

SØR-ODAL KOMMUNE

Økonomirapport 1. kvartal 2024

Pr 03.05.2024

Innholdsfortegnelse

§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift 1A.....	2
§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift 1B.....	3
Netto rammer	3
§ 5-6 Økonomiske oversikt drift	5
Forslag til budsjettjusteringer	6
Disposisjonsfond	6
§ 5-5 Bevilgningsoversikt investering 2A	7
§ 5-5 Bevilgningsoversikt investering 2B.....	8
Økonomiske måltall	9
Sykefravær.....	10
Årsverk	10
Skatteinntang	10
Status vedtatte driftstiltak i budsjett 2024	12
Status vedtatte verbalforslag i budsjettsaken.....	13
Vedlegg, detaljert investeringsoversikt	14



§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift 1A

Tall i hele 1000 kr.	Regnskap pr 31.03	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Prognose pr 31.12	Avvik prognose	Forslag til budsjett- justering	Nytt justert budsjett
Rammetilskudd	-82 392	-302 299	-301 489	-302 299	0	0	-302 299
Inntekts- og formuesskatt	-71 083	-253 761	-254 238	-253 761	0	0	-253 761
Eiendomsskatt	-5 881	-23 627	-23 351	-23 627	0	0	-23 627
Andre generelle driftsinntekter	-1 841	-37 866	-37 866	-39 026	-1 160	0	-37 866
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-161 197	-617 553	-616 944	-618 713	-1 160	0	-617 553
Sum bevilgninger drift, netto	175 433	582 659	582 336	593 910	11 251	2 700	585 359
Avskrivninger	0	27 062	27 062	27 062	0	0	27 062
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	175 433	609 721	609 398	27 656	11 251	2 700	612 421
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	14 236	-7 832	-7 546	620 972	10 090	2 700	-5 132
Renteinntekter	-1 623	-10 664	-12 610	-10 225	439	0	-10 664
Utbytter	0	-314	-114	-314	0	0	-314
Renteutgifter	5 192	31 805	33 022	39 633	7 829	6 800	38 605
Avdrag på lån	6 453	23 891	23 891	22 076	-1 814	-1 100	22 791
NETTO FINANSUTGIFTER	10 022	44 717	44 188	51 171	6 453	5 700	50 417
Motpost avskrivninger	0	-27 062	-27 062	-27 062	0	0	-27 062
NETTO DRIFTSRESULTAT	24 258	9 823	9 580	26 367	16 544	8 400	18 223
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	0	2 442	2 342	7 211	4 769	4 769	7 211
Avsetninger til bundne driftsfond	2 040	1 895	1 345	2 386	490	0	1 895
Bruk av bundne driftsfond	-1 301	-4 222	-3 531	-6 339	-2 117	0	-4 222
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 887	1 887	1 887	0	-1 887	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-11 826	-11 626	-16 595	-4 769	-11 282	-23 108
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	739	-9 823	-9 582	-11 450	-1 626	-8 400	-18 223
FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	24 996	0	0	14 917	14 917	0	0

Skatt og rammetilskudd

Anslaget for skatt og rammetilskudd er som budsjettet, og er ihht prognosemodell fra KS datert 06.03.24.

Andre generelle tilskudd

Økningen i tilskudd gjelder tilskuddsmidler til ulike prosjekter kommunen har.

Netto finansutgifter

Det forventes en netto merutgift på rente- og avdragsutgiftene på 6 mill. kr. Dette skyldes ikke-budsjetterte utgifter på lån skal innfris når GIVAS betaler for anlegg de skal overta. Merutgiftene dekkes av oppgjøret fra GIVAS.

Disponeringer

Økt overføring fra drift til investering gjelder kjøp av Sykehusvegen 2 og riving av denne samt noe høyere egenkapitalinnskudd til KLP. Dette dekkes ved bruk av disposisjonsfondet.



Foruten å bruke av disposisjonsfondet til dekning av investeringer, er det foreslått at det også skal tas av fondet for å dekke utbetalte sluttpakker, rekrutteringsutgifter, feilbudsjettet pensjon og aga på kvelds- og nattillegg i helse og mestring samt ny avtale fastleger.

Det er budsjettet med avsetning til disposisjonsfond. Dette foreslås nedjustert for å redusere bruk av fondet.

§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift 1B

Tall i hele 1000 kr.	Regnskap pr 31.03	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Prognose pr 31.12	Avvik prognose	Forslag til budsjettjustering	Nytt justert budsjett
Kommunedirektør	6 100	14 102	14 102	17 021	2 919	2 900	17 002
Innovasjon og Samskaping	9 066	43 562	43 562	43 597	34	0	43 562
Barn og Unge	58 487	209 316	209 316	209 054	-262	0	209 316
Helse og Mestring	72 433	210 444	210 244	222 404	11 960	5 500	215 944
Samfunnsutvikling	29 471	97 873	97 832	102 062	4 188	0	97 873
Finans	-124	7 361	7 281	-228	-7 589	-5 700	1 661
Sum fordelt	175 433	582 659	582 336	593 910	11 251	2 700	585 359

Foreslåtte budsjettjusteringer på området Kommunedirektør gjelder 2,3 mill. kr til utbetalte sluttpakker samt rekrutteringsutgifter for nyansettelser. På området Helse og Mestring foreslår det å dekke inn 3,3 mill. kr i feilbudsjettet pensjon og aga på kvelds- og nattillegg samt 2,2 mill. kr i merutgifter i forbindelse med nye avtaler med fastlegene. Budsjettjusteringen på finans gjelder overføring fra GIVAS i forbindelse med utkjøp av anlegg samt kompensasjon for renteutgifter kommunen har.

