



Levanger kommune
Rådmannen

Rapport

Kvartalsrapport Pr. 1. kvartal (31.mars) 2007

Levanger, 27. april 2007

1. INNLEDNING OG RÅDMANNENS KOMMENTAR.....	3
2. OPPSUMMERING AV ØKONOMISK SITUASJON PR. 31.03.2007.....	3
3. UTVIKLING I INNTÆKTENE.....	5
3.1 SKATT OG RAMMETILSKUDD	5
3.2 MOMSKOMPENSASJON.....	5
4. UTVIKLING.....	5
4.1 RENTER OG AVDRAG (KOMMUNAL DEL)	5
4.2 SYKEFRAVÆR.....	5
5. KOMMENTARER FRA RESULTATENHETENE	8
5.1 FELLESOMRÅDER	8
5.2 INNVANDRERTJENESTEN	8
5.3 MULE/OKKENHAUG OPPVEKSTSENTER	9
5.4 HALSAN/MOMARKA OPPVEKSTSENTER	10
5.5 NESHEIM SKOLE	10
5.6 SKOGN BARNE- OG UNGDOMSSKOLE.....	11
5.7 EKNE/TUV OPPVEKSTSENTER	12
5.8 ÅSEN OPPVEKSTSENTER.....	12
5.9 YTTERØY OPPVEKSTSENTER	13
5.10 FROL OPPVEKST	14
5.11 NESSET UNGDOMSSKOLE	14
5.12 BARN- OG FAMILIE	15
5.13 HELSE- OG REHABILITERING	16
5.18 KULTUR.....	22
5.19 DRIFT OG ANLEGG	23
5.20 BYGG- OG EIENDOM	23
5.21 KOMMUNALTEKNIKK	24
5.22 BRANN OG FEIERVESEN	25
5.23 INNHERRED SAMKOMMUNE.....	26

1. Innledning og rådmannens kommentar

1. kvartalsrapport avlegges i henhold til økonomireglement for Levanger kommune.

Regnskapet pr. 31.mars er vurdert mot årets budsjett. Basert på erfaringstall er budsjettet fordelt på fire kvartal for best mulig å kunne vurdere hva resultatet kan bli for hele året, evt. avvik med behov for budsjettregulering.

Etter første kvartal er det til dels store negative avvik som meldes. Både innen hovedområdene oppvekst og helse/pleie/omsorg det frykt for større overskridelser.

Nedenfor er det også redegjort for et betydelig negativt avvik for de frie inntekter, først og fremst som følge av at de nye kriteriedataene/befolkningsutviklingen slår svært negativt ut.

Rådmannen vil likevel ikke ved dette kvartalsskiftet foreslå budsjettreguleringer, men vil følge utviklingen nøye framover.

Isolert sett er budsjettet for 2007 vedtatt med en resultatmargin på 12,7 mill. kroner (1,6 %). Dette er lavere enn det som er anbefalt å ha. Etter Fylkesmannens vurdering *"bør Levanger kommune i et normalår styre mot en driftsmargin på minimum 2 % av driftsinntektene. For Levanger vil det si et netto driftsresultat på ca 16 mill kr, mens det bare er budsjettet med en driftsmargin 12.7mill. kr. tilsv 1,6 %. Budsjettbalansen fremstår dermed som sårbar, og det skal relativt lite til før det oppstår risiko for et nytt merforbruk"*.

Sykefraværstatistikken for Levanger kommune viser en svært gledelig utvikling. Fra et rekordhøyt fravær i første kvartal 2006, har utviklingen vært positiv. Det vises til eget avsnitt for dette i rapporten.

2. Oppsummering av økonomisk situasjon pr. 31.03.2007

Oversikten nedenfor viser regnskapstall ved utgangen av 1. kvartal, sammenlignet med periodisert budsjett 1.kvartal og årsbudsjett. Periodisert budsjett er beregnet ut fra erfaringstall tidligere år og etter en skjønnsmessig vurdering gjort i fellesskap av enhetene og økonomiavdelingen. Imidlertid kan det likevel være avvik mellom regnskap og budsjett pr. utgang 1.kvartal som kan karakteriseres som periodiseringsavvik. Det legges vekt på at alle enheter skal gjøre en vurdering av hva forventet regnskap for hele året blir, målt mot årsbudsjettet.

Ut fra den vurdering som er gjort pr. 31.mars, ligger mange enheter over budsjett. Det er en gjennomgående tendens at alle oppvekstenheter ligger over budsjett. Mange av de øvrige enheter ligger bedre enn budsjett, slik at kommunen pr. utgang mars totalt ligger svært nært det beregnede budsjett. Flere enheter signaliserer et mulig merforbruk i forhold til vedtatt årsbudsjett. Det vises til spesifikke kommentarer for de enkelte enheter i siste del av rapporten.

Grp. ansvar	Regnskap pr. mars 2007	Periodisert Budsjett	%	Årsbudsjett 2007 inkl. endr.	Forbruk i %	Rest
130 FELLESOMRÅDER	13 840 118	16 126 472	85,8	39 061 661	35,4	43 471 543
160 INNVANDRERTJENESTEN	3 898 828	4 547 022	85,7	733 945		-3 164 883
210 MULE / OKKENHAUG OPPVEKST	3 477 392	3 361 751	103,4	13 527 327	25,7	10 049 935
230 HALSAN / MOMARKA OPPVEKST	3 539 197	3 297 296	107,3	13 832 282	25,6	10 293 085
235 NESHEIM SKOLE	3 844 810	3 633 013	105,8	14 721 346	26,1	10 876 536
240 SKOGN BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	7 675 683	7 169 825	107,1	29 019 601	26,5	21 343 918
250 EKNE/TUV OPPVEKST	2 941 324	2 563 223	114,8	10 896 660	27,0	7 955 336
260 ÅSEN OPPVEKST	4 063 289	3 573 232	113,7	14 624 492	27,8	10 561 203
270 YTTERØY OPPVEKST	1 769 579	1 559 391	113,5	6 477 577	27,3	4 707 998
280 FROL OPPVEKST	12 515 994	10 258 918	122,0	41 670 248	30,0	29 154 254
290 NESSET UNGDOMSSKOLE	3 905 038	3 725 510	104,8	14 768 400	26,4	10 863 362
310 BARN OG FAMILIE	9 096 168	9 463 834	96,1	36 333 772	25,0	27 237 604
315 HELSE/SOSIAL/REHABILITERING	7 244 891	7 922 021	91,5	32 596 119	22,2	25 351 228
370 STAUPSHAUGEN VERKSTED/VOKSENOPPL.	1 890 525	1 845 733	102,4	6 761 395	28,0	4 870 870
380 DISTRIKT NESSET/FROL	15 088 462	15 211 106	99,2	61 224 271	24,6	46 135 809
385 DISTRIKT SENTRUM/YTTERØY	8 985 435	9 344 080	96,2	38 158 531	23,6	29 173 096
390 DISTRIKT SØR	12 951 741	12 860 348	100,7	51 595 367	25,1	38 643 626
500 KULTUR	3 179 849	3 522 186	90,3	12 763 234	24,9	9 583 385
630 DRIFT-ANLEGG	2 188 694	383 558	570,6	-616 294		-2 804 988
640 BYGG OG EIENDOM	855 189	944 567	90,5	5 186 925	16,5	4 331 736
660 VANN OG AVLØP	-7 840 932	-6 671 099	117,5	67 080		7 908 012
670 VEG, PARK, PARKERING	688 951	988 662	69,7	5 727 899	12,0	5 038 948
680 BRANN OG FEIERVESEN	1 165 291	1 834 672	63,5	8 314 886	14,0	7 149 595
SUM	116 965 516	117 465 320	99,6	457 446 724		358 731 208

Enheter	Forventet Avvik ved årsslutt
Grp. ansvar	
OPPVEKSTENHETENE	- 2.500.000
PLEIE- OG OMSORGENHETENE	- 4.140.000
HELSE-OG REHABILITERING	- 650.000
BARN- OG FAMILIE	- 1.500.000
ANDRE (BRANN)	- 250.000
INNTEKTSSVIKT SKATT OG RAMMETILSKUDD	- 5.000.000
SUM – PROGNOSE AVVIK FOR 2007	14.040.000

3. Utvikling i inntektene

3.1 Skatt og rammetilskudd

I det vedtatte budsjettet for 2007 ble det lagt inn 494,3 mill. kroner i sum frie inntekter. Dette var i tråd med de beregninger gjort i Stolp-modellen 7.november 2006 (Denne modellen er den mest brukte og best oppdaterte på fordelingen av skatter og andre frie inntekter mellom kommunene). Siste reviderte modell (fra 23.februar 2007) viser imidlertid for Levanger en reduksjon i samlede frie inntekter på hele 5,1 mill. kroner. Endringen skyldes flere faktorer, bl.a. den demografiske utviklingen i kommunen i forhold til landet totalt og endret skatteanslag. Virkningen av de nye folketalla utgjør for Levangers del 3,3 mill. kroner. En tabell oppsatt av Fylkesmannen viser hvordan dette slår ut for de største N-T kommuner.

