

Status økonomi tjenesteområdet OK

Barnehage

Virksomhet Barnehage rapporterer et merforbruk på 0,9 mill kr.

. Avviket i de kommunale barnehagene kommer fra:

- Merforbruk på strøm på 0,67 mill kr som vil bli kompensert ved årsslutt
- Merforbruk på brøyting på 0,34 mill kr. Det er utfordrende å dekke dette innenfor eksisterende ramme, men virksomheten vil arbeide for dette
- Hvarnes barnehage må ha en 40% ekstra stilling utover bemanning- og pedagognorm for å oppretteholde åpningstiden i barnehagen. Slik barnehageopptaket ser ut nå vil barnetallet synke slik at den økte bemanningen vil tilsvare minimum 80% ekstra ressurs for å ivareta åpningstiden.

Årsestimat: Virksomheten jobber kontinuerlig for å havne i balanse. Det er foreløpig usikkert hvorvidt virksomheten vil klare dette. Virksomheten har allerede 0,3 mill kr merforbruk på brøyting som vil være vanskelig å hente inn igjen.

Virksomheten har fått et kutt på 2,3 mill kr i 2024 som følge av strukturendringer og generelle kutt. Løsning på disse innsparingene er per idag ikke ferdigstilt - og økonomiplantiltakene er kategorisert som høy risiko.



Skole

- Skole leverer budsjett i balanse.
- Det er en krevende økonomi. I sum er det ikke tilstrekkelige midler til å levere på norm/lovpålagte krav.
 - Lærernorm
 - Spesialundervisning
 - Grunnleggende norsk
 - Vikar (korttid)
 - Ledelse

I tillegg krevende å få på plass tilstrekkelig med læremidler og inventar.

- Bygg



Barne- og familietjenester

Årsprognose 2024:

- balanse

Utfordringer:

- virksomheten er finansiert av eksterne tilskudd, utover kommunal ramme, i omfang på ca 9 millioner i 2024
- likevel har vi lav bemanning knyttet til helsesykepleiere i skolehelsetjenesten og PP-rådgivere i PP-tjenesten sammenlignet med andre kommuner i Kostragruppe 11



Barnevern

Prognose for året er et merforbruk på ca kr 7 mill i virksomhet barnevern uten inntektene fra enslige mindreårige. Legger vi til inntekten fra enslige mindreårige styrer virksomheten mot balanse.

Det er i all hovedsak nye plasseringer i 2024 som er kostnadsdrivende.

Vi har hatt et høyt sykefravær over tid uten å sette inn vikarer. Sykepengeinntektene har gått til å dekke merforbruk på andre budsjettposter. Det er ikke lenger forsvarlig å gå med så lav bemanning som vi har gjort den siste tiden, vi må derfor rekruttere og sette inn vikarer i tiden fremover.



Larvik Læringssenter

Årsprognose: Styrer mot balanse, og nedtrekket er innarbeidet. Larvik Læringssenter har 70 % eksterne tilskudd og prosjektmidler. Imdi har lagt om sitt utbetalingssystem på per capita tilskudd, og tilskuddet forventes å komme i slutten av juni. Derfor er det noe uoversiktlig ennå.

Larvik Læringssenter har fått alle prosjektmidler som forutsatt, og både HK-dir og Imdi bruker nå ansatte fra LLS til sine fagverksteder for høsten. Det er stor etterspørsel etter å ta i bruk vår AI for språkopplæring, og det jobbes med et salgssystem av denne.

Larvik mottak avvikles i juni og da borfaller vertskommunekompensasjonen hvor Tolketjenesten har hatt 80 % av tilskuddet. Statsforvalter har tidligere hatt en ordning for å kunne søke midler til å dekke dette, og det jobbes for å finne løsninger der. Tolketjenesten gir imidlertid tjenester til andre kommuner som gjør at inntekten kan øke noe.

Det er svært usikkert for videre drift av Fargespill etter forestillingen i september da vi har fått mindre tilskuddsmidler enn budsjettet. Det jobbes for å finne løsninger. Finner vi ikke løsninger, må Fargespill avvikles.



Per mai / Årsprognose

- Generell drift: 290.000 kr overforbruk / Balanse jf. Budsjett.
 - **Nedskalering drift jf. Budsjettvedtaket 2024 iverksatt og går som planlagt.**
- Økonomisk sosialhjelp: 6.400.000 kr overforbruk / 10.000.000 - 12.000.000 kr overforbruk jf. Budsjett.
 - **Overforbruk på litt i overkant av 1.000.000 kr pr mnd, lite sannsynlig at dette vil endre seg utover året. Vi vil komme tilbake til oppdatert prognose i neste kvartalsrapportering.**
- Flyktning: 175.000 kr overforbruk / Betydelig underforbruk jf. Budsjett.
 - **Overføringer fra IMDI kommer bolkevis, overforbruket gir et uriktig bilde av de faktiske forhold og vil justere seg betydelig utover året.**



Barnehagemyndighet

Ansvar 6802: barnehagemyndighet er i balanse

Ansvar 6320: tilskudd til prosjekter er i balanse

Ansvar 6407: tilskudd til styrking av språkutvikling for minoritetsspråklige barn i balanse

Ansvar 6310: spesialpedagogisk hjelp. Kommunen driver etter gammel modell frem til 31.07.2024, og det rapporteres om fortsatt høy aktivitet. Kommunen refunderer kostnader til private barnehage kvartalsvis, og endelig resultat er ikke klart.

Ansvar 6400: Tilskudd til private barnehager er i balanse. Det vil likevel legges til følgende: I 2021 vedtok Stortinget å redusere pensjonspåslaget i tilskuddsordningen til private barnehager fra 13% til 10%. Det ble vedtatt at alle barnehager med pensjonsavtaler datert før 01.01.19 skulle få dekket det overskytende mellom hva barnehagen mottok via tilskuddsberegningen og deres faktiske kostnader (begrenset opp til kommunens pensjonskostnad per ansatt). Konsekvensen av dette er at flere private barnehager ikke får dekket sine reelle pensjonskostnader fordi pensjonsavtalene er datert 01.01.20.

Tre barnehageeiere brakte uenigheten om finansiering av pensjonskostnader inn for retten. Oslo tingrett slo fast at skjæringspunktet i forskriften er i strid med private barnehagers lovfestede rett til å bli økonomisk likeverdig behandlet. Det vil si; Oslo tingrett mener at forskriften er ugyldig siden den ikke likebehandler de kommunale og de private barnehagene. Kunnskapsdepartementet har anket dommen.

Hva utfallet av denne rettsprosessen blir vil kunne ha en påvirkning på hva utbetalingene av tilskudd til private barnehager vil være i fremtiden. Dersom dommen i Tingretten blir opprettholdt og forskriften blir endret vil flere av de private barnehagene være i posisjon til å kunne søke om tilskudd for ekstra pensjonsutgifter utover hva de får via tilskuddsberegningen.

