



Levanger kommune
Rådmannen

Kvartalsrapport Levanger kommune

Kommunens økonomiske situasjon

pr. 31.03.2018



Levanger, 11. april 2018

1.	INNLEDNING	3
2.	STATUS ØKONOMISK DRIFT. UTVIKLING I UTGIFTER OG INNTEKTER	4
2.1	Oppsummering av økonomisk situasjon pr 31.03.2018	5
2.2	Budsjettjusteringer.....	13
3.	SYKEFRAVÆR.....	14
4.	KOMMUNALE FORETAK OG SAMARBEID	15
4.1	Trønderhallen Levanger KF	15
4.2	Innherred kommunesamarbeid Regnskap, Innfordring, Lønn	15
4.3	Innherred kommunesamarbeid IKT, Kemner, Innkjøp, Jus.....	16
4.4	Innherred kommunesamarbeid Geodata og oppmåling	16
4.5	Innherred Brann og redning.....	16

1. INNLEDNING

Rapporten avlegges i henhold til økonomireglement for Levanger kommune, og K-styresak 50/17 hvor det ble vedtatt å innføre kvartalsvis rapportering fra 2018.

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.

I forhold til tidligere perioderapporter er kvartalsrapporten forenklet og har kun med seg rapport på økonomi og fravær. De overordna analysene opp mot mål i økonomiplan og andre overordna dokument legges nå inn i årsberetningen som er starten på økonomiplanarbeidet for neste periode,

Som følge av betydelig merforbruk på svært mange enheter i 2017 er det et krevende budsjett for 2017. Aktiviteten i første kvartal er delvis betydelig over budsjett. Lønnskostnadene totalt ligger nesten 20 mill høyere enn periodisert budsjett bare i første kvartal. Alle enheter iverksetter tiltak for å motvirke dette. Målet er balanse i løpet av året, men det er slett ikke sikkert at det er mulig. Uansett må aktiviteten så raskt som mulig så mye ned at en er i balanse de 3 siste kvartalene. Det vil delvis være smertefulle prosesser som berører hele organisasjonen. I dette arbeidet er det nødvendig med godt samarbeid mellom ansatte, ledelse og folkevalgte.

2. STATUS ØKONOMISK DRIFT. UTVIKLING I UTGIFTER OG INNTEKTER

Økonomisk var 2017 var ikke noe godt år for Levanger kommune. Fra et rekordstort mindreforbruk i 2016 var det bare så vidt en kom på riktig side av 0-punktet i 2017. Kommunen fikk et vært stort negativt økonomiske avvik innen alle helse og velferdsområdene med unntak av NAV, mens også mange av skolene og de fleste kommunaltekniske områdene også hadde store negative avvik. Økonomisk ble året reddet av store fellesinntekter fra skatt og rammetilskudd og gode regnskapstall fra Innvandrertjenesten. Dette som følge av store integreringstilskudd, etter flere år med høy bosetting av flykninger i kombinasjon med nøktern drift.

En ser ved avleggelse av rapport etter 1. kvartal 2018 at det ligger an til store negative avvik også i 2018 om ikke tiltak iverksettes umiddelbart. Bildet er at det er de samme områdene som har økonomiske utfordringer også i 2018. I år kan vi imidlertid ikke forvente at Innvandrertjenesten vil bidra i like stor grad til fellesskapets økonomi som de to foregående årene. Dette skyldes at bosettingstallene nå er lavere, og at inntektsgrunnlaget for enheten da også naturlig ligger på et lavere nivå.

Rådmannen har iverksatt et arbeid i hele organisasjonen med målsetting å redusere aktiviteten (og/eller øke inntektene) tilsvarende 30 – 40 millioner kroner. Dette er en jobb som berører hele den kommunale organisasjonen, ikke bare de enhetene som pr. i dag har et høyere forbruk enn budsjettet. Under en samling sammensatt med representanter fra alle kommunens enheter (enhetsledere og avdelingsledere), tillitsvalgte og rådmannens stab ble utfordringsbildet beskrevet. Gjennom innspill fra deltakerne denne dagen kom forslag til tiltak som rådmannen nå bearbeider. Enkelte tiltak iverksettes umiddelbart (eks. redusert reiseaktivitet, kursdeltakelse, kommunal bevertning, velferdstiltak (herunder julegalla), vikarinneleie etc.). Rådmannen så seg etter denne samlingen også nødt til å gi beskjed om at ikke var mulig å gjennomføre sommerjobb for ungdom 16-18 år fordi finansieringen mangler. Det er også iverksatt tiltak for å se om kommunens bilkostnader kan reduseres når dagens bilavtale utløper nå i 2018. Andre tiltak er avhengig av større prosesser med tanke på involvering av tillitsvalgte og politisk nivå. Med dette som bakgrunn forberedes en sak som skal opp til behandling i Kommunestyret 30. mai 2018 hvor en komplett tiltakspakke med sikte på å bringe kommunens økonomi i balanse legges frem til behandling.

