



INDRE ØSTFOLD
KOMMUNE
- på kornet

Kvartalsrapport

Pr. 31.03.2020





Innhold

Sammendrag.....	3
Overordnede rammebetingelser	5
Budsjettvedtak og effektivering av vedtaket	5
Statlige føringer.....	6
Andre særskilte forhold.....	6
Budsjettprosess og resultatet av den.....	6
Koronapandemien – økonomiske konsekvenser.....	7
Økonomiske rammebetingelser	9
Frie inntekter	9
Eiendomsskatt.....	10
Andre frie inntekter.....	10
Renter og avdrag.....	11
Økonomisk resultat.....	13
Status kommunalområder.....	13
Selvkost	13
Investeringsregnskap.....	15
Finans- og gjeldsforvaltning.....	16
Finansforvaltning.....	18
Økonomisk status pr kommunalområde.....	20
Politisk ledelse og stab	20
Politisk styring	20
Stabsfunksjoner.....	21
Oppvekst.....	23
Helse og velferd.....	25
Stedsutvikling og innbyggertorg.....	27
Næring, plan og teknikk	29
Vedlegg – investering	31



Sammendrag

Første kvartalsrapport gir en samlet overordnet oppsummering av økonomien for den løpende driften for kommunalområdene og en utvikling i frie inntekter, renter og avdrag, samt en oversikt over investeringer.

Fra det å ha sikret overgangen fra 5K til Indre Østfold kommune, har det siden begynnelsen av mars vært koronapandemien som har satt dagsorden for den daglige driften. Det ble tidlig tatt stilling til at 1. kvartalsrapport måtte begrenses i omfang da arbeidsbelastningen knyttet til korona, samtidig som systemer, rutiner og strukturer skulle etableres, ble for stor. Samhandlingen har i stor grad gått på tiltak rettet mot pandemien og hvordan forebygge, drifte og sikre samfunnet og kommunen mot denne pandemien, samtidig som organisasjonen skal levere på primæroppgavene – barnehage, skole, helse, pleie og omsorg. Driftsfokuset har vært satt på vent i påvente av samfunnet normaliseres.

Alle står i en svært spesiell situasjon, hvor det parallelt med det å etablere styringsfart for kommunens tjenester, skal leveres tjenester innenfor helt andre rammebetingelser og forutsetninger enn man var forespeilet og er vant til. Vi erfarer at pandemien vil få betydelig langvarige konsekvenser både for kommunens skatteinntekter og de løpende kostnadene er blitt løftet med om lag 10 mill kroner pr måned for å sikre driften om erfaringene fra mars måned skal holdes videre.

Den økonomiske status for virksomhetenes aktivitet etter 1. kvartal viser at organisasjonen ikke har den riktige styringsfarten, og det framkommer flere budsjettutfordringer, som kommunalområdene må jobbe med framover. Ved utgangen av første kvartal ligger det an til en prognose for året som viser et merforbruk på i størrelsesorden 65-75 mill kroner. Av dette utgjør de samlede koronakostnadene om lag 35-40 mill kroner. Tas det høyde for de foreløpig økte rammeoverføringene som tiltak mot koronapandemien på om lag 32 mill kroner, synliggjøres et anslag på merforbruk på 33-43 mill kroner i den løpende driften. Rådmannen vil foreslå at utsatt oppstart av SIO dekkes opp med bruk av 11,4 mill kroner fra disposisjonsfond. Utfordringen er da samlet i størrelsesorden 22-32 mill kroner.

Koronapandemien som rammet verden på nyåret og Norge fra begynnelsen av mars, har gitt helt nye økonomiske og driftsmessige rammebetingelser. Økonomiske krisepakker og



kompensasjoner fra regjeringen skal bidra til å kompensere kommunesektorens inntektstap og kostnadsvekst. Det er fokus på å søke muligheter for inndekning av merforbruk innenfor eksisterende rammer for inneværende år i håp om å styre driften mot balanse, men med bakgrunn i driftssituasjonen som følge av koronapandemien, er dette krevende og koronapandemien skaper nye økonomiske driftsutfordringer.

Nærmere informasjon om dette vil fremlegges i revidert nasjonalbudsjett.

Når det gjelder frie inntekter, rente- og avdragskostnader er det tidlig å se de store avvikene utover å konstatere at skatteinngangen vil få et kritisk dropp. Stortinget har vært tydelige på at inntektssvikten skal kompenseres, så vil dette som kjent slå ulikt ut fra kommune til kommune.

Det er for tidlig å kunne si noe om anslagene for renter og avdrag. Hvilke nivåer refinansiering av markedslånene i kommende kvartal lander på, vil være avgjørende for å holde rentekostnadene nede og for eventuelt å kunne vurdere om renteanslagene er i tråd med reelle kostnader.

Det foreslås pr nå ingen korreksjoner i sentrale anslag på frie inntekter, renter, avdrag og andre sentrale inntektsanslag som er gjort ifbm. budsjettvedtaket. Revurdering av anslag på skatt, rammetilskudd, renter og avdrag gjøres først ifbm. revidert nasjonalbudsjett (RNB) som legges fram 12. mai etterfulgt av 2. kvartalsrapport, selv om vi har mottatt økte inntekter på tett oppunder 40 mill kroner, må disse sees opp mot tilsvarende økte utgifter/reduerte inntekter som er signalisert ovenfor og under kommunalområdene.



Overordnede rammebetingelser

Budsjettvedtak og effektivering av vedtaket

Kommunestyret vedtok 18. desember 2019 rammen for drift og investeringsaktivitet for 2020. I vedtaket ble det vedtatt tiltak på i størrelsesorden 49,0 mill kroner, hvor avvikling og samordning av eiendomsskatt på bolig og fritidsboliger var det største enkelttiltaket. De samlede endringene fra rådmannens budsjettframlegg var sammensatt med følgende tiltak og salderinger:

Tiltak	Beløp mill	Saldering/inndekning	Beløp mill
Redusert eiendomsskatt	39,0	Økt skatteanslag	10,0
Økt ramme skole	5,0	Økt utbytte Østfold Energi	8,0
Økt ramme bredbåndsutbygging	1,5	Effektivisering i drift og rammeavtaler	26,0
Ressurser til idrettskoordinator	0,4	Redusert overføring Brann og Redning	1,0
Søskenmoderasjon på tvers av SFO/BHG	1,1	Utbytte fra Retura Østfold	2,0
Overgangsordning Polentur	1,0	Disposisjonsfond	2,0
Tilskudd House of Common	1,0		
Sum	49,0	Sum	49,0

Rådmannen har fordelt innsparinger i drift på om lag 26 mill kroner og det jobbes med å innarbeide budsjettnedtrekket. Midlertidig foreslås noe saldert mot avsetning til disposisjonsfond for 2020, før nedtrekket realiseres med full effekt i 2021. Av øvrige salderingsvedtakene er reduserte overføringer til Indre Østfold Brann og Redning IKS effektivert gjennom vedtak i representantskapet, mens avklaring på øvrige inndekningsvedtak foreløpig er uavklart.

Koronapandemien som rammet verden på nyåret og Norge fra begynnelsen av mars, har gitt helt nye økonomiske og driftsmessige rammebetingelser. Kommunal sektor har i likhet med resten av samfunnet satt hovedfokus på tiltak innrettet for å møte pandemien. Kostnadene har skutt i været og nedstengningen av samfunnet vil få konsekvenser for skatteinntektene både for landet og for Indre Østfold kommune spesielt. Dette vil også utfordre vedtatt inndekning i årsbudsjettet for 2020.



Statlige føringer

Kommunestyret i Indre Østfold kommune vedtok å ta del i forsøksordningen med Statlig finansiering av omsorgstjenestene og har tatt del i det forberedende arbeidet. Etter planen skulle oppstarten på aktivitetsbasert finansiering skje fra 01.07.2020.

Formannskapet og kommunestyret har blitt informert om at Indre Østfold kommune har søkt Helsedirektoratet om utsatt inntreden i denne finansieringsordningen til 01.01.2021, og dette er innvilget. Utsettelsen skyldes korona-pandemien og de betydelige innskrenkningene denne medfører i muligheten til å opprettholde ordinær drift. Dette gjør det svært utfordrende å bli ferdig med alle forberedelser innen de frister som er satt for oppstart. Korona-situasjonen er imidlertid en utfordring for alle kommunene i ordningen, og Helsedirektoratet har derfor midlertidig stoppet forsøket for alle deltagerkommunene fra 13.03.2020 til 01.08.2020.

I budsjettet for 2020 er lagt som forutsetning om oppstart av prosjektet fra 1. juli 2020. Med dette er det i budsjettet forutsatt en økt inntekt på 15,6 mill kroner i aktivitetsbasert tilskudd som følge av deltagelse i ordningen. Dette er basert på økning i tjenesteomfang innen de aktuelle pleie- og omsorgstjenestene. Inntektsøkningen bortfaller når ordningen utsettes. Kommunen mottar likevel det forventede inntektspåslaget på 28 mill kroner. En omdisponering av deler av dette beløpet gjør at det faktiske inntektsbortfallet utgjør 11,4 mill kroner.

Andre særskilte forhold

Budsjettprosess og resultatet av den

I arbeidet med budsjettet for 2020 var det mange brikker som skulle på plass, og driften fra 5 kommuner skulle forenes i et samlet drifts- og investeringsbudsjett. Arbeidet skjedde parallelt med full ordinær drift av 5K, et 5K hvor det åpenbart har vært et press på mange av tjenestene med betydelig driftsutfordringer. Regnskapsresultatet i de 5 kommunene viste dette ved at det samlede netto driftsresultatet, korrigert for direkte korreksjoner som følge av vedtak rundt kommunesammenslåingen ble om lag – 11 mill kroner/-0,30 % av samlede brutto driftsinntekter. Mange budsjettposter skulle finne sin nye plass i en helt ny organisasjon hvor gamle strukturer og sammenhenger ble ristet løs. En erfarte at kostnader i de 5 kommuner var plassert på svært ulike plasser i budsjettet.



