

Tertialrapport 2 2025



Til politisk behandling – foreløpig dokument

Politisk behandling:	Saksnummer	Dato
Formannskap		16.10.2025
Kommunestyre		30.10.2025

Innhold

1	Forord.....	3
2	Innstilling til vedtak	5
2.1	Totaloversikt økonomi	5
2.2	Status §5-4 første ledd	6
2.3	Samlet forslag til budsjettendringer	8
2.4	Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage	9
2.5	Husleiebudsjett fordeles	9
2.6	Status §5-5 første ledd	10
2.7	Status investeringsprosjekter	12
3	Økonomiske kommentarer.....	14
3.1	Totaloversikt økonomi	14
3.2	Sentrale inntekter	15
3.3	Finansinntekter og -utgifter.....	16
3.4	Forslag budsjettjusteringer	16
3.5	Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder	16
3.6	Finansforvaltning og likviditet	17
4	Oppfølging av vedtak og oppdrag.....	20
4.1	Status oppdrag for kommunen	20
5	Internkontroll	28
	Status sjekkliste.....	28
6	Kommunens tjenesteområder	28
6.1	Stab og støtte	28
6.2	Oppvekst	32
6.3	Helse og omsorg	49
6.4	Næring	66
6.5	Kultur.....	69
6.6	Tekniske områder.....	73
6.7	Kirkelig administrasjon	87

1 Forord

Den økonomiske statusen per 2. tertial 2025, er godt beskrevet i tertialrapporten. Vi har god innsikt i de konkrete utfordringene vi fortsatt står i. Selv om driftsområdene prognostiserer et merforbruk på i overkant av 6 millioner kroner, så prognostiseres det likevel at vi unngår merforbruk på grunn av ekstraordinært utbytte fra RenRøros. Dette er ikke en tilfredsstillende situasjon da driften vår er i ubalanse i inneværende år. Det arbeides videre med tiltak i 2025 samtidig som ubalansen legges inn som en forutsetning i arbeidet med budsjett 2026 for å redusere driftsnivået tilsvarende. Det arbeides samtidig svært målrettet med å minske merforbruket. Prognosen viser samtidig en langt bedre forventning for året 2025 enn hva samme rapport for 2. tertial 2024 viste, selv om det er usikkerhet knyttet til prognosene. Noe av dette skyldes eksterne forhold som usikkerhet om eventuell ytterligere rentenedgang i 2025. Om antallet flyktninger som blir bosatt i kommunen ikke når det antallet som ligger til grunn for budsjett 2025, er dette en annen kilde til avvik som ligger utenfor kommunens kontroll.

Det som imidlertid er mest bekymringsfullt er endringene fra tertial 1 til tertial 2 som gjelder rammeområde helse og omsorg og rammeområde oppvekst. Virksomhet hjemmebaserte tjenester og virksomhet barnehage sliter med merforbruk som er vanskelig å dekke inn innenfor de respektive rammeområdene. Det er ulike årsaker til det betydelige merforbruket, men begge virksomhetene har utfordringer knyttet til ressurskrevende helsetjenester og at planlagt tiltak har endret forutsetning (hjemmebasert) og styrka tiltak (barnehage) som har fått økt kostnad og ekstra brukere i løpet av året. Uforutsette hendelser er som beskrevet i HØP 2025-2028 ekstra utfordrende å finne løsninger på da budsjettet i svært liten grad tåler større endringer som oppstår. Virksomhetene arbeider likevel målrettet og intenst med å finne nye tiltak når slike situasjoner oppstår, men de nevnte virksomhetene kommer ikke i mål med tiltak uten at dette vil føre til svært inngripende tiltak. Vi ser også at vikarbruken i løpet av sommeren er blitt større enn budsjettert. Dette er svært lite tilfredsstillende, og det er grunn til å tro at vi har vært for optimistiske i budsjetteringen av vikarbruk. Samtidig blir det svært viktig å se på forholdet mellom grunnbemanning og vikarbruk, spesielt når ny HØP og budsjett 2026 skal arbeides fram. Dette er ikke minst en framtrædende problemstilling for virksomhet barnehage da vi i dag driver denne svært billig.

Det har siden inngangen av 2024 vært et målrettet arbeid med å redusere bruken av kjøpte eller innleide tjenester. Dette har vi i stor grad lyktes med. Det som er sentralt nå, er oppbyggingen av tjenesten for funksjonshemmede (TFF) da avtalene med Os kommune er sagt opp på grunn av svært høye administrative kostnader forbundet med kjøp av tjenesten. Dette kom vi ikke til enighet om. Dette ble tatt opp allerede i starten av 2025. Samtidig er det under utredning hvordan interkommunalt samarbeid på dette området og innenfor psykisk helse og rus og demente, kan være en mer framtidsrettet strategi. Dette er kompetanseintensive områder der vi som små kommuner bør finne løsninger sammen. Det er imidlertid i et langsiktig perspektiv og vil ikke ha en effekt i de nærmeste år. Komplisert lovverk og samhandling mellom spesialisthelsetjeneste og primærhelsetjenesten er sentrale stikkord i arbeidet med å finne alternative løsninger. Dette er meldt opp både til Statsforvalter og nasjonale myndigheter som et hinder for interkommunalt samarbeid. I det store bildet er det dette som er viktig for oss å løse for å kunne komme på rett kjøll med økonomien. Samhandling og best mulig utnyttelse av ressursbruken mellom institusjon og hjemmebaserte tjenester er et annet avgjørende område å få riktig nivå på. For stor belastning på de hjemmebaserte tjenestene vil føre til en økning i institusjonsbruk, og er ikke i tråd med prinsippene for tildeling av omsorgstjenester (omsorgstrappa). Samtidig ser vi en økning i urolige demente, både yngre og eldre.

Pedagognorm ved skolene i Røros skal nås, og virksomhet skole har gjort en veldig stor jobb i 2025 for å realisere dette. Dette har vært og er som forventet svært krevende å få på plass innenfor de

eksisterende budsjetttrammene. Det er ingen tvil om at dette er grep som vil merkes i hele tjenesteproduksjonen ved skolene. Dagens organisering av skolene er i denne sammenhengen ikke bærekraftig.

Innenfor tekniske områder arbeides det også svært godt med omfattende omstilling av både tjenesteinnhold og -omfang. Løsningene kommer både på kort og lang sikt, og derfor er det også noe usikkerhet knyttet til budsjettoppnåelse for 2025, spesielt med tanke på inntektssiden i budsjettet. Det er likevel et mål om budsjettoppnåelse på dette området.

Vi har fortsatt et ordinært pågående investeringsprosjekt, nye Ysterhagaen barnehage / Luvlege manaagierte som ligger på plan både kostnads- og tidsmessig. Investeringsnivået er sterkt redusert, noe HØP 2025-2028 også viser og som er i henhold til plan. Dette er en helt nødvendig utvikling som ledd i å etablere en bærekraftig økonomi over tid.

Generelt har virksomhetene arbeidet svært grundig og omfattende med å vurdere mange ulike tiltak, i dialog med tillitsvalgte. For 2025 er det som i 2024 også en parallell prosess i formannskapet, der kunnskapsgrunnlag legges fram fra kommunedirektøren. Dette er svært verdifullt for arbeidet med tiltak for å bedre kommunens totale økonomi og er også viktig for å opprettholde felles virkelighetsforståelse av situasjonen. Kommunedirektøren jobber løpende med oppfølging av den økonomiske situasjonen, og alle avvik som dukker opp skal dekkes inn med tiltak internt i de forskjellige virksomhetene. Om dette ikke lar seg gjøre, søkes det etter inndekning innenfor virksomhetens rammeområde, eller andre rammeområder. Om det dukker opp behov for flytting av midler mellom rammeområder som krever politisk behandling, vil kommunedirektøren ved første mulighet informere formannskapet om dette i forbindelse med månedlig oppfølging av økonomisk status.

Kommunedirektøren har høy tillit til det arbeidet som virksomhetslederne kontinuerlig gjør for å holde budsjettet. Dagens situasjon skiller seg imidlertid ut med at vi ikke har et disposisjonsfond som kan benyttes når uforutsette hendelser skjer. Dette er en veldig vanskelig situasjon å være i da også flere av tjenestene våre er hendelsestyrte. Virksomhetslederne vil alltid stå i et vanskelig dilemma der tjenestene skal være forsvarlig levert til brukerne våre samtidig som ressursene er svært knappe, eller i verste fall ikke tilgjengelig. Kommunedirektøren vurderer det likevel som at tjenestene fra Røros kommune er jevnt over gode. Tertialrapporten viser at det både arbeides med å ta ned driftsnivået, og at både innbyggere og brukere av tjenester må forberede seg på endret kvantitets- og kvalitetsnivå på tjenestene våre, både nå og i årene framover. Vi vil svært sannsynlig komme i situasjoner der tjenestenivåene blir vurdert som for lave fra brukerne, dette forbereder vi lokalsamfunnet vårt på. Røros kommune vil stå overfor svært krevende prioriteringer i årene framover. Det er blant annet dette som i ulike sammenhenger, også nasjonalt, omtales som forventningsgapet.

Tertialrapporten inneholder også en rapportering av internkontroll i tråd med ny kommunelov. Kravet i kommuneloven er rapportering 1 gang pr år, men kommunedirektøren velger å rapportere på dette også per tertial.

Parallelt med de nåværende utfordringene skal organisasjonen og tjenestene utvikles kontinuerlig ut fra et service- og brukerorientert perspektiv. Mangfold og inkludering skal være bærebjelker i dette, forankret i kommuneplanens samfunnsdel (KPS). Følgende fokusområder er kontinuerlig i utvikling – og viktige i dette arbeidet:

- Sterkt fokus på ledelse, samhandling og helhet for effektiv tjenesteproduksjon, der forholdet og fordelingen av kompetanse mellom stab/støtte og virksomhetene er et avgjørende moment.

- Effektivitet og innovasjon i arbeidsprosesser må kontinuerlig utvikles, spesielt innenfor volumtjenestene, og spesifikt knyttet til de investeringene som gjennomføres slik at gevinstrealisering sikres i størst mulig grad.
- Digital transformasjon, kommunens tjenester og arbeidsmåter må endres for best mulig å kunne utnytte effektiviseringsgevinster og kvalitetsforbedringer som følger bruk av ny teknologi og nye, digitale plattformer
- Kompetanse og rekruttering som prioritert og systematisk område for langsiktig planlegging av bemanning
- Kontinuerlig vurdere om vi har bærekraftig organisering av tjenestene våre med utgangspunkt i blant annet demografi / befolkningssammensetning.
- Infrastruktur må bygges for effektiv kommunal tjenesteyting.
- Utnytte de sterke kvalitetene som verdensarven gir for bokvalitet og verdiskaping
- Innenfor rammen av de muligheter verdensarven gir; Kommunen som samfunnsaktør med innbyggerinvolvering, planarbeid, klima og miljø, regionalt samarbeid og samarbeid med andre. Samskaping vil få større oppmerksomhet.
- Fortsette å utvikle kommunen som samisk språkforvaltningsområde.
- Et gjennomgående folkehelseperspektiv og mål om at folk skal mestre eget liv.
- Informasjonssikkerhet og beredskap under stadig omskiftelige samfunnsendringer

Våre medarbeidere leverer svært godt arbeid. Mange står overfor kontinuerlige utfordringer, men er også involvert i sentrale utviklingsprosjekter som forbedrer kvaliteten på tjenestene. Dette krever solid kunnskap og ferdigheter, utholdenhet, engasjement og tro på fremtiden. I dette spennet er kommunedirektøren og ledergruppen opptatt av å begrense mulig slitasje pga strekket mange står i. Jevnlig kontaktpunkt med tillitsvalgte og verneombud er svært viktig for å kunne være tettest mulig på i en slik situasjon. Kampen om arbeidskraft og kompetanse blir også stadig større, derfor er nye metoder for rekruttering og tiltak for å beholde våre medarbeidere blant våre hovedprioriteringer. Godt samarbeid med partene er essensielt også i denne prosessen.

Utviklingsperspektivet må alltid være til stede, ikke minst i krevende tider. Vi ser samtidig at de driftsreduksjonene vi står overfor nå, utfordrer kapasiteten vår til det langsiktige arbeidet. Det må vi være svært oppmerksomme på slik at dette ikke ødelegger for bærekraftige langsiktige løsninger.

2 Innstilling til vedtak

2.1 Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Budsjett 2025	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sentrale inntekter	-331 201	-309 100	-22 101	-495 147	-495 147	0
Sentrale utgifter	0	0	0	46 000	-7 262	53 262
Netto finansutgifter og inntekter	32 714	31 666	1 049	11 701	58 054	-46 353
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0
Til disposisjon	-288 487	-267 434	-21 053	-427 445	-434 354	6 909
Stab og støtte	47 985	48 004	-18	66 579	66 979	-400

	Budsjett hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Budsjett 2025	Årsprognose	Prognose årsavvik
Oppvekst	82 594	75 703	6 891	119 448	121 391	-1 943
Helse og omsorg	130 151	134 636	-4 484	183 239	187 805	-4 566
Næring	-32	2 061	-2 093	0	0	0
Kultur	15 882	17 393	-1 511	23 234	23 234	0
Tekniske områder	17 750	20 846	-3 096	31 481	31 481	0
Kirkelig administrasjon	3 464	3 464	0	3 464	3 464	0
Finans	0	-21 989	21 989	0	0	0
Sum disponering	297 795	280 117	17 678	427 445	434 354	-6 909
Merforbruk +/-mindreforbruk -	9 308	12 683	-3 375	0	0	0

2.2 Status §5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnska p 2025	Regnska p 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bu d. 2025	Årsprognos	Avvik e prognos e i kr	Avvik prognos e i %	Prognos e inkl. tiltak	Avvi k etter tilta k	Forslag til budsjettjusteri ng
Rammetilskud d	-181 906	-227 387	- 228 531	-228 531	-228 531	0	0,0 %	-228 531	0	-1 268
Inntekts- og formuesskatt	-121 537	-187 741	- 229 465	-229 465	-229 465	0	0,0 %	-229 465	0	0
Eiendomsskatt	-27 954	-37 292	- 35 150	-35 150	-35 150	0	0,0 %	-35 150	0	0
Andre generelle driftsinntekter	0	-2 697	-2 000	-2 000	-2 000	0	0,0 %	-2 000	0	0
Sum generelle driftsinntekter	-331 397	-455 117	- 495 147	-495 147	-495 147	0	0,0 %	-495 147	0	-1 268
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	293 798	432 848	424 537	424 537	431 446	-6 909	-1,6 %	431 446	- 6 909	1 268
Avskrivninger	0	42 991	53 730	53 730	53 730	0	0,0 %	53 730	0	0

	Regnska p 2025	Regnska p 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bu d. 2025	Årsprognos	Avvik e prognos e i kr	Avvik prognos e i %	Prognos e inkl. tiltak	Avvi k etter tilta k	Forslag til budsjettjusteri ng
Sum netto driftsutgifter	293 798	475 839	478 267	478 267	485 176	-6 909	-1,4 %	485 176	-6 909	1 268
Brutto driftsresultat	-37 599	20 722	-16 880	-16 880	-9 971	-6 909	-40,9 %	-9 971	-6 909	0
Renteinntekter	-1 407	-2 512	-1 490	-1 490	-1 490	0	0,0 %	-1 490	0	0
Utbytter	-20 220	-7 086	-15 400	-15 400	-24 309	8 909	57,9 %	-24 309	8 909	0
Renteutgifter	33 500	48 418	46 112	46 112	48 112	-2 000	-4,3 %	48 112	-2 000	0
Avdrag på lån	20 010	33 841	35 651	35 651	35 651	0	0,0 %	35 651	0	0
Netto finansutgifter	31 883	72 662	64 873	64 873	57 964	6 909	10,6 %	57 964	6 909	0
Motpost avskrivninger	0	-46 438	-53 262	-53 262	-53 262	0	0,0 %	-53 262	0	0
Netto driftsresultat	-5 716	46 946	-5 269	-5 269	-5 269	0	0,0 %	-5 269	0	0
Disponering eller dekning av netto driftsresultat										
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	17 267	35 273	30	30	30	0	0,0 %	30	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-8 869	-17 356	-4 761	-4 761	-4 761	0	0,0 %	-4 761	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-24 744	0	0	0	0		0	0	0
Dekning av tidligere års	10 000	0	10 000	10 000	10 000	0	0,0 %	10 000	0	0

	Regnska p 2025	Regnska p 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bu d. 2025	Årsprognos	Avvik e prognos e i kr	Avvik prognos e i %	Prognos e inkl. tiltak	Avvi k etter tilta k	Forslag til budsjettjusteri ng
merforbruk i driftsregnskap et										
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	18 398	-6 827	5 269	5 269	5 269	0	0,0 %	5 269	0	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	12 683	40 119	0	0	0	0		0	0	0

2.3 Samlet forslag til budsjettendringer

Beløp i 1000

Budsjettendring	Type - NO	2025	2026	2027	2028
Sum Sentrale budsjettendringer		0	0	0	0
1-Stab og støtte					
Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage	Budsjettendringer	279	279	279	279
Husleiebudsjet fordeles	Budsjettendringer	-45	0	0	0
Sum 1-Stab og støtte		234	279	279	279
2-Oppvekst					
Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage	Budsjettendringer	698	698	698	698
Husleiebudsjet fordeles	Budsjettendringer	-135	0	0	0
Sum 2-Oppvekst		563	698	698	698
3-Helse og omsorg					
Husleiebudsjet fordeles	Budsjettendringer	-135	0	0	0
Økt rammetilskudd fastleger	Budsjettendringer	291	291	291	291
Sum 3-Helse og omsorg		156	291	291	291

Budsjettendring	Type - NO	2025	2026	2027	2028
5-Kultur					
Husleiebudsjet fordeles	Budsjettendringer	450	0	0	0
Sum 5-Kultur		450	0	0	0
6-Tekniske områder					
Husleiebudsjet fordeles	Budsjettendringer	-135	0	0	0
Sum 6-Tekniske områder		-135	0	0	0
9-Finans					
Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage	Budsjettendringer	-977	-977	-977	-977
Økt rammetilskudd fastleger	Budsjettendringer	-291	-291	-291	-291
Sum 9-Finans		-1 268	-1 268	-1 268	-1 268
Sum Budsjettendring		0	0	0	0
Sum totale budsjettendringer		0	0	0	0

2.4 Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage

Økt rammetilskudd for finansiering av ny makspris for foreldrebetaling barnehage og økning fastlegetilskudd

2.5 Husleiebudsjet fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

I denne tertialrapporten foreslås det totalt tre budsjettendringer. To av budsjettendringene gjelder disponering av bevilgninger i revidert nasjonalbudsjett for redusert foreldrebetaling i barnehage og styrking av fastlegeordningen. Den siste budsjettendringen er en korrigering av en budsjettpost der hele beløpet skulle vært en del av Kultur og fritid sitt budsjett, mens det ved en feil ble fordelt ut over alle budsjetter. For å korrigere dette, økes ramme for Kultur og fritid med 450', mens de andre virksomhetområdene tilsammen får sine rammer redusert med samme beløp. Oppsummert foreslås følgende budsjettendringer

1. **Økning av fastlegetilskudd - Virksomhet helse styrkes med 291 000,- Dette finansieres med økt rammetilskudd på 291 000,-.**
2. **Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage**

1. Redusert foreldrebetaling kommunale barnehager - Virksomhet barnehagene styrkes med 698 000,-. Dette finansieres med økt rammetilskudd 698 000,-.
2. Redusert foreldrebetaling private barnehager . Virksomhet Stab og støtte styrkes med 279 000,-. Dette finansieres med økt rammetilskudd 279 000,-.
3. **Korreksjon av budsjett Kultur og fritid. Kultur og fritid styrkes med 450 000,-. Dette finansieres med:**
 1. Stab og støtte reduseres med 45 000,-.
 2. Oppvekst reduseres med 135 000,-.
 3. Helse og omsorg reduseres med 135 000,-.
 4. Tekniske områder reduseres med 135 000,-.