Prognoseavstemming	Stolpmodell nr 7c/06 av 22.12.06			Avvik mellom prognosene av 22.12.06 og 23.02.07					
	Sum ramme tilskudd	Skatt og inntekts utjevning	Frie inntekter	Sum ramme tilskudd	Skatt og inntekts utjevning	Frie inntekter	Herav virkning nye folketall	Rest	
Steinkjer	182 134	398 066	580 200	-2 640	-2 660	-5 300	-2 746	-2 554	48,2 %
Namsos	113 962	245 138	359 100	-1 846	-3 354	-5 200	-3 615	-1 585	30,5 %
Stjørdal	158 946	389 454	548 400	3 441	2 859	6 300	7 587	-1 287	-20,4 %
Levanger	141 498	352 802	494 300	-2 469	-2 631	-5 100	-3 299	-1 801	35,3 %
Verdal	126 323	269 577	395 900	-1 193	-2 607	-3 800	-2 004	-1 796	47,3 %

Når det gjelder eiendomskatten, er det enda for tidlig å beregne inntekten av denne. Det arbeides fortsatt med taksering og beregning av skattegrunnlaget. I løpet av 2.kvartal vil dette være klart om en oppnår inntektsanslaget på 26,7 mill. kroner.

3.2 Momskompensasjon.

I budsjettet for 2006 er det budsjettert med en inntekt fra momskompensasjon på 23,4 mill. kroner. Av dette beløpet er 13 mill. kroner relatert til investeringer og 10,4 mill. kroner relatert til drift. Ved utgangen av mars er det inntektsført til sammen 5,3 mill. kroner, hvorav moms på drift utgjør 2,5 mill. kroner og moms på investeringer er på 2,8 mill. kroner. Refusjon av moms på investeringer ligger foreløpig noe lavt i forhold til budsjett, men det antas at budsjettet nås.

4. Utvikling

4.1 Renter og avdrag (kommunal del)

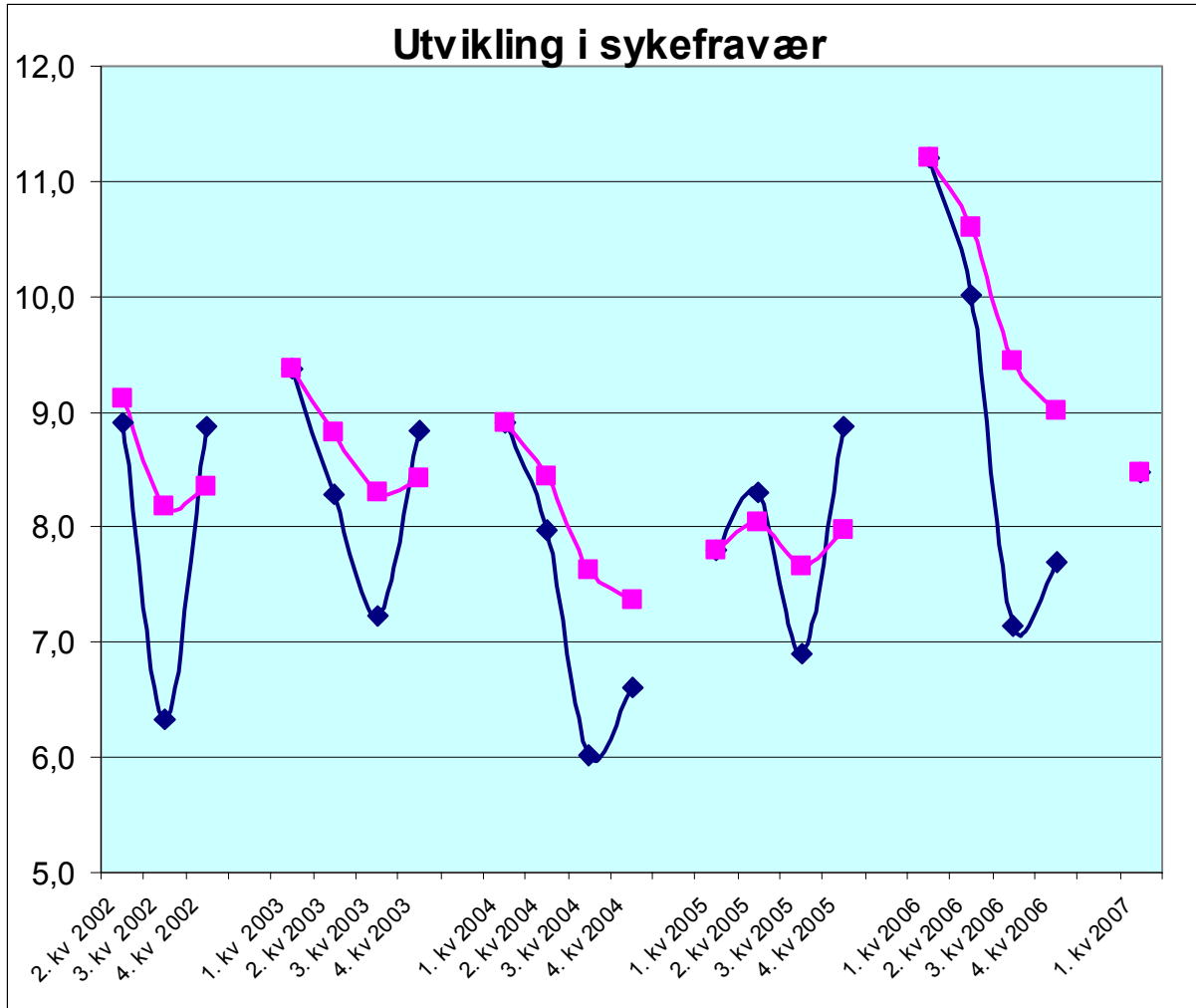
Det er budsjettert med en netto finanskostnad (kommunal del) i 2007 på 33,0 mill. kroner. En prognose basert på forventningene om en gradvis økning i rentenivået utover året, indikerer at dette vil holde. Totalt (inkl. Vann/avløp) er det budsjettert med kapitalutgifter på til sammen 53,6 mill. kroner i 2007.

4.2 Sykefravær

Nedenfor vises utviklingen i sykefraværet fra 1. kvartal 2006 til 1. kvartal 2007. Tallene viser det samlede prosentvise sykefraværet for den enkelte virksomhetsområde og samlet for kommunen.

