.

Strøm

I budsjettet for 2023 ble det innarbeidet et tiltak som skulle bidra til å redusere kommunens økte utgifter til strøm (salderingstiltak nr 5). Tiltaket består av tre forhold; (1) Kjøp av strøm til fastpris, (2) salg av konsesjonskraft og (3) ENØK-tiltak.

(1) Det er ikke inngått noen avtale om Kjøp av strøm til fastpris. Det har vært dialog med Østerdalen Kraftproduksjon AS (ØKAS), som Elverum kommune eier 2/3-del av gjennom Elverum Energi AS. ØKAS har ikke prissikret sitt salg og selger i samme marked som Elverum kjøper strøm i. Deres salg av strøm målt i MWh er vesentlig høyere forbruket av MWh til Elverum kommune. Dette gjør at prissikringen kommunen kan få med kjøp av strøm til fastpris også kan gjøres gjennom uttak av utbytte ettersom ØKAS tjener relativt mye på høye strømpriser.

(2) Salg av konsesjonskraft er ikke avklart. Medeier i ØKAS, Nord Østerdal Kraftlag, mener at Elverum kommune sin rettighet på konsesjonskraft var en del av fusjonsprosessen når Elverum Energi AS gikk inn i ØKAS. Dialogen med NØK er bra og det ser ut til at Elverum kommune kan ta ut konsesjonskraft fra Skjefstadfossen kraftstasjon. Det jobbes nå med å få på plass en konkret avtale om uttak av konsesjonskraft i 2023.

(3) Det er iverksatt flere mindre ENØK-tiltak som det å redusere innetemperaturen, stenge strømmuttak til el-biler mv. Effekten av ENØK-tiltak er vanskelig å måle ettersom utetemperaturen påvirker forbruket. Forbruket av strøm 1. tertial 2023 var 100 MWh lavere enn samme periode i 2022. Det er en reduksjon på 1,4 %.

Samlet effekt på salderingstiltak nr 5 var på 44,9 millioner kroner, hvor det meste skulle hentes ut gjennom kjøp av strøm til fastpris for å redusere kommunens utgifter til strøm.

Utgifter til strøm i 1. tertial 2023 er vesentlig lavere enn det budsjetterte, og budsjettet til strøm er blitt redusert med 10 millioner kroner, noe som også reduserer behovet for salderingstiltak nr 5. I tillegg kan det se ut til at strømbudsjettet for 2023 kan reduseres ytterligere. Dette vil bli fulgt opp i neste tertialrapport.

Bosetting av flyktninger

Krigen i Ukraina fortsetter og Elverum kommune har besluttet å bosette 100 flyktninger i 2023 (KS-sak 008/23).

Ved utgangen av 1. tertial var det bosatt 60 nye flyktninger i Elverum kommune.

Økt bosetting medfører økning i utgifter og inntektene. Det er foretatt administrative reguleringer i henhold til KS-vedtak 022/23 på til sammen 9,5 millioner kroner. Sum integreringstilskudd for 2023 er økt fra 51,3 millioner kroner til 60,8 millioner kroner. Det vil bli foretatt flere reguleringer etterhvert som kostnader ved bosetting blir kjent. Sum integreringstilskudd vil komme opp mot 66,3 millioner kroner når det er bosatt 100 flyktninger.

Økonomisk status på sektor og stab

Kommunestyret har vedtatt budsjettrammer på sektorer og staber. Kommunedirektøren har fullmakt til å justere budsjettet mellom budsjettrammer for kurante rutinemessige endring som for eksempel lønnsoppgjør eller andre mindre og ikke prinsipielle endringer.

Nedenfor er en samlet oversikt på alle budsjettrammer (beløp i hele tusen). Merforbruk angis med negativt fortegn.

