



Levanger kommune  
Rådmannen

# Kvartalsrapport Levanger kommune

*Kommunens økonomiske situasjon*

*pr. 31.03.2019*



Vi i lag

Levanger, 30.04.2019



1. INNLEDNING .....	3
2. STATUS ØKONOMISK DRIFT - UTVIKLING I UTGIFTER OG INNTEKTER .....	4
2.1 Oppsummering av økonomisk situasjon pr 31.03.2019 .....	4
2.1.1 Regnskapsskjema 1 A og 1 B.....	4
2.1.2 Fellesområder .....	7
2.1.3 Oppvekst og utdanning .....	7
2.1.4 Helse og velferd .....	11
2.1.5 Samfunnsutvikling.....	15
2.2 Budsjettjusteringer, drift .....	16
2.3 Investeringer.....	17
2.4 Finans .....	17
3. SYKEFRAVÆR.....	20
4. KOMMUNALE FORETAK OG SAMARBEID .....	22

## 1. INNLEDNING

Rapporten avlegges i henhold til økonomireglement for Levanger kommune.

Regnskapet pr. 31. mars er vurdert mot årets budsjett, regnskap 2017 og prognose for årsregnskap. Regnskapet legges frem som Regnskapsskjema 1A og 1B som er de obligatoriske regnskapsskjemaene jfr. gjeldende forskrifter.

Driftskostnadene var betydelig over det budsjetterte nivået i 2018. Gjennom hele 2018 var det arbeidet med å ta ned aktiviteten for å komme så nært det budsjetterte nivået som mulig og sikre en at «inngangsfarten» i 2019 skulle være riktig. Aktiviteten ble tatt betydelig ned, men regnskap for 1. kvartal viser at det også i 2019 ligger an til betydelig merforbruk i mange av tjenestene våre.

I forbindelse med økonomiplan 2019-2022 ble det lagt fram en «Handlingsplan for god økonomistyring og bærekraftig økonomi». Arbeidet med å gjennomføre denne startet opp på slutten av 2018. Det er gjennomført aktiviteter i henhold til denne planen 1. kvartal, men en ligger litt etter skjemaet og må prioritere dette arbeidet høyere resten av året.

Det er ingen tvil om at innbyggerne i all hovedsak mottar gode tjenester fra Levanger kommune. Ettersom behovene for nye tjenester øker mer enn inntektene vil det alltid være behov for å finne mer effektive løsninger. Det er en betydelig utfordring at slikt utviklingsarbeid gjerne fører med seg en «pukkelkostnad» der en får kostnadene før en kan realisere gevinstene. I mange tilfelle kommer gevinsten på andre områder enn der kostnadene kommer. Det er viktig at en i jakten på besparelser ikke tar bort ressurser en trenger til å drive en nødvendig omstilling og utvikling.

Etter mange år med nedadgående sykefravær ble det en økning i 2018. Denne økningen fortsetter dessverre i 1. kvartal 2019. Det er helt nødvendig å finne ut hvordan vi skal klare å snu denne utviklingen.

## 2. STATUS ØKONOMISK DRIFT - UTVIKLING I UTGIFTER OG INNTEKTER

Økonomisk prognose for 2019 etter 1. kvartal er et merforbruk på enhetene på i underkant av 30 mill. kroner og et samlet regnskapsmessig merforbruk overkant av 15 mill. kroner.

Rådmannen foreslår i denne saken å korrigere regnskapet for enkelte forhold som anses som nødvendig ut fra endret aktivitet eller forhold som er lite styrbare på kort sikt. Det er fortsatt tidlig på året, og det ligger ennå mye usikkerhet i årsprognosene. Imidlertid vil rådmannen allerede nå varsle at «Barn- og familietjenesten» og «Kommunesamarbeidet Kemner, IKT og Kommuneadvokatene» med stor sannsynlighet ikke vil makte å overholde tildelte budsjetttrammer for 2019. Det er på begge enheter iverksatt et arbeid for å bidra til å redusere et merforbruk så mye som mulig. Selv om prognosen på nåværende tidspunkt er et samlet merforbruk på rundt 15 mill. kroner, er det håp om at økte inntekter, premieavvik og gjennomføring av ulike tiltak vil bringe årsresultatet mot budsjettert nivå ved årets slutt.

### 2.1 Oppsummering av økonomisk situasjon pr 31.03.2019

#### 2.1.1 REGNSKAPSSKJEMA 1 A OG 1 B

Det rapporteres på de obligatoriske regnskapskjemaene i forbindelse med kvartalene, på lik linje med hvordan budsjett vedtas og årsregnskap avlegges. Skjema 1A viser hvor kommunen får sine inntekter fra, størrelsen på kapitalkostnadene, fondsbruk/-avsetninger og hvor mye som samlet fordeles til drift. Skjema 1B viser hvordan midlene er fordelt på drift.

Regnskapskjema 1A - drift	Regnskap 31.03.2019	Regnskap 2018	Oppr.budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Forbruk i %	Prognose 2019	Avvik just budsj og progn	Avvik opprinnelig budsjett
Skatt på inntekt og formue	145 807 263	490 349 743	493 642 000	493 642 000	29,5	501 642 000	8 000 000	8 000 000
Ordinært rammetilskudd	162 745 526	577 342 664	601 399 000	601 399 000	27,1	598 999 000	-2 400 000	-2 400 000
Skatt på eiendom	15 422 275	45 838 577	48 500 000	48 500 000	31,8	48 500 000	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-	-	-	0	0
Andre generelle statstilskudd	-	1 533 390	3 125 000	3 125 000	-	2 125 000	-1 000 000	-1 000 000
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>323 975 064</b>	<b>1 115 064 373</b>	<b>1 146 666 000</b>	<b>1 146 666 000</b>	<b>28,3</b>	<b>1 151 266 000</b>	<b>4 600 000</b>	<b>4 600 000</b>
Renteinntekter og utbytte	1 984 501	10 068 871	11 500 000	11 500 000	17,3	11 500 000	0	0
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-	-	-	0	0
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	17 790 251	56 283 490	61 172 860	61 172 860	29,1	59 372 860	1 800 000	1 800 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-	-	-	0	0
Avdrag på lån	19 250 000	72 351 090	77 000 000	77 000 000	25,0	73 600 000	3 400 000	3 400 000
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-35 055 750</b>	<b>-118 566 579</b>	<b>-126 672 860</b>	<b>-126 672 860</b>	<b>27,7</b>	<b>-121 472 860</b>	<b>5 200 000</b>	<b>5 200 000</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-	-	-	0	0
Til ubundne avsetninger	1 000 000	6 569 786	4 000 000	4 000 000	25,0	-	4 000 000	4 000 000
Til bundne avsetninger	-	431 505	-	-	-	-	0	0
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	1 014 295	-	-	-	-	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	125 000	19 330 000	500 000	500 000	25,0	500 000	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-	-	-	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-875 000</b>	<b>13 343 004</b>	<b>-3 500 000</b>	<b>-3 500 000</b>	<b>25,0</b>	<b>500 000</b>	<b>-4 000 000</b>	<b>-4 000 000</b>
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-	-	-	0	0
Til fordeling drift	288 044 313	1 009 840 798	1 016 493 140	1 016 493 140	28,3	1 016 493 140	0	0
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	279 711 682	1 009 840 798	1 016 493 140	1 016 493 140	27,5	1 046 193 140	-29 700 000	-29 700 000
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>8 332 631</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-15 900 000</b>	<b>15 900 000</b>	<b>15 900 000</b>

Skattetallene fra SSB viser en samlet vekst for kommunene i skatteinntektene på 4,5 % i løpet av årets første tre måneder, sammenlignet med samme periode i fjor. For Levanger sin del er økningen 6,5 % sammenlignet med fjoråret.

I 2019 er skattøret satt ned både for kommunene og fylkeskommunene. Dette gjør utslag på tallene fra og med mars måned. Skatteinntektene i januar og februar var i stor grad knyttet til inntektsåret 2018. I mars økte skatteinntektene for Levanger med 5,2 % sammenlignet med 2018.

I statsbudsjettet for 2019 er skatteveksten på årsbasis anslått til 0,4 pst for kommunene. En vekst utover dette vil avhenge av skatteinngangen for hele landet, og om det foreslås justeringer fra regjeringen når revidert nasjonalbudsjett legges fram i mai. Rådmannen anser sannsynligheten for en merinntekt i forhold til budsjett som stor, og foreslår med bakgrunn i dette en oppjustering av skatteanslaget med 8,5 mill. kroner. Samtidig justeres anslaget for inntektsutjevning ned med 5,9 mill. kroner og rammetilskudd opp med 3,5 mill. kroner i henhold til de siste fremlagte prognosene fra KS.

Netto finansinntekter/-utgifter synes å være budsjettet noe høyt i forhold til den reelle situasjonen. En refinansiering av 2 lån har bidratt til at forventede rentekostnader er 1,8 millioner kroner lavere enn budsjettet, og en endelig beregning av kommunens avdragskostnader viser at disse er anslagsvis 3,4 mill. kroner lavere enn tidligere beregnet. Rådmannen foreslår å nedjustere budsjettet med tanke på disse forholdene.