Enhet	2006				2007
	1. kv.	2. kv.	3.kv.	4.kv	1. kv.
Barn-familie				5,7	4,8
Brann- og feiervesen	5,8	1,8	5,4	2,9	1,8
Bygg- og eiendom	11,9	7,0	5,4	6,3	6,4
Distrikt Nord	15,2	14,5	11,5	12,0	
Distrikt Nettet-Frol					11,8
Distrikt Sentrum Ytterøy					9,8
Distrikt Sør	13,1	12,1	10,6	8,8	8,0
Drift- og anlegg	2,2	0,1	0,5	3,0	8,1
Ekne-Tuv oppvekst	9,0	14,5	8,3	7,0	9,3
Festiviteten	0,0	1,1	0,0	1,8	
Frol oppvekst	11,9	8,8	5,2	7,6	11,4
Halsan-Momarka oppv.	10,9	7,6	6,4	4,6	8,1
Helse-rehab				4,9	7,0
Innvandrertjenesten	8,6	10,0	7,4	9,1	6,7
Kommunalteknikk					9,2
Kultur	2,4	2,6	3,0	0,9	3,5
Mule-Okkenhaug oppv.	13,8	13,7	7,3	8,4	8,2
Nesheim skole	7,4	5,1	2,1	0,8	2,4
Nettet ungdomsskole	6,2	7,0	7,1	8,3	13,2
Rådmannen m/stab	22,8	21,4	11,7	4,5	2,7
Skogn barne- og ungdom	7,7	9,0	5,3	10,4	11,8
Staupshaugen verksted	9,2	10,8	5,2	5,0	3,0
Vann og avløp	0,0	0,8	0,8	2,5	
Veg, park og parkering	20,2	25,0	0,0	15,3	
Ytterøy oppvekst	3,9	0,7	0,3	5,3	2,9
Åsen oppvekst	11,6	8,5	4,7	4,4	5,3
Levanger kommune	11,2	10,0	7,1	7,7	8,5
Landsgjennomsnitt	7,4	6,6	6,8	6,8	Ikke tall enda

Sykefraværstatistikken for Levanger viste en betydelig nedgang i siste del av 2006. Første kvartal 2007 starter svært lovende, sett i forhold til tilsvarende periode i årene før. Nedenfor vises utviklingen i sykefraværet for perioden 2002 til 2007. Utviklingen vises både kvartalsvis og akkumulert i gjennom året.



5. Kommentarer fra resultatene

5.1 Fellesområder

1. Økonomi:

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	3 971 266	3 463 375	114,7	13 248 861	30,0	9 277 595
Øvrige kostnader	25 752 940	37 270 249	69,1	80 598 500	32,0	54 845 560
Inntekter eks. sykelønnsref.	-15 884 089	-24 607 152	64,6	-54 785 700	29,0	-20 651 611
Netto forbruk	13 840 118	16 126 472	85,8	39 061 661	35,4	43 471 543

Fellesområdene har et samlet forbruk på 31. mars på 35,4 prosent. Lønnsforbruket er på 30 prosent. Sykefraværet har gått betraktelig ned fra 22,8 prosent 1. kvartal 2006 til 2,7 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Det forventes ikke avvik i forhold til årsbudsjettet for fellesområdene

3. Sykefravær.

Utvikling:	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	22,8	21,4	11,7	4,5
2007	2,7			

5.2 Innvandrer tjenesten

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	6 563 336	6 663 888	98,5	24 409 845	26,9	17 846 509
Øvrige kostnader	4 403 512	3 825 384	115,1	15 939 100	27,6	11 535 588
Inntekter eks. sykelønnsref.	-7 068 020	-5 942 250	118,9	-39 615 000	17,8	-32 546 980
Netto forbruk	3 898 828	4 547 022	85,7	733 945	531,2	-3 164 883

Innvandrer tjenesten har et lønnsforbruket er på 26,9 prosent, og sykefraværet har gått ned fra 8,6 prosent 1. kvartal 2006 til 6,7 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Alle tre avdelingene har et betydelig avvik mellom budsjett og regnskap 1. kvartal.

Flyktningtjenesten: Tallene viser et betydelig underskudd. Dette er ikke reelt da 1.9 mill. utestår som krav og ikke er inntektsført pr. 31.03.07.

Leira mottak: Det er et mindre overskudd for ordinær avdeling og et stort underskudd på EM – avdelingen og Forsterket avdeling. Årsaken er at inntektene mottaket får fra UDI ennå ikke er blitt ført. Mottaket har også et ”etterslep” på ca kr 250 000,- vedr beboerytelser som refunderes i etterkant.

Sjefsgården voksenopplæring: Inntektene er basert på statlige tilskuddsmidler og blir

refundert etterskuddsvis etter avslutning i vår- og høsthalvåret.

Usikkerheten for innvandrertjenesten er svikt i tilgang på elever, flyktninger og asylsøkere. På nåværende tidspunkt er det ingen forhold som tyder på det. Sparetiltak vil måtte være kutt i stillinger.

Lønnsutgiftene ligger innen det som er foreventet. Bokollektivet, ansvar 1603 er avviklet pr. 31.03.07 og lønnsutgiftene vil bli dekt av barnevernet gjennom Buffetat.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	8,6	10,0	7,4	9,1
2007	6,7			

De sykemeldte blir fulgt opp i tråd med gjeldene praksis, individuell oppfølgingsplan blir benyttet. HMS arbeid er et satsningsområdet i årets styringskort.

5.3 Mule/Okkenhaug oppvekstsenter

1. Økonomi

Nettoresultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	3 735 016	3 992 853	93,5	14 260 189	26,2	10 525 173
Øvrige kostnader	853 198	684 936	124,6	3 805 200	22,4	2 952 002
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 110 822	-1 316 038	84,4	-4 538 062	24,5	-3 427 240
Netto forbruk	3 477 392	3 361 751	103,4	13 527 327	25,7	10 049 935

Mule og Okkenhaug oppvekstsenter har et forbruk på 25,7 prosent . Lønnsforbruket er på 26,2 prosent. Sykefraværet har gått ned fra 13,8 prosent 1. kvartal 2006 til 8,2 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Enheten som helhet ligger på omtrent budsjett. Det kan synes som om man ligger noe høyt på lønnsregnskapet, men dette kompenseres ved inntekter i form av refusjoner. Foreløpig ventes ikke avvik mellom budsjett og regnskap pr 31.12.07. Vi har imidlertid tidligere meldt en bekymring knyttet til utslagene av kriteriemodellen. Enheten har fremdeles ikke fått klarhet i hva man har å rutte med til høsten. Dette gjelder spesielt i forhold til spes.ped.tiltak og såkalte 1:1 forhold. Dette får konsekvenser når det gjelder tilsetning av nye medarbeidere. Her håper vi på en avklaring fra økonomienheten så fort som mulig.

Enhetens årsverk er i samsvar med budsjetterte lønnsutgifter.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	13,8	13,7	7,3	8,4
2007	8,2			

Sykefraværet ved enheten skyldes primært langtidsfravær. Forøvrig følger enheten intensjonene i IA-avtalen.

5.4 Halsan/Momarka oppvekstsenter

1. Økonomi

Nettoresultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	4 314 649	4 142 416	104,2	15 342 282	28,1	11 027 633
Øvrige kostnader	796 526	666 360	119,5	3 702 000	21,5	2 905 474
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 571 977	-1 511 480	104,0	-5 212 000	30,2	-3 640 023
Netto forbruk	3 539 197	3 297 296	107,3	13 832 282	25,6	10 293 085

Halsan/Momarka oppvekstsenter har et forbruk pr. 31. mars på 25,6 prosent. Lønnsforbruket er på 28,1 prosent. Sykefraværet har gått ned fra 10,9 prosent 1. kvartal 2006 til 8,1 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Totalregnskapet for oppvekstsenteret ligger omtrent på forventet nivå. Det må muligens gjøres noen budsjettendringer mellom de ulike enhetene innen oppvekstsenteret, men det vil ikke skje før etter første halvår. Det forventes ikke avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07 ut fra de budsjettallene som foreligger pr. dato.

Et avgjørende forhold for enheten er de utslagene kriteriemodellen gir. Det ennå ikke klart hva det innebærer av evt. budsjettendringer for skolen. Eventuelle endringer vil spesielt få konsekvenser for de spesialpedagogiske tiltak en kan tilby.

Enhetens årsverk er i samsvar med budsjetterte lønnsutgifter

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	10,9	7,6	6,4	4,6
2007	8,1			

Følger intensjonene i IA-avtalen. Jevnlige oppfølgingssamtaler med sykmeldte. Medarbeidersamtaler. Sykefraværet skyldes langtidssykemeldte.

