

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Mars 2017

Regnskap pr. mars -tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
10 Grunnskole	77 012	73 435	3 577	288 835	26,7 %	660	26,8 %
20 Barnehage	52 426	52 261	165	200 234	26,2 %	-477	23,3 %
30 Helse og omsorg	71 119	68 886	2 234	253 907	28,0 %	-1 940	25,9 %
40 Velferd	90 768	86 117	4 651	272 902	33,3 %	-4 382	30,7 %
50 Kultur	8 643	8 678	-36	34 312	25,2 %	263	26,4 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	21 647	21 605	42	78 796	27,5 %	2 110	29,4 %
70 Plan/Samfunn	2 439	6 286	-3 847	26 382	9,2 %	-2 686	14,3 %
80 Fellestjenester, ledelse og	22 352	23 097	-745	87 418	25,6 %	-843	26,0 %
Tjenesteområdene	346 406	340 364	6 041	1 242 786	27,9 %	-7 294	26,7 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-370 159	-368 004	-2 155	-1 242 786	29,8 %	22 525	29,8 %
Totalt	-23 753	-27 639	3 886	0		15 230	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	254 815	246 277	8 538	895 137	28,5 %	5 889	28,0 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	188 942	186 555	2 387	760 467	24,8 %	239	23,1 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-467 510	-460 471	-7 039	-1 655 605	28,2 %	9 103	28,0 %
Totalt	-23 753	-27 639	3 886	0		15 230	

Tjenesteområdene Omsorg og Velferd har startet omtrent som 2016 sluttet. Det er innmeldinger av et potensielt overforbruk på rundt 20 mill. kr. Det er en god del usikkerhet i prognosene.

Skatteinntangen er i overkant av budsjett, men fortsatt tidlig å kunne konkludere med sluttresultatet.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat	Usikkerhet
10 Grunnskole	<p>Skolene viser et noe bedre resultat enn forrige måned. Tiltak er satt i verk for å redusere avvik. Det er Nordal, Sylling og Hallingstad som har høyest prosentvise avvik.</p> <p>Fellesområdet er i rute.</p>		
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene er i rute.</p> <p>Fellesområdet har et merforbruk på 0,6 mill./1 %. «Tilrettelagte tiltak» for vårhalvåret er høyere enn budsjettet. Dette vil ikke være mulig å hente inn til høsten, og det må påregnes et merforbruk på 1.mill.</p> <p>Kommunalt tilskudd er foreløpig i rute, men det er vanskelig å gi en prognose for året ennå.</p>	1 mill. kr	Usikkert
30Helse og omsorg	<p>Omsorg hadde et økonomisk utfordrende år i 2016. Fortsatt er det økonomiske utfordringer men tilførsler av ramme i handlingsprogrammet gjør at det er noe lavere avviksmeldinger enn resultatet for 2016.</p> <p>Pr. mars er det kjøpt 3 sykehjemsplasser. Det arbeides for å overføre disse tjenestene til lokale sykehjem, men prognosene er et overforbruk på rundt 2 mill. kr.</p> <p>Legevakten har fakturert underskudd for 2016 hvor Liers andel utgjør 0,49 mill. kr.</p> <p>Hjemmetjenesten har fortsatt høyt press på tjenesten. Det er signalisert at tjenesten vil få tilført 2 årsverk i 1. tertial. Selv med denne tilførselen indikerer utgiftsnivået et overforbruk på 3-5 mill. kr.</p> <p>Sykehjemmene ligger rundt budsjettet nivå, Nøstehagen ligger i overkant.</p> <p>Bofellesskap for demente har et oppdrag om å etablere en mindre kostnadskrevende drift for en enhet med redusert kostnad på 2,3 mill. kr. Inntil dette er løst forbruker virksomheten tilsvarende mer enn budsjett.</p>	7 mill. kr	Usikkert

