

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Oktober 2016

Tall i 1000 kr.

| Gruppering | Regnskap | Per. budsj | Avvik | Bud. inkl. | | 2015 | |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | endr. | Forbr,% | 2015 | forbr% |
| 10 Grunnskole | 236 674 | 231 986 | 4 688 | 286 156 | 82,7 % | 2 996 | 81,3 % |
| 20 Barnehage | 167 415 | 163 943 | 3 473 | 195 460 | 85,7 % | -2 199 | 82,1 % |
| 30 Helse og omsorg | 203 029 | 195 336 | 7 693 | 236 117 | 86,0 % | 11 527 | 96,2 % |
| 40 Velferd | 264 623 | 257 532 | 7 091 | 256 895 | 103,0 % | 11 354 | 96,0 % |
| 50 Kultur | 25 108 | 25 600 | -492 | 31 389 | 80,0 % | 1 652 | 86,2 % |
| 60 Infrastruktur - Bygg, VA, V | 57 660 | 60 851 | -3 191 | 74 021 | 77,9 % | 6 159 | 92,6 % |
| 70 Plan/Samfunn | 7 002 | 17 076 | -10 075 | 21 029 | 33,3 % | -381 | 79,5 % |
| 80 Fellestjenester, ledelse og | 71 793 | 71 450 | 343 | 87 178 | 82,4 % | -984 | 81,1 % |
| Tjenesteområdene | 1 033 305 | 1 023 774 | 9 530 | 1 188 245 | 87,0 % | 30 124 | 88,2 % |
| 90 Fellesområdet - Overordn., | -1 019 754 | -1 013 093 | -6 660 | -1 188 245 | 85,8 % | 18 594 | 86,7 % |
| Totalt | 13 551 | 10 681 | 2 870 | 0 | | 48 718 | |

| Gruppering | Regnskap | Per. budsj | Avvik | Bud. inkl. | | 2015 | |
|---|---------------|---------------|--------------|------------|---------|---------------|--------|
| | | | | endr. | Forbr,% | 2015 | forbr% |
| 10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref | 729 480 | 709 113 | 20 367 | 860 153 | 84,8 % | 24 335 | 84,5 % |
| 20 Driftsutgifter inkl mva ref | 613 361 | 590 934 | 22 427 | 742 290 | 82,6 % | 17 104 | 80,7 % |
| 20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref | -1 329 291 | -1 289 366 | -39 924 | -1 602 443 | 83,0 % | 7 279 | 81,6 % |
| Totalt | 13 551 | 10 681 | 2 870 | 0 | | 48 718 | |

Avvikstallet for Helse- og omsorg fortsetter på samme nivå som forrige måned, og det er flere virksomheter som ligger i overkant av budsjett. Totalt sett indikerer avvikstallene et overforbruk rundt 8 mill. kr. Mer detaljer ligger under tabellen.

Velferd ligger fortsatt an til å gå i balanse samlet sett. Det er en vekst i kostnadene og det er noe mer usikkerhet om området klarer å gå i balanse eller om det blir noe overforbruk.

Rådmannen iverksetter gjennomgang og vurderer tiltak innenfor utvalgte områder innenfor tjenesteområdene helse-og omsorg og velferd.

Skole melder om et mindre overforbruk på ca. 1 mill. kr og barnehage ca. 3 mill. kr. Øvrige tjenesteområder er rimelig i rute.

Signalene om skatt i statsbudsjettet indikerer en merinntekt for Lier på 15-20 mill. kr i skatt og rammetilskudd. Lønnsoppgjøret ble lavere enn forutsatt og avsetningen til pensjon ser ut til å være høy i forhold til ny aktuarberegning. Samlet ser det ut til at lønnsoppgjøret og pensjon kan bli ca. 10 mill. kr lavere enn avsatt budsjett. E-verket har også varslet om et utbytte på 20 mill. kr, 10,5 mill. kr over budsjett. Samlet sett utgjør disse forholdene 35-40 mill. kr. Det knytter seg fortsatt noe usikkerhet til prognosene.

