



Levanger kommune
Rådmannen

Kvartalsrapport Levanger kommune

Kommunens økonomiske situasjon

pr. 30.06.2019



Vi i lag

Levanger, 14.08.2019



1. INNLEDNING	3
2. STATUS ØKONOMISK DRIFT - UTVIKLING I UTGIFTER OG INNTEKTER	4
2.1 Oppsummering av økonomisk situasjon pr 30.06.2019	4
2.1.1 Regnskapsskjema 1 A og 1 B.....	4
2.1.2 Fellesområder	6
2.1.3 Oppvekst og utdanning	6
2.1.4 Helse og velferd	9
2.1.5 Samfunnsutvikling.....	10
2.2 Budsjettjusteringer, drift	11
2.3 Investeringer.....	12
2.4 Finans	13
3. SYKEFRAVÆR.....	16
4. KOMMUNALE FORETAK OG SAMARBEID	17

1. INNLEDNING

Rapporten avlegges i henhold til økonomireglement for Levanger kommune.

Regnskapet pr. 30. juni er vurdert mot årets budsjett, regnskap 2018 og prognose for årsregnskap 2019. 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, og dette har fortsatt inn i 2019 selv om aktiviteten er betydelig redusert i organisasjonen.

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.

Sykefraværet i 2. kvartal ligger på linje med de foregående årene, men et økt fravær i 1. kvartal bidrar til at fraværet første halvår er høyere enn tidligere år.

2. STATUS ØKONOMISK DRIFT - UTVIKLING I UTGIFTER OG INNTEKTER

Økonomisk prognose for 2019 etter 2. 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 mindre justeringer av budsjettet som følge av innvilgede skjønnsmidler og drift av en ny kommunal barnehage. Etter at halve året har gått er det fortsatt usikkerhet i årsprognosene for flere av enhetene, spesielt gjelder dette innen oppvekst som i disse dager starter opp et nytt skole- og barnehageår. 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. I tillegg er det klart at avsetningen til årets lønnsoppgjør ikke er tilstrekkelig til å dekke økte lønnsutgifter ved den enkelte enhet. Selv om prognosen på nåværende tidspunkt er et samlet merforbruk på i overkant av 15 mill. kroner, er det sannsynlig at økte inntekter, premieavvik og gjennomføring av ulike tiltak vil bringe årsresultatet nærmere budsjettet nivå ved årets slutt.

2.1 Oppsummering av økonomisk situasjon pr 30.06.2019

2.1.1 REGNSKAPSSKJEMA 1 A OG 1 B

Det rapporteres på de obligatoriske regnskaps skjemaene 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 30.06.2019	Regnskap 2018	Oppr.budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Forbruk i %	Prognose 2019	Avvik just budsj og progn	Avvik %	Avvik opprinnelig budsjett
Skatt på inntekt og formue	241 155 606	490 349 743	493 642 000	502 142 000	48,0	502 142 000	0	0,0 %	8 500 000
Ordinært rammetilskudd	334 880 163	577 342 664	601 399 000	598 999 000	55,9	601 499 000	2 500 000	0,4 %	100 000
Skatt på eiendom	30 838 948	45 838 577	48 500 000	48 500 000	63,6	48 500 000	0	0,0 %	0
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Andre generelle statstilskudd	-	1 533 390	3 125 000	2 125 000	-	2 125 000	0	0,0 %	-1 000 000
Sum frie disponible inntekter	606 874 718	1 115 064 373	1 146 666 000	1 151 766 000	52,7	1 154 266 000	2 500 000	0,2 %	7 600 000
Renteinntekter og utbytte	17 025 388	10 068 871	11 500 000	11 518 000	147,8	11 518 000	0	0,0 %	18 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	32 480 036	56 283 490	61 172 860	59 372 860	54,7	59 372 860	0	0,0 %	1 800 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Avdrag på lån	37 800 276	72 351 090	77 000 000	73 600 000	51,4	73 600 000	0	0,0 %	3 400 000
Netto finansinnt./utg.	-53 254 924	-118 566 579	-126 672 860	-121 454 860	43,8	-121 454 860	0	0,0 %	5 218 000
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Til ubundne avsetninger	1 999 999	6 569 786	4 000 000	4 000 000	50,0	-	4 000 000	-100,0 %	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	250 001	19 330 000	500 000	500 000	50,0	500 000	0	0,0 %	0
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Netto avsetninger	-1 749 998	13 343 004	-3 500 000	-3 500 000	50,0	500 000	-4 000 000	-114,3 %	-4 000 000
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Til fordeling drift	551 869 796	1 009 840 798	1 016 493 140	1 026 811 140	53,7	1 033 311 140	6 500 000	0,6 %	16 818 000
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	513 263 951	1 009 840 798	1 016 493 140	1 026 811 140	50,0	1 050 711 140	-23 900 000	2,3 %	-34 218 000
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	38 605 845	-	-	-	-	-17 400 000	17 400 000	-	17 400 000

Skattetallene fra SSB viser en samlet vekst for kommunene i skatteinntektene på 4,0 % i løpet av årets første seks måneder, sammenlignet med samme periode i fjor. For Levanger sin del er økningen 5,8 % sammenlignet med fjoråret.

I statsbudsjettet for 2019 ble skatteveksten på årsbasis anslått til 0,4 % for kommunene. I Revidert nasjonalbudsjett (RNB) ble vekstanslagene for 2019 satt opp til 1,2 %. Sannsynligheten for at veksten blir noe høyere enn anslått anser rådmannen som stor, men det foreslås ingen endringer i budsjettet på nåværende tidspunkt.

Netto finansinntekter/-utgifter ble budsjettmessig justert etter 1. kvartal. Det er noe usikkerhet knyttet til årets rentekostnader da rentebanen som Norges Bank la frem i juni viser en litt raskere renteoppgang det neste året enn tidligere anslått. Det foreslås imidlertid ingen budsjettjusteringer på nåværende tidspunkt.

