

Økonomisk statusrapport

Juni 2026



Innhold

Kommunedirektørens oppsummering.....	1
Rammetilskudd	2
Skatteinntekter og inntektsutjevning	3
Bemanningsplaner	4
Sykefraværet i kommunen.....	6
Økonomisk status pr sektor og stab	6
Investeringsprosjekter	10

Kommunedirektørens oppsummering

De siste årene er det i tillegg til tertialrapportene utarbeidet økonomirapporter. Dette er gjort på bakgrunn av et ønske om hyppigere rapportering, slik at kommunestyret løpende får oppdateringer om den økonomiske situasjonen og kan iverksette nødvendige tiltak på et tidlig tidspunkt.

Rapportene har vært kortfattede og presentert økonomisk status i sektorer og staber, samt kjente utfordringer. Rapportene behandles i formannskapet før de legges fram for kommunestyret.

Økonomirapporten viser status i:

- utvikling i frie inntekter og renteutgifter
- bemanningsplaner og -behov
- sykefravær og helsefremmende arbeidstiltak
- økonomisk status pr sektor og stab
- investeringsprosjekter

I økonomirapporten for februar ble det varslet et negativt økonomisk avvik på 6,6 millioner kroner innenfor bevilgningene til sektorer og staber. Ved tertialrapport nr. 1 for 2026 hadde dette økt til 14,7 millioner kroner. I avviket var det innarbeidet konsekvenser av forhold som ble vedtatt av Stortinget i forbindelse med det endelige statsbudsjettet, samt kommunestyrets vedtak om økt bosetting av flyktninger og reversering av salderingstiltak. Av de 14,7 millioner kronene som ble tilført sektorer og staber, ble 7,8 millioner kroner finansiert gjennom økte statlige inntekter.

I tillegg til endringer i bevilgningene til sektorer og staber ble det innarbeidet endringer i generelle driftsinntekter og netto finansutgifter. Samlet medførte endringene som ble vedtatt i tertialrapport nr. 1 for 2026 en reduksjon i netto driftsresultat på 371 000 kroner. Avsetningen til disposisjonsfond er fortsatt på 15,9 millioner kroner.

Ved utgangen av juni er det kun sektoren Helse, mestring og omsorg som har meldt inn et ytterligere negativt avvik. Avviket utgjør 16 millioner kroner. Samtidig har NAV Elverum meldt inn et positivt avvik på 4,5 millioner kroner. I revidert nasjonalbudsjett er det dessuten lagt til grunn en prognose for frie inntekter (skatt og inntektsutjevning) som tilsier at kommunen kan få om lag 4,5 millioner kroner i økte inntekter. I tillegg viser skatteinngangen per utgangen av mai merinntekter på 2,1 millioner kroner sammenlignet med periodisert budsjett¹.

De positive avvikene og merinntektene er ikke nok til å finansiere det negative nettoavviket som er meldt inn fra Helse, mestring og omsorg. Forholdene vil bli fulgt opp nærmere i tertialrapport nr. 2 for 2026.

Et annet viktig forhold er status for arbeidet med vedtatte salderingstiltak i gjeldende handlings- og økonomiplan. Enkelte tiltak er vedtatt reversert, mens andre har manglende framdrift. For å sikre en bærekraftig driftsøkonomi på lang sikt er det avgjørende at den forutsatte effekten av salderingstiltakene realiseres. Både administrasjonen og kommunestyret bør være oppmerksomme på den risikoen som følger av at vedtatte tiltak ikke gjennomføres eller ikke har den framdriften som er lagt til grunn. Dette er bekymringsfullt og vil på sikt svekke kommunens økonomiske handlingsrom.

Administrasjonen vil fram mot tertialrapport nr. 2 for 2026 følge opp prognoser, økonomiske avvik og status for vedtatte salderingstiltak. Det vil bli gjennomført løpende vurderinger av den økonomiske utviklingen, herunder utviklingen i frie inntekter, finansutgifter og sektorenes budsjettstatus. En samlet gjennomgang av avvik, prognoser og eventuelle forslag til nødvendige korrigerende tiltak vil bli presentert i tertialrapport nr. 2 for 2026.

¹ Skatteetatens nye fordelingsnøkkel (juni) er benyttet ved periodisering av kommunens budsjett.

