

## TERTIALRAPPORT 1 – 2026



## Innhold

<b>Kommunedirektørens oppsummering</b> .....	<b>2</b>
<b>Overordnede mål og utvikling</b> .....	<b>4</b>
Overordnede mål .....	4
<b>Tjenesteområder under tilsyn</b> .....	<b>4</b>
<b>Oppfølging av kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2026 – 2029</b> .....	<b>7</b>
<b>Status salderingstiltak i Handlings og økonomiplan 2026-2029</b> .....	<b>11</b>
<b>Oppfølging av politiske vedtak per tertial 1 – 2026</b> .....	<b>14</b>
<b>Virksomhetsplaner - forutsetninger og avvikskommentarer</b> .....	<b>17</b>
Innledning .....	17
Stab, støtte og utvikling .....	17
Sektor for teknikk og miljø .....	18
Sektor for skole .....	18
Sektor for barnehage .....	19
Sektor for Nav Elverum .....	19
Sektor for kultur .....	20
Sektor for Helse, mestring og omsorg .....	20
<b>Bemanningsplaner</b> .....	<b>22</b>
<b>Sykefravær- og helsefremmende arbeidstiltak</b> .....	<b>24</b>
<b>Finansforvaltning</b> .....	<b>28</b>
Gjeldsportefølje eksklusiv Husbank .....	28
Plasseringer av kortsiktig likviditet .....	28
Lån til finansiering av kommunale investeringer .....	28
Likviditet og behov for avtale om kassekreditt.....	28
Startlån.....	29
<b>Driftsbudsjett - forutsetninger og avvikskommentarer</b> .....	<b>30</b>
Frie inntekter – skatt, rammetilskudd og inntekstutjevning .....	30
Eiendomsskatt.....	31
Utbytte fra Elverum Energi AS .....	31
Finans – renteinntekter og -utgifter .....	31
Lønns- og pensjonsreserve .....	32
Bosetting av flyktninger .....	32
Vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner .....	33
Økonomisk status på sektor og stab .....	34
Oppsummering av budsjettavvik – reguleringer av driftsbudsjett .....	41
<b>Investeringsbudsjett - forutsetninger og avvikskommentarer</b> .....	<b>42</b>
Oppsummering av budsjettavvik – reguleringer av investeringsbudsjett .....	46

## Kommunedirektørens oppsummering

Kommunedirektøren skal fra 2024 rapportere til kommunestyret hver annen måned. Tidligere rapporterte kommunedirektøren til kommunestyret tre ganger på status innenfor gjeldende budsjett, en gang pr tertial, der siste tertial ses sammen med regnskap, årsberetning og årsmelding.

Kommunedirektøren la frem en økonomisk rapport til kommunestyret 29. april med status pr februar. På rapporteringstidspunktet var det meldt inn at man var bekymret for skatteinntang, rentesituasjonen samt at stab og sektorer meldte om et forventet merforbruk ved årets slutt på 6,6 millioner kroner.

Tertialrapport nr 1. 2026 tar utgangspunkt i kommunens situasjon pr 30.04.2026, 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.

Gjennom vår, sommer og høst 2025 ble det gjennomført et omfattende arbeid med å utrede forskjellige omstillingstiltak som grunnlag for rullering av Handlings- og økonomiplan 2026-2029 med årsbudsjett for 2026. Det ble vedtatt salderingstiltak på ca 28 millioner kroner og sektorene melder at pr 30. april er det realisert tiltak for 22,1 millioner kroner.

Sykefraværet er høyt, pr 1. kvartal 2026 er det totale fraværet på 12,26%. Sykefraværet øker spesielt i skole og helsesektoren.

Skatteinntekter og inntektsutjevning ligger pr mars 4,9 millioner over budsjett. Dette er inntektsført for å saldere forventet merutgift gjennom året.

Elverum kommune hadde et litt høyere innbyggertall pr 1.1.26 enn det budsjettet la opp til. Dette, sammen med oppdaterte beløp fra skatteregnskapet for 2025, har medført en høyere ramme overføring på 2,8 millioner kroner.

Ved beregning av renteutgifter legges Kommunalbankens renteprognoser til grunn. Siden budsjettprognosene ble utarbeidet i oktober 2025 har det vært betydelige svingninger i rentemarkedet. Elverum kommunes omfattende låneportefølje gjør kommunen særlig sensitiv for selv mindre renteendringer. Basert på oppdaterte prognoser per april må budsjetterte netto renteutgifter økes med 2 millioner kroner.

Budsjett 2026 ble saldert med en forutsetning om at det skulle være en innsparing på vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner på 18 millioner kroner som skulle trekkes inn gjennom året. Sektorer og staber hadde ved utgangen av april meldt inn 9,8 millioner kroner som følge av vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner.

Samlet forventet merforbruk på sektorer og staber ved årets slutt er pr. april 14,7 millioner kroner. Deler av forventet merforbruk er finansiert med eksterne midler. Med eksterne midler menes rammetilskudd, integreringstilskudd, bruk av utbytte eller lignende. Dette er inntekter som ikke føres på sektorenes egen rammer. Av de 14,7 millioner kronene som reguleres inn i sektorer og staber er 7,8 millioner finansiert med eksterne midler. Forventet merforbruk fra månedsrapport pr februar 26 har ikke endret seg stort.

I budsjettet for 2026 er det avsatt en lønns- og pensjonsreserve basert på en forutsetning om lønnsvekst på 4,0 %. Det sentrale lønnsoppgjøret for 2026 er per dags dato ikke avsluttet. Det er kjent at frontfaget oppnådde et resultat på 4,4 %, og kommunedirektøren antar at det ikke vil bli lavere i kommunal sektor.

Økning i generelle driftsinntekter er innarbeidet med 15,5 millioner kroner. Dette består av en økning i frie inntekter (skatt og rammetilskudd) på 10,4 millioner kroner, redusert eiendomsskatt med 0,7 millioner kroner samt økte inntekter fra integreringstilskudd (andre generelle driftsinntekter) på 5,8 millioner kroner.

Netto driftsbevilgninger øker samlet med 14,7 millioner kroner. Av dette kan 7,8 millioner kroner tilskrives endringer i finansieringen av aktivitet innen enkelte sektorer og staber, mens øvrig økning i bevilgninger utgjør 6,9 millioner kroner.

Samlet effekt av endringer i generelle driftsinntekter og bevilgninger er en forbedring av brutto driftsresultat på 821 000 kroner. Netto finansutgifter øker med 1,2 millioner kroner. Netto driftsresultat reduseres med 371 000 kroner.

Investeringsbudsjettet utvides med 6,3 millioner. Dette finansieres ved bruk av ubrukte lånemidler fra tidligere år. Det er blant annet et nytt tiltak på kjøp av lastebil innenfor selvkostområdet på 2 millioner kroner.

Det jobbes kontinuerlig for å få en bærekraftig økonomi. På tross av en anstrengt økonomisk situasjon så mener kommunedirektøren at 1. tertialrapport viser at innbyggerne får gode tjenester.

Elverum 11.5.2026

Kristian Trengereid  
kommunedirektør

## Overordnede mål og utvikling

### Overordnede mål

Handlingsplanen beskriver hovedtrekkene i kommunens virksomhet for de kommende fire år. Store deler av kommunens planverk er for tiden under oppdatering. Kommunen er også i et omfattende omstillingsarbeid for å oppnå økonomisk bærekraft.

Kommunestyret vedtok i handlings- og økonomiplanen for 2026-2029 tre overordnede mål som legges til grunn for handlingsdelen. Disse er formulert med utgangspunkt i kommuneplanens samfunnsdel:

- Tjenestene skal være innrettet mot å gi enkeltmennesker muligheten til å mestre eget liv, gitt på riktig nivå med god kvalitet.
- Elverum kommune skal arbeide for økt handlingsrom for å imøtekomme rettigheter og behov hos innbyggerne.
- Øke attraktivitet for bosetting, næring og besøk

I virksomhetsplanen beskrives sektorer og stabers prioriterte innsatser i 2026 for å bidra til å nå disse målene.

### 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 2026.

Tilsynsområde	Avvik/pålegg	Frist for lukking	Tiltak/Kommentar
<b>Kommunedirektør</b>			
Statsforvalteren i Innlandet Tilsyn med kommunens beredskapsplikt og helseberedskap	Dokumenter sendt inn til frist 12.2.26 Intervju gjennomført 23.4.26 Planlagt sluttmøte 12.5.26		Svar ventes 12.5.26
<b>Teknikk og miljø</b>			
Statens kartverk har gjennomført dokumenttilsyn i forbindelse med kommunes saksbehandling når det gjelder opprettelse av ny matrikkelenhet, samt grensejusteringer.	To avvik ble funnet: Kommunen oppfyller ikke kravene til dokumentasjon og kontroll av oppmålingsforretning. I to av seks saker mangler måle- /beregningsrapport observasjonsplott/skisse som viser måleopplegg i henhold til standarden. Kommunen dokumenterer ikke at landmåler er utpekt for den enkelte oppmålingsforretning. henhold til standarden.	Frist satt til 8. mai 2026. Avvikene er besvart fra kommunens side, justering av rutiner er utført, og avvikene anses for lukket	Kommunen har tatt ad notam at feilellipser skal være med på kartskissen uansett. Dette blir nå med i alle sakene utført etter tilsynet. Videre har kommunen oppdatert maler, varsel og protokoll, med påskrift om utpekt landmåler. Vi har også tatt med standardtekst i protokoll om at 'det ikke er kommet fram nye dokumenter av betydning under oppmålingsforretningen

Tilsynsområde	Avvik/pålegg	Frist for lukking	Tiltak/Kommentar
	Kommunen dokumenterer ikke at landmåler er <i>utpekt</i> for den enkelte oppmålingsforretning.		
<b>Eiendom</b>			
Sivilforsvaret har gjennomført tilsyn av to offentlige tilfluktsrom. De ligger i Jon Sunds veg 18 og Munkedamsvegen 5 i Elverum.	<u>Avvik Jon Sunds veg 18:</u> Det mangler en del løst utstyr og instruksur. <u>Avvik Munkedamsvegen 5:</u>  Det mangler en del løst utstyr og mangelfull funksjon på lys og nødlis. Det er også gjort en del ombygginger av byggeier som hindrer kontroller.	For begge stedene: 22.12.2026	Jon Sunds veg 18: Det foreligger avtale mellom byggeier og kommunen byggeier i om at byggeier er ansvarlig for vedlikehold et av tilfluktsrommet. Byggeier varsles om dette. Munkedamsvegen 5: Her foreligger det ingen særskilt avtale om vedlikeholdsansvaret. Byggeier er varslet.  Oppfølging pågår.
<b>Sektor for skole</b>			
Statsforvalteren i Innlandet: Integrering, fastsettelse av slutt mål			Tilsyn åpner 27.04.2026.
<b>Sektor for barnehage</b>			
El-tilsyn (Elvia)	Forhåndsvarsel etter el-tilsyn i to barnehager knyttet til internkontroll (HMS).	21.05.2026	Det er igangsatt en arbeidsgruppe som skal følge opp tiltakene og sikre bedre struktur og praksis i hele sektoren.
<b>Sektor for helse, mestring og omsorg</b>			
Statsforvalter i Innlandet:  Barneverntjenesten  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.	2026	Planlagt dialogmøte med Statsforvalter januar 2026 utgikk og er erstattet av egenkontroll som skal gjennomføres våren 2026, før lukking av pliktbruddet. Arbeidet med implementering av et styringssystem som sikrer barnevernstjenestens oppfølging av barn i fosterhjem pågår fortsatt.
Arbeidstilsynet	Stedlig tilsyn ble avholdt fredag 13. mars 2026.		Venter på vurdering fra Arbeidstilsynet.

Tilsynsområde	Avvik/pålegg	Frist for lukking	Tiltak/Kommentar
Tilsyn med arbeidsmiljø ved Elverum sentralkjøkken	Tema for tilsyn var muskel- og skjelettplager, samt psykiske plager. Vurdering foreligger ikke pr dags dato.		
Statsforvalter i Innlandet Åpning av tilsyn etter klage fra pårørende i pasientbehandling. Rus og psykisk helse.	Kommunen har fått pliktbrudd på systemnivå.		Besvart 01.05.2025. Svar mottatt fra SF 20.01.26. Sak pågår fortsatt og derfor ikke avsluttet enda.
Statsforvalter i Innlandet Rus og psykisk helse	Statsforvalter i Innlandet Rus og psykisk helse	SF lukket tilsynet 18.02.26	Svar sendt Statsforvalteren 24.06.2024
Statsforvalteren i Innlandet Åpning av tilsyn etter klage fra pårørende. Tilsynet ser på kommunens styringssystem ved alvorlige hendelser.	SF åpnet tilsynssak 22.01.2026		Svar sendt Statsforvalteren 20.04.2026. Venter på avgjørelse.
<b>Service og IKT</b>			
Revisjon ØST IKS: Forvaltningsrevisjon IKT-sikkerhet og personvern			Dokumenter iht. dokumentbestilling oversendt innen frist 13.02.26. Spørreundersøkelse gjennomført. Avventer videre plan for intervjuer fra Revisjon Øst AS.

Tabell: Registrerte pålegg for Elverum kommune som følge av pågående tilsyn – status.

## Oppfølging av kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2026 – 2029

Punkt i vedtak	Tema for punkter i kommunestyrets vedtak (KS 127/25 - se fullstendig vedtak i møteprotokoll).	Frist	Ansvarlig	Kommentar
Pkt. 1	Handlings- og økonomiplan for 2026–2029 med virksomhetsplan og årsbudsjett for 2026 vedtas i samsvar med formannskapet innstilling med de endringer som kommer frem i AP, SP og SV sitt fremlagte budsjettforslag.	31.12.2026	Kristian Trengereid	Gjennomføres fortløpende gjennom året med arbeidsfordeling i organisasjonen basert på lederkontrakten mellom kommunedirektør og sektorsjefer/stabssjefer.
Pkt. 2	Det ikke prioriterte investeringstiltaket nr 24 - Oppgradering av lagerrom til vaktrom Lyngholtet sykehjem prioriteres inn. Finansiering av tiltaket gjøres ved å redusere bevilgningen til investeringsprosjekt - Oppgradering av kjøkken omsorgsboliger Søndre Nyborg - med et tilsvarende beløp.	01.01.2026	David Sande	Låneopptak på kr 42 000 000 er gjennomført på grunn av likviditetsbehov ved utbetaling av lønn i mars.
Pkt. 3	Låneopptak for finansiering av investeringer i 2026 settes til kr 157 942 000.	31.12.2026	David Sande	Det ble tatt opp et lån på kr 90 000 000 i januar. Resterende låneopptak vurderes fortløpende og i forhold til fremdrift i investeringsprosjekter.
Pkt. 4	Elverum kommune tar opp 50 millioner kroner i likviditetslån eller trekkrettighet i bank.	01.01.2026	David Sande	Det er inngått avtale om kassekreditt.
Pkt. 5	For 2026 søkes det om kr 40 millioner i lån fra Husbanken for videre utlån (startlån). Rammen for startlån settes til kr 75 000 000, og finansieres med ordinære og ekstraordinære innbetalinger på utlån. I tillegg søkes det om 20 millioner kroner for videre utlån til førstegangsetablerere.	31.12.2026	David Sande	Låneopptak er gjennomført.
Pkt. 6	Kommunedirektøren gis myndighet til å oppta lån innenfor den vedtatte låneramme, og til å godkjenne lånebetingelsene, låneform og låneinstitusjon.			
Pkt. 7	Betalingsregulativ for 2026 vedtas i samsvar med vedlegget i det fremlagte dokument (datert 28.10.2025).			
Pkt. 8	Tilskudd og overføringer til lag, foreninger og organisasjoner betinger at kommunen gis full innsynsrett i bruken av midlene, og gir kontrollutvalget adgang til å føre kontroll med hvordan midlene forvaltes.			
<b>Vedtatte verbalforslag</b>				
Pkt. 1	Kommunestyret ber kommunedirektøren igangsette en fullstendig gjennomgang av alle barneskolene i Elverum vedrørende nåværende kapasitet og behov for elevplasser de neste årene ved de respektive skolene. -Kommunestyret ønsker svar på hvilke løsninger som er mulig å få til uten å igangsette nye investeringer, eller med moderate investeringer på det nåværende tidspunkt. -Arbeidet starter opp umiddelbart på nyåret 2026 og resultatet legges frem i	Oktober	Askild Bø	Startet med formannskapet som styringsgruppe 14.01.2026, og orientering gitt 18.03.2026 og 22.04.2026. Arbeidet er forsinket, ny tidsplan vedtatt i styringsgruppe 22.04.2026.

