

Økonomirapport nr. 2 - 2023

Alvdal kommune

---

## Oppsummering

For enheter med merforbruk i sine årsprognoser er det totale merforbruket 8,6 millioner kr. De øvrige enhetene har et samlet mindreforbruk på 3,65 millioner kr. Dette gir et netto merforbruk på 4,9 millioner kr. Av disse 4,9 millionene utgjør 3,6 millioner kr merutgifter til lønn og sosiale utgifter på grunn av årets sentrale lønnsoppgjør. Årsprognosene som er utarbeidet er basert på den nye lønna for disse arbeidstakerne. Dette gjelder for flertallet av de ansatte. Enhetenes budsjetterammer for 2023 som ble vedtatt i desember i fjor er basert på daværende lønn. Budsjettmidler til årets lønnsoppgjør ligger i budsjetterammen for stabstjenester. Disse midlene vil, som tidligere år, bli fordelt til enhetene etter at årets lokale forhandlinger er gjennomført, se eget punkt i innstillingen til vedtak. Dette betyr at når merutgiftene på grunn av lønnsoppgjøret holdes utenfor er netto merforbruk i enhetene 1,3 mill. kr.

Kommunalteknikk sin årsprognose viser en mindreutgift på 2,6 mill. kr. Årsaken til mindreutgiften i kommunalteknikk er nedgang i strømprisen siden budsjettet for 2023 ble laget høsten 2022. Prognosen som kommunen innhentet fra Fortum, kommunens strømlleverandør, i fjor høst viste 9 millioner kr for 2023. Dette beløpet ble brukt i kommunens budsjett. Etter 8 måneders strømforbruk er total strømkostnad 2,1 million kr. En prognose, som er usikker, for 2023 viser 4,0 millioner kr i strømkostnad i år som er 3,3 mill. kr lavere enn justert budsjett for strøm. Plassen barnehage har en årsprognose som viser en mindreutgift på 600.000 kr. I tillegg blir det en mindreutgift på 450.000 kr innen oppvekst generelt.

Integreringstilskuddet fra IMDI for 2023 til bosetting av flyktninger vil bli ca 7,5 millioner kr høyere enn budsjettert. Dette er tilskudd for 35 flyktninger som kommunen har vedtatt å bosette i 2023. Renta har økt mer gjennom 2023 enn det som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjett. I økonomirapport 1/2023 ble renteinntektene av bankinnskudd økt med 700.000 kr. Siden mai har renta økt ytterligere noe som gjør at årsprognosen viser en ytterligere økning i renteinntektene av bankinnskudd på 1,5 millioner kr. Kommunen får 700.000 kr mer i skjønnsmidler fra staten enn det ble budsjettert med i opprinnelig budsjett. Dette betyr en merinntekt i felles-inntektene og finansinntektene på 9,7 mill. kr.

Av denne merinntekten foreslås 1,9 mill. kr brukt til å styrke budsjetterammene for de enheter som trenger økt ramme, mens det resterende beløp, det vil si 7,8 mill. kr, foreslås avsatt til disposisjonsfondet.

## Innstilling til vedtak

### Forslag budsjettjusteringer

Beløp i 1000

	Prognose avvik	Forslag til justering	Avvik etter justering	Avvik etter tiltak
Sum generelle driftsinntekter	8 200	-8 200	0	8 200
Netto finansutgifter	1 500	-1 500	0	1 500
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	0	7 800	7 800	0

## Økonomirapport nr. 2 - 2023

	Prognose avvik	Forslag til justering	Avvik etter justering	Avvik etter tiltak
Tjenesteområdene	-4 879	1 900	-2 979	-4 879
<b>Totalt</b>	<b>4 821</b>	<b>0</b>	<b>4 821</b>	<b>4 821</b>

### Samlet forslag til budsjettendringer

Beløp i 1000

Budsjettdrøring	Type - NO	2023
<b>Sentrale budsjettendringer</b>		
Avsetning til disposisjonsfondet	60 Budsjettendringer	7 800
Økning i renteinntektene på bankinnskudd	60 Budsjettendringer	-9 700
<b>Sum Sentrale budsjettendringer</b>		<b>-1 900</b>
<b>27-Alvdal Barneskole</b>		
Økt bemanning	60 Budsjettendringer	60
Økt bemanning	60 Budsjettendringer	440
<b>Sum 27-Alvdal Barneskole</b>		<b>500</b>
<b>30-Helse</b>		
Nye lege-stillinger	60 Budsjettendringer	900
<b>Sum 30-Helse</b>		<b>900</b>
<b>39-Kommunalsjef helse og velferd</b>		
Intern flytting	60 Budsjettendringer	0
Økning i økonomisk sosialhjelp	60 Budsjettendringer	400
<b>Sum 39-Kommunalsjef helse og velferd</b>		<b>400</b>
<b>60-Kommunalteknikk</b>		
Reduserte strømkostnader	60 Budsjettendringer	-2 900
<b>Sum 60-Kommunalteknikk</b>		<b>-2 900</b>
<b>71-Flyktingtjenesten</b>		
Økt bosetting flyktninger	60 Budsjettendringer	2 500
<b>Sum 71-Flyktingtjenesten</b>		<b>2 500</b>
<b>79-Kommunalsjef samfunn og utvikling</b>		
Kommunalsjef	60 Budsjettendringer	500
<b>Sum 79-Kommunalsjef samfunn og utvikling</b>		<b>500</b>
<b>Sum Budsjettendring</b>		<b>1 900</b>
<b>Sum totale budsjettendringer</b>		<b>0</b>

### Resultatoversikt (3)

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Årsprognose 2023	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettjustering
Rammetilskudd	-	-84 145	-123 992	1 183	-700
Inntekts- og formuesskatt	-71 740	-44 052	-71 740	0	0
Eiendomsskatt	-11 750	-5 867	-11 750	0	0

