



ELVERUM
KOMMUNE

TERTIALRAPPORT NR. 2 – 2024



Innhold

Kommunedirektørens oppsummering	2
Overordnede mål og utvikling	4
Tjenesteområder under tilsyn	5
Gjennomføringsplan for kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2024 – 2027	9
Oppfølging av politiske vedtak per 2. tertial 2024	11
Bemanningsplaner	15
Sykefravær	17
Finansforvaltning	18
Nøkkeltall	18
Lån til finansiering av kommunale investeringer	18
Formidlingslån/Startlån	18
Plasseringer av kortsiktig likviditet	18
Likviditet og behov for avtale om driftskreditt eller likviditetslån.....	19
Økonomiske forutsetninger og avvikskommentarer	21
Frie inntekter – skatt, rammetilskudd og inntekstutjevning	21
Eiendomsskatt.....	22
Utbytte fra Elverum Energi AS	22
Finans – renteinntekter og -utgifter	23
Lønns- og pensjonsreserve	23
Vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner	23
Bosetting av flyktninger	24
Økonomisk status på sektor og stab	25
Oppsummering av budsjettavvik – budsjettreguleringer	28
Investeringsprosjekter - status	30
Tjenesteområdene – mål for tjenesteproduksjonen – avvikspåprognose ordinær drift	35
Innledning	35
Politisk styring	35
Administrasjon	35
Barnehage	36
Skole.....	36
Barnevern.....	36
Helse - forebygging og behandling	36
Pleie og omsorg.....	37
Sosial tjenestebistand	37
Sosial – økonomisk bistand	38
Kultur og religiøse formål.....	38
Teknisk forvaltning.....	38
Teknisk drift.....	38
Næringsutvikling	39

Kommunedirektørens oppsummering

Kommunedirektøren skal fra 2024 rapportere til kommunestyret hver annen måned. Tertialrapport nr. 2 – 2024 er den 4. rapport kommunestyre får til behandling så langt i 2024.

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. Budsjettet reguleres ved behandling av tertialrapportene.

Kommunedirektøren la frem en økonomisk rapport til kommunestyret 6.mars. På rapporteringstidspunktet var det meldt inn at man forventet et negativt avvik ved årets slutt på ca. 13 millioner kroner. Tertialrapport nr. 1 – 2024 viste kommunens situasjon pr 30.04.2024, og prognoser for utviklingen ut året. Rapporten viste et forventet merforbruk på ca. 25,5 millioner kroner på kommunens driftsbudsjett. I tillegg var det en mindre inntekt fra staten som i sum utgjorde 6,6 millioner kroner samt at rentebanen på det tidspunktet var endret i forhold til det som var lagt til grunn i budsjettet som utgjorde en merutgift på 7,5 millioner kroner. Samlet var det behov for en regulering av budsjettet på 39,5 millioner kroner som ble dekket inn ved bruk av disposisjonsfond.

Månedsrapport pr juni 24 viste et forventet merforbruk ut året på 5,5 millioner kroner.

Tertialrapport 2 – 2024 viser et forventet merforbruk på sektorenes aktiviteter på 29,4 millioner kroner. Utgifter relatert til bosetting av flyktninger utgjør ca. 10 millioner kroner og er en del av nevnte aktivitetsøkning. Dette dekkes fullt og helt opp av økt integreringstilskudd. I tillegg er det en aktivitetsøkning innenfor skole fra 1.8.24 som utgjør ca. 4 millioner kroner. Flere sektorer har rapportert et forventet mindreforbruk. Sektor Helse, mestring og omsorg har et forventet merforbruk ved årets slutt på 19,5 millioner kroner. Forventet merforbruk finansieres ved økte inntekter på ca. 30 millioner kroner som er relatert til økt inntekts og formuesskatt på 5,1 millioner kroner, integreringstilskudd på 16,2 millioner kroner, økt utbytte på ca. 1 million kroner og forventet mindreutgift på renter på ca. 7,7 millioner kroner.

Tilbakebetaling av eiendomsskatt for årene 2021, 2022 og 2023 er nå klarlagt og tilbakebetaling vil utgjøre 34 millioner kroner. Tilbakebetaling vil redusere årets inntekter tilsvarende. Reduksjon i inntektene må finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

I opprinnelig budsjett for 2024 ble budsjettet saldert med å bruke 16,5 millioner kroner av disposisjonsfondet. Budsjettet ble ytterligere regulert med bruk av disposisjonsfond med 39,5 millioner kroner i tertialrapport 1/24. Tilbakebetaling av eiendomsskatt finansieres ved å bruke ytterligere 34 millioner kroner av disposisjonsfondet. Eiendomsskatten er en engangsutbetaling og vil ikke påvirke driftsbudsjettet for 2025.

Økt aktivitet i tjenestetilbudet vil påvirke kommende års budsjettprosess i stor grad. Etter budsjettregulering som må gjennomføres i tertialrapport nr. 2 – 2024 er disposisjonsfondet tilnærmet tomt og man har ikke noe man kan saldere aktivitet med i budsjett for 2025.

Arbeidskapital består av omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld, og viser kommunens evne til å betale løpende forpliktelser. Korrigert arbeidskapital viser kommunens reelle arbeidskapital når vi trekker ut premieavvik, bundne fondsmidler og ubrukte lånemidler. Elverum kommunes korrigerede arbeidskapital er negativ, og det er en indikasjon på at kommunen må ta opp likviditetslån/kassakreditt for å betale løpende forpliktelser. Elverum kommune var i en slik situasjon i slutten av august og vi måtte bruke kassakreditt for å kunne dekke våre løpende forpliktelser.

Det er inngått avtale med kommunens bankforbindelse om en kassakreditt på 50 millioner kroner. Ny og justert likviditetsprognose tilsier et behov for en langvarig avtale om kassakreditt og en høyere kredittramme enn den som er inngått.

Likviditeten og handlingsrommet til kommunen er meget anstrengt.

For å unngå eller redusere bruk av kassakreditt må vi begrense all bruk av midler – drift og investering- som ikke er nødvendig for å levere lovpålagte tjenester på et faglig forsvarlig minimumsnivå.

Det eneste og mest bærekraftige tiltaket er å budsjettere med positivt netto driftsresultat som forutsetter at vi klarer å redusere løpende driftsutgifter og øke løpende inntekter. Budsjettprosessen for budsjett 2025 må ivareta dette.

Elverum 10.9.2024

Kristian Trengereid
kommunedirektør

Overordnede mål og utvikling

Kommuneplanens samfunnsdel er kommunens overordnede plan med visjonen: «Elverum har hjerterom». Et vesentlig langsiktig mål i kommuneplanen er at «Elverum skal være et godt og sunt sted å leve, med aktive, glade og friske innbyggere». Kommunens planverk består i tillegg av i størrelsesorden 20 strategiske planer fordelt på 6 samfunnsområder forankret i kommuneplanen – jfr. kommunens planstrategi. Disse planene har mål og strategier som i sin tur er grunnlag for de konkrete målene (med indikatorer) i Handlings- og økonomiplanen 2024-27 med virksomhetsplan og årsbudsjett for året 2024. Kommunen har noen overordnede mål som gjelder hele organisasjonen på dimensjonene: Samfunn; Økonomi; Organisasjon; Tjenestekvalitet. Disse overordnede målene (indikatorer for hele organisasjonen) vises i tabellen under. Det er i tillegg mål for tjenesteproduksjonen innenfor hvert tjenesteområde med tilhørende tjenester (virksomhetsplanen) – se omtale i kapitlet «Tjenesteområdene – mål for tjenesteproduksjonen – avviksprognose ordinær drift».

Dimensjoner med indikatorer	Resultat 2020	Resultat 2021	Resultat 2022	Resultat 2023	2. tertial 2024
Samfunnsdimensjonen					
Innbyggertall ved årsslutt	21 292	21 435	21 568	21 761	21 809*
Økonomidimensjonen					
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter (målet er 2,0 %).	0,74 %	3,11 %	1,31 %	0,29 %	Årsrapp.
Udisponert disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	1,44 %	3,33 %	4,31 %	4,27 %	Årsrapp.
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	123 %	111 %	108 %	104 %	Årsrapp.
Egenfinansiering av investeringsporteføljen ekskl. VARF	12,8 %	34,7 %	17,5 %	21,2 %	Årsrapp.
Organisasjonsdimensjonen					
Sykefraværprosent (antall arbeidsdager med sykefravær i forhold til antall tilgjengelige arbeidsdager – i %)	9,1 %	9,1 %	9,7 %	9,5 %	10,7 %
Medarbeidertilfredshet – 10 faktor (basert på svar fra medarbeidere der den enkelte svarer på en skala fra 1–5 (1=svært uenig og 5=svært enig). Tallene viser det samlede gjennomsnitt for kommunens medarbeidere.					
1: Indre motivasjon – oppleves oppgavene som en drivkraft og som spennende og stimulerende.	Ikke målt	4,3	Ikke målt	4,3	Måles høsten 2024
2: Mestringstro – tiltro til egen kompetanse og mulighet til å mestre utfordringer.	Ikke målt	4,4	Ikke målt	4,3	Måles høsten 2024
3: Autonomi – opplevelse av å ha mulighet til å jobbe selvstendig.	Ikke målt	4,3	Ikke målt	4,3	Måles høsten 2024
4: Bruk av kompetanse – brukt egen jobbrelevant kompetanse på en god måte.	Ikke målt	4,3	Ikke målt	4,2	Måles høsten 2024
5: Mestringsorientert ledelse – ledelse som vektlegger at den enkelte medarbeider skal få utvikle seg best mulig i forhold til egne forutsetninger.	Ikke målt	4,0	Ikke målt	4,0	Måles høsten 2024
6: Rolleklarhet – forventningene til jobben som skal utføres er tydelig definert og kommunisert.	Ikke målt	4,4	Ikke målt	4,2	Måles høsten 2024
7: Relevant kompetanseutvikling – best mulig rustet til å utføre sine oppgaver med høy kvalitet.	Ikke målt	3,6	Ikke målt	3,7	Måles høsten 2024
8: Fleksibilitetsvilje – fleksibel på jobb og tilpasse sin måte å jobbe på til nye behov og krav.	Ikke målt	4,5	Ikke målt	4,5	Måles høsten 2024
9: Mestringsklima – motiveres av å lære, utvikle seg og gjøre hverandre gode.	Ikke målt	4,1	Ikke målt	4,2	Måles høsten 2024
10: Prososial motivasjon – nyttig og verdifullt for andre.	Ikke målt	4,7	Ikke målt	4,7	Måles høsten 2024
Tjenestekvalitetsdimensjonen					
Tjenestene skal være innenfor lov og forskrift – jfr. Kontroll v/tilsyn fra Statsforvalteren.	Ja	Nei	Ja	Ja	Ja

Tabell: Mål og resultater for Elverum kommunes virksomhet målt på sentrale indikatorer innenfor 4 dimensjoner – samfunn, økonomi, organisasjon og tjenestekvalitet. Resultatutvikling i 2024 per 2. tertial blir kun rapportert på de indikatorene som har registrerte resultater i samme periode. Se pålegg som følge av de ulike tilsyn senere i rapporten. * = offisielle innbyggertall kunngjøres kun ved utgangen av hvert kvartal, innbyggertallet her er ved utgangen av 2.kvartal 2024.

