

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

September 2018

Prognose for årsresultat.

Samlet sett er prognosen for 2018 et overskudd på fem millioner. Det er fortsatt noe usikkerhet i en prognose for årsresultat basert på tall pr ut september. De fleste virksomhetene rapporterer om balanse eller mindreforbruk, men enkelte virksomheter rapporterer betydelige merforbruk. Det jobbes kontinuerlig med kostnadsreducerende tiltak i disse virksomhetene.

Prognose årsresultat 2018	Resultat 2017	prognose årsresultat pr. september
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-24 644	-16 500
Skatt og rammetilskudd	22 894	7 000
Renter, rentekomp og utbytte	3 091	-2 500
Pensjon og lønnsoppgjør	7 504	11 500
Annet	713	5 500
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	9 558	5 000

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

I tabellen under blir områdene med avvik i forbruk beskrevet. Viser for øvrig til 2. tertialrapport

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat
10 Grunnskole	<p>Oddevall, Hegg og Høvik har fortsatt de høyeste avvikene, hhv 7, 7 og 4 % over budsjett. Disse tre skolene vil få betydelige merforbruk i 2018. De øvrige skolene ligger noen litt over og noen litt under budsjett. Ut fra hva som rapporteres fra lederne, så anslår vi et merforbruk for året på 2,5 mill. for alle skolene.</p> <p>Fellesområdets merforbruk stiger. Krav fra andre kommuner for elever (fosterbarn) antas å bli 2 mill. mer enn budsjettet. Justeringene som har måttet bli gjort for endringer ved enkelte skoler etter at budsjett var revidert for høsten, medfører også en «sprekk» på fellesområdet. I tillegg kommer ferie-sfo, samt noe merforbruk for skyss. Prognose for fellesområdet er 3 mill.</p>	-5,5 mill.
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene er i rute.</p> <p>Fellesområdet, hvor tilskudd til private barnehager er den største utgiftsposten, ligger godt under budsjett. Det nye i forhold til sist måned, er at tilrettelagte tiltak for høsten blir langt lavere enn antatt (tildeling høst utbetales i oktober). En foreløpig prognose er et underforbruk totalt for området på 5,5 mill.</p>	5,5 mill.
30 Helse og omsorg	<p>Samlet sett styrer omsorg mot balanse men det er fortsatt stor usikkerhet. Flere av virksomhetene har merforbruk. Det er særskilt utfordrende i hjemmetjenesten grunnet nye bruker med høyt omsorgsbehov, samt Nøstehagen som har et alvorlig merforbruk.</p>	balanse

	Samlet merforbruk forventes fortsatt å kunne dekkes av fellesområdet omsorg.	
40 Velferd	<p>Samlet sett er tilpasningsbehovet på ca. 17 mill. kroner.</p> <p>Følgende områder gjennomgås for å identifisere kostnadsreducerende tiltak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Psykisk helse og rus/kjøp av plasser eksternt • Voksne med funksjonsnedsettelse • Tjenester til barn med funksjonsnedsettelse • Barnevern • Psykososialt team <p>I tillegg legges store deler av driften om i virksomhet psykisk helse og rus til å ha bemanning i helg og kvelder fra 2019.</p> <p>Velferd har ekstern bistand i arbeidet med å følge opp Agenda Kaupang rapporten i forhold til barn, unge og voksne med funksjonsnedsettelse.</p> <p>Målet er å finne tiltak som kan implementeres før 2019. Arbeidet startet opp i oktober.</p> <p>De øvrige virksomhetene styrer mot balanse, noen med mulig underforbruk.</p>	-17 mill.
50 Kultur		balanse
60 Infrastruktur - Bygg	Lier Eiendomsselskap KF	balanse
70 Plan/Samfunn		balanse
80 Fellestjenester, ledelse	<p>Endringer i selskapsorganiseringen krever bruk av konsulenter, som det ikke er budsjettet med. Anslås til 1.mill.</p> <p>Økte lisenser for fagsystemer slår ut negativt for IKT-enheten, anslås til 0,6 mill.kr.</p> <p>Fleire enheter innen konserntjenester har forbruk under budsjett pr. juli. ca. 2 mill.</p>	0,5 mill.
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>Prognose for skatt er 7 mill. kr. i merinntekt. Skatt svinger mye i år og prognosen er usikker.</p> <p>Prognose netto rentekostnader er 4,5 millioner under budsjett.</p> <p>Det sentrale lønnsoppgjøret ble noe lavere enn budsjettforutsetningene. Det forventes 4,5 millioner i besparelse.</p> <p>Prognose pensjonskostnader er 7 millioner under budsjett.</p> <p>Utbytte fra Lier Everk Holding på 10,6 millioner kommer i form av tingsutbytte (i form av en fordring på 7,2 millioner og en aksjepost på 3,4 millioner) og føres rett inn i balansen i Lier kommune. Kommunen har fått 1,6 millioner i utbytte fra RFD og 2 millioner i utbytte fra Alier. Utbytte vi kan regnskapsføre som driftsinntekter blir 7 millioner under budsjett.</p>	21,5 mill.