Når Indre Østfold kommune nå har kommet i drift og alle har gått inn i sin nye rolle og nye oppgaver, er det bare å erkjenne at det dukker opp en og annen utfordringer som i budsjettprosessen har gått feil. Dette materialiserer seg ut i budsjettavvik og ansvarsavklaringer mellom kommunalområder. Organisasjonen var klar over at det ville dukke opp noen utfordringer, men usikker på omfanget. Organisasjonen var forberedt på at det ville dukke opp noen utfordringer, men det var usikkerhet på omfanget. Avvikene viser seg å være i overkant av det man var forberedt på.

Ser en bort fra en svært spesiell driftssituasjon som følge av koronapandemien har organisasjonen i stor grad fått satt styringsfart og man erfarer de feil og mangler som framkommer. Ved utgangen av 1. kvartal er det avdekket feil, utglemte utgifter og mangler, endrede driftskonsekvenser i størrelsesorden 65-75 mill kroner.

Det er fokus på å søke muligheter for inndekning av beløpene innenfor eksisterende rammer for inneværende år i håp om å styre driften mot balanse, men med bakgrunn i driftssituasjonen som følge av koronapandemien, er dette krevende og utviklingen rundt pandemien kan skape nye økonomiske driftsutfordringer.

Koronapandemien – økonomiske konsekvenser

Indre Østfold kommune satte krisestab ca 1. mars og satt umiddelbart i gang tiltak for å forberede seg for det som etter hvert blir omtalt som koronapandemi. Regjeringen satt medio mars i verk stadig strengere tiltak og stengte 12. mars ned mye av aktiviteten i landet, innførte stengte grenser og frarådet reiser utenlands. Indre Østfold kommune har fra første dag forsøkt å «merke» direkte kostnader knyttet til koronapandemien. Ved utgangen av mars var de direkte regnskapsførte kostnadene akkumulert til 2,5 mill kroner, mens beløpet etter lønnskjøring i april var akkumulert til 5,8 mill kroner og regnskapet pr. 25. april viser regnskapsført 7,5 mill kroner. Dette tallet akkumulerer seg opp dag for dag etter hvert som fakturaer behandles, men det er et visst etterslep i belastningen av kostnader i regnskapet.

Indre Østfold kommune har rapportert inn stipulerte økte kostnader som følge av koronapandemien til Fylkesmannen. Det samlede anslaget for mars var om lag 10 mill kroner og gitt at situasjonen vedvarer og vi ser at ansatte må i karantene, er det synliggjort merkostnader i størrelsesorden om lag 11-12 mill kroner pr. måned.



Stortinget har fortløpende kommet med krisepakker og iverksatt tiltak både mot innbyggere direkte, bedrifter, kommuner og fylker for å møte utfordringene og redde arbeidsplasser. Kurven som viser antall arbeidsledige har skutt i været og har økt fra om lag 60.000 arbeidsledige i februar til om lag 440.000 arbeidsledige i midten av april. Dette vil påvirke økonomien på lang sikt og vil medføre store inntektsbortfall. Det vil også etter hvert bli vanskelig å skille hva som er de direkte og indirekte konsekvenser og kostnader av koronapandemien.

Kommunesektoren vil merke den økte arbeidsledigheten både på inntekts- og utgiftssiden. For å møte endringer på utgiftssiden har regjeringen i grove trekk vedtatt 3 direkte økonomiske krisepakker mot kommunal sektor:

- Skjønnsmidler 250 mill kroner, 200 mill kroner til kommunene/72 mill kroner til Viken. Om og hvor mye Indre Østfold kommune vil motta er usikkert. Det er ventet utbetaling av dette i rammetilskuddet 4. mai. Skjer tildelingen etter innbyggertall vil Indre Østfold kommune kunne få et beløp i størrelsesorden 1,7-1,8 mill kroner av disse midlene.
- Økning i rammetilskuddet på 3,9 mrd kroner hvorav 3,75 mrd kroner fordeles nå. Her har Indre Østfold kommune har fått utbetalt 31,3 mill kroner. Resterende 0,15 mrd kroner fordeles senere for særskilte ulemper for enkeltkommuner.
- Kompensasjon for inntektsbortfall i barnehager (kommunale og private) og SFO for perioden 14.3-14.4 med 1 mrd kroner i økt rammetilskudd. Indre Østfold kommune vil her motta om lag 7,8 mill kroner og vil trolig utbetales ifbm. Rammetilskuddet 4. mai.

Stortinget har signalisert at de vil komme tilbake til kompensasjon for inntektsbortfall i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett som legges fram 12. mai. Det er vanskelig å anslå hvilken innvirkning nedstengningen, permitteringer, arbeidsledighet mv. vil ha på skatteinntektene, men KS har på usikkert grunnlag kommet med noen anslag på effekten pr. kommune. Et anslag for Indre Østfold kommune er i størrelsesorden 43-52 mill kroner. Om dette er et korrekt anslag vet man ikke fordi man ikke kjenner hvilke konsekvenser koronapandemien vil få, når ting starter opp igjen og hvor raskt samfunnet normaliserer seg igjen. Det som er sikkert er at det vil ha store direkte konsekvenser på skatteinntekten fra og med mars måned.



Økonomiske rammebetingelser

Frie inntekter

Skatteinntekter og skatteinngang

Skatteinngangen hittil i år viser noe nedgang, men det er vanskelig å beregne hvordan kommunesektorens skatteinntekter vil påvirkes av pandemien som rammet norsk økonomi fra om lag 10. mars 2020.

Tabellen under viser kommunens akkumulerte skatteinntekter uten skatteutjevning per mars 2020. Budsjettert skatteanslag for året er satt til 84,5 prosent av landsgjennomsnittet.

Skatteinngang Indre Østfold 2020				
	Budsjett 2020	Januar	Februar	Mars
Akkumulert skatt uten skatteutjevning	1 222 445	141 137	160 919	345 730
Skatteanslag i prosent av landsgjennomsnittet	84,5 %	80,9 %	87,8 %	83,7 %

Kommunen ligger noe under budsjettert gjennomsnitt, men kompenseres delvis gjennom skatteutjevning slik at skatt med skatteutjevning vil utgjøre om lag 94-95 prosent av landsgjennomsnitt. Kommunen er en lavinntektskommune som er helt avhengig av kompensasjonen kommunen får gjennom skatteutjevningen. Ved utgangen av mars er veksten lavere enn landsgjennomsnittet og det ligger an til en skatteinngang inkl. skatteutjevning på 10-12 mill kroner under budsjett hvis man ser bort i fra konsekvenser av pandemien.

Rammetilskudd

I budsjettet for 2020 er det lagt til grunn et rammetilskudd på 1,369 mrd. kroner inkl. inntektsutjevning (144,5 mill. kroner) og skjønnsmidler (4,75 mill. kroner). I tillegg er budsjettert reformstøtte 2020 på 27,892 mill. kroner, utbetalt kommunen i januar. Utviklingen i korona-pandemien har gjort at Stortinget har vedtatt en rekke krisepakker til samfunnet hvor også kommunesektoren blir tilført økte overføringer som følge av økte utgifter for sektoren. Tiltakene er foreløpig ikke kommet til utbetaling, men består av følgende elementer som tidligere nevnt:

- Skjønnsmidler 250 mill kroner
- Økning i rammetilskuddet på 3,9 mrd kroner



- Kompensasjon for inntektsbortfall i barnehager (kommunale og private) og sfo med 1 mrd kroner

Prognoser for inntektsbortfallet vil trolig komme i forbindelse med framleggelse av revidert nasjonalbudsjett 2020.

Eiendomsskatt

Indre Østfold kommune vedtok innføring av eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens § 3 c: «på kraftanlegg, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum», i hele kommune fra 2020. I tillegg videreføres overgangsordningen for de tidligere verk og brukene i Askim, Hobøl og Spydeberg. Takstene på kraftanleggene i kommunen utarbeides av sentralskattekontoret for storbedrifter og takstene for 2020 er på plass. Takseringen av kraftlinjene i kommunen er i gang. Kommunen har benyttet seg av en opsjon på takseringstjenester som ble inngått av de fem tidligere kommunene i forbindelse med taksering av de gamle verk og brukene. Takseringen må være gjennomført og takstene vedtatt innen utgangen av juni. Takseringsarbeidet er så langt i rute selv om innhenting av opplysninger som grunnlag for takseringen tar noe lenger tid enn vanlig. Dette skyldes utfordringer i forbindelse med koronasituasjonen hos de som skal framskaffe informasjonen taksator har behov for. Utskriving av eiendomsskatt for 2020 skjer først etter at taksering er gjennomført.

Andre frie inntekter

Integreringstilskudd og vertskommunetilskudd

Kommunen har budsjettet med 18,5 mill kroner i integreringstilskudd og 5,6 mill kroner i vertskommunetilskudd Mysebu og Hobøl asylmottak i 2020. Per 31.mars er det inntektsført vertskommunetilskudd for to kvartaler på til sammen 3,2 mill kroner. Det er i april utbetalt 4,5 mill kroner i integreringstilskudd fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi) for 1.kvartal. Kommunen har hatt 4 familiegjenforeninger så langt i år, og muligens 2-3 bosettinger som er søkt ut av IMDi. Dette utløser ytterligere 1,5 mill. kroner i tilskudd for 2020.

Vedtak om 20 nye bosettinger etter anmodning fra IMDi, er ikke medregnet i budsjettet.



Konsesjonskraft

En fast ett-årig avtale ble inngått i november 2019 om salg av konsesjonskraft i 2020. Konsesjonskraftmengden er på 32,563 MWh og avtalt pris er 407,25 NOK/MWh. Det er budsjettert med 9,7 mill kroner i netto salgsinntekter 2020 fratrukket utgifter til konsesjonær. Per mars er det inntektsført netto 1,918 mill kroner (gjelder januar og februar).

Aksjeutbytte fra Østfold Energi AS

Det foreligger per 31.mars ingen anslag over hvor mye Østfold Energi AS vil utbetale av overskuddet 2019 i utbytte til sine eiere i 2020. Indre Østfold kommune eier i dag 10,74 prosent av aksjene i selskapet. Det er budsjettert med 15,6 mill kroner i utbytte i 2020.