5.5 Nesheim skole

1. Økonomi

Nettoresultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	3 850 153	3 849 753	100,0	14 258 346	27,0	10 408 193
Øvrige kostnader	706 659	574 380	123,0	3 191 000	22,2	2 484 341
Inntekter eks. sykelønnsref.	-712 002	-791 120	90,0	-2 728 000	26,1	-2 015 998
Netto forbruk	3 844 810	3 633 013	105,8	14 721 346	26,1	10 876 536

Nesheim skole har et forbruk på 26,1 prosent, lønnsforbruket er på 27 prosent. Sykefraværet har gått ned fra 7,4 prosent 1. kvartal 2006 til 2,4 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Totalregnskapet ligger omtrent på forventet nivå. Lønn viser et lite overforbruk, noe som kommer av at refusjoner kommer inn senere. I tillegg vil iverksetting av ny kriteriemodell slå positivt ut for

lønnsbudsjettet vårt. Vi regner ikke med avvik i løpet av året. Enhetens årsverk er i samsvar med budsjetterte lønnsutgifter.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	7,4	5,1	2,1	0,8
2007	2,4			

Følger opp intensjonene i IA-avtalen. Ingen spesielle tiltak ansees nødvendig.

5.6 Skogn barne- og ungdomsskole

1. Økonomi

Nettoresultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	6 927 066	6 524 037	106,2	24 163 101	28,7	17 236 035
Øvrige kostnader	1 352 143	1 247 886	108,4	6 932 700	19,5	5 580 557
Inntekter eks. sykelønnsref.	-603 525	-602 098	100,2	-2 076 200	29,1	-1 472 675
Netto forbruk	7 675 683	7 169 825	107,1	29 019 601	26,5	21 343 918

Skogn barne- og ungdomsskole har et totalt forbruk pr. 31. mars på 26,5 prosent, lønnsforbruket er på 28,7 prosent. Sykefraværet har gått opp fra 7,7 prosent 1. kvartal 2006 til 11,8 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Overforbruket skyldes i hovedsak to forhold:

- Mange lærere med redusert undervisningstid på grunn av alder. Dette er bare delvis kompensert i budsjettet.
- Flere elever enn tidligere med behov for 1:1 oppfølging.

På driftsposter forventes ikke avvik.

Teknisk sett kan enheten spare penger ved å redusere tjenestetilbudet, men det er helt umulig å komme ned på budsjett. Sparetiltakene vil kunne få konsekvenser for liv og helse for enkeltelever, og vil gi et betydelig redusert læringsmiljø for andre elever. Med det kjennskapet vi har til elevene for kommende skoleår, ser det ut til at behovet for ekstra hjelp vil bli enda større neste skoleår. Den reelle muligheten for sparing er derfor ikke til stede.

Enhetens årsverk er i samsvar med budsjetterte lønnsutgifter.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	7,7	9,0	5,3	10,4
2007	11,8			

IA-avtalen følges. Det gjennomføres medarbeidersamtaler og skrives oppfølgingsavtaler for alle med langtidsfravær. Så vidt vites er fraværet ikke relatert til forholdene på arbeidsplassen, men skyldes sykdom uten relasjon til arbeidsforholdene.

5.7 Ekne/Tuv oppvekstsenter

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	3 114 068	2 898 169	107,4	10 733 960	29,0	7 619 892
Øvrige kostnader	835 167	625 302	133,6	3 473 900	24,0	2 638 733
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 007 910	-960 248	105,0	-3 311 200	30,4	-2 303 290
Netto forbruk	2 941 324	2 563 223	114,8	10 896 660	27,0	7 955 336

Ekne/Tuv oppvekstsenter har et totalforbruk på 27 prosent pr. 31. mars, lønnsutgiftene er på 29 prosent. Sykefraværet er på noenlunde samme nivå 9 prosent 1. kvartal 2006 og 9,3 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Underbudsjettering på lønn gir utslag i for høyt forbruk i forhold til normalen. Pr. i dag kan et avvik på størrelsesorden 250.000 kroner være en foreløpig beregning på underskudd. Rammetimetallet for høsten vil gå noe ned som følge av færre elever på begge skoler. Dette vil gi noe mindre lærerressurs som kan bedre noe på økonomieresultatet. Konsekvensen for dette vil være større gruppesammensetning, og færre timer til enkelte elever med ekstra behov.

Det er underdekning på lønn lærere. Det er utarbeidet skriv som forklarer noe av dette.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	9,0	14,5	8,3	7,0
2007	9,3			

Enheten har i løpet av første kvartal har både møte med arbeidslivstjenesten for alle ansatte på skolene, og eget møte for lederne på enheten. Her er IA- avtalen blitt gjennomgått og drøftet i kollegiet. I tillegg har enheten bestilt kurs fra bedriftshelsetjenesten for diskusjon på arbeidsmiljøet. Sykefraværet skyldes langtidssykemeldte.

5.8 Åsen oppvekstsenter

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	3 986 410	3 628 528	109,9	13 438 992	29,7	9 452 582
Øvrige kostnader	777 180	653 058	119,0	3 628 100	21,4	2 850 920
Inntekter eks. sykelønnsref.	-700 301	-708 354	98,9	-2 442 600	28,7	-1 742 299
Netto forbruk	4 063 289	3 573 232	113,7	14 624 492	27,8	10 561 203

Åsen oppvekstsenter har et totalforbruk på 27,8 prosent, lønnsforbruket er på 29,7 prosent. Sykefraværet har gått ned fra 11,6 prosent 1. kvartal 2006 til 5,3 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Lønnsutgiftene er for høye. Noe av grunnen er at det er satt inn ekstra styrking pga elever med ekstra behov, og ekstra slitasje i forbindelse med at lærerne virkelig har stått på i en lang periode med utbygging. Enheten har også satt inn ekstra ressurser i forbindelse med selve den siste flyttingen.

Likevel er det en del tallmateriale som krever enda nøyere ettersyn da dette ikke harmonerer 100%. Dette vil bli fulgt opp i samarbeid med økonomiavdelingen.

Øvrige kostnader er nødvendigvis høye da vi har investert i en del nytt som følge av ny skole som er tatt i bruk denne perioden. Derfor harmonerer muligens ikke periodiseringen for denne perioden.

Det er ikke samsvar mellom enhetens årsverk og budsjetterte lønnsutgifter.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	11,6	8,5	4,7	4,4
2007	5,3			

Vi arbeider etter IA-avtalen.

5.9 Ytterøy oppvekstsenter**1. Økonomi**

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	1 803 608	1 650 234	109,3	6 111 977	29,5	4 308 369
Øvrige kostnader	385 559	322 146	119,7	1 789 700	21,5	1 404 141
Inntekter eks. sykelønnsref.	-419 589	-412 989	101,6	-1 424 100	29,5	-1 004 511
Netto forbruk	1 769 579	1 559 391	113,5	6 477 577	27,3	4 707 998

Ytterøy oppvekstsenter har et totalforbruk på 27,3 prosent, lønnsforbruket er på 29,5 prosent. Sykefraværet har gått ned fra 3,9 prosent 1. kvartal 2006 til 2,9 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Erfaringsmessig for enheten bør regnskapstallene for 1.kvartal ligge rundt 27 % av totalbudsjettet. Det betyr at enheten ligger noenlunde greit i forhold forventet utvikling. Lønnsutgiftene er litt for høye i forhold til ønsket nivå. Dette søkes løst ved at det så vidt mulig ikke leies inn vikarer ved korte sykefravær. Det vil i tillegg bli foretatt en gjennomgang av stillinger i løpet av mai måned sammen med økonomienheten. Ny kriteriemodell vil slå negativt ut for enheten. Dette må få som konsekvens en nedskjæring av pedagogisk ressurs. Dette vil skje fra høsten 2007 og vil føre til større elevgrupper per lærer og større utfordringer med tilpasset opplæring i elevgrupper med flere årstrinn i samme gruppe. Det legges opp til å overholde tildelt budsjetttramme.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	3,9	0,7	0,3	5,3
2007	2,9			

I og med at sykefraværprosenten er såpass lav, vil det ikke bli iverksatt særskilte tiltak. Rutiner og tiltak følger IA-avtalen.