Punkt i vedtak	Tema for punkter i kommunestyrets vedtak (KS 127/25 - se fullstendig vedtak i møteprotokoll).	Frist	Ansvarlig	Kommentar
	kommunestyrets budsjettkonferanse i juni 2026. -Kommunestyret forutsetter at skolekretsgrenser og evt. flytting av disse for å utnytte ledig kapasitet vurderes som en del av løsningen. -Formannskapet skal være styringsgruppe for arbeidet.			
Pkt. 2	Kommunestyret ønsker en tett oppfølging vedrørende tiltak som gjennomføres for å sikre målsettingene beskrevet i <i>Strukturell omorganisering</i> i Agenda Kaupangrapporten, (kapittel 4.4.2 tiltak Pleie og omsorg). -Kommunestyret ber om at det gis en kort orientering månedlig i formannskapet, slik at også politisk ledelse holdes løpende orientert i denne omstillingssaken.	Månedlig	Aino Kristiansen	Orientering gitt i formannskapsmøtene 14.1., 18.2., 18.3. og 22.4.2026.
Pkt. 3	Må øke innsatsen for salg av eiendom for å få ned antall kvm å drifte!!		Kjell Karlsen	Ses i sammenheng med pkt. 4 "Arealeffektivisering".
Pkt. 4	Kommunestyret ber om at prosjektet «Arealeffektivisering» gjenåpnes og fullføres med hensikt å se om det mulig å redusere arealer i administrasjonsbygg. I denne sammenheng bes kommunedirektøren vurdere hvordan tjenestene i HMO herunder barnevern, rus, psykiatri m.m. kan samles i bygg som allerede er i bruk ref. tiltak nummer 12, side 129 i HØP 2026-2029.	1. mai	Kjell Karlsen	Kartlegging av sektorer og staber sin arealbruk i administrasjonsbygg er gjennomført, og saken vil bli fremmet for politisk behandling i løpet av mai måned.
Pkt. 5	For å drifte kommunens grøntarealer er det foreslått å bruke robotgressklippere, og at det i så fall krever innkjøp av flere nye.	1. mai	Leiv Schulstad/ Kjell Karlsen	Punktet må ses i sammenheng med punkt 6 nedenfor, og er i prosess. Eiendomsstaben og sektor for teknikk og miljø samarbeider om vurderingene av hvilke av kommunens grøntarealer, som kan klippes mer effektivt ved hjelp av robotgressklippere.
Pkt. 6	Bruk av robotgressklippere før og under blomstring forringer det biologiske mangfoldet av planter, og er skadelig for insektene som lever i grøntområdene. I noen områder, som f.eks. Elvarheimsparken, er det likevel ønskelig å holde plenen nede for å legge til rette for bruk og opphold. I andre områder kan det være aktuelt å øke mangfoldet av blomsterplanter og pollinerende insekter ved å etablere blomsterenger ved å utsette å slå grøntarealene til etter blomstring og frøsetting. Forslag til vedtak: Kommunestyret ber kommunedirektøren lage en plan for kommunens grøntarealer som definerer hvilke områder som bør slås jevnlig manuelt eller med robotgressklipper, og hvilke områder hvor det kan etableres blomstereng/utsette klipping.	1. mai	Leiv Schulstad/ Kjell Karlsen	Det pågår et arbeide med utarbeidelse av plan for hvilke av kommunens grøntarealer som kan avsettes til blomstereng. Administrasjonen har noen forslag klare, og saken kommer opp til politisk behandling snarest mulig.
Pkt. 7	Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for en arbeidsgruppe som skal jobbe med en gjennomgang av gebyr - og betalingsregulativet i god tid før budsjettprosessen starter i 2027. Gruppen skal			

Punkt i vedtak	Tema for punkter i kommunestyrets vedtak (KS 127/25 - se fullstendig vedtak i møteprotokoll).	Frist	Ansvarlig	Kommentar
	bestå av representanter fra formannskapet, evt. kommunestyret, og administrasjonen.			
Pkt. 8	Kommunen bes om i løpet av 2026 å gå gjennom hele bilordningen i kommunen.	31.12.2026	Line M Rustad	Elverum kommunes bilordning er behandlet i formannskapet 08.04.26 og behandles i kommunestyret 29.04.26.
Pkt. 9	Kommunestyret ber kommunedirektøren gjennomføre en vurdering av toalettkapasiteten ved Elverum ungdomsskole, inkludert en kartlegging av behovet sett opp mot dagens elev- og personalmengde og forventede endringer i årene framover. Vurderingen skal inkludere: 1. Mulige midlertidige løsninger som kan etableres før skoleåret 2026/2027, herunder mobile eller modulbaserte sanitærløsninger. 2. Langsiktige og permanente tiltak innenfor skolens eksisterende bygningsmasse. 3. En vurdering opp mot gjeldende tekniske og faglige normer, samt kravene i opplæringsloven om et trygt og godt skolemiljø og arbeidsmiljølovens krav til fullt forsvarlig arbeidsmiljø for ansatte. Arbeidet bes lagt fram for kommunestyret i forbindelse med budsjettkonferansen i juni 2026.		Kjell Karlsen	Det er i samarbeid med skolesjefen sendt ut en spørreundersøkelse til samtlige rektorer for å kartlegge situasjonen knyttet til toalett kapasitet ved den enkelte skole. Kartleggingen vil danne grunnlag for å vurdere løsninger ved den enkelte skole, hvor Elverum ungdomsskole vil få ekstra fokus.
Pkt. 10	Kommunestyret viser til presentasjonen under by seminaret 19.11.26, og ber administrasjonen utrede muligheten for utvidet og alternativ bruk av kantina på Elvarheim, i sambruk med dagens VTA-tilbud. Utredningen skal særlig belyse: 1. Hvordan kantina kan integreres som et sosialt møtested i tilknytning til kulturhuset og kulturarrangementer, herunder enkel servering før og etter arrangementer. 2. Hvilke tilpasninger som eventuelt må gjøres for å ivareta logistikk, drift og VTA. 3. Hvordan slik bruk kan styrke kulturtilbudet og kulturopplevelsen i kommunen. 4. Muligheter for utleie av kantina. Kommunestyret ber om at utredningen legges fram innen juni 2026.	Juni 2026	Line M Rustad	Utredning legges frem iht til frist i vedtak.
Pkt. 11	Kommunestyret ber Kommunedirektøren om å utrede muligheten for en stilling som arrangementsansvarlig på heltid. En pådriver for å skape liv i Leiret, og arrangere kulturarrangementer i Kulturhuset, Paviljongen og Rådhusplassen, samt være et bindeledd mellom de forskjellige arrangørene og kommunen. Vi ber kommunedirektøren komme tilbake med en utredning av dette innen juni 2026.	Juni 2026	Line M Rustad	Utredning legges frem iht til frist i vedtak.

Punkt i vedtak	Tema for punkter i kommunestyrets vedtak (KS 127/25 - se fullstendig vedtak i møteprotokoll).	Frist	Ansvarlig	Kommentar
Pkt. 12	<p>Kommunestyret ber kommunedirektøren ta initiativ til et formelt samarbeid med Statnett og Elvia for å avklare hvilke netttiltak som er nødvendige for å sikre tilstrekkelig regional kapasitet for næringsutvikling og forsyningssikkerhet i Elverum.</p> <p>Arbeidet skal omfatte en oversikt over flaskehals, forslag til prioriterte tiltak og vurdering av hvordan kommunen kan stille krav om nettforbedringer i dialog med framtidige kraftprodusenter og større kraftforbrukere.</p> <p>Kommunedirektøren kan involvere Elverum Energi og, ved behov, Innlandet fylkeskommune i arbeidet.</p> <p>Resultatet legges fram for kommunestyret innen 1. desember 2026.</p>		Kristian Trengereid	Arbeidet er påstartet

**Tabell: Oppfølging av kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2026-2029.**

## Status salderingstiltak i Handlings og økonomiplan 2026-2029

Kommunestyret vedtok salderingstiltak ved behandling av handlings- og økonomiplan og årsbudsjett for 2026. Tabellen nedenfor viser summen av salderingstiltak for hver sektor og stab, samt beløp på tiltak som er håndtert og ikke håndtert. Tiltak som ikke er håndtert innen 31.12.2026 er kommentert under tabellen.

Sektor/stab	Sum salderingstiltak	Realiserte tiltak	Ikke realiserte tiltak
(beløp i 1000 kr)			
Kommunedirektør inkl. Samfunnsutviklingsstaben	-291	291	0
Sektor for teknikk og miljø	-2 495	2 495	0
Eiendomsstab	-4 729	4 729	0
Sektor for utdanning	-5 748	4 408	-1 340
Sektor for barnehage	-1 557	1 333	-224
Nav Elverum	-4 720	4 720	0
Sektor for kultur	-484	285	-199
Sektor for helse, mestring og omsorg	-7 299	3 336	-3 963
HR-/Personalstaben	-340	238	-102
Service- og IKT-staben	-503	290	-213
Økonomistaben	-128	0	-128
Felles/finans/vann og avløp	300	0	300
<b>SUM</b>	<b>-27 994</b>	<b>22 125</b>	<b>-5 869</b>

Tabell: Budsjett for 2026 og vurdert fordelt på budsjetttrammer avvik i 1 000 kroner.

Tabellen over har ikke med seg salderingstiltak 40 og 41. Tiltak 40 er innarbeidet i budsjettforutsetning vakante stillinger og ubrukte refusjoner fra NAV. Tiltak 41 er innarbeidet i frie inntekter. Beløpene som ikke er realisert er knyttet til salderingstiltak 42 – Generell innsparing fordelt på sektorer. Status for hver sektor kommenteres nedenfor.

### Kommentarer ikke håndterte tiltak:

#### Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben

Alle salderingstiltakene er realisert.

#### Sektor for teknikk og miljø

Alle salderingstiltakene er enten realisert eller i prosess for å bli realiserte. Det forventes at dette vil gå som planlagt.

#### Eiendomsstaben

Alle salderingstiltakene er realisert.

#### Sektor for skole

Alle konkrete salderings- og omstillingstiltak som ble vedtatt er realisert, med unntak av vedtak om reduksjon av åpningstid SFO som er reversert. Tiltaket med generell innsparing er delvis realisert, og det gjenstår 1,3 millioner kroner av 2,4 millioner kroner. Det jobbes videre med tiltak med forventning om at det blir realisert i løpet av året.

#### Sektor for barnehage

De realiserte tiltakene på om lag 1,3 millioner kroner er knyttet til tilpasninger i bemanning som følge av endringer i behov knyttet til enkeltvedtak.

I tillegg forventer vi tilskudd fra IMDI på nivå med tidligere år, da det i hovedsak er de samme barna og vedtakene som ligger til grunn. Midlene utbetales sent på året, men vil bidra til inndekning.

Det er også fremmet en politisk sak om salg av tjenester innen barnehagemyndighet til annen kommune. Dette kan bidra til å redusere resterende avvik.

**NAV Elverum** – alle tiltak er håndtert og forventes realisert som planlagt. Alle salderingstiltakene er realisert.

### **Sektor for kultur**

Salderingstiltak 09926102 Generell innsparing 10 mill. fordelt på sektorer, kultur sin andel på 314 000 kroner forventes å bli realisert i løpet av året. Gjennomførte salderingstiltak: Biblioteket, redusert bokbudsjettet med 40 000 kroner dette gir mindre handlingsrom til innkjøp og vedlikehold av boksamlingen. Konkursen i Norsk bibliotektransport medfører i tillegg en periode med svært begrensede muligheter for fjernlån fra andre bibliotek. Ny ordning på plass 30. april. Elverum kulturhus, avslutter bruk av kulturkalenderen til markedsføring 3 måneder før enn planlagt 75 000 kroner. Kalenderen er en sentral markedsføringskanal for Elverum kulturhus og Elverum bibliotek. En tidligere avvikling kan føre til lavere besøkstall på kino, kulturarrangementer i kulturhuset og bibliotekets arrangementer. Avvikling av kulturkalenderen som produkt kan bli en konsekvens i 2027.

### **Sektor for helse, mestring og omsorg**

Usikkerhet knyttet til om vi når innsparingskravet for etablering av felles ambulant nattjeneste og mer effektiv hjemmetjeneste ved innføring av digital hjemmesykepleie, da prosessene tar lengre tid enn forventet.

Plan for helhetlig tjenestetilbud til barn og unge med funksjonsnedsettelse, tiltak 26; Arbeid med omstillingstiltaket har ikke startet på grunn av manglende kapasitet, men innsparingen er innhentet i form av reduksjon av årsverk i enheten.

Felles ambulant nattjeneste, tiltak 31: Tiltaket forventes å ha halvårs virkning, noe vi ikke vil nå. Oppstart vil tidligst bli etter sommerferien og er avhengig av etablering av velferdsteknologi de steder vi skal redusere nattevakter, samt etablering av ambulant nattjeneste. Organisering av felles ambulant nattjeneste drøftes i løpet av mai måned. Planlegging av etablering av velferdsteknologi på Sandmoen bofellesskap, Moen sykehjem og Elverum helsehus pågår i samarbeid med eiendomstaben og Service og IKT. Tilbud på teknologi er innhentet.

Digital hjemmesykepleie, tiltak 32: Tiltaket er lagt inn med halvårs virkning, noe vi ikke vil nå. Oppstart av digital hjemmesykepleie starter etter at avdeling for Ressursteam er etablert. Prosess for etablering av denne avdelingen pågår. Avtale om ny teknologi er inngått, og det planlegges med oppstart av digital hjemmesykepleie fra november i år. Parallelt med reduksjon av institusjonsplasser og flytting av ansatte fra Sætre sykehjem til andre avdelinger, skal hjemmetjenesten styrkes. Ledige lønnsmidler ved Sætre sykehjem vil sees mot innsparingskrav for hjemmebaserte tjenester og styrking av tjenesten.

Frigjøre ressurser fra langtidsopphold på sykehjem til korttidsopphold og mulighet for å bo hjemme lenger med hjelp fra hjemmetjenesten, tiltak 29: Tiltaket er forventet å ha helårs virkning fra 2027, og er under planlegging og gjennomføring inneværende år. Per dato er 2 langtidsplasser redusert på Sætre sykehjem, og benyttes som avlastningsopphold frem til flere plasser er ledige og første pulje med ansatte kan flyttes til andre avdelinger. Det har hittil i år vært lavere sirkulasjon både på langtids- og korttidsopphold enn vanlig, noe som igjen gir flere UK-døgn på sykehuset, og flere pasienter som oppholder seg på korttidsavdeling i påvente av ledig langtidsplass.

Strengere tildeling, tiltak 30: Omleggingen av hyppighet for praktisk bistand, hjemmehjelp fra bistand hver 2. uke til hver 4. uker er innført for nye brukere. Arbeid med å endre hyppighet for eksisterende brukere som har vedtak om hjemmehjelp er startet. Brukerne er kartlagt av utøvende tjeneste og det startes nå opp med å fatte nye vedtak til de brukerne som kan gå fra tjeneste hver 2. uke til hver 4. uke evt. hver 3. uke. Det pågår arbeid for å sikre et tydeligere fokus hos de ansatte både i forvaltningsenheten

og ute i tjeneste, på å sikre rett tjeneste, rett utmåling av tjeneste og tjenester til rett tid til våre innbyggere.

### **HR-/Personalstaben**

Salderingstiltak 09926102 Generell innsparing 10 mill. fordelt på sektorer, HR sin andel på 102 000 kroner forventes å bli realisert i løpet av året. Tas ut blant annet gjennom mindre forbruk på IT utstyr og kompetansemidler. Det søkes OU-midler i stedet for å benytte kompetansemidler. Det er vanskelig å få lærlinger. Målet om 17 lærlinger i 2026 vurderes pr 30.04.26 vanskelig å oppnå. Inntaket for skoleåret 26/27 viser redusert interesse. Pr dags dato har vi 14 lærlinger.

Tiltakene som HR utfører for å frigjøre tid og kapasitet hos ledere, er å digitalisere HR-prosesser. Blant annet er søknader på permisjoner utover 14 dager digitalisert, søknader under 14 dager behandles i GAT og Visma. HR staben jobber med å få på plass en helhetlig rekrutterings- og innfasings system ved nyansettelser. Det vektlegges gode ansattopplevelser og omdømmebygging. Det legges til rette for standardisering og profesjonalisering av arbeidsprosesser. Rekrutterings – og innfasingsystemet (onboarding) ferdigstilles for bruk første halvår 2026, og iverksettes i kommunen fra august 2026.

