



Notat

Til: KOMMUNESTYRET
Fra: RÅDMANNEN

Kopi:

Saknr. 13/3641-37	Løpenr. 30790/13	Arkivkode 145	Dato 11.12.2013
-----------------------------	----------------------------	-------------------------	---------------------------

ÅRSBUDSJETT 2014 - HANDLINGSPROGRAM 2014-2017 NOTAT VEDR. LØNNSUTGIFTER PR. KOMMUNALT ÅRSVERK

Dette notatet er tidligere lagt frem som orientering til politisk side. Notatet er bearbeidet, og rådmannen vil gjennom dette forsøke å gi en mer forståelig fremstilling av sammenhengene av lønnsutgiftene innen helse og omsorg.

Tallene er i det alt vesentlige basert på uttrekk av data fra KOSTRA. Det viser deg imidlertid at det er ulik rapportering fra kommunene inn til KOSTRA, som gjør direkte sammenlikning vanskelig. Dette til tross for at det er klare retningslinjer for måten dette skal gjøre på.

Følgende ligger til grunn for utregningen i KOSTRA-tallene:

Tabell 1

Regnskap 2012	Art 010-099	Art 710	Netto lønn
Fun 234(Dagtilbud)	24 456 575	-831 941	23 624 634
Fun 253 (Institusjon)	170 510 361	-8 368 521	162 141 840
Fun 254 (Hjemmetjeneste)	299 191 208	-17 685 194	281 506 014
Fun 261(Institusjonslokaler)	10 572 367	-945 373	9 626 994
Netto lønnsutgift	504 730 511	-27 831 029	476 899 482

KOSTRA: Årsverk per november 2012	Årsverk
Årsverk pleie og omsorg	758
Fravær (legemeldt og fødselspermisjon)	99
Årsverk i arbeid	659

Lønnsutg.per kommunalt åv	kr 724 056
---------------------------	------------

Graver vi litt dypere i tallene finner vi at netto lønnsutgift på 476,9 mill. kr inneholder følgende regnskapsposter:

Tabell 2

Ringerike kommune	Tall i tusen
Netto lønnsutgift	476 899,0
Omsorgslønn, støttekontakter og privat avlastn.	-10 000,0
Sum	466 899,0
Sosiale utg., 30%	-107 745,9
Sum	359 153,1
Faste tillegg og overtid, 17,5%	-53 490,9
Ekstrahj, korttidsvikar og ferievikar, 12,4%	-39 621,9
Lønnskostn.korr for sos.utg, vikar, overtid mm	266 040,3
Korr. lønnsutg.per kommunalt årsverk	403 703

*Faste tillegg, ekstrahjelp, overtid, korttidsvikar og ferievikar er regnet i prosent av regnskapsført fastlønn.

Tabellen viser at det gjenstår 266 mill. kroner som gjenspeiler årslønnen til de 659 årsverkene som har vært i arbeid. Dette gir et gjennomsnittlig årslønnsgrunnlag på **403.703 kr pr årsverk** innenfor de tjenestene som er definert i øverste tabell. Det er her korrigert for kostnader som ikke er registrert med årsverk.

Årsverkstallene KOSTRA har hentet inn er fra 3. uke i november 2012 og viser at vi har 758 årsverk. Av disse er 99 i fravær. Dette tilsvarer et sykefravær på 13 %, som er noe høyere enn gjennomsnitt for året 2012 som ifølge KOSTRA er 10,4 % (8,7 % for kostragruppe 13). Legger vi gjennomsnitts-fraværet til grunn ville det i KOSTRA vært trukket fra 79 årsverk og lønnskostnadene ville vært fordelt på 679 årsverk som gir en gjennomsnittlig årslønnskostnad på 391.811 kr.

Kommunens timebaserte årsverk

Tjenester utført på timesbasis regnes om til årsverk hver måned. I 2012 hadde kommunen i gjennomsnitt 155 timebaserte årsverk innenfor Helse og omsorg. Det leies inn på timesbasis ved fravær og i vakante stillinger. Å leie inn vikarer på timesbasis i vakante stillinger kan enten være sparetiltak, eller at de ikke får tilsatt i faste stillinger. De timebaserte årsverkene er ikke med i årsverk som oppgis i KOSTRA. Dersom de tas med får vi følgende beregninger:

Tabell 3

Ringerike kommune	Tall i tusen
Netto lønnsutgift	476 899,0
Omsorgslønn, støttekontakter og privat avlastning	-10 000,0
SUM	466 899,0
Sosiale utg., 30%	-107 745,9
SUM	359 153,1
Faste tillegg og overtid	-42 336,0
Korr. årslønnskost. korr.for sos.utg, faste tillegg, overt.	316 817,1
Årsverk pleie og omsorg	758
Fravær (legemeldt og fødselsp.)-fra AA-register	-99
Timesbaserte årsverk	155
Årsverk i arbeid	814
Lønnsutgift per kommunalt årsverk	389 210

I tabell 2 ser vi på ulike typer vikarutgifter og overtid i kroner, og i tabell 3 tilsvarende som årsverk. Lønnsutgiften per årsverk som vi kommer ut med skiller mindre enn 15 000 kr.

Lønnsutgift per kommunalt årsverk

Antall årsverk som lønnskostnadene skal fordeles på er avgjørende for lønnsutgiften per årsverk. Har registrert to usikkerhetsfaktorer i forhold til å fastsette årsverkene

- Antall timesbaserte årsverk
- Antall årsverk i fravær

De ulike beregningene viser følgende lønnsutgift per kommunalt årsverk:

Tabell 4

	KOSTRA	KOSTRA med gj.fravær	Med timesb.årsverk	Med timesb.åv og gj.fravær
Årsverk i arbeid	659	679	814	834
Korr.årslønnskostn.	266 040 300	266 040 300	316 817 100	316 817 100
Lønnsutg.per kommun.åv	403 703	391 811	389 210	379 877

Ved å korrigere for timesbaserte årsverk ser vi her at den gjennomsnittlige lønnsutgiften per årsverk er normal.

