

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Juli 2019

Prognose for årsresultat

Det forventes balanse. Budsjettjusteringene fra første tertial er hensyntatt i denne månedsrapporten, med et forbehold om mulige endringer i behandling i utvalgene.

Prognose årsresultat 2019	Resultat 2018	prognose årsresultat pr. juli
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-11 058	-10 000
Skatt og rammetilskudd	18 181	8 000
Renter, rentekomp og utbytte	-2 145	2 000
Pensjon og lønnsoppgjør	11 196	-
Annet	13 581	-
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	29 755	-
Budsjettert netto driftsresultat	20 544	15 113
Netto driftsresultatet	50 299	15 113 *
Netto driftsresultat i prosent	2,7%	0,8% *

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

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

De røde tallene i matrisen under viser merforbruk/mindreinntekt.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat
10 Grunnskole	<p>Vi har 3 skoler med utfordringer innen økonomien; Hegg er nå 17 prosent over budsjett, Egge 6 prosent og Hennummarka 5 prosent. Prognosen for grunnskole samlet baserer seg på at Hegg skal styre mot reduksjon av sitt merforbruk utover høsten.</p> <p>Budsjettjusteringer i første tertial Ved behandlingen av 1. tertial vedtok kommunestyret å tilføre GBK-utvalgets ramme kr 1,2 mill. I GBKs møte 3. september, sak 32, er deler av disse midlene foreslått bevilget slik:</p> <p>Tilskudd til redusert foreldrebetaling for SFO 5.-7. klasse for barn med spesielle behov: 145.000, (halvtårseffekt)-.</p> <p>Styrke lavterskeltilbud og redusere egenandeler for lavinntektsfamilier: 200 000.-</p> <p>Prognosen forutsetter vedtak i samsvar med denne innstillingen.</p>	-2 millioner
20 Barnehage	Omfanget av tilrettelagte tilbud i barnehage er noe lavere enn antatt og har et forventet mindreforbruk på 1,5 millioner.	1,5 millioner
30 Helse og omsorg	Det har vært en svak økning i behovet for hjemmetjenester gjennom sommeren, merforbruket har således økt og prognose for året er et merforbruk på 5 millioner.	balanse

	<p>Nøstehagen har redusert sitt merforbruk vesentlig fra 2018, prognose for året er nå et merforbruk på 1,5 mill.</p> <p>Budsjettjusteringer i første tertial</p> <p>Det er i 1 tertiale bevilget 6 mill. til HSO utvalget, spesifikt rettet mot styrking av hjemmetjenesten. Dette er forventet å dekke merforbruket, og for øvrig styrke tjenesteområdets ramme.</p>	
40 Velferd	<p>Det er innmeldinger om merforbruk på 9 millioner kroner:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Barnevern: 5 millioner kroner • NAV: 4 millioner kroner <p>Mindreforbruk på øvrige virksomheter gir en samlet prognose på et merforbruk på 8 millioner kroner.</p>	-8 millioner
50 Kultur	<p>Budsjettjustering i første tertial</p> <p>Ved behandlingen av 1. tertial vedtok kommunestyret å tilføre GBK-utvalgets ramme kr 1,2 mill. I GBKs møte 3. september, sak 32, er 855 000 av disse midlene foreslått bevilget til styrking av området kultur og fritid. Prognosen forutsetter vedtak i samsvar med denne innstillingen.</p>	Balanse
60 Infrastruktur - Bygg	<p>Leie av infrastruktur prisjusteres ned med 1,5 millioner, dvs. redusert inntekt for kommunen fra Viva.</p>	-1,5 millioner
70 Plan/Samfunn		balanse
80 Fellestjenester, ledelse		balanse
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>I henhold til justert budsjett forventes det 8 millioner i merinntekt på skatt og rammetilskudd. Mer om skatteinntekter står i et eget avsnitt under.</p> <p>Det forventes 3 millioner i reduserte netto kostnader på renter i forhold til justert budsjett. Lier nyter godt av en høy andel sertifikatlån med lave renter. Lier sikret 100 millioner i august på 10 år til under 2%.</p> <p>Budsjettjusteringer i første tertial</p> <p>Renteutgifter: redusert kostnad 3 millioner Skatteinngang: økt inntekt 4 millioner</p>	11 millioner

Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	
				endr.	Forbr,%	2018	forbr%
10 Grunnskole	163 633	162 607	1 027	308 387	53,1 %	998	54,4 %
20 Barnehage	127 862	130 324	-2 462	223 378	57,2 %	-3 278	72,2 %
30 Helse og omsorg	161 355	159 834	1 521	282 587	57,1 %	-1 594	58,5 %
40 Velferd	209 735	212 270	-2 535	320 994	65,3 %	9 713	66,5 %
50 Kultur	21 636	21 914	-278	39 217	55,2 %	-699	56,0 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	67 365	50 315	17 050	82 602	81,6 %	-1 330	55,8 %
70 Plan/Samfunn	7 176	11 893	-4 717	22 846	31,4 %	-4 615	23,9 %
80 Fellestjenester, ledelse og	52 052	53 164	-1 112	93 384	55,7 %	-255	54,7 %
Tjenesteområdene	810 814	802 321	8 492	1 373 395	59,0 %	-1 060	60,3 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-903 825	-890 282	-13 543	-1 373 395	65,8 %	-21 852	66,5 %
Totalt	-93 011	-87 961	-5 050	0		-22 912	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	
				endr.	Forbr,%	2018	forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	565 342	557 694	7 649	990 231	57,1 %	12 624	57,0 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	475 096	463 794	11 301	840 486	56,5 %	-847	55,4 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 133 449	-1 109 449	-24 000	-1 830 717	61,9 %	-34 689	62,7 %
Totalt	-93 011	-87 961	-5 050	0		-22 912	

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

Skatteinngang 2019

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 kun 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 2018	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	1,9 %	2,4 %	4,8 %	4,7 %	3,7 %	3,2 %	5,4 %	5,4 %	3,8 %					
Landet	0,4 %	1,2 %	5,0 %	5,1 %	4,5 %	4,3 %	4,1 %	4,0 %	3,8 %					

