

Årsmelding

2023



DOVRE KOMMUNE

OFFISIELL ÅRSMELDING 2023 (Del 1)

Innhold

1. INFORMASJON OM DOVRE KOMMUNE	3
Plassering.....	3
Fakta om Dovre kommune	3
Sentrale turistattraksjoner	3
Kommunikasjon.....	3
Områdebeskrivelse	3
Dovre kommune.....	4
2. INNLEDENDE KOMMENTARER	4
2.1 GENERELT	4
2.2 KOMMUNALE TJENESTER	5
Helse og omsorg	5
Skole, barnehage og kultur.....	5
Plan, næring og utvikling	6
Investeringsregnskapet 2023	6
Regnskapsresultatet 2023	6
KOSTRA	6
Internkontroll	6
Antall årsverk i Dovre kommune.....	6
Viktige saker gjennom året 2023.....	7
Dagens og morgendagens økonomiske utfordringer.....	7
Bedre tilrettelegging for innbyggere og næring.....	7
Samarbeid med andre kommuner	7
2.3 UTFORDRINGER FREMME	7
Folketallsutviklingen	8
Barne- og elevtallsutviklingen	8
3. ØKONOMI – UTVIKLING OG STATUS	9
3.1 FINANSIELLE MÅLTALL.....	9
Regnskap - nøkkeltall.....	9
Nøkkeltall KOSTRA.....	12
3.2 AVVIKSFORKLARING	13
Budsjetttavvik overordna	13
Budsjetttavvik pr. ansvar	15
Balanse	17

Investering – Prosjektoversikt	19
3.3 FINANSFORVALTNING	20
4. LIKESTILLING	21
5. PLANER OG SAKER	22
5.1 PLANOVERSIKT	22
5.2 KOMMUNESTYRESAKER	24
6. POLITISK OG ADMINISTRATIV ORGANISERING	27
6.1 POLITISK ORGANISERING	27
6.2 ADMINISTRATIV ORGANISERING	27
7. INTERKOMMUNALE SAMARBEID	28
8. STATLIGE TILSYN	29

1. INFORMASJON OM DOVRE KOMMUNE

Plassering

Dovre kommune er sentralt plassert i Sør-Norge, 330 km fra Oslo, 200 km fra Trondheim og 230 km fra Ålesund. Kommunen ligger i Innlandet fylke som har ca. 370.000 innbyggere. Dovre kommune grenser til Oppdal i Trøndelag fylke og Folldal, Lesja, Sel og Vågå i Innlandet fylke. Regionen Nord-Gudbrandsdal har om lag 18.000 innbyggere, og består av kommunene Lesja, Dovre, Sel, Vågå, Lom og Skjåk.

Fakta om Dovre kommune

- 2.503 innbyggere pr. 31.12.2023 (SSB). (I 2022 var det 2.466).
- Areal: 1.365 km² (73% av arealet er vernet etter Naturvernloven slik som nasjonalparker, landskapsvernområder eller naturreservater).
- Tettsteder: Dovreskogen, Dovre, Dombås og Hjerkind. Dombås er største tettstedet, og er regionalt trafikknutepunkt og handels- og servicesenter.

Sentrale turistattraksjoner

- Snøhetta (2.286 m.o.h.)
- Viewpoint Snøhetta
- Dovrefjell-Sunndalsfjella Nasjonalpark
- Dovre Nasjonalpark
- Rondane Nasjonalpark
- Fokstummyra Naturreservat
- Grimsdalen
- Pilegrimsleden over Dovrefjell
- Bygningshistorisk Park (Dovreskogen)
- Gamle bygninger/garder.

Kommunikasjon

Gjennom Dovre kommune går 2 av de mest sentrale kommunikasjonsårene i landet, E6 og Dovrebanen. På Dombås har disse ferdsselsårene forgreininger. Fra E6 går E136 nord-vestover til Åndalsnes/Molde/ Ålesund. Raumabanen går ned til Åndalsnes. På Hjerkind tar riksveg 29 av til Folldal kommune og videre mot Alvdal/Tynset/Røros.

Områdebeskrivelse

Dovre er et glimrende utgangspunkt for rundturer til fjell, dal og fjord. Knyttet til vintersport og sommeraktiviteter har kommunen ca. 1850 sengeplasser. Alpinsenteret på Dombås har 2 heiser og 7 nedfartsløyper. Oppkjørte skiløyper finnes i skog og fjell. Området er kjent for et rikt dyre- og planteliv, likeledes en stor villreinstamme, samt moskus og jerv.

Fokstummyra Naturreservat er internasjonalt kjent og med 78 fuglearter registrert hekkende. Innen tradisjon/kultur finnes det et mangfold av kulturminner knyttet til fangst og bosetting, både på

Dovrefjell og i Rondane/Grimsdalen. Likeledes går gamle pilegrims-råk og ferdselsveier gjennom bygda over Dovrefjell (Pilegrimsleden/Den Gamle kongevegen).

Dovre kommune



Storvatnet - Haverdalen

Organisasjonsnr: 939 849 831
Bankkontonr: 2065.07.00008
Besøksadresse: Kongsvegen 4
2662 Dovre
Tlf. resepsjon: 612 42 100

E-post: postmottak@dovre.kommune.no
Hjemmeside: www.dovre.kommune.no

2. INNLEDENDE KOMMENTARER

2.1 GENERELT

Årsmeldingen er rådmannens informasjon til kommunestyret om aktiviteter og resultater for siste år. Den beskriver dagens tilbud og tjenester i kommunen, samt de utfordringer og forbedringsmuligheter som kommunen har. For kommunestyret gir den et godt grunnlag for videre arbeid, bl.a. med økonomiplan 2023-2026. Den er også ment å være nyttig informasjon til kommunens innbyggere, næringsliv og andre. Krav til årsmelding er å finne i kommunelovens § 14-7.

Rådmannen skal innen den 31. mars utarbeide årsmeldingen. Årsregnskap og årsmelding skal vedtas av kommunestyret senest innen 30.juni. Kommunestyret behandlet budsjettet for 2023 i K-sak 56/22. Budsjettet ble vedtatt med 298 millioner kroner i brutto driftsutgifter og 42 millioner kroner i investeringer i varige driftsmidler. Regnskapet for 2023 ble avsluttet med et netto driftsresultat på 18 millioner kroner og et regnskapsmessig mindreforbruk på 9,7 millioner kroner (avsatt til disposisjonsfond).

Budsjettet for 2023 er vedtatt i omtrent samme form som i 2022 (bare litt mer detaljert på ansvarsnivå), og målstyring av tjenestene vil bli viktig fremover. Rådmannen skal rapportere på samme nivå som budsjettet er vedtatt, og derfor har formen på tertialrapportene og årsmeldingen tilpasset seg dette. Investeringsbudsjettet rapporteres på prosjektnivå.

Kommunen har fokus på at de ansatte både skal være og trives på jobb. Dette gjelder i forhold til sykefravær, seniorpolitikk, tilrettelegging av arbeidsoppgaver og utprøving av den enkelte arbeidsevne. Sykefraværet viste lave tall også i 2023, men likevel litt høyere enn i 2022. Det har vært et godt samarbeid med Falck Norge (bedriftshelsetjeneste).

2.2 KOMMUNALE TJENESTER

Rapporteringen fra virksomhetene viser at tjenestenivået i hovedsak har vært i henhold til det vedtatte budsjettet. Dette betyr at kommunen har levert de tjenester til innbyggerne som kommunestyret hadde ambisjoner om.

Vi har de siste årene sett en utvikling der driftsutgiftene stadig øker, samtidig som driftsinntektene ikke har økt i samme takt hvert år. Det pågår derfor et kontinuerlig arbeid for å holde driftskostnadene på et relativt stabilt nivå. Arbeidet pågår med bred deltakelse fra ansatte, og vil også fortsette gjennom budsjett- og økonomiplanarbeidet i 2024. De gode resultatene - særlig de 2 siste årene – anses som spesielt for disse årene, og kommer blant annet av at vi har mottatt flyktninger og i den forbindelse fått medfølgende tilskudd. Vi forventer ikke de samme gode resultater framover og flyktning-tilskuddene vil reduseres trinnvis framover.

Helse og omsorg

De nasjonale styringssignalene for helse- og omsorgssektoren er særlig forankret i Nasjonal helse- og samhandlingsplan (NHSAP) for 2024 – 2027. Her presenterer regjeringen seks hovedgrep som skal gjøre helsetjenesten mer bærekraftig:

- [Tiltak for å rekruttere og beholde personell med riktig kompetanse](#)
- [Endre finansieringsordningene](#)
- [Nytt rekrutterings- og samhandlingstilskudd](#)
- [Ny strategi for digitalisering av helse- og omsorgstjenestene](#)
- [Forenkle og tydeliggjøre regelverk](#)
- [En god og tilgjengelig allmennlegetjeneste](#)

Helsepersonellkommissjonen la fram sin rapport i februar 2023. Helsepersonellkommissjonen har utarbeidet en helhetlig og kunnskapsbasert vurdering av behovene for fagfolk og kompetanse i helse- og omsorgstjenestene frem mot 2040. Dovre kommune har i 2023 iverksatt omstillingsprosjektet TØRN i regi av KS. TØRN er et anbefalt omstillingstiltak fra KS, som også anbefales for både kommunale tjenester og spesialisthelsetjenesten av Helsepersonellkommissjonen.

Fra 2022 fikk også Helsefelleskapene en formell rolle i samarbeidsfeltet mellom kommunale tjenester og spesialisthelsetjenesten, og i løpet av 2023 har arbeidet med etableringen blitt mer konkret og samarbeidsavtaler og prosedyrer har vært under justering. Fra statlig side er det beskrevet at barn og unge, alvorlig psykisk syke, pasienter med flere kroniske lidelser og skrøpelige eldre skal prioriteres. Kommunene er delt i 7 regioner, og region Nord-Gudbrandsdal har et tett samarbeid om kommunenes innspill til Helsefelleskapet.