HR har bidratt til å få på plass 26 ukers kalenderplan i helse i samarbeid med partene, for å sikre stabilitet, kontinuitet og forutsigbarhet for våre ansatte og innbyggere som mottar tjenester. Tiltaket ses i sammenheng med økt heltidskultur og fleksible arbeidstidsordninger for å øke antall helgetimer og redusere hull i turnus. Tiltaket skal bidra til mindre innleie og midlertidighet, samt redusert sykefravær.

Det er nedsatt en partssammensatt arbeidsgruppe som jobber med en ny arbeidsgiverstrategi der vi har satsning på tiltak som *nytenkende arbeidsgiver*. Herunder hvordan øke attraktiviteten og omdømme til Elverum kommune som arbeidsgiver. Strategien skal behandles i Kommunestyret juni 2026.

### **Service- og IKT-staben**

Service- og IKT-stabens andel knyttet til salderingstiltak 09926102 Generell innsparing 10 mill. fordelt på sektorer utgjør 213 000 kroner. Dette forventes å bli realisert i løpet av året.

### **Økonomistaben**

Økonomistabens andel av salderingstiltaket knyttet til generell innsparing utgjør 128 000 kroner. Inndekning av beløpet foreslås håndtert gjennom redusert bruk av kjøp av tjenester innen innkjøp og support fra leverandør av økonomisystemet.

Supportbehovet har så langt vært begrenset, og dersom det ikke oppstår uforutsette forhold, vurderes det som realistisk at økonomistabens andel av salderingstiltaket lar seg gjennomføre innenfor gjeldende rammer. Det vurderes på nåværende tidspunkt som for tidlig å foreta budsjettreguleringer på disse postene. Utviklingen vil bli fulgt opp og eventuelt omtalt nærmere i neste tertialrapport.

## Oppfølging av politiske vedtak per tertial 1 – 2026

Dette kapitlet redegjør for oppfølging og gjennomføring av vedtak som gjøres gjennom årene i formannskapet og kommunestyret, og som er i prosess. Det rapporteres om 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
<b>KS 038/14</b> 07.05.14.	Kommunedelplan for kulturminner og kulturmiljøer i Elverum.	Line M. Rustad	Planprogram ble vedtatt i kommunestyret 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 tilknytning til arbeidet med rullering av kommuneplanens arealdel. Elverum kommune har mottatt støtte fra riksantikvaren på 100 000,- for å slutføre planen. Det vil være behov for en engangsbevilgning på 1,5 mill. kr for å kunne fullføre arbeidet.
<b>KS 162/18</b> 13.12.18 <b>KS 077/19</b> 19.06.19	Ny svømmehall – status og videre prosess	Kristian Trengereid	Flerbruksanlegget AS sitt arbeid pågår. Flerbruksanlegget arbeider med utredning av investerings- og driftskostnader samt finansieringsmodell for ny svømmehall i Elverum. Kommunestyret bør i løpet av året ta stilling til om ny svømmehall skal flyttes til området Terningen Arena eller opprettholde sitt vedtak om at den skal bygges i sentrum, Folkvangtomta.
<b>KS 167/18</b> 13.12.18	Trafikksituasjonen Hanstad syd, spørsmål om utbedringstiltak	Leiv Schulstad	Saken avventes inntil videre.
<b>FSK 147/20</b> <b>30.09.20</b>  <b>FSK 150/23</b> <b>20.09.23</b>	Planprogram for tilsving mellom Røros- og Solørbanen - 1. gangs behandling.  Detaljreguleringsplan for tilsving Elverum - klagebehandling	Leiv Schulstad	Planen ble vedtatt 24.02.22.  Statsforvalteren opphever Elverum kommunestyres vedtak 24.02.2022 (sak 20/22) om detaljreguleringsplan for tilsving mellom Rørosbanen og Solørbanen i Elverum.  Etablering av ny tilsving fordrer at BaneNor fremmer nytt planforslag, og med nødvendig finansiering på plass.
<b>FSK 041/20</b> <b>18.03.20</b>	Hanstad, plan overordnet vegsystem	Leiv Schulstad	Saken avventes inntil videre
<b>FSK 021/21</b> <b>17.02.21</b> <b>FSK112/21</b> <b>18.08.21</b> <b>FSK 141/21</b>	Avhending av Kirkeby oppvekstsenter	Kjell Karlsen	Eiendommen er solgt. Det gjenstår å etablere gapahuk i tilknytning til arealet med ballplass som fortsatt eies av kommunen. Dette blir gjennomført i løpet av våren/sommeren.

Vedtaks- punkt og dato	Beskrivelse	Ansvarlig	Kommentar / rapportering
06.10.21 KS 094/22 21.09.22 FSK 091/25 04.06.25 KS 062/25 19.06.25			
FSK 140/21 06.10.21	Detaljregulering Garvergården – 1. gangs behandling.	Leiv Schulstad	Avklaringer av innsigelser pågår, på utviklers hånd, og med bistand fra kommunens planavdeling.
FSK 065/22 06.04.22	Detaljregulering av gang- og sykkelveg langs Henrik Ibsens veg – 1. gangs behandling	Leiv Schulstad	Etter offentlig ettersyn er uttalelser og merknader vurdert. Basert på dette er det gjort endringer i planen og saken skulle vært sendt på begrenset høring. Pga kapasitetsutfordringer i arealplanenheten er ikke dette blitt prioritert. Målsettingen er å slutføre planen i 2026/27.
KS 096/22 21.09.22	Strategisk plan internasjonalt arbeid – fornyelse av planen for perioden 2023 – 2026	Lena Haugseth	Prosessen for å fornye strategisk plan for internasjonalt arbeid pågår.
FSK 150/22 21.09.22  FSK 185/22 23.11.22	Mindre endring av reguleringsplan for Hummeldalsvegen – sluttbehandling Mindre endring for Hummeldalsvegen – klagebehandling	Leiv Schulstad	Statsforvalteren opprettholder kommunens vedtak 21.09.22, i sak 150/22. Klagene har ikke ført frem. Området er klart for utbygging og saken er avsluttet.
KS 144/22 15.12.22	Tilstandsrapport barneverntjenesten 2022	Aino Kristiansen	Arbeid med å rette opp avvik fra Statsforvalter pågår og forventes å bli lukket vår 2026. Kommunestyrekomite for helse og omsorg følger opp tilstandsrapporten.
FSK 017/24 17.01.24	Søknad om tilskudd til pilot nærtjenester	Rune Løchting	Kommunal- og distrikts departement (KDD) mottok i alt 19 søknader. Ni piloter i ulike deler av landet ble valgt. Vår søknad ble ikke valgt, og søknaden om å delta i pilot nærtjenestesenter ble dermed avslått.
KS 037/24 06.03.24  KS 048/24 03.04.24	Tilstandsrapport barneverntjenesten i Elverum.  Mandat til kommunestyrekomité for helse og omsorg – oppfølging av tilstandsrapport barneverntjenesten.	Aino Kristiansen	Kommunestyrekomite for helse og omsorg følger opp saken i tråd med mandat. – jfr. vedtak.
KS 042/24 20.03.24	Høringsuttalelse fra Elverum kommune til utvidelse av konsesjonssøknad for Bronkemoen solkraftverk	Leiv Schulstad	Konsesjonssaken avslått av NVE. Klage fra utbygger til NVE ikke tatt til følge. Departementet tok heller ikke klagen til følge i sin klagebehandling, saken er endelig avsluttet.

<b>Vedtaks- punkt og dato</b>	<b>Beskrivelse</b>	<b>Ansvarlig</b>	<b>Kommentar / rapportering</b>
<b>KS 010/24 31.01.24</b>	Forberedt forslag – Nedsettelse av skytebaneutvalg	Kristian Trengeid	Kommunestyrekomité for plan og eiendom har i sak 024/25 opprettet et skytebaneutvalg.
<b>KS 105/24 28.08.24</b>	Behov for økt bemanning i Nav Elverum	Kersti Grindalen	Saken følges opp i tråd med vedtak, og inngår som en del av omstillingsarbeidet i 2025. I henhold til vedtak (2024) skal saken vurderes i ny politisk sak i 2029.
<b>FSK 116/25 KS 080/25</b>	Planprogram kommuneplan samfunnsdel	Lena Haugseth	Offentlig ettersyn gjennomført. Frist måtte forlenges til 16.3.26 pga feil ved utsending.

Tabell: Oppfølging av politiske vedtak – status per 2. tertial 2025.

# Virksomhetsplaner - forutsetninger og avvikskommentarer

## Innledning

I handlings- og økonomiplan, og årsbudsjett, er det virksomhetsplaner for de enkelte sektorer/staber. Virksomhetsplanene inneholder:

- Sektorens/stabens oppdrag
- Premisser som er lagt til grunn for den økonomiske rammen
- Prioritert aktivitet til å nå kommunens overordnede mål
- Indikatorer for måloppnåelse
- Planlagt utviklingsarbeid
- Deltakelse i prosjekt med ekstern finansiering

I denne rapporten er det først og fremst eventuelle avvik i forhold til vedtatte virksomhetsplaner det rapporteres på. Nedenfor kommenteres status og eventuelle avvik på de enkelte sektorer og staber.

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 2026. 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 sektorer/staber. Denne vurderingen per tjenesteområde er gjort på følgende punkter:

- Mål for tjenesteproduksjonen.
- Planlagt utviklingsarbeid for 2026.

Sektorene og stabene som produserer tjenestene på hvert tjenesteområde har på dette grunnlag gitt sin samlede vurdering av om målene for tjenesteproduksjonen nås for 2026 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.

## Stab, støtte og utvikling

Stabenes samlede prioriterte aktiviteter for å nå kommunens mål er:

- Lederstøtte til sektorene.
- Innføring av helseteknologi slik at flere kan bo trygt hjemme lenger – med støtte tilpasset den enkeltes behov.
- Implementere nytt kvalitet- og avvikssystem.
- Systematisk sykefraværsoppfølging jamfør vedtatt rutine i administrasjonsutvalget 18. juni 2025
- Gjennomføre vedtatte ENØK-tiltak, samt holdningsskapende arbeid for å spare energikostnader.
- Deltakelse i internasjonale samarbeidsprosjekter.
- Oppfølging av vedtak om stedsposisjonering.
- Startlånsordningen- hjelp til å finansiere egen bolig
- Digihjelpen - lavterskeltilbud til de som ønsker hjelp til å bli mer digitalt kompetente.
- Kommunikasjon og samhandling mellom kommune og innbyggere.

### Kommunedirektør og samfunnsutviklingsstab

- Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål:  
Oppfølging av omstilling til en bærekraftig økonomi og vedtatte planprosesser.
- Planlagt utviklingsarbeid:  
Arbeidet med kommuneplan samfunnsdel er forsinket. Dette skyldes to forhold. For det første ble det gjort en feil ved utsendelse av planprogram på høring. Dette medførte forlenget høringsfrist. Dernest

har arbeid med forberedelse til tilsyn om kommunens beredskapsplikt lagt beslag på ressurser. Samfunnsutviklingsstaben vil samle ressurser i organisasjonen til revideringen slik at kommuneplan samfunnsdel kan legges frem for politisk behandling første tertial 2027.

#### HR-/Personalstaben

- Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål:  
Det er ingen avvik på tjenesteproduksjonen som er innrapportert pr 1. tertial 2026.
- Planlagt utviklingsarbeid:  
Planlagt utviklingsarbeid med henvisning til tiltakene vedtatt i Kommunestyret desember 2025, leverer HR-/personalstaben innenfor frist og rammer. De avtalte målene for utviklingsarbeidet i HR-/personal vil bli innfridd i løpet av 2026. Ytterligere mål om å digitalisere HR-prosessene må ses i sammenheng med anskaffelse av et nytt ERP system. Det er satsning på å indentifisere arbeidsområder som medfører tidstyver i det daglige arbeidet. Dette gjøres uavhengig av innføring av nytt ERP system.

#### Økonomistaben

- Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål og planlagt utviklingsarbeid i 2026 ligger først og fremst i anskaffelse av nytt data system for økonomi og HR. Arbeidet er noe forsinket, og det ligger mer arbeid i forberedelsene enn det som ble lagt til grunn når fremdriftsplanene ble lagt. Uavhengig nytt datasystem jobbes det kontinuerlig for å bidra til mer effektiv ressursbruk i egen stab, men også ute på sektorer og andre staber.

#### Eiendomsstaben

- Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål:  
Målet om å bruke minimum 200 kr/m<sup>2</sup> til vedlikeholds aktiviteter nås ikke som følge av for lite vedlikeholdsbudsjett, noe som innebærer at vedlikeholdsetterlepet øker ytterligere. Situasjonen tilsier nå at det er reell risiko for at bygg kan bli stengt dersom kritiske og kostnadsmessig store vedlikeholdsbehov oppstår i løpet av året.
- Planlagt utviklingsarbeid:  
Ingen avvik meldes.

#### Service- og IKT-staben

- Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål  
Bidra til innføring av helseteknologi og til økt mestring i hverdagen slik at flere kan bo trygt hjemme lenger – med støtte tilpasset den enkeltes behov, og tilby lavterskeltilbud for økt digital kompetanse blant kommunens innbyggere.
- Planlagt utviklingsarbeid  
Stabens utviklingsarbeid går som planlagt.

### **Sektor for teknikk og miljø**

- Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål  
Det er ingen kjente avvik av betydning for måloppnåelsen pr. 1. tertial 2026  
  
Planlagt utviklingsarbeid  
Det er ingen kjente avvik av betydning for utviklingsarbeidet pr. 1. tertial 2026

### **Sektor for skole**

- Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål

Det foreligger få konkrete resultater til målekortet per 1. tertial. Det er ingen kjente betydelige avvik i tjenesteproduksjon og indikatorer for tjenestekvalitet.

- Planlagt utviklingsarbeid  
Sektorens utviklingsarbeid går som planlagt.

## Sektor for barnehage

- Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål  
Innenfor målsetning. Barnehagene oppfyller krav til grunnbemanning og pedagogtettethet i henhold til barnehageloven.
- Planlagt utviklingsarbeid  
Sektorens utviklingsarbeid går som planlagt.

## Sektor for Nav Elverum

Prioriterte bidrag for å nå kommunens mål

- Gi råd og veiledning til innbyggere for å få flere i arbeid og derigjennom færre på kommunale ytelser
- Avklare rettigheter til statlige ytelser

Planlagt utviklingsarbeid

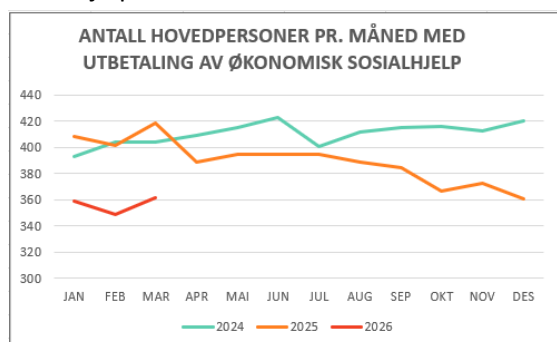
- Omstilling
- Utarbeidelse av kvalitetshåndbok for økonomisk sosialhjelp og implementering av denne
- Omorganisering i Nav-kontoret for å sikre helhetlig og arbeidsrettet oppfølging av brukerne
- Øke andel flyktninger i arbeid som resultat av deltakelse i KS-nettverket; Flyktninger i arbeid
- Etablere samarbeid rundt utvalgte lavinntektsfamilier

Deltakelse i prosjekt/reformer ut over ordinær drift med ekstern finansiering

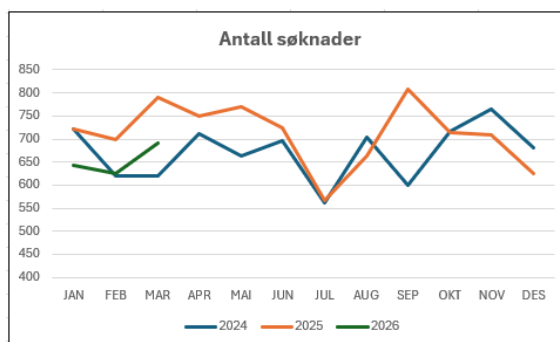
Ingen pr i dag, men det søkes ulike prosjekter med ekstern finansiering.

Status pr 30.04.26

- Vårt økte søkelys på råd og veiledning til våre brukere har medført en nedgang i antall hovedklienter som mottar økonomisk sosialhjelp med om lag 60. Hittil i år er det registrert 2 604 innkomne søknader om sosialhjelp.