2.6 Status §5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2024	Årsprognose 2024	Avvik prognose i kr	Forslag til endring av totalramme
Investeringer i varige driftsmidler	69 632	192 460	30 850	122 407	192 460	0	0
Tilskudd til andres investeringer	5	2 500	2 500	2 500	2 500	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 732	1 750	1 750	1 610	1 750	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	71 369	196 710	35 100	126 517	196 710	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-13 337	-32 784	-4 770	-21 022	-32 784	0	0
Tilskudd fra andre	-389	0	0	-7 122	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-5 793	0	0	-704	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	0	-	-	-97 052	-162 176	0	0
		162 176	28 580				
Sum investeringsinntekter	-19 519	-	-	-125 900	-194 960	0	0
		194 960	33 350				
Videreutlån	4 991	10 000	10 000	12 398	10 000	0	0

	Regnskap 2025	Rev. bud. 2025	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2024	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til endring av totalramme
Bruk av lån til videreutlån	-4 991	-10 000	- 10 000	-10 000	-10 000	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	989	0	0	2 095	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 728	0	0	-4 378	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	-1 739	0	0	116	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	1 780	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-763	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	5 771	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-1 750	-1 750	-1 750	-1 750	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	5 771	-1 750	-1 750	-733	-1 750	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	55 882	0	0	0	0	0	0

2.7 Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett				
	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	Regnskap hiå.
Anleggsbidrag på utbygging av nettstasjoner	Iht. plan	600	0	600	0
Barnehager Røros sentrum	Iht. plan	63 280	0	63 280	24 392
Beredskaps- og responscenter	Ferdig	3 856	0	3 856	0
Boliger tilpasset beboere med nedsatt boevne	Ferdig	447	0	447	135
Chromebook - årlig innkjøp	Iht. plan	500	0	500	272
Digital transformasjon av arbeidsprosesser	Ikke vurdert	2 000	0	2 000	0
Elektroniske låsesystem	Forsinket	565	0	565	12
Enøk i kommunale bygg og anlegg	Forsinket	2 596	0	2 596	133
Feieutstyr/brøyte/strøtstyr	Forsinket	420	0	420	357
inventar Samisk klasserom	Iht. plan	138	0	138	0
Inventar skolekjøkken	Iht. plan	123	0	123	0
Kirkemurer	Ikke vurdert	2 500	0	2 500	0
Kjøp/salg aksjer/andeler	Ikke vurdert	1 750	0	1 750	1 732
Kjøp/Salg bygg/eiendom	Ikke vurdert	0	0	0	246
Kommunale veier	Iht. plan	4 464	0	4 464	836
Ny Renovasjonsbil	Iht. plan	3 300	0	3 300	0
Ny vannkilde	Forsinket	19 436	0	19 436	264
Oppgradering Varmesystemer Gjøsvika Sykehjem	Ferdig	1 788	0	1 788	0
Renholdsmaskiner	Forsinket	400	0	400	43
Rådhuset - rehabilitering	Iht. plan	2 714	0	2 714	147
Selvkost - utskifting avløpsledning	Iht. plan	7 979	0	7 979	262
Selvkost - utskifting vannledning	Iht. plan	12 340	0	12 340	1 772

Investering	Årets budsjett				
	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	Regnskap hiå.
Sikring av dammer	Iht. plan	342	0	342	57
Tiltak gang og sykkelveier	Iht. plan	109	0	109	25
Tiltak kommunale boliger	Forsinket	2 411	0	2 411	21
Tiltak omsorgsboliger	Forsinket	1 318	0	1 318	0
Tiltak Skolebygg	Forsinket	286	0	286	492
Tiltak Sykehjem	Iht. plan	2 589	0	2 589	101
Utbygging av returpunkter med sortering	Forsinket	499	0	499	0
Utbygging legesenter	Ferdig	50 787	0	50 787	39 372
Utskifting av armatur kommunale gatelys	Iht. plan	574	0	574	0
Utvikling av Nilsenhjørnetparken	Forsinket	376	0	376	0
Velferdsteknologi	Iht. plan	1 550	0	1 550	195
Sum øvrige prosjekter		4 673	0	4 673	501
Sum		196 710	0	196 710	71 369

Røros kommune har over flere år hatt et svært høyt investeringsvolum. Tilpasninger til ny omsorgsstruktur, nytt respons- og beredskapssenter samt en ny barnehager er ferdigstilt eller i ferd med å bli ferdigstilt. Dette har vært og er nødvendige investeringer som er gjort for å både møte krav til HMS, funksjonalitet, klima/miljø og ikke minst nye og fremtidige behov i kommunal tjenesteproduksjon. Vi går nå mot slutten av den intensive investeringsperioden, men fortsatt gjenstår ferdigstilling av en barnehage. Det nye legesenteret inklusive legevakt ble åpnet for bruk i juni 2025.

Det store investeringsvolumet har ført til at kommunens lånegjeld har hatt en stor økning i de senere år, og vi har nå en betydelig lånebelastning. De store lånene kombinert med høye lånerenter gir oss store økonomiske utfordringer, og er en del av bakgrunnen for den vanskelige økonomiske situasjonen vi nå står i. Det er vanskelig å sannsynliggjøre hvordan den økonomiske situasjonen hadde sett ut uten at disse investeringene hadde vært gjort, men det er lett å beskrive de driftsmessige utfordringene vi ville stått overfor. Brannstasjon ville ikke oppfylt krav til arbeidsmiljø, omsorgstjenestene ville ikke hatt en fysisk infrastruktur tilpasset den betydelige økningen i antall tjenestemottagere vi har og vet vi vil på de neste 2-3 årene. De gamle barnehagene er også så nedslitte at det er vanskelig å se for seg fremtidig drift i disse uten betydelige oppgraderingsbehov som ville belastet driftsbudsjettene. Dette betyr at de økonomiske problemene vi nå ser og som er delvis grunnet i finanskostnader i større eller mindre grad har vært uunngåelige og om investeringene ikke allerede hadde vært gjennomført, ville de måtte blitt gjort nå, **etter** at behovene for byggene har oppstått, men tilhørende problemer og kostnader knyttet til drift i uegnede lokaler.

For å komme ut av de økonomiske problemene, er det avgjørende at forventede driftsgevinster fra investeringene som er gjort blir realisert; omsorgstjenestene må kunne betjene flere tjenestemottagere

med lavere driftsutgifter, beredskapssenteret må avlaste og bidra til effektivisering av kommunens tjenester, og barnehagene må gi bedre forhold til ansatte og barn, samtidig som driftskostnadene blir lavere enn de var i gamle bygg. Videre må nye, effektive bygg bidra til at kommunens energiforbruk reduseres i henhold til vedtatt klima- og miljøplan.

Når den siste barnehagen er fullført, må kommunen gå inn i en lengre periode hvor årlige investeringer utenfor selvkostfinansierte områder holdes på et absolutt minimum, og de investeringene som faktisk gjennomføres må løste akutte problemer og/eller gi store og umiddelbare effektiviseringer og innsparinger.

3 Økonomiske kommentarer

3.1 Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Budsjett 2025	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sentrale inntekter	-331 201	-309 100	-22 101	-495 147	-495 147	0
Sentrale utgifter	0	0	0	46 000	-7 262	53 262
Netto finansutgifter og inntekter	32 714	31 666	1 049	11 701	58 054	-46 353
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	10 000	10 000	0	10 000	10 000	0
Til disposisjon	-288 487	-267 434	-21 053	-427 445	-434 354	6 909
Stab og støtte	47 985	48 004	-18	66 579	66 979	-400
Oppvekst	82 594	75 703	6 891	119 448	121 391	-1 943
Helse og omsorg	130 151	134 636	-4 484	183 239	187 805	-4 566
Næring	-32	2 061	-2 093	0	0	0
Kultur	15 882	17 393	-1 511	23 234	23 234	0
Tekniske områder	17 750	20 846	-3 096	31 481	31 481	0
Kirkelig administrasjon	3 464	3 464	0	3 464	3 464	0
Finans	0	-21 989	21 989	0	0	0
Sum disponering	297 795	280 117	17 678	427 445	434 354	-6 909
Merforbruk +/mindreforbruk -	9 308	12 683	-3 375	0	0	0

Årsresultatet for 2024 viste et betydelig merforbruk mot budsjett for flere av kommunens virksomheter. Årsprognoser som er tatt frem i rapport for 2. tertial 2025 viser at det for 2025 så lang forventes enkelte avvik mot budsjett i driftsområdene i tillegg til at finanskostnader blir høyere enn budsjettet på grunn av høyere lånerenter gjennom året enn hva som var lagt til grunn for årsbudsjettet. Disse avvikene er forventet å bli oppveid av ekstra inntekter fra ekstraordinært utbytte, og såfremt øvrige budsjetterte

inntekter i finansområdet kommer i tråd med budsjett, vil kommunens samlet sett nå budsjett for 2025. Om resterende finansinntekter ikke kommer, vil det for året bli bokført et merforbruk.

Samlet prognose for driftsområdene viser et forventet merforbruk på 6 909 000 som det ikke er funnet tiltak i virksomhetene for å lukke. Prognose for merinntekter i finansområdet dekker opp for dette merforbruket, og tertialrapporten legges frem med en forventning om at budsjettert årsresultat for 2025 blir oppnådd.

Ved revidering av årsregnskapet for 2024 konkluderte revisor med at ca 3,3 millioner kroner som i 2024 var bokført som investeringskostnader må flyttes til driftsregnskapet i 2025. Videre ble det stilt krav om at det innen Tekniske områder skulle utgiftsføres 1,2 millioner kroner som i 2024 ble ført som investeringskost. Disse pålagte korrigeringsene er gjort, og er inkludert i de fremlagte prognosene

Når prognose viser 0 i avvik mot budsjett, betyr dette at vi per 2. tertial ligger an til å klare å gjøre den nødvendige og budsjetterte avsetningen for inndekning av tidligere års merforbruk for året. (10 millioner kroner i 2025)

I områdene for finans og andre sentrale inntekter og utgifter er prognostisert høyere rentekostnader og høyere inntekter fra utbytte enn budsjettert. Det ble i tertialrapport 1 påpekt at det var nødvendig med flere rentenedganger gjennom året for at budsjettet for rentekostnader skulle kunne holdes. Rentene har så langt ikke gått ned tilstrekkelig, og det er nå så sent på året at det er lite sannsynlig at det vil være mulig å nå budsjettert rentenivå. Det er også i år usikkerhet rundt pensjonskostnader. Ny AFP-ordning trer i kraft i år. Denne skal være fullfinansiert i revidert statsbudsjett, men vår erfaring er at endelige pensjonskostnader for året ofte avviker betydelig fra det vi forventer gjennom året. Når det i år nå innføres et nytt usikkerhetsmoment rundt hvorvidt den nye ordningen faktisk er fullfinansiert, gjør dette det vanskelig å lage gode prognoser. Slike usikkerheter må en kommune leve med, og det er derfor det er viktig å ha driftskostnader som er lave nok til at negative effekter fra finans og pensjon kan håndteres uten at dette gir merforbruk.

Rapportering på vedtatte inndekningstiltak i økonomiplanen gjøres månedlig til formannskapet. Per 2. tertial har alle tiltak unntatt ett blitt gjennomført og har gitt forventet effekt. Status for innsparingstiltak er beskrevet både på rammeområdene og de enkelte virksomhetene.

3.2 Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter							
Skatt på inntekt og formue	-152 916	-121 537	-31 378	-229 465	-229 465	-229 465	0
Ordinært rammetilskudd	-152 293	-181 906	29 613	-228 531	-228 531	-228 531	0
Skatt på eiendom	-25 992	-5 657	-20 336	-35 150	-35 150	-35 150	0
Andre generelle statstilskudd	0	0	0	-2 000	-2 000	-2 000	0

	Rev. bud hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Prognose	Avvik i kr
Sum Frie disponible inntekter	-331 201	-309 100	-22 101	-495 147	-495 147	-495 147	0

Per 2. tertial viser årsprognosen en forventning om at samlet inntekt fra rammetilskudd, skatt og eiendomsskatt vil bli omlag som budsjettert i 2025 med unntak for endringer gjort i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett (RNB) som ble lagt frem av regjeringen i mai. Det er likevel alltid en underliggende usikkerhet for hva samlet skatteinntekt blir, helt frem til samlet skatteoppgjør for 2025 er på plass i jan/feb 2026. Det foreslås en budsjettjustering hvor ekstra midler som ble tildelt i RNB for finansiering av redusert foreldrebetaling i barnehage og økt fastlegetilskudd tilføres finansområdet og fordeles ut til virksomhetene som omfattes av disse endringene. Disse endringene påvirker ikke prognosen for finansområdet, da tilleggsbevilgningene vil bli forbruk henholdsvis innen kommunale og private barnehager og på legesenteret.

3.3 Finansinntekter og -utgifter

	Rev. bud hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteutgifter og andre finansutg	30 667	33 171	-2 504	46 112	46 112	-2 000
Renteinntekter og utbytte	-16 333	-21 515	5 182	-16 800	-16 800	8 909
Avdrag på lån	18 380	20 010	-1 630	35 651	35 651	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	32 714	31 666	1 049	64 963	64 963	6 909

3.4 Forslag budsjettjusteringer

	Prognose avvik	Forslag til justering	Avvik etter justering	Avvik etter tiltak
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Netto finansutgifter	6 909	0	6 909	6 909
Tjenesteområdene	-6 909	0	-6 909	-6 909
Totalt	0	0	0	0

3.5 Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Avdelinger	Avdeling	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Oppr. budsjett 2025	Prognose årsavvik	Forslag til budsjett- justering
Stab og støtte		47 985	48 004	-18	66 579	-400	234

Avdelinger	Avdeling	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Oppr. budsjett 2025	Prognose årsavvik	Forslag til budsjett- justering
Investeringer		0	0	0	0	0	0
Oppvekst		82 594	75 703	6 891	119 448	-1 943	563
Helse og omsorg		130 151	134 636	-4 484	183 239	-4 566	156
Næring		-32	2 061	-2 093	0	0	0
Kultur		15 882	17 393	-1 511	23 234	0	450
Tekniske områder		17 750	20 846	-3 096	31 481	0	-135
Kirkelig administrasjon		3 464	3 464	0	3 464	0	0
Finans		0	-21 989	21 989	0	0	-1 268
Totalsum		297 795	280 117	17 678	427 445	-6 909	0

3.6 Finansforvaltning og likviditet

Likviditet

Både positive premieavvik pensjon og merforbruk belaster kommunens likviditet. Ved utgangen av 2024 var akkumulert merforbruk i underkant av 80 millioner kroner, og akkumulert premieavvik ca 100 millioner kroner. Dette betyr at vi "mangler" 180 millioner kroner i likviditet, i tillegg til dette vil likviditeten svekkes i tråd med endelig bokført underskudd ved utgangen av året. Driftskreditt per dato er på 60 millioner kroner. Kommunestyret vedtok i april opptak av inntil 78 millioner kroner i likviditetslån, både for å redusere behovet for konstant bruk av driftskreditt og for å bidra til at kommunen har tilstrekkelig driftslikviditet i perioder i sommer/høst hvor vi vet at utgiftene er langt høyere enn inntekter. Svak likviditet vil være et problem for Røros kommune i mange år fremover, uavhengig av Robek-status. Bakgrunnen for dette er effekten premieavvik pensjon har på en kommunes likviditet. Inntil det fra sentralt hold gjøres noe med denne effekten vil vi enten måtte leve med svak likviditet, eller dramatisk redusere store utbetalinger til for eksempel nedbetaling av gjeld, ved å realisere verdier for å redusere kommunens gjeldsbyrde.



Likviditetsmessig ser vi at vi stort sett gjennom hele året har brukt av bevilget kassekreditt bortsett fra korte perioder. Dette er svært rentebelastende. Derfor ble det tatt opp et likviditetslån i begynnelsen av august. Dette vises som et stort hopp på aksen. Den positive trendlinjen for likviditetsutviklingen er sterkt påvirket av opptak av likviditetslån. Over tid er den reelle forbedringen svakere enn hva som vises i denne oversikten, og vi trenger en lang periode med positive driftsresultater for å sikre en likviditetsbeholdning som ikke krever periodiske opptak av lån for å styrke likviditet.

Gjeldsoversikt

Tabellen under viser en detaljert oversikt over hvilke lån som ligger i kommunens balanse per 2. tertial. Oversikten viser en lav andel lån med fastrente, og denne andelen skulle vært høyere. Årsak til dette er utløp av et større fastrentelån i løpet av 2. tertial. Dette skal justeres ved å endre et annet eksisterende lån med flytende rente til fast rente. Dette vil bli gjort i løpet av 2. tertial, forutsatt at det er mulig å endre lånet til et fastrenteprodukt som gir lavere rente enn hva flytende renter gjør.

KLP	Lånesald o	Rent e	Rentetype	Betalingsfrekven s	Siste termin	Opprinnelig lånebeløp
83175229429	- 11 005 361,00	5,05 %	PT	SEMIANNUALLY	27.09.203 6	- 2 3 924 726,00
83175312105	- 19 687 493,00	5,05 %	PT	SEMIANNUALLY	01.10.203 8	- 3 5 000 000,00
83175383967	- 6 138 327,00	5,05 %	PT	SEMIANNUALLY	22.10.203 9	- 1 0 160 000,00
83175512694	- 147 500 886,00	5,04 %	NIBOR3MND	QUARTERLY	25.07.204 7	- 14 7 500 886,00

83175537042	- 8 400 000,00	5,05 %	PT	SEMIANNUALLY	28.12.204 2	- 1 2 000 000,00
83175591624	- 37 754 000,00	5,05 %	PT	SEMIANNUALLY	10.12.204 3	- 5 0 000 000,00
83175820437	- 84 000 000,00	5,10 %	PT	ANNUALLY	25.05.204 6	- 10 0 000 000,00
83176343365	- 29 267 470,00	4,59 %	FAST	SEMIANNUALLY	05.02.205 4	- 3 0 294 400,00
83176446334	- 120 316 914,00	5,05 %	PT	SEMIANNUALLY	21.12.204 6	- 12 5 913 050,00
83176560447	- 30 294 400,00	4,47 %	FAST	SEMIANNUALLY	12.07.205 5	- 3 0 294 400,00
Kommunalbanke n	Lånesald o	Rent e	Rentetype	Betalingsfrekven s	Siste termin	Opprinnelig lånebeløp
KBN-20170402	-119 770 890,00	5,07 %	Flytende	Ingen avdrag	08.08.202 9	-177 014 810,00
KBN-20190343	-76 000 000,00	5,02 %	Flytende	Serie	01.12.203 1	-50 000 000,00
KBN-20200161	-14 109 060,00	4,93 %	Flytende	Serie	17.01.203 9	-32 110 000,00
KBN-20220378	-83 977 200,00	5,09 %	Flytende	Serie	20.06.204 4	-93 308 000,00
KBN-20230264	-104 742 920,00	4,85 %	Flytende	Serie	25.11.204 7	-113 851 000,00
KBN-20250236	-78 000 000,00	4,90 %	Flytende	Serie	25.08.204 8	-78 000 000,00
Husbanken	Lånesald o	Rent e	Rentetype	Betalingsfrekven s	Siste termin	Opprinnelig lånebeløp
HUS-14634555- 10	-256 127,06	4,50 %	Flytende	Serie	01.07.203 8	-1 113 175,00

HUS-14635322-10	-2 240 000,00	4,53 %	Flytende	Serie	01.06.2039	-2 480 000,00
HUS-14636281-10	-1 842 100,00	4,50 %	Flytende	Serie	01.07.2035	-2 210 520,00
HUS-14637818-20	-2 227 366,00	4,50 %	Flytende	Annuitet	01.01.2043	-2 389 222,00
HUS-14638317-10	-3 871 887,00	4,50 %	Flytende	Annuitet	01.07.2043	-4 142 060,00
HUS-14638793-10	-4 510 940,00	4,53 %	Flytende	Annuitet	01.06.2059	-4 591 016,00
HUS-14639483-10	-4 566 928,00	4,49 %	Flytende	Annuitet	01.08.2051	-4 744 205,00
HUS-14639691-10	-9 418 077,00	4,53 %	Flytende	Annuitet	01.06.2052	-9 674 117,00
HUS-14640021-10	-9 540 811,00	4,53 %	Flytende	Serie	01.06.2048	-9 880 170,00
HUS-14640457-10	-9 666 666,00	4,60 %	Flytende	Annuitet	01.04.2054	-10 000 000,00

4 Oppfølging av vedtak og oppdrag

Fra og med 2025 legges status for oppfølging av politiske vedtak frem som en del av ordinær tertialrapportering. I denne tertialrapporten forelegges rapporten med status på oppfølging av politiske vedtak i 1. halvår 2025. I rapporten er det satt status og lagt inn eventuelle kommentarer på sakene. Saken følger opp tilsvarende sak som ble rapportert til kommunestyret i mars 2025 for 2. halvår 2024.

