

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

September 2016

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2015	
				endr.	Forbr,%	2015	forbr%
10 Grunnskole	206 770	203 685	3 085	285 892	72,3 %	2 144	73,1 %
20 Barnehage	148 077	145 112	2 965	195 410	75,8 %	-850	73,6 %
30 Helse og omsorg	179 697	173 002	6 696	233 629	76,9 %	12 528	86,8 %
40 Velferd	231 277	230 765	512	257 793	89,7 %	10 592	87,9 %
50 Kultur	23 266	23 428	-162	31 252	74,4 %	1 849	79,4 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	53 331	54 490	-1 159	73 913	72,2 %	7 077	85,3 %
70 Plan/Samfunn	4 884	14 804	-9 919	20 541	23,8 %	-2 883	58,1 %
80 Fellestjenester, ledelse og	65 433	63 468	1 965	86 189	75,9 %	-2 710	70,1 %
Tjenesteområdene	912 736	908 753	3 983	1 184 619	77,0 %	27 747	79,2 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-970 365	-957 972	-12 394	-1 184 619	81,9 %	14 311	82,5 %
Totalt	-57 629	-49 219	-8 410	0		42 058	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2015	
				endr.	Forbr,%	2015	forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	644 147	627 298	16 850	853 353	75,5 %	22 109	75,2 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	544 494	533 582	10 912	749 098	72,7 %	7 602	72,2 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 246 271	-1 210 098	-36 172	-1 602 451	77,8 %	12 347	76,3 %
Totalt	-57 629	-49 219	-8 410	0		42 058	

Avvikstallet for Helse- og omsorg fortsetter å øke, 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.

Øvrige tjenesteområder er rimelig i rute

Nye signaler 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 helse og omsorg har hatt en negativ utvikling er det positive avvik som indikerer at kommunen vil gå med overskudd i 2016.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	<p>Vi har nå tre skoler som melder om avvik i årsprognosen. Hegg og Sylling har en prognose på 0,6 og 0,7 mill. over budsjett. Per september er Hegg 5 % over budsjett, og vil fra neste måned ha et enda lavere prosentavvik. Egge melder om avvik på 0,2 mill. for året</p> <p>PPT ligger langt under budsjett. Prognose – 0,8 mill.</p>	<p>1,5 mill.</p> <p>-0,8 mill.</p>	<p>Middels</p> <p>Liten</p>
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene har et samlet merforbruk på 0,6 mill. Hennummarka vil få et avvik for året (antar 0,3 mill.), mens de to andre trolig havner nær budsjett.</p> <p>Fellesområdet; kommunalt tilskudd til private barnehager blir noe høyere enn budsjettet. Satser har økt mer enn pris- og lønnsvekst i rammen, i tillegg til at antall barn har økt noe. Antar et avvik på 1-2 %.</p> <p>«Tilrettelagte tiltak» har et underforbruk, mens vi får et merforbruk for moderasjonsordningen med redusert pris til familier med lav inntekt (ordning ble gjort mer gunstig fra august 2016). Fortsatt vanskelig å lage en god årsprognose da vedtak for spes.ped. høst ikke er ferdige, barn fra andre kommuner høst ikke er fakturert mv.</p>	<p>0,3 mill.</p> <p>1,5 mill.</p>	<p>Middels</p> <p>Stor</p>
30 Helse og omsorg	<p>Avvikstallene har fortsatt å øke også i september. Totalt sett indikerer avvikstallene rundt 8 mill. kr i overforbruk. Dette er en økning i forhold til forventningene tidligere i år.</p> <p>Det er flere virksomheter som ligger høyt i forbruk</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kjøp av sykehjemsplasser 1 mill. • Hjemmetjenesten 1,5 mill. • Nøstehagen 1 mill. • Liertun 0,8 mill. • Bofellesskap demente 1,3 mill. • Fosshagen 1,6 mill. <p>Det er sammensatte årsaker, med høy bruk av variabel lønn, og noe ekstrakostnader ved flytting og etablering. Mer detaljer under tabellen.</p>	<p>8 mill.</p>	<p>stor</p>
40 Velferd	<p>Totalt sett ligger tjenesteområdet i balanse. Helse og psykiatri har fått tilført midler til oppgaver som har vært under planlegging og ikke får helårseffekt.</p> <p>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, bla. overforbruk på boligene for funksjonshemmede i 2016.</p>		

	<p>Habilitering er ikke kompensert for en bruker, melder om ryk på ca. 2-3 mill.</p> <p>Nav ligger fortsatt høyt på sosialhjelp, et forsiktig estimat med ryk på rundt 4-5 mill. kr. Selv om det fortsatt er overforbruk er avviket redusert fra tilsvarende periode i 2015. Avvikstallet er noe lavt, pga. noe periodiseringsfeil.</p> <p>Barnevern har økte kostnader til omsorgsovertagelser.</p>		
50 Kultur	I rute		
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.,	<p>Forventet merinntekt på skatt og rammetilskudd 15-20 mill. kr. Lavt lønnsoppgjør gir et overskudd på lønnsoppgjørsavsetningen på ca. 4,5 mill. Prognosene for pensjon gir et overskudd på ca. 6 mill. kr. Det er varslet overskudd på utbytte på ca. 10,5 mill. kr.</p>	-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 ressurs situasjonen 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 %	8,8 %			
Landet	6,0 %	6,4 %	2,5 %	3,1 %	3,2 %	5,3 %	9,0 %	8,1 %	7,6 %	8,2 %	8,2 %			