Selv om det er en økning i overforbruk er det positive avvik som indikerer at kommunen vil gå med overskudd i 2016.

| Tjenesteområde | Kommentar | Prognose | Usikkerhet |
|--------------------|---|---|---------------------------------------|
| 10 Grunnskole | Ingen av skolene har lengre rødt flagg (som betyr mer enn 5% avvik). Noen skoler vil imidlertid havne en del over budsjett; Hegg, Sylling, Egge og Hallingstad. Totalt har disse en prognose for avvik i år på 1,9 mill. PPT ligger langt under budsjett. Prognose – 0,8 mill. | 1,9 mill. -0,8 mill. | Middels Middels |
| 20 Barnehage | De kommunale barnehagene har et samlet merforbruk på kun 0,1 mill. Henummarka vil få et avvik for året (antar 0,3 mill.) Fellesområdet; kommunalt tilskudd til private barnehager blir 2 % høyere enn budsjettet. Satser har økt mer enn pris- og lønnsvekst i rammen, i tillegg til at antall barn har økt noe. «Tilrettelagte tiltak» lå an til et underforbruk, men etter at høstens utbetalinger for nye vedtak er gjort, så havner vi noe over budsjett. Vi får også et merforbruk for moderasjonsordningen med redusert pris til familier med lav inntekt (ordning ble gjort mer gunstig fra august 2016). | 0,3 mill. 2,5 mill. 0,5 mill. | Middels Middels Middels |
| 30 Helse og omsorg | Forbruket i oktober fortsetter trenden fra september. Totalt sett indikerer avvikstallene rundt 8 mill. kr i overforbruk. I 2. halvår har forbruket økt. Det er flere virksomheter som ligger høyt i forbruk <ul style="list-style-type: none"> • Kjøp av sykehjemsplasser 1 mill. • Hjemmetjenesten 1,0 mill. • Nøstehagen 1,5 mill. • Liertun 0,8 mill. • Bofellesskap for personer med demens 1,2 mill. • Fosshagen 1,6 mill. Det er sammensatte årsaker, med høy bruk av variabel lønn, og noe ekstrakostnader ved flytting og etablering. Mer detaljer under tabellen. | 8 mill. | Stor |
| 40 Velferd | Avviket fremstår høyt av tekniske årsaker da integreringstilskudd og tilskudd for ressurskrevende tjenester vil motvirke mye av avviket. Tjenesteområdet har ligget i balanse totalt sett. De siste månedene har vært en økning i meldinger om overforbruk for tjenester til personer med nedsatt funksjonsevne, både for Habilitering og bofellesskapene. Dette retter seg mot tjenester som utløser tilskudd for ressurskrevende tjenester. Hvor mye av veksten som vil bli dekket av tilskudd er foreløpig usikkert. Totalt sett ligger tjenesteområdet samlet fortsatt rundt balanse, men det er noe større usikkerhet om det kan bli et mindre overforbruk. | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|--|
| | <p>Helse og psykiatri har fått tilført midler til oppgaver som har vært under planlegging og ikke får helårseffekt. På Felles velferdstjenester er budsjett til nye plasser for funksjonshemmede som ikke er etablert. Dette er med på å dekke opp for overforbruk på området samlet.</p> <p>Habilitering har hatt økning i tjenesteomfanget, melder om ryk på ca. 3-4 mill. Dette inkluderer ny ressureskrevende tjeneste som ikke er kompensert.</p> <p>Nav ligger fortsatt høyt på sosialhjelp, men har hatt ca. 1 mill. kr lavere utbetaling pr. okt enn i 2015. Samlet forventes et ryk på rundt 4 mill. kr.</p> <p>Barnevern melder om et merforbruk på rundt 2 mill. kr. Merforbruket er knyttet til to dyre plasseringer av ungdom for rusproblematikk og at omsorgsplasseringene koster noe mer enn budsjettet.</p> | | |
| 50 Kultur | Kulturskolen går mot et avvik på 1-2 %. | | |
| 60 Infrastruktur - Bygg, VA, | I rute | | |
| 70 Plan/Samfunn | <p>I rute</p> <p>Foreløpig avvik skyldes fakturering spredt avløp som regnes mot selvkostfond på slutten av året. Dette påvirker ikke driftsresultatet til kommunen men vil fremkomme som avvik i månedsrapporten.</p> <p>Resterende avvik skyldes gebyrinntekter planavdelingen som jevner seg ut i siste periode av året samt øremerkede budsjettmidler på kostnadssiden som må overføres neste år.</p> <p>Prognosen mot årsslutt er at man vil treffe tilnærmet på budsjett.</p> | | |
| 80 Fellestjenester, ledelse | I rute | | |
| 90 Fellesområdet - Overordn., | Forventet merinntekt på skatt og rammetilskudd 15-20 mill. kr. Lavt lønnsoppgjør gir et overskudd på lønnsoppgjørsavsetningen på ca. 3,6 mill. Prognosene for pensjon gir et overskudd på ca. 6 mill. kr. Det er varslet overskudd på utbytte på ca. 10,5 mill. kr. | -35/-40 mill. | |

Overforbruk i helse- og omsorg

Fra i sommer har vi opplevd en stor økning i antall tjenestemottakere og økt ressursbehov knyttet til håndtering av dobbeltdiagnoser. Prognosen for overforbruk innen helse- og omsorgsvirksomhetene viser samlet ca. 8 mill. Samhandlingsreformen medfører utfordringer når det gjelder omfang og kompleksitet for pasienter som skrives ut fra sykehuset. Dette merkes spesielt i hjemmetjenesten.