**Tabell:** En «hovedperson» kan være en enslig voksen eller ungdom (18-30 år), men også en forelder med både ektefelle/samboer og ett eller flere barn. I 2025 ble det registrert 790 unike hovedpersoner som mottok økonomisk sosialhjelp. Det forteller at det ikke nødvendigvis er de samme personene som mottar sosialhjelp fra måned til måned. Til sammen var det registrert 412 barn til foreldrene som mottok sosialhjelp i 2025.



**Tabell:** Viser antall innkomne søknader om økonomisk sosialhjelp pr måned i 2024, 2025 og hittil i 2026. En bruker/familie kan sende flere søknader pr måned. Det anslås at om lag 20-25% av søknadene ikke fører til utbetaling i sin helhet og at 20% av søknadene blir delvis innvilget.

- I vårt videre arbeid retter vi søkelys på økonomisk rådgivning, med mål om at brukerne øker sin evne til å håndtere egen økonomi i større grad enn i dag.
- 8 hovedklienter har fått avklart og mottar statlig ytelse istedenfor økonomisk sosialhjelp så langt i år. Dette gir oss en besparelse på om lag 800 000 kroner i 2026, pr i dag.
- Vi gjennomfører omstillingstiltakene, og er godt i gang med å realisere de økonomiske forventningene i tiltakene på 4,7 millioner kroner i 2026.
- Kvalitetshåndbok for de sosiale tjenestene er utarbeidet, og implementeringsarbeidet er igangsatt.
- Nav-kontoret har omorganisert sitt arbeid, hvor helhetlig og arbeidsrettet oppfølging av brukerne sikres. Implementering av ny arbeidsform og organisering er planlagt at skal være i mål innen første halvår 2028.
- Vi har fortsatt lav andel av flyktninger fra Ukraina i arbeid. Vi har registrert at 36% av de bosatte fra Ukraina i alderen 20-66 år har arbeidstilknytning. Kun 15% av Ukrainerne arbeider mer enn 30 timer pr uke.

## Sektor for kultur

Prioritert aktivitet for å nå kommunens mål

Tjenestene skal være innrettet mot å gi enkeltmennesker muligheten til å mestre eget liv, gitt på riktig nivå med god kvalitet.

Tilgjengelige og inkluderende kultur- og fritidstjenester som fremmer livsmestring og psykisk helse.

Tilgjengelige og inkluderende tilbud: Kultur-, idretts- og fritidstilbud skal være åpne for alle, uavhengig av alder, bakgrunn og funksjonsnivå.

Livsmestring og folkehelse: Tjenestene skal bidra til at enkeltmennesker mestrer eget liv gjennom aktiviteter på riktig nivå og med god kvalitet.

Trygge møteplasser: I arenaer som Elverum bibliotek, ungdommens hus, Elverum kulturhus og lokale idrettsanlegg.

Lavterskeltilbud: Fritt Fram med gratis utlån av fritidsutstyr, og åpne arrangementer som Historisk fredag, Vettug Viten, Åpen Hall i vinterferie og høstferie, feriekubb og Filmgull.

Barn prioriteres: Lavere billettpriser kino og svømmehall, redusert halleie og prioritert i idrettshallene, utstyrssentralen Fritt Fram, gratis arrangementer i bibliotek og feriekubb.

Eldre inkluderes: Den kulturelle spaserstokken med lokale arrangementer gir hjemmeboende og institusjonsbeboere tilgang til meningsfulle opplevelser.

Idrett som fellesskapsarena: Støtte til breddeidrett og frivillighet som fremmer fysisk aktivitet, sosial tilhørighet og psykisk helse.

Forebygging og inkludering: Gode opplevelser og møteplasser er en viktig faktor for å forebygge ensomhet og styrke psykisk helse i hele kommunen.

Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2026.

Ingen kjente avvik – vurderingen er at målene for 2026 vil nås.

Planlagt utviklingsarbeid for 2026.

Ingen avvik meldes per 1. tertial.

## Sektor for Helse, mestring og omsorg

Prosjekt: Deltagelse i prosjekt: Tilskuddene Kommunalt rusarbeid og Oppfølging barn og unge med psykiske helseutfordringer og rusmiddelrelaterte problemer er avvirket fra 31.12.2025. Bevilgningen til kommunalt rusarbeid over statsbudsjettets innlemmes i rammetilskuddet til kommunene for budsjettåret 2026. Tilskuddet Oppfølging barn og unge med psykiske helseutfordringer og rusmiddelrelaterte problemer blir innlemmet i et nytt tilskudd Utvikling, etablering og tilpasning av kunnskapsbaserte

lavterskeltilbud innen psykisk helse- og rusmiddelfeltet fra 2026. Tilsagn til dette tilskuddet er ikke avklart pr. rapportering første tertial og er varslet å henge sammen med hvordan kommunene prioriterer bruk av rammetilskuddet etter Kommunalt rusarbeid tilbake til tjenestene. Midler fra tilskuddene ble i 2025 brukt til å lønne to prosjektleder i prosjekt rus- og psykisk helsetjenester i et livsløpsperspektiv "0-100", psykologspesialist i 20% stilling, miljøterapeut i direkte brukerrettet arbeid i barne- og familietjenesten samt Grip ung. Forventet prosjektperiode var 2025-2028, men vil nå avhenge av bruk av rammetilskudd etter tilskuddet Kommunalt rusarbeid, samt tilsagn på overføring av restmidler fra tilskuddene fra 2025 til 2026 og tilsagn til nytt tilskudd. Prosjektet er tett knyttet til omstillingsarbeid i enhet rus- og psykisk helsetjenester med dreining av tjenestene til mer lavterskel tjenester. Prosjektet er tett knyttet til etablering av rus- og psykisk helsetjeneste i barne- og familietjenesten i enhet barn, unge og familier. I samarbeid mellom enheten arbeides det for å bygge opp et kunnskapsbasert lavterskeltilbud til kommunes innbyggere 0-100 år.

Prosjekt: Utvikling og styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten, tilskudd fra Helsedirektoratet er avvirket fra 31.12.2025. Tilskuddsordningen blir innlemmet i et nytt tilskudd om Kommunalt forebyggingsprogram for barn og unge. Det nye tilskuddet er tverrsektorielt, og enhet barn, unge og familier og sektor fra barnehage koordinerer søknad og oppfølging av tilskuddet på vegne av Elverum kommune.

Utviklingsarbeid: Kunstig intelligens (KI) benyttes i saksbehandling av tjenester, for å effektivisere og forbedre kvaliteten i saksbehandlingen. Sektoren har deltatt i felles anskaffelse av ny EPJ og går over til nytt pasientjournalssystem, Aidn, høsten 2027. Arbeid med KI i saksbehandling vil ikke bli prioritert før overgangen til Aidn, hvor KI er endel av løsningen.

Det utredes muligheter for å benytte KI i turnus, da det er fremforhandlet kalenderplan periode på 26 uker i helse. Innføring av KI i turnus for å bygge turnuser innen alle tjenesteområdene i helse, vil være svært tidsbesparende for ledere og tillitsvalgte.

Utviklingsarbeid: Forventningene til helse- og omsorgstjenestene må justeres i tråd med samfunnets bæreevne og den demografiske utviklingen. Ved å utarbeide og politisk vedta tydelige tjenestestandarder, legges det til rette for forsvarlige tjenester over tid. Dette vil også bidra til at innbyggerne i større grad tar ansvar for planlegging av egen alderdom. Forsinkelser i arbeidet med å utarbeide tjenestestandarder. Det er usikkerhet i om sektoren klarer å utarbeide tjenestestandarder som blir politisk vedtatt i løpet av 2026.

Utviklingsarbeid: I enhet for tilrettelagte tjenester skal det arbeides mot en mer helhetlig tjenestetapp til barn og unge med funksjonsnedsettelse. Ved å gjennomgå eksisterende vedtak, samt tydeliggjøre tildelingskriterier for framtidige vedtak, vil man arbeide for en tjenestetildeling som treffer brukernes behov mer effektivt. På grunn av kapasitetsutfordringer når sektoren ikke utviklingsmålet i 2026.

## Bemanningsplaner

Den største ressursinnsatsen i kommunens tjenesteproduksjon er lønn til ansatte. Ved budsjettering er det viktig å sørge for at lønnsbudsjett er i samsvar med bemanningsplaner/grunnturnuser. Bemanningsplan er en oversikt over personalressurser som trengs for å levere velferdstjenester i samsvar med politiske vedtak, lover og forskrifter.

Tabellen nedenfor viser summen av årsverk som opprinnelige budsjett har lagt til grunn etter gjennomføring av salderingstiltak og **prognoser for bemanningsplaner ved årets slutt**. Årsak til endringer er kommentert under tabellen og de økonomiske konsekvensene meldes sammen med andre økonomiske avvik.

Sektor/stab	Budsjett 31.12*	Prognose 31.12
Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben	6,1**	5,1
Sektor for teknikk og miljø	52,0	53,0
Eiendomsstaben	80,0	80,0
Sektor for skole	441,0	442,5
Sektor for barnehage	128,8	127,8
NAV Elverum	31,0	31,0
Sektor for kultur	32,0	32,0
Sektor for helse, mestring og omsorg	673,3	671,8
Personalstaben	6,4	6,4
Service- og IKT-staben	25,4	25,4
Økonomistaben	22,0	22,0
<b>Totalsum</b>	<b>1 498,0</b>	<b>1 497,0</b>

**Tabell: Bemanning i Elverum kommune fordelt på sektorer og staber.**

\* Tall fra side 47 i handlings- og økonomiplan 2026-2029.

\*\* Inklusiv 1 årsverk daglig leder SØIPR

### Årsak til endringer i bemanningsplaner:

#### Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben

Internasjonal rådgiver har sagt opp sin stilling. Stillingen trekkes inn.

#### Sektor for teknikk og miljø

Enhet for arealplan øker bemanningen med en stilling, grunnet stor økning i antall innkommende saker til behandling. Oppbemanningen ble vedtatt politisk i formannskapet 22.04.26. Utlysingsprosessen er iverksatt.

#### Eiendomsstaben

Ingen endringer

#### Sektor for skole

Endring skyldes korrigerende av inngående årsverkstelling og har ikke budsjettmessige konsekvenser.

Eventuell reversering av reduksjon i åpningstid for SFO er ikke endelig ved rapportering, og er derfor ikke hensyntatt her.

#### Sektor for barnehage:

Nedgangen skyldes endringer i enkeltvedtak for barn med behov for spesialpedagogisk hjelp, noe som påvirker bemanningsbehovet gjennom året. Dette er allerede innarbeidet i lønnsbudsjettet.

#### NAV Elverum

Ingen endringer

#### Sektor for kultur

Ingen endringer

**Sektor for helse, mestring og omsorg**

Netto nedgang skyldes reduksjon i bemanning i tilrettelagte tjenester, og redusert bruk av årsarbeidstid i institusjonstjenesten. Det er samtidig økte årsverk som følge av vedtak om mottak av flyktninger.

**HR-/Personalstaben**

Ingen endringer

**Service- og IKT-staben**

Ingen endringer

**Økonomistaben**

Ingen endringer

## Sykefravær- og helsefremmende arbeidstiltak

Sykefraværet rapporteres kvartalsvis i stedet for tertialvis, med bakgrunn i at tallene i kommunens master system ikke er tilgjengelig før måneden etter. Tallene tas ut etterskuddsvis den 20. i påfølgende måned. Det er forankret i som vedtak i arbeidsmiljøutvalget (AMU).

Elverum kommune har høyt sykefravær. Pr 31.03.26 er det totale fraværet på 12,26 prosent. Det øker spesielt i skole og helsesektoren. Trenden er bekymringsfull og det jobbes systematisk med forebyggende tiltak, tett dialog i oppfølgingen og opprydding i ansettelsesforhold som har stått «tomme» over år grunnet langvarig sykefravær (maksdato). Kostnaden knyttet til langvarig fravær utover maksdato er stor. Det settes inn vikar, og når vikaren blir syk, settes det inn en ny vikar midlertidig. Stillingene kan ofte bli dekt opp inntil 2-3 ganger.

Mange ledere melder fra om at det er utfordrende å finne nok tid til å drive ledelse og følge opp medarbeidere i det daglige. Det er lagt til rette for at ledere kan benytte tiltak gjennom bedriftshelsetjenesten og NAV arbeidslivssenter. Men det er viktig at ledere jobber systematisk og målrettet med arbeidsmiljø og trivsel i samarbeid med de ansatte, og gjennom HMS- og IA utvalgene.

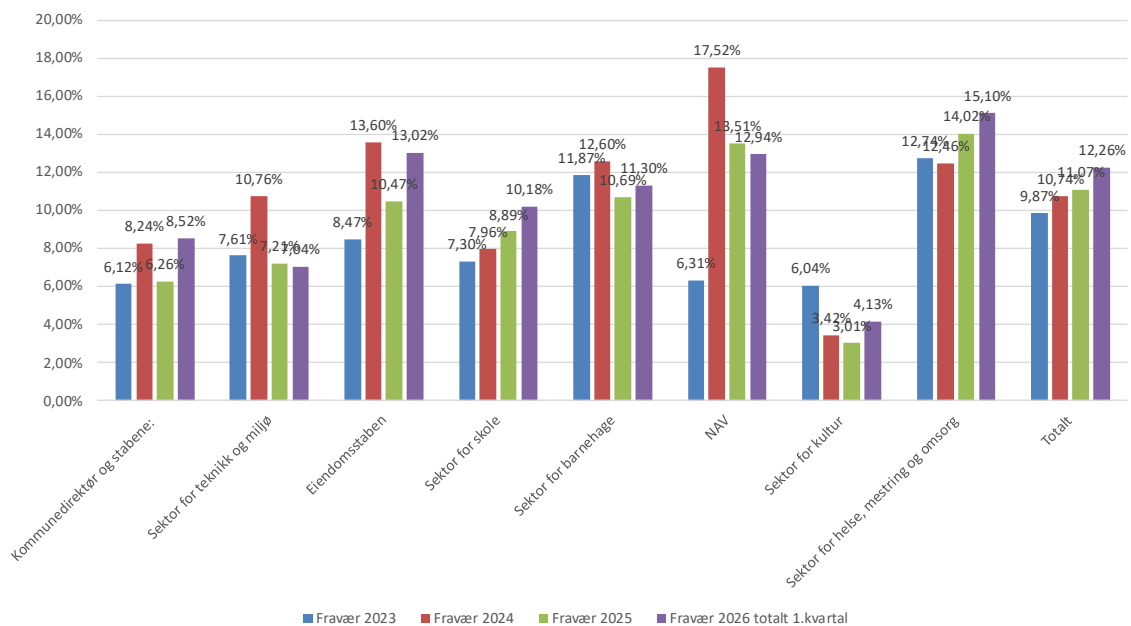
Det gis tilbakemelding fra ledere og tillitsvalgte om at de opplever at sykefraværsrutinen er tydelig og god hjelp for å sikre felles systematikk og oppfølging innenfor lovpålagte tidsrammer nedfelt i Lov om folketrygd og Arbeidsmiljøloven.

Det er satt av en dag til ledersamling den 30. april, der samtlige 120 ledere med personal- og budsjettansvar vil få teori om lov- og avtaleverk, hvordan arbeide målrettet med å redusere sykefraværet, og sette søkelys på helsefremmende arbeidsplasser. Det vektlegges konkrete og gjenkjennelige case, lederstøtte, egenrefleksjon og teori denne dagen. Det er søkt OU-midler fra KS.



