

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

September 2019

Prognose for årsresultat

Det forventes et regnskapsmessig overskudd mot revidert budsjett på 8 millioner. Dette gir en prognose for netto driftsresultat på 1,2 prosent.

Prognose årsresultat 2019	Resultat 2018	prognose pr. ut sept.
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-11 058	-12 000
Skatt og rammetilskudd	18 181	16 000
Renter, avdrag, rentekomp og utbytte	-2 145	-3 000
Pensjon og lønnsoppgjør	11 196	7 000
Annet	13 581	
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	29 755	8 000
Budsjettert netto driftsresultat	20 544	15 133
Prognose netto driftsresultat	50 299	23 133 *
Prognose netto driftsresultat i prosent	2,7 %	1,2 % *

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

*Med hensyn til 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	Fellesområdet for grunnskole har samlet sett et merforbruk på 1 million og Hegg skole har et merforbruk på 2 mill.	-3 millioner
20 Barnehage	Omfanget av tilrettelagte tilbud i barnehage er noe lavere enn antatt og har et forventet mindreforbruk på 1,8 millioner. Kommunalt tilskudd til private barnehager antas å få et merforbruk på 0,5 millioner. Usikkerheten med hensyn til prognose for fellesområdet ligger innenfor kjøp og salg av plasser mellom kommunene for høst 2019. Forutsatt at dette blir som budsjettert, så beholdes prognosen om et mindreforbruk på 1,5 millioner. De kommunale barnehagene ligger innenfor budsjett.	1,5 millioner
30 Helse og omsorg	Nøstehagen har et merforbruk på 7,9%, det gir en prognose på 3,3 millioner for 2019. Iverksatte tiltak gir ikke forventet resultat, og må justeres. Legetjenesten forventes et merforbruk på 0,6 millioner i form av varslet merforbruk ved Drammen legevakt. Øvrige virksomheter og fellesområdet forventer et mindreforbruk på tilsvarende nivå. Helse og omsorg forventer balanse samlet sett.	balanse

40 Velferd	<p>De fleste områder ligger i balanse. Det er to områder med merforbruk og særlig fokus på økonomien:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Barnevern : 5,3 millioner kroner • NAV : 5 millioner kroner <p>Prognosen for velferd er satt utfra en forutsetning om at mindreforbruk i noen virksomheter vil veie opp for deler av forventet merforbruk.</p>	-10 millioner
50 Kultur		Balanse
