

MÅNEDSRAPPORT FOR ØKONOMI, SYKEFRAVÆR OG LEDIGHET LIER KOMMUNE APRIL 2021

Økonomiske konsekvenser fra revidert nasjonalbudsjett

I revidert nasjonalbudsjett, lagt fram 11.05.21, kom det nye anslag for frie inntekter basert på økt skatteanslag. Regjeringen bevilget også opp koronamidler og kompenserte for endring i basistilskudd for fastleger.

Lønnsveksten ble korrigeret fra 2,2 % til 2,7 %. Økningen i lønnsvekst kompenseres ikke da prisveksten forventes å bli lavere og kommunal deflator samlet er uendret på 2,7 %.

Tall i mill. kr

Økte prognoser for frie inntekter (skatt og rammetilskudd)	25 019	
Koronatilskudd 2. halvår Smittesporing, testing og vaksine	-8 822	Avsettes til formålet
Basistilskudd fastleger	-357	Avsettes til formålet
Grovkalkyle økning lønnsvekst fra 2,2 til 2,7%	-5 000	
Netto økte inntekter	10 840	

Skjønnsmidler til koronapandemien (1,6 mrd. kroner) kommer i tillegg. Midlene blir fordelt etter særskilt fordeling som ikke er klar. Hvis fordelingen er lik øvrige koronamidler (etter innbyggertall) utgjør dette ca. 8 millioner kroner for Lier.

Konsekvensene fra revidert nasjonalbudsjett ble klar etter at 1. tertial var sendt ut. Kommunedirektøren vil foreslå at denne endringen legges inn som et kulepunkt i vedtaket.

Prognose for årsresultat

Som følge av de endringene som foreslås i 1. tertial vil Lier kommunes netto driftsresultat bli økt fra 23,4 millioner kr. til 29,8 millioner kr. Dette gir en økning i resultatgrad (NDR i % av brutto driftsinntekter) fra 1,2 % til 1,5 %.

Prognose årsresultat 2021	Resultat 2020	prognose årsresultat pr. april
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	870	-11 420
Skatt og rammetilskudd	15 607	25 019
Renter, rentekomp og utbytte	2 185	-
Pensjon, lønnsoppgjør og arbeidsgiveravgift	13 017	7 000
Avsetning til korona og basistilskudd		-9 179
Lønnsoppgjør		-5 000
Annet, ink. koronaeffekter	-5 966	-
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	25 712	6 420
Budsjettet netto driftsresultat (opprinnelig bud)	19 306	23 451
Netto driftsresultat	86 043	29 871 *
Netto driftsresultat i prosent	4,3 %	1,5 % *

Negative røde tall over indikerer merforbruk, mindreinntekt og/eller underskudd

*Mht prognoser for netto driftsresultat ser vi bort fra avsetninger og bruk av bundede fond

Avvikene i tabellen er ikke justert for forslag til vedtak i 1. tertialrapport

Tallene som presenteres er for kommunen som egen kasse. Ev. avvik hos de kommunale foretakene presenteres i deres respektive tertialrapporter. Det gjøres oppmerksom på at i denne prognosen er det ikke inkludert ikke-kompenserte koronakostnader. Det er fortsatt usikkerhet rundt hva kommunen faktisk blir kompensert.

I tabellen under blir områdene med avvik i forbruk beskrevet. Røde tall i minus er merforbruk og/eller mindreinntekt. Prognose på tjenesteområdene er basert på en antakelse om full kompensasjon av koronakostnader.

