



ÅSNES KOMMUNE

Årsberetning 2023



Innholdsfortegnelse

1.	Kommunedirektørens innledning.....	4
2.	Økonomisk analyse og nøkkeltall	6
2.1	Driftsregnskapet 2023.....	11
2.1.1	Krigen i Ukraina	11
2.1.3	Bevilgningsoversikt drift § 5.4 1.ledd	12
2.1.4	Bevilgningsoversikt drift § 5.4. 2.ledd	13
2.1.5	Økonomisk oversikt etter art – drift § 5.6.....	14
2.1.6	Sektorene	15
2.1.7	Oppsummert kommentarer vedr endringer fra 2022 til 2023.....	15
2.1.7.1	Politisk styring og kontroll.....	15
2.1.7.2	Administrasjon inkl. landbruk.....	15
2.1.7.3	Oppvekst.....	16
2.1.7.4	Helse, omsorg og velferd.....	17
2.1.7.5	Strategi og utvikling.....	18
2.1.6.6	Diverse	19
2.2	Investeringsregnskapet.....	20
2.2.1	Bevilgningsoversikt § 5.5 1.ledd	21
2.2.2	Bevilgningsoversikt § 5.5 2.ledd	22
2.3	Budsjettavvik, redegjørelse	24
2.3.1	Bevilgningsoversikt § 5.4 1.ledd	24
2.3.2	Bevilgningsoversikt § 5.4 2.ledd	25
2.3.3	Bevilgningsoversikt § 5.5 1.ledd	29
2.3.4	Bevilgningsoversikt § 5.5. 2 ledd	30
2.3.5	Vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene	33
2.3.5.1	Områder med vesentlig avvik.....	34
2.4	Kommunens finansielle situasjon.....	35
2.5	Oppsummering – utsiktene fremover	38
2.5.1	Demografi.....	39
2.6	Kommunenenes samlede virksomhet – konsolidert.....	44
3	Etikk og internkontroll.....	47
4	Redegjørelse for likestilling	50
4.1	Bedre kjønnsfordeling/blanda miljøer.....	51
4.2	Bedre bemanningssituasjonen (færre deltidsstillinger)	53

Åsnes kommune – årsberetning 2023

4.3	Lik lønn for arbeid av lik verdi	53
4.4	Flere kvinner i toppledelsen	54
4.5	Bedre informasjon og kommunikasjon	54
4.6	Nærvær / fravær.....	55
4.7	Annen etnisk bakgrunn.....	55
5	Interkommunalt samarbeid	56
5.1	Solør barnevernstjeneste, Åsnes.....	56
5.1.1.	KOSTRA tall barnevern	56
5.2	SLT arbeid	57
5.3	Pedagogisk psykologis tjeneste (PPT).....	58
5.3.1	KOSTRA tall PPT	58
5.4	Frisklivsentral.....	58
5.5	Flyktningetjenesten – Våler og Åsnes	58
5.6	NAV Solør, Åsnes	59
6	Universell utforming.....	59
7.	Klima- og miljø.....	60
7.1	Miljøregnskap.....	61

1. Kommunedirektørens innledning

Kommunedirektørens årsberetning skal gi kommunestyret en beskrivelse av måloppnåelse i forhold til gitte politiske føringer i kommuneplanens samfunnsdel med underliggende planer, herunder vedtatte budsjett- og økonomiplan for 2023. Den skal også være et underlag for kommunens utarbeidelse av budsjett og økonomiplanen for 2025. Årsberetningen skal behandles av kommunestyret innen 1.juli året etter det avlagte regnskapet.

Åsnes kommunes regnskap for 2023 viser et merforbruk på kr 44 116 639. Med tidligere års merforbruk på 429 455, er akkumulert merforbruk i Åsnes kommune på kr 44 546 095.

Åsnes kommunes ambisjon var inndecking av tidligere års merforbruk i 2023, og gjennom det, komme seg ut av ROBEK, en ambisjon vi dessverre på langt nær klarte å oppnå.

Merforbruket på i overkant av 44 millioner kroner skyldes i all hovedsak:

1. Lønnsoppgjør med en årslønnsvekst på 1,2 % høyere enn budsjett som utgjør nærmere 4 mill.
2. For optimistisk budsjettering av Interkommunale samarbeid der man har forventet effekten av dette for tidlig. Erfaring viser at man må forvente en viss merkostnad ved etablering over lengre tid før man får en økonomisk effekt.
3. Innslagspunkt ressurskrevende tjenester kr 1 608 000
4. Bosetting av flyktninger- en merutgift på over 8,5 mill. i forhold til mottatte tilskudd for bosetting og kommunens støtte til Hovelsåsen mottakssenter.
5. Økt tjenestebehov innenfor oppvekst og helse.

Netto driftsresultat er definert som brutto driftsresultat inklusive avskrivninger trukket ifra netto finansutgifter. Brutto driftsresultat i Åsnes kommune var på kr – 27 782 843, kommunens avskrivninger var totalt på 30 524 198 og netto finansutgifter på kr 47 867 551.

Netto driftsresultat for 2023 er på kr – 45 126 195 eller -5,28 %. Teknisk BeregningsUtvalg (TBU) anbefaler at netto driftsresultat over tid bør være på 1,75% i kommunal sektor, midler som bør settes på et disposisjonsfond.

For å skape et handlingsrom for videre utvikling av Åsnessamfunnet er midler på disposisjonsfond helt nødvendig. For å skape dette handlingsrommet må Åsnes kommune forsterke tiltaksliste ROBEK og sikre at man har gjennomføringsevne i tråd med ambisjonene i denne. En omfattende og målrettet omstilling er derfor nødvendig gjennom hele kommende økonomiplanperiode. Dette krever en stø og økonomisk bærekraftig kurs der tjenesteproduksjonen tilpasses i tråd med denne.

Folketallet i Åsnes økte med 72 personer i 2023 der bosetting av flyktninger er viktigste årsaken til økningen. Netto innflytting var 135 personer, men fødselsunderskuddet er fortsatt stort i Åsnes. Vi blir flere og flere eldre og færre yngre. Det ble født 45 barn i Åsnes i 2023.

Kommunens ansatte leverer meget gode tjenester til innbyggerne døgnet rundt – noe vi er stolte av. Kommunens ansatte besitter god faglig og samhandlende kompetanse. Motiverte, stolte og dedikerte ansatte og ledere er nøkkelen til å lykkes med alt kommunen gjør og har ansvaret for. Dette vises også gjennom at nærværet har økt med 2,1 % fra 2022 til 2023, med et nærvær på 91,3 %.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Det er behov for en betydelig omstilling i Åsnes kommune, en omstilling som over tid må resultere i en bærekraftig kommune. Vi må imidlertid gjøre noen drastiske og vonde grep allerede i 2024 slik at den negative utviklingen ikke fortsetter. Å sammenligne seg med andre kommuner innen samme KOSTRA-gruppe gir noen viktige målparametere. Dette understrekes ytterligere av KOSTRA og effektivitetsanalysen som er utarbeidet av Østlandsforskning for Åsnes kommune. Ser vi på disse analysene, er det tydelig at Åsnes kommune drifter mange av sine områder altfor kostbart. Skole er en av disse, men pågående bygging av en felles Åsnes barneskole er ett av tiltakene som skal gi effekt fra skoleåret 2025. Andre kostbare områder vi allerede analyserer er helse og omsorg, sosialtjenester og barneverntjenester.

Med alle våre dyktige medarbeidere og ledere har jeg stor tro på at vi sammen skal tilpasse tjenesteproduksjonen slik at Åsnes kommune over tid skal ha en bærekraftig økonomi.

Flisa 31.mars 2024



Morten Wenstad, fungerende kommunedirektør

2. Økonomisk analyse og nøkkeltall

Her belyses kommunenes overordnede økonomiske resultat – dvs. inntekter og kostander, og balanse som viser kommunenes eiendeler og gjeld. Det benyttes også noen KOSTRA-sammenligninger. KOSTRA står for kommune-stat-rapportering, og gir informasjon om ressursinnsats, prioriteringer og måloppnåelse. Åsnes kommune tilhører KOSTRA gruppe 01 etter revisjon av kommunegrupperingen som brukes i KOSTRA fra og med 2020. Grupperingen er oppdatert på bakgrunn av innrapporterte data for 2018, og er tilpasset kommunestrukturen som gjelder fra 2020.

Nøkkeltall for 2023 hentet fra KOSTRA (SSB) publisert 15.3.2024:

Nøkkeltall 2023	ÅSNES 2021	Åsnes 2022	Åsnes 2023	KOSTRA gr.01- 2023	Innlandet 2023
Finansielle nøkkeltall:					
Frie inntekter i kr pr. innbygger	69 652	71 435	71 823	68 849	68 387
Netto lånegjeld i kr. pr. innbygger	85 204	88 078	86 135	100 709	101 532
Prioritering:					
Nto driftsutgifter pr. innbygger 1-5 år, barnehager	174 047	177 109	203 828	211 762	213 737
Nto driftsutgifter pr. innbygger 6-15 år, grunnskole	141 173	145 955	172 756	154 431	158 731
Nto driftsutgifter pr. innbygger til helse og omsorg	36 960	38 956	44 044	33 210	36 249
Nto driftsutgifter pr. innbygger, sosialtj.	3 394	3 954	5 493	2 765	4 816
Nto driftsutgifter pr. innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten	18 961	28 207	29 971	13 717	17 131
Nto driftsutgifter pr. innbygger, administrasjon (120, 121 og 130)	4 365	4 522	4 833	5 883	6 066
Nto driftsutgifter pr. innbygger, politisk styring og kontrollvirksomhet	981	1 020	1 194	830	764

Kommunens frie inntekter er vesentlig høyere enn de sammenlignbare i oversikten. De frie inntektene baseres på befolkningssammensetning og demografi.

Lånegjelden har gått ned med kr 1 943 pr innbygger fra 2022 til 2023. Dette skyldes også økt innbyggertall. Åsnes har fortsatt lavere lånegjeld pr innbygger enn egen KOSTRA gruppe og fylket.

På tjenesteområdene; grunnskole, helse og omsorg, sosialtjenester, barnevern og politisk styring og kontroll benytter Åsnes mere ressurser pr innbygger enn KOSTRA gruppe 01 og eget fylke. Som oversikten viser, er det på enkelte områder betydelige forskjeller. Områdene barnehage og administrasjon benytter mindre ressurser pr innbygger enn både KOSTRA gr. 01 og Innlandet, men det er en formidabel økning innenfor barnehage det siste året i kommunen.

Det kan være ulike årsaker, og beviste prioriteringer, som gir utslag på statistikken, og det samme gjelder befolkningssammensetningen i kommunen. I tabellen fremgår det også at Innlandet ligger

Åsnes kommune – årsberetning 2023

høyere i ressursbruk på tjenesteområdene enn KOTSRA gr. 01 bortsett fra politisk styring og kontroll. Dette forteller noe om hele fylkets utfordringer.

Åsnes kommune har etablert samarbeid med Telemarksforskning, og har mottatt en KOSTRA og effektivitetsanalyse for 2023. Deres beregninger viser at Åsnes kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 75,6 mill. i 2023. Da er det ikke hensyntatt verken at kommunen hadde et høyere beregnet utgiftsnivå enn gjennomsnittskommunen (ca. 7 %) eller at kommunen har et inntektsnivå som lå ca. 2 % under landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 10,2 mill.). I forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte nivå» er det beregnet merutgifter på 32,2 mill. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 98 prosent av landsgjennomsnittet, har Telemarksforskning beregnet et samlet *merforbruk* på 42,4 mill. (10,2 + 32,2)

Tabell: KOSTRA- og effektivitetsanalyse Åsnes kommune 2023.

	Beregnet utgiftsbehov 2023	Netto driftsutgifter 2023			Mer-/mindreforbruk 2023 sammenlignet med		
		Åsnes kommune	Landsgjennomsnitt	Åsnes "normert nivå"	Landsgjennomsnittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	0,6504	7 582	10 995	7 151	-25,0	3,2	4,8
Administrasjon	1,0463	6 027	5 826	6 096	1,5	-0,5	0,3
Landbruk	4,5278	694	140	635	4,1	0,4	0,5
Grunnskole	0,8199	15 607	17 447	14 305	-13,5	9,6	12,2
Pleie og omsorg	1,4521	36 934	26 087	37 880	79,6	-6,9	-3,4
Kommunehelse	1,1575	7 110	4 706	5 447	17,6	12,2	12,8
Barnevern	0,8956	4 656	2 887	2 585	13,0	15,2	15,7
Sosialtjeneste	0,9739	3 547	3 771	3 672	-1,6	-0,9	-0,3
Sum	1,0685				75,6	32,2	42,4

Åsnes er en middelinntektskommune

- I KOSTRA er Åsnes plassert i kommunegruppe 1, dvs. kommuner med 2 000 til 9 999 innbyggere, lave bundne kostnader og lave korrigerede inntekter.
- Korrigerede frie inntekter (inkl. e-skatt, konsesjonskraftsinntekt., havbruk og DA) på 98 prosent av landsgjennomsnittet (2022).
- Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 7 prosent over landsgjennomsnittet i 2023.

De økonomiske rammebetingelsene vil, og må være, styrende for det tjenestetilbudet som kommunen kan tilby sine innbyggere.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Metode og KOSTRA- og effektivitetsanalyse

Til bruk i KOSTRA- og effektivitetsanalyser har Telemarksforskning utviklet en metode som skal illustrere hvordan kommunenes ressursbruk på sentral tjenesteområder harmonerer med kommunenes økonomiske rammebetingelser (dvs. hensyntatt både beregnet utgiftsbehov og reelt inntektsnivå). Det må presiseres at et slikt beregnet utgiftsnivå generelt sett ikke må oppfattes som en slags fasit på et «riktig» nivå. Beregningene er mer en illustrasjon på hvordan kommunen faktisk har tilpasset seg et forbruksnivå på de aktuelle tjenesteområdene i sum – sammenlignet med hva utgiftsnivået (Iflg. kriteriene i inntektssystemet) og de reelle, frie inntektene ideelt sett skulle tilsi. Dessuten skal det nevnes at de frie inntekter ikke omfatter f.eks. utbytteinntekter og annen finansavkastning, og at kriteriene i inntektssystemet ikke inkludere alle tjenesteområder. Analysen er foretatt på foreløpige/ureviderte KOSTRA-data for 2023 og tall for tidligere årganger.

Tabell: Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå» Åsnes kommune 2022 – 2023 (i hele 1000) Kilde: KOSTRA/KDD/beregninger ved TF

	2022	2023	Endring
Barnehage	-0,8	3,2	4,0
Administrasjon	0,2	-0,5	-0,8
Landbruk	0,5	0,4	-0,1
Grunnskole	2,5	9,6	7,1
Pleie og omsorg	-11,9	-6,9	4,9
Kommunehelse	4,1	12,2	8,1
Barnevern	15,6	15,2	-0,4
Sosialtjeneste	-3,3	-0,9	2,4
Sum	6,9	32,2	25,3
Inntektsjustering	-10,0	-10,2	-0,2
Sum inntektsjustert	16,9	42,4	25,5

Tabell: Netto driftsutgifter i kr pr. innbygger 2022 – 2023. Kilde KDD, beregninger ved TF

	Åsnes			Landet		
	2022	2023	Endring	2022	2023	Endring
Barnehage	6 507	7 582	16,5 %	9 968	10 995	10,3 %
Administrasjon	5 542	6 027	8,8 %	5 263	5 826	10,7 %
Landbruk	642	694	8,1 %	124	140	13,2 %
Grunnskole	13 497	15 607	15,6 %	15 962	17 447	9,3 %
Pleie og omsorg	33 258	36 934	11,1 %	23 786	26 087	9,7 %
Kommunehelse	5 688	7 110	25,0 %	4 425	4 706	6,4 %
Barnevern	4 390	4 656	6,0 %	2 704	2 887	6,8 %
Sosialtjeneste	2 647	3 547	34,0 %	3 062	3 771	23,2 %

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Tabell: Kostnadsindeks 2022 – 2023 Åsnes kommune (tjenestenivå). Kilde KDD, TF

	2022	2023	Endring
Barnehage	0,6640	0,6504	-1,4 %
Administrasjon	1,0465	1,0463	0,0 %
Landbruk	4,6364	4,5278	-10,9 %
Grunnskole	0,8240	0,8199	-0,4 %
Pleie og omsorg	1,4669	1,4521	-1,5 %
Kommunehelse	1,1594	1,1575	-0,2 %
Barnevern	0,8317	0,8956	6,4 %
Sosialtjeneste	1,0122	0,9739	-3,8 %
Samlet kostnadsindeks	1,0786	1,0685	-1,0 %

Tabell: Utgiftsutjevningen 2022 – 2024 – fordelt på delkostnadsområder, Åsnes kommune. Kilde: KDD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsnøkklene			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Barnehage	0,6640	0,6504	0,7077	-22 613	-25 129	-21 653
Administrasjon	1,0465	1,0463	1,0456	1 596	1 668	1 687
Landbruk	4,6364	4,5278	4,4804	3 211	3 275	3 132
Grunnskole	0,8240	0,8199	0,8350	-18 982	-20 744	-18 783
Pleie og omsorg	1,4668	1,4521	1,4246	69 464	70 713	72 377
Kommunehelse	1,1594	1,1575	1,1494	3 753	4 019	4 747
Barnevern	0,8317	0,8956	0,9153	-3 241	-2 158	-1 628
Sosialtjeneste	1,0122	0,9739	0,9738	290	-677	-659
Kostnadsindeks	1,0786	1,0685	1,0831	33 488	30 990	39 258
<i>Nto.virkn. statl/priv. skoler</i>				2 080	2 200	2 238
Sum utgiftsutjevn m.m.				35 568	33 190	41 496

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Åsnes kommunes regnskap for 2023 er avsluttet med et merforbruk på kr 44 116 639,31.

Tabellen nedenfor viser hvilke avvik i forhold til budsjettet som bidro til årets resultat.

Tabell: Avvik mellom regnskap og justert budsjett 2023 (tall i hele 1000, avrundinger):

Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik
Skatt og rammetilskudd (inkl e-skatt)	-548 289	-538 946	-9 343
Andre generell driftsinntekter	-29 457	-22 100	-7 357
Netto finansutgifter	47 868	38 541	9 327
Sum netto utgift sektorområdene	575 005	489 334	85 671
Bruk og avsetning bundne driftsfond	-1 010	-1 939	929
Bruk og avsetning av disposisjonsfond	0	34 680	34 680
Dekning av tidligere års merforbruk	0	430	430
Sum netto avvik – merforbruk	44 117	0	114 337

- ✓ Skattetallene for 2023 viser at kommunene har fått inn 210,5 mrd. Sammenlignet med fjoråret har kommunenes skatteinntekter gått ned med nærmere 10,4 mrd. eller 4,7 %. Nedgangen fra 2022 må ses på bakgrunn av at skatteinntektene dette året var ekstraordinært høye, og hele 27 mrd. større enn anslaget i Nasjonalbudsjettet for 2022. Åsnes kommune sin skatteinngang var 1,4 mill. høyere enn revidert budsjett, og 2,6 mill. over opprinnelig budsjett.
- ✓ Rammeoverføringer og inntektsutjevning. Inntektsutjevningen påvirkes av skatteinngangen. Det ble foretatt revidering gjennom året, men Åsnes mottok ca. 7,8 mill. over regulert budsjett i rammeoverføring og inntektsutjevning.
- ✓ Andre generelle driftsinntekter økning skyldes statstilskudd flyktninger pga. mottak av flere personer enn budsjettet.
- ✓ Netto finansutgifter. Området har en merutgift i forhold til budsjett på ca. 9,3 mill. Dette er 4,1 mill. over forventet etter rapportering 2.tertial og gjelder rentekostnader.
- ✓ Resultatet i den underliggende driften viser et betydelig merforbruk. Dette gjelder samtlige sektorer, og ligger i størrelsesorden 4 til 25,4 mill. pr sektor. I tillegg kommer merforbruk i administrasjonen og landbruk på ca. 1 mill. og politiske organer på ca. 1,3 mill. Resultatene på sektor- og enhetsnivå vises i Bevilgningsoversikt § 5.4. 2.ledd i årsregnskapets side 7.

Andel sysselsatte i Åsnes kommune er fordelt på følgende måte i 2023 i %:

Område	Prosent
Tekniske tjenester	3,4
Helse og omsorg	58,3
Barnehager	5,8
Grunnskolesektor	18,8

2.1 Driftsregnskapet 2023

Driftsinntektene for 2023 var kr 855 196 139,48 og driftsutgiftene kr 883 520 268,21. Dette gir brutto driftsresultat på kr -28 324 128,73. Brutto driftsresultat; Driftsinntekter minus driftsutgifter før utbytte/renter/avdrag og avsetning/bruk av fonds.

Driftsinntektene har det siste året økt med ca. 55,6 mill., mens driftsutgiftene viser en økning på 87,7 mill. Brutto driftsresultatet er ca. 32 mill. svakere i 2023 enn regnskapsåret før. Tallene viser at Åsnes kommune er langt unna å ha en bærekraftig økonomi, og omstillingsbehovet er betydelig.

Tiltaksplanen må gjennomføres og videreutvikles ytterligere.

Årsregnskap 2023 er avsluttet med et merforbruk på kr 44 116 639,31. Akkumulert merforbruk pr. 31.12.2023 er kr 44 546 095,28.

2.1.1 Krigen i Ukraina

Den 24.februar 2022 gikk Russland til angrep på Ukraina. Dette etter en langvarig væpnet konflikt mellom de to landene. Hendelsen er fordømt av den vestlige verden, og det ble iverksatt sanksjoner mot Russland. Kommune-Norge, inkludert Åsnes, har som følge av situasjonen bosatt mange ukrainske flyktninger i 2022 og 2023, og prognosene tilser at det også vil være høyt bosettingsbehov i 2024. Åsnes kommune har etablert samarbeid med Våler kommune om oppgaven organisert på NAV. Det mottas ekstra midler via IMDI for arbeidet. Dette fremkommer som andre generelle driftsinntekter i skjema § 5.4 1.ledd, og utgiftene på enheten NAV og øvrige enheter innen helse, omsorg og velferd. I tillegg belastes sektor oppvekst i forhold til helsestasjon, barnehager og grunnskole.