	<p>VIVA melder om økt leiebetalning av infrastruktur bl.a. grunnet økt rente. Medfører økte inntekter til kommunen med 2 mill.kr</p> <p>Prognose avvik på integreringstilskuddet ligger 3,5 millioner over budsjett.</p>	
--	--	--

Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017	2017 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	220 534	215 398	5 136	301 829	54,4 %	4 532	73,4 %
20 Barnehage	175 785	181 354	-5 569	207 536	72,2 %	1 630	75,2 %
30 Helse og omsorg	205 069	204 921	148	274 786	58,5 %	8 689	77,6 %
40 Velferd	284 678	269 865	14 813	304 181	66,5 %	15 049	94,2 %
50 Kultur	26 219	27 287	-1 068	36 488	56,0 %	-1 013	71,6 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	56 529	59 829	-3 300	81 548	55,8 %	-3 343	71,0 %
70 Plan/Samfunn	16 196	19 060	-2 865	26 523	23,9 %	-7 847	41,6 %
80 Fellestjenester, ledelse og	70 231	70 267	-36	95 508	54,7 %	-2 576	70,6 %
Tjenesteområdene	1 055 241	1 047 981	7 260	1 328 399	60,3 %	15 123	78,1 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-1 092 022	-1 058 394	-33 629	-1 328 399	82,2 %	-50 147	83,9 %
Totalt	-36 782	-10 413	-26 369	0		-35 024	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017	2017 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	750 487	732 627	17 861	987 973	76,0 %	29 922	77,5 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	583 328	578 118	5 210	777 412	75,0 %	7 027	73,5 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 370 597	-1 321 158	-49 440	-1 765 384	77,6 %	-71 974	79,9 %
Totalt	-36 782	-10 413	-26 369	0		-35 024	

Tabellen viser avvik mellom regnskap og periodisert budsjett pr. gjeldende måned.

Skatteinngang 2018

Dette er en månedlig melding til formannskapet om skatteinngangen for kommunen og på landsbasis. Den reelle effekten av kommunens skatteinngang er helt avhengig av hvordan utviklingen er på landsbasis.

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 mill. kr over statsbudsjettets anslag. Korrigert for innbyggertall pr. 01.01.18 og totalinngangen i 2017 var statsbudsjettets anslag 3,2 mill. kr lavere enn budsjettet i Lier kommune.

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år														
	Budsjett 2017	Revidert nasjonal bud	Statsbud	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	2,0 %	-0,5 %	1,7 %	2,3 %	2,8 %	2,6 %	3,5 %	2,1 %	2,1 %	3,0 %	-0,2 %	1,6 %			
Landet	1,5 %	1,0 %	3,3 %	9,6 %	9,7 %	6,9 %	6,4 %	3,9 %	3,6 %	3,8 %	3,8 %	4,3 %			