Rentekompensasjon

Rentekompensasjon for kirker, skolebygg og omsorgsboliger er for 2020 budsjettert med 9,4 mill kroner. Ved utgangen av mars er det ikke inntektsført kompensasjon her. Beløpet utbetales i desember 2020.

Renter og avdrag

Rente- og avdragskostnader er vanskelig å periodisere første år som følge av at man ikke hadde en samlet oversikt og kjennskap til gjeldsportefølje fra 5K når man la budsjettet. Budsjetterte avdragskostnader ligger fast, men avdragene forløper ikke jevnt som det periodiserte budsjettet er lagt. Det er fokus på å analysere gjeldsporteføljen for å gjennomføre en re-periodisering av rente- og avdragskostnadene. Det legges til grunn at avdragskostnadene for året blir som budsjettert, men at en større del av avdragene kommer mot slutten av perioden eller i forbindelse med refinansiering av markedslån som forfaller.

Renteutgiftene er også periodisert jevnt pr. måned, men vil først belastet på terminforfall, ved refinansiering av markedslån og terminforfall på renteswapper. Det er ikke full oversikt over kostnadsforløpet gjennom året på kostnadsforløpet gjennom året på dette ennå, men det er fokus på å re-periodisere renteutgiftene i løpet av 2. kvartal 2020. Selv om styringsrenten har blitt redusert med 1,25 prosentpoeng i mars i to omganger, har kredittpåslaget økt betydelig. Gitt en normalisering av situasjonen og tilgang til likviditet kan det være grunnlag for noe lavere rentekostnader gjennom året enn hva som er lagt til grunn i budsjettet, men rådmannen vil gjøre ytterligere vurderinger rundt renteutgiftene i forbindelse med 2. og 3. kvartal.



Per 31.03.2020 er det inntektsført 4,5 mill kroner i påløpte renteinntekter. Budsjetterte renteinntekter er samlet 19,85 mill kroner hvorav 5,5 mill kroner gjelder renteinntekter startlån. Urealiserte gevinster eller tap på fondsplasseringer per mars er ikke medregnet i tallet.

Rådmannen velger å holde fast ved de opprinnelige anslagene, men rådmannen vil gjøre ytterligere vurderinger rundt renteinntekter og renteutgiftene i forbindelse med 2. og 3. kvartal.

Økonomisk resultat

Status kommunalområder

Beløp i 1000-kroner

Kommunalområde	B 2020	B 2020 (k.st.vedtak)	B 2020 (periodisert)	R 2020	AVVIK	ÅRS PROGNOSE
Politisk styring	12 000	12 000	3 241	3 108	133	0
Rådmannens stab	17 490	14 290	3 131	2 758	373	0
Økonomi og virksomhetsstyring	28 285	28 285	10 174	8 287	1 887	-500 - 1 000
Eierskap - felleskostn., interkom. selskaper og andre tr	66 970	65 670	17 008	33 397	- 16 389	-2000-2500
HR og organisasjonsutvikling	58 655	57 655	18 499	14 697	3 802	0
Innovasjon og kommunikasjon	75 880	75 880	18 129	21 574	- 3 445	-1 500-3 000
Oppvekst	1 037 645	1 042 745	286 240	279 896	6 344	-10 000-16 000
Helse og velferd	894 105	892 105	226 491	264 920	- 38 429	-41 500
Næring, plan og teknikk	101 430	92 930	18 631	26 778	8 147	-11 000
Stedsutvikling og innbyggerdialog	72 995	66 895	21 366	22 336	- 970	-900 - 1 200
Kirkelig fellesråd	29 250	29 250	7 213	7 213	0	0
Avsetning til årets (2019) og neste års lønnsoppgjør (2020)	103 500	103 500	103 500	0	0	0
Sum fordelt/foreløpige rammer	2 498 205	2 481 205	696 361	631 408	- 38 547	-65000 - 75000

Selvkost

Innenfor de områder der selvkost er satt som den rettslige rammen for brukerbetaling, må Indre Østfold kommune som alle andre kommuner utarbeide en selvkostkalkyle. Kommunene utarbeider en budsjettkalkyle (forkalkyle), som prisen for kommende år settes ut ifra, og foretar ved årets slutt en etterkalkulasjon (etterkalkyle) hvor de faktiske kostnadene og inntektene innenfor de aktuelle tjenesteområdene legges til grunn. Dette gjøres for å føre kontroll med at gebyrinntektene ikke overstiger kommunens selvkost. Det er en målsetting om at inntekter = utgifter, dvs. gebyrinntekter som gir en 100 prosent kostnadsdekning. Hendelser gjennom året, mer-/mindreforbruk fra stipulert vannforbruk fra abonnentene, renteutvikling, faktiske investeringer vs. budsjetterte investeringer osv. er forhold som gjør at det alltid er et avvik mellom budsjettert og faktiske kostnader og inntekter. Forskjellen mellom faktisk kostnader og faktiske inntekter blir enten satt på fond eller må dekkes inn ved å hente penger fra fond eller i form av endrede priser kommende år.

På denne måten vil en for høy pris i forhold til faktiske kostnader, bli satt av på fond for bruk kommende år, eller motsatt - er prisen satt for lavt i forhold til faktiske kostnader, kan man bruke av fond for dekke opp for lite inntekter det konkrete året eller man må øke prisen kommende år. Det vil ikke være mulig å klare å sette den eksakte prisen fra år



til år, derfor er retningslinjene for selvkostberegninger som er utarbeidet av Kommunal- og moderniseringsdepartementet, utformet slik at selvkostprinsippet her kan sees over en 5 års periode og i særlige tilfeller over flere år. Bruk og avsetning til selvkostfond gjør at gebyrinntektene som tas inn er låst til tjenesten og kan ikke nyttes til andre tjenester. Dette blir ettergått av revisjonen hvert år.

Ved kommunesammenslåing har Kommunal og moderniseringsdepartementet generelt anbefalt at kommunene i størst mulig grad forsøker å gå inn med selvkostfond som er rimelig like i størrelse, relativt sett pr. abonnent. Når Askim, Eidsberg, Hobøl, Spydeberg og Trøgstad skulle slå seg sammen var dette et mål om at kommunene skulle gå inn med så små fond som mulig – altså relativt sett pr. innbygger. Det gjorde at de kommunene som hadde tatt inn for mye siste to-tre årene, valgte å redusere gebyrene slik at de innbyggerne som har vært med på å betale for mye tidligere, fikk pengene tilbake. Motsatt er gjort i andre kommuner, der er avgiftene økt i 2019 slik at de har forsøkt å ta inn de gebyrene som er tatt inn for lite tidligere. For enkelte kommuner er det altså gitt en rabattert pris i 2018 og 2019 for å tilpasse sine selvkostfond, dvs. at gebyrinntektene har hatt en kostnadsdekning under 100 prosent disse årene.

I løpet av første kvartal er det foretatt etterkalkulasjoner på selvkostområdene i kommunene, og inngangsverdiene i IØK er som følger:

Tall i hele tusen	Selvkostfond 01.01.20	Forventet selvkostfond ved utarbeidelse av selvkostkalkylen	Endring
Vann	- 1 369	2 462	- 3 831
Avløp	- 3 475	276	- 3 751
Renovasjon	- 2 304	- 1 784	- 519
Feiing	948	858	89
Sum	- 6 200	1 812	- 8 012

*Revisjonen er ikke ferdig, så det kan forekomme endringer i tallene

Ved kalkulasjon av kommunale avgifter ble det tatt hensyn til at man planla mange prosjekter innenfor VA-område som ledd i å styrke vann- og avløpsleveransene. I tillegg er det utfordrende å estimere kostnader innenfor et fagfelt hvor problemer i mange tilfeller må rettes med en gang. Det var ønskelig å bygge noe fond i ny kommune, da de gamle kommunene hadde jobbet for å ha så lave fond som mulig slik at alle innbyggerne gikk inn i ny kommune med omtrentlig samme andel. Inngangsverdien i IØK har en negativ verdi på 6,2 mill kroner, som må hentes inn via fremtidige gebyrer.



I løpet av første kvartal har flere forutsetninger endret seg. Forventet gjennomsnittlig rente er lavere nå enn forutsatt noe som bidrar positivt i selvkostregnskapet. Inntektene er høyere enn beregnet, men det er også bevilget mer midler til avløpssektoren for å møte de utfordringene som man står ovenfor i k-sak 11/20.

Investeringsregnskap

Per 31.mars er det regnskapsført investeringer for 78,7 mill kroner, som utgjør 15,4 prosent av vedtatt investeringsbudsjett. Det er mange prosjekter som er i gang, og det er mange prosjekter som er overført fra de gamle kommunene som må fullføres.

De største prosjektene i 1. kvartal er Rehabilitering av Grøtvedt skole, Birkelunden bofellesskap og Knapstad flerbrukshall, som til sammen står for over 50 prosent av de regnskapsførte investeringene.

Det løftes en egen sak på overføring av prosjektmidler i pågående investeringsprosjekter fra de gamle kommunene til IØK. I tillegg er det behov for noen justeringer i det vedtatte investeringsbudsjettet som følger vedlagt. Dette følger også av saksframstillingen.



Finans- og gjeldsforvaltning

Ihht. vedtatt reglement for finans- og gjeldsforvaltning skal rådmannen rapportere på status for finans- og gjeldsforvaltningen minimum to ganger i året. I tillegg skal rådmannen etter årets utgang, legge frem en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Rådmannen vil komme tilbake med en fullstendig rapportering av finans- og gjeldsforvaltningen ifbm. 2. og 3. kvartal og årsrapporten for 2020, men presenterer i 1. kvartalsrapport bare noen overordnede linjer rundt finans- og gjeldsforvaltningen.

Gjeldsforvaltning

Indre Østfold kommune tok over en gjeldsportefølje fra 5K på 3.274,3 mill kroner bestående av 132 ulike lån.