Tjeneste-områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
10 Oppvekst	<p>Noen skoler ligger over budsjett, også når vi justerer for koronarelaterte utgifter. Sum alle skoler er omtrent på budsjett når vi justerer for korona.</p> <p>Ved en økning av årsverk i skolen opp til lærernorm fra høsten, vil dette gi et merforbruk på 2 millioner kr i 2021. Det er foreslått en budsjettjustering i 1. tertialrapport.</p> <p>Barnehageområdet og øvrige virksomheter er innenfor budsjett.</p>	- 2 mill. kr
30 Helse, omsorg og velferd	<p>Tjenesteområde totalt melder om et netto merforbruk på 5 millioner kroner grunnet økte brukere og behov. Noe av innmeldte overforbruk oppveies av mindreforbruk andre steder.</p> <p>Vedtakskontoret har økte utgifter for overliggere på sykehus og overbelegg på egne sykehjem. Det rapporteres om et mulig overforbruk på 1 millioner kroner.</p> <p>Fosshagen har merforbruk på 3,2 millioner kr, halvparten av det skyldes i hovedsak ressurskrevende bruker på korttidsavdelingen som har en-til-en bemanning hele døgnet, samt høyt sykefravær på øvrige avdelinger. Avviket på Liertun skyldes koronarelaterte utgifter. Overforbruk på Nøstehagen går særlig på overtid og ekstrahjelp som følge av økt sykefravær blant sykepleierne, samt pga korona kostnader.</p> <p>I løpet av 2020/2021 er det etablert tjenester for 5 nye brukere, og 2 brukere har økte behov i tjenester for personer med funksjonsnedsettelse. Økningen i kostnader er beregnet til 5 millioner kroner ut over hva som var forventet økning i budsjett.</p> <p>Øvrige tjenester er nær balanse eller mindreforbruk.</p>	- 5 mill. kr
60 Kommunale foretak	<p>Begge KF'ene rapporterer avvik i sine respektive tertialrapporter. LEKF har spilt inn økning i ramme på 2 millioner kr. til dekning av renter og avdrag. Dette er en prinsippendring der renter og avdrag på investeringer i bolig flyttes til det tidspunkt husleie kan faktureres. I praksis er dette kun en forskyvning av rente og avdragstidspunktet. Disse endringen påvirker netto drift men legges ikke til som avvik i prognosen da det alltid vil være balanse hos kommunen ift. overføringsposten til KF'ene.</p>	Balanse
70 Steds- og samfunns-utvikling	<p>På nåværende tidspunkt er det ingenting som tilsier overskridelser på området, men det er tenkt benyttet øremerkede disposisjonsfondsmidler til øremerket formål i 2021. Dette er ikke meldt som avvik da midlene allerede er vedtatt i tidligere årsrapporter og ligger tilgjengelig i balansen. Ev. bruk vil likevel påvirke netto driftsresultat negativt. På nåværende tidspunkt er det for tidlig å si hvor mye som hentes ned av disse midlene.</p>	Balanse
80 Organisasjon og utvikling	<p>På nåværende tidspunkt er det ingenting som tilsier overskridelser.</p>	Balanse
90 Fellesområdet	<p>Pensjonskostnaden for 2021 blir 7 millioner kr. lavere grunnet nye aktuarberegninger.</p>	7 000

Koronarelaterte kostnader (pr mai 2021)

Dette kapittelet redegjør for status for Lier kommune mtp dokumenterte kostnader for kommunens håndtering av korona og hvordan dette helt eller delvis er finansiert av økte midler/tilskudd fra staten.

tall i 1000 kr

Endringer i RNB 2021 (covid-19)	
Generell kompensasjon 2. halvår	5 014
Vaksinasjonskostnader 2. halvår	3 808

Gjennom frie inntekter har staten kompensert koronarelaterte kostnader for hele 2021 hovedsakelig inndelt 2 grupperinger. Oversikten inkluderer nå endringene fra RNB:

- 6,3 millioner kroner vaksinasjonsprogrammet.
- 28 millioner kroner for andre kostnader som inntektsbortfall, smittesporing og testing, karanteneutgifter, smittevernsutstyr og andre kostnader knyttet til pandemien.

Selv om tilskuddene er spesifisert må bevilgningen sees som en samlet bevilgning til alle kostnader knyttet til koronapandemien. Det forventes videre at det vil komme nye bevilgninger i form av skjønntilskudd på et senere tidspunkt.

I HP 21-24 ble kompensasjonen på 28 millioner kroner fordelt med 7,5 millioner kroner til smittesporing og testing for 1. halvår. Resten er satt av på fellesområdet til kompensasjon for faktiske utgifter. Oppdatert prognose for 1. halvår viser nå merutgifter på 7 millioner kroner over det som er kompensert og budsjettet.

tall i 1000 kr

	Prognose 1. halvår	Budsjett	Avvik
Tjenestene	18 810	15 561	-3 249
Smittesporing og -testing (TISK)	11 196	7 500	-3 696
Totalt	30 005	23 061	-6 944

Ut fra den kompensasjonen og de utgiftene som er kjent ved utgangen av mai, kompenseres virksomhetene med tilnærmet 81 % av meldte kostnader. Her holder vi vaksineringsprogrammet utenom. Mer om vaksineringsprogrammet nedenfor.