Økonomirapport nr. 2 - 2023

	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjetjustering
Andre skatteinntekter	-770	0	-770	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-23 300	-17 940	-28 943	5 643	-7 500
Overføringer og tilskudd fra andre	-32 882	-19 068	-40 883	8 001	0
Brukerbetalinger	-10 939	-5 889	-10 109	-830	0
Salgs- og leieinntekter	-33 698	-18 923	-33 928	230	400
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-</b>	<b>-195 884</b>	<b>-322 115</b>	<b>14 227</b>	<b>-7 800</b>
	<b>307 888</b>				
Lønnsutgifter	159 805	104 201	169 412	-9 607	3 040
Sosiale utgifter	22 834	20 399	22 834	0	290
Kjøp av varer og tjenester	91 703	48 754	91 163	540	-2 870
Overføringer og tilskudd til andre	14 109	12 202	15 948	-1 839	1 040
Avskrivninger	12 700	0	12 700	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>301 150</b>	<b>185 556</b>	<b>312 056</b>	<b>-10 906</b>	<b>1 500</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-6 738</b>	<b>-10 328</b>	<b>-10 059</b>	<b>3 321</b>	<b>-6 300</b>
Renteinntekter	-2 036	-1 750	-3 536	1 500	-1 500
Utbytte	-550	-593	-550	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	11 003	5 320	11 003	0	0
Avdrag på lån	10 500	5 276	10 500	0	0
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>18 917</b>	<b>8 254</b>	<b>17 417</b>	<b>1 500</b>	<b>-1 500</b>
Motpost avskrivninger	-12 700	0	-12 700	0	0
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-520</b>	<b>-2 074</b>	<b>-5 341</b>	<b>4 821</b>	<b>-7 800</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>					
Overføring til investering	1 000	0	1 000	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 292	0	2 292	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-3 965	0	-3 965	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 518	0	1 518	0	7 800
Bruk av disposisjonsfond	-325	0	-325	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>520</b>	<b>0</b>	<b>520</b>	<b>0</b>	<b>7 800</b>

Økonomirapport nr. 2 - 2023

	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjetjustering
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	-2 074	-4 821	4 821	0

## Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Rev. bud. 2023	Oppr. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til bud.endring år 1
Investeringer i varige driftsmidler	22 032	43 500	43 500	42 458	1 042	-1 042
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	646	600	600	600	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	79	628	628	628	0	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>22 757</b>	<b>44 728</b>	<b>44 728</b>	<b>43 686</b>	<b>1 042</b>	<b>-1 042</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 956	-6 449	-6 449	-5 729	-720	720
Tilskudd fra andre	-950	-688	-688	-688	0	0
Salg av varige driftsmidler	-86	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	0	-36 942	-36 942	-36 620	-322	322
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-3 992</b>	<b>-44 078</b>	<b>-44 078</b>	<b>-43 036</b>	<b>-1 042</b>	<b>1 042</b>
Videreutlån	4 085	0	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	386	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-557	-700	-700	-700	0	0
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>3 914</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	0	-1 000	-1 000	-1 000	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	300	300	300	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket)</b>	<b>22 679</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>-750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Status investeringsprosjekter

Helse og velferd

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett				Forslag til bud.endr. år 1
	Opprinnelig budsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose årsprognose	Avvik Kommentar	
Bil i HBO	0	408	408	-408	408
IKT-utstyr i helse og velferd	400	449	450	-50	50
<b>Sum</b>	<b>400</b>	<b>857</b>	<b>858</b>	<b>-458</b>	<b>458</b>

## Samfunn og utvikling

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett				Forslag til bud.endr. år 1
	Opprinnelig budsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose årsprognose	Avvik Kommentar	
Barneskola - solskjerming nord og øst	250	0	250	0	0
Bemannede omsorgsboliger og dagsenter	1 250	0	930	320	-320
Deteksjon kommunehuset	625	0	0	625	Utsettes til 2024 på grunn av kapasitetssituasjonen.
Driftsovervåking	1 000	0	1 000	0	0
Dublere kritisk hovedledning mellom Folla og Glomma	400	6	400	0	0
Etablere reservevannsforsyning	500	6	500	0	0
Fibet til kommunale boliger	155	10	155	0	0
Finansiering investeringer	0	8	0	0	0
Fortau langs Randmælsveien	3 600	490	4 250	-650	650
Huset Aukrust, digitalt låsesystem	375	0	375	0	0
Jensen-huset	0	4	0	0	0
Kjøp av boliger	0	1 950	1 950	-1 950	Kjøp av bolig. Vedtak i kommunestyret om fullmakt til komm.dir. om å kunne foreta kjøp før bevilgning.
Kommunestyresal	750	0	750	0	0
Ledningsfornyelse	500	6	500	0	0
Møterom 2.etg , Øwretun	150	0	150	0	0
Ny vannledn. i tilkn. til Sjulhusveien	0	3 257	3 400	-3 400	Bevilgningen lå i budsjett 2022.
Nye garderober og riving av samfunnshuset	930	0	0	930	Gjelder kjøp av konsulenttjeneste planlegging. Utsettes til 2024.
Nytt renseanlegg	2 000	31	500	1 500	Bevilgning gjelder planlegging av nytt renseanlegg. Er ikke bestilt.
Nytt uthus, gjerde og parkering Øwretun	125	10	125	0	0
Oppgrad. avl.- og overvannsledn. Randm.veien	650	2	0	650	-650
Oppgradere tak, montere solcelleanlegg, Dalsegga	1 875	0	0	1 875	Utsettes på grunn av forslag om ombygging av 1. etasjen.
Oppgradering boliger	1 250	374	1 250	0	0
Oppgradering heisaggregat kommunehuset	740	0	740	0	0
Oppgradering Lensmannssvingen 21	150	159	150	0	0
Plassen barnehage - Inngang og garderober	200	151	200	0	0
Pumpestasjon Glåmbrua	1 000	6	100	900	Utsettes til 2024 på grunn av for liten bemannings-ressurs.
Pumpestasjoner avløp, 4 stk	200	0	200	0	0