	Beløp i hele 1000 kroner			
	01.01.2020	31.03.2020	Andel	Endring
Obligasjonslån	763 297	624 517	18,7 %	-138 780
Sertifikatlån	291 370	535 450	16,0 %	244 080
Ordinære lån	1 925 323	1 818 952	54,3 %	106 371
Startlån for videreutlån	294 269	368 198	11,0 %	73 928
Samlet portefølje	3 274 260	3 347 117	100 %	73 928

I 1. kvartal er det gjort et opptak av startlån for videreutlån på 75 mill kroner, mens låneopptak til ordinære investeringer foreløpig ikke er gjennomført. Indre Østfold kommune har overtatt et lån fra Indre Østfold kritesenter IKS på 6,5 mill kroner. Gjeldsporteføljen pr. 31.03.2020 lyder på 3.347,1 mill kroner, hvor porteføljen består av markedslån i form av 19% obligasjonslån, 16% sertifikatlån, mens resterende av porteføljen er 54% i ordinære lån og 11% i startlån for videreutlån.

I første kvartal har det i første rekke vært fokus på å få oversikt over den samlede låneporteføljen. Porteføljen består nå av 134 forskjellige lån og det vil være naturlig å redusere antall lån. Det er foretatt refinansiering av 3 markedslån og 1 ordinært lån som i sin helhet hadde forfall i mars.

Refinansierte lån i perioden 01.01.2020-31.03.2020	Beløp	Refinansiert
Obligasjonslån	NOK 138.780.236	08.02.2020
Kommunalbanken	NOK 105.300.000	03.03.2020
Sertifikatlån	NOK 27.303.000	09.03.2020
Sertifikatlån	NOK 77.300.000	12.03.2020



I de kommende to kvartalene vil det være behov for å restrukturere gjeldsporteføljen for å redusere refinansieringsrisikoen og redusere antall lån. Indre Østfold kommune har store markedslån til forfall i kommende kvartal.

Forvaltningen skal ihht. finans- og gjeldsreglementet legges opp i henhold til følgende:

- a) Låneporteføljen skal bestå av et moderat antall lån, dog slik at refinansieringsrisikoen ved ordinære låneforfall begrenses
- b) Refinansieringsrisikoen skal reduseres ved å spre tidspunkt for forfall
- c) Et enkelt lån kan være maksimum 10 % av kommunens samlede gjeldsportefølje
- d) Maksimum 30 % av kommunens samlede gjeldsportefølje kan komme til refinansiering neste 12 måneder.
- e) Under ellers like forhold vil det være formålstjenlig at kommunen fordeler låneopptakene på flere långivere.

Indre Østfold kommune har følgende lån til refinansiering neste 12 måneder:

Refinansierte lån i perioden 01.04.2020-31.03.2021	Beløp	Forfall
Sertifikatlån, 1,95 %, Nordea Markets	NOK 138.780.236	08.05.2020
Sertifikatlån, 1,94 %, Danske Markets	NOK 77.749.000	20.05.2020
Sertifikatlån, 2,04 %, Nordea Markets	NOK 209.903.000	20.05.2020
Sertifikatlån, 1,70 %, Danske Markets	NOK 109.018.000	22.05.2020
Til forfall og refinansiering i 2. kvartal	535.450.236	

Markedsutsikter

Med oppblomstring av koronapandemien fulgte en store bevegelser i kredittmarkedet. Markedet ble drevet av generell usikkerhet og økte kredittpremier gjorde at det i uke 12 var en svært kritisk uke i kapitalmarkedet med svært lite likviditet tilgjengelig. I tillegg ble prisene og tilgjengelig likviditet påvirket av et salgspress fra investorer som måtte selge verdipapirer for å innfri andre forpliktelser. Kredittspreaden mellom styringsrenten og renten på 3 mnd. NIBOR økte med 45-65 punkter i løpet av snaue 3 uker, og prisene for refinansiering av lån knyttet mot 3 mnd. NIBOR hadde en margin på 60-80 punkter mot vanligvis 15-20 punkter. Kredittspreaden og økte innlånspriser ble motvirket av at styringsrenten 13. mars ble redusert fra 1,5 prosent til 1,0 prosent og 20. mars videre fra 1,0 prosent til 0,25 prosent. På dette tidspunktet var det uro i kommunemarkedet, da hele 37 mrd. kroner i kommunelån ville komme til forfall og innfris i sin helhet i mars-juni.



Gjennom en rekke krisepakker vedtatt av Stortinget blant annet gjennom reetablering av norske stats obligasjonsfond som ble etablert etter finanskrisen i 2008, med en ramme på 50 mrd kroner, en styrking av Kommunalbankens egenkapital med 750 mill kroner som gjør at Kommunalbankens låneramme er økt med 25 mrd. kroner for å refinansiere korte kommunelån som forfaller i vårmånedene, er markedet styrket og tilgangen på likviditet er bedret. Også KLP har økt sine utlånsrammer med 5 mrd kroner. Kredittspreaden er fortsatt høy, men lav styringsrente gjør innlånskostnadene er kommet ned på langt hyggeligere nivåer enn høsten og vinteren 2019/2020. Det er fortsatt et marked preget av usikkerhet, men det er mer likviditet i markedet som gjør at refinansiering av Indre Østfold kommunes korte lån i markedet, forventes å bli gjennomført som planlagt. Det vil bli lagt vekt på å splitte de store forfallene noe slik at Indre Østfold kommune skal kunne takle å sitte over en periode uten å få refinansiert. Det vil også bli vurdert å refinansiere noe av sertifikatlånene til noe lengre lån.

Finansforvaltning

Forvaltningen av kommunens midler og lån skal bidra til å gi kommunens innbyggere et stabilt tjenestetilbud. For å oppnå dette har Indre Østfold kommune et finansreglement som skal sikre en rimelig avkastning samt stabile netto finansieringskostnader innenfor definerte risikorammer.

Forvaltning av likvide midler

Per første kvartal var kommunens likvide midler totalt ca. 740 mill. kroner. I underkant av 68 prosent av midlene er plassert som bankinnskudd i kommunens hovedbank, Sparebank1 SR-bank. I tillegg gjenstår en del innskudd i flere av de tidligere kommunenes sparebanker.

Tabellen viser markedsverdi og avkastning på innskudd i hovedbank og fondsportefølje per 31.mars:



Plasseringer	Beløp i hele		Avkastn.	
	1000	Andeler	Avkastning	ref.portefølje
	markedsverdi		avkastning jan til mars 2020	referanseverdi
Innskudd Trøgstad sparebank	3 426			
Innskudd DnB-Hobøl	36 900			
Innskudd Spydeberg og Askim spareban	33 000			
Innskudd Eidsberg sparebank	53 787			
Innskudd DnB-Askim	64 977			
Innskudd Sparebank1 SR-bank	504 000		2,36	
Totalt	696 090			
Fondsforvaltning				
KLP obligasjon 3 år	8 571	0,52	1,72	2,22
KLP pengemarked	7 441	0,48	0,14	0,49
Totalt	16 012		0,95	1,38
Fondsforvaltning				
Pluss Likviditet	-			
Pluss Likviditet II	1 426	0,10	- 0,09	
Pluss Obligasjon	12 293	0,90	- 2,27	
Totalt	13 719		- 2,04	-
Arcic Investment Grade class B	9 972	0,60	- 2,35	0,49
Arcic High return class B	6 064	0,40	- 14,99	0,49
Totalt	16 036		- 7,41	0,49
Gruppe 1	27 410	0,60		
Gruppe 2	18 357	0,40		
Total overskuddslikviditet	45 767			

Gruppe 1¹ skal ifølge finansreglementet være overskuddslikviditet og skal således ha lavere risiko og være mer tilgjengelig enn gruppe 2. Gruppe 2² kan maksimalt utgjøre 50 prosent av den totale overskuddslikviditeten og med 40 prosent per 31.mars ligger denne under maksimalt nivå.

¹ Gruppe 1: overskuddslikviditet som er planlagt disponert i gjeldende økonomiplan

² Gruppe 2: overskuddslikviditet som ikke er planlagt disponert i gjeldende økonomiplan; maksimalt 50 % av samlet overskuddslikviditet



Ved utgangen av mars ser det ut som plasseringer av kommunens aktiva ligger innenfor reglementets rammer. Dette gjennomgås og vurderes ytterligere til neste rapportering.

Vi ser tydelig den økonomiske effekten av pandemien. Norsk økonomi er sterkt rammet, oljeprisene er kraftig redusert, kronekursen er betydelig svekket. Fall i aksjemarkedet på titalls prosent har medført til at mange rentefond har gitt negativ avkastning hittil i år. For kommunen gjelder det særlig fondene klassifisert i gruppe 2 med noe høyere risiko, enn fondene i gruppe 1. Finansforvaltere melder at tiltak som Norges Bank (og sentralbankene internasjonalt) har iverksatt, vil bidra til å stabilisere markedet med en gradvis normalisering.

Økonomisk status pr kommunalområde

Politisk ledelse og stab

	Årsbudsjett	Periodisert	Regnskap	Avvik kr	Avvik %	Forbruks. %	Forventet årsavvik
1 Stab og politikk	254 561	70 182	83 819	-13 637	-19,43	32,93	-4,0 - -6,5
> 10 Politisk styring og Valg (valgavvikling)	12 291	3 241	3 108	133	4,11	25,28	0
> 12 Ass.rådmann og stab	11 801	3 131	2 758	374	11,93	23,37	0
> 14 Innovasjon og kommunikasjon	77 639	18 129	21 574	-3 445	-19,00	27,79	-1,5 - -3,0
> 16 HR og organisasjon	58 916	18 499	14 697	3 803	20,56	24,94	0
> 18 Økonomi og virksomhetsstyring	29 164	10 174	8 287	1 888	18,55	28,41	-0,5 - -1,0
> 19 Fellesutgifter	64 750	17 008	33 397	-16 389	-96,37	51,58	-2,0 - -2,5

Politisk styring

	Årsbudsjett	Periodisert	Regnskap	Avvik kr	Avvik %	Forbruks. %	Forventet årsavvik
10 Politisk styring og Valg (valgavvikling)	12 291	3 241	3 108	133	4,11	25,28	0

Tema	OPPSUMMERING TIL KVARTALSRAPPORT
Økonomi	Det samlede forbruket ligger innenfor det periodiserte budsjettet. En del etterslep i kostnader fra 2019 er blitt belastet regnskapet for 2020 som følge av for sent inkommet i forhold til regnskapsføring i 2019. Samlet viser regnskapet at forbruket bedre enn et periodisert budsjett, men pga. etterslep i kostnader fra 2019 er det reelle forbruket også bedre enn det vises. Med driftssituasjonen som nå er kan det være Innsparingsmuligheter på området.
Korona - konsekvenser for driftssituasjonen	På grunn av pandemien har det blitt utsettelse i møtetrekk for politiske møter. Det er etablert digitale løsninger for å kjøre møter elektronisk. Dette er ikke en optimal situasjon, men det er en løsningsorientert tilnærming til



	utfordringene.
Særskilte saker for kommunalområdet	Budsjettvedtaket er fulgt opp med å styrke posten «til formannskapetets disposisjon» med 300.000 kroner. Korrigering er gjort innenfor samlet avsatt ramme.