Avsetning til disposisjonsfond bokføres med 1/12 månedlig. Dette er en avsetning som ved avleggelsen av regnskapet blir strøket om kommunen leverer et regnskapsmessig merforbruk.

	Regnskapsskjema 1B - drift	Regnskap 31.03.2019	Regnskap 2018	Oppr. budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Forbruk i %	Prognose 2019	Avvik just budsj og progn	Avvik opprinnelig budsjett
100	POLITISKE ORGANER	1 525 820	6 923 525	7 594 000	7 650 960	19,9	7 650 960	0	-56 960
110	RÅDMANNEN M/ STAB	6 545 947	23 887 580	22 466 000	22 548 998	29,0	22 548 998	0	-82 998
130	FELLESOMRÅDER	12 690 490	18 150 386	38 864 000	25 097 105	50,6	25 097 105	0	13 766 895
134	KIRKER M.V.	114 893	9 097 401	9 093 000	9 093 000	1,3	9 093 000	0	0
150	SERVICE- OG DIGITALISERINGSSENTER	4 394 024	12 575 839	7 635 000	12 077 950	36,4	13 577 950	-1 500 000	-5 942 950
	<b>Sum fellesområder</b>	<b>25 271 174</b>	<b>70 634 731</b>	<b>85 652 000</b>	<b>76 468 013</b>	<b>33,0</b>	<b>77 968 013</b>	<b>-1 500 000</b>	<b>7 683 987</b>
137	BARNEHAGE FELLES	45 800 552	173 429 270	184 886 000	184 886 000	24,8	184 886 000	0	0
138	SKOLE FELLES	4 016 969	21 254 645	18 616 000	18 616 000	21,6	18 616 000	0	0
220	KOMMUNALE BARNEHAGER	2 811 385	8 023 177	7 539 000	8 766 670	32,1	8 766 670	0	-1 227 670
230	HALSAN BS	4 861 863	17 014 392	16 061 000	16 316 230	29,8	16 816 230	-500 000	-755 230
235	NESHEIM BS	7 536 778	27 244 481	27 374 000	27 901 601	27,0	28 601 601	-700 000	-1 227 601
240	SKOGN BU	10 885 406	38 081 366	37 351 000	37 770 282	28,8	38 370 282	-600 000	-1 019 282
250	EKNE BS	1 866 821	6 546 302	5 609 000	5 645 918	33,1	6 545 918	-900 000	-936 918
260	ÅSEN BU	6 100 839	20 324 719	19 571 000	20 229 691	30,2	20 729 691	-500 000	-1 158 691
270	YTTERØY BU	2 313 351	7 606 949	7 917 000	7 944 444	29,1	8 144 444	-200 000	-227 444
280	FROL BS	12 238 718	46 355 991	44 009 000	45 103 867	27,1	46 103 867	-1 000 000	-2 094 867
285	LEVANGER U	11 190 352	38 150 013	39 097 000	39 495 347	28,3	39 495 347	0	-398 347
310	BARN OG FAMILIE	14 177 342	72 309 038	67 630 000	68 365 410	20,7	73 365 410	-5 000 000	-5 735 410
	<b>Sum oppvekst og utdanning</b>	<b>123 800 376</b>	<b>476 340 343</b>	<b>475 660 000</b>	<b>481 041 460</b>	<b>25,7</b>	<b>490 441 460</b>	<b>-9 400 000</b>	<b>-14 781 460</b>
133	NAV KOMMUNE	5 264 647	21 285 826	20 886 000	20 968 530	25,1	22 468 530	-1 500 000	-1 582 530
340	HJEMMETJENESTER	34 478 763	144 097 458	141 715 001	141 960 418	24,3	143 960 418	-2 000 000	-2 245 417
343	HABILITERING	18 811 954	94 393 908	80 325 000	81 499 082	23,1	81 499 082	0	-1 174 082
346	INSTITUSJON	35 365 751	127 998 682	120 740 000	122 696 490	28,8	134 696 490	-12 000 000	-13 956 490
	<b>Sum helse og velferd</b>	<b>93 921 115</b>	<b>387 775 874</b>	<b>363 666 001</b>	<b>367 124 520</b>	<b>25,6</b>	<b>382 624 520</b>	<b>-15 500 000</b>	<b>-18 958 519</b>
160	INNVANDRERTJENESTEN	-4 279 719	-14 206 048	-4 200 000	-4 279 000	100,0	-4 279 000	0	79 000
400	LANDBRUK	471 469	4 514 437	4 336 000	4 370 830	10,8	4 370 830	0	-34 830
500	KULTUR	9 100 668	25 637 801	24 209 000	24 546 560	37,1	24 546 560	0	-337 560
610	AREALFORVALTNING	141 747	2 644 791	2 770 000	2 841 810	5,0	2 841 810	0	-71 810
630	DRIFT-ANLEGG	49 261	-2 982 632	-2 425 000	-2 199 200	-2,2	-2 199 200	0	-225 800
640	BYGG OG EIENDOM	13 961 582	34 642 080	38 634 000	39 086 760	35,7	39 086 760	0	-452 760
660	KOMMUNALTEKNIKK	1 087 621	11 731 666	12 926 000	12 968 600	8,4	12 968 600	0	-42 600
692	FORSIKRINGSSAKER	110 000	-27 561	0	0		0	0	0
	<b>Sum samfunnsutvikling</b>	<b>20 642 629</b>	<b>61 954 534</b>	<b>76 250 000</b>	<b>77 336 360</b>	<b>26,7</b>	<b>77 336 360</b>	<b>0</b>	<b>-1 086 360</b>
120	IKT, KEMNER OG KOMMUNEADVOKAT	16 741 010	16 501 440	17 458 000	16 715 648	100,2	19 715 648	-3 000 000	-2 257 648
680	BRANN OG FEIERVESEN	3 483 519	14 311 404	13 888 000	13 888 000	25,1	14 888 000	-1 000 000	-1 000 000
698	§27-samarbeid Verdal	1 234 193	3 882 182	5 435 000	5 435 000	22,7	4 735 000	700 000	700 000
699	KOMMUNENS ANDEL TIL ISK	-369	-64 270	0	0		0	0	0
850	FINANSTRANSAKSJONER	-5 381 965	-21 495 440	-21 515 861	-21 515 861	25,0	-21 515 861	0	0
	<b>TOTALT</b>	<b>279 711 682</b>	<b>1 009 840 798</b>	<b>1 016 493 140</b>	<b>1 016 493 140</b>	<b>27,5</b>	<b>1 046 193 140</b>	<b>-29 700 000</b>	<b>-29 700 000</b>

Samlet rapporterer resultatenehetene et merforbruk opp mot justert budsjett for 2019 på i underkant av 30 mill. kroner. Avvikene er beskrevet nedenfor. Avvik i forhold til opprinnelig budsjett er likt, men fordelt annerledes mellom enhetene hovedsakelig grunnet fordelt kompensasjon for effekt av lønnsoppgjør 2018 og flytting av budsjettposter knyttet til kommunens bilordning.

## 2.1.2 FELLESOMRÅDER

Fellesområdene har tradisjonelt samlet levert regnskapsresultat i samsvar med (eller noe bedre) enn vedtatte budsjetter. Den økonomiske status på områdets enheter oppsummeres slik:

**Politikk** har et lavt forbruk ved utgangen av 1. kvartal. Primært skyldes det at godtgjørelse og refusjoner i forbindelse med politiske møter ikke er utbetalt, samt at budsjetterte utgifter til avvikling av årets kommunevalg ennå ikke har påløpt. Det forventes ikke avvik ved utgangen av året.

**Rådmannen m/stab** sitt forbruk er noe høyt ved utgangen av mars. Blant annet skyldes det at man ennå ikke har klart å ta ut full effekt av innsparingskrav som området ble pålagt ved budsjettbehandlingen høsten 2018. Det forventes at man i løpet av året kan klare å redusere aktivitet som pålagt, men dette innebærer redusert omfang på tjenestetilbud ovenfor både folkevalgt nivå og kommunens enheter. I tråd med vedtak i kommunestyresak 20/19 vil det bli foretatt en gjennomgang av organiseringen av staben og arbeidsdelingen mellom stab og service/digitaliseringssenteret.

**Fellesområder**, her forventes ingen negative avvik ved utgangen av året. Det er fortsatt knyttet usikkerhet til effekten av årets lønnsoppgjør, samt størrelsen på årets premieavvik. Begge disse forholdene vil man ikke ha klarhet i før til høsten.