Rapportert forbruk på tjenesteområdene (ekskl. vaksineprogrammet):

tall i 1000 kr

Koronarelaterte utgifter	Regnskap hittil mai	Prognose 1. halvår
Oppvekst	5 547	6 657
Helse omsorg og velferd	7 525	10 363
Smittesporing og -testing (TISK)	9 330	11 196
Organisasjon og utvikling	402	482
Steds- og samfunnsutvikling	20	25
Kommunale foretak	977	1 283
Totalt	23 801	30 005

Hvis vi kompenserer alle berørte tjenester likt, vil en fordeling av dette for 1. halvår se slik ut - ref tabellen nedenfor. Det er fortsatt usikkerhet til de reelle kostnadene for juni, så vi vil komme tilbake til endelig kostnader ved senere rapporteringer.

Forslag til kompensering for koronautgifter (Alle områder kompenseres likt)

tall i 1000 kroner

Forslag til fordeling	hittil mai	Avvik	1. halvår	Avvik
Oppvekst	4 267	-1 280	4 954	-1 703
Helse omsorg og velferd	6 144	-1 381	7 902	-2 461
Smittesporing og -testing (TISK)	7 668	-1 662	8 823	-2 372
Organisasjon og utvikling	332	-70	381	-101
Steds- og samfunnsutvikling	17	-3	20	-5
Kommunale foretak	790	-186	980	-303
Totalt	19 218	-4 583	23 061	-6 944

81 % 77 %

Vaksineprogrammet

Vaksineprogrammet har pr. mai registrert utgifter på rett over 3 millioner kroner. Dette er allerede over budsjettet og kompensasjonen for 1. halvåret. Det er 1,9 millioner kroner utgifter til utstyr og drift, og 1,1 millioner kroner er lønnskostnadene.

tall i 1000 kroner

Vaksineprogrammet	Regnskap hittil mai	Prognose 1. halvår
Regnskap	3 023	3 792
<i>Utgifter ført på prosjektet</i>	2 472	3 060
<i>Lier eiendomsselskap KF</i>	551	732
Budsjett	2 095	2 515
Avvik	-928	-1 277

I utgangspunktet er kostnadene til omdisponert personell, som utgjør 350 tusen kroner per måned, allerede utgifter som er inkludert i kommunens driftsbudsjett. Derfor vil ikke Lier få ubudsjetterte ekstrakostnader før kommunen må leie inn vikarer for å dekke opp eller

håndtere de opprinnelige oppgavene omdisponert personell ikke får gjort. Vi vil derfor gjennomgå vikarbruk for omdisponert personell og merke disse ekstrakostnadene under "Utgifter ført på prosjektet". Vi foreslår derfor å ikke budsjettjustere og / eller kompensere kostnader utover "Utgifter ført på prosjektet", før denne gjennomgangen er ferdig.

Skatteinngang 2021

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år													
	Budsjett 2021	Rev nasjonal bud	Pr. Januar	Pr. Februar	Pr. Mars	Pr. April	Pr. Mai	Pr. Juni	Pr. Juli	Pr. August	Pr. September	Pr. Oktober	Pr. November	Pr. Desember
Kommunen	6,7 %	8,3 %	1,3 %	1,6 %	10,9 %	12,1 %								
Landet	7,0 %	8,6 %	0,7 %	1,0 %	8,0 %	8,4 %								

Skatteinntektene i januar og februar var knyttet til andelen av inntektsskatt som tilfaller kommunene i hovedsak for 2020. Fra og med mars måned er inngangen basert på andelen som tilfaller kommunen av inntektsskatt i 2021.