Økonomirapport nr. 2 - 2023

Investering	Årets budsjett				Forslag til bud.endr. år 1
	Opprinnelig budsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose årsprognose	Avvik Kommentar	
Renholdsmaskiner	190	137	190	0	0
Sanering av ledninger i henhold til saneringsplan	500	6	500	0	0
Solsida - ombygging sørfløyen begge etasjer	17 730	12 520	17 730	0	0
Støttemur ved Dalsegga	125	0	125	0	0
Svømmehallen - ny eltavle	0	734	650	-650	650
				Prosjektet påbegynt i 2022. Bevilgning i 2022. Ferdigstilt i 2023.	
Tannklinikken	0	4	0	0	0
Thorsheimveien	2 500	8	2 000	500	-500
				Bevilgningen ble av kommunestyret vedtatt redusert med 1,0 mill. kr. Dette ble ikke hensyntatt i tallene som ble lagt inn i økonomisystemet. I høst har det framkommet et ønske om å legge asfalt på en lenger strekning enn opprinnelig planlagt. Dette vil koste 0,5 mill. kr ekstra. Beløpet i økonomisystemet kan dermed reduseres med 0,5 mill. kr.	
Tilrettelegging for påkobl.punkt fritidsboliger	500	0	0	500	-500
				Utsettes til 2024.	
Tiltak i trafikksikkerhetsplan	400	0	400	0	0
Utomhusplan ungdomsskole	250	0	0	250	-250
				Må ses i sammenheng med prosjekt "Nye garderober og riving samf.hus". Utsettes til 2024.	
Utskifting av kummer/utstyr/ledninger	300	96	300	0	0
Utvidelse av komm. avløpsnett på Strømmen	1 000	1 198	1 300	-300	300
Ventilasjon/kjøling i Nyborg	930	0	530	400	-400
				Oppstart i 2023. Fullføring i 2024.	
<b>Sum</b>	<b>43 100</b>	<b>21 174</b>	<b>41 600</b>	<b>1 500</b>	<b>-1 500</b>

Stab

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett				Forslag til bud.endr. år 1
	Opprinnelig budsjett	Regnskap hiå.	Årsprognose årsprognose	Avvik Kommentar	
Egenkapitalinnskudd i Konsek	0	25	0	0	0
Egenkapitalinnskudd pensjonskasser	600	621	600	0	0
<b>Sum</b>	<b>600</b>	<b>646</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Økonomirapportering drift

## Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr	Ønsket justering
Frie disponible inntekter					
Inntekts- og formuesskatt	-44 052	-71 740	-71 740	0	0
Rammetilskudd	-84 145	-122 809	-123 509	700	-700
Eiendomsskatt	-5 867	-11 750	-11 750	0	0
Andre generelle driftsinntekter	-20 228	-27 050	-34 550	7 500	-7 500
<b>Sum Frie disponible inntekter</b>	<b>-154 291</b>	<b>-233 349</b>	<b>-241 549</b>	<b>8 200</b>	<b>-8 200</b>

## Inntekts- og formuesskatt

Alvdal kommune har budsjettert skatt på formue og inntekt i henhold til vedtatt statsbudsjett og justert statsbudsjett (RNB) i mai. Størrelsen på skatt og formue har vært usikkert de siste årene. Det er mange faktorer som har påvirket denne usikkerheten. Det kan nevnes korona-utbruddet i perioden mars 2020 til februar 2022, endring i skattereglene i 2021, stor endring i uttak av utbytte, endring i lånerenta osv.

## Rammetilskudd

Rammetilskuddet består av innbyggertilskudd, utgiftsutjevning, skjønnsmidler, distriktskommunetilskudd og inntektsutjevning (skatteutjevning). Alvdal kommune har budsjettert i henhold til vedtatt statsbudsjett og justert statsbudsjett (RNB).

## Eiendomsskatt

Kommunen skriver ut eiendomsskatt både på boliger, hytter, næringseiendommer og kraftverk. Nåværende takster på boliger, hytter og næringseiendommer ble fastsatt i 2013. Det er nå igangsatt nytaksering av disse med sikte på nye takster fra og med 2024. For kraftverk fastsettes skattegrunnlaget av Skatteetaten hver høst. Satsen for kraftverk er 7 promille. For boliger og hytter er maksimal lovlig sats 4 promille.

## Andre generelle driftsinntekter

Andre generelle driftsinntekter består av integreringstilskudd flyktninger, konsesjonskraft og rente-/avdragskompensasjon.

Beregning av integreringstilskuddet for 2023 for bosatte flyktninger i årene 2019-2022 samt i 2023 viser ca. 28 millioner kroner. Dette er ca 7,5 millioner kr høyere enn budsjettert. Opprinnelig 2023-budsjett var basert på det antall flyktninger som hadde ankommet pluss de som man visste ville komme til Alvdal i løpet av 2022. Dette var 44 flyktninger pluss de som ble bosatt i årene 2018, 2019, 2020 og 2021. Integreringstilskuddet i opprinnelig budsjett er 17,5 millioner kr. I økonomirapport nr. 1/2023 ble det lagt inn 3,0 millioner kr i økt integreringstilskudd. Denne økningen gjelder 19 flyktninger som ble bosatt i oktober, november og desember 2022. Disse inngår ikke i tallet 44 flyktninger. De kommer i tillegg, slik at det ble bosatt 63 flyktninger i Alvdal i 2022. Så har kommunen, etter anmodning fra IMDI, vedtatt å bosette 35 flyktninger i 2023. Ovennevnte økning i integreringstilskuddet på 7,5 millioner kr er integreringstilskudd for disse 35 for 2023.

