



Månedrapport August 2020

Verdal Kommune

For arkivformål

Innholdsfortegnelse

Forord	3
Utfordringsbilde	3
Tiltak	4
Tiltaksliste	9
Vurdering	11
Innstilling til vedtak	12
Rådmannens innstilling:	12
2020 Status drift for kommunen (1A)	14
Status drift	16
Totaloversikt økonomi	16
Sentrale inntekter	17
Finansinntekter og -utgifter	17
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene	18
Forslag budsjettjusteringer	19
Koronavirus (Covid-19)	20
Organisasjon	21
Sykefraværsgrafikk	21
Nærvær	22
Finansforvaltning	24
Status politiske vedtak (liste)	25
Befolkningsutvikling 2. Kvartal 2020	28
Kommunens tjenesteområder	29
Administrasjon, styring og fellesutgifter	29
Barnehage	31
Grunnskole	34

Månedsrapport August-2020

Helsestasjon og lege	37
Helse og omsorg	40
Sosiale tjenester	44
Barnevern	47
Kultur og idrett	49
Plan	51
Landbruk og næring	53
Samferdsel og veier	54
Brann og redning	55
Vann avløp og renovasjon, selvkost	57
Kirke	58
Tjenester utenfor ord. kommunalt ansvarsområde	59

Forord

Utfordringsbilde

Forrige delårsrapport 2/20 pr mai viste at kommunen har store merutgifter knyttet til korona og at det innenfor enkelte tjenester nå er et vedvarende og alarmerende høyt merforbruk. Dette gjelder særlig helsetjenestene. Totalt sett viser utviklingen en retning som på relativt kort tid kan påføre kommunen et stort merforbruk og tømme disposisjonsfondet før utgangen av 2021. Det store bildet har i liten grad endret seg i delårsrapport 3 pr august 2020. Delårsrapport 2/20 pr mai var supplert med analyse av regnskap ut juli, slik at det i realiteten bare er august måned som utgjør forskjellen mellom de to målingene. Årsprognosen viser nå et merforbruk i tjenestene på 31,6 mill kr og et estimert årsresultat på minus 19 mill kr.

Delårsrapport 3 har fokus på tiltak for å få balanse i drift i 2020, som varslet i saksfremlegget til delårsrapport 2. De fremlagte tiltak er ikke tilstrekkelige til å dekke inn det samlede estimerte merforbruket. Det vil være nødvendig å følge opp dette i en ny politisk sak senere i høst og større endringer vil følges opp videre i økonomiplanarbeidet.

Tiltakene som beskrives er resultat av prosesser i linjeorganisasjonen de siste tre uker, og med det ikke å anse som klassisk ostepølvelkutt.

Økt kompensasjon for merutgifter Korona.

Fredag 04.09 ble det gitt informasjon om at regjeringen tar sikte på å dekke alle nødvendige kostnader kommunesektoren har ved testing, isolering, sporing, og karantene. Det mangler foreløpig tekniske beskrivelser av kompensasjonsordningen. Vi kan derfor ikke si noe om hvor mye som blir kompensert, om beløpene er knyttet til lokale kostnader, om alle kommuner vil få kompensasjonen osv. Mer informasjon kan antas å foreligge i oktober (statsbudsjettet) eller mai (revidert nasjonalbudsjett og kommuneprop). Det vil trolig være i strid med kommunelovens regnskapsbestemmelser å inntektsføre anslag på inntektene i regnskap for 2020, dersom det ikke gis sikrere informasjon om kompensasjonsbeløp før regnskapet avsluttes i februar 2021. Inntektsføring i 2020 forutsetter både at det er kjent at det kommer en kompensasjon og at beløpet kan estimeres pålitelig. Dette betyr at organisasjonen må gjøre så mye som mulig for å nå økonomisk balanse inneværende år, vi kan ikke forskuttere dekning av pandemirelaterte kostnader.

Merforbruket

Merforbruket i 2020 har grovt sett tre årsaker. Engangssaker/hendelser, korona og sterk ubalanse i underliggende drift i enkeltvirksomheter. Både engangssaker/hendelser og merutgifter til korona er knyttet til en periode. Dette er utgifter som må dekkes inn, men som ikke skaper behov for varige endringer i drift. Den største utfordringen ligger dermed i

ubalansen i underliggende drift. Ubalansen kan forklares som et vedvarende merforbruk av lønn og materiell som oppstår fordi aktivitet ikke er tilpasset budsjettrammene. Det vil ikke være mulig å løse et slikt misforhold med midlertidig sparing eller andre strakstiltak. Det som kan hjelpe er nedskalering i tjenesteproduksjonen, reduksjon i årsverk eller andre tiltak som gir vesentlige endringer i driftsutgiftene. Alternativt kan kommunestyret redusere aktivitet og budsjettrammer i andre tjenester for å finansiere en omprioritering. Det er viktig å presisere at sterk ubalanse i underliggende drift ikke er beskrivende for den samlede virksomheten i kommunen. Det er noen enkeltvirksomheter som har stort merforbruk og dermed skaper utfordringer for hele kommunens økonomi.

Den økonomiske situasjonen pr august, etter markant forverring gjennom sommeren, krever at det settes tiltak som har umiddelbar effekt på driftsbalansen ut året. Hensikten er å begrense et sannsynlig merforbruk i 2020. Det vil rydde plass til en bedre økonomiplanprosess for årene 2021-2024. Et merforbruk øker også omstillingspresset og kan påvirke beslutninger fremover i en tid på uønsket måte. Eksempelvis kan det føre til at planlagte investeringer må stoppes eller utsettes eller at utviklingsarbeid innenfor digitalisering og tjenesteutvikling må settes på vent.

En stopp i utviklingsarbeid er ikke bærekraftig. Kommunen har store endringsbehov for å møte utvikling i tjenestene de kommende årene. Dette gjelder endringer som følge av innbyggerrettigheter, normer, endringer i befolkningssammensetning, behov for investeringer i nye bygninger, forventninger til modernisering av kommunene osv i kombinasjon med en forventet strammere kommuneøkonomi. Det er nødvendig at en normalsituasjon gjenopprettes så fort som mulig, slik at endrings- og utviklingsarbeidet kan fortsette.

Behovet for å hente ut effekter raskt, medfører at det i praksis ikke er så mange alternativer å velge mellom. Flere av de mulige alternativene mangler også en ønsket varig effekt. Disse kan bare virke over en periode og må skiftes ut med bedre løsninger så snart det er mulig. Eksempel på dette er stopp i innkjøp og ansettelser.

Tiltak

Tiltak kan deles i tre

- Tiltak 2020 med beregnet effekt
- Mulige tiltak 2020 – uten beløpsanslag
- Tiltak som tas inn i økonomiplan 2021-2024

For virksomheter som har en årsprognose på merforbruk vil tiltakene bidra til å redusere et eventuelt merforbruk ved årets slutt. For virksomheter som har en årsprognose på balanse eller mindreforbruk, vil tiltakene bidra til at det samlede merforbruk for kommunen kan redusere. En konsekvens av tiltakene er dermed at mange tjenester ikke får bruke sine budsjettrammer fullt ut i samsvar med budsjettpremisset. Dette kan føre til at tjenestetilbudet midlertidig svekkes noe i en periode. Mindre justeringer i tjenestene ligger innenfor delegasjonen til rådmannen og det er for tidlig å si noe om hvilke justeringer i tjenestene dette kan gi for høsten

2020. Rådmannen vil derfor holde kommunestyret orientert om evt endringer i tjenestetilbudet.

Rådmannen har vært bevisst på at virksomheter med stort merforbruk må bidra mer enn andre med tiltak som forbedrer kommunens driftsbalanse. Rådmannen ser at gjentakende merforbruk over år i enkeltvirksomheter er krevende i budsjettstyringen og at det over tid kan svekke endringsviljen hos andre virksomheter. Reduksjoner i budsjett i løpet av budsjettåret kan også forstyrre økonomiplanprosessene hos virksomhetene. Merforbruk bør derfor om mulig, dekkes inn der merforbruket har oppstått. I noen tilfeller er ikke dette nok og inndekking må finnes innenfor fellesskapet av virksomheter.

Nedenfor er det gitt en tematisk oversikt over tiltak som kan gi effekter i 2020. I tabellen som følger saken er dette delt inn i tiltak som har beløpsanslag og i tiltak som ikke kan tallfestes fordi de avhenger av hvilke muligheter som oppstår gjennom høsten. I noen tilfeller er det gitt lave beløpsanslag pga usikkerhet. Tiltakene kan gi større besparelser enn anslagene, dersom organisasjonen klarer å utnytte alle muligheter som oppstår. For å kunne hente ut økonomisk effekt er det nødvendig at alle virksomheter bidrar. Det skal forbrukes mindre enn budsjett, dersom dette er mulig. Det gjelder alle budsjettansvarlige uavhengig av årsprognose for mer- eller mindreforbruk og det innebærer en plikt til aktivt å undersøke om det er mulig å redusere forbruk av årsverk og eller innkjøp.

Innkjøpsstopp, ansettelsesstopp og stopp i prosesser

Rådmannen iverksetter en sterkere styring med innkjøp og ansettelser med umiddelbar virkning ut året. Alle innkjøp og ansettelser som kan utsettes til 2021, skal utsettes. Rådmannen vil også sette arbeid med kompetanseutvikling, arbeidsmiljøutvikling, digitalisering mv så mye som mulig på vent ut året der dette kan gjøres, og hvor dette gir direkte økonomisk effekt. Midlene vil da være tilgjengelige til å redusere et evt merforbruk. Dette er tiltak som er midlertidige og kan være skadelige for utvikling av fremtidens tjenester, dersom de videreføres over tid. Tiltakene må derfor erstattes med varige tiltak i økonomiplanperioden.

Uttak av 4 helårsstillinger i hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten har hatt et spesielt fokus i prosessen fra delårsrapport og det forventes at bemanningen i hjemmetjenesten reduseres med minst 4 helårsstillinger fra oktober 2020. Uttaket av stillinger skal være reelt og uttaket må økes dersom nedbemanning forskyver seg til økt innleie av vikarer eller annen økning i utgifter. Ut over dette har hjemmetjenesten samme plikt til å tilpasse aktivitet innenfor budsjetttrammene i månedene oktober til og med desember som andre virksomheter med merforbruk. Aktivitet skal tilpasses budsjetttrammene, effektiviseringen som ligger i tilknytning til Værnes respons skal tas ut på samme nivå som andre tilknyttede kommuner gjør og arbeidet med standardisering av tjenesteleveranser skal intensiveres.

Anslag effekt 2020 på 450.000 kr.

Reduksjon fire plasser i rehabilitering

Beregnet effekt 500.000 kr.

Gjelder midlertidig opphør rehabiliteringssenger VBH:

Siden april har Ørmelen bo og helsetun driftet post 4 i regi av Fredheim. Tiltaket er etablert som følge samordning av tjenesteavd brukerbehov. Tiltaket har en bemanning tilsvarende 4,8 årsverk. Dette er det ikke budsjettdekning for, og midlertidig opphør av rehabiliteringsplassene er et tiltak for å redusere merforbruket dette tiltaket medfører. Konsekvensen er at det ikke vil være et tjenestetilbud for døgnrehabilitering i institusjon.

Tilfeldige innsparinger i vakanser, utsettelse av arbeid mv

På en rekke områder er det mulig å holde igjen eller stoppe bruk av midler på små budsjettposter ut året. Det er også mulig å redusere utgifter ved å holde stillinger vakante ut året. For noen stillinger er dette et kjent handlingsrom, og er allerede effektivt for å bidra til regnskapsbalanse. I andre tilfeller er dette vakanser som ikke er kjent pr nå, men som kan komme utover høsten. Dette vil kunne åpne nye mulighetsrom for reduserte driftsutgifter, men vil også påvirke vår mulighet til å levere tjenester med samme volum, omfang og innenfor dagens kjente rammebetingelser. Det følger en beløpsoversikt som viser omfanget av de tiltakene som kan tallfestes pr nå. Dette er tiltak som ligger innenfor delegasjon til rådmannen og som kan iverksettes uavhengig av politiske vedtak. En fellesnevner er at tiltakene betyr at kommunen ikke klarer å levere ønsket nivå på utredningsarbeid, utviklingsarbeid eller framdrift i samsvar med budsjettpremissene, og at tjenester gitt til innbyggerne må skaleres i tråd med enhetenes økonomiske mulighetsrom.

Aktiv bruk av partssamarbeid

Partssamarbeidet mellom arbeidsgiver og de ansattes tillitsvalgte forutsetter at alle parter tar ansvar for at virksomheten kan gjennomføre nødvendige endringer for å komme i økonomisk balanse. Det er nødvendig at endringer gjennomføres raskt nok til at ubalansen ikke forsterkes ved at et merforbruk får vokse og akkumulere seg opp over tid. Rask handling vil kunne redusere uttaket av årsverk til det som er nødvendig for å komme i mål med økonomiplanens krav til nedskalering av drift.

Arbeidsgiver skal gi god og løpende informasjon om utviklingen i økonomi og har et særlig ansvar for at prosesser følger opp og sikrer at bestemmelser i lover og avtaleverk følges. Herunder skal både arbeidsmiljølovens bestemmelser og arbeidslivets øvrige spilleregler

ivaretas på en god måte, samt at samspillet må ha et betydelig utviklings- og endringsperspektiv i seg.

Tilpasninger av turnus mv:

Innenfor helseområdet iverksettes noen justeringer av turnus mv for å bidra til lavere ressursbruk og indirekte legge til rette for reduserte lønnsutgifter.

Mulige tiltak som kan innarbeides i økonomiplanen

Som nevnt foran er det store begrensninger i hvilke tiltak som gir økonomisk effekt i løpet av noen få måneder. Disse begrensningene gjelder ikke for økonomiplanperioden og for endringer som kan gjennomføres lenger inn i framtiden. Her vil det være en rekke tiltak som kan gi stor økonomisk effekt over tid. Mange av de mulige tiltakene er allerede beskrevet i gjeldende økonomiplan, men det er flere momenter som kan utredes videre og konkretiseres i ny økonomiplan.

Rådmannen legger vekt på å vise handlingsrommet uten å ta stilling til hvilke valg kommunestyret ønsker å gjøre vedtak på. Dette er en rolle rådmannen er gitt og som er tydeligere beskrevet i ny kommunelov. Samtidig er kommunestyrets ansvar for å styre økonomien også klarere beskrevet i ny kommunelov. Det innebærer at rådmannen skal vise alternativene og kommunestyret skal gjøre de nødvendige valg for å styre kommunens økonomi.

Et generelt tiltak i ny økonomiplan er derfor at økonomiplanen blir mer transparent og konkret på mulige handlingsrom og at tiltak som er beskrevet på mer generelt nivå i gjeldende økonomiplan utredes videre og tallfestes i kommende økonomiplan(er). Dette kan for eksempel være at sammenhengen mellom kostnadsdriverne areal og antall bygg konkretiseres til planer for hvilke bygg som kan avhendes for å ta ned driftskostnader, samt et gjennomgående nødvendig på å gjøre de riktige ting riktig (effektivitetsbegrepet).

Nedenfor er det vist en oversikt over forhold som kan utredes videre i økonomiplanarbeidet i de neste årene for å vise hvilket handlingsrom som finnes for kostnadsbesparelser. Samtidig vil mange av forholdene også kunne gi andre kvaliteter i form av samfunnsutvikling, besparelser i miljø, økt faglig kvalitet i tjenestene osv. Listen er ikke fullstendig, men gir mange eksempler på mulig handlingsrom. En fellesnevner for tiltakene kan være «enklere, slankere og bedre flyt».

