

MÅNEDSRAPPORT FOR ØKONOMI, SYKEFRAVÆR OG LEDIGHET LIER KOMMUNE OKTOBER 2021

Prognose for årsresultatet

Prognosen per oktober innebærer et netto driftsresultat på 57,4 millioner kroner i inneværende år. Dette gir en økning i resultatgrad (netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter) fra 1,3 (opprinnelig budsjett) til 2,9 %. Prognosen er relativt stabil fra september-rapporten.

Prognose årsresultat 2021	Resultat 2020	prognose årsresultat pr. oktober
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	870	-4 500
Skatt og rammetilskudd	15 607	24 000
Renter, rentekomp og utbytte	2 185	
Pensjon, lønnsoppgjør og arbeidsgiveravgift	13 017	5 000
Avsetning til korona og basistilskudd		
Utbytte og sluttoppgjør		6 000
Annet, ink. koronaeffekter	-5 966	-
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	25 712	30 500
Budsjettet netto driftsresultat (just bud eks. bundne fond)	53 024	26 861
Netto driftsresultat prognose	86 043	57 361 *
Netto driftsresultat i prosent	4,3 %	2,9 % *

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

*Mht prognoser for netto driftsresultat ser vi bort fra avsetninger og bruk av bundede fond

Tabellen ovenfor viser status for kommunen eksklusive kommunale foretak. Eventuelle avvik hos de kommunale foretakene presenteres i deres respektive tertialrapporter.

Prognosen er under forutsetning av at kommunens koronautgifter kompenseres fullt ut fra staten.

I tabellen nedenfor blir tjenesteområdenes økonomiske prognoser og forventede avvik på fellesområdet nærmere beskrevet. Negative tall representerer merforbruk og/eller mindreinntekt.

Tjenesteområdene	Kommentar	Prognose årsresultat
10 Oppvekst	<p>Det er fortsatt 2 av 12 skoler har avvik høyere enn 5% (Egge og Høyvik). Det antas å bli et lite merforbruk totalt for alle skolene i 2021. Det er kun 3 skoler som er innenfor budsjett per oktober, mens 7 er på "gult nivå" (et lite merforbruk).</p> <p>Foreløpig prognose for skolesektoren er 5 millioner kroner i merforbruk.</p> <p>Barnehageområdet og øvrige virksomheter er godt innenfor budsjett. Prognosen er et overskudd på 4 millioner kroner for sektor barnehage. Kommunalt tilskudd ligger under budsjett, mens tilrettelagte tiltak har økt i forhold til ifjor. Barn i andre kommuner har også økt. Dette må ses i sammenheng med mindre forbruk av kommunalt tilskudd.</p> <p>Totalt er prognosen for Oppvekst et merforbruk på 1 mill. kr.</p>	-1 000
30 Helse, omsorg og velferd	<p>Tjenesteområdet fikk tilført midler i 2. tertial. Per oktober er det totalt merforbruksprognoser på virksomhetene på 9 millioner kroner. Andre virksomheter går med underforbruk og trekker prognosen ned. Dette gir en samlet prognose på 5 millioner kroner i merforbruk.</p> <p>De største utfordringene er:</p> <p><u>Vedtakskontoret</u></p> <p>Vedtakskontoret prognose er uendret fra forrige rapport. Økte utgifter for overliggere på sykehus og overbelegg på egne sykehjem på 1,7 millioner kroner og virksomheten melder et mulig overforbruk på 2,4 millioner kroner.</p> <p><u>Sykehjem</u></p> <p>Fosshagen har merforbruk som i hovedsak er knyttet opp mot tiltak iverksatt etter granskingsrapporten. Det ble tilført 4 millioner kroner i 2.tertial for å dekke deler av utgiftene, men utgiftene har økt ytterligere. Merforbruk er pr. oktober på 2,6 millioner. Skjermet avdeling har også hatt særskilt høye utgifter gjennom hele året grunnet flere brukere som har vært i behov av 1:1 oppfølging.</p> <p><u>Nøstehagen</u></p> <p>Nøstehagens prognose er uendret. Sykehjemmet har over tid hatt en aktivitet som har vært høyere enn rammen. Det har</p>	-5 000