2.1 Oppsummering av økonomisk situasjon pr 31.03.2018

2.1.1 Regnskapsskjema 1 A

Regnskapsskjema 1A - drift	Regnskap 31.03.2018	Regnskap 2017	Oppr.budsjett 2018	Justert budsjett 2018	Forbruk i %	Prognose 2018	Avvik just budsj og progn
Skatt på inntekt og formue	138 842 320	467 324 896	467 179 000	467 179 000	29,7	477 179 000	-10 000 000
Ordinært rammetilskudd	156 356 847	557 568 815	583 987 000	583 987 000	26,8	573 987 000	10 000 000
Skatt på eiendom	15 268 970	44 974 895	46 000 000	46 000 000	33,2	46 000 000	0
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-	-	-	0
Andre generelle statstilskudd	-	3 817 487	4 500 000	4 500 000	-	4 500 000	0
Sum frie disponible inntekter	310 468 137	1 073 686 093	1 101 666 000	1 101 666 000	28,2	1 101 666 000	0
Renteinntekter og utbytte	1 313 846	9 906 109	10 600 000	10 600 000	12,4	10 600 000	0
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-	-	-	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	11 382 482	52 363 768	56 100 000	56 100 000	20,3	52 750 000	3 350 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-	-	-	0
Avdrag på lån	18 250 275	65 700 100	69 000 000	69 000 000	26,4	72 350 000	-3 350 000
Netto finansinnt./utg.	-28 318 911	-108 157 759	-114 500 000	-114 500 000	24,7	-114 500 000	0
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-	-	-	0
Til ubundne avsetninger	3 578 751	63 144 389	14 315 000	14 315 000	25,0	14 315 000	0
Til bundne avsetninger	-	-	-	-	-	-	0
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	52 219 389	-	-	-	-	0
Bruk av ubundne avsetninger	-	12 578 896	-	-	-	-	0
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-	-	-	0
Netto avsetninger	-3 578 751	1 653 896	-14 315 000	-14 315 000	25,0	-14 315 000	0
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-	-	-	0
Til fordeling drift	278 570 475	967 182 230	972 851 000	972 851 000	28,6	972 851 000	0
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	283 215 967	966 167 935	972 851 000	972 851 000	29,1	972 851 000	0
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-4 645 492	1 014 295	-	-	-	-	0

Kommunens inntekter gjennom skatt, rammetilskudd og eiendomsskatt ligger pr. 31.03.18 an til å bli som budsjettert samlet sett. Sannsynligvis ender rammetilskuddet noe lavere enn budsjettert, mens skatteinntektene ser så langt ut til å kompensere for denne svikten. Ved utgangen av mars har Levanger kommune en vekst i skatteinntektene på 5,2 % sammenlignet med 2017. Dette er høyere enn prognosene i vedtatt statsbudsjett, hvor skatteveksten på årsbasis anslått til 1,3 pst for kommunene. Årsaken til noe lavere rammetilskudd enn budsjettert, er at veksten i innbyggertall kom for fullt i 3. kvartal, mens det i kommunens beregninger lå inne en jevn vekst i både 2. og 3. kvartal. Rammetilskudd beregnes ut fra innbyggertall/-sammensetning pr. 01.07 året før aktuelt regnskapsår (altså 01.07.17 for regnskapsåret 2018). Med bakgrunn i dette foreslår rådmannen på justere ned anslaget for rammetilskudd (inkl. inntektsutjevning) med 10,0 mill. kroner, skatteanslaget justeres opp tilsvarende.

Også netto finansinntekter-/utgifter synes samlet å være som forventet. Her synes netto renteutgifter å være budsjettert noe for høyt, mens avdragskostnadene synes å være noe lave. Rådmannen foreslår derfor å flytte 3,3 mill. kroner fra posten for renteutgifter til avdrag.

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.

2.1.2 Regnskapsskjema 1 B

	Regnskapsskjema 1B - drift	Regnskap 31.03.2018	Regnskap 2017	Oppr. budsjett 2018	Justert budsjett 2018	Forbruk i %	Prognose 2018	Avvik just budsj og progn
100	POLITISKE ORGANER	1 323 777	7 519 286	7 074 000	7 098 100	18,6	7 098 100	0
110	RÅDMANNEN M/ STAB	5 915 306	12 317 438	22 209 000	22 668 200	26,1	22 668 200	0
130	FELLESOMRÅDER	9 749 319	4 903 748	41 969 000	19 343 753	50,4	19 343 753	0
134	KIRKER M.V.	85 500	9 008 527	9 300 000	9 300 000	0,9	9 300 000	0
150	SERVICE- OG DIGITALISERINGSSSEN	3 162 915	41 864	8 500 000	9 814 700	32,2	9 814 700	0
	Sum fellesområder	20 236 817	33 790 863	89 052 000	68 224 753	29,7	68 224 753	0
137	BARNEHAGE FELLES	42 256 395	165 413 534	171 290 000	172 495 400	24,5	171 695 400	800 000
138	SKOLE FELLES	6 202 783	20 518 620	18 352 000	18 352 000	33,8	18 352 000	0
220	KOMMUNALE BARNEHAGER	4 379 037	6 150 773	7 393 000	7 614 900	57,5	7 614 900	0
230	HALSAN BS	4 949 985	16 174 816	14 926 000	15 614 100	31,7	16 114 100	-500 000
235	NESHEIM BS	7 071 329	27 897 755	26 167 000	26 998 800	26,2	26 998 800	0
240	SKOBN BU	10 566 414	38 037 465	36 698 000	37 935 000	27,9	37 935 000	0
250	EKNE BS	1 939 215	6 615 513	5 865 000	6 076 200	31,9	6 376 200	-300 000
260	ÅSEN BU	5 940 413	20 617 777	19 509 000	20 193 600	29,4	20 193 600	0
270	YTTERØY BU	1 946 274	7 342 411	7 067 000	7 295 400	26,7	7 295 400	0
280	FROL BS	12 309 231	46 576 593	45 180 000	46 751 200	26,3	46 751 200	0
285	LEVANGER U	11 852 684	36 334 098	37 567 000	38 710 100	30,6	38 710 100	0
310	BARN OG FAMILIE	13 846 668	62 925 344	64 350 000	65 779 100	21,1	65 779 100	0
	Sum oppvekst og utdanning	123 260 428	454 604 699	454 364 000	463 815 800	26,6	463 815 800	0
133	NAV KOMMUNE	4 596 530	20 547 879	20 744 000	20 980 900	21,9	20 980 900	0
340	HJEMMETJENESTER	38 652 757	145 155 833	149 389 000	153 146 500	25,2	151 646 500	1 500 000
343	HABILITERING	25 835 773	88 306 559	70 401 000	72 414 600	35,7	80 814 600	-8 400 000
346	INSTITUSJON	33 480 603	123 813 756	107 712 000	110 444 647	30,3	124 444 647	-14 000 000
	Sum helse og velferd	102 565 663	377 824 027	348 246 000	356 986 647	28,7	377 886 647	-20 900 000
160	INNVANDRERTJENESTEN	14 850 440	-21 310 558	-5 780 000	-5 780 000	-256,9	-5 780 000	0
400	LANDBRUK	372 993	81 190	4 520 000	4 575 600	8,2	4 575 600	0
500	KULTUR	10 277 237	24 420 105	24 586 000	25 003 900	41,1	25 003 900	0
610	AREALFORVALTNING	1 219 182	-182 239	2 853 000	2 932 700	41,6	2 932 700	0
630	DRIFT-ANLEGG	1 731 601	-1 367 905	-2 182 000	-1 786 600	-96,9	-1 786 600	0
640	BYGG OG EIENDOM	8 919 984	46 454 845	34 422 000	35 412 300	25,2	35 412 300	0
660	KOMMUNALTEKNIKK	-9 413 855	15 279 482	13 250 000	13 371 600	-70,4	13 371 600	0
692	FORSIKRINGSSAKER	0	-110 520	0	0		0	0
	Sum samfunnsutvikling	27 957 582	63 264 400	71 669 000	73 729 500	37,9	73 729 500	0
120	IKT, KEMNER, INNKJØP OG JUS	17 496 408	593 843	14 934 000	15 178 900	115,3	15 178 900	0
680	BRANN OG FEIERVESEN	-2 522 831	169 205	12 000 000	12 145 400	-20,8	13 145 400	-1 000 000
698	§27-samarbeid Verdal (Regnskap,	-23 601	0	5 586 000	5 770 000	-0,4	5 770 000	0
699	KOMMUNENS ANDEL TIL ISK	0	53 881 372	0	0		0	0
800	SKATTER OG RAMMETILSKUDD	0	1 350 263	0	0		0	0
850	FINANSTRANSAKSJONER	-5 754 501	-19 310 737	-23 000 000	-23 000 000	25,0	-23 000 000	0
	TOTALT	283 215 965	966 167 935	972 851 000	972 851 000	29,1	994 751 000	-21 900 000