Stabsfunksjoner

	Årsbudsjett	Periodisert	Regnskap	Avvik kr	Avvik %	Forbruks. %	Forventet årsavvik
> 12 Ass.rådmann og stab	11 801	3 131	2 758	374	11,93	23,37	0
> 14 Innovasjon og kommunikasjon	77 639	18 129	21 574	-3 445	-19,00	27,79	-1,5 - -3,0
> 16 HR og organisasjon	58 916	18 499	14 697	3 803	20,56	24,94	0
> 18 Økonomi og virksomhetsstyring	29 164	10 174	8 287	1 888	18,55	28,41	-0,5 - -1,0
> 19 Fellesutgifter	64 750	17 008	33 397	-16 389	-96,37	51,58	-2,0 - -2,5

Tema	OPPSUMMERING TIL KVARTALSRAPPORT
Økonomi	<p>Stabsområdet innovasjon og kommunikasjon har kommunisert økte kostnader i størrelsesorden 5-8 mill kroner. De økte kostnadene henger i grove trekke sammen med tre forhold - behov for oppgradering av nettverkskomponenter til det trådløse nettverket, utvidelse og implementering av IKT-driftskostnader fra tidligere interkommunale selskaper og økte kostnader som følge av korona-tiltak.</p> <p>Ikomm meldte i desember 2019 behov for å bytte ut WLAN og switcher for om lag 8 mill kroner. Det foreslås å ta investeringen over to år. I budsjettet for 2020 er det satt av 1 mill kroner og for 2021 er det satt av 2 mill kroner til nevnte investeringer. Det foreslås tilføres tilført 3,0 mill kroner for å ta noe av investeringen inneværende år, mens resterende legges inn i budsjettet for 2021 med 3 mill kroner. Økt kostnader på 3,5 mill kroner fra innlemming av IKSer og tjenester i Indre Østfold kommune som det ikke er tatt høyde for tilføres IKO's budsjett. Midlene omdisponeres fra frigitte midler for 2020. I tillegg til ovennevnte vil IKO få økte kostnader på 1,5-3,0 mill kroner følgekostnader av korona-pandemien, Dette merforbruket kostnadsføres på prosjekt knyttet til koronakostnader og søkes inndekket gjennom kompensasjon fra staten for økte kostnader. Dette er imidlertid ikke falt på plass ennå, så IKO melder om et merforbruk på 1,5-3,0 mill kroner avhengig av utviklingen i pandemien.</p> <p>Innenfor stabsområdet Økonomi og virksomhetsstyring har korona-pandemien gjort at innfordring av kommunale krav er satt på vent. Instruks fra skatteetaten og kommunale vedtak og sist, forslag til endringer i inkassogebyrer, vil medføre at gebyrinntektene ikke blir i det omfang som var forutsatt i budsjettet for 2020. På usikkert grunnlag anslås bortfall i gebyrinntekter i størrelsesorden 1,75 mill kroner. Kommunalområdet har fokus på å redusere et forventet avvik med i størrelsesorden 1,0 mill kroner</p>



	<p>samlet, Innsparinger skjer gjennom vakanser og reduserte driftskostnader.</p> <p>Det er etablert et overføringskapittel – fellesutgifter - under stab. Regnskapet pr. mars viser et merforbruk mot periodisert budsjett på 16,4 mill kroner. Det store avviket pr. mars skyldes blant annet en feil faktura fra IØBR IKS, men det er også noen ekstra kostnader knyttet til overføring til andre og kjøp av smittevernutstyr ifbm koronapandemien. Det er noe usikkerhet knyttet til kostnader til revisjons- og sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget som det forventes å bringes klarhet om gjennom 2. kvartal. Det må innarbeides noe økte kostnader knyttet til overføring til Østfoldbadet.</p> <p>På usikkert grunnlag stipuleres et merforbruk i størrelsesorden 2-2,5 mill kroner.</p> <p>Når det gjelder rådmannen og ass. rådmann, og HR og organisasjon, indikeres et forbruk i tråd med det lagte budsjettet på årsbasis, selv om det forventes noe økte kostnader på kritiske funksjoner. Det er fokus på å løse dette innenfor tildelt ramme.</p>
Korona - konsekvenser for driftssituasjonen	<p>Koronasituasjonen har gjort at mange tjenester har blitt etablert som hjemmekontorløsning. Tiltaket har medført økt innkjøp av PC'er og annet teknisk utstyr samt løpende driftskostnader utover tildelte budsjettmidler. Det er også vært nødvendig å tilrettelegge for tekniske løsninger, opplæring og brukerstøtte for politikermøter.</p> <p>Alle medarbeidere innenfor stabs- og støttetjenester jobber digitalt og sitter mer eller mindre på hjemmekontor. Utfordrende driftssituasjon, men ansatte er positive og produksjonen er på et ok nivå. De kollegiale diskusjonene blir forringet.</p>
Særskilte saker for kommunalområdet	<p>Vedtatt overføring av skatteoppkreverfunksjonen til skatteetaten fra 1. juni er midlertidig utsatt til 1. november 2020.</p> <p>Det er et generelt stort arbeidspress for å avvikle gamle kommuner og sikre oppstart av Indre Østfold kommune uten at det oppstår kritiske driftsavbrudd. Både HR og økonomi er bakpå og har en stor arbeidsbelastning. Det erfarer at det må tas aktive grep for å korrigere HRM-systemet for å komme ajour etter et etterslep i oppgaveløsningen. En ser at det må gjøres endringer både i arbeidsvaner og systemer for å få bedre flyt i oppgaveløsningen. I dag legger feil/ufullstendighet i systemer brems på iverksettelse av neste effektiviseringssteg.</p>



Oppvekst

	Årsbudsjett	Periodisert	Regnskap	Avvik kr	Avvik %	Forbruks. %	Forventet årsavvik
▼ 2 Oppvekst	1 053 734	286 240	279 896	6 343	2	27	-10--16
> 20 Kommunaldirektør OPV	1 598	442	442	0	0	28	0
> 21 Barnehage	306 837	80 929	81 072	-143	-0	26	-5,5- -8,0
> 22 Skole	486 896	135 991	140 210	-4 219	-3	29	-3,0- -5,3
> 24 Livsmestring	258 404	68 878	58 173	10 705	16	23	-2,5- -3,5

Tema	OPPSUMMERING TIL KVARTALSRAPPORT
Økonomi	<p>Ikke uventet gir første driftsår i ny kommune sammenslått av fem, noen særlige budsjett- og regnskapsutfordringer. I budsjettarbeidet søkte vi å fange opp og samle budsjetterte inntekter og utgifter for de ulike tjenesteområdene for å legge grunnlaget for et realistisk budsjett for 2020. Etter tre måneders drift har vi oppdaget flere inntektsposter som ikke er reelle eller som er dobbelført og utgifter som er betydelig underbudsjettet. I tillegg er det etterslep på fakturaer for siste halvår 2019 som må dekkes av Indre Østfold kommune. Dette gjør at vi i 1.kvartal ikke kan legge fram en årsprognose i henhold til budsjett.</p> <p>Regnskapene for 2019 viser dessuten at på enkelte områder lå driftsnivået betydelig høyere enn budsjettet.</p> <p>I tillegg melder både skole og barnehage om et voksende behov for spesialundervisning og ekstra oppfølging av barn med atferdsutfordringer og andre hjelpebehov som vi søker å imøtekomme innenfor gjeldende rammer.</p> <p>Skoler og barnehager vil i hovedsak kunne holde seg innenfor tildelte rammer, men det forutsetter tiltak som sikrer effektiv drift. Noen av skolene vil sannsynligvis ikke oppfylle lærernormen fullt høsten 2020. Driftsnivået har til dels vært svært ulike mellom skolene, og en harmonisering av driften innenfor dagens ramme vil føre til at alle skolene oppfyller bemanningsnorm. Vi foreslår derfor at fordelingsmodellen benyttes fullt så raskt som mulig.</p> <p>Mortenstua skole styrer også mot balanse. Det ligger imidlertid an til en netto økning av elevtallet med 5 elever fra høsten. Dette, sammen med en harmonisering av åpningstiden på SFO med de øvrige skolene, vil gi et merforbruk inneværende år på 1,5 - 2 mill kroner etter korrigerende tiltak for å redusere kostnadene.</p> <p>Barnevernet ligger an til å gå i balanse eller et mulig mindreforbruk med bakgrunn i mange vakante stillinger, men det er foruroligende mange bekymringsmeldinger og omsorgsovertakelse første kvartal. Det arbeides systematisk for å sette inn riktig tiltak for å redusere dette. Vi har fortsatt tro på at år langsiktig strategi om forebygging og</p>