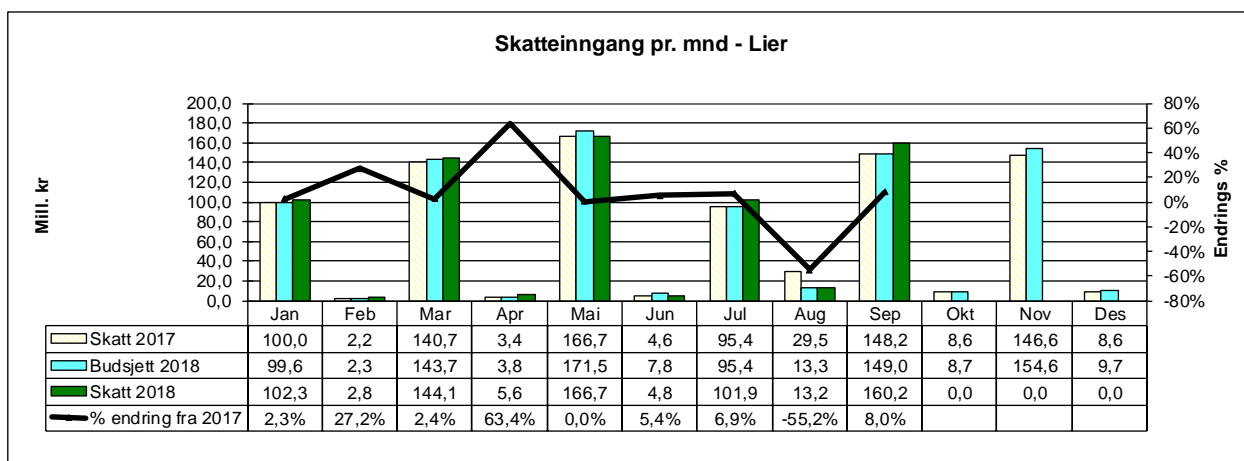
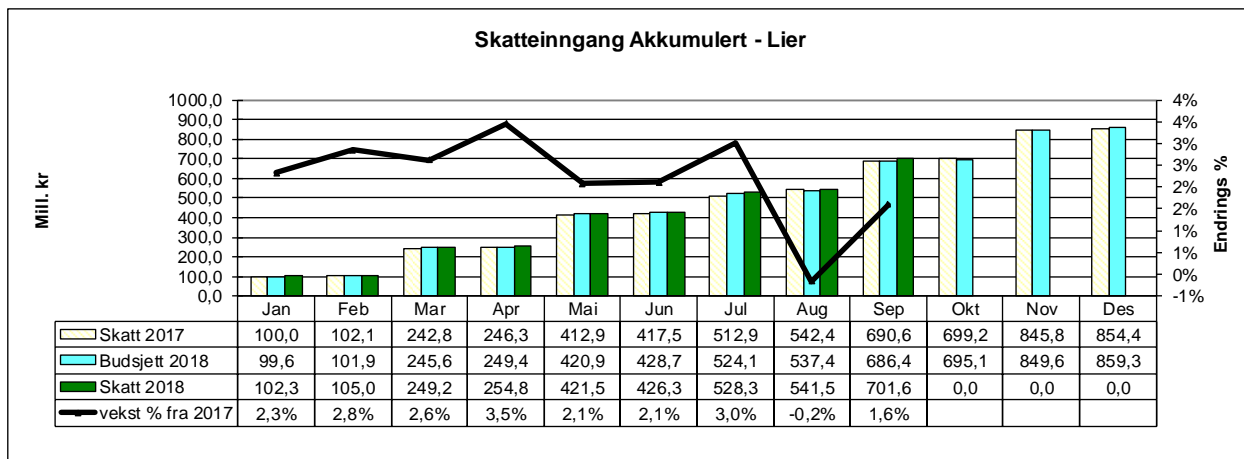
Skatteinntektene økte mye for kommunesektoren i september etter svake tall for august. Vi tror derfor det kan bli en merinntekt på 7 millioner for året samlet pr nå. Dette er svært usikkert.

Skatteinngangen ligger nå godt over anslag fra både revidert nasjonalbudsjett og prognosen for 2018 som ble presentert i forbindelsen med statsbudsjettet for 2019. Skatteinngangen har gått mye opp og ned i år, og prognosen for slutten av året er fortsatt usikker.