Utvikle tjenestestandarder som er realistiske sett opp mot ressurser – bedre samsvar mellom forventninger, «bestilling» og tilgjengelige ressurser
Helhetlig prioritering mellom tjenester, faktabasert og fokusert på endringer i behov. Historisk fordeling får mindre vekt i prioriteringene. Faktagrunnlaget synliggjøres for kommunestyret slik at kommunestyret kan gjøre gode prioriteringer.
Reise, møte og kursvirksomhet – digitalisering
Fortette bygg. Flere årsverk på samme areal. Eks rådhus
Selge ut bygningsmasse, flytte sammen, forenkle
Ny infrastruktur som passer fremtidig bosettingsmønster og miljøhensyn – mindre biltransport
Tiltak for å redusere driftskostnader, strømforbruk mv i kommunale bygg. Miljørettede tiltak som også kan gi kostnadsbesparelse over byggenes levetid
Redusere antall og meter kommuneveger
Midlertidig avvikling skoledrift ved små skoler
Skolestruktur – færre og større skoler
Færre og større kommunale bygninger og anlegg generelt, samle byggene
Struktur SFO – små SFO er lite kostnadseffektive
Barnehagestruktur – færre og større barnehager, god plassering geografisk
Investeringer i helse etter VBB. Hva skal bort og hva skal bygges nytt og hvor?
Plan for systematisk reduksjon av årsverk i kommunen – målet er å tilpasse driften til framtidens behov for investeringer og tjenesteinnhold
En moderne digital kommune - investere
Arbeidsgiverpolitikken generelt, redusere fravær, styrke lederskap, styringsprinsipper
Sette klarere krav til forventninger om styring av tjenester, kompetanse, bedre flyt og prosesser
Effektiv organisering av stab/støtte, samarbeidene med andre kommuner, osv.
Tjenester som kan deles med andre kommuner
Tjenester i Verdal som kan slås sammen evt splittes opp pga store kontrollspenn
Konkurransesutsetting / kjøp fra andre
Bevilgninger følger endringer i behov (både med økte og reduserte bevilgninger) – Bedre styringsdata og tettere koblinger mellom kostnadsdrivere og bevilgning
Systematisk arbeid med bedre produksjonsflyt i alle tjenester og organisasjonsledd. Forenkle arbeid, forenkle strukturer, korte beslutningsveier osv.
Systematisk arbeid for å operasjonalisere at gevinstrealisering er viktigere enn størst mulig bevilgning.
Sette mer offensive og langsiktige krav for økonomistyring, styrke etterlevelsen av budsjettstyring mv

Tiltaksliste

Summen av tiltak som er tallfestet er ca 13,7 mill kr. Merk at enkelte innsparinger er betinget av at det oppstår en mulighet eller det er noe usikkert om de kan gjennomføres fullt ut. Det er også behov for en kontroll på om enkelte avsetninger har eksterne bindinger til bruken av midlene. Dette er angitt i teksten. Samtidig vil rådmannen, som redegjort i fbm delårsrapport 2/2020, påpeke at delårsrapport 3/2020 er utarbeidet på svært kort tid og at det vil bli jobbet mer med detaljene i etterkant av at saken legges fram.

I tillegg kommer mulige innsparinger (kolonnen mulighetsrom). Her er det enten gitt grove anslag eller en verbal vurdering av mulighetene. Det kan ligge store muligheter for besparelser her dersom mulighetsrommet utnyttes fullt ut. Dette gjelder alle deler av kommunens virksomheter, enten de er ført på listen nedenfor eller ikke.

Listen fremstilles uten beløp på de enkelte rader. Det skyldes at det fortsatt er behov for kvalitetssikring av beløpene i enkeltpunkter. Tillitsvalgte er informert og har i noen grad også deltatt i prosessene med å finne tiltak. Listen er formelt sett foreløpig ikke drøftet med tillitsvalgte.

	Tiltak
Konsern	Innkjøpsstopp
Konsern	Ansettelsesstopp
Konsern	Reise og kursvirksomhet, stoppes hvis mulig
Konsern	Rådmannskrav. Reduserte årsverk hjemmetjenesten
SUV/økonomi	Lisenser
SUV/økonomi	Kurs, kopiering
SUV/økonomi	Finansrådgiver
SUV/økonomi	Diverse
SUV/økonomi	Bemanningsreduksjoner
SUV/personal	Avsetninger kompetanse, arbeidsmiljø, ny arbeidsgiverpolitikk
SUV/personal	Bemanningsreduksjoner
SUV/Arkiv	Annonser trykking
SUV/Arkiv	Inventar og utstyr
SUV/Arkiv	Lisenser
SUV/Arkiv	Inntekter
SUV/Arkiv	Ny hjemmeside utsettes
SUV/Arkiv	Arkiv, utsette avlevering
SUV/Arkiv	Porto
Samfunnsmedisin	Samfunnsmedisin. Spart kommunelege
Rådmann	Politisk
Rådmann	Diverse felles avsetninger + spart lønn 2 ledere
Rådmann	Tillitsmannsordningen
Integrering og mangfold	Bemanningsreduksjoner, konkrete
Integrering og mangfold	Sparing drift/utsettelse
Kultur	Frivillighetssentral

Månedrappport August-2020

Skole/SFO	Forbruk
Skole/SFO	Vakanser
Skole/SFO	Vakanser
Skole/SFO	Legge ned SFO Garnes og Leksdal - krever politisk vedtak
Ressurscenter oppvekst	Vakanser:
Ressurscenter oppvekst	*PPT - 20 % kutt i spesialpedagog ut året.
Ressurscenter oppvekst	*Helsestasjon/ vakanser ut året/økte inntekter knyttet til refusjon Coronna.
Ressurscenter oppvekst	Redusert kjøp av institusjonsplasser (usikker)
Kommunale barnehager	Garnes barnehage - betinget av barnetall
BODA	Psykisk helse. Vakant 40%
BODA	Psykisk helse. Redusere lærlingestilling 50%
BODA	Rusavdelingen. Vakanse ruskonsulent
BODA	Prost Brandt. Vakanse 10%
BODA	Rusavdelingen. Reduksjon 50% ruslab. Omdisponere internt
BODA	BODA. Tiltak endres fra 24/7 til punktbesøk. Bruker XXX
BODA	Boligsosialt team - bemanningsreduksjon som følge av red IM og red behov
BODA	Ruslab - overføring av oppg til fastlegekontorene
BODA	
Hjemmetjenesten	Frisklivssentral. Valutagevinst
Hjemmetjenesten	Rehab. Vakant ergo
Hjemmetjenesten	Fredheim. Turnusendring
Hjemmetjenesten	Hjemmetjeneste. Minus innleie på natt
Hjemmetjenesten	Hjemmetjeneste. Reduksjon på 1 arbeidsliste på aften
Hjemmetjenesten	Hjemmetjeneste. Naturlig avgang
Hjemmetjenesten	Hjemmehjelp. Overtallighet 50%
Hjemmetjenesten	Hjemmehjelp. Overflyttes til ledighet på helg i hjemmetjenesten
Hjemmetjenesten	Hjemmetjenesten. Reduksjon på 1 arbeidsliste på dag
Institusjon	VBH 2. etg. Redusere lærling 50%
Institusjon	VBH 2. etg. Vakanse 30%
Institusjon	VBH 2. etg. Vakanse 50%
Institusjon	VBH 2. etg. Stenge 4 rehabplasser
Institusjon	Fortsatt ansvar for å redusere vikar innleie og bruk av overtid til det minimale
Institusjon	Merkantile. 100%stilling merkantil stilling helse holdes vakant ut året
Institusjon	Arken. 100% stilling reduksjon dagtilbud
Institusjon	Institusjon. 65% stilling reduksjon dagtilbud eldre
Institusjon	Rus. 100% reduksjon aktiviseringstilbud ATA
Institusjon	Friskliv. 50% reduksjon Elvebredden
Institusjon	Kjøkken institusjon. Reduksjon 50 %
Institusjon	Lysgård BODA. Turnusendring
NAV	Stillingsreduksjon er gjort

Vurdering

Kostratall og behovsmålinger gir ingen indikasjoner på at budsjettnivået er uforsvarlig lavt i tjenester som har prognose på merforbruk. Rådmannen legger derfor til grunn at alle virksomheter har mulighet til å tilpasse aktivitet til bevilget budsjett. Budsjettet for 2020 er et krevende budsjett der de fleste virksomhetene har fått nedskalerte bevilgninger.

Budsjettpremissene er klar på at dette ikke er gjennomførbart uten at det gjøres endringer i aktivitet. For del aller fleste virksomheter vil det i praksis være reduserte lønnsutgifter som igjen forutsetter reduksjon i bemanning. Rådmannen vil derfor ikke anbefale at virksomheter med merforbruk får økte budsjetttrammer i 2020. Tvert imot kan det være helt nødvendig at det blir stilt tydelige krav til virksomheter med gjentakende høyt merforbruk.

Tildeling av ressurser skal styres av behovsvurderinger og et best mulig faktagrunnlag. Forbruk påvirkes av en rekke faktorer og det er ingen klar sammenheng mellom merforbruk og behov. Merforbruk kan være knyttet til helt andre faktorer som historikk, kulturer, styring og lav kostnadseffektivitet. Altså er økte behov i beste fall bare en av mange mulige forklaringer på et merforbruk. I økonomiplanprosessen for 2021-2024 skal utvikling i behov vurderes helhetlig. Endringer i befolkning, bosettingsmønster, statlige krav til tjenesten mv skal da vurderes samlet og danne grunnlag for endring i prioriteringer. Det er utarbeidet et eget faktagrunnlag (Kostraanalysen) der mye av den viktigste styringsinformasjonen er gjort tilgjengelig for kommunestyret.

Rådmannen har merket seg at befolkningsendringer og ressursberegninger viser behov for å vurdere en økt tildeling av ressurser til helsetjenestene samlet. Det er da ikke lagt til grunn endringer i tjenestetilbudet, men en ren mengdekorreksjon for forventet økning i antall brukere i helsetjenestene. Grunnlaget for denne vurderingen er hentet fra framskrivning av folketall og alderssammensetning og beregnet konsekvens for kostnader. Dette grunnlaget er tilgjengelig for kommunestyret i egen sak (Kostraanalysen – sak 112/20), og dette har også vært et vesentlig element i saker i planleggingsprosessen for nytt bo- og behandlingssenter.

Tiltak som har sikre anslag og som også kan gjennomføres uten politiske vedtak, er i stor grad innarbeidet i prognosen i delårsrapport nr 3/20. Det vil si at prognosen har forskuttert at tiltakene blir iverksatt. Dette er en praktisk konsekvens av at arbeidet med delårsrapport og tiltaksliste har gått parallelt. Det betyr også at forbedringen i budsjettbalansen for 2020 blir lavere enn prognose i årsrapport 3/20 påplussert summen av tiltakene i tiltakslisten. Altså er summen av tiltakene i tiltakslisten heller ikke tilstrekkelig stor til å lukke hele budsjettavviket i prognosen. Dette er årsaken til at rådmannen vil komme tilbake med en ny måling av budsjettavvik pr oktober og om nødvendig også med nye tiltak. Det kan tenkes at statsbudsjettet (oktober) gir noe mer kompensasjon for merutgifter til korona, slik at det også

er behov for en ny beregning av budsjettavvik og årsprognose etter statsbudsjettet – men dette kan vi ikke forskuttere pr nå.

Merforbruk i hjemmetjenestene:

Hjemmetjenesten har over flere år har hatt et aktivitetsnivå betydelig høyere enn det politiske vedtak har gitt rom for. Utviklingen i hjemmetjenesten i 2020 kan tyde på at avstanden til økonomiplanens rammer og krav til nedskalering av driftsnivå er økende. Styringsdata som er hentet ut av fagsystemene viser i liten grad utvikling i kostnadsdrivere som kan forklare kostnadsveksten. Det er da tatt høyde for at merutgiftene til korona har gitt ekstra utfordringer generelt for helsesektoren. Kostratall for hjemmetjenesten viser et kostnadsnivå som ligger marginalt lavere enn landssnittet, mens regnskapene for 2020 viser at tjenesten drifter for et nivå som er høyere enn nivået i regnskap 2019. Rådmannen vurderer derfor behovet for tydelige styringsgrep som ekstra stort innenfor hjemmetjenestene. Hjemmetjenestene er en stor tjeneste i kommunen og disponerer en stor del av budsjettet. Økonomisk ubalanse i tjenesten har derfor helt andre og mer alvorlige konsekvenser enn ubalanse innenfor tjenester med lavere budsjettammer.

Beste estimat årsresultat

Beste estimat for årsresultat er at kommunen får et merforbruk på ca 19 mill kr som må dekkes ved å redusere disposisjonsfondet. Dette betyr ikke at alt håp om økonomisk balanse er ute. Dersom kommunen får tilført høyere kompensasjoner for koronautgifter og anslagsposter kommer ut bedre enn anslagene, så kan regnskapsresultatet fortsatt blir bedre enn estimatet.

Innstilling til vedtak

Obligatoriske skjema og rådmannens forslag til budsjettjusteringer pr august 2020.

Rådmannens innstilling:

1. Kommunestyret tar delårsrapport 3/2020 til orientering og slutter seg til hovedinnretningen i de tiltak som beskrives for budsjettåret 2020, og understreker samtidig at alle mulighetsrom for balanseforbedring må gripes gjennom høsten. Kommunestyret ser behovet for strakstiltak som kan redusere merforbruket i 2020. Et stort merforbruk i 2020 vil være uheldig for mulighetsrommet i økonomiplan 2021-2024.
2. Kommunestyret ber rådmannen legge fram en ny sak 26. oktober med ny måling av budsjettavvik og flere tiltak for balanseforbedring i 2020. Saken skal også inneholde en orientering om praktiske konsekvenser av tiltak som er satt i verk.
3. Kommunestyret vedtar bemanningsreduksjoner i hjemmetjenesten.
4. Kommunestyret vedtar stenging av 4 rehabiliteringsplasser.
5. Driftsbudsjettet endres i samsvar med vedlagte bevilgnings skjema drift.

- a. Tjenesteområde helsestasjon og lege styrkes med 0,77 mill kr pga endringer i tilskuddsordningen for fastleger. Finansieres av økt rammetilskudd.
6. Særskilt om økonomiplanarbeidet
- a. Prosessen med økonomiplan 2021-2024 må etablere varige og bærekraftige tiltak som kan erstatte midlertidige straktiltak høsten 2020.
 - b. Bevilgninger til tjenester i Verdal kommune skal bygge på vurderinger av utvikling av behov. Rådmannen skal legge fram analyser som kan belyse utviklingen og ressursbruken. Det er ingen automatikk i at merforbruk eller historiske budsjettnivåer skal videreføres.
 - c. Kommunestyret ber rådmannen utrede mulige handlingsrom for en bedre og mer bærekraftig driftsbalanse i årene som kommer. Analysene skal innarbeides i kommende økonomiplaner og gi kommunestyret kunnskapsgrunnlag for å kunne velge blant alternativer.
7. Kommunestyret finner ikke økonomisk handlingsrom for å opprette nye stillinger innenfor kultur og miljø slik beskrevet i PS 119/19 økonomiplan punkt 32. Ønskene er også ivaretatt innenfor eksisterende organisasjonsplan og bemanning.
-

2020 Status drift for kommunen (1A)

Beløp i 1000

	Rev.bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Ønsket bud.endring
Rammetilskudd	-501 200	-501 200	-770
Innteks- og formuesskatt	-351 942	-351 942	0
Eiendomsskatt	-38 800	-38 800	0
Andre generelle driftsinntekter	-22 300	-22 300	0
Sum generelle driftsinntekter	-914 242	-914 242	-770
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	831 834	825 487	770
Avskrivninger	62 140	62 140	0
Sum netto driftsutgifter	893 974	887 627	770
Brutto driftsresultat	-20 268	-26 615	0
Renteinntekter	-11 320	-11 320	0
Utbytter	-9 000	-9 000	0
Renteutgifter	50 205	50 205	0
Avdrag på lån	59 000	59 000	0
Netto finansutgifter	88 885	88 885	0
Motpost avskrivninger	-62 140	-62 140	0
Netto driftsresultat	6 477	130	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 071	3 276	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-3 406	-3 406	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-6 477	-130	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0

Det gjøres oppmerksom på at vedtatte budsjettendringer i PS 44/20 (bruk av Verdal Kommunes utviklingsfond/fjorårets NTE-utbytte) og PS 70/20 (delårsrapport pr mai, med tilførsel av 850' til forlengelse av kemnerfunksjonen) ennå ikke er oppdatert i kolonnen for revidert budsjett i skjemaene.