Tjeneste/tilsynsområde	Avvik/pålegg	Frist lukking	Tiltak/kommentar
<p>Arbeidstilsynet:</p> <p>Lyngholtet sykehjem Hensikt med tilsynet: Kontrollere hvordan avdelingen jobber systematisk forebyggende for å unngå at arbeidstakere får arbeidsrelaterede muskel- og skjelettplager og psykiske plager.</p>	<p>Pålegg:</p> <p>HMS arbeid - opplæring i bruk av avvikssystem.</p>		<p>Tilsyn lukket juni 2024</p>
<p>Statsforvalteren i Innlandet:</p> <p>Tilsyn med kommunens oppfølging av krisesentertilbudet</p> <p>Etter krisesenterlova § 9 skal Statsforvalteren føre kontroll med at kommunen oppfyller sine lovpålagte plikter etter lovens §§ 2, 3, 4 i krisesenterlova og § 25-1 i kommuneloven på Krisesenterområdet.</p>	<p>Kommunen bes beskrive hvordan vi sørger for og følger opp krisesentertilbudet.</p>	<p>Egen- vurdering innen 03.05.2024.</p>	<p>Tilsyn lukket juni 2024</p>
<p>Statsforvalteren i Innlandet:</p> <p>Tilsyn med Elverum kommunes langsiktige og systematiske arbeid etter folkehelseloven for å fremme barn og unges psykiske helse.</p>	<p>Tilsynet er et ledd i et landsomfattende tilsyn initiert av Statens helsetilsyn. Tilsynet startet med en spørreundersøkelse til samtlige kommuner i Innlandet, og Elverum er 1 av 3 kommuner som er valgt ut for dybdeintervjuer for utfyllende informasjon.</p> <p>Intervjuer ble gjennomført 13. og 14. juni 2024.</p>		<p>Tilsyn lukket august 2024.</p>
<p>Statsforvalteren i Oslo og Viken:</p> <p>Rus og psykisk helse - klagesak</p>	<p>Statsforvalteren undersøker om virksomheten har brutt bestemmelser i helse- og omsorgslovgivningen.</p>		<p>Sektoren venter på tilbakemelding fra Statsforvalteren i Oslo og Viken.</p>

Tjeneste/tilsynsområde	Avvik/pålegg	Frist lukking	Tiltak/kommentar
Statsforvalteren i Innlandet Rus og psykisk helsetjeneste (1)	Statsforvalteren undersøker om virksomheten har brutt bestemmelser i helse- og omsorgslovgivningen.	Svarfrist 09.08.2024.	Sektoren avventer svar fra Statsforvalteren.
Statsforvalteren i Innlandet Rus og psykisk helsetjeneste (2)	Statsforvalteren undersøker om virksomheten har brutt bestemmelser i helse- og omsorgslovgivningen.	Svarfrist 09.08.2024.	Sektoren avventer svar fra Statsforvalteren.
Eiendomsstaben			
Arbeidstilsynet: Arbeidstilsynets gjennomgang av barnevernets tjenester avdekket avvik i det fysiske arbeidsmiljø grunnet ikke tilfredsstillende arbeidslokaler.	Det er pålegg om å utføre en grundig kartlegging og risikovurdering av de fysiske arbeidslokalene med tanke på det fysiske arbeidsmiljøet og sikkerheten for ansatte.	Tilsynsrapport er besvart av leder i barnevernet.	Inneklimamålinger følges opp og dokumenteres av Mycoteam før, under, og etter utbedringer. Målingene før utbedring viste for store forekomster av en type sopp-sporer. Utbedring av årsaken til fuktskaden er iverksatt i henhold til anbefalinger fra Mycoteam. Utvendig fasade og innvendig overflater reparert. Målingene etter utbedringer har dokumentert at avviket er lukket.

Tjeneste/tilsynsområde	Avvik/pålegg	Frist lukking	Tiltak/kommentar
<p>Sivilforsvaret:</p> <p>Sivilforsvaret har gjennomført tilsyn av to offentlige tilfluktsrom. De ligger i Jon Sunds veg 18 og Munkedamsvegen 5 i Elverum.</p>	<p>Avvik Jon Sunds veg 18:</p> <p>Det mangler en del løst utstyr og instruksjer.</p> <p>Avvik Munkedamsvegen 5:</p> <p>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.</p>	<p>For begge stedene: 22.12.2026</p>	<p>Jon Sunds veg 18:</p> <p>Det foreligger avtale mellom byggeier og kommunen om at byggeier er ansvarlig for vedlikehold et av tilfluktsrommet. Byggeier er varslet om dette.</p> <p>Munkedamsvegen 5:</p> <p>Her foreligger det ingen særskilt avtale om vedlikeholdsansvaret. Byggeier er varslet. Oppfølging pågår.</p>
Sektor for barnehage			
<p>Miljørettet helsevern:</p> <p>Miljørettet helsevern i Sør-Østerdal gjennomførte i september 2023 tilsyn etter forskrift om helse og miljø i barnehager, skoler og SFO §§4,14 og 16</p>	Ikke mottatt tilsynsrapport	Ikke mottatt	Ikke mottatt tilsynsrapport med avvik.
Sektor for skole			
<p>Statsforvalteren i Innlandet:</p> <p>Tilsyn med fattig om vedtak av spesialundervisning</p>	<p>Forbedring og implementering av rutiner og maler for samtykke, innhold i vedtak, IOP, årsrapport, vedtak om alternativ læringsarena og praksis for vurdering av barnets beste og at elevens stemme blir hørt.</p>	15.05.2024	<p>Avvik er korrigert og tilsynet er lukket juni 2024.</p>

Tabell: Registrerte pålegg for Elverum kommune som følge av pågående tilsyn – status per 2. tertial 2024.

Gjennomføringsplan for kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2024 – 2027

Punkt i vedtak	Tema for punkter i kommunestyrets vedtak (KS 151/23 - se fullstendig vedtak i møteprotokoll).	Frist	Ansvarlig	Kommentar
Pkt. 1	Handlings- og økonomiplan for 2024-2027 med virksomhetsplan og årsbudsjett for 2024 vedtas i samsvar med formannskapetets innstilling fra 22.11.23 med de endringer som kommer frem av AP, SP, SV sitt fremlagte budsjettforslag	31.12.2024	Kristian Trengereid	Gjennomføres fortløpende gjennom året med arbeidsfordeling i organisasjonen basert på lederkontrakten mellom kommunedirektør og sektorsjefer/stabssjefer.
Pkt. 2	Driftsbudsjettet for 2024 fordeles som netto rammebevilgninger til sektorer og staber.	01.01.2024	David Sande	Iverksatt
Pkt. 3	Låneoptak for finansiering av investeringer i 2024: kr 67 825 000.	31.12.2024	David Sande	Låneoptak på kr 60 000 000 er gjennomført på grunn av likvidbehov ved utbetaling av lønn i mars.
Pkt. 4	For 2024 søkes det om kr 20 000 000 i lån fra Husbanken for videre utlån (startlån). Rammen for startlån settes til kr 55 000 000, og finansieres med ordinære og ekstraordinære innbetalinger på utlån.	31.12.2024	David Sande	Låneoptak er gjennomført.
Pkt. 5	Kommunedirektøren gis myndighet til å oppta lån innenfor den vedtatte låneramme, og til å godkjenne lånebetingelsene, låneform og låneinstitusjon.	31.12.2024	David Sande	Følges opp fortløpende gjennom året.
Pkt. 6	Betalingsregulativ for 2024 vedtas i samsvar med vedlegget i det fremlagte dokument (datert 31.10.2023).	01.02.2024	David Sande	Iverksatt.
Pkt. 7	Tilskudd og overføringer til lag, foreninger og organisasjoner.	01.02.2024	David Sande	Iverksatt.
Pkt. 8	Justering mellom budsjetttrammer for tjenesteområder ved overgang fra leasing og leieavtaler til kommunal lånefinansiering for kjøretøy, maskiner og utstyr.	31.12.2024	David Sande	Gjennomføres ved behov.
Pkt. 9	Kommunedirektøren gis fullmakt til å justere budsjettet mellom tjenesteområder for kurante rutinemessige endring som for eksempel lønnsoppgjør eller andre mindre og ikke prinsipielle endringer.	31.12.2024	David Sande	Gjøres løpende gjennom året.
Vedtatte verbalforslag				
Pkt. 1	Vedtak 082/23 Skolestrukturinnstilling fra Kommunestyrekomite for utdanning ble det bestilt en mulighetsstudie for utvidelse av Vestad skole til to-parallell. Med bakgrunn i vedtatt byggherrestrategi, ref. KS-108/23, gis kommunedirektøren i oppdrag å gjennomføre en behovsvurdering med tilhørende mulighetsstudie, hvor alternative løsningsforslag utredes. Mulighetsstudiet med estimert prosjektkostnad fremmes til politisk behandling i løpet av 1.tertial 2024. I saken skal også kostnader knyttet til nødvendige infrastrukturiltak komme frem. Kommunestyret har en klar forventning om at infrastruktur i området kan bygges ut på et senere tidspunkt.	01.05.2024	Kjell Karlsen	Mulighetsstudie er levert og behandlet i KS-078/24.
Pkt. 2	Kommunestyret ber om at det innføres rapportering av økonomisk status for kommunen hver annen måned, i tillegg til eksisterende tertialrapportering. Rapporten skal være kortfattet og synliggjøre økonomisk status i sektorene, samt kjente utfordringer og eventuelle tiltak. Tiltaket innføres for å gi politikerne en kontinuerlig løypemelding, slik at eventuelle nødvendige tiltak kan i gang-settes	31.12.2024	David Sande	Punktet følges opp. Det ble utarbeidet og lagt frem økonomisk rapport pr 29. februar, tertialrapport per utgangen av april, økonomisk statusrapport per 30.06. samt denne tertialrapporten per utgangen av august.

Punkt i vedtak	Tema for punkter i kommunestyrets vedtak (KS 151/23 - se fullstendig vedtak i møteprotokoll).	Frist	Ansvarlig	Kommentar
	tidlig. Rapporten skal deles med hele kommunestyret, og en kort muntlig orientering gis formannskapet og kommune-styret i første møte etter at rapporten er omfordelt.			
Pkt. 3	Kommunestyret ber om at det i forkant av strategikonferansen i 2024 gjennomføres et eiermøte med Elverum Energi med sikte på å komme til enighet om en utbytteplan for perioden 2025-2028.	01.06.2024	Kristian Trengereid	Forslaget til utbytteplan ble lagt fram i tilknytning til generalforsamling for Elverum Energi AS per 08.05.2024.
Pkt. 4	Innbyggerinvolvering innenfor helse og velferd. Kommunestyret ønsker større brukermedvirkning innenfor helse og velferd, slik Helse og Omsorgstjeneste loven § 3-10 sier og ber derfor kommune-direktøren presisere hva kommunen gjør. Ref. også strategisk plan for Helse og Omsorg 2023 – 2027 side 22 hvor det står «Elverum Kommune har system for kvalitetsutvikling, brukermedvirkning og kunnskapsbasert praksis».	31.12.2024	Aino Kristiansen	Punktet vil bli fulgt opp og rapportert høsten 2024.
Pkt. 5	Kommunestyret ber om at det legges til rette for at ungdomsrådet, elderrådet og rådet for personer med funksjonsnedsettelse skal orientere om sitt arbeid for kommunestyret to ganger i året. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren innarbeider dette som en fast post i siste kommunestyremøte før behandling av budsjett og økonomiplan, og i forkant av kommunestyrets strategikonferanse.	31.12.2024	Kristian Trengereid	Tiltaket er i prosess.
Pkt. 6	Kommunestyret ber kommunedirektøren utrede om Elverum kommune bør bli med i det nasjonale rekrutteringsprosjektet "Menn i Helse". Dette som et ledd i arbeidet med å rekruttere flere menn inn i helse- og omsorgstjenester.	31.03.2024	Aino Kristiansen	Elverum er med i rekrutteringsprosjektet Menn i helse, og 5 helserekrutter har startet opp i april måned.
Pkt. 7	Kommunedirektøren bes om å fremlegge en sak til kommunestyret, hvor planlegging og forprosjektering for nye sykehjemsplasser igangsettes, for en 10-årsperiode fram i tid. Videre skal det planlegges og forprosjekteres behovet for nye omsorgsboliger for tilsvarende tidsrom. Det forventes at komite for helse og omsorg er delaktig i prosessene.	31.12.2024	Kristian Trengereid	Arbeid pågår, og kommunestyrekomite for helse og omsorg er involvert. Det planlegges å legge frem sak til politisk behandling oktober 2024.
Pkt. 8	Kommunestyret understreker viktigheten av samarbeidet med næringslivet og virkemiddelapparatet for å sikre videreutvikling av dagens næringsliv, og styrke innsatsen for etablering av framtidsetta arbeidsplasser i Elverum. Kommunestyret ber derfor om at det legges til rette for tett dialog og samhandling mellom Elverum Vekst og kommunestyrekomite for vekst og utvikling.	31.12.2024	Aasmund Hagen	Systematisk dialog mellom Elverum Vekst og kommunestyrekomite for vekst og utvikling er etablert.
Pkt. 9	Kommunestyret ber kommunedirektøren om å foreta en gjennomgang av gebyrreglementet, og komme tilbake til kommunestyret med en sak om dette. Det bør spesielt vurderes om frivillige og ideelle foreninger og organisasjoner, med samfunnsnyttige formål, kan gis redusert leie i enkelte situasjoner.	01.10.2024	David Sande	Tiltaket er i prosess

Tabell: Oppfølging av kommunestyrets vedtak på Handlings- og økonomiplan 2024-2027. Status per 2. tertial 2024.