Kommunene mottar integreringstilskudd pr. flyktning i 5 år. Satsene er ulike pr. person. Satsen for barn i skolealder er ikke den samme som for en voksen person med barn f.eks. Og satsen for en voksen enslig person er ulik satsen for en voksen person med barn. Satsene er høyest i år 2. Fra og med år 3 trappes satsene ned. I år 5 er satsene betydelig lavere enn i de første årene, naturlig nok. Flyktninger fra Ukraina har kollektiv beskyttelse. Det vil si at de ikke har individuell oppholdstillatelse. Flyktningene fra Ukraina har kortere introduksjonsperiode enn flyktninger fra andre land. I introduksjonsperioden skal de gjennom et opplæringsprogram i norsk og samfunnskunnskap. For ukrainerne er denne perioden kun 6 måneder, men den kan forlenges med ytterligere 6 måneder ved behov. Flyktninger mottar introduksjonstønad fra kommunen i den perioden de er pålagt opplæringsprogrammet. Denne stønaden skal dekke utgifter til husleie og andre boutgifter i tillegg til mat og klær blant annet. Voksne personer som har vært gjennom introduksjonsprogrammet og ikke er i lønnet arbeid, "går over" til NAV. De vil da motta økonomisk stønad fra NAV (den kommunale delen av NAV) til å dekke nødvendige utgifter, inntil de kommer i lønnet arbeid.

For konsesjonskraft er det inngått avtale om fast pris, det vil si ikke spot-pris (markedspris). Det regnes ikke med merinntekt i forhold til budsjett.

## Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr	Ønsket justering
Finansinntekter/- utgifter					
Renteinntekter	-1 711	-2 000	-3 500	1 500	-1 500
Utbytte og eieruttak	-569	-500	-500	0	0
Renteutgifter	5 322	11 000	11 000	0	0
Avdrag på lån	5 270	10 500	10 500	0	0
<b>Sum Finansinntekter/- utgifter</b>	<b>8 311</b>	<b>19 000</b>	<b>17 500</b>	<b>1 500</b>	<b>-1 500</b>

## Renteinntekter

Rentesatsen for bankinnskudd har økt gjennom hele året. Det var opprinnelig budsjettet med 0,9 mill. kr. I økonomirapport 1/2023 ble beløpet økt med 0,7 mill. kr. Ny prognose viser 3,1 millioner kroner i renteinntekter på bankinnskudd. Dette er 1,5 mill. kr mer enn revidert budsjett. Kommunedirektøren anser det forsvarlig å øke renteinntektene i budsjettet med 1,5 mill. kr.

## Renteutgifter

I opprinnelig budsjett ble det tatt høyde for en gjennomsnittlig lånerente på 4,5 % for de lånene som ikke har bundet rente. Norges Bank fastsetter styringsrenta, det vil si rentesatsen på Norges Bank sine utlån til bankene. Når styringsrenta endres, endrer også utlånsbankene renta på sine utlån. Norges Bank økte styringsrenta betydelig i 2022, dog fra et svært lavt nivå (0,5 %). Norges Bank har fått i oppdrag fra staten å bruke styringsrenta for å påvirke inflasjonen i Norge. Høy inflasjon betyr dermed økt rente. I fjor og hittil i år har inflasjonen vært høyere enn staten ønsker. Derfor har det vært renteøkninger. Mange renteøkninger har medført at den gjennomsnittlige flytende lånerenta for Alvdal kommune sine lån vil overstige 4,5 % i år. I årsprognosen har vi lagt til grunn en gjennomsnittlig rente på 5,5 % i år. Budsjettet for renteutgifter ble økt med 1,8 mill. kr i økonomirapport nr. 1 i år. Det ser ikke ut til å være behov for ytterligere budsjettjustering.

## Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Prognose	Avvik i kr	Ønsket justering
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Overføring til investering	0	1 000	0	1 000	0
Til ubundne avsetninger	0	1 518	1 518	0	7 800
Til bundne avsetninger	0	1 522	1 522	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	-162	-162	0	0
Bruk av bundne avsetninger	0	-1 720	-1 720	0	0
Overføring til investering	0	0	1 000	-1 000	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>2 158</b>	<b>2 158</b>	<b>0</b>	<b>7 800</b>

## Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap hiå.	Budsjett	Årsprognose	Prognose årsavvik	Forslag til bud.just.	Årsbudsjett etter justering
<b>Bruk av avsetninger</b>						
Bruk av bundne driftsfond	0	-3 965	-3 965	0	0	-3 965
Bruk av disposisjonsfond	0	-325	-325	0	0	-325
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>-4 290</b>	<b>-4 290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 290</b>
<b>Avsetninger</b>						
Overføring til investering	0	1 000	1 000	0	0	1 000
Avsetninger til bundne driftsfond	0	2 292	2 292	0	0	2 292
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 518	1 518	0	7 800	9 318
<b>Sum avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>4 810</b>	<b>4 810</b>	<b>0</b>	<b>7 800</b>	<b>12 610</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-2 074</b>	<b>-520</b>	<b>-5 341</b>	<b>-4 821</b>	<b>-7 800</b>	<b>-8 320</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-195 884</b>	<b>-307 888</b>	<b>-322 115</b>	<b>-14 227</b>	<b>-7 800</b>	<b>-315 688</b>
<b>Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter</b>	<b>1,1 %</b>	<b>0,2 %</b>	<b>1,7 %</b>	<b>33,9 %</b>		<b>2,6 %</b>
<b>Tjenesteområdene og felles inntekter og utgifter: Prognose budsjettavvik etter budsjettjusteringer</b>						<b>2 979</b>
<b>Prognose netto driftsresultat</b>						<b>-5 341</b>
<b>Prognose netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter</b>						<b>1,7 %</b>

## Totaloversikt drift - fordelt på sektorer

Beløp i 1000

Avdelinger	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Prognose årsavvik	Forslag til budsjett- justering
Stab	14 426	27 250	27 587	-337	0
Oppvekst	42 020	65 920	66 762	-842	500
Helse og velferd	59 019	88 880	91 712	-2 832	1 300
Samfunn og utvikling	28 472	38 653	39 521	-868	100
Premieavvik	0	-8 512	-8 512	0	0