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 30.06.2019	Regnskap 2018	Opprinnelig budsjett 2019	Justert budsjett 2019	Forbruk i %	Prognose 2019	Avvik just. budsjett og prognose	Avvik %	Avvik opprinnelig budsjett
100	POLITISKE ORGANER	3 433 333	6 923 525	7 594 000	7 650 960	44,9	7 650 960	0	0,0%	-56 960
110	RÅDMANNEN M/ STAB	10 567 376	23 887 580	22 466 000	22 548 998	46,9	22 548 998	0	0,0%	-82 998
130	FELLESOMRÅDER	17 715 511	18 150 386	38 864 000	25 615 105	69,2	25 615 105	0	0,0%	13 248 895
134	KIRKER M.V.	4 286 113	9 097 401	9 093 000	9 093 000	47,1	9 093 000	0	0,0%	0
150	SERVICE- OG DIGITALISERINGSSENTER	8 307 400	12 575 839	7 635 000	12 017 950	69,1	13 517 950	-1 500 000	-12,5%	-5 882 950
	Sum fellesområder	44 309 733	70 634 731	85 652 000	76 926 013	57,6	78 426 013	-1 500 000	-1,9%	7 225 987
137	BARNEHAGE FELLES	115 778 378	173 429 270	184 886 000	184 886 000	62,6	184 886 000	0	0,0%	0
138	SKOLE FELLES	8 690 754	21 254 645	18 616 000	18 616 000	46,7	21 616 000	-3 000 000	-16,1%	-3 000 000
220	KOMMUNALE BARNEHAGER	-1 649 510	8 023 177	7 539 000	8 766 670	-18,8	8 766 670	0	0,0%	-1 227 670
230	HALSAN BS	7 954 899	17 014 392	16 061 000	16 023 507	49,6	16 523 507	-500 000	-3,1%	-462 507
235	NESHEIM BS	12 381 678	27 244 481	27 374 000	27 926 620	44,3	28 426 620	-500 000	-1,8%	-1 052 620
240	SKOGEN BU	18 755 155	38 081 366	37 351 000	38 954 560	48,1	39 954 560	-1 200 000	-2,6%	-2 603 560
250	EKNE BS	3 393 991	6 546 302	5 609 000	6 358 846	53,4	6 558 846	-200 000	-3,1%	-949 846
260	ÅSEN BU	9 675 280	20 324 719	19 571 000	20 339 475	47,6	21 039 475	-700 000	-3,4%	-1 468 475
270	YTTERØY BU	3 934 199	7 606 949	7 917 000	8 035 829	49,0	8 235 829	-200 000	-2,5%	-318 829
280	FROL BS	20 926 508	46 355 991	44 009 000	44 262 733	47,3	46 262 733	-2 000 000	-4,5%	-2 253 733
285	LEVANGER U	18 917 094	38 150 013	39 097 000	41 505 810	45,6	41 505 810	0	0,0%	-2 408 810
310	BARN OG FAMILIE	28 894 646	72 309 038	67 630 000	68 365 410	42,3	73 165 410	-4 800 000	-7,0%	-5 535 410
	Sum oppvekst og utdanning	247 653 072	476 340 343	475 660 000	484 041 460	51,2	496 941 460	-13 100 000	-2,7%	-21 281 460
133	NAV KOMMUNE	10 407 949	21 285 826	20 886 000	22 468 530	46,3	22 468 530	0	0,0%	-1 582 530
340	HJEMMETJENESTER	61 927 759	144 097 458	141 715 001	141 960 418	43,6	142 960 418	-1 000 000	-0,7%	-1 245 417
343	HABILITERING	37 706 834	94 393 908	80 325 000	81 499 082	46,3	84 999 082	-4 000 000	-4,3%	-4 674 082
346	INSTITUSJON	61 505 912	127 998 682	120 740 000	128 696 490	47,8	128 696 490	0	0,0%	-7 956 490
	Sum helse og velferd	171 548 454	387 775 874	363 666 001	374 624 520	45,8	379 124 520	-5 000 000	-1,2%	-15 458 519
160	INNVANDRETTJENESTEN	-3 534 738	-14 206 048	-4 200 000	-4 279 000	82,6	-4 279 000	0	0,0%	79 000
400	LANDBRUK	950 851	4 514 437	4 336 000	4 370 830	21,8	4 370 830	0	0,0%	-34 830
500	KULTUR	14 226 559	25 637 801	24 209 000	24 606 560	57,8	24 606 560	0	0,0%	-397 560
610	AREALFORVALTNING	-476 713	2 644 791	2 770 000	2 841 810	-16,8	2 841 810	0	0,0%	-71 810
630	DRIFT-ANLEGG	-590 075	-2 982 632	-2 425 000	-2 199 200	26,8	-2 199 200	0	0,0%	-225 800
640	BYGG OG EIENDOM	22 568 630	34 642 080	38 634 000	39 086 760	57,7	39 086 760	0	0,0%	-452 760
660	KOMMUNALTEKNIKK	4 000 172	11 731 666	12 926 000	12 968 600	30,8	13 968 600	-1 000 000	-7,7%	-1 042 600
692	FORSIKRINGSSAKER	137 388	-27 561	0	0		0	0	-	0
	Sum samfunnsutvikling	37 282 074	61 954 534	76 250 000	77 396 360	48,2	78 396 360	-1 000 000	-1,3%	-2 146 360
120	IKT, KEMNER OG KOMMUNEADVOKAT	13 610 697	16 501 440	17 458 000	16 715 648	81,4	19 715 648	-3 000 000	-17,9%	-2 257 648
680	BRANN OG FEIERVESEN	6 956 044	14 311 404	13 888 000	13 888 000	50,1	14 888 000	-1 000 000	-7,2%	-1 000 000
698	§27-samarbeid Verdal	2 968 678	3 882 182	5 435 000	4 735 000	62,7	4 735 000	0	0,0%	700 000
699	KOMMUNENS ANDEL TIL ISK	-369	-64 270	0	0		0	0	-	0
850	FINANSTRANSAKSJONER	-10 765 432	-21 495 440	-21 515 861	-21 515 861	50,0	-21 515 861	0	0,0%	0
	TOTALT	513 562 951	1 009 840 798	1 016 493 140	1 026 811 140	50,0	1 050 711 140	-24 600 000	-2,3%	-34 218 000

Samlet rapporterer resultatene et merforbruk opp mot justert budsjett for 2019 på i underkant av 25 mill. kroner. Avvikene er beskrevet nedenfor. Avvik i forhold til opprinnelig budsjett er på nesten 35 mill. kroner. Differansen skyldes justeringer etter kommunestyrets behandling av regnskap pr. 31.03.19.