Skole, barnehage og kultur

I oppvekstsektoren skal vi ha god samhandling for tidlig innsats. Alle barn og unge skal ha et trygt og godt oppvekstmiljø som fremmer helse, trivsel og læring. Det skal jobbes aktivt med satsingsområder i alle avdelinger og vi skal se en rød tråd og sikre overganger gjennom hele oppvekstløpet fra barnehagestart til utgangen av grunnskolen.

Plan, næring og utvikling

Det har vært stort fokus på å ferdigstille flere reguleringsplaner som er nødvendig for å gjennomføre, og få til en ønsket samfunnsutvikling. Vi er godt i gang med å oppdatere og fornye kommuneplanens samfunnsdel og arbeidet med den har fortsatt inn i 2024, med involvering av politikerne.

Investeringsregnskapet 2023

Investeringsregnskapet for 2023 viser totale utgifter på 47,5 millioner kroner. Det er investert 40,6 millioner kroner i varige driftsmidler (bolig, vei, bygg, skoler og sykehjem), utlånte husbankmidler i året er på ca. 2 millioner kroner. Totalt har kommunen videreformidlet 49,6 millioner kr.

Budsjettet investeringsramme var på til sammen 45,1 millioner kroner i 2023. Totalt er det 33 større eller mindre prosjekter med budsjett eller aktivitet i 2023. Hvert prosjekt har sin egen prosjektleder med ansvar for fremdrift og økonomi.

Regnskapsresultatet 2023

Netto driftsresultat ble positivt med 18 millioner kroner. Dette er 5 millioner kroner lavere enn i 2022. Netto driftsresultat utgjør 5,2 % av driftsinntektene. Årsaken til det relativt høye resultatet er blant annet at kommunen mottok oppunder 20 millioner kr mer i refusjoner fra staten enn forventet, blant annet fordi vi tok imot flere flyktninger enn først bestemt. I tillegg har kommunen mottatt 5,6 millioner kr i ekstra utbytte fra Eidefoss AS (i 2022 mottok vi kr 3,5 mill. mer enn budsjettet). Dette har gitt kommunen ekstra inntekter de siste to årene, men 2023 var det siste året vi forventer denne ekstra inntekten.

Regnskapet for 2023 er avsluttet med et regnskapsmessig mindre-forbruk (overskudd) på 9,7 millioner kr etter strykninger i bruk av disposisjonsfondet. Mindre-forbruket er avsatt til disposisjonsfond.

KOSTRA

Med utgangspunkt i KOSTRA-tallene så er driften av Dovre kommune for dyr, og det pågår derfor kontinuerlige prosesser innenfor innovasjon, digitalisering og generell økonomistyring for å bedre på dette.

Internkontroll

Dovre bruker Compilo Kvalitetssystem som verktøy for utvikling og dokumentasjon av interne rutiner samt avvikshåndtering.

Økonomikontoret har ansvar for oppfølging av internkontrollen som gjelder økonomi mv. Kommunen har tidligere år arbeidet med og vedtatt mål og rutiner for etikk og verdivalg.

Antall årsverk i Dovre kommune

Det er 259 årsverk i Dovre kommune fordelt på 328 personer (se kapittel 4). Det har erfaringsmessig vært mange søkere til ledige stillinger, men her har det endret seg noe de senere årene. Det er tidvis få søkere til stillinger innen helse.

Viktige saker gjennom året 2023

- Dagens og morgendagens økonomiske utfordringer.
- Bedre tilrettelegging for innbyggere og næringsliv.
- Samarbeid med andre kommuner.

Dagens og morgendagens økonomiske utfordringer

Arbeid med økonomiske utfordringer har hele tiden vært gjort i Dovre - i mange år vi hatt fokus på å få mye ut av lite. I årene som kommer – allerede fra neste år - vil vi måtte ta inn over oss at noen av de større inntektene vi har hatt i 2022 og 2023 vil avta. Det gjelder spesielt flyktningsmidler, men også ekstra utbytte fra Eidefoss AS. Vi ønsker imidlertid å videreføre gode tjenestetilbud i fremtidens Dovre, og jobber for det i framtidige planer.

Bedre tilrettelegging for innbyggere og næring

Mange større tiltak innenfor infrastruktur både på vann/avløp, friluftsliv og bygninger er gjennomført. Dette vil også fortsette i årene som kommer.

Innenfor barnehage, skole og helse så har Dovre kommune fremdeles høye krav til kvaliteten på tjenestene, noe vi har tenkt å fortsette med også fremover. Kommunen har fått mye positiv omtale av sin skole-modell (Dovremodellen) som ble iverksatt f.o.m. høsten 2011.

Samarbeid med andre kommuner

Kommunen deltar i flere samarbeidsordninger, både regionalt, og med enkeltkommuner (se kap. 7). Særlig viktige samarbeid er innenfor IKT og legevakt via henholdsvis Regiondata og NGLMS (Nord-Gudbrandsdalen Lokalmedisinske Senter på Otta).

2.3 UTFORDRINGER FREMOMER

Små kommuner som Dovre gir svært gode tjenester til innbyggerne sine, noe Kommunal Rapports årlige kommunebarometer viser. I 2017 lå vi helt på toppen av kommunebarometeret (nr.1 av landets 356 kommuner). I kvalitetsmålingen til Agenda Kaupang "Kommuneindeksen" for 2023, ligger vi som nr. 21 og her måles først og fremst best styrte kommuner og videre på kvalitet, kostnad, finanser og effektivitet.

Offentlige arbeidsplasser gjennomgår for tiden en modernisering/sentralisering som medfører færre statlige ansatte i distriktet. Disse stillingene blir i liten grad erstattet av nye offentlige arbeidsplasser. Konsekvensen blir færre innbyggere, og dermed også lavere statlige overføringer til kommunen.

Dovre kommune mottar generelt gode og kvalifiserte søknader til ledige stillinger. Vi mener derfor at forholdene ligger godt til rette for å flytte flere offentlige stillinger fra sentrale strøk og ut til distriktet.

Det er særlig de økonomiske konsekvensene forårsaket av den negative folketalls- og barne-/elevtalls-utviklingen som vil være utfordrende for Dovre kommune (og andre små distriktskommuner) de neste årene. Dette vil ha stor negativ innflytelse på de økonomiske

rammeoverføringene fra staten som igjen betyr at vi må forvalte inntekts- og kostnadssiden enda bedre enn tidligere.

Folketallsutviklingen

Mens det i 1980 var 3.250 innbyggere i kommunen, er folketallet pr. 31.12.2023 på 2503 innbyggere. Det var netto økning på 37 innbyggere i løpet av 2023.

Barne- og elevtallsutviklingen

I 2023 ble det født 21 barn i Dovre kommune (19 barn i 2022). Fødselstallene har variert mye de siste 10 årene, fra 39 fødte i år 2000 og til 19 fødte i år 2008. Dette gir selvfølgelig store utfordringer i forhold til elevtallsutviklingen, selv om dette utjevnes noe gjennom inn-/utflyttinger til kommunen.

Elevtallsutviklingen fra skoleåret 2020/21 til 2026/27 framgår av følgende tabell:

	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27
Dovre skole	61	66(a)					
Dombås skole	101	92(a)					
Nye Dovre skole		148(b)	157	157	157	164	169
Dovre ungdomsskole	71	64	73	77	72	65	57
Sum alle skolene	233	212	230	234	229	229	226

a) tom vår 2021, b) fom høst 2021

Avhengig av mulig tilflytting, er elevtallsutviklingen noenlunde stabilt med en svak økning utover i perioden. Ungdomsskolen hadde en vesentlig reduksjon fra og med skoleåret 2018/19. I sum kan det bli 7 færre elever i 2026/27 enn det var i 2020/21, noe som vil ha betydning både for undervisningsopplegget på den enkelte skole og organiseringen av skoletilbudet i Dovre kommune.

Dovre, 16. april 2024

Halvor Nissen

Rådmann

3. ØKONOMI – UTVIKLING OG STATUS

3.1 FINANSIELLE MÅLTALL

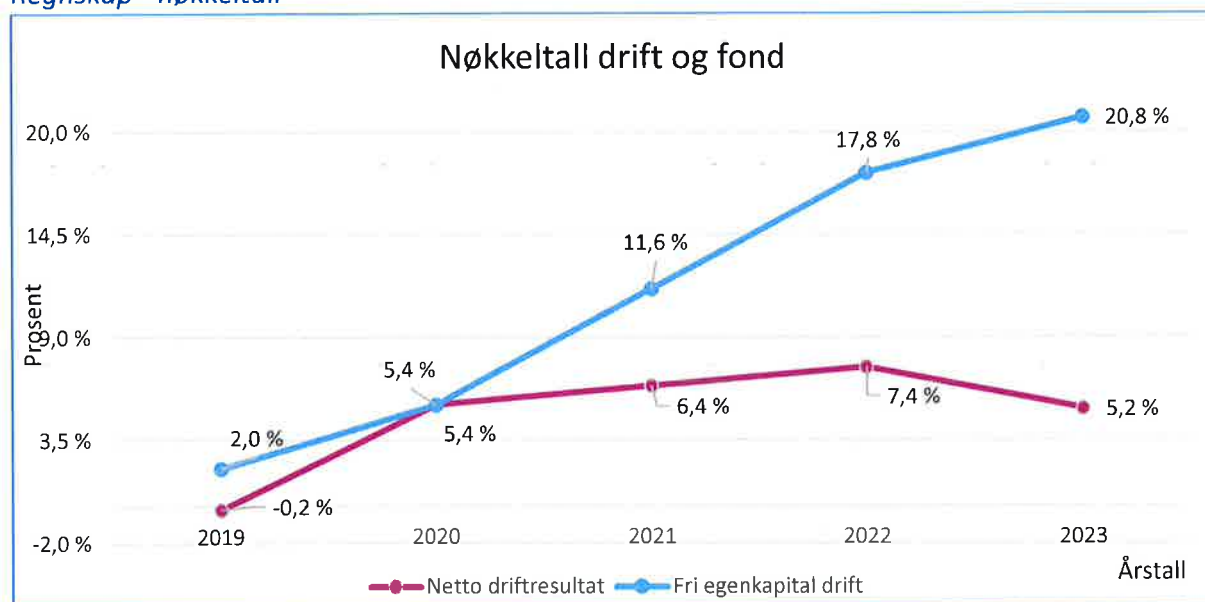
Finansielle måltall (eller nøkkeltall) er indikatorer på økonomisk status og utvikling. Disse tallene utarbeides av kommunene for å gjøre vurderinger opp mot kommunens økonomiske situasjon, og for å kunne forvalte sin økonomi slik at den økonomiske handleevnen blir ivarettatt over tid. Kommune-loven pålegger også kommunene en plikt til å vedta finansielle handlingsregler.

