

Økonomirapport nr. 1/2023

Alvdal kommune

Oppsummering

Årsprognosene for enhetene viser et totalbeløp på 211,2 millioner kr. Vedtatte budsjetttrammer har et totalbeløp på 202,9 millioner kr. Det er altså et avvik på 8,3 millioner kr mellom sum rammer og sum prognoser. I tillegg viser årsprognosen for lønnsoppgjøret en merutgift på 1,9 million kr. Til sammen er dermed avviket mellom budsjetttrammer og årsprognose i drift 10,2 millioner kr. I tillegg viser renteutgiftene en netto merutgift på 1,1 million kr. Renteutgiftene antas å bli om lag 1,8 million kr større enn budsjettet, mens det anslås 0,7 million kr mer i renteinntekter.

Den totale merutgiften er da 11,3 millioner. Dette er et avvik som kommunestyret bør dekke inn tilnærmet fullt ut, jfr. kommunelovens bestemmelse.

Årsakene til økningen i utgiftene er i hovedsak:

- Et større lønnsoppgjør i kommunene enn forutsatt i budsjettet
- Bosetting av flyktninger utover det antall som var lagt til grunn i opprinnelig budsjett
- Innleie av leger fra vikarbyrå
- Større økning i renta enn lagt til grunn i budsjettet

Kommunedirektøren anser det forsvarlig å redusere strøm-budsjettet med 1,7 millioner kr. Denne reduksjonen er hensyntatt i beløpene ovenfor.

Årsprognosen for fellesinntektene rammetilskudd, eiendomsskatt og integreringstilskudd viser en samlet merinntekt på 9,5 millioner kr sammenlignet med budsjettet.

Innstilling til vedtak

Forslag budsjettjusteringer

Beløp i 1000

	Prognose avvik	Forslag til justering	Avvik etter justering	Avvik etter tiltak
Sum generelle driftsinntekter	9 304	-9 500	-196	9 304
Netto finansutgifter	-1 100	1 100	0	-1 100
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	880	-880	0	880
Tjenesteområdene	-10 195	9 280	-915	-10 195
Totalt	-1 111	0	-1 111	-1 111

Samlet forslag til budsjettendringer

Beløp i 1000

Budsjettendring	Type - NO	2023
Sentrale budsjettendringer		
Økt tilskudd flyktninger	60 Budsjettendringer	-3 000
RNB - komp. for lønnsoppgjør og prisvekst	60 Budsjettendringer	-4 000
Økt e-skatt fra kraftverk	60 Budsjettendringer	-2 500
Økt rentesats	60 Budsjettendringer	700
Økt rentesats - korrigerer	60 Budsjettendringer	400

Budsjettendring	Type - NO	2023
Redusert avsetn til disp.fond for å dekke inn merutgifter	60 Budsjettendringer	-880
Sum Sentrale budsjettendringer		-9 280
10-Stab		
Økning lønnsoppgjørene	60 Budsjettendringer	1 920
Framsikt planmodul	60 Budsjettendringer	260
Redusert fastlønn	60 Budsjettendringer	-80
Ny stilling	60 Budsjettendringer	50
Sum 10-Stab		2 150
21-Alvdal barnehage Plassen		
Ny stilling	60 Budsjettendringer	370
Økt sykefravær	60 Budsjettendringer	-100
Permisjon	60 Budsjettendringer	100
Sum 21-Alvdal barnehage Plassen		370
22-Alvdal barnehage Øwretun		
Ny stilling	60 Budsjettendringer	260
Økt sykefravær	60 Budsjettendringer	50
Sum 22-Alvdal barnehage Øwretun		310
27-Alvdal Barneskole		
Økt ressur	60 Budsjettendringer	590
Økt ressurs	60 Budsjettendringer	-80
Sum 27-Alvdal Barneskole		510
28-Alvdal ungdomsskole		
Manglende budsjett	60 Budsjettendringer	130
Språkpedagog	60 Budsjettendringer	330
Sum 28-Alvdal ungdomsskole		460
29-Kommunalsjef oppvekst		
Manglende budsjett	60 Budsjettendringer	180
Sum 29-Kommunalsjef oppvekst		180
30-Helse		
Kjøp av legetjenester fra vikarbyrå	60 Budsjettendringer	2 000
Sum 30-Helse		2 000
37-Solsida		
Færre plasser i bruk enn budsjettet med	60 Budsjettendringer	500
Sum 37-Solsida		500
39-Kommunalsjef helse og velferd		
Økte sosialhjelpsutgifter	60 Budsjettendringer	2 000
Økt behov for midler til kval.stønad	60 Budsjettendringer	400
Sum 39-Kommunalsjef helse og velferd		2 400
60-Kommunalteknikk		
Redusert strømutfgift	60 Budsjettendringer	-1 700
Sum 60-Kommunalteknikk		-1 700
71-Flyktningtjenesten		
Bosetting flyktninger	60 Budsjettendringer	1 000
Bosetting flyktninger	60 Budsjettendringer	1 100
Sum 71-Flyktningtjenesten		2 100