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 har i 2019 et trangt budsjett, men med å holde vakanse i ledige stillinger forventes ikke budsjettoverskridelse ved utgangen av året. Konsekvens av vakansene er at en del viktig arbeid ikke blir utført som planlagt.

Fellesområder, her er det stor usikkerhet knyttet til årets resultat. Det synes å være avsatt for lite midler til årets lønnsoppgjør, størrelsen på dette er ennå uklart da endelige beregninger ennå ikke er klare. Imidlertid ser man allerede nå at årets sentraloppgjør er høyere enn forventet, endelig beregning forventes å være klar i oktober. I tillegg er størrelsen på årets premieavvik ennå ikke klar, dette forventes også avklart til fremleggelsen av neste kvartalsrapport.

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 2. 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 får effekt av før i høst. 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. Det jobbes fortsatt med å få optimalisert bilparken og det forventes at en slik sentral pool vil gi en mer rasjonell bilpark etter hvert. Det anses som uunngåelig 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.

Kommunen har kjøpt Hompetitten barnehage på Skogn. Her ble det kommunal drift fra 1. august, og barnehagen skiftet samtidig navn til Holåsen barnehage. Dette tilsier endringer i budsjettet ettersom Bygg og eiendom har fått ansvar for renhold, vaktmester og vedlikehold. Se pkt 2.2

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 grunnskoletilskudd og spesialundervisning undervisning for fosterhjemsplasserte barn samt skyssutgifter og spesialundervisning i

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

Budsjett for 2019 er på kr 18,6 mill. kroner, mens forbruk i 2018 ble på kr 21,3 mill. kroner. Prognosene viser at forbruket i år vil bli på samme nivå, noe som vil gi et merforbruk på ca 3 mill. kroner.

Enhet barnehage forventes å levere et regnskap i samsvar med vedtatt budsjett.

Barn og familie melder etter 2. kvartal om forventet merforbruk på barnevern 4,8 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 Barn og familie forventes å gå i balanse ved årets slutt.

Halsan barneskole melder om samme merforbruk som etter 1. kvartal på 0,5 mill. kroner.

Nesheim skole melder om merforbruk på 0,5 - 0,6 mill. kroner. Enhetsleder anser at det ikke er forsvarlig å redusere bemanningen.

Skogn barne- og ungdomsskole melder om økning og fortsatt en viss usikkerhet til de økonomiske konsekvensene knyttet til spesialundervisning kommende skoleår. Det ser nå ut til å bli et merforbruk på 1,2 mill. kroner.

Ekne barneskole fikk styrket budsjettet med 0,7 mill. kroner etter 1. kvartal. Det ligger nå an til et merforbruk på 0,2 mill. kroner. Rektor anser ikke det som gjennomførbart å holde budsjetttrammen med tanke på enhetens totale drift av SFO, tilsyn, leksehjelp og undervisning og spesialundervisning.

Åsen barne- og ungdomsskole melder om merforbruk på 0,7 mill. kroner. Med økende elevtall og krav om lovpålagte oppgaver i forhold til enkeltelever ser ikke rektor muligheter for å redusere bemanningen for å bringe driften i balanse.

Ytterøy barne- og ungdomsskole melder om merforbruk på 0,2 mill. kroner. Enhetsleder mener tiltak for å redusere merforbruket er vanskelig, ettersom andelen minoritetspråklige 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 ca 2 mill. kroner. Skolen får færre elever fra høsten, men enhetsleder mener det ikke er mulig å redusere antall lærere når lærernormen skjerpes. Enheten har ligget under lærernorm våren 2019. En av årsakene til dette er økt elevtall ved spesialpedagogisk avdeling.

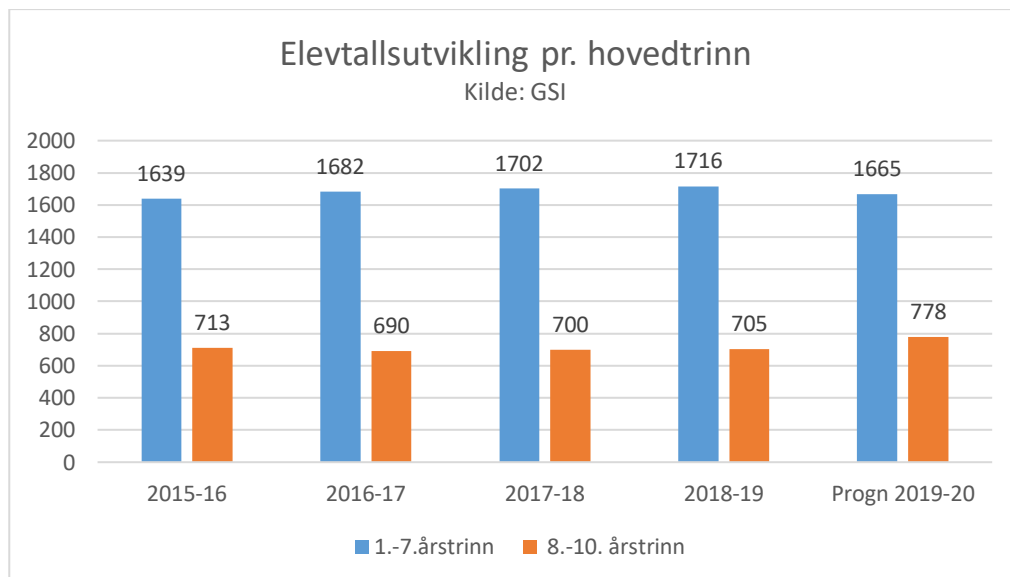
Levanger kommune har mottatt skjønnsmidler på 780.000 kroner knyttet til minoritetsspråklige elever. Kriteriet for å motta dette tilskuddet er ikke antall elever, men mange forskjellige språk. Tilskuddet foreslås tilført enheten og vil redusere merforbruket.