2.1.3 Fellesområder

Fellesområdene har tradisjonelt levert regnskapsresultat i samsvar med (eller noe bedre) enn vedtatte budsjetter. Nytt av året er at «Service og digitaliseringscenter» er plassert i denne gruppen. Dette er funksjoner som tidligere hovedsakelig lå på «Servicekontoret» og «Dokumentsenteret» i Innherred samkommune (ISK). Det er også dette området det primært er knyttet usikkerhet til i årets budsjett. Splitting av ISK utfordrer enheten økonomisk. Blant annet påløper utgifter til splitting av databaser og klargjøring og avlevering av det digitale arkivet for ISK. Det forventes etter hvert en effektivisering av enheten bl.a. gjennom at oppgaver tilføres uten styrking av bemanning og gjennom digitalisering av funksjoner.

Det ble i vedtatt budsjett for 2018 avsatt midler til dekning av lønnsoppgjør for både 2017 og 2018 før effekten disse var kjent. Lønnsoppgjøret for 2017 var relativt lavt, men med et overheng til 2018 som var større enn forventet. Dette samtidig som at 2018-oppgjøret ennå ikke er avsluttet gjør at rådmannen er usikker på om det er avsatt tilstrekkelig med midler til dekning av 2018-oppgjøret. Rådmannen vil komme tilbake til dette når effekten av 2018-oppgjøret er kjent.

Tiltaket sommerjobb for ungdom 16-18 år som ble gjennomført i 2016 og 2017 ble finansiert av ledige lønnsmidler. Da budsjettet for 2018 ble behandlet var det grunn til å gå ut fra at det ville være samme finansiering i 2018 også, men med den aktivitetsveksten som var i 2017 mangler ca 35 mill i budsjettet for 2018 for å holde samme aktivitet som året før. Det er da ikke mulig å gjennomføre tiltaket uten å tilføre «friske midler». Slike reserver finnes ikke i budsjettet uten å redusere avsetninger til disposisjonsfond noe kommunestyret har vært tydelig på ikke skal gjøres. Rådmannen har derfor besluttet at dette ikke kan iverksettes i 2018.

Kommunestyret bevilget i sak 50/17 kr. 900.000,- til innredning av arbeidsplasser Levanger rådhus i forbindelse med tilbakeføring av ansatte fra Innherred samkommune. Dette ble finansiert av disposisjonsfond. Møbleringsprosessen tok lengre tid enn forventet, og faktura for dette ble ikke mottatt før i 2018. Bevilgningen inngikk dermed som en del av Levanger kommunes regnskapsresultat for 2017 som rådmannen vil foreslå tilført disposisjonsfondet når regnskapet skal politisk behandles. Rådmannen finner det naturlig at midlene gjenbevilges i 2018, og foreslår derfor at avsetningen til disposisjonsfond reduseres med kr. 900.000,-.

Levanger kommune mottok på slutten av 2017 kr. 300.000,- i skjønnsmidler til et interkommunalt prosjekt (Klimanettverk), disse midlene skal overføres til fylkeskommunen som drifter prosjektet. Midlene burde ha vært fondsavsatt i 2017, men det ble ikke gjort og de inngikk i kommunens regnskapsresultat. Rådmannen foreslår derfor at avsetningen til disposisjonsfond reduseres med kr. 300.000,- og overføres Fellesområder for overføring til Trøndelag fylkeskommune.