Se kommentarer under avviksforklaringene nedenfor.

Netto rammer

Tall i hele 1000 kr.	Regnskap pr 31.03	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Prognose pr 31.12	Avvik prognose
Kommunedirektør	6 043	13 992	13 992	16 881	2 889
Innovasjon og samskaping	8 917	41 409	41 409	40 870	-539
Barn og unge	58 487	207 884	207 884	207 657	-226
Helse og mestring	71 741	209 866	209 766	221 104	11 238
Samfunnsutvikling	29 199	63 872	63 872	67 284	3 412
Finans	-149 390	-537 023	-536 923	-538 879	-1 856
Sum	24 996	0	0	14 917	14 917

Avviksforklaring

Kommunedirektør – merforbruk 2,9 mill. kr

Avviket skyldte utbetaling av sluttpakker. I tillegg vil det påløpe store utgifter i forbindelse med rekruttering.

Tiltak

Kommunedirektør foreslår at budsjettet tilføres 2,9 mill. kr. Beløpet tas fra disposisjonsfond.

Innovasjon og Samskaping – mindreforbruk 0,5 mill. kr

Avviket skyldes i hovedsak vakanse og sykelønnsrefusjon på biblioteket og lønnsutgifter knyttet til folkehelse

Barn og Unge – mindreforbruk 0,2 mill. kr

Det er usikkerhet rundt skolens behov. Det ser nå ut til at skolen vil holde seg innenfor budsjettetrammen. Det er ikke tatt høyde for tiltak som settes inn for å avhjelpe skolens ledelse. Det er heller ikke tatt høyde for eventuell omstrukturering av skolens organisering.

Det forventes merforbruk på ca kr 900 000,- i barnevernet knyttet til tiltak. Dette er Sør-Odal sin andel av forventet merforbruk. Videre forventes det et merforbruk i administrasjonen på kr 180 000,- grunnet KS rapporten for Glommasvingen skole. Merforbruk i barnevernet og administrasjon kompenseres av mindreforbruk i barnehagene på kr 1,4 mill. Mindreforbruk i barnehagene er knyttet til at Ulleren kommunale barnehage avvikles.

Helse og Mestring – merforbruk 11,2 mill. kr

Forventet merforbruk skyldes bl.a feil på budsjettetert pensjon og aga på kvelds- og nattillegg. Dette utgjør til sammen 3,3 mill. kr som er for lite budsjettetert. I tillegg vil ny avtale med fastlegene inkludert etableringstilskudd til ny fastlege koste 2,2 mill. kr mer enn budsjettetert. Akutt kjøp av to døgnplasser i rus- og psykiatritjenesten vil gi en merkostnad på 6-7 mill kr.

Tiltak

Kommunedirektør foreslår at budsjettet tilføres 5,5 mill. kr for å dekke opp feilbudsjettetert pensjon og arbeidsgiveravgift samt merutgiftene til legetjenesten. Det legges fram egen sak om kjøp av døgnplasser.

Samfunnsutvikling – merforbruk 3,4 mill. kr

Avviket skyldes bl.a manglende budsjettering av 0,85 årsverk som følge av overgang til GIVAS. Økt overtid som følge av klimatiske forhold i vinter med mye snø, is og sørpe. Videre må veg nå ta hele kostnaden med service og leasing på det som er igjen av maskiner og utstyr og mye kostnader til drivstoff på grunn av en krevende vinter. For å redusere overforbruket noe vurderes det å benytte midler til reasfaltering av kommunale veger til ordinært vedlikehold veg.

I tillegg var det ikke budsjettetert med lønn til badevakter da avgjørelsen om å holde bassenget åpent kom etter at budsjettet var lagt. Det er store kostnader til vedlikehold etter hærverk og lovpålagte brannvernutbedringer. I tillegg har det vært en kald og lang vinter som har økt forbruket på BIO energi.

Pr. nå så meldes det et forventet merforbruk på utbetaling av sosialstønad på ca 1 mill. kr. Fremskrives beløpet som er utbetalt pr april vil avviket blir mye større, men det jobbes med tiltak på å få ned avviket.

Tiltak

Strømforbruk og –priser følges nøye opp. Det vil sees på tiltak i forhold til sosialutbetalinger. Ellers vil det jobbes med tiltak for å redusere andre forventede merutgifter.

Finans – mindreforbruk 1,9 mill. kr

Det er budsjettetert for lite på renteutgifter på lån. Dette skyldes at oppgjøret for GIVAS sin overtakelse av eiendeler knyttet til vann, avløp og slamtømming skjer senere enn ventet. GIVAS vil dekke denne merkostnaden.



Overføring av midler fra drift til investering øker med 4,7 mill. kr. Dette gjelder kjøp av Sykehusvegen 2 og riving av dette bygget samt økt egenkapitalinnskudd til KLP. Dette dekkes ved bruk av disposisjonsfond.

Økt bruk av premiefond til pensjon gjør at det kan se ut til at kommunen får en mindreutgift på pensjon med 2,7 mill kr.