Levanger ungdomsskole styrer mot balanse i 2019.

Generelt for skolene

Det er et utførende tidspunkt å rapportere på. Flere av skolene har vesentlig aktivitetsendring ved nytt skoleår, og lønn for august er ikke klar på det tidspunkt rapporten skrives.

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.



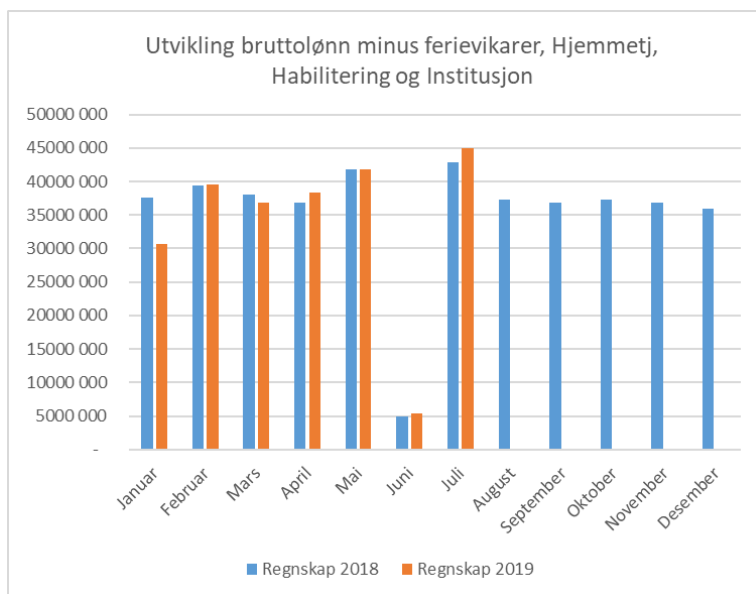
Utvikling elevtall					
	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	Progn 2019-20
Totalt	2352	2372	2402	2421	2443
Økning fra forrige skoleår		20	30	19	22

Elevtall pr skole			
	2018-19	2019-20	Endring
Frol	547	521	-26
Halsan	195	179	-16
Nesheim	392	382	-10
Skogn	488	497	9
Ekne	67	68	1
Åsen	224	234	10
Ytterøy	60	64	4
Levanger u	448	498	50
Sum	2421	2443	22

Det er en vesentlig økning av elevtall ved ungdomstrinnet. Det er tatt høyde for merkostnader til dette etter 1. kvartal.

2.1.4 HELSE OG VELFERD

Utvikling bruttolønn sier noe om aktiviteten på helseområdet:



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.

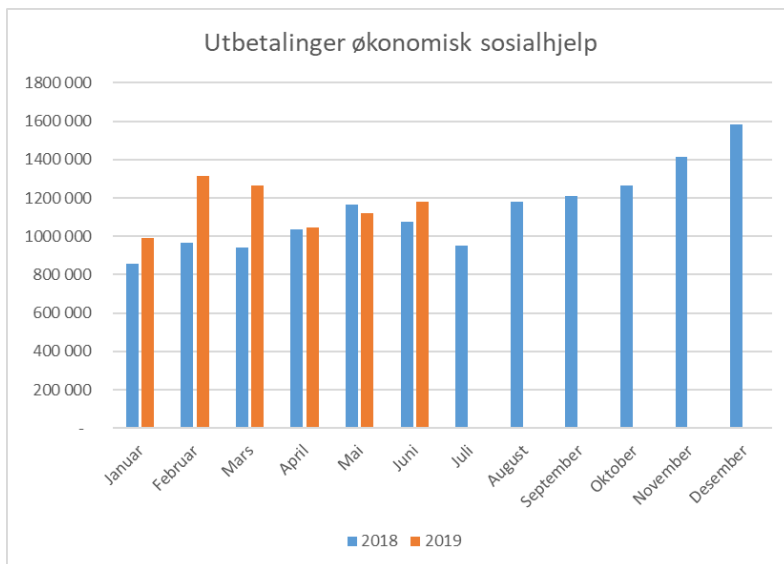
Sparetiltakene har hatt en positiv effekt på regnskapet som gjenspeiles i nedgangen utover høsten i 2018. Våren 2019 ble omtrent som året før, til tross for et lønnsoppgjør i mellomtiden. Juli ble derimot høyere og økningen knyttes til lønnsoppgjøret. Reduksjon i bemanning har ført til endring i tjenestene. Klager på endringene, stadfestet av fylkesmannen, har ført til behov for noe oppbemanning. Dette gjenspeiler seg i regnskapet på enhet Rehabilitering.

Hjemmetjenesten: merforbruk på ca 1 million kroner. Knapphet på ressurser knyttet til korttidsopphold og heldøgnsomsorg medfører større etterspørsel av omfattende hjemmetjenester.

Habilitering: Fra en prognose i balanse ved 1. kvartal ser det nå ut som at enheten får et merforbruk på mellom 3 og 5 millioner kroner. Se kommentar under tabellen over. Levanger kommune har mottatt skjønnsmidler på 1,7 mill kroner knyttet til ressurskrevende brukere. Dette foreslås tilført enheten og vil redusere merforbruket.