Rammetilskudd

Stortinget har vedtatt revidert nasjonalbudsjett for 2026 (RNB). Kommunenes Sentralforbund (KS) har en prognosemodell, for beregning av frie inntekter, hvor de har innarbeidet endringer dette utgjør for kommunene og Elverum kommune. Endringer som er innarbeidet i denne prognosemodell er:

«... anslaget for årslønnsveksten i 2026 oppjustert med 0,4 prosentpoeng til 4,4 prosent. Fra og med 2026 inngår imidlertid kommunesektorens pensjonskostnader inkl. amortisering av tidligere års premieavvik i beregningen av kommunenes deflator. I vedtatt statsbudsjett for 2026 ble det lagt til grunn at pensjonskostnadene ville utvikle seg i takt med årslønnsveksten, slik at årslønnsveksten inkl. pensjonskostnader i vedtatt statsbudsjett også var 4,0 prosent. Oppdaterte anslag viser at veksten i pensjonskostnadene inkl. amortisering ligger an til å bli vesentlig lavere enn opprinnelig anslått, og årslønnsveksten inkl. pensjonskostnader er derfor nedjustert til 3,6 prosent i RNB 2026. Dette er 0,4 prosentpoeng lavere enn anslått i vedtatt statsbudsjett for 2026 og 0,8 prosentpoeng lavere enn den isolerte årslønnsveksten. Anslaget for den kommunale prisveksten er økt med 2,1 prosentpoeng til om lag 4,9 prosent i RNB.

Samlet sett fører dette til at **anslaget for den kommunale lønns- og prisveksten (deflatoren) i 2026 er oppjustert med 0,6 prosentpoeng til 4,1 prosent** (3,6 prosent vekst i lønnsutgifter inkl. pensjon * 0,58 + 4,9 prosent prisvekst * 0,32).

Det oppjusterte lønns- og prisvekstanslaget innebærer isolert sett at de frie inntektenes kjøpekraft for kommuner og fylkeskommuner samlet reduseres med om lag 3,3 mrd. kroner.

Skatteinntekter. Anslaget for kommunenes skatteinntekter fra inntekt og formue i 2026 er i RNB oppjustert med 2,5 mrd. kroner, mens eiendomsskatteinntektene er nedjustert med 0,8 mrd. kroner. Anslaget for **skatteinntekter inkl. eiendomsskatt** er dermed 1,7 mrd. kroner høyere i RNB enn i vedtatt statsbudsjett for 2026.

For kommuner og fylkeskommuner samlet er veksten i skatteinntekter inkl. eiendomsskatt 3,2 mrd. kroner høyere enn i vedtatt statsbudsjett, og denne inntektsøkningen vil dermed nesten fullt ut finansiere nedgangen i de frie inntektenes kjøpekraft som følge av økningen i kommunal deflator. Oppdaterte beregninger fra Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) viser samtidig at kommunenes og fylkeskommunenes **merutgifter som følge av befolkningsendringer (demografikostnader)** blir 0,6 mrd. kroner lavere enn lagt til grunn i vedtatt statsbudsjett. Samlet sett innebærer de oppdaterte anslagene i RNB en styrking av kommunenes og fylkeskommunenes økonomiske handlingsrom med 0,5 mrd. Kroner.»

Summen av endringer er, som nevnt, innarbeidet i den nye prognosemodellen fra KS (Prok202601). Tabellen nedenfor viser hvilke endringer dette medfører av frie inntekter for Elverum kommune, sammenlignet med det som er innarbeidet av endringer i tertialrapport nr – 2026.

Frie inntekter	1 Opprinnelig budsjett	2 1. tertial	3 RNB	Endring
Skatt på inntekt og formue	-810 526	-811 792	-820 204	-8 412
Rammetilskudd	-811 448	-815 052	-815 060	-8
Inntektsutjevning i rammetilskudd	-115 979	-121 500	-117 452	4 048
Sum frie inntekter	-1 737 953	-1 748 344	-1 752 716	-4 372

Tabell: Frie inntekter (beløp i tusen kroner).

Endringene i tabellens høyre kolonne vil bli innarbeidet som forslag til budsjettendring når tertialrapport nr 2 – 2026 legges frem for politisk behandling.

