



Dato: 12.03.2025

Notat

Månedssrapportering til formannskap februar 2025

Økonomi

Grp. ansvar	Regnskap 2025	Regnskap 2024	Endring 2024- 2025	Budsjett		Avvik	Prognose
				inkl. endring	Forbruk		
100 Politiske organer	1 235	1 180	4,6 %	8 198	15,1 %	0	8 198
110 Kommunedirektøren m/stab	3 753	4 086	-8,1 %	17 912	21,0 %	0	17 912
130 Fellesområder	21 963	21 977	-0,1 %	62 626	35,1 %	0	62 626
150 Service- og digitaliseringssenter	3 723	3 268	13,9 %	17 467	21,3 %	0	17 467
SUM FELLESOMRÅDER	30 674	30 511	0,5 %	106 202	28,9 %	0	106 202
137 Barnehage	40 869	48 352	-15,5 %	232 323	17,6 %	0	232 323
138 Grunnskole	60 931	57 273	6,4 %	296 100	20,6 %	7 100	303 200
310 Barn og familie	7 129	7 276	-2,0 %	37 746	18,9 %	-900	36 846
311 Barnevern	11 739	11 944	-1,7 %	81 202	14,5 %	-600	80 602
SUM OPPVEKST OG UTDANNING	120 668	124 846	-3,3 %	647 371	18,6 %	5 600	652 971
133 NAV kommune	8 778	7 651	14,7 %	45 786	19,2 %	7 000	52 786
350 Enhet hjemme- og institusjonstjenester	49 954	51 308	-2,6 %	269 592	18,5 %	0	269 592
353 Enhet bolig og mestring	28 617	27 457	4,2 %	168 512	17,0 %	0	168 512
356 Enhet helsefremming	17 914	18 417	-2,7 %	101 853	17,6 %	0	101 853
SUM HELSE OG VELFERD	105 263	104 833	0,4 %	585 743	18,0 %	7 000	592 743
160 Innvandrer-tjenesten	13 727	16 787	-18,2 %	76 111	18,0 %	0	76 111
500 Kultur	5 472	7 922	-30,9 %	24 758	22,1 %	0	24 758
610 Landbruk, miljø og arealforvaltning	1 615	2 038	-20,7 %	8 811	18,3 %	0	8 811
630 Drift og anlegg	2 013	2 998	-32,8 %	-4 656	-43,2 %	0	-4 656
650 Teknisk enhet	20 094	20 780	-3,3 %	23 827	84,3 %	0	23 827
680 Brann og redning	5 435	5 543	-2,0 %	20 716	26,2 %	0	20 716
SUM SAMFUNNSUTVIKLING	48 356	56 068	-13,8 %	149 567	32,3 %	0	149 567
698 Interkommunalt samarbeid	12 475	10 654	17,1 %	41 352	30,2 %	0	41 352
SUM KOMMUNESAMARBEID	12 475	10 654	17,1 %	41 352	30,2 %	0	41 352
800 Skatt og rammetilskudd	-222 111	-209 921	5,8 %	-1 756 215	12,6 %	-1 500	-1 757 715
850 Finansttransaksjoner	11 848	28 293	-58,1 %	225 979	5,2 %	0	225 979
SUM FINANSOMRÅDER, SKATT OG RAMMETILSKUDD	-210 264	-181 629	15,8 %	-1 530 236	13,7 %	-1 500	-1 531 736
TOTALT	107 173	145 283	-26,2 %	0	-	11 100	11 100

Politikk, administrasjon og fellesområder

Felles for enhetene under Politikk, administrasjon og fellesområder er at ingen avvik varsles på nåværende tidspunkt. Det er imidlertid fortsatt usikkerhet knyttet til flere områder, spesielt årets lønnsoppgjør og pensjonskostnader.

Oppvekst og utdanning

Barnehagesektoren varsler ved utgangen av februar balanse ved utgangen av året.