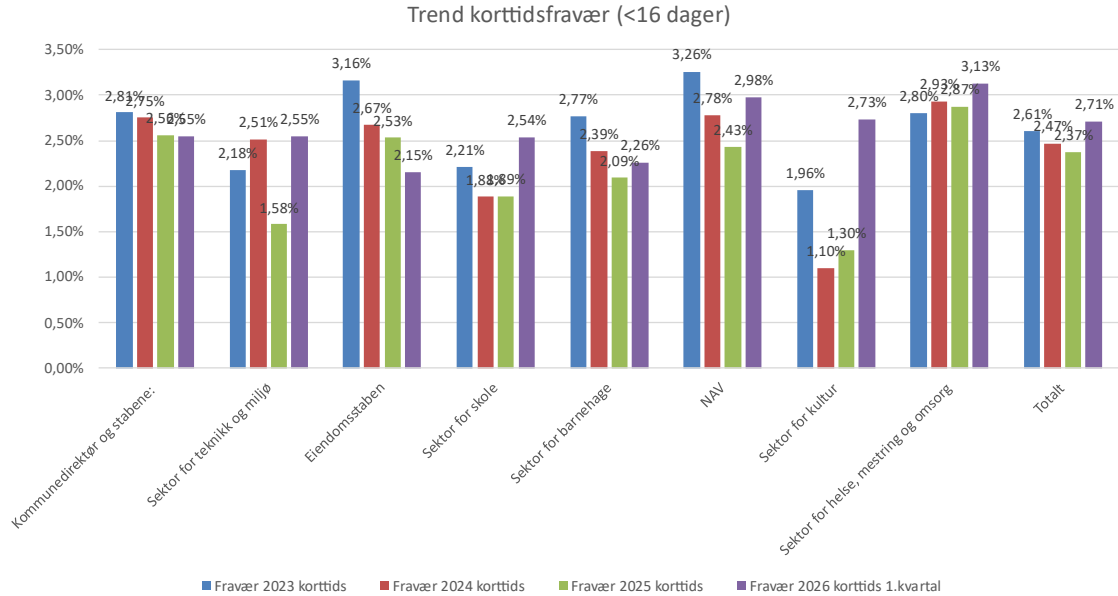
ELVERUM KOMMUNE

## Totalt sykefravær 2023-2026

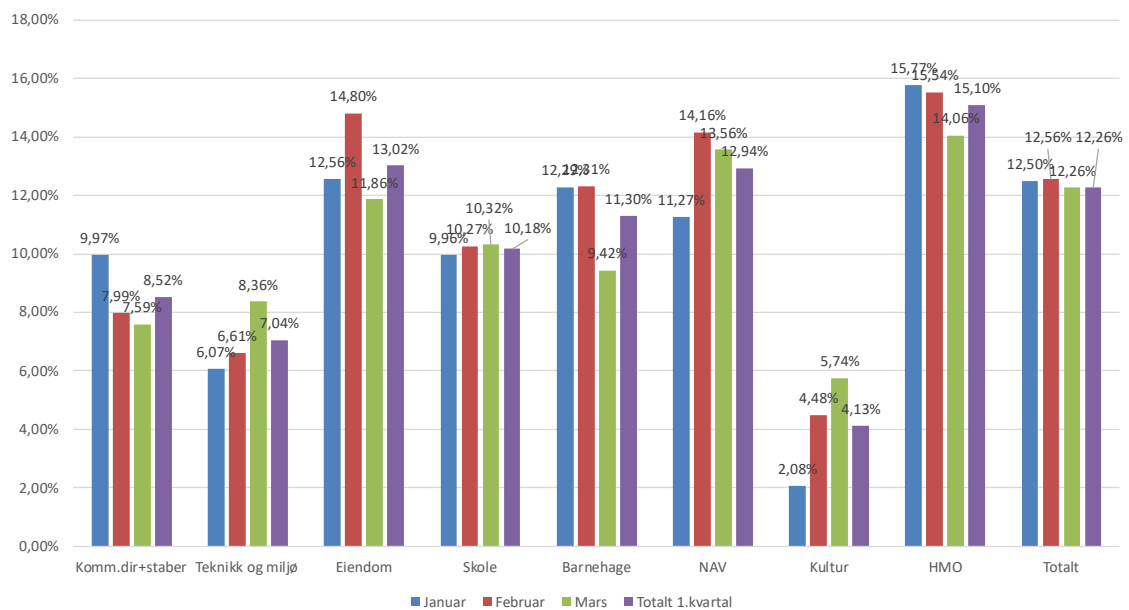




# Korttidsfravær 2023-2026



# Månedstrend 2026



### **Kommunedirektør og staber:**

Sykefraværprosenten: 7,0%

Målet for sykefraværet i sektor: ≤ 7,5%

Tiltak for å redusere fraværet i sektor: Følge opp punktene i revidert sykefravær rutine og tilhørende tiltak for å forebygge sykefravær og legge til rette for helsefremmende arbeidsplasser.

### **Sektor for teknikk og miljø**

Sykefraværprosenten: 7,0%

Målet for sykefraværet i sektor: ≤ 7,5%

Tiltak for å redusere fraværet i sektor: Oppfølging av sykemeldte i henhold til sykefravær rutine, og øke bevisstheten blant ledere og ansatte om tilretteleggings- og medvirkningsplikten i AML.

### **Eiendomsstaben**

Sykefraværprosenten: 13,0 %

Målet for sykefraværet i sektor: ≤ 7,5 %

Tiltak for å redusere fraværet i sektor: Det er tilsatt faste vikarholdere, men også satt ekstra søkelys på tettere sykefravær oppfølging, avklaring av ansatte med fravær over maksdato, hensiktsmessig tilrettelegging ved behov og økt søkelys på nærhetsledelse. Til tross for dette har sykefraværet økt, men skyldes i de fleste tilfeller helsemessige årsaker som ikke er jobberelaterte.

### **Sektor for skole**

Sykefraværprosenten: 10,2%

Målet for sykefraværet i sektor: ≤ 7,5%

Tiltak for å redusere fraværet i sektor: Gjennomført kompetanseøkter med ledere i sektoren for arbeid med nærvær og fravær, tett oppfølging av sykefravær gjennom ny rutine, avklaring av ansatte med langt fravær på maksdato, kompetanseheving på håndtering av adferd hos elever og sluttført arbeid med rutiner og system rundt vold og trusler i skolen. Det innføres ny turnusordning i bofellesskap for enslige mindreårige flyktninger fra 27.4.

### **Sektor for barnehage:**

Sykefraværprosenten: 11,3 %

Målet for sykefraværet i sektor: ≤ 7,5 %

Tiltak for å redusere fraværet i sektor: Det arbeides systematisk med nærvær i sektoren. Sykefravær følges tett opp i samarbeid med NAV Arbeidslivssenter, med særlig søkelys på barnehager med høyt fravær. Sykefravær rutinen følges opp i sektoren. I tillegg er vi i gang med å ta i bruk Trigo Tech som et forebyggende tiltak for å styrke ansattes egenmestring og helse.

### **NAV Elverum**

Sykefraværprosenten: 12,9% (pr 31.03.26)

Målet for sykefraværet i sektor: ≤ 5%

Tiltak for å redusere fraværet i sektor: Tetter oppfølging og forebygging i kontoret. Søkelys på «leder før lege», hensiktsmessig tilrettelegging og god dialog.

### **Sektor for kultur**

Sykefraværprosenten: 4,1 % (per 31.03.26)

Målet for sykefraværet i sektor: < 4 %

Tiltak for å redusere fraværet i sektor: Følge sykefravær rutine.

Søkelys på nærvær, trivsel og opprettholde god dialog med alle ansatte.

## **Sektor for helse, mestring og omsorg**

Sykefraværsprosenten: 13,72 % (per 30.04.26)

Målet for sykefraværet i sektor: 7,5 %

Tiltak for å redusere fraværet i sektor:

Enhet barn, unge og familier jobber kontinuerlig med sykefraværsoppfølging i avdelingene. Ledere følger tett opp sykefravær hos den enkelte ansatte med søkelys på nærvær og tilrettelegging. Fraværet i avdelingene er relativt stabilt, men høyt, og er i hovedsak ikke arbeidsrelatert. Sykefravær, nærvær og hjelp til hjelperen er tema i avdelingenes HMS/IA grupper og i avdelingsmøter.

Enhet rus og psykisk helse har stort søkelys på sykefraværsoppfølging i avdelingene. Ansatte følges tett opp av avdelingslederne med oppfølging og tilrettelegging ved behov. Fortsatt høyt sykefravær, men dette er i all hovedsak ikke arbeidsrelatert fravær. Jobbes med gjennomgang og kartlegging av arbeidsoppgaver for å få en oversikt på hva vi gjør, når og hvordan. Terapeutisk konflikthåndtering (TKH) er prioritert i 2026 for å forebygge og sikre ansatte ved håndtering av vold og trusler om vold. Flere ansatte som nå går på kurs for å få flere ressurspersoner i TKH, med mål om sikre ansatte og at de gjør hverandre gode ved trening og veiledning. Samt innføring av kollegavarsling for å sikre ansatte og deres trygghet i arbeidshverdagen. Søkelys på dette i HMS/IA- møter.

Institusjonstjenesten jobber kontinuerlig med å forebygge sykefravær. Vi legger til rette og fordeler arbeidsoppgaver og ser til at de ansatte har hjelpemidler for å lette den fysiske belastningen. Vi har søkelys på forflytningsteknikk og har egne veiledere på hver avdeling, samt ressurspersoner i TKH for å kunne forebygge og håndtere vold og trusler på avdelingene. Sykefravær er også tema i HMS/IA-møter. De som er syk blir fulgt opp etter rutine. 8 av 9 avdelinger har hatt Nav Arbeidslivssenter inne for å forebygge sykefravær og jobbe med et godt arbeidsmiljø.

Kommunehelsetjenesten har iverksatt forskjellige tiltak for å redusere sykefraværet i enheten. Sykemeldte følges tett opp av leder og vi erfarer at sykefraværet har gått ned de siste årene. Det ser ikke ut som noe av fraværet er arbeidsrelatert. I tillegg til synlige ledere som tiltak for å redusere sykefravær har en avdeling fysiske øvelser tilrettelagt av fysioterapeut. Ansatte er meldt på kurs i TKH for å tilegne seg kunnskap om forebygging og håndtering av vold og trusler i avdeling som et tiltak for trygghet i arbeidshverdagen. Vi har bedt om pristilbud på kollegavarslingssystem til legevakten med mål om å at det er på plass over sommeren. Nav Arbeidslivssenter har vært inne i en av tre avdelinger og forventes å avslutte våren 2026.

Nye sykefravær rutiner er konkrete og til god hjelp i sykefravær arbeidet. Flere ledere melder at det tidvis er manglende kapasitet til å følge opp arbeid med sykefraværet og nærværet godt nok, i tillegg til store omstillingsprosesser, daglig drift og stort lederspenning.

## Finansforvaltning

### Gjeldsportefølge eksklusiv Husbank

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.

Nedenfor gis noen nøkkeltall for gjeldsporteføljen pr 29.04.2026:

Nøkkeltall – samlet gjeld eksklusive husbanklån (Beløp i 1000 kr)	Status 29.04.2026	Finansreglement
Gjeld	2 271 878	
Gjennomsnittlig rente på rapporteringsdato	4,32 %	
<b>Renterisiko for porteføljen:</b>		
• Gjennomsnittlig rentebindingstid	1,75 år	Mellom 1 og 5 år
• Andel flytende rente	52,7 %	Mellom 25 % og 75 %
• Andel fast rente	47,3 %	Mellom 25 % og 75 %
• Andel gjeld som må refinansieres i løpet av 12 mnd (sertifikatlån)	35,87%	Maksimalt 50 %
• Økning i rentekostnader de neste 12 måneder ved 1 % renteøkning	10 506	
<b>Gjeld til Husbanken</b>	665 897	
<b>Samlet gjeld</b>	2 937 775	

Tabell: Nøkkeltall for Elverum kommunes gjeldsportefølge per 1. tertial 2026.

Per 29.04.26 hadde kommunen en lånegjeld eksklusive Husbanklån på 2 271,9 millioner kroner, fordelt på 23 lån. Det største lånet er på 347 millioner kroner. Det innhentes tilbud fra flere låneinstitusjoner ved refinansiering av sertifikatlån og ved inngåelse av rentebytteavtaler.

### 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 30.04.2026
Sum innestående i bank på rapporteringsdato (Beløp i 1000 kr)	242 957
Gjennomsnittlig innestående gjennom året (Beløp i 1000 kr)	194 481
Innskuddsrente på rapporteringsdato	4,93 %
Gjennomsnittlig innskuddsrente i året	4,59 %

Tabell: Nøkkeltall (innestående bank) per tertial 1 – 2026.

### Lån til finansiering av kommunale investeringer

I januar ble det tatt opp et lån Kommunalbanken på 90 millioner kroner. Årets låneopptak til finansiering av investeringer er delvis gjennomført. Resten av årets vedtatt låneopptak (157,9 millioner kroner) tas opp ved behov og i forhold til fremdriften i investeringsprosjektene.

### Likviditet og behov for avtale om kassekreditt

Elverum kommune har avtale om en kassekreditt på 50 millioner kroner. Behovet for kassekreditt er redusert. Hovedårsaken ligger i mer balanserte driftsbudsjett med positivt netto driftsresultat (tilgang av midler er større enn bruken), men også endringer i utbetaling av skatteinntekter fra Skatteetaten.

I januar fikk kommunen utbetalt skatteinntekter for tre måneder (november og desember 2025 og januar 2026). Dette har bidratt positivt til kommunenes likviditet.

## **Startlån**

Det er tatt opp lån i Husbanken på 60 millioner kroner til videreutlån (Startlån), herav 20 millioner kroner til førstegangsetablerere.

I budsjettet for 2026 er rammen for utlån satt til 95 millioner kroner. Ved utgangen av tertial 1 var det utbetalt 19,4 millioner kroner.

## Driftsbudsjett - forutsetninger og avvikskommentarer

### Frie inntekter – skatt, rammetilskudd og inntekstutjevning

Lokal skatteinngang må sees sammen med inntekstutjevningen i rammetilskuddet. Skatteinntektene utgjør ca. 45 % av kommunens samlede inntekter.

Lokal skatteinngang sammenlignes med landsgjennomsnittet og 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. Etter utjevning vil skatte og inntekstutjevning være cirka 95,5 % av landsgjennomsnittet. Det betyr at skatteinngangen på landbasis har størst betydning for kommunens samlede inntekter i form av skatt og inntekstutjevning.

I tabellene nedenfor er budsjett oppdatert i forhold til de prognoser som ligger i Stortingets vedtatte nasjonalbudsjett for 2026. Periodisering av budsjett er med bakgrunn i oppdatert fordelingsnøkkel fra skatteetaten.

Akkumulert skatteinngang i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	-131 030	-132 893	1 863	-1,4 %
Februar	-185 998	-193 366	7 368	-3,8 %
Mars	-253 955	-254 274	319	-0,1 %

Skatteinngang så langt i år ligger etter periodisert budsjett. Ved utgangen av mars var akkumulert skatteinngang 300 000 kroner under periodisert budsjett.

Akkumulert inntekstutjevning i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	-18 859	-19 454	595	-3,06 %
Februar	-29 826	-27 815	-2 011	7,23 %
Mars	-42 779	-37 590	-5 189	13,81 %

Inntekstutjevningen så langt i år ligger over periodisert budsjett. Ved utgangen av mars var det 5,2 millioner kroner i merinntekter. Svak lokal skatteinngang er utjevnet gjennom ordningen god skatteinngang på landsbasis med inntekstutjevning mellom kommuner.

Akkumulert skatt og inntekstutjevning i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	-149 889	-152 348	2 459	-1,6 %
Februar	-215 824	-221 181	5 357	-2,5 %
Mars	-296 734	-291 864	-4 870	1,6 %

Det var mindreinntekter i form av skatt og inntekstutjevningen frem til februar, men i utgangen av mars var akkumulert skatt og inntekstutjevning 4,9 millioner kroner over periodisert budsjett.

Det er tidlig å komme med gode prognoser på årets skatteinntekter.

I Stortingets vedtatt nasjonalbudsjett ble det innlemmet øremerkede midler inn rammetilskuddet. Nasjonalbudsjettet ble vedtatt i desember og endringene som ble vedtatt er ikke innarbeidet i kommunens budsjett. Endringene er øremerkede tilskudd som ble overført til rammetilskuddet:

- 1,8 millioner kroner til kommunalt rusarbeid
- 676 000 kroner veiledning nye lærere
- 132 000 kroner sosiale tjenester og tiltak for vanskeligstilte
- 140 000 kroner frisklivs-, lærings- og mestringstilbud

I tillegg er rammetilskuddet økt med 851 000 kroner etter nye anslag av endringer skatt.

De sektorer som blir berørt av dette har tatt hensyn til utgiftene i denne tertialrapporten.

Tabellen nedenfor viser endringer i frie inntekter i forhold til opprinnelig budsjett (ny prognosemodell fra KS), og regulert budsjett etter 1 tertial:

<b>Frie inntekter</b> - Beløp i 1 000.	<b>1</b> <b>Opprinnelig</b> <b>budsjett</b>	<b>2</b> <b>Stortingets</b> <b>vedtak</b>	<b>3</b> <b>Endring 1.</b> <b>tertialet</b>	<b>4</b> <b>Regulert</b> <b>budsjett</b>
Skatt på inntekt og formue	-810 526	-1 585	319	-811 792
Rammetilskudd	-811 448	-3 604	0	-815 052
Inntektsutjevning i rammetilskudd	-115 979	-332	-5 189	-121 500
<b>Sum frie inntekter</b>	<b>-1 737 953</b>	<b>-5 521</b>	<b>-4 870</b>	<b>-1 748 344</b>

**Tabell: Endringer i frie inntekter 2026.**

Kolonne 1 viser opprinnelig budsjett inneværende år.