	<p>vært utfordrende å gjøre tilpasninger i aktiviteten. Gjennom året har overforbruket økt og prognose på merforbruk er 3,5 millioner kroner i år.</p> <p>Liertun sykehjem forventer balanse.</p> <p><u>Tjenester til personer med funksjonsnedsettelse</u></p> <p>I løpet av 2020/2021 er det etablert tjenester for fem nye brukere, og to brukere har hatt et vesentlig behov for økte tjenester. Virksomheten har fått tilført totalt 3 mill. kr. i 1. tertial og 4 mill. i 2. tertial. Med siste tilførsel er forventet merforbruk redusert til rundt 1,5 millioner kroner.</p> <p><u>Annet</u></p> <p>Øvrige tjenester er nær balanse eller har mindreforbruk som veier opp for noe av overforbruket. Forventet mindreforbruk er noe redusert bl. a. grunnet lavere inntekt enn hva som er lagt til grunn i budsjettet.</p>	
60 Kommunale foretak	Begge de kommunale foretakene rapporterer eventuelle avvik i sine respektive tertialrapporter.	
70 Steds- og samfunnsutvikling	<p>Utviklingen i Bygg og geodata de siste månedene viser sviktende inntekter innenfor byggesak. Dette skyldes til dels oversittet saksbehandlingsfrist, noe vi forventer vil fortsette ut året. Videre har det blitt inngått rammeavtale om kjøp av private oppmålingstjenester, noe som vil påvirke utgiftssiden. Det planlegges innleie av byggesaksbehandler, for å få kontroll på restansene. Samlet sett vil dette medføre 1 million i merforbruk.</p> <p>Stedsutvikling og plan melder om mindreforbruk på 2,5 millioner kroner. Bakgrunnen for mindreforbruket er at det pr. nå ikke er påløpt kostnader knyttet til konsulentbruk når det gjelder KDP Gullaug, områdeplanen for Lierbyen og stedsutvikling Tranby.</p>	1 500
80 Organisasjon og utvikling	På nåværende tidspunkt er det ingenting som tilsier overskridelser.	Balanse
90 Fellesområdet	<p>Overføring av sluttoppgjør for Alier AS anslås til om lag 6 millioner kroner, som ikke er budsjettet</p> <p>Det er kalkulert med et mindreutgift på pensjons- og lønnsavsetninger på 5 millioner kroner.</p> <p>Oppdaterte skatteanslag fra regjeringen gir en prognose for skatt og rammetilskudd på 24 millioner kroner over budsjett.</p>	35 000

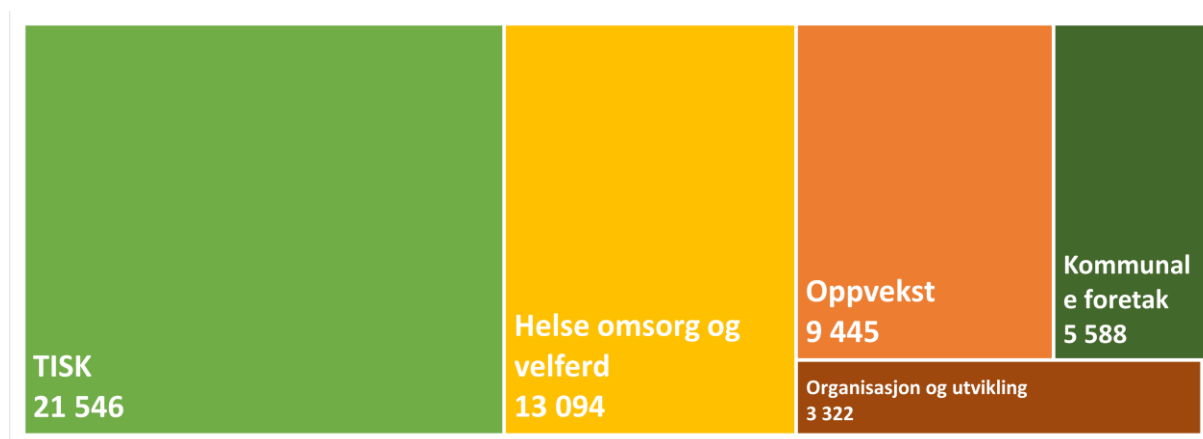
Koronarelaterte kostnader for TISK¹ og vaksinasjon

Dette kapittelet redegjør for status for Lier kommune med tanke på dokumenterte kostnader for kommunens håndtering av korona og hvordan dette helt eller delvis er finansiert av økte midler/tilskudd fra staten.

Gjennom frie inntekter har staten kompensert koronarelaterte kostnader for hele 2021 hovedsakelig inndelt i to grupperinger (TISK og vaksinasjon). Totalt har Lier med dette fått 44,3 millioner kroner, hvorav 38 millioner kroner er for kostnader som inntektsbortfall, smittesporing og testing, karanteneutgifter, smittevernsutstyr og andre kostnader knyttet til pandemien (TISK). 6,3 millioner kroner er til vaksinasjonsprogrammet.