	<p>tiltak i en tidlig fase. Fra høsten 2020 regner vi med å dekke opp vakanser noe som vil gi barnevernet et bedre forutsetninger for å komme tidligere inn med tiltak til barn og familier som trenger det.</p> <p>Tilskudd til private barnehager anslås å være underbudsjettet med om lag 7,5 mill kroner. I tillegg er det etterslep på samme tilskudd for 2019 på mellom 0,5 til 1 mill kroner.</p> <p>Migrasjonssenteret som har ansvar for bosetting av flyktninger og fra 01.08 også voksenopplæringen, er budsjettet med 6 mill. kr i inntekter som ikke er reelle. Drøye halvparten av dette var overføringer fra kommuner til Indre Østfold introduksjonssenter hvor Askim var vertskommune. Disse inntektene kommer selvsagt ikke når vi er en kommune, men de viser driftsutgiftene som Askim, Spydeberg og Hobøl benyttet til dette tjenesteområdet.</p> <p>Det er også usikkert om man har truffet nivået på skolenes skysstgifter og overføringer for gjesteelever som tilhører Indre Østfold kommune, men bor utenfor hjemmet og går på skole i andre kommuner.</p> <p>Med bruk av anslagsvis 6 mill. kr fra tidligere kommuners bundne fond, viser årsprognosen et merforbruk på 10,5 mill. kr. Det må imidlertid sies at prognosen er usikker fordi vi ennå ikke har mottatt fakturaer på flere områder samt fått kvalitetssikret muligheten til å kunne benytte fondene til formålet.</p>
Korona - konsekvenser for driftssituasjonen	<p>Skoler og barnehager har vært stengt i 6/7 uker, og helsetilbudet til barn og unge har vært redusert. Barnehagene ble gjenåpnet 20.april og 1-4 trinn på skolene starter opp igjen 27.april. Helsestasjonen, skolehelsetjenesten og ungdommens helsestasjon er tilnærmet normal drift fra samme tidspunkt.</p> <p>Smittevernreglene for skoler og barnehager krever høyere bemanning, og det kan komme på ekstra vikarutgifter hvis dette varer over tid. Foreløpig vil ikke staten dekke merkostnadene utover de generelle overføringene som har kommet til kommunene som kommunene selv må prioritere bruken av.</p>
Særskilte saker for kommunalområdet	<p>Budsjettvedtaket er fulgt opp med å styrke skolene med 5 mill. kroner (delvis fordelt LUT), kompensasjon søskenmoderasjon sfo/barnehagene med 1,1 mill kroner samt avsatt 1 mill kroner Polen-tur. Korrigering er gjort innenfor samlet avsatt ramme.</p>



Helse og velferd

	Årsbudsjett	Periodisert	Regnskap	Avvik kr	Avvik%	Forbr. %	Forventet års-avvik	
ALLE	904 835	256 996	264 920	-7 925	-3,08	29,28	-41 781	
3 Helse og velferd	944 265	265 921	271 920	-6 000	-2,26	28,80	-30 351	
30 Kommunaldirektør helse og velferd	-80 986	425	420	5	1,13	-0,52	0	
31 Pleie og omsorg	418 007	106 687	113 187	-6 500	-6,09	27,08	-10 000	
32 Tjenester for funksjonshemmede	209 051	53 265	52 922	343	0,64	25,32	1 000	
33 Koordinering og inntak	138 337	35 315	29 107	6 208	17,58	21,04	2 000	
34 Samskaping	49 268	12 685	15 806	-3 122	-24,61	32,08	-2 520	
35 NAV	101 170	26 683	25 075	1 608	6,03	24,78	-10 431	
36 Behandling og mestring	109 417	30 861	35 403	-4 542	-14,72	32,36	-10 400	
7 SIO	-39 430	-8 925	-7 000	-1 925	21,57	17,75	-11 430	
70 SIO	-39 430	-8 925	-7 000	-1 925	21,57	17,75	-11 430	

Tema	DIREKTØRENS OPPSUMMERING TIL KVARTALSRAPPORT
Økonomi	<p>Den økonomiske situasjonen og status for kommunalområdet er særdeles krevende og dels uoversiktlig pr 1.kvartal. Den pågående håndteringen av koronapandemien har så langt medført ca 5-6 mill i ekstra kostnader for kommunalområdet. Det må forventes ytterligere betydelige kostnader resterende del av året. Forventede kostnader som følge av koronasituasjonen er nærmere beskrevet ovenfor. Selv om kommunen forventer at disse merkostnadene dekkes gjennom statlige ekstrabevilgninger, er det fortsatt svært uklart både hvor mye og hvilke kostnader staten dekker og hvilken innretning og forutsetninger en refusjonsordning vil ha.</p> <p>Å angi en prognose for hvor mye koronasituasjonen vil koste kommunalområdet på årsbasis er ekstremt krevende og må ses i sammenheng med hvordan situasjonen utvikler seg, både nasjonalt og internasjonalt. Rådmannen legger på nåværende tidspunkt til grunn at de samlede merkostnader som følge av epidemien for kommunalområdet vil beløpe seg til ca 33 mill. Rådmannen har, som grunnlag for denne prognosen lagt til grunn FHI og Helsedirektoratets vurderinger og analyse av forventet utvikling i smittesituasjonen, forventet sykdomsbyrde og gjeldende karantenebestemmelser. Det understrekes at det hefter betydelig usikkerhet ved prognosen. Rådmannen følger situasjonen fortløpende.</p> <p>Kommunalområdet er etablert som et nytt, stort og svært komplekst fagområde som forvalter ca 1000 mill kroner. I en kommunesammenslåingsprosess hvor man bygger nye, store og komplekse avdelinger er det svært vanskelig å komme utenom at man etter noe tids drift oppdager ulike forhold som ikke har blitt fanget opp i budsjetteringsprosessen. Enkelte av disse slår negativt ut for prognosen for 2020. Dette er dels ulike forhold og kostnader under deltjenester man ikke hadde kjennskap til når budsjettet ble lagt, forutsetninger som ikke materialiserer seg, samt enkelte feil ved budsjettering av enkeltposter.</p> <p>Seksjon Behandling og mestring: Seksjonen har ansvar for Døgnetenheten (KAD(USK), legevakt, fengselshelsetjeneste, rus/psykiatritjenestene, fysio/ergo og friskliv. Merforbruket knytter seg til økte</p>



lønnskostnader som følge av: Bemanning av koronaavdeling og karantenevikariater, økte lønnsutgifter til etablering og drift av luftveispoliklinikk, testpersonell og bemanning av koronatlf samt innkjøp av smittevernustyr og annet medisinsk materiell ifb koronasituasjonen. I tillegg ble lønnsoppgjøret for 2019 dyrere enn forutsatt, noe som gir negativ helårseffekt utover budsjett i 2020. I prognosen er det videre hensyntatt enkelte underbudsjetterte forhold som har dukket opp i etterkant av at budsjettet ble vedtatt. Forventet årsavvik kr -10,4 mill.

Seksjon Pleie og omsorg:

Seksjonen har ansvar for alle sykehjem og bemannede omsorgsboliger, all hjemmesykepleie, dagsentre for eldre samt matproduksjon og vaskeritjenester. Merforbruket knytter seg til økte lønnskostnader som følge av: Karantenevikariater og økt beredskap, økte driftskostnader knyttet til innkjøp av utstyr og materiell til koronaavdeling. I tillegg ble lønnsoppgjøret for 2019 dyrere enn forutsatt, noe som gir negativ helårseffekt utover budsjett i 2020. I prognosen er det videre hensyntatt enkelte feilbudsjetteringer og underbudsjetterte forhold som har dukket opp i etterkant av at budsjettet ble vedtatt. Forventet årsavvik kr -10 mill.

Seksjon Samskaping:

Seksjonen har ansvar for alle legeressurser i kommunen samt e.helseavdeling, miljørettet helsevern, fagrådgivere og utv.senteret for sykehjem og hjemmetjenester. Merforbruket knytter seg til økte lønnsutgifter til legeressurser og legeberedskap ifb koronahåndteringen. Økte lønnsutgifter til etablering og drift av luftveispoliklinikk og testpersonell. I prognosen er det videre hensyntatt manglende finansiering av basistilskudd for 2 fastlegehjemler samt manglende finansiering av utgifter til husleie/veiledning/kontorer for LIS1 leger. 5K hadde totalt sett 1,8 mill mer i utgifter til ovennevnte enn budsjettert til formålet. Ved budsjettering for 2020 ble kun eksisterende budsjettmidler overført HEV. Forventet årsavvik kr -2,5 mill.

Seksjon NAV:

Merforbruket knytter seg til en forventning om økte sosialhjelpsutgifter som en konsekvens av ulike korona-tiltak. Forventet årsavvik kr -10,4 mill.

Seksjon Koordinering og Inntak:

Seksjonen har ansvar for all saksbehandling og tildeling av helse og omsorgstjenester samt ansvaret for alle eksternt kjøpte tjenester, bpa ordninger og personlig assistanse ordninger. Forventet årsavvik kr +2 mill.

Seksjon Tjenester for funksjonshemmede:

Seksjonen har ansvaret for tjenester til målgruppen psykisk utviklingshemmede og har b.la ansvaret for alle tjenester til personer bosatt i samlokaliserte boliger og dagaktivitetssentrene for målgruppa. Forventet årsavvik kr +1 mill.



	<p>Utsatt oppstart av SIO (statlig finansering av pleie og omsorgstjenestene) som følge av korona-situasjonen. Forventet årsavvik kr -11,4 mill.</p>
Korona - konsekvenser for driftssituasjonen	<p>Koronasituasjonen har medført at en rekke tiltak og tjenester midlertidig har blitt redusert eller ikke gjennomført som følge av både smittevernfarelige restriksjoner, men også for å sikre og bygge beredskap innen kommunehelsetjenesten. Både innenfor rus/psyk, avlastning til funksjonshemmede og eldre, mottakere av støttekontakt tjenester, fysio/ergo tjenester har tjenester blitt satt på vent eller ikke gjennomført. De ulike driftsområdene har lagt mye arbeid ned i å forsøke å etablere alternativ kontakt med enkeltpasienter og pasientgrupper. Bruk av videokonsultasjon og fjernoppfølging er eksempelvis tatt i bruk i relativt omfattende grad. Kommunalavdelingen følger nasjonale retningslinjer og føringer knyttet til evt åpning og justering av disse tjenestene. Slik situasjonen er pr d.d er det åpnet for visse lempinger på en del helsetjenester som innebærer én til én kontakt. Dette innebærer at deler av fysiotjenesten og rus/psyk kan åpne opp noe mer. Det åpnes også delvis opp for at en del avlastning og rulleringsopphold på sykehjem kan igangsettes. Imidlertid forventes det fortsatt strenge føringer og begrensninger på tjenester som innebærer tett fysisk kontakt. Særlig vil dette ramme en del gruppeaktiviteter som må foregå innendørs.</p>
Særskilte saker for kommunalområdet: SIO	<p>FS og KS er i egen sak orientert om at koronasituasjonen har medført en utsettelse av SIO ordningen. Dette medfører, isolert sett, en merutgift for kommunen i størrelsesorden netto ca 11,4 mill. Kommunen er i dialog med direktoratet for å se på muligheten for at ordningen forskyves tilsvarende og vil også kreve merutgiften kompensert gjennom statlige midler. Rådmannen kommer tilbake i neste tertialrapportering med en nærmere info om forholdet. Fokus nå knytter seg fortsatt til å forberede kommunen for en inntreden i ordningen. Primært omhandler dette å re-kode alle eksisterende vedtak/tjenester over til nytt SIO system. Dette omfatter re-koding av ca 8000 eksisterende tjenester. Nye vedtak og tjenester legges fortløpende inn i nye tjenestekategorier definert gjennom SIO ordningen. EPJ systemet, malverk og koder er ferdig oppsatt og tilpasset ordningen.</p>