2020 Status drift for tjenestoområdene (1B)

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Ønsket bud.endr.
Administrasjon, styring og fellesutgifter	107 807	108 807	0

Månedrapport August-2020

Barnehage	118 376	117 376	0
Grunnskole	206 673	207 245	0
Helsestasjon og lege	44 234	44 392	770
Helse og omsorg	230 428	230 148	0
Sosiale tjenester	33 653	33 653	0
Barnevern	32 681	32 681	0
Kultur og idrett	26 506	26 056	0
Plan	3 608	3 608	0
Landbruk og næring	6 414	6 414	0
Samferdsel og veier	8 680	8 680	0
Brann og redning	10 594	10 594	0
Vann avløp og renovasjon, selvkost	-17 887	-17 887	0
Kirke	7 881	7 881	0
Tjenester utenfor ord. kommunalt ansvarsområde	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	819 648	819 648	770
Herav:			
Netto renteutgifter og -inntekter	-115	-115	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-12 071	-5 724	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	831 834	825 487	770

Status drift

Utvikling i sentrale inntekter og utgifter, totalprognose. Delårsrapporten er tjenesteorientert jfr vedtak i sak 119/2019 Økonomiplan 2020-2023/Budsjett 2020.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2020	Årsprognose	Prognose årsavvik
Sum generelle driftsinntekter	-577 249	-585 769	8 520	-914 242	-916 348	2 106
Avskrivninger	62 140	64 088	-1 948	62 140	64 088	-1 948
Motpost avskrivninger	-62 140	-64 088	1 948	-62 140	-64 088	1 948
Netto finansutgifter	14 399	15 592	-1 193	89 000	81 695	7 305
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	6 729	3 634	3 095	5 594	2 499	3 095
Til disposisjon	-556 121	-566 543	10 422	-819 648	-832 154	12 506
Administrasjon, styring og fellesutgifter	59 714	39 902	19 812	107 807	97 846	9 961
Barnehage	75 991	79 235	-3 244	118 376	119 966	-1 590
Grunnskole	130 224	137 382	-7 158	206 673	213 795	-7 122
Helsestasjon og lege	30 811	30 335	476	44 234	47 162	-2 928
Helse og omsorg	143 950	174 290	-30 340	230 428	261 735	-31 307
Sosiale tjenester	21 814	19 955	1 860	33 653	31 197	2 457
Barnevern	21 686	17 428	4 258	32 681	32 482	199
Kultur og idrett	18 149	18 264	-115	26 506	26 970	-463
Plan	2 229	2 907	-678	3 608	3 995	-387
Landbruk og næring	4 183	3 434	749	6 414	6 385	29
Samferdsel og veier	6 069	6 449	-380	8 680	8 664	17
Brann og redning	7 063	7 126	-64	10 594	11 069	-475
Vann avløp og renovasjon, selvkost	-12 565	-12 520	-45	-17 887	-17 887	0
Kirke	7 435	7 361	74	7 881	7 879	2
Tjenester utenfor ord. kommunalt ansvarsområde	0	-3 519	3 519	0	13	-13
Sum disponering	516 754	528 030	-11 276	819 648	851 269	-31 621
Merforbruk -/mindreforbruk +	-39 367	-38 513	-854	0	19 115	-19 115

Totaloversikten viser i første summeringslinje hvor mye kommunen har til disposisjon for fordeling, og dernest hvordan midlene er disponert på de ulike tjenestene. De tre første kolonnene viser regnskap, budsjett og avvik pr august (hiå = hittil i år). Kommunen periodiserer budsjettet slik at det skal representere en fornuftig forventning til hvordan inntekter og utgifter fordeler seg over året, men noe unøyaktigheter i periodisering må en likevel kunne regne med.

Det estimeres et netto merforbruk i 2020 på 19,1 millioner. Det samlede merforbruket på 19 millioner er sammensatt; hovedsakelig på grunn av store rentekutt har kommunens disponible midler økt med 12,5 millioner, mens det samtidig rapporteres et **merforbruk på hele 31,6 millioner fra tjenesteproduksjonen**. Merforbruket innenfor helse og omsorg estimeres til 31,3 millioner, og innenfor grunnskole meldes det et merforbruk på 7,1 millioner. Samtidig ser vi et mindreforbruk i administrasjon, styring og fellesutgifter på 10 millioner. Dette er primært knyttet til forventning om lavere lønnsvekst i årets lønnsoppgjør enn opprinnelig avsatt, estimert til 6,3 mill. Innenfor sosiale tjenester estimeres det også et mindreforbruk på nesten 2,5 millioner. Det vises til rapportering for det enkelte tjenesteområde for nærmere kommentarer til mer- og mindreforbruk.

Redusert arbeidsgiveravgift for termin 3 er godskrevet tjenesteområdene, og medfører en samlet mindretgift på tilsammen ca 5 millioner for kommunen. Andre tiltak for å lette belastningen på kommunene pga Covid-19 og fravær knyttet til dette, har vært redusert arbeidsgiverperiode. NAV overtar ansvar for sykelønn etter 4 dager, mot ordinært 16 dager. Denne effekten er ikke tallfestet, men sykelønnsrefusjoner er generelt høyere i månedene april til august i 2020 sammenlignet med samme perioder i fjor.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter						
Rammetilskudd	-330 420	-342 965	12 545	-501 200	-517 370	16 170
Inntekts- og formuesskatt	-211 165	-206 843	-4 323	-351 942	-337 837	-14 105
Eiendomsskatt	-25 864	-26 894	1 030	-38 800	-40 046	1 246
Andre generelle driftsinntekter	-9 800	-9 067	-733	-22 300	-21 095	-1 205
Sum Frie disponible inntekter	-577 249	-585 769	8 520	-914 242	-916 348	2 106

Rammetilskudd

Prognose for skatt og rammetilskudd er lagt lik siste prognose fra KS som er oppdatert med alle kjente opplysninger om statlig kompensasjon for koronarelaterte effekter, og utvikling i skatteinnngang. Det vises til mai-rapporten for nærmere omtale.

Eiendomsskatt

Alle terminer for eiendomsskatt er fakturert ut når denne delårsrapporten publiseres, og utfakturert eiendomsskatteinntekt summerer seg opp til omlag 40 millioner i 2020.

Andre generelle driftsinntekter

På grunn av koronasituasjonen og stans i innreise for overføringsflyktninger er nasjonale prognoser redusert, både i 2020 og i årene framover. I 2020 er Verdal kommune opprinnelig anmodet om å bosette 15 personer, men dette antallet er nå redusert til 10. En slik reduksjon medfører omlag 1,2 millioner i tapt integreringstilskudd.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-3 413	-4 789	1 376	-11 200	-12 200	1 000
Utbytter	-9 000	-5 905	-3 095	-9 000	-5 905	-3 095
Renteutgifter	24 111	23 584	527	50 200	40 200	10 000
Avdrag på lån	2 700	2 700	0	59 000	59 600	-600
Sum Finansinntekter/-utgifter	14 399	15 592	-1 193	89 000	81 695	7 305

Renteinntekter

Renteinntekter fra Husbanklån estimert til omlag 4,7 mill, ut fra nivået pr juli, noe som er 1 million høyere enn budsjettet. Økt utlånsvolum framover antas å kunne utligne mye av effekten av lavere rentenivå.

Renteutgifter

De negative effektene av koronastengte samfunn er i de fleste land forsøkt motvirket med blant annet rentekutt. Norges Bank har kuttet styringsrenten i flere omganger med det resultat at både flytende og faste renter har falt mye utover i året. Prognosen viser at kommunen kan forvente renteutgifter i 2020 på om lag 35,4 millioner til investeringslån og Husbanklån. Dette er en besparelse på nesten 15 millioner sammenlignet med budsjett.

Rentenivået er historisk sett helt ekstraordinært og det er lite historisk erfaring på hva som blir totale effekter av et rentenivå som nå ligger nært null. Virkninger på selvkostområder, virkninger i rentekompensasjoner, virkning på avkastning av pensjonsmidler og behovet for inntektsvekst i kommunene settes i spill samtidig. Det kan være vanskelig å forutse den samlede effekt. Rådmannen vil derfor legge til grunn at det legges marginer i anslaget som kan ta noe høyde for den store usikkerheten. Det er nødvendig å vinne erfaring med effektene før så store besparelser i driftsbudsjettet legges inn. Med dette forbehold er det i likhet med i forrige delårsrapport lagt til grunn en besparelse på 10 mill i lavere renteutgifter.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2020	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	9 000	5 905	3 095	9 000	5 905	3 095
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-2 271	-2 271	0	-3 406	-3 406	0
Netto avsetninger	6 729	3 634	3 095	5 594	2 499	3 095

Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond

Posten gjelder avsetning av årets NTE-utbytte til bundne fond. Utbyttet ble lavere enn budsjettet, og det blir da også avsetningen.

Forslag budsjettjusteringer

Beløp i 1000

	Prognose avvik	Forslag til justering	Avvik etter justering
Sum generelle driftsinntekter	2 106	-770	1 336
Avskrivninger	-1 948	0	-1 948
Netto finansutgifter	7 305	0	7 305
Motpost avskrivninger	1 948	0	1 948
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3 095	0	3 095
Tjenesteområdene	-31 621	770	-30 851
Totalt	-19 115	0	-19 115

Fastlegeordningen- endret og styrket basisfinansiering

I [revidert nasjonalbudsjett for 2020](#) er innretningen på basistilskuddet i fastlegeordningen endret fra og med 1. mai 2020. I ordningen innføres det et knekkpunkt på fastlegenes lister ved 1000 pasienter. Satsen under knekkpunktet er høyere enn satsen over knekkpunktet. Det er også etablert et toårig grunntilskudd for fastleger med færre enn 500 pasienter på sin liste, dersom de har et listetak på over 500.

Som kompensasjon for endringene i ordningen er kommunen tilført 770.000 gjennom rammetilskuddet. Disse midlene foreslås bevilget til tjenesteområdet helsestasjon og lege, hvor utbetalinger til fastlegeordningen administreres fra.

Koronavirus (Covid-19)

Merutgifter korona - regnskapsført på prosjekt

Pr august er det regnskapsført 11,43 mill kr på egen prosjektkode i regnskapet som skal vise de direkte henførbare koronautgiftene for Verdal kommune. Tabellen under viser merutgift fordelt pr tjenestegruppe. I tillegg er det foretatt beregninger på grunnlag av regnskapstall på kjente områder der en positivt kjenner til at merutgifter er knyttet til smittevern, men at det har vært vanskelig å styre kontering til prosjektkode eller det har blitt uteglemt i «kampens hete». Tapte inntekter er ikke synliggjort i dette oppsettet. Effekt av lavere arbeidsgiveravgift i termin 3 er innbakt i tallene, dette utgjør for korano relatert lønnsgrunnlag kr 205 000.

Det er nylig rapportert inn merutgifter pga Covid-19 til Fylkesmannen i Trøndelag. I denne rapporteringen er det gitt et anslag på 19,5 mill kr i ekstrakostnader for hele 2020. Det er fortsatt grunn til å tro at Verdal har høyere kostnader enn dette. Restkostnadene over 19,5 mill kr er vanskelige å estimere fordi de er flettet inn i driftstallene og er vanskelig å skille ut. Dette er eksempelvis utgifter til høyere fravær, sykehusenes utskrivningspraksis etter koronautbruddet mv.

Fylkesmannen har 35 mill i skjønnsmidler til kommuner med merutgifter i forbindelse med koronakrisen og 32 mill i ekstra skjønnsmidler til merutgifter smittevern som skal fordeles mellom kommuner i Trøndelag. Det er grunn til å tro at Verdal kommune vil få en andel av midlene. Det er ikke noe grunnlag for å estimere beløpet nå, men informasjon vil komme når vi vet mer.

For mer utdypende informasjon om nasjonale anslag og rammeøkninger vises til [Koronakapittel](#) i Delårsrapport pr mai 2020.

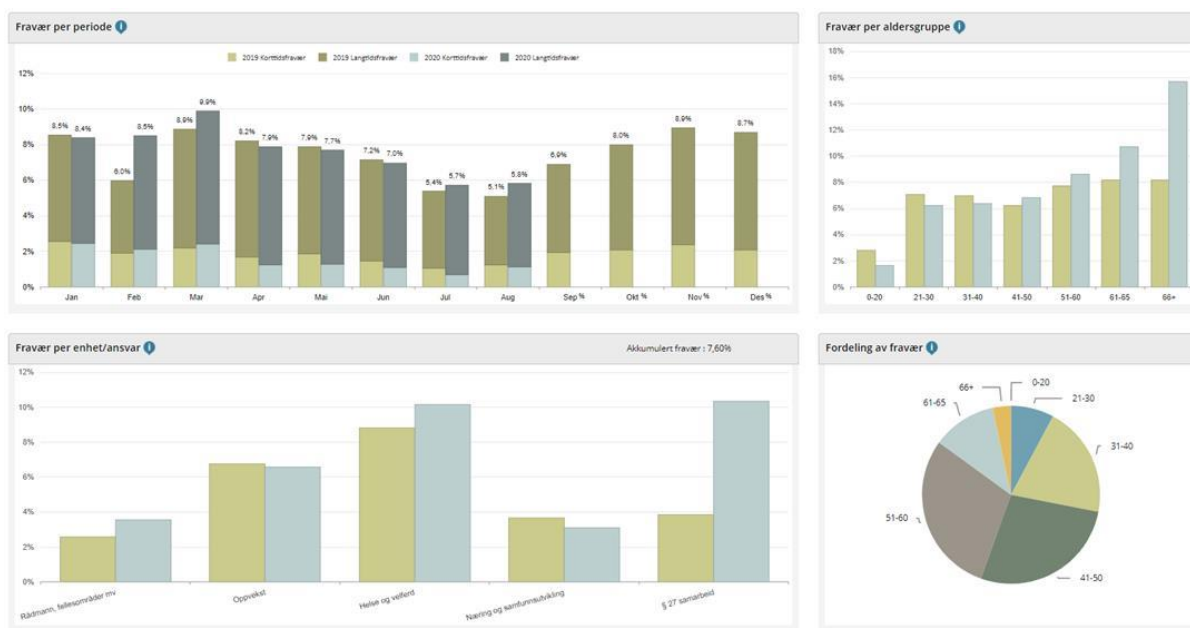
		I hele tusen
Tjenestegruppe		Regnskapsført pr august
100	Administrasjon - politikk	10
110	Administrasjon	217
180	Felles	33
201	Barnehage	1 200
202	Grunnskole	1 384
231	Kultur og idrett	98
232	Helsestasjon og lege	438
234	Pleie og omsorg felles	294
242	Sosialtjeneste NAV	294
244	Barnevern	116
253	Pleie og omsorg i institusjon	3 420
254	Pleie og omsorg i hjemmet	3 798
265	Kommunale boliger	65
320	Landbruk og næring	7
332	Samferdsel og veier	1
338	Brann og redning	40
340	Vann, avløp og renovasjon	19
Sum merutgifter Korona		11 434

Organisasjon

Nærværsrapportering, arbeidsgiverpolitikk mv

Sykefraværsgrafikk

Fraværstall vises i prosent. Fraværet er bortfall av arbeidstimer pga sykdom i prosent av forventet levert antall arbeidstimer i henhold til stillingsprosent. Generelt for all sykefraværsstatistikk i denne rapporten er at fravær relatert til koronakarantene og sykdom forårsaket av covid19, ikke er med i statistikkgrunlaget. Fravær pga syke barn og utvidet kvote for syke barn for å ta hånd om barn ved stengte barnehager og skoler påvirker heller ikke fraværstallene.