**Kirker m.v.** blir belastet tilskudd til kirken og trossamfunn, ingen avvik forventes ved utgangen av året.

**Service- og digitaliseringssenter** har et forbruk ved utgangen av 1. kvartal som indikerer et merforbruk ved enheten. Rådmannens forslag til budsjetttramme for enheten ble redusert ved budsjettbehandlingen høsten 2018. En reduksjon må i stor grad tas ut ved redusert bemanning, noe man ikke har klart ennå. I tillegg er kostnadene til drift av kommunens bilpark budsjettert for lavt. Dette er kostnader som tidligere var budsjettert ute på den enkelte enhet, men som nå er samlet i en «bilpool-ordning» sentralt (gjelder ikke biler knyttet til selvkostområdene). Alle budsjettposter relatert til bil er flyttet inn til enheten, men man ser at det samlet ikke har vært satt av nok midler til drift av bilparken. Rådmannen foreslår ingen justering av budsjettet på nåværende tidspunkt, men vil benytte tiden frem mot utgangen av 2. kvartal på en kartlegging av kostnadene etter de siste endringene av bilparken. Det forventes at en slik sentral pool vil gi en mer rasjonell bilpark etter hvert, men rådmannen anser det som sannsynlig at kommunen i 2019 vil pådra seg en sprekk på kostnadssiden som nødvendiggjør en justering av budsjettet senere på året. En må vurdere om kostnadene skal fordeles etter faktisk bruk slik det nye administrative systemet som er innført muliggjør.

## 2.1.3 OPPVEKST OG UTDANNING

**Barnehage felles** omfatter i hovedsak tilskudd til både private og kommunale barnehager. Ut fra allerede påløpte utgifter antas det at området vil gå i balanse.

Det er knyttet usikkerhet til refusjoner vedrørende barn som har plass i private barnehager i andre kommuner. I fjor fikk kommunen refundert 1 mill. kroner mer fra andre kommuner enn det ble betalt ut. Ennå er det ingen indikasjoner på hvordan dette blir i 2019, og i prognosen er det sett bort fra disse postene.

**Skole felles** omfatter refusjon til og fra andre kommuner knyttet til undervisning for fosterhjemsplasserte barn samt skyssutgifter og spesialundervisning i privatskolene. Budsjett for 2019 er på kr 18,6 mill. kroner, mens forbruk i 2018 ble på kr 21,3 mill. kroner.

Rådmannsutvalget i Trøndelag har sluttet seg til «Avtale mellom kommunene i Trøndelag om rutiner og refusjonssatser for betaling av skoleplass for fosterhjemsplasserte elever», med virkning fra 01.01.19. Avtalen er ikke bindende for kommunene, men de fleste kommunene har signalisert at de vil forholde seg til den. Fram til nå har kommunene krevd en grunnsats pr elev som for de fleste kommunene ligger mellom 110.000 og 180.000. I avtalen er hovedregelen at det betales kr 25.000 for ordinær undervisning etter at barn har bodd så lenge i ny kommune at kommunen mottar innbyggertilskudd. For spesialundervisning er det avtalt satser for henholdsvis lærertimer, assistent og miljøterapeut. Levanger betaler vesentlig større beløp til andre kommuner enn det kreves inn. Det er derfor svært sannsynlig at nettoutgiften ikke blir like høy som i 2018, selv om det fortsatt er knyttet usikkerhet til virkningen av avtalen.

Når det gjelder spesialundervisning i privatskolene er forbruket så langt i samsvar med budsjett.

**Enhet barnehage** forventes å levere et regnskap i samsvar med vedtatt budsjett. Åsen barnehage og Ytterøy barnehage ser ut til å få færre barn fra høsten, det arbeides derfor med omplassering av ansatte.

For spesialpedagogisk barnehageteam er status pr 1. kvartal ok. Det er for tiden vakanser i stillinger pga permisjon og avgang med alderspensjon. Det er derfor rom for noe nyansettelse etter behov til høsten.

Som et av sparetiltakene i 2018 ble det ikke tatt inn nye lærlinger i barnehagene på høsten. Høsten 2019 vil det igjen bli tatt inn nye lærlinger. Det er prioritert å beholde grunnbemanningen på samme nivå som tidligere. Alle de kommunale barnehagene oppfyller både pedagognorm og bemanningsnorm.

**Barn og familie** melder etter 1. kvartal om forventet merforbruk på barnevern 5 mill. kroner. Kommunen har tiltak både i og utenfor hjemmet på minst samme nivå som i 2018. Tiltakene hvor utgiftene er størst er fosterheimsgodtgjøring (både arbeidsgodtgjøring og utgiftsdekning til fosterforeldre), opphold på institusjon, opphold på familiesenter og MST-tiltak (Multisystemisk terapi - benyttes som tiltak for ungdom med store og sammensatte vansker hvor det er bekymring for om vedkommende kan fortsette å bo hjemme). Utgiftene til barnevern var i 2018 på 47,9 mill. kroner og budsjettet for 2019 er på 43,3 mill. kroner.

De øvrige avdelingene i BAFA forventes å gå i balanse ved årets slutt.

**Halsan barneskole** melder om merforbruk på 0,5 mill. kroner, blant annet grunnet særlig sårbare elever med behov for økt tilsyn på SFO. Skolen har høyere aktivitetsnivå enn budsjettet skoleåret 2018/19, og får nedgang i antall elever fra høsten, tilsvarende en klasse. For å redusere merforbruket blir det ikke foretatt nyansettelser når noen slutter, gjelder 57 % fagarbeider fra 01.08.19. I tillegg settes det ikke inn vikar ved alle fravær.

**Nesheim skole** melder om merforbruk på 0,7 mill. kroner. Merforbruket fordeler seg med 0,5 mill. kroner på skole, hvor en av årsakene er utslag i ressursfordelingsmodellen som gir mindre til barnetrinn fra høsten 2019 som følge av økning på u-trinn, og 0,2 mill. kroner på SFO, grunnet spesielt sårbare barn med behov for ekstra tilrettelegging. Enhetsleder anser at det ikke er forsvarlig å redusere bemanningen.

**Skogn barne- og ungdomsskole** forventer et negativt avvik på 0,6 mill. kroner. I stor grad er dette relatert til særskilte tiltak som det har vært påkrevd å iverksette nå på vårhalvåret. Tiltak for å bringe driften i balanse vil være reduksjon på innkjøp av inventar, andre forbruksposter og skyss. Det meldes om usikkerhet til de økonomiske konsekvensene av utfordringer knyttet til spesialundervisning kommende skoleår.



**Ekne barneskole** melder om merforbruk på 0,9 mill. kroner. For å komme i balanse må bemanningen reduseres inntil 1 årsverk fra høsten av. Rektor anser ikke det som gjennomførbart med tanke på enhetens totale drift av SFO, tilsyn, leksehjelp og undervisning og spesialundervisning.

**Åsen barne- og ungdomsskole** melder om merforbruk på 0,5 mill. kroner. Med økende elevtall og krav om lovpålagte oppgaver i forhold til enkeltelever ser ikke rektor muligheter for å iverksette tiltak for å bringe driften i balanse.

**Ytterøy barne- og ungdomsskole** melder om merforbruk på 0,2 mill. kroner. Skolen gikk fra å være 4-delt til å bli 5-delt dette skoleåret, uten at budsjettet fullt ut ble økt tilsvarende merkostnaden. Enhetsleder mener tiltak for å redusere merforbruket er vanskelig, ettersom andelen fremmedspråklige elever fortsatt er økende, flere elever med ekstra hjelpebehov, SFO har bare en voksen, innkjøp allerede er på minimalt nivå og svømmeundervisningen er skåret ned til et minimum.

**Frol barneskole** melder om merforbruk på godt over 1 mill. kroner. Inneværende skoleår oppfyller ikke skolen lærernormen. For å redusere merforbruket er omfang på spesialundervisning/norsk for flerspråklige elever redusert og i tillegg ses det på sammensetning av faggrupper ved enheten. Skolen får to klasser mindre fra høsten og en lavere andel av totalt elevtall i kommunen, noe som medfører at budsjettrammen reduseres med 1,3 mill. kroner. Dette skjer samtidig som lærernormen skjerpes. Enhetsleder ser ikke at det er mulig å ha en forsvarlig drift med reduserte rammer.

**Levanger ungdomsskole** styrer mot balanse i 2019. Dette forutsetter at det tilføres tilstrekkelige midler i forhold til 2 nye klasser fra høsten 2019.

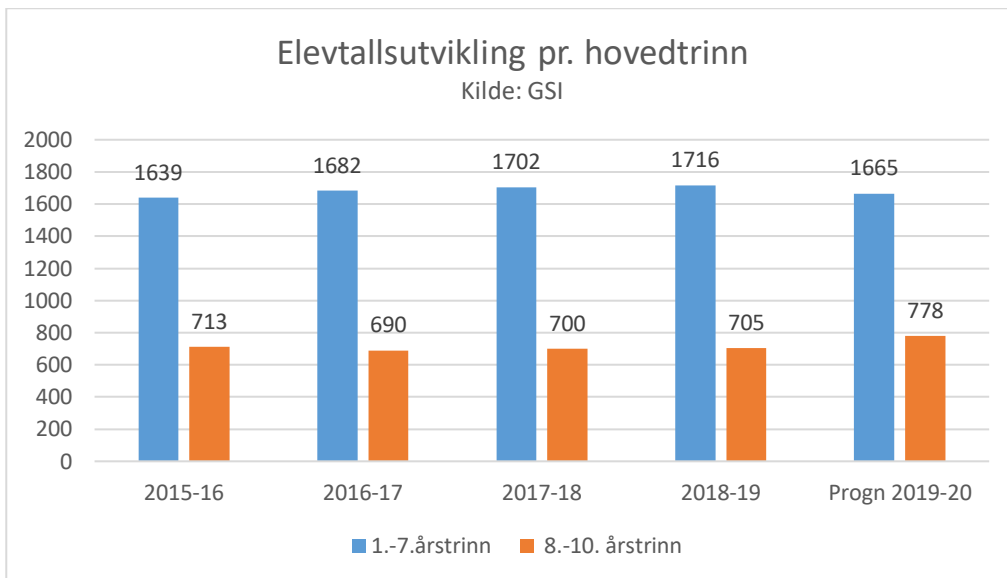
Skolen er utstyrt for 5 klasser på hvert trinn. Fra høsten blir det 7 klasser på 8. trinn. Det betyr at det må kjøpes inn flere pulter, stoler og garderobeskap. Utgiftene er stipulert til kr 270.000, og dette er utgifter som kan føres i investeringsregnskapet. Det er også nødvendig å kjøpe inn 50 lærebøker i hvert fag, noe som er beregnet til kr 235.000.