Grunnskoleområdet varsler et fortsatt et merforbruk på 2,8 mill. kroner knyttet til en økning i antall elever ved TOA og 1,7 mill. kroner knyttet til kommunale utgifter for elever ved friskoler og fosterheimplasserte elever i andre kommuner. Ellers varsler skolene et merforbruk på 1,1 mill. kroner, men at lærernormen vil

kunne overholdes fra og med kommende skoleår etter nytt budsjettvedtak. 1,5 % flatt kutt på jfr. kommunestyrets budsjettvedtak har man fortsatt ikke funnet tiltak for. Samlet er det med bakgrunn i dette en fare for et merforbruk innen grunnskoleområdet på 7,1 mill. kroner i 2025.

Barn og familie melder om vakanser i stillinger og at dette vil bidra til en mindreforbruk i 2025. Prognosen pr. utgangen av februar er en besparelse på 0,9 mill. kroner.

Også innen barnevernstjenesten varsles det om mindreforbruk på grunn av vakanser i stilling, anslås ved utgangen av februar til 0,6 mill. kroner.

Samlet varsles et merforbruk innen oppvekst og utdanning på 5,6 mill. kroner. Dette er en forbedring på 0,8 mill. kroner siden utgangen av januar.

Helse og velferd

NAVs prognose for 2025 er ikke endret siste måned, og det meldes fremdeles et merforbruk knyttet til økonomisk sosialhjelp. En framskriving av utgifter basert på januar 2025, gir et merforbruk ved årets slutt på rundt 7 millioner kroner. Utviklingen her er vanskelig å predikere, men man forventer ingen signifikant endring i positiv forstand for 2025 som helhet.

De øvrige helseenhetene varsler ved utgangen av februar ingen økonomiske avvik. Det meldes om at økonomiske tiltak er iverksatt og/eller under utarbeidelse. Noen enkeltavdelinger melder om merforbruk på enkeltposter, spesielt knyttet til vikariering ved sykefravær. Så langt ser det ut til at denne type merforbruk dekkes inn ved økte refusjoner og besparelser på andre poster.

Samfunnsutvikling

Ingen av enhetene innen samfunnsutviklingsområdet varsler avvik i 2025. Det påpekes fra Kulturenheten at enheten ligger litt i forkant av omstillingsprosessen.

Interkommunalt samarbeid

Ingen avvik rapporteres. Erfaringsmessig vil samarbeidene ved utgangen av året bidra positivt til kommunens regnskap, men det er for tidlig å si noe om omfang ennå.

Fellesinntekter og finansområdet

16,6 mill. kroner i økt rammetilskudd (*Tilleggsnummer til statsbudsjettet (2025 og 2022), og nysaldering 2024*) er ennå ikke innarbeidet i budsjettet. Imidlertid er kommunestyrets vedtak at dette skal anvendes til styrking av kommunens disposisjonsfond. Dette beløpet, samt vedtatt margin for 2025, utgjør en avsetning til disposisjonsfond på ca. 22,5 mill. kroner i 2025. Med en prognose på et negativt avvik på i overkant av 11 mill. kroner i 2025, samt et udekket regnskapsmessig merforbruk fra 2024 på 13,4 mill. kroner, varsler kommunedirektøren allerede nå det vil være absolutt nødvendig å ha revidere kommunens driftsbudsjett i løpet av vårhalvåret.

KS har oppdatert prognosemodellen for skatt og rammetilskudd med endelig skatteinntang for 2024 og oppdaterte folketall pr. 01.01.2025. Denne modellen viser en forventet økning i skatteinntektene (inkl. inntektsutjevning) for 2025 på 1,5 mill. kroner.

Det er knyttet stor usikkerhet til om rentenivået vil endres som forutsatt i vedtatt budsjett. Norges bank vil 27. mars legge frem Pengepolitisk rapport nr. 1/25 hvor en eventuell endring styringsrenten vil bli presentert. Siden Pengepolitisk rapport 4/24 har den underliggende prisveksten vært høyere enn antatt, mens arbeidsledigheten fortsatt er lav. Kronekursen varierer samtidig mot utenlandsk valuta. Det anses som sannsynlig at rentebanen etter 27. mars justeres noe opp i forhold til vedtatte budsjettpremisser. Effekten av en justert rentebane vil kommunedirektøren komme tilbake til ved fremleggelsen av delårsrapport nr. 1.