Institusjon: Ved 1. kvartal ble enheten 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. Staup helsehus har tatt imot de aller fleste utskrivningsklare pasientene de siste månedene og dette er besparende. Det anslås balanse ved årets slutt, men det knyttes usikkerhet til økonomisk effekt av full drift på Breidablikktunet.

NAV: NAV ble styrket med 1,5 millioner ved 1. kvartal grunnet økning i utbetaling av økonomisk sosialhjelp. Pr 2. kvartal kan det se ut som at utbetalingene ikke har økt i like stor grad som det de gjorde de tre første månedene, men det er vanskelig å forutse hvordan dette fortsetter. På bakgrunn av rammeøkningen ved 1. kvartal meldes balanse ved årsslutt.



2.1.5 SAMFUNNSUTVIKLING

Bygg og eiendom ligger ved utgangen av 1. halvår noe under periodisert budsjett. Hovedårsaken til dette er at man ikke har tilsatt i stillinger etter medarbeidere som har sluttet. Dette har gitt reduserte lønnskostnader på omlag 3 mill. kroner 1. halvår, men har samtidig gitt dårligere tjenester til kommunens enheter. Det var ved utarbeidelsen av budsjett for 2019 forventet en økning i energikostnader, men en ser at økningen er høyere enn antatt, og dette medfører budsjettmessige utfordringer utover høsten 2019.

Drift og anlegg har etterslep på fakturering pr 2. 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.

Arealforvaltning styrer i 2019 mot et regnskap i samsvar med vedtatt budsjett.

Innvandrer-tjenesten er pålagt å bidra med ca. 4,3 mill. kroner inn i kommunens fellesskap i 2019. Ved utgangen av 2. kvartal er det ingenting som tyder på at man ikke når dette målet.

Kultur styrer i 2019 mot et regnskap i samsvar med vedtatt budsjett.

Kommunalteknikk har til dels stor variasjon i det økonomiske bildet innad i enheten. Størst utfordring er det å overholde tildelt budsjetttramme innen områdene kommunale veier og gatebelysning. En enkelthendelse knyttet til sikring etter ras på en kommunal veg på Ytterøy bidrar til en budsjettsprekke på om lag 0,6 mill. kroner. I tillegg kan økte energikostnader, økt timepris på brøyting og strøing (etter nytt anbud) og høyere driftskostnader knyttet til sykkelordningen bidra til et merforbruk. Samlet viser prognosen for enheten et merforbruk på 1 – 1,5 mill. kroner, men det jobbes for å holde driften på et nivå som vil redusere dette til et minimum.

2.2 Budsjettjusteringer

Levanger kommune har fått tilsagn om skjønnsmidler for 2019 på 2,5 millioner kroner knyttet til forhold rundt ressurskrevende tjenester (1,72 mill. kroner) og minoritetsspråklige elever (0,78 mill. kroner). Rådmannen foreslår at midlene tilføres de enhetene som har størst økonomiske utfordringer knyttet til disse områdene.

Kjøpet av Hompetitten barnehage på Skogn med påfølgende kommunal drift fra 1. august medfører behov for endringer i budsjettet ettersom Bygg og eiendom har fått ansvar for renhold, vaktmester og vedlikehold. Det foreslås å nedjustere tilskuddet som er avsatt til barnehager med kr. 100.000,- og tilføre disse midlene til Bygg og eiendom.

Budsjettet foreslås endret slik:

- Rammetilskudd økes med 2,5 mill. kroner
- Enhet habilitering tilføres 1,72 mill. kroner
- Frol barneskole tilføres 0,78 mill. kroner
- Barnehage felles reduseres med kr. 0,1 mill. kroner
- Bygg og eiendom tilføres 0,1 mill. kroner

Rådmannen ser at det burde vært foretatt ytterligere justeringer av budsjettet på enkelte områder, men vil avvente dette til behandling av økonomirapport etter 3. kvartal. På det tidspunkt vil lønnsoppgjør være klart, premieavvikprognose vil foreligge og effekten av endringer i nytt skole- og barnehageår vil være kjent.

2.3 Investeringer

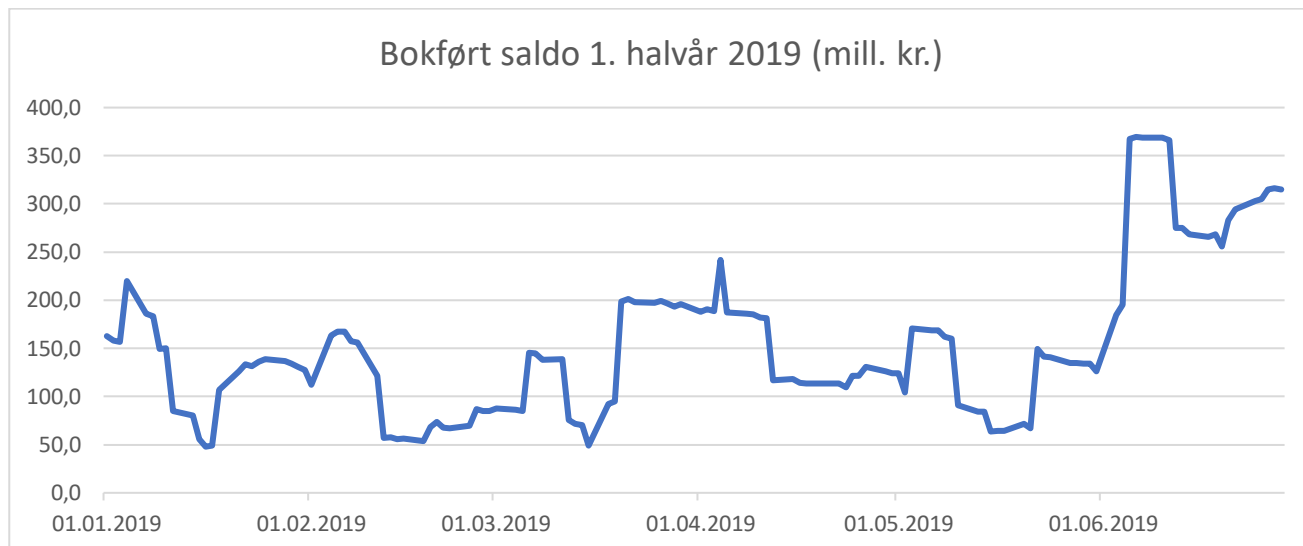
Investeringsbudsjettet er i 1. halvår justert av Kommunestyret i sak 23/19 på bakgrunn av endringer i fremdriftsplaner, samt en mindre justering ved behandling av kvartalsrapport etter 1. kvartal.