Stedsutvikling og innbyggertorg

	Årsbudsjett	Periodisert	Regnskap	Avvik kr	Avvik%	Forbr. %	Forventet års-avvik
▼ ALLE	97 697	28 579	29 549	-971	-3,40	30,25	
4 Stedsutvikling og innbyggerdialog	97 697	28 579	29 549	-971	-3,40	30,25	-0,8 til -1,2
> 40 Kommunaldirektør stedsutvikling og innbygger	-5 613	241	1 472	-1 231	-510,83	-26,22	0
> 41 Innbyggertorg og bibliotek	23 751	7 216	7 153	63	0,88	30,12	-0,1
> 42 Stedsutvikling og frivillighet	46 862	13 282	12 211	1 071	8,06	26,06	0
> 43 Kulturutvikling	18 259	3 883	5 087	-1 205	-31,03	27,86	-0,25
> 44 Friluft og bymiljø	14 437	3 957	3 627	331	8,36	25,12	-0,5

Tema	DIREKTØRENS OPPSUMMERING TIL KVARTALSRAPPORT
Økonomi	Kommunalområdet Stedsutvikling og innbyggerdialog melder i årsprognosen om et merforbruk på mellom 0,8 og 1,2 mill kroner, gitt at



	<p>det ikke tilføres budsjettmidler. Dette skyldes tapte inntekter for kino, kulturskole, utleie og bibliotek i forbindelse med korona-situasjonen. Det meldes også om tapte inntekter for parkering, som må ses i sammenheng med den generelle nedstengingen av samfunnet og begrenset kapasitet i inngangen på året. Seksjonene har fortløpende satt i gang tiltak for å gjøre avvikene minst mulig og i størst mulig grad opprettholde tilbud der det er mulig.</p> <p>I tabellen overfor ser en at kommunalområdet pr. 31. mars 2020 har et avvik på om lag 1,0 mill kroner som helhet når en sammenligner det periodiserte budsjettet med regnskapet. Dette forklares av flere forhold. For det første har det skjedd endringer i organisasjonen som tilsier at ansatte lønnes andre steder enn hva som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjettet. For det andre er det betalt ut mindre tilskudd til lag og foreninger tidlig på året enn opprinnelig forutsatt. Dette er forhold som vil jevne seg ut gjennom året. Faktura for kulturskolen ble sendt ut seinere enn først planlagt, som gir et avvik pr. mars som i stor grad vil bli veid opp i april. Andre avvik må likevel ses i sammenheng med driftsproblemene nevnt i første avsnitt.</p>
Korona - konsekvenser for driftssituasjonen	<p>Koronasituasjonen preger kommunalområdet ved at mye av planlagt aktivitet er avlyst eller flyttet over på digitale plattformer. Ansatte ved innbyggertorg og bibliotek har høyt trykk på telefon og er også tatt ut til andre oppgaver andre steder. Seksjon for stedsutvikling og frivillighet har kontakt og følger opp kulturlivet i kommunen som nå er nødt til å avlyse de fleste arrangementer og festivaler.</p> <p>For seksjon for kulturutvikling er planlagte arrangementer i stor grad avlyst, samtidig som kulturskolen har flytta undervisninga over på digitale plattformer. Samtidig er det mange satsinger der planlegginga fortsetter og flere digitale produksjoner er satt i gang på kanalene Indre Østfold kultur og Indre Østfold ung.</p> <p>Innenfor seksjon friluft og bymiljø går driften som planlagt.</p>
Særskilte saker for kommunalområdet	



Næring, plan og teknikk

	Årsbudsjett	Periodisert	Regnskap	Avvik kr	Avvik%	Forbr. %	Forventet års-avvik
5 Næring, plan og teknikk	102 112	-18 631	-26 778	8 147	-43,73	-26,22	-11,1
> 50 Kommunaldirektør Næring, plan og teknikk	1 842	449	468	-19	-4,27	25,41	0
> 51 Næring	12 455	4 046	2 938	1 108	27,40	23,59	0
> 52 Plan	12 400	3 466	3 472	-7	-0,19	28,00	0
> 53 Byggesak	-325	190	1 007	-817	-431,23	-309,81	0
> 54 Geo- og styringsdata	6 896	1 603	1 768	-165	-10,30	25,64	0
> 55 Utvikling og koordinering	2 152	985	1 822	-837	-84,97	84,66	-1,1
> 56 Eiendom	104 581	30 002	30 993	-991	-3,30	29,64	-10,0
> 57 Kommunalteknikk	-37 889	-59 371	-69 246	9 875	-16,63	182,76	0

Tema	DIREKTØRENS OPPSUMMERING TIL KVARTALSRAPPORT
Økonomi	<p>Kommunalområdets seksjoner har god kontroll med sine økonomiske midler. Det er eiendomsseksjon som har de største utfordringer på både utgifts- og inntektstiden. Det er satt inn korrigerende tiltak for å gjøre avvikene så små som mulig. Rapporten viser et mindreforbruk pr 1. kvartal på 8,4 mill kroner, men husleier for april måned er fakturert i mars og påvirker tallene. Reelt mindreforbruk er 3,7 mill kroner pr 1. kvartal</p> <p>Næringsseksjonen Seksjonen tilrettelegger for næringslivet og bidrar til positiv utvikling av kommunen. Seksjonen styrer mot et økonomisk resultat i balanse med budsjett.</p> <p>Planseksjonen Det er stor aktivitet ved seksjonen. Det jobbes med kommuneplan, utstrakt samarbeid med NMBU, biogass, samferdselsprosjekter, Ring 4 og Osloregionen. Klimaarbeidet er i rute, og det er søkt om klimasatsmidler og klimatilpasningsmidler Seksjonen ligger etter vedrørende salgsinntekter, men forventer kun en forskyvning i forhold til budsjett, så seksjonen styrer mot å gå i balanse.</p> <p>Byggesakseksjonen: Det er stor aktivitet i seksjonen, og seksjonen har ca. 200 søknader under behandling 31.3. Salgsinntekter ligger lavt, men det er stor tilgang på byggesøknader så inntektene forventes å øke. Seksjonen styrer mot å gå i balanse.</p> <p>Geo- og styringsdata: Seksjonen har arbeidet med en rekke utviklingsoppgaver: adresseringsprosjekt – hyttefelt, skolebruksplan, va-plan.</p>



	<p>Salgsinntektene ligger lavt pr 1. kvartal, men forventes å øke, så seksjonen styrer mot å gå i balanse.</p> <p>Utvikling og koordineringsseksjonen: Seksjonen har ansvaret for mange av kommunens investeringsprosjekter, og jobber på tvers av seksjonene innenfor kommunalområde NPT. Det er forventet et merforbruk i seksjonen på 1,1 mill kroner, grunnet driftsmessige utfordringer i overgangen til ny kommune. Det arbeides med å finne inndekning innenfor kommunalområde.</p> <p>Eiendomsseksjonen Seksjonen ivaretar kommunale bygg og kommunale boliger, innenfor forvaltning, vedlikehold, drift, renhold og boligformidling. Etter tre måneders drift fremkommer det elementer som man ikke har tatt riktig høyde for i budsjettet. Regnskapene for 2019 viser at driftsnivået var høyere enn budsjettet, samt at en ny stor enhet med ulike kulturer skal samkjøres og jobbe etter samme lest. Oppgavene er også i på enkelte områder organisert på en annen måte enn i tidligere kommuner. Dette har ført til noen budsjettmessige utfordringer for eiendomsseksjonen. Seksjonen melder om et forventet årsavvik på ca 10 mill kroner, men det jobbes med å søke inndekning i løpet av året for å gjøre avviket så lite som mulig.</p> <p>Kommunalteknikk Seksjonen har ansvaret for vann, avløp, feiing, renovasjon, veier og gatelys. Utfordringer innenfor seksjonens VA-område kom raskere enn forventet. Dette vil generere høyere utgifter enn budsjettet. Gebyrinntektene er også høyere enn budsjettet, noe som gjør at seksjonen styrer mot et økonomisk resultat i tråd med budsjett.</p>
Korona - konsekvenser for driftssituasjonen	<p>Innenfor kommunalområde er det økt aktivitet innenfor renhold og vedlikehold grunnet ekstra vedlikeholdsmidler. Det er redusert aktivitet på flyttinger, slik at et større antall kommunale boliger står ledige, noe som genererer tapte inntekter.</p> <p>Oppmålingssaker som innebærer at flere enn 5 møtes, utsettes.</p>
Særskilte saker for kommunalområdet:	<p>Det har vært et stort trykk på de merkantile på Kommunalteknikk i forbindelse med utfakturering av kommunale avgifter.</p>