Sektor/stab	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Vurdert avvik*	Avvik i %**
Kommunedirektør	24 226	26 668	0	0,0 %
Teknikk og miljø	57 048	55 266	-660	-1,2 %
Eiendom	110 168	102 677	1 088	1,1 %
Utdanning	322 852	325 482	-756	-0,2 %
Barnehage	176 076	175 229	-2 989	-1,7 %
Familie og helse	119 563	119 345	-7 979	-6,7 %
NAV	61 255	69 048	-10 000	-14,5 %
Kultur	41 733	41 913	-1 638	-3,9 %
Pleie-, rehabilitering og omsorg	440 619	440 791	-4 701	-1,1 %
Personal	13 811	14 055	0	0,0 %
Service- og IKT	29 003	28 733	-2 150	-7,5 %
Økonomi	19 945	18 540	0	0,0 %
Felles/finans/div	-33 122	-23 880	-8 100	33,9 %
Total	1 383 177	1 393 867	-37 885	-2,7 %

Tabell: Budsjett for 2023 og vurdert fordelt på budsjettrammer avvik i 1 000 kroner.

* = Avvik over 2 % er markert med rødt, avvik mellom 1 – 2 % har gult og avvik mindre enn 1 % har grønt

Avviksforklaring for hver sektor/stab:

Kommunedirektør

Ingen avvik.

Teknikk og miljø - merforbruk på kr 660 000.

Kr 317 000 av dette skyldes overtid som er oppstått på grunn av ekstra snøbrøyting. Resten er knyttet til merutgifter ved kjøp av tjenester til snøbrøyting samt bortfall av inntekter på ca 160 000 fra salg av eiendomsinformasjon.

Eiendom - mindreforbruk på kr 1 088 000.

Det positive avviket kommer av at det er bokført merinntekter knyttet til eksterne leieavtaler og tilhørende avregning av driftsavtaler for 2022. Årsaken er de høye strømkostnadene kommunen hadde i 2022.

Skole - merforbruk på kr 756 000.

Det er meldt et merforbruk på annen lønn på kr 2 324 000. Dette er knyttet til vedtak etter opplæringsloven.

Samtidig er det et positivt avvik på sfo. Det ble tilført et beløp for å kompensere for gratis SFO-plass for 1. trinns elever. Her ble det kalkulert med et større tap av inntekter og høyere utgifter enn det har blitt. Det anbefales at pengene blir stående som en buffer for høsten. Fra 1. august 2023 utvides tilbudet også til å gjelde 2. trinn. Det er knyttet usikkerhet til hvor mye kommunene får i overføring fra staten til ordningen.

Barnehage - merforbruk på kr 2 989 000.

Tilskudd til private barnehager er økt i forhold til budsjett som følge av endring i barnegruppenes sammensetning etter at budsjett er lagt tilsvarende kr 950 000. En endring fra over 3 år til under 3 år

tilsvarende kr 123 637 i økt tilskudd pr. barn. Det er også forventet en merutgift på kr 700 000 som følge av ekstra utbetaling av pensjonsutgifter ut over pensjonspåslag.

Resten av avviket på kr 1 350 000 skyldes reduserte inntekter pga. redusert foreldrebetaling.

Familie og helse - merforbruk på kr 7 979 000.

Merforbruk på kr 3 261 000 skyldes i hovedsak lønn fosterhjem, tolk, juridiske tjenester, kjøp av tiltak i hjemmet i barneverntjenesten, samt manglende budsjettering til veiledning av turnuslege.

Det er også et merforbruk på kr 4 718 000 som i hovedsak kommer fra kjøp av eksterne tjenester til saksbehandling som følge av høyt sykefravær, sakkyndigrapporter i barnevern, samt en ny plassering i institusjon. Kjøp av vikartjenester til både Elverum helsesenter og Elverum kommunale legesenter, samt på helsehuset (sykehjem og helsestasjon) i påvente av faste avtaler og ansettelser.

NAV - merforbruk på kr 10 000 000.