2.1.4 Oppvekst og utdanning

Enhet barnehage:

Enheten drives i balanse med unntak av to avdelinger ved første kvartal. Disse vil bli gjennomgått særskilt. Det knyttes usikkerhet til antall pedagoger og lønnskostnadene ved ny pedagognorm, og nye opptaksregler og lovregler vedr telling av barn over/under tre år gir barnehagene mindre fleksibilitet mht å ta inn flere barn og ekstra inntekt. Prognosen blir tydeligere ved 2. kvartal. Enheten ser muligheter for mer rasjonell drift på lengre sikt ved etablering av større enheter, blant annet ved å dele på bemanningen, spesielt i begge ender av åpningstiden. På kort sikt er det vesentligste å opprettholde barnetall og å redusere på vikarbruk og andre kostnader innenfor det forsvarlige.

Barn og familie:

Regnskapstallene ligger innenfor periodisert budsjett ved første kvartal, men det knyttes stor usikkerhet til tallene fra barnevern, ettersom det er etterslep mht utbetalinger og refusjoner. Det er stor aktivitet med 7 nye omsorgsovertakelser i første kvartal, og regnskapstallene fra 2017 viser en stigende kurve på enkelte delansvar, og dette er lovpålagte tiltak etter pålegg fra Fylkesnemnda/rettssystemet.

Tiltak: Det må gjøres innsparingsgrep på andre deler av driften i Barn og familie. Utviklingen følges nøye gjennom året, blant annet ved hjelp av økonomistaben.

Oppvekst felles:

Det er overforbruk på postene «kjøp av tjenester fra private», som er spesialundervisning i privatskolene, samt «kjøp av tjenester fra andre kommuner», som er kjøp av spesialundervisning for barn som bor i fosterhjem i andre kommuner. Det er satt i gang et arbeid for å redusere på kostnadene til spesialundervisning i privatskolene, men effekt av dette vil først komme fra 3. kvartal. Prognose ved årets slutt er usikker.

Barnehage felles:

Det knyttes noe usikkerhet til antall barn i barnehagene og dermed størrelsen på tilskudd til barnehagene fra høsten. Sannsynligvis ingen negative avvik ved årets slutt.

Skolene:

Alle skolene melder om for høyt forbruk per 31.03.18, men alle har mål om å komme i balanse ved årets slutt. Det knyttes usikkerhet til finansiering av ny lærernorm og hvordan dette veies opp mot allerede tildelte «tidlig innsats-midler». Samtidig øker elevtallet jevnt og trutt, og mange klasser er allerede helt «fulle». Foreløpige tall viser en økning på 2 klasser høsten 2018 sammenlignet med inneværende skoleår. Dette betyr at vi kommende skoleår vil ha 5 flere klasser enn skoleåret 2016/2017. Elevtallet er jevnt stigende og har hatt følgende utvikling de siste skoleårene:

2013/14: 2 303 elever

2014/15: 2 327 elever

2015/16: 2 352 elever

2016/17: 2 372 elever

2017/18: 2 402 elever

2018/19: 2 425 elever (prognose)

Alle skoler oppgir «lønnskostnader» som årsak til overforbruk, og for mange gjelder det ekstraordinære tiltak grunnet skolemiljøutfordringer knyttet til enkeltelever og situasjoner som krever aktivitet. Det jobbes med revisjon av ressursfordelingsmodellen. Dette er en modell for fordeling av budsjettmidler mellom skolene ut fra objektive kriterier. Modellen skal være ferdig revidert i løpet av april.

Tiltak: Alle skoler ser seg nødt til å kutte i stillinger, redusere vikarbruk og alle andre kostnader ned til et minimum. Det knyttes usikkerhet til antall elever og klasser fra skoleåret 2018-19, samt andre driftsbetingelser som følge av lærernorm, «tidlig innsats-midler» og inntekter.

Konsekvenser: En skole oppgir å komme på kanten av loven mht antall undervisningstimer. Det uttrykkes bekymring rundt reduserte voksentetthet, skolemiljøutfordringer, redusert mulighet for differensiering som driver for spesialundervisning og reduserte muligheter for nødvendige innkjøp mv. Til tross for dette er alle innstilte på å «gjøre jobben», noe som vitner om god «kriseforståelse». Det er likevel viktig å lytte til erfaringer

skolefolk når det meldes om bekymring for rammebetingelsene for levangerskolen. Det er etablert et tett samarbeid med økonomistaben, og enhetene følges opp grundig og løpende.

Skole	Prognose ved årets slutt uten tiltak	Årsaker	Tiltak	Konsekvenser
Ekne B	-950 000	Lønnskostnader pga overbemanning etter varslet skoleåret 2017/2018.	Behov for å redusere med 270% still lærer og 42% ass fra 01.08. vikarbruk, innkjøp, kursdeltakelse.	En slik reduksjon er pedagogisk uforsvarlig, man må derfor se på alternative løsninger på tvers av oppvekst. Ingen delingstimer på små/mellomtrinn, sårbarhet mht sykefravær, muligheter for tur mv.
Frol B			Reduksjon fra 01.08.18: 33% fagarbeider skole 33% fagarbeider SFO 50% lærer velkomstgruppe Ta vekk høsttur Ta vekk 1 midtskyss Økt inntekt fra andre kommuner	
Halsan B	3,5 % overforbruk per 31.03.	Lønnskostnader grunnet skolemiljøutfordringer	50 % assistent holdes vakant, deler av vikarstillinger holdes vakante, redusere vikarbruk ved sykdom, omdisponere midler til 2-lærer.	Lavere voksentetthet kan utløse mer behov for spesialundervisning, skolemiljøutfordringer
Levanger U	3,5% overforbruk per 31.03	Lønnskostnader, hovedsakelig pga ekstraordinære tiltak grunnet skolemiljøutfordringer.		Det knyttes usikkerhet til økende elevtall og fare for «klassesprekk», samt inntekter fra eksternt finansierte elever.
Nesheim	Balanse skole, men overforbruk SFO	Lønnskostnader grunnet behov for tett oppfølging av enkeltelever. Kostbare	Nødvendige justeringer vil bli gjort ut over året.	