Rådmannen velger nå å gi en statusrapport på de prosjektene med en investeringsramme på over 0,5 mill. kroner (eks. mva).

Prosjekt (alle tall eks. mva)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Kommentar
660022 Vann, Jamtvegen	0	500 000	Ikke oppstartet grunnet konsulent. Utsettes til neste år.
660027 Vann Alosavegen	0	500 000	Ikke oppstartet grunnet konsulent
660717 Utvidelse av tomteområde Falstadberget, Ekne	161 284	500 000	På vent etter klage
660200 Avløp Åsv, Byåsv, Bliliv sør	416 305	500 000	Anlegget ferdig men noe tillegg kan komme.
343001 Produksjonsutstyr Staupshaugen verksted	17 761	560 000	Gjennomføres fortløpende gjennom året
10702 Gottås Boligfelt	0	600 000	Leikeplass. Oppstart høsten 2019
660019 Vann, sonevannmåler/red.ventil	0	600 000	Ikke opstartet føreløpig.
660429 Parkeringsautomater	0	600 000	Montert ikke avsluttet
660221 Avløp, Levanger renseanlegg	253 725	600 000	Delvis montert grunnet lang leveringstid. Pågår
660424 Ladestasjoner el-biler	0	640 000	Avventer.
660004 Vann rehab vannkummer	106 485	700 000	Pågår.
640204 Øvrige heldøgns omsorg - ombygginger	0	800 000	Eventuelle tilpassninger.
500004 Kunstprosjekt Ytterøy skole	2 904	800 000	Pågår
640212 Velferdsteknologi	54 676	800 000	Pågår
660405 Utskifting sluk/kummer, grøfting	391 303	800 000	Pågår.
660214 Avløp Moan - Levanger vg pumpestasjon	0	1 000 000	Noe arbeid utført. Ikke mottatt faktura.
660612 Renovering Rinnleiret	0	1 000 000	Venter på tilbud.
660006 Vann Øvre Skogn vannverk	34 505	1 000 000	Under planlegging.
500001 Kunst i offentlig rom - park	220 105	1 000 000	Pågår
660718 Bil 2019 Kommunalteknikk	932 444	1 000 000	Utført. Ikke avsluttet
660002 Vann Grindv-Gjemlekorsen	1 090 381	1 000 000	Utført. Ikke avsluttet
640106 Ytterøy skole og barnehage	204 795	1 280 000	Pågår , siste rest.
660604 Miljøtiltak sentrum	1 501 885	1 360 000	Pågår, blir overforbruk, må justeres
640211 Rehabilitering kommunale boliger	2 326 608	1 400 000	Stort behov, ødeleggelser og istandsetting
660428 Snarveiprosjektet	0	1 440 000	Startet bl.a. sikringstiltak barn i trafikk
130003 Tjenestebiler	0	1 500 000	Fortløpende, kjøp av biler erstatter leasing
660430 Avlastningsveger sentrum	0	1 600 000	Ikke startet.
640213 Tiltak ihht ROS - nødstrøm m.m.	328 379	1 600 000	Pågår, sentrum mm.
640000 Ombygging/rehabilitering kommunale bygg	663 170	1 600 000	Større tiltak som må gjøres i forhold til tilpassninger.
660401 Utskifting gateløp	815 557	1 600 000	Pågår.
660219 Avløp, Lundvegen	0	1 700 000	Oppstrat uke 34
660201 Avløp Bambergv	777 505	1 700 000	Utført. Ikke avsluttet
660210 Avløp Mønsterhaugvegen	1 385 024	2 000 000	Pågår. Avsluttes aug/sep 2019.
660416 Div. tiltak gang og sykkelveger (plan, prosjektering)	112 806	2 160 000	Pågår.
630005 Transportmidler, Drift og anlegg	0	2 200 000	Anvendes høst 2019
640005 Brannstasjon Ytterøy	0	2 300 000	Tomtekjøp avtalt
660409 Avlastningsveger (tidl Sundbrua - Moan)	14 515	2 400 000	G/S samordnes med V/A.
130001 IKT administrative løsninger	83 501	2 400 000	Skjer fortløpende gjennom året
130002 Datateknologi i skole og barnehage	118 059	2 400 000	Skjer fortløpende gjennom året
640102 Uteområdet Skogn	304 544	2 400 000	Pågår. Ferdig oktober 2019
660426 Utbedring/forsterking kommunale vegger	2 052 275	2 400 000	Pågår
660220 Avløp, Alosavegen	35 000	2 500 000	Ikke oppstartet grunnet konsulent. Utsettes til neste år.
660029 Vann Rustgården-Alstad	1 511 986	2 500 000	Noe arbeid gjenstår. Utføres uke 33 og 34.
660714 Nye næringsareal, regulering/infrastruktur	0	3 000 000	Høst 2019
660023 Vann, rehab Sørrkleiva/Kleivstua	4 000	3 000 000	Ikke oppstartet grunnet manglende grunnavtale.
660216 Avløp, Jamtvegen	139 858	3 000 000	Ikke oppstartet grunnet konsulent. Utsettes til neste år.
660218 Avløp, Holsandlia-Åsvegen	11 600	3 500 000	Oppstart senere i høst 2019.
660417 Gang- og sykkelveg Nordsivegen	22 760	4 000 000	Planlagt oppstart 2020.
660402 Asfaltering	1 444 265	4 000 000	Pågår
660406 Ny veg Moan, rundkjøring, p-plass	3 024 456	5 920 000	Pågår
640205 Sommervegen 2 - boligsosial handlingsplan	0	7 200 000	Ikke påbegynt.
640104 Frol barnehage	10 360	7 200 000	Konkurranse prosjektleder pågår.
660024 Vann, Nordbygda vasslag	0	7 800 000	Usikker på når denne blir gjennomført 2019/2020.
660703 Tomteområder Holåsen (oppstart veg, VA)	0	10 000 000	Her arbeider Tegn 3 med overvannsproblematikk. Start 2020
640001 ENØK kommunale bygg	5 190 676	10 000 000	Pågår. Halsan skole samt skifting av Lys (LED) på alle bygg.
640107 Hall, Åsen skole	9 735 221	11 600 000	Over tatt, små justeringer gjenstår.
640203 Ombygging og ny teknologi BBT	4 311 155	13 900 000	Byggningsmessig ferdig, uteområdet gjenstår.
640210 Barnebolig - avlastningsbolig	16 788 896	25 600 000	Overtas i August 19. I drift fra September.
660707 Kjøystadmarka 3	4 435 539	34 500 000	Oppstartet.

