



Dato: 29.10.2025

Notat

Månedssrapportering til formannskapet september 2025

Grp. ansvar	Regnskap 2025	Regnskap 2024	Endring 2024-2025	Budsjett inkl. endring	Forbruk	Avvik	Prognose
100 Politiske organer	6 050	5 675	374	8 224	73,6 %	0	8 224
110 Kommunedirektøren m/stab	14 205	15 169	-964	18 305	77,6 %	-300	18 605
130 Fellesområder	44 527	31 735	12 791	41 664	106,9 %	0	41 664
150 Service- og digitaliseringssenter	14 854	14 842	13	17 657	84,1 %	-500	18 157
Sum Fellesområder	79 636	67 421	12 215	85 850		-800	86 650
137 Barnehage	180 278	181 323	-1 045	239 880	75,2 %	-1 200	241 080
138 Grunnskole	225 996	213 746	12 250	305 940	73,9 %	-3 600	309 540
310 Barn og familie	22 620	23 851	-1 231	36 076	62,7 %	1 350	34 726
311 Barnevern	54 000	51 764	2 236	80 071	67,4 %	550	79 521
Sum Oppvekst og utdanning	482 895	470 685	12 210	661 967		-2 900	664 867
133 NAV kommune	37 991	31 446	6 545	52 996	71,7 %	-600	53 596
350 Enhet hjemme- og inst.tjenester	209 899	207 408	2 490	273 411	76,8 %	-5 000	278 411
353 Enhet bolig og mestring	136 979	125 532	11 447	171 023	80,1 %	-5 800	176 823
356 Enhet helsefremming	73 140	75 096	-1 956	103 068	71,0 %	2 100	100 968
Sum Helse og velferd	458 008	439 482	18 526	600 499		-9 300	609 799
160 Innvandertjenesten	48 115	63 842	-15 728	65 719	73,2 %	4 800	60 919
500 Kultur	17 531	21 607	-4 076	25 125	69,8 %	400	24 725
610 Landbruk, miljø og arealforv.	8 146	8 628	-481	10 424	78,2 %	850	9 574
630 Drift og anlegg	-1 719	-2 803	1 084	-4 343	39,6 %	1 000	-5 343
650 Teknisk enhet	8 820	-2 375	11 195	25 038	35,2 %	-2 500	27 538
680 Brann og redning	14 594	13 240	1 355	20 842	70,0 %	500	20 342
Sum Samfunnsutvikling	95 487	102 139	-6 652	142 805		5 050	137 755
698 Interkommunalt samarbeid	37 639	37 322	317	41 352	91,0 %	2 000	39 352
Sum Kommunesamarbeid	37 639	37 322	317	41 352		2 000	39 352
800 Skatt og rammetilskudd	-1 381 425	-1 222 368	-159 057	-1 797 954	76,8 %	6 000	-1 803 954
850 Finanstransaksjoner	204 427	178 094	26 333	265 480	77,0 %	-2 000	267 480
Sum Finansområder, skatt, rammetilskudd	-1 176 998	-1 044 274	-132 724	-1 532 474		4 000	-1 536 474
Totalt	-23 333	72 775	-96 108	0		-1 950	1 950

Politikk, administrasjon og fellesområder

For området varsles et lite negativt budsjettavvik. Dette er relatert til et merforbruk på bilordningen på 0,5 mill. kroner, og så ser det ut til at området Kommunedirektøren m/stab vil få et merforbruk på ca. 0,3 mill. kroner. Dette avviket er knyttet til merkostnader ved skifte av kommunalsjef helse/velferd sommeren 2025. Kan bli mindre avvik på de øvrige områder. Den store usikkerheten er det endelige pensjonsoppgjøret for inneværende år, dette er ikke kjent før i januar 2026.

Oppvekst og utdanning

Barnehageområdet varsler ved utgangen av september et samlet merforbruk på 1,2 mill. kroner pr. 31.12.25. Dette er en forbedring siden sist rapportering på ca. 1,5 mill. kroner. Lavere barnetall i barnehagene og redusert vikarbruk er hovedårsaken til en bedret prognose. Grunnskoleområdet varsler et merforbruk på 3,6 mill. kroner, noe som er ca. 1,6 mill. kroner svakere enn ved siste rapportering. Ca 3 mill. kroner av merforbruket skyldes underbudsjettering på finansiering av ITO i private skoler. Resten skyldes økt bemanning på TOA (Frol). Det ligger an til et mindreforbruk på totalt ca. 1,3 mill. kroner i BAFA, med bakgrunn hovedsakelig i vakante stillinger, permisjoner, ikke tilsatt personell i oppsagte stillinger og sykefravær. Samlet på barnevern ligger det an til et underforbruk på 0,5 mill i år.

Helse og velferd

NAVs prognose for 2025 er etter tilføring av 7 mill. kroner etter 2. delårsrapport et merforbruk på 0,6 mill. kroner. Det var tidligere varslet et lite positivt avvik, men økte utbetalinger av økonomisk sosialhjelp gjør at det pr. i dag styres mot et merforbruk. Enhet hjemme- og institusjonstjenester varsler et merforbruk på ca. 5 mill. kroner i 2025. Dette er ikke varslet tidligere i år og skyldes lavere refusjoner knyttet til ressurskrevende tjenester enn tidligere forventet. Enhet bolig og mestring melder om et negativt avvik på 5,8 mill. kroner i 2025. Veksten av brukere som trenger oppfølging, ikke bare i bolig, har økt betraktelig. Hovedårsaken til avviket relateres til nye brukere og økt timetall knyttet til brukerstyrt personlig assistanse (BPA). Her er det utfordrende å sette en nøyaktig prognose da eventuelle nye vedtak påvirker resultatet ved årsslutt. Enhet helsefremming melder et positivt avvik på i overkant av 2 mill. kroner – i stor grad knyttet til vakanser i stillinger. Samlet varsler enhetene innen helse/velferd et merforbruk på ca. 9,3 mill. kroner.

