

MÅNEDSRAPPORT FOR ØKONOMI, SYKEFRAVÆR OG LEDIGHET LIER KOMMUNE MAI 2021

Prognose for årsresultatet

Prognosen for årsresultat er justert for vedtaket i 1. tertialrapport – k. sak 53/2021.

Prognose årsresultat 2021	Resultat 2020	prognose årsresultat pr. mai
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	870	-1 000
Skatt og rammetilskudd	15 607	
Renter, rentekomp og utbytte	2 185	2 000
Pensjon, lønnsoppgjør og arbeidsgiveravgift	13 017	
Avsetning til korona og basistilskudd		
Lønnsoppgjør		
Annet, ink. koronaeffekter	-5 966	-
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	25 712	1 000
Budsjettert netto driftsresultat (justert bud)	53 024	27 361
Netto driftsresultat prognose	86 043	28 361
Netto driftsresultat i prosent	4,3 %	1,4 %

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

Tallene som presenteres er for kommunen som egen kasse. Ev. avvik hos de kommunale foretakene presenteres i deres respektive tertialrapporter. Det gjøres oppmerksom på at i denne prognosen er det ikke inkludert ikke-kompenserte koronakostnader. Mer om kommunens koronakostnader og status på hva kommunen har mottatt av tilskudd på side 3 nedenfor.

Tabellen på neste side viser avvik per tjenesteområde. Prognoseavvikene (avvik mellom vedtatt budsjett og oppdatert prognose) fremstilles med **røde tall** og i minus, når det er merforbruk og/eller mindreinntekt. Prognose på tjenesteområdene er her basert på en antakelse om full kompensasjon av ev. koronakostnader.

Tjeneste-områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
10 Oppvekst	Noen skoler ligger over budsjett, også når vi justerer for koronarelaterte utgifter (Egge, Nordal, Tranby og Høvik). Sum alle skoler er omtrent på budsjett når vi justerer for korona. Barnehageområdet og øvrige virksomheter er innenfor budsjett.	Balanse
30 Helse, omsorg og velferd	<p>Tjenesteområde melder om balanse etter reguleringene i 1. tertialrapport. Noen virksomheter har overforbruk, men dekkes inn av underforbruk ved andre virksomheter. Prognosen forutsetter at koronarelaterte kostnader blir kompensert.</p> <p>Vedtakskontoret har økte utgifter for overliggere på sykehus og overbelegg på egne sykehjem. Det rapporteres om et mulig overforbruk på 1 millioner kroner.</p> <p>Fosshagen fikk tilført midler til ressurskrevende tjenester (1. tertial). Overforbruk på Nøstehagen går særlig på overtid og ekstrahjelp som følge av økt sykefravær blant sykepleierne.</p> <p>I løpet av 2020/2021 er det etablert tjenester for 5 nye brukere, og 2 brukere har økte behov i tjenester for personer med funksjonsnedsettelse. Økningen er delvis kompensert i 1. tertial.</p> <p>Øvrige tjenester er nær balanse eller har mindreforbruk.</p>	Balanse
60 Kommunale foretak	Begge KF'ene rapporterer avvik i sine respektive tertialrapporter. LEKF har spilt inn økning i ramme på 2 millioner kr. til dekning av renter og avdrag. Dette er en prinsippendring der renter og avdrag på investeringer i bolig flyttes til det tidspunkt husleie kan faktureres. I praksis er dette kun en forskyvning av rente og avdragstidspunktet. Disse endringen påvirker netto drift men legges ikke til som avvik i prognosen da det alltid vil være balanse hos kommunen ift. overføringsposten til KF'ene.	Balanse
70 Steds- og samfunns-utvikling	<p>Utviklingen hos 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 foreligger også planer om innleie av byggesaksbehandler, for å få kontroll på restansene. Samlet sett vil dette medføre 1 million i merforbruk.</p> <p>Det er tenkt benyttet øremerkede disposisjonsfondsmidler til øremerket formål i 2021. Dette er ikke meldt som avvik da midlene allerede er vedtatt i tidligere årsrapporter og ligger tilgjengelig i balansen. Rent teknisk vil bruk av disp fond påvirke netto driftsresultat negativt. På nåværende tidspunkt er det for tidlig å si hvor mye som skal benyttes av disse midlene.</p>	- 1 000
80 Organisasjon og utvikling	På nåværende tidspunkt er det ingenting som tilsier overskridelser.	Balanse
90 Fellesområdet	Vedtatt utbytte fra Lier Everk Holding blir 2 millioner høyere enn budsjettet.	2 000

Koronarelaterte kostnader - TISK¹

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.