Skole	Prognose ved årets slutt uten tiltak	Årsaker	Tiltak	Konsekvenser
		seniortiltak.		
Skogn b/u	-1,4 mill, usikkerhet mht inntekter	Lønnskostnader	Redusere bemanning med 50% fra 1. mars, 50% fra 1. april. Ytterligere reduksjon fra 1. august.	
Ytterøy b/u	Balanse, men usikkert	Lønnsutgifter for høyt	Redusere lønnsutgifter	Mange elever med enkeltvedtak og særskilt språkopplæring binder ressurser. Skolen en del nødvendig utstyr som det ikke finnes rom for innenfor drifta.
Åsen b/u	-600 000	Lønnsutgifter	Redusere 100% still fra 01.08 vikarbruk, innkjøp	Mindre styrking 10.trinn, mindre mulighet for tilpasset opplæring.

2.1.5 Helse og velferd

Tjenesteproduksjon

Første kvartal i år har vært preget av en økning i etterspørsel på tjenester på flere områder. Dette utfordrer selvsagt i f.h.t. at kapasiteten på heldøgns tjenester må økes for å kunne gi helt nødvendige tilbud til syke og eldre mennesker i kommunen.

Samhandlingsreformen virker over et bredt fagfelt. Sykehuset opplever en stor økning i gruppen «skrøpelige» eldre. Denne gruppen skal etter reformen være kommunen sitt ansvar. Dette gjelder også for multisyke barn og ungdom med sammensatte tilstander. Rus og psykiatri-tjenesten både for barn, unge og voksne overfører ansvar for behandling og oppfølging av mennesker med omfattende behov. Dette har bl.a. gitt seg utslag i en økning i etterspørselen etter hjemmetjenester og spesialisert kompetanse.

Mangelen på heldøgns plasser og for å kunne ta imot utskrivningsklare pasienter har ført til at det på Staup helsehus må legges to pasienter på flere rom. Dette skal gjøres uten at bemanningen øker. Det er vel viktig i en slik sammenheng å presisere at kommunen har lyktes bra med å gi gode tjenester til disse pasientene. Dette skyldes bl.a. at legetjenesten ved Staup Helsehus fungerer svært bra, og bidrar til å binde sammen faget slik at kvaliteten på behandlingen som gis i kommunen ikke ligger noe tilbake for det som gis i sykehus.

Noen av oppdragene som kommunen arbeider med å etablere er svært krevende og det oppstår ofte utfordringer med å rekruttere nok kompetanse slik at det kan etableres stabile tilbud. Dette er en side av den virkeligheten ansatte lever med. Den kolliderer litt med behovet for å justere driftskostnadene ned på nivå med budsjett for 2018. Det er derfor laget en tiltaksplan som inneholder flere punkter fordelt mellom kortsiktige og mer langsiktige tiltak. Disse tiltakene omhandler bl.a. endringer i rammeavtaler og turnus som skal gjøre det mulig å bemanne opp Breidablikktunet og en fleksibel innsatsstyrke uten at dette krever vesentlig ny-rekruttering.

Det er også nødvendig å starte et arbeid med målsetting om at flere må arbeide mer helg. Kostnadene for en 24-timers turnusordning er veldig avhengig av hvor stor helgebemanningen må være og hvordan heltidskulturen brukes til å etablere større fleksibilitet i arbeidsstokken.

Hos enhet Institusjoner er også Levanger kommunes kostnad med legevakt budsjettert. Her er det meldt om økning i kostnader i 2018 tilsvarende ca. 1 mill. kroner. Beløpet inkluderer dekning av merforbruket i 2016.

Prognose økonomi

Pr mars anslås et merforbruk ved årets slutt på 13-16 mill kroner ved enhet Institusjoner, dette inkluderer økningen i kostnader knyttet til Innherred Interkommunale legevakt IKS. Habiliteringstjenesten anslår et merforbruk på ca 8 mill kroner, mens det på enhet Hjemmetjenester anslås å levere under budsjett.

Samlet ligger området an til et merforbruk på i overkant av 20 millioner kroner om ikke tiltak iverksettes umiddelbart.

Tiltak

Som beskrevet i delrapportene fra enhetene så arbeides det nå med å finne tiltak som gjør det mulig å redusere lønnsutgifter uten at det går på bekostning av liv- og helse til pasientene. Det skal ikke rekrutteres inn i ledige stillinger så langt det er mulig, vikarbruken skal reduseres dramatisk og det er innført innkjøpsstopp av alt som ikke setter liv og helse i fare. Omarbeiding av turnuser har som mål å redusere lønnsutgiftene med 7 – 8 mill. kroner og utbetalinger for liggedøgn skal ikke overstige budsjettet (1 mill.) I tillegg skal turnuser for Breidablikktunet og Staup Helsehus samordnes sånn at vi oppnår en mindre merutgift for drifta tilsvarende ytterligere 7 mill. i f.h.t. 2017.

Hjemmetjenesten og Habilitering skal se sine budsjetter samlet slik at de kan finne tiltak som dekker inn manglende driftsmidler for Åsvegen 5 i et felles budsjett. Det er ikke sikkert dette går, men det vil bli vurdert å gjøre en omdisponering av budsjettet i andre kvartal.