Økte sosialhjelpsutgifter 10 000 000 kroner, beregnet ut ifra resultat pr 1. tertial, økning i antall sosialhjelpsmottakere og økte priser på strøm, mat- og andre levekostnader for året.

	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Des
2019	251	304	311	302	280	269	289	282	254	302	292	264
2020	272	269	254	290	270	220	278	208	281	267	211	274
2021	199	248	259	228	200	231	264	210	265	243	241	241
2022	200	232	241	268	223	295	273	303	304	273	327	323
2023	270	329	369	356								

Tabell: Utvikling i antall hoved klienter som har mottatt økonomisk sosialhjelp fra 2019 (før pandemien) og til i dag.

Kultur - merforbruk på kr 1 639 000.

Prognose besøk kino for 2023 viser at inntektskravet i kinoen er satt for høyt, dette slår også ut på salg av kioskvarer.

Kjøretøy administrasjonen ligger an til et merforbruk på kr 400 000,- som følge av økte drivstoffpriser.

Pleie-, rehabilitering og omsorg - merforbruk på kr 4 701 000.

Det er merforbruk på kr 2 166 000 som skyldes i hovedsak vikar- og ekstra innleie knyttet til sykefravær, økte vedtakstimer. Det har også vært utgifter til kjøp av vektertjenester for å sikre trygt arbeidsmiljø for ansatte og brukere.

Det er også merforbruk på kr 2 535 000 som i hovedsak skyldes kjøp av vikartjenester i hjemmebasert omsorg, for lavt budsjett til kjøp av matvarer på sentralkjøkkenet. Det er også beregnet en merinntekt for refusjon ressurskrevende tjenester om følge av høyere forventet refusjon for ressursinnsats 2022 enn anordnet i regnskap for 2022.

Personal

Ingen avvik.

Service- og IKT - merforbruk på kr 1 600 000.

Det forventes merutgifter knyttet til lisenskostnader på kr 1 400 000. Dette skyldes i hovedsak utgiftsøkninger i forbindelse med oppgradering til ny versjon av kontorstøtteverktøyene Microsoft Office 365, samt generelt økte lisenskostnader på programvare i 2023. Noen av disse kostnadene søkes dekket over eget budsjett. Dette følges opp og rapporteres i tertialrapport 2.

Kommunens sentrale dokumenthåndteringssystem WebSak begynner å bli utdatert. Det oppleves driftsproblematikk, ustabilitet i løsningen, manglende funksjonalitet og dårlige brukeropplevelser.

Det er følgelig behov for å oppgradere til en mer fremtidsrettet versjon. Forventet merutgift for 2023 er kr 200 000.

Økonomi

Ingen avvik.

Felles/finans/div - merforbruk kr 8 100 000.

Lønnsreserven for årets lønnsoppgjør må økes med 8,1 millioner kroner.

Oppsummering av budsjettavvik – budsjettreguleringer

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, og kommunestyret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse.

Kommunedirektøren er i budsjettvedtaket gitt fullmakt til å justere budsjettet mellom tjenesteområder for kurante rutinemessige endringer som for eksempel lønnsoppgjør eller andre mindre og ikke prinsipielle endringer.

I tertialrapporten er det rapportert avvik som medfører behov for budsjettreguleringer for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse. Nedenfor er økonomiske oversikter som viser hvilke budsjettposter som må reguleres som følge av de meldte avvikene.