Generelt flyktningarbeid:

Åsnes kommune mottok totalt ca. 34 mill. til flyktningarbeid i 2023, og hadde en utgift på ca. 42,3 mill. Det presiseres at det kan ligge betydelige mere utgifter innenfor dette tjenesteområdet. Da vi ser at utgifter ikke posteres med tjeneste eller prosjektnummer som kan knyttes direkte til tjenestene.

SSB har følgende fordeling av innvandrere bosatt i Åsnes kommune: *Figuren viser hvor mange personer som bor i kommunen som enten har innvandret selv eller er barn av to innvandrere med bakgrunn fra utvalgte land.*

Land	Antall pr.31.12.2023
Sverige	54
Litauen	61
Polen	78
Tyskland	102
Ukraina	108
Eritrea	21
Somalia	10
Irak	12
Pakistan	3
Syria	90

Åsnes kommune – årsberetning 2023

2.1.3 Bevilgningsoversikt drift § 5.4 1.ledd

Bevilgningsoversikt drift § 5.4 1.ledd viser inntektene som ikke knytter seg til bestemte formål i økonomiplanenes driftsdel, driftsbudsjett og driftsregnskap. I tillegg vises disponeringen av disse inntektene inkludert netto bevilgninger til de ulike tjenestene.

Tabell: Bevilgningsoversikt § 5.4 1.ledd

	Note henv.	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Rammetilskudd		334 987 923,00	327 855 000	319 150 000	321 215 843,00
2 Inntekts- og formueskatt		191 442 961,05	190 052 000	188 869 000	197 662 563,20
3 Eiendomsskatt		21 858 038,05	21 039 000	20 039 000	19 491 069,68
4 Andre generelle driftsinntekter		29 457 422,13	22 100 000	19 757 000	16 317 963,99
5 Sum generelle driftsinntekter		577 746 344,23	561 046 000	547 815 000	554 687 439,87
6 Sum bevilgninger drift, netto		575 004 988,63	489 334 000	502 449 000	520 025 812,43
7 Avskrivninger	5,7	30 524 198,34	26 437 000	26 437 000	30 612 010,01
8 Sum netto driftsutgifter		605 529 186,97	515 771 000	528 886 000	550 637 822,44
9 Brutto driftsresultat		-27 782 842,74	45 275 000	18 929 000	4 049 617,43
10 Renteinntekter		3 950 412,56	2 100 000	2 100 000	2 409 130,96
11 Utbytter		467 270,00	140 000	140 000	132 718,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler					
13 Renteutgifter		26 100 749,34	14 900 000	11 776 000	14 805 738,58
14 Avdrag på lån	7	26 184 484,00	25 881 000	25 881 000	26 071 754,00
15 Netto finansutgifter		-47 867 550,78	-38 541 000	-35 417 000	-38 335 643,62
16 Motpost avskrivninger	5,7	30 524 198,34	26 437 000	26 437 000	30 612 010,01
17 Netto driftsresultat		-45 126 195,18	33 171 000	9 949 000	-3 674 016,18
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering					
19 Avsetninger til bundne driftsfond	9	-3 537 154,06	-968 000	-968 000	-2 314 805,06
20 Bruk av bundne driftsfond	9	4 546 709,93	2 907 000	2 422 000	8 020 972,44
21 Avsetninger til disposisjonsfond	9		-34 680 000	-11 403 000	
22 Bruk av disposisjonsfond	9				
21 Dekning av tidligere års merforbruk		0,00	-430 000	0	-2 032 151,20
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		1 009 555,87	-33 171 000	-9 949 000	3 674 016,18
23 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		-44 116 639,31	0	0	0,00

Åsnes kommune – årsberetning 2023

2.1.4 Bevilgningsoversikt drift § 5.4. 2.ledd

Bevilgningsoversikt drift § 5.4 2.ledd viser bevilgninger til sektor/enhetsnivå i regnskapets driftsdel.

Tabell: Bevilgningsoversikt § 5.4 2.ledd

Enhet/avdeling/sektor	Regnskap 2023	Budsjett 2023 m/endringer	Budsjett 2023 opprinnelig	Regnskap 2022
Politiske organer	8 766 474,58	7 443 590	7 258 000	7 703 933,75
Stab og støtte funksjoner	26 557 472,16	25 839 755	25 604 000	25 095 231,17
Landbruks tjenester	4 634 781,34	4 460 000	4 460 000	3 836 581,00
SUM ADMINSTRASJON	39 958 728,08	37 743 345	37 322 000	36 635 745,92
Skole adm/fellesutgifter	12 665 998,45	10 183 367	10 127 000	11 471 203,19
Familiens hus	48 571 111,95	42 629 287	36 703 000	43 395 803,89
Flisa skole/SFO	28 321 455,67	25 911 241	25 315 000	24 273 884,34
Sønsterud skole/SFO	15 767 940,30	16 243 005	15 880 000	14 309 872,22
Jara skole	6 432 916,97	7 089 289	6 935 000	5 961 783,78
Åsnes ungdomsskole og svømmehall	27 698 977,05	23 778 043	23 220 000	23 630 885,34
Åsnes opplærings senter	3 245 156,04	2 304 557	2 062 000	-1 754 047,84
Åsnes kulturskole	2 252 376,30	2 576 750	2 516 000	2 036 324,74
Barnehage adm/fellesutgifter	2 416 492,64	1 145 489	1 118 000	1 524 755,84
Myrsnipa barnehage	7 665 455,75	6 560 192	6 396 000	7 394 921,86
Sønsterud barnehage	5 242 776,19	4 243 692	4 140 000	3 773 627,39
Jara barnehage	2 529 007,34	2 416 968	2 353 000	2 707 541,23
Bashammeren barnehage	5 501 138,80	4 801 333	4 679 000	5 169 751,06
Ikke kommunale barnehager	24 947 934,02	25 000 000	25 000 000	22 167 334,81
SUM SEKTOR OPPVEKST	193 258 737,47	174 883 213	166 444 000	166 063 641,85
Administrasjon HOV	-24 232 684,88	-22 844 921	-22 889 000	-25 277 707,68
Koordinering fag og forvaltning (KFF)	14 859 063,05	15 153 096	14 958 000	14 947 527,58
Covid-19	78,18	0	0	705 009,17
Åsnes legesenter	29 723 342,35	21 376 300	20 945 000	22 856 522,19
Ergo/fysio og Sparbyhuset	10 510 403,37	10 234 498	10 029 000	9 065 300,16
NAV	38 506 142,81	30 765 504	30 565 000	27 047 404,76
Åsnes sykehjem	80 449 660,29	79 270 733	77 835 000	80 105 781,84
Hjemmebasert omsorg	94 445 133,75	88 236 341	86 704 000	86 103 436,75
ViTT	57 106 974,34	53 796 641	52 944 000	54 659 716,96
SUM SEKTOR HELSE, OMSORG OG VELFERD	301 368 113,26	275 988 192	271 091 000	270 212 991,73
Administrasjon samfunnsutvikling	1 053 156,02	1 154 300	1 130 000	1 063 929,53
Kultur og frivillighet	7 381 027,61	7 657 998	7 535 000	6 441 279,98
Tekniske tjenester	8 860 113,14	6 533 384	6 323 000	4 121 687,33
Brann og beredskap	7 196 907,05	7 100 000	7 100 000	7 011 817,93
Eiendomsdrift	32 391 406,40	30 475 568	30 039 000	32 200 665,63
SUM SEKTOR STRATEGI OG UTVIKLING	56 882 610,22	52 921 250	52 127 000	50 839 380,40
Kirkelig Fellesråd / andre trossamf.	6 900 000,00	6 900 000	6 900 000	6 700 000,00
Fellestjenester / diverse	-24 372 756,27	-61 041 000	-32 889 000	-16 132 114,85
NETTO BEVILGNINGER TIL OMRÅDENE	573 995 432,76	487 395 000	500 995 000	514 319 645,05
Netto avsetn/bruk bundne drifts sektorer	1 009 555,87	1 939 000	1 454 000	5 706 167,38
Sum bevilgninger drift, netto (linje 6)	575 004 988,63	489 334 000	502 449 000	520 025 812,43

Åsnes kommune – årsberetning 2023

2.1.5 Økonomisk oversikt etter art – drift § 5.6

Økonomisk oversikt § 5.6 viser inntektene, utgiftene, avsetningene og bruken av avsetninger i økonomiplanens driftsdel – budsjett og regnskap.

Tabell: Økonomisk oversikt etter art – drift § 5.6

	Note henv.	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		335 662 923,00	327 855 000	319 150 000	321 455 843,00
2 Inntekts- og formuesskatt		191 442 961,05	190 052 000	188 869 000	197 662 563,20
3 Eiendomsskatt		21 858 038,05	21 039 000	20 039 000	19 491 069,68
4 Andre skatteinntekter		0,00	60 000	60 000	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		29 576 189,13	23 370 000	21 007 000	16 535 196,99
6 Overføringer og tilskudd fra andre		187 411 821,73	146 839 322	126 547 054	161 066 077,80
7 Brukerbetalinger		30 187 225,32	29 783 059	30 268 059	30 425 841,11
8 Salgs- og leieinntekter		59 056 981,20	59 286 640	59 206 640	52 984 189,83
9 Sum driftsinntekter		855 196 139,48	798 285 021	765 146 753	799 620 781,61
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	3	470 444 142,26	456 791 747	430 817 016	425 989 033,14
11 Sosiale utgifter	2,3	93 352 521,86	37 226 347	53 583 889	88 088 492,62
12 Kjøp av varer og tjenester		230 092 199,78	199 924 640	206 743 062	193 901 367,15
13 Overføringer og tilskudd til andre		59 107 205,97	32 778 287	28 784 786	57 278 545,66
14 Avskrivninger	5,7,13	30 524 198,34	26 437 000	26 437 000	30 612 010,01
15 Sum driftsutgifter		883 520 268,21	753 158 021	746 365 753	795 869 448,58
16 Brutto driftsresultat		-28 324 128,73	45 127 000	18 781 000	3 751 333,03
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		4 518 363,24	2 248 000	2 248 000	2 747 369,15
18 Utbytter		479 425,00	140 000	140 000	133 754,86
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0,00	0	0	0,00
20 Renteutgifter	7	26 139 569,03	14 900 000	11 776 000	14 846 729,23
21 Avdrag på lån	7	26 184 484,00	25 881 000	25 881 000	26 071 754,00
22 Netto finansutgifter		-47 326 264,79	-38 393 000	-35 269 000	-38 037 359,22
23 Motpost avskrivninger	5	30 524 198,34	26 437 000	26 437 000	30 612 010,01
24 Netto driftsresultat		-45 126 195,18	33 171 000	9 949 000	-3 674 016,18
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0,00	0	0	0,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	9	3 537 154,06	968 000	968 000	2 314 805,06
27 Bruk av bundne driftsfond	9	-4 546 709,93	-2 907 000	-2 422 000	-8 020 972,44
28 Avsetninger til disposisjonsfond	9	0,00	34 680 000	11 403 000	0,00
29 Bruk av disposisjonsfond	9	0,00	0	0	0,00
30 Dekning av tidligere års merforbruk	11	0,00	430 000	0	2 032 151,20
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-1 009 555,87	33 171 000	9 949 000	-3 674 016,18
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-44 116 639,31	0	0	0,00

2.1.6 Sektorene

Tabellen nedenfor viser netto driftsutgift pr. sektor/område. Det vil bli utarbeidet en egen årsrapport fra sektorene som følger til politisk behandling i juni. *Det er i regnskap 2023 belastet feil prosentsats fra HRM vedr pensjon, og dette påvirker alle områder. Til sammen utgjør denne fordelingsfeilen ca. 10 mill., og er en del av merforbruket på hvert område.*

Tabell: Netto utgift pr. sektor (beløp i hele 1000):

Sektor	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Avvik 2023 regnsk-bud	Endring i % 2022–23
Politisk styring og kontroll	7 704	8 766	7 444	1 322	13,8
Administrasjon inkl landbruk	28 932	31 192	30 300	892	7,8
Oppvekst	166 064	193 259	174 883	18 376	16,4
Helse, omsorg og velferd	270 213	301 368	275 988	25 380	11,5
Strategi og utvikling	50 839	56 883	52 921	3 962	11,9

2.1.7 Oppsummert kommentarer vedr endringer fra 2022 til 2023

Statistisk sentralbyrå sin lønns- og prisvekst (konsumprisindeks) i 2023 var 4,7 % (januar 2023 – januar 2024). Det er stor variasjon i de ulike *leveringssektorene*:

- Varer 3,8
- Tjenester 5,7
- Tjenester hvor arbeidskraft dominerer 3,5

Kommunenes enheter, utenom tekniske tjenester, har den største andelen av sine utgifter på tjenester hvor arbeidskraft dominerer.

2.1.7.1 Politisk styring og kontroll

Området hadde en stor netto økning fra 2022 til 2023 jfr. ovenfor. Det er naturlig med en økning i valgår. Endringen gjelder både lønns- og driftskostnader. Merforbruk i forhold til budsjett gjelder i all hovedsak de samme forholdene. Dette er da godtgjørelse, og spesielt etterbetaling til avtroppende ordfører, konsulentkostnader, tilskudd og overføringer og generelt merforbruk på andre driftsutgifter så som annonsering og kjøp av Ipader. Utgifter til revisjon og kontroll økte med kr 112' fra 2022 til 2023, men dette var ca. 76' lavere enn budsjett.

2.1.7.2 Administrasjon inkl. landbruk

Området hadde en netto økning fr 2022 til 2023 på 7,8 %. Økningen er knyttet til lønnskostnader, og felles landbrukskontor. Både administrasjonen og landbrukskontoret hadde et merforbruk i 2023 i forhold til budsjettet. I administrasjonen er dette kostnader i forhold til 0,4 årsverk som benyttes utover tilførte ressurser fra andre områder og kjøp av rådgivningstjenester. Flere av avdelingene i stab har mindreforbruk på sine ansvar.

2.1.7.3 Oppvekst

Oppvekst ledes av sektorleder Lena Marin Henriksen.

Sektoren hadde en vekst fra 2022 til 2023 på 16,4 %, og var den sektoren med høyest økning også siste året. Merforbruk iht. regulert budsjett var på ca. 18,4 mill. Når tallene brytes ned, er det følgende endringer i netto utgifter de siste årene (tall i hele 1000):

Område	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Endring i % 2022 - 2023
Administrasjon oppvekst	10 185	11 471	12 666	10,4
Barnehage adm inkl overf private barnehager	22 291	23 692	26 914	13,6
Kommunale barnehager	17 935	19 046	20 938	9,9
Grunnskole, SFO, PPT og opplæringscenteret	69 151	69 722	85 668	22,9
Kulturskole	2 093	2 036	2 252	10,6
Barnevern	21 387	31 738	33 921	6,9
Helsestasjon	7 995	8 358	10 448	25,0

Enhetene i sektor oppvekst melder om fortsatt økning av barn og unge som trenger tilrettelegging. Dette utløser store kostnader, og er meget krevende for de ansatte. Sektoren påvirkes også mye av flyktningssituasjonen og økt antall barn/elever/brukere som dette medfører. Disse trenger i mange tilfeller også spesiell oppfølging og tilrettelegging.

Administrasjon / fellesutgifter for skole har et merforbruk på ca. 2,5 mill. Årsaken er overføring til andre kommuner som har Åsnes barn i sine skoler – såkalte gjesteelever og redusert slag av tjenester til Våler kommune.

Barnehageområdet har et merforbruk i forhold til sitt budsjett på ca. 4,1 mill. Merforbruket gjelder i sin helhet de kommunale barnehagene, og består av lønnskostnader ca. 3 mill. og generelle driftsutgifter som en årsak av prisvekst. I tillegg er det noe lavere foreldrebetaling enn budsjettet, men dette jevnes i stor grad ut i forhold til refusjonsinntekter. Tjenesteområdet har fra 2022 til 2023 økt med ca. 5,1 mill. i netto utgifter noe som tilsvarer ca. 12 %.

Grunnskolene inkludert SFO, Åsnes opplæringscenter og PP-tjenesten har et samlet merforbruk på 6,1 mill. i forhold til revidert budsjett. Det er store variasjoner innenfor de ulike enhetene på tjenesteområdet, og det er to av enhetene som har et mindreforbruk. Merforbruket er størst på Flisa skole og SFO og Åsnes ungdomsskole. Merkostnadene gjelder tilrettelegging og lønn for å kunne imøtekomme enkelt elevers behov, samt etablering av egne klasser i forhold til innvandrere og flyktninger. Skolene inkludert Åsnes opplæringscenter har hatt en økning på 13,7 mill. som tilsvarer 21 %, mens økningen i SFO er på 1,4 mill. noe som er en tilnærmet doubling av netto driftsutgifter.

Familiens hus er sammensatt av PP-tjenesten, helsestasjon og barnevern. I 2023 har enheten et merforbruk på ca. 5,9 mill. og en økning i netto utgifter fra 2022 til 2023 på ca. 5,2 mill. som tilsvarer 11,9 %. PP-tjenesten sine netto utgifter har økt med 27,3 % det siste året. Årsaken til dette er bl.a. fylkeskommunenes egen satsning på tjenesteområdet som medfører at de ikke kjøper tjenesten av Åsnes kommune knyttet mot videregående. Tjenesten har ikke redusert sine årsverk på bakgrunn av denne endringen som skjedde høsten 2022, men har da styrket kommunens tjenesteyting på

Åsnes kommune – årsberetning 2023

området. Helsestasjonen har økt sine netto driftsutgifter med ca. 25 % i netto utgifter fra 2022 til 2023, og har et merforbruk på ca. 1,9 mill. Årsaken til dette er budsjetterte inntekter som ikke var reelle, lønnskostnader inkludert nevnt pensjon og videreutdanning psykologer. Den siste enheten i Familiens hus er barnevern. Åsnes har økt sine netto utgifter fra 2022 til 2023 med ca. 2,2 mill. som tilsvarer 6,9 %. Barnevernets merforbruk var på ca. 4,1 mill. i 2023. Årsaken til merforbruket var lønnskostnader i tjenesten og tiltak i familiene. Dette er en ønsket satsning/vridning fra det å ta barn ut av familiene, men heller bistå innad med veiledning og støtte.

2.1.7.4 Helse, omsorg og velferd

Helse, omsorg og velferd ledes av sektorleder Siri Brunborg.

Sektoren hadde en vekst fra 2022 til 2023 på 11,5 %. Dette tilsvarer ca. 31,2 mill. Merforbruk iht. regulert budsjett var på ca. 25,4 mill. Sektor HOV har hatt den største belastningen i forhold til feil vedr pensjon som er belastet via lønningssystemet som påvirker alle enheter.

Endring i netto utgifter de siste årene (tall i hele 1000) er:

Område	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Endring i % 2022-2023
Administrasjon HOV	-26 712	-25 277	-24 234	4,1
Koordinering fag og forvaltning (KFF)	18 052	14 948	14 859	-0,6
Koronapandemi	2 646	704	0	-
Åsnes legesenter	18 958	22 856	29 723	30,0
Ergo/fysio og Sparbyhuset	9 583	9 065	10 510	15,9
NAV	22 222	27 047	38 506	42,4
Åsnes sykehjem	75 097	80 106	80 450	0,4
Hjemmebasert omsorg (HBO)	80 260	86 103	94 445	9,7
VITT	51 027	54 660	57 107	4,5

Administrasjonen inkluderer refusjon ressurskrevende tjenester. Refusjonsbeløpet i 2023 var ca. 3 mill. høyere enn budsjettert, men det er foretatt en justering vedr 2022 – så bokført merinntekt er ca. 2,1 mill. KFF har hatt en nedgang i netto utgifter som skyldes to hovedfaktorer. Dette er god jobbing når det gjelder å ta imot utskrivningsklare pasienter fra helseforetakene og noe lavere bruk av støttekontakter. Åsnes legesenter har også dette året hatt en formidabel økning. Økningen, og merforbruket, skyldes innleie av legevikarer for å kompensere for manglende legedekning, bruk av overtid og Elverum interkommunale legevakt.

NAV sin økning er nesten i sin helhet knyttet til flyktingetjenesten. Statlige overføringer til flyktingetjenesten er fri midler, og inntektsføres derfor ikke direkte hos NAV. Totalt har NAV en økning på 11,5 mill. fra 2022 til 2023. ¹ Sosialtjenesten har et merforbruk iht. budsjett på ca. 0,7 mill. Dette er bidrag livsopphold. Flyktingetjenesten har et stort merforbruk (7,1 mill.) knyttet til livsopphold og etablering nyankomne flyktninger.

¹ NAV Solør ble iverksatt fra 1.9.2023. Dette omfatter NAV stat og NAV kommune sosial for Grue, Våler og Åsnes. Fra før har Våler og Åsnes inngått samarbeid vedr flyktingetjenesten som også er en del av NAV for disse to kommunene. Grue har egen flyktingetjeneste.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Åsnes sykehjem har et merforbruk iht. budsjett på ca. 1,2 mill. Merforbruket gjelder i sin helhet tidligere nevnt prosentsats ved overføring av pensjonsutgifter. Økning i netto driftsutgifter fra 2022 til 2023 var på 0,4 %.

Hjemmebasert omsorg (HBO) er den største enheten i Åsnes kommune - både i forhold til antall ansatte og økonomiske ressurser. Enheten hadde i 2023 et merforbruk i forhold til regulert budsjett på ca. 6,2 mill., og en økning på 9,7 % fra 2022 til 2023 i netto utgifter. Merforbruket gjelder lønnsutgifter, hvorav 2,3 mill. gjelder pensjon, og resten avtalefestede tillegg, overtid og bruk av ekstrahjelp. Tjenesten har fått flere brukere i 2023 noe som også gjenspeiler kostnadsbildet.

