

# MÅNEDSRAPPORT FOR ØKONOMI, LEDIGHET OG SYKEFRAVÆR

## LIER KOMMUNE

### MAI 2020

#### Prognose for årsresultat

Det er flere områder med usikkerhet i prognosen, ikke minst skatteinntektene som er budsjettjustert ned med 32 millioner fra opprinnelig budsjett i 1. tertial.

Lier kommune har budsjettet med et overskudd (netto driftsresultat) på 12,8 millioner kroner etter budsjettjusteringene i 1. tertial.

Situasjonen har forverret seg siden 1. tertial, og det forventes et underskudd på netto driftsresultat på -9,2 millioner, det tilsvarer -0,5 prosent. Det baserer seg på disse avvikene:

- Merforbruk for virksomhetene etter budsjettjusteringer i 1. tertial er på 4,7 millioner
- Prognosen på skatt og rammetilskudd har bedret seg siden 1. tertial med 5 millioner opp.
- Renter, avdrag og utbytte reduserer prognosen for netto driftsresultat med 9,3 millioner.
- Inntekter fra Lier eiendomsselskap KF for å dekke finanskostnader må føres i investeringsregnskapet. Dette gir reduserte inntekter i driftsregnskapet på 7 millioner.
- Leieinntekter fra Lier vei, vann og avløp KF svekkes med 6 millioner pga. lavere markedsrenter. Denne besparelsen tilfaller foretaket og vil øke selvkostfondet.

| Prognose årsresultat 2020                                    | Resultat      | prognose       |
|--|---------------|----------------|
|  | 2019          | årsresultat    |
| Tall i 1000 kr.  |               | pr. mai        |
| Virksomhetene totalt   | 448           | -4 700         |
| Skatt og rammetilskudd                                       | 21 245        | 5 000          |
| Renter, avdrag og utbytte                                    | 6 730         | -9 300         |
| Pensjon og lønnsoppgjør                                      | 7 548         |                |
| Inntekter som må føres mot investeringsregnskap              | -501          | -7 000         |
| Leieinntekt infrastruktur fra Lier vei, vann og avløp KF     | -             | -6 000         |
| <b>Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett</b> | <b>35 470</b> | <b>-22 000</b> |
| Budsjettet netto driftsresultat                              | 15 113        | 12 800         |
| Netto driftsresultatet                                       | 59 499        | -9 200         |
| Netto driftsresultat i prosent                               | 3,1 %         | -0,5 %         |

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

| Tjeneste-<br>områdene             | Kommentar  | Prognose<br>Årsresultat |
|-----------------------------------|--|-------------------------|
| 10 Oppvekst                       | <p>Det er en god forbedring for alle skolene. De eneste som nå ikke er innenfor budsjett, er Høvik og Hennummarka. Vi antar at skoleområdet går i balanse for året.</p> <p>Fellesområdet for barnehage har et merforbruk på 2,2% som skyldes et merforbruk for kommunalt tilskudd til private barnehager. Barnetallet er høyere enn hva som var forventet i budsjett. Med en antagelse om noe redusert barnetall fra høsten, blir prognosen et merforbruk på 2 mill.</p> <p>Det er da også tatt hensyn til at kjøp/salg av plasser mellom kommunene ble noe dyrere enn forventet for 1.halvår.</p> <p>De kommunale barnehagene ligger innenfor budsjett.</p> <p>Barnevern har et positivt avvik som skyldes lønn fosterhjem. Det vil imidlertid bli en økning til høsten, så det er forventet balanse ved slutten av året.</p> <p>Helsetjenesten og Voksenopplæringen er innenfor budsjett.</p> <p><u>Korona effekter Oppvekst</u></p> <p>Det som ikke er kompensert per mai, er utgifter på ca. 0,9 mill. Det meste av dette er lønn til beredskapsskole/barnehage.</p> <p>Prognosen for året har ikke tatt inn disse 0,9 mill.</p> | -2 000                  |
| 30 Helse,<br>omsorg<br>og velferd | <p>Det er samlet meldt om merforbruk på 5 millioner kroner på enkeltvirksomheter. Det forventes at deler av merforbruket kan dekkes av mindreforbruk andre steder. Dette gir en samlet prognose på 2 millioner i merforbruk. I 1. tertial ble tjenesteområdet kompensert for avvik på ressurskrevende tjenester og krisesenter. Dette reduserer det totale avviket. Området ble også kompensert 10 millioner kroner for utgifter i forbindelse med korona.</p> <p>Det er knyttet størst usikkerhet i forhold til følgende virksomheter:</p> <p><u>NAV merforbruk 2 millioner kroner</u></p> <p>Økte kostnader til kvalifiseringsstønad er samlet estimert prognose på 2 millioner kroner for året.</p>   | -2 000                  |