Budsjettendring	Type - NO	2023
Sum Budsjettendring		9 280
Sum totale budsjettendringer		0

Resultatoversikt (3)

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettjustering
Rammetilskudd	-	-44 582	-122 793	3 984	-4 000
118 809					
Inntekts- og formuesskatt	-71 740	-19 176	-71 560	-180	0
Eiendomsskatt	-9 250	-2 934	-11 750	2 500	-2 500
Andre skatteinntekter	-770	0	-770	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-20 300	-9 910	-23 300	3 000	-3 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-32 632	-7 176	-35 364	2 732	-250
Brukerbetalinger	-11 439	-3 834	-11 179	-260	500
Salgs- og leieinntekter	-33 698	-9 385	-33 668	-30	0
Sum driftsinntekter	-	-96 996	-310 384	11 746	-9 250
298 638					
Lønnsutgifter	154 825	56 979	163 162	-8 337	4 980
Sosiale utgifter	22 224	10 375	22 307	-83	610
Kjøp av varer og tjenester	90 913	25 827	92 131	-1 218	790
Overføringer og tilskudd til andre	11 459	7 653	14 458	-2 999	2 650
Avskrivninger	12 700	0	12 700	0	0
Sum driftsutgifter	292 120	100 834	304 757	-12 637	9 030
Brutto driftsresultat	-6 518	3 838	-5 627	-891	-220
Renteinntekter	-1 336	-861	-2 036	700	-700
Utbytte	-550	0	-550	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	9 203	1 735	11 003	-1 800	1 800
Avdrag på lån	10 500	2 128	10 500	0	0
Netto finansutgifter	17 817	3 002	18 917	-1 100	1 100
Motpost avskrivninger	-12 700	0	-12 700	0	0
Netto driftsresultat	-1 400	6 840	591	-1 991	880
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	1 000	0	1 000	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 292	0	2 292	0	0

Økonomirapport nr. 1/2023

	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettjustering
Bruk av bundne driftsfond	-3 965	0	-3 965	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	2 398	0	1 518	880	-880
Bruk av disposisjonsfond	-325	0	-325	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 400	0	520	880	-880
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	6 840	1 111	-1 111	0

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	-19 176	-71 740	-71 560	-180	0
Rammetilskudd	-44 582	-118 809	-122 793	3 984	-4 000
Eiendomsskatt	-2 934	-9 250	-11 750	2 500	-2 500
Andre generelle driftsinntekter	-11 618	-24 050	-27 050	3 000	-3 000
Økning i eiendomsskatt bolig og hytter	0	0	0	0	0
Sum Frie disponible inntekter	-78 310	-223 849	-233 153	9 304	-9 500

