

# MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

## Februar 2018

### Prognose for årsresultat.

Det er stor usikkerhet i en prognose for årsresultat basert på tall pr ut februar. Vi har tidligere signalisert at overforbruket i 2017 er større enn det tjenestene er kompensert for. Det jobbes kontinuerlig med kostnadsreduserende tiltak.

Det er tidlig å vurdere skatteinntektene, men et tidlig anslag er satt til seks mill. over budsjett. Renter, utbytte, pensjon og annet er ikke vurdert så tidlig i året.

| Prognose årsresultat 2018              | Resultat <b>prognose</b> |               |
|--|--------------------------|---------------|
|  | 2017 årsresultat         | pr. feb 2018  |
| Tall i 1000 kr.                        |                          |               |
| Virksomhetene totalt                   | -24 644                  | -10 000       |
| Skatt og rammetilskudd                 | 22 894                   | 6 000         |
| Renter, rentekomp og utbytte           | 3 091                    |               |
| Pensjon                                | 7 504                    |               |
| Annet                                  | 713                      |               |
| <b>Regnskapsmessig over/underskudd</b> | <b>9 558</b>             | <b>-4 000</b> |

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

I tabellen under blir de områdene som ligger høyt i forbruk beskrevet.

| Tjenesteområde    | Kommentar   | Prognose Årsresultat |
|-------------------|---|----------------------|
| 10 Grunnskole     | Noen av skolene ligger høyt per februar. Størst avvik har Sylling med + 9%. Det er gjort en grundig gjennomgang av all bruk av ressurser, og tiltak er satt i verk. Det forventes at avvik reduseres utover i året. Hennummarka har + 8%, og må følges opp særskilt. Hegg og Høvik ligger også høyt (avvik på 7 og 6%), men det er litt tidlig å si noe om dette er avvik som vil vedvare.<br><br>Forventes å gå i balanse.   | balanse              |
| 20 Barnehage      | De kommunale barnehagene ligger greit an per februar. Det samme gjelder fellesområdet, hvor tilskudd til private barnehager er det største utgiftsposten.   | balanse              |
| 30Helse og omsorg | Innen helse og omsorg er det flere områder hvor økonomien er utfordrende. Overforbruket i omsorg var på 14 millioner i 2017 og tjenesten ble kompensert med 9,7 millioner.<br><br>Hjemmetjenesten har siden 2016 hatt en markant økning i vedtaksmengden, veksten var betydelig gjennom 2017, men flatet også noe ut mot slutten av fjoråret. Fremskrevet behov varierer med hvilken tidsperiode vi fremskriver, dette indikerer usikkerhet. I handlingsprogrammet ble tjenestens rammer økt med 6 mill. kr. Vedtaksnivået ved inngangen av året ligger noe over det som ble kompensert. Hjemmetjenesten og Vedtakskontoret jobber sammen for å redusere vedtaksmengden i den grad dette er mulig. Dette arbeidet vil | balanse              |