§ 5-6 Økonomiske oversikt drift

Tall i hele 1000 kr	Regnskap pr 31.03	Justert budsjett	Prognose pr 31.12	Avvik prognose
Rammetilskudd	-82 392	-302 299	-302 299	0
Inntekts- og formuesskatt	-71 083	-253 761	-253 761	0
Eiendomsskatt	-5 881	-23 627	-23 627	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-1 841	-37 866	-39 026	-1 160
Overføringer og tilskudd fra andre	-21 568	-148 364	-159 474	-11 110
Brukerbetalinger	-5 732	-22 629	-22 115	515
Salgs- og leieinntekter	-7 797	-38 583	-37 702	881
SUM DRIFTSINTEKTER	-196 294	-827 129	-838 004	-10 875
Lønnsutgifter	113 158	429 239	431 946	2 708
Sosiale utgifter	28 562	98 903	100 757	1 855
Kjøp av varer og tjenester	53 839	195 028	209 009	13 981
Overføringer og tilskudd til andre	14 971	69 066	71 487	2 422
Avskrivninger	0	27 062	27 062	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	210 530	819 297	840 262	20 965
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	14 236	-7 832	2 258	10 090
Renteinntekter	-1 623	-10 664	-10 225	439
Utbytter	0	-314	-314	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	5 192	31 805	39 633	7 829
Avdrag på lån	6 453	23 891	22 076	-1 814
NETTO FINANSUTGIFTER	10 022	44 717	51 171	6 453
Motpost avskrivninger	0	-27 062	-27 062	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	24 258	9 823	26 367	16 544
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0
Overføring til investering	0	2 442	7 211	4 769
Avsetninger til bundne driftsfond	2 040	1 895	2 386	490
Bruk av bundne driftsfond	-1 301	-4 222	-6 339	-2 117
Avsetninger til disposisjonsfond	0	1 887	1 887	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-11 826	-16 595	-4 769
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	739	-9 823	-11 450	-1 626
FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	24 996	0	14 917	14 917

Forslag til budsjettjusteringer

Med bakgrunn i prognose og korrigerende av feilbudsjettering, foreslås følgende budsjettjusteringer i driftsbudsjettet for 2024:

Tall i hele 1000 kr.		
Kommunedirektør	2 900	
Sluttpakker	2 300	
Rekrutteringsutgifter	600	
Helse og mestring	5 500	
Nye avtaler fastleger	2 200	
Feilbudsjettert pensjon og aga	3 300	Gjelder på kvelds- og natt og helgetillegg
Finans	-8 400	
Renteutgifter	6 800	Renter løpende lån - dekkes delvis av overføring fra GIVAS
Avdragsutgifter	-1 100	Redusert avdrag pga nedbetaling gjeld ved inntreden i GIVAS
Overføring fra GIVAS	-5 700	Gjelder dekning renter og negative selvkostfond
Overføring til investering	4 769	Til dekning av EK-innskudd KLP og kjøp/riving Sykehusvegen 2
Bruk av disp.fond	-11 282	Økt bruk pga økte utgifter rammeområde kommunedirektør, helse og mestring samt investeringer
Avsetning til disp.fond	-1 887	Nulles ut da vi heller regulerer mot bruk av disp.fond

Disposisjonsfond

Tabellen nedenfor viser budsjettert og foreslått netto bruk av disposisjonsfondet i 2024

Tall i hele 1000 kr.	Drift	Investering
Opprinnelig budsjettert		
Bruk av fond	9 284	2 342
Avsetning til fond	-1 887	
Vedtatte budsjettjusteringer		
K-sak 08/24 Inventar HDO og dagsenter		100
K-sak 08/24 Arbeidstøy	100	
Prognose pr 31.3./foreslåtte budsjettjusteringer i 1. kv rapport		
Økt EK-innskudd KLP		40
Kjøp og riving av Sykehusvegen 2		4 729
Sluttpakker	2 300	
Rekrutteringsutgifter kommunedirektør og kommunalsjefer	600	
Feilbudsjettert pensjon og aga kvelds- og nattillegg, lørdag og søndagstillegg helse og mestring	3 300	
Ny avtale fastleger og etableringstilskudd til ny fastlege	2 200	
Sum netto bruk	15 897	7 211

Hvis justeringene ihht prognosen ovenfor gjennomføres og det hensyntas akkumulert premieavvik som ikke er reelle penger, vil kommunens disposisjonsfond pr. 31.12.24 kun være på 3 mill. kr.



Disposisjonsfond	
Saldo 01.01.2024	107 803
Forventet bruk til driftsformål	-15 897
Forventet bruk til investeringsformål	-7 211
Forventet saldo pr 31.12.24	84 695
Akkumulert premieavvik 01.01.2024	-81 769
Sum disposisjonsfond ex. Premieavvik	2 926

§ 5-5 Bevilgningsoversikt investering 2A

Tall i hele 1000 kr.	Regnskap pr. 31.03	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Prognose pr 31.12	Avvik prognose	Forslag til budsjettjustering	Nytt justert budsjett
Investeringer i varige driftsmidler	7 668	79 543	68 082	71 523	-8 020	-8 020	71 523
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	1 728	1 728	1 768	40	40	1 768
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	190 000	190 000	100 000	-90 000	-90 000	100 000
Sum investeringsutgifter	7 668	271 271	259 810	173 291	-97 980	-97 980	173 291
Kompensasjon for merverdiavgift	850	11 924	9 632	12 390	466	466	12 390
Tilskudd fra andre	0	18 000	18 000	22	-17 978	-17 978	22
Salg av varige driftsmidler	0	190 100	190 100	150 100	-40 000	-40 000	150 100
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	2 004	2 004	2 004	2 004
Bruk av lån	0	48 805	39 736	44 601	-4 204	-4 204	44 601
Sum investeringsinntekter	850	268 829	257 468	209 116	-59 712	-59 712	209 116
Videreutlån	3 464	30 000	30 000	30 000	0	0	30 000
Bruk av lån til videreutlån	3 464	30 000	30 000	30 000	0	0	30 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 297	6 000	6 000	6 000	0	0	6 000
Mottatte avdrag på videreutlån	1 305	6 000	6 000	6 000	0	0	6 000
Netto utgifter videreutlån	-8	0	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	-2 442	-2 342	-7 211	-4 769	-4 769	-7 211
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0		0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0		0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0		0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0		0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	43 037	43 037	43 037	43 037
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0		0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0		0	0	0
Sum overføringer fra drift og netto avsetninger	0	-2 442	-2 342	35 826	38 268	38 268	35 826
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0	0



Det har vært en total gjennomgang av investeringsbudsjettet og det er behov for å gjøre noen endringer. Investeringsutgiftene forventes å bli 98 mill. kr lavere enn justert budsjett. Det meste av dette gjelder budsjettet ekstraordinært avdrag på lån grunnet overgang til GIVAS. Det var budsjettet med 190 mill kr. Dette er nå nedjustert til 100 mill. kr. Grunnen til det er at beløpet GIVAS skal betale er lavere enn opprinnelig tenkt og at deler av beløpet de betaler avsettes til ubundet investeringsfond for å øke likviditeten til kommunen.