5.10 Frol oppvekst

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	11 736 327	11 351 839	103,4	42 043 848	27,9	30 307 521
Øvrige kostnader	2 514 719	1 611 126	156,1	8 950 700	28,1	6 435 981
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 735 052	-2 704 047	64,2	-9 324 300	18,6	-7 589 248
Netto forbruk	12 515 994	10 258 918	122,0	41 670 248	30,0	29 154 254

Frol oppvekstsenter har et totalforbruk på 30 prosent pr. 31. mars. Lønnsforbruket er på 27,9 prosent. Sykefraværet har gått ned fra 11,9 prosent 1. kvartal 2006 til 11,4 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07

Lønnsutgiftene er høyere enn ønskelig. Dette skyldes at vi har større bemanning enn budsjettet tillater, at vi har innført ordning med svært mange kontaktlærere, og at vi for tida har relativt stort sykefravær/vikarbehov. Inneværende skoleår har vi uvanlig mange ressurskrevende elever – både på barne- og ungdomstrinnet. For å gi tilfredsstillende tilbud, har vi følt det tvingende nødvendig å øke bemanning.

Øvrige kostnader viser stort forbruk, noe som skyldes inventarinnkjøp til nybygg. Dette vil bli sett i sammenheng med byggeregnskap, noe som igjen vil frigjøre nødvendige driftsmidler.

Intensjonen må igjen være å komme ut med tall innenfor tildelt budsjett. Vi må vurdere redusert bemanning, reduksjon i antall kontaktlærere og fortsette å arbeide med å redusere sykefravær.

Redusert bemanning vil nødvendigvis påvirke tilbudet vi kan gi elevene, og færre kontaktlærere kan føre til dårligere oppfølging av enkeltelever og heimer.

Som nevnt ovenfor er antallet årsverk høyere enn budsjettet tillater.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	11,9	8,8	5,2	7,6
2007	11,4			

Bevisstgjøring i forhold til arbeidssituasjonen i byggeperioden der en avdeling bruker leide lokaler. Praktiserer IA-avtalen.

5.11 Nettet ungdomsskole

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	3 375 504	3 324 618	101,5	12 313 400	27,4	8 937 896
Øvrige kostnader	602 953	509 004	118,5	2 827 800	21,3	2 224 847
Inntekter eks. sykelønnsref.	-73 419	-108 112	67,9	-372 800	19,7	-299 381
Netto forbruk	3 905 038	3 725 510	104,8	14 768 400	26,4	10 863 362

Neset ungdomsskole har et totalforbruk pr. 31. mars på 26,4 prosent. Lønnsforbruket er på 27,4 prosent. Sykefraværet har gått opp fra 6,2 prosent 1. kvartal 2006 til 13,2 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

I løpet av et skoleår er det små svingninger som følge av ekstraordinære tiltak som må settes i verk. Dette justeres underveis slik at året under ett kommer ut korrekt.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	6,2	7,0	7,1	8,3
2007	13,2			

Vi arbeider aktivt i forhold til flere av våre ansatte i henhold til retningslinjene for IA-arbeid. Tallene for første kvartal har årsaker som ikke skyldes forhold ved skolen.

5.12 Barn- og familie

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	7 846 288	7 697 807	101,9	27 890 606	28,1	20 044 318
Øvrige kostnader	3 300 706	3 869 837	85,3	17 590 166	18,8	14 289 460
Inntekter eks. sykelønnsref.	-2 050 825	-2 103 810	97,5	-9 147 000	22,4	-7 096 175
Netto forbruk	9 096 169	9 463 834	96,1	36 333 772	25,0	27 237 603

Barne- og familietjenesten har et totalforbruk på 25 prosent pr. 31. mars. Lønnsforbruket er på 28,1 prosent og sykefraværet har gått litt ned fra 5,2 prosent 1. kvartal 2006 til 4,8 prosent 1. kvartal 2007.

Barne- og familietjenesten består av avdelingene Barnevern, Førskoleteam, Helsestasjon og PP-tjeneste,- foruten Adm. tjenester. Enheten har ca 39 årsverk fordelt på 50 ansatte. Avdelingene Helse og Adm ligger på forventet periodisert resultat, mens Barnevern, Førskoleteamet og PPT ligger på et henholdsvis over- og underforbruk.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.03.07.

Ansvar 3112: Tiltak førskolebarn (Funksjon 2021) og skole (funksjon 2020) Forbruk: 11%

Årsaken til underforbruket er i at øremerket statstilskudd (3 mill.) til barnehagene fordeles med 50% hvert halvår. Kommunalt tilskudd til spesialundervisning (3,5 mill) til privatskolene går først ut i 2. kvartal.

Ansvar 3114: Barneverntjenesten: Forbruk: 31%

Avviket for barnevern skyldes overforbruk på tiltakspostene. Overforbruk skyldes generelt høye kostnader ved mange plasseringer utenfor hjemmet og mange barn med hjelpetiltak:

Det forventes avvik på anslagsvis 1,5 mill ift barnevern for 2007. Utgiftene for barnevernet i 2006 beløp seg til totalt til kr 23 464 000. Ut fra årsregnskapet i 2006 er det urealistisk med en budsjetttramme under minimum 21 mill for barneverntjenesten i 2007. Det er budsjettert med 19,9 millioner for 2007, og budsjettet bør justeres med minimum 1,5 mill. for inneværende budsjettår. Det er et prekært behov for midler til oppretting av barnevernvakt, og bemanningen er marginal ift lovpålagte oppgaver.

Inntekter/refusjoner i forh. til passeringer utenfor hjemmet og hjelpetiltak fra statlig barnevern kommer etterskuddsvis, men forventes i utgangspunktet å bli som budsjettet.

Ansvar 3117: PPT Forbruk 26%

Underforbruket skyldes vakanse på en 50% stilling, samt at ”Tyngdepunktmidler” fordeles kun 2 ganger i året. (550 000)

Det minnes om at det i budsjettvedtaket for budsjett 2007 ble presisert at tiltaksmidlene i barnevernet (tiltak innenfor og utenfor familien) skal salderes opp mot kommunen som helhet. Ettersom det angitte overforbruket ved første kvartal skyldes tiltaksmidler, legges det ikke opp til kutt i de andre avdelingene i Barne- og familietjenesten som følge av dette.

Lønnsutgiftene på enheten er som forventet ut fra periodisering, bortsett fra lønnsutgifter til barneverntiltak, primært fosterhjem (ca 8,5 mill) som er noe mer uforutsigbare.

På avd. Helsestasjon må det tilføres midler til legelønn ved Helsestasjon i sentrum. Dette i forb med omlegging av tilsynslegeordningen på Ytterøy. Det er behov for 50 000 i friske midler til dette for perioden 01.05.07-12.10.07.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	5,2	4,0	3,6	5,7
2007	4,8			

Influensaepidemien får ta en del av skylden for fravær i 1. kvartal 2007, ettersom svært mange ble rammet av den. Enheten har laget HMS-plan for 2007. Vi følger ellers IA-systemet for oppfølging av sykmeldte. Enheten har i perioden januar-mars hatt en bred gjennomgang av kontorarbeidsplassene, og det er gjort en del nødvendige innkjøp for å redusere fare for hodepine, muskel- og skjelettlidelser.

5.13 Helse- og rehabilitering

1. Økonomi:

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	4 416 164	4 721 096	93,5	17 105 419	25,8	12 689 255
Øvrige kostnader	6 536 153	7 231 425	90,4	28 925 700	22,6	22 389 547
Inntekter eks. sykelønnsref.	-3 707 426	-4 030 500	92,0	-13 435 000	27,6	-9 727 574
Netto forbruk	7 244 891	7 922 021	91,5	32 596 119	22,2	25 351 228

Helse- og rehabilitering har et totalforbruk på 22,2 prosent. Lønnsforbruket er på 25,8 prosent og sykefraværet er på 7 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Underforbruk på lønn som et resultat av vakante stillinger bl.a. gjennom permisjoner og sykemeldinger. Dette gjelder særskilt ved sosial- og psykiatritjenesten, og er en uønsket situasjon fra ledelsens side.

Enheten har et etterslep på utgifter til ”Grønn omsorg/Inn på tunet”, som først vil komme med fra andre kvartal. Tilbud er innvilget i samsvar med budsjett for 2007.