Skatteinntekter og inntektsutjevning

Skatteinntekter og inntektsutjevning for 2026 var opprinnelig budsjett budsjettert med 926,5 millioner kroner. I tertialrapporten nr. 1 – 2026 ble budsjettet økt til 933,3 millioner kroner. Årsaken til økningen var innarbeiding av Stortingets endelige budsjettvedtak for 2026.

Frem til 2025 kom det meste av skatteinntektene i januar, mars, mai, juli, september og november. Inntektsutjevningen fastsettes når skatteinngangen fra forrige måned er kjent. Fra 2026 vil skatteinntektene komme mer jevnlig ettersom skattetrekk nå innbetales månedlig fra arbeidsgivere.

Tabellene nedenfor viser akkumulerte skatteinntekter og inntektsutjevning for perioden januar – mai. Budsjett er innarbeidet med endringer som er vedtatt i revidert nasjonalbudsjett.

Akkumulert skatteinngang i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	-131 030	-136 541	5 511	-4,0 %
Februar	-185 998	-194 717	8 719	-4,5 %
Mars	-253 955	-263 488	9 533	-3,6 %
April	-311 465	-326 517	15 052	-4,6 %
Mai	-390 919	-398 810	7 891	-2,0 %

Tabell: Skatteinngang (beløp i tusen kroner).

Akkumulert inntektsutjevning i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett*	Avvik	Avvik i %
Januar	-18 859	-19 552	693	-3,55 %
Februar	-29 826	-27 883	-1 943	6,97 %
Mars	-42 779	-37 731	-5 048	13,38 %
April	-53 680	-46 757	-6 923	14,81 %
Mai	-67 065	-57 109	-9 956	17,43 %

Tabell: Inntektsutjevning (beløp i tusen kroner).

Akkumulert skatt og inntektsutjevning i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	-149 889	-156 093	6 204	-4,1 %
Februar	-215 824	-222 600	6 776	-3,1 %
Mars	-296 734	-301 219	4 485	-1,5 %
April	-365 145	-373 274	8 129	-2,2 %
Mai	-457 984	-455 919	-2 065	0,5 %

Tabell: Sum skatteinngang og inntektsutjevning (beløp i tusen kroner).

Ifølge skatteetatens fordelingstall² skal vi ved utgangen av mai ha fått inn 48,6 prosent av årets skatteinntekter. Skatteetatens fordelingsnøkkel er benyttet ved periodisering av kommunens budsjett. I forhold til det periodiserte budsjettet er det 2,1 millioner kroner i merinntekter ved utgangen av mai. Dersom denne utviklingen fortsett, vil kommunen få merinntekter i forhold til budsjett. **Budsjettregulering av endringer som følge av revidert nasjonalbudsjett og eventuelle merinntekter vil bli fulgt ved tertialrapport nr 2 – 2026.**

² Skatteetaten kom med oppdatert fordelingsnøkkel 7. juli 2026.

Netto renteutgifter

For beregning av renteutgifter benyttes Kommunalbankens finansverktøy KBN finans. Beregning av renteinntekter gjøres i forhold til løpende bankinnskudd og likviditetsprognoser.

Tabellen nedenfor viser prognose for årets netto renteutgifter, avvik i forhold til disse.

Netto renteutgifter	Årsbudsjett	Regulert budsjett	Avvik	Prognose
Renteinntekter – bankinnskudd	-3 500	-8 000	0	-8 000
Renteinntekter – Startlån	-18 350	-17 600	0	-17 600
Renteinntekter – andre utlån	-3 000	-3 000	0	-3 000
Renteutgifter – ordinære innlån	98 232	103 100	-1 000	102 100
Renteutgifter – Startlån	27 016	28 100	1 164	29 264
Låneomkostninger	600	400	0	400
Netto renteutgifter	100 998	103 000	164	103 164

Tabell: Netto renteutgifter.

Prognosen, ved utgangen av juni, viser omtrent det samme nivået på netto renteutgifter som prognosen i tertialrapport nr. 1 – 2026. Det er noe endringer når det gjelder renteutgifter på ordinære lån og startlån, men disse går mot hverandre.