Kolonne 2 viser endringer i frie inntekter etter Stortingets vedtak, innbyggertall 1.1.2026 og skatteregnskap 2025.

Kolonne 3 viser avvik mellom regnskap og budsjett hittil i år på skatt av inntekt og formue, og inntektsutjevning.

Kolonne 4 viser regulert budsjett.

Det å komme med gode prognoser for årets inntekter er for tidlig. Til tross for dette er merinntekter hittil i år innarbeidet i forslag til regulert budsjett. Disponering av disse inntektene til varig drift bør unngås.

## Eiendomsskatt

I budsjettet for 2026 ble det innarbeidet 110 millioner kroner i eiendomsskatteinntekter.

Skattelistingene som ble lagt ut februar viser at sum eiendomsskatt i 2026 vil være på 109,3 millioner kroner. Noen endringer kan komme, dersom takstgrunnlaget må endres som følge av klager.

## Utbytte fra Elverum Energi AS

I budsjettet for 2026 er det innarbeidet et forventet ordinært utbytte fra Elverum Energi AS på 21 millioner kroner. I tillegg er det innarbeidet et tilleggsutbytte på 800 000 kroner som følge av forvaltningen av kapitalen som ble utbetalt da Elvia avviklet kontor og aktivitet i Elverum kommune. Samlet budsjettert utbytte utgjør dermed 21,8 millioner kroner.

I KS-sak 11/26 *Reversering av salderingstiltak 4 i HØP 2026–2029 – Parkering* ble det vedtatt å øke utbyttet fra Elverum Energi AS med 1,5 millioner kroner for å kompensere reduserte inntekter fra parkeringsordningen.

I forbindelse med generalforsamlingen i Elverum Energi AS ble det avklart at selskapets utbytteplan for 2026 la til grunn et ordinært utbytte på 20 millioner kroner, samt 750 000 kroner knyttet til forvaltning av kapital. Som oppfølging av KS-vedtak 11/26, der utbytte skulle økes med 1,5 millioner kroner for å finansiere reduserte parkeringsinntekter, foreslo styret et samlet utbytte på 22,25 millioner kroner. Dette ble vedtatt av generalforsamlingen.

Vedtatt utbytte fra Elverum Energi AS er dermed 450 000 kroner høyere enn utbytte som er budsjettert i kommunens årsbudsjett for 2026.

I tillegg til dette forventes det utbetaling av utbytte gjennom kommunens forsikringsordninger i Gjensidige. Endelig beløp er ikke avklart, men prognose anslår om lag 350 000 kroner.

Samlet innebærer dette at budsjettert utbytte for 2026 foreslås korrigert med 800 000 kroner i merinntekter i 1. tertialrapport

## Finans – renteinntekter og -utgifter

Tabellen nedenfor viser prognose for netto renteutgifter. Forsinkelsesrenter og renteinntekter på bundne fond tilhørende Sør-Østerdal Politiske Råd er ikke med.

<b>Netto renteutgifter</b>	<b>1</b> <b>Årsbudsjett</b>	<b>2</b> <b>Avvik</b>	<b>3</b> <b>Prognose</b>
Renteinntekter – bankinnskudd	-3 500	-4 500	-8 000
Renteinntekter – Startlån	-18 350	750	-17 600
Renteinntekter – andre utlån	-3 000	0	-3 000
Renteutgifter – ordinære innlån	98 232	4 868	103 100
Renteutgifter – Startlån	27 016	1 084	28 100
Låneomkostninger	600	-200	400
<b>Netto renteutgifter</b>	<b>100 998</b>	<b>2 002</b>	<b>103 000</b>

Tabell: Prognose for netto renteutgifter 2026.

Kolonne 1 viser opprinnelig budsjett inneværende år og som ble vedtatt i desember 2025.

Kolonne 2 viser avvik mellom regulert budsjett og års prognosen, og grunnlag for regulering av budsjettet.

Kolonne 3 viser års prognosen ved utgangen av 1 tertial.

Ved beregning av renteutgifter legges Kommunalbankens renteprogner til grunn. Siden budsjettprognosene ble utarbeidet i oktober 2025 har det vært betydelige svingninger i rentemarkedet. Elverum kommunes omfattende låneportefølje gjør kommunen særlig sensitiv for selv mindre renteendringer. Basert på oppdaterte prognoser per april må budsjetterte netto renteutgifter økes med 2 millioner kroner.

Det er knyttet betydelig usikkerhet til prognosen, som følge av fortsatt ustabile forhold i rentemarkedet og usikker utvikling i både internasjonal og nasjonal økonomi.

Ved utarbeidelsen av selvkostkalkylen på vann og avløp er Momentum sine prognoser på renter lagt til grunn. På grunn av svingninger i rentemarkedet er økning på renteinntekter på selvkost også hensyntatt. Konsekvensen av dette er at 371 000 kroner avsettes til bundne fond.

## Lønns- og pensjonsreserve

I budsjettet for 2026 er det avsatt en lønns- og pensjonsreserve basert på en forutsetning om lønnsvekst på 4,0 %. Det sentrale lønnsoppgjøret for 2026 er per dags dato ikke avsluttet. Delvis ferdigstilt lønnsoppgjør i privat sektor indikerer imidlertid at samlet lønnsvekst kan bli noe høyere enn lagt til grunn i budsjettet.

Dersom resultatet av lønnsoppgjøret avviker fra forutsetningene i statsbudsjettet, vurderes det som sannsynlig at dette vil bli ivarettatt i revidert nasjonalbudsjett. Konsekvenser knyttet til lønns- og pensjonsreserven følges opp i tertialrapport nr. 2 for 2026. Endelig fordeling av reserven til sektorer og staber gjennomføres når lønnsoppgjøret er endelig avklart.

## Bosetting av flyktninger

Elverum kommune har vedtatt å bosette 45 flyktninger, herav 5 enslige mindreårige, i 2026 (KS-sak 007/26). Ved utgangen av 1. tertial var det bosatt 12 flyktninger, herav 2 enslige mindreårige flyktninger i Elverum kommune.

Det er gjort avtale om bosetting av 2 enslige mindreårige til før sommeren og 1 vil bli bosatt til høsten. Det planlegges for å bosette til sammen cirka 25 (utenom enslige mindreårige) innen 30. juni. Planlagt bosetting avhenger av tilgjengelige boliger og at kommunen mottar fordelinger av både familier og enslige fra IMDI. Det er mange enslige personer som venter på bosetting og det kan bli utfordrende å finne egnet bolig til et stort antall enslige.

## Vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner

En budsjettforutsetning er at ubrukte midler som følge av vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner skal trekkes inn gjennom året. For 2026 er det lagt inn en forutsetning om 18 millioner kroner i innsparinger. Budsjettforutsetningen er i opprinnelig budsjett innarbeidet i sektorene.

Sektorer og staber hadde ved utgangen av april meldt inn 9,8 millioner kroner som følge av vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner. Tabellen nedenfor viser midlene som er meldt inn fra de forskjellige sektorer og staber.

Sektor/stab	Opprinnelig budsjett	Reguleringer	Regulert budsjett
(beløp i 1000 kr)			
Kommunedirektør inkl. Samfunnsutviklingsstaben	-74	426	352
Sektor for teknikk og miljø	-388	667	279
Eiendomsstab	-795	795	0
Sektor for skole	-4 873	2 053	-2 820
Sektor for barnehage	-1 668	50	-1 618
Nav Elverum	-312	287	-25
Sektor for kultur	-307	88	-219
Sektor for helse, mestring og omsorg	-8 940	3 978	-4 962
HR-/Personalstaben	-172	902	730
Service- og IKT-staben	-264	310	46
Økonomistaben	-207	207	0
<b>SUM</b>	<b>-18 000</b>	<b>9 763</b>	<b>-8 237</b>

Tabell: Budsjettforutsetning om vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner.

I årets budsjett er det lagt til grunn en budsjettforutsetning om innsparinger som følge av vakante (ledige, faste) stillinger samt ubenyttede vikar- og sykelønnsrefusjoner. Det samlede innsparingskravet utgjør 18 millioner kroner og er fordelt på sektorer og staber etter en fordelingsnøkkel basert på erfaringer fra tidligere år.

Hvor og i hvilket omfang vakante stillinger og sykefravær oppstår, vil variere gjennom året. Per dags dato er 9,8 millioner kroner av budsjettforutsetningen på 18 millioner kroner dekket inn. Fire sektorer har allerede dekket inn sine respektive andeler og kan dermed gi midler til andre sektorer og staber. I tertialrapport nr 2 – 2026 vil det bli foreslått reguleringer mellom sektorene.

## Økonomisk status på sektor og stab

Kommunestyret har vedtatt budsjetttrammer på sektorer og staber, og det er kun kommunestyret selv som kan foreta reguleringer av rammene.

Nedenfor er en samlet oversikt på behov for budsjettreguleringer som følge av meldte avvik ved årets slutt fordelt på sektorer og staber. Deler av behovene for reguleringer er finansiert med eksterne midler. Med eksterne midler menes rammetilskudd, integreringstilskudd, bruk av utbytte eller lignende. Dette er inntekter som ikke føres på sektorenes egen rammer. Av de 14,7 millioner kronene som reguleres inn i sektorer og staber er 7,8 millioner finansiert med eksterne midler.

Merforbruk angis med positive fortegn og mindreforbruk angis med negative fortegn.

Sektor/stab	Behov for reguleringer av budsjetttramme	Reguleringer med ekstern finansiering
(beløp i 1000 kr)		
Kommunedirektør inkl. Samfunnsutviklingsstaben	417	
Sektor for teknikk og miljø	1 000	-1 500
Eiendomsstab	3 100	
Sektor for utdanning	1 895	-1 300
Sektor for barnehage	1 633	
Nav Elverum	930	-1 930
Sektor for kultur	306	
Sektor for helse, mestring og omsorg	5 329	-3 080
HR-/Personalstaben	60	
Service- og IKT-staben	0	
Økonomistaben	0	
Felles/finans/vann og avløp	0	
<b>SUM</b>	<b>14 670</b>	<b>-7 810</b>

Tabell: Budsjett for 2026 og vurdert fordelt på budsjetttrammer avvik i 1 000 kroner.

### Avviksforklaring for hver sektor/stab:

#### Kommunedirektør

Prognosen viser et merforbruk på 417 000 kroner ved årets slutt.

Det er ikke budsjettert med gruppeledergodtgjørelse tilsvarende 217 000 kroner. Det er justert for reduserte inntekter med 200 000 kroner grunnet at stilling som internasjonal rådgiver ikke erstattes.

#### Tiltak for å begrense avviket i egen sektor:

Stilling som internasjonal rådgiver erstattes ikke.

#### Tiltak for å bidra til utgiftsreduksjon/inntektsøkning i kommunen:

Stilling som internasjonal rådgiver erstattes ikke.

#### Teknikk og miljø

Prognosen viser et merforbruk på 1 million kroner ved årets slutt.

Avviket på sektoren skyldes flere forhold. Prosessen med å innføre nye parkeringsbestemmelser med tilhørende inntekspotensial på 1,5 millioner kroner ble reversert. Bortfallet av denne inntekten vil dekkes inn av ekstraordinært utbytte fra Elverum Energi, og vil bokføres som en finansinntekt i kommunens regnskap på felleskapitlet.

Som følge av forholdsvis få snøfall, med tilhørende lave driftskostnader på kommunale veger, justeres veg-vedlikeholdsbudsjettet ned med 500 000 kroner

#### Eiendom

Prognosen viser et merforbruk på 3,1 millioner kroner ved årets slutt.

Dette er merkostnader til strøm på 2 millioner kroner og 800 000 kroner til fjernvarme. Avviket skyldes lavere utetemperatur og høyere strømpriser sammenlignet med forrige år. I tillegg er det merkostnader på 600 000 kroner knyttet til at kommunale eiendomsgebyr (vann og kloakk) er underbudsjettet. Dette som følge av uteglemt grunnlagsendring etter prisøkning for 2025. I 2025 ble merkostnaden dekket opp av merinntekter knyttet til utleieavtaler. Det er også merinntekter på husleie med 300 000 kroner som bidrar til å redusere merforbruket.

Tiltak for å begrense avviket i egen sektor:

Prosjektet "Eiendom - ENØK-tiltak" med utskifting av lysarmaturer til LED-belysning pågår, og det er forventet lavere energiforbruk resterende del av året som følge av dette. Dog styrer vi ikke strømprisen, som så langt i år har vært vesentlig høyere enn i fjor, og som oppleves uforutsigbar med tanke på resterende del av året.

### **Skole**

Prognosen viser et merforbruk på 1,9 millioner kroner ved årets slutt.

Av dette avviket vil 1,3 millioner kroner finansieres med økning i integreringstilskudd og rammetilskudd.

1,2 millioner kroner er knyttet til vedtak om økt mottak av flyktninger og reguleres mot økning i integreringstilskudd.

Tilskudd til veiledning for nyutdannede lærere er lagt inn i kommunens rammetilskudd og kostnadene til dette for høsthalvåret, 100 000 kroner, ses i sammenheng med økt rammetilskudd.

Skole og SFO får en beregnet merutgift på 512 000 kroner til arbeidstøy som følge av ny lokal avtale. Dette er ikke budsjettet.

For grunnskoleområdet gir endring i vedtakstimer og individuelle elevtiltak en netto merkostnad på 1 million kroner. Det er en mindreinntekt på SFO som skyldes endret etterspørsel etter oppholdstid fram til sommeren på 961 000 kroner. Disse avvikene kompenseres delvis av lavere skysskostnader på 1 million kroner.

Det er et mindreforbruk på 973 000 kroner knyttet til bosetting og voksenopplæring som bidrar til å balansere avviket i sektoren.

Tiltak for å begrense avviket i egen sektor:

Etter reguleringer av tilskudd til kommunen er det et negativt avvik på 580 000 kroner. Det er gjort inngripende tiltak på innkjøp av IKT-utstyr og lærebøker de foregående år, og det er ikke forsvarlig å gjøre tilsvarende tiltak i år da etterslepet er stort allerede. Sektoren arbeider også med å finne inndekning for den vedtatte generelle innsparingen, og det er derfor ikke identifisert tiltak som dekker dette avviket.

Reversering av redusert åpningstid i SFO er ikke endelig ved rapportering og er derfor ikke tatt med. Dette vil eventuelt bli hensyntatt ved rapportering til 2. tertial.

### **Barnehage**

Prognosen viser et merforbruk på kr 1,6 millioner kroner ved årets slutt.

Avviket fordeler seg på følgende forhold:

Tilskudd til private barnehager (merforbruk 1,8 millioner kroner):

Utgiften ble 800 000 kroner høyere enn tilskuddsberegningen som følge av høyere barnetall i en privat barnehage. Kommunen har også mottatt søknader om ekstra pensjon på samlet 1 million kroner. Disse er ikke ferdigbehandlet, slik at endelig nivå er ikke avklart.

Redusert foreldrebetaling (merforbruk 200 000 kroner):

Det er flere som har fått redusert foreldrebetaling i de kommunale barnehagene enn budsjettet, og inntekten ble regulert ned i februar med 200 000 kroner.

Redusert refusjon til de private barnehagene (mindreforbruk 1 million kroner)

En gjennomgang av søknader fra de private om refusjon for gratis kjernetid, foreldrebetaling og søskenmoderasjon viser at disse budsjettpostene lå noe høyt. Disse er derfor tatt ned med 1 million kroner. Dette henger sammen med at barnehageprisen er redusert.

Arbeidsklær (merforbruk 650 000 kroner):

Det er økte utgifter knyttet til ny særavtale om klesgodtgjørelse, samt et etterslep på klesinnkjøp til ansatte etter flere år uten tilstrekkelig budsjettering

Tiltak for å begrense avviket i egen sektor:

Det arbeides videre med tilpasning av bemanning i tråd med behov, blant annet som følge av endringer i enkeltvedtak gjennom året. I tillegg følges sykefravær og vikarbruk tett opp for å begrense kostnadsutviklingen. Det er også løpende oppfølging av vedtak og ressursbruk i sektoren.

## **Nav**

Prognosen viser et merforbruk på 0,9 million kroner ved årets slutt.

Dette skyldes reduserte kostnader til økonomisk sosialhjelp, utover de vedtatte innsparingsforventningene i omstillingstiltakene.

Vedtak om mottak av 45 flyktninger (januar 2026 i KS-sak 007/26) gir en økning på 20 flere enn hva som er planlagt i vedtatt budsjett. Vi antar at halvparten av disse vil være hovedklienter av som vil ha behov for økonomisk sosialhjelp når de bosettes og før de starter i introduksjonsprogrammet og derigjennom mottar intro-lønn. Dette gir Nav en økt kostnad på om lag 1,93 millioner kroner inneværende år.