Inntekts- og formuesskatt

Det ble budsjettet med 71.740.000 kr i skatteinntekter på inntekt og formue. Dette er i samsvar med beregningen som staten hadde da statsbudsjettet ble vedtatt i desember 2022. Prognosen som kommunen har mottatt fra KS etter at forslag til revidert nasjonalbudsjett ble lagt fram den 11. mai, viser en liten reduksjon fra budsjettet beløp. Reduksjonen er på kun 180.000 kr. Det foreslås ingen endring av skatteinntektene i budsjettet i denne omgang. Det er mange faktorer som påvirker størrelsen på skatteinntektene. Her kan nevnes blant annet lønnsoppgjøret, restskatt, marginavsetning, renteutviklingen osv. Hvordan disse faktorene til syvende og sist kommer til å påvirke årets skatteinntekter vil ikke være kjent før i januar 2024. Prognosen fra staten er derfor til en viss grad usikker.

Rammetilskudd

Regjeringen har i revidert nasjonalbudsjett (RNB) foreslått å øke de samlede frie inntektene til kommunene. De frie inntektene i denne sammenheng består av skatt og rammetilskudd. Regjeringa foreslår 3,2 milliarder kroner til kommunesektoren i økt rammetilskudd i RNB for 2023. Av dette er 2,6 mrd. kroner kompensasjon for beregna netto kostnadsøkning i 2023. Norge har, i likhet med mange

andre land, vært gjennom noen krevende år med pandemi, krig i Europa og høy prisstigning. Regjeringa la til grunn en lønns- og prisvekst på 3,7 % for kommunene i budsjettet for 2023. Nye anslag viser at lønns- og prisveksten blir 5,2 %. Denne økningen utgjør om lag 6,9 mrd. kroner. Samtidig ligger sektoren også an til å få økte skatteinntekter på 4,3 mrd. kroner. Netto kostnadsvekst er dermed anslått til 2,6 mrd. kroner, en vekst som regjeringa altså foreslår å kompensere i RNB.

For Alvdal kommune er den totale økningen anslått til nesten 4,0 millioner kr i RNB. Av økningen gjelder 2,3 mill. kr inntektsutjevning (skatteutjevning). Kr 1.120.000 gjelder kompensasjon for økt lønns- og prisvekst netto utover skattevekst (inntektsutjevning). 366.000 kr gjelder kompensasjon for gratis SFO (inntil 12 timer pr. uke) for 2. trinn fra skoleåret 2023/2024. Kr 73.000 gjelder økt kompensasjon for makspris barnehage.

Eiendomsskatt

Eiendomsskatten fra kraftverkene ser ut til å bli om lag 2,5 millioner kr større enn budsjettet. Økningen skyldes at grunnlaget for beregningen av eiendomsskatten for disse ble høyere enn for 2022. Det er skatteetaten som utarbeider skattegrunnlaget for kraftverkene sent på høsten og disse forelå ikke før etter at budsjettet for 2023 var satt opp.

Andre generelle driftsinntekter

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

Beregning av integreringstilskuddet for bosatte flyktninger i årene 2019-2022 samt i år viser 20,5 millioner kr for 2023. Dette er 3,0 millioner kr mer enn budsjettet.

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 utgifter 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	-854	-1 300	-2 000	700	-700
Utbytte og eieruttak	0	-500	-500	0	0
Renteutgifter	1 736	9 200	11 000	-1 800	1 800
Avdrag på lån	2 102	10 500	10 500	0	0
Sum Finansinntekter/- utgifter	2 984	17 900	19 000	-1 100	1 100

Renteinntekter

Renta er forventet å stige videre utover i 2023. Det vil bety at gjennomsnittlig rente i 2023 bli høyere enn lagt til grunn i budsjettet. Renteinntektene på bankinnskudd vil dermed bli større enn det som er budsjettert. Det er lagt inn en økning i renteinntektene på 700.000 kr i årsprognosen.