Virksomhet tilpassede tjenester (ViTT) har et merforbruk iht. regulert budsjett på ca. 3,3 mill., og en økning i netto utgifter på 4,5 % fra 2022 til 2023. Merforbruket på ViTT gjelder lønnsutgifter, hvorav pensjonskostnader utgjør ca. halvparten av beløpet. I tillegg har enheten avvik på avtalefestede tillegg, overtid og ekstrahjelp.

2.1.7.5 Strategi og utvikling

Strategi og utvikling ledes av sektorleder Morten Wenstad.

Sektoren hadde en vekst fra 2022 til 2023 på 11,9 %, og et merforbruk iht. budsjett på 4 mill.

Område	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Endring i % 2022-2023
Administrasjon samfunnsutvikling	1 156	1 064	1 053	-1,0
Kultur og frivillighet	5 199	6 441	7 381	14,6
Tekniske tjenester (eks VAR-områdene)	8 687	7 715	13 391	75,3
Brann og beredskap	6 342	7 012	7 197	2,6
Eiendomsdrift	28 618	32 201	32 391	0,6

Administrasjon samfunnsutvikling har hatt en liten nedgang i netto utgifter fra 2022 til 2023.

Nedgangen de to siste årene skyldes sektorleder sine arbeidsoppgaver knyttet til ny barneskole. Lønnsutgifter i forhold til dette er flyttet fra drift til investering.

Kultur og frivillighet har som oversikten viser en stor økning i netto utgifter fra 2022 til 2023. Årsaken er ansettelse av frivillighetskoordinator høsten 2022 som får helårsvirkning i 2023. Større satsning på ungdomshuset både i form av personalressurser og aktivitet. Enheten har et mindreforbruk iht. budsjett på ca. 0,3 mill.

Tekniske tjenester (eks VAR) har et merforbruk iht. budsjett på ca. 2,8 mill. og en stor økning i netto utgifter på ca. 5,7 mill. fra 2022 til 2023. Årsaken er nye, og betydelig dyrere, driftsavtaler for veidrift og strømkostnader til gatelys og helårseffekt av arealplanlegger som ble ansatt i 2022.

Hovedoppgaver på enheten, utenom selvkostområdene, er drift av veier og søknadsbehandling vedr plan og bygningsloven.

Brann og beredskap er fra 1.1.2022 en del av Midt Hedmark brann- og redning IKS (MHBR). Utgiftene er redusert med 7,2 % fra 2022 til 2023. Regnskapet viser et merforbruk iht. budsjett på ca. 0,1 mill.

Eiendomsavdelingen hadde en økning i netto utgifter fra 2022 til 2023 på 0,6 %, og et merforbruk iht. budsjett på 1,9 mill. Merforbruket gjelder vedlikehold av bygg, som forøvrig var mye høyere enn merforbruket på enheten, lavere leieinntekter og lønnskostnader renhold. Energikostnadene ble betydelig lavere enn forventet – ca. 5,2 mill. lavere enn budsjettet. Enheten rammes hardt av høy prisstigningen på kjøp av varer og tjenester da dette er en stor del av utgiftene til bl.a. vedlikehold av bygg. Enhetens hovedoppgaver er drift og vedlikehold av kommunenes eiendomsmasse inkludert vaktmester og renhold.

2.1.6.6 Diverse

På dette området inngår diverse utgifter og inntekter som **ikke** fordeles på sektorområdene eller omfattes av bevilgningsoversikt drift § 5.4 1.ledd. Det er store variasjoner fra år til år på postene som inngår i posteringene. Det er vanskelig å forutse disse både i budsjettsammenheng og gjennom regnskapsåret. Området påvirkes i stor grad av posteringer vedr pensjon, og da spesielt premieavvik inkludert amortisering og reguleringspremien. I tillegg posteres oppgjør av pensjonskontoer i HRM systemet mot dette i årsavslutningen.

Årets avsatte midler til lønnsoppgjør inngår på området.

Driftstilskudd til Åsnes kirkelige Fellesråd er foretatt iht. budsjett med 6,9 mill. Dette er en økning fra 2022 på 3 %.

En ferdig pensjonspakke for offentlig sektor:

Pensjon i privat sektor er forskjellig fra arbeidsgiver til arbeidsgiver, mens offentlig tjenestepensjon er en ferdig pakke med både alders-, uføre- og etterlattepensjon. Denne pakken er blitt til etter forhandlinger mellom partene i arbeidslivet gjennom mange år.

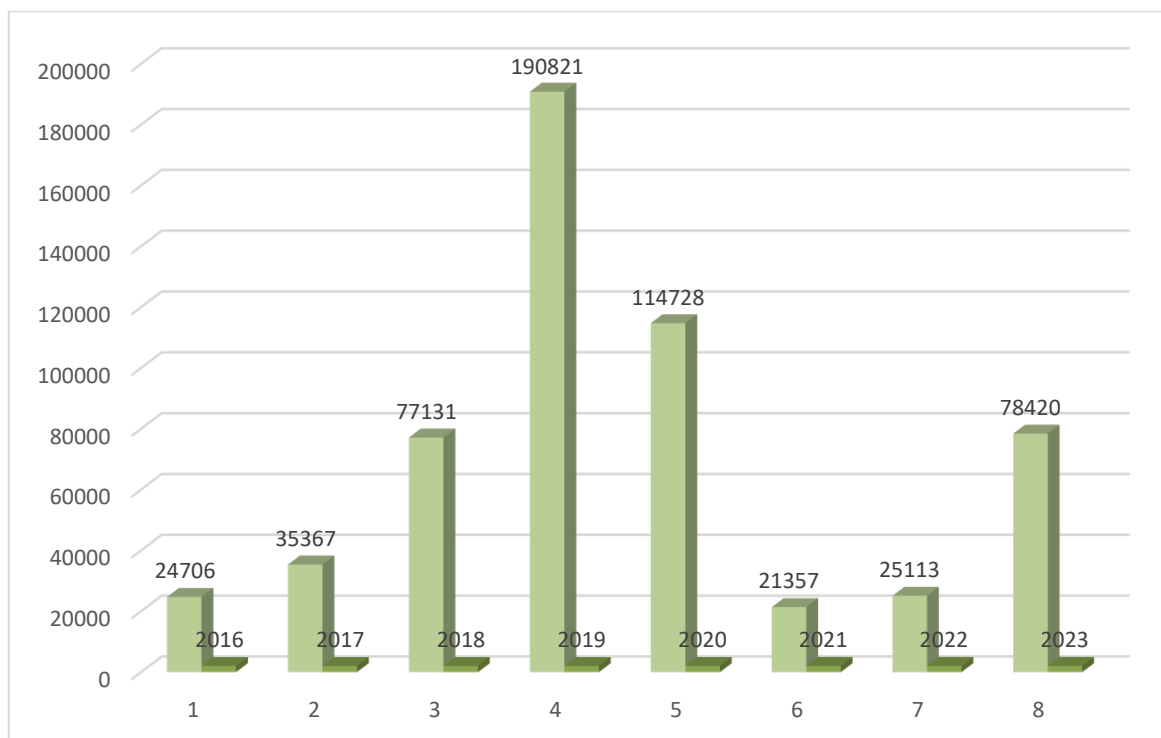
Alle i Norge får alderspensjon fra folketrygden som utbetales av Nav. Tjenestepensjon fra arbeidsgiver kommer i tillegg. Jobber du i offentlig sektor har du offentlig tjenestepensjon.

Kilde: KLP

2.2 Investeringsregnskapet

Investeringsutgiftene er nå på tur oppover igjen etter et par år med betydelig lavere aktivitet. Dette skyldes naturligvis vedtak om nye bygg til skole og barnehage jfr. vedtatt økonomiplan og store investeringer innenfor VA-området jfr. vedtatt plan.

Diagrammet under viser investering i varige driftsmidler og tilskudd til andres investeringer for årene 2016 – 2023 (i hele 1000):



Åsnes kommune sine to største investeringsprosjekter i 2023 var Åsnes barneskole og Vanntilførsel Sparbymoen/Snålroa/Lauta/Flisa bru. Det vises til Bevilgningsoversikt § 5.5 2.ledd for spesifikasjon av de ulike investeringsprosjektene, samt note nr. 13 i årsregnskapet.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

2.2.1 Bevilgningsoversikt § 5.5 1.ledd

I oversikten vises samlet kostnad i investeringsregnskapet, finansieringsbehovet og hvordan finansieringen er foretatt. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse, i tillegg er inndekning av udekket for 2022 gjennomført. Ubrukte lånemidler til investeringer pr. 31.12.23 er kr 52 704 029,30 og til startlån kr 6 096 820,61.

Investeringsnivået i Åsnes kommune i 2023 var ca. 54,5 mill. lavere enn budsjett. De største avvikene gjelder de to største prosjektene skole (28 mill.) og vanntilførsel (4,6 mill.). I tillegg ser vi at også i 2023 er ambisjonsnivået større enn gjennomføringskraften på investeringsiden.

Tabell: Bevilgningsoversikt § 5.5 1.ledd

	Note henv.	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
1 Investeringer i varige driftsmidler	5,13	77 859 467,05	132 395 000,00	132 395 000,00	23 213 428,55
2 Tilskudd til andres investeringer	13	560 886,00	600 000,00	600 000,00	1 900 000,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6	2 028 579,00	1 900 000,00	1 900 000,00	2 581 331,00
4 Utlån av egne midler		0,00	0,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån		0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sum investeringsutgifter		80 448 932,05	134 895 000,00	134 895 000,00	27 694 759,55
7 Kompensasjon for merverdiavgift		10 994 562,51	19 961 000,00	19 961 000,00	2 591 854,52
8 Tilskudd fra andre	14	300 000,00	0,00	0,00	279 728,57
9 Salg av varige driftsmidler	5	5 577 937,00	2 750 000,00	2 750 000,00	1 992 620,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler		0,00			0,00
11 Utdeling fra selskaper		0,00			0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0,00			0,00
13 Bruk av lån	7	63 885 414,97	112 184 000,00	112 184 000,00	22 521 574,03
14 Sum investeringsinntekter		80 757 914,48	134 895 000,00	134 895 000,00	27 385 777,12
15 Videreutlån	7	20 294 005,00	25 000 000,00	15 000 000,00	16 541 396,46
16 Bruk av lån til videreutlån	7	20 294 005,00	25 000 000,00	15 000 000,00	16 541 396,46
17 Avdrag på lån til videreutlån	7	3 617 287,00	4 389 000,00	4 389 000,00	3 777 823,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	7	5 794 723,08	3 871 000,00	3 871 000,00	3 574 692,96
Korreksjon tidligere års feil	7	258 936,22			129 468,11
19 Netto utgifter videreutlån		-1 918 499,86	518 000,00	518 000,00	73 661,93
20 Overføring fra drift					0,00
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	9	1 918 499,86			0,00
22 Bruk av bundne investeringsfond	9		518 000,00	518 000,00	73 661,93
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	9				0,00
24 Bruk av ubundet investeringsfond	9				0,00
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	11	308 982,43			0,00
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		2 227 482,29	518 000,00	518 000,00	73 661,93
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0,00	0,00	0,00	308 982,43

Åsnes kommune – årsberetning 2023

2.2.2 Bevilgningsoversikt § 5.5 2.ledd

Oversikten viser hvordan bevilgningene til investeringer i varige driftsmidler, tilskudd til andre investeringer, investeringer i aksjer og andeler, og utlån av egne midler er disponert. Oppstillingen inneholder bruttobeløp.

Tabell: Bevilgningsoversikt § 5.5 2.ledd

Nr	PROSJEKT	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
1017	RÅDHUSET, PERSONHEIS	1 559 555,02	1 444 000	0	0,00
1060	IKT, DIVERSE PROSJEKTER	185 000,00	1 250 000	1 250 000	1 001 958,53
1090	GEOVEKST, NYKARTLEGGING (2014)	142 602,00	250 000	250 000	250 000,00
1098	NÆRINGS- OG BOLIGUTVIKLING	0,00	5 000 000	5 000 000	0,00
1170	KJØP AKSJER	0,00	0	0	742 228,00
1213	TJENESTEBILER - KJØP KONTRA LEASING	0,00	4 500 000	4 500 000	0,00
1285	LADESTASJONER, KOMMUNALE BYGG	0,00	0	0	1 039 328,56
1760	BIBLIOTEK, MER ÅPENT	0,00	0	0	409 770,20
2065	IKT, BARNEHAGER OG SKOLER	1 086 232,50	1 440 000	1 440 000	1 054 888,63
2084	SKATEPARK, NÆRMILJØANLEGG FLISA	0,00	500 000	500 000	0,00
2520	MYRSNIPA BH INNVENDIG OPPGR.	644 837,26	350 000	0	0,00
2545	BARNEHAGER, UTEOMRÅDER OG BYGG	0,00	1 000 000	1 000 000	0,00
2546	SØNSTERUD BARNEHAGE, TILBYGG	283 552,85	0	0	0,00
3001	HOV - DIGITALISERING OG VELFERDSTEKNOLOGI	250 703,00	1 300 000	1 300 000	0,00
3435	ÅSNES SYKEHJEM; TAKHEISER,SENGER,BEKKENSPYLERE	0,00	0	0	101 125,00
3436	ÅSNES SYKEHJEM, NYTT SIGNALSYSTEM (2020)	0,00	0	0	3 896 305,38
3438	ÅSNES SYKEHJEM, SKJERMET ROM (DEMENS)	0,00	0	0	47 474,00
3451	ÅSNES SYKEHJEM, OPPDATERING/OMBYGGNING (KUN BUDSJETT-FORDELES)	0,00	0	1 000 000	0,00
3452	ÅSNES SYKEHJEM, KJØKKEN TEAM 7,8,9	381 752,99	450 000	0	0,00
3460	ÅSNES SYKEHJEM, EL SENGER OG SIRKULASJONSMADRASSER	198 455,75	434 000	0	290 250,00
3462	ÅSNES SYKEHJEM, OMBYGGING ARBEIDSTUE	141 106,00	116 000	0	0,00
3465	ÅSNES LEGESENTER, UNDERSØKELSESBENKER OG OPERASJONSLAMPER	0,00	0	0	132 967,50
3467	ÅSNES LEGESENTER, MEDISINSK UTSTYR	0,00	0	0	223 667,29
3611	HBO, LADEPUNKT FOR EL-BILER	0,00	500 000	500 000	0,00
6031	SALG KOMMUNALE BOLIGER	58 400,00	0	0	174 445,50
6116	GATELYS	781 379,00	938 726	400 000	317 074,50
6117	SØKKEDIET-NY PROD.BRØNN	0,00	0	1 000 000	178 863,02
6119	VANNTILFØRSEL SPARBYMOEN/SNÅLROA/LAUTA/FLISA BRU	12 263 644,87	16 900 000	14 000 000	5 398 248,82
6128	GATELYS VESTRE GJESÅSVEG G/S-VEG	0,00	0	0	330 376,29
6129	ÅSNES BARNESKOLE FOR- OG HOVEDPROSJEKT	46 882 779,28	75 000 000	75 000 000	5 400 247,32
6134	RESERVEVANNLØSNING ÅSNES - GRUE	395 157,38	380 000	2 500 000	0,00

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Nr	PROSJEKT	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
6135	DIVERSE VA-PROSJEKTER (KUN BUDSJETT)	0,00	0	1 000 000	0,00
6141	VANNFORSYNING DAMSTIEN - JAMMERDALSVANNET	3 273 016,28	3 200 000	1 500 000	12 747,50
6142	SKALBUKILEN RENSEANLEGG	78 059,16	200 000	500 000	0,00
6143	NY BARNEHAGE FOR- OG HOVEDPROSJEKT	0,00	2 000 000	2 000 000	0,00
6144	VANNLEDNING NY JORD	178 468,00	200 000	0	0,00
6147	BERG-KVISLER RENSEANLEGG	0,00	800 000	2 200 000	4 823,84
6149	SÆTRE, REHABILITERING VANNLEDNING	119 542,05	100 000	0	0,00
6171	DIVERSE OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER (KUN BUDSJETT)	0,00	0	1 500 000	0,00
6179	KVALITETSHEVING DISTRIBUTJONSNETT VANN	958 047,05	1 020 000	500 000	622 078,12
6181	RAUKMOEN, OPPRUSTNING	0,00	0	0	541 937,14
6182	KVERNMOEVEGEN, OPPRUSTNING	0,00	0	0	126 613,51
6183	ASFALTERING PARKERINGSPLASS VED LEGESENTER OG ÅSNES SYKEHJEM	329 471,54	390 000	300 000	0,00
6184	SELVAVLESENDE VANNMÅLERE	227 265,86	200 000	0	0,00
6189	OPPGRADERING VERKEN	678 604,88	678 605	0	0,00
6202	VEDLIKEHOLDSPPLAN BYGG INKL.ENØK (KUN BUDSJETT)	0,00	0	1 000 000	0,00
6260	SALG AV TOMTER	55 250,00	0	0	0,00
6315	SANNERING AV TIDLIGERE AVFALLSPASSER-MILJØ (KUN BUDSJETT-FORDELES)	0,00	4 000 000	4 000 000	0,00
6333	G/S-VEI KR.HAUGSV.-OLA HAMMERSTADSVEI	31 570,00	1 000 000	1 000 000	4 511,75
6394	SØGÅRDSHAUGEN RA, NYTT ANLEGG	0,00	0	0	904 731,39
6405	RÅDHUSET, ENØK TILTAK	2 967 225,97	3 021 000	4 500 000	275 742,66
6406	VANNLEDNING OLE HAMMERSTADS VEG	25 260,00	200 000	0	0,00
6436	KARLSTADVEGEN - OPPGRADERING	0,00	0	0	35 100,00
6437	NORDRE GJESÅSVEG - OPPGRADERING	0,00	0	0	140 000,00
6439	BIOGASSANLEGG FASE 3	46 608,00	0	0	193 377,73
6450	KRAVDAL AVFALLSDEPONI, NY KUM	100 971,00	0	0	0,00
6455	SKANSEN, PRØVEUTGRAVING AV PLASTDEPONI	562 500,00	0	0	0,00
6611	ENERGILØSNING REGULERINGSPLAN FLISA ØST, ENØK	0,00	500 000	500 000	0,00
6613	ENERGIØKONOMISERING KOMMUNALE BYGG (ENØK)	846 617,55	706 000	500 000	0,00
6614	BASHAMMEREN BARNEHAGE, NY GRUNNVANN VARMEPUMPE	0,00	0	500 000	0,00
6666	KALDTLAGER TEKNISKE TJENESTER	0,00	0	0	21 394,12
6683	OPPGRADERING FLISSUNDVEGEN	282 668,75	282 669	0	0,00
6697	ÅSNES SYKEHJEM, VENTILASJON TEAM 7,8,9,KANTINE, RESEPSJON	1 888 463,06	1 889 000	1 000 000	83 380,25
6730	RÅDHUSKINOEN KULTURHUS, AVSPILLINGSENHET OG KINOPROJEKTER	134 700,00	125 000	125 000	0,00
6731	RÅDHUSKINOEN KULTURHUS, MOTORISERT TAUTREKK HMS-TILTAK	0,00	130 000	130 000	0,00
8010	EGENKAPITAL INNSKUDD KLP	2 028 579,00	1 900 000	1 900 000	1 839 103,00
9025	FELLESRÅDET INVESTERING	600 000,00	600 000	600 000	400 000,00
9041	ÅSNES KIRKELIGE FELLESRÅD, HOF KIRKE VINDUER (2020)	-219 114,00	0	0	1 500 000,00
	TOTALT	80 448 932,05	134 895 000	134 895 000	27 694 759,55

Investering - anskaffelse av driftsmidler som er bestemt til varig eie og som er vesentlig. Påkostning på eksisterende varige driftsmidler som er varig og vesentlige. Med eie menes ikke nødvendigvis det formelle eierforholdet. Det er avgjørende om kommunen blir reell eier eller reell medeier til eiendelen. Som varig legges det til grunn at eiendelen må ha en utnyttbar levetid på minst tre år. Med vesentlig verdi menes en anskaffelseskost på minst kr 100 000. Vesentlighetsgrensen gjelder ikke for tomter og andre ikke avskrivbare driftsmidler av varig verdi for kommunen. Hver enkelt eiendel skal som hovedregel vurderes opp mot varighets- og vesentlighetsprinsippet. Fellesanskaffelser kan likevel vurderes samlet opp mot prinsippet de enkelte eiendelene i anskaffelsen inngår i et samlet system med samme bruksformål.

Kilde: Kommunal regnskapsstandard nr. 4

2.3 Budsjettavvik, redegjørelse

Jfr. Kommunelovens § 14-7 skal det redegjøres for *vesentlige* beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene. Vesentlig avvik betegnes som 10 % eller mer i forhold til de ulike linjene i regnskapsskjema. Det er valgt å kommentere også de mindre avvikene for å gi en bedre informasjon rundt hvert område.

2.3.1 Bevilgningsoversikt § 5.4 1.ledd

Skatt på inntekt og formue (egne skatteinntekter) og inntektsutjevning som er en del av rammeoverføringene henger tett sammen, og er et resultat av den totale skatteinngangen i Norge. Inntektsutjevningen beregnes etter konkrete skattetall, og utbetales etterskuddsvis til kommunene. Prognosene for skatteinngang vurderes kontinuerlig, og Åsnes benytter KS sine modeller til dette arbeidet.

Rammeoverføringer inkludert inntektsutjevning var 7,1 mill. over regulert budsjett – noe som tilsvarer 2,1 % og er dermed ikke et vesentlig avvik. I tillegg er det mottatt kr 675 000 som skjønnsmidler til prosjektet «Inn i jobb». Dette inngår som en del av rammetilskuddet, men kommer frem på enhetsnivå og er dermed en del av tallene i Bevilgningsoversikt § 5.4 2.ledd.