4.1 Status oppdrag for kommunen

4.1.1 Vedtak kommunestyret

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
003/24 REGIONAL SERTIFISERING SOM BÆREKRAFTIG REISMÅL	Røros kommune deltar i det regionale prosjektet «Merking av Østerdalen og Røros som Bærekraftig reisemål» i regi av Visit Røros og Østerdalen. Til gjennomføring av prosjektet bevilger Røros kommune kr 50.000 til Visit Røros og Østerdalen. 1. Tilskuddet betinger at prosjektet startes opp i 2024. 2. Tilskuddet fra Røros kommune til prosjektet forutsetter at de øvrige kommunene som skal delta i den regionale sertifiseringen også gir tilsagn om tilsvarende	Ferdig	

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	tilskudd. 3. Tilskuddet er gyldig i 12 måneder fra tilsagnsdato. Deretter faller tilsagnet i sin helhet bort. 4. Utbetalingsanmodning sendes til «postmottak@roros.kommune.no» innen 12 måneder fra tilsagnsdato. 5. Tilskuddet dekkes over Fond Disposisjonsfond Næring (256 080 1014). 6. Tilskuddet gis under forutsetning av at prosjektbeskrivelse, budsjett, finansieringsplan og andre nødvendige opplysninger ihht. næringsfondvedtektene oversendes fra Visit Røros og Østerdalen og følger saken til endelig behandling i næringsfondets styre som er formannskapet.		
006/24 SENTRUMSNÆRE INDUSTRIAREALER OG ETABLERING AV EN GRØNN INDUSTRIPARK	Kommunedirektøren starter opp et forprosjekt for å utrede muligheter og konsekvenser av at industribedrifter som i dag er lokalisert i eller nærme sentrum i bergstaden og som en konsekvens av dette har sterkt begrensede utviklingsmuligheter, flytter til Havsjøveien. 1. Det skal vurderes å etablere en såkalt «grønn industripark» på kommunens næringsareal i Havsjøveien. 2. Det skal særlig legges vekt på arbeid med områder i sentrum der rørossamfunnet har behov for å transformere areal til boligformål, handel- og servicefunksjoner slik det er beskrevet i kommunens planverk. Parallelt skal enkeltbedrifters behov for tilleggsareal vurderes. 3. Hvilke bedrifter som skal få tilbud om å være med i arbeidet avklares i prosjektet. 4. Kostnaden for arbeidet med forprosjektet skal i størst mulig grad finansieres eksternt, men der det ikke er mulig, gis kommunedirektøren mandat til å benytte inntil kr 1.300.000 i prosjektet. Beløpet skal dekkes over ansvar «4201 Bistand næringslivet». 5. Kommunestyret skal orienteres om arbeidet senest innen utgangen av 2024.	Ferdig	
007/25 Utredning fremtidig behov omsorgstjenester, salg tomter og eiendommer i Brekken og budsjett/vedlikeholdsplan kommunalt eide bygg	Kommunedirektøren bes starte en utredning knyttet til framtidige behov for bygg og lokaliteter innenfor omsorgstjenestene, og orientere om dette på dialogkonferanse 1. Kommunestyret ber kommunedirektøren starte en prosess for å selge ledige tomter og eiendommer som er regulert for bolig i Brekken som er i kommunens eie. Kommunestyret ber kommunedirektøren utarbeide tydeligere budsjett/vedlikeholdsplan for kommunalt eide bygg som benyttes til utleie med den hensikt at de i mest mulig grad skal leies ut.	Iht. plan	Helse og omsorgUtredning behov fremtidig behov for omsorgstjenester ble orientert om på dialogkonferanse 1 og dialogkonferanse 2Tekniske områderDet er gitt presentasjon i formannskap angående bygningsdrift og vedlikehold. Fremtidig omsorgsbehov og bruk av kommunale formålsbygg har vært tema på strategikonferanse og videreføres i dialogkonferanse 2 gjennom arbeidet med drifts og ressursanalyse.Vi er i prosess med utlegging av kommunalt eide boligtomter for salg i Brekken. Vi vil tilknytte oss meglertjenester for oppgaven.Det jobbet aktivt med salg av kommunale utleieboliger vi ikke ønsker å beholde. Søsterhjemmet er solgt og det er lagt ut 3 firemannsboliger i Langseth. Vi er også i starten på utviklingsprosess for Kokkhaugen. Vi har

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
			satt tilstandgrad på kommunens utleieboliger som blir utgangspunkt for planlagte tiltak (vedlikeholdsplan)
008/24 OVERSIKT OVER KOMMUNAL EIENDOMSPORTEFØLJE	Status på kommunale eiendommer og boliger tas til orientering. Kommunestyret ber formannskapet ta nødvendig initiativ for salg av de kommunale leilighetene for vanskeligstilte som pr. i dag er ubeboelige og som ikke enkelt kan istandsettes. Det bør vurderes om noen av disse etter rehabilitering bør øremerkes "leie til eie" formål. Det må i så fall avtales med kjøper. Kommunestyret ber formannskapet utrede framtidig bruk av Søsterhjemmet inkludert salg og legge fram dette som en sak for kommunestyret før sommeren. Boalternativer for dagens leietakere må samtidig avklares.	Ferdig	
009/24 ENDRING OMRÅDEPLAN FOR RØROS SENTRUM - FORBEREDENDE KLAGEBEHANDLING	1. Kommunestyret tar klagen til følge. 2. Kommunestyret ønsker at forretningsdrivende skal ha mulighet til å profilere seg også ved bruk av gatebukker og løsfotrekame. Kommunestyret vurderer at det er viktig for forretningsdrivende å profilere seg i Røros sentrum. Det bes også om at det gjøres en vurdering på i hvor stort omfang det kan gjøres, både med hensyn til antall gatebukker og plassering av disse. Kommunestyret ber kommunedirektøren vurdere overnevnte, og legge frem saken til ny behandling.	Ferdig	
010/24 KLAGEBEHANDLING-REGULERINGSPLAN FOR DJUPSIJØEN HYTTEGREND AVKLARING AV VEDTAK	Røros kommune tar klagen fra Fæmunden sitje til følge. At det ikke er avholdt konsultasjoner i saken er å anse som saksbehandlingsfeil og vedtak gjort i kommunestyrets sak 119/23 av 141223 oppheves. Kommunedirektøren bes avholde konsultasjoner med reinbeitedistriktet i denne saken og deretter legge den fram til ny sluttbehandling.	Ferdig	
011/24 ETABLERING AV STUDIESENTER TRØNDELAG SØR	1. Røros kommune slutter seg til Trøndelag Sørs anbefalinger for opprettelse av Studiesenter Trøndelag Sør. Anbefalinger for etablering av Studiesenter Trøndelag Sør er: a. Studiesenter Trøndelag Sør etableres som et kommunalt oppgavefelleskap. b. Med hensyn til kompetanse og bemanning i organisasjonen ansettes en daglig leder i 100% stilling i tillegg til en rådgiver/utviklingskonsulent i 100% stilling. c. Studiesenter Trøndelag Sør leier kontorplasser i en av rådets deltakerkommuner. d. Studiesenter Trøndelag Sør utarbeider en samarbeidsavtale med de fire videregående skolene i regionen om leie av rom ved behov. Her må det spesifiseres dersom	Ferdig	

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	studiesenteret har behov for å leie oppbevaringsrom for utstyr dersom det er mulig. e. Vedlagte budsjettforslag for opprettelse og drift av Studiesenter Trøndelag Sør i 2024. f. Nettsiden for Studiesenter Trøndelag Sør videreføres. Ansatte ved Studiesenter Trøndelag Sør har for fremtiden ansvar for å holde nettsiden oppdatert. g. Det konkrete arbeidet med å etablere samlingsbaserte studier gjøres når det er gjort vedtak om veien videre for studiesenterprosjektet. Det bør da samtidig jobbes med kurs og digitale studier. h. Prosjektperioden for forprosjektet forlenges til januar – juli 2024 for å få til en realistisk plan for å opprette Studiesenter Trøndelag Sør i august 2024. 2. Røros kommune signerer forslag til samarbeidsavtale og trer med dette inn i kommunalt oppgavefelleskap for Studiesenter Trøndelag Sør. 3. Studiesenter Trøndelag Sør innvilges kr 64 608,- i budsjettåret 2024 i henhold til budsjettforslag. Beløpet belastes budsjetttramme for Stab og støtte. Budsjettet for denne virksomheten justeres i henhold til dette vedtaket ved behandling av revidert budsjett i juni 2024.		
020/25 Salg av bolig Glåmos	Røros kommune selger tomannsbolig, Vollberget 25 A og B, til Glåmos bygdalag. Boligen selges til 990.000,- kroner i tråd med verdivurderingen. Inntekter fra salget settes av til ubundet investeringsfond.	Forsinket	
047/24 Salg av kommunale boliger og eiendommer	1.Røros kommune legger Gubbstenveien nr. 28, 30 og 32, totalt 11 leiligheter, ut for salg. 2.Røros kommune legger Henrik Grønns vei nr. 20, Søsterhjemmet, ut for salg3.Røros kommune legger Peder Hiortgata nr. 2, Reiselivets hus, ut for salg 4.For å ivareta beboere skal Kommunedirektøren sikre alternative boliger for beboere med nødvendige og gode prosesser5.Netto inntekter fra salg settes av til fritt investeringsfond	Iht. plan	
051/24 Klage på kommunestyrevedtak 01.02.2024 - Djupsjøen Hyttegend	Røros kommune tar ikke klagen fra Geotydal AS til følge.Klagen sendes til statsforvalteren i Trøndelag for endelig avgjørelse.	Ferdig	
058/23 UTVIKLING AV PARKEN VED NILSENHJØRNET	PUNKT 1, Kommunestyret tar innbyggerpanelets innspill til innhold og funksjoner i parken ved Nilsenhjørnet til orientering. PUNKT 2, Kommunestyret ber kommunedirektøren gå til anskaffelse av ekstern rådgivning for detaljplanlegging av parken ved Nilsenhjørnet innenfor en ramme på 500 000,- i tråd med tidligere budsjettvedtak. Innbyggerpanelets innspill og kommunedirektørens vurderinger slik det	Ikke startet	

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	fremgår av saksvurderingen legges til grunn for den videre detaljplanleggingen. PUNKT 3, kommunestyret orienteres om parkens utforming og innhold når dette er skissert. PUNKT 4, Kommunestyret ber kommunedirektøren ta kontakt med studenter enten ved arkitektlinja ved universitet i Trondheim eller landskapsarkitektlinja ved universitet på Ås for å få utkast/planer for en utforming av Nilsenhjørnet park.		
059/24 Fremtidens turistinformasjon i Røros	Kommunestyret tar kommunedirektørens redegjørelse for arbeidet med fremtidens turistinformasjon i Røros til etterretning. Kommunestyret ber kommunedirektøren videreføre arbeidet med realisering av en turistinformasjon i Røros slik modell 4 beskriver.	Iht. plan	
063/24 Bygging av Rørosbarnehagene	Investeringsbeløpet for Rørosbarnehagene økes til 176,1 millioner kr inklusive mva. 140,9 millioner eksklusive mva. Nettobeløpet på 34,9 millioner finansieres med økt låneopptak.	Iht. plan	
064/24 Bygging av nytt legesenter	Investeringsbeløpet for Legesenteret økes til 60,225 millioner kr. inklusive mva. 48,18 millioner eksklusive mva. Nettobeløpet på 38,18 millioner finansieres med økt låneopptak.	Ferdig	
103/24 Sentrumsnære industriarealer og fremtidens industripark i Røros: Sluttrapport og videre arbeid	Kommunestyret tar sluttrapporten "Sentrumsnære industriarealer og fremtidens industripark i Røros" til etterretning og ber kommunedirektøren følge opp det videre arbeidet.	Iht. plan	Rapportene er godkjent i kommunestyret, iht plan. Oppfølging av arbeidet er forsinket, men er tatt opp igjen i forbindelse med at ny næringsskoordinator har startet.
116/24 Kommunedelplan naturmangfold	Røros kommune vedtar at det varsles oppstart av arbeidet med kommunedelplan for naturmangfold og legger ut forslag til planprogram for kommunedelplan for naturmangfold ut til høring og offentlig ettersyn. (jfr. Pbl § 12-10), Vedtaket er gjort i henhold til plan- og bygningslovens §§ 4-1, 11-12 og 11-13.	Iht. plan	
135/24 Lysforurensing	Røros kommune innarbeider tiltak mot lysforurensing i nye reguleringsplaner og ved rullering av gamle planer. I tillegg endrer vi praksis i bygg som kommunen eier. Kommunestyret ber om orientering om temaet innen juni 2025.	Ferdig	

4.1.2 Vedtak formannskapet

Oppdrag	Beskrivelse	Status Beskrivelse status
012/25 Utredning fremtidige behov kommunale bygg innenfor omsorgstjenestene	Kommunedirektøren bes starte en utredning knyttet til fremtidige behov for bygg og lokalteter innenfor omsorgstjenestene, og orientere om dette på dialogkonferanse 1.	Iht. plan
022/24 Kommunalt næringsfond 2024: Regional sertifisering som Bærekraftig reisemål	Kommunestyret besluttet i sak 3/24 at Røros kommune deltar i det regionale prosjektet «Merking av Østerdalen og Røros som Bærekraftig reisemål». Til finansiering av Røros kommunes egenandel bevilges kr 50.000 fra kommunens næringsfond. Tilskuddet betinger at prosjektet startes opp i 2024. Røros kommune ber om at føringer for besøkshåndtering vedtatt i Forvaltningsplan for verdensarven Røros bergstad og Circumferensen 2019-2023 hensyntas i arbeidet med sertifiseringen. Tilskuddet fra Røros kommune til prosjektet forutsetter at de øvrige kommunene som skal delta i den regionale sertifisering også gir tilsagn om tilsvarende tilskudd. Tilskuddet er gyldig i 12 måneder fra tilsagnsdato og kan utbetales så snart alle deltakerkommuner har forpliktet seg til egenandelen. Tilskuddet dekkes over Fond Disposisjonsfond Næring (256 080 1014).	Iht. plan
027/24 Intensjonsavtale Bane Nor	Røros kommune inngår intensjonsavtale med Bane NOR SF på å gjennomføre et mulighetsstudie for løsninger for alternativ veiføring og tryggere kryssing av jernbanen. Kostnadsramme for mulighetsstudiet er inntil kr. 500.000,- inkl mva hvor partene dekker inntil 50% av kostnadene hver. Finansiering: Røros kommunes andel av prosjektkostnaden, 250' inklusive mva' belastes ansvar 4000 - Næring administrasjon	Ferdig
032/25 Orientering av status på tiltaksplan, HØP 2025-2028, budsjett 2025	Formannskapet ber om gjennomgang av status på tiltaksplan i handlings- og økonomiplanen til neste formannskap.	Iht. plan
039/25 Status reforhandling/forvaltning av avtaler, vurdering av ressurser er tilstrekkelige for oppfølging - mål om nå langsiktig innsparingspotensiale	Formannskapet ber kommunedirektøren gi en tilbakemelding på status på reforhandling og forvaltning av løpende avtaler innenfor både tjenesteområdene og finansforvaltning. Formannskapet ber om en vurdering på om man i dagens organisasjon har tilstrekkelig ressurser tilgjengelige til å følge opp dette på en tilfredsstillende måte, og eventuelle tiltak som kan settes inn for å oppnå gevinst. Formålet er å synliggjøre langsiktig innsparingspotensiale.	Iht. plan
065/25 Prosess Glåmos skole	Formannskapet ber om at kommunedirektøren starter en prosess om nedleggelse av Glåmos skole fra 1. januar 2026. Dette gjøres på bakgrunn av svært lavt elevtall ved skolen og for å bruke ressursene	Iht. plan

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
	innenfor skole mest hensiktsmessig. Formannskapet ber om å få en sak til behandling 21. august med formål om å legge forslag om nedleggelse ut på høring, med en høringsperiode på seks uker.		
065/25 Utredning framtidig bruk eller salg, Øya Barnehage	Utrede og foreslå framtidig bruk, eller eventuelt salg, av Øya barnehage Det rapporteres på disse punktene på dialogkonferanse 2, og saker til politisk behandling kan legges fram fortløpende.	Iht. plan	
065/25 Utredning institusjonsplasser	Formannskapet ber kommunedirektøren utrede samling av alle institusjonsplasser på Øverhagaen, og vurdere annen bruk av Gjøsvisa sykehjem, herunder framtidige lokaler for TFF og rus/psykiatri. Det rapporteres på disse punktene på dialogkonferanse 2, og saker til politisk behandling kan legges fram fortløpende		
065/25 Utredning og utviklinga av kommunal eiendom Kokkhaugen	Utrede og foreslå framtidig bruk og utvikling av kommunal eiendom på Kokkhaugen, med mål om realisering av nye leiligheter og parkering Det rapporteres på disse punktene på dialogkonferanse 2, og saker til politisk behandling kan legges fram fortløpende.	Iht. plan	
083/24 Oppdatering av politivedtekter i Røros kommune	Vedlagte mandat for oppdatering av politivedtektene tildeles utvalg for kultur og samfunnsutvikling.	Iht. plan	

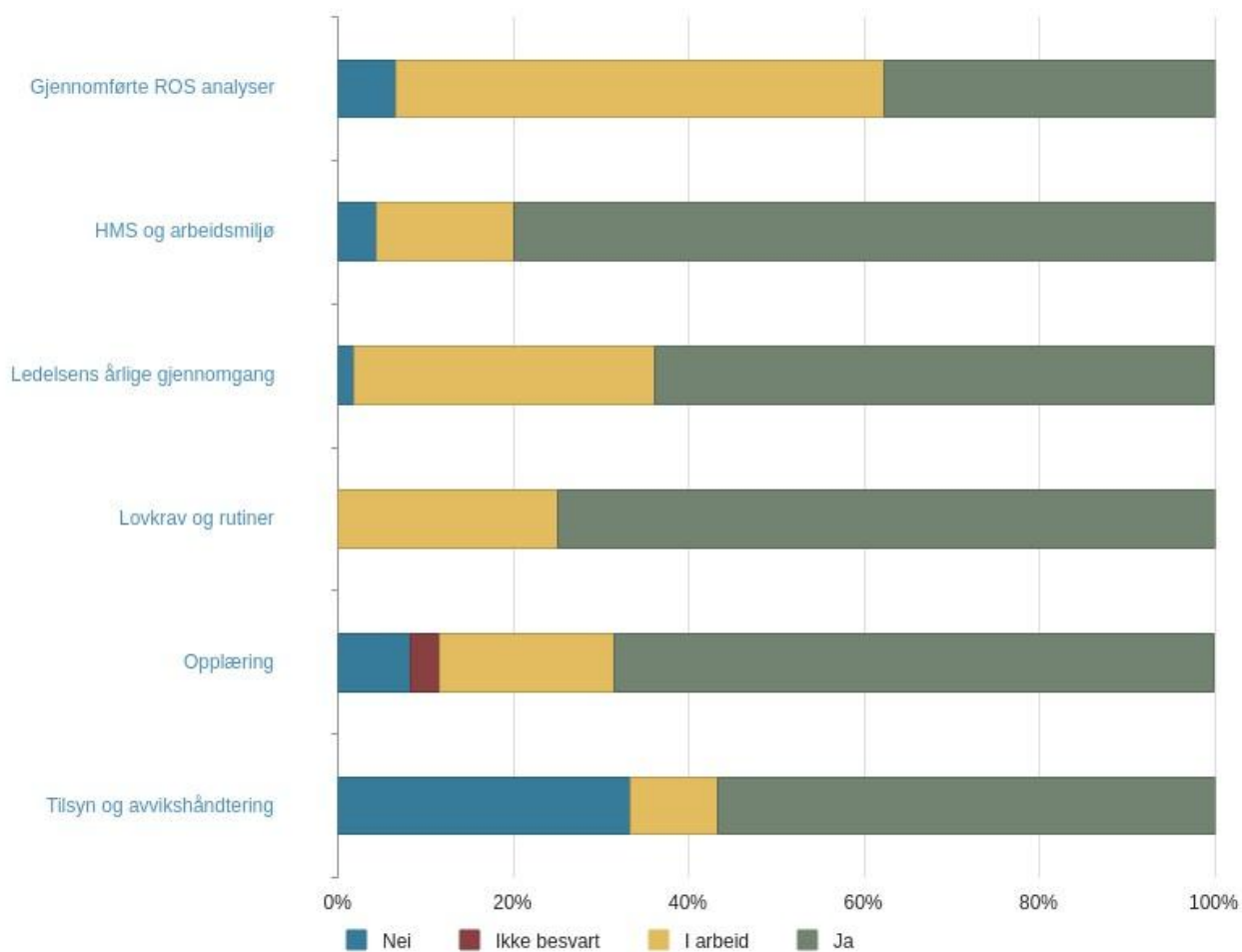
4.1.3 Verbalvedtak

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
2 Utleiebygg Havsjøveien	Røros kommune må ta initiativ til å se på muligheten for et utleiebygg i Havsjøveien. Kommunedirektøren bes i første omgang å utarbeide en oversikt over mulige samarbeidspartnere på utbygging/eierskap og mulige leietakere.	Iht. plan	
2025-1. Politisk organisering	Kommunestyret ber ordfører komme tilbake med en sak om politisk organisering i Røros kommune.	Iht. plan	
2025-2 Vurdering av innsparinger	Kommunestyret ber formannskapet fortsatt være tett på den økonomiske situasjonen ved å vurdere mulige tiltak som gir innsparing eller inntjening, og rapportere tilbake til kommunestyret.	Iht. plan	
2025-3. Energikjøp Verket Røros	Røros kommune oppretter snarlig dialog med Verket Røros AS vedr. kartlegging og muligheter for energikjøp.	Ikke startet	

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status
3 Søke ekstern finansiering	Røros kommune trenger flere penger! Vi mener at Røros kommune i liten grad har benyttet seg av muligheten til å søke eksterne midler i den senere tid. Det er betydelige summer å hente i EU. Via EØS avtalen er mange av programmene åpne for at det kan søkes fra Norge. Jemtland og Herjedalen har f.eks. gjort dette med stor suksess. Røros med sin særegne arkitektur, vakre kirke, verdensarvstatus, sørsamisk minoritet og flerkulturelle gruvehistorie bør vekke interesse. Vi er ulike andre søkere. EU programmer kan virke krevende, men vi mener det bør brukes ressurser på å prøve ut dette. I tillegg finnes flere norske alternativer som SIVA, Innovasjon Norge osv. Kommunestyret ber kommunedirektøren foreslå løsninger for å få dette initiativet utprøvd. Kan samarbeid med lokal næringshage være en mulighet?	Ferdig	Det er kontinuerlig vurdering av mulige søknader knyttet til relevant arbeid og relevante prosesser vi har pågående. Det er derfor viktig at en søknad kommer som en konsekvens av et behov vi har på et område, og ikke at det søkes om midler før en problemstilling er avdekket.
4 Energiplan	Kommunedirektøren bes utarbeide en strategi og fremdriftsplan for arbeidet med en energiplan for Røros kommune. Planen skal vurdere og vise: muligheter for ny energiproduksjon, mulige energiformer og egnede arealer, fremtidig energibehov, status og utviklingsbehov for kraftnett, tiltak for forsyningssikkerhet, plan for energiøkonomisering i kommunen. Prioritering av energiplanen behandles som egen plan i planprogrammet for planstrategien som skal behandles i 2024.	Iht. plan	
6 Innkjøpsavtaler	Kommunestyret ber kommunedirektøren om å legge fram en sak der det sees på eksisterende innkjøpsavtaler, hvilke varighet disse har og i hvor stor grad lokale leverandører blir brukt i innkjøpene (andel målt i prosent av totalt innkjøpt vare). Oversikten bes lagt fram i forbindelse med kommunestyrets dialogkonferanse i mai 2024.	Iht. plan	