Renteutgifter

I opprinnelig budsjett ble det tatt høyde for en gjennomsnittlig lånerente på 4,5 % for de lånene som ikke har bundet rente. Det vil si at renta er flytende, eller p.t.-rente som den også kalles. Det er Norges Bank som fastsetter den såkalte styringsrenta, det vil rentesatsen på Norges Bank sine utlån til bankene. Styringsrenta påvirker dermed rentesatsene i forbrukernes og det offentlige utlånsbanker. 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 det staten ønsker. Derfor har det vært renteøkninger. Norge Bank har varslet flere renteøkninger i år. Dette vil medføre 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. Dette betyr 1,8 millioner kr i økte renteutgifter.

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	1 000	0	0
Til ubundne avsetninger	0	2 398	1 518	880	-880
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
Netto avsetninger	0	3 038	2 158	880	-880

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap hiå.	Budsjett hiå.	Årsprognose	Prognose årsavvik	Forslag til bud.just.	Årsbudsjett etter justering
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	0	-3 965	-3 965	0	0	-3 965
Bruk av disposisjonsfond	0	-325	-325	0	0	-325
Sum bruk av avsetninger	0	-4 290	-4 290	0	0	-4 290
Avsetninger						
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	2 398	1 518	-880	-880	1 518
Sum avsetninger	0	5 690	4 810	-880	-880	4 810
Netto driftsresultat	6 840	-1 400	591	1 991	880	-520
Sum driftsinntekter	-96 996	-298 638	-310 384	-11 746	-9 250	-307 888
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	-7,1 %	0,5 %	-0,2 %	-17,0 %		0,2 %
Tjenesteområdene og felles inntekter og utgifter: Prognose budsjetttavvik etter budsjetjusteringer						1 111
Prognose netto driftsresultat						591
Prognose netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter						-0,2 %

Totaloversikt drift - fordelt på sektorer

Beløp i 1000

Avdelinger	Regnskap hiå.	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Prognose årsavvik	Forslag til budsjett- justering
Stab	8 696	25 100	27 220	-2 120	2 150
Oppvekst	24 274	64 090	66 144	-2 054	1 830
Helse og velferd	30 639	83 980	89 456	-5 476	4 900
Samfunn og utvikling	18 556	38 253	38 798	-545	400
Premieavvik	0	-8 512	-8 512	0	0
Total Sum - NO	82 165	202 911	213 106	-10 195	9 280

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap hiå.	Budsjett 2023	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sentrale inntekter	-78 310	-223 849	-233 153	9 304
Netto finansutgifter og inntekter	2 984	17 900	19 000	-1 100
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	3 038	2 158	880
Til disposisjon	-75 325	-202 911	-211 995	9 084
Stab	8 696	25 100	27 220	-2 120

Økonomirapport nr. 1/2023

	Regnskap hiå.	Budsjett 2023	Årsprognose	Prognose årsavvik
Alvdal barnehage Plassen	3 369	9 850	10 223	-373
Alvdal barnehage Øwretun	3 318	8 380	8 703	-323
Alvdal Barneskole	8 848	22 280	22 875	-595
Alvdal ungdomsskole	5 047	12 500	13 083	-583
Kommunalsjef oppvekst	3 692	11 080	11 260	-180
Helse	5 543	14 340	16 423	-2 083
Hjemmebasert omsorgstjenester	5 150	15 200	15 210	-10
Solsida	7 652	23 540	24 125	-585
Tjenesten for funksjonshemmede	9 844	24 000	24 158	-158
Kommunalsjef helse og velferd	2 451	6 900	9 540	-2 640
Landbruk og miljø	1 095	2 230	2 230	0
Kultur	1 154	4 000	3 991	9
Kommunalteknikk	6 241	19 105	17 335	1 770
Vann, avløp og renovasjon	113	-4 244	-4 244	0
Flyktningtjenesten	3 743	8 380	10 614	-2 234
Kommunalsjef samfunn og utvikling	6 210	8 782	8 872	-90
Premieavvik	0	-8 512	-8 512	0
Sum disponering	82 165	202 911	213 106	-10 195
Merforbruk -/mindreforbruk +	6 840	0	1 111	-1 111