|  |   |         |
|--|---|---------|
|  | <p><u>Nøstehagen merforbruk 2,5 millioner kroner</u></p> <p>Nøstehagen hadde et merforbruk før koronaviruset. Det jobbes med tiltak. Det er etter tiltak forventet 1,5 millioner i merforbruk.</p> <p><u>Flyktningtjenesten</u></p> <p>Det har vært lite mottak av flyktninger hittil i år. Det er derfor knyttet stor usikkerhet til tilskudd og resultatet for tjenesten. Prognosen legger til grunn balanse.</p>   |         |
| 60<br>Kommunale<br>foretak             | <p>LVVA KF meldte om behov om 1 mill. Kr. I 1. tertial.</p> <p>LEKF meldte om 2,540 mill. Kr. I 1. tertial.</p> <p>Begge selskapene fikk bevilget økt ramme i 2020 tilsvarende innspill og det er naturlig å anta at de vil gå i balanse mot årsslutt med disse korrigeringsene. KF'ene rapporterer ikke til Lier kommune utenom tertialrapportene.</p>   | Balanse |
| 70 Steds- og<br>samfunns-<br>utvikling | <p><u>Kulturskolen</u> melder om tapte inntekter rundt 200 000 kr grunnet Covid 19. Dette er ikke kompensert per mai.</p> <p><u>Kultur og Fritid</u> melder om tapte inntekter rundt 500 000 kr grunnet Covid 19.</p>   | -700    |
| 80<br>Organisasjon<br>og utvikling     | Virksomhetene samlet sett er i balanse.   | Balanse |
| 90<br>Fellesområdet<br>- Overordnet.   | <p><u>Skatt og rammetilskudd</u></p> <p>Skatteinntektene ble nedjustert med 32 millioner i 1. tertial. Dette ble kompensert på ulike poster som også ble budsjettjustert i 1. tertial. Ut fra KS sin beregningsmodell for skatt og rammetilskudd ser det ut til at inntektene nå blir 5 millioner høyere. Skatt og rammetilskudd blir dermed 27 millioner lavere enn opprinnelig budsjett.</p> <p><u>Utbytte</u></p> <p>Utbytte fra Lier Everk Holding er på generalforsamlingen vedtatt på 10 millioner, som er 3,5 millioner lavere enn budsjettet.</p> <p><u>Renter</u></p> <p>Styringsrenten er satt ned til null prosent og det er gunstig for rentekostnader på kommunens lån med flytende rente. Kommunen har imidlertid reduserte renteinntekter og høyere gjeld enn forutsatt. Disse reduserte kostnadene og</p> | -17 300 |

merutgiftene ser ut til å balansere hverandre, og prognosen for netto rentekostnader er derfor på budsjett.

#### Avdrag

Minimumsavdrag er underbudsjettet med 5,8 millioner. Dette er en rutinefeil etter innlemmingen av Lier boligselskap i Lier eiendomsselskap KF.

#### Endret inntektsføring fra drift til investering

Ved fusjonen av Lierboligselskap inn i Lier eiendomsselskap KF ble eiendomsmassen overført foretaket, mens gjelden ble overført til kommunen. Lier eiendomsselskap KF kompenserer kommunens økte låneutgifter. Disse inntektene ble budsjettet som en driftsinntekt, men revisor krever nå at disse inntektene føres rett i investeringsregnskapet. Dette gir en reduksjon i driftsinntekter på 7 millioner.