### **Generelt for skolene**

Skoleåret 2018/19 er det totalt 2421 elever i de kommunale skolene, herav 1716 på barnetrinn og 705 på ungdomstrinn. Kartlegging pr mars 2019 viser at elevtallet fra høsten blir 2443.

Pr. mars er prognosen at det starter 224 elever i førsteklasse. Det normale er 240-250 elever på hvert trinn, selv om inneværende skoleårs 3.trinn heller ikke er flere enn 225. Det er likevel ikke usannsynlig at antallet førsteklassinger vil øke til skolestart.

Nåværende 7. trinn er hele 289 elever. Disse starter på ungdomsskolen til høsten. Samlet øker ungdomstrinnet med 73 elever, 50 av disse ved Levanger ungdomsskole. En klasse i ungdomsskolen koster 400. – 450.000 mer enn en klasse på barnetrinn.



Utvikling elevtall					
	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	Progn 2019-20
Totalt	2352	2372	2402	2421	2443
Økning fra forrige skoleår		20	30	19	22

### Samlet budsjettramme for skolene - ressursfordelingsmodell

Det ble nylig foretatt en ny fordeling av ressurser mellom skolene, gjeldende fra høsten, med utgangspunkt i den samlede rammen skolene har. Dette er derfor bare en omfordeling av budsjettet til skole, selv om elevtall øker og det blir større andel ungdomsskoleelever. Omfordelingen betyr i hovedsak at det tas midler fra barnetrinnet for å styrke ungdomstrinnet. Dette gjør at alle skolene melder om merforbruk eller brudd på opplæringsloven.

Kommunens vedtekter for skolefritidsordning inneholder et punkt om at det normalt skal være en bemanning på en voksen når det er 15 barn tilstede. Flere skoler melder om at dette er for lite ettersom barna som trenger mye oppfølging i skoletiden også trenger det på SFO. Kommunen har forutsatt at skolefritidsordning skal finansieres av foreldrebetaling. Dersom bemanningen blir høyere er det vanskelig å drive SFO til selvkost, og skolene må ta av «undervisningsbudsjettet». I 2018 brukte skolene (utenom Toa) 1,2 mill. kroner på SFO. Skolene er ikke tilført midler for SFO i budsjettet for 2019.

Levanger får stadig flere lærere som blir omfattet av seniortiltak. I tillegg til at de over 60 år får en ekstra ferieuke, har lærere rett til å få redusert årsrammen for undervisning med inntil 6 % og 12,5 % fra skoleårets begynnelse det kalenderåret de fyller hhv 57 og 60 år. Det er beregnet at for skoleåret 2019/2020 øker seniortiltak i skolene med 0,8 mill. kroner sammenlignet med skoleåret 2018/19.

For å oppfylle lærernormen og opprettholde samme nivå på undervisningen som inneværende skoleår er det nødvendig med en styrking av skolene sine budsjetter.

	Årsvirkning	Høsten 2019
Flere ungdomsskoleklasser	1 850 000	840 909
Økt utgift til seniortiltak	800 000	363 636
Kostnader SFO utenom selvkost	1 250 000	568 182
Oppfylging av lærernorm på alle skoler	2 000 000	909 091
<b>Sum</b>	<b>5 900 000</b>	<b>2 681 818</b>

I tillegg må det vurderes om ekstrautgifter Ekne og Skogn har hatt i vårhalvåret som følge av nødvendige ekstratiltak (samlet 0,9 mill. kroner), kroner skal tilføres enhetene.

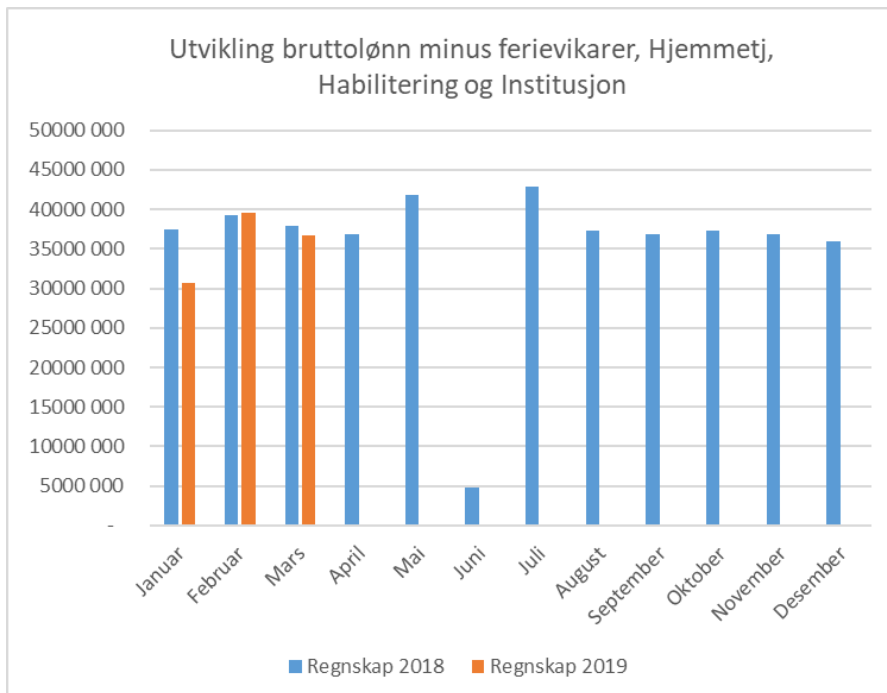
### Investeringsbudsjettet

På bakgrunn av endret sammensetning av kommunens elevtall er det et behov for innkjøp av 40 flere elev-pc-er enn i fjor. I tillegg har prisen gått noe opp. Estimert på innkjøp av nye elev-pc-er i henhold til IKT-strategien for skole 2018-2020 er på 3 335 000 kroner, mens avsatt beløp er kr. 2 750 000. (investeringsbudsjettet). I tillegg melder Levanger ungdomsskole et behov for innkjøp av utstyr i forbindelse med en betydelig økning i elevtall høsten 2019.

### 2.1.4 HELSE OG VELFERD

Enhetene har innført tiltak som har gitt økonomiske reduksjoner.

Søylene viser utviklingen av bruttolønn korrigert for ferievikarer for å eliminere svingninger grunnet ferieavvikling. Januar er ikke representativ da periodisering av variabel lønn er endret fra 2018 til 2019. Mai 2018 er høy grunnet utbetaling av helligdagstillegg i forbindelse med påske og i juli 2018 kom etterbetalingene ved lønnsoppgjøret. Videre vises en nedgang utover høsten og både februar og mars 2019 er lavere enn ved samme periode i fjor.



Sparetiltakene har hatt en positiv effekt på regnskapet, men har fått konsekvenser da reduksjon i bemanning har ført til endring i tjenestene. Det har kommet klager på endringene, og som er stadfestet av fylkesmannen. En må derfor regne med noe oppbemanning i løpet av året. Pr nå er det ikke mulig å forutsi omfanget av dette.

Det er ved utgangen av mars fortsatt 12 midlertidig stengte heldøgnplasser ved Staup helsehus. Dette bidrar til redusert kapasitet både i forhold til å ta imot hjemmeboende med behov for heldøgns tjenester, og utskrivningsklare pasienter ved Sykehuset Levanger som koster ca. kr. 5000,- pr døgn. Reduksjon i innleie ved sykefravær og annet fravær, lav grunnbemanning og dermed store utfordringer med å dekke helgevaktene ved flere av avdelingene, medfører en svært utfordrende arbeidshverdag for ansatte. Sykefraværet har økt betraktelig utover høsten i 2018 og er svært høyt ved første kvartal 2019.

Pr mars anslås samlet et merforbruk ved årets slutt på ca. 15 mill. kroner.

## Hjemmetjenester

De siste årene har hjemmetjenestene erfart at aktiviteten svinger i løpet av året. Knapphet på ressurser knyttet til korttidsopphold og heldøgns omsorg medfører større etterspørsel av omfattende hjemmetjenester. Krav om økte stillinger og fastansettelser etter AML §14.4 er økende og medfører flere og større stillinger det ikke er økonomi for.