Kommunens sektorer

Stab

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Bud.endr.
Sum	8 696	25 100	27 220	-2 120	2 150

Kommentar til status økonomi

Stab

I tillegg til å lede stabstjenesten har leder av stabstjenesten vært konstituert som enhetsleder kultur siden sommeren 2022 og kommer til å ha rollen fram til ny enhetsleder er på plass. Anslått tidsbruk som enhetsleder kultur er 0,5 årsverk. I tillegg bidrar stab med 0,1 årsverk inn i kultur. Lønn og sosiale utgifter for 0,6 årsverk i 11 måneder utgjør en besparelse på kr 460.000. For å opprettholde et tilfredsstillende tjenestetilbud innen stabstjenesten er det ansatt en person i en 100 % engasjementstilling fra desember 2022 til desember 2023.

Framsikt: Kommunen har i år anskaffet planmodulen i Framsikt. Dette ble bestemt i fellesskap blant FARTT-kommunene etter at budsjettet for 2023 ble satt opp. Derfor har det påløpt en ikke-budsjettet utgift på 260.000 kr til denne anskaffelsen.

Lisenser: Det påløper drøye 100.000 kr i lisensutgifter utover det som er budsjettet.

Avsatt til lønnsoppgjøret: Rammen for årets lønnsoppgjør ble av partene i lønnsoppgjøret for kommunal sektor fastsatt til 5,2 %. Dette er 1,5 %-poeng høyere enn lagt til grunn i opprinnelig budsjett. Det må derfor tilleggsbevilges midler til å dekke årets lønnsoppgjør. Inklusive økt pensjonsutgift og arbeidsgiveravgift er merutgiften stipulert til kr 1.920.000.

Oppvekst

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Bud.endr.
21-Alvdal barnehage Plassen	3 369	9 850	10 223	-373	370
22-Alvdal barnehage Øwretun	3 318	8 380	8 703	-323	310
27-Alvdal Barneskole	8 848	22 280	22 875	-595	510
28-Alvdal ungdomsskole	5 047	12 500	13 083	-583	460
29-Kommunalsjef oppvekst	3 692	11 080	11 260	-180	180
Sum	24 274	64 090	66 144	-2 054	1 830

Kommentar til status økonomi

Alvdal barnehage Plassen

På grunn av bosetting av flyktninger har enheten sett seg nødt til å ansette språkpedagog i 40 % stilling. Denne stillingen er ikke hensyntatt i opprinnelig budsjett da behovet ikke var kjent da budsjettet ble satt opp høsten 2022. Dette, sammen med en underbudsjettering på pensjonspremien, fører til at årsprognosen viser en merutgift på 370.000 kr for enheten. Sykefraværet har vært høyt, men utgifter til vikarer utover det budsjetterte dekkes av økt refusjon fra NAV. Ut over dette meldes det ikke om vesentlige avvik mellom budsjett og årsprognose.

Alvdal barnehage Øwretun

Årsprognosen viser en netto utgift på 310.000 kr over budsjetttrammen. Enheten ansatte språkpedagog sammen med Plassen barnehage på grunn av bosetting av flyktninger. Språkpedagogen har 100 % stilling og jobber 60 % i Øwretun. Det ble ikke lagt inn midler til denne stillingen i opprinnelig budsjett. Deler av sykefraværet løses innenfor den faste bemanningen. Foreldrebetalingen ser ut til å være overbudsjettert. Dette samme gjelder utgiftene til moderasjon av foreldrebetalingen. Det kan se ut til at dette går opp i opp.