Det er igangsatt et arbeid for oppfølging av ressursituasjonen og sykefravær i hjemmetjenesten.

Økning i antall tjenestemottakere

I hjemmetjenesten har det tilkommet 100 nye brukere i perioden april-august. I hvilken grad økte kostnader er en konsekvens av flere brukere, økt pleiebehov pr bruker og/eller at tjenesten ikke har håndtert endringer i brukergruppen på en kostnadseffektiv måte, vil vi jobbe videre med.

Økning i antall tjenestemottakere med dobbeltdiagnoser

Vi har det siste året merket en økning i antall tjenestemottakere med dobbeltdiagnoser innen demens og psykiatri. Dette er pasienter som trenger tett oppfølging av kompetent personell (1-1 bemanning) og skjerming. Da vi ikke har tilstrekkelig bemanning til å håndtere denne pasientgruppen, har det både vært nødvendig å leie inn ekstra personell og i noen tilfeller har vi også måttet kjøpe plasser eksternt. Kostnaden for kjøp av plass kan beløpe seg til rundt 7000 kroner døgnet.

I rådmannens forslag til handlingsprogram er det lagt inn en liten økning av spesialkompetanse på Fosshagen og en økning i budsjettet for kjøp av plasser for å kunne håndtere økningen i antallet tjenestemottakere med dobbeltdiagnoser.

Skatteinngang 2016

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 i inngangen er på landsbasis. Oppdaterte årsanslag og anbefalinger for de samlede frie inntekter (skatt- og rammetilskudd) gjøres i utgangspunktet i forbindelse med tertialrapportene.

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

| | Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---|--------------------------|------------|-------------|----------|-----------|---------|----------|----------|------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| | Budsjett 2016 | Prognose rev nasjonalbud | 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 | 6,4 % | 6,8 % | 4,2 % | 3,7 % | 5,6 % | 6,2 % | 9,9 % | 8,3 % | 8,8 % | 9,7 % | 9,0 % | 9,6 % | | |
| Landet | 6,0 % | 6,4 % | 2,5 % | 3,1 % | 3,2 % | 5,3 % | 9,0 % | 8,1 % | 7,6 % | 8,2 % | 8,2 % | 8,4 % | | |

1. I forholdtilregnskap 2015

Budsjettet for skatt og rammetilskudd i 2016 ble lagt på samme nivå som statsbudsjettets anslag.

I revidert nasjonalbudsjett ble prognosene for skatteinngang økt, og prognosen for Liers frie inntekter (skatt og rammetilskudd) var på rundt 3-4 mill. kr i merinntekt. I forslaget til statsbudsjett ble prognosene økt igjen. For Lier tilsier de nye prognosene en merinntekt på 15-20 mill. kr. i de frie inntektene i 2016.

De siste månedene har vært gode inngangsmåneder og skatteinngangen har ligget godt over periodisert budsjett. Pr. oktober er skatteinngangen for Lier 11 % over landsgjennomsnittet og