5 Internkontroll

Status sjekkliste



6 Kommunens tjenesteområder

6.1 Stab og støtte

6.1.1 Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Politisk styring	3 143	3 099	3 182	4 751	4 751
Revisjon og kontroll	903	816	813	1 356	1 356
Administrasjon	29 372	26 646	27 657	39 352	39 352
Forvatningsutgifter	0	1 035	1 163	0	0
Diverse fellesutgifter	-1 398	-1 425	-1 483	0	400
Førskole	8 024	9 194	8 967	10 670	10 670
Grunnskole	878	842	948	1 320	1 320
Styrket barnehagetilbud	2 000	1 809	2 063	2 000	2 000
Skoleskyss	1 253	1 541	1 316	2 200	2 200
Aktivitetstilbud barn og unge	11	6	0	17	17
Foreb,helsest. og skolehelse	0	-2	0	0	0
Annet forebyggende helsearbeid	606	555	633	953	953
Diagnose, behandling, rehabilitering	615	577	387	967	967
Sosial rådgivning og veiledning	0	8	0	0	0
Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	218	319	167	272	272
Hjemmetjenester - ordinær virksomhet	1 424	1 420	1 292	2 337	2 337
Plansak	0	73	35	0	0
Konsesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	73	80	65	80	80
Tilr.legg.bistand næringsutvikling	0	0	5	0	0
Forebygg. av brann og ulykke	0	2	2	0	0
Brann og ulykkesvern	9	40	3	13	13
Distribusjon av345 vann	49	53	0	53	53
Naturforvaltning/friluftsliv	37	-26	0	55	55
Kulturminnevern	753	806	904	186	186
Bibliotek	66	51	0	75	75
Kommunale kulturbygg	9	4	4	12	12
Renter/utbytte og lån	-60	-60	-119	-90	-90
Sum	47 985	47 464	48 004	66 579	66 979

6.1.2 Kommentar til status økonomi

Området stab og støtte forventer et merforbruk på kr 400' ved årets slutt, hovedsakelig er prognosen knyttet til økt behov for forsterket barnehagetilbud i både private og kommunale barnehager. Rammeområdet er også belastet med høyere utgifter til ordinært driftstilskudd for barnehager enn budsjettet. Det er tatt store grep for å dekke inn merforbruket som kommer fra disse postene, blant annet ved å holde et antall stillinger ubesatt. Det er heller ikke tatt inn vikarer ved fravær og sykdom. Dette har ført til en belastning på gjenværende ansatte i virksomheten, og kapasiteten er betydelig utfordret. Innsparingstiltakene har redusert det potensielle merforbruket med ca 1,5 millioner kroner i årseffekt, men det har ikke latt seg gjøre å kutte ytterligere. Dette fører til at det forventes et udekket merforbruk på 400' ved årets slutt.

6.1.3 Oppsummering tiltak

Det forventede merforbruket i stab og støtte er i sin helhet knyttet til kostnader som gjelder oppvekstområdet. Ordinær drift av stab og støtte er i balanse for året, selv om budsjetttrammene er veldig marginale for å opprettholde stabil tjenesteleveranse. Overføringer til barnehager, skoleskyss og andre tilsvarende kostnader vil fra og med 2026 budsjetteres i rammeområdet for Oppvekst og inkludering, og eventuelle avvik knyttet til vil håndteres et et samlet område. Dette vil gi kommunestyret et bedre bilde av de samlede kostnadene som er knyttet til denne sektoren, og det vil også gjøre det enklere å budsjettere rammeområdet for stab og støttefunksjoner.

6.1.4 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	18 949	18 202	747	30 077	30 007	30 007	0
Refusjon lønn	-297	-843	545	-446	-446	-446	0
Sum Lønn	18 652	17 359	1 293	29 631	29 561	29 561	0
Drift	19 238	20 130	-892	25 035	25 105	25 105	0
Kjøp av produksjon	13 579	15 222	-1 643	18 543	18 543	18 943	-400
Overføringer	148	3 263	-3 115	216	216	216	0
Finansutgifter	0	494	-494	0	0	0	0
Sum Utgifter	32 964	39 109	-6 144	43 793	43 863	44 263	-400
Brukerbetaling	-29	-51	21	-2 042	-2 042	-2 042	0
Refusjoner	-183	-4 776	4 593	-1 274	-1 274	-1 274	0
Overføringer	-3 207	-3 242	36	-3 210	-3 210	-3 210	0
Finansinntekter	-213	-396	183	-319	-319	-319	0
Sum Inntekter	-3 631	-8 464	4 833	-6 845	-6 845	-6 845	0
Netto resultat	47 985	48 004	-18	66 579	66 579	66 979	-400

6.1.5 Status økonomiplan tiltak

6.1.5.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK						
Reduksjon stillinger Stab og støtte	-2 026	-2 026	0	Ferdig		
Ny beregnet kostnad Egenandel utbygging av høyhastighets bredbånd	-1 548	-1 548	0	Ferdig		
Reduksjon lisens- og driftskostnader IT	-600	0	-600			
Sum	-4 174	-3 574	-600			
Sum tiltak	-4 174	-3 574	-600			

6.1.6 Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett				
	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	Regnskap hiå.
Digital transformasjon av arbeidsprosesser	Ikke vurdert	2 000	0	2 000	0
Sum		2 000	0	2 000	0

6.1.7 Statustekst investeringer

6.1.8 Sammendrag status investeringer

6.1.9 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	0,95 %	2,57 %	3,52 %

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	1,04 %	7,34 %	8,38 %
Årlig sykefravær 2023	0,75 %	2,81 %	3,55 %
Årlig sykefravær 2024	1,75 %	8,72 %	10,47 %
Årlig sykefravær 2025	1,40 %	8,10 %	9,50 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,61 %	14,56 %	16,17 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,69 %	7,83 %	8,52 %

6.1.10 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage	279	279	279	279	279
Husleiebudsjettt fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	234	279	279	279	279

Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage

Økt rammetilskudd for finansiering av ny makspris for foreldrebetaling barnehage og økning fastlegetilskudd

Husleiebudsjettt fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.2 Oppvekst

6.2.1 Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Diverse fellesutgifter	1 434	3 250	-905	1 290	3 233
Førskole	20 869	18 588	22 979	33 610	33 610
Grunnskole	43 357	42 482	45 575	63 982	63 982

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Styrket barnehagetilbud	1 149	2 432	970	1 950	1 950
Voksenopplæring	3 893	3 211	2 990	6 169	6 169
Skolefritidstilbud	4 367	3 904	3 597	6 584	6 584
Skolelokaler	0	-3	0	0	0
Sosial rådgivning og veiledning	2 291	2 043	2 283	3 210	3 210
Barneverntjeneste	2 842	2 363	2 329	4 967	4 967
Barneverntiltak i familien	676	537	336	1 015	1 015
Barneverntilt.utenfor familien	996	1 593	878	2 341	2 341
Hjemmetjenester - ordinær virksomhet	366	557	1 296	659	659
Introduksjonsordningen	-4 379	-18 847	-10 197	-13 432	-13 432
Kvalifiseringsordningen	666	1 024	442	1 000	1 000
Økonomisk sosialhjelp	4 066	6 633	3 129	6 102	6 102
Sum	82 594	69 768	75 703	119 448	121 391

6.2.2 Kommentar til status økonomi

Samlet sett viser prognosen for rammeområdet et ventet merforbruk på kr - 1 943 000. Merforbruket kommer fra barnehagene, og reduseres av et forventet mindreforbruk i RLVT. I tillegg til merforbruket som rapporteres på dette rammeområdet, belastes området for stab og støtte for merforbruk i tilskudd til private barnehager og tilskudd til styrket tilbud i både kommunale og private barnehager. Stab og støtte har i egen drift dekket inn ca 1,5 millioner i merforbruk fra disse postene, men det står igjen et forventet udekket merforbruk på ca 400'. Det reelle merforbruket knyttet til oppvekstrelaterte kostnader er derfor omlag 400' høyere enn det som vises på rammeområdet for Oppvekst og inkludering alene. Fra og med 2026 vil alle kostnader knyttet til oppvekstområdene budsjetteres på rammeområdet for Oppvekst og inkludering.

- NAV melder om balanse ved årets slutt.
- Barnevern styrer mot balanse ved årets slutt.
- Røros lærings- og veiledningstjeneste melder at bosettingen av flyktninger i Røros kommune er lavere enn forventet. Per 2. tertial er 20 personer bosatt, mot et nedjustert mål på 35 for 2025. Dette gir lavere inntekter fra integreringstilskudd enn budsjettet, med et estimert avvik på om lag 2 mill. kroner, men virksomheten viser foreløpig mindreforbruk grunnet lavere utbetalinger og utsatte overføringer. Situasjonen følges tett for å sikre nødvendig fleksibilitet i driften. Virksomheten melder om mindreforbruk mot årets slutt.
- PPT har merforbruk på lønn, hovedsakelig knyttet til vikarbehov ved langtidsfravær og permisjoner. Merforbruket dekkes innen egen virksomhet.
- Skolene viser at de økonomiske resultatene for 2. tertial viser samlet sett at de holder seg innenfor budsjettrammen, men at driften er sårbar.

- Barnehagene har pr 2. tertial et avvik på kr 1 913 714. Det er igangsatt en del tiltak for å få ned merforbruket men prognosen for året er at ansvaret kommer til å vise til et merforbruk som de ikke klarer å få dekt ved årets slutt.

Detaljerte beskrivelser av avvikene og tiltak finnes i virksomhetenes beskrivelser.

6.2.3 Oppsummering tiltak

Rammeområde oppvekst viser til at virksomhetene jobber aktivt og målrettet med tiltak for å holde seg til sine budsjetttrammer. Barnehagene prognostiserer med merforbruk mot slutten av året. Området totalt sett viser til en prognose med merforbruk på kr -1 943 000 mot årets slutt.

Alle virksomheter og underliggende enheter har et ansvar om å oppnå balanse, og det er et krav til alle virksomheter og underliggende tjenester om å begrense alle mulige kostnader som bedrer prognose for å oppnå balanse i rammeområdet.

6.2.4 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	100 611	105 130	-4 520	155 436	155 436	157 036	-1 600
Refusjon lønn	-3 497	-8 299	4 803	-5 247	-5 247	-4 997	-250
Sum Lønn	97 114	96 831	283	150 189	150 189	152 039	-1 850
Drift	9 430	8 472	959	15 279	15 279	15 642	-363
Kjøp av produksjon	4 262	3 638	624	7 694	7 694	7 924	-230
Overføringer	12 542	14 625	-2 083	18 819	18 819	17 915	904
Finansutgifter	0	1 007	-1 007	0	0	0	0
Sum Utgifter	26 235	27 741	-1 507	41 792	41 792	41 481	311
Brukerbetaling	-3 432	-3 557	125	-5 408	-5 408	-5 408	0
Refusjoner	-17 340	-23 539	6 199	-28 645	-28 645	-28 241	-404
Overføringer	-19 500	-20 345	845	-37 313	-37 313	-37 313	0
Finansinntekter	-483	-1 428	945	-1 167	-1 167	-1 167	0
Sum Inntekter	-40 754	-48 869	8 115	-72 533	-72 533	-72 129	-404
Netto resultat	82 594	75 703	6 891	119 448	119 448	121 391	-1 943

6.2.5 Status økonomiplaniltak

6.2.5.1 Rammeendringer i økonomiplanen*Beløp i 1000*

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK						
Utsettelse av vedtatt tiltak: Spesialpedagoger i barnehagene	-519	0	-519			
Sum	-519	0	-519			
Sum tiltak	-519	0	-519			

6.2.6 Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett				
	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	Regnskap hiå.
Chromebook - årlig innkjøp	Iht. plan	500	0	500	272
inventar Samisk klasserom	Iht. plan	138	0	138	0
Inventar skolekjøkken	Iht. plan	123	0	123	0
Sum		760	0	760	272

6.2.7 Sammendrag status investeringer

6.2.8 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,86 %	4,81 %	6,66 %
Årlig sykefravær 2022	2,35 %	4,84 %	7,19 %
Årlig sykefravær 2023	1,87 %	4,76 %	6,63 %
Årlig sykefravær 2024	1,79 %	5,92 %	7,71 %
Årlig sykefravær 2025	1,28 %	7,16 %	8,44 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,85 %	4,70 %	5,56 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,78 %	5,41 %	6,19 %

6.2.9 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage	698	698	698	698	698
Husleiebudsjett fordeles	-135	0	0	0	0
Sum	563	698	698	698	698

Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage

Økt rammetilskudd for finansiering av ny makspris for foreldrebetaling barnehage og økning fastlegetilskudd

Husleiebudsjett fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.2.10 Skolene

6.2.10.1 Kommentar til status økonomi

Virksomheten skolene

Skolene er ved 2. tertial innenfor den gitte budsjettammen. Dette skyldes i stor grad to forhold:

- **Måltrettede ekstrabevilgninger** som ble vedtatt i budsjettvedtaket for 2025, én til skole og én til SFO. Disse midlene har vært avgjørende for å kunne lønne planlagt bemanning for skoleåret 2024/25 og sikre forsvarlig drift.
- **Høyt sykefravær og refusjon av sykkelønn**, kombinert med at det i liten grad er satt inn vikarer ved fravær. Fraværet er i hovedsak dekket opp ved sammenslåing av grupper og intern omdisponering, noe som gir lavere lønnskostnader, men samtidig økt belastning på både ansatte og elever.

Tre hovedfaktorer gir fortsatt et krevende økonomisk bilde:

- utfordrende å oppfylle lærernormen, sett i lys av at det kreves lærerkompetanse for å gjennomføre individuell tilrettelagt opplæring etter enkeltvedtak.
- utfordrende med ressurser til særskilt tilrettelegging for enkeltelever.

Virksomhetsleder etterstreber å sikre drift i tråd med opplæringsloven, men det er svært krevende å balansere dette innenfor dagens økonomiske rammer.

Telldato for GSI, informasjonssystem for grunnskolen, er 1. oktober 2025. Etter rapporteringen får kommunen en oppdatert oversikt over lærernormen, elevtall og ressursbehov. Denne informasjonen brukes som grunnlag i budsjettprosessen for 2026.

Røros skole

Røros skole, 1.–10. trinn, har ved 2. tertial et mindreforbruk på lønn, hovedsakelig som følge av høyt sykefravær og at fraværet er dekket opp uten å sette inn vikarer. Dette gir en positiv økonomisk effekt, men reduserer fleksibiliteten og kan påvirke undervisningskvaliteten når grupper slås sammen.

Elevtallet er nå i overkant av 500 elever, om lag 20 flere enn prognosen la til grunn. Alle midlertidige stillinger som ble opprettet høsten 2024 for å oppfylle lærernormen og sikre forsvarlig drift, er avsluttet ved oppstart av nytt skoleår. Kostnadsnivået er dermed bedre tilpasset budsjettammen.

Røros SFO

SFO har et merforbruk på faste lønninger, men dette kompenseres gjennom internføringer og

refusjoner. Det er ikke benyttet vikarer i 2. tertial, og lavere driftsutgifter sammen med høyere inntekter fra brukerbetalingen gjør at SFO har et mindreforbruk.

Glåmos skole og SFO

Glåmos skole har et lite mindreforbruk på lønn, mens SFO har et merforbruk som følge av behov for økt bemanning. Samlet sett er enheten omtrent i balanse ved utgangen av 2. tertial.

Brekken skole og SFO

Brekken skole har et lite mindreforbruk, hovedsakelig fordi det ikke er satt inn vikarer ved langtidssykemeldinger.

Samisk undervisning

Merforbruket skyldes endringer i statlige tilskuddsordninger for samisk undervisning. Dette gir kommunen en økonomisk utfordring og gjør det krevende å opprettholde et undervisningstilbud til egne elever i tråd med innbyggernes forventninger. Alle midlertidige engasjementer er avsluttet ved skolestart, noe som har redusert kostnadsnivået, men også undervisningskapasiteten. Kapasiteten til å tilby fjernundervisning til andre kommuner er sterkt redusert, da egne elever er prioritert. Merforbruket ved samisk avdeling er foreløpig dekket inn gjennom sykefrusjoner og mindreforbruk ved de andre avdelingene. Det er behov for mer forutsigbare statlige ordninger for å sikre et bærekraftig tilbud fremover.

6.2.10.2 Oppsummering tiltak

Innledning:

De økonomiske resultatene så langt i 2025 gir et nødvendig pusterom, men understreker også hvor sårbar driften er. De viktigste utfordringene fremover er å opprettholde lærernormen, sikre ressurser til elever med særskilte behov og gjennomføre individuell tilpasset opplæring (TPO/ITO) i tråd med lovkrav – alt innenfor en stram budsjettamme. For å sikre forsvarlig drift gjennom resten av året og legge et realistisk grunnlag for budsjett 2026, må tiltakene nedenfor følges tett opp.

Tiltak og justeringer:

1. Bemanningsnivå fra høsten 2025:

- Reduksjon på ca. 11 årsverk fra august er gjennomført. Alle midlertidige stillinger fra høsten 2024 er avsluttet, noe som har brakt bemanningsnivået i tråd med vedtatt budsjett, men også gjort organisasjonen mer sårbar for sykefravær og uforutsette elevbehov.
- Høyere elevtall enn prognosen ved Røros skole (om lag +20 elever) øker presset på ressursene og må følges nøye opp i budsjettprosessen for 2026.

2. Stram prioritering av ressurser:

- Det arbeides med å oppfylle lærernormen og rettighetene til tilpasset opplæring (TPO/ITO). Ved ansattes fravær, er det fortsatt nødvendig med fleksible løsninger som sammenslåing av grupper, men dette kan påvirke undervisningskvaliteten.
- Ressursbruken til individuell tilrettelagt opplæring må tilpasses innenfor tildelt ramme.

3. Glåmos og Brekken:

- Tilpasningen av bemanning etter et sterkt fallende elevtall ved Glåmos skole (10 elever fra august) er gjennomført. Skolen har et sårbart lærings- og arbeidsmiljø og må følges opp tett.

- Ved Brekken skole er bemanningen redusert i tråd med budsjettet og elevtallet (21 elever), men også her er det liten buffer for fravær, og et sårbart lærings- og arbeidsmiljø og må følges opp tett.
- 4. **Røros skole:**
 - Elevtallet vil bli fulgt opp tett og vil være en viktig premiss i arbeidet med budsjett 2026.
 - Det er viktig å overvåke om sammenslåing av grupper påvirker læringsmiljøet negativt.
- 5. **SFO:**
 - Revidere forskriften for å sikre plasser til elever på trinn 1, samt gjøre justeringer etter økonomisk ramme slik at ressursen kan dreies inn i skoledrift.
- 6. **Samisk undervisning:**
 - Endringer i statlige tilskudd har ført til et merforbruk. Dette må kommunen belyse ytterligere til Statforvaltere, Utdanningsdirektoratet og politikere .
 - Det må vurderes hvordan tilbudet kan opprettholdes for egne elever innenfor en bærekraftig ramme.
 - Videre arbeid opp mot Statforvaltere, Utdanningsdirektoratet og politikere sentralt om vi skal være en tilbyder av fjernundervisning da vi er sør-samisk forvaltningskommune.

Langsiktig perspektiv:

Det vedvarende gapet mellom politiske vedtak, lovpålagte krav og budsjetttramme må løftes i budsjettprosessen for 2026. Ved de minste enhetene kan svært lave elevtall og små personalgrupper skape sårbare situasjoner som igjen kan påvirke både elevenes læringsutbytte og de ansattes arbeidsbelastning.

6.2.10.3 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	47 094	51 118	-4 024	71 223	71 223	71 223	0
Refusjon lønn	-820	-3 795	2 975	-1 231	-1 231	-1 231	0
Sum Lønn	46 274	47 322	-1 049	69 992	69 992	69 992	0
Drift	2 776	3 231	-455	4 262	4 262	4 262	0
Kjøp av produksjon	593	331	262	1 000	1 000	1 000	0
Overføringer	0	462	-462	0	0	0	0
Finansutgifter	0	157	-157	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 370	4 182	-812	5 262	5 262	5 262	0
Brukerbetaling	-848	-1 268	420	-1 273	-1 273	-1 273	0
Refusjoner	-2 305	-3 662	1 357	-5 005	-5 005	-5 005	0
Finansinntekter	0	-102	102	0	0	0	0

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Sum inntekter	-3 153	-5 032	1 879	-6 277	-6 277	-6 277	0
Netto resultat	46 491	46 473	18	68 977	68 977	68 977	0

6.2.10.4 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,75 %	3,60 %	5,35 %
Årlig sykefravær 2022	2,24 %	4,97 %	7,20 %
Årlig sykefravær 2023	1,78 %	3,38 %	5,16 %
Årlig sykefravær 2024	1,70 %	5,99 %	7,69 %
Årlig sykefravær 2025	1,35 %	7,37 %	8,72 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,82 %	5,20 %	6,02 %
Sykefravær 2. tertial 2025	1,02 %	5,67 %	6,69 %

6.2.10.5 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjet fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	-45	0	0	0	0

Husleiebudsjet fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.2.11 Barnehagene

6.2.11.1 Kommentar til status økonomi

Avvik per 2.tertial: - 1 913 714,-

De økonomiske utfordringene i virksomheten har vokst gjennom året. Dette til tross for et kontinuerlig arbeid med økonomisk oppfølging og bevisstgjøring i hele virksomheten. Kritisk vurdering av behov for vikarer ved fravær, har vært en del av hverdagen i virksomheten. Det samme gjelder ansettelse i vikariater, ved lengre fravær.