Oppfølging av politiske vedtak per 2. tertial 2024

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
KS 038/14 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.
KS 162/18 13.12.18 KS 077/19 19.06.19	Ny svømmehall – status og videre prosess	Kristian Trengereid	Flerbruksanlegget AS sitt arbeid pågår i samarbeid med valgt utviklingspartner, men er foreløpig stilt i bero grunnet status i eiendomsmarkedet.
KS 167/18 13.12.18	Trafikksituasjonen Hanstad syd, spørsmål om utbedringstiltak	Tor Backe	Saken avventes inntil videre.
KS 083/19 19.06.19	Status - utredning om hyttebygging i området ved Rogstadbakkvollen	Kristian Trengereid	Saken er oversendt kommuneskogen for oppfølging. Kommunedirektøren har fått svar, og det vil bli fremmet en egen sak i oktober 2024.
FSK 041/20 18.03.20	Hanstad, plan overordnet vegsystem	Tor Backe	Saken avventes inntil videre
FSK 021/21 17.02.21 FSK112/21 18.08.21 FSK 141/21 06.10.21 KS 094/22 21.09.22	Avhending av Kirkeby oppvekstsenter	Kjell Karlsen	Kirkeby oppvekstsenter er lagt ut for salg. I salget inngår klausul om fradeling av utearealer i henhold til vedtak.
FSK 140/21 06.10.21	Detaljregulering Garvergården – 1. gangs behandling.	Tor Backe	Avklaringer av innsigelser pågår, svar fra Statens Vegvesen avventes.
FSK 065/22 06.04.22	Detaljregulering av gang- og sykkelveg langs Henrik Ibsens veg – 1. gangs behandling	Tor Backe	Etter offentlig ettersyn er uttalelser og merknader vurdert. Basert på dette er det gjort endringer i planen og saken sendes på begrenset høring så snart som mulig.
KS 096/22 21.09.22	Strategisk plan internasjonalt arbeid – fornyelse av planen for perioden 2023 – 2026	Aasmund Hagen	Prosesen for å fornye strategisk plan for internasjonalt arbeid pågår.
KS 144/22 15.12.22	Tilstandsrapport barneverntjenesten 2022	Aino Kristiansen	Arbeid med å rette opp avvik fra Statsforvalter pågår. Sak om overbemanning grunnet høyt sykefravær er behandlet i Kommunestyret. Tilstandsrapporten

Vedtaks- punkt og dato	Beskrivelse	Ansvarlig	Kommentar / rapportering
			følges opp av kommunestyrekomite for helse og omsorg, og rapportering til Kommunestyret er planlagt innen utgangen av året.
KS 037/23 29.03.23	Strategisk plan for kultur i Elverum 2024 – 2028	Line M. Rustad	Planen ble vedtatt av kommunestyret 20.06.24 og gjøres gjeldende som strategisk plan for kultur innenfor samfunnsområdet «Helse, livskvalitet og oppvekstmiljø» for perioden 2024 til 2028
KS 082/24 20.06.24	Strategisk plan for kultur 2024 – 2028		
KS 007/24 31.01.24	Utredning og innstilling mottak av flyktninger 2024	Askild Andersen Bø	Saken er under oppfølging i henhold til vedtak – jfr. vedtak
KS 036/24 06.03.24	Forskrift om gebyr for feiing og tilsyn med fyringsanlegg	Kristian Trengeid	Forskriften er ute på høring med høringsfrist 30.09.24.
KS 034/24 06.03.24	Tilbakebetaling av for mye innbetalt eiendomsskatt	Kristian Trengeid	Saken er fulgt opp i tråd med vedtak.
FSK 052/24 10.04.24	Høringsforslag til lokale forskrifter etter opplæringslova	Askild Andersen Bø	Forskrifter er vedtatt, tinglyst og iverksatt.
KS 076/24 20.06.24	Lokale forskrifter etter opplæringslova		
KS 010/24 31.01.24	Forberedt forslag – Nedsettelse av skytebaneutvalg	Kristian Trengeid	Kommunestyret har gitt kommunestyrekomité for plan og eiendom mandat til å nedsette et skytebaneutvalg. Skytebaneutvalget skal starte sonderinger om et mulig fremtidig nytt skytebaneanlegg for skytesport og jakttraining i Elverum. Arbeidet vil bli påstartet når ny idrettsrådgiver er tilsatt, hvilket er forventet innen utgangen av 2024.
KS 046/24 03.04.24	Forvaltningsrevisjon - Heltid, deltid og bruk av vikarer	Kristian Trengeid	Arbeid er i prosess i henhold til kommunestyrevedtak. De foreslåtte tiltakene i forvaltningsrevisjonsrapporten arbeides det med i henhold til tidsplan.
KS 057/24 15.05.24	Jordskifte nord-østre del av Elverum	Eirik A. Nygaard, KFEK (Kommunalt Foretak Elverum Kommuneskoger.	Elverum kommune deltar i en felles begjæring med øvrige skogeiere om et jordskifte i Elverum nord-øst. Begjæringen skal omhandle krav til at Jordskifteretten beregner nye veiandeler samt behandler ny utmarksorganisering. Videre skal følgende krav tas med i begjæringen: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Rogstadbakkvollen som viktig utgangspunkt for allmennheten, beholdes av KFEK. ▪ Klausul om at Stortjernskoia og Krokkjølkoia fortsatt skal stå åpne for allmennheten etter endt jordskifte. ▪ Styret i KFEK gis mandat til å representere KFEK under jordskifteprosessen. Saken følges opp i KFEK.

Vedtaks- punkt og dato	Beskrivelse	Ansvarlig	Kommentar / rapportering
KS 059/24 15.05.24	Tertialrapport 1 2024	David Sande	Kommunestyrets vedtak: 1. Kommunestyret tar tertialrapport nr. 1 – 2024 til orientering. 2. Kommunestyret vedtar forslåtte budsjettreguleringer i vedlagte tertialrapport. 3. For å sikre tilstrekkelig likviditet gjennom budsjettåret vedtar kommunestyret å ta opp kassekreditt eller likviditetslån på inntil kr 50 000 000. 4. Kommunedirektøren gis myndighet til å ta opp kassekreditt eller likviditetslån på inntil kr 50 000 000. 5. Formannskapet holdes løpende orienterte om kommunens likvide situasjon. Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 070/24 20.06.24	Barneverntjenesten – kapasitetsutfordringer	Aino Kristiansen	Kommunestyrets vedtak: Barneverntjenesten øker bemanningen med 3-4 årsverk for å sikre forsvarlig kapasitet i tjenesten. Årsverkene dekkes inn av sykelønnsrefusjoner og redusert kjøp av tiltak fra eksterne leverandører på sikt. Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 071/24 20.06.24	HMS-avvik Beredskapssenteret	Kjell Karlsen	Saken følges opp i tråd med vedtak.
FSK 076/24 22.05.24	Bompengefritak for tyngre kjøretøy	Aasmund Hagen	Saken er fulgt opp i tråd med vedtak.
KS 073/24 20.06.24	Elverum kommune – Planstrategi 2023-2027 – prosess	Aasmund Hagen	Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 077/24 20.06.24	Morgendagens Elverum: Helse- og beredskapshovedstaden	Kristian Trengereid	Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 085/24 20.06.24	Felles forliksråd i Sør-Østerdal	Kristian Trengereid	Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 078/24 20.06.24	Mulighetsstudie Vestad skole	Kjell Karlsen	Saken følges opp i tråd med vedtak.
FSK 098/24 19.06.24	Nedleggelse av bakeri ved Elverum sentralkjøkken	Aino Kristiansen	Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 080/24 20.06.24	Oppsigelse av samarbeidsavtale om PPT	Kristian Trengereid	Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 081/24 20.06.24	Rullerende barnehageopptak	Lena Haugseth	Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 083/24 20.06.24	Strategisk plan MHBR 2025 – 2028	Kristian Trengereid	Saken følges opp i tråd med vedtak.
FSK 116/24 21.08.24	TV-aksjon NRK 2024 – Barnekreftforeningen	Kristian Trengereid	Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 097/24 28.08.24	Alkoholpolitisk handlingsplan for Elverum kommune 2024 – 2028	Rune Løchting	Behandling av alkoholpolitisk handlingsplan ble utsatt. Saken følges opp i tråd med vedtak.

Vedtaks- punkt og dato	Beskrivelse	Ansvarlig	Kommentar / rapportering
FSK 112/24 21.08.24	Avgiftsparkering 2025	Tor Backe	Saken utsettes og tas opp til vurdering i den ordinære budsjettprosessen for 2025. Saken følges opp i tråd med vedtak.
KS 098/24 28.08.24	Høringsuttalelse - Framtidig skole- og tilbudsstruktur og alternative opplæringsmodeller i Innlandet fylkeskommune.	Kristian Trengeid	Elverum kommune gir høringsuttalelse i tråd med uttalelse utarbeidet av kommunestyrekomite for utdanning.
KS 105/24 28.08.24	Behov for økt bemanning i NAV Elverum	Kersti Grindalen	Saken følges opp i tråd med vedtak.
FSK 108/24 19.06.24	Konseptutredning for Innlandet Science park Elverum – søknad til næringsfondet	Aasmund Hagen	Saken er fulgt opp i tråd med vedtak – tilskudd er utbetalt.

Tabell: Oppfølging av politiske vedtak – status per 2. tertial 2024.

Bemanningsplaner

Tabellen nedenfor viser faste årsverk i Elverum kommune per utgangen av 2. tertial (31.08.24) sammenlignet med 01.01.2024. Det er per 2. tertial 1 515,1 aktive årsverk i Elverum kommune. Det er en endring fra årsskiftet 2023/2024 hvor det totalt var 1 492,9 aktive årsverk. I tillegg til dette har vi 18 lærlinger fordelt på ulike fagfelt, disse er midlertidig ansatt i læretiden.

Sektor/Stab	Antall årsverk		
	01.01	30.04*	31.08*
Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben	7,5	6,5	6,5
Sektor for teknikk og miljø	54,5	54,0	54,0
Eiendomsstaben	80,0	85,6	85,6
Sektor for skole	439,8	437,5	448,7
Sektor for barnehage	135,6	135,7	134,2
NAV Elverum	25,0	25,0	29,0
Sektor for kultur	31,8	32,8	32,8
Sektor for helse, mestring og omsorg	664,4	669,5	669,8
Personalstaben	5,5	5,5	5,5
Service- og IKT-staben	27,2	25,4	25,4
Økonomistaben	22,6	22,6	22,6
Totalsum	1 492,9	1 501,1	1 514,1

Tabell: Bemanning i Elverum kommune målt i antall årsverk fordelt på sektorer og staber per 01.01.24, 30.04.24 og 31.08.24. * = Forventet bemanningsplan ved årets slutt.

Oversikten over viser faste personalressurser i form av bemanningsplan for året slik den fortøner seg per 01.01., 30.04. og 31.08. Dette gir oversikt over den reelle innsatsen av ressurser i form av personell. Tidligere ble grunnlaget hentet direkte ut fra lønssystemet slik at tellingen var maskinell. Fra 2024 oppgis nødvendige, budsjetterte årsverk, uavhengig av om stillingen er besatt på talletidspunktet.

Årsak til endringer i bemanningsplaner:

Kommunedirektør inkludert Samfunnsutviklingsstaben:

Reduksjon av 1 årsverk fra årsskiftet som følge av rådgiver idrett flyttes til Sektor for kultur.

Sektor for teknikk og miljø:

Netto 0,5 stilling mindre enn pr.1.1.med bakgrunn i interne omdisponeringer.

Eiendomsstaben:

I handlings- og økonomiplan ble det feilaktig oppgitt 80,0 årsverk med virkning fra 1/1. Tallet skulle vært 81,4 årsverk. I dette tallet inngår reduksjon med 1 årsverk som følge av naturlig avgang. Avgangen som er et innsparingstiltak, hadde ikke effekt før 1. april. I tillegg er det tilsatt 3,2 årsverk faste renholdsvikarer, jf. KS-vedtak 110/23 om tilsetting av faste vikarer i ressurspool i stedet for bruk av rammeavtale.

Sektor for skole:

Økning på netto 11,2 årsverk. 3,7 årsverk er økning etter ny opplæringslov § 17-7 som fra 1.8. stiller krav til fast ansatte vikarer ved «venta og vanlig fravær», SFO øker med 3,5 årsverk på grunn av økning i antall barn etter utvidelse av gratisordning. Bosetting av flyktninger medfører samlet økning i 6 årsverk i enhetene Bosetting og introduksjon (BOI), Elverum Læringscenter (ELS) og Elverum Ungdomsskole (EUS), jf. vedtak om bosetting av flyktninger. Logoped er økt med 1 stilling da vakant stilling har falt ut av tidligere telling. 3 årsverk som barne- og ungdomsveileder er redusert fra 1.8. etter budsjettvedtak.