40 Velferd	<p>Det har vært nødvendig å kjøpe flere ressurskrevende plasser innen psykisk helse, i tillegg har det vært etablert en plass for bruker med funksjonsnedsettelse som ikke har blitt finansiert.</p> <p>Totalt forventes et overforbruk rundt 8 mill. kr. på dette området.</p> <p>Barnevern har hatt flere plasseringer og ligger an til et overforbruk på 1-2 mill. kr.</p> <p>Virksomhet for voksne funksjonshemmede overforbrukte 3,8 mill. i 2016. I 2017 har virksomheten fortsatt på samme utgiftsnivå. Det er også etablert en ny bolig med tjenester som vil utløse tilskudd for ressurskrevende tjenester.</p> <p>Nav ligger pr. mars på budsjettert nivå.</p> <p>En bolig for enslige mindreårige flyktninger er nå under avvikling for å tilpasse kostnadsnivået til ny tilskuddsordning og satser. I tilpasningsperioden vil det bli et overforbruk. De foreløpige beregningene viser at høyere integreringstilskudd kan veie opp for det meste av overforbruket.</p> <p>Øvrige virksomheter i rute.</p>	12-13 mill.	Usikkert
50 Kultur	I rute		
60 Infrastruktur - Bygg	<p>I rute</p> <p>Ettersom LEKF foreløpig fortsetter med å føres i kommunen sitt regnskap, rapporteres de som del av måneds/tertrialrapportene i 2017 på lik linje med hva som ble gjort i 2016. Regnskapsmessig korrigerings for år presenteres som eget regnskap ble gjort ved årsavslutningen i 2016 og det samme vil gjøres ved årsavslutningen 2017. Ihht. KS 109/2016.</p>		
70 Plan/Samfunn	<p>I rute</p> <p>Som tidligere år, høye inntekter i starten av året, avviket jevner seg ut over tid.</p> <p>0,5 mill. kr. Gjelder fond for tilsynet for små avløpsanlegg.</p>		
80 Fellestjenester, ledelse	<p>Området totalt i rute</p> <p>Det har vært større vekst i lærlingeordningen enn først prognostisert. Området har en underdekning på ca. 0,7 mill. kr.</p>		
90 Fellesområdet - Overordn.,	<p>I rute</p> <p>Skatteinngangen ligger noe over budsjett.</p>		

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 2017	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	2,0 %	11,3 %	11,2 %	7,6 %									
Landet	1,5 %	9,6 %	9,7 %	4,9 %									

1. I forholdtilregnskap 2016

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt på samme nivå som statsbudsjettets anslag. Det er ingen signaler om avvik fra dette nivået.

Pr mars er skatteinngangen for Lier i overkant av periodisert budsjett. Skatteinntektene i årets to første måneder er i hovedsak knyttet til inntektsåret 2016. I mars begynner nivået for 2017. Totalveksten sank i mars, men fortsatt er inntektene over statsbudsjettets anslag. Med inntektsutjamning ligger de frie inntektene 2 mill. over periodisert budsjett.

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.

Nærvær

AKKUMULERT NÆRVÆR LIER KOMMUNE 2017

Tjenesteområde	Antall ansatte	Antall dagsverk	Snitt Egenmeldt	Snitt korttids-fravær	Snitt Langtids-fravær	Totalt fravær	Totalt nærvær
BARNEHAGE	55	2846,5	1,2	1,0	12,75	13,19	86,81
GRUNNSKOLE	641	29749,4	1,3	0,9	3,89	7,10	92,90
HELSE OG OMSORG	447	16854,1	1,0	1,6	10,34	9,15	90,85
VELFERD	435	18893,2	1,4	1,7	4,78	8,74	91,26
KULTUR	61	2493,4	0,4	0,9	2,10	2,94	97,06
INFRASTRUKTUR	9	438	0,7	0,0	0,00	0,70	99,30
PLAN/SAMFUNN	46	2423,3	1,5	0,1	0,00	1,43	98,57
FELLESTJENESTER	106	5141,8	1,5	1,3	6,06	8,46	91,54
Totalt	1800	78839,7	1,1	0,9	4,99	7,90	92,10