Investeringer på selvkostområdet er justert ned og overført til GIVAS i sin helhet.

§ 5-5 Bevilgningsoversikt investering 2B

Tall i hele 1000 kr.	Regnskap pr. 31.03	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Prognose 31.12	Forslag til budsjettjustering	Nytt justert budsjett
Til investeringer i anleggsmidler	7 667	79 543	68 082	71 523	-8 020	63 198
<i>Fordelt slik:</i>						
Innovasjon og Samskaping	191	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Digitalisering	191	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Barn og Unge	9	1 211	925	4 111	2 900	4 111
Tronbøl barnehage, renovering og utbygg	9	500	500	500	0	500
Nye utelekeapparater Korsmo barnehage	0	300	300	300	0	300
Nye utelekeapparater Disenå barnehage	0	125	125	125	0	125
Glommasvingen skole (kunst)	0	286	0	286	0	286
Glommasvingen skole - IKT	0	0	0	2 900	2 900	2 900
Helse og Mestring	823	6 800	6 675	7 681	881	14 356
Personalbase, samtalerom rus og psykisk helsetjeneste	0	5 000	5 000	5 000	0	0
Mulighetsstudie for heldøgns omsorg	0	1 000	1 000	1 000	0	6 800
Ladestasjoner Tronbøl og nye Furubo	0	375	375	375	0	5 000
Medisinsk teknisk utstyr og behandlingshjelpemidler Glommatunet	0	150	150	150	0	1 000
Nye garderobeskap hjemmetjenesten	0	150	150	150	0	375
Inventar Glommatunet	434	0	0	492	492	642
Takheissystem Glommatunet	389	0	0	389	389	539
Kjøp av møbler HDO og dagsenteret	0	125	0	125	0	0
Samfunnsutvikling	6 644	70 032	58 982	58 231	-11 801	43 231
Nye Furubo - Nytt bofellesskap/HDO for utviklingshemmede	1 159	8 000	0	8 000	0	8 000
Femkløveret, boliger for unge utviklingshemmede	70	10 800	10 000	10 800	0	10 800
Tiltak sentrumsutvikling	0	15 000	15 000	15 000	0	
Næringsutvikling	0	500	500	0	-500	0
Ny tankbil brannvesen	0	5 600	5 600	5 635	35	5 635
Områdeutvikling Korsmo	622	4 000	2 000	4 000	0	4 000
Heis, personal og vareheis, Glommatunet	24	0	0	24	24	24
Søppelsjakt Glommatunet Avd. F	0	250	0	250	0	250
Brannsikkerhetstiltak Glommatunet	706	0	0	706	706	706
Korsmo barnehage - fasadeutbedring mm	683	0	0	683	683	683
Sprinkleranlegg Glommatunet	35	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Rehabilitering Sæteråa Bru	0	1 000	1 000	1 000	0	1 000



Tall i hele 1000 kr.	Regnskap pr. 31.03	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Prognose 31.12	Forslag til budsjettjustering	Nytt justert budsjett
Riving av bygg/frigjøring av areal for fremtidig bygging	0	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Prosjektledelse investeringer	0	877	877	877	0	877
Nytt snøskjær til hjullaster	0	330	330	330	0	330
Vognskur Disenå barnehage	0	325	325	325	0	325
Rehabilitering leiligheter gamle Furubo	61	225	225	225	0	225
Robotgressklippere	0	125	125	125	0	125
Kjøp og salg av eiendom	3 229	0	0	4 729	4 729	4 729
Gateyls - uskifting av armatur	33	0	0	500	500	500
<i>Selvkost:</i>						
Tiltak sentrumsutvikling	0	5 000	5 000	0	-5 000	0
Saneringsplan Disenå m.m	0	5 000	5 000	0	-5 000	0
Vann og avløp gravet i egenregi	0	2 600	2 600	0	-2 600	0
Vannkiosk	22	0	0	22	22	22
Nye membraner vannverket	0	4 400	4 400	0	-4 400	0
Korsmo PS ny kloakkpumpestasjon	0	1 000	1 000	0	-1 000	0

For mer utfyllende kommentarer til alle investeringene, se vedlegg nederst i dokumentet.

Økonomiske måltall

	Ønsket nivå	Kritisk nivå	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 1.kvartal 2024	Avvik mot budsjettert målsetting	Avvik mot overordnet målsetting
Fri egenkapitalgrad	10,0 %	5,0 %	12,6 %	13,4 %	10,1 %	-3,3 %	0,1 %
Langsiktig gjeldsgrad eks startlån og ubrukte lånemidler	80,0 %	90,0 %	86,5 %	70,6 %	76,1 %	5,5 %	-3,9 %
Brutto driftsresultat grad	5,0 %	2,0 %	0,1 %	0,9 %	-0,3 %	-1,2 %	-5,3 %
Netto driftsresultat grad	3,0 %	1,5 %	-2,9 %	-1,2 %	-2,0 %	-0,8 %	-5,0 %

Prognosen viser at 2 av 4 måltall vil kunne oppnås i 2024. Det ligger an til å oppnå målsettingen om fri egenkapital og langsiktig gjeldsgrad ved prognosen 31.12. forutsatt at driften går som prognosert. Det er en negativ utvikling på brutto driftsresultat som er et uttrykk for endring i driften av tjenestene, det samme gjelder netto driftsresultat. Fri egenkapitalgrad nærmer seg under ønsket nivå.