Økonomisk sosialhjelp er totalt sett i balanse, men det er viktig å bemerke avvik for enkeltposter. ”Opphold i rusinstitusjon” har allerede brukt 72 % av årets budsjett. Dette skyldes bl.a. et etterslep fra 2006 som ble utgiftsført i 2007 på ca. kr. 150.000,-.

Posten ”Bidrag sosial omsorg” har et underforbruk som dekker opp for totalrammen, men det er viktig å bemerke at nye satser for sosialhjelp ennå ikke er innført.

Kommunen har fått pålegg om å ta i mot 2. turnusleger fra og med 15.02.07. Dette er bare delvis budsjettet, og kommunen vil få en relativt kostbar ordning med turnuslege nr 2. Merutgifter knyttet til lønn, turnuslege, veiledning for 2 turnusleger, samt godtgjøring til henholdsvis Skogn legesenter og Åsen legesenter. Merutgiftene er beregnet til kr. 466.000 for budsjettåret 2007.

Kommunal andel for Interkommunal legevakt vil for 2007 omfatte 13 måneder. merkostnad på kr. 185.000,- jfr. etterslep fra 2006.

”Opphold i rusinstitusjon” vil gi et forventet merforbruk i 2007 på ca. 250.000,-.

Tiltak med sikte på å bringe balanse mellom budsjett og regnskap:

Vakante stillinger bl.a. gjennom permisjoner og sykemeldinger. Dette er en uønsket situasjon. Enheten har hatt redusert bemanning over tid, og det merkes en generell slitasje og et øket arbeidspress hos de ansatte. Konsekvensene vil være dårligere kvalitet og omfang på tjenestene.

Etter 1. kvartal 07 ser du ut som at besparing på posten bidrag sosialhjelp, kan dekke opp for merutgifter for opphold ved rusinstitusjon.

Merinntekter ved salg av rådgivertjenester.

I forbindelse med budsjettering for 2007, ble det lagt inn vakante stillinger ved avdelingen tilsvarende kr. 500.000,-.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006				4,8
2007	7,0			

Viktig å få på plass tilstrekkelig med bemanning.

Avklaring på lederstruktur i Enheten og ved de ulike tjenestene. Dette inkluderer delegert personalansvar for koordinatorene fra og med 01.03.07.

HMS -plan på plass 30.03.07.

5.14 Staupshaugen verksted

1. Økonomi:

Nettoresultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	1 582 999	1 722 073	91,9	6 239 395	25,4	4 656 396
Øvrige kostnader	802 586	629 760	127,4	1 968 000	40,8	1 165 414
Inntekter eks. sykelønnsref.	-495 060	-506 100	97,8	-1 446 000	34,2	-950 940
Netto forbruk	1 890 525	1 845 733	102,4	6 761 395	28,0	4 870 870

Staupshaugen verksted har et totalforbruk på 28 prosent pr. 31. mars. Lønnsforbruket er på 25,4 prosent og sykefraværet har gått ned fra 9,2 prosent 1. kvartal 2006 til 3 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Regnskap pr.31.03.07 viser et overforbruk på kr.50 000. Dette er ikke unormalt sett i forhold til høysesong for vedsalg. Overforbruk skyldes også ekstraordinære utgifter til flere av våre minibusser Det forventes ikke overforbruk pr.31.12.07

Lønnsutgifter er i samsvar med budsjett.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	9,2	10,8	5,2	5,0
2007	3,0			

Sykefraværet er redusert i forhold til 2006. Dette er positivt. Videre aktiv bruk av IA avtalen vil forhåpentligvis opprettholde denne positive trenden

5.15 Distrikt Nesset – Frol

1. Økonomi:

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	14 189 672	14 962 706	94,8	61 072 271	23,2	46 882 599
Øvrige kostnader	2 876 996	2 668 000	107,8	10 672 000	27,0	7 795 004
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 978 206	-2 419 600	81,8	-10 520 000	18,8	-8 541 794
Netto forbruk	15 088 462	15 211 106	99,2	61 224 271	24,6	46 135 809

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Regnskap pr.31.03.07 viser et positivt resultat på ca. 140.000 kr. Likevel er det viktig å kommentere noen poster i budsjettet.

- Vederlag i sykehjem: i forhold til periodisert budsjett har vi ikke fått inn forventede inntekter.

Årsaken er at det er flere beboere på avlastningsopphold enn på korttidsopphold, og for avlastningsopphold kan kommunen ikke ta egenbetaling. Hvis utviklingen fortsetter vil vi ved årets slutt få et inntektstap på ca. 350.000 kr.

- Kjøp av tjenester fra private. Kommunen har her inngått en avtale med Mestrings- og læringsstentret, som viser seg å bli dyrere enn budsjettet. Her ligger det an til et overforbruk på ca. 500.000 kr. Avtalen med dette private foretaket skal reforhandles i oktober måned 2007.

- Inntektssvikt i forhold til egenbetaling for trykghetsalarm. Her ser det ut til å bli en inntektssvikt på ca. 60.000 kr i 2007. Bakgrunn for dette er presisering fra Helse og omsorgsdepartementet om skjerming av brukere med inntekt under 2 G.

Samlet ligger Distrikt Nesset – Frol an til et merforbruk/ mindreinntekt på ca. 900.000 kr for 2007, ut i fra forhold en er kjent med etter 1. kvartal 2007.

Enheten ser få eller ingen muligheter for å legge inn sparetiltak tilsvarende dette beløpet for 2007, uten å foreta dramatiske reduksjoner i tjenestetilbudet.

I tillegg ser vi at det er økende behov for ressurser i distriktet. Hjemmetjenesten får stadig flere og komplekse oppgaver og Breidablikktunet har behov for bl.a økte ressurser på natt.

- **Lønnsutgifter:**

Årsverkene er i samsvar med til budsjetterte lønnsutgifter, men det er behov for å regulere noe mellom avdelingene i distriktet.

4. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	15,2	14,5	11,5	12,0
2007	11,8			

Tiltak for å redusere sykefraværet:

Sykefravær for 2006 er tall fra Distrikt Nord. Den nye enheten Distrikt Nesset – Frol har ikke sykefraværstall fra 2006 som det kan sammenlignes med.

Det arbeides aktivt med oppfølging av sykemeldte. Det er viktig å fokusere på hvordan vi kan forhindre sykefravær. Det er et tett samarbeid med bedriftshelsetjenesten. Det er faste månedlige møter mellom ledelsen, tillitsvalgte og verneombud hvor bl.a sykefravær er tema. Enheten skal og være med i medarbeiderskap samt det skal være prosjekt for å få ned sykefraværet.

5.16 Distrikt Sentrum – Ytterøy

1. Økonomi:

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	9 073 776	9 582 080	94,7	39 110 531	23,2	30 036 755
Øvrige kostnader	1 599 888	1 902 250	84,1	7 609 000	21,0	6 009 112
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 688 229	-2 140 250	78,9	-8 561 000	19,7	-6 872 771
Netto forbruk	8 985 435	9 344 080	96,2	38 158 531	23,6	29 173 096

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Distrikt Sentrum – Ytterøy har etter 1. kvartal et underforbruk på 300 000,- Deling av Distrikt Nord i forhold til organisering, drift og økonomi gir utfordringer i forhold til å se sammenlignbare tall.

Forklaringer på underforbruket så langt vil være at en avdelingsleders lønn ikke er brukt i 1. kvartal 2007, noe som utgjør en besparelse på ca. 150.000 kr. Ny enhetsleder vil tiltre stillingen 01. mai 2007. I tillegg er det etter 1. kvartal 2007 regnskapsført et underforbruk på støttekontakter/avlastning på ca. 100.000 kr, noe som blant annet kan skyldes en viss treghet i innlevering av timelister.

I forhold til drifta generelt ser vi at det er et økt behov for tjenester i forhold til de hjemmeboende brukere.

Det vil bli inntektssvikt på egenandeler matombringning og trygghetsalarmer i forhold til budsjett 2007. Helse- og omsorgsdepartementet kom ved årsskiftet ut med en presisering i rundskriv om skjerming av egenbetaling for brukere med inntekt på under 2 G koplet opp mot matombringning og trygghetsalarmtjenesten.