Bevilgningsoversikt - Drift (§ 5-4.1)	Opprinnelig budsjett*	Regulert budsjett**	Regulering
(beløp i 1000 kr)	2023	30.4.2023	1. tertial
Generelle driftsinntekter			
Rammetilskudd	-744 576	-743 826	-18 176
Inntekts- og formuesskatt	-631 701	-631 701	-2 893
Eiendomsskatt	-91 038	-91 038	-
Andre generelle driftsinntekter	-53 541	-63 066	-
Sum generelle driftsinntekter	-1 520 856	-1 529 631	-26 469
Netto driftsutgifter			
Sum bevilgninger drift, netto	1 383 177	1 393 867	37 885
Avskrivninger	126 560	126 560	-
Sum netto driftsutgifter	1 509 737	1 520 427	37 885
Brutto driftsresultat	-11 119	-9 204	11 416
Finansinntekter/Finansutgifter			
Renteinntekter	-23 049	-23 049	-
Utbytter	-33 000	-33 000	-17 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-
Renteutgifter	107 179	107 178	-
Avdrag på lån	84 774	84 774	-
Netto finansutgifter	135 904	135 903	-17 000
Motpost avskrivninger	-126 560	-126 560	-
Netto driftsresultat	-1 775	139	-5 584
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
Overføring til investering	9 839	10 098	-
Avsetninger til bundne driftsfond	401	401	-
Bruk av bundne driftsfond	-2 627	-2 711	-
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	5 584
Bruk av disposisjonsfond	-5 838	-7 927	-
Dekning av tidligere års merforbruk			
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 775	-139	5 584

Tabell: Bevilgningsoversikt - drift.

* Opprinnelig budsjett 2023 er KS-vedtak 142/22,

** Regulert budsjett pr 30.4.2023 er opprinnelig budsjett 2023 korrigert for politiske og administrative reguleringer foretatt i perioden 1.1. – 30.4.2023.

Bevilgningsoversikt - Drift netto (§ 5-4.2)	Budsjett	Regulering	Regulert budsjett
(beløp i 1000 kr)	2023	1. tertial	2023
Kommunedirektør	26 668	-	26 668
Teknikk og miljø	55 266	660	55 926
Eiendom	102 677	-1 088	101 589
Utdanning	325 482	756	326 238
Barnehage	175 229	2 989	178 218
Familie og helse	119 345	7 979	127 324
NAV	69 048	10 000	79 048
Kultur	41 913	1 638	43 551
Pleie-, rehabilitering og omsorg	440 791	4 701	445 492
Personal	14 055	-	14 055
Service- og IKT	28 733	2 150	30 883
Økonomi	18 540	-	18 540
Felles/finans/vann og avløp	-23 880	8 100	-15 780
SUM	1 393 867	37 885	1 431 752

Tabell: Bevilgningsoversikt – Drift netto.

Årsaken til foreslåtte reguleringer er beskrevet i tertialrapporten. Dette er avvik i budsjettforutsetninger avdekket i løpet 1. tertial, og det er av naturlig årsaker for tidlig å ha full oversikt av alle endringer som kan oppstå ut året. Erfaringsmessig rapporteres de negative avvikene i starten av året, men de positive kommer mot slutten av året. Frem til neste tertial vil administrasjonen jobbe for å finne inndekning på innmeldte avvik.

Kommunedirektøren tilrår kommunestyret å vedta forslåtte budsjettreguleringer slik det kommer frem av de vurderte avvikene i tabellene over.

Investeringsprosjekter - status

I tabellen nedenfor (tabell 1) vises pågående investeringsprosjekter som har avvik per utgangen av 1. tertial 2023. Kommentarene gir forklaringer til tallene. Ved gjennomgangen for 2. tertial, vil disse prosjektene bli vurdert på nytt.