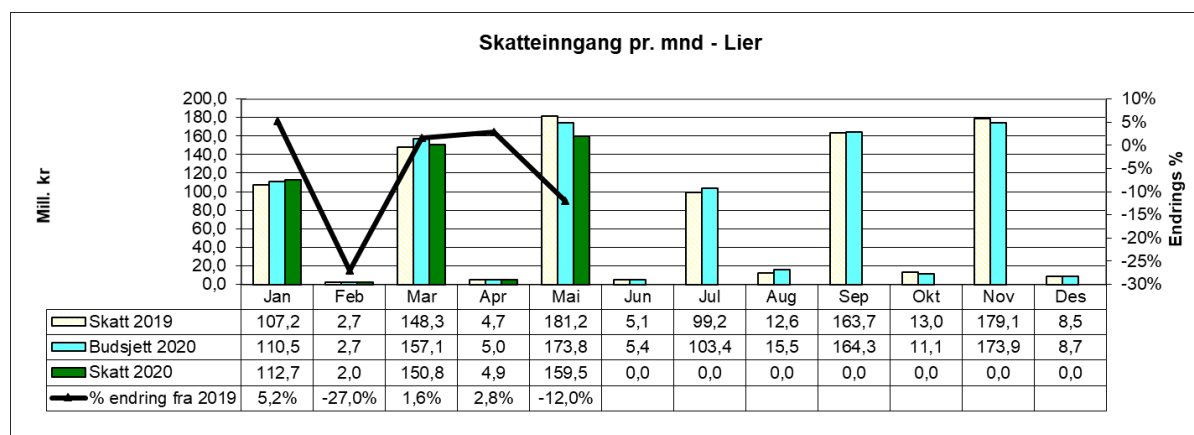
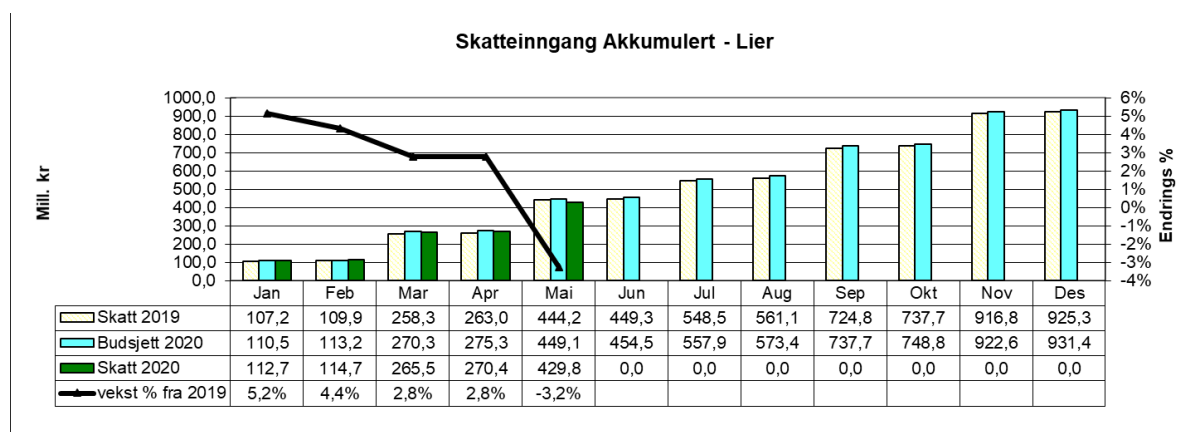
Effekten på netto driftsresultat av dette kan evt. nulles ved en balansejustering og overføring av gjeld til foretaket.

#### Leie av infrastruktur

Lavere renter gir lavere leieinntekter for kommunen fra Lier vei, vann og avløp KF på ca. 6 millioner. Disse reduserte inntektene vil kunne gi et overskudd i foretaket, og bidra til et redusert underskudd på netto driftsresultatet for kommunen som konsern.