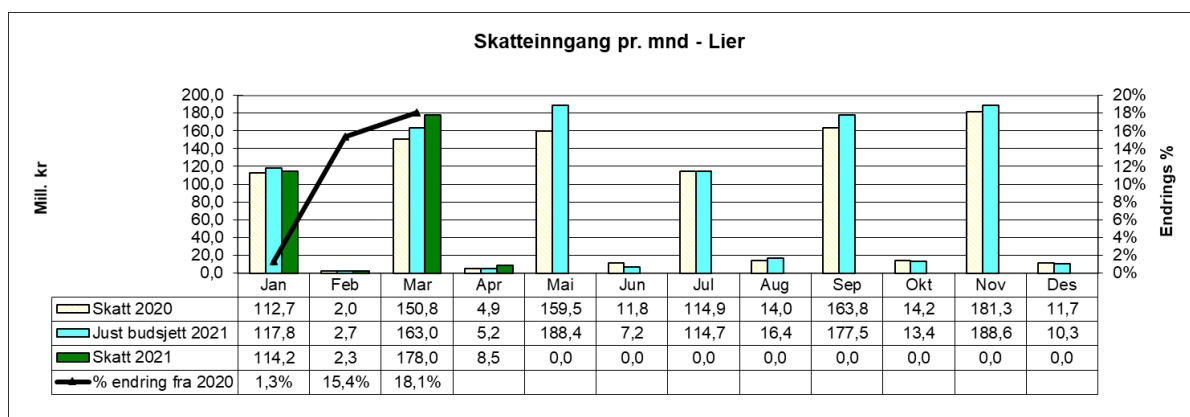
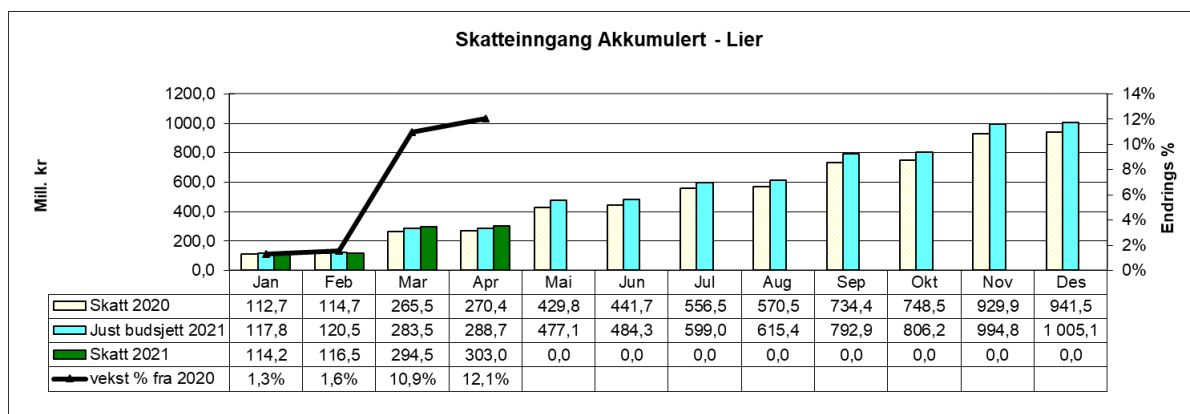
I revidert nasjonalbudsjett økte regjeringen anslaget for skatteinntekter. Ny beregning (eksklusiv økt overføring til korona og basistilskudd) gir økning av frie inntekter (skatt og rammetilskudd) på 15,8 millioner kroner over budsjett. Samlet er inntekten for skatt og rammetilskudd pr. april 24 millioner kroner høyere enn periodisert budsjett.

Periodiseringen og avviket for 2021 er usikker, sammenligningene preges av periodiseringseffekter som følge av utsatte frister for innbetaling i 2020. Det er derfor usikkert hva som vil bli det samlede avviket for inneværende år. Kommunedirektøren foreslår å øke de frie inntektene i samsvar med de nye anslagene fra regjeringen (se innledning av månedsrapporten).

Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

Kommuner med skattenivå over landsgjennomsnittet får et trekk i rammetilskuddet for å utjevne forskjeller mellom kommunen på skatteinntekter. Dette trekket kan vi også trekke fra på skatteinntekten, for å si noe om skatteinntekt etter utjevning. Lier kommune hadde pr mars skatteinntekter på 109 % av landsgjennomsnittet før utjevning og 102,8 % av landsgjennomsnittet pr innbygger etter utjevning av skatteinntekten.

