

Formannskapsmøte

07.10.26



Levanger kommune
Levangken tjelte

Bakgrunn for orienteringen

- Tertialmelding: det regnskapsmessige utfordringsbildet har forverret seg ytterligere
- Informasjon om styringssignal som vi har gitt i budsjettprosessen
- Transparens om utfordringsbilde og målkonflikter, og hva kommunedirektøren legger til grunn i budsjettarbeidet
- Med utgangspunkt i dette gi innsikt og grunnlag for refleksjon rundt dilemmaene/målkonflikter



Fra innledningen i tertialrapporten

«Tertialmeldingen viser en betydelig forverring av regnskapsprognosene. Dette til tross for at det er satt i gang kostnadsreduserende tiltak. Utviklingen er å betegne som alarmerende. Dette regnskapsresultatet vil i praksis si at vi igjen tømmer vårt disposisjonsfond og at vi starter neste år med kr. 0,- i reserver».

«Uansett om vi kommer til å redusere overforbruket i 2026, er det usannsynlig at vi klarer å levere et årsregnskap i balanse. Også for det pågående budsjettarbeidet for 2027, er det dermed meget viktig å holde overforbruket så lavt som mulig».

«Det er imidlertid på det rene at vi ikke kommer til å innfri de økonomiske målsettingene som er satt i forbindelse med behandling av strateginotatet i juni 2026».



Levanger kommune
Levangken tjelte

Om regnskapsprognosen i tertialmeldingen

- I prognosen er det innarbeidet tiltak som er igangsatt med umiddelbar virkning
- Dette skjer parallelt med identifisering av tiltak for 2027 og utover
- Kvalitetssikring foregår fortløpende
- Oversikt vil bli presentert i forbindelse med månedsrapportering i november
- For 2026 er det identifisert strakstiltak i størrelsesorden **6 mill.** kroner. De fleste har også overslag til neste års budsjett



Oversikt over lønnskostnader i fjor vs. i år

– lek med tall

	Lønn sept. 2026	Budsjett	Forbruk	Lønn sept. 2025	Lønn 25 i 26	Endring
Fellesområder	29 780	29 390	101 %	29 414	30 709	-929
Oppvekst og utdanning	359 682	483 659	74 %	343 863	358 993	689
Helse og velferd	461 790	612 553	75 %	442 881	462 368	-577
Samfunnsutvikling	137 565	205 716	67 %	148 004	154 517	-16 951
Kommunesamarbeid	3 819	5 390	71 %	3 734	3 898	-79
SUM	992 637	1 336 707	74 %	967 897	1 010 484	-17 847



Utgangspunktet for budsjettprosessen (fra utvidet Admis)

- Måltallene står ved lag, men måloppnåelse for 2027 vurderes som lite sannsynlig
- Tjenestenivået skal ned, men opp til 50 årsverk i 2027 vurderes som lite sannsynlig
- Telledato holdes på samme nivå
- Sektorforskyvning mellom oppvekst og helse
- Framtidas skole – sluttbehandling 2. desember
- Vedtak ifm med Framtidas helse følges opp
- E-skatt holdes på samme nivå som i 2026
- Det er ikke gitt at budsjettrammene til kulturenheten styrkes i løpet av øk.planperioden
- Investeringsbudsjettet



Ressursbruk for tjenester innenfor inntektssystemet

Tjeneste	+ = høyere ressursbruk - = lavere ressursbruk
Pleie og omsorg	- 44,1 mill.
Skole	- 17,9 mill.
Barnehage	+ 6,0 mill.
Sosiale tjenester	+ 14,0 mill.
Kommunehelse	- 26,2 mill
Barnevern	+ 20,1 mill.
Sum tjenester innenfor I.S.	- 48,2 mill.