Sektor for barnehage:

Endringer gjennom året skyldes endring i antall timer vedtak spesialpedagogisk hjelp og ressurser til barn med nedsatt funksjonsevne. Sektoren har 1,2 årsverk som er eksternt finansiert.

NAV Elverum:

NAV har rammer for 24 årsverk fra januar, og øker med 1 årsverk fra 01.07.24 grunnet vedtak om mottak av 75 nye flyktninger i 2024. Videre er bemanningsøkningen knyttet til politisk sak vedtatt i august 2024, hvor bemanningen ble økt med 4 veilederstillinger. Samlet blir bemanningen på 29 årsverk pr 31.12.24.

Sektor for kultur:

Ingen endring siden forrige rapportering. Sektoren øker med 1 årsverk til 31.12.24 - Rådgiver idrett flyttes fra Samfunnsutviklingsstaben til Sektor for kultur.

Sektor for helse, mestring og omsorg:

Sektoren har økt med 0,3 årsverk siden sist rapportering. Endring siden 1. tertial skyldes både reduksjon på grunn av bortfall av tjenester og økt behov, samt endring i årsarbeidstid siden 1.1.

Personalstaben:

Ingen endringer i årsverk og bemanningsplan.

Service- og IKT-staben:

I handlings- og økonomiplan ble det feilaktig oppgitt 27,2 årsverk med virkning fra 01.01.24. Tallet skulle vært 25,4 årsverk da salderingstiltak 43 - *IKT – avvente ansettelse av ressurs velferdsteknologi revidert* og salderingstiltak 46 - *IKT – reduksjon årsverk ved servicekontoret* skulle medføre reduksjon av henholdsvis 0,8 årsverk og 1 årsverk for 2024.

Økonomistaben:

Ingen endringer i årsverk og bemanningsplan.

Sykefravær

På grunn av treghet i systemet hvor vi henter statistikken velger vi å rapportere sykefravær per kvartal istedenfor tertial, altså per 31.06. og ikke 30.08., dette for å være sikker på å ha riktige tall.

Sykefravær 2. kvartal – 2024 30.06.24				
Sektor/Stab	Totalt fravær i %	Sykefravær i % mindre enn 16 dager inkl. egenmeld.	Sykefravær i % mer enn 16 dager	Endring i %-poeng sammenlignet med 2. kvartal 2023
Kommunedirektør og stabene: Personalstaben, Økonomistaben, Service- og IKT-staben, Samfunnsutviklingsstaben	7,43	2,41	5,02	0,32
Sektor for teknikk og miljø	10,08	2,57	7,51	1,97
Eiendomsstaben	14,15	2,68	11,47	7,44
Sektor for skole	9,03	1,71	7,32	2,55
Sektor for barnehage	12,49	2,60	9,89	1,13
NAV	18,32	2,41	15,91	12,32
Sektor for kultur	4,10	1,08	3,02	-3,29
Sektor for Helse, mestring og omsorg HMO	11,60	2,88	8,72	0,29
Sum/gjennomsnitt for kommunen	10,70	2,40	8,30	1,52

Tabell: Sykefravær i sektorer og staber per 2. kvartal 2024 samt sammenlikning med 2. kvartal 2023.

Samlet sykefravær i 2.kvartal 2024 for Elverum kommune er 10,7 %. Sammenlignet med samme periode i fjor er det en økning tilsvarende 1,52 %-poeng. Korttidsfravær var på 2,4 % og langtidsfraværet på 8,3%. Korttidsfravær er fravær inntil 16 dager, både egenmeldt og sykemeldt. Langtidsfravær er fravær utover 16 dager. Det er langtidsfraværet som gir de største utslagene på fraværstatistikken. Tallene må ses i sammenheng med antall ansatte. I avdelinger med få ansatte vil enkeltfravær gi store utslag. Elverum kommune har i virksomhetsplan for 2024 et mål om totalt sykefravær på max 7,5%.

Oversikt over mønstre og sammenhenger i sykefraværet gir kunnskap og avdekker utfordringer. Ved å se utviklingen i sykefraværet over tid og sammenligne med nærliggende virksomheter/kommuner, får vi et bilde på om målene bør justeres og om det eventuelt bør iverksettes tiltak. Et tiltak kan være å sette lokale mål for nærvær sånn at også de avdelingene som har < 7,5% fravær får konkrete mål å jobbe mot.

Godt sykefraværarbeid krever kompetente ledere som følger opp, ansatte som involveres og tillitsvalgte og verneombud som er aktive deltagere. Det gjennomsnittlige sykefraværet er målt og rapportert per sektor/stab. Av hensyn til personvernet er stabene, eksklusive eiendomsstaben, slått sammen.

Innholdsmessig handler det om forebyggende innsats, bedre oppfølging av sykemeldte og å gi ledere og ansatte effektive verktøy for å skape gode og inkluderende arbeidsmiljø. De erfaringer og verktøyene vi ser har effekt på nærværet, er iverksatt i rutiner for sykefravær og oppfølging. Det jobbes videre med søkelys på nærvær både internt og i samarbeid med NAV Arbeidslivssenter.

Finansforvaltning

Nøkkeltall

Den kommunale finansforvaltning dreier seg i hovedsak om styring/sikring av kommunens driftslikvider og aktiviteter knyttet til finansiering/refinansiering av kommunens investeringstiltak. Finansforvaltningen utøves av kommunedirektøren i samsvar med finansreglementet vedtatt av kommunestyret. Porteføljen per 31.08.2024 er innenfor vedtatt reglement.

Nedenfor gis noen nøkkeltall for gjeldsporteføljen pr 31.08.2024:

Nøkkeltall - samlet gjeld eksklusive husbanklån (Beløp i 1000 kr)	Status 31.08.2024	Finansreglement
Gjeld	2 201 398	
Gjennomsnittlig rente på rapporteringsdato	4,64 %	
Gjennomsnittlig rente hittil i år	4,70 %	
Renterisiko for porteføljen:		
• Gjennomsnittlig rentebindingstid	1,05 år	Mellom 1 og 5 år
• Andel lån med flytende rente	70,6 %	Mellom 25 % og 75 %
• Andel lån med fast rente	29,4 %	Mellom 25 % og 75 %
• Andel gjeld som må refinansieres i løpet av 12 mnd (sertifikatlån)	35 %	Maksimalt 50 %
• Økning i rentekostnader de neste 12 måneder ved 1 % renteøkning	13 486	
Gjeld til Husbanken	631 558	
Samlet gjeld	2 832 956	

Tabell: Nøkkeltall for Elverum kommunes gjeldsportefølje per 2. tertial 2024.

Per 30.08.24 hadde kommunen en lånegjeld eksklusive formidlingslån på 2 201 millioner kroner, fordelt på 29 lån. Det største lånet er på 236 millioner kroner. Det innhentes tilbud fra flere låneinstitusjoner ved refinansiering av sertifikatlån og ved inngåelse av rentebytteavtaler.

Lån til finansiering av kommunale investeringer

Årets låneopptak til finansiering av investeringer er delvis gjennomført. Det ble det lånt opp 60 millioner kroner for å sikre nok likviditet for utbetaling av lønn i mars. Innmeldte endringer i investeringsbehov inneværende år tilsier at årets vedtak om låneopptak kan reduseres til 66 millioner kroner.

Formidlingslån/Startlån

I budsjettet for 2024 er rammen for utlån satt til 55 millioner kroner. Ved utgangen av 2. tertial 2024 var det utbetalt 34,1 millioner kroner.

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 31.08.2024
Sum innestående i bank på rapporteringsdato (Beløp i 1000 kr)	- 5 850
Gjennomsnittlig innestående gjennom året (Beløp i 1000 kr)	150 685
Innskuddsrente på rapporteringsdato	5,21 %
Gjennomsnittlig innskuddsrente i året	4,72 %

Tabell: Nøkkeltall (innestående bank) per 2. tertial 2024.

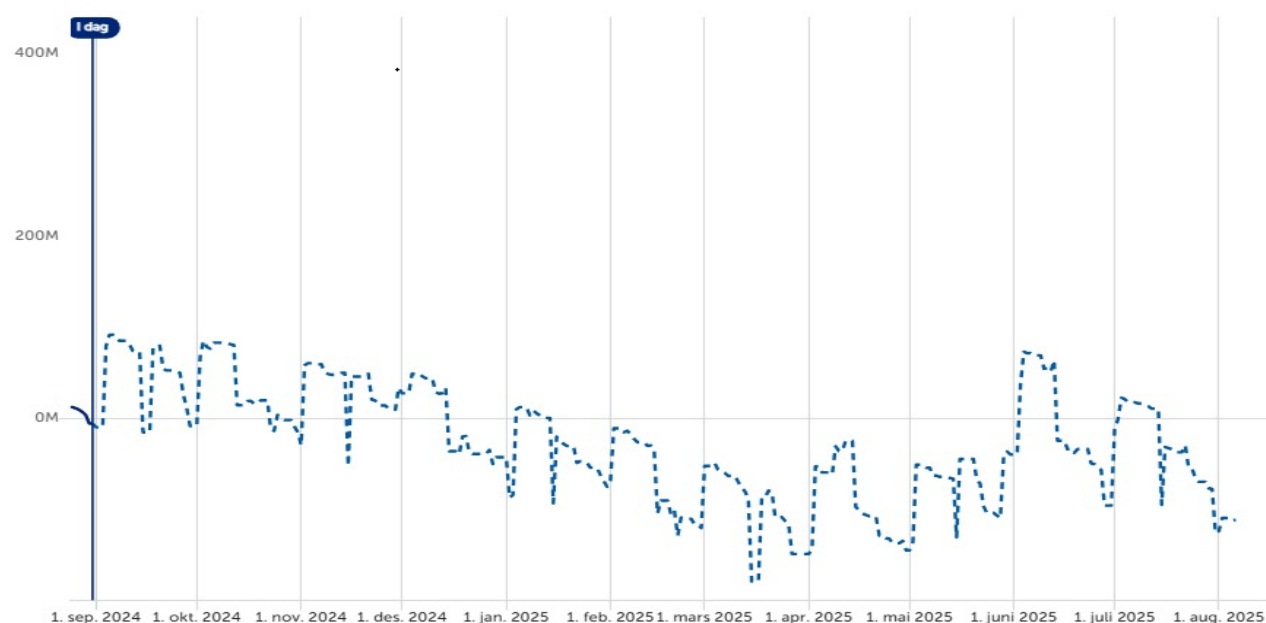
Innestående i bank på rapporteringsdato for første gang negativt. Det beløpet som er negativt er 5,85 millioner kroner finansieres med en kassekreditt på 50 millioner kroner.

Likviditet og behov for avtale om driftskreditt eller likviditetslån

Ved behandling av tertialrapport nr. 1 – 2024 vedtok kommunestyret å ta opp kassekreditt eller likviditetslån på inntil 50 millioner kroner.

Det er inngått avtale med kommunens bankforbindelse om en kassekreditt på 50 millioner kroner.

Ny og justert prognose tilsier behov for en langvarig avtale om kassekreditt, men også en høyere kredittramme. Nedenfor er en oppdatert likviditetsprognose ett år frem i tid.



De store utslag i likviditeten skyldes blant annet:

- Utbetaling av lønn den 15. i hver måned,
- innbetaling av rammetilskudd (alle måneder utenom august og desember),
- innbetaling av inntektskatt (de store skattemånedene er mars, mai, september og november).
- Betaling av renter, avdrag og pensjonspremier forfaller mer jevnlig, mens reguleringspremier forfaller til betaling i slutten august og september. De siste årene har reguleringspremiene vært svært høye, noe som er medvirkende årsak til kommunens svake driftslikviditet.

Får å unngå eller redusere bruk av kassekreditt må vi begrense all bruk av midler – drift og investering – som ikke nødvendige for å levere lovpålagte tjenester på et faglig forsvarlig minimumsnivå.

Tiltak på lang sikt:

- Budsjettere med positive netto driftsresultater, som forutsetter at vi reduserer løpende driftsutgifter og øker løpende driftsinntekter.
- Ikke bruke av fond for finansiering av investeringer.
- Hente inn midler som ligger i kommunens selskaper. Dette begrenser selskapenes handlingsrom.
- Bruk av premiefond som ligger i pensjonsselskapene. Bruk av premiefond reduserer avkastningen vi får gjennom forvaltningen av midler i pensjonsselskapene, denne avkastningen har over tid vært bedre enn kommunens innskuddsrenter. I tillegg vil bruk av premiefond redusere grunnlaget for å beregne refusjonsinntekter for særlig ressurskrevende tjenester. Timeprisen blir redusert og dermed inntektene. Men for å ha tilstrekkelig likviditet kan bruk av premiefond være nødvendig for å sikre kommunens evne til å betale løpende forpliktelser.