Det arbeides også med en konkret plan for nedbemanning på noen områder, - en sak som må drøftes med tillitsvalgte. Målet er å justere ned aktiviteten og øke inntektene slik at man når budsjettert nivå.

2.1.6 Samfunnsutvikling

Innvandrer-tjenesten har de siste par årene levert betydelige økonomiske bidrag til Levanger kommune. Dette skyldes hovedsakelig høy bosetting av flyktninger. Dette er en situasjon som er betydelig endret og kommunen bosetter i 2018 ca. 50 færre flyktninger enn i 2016. Dette påvirker både enhetens inntekter og

utgifter. Så langt i 2018 ligger enheten litt under fastsatt inntektsmål for året, men dette er fortsatt meget usikkert og det forventes at budsjettet resultat for 2018 nås gjennom god økonomisk styring.

Landbruk er overført fra Innherred samkommune pr. 01.01.18, og har ingen historiske tall å sammenligne årets drift med. Ved utgangen av 1. kvartal viser prognosene at enheten vil holde seg innenfor tildelt økonomisk ramme.

Kultur har pr. 31.03.18 et høyt forbruk sett opp mot vedtatt budsjett. Dette har sin forklaring i at tilskudd for hele 2018 er utbetalt til flere aktører. Dette gjelder bl.a. Trønderhallen, Levanger fritidspark, Levanger frivilligsentral, UtstyrBUA, Regionalt pilgrimsenter, korps og Stiklestad nasjonale kultursenter (fotomuseet). Enhetens prognose tilsier at vedtatt budsjett for 2018 holdes.

Arealforvaltning er overført fra Innherred samkommune pr. 01.01.18, og har i likhet med landbruk ingen historiske tall å sammenligne årets drift med. Enhetens utgifter er i all hovedsak knyttet til lønn og skal finansieres av gebyrinntekter. Enhetens lønnsutgifter er i tråd med budsjettet, selv om at bemanningen strengt tatt kunne vært en person mindre. Her er permisjon på gang over sommeren, og det planlegges ikke å erstatte denne personen i permisjonstiden.

Det store spørsmålet for enheten er hvordan man når budsjettmålene på gebyr. Dette avhenger i stor grad av byggeaktiviteten og innehar stor usikkerhet. Det er budsjettet med bruk av drøy 1,3 millioner kroner i bruk av selvkostfond for å delfinansiere driften i 2018. Ved avviklingen av samkommunen var imidlertid fondet betydelig lavere enn forventet, og reell fondsbruk vil maksimum være ca. 0,4 millioner kroner. De 3 første månedene er erfaringsmessig de med lavest byggeaktivitet, og man bør vente til 2. kvartal for å kunne gi noe tydeligere svar på hvordan samlet inntektsside for enheten vil være i 2018.

Drift og anlegg har et etterslep på fakturering pr 1.kvartal, og 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 skal gi økte inntekter. Prognose for 31.12.18 er at enheten holder seg innenfor vedtatt budsjetttramme.

Bygg og eiendom har de siste årene hatt til dels store budsjettoverskridelser. Dette er det tatt tak i og prognosen for 2018 ser bedre ut enn tidligere år. Enheten fører en stram linje med tanke på bruk av vikarer innen renhold, og samtidig er utgiftene knyttet til vedlikehold redusert. Tidligere år har enheten hatt utfordringen ved at vedlikeholdsprosjekter er startet opp av andre enheter, noe som ofte har medført at Bygg og eiendom har blitt påført kostnader og arbeid i etterkant. Dette er en problemstilling som nå følges opp og er løftet opp på kommunalsjefnivå. Det er viktig at alle kommunale enheter er innforstått med at drift av bygningsmassen er en oppgave som tilligger Bygg og eiendom.

Enhetens inntektsside er høyere enn forventet ved utgangen av 1. kvartal. Det var forventet en svikt i inntektene på starten av året ettersom Breidablikktunet ikke ble gjenåpnet som planlagt i januar 2018. At inntektene likevel ligger på ca. 25 % ved utgangen av mars tilsier at leieinntektene fra kommunale boliger er bedre enn forventet.

Pr. utgangen av mars ligger enheten som forventet sett opp mot budsjett, men det understrekes at det fortsatt er usikkerhet knyttet til endelig økonomisk resultat.

Kommunalteknikk har et regnskapsresultat som «lyver» ved utgangen av kvartalet. Dette skyldes inntektsføring av vann- og avløpsgebyr for 1. kvartal, samt inntektsføring av drøye 7 millioner kroner i

tilskudd knyttet til bredbåndsutbygging. Hensyntatt dette ligger enheten på et forventet økonomisk nivå pr. 31.03.18. Det er imidlertid stor usikkerhet knyttet til årets vedlikeholdskostnader på kommunale veier. En snørik vinter har medført at kostnader til vintervedlikehold i 2018 så langt er betydelig høyere enn budsjettet. Dette medfører at man må redusere planlagt vedlikehold av kommunale veier og annen kommunal infrastruktur resten av året om budsjettet skal overholdes. Samlet forventes å balansere med vedtatt budsjett pr. 31.12.18, men det krever streng prioritering av hvilke oppgaver som skal prioriteres gjennom året.

2.2 Budsjettjusteringer

Rådmannen vil komme tilbake med egen sak i mai hvor tiltak for å bringe kommunens økonomi i balanse legges frem. Det anses naturlig å komme tilbake til budsjettendringer i denne saken.

Som tidligere beskrevet (pkt. 2.1.1) foreslås likevel justeringer internt innen områdene for Finans og Skatt/rammetilskudd nå. Rådmannen foreslår justere ned anslaget for rammetilskudd (inkl. inntektsutjevning) med 10,0 mill. kroner, skatteanslaget justeres opp tilsvarende. Det foreslås også å flytte 3,35 mill. kroner fra posten for renteutgifter til avdrag.