Skatteinngangen i 2023 til kommunene var i underkant av 5 % lavere enn året før, men samtidig var den 3 mrd. mer enn anslaget for Nasjonalbudsjettet for 2024. Skatteinngangen i Åsnes kommune var tilnærmet regulert budsjett – 0,7 % over som tilsvarer ca. 1,4 mill.

Eiendomsskatt har en merinntekt i forhold til regulert budsjett på ca. 0,8 mill. Dette tilsvarer 3,9 %.

Andre generelle driftsinntekter gjelder tilskudd fra staten vedr flyktningetjenesten og rentekompensasjon på noen spesifikke tidligere investeringer. Tilskudd mottatt til flyktningetjenesten var 6,6 mill. høyere enn budsjettet og rentekompensasjon ca. 0,7 mill. høyere. Til sammen blir dette et avvik på 33,3 % i økt inntekt/tilskudd.

Ustabil rentesituasjon medfører både økte inntekter og utgifter for kommunen. Dette har vært et uforutsigbart område gjennom året pga. stadige endringer. Renteinntektene er 88 % høyere enn budsjettet. Dette skyldes en kombinasjon av innestående midler og høyere renter i markedet. Renteutgiftene er 75,2 % høyere enn budsjettet, og ca. 24 % over forventet jfr. rapportering for 2. tertial. Avdrag på lån er 1,2 % høyere enn budsjettet. Dette tilsvarer ca. 0,3 mill. Åsnes kommune mottok 233,8 % mere i utbytter i 2023 enn budsjettet. Dette tilsvarer ca. 0,3 mill. Utbytte er mottatt fra Innlandet Energi Holdning og Sparbanken1 Østlandet. Oppsummert ble netto finansutgiftene ca. 24,2 % høyere enn budsjettet noe som tilsvarer ca. 9,3 mill.

Under oversikten disponering eller dekning av netto driftsresultat ligger bruk og avsetning til fonds og dekning av tidligere års merforbruk. Her fremkommer det store avvik i forhold til regulert budsjett. Avsetning til bundne driftsfond har et avvik på ca. 265 %, og i sum utgjør dette ca. 2,6 mill. Bruk av bundne driftsfond har et avvik på ca. 56 % eller ca. 1,6 mill. Avvikene skyldes mottak og bruk av eksterne midler til ulike prosjekter som er vanskelig å vite eksakt på forhånd. I tillegg ligger også

selvkostområdene i tallene. Det var budsjettet inndekning av rest tidligere års merforbruk, men resultatet tillater ikke dette. Det blir dermed et avvik på denne posten på 100 %. Regnskapsresultatet medfører også at budsjettet avsetning til disposisjonsfond ikke kan gjennomføres, og avviket er da 100 %.

2.3.2 Bevilgningsoversikt § 5.4 2.ledd

Administrasjon: Inkludert i tallene feil vedr pensjonskostnader.

Politisk virksomhet (inkl. sekretariatet) har et merforbruk i forhold til det regulerte budsjettet på 1,323 mill. Dette er et avvik på 17,8 % i forhold til regulert budsjett. Merforbruket er godtgjørelse, og da spesielt etterbetaling til ordfører, tilskudd interkommunale tiltak og kjøp av konsulentkostnader som juridisk bistand.

Stabs- og støttefunksjonene inkl. landbruks tjenester har et merforbruk på ca. 0,9 mill. eller ca. 2,9 %. Merforbruket skyldes lønnskostnader stab og landbrukskontoret i Våler.

Oppvekst: Inkludert i tallene feil vedr pensjonskostnader. Enhetene innenfor oppvekst rapporterer om mye behov for tilrettelegging og vedtak knyttet til enkeltoppfølgning.

Skoleadministrasjon / fellesutgifter hadde et merforbruk iht. regulert budsjett på 2,483 mill. – noe som tilsvarer 24,4 %. Årsaken er overføring til andre kommuner for grunnskole undervisning – gjesteelever. Kommunen må dekke spesialundervisning i tillegg til grunnskole undervisning både for gjesteelevne og for de elever som går på privat skole i egen kommune. I tillegg ble det konkludert at inngått avtale med Våler kommune om kjøp av skolefagligkompetanse ikke var lovlig, slik at avtalen måtte avvikes.

Familiens hus har et merforbruk i 2023 på 5,942 mill. Avviket tilsvarer 13,9 %. Merforbruket gjelder samtlige enheten; PP-tjenesten ca. 0,3 mill., helsestasjon ca. 1,9 mill. og barnevernstjenesten ca. 4,1 mill. (Det ligger et budsjett på fellesansvar i barnevern som medfører at tallet avviker). Årsaken til merforbruket i PP-tjenesten er fylkeskommunenes avslutning av kjøp av tjenester, helsestasjonens merforbruk gjelder budsjetterte inntekter som ikke er reelle og videreutdanning for psykologer. Barnevernets merforbruk gjelder lønnsutgifter og bruk av mere ressurser på tiltak inn i familien. Dette for å kunne avlaste og bistå, og for å unngå flytting av barna ut på permanent basis.

Flisa skole/ SFO har et merforbruk i forhold til sitt budsjett på ca. 2,410 mill. – dette tilsvarer ca. 9,3 %. Merforbruket er fordelt med 1,325 mill. på skole og 1,086 mill. på SFO. Både skolen og SFO har økte lønnskostnader, som ikke dekkes inn av tilskudd, for å ivareta flyktningssituasjonen. I tillegg har SFO lavere foreldrebetaling som et resultat av ordningen om gratis kjernetid – og utvidelse av denne.

Sønsterud skole / SFO har et mindreforbruk på 0,475 mill. Dette utgjør et avvik på ca. 2,9 %. Det er økte refusjonsinntekter fra andre kommuner som gir enheten et mindreforbruk.

Jara skole har et mindreforbruk iht. regulert budsjett. Dette er på 0,656 mill. eller 9,3 %. Mindreforbruket skyldes at det ikke er satt inn permisjonsvikar i forhold til videreutdanning, og at det ble oppdaget manglende refusjonskrav til annen kommune som ble sendt for flere skoleår.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Åsnes ungdomsskole og svømmehall har et merforbruk på 16,5 % eller 3,921 mill. Merforbruket gjelder lønnskostnader i form av fast lønn, sykevikar og pensjon. I tillegg kjøp av tjenester for å tilrettelegge for elever med spesielle behov. ÅUS sitt merforbruk er kr 3,746 mill. Svømmehallen har et merforbruk på 0,175 mill. som er lønnskostnader.

Åsnes opplæringscenter har et merforbruk i forhold til regulert budsjett 0,941 mill. Dette tilsvarer ca. 40,8 %. Årsaken lavere refusjonsinntekter fra staten. Dette skyldes endring av praksis vedr utbetaling av tilskudd og vår budsjettering. Tilskudd for opplæring i samfunnskunnskap og norsk for asylsøkere i mottak for 4.kvartal 2022 er mottatt informasjon om den 17.2.23, og inntektsført i regnskap 2022 med 1,849 mill. Tidligere ble inntekten ført i mottaksåret da regnskapet skulle sluttføres innen 15.2. ÅOS har hatt en meget uforutsigbar drift i 2023 pga. mange deltakere ved Hovelsåsen som ikke har møtt til undervisning.

Åsnes kulturskole har et mindreforbruk på 12,6 % - dette tilsvarer 0,324 mill. Enheten har hatt noe vakanse i stillinger som har medført lavere lønnskostnader.

Administrasjon og fellesutgifter barnehager hadde et merforbruk iht. regulert budsjett på 1,271 mill. Dette er et avvik på 111 %. Avviket skyldes kursutgifter som er belastet sentralt, tap av refusjonsinntekter fra Våler vedr kjøp av tjenester til barnehagefaglig arbeid og lønnsutgifter i forhold til styrket tilbud til førskolebarn. Dette er vanskelig å forutse, og blir satt inn etter vedtak fra PP-tjenesten.

Myrsnipa barnehage har et merforbruk på 16,8 % noe som tilsvarer 1,105 mill. Merforbruket gjelder lønnsutgifter bl.a. vedr overlapping av ny enhetsleder og tidligere omtalt pensjonskostnader. I tillegg litt overskridelser på generelle driftsutgifter.

Sønsterud barnehage har et merforbruk på 0,999 mill. eller 23,5 %. Høyere lønnsutgifter for å ivareta tilrettelegging for enkeltbarn, og generelle driftsutgifter er årsaken til merforbruket.

Jara barnehage har et merforbruk iht. til regulert budsjettet på 0,112 mill. Dette tilsvarer 4,6 %. Merforbruket gjelder generelle driftsutgifter. I tillegg mangler det en refusjonsinntekt fra staten på ca. 50' for barn fra Hovelsåsen. Denne ble først bekreftet etter avleggelsen av regnskapet, og er inntektsført i 2024.

Bashammeren barnehage har et merforbruk iht. regulert budsjett på 14,6 % eller 0,7 mill. Barnehagen sitt merforbruk gjelder lønnskostnader, kjøp av IKT utstyr og lavere foreldrebetaling enn budsjettet.

Overføringer til *private barnehager* er tilnærmet i balanse. Et lite mindreforbruk på ca. 52' som tilsvarer 0,2 %. Det overføres tilskudd til drift, refusjon for spesial pedagogisk undervisning og redusert foreldrebetaling til de tre private barnehagene i kommunen; Tyristubben FUS barnehage AS, Solør Montessori og Mosogn Barnehage.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Helse, omsorg og velferd: Inkludert i tallene feil vedr pensjonskostnader.

Administrasjon helse, omsorg og velferd inkludert refusjon ressurskrevende tjenester har en økt inntekt i forhold til budsjettet på 6,1 %. Dette tilsvarer merinntekt på 1,388 mill. Det er merforbruk i forhold til lønnskostnader pga. sluttavtale til avgått sektorleder, og reduserte kostnader i forhold til avgifter og gebyr på området. Refusjon særlig ressurskrevende tjenester har en merinntekt på ca. 3 mill. i 2023. Ordningen vedr ressurskrevende tjenester er vanskelig å forutse på grunn av at staten fastsetter sine kriterier i november for regnskapsåret vi er inne i. Dette medfører at budsjettet er satt opp et år før forutsetningene er kjent.

Koordinering fag og forvaltning (KFF) har i 2023 et mindreforbruk iht. budsjett på 1,9 %. Dette tilsvarer 0,294 mill. Kostnadene har vært lavere til utskrivningsklare pasienter, og det er mottatt refusjon fra Våler kommune som ikke var budsjettet.

Åsnes legesenter har et formidabelt merforbruk iht. til budsjettet på 8,347 mill. Dette tilsvarer et avvik på 39,0 %. Det er fortsatt manglende dekning av fastleger, og dermed innleie av vikarer fra private aktører, som gir dette merforbruket. I tillegg medfører dette overtid for ansatte leger. Åsnes kommune er med i legevaktsamarbeid hvor Elverum er vertskommune. Her var det også et merforbruk i 2023, og Åsnes mottok en ekstra regning på ca. 1 mill. årsoppgjøret.

Ergo/fysio og Sparbyhuset har et merforbruk iht. budsjett på 0,276 mill. Dette tilsvarer et avvik på 2,7 %. Årsaken er høyere lønnskostnader innenfor psykisk helse og rus. Enheten har økt bemanning i forhold til flyktningssituasjonen.

NAV består av sosial- og flyktningetjenesten for Åsnes sitt vedkommende. NAV Solør ble iverksatt fra 1.9.2023 og består da av stat og sosial for de tre kommunene. Sosialtjenesten, Åsnes har et merforbruk på 0,683 mill. Årsaken er i sin helhet utbetaling av bidrag. Flyktningetjenesten, Åsnes har et formidabelt merforbruk på hele 7,103 mill. Merforbruket gjelder bidrag og etableringskostnader. Mottak av statlige midler til flyktningarbeid inntektsføres på overordnet nivå jfr. skjema § 5.4 1.ledd. Samlet merforbruk for NAV er 7,741 mill. og avviket utgjør 25,2 %.

Åsnes sykehjem har et merforbruk på 1,179 mill. Dette tilsvarer 1,5 %. Merforbruket skyldes pensjon som har blitt belastet med feil sats i forhold til budsjettet.

Hjemmebasert omsorg (HBO) har et merforbruk iht. regulert budsjett på 7,0 %. Dette tilsvarer 6,209 mill. Årsaken til resultatet er høyere lønnskostnader, hvorav også her en stor andel gjelder pensjon. Enheten har økt årsverk og det er også benyttet mye overtid. I tillegg er det også et merforbruk i forhold til generelle driftskostnader.

Virksomhet tilpassende tjenester (ViTT) har et merforbruk tilsvarende 6,2 %. Beløpsmessig tilsvarer dette 3,310 mill. Årsaken til merforbruket er i sin helhet høyere lønnskostnader enn budsjettet. Også her utgjør pensjon en stor andel av summen i tillegg til avtalefestede tillegg.

Strategi og utvikling: Inkludert i tallene feil vedr pensjonskostnader.

Administrasjon har et mindreforbruk mellom regulert budsjett og regnskap på 8,8 % eller 0,101 mill. Dette skyldes overføring av lønnsmidler til investeringsregnskapet. Sektorleder har en sentral rolle i Åsnes barneskole, og deler av lønnskostnadene på denne stillingen belastes investeringsregnskapet.

Kultur og frivillighet har et mindreforbruk iht. budsjettet på 0,277 mill. Dette utgjør et avvik på 3,6 %. Årsaken til mindreforbruket er refusjonsinntekter, og gaver/tilskudd vedr BUA og Ferieklubb. Dette medførte lavere kostnader til disse områdene i regnskapet.

Tekniske tjenester eks selvkostområdene har et merforbruk iht. justert budsjett på 2,819 mill. Årsaken er høyere avgifter, gebyr og lisenser enn forutsatt, samt betydelig økning i forhold til drift og vedlikehold av veier. Her er det inngått nye avtaler med entreprenører som medførte en betydelig økning av kostnadene. Selvkostområdene på enheten har en merinntekt på 0,492 mill. Årsaken er høyere inntekter vedr. tilknytningsavgifter og overføring av selvkostresultat fra Solør Renovasjon IKS. Samlet resultat for tekniske tjenester er et merforbruk på 2,327 mill. som tilsvarer 35,6 % i forhold til regulert budsjett.

Brann og beredskap har et merforbruk på 1,4 %. Noe som tilsvarer 0,097 mill. Årsaken er driftsutgifter som ikke dekkes av MHBR. Dette er bl.a. bilkostnader og noen fellesutgifter på beredskapssenteret.

Enheten for eiendomsdrift har et merforbruk ift. regulert budsjett på 1,916 mill. Dette tilsvarer et avvik på 6,3 %. Merforbruket er sammensatt av høye driftsutgifter både til vedlikehold (ca. 5 mill.) og avgifter/gebyr og lisenser, men også betydelig reduserte kostnader vedr. energi. Enheten har også dekket husleie på Stormarkedet frem til august 2023. Leieinntektene er ca. 1 mill. lavere enn budsjettert.

Fellestjenester/diverse:

I disse områdene ligger avsatte midler til lønnsoppgjør og pensjonsposteringer. Midler til lønnsoppgjør er fordelt i sin helhet til sektorene. Avsetning var for lav i forhold til årets lønnsoppgjør med ca. 4 mill. Det ble store endringer vedr. pensjon gjennom året. Økt premieavvik og økt reguleringspremie. Dette medfører store avvik i forhold til budsjett. I skjema fremkommer det derfor et avvik på 36,668 mill. Dette tilsvarer 60,1 %.

2.3.3 Bevilgningsoversikt § 5.5 1.ledd

Investeringer i varige driftsmidler er betydelig lavere enn budsjett – 54,536 mill. Avviket tilsvarer 41,2 %. Den største årsaken til dette gjelder forskyving av Åsnes barneskole som skjedde i 2022. I tillegg er det, som tidligere år, også andre prosjekter som ikke har hatt forventet fremdrift eller ikke har blitt iverksatt. Investeringsregnskapet er avlagt i balanse, og kr 308 982,43 som var udekket i 2022 er inndekket.

Tilskudd til andres investeringer gjelder tilskudd til Åsnes kirkelige fellestråd. Det gis et generelt årlig investeringstilskudd. Dette var på kr 600 000. I tillegg er det tilbakeført tidligere gitt tilskudd vedr. vinder ved Hof kirke. Dette prosjektet har pågått over flere regnskapsår og er nå avsluttet med en kostnad under gitt bevilgning. I 2023 er det også gitt et tilskudd i forhold til Åsnes barneskole og kjøp av eiendommer. Mindreforbruket er på ca. 39' som tilsvarer 6,5 %.

Investering i aksjer og andeler er kun egenkapitalinnskuddet i KLP for 2023. Dette var 0,129 mill. over budsjett. Noe som tilsvarer 6,7 %.

Kompensasjon merverdiavgift er 44,9 % lavere enn budsjettet – 8,966 mill. Dette som et resultat av mindre aktivitet i investeringsregnskapet.

Tilskudd fra andre var ikke forventet, men det er bokført 0,3 mill. Avviket er derfor 100 %. Tilskudd er spillemidler mottatt fra fylkeskommunen vedr. Myrmoen. Dette prosjektet ble avsluttet for flere år siden.

Salg av varige driftsmidler – fast eiendom og tomter – er gjennomført i større grad enn forventet, og gir en høyere inntekt enn budsjettet. Avviket er på 102,8 % noe som tilsvarer en merinntekt på 2,828 mill. De høye salgsinntektene medfører at udekket beløp i fjorårets investeringsregnskap dekkes inn i sin helhet.

Bruk av lån er betydelig lavere enn budsjettet, og er naturlig pga. lavere investeringer. Avviket er på 43,1 % som tilsvarer 48,299 mill.

Videreutlån (Startlån) blir budsjettet tilsvarende godkjent låneopptak, og kan eventuelt justeres i forhold til ubrukte midler fra tidligere år. Videreutlån og bruk av lån til videreutlån samsvarer og har et avvik på 18,8 % som tilsvarer 4,706 mill. Avdrag på lån til videreutlån er 0,772 mill. lavere enn budsjettet – dette tilsvarer 17,6 %. Mottatte avdrag på videreutlån er 1,924 mill. høyere enn budsjettet. Dette tilsvarer 49,7 %. Det er i tillegg foretatt en korrigerende fra tidligere år. Hele ordningen balanseres med bruk eller avsetning av bundne investeringsfond. I 2023 var det budsjettet med bruk av fond på 0,518 mill., mens resultatet viser en avsetning på 1,918 mill. Dette som et resultat av lavere avdrag for kommunen og høyere mottatte avdrag fra låntakerne. Startlånsordningen administreres av Intrum etter vedtak om lånetilsagn er fattet av KFF.

Startlån har eksistert siden slutten av 1980-tallet da det ble lansert under betegnelsen etableringslån. Konseptet med startlån er at midler bevilges rett til Husbanken fra statsbudsjettet. Husbanken låner midlene videre ut til kommunene. Den som ønsker å søke om startlån må henvende seg til den kommunen vedkommende ønsker å kjøpe bolig i.

2.3.4 Bevilgningsoversikt § 5.5. 2 ledd

Prosjekt 1017 Rådhuset, personheis. Prosjektet fikk tilført midler etter kostnadsoverslag ble mottatt. Pga. forsinkelser ble det ikke oppstart i 2022 på utbedring / skifte av heis i rådhuset. Merforbruk på 8 % som tilsvarer 0,116 mill.

Prosjekt 1060 IKT diverse prosjekter. Det er gjort minimalt på IKT siden det siste året med bakgrunn i forventet inntreden i Indigo IKT fra 1.1.24. Dette har ikke blitt realiteten, og det ventes fortsatt på avklaring rundet dette. Påløpte utgifter er kjøp av 20 stasjonære PCer. Dette medfører en utgift som er 85,2 % lavere enn budsjettet, og dette tilsvarer 1,065 mill.

Prosjekt 1090

Geovekst, nykartlegging. Faktura mottas fra Statens kartverk vedr. oppdrag som utføres i samarbeidet. I 2023 ble dette betydelig lavere kostnad enn forventet. Prosjektet har et avvik på 43 % som tilsvarer 0,107 mill.

Prosjekt 1098 Nærings- og boligutvikling. Her ble det i budsjett avsatt midler for kjøp av tomter i Flisa sentrum. Det er ikke foretatt noen oppkjøp, og derfor et avvik på 100 % og 5 mill.

Prosjekt 1213 Tjenestebiler – kjøp kontra leasing. Det er avsatte midler i budsjett til kjøp eller gjenkjøp av tjenestebiler. Dette for å redusere kostnader. Det blir strengere krav i forhold til at det offentlige i all hovedsak går over kun til el-biler, noe som medfører betydelig økte kostnader for kommunene. Det er ikke foretatt noen kjøp i 2023 så avviket er på 100 %. Budsjettet beløp var 4,5 mill.

Prosjekt 2065 IKT barnehager og skoler. Regnskap 2023 viser et mindreforbruk på 24,6 % som tilsvarer 0,354 mill. Det er kjøpt PCer til 8.trinn og 38 stk. til lærere.

Prosjekt 2520 Myrsnipa barnehage innvendig oppgradering. Tilrettelegging til enkeltbarn. Merforbruk 0,295 mill. som tilsvarer 84,2 %.

Prosjekt 2545 Barnehager, uteområder og bygg. Dette er prosjekt hvor det kun er budsjett, og midlene flyttes til aktuelle prosjekter innenfor området etter behov. Ikke foretatt noen omdisponering av midler i 2023. Derfor mindreforbruk på 100 % - 1 mill.

Prosjekt 2546 Sønsterud barnehage, tilbygg. Prosjektet skulle fått tilført midler fra prosjekt 2545, men budsjettendring ikke foretatt. Det er laget vognskur. Merforbruk 100 % - 0,284 mill.

Prosjekt 3452 Åsnes sykehjem, kjøkken team 7,8,9. Nye kjøkken på teamene / avdelingene. Mindreforbruk på 15,2 % som tilsvarer 0,068 mill.

Prosjekt 3460 Åsnes sykehjem el-senger og sirkulasjonsmadrasser. Mindreforbruk på 54,3 % som tilsvarer 0,236 mill.