|                                |  |  |
|--------------------------------|--|--|
|                                | <p>være avgjørende for sluttresultatet.</p> <p>For institusjonene har det vært en rammeøkning og omfordeling i forhold til ny budsjettmodell. Dette gir bedre forutsetninger for å lykkes økonomisk i 2018. Det jobbes med tiltak for å tilpasse driften til nye rammer på Fosshagen og Nøstehagen. Liertun vil tilpasse driften mellom avdelinger i løpet av året. Pr. februar viser regnskapet noe avvik, men det er for tidlig å konkludere med et sluttresultat.</p>   |  |
| 40 Velferd                     | <p>Innen Velferdsområdet er det flere områder hvor økonomien er utfordrende. Det er igangsatt et omstillingsarbeid. Overforbruket i velferd var på 14 millioner i 2017 og tjenesten ble kompensert med 11,8 millioner. I 2018 er det arbeidet med å etablere underansvar og en omlegging av budsjettering av tilskudd for ressurskrevende tjenester. Dette skal bidra til mer detaljert oversikt og bedre kobling til tilskuddet gjennom året. Det gjenstår noe arbeid for å få alt på plass. Det er også engasjert eksterne konsulenter for å analysere deler av tjenesteområdet.</p> <p>Barnevern har fortsatt høye utgifter på plasseringer. I 2017 endte barnevernet med et overforbruk på 4 mill. kr. Inngangen i 2018 ligger på dette nivået.</p> <p>Det ble i slutten av 2017 vedtatt å legge ned en bolig for enslige mindreårige flyktninger pga. endrede forutsetninger og lavere bosettingstall. Tilpasningen har startet, men det vil ta noe tid før avviklingen er fullført. Dette gjør at området overforbruket. Det tas sikte på at overforbruket kan dekkes av et forventet høyere integreringstilskudd.</p> <p>Tjenester for barn og unge med funksjonsnedsettelse hadde i 2017 en stor økning i kostnader knyttet til avlastning ordningen, med helårsvirkning i 2018. Omsorgslønnen har over tid økt mer enn rammene. Samlet sett utgjør dette et mulig overforbruk på ca. 2,5 mill. kr.</p> <p>Det ligger an et overforbruk på området. Men lavere enn i 2017 for de eksisterende brukerne.</p> <p>Disse områdene hvor det er press, med pågang av nye brukere. Det er varslet nye brukere med behov for ressurskrevende tjenester utover hva det er budsjettert med. Kostnader er under beregning.</p> <p>Øvrige virksomheter er pr. februar rundt balanse.</p> | -10 mill.  |
| 50 Kultur                      |  | balanse  |
| 60 Infrastruktur - Bygg        |  | 6 mill. skatt<br><br>Balanse samlet sett ellers. |
| 70 Plan/Samfunn                |  |  |
| 80 Fellestjenester, ledelse    | <p>Sykelønnsinnsparing pr. nå plassert under HR, 2,8 mill.</p> <p>Fiberabonnement IKT 1 mill.</p>  |  |
| 90 Fellesområdet - Overordnet. | 6 mill. i økt skatt. 3,5 mill. knyttet til befolkningsvekst over grunnlaget. 2,5 knyttet til en prognose for vekst i Lier over landsgjennomsnittet og at landet går bra.   |  |

## Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

| Gruppering                     | Regnskap       | Per. budsj     | Avvik         | Bud. inkl.       |               | 2017         |               |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
|                                |                |                |               | endr.            | Forbr,%       | 2017         | forbr%        |
| 10 Grunnskole                  | 51 904         | 52 239         | -335          | 298 249          | 17,4 %        | 1 192        | 17,4 %        |
| 20 Barnehage                   | 46 259         | 47 762         | -1 503        | 207 763          | 22,3 %        | -926         | 23,1 %        |
| 30 Helse og omsorg             | 51 227         | 48 913         | 2 313         | 272 473          | 18,8 %        | 4 085        | 19,7 %        |
| 40 Velferd                     | 72 967         | 65 195         | 7 772         | 295 692          | 24,7 %        | 6 338        | 22,3 %        |
| 50 Kultur                      | 6 167          | 5 767          | 401           | 36 182           | 17,0 %        | 242          | 16,6 %        |
| 60 Infrastruktur - Bygg, VA, V | 15 511         | 14 208         | 1 303         | 81 548           | 19,0 %        | -360         | 17,4 %        |
| 70 Plan/Samfunn                | 3 194          | 5 143          | -1 949        | 27 917           | 11,4 %        | -3 438       | 1,2 %         |
| 80 Fellestjenester, ledelse og | 15 905         | 13 429         | 2 476         | 91 151           | 17,4 %        | 124          | 17,8 %        |
| <b>Tjenesteområdene</b>        | <b>263 135</b> | <b>252 656</b> | <b>10 479</b> | <b>1 310 975</b> | <b>20,1 %</b> | <b>7 258</b> | <b>19,5 %</b> |
| 90 Fellesområdet - Overordn.,  | -194 224       | -196 398       | 2 174         | -1 310 975       | 14,8 %        | -4 676       | 15,9 %        |
| <b>Totalt</b>                  | <b>68 911</b>  | <b>56 258</b>  | <b>12 653</b> | <b>0</b>         |               | <b>2 582</b> |               |