Det er endringer i rundskriv for statlige normer for utmåling av sosialhjelp, hvor utgifter til internett, transport og utgifter til organiserte fritidsaktiviteter for barn ikke skal vurderes som del av veiledende sats for livsopphold. Altså skal disse utgiftene dekkes i tillegg til livsopphold. Vi anslår at denne endringen kan medføre behov for økte rammer til økonomisk sosialhjelp på om lag 2 millioner kroner årlig. Denne risikoen reguleres ikke inn i budsjettet pr i dag, men vi vurderer behovet fortløpende i sammenheng med utvikling av de innsparingstiltakene som er iverksatt i forbindelse med omstillingsarbeidet.

## **Kultur**

Prognosen viser et merforbruk på 306 000 kroner ved årets slutt.

Forsinket avvikling av Jobbsentralen i 2025, avsluttet 16. mars 2026, 186 000 kroner. Økte driftskostnader frivilligsentralen, 50 000 kroner. Ikke budsjetterte lønnskostnader varig tilrettelagte arbeidsplasser i kantina Elvarheim, 70 000 kroner.

## **Helse, mestring og omsorg**

Prognosen viser et merforbruk på 5,3 millioner kroner ved årets slutt.

Av dette avviket er 3 millioner kroner finansiert med økning i integreringstilskudd og rammetilskudd.

Sektorsjef merinntekter på 1,9 millioner kroner

- Avviket skyldes en forventet høyere inntekt for ressurskrevende tjenester. Timeprisen er redusert, samtidig med økte vedtakstimer som gir en netto økt estimert refusjon.

Fellestjenesten - melder balanse

- Pr 1. tertial ligger enheten an til å gå i balanse ved årets slutt, men det er noe usikkerhet knyttet mot særlig to forhold: Salg catering og kaker, samt inntekter for praktisk bistand, hjemmehjelp. I forhold til salg er det vanskelig å forutse årsresultater tidlig på året, og det må tas nye vurderinger ved løypemeldingen i juni. Inntekter fra praktisk bistand hjemmehjelp vil bli påvirket av omstillingstiltak 2.1 *Redusere forventninger*, endring av tjenestestandard fra standard hjemmehjelp 2. hver uke, til hver 4. uke. Effekten av dette vil komme fra august og utover høsten 2026. Samtidig med reduserte inntekter vil lønnsutgifter gå ned. Effekten av omstillingstiltaket følges opp kontinuerlige.

Barn, unge og familier har behov for en netto økning av ramme på 2 millioner kroner

Merforbruket skyldes følgende:

- Barneverntjenesten har merforbruk på kjøp av ekstern saksbehandlertjeneste på 500 000 kroner grunnet høyt sykefravær og rekrutteringsutfordringer til vikariat for stillingsinnehavere i foreldrepermisjon. I tillegg er det merforbruk på bruk av sakkyndig i saker utover budsjett på 500 000 kroner hittil i år. Prognosen for barneverntjenesten er usikker. Det er noe merforbruk på juridisk bistand utover budsjett hittil i år, men kan være mulig å ta igjen innenfor rammen. Budsjetterte inntekter på oppdrag på vegne av andre kommuner kan være vanskelig å nå grunnet lavere oppdragsmengde enn forventet. Inntektskrav knyttet til refusjoner sykelønn som skal finansiere økte stillinger, kan se ut til å bli vanskelig å nå da sykefraværet er synkende, etter en periode med høyt sykefravær og det er for tidlig på året til å si med sikkerhet ved tertialrapporteringen.
- Tilskuddet *Kommunalt rusarbeid* og tilskuddet *Oppfølging barn og unge med psykiske helseutfordringer og rusmiddelrelaterte problemer* ble avviket 31.12.25. Bevilgningen til *Kommunalt rusarbeid* over statsbudsjettets innlemmes i rammetilskuddet til kommunene for budsjettåret 2026. Tilskudd *Oppfølging barn og unge med psykiske helseutfordringer og rusmiddelrelaterte problemer* er innlemmet i ny tilskuddsordning i 2026, og tilsagn fra dette tilskuddet er ikke avklart ved første tertial og henger sammen med hvordan kommunene prioriterer bruk av rammetilskuddet fra *Kommunalt rusarbeid* tilbake til tjenestene. Tilskuddene var tiltenkt avlønning av to prosjektledere i prosjekt *Rus- og psykisk helse i et livsløpsperspektiv "0-100"*, i perioden 2025-2028. Det er behov for å videreføre prosjektledere for å sikre fremdrift i omstillingsarbeidet, og enhet barn, unge og familier og ber om at 1 millioner kroner tilføres for å dekke lønnskostnader for en prosjektleder.
- Hamar interkommunalt krisesenter har meldt et merforbruk på 200 000 kroner knyttet til nytt krisesenterbygg og pensjonskostnader. Merforbruket er ikke hensyntatt i prognosen, og vil bli lagt inn til neste rapportering.

Kommunehelsetjenesten - melder behov for netto økning av ramme 1,21 millioner kroner

- Merforbruket skyldes i hovedsak behov for å leie inn vikarlege for sykehjem. Det har vært stor gjennomtrekk i stillingene sykehjemsleger de siste årene. Det jobbes med å kartlegge årsakene til dette. I tillegg opplever vi at det er få eller ingen kvalifiserte søkere til disse stillingene.
- Det er også for lavt budsjett for LIS 1 lege (turnuslege), og lønn til veileder.

Samfunnsmedisinsk enhet - melder balanse

- Prognosen viser balanse ved årets slutt.

Tildeling og koordinerende enhet, friskliv, fysio- og ergoterapitjenesten har behov for netto økning av ramme på 545 000 kroner

- Prognosen viser anslått merinntekt for fastlønnstilskudd fysioterapitjenesten.
- Merforbruk betaling for utskrivningsklare pasienter som blir liggende på sykehuset i påvente av at kommunen kan gi de et tilbud.
- Tilskudd til Frisklivssentralen er innlemmet i ramma fra 2026, og lavterskeltilbudet *Sterk og stødig* ber om 40 000 kroner til å opprettholde tilbudet *Sterk og stødig*.
- Enheten styrkes med 550 000 kroner i forbindelse med KS vedtak 007/26 bosetting av flyktninger.

Institusjonstjenester melder behov for netto økning av ramme på 726 000 kroner

- Merforbruket skyldes vikarutgifter grunnet høyt korttidsfravær og at vi har for lavt ferievikarbudsjet på enkelte avdelinger.
- Budsjett til nytt signalanlegg Sætre sykehjem utgår da sykehjemmet avvikles, og meldes som mindreforbruk.
- Prognosen på vederlag er svært usikker, spesielt med tanke på at vi skal stenge Sætre og inntekten vil derved bortfalle for de plassene vi stenger. Omstillingstiltaket har helårsvirkning fra 2027 og er derfor ikke lagt inn i årets budsjett. Dette kan sees mot redusert bemanning ved flytting av ansatte i løpet av året.
- Enheten har et innsparingskrav på 5,4 årsverk natt med halvårsvirkning i 2026 – det ser ikke ut til at vi klarer å ha det klart så tidlig, så det er stor usikkerhet knyttet til dette.

Enhet for tilrettelagte tjenester har en netto reduksjon av ramme på 68 000 kroner

- Avviket skyldes noe for høyt lønnsbudsjett og for lavt budsjett for motivasjonslønn (tilrettelagt arbeid). Enheten har redusert årsverk som dekker salderingstiltaket inneværende år.

Hjemmebaserte tjenester melder behov for netto økning av rammen på kr 1,71 millioner kroner

- Enheten har merforbruk knyttet til overtid, lønn til sykevikar ved korttidsfravær og ferieavvikling.
- Tilskudd Kommunalt rustilskudd ble avviklet 31.12.25 og innlemmet i kommunens ramme. Jotuntoppen omsorgsbolig rammes av dette, og ber om 300 000 kroner for å dekke lønnsmidler til prosjekt *Rus og demens*.
- Enheten styrkes med 594 000 kroner i forbindelse med KS vedtak 007/26 bosetting av flyktninger.
- Enheten har et innsparingskrav med halvårs effekt i 2026 på 1,8 millioner kroner i forbindelse med innføring av digitale hjemmebesøk. Innføring av digitale hjemmebesøk kan tidligst starte i november 2026, og halvårs innsparingstiltak vil ikke være mulig i sin helhet. Denne innsparingen sees mot omstillingstiltaket som innebærer å avvikle Sætre sykehjem, og styrking av hjemmebaserte tjenester.
- Enheten har et innsparingskrav med halvårs effekt i 2026 i forbindelse med reduksjon av 1,8 årsverk natt Jotuntoppen. Det er stor usikkerhet i forhold til når felles ambulans natt tjeneste kan iverksettes, og dermed reduksjon av årsverk natt Jotuntoppen.
- Avdeling Sør holder ledig to faste stillinger for omdisponering, noe som medfører økte utgifter til vikarer og overtid.

Psykisk helse melder behov for netto økning av rammen på 1,1 millioner kroner

- Innsparingskrav ved å gå fra å kjøpe enetiltak til å drifte i egen regi er påstartet. Et av tre kjøp tas tilbake andre halvår 2026. Dette medfører vridning av ressurser fra kjøp av tjeneste til økte årsverk.
- Kjøp av andre tjenester er tiltenkt tatt ned andre halvår 2026. Prosessen tar lengre tid enn antatt og planlagt økning i egen bemanning utsettes til tjenesten avsluttes. Dette medfører en merutgift på kjøp av tjenester på 500 000 kroner.
- Det jobbes med en stor omstilling og endringsarbeid i tjenesten hvor tjenesten i større grad skal dreies mot kunnskapsbaserte lavterskeltjenester med en tjenestetrapp og boligtrapp som synliggjør tjenestene på de ulike nivåene i trappa.
- Tilskuddet *Kommunalt rusarbeid* ble avviklet 31.12.25. Bevilgningen til kommunalt rusarbeid over statsbudsjettets innlemmes i rammetilskuddet til kommunene for budsjettåret 2026. Tilskuddene var tiltenkt avlønning av to prosjektledere i prosjekt *Rus- og psykisk helse i et livsløpsperspektiv "0-100"*, i perioden 2025-2028. Det er behov for å videreføre prosjektleder i enhet rus- og psykisk helsetjenester, og det meldes merforbruk på 600 000 kroner knyttet til lønnskostnader for en prosjektleder.

Tiltak for å begrense avviket i egen sektor:

Sektoren har søkelys på å redusere bruk av overtid og ekstra innleie. Nye sykefravær rutiner følges, og det jobbes med helsefremmende arbeidsplasser. Sektoren har drøftet frem en avtale om kalenderplan for 26 uker med oppstart for første periode tidlig desember inneværende år.

Kalenderplan gir rom for å planlegge for en lengre periode, og da kunne ta høyde for forventet og planlagt fravær. Dette gir rom for å styrke heltidskultur og bedre kontinuiteten i tjenesten. Det vil ta tid før vi ser resultater, men på sikt antas det å redusere sykefravær og gi ledere mer tid til ledelse.

Det er mange avdelinger som jobber med oppgavedeling for å sikre riktig bruk av kompetanse. Dette er langsiktig arbeid og vil sammen med arbeid med arbeidstidsordninger og bruk av velferdsteknologi gjøre oss i bedre stand til å møte utfordringer helse- og omsorgssektoren står ovenfor med flere eldre og færre i yrkesaktiv alder.

Sektoren jobber med implementering av bedre tverrfaglig tidlig innsats (BTI), og tiltakstrapp for barneverntjenesten. Dette arbeidet er forventet å gi reduserte utgifter til blant annet kjøp av institusjonsplasser, og ikke minst å kunne forebygge omsorgssvikt og adferds utfordringer blant barn og unge. Barneverntjenesten har bistand fra Veiledningsteam fra Bufdir i dette arbeidet. Arbeidet er langsiktig og vil kreve tid før vi ser resultater.

Det er stort lederspenn i de fleste avdelingene i sektoren, og vi er bekymret for kapasiteten til å følge opp omstillingsarbeidet som pågår. Vi har tidvis høy turnover blant ledere, noe som gir store utfordringer med å følge opp de oppgaver som forventes av leder.

### **HR-/personal**

Prognosen viser et merforbruk på 60 000 kroner ved årets slutt.

Det er avvik på lønnsmidler til lærlinger. Vi har 14 lærlinger pr 30.04.26 i budsjettet er det avsatt lønnsmidler for 17 lærlinger (jamfør vedtak 127/25 i kommunestyret). Det er nedjustert med 60 000 kroner på refusjoner fra Fylkeskommunen grunnet tre færre lærlinger.

Det er et merforbruk på fastlønn på 30 000 kroner i perioden. Det er lønnsjustering av HTV og HVO pr 1. mars 2026 grunnet særforhandlinger.

#### Tiltak for å begrense avvik i egen sektor:

Det er ikke planlagt aktiviteter som medfører merforbruk og avvik utover justering av lønnsmidler til lærlinger og refusjoner fra Fylkeskommunen grunnet utfordringer med rekruttering av lærlinger.

#### Tiltak for å bidra til utgiftsreduksjon/inntektsøkning i kommunen:

Tiltaket er å holde seg innenfor rammene.

### **Service- og IKT**

Ingen avvik.

Det er imidlertid knyttet stor usikkerhet til følgende:

- Økte vedlikeholdskostnader gjennom året på sentral infrastruktur (servere) hvis flere supportavtaler er utgående. Kostnader for fornyelser er ennå ikke mottatt fra leverandør.
- Ekstrem prisvekst på minne og lagring, KI-drevet etterspørsel som presser bort vanlig maskinvare, vedvarende svak norsk krone og dokumenterte prisøkninger fra produsenter vil samlet kunne medføre en betydelig kostnadsøkning på anskaffelse av nødvendig maskinvare (PC-er, servere, nettverk, lagring mv.).
- Økte lisenskostnader for programvare, spesielt gjelder dette lisenser knyttet til infrastruktur som klientutstyr, servere og nettverksutstyr hvor det oppleves at enkelte produktlisenser har hatt en prisøkning langt over hva som er budsjettert.

#### Tiltak for å begrense avviket i egen sektor:

Det jobbes kontinuerlig med optimalisering av produktporteføljen for sentral infrastruktur med hensikt på å redusere lisens- og vedlikeholdskostnadene.

Levetiden for sentrale infrastrukturkomponenter forlenges så lenge som det anses forsvarlig med hensyn på sikkerhet, beredskap og tilgjengelighet.

Tiltak for å bidra til utgiftsreduksjon/inntektsøkning i kommunen:

Vi arbeider kontinuerlig med å optimalisere bruk av lisenser og avvikle programvare som kan fases ut eller erstattes av annen programvare med tilsvarende funksjonalitet som vi allerede har investert i. Det samme er gjeldende for sentral infrastruktur.

Det oppleves imidlertid svært utfordrende å redusere kostnader knyttet til lisenser da disse stadig er økende og i stor grad ligger langt over den årlige prisøkningen (Konsumprisindeksen) på andre varer og tjenester.

Defekt utstyr, spesielt PC'er, forsøkes reparert i de tilfeller dette er mulig i stedet for å anskaffe nytt utstyr.

**Økonomi**

Ingen avvik.

Tiltak for å begrense avviket i egen sektor og kommunen:

Det jobbes kontinuerlig med å se på arbeidsrutiner for å begrense ressursbruk for egen sektor, men også for sektorer og staver. Anbudsprosess med nytt fagsystem for økonomi og HR er i gang, men det vil ta mer tid enn forventet å få utarbeidet anbudsdokumenter med videre. Fremdriften vil bli noe forsinket, men det jobbes med flere områder som skal bidra til redusert tid for ledere når det gjelder administrative oppgaver.

## Oppsummering av budsjettavvik – reguleringer av driftsbudsjett

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, og skal endres når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse. I tertialrapporten rapporteres det avvik som medfører behov for budsjettreguleringer for å sikre kravet om realisme og balanse.

Tabellen nedenfor viser endringer i bevilgningsoversikten med opprinnelig budsjett for 2026, forslag til reguleringer av budsjettposter og regulert budsjett for 2026. Årsaken til foreslåtte reguleringer er beskrevet tidligere i tertialrapporten.