Sykefravær

Tabellen under viser sykefravær kvartalsvis i % for 2023 og 2024. Av tabellen fremgår det at sykefraværet 1. kvartal 2024 er 1,4 %-poeng lavere enn samme periode i 2023 totalt for kommunen.

Kommunalområde:	2024	2023				
	K1	K1	K2	K3	K4	Totalt
Kommunedirektør	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	3,2 %	1,1 %
Innovasjon og samskaping	9,4 %	10,6 %	13,9 %	12,9 %	13,9 %	12,5 %
Barn- og unge	9,2 %	11,9 %	9,4 %	7,2 %	10,5 %	9,9 %
Helse og mestring	11,4 %	11,4 %	10,2 %	10,2 %	11,7 %	10,8 %
Samfunnsutvikling	8,9 %	11,4 %	10,2 %	7,1 %	8,5 %	8,3 %
Sør-Odal kommune	10,0 %	11,4 %	9,8 %	8,8 %	10,8 %	10,2 %

Årsverk

Tabellen under viser antall ansatte pr. mars 2023 og 2024. Tabellen viser at antall faste ansatte har økt med 1 person og antall faste årsverk er redusert med 6. Antall deltidsstillinger har gått noe opp.

	Pr. mars 2024			Pr. mars 2023		
	Ansatte	Årsverk	Deltid	Ansatte	Årsverk	Deltid
Kommunedirektør	4	4	0	2	2	0
Innovasjon og samskaping	17	14	1	21	18	1
Barn og unge	206	170	53	202	165	54
Helse og mestring	338	245	196	322	239	191
Samfunnsutvikling*	80	57	21	97	71	19
Kommunen	645	490,1	271	644	496,1	265

*)inkl brannmenn

Skatteinngang

Akkumulert skatteinngang per utgangen av mars var 73,9 mill. kroner for kommunesektoren. Dette er 1,5 mrd. høyere enn samme periode i fjor. For kommunene er økningen hittil i år på 2,3 prosent, mens fylkeskommunenes skatteinngang er 0,7 prosent høyere.

Kommunene har fått inn 61,8 mrd. kroner og fylkeskommunene 12,1 mrd. i skatt på inntekt og formue per utgangen av mars 2024. For kommunene er dette 1,4 mrd. høyere enn samme periode i fjor, mens det for fylkeskommunene er en økning på 0,9 mrd. kroner.

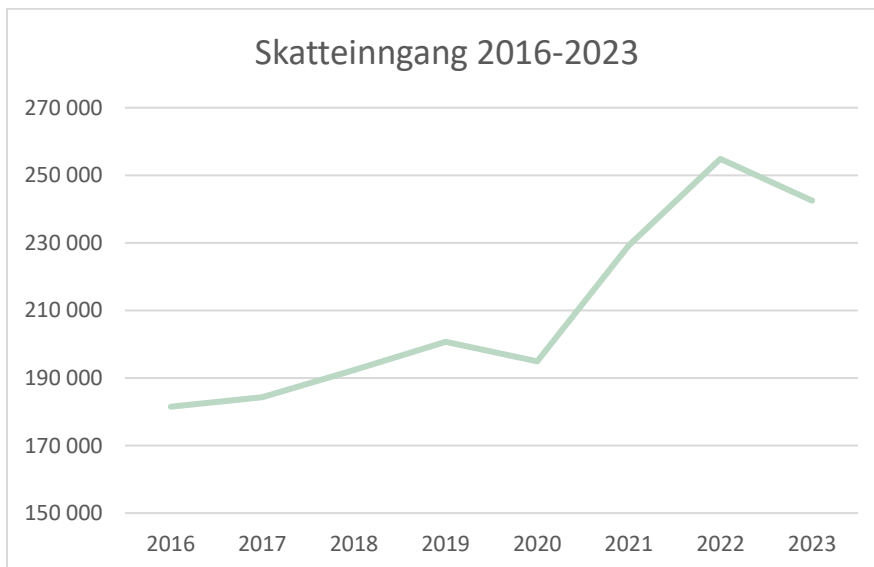
Mars er en stor skattemåned med rundt 15-16 prosent av årets skatteinntekter, der hoveddelen kommer fra forskuddstrekk. Kommunesektorens skatteinngang for mars var på 41,7 mrd. kroner og dette er 2 prosent høyere enn samme periode i 2023. Økningen i innbetalt forskuddstrekk dempes av en nedgang i innbetalt forskuddsskatt.

Pr. mars har Sør-Odal kommune fått inn 71 mill. kr. Dette er 3,1 mill. kr mer enn periodisert budsjettet.