Sykefravær per måned

Type	Område/enhet	Jan	Feb	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug	Hittil i år	I fjor	Hittil i fjor
Korttid	Rådmann, fellesområder mv	1,81	0	1,07	0,52	0	0	0,86	0	0,56	0,75	1,02
Langtid	Rådmann, fellesområder mv	3,66	2,78	2,77	1,83	1,86	5,24	5,16	0,36	3,02	0	1,57
Samlet	Rådmann, fellesområder mv	5,47	2,78	3,85	2,36	1,86	5,24	6,03	0,36	3,57	0,75	2,59
Korttid	Oppvekst	2,34	2,00	1,70	0,82	1,08	0,64	0,18	1,25	1,25	0,91	1,57

Månedrapport August-2020

Langtid	Oppvekst	5,94	7,02	7,11	6,04	6,24	4,45	2,99	2,97	5,32	4,00	5,20
Samlet	Oppvekst	8,28	9,02	8,81	6,85	7,32	5,08	3,18	4,22	6,57	4,91	6,77
Korttid	Helse og velferd	2,99	2,14	3,49	1,89	1,92	1,81	1,30	1,29	2,11	1,98	2,18
Langtid	Helse og velferd	7,34	7,59	9,49	8,45	7,66	8,06	7,84	7,86	8,04	4,76	6,62
Samlet	Helse og velferd	10,33	9,73	12,98	10,34	9,57	9,87	9,15	9,14	10,15	6,74	8,80
Korttid	Næring og samfunnsutvikling	1,47	2,99	2,20	0,47	0,38	1,24	0,17	0,28	1,15	0,34	1,39
Langtid	Næring og samfunnsutvikling	2,02	0,84	1,98	2,59	2,16	2,75	3,12	0	1,96	1,62	2,28
Samlet	Næring og samfunnsutvikling	3,49	3,82	4,17	3,06	2,54	3,99	3,28	0,28	3,11	1,95	3,67
Korttid	§ 27 samarbeid	0,66	4,09	3,06	2,28	0,25	0	2,51	0,69	1,70	0,44	1,16
Langtid	§ 27 samarbeid	0	0	10,71	10,91	13,01	14,01	8,03	13,00	8,63	0	2,68
Samlet	§ 27 samarbeid	0,66	4,09	13,77	13,18	13,26	14,01	10,54	13,69	10,33	0,44	3,85
Korttid	Sum sykefravær	2,46	2,13	2,43	1,23	1,29	1,11	0,68	1,12	1,56	1,24	1,76
Langtid	Sum sykefravær	5,93	6,37	7,45	6,65	6,41	5,87	5,03	4,70	6,04	3,86	5,32
Samlet	Sum sykefravær	8,39	8,50	9,89	7,89	7,70	6,98	5,71	5,82	7,60	5,10	7,08

Sykefravær pr måned viser fraværsprosent på korttid og langtidsfravær pr styringsenhet i kommunen. Denne inndelingen er ikke tjenesteorientert.

Nærvær

Tallene vi henter ut fra personalsystemet og Framsikt, og som vi bruker som grunnlag for nærværarbeidet måler kun fysisk tilstedeværelse. Nærvær på arbeidsplassen er mer enn bare fysisk tilstedeværelse. Økt nærvær gir en opplevelse av et godt arbeidsliv for ansatte, og vil sannsynligvis bidra til økt tjenestekvalitet.

Det er det daglige arbeidet vi gjør som fremmer opplevelsen av godt nærvær på arbeidsplassen. Godt nærvær kjennetegnes ved at arbeidsoppgavene i seg selv er meningsfulle og skaper engasjement. Et gjensidig tillitsforhold mellom ledere og ansatte, og ledelse og partssamarbeid som tilrettelegger og er rollemodell for godt nærvær.

Rådmannen arbeider for å nå et mål om minst 93,5 % nærvær i 2022, og det bør være en økning i nærværet innen utløpet av 2020 for å vise at organisasjonen samlet er på rett vei.

Akkumulert viser nærværet for perioden ut august 92,4 % for inneværende år. Covid 19- fravær er ikke med i tallene.

Utfordringsbildet

Omkring 100 ansatte er borte fra arbeid hver dag i vår organisasjon. Det er en stor gjeng med folk. Vi kommer trolig ut med en netto kostnad på fraværet vårt på rundt 20 millioner for 2020. Helse- og velferd har det laveste nærværet, utvikler seg i feil retning, og ligger med et samlet nærvær i 2020 på vel 89 % ved utgangen av august. Dette er rundt 1,5 % lavere enn ved samme tidspunkt i 2019. Oppvekst

har et stabilt nærvær på rundt 93,4 %, og har en svak økning i nærværet i forhold til 2019. § 27-samarbeidene har en stor nedgang i nærværet, fra 96 % i 2019 til i underkant av 90 % for 2020. Næring og samfunn og rådmannsområdet har et stabilt nærvær på mellom 96 og 97 % for 2020.

Løsningene

Arbeidsgiverpolitikk

Kommunestyret har vedtatt mål og strategier i april. Rådmannen er fornøyd med at start-signalet for implementeringsarbeidet nå er gitt, og har etablert handlingsplaner for det videre arbeidet. Detaljeringen av ulike innsatsområder har kommet langt, men vi ser oss nå nødt til å redusere gjennomføringen av de ulike politikkområdene på grunn av stort budsjett-trykk på organisasjonen. Vi vil imidlertid holde endringstrykket oppe på HMS- og IA- området.

Vi endrer vårt fokus fra fraværskultur til nærværskultur, noe som utfordrer både individ og organisasjon, men bidrar til å underbygge helsefremmende aktiviteter og arbeidsplassen som helsearena.

Det blir en kraftsamling rundt tiltak for å øke nærværet, partssamarbeidet står samlet om endringene, og bidrar til felles budskap overfor ansatte.

Daglig oppmøte på jobb er hovedregelen, og tilrettelegging er alfa og omega. Dialog med leder før lege for avklaring (arbeidsevne, behov for tilrettelegging, alternative oppgaver).

Mestringsorientert klima på arbeidsplassen er grunnleggende og vil kreve kulturendring.

Felles standard med ulike virkemidler utvikles fortløpende. Drøftingsmøte med organisasjonene ble gjennomført 1. september, og ga dermed startskuddet for implementeringen.

HMS og IA prosjektet

Verdal kommune er tatt opp i KLP sitt arbeidsmiljønettverk med prosjektet «Utforming og implementering av ny HMS og IA-praksis. Prosjektet blir implementeringen av vår vedtatte arbeidsgiverpolitikk på HMS og IA området. Hele organisasjonen starter samtidig, men vi spisser bistand til noen tjenesteområder, nærmere bestemt Ressursenter for oppvekst (ROS) og Bo og dagtilbudstjenesten (BODA). Disse 2 virksomhetsområdene vil få en ekstra bistand og støtte når vi starter opp arbeidet med implementeringen.

Finansforvaltning

Kommunens aktiva og passiva, rapportert ihht Finansreglementet

Det vises til [finansrapportering gitt i delårsrapport pr mai](#), som ble skrevet med utgangspunkt i all kjent informasjon pr starten av august. Det har ikke skjedd noe ila den siste måneden som endrer dette bildet vesentlig.

Nibor 3 måneds rente ligger i bunnen for både renteinntekter og renteutgifter for største delen av kommunens innskudd og gjeld. Renten har endret seg lite siden forrige rapportering. Renten er marginalt lavere nå. Dette tilsier at det kan være en noe større sikkerhetsmargin i positiv retning for de anslagene som ble gitt i forrige rapportering. Vi ser ingen grunn til å endre renteprognosene fra forrige rapportering.



Status politiske vedtak (liste)

Verdalsvassdraget-119/19

Arbeidet med dette er ikke igangsatt

Helhetlig vurdering av oppvekststrukturen-119/19

Så langt er ressursene brukt inn mot å få realisert tomt for Stiklestad og Leksdal skole. I tillegg er det også behov for å komme i gang med prosjektering av ny barnehage i Vinne. Utviklingen av fødselstall i 2020 gir fortsatt grunnlag for å måtte foreta framtidige vurderinger av struktur.

Kulturaktiviteter og miljø- og ressursbruk-119/19

Kommunestyret vedtok i PS 119/19, Økonomiplan 2020 – 2023 og budsjett 2020, følgende punkt 32: Kulturaktiviteter og miljø- og ressursbruk synes å bli svært viktige temaområder for Verdal kommune i tida framover. Administrasjonen bes utrede ønsker, muligheter og kostnader ved å etablere: Egen kultursjefstilling Egen miljøsjef-/miljøvernssjefstilling i Verdal kommune fra og med 2021. Administrasjonen bes komme tilbake med en utredning/betenkning i god tid forut for budsjett og økonomiplan 2021-2024. Kommunestyret ber her om å utrede to nye stillinger. Rådmannen mener dette ikke er tidspunktet for å utrede nye stillinger, verken finansielt eller med hensyn til prioritert behov. I tillegg gjelder at kultursjefstilling er ivaretatt i rollen Virksomhetsleder kultur, slik at «stillingens materielle innhold» er ivaretatt. Virksomhetslederbegrepet er en gjennomgående strukturell benevnelse av ledere på dette nivået i Verdal. Klima og miljøvern er gjennomgående perspektiver i hele organisasjonen (på lik linje med folkehelseperspektiv), men spesielt finnes ressursene i flere stillinger i virksomhetsområde landbruk, miljø og arealforvaltning. I dette virksomhetsområdet er også det overordnede ansvaret plassert. Strategier for klima og miljø ble vedtatt av samkommunestyret (sak 37/17), samt at strategien blir innlemmet i grunnlaget for (den kommende) kommuneplanens samfunnsdel.

Bosetting i Vuku-119/19

Boligplanen har vært på høring og kommer til politisk behandling enten i august eller i september. Ulike tiltak redegjøres for i planen.

Sommerjobb for ungdom-119/19

Tilbudet om sommerjobb har siden 2015 blitt gitt til ungdom i Verdal og vi har i snitt klart å gi 34 ungdommer jobb. Tilbudet har fram til 2020 vært finansiert gjennom Bufdir's tilskuddsordninger. For 2020 er det gjort grep for å sikre en årlig fast finansiering gjennom gjeldende økonomiplan. Inkluderingsmidlene har gitt forutsigbarhet og forenklet arbeidet med sommerjobb i Verdal kommune. Det sikrer også at alle formaliteter rundt arbeidsgiveransvar blir ivaretatt. Denne satsningen gjør at vi kan være mer i forkant, skaffe de beste arbeidsgiverne og ikke minst, være sikre på at Verdal kommune kan tilby sommerjobb til ungdom hvert år. Målet er at 50 ungdommer skal få tilbud om 60 timer arbeid, fordelt over 2 uker, hvert år. Ungdommene lønnes etter tariff. Vi skal fortsatt søke om eksterne midler og eventuelle tilsagn skal gå til reduksjon av den kommunale garantien. Ungdomskontaktene organiserer hele prosessen og følger opp ungdommer og arbeidsgivere. Gjennom tilbudet om

sommerjobb skal ungdommene få kunnskap om søke jobb, ansettelsesprosess, kontraktskriving, opprette dialog med arbeidsgiver, forholde seg til krav, forventninger og plikter i arbeidslivet, skrive timeliste og de gis mulighet til å bli kjent med helheten i produksjon av varer og tjenester i kommune eller bedrift. Mange av Verdals ungdommer får sitt første møte med arbeidslivet gjennom dette tilbudet og står sånn sett sterkere når de senere skal søke jobb og kan vise til tidligere jobberfaring. I 2020 ble det signert 50 arbeidskontrakter og ungdommene har fått tilbud om jobb i både privat og kommunal sektor. Aldersmessig fordeler de seg med 15 stk under 16 år, 27 stk mellom 16-18 år og 8 stk over 18 år. Det var 154 søkere til stillingene. I år fikk kommunen 150 000 kr fra Bufdir som trekkes fra den kommunale garantien og 56.000 kr fra Fylkesmannen som skal gå til å utvide tilbudet om sommerjobb med 1 ekstra uke, for 8 av de 50 ungdommene.

Vold og trusler-119/19

Vi jobber med å videreutvikle det utvidete partssamarbeidet i organisasjonen, som da består av leder, tillitsvalgte og verneombud. Vi jobber også med å få på plass gode strukturer og kulturer for å melde avvik og forbedringsmeldinger, samt behandle disse i det utvidete partssamarbeidet (vedtak i Amu 07. sept). Vi har også fått på plass et nytt regime knyttet til varsling. I sum skal dette gi et godt grunnlag for å vurdere risiko og sårbarhet på arbeidsplassene knyttet til vold og trusler om vold, og der ansatte også kan varsle om uforsvarlig arbeidsmiljø og/ eller tjenester. Det er det utvidete partssamarbeidet på arbeidsplassene som i sin HMS- og IA- plan vurderer hvilke tiltak som er viktige å sette inn for å redusere risiko, og håndtere uønskede hendelser. Herunder kommer også vurdering av behovet for opplæring. Vi har gjennomført felles opplæring i det utvidete partssamarbeidet i august og september, for hele organisasjonen. Vi er nok som organisasjon fremdeles mer reaktiv enn proaktiv, og har derfor hatt noen aktiviteter fra vår bedriftshelsetjeneste knyttet til oppfølging av avdelinger og individer som har opplevd vold og trusler om vold. Men i dette ligger det også en læring som blir varig for avdelingen. Vår BHT har vært inne i en skole, hjemmetjenesten, to avdelinger bo- og dagtilbudene, biblioteket og Nav.

Ny Stiklestad skole-119/19

Det er ikke overført elever fra Leksdal skole til Stiklestad skole i tråd med vedtaket.

Rekrutteringsanlegg for friidrett.-119/19

Rapport med ulike alternativ er ferdigstilt fra arbeidsgruppen. Rapporten er nå ute til høring og vil komme til politisk behandling i løpet av høsten.

Involvering av ansatte i forbedrings- og endringsarbeid.-119/19

Sak 119/19 punkt 20: Involvering av ansatte i forbedrings- og endringsarbeid pågår. Involvering skjer gjennom etablerte strukturer i partssamarbeidet.

Drømmedagene-119/19

Sak 119/19 punkt 23: Drømmedagene. Inneværende år finansieres Drømmedagene av tilskudd fra Fylkesmannen og kommunalt tilskudd via fordeling utbytte fra NTE 2018 jf sak 44/20.

Ta hele kommunen i bruk for boligbygging!-119/19

Boligplanen har vært ute på høring og vil bli framlagt for politisk behandling enten i august eller september. Ulike tiltak i denne sammenheng må avklares gjennom behandling av planen.

Satser for sosialhjelp-119/19

Sak 119/19 punkt 30: Vedr satser for sosialhjelp. Sak 37/20 ble behandlet av kommunestyret 27. april 2020: VEDTAK: Verdal kommune følger de til enhver tid gjeldene statlige veiledende satser ved beregning av økonomisk sosialhjelp med de føringene som gis i forhold til hvilke inntekter og utgifter som skal tas med i beregningen. Den lokale ordningen med differensiering i forhold til alder og aktivitet opprettholdes. For å unngå utenforskap spesielt for barn i lavinntekstfamilier, skal det innenfor alle sektorer søkes løsninger for inkludering av disse barna i aktiviteter uavhengig av familiens økonomiske situasjon.

Fritidssenteret-PS 119/19

Det er startet opp et arbeid opp mot brukerne av fritidssentret for å se på framtidig drift av huset. Det vil bli lagt fram en sak for politisk behandling i løpet av høsten.

Fysioterapeuter-119/19

Sak 119/19 punkt 29: Fysioterapeuter. Administrasjonen legger fram sak for kommunestyret i august møtet.

Oppvekstmiljø-119/19

Verdal kommune har søkt og blitt tatt opp i Folkehelseprosjektet i regi av Fylkeskommunen. Dette prosjektet vil igangsettes i 2021 ved Verdalsøra barneskole, og målet er å realisere et konsept hvor voksne sammen bidrar til å skape de rammebetingelsene for barn og unge som vedtaket signaliserer.

Kampen om innbyggerne-119/19

Det vil være naturlig at dette ses sammen med arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel og innfases der.