Det vises til forrige tertialrapport når det gjelder utvikling og beskrivelse av kommunens arbeidskapital, premieavvik og disposisjonsfond.

Kommuneloven og Elverum kommunes finansreglement gir kommunen anledning til å ta opp driftskreditt eller likviditetslån for å utligne tidsforskyvninger mellom innbetalinger og utbetalinger.

For å sikre likviditet til å betale løpende forpliktelser ber kommunedirektøren om myndighet til å utvide inngått avtale om kassekreditt og/eller opptak av kassekredittlån på inntil 100 millioner kroner.. Det å benytte kassekreditt vil øke våre renteutgifter, redusere netto driftsresultat og kommunens handlingsrom.

Økonomiske forutsetninger og avvikskommentarer

Frie inntekter – skatt, rammetilskudd og inntekstutjevning

Lokal skatteinngang må sees sammen med inntekstutjevningen i rammetilskuddet. Avvik i forhold til landsgjennomsnittet korrigeres ved at det foretas en utjevning mellom alle kommuner. Elverum kommune ligger under landsgjennomsnittet når det gjelder skatteinntekter, og hver måned får kommunen inntekstutjevning i tillegg til skatteinngang. Samlet skatte og inntekstutjevning vil være cirka 94 % av landsgjennomsnittet. Det betyr at skatteinngangen på landbasis har størst betydning for kommunens samlede inntekter i form av skatt og inntekstutjevning.

I tabellene nedenfor er budsjett oppdatert i forhold til det som ligger i prognosemodell fra KS (Prok2402) for beregning av frie inntekter. Den siste prognosemodellen er oppdatert med innbyggertall pr 1.1.2024, skatteinntektene for 2023 og endringer som kom i revidert nasjonalbudsjett for 2024. Skatt og inntekstutjevning for august blir ikke kjent før i september.

Akkumulert skatteinngang i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	-80 959	-83 536	2 577	-3,1 %
Februar	-83 335	-86 229	2 894	-3,4 %
Mars	-191 899	-196 476	4 577	-2,3 %
April	-196 045	-200 443	4 398	-2,2 %
Mai	-314 563	-318 736	4 173	-1,3 %
Juni	-326 730	-324 513	-2 217	0,7 %
Juli	-403 612	-402 821	-791	0,2 %

Skatteinngang så langt i år ligger litt over periodisert budsjett. Ved utgangen av juli var akkumulert skatteinngang 0,8 million kroner over periodisert budsjett.

Periodisert budsjett er med bakgrunn i månedlig skatteinngang årene 2017-2019 (før pandemien) og 2023.

Akkumulert inntekstutjevning i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	-14 254	-13 316	-938	7,05 %
Februar	-16 067	-15 722	-345	2,19 %
Mars	-36 906	-37 101	195	-0,53 %
April	-39 062	-40 060	998	-2,49 %
Mai	-68 614	-70 932	2 318	-3,27 %
Juni	-74 501	-73 450	-1 051	1,43 %
Juli	-85 908	-85 831	-77	0,09 %

Inntekstutjevningen så langt i år ligger litt over periodisert budsjett. Ved utgangen av juli var akkumulert inntekstutjevning 0,1 millioner over periodisert budsjett.

Periodisert budsjett er med bakgrunn i månedlig skatteinngang årene 2017-2019 (før pandemien) og 2023.

Akkumulert skatt og inntekstutjevning i forhold til periodisert budsjett				
Måned	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
Januar	-95 213	-96 852	1 639	-1,7 %
Februar	-99 402	-101 951	2 549	-2,6 %
Mars	-228 805	-233 577	4 772	-2,1 %
April	-235 107	-240 502	5 395	-2,3 %
Mai	-383 177	-389 668	6 491	-1,7 %
Juni	-401 231	-397 963	-3 268	0,8 %
Juli	-489 520	-488 652	-868	0,2 %

Skatt og Inntekstutjevningen så langt i år ligger litt over periodisert budsjett. Ved utgangen av juli var akkumulert skatt og inntekstutjevning 0,9 millioner over det periodisert budsjett.

60 % av årets forventede skatteinntekter er kommet. Det gjenstår fortsatt to store termininnbetalinger, og det er litt tidlig å komme med gode prognoser for årets skatteinntekter.

Revidert nasjonalbudsjett (RNB) ble lagt frem 14. mai. Årslønnsveksten i år ble oppjustert med 0,3 prosentpoeng til 5,2 prosent, mens anslaget for den kommunale prisveksten ble justert ned med 0,4 prosentpoeng til om lag 3,0 prosent. Samlet sett førte dette til at anslaget for den kommunale lønns- og prisveksten (deflatoren) i 2024 er uendret på 4,3 prosent.

Det ble vedtatt en mindre oppjustering av det kommunale skatteanslaget som gir en liten økning i de frie inntektene inneværende år.

Alle kommuner har få et trekk i sitt rammetilskudd med om lag 33 kroner per innbygger som følge av at Frøya har hatt større trekk i inntektsutjevningen enn det som har kunne avregnes mot kommunens rammetilskudd.

Tabellen nedenfor viser endringer i frie inntekter med bakgrunn i forhold som ble vedtatt i revidert nasjonalbudsjett.

Frie inntekter - hele tusen	1 Opprinnelig budsjett	2 Regulert budsjett	3 Endring	4 Nytt regulert budsjett
Skatt på inntekt og formue	-685 497	-667 426	-5 072	-672 498
Rammetilskudd	-674 750	-678 004	730	-677 274
Rammetilskudd - inntektsutjevning	-132 207	-140 395	-95	-140 490
Sum frie inntekter	-1 492 454	-1 485 825	-4 437	-1 490 262

Tabell: Endringer i frie inntekter 2024.

Kolonne 1 viser opprinnelig budsjett inneværende år.
 Kolonne 2 viser regulert budsjett etter 1. tertialrapport 2024.
 Kolonne 3 viser endringer i de frie inntektene som følge av RNB.
 Kolonne 4 viser regulert budsjett etter 2. tertialrapport 2024.

Med bakgrunn i skatteinngangen ved utgangen av juli ser det ut til at årets frie inntekter i form av skatt på inntekt og formue, rammetilskudd og inntektsutjevning blir på nivået som ligger i RNB, og som er litt over det som ligger inne i kommunens regulerte budsjett.

Eiendomsskatt

I budsjettet for 2024 er det innarbeidet 96,4 millioner kroner i eiendomsskatteinntekter.

Elverum kommune brukte i perioden 2017 – 2019 en lokalt vedtatt reduksjonsfaktor på 15 % før beregning av eiendomsskatten (dette betyr at fastsatt takst ble redusert med 15 %). Fra 2020 ble det innført en lovpålagt reduksjonsfaktor på 30 %, og kommunen endret da reduksjonsfaktoren fra 15 % til 30 %. Nå har lagmannsretten bestemt at dette ikke var riktig, men at kommunen skulle ha brukt den lokale reduksjonsfaktoren i tillegg til den lovpålagte. Dette forholder kommunen seg til fra og med 2024, og er nå i ferd med å foreta tilbakebetaling av for mye innkrevd eiendomsskatt for årene 2021, 2022 og 2023. Tilbakebetaling vil redusere årets inntekter tilsvarende. Reduksjon i inntekter må hentes ved bruk av disposisjonsfond.

Budsjettet på eiendomsskatt reguleres ned med 34 millioner kroner, fra 96,5 millioner kroner til 62,5 millioner kroner.

Utbytte fra Elverum Energi AS

I budsjettet for 2024 er det innarbeidet 23 millioner kroner i et forventet utbytte fra Elverum Energi AS. Dette beløpet består av et ordinært utbytte på 13 millioner kroner og 10 millioner kroner i et

ekstraordinært utbytte for 2024. Det er i tillegg utbetalt et ekstra utbytte på 700 000 kroner som følge av forvaltning av midler selskapet fikk når Hafslund/Elvia la ned arbeidsplassene i Elverum.

I tillegg er det utbetalt mindre beløp fra Gjensidige og Sparebanken som utbytte, til sammen 284 000 kroner. Budsjettet på utbytte kan med det økes med 984 000 kroner.

Finans – renteinntekter og -utgifter

Tabellen nedenfor viser prognose for netto renteutgifter. Usikkerhet i denne prognosen liten ettersom 8 av 12 måneder er gått, og at rentemarkedet ut året nå er relativt forutsigbart.

Netto renteutgifter - hele tusen	1 Opprinnelig budsjett	2 Regulering 1. tertialet	3 Regulert budsjett etter 1. tertial	4 Regulering 2. tertialet	5 Regulert budsjett etter 2. tertial
Renteinntekter – bankinnskudd	-7 267	0	-7 267	0	-7 267
Renteinntekter – Startlån	-16 873	0	-16 873	0	-16 873
Renteinntekter – andre utlån	-2 900	-1 000	-3 900	0	-3 900
Renteutgifter – ordinære innlån	102 360	10 106	112 466	-8 966	103 500
Renteutgifter – Startlån	29 452	-1 642	27 810	1 190	29 000
Netto renteutgifter	104 772	7 464	112 236	-7 776	104 460

Tabell: Prognose for netto renteutgifter per 2. tertial 2024.

Kolonne 1 viser opprinnelig budsjett inneværende år og som ble vedtatt i desember 2023.

Kolonne 2 viser reguleringer som ble vedtatt av kommunestyret ved behandling av 1. tertialrapport.

Kolonne 3 viser regulert budsjett etter 1. tertial.

Kolonne 4 viser forslag til reguleringer i 2. tertialrapport.

Kolonne 5 viser regulert budsjett etter 2. tertialrapport.

Ved beregning av renteutgifter er det kommunalbankens renteprognoser som legges til grunn. Fra budsjettprognosene ble utarbeidet i slutten av oktober i fjor har rentebanene svingt, og med den store låneporteføljen Elverum kommune har, gir små rentesvingninger store økonomiske utslag. Ut ifra prognosene i februar kunne budsjetterte renteutgifter reduseres med 6 millioner kroner, men pr 30. april viste prognosene at budsjett måtte økes med 7,5 millioner kroner. Ved utgangen av august viste prognosen at forventede renteutgifter i 2024 er tilbake på tilnærmet samme nivå som opprinnelig budsjett for året.

Lønns- og pensjonsreserve

I budsjett for 2024 er det innarbeidet en sentral lønns- og pensjonsreserve basert på et forventet lønnsoppgjør på 4,9 %. Årets lønnsoppgjør endte på 5,2 %.

En analyse av forbruk av fastlønnsmidler, samt bruk av refusjoner fra NAV (sykelønn, fødselspenger mv) mot vikarer og overtid viser at det er ledige midler som kan finansiere deler av årets lønnsoppgjør. Selv om årets lønnsoppgjør er noe høyere enn lønnsreserven er det dekning for årets lønnsoppgjør når vi ser samtlige kontoer for fastlønn, sykevikarer, overtid og sykelønnsrefusjoner under ett.

Dette betyr at sektorer og staber vil få dekt årets lønnsoppgjør som de selv ikke har midler til å dekke fra sentral lønnsreserve.

Vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner

Årets budsjett hadde en forutsetning om å trekke inn 8 millioner kroner ledige midler som følge av vakante stillinger og ledige refusjonsmidler fra NAV, hvor det ikke har vært behov for å leie inn vikarer eller bruk av overtid mv. Etter 1. tertial ble det meldt inn 4,1 millioner kroner i ubrukte midler

og i denne tertialrapporten er det meldt inn ytterligere 8,1 millioner kroner i ubrukte midler. Ubrukte midler som nå kan omdisponeres og dekke inn andre avvik blir da 4,2 millioner kroner.

Tabellen nedenfor viser midlene som er meldt inn fra de forskjellige sektorer og staber.

Sektor og stab	Innmeldte ubrukte midler			
	(beløp i 1000 kr)	Tertial 1	Tertial 2	Sum
Kommunedirektør inkl. Samfunnsutviklingsstaben		0	410	410
Sektor for teknikk og miljø		638	1 280	1 918
Eiendomsstab		-193	191	-2
Sektor for utdanning		1 100		1 100
Sektor for barnehage		212	1 010	1 222
NAV Elverum		816	-224	592
Sektor for kultur		163	25	188
Sektor for helse, mestring og omsorg		788	4 222	5 010
Personalstaben		315	605	930
Service- og IKT-staben		160	590	750
Økonomistaben		140		140
Felles – Budsjettforutsetning om å trekke inn 8 millioner kroner		-4 139	-3 861	-8 000
SUM		0	4 248	4 248

Tabell: Midler som følge av vakante stillinger og ubrukte sykelønnsrefusjoner per 2. tertial 2024.