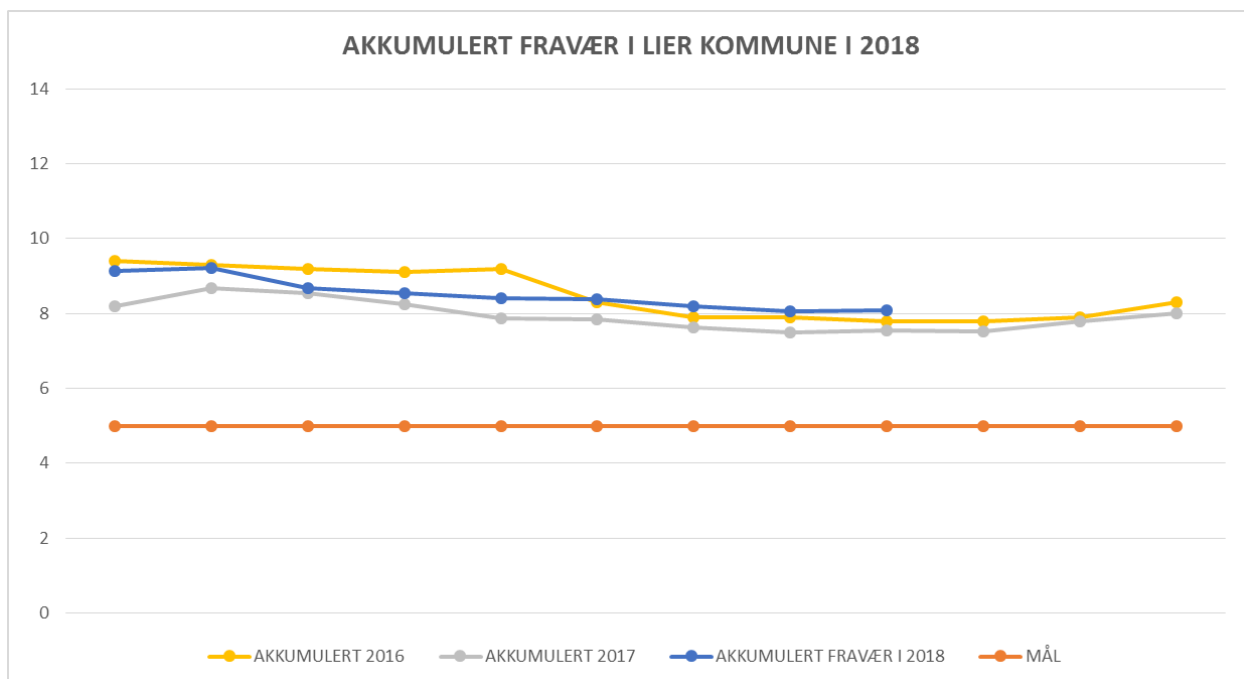
Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

Kommuner med skattenivå over landsgjennomsnittet får et trekk tilsvarende 60 % av skatteinntekten over landsgjennomsnittet. Kommuner med skattenivå under landsgjennomsnittet får tilsvarende kompensasjon.

Skatteinngang Lier kommune



Fravær pr. september



AKKUMULERT FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2018

Tjenesteområde	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September
BARNEHAGE	11,9	10,5	9,3	8,3	8,5	8,4	8,0	8,1
GRUNNSKOLE	8,6	7,8	8,0	8,0	7,9	7,8	7,4	7,2
HELSE OG OMSORG	11,2	10,8	10,2	10,3	10,3	10,1	10,0	10,1
VELFERD	10,3	9,6	9,8	9,5	9,5	9,2	9,3	9,4
RÅDMANNSTEAM	0,7	0,5	0,5	0,4	0,6	0,6	0,5	0,8
TJENESTER	10,8	10,5	9,7	8,8	8,6	8,1	8,5	9,0
SAMFUNN OG NÆRING	3,0	3,3	3,1	2,9	3,0	2,8	2,8	2,9
ORGANISASJON OG UTVIKLING	6,8	7,0	6,2	5,9	5,6	5,3	5,4	5,4
AKKUMULERT FRAVÆR I 2018	9,2	8,7	8,5	8,4	8,4	8,2	8,1	8,1

Det samlede fraværet i kommunen er det samme som i august, på 8,1%. Reduksjon i fraværet i Grunnskole fortsetter, med 0,2%, grunnet nedgang i fravær på de største skolene, som Høvik, Hegg og Hallingstad. Hennummarka fortsetter å redusere fraværet og ligger nå på 2,8%. Det har vært oppgang i fravær i Helse og Omsorg og Velferd, med henholdsvis 0,2 % i Helse og Omsorg og 0,1% i Velferd. Det er økning i de største virksomhetene, som Hjemmetjenesten, Liertun og Tjenester for barn og unge med funksjonsnedsettelse. Det skal samtidig nevnes at Liertun ligger på 5,1%, noe som er veldig lavt, sammenlignet med lignende institusjoner på landsbasis.