Lønn: -1 632 136

Det er spart mye på vakanser gjennom året. Allikevel viser disse lønnpostene et overforbruk på ca. 400 000,-. Dette må ses i sammenheng med innsparingskravet på fastlønn, på 2 000 000,-. Periodisert og utgjør dette nå ca. 1 400 000,-.

Omfanget av variabel lønn er blitt høyere enn budsjettet gir rom for. Det har ikke vært mulig å redusere vikarbruken som forutsatt, og samtidig opprettholde driftsnivået i barnehagene. Nivået er allerede tatt ned gjennom at ansatte som er sykmeldte eller ute i permisjon, i flere tilfeller ikke er blitt erstattet av vikarer. Dette har forsterket behovet for å sette inn vikarer ved korttidsfravær.

Samtidig er omfanget av individuelt tilrettelagte barnehage tilbud redusert fra tidligere år. Dette reduserer personalressurser øremerket til oppfølging av barn med spesielle behov. Behovene dekkes i større grad opp av grunnbemanningen. På denne måten unngås utgifter til ekstra bemanning.

Ved starten av året ble det oppdaget at lønn lærlinger, ved en feil, ikke hadde blitt budsjettet for 2025. Ved å la vikariater stå vakante gjennom vinteren, var kostnaden på 300 000,- spart inn igjen ved første tertial. Det ble derfor ikke kommentert ved rapporteringa. Siden da har økonomisituasjonen endret seg slik, at også merforbruket på lønn lærlinger må ses som en del av det totale avviket.

Refusjon lønn er 340 000,- høyere enn budsjettet. Når man ser vikarutgifter og refusjon lønn opp mot hverandre, viser det at vikarutgiftene er 970 000,- høyere enn budsjett.

Utgifter: -761 932

Fordeling av investeringskostnader IT utgjør 363 000,- av merforbruket. Dette var ukjent i budsjettprosessen, og derfor ikke budsjettet. Kjøp fra kommuner viser et mindreforbruk i forhold til budsjett. Dette skyldes forsinket fakturering.

Resten må ses i sammenheng med refusjoner, og hvordan utgifter er periodisert.

Inntekter: 480 355

Brukerbetaling barnehage ligger 273 000,- under budsjett. Forsinket kompensasjon for nedsatt makspris i barnehagene, reduser dette til 140 000,-. Andelen barn som får søskenmoderasjon er høyere enn beregnet. Samtidig velger foreldre ulike tidspunkter for oppstart i barnehagen, avhengig av deres behov. Dette reduserer antall plasser som gir 11 måneders inntekt.

Refusjoner og tilskudd for samisk barnehage tilbud, gjør at inntekter er over budsjett. Midlene er knyttet til utviklingsprosjekter, hvor kostnadene fordeler seg gjennom året i forbindelse med aktiviteter i prosjektene.

6.2.11.2 Oppsummering tiltak

Virksomheten har spart ca. 1 000 000,- på lønn til grunnbemanning pr. 2 tertial, og mangler ca. 400 000,- på å oppfylle innsparingskravet.

Tiltakene som er gjennomført:

- Ikke erstattet personell ved lengre sykmeldinger og permisjoner
- Redusert innleie av vikar ved korttidsfravær
- Utveksling av personell mellom barnehager ved fravær
- Barn med behov for individuell tilrettelegging følges i større grad opp av grunnbemanningen, istedet for at det ansettes egen bemanning på tiltakene

Tiltakene har ikke gitt høy nok effekt, til at det vil være mulig å dekke opp merforbruket ved årsavslutning, dersom vi skal opprettholde dagens driftsnivå.

Tiltak som innføres for å redusere merforbruk

- Innføre full vikarstopp ved kortere fravær.

Prognose for merforbruk ved årets slutt

Det forventes et merforbruk på 2 443 000,-

Faktorer som påvirker prognose:

- Lønnsutgifter : her forventes et merforbruk på 1 850 000,- Dette skyldes i hovedsak et lavt budsjett på vikarer samt at det har skjedd en feil rundt budsjetteringen av lærlinger. i tillegg har vi noe korttidsfravær som ikke gir refusjon for sykepenger.
- Utgifter til kjøp fra kommuner, tiltak fra Rytrøa barnebolig, forventes å få et merforbruk på 230 000,-.
- Vi har fått regnskapsført kr 363 000,- i utgifter som gjelder tilbakeføringer fra investeringsregnskapet. Dette er ikke budsjetterte - og uforutsette kostnader som gir et avvik på utgiftssiden.

Nødvendige tiltak for å nå årsbudsjett

Den eneste utgiftsposten som gir reduserte kostnader av betydning innenfor barnehage, er lønn. Det er heller ikke mulig å øke inntekter. For å redusere merforbruket, ville det vært nødvendig å redusere bemanningen ytterligere gjennom året. Dette ville ført til en bemanning langt under det som er regulert i barnehageloven. Alternativet ville vært å si opp barnehageplasser, tildelt ved hovedopptaket. Vi ville da ikke oppfylt forpliktelsen, om å gi barnehageplass til alle som oppfyller retten til det.

6.2.11.3 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	26 085	28 059	-1 974	41 125	41 125	42 725	-1 600

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Refusjon lønn	-2 676	-3 019	342	-4 016	-4 016	-3 766	-250
Sum Lønn	23 409	25 041	-1 632	37 109	37 109	38 959	-1 850
Drift	1 221	1 325	-105	1 833	1 833	2 196	-363
Kjøp av produksjon	835	769	66	1 313	1 313	1 543	-230
Overføringer	0	223	-223	0	0	-404	404
Finansutgifter	0	500	-500	0	0	0	0
Sum Utgifter	2 056	2 818	-762	3 146	3 146	3 335	-189
Brukerbetaling	-2 584	-2 289	-294	-4 135	-4 135	-4 135	0
Refusjoner	-2 626	-3 012	386	-3 412	-3 412	-3 008	-404
Finansinntekter	0	-388	388	0	0	0	0
Sum Inntekter	-5 210	-5 690	480	-7 547	-7 547	-7 143	-404
Netto resultat	20 255	22 168	-1 914	32 707	32 707	35 150	-2 443

6.2.11.4 Status økonomiplaniltak

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK					
Utsettelse av vedtatt tiltak: Spesialpedagoger i barnehagene	-519	0	-519	Ferdig	
Sum	-519	0	-519		
Sum tiltak	-519	0	-519		

6.2.11.5 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,42 %	6,55 %	8,97 %
Årlig sykefravær 2022	2,93 %	6,08 %	9,01 %
Årlig sykefravær 2023	2,12 %	6,45 %	8,57 %
Årlig sykefravær 2024	2,15 %	6,41 %	8,56 %

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2025	1,35 %	6,52 %	7,87 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,19 %	5,65 %	6,84 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,64 %	5,20 %	5,84 %

6.2.11.6 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage	698	698	698	698	698
Husleiebudsjettt fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	653	698	698	698	698

Finansiering av redusert foreldrebetaling barnehage

Økt rammetilskudd for finansiering av ny makspris for foreldrebetaling barnehage og økning fastlegetilskudd

Husleiebudsjettt fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.2.12 Røros lærings- og veiledningstjeneste

6.2.12.1 Kommentar til status økonomi

Flyktningetjeneste og voksenopplæring

Ansvar 2600, 2601 og 2610 må sees på som en helhet, da personell og ressurser benyttes på tvers i disse ansvarene.

Kommunen har siden 2022 hatt et høyt antall bosettinger, hovedsakelig av flyktninger fra Ukraina med midlertidig kollektiv beskyttelse. Ved utgangen av 2024 var det ca. 180 flyktninger bosatt i kommunen.

Røros kommune vedtok å bosette 50 flyktninger i 2025, i tråd med anmodning fra IMDi.

Flyktningssituasjonen på nasjonalt nivå så langt i 2025 viser at det kommer langt færre flyktninger til Norge nå enn tidligere forventet.

På bakgrunn av dette, er anmodningstallet for bosetting i Røros kommune fra IMDi nedjustert fra 50 til 35. Ved utgangen av 2. tertial 2025 har Røros kommune bosatt 20 flyktninger.

Fortsetter denne trenden, er det ikke realistisk å forvente at Røros kommune får bosatt det forventede antallet på 35 flyktninger i 2025.

Bosettingen gir rett til statlig integreringstilskudd. Tilskuddet skal gi en rimelig dekning av kommunenes gjennomsnittlige merutgifter til bosettings- og kvalifiseringsarbeid i bosettingsåret og de fire neste årene. Dette beskrives nærmere i rundskriv utgitt av Arbeids- og inkluderingsdepartementet.

Budsjett for Flyktningetjenesten og voksenopplæringscenter for 2025 er lagt med utgangspunkt i vedtatt bosettingstall, men det er tatt hensyn til at noen flyktninger kan velge å forlate kommunen i løpet av året. Inntekter og utgifter er periodisert i budsjettet jevnt gjennom året.

Beregninger over framtidige integreringstilskudd fra IMDi til Røros kommune inneværende år med dagens bosettingstall viser at det mangler 2 millioner på å nå budsjettet inntekt fra integreringstilskudd i 2025.

Ved utgangen av 2 tertial er det er mindreforbruk i virksomheten. Dette skyldes mindre utbetalinger av integreringstilskudd og ventestønad enn budsjettet. Dette er en konsekvens av at det er bosatt færre flyktninger så langt i 2025 enn budsjettet. Det er også budsjettet med overføringer til andre virksomheter. Noen av disse overføringene er knyttet til løpende utgifter, blir ikke gjennomført før ved årets slutt.

Det er vanskelig å forutsi noe om det endelige økonomiske bildet på nåværende tidspunkt. Situasjonen vil følges tett, og vi forsøker å planlegge for løsninger som gjør at utgiftsnivået kan justeres på forholdsvis kort varsel.

Ved Røros voksenopplæringscenter er det igangsatt et tilbud for elever med lovfestet rett til forberedende opplæring for voksne (FOV, tidligere grunnskole). Personellressursen er ikke økt på grunn av dette. Det vil innebære færre nivåer og mindre tilpasset norskopplæring. Det vurderes allikevel å gi tilstrekkelig rom for tilpasset opplæring i tråd med lov og forskrift.

Det beregnes at ansvar 2600, 2601 og 2610 vil være i tråd med budsjett ved utgangen av 2025.

PPT

PPT har et merforbruk på lønn. Dette merforbruket kommer fra vikarutgifter til kommunal spesialpedagogstilling, og vil ikke påvirke budsjettet for interkommunalt samarbeid.

Avvike skyldes et misforhold mellom langtids sykefravær, svangerskapspermisjon i varierende prosentandel og behovet for å kunne tilby en vikarstilling til kvalifisert personell med en fast stillingsprosent over tid.

Merforbruket på lønn for PPT i 2025 skal dekkes i egen virksomhet.

6.2.12.2 Oppsummering tiltak

Flyktningetjeneste og voksenopplæring

Ansvar 2600, 2601 og 2610

Anmodningstallet for bosetting i Røros kommune fra IMDi er nedjustert fra 50 til 35 på grunn av at det kommer færre flyktninger enn beregnet til Norge. Ved utgangen av 2. tertial 2025 har Røros kommune bosatt 20 flyktninger.

Det er ikke realistisk å forvente at Røros kommune får bosatt det forventede antallet på 35 flyktninger i 2025. Beregninger over framtidige integreringstilskudd fra IMDi til Røros kommune inneværende år med dagens bosettingstall viser at det mangler 2 millioner på å nå budsjettet inntekt i 2025. Færre bosatte fører til lavere kostnader. Ved utgangen av 2. tertial er det derfor er mindreforbruk i virksomheten som særlig skyldes mindre utbetalinger av integreringstilskudd og ventestønad enn budsjettet.

Det er vanskelig å forutsi noe om det endelige økonomiske bildet på nåværende tidspunkt. Situasjonen vil følges tett, og vi forsøker å planlegge for løsninger som gjør at utgiftsnivået kan justeres på forholdsvis kort varsel.

Det beregnes at ansvar 2600, 2601 og 2610 vil være i tråd med budsjett ved utgangen av 2025.

PPT

PPT har et merforbruk på lønn på grunn vikarbruk. Merforbruket skal dekkes i egen virksomhet.

6.2.12.3 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	17 391	16 811	580	27 450	27 450	27 450	0
Refusjon lønn	0	-934	934	0	0	0	0
Sum Lønn	17 391	15 876	1 515	27 450	27 450	27 450	0
Drift	4 311	2 761	1 550	7 261	7 261	7 261	0
Kjøp av produksjon	256	199	57	392	392	392	0
Overføringer	4 566	3 607	959	6 850	6 850	6 350	500
Finansutgifter	0	246	-246	0	0	0	0
Sum Utgifter	9 133	6 814	2 319	14 503	14 503	14 003	500
Brukerbetaling	0	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1 448	-2 899	1 451	-3 784	-3 784	-3 784	0
Overføringer	-19 500	-20 345	845	-37 313	-37 313	-37 313	0
Finansinntekter	-467	-911	443	-474	-474	-474	0
Sum Inntekter	-21 415	-24 155	2 740	-41 571	-41 571	-41 571	0
Netto resultat	5 109	-1 464	6 574	382	382	-118	500

6.2.12.4 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,05 %	4,01 %	5,05 %
Årlig sykefravær 2022	1,27 %	2,82 %	4,09 %
Årlig sykefravær 2023	1,84 %	6,42 %	8,26 %
Årlig sykefravær 2024	1,57 %	5,36 %	6,93 %
Årlig sykefravær 2025	1,14 %	7,76 %	8,90 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,32 %	1,66 %	1,98 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,12 %	4,68 %	4,80 %

6.2.12.5 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjettt fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	-45	0	0	0	0

Husleiebudsjettt fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.2.13 NAV

6.2.13.1 Kommentar til status økonomi

3100 : Prognose for sosialadministrasjon ser ut til å holde.

3103 : Det har vært en stor økning i behov for sosiale stønader de siste årene. Andel sosialhjelp som belastes andre budsjettposter har tidligere gitt en del usikkerhet mht prognose for året. I 2025 avregnes derfor dette hvert kvartal. Dette gir færre usikkerhetsfaktorer med hensyn til prognose ut året. Prognosen tilsier at Nav skal kunne klare å gå i balanse ved utgangen av året.

6.2.13.2 Oppsummering tiltak

Tiltak

NAV Røros, Os og Holtålen har månedlige gjennomganger av driften inkludert gjennomgang av sosialhjelpsutbetalinger og fordeling av disse. Det har vært avregning hvert tertial i 2025 for å bedre kostnadskontrollen gjennom året.

Fokus på veiledning og tidlig innsats for å få ned sosialhjelpsutbetaling. Dette er ressurskrevende, og det er mange usikkerhetsfaktorer Nav ikke har kontroll på på dette området. Til tross for det ser det ut til at prognosen holdes for 2025. sosialhjelpsutbetalingene.

6.2.13.3 Økonomistatus per konto

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	3 419	3 245	174	5 316	5 316	5 316	0
Refusjon lønn	0	-113	113	0	0	0	0
Sum Lønn	3 419	3 132	287	5 316	5 316	5 316	0
Drift	163	268	-105	167	167	167	0
Kjøp av produksjon	550	297	253	1 100	1 100	1 100	0
Overføringer	7 282	9 905	-2 623	10 928	10 928	10 928	0
Finansutgifter	0	104	-104	0	0	0	0
Sum Utgifter	7 995	10 574	-2 579	12 195	12 195	12 195	0
Refusjoner	-5 172	-8 696	3 524	-7 760	-7 760	-7 760	0
Finansinntekter	-16	-27	11	-693	-693	-693	0
Sum Inntekter	-5 187	-8 723	3 535	-8 453	-8 453	-8 453	0
Netto resultat	6 226	4 984	1 243	9 058	9 058	9 058	0

6.2.13.4 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,26 %	3,38 %	5,64 %
Årlig sykefravær 2022	1,84 %	0,59 %	2,44 %
Årlig sykefravær 2023	0,91 %	2,34 %	3,25 %
Årlig sykefravær 2024	0,79 %	0,00 %	0,79 %
Årlig sykefravær 2025	1,39 %	4,20 %	5,59 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Sykefravær 2. tertial 2025	2,01 %	0,00 %	2,01 %

6.2.14 Barneverntjenesten**6.2.14.1 Kommentar til status økonomi**

Barnevern har holdt seg innenfor den økonomiske rammen for 2. tertial, og prognosen ser ut til at vi vil holde oss innenfor de budsjetterte rammene for året.

6.2.14.2 Økonomistatus per konto*Beløp i 1000*

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	6 622	5 898	725	10 322	10 322	10 322	0
Refusjon lønn	0	-438	438	0	0	0	0
Sum Lønn	6 622	5 460	1 163	10 322	10 322	10 322	0
Drift	959	886	74	1 755	1 755	1 755	0
Kjøp av produksjon	2 028	2 041	-14	3 889	3 889	3 889	0
Overføringer	694	427	267	1 042	1 042	1 042	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 681	3 354	327	6 686	6 686	6 686	0
Refusjoner	-5 789	-5 270	-520	-8 684	-8 684	-8 684	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-5 789	-5 270	-520	-8 684	-8 684	-8 684	0
Netto resultat	4 514	3 543	971	8 324	8 324	8 324	0

6.2.14.3 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	0,85 %	7,84 %	8,68 %
Årlig sykefravær 2022	2,26 %	2,53 %	4,79 %
Årlig sykefravær 2023	1,80 %	4,94 %	6,74 %
Årlig sykefravær 2024	1,27 %	6,58 %	7,84 %
Årlig sykefravær 2025	0,48 %	9,42 %	9,90 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,48 %	2,50 %	2,98 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,00 %	8,84 %	8,84 %

6.3 Helse og omsorg**6.3.1 Status økonomi per tjeneste***Beløp i 1000*

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Foreb,helsest. og skolehelse	3 221	2 455	2 443	3 775	3 775
Annet forebyggende helsearbeid	0	6	16	0	0
Aktivis. eldre og funksjohemmede	1 048	554	531	1 638	1 638
Diagnose, behandling, rehabilitering	10 011	16 438	15 725	13 824	13 824
Tilb.til personer m/rusproblem	2 613	6 890	2 876	-1 241	-1 241
Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	53 102	60 065	50 550	81 209	81 443
Pleie, omsorg, hjelp i hjemmet	0	0	0	0	0
Akutthj. helse/omsorg tjenester	3 138	1 660	3 141	4 184	4 184
Hjemmetjenester bofellesskap	15 786	14 422	17 658	24 573	24 573
Hjemmetjenester - ordinær virksomhet	38 683	38 263	38 094	51 929	51 695
Botilbud i institusjon	0	0	1 046	0	0
Kommunalt disponerte boliger	0	1	0	0	0
Kommunale sysselsettingstiltak	2 550	2 889	2 557	3 348	3 348
Sum	130 151	143 644	134 636	183 239	187 805

6.3.2 Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg har et samlet merforbruk på ca 4,5 millioner ved 2. tertial, og prognosen ved årsslutt ligger an til et samlet merforbruk på ca 4,5 millioner tross at virksomhetene har gjort betydelige tiltak i sine tjenester for å lukke økonomiske avvik. Ved første tertial meldte virksomhetene en samlet prognose uten avvik.

Helse og omsorg har et overforbruk som først og fremst gjelder bemanningsutfordringer og utgifter som er relatert til ressurskrevende tjenester og økning i tjenestebehov for enkeltbrukere.

Hjemmebaserte tjenester har et merforbruk ved 2. tertial på ca 3,2 millioner, og prognostiserer et merforbruk på ca 4,6 millioner ved årsslutt. Dette er en prognose som er høyere enn meldt på 1. tertial. Årsaken til merforbruket skyldes økning i tjenestebehov for enkeltbrukere og løp av tjenester fra kommuner som er svært kostnadsdrivende. I tillegg har kommunen fått ansvar for en bruker som det ikke er budsjettert for i 2025. Virksomheten har i hele 2025 hatt en plan for innsparing for dette tiltaket. Men, tjenesten har ikke klart å spare inn merforbruket som det var planlagt for.

Virksomhet for institusjonsbaserte tjenester har et overforbruk på ca 1 000 000 pr. 2. tertial og prognostiserer et årsresultat i balanse. Overforbruk pr. andre tertial kommer fra store lønnsutgifter ved kjøp av tjenester fra private aktører i de to første månedene. Dette er ressurser som er benyttet opp mot ressurskrevende brukere i institusjon. Virksomheten har ikke benyttet tjenester fra vikarbyrå i 2025.