Prosjekt 3462 Åsnes sykehjem, ombygging arbeidsstue. Det er satt inn foldevegg for deling av lokalet. Dette for å kunne ha en mere fleksibel løsning. Prosjektet fikk et merforbruk på 0,025 mill. som tilsvarer 21,6 %.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Prosjekt 3611 HBO, ladepunkter for el-biler. Pga. overgang til el-biler som tjenestebiler er det behov for flere ladepunkter. Prosjektet kom ikke i gang i 2023, og har dermed et avvik på 100 %. Det var budsjettert 0,5 mill. til arbeidet.

Prosjekt 6031 Salg kommunale boliger. Inntekter vedr salg bokføres direkte som finansiering i investeringsregnskapet og inngår ikke i dette prosjektet. Utgiftene som er ført gjelder gebyr til megler og takstmann. Fremkommer med et merforbruk på 100 % og beløpet er 0,058 mill.

Prosjekt 6116 Gatelys. Kontinuerlig pågående prosjekt. Utskiftning og oppgradering av gatelys. Dette er foretatt på Færdervegen, Kaptein Dreyers veg og på Åsnes vestsida. Det er et mindreforbruk på prosjektet på 16,8 % som tilsvarer 0,157 mill.

Prosjekt 6119 Vanntilførsel Sparbymoen/Snålroa/Lauta/Flisa bru. Ny vannledning til det aktuelle området. Vil kunne gi kommunalt vann til ca. 250 nye husstander, tilrettelegge for fremtidige utvidelser og sikre tosidig vanntilførsel til eksisterende abonnenter. Arbeidet startet i 2022, og vil ikke bli sluttført før i 2024. Prosjektet har i 2023 et mindreforbruk iht. regulert budsjett på 4,6 mill. som tilsvarer 27,4 %.

Prosjekt 6129 Åsnes barneskole. Prosjektet har kommet godt i gang. Opprinnelig byggestart var planlagt i 2022, men dette ble forsinket. Prosjektet fremkommer derfor med et mindreforbruk i regnskapet for 2023 på 37,5 % eller ca. 28,1 mill.

Prosjekt 6134 Reservevannløsning Åsnes – Grue. Sees i sammenheng med prosjekt 6141. Pålegg fra Mattilsynet. Vil gi en god reservevannsløsning og forsyningssikkerhet til Åsnes. Merforbruk på 4 % som tilsvarer 0,015 mill.

Prosjekt 6141 Vannforsyning Damstien – Jammervannet. Sikre vannforsyning til beboere i området. Henger sammen med prosjekt 6134. Prosjektet har et minimalt merforbruk på 2,3 % som tilsvarer 0,073 mill.

Prosjekt 6142 Skalbukilen renseanlegg. Pålegg fra fylkesmannen. Prosjektering startet i 2023. Mindreforbruk iht. regulert budsjett på 61 % som tilsvarer 0,122 mill.

Prosjekt 6143 Ny barnehage, for- og hovedprosjekt. Utredning gjennomført internt, men ikke lagt frem til politisk behandling. Ingen eksterne påløpte kostnader. Mindreforbruk 100 % - 2 mill.

Prosjekt 6144 Vannledning Ny Jord. Videreføring av vanntilførsel på Vestsida jfr. prosjekt 6119. Oppstart i 2023 og gjennomføring i 2024. Mindreforbruk 10,8 % som tilsvarer 0,022 mill.

Prosjekt 6147 Berg – Kvisler renseanlegg. Prosjektet ikke startet opp. Budsjettert på nytt i 2024. Mindreforbruk 0,8 mill. - 100 %.

Prosjekt 6149 Sætre, rehabilitering vannledning. Sees i sammenheng med prosjekt 6134 reservevannsløsning. Pålegg fra Mattilsynet. Vil pågå i 2024 og 2025 og er i tråd med vedtatt hovedplan VA. Merforbruk i 2023 på 19,5 % som tilsvarer 0,02 mill.

Prosjekt 6179 Kvalitetsheving distribusjonsnett vann. Pålegg fra Mattilsynet om lekkasjesøking og sikker vannforsyning. Dette for å redusere lekkasjeprosenten. Prosjektet er gjennomført 6 % lavere enn budsjett – tilsvarer 0,07 mill.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Prosjekt 6183 Asfaltering parkeringsplass ved legesenter og Åsnes sykehjem. Prosjektet gjennomført med et mindreforbruk på 15,5 % som tilsvarer 0,061 mill.

Prosjekt 6184 Selvavlesende vannmålere. Pilotprosjekt i årene 2023 – 2025. Installerer i områdene Flisa bru, Lauta, Snålroa og Sparbymoene i sammenheng med prosjektet vanntilførsel i de samme områdene. Avlesning av vannmålere vil da kunne gjøres elektronisk. Merforbruk på 13,6 % som tilsvarer 0,027 mill.

Prosjekt 6189 Oppgradering Verken. Iht. regulert budsjett.

Prosjekt 6260 Salg av tomter. Inntekter vedr salg bokføres direkte som finansiering i investeringsregnskapet og inngår ikke i dette prosjektet. Utgiftene som er ført gjelder gebyr til megler og takstmann. Fremkommer med et merforbruk på 100 % og beløpet er 0,055 mill.

Prosjekt 6315 Sanering av tidligere avfallsplasser-miljø. Gjelder avfallsdeponi ved Skansen og Kravdalsmoen. Det er foretatt noe arbeid på begge stedene i 2023, men budsjett ikke omdisponert. Jfr. prosjekt 6450. Mindreforbruk 100 % - 4 mill.

Prosjekt 6333 G/S-vei Kr.Haugsvet / Ola Hammerstadvei. Prosjekt som har blitt forsinket flere ganger. Først pga. nødvendighet med ekspropriasjon, og nå også nødvendighet med oppgradering av vannledning i samme anledning. Mindreforbruk på 0,968 mill. som tilsvarer 96,8 %. Prosjektet er budsjettet på nytt i 2024 og gjennomføres forhåpentligvis da.

Prosjekt 6405 Rådhuset ENØK tiltak. Utskiftning av ventilasjonsanlegg og andre forbedring for å tilfredsstille bygget til gjeldende HMS krav. Tilbud innhentet, men kostanden forskyves til 2025 og 2026. Påløpte utgifter gjelder konsulent og egne lønnsutgifter til dette forarbeidet. Mindreforbruk iht. regulert budsjett på 0,054 mill. som tilsvarer 1,8 % i avvik.

Prosjekt 6406 Vannledning Ola Hammerstad veg. Pålegg fra Mattilsynet i forhold til reservevannsløsning. Sees i sammenheng med sanering av vannledning på Flobergsjordet. Kun foretatt kartlegging i 2023. Mindreforbruk på prosjektet iht. regulert budsjett på 87,4 % - 0,175 mill.

Prosjekt 6439 Biogassanlegg fase 3. Forprosjekt startet for å se på muligheter for etablering av et biogassanlegg i kommunen som skal betjene alle de tre Solør kommunene. Dersom biogass erstatter fossilt drivstoff, gir dette direkte utslippskutt i transportsektoren. Det er mottatt tilsagn om tilskudd på inntil kr 350 000 fra Miljødirektoratet. Prosjektet var ikke budsjettet i 2023. Derfor merforbruk på 100 % - 0,047 mill.

Prosjekt 6450 Kravdal avfallsdeponi, ny kum. Jfr. kommentar vedr prosjekt 6315. Merforbruk 100 % - 0,101 mill.

Prosjekt 6455 Skansen, prøveutgraving av plastdeponi. Jfr. kommentar vedr. prosjekt 6315. Merforbruk 100 % - 0,563 mill.

Prosjekt 6611 Energiløsning reguleringsplan Flisa øst, ENØK. Forstudie i forhold til Utredning av ny innovativ energiløsning for offentlige bygg i området. Det er mottatt klimasats midle til prosjektet. Prosjektet har ikke kommet i gang i 2023. Mindreforbruk 100 % - 0,5 mill.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Prosjekt 6613 Energiøkonomisering kommunale bygg (ENØK). Bruk av mere energieffektive løsninger på kommunale formålsbygg. Tiltak gjennomført på Flisabo, Åsnes ungdomsskole, Kjølørønningen og Åsnes sykehjem. Merforbruk på prosjektet med 19,9 % som tilsvarer 0,141 mill.

Prosjekt 6683 Oppgradering Flissundvegen. Iht. regulert budsjett.

Prosjekt 6697 Åsnes sykehjem ventilasjon team 7, 8, 9, kantine og resepsjon. Prosjektet gjennomført i 2022 og 2023. Iht. regulert budsjett.

Prosjekt 6730 Rådhuskinoen kulturhus, avspillingsenhet og kinoprojekter. Ny avspillingsenhet da det ikke kunne skaffes reservedeler til den gamle. I tillegg utløpet garanti. Merforbruk 0,01 mill. som tilsvarer 7,8 %.

Prosjekt 6731 Rådhuskinoen kulturhus, motorisert tautrekk HMS-tiltak. Prosjekt ikke iverksatt. Oppstod akutt behov for oppgradering av scenetrekke til lyset på scenen. Dette etter årlig pålagt sceneinspeksjon. Kostnaden ble da vesentlig høyere enn først anslått, og prosjektet er overført til 2024. Avvik 100 % - 0,130 mill.

Prosjekt 8010 Egenkapitalinnskudd KLP. Det betales årlig egenkapitalinnskudd til KLP. For 2023 var kostanden noe høyere enn budsjettert. Avviket utgjør 0,129 mill. som tilsvarer 6,8 %.

Prosjekt 9025 Fellesrådet investering. Iht. budsjett.

Prosjekt 9041 Åsnes kirkelige fellesråd, Hof kirke vinduer (2020). Prosjekt pågått over flere år, men ble sluttført i 2023. Av opprinnelig bevilgning ble prosjektet gjennomført med et mindreforbruk på 0,219 mill. Dette er tilbakeført i 2023, og gir et avvik på 100 %.

2.3.5 Vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene

I årsbudsjettet for 2023, kst vedtak 120/22, videreføres tiltaksplan for utmeldelse av ROBEK som viser premisser – både økonomiske og ikke økonomiske, for bruken av bevilgningene. De ikke økonomiske premissene er:

- ✓ Nærvær
- ✓ Folkehelse
- ✓ Samarbeider – og da spesielt med tanke på samarbeid mellom Våler, Åsnes og Grue
- ✓ Gjennomgang av IKS og samarbeider i Kongsvinger regionen.
- ✓ Systematisk organisasjons- og tjenesteutvikling innenfor helse, omsorg og velferd.
- ✓ Lokalisering Åsnes opplæringscenter
- ✓ Reduksjon av kommunal bygningsmasse
- ✓ Frivillighet

2.3.5.1 Områder med vesentlig avvik

Nærværet i Åsnes kommune 2023 var på 91,3 %. Dette er en økning fra året før på 2,1 %. Det er gledelig med denne økningen, men avviket ansees fortsatt å være betydelig i forhold til målsettingen på 93,2 %. Det er ulike resultater (fraværsprosent) på sektornivå; administrasjon 5,6 %, oppvekst 8,0 %, helse, omsorg og velferd 10,8 % og strategi og utvikling 9,9 % - som tallene viser ligger sektorene under målsettingen om nærvær og administrasjonen innenfor. Det jobbes fortsatt aktivt med tiltak for å ytterligere bedre tallene i 2024 hvor det også er lagt inn en betydelig forventning om dette i budsjettet.

Folkehelse er overordnet satsningsområde for alle, og det er definert en klar målsetting ut fra dette: «Åsnes kommune skal redusere sosiale helseforskjeller blant innbyggere og motvirke utenforskap». Dette skal gjøres med frivillighet, tidlig innsats og innbyggerrekruttering. Tidlig innsats har betydelige avvik i forhold til premissene. Åsnes kommune opplever en stor økning i barn og unge som trenger tilrettelegging og økt bruk av ressurser. Dette er bl.a. en årsak til at man ikke lykkes med tidlig innsats mot gruppen eller familier. Det jobbes med ulike tiltak for å bedre situasjonen. Innbyggertallet i Åsnes kommune økte med 72 personer i 2023 – fra 7 267 til 7 339. Bosetting av flyktninger er en stor årsak til befolkningsøkningen.

VÅG-samarbeider. Her er det avvik i forhold til premissene pga. forskyvninger, endringer og utsettelse av politiske vedtak. NAV Solør ble iverksatt fra 1.9.2023, men andre samarbeider har blitt utsatt. Det er fortsatt, fra Åsnes kommune sin side, intensjon om betydelige samarbeider på mange områder. Det oppleves at Våler avventer videre fremdrift. Det jobbes fortsatt aktivt med å finne nye tjenesteområder som det er naturlig å inngå samarbeider på.

Gjennomgang av IKS og samarbeider i Kongsvingerregionen. Gjennomgang av IKS er foretatt, men ikke andre samarbeider. Arbeidet er tidkrevende både for arbeidsgruppen som ser på dette og de samarbeidene som blir bedt om en gjennomgang. Det er rådmannsutvalget i regionen som er styrende i forhold til gjennomføring og fremdrift.

Systematisk organisasjons- og tjenesteutvikling innenfor helse, omsorg og velferdssektoren. Her mener vi at det ikke er vesentlige avvik, men har lyst til å gi en kommentar. Retningslinjene ble vedtatt i KST 19/2 2024. Årsak til lengre enn forventet tid i denne saken er at kommunedirektør ønsket ytterligere presiseringer og konkretiseringer enn det som opprinnelig fremkom av dokumentet. Det jobbes nå med implementering av de nye retningslinjene. Samtidig har KFF jobbet med andre aktiviteter i prosjektet; Utarbeidet felles kartleggingsverktøy som skal sikre en lik minimumskartlegging av alle som søker eller mottar tjenester Oppgavelinjer blir lagt på alle tjenester hvor det er naturlig. Dette gir en bedre oversikt over oppgaver som utføres, samt at de danner grunnlag for fakturering og ruteplanlegging. Gjenstående arbeid som er igangsatt, men ikke ferdigstilt, er oppdatering eller utarbeiding av manglende rutiner for saksbehandlingen, samt utarbeide nye og forenklede vedtaksmaler (effektivitet).

Lokalisering Åsnes opplæringscenter. Enhetens lokaliteter på Østsiden har vært for store for driften de siste årene, og vedtak omflytting av tjenesten ble gjort. Arbeidet startet med å finne egnede lokaliteter, men dette stoppet opp når verden kom i store endring i forbindelse med krigen i Ukraina og etablering av mottak på Hovelsåsen. Disse tingene har medført et langt større antall deltakere og prosessen med flytting har derfor blitt utsatt.

2.4 Kommunens finansielle situasjon

Finansreglementet for Åsnes kommune ble vedtatt i kommunestyret sak 093/10. Revidering er foretatt i sak 122/17. Jfr. pkt. 6.5 i Finans- og gjeldsforvaltningsreglementet legges det frem finansrapport for 2023, og redegjørelse for noen sentrale forhold knyttet til kommunenes finansielle situasjon.

Fonds: Tabellen under viser sum fond. Disposisjonsfondet i Åsnes kommune skulle ideelt sett vært i størrelsesorden ca. 60 mill. Dette for å kunne gitt handlingsrommet til å møte svingninger i både utgifter og inntekter.

Tabell: Fonds i hele 1000

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Disposisjonsfond	-	-	-	-	17 548	30 247	31 555	-
Bundne driftsfond	13 861	14 871	20 577	20 180	16 929	17 452	16 207	8 797
Ubundne investeringsfond		-	-	-	-	2 453	2 586	2 586
Bundne investeringsfond	18 657	16 738	16 812	12 854	12 136	13 209	13 852	11 834
Sum fonds	32 518	31 609	37 389	33 034	46 613	63 361	64 200	23 217

Lånegjeld: Pr. 31.12.2023 var Åsnes kommune sin samlede lånegjeld ca. 781 mill. Låneopptak for 2023 er foretatt iht. kommunestyrets vedtak. Både låneopptak til investering (108 mill.) og startlån (15 mill.). Kommunenes lånegjeld økte med 93,198 mill. fra 2022 til 2023. Husbanken er långiver på formidlingslånene (startlån). Disse er selvfinansierende over en 30-års periode ved at låntakerne betaler avdrag og renter.

Finansreglementet legger føringer på hvordan låneporteføljen skal forvaltes. Porteføljen er ved årsskifte sammensatt med 45,6 % fastrente og 54,4 % flytende rente. Iht. reglementet skal låneporteføljen ha minimum 1/3 fastrenteandel, minimum 1/3 andel flytende rente og restandelen skal vurderes av kommunedirektøren ut fra markedssituasjonen. Gjennomsnittlig fastrente var 2,42 % og gjennomsnittlig flytende rente 3,21 % i 2023. Påfølgende tabell viser endring i rentesituasjonen for perioden 2012 – 2023.

Tabell: Gjennomsnittrente for kommunenes samlede lånegjeld 2012-2023

År	%
2012	3,83
2013	3,78
2014	3,57
2015	3,56
2016	3,31
2017	2,15
2018	2,44
2019	2,47
2020	2,15
2021	1,40
2022	1,92
2023	2,82

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Tabellen nedenfor viser hvordan kommunenes lån fordeler seg på långivere og typer lån.

Tabell: Låneporteføljen pr 31.12.2023

LÅNEGIVER	Opprinnelig	Regnskap	Instrument	Rente gj.snitt	Lånets utløpsår
	lånebeløp	2023			
HUSBANKEN 11492698/1/1 STARTLÅN	3 000 000	600 000	Flyt	2,4825 %	2028
HUSBANKEN 11495350 8 STARTLÅN	3 000 000	660 000	Flyt	2,6650 %	2029
HUSBANKEN 11495350/4/1 STARTLÅN	3 000 000	741 025	Flyt	2,6700 %	2030
HUSBANKEN 11498082/3/1 STARTLÅN	3 000 000	810 000	Flyt	2,7100 %	2030
HUSBANKEN 11500837 7 STARTLÅN	3 000 000	900 000	Flyt	2,6653 %	2031
HUSBANKEN 11503771/3/1 STARTLÅN	4 000 000	1 750 000	Flyt	2,7368 %	2032
HUSBANKEN 11506029 5-11345959 STARTLÅN	4 000 000	1 900 000	Flyt	2,7008 %	2033
HUSBANKEN 11509000 3-11346858 STARTLÅN	4 000 000	1 680 000	Flyt	2,5983 %	2034
HUSBANKEN 11347958-11513020 5 STARTLÅN	4 000 000	2 147 474	Flyt	2,6133 %	2035
HUSBANKEN 11349500-11516561 5	4 000 000	2 301 544	Flyt	2,7453 %	2036
HUSBANKEN LÅN Nr.: 11520556 9	4 000 000	2 375 461	Flyt	2,7368 %	2037
HUSBANKEN 11524554 0 STARTLÅN	6 000 000	3 791 551	Flyt	2,6653 %	2038
HUSBANKEN LÅN NR.: 11529040/2/1 STARTLÅN	3 250 000	2 395 380	Flyt	2,5500 %	2044
HUSBANKEN LÅN NR.: 11532089 7 STARTLÅN	5 160 000	3 940 589	Flyt	2,6292 %	2045
HUSBANKEN LÅN NR.: 11532089 7 STARTLÅN	840 000	655 707	Flyt	2,6296 %	2045
HUSBANKEN 1153 5086 0	6 000 000	4 765 645	Flyt	2,5500 %	2046
HUSBANKEN 11537669 - STARTLÅN	6 000 000	4 929 121	Flyt	2,6653 %	2047
HUSBANKEN 11539867 9 STARTLÅN 2018	10 000 000	8 501 089	Flyt	2,6653 %	2048
HUSBANKEN 11541677 8 Startlån 2019	15 000 000	13 178 156	Flyt	2,5100 %	2049
HUSBANEKN 11543380 7 Startlån 2020	15 000 000	15 000 000	Flyt	2,4475 %	2050
HUSBANKEN 11544212 1 Startlån 2021	10 000 000	9 354 694	Flyt	2,6295 %	2051
HUSBANKEN 11545150 2 Startlån 2022	20 000 000	19 348 234	Flyt	2,4475 %	2052
HUSBANKEN 11545985 1 Startlån 2023	15 000 000	14 866 345	Flyt	3,8700 %	2053
KOMMUNALBANKEN AS 20020657	9 445 000	3 115 180	Flyt	4,6876 %	2033
KOMMUNALBANKEN AS 20040508	34 400 000	15 687 770	Flyt	3,9875 %	2039
KOMMUNALBANKEN AS LÅNENR. 20130188	63 000 000	40 950 000	Flyt	4,5267 %	2043
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE 83175031351	33 752 000	16 876 006	Fast	2,6400 %	2038
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE 83175025351	57 398 010	26 649 086	Fast	1,2590 %	2036
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE 8317.53.85021	25 000 000	16 500 000	Flyt	4,4000 %	2040
KOMMUNALBANKEN AS LÅN NR.: 20090517	48 870 000	26 064 000	Flyt	4,5042 %	2039
KOMMUNALBANKEN NORGE LÅN NR. 20150424	95 843 107	63 895 420	Flyt	4,2150 %	2039
KOMMUNALBANKEN LÅN NR 20160608	9 500 000	7 283 380	Flyt	4,6168 %	2046
KOMMUNALBANKEN LÅN NR 20170722	33 000 000	25 384 560	Fast	2,4100 %	2043
KOMMUNALBANKEN AS 20200105	45 000 000	40 499 980	Fast	1,9200 %	2055
KOMMUNALBANKEN AS 20220208	17 000 000	16 150 010	Fast	3,6400 %	2052
KOMMUNALBANKEN AS 20220209	23 923 133	22 034 450	Fast	3,6400 %	2041
DNB	93 000 000	93 000 000	Fast	3,2200 %	2033
KOMMUNEKREDITT NR. 10106	48 000 000	48 000 000	Flyt	5,5380 %	2058
KLP BANKEN AS LÅN NR 83175596731	20 000 000	17 500 000	Fast	2,4000 %	2058
KLP BANKEN AS LÅN NR 83175596723	35 000 000	30 625 000	Flyt	3,4502 %	2058
KLP KOMMUNEKREDITT 83175637829	50 000 000	45 000 000	Fast	2,0400 %	2059
KLP KOMMUNEKREDITT 83175637837	70 000 000	55 826 410	Flyt	4,4842 %	2059
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE 83175767692	30 225 000	27 202 500	Fast	1,4530 %	2050
KLP BANKEN AS LÅN NR 83175845316	27 987 000	26 121 200	Fast	1,9700 %	2051
TOTALT		780 956 967			

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Fra Statistisk sentralbyrås sin KOSTRA-base er det hentet ut netto lånegjeld pr. innbygger.