Prosjekt (beløp i 1000 kr)	Regnskap 30.04.23	Revidert budsjett	Kommentar
12 boenheter for unge med nedsatt funksjonsnivå Ydalir	10 841	70 811	Prosjektet er i gang og skal ferdigstilles av entreprenør innen mars 2024.
Boliger til vanskeligstilte	0	8 942	Reguleringsplanen er vedtatt. Det jobbes med konkurransegrunnlaget som grunnlag for kontrahering av entreprenør.
Kjøp av kommunale boliger 2023	0	10 500	Boliger anskaffes fortløpende basert på bestillinger fra boligsosialt team og tilgang til aktuelle boliger i markedet.
Oppgradering av rådhusplassen	71	6 250	Pågår, sentrale spørsmål må avklares med styringsgruppen i mai.
IT investeringer 2023	467	2 850	Aktiviteter er pågående
IT investeringer 2023 - velferdsteknologi	0	2 130	Aktiviteter er pågående. Ingen investeringskostnader er påløpt så langt.
Barnevern fagsystem - 2023-2026	0	350	Anbudsrunde pågår.
Utbygging og ombygging EUS	12 260	28 164	Prosjektet er i gang og skal ferdigstilles til skolestart høsten 2023. Det er fremmet behov for tilleggsbevilgning knyttet til omlegging og rehabilitering av VA-ledning, samt innkjøp av inventar og utstyr til skolen.
Lys og sceneteknisk utstyr, kino	334	350	
Oppgradering Elverum kapell	1 774	13 360	Prosjektet er under bygging, og er rebudsjettert for 2023 inkludert vedtatt tilleggsbevilgning for etablering av fjernvarme til oppvarming. Det ligger an til ferdigstillelse til årsskiftet 2023/24.
Sørskogbygda kirkegård - kirkegårdsplan	57	0	I KS-sak 081/22 ble det bevilget 250.000 kroner til prosjektet. Prosjektet ble ikke slutført i 2022, og det er behov for å overføre 222.000 kroner i ubrukte lånemidler til budsjett 2023.
Renseanlegget, Helset	38	0	Konsulentbistand i forbindelse med ombygging slamkjøring til NRVA. Dekkes av midler knyttet til Hovedplan VA.
Nytt renholdsrom Moen sykehjem	0	750	Planlagt utført innen utgangen av september 2023.
Virksomhetssystem sentralkjøkken	21	375	Forsinket i 2022, videreføres i 2023, se tabell 2 for ny bevilgning.
Utskifting signalanlegg Sætre og Jotunhaugen	1 682	2 500	Jotunhaugen har tatt i bruk nytt anlegg april 2023.
Utskifting av kjøle- og fryseanlegg ved sentralkjøkkenet	0	2 450	Planlegging og koordinering av framdrift blir avklart i løpet av mai måned.
Helsehuset morsrom	0	406	Prosjektet blir gjennomført i løpet av mai måned.
Ettermontering av sprinkleranlegg Søndre Nyborg	1 511	0	Prosjektet er under bygging, men måtte videreføres i 2023. Total bevilgning utgjorde 6,38 mill. kr, og av dette ble det kun brukt 787.000 kr i 2022. Behov for å overføre 5,593 mill. kr. i ubrukte lånemidler til budsjett 2023.
Personalbase Sandmoen	58	0	Prosjektet er ferdigstilt og terminert. Bokført kostnad i 2023 skyldes forsinket fakturering fra entreprenør.
Ombygging av gamle helsestasjonen til aktivitetssenter	0	9 000	Prosjektet er i tidligfase med forberedelser for å beskrive funksjoner og behov som grunnlag for konkurransegrunnlag.
Kjøp av biler - jevn utskifting 2023	1 151	3 000	Utskifting av biler foregår kontinuerlig.
Tyngre kjøretøy	0	2 700	Anbud er utsendt.
Driftsmaskiner eiendom	0	200	Maskiner anskaffes i løpet av august 2023.
Gatelysinvesteringer	50	5 600	Bestilling er gjennomført

Prosjekt (beløp i 1000 kr)	Regnskap 30.04.23	Revidert budsjett	Kommentar
Utbygging Grindalsmoen vest	24	0	
Digitalisering av vegelementer	7	0	Barmarks arbeid
Eiendomsinngrep 2023	1	200	
Hovedplan VA - alle anlegg	49	0	Rest faktura fra 2022
Hovedplan VA - alle anlegg	4 678	30 000	I tråd med plan.
Gate, veg og park	20	4 500	Planlegging er i rute.
Rehabilitering av bruer	0	200	Barmarksarbeid
Egenkapitalinnskudd EKP	0	2 716	Blir fakturert i 2. tertial.
Egenkapitalinnskudd KLP	0	2 123	Blir fakturert i 2. tertial.
	35 094	210 053	

Tabell 1: Investeringsprosjekter i Elverum kommune – status per 1. tertial 2023.