Riving av paviljongen-119/19

Politisk vedtak innebærer at paviljongen ikke rives før det er utarbeidet en helhetlig plan for bruken av bygningsmassen i rådhusområdet. Dette arbeidet er godt i gang og en avklaring kan skje til høsten.

Befolkningsutvikling 2. Kvartal 2020

	2017	2018	2019	2020
Folketall ved inngangen av kvartalet	14 849	14 943	14 933	14 948
Født	140	142	142	59
Døde	115	127	120	62
Fødseloverskudd	25	15	22	-3
Innvandring	101	51	44	7
Utvandring	43	44	30	12
Innflytting, innenlands	495	434	503	243
Utflytting, innenlands	482	471	525	194
Nettoinnflytting, inkl. inn og utvandring	71	-30	-8	44
Folkevekst	92	-10	15	41
Folketallet ved utgangen av kvartalet	14 941	14 933	14 948	14 989

Kommunens tjenesteområder

Administrasjon, styring og fellesutgifter

Samlet prognose viser et forventet mindreforbruk på 9,96 mill for tjenesteområde Administrasjon, styring og fellesutgifter. Tjenesteområdet er sammensatt av tjenester med hovedtyngde fra Rådmannsområdet, Næring og samfunnsutvikling og §27 selskaper. I dette området ligger også utgifter til politikken. Administrativ ledelse i hele organisasjonen samles under dette tjenesteområdet. Fellesutgifter er et eget område for tiltak som dekker hele kommunen, dette omfatter ytelser som forsikring, kontingenter, kontroll og revisjon og pris og lønnsavsetning.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Politisk styring	5 651	3 513	2 880	2 533	633	5 140	511	9,0 %
Valg	0	0	6	92	-6	0	0	0,0 %
Kontroll og revisjon	1 708	1 138	1 008	966	130	1 699	9	0,5 %
Administrasjon	54 570	35 757	32 537	31 958	3 221	51 770	2 801	5,1 %
Tillitsmannsordningen	2 821	1 596	1 099	1 643	497	2 632	189	6,7 %
Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltning	1 903	1 563	1 464	1 352	99	1 898	6	0,3 %
Administrasjonslokaler	5 883	3 776	3 444	-452	332	5 862	20	0,3 %
Kommunale bygg til fordeling	13 891	9 591	7 317	0	2 274	13 828	63	0,5 %
Årets premieavvik	0	0	0	203	0	0	0	0,0 %
Amortisering av tidl. års premieavvik	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
PENSJON	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
PREMIEFOND	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Diverse fellesutgifter	3 519	2 606	-9 900	2 301	12 506	3 505	14	0,4 %
Eldres råd	71	47	23	11	24	58	14	19,4 %
Ungdomsrådet	100	67	5	18	61	100	0	0,0 %
Råd for funksjonshemmede	50	33	25	19	8	30	20	40,6 %
Innvandreråd	40	27	0	7	27	15	25	62,5 %
Avsetning lønn- og prisvekst	17 600	0	0	0	0	11 311	6 289	35,7 %
Interne serviceenheter	0	0	0	8 917	0	0	0	0,0 %
Skatt på inntekt og formue	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Statlige rammetilskudd og øvrige generell	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Renter/utbytte og lån	0	0	-6	18	6	0	0	0,0 %
Sum	107 807	59 714	39 902	49 585	19 812	97 846	9 961	9,2 %

Kommentar til status økonomi

Årsprognose for tjenesteområde Administrasjon, styring og fellesutgifter viser samlet et mindreforbruk på kr 9,96 mill. Det største bidraget her er besparelse på anslagsvis 6,3 millioner til kompensasjon lønnsoppgjør som resultat av **forventet lavere lønnsoppgjør** enn stipulert i budsjett. Anslag på lønnsvekst benyttet i prognose er 2,2%. Resultat av frontfagoppgjøret tidligere i høst ble 1,7% i lønnsvekst. Oppgjør i kommunal sektor pågår nå, og det er forhandlingsfrist 15. sept. Målet for kommunal sektor er å forhandle innen frontfagets ramme på 1,7 prosent. Oppgjøret vil være med virkning fra 1. mai 2020.

Månedrapport August-2020

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er **arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter**, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet administrasjon, styring og fellesutgifter er effekten en mindretgift på i underkant av 0,4 mill.

Vakanser i administrasjon på **to kommunalsjefer** ut året gir en besparelse på 0,66 mill inkl sosiale kostnader. **Satsingsmidler** til kompetanseheving og midler til forebyggende arbeidsmiljøtiltak var tiltenkt implementeringen av kommunens nye arbeidsgiverpolitikk. Det er imidlertid rom for en reduksjon i forbruket i 2020 på kr 750 000 på grunn av utsatt politisk vedtak i arbeidsgiverpolitikken. Det er viktige å videreføre satsing på samme nivå i kommende økonomiplan.

Stram kostnadskontroll i gjenværende driftsmåneder, redusert aktivitet over flere måneder og **manglende iverksetting av prosjekt** grunnet Covid-19 har gitt innsparinger over hele området. Av prosjekter som er utsatt er bla ny webside for Verdal kommune. I økonomiplanen ble det satt av 0,5 mill til digitaliseringsatsing. Pandemien har medført at mye utvikling er satt på vent, og dette gjør også at disse midlene stort sett har stått urørt så langt.

Samarbeidet Regnskap, innfordring og lønn viser til et mindreforbruk på i underkant av 300 000, hvorav Verdals andel beløper seg til omlag 125.000. Driften har vært preget av langtidssykefravær. Det er forutsatt at en ledig stilling holdes vakant i to måneder i prognosen. Endret inkassosats og mer varsom innfordringsaktivitet som følge av koronakrisen gir lavere gebyrinntekter enn budsjettet.

Virksomhetslederstilling for Integrering og mangfold er redusert med 80% fra 01.09.2020.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. bud.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	40 195	37 981	2 214	80 103	80 103	7 904
Refusjon lønn	-67	-1 206	1 139	-100	-100	641
Sum Lønn	40 129	36 776	3 353	80 003	80 003	8 545
Drift	17 269	11 335	5 935	26 381	25 448	3 456
Kjøp av produksjon	10 497	11 159	-663	15 145	15 145	-1 102
Overføringer	3 023	1 818	1 205	4 535	4 535	-116
Finansutgifter	3	32	-29	5	138	4
Sum Utgifter	30 793	24 345	6 448	46 066	45 266	2 242
Brukerbetaling	-3 837	-3 064	-773	-6 528	-6 528	-899
Refusjoner	-7 248	-12 913	5 665	-10 572	-10 772	-23
Overføringer	0	-5 000	5 000	0	0	0
Finansinntekter	-122	-241	119	-162	-162	96
Sum Inntekter	-11 207	-21 218	10 011	-17 262	-17 462	-826
Netto resultat	59 714	39 902	19 812	108 807	107 807	9 961

Barnehage

Samlet rapporteres det et forventet merforbruk på omtrent 1,59 millioner for barnehagedrift i Verdal Kommune. Både barnehagemyndigheten, kommunale barnehager, PPT og teknisk drift har utgifter til barnehagetjenester.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Barnehage	103 774	66 653	68 796	69 642	-2 142	103 156	619	0,6 %
Styrket tilbud til barnehagebarn	10 101	6 450	7 685	6 801	-1 235	12 261	-2 161	-21,4 %
Barnehagelokaler og skyss	4 501	2 887	2 754	1 567	133	4 549	-48	-1,1 %
Sum	118 376	75 991	79 235	78 010	-3 244	119 966	-1 590	-1,3 %

Kommentar til status økonomi

Barnehagemyndighet

Barnehagemyndigheten estimerer et netto merforbruk på tilskudd til private og kommunale barnehager på 1,2 millioner, når barnetallet i 3.telling også legges til grunn for 4.telling.

Utgifter til styrket tilbud til barnehagebarn anslås å bli om lag 1,2 millioner høyere enn budsjettet. Tilbud gis etter sakkyndig vurdering om tilrettelegging for barn, og det er alltid vanskelig å forutse hvilke behov som vil oppstå ifbm budsjetteringen. Verdal kommune ligger forøvrig lavt på spesialpedagogisk hjelp og styrking i forhold til andre kommuner i vår kostragruppe.

En misforståelse ifbm budsjetteringen har dessuten medført at barnehagemyndigheten mangler budsjett for prosjektutgifter på ca 0,8 millioner.

Kommunale barnehager

Med forbehold om riktig bruk av nytt rapporteringsverktøy, viser årsprognosen et mindreforbruk i kommunale barnehager på 300.000 kr.

Uforutsigbarhet i forbindelse med Korona og at kommunale barnehager har kun minimumsbemanning gjør at det er vanskelig å si med sikkerhet hvorvidt prognosen vil stå seg ved årets slutt.

Avvik fra budsjett:

- Tapt foreldrebetaling ved stenging pga Korona er ikke refundert. Sum kr.1.482.709
- Ekstra utgift på grunn av bemanning over norm ved Garnes barnehage. Sum kr. 500.000.
- Merkostnad på grunn av leie av ekstralokaler og økt renhold ved Kanutten barnehage 1.halvår 2020. Sum Kr.70.000. Strømutgifter er belastet på teknisk drift.

Barnehagene sitt budsjett er basert på en stykkprisfinansiering pr.antall barn.

Antall brukere i Garnes barnehage har falt drastisk de siste år. Fra høsten 2020 er det 13 barn i

barnehagen. For å opprettholde en forsvarlig drift har det vært nødvendig å sette inn bemanning ut over bemanningsnorm. Prognose for antall brukere kommende år er fallende, men med forbehold om innflytting, og flere fødte barn i nærområde.

Leie av lokaler samt økt renhold ved Kanutten barnehage første halvår er dekket innenfor barnehagens ordinære driftsrammer. Leie av lokaler ble nødvendig som følge av nedleggelse av Ness barnehage, og vedtak om at barn som gikk ved Ness barnehage skulle tilbys plass ved Vinne eller Kanutten barnehager. På grunn av plassmangel ble det derfor nødvendig å leie lokaler.

Det er ikke leid inn vikar for rådgiver barnehageadministrasjon. Rådgiver har i perioder vikariert som styrer i påvente av tilsetting av styrer og ved langtidsfravær.

Manglende behov for vikarinnleie ved stenging av barnehager i mars. Vikarbudsjett denne perioden er da spart.

Vi ser nå en økende tendens til fravær hos personale i barnehager. Økt fravær skyldes i hovedsak tiltak ved sykdom for å sikre et forsvarlig smittevern.

Overflytting av (overtallige) ansatte fra skole, samt pedagognorm og minimum bemanningsnorm kombinert med 4 opptak av barn pr.år, oppleves krevende når det gjelder personalpolitikk. Ved oppsigelse av barnehageplasser må bemanning reguleres for å holde budsjett.

Styrere utøver god budsjettlojalitet, og gjør derfor større innkjøp på slutten av året. Det er viktig for å opprettholde lojaliteten at driftsposter ikke reduseres i løpet av året.

Ressursenter oppvekst - PPT

PPT har redusert antall spesialpedagoger i løpet av året med tilsammen 70 % stilling. 50 % fom 01.02.20 og 20 % fom 01.08.20. Resultatet er at tjenesten klarer å holde budsjett.

Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet barnehage er effekten en mindretgift på i overkant av 0,5 mill.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. bud.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	54 066	54 719	-652	83 819	85 328	1 727
Refusjon lønn	-1 561	-2 085	524	-2 342	-2 342	495
Sum Lønn	52 505	52 633	-128	81 477	82 986	2 222
Drift	4 231	3 565	666	6 386	6 386	-163
Kjøp av produksjon	32 306	34 179	-1 873	46 230	47 230	-2 820
Overføringer	1 646	1 656	-10	1 150	2 029	0
Finansutgifter	0	1	-1	0	0	0
Sum Utgifter	38 182	39 401	-1 219	53 766	55 645	-2 983

Månedsrapport August-2020

Brukerbetaling	-11 243	-7 861	-3 382	-17 586	-17 489	-1 255
Refusjoner	-2 016	-3 207	1 191	1 059	-1 329	427
Overføringer	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 438	-1 731	294	-1 341	-1 438	0
Sum inntekter	-14 697	-12 800	-1 897	-17 867	-20 256	-829
Netto resultat	75 991	79 235	-3 244	117 376	118 376	-1 590

Grunnskole

Samlet rapporteres det et forventet merforbruk på **7,12 millioner** for grunnskoletjenesten i Verdal Kommune. Grunnskoletjenester leveres av flere av kommunens virksomheter; størst er ordinær barne- og ungdomsskole drift og skolefritidsordning, men også skolelokalkostnader og voksenopplæring vil sortere under grunnskoletjenesten, slik tabellen viser. En forholdsvis stor andel av det samlede overforbruket, 3 millioner, er knyttet til voksenopplæring.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Grunnskole	167 485	106 701	110 476	108 058	-3 775	170 377	-2 892	-1,7 %
PP-tjeneste	7 703	4 801	4 955	5 030	-154	7 662	41	0,5 %
Voksenopplæring	160	105	89	0	16	160	0	0,0 %
Voksenopplæring innvandrere	5 229	2 143	4 349	4 137	-2 206	8 198	-2 968	-56,8 %
Skolefritidstilbud	393	792	2 364	1 343	-1 572	1 955	-1 562	-397,6 %
Skolefrt.ordn.Barn m/særl.behov	718	454	554	662	-100	865	-147	-20,4 %
Skolelokaler	18 835	12 031	11 675	7 124	355	18 459	376	2,0 %
Skoleskyss	6 150	3 198	2 921	3 242	277	6 120	30	0,5 %
Sum	206 673	130 224	137 382	129 597	-7 158	213 795	-7 122	-3,4 %

Kommentar til status økonomi

Skole / SFO

Virksomhetsområdet **Skole / SFO går mot et merforbruk på 5,4 millioner**. Av dette utgjør ekstrautgifter til korona nesten 1,4 millioner og tapte brukerbetaling SFO på ca, 1,2 millioner.

Årsakene til merforbruk er hovedsaklig for høy endringstakt for enheter som fikk store budsjettendringer i 2020 og at tiltak ikke fikk effekt fra 1. januar, men at siste endringer ble fullført 1. april. Det er enheter med en reduksjon på omkring 15 %, noe som viser seg å være svært krevende i forhold til at de store grepene er vanskelig å få gjennomført midt i et skoleår. Det er hovedsaklig de tre skolene med størst endring som står for merforbruket. Disse tre skolene har tilsammen en budsjettreduksjon på over 15 millioner fra 2019. Årsaken er at lærernorm fører til omfordeling av ressurser og at skoleskyss og fosterhjemsplasserte spiser mer av totalbudsjettet i 2020.

Overgang fra grunnskolesum til kostratall i høst vil føre til betydelig økte utgifter på fosterhjemsplasserte (ca. 1,6 mill), vi får også mer inn, men dette vil utgjøre ca. 800 000 i merutgift, noe som spiser av ekstra inntekter og innsparinger.

Det er også færre brukere av SFO, noe som kan kobles til korona (kortere åpningstid, mer hjemmekontor, dårliger økonomi etc). En skole har hatt oppsigelse på 20 % av elevene i høst. I tillegg ser man at Ness - Vinne mister SFO - brukere, da det blir for upraktisk for foresatte i Vinne å benytte seg av SFO i Ness. Fører til en forverring på SFO fra forrige rapport i mai på 600 000.

Voksenopplæringen

Voksenopplæringa estimerer et **merforbruk på i overkant av 3 millioner**. Budsjettert lønn i opprinnelig budsjett er lagt for lavt og et nedtrekk i ramme på kr 5 000 000 gjør det umulig å innfri en stor nedbemannings og omstilling på et skoleår. En kostnadskreven bruker medfører utgifter som ikke er budsjettert.

Kulturtjenesten - prosjekt den kulturelle skolesekken

Av hensyn til smittevern vil en del produksjoner som fordrer stor elevaktivitet ikke kunne gjennomføres. Ubrukte midler overføres til neste regnskapsår, jfr Tildelingsbrev fra fylket (arkiv 2018/6928-5).

Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet grunnskole er effekten en mindretgift på drøyt 1,3 mill.

Oppsummering tiltak

Skole / SFO

Det er gjort store tiltak inn mot høsten. Hjemmeloversiktene viser over 20 årsverk mindre i august enn i januar for eksempel. Det er i utgangspunktet kun faste ansatte i skolene per. august, men pga sykmeldinger er det noen vikarer i drift da vi forholder oss til lærernorm. En del sykmeldinger, svangerskapspermisjoner og alle KFK-permisjoner holdes vakante. Flere av enhetene rapporterer om ytterligere kutt i forbindelse med permisjoner, pensjon etc. i løpet av høsten/skoleåret.

Raske tiltak:

- Innkjøpsstopp, kun det som trengs til daglig drift handles inn. Allerede svært restriktivt og det er beregnet 500 000 i innsparing allerede, tatt med i prognose. Kanskje klarer vi noe til.
- Vikarbruk holdes på et minimum, holde stillinger vakante når det er mulig. Vakanser pga planlagte permisjoner er allerede i prognose. Vanskelig å beløpsfeste.
- Alle vikariater som er lengre enn en måned skal meldes virksomhetsleder, det samme gjelder ansatte som har fått fast stilling på grunn av 3- årsregelen når disse ikke fyller et behov. Da skal ledighet og disse ansatte koordineres for å dekke behov som oppstår

Mulige langsiktige tiltak:

- Oppsigelser, det vil bli kjørt en prosess for å si opp overtalligheten på lærersiden som har oppstått på grunn av rettigheter. Gir liten effekt i år, men kan skape en bedre hastighet inn i 2021
- Oppsigelser av andre faste ansatte, eller deler av stillinger
- Endre oppsigelsestid på SFO til fra 1 til 3 måneder for å skape forutsigbarhet for driften (vi klarer ikke å endre bemanning raskt nok).

Månedrapport August-2020

- Legge ned SFO'er som er for små
- Se på skolestruktur igjen. Store skoler genererer en kostnad på rundt 90 000 kroner per elev, liten skole over 160 000 per elev

Voksenopplæringen:

- Frikjøp av lærere: 900 000.
- Statlig finansierte studier: 250 000.
- Avslutter elevassistent fra 1.oktober: 63 000 + sosiale kostnader = 75 000.
- Reduksjon i bruk av vikar: 50 000
- Drift reduseres til et minimum, - det blir blant annet ingen kursutgifter siste kvartal.

Alle tiltak er lagt inn i prognosen.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	129 564	140 353	-10 789	202 605	203 063	-11 823
Refusjon lønn	-2 979	-6 753	3 774	-4 332	-4 476	4 522
Sum Lønn	126 585	133 601	-7 016	198 272	198 587	-7 301
Drift	17 771	14 848	2 923	26 421	28 107	1 203
Kjøp av produksjon	4 855	6 143	-1 288	9 020	9 095	-2 210
Overføringer	3 628	3 164	464	5 213	5 213	26
Finansutgifter	0	1	-1	96	296	0
Sum Utgifter	26 254	24 156	2 097	40 751	42 712	-981
Brukerbetaling	-5 361	-3 675	-1 687	-9 155	-9 496	-2 248
Refusjoner	-14 134	-13 296	-838	-20 527	-21 786	3 358
Overføringer	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-3 120	-3 405	285	-2 096	-3 343	50
Sum Inntekter	-22 615	-20 375	-2 240	-31 778	-34 625	1 160
Netto resultat	130 224	137 382	-7 158	207 245	206 673	-7 122

Helsestasjon og lege

Samlet prognose viser et forventet merforbruk på **2,93 mill** for tjeneste Helsestasjon og lege i Verdal Kommune. Tjeneste Helsestasjon og lege omfatter kommuneoverlege, helsestasjon, rehabiliteringstjenesten, Frisklivssentralen, legevakt og fastlegeordning, fengselshelsetjenesten og kommunens ansvar for drift Kriesesenter. Teknisk er og involvert ved drift bygg og utleie av lokaler til legesenter.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Forebygging - helsestasjons- og skolehels	8 933	4 985	5 198	5 075	-213	11 241	-2 308	-25,8 %
Annet forebyggende helsearbeid	4 282	2 904	2 104	1 663	800	4 069	214	5,0 %
Kriesesenter/incestsenter	975	950	849	831	102	925	50	5,1 %
Annet foreb.arbeid Helse og sosial	1 680	1 110	1 560	915	-450	1 561	119	7,1 %
Diagnose, behandling, re-/habilitering	10 057	6 653	7 167	5 745	-514	10 040	17	0,2 %
Legetjeneste - fellesutgifter	13 221	8 962	9 647	8 485	-685	14 254	-1 033	-7,8 %
Legevakt	5 440	4 038	3 993	3 769	45	5 437	3	0,1 %
Fengselhelsetjenesten	0	1 405	-57	-779	1 463	-10	10	1032600,0 %
Verdal legesenter	-355	-237	-262	0	25	-355	0	0,0 %
Ørmelen legesenter	0	40	136	0	-97	0	0	0,0 %
Sum	44 234	30 811	30 335	25 703	476	47 162	-2 928	-6,6 %

Kommentar til status økonomi

Rådmann, fellesområder mv

Samfunnsmedisin

Kommunelege var tilbake i full stilling i en periode under koronavåren og denne merutgiften på lønn ca 115' belaster indirekte avsetning på helsefaglig bistand på 350'. Forutsatt noe bruk av innleie i gjenværende måneder vil samfunnsmedisin kunne bidra med 180' i reduserte kostnader.

Oppvekst

Helsestasjonen har tatt nødvendige grep for å holde budsjett. Dette medfører et redusert tilbud i skolehelsetjenesten, at ulike gruppe tilbud blir utsatt/ikke gjennomført. Stillinger holdes vakant i langgtidssykefravær og i permisjoner. Ved årets slutt vil helsestasjonen holde budsjett.

Helse og velferd

Legetjenesten vil ved årets slutt ha et merforbruk på 3,3 mill. Rekruttering av fastleger er krevende, og de siste tre årene har dette bidratt til innleie av vikarer fra vikarbyrå, kompensasjon for spesialisering og økte basistilskudd for nytilsatte med en samlet merutgift på 0,9 mill mer enn budsjettet.

Covid-19 tiltak testing og luftveispoliklinikk i regi av Innherred interkommunale legevakt har ei merutgift på 2,5 mill ved årets slutt.

Næring og samfunnsutvikling

Integrering og mangfold belastes for tolketjenester som kjøpes av legesentrene i Verdal. Det gjelder tolketjenester på ulike språk, inklusive europeiske og sør-amerikanske.

§ 28 Forskrift om fastlegeordning i kommunene:

Det vil være et kommunalt ansvar å sørge for at tolk er tilgjengelig når det oppstår et behov, ettersom kommunen skal sørge for nødvendige helse- og omsorgstjenester til de som oppholder seg i kommunen. I utgangspunktet vil det følgelig også være kommunen som må dekke eventuelle kostnader til bruk av tolk der dette er nødvendig for å kunne tilby en forsvarlig tjeneste.

Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Corona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet helsestasjon og lege er effekten en mindreutgift på i underkant av 0,2 mill.

Oppsummering tiltak

Legevaktsamarbeidet

Legevaktsamarbeidets teststasjon samt øvrig drift har gått over sine tildelte rammer med tildels stort omfang. Situasjonen med økt smitte etter sommerferien har ført til at styret har vedtatt at testing og luftveispoliklinikk bemannes ut året. Samtidig skal det lages en beredskapsplan hvor bemanning varierer med smittesituasjonen. Planen skal være ferdig i løpet av september. Det nasjonale kravet om testkapasitet tilsvarende 5% er Legevaktsamarbeidet langt unna i dag, kapasitet ligger på ca 1,5%. Henvendelser til legevakta for testing foregår fra nå av elektronisk – effekten av dette er stor. Malvik kommune med tilsvarende løsning, håndterer 96% av henvendelsene om testing digitalt. Det bidrar til redusert behov for bemanning på legevakta. Styret har hatt styreopplæring – rolle og funksjon mellom daglig leder, styret og representantskap vil endres. Det vil forhåpentligvis bidra til at legevakta i større grad leverer på vedtatt budsjett framover.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	19 772	19 694	79	30 773	31 080	-238
Refusjon lønn	-370	-1 134	763	-355	-555	423
Sum Lønn	19 402	18 560	842	30 417	30 524	185
Drift	1 711	1 224	487	2 640	2 550	270
Kjøp av produksjon	14 316	16 581	-2 265	20 944	20 944	-4 558
Overføringer	1 767	1 784	-17	2 451	2 001	37

Månedsrapport August-2020

Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	17 793	19 589	-1 796	26 035	25 495	-4 251
Brukerbetaling	-1 507	-1 644	137	-2 737	-2 299	-32
Refusjoner	-3 408	-4 685	1 277	-8 974	-8 018	1 184
Overføringer	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 469	-1 484	15	-350	-1 469	-15
Sum inntekter	-6 384	-7 813	1 429	-12 061	-11 786	1 137
Netto resultat	30 811	30 335	476	44 392	44 234	-2 928

Helse og omsorg

Samlet prognose viser et forventet merforbruk på **31,3 mill** for Helse og omsorgstjenester i Verdal Kommune. Tjenester til Helse og omsorg leveres av flere av kommunens virksomheter, størst er Hjemmetjenesten, Institusjonstjenesten og Bo og dagtilbudstjenesten. Grunnskole har og leveranser innenfor tjenesteområdet, men i mindre omfang. Administrative tjenester på området leveres av Forvaltningskontoret, kompetanse og utvikling fra Utviklingscenter for sykehjem og hjemmetjenester og Digital velferd. Teknisk er involvert ved drift bygg.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Aktivisering og servicetjenester ovenfor	11 044	7 022	6 816	6 720	206	8 935	2 109	19,1 %
Dagtilbud eldre og funksjonshemmede	9 277	5 864	6 173	7 699	-309	9 701	-425	-4,6 %
Fritidstilbud eldre og funksjonshemmede	77	18	12	-4	6	77	0	0,0 %
Helse og omsorgstjenester i institusjon	69 258	43 674	52 583	44 511	-8 909	77 804	-8 546	-12,3 %
Helse og omsorgstjenester til hjemmeboend	-708	-1 838	-2 037	-377	199	-665	-43	-6,1 %
Hjemmesykepleie	67 751	43 281	53 569	53 019	-10 287	78 981	-11 230	-16,6 %
Personlige assistenter - omsorgslønn	2 616	1 710	1 236	1 643	474	2 151	466	17,8 %
Omsorgsboliger	0	0	59	0	-59	-14	14	0,0 %
Annen pleie, omsorg. hjelp i hjemmene	61 456	38 045	46 800	34 289	-8 755	70 210	-8 753	-14,2 %
Omsorgsbase	2 059	1 304	4 434	6 708	-3 131	6 937	-4 878	-236,9 %
Tilbud om øyeblikkelig hjelp døgnoophold	1 981	1 254	1 533	1 166	-280	1 952	29	1,4 %
Institusjonslokaler	5 617	3 616	3 112	1 138	504	5 666	-49	-0,9 %
Sum	230 428	143 950	174 290	156 513	-30 340	261 735	-31 307	-13,6 %

Kommentar til status økonomi

Helse og velferd

Merforbruk som følge av Covid-19

Virksomhetsområdet har en samlet merkostnad på tilsammen ca 9,4 mill grunn av Covid-19.

Merkostnadene er knyttet til:

- Innkjøp av medisinsk beskyttelsesutstyr og medisinskteknisk utstyr.
- Økte lønnskostnader grunnet turnusendringer fordi ansatte har jobbet i kohorter og innleie ved fravær.
- ca 2,5 mill knyttet til Innherred interkomulale legevakt luftpoliklinikk og testbase.

Fra forrige økonomirapportering er dette en økning på 4,95 mill.

Virksomhetsområdet har fra 01.09.20 avviklet turnuser med kohorttilpasninger slik smittesituasjonen i kommunen er per dato. Hvis smittesituasjonen endrer seg vil kohorttilpasninger i turnus iverksettes igjen.

Lagerstatus medisinsk beskyttelsesutstyr og medisinskteknisk utstyr er tilfredstillende.

Innherred interkommunale legevakta IKS har implementert digital bestillingsløsning for testing, noe som har redusert behovet for bemanning. Beredskapsplan for nasjonale testkrav på 5% av befolkningen er under utarbeidelse.

Tiltak for redusert aktivitetsnivå.

Hjemmetjenesten har over år hatt høyere aktivitet enn vedtatt budsjett. Det er innført digitale systemer og velferdsteknologi som gir bedre styringsdata i tjenesten.

- Trygghetsalarmer ble i juni koblet opp til Værnes responscenter. I perioden juli/august er ca 40% av utløste alarmer løst i responscenteret. Målet er at mellom 80-90% av utløste alarmer skal løses av responscenteret. Selv om dette er i en innkjøringsfase, og effekten så langt er lav, vil dette frigjøre ressurser hos ansatte.
- Registrering av tjenestetid hos brukerne er innført. Ansatte bruker ca 40% av sin arbeidstid hos brukerne slik registrert i dag. Målet er at ansattes ansikt til ansikt tid hos brukerne skal økes til ca 50%.
- Ruteplanleggeren er under innføring (Verdal er den av kommunene i landet som er kommet lengst i dette arbeidet). På sikt vil dette gi oversikt over bruk av rett kompetanse på rett oppgave, bedre innsikt i effektive struktur og logistikk og bidra til økt kvalitetet i tjenestene.
- Velferdsteknologi som digitalt tilsyn, medisindispensere, somnify (registrerer vitale målinger og søvnregistrering), Komp (kommunikasjonsverktøy pasient/bruker-pårørende) er innført som tjenester.

Virksomheten har forbedret kunnskap og oversikt over hva tjenestebehovene krever av strukturer, logistikk og kompetanse. Kunnskapsgrunnlaget har bidratt til mer målrettet ledelse av virksomheten, og gjennom partssamarbeidet er det iverksatt tiltak for å redusere aktivitetsnivået slik at tjenesten har et driftsnivå som svarer på tjenestebehovene. Så langt er 4 årsverk avviklet, men det tar tid, en tid vi ikke har sett opp mot kommunens helhetlige driftssituasjon. Oppsigelse av årsverk er av den grunn nødvendig for å sikre en bærekraftig driftssituasjon i hjemmetjenesten og kommunen forøvrig.

Forbruket siden forrige rapportering har eskalert som en følge av økt sykefravær gjennom sommeren. Per dato har hjemmetjenesten fått innvilget 7 ekspertbistandstilskudd fra NAV til styrking av enkeltansatte som sliter med arbeidshelsen sin. I september iverksettes et arbeidsmiljøprosjekt i Verdal sentrum for å styrke arbeidsmiljøet. Dette skal også bidra til å redusere sykefraværet. I tillegg ses det i sammenheng med å innfri tiltaksplanen som er sendt til arbeidstilsynet.

Øvrige iverksatte tiltak i hjemmetjenesten har redusert merforbruket siden forrige rapportering i hjemmetjenesten med tilsammen 1,19 mill.

Institusjonstjenesten foreslår midlertidig stenging av 4 døgnrehabiliteringssenger ut året, noe som reduserer merforbruket med 0,5 mill. Rehabiliteringsressursene som brukes i døgnrehabilitering av Rehabiliteringstjenesten overføres i perioden til Hjemmetjenesten. Tjenesten til hjemmeboende som har et potensial til å forbedre egen funksjonsevne, er prioritert målgruppe for innsatsen. Tiltaket krever vedtak i kommunestyret.

Bo- og dagtilbudstjenesten endrer tiltaket i fra døgnbemanning til punktbesøk i Reinsholm bofellesskap 07.09.20. Årsverk avvikles og reduserer årsprognosen med ca 4,6 mill.