Følgende tre nøkkeltall, som også er angitt av Teknisk beregningsutvalg (TBU) og Agenda Kaupang, er de som oftest er nevnt i statens veileder for økonomiplanlegging og i forarbeidene til kommune-loven. Disse anses som de viktigste finansielle nøkkeltallene i kommunesektoren og samsvarer omtrent med de vedtatte handlingsreglene i Dovre:

- Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene. Netto driftsresultat er driftsinntekter minus driftsutgifter og finansposter. Anbefalingen er en driftsmargin på minst 1,75 prosent.
- Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene. Netto lånegjeld er innlån minus utlån til andre (startlån). Anbefalingen er at netto lånegjeld ikke bør være mer enn 75 prosent av årlige driftsinntekter.
- Disposisjonsfondet i prosent av driftsinntektene. Disposisjonsfondet er fri egenkapital, oppspart gjennom tidligere års driftsoverskudd. Anbefalingen er at disposisjonsfondet bør utgjøre minst 10 prosent av årlige driftsinntekter.

Vi presenterer først nøkkeltall beregnet på siste regnskapstall for 2023, og deretter foreløpige tall publisert av SSB.

Regnskap - nøkkeltall



Nøkkeltall i % av brutto driftsinntekter:	2019	2020	2021	2022	2023
Netto driftresultat	-0,2 %	5,4 %	6,4 %	7,4 %	5,2 %
Fri egenkapital drift	2,0 %	5,4 %	11,6 %	17,8 %	20,8 %

Netto driftsresultat i Dovre har de siste 4 årene ligget godt over TBU's anbefaling og i 2023 ligger vi på 5,2 % - d.v.s. nedgang fra 2022 på ca. 2,2 %. Den frie egenkapitalen ligger også godt over anbefalingene og begge måltallene er godt over våre egne vedtatte handlingsregler.

I K-sak 54/2022 ble det gjort vedtak om disse måltallene for driften i Dovre.

- ✚ Netto driftsresultat bør være minimum 1,0 %.
- ✚ Disposisjonsfond bør være minimum 10,0 %.
- ✚ Netto langsiktig gjeld bør ikke overstige 50 % av driftsinntektene. (Netto langsiktig gjeld korrigerert for lån til VA anlegg, ubrukte lånemidler og utlån).

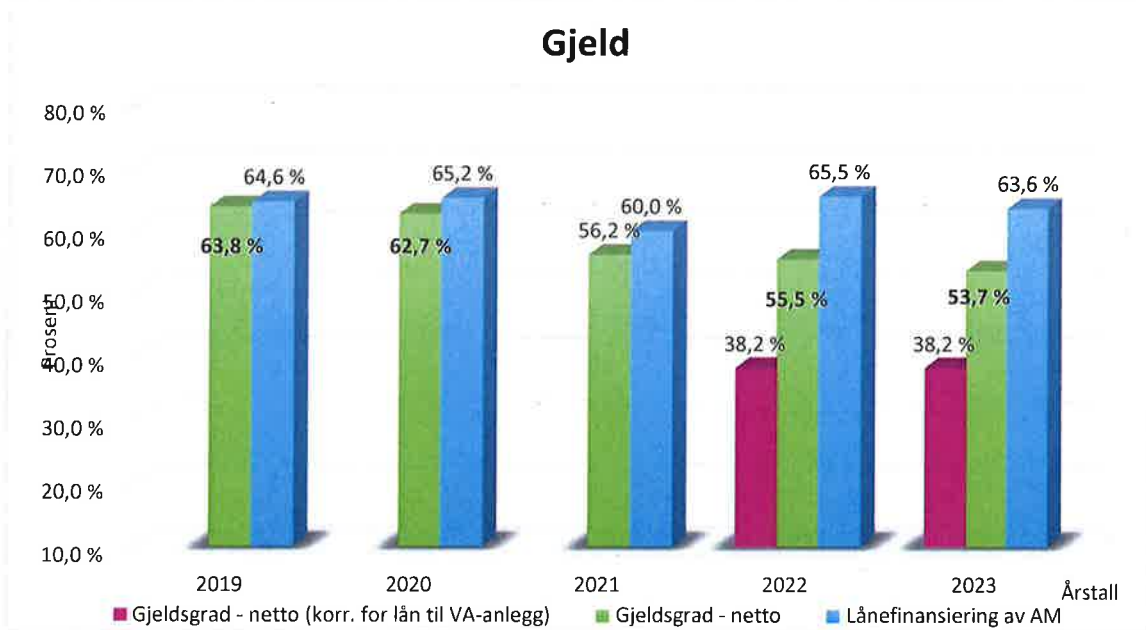
Dette viser at vi har god oppnåelse og lever opp til de måltall som kommunestyret har vedtatt, se også diagrammet nedenfor om gjeld. Både netto gjeldsgrad (vedtatt i Dovre) og netto gjeldsgrad (i henhold til TBU's anbefalinger) er beregnet og vises nedenfor. Gjeldsgraden etter TBU's anbefalinger er den som best kan sammenlignes med andre.

Utfordringen vår er at vi skal ikke lenger tilbake enn før Covid-19 pandemien før vi lå på et negativt netto driftsresultat. Det taler for at vi har et driftsnivå der vi må holde stram budsjett disiplin videre fremover.

Usikkerhet og økonomisk nedgang som følge av Korona-situasjonen, førte til at Staten kompenserte for økte utgifter og forventet nedgang i skatteinntektene. En av konsekvensene er at arbeidskapital og likviditet er relativt god også i 2023. Se nøkkeltallene for arbeidskapital og fond (side 11 og 12).

I Dovre blir en stor andel av utgiftene ved å betjene lånegjelden dekket av inntekter som investeringene har generert, av rentebærende utlån eller fond.

For detaljer utover årsmelding vises til regnskapet.



Nøkkeltall - gjeld:	2019	2020	2021	2022	2023
Gjeldsgrad - netto (korr. for lån til VA-anlegg)				38,2 %	38,2 %
Gjeldsgrad - netto	63,8 %	62,7 %	56,2 %	55,5 %	53,7 %
Lånefinansiering av AM	64,6 %	65,2 %	60,0 %	65,5 %	63,6 %

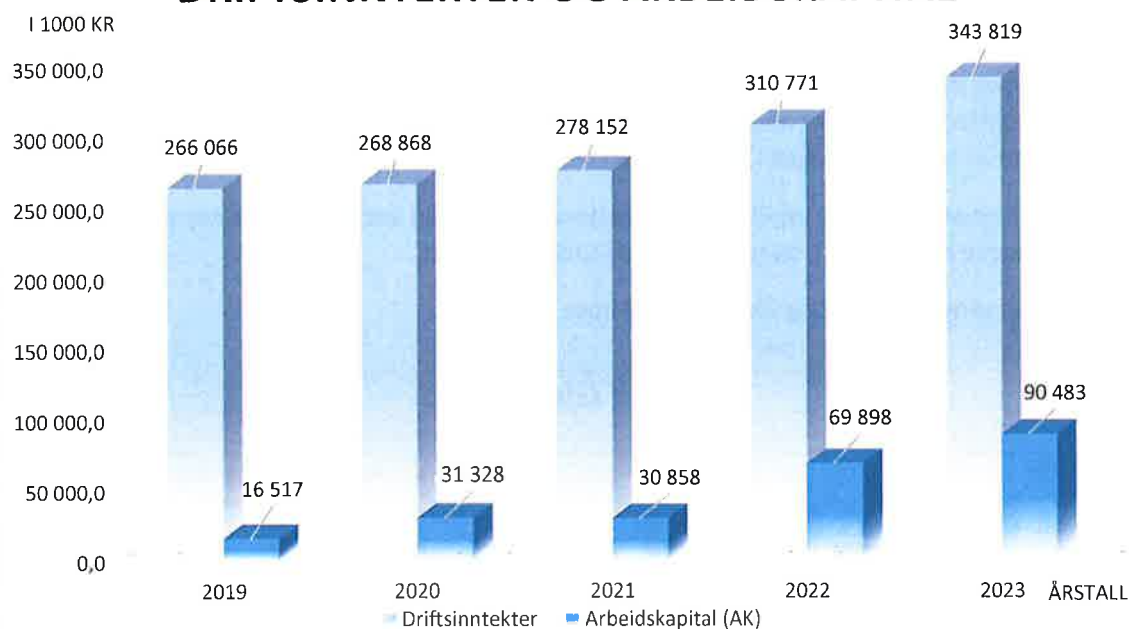
Gjeldsgrad (netto) sier noe om hvor krevende det kan bli å betale ned gjelden og i Dovre ligger vi innenfor eksterne anbefalinger og godt innenfor egen handlingsregel.

Av diagrammet ovenfor ser vi også hvor mye av anleggsmidlene (AM) som er lånefinansiert, og dette forholdet har vært relativt stabil de siste årene.

I 2023 gjorde vi opp investeringsregnskapet med et udekket beløp på kr 1.191.777, og dette foreslås inndekket ved bruk av lånemidler (det vil i praksis si ubrukte lånemidler) i regnskapssaken.