1. I forhold til regnskap 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 ligget godt over periodisert budsjett. Pr. september er skatteinngangen for Lier 10,7 % over landsgjennomsnittet og 18,7 mill. kr over periodisert budsjett. Med inntektsutjamningen er veksten i de frie inntekter (skatt og rammetilskudd) 14 mill. kr over budsjett. Dette stemmer

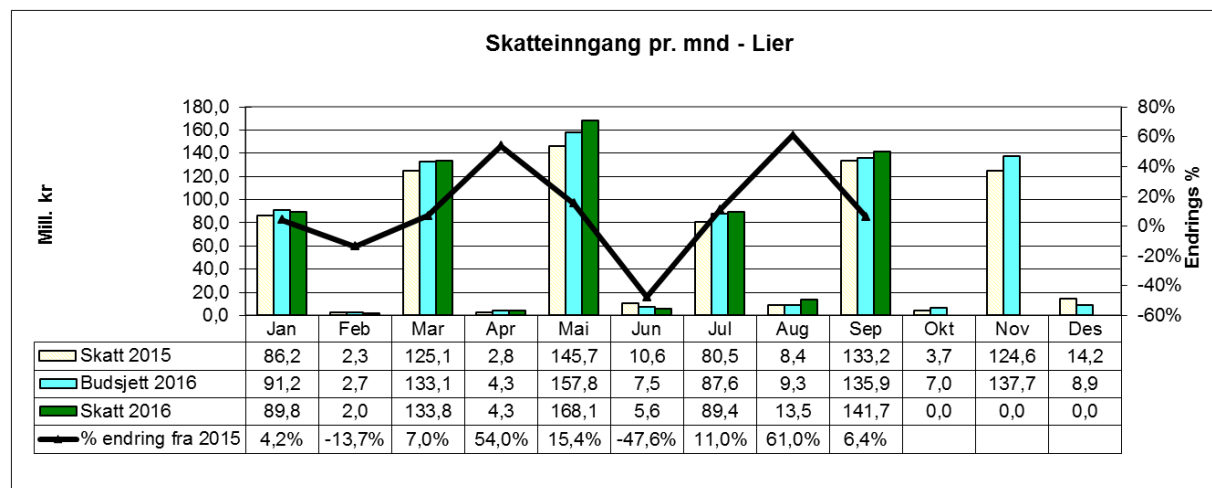
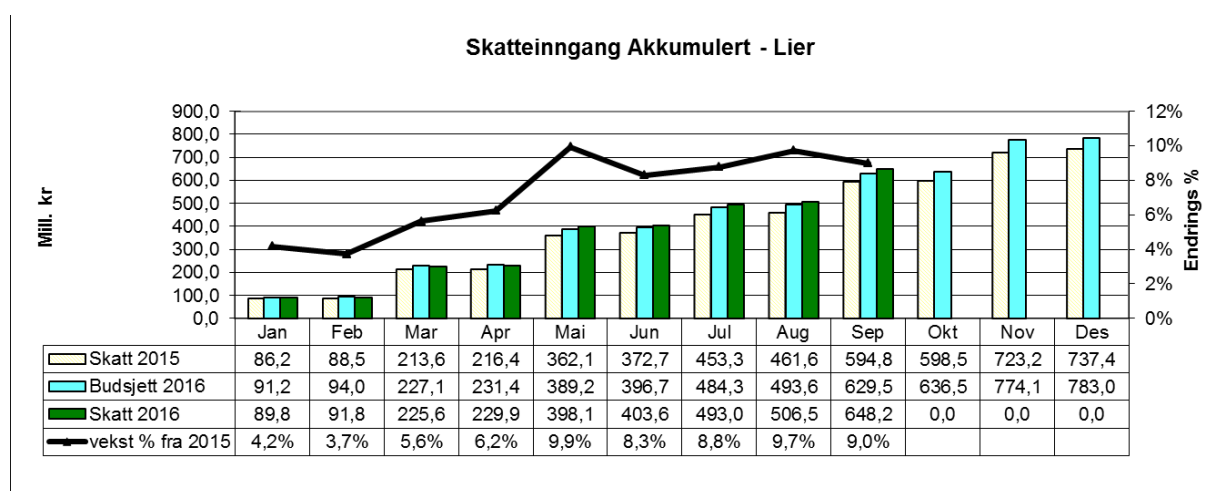
godt overens med de nye prognosene i statsbudsjettet. Det er imidlertid fortsatt usikkerhet knyttet til utviklingen resten av året pga. likning/avregning for 2015 og korrigert fordelingsoppgjør mellom skattekreditorene.

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 September, ikke akkumulert)
Vi vil fra 2017 vise akkumulerte tall hver måned.

Oversikt per tjenesteområde

Tjenesteområde	Mulige dagsverk	Antall dagsverk fravær	Nærvær
Grunnskole	10 104	538	94,7 %
Barnehage	979	79	91,9 %
Helse og omsorg	5 614	603	89,3 %
Helse og sosialtjenester	6 000	343	94,3 %
Kultur	821	0	100,0 %
Infrastruktur	163	-	100,0 %
Plan/Samfunn	798	18	97,7 %
Konserntjenester	1 799	97	94,6 %
SUM	26 278	1 679	93,6 %

Oversikt per utvalg

Utvalg	Mulige dagsverk	Antall dagsverk fravær	Nærvær
FM	1 961	97	95,0 %
GBK	11 738	617	94,7 %
HSO	11 615	946	91,9 %
MU	441	-	100,0 %
PU	523	18	96,5 %
SUM	26 278	1 679	93,6 %

Skille mellom rødt og grønt er ved 95 % nærvær.