På Norges bank sitt rentemøte 18. juni ble kunngjort at styringsrenten holdes uendret på 4,25 prosent. Når det gjelder utviklingen fremover sa sentralbanksjefen:

«Prisveksten er for høy, og sterk vekst i bedriftenes kostnader de siste årene vil bidra til å holde prisveksten oppe fremover. Ny informasjon tyder på at inflasjonspresset er litt høyere enn vi tidligere har sett for oss. Vi tror det blir nødvendig med en noe høyere rente for å bringe prisveksten tilbake til målet innen rimelig tid. Går det som vi nå ser for oss, setter vi renten opp på et av de nærmeste rentemøtene.»

Dette signalet fra Norges bank er innarbeidet i prognosene vi henter fra Kommunalbanken.

Når det gjelder renteprognoser for kommende år, ligger disse vesentlig høyere enn det som er innarbeidet i gjeldene handlings- og økonomiplan. Med dagens prognoser må det innarbeides 20 millioner kroner mer i renteutgifter i 2027, og noe mindre i 2028 og 2029.

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 og det som dagens aktivitet og prognoser tilsier vi har behov for 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
Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben	5,1	4,1
Sektor for teknikk og miljø	52,0	53,0
Eiendomsstaben	80,0	80,0
Sektor for skole*	442,5	444,1
Sektor for barnehage	128,8	128,8
NAV Elverum	31,0	31,0
Sektor for kultur	32,0	32,0
Sektor for helse, mestring og omsorg	673,3	674,36

Sektor/stab	Budsjett	31.12
Personalstaben	6,4	6,4
Service- og IKT-staben	25,4	25,4
Økonomistaben	22,0	22,0
Totalsum	1 498,5	1 497,3

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

Årsak til endringer i bemanningsplaner:

Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben:

1 årsverk som internasjonal rådgiver erstattes ikke i 2026 jf. 1. tertialrapport.

I tillegg til 4,1 årsverk til egen tjenesteproduksjon har kommunen vertskommuneansvar for 1 årsverk i SØIPR.

Sektor for teknikk og miljø:

Enhet for arealplan ble i kommunestyresak 53/26 vedtatt oppbemannet med en ny arealplanleggerstilling grunnet stor økning i planer til behandling. Ny arealplanlegger er tilsatt og begynner i august.

Eiendomsstaben:

Ingen endringer i årsverk og bemanningsplan.

Sektor for skole:

Bemanningsplanen ble korrigert fra 441,0 til 442,5*, uten budsjettmessige konsekvenser, i første tertialrapport. Bemanningsplanen øker med 1,6 årsverk som følge av delvis reversering av tiltak 11 med opprettholdelse av SFO fra 07-17, budsjettmessig konsekvens synliggjøres i neste tertialrapport.

Sektor for barnehage:

Ingen endring i årsverk og bemanningsplaner

Nav Elverum:

Ingen endring i årsverk og bemanningsplaner.

Sektor for kultur:

Ingen endring i årsverk og bemanningsplaner.

Sektor for helse, mestring og omsorg:

Endringen siden 1. tertial er økt bemanning som følge av økte vedtak i bofellesskap enhet for tilrettelagte tjenester. Endring er også redusert bruk av årsarbeidstid i institusjonstjenesten, og økte årsverk som følge av vedtak om mottak av flyktninger.

HR-/Personalstaben:

Ingen endring i årsverk. HR-sjef fratrer 31. juli, og det vil ta noen måneder før ny er på plass.

Service- og IKT-staben:

Ingen endringer i årsverk og bemanningsplan.

Økonomistaben:

Ingen endringer i årsverk og bemanningsplan.

Sykefraværet i kommunen

Sykefraværet i kommunen viser pr 31.05.2026 et totalt fravær på 11,89 prosent.

Korttidsfraværet pr 31.05.2026 er 2,46 prosent, og langtidsfraværet 9,43 prosent. Langtidsfraværet er bekymringsfullt med bakgrunn i at mange av de som har sykefravær utover 8 uker, ikke kommer tilbake i jobb. Kommunen har gode analyser på fraværet, og følger dette tett. Det rapporteres jevnlig til administrasjonsutvalget, arbeidsmiljøutvalget og kontrollutvalget.

Det jobbes med mange tiltak for å redusere sykefraværet i kommunen, og fraværet følges opp tett av ledere med personalansvar. Det er iverksatt tiltak på individ og systemnivå. Bedriftshelsetjenesten, NAV arbeidslivssenter og ekspertbistand benyttes i flere av sakene.