Vedlegg – investering

Investeringer og forbruk pr. 31.03.2020

Investeringsprosjekter pr 31.03.20		Beløp oppgitt i hele 1000 kroner		
		Årsbudsjett	Regnskap	Forbruk i % av årsbudsjettet
	ALLE prosjekter	511 060	78 760	15,41
30002	Rehabilitering Grøtvedt skole	30 800	18 467	59,96
30004	Båstad skole - oppgradering	6 800	2 784	40,95
30010	Hardbruksboliger	0	1 930	0,00
30012	Birkelunden bofellesskap, påbegynt 2019	13 200	11 376	86,19
30013	Griniveien 29, tilpassede boliger, påbegynnes 2019	19 500	1 095	5,62
30014	Tilrettelagte boliger for pers. med neds. funks.evne	1 500	0	0,00
30032	Trøgstad stadion - oppgradering	8 000	3 446	43,08
30037	Oppgradering av veinett ifbm VA	1 000	0	0,00
30038	Sideveismidler generelt (Askim, Eidsberg, osv.....)	4 000	0	0,00
30039	Tursti Tømmeråsveien	1 000	0	0,00
30045	Trekanten 2 - tomannsbolig (kommunal bolig)	3 400	345	10,16
30046	Utvidelse av parkeringsplass ved kirkegården	1 700	13	0,79
30047	Knapstad flerbrukshall	16 700	10 318	61,78
30048	Trøgstad torg	2 100	695	33,12
30049	Ombygging Spydeberg kommunehus til NAV	18 910	495	2,62
30050	Utstyr og inventar NAV	6 300	0	0,00
30054	Sanering Bakkegata/Flaten/Prestenga/Trøgstadveien	46 500	320	0,69
30056	Mindre vann- og avløpsprosjekter	15 000	1 865	0,12
30057	Brødholt pumpestasjon	3 000	0	0,00
30059	Vanntårn Trippestad	5 000	24	0,49
30060	Kartlegging vann	2 000	2	0,11
30061	Vannverk - nytt filtermedie	2 000	0	0,00
30062	Ledningsanlegg Grav - Festningsåsen	500	9	1,76
30063	Vannforsyning Brennemoen - Mørkved	1 000	49	4,88
30064	Oppgradering Hemnes vannverk	9 900	254	2,56
30065	Sanering VA-anlegg H. Thoresens gate -Sorenskriverveien	2 000	49	2,44
30066	Ny brønn Sandstangen	500	9	1,76
30067	Sanering Rådyrveien - E Kornveien	5 000	128	2,56
30068	Sanering Tolvshusveien	4 000	213	5,33
30069	Sanering gml. steinkiste	3 000	54	1,80
30070	Ombygging Elvestad renseanlegg	8 000	191	2,39
30072	VA Sanering Henstad Allè - Askim	18 000	201	1,11
30073	Solbergfoss renseanlegg - Askim	10 000	43	0,43
30074	Trykkavløp Katralveien - Askim	7 000	113	1,61
30075	Trykkavløp Solbergfoss - Spydeberg	18 600	144	0,78
30082	Rehabilitering Festiviteten - NPT	0	167	0,00
30083	Innbyggertorg og bibliotek Spydeberg - NPT	0	708	0,00
30084	Vannforsyning Laslett - Brennemoen - NPT	0	1 409	0,00
30085	Prestengata boliger - tilrettelagte boliger, 4 boliger m/base - NPT	0	394	0,00
30087	Trykkavløp pilotprosjekt - Trøgstad - NPT	0	72	0,00
30090	VA Sanering Eidsveien - NPT	0	875	0,00
30091	Sanering felleskummer/VA Solveien - NPT	0	353	0,00
30093	VAR-tiltak iht generalplan vannmiljø i sentrum, Spydeberg - NPT	0	40	0,00
30094	Rehabilitering/oppgradering Høydebassenget på Høytorp Fort - NPT	0	371	0,00
30100	Knapås - ombygning overvåkningssystemer - Spydeberg -NPT	0	8	0,00
30101	Skolenga borettslag - Bolig for heldøgns omsorg - Trøgstad - NPT	0	813	0,00
30102	VA Holli - Spydeberg sentrum - NPT	0	151	0,00
30103	Sprinkelanlegg eldrecenter - Askim - NPT	0	357	0,00
30108	Tomter skole, ombygning 2019 - NPT	0	15	0,00
30109	Ballbinge Askimbyen skole	0	17	0,00
30112	Askim ungdomsskole - Fuktproblematikk/Skanska - NPT	0	5	0,00
31112	GS-vei Skjønhaug-Raknerudvn, slutføring	0	179	0,00



		Beløp oppgitt i hele 1000 kroner		
Investeringsprosjekter pr 31.03.20		Årsbudsjett	Regnskap	Forbruk i % av årsbudsjettet
	Eiendom			
30008	Tilpasning arbeidsplasser i barnehager (SFS 2201)	2 000	0	0,00
30009	Tilpasn. helsestasjon-krav til medisinsk rom og venterom	3 000	0	0,00
30022	Nødstrømsaggregat alle sykehjem, etter ROS-analyse	3 000	0	0,00
30029	Innbyggertorg og bibliotek	4 000	1 021	25,52
30042	El-varebiler	3 000	0	0,00
30051	Brannsikkerhetstiltak	1 500	147	9,81
30052	Utfasing av oljekjel i Prestenga barnehage	2 000	0	0,00
30053	Opprustning bygninger formålsbygg og boliger	10 000	0	0,00
30088	Hjelpemiddelnett på sentrallageret - Askim - NPT	0	1 679	0,00
30095	Heggin III - NPT	0	891	0,00
30104	Heggin I - unvirsell utforming - NPT	0	626	0,00
	Kommunalteknikk/vei			
30036	Leskur/busskur	200	0	0,00
30040	Gatelys - målte anlegg	6 000	855	14,25
30043	Veier, gater og trafiksikkerhet	2 000	0	0,00
30071	Vannmålere til prosjekt i Askim	4 500	0	0,00
30077	Ladestolper - bildeling	1 200	6	0,54
30096	Garderober AHSA - NPT	0	603	0,00
	Plan			
30080	Reguleringsplaner og fagutredninger til kommuneplan	1 000	0	0,00
30097	Gang og sykkelvei Ramstad til Hærland kirke	0	11	0,00
30098	Kollektivknutepunkt Mysen	0	144	0,00
30105	Detaljregulering Tronstad - Spydeberg- Plan/NPT	0	60	0,00
30106	Gang og sykkelvei Løvstad til Knapstad - Plan/NPT	0	515	0,00
30107	Reguleringsplan for Grav Industriomfelt - Trøgstad - Plan/NPT	0	5	0,00
30111	UMT Ekspropriasjon	0	84	0,00
	Styrings- og geodata			
30079	Oppmålingsutstyr	300	0	0,00
	STI			
30026	By- og sentrumstiltak	3 000	0	0,00
30027	Lokale verksteder	2 000	0	0,00
30028	Utomhusanlegg - skole og barnehage	2 000	0	0,00
30030	Digitalisering - servicetorg	3 000	247	8,23
30031	Maskiner og transportutstyr	800	145	18,13
30033	Utstyrslager på sentralidrettsanlegget	500	0	0,00
30035	Rundsumsbevilgning til kirkebygg	7 500	0	0,00
30086	Høytorp Fort 27 Underoffisersforlegning	0	305	0,00
	Helse			
30015	Digitale nøkkelsystemer	1 000	0	0,00
30018	Sykesignalanlegg sykehjem	10 500	0	0,00
30024	Tilpasning kjøkken/matproduksjon til IØK	1 000	0	0,01
30078	Velferdsteknologi/videodialog kommune - pasient	1 000	0	0,00
30092	Inventar borigg Grinitun - HV	0	280	0,00
	Oppvekst			
30006	IKT i skolen (1 PC per elev i alle ungd.skoler)	6 600	84	1,27
	Generelle investeringsprosjekter			
30000	Egenkapitalinnskudd KLP	8 000	0	0,00
30001	Pott for investeringer	2 550	32	1,24
30081	Strategiske eiendomskjøp/salg	15 000	15	0,10
39000	Husbanken - avdrag startlån	107 000	10 440	9,76



Budsjettjusteringer investeringer per 1.kvartal

Prosjekt		Endring av budsjetttramme		
30039	Tursti Tømmeråsveien	-	1000	Prosjektet utsettes, pga regulering av nytt boligfelt. Midlene tilføres ubrukte lånemidler/momskompensasjon
30096	Garderober AHSA		+ 600	Flere garderober på renseanlegget Det ble forskyvninger i fremdriften, slik at prosjektet ikke ble ferdig før overgangen til IØK. Finansieres med ubrukte lånemidler.
30109	Ballbinge Askimbyen skole		+175	Fullføre påbegynt prosjekt som finansieres med Spillemidler/tilskudd fra andre/momskompensasjon
30121	BMX-bane, Spydeberg		+ 450	Fullføre påbegynt prosjekt. Prosjektet finansieres med tilskudd fra andre/ ubrukte lånemidler/ momskompensasjon
30045	Trekanten 2 - tomannsbolig		+700	Kostnadsrammen i prosjektet øker pga endret plassering av bygget og større grunnarbeider. Finansieres med fond (Toppenfondet art 2550801050 i Askim)/momskompensasjon
30095	Heggin III		+1 200	Ombygning av Heggin III for å få flere møterom/samtalerom for barnevernet i forbindelsen med organisering av IØK. Finansieres med ubrukte lånemidler/momskompensasjon
30122	Lastebil		+650	Lastebilen til enhet Vei var utrangert. Ny lastebil måtte anskaffes for å kunne gjøre ordinære driftsoppgaver. Finansieres med midler fra Gatelysprosjektet
30088	Hjelpemiddelmottak på sentrallageret, Askim		+750	I prosjektet som ble påbegynt i Askim, er det dukket opp flere uforutsette hendelser, som måtte løses for å få fullført prosjektet. Denne tilleggsbevilgningen finansieres med ubrukte lånemidler/momskompensasjon
	Susebakkeåsen		+500	Reguleringsarbeid på Susebakkeåsen, Mysen er startet opp. Dette er et kommunalt område. Det er ikke avsatt midler til å fullføre arbeidene. Det er hittil bruk kr 738.000 på planarbeidet og det anslås at det er behov for en ekstra bevilgning på kr 500.000 for å ferdigstille arbeidet. Finansieringen foreslås dekket av kommunens disposisjonsfond.
	Mysen torg		+2 500	Viser til k-styre sak 45/19 i Eidsberg. Byggetrinn 1 ved Mysen Torg. Prosjektet finansieres med utbyggeravtale med Torggata Utvikling, disposisjonsfond eiendomsskatt og ordinært disposisjonsfond fra Eidsberg kommune/momskompensasjon