60 Infrastruktur	<p>Leiekostnader for infrastruktur faktureres fra kommunene ved slutten av året. Kostanden er avskrivninger og renter på selvkostområde og utgjør samlet 71,3 millioner kroner.</p> <p>For Lier utgjør rentedelen av leiekostnader for infrastruktur 16,2 mill.kr. Effekten av renteendringen medfører en reduksjon, en litt lavere renteinntekt fra VIVA, enn budsjettet.</p>	-1,5 million
70 Steds- og samfunnsutvikling	<p>Arbeid med kommunedelplan er delfinansiert med øremerking fra disposisjonsfond med 2 millioner. Dette påvirker ikke regnskapsresultatet, men det reduserer netto driftsresultat med 2 millioner for kommunen.</p> <p>Bygg og Geodata ligger an til et mindreforbruk på 0.5 millioner kroner, grunnet vakanse og høyere gebyrinntekter.</p>	0,5 millioner
80 Organisasjon og utvikling	<p>Det er store forskjeller mellom enhetene. Samlet sett har organisasjon og utvikling en prognose på et lite mindreforbruk.</p>	0.5 millioner
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>Det forventes 16 millioner i merinntekt på skatt og rammetilskudd.</p> <p>Det forventes 1,7 millioner i mindreforbruk på renter i forhold til justert budsjett. Lier nyter godt av en høy andel sertifikatlån på til sammen 1 milliard med svært lave renter i 2019. Minimumsavdragene blir 4,7 millioner høyere enn budsjettet. Totalt 3 millioner i økt kostnad</p> <p>Pensjon blir 5 millioner lavere enn budsjett.</p> <p>Lønnsoppgjøret o det sentrale oppgjøret gav reduserte kostnader på 2 millioner under budsjett.</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	228 804	224 215	4 589	314 723	72,7 %	5 136	54,4 %
20 Barnehage	195 718	196 477	-759	223 950	87,4 %	-5 569	72,2 %
30 Helse og omsorg	215 916	216 838	-922	292 447	73,8 %	148	58,5 %
40 Velferd	285 993	288 384	-2 391	326 951	87,5 %	14 813	66,5 %
60 Infrastruktur	81 984	63 230	18 754	82 602	99,3 %	-4 368	55,8 %
70 Steds- og samfunnsutvikling	40 985	46 528	-5 543	63 232	64,8 %	-2 865	23,9 %
80 Organisasjon og utvikling	66 991	70 699	-3 708	94 911	70,6 %	-36	54,7 %
Tjenesteområdene	1 116 390	1 106 370	10 020	1 398 816	79,8 %	7 260	60,3 %
90 Fellesområdet	-1 125 152	-1 103 506	-21 646	-1 398 816	80,4 %	-33 629	82,2 %
Totalt	-8 762	2 864	-11 626	0		-26 369	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	761 616	755 415	6 202	1 016 767	74,9 %	17 861	76,0 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	641 960	625 396	16 563	824 048	77,9 %	5 210	75,0 %
30 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 412 338	-1 377 947	-34 391	-1 840 815	76,7 %	-49 440	77,6 %
Totalt	-8 762	2 864	-11 626	0		-26 369	