| Gruppering                                | Regnskap      | Per. budsj    | Avvik         | Bud. inkl. |         | 2017         |        |
|---|---------------|---------------|---------------|------------|---------|--------------|--------|
|   |               |               |               | endr.      | Forbr,% | 2017         | forbr% |
| 10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref        | 186 001       | 174 727       | 11 274        | 950 460    | 19,6 %  | 9 819        | 19,5 % |
| 20 Driftsutgifter inkl mva ref            | 135 988       | 135 965       | 23            | 773 944    | 17,6 %  | 2 151        | 17,1 % |
| 20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref | -253 078      | -254 435      | 1 357         | -1 724 404 | 14,7 %  | -9 387       | 15,7 % |
| <b>Totalt</b>                             | <b>68 911</b> | <b>56 258</b> | <b>12 653</b> | <b>0</b>   |         | <b>2 582</b> |        |

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

Det er tidlig på året og prognosene derav tilsvarende usikre. Tjenesteområdene Velferd ligger høyt i forbruk, jf. beskrivelsen av avvikene i tabellen over.

## Skatteinngang 2018

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 2018   | Statsbud | Pr. Januar | Pr. Februar | Pr. Mars | Pr. April | Pr. Mai | Pr. Juni | Pr. Juli | Pr. August | Pr. September | Pr. Oktober | Pr. November | Pr. Desember |
| <b>Kommunen</b> | 1,1 %   | 0,7 %    | 2,3 %      | 2,8 %       |          |           |         |          |          |            |               |             |              |              |
| <b>Landet</b>   | 1,7 %   | 1,3 %    | 4,9 %      | 4,8 %       |          |           |         |          |          |            |               |             |              |              |