Tabell: Lånegjeld pr innbygger

År	Gjeld pr. innbygger (kr)
2009	34 852
2010	36 643
2011	40 720
2012	46 677
2013	49 237
2014	55 309
2015	51 880
2016	52 724
2017	54 976
2018	61 827
2019	75 664
2020	85 930
2021	85 204
2022	88 078
2023	86 135

Likviditet betyr betalingsevne, og er et økonomisk uttrykk for evnen til å kjøpe varer og tjenester. Likviditet refereres i to definisjoner, og den vanligste er likviditetsgrad 1.

Likviditetsgrad 1: Denne forteller om forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Likviditetsgrad 1 er et uttrykk for om man kan dekke sine betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller. Likviditetsgrad 1 bør være større eller lik 2. Omløpsmidler inkluderer varelager, fordringer, investeringer og kontantbeholdning. **Formel: omløpsmidler/kortsiktig gjeld.** (Justert for premieavvik)

Likviditetsgrad 3: Denne forteller om forholdet mellom de mest likvide midlene og kortsiktig gjeld. De mest likvide midlene er bankinnskudd, kontanter o.l. Likviditetsgrad 3 bør være minimum 33 %. **Formel:**

Åsnes kommune sine likviditetsgrader pr 31.12.2023:

- Likviditetsgrad 1: $\text{kr } (170\,433\,063 - 102\,290\,391) / \text{kr } 128\,182\,636 - 3\,827\,863 = 0,55$
- Likviditetsgrad 3: $\text{kr } -6\,591\,754 / \text{kr } 128\,182\,636 = -0,05 \%$

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Kommunenes likviditets situasjon har i perioder gjennom 2023 vært utfordrende, noe som også begge likviditetsgradene bekrefter. Lønn og utgifter har blitt betalt fortløpende uten forsinkelser, men det er benyttet kassakreditt i perioder. Dette er spesielt før låneopptak gjennomføres i året. Rammeoverføringer mottas 10 måneder i året, og disse kommer inn på konto de første dagene i måneden.

Arbeidskapitalen er mengden av de daglige kontantmidlene som er tilgjengelig i organisasjonen, og defineres som omløpsmidler – kortsiktig gjeld.

Tabell: Endring arbeidskapital Åsnes kommune

	Åsnes 2022	Åsnes 2023
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-8 741 604	-43 197 166
Endring ihendehaverobl og sertifikater		
Endring kortsiktige fordringer	18 302 942	-12 242 350
Endring premieavvik	4 342 401	60 804 667
Endring aksjer og andeler		
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	13 903 739	5 365 151
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-20 152 838	-9 184 348
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-6 249 099	-3 819 197

2.5 Oppsummering – utsiktene fremover

Regnskapet for 2023 er avlagt med et netto driftsresultat på - 45 126 195,18 eller -5,3 % av brutto driftsinntektene. Akkumulert merforbruk pr 31.12.23 er på kr44 546 095,28, hvorav kr 429 455,97 gjelder merforbruk fra regnskapsåret 2020. Dette er naturligvis ikke bærekraftig økonomiske tall, og store endringer må foretas raskt.

For å kunne hevde å ha en sunn kommuneøkonomi anbefales et netto drifts resultat på minst 1,75 %. Da kan man møte svingninger i økonomien, ha handlefrihet til å benytte egne midler til finansiering i investeringsregnskapet eller foreta avsetninger til seinere bruk. Tallene forteller at Åsnes kommune er langt unna denne realiteten, og situasjonen er meget kritisk.

God økonomistyring i kommunen kjennetegnes ved:

- Balanse i løpende drift – netto driftsresultat på minst 1,75 % av driftsinntektene.
- Ikke for høy lånegjeld – netto lånegjeld bør ikke overstige 75 % av driftsinntektene.
- Midler i disposisjonsfond – politisk vurdering størrelsen på fond. Regnes i % av driftsinntektene.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Tabell: Regnskapstall for de frem siste årene (tall i mill.):

Inntekter	2019	2020	2021	2022	2023	Utgifter	2019	2020	2021	2022	2023
Driftsinntekter	696,7	690,5	765,6	799,6	855,2	Lønn	484,4	478,9	494,6	514,1	563,8
Finans inntekter inkl motpost avskrivninger	24,5	27,6	29,2	33,5	35,5	Øvrige driftsutgifter	225,5	232,1	244,4	281,8	319,7
Bruk avsetninger	20,3	17,5	11,8	8,0	4,5	Finansutgifter	32,4	36,4	35,1	40,9	52,3
Regnskapsresultat	7,7	15,0	-20,3	-2,0	44,1	Avsetninger	7,2	3,2	12,2	2,3	3,5
SUM	749,2	750,6	786,3	839,1	939,3		749,2	750,6	786,3	839,1	939,3

Driftsinntektene økte fra 2022 til 2023 med 55,6 mill. Driftsutgiftene (inkl. lønn) viser en økning på 87,6 mill. Hvorav lønnsutgifter (inkl. sosiale kostnader) økte med 49,7 mill. (tallene inkluderer pensjonsposter). Øvrige driftsutgifter (kjøp av varer og tjenester) har økt med 37,9 mill. Dette tilsvarer en økning på 13,4 %. Konsumprisindeksen (KPI) på varer var 3,8 % og på tjenester 5,7 %. Finansinntektene inkl. motpost avskrivninger har økt med 2 mill., hvorav avskrivninger har en nedgang på 0,1 mill. Finansutgiftene har økt med 11,4 mill. Økningen er 11,3 mill. på renteutgifter, og 0,1 mill. i låneavdrag.

Oversikten viser at det har vært en høyere vekst på utgiftssiden enn på inntektssiden, og dette er naturligvis meget foruroligende, og gjenspeiler den situasjonen kommunen står i. Resultatet viser at vedtatt tiltaksplan fortsatt er meget viktig å gjennomføre, men også at disse tiltakene ikke er nok til å bringe kommunen i økonomisk balanse. Nye tiltak må komme i tillegg, og gjennomføring iverksettes umiddelbart. Resultatet på de ulike sektorene underbygger også alvorligheten i dette. Frie fondsmidler eksisterer ikke, og kommunen må jobbe for å få et disposisjonsfond på akseptabelt nivå frem i tid.

2.5.1 Demografi

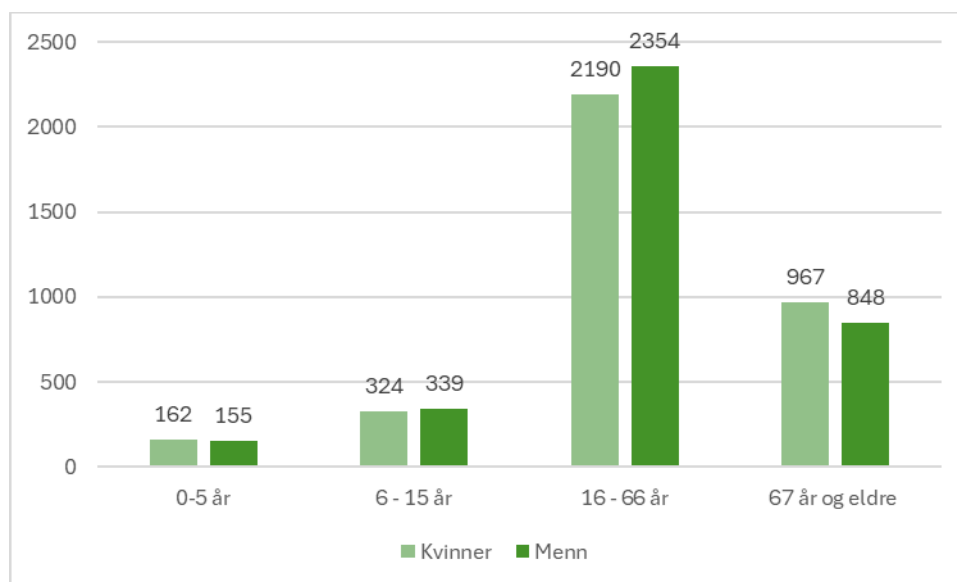
I forhold til utsiktene fremover må det vurderes hvordan folketallsutviklingen har vært og forventes i SSB sine framskrivinger. Innbyggertallet i Åsnes kommune den 1.1.2023 var 7 267, mens tallet den 31.12.2023 var 7 339 (3 643 kvinner og 3 696 menn). Økningen i folketall tilsvarer 0,99 %. Innlandet fylke hadde ved årsskifte 376 304 innbyggere. Dette er en økning på 2 676 personer fra 2022 til 2023. Kommunene mottar tilskudd pr. innbygger gjennom rammeoverføringene. Dette for å kunne ivareta og gi innbyggeren de kommunale lovpålagte tjenestene. Tilskuddet er en formidabel del av kommunenes inntekter (for Åsnes 39,2 % i 2023). Endring av innbyggere har derfor stor betydning, og gir raskt utslag på overføringene – dette kan være både i positiv og negativ forstand. Det er innbyggertallet pr. 1. juli som legges til grunn for rammeoverføringen for det kommende året. Endring i kommunenes befolkning fra 1. juli 2022 til 1.juli 2023 var en økning på 87 personer. Dette medfører ca. 6,3 mill. i økte overføringer (2023-tall).

Indeks for beregnet utgiftsbehov i 2023 var 1,0685. Dette indikerer at kommunen er beregnet til å være 6,85 % dyrere å drifte enn en gjennomsnittets kommune i Norge. For 2024 er tallet beregnet til 1,0831 – altså 8,31 % over gjennomsnittskommunen. Utgiftsbehovet beregnes ut fra 24 ulike kriterium, og fremkommer i Grønt hefte (Beregningsteknisk dokumentasjon til Prop.1 S). Den

Åsnes kommune – årsberetning 2023

høyeste vektingen finner man på innbyggere 6 - 15 år – dvs. skolepliktig alder. Sammensetningen av befolkningen i Åsnes kommune pr. 31.12.2023 vises i det påfølgende diagram.

Diagram: Befolkningsoversikt Åsnes kommune 31.12.2023

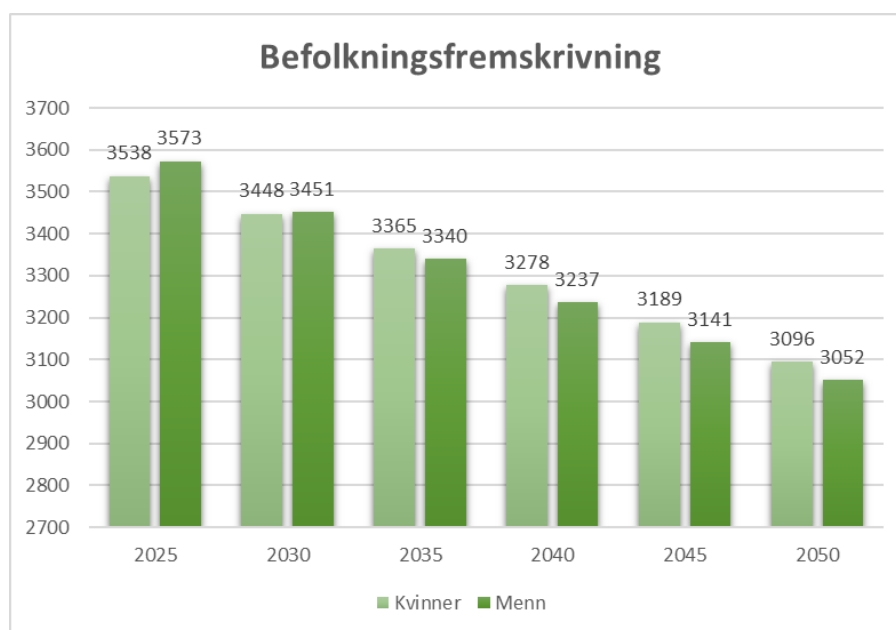


Befolkningsframskrivninger er høyt etterspurt og brukes i forskning, markedsanalyse, offentlig politikk og planlegging. Framskrivninger er oppdatert 5. juli 2022. Disse framskrivingene har ikke tatt høyde for flyktnings situasjonen i verden i sin helhet, og det kan nok derfor være tildeles store avvik i forhold til dagens tall.

Ingen framskrivning er 100 % treffsikker. For brukere av SSBs befolkningsframskriving er det nyttig å få informasjon om hvor store feil en må regne med i framskrivningene. SSB skriver i denne publiseringen at de med 80 % sannsynlighet kan forvente at Norges befolkning vil være mellom 5,5 og 6,8 millioner i år 2060. Usikkerheten øker desto lengere man skuer inn i fremtiden. Det samme gjelder naturligvis for de kommuneframskrivningene. I flere tiår har SSB forventet en økning i levealder, og dermed en voksende andel eldre i den framtidige befolkningen. Også framskrivningen fra 2022 viser sterk aldring, og hovedtrekk fra tidligere framskrivning videreføres med tanke på at det vil være klar vekst i sentrale strøk, og liten eller ingen vekst i distriktene. Åsnes kommune har de siste årene valgt å benytte lav nasjonal vekst (LLML) i vurdering av befolkningsframskrivingene. Tallene gir et lavere innbyggertall enn nedfelt ambisjonsnivå, og det må jobbes aktivt med tiltak for å skape tilflytting. I den påfølgende tabellen vises den siste befolkningsframskrivingen for Åsnes basert på valgt modell (LLML).

Neste befolkningsframskriving fra SSB publiseres 5.juni 2024.

Diagram: Befolkningsframskriving



Framskrivningen gjøres på bakgrunn av ulike parameter. Dette er bl.a. fødselstall, døde, innvandring og tilflytting. Tabellen viser hvilke forventninger som ligger til grunn for framskrivningen. Folketallet pr. 31.12.2023 var 7 339 personer.

Tabell: Framskrevne befolkningsendringer

Parameter	År 2025	År 2030	År 2035	År 2040	År 2045	År 2050
Fødte	41	40	38	36	35	32
Døde	104	106	110	110	110	108
Nettoinnvandring	20	20	20	19	18	17
Innenlands nettoinnflytting	0	7	14	18	21	22
Forventet endring	-43	-39	-38	-37	-36	-37

Det stipuleres en forventet nedgang årlig på ca. 40 personer i perioden 2025 – 2050.

Det forventes lavere fødselstall i fremtiden. Dette påvirker antall barn/elever i barnehage og skole. Framskrivningene viser følgende tall i de aktuelle aldersgruppene:

Tabell: Fremskrevet folkemengde 1 – 16 år:

	År 2025	År 2030	År 2035	År 2040	År 2045	År 2050
Menn 1 - 5 år	123	111	106	101	99	93
Menn 6 - 15 år	304	280	256	238	229	221
Kvinner 1 - 5 år	128	106	101	98	94	88
Kvinner 6 - 15 år	315	292	259	233	223	216
Sum personer 1 - 15 år	870	789	722	670	645	618

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Antall yrkesaktive personer i Åsnes kommune; alderen 20 – 66 år forventes å bli betydelig redusert fremover. I tillegg vet vi at også mange i yrkesaktiv alder ikke er en del av yrkeslivet – utenforskapet er meget stort. Dette er bekymringsfullt både for den enkelte og for samfunnet som helhet. Pr. 31.12.2023 var det bosatt 4 213 personer i denne aldersgruppen i Åsnes kommune.

Tabell: Framskrevet folkemengde 20 – 66 år.

	År 2025	År 2030	År 2035	År 2040	År 2045	År 2050
Menn 20 - 66 år	2 110	2 001	1 886	1 751	1 680	1 621
Kvinner 20 - 66 år	1 952	1 878	1 798	1 693	1 622	1 582
Sum personer 20 - 66 år	4 062	3 879	3 684	3 444	3 302	3 203

Andel innbygger over 80 år forventes å endre seg mye i fremtiden. Dette vises i tabellen under. Pr. 31.12.2023 var det 511 personer i denne aldersgruppen i Åsnes kommune.

Tabell: Framskrevet folkemengde over 80 år.

	År 2025	År 2030	År 2035	År 2040	År 2045	År 2050
Menn 80 - 89 år	208	269	271	279	285	317
Menn 90 år og eldre	28	30	43	60	58	71
Kvinner 80 - 89 år	250	296	347	361	363	387
Kvinner 90 år og eldre	54	59	62	85	99	108
Sum personer 80 år og eldre	540	654	723	785	805	883

For planlegging og dimensjonering av tjenestetilbudet fremover, i det store kretsløpet, er det viktig å ta med seg forutsetningene som er påpekt. Det er liten tvil om at ressurser må omprioriteres fra sektor oppvekst til sektor helse, omsorg og velferd.

Befolkningsframskriving er et **anslag for fremtidig** folkemengde. Den kan også inneholde anslag for befolkningens alders- og kjønnsfordeling.

Kilde: Store norske leksikon

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Noen tall fra 2023:

- Fødselstall: Det ble født 45 barn i Åsnes – 25 gutter og 20 jenter.
- Døde: Det døde 112 personer i kommunen – 60 menn og 52 kvinner.
- Forventet levealder kvinner i Åsnes 83,6 år og menn 80,6 år
- Netto innflytting 135 personer. 642 innflyttinger til kommunen og 507 utflyttinger.
- Bosettingsmønster. Optimalisering av arealplanleggingen er viktig. Ved utgangen av 2023 var bosettingen iht. grunnkretser følgende:

Grunnkrets / skolekrets	År 1970	År 1980	År 1990	År 2000	År 2010	År 2020	År 2023	Endring 1970 - 2023
Flisa	2 009	2 198	2 276	2 293	2 403	3 007	3 126	1 117
Sønsterud	2 333	2 266	2 067	1 917	1 855	1 714	1 711	-622
Jara	2 353	2 166	1 913	1 811	1 659	1 002	992	-1 361
Østsiden	1 083	1 112	1 053	930	834	880	898	-185
Kilen	1 490	1 245	1 091	959	841	615	607	-883
Uoppgitt			142	151	15	9	5	5
Sum	9 268	8 987	8 542	8 061	7 607	7 227	7 339	-1 929

Åsnes kommune har hatt betydelig nedgang i antall innbygger i perioden som tabellen omfatter. Hvis vi snevrer inn perioden til å tenke fra år 2000 og frem til i dag har nedgangen vært 722 personer eller 9 %, og bosettingsmønsteret har forandret seg mye. Flisa grunnkrets er den eneste med vekst. Det siste året har det vært en økning på 72 innbyggere i kommunen.

Folketallet i Norge pr 31.12.2023 er 5 550 203 personer. Dette er en befolkningsvekst på 61 219 personer det siste året. Det er 1 027 personer i Norge som er 100 år eller eldre, og alle disse er kvinner.



2.6 Kommunenes samlede virksomhet – konsolidert

Etter ny kommunelov skal det foretas konsolidering av kommunens samlede virksomhet. Dette betyr at regnskapet for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF skal slås sammen - konsolideres. Kommuneskogen leverer fortsatt gode resultater, og har et netto driftsresultat i 2023 på kr 1 694 811,06. Dette tilsvarer 10,4 % driftsinntektene. Åsnes kommune sitt netto driftsresultat er kr – 45 126 195,18. Dette tilsvarer – 5,38 % av driftsinntektene. Ved konsolidering fjernes overføringer mellom de to partene. Konsolidert netto driftsresultat er på kr – 44 037 344,22 som tilsvarer – 5,1 %. Anbefalt nivå på netto driftsresultat er som tidligere nevnt minst 1,75 % av driftsinntektene.

Åsnes kommune har ingen avsatte midler på frie driftsfond. Åsnes kommuneskoger KF har avsatt 9,8 mill. på disposisjonsfond. Både kommunen og kommuneskogen har avsatte midler på bundne driftsfond. Henholdsvis 13,9 mill. og 2,8 mill. – til sammen 16,7 mill. I tillegg har den samlede virksomheten investeringsfond på 21,3 mill. Dette er bundne investeringsfond i kommunen på 18,7 mill. og ubundne investeringsfond i kommuneskogen på 2,6 mill.

Lånegjelden til den samlede virksomheten er 824,107 mill. Hvorav 43,150 mill. er knyttet til KF 'et. Denne lånegjelden er fordelt med 46,1 % i fastrente og 53,9 % i flytende rente.

Den samlede virksomheten har ca. 8 mill. i likvide midler. Dette er fordelt med -6,6 mill. i kommunen og 14,6 mill. på kommuneskogen.

Likviditetsgraden til den konsoliderte virksomheten pr. 31.12.2023 er som følger:

- Likviditetsgrad 1: kr 85 990 980 / kr 126 982 888 = 0,68
- Likviditetsgrad 3: kr 7 990 627/ kr 130 810 751 = 6,11 %

Den samlede virksomheten ligger under det anbefalte nivå på begge likviditetsgradene ved årsskiftet. (Likviditetsgrad 1 større eller like 2, og likviditetsgrad 3 anbefalt minimum 33 %). Det har vært en betydelig nedgang på begge likviditetsgradene fra 2022 til 2023 (1,58 og 50,25 %)

Det vises til årsregnskapet kap. 3 og 4 for nærmere opplysninger og beskrivelser vedrørende det konsoliderte regnskapet – dvs. kommunens samlede virksomhet og status.