Rådmannen foreslår også et par endringer som beskrevet under pkt. 2.1.3. Som en gjenbevilgning fra sak 50/17 bevilges kr. 900.000,- til innredning av arbeidsplasser i forbindelse med avvikling av Innherred samkommune. Rådmannen foreslår også at kr. 300.000,- bevilges til Fellesområder for overføring til Trøndelag fylkeskommune for finansiering av det interkommunale prosjektet «Klimanettverk». Samlet foreslås dette finansiert ved å redusere avsetningen til disposisjonsfond med 1,2 millioner kroner.

3. SYKEFRAVÆR

Enhet/område	1.kvartal 2016			1. kvartal 2017			1. kvartal 2018		
	Totalt	1-16 dager	>=17 dager	Totalt	1-16 dager	>=17 dager	Totalt	1-16 dager	>=17 dager
110 Rådmannen m/fellestjenester	0,5 %	0,5 %	0,0 %	1,7 %	1,7 %	0,0 %	2,1 %	0,5 %	4,7 %
150 Service- og digitaliseringssenter	-	-	-	-	-	-	8,7 %	4,3 %	4,4 %
Oppvekst	7,5 %	2,1 %	5,4 %	7,2 %	2,4 %	4,8 %	7,6 %	2,6 %	5,0 %
220 Kommunale barnehager	10,5 %	1,9 %	8,6 %	9,2 %	3,8 %	5,4 %	7,0 %	2,7 %	4,3 %
230 Halsan skole	4,1 %	2,6 %	1,5 %	7,7 %	3,0 %	4,8 %	10,7 %	3,2 %	7,5 %
235 Nesheim skole	6,1 %	2,4 %	3,7 %	5,1 %	2,1 %	3,0 %	4,7 %	2,3 %	2,4 %
240 Skogn skole	7,7 %	2,0 %	5,7 %	9,3 %	1,8 %	7,5 %	10,6 %	2,3 %	8,2 %
250 Ekne skole	3,0 %	3,0 %	0,0 %	2,0 %	2,0 %	0,0 %	8,3 %	1,8 %	6,5 %
260 Åsen skole	3,9 %	1,4 %	2,5 %	2,2 %	1,9 %	0,4 %	6,2 %	1,3 %	4,9 %
270 Ytterøy skole	4,1 %	0,5 %	3,6 %	0,3 %	0,3 %	0,0 %	2,8 %	2,8 %	0,0 %
280 Frol skole	10,5 %	1,8 %	8,7 %	8,6 %	1,9 %	6,7 %	9,4 %	3,1 %	6,3 %
290 Levanger ungdomsskole	4,8 %	2,8 %	2,0 %	5,1 %	2,2 %	2,9 %	6,4 %	2,6 %	3,8 %
310 Barn og familie	7,0 %	2,3 %	4,7 %	8,1 %	2,3 %	5,8 %	6,4 %	2,5 %	3,9 %
Helse og velferd	10,1 %	3,6 %	6,5 %	10,1 %	3,5 %	6,6 %	10,0 %	3,3 %	6,7 %
340 Hjemmetjenester	9,5 %	3,5 %	6,0 %	8,8 %	3,3 %	5,5 %	10,7 %	3,3 %	7,4 %
343 Rehabilitering	11,3 %	4,3 %	7,0 %	9,5 %	3,9 %	5,6 %	8,4 %	3,9 %	4,5 %
346 Institusjon	10,2 %	3,2 %	7,0 %	11,5 %	3,6 %	7,9 %	10,8 %	3,0 %	7,8 %
133 NAV	7,9 %	3,9 %	4,0 %	18,1 %	3,1 %	15,0 %	4,9 %	1,7 %	3,2 %
Samfunnsutvikling	9,5 %	1,8 %	7,7 %	10,3 %	3,1 %	7,2 %	6,3 %	2,5 %	3,8 %
160 Innvandrer-tjenesten	3,8 %	2,1 %	1,7 %	6,3 %	3,4 %	2,9 %	7,2 %	3,4 %	3,8 %
400 Landbruk	-	-	-	-	-	-	0,0 %	0,0 %	0,0 %
500 Kultur	9,9 %	1,8 %	8,1 %	5,8 %	3,8 %	2,0 %	4,8 %	1,9 %	2,9 %
610 Arealforvaltning	-	-	-	-	-	-	3,2 %	2,8 %	0,4 %
630 Drift og anlegg	5,6 %	1,7 %	3,9 %	7,1 %	0,9 %	6,2 %	1,0 %	1,0 %	0,0 %
640 Bygg og eiendom	11,8 %	1,8 %	10,0 %	14,9 %	3,7 %	11,2 %	9,7 %	2,3 %	7,4 %
660 Kommunalteknikk	4,2 %	2,6 %	1,6 %	2,2 %	2,2 %	0,0 %	3,5 %	3,5 %	0,0 %
Innherred kommunesamarbeid	-	-	-	-	-	-	3,0 %	3,0 %	0,0 %
121 IKT	-	-	-	-	-	-	2,7 %	2,7 %	0,0 %
122 Kemner	-	-	-	-	-	-	4,4 %	4,4 %	0,0 %
123 Innkjøp/jus	-	-	-	-	-	-	0,8 %	0,8 %	0,0 %
Totalt:	8,5 %	2,7 %	5,9 %	8,6 %	3,0 %	5,6 %	8,1 %	2,8 %	5,3 %

Fraværet 1. kvartal 2018 ligger noe lavere enn det har gjort tidligere år. De to stor områdene «Oppvekst» og «Helse og velferd» har tilnærmet uendrede fraværstall de siste årene samlet sett, em enkeltenheter har større variasjon i fraværet. «Samfunnsutvikling» har en betydelig nedgang 2016 og 2017 til 2018, men her er tallene ikke direkte sammenlignbare ettersom funksjoner som tidligere lå i Innherred samkommune (ISK) nå

er med i tallene for 1. kvartal 2018. Dette er tjenester som tradisjonelt har lavt fravær. Samlet for kommunen er heller ikke tallene direkte sammenlignbare da tidligere funksjoner fra ISK er med i 2018-tallene.