Økonomisk status pr sektor og stab

Tabellen nedenfor viser sektorene og stabenes prognoser av forventet avvik mellom regnskap og budsjett ved årets slutt. Merforbruk angis med positive fortegn og mindreforbruk angis med negative fortegn. Det fremmes ikke forslag om reguleringer av budsjetttrammer i denne rapporten. Sektorenes og stabenes økonomiske status, og årsak til eventuelle avvik, er kommentert under tabellen.

Sektor/stab	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Avviksprognose 30.06
Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben	22 551	22 968	0
Sektor for teknikk og miljø	21 201	22 201	0
Eiendomsstaben	79 635	82 735	0
Sektor for skole	399 814	401 709	0
Sektor for barnehage	210 822	212 455	0
Nav Elverum	89 729	90 659	-4 500
Sektor for kultur	50 110	50 416	0
Sektor for helse, mestring og omsorg	744 456	749 782	16 000
HR-/Personalstaben	16 431	16 491	0
Service- og IKT-staben	37 303	37 303	0
Økonomistaben	21 135	21 132	0
Felles/finans	29 263	29 263	0
Totalsum	1 722 447	1 737 117	11 500

Tabell: Økonomisk avvik i Elverum kommune fordelt på sektorer og staber – i hele 1.000 kr.
(Merforbruk angis med positive fortegn og mindreforbruk angis med negative fortegn)

Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben

Ingen avvik.

Sektor for teknikk og miljø

Ingen avvik.

Eiendomsstaben

Ingen avvik meldes, men det er stor usikkerhet knyttet til kommende strømpriser.

Sektor for skole

Ingen avvik. Det er gjennomført omstillingstiltak i forbindelse med planlegging av nytt skoleår, og lagt nye bemanningsplaner. I den forbindelse er det noe forsinkelse i realisering av alle årsverk, og de økonomiske avvikene som følger av dette håndteres gjennom stram bemanningsstyring, ved å dekke opp fravær uten å leie inn vikarer der dette er forsvarlig og mulig. Dette gir allikevel en usikkerhet på kort sikt.

Foreldrebetaling for SFO for august som første måned er som budsjettet. Det er en risiko gjennom skoleåret for at flere velger kortere oppholdstid med mindreinntekt som resultat, uten at bemanning og utgifter kan reduseres tilsvarende.

Sektor for barnehage

Ingen avvik.

Nav Elverum

Vi estimerer et mindreforbruk på 4,5 millioner kroner inneværende år, på poster som ikke innebærer lønn til ansatte i 2026. Mindreforbruk skyldes nedgang i antall hovedklienter, gjennomsnittsutbetalinger av økonomisk sosialhjelp og/eller overgang til arbeid eller andre ytelser. Det har kommet sentrale føringer om at kostnader til internett og fritidsaktiviteter for barn ikke skal betales av livsoppholdsstøtten, men komme i tillegg til denne. Det er derfor usikkert hvordan dette vil øke sosialhjelpskostnadene fremover, men vi har tatt høyde for dette i vår prognose.

Sektor for kultur

Ingen avvik.

Sektor for helse, mestring og omsorg

Prognose for sektoren viser et merforbruk på 16 millioner kroner. Dette er inklusive prognose merforbruk omstillingstiltakene med 5,6 millioner kroner.

Det er forsinkelser i omstillingstiltakene:

- 25: Matombringing, mattilberedelse og handleordning. Tiltaket er forsinket på grunn av redusert kapasitet i ledelsen. Tiltaket var forventet 3 måneders effekt, og er usikkert om vil bli innfridd.
- 31: Felles ambulant nattjeneste: Etablering av signalanlegg på sykehjemmene og bofellesskap er nødvendig for å redusere antall nattevakter og etablere felles ambulant nattjeneste. Tiltaket var forventet å få halvårs effekt, og er antatt å kun få 2-3 måneders effekt.
- 32: Digital hjemmesykepleie: Etablering av ny avdeling – ressursteam – er nødvendig for å kunne etablere digital hjemmesykepleie. Avdelingen og digital hjemmesykepleie var forventet å ha halvårs effekt, men er antatt å kun få 2 måneders effekt. Avvikling av sykehjems plasser ved Sætre sykehjem (vedtatt med helårsvirkning for 2027) vil gi ledige lønnsmidler som overføres hjemmebaserte tjenester og vil redusere merforbruket grunnet forsinket omstilling av digital hjemmesykepleie.