Sammenligning med Gjøvik kommune

Gjøvik- og Ringerike kommuner har tilnærmet likt folketall, og er en kommune vi ofte sammenligner oss med. Innhentet derfor tall fra Gjøvik. Vi har følgende sammenligningstall:

Tabell 5

	Ringerike	Gjøvik
Regnskap 2012	Netto lønn	Netto lønn
Fun 234(Dagtilbud)	23 624 634	16 479 634
Fun 253 (Institusjon)	162 141 840	148 871 102
Fun 254 (Hjemmetjeneste)	281 506 014	274 448 067
Fun 261(Institusjonslokaler)	9 626 994	
Netto lønnsutgift	476 899 482	439 798 803

Gjøvik kommune mener selv de har 654 av i arbeid. Utfra KOSTRA har de 676 årsverk.

Årsverk pleie og omsorg	758	769
Fravær	99	93
Årsverk i arbeid	659	676
Lønnsutg.per kommunalt av	kr 724 056	kr 650 329

Med 654 årsverk blir lønnsutg.per årsverk kr 672 475. KOSTRA sier 676 årsverk som gir lønnsutg.per årsverk på kr 650 329

Netto lønnsutgift	476 899,0	439 799,0
Omsorgsl.,støttek.pr.avlastn	-10 000,0	-10 434,0
Sum	466 899,0	429 365,0
Sos.utg	-107 745,9	-85 873,0
Sum	359 153,1	343 492,0
Faste tillegg og overtid	-53 490,9	-54 479,0
Ekstrah., vikarer	-39 621,9	-53 405,0
Lønnskostn.korr for vikar mm	266 040,3	235 608,0
Korr.lønnsutg.per k.årsverk	403 703	348 533

Tallene viser at Ringerike ligger betydelig over Gjøvik i lønnsutgift per kommunalt årsverk også etter korrigering. Gjøvik sier de bruker 654 årsverk, og ikke 676 årsverk som KOSTRA viser. Da vil lønnsutgiften bli kr 360 257. Legger Ringerike laveste lønnsutgift per årsverk til grunn, kr 379 877, er det ikke lenger den store forskjellen. Gjøvik hadde ikke tall på timesbaserte årsverk.

Vi merker oss at Gjøvik kommune ikke bruker funksjon 261 (tabell 5) slik vi gjør. Det betyr ikke noe i denne sammenheng dersom årsverkene tilhørende funksjon 261 i Ringerike er med i KOSTRA-årsverk. Har for øvrig ikke greid å få bekreftet at disse årsverkene kommer med i Pleie og omsorg. De som utfører disse tjenester tilhører Tekniske tjenester. Altså nok en mulighet for avvik i årsverkene. Uansett feil i årsverk eller ikke, det vil klart påvirke andre interessante nøkkeltall for pleie og omsorg.

I tillegg er det knyttet usikkerhet til størrelsen årsverk i KOSTRA, noe vi har nevnt tidligere. Viser til tabell 4, der lønnsutgiften beregnes med ulike antall årsverk (med og uten korrigering for gjennomsnittsfravær i 2012 og timebaserte årsverk). *I KOSTRA-rapporten fra Agenda blir det også slått fast at det knytter seg stor usikkerhet til årsverkene i KOSTRA, noe våre funn også viser.*

Øvrige betraktninger rundt den påståtte høye lønnsutgiften per årsverk i pleie og omsorgssektoren:

1. Ringerike kommune har noen dyre institusjonsplasser. Tjenestene som er samlet på Austjord (Rehabiliteringsavd, Hospice og avlastning for barn og unge) er tjenester Ringerike har valgt å satse på som en av veldig få kommuner. Disse krever høy kompetanse og dermed høyere lønnsutgift per årsverk.
2. Høy lønnsutgift per årsverk kan skyldes at gjennomsnittsansienitet er over 10 år. Ringerike kommune har 16 års lønnsstige.
3. Omorganisering og nedbemanning i lengre tid. Omklasseringer grunnet nedbemanning fører til at den som omplasseres beholder eksisterende lønn. Flere ledere og fagledere er siste fire år omplassert grunnet nedbemanning.
4. Antall årsverk er mangelfulle. Som tidligere nevnt er overtid, ekstrahjelp og vikarutgifter i kostnadene, men ikke synliggjort i årsverk i KOSTRA. Helse og omsorg hadde i gjennomsnitt 155 timesbaserte årsverk i 2012.

Bemanningen er på marginalnivå. For å sikre en forsvarlig drift, vil det i nødvendige tilfeller settes inn ekstra bemanning for å ivareta forsvarlig drift. Dette er ikke planlagte, uforutsette og akutte hendelser, og det leies inn vikarer på timesbasis.

Vi har lenge hatt ansettelsesstopp. Dette fører til at eksisterende bemanning/ årsverk må dekke de arbeidsoppgaver som til enhver tid må utføres. Igjen genererer dette økte kostnader som vikar/ ekstra/ overtid uten at det øker årsverkene.

5. Tjenester til funksjonshemmede (TTF) utføres i mange små bofelleskap som krever mange nattevakter og dermed påløper forholdsvis høye faste tillegg. Tilsvarende med institusjonene.