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. I justert budsjett er skatteanslaget økt med 4 millioner til 9 millioner over anslaget i statsbudsjettet.

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

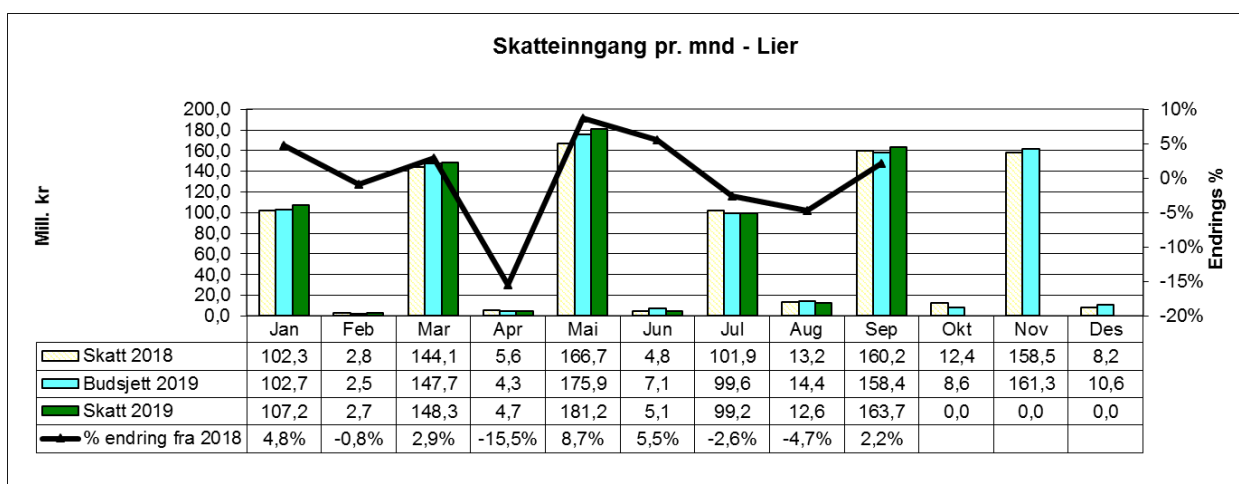
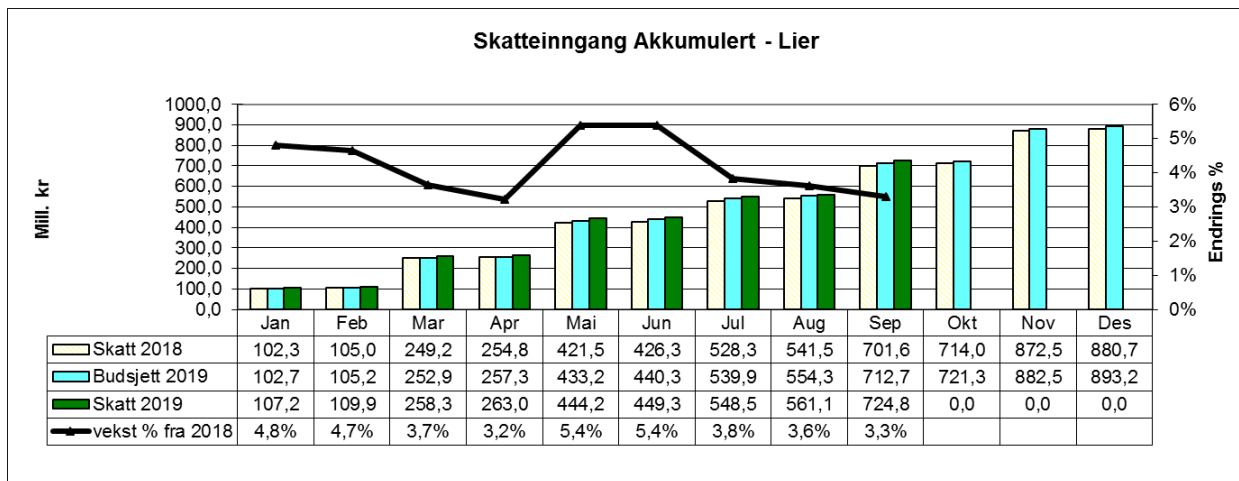
	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år													
	Budsjett 2018	Rev nasjonal bud	Pr. Januar	Pr. Februar	Pr. Mars	Pr. April	Pr. Mai	Pr. Juni	Pr. Juli	Pr. August	Pr. September	Pr. Oktober	Pr. November	Pr. Desember
Kommunen	1,9 %	2,4 %	4,8 %	4,7 %	3,7 %	3,2 %	5,4 %	5,4 %	3,8 %	3,6 %	3,3 %			
Landet	0,4 %	1,2 %	5,0 %	5,1 %	4,5 %	4,3 %	4,1 %	4,0 %	3,8 %	3,6 %	3,8 %			

Oversikten over viser utviklingene i skatteinngang akkumulert for Lier og landet. September var en bedre mnd. for Lier enn landet i fjor og derfor faller veksten i Lier nå i september i oversikten over, til tross for at veksten nå i september er god. Lier får i september både en positiv effekt for skatteinngang i egen kommune og en positiv effekt av veksten i Landet. Prognosen for inntektene fra skatt og rammetilskudd er nå 16 millioner kroner over justert budsjett.