Vakante stillinger og ledige refusjonsmidler i 3. tertial vil bidra til å redusere behovet for bruk av sentral lønnsreserve på enkelte sektorer og staber.

Bosetting av flyktninger

Elverum kommune har vedtatt å bosette 75 flyktninger i 2024 ([KS-sak 007/24](#)). Dette kan være flyktninger med kollektiv midlertidig beskyttelse, overføringsflyktninger, flyktninger fra mottak og 6 enslige mindreårige. Ved utgangen av 2. tertial var det bosatt 61 nye flyktninger. Bosetting av de siste 14 vil skje i løpet 3. tertial. Tidspunkt for bosetting planlegges blant annet ut ifra oppstart av nye norskkurs.

Prognosene for utbetaling av integreringstilskudd for bosettinger 1-5 år og enslige mindreårige flyktninger tilsier at budsjettet kan økes med 16,2 millioner. Dette er frie inntekter og som finansierer merutgifter kommunen har fått som følge av denne bosettingen. De vurderte avvikene som sektorer og staber melder inn (se under) skyldes blant annet økte utgifter som følge av bosettinger av flyktninger.

Økonomisk status på sektor og stab

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

Nedenfor er en samlet oversikt på alle vurderte avvik ved årets slutt fordelt på sektorer og staber. Merforbruk angis med positive fortegn og mindreforbruk angis med negative fortegn.

Sektor/stab	Vurdert avvik
(beløp i 1000 kr)	
Kommunedirektør inkl. Samfunnsutviklingsstaben	-610
Sektor for teknikk og miljø	-1 535
Eiendomsstaben	363
Sektor for skole	10 691
Sektor for barnehage	-113
NAV Elverum	3 492
Sektor for kultur	175
Sektor for helse, mestring og omsorg	19 657
Personalstaben	-605
Service- og IKT-staben	-320
Økonomistaben	0
Felles/finans/vann og avløp	-1 791
SUM	29 404

Tabell: Budsjett for 2024 og vurdert avvik fordelt på budsjettrammer i 1 000 kroner (minus-tegn betyr mindreforbruk).

Avviksforklaring for hver sektor/stab:

Kommunedirektør inkl. Samfunnsutviklingsstaben – mindreforbruk på 610 000 kroner som prognose for året på grunn av vakant stilling i Samfunnsutviklingsstaben (rådgiver idrett), og mindre tilskuddsbehov enn opprinnelig budsjettet til Sør-Østerdal Interkommunale Politiske Råd (SØIPR).

Teknikk og miljø – mindreforbruk på 1 535 000 kroner som i hovedsak skyldes ubrukte lønnsmidler på vakante stillinger (kostnadstilpasninger) og sykelønnsrefusjon, regulert mot lavere inntekt på salg av plandata og korreksjon av feilført innsparingstiltak.

Eiendomstaben – merforbruk på 363 000 kroner. Merforbruk knyttet til mottak av flyktninger utgjør 555 000 kroner, og er forutsatt finansiert ved bruk av integreringsmidler. Utover dette er det merinntekter knyttet til sykelønnsrefusjon som utgjør cirka 190.000 kroner.

Skole – merforbruk på 10 691 000 kroner som prognose for året. Utgifter til bosetting av flyktninger og enslige mindreårige flyktninger utgjør 6 110 000 kroner av merforbruket, dette finansieres med økt inntekt fra integreringstilskudd, jfr. vedtak om bosetting av flyktninger. Økning i faste ansatte til vikarressurs etter endring i opplæringslova § 17-7 er definert til 2% av ressurs til ordinær undervisning og medfører en kostnadsøkning for året på 1 781 000 kroner, dette blir et reelt merforbruk i 2024 da vikarutgifter har vært underbudsjettet. Økt bemanning på grunn av økt barnetall i SFO utgjør 2 300 000 kroner og innebærer et reelt merforbruk. Videre er det et merforbruk på øvrige driftsutgifter i grunnskolen på 500 000 kroner.

Barnehage – mindreforbruk på 113 000 kroner. Sektoren har mindre inntekter enn budsjettet for oppholdsbetaling, dette utgjør 270 000 kroner. Her var det ved budsjetteringen estimert et inntektstap som følge av redusert makspris. Etter at nye vedtak om redusert oppholdsbetaling er klart, viser det seg inntektene vil bli lavere enn budsjettet. Det endelige resultatet kan forbedres noe ettersom det fortsatt foregår suppleringsopptak. Sektoren har lavere kostnader enn budsjettet på

grunn av vakante stillinger, reduserte lønnskostnader som følge av dette samt refusjon av sykepenger gir samlet en kostnadsreduksjon for året på 1 010 000 kroner. Lønnskostnadene for den samlede bemanning i sektoren vil være 627 000 kroner høyere enn budsjettet. Det er variasjoner på avvik lønn i de ulike barnehagene, men samlet har sektoren et positivt avvik som dekker opp for endringer i vedtak mellom barnehagene og at enkelte barnehager har lavere lønnsutgifter knyttet til vikarer enn refusjoner, mens andre har høyere lønnskostnader enn det som dekkes av refusjoner. Summen av disse endringene gir netto mindreforbruk på 113 000 kroner.

NAV - merforbruk på 3 492 000 kroner - Merforbruket skyldes økte utgifter til økonomisk sosialhjelp og mottak av 75 nye flyktninger som ble vedtatt inneværende år. Grunnet nedleggelse av Nortura 30.08.24 anslås at om lag 50 personer vil stå uten arbeidsinntekt etter denne dato. Flere av disse har vært registrert arbeidsledige tidligere i år, og har blitt ansatt for å opprettholde drift frem til stengningsdato. De vil ha krav på dagpenger som ledige, men dersom de har arbeidet redusert stilling kan det være behov for supplerende sosialhjelp inntil nytt arbeidsforhold er etablert. Denne eventuelle kostnaden er ikke medregnet i avviket, da det er særdeles krevende å forutsi omfanget av behovet.

Kultur – merforbruk på 175 000 kroner som skyldes at drivstoffkostnader for kommunenes kjøretøy har økt gjennom året.

Helse, mestring og omsorg - merforbruk på 19 657 000 kroner.

Det er stor variasjon mellom enhetene og avdelingene når det gjelder årsprognose for lønnsposter og refusjonsinntekter. Enhetene rus og psykisk helse, tilrettelagte tjenester, legevakt og institusjonstjenesten har behov for innleie utover budsjett grunnet økte brukerbehov og melder merforbruk på vikarinleie og overtid, mens andre enheter/avdelinger har ubrukte lønnsmidler og sykelønns-/fødselsrefusjoner. Ubrukte lønnsmidler må også sees i sammenheng med innleie fra vikarbyrå og bortfall av tjenester. I prognosen ligger også utgifter som følge av bosetting av flyktninger som finansieres med økt inntekt fra integreringstilskudd, jfr. vedtak om bosetting av flyktninger. Samlet gir dette et netto merforbruk på lønnsposter og refusjoner fra NAV på 270 000 kroner.

Det er et netto merforbruk på andre budsjettposter estimert til 19 387 000 kroner. På utgiftssiden er det merforbruk knyttet til flere forhold:

- Brukerstyrt personlig assistanse er beregnet til 5,5 millioner kroner utover budsjett og skyldes endringer i tjenestebehov.
- Barneverntjenesten har merforbruk med 3,79 millioner kroner. Tjenesten har hatt flere nye plasseringer gjennom sommeren hvor det har påløpt utgifter til juridisk bistand for saker til behandling i Barneverns- og helsenemnda, sakkyndigvurderinger og kjøp av tiltak i hjemmet. Sykefraværet i barnevernet er på vei ned, men det er nødvendig å kjøpe saksbehandler-tjeneste eksternt inntil nye ansatte kommer på plass i løpet av høsten/vinteren.
- På grunn av fravær har det vært nødvendig å kjøpe psykologtjeneste for å sikre et minimum av forsvarlig tjeneste til barn og unge, noe som gir et merforbruk på 0,9 millioner kroner (må sees mot ubrukte lønnsmidler).
- Kjøp av tjenester fra private til eniltak har større behov enn først antatt og beregnet merforbruk er 1,45 millioner kroner.
- For å sikre kommunale legetjenester (sykehjem og helsestasjon) har det vært kjøpt vikar fra vikarbyrå i påvente av tilsetting, noe som gir et merforbruk på 1,6 millioner kroner (må sees mot ubrukte lønnsmidler).
- Budsjett for driftstilskudd for fysioterapeuter, Norsk Helsenett og koronavaksinering er for lavt og gir et forventet merforbruk på til sammen 1,51 millioner kroner.
- Utgifter for utskrivningsklare pasienter gir et estimert merforbruk på 1,86 millioner kroner. Antall UK-døgn varierer fra måned til måned og prognosen er usikker.

- Det er forventet et mindreforbruk på 0,38 millioner kroner på kjøp av matvarer knyttet til Sentralkjøkkenet grunnet mindre salg.

På inntektssiden er prognosen for refusjon for ressurskrevende tjenester redusert med 4,9 millioner kroner som følge av endrede behov for flere tjenestemottakere. I forbindelse med bortfall av ressurskrevende tjenester er det lagt inn en utgiftsreduksjon med 1,5 millioner kroner. Prognosen er usikker. Det er beregnet en merinntekt for betaling for langtidsopphold og en inntektssvikt for korttidsopphold på sykehjem, som samlet gir merinntekt på cirka 1,05 million kroner.

Personalstaben – mindreforbruk 605 000 kroner på grunn av refusjon på sykefravær og vakant stilling.

Service- og IKT-staben - mindreforbruk på 320 000 kroner som prognose for året. Staben har et mindreforbruk på 590 000 kroner på grunn av refusjon for sykefravær og vakant stilling, mens det forventes et merforbruk på 270 000 kroner knyttet til mottak av flyktninger. Merforbruk er forutsatt finansiert ved bruk av integreringsmidler.

Økonomistaben – forventer et forbruk i tråd med regulert årsbudsjett.

Felles/finans/div – mindreforbruk med 1 791 000 kroner. Mindreforbruket forklares med:

- 3,3 millioner kroner i redusert utgift for dekking av tidligere års premieavvik (amortisering).
- 3,9 millioner kroner til inndekning av sentral pott for ubrukte midler som følge av vakante stillinger og ledige refusjonsmidler fra NAV.
- 2,5 millioner kroner i reduksjon av sentral lønnsreserve som følge av forventet mindreforbruk av fastlønn og sykelønnsrefusjoner ute på sektorer og staber i 3. tertial.
- 146 000 kroner i økt bevilgning for tapsføring av kommunale krav hvor det ikke er rettslige grunnlaget for videre innfordring.

Oppsummering av budsjettavvik – budsjettreguleringer

Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret, og kommunestyret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse. Kommunedirektøren er i budsjettvedtaket gitt fullmakt til å justere budsjettet mellom tjenesteområder for kurante rutinemessige endringer som for eksempel lønnsoppgjør eller andre mindre og ikke prinsipielle endringer.

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

Bevilgningsoversikt - Drift (§ 5-4.1)	Opprinnelig budsjett	Regulering	Regulert budsjett	Regulering	Regulert budsjett
(beløp i 1000 kr)	2024	1. tertial	2024	2. tertial	2024
Generelle driftsinntekter					
Rammetilskudd	-806 957	-11 442	-818 399	635	-817 764
Inntekts- og formuesskatt	-685 497	18 071	-667 426	-5 072	-672 498
Eiendomsskatt	-96 480		-96 480	34 000	-62 480
Andre generelle driftsinntekter	-73 797		-73 797	-16 204	-90 001
Sum generelle driftsinntekter	-1 662 731	6 629	-1 656 102	13 359	-1 642 743
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto	1 510 674	25 472	1 536 146	29 404	1 565 550
Avskrivninger	126 226		126 226		126 226
Sum netto driftsutgifter	1 636 900	25 472	1 662 372	29 404	1 691 776
Brutto driftsresultat	-25 831	32 101	6 270	42 763	49 033
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	-27 240	-1 000	-28 240		-28 240
Utbytter	-23 000		-23 000	-987	-23 987
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler					
Renteutgifter	131 812	8 464	140 276	-7 776	132 500
Avdrag på lån	88 680		88 680		88 680
Netto finansutgifter	170 252	7 464	177 716	-8 763	168 953
Motpost avskrivninger	-126 226		-126 226		-126 226
Netto driftsresultat	18 195	39 565	57 760	34 000	91 760
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		5 619	5 619		5 619
Avsetninger til bundne driftsfond	2 358		2 358		2 358
Bruk av bundne driftsfond	-4 051		-4 051		-4 051
Avsetninger til disposisjonsfond					
Bruk av disposisjonsfond	-16 502	-39 565	-61 686	-34 000	-95 686
Dekning av tidligere års merforbruk					
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-18 195	-33 946	-57 760	-34 000	-91 760
Merforbruk					

Tabell: Bevilgningsoversikt – drift 2024.