Sammenligning av netto lånegjeld mellom kommuner må foretas med skjønn. For Dovre kommune dekkes ca. 35 % av kommunens lånerenter ved lånetilskudd eller gebyr fra VAR-området. Det nevnes at kommunen har et lån til Eidefoss AS på kr 30 mill., hvor renten reguleres til markedsrente. Totalt pr. 31.12.22 var ca. 70 % av kommunen sin lånegjeld sikret mot rentesvingninger. Dette betyr at Dovre kommune ikke har behov for å inngå dyre fastrenteavtaler for å sikre seg mot markedsuro. Verdien på VA-lån er satt med utgangspunkt i restverdien av anleggsregisteret pr. 31.12.22.

DRIFTSINNTEKTER OG ARBEIDSKAPITAL



Nøkkeltall i 1000kr:	2019	2020	2021	2022	2023
Driftsinntekter	266 066	268 868	278 152	310 771	343 819
Arbeidskapital (AK)	16 517	31 328	30 858	69 898	90 483

Driftsinntektene og arbeidskapitalen har vært økende i Dovre de siste 5 årene og dette har gitt oss muligheten til å bygge opp fondsreserver. Årsaken til de relativt gode resultatene er flyktningemidler, men disse vil imidlertid reduseres trinnvis framover. Vi forventer derfor ikke de samme gode resultater framover og flyktningemidlene står på egen balansekonto, jf. tabellen.

Disposisjonsfond-oppbygging i :	2022	2023
Disposisjonsfond	52 600 373	56 346 919
Flyktningefond		12 363 042
Andre fond	2 623 564	2 623 564
Sum fond	55 223 937	71 333 525

Nøkkeltall KOSTRA

Vi viser noen KOSTRA - tabeller hentet fra SSB og presiserer at dette er basert på foreløpige tall publisert 15.03.2024. (Korrigerede tall publiseres i juni 2024).

3431 Dovre - Utvalgte nøkkeltall	2022	2023	KOSTRA-gruppe 4, 2023
Netto driftresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	7,8	4,2	0,4
Årets merforbruk i driftsregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	0,0	0,0	-0,4
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	15,8	13,6	12,5
Netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	..	7,5	-10,3
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	77,3	69,6	95,2
Frie inntekter per innbygger (kr)	79 223	77 545	74 790
Fri egenkapital drift i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	19,4	19,4	10,4
Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	4,2	13,6	12,0

KOSTRA – tallene beregnes ikke nødvendigvis på samme måte som anbefalingene nevnt i forrige kapittel. For eksempel vil imidlertid ikke alt av netto lånegjeld være renteeksponert gjeld, det vil si gjeld der en gitt økning i renten netto vil påvirke budsjettbalansen i kommunen.

3431 Dovre - beløp pr. innbygger (kr)	2022	2023	KOSTRA-gruppe 4, 2023
Skatt på inntekt og formue	28 243	27 241	31 318
Rammetilskudd	50 980	50 304	43 472
Eiendomsskatt	1 641	1 626	4 788
Sum frie inntekter	80 864	79 171	79 578

Vi ser en svak (foreløpig) nedgang i frie inntekter pr. innbygger fra 2022 til 2023, men fri egenkapital er hovedsakelig stabil.

3431 Dovre - beløp pr. innbygger (kr)	2022	2023	KOSTRA-gruppe 4, 2023
Netto driftsutgifter	78 160	82 109	88 022

Vi ser også en økning i netto driftsutgifter pr. innbygger fra 2022 til 2023. Fordelt på områder ser det slik ut:

3431 Dovre - beløp pr. innbygger (kr) fordelt på områder	2022	2023	KOSTRA-gruppe 4, 2023
Politisk og administrativ styring og kontroll	8 489	9 418	9 227
Fellesutgifter, kommune	-3 778	-8 534	-7 725
Barnehage	8 218	8 737	10 191
Grunnskole	15 783	17 305	19 736
Helse- og omsorg	33 938	37 274	40 412
Sosialsektoren samlet	2 011	1 628	5 224
Barnevern	2 185	3 481	3 317
Plan, VAR og eiendom	7 155	9 045	9 023
Kultur	2 301	2 631	2 890
Kirke	1 466	1 518	1 032
Samferdsel	1 757	2 087	2 207
Kommunale boliger	177	115	69
Næringsforvaltning	2 585	2 034	-1 010
Brann- og ulykkesvern	2 088	2 417	1 508

Driftsnivået som vises over, forteller oss noe om hva vi har gjort fra 2022 til 2023 og i forhold til KOSTRA-gruppen vi tilhører. Vi ser at utgiftene har økt noe, men de kan likevel sies å være relativt

stabile fra 2022 til 2023. I tillegg har vi mottatt litt mindre i frie inntekter, og vi har et lavere netto driftsresultat. Om vi ser videre på utgiftssiden så viser tabellene med driftsutgifter hvilket kostnadsnivå vi ligger på innenfor de forskjellige områdene. Disse tallene er ikke eksakte, men gir oss en god pekepinn på hvor vi ligger i forhold til andre kommuner i vår KOSTRA-gruppe.

3.2 AVVIKSFORKLARING

Budsjettavvik overordna

Økonomisk oversikt - drift			
Driftsinntekter	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Avvik
1 Rammetilskudd	125 910 280	126 517 000	-606 720
2 Inntekts- og formuesskatt	68 183 777	66 649 000	1 534 777
3 Eiendomsskatt	4 071 831	4 000 000	71 831
4 Andre skatteinntekter	7 970	0	7 970
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	25 696 334	5 000 000	20 696 334
6 Overføringer og tilskudd fra andre	71 753 991	60 459 093	11 294 898
7 Brukerbetalinger	11 722 192	10 945 000	777 192
8 Salgs- og leieinntekter	36 472 644	34 490 000	1 982 644
9 Sum driftsinntekter	343 819 020	308 060 093	35 758 927
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter	188 765 703	182 305 000	6 460 703
11 Sosiale utgifter	32 058 622	27 999 000	4 059 622
12 Kjøp av varer og tjenester	79 475 810	71 021 000	8 454 810
13 Overføringer og tilskudd til andre	21 215 935	12 936 000	8 279 935
14 Avskrivninger	16 873 050	14 130 000	2 743 050
15 Sum driftsutgifter	338 389 119	308 391 000	29 998 119
16 Brutto driftsresultat	5 429 900	-330 907	5 760 807
Finansinntekter			
17 Renteinntekter	4 754 472	1 350 000	3 404 472
18 Utbytter	13 822 990	8 150 000	5 672 990
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
20 Renteutgifter	10 243 525	4 976 000	5 267 525
21 Avdrag på lån	12 621 297	11 300 000	1 321 297
22 Netto finansutgifter	-4 287 360	-6 776 000	2 488 640
23 Motpost avskrivninger	16 873 050	14 130 000	2 743 050
24 Netto driftsresultat	18 015 589	7 023 093	10 992 496

Vi budsjetterte med et netto driftsresultat på i overkant av kr 7 mill., mens regnskapet viser i overkant av kr 18 mill. Vi har et positivt avvik på ca. kr 10,9 mill. Høyere skatteinntekter, mer i mottatt refusjon og høyere salgs- og leieinntekter, samt ekstra utbytte har bidratt til dette. Netto renteeffekt er negativ med ca. kr 1,8 mill. Økonomisk oversikt viser noen større og mindre avvik. På inntekts- og utgiftssiden er det overføringer og tilskudd, som skiller seg ut med et positivt netto - avvik på kr 23,7 mill. Årsaken til dette er i stor grad ekstra flyktningemidler, fordi vi mot slutten av året tok imot flere

flyktninger enn først planlagt. I tillegg viser skatt på inntekt og formue, samt salgs- og leieinntekter positive avvik på til sammen ca. kr 3,5 mill.

På utgiftssiden har vi et samlet avvik på ca. kr 30 mill., hvor lønn, sosiale utgifter og kjøp av varer og tjenester utgjør omtrent kr 19 mill. av dette avviket. Avviket på lønn har sammenheng med lønnsoppgjøret og at lønn delvis er for lavt budsjettert, og det gjelder til dels for sosiale utgifter også. Her er det imidlertid lagt inn en litt for lav pensjonsats i økonomisystemet i forbindelse med budsjettering. Når det gjelder avvik på kjøp av varer og tjenester, er forklaringer spredt ut på sektorene.

Administrasjon viser et samlet negativt avvik på ca. kr 1,5 mill og det består av høyere tjenestekjøp fra andre, høyere vedlikeholdsbehov og høyere aktivitet for brann og beredskap, enn budsjettert. For IKT er det brukt mindre på brukerlisenser og kjøp fra andre kommuner, samt at det er mottatt mer i refusjon enn forventet.

Oppvekst viser et større negativt avvik på ca. kr 12,3 mill, og det er i hovedsak av utgifter til flyktninger som isolert sett har et avvik på ca. 11,3 mill. Integreringstilskudd er inntektsført under generelt ansvar som har et større positivt avvik. Barnehager og voksenopplæring har negative avvik på grunn av feilbudsjetterte pensjonsutgifter.

Helse og omsorg viser et større, samlet negativt avvik på ca. kr 12 mill., og skyldes flere forhold. Først og fremst er det feilbudsjettert en inntekt på ca. kr 3,6 mill. – skulle vært kr 0. Videre er pensjonsutgifter budsjettert for lavt, samt at det har vært høyere bruk av vikarer.

Plan, næring og utvikling har ikke større budsjettavvik.

VAR-områder har hatt lavere utgifter enn først antatt.

Området "Generelt" omfatter blant annet rammetilskudd, integreringstilskudd, skatteinntekter og eksterne finansposter og Dovre mottok mer enn budsjettert i både integreringstilskudd og skatteinntekter, samt ekstra utbytte.

Premieavvik er en inntekt som vil variere mye for alle kommuner og de siste 4 årene har denne vært positiv. KS omtaler årlig skatteinngangen til kommunesektoren samlet og for 2023 ble den ca. 3 mrd. kroner, eller 1,2 % høyere enn det siste anslaget. I Dovre var skatteinngangen kr 1,5 mill. høyere enn budsjettert og i tillegg har vi positivt premieavvik, og disse faktorene sammen er med på å forklare hvorfor så mange kommuner kom ut med bedre resultat enn budsjettert.