Alvdal barneskole

Prognosen for lønn og sosiale utgifter viser 1,3 mill. kr over budsjett. Ca. to tredjedeler av beløpet skyldes vikarutgifter på grunn av sykefravær og fødselspermisjon. Av merutgiften dekkes 850.000 kr av merinntekt fra NAV for sykelønn og fødselspenger. Enheten hadde ikke budsjettert med vikarutgifter og refusjon av sykelønn. Kr 400.000 av merutgiften i lønn og sosiale utgifter gjelder engasjementstilling som språkpedagog som følge av bosatte flyktninger.

Skolefritidsordningen og kulturskola har små avvik mellom budsjett og årsprognose.

Alvdal ungdomsskole

Årsprognosen viser 580.000 kr over budsjetttrammen. Av dette gjelder 370.000 kr engasjementstilling som språkpedagog som følge av bosatte flyktninger. Refusjoner blir noe lavere enn budsjettert. Enheten dekker vikarbehov fra grunnbemanningen. Voksenopplæringen etter opplæringsloven var ikke budsjettert. Årskostnaden er anslått til 127.000 kr.

Kommunalsjef oppvekst

Kommunens andel av bidrag til høgskolesenteret på Tynset ble ikke budsjettert i fjor høst som skyldes en glipp. Beløpet er 180.000 kr. Alvdal kommunes utgifter vedr. barnevernet er budsjettert her. Pr. 23. mai er det usikkerhet til hvor store utgiftene vil bli i år. Det er antydnet at de kan bli lavere enn vi har budsjettert med.

Helse og velferd

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Bud.endr.
30-Helse	5 543	14 340	16 423	-2 083	2 000
36-Hjemmebasert omsorgstjenester	5 150	15 200	15 210	-10	0
37-Solsida	7 652	23 540	24 125	-585	500
38-Tjenesten for funksjonshemmede	9 844	24 000	24 158	-158	0
39-Kommunalsjef helse og velferd	2 451	6 900	9 540	-2 640	2 400
Sum	30 639	83 980	89 456	-5 476	4 900

Kommentar til status økonomi

Helse

Årsprognosen for enhet helse viser 2,5 mill. kr over budsjetttrammen. På legekantoret er det anslått en netto merutgift på 2,5 mill. kr. Dette skyldes behov for å leie inn lege fra vikarbyrå i perioden februar til september. Denne utgiften er stipulert til 2,0 mill. kr (340.000 kr pr. måned) og er ikke budsjettert. Ved legekantoret er det ansatt to nye leger, begge i 100 % stilling, som begge tiltrer utpå høsten. Merutgiften i lønn og sosiale utgifter er beregnet til 720.000 kr inkl. fri bolig. I prognosen er egenandeler

og refusjon fra Helfo økt med 380.000 kr sammenlignet med budsjett. Pr. mai har kommunen 1,3 årsverk kommunelege og 1,0 årsverk turnuslege. 1,3 årsverk kommunelege er fordelt på to leger, som har henholdsvis 60 % og 70 % stillinger. De to kommunelegene jobber i turnus slik at minst en av de alltid er til stede sammen med turnuslegen. Innen de to nye legene tiltrer må det vurderes og tas stilling til framtidig turnuslege. Med 3,3 årsverk fastleger er det mulig legedekningen blir så god at turnuslege ikke er nødvendig. Det må også legges vekt på den økonomiske siden når dette skal vurderes og bestemmes.

Ved helsestasjonen er det permisjon i 1 år for en av de ansatte. Det er forsøkt å skaffe vikar, men dette har ikke lyktes. Reduksjon i bemanningen ved helsestasjonen går ut over brukerne av tjenestene. Det jobbes med å finne løsninger blant sykepleiere som allerede er ansatt i kommunen, for å dekke tjenestebehovet innen helsestasjonen så godt som mulig. I årsprognosen er det regnet med en besparelse på 400.000 kr i lønn vikar i forhold til budsjettet.