Administrasjon:

Prognosen viser merforbruk på cirka 0,9 millioner kroner ved årets slutt.

Prognose for refusjon ressurskrevende tjenester er beregnet til å gi høyere refusjon med 3 millioner kroner, og må spesielt sees mot merforbruk på BPA-ordninger under enhet Tildeling og koordinerende enhet. Nærmere beregning gjøres til 2. tertial.

Generell innsparing for HMO fra HØP 2026-2027 vil ikke bli nådd og gir et merforbruk på 3,9 millioner kroner.

Det er usikkerhet knyttet til generelt innsparingskrav på HMO som følge av vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner.

Barn, unge og familier:

Barneverntjenesten rapporterer merforbruk på kjøp av forebyggende tiltak i hjemmet på 1,5 millioner kroner, som følge av omstillingsarbeid med å redusere antall barn under barnevernets omsorg på institusjon og økt behov for store tiltak i hjemmet. Alternativ merkostnad hadde vært kjøp av institusjonsplass over år.

Rus- og psykisk helse:

Prognose viser merforbruk på cirka 0,3 millioner kroner ved årets slutt.

Overgang fra prosjekt til ordinær drift for FACT Sør-Østerdal gir et merforbruk på cirka 240 000 kroner. Det er estimert en redusert inntekt som følge av bortfall av husleie på 60 000 kroner. Det er høy bruk av vikarer i tjenesten. Det er søkelys på trygt psykososialt arbeidsmiljø og fordeling av arbeidsoppgaver. Enheten jobber med omstillings- og endringsarbeid.

Enhet for hjemmebaserte tjenester:

Enheten antas å gå i balanse ved årets slutt.

Per juni har enheten et mindreforbruk på fastlønn (i hovedsak tilleggslønn), men merforbruk på overtid og lønn til ferievikarer. Regnskap per juni viser totalt sett et merforbruk, men på bakgrunn av manglende refusjoner fra Nav og et stort merforbruk på sosiale utgifter antas det at enheten går i balanse ved årets slutt.

Omstillingstiltak digital hjemmesykepleie var forventet å ha halvårs effekt, men er antatt å kun få 2 måneders effekt.

Tilrettelagte tjenester:

Prognosen viser balanse.

Enheten melder ingen store avvik etter rapportering ved 1. tertial.

Tildeling og koordinerende enhet:

Prognose viser merforbruk på cirka 9 millioner kroner ved årets slutt.

Årsaken er merforbruk på BPA tjenester som er beregnet til 6 millioner kroner, og skyldes nye brukere og økning på eksisterende brukere. Flere av disse tjenesten er ressurskrevende og må sees mot økt forventet refusjon for ressurskrevende tjenester jf. prognose for merinntekt som ligger under Administrasjon. Det har i tillegg vært en høyere økning i timepris for BPA (reguleres av SSBs indeks) enn budsjettet. Merforbruk er forventet for UK-døgn med 3 millioner kroner ut året, og skyldes i stor grad lavere sirkulasjon på både kort- og langtidsplass.

Institusjonstjenesten:

Prognosen viser merforbruk på cirka 4,1 millioner kroner ved årets slutt.

Merforbruket skyldes for lavt budsjett for vikar på helligdag (cirka 0,7 millioner kroner), og behov for vikar for korttidsfravær på cirka 1 millioner kroner. Det kjøpes vikartjenester for å sikre faglig forsvarlighet ved 3 avdelinger, og dette må sees mot vakante lønnsmidler på fastlønn. Flere avdelinger holder stillinger ledig for innplassering av ansatte som er overtallige i forbindelse med omstillingstiltak, noe som skaper stort behov for innleie av vikarer. Det er usikkerhet ved prognose for vederlag for opphold på sykehjem, men det kan se ut som at det vil bli en mindreinntekt på 0,7 million kroner. Både etterberegninger og avviking av plasser på Sætre påvirker prognosen.