Virksomhet helse har pr 2.tertial et estimert merforbruk på ca 300 000 kr, og prognosen ved årsslutt er budsjettoppnåelse. Merforbruk ved legesenteret knyttes til innleie av legevikarer de tre første månedene av året. Ved 1. tertial ble det også påpekt at det er meget sårbart med tanke på ressurskrevende barn. Her kan det komme nye vedtak eller endring i eksisterende vedtak som tjenesten ikke har kjennskap til i dag. Dette kan føre til at kostnadene øker uten at det er budsjett for det.

Samlet sett, og fra tidligere erfaringer vet vi at legesenteret har en positiv utvikling på inntektssiden siste del av året. Dette kan potensielt være med å bidra inn mot de andre områdene i helse- og omsorg ved årsslutt.

Det er svært utfordrende å planlegge for pasienter som krever ressurser og kompetanse utover grunnbemanning. Dette gjør vi for å både for å gi forsvarlige tjenester og for å ivareta våre ansatte. Det er særlig krevende å gi egnet bo og tjenestetilbud til personer med samtidig lav kognitiv fungering og, eller andre helserelaterte og sosiale problemer.

Kommuner har fått et større ansvar for bo og tjenestetilbud for personer med omfattende utfordringer innen psykisk helse og rus de siste årene. Dette gjelder også eldreomsorg. En av årsakene er reduksjon av døgnkapasiteten i psykisk helsevern over tid. Som liten kommune er det utfordrende å gi forsvarlige tjenester til de av våre innbyggere med sammensatte behov. Røros kommune kommer til å få en stor økning blant demente, dette ser vi allerede nå. Og det er forventet en dobling innen 10 år.

Yngre brukere av omsorgstjenester utgjør nå en mye en større kostnad nå enn tidligere. Dersom denne gruppen øker og får flere eller dyrere tjenester over tid, vil det gi større kostnadutfordringer enn en økning i andelen eldre. Kjennetegn ved disse pasientene er at de er i gjennomsnitt yngre enn de øvrige brukerne, har ofte psykiske lidelser, somatiske lidelser, nevrologiske lidelser og særlig psykisk utviklingshemming. De har dårlig funksjonsevne, og særlig lave evner til å ivareta husholdningsfunksjoner og egenomsorg. Vi opplever nå at dette er en tjeneste det er utfordrende å budsjettere for da barn kan få behov for mere omfattende tjenester i løpet av året.

Fordi de er yngre, så har de lengre levealder. Det vil si at kostnadene vedvarer og at en økning i hvilke tjenester som tilbys denne gruppen vil påvirke kommunens sin økonomi betraktelig over tid.

Grunnbemanning er marginal og akkurat ut fra det virksomhetene har behov for. Grunnbemanning er laget ut fra at de som skal være på jobb- er i jobb, men i praksis opplever vi fravær. Vi har ingen ekstra ressurser å disponere for å dekke opp for fravær uten at det medfører merforbruk. Dette viser seg i overtidsbetaling til ansatte. Institusjonsbaserte har sagt opp sine avtaler med bemanningsbyrå og har samtidig klart å rekruttere egne ansatte.

For å unngå store kostnader på grunn av merforbruk, trenger vi en økt grunnbemanning for å dekke opp fravær gjennom hele året og vakante stillinger i perioder. Dette vil redusere bruken av overtidsbetaling og andre tillegg. I tillegg vil det gi en positiv effekt i arbeidsmiljøet i form av trygghet, forutsigbarhet og mindre belastning over tid. Dette vil være en viktig faktor for beholde dyktige ansatte i organisasjonen.

Detaljerte beskrivelser av avvikene og tiltak på den enkelte virksomhet finnes i virksomhetenes beskrivelser.

6.3.3 Oppsummering tiltak

Alle tre virksomheter har gjort flere omfattende og inngripende tiltak for å nå budsjettmål for 2025. Ved rapportering 2. tertial prognostiserer hjemmebaserte tjenester et merforbruk på 4,6 millioner ved årsslutt. Hovedårsaken til merforbruket skyldes økning i tjenestebehov for enkeltbrukere som er svært

kostnadsdrivende. I tillegg har kommunen fått ansvar for en bruker som det ikke er budsjettet for i 2025. Dette merforbruket skjer tross at det er satt inn flere tiltak for å nå budsjettmål.

Alle økonomiplan tiltak for virksomhetene er iverksatt og satt som ferdig bortsett fra ett tiltak i hjemmebaserte tjenester. I dette tilfellet var det planlagt for en innbygger som skulle flytte til en annen kommune i 2025, noe som ikke gikk som det ble lagt planer for. Dette tiltaket har fått negativ effekt og tjenesten har et overforbruk knyttet til dette tiltaket som de har planlagt inntjening for.

I tillegg til tiltakene i økonomiplanen, jobber virksomhetene fortløpende med innsparinger for å holde seg innenfor tildelte budsjetttrammene.

Statforvalteren kan fordele midler til kommuner for å dekke uforutsette, ekstraordinære kostnader som er knyttet til akutte hendelser som oppstår utenfor kommunens kontroll. Formålet med slike midler er å gi en akutt økonomisk støtte til kommuner som ikke kunne forutse eller budsjettere for slike hendelser og deres medfølgende utgifter. Som et ekstra tiltak mot ressurskrevende tjenester, har Røros kommune søkt midler for institusjonsbaserte tjenester og helse.

Alle virksomheter og underliggende enheter har et ansvar om oppnå balanse, og det er et krav til alle virksomheter og underliggende tjenester om å begrense alle mulige kostnader som bedrer prognose for å oppnå balanse i rammeområdet.

For mere detaljert informasjon finnes det under tiltakbeskrivelser for hver virksomhet.

Helseplattformen som analyseverktøy

Helseplattformen er primært et elektronisk pasientjournalssystem, men fungerer også som et analyseverktøy ved å samle strukturerte data som kan utnyttes i forskning. Kommuner som har tatt i bruk Helseplattformen som journalssystem kan nå bruke analyseverktøy i arbeidet med å forbedre tjenestene.

Helseplattformen sine rapporter gir gode styringsdata og statistikk, som viser et bilde av situasjonen i kommunens helse og omsorgstjenester. På sikt kan rapportene også benyttes til å sammenlikne Røros kommune og andre kommuner. I tillegg får vi nå muligheten til å følge med på tjenestene med brukt et godt styringsverktøy. Det er forventet gevinster i form av spart tid og økt kvalitet til tjenestemottakere. Den sparte tiden skal benyttes til økt omsorgskapasitet i tjenestene. Vi kan da for eksempel se hvordan vi benytter våre ressurser opp mot innbyggere som mottar tjenester.

Under vises i tabellformat hvilke indikatorer som benyttes i analyse som er med på styrking og planlegging av tjenestene. En ordinær rapportering av indikatorer i Helseplattformen vil først gjelde for Handlings og økonomiplan fra 2026.

Måleindikatorer for tertialrapportering			
Indikator	Beskrivelse av indikator	2. tertial 2025	1. tertial 2026
Helsestasjon			

Antall besøk	Antall gjennomførte konsultasjoner i perioden	947	
Andel nye pasienter	Andel avtaler ved avdelingen hvor pasienten var ny i avdelingen	10 %	
Psykisk helse- og rustjeneste			
Antall besøk	Antall gjennomførte konsultasjoner i perioden	510	
Andel nye pasienter	Viser hvor stor andel av besøkene som gjaldt pasienter som var ny i avdelingen per 31 august	3 %	
Fysioterapitjenesten			
Antall besøk	Antall gjennomførte konsultasjoner i perioden	1675	
Andel nye pasienter	Andel avtaler ved avdelingen hvor pasienten var ny i avdelingen	6 %	
Institusjon			
Gjennomsnittlig antall liggedøgn på Øverhagaen BHVS-korttidsopphold	Komponenten viser gjennomsnittlig liggetid for tidsbegrenset opphold for utskrevne pasienter i perioden	9,2	
Gjennomsnittlig antall liggedøgn ved Gjøsvika sykehjem-korttidsopphold	Komponenten viser gjennomsnittlig liggetid for tidsbegrenset opphold for utskrevne pasienter i perioden	12	
Antall ledige plasser Øverhagaen BHVS	Antall ledige rom per dags dato	0	
Antall ledige plasser Gjøsvika sykehjem	Antall ledige rom per dags dato	8	
Hjemmetjenesten			
Kartlegginger i henhold til helhetlig pasientforløp (HPF)	Indikatoren viser andel milepæler som er fullført innen forfallsdato. Milepælene er to ulike kartlegginger som skal gjennomføres henholdsvis innen tre dager etter hjemkomst fra innleggelse av sykepleier/vernepleier. Den andre kartleggingen skal gjennomføres innen fire uker av primærkontakt. Gjentas hver 6.måned.	45 %	

Pleiekontinuitet	Viser hvor stor andel av besøkene som gjennomføres av samme personell. Dvs. 0 betyr at ingen av besøkene er gjennomført med samme kliniker, mens 1 betyr at alle besøk er gjennomført av en og samme kliniker. Indikatoren viser hvor godt tjenesten opprettholder lovkravet om kontinuitet i helsetjenesten etter kvalitetsforskriften.	0,48	
Antall gjennomførte hjemmebesøk i perioden	Viser antall hjemmebesøk gjennomført i perioden	23783	
Antall pasienter med hjemmetjenester per 2. tertial	Viser antall unike pasienter med vedtak om hjemmetjenester	173	
Antall besøk utløst av trygghetsalarm	Viser antall besøk av typen utløst alarm	170	
Antall unike pasienter med vedtak om dagtilbud	Viser antall pasienter med vedtak om dagtilbud per 31 august	32	
Forvaltningskontor			
Antall søknader via HelsaMi i perioden		0	
Antall nye vedtak		179	
Antall klagesaker i perioden		0	

6.3.4 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	115 243	119 079	-3 837	178 435	178 435	178 435	0
Refusjon lønn	-2 232	-5 745	3 513	-3 350	-3 350	-3 350	0
Sum Lønn	113 010	113 334	-324	175 085	175 085	175 085	0
Drift	19 244	19 012	232	28 621	28 621	28 621	0
Kjøp av produksjon	22 934	27 904	-4 970	30 766	30 766	30 766	0
Overføringer	40	3 248	-3 208	40	40	4 606	-4 566

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå. bud. 2025	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Finansutgifter	0	4 315	-4 315	0	0	0	0
Sum Utgifter	42 218	54 479	-12 261	59 426	59 426	63 992	-4 566
Brukerbetaling	-12 958	-14 046	1 088	-19 695	-19 695	-19 695	0
Refusjoner	-12 119	-19 036	6 916	-31 059	-31 059	-31 059	0
Finansinntekter	0	-96	96	-518	-518	-518	0
Sum Inntekter	-25 077	-33 178	8 101	-51 272	-51 272	-51 272	0
Netto resultat	130 151	134 636	-4 484	183 239	183 239	187 805	-4 566

6.3.5 Status økonomiplaniltak

6.3.5.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK						
Endring av tiltaksbehov i hjemmebaserte tjenester	-2 000	0	-2 000			
Utsette åpning av nye sykehjemsplasser på ØBHVS	-1 723	-1 723	0	Ferdig		
Omprioritering av stillinger på dag/kveld	-1 455	-1 455	0	Ferdig		
To legestillinger reduseres	-1 365	-1 365	0	Ferdig		
Fjerne budsjetterte merkantillstillinger	-1 348	-1 348	0	Ferdig		
Bytte av leverandør	-710	-710	0	Ferdig	Leverandørbytte er iverksatt fra 01.1.2025	
Fjerne aktivitetskoordinator stilling	-669	-669	0	Ferdig		
Reduksjon 0,5 årsverk	-302	-302	0	Ferdig		
Redusere renholdstilling ØBHVS	-282	-282	0	Ferdig		
Stenge dagsenteret ved Øverhagan	0	0	0			
Sum	-9 854	-7 854	-2 000			

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Sum tiltak	-9 854	-7 854	-2 000			

6.3.6 Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett			
	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.
Sum øvrige prosjekter		2 048	0	0
Sum		2 048	0	0

6.3.7 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,82 %	8,58 %	11,40 %
Årlig sykefravær 2022	4,24 %	7,18 %	11,42 %
Årlig sykefravær 2023	3,31 %	7,65 %	10,96 %
Årlig sykefravær 2024	3,81 %	6,80 %	10,61 %
Årlig sykefravær 2025	2,89 %	6,18 %	9,06 %
Sykefravær 2. tertial 2024	2,93 %	5,82 %	8,75 %
Sykefravær 2. tertial 2025	2,36 %	5,24 %	7,60 %

6.3.8 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjet fordeles	-135	0	0	0	0
Økt rammetilskudd fastleger	291	291	291	291	291
Sum	156	291	291	291	291

Husleiebudsjet fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.3.9 Institusjonsbaserte tjenester

6.3.9.1 Kommentar til status økonomi

Virksomhet for institusjonsbaserte tjenester har et overforbruk i underkant av 1 015 000 pr. 2. tertial.

Lønn: ca. 563 000 merforbruk

Utgifter: ca. 774 000 merforbruk

Inntekter: ca. 322 000 mer enn budsjett

- På grunn av rekrutteringsvansker til helgestillinger, dekkes en del av de vaktene opp med faste medarbeidere som utløser overtid.
- Ressurskrevende tjenester har utløst økt bemanningsbehov, som vi ikke klarte å dekke gjennom grunnbemanning. Det ble leid inn ekstra ressurser for kunne yte disse tjenester.
- Innleie på grunn av fravær som har utløst overtid.
- Økte kostnader av varer på grunn av nye rammeavtaler.
- Kommunens IT-kostnader 583 000 som ikke kunne dekkes på investeringsbudsjett 2023 – 2024 og ble fordelt mellom virksomhetene.

Grunnbemanning er tilstrekkelig men marginal i normalsituasjoner, men ved fravær (sykefravær, permisjon eller ferie), ubesatte stillinger eller når pasienter krever tettere oppfølging på grunn av sykdomsutvikling, har vi ikke nok grunnbemanning til å dekke alle vaktene.

Selv om vi kontinuerlig vurderer behovet for innleie, er det fortsatt mange vakter som må dekkes – ofte med overtidarbeid, spesielt på kveld, helg og natt.

Innføringer av heltidskultur i virksomheten har ført til at flere medarbeidere nå har større stillingsbrøk eller heltidsstilling. Dette er positivt for den enkelte medarbeider og for kontinuitet i tjenestene. Samtidig har det redusert vår fleksibilitet ved innleie, ettersom vi ikke lenger har samme reserve kapasitet for innleie som før. Flere heltidsstillinger gjør også at innleie oftere fører til overtidskostnader.

Med bakgrunn i at pasienter bor lengre hjemme, er funksjonsnivå dårligere når de får heldøgns plass enn for noen år siden. Det medfører at pleietyngde har økt i vår virksomhet. Vi ser en klar økning i behovet for både fysisk krevende pleie, flere sammensatte sykdomsbilder, samt en større andel pasienter med kognitiv svikt, demens, atferdsutfordringer og diagnoser innen alderspsykiatri.

Vår virksomhet leverer resurskrevende helsetjenester, i perioder medfører det et bemanningsbehov utover det som er budsjett innenfor tildelte rammer.

For å sikre forsvarlige tjenester til pasienter med omfattende behov – uten unødig bruk av tvang – er vi nødt til å øke bemanningen utover grunnbemanningen. Samtidig må vi opprettholde et trygt bomiljø for øvrige pasienter, samt sikre et forsvarlig arbeidsmiljø for våre medarbeidere

Pleie- og omsorgstjenester står, i likhet med resten av landet, overfor vedvarende rekrutteringsutfordringer, særlig når det gjelder sykepleiere og helsefagarbeidere. Vi opplever også økt

vanskelighet med å rekruttere ufaglærte til helgestillinger. Til tross for at vi har ansatt flere nye medarbeidere, har vi fortsatt ubesatte stillinger, noen som påvirker driften og ressursbruk.

I motsetning til skole og barnehage, har pleie- og omsorgstjenester ingen lovpålagt bemanningsnorm som angir krav til antall ansatte per pasient eller kompetansesammensetning.

I henhold til Helse- og omsorgstjenesteloven er vi pålagt å yte forsvarlige tjenester. Hva som anses som forsvarlig, baseres på faglig vurderinger av den enkelte pasients behov. Grunnbemanningen skal i utgangspunktet være tilstrekkelig for å sikre forsvarlighet tjenestene. Ved ressurskrevende tjenester eller fravær må forsvarligheten vurderes fortløpende - ofte fra vakt til vakt - og bemanningen eventuelt justeres gjennom ekstra innleie for å ivareta pasientsikkerheten og kvaliteten i tjenestene.

6.3.9.2 Oppsummering tiltak

I tillegg til tiltakene i økonomiplanen, jobber vi fortløpende med innsparinger for å holde oss innenfor tildelte budsjetttrammene.

- Kontinuerlig vurdering om vi må leie inn ved fravær. Faktorer som legges til grunn er pasientgrunnlag, nødvendig kompetanse og forsvarlighet.
- Redusert en stilling.
- Ingen nye lærlinger fra høsten, på grunn av mangel på søkere.
- Det gjennomføres en systematisk gjennomgang av lagerbeholdning og innkjøpsrutiner med mål om kostnadsreduksjon.
- Planlagte innkjøp av utstyr utsettes for å redusere kostnader.
- Sommerturnus er sårbart - det var marginalt med søkere - og søkere var i hovedsak ufaglærte. For å sikre forsvarlig drift gjennom sommeren, både med hensyn til bemanning og kompetanse, og for å unngå bruk av bemanningsbyrå, har Gjøsvika sykehjem midlertidig redusert antall plasser i sommermånedene. Bemanningsressurser fra Gjøsvika ble midlertidig overført til ØBHVS.

6.3.9.3 Økonomistatus per konto

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	49 824	52 170	-2 346	78 172	77 656	77 891	-234
Refusjon lønn	-1 266	-3 049	1 783	-1 900	-1 900	-1 900	0
Sum Lønn	48 558	49 121	-563	76 272	75 756	75 991	-234
Drift	5 364	5 765	-401	8 025	8 025	8 025	0
Kjøp av produksjon	418	791	-373	835	835	835	0
Overføringer	0	1 172	-1 172	0	0	-234	234
Sum Utgifter	5 781	7 728	-1 946	8 860	8 860	8 626	234
Brukerbetaling	-8 263	-8 493	230	-12 400	-12 400	-12 400	0
Refusjoner	0	-1 262	1 262	0	0	0	0

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Finansinntekter	0	-2	2	0	0	0	0
Sum inntekter	-8 263	-9 758	1 494	-12 400	-12 400	-12 400	0
Netto resultat	46 076	47 091	-1 015	72 732	72 216	72 216	0

6.3.9.4 Status økonomiplan tiltak

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK						
Utsette åpning av nye sykehjemsplasser på ØBHVS	-1 723	0	-1 723	Ferdig		
Fjerne budsjetterte merkantilstillinger	-1 348	0	-1 348	Ferdig		
Fjerne aktivitetskoordinator stilling	-669	0	-669	Ferdig		
Redusere renholdstilling ØBHVS	-282	0	-282	Ferdig		
Sum	-4 022	0	-4 022			
Sum tiltak	-4 022	0	-4 022			

6.3.9.5 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	3,38 %	10,67 %	14,06 %
Årlig sykefravær 2022	5,62 %	8,77 %	14,39 %
Årlig sykefravær 2023	3,99 %	9,87 %	13,87 %
Årlig sykefravær 2024	4,49 %	7,29 %	11,78 %
Årlig sykefravær 2025	3,90 %	7,30 %	11,20 %
Sykefravær 2. tertial 2024	3,48 %	5,89 %	9,37 %
Sykefravær 2. tertial 2025	3,26 %	6,56 %	9,82 %

6.3.9.6 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjettt fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	-45	0	0	0	0

Husleiebudsjettt fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.3.10 Helse

6.3.10.1 Kommentar til status økonomi

Virksomhet helse har pr 2.tertial et estimert merforbruk på ca 300 000 kr, men prognosen ved årsslutt er fortsatt budsjettoppnåelse. Bakgrunnen for et estimert tall, er at Os kommune har vært sene med å sende faktura i 2025 for tjenestekjøp knyttet til barn og unge ved Rytrøa. Pr 2.tertial har vi foreløpig kun fått faktura til og med Mai måned. Dette skaper store utfordringer for oss når det gjelder å ha økonomisk oversikt, da summene for disse tiltakene kan variere fra måned til måned. Det er derfor forsøkt å gjøre et best mulig anslag. Erfaringsmessig vet vi at legesenteret har en positiv utvikling på inntektssiden siste del av året. Dette kan potensielt være med å bidra inn mot de andre rammeområdene i helse- og omsorg ved årsslutt.

Et kjapt overblikk på de ulike avdelingene i helse viser at at legesenteret og helsestasjonen går med merforbruk, mens de øvrige har et mindreforbruk. Merforbruk ved legesenteret knyttes til innleie av legevikarer de tre første månedene av året. Når det gjelder helsestasjonen, så er merforbruket der knyttet til ressurskrevende barn og unge. Rammene her henger ikke sammen med det reelle behovet, noe som også er påpekt ved flere anledninger tidligere.

Som nevnt i 1.tertial så skulle vi komme nærmere tilbake til tall knyttet til innføring av nytt kommunikasjonssystem på legevakta i 2.tertial. Dette er ei innføring som er lovpålagt alle landets kommuner, og som vi ikke kan velge å avstå fra. Selve innføringa vil skje i november, så alle tall er ikke helt klare enda. Men det er gjennomført opplæring, og ut i fra disse kostnadene og estimerte kostnader som gjenstår, så blir dette ca 100 000 kr. I og med at dette er en interkommunale tjeneste, så vil dette bety en kostnad på ca 60 000 kr for Røros kommune. Prognosen tilsier at vi skal kunne klare å dekke inn dette i virksomhetens totale budsjett ved årsslutt.