Fra 01.06.18 overtok avdeling Eplehagen ansvaret for dagtilbudet der kommunen tidligere kjøpte tjenester fra privat aktør, og i den forbindelse ble det fra 01.10.18 ervervet en base for dagtilbud i Markabygda. Dette ble ikke kompensert i budsjettene.

Tiltak:

- Etablering av robust mottakstjeneste har målsetting å utvikle gode, forsvarlige effektive tjenester i alle avdelinger i 2019.
- Skape sterkere relasjon og effektive overganger mellom tjenesteområder og forvaltning helse og omsorg.
- Bidra til utvikling av helhetlig pasientforløp samt bidrag i prosjekt «trygge ansatte/trygge brukere»
- Enheten vurderer kortere vaktlengder samt holder stillinger vakante så lenge dette er forsvarlig.
- 100% stilling ved ruskoordinator holdes vakant til 01.08.19.

Det anslås et merforbruk på om lag 2,0 mill. kroner ved utgangen av året, avhengig av effekten av iverksatte tiltak. Målsettingen er imidlertid å unngå avvik i regnskapetsåret.

## Habilitering

Budsjettramma til enheten ble økt fra 2018 til 2019 til et mer realistisk nivå. Inntektsbudsjettet vedrørende ressurskrevende brukere i 2019 viste seg å være lavt etter at sluttberegninger ble gjort i mars. Dette gir en merinntekt på ca. 5 mill. kroner.

Enheten har fått klager på endringer i vedtak, og må kanskje derfor regne med noe oppbemanning i løpet av året. Pr nå er det ikke mulig å forutsi omfanget av dette.

Enheten styrer mot balanse.

### **Institusjonstjenesten**

Budsjettet for 2019 er etter kompensasjonen for lønnsoppgjøret omtrent på samme nivå som revidert budsjett for 2018. Merforbruket i 2018 var ca. 5,8 mill. kroner.

Vedrørende refusjoner ser det pr 1. kvartal ut til at enheten mister til sammen i underkant av 7 mill. kroner knyttet til ressurskrevende tjenester. Det søkes om skjønnsmidler, men disse forventes langt lavere enn inntektsbortfallet.

Det er fortsatt stengte senger på Staup og kostnadene knyttet til utskrivningsklare pasienter forventes å ligge på samme nivå som 2018. Anslått merforbruk på ca. 2 mill. kroner.

Samlet sett har enhetens bruttolønn blitt betydelig redusert utover høsten 2018, og månedene hittil i 2019 er også lavere enn ved samme periode i fjor.

Enheten har store avdelinger som har behov for kvalifisert helsepersonell, og det er store utfordringer med å skaffe dette. For å kunne åpne de stengte døgnplassene på Staup, samt å ta i bruk hele Breidablikktunet omsorgssenter er enheten nødt til å bemanne opp for å sikre faglig forsvarlige tjenester. En slik oppbemanning kan ikke dekkes innenfor enhetens budsjett.

Det skal i løpet av 2019 [kjøpes en legehjemmel på Åsen legekontor](#) som utgjør ca 0,5 mill kroner og skal finansieres innenfor enhetens rammer.

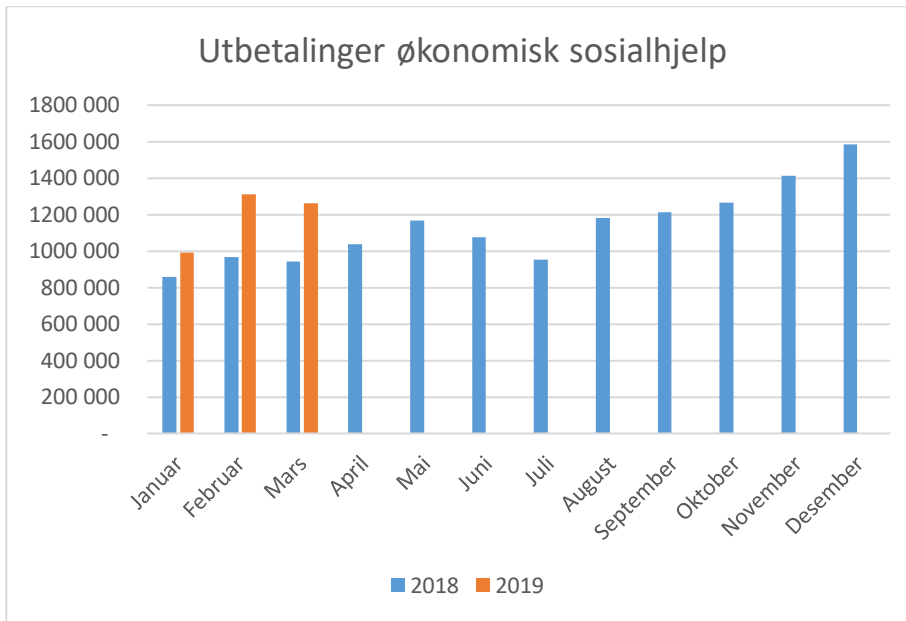
Samlet anslås et merforbruk på ca. 12 mill. kroner.

### **NAV**

I 2018 fikk enheten et merforbruk på ca. 0,3 mill. kroner. Dette skyldtes i all hovedsak økonomisk sosialhjelp. Det reelle merforbruket på økonomisk sosialhjelp var mye større, men på grunn av mindreforbruk på kvalifiseringsprogrammet og vakanser ble ikke resultatet verre. Det anslås derfor et merforbruk ved årets slutt på mellom 1,5 til 2 millioner kroner.

Årsakene til at ytelser til sosialhjelp øker skyldes økning av sosialsatsene (fra 01.10.18), innstramminger i statlig regelverk på arbeidsavklaringspenger (AAP) med redusert stønadperiode og strengere inngangsvilkår.

Utbetalingene økte på slutten av fjoråret og 1. kvartal 2019 fortsetter likedan:



Enheten deltar også i et prosjekt «Inclusivate» med målsetting om nytenkning og forbedring på det sosialfaglige feltet/i de sosiale tjenestene i NAV, i regi av Fylkesmannen. I prosjektet har enheten valgt å fokusere på gruppen innvandrere. Dette sees i sammenheng med etablering av innvandrersteam i enheten og den økte satsingen på gruppen. Til tross for satsningen er overføringer fra Innvandrer-tjenesten redusert.

Enheten har sagt opp avtalen med Solhaug forebygging fra 01.01.19. Foruten dette leverer enheten kun lovpålagte tjenester. En 60 %-stilling som har stått vakant planlegges besatt i vår.

### 2.1.5 SAMFUNNSUTVIKLING

**Bygg og eiendom** har også i 2019 en høy aktivitet knyttet både til ordinær drift og til prosjektledelse av ulike investeringsprosjekter. Samlet kan forbruket se noe høyt ut ved utgangen av første kvartal, men det antas at dette vil justeres utover året slik at ingen vesentlige avvik forventes ved årets slutt. Imidlertid er det verdt å merke seg at utgiftene til skadeforsikring er høyere enn budsjettet og at strømprisen 1. kvartal har vært langt høyere enn tidligere år, det er ennå usikkert hvilken effekt dette vil ha for 2019 samlet. Tiltak som iverksettes ved enheten for å tilpasse seg de økonomiske rammene vil få direkte utslag på de tjenestene som ytes ovenfor andre enheter, eksempelvis mindre renhold og vedlikehold.

**Drift og anlegg** har etterslep på fakturering pr 1.kvartal. Dette vil medføre at tallene korrigeres ut over i året. Enheten har fokus på lavest mulige driftskostnader, høy aktivitet, utnyttelse av biler og maskinpark som vil gi økte inntekter. En god del av arbeidet som blir utført med enhetens maskinpark blir fakturert med medgått tid, mye av arbeidet utføres for selvkostkapitlene der det ikke regnes inn fortjeneste. Prognose for 31.12.19 er at enheten holder seg innenfor budsjettrammen.

**Landbruk** styrer i 2019 mot et regnskap i samsvar med vedtatt budsjett i 2019.

**Arealforvaltning** består av 3 ulike områder med egne budsjetter, Plansaksbehandling, Eiendomsskatt og Byggesak. Enhetens utgifter ligger på budsjettet nivå. Usikkerheten på enheten er knyttet til gebyrinntekter, men det er pr. i dag ingenting som tyder på en drastisk nedgang i hverken byggeaktiviteten eller på plansaker. Årets 3 første måneder er erfaringsmessig de med lavest byggeaktivitet, og derfor forventes det til etter 2. kvartal med å gi en tydeligere prognose.

**Innvandrertjenesten** er pålagt å bidra med ca. 4,3 mill. kroner inn i kommunens fellesskap i 2019. Ved utgangen av 1. kvartal er det ingenting som tyder på at man ikke når dette målet.

**Kultur** forventes å levere et regnskap i samsvar med vedtatt budsjett. Et relativt høyt forbruk etter første kvartal skyldes periodiseringer.