I tabell 2 nedenfor vises prosjekter som ble forsinket og ikke gjennomført i henhold til plan i 2022. Disse foreslås budsjettregulert med nye bevilgninger for 2023 som finansieres fra ubrukte lånemidler.

Investeringsprosjekter utsatt fra 2022		
Prosjekt	Beløp i 1000 kr	Kommentar
Virksomhetssystem sentralkjøkkenet	400	Påstartet i 2022, men videreført i 2023. Total bevilgning utgjorde 0,375 mill. kr, og av dette ble det kun brukt 21 000,- kr i 2022. Det er behov for å overføre 0,4 mill. kr i ubrukte lånemidler. Kostnaden er justert for prisstigning.
Ettermontering av sprinkleranlegg Søndre Nyborg	5 593	Prosjektet ble forsinket med oppstarten i 2022. Total bevilgning utgjorde 6,38 millioner kroner, og av dette ble det kun brukt 787.000 kr i 2022. Tiltaket ferdigstilles i løpet av 1. halvår 2023.

Tabell 2: Investeringsprosjekter utsatt fra 2022.

Kommunedirektøren tilrår kommunestyret å foreta budsjettreguleringer for investeringer som vist i tabell 2.

Tjenesteområdene – mål for tjenesteproduksjonen – avviksprognose ordinær drift

Innledning

På grunnlag av langsiktige strategiske mål i kommuneplan, i de strategiske planene innenfor samfunnsområdene, og i Handlings- og økonomiplan 2023 – 2026, er det satt mål for tjenesteproduksjonen for tjenesteområdene i Virksomhetsplanen for 2023 - [se Virksomhetsplanen her](#). Målene for tjenesteproduksjonen er vist som indikatorer på forhold som vurderes som vesentlige for tjenesteutøvelsen – jfr. målekortene. Indikatorene gjør det mulig å følge utvikling over tid og viser om kortsiktige og langsiktige mål nås. Dette er det viktigste grunnlaget for styring og ledelse av kommunens virksomhet.

Målekortene på tjenesteområdene er ikke gjengitt på nytt i tertialrapporten, det vises til Virksomhetsplan 2023 (se lenke over). I Virksomhetsplanen beskrives den kommunale virksomheten fordelt på tjenesteområder med tilhørende funksjonsgrupper og tjenester. For hvert tjenesteområde redegjøres det i Virksomhetsplanen på følgende punkter:

- Funksjoner og tjenester innenfor tjenesteområdet
- Målgrupper for tjenestene
- Utvikling i nøkkeltall
- Mål for tjenesteproduksjonen – målekort 2023
- Organisering av tjenesteproduksjonen
- Planlagt utviklingsarbeid 2023

I tertialrapporten rapporteres det fra hvert tjenesteområde. Rapporteringen er gjort så enkel som mulig for å unngå gjentakelser i beskrivelser. Rapporteringen skal imidlertid ivareta de vesentlige forholdene for styring av virksomheten med utgangspunkt i Virksomhetsplanen for 2023. Det betyr at eventuelle vurderte avvik som vil kunne ha betydning for årets resultat relatert til Virksomhetsplanen, og hvilke korrigerende tiltak som iverksettes, omtales på de enkelte tjenesteområder. Denne vurderingen per tjenesteområde er gjort på følgende punkter:

- Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.
- Planlagt utviklingsarbeid for 2023.

Sektorene og stabene som produserer tjenestene på hvert tjenesteområde har på dette grunnlag gitt sin samlede vurdering av om målene for tjenesteproduksjonen nås for 2023 og om utviklingsarbeidet gjennomføres som planlagt. Tertialrapportene fokuserer derved på virksomhetsåret i henhold til Virksomhetsplanen, og med den intensjon å være underlag for styring innenfor virksomhetsåret.

