

# MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

## Mai 2019

### Prognose for årsresultat

Det forventes et regnskapsmessig overskudd på 8 millioner kroner. Dette er status ut mai, dvs. at vedtak ved behandlingen av 1. tertial rapport ikke er hensyntatt. I den grad disponering av merinntekt går til å dekke merkostnader, påvirkes ikke prognosen for netto driftsresultat.

Prognose årsresultat 2019	Resultat 2018	prognose årsresultat pr. mai
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-11 058	-12 000
Skatt og rammetilskudd	18 181	14 000
Renter, rentekomp og utbytte	-2 145	6 000
Pensjon og lønnsoppgjør	11 196	-
Annet	13 581	-
<b>Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett</b>	<b>29 755</b>	<b>8 000</b>
Budsjettert netto driftsresultat	20 544	15 113
Netto driftsresultatet	50 299	23 113 *
Netto driftsresultat i prosent	2,7 %	1,3 % *

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

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

I tabellen under blir områdene med avvik i forbruk beskrevet. Røde tall i minus er merforbruk/mindreinntekt.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat
10 Grunnskole	De fleste skolene har små avvik, med unntak av Hegg, som nå er 13% over budsjett. Hennummarka har også rødt lys med 5%. Prognosen baserer seg på at Hegg holder seg innenfor budsjett for høsten, og balanse samlet sett for øvrige skoler.	-2 millioner
20 Barnehage	Fellesområdet har en besparelse på 1,4 millioner per april. Både kommunalt tilskudd til private barnehager og tilrettelagte tiltak ligger noe under budsjett. Det forventes en total besparelse på 2 millioner for hele året.  De kommunale barnehagene ligger litt over budsjett, men vi antar at de er i balanse ved årets slutt.	2 millioner
30 Helse og omsorg	Hjemmetjenesten har fortsatt utfordringer, i hovedsak knyttet til totalt høy oppdragsmengde og behov for kostnadskrevende tjenester.  Nøstehagen har fortsatt alvorlig merforbruk. Iverksatte tiltak forventes å gi resultat inneværende år.	-3 millioner

	Resterende virksomheter styrer mot balanse eller mindreforbruk. Samlet prognose opprettholdes på 3 millioner.	
40 Velferd	<p>Det er innmeldinger om overforbruk på 12,3 millioner kroner, underforbruk på øvrige virksomheter gir en samlet prognose på et overforbruk rundt 8 millioner kroner.</p> <p>To områder har et høyt merforbruk og særlig fokus på økonomien.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Barnevern, 5 millioner kroner</li> <li>• NAV, 4 millioner kroner</li> </ul> <p>Nytt i mai:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Økning dag-/Avlastningstilbud ungdom/voksen, ca. 1 million kroner. Flere avslutter ungdomsskole og videregående opplæring denne våren, dette ser nå ut til å gi behov for mer kostnadskrevende tilbud fra høsten 2019.</li> <li>• Flere av avtalene vi i dag har med bo og omsorgshjemmene har ikke vært regulert i henhold til gjeldene rammeavtale. En konvertering kan medføre økte utgifter inneværende år.</li> </ul>	-8 millioner
50 Kultur	Innsparingen på kultur er ikke realisert.	-1 million
60 Infrastruktur - Bygg		balanse
70 Plan/Samfunn		balanse
80 Fellestjenester, ledelse		balanse
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>Det forventes 14 millioner i merinntekt på skatt og rammetilskudd. Mer om skatteinntekter står i et eget avsnitt under.</p> <p>Det forventes 6 millioner i reduserte kostnader på renter i forhold til budsjett. Lier nyter i dag blant annet godt av en høy andel sertifikatlån på til sammen 1 mrd. med svært lave renter ut første halvår og dels ut 2. tertial. Styringsrenten ble satt opp 20. juni til 1,25%. Denne økningen var forventet ved forrige mnd. rapport, så det gir ingen endring på vår rentekostnadsprognose.</p>	20 millioner

## Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	136 037	136 102	-65	307 387	44,3 %	1 916	47,2 %
20 Barnehage	126 964	128 330	-1 365	224 378	56,6 %	-532	56,3 %
30 Helse og omsorg	125 793	126 140	-348	282 587	44,5 %	-661	45,0 %
40 Velferd	172 862	170 794	2 068	320 994	53,9 %	6 198	55,6 %
50 Kultur	17 314	17 306	9	39 217	44,2 %	654	46,0 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	37 367	37 400	-33	82 602	45,2 %	587	44,1 %
70 Plan/Samfunn	6 586	10 213	-3 627	22 846	28,8 %	-4 345	29,1 %
80 Fellestjenester, ledelse og	37 034	41 589	-4 555	93 384	39,7 %	1 083	42,1 %
<b>Tjenesteområdene</b>	<b>659 958</b>	<b>667 874</b>	<b>-7 917</b>	<b>1 373 395</b>	<b>48,1 %</b>	<b>4 900</b>	<b>49,1 %</b>
90 Fellesområdet - Overordn.,	-695 297	-683 237	-12 061	-1 373 395	50,6 %	-8 380	50,9 %
<b>Totalt</b>	<b>-35 340</b>	<b>-15 362</b>	<b>-19 977</b>	<b>0</b>		<b>-3 481</b>	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	458 357	456 603	1 754	988 312	46,4 %	8 374	46,8 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	374 111	365 712	8 399	833 069	44,9 %	1 024	44,5 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-867 808	-837 678	-30 130	-1 821 381	47,6 %	-12 878	47,1 %
<b>Totalt</b>	<b>-35 340</b>	<b>-15 362</b>	<b>-19 977</b>	<b>0</b>		<b>-3 481</b>	

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

## Skatteinngang 2019

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 millioner kr over statsbudsjettets anslag. Korrigert for innbyggertall pr. 01.01.19 og totalinngangen i 2018 var statsbudsjettets anslag 1,7 millioner kr lavere enn budsjettet i Lier kommune.

### Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år													
	Budsjett 2019	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
<b>Kommunen</b>	1,9 %	2,4 %	4,8 %	4,7 %	3,7 %	3,2 %	5,4 %							
<b>Landet</b>	0,4 %	1,2 %	5,0 %	5,1 %	4,5 %	4,3 %	4,1 %							