Forslag til statsbudsjett - makro

- Legges det ikke opp til store, omfattende nye lovpålagte oppgaver eller store reformer som flytter vesentlige ansvarsområder til kommunene
- Budsjettforslaget preges av at staten ber kommunene bruke handlingsrommet sitt til en **demografisk omstilling**
- Justert for demografiendringer anslås det et økt handlingsrom på 0,5 milliarder kroner i kommunene
- Økningen ligger på det absolutte laveste nivået av regjeringens løfte fra i mai (KS)
- Innslagspunkt ressurskrevende tjenester øker mer enn lønns- og /prisvekst
- Hver tredje kommune gikk med underskudd i fjor, og at mye tyder på at 2026 blir enda svakere (KS)
- Ekstra renteregning på 1 milliard kroner sammenlignet med før sommeren, og hele 3 milliarder kroner fra et år siden



Forslag til statsbudsjett - Levanger

- Anslag frie inntekter for er **1 721 mill. kroner** (som antatt) – økning på ca. 80 mill. kroner (inkl. lønns- og prisvekst og demografiendringer)
- Vekst for Levanger kommune fra 2026 til 2027 på 4,9 prosent (landet ligger på samme nivå)
- Vi blir færre barn og flere eldre
- Behovsindeks 2027 – lavere behov 0-5 år – høyere behov 6 – 22 år og over 67 år
- [Frie inntekter Levanger 2027](#)



Budsjettprosessen hittil i korte trekk

- Innsparingskrav til alle enheter på 2 % (juni)
- På grunn av en forverring av regnskapsprognosen for 2026 ble innsparingskravet økt til 4 % for flere enheter (september)
- Enhetene har fått i oppdrag å identifisere tiltak for både 2026, 2027 og 2028 (september)
- Kvalitetssikring av rammer og tiltak, primært gjennom styringsdialog 4 med enhetsledere (oktober)
- Utfordringsbildet for 2027 ligger på ca. 20 millioner kroner



Grunnleggende premisser for budsjett 2027

- Kostnadsreduserende tiltak/økte inntekter tilsvarende ca. **30 mill.** kroner
 - Vi teller penger og ikke årsverk
- E-skatt på 2026 nivå
- Virkning av ev. endring av skolestruktur er ikke innarbeidet
- Driftsmargin på 20 millioner kroner



Investeringsbudsjettet

- Staup II – som planlagt
- Åsen skole – som planlagt
- Veg Holåsen - Fiborgtangen (FV6818) – utredning ferdig – anbefaler ikke investering
- Generelle nedtrekk på flere poster
- Utsettelse av flere investeringer
- Likevel lykkes vi ikke med å ta ned gjeldsgraden
- Det ligger betydelige målkonflikter i de politiske styringssignalene knyttet til investeringsbudsjettet



Status sykefravær i Levanger kommune

- Per 31.09 i år er sykefraværet 9,28 %.
- Korttidsfraværet er 2,91 % og langtidsfraværet er 6,37 %
- Dette er noe lavere enn på samme tid i fjor da det var 9,84 % (korttidsfravær 3,32 % og langtidsfravær 6,52 %).
- Sykefraværet i 2025 endte på 9,6 %. Det totale årlige sykefraværet har vært relativt stabilt de siste årene.
- I perioden mellom 2019-2023 lå korttidsfraværet mellom 1,6 - 2,7 %, mens i 2025 var korttidsfraværet 4,5 % i enkelte enheter og avdelinger.