Skatteinngang 2023			Skatteinngang 2024				Akkumulert avvik mot budsjett		
Tall i 1000 kr.	Inngang per mnd	% pr mnd	Budsjett pr mnd	Akkumulert budsjett	Inngang per mnd	Akkumulert inngang	Beløp per mnd	% per mnd	
Januar	29 229	12,1 %	Januar	28 929	28 929	28 952	28 952	23	0,1 %
Februar	1 091	0,4 %	Februar	1 015	29 944	1 063	30 015	71	0,2 %
Mars	39 218	16,2 %	Mars	38 064	68 008	41 068	71 083	3 075	4,5 %
April	1 342	0,6 %	April	1 523	69 531				
Mai	41 731	17,2 %	Mai	42 124	111 655				
Juni	5 690	2,3 %	Juni	4 060	115 715				
Juli	27 754	11,4 %	Juli	26 137	141 852				
August	2 371	1,0 %	August	4 314	146 166				
September	42 586	17,6 %	September	42 378	188 544				
Oktober	1 266	0,5 %	Oktober	2 284	190 828				
November	45 495	18,8 %	November	58 873	249 701				
Desember	4 742	2,0 %	Desember	4 060	253 761				
Totalt	242 515	100 %	Totalt	253 761		71 083			

Grafen nedenfor viser total skatteinngang pr år i perioden 2016 – 2023. Trenden har stort sett vært økende de siste årene, med unntak av 2020 hvor det grunnet koronapandemien ble en nedgang. I 2021 og 2022 ble det igjen en økning, mens det i 2023 ble en nedgang igjen. Nedgangen fra 2022 må ses på bakgrunn av at skatteinntektene i 2022 var ekstraordinært høye.





Status vedtatte driftstiltak i budsjett 2024

Tiltak	Vedtatt beløp Tall i hele 1000 kr.	Prognose 2024	Kommentar
Kommunedirektør			
Lisenser Framsikt	300	300	Systemet er anskaffet og vil bli tatt i bruk i løpet av året.
Innovasjon og Samskaping			
Omstilling/reduksjon i årsverk	-300	-300	Innsparing er innarbeidet i budsjettet og blir gjennomført etter planen
Økt tilskudd til Odal kirkelige fellesråd	720	720	Tilskuddet utbetales ihht budsjett.
Barn og Unge			
Omstilling/reduksjon i årsverk	-1 000	-1 000	Kuttet en stilling – SLT koordinator – oppgaver tillagt andre stillinger
Videreføre Ung arena som et kommunalt tilbud	324	324	Iverksatt
Helse og Mestring			
Omstilling/reduksjon i årsverk	-1 082	-1 082	Innsparing er innarbeidet i budsjett. Dersom foreslått budsjettjustering og kjøp av døgnplasser vedtas, er budsjett for helse og mestring i balanse.
Økt bemanning legevakt.	602	602	Kongsvinger kommune har varslet at bemanningen på legevakt er økt i tråd med vedtaket
Samfunnsutvikling			
Omstilling/reduksjon i årsverk	-1 120	-1 120	Innsparing er gjennomført ved vakanse
Gjennomgang serviceavtaler	-170	-170	Er i gang med tiltak, forventer å klare denne innsparingen
Oppsigelse av leiekontrakt kontormoduler	-190	-75	Forlenget leietid pga forsinkelser av innflytting i Nye Furubo.
Redusert kjøp av BIO fyringsolje	-220	-220	Innsparing som planlagt
Si opp avtale om kjøp av programrådgivertjeneste fra GIV	-410	-410	Avtalen er sagt opp
Reforhandling avtale overbefalsvakt	-400	-200	Innsparingen blir ikke så stor som forventet
Renhold Kompasshuset	75	75	Som planlagt
Renhold ved nye Furubo	136	136	Som planlagt
Vedlikehold kommunale bygg	1 000	1 000	Forventes å brukes til planlagt vedlikehold
Oppstart kommuneplanens arealdel	200	200	Arbeid ikke påbegynt
Reasfaltering av kommunale veger	500	0	Midler til reasfaltering av veg må benyttes til vanlig vedlikehold veg, da det ikke er tilstrekkelig midler til finansiering av vedlikehold ellers på kommunale veger slik budsjettet er for i år.
Inntreden i GIVAS vann og avløp fra 2024	3 930	3 930	Er hensyntatt i budsjettet