Områder ned på avdelingsnivå med relativt høyt fravær følges opp av personalfunksjonen i Levanger kommune, og tiltak iverksettes der dette anses hensiktsmessig.

4. KOMMUNALE FORETAK OG SAMARBEID

4.1 Trønderhallen Levanger KF

Trønderhallen Levanger KF har erfart store utfordringer i kampen om fritidsaktivitetene i året så langt. Med millionresultat i Torsbustaden og stor aktivitet i alle regionens skiløyper har bassengbesøk i Trønderhallen blitt langt mindre prioritert, mye på grunn av den fantastiske vinteren vi har hatt. Med lave temperaturer har foretaket også brukt mer energi, spesielt fjernvarme som går til oppvarming av basseng og luft. Denne trenden er lik i alle badeanleggene i vår region.

Besøket i bassenget pr. 1. kvartal ligger 16 % under budsjettet nivå – tilsvarende en svikt på ca. 140.000 kr. På grunn av tilsvarende mindre aktivitet er salget i kafe, kiosk og badebutikk 10 % under budsjett samme periode. Dette utgjør i overkant av 50.000 kr.

Fjernvarmekostnadene har økt ca. 100.000 kr i forhold til budsjett i første kvartal. Foretaket har satt i gang ekstra tiltak for å redusere denne kostnaden framover. Andre poster som lønn, service og vedlikeholdskostnader, innkjøpsposter og leieinntekter er i henhold til budsjett og prognose.

Fjoråret ga foretaket et merforbruk på 531.000 kr. Merforbruket skyldes større kostnader på service & vedlikeholdskostnader samt generelle innkjøpsposter. Det er satt i gang tiltak på disse postene og med mål om å balansere bedre i 2018 enn i 2017. Det påpekes imidlertid at kostnadene på disse områdene er store, ettersom anlegget blir eldre og mer enn før må skiftes ut og vedlikeholdes.

Merforbruket fra 2017 må dekkes inn i regnskapet for 2018. Foretaket har gjort tiltak på inntektssiden for 2018. I tillegg vil man legge om markedsføringsstrategien framover, noe som både vil være innsparende og forhåpentligvis ha en positiv effekt.

Det er stor usikkerhet til foretakets økonomi i 2018, men styret informeres kontinuerlig om situasjonen og tiltak iverksettes for å nå økonomisk balanse.

4.2 Innherred kommunesamarbeid Regnskap, Innfordring, Lønn

Samarbeidet er lokalisert på Verdal, og alle ansatte er tilsatt i Verdal kommune. Levanger kommune betaler sin andel av kostnaden ut fra vedtatt fordelingsnøkkel (folketall). Samarbeidet bør ved utgangen av året kunne bidra med et positivt avvik i forhold til vedtatt budsjett. Det vil i løpet av våren bli foretatt en gjennomgang av alle de nye samarbeidene for å vurdere om det er behov for å justere budsjettene noe mellom dem, og også med tanke på at samarbeidene må bidra inn mot en anstrengt kommuneøkonomi i både Levanger og Verdal.

4.3 Innherred kommunesamarbeid IKT, Kemner, Innkjøp, Jus

Samarbeidet er lokalisert på Levanger, og alle ansatte er tilsatt i Levanger kommune. Verdal kommune betaler sin andel av kostnaden ut fra vedtatt fordelingsnøkkel (folketall). Kemner, Innkjøp og Jus har stabile utgifter, mens det for IKT er en mer krevende økonomisk situasjon. IKT-områdets økonomi gjenspeiler aktiviteten i samarbeidets deltakerkommuner, og med en stadig mer kompleks og krevende hverdag så stilles det større krav til de tjenester og produkter som skal leveres. Det pågår for tiden et arbeid med å definere ansvarsforhold etter etableringen av samarbeidet etter opphør av samkommunen. Det forventes at dette arbeidet er avsluttet innen utgangen av mai.

4.4 Innherred kommunesamarbeid Geodata og oppmåling

Samarbeidet er lokalisert på Verdal, og alle ansatte er tilsatt i Verdal kommune. Levanger kommune betaler sin andel av kostnaden ut fra vedtatt fordelingsnøkkel (folketall). Området er i stor grad finansiert av eksterne inntekter, og det forventes ikke store avvik fra budsjett ved utgangen av året.

4.5 Innherred Brann og redning

Samarbeidet har lokasjoner i både Verdal og Levanger. Kommunene betaler sin andel av kostnadene ut fra vedtatt fordelingsnøkkel (innbyggertakk), med unntak av kostnader knyttet til beredskap på Ytterøy som Levanger betaler i sin helhet. Vedtatt budsjett for samarbeidet er krevende for 2018, og ligger på et betydelig lavere nivå enn endelig regnskap for 2017. Det foregår et arbeid for å kunne redusere kostnadene uten at beredskapen blir svekket. Lykkes ikke dette arbeidet, vil samarbeidet i 2018 om det ikke tilføres midler få et merforbruk i 2018 på 2 - 3 millioner kroner samlet.

Felles for alle selskapene er at daglig leder rapporterer til sitt styre. Det vil etableres rapporteringsformer frem mot sommeren som sikrer at kommunestyrene i både Levanger og Verdal får tilstrekkelig informasjon fra samarbeidene.