Kompensasjon (covid-19)	
Generell kompensasjon (endringer i RNB 2021)	5 014
Skjønnsmidler – tilleggsbevilgning	10 000
Totalt	15 014

Gjennom frie inntekter har staten kompensert koronarelaterte kostnader for hele 2021 hovedsakelig inndelt 2 grupperinger (TISK og Vaksinasjon). Dette kapittelet handler om TISK. Oversikten inkluderer nå endringene fra RNB og en økt skjønnsramme på 10 millioner kr som vil bli fordelt i juli av Statsforvalteren. Totalt har Lier med dette fått 38 millioner kroner for kostnader som inntektsbortfall, smittesporing og testing, karanteneutgifter, smittevernsutstyr og andre kostnader knyttet til pandemien (TISK).

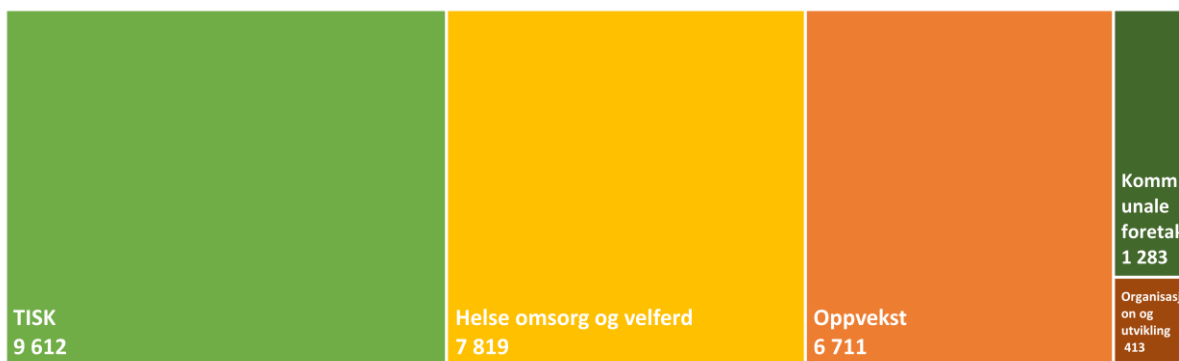
Selv om tilskuddene er spesifisert må bevilgningen sees som en samlet bevilgning til alle kostnader knyttet til koronapandemien. Det forventes videre at det vil komme nye bevilgninger i form av skjønnsstilskudd på et senere tidspunkt.

I HP 21-24 ble kompensasjonen på 23 millioner kr fordelt med 7,5 millioner kr til smittesporing og testing for 1. halvår. Resten er satt av på fellesområdet til kompensasjon for faktiske utgifter. Regnskap for 1. halvår viser utgifter på 25,9 millioner kr.

	Regnskap 1.halvår	Budsjett	Avvik
Tjenestene	16 251	15 561	-690
Smittesporing og -testing (TISK)	9 612	7 500	-2 112
Totalt	25 863	23 061	-2 802

¹ TISK; Testing, isolering, smittesporing og karantene

Rapportert forbruk på tjenesteområdene, 1.halvår 2021 (ekskl. vaksineprogrammet):



Inkluderer vi tilskudd gitt gjennom RNB kan kommunen kompensere fullt ut utgifter for 1. halvår. Men det er usikkerhet rundt aktivitet og dekning av utgifter i 2. halvår. Her holder vi vaksineringsprogrammet utenom.

Det er i prognosearbeidet forutsatt at TISK-arbeidet og kostnadene knyttet til dette trappes ned i løpet av 2 halvår 2021.

Vaksineprogrammet

Vaksineprogrammet har pr. juni registrert utgifter på 4,3 millioner kr. Dette er allerede over budsjettet og kompensasjonen for 1. halvåret. Det er 2,4 millioner kr utgifter til utstyr og drift, og 1,9 millioner kr er lønnskostnadene.

Inkludert RNB har Lier kommune nå fått 6,3 millioner kroner vaksinasjonsprogrammet, men dette skal dekke også 2. halvår.

tall i 1000 kroner

Vaksineprogrammet	Regnskap 1. halvår
Regnskap	4 268
<i>Utgifter ført på prosjektet</i>	3 536
<i>Lier eiendomsselskap KF</i>	732
Budsjett	2 515
Avvik	-1 753

I utgangspunktet er kostnadene til omdisponert personell allerede utgifter som er inkludert i kommunens driftsbudsjett. Beregninger viser at dette utgjør 1,8 millioner kr for 1.halvåret. Lier vil ikke få ubudsjetterte ekstrakostnader knyttet til omdisponert personell før kommunen må leie inn vikarer for å dekke opp eller håndtere de opprinnelige oppgavene omdisponert personell ikke får gjort. Vi vil derfor gjennomgå vikarbruk for omdisponert personell og merke disse ekstrakostnadene under "Utgifter ført på prosjektet". Vi foreslår derfor å ikke budsjettjustere og / eller kompensere kostnader utover "Utgifter ført på prosjektet", før denne gjennomgangen er ferdig.