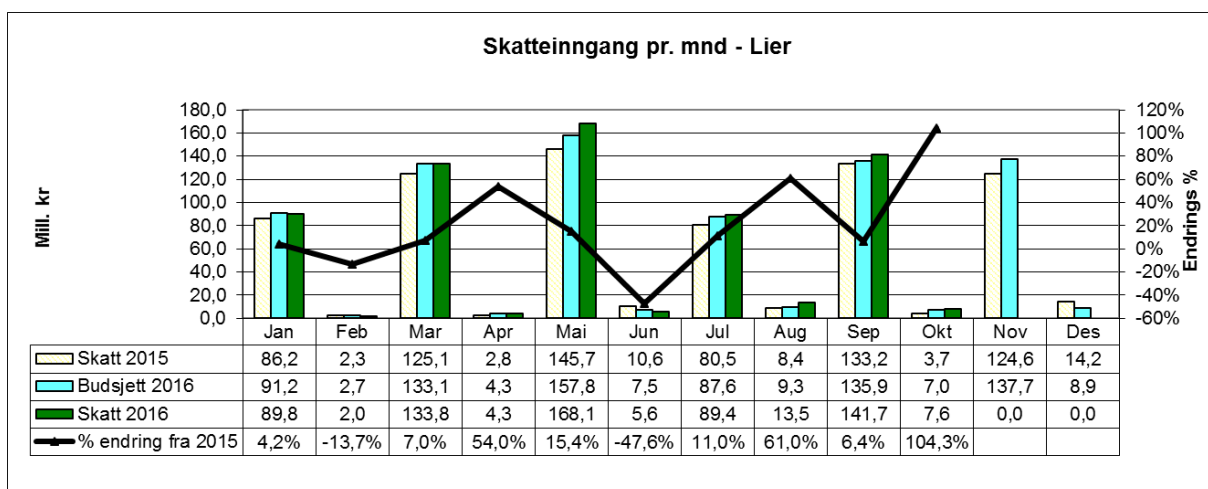
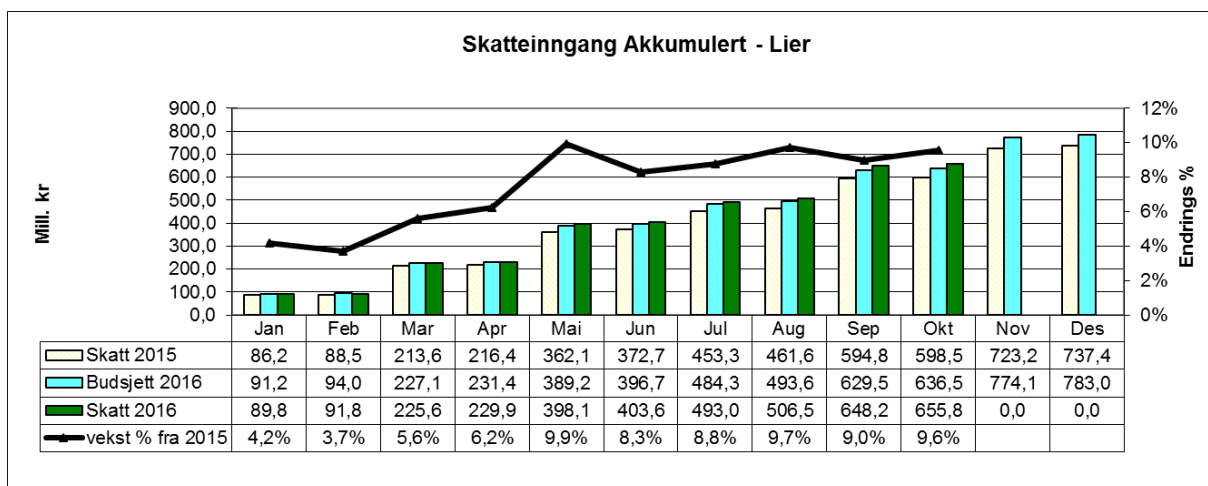
19,4 mill. kr over periodisert budsjett. Med inntektsutjamningen er veksten i de frie inntekter (skatt og rammetilskudd) 14,3 mill. kr over budsjett. Dette stemmer godt overens med de nye prognosene i statsbudsjettet. Det er imidlertid fortsatt noe usikkerhet knyttet til utviklingen for de siste to månedene av året pga. likning/avregning for 2015 og korrigert fordelingsoppgjør mellom skattekreditorene.

Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

Kommunens frie inntekter styres i stor grad av skatteinntekten for landet. Fra 2005 ble det innført symmetrisk inntektsutjevning mellom kommunene. Dette innebærer at kommunens inntekter i stor grad blir påvirket av hvordan sektorens samlede skatteinntekter utvikler seg.

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



Sykefravær (Kun Oktober, ikke akkumulert)

Vi vil fra 2017 vise akkumulerte tall hver måned.

Oversikt per tjenesteområde

| Tjenesteområde | Mulige dagsverk | Antall dagsverk fravær | Nærvær |
|--------------------------|-----------------|------------------------|---------------|
| Grunnskole | 9 610 | 596 | 93,8 % |
| Barnehage | 925 | 101 | 89,1 % |
| Helse og omsorg | 5 282 | 578 | 89,1 % |
| Helse og sosialtjenester | 6 068 | 418 | 93,1 % |
| Kultur | 777 | 5 | 99,4 % |
| Infrastruktur | 155 | - | 100,0 % |
| Plan/Samfunn | 752 | 25 | 96,7 % |
| Konserntjenester | 1 721 | 84 | 95,1 % |
| SUM | 25 291 | 1 805 | 92,9 % |

Oversikt per utvalg

| Utvalg | Mulige dagsverk | Antall dagsverk fravær | Nærvær |
|------------|-----------------|------------------------|---------------|
| FM | 1 877 | 84 | 95,5 % |
| GBK | 11 169 | 697 | 93,8 % |
| HSO | 11 351 | 996 | 91,2 % |
| MU | 406 | 14 | 96,4 % |
| PU | 490 | 14 | 97,1 % |
| SUM | 25 291 | 1 805 | 92,9 % |

Skille mellom rødt og grønt er ved 95 % nærvær.