Åsnes kommuneskoger KF har egen årsberetning som beskriver deres virksomhet.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Tabell: Økonomisk oversikt etter art – drift konsolidert § 5.6

	REGNSKAP 2023			Regnskap 2022 konsolidert
	Åsnes kommune	Åsnes kommune- skoger KF	Konsolidert	
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	335 662 923,00		335 662 923,00	321 455 843,00
2 Inntekts- og formuesskatt	191 442 961,05		191 442 961,05	197 662 563,20
3 Eiendomsskatt	21 858 038,05		21 858 038,05	19 491 069,68
4 Andre skatteinntekter	0,00		0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	29 576 189,13		29 576 189,13	16 535 196,99
6 Overføringer og tilskudd fra andre	186 805 861,63	302 016,77	187 107 878,40	161 313 150,61
7 Brukerbetalinger	30 187 225,32		30 187 225,32	30 425 841,11
8 Salgs- og leieinntekter	59 056 981,20	16 048 342,77	75 105 323,97	65 843 201,81
9 Sum driftsinntekter	854 590 179,38	16 350 359,54	870 940 538,92	812 726 866,40
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	470 444 142,26	898 348,10	471 342 490,36	427 212 444,24
11 Sosiale utgifter	93 352 521,86	190 311,09	93 542 832,95	88 266 455,62
12 Kjøp av varer og tjenester	230 092 199,78	8 979 850,44	239 072 050,22	200 200 676,02
13 Overføringer og tilskudd til andre	59 107 205,97		59 107 205,97	57 278 545,66
14 Avskrivninger	30 524 198,34	63 488,00	30 587 686,34	30 644 810,01
15 Sum driftsutgifter	883 520 268,21	10 131 997,63	893 652 265,84	803 602 931,55
16 Brutto driftsresultat	-28 930 088,83	6 218 361,91	-22 711 726,92	9 123 934,85
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	4 518 363,24	200 442,63	4 718 805,87	2 869 930,40
18 Utbytter	479 425,00	732 985,00	1 212 410,00	636 723,86
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	26 139 569,03	1 620 466,48	27 760 035,51	15 768 800,30
21 Avdrag på lån	26 184 484,00	3 900 000,00	30 084 484,00	29 021 754,00
22 Netto finansutgifter	-47 326 264,79	-4 587 038,85	-51 913 303,64	-41 283 900,04
23 Motpost avskrivninger	30 524 198,34	63 488,00	30 587 686,34	30 644 810,01
24 Netto driftsresultat	-45 732 155,28	1 694 811,06	-44 037 344,22	-1 515 155,18
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0,00	1 870 585,00	1 870 585,00	4 000 585,00
26 Avsetninger til bundne driftsfond	3 537 154,06	3 121 933,00	6 659 087,06	5 436 738,06
27 Bruk av bundne driftsfond	-4 546 709,93	-3 068 887,04	-7 615 596,97	-10 334 226,44
28 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	3 105 960,00	3 105 960,00	2 265 233,00
29 Bruk av disposisjonsfond	0,00	-3 940 740,00	-3 940 740,00	-4 915 636,00
30 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00		0,00	2 032 151,20
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 009 555,87	1 088 850,96	79 295,09	-1 515 155,18
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-44 722 599,41	605 960,10	-44 116 639,31	0,00
Det er eliminert overføringer mellom Åsnes kommuneskoger KF og Åsnes kommune på kr 605 960,10. i skjema for regnskapsåret 2023.				

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Jfr. tidligere i dokumentet skal det iht. Kommunelovens § 14-7 redegjøres for *vesentlige* beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og *vesentlige* avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Vesentlig avvik betegnes som 10 % eller mer i forhold til de ulike linjene i regnskapsskjema. I forhold til den konsoliderte virksomheten er det ikke krav om årsbudsjett i de obligatoriske skjema. Redegjørelsen for vesentlige avvik mellom årsbudsjett og årsregnskap faller derfor bort jfr. loven.

Premisser for bruk av bevilgningene derimot kan redegjøres for på konsolidert nivå dersom det er vesentlige avvik. Åsnes kommunes avvik er kommentert under pkt. 2.3.5, og Åsnes kommuneskoger KF har i sin årsberetning kommentert sin virksomhet iht. gitt bevilgninger og premisser.

Nærvær er viktig for alle organisasjoner. Åsnes kommune hadde et vesentlig avvik på dette i forhold til målsettingen i 2023. Nærværet på kommuneskogen var 97,3 %.

Både Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF er viktige aktører i forhold til folkehelse. Kommuneskogen da som tilrettelegger for fysisk aktivitet og friluftsliv. Det er ikke noen vesentlig avvik i forhold til dette i 2023.

Åsnes kommuneskoger KF har ingen vesentlige avvik i forhold til de vedtak og planer som er gjort for regnskapsåret 2023 verken på det økonomiske eller planlagte oppgaver/premisser.



3 Etikk og internkontroll

Kommunedirektøren skal påse at alle saker som legges frem for folkevalgte organer er forsvarlig utredet, og at vedtak iverksettes. Kommunedirektøren skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

Betryggende kontroll vil være forskjellig fra kommune til kommune avhengig av hvilke utfordringer kommunen har, og er villig til å akseptere. Valget bør være bevisst.

Etiske retningslinjer

Etiske retningslinjer ble vedtatt i kommunestyret den 21.2.2022. Systematisk etikkarbeid handler om å gjøre ansatte og folkevalgte bedre i stand til å håndtere og vurdere hva som er rett og galt, å skape bevissthet og å gjøre folkevalgte og medarbeidere trygge på å håndtere etiske dilemmaer i sitt arbeid for kommunen. Etiske retningslinjer har til formål å sikre en god praksis og definere felles standard for alle ansatte og folkevalgte i Åsnes kommune. De gjelder også for vikarer og andre innleide ressurser som utfører oppgaver i forbindelse med tjenesteleveranser eller støttetjenester for vår kommune. Vanskelige problemstillinger og dilemmaer krever etisk bevissthet og god vurderingsevne. I tillegg til våre verdier engasjement, samarbeid og servicefokus, må vi ha et bevisst forhold til egne motiver og utvise god dømmekraft i det vi gjør.

Database for rutiner og avvikshåndtering

Det er oppnevnt en gruppe som arbeider med **systematisk innhenting og rapportering av data for rutiner, avvikshåndtering mm.** I 2016 ble Compilo innført som helhetlig styringssystem for Åsnes kommune. Alle rutiner, prosedyrer og maler er lastet inn i systemet. All informasjon samles på et sted, og det unngås dobbelt arkivering og en lik og helhetlig behandling og oversikt.

Verdigrunnlag

I 2013 bestemte kommunedirektøren og hans lederteam (lederforum) i Åsnes kommune seg for å utarbeide et nytt verdigrunnlag. Dette er felles verdier som gjelder for alle ansatte - uansett enhet, avdeling og posisjon. Utarbeidelsen av det nye verdigrunnlaget ble ferdig i 2014 - ESS-et (Engasjement, Samarbeid og Servicefokus). Verdigrunnlaget følges opp i enheter og avdelinger.



Lederplattform

Lederplattformen ble utarbeidet i 2014. Det var et sterkt ønske om tydeliggjøring av lederrollen, og anerkjenne den viktige oppgaven lederne har i organisasjonen. Det gjennomføres fire ledersamlinger årlig for å bevisstgjøre og samkjøre personer med lederansvar. Deltakere er fra avdelingsledere og oppover, samt verneombud og tillitsvalgte.

Lederplattformen definerer hva godt lederskap i Åsnes kommune er, og hva vi ønsker at lederne skal ha fokus på. Det vil si felles forventninger til ledere i Åsnes kommune.

Dette arbeidet er viktig fordi:

- vi ønsker å tydeliggjøre lederrollen hos oss
- vi skal gi våre ledere felles rammer for hva godt lederskap kjennetegnes av i Åsnes kommune
- en felles lederplattform gjøre at vi trekker i samme retning - og at vi når målene våre
- lederne får et styringsverktøy



Dokument sikkerhet

For å øke dokumentsikkerheten er det tatt i bruk SafeQ på så å si alle printere/kopimaskiner. Dette øker dokumentsikkerheten ved utskrift, og reduserer risikoen for at det blir liggende uavhentede utskrifter tilgjengelig for andre.

Arbeidet med felles løsning for helhetlig virksomhetsstyring startet i 2014, og ble delvis implementert i 2016. Åsnes kommune hadde rapporteringssystemer allerede, men disse var basert på flere og dels manuelle løsninger. Dette gav få eller ingen muligheter til å akkumulere resultatene eller sammenstille de ulike rapportene til en helhet for kommunen.

Fullelektronisk møtebok for folkevalgte utvalg.

I 2015 ble det tatt i bruk fullelektronisk møtebok for politisk aktivitet. Dette var en videreføring av arbeidet med fullelektronisk arkiv som hadde pågått siden 2013. Målsettingen var å redusere risikoen for tap av data/dokumenter som er arkivverdige, samt å effektivisere arbeidet for saksbehandlerne. Innføringen har ført til redusert omfang av utsending av saksdokumenter, og reduserte kostander på bl.a. porto.

Innkjøp

Åsnes kommune er med i RIIG, som i tillegg til å inngå rammeavtaler, tilfører deltaker kommunene kompetanse gjennom bistand og deltakelse i innkjøpsprosessene. I tillegg informere og påminner administrasjonen via e-post og intranettet gjentakende om betydningen av å gjennomføre innkjøpsprosesser iht. gjeldende regelverk. Gode rutiner ved innkjøp reduserer risikoen for misligheter.



Anskaffelsesstrategi

for

Regionalt innkjøp i Kongsvingerregionen

Periode 2019-2023

Utgitt juni 2019

4 Redegjørelse for likestilling

Det vises til likestillingsplan vedtatt 19.12.2022. Planen har fem hovedmål det skal jobbes med:

Mål	Delmål	Tiltak	Ansvarlig	Tid
1. Bedre kjønnsfordeling/ blandede miljøer	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Rekruttering av det kjønn som er underrepresentert. ❖ Mulighet for opplæring/etter- og videreutdanning ❖ Informasjon til ungdom (u-skole/videreg.skole) 	<p>Ved utlysning av stilling/tilsetning</p> <p>Opplæringsplanen</p> <p>Delta på utdanningsmesser, oppsøke ungdommen der de er. Bruke ung-jobb</p>	<p>Kommunedirektør</p> <p>Alle ledere</p> <p>Enhetslederne</p> <p>HR-avdelingen</p>	<p>Kontinuerlig</p> <p>Ved årlig rullering</p> <p>1 gang pr. år</p>
2. Redusere uønsket deltid	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Færre små stillinger/ økte stillingsstørrelser 	<p>Stillingsinnhold, ansvarsområde og rutiner beskrives, arbeidsmåter og prioriteringer fastslås.</p> <p>Det ansettes bare unntaksvis i stillingsstørrelse under 40 %</p> <p>Bemanningsplaner oppdateres</p>	<p>Alle ledere</p>	<p>Kontinuerlig</p> <p>Kontinuerlig</p> <p>Kontinuerlig</p>
3. Lik lønn for arbeid av lik verdi	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Lønnspolitisk plan/opplæringsplan ❖ Gi arbeidstakeren mulighet for kompetanseheving/ utdanning som kommunen har bruk for ❖ Evaluere 	<p>Bruk av lønnspolitisk plan/opplæringsplan</p> <p>Avsette tid/midler</p>	<p>Kommunedirektør</p> <p>Alle ledere</p>	<p>Ved rullering</p> <p>Ved rullering av budsjett</p>
4. Bedre informasjon og kommunikasjon	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Etablere gode, lokalt tilpassede informasjonsrutiner i hele organisasjonen ❖ Bedre kommunikasjon mellom ledd i organisasjonen 	<p>Jevnlige medarbeider - samtaler</p> <p>Informasjon "fra alle til alle" på IKT-redskapet, når dette redskapet er mest hensiktsmessig</p> <p>Bidra til bevisst holdning til god kommunikasjon</p>	<p>Alle ledere</p> <p>Alle</p> <p>Alle</p>	<p>Årlig</p> <p>Kontinuerlig</p>
5. Mangfold og inkludering	<ul style="list-style-type: none"> ❖ Ansette arbeidstakere fra andre kulturer ❖ Ansette arbeidstakere med funksjonshemming ❖ Redusere utenforskap 	<p>Bruke likestillingslovens muligheter for lovlig forskjellsbehandling og positiv særbehandling</p>	<p>Alle ledere</p>	<p>Kontinuerlig</p>

4.1 Bedre kjønnsfordeling/blanda miljøer

Åsnes kommune hadde pr. 31.12.23 750 fast ansatte (hoder) fordelt på 567,78 årsverk (økning med 55,14 årsverk fra 2022). Dette tilsvarer en gjennomsnittlig deltid for alle på 75,7 % (økning fra 73 % i 2022).

Av de 750 fast ansatte hoder er 627 kvinner og 123 menn. Dette er en økning i antall hoder fra 2022 med 48. Bakgrunnen for antallet økte hoder og årsverk er bla:

- bosetting av flyktninger (økning av ansatte i flyktningetjenesten, skole, grunnskoleopplæring VO og helse),
- NAV Solør (overført ansatte fra NAV Grue og NAV Våler),
- legetjenesten (flere fast ansatte leger),
- samt HBO (flere tjenestemottakere og økte vedtak).

Talledato er alltid 31.12. og det er derfor det som til enhver tid ligger inne i lønssystemet på den dato som blir grunnlaget for tallene. Korrigeringer i etterkant vil kunne påvirke tallene.

Gjennomsnittlig deltid for kvinner er økt fra 72,28 % i 2022 til 75,32 % i 2023. Gjennomsnittlig deltid for menn har økt fra 76,5 % i 2022 til 77,6 % i 2023.

Åsnes kommune har en stabil kjønnsfordeling selv om kommunal sektor i utgangspunktet er veldig kvinnedominert, spesielt innen Oppvekst og HOV. Tabellen viser at andelen kvinner i 2023 er 83,6 % og 16,4 % menn mot 82,33 % kvinner og 17,67 % menn i 2022. Det ble i likestillingsplanen vedtatt tiltak for å bedre kjønnsfordelingen uten at de har hatt nevneverdig innvirkning.

Tiltak	
<ul style="list-style-type: none">• Ved utlysning av stilling/tilsetting• Opplæringsplanen• Delta på utdanningsmesser	<ul style="list-style-type: none">• Oppsøke ungdommen der de er• Bruke ung-jobb

Likestilling betyr at alle parter skal ha like rettigheter og muligheter i samfunnet, uavhengig av bl.a. kjønn, funksjonsevne, seksuell orientering, alder etnisitet og religion.

Ordet likestilling har tradisjonelt vært brukt i betydningen likestilling mellom kjønnene. Dette er fremdeles den vanligste bruken av ordet, men de siste årene har det fått utvidet betydning til også å gjelde andre diskrimineringsgrunnlag.

Det er vanlig å skille mellom *likestilling*, som går mellom ulike grupper, og *likeverd*, som dreier seg om at alle individer og grupper er like mye verdt.

Et annet skille går mellom *formell* og *reell* likestilling. Formell likestilling vil si at alle etter loven har like rettigheter i samfunnet. Reell likestilling vil si at alle, uansett gruppetilhørighet eller personlige forhold, også i praksis har like muligheter til deltakelse og utvikling i samfunnet.

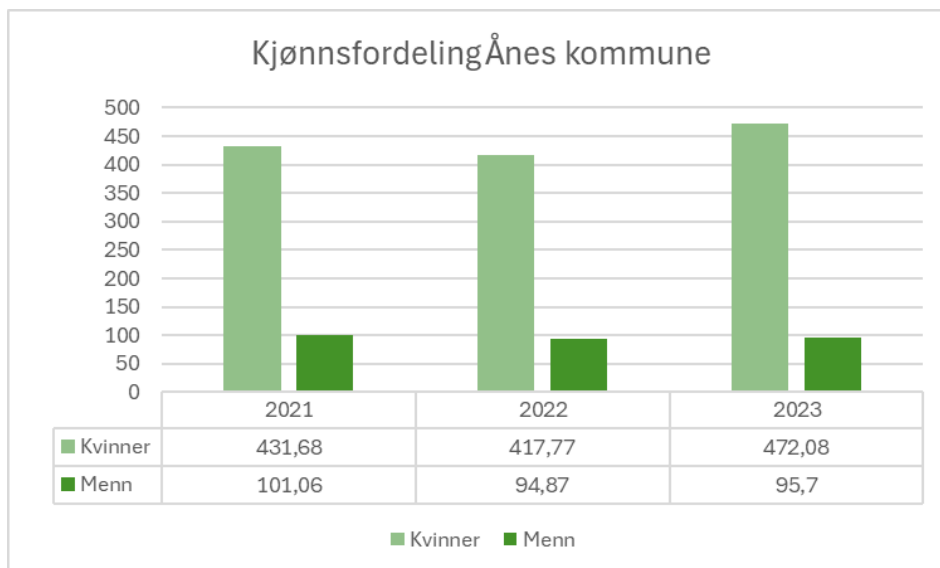
Likestilling blir av norske myndigheter regnet som en samfunnsmessig grunnverdi, og den norske stat har gjennom tilslutning til FNs menneskerettighetserklæring forpliktet seg til å fremme likestilling. (Kilde: Store norske leksikon)

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Tabell: Kjønnsfordeling Åsnes kommune 2020 – 2023

Hele kommunen	2021		2022		2023	
Fast ansatte	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
Antall	581	145	578	124	627	123
Årsverk	431,68	101,06	417,77	94,87	472,08	95,7
% -andel	80,1	19,9	82,33	17,67	83,6	16,4
Gj.snitt deltid %	74,29	69,69	72,28	76,5	75,32	77,6
Oppvekst	2021		2022		2023	
% -andel	81,77	18,23	82,18	17,82	81,18	18,82
Gj.snitt deltid %	80,11	75,40	78,74	80,11	81,15	79,34
HOV	2021		2022		2023	
% -andel	86,71	13,29	87,32	12,68	88,33	11,64
Gj.snitt deltid %	68,82	71,35	68,29	69,00	72,4	74,37
Strategi og utvikling	2021		2022		2023	
% -andel	44,6	55,4	60,3	39,7	62,5	37,5
Gj.snitt deltid %	75,5	55,6	68,8	78,3	71,68	71,17
Kommunedirektørens ledergruppe	2021		2022		2023	
% -andel	66	34	66	34	66	34
Gj.snitt deltid %	100	100	100	100	100	100

Kjønnsfordeling ansatte i Åsnes kommune:



4.2 Bedre bemanningssituasjonen (færre deltidsstillinger)

Tiltak	
<ul style="list-style-type: none"> • Stillingsinnhold, ansvarsområde og rutiner beskrives, arbeidsmåter og prioriteringer fastslås. • Det ansettes bare unntaksvis i stillingsstørrelse under 40 % 	<ul style="list-style-type: none"> • Bemanningsplaner oppdateres

Antallet ansatte som har mindre enn 40 % stilling er pr. 31.12.23 67 kvinner og 13 menn. Hovedårsaken til dette er helsestillinger i pleie- og omsorgstjenesten. Når en deltidsansatt får utvidet sin stillingsstørrelse blir det igjen små helgestillinger for å få dekket helgene med antallet hoder.

Antallet ansatte som pr. 31.12.23 har 100 % stilling er nå 347 mot 314 i 2022.

Tabell: Ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn

Ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn				
	Kvinner		Menn	
	År 2022	År 2023	År 2022	År 2023
1 – 24,99 %	44	43	5	9
25 – 49,99 %	28	29	9	5
50 – 74,99 %	73	88	12	12
75 – 99,99 %	153	157	22	19
100 %	249	287	65	60

4.3 Lik lønn for arbeid av lik verdi

Tiltak	
<ul style="list-style-type: none"> • Gi arbeidstakeren mulighet for kompetanseheving/utdanning som kommunen har brukt for • Bruk av lønnspolitisk plan/opplæringsplan 	<ul style="list-style-type: none"> • Avsette tid/midler

Gjennomsnittslønn, ledere (kommunedirektørens ledergruppe = sektorledere, økonomisjef og HR-leder)

Tabell: Gjennomsnittslønn kommunedirektørens ledergruppe og enhetsledere

Gj.sn.lønn	År 2022			År 2023		
	M	K	Differanse	M	K	Differanse
K.dir.ledergr	1 055 623	839 481	216 142	1 189 200	890 000	299 200
Enhetsledere	751 427	716 818	34 609	797 000	750 146	46 854

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Kompetanseheving: I 2023 ble det vedtatt opplæringstiltak for kr. 2.239.500.

25 av 33 individuelle opplæringstiltak ble igangsatt/fullført. Årsakene til at ikke alle er igangsatt/fullført, er at det pga. få deltakere ikke ble noe studie, at den ansatte har sluttet i Åsnes kommune, at den ansatte ikke kom inn på studiet eller trakk seg.

I tillegg er det gjennomført internundervisning/nettbasert undervisning i Demensomsorgens ABC perm 1 og Mitt livs ABC for til sammen deltakere 18 ansatte.

Det er innvilget øremerkede midler innen pleie og omsorg (kompetanseløftet), skoler (kunnskapsløftet), samt at det finnes noe midler innenfor den enkelte avdeling/virksomhet. Felles opplæringsplan for hele kommunen ble vedtatt av PSU.

Likelønn: Når det gjelder likelønn mener vi at ansatte kvinner og menn i Åsnes kommune i hovedsak behandles likt i forhold til lik lønn for arbeid av lik verdi. En ser imidlertid at det er noen grupper som blant annet pga. rekrutteringsproblematikk ikke har lik lønn – eks. ingeniører kontra helsesøster.

4.4 Flere kvinner i toppledelsen

Tiltak	
<ul style="list-style-type: none">• Økte karrieremuligheter• La enkeltpersoner med «lederegenskaper» få utvikle seg• Avsette tid/ressurser til opplæring	<ul style="list-style-type: none">• Fokuserer på muligheter innad i organisasjonen• Delegere, gi tillit/ansvar• Mer bruk av overlapping, stedfortreder o.a.