Samfunnsutvikling

I budsjettet for 2025 ble tatt utgangspunkt i bosetting av 150 flyktninger, mens anmodningen fra IMDi ble først redusert til 110, så til 80 bosettinger i 2025. Det medfører at innvandrer-tjenesten bruker mindre penger enn budsjettet, og vil levere et mindreforbruk på ca. 4,8 millioner kroner per 31.12.25. Kulturenheten varsler et lite positivt avvik i 2025 på i underkant av 0,4 mill. kroner. Brann/redning varsler et positivt avvik på ca. 0,5 millioner kroner. Landbruk, miljø og arealforvaltning varsler et positivt avvik på 0,8 mill. kroner og Drift/anlegg varsler et positivt avvik på 1 mill. kroner. Når det gjelder Teknisk enhet er det fortsatt stor usikkerhet. Det varsles et negativt avvik på 2,5 mill. kroner som i stor grad knyttes til merforbruk for vinterdrift av veger, samt at igangsetting av ny parkeringsordning ble utsatt. Lavere energikostnader vil bidra til å redusere merforbruket, men ikke nok til at man kan unngå et merforbruk i den størrelsesorden som her skisseres.

Interkommunalt samarbeid

Varsles et positivt avvik på ca. 2 mill. kroner i 2025. 1,9 mill. kroner er knyttet til vår IKT-samarbeid DIKO.

Fellesinntekter og finansområdet

Skatteinngangen nasjonalt er etter september 2025 9,1 % høyere enn fjoråret. Sammen med øvrig informasjon peker dette, etter KS' vurdering, i retning av at skatteinngangen for 2025 vil ende i noe høyere enn skatteanslaget i Revidert nasjonalbudsjett. Samtidig forventes integreringstilskuddet å bli noe lavere enn budsjettet. Dette innebærer, sammen med tildelte skjønnsmidler, en forventet merinntekt for Levanger på 6 mill. kroner i 2025. Når det gjelder budsjettet nivå på avdrag er det pr. i dag usikkert om budsjettet for 2025 vil holde, endelig beregning vil bli gjort i november, men det legges inne et negativt avvik på 2 mill. kroner i prognosen for 2025.

Samlet varsles det med om en lik prognose på netto driftsresultat som i delårsrapport nr. 3. Det vil si ca. 30 mill. kroner i resultat og +/- 15 mill. kroner i avsetning til disposisjonsfond i 2025.

Sykefravær

	Akkumulert pr. september 2025			Akkumulert pr. september 2024			Samlet endring
Område	Korttid	Langtid	Samlet	Korttid	Langtid	Samlet	
10 Politikk, adm. og fellesområder	2,14 %	2,97 %	5,11 %	1,59 %	2,66 %	4,25 %	0,86 %
20 Oppvekst og utdanning	2,70 %	5,22 %	7,92 %	2,43 %	5,66 %	8,09 %	-0,17 %
30 Helse og velferd	3,99 %	8,13 %	12,13 %	3,89 %	7,32 %	11,22 %	0,91 %
40 Samfunnsutvikling	2,41 %	4,58 %	6,98 %	2,32 %	3,61 %	5,93 %	1,05 %
45 Kommunesamarbeid	1,60 %	0,00 %	1,60 %	0,66 %	0,00 %	0,66 %	0,94 %
Sum LK Levanger	3,20 %	6,31 %	9,50 %	3,01 %	5,96 %	8,97 %	0,53 %

Oppvekst og utdanning har hatt en reduksjon fra 2024 til 2025, men de andre områdene har hatt en økning i sykefravær. Ellers vises det til kommentarer i siste delårsrapport.

Andre forhold

Det er gjennom det siste året iverksatt en rekke tiltak for å nå de økonomiske målene som er vedtatt i budsjett/økonomiplan. Det har blant annet vært stort fokus på årsverk i kommunen, og for å illustrere endringen i aktivitet vises her utviklingen i netto lønnskostnader de 9 første månedene i 2025 sammenlignet med de 9 første månedene i 2024:

Område (tall i 1000 kr.)	Regnskap 2025	Regnskap 2024	%	2024 justert for lønnsvekst	Teoretisk endring
Fellesområder	30 006	30 962	96,9 %	32 201	-2 195
Oppvekst og utdanning	343 863	339 107	101,4 %	352 672	-8 809
Helse og velferd	442 845	444 462	99,6 %	462 241	-19 396
Samfunnsutvikling	152 570	157 589	96,8 %	163 893	-11 323
Kommunesamarbeid	3 734	3 458	108,0 %	3 597	137
SUM	973 018	975 580	99,7 %	1 014 603	-41 585

Det er lagt inn en lønnsvekst i kolonnen «2024 justert...» på 4 % (sannsynligvis i noe for lav). Tallene gir ikke et eksakt bilde av endringen fra i fjor til i år, men illustrerer en betydelig nedgang i aktiviteten.

Arnstein Kjeldsen
Økonomisjef