6.3.10.2 Oppsummering tiltak

Det har vært jobbet god i virksomhet helse i årets første 8 måneder, og dette gjenspeiler seg med at vi fortsatt har en prognose om budsjettoppnåelse ved årsslutt. For årets siste måneder blir det viktig å fortsatt ha fokus på et svært nøkternt forbruk og sikre mest mulig rettmessige inntekter.

6.3.10.3 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	26 113	26 550	-438	40 279	40 279	40 279	0
Refusjon lønn	0	-807	807	0	0	0	0
Sum Lønn	26 113	25 743	369	40 279	40 279	40 279	0
Drift	11 135	9 918	1 218	16 477	16 477	16 477	0
Kjøp av produksjon	11 058	13 081	-2 023	14 331	14 331	14 331	0
Overføringer	0	1 688	-1 688	0	0	0	0
Finansutgifter	0	3 378	-3 378	0	0	0	0
Sum Utgifter	22 194	28 065	-5 871	30 807	30 807	30 807	0
Brukerbetaling	-2 584	-3 582	999	-4 128	-4 128	-4 128	0
Refusjoner	-12 089	-16 311	4 222	-24 098	-24 098	-24 098	0
Finansinntekter	0	0	0	-518	-518	-518	0
Sum Inntekter	-14 673	-19 893	5 220	-28 744	-28 744	-28 744	0
Netto resultat	33 633	33 915	-282	42 343	42 343	42 343	0

6.3.10.4 Status økonomiplan tiltak

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK					
To legestillinger reduseres	-1 365	0	-1 365	Ferdig Planlagt økning fra 8 til 10 leger er trukket tilbake. Legesenteret fortsetter som før med 8 leger.	
Bytte av leverandør	-710	0	-710	Ferdig Leverandørbytte er iverksatt fra 01.01.2025.	
Sum	-2 075	0	-2 075		
Sum tiltak	-2 075	0	-2 075		

6.3.10.5 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,16 %	6,00 %	7,16 %
Årlig sykefravær 2022	1,72 %	4,19 %	5,92 %
Årlig sykefravær 2023	1,25 %	3,36 %	4,61 %
Årlig sykefravær 2024	1,06 %	3,52 %	4,58 %
Årlig sykefravær 2025	0,65 %	2,73 %	3,37 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,64 %	5,11 %	5,75 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,39 %	2,42 %	2,81 %

6.3.10.6 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjettt fordeles	-45	0	0	0	0
Økt rammetilskudd fastleger	291	291	291	291	291
Sum	246	291	291	291	291

Husleiebudsjettt fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.3.11 Hjemmebaserte tjenester

6.3.11.1 Kommentar til status økonomi

Status per 2. tertial :

Virksomheten har et merforbruk på i underkant av 3,3 millioner. Vi vet det mangler fakturer på ressurskrevende helsetjenester som vil gi et merforbruk på ca 4,5mill pr 31.08. Samlet vil virksomheten se ut til å ha et merforbruk på 4,6 mill ved årets slutt. Dette inkluderer innsparingstiltak. Hovedårsaken til merforbruket skyldes økning i tjenestebehov for enkeltbrukere som er svært kostnadsdrivende. I tillegg har kommunen fått ansvar for en bruker som det ikke er budsjettet for.

Det er vanskelig å budsjettere for brukere med store bistandsbehov, når vedtak endres i løpet av året uten å kutte i tjenestene til brukerne og å omplassere/ permittere ansatte.

Prognose for refusjoner er lavere enn budsjettet.

Virksomheten har ingen mulighet til å ta inn alt merforbruket i løpet av året, kun tiltak for å redusere det.

Hjemmetjenesten:

Merforbruket på ca. 1,3 mill, skyldes feilbudsjettering på BPA brukere.

TFF:

Det er ett stort merforbruk pr 2. tertial. Merforbruket skyldes økte lønnskostnader pga. flere brukere med omfattende tjenester.

Dagsenter Øverhagen:

Det er risiko for merforbruk, da kostnaden for skyss er for høy i forhold til inntektene.

Strømmehagaen:

Har pr. 2 . tertial et merforbruk 1,8 mill , dette er estimert tall på grunn av at Os kommune har vært sene med å sende faktura i 2025. Pr 2.tertial har vi foreløpig kun fått faktura til og med Mai måned. Dette skaper store utfordringer for oss når det gjelder å ha økonomisk oversikt, da summene for disse tiltakene kan variere fra måned til måned. Det er derfor forsøkt å gjøre et best mulig anslag. Planlagt flytting av en bruker ble ikke gjennomført og det gir et merforbruk på Strømmehagen pr. mai på 2,1 mill.

6.3.11.2 Oppsummering tiltak

Hjemmetjenesten:

Ved sykefravær og permisjoner leier vi ikke inn vikarer, bortsett fra nødvendige vakter. Ledige stillinger holdes ubesatte.

Tiltak som er igangsatt:

- 100% sykepleier fra medio september
- 60% helsefagarbeider fra august

Tiltak for å bedre prognosen ut 2025, som ikke er avklart:

- Det er ønskelig at fra 01.10.25 drifter institusjon nattevakter i Hjemmetjenesten som vil gi en besparelse på ca 450 000,- ut året.

Konsekvenser:

- Endring i brukerantall og behov som kan resultere i at det er for lite personell tilgjengelig.
- Hvis institusjon ikke kan drifte nattevakter ut året, vil ikke Hjemmetjenesten ha noen effekt av tiltaket.

TFF:

Tjenesten er midt i en omorganisering. Vi har 4 av brukerne våre inn på ei ledig fløy på ØBHVS. Dette gjøres for å bedre tilbudet til de eldste samt å få større mulighet til å møte behovene til de yngste. Vi bruker de samme ansatte som er i dag. Det er et mål å kunne drifte dette billigere enn i dag. Det jobbes med å få til et samarbeide med nattevaktene i hjemmetjenesten og sykehjemmet. Vi leier ikke inn på alle ledige vakter. Vi har rekruttert flere nye vikarer. Vi har derfor redusert overtids bruken betraktelig.

Det jobbes med å finne mer effektive og ressursbesparende måter i bistå den økende mengden yngre brukere. Målet er å opprette et ambulerende mestringsteam. Vi ønsker å begrense 1:1 bistanden i den enkeltes bolig og heller tilby bistand i bofellesskapet. Da kan flere bistand med mindre ressurs. Gevinsten vil være å gi flere brukere tilbud med den samme personellressurs.

Det jobbes med redusere kjøp av tjenester til barn og unge fra Os kommune. Det gjøres ved at vi planlegges å flytte tjenestene til TFF.

Dette vil ha virkning fra 2026, men vi har redusert kjøp fra Os kommune ved å ha avlastingstiltak ved TFF fra august 2025.

Tiltak som er igangsatt:

- Vi skal ha enda strengere regler rundt innleie ved korttidsfravær. Tjenesten vil ha minst mulig overtid.

Tiltak for å bedre prognosen ut 2025:

- Vi skal ikke leie inn på foreldrepermisjon gjeldende fra 22/9 og ut året. Her er det en antatt sparing på 130 413,-
- En medarbeider i 60% slutter 1/10. Vi skal aa denne stå vakant, og målet er å spare 68 000,- ut året

Konsekvenser:

- Brukerne får ikke dekket sine bistandstimer i henhold til vedtak.

Dagsenter Øverhagen:

- Dagsenteret var stengt i 4 uker i sommer som ga en besparelse på ca. kr 54.000,-
- Det brukes ikke drosjekostnader på brukere som bor lengst unna sentrum, ansatt ved dagsenteret henter og bringer disse brukerne selv.
- Dette er en besparelse på ca 50.000 kr pr. mnd. dvs.kr. 400 000,- ut året.

Tiltak for å bedre prognosen ut 2025 som ikke er avklart:

- Eventuelt stenge dagsenteret ,flytte dag-avlastning for demente til Gjøsvika fra 01/10 som vil gi en besparelse på ca. 400.000,- Ansatte ressurser flyttes internt til TFF.

Konsekvenser:

- Ved å stenge dagsenteret reduseres tilbudet til enslige eldre, som har fungert som et tilbud for forbygging av ensomhet, opprettholdelse av god ernæringsstatus og fysisk og psykisk stimuli. Vil mest sannsynlig gi økt belastning for hjemmetjenesten.

6.3.11.3 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	39 306	40 359	-1 053	59 984	60 499	60 265	234
Refusjon lønn	-966	-1 890	923	-1 450	-1 450	-1 450	0
Sum Lønn	38 340	38 470	-130	58 534	59 049	58 815	234
Drift	2 745	3 234	-489	4 119	4 119	4 119	0
Kjøp av produksjon	11 458	14 033	-2 574	15 600	15 600	15 600	0
Overføringer	40	374	-334	40	40	4 840	-4 800
Finansutgifter	0	865	-865	0	0	0	0
Sum Utgifter	14 243	18 505	-4 262	19 759	19 759	24 559	-4 800
Brukerbetaling	-2 111	-1 970	-140	-3 167	-3 167	-3 167	0
Refusjoner	-30	-1 362	1 332	-6 961	-6 961	-6 961	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-2 141	-3 332	1 192	-10 128	-10 128	-10 128	0
Netto resultat	50 442	53 643	-3 200	68 164	68 679	73 245	-4 566

6.3.11.4 Status økonomiplan tiltak

6.3.11.4.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK					
Endring av tiltaksbehov i hjemmebaserte tjenester	-2 000	0	-2 000	Ble utført med virkning fra 01.06.25. Tiltaket vil ikke gi innsparing på 2 mill som planlagt, men et merforbruk pr 2 . tertiala på 2,1 mill	
Omprioritering av stillinger på dag/kveld	-1 455	0	-1 455	Ferdig Dette er gjennomført. Nye tiltak gjennomføres i høst.	
Reduksjon 0,5 årsverk	-302	0	-302	Ferdig Gjennomført.	

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Stenge dagsenteret ved Øverhagan	0	0	0	Ferdig	Dagsenteret var stengt 4 uker i sommer på grunn av ferieavvikling.	
Sum	-3 757	0	-3 757			
Sum tiltak	-3 757	0	-3 757			

6.3.11.5 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,99 %	6,72 %	9,70 %
Årlig sykefravær 2022	3,71 %	6,64 %	10,35 %
Årlig sykefravær 2023	3,39 %	6,25 %	9,64 %
Årlig sykefravær 2024	4,22 %	7,88 %	12,10 %
Årlig sykefravær 2025	2,54 %	6,33 %	8,87 %
Sykefravær 2. tertial 2024	3,22 %	6,10 %	9,33 %
Sykefravær 2. tertial 2025	2,03 %	4,68 %	6,71 %

6.3.11.6 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjet fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	-45	0	0	0	0

Husleiebudsjet fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.4 Næring

6.4.1 Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Kommunal næringsvirksomhet	0	0	351	0	0
Tilr.legg.bistand næringsutvikling	-32	3 138	1 710	0	0
Sum	-32	3 138	2 061	0	0

6.4.2 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	668	413	256	1 051	1 051	1 051	0
Refusjon lønn	0	-84	84	0	0	0	0
Sum Lønn	668	329	340	1 051	1 051	1 051	0
Drift	0	275	-275	0	0	0	0
Kjøp av produksjon	0	1 714	-1 714	0	0	0	0
Overføringer	0	27	-27	0	0	0	0
Finansutgifter	0	500	-500	0	0	0	0
Sum Utgifter	0	2 516	-2 516	0	0	0	0
Brukerbetaling	0	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	-284	284	0	0	0	0
Overføringer	0	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-700	-500	-200	-1 051	-1 051	-1 051	0
Sum Inntekter	-700	-784	84	-1 051	-1 051	-1 051	0
Netto resultat	-32	2 061	-2 093	0	0	0	0

6.4.3 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	0,00 %	39,52 %	39,52 %
Årlig sykefravær 2022	4,71 %	0,00 %	4,71 %
Årlig sykefravær 2023	0,00 %	39,96 %	39,96 %

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2024	1,77 %	8,15 %	9,93 %
Årlig sykefravær 2025	0,00 %	72,73 %	72,73 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,00 %	0,00 %	0,00 %

6.4.4 Næring

6.4.4.1 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	668	413	256	1 051	1 051	1 051	0
Refusjon lønn	0	-84	84	0	0	0	0
Sum Lønn	668	329	340	1 051	1 051	1 051	0
Drift	0	275	-275	0	0	0	0
Kjøp av produksjon	0	1 714	-1 714	0	0	0	0
Overføringer	0	27	-27	0	0	0	0
Finansutgifter	0	500	-500	0	0	0	0
Sum Utgifter	0	2 516	-2 516	0	0	0	0
Brukerbetaling	0	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	-284	284	0	0	0	0
Overføringer	0	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-700	-500	-200	-1 051	-1 051	-1 051	0
Sum Inntekter	-700	-784	84	-1 051	-1 051	-1 051	0
Netto resultat	-32	2 061	-2 093	0	0	0	0

6.4.4.2 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	0,00 %	39,52 %	39,52 %
Årlig sykefravær 2022	4,71 %	0,00 %	4,71 %

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2023	0,00 %	39,96 %	39,96 %
Årlig sykefravær 2024	1,77 %	8,15 %	9,93 %
Årlig sykefravær 2025	0,00 %	72,73 %	72,73 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,00 %	0,00 %	0,00 %

6.5 Kultur

6.5.1 Status økonomi per tjeneste

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Administrasjon	22	-10	-5	33	33
Aktivitetstilbud barn og unge	1 050	798	1 002	1 429	1 429
Aktivis. eldre og funksjohemmede	361	247	257	716	716
Bibliotek	2 930	3 297	2 169	4 129	4 129
Kino	-541	410	407	-770	-770
Museer	3	0	0	805	805
Idrett	4 011	4 062	3 881	5 260	5 260
Musikk- og kulturskoler	3 512	3 673	3 220	5 011	5 011
Andre kulturaktiviteter	1 704	1 428	1 549	2 355	2 355
Kommunale kulturbygg	2 830	3 903	4 912	4 267	4 267
Sum	15 882	17 809	17 393	23 234	23 234

6.5.2 Kommentar til status økonomi

Innledning:

Regnskapet ved 2. tertial viser et merforbruk på ca 1 200 000,-. Hovedårsaken til merforbruket handler om sviktende publikumsinntekter på Storstuggu og kino. Tabellen under "oppsummering tiltak" viser hvordan vi skal hente inn dette merforbruket. Det er grunn til å påpeke at det alltid vil være en usikkerhet knyttet til publikumsinntekter. Selv om vi etterhvert har skaffet oss god erfaring på hvordan publikumsinntekter utvikler seg gjennom året, så vil det alltid være variasjoner. På den måten kan merforbruket bli noe lavere eller noe høyere enn det som er prognostisert.

5000 - Kulturadministrasjon:

Det ligger en feil i positiv retning i regnskapet her som utgjør ca 300 000,- pr 2. tertial. Regnskapet skal altså da vise ca 100 000,- i mindreforbruk, og vi antar at det vil være iht budsjett ved årets slutt.

5001 - Kulturvern/museum:

I henhold til budsjett.

5003 Idrett/friluftsliv/mosjon:

Posten viser et mindreforbruk som skyldes at tilskudd til idrettsformål ikke blir utbetalt i år. Dette gir en innsparing på 160 000,- og vil da vise et mindreforbruk ved årets slutt.

5004 - Annet barne- og ungdomsarbeid:

Denne posten inneholder flere tiltak for barn og unge. Ung kultur møtes (UKM), Hjem for en 50-lapp, frittidsfond og Sommer-Røros for å nevne noe. Posten vil være i henhold til budsjett eller bedre ved årets slutt.

5005 - Øvrige kulturformål:

Kulturtilskudd, som ligger under denne posten, er redusert med ca 100 000,- i løpet av driftsåret 2025. Det betyr at vi kommer til å ha et mindreforbruk omtrent på dette nivået ved årets slutt.

5006 - Ratvolden/Falkberget:

I henhold til budsjett.

5007 - Ungdomsrådet:

Sees i sammenheng med Ungdommens hus.

5100 - Bibliotek:

Biblioteket ligger an til å komme ut omtrent som budsjett. Det kommenteres her at biblioteket har fått et nettrekk på 25 % av bokbudsjettet sitt (50 000,-). Det er en betydelig utfordring, og går på bekostning av den tjenesten som leveres. Så langt det er mulig prøver vi at dette ikke går ut over innkjøp for barn og unge.

5300 - Røros kino:

Kinoen viser et merforbruk i overkant av 900 000,- pr 2. tertial. Hovedårsaken til merforbruket handler om sviktende inntektsside, med andre ord kommer det for få publikummere på kino. Dette var det samme som vi rapporterte på ved 1. tertial, og den prognosen vi stipulerte da var et merforbruk på 700 000,-. Med de erfaringstall vi kan legge til grunn for publikumsoppslutning så antar vi at vi havner omtrent på dette nivået ved årets slutt. Vi understreker at akkurat inntekstpostene på kino og Storstuggu er noe vanskelig å stipulere nøyaktig. Tallene kan med andre ord avvike noe både i positiv og negativ retning ved årets slutt.

5400 - Storstuggu:

Storstuggu viser et merforbruk pr 2. tertial på i underkant av 1 000 000,-. Som på kino er dette i hovedsak snakk om en sviktende inntektsside. Ved rapportering 1. tertial antok vi at vi styrte mot et merforbruk på 500 000,- for Storstuggu. Erfaringen fra tidligere år viser at vi får mere enn 50 % av billett- og leieinntekter på høsten, så vi antar at vi styrer mot et resultat som skissert, altså et merforbruk på 500 000,-.

5500 - Ungdommens hus:

I henhold til budsjett.

5600 - Frivilligsentral:

I henhold til budsjett.

5700 - Kulturskolen:

Regnskapet viser et mindreforbruk på kr. 290 000. Dette skyldes i hovedsak et foreløpig mindreforbruk i forbindelse med ulike prosjekter. Posten brukerbetaling/elevavgift vil ved årsslutt gå med ca kr. 100 000 i merforbruk. Elevtallet er noe mindre enn budsjettert, og flere går på gruppetilbud som er noe rimeligere. Dette hentes inn ved mindreforbruk i andre poster. Det forventes at kulturskolen ved årsslutt vil gå med ca 100 000 i mindreforbruk i henhold til planlagte innsparingstiltak.

6.5.3 Kommentar til status økonomi

Ved 2. tertial viser kulturområdet et merforbruk på ca. 1,2 mill. Hovedårsaken er sviktende publikumsinntekter på kino og Storstuggu. De fleste øvrige områder holder budsjett eller viser mindre avvik, og det er satt inn tiltak for å hente inn merforbruket.

6.5.4 Oppsummering tiltak

Prognosen er at kulturområdet samlet vil kunne holde seg innenfor budsjettet ved årets slutt, men med usikkerhet knyttet til publikumsinntekter

6.5.5 Økonomistatus per konto

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	7 271	7 732	-461	10 902	11 222	11 222	0
Refusjon lønn	-117	-682	565	-175	-175	-175	0
Sum Lønn	7 154	7 050	104	10 727	11 047	11 047	0
Drift	12 263	12 280	-17	17 444	17 124	17 124	0
Kjøp av produksjon	843	834	9	1 370	1 370	1 370	0
Overføringer	716	2 523	-1 807	1 610	1 610	1 610	0
Finansutgifter	0	375	-375	0	0	0	0

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå. bud. 2025	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose 2025	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Sum Utgifter	13 822	16 011	-2 189	20 424	20 104	20 104	0
Brukerbetaling	-4 221	-1 932	-2 289	-6 597	-6 597	-6 597	0
Refusjoner	-840	-3 529	2 688	-1 270	-1 270	-1 270	0
Finansinntekter	-33	-208	174	-50	-50	-50	0
Sum inntekter	-5 095	-5 668	573	-7 917	-7 917	-7 917	0
Netto resultat	15 882	17 393	-1 511	23 234	23 234	23 234	0

6.5.6 Status økonomiplan tiltak

6.5.6.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Tiltak	Vedtatt Årsprognose budsjett	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK					
Redusere tilskudd/overføringer/priser/stipender	-253	0	-253		
Ikke ansette vikar kulturskole	-160	0	-160		
Sum	-413	0	-413		
Sum tiltak	-413	0	-413		

6.5.7 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	0,63 %	1,45 %	2,08 %
Årlig sykefravær 2022	0,75 %	1,42 %	2,17 %
Årlig sykefravær 2023	1,16 %	2,42 %	3,59 %
Årlig sykefravær 2024	1,21 %	4,19 %	5,40 %
Årlig sykefravær 2025	0,68 %	4,17 %	4,85 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,04 %	0,86 %	0,90 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,17 %	3,99 %	4,16 %

6.5.8 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjettt fordeles	450	0	0	0	0
Sum	450	0	0	0	0

Husleiebudsjettt fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.6 Tekniske områder

6.6.1 Status økonomi per tjeneste

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Administrasjon	2 142	2 014	4 371	2 217	2 217
Forvatningsutgifter	9 580	3 272	8 479	13 414	13 414
Administrasjonslokaler	774	1 767	277	-527	-527
Førskole	0	0	16	0	0
Grunnskole	0	0	1	0	0
Førskolelokaler og skyss	679	1 662	604	1 050	1 050
Skolelokaler	2 324	5 330	2 625	3 532	3 532
Aktivitetstilbud barn og unge	5	0	1	7	7
Diagnose, behandling, rehabilitering	23	223	-224	50	50
Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	0	9	0	0	0
Botilbud i institusjon	1 865	3 222	1 950	2 769	2 769
Kommunalt disponerte boliger	-4 219	-2 460	-3 629	-6 432	-6 432
Tjenester utenfor ordin.	734	6 289	642	-3 773	-3 773
Plansak	1 639	1 473	1 713	2 111	2 111
Byggesak	757	308	314	650	650
Kartsak	1 208	516	1 445	1 130	1 130
Kommunal næringsvirksomhet	-74	-452	-602	-236	-236
Tilr.legg.bistand næringsutvikling	-1 386	-297	-377	-2 855	-2 855
Landbruksforvaltning	1 336	651	-334	2 640	2 640
Komm. veier/miljø-og sikkerhetstiltak	3 765	2 468	4 413	5 549	5 549
Forebygg. av brann og ulykke	1 341	960	1 286	2 413	2 413

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Brann og ulykkesvern	4 307	3 667	3 856	7 384	7 384
Produksjon av vann	0	852	1 075	0	0
Distribusjon av 345 vann	-4 570	-6 343	-4 384	-2 350	-2 350
Avløpsrensing	-44	3 824	3 577	0	0
Kloaknett/tømming av septik	-3 808	-10 979	-6 976	2 023	2 023
Innsamling av avfall	-1 983	-3 460	-1 396	-722	-722
Naturforvaltning/friluftsliv	0	95	409	0	0
Kulturminnevern	1 162	3 616	1 469	1 146	1 146
Andre kulturaktiviteter	0	10	0	0	0
Kommunale kulturbygg	192	316	244	291	291
Sum	17 750	18 556	20 846	31 481	31 481

6.6.2 Kommentar til status økonomi

Tekniske områder:

Regnskapet ved 2. tertial viser at tekniske områder går med et merforbruk på kr - 2 963 000. Det er iverksatt tiltak for å sikre god økonomistyring og nødvendig tilpasning i perioden fremover. Området forventes å oppnå balanse ved utgangen av året.