Bevilgningsoversikt - Drift netto (§ 5-4.2)	Opprinnelig budsjett	Regulering	Regulert budsjett	Regulering	Regulert budsjett
(beløp i 1000 kr)	2024	1. tertial	2024	2. tertial	2024
Kommunedirektør inkl. Samf.utv.staben	23 560		23 560	-610	22 950
Sektor for teknikk og miljø	58 244	-338	57 906	-1 535	56 371
Eiendomsstaben	78 659	2 113	80 772	363	81 135
Sektor for skole	344 375	4 711	349 086	10 691	359 777
Sektor for barnehage	187 690	-4 662	183 028	-113	182 915
NAV Elverum	77 164	2 126	79 290	3 492	82 782
Sektor for kultur	44 691	299	44 990	175	45 165
Sektor for helse, mestring og omsorg	627 009	17 342	644 351	19 657	664 008
Personalstaben	15 092	-250	14 842	-605	14 237
Service- og IKT-staben	30 058	132	30 190	-320	29 870
Økonomistaben	19 843	-140	19 703		19 703
Felles/finans/vann og avløp	4 289	4 139	8 428	-1 791	6 637
SUM	1 510 674	25 472	1 536 146	29 404	1 565 550

Tabell: Bevilgningsoversikt – Drift netto per sektor/stab.

Opprinnelig budsjett ble vedtatt med et negativt netto driftsresultat på 18,2 millioner kroner, og bruk av disposisjonsfond med 16,5 millioner kroner. Etter tertialrapport nr. 1 var det negative netto driftsresultatet økt til 39,5 millioner kroner og bruk av disposisjonsfond økt til 39,6 millioner kroner. I denne tertialrapporten er det kun tilbakebetaling av eiendomsskatt som har påvirket netto driftsresultat og bruk av disposisjonsfond med 34 millioner kroner.

Avvikene som er meldt inn på sektorer og staber i denne tertialrapporten dekkes inn av økte frie inntekter i form av rammetilskudd og integreringstilskudd, samt reduserte finanskostnader.

Ved behandling av tertialrapport nr. 1 – 2024 ble det varslet at administrasjonen ville jobbe for å finne inndekning på innmeldte avvik i den rapporten. Arbeidet med dette har vi ikke lyktes med, her trenger vi mer administrativ og politiske kraft for å få til ønsket endring av ressursbruk.

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

Investeringsprosjekter - status

I tabellen nedenfor vises pågående investeringsprosjekter som har avvik per utgangen av 2. tertial 2024. Kommentarene gir forklaringer til tallene.

Bevilgningsoversikt - Investering (§ 5-5.1)		Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett		Regulert budsjett
			1. tertial	2. tertial	2. tertial
	(beløp i 1000 kr)	2024	2024	Regulering	2024
1	TEKMIL - Gate, veg og park	700	700		700
2	TEKMIL - Rehabilitering av bruer	100	300	-300	
3	TEKMIL - Gateløys styring	1 400	1 400		1 400
4	TEKMIL - Styringssystem el-billadere teknil	800	800	-300	500
5	TEKMIL - Utbedring Gammelbrua	2 700	2 700	-2 700	
6	TEKMIL - Tyngre kjøretøy		763		763
7	TEKMIL - Eiendomsinngrep	200	200	-200	
8	TEKMIL - Gateløysinvesteringer	2 000	4 391	-1 391	3 000
9	TEKMIL - Gang- og sykkelveger	2 000	2 000	-1 000	1 000
10	TEKMIL - Avgiftsparkering investering				
11	EIENDOM - Elverum kapell - oppgradering og tilbygg	1 631	1 631		1 631
12	EIENDOM - ENØK tiltak				
13	EIENDOM - Bolig til vanskeligstilte Vestsivegen	15 299	15 299		15 299
14	EIENDOM - Ydalirtunet 12 leiligheter	24 868	24 868	-4 800	20 068
15	EIENDOM - Vestad skole				
16	EIENDOM - Hanstad skole	5 000	5 000		5 000
17	HMO - Barnevern fagsystem	350	350		350
18	HMO - Ny traktor - vedsentralen	500	500		500
19	KULTUR - Biler - jevn utskifting				
20	KULTUR - Meråpent bibliotek	1 000	1 000		1 000
21	HMO - Signalanlegg Sætre sykehjem				
22	HMO - Signalanlegg Jotuntoppen omsorgsbolig				
23	SERVICE IKT - Investering IKT	2 850	2 850	-450	2 400
24	SERVICE IKT - Investering VFT	1 265	1 265		1 265
25	SERVICE-IKT Skyløsning for Unit ERP og Unit FP&A	750	750	-750	
26	TEKMIL -Vann og avløp	30 000	35 418		35 418
	Investeringsprosjekter som er rebudsjettert fra 2023				
27	Eiendom – Vestad skole utvidelse mm. Kjøkken		1 500	-250	1 250
28	Eiendom - Etablering av nytt renholdsrom Moen sykehjem		500		500
29	Eiendom - Utskifting av kjøle- og fryseanlegg ved sentralkjøkkenet		670	-670	
30	Eiendom – Utbygging og ombygging EUS		1 200		1 200
31	TEKMIL - Dropsone Ydalir		453	-153	300
32	TEKMIL - Rådhusplassen		5 227		5 227
33	Flerkulturell læringskafe - Lillemoen		1 781		1 781
	Sum investeringer i varige driftsmidler	93 413	113 516	-14 164	99 352

Tabell: Investeringsprosjekter i Elverum kommune – status per 2. tertial 2024.

Kommentar pr prosjekt i forhold til fremdrift og økonomiske rammer:

1. TEKMIL - Gate, veg og park

Ingen avvik

2. TEKMIL – Rehabilitering bruer

Rammen for 2024 på 300 overføres til prosjekt 5 «Utbedring Gammelbrua» for 2025

- 3. TEKMIL - Gatelys styring**
Ingen avvik
- 4. TEKMIL - Styringsystem el-billadere**
Slutført, under ramme
- 5. TEKMIL - Utbedring Gammelbrua**
Rammen for 2024 på 2 700 overføres til samme prosjekt med utførelse i 2025.
- 6. TEKMIL - Tyngre kjøretøy**
Finansiert over avsetning på drift, kr 763 000,- påløpt.
- 7. TEKMIL – Eiendomsinngrep**
Frigis 2024, bør overføres til samme prosjekt i 2025
- 8. TEKMIL - Gatelysinvestering**
Flerårig prosjekt, kr 2 391 225, - i ubrukte budsjettmidler fra 2023 er overført til 2024. Ubrukte midler 2024 (kr 1 391 000,-) overføres ferdigstillelsesåret 2025
- 9. TEKMIL - Gang- og sykkelveger**
Tildelte midler for 2024 var for lavt til å starte opp prosjektet med bygging av G/S-veg langs Henrik Ibsens veg. Prosjekt med tilskudd ble i stedet prioritert. (Bygging av fortau/GS, Henrik Wergeland/Ivar Skårsets veg ved Hanstads skolen). Rammen kan halveres for 2024.
- 10. TEKMIL - Avgiftparkering investering**
Utsatt til 2025, jfr budsjettvedtak for 2024.
- 11. EIENDOM - Elverum kapell - Oppgradering og tilbygg**
Arrondering av utomhus terreng gjenstår å slutføre. Dette har blitt forsinket som følge av avklaringer med gravplassmyndigheten. I tillegg pågår rehabilitering av vinduer.
- 12. EIENDOM - ENØK tiltak**
Ikke aktuelt med oppstart før tidligst i 2025 hvor det er avsatt 12,5 millioner kroner.
- 13. EIENDOM - Bolig til vanskeligstilte Vestsivegen**
Bygging pågår iht. kontrakt og vedtatt budsjett.
- 14. EIENDOM - Ydalirtunet 12 leiligheter**
Bygningsmessige arbeider og utomhus overtatt fra entreprenør. Tekniske anlegg overtas først etter 1 års prøvedrift. Gjenstående budsjettmidler ved årets slutt er beregnet til å utgjøre 4,8 millioner kroner, og deler av dette vil måtte rebudsjetteres/overføres til budsjett 2025 for å dekke kostnader til utbedring av eventuelle mangler som påligger byggherre.
- 15. EIENDOM – Vestad skole**
Ikke aktuelt med oppstart før tidligst i 2025 hvor det er avsatt 10 millioner kroner i gjeldende Handlings- og økonomiplan.
- 16. EIENDOM – Hanstad skole**
Omlagging av utvendig tak på det eldste bygget er gjennomført. I tillegg er arbeider med utbedring av ventilasjon og montering av solavskjerming i massivtre bygget i sluttfasen. Resterende ombyggings- og rehabiliteringsbehov utredes og fremmes som grunnlag for utarbeidelse av Handlings- og økonomiplan 2025-2028, ref. KS-078/24 pkt. 4.

17. HMO - Barnevern fagsystem

System er valgt og iverksettes høsten 2024. Investeringen er 50 000,- høyere enn budsjettet, og ber om at budsjett reguleres opp.

18. HMO - Ny traktor – ved sentralen

Kjøp av traktor er gjennomført i henhold til budsjett.

19. KULTUR - Biler - jevn utskifting

Det er ikke budsjettet med kjøp eller utskifting av biler i 2024.

20. KULTUR - Meråpent bibliotek

Det er utarbeidet kravspesifikasjon til anbudsrunde og tilbud er mottatt innen frist. Det jobbes med å kvalitetssikre at alle krav ivaretas før valg av leverandør. Prosessen er forventet fullført i løpet av 2024 med oppstart av meråpent bibliotek i 2025.

21. HMO - Signalanlegg Sætre sykehjem

Planlagt anskaffelse i 2025.

22. HMO – Signalanlegg Jotuntoppen omsorgsbolig

Planlagt anskaffelse i 2025.

23. SERVICE IKT - Investering IKT

Prosjekter pågår. Det er forventer et mindreforbruk ved årets slutt grunnet utsettelse av innkjøp av sentral infrastruktur.

24. SERVICE IKT - Investering VFT

Prosjekter pågår, men forventer et mindreforbruk ved årets slutt grunnet forsinkelser i fremdrift for enkelte prosjekter.

25. ØKONOMI - Skyløsning økonomisystem

Arbeidet med å kartlegge omfang av arbeidet er igangsatt, men sannsynlighet for en overgang til skyløsninger i løpet av 2024 er redusert. Eventuelle endring i bevilgningsbehov meldes inn i neste tertialrapport.

26. TEKMI - Vann og avløp

Ingen avvik

27. Eiendom – Vestad skole utvidelse mm. Kjøkken

Prosjektet er gjennomført innenfor vedtatt budsjett.

28. Eiendom - Etablering av nytt renholdsrom Moen sykehjem

Prosjektet er gjennomført innenfor vedtatt budsjett.

29. Utskifting av kjøle- og fryseanlegg ved sentralkjøkkenet

I tertialrapport 1. tertial 2024 er det feilaktig tatt med en budsjettregulering som ikke var reell. Dette gjelder prosjektet Utskifting av kjøle- og fryseanlegg ved sentralkjøkkenet på kr 670.000. Prosjektet ble ferdigstilt i 2023.

30. Eiendom – Utbygging og ombygging EUS

Oppmerking og skilting av ny parkeringsplass er bestilt. I tillegg må parkeringsplass benyttet til anleggsrigg asfalteres.

31. TEK MIL (EIENDOM) – Dropsone Ydalir

Prosjektet er i sluttfasen, det gjenstår oppmerking av gangfelt.

32. TEK MIL – Rådhusplassen

Ingen avvik

Nye investeringsprosjekter som er finansiert av driftsmidler/tilskudd

33. Flerkulturell læringskafe

FAU Lillemoen skole har mottatt tilsagn om tilskudd fra Bufdir til etablering av flerkulturell læringskafe i lokalene som tidligere var gymsal for skolen. Tilskuddet utbetales over tre år, 2023-2025, og utgjør i sum 1,397 millioner kroner. Etter hvert som FAU mottar tilskudd og opparbeider seg egenkapital gjennom blant annet salg fra kafeen skal midler overføres til kommunen årlig i henhold til egen avtale. Tilskudd fra Bufdir inklusive egenkapital er i signert avtale mellom kommunen og FAU Lillemoen forutsatt å dekke påløpte kostnader eksklusive merverdiavgift.