## Økonomirapport nr. 2 - 2023

Avdelinger	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Prognose årsavvik	Forslag til budsjett- justering
Felles inntekter, finans med mer	-31	0	0	0	0
<b>Totalsum</b>	<b>143 906</b>	<b>212 191</b>	<b>217 070</b>	<b>-4 879</b>	<b>1 900</b>

### Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap hiå.	Budsjett 2023	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sentrale inntekter	-154 291	-233 349	-241 549	8 200
Netto finansutgifter og inntekter	8 311	19 000	17 500	1 500
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	2 158	2 158	0
<b>Til disposisjon</b>	<b>-145 980</b>	<b>-212 191</b>	<b>-221 891</b>	<b>9 700</b>
Stab	14 426	27 250	27 587	-337
Alvdal barnehage Plassen	5 658	10 220	9 636	584
Alvdal barnehage Øwretun	5 686	8 690	8 928	-238
Alvdal Barneskole	14 701	22 790	23 960	-1 170
Alvdal ungdomsskole	8 754	12 960	13 427	-467
Kommunalsjef oppvekst	7 220	11 260	10 811	449
Helse	9 713	16 340	17 254	-914
Hjemmebasert omsorgstjenester	9 573	15 200	15 324	-124
Solsida	16 445	24 040	24 549	-509
Tjenesten for funksjonshemmede	18 127	24 000	24 763	-763
Kommunalsjef helse og velferd	5 161	9 300	9 822	-522
Landbruk og miljø	1 421	2 230	2 285	-55
Kultur	1 970	4 000	4 260	-260
Kommunalteknikk	10 890	17 405	14 763	2 642
Vann, avløp og renovasjon	-1 922	-4 244	-4 244	0
Flyktningtjenesten	6 287	10 480	12 788	-2 308
Kommunalsjef samfunn og utvikling	9 827	8 782	9 669	-887
Premieavvik	0	-8 512	-8 512	0
Felles inntekter, finans med mer	-31	0	0	0
<b>Sum disponering</b>	<b>143 906</b>	<b>212 191</b>	<b>217 070</b>	<b>-4 879</b>
<b>Merforbruk -/mindreforbruk +</b>	<b>-2 074</b>	<b>0</b>	<b>-4 821</b>	<b>4 821</b>

## Kommunens sektorer

### Stab

#### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Bud.endr.
Sum	14 426	27 250	27 587	-337	0

#### Kommentar til status økonomi

##### Staben

Leder av stab har vært konstituert som enhetsleder kultur i 50 % av arbeidstiden fra juni 2022. I tillegg har 0,2 årsverk fra staben hatt oppgaver innen kultur sitt ansvarsområde. Stab har siden desember 2022 hatt 1 person ansatt som ekstrahjelp i full stilling. Av 9,0 årsverk som det ble budsjettert med i fjor høst, har staben gjennom 2023 vært 7,3 årsverk. Da er nevnte 0,7 årsverk utleie til kultur trukket fra. Prognosen viser 560.000 kr i mindreutgift på lønn og sosiale utgifter sammenlignet med budsjett.

##### Felles personalutgifter

Her viser prognosen en merutgift på nesten 300.000 kr. Noe av årsaken er at budsjetteringen av refusjon/tilskudd til opplæring/kompetanseheving var i overkant optimistisk da budsjettet ble satt opp.

##### Andre felles-utgifter

Her føres blant annet diverse kontingenter, innkjøpstjenester fra Abakus, diverse lisenser og fjernarkiv på Lillehammer.

##### Politisk virksomhet

Årsprognosen avdekker at det er systemfeil ved budsjetteringen av de folkevalgtes godtgjørelser og pensjonspremien av ordførers godtgjørelse. I kroner utgjør dette drøye 200.000 kr.

For "enheten" stabstjenester viser årsprognosen 27.573.000 kr, mens budsjetterrammen er på 27.250.000 kr, som gir et merforbruk på 323.000 kr. Av dette gjelder ca. 90.000 kr årets lønnsoppgjør. Disse 90.000 vil bli budsjettjustert i en egen justering ved fordelingen av felles-potten for årets lønnsoppgjør.

### Oppvekst

## Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Bud.endr.
21-Alvdal barnehage Plassen	5 658	10 220	9 636	584	0
22-Alvdal barnehage Øwretun	5 686	8 690	8 928	-238	0
27-Alvdal Barneskole	14 701	22 790	23 960	-1 170	500
28-Alvdal ungdomsskole	8 754	12 960	13 427	-467	0
29-Kommunalsjef oppvekst	7 220	11 260	10 811	449	0
<b>Sum</b>	<b>42 020</b>	<b>65 920</b>	<b>66 762</b>	<b>-842</b>	<b>500</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Alvdal barnehage Plassen

Årsprognosen viser en netto mindreutgift på 584.000 kr. Prognosen er basert på ny lønn etter det sentrale lønnsoppgjøret. Budsjettmidler til å dekke lønnsoppgjøret er ikke lagt inn i budsjettet. Vil bli fordelt og lagt inn i budsjettet etter at alle lønnsoppgjørene er ferdig. Med sosiale utgifter utgjør dette 300.000 kr av årsprognosen. Det betyr at den faktiske mindreutgiften er ca. 0,9 mill. kr (584.000 + 300.000 kr).