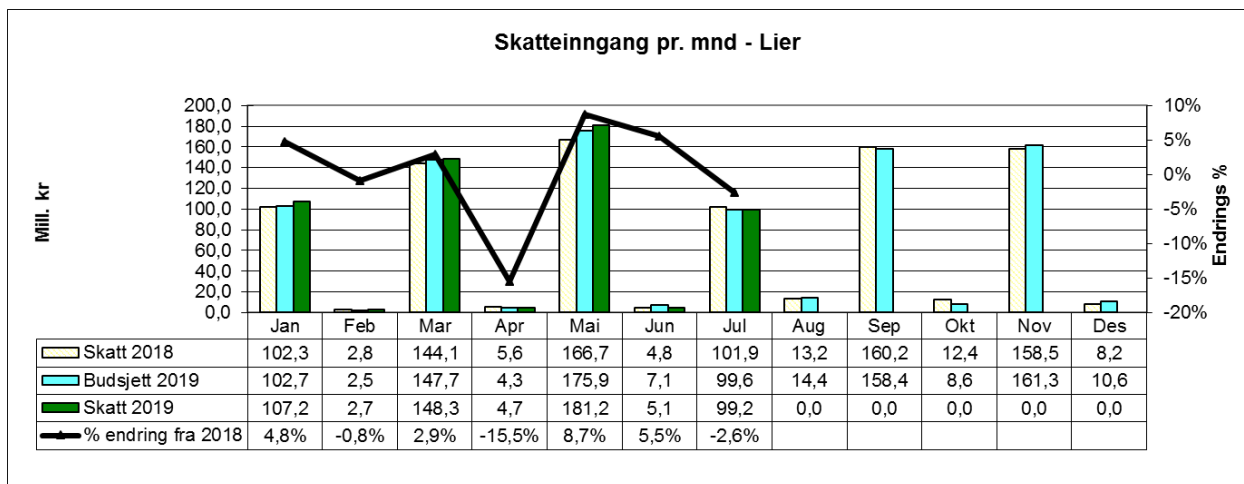
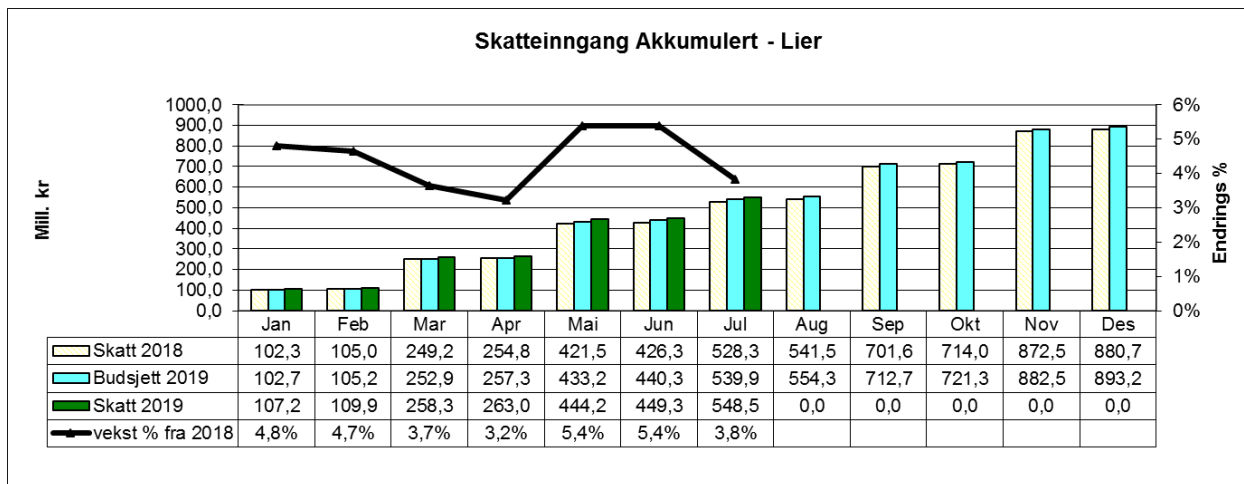
I 2019 er andelen av inntektsskatten som går til kommunene satt ned med 0,25% til 11,55%, dette ga utslag av fra mars måned.

Skatteinngangen falt i for Lier og landet. Skatteinngangen er pr. juli likevel 8,6 millioner høyere enn periodisert budsjett, men dette er ned fra 11 millioner i mai. Lier ligger pr juli på 102,5% av landsgjennomsnittet for skatt pr innbygger etter skatteutjevning. Prognosen for netto skatteinngangen er ned 2 millioner fra mai, til 12 millioner over opprinnelig budsjett og 8 millioner over justert budsjett.