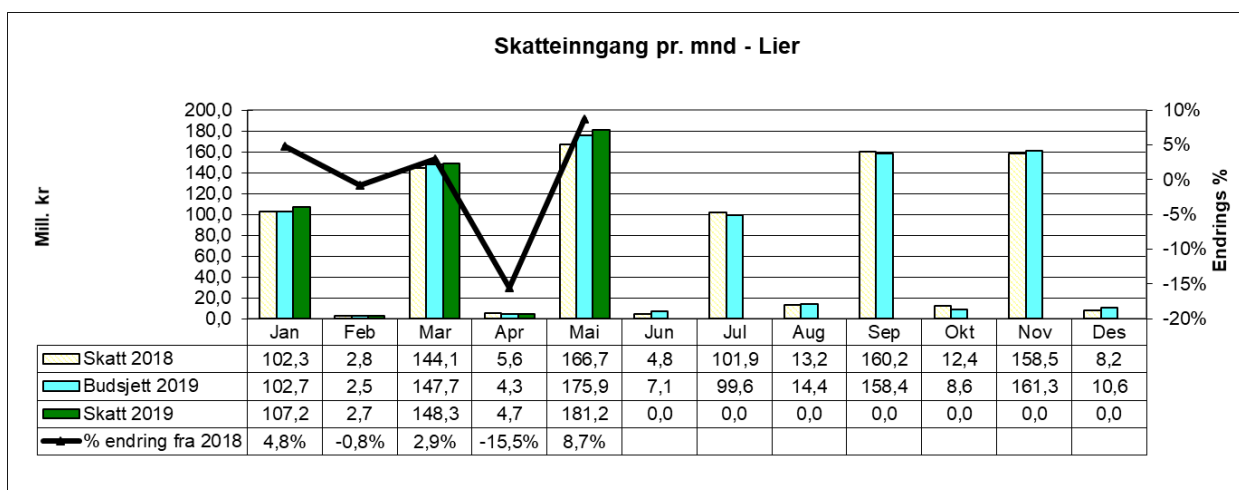
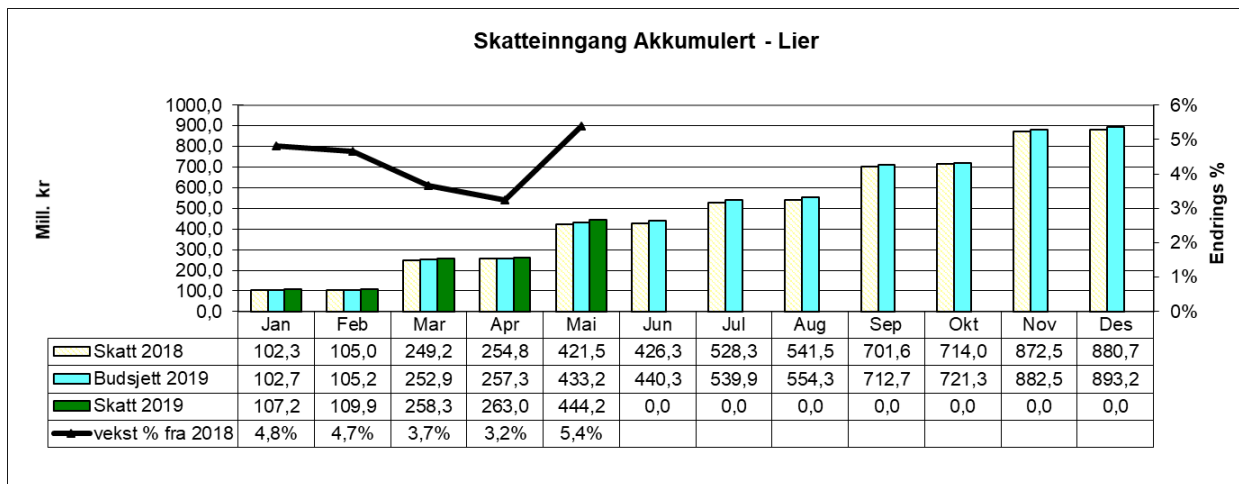
I 2019 er skattøret satt ned, dette ga utslag av fra mars måned.

Mai var en god skattemåned for Lier og skatteinngangen er pr. mai 11 millioner høyere enn periodisert budsjett. Med skatteutjamning er de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) 10 millioner kr. høyere enn budsjett. Inngangen er høyere for landet enn for Lier, og derfor er avviket knyttet til skatteutjevning kun 1 million. Prognosen for skatteinngangen er nå 14 millioner over budsjett.