Hovedårsakene til mindreutgiften er:

- høyt og langvarig sykefravær og mangel på ledig arbeidskraft til å gå inn som vikarer. Ved mye av sykefraværet er det ikke brukt vikarer da disse ikke er å oppdrive. Dermed har det vært redusert bemanning i korte og "lange" perioder.
- lavere lønn til vikarer enn til de faste ansatte som har vært sykmeldt
- nyansatte i faste stillinger begynner på lavere lønn enn de som har sluttet i løpet av 2023
- enhetsleder har deltatt ute på avdelinger for å dekke opp fravær
- kr 200.000 av avviket skyldes merinntekt fra foreldrebetaling og mindre moderasjon enn budsjettet med

#### Alvdal barnehage Øwretun

Årsprognosen viser en netto merutgift på 238.000 kr. Prognosen er basert på ny lønn etter det sentrale lønnsoppgjøret. Med sosiale utgifter utgjør dette 300.000 kr av årsprognosen. Det betyr at enheten har et reelt mindreforbruk på 60.000 kr i sin årsprognose sammenlignet med revidert budsjetttramme. Barnehagen har brukt lite vikar, det meste av fraværet har vært dekket opp innenfor opprinnelig bemanning og omorganisering av personalet. Enhetsleder har også vært noe ute på avdeling for å dekke opp fravær. Lavere foreldrebetaling på nesten 400.000 kr enn budsjettet, dette har sammenheng med at barnehagen har mange brukere som har rett til redusert foreldrebetaling på grunn av lav inntekt. Kr 200.000 av denne inntektssvikten dekkes inn av for høyt budsjettet utgift til moderasjon.

**Alvdal barneskole**

Årsprognosen viser en netto merutgift på 1,17 mill. kr. Prognosen er basert på ny lønn etter det sentrale lønnsoppgjøret. Med sosiale utgifter utgjør dette 600.000 kr av årsprognosen. Det betyr at den faktiske merutgiften er 570.000 kr. Av dette gjelder 200.000 kr et samarbeid med kulturskolen. Kulturskolen har i utgangspunktet ressursen som de leier ut til barneskolen. Kulturskolen hadde budsjettert med inntekten på utleien, men barneskola hadde budsjettert med for lite på sitt utgiftsbudsjett. I tillegg har to elever tilbud på «Inn På Tunet». Utgiften for dette utgjør ca 100 000 kr som heller ikke er budsjettert med. Barneskola har 5 ansatte i foreldrepermisjon. De sosiale utgiftene blir ikke kompensert fullt ut gjennom refusjonen fra NAV. De påløper selv om ikke folk er i arbeid og beløper seg på ca 300 000 kr.

**Alvdal ungdomsskole**

Årsprognosen viser en netto merutgift på 467.000 kr. Prognosen er basert på ny lønn etter det sentrale lønnsoppgjøret. Med sosiale utgifter utgjør dette ca. 370.000 kr av årsprognosen. Det betyr at enheten har 97.000 kr i avvik mellom budsjettertramme og årsprognose. Økning i priser på varer utover den prisvekst som var kompensert i opprinnelig budsjettertramme er noe av årsaken til avviket. Resten av avviket skyldes økt volum utover det "normale", blant annet på matvarer.

**Kommunalsjef oppvekst**

Her føres kommunens utgifter til logoped-tjenesten, pedagogisk/psykologiske tjenester, barnevernet, skoleskyss, prosjektet "Identifikasjon og oppfølging utsatte barn" og utgifter knyttet til stillingen som kommunalsjef oppvekst. Årsprognosen viser en netto mindretgift på 449.000 kr sammenlignet med budsjetterrammen. Mindre-utgiften skyldes at leasing av skolemaskiner som var budsjettert med 200.000 kr har opphørt. Dessuten blir det en reduksjon på kjøp av tjenester fra kommuner på 220.000 kr.

**Helse og velferd****Status økonomi**

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Bud.endr.
30-Helse	9 713	16 340	17 254	-914	900
36-Hjemmebasert omsorgstjenester	9 573	15 200	15 324	-124	0
37-Solsida	16 445	24 040	24 549	-509	0
38-Tjenesten for funksjonshemmede	18 127	24 000	24 763	-763	0
39-Kommunalsjef helse og velferd	5 161	9 300	9 822	-522	400
<b>Sum</b>	<b>59 019</b>	<b>88 880</b>	<b>91 712</b>	<b>-2 832</b>	<b>1 300</b>

## Kommentar til status økonomi

### Helse

Totalt viser årsprognosen 17,2 mill. kr, mens budsjetttrammen er på 16,34 mill. kr. Det er med andre ord en merutgift på 850.000 kr. Legekontorets årsprognose ligger 1,35 mill. kr over budsjettet. Årsaken er økt legeressurs fra september i år. Denne økningen er ikke med verken i opprinnelig budsjett eller i revidert budsjett i juni. Formannskapet er tidligere informert om den økte legeressursen. Helsestasjonen har hatt redusert bemanning siden mars. Dette har resultert i en anslått mindretgift på 560.000 kr sammenlignet med budsjett. Den reduserte bemanningen blir delvis fylt opp fra høsten 2023. Når det gjelder psykiatritjenesten er det nå to stillinger som psykolog, fordelt på 5 kommuner. Fysio- og ergoterapitjenestene går i henhold til planen med 1,8 årsverk.

### Hjemmebasert omsorgstjenester

Årsprognosen viser en merutgift på 124.000 kr over budsjetttrammen. På lønn og sosiale utgifter er det en merutgift på 420.000 kr, mens refusjon fra NAV for sjukefravær og fødselspermisjon ser ut til å bli 175.000 kr høyere enn budsjettet. Andre inntekter blir også noe høyere enn lagt til grunn i budsjett. Ny lønn etter det sentrale lønnsoppgjøret er utbetalt fra mai og hensyntatt i årsprognosen. Budsjettmessig konsekvens av årets lønnsoppgjør er ikke hensyntatt i revidert budsjett. Det vil bli lagt inn som budsjettjustering etter at alle lønnsoppgjør er gjennomført. Den økonomiske virkningen av det sentrale lønnsoppgjøret inkl. sosiale utgifter er beregnet til 280.000 kr. Når dette trekkes fra, blir det reelle avviket 147.000 kr i mindretgift.