Skatteinngang Lier kommune



Investeringer

Rapportering på investeringsprosjekt

Oversikt over de største investeringsprosjektene rapporteres i tertialrapportene til Lier Eiendomsselskap KF og Lier Vei, Vann og Avløp KF.

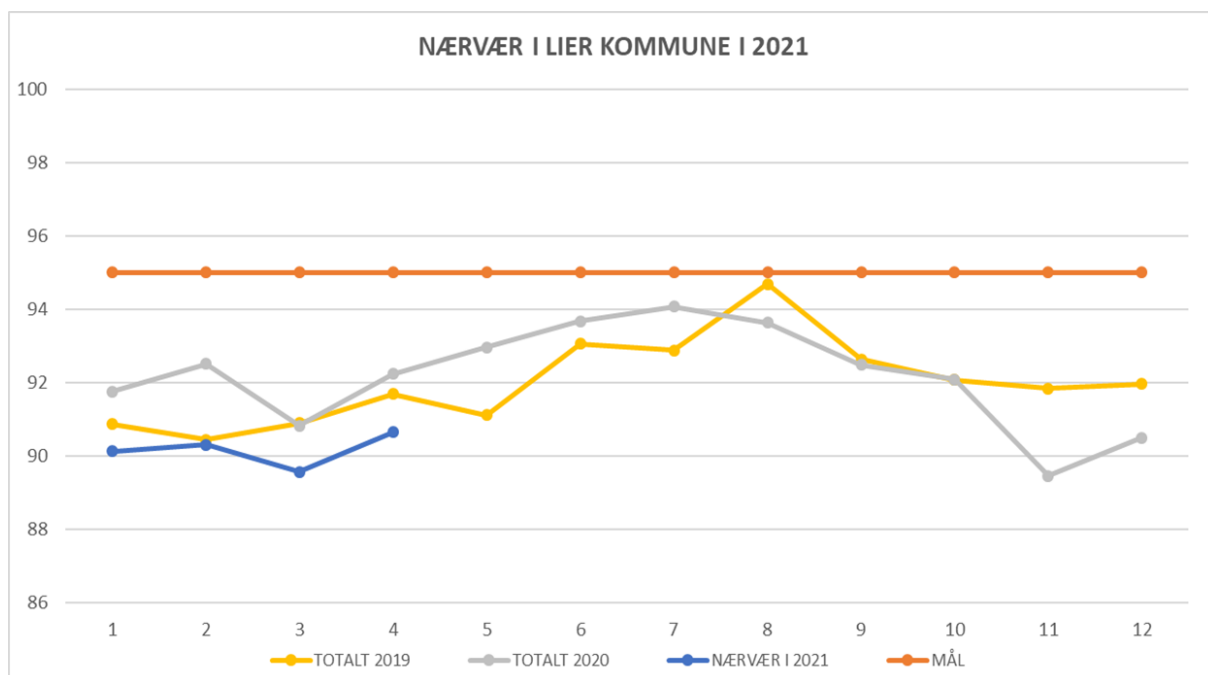
Konsulentkostnader

Konsulentkostnader rapporteres fremover kun i årsrapporten

Nærvær

NÆRVÆR I LIER KOMMUNE I APRIL 2021

Tjenesteområde	Antall ansatte	Antall dagsverk	Egenmeldt	Korttids-fravær	Langtids-fravær	Totalt fravær	Totalt nærvær
BARNEHAGE	43	742,6	1,0	3,8	11,8	16,6	83,4
OPPVEKST	666	11 112,7	1,1	0,7	6,9	8,7	91,3
HELSE, OMSORG OG VELFERD	806	11 495,7	0,7	1,4	8,8	10,9	89,1
ORGANISASJON OG UTVIKLING	94	1 263,4	0,1	0,4	5,3	5,8	94,2
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	101	1 395,0	0,3	0,3	0,8	1,4	98,6
LIER EIENDOMSSKAP KF	63	1 074,4	0,2	0,4	2,9	3,4	96,6
LIER VEI, VANN OG AVLØP KF	45	842,0	-	1,3	-	1,3	98,7
TOTALT	1 710	26 009,4	0,8	1,1	7,5	9,3	90,7