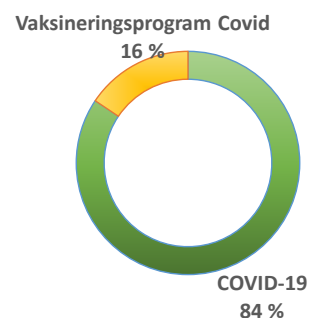
Det er 1,5 milliarder kroner i skjønnsmidler til kommuner som har hatt større merutgifter, og dette fordeles av Statsforvalteren på slutten av året. Det er per i dag ikke avklart hvor stor andel av dette som vil tilfalle Lier kommune.

Rapportert forbruk på tjenesteområdene til og med oktober 2021



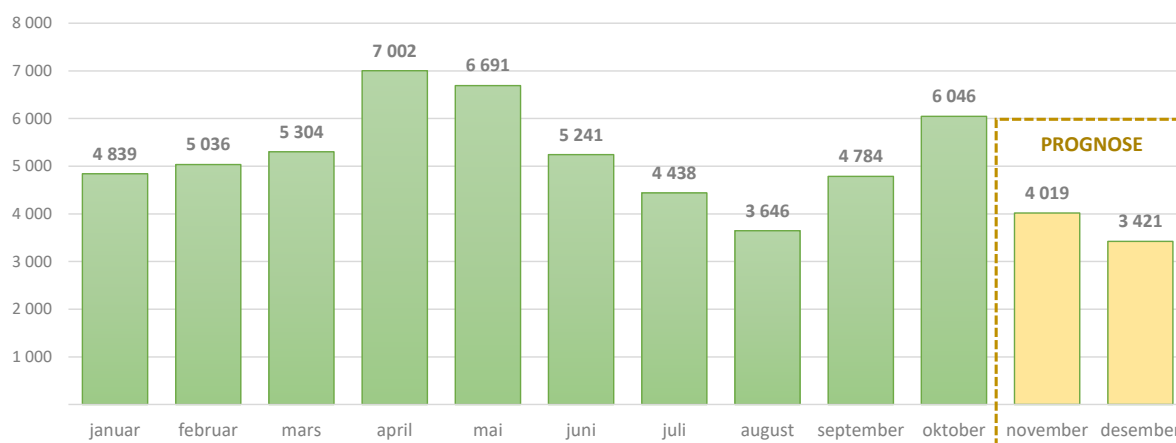
Resultat til og med oktober

	tall i 1000 kr		
Koronarelaterte utgifter	Regnskap hittil oktober	Budsjett hittil oktober	Avvik hittil oktober
Oppvekst	9 445	7 797	-1 648
Helse omsorg og velferd	13 094	8 731	-4 363
Smittesporing og -testing (TISK)	21 546	15 312	-6 233
Organisasjon og utvikling	3 322	2 100	-1 222
Steds- og samfunnsutvikling	32	27	-5
Kommunale foretak	5 588		-5 588
Fellesområde		6 094	6 094
Totalt	53 027	40 061	-12 966



¹ TISK: Testing, isolering, smittesporing og karantene

RAPPORTERT FORBRUK OG PROGNOSE UT ÅRET



Koronarelaterte utgifter											prognose	prognose	tall i 1000 kroner
	januar	februar	mars	april	mai	juni	juli	august	september	oktober	november	desember	Totalsum
Oppvekst	587	555	945	1 834	1 809	1 275	933	261	554	691	489	379	10 312
Helse omsorg og velferd	1 534	1 302	1 052	1 915	1 455	1 661	804	858	854	1 659	1 465	1 199	15 758
TISK	1 744	1 868	2 045	2 076	2 565	1 297	2 377	2 164	2 417	2 992	1 671	1 457	24 674
Organisasjon og utvikling	170	339	442	177	73	447	86	117	863	607	299	289	3 909
Steds- og samfunnsutvikling	3	10	2	4	2	4	3	2	1	1	1	1	35
Kommunale foretak	801	962	817	996	787	557	235	244	95	95	95	95	5 778
Regnskap	4 839	5 036	5 304	7 002	6 691	5 241	4 438	3 646	4 784	6 046	4 019	3 421	60 467
Budsjett	4 402	3 951	4 582	6 082	5 979	4 645	4 162	2 085	2 086	2 085	2 085	2 154	44 300
Overskudd (+) / underskudd (-)	- 437	- 1 084	- 721	- 920	- 712	- 596	- 275	- 1 561	- 2 699	- 3 961	- 1 934	- 1 267	- 16 167

Kommunen har kompensert virksomhetenes utgifter fullt ut til og med juli. Ut fra utgiftsnivået kommunen hadde i august til oktober, samt prognose fra november og ut året, mangler kommunen 16 millioner kroner for å dekke koronarelaterte utgifter fullt ut.