**Kommunalteknikk** har til dels stor variasjon i det økonomiske bildet innad i enheten. Størst utfordring er det å overholde tildelt budsjettramme innen området kommunale veier. En enkelthendelse knyttet til sikring etter ras på en kommunal veg på Ytterøy bidrar til en budsjettsprekk på om lag 0,6 mill. kroner. Samlet ligger prognosen for enheten noe over vedtatt budsjett, men det jobbes for å holde driften på et nivå som ikke vil bidra til et merforbruk ved utgangen av 2019.

## 2.2 Budsjetjusteringer, drift

Rådmannen har beskrevet høyere rammetilskudd og skatteinntang enn budsjettet. Samtidig forventes lavere finanskostnader og lavere overføring til §27-samarbeidet «Innherred Kommunesamarbeid Regnskap, Innfordring og Lønn». Samlet utgjør dette 12 mill. kroner som rådmannen foreslår at justeres i årets budsjett.

Reduserte kostnader/endrede inntekter justeres slik:

- Avdrag reduseres med 3,4 mill. kroner etter ny beregning etter avlagt regnskap for 2018.
- Rentekostnader reduseres med 1,8 mill. kroner etter refinansiering av eksisterende lån
- Skatteanslaget økes med 8,5 mill. kroner etter justerte prognoser for 2019
- Inntektsutjevning reduseres med 5,9 mill. kroner som følge av økte skatteanslag
- Rammetilskudd økes med 3,5 mill. kroner etter nye prognoser
- Overføring til «Innherred kommunesamarbeid Regnskap, Innfordring, Lønn» reduseres med 0,7 mill. kroner.

Midlene foreslås anvendt slik:

- Trønderhallen Levanger KF hadde i 2017 et regnskapsmessig merforbruk på i overkant av 0,5 mill. kroner. Dette ble forsøkt inndekket i løpet av 2018, men lot seg ikke gjøre bl.a. på bakgrunn av en nedgang i besøket 1. halvår 2018. Et nytt underskudd oppstod i 2018, og rådmannen ser det blir krevende for selskapet å dekke inn underskudd for både 2017 og 2018, og foreslår derfor at overføringene fra Levanger kommune økes med 0,5 mill. kroner i 2019 til dekning av underskudd fra 2017.
- En forventet nedgang i rentekompensasjon fra Husbanken grunnet færre sykehjemsplasser/omsorgsboliger under ombygging av Breidablikktunet. Nedgangen i kompensasjonen i 2019 anslås til 1,0 mill. kroner, og foreslås justert i årets budsjett.
- Økt elevtall generelt, og på ungdomstrinnet generelt, samtidig som kostnader knyttet til sentralt vedtatte seniortiltak for lærere øker kostnadene i grunnskolen med 2,0 mill. kroner i år. I tillegg er skolene påført ekstra kostnader på om lag 1,0 mill. kroner på bakgrunn av særskilte tiltak iverksatt i vår. Samlet foreslås å styrke ramma til grunnskolesektoren med 3,0 mill. kroner. Det foreslås at rådmannen gis fullmakt til å fordele beløpet mellom skolene.
- Institusjonstjenesten foreslås styrket med 6,0 mill. kroner til delvis dekning av inntektsbortfall for ressurskrevende tjenester for brukere over 67 år og merkostnader knyttet til utskrivningsklare pasienter.
- NAV styrkes med 1,5 mill. kroner grunnet økte sosialhjelpssatser og innstramminger i statlig regelverk på arbeidsavklaringspenger (AAP) med redusert stønadperiode og strengere inngangsvilkår.



## 2.3 Investeringer

Økt behov for elev-pc-er medfører et behov for en økning av investeringsbudsjettet med 0,6 mill. kroner. Samtidig vil et økt elevtall med 50 elever ved Levanger ungdomsskole medføre et behov for innkjøp av pulter, stoler, garderobeskap og kantine møbler til anslagsvis 0,3 mill. kroner.

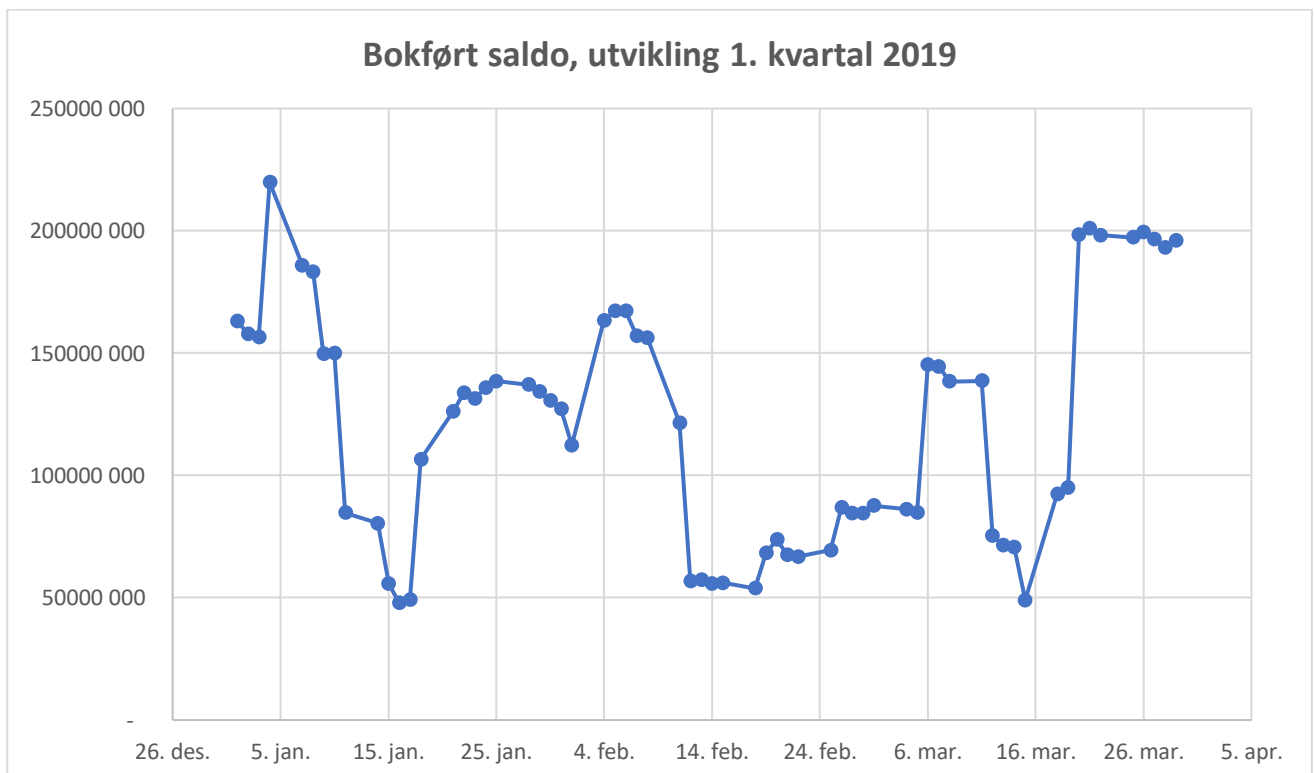
Samlet foreslås det å øke bevilgningen til utstyr og PC-er til grunnskolen med 0,9 mill. kroner. Finansieres ved bruk av ubrukte lånemidler og mva-kompensasjon.

I gjeldende økonomiplan er det satt av midler til innkjøp av ny tankbil til Innherred brann- og redning i 2020. Tankbilen som er i drift i dag er ikke forsvarlig å benytte som den er nå, dette er en ombygd lastebil og ikke beregnet for den type oppdrag/kjøring som den anvendes til. For å benytte bilen videre i år krever dette at bilen må påkostes store summer til utbedring av mangler (inntil 0,5 mill. kroner). Det anses mer fornuftig å fremskynde investeringen og anskaffe ny tankbil allerede i år. Rådmannen foreslår at det bevilges 1,8 mill. kroner til formålet. Kjøpet finansieres gjennom ubrukte lånemidler og mva-kompensasjon.

Budsjettet for investeringstiltak ble justert av Kommunestyret i sak 23/18 på bakgrunn av endringer i fremdriftsplaner og behov. Det forventes at tiltakene nå følger planlagt fremdriftsplan. En mer detaljert statusrapport knyttet til de ulike investeringsprosjektene legges frem etter 2. kvartal.