2.4 Finans

Levanger kommune har også i 2. kvartal hatt aktiva plassert hos hovedbankforbindelsen Danske Bank. Vilklårene på innskudd er her Nibor + avtalt margin. Beholdningsutviklingen har vært slik i 1. halvår 2019:

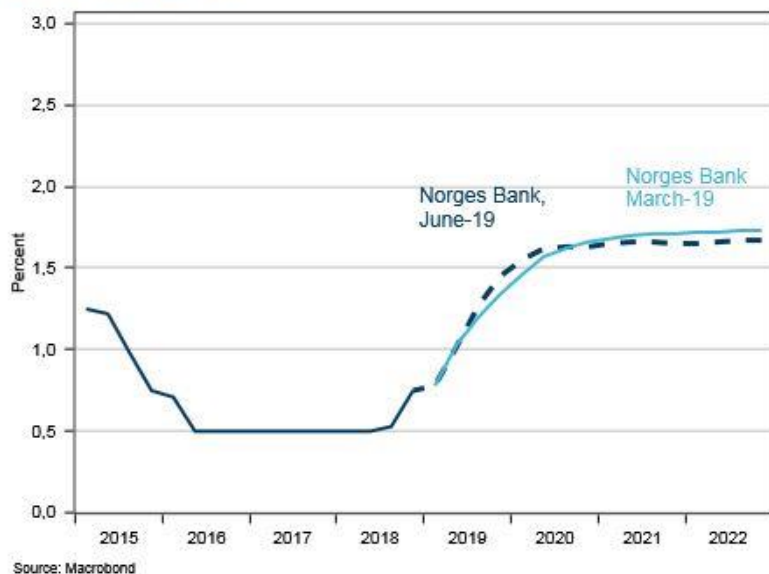


Som grafen illustrerer varierer kommunens beholdning kraftig gjennom perioden. Dette skyldes primært innbetalinger av skatt og rammetilskudd, kommunale avgifter og låneopptak som øker beholdningen, samt utbetaling av lønn den 12. hver måned som reduserer beholdningen.

Ved halvårsskiftet er volumet i kommunens låneportefølje 2.751 millioner kroner. Kommunalbanken er største långiver, men det er også hentet lån fra KLP, Husbanken og verdipapirmarkedet. Gjennomsnittrenten i porteføljen er 2,20% og andelen fastrente er 25%. Porteføljen består av lån med både kort og lang løpetid. I løpet av de neste 12 måneder skal lån for et volum på 244 millioner refinansieres og dette utgjør en andel på 9% av samlet lånevolum. For porteføljen som helhet er det i gjennomsnitt 7,2 år til alle lånene i porteføljen skal refinansieres/innfris. Durasjonen i låneporteføljen er 0,84 år. Porteføljens sammensetting er i samsvar med kommunens finansreglement og samlet finansiell risiko vurderes å være tilfredsstillende.

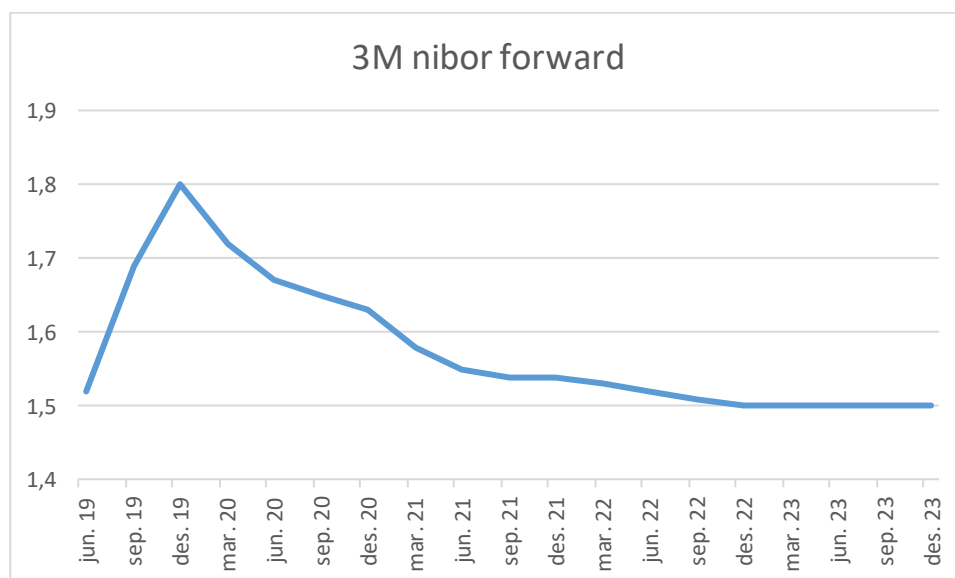
Norges Bank hevet styringsrenten med 0,25 prosentpoeng til 1,25% på junimøtet, slik «alle» forventet. Sentralbanken skriver i sin pressemelding at det «er god vekst i norsk økonomi, og kapasitetsutnyttningen anslås å være noe over et normalt nivå. Den underliggende prisveksten er litt høyere enn inflasjonsmålet. Samtidig bidrar handelskonfliktene til betydelig usikkerhet om utviklingen internasjonalt. Usikkerhet om virkningene av pengepolitikken taler for å gå varsomt frem i rentesettingen. Samlet sett tilsier utsiktene og risikobildet at styringsrenten økes noe videre. Oppgangen i norsk økonomi synes å bli litt sterkere det neste året enn tidligere anslått. På den annen side er det utsikter til svakere vekst og lavere renter ute». Rentebanen som Norges Bank la frem viser en litt raskere renteoppgang det neste året enn anslått i forrige rapport, mens den er noe ned lengre frem. «Slik vi nå vurderer utsiktene og risikobildet, vil styringsrenten mest sannsynlig bli satt videre opp i løpet av året», skriver Norges Bank.