Når det gjelder budsjettert nivå på avdrag er det pr. i dag usikkert om budsjettet for 2025 vil holde, en vil beregne dette mer nøyaktig frem mot avleggelsen av delårsrapport nr. 1.

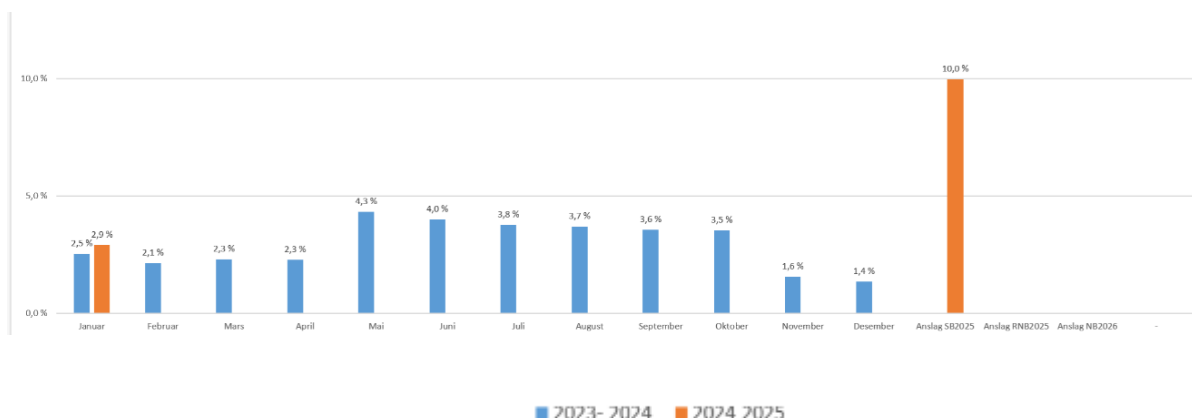
Pr. utgangen av februar er skatteinngangen slik:

Kommunenummer			5037									
Kommunenavn			Levanger									
	2023	2024				2025						
Måned	Skatte- inngang	Skatte- inngang	I % av faktisk inng. hele året	Inngang hittil i år	Akkumulert i % av faktisk inngang	Budsjett periodisert	Skatte- inngang	I % av justert budsjett	Inngang hittil i år	I % av justert budsj. (akk)	Endring hittil 2025- 2024	Endring % 2025- 2024
Januar	72 110 269	75 921 264	11,98 %	75 921 264	11,98 %	84 651 576	78 838 025	11,15 %	78 838 025	11,15 %	2 916 761	3,84 %
Februar	1 634 842	1 265 488	0,20 %	77 186 752	12,18 %	1 411 009	710 557	0,10 %	79 548 582	11,25 %	2 361 830	3,06 %
Mars	100 727 741	104 785 648	16,53 %	181 972 400	28,71 %	116 835 123						
April	1 959 617	2 526 754	0,40 %	184 499 155	29,10 %	2 817 310						
Mai	101 504 612	109 078 719	17,21 %	293 577 874	46,31 %	121 621 861						
Juni	11 854 277	13 321 634	2,10 %	306 899 508	48,41 %	14 853 511						
Juli	67 091 117	71 913 969	11,34 %	378 813 477	59,76 %	80 183 475						
August	7 881 636	7 011 207	1,11 %	385 824 684	60,86 %	7 817 437						
September	108 440 245	115 869 819	18,28 %	501 694 503	79,14 %	129 193 881						
Oktober	3 078 569	3 118 923	0,49 %	504 813 426	79,63 %	3 477 573						
November	110 946 848	117 611 776	18,55 %	622 425 202	98,18 %	131 136 149						
Desember	13 485 411	11 509 588	1,82 %	633 934 790	100,00 %	12 833 095						
Regnskap		600 715 184	633 934 790	Budsjett 2025		706 832 000						