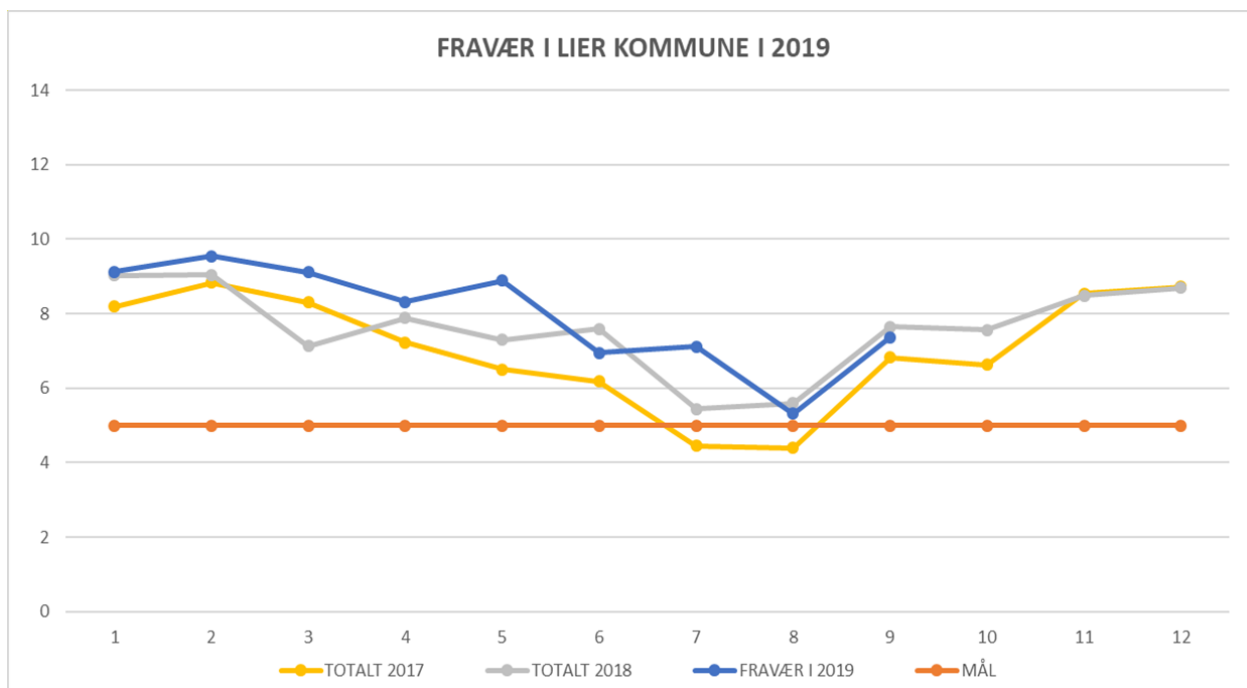
Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

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

Skatteinnteg Lier kommune



Fravær akkumulert pr. september



FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2019

Tjenesteområde	Jan	Feb	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
BARNEHAGE	11,2	12,5	11,1	8,8	12,5	2,0	2,6	3,6	7,9			
GRUNNSKOLE	8,8	8,8	8,6	7,5	7,2	5,8	4,5	3,1	5,2			
HELSE OG OMSORG	10,6	11,7	11,1	10,4	11,6	8,6	6,7	7,1	10,2			
VELFERD	11,2	11,4	10,9	9,8	10,7	9,4	11,1	9,0	10,1			
RÅDMANNSTEAM	1,1	1,8	7,4	11,4	0,0	0,0	13,0	0,0	1,2			
ORGANISASJON OG UTVIKLING	3,8	3,9	1,6	2,6	3,1	3,1	0,9	1,9	2,5			
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	3,1	4,7	5,0	3,9	3,9	5,3	7,4	3,6	5,0			
LIER EIENDOMSSKAP KF	0,0	0,1	1,3	1,3	0,9	2,3	0,0	7,2	0,4			
FRAVÆR I 2019	9,13	9,55	9,11	8,31	8,88	6,95	7,12	5,31	7,37			
MÅL	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	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	0,3	2,4			
TOTALT 2018	9,0	9,0	7,1	7,9	7,3	7,6	5,4	5,6	7,6	7,6	8,5	8,7
<i>avvik fra resultat 2018</i>	0,1	0,5	2,0	0,4	1,6	-0,6	1,7	-0,3	-0,3			
TOTALT 2017	8,2	8,8	8,3	7,2	6,5	6,2	4,4	4,4	6,8	6,6	8,5	8,7
<i>avvik fra resultat 2017</i>	0,9	0,7	0,8	1,1	2,4	0,8	2,7	0,9	0,5			

«Fraværet har steget, som forventet, etter ferieavvikling i sommermånedene. Det totale fraværet er 0,3% lavere enn samme tidspunkt i 2018. Barnehage og Grunnskole fortsetter å redusere fraværet, tatt i betraktning at de nå har vært i normal drift etter ferien. Helse og Omsorg har hatt økning i fraværet, men ligger fremdeles lavere enn i mai. Det samme gjelder Velferd.»