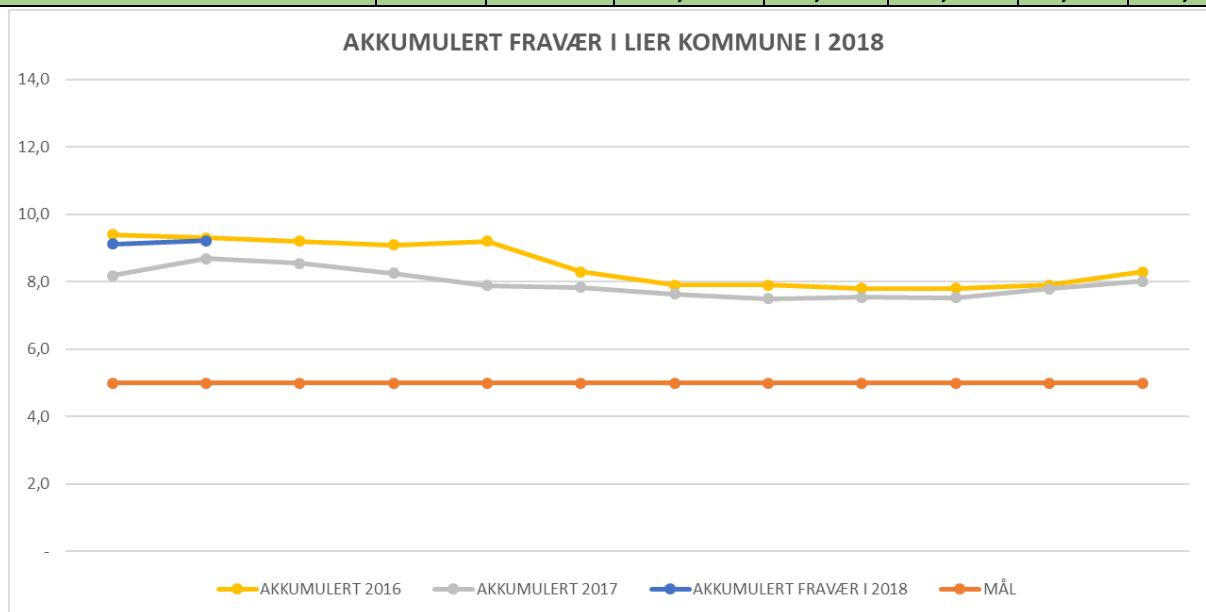
1. I forhold til regnskap 2017

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 mill. kr over satsbudsjettets anslag. Korrigeret for innbyggertall pr. 01.01.18 og totalinngangen i 2017 er statsbudsjettets anslag 3,2 mill. kr lavere enn budsjett.



## Nærvær pr. februar

| Tjenesteområde              | Antall ansatte | Antall dagsverk | Egenmeldt   | Korttidsfravær | Langtidsfravær | Totalt fravær | Totalt nærvær |
|-----------------------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| BARNEHAGE                   | 56             | 1 807           | 1,20        | 1,49           | 9,17           | 11,86         | 88,14         |
| GRUNNSKOLE                  | 665            | 20 259          | 2,33        | 1,41           | 4,82           | 8,55          | 91,45         |
| HELSE OG OMSORG             | 418            | 11 021          | 1,55        | 1,84           | 7,82           | 11,21         | 88,79         |
| VELFERD                     | 479            | 13 983          | 1,97        | 2,03           | 6,33           | 10,33         | 89,67         |
| RÅDMANNSTEAM                | 10             | 429             | 0,70        | -              | -              | 0,70          | 99,30         |
| TJENESTER                   | 30             | 1 056           | 3,12        | 2,60           | 5,07           | 10,80         | 89,20         |
| SAMFUNN OG NÆRING           | 89             | 3 034           | 0,86        | 0,31           | 1,78           | 2,95          | 97,05         |
| KONSERTTJENESTER OG STYRING | 105            | 3 163           | 2,62        | 0,91           | 3,27           | 6,80          | 93,20         |
| <b>TOTALT</b>               | <b>1 852</b>   | <b>54 752</b>   | <b>1,98</b> | <b>1,58</b>    | <b>5,66</b>    | <b>9,22</b>   | <b>90,78</b>  |



Sykefraværet de to første månedene i 2018 har vært høyt og ligger over samme periode i fjor. Sykefraværspersenten pr februar 2018 er 9,2 % mot 8,7 % året før, en forskjell på 0,5 %. Flere virksomhetsledere meddeler at januar og februar har vært preget av influensa-epidemi og omgangssyke, noe som gir høyt korttidsfravær og mange egenmeldinger.

Virksomhetene arbeider systematisk med oppfølging av de enkelte sykemeldte, i henhold til lovverket og Lier kommunes interne rutiner. Eksempel på konkrete tiltak som er iverksatt er:

- Obligatorisk funksjonsvurdering: Ila 2018 skal kurs være gjennomført for alle virksomheter. I dette tiltaket gjennomføres kurs i tilrettelegging slik at leder og ansatt er kjent med rettigheter og plikter i forbindelse med sykefravær. Kursene skal sikre at tilretteleggingsarbeidet blir godt og bidra til økt nærvær til tross for sykdom.
- Oppfølging av barnehagene: I dette tiltaket kalles all ansatte med fravær inn til samtaler med leder og HR hvor ytterligere tilrettelegging diskuteres. Barnehagene følges opp tett av HR og arbeidslivssenteret i tråd med avtalt forsterking.
- Ny ordning for intern arbeidsutprøving: Dette tiltaket innbefatter at HR systematisk gjennomgår eksisterende ledige stillinger opp mot sykemeldte ansatte som trenger annen arbeidspraksis i Lier kommune, d.v.s. omplassering av medarbeidere pga helsesituasjon.