Policy rate forecasts



Rentebanen tilsier at det kan komme en ny renteheving innen desember og omtrent 50/50 mulighet for en ytterligere heving i første/andre kvartal 2020. Markedet oppfattet Norges Bank som noe mer aggressiv enn forventet, da mange analytikere mente at en forventet internasjonal avmating ville slå tyngre inn i banen.

Markedet later ikke til å tro at Norges Bank kommer til å sette opp renten, slik det beskrives i rentebanen. Forwardrenten (prising av 3M nibor på fremtidige tidspunkt) tilsier at vi får 1 renteheving (0,25 prosentpoeng) til i år og at den korte renten deretter vil falle tilbake. Dette fremgår tydelig av forwardkurven, som her er tegnet inn for en 4-årsperiode:



Forwardkurven benyttes for å fremskrive kostnaden på lånene med flytende rente i porteføljen. Marginene på lån har kommet en del ut i 2. kvartal. Dette gjelder spesielt for dårligere kredittkvaliteter, mens utslaget for lån med kommunal risiko er beskjedent.

Sammensetning av låneporteføljen.

Porteføljen er satt sammen av lån fra Kommunalbanken, KLP, Husbanken og verdipapirmarkedet.

Långiver	30.jun.19	andel
Kommunalbanken	1 853	0,67
KLP	82	0,03
Verdipapirmarkedet	719	0,26
Husbanken	97	0,04
(tall i mill.)	2 751	1,00

Endringer i låneporteføljen/risikoeksponering i perioden (april - juni).

Den 3. juni ble det avholdt anbudskonkurranse for nytt lån pålydende 172.410.000,-. Beste tilbud kom fra Kommunalbanken, som har gitt et lån med flytende rente basert på 3M nibor og renteregulering hver 3. måned. I tillegg til niborrenten betales en margin på 0,24 prosentpoeng og denne er fast i hele lånets løpetid. Lånet ble utbetalt 6. juni 2019 og løper til IMM juni 2022, da det forfaller til innfrielse. Det betales ikke avdrag på lånet - som har første renteregulering IMM september.

Fullstendig rapport for Levanger kommune følger som vedlegg til saken.

3. SYKEFRAVÆR

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

Som det fremgår av tabellen er fraværet 2. kvartal 2019 tilnærmet på samme nivå som i samme periode 2018. Sammenlignet med 2017 er fraværet et drøyt prosentpoeng høyere i 2019.

Levanger kommune skal i høst revidere rutineene for oppfølging av sykmeldte. I den forbindelse starter også et mer målrettet, systematisk og helhetlig arbeid for å redusere sykefraværet i kommunen. Rådmannen har besluttet at en overordnet og partssammensatt styringsgruppe skal igangsette og følge opp dette arbeidet. I gruppa inngår 2 hovedtillitsvalgte, hovedverneombud, 2 enhetsledere, personalsjef og personlrådgiver. NAV arbeidslivssenter skal, sammen med bedriftshelsetjenesten, bistå i arbeidet og vil delta i styringsgruppa.

4. KOMMUNALE FORETAK OG SAMARBEID

Trønderhallen Levanger KF har fremdeles økonomiske utfordringer, men prognosene tilsier en bedring i forhold til samme tid i fjor. Ved utgangen av 1. halvår ligger selskapet i økonomisk balanse i henhold til periodisert budsjett. Imidlertid har redusert bassengtilbud pga vedlikeholdsarbeid i opplæringsbasseng gitt lavere besøkstall i juni, men det er likevel sannsynlig at selskapet i 2019 vil levere et regnskap i samsvar med vedtatt budsjett.

Innherred kommunesamarbeid Regnskap, Innføring, Lønn styrer mot et mindreforbruk i 2019 på anslagsvis 0,5 mill kroner.

Innherred kommunesamarbeid Geodata og oppmåling styrer mot et mindreforbruk i 2019 på anslagsvis 0,3 – 0,4 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 få et merforbruk på ca. kr 5,5 – 6,0 mill. kroner. Dette er noe lavere enn rapportert etter 1. kvartal. Årsaken til reduksjonen er iverksettelse av flere tiltak som skal bidra til reduserte kostnader. Disse tiltakene vil med stor sannsynlighet gi kommunenes enheter et dårligere IKT-tilbud over tid om de videreføres. 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.

Innherred Brann og redning rapporterer samme avvik som ved utgangen av 1. kvartal, merforbruk 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, samt innkjøp av utstyr for å få lukket avvik påpekt av arbeidstilsynet.