Økning i skatteinngangen vises gjennom inntektsutjevning for kommunene. Siden vi ligger under landsnittet for skatteinngang, får vi justert opp skatteinntekten via overføring til rammen. Øker skatteinngangen i hele landet, vil vi få økt tilskudd selv med lav lokal skatteinngang. Dette gir oss det overordna avviket mot budsjett.

Ansvarene viser relativt store avvik – både positive og negative (se tabell på neste side). De negative utslagene pr. ansvar forklares mye av større lønnsutgifter og påfølgende sosiale utgifter, i tillegg til at pensjonsutgifter ikke er forholdsmessig fordelt ut på de enkelte ansvar og dertil ligger inne med for lav sats i økonomisystemet. Videre har det på noen områder blitt kjøpt flere varer og tjenester enn budsjettert, og noen har kjøpt mindre. Det største avviket er negativt og er en konsekvens av økte utgifter til flyktninger. Utgiftene er i stor grad dekket av medfølgende flyktningemidler (som inntektsføres under generelt ansvar). Fra driften har det generelt vært utvist måtehold og god budsjettdisiplin.

Budsjettavvik pr. ansvar

Bevilgning pr. formål - drift			
Ansvar	Regnskap 2023	Budsjett reg.	Avvik
11100 Politisk styring	3 426 747	3 664 640	237 893
11200 Rådmann	1 652 278	1 432 800	-219 478
11210 Økonomiavd.	3 674 682	2 718 911	-955 771
11220 Personal- og lønnsavd.	3 249 805	3 534 652	284 847
11270 Rådmannskontor	1 344 927	1 267 695	-77 232
11320 Folkebibliotek	2 296 123	2 665 827	369 704
11500 Driftsavdeling	1 023 431	1 023 654	223
11510 Driftsavdeling - kommunale bygg	2 615 501	1 656 000	-959 501
11520 Driftsavdeling - kommunale veger	3 801 715	4 190 845	389 130
11530 Driftsavdeling - vaktmestertjenesten	4 044 657	3 103 252	-941 405
11540 Driftsavdeling - renholdstjenesten	8 385 646	7 303 224	-1 082 422
11600 Brann- og beredskapsavd.	5 015 462	4 090 408	-925 054
11700 Båtsto kommunehus	221 899	699 000	477 101
11710 Kommunale boliger	-1 929 021	-1 889 000	40 021
11720 Felles telefon- og kopieringsutg.	359 696	556 520	196 824
11740 Arbeidsmarkedstiltak	819 202	945 445	126 243
11750 Felles kursposter	358 250	376 000	17 750
11760 IKT-avd.	6 609 190	7 834 640	1 225 450
11770 Ymse personaltiltak	1 832 117	1 917 202	85 085
11780 Felles kontorutgifter	471 675	478 000	6 325
11790 Andre fellesutgifter	762 862	921 800	158 938
11810 Dovre kyrkjelege råd	3 800 000	3 800 000	0
Sum	53 836 844	52 291 515	-1 545 329
Administrasjon			
12100 Oppvekstsjef	537 582	1 061 920	524 338
12160 Opplæring - intro/asyl/VO	-848 706	-2 017 623	-1 168 917
12170 Flyktningekontor	8 096 739	-3 163 140	-11 259 879
12200 Grunnskolen felles	2 765 519	3 235 000	469 481
12210 Dovre barneskole	572 924	0	-572 924
12220 Dombås barneskole	106 301	600 000	493 699
12230 Dovre ungdomsskole	12 043 633	12 015 750	-27 883
12240 Dovre (nye) barneskole (Dombås) fra høst 2021	22 176 905	22 200 001	23 096
12310 Kulturskolen	1 566 736	1 629 082	62 346
12320 Dombås fjellskole	-95 101	-23 350	71 751
12400 Barnehagene felles	3 334	18 000	14 666
12420 Dovre barnehage	7 126 795	6 825 044	-301 751
12430 Dombås barnehage	12 718 325	11 720 300	-998 025
12510 Kultur og idrett	1 745 092	2 070 442	325 350
Sum	68 516 078	56 171 426	-12 344 652
Oppvekst			

Bevilgning pr. formål - drift				
Ansvar	Regnskap 2023	Budsjett reg.	Avvik	
13100 Helsehuset	1 609 538	1 274 308	-335 230	
13101 Helse og omsorgssjef	1 076 207	1 066 200	-10 007	
13110 Helsehuset og Breidablikk	43 827	8 000	-35 827	
13180 Frivilligsentral (tidl Furukroken)	240 524	230 098	-10 426	
13200 Helse- og rehab.avd.	15 502 912	14 386 458	-1 116 454	
13260 Miljøarbeidertjenesten	8 970 614	9 119 772	149 158	
13280 Snøhetta MAT-K55	-81 839	-3 676 680	-3 594 841	
13290 Samarbeid helsetjenester	5 085 053	4 099 000	-986 053	
13300 NAV - Sosial - Dovre	1 812 221	1 750 000	-62 221	
13310 NAV-kontor for Lesja og Dovre	2 872 159	2 638 400	-233 759	
13400 Institusjon	36 363 596	34 654 122	-1 709 474	
13401 Hjemmebaserte tjenester	13 496 715	11 352 073	-2 144 642	
13500 Barnevernsavd.	8 703 533	6 705 759	-1 997 774	
Sum	Helse og omsorg	95 695 060	83 607 510	-12 087 550
14300 Plankontor	3 315 998	3 023 852	-292 146	
14400 Næringskontor	4 961 124	5 558 128	597 004	
14700 Dovre Vekst	1 656 755	2 027 254	370 499	
Sum	Plan, næring og utvikling	9 933 877	10 609 234	675 357
16200 Vannforsyning	-3 258 491	-110 184	3 148 307	
16300 Avløp og renseanlegg	-2 993 211	-106 598	2 886 613	
16350 Septikrenovasjon	-52 400	45 568	97 968	
16400 Renovasjon	-145 669	-3 364	142 305	
Sum	VAR-områder	-6 449 771	-174 578	6 275 193

Oversikten over avvik pr. ansvar viser at avvikene er spredt relativt likt ut i driften. Detaljene viser at mange av virksomhetene treffer rimelig bra mot budsjett. Driftsavdelingen har hatt et høyere vedlikeholdsbehov enn budsjettet på boliger og anlegg har tatt høyde for. Brannvesenet har hatt stor aktivitet med mange utrykninger og har hatt større kostnader enn forutsett med tanke på dette. Når det gjelder tallene fra oppvekstsjefen er det ansvar Flyktningekontor som slår negativt ut. For IKT er det brukt mindre på brukerlisenser og kjøp fra andre kommuner, samt at det er mottatt mer i refusjon enn forventet. For økonomiavdelingen er det primært tjenestekjøp fra andre som slår ut negativt. I helse/rehab-tjeneste som samlet gruppe har det vært lønn og vikarordninger som gir avvik i budsjett, samt at feilbudsjettet inntekt også har slått negativt ut. Barnevernet har hatt større kostnader ved tjenestekjøp gjennom 2023 enn budsjettet.

Sett under ett har virksomhetene vært lojale til budsjett. Det er noen avvik, men dette har blitt gjennomgått og det vil også legge grunnlag for eventuelle budsjettreguleringer i 2024. Det skapes forståelse for viktighet av kvalitet i budsjettarbeidet, samt utøvelse av planer for at budsjettet blir holdt i den daglige driften.

Samlet vurdering etter å ha sett på utgifter på både overordnet og ansvarsnivå er at driftsnivået ligger relativt stabilt i 2023, om enn litt høyere enn 2022. I samme periode har befolkningen økt med fra 2466 til 2503 og det skulle tilsi en reduksjon i driftsutgifter pr. innbygger, men realiteten er at de har økt. Dette er blant annet en følge av noe økt driftsnivå og mottak av flyktninger, og vi må fortsatt se fremover etter måter å redusere driftsnivået på. Vi kan ikke forvente samme økning i folketall i årene som kommer.

Balanse

Oversikt - balanse	Noter	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		759 187 653	696 551 185
I. Varige driftsmidler		312 890 562	280 323 321
1. Faste eiendommer og anlegg	4	309 741 128	276 911 924
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	3 149 434	3 411 397
II. Finansielle anleggsmidler		65 480 534	64 552 352
1. Aksjer og andeler	5	15 834 766	15 146 843
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	49 645 768	49 405 509
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	9	380 816 556	351 675 511
B. Omløpsmidler	1	140 895 667	110 416 859
I. Bankinnskudd og kontanter		75 057 533	59 718 152
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		65 838 135	50 698 706
1. Kundefordringer		19 283 501	22 565 202
2. Andre kortsiktige fordringer	3	4 643 403	2 435 930
3. Premieavvik		41 911 231	25 697 574
Sum eiendeler		900 083 320	806 968 043
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		240 481 375	190 845 548
I. Egenkapital drift		84 991 659	67 976 067
1. Disposisjonsfond		71 333 525	55 223 937
2. Bundne driftsfond	11, 12	13 658 134	12 752 129
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		3 139 828	1 515 133
1. Ubundet investeringsfond		810 212	810 212
2. Bundne investeringsfond	11	3 521 393	3 521 393
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-1 191 777	-2 816 472
III. Annen egenkapital		152 349 888	121 354 348
1. Kapitalkonto	2	156 043 283	125 047 743
2. Prinsippendringer som påvirker AK drift		-3 644 027	-3 644 027
3. Prinsippendringer som påvirker AK investering		-49 368	-49 368

Oversikt - balanse	Noter	Regnskap 2023	Regnskap 2022
D. Langsiktig gjeld		609 189 515	575 603 974
I. Lån		240 459 089	225 924 668
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7	240 459 089	225 924 668
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	9	368 730 426	349 679 306
E. Kortsiktig gjeld	1	50 412 433	40 518 522
I. Kortsiktig gjeld		50 412 433	40 518 522
1. Leverandørgjeld		17 271 441	10 835 971
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		33 140 992	29 682 552
5. Premieavvik	9	0	0
Sum egenkapital og gjeld		900 083 320	806 968 043
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		6 045 144	4 100 524
II. Andre memoriakonti		5 145 697	2 214 628
III. Motkonto for memoriakontiene		-11 190 841	-6 315 152

Kommunens likviditet har blitt betydelig styrket de 4 siste årene og i 2023 med ca. kr 16,3 mill. i avsetning til fond, mens vi for 2022 satte av ca. 23 mill. i fond. Vi har derfor bygget opp disposisjonsfondet til å bli over kr 71 mill.