## 2.4 Finans

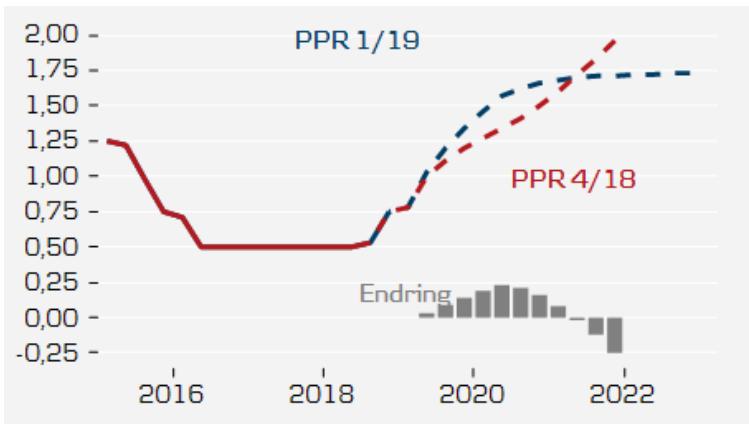
Levanger kommune har i 1. kvartal hatt aktiva plassert hos hovedbankforbindelse Danske Bank. Vilklårene på innskudd er her Nibor + avtalt margin. Beholdningsutviklingen har vært slik 1. kvartal:



Frykten for videre fall i global vekst har medført at sentralbanken i USA har satt sine tidligere predikerte renteøkninger på vent. Dette har bidratt til fall i de lange rentene internasjonalt og rentekurven har invertert i USA (korte renter er høyere enn lange renter). Historien viser at en invertering av rentekurven oftest vil gi

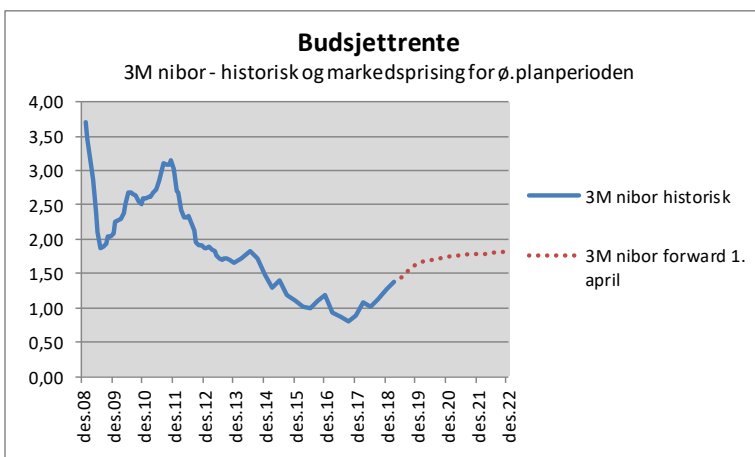
lavere vekst eller resesjon et stykke lengre frem i tid. I Tyskland er statsrentene igjen negative helt ut til 10 år.

Til tross for avventende holdning i USA fulgte Norges Bank opp sine signaler om å heve styringsrenten med 0,25 prosentpoeng til 1,00 % i mars. Renteøkningen var grundig varslet på forhånd. I tillegg gav Norges Bank uttrykk for en mer «hawkish» holdning og signaliserer en ny renteheving innen 6 måneder. Dette overrasket markedet. Rentebanen ble oppjustert på kort sikt (frem til Q1 2021), men deretter ligger den lavere enn banen som ble presentert i desember 2018. Den siste rentebanen indikerer over 50% sannsynlighet for en ny renteheving i juni og 50% for ytterligere en økning i desember. De nye signalene fra Norges Bank var mer aggressive enn ventet.



Også den europeiske- og den svenske sentralbanken er nå blitt mer pessimistiske og skyver sine renteøkninger ut i tid. I tillegg etablerer ECB nye gunstige låneordninger for bankene. Denne defensive holdningen skyldes nye, svake økonomiske nøkkeltall. At Norges Bank har en mer aggressiv rentebane i forhold til ECB og Riksbanken vil ikke være et problem før evt. NOK styrker seg betydelig.

3M niborrente er basis for fastsettelsen av renten på mange lån. Grafen under illustrerer historiske verdier for denne renten, samt hvordan markedsaktørene priser 3M nibor frem i tid (FRA-renten).



Lån med kommunal risiko oppfattes av långivere som god kvalitet. Marginene/prisen på verdipapiriserte lån har vært lite endret i første del av 2019 og Kommunalbanken har holdt marginen på sine langsiktige nitorlån med flytende margin uendret på 0,60 prosentpoeng.

### Sammensetning av låneporteføljen.

Lånene i porteføljen kommer fra Kommunalbanken, KLP og Husbanken. I tillegg er det hentet lån via verdipapirmarkedet.

Långiver	31.mar.19	andel
Kommunalbanken	1 680	0,65
KLP	83	0,03
Verdipapirmarkedet	719	0,28
Husbanken	97	0,04
(tall i mill.)	2 579	1,00

#### Endringer i låneporteføljen/risikoeksponering i perioden (januar - mars).

Det er foretatt endringer på to lån fra IMM mars. Endringen innebærer nedkortet løpetid på lånene for å oppnå en lavere margin. Lånene vil fortsatt ha flytende rente basert på 3M nibor med tillegg for en margin og renteregulering hver 3. måned på IMM.

Endringen er som følger:

Et lån, pålydende 243,9 millioner, får nytt forfallstidspunkt i mars 2020. Den nye marginen er på 0,05 prosentpoeng og denne er fast i hele lånets løpetid. Lånet skal innfris, og må refinansieres, i sin helhet i mars 2020. Før endringen var marginen 0,60 %.

Et lån, pålydende 435,183 millioner, er splittet i 2 nye lån. Det ene er pålydende 200 millioner og får nytt forfallstidspunkt i mars 2021. Den nye marginen er på 0,17 prosentpoeng og denne er fast i hele lånets løpetid. Lånet skal innfris, og må refinansieres, i sin helhet i mars 2021. Før endringen var marginen 0,60 %. Det andre lånet er pålydende 235,183 millioner og får nytt forfallstidspunkt i mars 2022. Den nye marginen er på 0,29 prosentpoeng og denne er fast i hele lånets løpetid. Lånet skal innfris, og må refinansieres, i mars 2022. Før endringen var marginen 0,60 %.

En fastrenteavtale på 4,155 % for 2,37 mill. kroner kom til forfall i mars 2019.

Fullstendig rapport for Levanger kommune følger som vedlegg til saken.

### 3. SYKEFRAVÆR

Enhet/område	1. kvartal 2017			1. kvartal 2018			1. kvartal 2019		
	Totalt	1-16 dager	>=17 dager	Totalt	1-16 dager	>=17 dager	Totalt	1-16 dager	>=17 dager
110 Rådmannen m/fellestjenester	1,7 %	1,7 %	0,0 %	2,1 %	0,5 %	1,6 %	10,4 %	2,2 %	8,2 %
150 Service- og digitaliseringssenter				9,2 %	4,6 %	4,5 %	1,9 %	1,9 %	0,0 %
<b>Oppvekst</b>	<b>7,2 %</b>	<b>2,4 %</b>	<b>4,8 %</b>	<b>8,6 %</b>	<b>2,7 %</b>	<b>5,9 %</b>	<b>8,9 %</b>	<b>2,9 %</b>	<b>6,0 %</b>
220 Kommunale barnehager	9,2 %	3,8 %	5,4 %	8,5 %	2,8 %	5,7 %	10,3 %	2,8 %	7,5 %
230 Halsan skole	7,7 %	3,0 %	4,8 %	12,0 %	3,3 %	8,7 %	9,5 %	2,5 %	6,9 %
235 Nesheim skole	5,1 %	2,1 %	3,0 %	5,2 %	2,3 %	2,9 %	5,3 %	3,3 %	2,0 %
240 Skogn skole	9,3 %	1,8 %	7,5 %	11,2 %	2,0 %	9,2 %	8,7 %	2,0 %	6,7 %
250 Ekne skole	2,0 %	2,0 %	0,0 %	9,3 %	1,8 %	7,4 %	4,5 %	3,2 %	1,3 %
260 Åsen skole	2,2 %	1,9 %	0,4 %	6,4 %	1,4 %	5,0 %	5,8 %	1,9 %	3,9 %
270 Ytterøy skole	0,3 %	0,3 %	0,0 %	3,3 %	3,3 %	0,0 %	6,9 %	1,2 %	5,7 %
280 Frol skole	8,5 %	1,9 %	6,6 %	9,4 %	3,8 %	5,7 %	11,9 %	4,2 %	7,6 %
290 Levanger ungdomsskole	5,0 %	2,2 %	2,9 %	6,9 %	3,1 %	3,8 %	7,3 %	2,9 %	4,4 %
310 Barn og familie	8,1 %	2,3 %	5,8 %	7,8 %	2,5 %	5,3 %	10,0 %	2,7 %	7,3 %
<b>Helse og velferd</b>	<b>10,1 %</b>	<b>3,5 %</b>	<b>6,6 %</b>	<b>11,6 %</b>	<b>3,6 %</b>	<b>8,0 %</b>	<b>12,6 %</b>	<b>3,4 %</b>	<b>9,2 %</b>
340 Hjemmetjenester	8,8 %	3,2 %	5,5 %	12,0 %	3,5 %	8,5 %	11,3 %	3,8 %	7,5 %
343 Habilitering	9,5 %	3,9 %	5,6 %	10,4 %	4,6 %	5,8 %	16,7 %	3,3 %	13,4 %
346 Institusjon	11,5 %	3,6 %	7,9 %	12,5 %	3,2 %	9,3 %	10,9 %	3,1 %	7,7 %
133 NAV	18,1 %	3,1 %	15,0 %	4,9 %	0,9 %	4,0 %	13,6 %	1,4 %	12,2 %
<b>Samfunnsutvikling</b>	<b>9,0 %</b>	<b>3,2 %</b>	<b>5,8 %</b>	<b>7,3 %</b>	<b>2,7 %</b>	<b>4,6 %</b>	<b>7,3 %</b>	<b>2,4 %</b>	<b>4,9 %</b>
160 Innvandrertjenesten	6,2 %	3,3 %	2,9 %	8,1 %	3,8 %	4,3 %	7,2 %	2,7 %	4,5 %
400 Landbruk				0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
500 Kultur	5,9 %	3,8 %	2,0 %	5,6 %	2,2 %	3,4 %	6,6 %	2,2 %	4,4 %
610 Arealforvaltning				3,2 %	2,8 %	0,4 %	2,4 %	1,9 %	0,5 %
630 Drift og anlegg	7,1 %	0,9 %	6,2 %	1,0 %	1,0 %	0,0 %	3,1 %	1,3 %	1,8 %
640 Bygg og eiendom	14,9 %	3,7 %	11,2 %	11,6 %	2,4 %	9,2 %	12,0 %	3,3 %	8,7 %
660 Kommunalteknikk	2,2 %	2,2 %	0,0 %	3,5 %	3,5 %	0,0 %	1,6 %	0,5 %	1,1 %
<b>Innherred kommunesamarbeid §27</b>				<b>4,5 %</b>	<b>4,5 %</b>	<b>0,0 %</b>	<b>14,0 %</b>	<b>4,6 %</b>	<b>9,3 %</b>
<b>Totalt:</b>	<b>8,6 %</b>	<b>3,0 %</b>	<b>5,7 %</b>	<b>9,6 %</b>	<b>3,1 %</b>	<b>6,4 %</b>	<b>10,2 %</b>	<b>3,0 %</b>	<b>7,2 %</b>