Status vedtatte verbalforslag i budsjettsaken

Verbalforslag	Status
Kommunestyret ber om å få utredet mulighet for enkel matservering på Glommasvingen skole. Det kan være som skolefrokost i form av elevprosjekt, arbeidstrening, samarbeid med frivillige eller lignende.	Utredningsarbeidet påbegynnes i april 2024 og planen er å legge fram en sak i kommunestyret 18. juni.
Kommunestyret ber om å få organisering av Brekke bofelleskap/omsorgsboliger som beskrevet i budsjettokumentet, framlagt som egen sak i 2024	Det ble orientert om dette i kommunestyremøtet den 19.3 i sak 21/24 Prosjektplan for Femkløveret.
Tiltaket «Støtte til bygningsvernsgiver Anno museum» flyttes tilbake til økonomiplan. Finansieres fra midlene for næringsutvikling, eventuelt kombinert med midler fra disposisjonsfondet. Det forutsettes at det gjøres tilsvarende vedtak i de andre kommunene i samarbeidet.	I sak 8/24 Oppfølging kommunestyrets vedtak 75/23 Handlingsprogram med økonomiplan 2024-2027, årsbudsjett 2024, vedtok kommunestyret å ikke gi støtte til bygningsvernsgiver Anno Museum da flere av de andre kommunene ikke har gjort tilsvarende vedtak.
Kommunestyret ber administrasjonen om snarest å utrede konsekvensene av å ikke ansette familieveileder. Dersom konsekvensene er så alvorlige som beskrivelsen i budsjettokumentet tilsier, må administrasjonen sammen med barneverntjenesten utrede tiltak som er egnet til å unngå forhøyet risiko for plasseringer ut av hjemmet.	Utredningsarbeidet er ikke påbegynt. Planen er å fremme en sak i løpet av høsten 2024.
I økonomiplanperioden skal det ikke legges til rette for områderegulering eller meldes inn konsesjonsbehandling av vindkraftverk i Sør-Odal kommune. For øvrig står vedtaket fra sak 76/22 i kommunestyret 27.11.2022.	Det har ikke blitt meldt inn saker som omhandler omregulering eller konsesjonsbehandling av vindkraft i perioden.
Utvalg for oppvekst, kultur og mangfold utarbeider et reglement og opplegg for tilrettelegging av bruk av Glommasvingen Amfi til kultursal utenom skoletid.	Utkast til reglement har vært på høring. Ytterligere innspill må innhentes fra skole og FAU. Det ser ut til at dette vil få økonomiske konsekvenser, og at saken må behandles i formannskap og kommunestyret. Vil trolig bli lagt fram for Kommunestyret i løpet av høsten 2024. Skolefaglig rådgiver jobber nå redusert og slutter i løpet av juni 2024. Det er derfor usikkerhet knyttet til kapasitet til saksbehandling.
Sør-Odal kommune går inn i Visit Øst Norge med 30.000 kr. Det foretas ny vurdering av medlemskapet fra og med 2025.	I sak 8/24 Oppfølging kommunestyrets vedtak 75/23 Handlingsprogram med økonomiplan 2024-2027, årsbudsjett 2024, vedtok kommunestyret å ikke gå inn i Visit Øst Norge med dette beløpet da flere av de andre kommunene ikke har gjort tilsvarende vedtak.
Møbler til HDO, dagsenteret og arbeidstøy (ytterklær) til Hjemmetjenesten. Kr 200 000,- til innkjøp, tas av disposisjonsfondet.	I sak 8/24 Oppfølging kommunestyrets vedtak 75/23 Handlingsprogram med økonomiplan 2024-2027, årsbudsjett 2024, vedtok kommunestyret å splitte dette beløpet. 100.000 kr til møbler i investeringsbudsjettet og 100.000 kr til arbeidstøy i driftsbudsjettet. Vedr. arbeidstøy så er det er innhentet priser og det foretas vurderinger om hvem som i første omgang skal prioriteres til å få ytterjakker. Status møbler er kommentert i detaljert investeringsoversikt nedenfor.
Kommunestyret ber administrasjonen utrede mulighetene og kostnadene ved å flytte bussholdeplass for skoleelevene til Glommasvingen skole.	Denne utredningen er ikke påbegynt, men vil ses på i sammenheng med områdereguleringen av Søsterhagen boligområdet og det videre arbeidet med Sentrumsprosjektet.
Det avsettes inntil 1 million kr som ekstrabevilgning til Glommasvingen skole til midlertidige, avhjelpende tiltak i 2024. Midlene kan brukes til nødvendige pukkelkostnader, og disponeres av kommunedirektøren. Midlene tas fra disposisjonsfondet. Ved behov for bruk av denne ekstrabevilgningen skal saken behandles i Formannskapet.	Skolen har foreløpig ikke meldt behov.
Kommunestyret ber kommunedirektøren om at prosjekt med bruk av sosialagenter ved Glommasvingen Skole,	Utredningsarbeidet er ikke påbegynt. Skolefaglig rådgiver jobber nå redusert og slutter i løpet av juni 2024. Det er derfor usikkerhet knyttet til kapasitet til saksbehandling



Verbalforslag	Status
utredes med sikte på eventuell oppstart ved skoleårets begynnelse høsten 2024.	
Tilskudd til Teater i Glåmdal økes til kr 10 per innbygger. Det forutsettes at alle øvrige kommuner i samarbeidet fatter likelydende vedtak. Kostnad kr 47 000 dekkes inn gjennom redusert avsetning til disposisjonsfond.	I sak 8/24 Oppfølging kommunestyrets vedtak 75/23 Handlingsprogram med økonomiplan 2024-2027, årsbudsjett 2024, vedtok kommunestyret å ikke øke tilskuddet til Teater i Glåmdal da flere av de andre kommunene ikke har gjort tilsvarende vedtak.
Søknaden fra Slåstad IL om tilskudd til løypemaskin vurderes i forbindelse med utarbeiding av en Plan for Idrett og frivilligheten.	Planen er i prosess. Søknaden vil bli vurdert før endelig plan er ferdig.

Vedlegg, detaljert investeringsoversikt

Tall i hele 1000 kr.	Prognose 31.12	Kommentar
Innovasjon og Samskaping		
Digitalisering	1 500	Gjelder investeringer i programmer/utstyr som en del av kommunens digitalisering. Digitaliseringstakten økes, og endringer kommer fort.
Barn og Unge		
Tronbøl barnehage, renovering og utbygg	500	Det kommer en sak til behandling høsten 2024. Foreløpig ikke brukt noen prosjektmidler. Det har vært tilsyn etter forskrift om miljørettet helsevern i alle de kommunale barnehagene, og det ble derfor besluttet å avvente til disse rapportene forelå før man jobber videre
Nye utelekeapparater Korsmo barnehage	300	I anbudsprosess
Nye utelekeapparater Disenå barnehage	125	Undersøker priser på utstyr til utelekeplassen. Eventuelt innhente anbud.
Glommasvingen skole (kunst)	286	Siste kunstprosjekt ferdigstilles i andre kvartal.
Glommasvingen skole - IKT	2 900	Det er behov for større utskiftninger av ikt-utstyr til både elever og lærere på skolen. Det er planlagt å gå vekk i fra årlig leasing til kjøp av utstyr. Dette vil spare kommunen for store utgifter framover. Det er også et ønske om å bytte ut ipad'er på ungdomsskolen med pc'er. Dette for å ruste elevene for overgang til videregående der det kun brukes pc. I 2024 er det planlagt å kjøpe inn pc til alle elever på 8. trinn, bytte ut pc'er til ansatte, innkjøp av nye ipad til 1. og 4. trinnselever samt til lærerne på 1.-7. trinn. I tillegg er det behov for å ruste opp teknologiseret på skolen med bl.a flere strømuttak. Det er behov for at det avsettes beløp til investeringer i skolen hvert år framover.
Helse og Mestring		
Personalbase, samtalerom rus og psykisk helsetjeneste	5 000	Prosjektering vil starte før sommeren.
Mulighetsstudie for heldøgns omsorg	1 000	Legges ut på anbud snarlig. Håper at oppdraget blir fullført høsten 2024
Ladestasjoner Tronbøl og nye Furubo	375	Må sees i sammenheng med personalbase og samtalerom rus og psykisk helsetjeneste.
Medisinsk teknisk utstyr og behandlingshjelpemidler Glommatunet	150	Utstyr anskaffes i løpet av året
Nye garderobeskap hjemmetjenesten	150	Tilbud innhentet