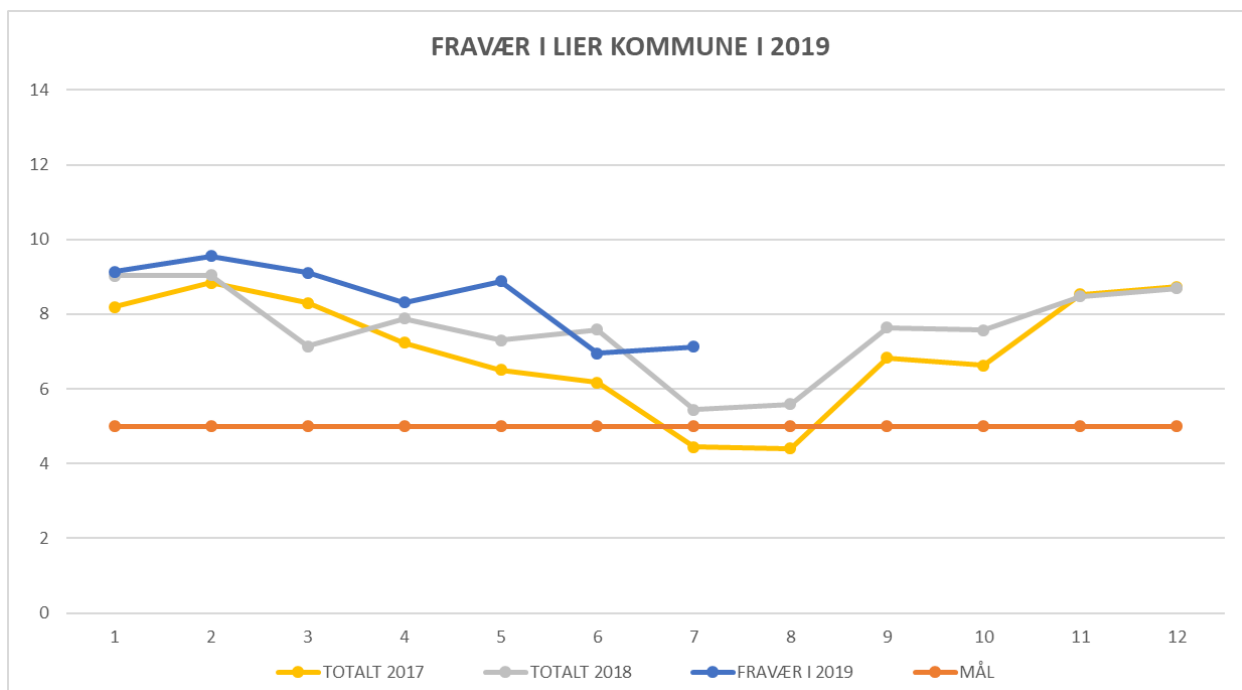
Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

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

Skatteinngang Lier kommune



Fravær akkumulert pr. juli



Fravær pr måned

Tjenesteområde	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli
BARNEHAGE	11,2	12,5	11,1	8,8	12,5	2,0	2,6
GRUNNSKOLE	8,8	8,8	8,6	7,5	7,2	5,8	4,5
HELSE OG OMSORG	10,6	11,7	11,1	10,4	11,6	8,6	6,7
VELFERD	11,2	11,4	10,9	9,8	10,7	9,4	11,1
ORGANISASJON OG UTVIKLING	3,8	3,9	1,6	2,6	3,1	3,1	0,9
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	3,1	4,7	5,0	3,9	3,9	5,3	7,4
LIER EIENDOMSSKAP KF	0,0	0,1	1,3	1,3	0,9	2,3	0,0
FRAVÆR I 2019	9,13	9,55	9,11	8,31	8,88	6,95	7,12
MÅL	5,0	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	1,9	2,1
TOTALT 2018	9,0	9,0	7,1	7,9	7,3	7,6	5,4
<i>avvik fra resultat 2018</i>	0,1	0,5	2,0	0,4	1,6	-0,6	1,7
TOTALT 2017	8,2	8,8	8,3	7,2	6,5	6,2	4,4
<i>avvik fra resultat 2017</i>	0,9	0,7	0,8	1,1	2,4	0,8	2,7

Sykefraværspersenten beregnes i forhold til planlagte dagsverk ved virksomhetene. Det gjør at når antall planlagte dagsverk er lavt (ferieperioden), vil langtidsfraværet påvirke sykefraværspersenten i mye større grad. I juli fører dette til at noen virksomheter får en unormalt høy fraværspersent.

Sykefraværet i juli økte noe og ligger høyt sammenlignet med tallene for juli 2017 og 2018 hvor fraværet falt. Velferd er det eneste tjenesteområde med et langtidsfravær over 10%. Det jobbes med tiltak innen velferd og flere andre tjenester.