Bevilgningsoversikt - Investering (§ 5-5.1)	Opprinnelig budsjett	1. tertial	Regulert budsjett	2. tertial	Regulert budsjett
(beløp i 1000 kr)	2024	Regulering	2024	Regulering	2024
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	93 412	20 103	113 515	-14 164	99 351
Tilskudd til andres investeringer					
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 973		4 973	178	5 151
Utlån av egne midler					
Avdrag på lån					
Sum investeringsutgifter	98 385	20 103	118 488	-13 986	104 502
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-12 502	-2 937	-15 439	2 833	-12 606
Tilskudd fra andre	-14 125	-598	-14 723		-14 723
Salg av varige driftsmidler				-4 751	-4 751
Salg av finansielle anleggsmidler					
Utdeling fra selskaper					
Mottatte avdrag på utlån av egne midler					
Bruk av lån	-66 785	-10 949	-77 734	11 331	-66 403
Sum investeringsinntekter	-93 412	-14 484	-107 896	9 413	-98 484
Videreutlån					
Videreutlån (Startlån)	55 000		55 000		55 000
Bruk av lån til videreutlån	-20 000		-20 000		-20 000
Avdrag på lån til videreutlån	23 748		23 748		23 748
Mottatte avdrag på videreutlån	-43 000		-43 000		-43 000
Netto utgifter videreutlån	15 748		15 748		15 748
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift		-5 619	-5 619		-5 619
Avsetninger til bundet investeringsfond					
Bruk av bundet investeringsfond (Startlån)	-15 748		-15 748		-15 748
Bruk av ubundet investeringsfond	-4 973		-4 973	4 574	-399
Dekning av tidligere års udekket beløp					
Dekning av tidligere års udekket beløp					
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-20 721	-5 619	-26 340	4 574	-21 766
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0

Tabell: Bevilgningsoversikt - Investering – status per 2. tertial 2024.

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

Tjenesteområdene – mål for tjenesteproduksjonen – avviksprognose ordinær drift

Innledning

På grunnlag av langsiktige strategiske mål i kommuneplan, i de strategiske planene innenfor samfunnsområdene, og i Handlings- og økonomiplan 2024 – 2027, er det satt mål for tjenesteproduksjonen for tjenesteområdene i Virksomhetsplanen for 2024 - [se Virksomhetsplanen her](#). Målene for tjenesteproduksjonen er vist som indikatorer på forhold som vurderes som vesentlige for tjenesteutøvelsen – jfr. målekortene. Indikatorene gjør det mulig å følge utvikling over tid og viser om kortsiktige og langsiktige mål nås. Dette er det viktigste grunnlaget for styring og ledelse av kommunens virksomhet.

Målekortene på tjenesteområdene er ikke gjengitt på nytt i tertialrapporten, det vises til Virksomhetsplan 2024 (se lenke over). I Virksomhetsplanen beskrives den kommunale virksomheten fordelt på tjenesteområder med tilhørende funksjonsgrupper og tjenester. For hvert tjenesteområde redegjøres det i Virksomhetsplanen på følgende punkter:

- Funksjoner og tjenester innenfor tjenesteområdet
- Målgrupper for tjenestene
- Utvikling i nøkkeltall
- Mål for tjenesteproduksjonen – målekort 2024
- Organisering av tjenesteproduksjonen
- Planlagt utviklingsarbeid 2024

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 2024. Det betyr at eventuelle vurderte avvik som vil kunne ha betydning for årets resultat relatert til Virksomhetsplanen, og hvilke korrigerende tiltak som iverksettes, omtales på de enkelte tjenesteområder. Denne vurderingen per tjenesteområde er gjort på følgende punkter:

- Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.
- Planlagt utviklingsarbeid for 2024.

Sektorene og stabene som produserer tjenestene på hvert tjenesteområde har på dette grunnlag gitt sin samlede vurdering av om målene for tjenesteproduksjonen nås for 2024 og om utviklingsarbeidet gjennomføres som planlagt. Tertialrapportene fokuserer derved på virksomhetsåret i henhold til Virksomhetsplanen, og med den intensjon å være underlag for styring innenfor virksomhetsåret.

I det følgende gis omtalen fordelt på hvert av tjenesteområdene.

Politisk styring

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

Administrasjon

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**
Målet om å bruke minimum 170 kr/m² til vedlikeholdsaktiviteter nås ikke som følge av for lite vedlikeholdsbudsjett, noe som innebærer at vedlikeholdsetterslepet øker. Utover dette identifiseres ingen avvik per 2. tertial, vurderingen er at målene for 2024 på tjenesteområdet nås.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Arbeidet med etablering lavterskel veiledningstilbud for innbyggere som ikke mestrer den digitale hverdag, eller som mangler IKT-utstyr for å kunne ta i bruk offentlige digitale tjenester («DigiHjelpen») er påstartet, men vil ikke bli ferdigstilt før i 2025. Utover dette meldes ingen avvik per 2. tertial – vurderingen er at planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.

Barnehage

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Per 2. tertial er det ingen kjente avvik – vurderingen er at målene for 2024 vil nås. Barnehagene har grunnbemanning og pedagoger i henhold til barnehagelovens krav til bemanning. Målet tilsvarer gjeldende minimumskrav.

Nasjonalt mål: Andel pedagoger er ved inngangen av 2.tertial 47% av barnehagenes grunnbemanning. Det er et nasjonalt mål at andelen ansatte i barnehager som er pedagoger skal opp til 60% (Barnehage for en ny tid. Nasjonal barnehagestrategi mot 2030).

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Ingen avvik meldes per 2. tertial. Alle utviklingsarbeid er iverksatt og følger planlagt aktivitet.

Skole

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Gjennomsnittlig grunnskolepoeng for Elverum ligger 0,7 poeng over landsgjennomsnittet, målsetning er 0,8 poeng over. Andelen elever med under 35 grunnskolepoeng i avgangskullet 2024 er 20%, lik målsetting. Resultater fra nasjonale prøver og nøkkeltall for spesialundervisning framkommer etter 3. tertial.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Ingen avvik meldes per 2. tertial – vurderingen er at planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.

Barnevern

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Vurderingen per 2. tertial er at det vil bli avvik på måloppnåelse på antall barn med frivillige hjelpetiltak som skal ha utarbeidet tiltaksplan som evalueres hver 3. måned og tilsyn med fosterfamilier 4 ganger per år på grunn av høyt sykefravær.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Deler av utviklingsarbeidet går over flere år, men det er stor risiko for forsinkelser i arbeidet grunnet stort sykefravær. Det er utarbeidet flere rutiner og prosedyrer, men de er ikke fullt ut iverksatt på grunn av høyt sykefravær.

Helse - forebygging og behandling

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Det er ikke planlagt brukerundersøkelse i 2024 for forebyggende tjenester. Den blir gjennomført annet hvert år og neste er 2025. Antall gruppetiltak/veiledningsinformasjon i skolehelsetjenesten gruppenivå (skole) er 138 grupper. Målet vil ikke bli nådd på grunn av kapasitetsutfordringer i tjenesten.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Deler av utviklingsarbeidet kan bli noe forsinket grunnet kapasitetsutfordringer ved Frisklivssentralen. Utvikling av arbeidsrettede aktiviteter tilrettelagt for personer med nedsatt funksjonsevne blir begrenset av lokalene og begrenses av kapasiteten til ansatte. Ombygging av gamle helsestasjonen er utsatt. Enhet for barn, unge og deres familier jobber med å utvikle tverrfaglige tjenester til målgruppen. Arbeidet er langsiktig og involverer flere andre sektorer og vil pågå utover 2024. Arbeid med å utarbeide en langsiktig plan for å beholde og rekruttere fastleger i Elverum kommune, og utarbeidelse av seniorplan for fastleger er påstartet, men vil pågå utover 2024 på grunn av kapasitetsutfordringer.

Pleie og omsorg

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

De fleste målene for 2024 er forventet at nås. Andel brukere som er ernæringskartlagt i hjemmebaserte tjenester i henhold til prosedyre skal være 100 %, men kapasitetsutfordringer i tjenesten medfører at det er risiko for at måltallet ikke nås. Antall dager ventetid på poliklinisk oppfølging, psykisk helsetjeneste bør ikke være mer enn 30 dager. Per dato er ventetiden 85 dager.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

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

Elverum kommune deltar i Helsedirektoratets prosjekt "Spredning av digital hjemmeoppfølging". Denne prosjektdeltagelsen er et samarbeid mellom kommuner i Nord-Gudbrandsdalen, Valdres og Østerdalen. Fokus er å iverksette bruken av tilgjengelige digitale verktøy, for å styrke tjenestetilbudet til innbyggere som har behov for langvarig oppfølging. Elverums deltagelse tar utgangspunkt i oppfølging av brukere av rus og psykisk helsetjeneste ved hjelp av digitale verktøy. Målet er å utvikle digitale verktøy for å nå flere brukere og flere tjenester. Per dato er verktøyet i bruk for 2 brukere, og det antas at målet om 10 brukere ikke nås i 2024.

Arbeid med å etablere samskappingsarenaer med brukerråd for tjenester til mennesker med rusrelaterte problemer er ikke påstartet, og det er usikkert om målet nås i 2024.

Sosial tjenestebistand

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Per 2. tertial er resultatet under målkravet for andel gjeldsrådgivningssaker som fører til avtale. Måltallet er 85% og resultatet ligger på 61%. Permisjon for en av gjeldsrådgiverne mot slutten av perioden kan være noe av årsaken til dette.

Per 2. tertial er resultatet under målkravet om at 90% av de som følges opp av minoritetsveileder skal være i arbeidsrettede tiltak eller utdanning. Resultatet per 2. tertial er på 84%.

Andel helt nye brukere som har mottatt sosialhjelp og som skal være kartlagt ligger fortsatt en del under vårt målkrav. Dette skyldes økt antall brukere og for lite ressurser. De ansatte må prioritere saksbehandling av sosialhjelp framfor oppfølging og kartlegging.

Andel digitale søknader ligger på samme nivået som etter 1. tertial. Sammenlignet med 2023 er det en økning, men resultatet er fortsatt under det måltallet som er satt for denne indikatoren.

Gjennomsnittlig botid for brukere i midlertidig bolig har økt betraktelig fra 9 dager i 1. termin og per 2.termin er det oppe i 34 dager. Måltallet er under 30 dager. Dette skyldes stor pågang i sommer av brukere som hadde behov for midlertidig bolig. Det har vært vanskelig å få til en overgang til det private leiemarkedet og det er redusert tilgang til kommunale leieboliger.

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

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

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Arbeid med å øke antall tilrettelagte arbeidsplasser, slik at kommunen er i stand til å møte framtidige behov blir ikke realisert, siden ombygging av nye lokaler er utsatt. Øvrig utviklingsarbeid går som planlagt.

Sosial – økonomisk bistand

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Det er per 2. tertial forventet at målene for 2024 nås.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Utviklingsarbeidet går som planlagt.

Kultur og religiøse formål

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Per 2. tertial er det ingen kjente avvik – vurderingen er at målene for 2024 vil nås.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Ingen avvik meldes per 2. tertial – vurderingen er at planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.

Teknisk forvaltning

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Det er ingen kjente avvik av betydning per 2. tertial.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Planlagt utviklingsarbeid er i store trekk i rute, men noe av utviklingsarbeidet vil skje senere enn beregnet på grunn av kapasitetsutfordringer samt ytre forhold utenfor vår kontroll.

Teknisk drift

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Det er ingen kjente avvik av betydning per 2. tertial.

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Planlagt utviklingsarbeid er i store trekk i rute, men noe av utviklingsarbeidet vil skje senere enn beregnet på grunn av kapasitetsutfordringer samt ytre forhold utenfor vår kontroll.

Næringsutvikling

- **Mål for tjenesteproduksjonen – målekortet for 2024.**

Ingen avvik av betydning meldes per 2. tertial – målene for tjenesteområdet for 2024 opprettholdes med ambisjon om at de vil bli nådd. Ambisjonen om å være kommune nr. 75 i Kommunebarometeret (jfr. målekort) er overoppfyllt, Elverum er rangert som nummer 59 (jfr. Kommunebarometeret per august 2024).

- **Planlagt utviklingsarbeid for 2024.**

Ingen avvik meldes per 2. tertial – vurderingen er at planlagt utviklingsarbeid vil bli gjennomført.