Tall i hele 1000 kr.	Prognose 31.12	Kommentar
Inventar Glommatunet	492	Alt er bestilt, men venter fortsatt noe levering. Midler overført fra 2023
Takheissystem Glommatunet	389	Prosjekt fra 2023. Ble dyrere enn antatt grunnet utskifting av gammelt utstyr.
Kjøp av møbler HDO og dagsenteret	125	Flytting av dagsenter er utsatt grunnet lekkasje i tak. Håper å være på plass i løpet av sensommer/høst. Investeringsbeløpet vil da bli brukt til kjøp av nye møbler til dagsenteret.
Samfunnsutvikling		
Nye Furubo - Nytt bofellesskap/HDO for utviklingshemmede	8 000	Nye Furubo ble overlevert fra Totalentreprenør 29. februar. Frist for slutfaktura fra Totalentreprenør er 29. april. Ett av to kunstprosjekter gjenstår, dette vil bli ferdigstilt i andre kvartal. Bygget med utomhusarealer er nå i drift. Oppfølging av feil og mangler ved overtakelse pågår.
Femkløveret, boliger for unge utviklingshemmede	10 800	Kontrakt med byggeleder inngås i april (konkurranse gjennomført). Forprosjekt skal ferdigstilles i andre kvartal og entreprenør forventes kontrahert i tredje kvartal. Byggearbeider på Brekke-tomta forventes igangsatt innværende år.
Tiltak sentrumsutvikling	15 000	Arbeidet skal legges ut på anbud i april
Næringsutvikling	0	Det er ingen næringsutviklingsprosjekter på investeringssiden i 2024. Budsjettet nulles ut
Ny tankbil brannvesen	5 635	Bilen er under bestilling. Antatt levering august-september 2024.
Områdeutvikling Korsmo	4 000	Arbeid med områderegeringsplan og grunnundersøkelser. Foreløpig ser det ut som om årets ramme holder.
Heis, personal og vareheis, Glommatunet	24	Prosjekt fra 2023. Slutfaktura. Prosjektet er ferdig
Søppelsjakt Glommatunet Avd. F	250	Avventer for å finne en god løsning. Gjennomføres 2024.
Brannsikretstiltak Glommatunet	706	Prosjekt fra 2023. Slutfaktura. Prosjektet er ferdig
Korsmo barnehage - fasadeutbedring mm	683	Prosjekt fra 2023. Slutfaktura. Prosjektet er ferdig
Sprinkleranlegg Glommatunet	4 000	I prosjektering fase. gjennomføres 2024. Her er det forventet et betydelig høyere kostnad enn budsjettet. Avventer kostnad oversikt fra WSP.
Rehabilitering Sæteråa Bru	1 000	Det mangler 2 millioner kroner for å gjennomføre prosjektet i år. Kan starte opp med forutsetning av at det finnes finansiering for resten i 2025. Brua er av meget dårlig forfatning, så det er ikke aktuelt å rehabilitere dagen bru.
Riving av bygg/frigjøring av areal for fremtidig bygging	1 000	Riving av hybelhuset vil starte mai/jun
Prosjektledelse investeringer	877	Prosjektledelse skal omfordeles på de prosjektene det jobbes med. Gjøres ved årets slutt.
Nytt snøskjær til hjullaster	330	Gjennomføres prisforespørsel slik at det er anskaffet til vintersesongen.
Vognskur Disenå barnehage	325	I prosjekteringsfase. Forventes ferdig til høsten
Rehabilitering leiligheter gamle Furubo	225	Gjennomføres før sommeren
Robotgressklippere	125	Anskaffes i løpet av sommeren



Tall i hele 1000 kr.	Prognose 31.12	Kommentar
Kjøp og salg av eiendom	3 229	Gjelder kjøp av Sykehusvegen 2 og rivningskostnader. Jfr formannskapssak 19/24. Dette dekkes ved bruk av disposisjonsfond
Gateyls - uskifting av armatur	500	Gjenstående prosjektmidler 2023 overføres 2024. Uskifting av armaturer og master Slåstad og Disenå langs Arnold Rørholdt veg.
<i>Selvkost:</i>		
Tiltak sentrumsutvikling	0	Prosjektet overføres til GIVAS
Saneringsplan Disenå m.m	0	Prosjektet overføres til GIVAS
Vann og avløp gravet i egenregi	0	Prosjektet overføres til GIVAS
Vannkiosk	22	Prosjektet overføres til GIVAS som også dekker påløpte kostnader
Nye membraner vannverket	0	Prosjektet overføres til GIVAS
Korsmo PS ny kloakkpumpestasjon	0	Prosjektet overføres til GIVAS