I det følgende gis omtalen fordelt på hvert av tjenesteområdene.

Politisk styring

For dette tjenesteområdet er det ikke etablert noen særskilte mål og utviklingsoppgaver. I Virksomhetsplanen er det gitt en beskrivelse av hvilke funksjoner som er relatert til dette tjenesteområdet.

Administrasjon

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**
Målet om å bruke minimum 170 kr/m² til vedlikeholds aktiviteter nås ikke som følge av for lite vedlikeholdsbudsjett, noe som innebærer at vedlikeholdsetterslepet øker. Utover dette identifiseres ingen avvik per 1. tertial, vurderingen er at målene for 2023 på tjenesteområdet nås.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**

Hos Service- og Ikt-staben er det planlagt et utviklingsarbeid for å oppgradere kommunens felles sakssystem for å skape bedre tilgjengelighet og enklere bruk, samt bedre mulighet for samhandling og ytterligere automatisering av arbeidsprosesser. Dette er ikke mulig å gjennomføre med mindre det bevilges driftsmidler til å dekke økte lisenskostnader. Utover dette meldes ingen avvik per 1. tertial – vurderingen er at øvrig planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.

Barnehage

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**

Innenfor målsetning. Barnehagene har grunnbemanning og pedagoger i henhold til barnehagelovens krav til bemanning. Målet tilsvarer gjeldende minimumskrav.

Nasjonalt mål: Andel pedagoger er ved inngangen av 1.tertial 44,7% av barnehagenes grunnbemanning. Det er et nasjonalt mål at andelen ansatte i barnehager som er pedagoger skal opp til 60% (Barnehage for en ny tid. Nasjonal barnehagestrategi mot 2030). Med dagens bemanning er vi 17,25 årsverk fra nasjonalt mål.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**

Ingen avvik meldes per 1. tertial – vurderingen er at planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.

Skole

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**

Resultatene fra mål satt for 2023 vil ikke foreligge før 2. tertial.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**

Vurderingen pr. 1. tertial er at vi er godt i gang med utviklingsarbeid. Det arbeides med kompetanseløftet i et samarbeid med Sør-Østerdalregionen, HINN og Universitetet i Stavanger (Læringsmiljøsenetret). Det har vært avholdt både ledersamlinger og samlinger for lærere som skal være gruppeledere ute på skolene.

Barnevern

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**

Vurderingen per 1. tertial er at det vil bli avvik på måloppnåelse på antall barn med frivillige hjelpetiltak som skal ha utarbeidet tiltaksplan som evalueres hver 3. måned og tilsyn med fosterfamilier 4 ganger per år på grunn av høyt sykefravær.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**

Tiltak for å imøtekomme barnevernsreform/oppvekstreform er forsinket. Det skal utarbeides en plan for hvordan kommunen jobber for å redusere omsorgssvikt og atferdsproblemer på tvers av flere sektorer. Arbeid med å videreutvikle og implementere prosedyre «nærnettverk» som tiltak i barnevernet i Elverum kommune - jamfør lovendring i forbindelse med barnevernreformen er redusert på grunn av høyt sykefravær.

Helse - forebygging og behandling

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**

Utvikling av tilrettelagte aktiviteter tilrettelagt for personer nedsatt funksjonsevne blir begrenset av at lokalene ikke er universal utformet, og det er ikke nok areal for flere brukere og ansatte. Arbeidet med nye lokaler er påstartet.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**

Ingen avvik meldes per 1. tertial – vurderingen er at planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.

Pleie og omsorg

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**

Mål: Antall mottakere av hjemmebaserte tjenester som har velferdsteknologiske tiltak (digitalt tilsyn og lokaliseringsteknologi): 150 mottakere. Måltallet er for høyt og vil ikke bli nådd.