Langsiktig gjeld har økt fra kr 226 mill. til kr 240 mill., og kr 47,3 mill. av dette er sertifikatlån som forfaller i 2024, jf. note 7. Ubrukte lånemidler utgjør ca. kr 6 mill. og gjelder lånemidler til videre utlån (husbankmidler).

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (KL § 14-6). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2023 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 15,2 mill. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Investering – Prosjektoversikt

	Prosjekt	Regnskap 2023	Budsjett reg.	Regnskap 2022
10000	Kommunen generelt	11 477 164	950 000	46 551
13001	Den kulturelle spaserstokken	0	0	503
13007	Tjenester iht K-sak 55/12	0	0	16 000
13022	Snøhetta MAT - fra 19.04.2021	0	0	2 734
15700	Kommunale veger	-4 944 153	5 500 000	3 469 820
15803	Utbedring veg Dombåsmorkje	259 000	200 000	0
17010	Båtsto	0	550 000	0
22500	Dombås samfunnshus	521 338	0	0
24014	Ombygging Dovre barnehage	94 936	0	0
34000	Fredheim omsorgsenter	40 678	0	0
34003	Videokonferanseutstyr	8 091	0	0
34008	Min dag skal være en god dag	0	0	22 978
34900	Energitilskudd 2023	23 057 432	19 951 000	0
43360	Dovre - tettstedsutviklingsprosjekt	433 996	0	0
44420	Industrihall Dombås	0	0	4690
51501	ENØK-tiltak iht plan	438 115	500 000	120 526
51602	Brannbiler og utstyr	0	300 000	0
51760	IKT-tiltak	697 993	0	205 274
51765	Regiondata - IKT	203 315	300 000	196 710
51766	Møterom - digitalt utstyr	0	250 000	0
51767	Velferdsteknologi - IKT	101 998	500 000	0
51768	Digitaliseringstiltak i Dovre kommune	167 841	0	0
52201	IKT i skolene	0	200 000	0
52210	Dovre skole	322 889	0	0
52420	Dovre barnehage (Klokkerhaugen)	0	1 000 000	0
52513	Skateanlegg Dombås	0	0	0
53412	Brannsikring Fredheim	5 184 994	4 000 000	277 905
53413	Velferdsteknologi	101 771	0	7 475
54833	Tettstedsutvikling Dovre	0	0	0
56201	Sanering ledningsnett vann	0	1 000 000	0
56229	Sanering vannledn. Dovre	92 006	0	398 299
56232	Ledningsnett Dombås	55 121	0	41 319
56236	Lager og garderobe vanntj.	0	0	1 589 083
56239	Sanering vannledning Dombås	578 943	0	2 199 677
56241	Hjerkinn vannverk	185 903	500 000	32 442
56301	Sanering ledningsnett avløp	1 230	2 000 000	6 150
56329	Sanering avløp Dovre	381 284	0	30 235
56334	Avløpsnett Dombås	808 614	0	134 934
56336	Lager og garderobe avløptj	0	0	1 707 208
56339	Sanering avløp Dombås	986 400	0	851 794
56601	Dombås hyttepark - VA-ledning	-654 672	0	45 000
Sum	Investeringer i AM	40 602 227	37 701 000	11 407 307

Finansiering	Regnskap 2023	Budsjett reg.	Regnskap 2022
7 Kompensasjon for merverdiavgift	7 574 739	7 000 000	830 007
8 Tilskudd fra andre	15 583 748	15 718 000	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	0	0
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	1 110 241	0	1 617 335
13 Bruk av lån	24 099 472	24 099 472	26 076 000
14 Sum investeringsinntekter	48 368 200	46 817 472	28 523 342

Det var ikke vesentlige avvik i investeringsregnskapet i 2023, selv om man på prosjektnivå kan se noen mindre avvik. Det har sammenheng med at noen prosjekter må ses i sammenheng og at det er budsjettert på bare ett av dem, men regnskapsført på flere.

3.3 FINANSFORVALTNING

Utdrag fra driftsregnskapet

Finansinntekter og utgifter	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Avvik
17 Renteinntekter	4 754 472	1 350 000	3 404 472
18 Utbytter	13 822 990	8 150 000	5 672 990
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Sum	18 577 462	9 500 000	9 077 462
20 Renteutgifter	10 243 525	4 976 000	5 267 525
21 Avdrag på lån	12 621 297	11 300 000	1 321 297
Sum	22 864 821	16 276 000	6 588 821

Utdrag fra balansen

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Endring
EIENDELER			
Aksjer og andeler	15 834 766	15 146 843	687 923
Utlån	49 645 768	49 405 509	240 259
Bankinnskudd og kontanter	75 057 533	59 718 152	15 339 380
EGENKAPITAL			
Egenkapital drift	84 991 659	67 976 067	17 015 593
Langsiktig gjeld			
Lån	240 459 089	225 924 668	14 534 421
Ubrukte lånemidler	6 045 144	4 100 524	1 944 620

Kommunens lånegjeld utgjorde kr 240,4 mill. pr. 31.12.23. Av dette utgjør Husbanklån til videreutlån kr 25,1 mill. Kommunens innlån er foretatt hos 4 långivere. Det innhentes tilbud fra flere långivere før opptak av nye lån eller refinansiering. Gjennomsnitt lånerente i 2023 har vært 4,8 % mot 2,70 % i 2022 (1,2 % i 2021). Kommunens låneutgifter (renter og tildels også avdrag) blir for en stor del dekket av tilhørende inntekter som gebyrinntekter fra VAR-området eller statlige lånetilskudd innen sykehjem, omsorgsboliger eller skoler.

Videre gir det ansvarlige lånet til Eidefoss AS på kr 30 mill., utlån av Husbankmidler og fondsmidler / bankinnskudd løpende renteinntekter og sikring mot variasjoner i rentenivået. Totalt er derfor om lag 60 % av kommunens låneutgifter dekket ved forutsigbare inntekter, og dette gir en svært god sikring mot variasjon i rentenivået.

4. LIKESTILLING

Likestilling er en naturlig del av organisasjonens daglige drift. Dette innebærer like muligheter for alle til å inneha kommunale arbeidsoppgaver, ved lønnsfastsetting og til faglig utvikling. Det samme gjelder i forhold til arbeidstakere fra andre land og kulturer. De største utfordringene i denne sammenheng er kravet til tilstrekkelige norskkunnskaper.

Dovre kommune kan inntå for at lovens bestemmelser rundt diskriminering som er omtalt i Arbeidsmiljølovens § 13 er ivarett.

Når det gjelder forbudet om diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne (diskriminerings- og tilgjengelighetsloven) blir dette godt ivarett i Dovre kommune. Vi som arbeidsgiver mener at likestillings- spørsmål ivaretas på forsvarlig måte.

Bruk av deltidsstillinger begrenses i størst mulig grad, slik at vi sikrer fornuftige og gode arbeidsplasser. Det vil være en avveining mot økonomi i slike stillinger, men med å se på flere oppgaver samlet mener vi at det skal være mulig å løse dette på en god måte. Konklusjonen blir dermed at Dovre kommune har liten andel deltidsstillinger sammenlignet med andre kommuner. Kravet i Arbeidsmiljøloven om at personer med deltidsstillinger skal ansettes i høyere stillingsprosent ved ledige stillinger fremfor nyansettelser, blir ivarett i Dovre kommune.

Det tradisjonelle kjønnsrollemønsteret gjelder nok fortsatt, og kvinneandelen av antall ansatte i Dovre har kun små endringer. Andelen kvinnelige ledere har stort sett vært uforandret de siste årene.

Kommunalt ansatte	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Antall ansatte	328	325	323	317	319	336
Antall kvinner	231	229	222	221	223	233
%-andel ansatte kvinner	70%	70 %	69 %	69 %	69 %	69 %
Antall ledende stillinger	22	22	19	20	21	21
Antall kvinner i ledende stillinger	11	10	7	9	10	9
%-andel kvinner	50%	48 %	43 %	45 %	47 %	43 %

Kommunalt ansatte	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Andel kvinner i Kommunestyret	41%	35%	35 %			
Andel kvinner Formannskap	40%	60%	60 %			
Andel kvinner i OKO	66%	66%	66 %			
Andel kvinner PNU	56%	44%	44 %			
Andel kvinner i folkevalgte organer sammenslått	51%	48%	48 %	46 %		

Politikk	Kvinner	Menn
Kommunestyre	7	10
Formannskap	2	3
Oppvekst- kultur og omsorgsstyret	6	3
Plan- nærings og utviklingsstyret	5	4
Fjellstyre	2	3
Kontrollutvalget	3	2
%-andel	50 %	50 %

5. PLANER OG SAKER

5.1 PLANOVERSIKT

OMRÅDE	PLAN	STATUS
HR	Kompetanseplan for Dovre kommune	Ferdigstilt
PNU	Kommuneplanens samfunnsdel-rullering	I arbeid
PNU	Kommuneplanens arealdel	Vedtatt 2019
PNU	Jora bru-revisjon	Vedtatt
PNU	Grønbogen massetak, revisjon	I arbeid
PNU	Sentralplassen	I arbeid
PNU	Kulturminneplan for Dovre	I arbeid
PNU	Plan for utvikling av ladestruktur-Dombås	Vedtatt
PNU	Fokstummyra naturreservat-utvidelse (Statsforvalteren)	I arbeid
PNU	Tiltaksplaner for villrein, Dovrefjell/Rondane (Statsforvalteren/KMD)	I arbeid