## Skatteinngang 2020

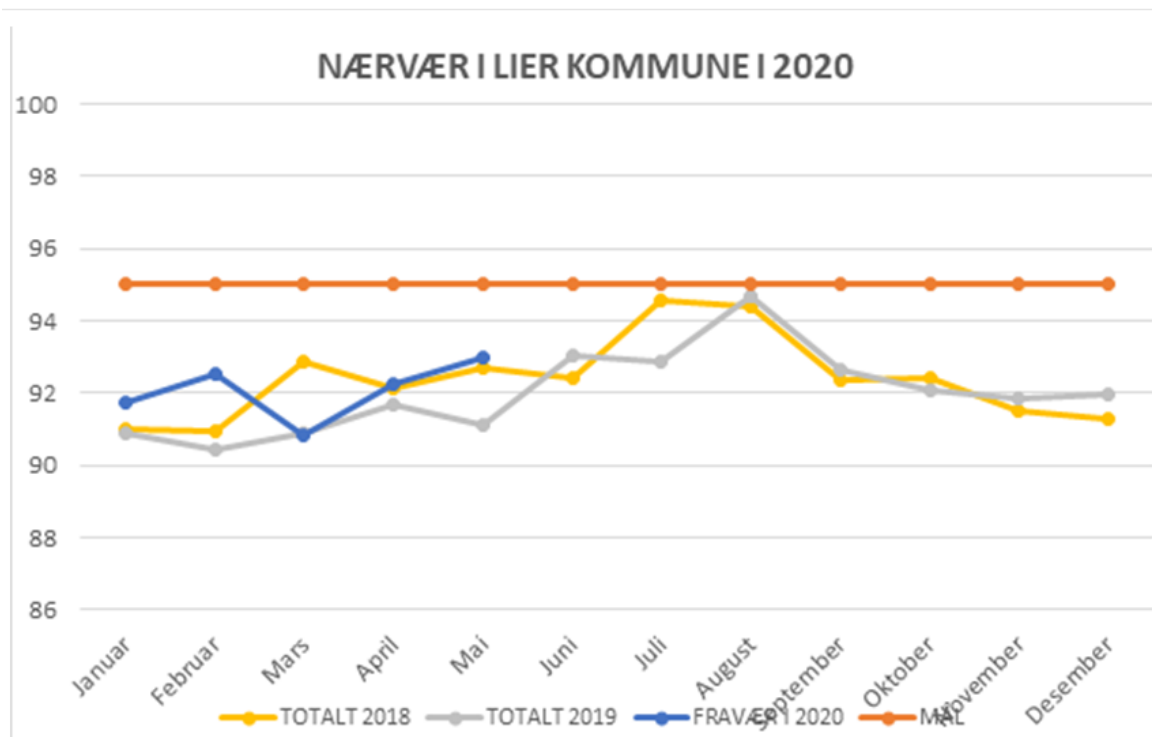
|          | Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år |                  |            |             |          |           |         |          |          |            |               |             |              |              |
|----------|---|------------------|------------|-------------|----------|-----------|---------|----------|----------|------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
|          | Budsjett 2020   | 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 | 3,5 %   |                  | 5,2 %      | 4,4 %       | 2,8 %    | 2,8 %     | -3,2 %  |          |          |            |               |             |              |              |
| Landet   | 2,5 %   |                  | 3,1 %      | 2,6 %       | 1,6 %    | 1,1 %     | -11,0 % |          |          |            |               |             |              |              |



Kommunenes skatteinntekter i mai i år er i snitt 11 prosent lavere enn i tilsvarende måned i fjor, mens skatteinntektene falt med hele 12 prosent i Lier.

Utsatte frister for innbetalinger og manglende informasjon om hvordan staten ser for seg at skatteinntektene skal utvikle seg ut året, gjør det vanskelig å lage en oppdatert prognose fra 1. tertial rapport. Sum skatt og rammeinntekt er likevel økt med 5 millioner i henhold til en oppdatert prognose for Lier i modellen for skatt og rammetilskudd fra KS.

## Nærvær



### NÆRVÆR I LIER KOMMUNE I 2020

| Tjenesteområde              | Jan   | Feb   | Mar   | Apr   | Mai   | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Des |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| BARNEHAGE                   | 92,4  | 85,0  | 79,4  | 80,3  | 87,4  |     |     |     |     |     |     |     |
| OPPVEKST                    | 92,8  | 93,1  | 92,9  | 94,8  | 94,6  |     |     |     |     |     |     |     |
| HELSE, OMSORG OG VELFERD    | 89,7  | 91,2  | 88,0  | 89,5  | 91,0  |     |     |     |     |     |     |     |
| ORGANISASJON OG UTVIKLING   | 93,7  | 95,4  | 96,9  | 97,1  | 95,1  |     |     |     |     |     |     |     |
| STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING | 95,0  | 96,1  | 95,0  | 96,1  | 96,0  |     |     |     |     |     |     |     |
| LIER EIENDOMSSKAP KF        | 91,0  | 97,3  | 100,0 | 100,0 | 100,0 |     |     |     |     |     |     |     |
| LIER VEI, VANN OG AVLØP KF  | 94,2  | 94,9  | 100,0 | 100,0 | 100,0 |     |     |     |     |     |     |     |
| <b>FRAVÆR I 2020</b>        | 91,75 | 92,51 | 90,82 | 92,24 | 92,96 |     |     |     |     |     |     |     |

Nærværet i Lier kommune for mai, er 93 prosent. Dette er en halv prosent økning fra april. Nærværet for mai 2020 er høyere enn i både 2018 og 2019. Det har vært en økning i nærvær i Helse, Velferd og Omsorg, samt innenfor Oppvekst.

## Arbeidsledighet

Det er en historisk høy ledighet i landet og i Lier kommune. Vi må påregne at arbeidsledigheten vil være høyere enn før krisen en stund fremover.

Høy arbeidsledighet påvirker privatøkonomien og dermed også skatteinntektene til kommunen.