Innsparingskravet på nattevakt tiltaket nås ikke, og beregnet merforbruk er cirka 1,7 millioner kroner. Prosessen med å etablere signalanlegg/digitalt tilsyn på sykehjemmene er forsinket. Det er nødvendig å ha dette på plass før natttjenesten kan reduseres.

Fellestjenesten:

Prognosen viser et merforbruk på ca. 0,2 millioner kroner ved årets slutt.

Merforbruket knytter seg hovedsakelig til to forhold: Manglende budsjett ferievikar for merkantile tjenester og mindre inntekter salg. Det er knyttet usikkerhet til prognosen, særlig da utgifter for matvarer er vanskelig å beregne.

Ved Elverum sentralkjøkken er det mindre inntekter knyttet mot salg, og da særlig salg av mat utenfor avgiftsområdet - intern catering til møter, arrangementer og kurs ol.

Ved avdeling Service og praktiske støtte forventes det merinntekter for brukerbetaling praktisk bistand hjemmehjelp, men det er usikkerhet knyttet til prognosen da et av omstillingstiltakene innebærer endret tjenestestandard med redusert hyppighet praktisk bistand, hjemmehjelp.

Kommunehelsetjenesten:

Det meldes balanse for enheten.

Det er ikke ført inntekter på flere avdelinger for juni, men forventede inntekter er tatt med i prognosen. I avdelingen Tilsynsleger er det et mindre forbruk på sosiale utgifter som knyttes til at avdelingen kjøper vikar tjenester gjennom vikarbyrå. Mindre forbruket hensyntas kontoen kjøp av tjenester.

Samfunnsmedisin:

Melder balanse ved årets slutt.

HR-/Personalstaben

Det er lagt av 0,5 millioner kroner til Bedriftshelsetjeneste i kommunen, som en sentral pot. Med bakgrunn i satsning på tidlig og forebyggende tiltak beskrevet i saker til administrasjonsutvalget og arbeidsmiljøutvalget i 2026, vil det kunne bli et avvik ved årets slutt. Det er hittil i år benyttet 0,3 millioner kroner til denne tjenesten. Sentral pot inkluderer all lovpålagt aktivitet knyttet til et helsefremmende og forsvarlig arbeidsmiljø.

Service- og IKT-staben

Det forventes ingen avvik ved årets slutt, men 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 budsjettet. Microsoft prisøkning fra 1. juli håndteres innenfor gjeldende budsjett, under forutsetning av at antall midlertidige stillinger, stillinger med maksdato for sykefravær og lisenser for ansatte som ikke benytter Microsoft-produktporteføljen reduseres i henhold til hva som er planlagt.

Økonomistaben

Ingen avvik, men det er imidlertid knyttet stor usikkerhet til fremdriften i anskaffelsen av nytt datasystem for økonomi og personal (salderingstiltak 39). Forsinkelsen vil medføre redusert økonomiske effekt i 2027, men kan også redusere effekten av salderingstiltak 40 – Felles digitalisering av administrative tjenester.

Investeringsprosjekter

Investeringsprosjekt	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Avvik
1. Tekmil - mer vedlikehold av kjøretøy i egenregi	1 000	1 000	-
2. Tekmil - sentralisere drift av grøntarealer	1 000	1 000	-
3. Eiendom - ENØK-tiltak	12 512	12 512	-
4. Eiendom - oppgradering av kjøkken omsorgsboliger Søndre Nyborg	2 075	2 075	-
5. Eiendom - effektivisering av drift, anskaffelse renholdsmaskiner	500	500	-
6. Eiendom - Vaktrom Lyngholtet sykehjem	425	425	-
7. Kultur - utskiftning av biler	8 975	8 975	-
8. HMO - signalanlegg Moen sykehjem	4 923	4 923	-
9. HMO - ny EKG legevakt	170	170	-
10. HMO - signalanlegg innsparing felles ambulant natt-tjeneste	10 552	10 552	-
11. IKT -nettverksutstyr	300	300	-
12. IKT - wifi	1 500	1 500	-
13. Økonomi - nytt datasystem for økonomi og personal	3 500	3 500	-
14. Tekmil - ledningsnett prosjektering	3 000	2 600	-
15. Tekmil - ledningsnett	27 500	42 500	-
16. Tekmil - lekkasjesøk	5 000	3 000	-
17. Tekmil - nyanlegg ledningsnett	4 500	3 500	-
18. Tekmil - nytt lut rom	3 000	3 000	-
19. Tekmil - pumpestasjon	4 000	0	-
20. Tekmil - sikre vannverket periferisikring	5 000	0	-
21. Felles - egenkapitalinnskudd EKP 2026	3 350	3 350	
22. Felles - egenkapitalinnskudd KLP 2026	2 650	2 650	-82
Re budsjettering av pågående prosjekter fra 2025			
23. Tekmil - gatelysinvesteringer		55	-
24. Tekmil - registrering av veg elementer og regulering av G/S-veger		596	-
25. Tekmil – ny parkeringsordning		1 027	-
Nye investeringsbehov 2026			
26. Tekmil – ny lastebil vann og avløp		2 000	-
SUM	105 432	111 710	-82