Hjemmebasert omsorgstjenester

Enheten melder om null i avvik mellom budsjetttramme og årsprognose. Utgiftene til vikarlønn ved sykefravær ser ut til å bli 130.000 kr større enn budsjettet, men dette dekkes inn ved økt refusjon fra NAV og besparelse på noen andre lønnsposter. Enkelte fravær på grunn av sykdom har ikke blitt dekt opp av vikar. I disse tilfellene har man klart å yte nødvendige tjenester med den bemanningen som har vært på jobb.

Solsida

Årsprognosen viser 500.000 kr over budsjetttrammen. Det ser ut til å bli inntektssvikt på egenandelsbetalingen for langtidsplass. Årsaken er at antall beboere på langtidsplass er færre enn lagt til grunn i budsjettet. Dette skyldes ombyggingen av rom på Solsida. Reduksjonen i antall beboere er midlertidig under ombyggingen. Etter ombyggingen vil antall beboere være tilbake på "normalen". Lønn i faste stillinger blir 450.000 kr høyere enn budsjettet. Dette skyldes at flere av de ansatte tilfredsstiller kravene til å få økt stillingen sin. Denne økningen finansieres ved at budsjettet på ekstrahjelp og overtid reduseres. Årsprognosen viser ubetydelig avvik i forhold til budsjett for kjøkken og vaskeri.

Tjenesten for funksjonshemmede

Lønn og sosiale utgifter i 24/7-tjenesten ser ut til å bli 1.150.000 kr høyere enn budsjettet. I 2022 ble den faste bemanningen bemanningen redusert. Dette gikk bra en periode, men i lengden viser det seg at de negative konsekvensene blir for store. Enheten har derfor vært nødt til å øke bemanningen i år utover det budsjettet har tillatt. Refusjonen fra staten er beregnet på bakgrunn av prognosen for lønn og sosiale utgifter. Den viser en mulig merinntekt sammenlignet med budsjett på 1,2 mill. kr. Det betyr at merinntekten i refusjon dekker inn merutgiftene i lønn og sosiale utgifter i 24/7-tjenesten. Lønn til støttekontakter ser ut til å bli 140.000 kr høyere enn budsjettet. Årsprognosen viser en netto utgift på 24.160.000 kr, mens budsjetttrammen er på 24.000.000 kr.

Kommunalsjef helse og velferd

NAV opplever stor økning i antall personer som søker om økonomisk sosialhjelp. For Alvdal er antallet mer enn doblet i løpet av de siste 12 månedene. Utgiftene til sosialstønad ser ut til å bli langt høyere enn tatt høyde for i budsjettet. For årets 4 første måneder var beløpet 1.350.000 kr. Hvis vi forutsetter like stort beløp pr. måned i gjennomsnitt for de resterende 8 månedene som for de 4 første månedene blir årsbeløpet 4.050.000, mens budsjettet er på 1.854.000 kr. I kvalifiseringsstønad kan merutgiften bli om lag 400.000 kr. Dette gir et totalt avvik mellom budsjett og prognose på 2,6 mill. kr.

Samfunn og utvikling

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap hiå. 2023	Rev. bud. 2023	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Bud.endr.
40-Landbruk og miljø	1 095	2 230	2 230	0	0
50-Kultur	1 154	4 000	3 991	9	0
60-Kommunalteknikk	6 241	19 105	17 335	1 770	-1 700
68-Vann, avløp og renovasjon	113	-4 244	-4 244	0	0
71-Flyktningtjenesten	3 743	8 380	10 614	-2 234	2 100
79-Kommunalsjef	6 210	8 782	8 872	-90	0
samfunn og utvikling					
Sum	18 556	38 253	38 798	-545	400

Kommentar til status økonomi

Landbruk og miljø

Årsprognosen viser en netto utgift på omtrent samme størrelse som budsjetttrammen. 2 nye medarbeidere har begynt i år hvorav den ene innen skogbruk. Begge stillingene var innarbeidet i opprinnelig budsjett.