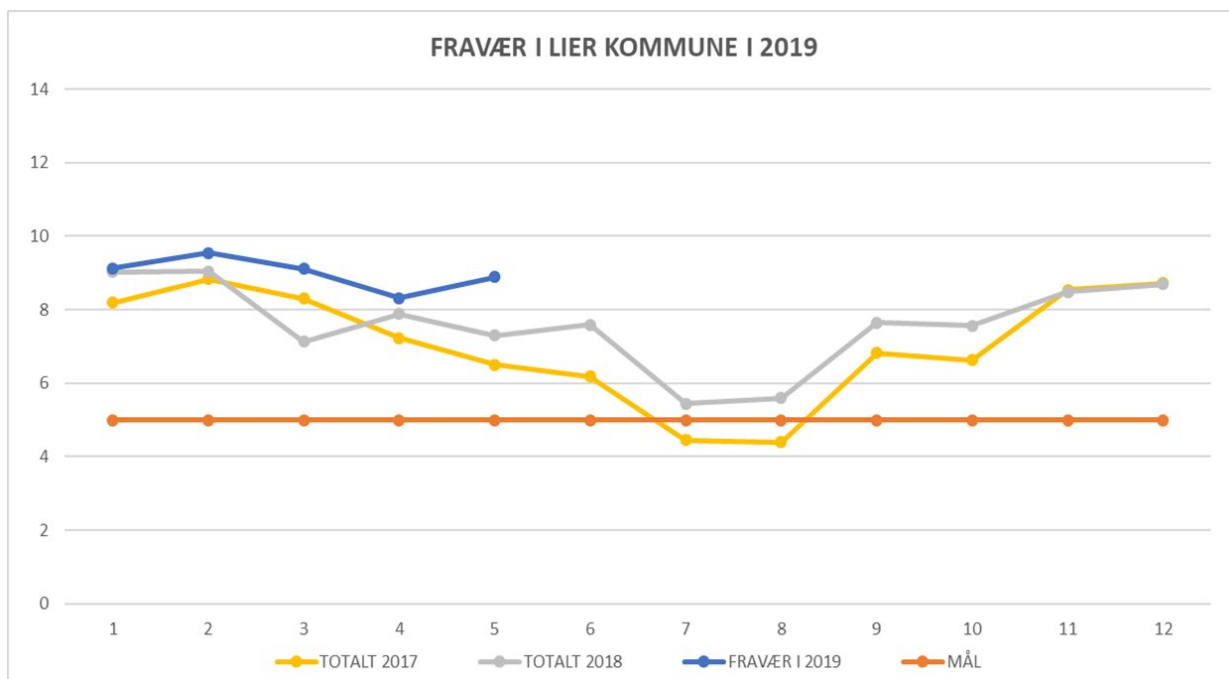
## Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

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

### Skatteinnteg Lier kommune



## Fravær pr. mai



### FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2019

Tjenesteområde	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
BARNEHAGE	11,2	12,5	11,1	8,8	12,5	
GRUNNSKOLE	8,8	8,8	8,6	7,5	7,2	
HELSE OG OMSORG	10,6	11,7	11,1	10,4	11,6	
VELFERD	11,2	11,4	10,9	9,8	10,7	
RÅDMANNSTEAM	1,1	1,8	7,4	11,4	0,0	
ORGANISASJON OG UTVIKLING	3,8	3,9	1,6	2,6	3,1	
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	3,1	4,7	5,0	3,9	3,9	
LIER EIENDOMSELSKAP KF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
LIER KOMMUNALTEKNIKK KF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>FRAVÆR I 2019</b>	<b>9,13</b>	<b>9,55</b>	<b>9,11</b>	<b>8,31</b>	<b>8,88</b>	
MÅL	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
<i>avvik fra mål 2019</i>	4,1	4,6	4,1	3,3	3,9	
<b>TOTALT 2018</b>	<b>9,0</b>	<b>9,0</b>	<b>7,1</b>	<b>7,9</b>	<b>7,3</b>	<b>7,6</b>
<i>avvik fra resultat 2018</i>	0,1	0,5	2,0	0,4	1,6	
<b>TOTALT 2017</b>	<b>8,2</b>	<b>8,8</b>	<b>8,3</b>	<b>7,2</b>	<b>6,5</b>	<b>6,2</b>
<i>avvik fra resultat 2017</i>	0,9	0,7	0,8	1,1	2,4	

Fraværet har økt innen barnehager, helse, omsorg og velferd. Det er også en økning innen organisasjon og utvikling. Nedgangen innen grunnskole fortsetter. Det er vanligvis nedgang i fravær i mai, at det nå er oppgang må undersøkes nærmere.