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 fortsatt i oppstartsfasen, investeringer for tilrettelegging vil skje til høsten, ingen avvik
- 2. Tekmil - sentralisere drift av grøntarealer**
Prosjektet pågår, prosess med anskaffelse robot-gressklippere pågår
- 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**
Ingen avvik.
- 6. Eiendom - Vaktrom Lyngholtet sykehjem**
Anskaffes fortløpende i henhold til egen plan, ingen avvik.
- 7. Kultur - utskiftning av biler.**
Er i gang med utskiftninger av biler i henhold til plan.

8. HMO - signalanlegg Moen sykehjem

Det er inngått avtale med leverandør. Oppstart blir så snart arbeid med elektriker er avtalt.

9. HMO - ny EKG legevakt

Innkjøp er gjennomført.

10. HMO - signalanlegg innsparing felles ambulant natt-tjeneste

Det er inngått avtale med leverandør. Montering på Sandmoen er igangsatt. Helsehuset starter så snart det er avtalt med elektriker.

11. IKT -nettverksutstyr

Prosjektet vil bli gjennomført i 2. halvår.

12. IKT – wifi

Prosjektet vil ha oppstart i 2. halvår.

13. Økonomi - nytt datasystem for økonomi og personal

Arbeidet er i gang ved at prosjektgruppe er etablert. Fremdriften og økonomisk ramme er usikker. Prosessen med en markedsdialog er ikke ferdig. Fire leverandører har kommet med skriftlige tilbakemeldinger, og det er planlagt videre leverandørdialog i slutten august.

14. Tekmil - ledningsnett prosjektering

Pågår i henhold til plan og revidert budsjett, ingen avvik

15. Tekmil – ledningsnett

Rehabiliteringstakten er økt en del i forhold til opprinnelig budsjett. Pågår i henhold til plan og revidert budsjett, ingen avvik

16. Tekmil – lekkasjesøk

Aktiviteten er redusert noe, som følge av økt rehabiliteringstakt. Pågår i henhold til plan og revidert budsjett, ingen avvik

17. Tekmil – nyanlegg ledningsnett

Aktiviteten er redusert noe, som følge av økt rehabiliteringstakt. Pågår i henhold til plan og revidert budsjett, ingen avvik

18. Tekmil - nytt lut rom

Pågår, ingen avvik

19. Tekmil – pumpestasjon

Prosjektet er utsatt til 2027, ingen avvik

20. Tekmil - sikre vannverket periferisikring

Forberedelser pågår, prosjektet er flyttet til 2027 for å frigjøre midler til økt rehabiliteringstakt av gamle ledninger, ingen avvik

21. Felles - egenkapitalinnskudd EKP 2026

Egenkapitaltilskudd for sykepleiere og fellesordningen for 2026 er betalt med kr 2 567 839.

22. Felles - egenkapitalinnskudd KLP 2026

Blir fakturert fra pensjonsselskapet i løpet våren/sommeren 2026

23. Gatelysinvesteringer

Pågår, ingen avvik

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

Pågår, ingen avvik.

25. Ny parkeringsordning

Prosjektet pågår, men er ikke ferdigstilt. Parkeringsautomater er montert og nye skilt bestilles/monteres når nødvendig vedtak fra Statens vegvesen foreligger. Innføringen av den nye ordningen vil behørig kunngjøres i god tid før ikrafttredelse. Ingen avvik.

26. Ny lastebil vann og avløp

Ny brukt lastebil er anskaffet, ingen avvik.