Mange tjenestemottakere vil på grunn av dette få redusert egenbetaling på matombringning og trygghetsalarm, da en i mange tilfeller kun kan kreve inn kostpris for maten i tillegg til egenandel på kr 150,- per måned. Dette hvis de har tjenesten innvilget i forhold til praktisk bistand i henhold til sosialtjenesteloven. Viss dette gis en tilbakevirkende kraft fra 01.01.07, vil dette ha store konsekvenser for inntektene på egenandeler. Konsekvensene er i dag ikke helt klarlagt, men foreløpige beregninger viser at distriktet vil kunne få en inntektssvikt i 2007 på kr 550 000,-. Med fradrag av spart lønn avd. leder kr.150 000,- vil det si at enheten vil få et estimert overforbruk for 2007 på kr.400 000,-

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	15,2	14,5	11,5	12,0
2007	9,8			

Tiltak for å redusere sykefraværet:

Sykefravær 2006 er tall fra Distrikt Nord. Den nye enheten har ikke tall fra 2006 som det kan sammenlignes med. Sykefraværsprosenten var høy i Distrikt Nord.

Det er stor oppmerksomhet på sykefraværsarbeidet. Temaet er regelmessig oppe både i ledermøter og tillitsvalgsmøter. Det har vært jobbet kontinuerlig med kontakt og tiltak opp imot den enkelte arbeidstaker og generelt for de ulike arbeidslag. IHMS er med i dette arbeidet. Det er fokus på forebyggende tiltak, bl.a. med kurs i regi av IHMS.

Med flere avdelingsledere på plass kan en forvente en bedre mulighet til å følge opp den enkelte ansatte og sette inn tiltak som kan være med å redusere sykefraværet.

Det er et ønske om å komme i gang med prosjekter for å redusere sykefraværet ytterligere.

5.17 Distrikt Sør

1. Økonomi:

Nettoresultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	13 257 513	13 205 173	100,4	53 898 667	24,6	40 641 154
Øvrige kostnader	1 966 386	2 311 675	85,1	9 246 700	21,3	7 280 314
Inntekter eks. sykelønnsref.	-2 272 158	-2 656 500	85,5	-11 550 000	19,7	-9 277 842
Netto forbruk	12 951 741	12 860 348	100,7	51 595 367	25,1	38 643 626

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Regnskap per 31.03.07 for Distrikt Sør viser et merforbruk på kr. 460.000. Regnskapstallene ovenfor mangler kr 405.000,- i vederlagsbetaling (inntekt) for mars måned. som ikke er ført. Dette gir et netto merforbruk på kr 55.000,- etter første kvartal. Vi vet også at vi mangler refusjon på tilretteleggingstilskudd fra NAV Arbeidslivsenter på ca kr 80.000,- for første kvartal. Dette gjør at vi balanserer bra på drift per 1.kvartal 07. Vi ser derfor ingen grunn nå

til å iverksette noen tiltak med bakgrunn i disse tallene.

Endrede forutsetninger i forhold til ramme 2007:

*** Ressurskrevende enkeltbrukere;**

Distriktet har fått oppfølgingsansvar for to unge hjemmeboende brukere, med et stort tjenestebehov i hver sin bolig. Vi har vært gjennom en prosess som enda ikke er slutført, med rekruttering av personale, oppbygging av turnuser, vedtak på tjenester etc...

En bruker krever en ressursinnsats tilsvarende 1.108.000,- i helårsvirkning
– anslagsvis en kostnad for 2007 på kr. 640.000,-.

En bruker krever en ressursinnsats tilsvarende 2.759.000,- i helårsvirkning
– anslagsvis en kostnad for 2007 på kr. 1.725.000,-

*** Inntektssvikt på egenandeler matombringning og trygghetsalarmer;**

Helse- og omsorgsdepartementet kom ved årsskiftet ut med en presisering i rundskriv om skjerming av egenbetaling for brukere med inntekt på under 2 G koplet opp mot matombringning og trygghetsalarmtjenesten. Veldig mange brukere vil på grunn av dette få redusert egenbetaling på matombringning og trygghetsalarm, da en i mang tilfeller kun kan kreve inn kostpris for maten i tillegg til egenandel på kr 150,- per måned. Dette vil ha store konsekvenser for inntektene på egenandeler. Distrikt Sør vil som følge av dette få en beregnet inntektssvikt (årsvirkning) på kr 478.000,-

Distriktet vil ut ifra dette få et merforbruk på kr. 2.843.000,- i 2007.

Enheten har ingen mulighet til å kunne dekke disse ekstra utgiftene/inntektssvikten innenfor egen ramme. Dette kan kun dekkes ved tilførsel av friske midler.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	13,0	12,1	10,6	8,7
2007	8,0			

Tiltak for å redusere sykefraværet:

Vi har hatt en positiv utvikling i sykefraværet gjennom hele 2006, noe som også har fortsatt i 1. kvartal 2007. Vi har et kontinuerlig fokus på sykefravær og temaet er regelmessig opp som tema både i ledermøter og tillitsvalgsmøter. Vi er veldig aktive i bruk av individuelle oppfølgingsplaner og har også blitt bedre på individuell oppfølging for å forebygge syke-fravær. Har fortsatt månedlige møter mellom lederne i distriktet og NAV Arbeidslivssenteret og NAV Trygd. Dette hjelper oss å holde fokus oppe samt at det gir muligheter for å diskutere løsninger/muligheter. Ønsker i løpet av 2007 å komme i gang med prosjekt for å redusere sykefraværet ytterligere.

5.18 Kultur

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	2 910 515	3 213 066	90,6	11 475 234	25,4	8 564 719
Øvrige kostnader	2 203 476	2 136 960	103,1	8 904 000	24,8	6 700 524
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 934 143	-1 827 840	105,8	-7 616 000	25,4	-5 681 857
Netto forbruk	3 179 849	3 522 186	90,3	12 763 234	24,9	9 583 385

Kulturenheten har et samlet forbruk pr. 31. mars på 24,9 prosent. Lønnsforbruket er på 25,4 prosent. Sykefraværet har gått opp fra 2,4 prosent 1. kvartal 2006 til 3,5 prosent 1. kvartal 2007.

2 .Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Regnskapet er samlet sett i brukbar balanse pr 1. kvartal.

Biblioteket: Regnskap biblioteket viser noe bedre resultat enn realitetene i og med at husleie for 1. kvartal belastes først i 2.kvartal. Dette utgjør kr 250.000.- for første kvartal.

Samlet sett er regnskapet i bra balanse.

Kulturskolen: Lavere inntekter enn dersom vi tar hensyn til periodisering budsjett. Skyldes at inntekter for egenbetaling for 1. halvår (elevavgifter - ca 550.000.- pr år) føres på 2. kvartal.

Forøvrig i bra balanse.

Allmenn kultur: I bra balanse

Festiviteten: Noe lavere inntekter enn forutsatt i budsjett. Skyldes lavere billettinntekter på kino og lavere inntekt på salg som bla skyldes at etablering av planlagt kiosk i Festivitetens lokaler ikke er gjennomført pga av endrede forutsetninger fra avtalepartner som medfører bortfall av avtalegrunnlag.

For Festiviteten forventes et betydelig svakere resultat enn budsjettet tilsier bla med bakgrunn i det betydelige underskuddet på driften i 2006. Det arbeides med tiltak for å bedre driften, men det synes som budsjettet er for optimistisk mhp inntekter.

Det arbeides med sparetiltak for å sikre balanse mellom budsjett og regnskap. Konsekvenser for tjenestetilbudet utdypes i 2. kvartal.

Lønnsutgiftene er i samsvar med budsjetterte lønnsutgifter

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	2,4	2,6	3,0	0,9
2007	3,5			

Enheten har et lavt sykefravær. På dette %nivået vil fraværet variere en del avhengig av enkeltsykemeldinger. Vi ser ingen grunn til å sette inn spesielle tiltak på nåværende tidspunkt.