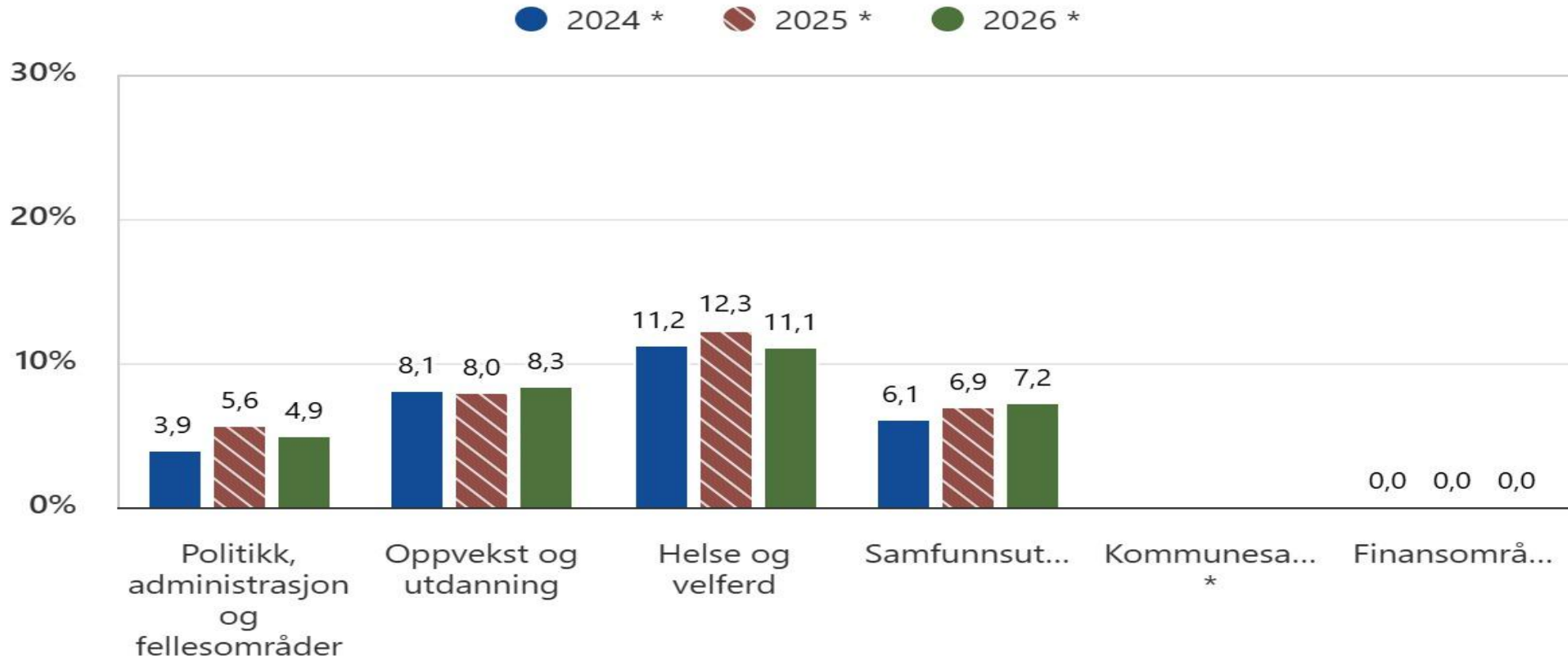
Sykefravær per enhet

Sykefravær per enhet			Kolonneoppsett ▼
Enhet/ansvar	Sykefraværspersent korttid	Sykefraværspersent langtid	Sykefraværspersent samlet
10 Politikk, administrasjon og fellesområder	1,31%	3,64%	4,94%
20 Oppvekst og utdanning	2,40%	5,90%	8,30%
30 Helse og velferd	3,63%	7,48%	11,11%
40 Samfunnsutvikling	2,42%	4,82%	7,24%
45 Kommunesamarbeid	0,90%	2,36%	3,27%
Sum LK Levanger	2,91%	6,37%	9,28%



Sykefraværsutvikling per enhet/ansvar

* Grafen er anonymisert og viser ikke data for grupper med færre enn fem ansatte.



Levanger kommune
Levangken tjelte

Sektorvise forskjeller

Oppvekst og utdanning:

- Høyest i barn og familietjenesten (11,29 %)

Helse og velferd:

- Høyest i hjemme- og institusjonstjenester (12,39 %)

Samfunnsutvikling:

- Høyest i bygg og eiendom (11,06 %)