Forvaltningskontoret for helse og omsorgstjenester har et merforbruk knyttet til utskrivningsklare pasienter på somatikk/kirurgi på 0,7 mill ved utgangen av 2020. Ett årsverk innenfor merkantil tjeneste holdes vakant ut året, og reduserer merforbruket med kr 125.000,-

Fra 01.01.19 ble kommunene pålagt betalingsplikt for pasienter innenfor rus/psykiatri. For 2020 er kommunen fakturert for utskrivningsklar pasient som på årsbasis kan medføre en ekstra kostnad på ca 1,8 million. Kommunen bestrider kravet, og vil fremme saken til den nasjonale tvisteløsningsnemda for avgjørelse.

Tiltak som gjelder hele virksomhetsområdet:

- Ledige stillinger holdes vakant.
- Framsatte krav om økt stillingsprosent fører til reduksjon i årsverk.
- Innleie reduseres til minimum, omdisponering av personell mellom avdelingene.
- Ved sykefravær skal den ansattes restarbeidsevne benyttes.

Alle tiltak skal drøftes med tillitsvalgte og verneombud.

Avregning av refusjon ressurskrevende tjenester 2019 gav en belastning i 2020 på 3,32 millioner. Årsaken til det negative avviket er at kommunen etter årsskiftet måtte endre forståelsen av direkte brukertid som inngår i beregningene av kompensasjonskravet. Effekten av endringen utgjorde kr 3,32 millioner i redusert refusjonsinntekt. Siden refusjonskravet ble korrigert først etter årsavslutningen har mindreinntekten blitt belastet 2020-regnskapet.

Oppvekst

Helsetjenester i skolen estimerer et merforbruk ved årets slutt på omlag 0,4 millioner til helsetjenester / praktisk bistand i skolen. Vuku har behovet, men har ikke budsjettert med det, altså feil regnskapsteknisk. Utfordrende for sentrumsskolene som har flest elever her. Dette er blant annet elever i krise som kommer uten at vi vet om det i god tid (Krisesenter, fosterhjem eller beredskapshjem).

Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet helse og omsorg er effekten en mindreutgift på 2 mill.

Oppsummering tiltak

Helse og omsorg

Det vises til saken som følger delårsrapporteringen for målsatte tiltak til bedre budsjettbalanse på tjenesteområdet.

Oppvekst

Helsetjenester i skolen skal kun være utgifter til de som trenger det og har krav på tjenesten.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	166 797	195 957	-29 159	263 021	263 466	-32 688
Refusjon lønn	-4 333	-9 903	5 570	-6 494	-6 500	7 515
Sum Lønn	162 464	186 054	-23 589	256 528	256 967	-25 173
Drift	13 932	14 623	-691	20 701	21 218	-139
Kjøp av produksjon	11 138	14 678	-3 540	16 706	16 706	-3 721
Overføringer	2 611	3 080	-469	4 059	4 507	9
Finansutgifter	0	246	-246	0	520	0
Sum Utgifter	27 680	32 626	-4 946	41 467	42 951	-3 851
Brukerbetaling	-13 349	-12 788	-561	-19 559	-19 471	536
Refusjoner	-31 396	-29 378	-2 018	-47 350	-48 150	-2 218
Overføringer	0	-260	260	-600	-600	-600
Finansinntekter	-1 450	-1 963	514	-337	-1 269	0
Sum Inntekter	-46 194	-44 390	-1 804	-67 846	-69 490	-2 283
Netto resultat	143 950	174 290	-30 340	230 148	230 428	-31 307

Sosiale tjenester

Samlet prognose viser et forventet mindreforbruk på **2,46 mill** i Verdal Kommune. Ytelser innen Sosiale tjenester leveres av flere av kommunens virksomheter, der de vesentligste bidragsytere er Flyktingetjenesten NAV, Sosialtjenesten, Rustjenesten/ bo og oppfølging og Innvandertjenesten. Teknisk er og involvert ved drift bygg og utleie av omsorgsboliger. Ansvar skjenkekontroll ligger til administrasjon.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Råd, veiledning og sosialt forebyggende a	8 438	5 015	3 759	4 767	1 256	7 968	470	5,6 %
Flyktingekoordinering	621	380	940	1 256	-560	610	11	1,8 %
Bo-oppfølgingstjenesten	2 096	1 328	934	1 591	394	2 083	13	0,6 %
Skjenkekontroll	-90	-127	-106	-192	-21	-139	49	54,0 %
Tilbud til personer med rusproblemer	0	0	15	21	-15	0	0	0,0 %
Helsestasjon Rus	0	0	0	7	0	0	0	0,0 %
Rustjenesten	2 962	1 903	1 902	1 637	1	2 945	17	0,6 %
Kommunalt disponerte boliger	800	528	-3	0	531	800	0	0,0 %
Omsorgsboliger	-7 430	-4 987	-3 761	0	-1 226	-7 430	0	0,0 %
Sosialboliger	296	197	422	1 242	-225	-604	900	304,1 %
Flyktingeboliger	100	65	184	186	-119	100	0	0,0 %
Arb. for yrkes og utv. hemmede (ASVO)	1 030	1 030	1 030	0	0	1 030	0	0,0 %
Introduksjonsordningen	8 224	5 544	5 922	8 119	-378	7 810	414	5,0 %
Kvalifiseringsordningen	822	543	282	646	261	722	100	12,2 %
Ytelse til livsopphold	13 697	9 131	7 420	12 593	1 711	13 047	650	4,7 %
Bistand til etablering og opprettholdelse	2 713	1 784	1 275	-1 047	509	2 707	6	0,2 %
Utbyggingsområder for boliger	120	77	90	24	-14	120	0	0,0 %
Festetomter	-800	-633	-454	-513	-180	-800	0	0,0 %
Generelt statstilskudd vedr flyktninger	54	36	101	-14 170	-65	226	-173	-321,6 %
Sum	33 653	21 814	19 955	16 167	1 860	31 197	2 457	7,3 %

Kommentar til status økonomi

Helse og velferd

Økonomisk sosialhjelp er i balanse ved årets slutt. Klienter som pådrar seg utgifter som følge av ødeleggelse i leide bopeler, fører til søknader til NAV om dekning av reparasjonsutgifter, dette utgjør tilsammen 0,5 mill.

Næring og samfunnsutvikling

Integrering og mangfold har et merforbruk på introduksjonsstønad som følge av at mange deltakere har fått forlenget programtid jf. introduksjonslovens § 5.2. Deltakere har behov for denne forlengelsen for å bli kvalifisert til arbeid og utdanning blant annet fordi sammensetning av flyktingegruppen er endret og flere trenger lengre tid.

Merutgift til viderefordelt integreringstilskudd for flyktninger som har flyttet til andre kommuner er innregnet med 0,2 millioner. At personer flytter betyr samtidig at kommunen ikke lengre har utgifter til f.eks introduksjonsstønnd for vedkommende.

Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet sosiale tjenester er effekten en mindretgift på i overkant av 0,1 mill.

Oppsummering tiltak

Næring og samfunnsutvikling

Innvandrertjenesten I&M har vært gjennom en omfattende nedbemanning- og omstillingsprosess. I løpet av året vil det samlet bli en reduksjon på 5 årsverk. Reduserte bosettingstall stiller oss overfor en rekke utfordringer som stiller krav til omstilling og planlegging. Dette er prosesser som tar tid. Reduksjon av utgifter til kvalifisering bosetting og inntektssikring reduseres ikke like raskt som inntektene.

Det er foreatt en volummessig stor nedbemanning i innvandrertjenesten og de ressurser som er igjen må være der for å yte et minimalt tjenestetilbud, og sikre at en ikke bryter lov og regelverk. I tillegg må virksomhetsområdet ha kunnskap og ressurser i tilfelle flyktningesituasjonen snur, slik at en raskt kan rigge seg for en annen virkelighet.

Det er tilnærmet lik innkjøpsstopp på driftsiden, og nødvendigheten av alle abonnement vil bli vurdert. Kurs og konferansevirksomhet vil kun gjennomføres for det som er nødvendig.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. bud.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	15 242	15 941	-699	23 522	23 522	729
Refusjon lønn	-105	-439	334	-150	-150	150
Sum Lønn	15 137	15 502	-366	23 372	23 372	879
Drift	5 049	4 719	330	6 964	6 964	900
Kjøp av produksjon	490	677	-188	879	879	59
Overføringer	13 204	12 984	219	19 290	19 290	327
Finansutgifter	629	344	285	944	944	0
Sum Utgifter	19 372	18 725	647	28 077	28 077	1 286
Brukerbetaling	-9 467	-7 855	-1 612	-13 275	-13 275	-9
Refusjoner	-2 644	-5 434	2 790	-3 854	-3 854	300
Overføringer	0	-72	72	0	0	0
Finansinntekter	-583	-912	329	-667	-667	0
Sum inntekter	-12 694	-14 273	1 579	-17 795	-17 795	291

Månedrapport August-2020

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	15 242	15 941	-699	23 522	23 522	729
Refusjon lønn	-105	-439	334	-150	-150	150
Sum Lønn	15 137	15 502	-366	23 372	23 372	879
Drift	5 049	4 719	330	6 964	6 964	900
Kjøp av produksjon	490	677	-188	879	879	59
Overføringer	13 204	12 984	219	19 290	19 290	327
Finansutgifter	629	344	285	944	944	0
Sum Utgifter	19 372	18 725	647	28 077	28 077	1 286
Brukerbetaling	-9 467	-7 855	-1 612	-13 275	-13 275	-9
Refusjoner	-2 644	-5 434	2 790	-3 854	-3 854	300
Overføringer	0	-72	72	0	0	0
Finansinntekter	-583	-912	329	-667	-667	0
Sum Inntekter	-12 694	-14 273	1 579	-17 795	-17 795	291
Netto resultat	21 814	19 955	1 860	33 653	33 653	2 457

Barnevern

Samlet prognose viser et lite merforbruk på i underkant av 200' i Verdal Kommune. Ytelser til tjenesteområde Barnevern leveres fullt ut av enhet Barnevern organisert under virksomhetsområde Ressurssenter oppvekst.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Barneverntjeneste	11 169	7 802	5 765	7 345	2 037	11 145	24	0,2 %
Barnevernstiltak når barnet ikke er plass	3 054	1 894	1 213	1 741	681	3 048	7	0,2 %
Barnevernstiltak når barnet er plassert a	18 457	11 990	10 449	9 584	1 540	18 288	169	0,9 %
Sum	32 681	21 686	17 428	18 670	4 258	32 482	199	0,6 %

Kommentar til status økonomi

Barnevernet har jobbet hardt med å få ned antall institusjonsplasseringer, og klart å få redusert antallet noe i løpet av året. Samtidig så ser man at antall fosterhjem som sprekker pga belastningene/de utfordringene som barn og unge har med seg øker. Dette krever tiltak som veiledning og støtte til disse fosterhjemmene for å avhjelpe den situasjonen som de står i. Dette er nødvendige, men kostbare tiltak.

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er **arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert** med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet barnevern er effekten en mindretgift på i overkant av 0,1 mill.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. (prognose vs. budsjett)	Avvik i kr
Lønn	14 253	14 786	-533	22 020	22 097	138
Refusjon lønn	-67	-299	233	-100	-100	0
Sum Lønn	14 187	14 487	-300	21 920	21 997	138
Drift	3 884	3 455	429	5 793	5 839	-50
Kjøp av produksjon	3 975	2 355	1 619	6 100	6 100	0
Overføringer	1 742	594	1 148	2 613	2 613	0
Finansutgifter	0	0	0	298	298	0
Sum Utgifter	9 601	6 405	3 196	14 804	14 850	-50
Brukerbetaling	-30	-55	25	-45	-45	0
Refusjoner	-1 495	-2 804	1 308	-3 545	-3 545	111
Finansinntekter	-576	-605	29	-453	-576	0
Sum Inntekter	-2 102	-3 464	1 362	-4 043	-4 166	111

Måned rapport August-2020

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. bud.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	14 253	14 786	-533	22 020	22 097	138
Refusjon lønn	-67	-299	233	-100	-100	0
Sum Lønn	14 187	14 487	-300	21 920	21 997	138
Drift	3 884	3 455	429	5 793	5 839	-50
Kjøp av produksjon	3 975	2 355	1 619	6 100	6 100	0
Overføringer	1 742	594	1 148	2 613	2 613	0
Finansutgifter	0	0	0	298	298	0
Sum Utgifter	9 601	6 405	3 196	14 804	14 850	-50
Brukerbetaling	-30	-55	25	-45	-45	0
Refusjoner	-1 495	-2 804	1 308	-3 545	-3 545	111
Finansinntekter	-576	-605	29	-453	-576	0
Sum Inntekter	-2 102	-3 464	1 362	-4 043	-4 166	111
Netto resultat	21 686	17 428	4 258	32 681	32 681	199

Kultur og idrett

For tjenesteområdet kultur og idrett rapporteres et forventet merforbruk på **kr 463 tusen**. Inn under tjenesteområdet ligger barne og ungdomsarbeid, bibliotekjentesten, kulturskolen, idrettsanlegg og kommunale idrettsbygg og kulturbygg. Kunst og kulturformidling, frivilligsentral og museum er og i samme tjenesteområde.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå. Årsprognose vs. budsjett)	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Aktivitetstilbud barn og unge	1 669	1 060	1 047	1 330	13	2 569	-900	-53,9 %
Barne- og ungdomsarbeid	110	62	104	44	-43	108	2	1,5 %
Miljøteam Ungdomsskole	800	322	717	0	-395	608	193	24,1 %
Ungdomskontakten	2 024	1 420	1 169	733	251	1 991	34	1,7 %
Bibliotek	3 220	2 044	2 098	1 784	-54	3 201	18	0,6 %
Bibliotek tjenester ved Verdal fengsel	0	182	167	184	15	-2	2	0,0 %
Museer	100	67	0	0	67	100	0	0,0 %
Kunstformidling (sang, teater, litteratur)	5 130	5 130	5 165	4 982	-35	5 130	0	0,0 %
Idrett og tilskudd til andres idrettsanle	0	0	0	-252	0	0	0	0,0 %
Andre idrettsformål	3 358	1 698	1 547	1 051	152	3 353	5	0,1 %
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	2 870	1 807	1 644	1 876	163	2 858	12	0,4 %
Sentralidrettsanlegget	200	128	176	0	-48	271	-71	-35,5 %
Musikk- og kulturskoler	4 004	2 685	2 754	2 709	-69	4 015	-11	-0,3 %
Andre kulturaktiviteter og tilskudd til and	15	10	1	0	9	15	0	0,0 %
Andre kulturtiltak	2 218	1 429	1 311	1 396	117	2 210	8	0,3 %
Frivilligsentralen	688	459	172	688	287	447	241	35,0 %
Kommunale kulturbygg	100	-354	192	863	-546	96	4	4,1 %
Sum	26 506	18 149	18 264	17 387	-115	26 970	-463	-1,7 %

Kommentar til status økonomi

Enheter for ungdomsarbeid jobber med å finne en løsning på en budsjetteringsfeil som har medført at det mangler budsjettmessig dekning for utgifter i et prosjekt, og det rapporteres derfor et merforbruk på 0,7 millioner innenfor ungdomsarbeidet.

Kulturjentesten estimerer en netto innsparing på 200.000 innenfor tjenesteområdet kultur og idrett. Dette knyttes til redusert tilskudd til Frivillig Verdal for 2020, samt inntektssvikt på 40.000 for kulturskolen.

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet kultur og idrett er effekten en mindretgift på i overkant av 0,1 mill.

Stiklestad Nasjonale Kultursenter

27. januar fattet Verdal kommunestyre i sak 002/20 følgende vedtak (punkt 5): «Verdal kommune er eier og SNK er produsent av Spelet om Heilag Olav (jfr avtale 26.5.1994). Verdal kommune tar initiativ til en egen utredning om videre utvikling og organisering av Spelet. Verdal kommunes oppfatning er at Spelet om Heilag Olav er, og hele tiden har vært, det kunstneriske hovedproduktet i Stiklestad Nasjonale Kultursenters formidling av Olavsarven i bred forstand. Det er formidling av Olavsarven som er Kultursenterets nasjonale oppdrag. Det vil være Verdal kommunes utgangspunkt at Spelet fortsatt produseres, utvikles og framføres årlig. Verdal kommune vil i tillegg i et lengre perspektiv se positivt på om en ny teaterforestilling/spel kan utvikles som tillegg til, eller som et alternativ, til dagens verdifulle og tradisjonsrike Spelet.»