Bevilgningsoversikt - Drift (§ 5-4.1)	Budsjett	Regulering	Regulert budsjett
(beløp i 1000 kr)	2026	1. tertial	2026
<b>Generelle driftsinntekter</b>			
Rammetilskudd (inkl. inntektsutjevning)	-927 427	-9 125	-936 552
Inntekts- og formuesskatt	-810 526	-1 266	-811 792
Eiendomsskatt	-110 000	700	-109 300
Andre generelle driftsinntekter	-71 401	-5 800	-77 201
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-1 919 354</b>	<b>-15 491</b>	<b>-1 934 845</b>
<b>Netto driftsutgifter</b>			
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>1 722 447</b>	<b>14 670</b>	<b>1 737 117</b>
Avskrivninger	120 983	0	120 983
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>1 843 430</b>	<b>14 670</b>	<b>1 858 100</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-75 924</b>	<b>-821</b>	<b>-76 745</b>
<b>Finansinntekter/Finansutgifter</b>			
Renteinntekter	-25 840	-3 760	-29 600
Utbytter	-21 800	-800	-22 600
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	125 848	5 752	131 600
Avdrag på lån	88 444		88 444
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>166 652</b>	<b>1 192</b>	<b>167 844</b>
Motpost avskrivninger	-120 983	0	-120 983
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-30 255</b>	<b>371</b>	<b>-29 884</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>			
Overføring til investering	0		0
Avsetninger til bundne driftsfond	16 545	-371	16 174
Bruk av bundne driftsfond	-2 193		-2 193
Avsetninger til disposisjonsfond	15 903		15 903
Bruk av disposisjonsfond	0		0
Dekning av tidligere års merforbruk			0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>30 255</b>	<b>-371</b>	<b>29 884</b>

Tabell: Bevilgningsoversikt - drift.

Økning i generelle driftsinntekter er innarbeidet med 15,5 millioner kroner. Dette består av en økning i frie inntekter (skatt og rammetilskudd) på 10,4 millioner kroner, redusert eiendomsskatt med 0,7 millioner kroner samt økte inntekter fra integreringstilskudd (andre generelle driftsinntekter) på 5,8 millioner kroner.

Netto driftsbevilgninger øker samlet med 14,7 millioner kroner. Av dette kan 7,8 millioner kroner tilskrives endringer i finansieringen av aktivitet innen enkelte sektorer og staber, mens øvrig økning i bevilgninger utgjør 6,9 millioner kroner.

Samlet effekt av endringer i generelle driftsinntekter og bevilgninger er en forbedring av brutto driftsresultat på 821 000 kroner. Netto finansutgifter øker med 1,2 millioner kroner. Netto driftsresultat reduseres med 371 000 kroner.

Renteøkningen påvirker nivået på kalkulatoriske renter innen selvkostområdene, og vil dermed redusere avsetningene til bundne fond.

<b>Bevilgningsoversikt - Drift netto</b> (§ 5-4.2)	<b>Budsjett</b>	<b>Regulering</b>	<b>Regulert budsjett</b>
(beløp i 1000 kr)	<b>2026</b>	<b>1. tertial</b>	<b>2026</b>
Kommunedirektør inkl. samf.utv. stab	22 551	417	22 968
Sektor for teknikk og miljø	21 201	1 000	22 201
Eiendomsstab	79 635	3 100	82 735
Sektor for skole	399 814	1 895	401 709
Sektor for barnehage	210 822	1 633	212 455
NAV Elverum	89 729	930	90 659
Sektor for kultur	50 110	306	50 416
Sektor for helse, mestring og omsorg	744 453	5 329	749 782
Personalstaben	16 431	60	16 491
Service- og IKT-staben	37 303	0	37 303
Økonomistaben	21 135	0	21 135
Felles og finans	29 263	0	29 263
<b>SUM</b>	<b>1 722 447</b>	<b>14 670</b>	<b>1 737 117</b>

Tabell: Bevilgningsoversikt – Drift netto.

Årsaken til foreslåtte reguleringer er beskrevet tidligere i tertialrapporten.

### Disposisjonsfond

Tabellen nedenfor viser status i disposisjonsfond ved inngangen og utgangen av året med de forutsetninger som er lagt til grunn i opprinnelig budsjett og de nye forutsetningene som er meldt inn i denne tertialrapporten.

	<b>Opprinnelig budsjett</b>	<b>Regulert budsjett</b>
<b>Disposisjonsfond</b>	<b>IB 2026</b>	<b>UB 2026</b>
Disponerte fondsmidler	-5 910	-5 910
Utdisponerte fondsmidler	-10 504	-10 504
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>-16 414</b>	<b>-16 414</b>

Tabell: Disposisjonsfond.

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

## Investeringsbudsjett - forutsetninger og avvikskommentarer

I tabellen nedenfor vises pågående investeringsprosjekter som har avvik per utgangen av 1. tertial 2026. Kommentarene under tabellen gir forklaringer til tallene.

Investeringsprosjekt	Opprinnelig budsjett	Regulering	Regulert budsjett
1. Tekmil - mer vedlikehold av kjøretøy i egenregi	1 000		
2. Tekmil - sentralisere drift av grøntarealer	1 000		
3. Eiendom - ENØK-tiltak	12 512		
4. Eiendom - oppgradering av kjøkken omsorgsboliger Søndre Nyborg	2 075		
5. Eiendom - effektivisering av drift, anskaffelse renholdsmaskiner	500		
6. Eiendom - Vaktrom Lyngholtet sykehjem	425		
7. Kultur - utskiftning av biler	8 975		
8. HMO - signalanlegg Moen sykehjem	4 923		
9. HMO - ny EKG legevakt	170		
10. HMO - signalanlegg innsparing felles ambulant natt-tjeneste	10 552		
11. IKT -nettverksutstyr	300		
12. IKT - wifi	1 500		
13. Økonomi - nytt datasystem for økonomi og personal	3 500		
14. Tekmil - ledningsnett prosjektering	3 000	-400	2 600
15. Tekmil - ledningsnett	27 500	15 000	42 500
16. Tekmil - lekkasjesøk	5 000	-2 000	3 000
17. Tekmil - nyanlegg ledningsnett	4 500	-1 000	3 500
18. Tekmil - nytt lut rom	3 000	0	3 000
19. Tekmil - pumpestasjon	4 000	-4 000	0
20. Tekmil - sikre vannverket periferisikring	5 000	-5 000	0
21. Felles - egenkapitalinnskudd EKP 2026	3 350		
22. Felles - egenkapitalinnskudd KLP 2026	2 650		
<b>Re budsjettering av pågående prosjekter fra 2025</b>			
23. Tekmil - gatelysinvesteringer		55	55
24. Tekmil - registrering av veg elementer og regulering av G/S-veger		596	596
25. Tekmil – ny parkeringsordning		1 027	1 027
<b>Nye investeringsbehov 2026</b>			
26. Tekmil – ny lastebil vann og avløp		2 000	2 000
<b>SUM</b>	<b>105 432</b>	<b>6 278</b>	<b>111 710</b>

Tabell: Investeringsprosjekter i Elverum kommune - 2026.

### Kommentar pr prosjekt i forhold til fremdrift og økonomiske rammer:

- 1. Tekmil - mer vedlikehold av kjøretøy i egenregi**  
Prosjekt er i oppstartsfasen, ingen avvik
- 2. Tekmil - sentralisere drift av grøntarealer**  
Prosjekt er i oppstartsfasen, ingen avvik.
- 3. Eiendom - ENØK-tiltak**  
Tiltak pågår og gjennomføres i henhold til vedtatt plan, ingen avvik.
- 4. Eiendom - oppgradering av kjøkken omsorgsboliger Søndre Nyborg**  
Prosjektet er i gang, ingen avvik.
- 5. Eiendom - effektivisering av drift, anskaffelse renholdsmaskiner**  
Plan for anskaffelse er under utredning, ingen avvik.

- 6. Eiendom - Vaktrom Lyngholtet sykehjem**  
Prosjektet er i gang, ingen avvik.
- 7. Kultur - utskiftning av biler**  
Er i gang med utskiftninger av biler i henhold til plan.
- 8. HMO - signalanlegg Moen sykehjem**  
Er i dialog med leverandører om tilbud på signalanlegg på Moen sykehjem.
- 9. HMO - ny EKG legevakt**  
Innkjøp er under planlegging.
- 10. HMO - signalanlegg innsparing felles ambulant natt-tjeneste**  
Er i dialog med leverandører om tilbud på signalanlegg på Helsehuset og Sandmoen bofellesskap.
- 11. IKT -nettverksutstyr**  
Prosjektet vil starte så snart ny rammeavtale IKT-utstyr er på plass.
- 12. IKT – wifi**  
Prosjektet vil starte så snart ny rammeavtale IKT-utstyr er på plass.
- 13. Økonomi - nytt datasystem for økonomi og personal**  
Arbeidet er i gang ved at prosjektgruppe er etablert. Fremdriften og økonomisk ramme er usikker. Det er gjennomført en markedsdialog, hvor fire leverandører har kommet med tilbakemelding. Veien videre med anskaffelsesprosess er ikke avklart.
- 14. Tekmil - ledningsnett prosjektering**  
Ledningsnett prosjektering blir justert noe i forhold til budsjett grunnet ompostering av midler til rehabilitering ledningsnett
- 15. Tekmil – ledningsnett**  
Rehabilitering pågår i henhold til hovedplan VA, og det er i utførelsesfasen foreslått justert fra 27,5 millioner kroner, til nytt budsjett pålydende 42,5 millioner kroner. Årsaken er at vi ønsker en oppstart av rehabilitering i Fjeldsetlia, samt rehabilitering av en forsyningsledning til Hanstad etter et ledningsbrudd ved RV2 ved Skogmuseet i jula 2025. Materialkostnader har økt mellom 25-40 %, siden i fjor.
- 16. Tekmil – lekkasjesøk**  
Justerer aktiviteten ned fra 5 millioner kroner til 3 millioner kroner på grunn av omfordeling av midler til ledningsnett
- 17. Tekmil – nyanlegg ledningsnett**  
Justerer budsjettet ved å forskyve oppstart av nye ledninger til NMK-klubben på Starmoen til 2027, mens vi får oppstart av ny forsyningsledning øst på Hanstad (mellom Grøndalsbakken og Henrik Ibsensveg). I tillegg skal Bane Nor legge ned planovergang Brennholen ved vannverket, samt bygge ny veg fra overgang Texas til Brennholen. Nye vann- og avløpsledninger må tas med i samme prosjektet.
- 18. Tekmil - nytt lut rom**  
Pågår, ingen avvik
- 19. Tekmil – pumpestasjon**  
Prosjektering pågår. Med tanke på størrelsen og kostnadsrammen vurderer vi å forskyve dette prosjektet over til 2027, og flytter frigjorte midler over mot ledningsnett (pkt 15)
- 20. Tekmil - sikre vannverket periferisikring**  
Prosjektering pågår, men foreløpig er ingen kostnadsramme anslått. Flytter oppstart av sikring til 2027 og flytter midler over mot ledningsnett (pkt 15)
- 21. Felles - egenkapitalinnskudd EKP 2026**  
Blir fakturert fra pensjonsselskapet i løpet våren/sommeren 2026
- 22. Felles - egenkapitalinnskudd KLP 2026**  
Blir fakturert fra pensjonsselskapet i løpet våren/sommeren 2026
- 23. Gatelysinvesteringer**  
Gjelder utskiftning av gamle gatelysarmaturer til nye LED-armaturer. Noen restmidler fra 2025 overføres til 2026. Ingen avvik

#### **24. Registrering av veg-elementer og regulering av G/S-veger**

Videreføring av to sammenslått prosjekter «Digitalisering av veg elementer» og «Innregulering av 3 stk G/S-veger, langs samleveger sentrumsnært» Finansiert av øremerkede «koronamidler» som videreføres og sluttføres i 2026. Pågår, ingen avvik.

#### **25. Ny parkeringsordning**

Prosjektet pågår, men er ikke ferdigstilt. Parkeringsautomater er montert og nye skilt bestilles/monteres når avgjørelsen om p-skive er politisk behandlet i april 2026. Restmidler fra 2025 overføres til 2026. Ingen avvik.

#### **26. Ny lastebil vann og avløp**

Det er et ønske fra vann- og avløpsenheten om innkjøp av en lastebil. Det er en viktig faktor i vår egenberedskap. Vi har tilgjengelig nød-vannforsyningsutstyr som er opplastet på containere. Per dags dato har vi avtale med private transportører for frakt av disse i nødsituasjoner, men å ha egen lastebil til utkjøring av disse containerne vil i stor grad øke vår egenberedskap. I tillegg har vi muligheten til forholdsvis store innsparinger på driften av renseanlegget ved at vi da selv kan transportere vårt eget slam til behandlingsplassen, ved å unngå å kjøpe denne tjenesten av andre. Det bes derfor om 2 mill. til innkjøp av en brukt lastebil.

##### **Felles kommentarer til punktene 14 – 20, og punkt 26:**

Som beskrevet i tabellen over legges det opp til en del omposteringer av midler, og forskyvning av enkelte prosjekter. Dette sikrer ferdigstilling av pågående prosjekter, sikrer gjennomføring av et akutt prosjekt etter en vannlekkasje i romjulen 2025, og oppstart av mer ledningsfornyelse høst/vinter 2026. Det er varslet om en prisstigning på innkjøp av rør/ledninger på mellom 25 – 40 %.

Det er behov for innkjøp av lastebil, denne investeringen vil gjøre at kommunen kan spare en del kostnader på drift, (kan kjøre vårt eget slam) samtidig som vi øker egenberedskapen i forhold til levering av drikkevann. Dagens kostnader forbundet med slam-kjøringen er forholdsvis høye, på grunn av kort responstid ved bestilling. Bilen må komme når slam-containerne er fulle, og slamproduksjonen varierer fra dag til dag. Vi antar en årlig besparelse, da driftsutgifter/renter/avdrag er trukket fra de årlige, historiske fakturert beløp, pålydende cirka 500.000 kr. Transporten vil utføres av eget mannskap ved Elverum renseanlegg, som nødvendigvis vil få noe redusert kapasitet til andre oppdrag, men det vurderes allikevel å være gjennomførbart, riktig og kostnadsbesparende.

Det bes derfor totalt om en økt ramme for VA-investeringer på 4,6 millioner kroner, fra totalt tidligere budsjettert 52 millioner kroner til totalt 56,6 millioner kroner.

Kostnadene ved å øke rammene på VA-investeringene dekkes inn over økte vann- og avløpsgebyrer, og belaster ikke kommunens bevilgningsøkonomi ellers.

## Oppsummering av budsjettavvik – reguleringer av investeringsbudsjett

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

Bevilgningsoversikt - Investering (§ 5-5.1)	Opprinnelig budsjett	Regulering	Regulert budsjett
(beløp i 1000 kr)	2026	1. tertial	2026
<b>Investeringsutgifter</b>			
Investeringer i varige driftsmidler	99 432	6 278	105 710
Tilskudd til andres investeringer			
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6 000		6 000
Utlån av egne midler			
Avdrag på lån			
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>105 432</b>	<b>6 278</b>	<b>111 710</b>
<b>Investeringsinntekter</b>			
Kompensasjon for merverdiavgift	-7 692	-735	-8 427
Tilskudd fra andre			0
Salg av varige driftsmidler	-840		-840
Salg av finansielle anleggsmidler			
Utdeling fra selskaper			
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-6 800		-6 800
Bruk av lån	-90 900	-5 543	-96 443
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-106 232</b>	<b>-6 278</b>	<b>-112 510</b>
<b>Videreutlån</b>			
Videreutlån (Startlån)	95 000		95 000
Bruk av lån til videreutlån	-60 000		-60 000
Avdrag på lån til videreutlån	29 568		29 568
Mottatte avdrag på videreutlån	-44 568		-44 568
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
<b>Overføring fra drift og netto avsetninger</b>			
Overføring fra drift			0
Avsetninger til bundet investeringsfond			0
Bruk av bundet investeringsfond (Startlån)	-20 000		-20 000
Avsetninger til ubundet investeringsfond	800		800
Bruk av ubundet investeringsfond			0
Dekning av tidligere års udekket beløp			0
Dekning av tidligere års udekket beløp			0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-19 200</b>	<b>0</b>	<b>-19 200</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tabell: Bevilgningsoversikt - Investering – status tertial 1 - 2026.

### Kommentar:

Endringer i varige driftsmidler er kommenter over, som igjen påvirker inntekter i form av kompensasjon for betalt merverdiavgift og bruk av lån. Endringer i bruk av lån endrer ikke årets låneopptak. Dette fordi det er igjen ubrukte lånemidler fra tidligere år.

**Kommunedirektøren tilrå kommunestyret å vedta forslag til budsjettreguleringer slik det kommer frem av innmeldte behov i tabellene over.**