5.19 Drift og anlegg

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	1 793 160	1 936 066	92,6	7 446 406	24,1	5 653 246
Øvrige kostnader	566 314	660 352	85,8	3 001 600	18,9	2 435 286
Inntekter eks. sykelønnsref.	-170 780	-2 212 860	7,7	-11 064 300	1,5	-10 893 520
Netto forbruk	2 188 694	383 558	570,6	-616 294		-2 804 988

Lønnsforbruket er på 24,1 prosent. Sykefraværet har gått opp fra 2,2 prosent 1. kvartal 2006 til 8,1 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Det er litt å gå på når det gjelder øvrige kostnader, men dette vil bli spist opp i løpet av våren og sommeren når arbeidsmengden øker og aktiviteten trappes opp.

Inntektene fra våre hovedbestillere har ikke kommet inn i vårt regnskap første kvartal, dette skyldes omlegging av rutine på internfaktureringen som har tatt lengre tid enn det vi hadde regnet med.

Vi regner med et positivt avvik pr. 31.12.07, men dette er vanskelig å tallfeste.

Lønnsutgiftene ligger under budsjett på grunn av at en stilling står ubesatt.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	2,2	0,1	0,5	3,0
2007	8,1			

Sykemelde blir fulgt opp i forhold til IA-avtalen. Alle ansatte blir i løpet av mai/juni innkalt til helseundersøkelse og samtale i regi av IHMS.

5.20 Bygg- og eiendom

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	5 283 348	5 709 893	92,5	21 961 125	24,1	16 677 777
Øvrige kostnader	4 027 525	4 193 024	96,1	19 059 200	21,1	15 031 675
Inntekter eks. sykelønnsref.	-8 455 684	-8 958 350	94,4	-35 833 400	23,6	-27 377 716
Netto forbruk	855 189	944 567	90,5	5 186 925	16,5	4 331 736

Bygg- og eiendom har et totalforbruk på 16,5 prosent. Lønnsforbruket er på 24,1 prosent. Sykefraværet har gått ned fra 11,9 prosent 1. kvartal 2006 til 6,3 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

I år det kun to måneder med energi i regnskapet da desember ble ført på 2006. Dessuten er det så langt brukt lite på vedlikehold. Dette kommer i de neste kvartal. Det forventes ikke vesentlig avvik mellom budsjett og regnskap

Det er samsvar mellom årsverk og budsjetterte lønnsutgifter.

3.Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	11,9	7,0	5,4	6,3
2007	6,3			

Nedgangen i sykefraværet har fortsatt en fin utvikling. I samarbeid med IHMS blir det i løpet av mai oppstartet et prosjekt som vil gå på positiv kommunikasjon mellom/for renholder på samme arbeidsplass og ellers om/ i hele organisasjonen. For alle vaktmestrene er det avtalt helsesamtale i regi av IHMS.

5.21 Kommunalteknikk

1. Økonomi

Vann og avløp:

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	915 540	1 035 211	88,4	3 981 580	23,0	3 066 040
Øvrige kostnader	4 345 297	6 531 960	66,5	43 546 400	10,0	39 201 103
Inntekter eks. sykelønnsref.	-13 101 769	-14 238 270	92,0	-47 460 900	27,6	-34 359 131
Netto forbruk	-7 840 932	-6 671 099	117,5	67 080		7 908 012

Veg park parkering:

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	376 343	575 042	65,4	2 211 699	17,0	1 835 356
Øvrige kostnader	1 875 872	1 641 180	114,3	9 654 000	19,4	7 778 128
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 563 264	-1 227 560	127,3	-6 137 800	25,5	-4 574 536
Netto forbruk	688 951	988 662	69,7	5 727 899	12,0	5 038 948

Kommunalteknikk består av de to tidligere resultatenehetene; Vann/Avløp (VA) og Veg,park,parkering (VPP). Da regnskapet for Vann og Avløp holdes adskilt fra det kommunale årsregnskapet, er det også i kvartalsregnskapene lagt opp til en spesifisering som vist.

Vann og avløp skal gå i 0 ved årets slutt. Lønnsforbruket ligger på 23 prosent pr. 31. mars. Veg, park, parkering har et totalforbruk på 12 prosent pr. 31. mars, lønnsforbruket er på 17 prosent. Sykefraværet på den nye enheten er 1 kvartal 2007 på 9,2 prosent.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Lønnsutgifter ligger under budsjett for begge "avdelingene". En stilling på veg står ubesatt og midler foreløpig ikke benyttet.

Øvrige kostnader for vann og avløp ligger betydelig under budsjett, men dette skyldes fakturaer fra Drift og anlegg som ennå ikke er belastet. Det skyldes i hovedsak en omlegging av rutinene på internfaktureringa og som nok har vært en større utfordring enn vi trodde. Samme gjelder for VPP. Her er imidlertid overforbruket i likhet med tidligere år stort, og når fakturaer fra Drift og anlegg på 1. kvartal kommer med vil være veldig stort. Dette skyldes store brøytekostnader med

bl.a. beredskapsutbetaling på 5 – 600 000,- i januar måned, noe som alene utgjør 10 % av det totale budsjett. Men dette er ikke uvanlig og vil i løpet av første halvår normalisere seg på regnskapet.

For VPP er inntekter på parkeringen avhengig av utleie av torget og således sårbar i forhold til budsjett/inntekter. En tilsvarende lengre avstenging av torget som i 2006 vil gi et inntektstap på ca.150 000,- kroner. Dessuten hadde vi i påska en ”ettervinter” som kostet sitt med mye brøyting og mye mannskap ute. Vi har pr. dato ikke kostnader på dette, så det er derfor vanskelig å anslå eventuelt merforbruk. Men vi vil bestrebe oss på å få budsjettet i balanse.

3.Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006 VA	0,0	0,8	0,8	2,5
2006 VPP	20,2	25,0	0,0	15,3
2007 KT	9,2			

De sykmeldte blir fulgt opp i tråd med gjeldende praksis, individuell oppfølgingsplan blir benyttet. Et forholdsvis høyt sykefravær i første kvartal skyldes en lengre sykemelding i starten på året.

5.22 Brann og feiervesen

1. Økonomi

Nettoreultat 31.03.2007	Regnskap	Per. budsjett	%	Årsbudsjett inkl. endr.	% forbruk	Rest
Netto lønn	2 344 574	2 294 912	102,2	8 826 586	26,6	6 482 012
Øvrige kostnader	687 087	613 460	112,0	3 067 300	22,4	2 380 213
Inntekter eks. sykelønnsref.	-1 866 370	-1 073 700	173,8	-3 579 000	52,2	-1 712 630
Netto forbruk	1 165 291	1 834 672	63,5	8 314 886	14,0	7 149 595

Brann- og feiervesenet hadde et forbruk på 14 prosent pr. 31. mars. Lønnsforbruket var på 26,6 prosent, og sykefraværet har gått ned fra 5,9 prosent 1. kvartal 2006 til 1,8 prosent 1. kvartal 2007.

2. Avvik mellom budsjett og regnskap pr. 31.12.07.

Ut fra dagens regnskapstall i forhold til budsjett er det forventet et avvik på ca. kr. 350.000,-. I dette ligger bl.a. en merkostnad på etterbetaling lønn - daglaget for 2006 og 2007 på kr. 150.000,- eks. sos. utgifter.

Redusert inntekt på kr. 50.000,- for vedlikehold av kommunale biler.

Redusert inntekt på kr. 50.000,- for gebyr utrykning unødige alarmer.

Brannvesenets budsjett er skåret helt inn til beinet (går på sparebluss hele året) og av denne grunn er det ingen sparetiltak å sette i verk.

Konsekvensen her vil være at en går ut over de regler som gjelder for HMS i brannvesenet. Dette kan videre resultere i at en ikke kan opprettholde nødvendig beredskap – herunder røykdykkertjeneste.

3. Sykefravær:

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
2006	5,9	1,8	5,4	2,9
2007	1,8			

Sykefraværet er så lavt at det ikke blir satt i verk tiltak for å redusere det ytterligere.

5.23 Innherred samkommune

Det er utarbeidet en rapport for Innherred samkommune tilsvarende denne. Denne gjennomgangen behandles som sak i samkommunestyret 3.mai.