Noen risikomomenter som er verdt å nevne er kommunale veier. Budsjettet er marginalt i forhold til oppgavene som skal løses, selv om det er gjennomført betydelig effektivisering og ytterligere tiltak pågår. For å sikre en mer kostnadseffektiv drift over tid bør det i 2026 planlegges investering i nytt utstyr, da dagens kjøretøy har høye vedlikeholdskostnader og begrenset rest levetid. Resultatet ved årets slutt er fortsatt svært avhengig av vinterforholdene, spesielt omfanget av brøyting og strøing, og prognosen på kommunaleveier er derfor usikker.

Merforbruket på ansvarsområde skyldes at:

- Revisor krever at fakturerte inntekter for prosjektledelse på investering tilbakeføres til drift, noe som gir et tilsynelatende avvik på utgiftssiden. Dette er imidlertid kompensert ved at lønnskostnader til prosjektledelse føres på investering.
- Inntektene fra private planer og oppmåling ligger under budsjett, som følge av lavere aktivitet i markedet. Dette vil ha innvirkning på gebyrnivået for 2026.
- Lavere inntekter på verkstedet. Verkstedet løser mange oppgaver som ikke faktureres på tvers av fagområder.

Brann:

Området viser fortsatt et mindreforbruk i 2. tertial som i all hovedsak er knyttet til lønn p.g.a ubesatte stillinger og tiltak for å redusere lønnsutgifter i forbindelse med automatiske brannalarmer (ABA).

6.6.3 Oppsummering tiltak

Tekniske områder:

Tiltak er iverksatt og balanse forventes ved årets slutt. Risiko knyttes særlig til kommunale veier med marginalt budsjett, behov for nytt utstyr og usikre vinterforhold kan påvirke prognosen.

Brann:

Området viser et mindreforbruk i 2. tertial p.g.a ubesatte stillinger og andre tiltak.

6.6.4 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	41 527	40 493	1 034	66 933	66 933	66 933	0
Refusjon lønn	-367	-1 246	880	-550	-550	-550	0
Sum Lønn	41 160	39 247	1 913	66 383	66 383	66 383	0
Drift	29 506	38 457	-8 951	44 192	44 192	44 192	0
Kjøp av produksjon	1 898	8 899	-7 002	2 847	2 847	2 847	0
Overføringer	1 350	6 121	-4 771	2 025	2 025	2 025	0
Finansutgifter	1 068	10 702	-9 634	7 760	7 760	7 760	0
Sum Utgifter	33 821	64 179	-30 358	56 823	56 823	56 823	0
Brukerbetaling	-45 929	-48 757	2 829	-72 619	-72 619	-72 619	0
Refusjoner	-10 881	-26 943	16 062	-17 336	-17 336	-17 336	0
Finansinntekter	-422	-6 880	6 458	-1 770	-1 770	-1 770	0
Sum inntekter	-57 232	-82 580	25 349	-91 725	-91 725	-91 725	0
Netto resultat	17 750	20 846	-3 096	31 481	31 481	31 481	0

6.6.5 Status økonomiplaniltak

6.6.5.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK						
Ikke erstatte stillinger som det er kjent at blir vakante	-2 420	0	-2 420			
Sum	-2 420	0	-2 420			
Sum tiltak	-2 420	0	-2 420			



6.6.6 Status investeringsprosjekter

Investering	Status framdrift	Årets budsjett			
		Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	Regnskap hiå.
Anleggsbidrag på utbygging av nettstasjoner	Iht. plan	600	0	600	0
Barnehager Røros sentrum	Iht. plan	63 280	0	63 280	24 392
Beredskaps- og responscenter	Ferdig	3 856	0	3 856	0
Boliger tilpasset beboere med nedsatt boevne	Ferdig	447	0	447	135
Elektroniske låsesystem	Forsinket	565	0	565	12
Enøk i kommunale bygg og anlegg	Forsinket	2 596	0	2 596	133
Feieutstyr/brøyte/strøtstyr	Forsinket	420	0	420	357
Kommunale veier	Iht. plan	4 464	0	4 464	836
Ny Renovasjonsbil	Iht. plan	3 300	0	3 300	0
Ny vannkilde	Forsinket	19 436	0	19 436	264
Oppgradering Varmesystemer Gjøsvika Sykehjem	Ferdig	1 788	0	1 788	0
Renholdsmaskiner	Forsinket	400	0	400	43
Rådhuset - rehabilitering	Iht. plan	2 714	0	2 714	147
Selvkost - utskifting avløpsledning	Iht. plan	7 979	0	7 979	262
Selvkost - utskifting vannledning	Iht. plan	12 340	0	12 340	1 772
Sikring av dammer	Iht. plan	342	0	342	57
Tiltak gang og sykkelveier	Iht. plan	109	0	109	25
Tiltak kommunale boliger	Forsinket	2 411	0	2 411	21
Tiltak omsorgsboliger	Forsinket	1 318	0	1 318	0
Tiltak Skolebygg	Forsinket	286	0	286	492
Tiltak Sykehjem	Iht. plan	2 589	0	2 589	101
Utbygging av returpunkter med sortering	Forsinket	499	0	499	0
Utbygging legesenter	Ferdig	50 787	0	50 787	39 372



Investering	Årets budsjett				
	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	Regnskap hiå.
Utskifting av armatur kommunale gatelys	Iht. plan	574	0	574	0
Utvikling av Nilsenhjørnetparken	Forsinket	376	0	376	0
Velferdsteknologi	Iht. plan	1 550	0	1 550	195
Sum øvrige prosjekter		2 625	0	0	0
Sum		187 652	0	185 027	68 618

6.6.7 Statustekst investeringer

Barnehager Røros sentrum

Barnehageutbygging går i henhold til planen. Ferdigstillelse bygg april 2026, prøvedrift i mai, ferdigstillelse utomhusområde 1. juli. Innflytting august

Kommunale veier

Planlagte utbedringer med bruer til Pantslåtten og Steffabrua er utført.

Ny vannkilde

Det er søkt om konsesjon på tre brønner i Møllmannsdalen til NVE. Arbeidet med anskaffelse av prosjektering av ledningsnett og grunneieravtaler er igangsatt. Det er mål om gjennomføring av første etappe med ledningsnett fra Møllmannsdalen til Pinsti vinteren 2025/ 26 Første trinn med at ny vannkilde kobles på eksisterende vannbehandlingsanlegg på Sjøbakken forventes 1K 2027

Renholdsmaskiner

Robotvaskere

Sikring av dammer

Forprosjekt for rehabilitering av dammer

Tiltak Skolebygg

Dører tilrettelagt for automatikk og låsesystem er installert på Sundveien skole. Vinduer Glåmos ferdig

Tiltak Sykehjem

Utskifting dører og ny lås og dørteknologi i Gjøsvika. Ferdigstilles september 2025

Utbygging legesenter

Legesenter er ferdigstilt.

6.6.8 Sammendrag status investeringer**6.6.9 Sykefravær**

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,59 %	4,98 %	6,57 %
Årlig sykefravær 2022	1,02 %	4,10 %	5,12 %
Årlig sykefravær 2023	1,62 %	3,68 %	5,30 %
Årlig sykefravær 2024	1,16 %	5,82 %	6,98 %
Årlig sykefravær 2025	0,92 %	5,25 %	6,18 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,74 %	4,40 %	5,14 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,83 %	5,95 %	6,78 %

6.6.10 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjet fordeles	-135	0	0	0	0
Sum	-135	0	0	0	0

Husleiebudsjet fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.6.11 Administrasjon, plan og landbruk**6.6.11.1 Kommentar til status økonomi**

Området forventes å gå i balanse mot slutten av året.

- Fakturerte inntekter for prosjektledelse på investering må tilbakeføres på drift. jf. krav fra revisor. Dette medfører at det kommer frem et stort avvik på utgifter. Dette løses med at lønnskostnader for prosjektledelse føres på investering.
- Det er mindre inntekter på private planer og oppmåling enn budsjettert. Dette må tilskrives litt lavkonjunktur og liten aktivitet i markedet. Dette vil påvirke gebyrene for 2026

6.6.11.2 Oppsummering tiltak

- Vakanse på prosjektlederstilling erstattes ikke i år
- Vakanse på planleggerstilling erstattes ikke i år

6.6.11.3 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	8 926	8 399	527	14 037	14 037	14 037	0
Refusjon lønn	0	-89	89	0	0	0	0
Sum Lønn	8 926	8 310	616	14 037	14 037	14 037	0
Drift	1 771	8 145	-6 374	3 062	3 062	3 062	0
Kjøp av produksjon	1 874	1 106	768	2 812	2 812	2 812	0
Overføringer	1 350	2 353	-1 003	2 025	2 025	2 025	0
Finansutgifter	20	10 702	-10 682	30	30	30	0
Sum Utgifter	5 015	22 307	-17 292	7 929	7 929	7 929	0
Brukerbetaling	-3 698	-3 093	-606	-7 298	-7 298	-7 298	0
Refusjoner	-1 573	-13 785	12 212	-3 000	-3 000	-3 000	0
Finansinntekter	-422	-4 959	4 537	-1 770	-1 770	-1 770	0
Sum Inntekter	-5 694	-21 837	16 144	-12 067	-12 067	-12 067	0
Netto resultat	8 248	8 780	-532	9 899	9 899	9 899	0

6.6.11.4 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,12 %	2,83 %	3,95 %
Årlig sykefravær 2022	1,64 %	3,38 %	5,02 %
Årlig sykefravær 2023	1,17 %	0,16 %	1,33 %
Årlig sykefravær 2024	0,70 %	1,19 %	1,90 %
Årlig sykefravær 2025	0,74 %	0,00 %	0,74 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,61 %	0,00 %	0,61 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,09 %	0,00 %	0,09 %

6.6.11.5 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjet fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	-45	0	0	0	0

Husleiebudsjet fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.6.12 VAR - Selvkost

6.6.12.1 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	4 484	5 042	-558	8 821	8 821	8 821	0
Refusjon lønn	0	-40	40	0	0	0	0
Sum Lønn	4 484	5 003	-519	8 821	8 821	8 821	0
Drift	11 223	6 054	5 169	16 841	16 841	16 841	0
Kjøp av produksjon	0	7 517	-7 517	0	0	0	0
Finansutgifter	1 048	0	1 048	7 078	7 078	7 078	0
Sum Utgifter	12 271	13 570	-1 299	23 919	23 919	23 919	0
Brukerbetaling	-27 246	-26 676	-569	-33 924	-33 924	-33 924	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-27 246	-26 676	-569	-33 924	-33 924	-33 924	0
Netto resultat	-10 491	-8 103	-2 387	-1 185	-1 185	-1 185	0

6.6.12.2 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,00 %	0,00 %	1,00 %
Årlig sykefravær 2022	0,23 %	0,00 %	0,23 %
Årlig sykefravær 2023	0,36 %	0,00 %	0,36 %
Årlig sykefravær 2024	0,74 %	0,00 %	0,74 %
Årlig sykefravær 2025	1,12 %	0,93 %	2,05 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,95 %	0,00 %	0,95 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,89 %	0,00 %	0,89 %

6.6.13 Kommunalteknikk

6.6.13.1 Kommentar til status økonomi

Verkstedet ligger etter på inntekter. Vi ønsker å legge inn tiltak i økonomiplan på å endre verksted til et koststed. Verkstedet løser mange oppgaver som ikke faktureres på tvers av fagområder.

Budsjett for kommunale veier er marginalt for de oppgaver som skal løses. Det er effektivisert mye på området og det jobbes fremdeles med tiltak for å ta ned kostnadsnivået ytterligere. I 2026 bør det legges inn investering på utstyr for å ta ned vedlikeholdskostnad på utslitt kjøretøy. Om området når balanse ved årets slutt er veldig avhengig av hvordan førjulsvinteren blir i forhold til brøyting og strøing, og derfor vanskelig å legge en prognose på.

6.6.13.2 Oppsummering tiltak

6160 Maskindrift

- Legge langsiktige planer for vedlikehold av maskinparken ved hjelp av ny fagleder ansatt 1.september.
- Investere i ny lastebil i 2026 for brøyting for å inngå store vedlikeholdsutgifter.

6161 Verksted

- Lærling erstattes ikke.

6170 Kommunale veier

- Konkurransen og større kontroll på vintervedlikehold på kommunale veier.
- Utleie av skilt ved arrangement.
- Arrangement som ønsker utsendt sms til innbyggere må etterfaktureres for dette.

6.6.13.3 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	2 896	3 046	-150	4 524	4 524	4 524	0
Refusjon lønn	0	0	0	0	0	0	0
Sum Lønn	2 896	3 046	-150	4 524	4 524	4 524	0
Drift	3 909	6 346	-2 437	5 666	5 666	5 666	0
Kjøp av produksjon	10	1	9	15	15	15	0
Overføringer	0	1 185	-1 185	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 919	7 532	-3 613	5 681	5 681	5 681	0
Brukerbetaling	-2 232	-2 403	171	-8 298	-8 298	-8 298	0
Refusjoner	0	-1 204	1 204	0	0	0	0
Finansinntekter	0	-1 921	1 921	0	0	0	0
Sum Inntekter	-2 232	-5 529	3 296	-8 298	-8 298	-8 298	0
Netto resultat	4 582	5 049	-467	1 907	1 907	1 907	0

6.6.13.4 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,88 %	10,61 %	12,49 %
Årlig sykefravær 2022	0,58 %	10,68 %	11,25 %
Årlig sykefravær 2023	1,11 %	5,52 %	6,63 %
Årlig sykefravær 2024	1,22 %	3,32 %	4,54 %
Årlig sykefravær 2025	1,13 %	0,00 %	1,13 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,21 %	0,00 %	0,21 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,42 %	0,00 %	0,42 %

6.6.13.5 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjet fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	-45	0	0	0	0

Husleiebudsjet fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.6.14 Bygningsadministrasjon og drift

6.6.14.1 Kommentar til status økonomi

Det forventes at bygningdrift går i balanse ved årets slutt. Det er gjort en stor jobb på inntektssiden med forvaltningssystemet LAFT. Det er også stort fokus på å redusere kostnader. Det mest synlige er reduksjon av behovet for antall utleieboliger. Her er det utviklet et godt tverrfaglig boligsosialt samarbeid med andre tjenester. Det medfører at vi selger flere utsletteboliger som krever store vedlikeholdskostnader i årene fremover. Det er bygd flere nye formålbygg de siste årene som , Øverhagaen, BRS, legesenter og nå barnehager. Dette reduserer vedlikeholdskostnader på sikt, men det kreves mer serviceavtaler og tilsynsavtaler på moderne bygg. Vi har fremdeles en del å ta tak i for å redusere strømforbruk.

6.6.14.2 Oppsummering tiltak

- Fortsatt stram fokus på innkjøpsstopp
- Fortsatt utviklingsprosess i måten vi løser ulike oppgaver på
- Fortsatt energiparetiltak

6.6.14.3 Økonomistatus per konto

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå. 2025	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose 2025	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	11 102	10 856	246	17 556	17 556	17 556	0
Refusjon lønn	-367	-1 048	682	-550	-550	-550	0
Sum Lønn	10 736	9 808	927	17 006	17 006	17 006	0
Drift	8 965	13 901	-4 936	13 310	13 310	13 310	0
Kjøp av produksjon	13	275	-262	20	20	20	0
Overføringer	0	1 988	-1 988	0	0	0	0
Sum Utgifter	8 979	16 164	-7 185	13 330	13 330	13 330	0
Brukerbetaling	-9 952	-14 007	4 054	-18 898	-18 898	-18 898	0

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå. 2025	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose 2025	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Refusjoner	0	-1 988	1 988	-375	-375	-375	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-9 952	-15 994	6 042	-19 273	-19 273	-19 273	0
Netto resultat	9 762	9 978	-216	11 063	11 063	11 063	0

6.6.14.4 Status økonomiplan tiltak

Tiltak	Vedtatt budsjett	Årsprognose i kr	Avvik prognose i kr	Status	Statusbeskrivelse	Just.kode
Innsparingsplan ROBEK						
Ikke erstatte stillinger som det er kjent at blir vakante	-2 420	0	-2 420			
Sum	-2 420	0	-2 420			
Sum tiltak	-2 420	0	-2 420			

6.6.14.5 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,01 %	7,03 %	9,04 %
Årlig sykefravær 2022	1,20 %	3,42 %	4,62 %
Årlig sykefravær 2023	2,99 %	6,85 %	9,84 %
Årlig sykefravær 2024	1,55 %	13,15 %	14,69 %
Årlig sykefravær 2025	0,82 %	14,84 %	15,66 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,33 %	11,29 %	12,62 %
Sykefravær 2. tertial 2025	0,56 %	19,41 %	19,97 %

6.6.14.6 Forslag til budsjettjusteringer ekskl. bruk av/avsetning til fond

Beløp i 1000

Budsjettjustering	2025	2026	2027	2028	2029
Husleiebudsjet fordeles	-45	0	0	0	0
Sum	-45	0	0	0	0

Husleiebudsjet fordeles

Budsjett husleie fordeles mellom alle virksomheter

6.6.15 Brann

6.6.15.1 Kommentar til status økonomi

Viser fortsatt et mindreforbruk i 2. tertial på tilsvarende måte som rapportert etter 1. tertial. Dette skyldes mindreforbruk i all hovedsak knyttet til lønn pga ubesatte stillinger og tiltak for å redusere lønnsutgifter i forbindelse med automatiske brannalarmer (ABA).

6.6.15.2 Økonomistatus per konto

	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2025	Rev.bud. 2025	Prognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	14 119	13 149	969	21 995	21 995	21 995	0
Refusjon lønn	0	-69	69	0	0	0	0
Sum Lønn	14 119	13 080	1 039	21 995	21 995	21 995	0
Drift	3 637	4 011	-373	5 313	5 313	5 313	0
Kjøp av produksjon	0	0	0	0	0	0	0
Overføringer	0	595	-595	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	652	652	652	0
Sum Utgifter	3 637	4 606	-969	5 965	5 965	5 965	0
Brukerbetaling	-2 800	-2 579	-221	-4 202	-4 202	-4 202	0
Refusjoner	-9 308	-9 965	657	-13 962	-13 962	-13 962	0
Sum Inntekter	-12 108	-12 544	436	-18 163	-18 163	-18 163	0
Netto resultat	5 648	5 142	506	9 797	9 797	9 797	0

6.6.15.3 Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,18 %	0,11 %	1,29 %
Årlig sykefravær 2022	0,70 %	1,19 %	1,89 %
Årlig sykefravær 2023	0,24 %	0,31 %	0,55 %
Årlig sykefravær 2024	0,94 %	0,13 %	1,06 %
Årlig sykefravær 2025	1,06 %	0,14 %	1,20 %
Sykefravær 2. tertial 2024	0,10 %	0,23 %	0,34 %
Sykefravær 2. tertial 2025	1,85 %	0,26 %	2,11 %

6.7 Kirkelig administrasjon

Tjeneste	Rev. bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. i fjor 2024	Regnskap hiå. 2025	Rev. bud. 2025	Siste prognose inkl. lønn
Kirkelig administrasjon	3 464	1 000	3 464	3 464	3 464
Sum	3 464	1 000	3 464	3 464	3 464