Kultur

Leder av stabstjenesten har vært konstituert som enhetsleder siden juli 2022, anslått tidsbruk tilsvarer 50 % stilling. I tillegg har 10 % ressurs fra stab bidratt i enhet kultur i år. Tilsammen 0,6 årsverk. Refusjon fra NAV er anslått til 200.000 kr over budsjettet. Stillingen som enhetsleder vil bli lyst ut i juni.

Det er nødvendig å anskaffe utstyr til kulturstua og Inntunet. Anslått kostnad er 60.000 kr. Dette er ikke budsjettet i opprinnelig budsjett. Det er en økende mengde søknader på aktivitetskort til barn og unge. Ikke alle foreldre har god nok økonomi til å kunne prioritere dette innen egen privatøkonomi. Det anses som en god investering at kommunen bruker midler på å dekke dette for enkelte foreldrepar. Det er derfor ønskelig å benytte deler av merinntekten i refusjon fra NAV til å dekke aktivitetskort. Folkebiblioteket har planlagt å arrangere "Midtøsten-dager" i slutten av september. Arrangementet har

en kostnadsside som vil bli dekt av tilskuddsmidler og av enhetens budsjetttramme. Blant annet kommer den kjente tidligere NrK-korrespondenten Odd Karten Tveit for å holde foredrag.

Tynset kommune har tilbudt seg å drive Alvdal kino mot å få billettinntektene og at de får fri leie av lokalene til kino. For at dette skal kunne gjennomføres er det behov for å bruke ca kr 10.000 på en service for å få i gang igjen kinomaskinen.

Kommunalteknikk

Energiutgiftene: Strømprisen har vært lavere i år enn lagt til grunn i opprinnelig budsjett. Hvis strømprisen holder seg på gjennomsnittlig nivå hittil i år resten av året, vil det bli en mindreutgift på ca. 4 millioner kr. I årsprognosen er det lagt til grunn en gjennomsnittlig strømpris fra 01.05. til 31.12. som ligger ca 50 % over gjennomsnittsprisen hittil i år. I kroner utgjør dette ca. 2 mill. kr i reduserte energiutgifter sammenlignet med budsjett.

Leieinntekter: Årsprognosen for husleieinntektene viser 400.000 kr i merinntekt sammenlignet med budsjett.

Renhold: Lønnsutgiftene blir noe større enn budsjettert på grunn av godskrivning av ansiennitet og gjennomførte kurs som har gitt lønnsøkning.

Vedlikehold: Slik det ser ut nå vil vedlikeholdsbudsjettet holde til mindre løpende ikke-planlagt vedlikehold og det planlagte vedlikeholdet av bygninger og veier.

Vann, avløp, renovasjon og septik

Mye tyder på at energiutgiftene blir en del lavere enn budsjettert.

Flyktingtjenesten

Det ble opprettet en ny 100 % stilling fra 01.04. som ikke er med i opprinnelig budsjett. Bosetting av mange flyktinger siden sommeren 2022 er årsaken til økt bemanning. Lønn og sosiale utgifter for den nye stillingen i 2023 er beregnet til 410.000 kr. Introduksjonsstønad er forlenget utover de obligatoriske 6 månedene for 27 av flyktingene fra Ukraina. Dette er anslått til 1,1 mill. kr. Ventestønad anslås å bli 650.000 kr høyere enn opprinnelig budsjettert.

Kommunalsjef samfunn og utvikling

Da budsjettet for 2023 ble satt opp i oktober, var det ikke ansatt kommunalsjef. Det ble derfor budsjettert med lønn og sosiale utgifter til stillingen som kommunalsjef kun for 10 måneder da man antok tiltredelse tidligst 1. mars 2023.