Administrasjonen vil selvfølgelig innfri kommunestyrets vedtak om å utarbeide en egen spelutredning, men arbeidet må inntil videre settes på hold, da langvarig sykdom og omfattende omrokeringer i Verdal kommunes administrasjon gir ressursknapphet kommende høst/tidligvinter. Spelutredningen haster heller ikke like mye nå som da kommunestyrevedtaket ble fattet, siden styret i SNK AS allerede har vedtatt speloppføring i juli 2021. En egen spelutredning bør følgelig være på plass innen juni 2021, i tide før SNK skal fatte ny beslutning om neste eventuelle oppsetning av Spelet.

Førsteprioritet i SNK-arbeidet vil uansett måtte være å få konkludert eierskapsdiskusjonen som er gjenstand for en egen utredning høsten 2020. Målet er at eiere og deltakerkommuner i det konsoliderte museet har en ny utredning å ta stilling til ila. november. Disse avklaringer vil ha betydning for det videre arbeid hva angår bl.a. en fremtidig spelutredning.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	12 339	12 464	-125	18 562	19 162	-1 138
Refusjon lønn	-237	-522	286	-355	-355	101
Sum Lønn	12 102	11 941	161	18 207	18 807	-1 037
Drift	5 531	5 039	492	8 073	8 338	-73
Kjøp av produksjon	0	68	-68	0	0	-5
Overføringer	8 404	13 659	-5 255	10 891	10 891	150
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	13 935	18 766	-4 830	18 964	19 230	72
Brukerbetaling	-4 643	-4 073	-571	-6 673	-6 673	-248
Refusjoner	-2 226	-1 232	-994	-3 464	-3 727	760
Overføringer	-2	-6 155	6 153	0	-3	-3
Finansinntekter	-1 017	-984	-34	-978	-1 127	-7
Sum Inntekter	-7 889	-12 443	4 554	-11 115	-11 531	502
Netto resultat	18 149	18 264	-115	26 056	26 506	-463

Plan

Prognose for tjenesteområde Plan viser et merforbruk på **kr 387'**. Tjenestene ytes av kommunens planavdeling, teknisk drift, landbruk, miljø og arealforvaltning, samt av §27 samarbeidet Geodata.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Plansaker	1 714	868	817	1 044	51	1 700	14	0,8 %
Byggesaker	0	477	288	-275	190	-13	13	1310500,0 %
Matrikkelgebyr	21	-440	425	-506	-865	231	-211	-1007,0 %
Salg og forvaltning geodata	516	276	-2	-33	279	363	152	29,6 %
Rekreasjon i tettsted	1 227	831	820	886	10	1 223	4	0,3 %
Naturforvaltning og friluftsliv	0	132	158	82	-26	0	0	0,0 %
Elveforebygging	50	33	364	987	-330	410	-360	-720,0 %
Viltnemda	0	0	0	68	0	0	0	0,0 %
Kulturminneforvaltning	80	51	38	0	13	80	0	0,0 %
Sum	3 608	2 229	2 907	2 253	-678	3 995	-387	-10,7 %

Kommentar til status økonomi

Erosjonssikring Broskitbekken

NVE har siden starten av 2019 arbeidet med erosjonssikring i Broskitbekken på Stiklestad. I forbindelse med slike arbeider vil kommunen betale en distriktsandel på 20 % av anleggskostnaden. Denne andelen ble anslått til 1,6 millioner i PS 87/18, hvor det også ble vedtatt å finansiere disse 1,6 mill ved bruk av disposisjonsfond i 2019. Prosjektet er imidlertid blitt dyrere enn først anslått, noe som gir omlag 360.000 i prognosert merforbruk i 2020.

Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet plan er effekten en mindretgift på omlag 60.000.

§ 27 samarbeid - Geodata og oppmåling

For § 27-samarbeidet Geodata og oppmåling knyttes det noe usikkerhet til inntektssiden. I forrige rapportering ble det meldt om en mulig inntektssvikt som følge av koronasituasjonen. Utviklingen gjennom sommeren har imidlertid vært positiv, og under forutsetning av at enheten får de samme inntektene resten av året som i samme periode i fjor, pluss at oppmålingsforretninger for Kjønsdamarka 3 blir klart i 2020 vil samarbeidet gå noenlunde i balanse, og det er innregnet et merforbruk i underkant av 100.000 for samarbeidet.

Tjenester levert av virksomhetene **Teknisk drift** og **Landbruk, miljø og arealforvaltning** forventes å balansere mot budsjett.

Månedrapport August-2020

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	6 330	6 140	190	9 941	9 941	38
Refusjon lønn	0	-100	100	0	0	-9
Sum Lønn	6 330	6 041	289	9 941	9 941	30
Drift	1 851	1 605	246	2 780	2 780	165
Kjøp av produksjon	57	289	-232	85	85	-210
Overføringer	214	606	-391	322	322	-360
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	2 122	2 500	-377	3 187	3 187	-405
Brukerbetaling	-5 407	-4 697	-710	-8 149	-8 149	0
Refusjoner	-710	-873	162	-1 266	-1 266	-29
Finansinntekter	-105	-63	-42	-105	-105	18
Sum inntekter	-6 223	-5 633	-590	-9 520	-9 520	-11
Netto resultat	2 229	2 907	-678	3 608	3 608	-387

Landbruk og næring

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Tilrettelegging og bistand for næringsliv	2 464	2 014	1 219	5 308	795	2 464	0	0,0 %
Landbruk og miljø	3 950	2 169	1 860	2 183	310	3 926	24	0,6 %
Vannområde	0	0	355	0	-355	-5	5	0,0 %
Sum	6 414	4 183	3 434	7 491	749	6 385	29	0,4 %

Kommentar til status økonomi

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet landbruk og næring er effekten en mindreutgift på omlag 30.000.

For øvrig er det ingen avvik å melde om.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	2 417	2 585	-167	3 825	3 825	29
Refusjon lønn	0	-82	82	0	0	0
Sum Lønn	2 417	2 502	-85	3 825	3 825	29
Drift	1 023	1 087	-64	1 535	1 535	0
Kjøp av produksjon	667	641	25	1 000	1 000	0
Overføringer	1 298	2 221	-923	1 390	1 390	0
Finansutgifter	0	45	-45	0	0	0
Sum Utgifter	2 988	3 995	-1 006	3 925	3 925	0
Brukerbetaling	-38	-158	120	-60	-60	0
Refusjoner	-1 184	-2 905	1 721	-1 276	-1 276	0
Overføringer	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-1 222	-3 063	1 841	-1 336	-1 336	0
Netto resultat	4 183	3 434	749	6 414	6 414	29

Samferdsel og veier

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Kommunale veger	7 780	5 485	5 978	6 658	-493	7 764	17	0,2 %
Gatelys	900	584	471	590	113	900	0	0,0 %
Sum	8 680	6 069	6 449	7 248	-380	8 664	17	0,2 %

Kommentar til status økonomi

Regnskapsstatusen for kommunale veger er anstrengt. Budsjettbalanse avhenger av vær og vind, og det tåles neppe snø før i desember dersom budsjettet skal holde.

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet samferdsel og veier er effekten en mindreutgift på i underkant av 20.000.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	1 824	1 649	175	2 875	2 875	17
Refusjon lønn	0	-31	31	0	0	0
Sum Lønn	1 824	1 619	206	2 875	2 875	17
Drift	4 245	4 833	-588	6 805	6 805	0
Kjøp av produksjon	0	7	-7	0	0	0
Overføringer	817	1 250	-433	1 225	1 225	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	5 062	6 090	-1 029	8 030	8 030	0
Brukerbetaling	0	-10	10	-1 000	-1 000	0
Refusjoner	-817	-1 250	433	-1 225	-1 225	0
Sum Inntekter	-817	-1 260	443	-2 225	-2 225	0
Netto resultat	6 069	6 449	-380	8 680	8 680	17

Brann og redning

Samlet prognose for tjenesteområde Brann og redning viser et merforbruk på **kr 475'**. Ytelser til tjenesteområde Brann og redning leveres av Innherred Brann og Redning (IHBR) som er brannvesenet i Levanger og Verdal. Frosta kommune kjøper ledelse og forebyggende tjenester fra IHBR. IHBR er egen juridisk enhet som et §27-samarbeid for kommunene Levanger og Verdal. Aktiviteter som innbyggervarslinger kommer og inn under dette tjenesteområdet.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Forebygging av branner og andre ulykker	0	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Feiervesen	0	0	0	3	0	0	0	0,0 %
Beredskap Verdal	10 594	7 063	7 126	6 830	-64	11 069	-475	-4,5 %
Sum	10 594	7 063	7 126	6 833	-64	11 069	-475	-4,5 %

Kommentar til status økonomi

Varslings og informasjonssystemer

Under første fase av koronaepidemien ble kommunens varslingssystem (varsler via SMS) benyttet en god del. Det forventes ytterligere varslingsrunder utover høsten. Samlede merutgifter til denne type beredskap i 2020 estimeres til kr 125 000.

§ 27 samarbeidet Innherred Brann og Redning

Prognosen for § 27-samarbeidet **Innherred Brann og Redning** viser et mulig merforbruk i størrelsesorden 350 000 for Verdal. Det er passert over 100 000 i ekstra utgifter grunnet Koronapandemien. Usikkerheten framover knytter seg til antall utrykninger siste halvår 2020 og pensjonskostnader. Signaler fra Innherred Brann og Redning er at det igjennom våren og sommeren har vært positiv utvikling i antall hendelser som krever at de rykker ut, slik som f.eks trafikkulykker, alarmer og branntilløp.

Oppsummering tiltak

Styret i IHBR understreker at det må iverksettes alle mulige tiltak for å holde aktiviteten innen budsjettrammen. Konkrete aktivitetstilpasninger legges fram for styret ved hvert møte.

Måned rapport August-2020

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	0	0	0	0	0	0
Refusjon lønn	0	0	0	0	0	0
Sum Lønn	0	0	0	0	0	0
Drift	7	71	-64	11	11	-125
Kjøp av produksjon	7 055	7 055	0	10 583	10 583	-350
Overføringer	1	18	-16	2	2	0
Sum Utgifter	7 064	7 144	-80	10 596	10 596	-475
Brukerbetaling	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1	-18	16	-2	-2	0
Sum Inntekter	-1	-18	16	-2	-2	0
Netto resultat	7 063	7 126	-64	10 594	10 594	-475

Vann avløp og renovasjon, selvkost

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose vs.	Avvik i kr (prognose budsjet)	Avvik i % (prognose budsjet)
Kapitalutgifter selvkost	0	0	0	0	0	101	-101	0,0 %
Produksjon av vann	5 265	3 406	3 258	3 108	148	5 252	12	0,2 %
Distribusjon av vann	-13 683	-9 329	-9 770	-4 084	441	-13 719	36	0,3 %
Avløpsrensing	11 500	7 565	8 201	7 313	-636	11 487	13	0,1 %
Drift/vedlikehold av avløpsnett	-20 968	-14 202	-14 285	-8 548	83	-21 008	40	0,2 %
Innsamling, gjenvinning og sluttbehandlin	-1	-4	76	70	-81	-2	1	59,7 %
Sum	-17 887	-12 565	-12 520	-2 141	-45	-17 887	0	0,0 %

Kommentar til status økonomi

Aktiviteten innenfor de gebyrfinansierte tjenestene forløper som planlagt, og forventes å avslutte året i tråd med budsjett. Eventuelle overskudd settes til fond, etter eventuell avregning mot framførbare underskudd fra tidligere år (kun aktuelt for avløp).

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet vann, avløp og renovasjon er effekten en mindretgift på ca 100.000 kr. Dette er gebyrfinansierte tjenester, og den reduserte utgiften vil inngå i selvkostregnskapet. Avviket settes derfor til 0.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjet)
Lønn	10 411	10 183	228	16 408	16 408	0
Refusjon lønn	0	-234	234	0	0	0
Sum Lønn	10 411	9 948	463	16 408	16 408	0
Drift	16 574	15 595	978	25 034	25 034	0
Kjøp av produksjon	0	146	-146	0	0	0
Overføringer	0	3	-3	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	16 574	15 744	830	25 034	25 034	0
Brukerbetaling	-39 463	-38 203	-1 259	-59 200	-59 200	0
Refusjoner	-87	-9	-78	-130	-130	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-39 550	-38 212	-1 337	-59 330	-59 330	0
Netto resultat	-12 565	-12 520	-45	-17 887	-17 887	0

Kirke

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Den Norske Kirke	4 766	4 766	4 770	3 574	-4	4 766	0	0,0 %
Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	250	0	0	-30	0	250	0	0,0 %
Gravplasser og krematorier	2 865	2 669	2 591	1 985	78	2 863	2	0,1 %
Sum	7 881	7 435	7 361	5 529	74	7 879	2	0,0 %

Kommentar til status økonomi

Budsjettet i tjenesteområdet Kirke består primært av tilskudd til Den Norske Kirke og andre tros- og livssynssamfunn. I tillegg utfører kommunen gravetjenester på kirkegårdene. Utbetaling til Den Norske Kirke er i henhold til vedtak i Økonomiplan 2020-2021, budsjett 2020. Tilskudd til tros og livssynstilskudd er etter medlemslister fra Brønnøysundregisteret som mottas på høsten. Nivå på tilskudd skal være tilsvarende tilskudd til medlemmer av Den Norske Kirke men korrigert for ytelser som har felles nytte slik som vedlikehold og drift av gravplasser/kirkegårder.

Som en del av statens tiltakspakke mot økonomiske effekter av Korona-pandemien er arbeidsgiveravgiften for 3.termin (mai og juni) redusert med fire prosentenheter, fra 14,1 % til 10,1 %. For kommunen under ett utgjør dette like i underkant av 5 millioner, mens for tjenesteområdet kirke er effekten en mindretgift på omlag 2000 kroner.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Lønn	219	196	23	344	344	2
Sum Lønn	219	196	23	344	344	2
Drift	141	89	52	211	211	0
Overføringer	7 076	7 096	-20	7 326	7 326	0
Sum Utgifter	7 217	7 185	32	7 537	7 537	0
Refusjoner	0	-20	20	0	0	0
Sum Inntekter	0	-20	20	0	0	0
Netto resultat	7 435	7 361	74	7 881	7 881	2

Tjenester utenfor ord. kommunalt ansvarsområde

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Rev. bud. 2020	Rev. bud. hiå. 2020	Regnskap hiå. 2020	Regnskap hiå i fjor 2019	Avvik hiå.	Årsprognose	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)	Avvik i % (prognose vs. budsjett)
Tjenester utenfor ord. kommunalt ansv.omr	0	0	-3 519	-4 910	3 519	13	-13	0,0 %
Sum	0	0	-3 519	-4 910	3 519	13	-13	0,0 %

Kommentar til status økonomi

Bredbåndsutbygging

Midler avsatt på fond i 2019 til utbygging av mobilt og fiberbasert bredbånd i Verdal kommune. Beslutning om utbygging og omfang tatt i 2018. Utbyggingen er et samarbeid og spleiselag mellom flere aktører. Inntektsførte fondsmidler forventes å være utbetalt i løpet av 2020.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå. 2020	Avvik hiå.	Oppr. bud.	Rev.bud. hiå.	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Drift	367	13	353	550	550	-13
Overføringer	3 598	0	3 598	99	3 631	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	3 965	13	3 951	649	4 181	-13
Brukerbetaling	-367	0	-367	-550	-550	0
Refusjoner	-66	0	-66	-99	-99	0
Finansinntekter	-3 532	-3 532	0	0	-3 532	0
Sum Inntekter	-3 965	-3 532	-433	-649	-4 181	0
Netto resultat	0	-3 519	3 519	0	0	-13