### Solsida

Årsprognosen viser en merutgift på 509.000 kr. Dette inkluderer det sentrale lønnsoppgjøret. Når dette trekkes fra blir det 130.000 i mindreforbruk. Årsprognosen for lønnsutgiftene ligger 1,0 mill. kr under budsjett. Dette skyldes mindre bruk av ekstrahjelp og overtid enn man så for seg da budsjettet ble satt opp som var basert på erfaringer de siste årene. I årets 8 første måneder har det, mye på grunn av ombyggingen av rom, vært færre beboere på langtids plass enn normalt. Dette kan være noe av årsaken til mindre behov for ekstrahjelp og overtid. Det er også styrket fagressurs fra mars 2023. Midler til dette tas fra vikarbudsjett, og ved fravær går denne ressursen inn i avdelingen. Dette bidrar til mindre bruk av vikarer og mindre overtid. Økte priser utover det som var hensyntatt i opprinnelig budsjett fører til noen budsjett-overskridelser på diverse varer.

### Tjenesten for funksjonshemmede

Prognosen har en netto utgift på 24,7 mill. kr. Budsjetttrammen er 24,0 mill. kr.

Lønnsutgiftene inkl. sosiale utgifter vil i følge prognosen bli 30,0 mill. kr, mens det er budsjettet med 26,9 mill. kr, med andre ord en merutgift på 3,1 mill. kr. Prognosen for lønn i faste stillinger inkl. tillegg ligger 1,9 mill. kr over budsjett. Av dette gjelder 490.000 kr økt lønn som følge av lønnsoppgjøret. Resten, det vil si 1,4 mill. kr, kan forklares slik: I 2022 så man endringer i behov for bistand hos enkelte

tjenestemottakere. Dette medførte at bemanningen i turnus ble noe redusert både i forhold til 2021 og til budsjett 2022. Vedtakene var stort sett uendret fra 2021 til 2022. Bemanningsreduksjonen lot seg gjøre gjennom 2022 uten at dette var negativt for tjenestemottakerne. Når budsjettet for 2023 ble satt opp høsten 2022 ble det budsjettert med samme antall årsverk i turnus som man hadde hatt gjennomsnittlig gjennom 2022. I løpet av 2023 har behovet for bistand økt igjen hos enkelte tjenestemottakere, noe som har medført at enheten har måttet øke antall årsverk igjen. Dette er en av hovedforklaringene til merutgiften på lønn i faste stillinger.

De to andre forklaringene til merutgiften i lønn og sosiale utgifter på 3,1 mill. kr er at omsorgsstønad på drøye 700.000 kr ikke var budsjettert og at pensjonspremie og arbeidsgiveravgift i følge prognosen blir 900.000 kr høyere enn budsjettert.

Merutgiftene i lønn og sosiale utgifter fører til at også refusjonen fra staten øker. Kommunen får refundert 80 % av utgiftene som gjelder tjenesteyting som er direkte bruker-rettet. 80 % av 2,5 mill. kr blir 2,0 mill. kr i økt refusjon fra staten. Netto merforbruk blir da 763.000 kr.

### Kommunalsjef helse og velferd

Her føres utgifter NAV, kommunens tilskudd til frivilligsentralen, utgifter knyttet til tildelingskontoret og utgifter knyttet til kommunalsjef-stillingen. Årsprognosen ligger 522.000 kr over budsjetttrammen. Av dette gjelder 420.000 kr NAV, hvorav 50.000 kr gjelder boligtilskudd. Kr 55.000 av den totale merutgiften på 522.000 kr gjelder lønnsoppgjøret som har egen finansiering. NAV gjelder både administrasjon og økonomisk sosialhjelp. Merutgiften gjelder økonomisk sosialhjelp. Årsprognosen for denne er svært usikker. Antall flyktninger som trenger økonomisk hjelp fra NAV er sterkt økende. Introduksjonsperioden er forholdsvis kort og mange kommer seg ikke ut i arbeid etter endt introperiode. Det er også et økende behov for hjelp fra NAV hos den øvrige befolkning.

## Samfunn og utvikling

### Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose	Bud.endr.
				i kr	
40-Landbruk og miljø	1 421	2 230	2 285	-55	0
50-Kultur	1 970	4 000	4 260	-260	0
60-Kommunalteknikk	10 890	17 405	14 763	2 642	-2 900
68-Vann, avløp og renovasjon	-1 922	-4 244	-4 244	0	0
71-Flyktningtjenesten	6 287	10 480	12 788	-2 308	2 500
79-Kommunalsjef	9 827	8 782	9 669	-887	500
samfunn og utvikling					
<b>Sum</b>	<b>28 472</b>	<b>38 653</b>	<b>39 521</b>	<b>-868</b>	<b>100</b>

### Kommentar til status økonomi

#### Landbruk og miljø

Årsprognosen viser en netto utgift på 55.000 kr over budsjettrammen. Kommuneskogen er da holdt utenom. Der er det budsjettert med et netto overskudd på 110.000 kr som inngår i enhetens budsjettramme. Pr. nå er det ikke hogd tømmer i kommunens skog i år. Enheten har fått tilskudd til å gjennomføre møteserie knyttet til informasjon om nytt regionalt program. I tillegg har enheten mottatt tilskudd til klimaseminar; Optimal gjødsling og bærekraftig bruk av dyrka-marka vår.

## Kultur

Leder av stabstjenesten har vært konstituert som enhetsleder siden juli 2022, anslått tidsbruk tilsvarer 50 % stilling. I tillegg har 20 % ressurs fra stab bidratt i enhet kultur i år. Tilsammen 0,7 årsverk.

Det ble søkt om midler fra Bufdir og Alvdal kommune fikk 300.000 kr, dette er midler som benyttes til utstyrssentral. Denne utstyrssentralen er stasjonert på Steimoegga og er et samarbeid med Alvdal Idrettslag. Utstyrssentralen drives av Idrettslaget og det er en ansatt i 40 % prosjektstilling som i tillegg til å drifte utstyrssentralen skal jobbe ut mot innbyggere for å bidra til inkludering.

Det ble søkt om midler for å finansiere ungdomsklubben, dette ble avslått. Det oppleves som vanskelig å få tilskudd til driftsmidler. Til kulturstua er det kjøpt inn utstyr som det ikke var budsjettmidler til i opprinnelig budsjett. Bibliotekene driftes i henhold til budsjett. Ingen økonomiske avvik av betydning.