I kommunedirektørens ledergruppe er fordeling mellom kvinner og menn (kommunedirektør, sektorledere, HR-leder og økonomisjef) fire kvinner og to menn. Blant enhetslederne har fordelingen i 2023 vært 12 kvinner og 5 menn.

4.5 Bedre informasjon og kommunikasjon

Tiltak	
<ul style="list-style-type: none">• Årlige medarbeidersamtaler• Informasjon «fra alle til alle» på IT-redskapet, når dette er mest hensiktsmessig	<ul style="list-style-type: none">• Bidra til bevisst holdning til god kommunikasjon

Alle ansatte **skal** i løpet av året ha medarbeidersamtale. Jfr. styringskort og stabens tiltaksplan jobbes det med kontinuerlig forbedring av internett og intranettsidene.

4.6 Nærvær / fravær

Det totale nærværet har økt i 2023 med 2,1 %. Nærværet har de siste to årene ligget på hhv 89,2 % (2022) og 91,3 % (2023).

Fravær for sykt barn fordeler seg med 0,3 % på kvinner og 0,1 % på menn. I 2022 var tallene 0,3 % for kvinner og 0,2 % for menn.

Åsnes kommune er IA-bedrift. Dette medfører følgende:

IA-avtalen skal skape et arbeidsliv med plass til alle gjennom å forebygge sykefravær og frafall og på denne måten bidra til å øke sysselsettingen.

- Sykefravær: Sykefraværsprosenten skal reduseres med 10 prosent sammenlignet med årsgjennomsnittet for 2018.
 - Flere sektorer, bransjer og virksomheter har et lavt sykefravær. I disse bransjene og virksomhetene vil det kunne være et mål i seg selv å opprettholde det lave fraværet og fokusere innsatsen på forebyggende arbeidsmiljøarbeid og på å redusere frafall fra arbeidslivet.
- Frafall: Frafallet fra arbeidslivet skal reduseres.
 - Med frafall menes personer i yrkesaktiv alder som ikke kommer tilbake til arbeid etter fravær. Det er vanligvis langtidssykmeldte som går over på arbeidsavklaringspenger og etter hvert til uføretrygd, eller personer som går over til tidligpensjonering.

Fordelingen på sykefraværet har vært 11,2 % (2022) og 8,9 % (2023) for kvinner, mens menn sitt fravær var 9,1 % (2022) og 7,7 % (2023).

4.7 Annen etnisk bakgrunn

Åsnes kommune har de siste årene økt antall ansatte med ikke norsk etnisk bakgrunn. Vi har bl.a. hatt ansatte fra Sverige, Thailand, Nederland, Tyskland, Eritrea, Somalia, Gambia, Filipinene, Bosnia, Kroatia, Polen, Iran og Ukraina.



5 Interkommunalt samarbeid

Åsnes kommune er vertskommune for flere samarbeider som er etablert med nabokommunene. Dette er:

- Solør barnevernstjeneste - Grue, Våler og Åsnes
- SLT arbeid – Grue, Våler og Åsnes
- PPT – Grue, Våler og Åsnes
- Frikslivssentral – Våler og Åsnes
- Flyktningetjenesten – Våler og Åsnes
- NAV Solør – Grue, Våler og Åsnes

I tillegg kommer felles landbrukskontor for Våler og Åsnes med Våler vertskommune.

Det er inngått avtaler om kostnadsfordeling mellom de ulike samarbeidspartnerne.

5.1 Solør barnevernstjeneste, Åsnes

Solør barnevernstjeneste er en del av sektor oppvekst og enheten Familiens hus. Det er valgt å legge frem kun Åsnes sine regnskapstall, da de andre kommunenes tall balanseres med refusjoner gjennom året eller i årsoppgjøret. Regnskapstall for hele samarbeidet fremkommer årsregnskapets note 17.

Tabell: Regnskapstall Solør barnevernstjeneste, Åsnes (i hele 1000)

	Regulert budsjett 2023	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter	0	-113	-86
Driftsutgifter	29 816	34 034	31 824
Netto	29 816	33 921	31 738

5.1.1. KOSTRA tall barnevern

KOSTRA-tall / statistikk 2023	Åsnes 2023	KOSTRA gr.1 2023	Innlandet 2023	Åsnes 2022
Lønn barnevern i % av totale lønnsutgifter ²	7,4	2,0	2,2	7,7
Netto driftsutgifter barnevern pr. innbygger	4 656	2 803	3 098	4 390
Netto driftsutgifter pr innbygger 0-22 år, barnevern	22 748	10 782	13 067	21 183
Andel netto driftsutgifter til saksbehandling (funksjon 244), %	33,8	42,6	38,1	32,2
Andel netto driftsutgifter til barn som ikke er plassert av barnevernet (funksjon 251), %	16,2	11,7	10,3	13,7
Andel netto driftsutgifter til barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252), %	50,0	45,7	51,5	54,1

² Tallet er ikke sammenlignbart med KOSTRA gruppen eller Innlandet pga. interkommunal tjeneste. Utviklingen i Åsnes er relevant.

5.2 SLT arbeid

SLT arbeidet er organisert på enheten Familiens hus innenfor sektor oppvekst. SLT arbeidet i Solør består av interkommunal SLT koordinator, SLT koordineringsgruppe i hver kommune og et felles politiråd. Det er møter hver 6. uke i SLT koordineringsgruppe, ledet av SLT koordinator. Felles politiråd er styringsgruppen i SLT arbeidet. Medlemmene i Felles politiråd er ordførere og kommunedirektører fra de tre kommunene, tjenestestedsleder for politiet, politikontakt i Solør, kommuneoverleger og SLT koordinator - som er sekretær i felles politiråd. Felles politiråd har fire årlige møter, men kan ved behov ha flere. Regnskapstall for samarbeidet fremkommer i årsregnskapet note 17.

5.2.1 Felles politiråd

Politiet informerer om tingenes tilstand på hvert møte. Her får kommunene innsikt i utfordringsbildet og eventuelle tips til hva vi selv kan gjøre med tanke på å forebygge kriminalitet, enten alene eller i samarbeid med politiet.

Saker som har vært oppe i felles politiråd 2023:

- Felles overordnet strategi/mål i Solør
- Innbyggerstemmen
- Bekymring rundt informasjon fra elever i videregående skole om bruk av rusmidler i form av MDMA og kokain.
- Politiets organisering, Gjennomgang av nylig hendelse med alvorlig utagering
- Samarbeidsavtale kommune-politi
- Rusforebygging blant ungdom
- Info fra møtet med statsforvalter og Politimester Innlandet
- Samlet forebyggende tiltak i Solør
- Russen
- Ferdigstilling av HKH rapport
- Presentasjon av nytt felles politiråd
- Bekymring ungdommer
- Hovelsåsen

5.2.2 SLT koordineringsgruppe

Alle tjenestene som er deltagende i gruppen informerer om status siden sist. Sakene går opp og ned til felles politiråd for informasjon, alle i felles politiråd får referater fra koordineringsgruppen.

Saker som koordineringsgruppen har hatt i tillegg til temaene nevnt i felles politiråd (Åsnes)

- Undersøkt mulighet til forlenget SFO på sommeren
- Ungdoms politisk dag
- Sett på ny SLT struktur i Solør
- Kjentmann ordning, hvordan blir denne brukt på VGS?

SLT koordinator har ansvar for natteravnene, er barnas talsperson og sitter i trafiksikkerhetsutvalget.

5.3 Pedagogisk psykologis tjeneste (PPT)

PP-tjenesten er organisert innenfor sektor oppvekst på enheten Familiens hus. Tjenester gis både til barnehager og skoler. Regnskapstall for samarbeidet fremkommer i årsregnskapet note 17.

Tabell: Regnskapstall PPT (i hele 1000)

	Regulert budsjett 2023	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter	-2 329	-2 363	-2 949
Driftsutgifter	6 172	6 565	6 249
Netto	3 843	4 202	3 300

5.3.1 KOSTRA tall PPT

Det foreligger ikke egne KOSTRA tall for PP-tjenesten. Disse inngår i statistikken for grunnskoleopplæring. Det er derfor valgt måleparameter som viser andel av elevene som mottar spesialundervisning for å vise utviklingen på området.

KOSTRA tall / statistikk 2023	2020	2021	2022	2023	KOSTRA gr.1 2023	Innlandet 2023
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning i %	7,6	9,8	9,5	9,6	9,7	7,8
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 1.-4. trinn i %	4,4	6,9	7,7	7,2	6,7	5,1
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 5.-7. trinn i %	11,7	13,6	7,3	8,3	11,2	8,9
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 8.-10. trinn i %	8,0	9,9	13,6	14,0	11,7	9,7

5.4 Frisklivsentral

Frisklivsentralen for Åsnes og Våler er en del av sektor helse, omsorg og velferd. Den er organisert i avdelingen Ergo/fysio og Sparbyhuset. Frisklivsentralen skal være, og er, et kompetansesenter innen helse adferds områdene; kosthold, fysisk aktivitet og tobakk. Frisklivsentralen er en viktig bidragsyter i forhold til folkehelseutfordringene jfr. folkehelseprofilen for Våler og Åsnes. Aktiviteter som tilbys er organisert i begge kommunene på dagtid. Note 17 i årsregnskapet viser fordelingen av kostander mellom de to samarbeidspartnerne.

5.5 Flyktingetjenesten – Våler og Åsnes

Fra 1.4.2022 ble det etablert samarbeid mellom de to kommunene vedr flyktingarbeidet. Tjenesten er organisert på sektor helse, omsorg og velferd på enheten NAV. Det har vært stor aktivitet også i 2023 med bosetting av Ukrainske flyktinger. Åsnes kommune bosatte 43 personer i 2023. De ansatte ble i 2022 tilknyttet tjenesten i form av midlertidige stillinger. Dette er endret i 2023 til faste stillinger. Regnskapstall for samarbeidet fremkommer i årsregnskapet note 17.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Tabell: Regnskapstall flyktningetjenesten, Åsnes i hele 1000)³

	Regulert budsjett 2023	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter	-	-2 702	-3 679
Driftsutgifter	14 744	24 550	15 964
Netto	14 744	21 847	12 285

5.6 NAV Solør, Åsnes

NAV Solør hadde oppstart 1.9.2023 og er et samarbeid mellom staten og de tre kommunene. Kommunenes rolle i samarbeidet er sosialavdelingen. Lokaliseringen er foreløpig på Flisa stormarked, men enheten skal fra 1.1.2025 være plassert i Schjærin bygget. Regnskapstall for samarbeidet fremkommer i årsregnskapet note 17. I tabellen under presenteres Åsnes kommune sine utgifter til NAV sosialtjenesten i 2023.

Tabell: Regnskapstall NAV Solør, Åsnes

	Regulert budsjett 2023	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter	-950	- 1 142	-1 821
Driftsutgifter	16 926	17 801	16 583
Netto	15 976	16 659	14 763

6 Universell utforming

Universell utforming, eller bruk av livsløpsstandard, vil si å planlegge omgivelser, produkter, institusjoner og tjenester slik at de kan benyttes av så mange mennesker som mulig. Hensikten er å oppnå like muligheter til samfunnsdeltakelse, og motvirke diskriminering på grunnlag av nedsatt funksjonsevne.

Universell utforming skiller seg fra tilgjengelighet ved at den ikke krever spesielløsninger for enkeltgrupper, som for eksempel egen inngang for rullestoler. En universelt utformet løsning er en hoved løsning som skal være bra for alle.

Det er utarbeidet prinsipper og lovverk for universell utforming som kommunen følger. I Norge er dette regulert gjennom lovverket i Plan- og bygningsloven, Forskrift om tekniske krav til byggverk, Lov om offentlige anskaffelser, Diskriminerings- og tilgjengelighetsloven og Forskrift om universell utforming av informasjons- og kommunikasjonsteknologi. Ved alle nye bygg, og større ombygninger, blir dette ivaretatt gjennom saksbehandlingen. I forhold til eksisterende bygg og anlegg foretas det kontinuerlig vurderinger og justeringer for tilpasninger.

³ Regnskapstallet for 2022 påvirkes av samarbeidets oppstart midt i året. (driftsinntektene)

7. Klima- og miljø

Åsnes kommune følger nasjonale retningslinjer i sitt arbeid med klima og miljø. Klimatall blir hentet ut automatisk og fremstilles av SSB/Miljødirektoratet. Miljøtall rapporteres fra kommunen til SSB som behandler disse videre i sine system før fremstilling.

Det arbeides tett i samarbeid med de andre kommunene i Kongsvingerregionen på området. Dette oppleves som både konstruktivt og nyttig i de store fagområdene som dette er.

I kommunenes klimaarbeid prioriteres det å redusere klimautslipp. Dette bl.a. ved å anskaffe fossilfrie kjøretøy, redusere energibehov ved innføring av LED-teknologi på lyskilder, bruk av klima og miljøvennlige produkter til nybygg, vedlikehold og at det settes klima- og miljøbevisste forventninger til produsenter ved innkjøp av produkter og tjenester.

Kommunen søker statlige midler i de situasjoner dette er naturlig og relevant. I 2023 ble det søkt og gitt tilsagn til et prosjekt. Dette var kr 350' til forprosjekt av hygieniseringsanlegg av matavfall. Prosjektet ble dessverre avlyst grunnet status på prosjektet om biogassanlegg. I tillegg er det videreført klimasats midler på kr 350' til Biogassanlegg, kr 300' til å utarbeide en klima-, energi- og miljøstrategi i forbindelse med anskaffelse av nye Åsnes barneskole og kr 200' til bildeling som effektivt klimatiltak i Åsnes. Biogass fase 3 er godt i gang, men tidsbruken er mer omfattende enn planlagt. Åsnes kommune har fått utsatt rapporteringsfrist fra oktober 2022 til april 2024. Arbeidet planlegges fullført våren 2024.

Miljøarbeidet som er prioritert i 2023 er tiltak på nedlagte avfallsdeponier. Det ble påbegynt to avtaler i slutten av 2023. Disse vil fortsette inn i 2024 og de kommende årene. Opprydding av nedlagt avfallsdeponi, der det i desember 2023 startet ett prøveprosjekt om resirkulering av hygiene plast, planlegges gjennomført vår og sommer 2024. Ny prøvetakings kum ved Kravdalen avfallsdeponi startet i desember 2023. Dette er planlagt gjennomført vinter/vår 2024.

Kartlegging for bekjempelse av kjempespringfrø er foretatt, og tiltak ble iverksatt i 2022. Her ble det tenkt nytt og spennende i forhold til bekjempelse, og leide inn geiter for å teste ut effekt for et begrenset areal. Dette som er resultat av at sprøyting ikke har hatt ønsket effekt. Tiltaket ble dessverre ikke vellykket da det viste seg at geitene ikke spiste kjempespringfrø. I 23/24 gjennomføres møter med landbruket og skogbruket for å gi de bedre informasjon om Kjempespringfrø problematikken til disse gruppene. I tillegg jobbes det med å få til et rydde/luke prosjekt i samarbeid med blant annet landbrukskontoret for Våler og Åsnes.

Motorferdsel i utmark har også vært en prioritert oppgave i 2023. Kommunen har blant annet brukt ressurser på å vurdere nye snøscooterleder og dets effekt på klima og miljø. Det ble ikke foretatt noen kontroller i 2023 av Åsnes kommune pga. manglende ressurser.

Åsnes barneskole har også vært et arbeidsområde i 2023 i forhold til å bistå med vurderinger og planlegging av energieffektive tiltak, bestemmelser og bygningsmateriell. Dette arbeidet fortsetter naturligvis videre i prosjektet.

Åsnes kommune satser på ENØK-analyser og ENØK tiltak. Det ble i 2023 gjennomført utskifting fra gammel belysning til LED på blant annet Åsnes sykehjem og Åsnes ungdomsskole. I tillegg ble det gjennomført to konkurranser på ENØK-analyser. Disse med tildeling i 2024.

7.1 Miljøregnskap

7.1.1 Direkte utslipp av væsker

År 2022: To rapporterte utslipp. Fiskå Mølle Flisa AS hadde utslipp av uspesifisert mengde av biologisk olje til Glomma i oktober 2022, dette ble oppdaget tilfeldig av en ansatt i Åsnes kommune. Bedriften varslet ikke om at de hadde skadet en tank med bioolje ved rivning av brannskadet bygg. Saken ble ikke avsluttet i 2022 og det er ikke tatt stilling til om forholdet skal ilegges et overtredelsesgebyr i henhold til gjeldende lovverk.

Basshammeren Barnehage hadde ett mindre utslipp av diesel under barnehagen, det er satt i gang undersøkelser om hva som har skjedd. Denne jobben fortsetter i 2023.

År 2023: Ingen rapporterte utslipp. Tiltak og undersøkelser ved Basshammeren barnehage er gjennomført og saken er avsluttet i 2024.

7.1.2 Brenning av ulovlig avfall

År 2022: Kontroll gjennomført på mellom 10-20 steder der det ble brent. Ved 10-15 % av disse bålene var det brenning av ulovlig avfall. Det vil gis overtredelsesgebyr ved alle disse tilfellene. Dessverre er ikke disse sakene ferdig behandlet i 2022, og vil derfor bli behandlet videre i 2023.

År 2023: Kontroll gjennomført på under 10 steder der det ble brent. Ingen tilfeller avdekkes i forhold til brenning av ulovlig avfall. Det er derimot kjent at det fortsatt brennes mye ulovlig avfall, og det må gjennomføres flere kontroller i årene som kommer.

7.1.3 Uønskede arter

År 2022: Tiltaket ble dessverre ikke vellykket da det viste seg at geitene ikke spiste kjempespringfrø. I 23/24 gjennomføres informasjonsmøter med landbruket og skogbruket for å gi de bedre informasjon om Kjempespringfrø problematikken til disse gruppene. I tillegg til et rydde/luke prosjekt i samarbeid med blant annet landbrukskontoret i Våler og Åsnes.

År 2023: Det ble dessverre ikke tid til å gjennomføre informasjonsmøter i 2023. Dette forsøkes gjennomført våren 2024 i samarbeid med landbrukskontoret.

7.1.4 Motorferdsel i utmark og vassdrag

År 2022: Åtte søknader om dispensasjon, derav seks innvilget og to avslått. Ingen kontroller på motorferdsel i utmark gjennomført av Åsnes kommune.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

År 2023: Ni søknader om dispensasjon. Ingen kontroller på motorferdsel i utmark gjennomført av Åsnes kommune, men to befaringer sammen med Statens naturoppsyn.

7.1.5 Utslippsregnskap

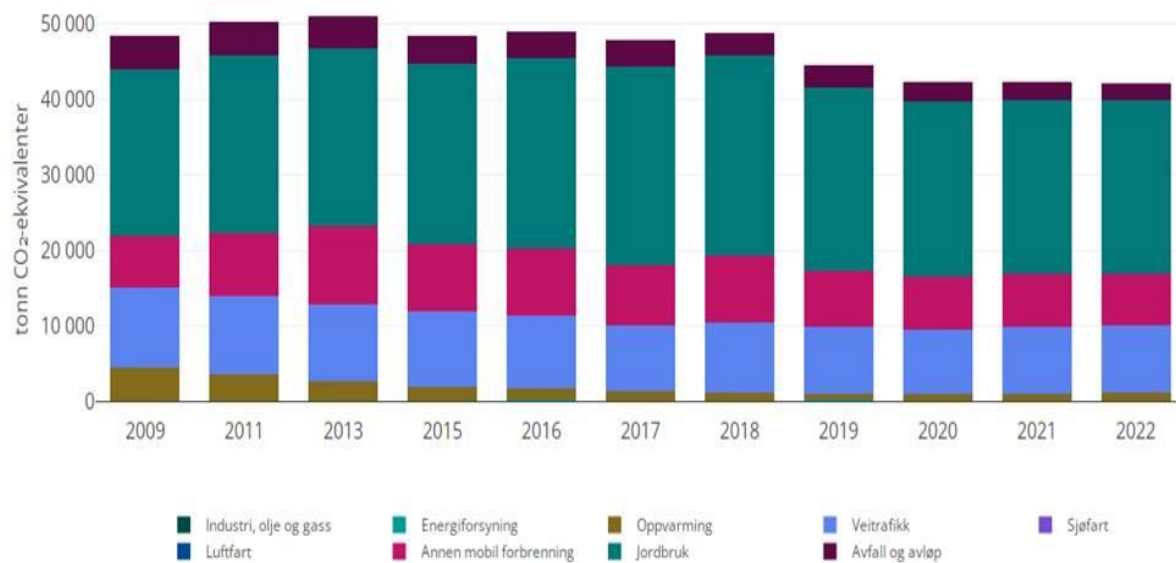
Utslippsregnskap er hentet fra Miljødirektoratet. Tallene for 2023 legges ut høsten 2024, så regnskapet omfatter derfor årene 2018-2022.

År	Sektor	Utslipp (tonn CO2 ekvivalenter):
2021	Industri, olje og gass	0
2021	Enegriforsyning	0
2021	Oppvarming	993,1
2021	Veitrafikk	8846,7
2021	Sjøfart	0
2021	Luftfart	0
2021	Annen mobil forbrenning	7115
2021	Jordbruk	22841,8
2021	Avfall og avløp	2388,1
2021	Totalt	42184,7
2022	Industri, olje og gass	0
2022	Enegriforsyning	0
2022	Oppvarming	1059,1
2022	Veitrafikk	8985,6
2022	Sjøfart	0
2022	Luftfart	0
2022	Annen mobil forbrenning	6791,8
2022	Jordbruk	23045
2022	Avfall og avløp	2278
2022	Totalt	42159,5

Oversikten viser en marginal reduksjon på ca. 0,06 % det siste året.

Åsnes kommune – årsberetning 2023

Tabell: Utvikling av utslipp 2009 – 2022



Kilde: Miljødirektoratet

FNs bærekraftsmål er verdens felles arbeidsplan for å utrydde fattigdom, bekjempe ulikheter og stoppe klimaendringene innen år 2030. Flere av de 17 definerte målene omhandler der for klima og miljø perspektivet.