Mål: Andel brukere som er ernæringskartlagt i hjemmebaserte tjenester i henhold til prosedyre: 100 %. På grunn av kapasitetsutfordringer antas resultatet å bli ca. 90 %.

Mål: Pårørendeundersøkelse sykehjem (skala 1-6, 6 er best). «Resultat (totalvurdering).» Undersøkelsen skulle vært gjennomført i oktober i fjor, men da ble det feil undersøkelse. Riktig undersøkelse er gjennomført i mars i år, med et resultat for helhetsvurdering på 5,1 (39 % svarte). Antall dager ventetid på poliklinisk oppfølging er målsatt til 30, mens ventetiden per dato er 40 dager.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**

Flere utviklingsarbeid går over flere år. Det gjelder også arbeid med kontinuerlig forbedring og varig forbedringskultur gjennom bruk av LEAN som metode. Arbeidet forventes å bli noe redusert på grunn av kapasitetsutfordringer.

Sosial tjenestebistand

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**

Antall avsluttede gjeldsrådgivningssaker pr måned – resultat: 4 mot målsetning 10. Dette skyldes stor pågang i antall henvendelser/nye saker som gir oss redusert behandlingsskapasitet i mottatte saker.

Andel gjeldsrådgivningssaker som fører til avtale – resultat: 65% mot målsetning 85%. 17 saker er avsluttet i 1. tertial hvor 11 saker er avsluttet med varig løsning. Øvrige avsluttede saker er avsluttet med årsak i bortfall av brukers medvirkning og midlertidige løsninger.

Målet om å bruke minimum 170 kr/m² til vedlikehold av boliger per år nås ikke som følge av for lite vedlikeholdsbudsjett, noe som innebærer at vedlikeholdsetterslepet øker.

Målet om å øke antall tilrettelagte arbeidsplasser, slik at kommunen er i stand til å møte framtidige behov vil ikke kunne bli realisert i eksisterende lokaler. Ombygging av nye lokaler vil stå ferdig 2024.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**

Arbeid med å øke antall tilrettelagte arbeidsplasser, slik at kommunen er i stand til å møte framtidige behov antas bli noe redusert grunnet forsinkelse med ombygging av nye lokaler. Arbeidet med nye lokaler er påstartet, men det vil ikke være ferdig for innflytting i 2023. Arbeidsoppgavene knyttet til disse arbeidsplassene, må være varierte og oppleves som meningsfulle, slik at de kan tilpasses den enkeltes funksjonsnivå og ønsker.

Øvrig utviklingsarbeid går som planlagt.

Sosial – økonomisk bistand

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**
Måloppnåelsen for 1. tertial ligger jevnt noe under målsetningen, men ikke i et slikt omfang at det vurderes som avvik pr nå. Høyt antall nye brukere/søkere og mange med sammensatte utfordringer krever mer ressurser til saksbehandling og veiledning.
- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**
Utviklingsarbeidet går som planlagt.

Kultur og religiøse formål

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**
Målet for besøk på kino vil ikke nås. Utover det er det ingen kjente avvik.
- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**
Ingen avvik meldes per 1. tertial – vurderingen er at planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.

Teknisk forvaltning

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**
Ingen kjente avvik av betydning pr 1. tertial.
- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**
Noe av utviklingsarbeid vil skje senere enn beregnet på grunn av kapasitetsutfordringer.

Teknisk drift

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**
Ingen kjente avvik av betydning pr 1. tertial.
- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**
Noe av utviklingsarbeid vil skje senere enn beregnet på grunn av kapasitetsutfordringer.

Næringsutvikling

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2023.**
Ingen avvik meldes per 1. tertial – vurderingen er at målene for tjenesteområdet for 2023 vil nås.
- **Planlagt utviklingsarbeid for 2023.**
Ingen avvik meldes per 1. tertial – vurderingen er at planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.