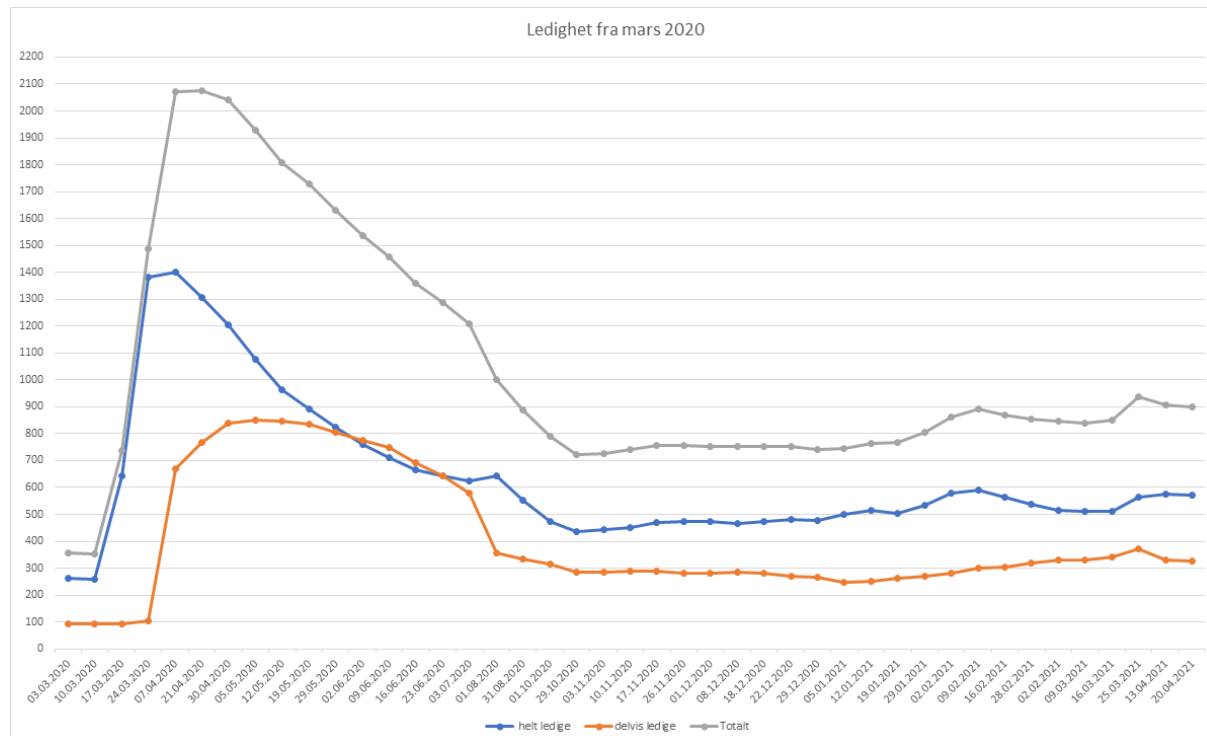


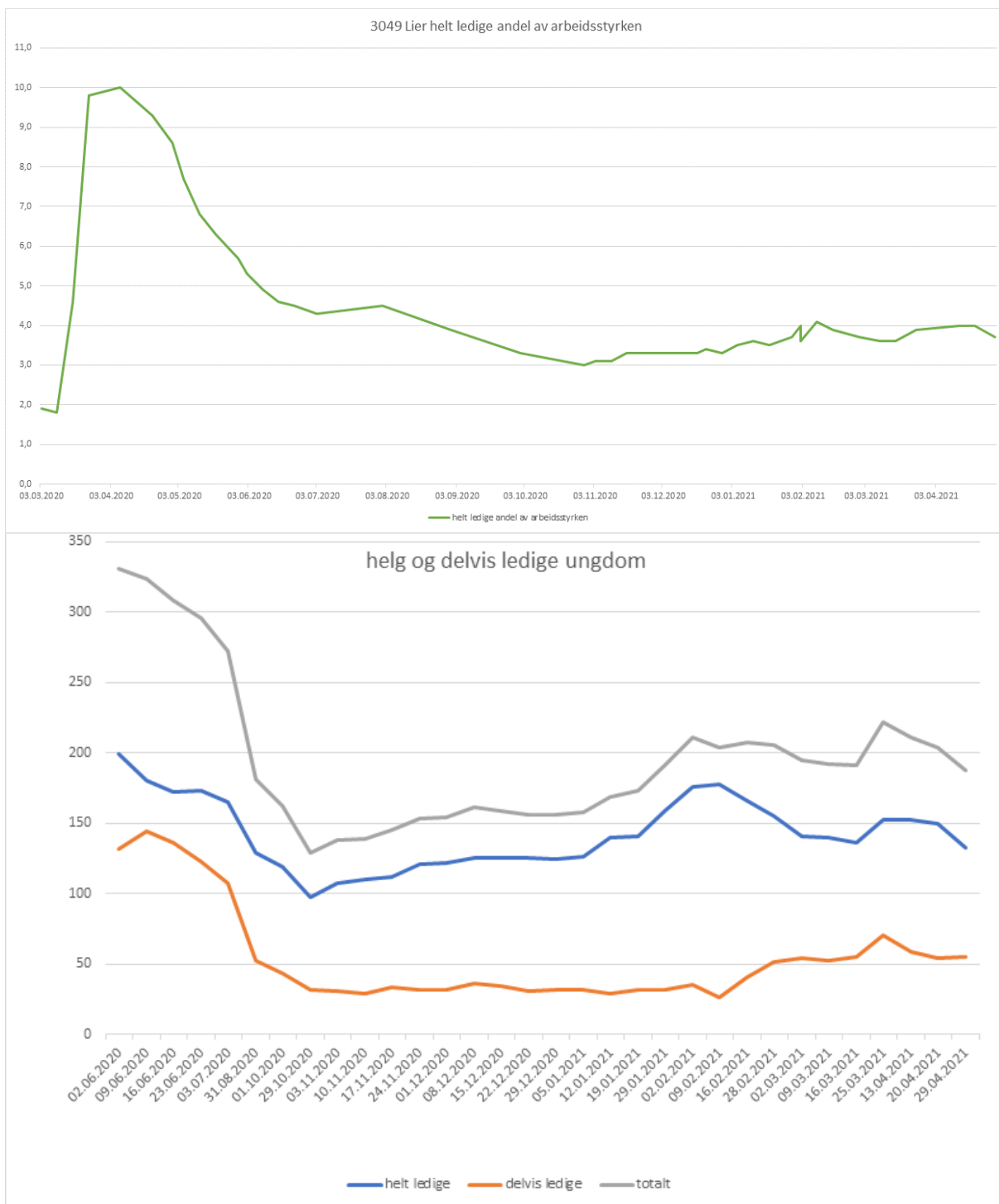
NÆRVÆR I LIER KOMMUNE I 2021

Tjenesteområde	Januar	Februar	Mars	April
BARNEHAGE	87,6	84,0	85,6	83,4
OPPVEKST	90,2	90,2	89,6	91,3
HELSE, OMSORG OG VELFERD	88,7	89,6	88,1	89,1
ORGANISASJON OG UTVIKLING	96,1	94,9	95,8	94,2
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	95,6	94,7	97,2	98,6
LIER EIENDOMSSSELKAP KF	95,7	97,2	95,5	96,6
LIER VEI, VANN OG AVLØP KF	97,7	100,0	100,0	98,7
NÆRVÆR I 2021	90,1	90,3	89,6	90,7
MÅL	95,0	95,0	95,0	95,0
<i>avvik fra mål 2021</i>	-4,9	-4,7	-5,4	-4,4
TOTALT 2020	91,8	92,5	90,8	92,2
<i>avvik fra resultat 2020</i>	-1,6	-2,2	-1,3	-1,6
TOTALT 2019	90,9	90,4	90,9	91,7
<i>avvik fra resultat 2019</i>	-0,7	-0,1	-1,3	-1,1

Arbeidsledighet

I månedsrapporteringen de siste månedene har administrasjonen sendt ut informasjon om utviklingen i arbeidsledighet i kommunen.





Ungdomsledigheten har festet seg på et noe høyere nivå sammenliknet med oktober i fjor og den totale ledigheten.