Skatteinngang 2021

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

Skatteinntektene i januar og februar var knyttet til andelen av inntektsskatt som tilfaller kommunene i hovedsak for 2020. Fra og med mars måned er inngangen basert på andelen som tilfaller kommunen av inntektsskatt i 2021.

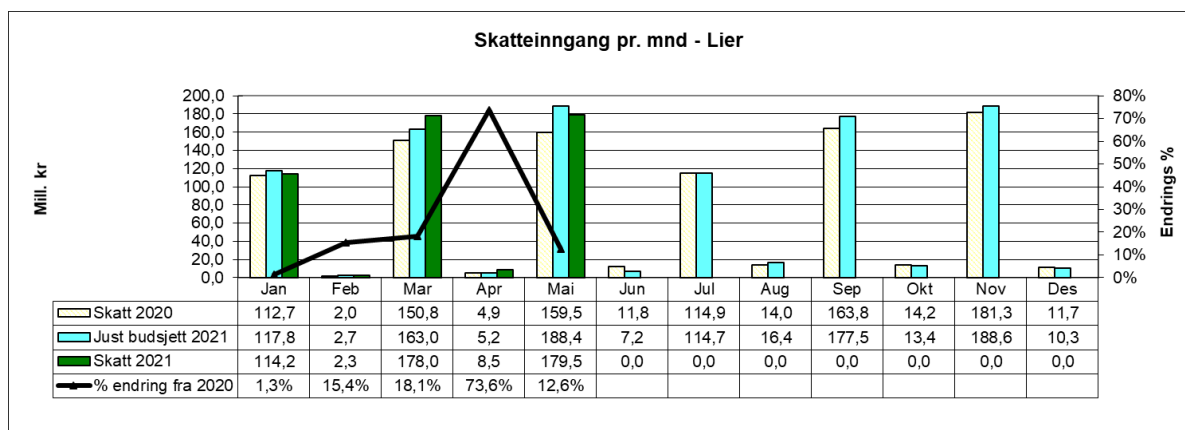
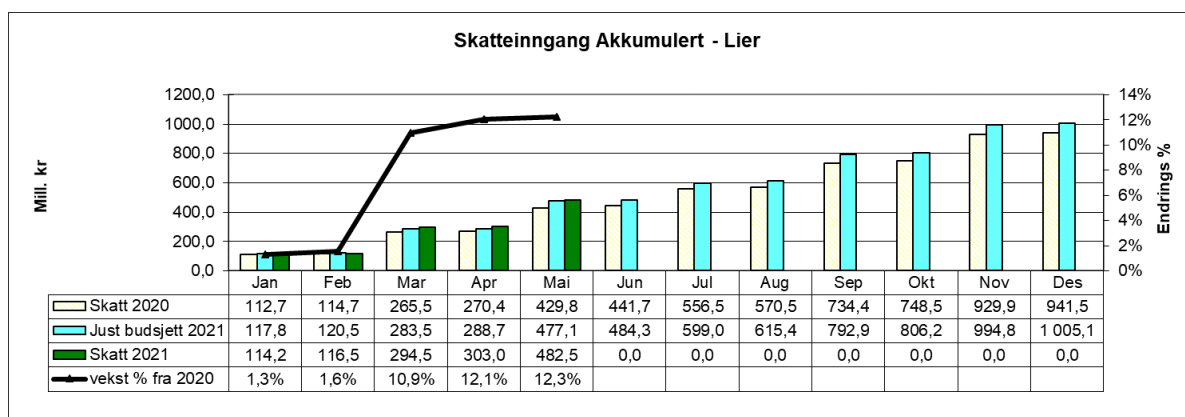
	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år														
	Budsjett 2021	Justert budsjett 2021	Rev nasjonal bud	Pr. Januar	Pr. Februar	Pr. Mars	Pr. April	Pr. Mai	Pr. Juni	Pr. Juli	Pr. August	Pr. September	Pr. Oktober	Pr. November	Pr. Desember
Kommunen	87%	83%	8,3%	1,3%	1,6%	10,9%	12,1%	12,3%							
Landet	70%	86%	8,6%	0,7%	1,0%	8,0%	8,4%	10,3%							

I revidert nasjonalbudsjett økte anslaget for skatteinntekter for kommunene. I 1. tertialrapport ble budsjettet for de frie inntektene (skatt og rammetilskudd økt) med 15,8 millioner kroner. Samlet er de frie inntektene pr. mai på justert budsjett. Periodiseringen og avviket for 2021 er usikker, sammenligningene preges av periodiseringseffekter som følge av utsatte frister for innbetaling i 2020.

Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

Kommuner med skattenivå over landsgjennomsnittet får et trekk i rammetilskuddet for å utjevne forskjeller mellom kommunen på skatteinntekter. Dette trekket kan vi også trekke fra på skatteinntekten, for å si noe om skatteinntekt etter utjevning. Lier kommune hadde pr mai skatteinntekter på 110 % av landsgjennomsnittet før utjevning og 103 % av landsgjennomsnittet pr innbygger etter utjevning av skatteinntekten.

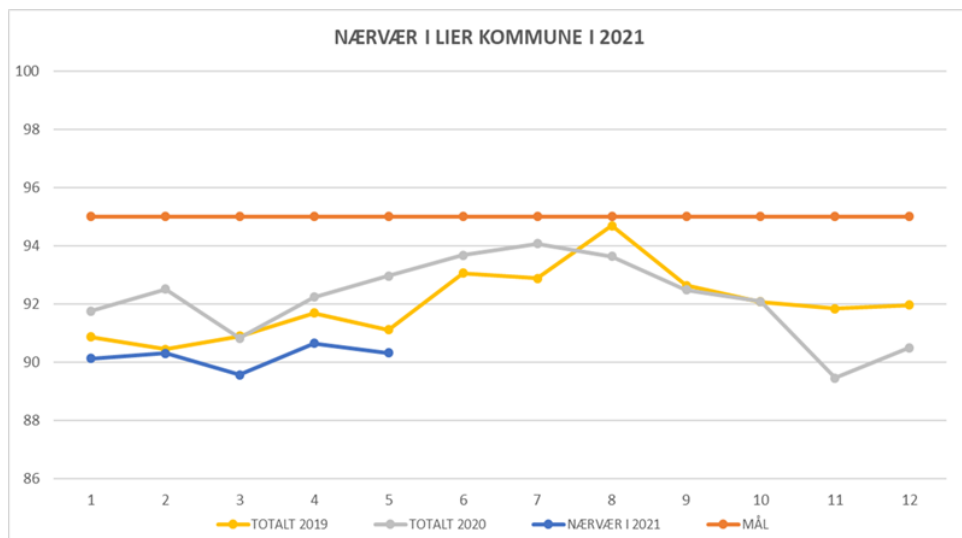
Skatteinngang Lier kommune



Nærvær

NÆRVÆR I LIER KOMMUNE I MAI 2021

Tjenesteområde	Antall ansatte	Antall dagsverk	Egenmeldt	Korttids-fravær	Langtids-fravær	Totalt fravær	Totalt nærvær
BARNEHAGE	43	676,7	1,0	3,2	8,1	12,3	87,7
OPPVEKST	662	10470,9	1,7	1,5	6,7	9,9	90,1
HELSE, OMSORG OG VELFERD	805	10841,2	1,1	1,4	8,3	10,9	89,1
ORGANISASJON OG UTVIKLING	93	1173,5	0,3	-	3,4	3,7	96,3
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	104	1350,9	0,3	0,2	1,7	2,2	97,8
LIER EIENDOMSSKAP KF	62	1003,7	-	0,8	2,0	2,8	97,2
LIER VEI, VANN OG AVLØP KF	47	846,0	-	-	-	-	100,0
TOTALT	1707	24513,2	1,3	1,4	7,0	9,7	90,3



NÆRVÆR I LIER KOMMUNE I 2021

Tjenesteområde	Januar	Februar	Mars	April	Mai
BARNEHAGE	87,6	84,0	85,6	83,4	87,7
OPPVEKST	90,2	90,2	89,6	91,3	90,1
HELSE, OMSORG OG VELFERD	88,7	89,6	88,1	89,1	89,1
ORGANISASJON OG UTVIKLING	96,1	94,9	95,8	94,2	96,3
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	95,6	94,7	97,2	98,6	97,8
LIER EIENDOMSSKAP KF	95,7	97,2	95,5	96,6	97,2
LIER VEI, VANN OG AVLØP KF	97,7	100,0	100,0	98,7	100,0
NÆRVÆR I 2021	90,1	90,3	89,6	90,6	90,3
MÅL	95,0	95,0	95,0	95,0	95,0
<i>avvik fra mål 2021</i>	-4,9	-4,7	-5,4	-4,4	-4,7
TOTALT 2020	91,8	92,5	90,8	92,2	93,0
<i>avvik fra resultat 2020</i>	-1,6	-2,2	-1,3	-1,6	-2,6
TOTALT 2019	90,9	90,4	90,9	91,7	91,1
<i>avvik fra resultat 2019</i>	-0,7	-0,1	-1,3	-1,1	-0,8

Arbeidsledighet

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