Årsprognosen viser 4.260.000 kr, mens budsjettrammen er 4.000.000 kr. Det er manglende finansiering ungdomsklubb og de nevnte anskaffelsene av utstyr som er hovedårsaken til merutgiften.

## Kommunalteknikk

I opprinnelig budsjett utgjør strømutfgiftene en stor andel av den totale budsjettrammen. 9,0 mill. kr ble lagt inn i budsjettet til strømutfgifter. Da budsjettet for 2023 ble satt opp var strømprisen svært høy, ca. 2,50 kr pr. kWh og ekspertene på området spådde en enda høyere gjennomsnittlig strømpris gjennom 2023. Dette slo (heldigvis) ikke til. Strømprisen har falt utover i 2023 og er nå nede på ca 40 øre pr. kWh. Med avgifter, bortsett fra moms, er den totale kostnaden pr. kWh nå ca 1,00 krone. Strømkostnaden etter 8 måneders forbruk i år er 2,1 mill. kr. Med den samme gjennomsnittlige strømkostnaden for årets 4 siste måneder som hittil i år, blir den totale strømkostnaden i år ca. 3,2 mill. kr. I denne prognosen er det lagt til grunn en økning i strømprisen de siste 4 månedene, noe som fører til en årsprognose på 4,0 mill. kr i strømkostnader i år. I økonomirapport nr. 1 som ble behandlet i juni, ble budsjettet for strømkostnader redusert med 1,7 mill. kr. Dette betyr at budsjetterte strømkostnader foreslås redusert med ytterligere 3,3 mill. kr.

Kommunen leier flere boliger/leiligheter for framleie enn det som var lagt til grunn i opprinnelig budsjett. Budsjettet for leie-utgifter må økes med 460.000 kr til dette. Av dette dekkes 272.000 kr av økte leieinntekter for kommunen for de samme boligene/leilighetene. For kommunens egne boliger/leiligheter er det beregnet en merinntekt på 510.000 kr i forhold til budsjettet. Pr. dags dato er samtlige av kommunens boliger/leiligheter leid ut.

Kommunale eiendomsgebyr på kommunens bygninger er underbudsjettert og må økes med 260.000 kr. Diverse utgifter vedr. bygninger er beregnet til 220.000 kr over budsjettert. I opprinnelig budsjett var det tatt høyde for 500.000 kr i husleie fra Aukrust AS. Denne skal, i følge beslutning tatt politisk, utgå. Det vil si at Aukrust AS ikke skal betale leie til kommunen for disponering av Huset Aukrust.

Bosetting av 100 flyktninger fra juli 2022 og fram til nå merkes veldig godt i kommunalteknikk. Arbeidsmengden har økt betydelig. Arbeid knyttet til bosettingen har hatt høy prioritet naturligvis. Dette har hatt noen konsekvenser for andre oppgaver som enheten har måttet nedprioritere og utføre seinere enn planlagt eller foreløpig ikke utført i det hele tatt. Renholdsleder, som også er kommunens boligkoordinator, har måttet omprioritere sine oppgaver. Dette fører til reduksjon på 0,3 årsverk renholdsressurs. Av dette erstattes 0,1 årsverk med ekstrahjelp.

I sak xx/23 vedtok kommunestyret å bevilge 750.000 kr til kjøp av konsulenttenester for å utrede ombygging av eksisterende lokaler i kommunehuset og 1. etasje i Dalsegga. Denne bevilgningen er ikke justert inn i kommunalteknikk sin budsjetttramme da den opprinnelige budsjetttramma er tilstrekkelig stor til å dekke inn dette.

Samlet viser årsprognosen en mindretgift på 2,6 mill. kr sammenlignet med budsjetttramma.

### **Vann, avløp, renovasjon og septik**

Energiutgiftene har vært vesentlig lavere i årets 8 første måneder enn lagt til grunn i budsjettet. Det er mye som tyder på at strømprisen i årets 4 siste måneder vil bli langt lavere enn det man så for seg for 1 år siden. Vedlikeholdsutgiftene vil også bli lavere enn budsjettet. Konsulentfirmaet Momentum AS har i høst laget en ny beregning av vann- og avløpsgebyrene basert på reduksjon i strømutgiftene og vedlikeholdsutgiftene sammenlignet med opprinnelig budsjett.

### **Flyktningtjenesten**

Årsprognosen viser 1.600.000 kr i merutgift introduksjonsstønad. Dette gjelder 10 flyktninger som enten er bosatt eller man vet vil bli bosatt i nær framtid. I tillegg gjelder dette 15 flyktninger som har fått forlenget sitt intro-program med 2 til 4 måneder. Det anslås at ventestønaden til husleie og xx blir 630.000 kr høyere enn budsjettet. Det er også tatt høyde for en økning på 200.000 kr kjøp av inventar og utstyr. Samlet merforbruk er beregnet til kr 2,3 mill.

### **Kommunalsjef samfunn og utvikling**

Her føres kommunens utgifter til brann og redning, plan/byggesak/geodata, driftstilskudd til kirkelig fellesråd (Alvdal Sokneråd), tiltaksfondet, kraftfondet, "Prosjekt mobildekning", "Prosjekt bredbånd" og utgifter knytta til stillingen som kommunalsjef.

Netto utgift i årsprognosen er 960.000 kr høyere enn budsjett. Netto utgift vedr. plan/byggesak/geodata var i 2022 kr 3,3 mill. Netto utgift i budsjett 2023 er 2,5 mill. kr. Det antas at netto-utgiften for Alvdal blir noe høyere enn vi har budsjettet. Hvor mye høyere er usikkert. I prognosen anslår vi en netto totalkostnad på 3,0 mill. kr, det vil si en merutgift på 0,5 mill. kr i forhold til budsjett.

Lønn og sosiale utgifter til stillingen som kommunalsjef ble noe underbudsjettet da tiltredelse i stillingen ble tidligere enn det man antok da budsjettet ble satt opp i oktober 2022.