I tillegg kommer det utgifter til omdisponert personell som ikke har blitt kompensert ut til virksomhetene. Det er registrert 4 millioner kroner til og med oktober. Med prognosen ut året, som er veldig usikker, vil kostnadene ligge rundt 4,3 millioner kroner. I utgangspunktet er kostnadene til omdisponert personell allerede utgifter som er inkludert i kommunens driftsbudsjett. Derfor vil ikke Lier få ekstrakostnader før kommunen må leie inn vikarer for å dekke opp eller håndtere de opprinnelige oppgavene omdisponert personell ikke får gjort.

Kommunen forutsetter at alle merutgifter knyttet til pandemien dekkes av statlige kompensasjoner.

Skatteinngang 2021

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år														
	Budsjett 2021	Jusert budsjett 2021	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	6,7 %	8,3 %	8,3 %	1,3 %	1,6 %	10,9 %	12,1 %	12,3 %	14,5 %	13,0 %	13,8 %	14,7 %	13,8 %		
Landet	7,0 %	8,6 %	8,6 %	0,7 %	1,0 %	8,0 %	8,4 %	10,3 %	12,3 %	11,0 %	11,7 %	13,4 %	13,1 %		

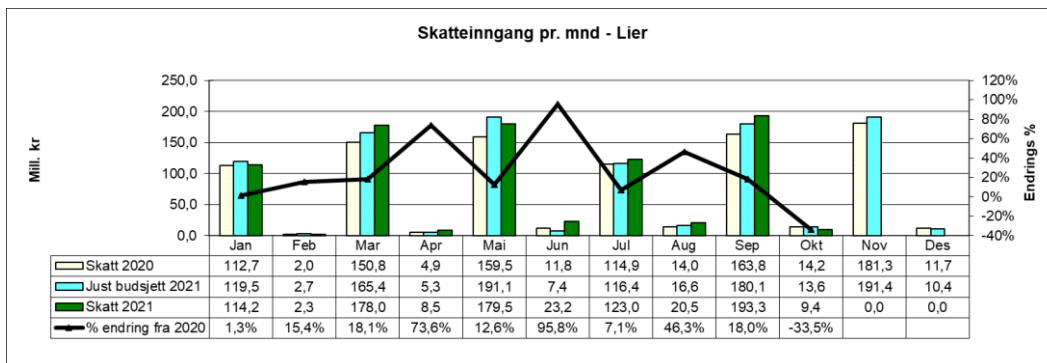
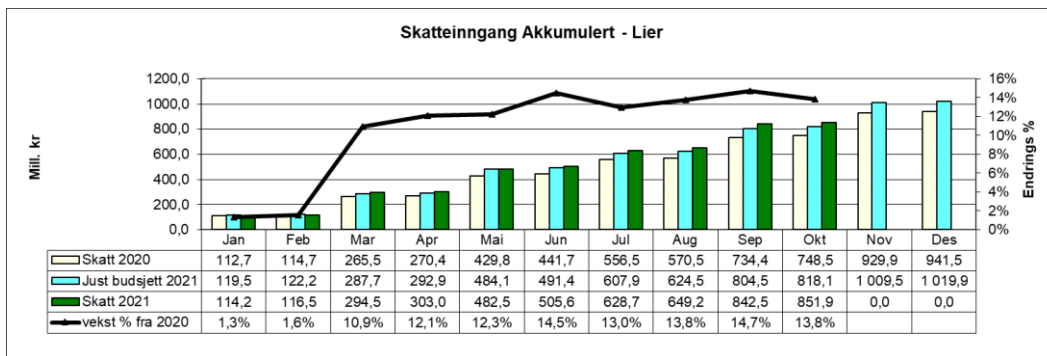
Den gode skatteinngangen fortsetter og pr. oktober ligger de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) 24 millioner kroner over periodisert budsjett. Det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til periodiseringen som følge av forskjøvede innbetalingsfrister i koronapandemien.

I statsbudsjettet oppjusteres skatteanslaget til kommunene for 2021. Hovedårsaken er høyere lønns- og sysselsettingsvekst i 2021 og høyere mottatte utbytter i 2020 enn tidligere anslått. Ny kalkyle gir en netto merinntekt for Lier kommune på 24 millioner kroner for de frie inntektene.

Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

Kommuner med skattenivå over landsgjennomsnittet får et trekk i rammetilskuddet for å utjevne forskjeller mellom kommunen på skatteinntekter. Lier kommune hadde per september skatteinntekter på 111 % av landsgjennomsnittet før utjevning og 103,4 % av landsgjennomsnittet per innbygger etter utjevning av skatteinntekten.

Skatteinngang Lier kommune



Arbeidsledighet

I månedsrapporteringen de siste månedene har administrasjonen sendt ut informasjon om utviklingen i arbeidsledighet i kommunen.