I januar fikk kommunene samlet inn 26,5 mrd. kroner og fylkeskommunene 5,1 mrd. i skatt på inntekt og formue. For kommunene er dette 0,75 mrd. høyere enn januar i fjor, mens det for fylkeskommunene er en økning på 18 millioner kroner. Januar er en stor skattemåned og vanligvis kommer rundt 12 prosent av årets skatteinntekter i denne måneden. Kommunesektorens skatteinngang for januar er i hovedsakelig basert på inntekter fra året før. Forskuddstrekket øker med om lag to prosent, og det er dette som er hovedårsaken til at kommunesektorens skatteinngang i januar øker sammenlignet med fjoråret. Februar er en den måneden i året hvor skatteinngangen er lavest, og det er ikke før man har fått tall for store skattemåneder som mars og mai man med større sikkerhet kan si noe om årets skatteinngang.

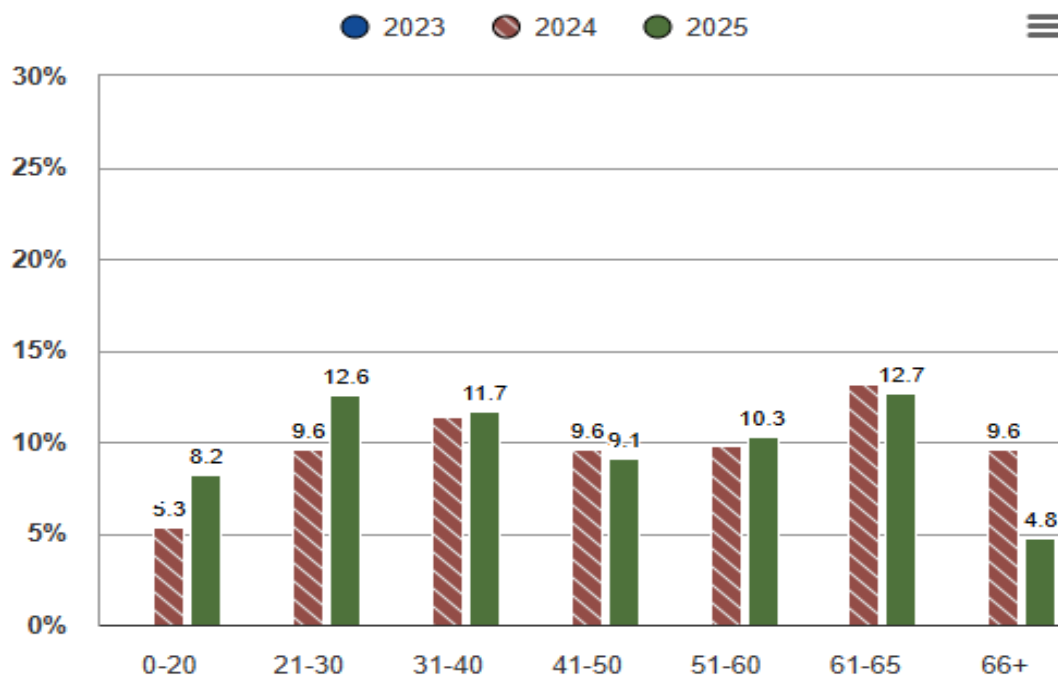
Skatteinngangen for Levanger i januar utgjorde kr. 3 803,- pr. innbygger, noe som tilsvarer 80 % av landsgjennomsnittet. Dette inntektsnivået medfører at kommunen mottok 14,3 mill. kroner i inntektsutjevning for januar, og dette løfter dermed inntektsnivået til 95 % av landsgjennomsnittet.

Akkumulert nasjonal endring i kommunenes skatteinngang fra året før kan illustreres slik:



Tabellen illustrerer at det på nasjonalt nivå forventes en vekst i skatteinngangen i 2025 på ca. 10 % sammenlignet med 2024.