OMRÅDE	PLAN	STATUS
Kultur	Kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet, kap. 7 og 8	Vedtas årlig
Kultur	Felles kulturplan Lesja og Dovre	Under arbeid
Oppvekst	Plan for overgangen barnehage-skole	Oppdatert
Oppvekst	Plan for begynneropplæring	Under arbeid
Oppvekst	Handlingsplan for trygt og godt skolemiljø	Under arbeid
Oppvekst	Rutiner for skolenærvær og oppfølging av fravær	Oppdatert
Oppvekst	Plan for god psykisk helse hos barn og unge - «Sei det!»	Oppdatert
Oppvekst	Digital kompetanse i skolen	Under arbeid
Oppvekst	Oppdatering av ordensreglementet i skolen	Under arbeid iht. ny opplæringslov
Oppvekst	Handlingsplan for HMS	Revideres årlig
Oppvekst	Plan for sikkerhet og beredskap	Under arbeid
Felles	Fagplan for arbeid med psykisk helse og rus	Vedtatt
Helse og oppvekst	Barndom og oppvekst i Dovre	Vedtatt
Helse- og omsorg	Handlingsplan for habilitering og rehabilitering	Under arbeid
Helse- og omsorg	Smittevernplan – 2021-2024	Under arbeid
Helse- og omsorg	Plan og prosedyrer mot vold i nære relasjoner, 2020-2024	Under arbeid
Helse- og omsorg	Ruspolitisk handlingsplan / alkoholpolitisk handlingsplan 2024 – 2027	Legges fram våren 2024
Helse- og omsorg	Folkehelseoversikt Dovre kommune	Oppdateres hvert år
Helse- og omsorg	Plan og prosedyrer for psykososial oppfølging ved kriser, katastrofer og ulykker	Oppdateres hvert år
Helse- og omsorg	Helseberedskapsplan	Oppdateres hvert år
Helse- og omsorg	Boligsosial plan	Er under utarbeidelse
Helse- og omsorg	Demensplan	Vedtatt 2023
Helse- og omsorg	Handlingsplan for Pleie- og omsorg	Under arbeid
Drift	Hovedplan vann og avløp	Vedtatt
Brann/beredskap	Helhetlig ROS-analyse	Vedtas hvert 4. år
RÅD / IKT	Digitaliseringsplan/-prosjekt (regional / for kommunen)	Vedtatt 2023
RÅD / ØKO	Økonomiplan for 2024 – 2027	Vedtas (rulleres) årlig
RÅD / ØKO	Budsjett for 2025	Vedtas årlig
RÅDM	Arkivplan (for hele organisasjonen)	Vedtatt / under arbeid
RÅDM	Eierskapsmelding - 2020	Vedtatt 2020
RÅDM	Plan for selskapskontroll 2022-2025	Vedtas hvert 4. år
REVISJON/KU	Plan for forvaltningsrevisjon 2022-2025	Vedtas hvert 4. år

5.2 KOMMUNESTYRESAKER

Oversikten viser sakene som ble behandlet i kommunestyret i 2023:

06.02.2023:

PS 2023/1	Referatsaker
RS 2023/1	Protokoll fra møte 12.12.22
PS 2023/2	Demensplan 2022 - 2025
PS 2023/3	Svar på anmodning om mottak av flyktninger i 2023
PS 2023/4	Samarbeidsavtale - Kommunalt oppgavefelleskap - IUA Oppland - Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning
PS 2023/5	Endring av betalingsterminer kommunale avgifter/eiendomsskatt
PS 2023/6	Forskrift for tømning og utslipp fra mindre avløpsanlegg for bolig og fritidsbebyggelse mv Dovre kommune - andre gangs behandling

20.03.2023:

PS 2023/7	Referatsaker
RS 2023/2	Protokoll fra møte 6.2.23
RS 2023/3	Handlingsplan digitalisering Dovre kommune_2023-2026
PS 2023/8	Orienteringer
RS 2023/4	- Tiltaksplan villrein v/avd.dir. Vebjørn Knarrum og seniorrådg. Tom Hjemseteren, kl. 18.00-19.00
RS 2023/5	- Prosjekt kulturtanken v/Martine Haugen, Kristine Strande og Ingunn Korsen, kl. 19.00-19.45
PS 2023/9	Forvaltningsrevisjonsrapport nr. 8-2022 - Helsesamarbeid NGLMS
PS 2023/10	Årsmelding 2022 - Kontrollutvalget
PS 2023/11	Valg av ny leder, medlem og varamedlem i Dovre Fjellstyre for resten av valgperioden

24.04.2023:

PS 2023/12	Referatsaker / orienteringer / høringer
RS 2023/6	Protokoll fra møte 20.03.23
RS 2023/7	- Kort orientering om foreløpig resultat 2022
PS 2023/13	Søskenmoderasjon i Lesja og Dovre kulturskule
PS 2023/14	Handlingsplanen Gudbrandsdalen 2030 - Bærekraftig utvikling i Gudbrandsdalen
PS 2023/15	Energiltak i kommunale utleieboliger - prosjekt
PS 2023/16	Skolestruktur Innlandet

22.05.2023:

PS 2023/17	Valg av representant og vararepresentant til representantskapet i IKA Opplandene KO for resten av kommunestyreperioden 2019 - 2023
PS 2023/18	Valg av representant og vararepresentant til styret i AS Eidefoss 2023 - 2025
PS 2023/19	Mottak av 25 flyktninger

19.06.2023:

PS 2023/20	Referatsaker / orienteringer
RS 2023/8	Protokoll fra møte 24.4.23
RS 2023/9	Protokoll fra møte 22.5.23
RS 2023/10	Møtebok for Dovre kyrkjelege råd 11.4.23
RS 2023/11	Protokoll fra representantskapsmøte Innlandet Revisjon IKS 04.05.2023
RS 2023/12	Utdanningsforbundet frykter for oppvekstsektorens fremtid
RS 2023/13	Ordeføreropprop mot prosessene for tiltaksplaner og stortingsmelding om villrein
RS 2023/14	Oppfordring til tiltak for å oppfylle montrealavtalen
PS 2023/21	Investeringsbudsjett 2023 - regulering etter anslått framdrift
PS 2023/22	Budsjettrapport nr. 1/2023
PS 2023/23	Årsmelding og regnskap for 2022
PS 2023/24	Oppgradering av Dovre barnehage
PS 2023/25	Viljeserklæring og handbok for interkommunalt samarbeid (INSAM)
PS 2023/26	Bygdevestavtale - ny søknad om utprøving i Nord-Gudbrandsdal
PS 2023/27	Høringsuttalelse NOU 2023:10 Reisemålsutvalget "Leve og oppleve"
PS 2023/28	Omdanning av SKNG til kommunalt oppgavefelleskap

28.08.2023:

PS 2023/29	Referatsaker / orienteringer
RS 2023/15	Protokoll fra møte 19.6.23
RS 2023/16	Valg av stemmestyrer til Kommunestyre- og fylkestingsvalget 2023
RS 2023/17	-Orientering E6/E136, evt. tilbakemeldinger innen 1.9.23
PS 2023/30	Tiltaksplaner for villrein

02.10.2023:

PS 2023/31	Referatsaker
RS 2023/18	Protokoll fra møte 28.8.23
RS 2023/19	Orientering; Budsjett- og økonomiplanprosess
PS 2023/32	Budsjettrapport nr. 2/2023
PS 2023/33	Energiltak i runde 2 og flyktningeboliger
PS 2023/34	Kommunestyresal - oppgradering
PS 2023/35	Omstillingsarbeid i hjemmetjenestene og i Fredheim omsorgssenter
PS 2023/36	Endring av reguleringsplan E136 Jora bru - sluttbehandling
PS 2023/37	Søknad om partnerskapsavtale 2024-2026 mellom Dovre kommune og Skåppå AS
PS 2023/38	Innspel til arbeidet med stortingsmelding for villrein og tiltaksplaner etter kvalitetsnorm for villrein
PS 2023/39	Søskenmoderasjon i Lesja og Dovre kulturskole

16.10.2023: Konstituering av nytt kommunestyre

PS 2023/40	Kommunestyrevalget 2023 - godkjenning
PS 2023/41	Valg av formannskap for perioden 2023 - 2027
PS 2023/42	Valg av ordfører og varaordfører for perioden 2023 - 2027

PS 2023/43 Valg av kontrollutvalg 2023 - 2027
PS 2023/44 Valg til KS`organer
PS 2023/45 Valg av styrer, råd og utvalg 2023 - 2027

20.11.2023:

PS 2023/46 Referatsaker / orienteringer / høringer
RS 2023/24 Protokoll fra møte 2.10.23
RS 2023/25 Protokoll fra møte 16.10.23
RS 2023/26 Ny veileder om saksbehandling i folkevalgte organer
RS 2023/27 - ORIENTERING; NGR (18.00-18.45)
RS 2023/28 - ORIENTERING; Budsjett 2024 og økonomiplan 2024 - 2027
PS 2023/47 Investeringsbudsjett 2023 kyrkja, regulering etter anslått fremdrift
PS 2023/48 Flytting av stabbur og skolestue
PS 2023/49 Viljeserklæring og Håndbok for interkommunalt samarbeid (INSAM)
PS 2023/50 Kirkelig fellesråd - valg etter §9 i Kirkeordning for Den norske kirke
PS 2023/51 Valg av representanter til IKA Opplandene (KO) 2024 - 2027
PS 2023/52 Suppleringsvalg Ungdomsråd - Kontrollutvalg - Overtakstnemnd 2024-2027

PS 2023/53 Suppleringsvalg - Fjellstyret 2023 - 2027
PS 2023/54 Samarbeidsavtale og representantskap for SKNG (sekretariat for kontrollutvalgene i Nord-Gudbrandsdal)
PS 2023/55 Interpellasjon fra Dovre Høyre: Klart og korrekt språk - tilpassa målgruppa

18.12.2023:

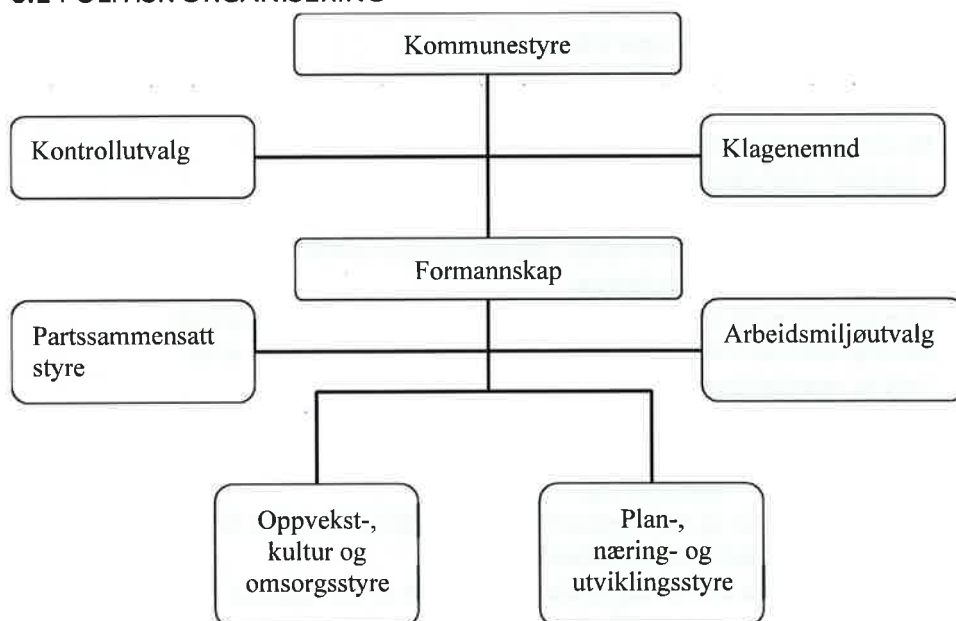
PS 2023/56 Referatsaker / orienteringer
RS 2023/29 Protokoll fra møte 20.11.23
RS 2023/30 - Budsjett 2024 - økonomiplan 2024-2027
PS 2023/57 Kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet & friluftsliv- rullering av handlingsprogram 2023

PS 2023/58 Spillemidler 2024 - Prioritering av anlegg i Dovre kommune
PS 2023/59 Utskrivning av eiendomsskatt for 2024
PS 2023/60 Gebyr og betalingssatser 2024 for kommunale tjenester m.v.
PS 2023/61 Finansreglement 2023 - revidering
PS 2023/62 Investeringsbudsjett 2023, regulering etter anslått fremdrift
PS 2023/63 Årsbudsjett 2024 og økonomiplan 2024-2027
PS 2023/64 Boligfond 2023
PS 2023/65 Anmodning om bosetting av flykninger fra Ukraina i 2024
PS 2023/66 Geodatasamarbeid Nord-Gudbrandsdalen - revidert vertskommuneavtale

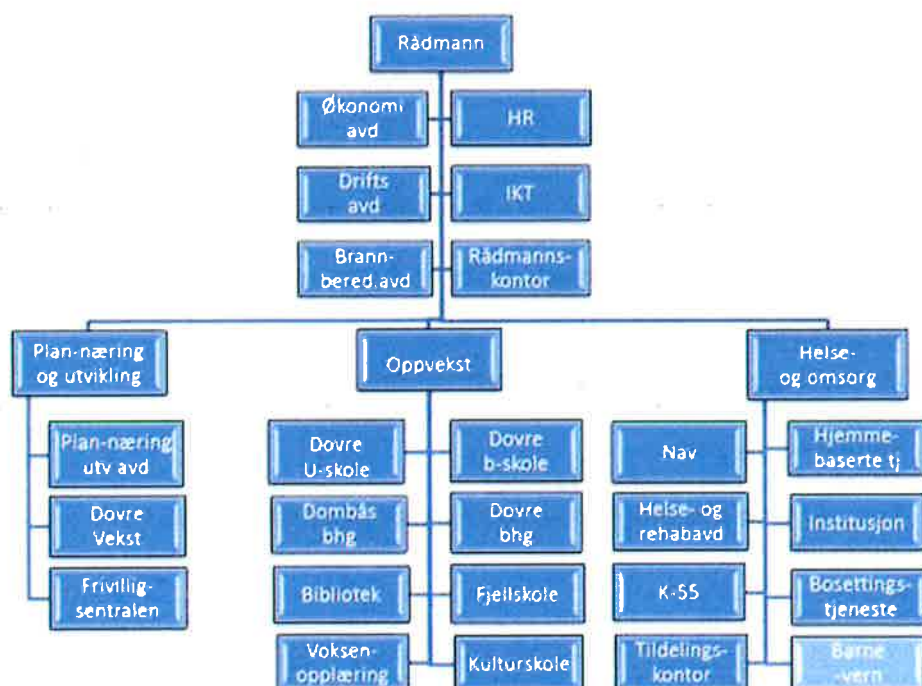
PS 2023/67 Dovre Element AS-endret leieavtale
PS 2023/68 Fellesråd for mennesker med nedsatt funksjonsevne og eldreråd - FER - 2023 -2027

6. POLITISK OG ADMINISTRATIV ORGANISERING

6.1 POLITISK ORGANISERING



6.2 ADMINISTRATIV ORGANISERING



7. INTERKOMMUNALE SAMARBEID

Interkommunalt samarbeid i Nord-Gudbrandsdalen

Samarbeidstiltak	IPR	Dovre	Lesja	Lom	Sel	Skjåk	Vågå	Organisert	Merknad
Regionrådet								§ 18	Eget rettssubjekt
RegionData								§ 27	Eget styre
Gudbrandsdalsmusea AS								AS	Nord- og Midtdalen
Attraktivitet									Tilflytting og ungdom
UKM-Ung Kultur Møtes								Samarbeid	
Sekretariat for kontrollutvalga i Nord-Gudbrandsdalen								§ 27	Eget styre, eget rettssubjekt
Innlandet Revisjon								IKS	
NGR - Interkommunalt renovasjonsselskap								IKS	
Felles innkjøpskontor								Vertskommune	Vågå
NGLMS - herunder:								Vertskommune	Sel
Felles legevaktvarsling og alarmtjenester								Vertskommune	Sel
Regional legevakt								Vertskommune	Sel
Sengeavdeling med KAD og intermedjære senger								Vertskommune	Sel
Felles jordmørvakt								Vertskommune	Sel
Hjelpespersonell spesialister								Vertskommune	Sel
Kreftkoordinator								Prosjekt	Sel og Vågå
FACT								Samarbeid	Nav, DPS Lhmr
Helseregion								Partnerskap	SI
Karriere Oppland Gudbrandsdal								Innlandet fylke	Nord- og Midtdalen
6 K Helse, 6 K Skole, 6 K Næring, 6 K Personal/økonomi								Samarbeid	Drøftingsorgan
Kommunedirektørnettverket								Samarbeid	Drøftingsorgan
Fjellnettverket								Medlemskap	Regionrådet
Nasjonalparkkommuner og Nasjonalparklandsbyer								Forening	Norsk Fjellmuseum
NAV - Gjeldsrådgivning								Vertskommune	Sel
NAV - regional modell								Partnerskap	
Geodatasamarbeid - NNGIS								Vertskommune	Sel
PPT NG								Vertskommune	Sel
Nasjonalparkriket Reiseliv AS								AS	Samarbeidsavtaler
Eidefoss AS								AS	
Tilsyn i byggesaker								Vertskommune	Vågå
IKA Opplandene								Oppgavefelleskap	
Gudbrandsdal Krisesenter IKS								IKS	Lillehammer
GDPR								Vertskommune	§ 20-2 Lesja
Kulturskole								Vertskommune	Dovre
Kulturskole								Vertskommune	Skjåk
Barneverntjenesten								Vertskommune	Sel
Barneverntjenesten								Vertskommune	Lesja
Felles barnevernsvakt								Vertskommune	Sel
Brannvern								Vertskommune	Dovre
Brannvern								Midlert. avtale	Vågå og Sel
Brannvern								Vertskommune	Skjåk
Felles landbrukskontor								Vertskommune	Lesja
Felles landbrukskontor								Vertskommune	Skjåk
Felles landbrukskontor								Vertskommune	Vågå
Skogbrukssjef								samarbeid	Lesja
Skogbrukssjef								Samarbeid	Vågå
IT-tjenester								Vertskommune	Skjåk
Psykolog								Vertskommune	Lom
Psykolog								Vertskommune	Dovre
Psykiatritjeneste								Vertskommune	Lom
Felles kulturkalender								Samarbeid	
Jora Miljøstasjon								Vertskommune	Dovre
Feiervesen								Vertskommune	Dovre

8. STATLIGE TILSYN

Ny kommunelov, overgangsregel i § 31-3 sier at rådmannen skal rapportere til kommunestyret minste en gang i året om resultater fra statlig tilsyn. Det har i 2023 vært to statlige tilsyn.

Tilsyn i Dovre kommune 2023

Mattilsynet – 27.09.2023:

- Drikkevannstilsyn 2023 hadde tema vannbehandling – hygieniske barrierer. Bakgrunnen for inspeksjonen var å undersøke om vannbehandling er tilpasset råvannskvaliteten og basert på en farekartlegging. Om farekartlegging er gjennomført, og at det er rutiner for oppdatering. Samt om det er skriftlig plan for drift og vedlikehold av vannbehandlingsanlegget, og om planene holdes oppdatert og følges.
- Avvik – behov for å vurdere annen vannbehandling/annen kilde for Bergsgrenda vannverk.

Arbeidstilsynet - 06.07.2023:

- Arbeidstilsynet hadde hensikt å kontrollere hvordan det jobbes systematisk forebyggende for å unngå at arbeidstakere får arbeidsrelaterte muskel- og skjelettplager og psykiske plager. Fikk pålegg om å utarbeide Ros analyse som tar for seg kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan rettet mot forebyggende tiltak for de ansatte.
- Det varslede pålegget ble ansett som oppfylt og ble lukket 21.07.23, etter innlevert Ros analyse for avdelingen.