Sykefraværet 1. kvartal 2019 er betydelig høyere sammenlignet med tidligere år, og høyere enn den samlede målsettingen for kommunen. Spesielt er det helseenhetene, rådmannens stab og §27-samarbeidet som har høyere fraværstall enn tidligere. Vi ser imidlertid også at flere enheter innenfor oppvekst og samfunnsutvikling ligger høyt.

Årsakssammenhengene er komplekse, noe enhetslederne også rapporterer. Stikkordsmessig er følgende momenter og årsaker samlet vurdert som de viktigste:

- Mye av korttidsfraværet skyldes sesongmessige forkjølelse- og influensaperioder (1. kvartal ligger ofte høyt pga. dette).
- Større arbeidsbelastning og økte krav, knyttet til underbemanning og reduksjon i ressursbruk.

- Belastningsskader og slitasje over tid, pga. arbeidets art (eks. renhold).
- Utenforliggende årsaker som kronisk sykdom og alvorlig sykdom av langvarig karakter.
- På noen avdelinger/enheter er det en «opphopning» av eldre arbeidstakere med helseproblemer og/eller yngre kvinner med sykefravær relatert til svangerskap.

Rådmannen ser alvorlig på de høye sykefraværstallene for 1. kvartal. Samtidig rapporterer flere enheter at de har kontroll på fraværet, og at 2. kvartal vil ha en mer positiv utvikling. Enhetslederne oppfordres til å arbeide systematisk med det forebyggende HMS-arbeidet, i tett samarbeid med tillitsvalgte, verneombud og evt. bedriftshelsetjeneste og NAV arbeidslivssenter. Det er for tiden begrenset kapasitet i sentrale stab- og støttefunksjoner til å bistå enhetene i dette arbeidet, noe som er svært beklagelig. Rådmannen vil komme tilbake med tiltak på overordnet nivå for å utvikle mer helsefremmende arbeidsplasser i Levanger kommune, og se dette i sammenheng med operasjonalisering av organisasjonsgjennomgangen (PS 20/19) og implementering av ny ledelsesplattform. Å avsette tilstrekkelig ressurser og utvikle relevant kompetanse i dette arbeidet – i en fase med nedskjæringer og nedbemanning - anses imidlertid som en utfordring.

## 4. KOMMUNALE FORETAK OG SAMARBEID

**Trønderhallen Levanger KF** har fremdeles økonomiske utfordringer, men prognosene tilsier en bedring i forhold til samme tid i fjor. Energikostnadene har vært de store utfordringene for Trønderhallen så langt i 2019. I forhold til budsjett ligger selskapet om lag 150.000,- kroner for høyt etter 1. kvartal. Det er grunn til å tro at dette normaliserer seg utover når spot-prisene går ned, men prognosene er samtidig usikre. Kommunale avgifter har også hatt et betydelig overforbruk så langt i 2019 grunnet avregning av et høyt forbruk i 2018. Selskapet har brukt mer vann i 2018 enn tidligere år. Årsaken er imidlertid funnet og tiltak er satt inn. Så langt i 2019 er forbruket normalt.

Gledelig er det imidlertid å se at besøket, og ikke minst inntektene i bassenget, har økt betydelig i år sammenlignet med i fjor. Mer besøk har også gitt utslag i mer salg i cafe, badebutikk og kiosk. Denne økningen ligger på over 20%, og totalt på over 300.000 kr i omsetning, fordelt på billetter og salg.

**Innherred kommunesamarbeid Regnskap, Innfordring, Lønn** styrer mot et lite mindreforbruk i 2019. Regnskapet pr. 1. kvartal viser et lite merforbruk i forhold til vedtatt budsjett, men dette skyldes periodisering av lønnsutgifter. Levanger kommunes budsjett for 2019 ble lagt på et tidligere tidspunkt enn samarbeidets. Etter at budsjett for samarbeidet var utarbeidet og vedtatt, ser man at det er satt av ca. 0,7 mill. kroner for mye i Levanger budsjett til formålet. Rådmannen foreslår å redusere budsjettet for 2019 tilsvarende.

**Innherred kommunesamarbeid Geodata og oppmåling** styrer mot et mindreforbruk i 2019 på anslagsvis 0,1 mill. kroner.

**Innherred kommunesamarbeid Kemner, IKT, Kommuneadvokater** forventer merforbruk samlet sett som følge av overskridelse av budsjett på IKT. Både kemneren og advokatene har stabil økonomi der utgiftene i liten grad er avhengig av faktorer utenfor avdelingen. En stor andel av utgiftene for fagområdet går til lønn, nødvendige fagsystemer og liknende.

For IKT er økonomien i stor grad avhengig av aktiviteter og grensesnitt mot de andre enhetene i kommunene. Den største delen av IKT budsjettet er knyttet til faste kostnader til drift av fagsystemer, datalinjer og liknende. Ut fra dagens kjente utgifter estimeres det at IKT vil gå med et underskudd på ca. kr 6 300 000,-. Dette skyldes flere forhold. Budsjettet på IKT har gjennom flere år ikke vært justert i henhold til aktiviteten i kommunene, slik at de reelle kostnadene ikke i sin helhet er gjenspeilet i tildelte rammer. Økt bruk av digitale løsninger har forenklet dialog med innbyggere og internt i den enkelte kommune. De siste årene er også Microsofts lisenser økt både som følge av svingninger i valuta og generell prisøkning. Over tid har derfor den samlede lisenskostnaden økt betydelig uten at dette er gjenspeilet i budsjettet.

Digitalisering handler om å bruke teknologi til å fornye, forenkle og forbedre. Det handler om å tilby tjenester som er enkle å bruke, effektive og pålitelige. Digitalisering legger til rette for økt verdiskaping og innovasjon, og kan bidra til å øke produktiviteten. Gevinstrealiseringen og hvor kostnadene oppstår i digitaliseringen er ikke nødvendigvis sammenfallende. Kommunene har vært dyktige på å ta i bruk teknologi, som SvarUT og arkivintegrasjoner. Infrastrukturmessig er det langt på vei lagt svært godt til rette for ytterligere digitalisering. Verdal og Levanger er godt utstyrt med fagprogramvare. En av de viktigste oppgavene fremover vil være å skape gode arbeidsprosesser og informasjonsflyt tilpasset en ny digital hverdag, da godt samspill mellom ulike fagprogram vil hindre dobbeltarbeid og forenkle og forbedre kommunal tjenesteyting. Ved behandling av samarbeidets kvartalsrapport fattet styret følgende vedtak:

*«Styret gir daglig leder i oppgave å kutte på alle utgifter som det er mulig å kutte ned på i IKT sitt budsjett. Styret bestiller en kostnadsanalyse med gjennomgang av muligheter for innsparing, eventuelle konsekvenser av innsparing og med en spesifisering av forventet merforbruk i forhold til budsjett.»*

Etter at denne analysen er lagt fram vil rådmannen komme tilbake med et ev. behov for justering av budsjettet for 2019.

**Innherred Brann og redning** frykter et samlet merforbruk i 2019 på 1,6 mill. kroner. Levangers andel anslås til ca. 1,0 mill. kroner. Det varsles at merforbruket er knyttet til kostnader overført fra eierkommunene uten at økonomiske midler er tilført. Det jobbes med å minimalisere et ev. merforbruk, og rådmannen velger å ikke fremme forslag om justering av budsjettet på nåværende tidspunkt.