Sykefravær



Vi ser en trend med økende sykefravær blant de yngste arbeidstakere, mens aldersgruppene fra 30 år og utover fortsatt har en nedgang i fraværet. I februar ser vi imidlertid at fraværet for aldersgruppen 51-60 er høyere enn på samme tid i fjor, mens aldersgruppene 41-50 og eldre enn 61 har et lavere fravær sammenliknet med i 2024.

	Februar 2024			Februar 2025			Endring Samlet
	Korttid	Langtid	Samlet	Korttid	Langtid	Samlet	
10 Politikk, administrasjon og fellesområder	2,02 %	6,14 %	8,16 %	3,02 %	2,48 %	5,50 %	-2,66 %
20 Oppvekst og utdanning	2,91 %	7,33 %	10,23 %	3,93 %	6,27 %	10,19 %	-0,04 %
30 Helse og velferd	4,66 %	6,61 %	11,27 %	4,33 %	9,11 %	13,45 %	2,18 %
40 Samfunnsutvikling	2,38 %	5,05 %	7,42 %	1,72 %	4,44 %	6,16 %	-1,26 %
45 Kommunesamarbeid	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Sum Levanger	3,54 %	6,63 %	10,17 %	3,74 %	7,12 %	10,86 %	0,69 %

Vi ser av tabellen over at fraværet innen helse og velferd er 2,18 prosentpoeng høyere per februar 2025 enn per februar året før. Selv om de andre områdene har lavere sykefravær fram til utgangen av februar 2025 enn i samme periode i 2024, er det såpass mange ansatte i helse og velferd at denne økningen også gir en økning i det totale fraværet.

Årsverkutvikling

Endring årsverk februar 2024 – februar 2025:

	Årsverk pr. februar 2024				Årsverk pr. februar 2025				Endring
	Fast	Midler-tidig	Vikar	Total	Fast	Midler-tidig	Vikar	Total	
Politikk, adm. og fellesområder	35,2	0,5	4,5	40,2	33,8	-	3,2	37,0	-3,3
Oppvekst og utdanning	484,3	7,5	77,3	569,1	473,5	15,3	63,2	552,0	-17,1
Helse og velferd	571,0	9,4	29,4	609,7	574,6	19,0	22,0	615,6	5,9
Samfunnsutvikling	197,2	1,0	11,1	209,3	199,9	-	5,1	205,0	-4,3
Kommunesamarbeid	3,0	-	1,0	4,0	4,0	-	-	4,0	0,0
Total	1290,7	18,4	123,3	1432,4	1285,7	34,3	93,6	1413,6	-18,8

Endring årsverk januar 2025 – februar 2025:

	Årsverk pr. januar 2025				Årsverk pr. februar 2025				Endring
	Fast	Midler-tidig	Vikar	Total	Fast	Midler-tidig	Vikar	Total	
Politikk, adm. og fellesområder	34,1	0,0	2,5	36,6	33,8	-	3,2	37,0	0,3
Oppvekst og utdanning	474,0	16,0	60,6	550,5	473,5	15,3	63,2	552,0	1,5
Helse og velferd	572,1	18,0	22,5	612,6	574,6	19,0	22,0	615,6	3,0
Samfunnsutvikling	199,7	0,0	4,8	204,5	199,9	-	5,1	205,0	0,5
Kommunesamarbeid	4,0	0,0	0,0	4,0	4,0	-	-	4,0	0,0
Total	1283,9	34,0	90,4	1408,3	1285,7	34,3	93,6	1413,6	5,3

En kan se en nedgang på i underkant av 20 årsverk i perioden februar -24 til februar -25. Den største nedgangen er innen oppvekstområdene, noe som er forventet ut fra at antall barnehager er redusert i perioden. I 2025 er det for tidlig å trekke konklusjoner vedrørende utviklingen av antall årsverk ettersom tallet vil variere med tanke på bl.a. vikarbruk (eks. svangerskapsvikarer).

Arnstein Kjeldsen
Økonomisjef