

Månedssrapport for april 2026 – Lier kommune

Innhold

Månedsrapport april 2026	1
Økonomirapportering drift	3
Totaloversikt økonomi	3
Beskrivelse sentrale avvik.....	5
Kommunens tjenesteområder	10
Utvalg for oppvekst, kultur og idrett.....	10
Utvalg for helse, omsorg og velferd	12
Utvalg for miljø og plan	14
Utvalg for landbruk og næring	15
Formannskapet - Stab	16

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Budsjett 2026	Forrige prognose	Prognose
Sentrale inntekter	-983 702	-975 495	-8 208	-2 500 271	9 000	22 000
Sentrale utgifter	19 750	19 882	-132	74 156	0	13 500
Netto finansutgifter og inntekter	51 943	54 732	-2 789	153 418	-7 000	-17 800
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	0	0	0	34 618	0	0
Til disposisjon	-912 009	-900 881	-11 128	-2 238 080	2 000	17 700
Utvalg for oppvekst, kultur og idrett	449 493	456 404	-6 911	1 117 277	-15 220	-18 622
Utvalg for helse, omsorg og velferd	344 502	348 334	-3 832	876 745	-5 500	-11 400
Utvalg for miljø og plan	12 603	13 297	-694	37 706	0	0
Utvalg for landbruk og næring	2 049	2 477	-428	6 501	500	500
Formannskapet - Stab	56 013	53 478	2 535	145 607	1 550	1 900
Fellesområdet - Kommunale foretak og fellesposter	18 018	20 319	-2 301	54 244	0	0
Sum disponering	882 677	894 309	-11 632	2 238 080	-18 670	-27 622
Merforbruk /mindreforbruk	-29 332	-6 572	-22 760	0	-16 670	-9 922

Prognosen for året viser et forventet merforbruk på 9,9 millioner kroner. Dette er en forbedring på 6,7 millioner kroner fra forrige rapportering. Fellesområdet har en forbedret prognose, mens utvalgsområdene samlet melder om økt merforbruk. Om lag halvparten av økningen skyldes lavere tilskudd til ressurskrevende tjenester som følge av lavere pensjonsutgifter enn budsjettet. Forverringen i HOV må derfor sees i sammenheng med besparelsen i pensjonsutgifter på fellesområdet.

Netto driftsresultat

Kommunens handlingsregel tilsier at det skal styres mot et netto driftsresultat på minst 1,75 % av inntektene. For 2026 ble det opprinnelig budsjettet med et positivt netto driftsresultat på 34,6 millioner kroner (1,2%). Hvis prognosen for merforbruk slår til, innebærer det at kommunen vil få et positivt netto driftsresultat i 2026 på 20,8 millioner kroner. Dette tilsvarer 0,72% av driftsinntektene.

Utfordringsbildet

Lier kommune hadde et negativt netto driftsresultat på 4,3 millioner kroner i 2025 (-0,15 %). Dette var bedre enn tidligere prognoser indikerte, men fortsatt langt under handlingsregelen på 1,75 %.

For å sikre en bærekraftig økonomi og evne til å gjennomføre fremtidige vedtatte investeringer, må alle virksomheter drive innenfor tildelte rammer. Det er også vedtatt omstillingstiltak i kommunestyret i 2024 og 2025 hvor gjennomføringen skal skje i 2026. Kommunedirektøren har fortsatt høyt fokus på økonomistyring og gjennomføring av omstillingstiltak. Tiltak som gjennomføres innenfor kommunedirektørens fullmakt for å overholde vedtatte budsjetterammer står beskrevet under utvalgsområdene i månedrapporten.

Utvalgene

Virksomhetene arbeider med å tilpasse utgiftsnivået til vedtatte budsjetterammer. Noen møter fortsatt store utfordringer med å holde seg innenfor disse rammene.

Prognosen for Helse, omsorg og velferd er forverret med 5,9 millioner kroner siden mars til et merforbruk på 11,4 millioner. Forverringen skyldes i hovedsak lavere prognose for tilskudd til ressurskrevende tjenester, samt noe økt merforbruk ved Fosshagen, Liertun og i Hjemmetjenesten. Reduksjonen i tilskudd til ressurskrevende tjenester skyldes lavere pensjonskostnader, og må sees i sammenheng med en tilsvarende besparelse på pensjonsposten på fellesområdet.

Utvalg for Oppvekst, kultur og idrett har en prognose om et merforbruk på 18,6 millioner kroner, en forverring på 3,4 millioner siden forrige rapportering. Forverringen skyldes økt merforbruk i skolene, samt merforbruk i Helsetjenesten som følge av endrede tilskuddsordninger.

Prognosen for Formannskapet-stab viser et mindreforbruk på 1,9 millioner kroner, en forbedring på 0,35 millioner siden forrige rapportering. Forbedringen skyldes mindre besparelser og sykefraværsinntekter som ikke benyttes til vikarinneleie.

Øvrige utvalg har uendret prognose. Mer om økonomisk status, prognoser og tiltak for hvert utvalg finnes i kapitlene for det enkelte utvalg. Forventet effekt av tiltakene som er nevnt under hvert utvalgsområde er innarbeidet i prognosen.

Revidert nasjonalbudsjett 2026

Regjeringen la fram revidert nasjonalbudsjett for 2026 den 12. mai. På nasjonalt nivå viser regjeringen til følgende endringer i økonomiske forutsetninger for kommunene:

3,2 mrd.	Økte skatteinntekter i 2026
-3,3 mrd.	Lavere pensjon og forventet høyere pris og lønnsvekst. Deflatoren er regnet til 4,1 % mot 3,5 % i statsbudsjettet
0,6 mrd.	Lavere demografivekst, (Lavere innvandring fra Ukraina)
0,5 mrd.	Styrking av kommunesektorens handlingsrom

I denne månedrapporten er det lagt inn nye prognoser for skatt, pensjon og lønnsoppgjør, i tråd med forutsetningene i revidert nasjonalbudsjett.

Beskrivelse sentrale avvik

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose	Prognose
Frie disponible inntekter						
Skatt på inntekt og formue	-525 894	-519 154	-6 740	-1 342 500	0	13 000
Ordinært rammetilskudd	-406 630	-403 396	-3 234	-974 100	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-17 376	-19 142	1 766	-44 882	4 000	4 000
Inntekter finans Vann og avløp	0	0	0	-67 033	5 000	5 000
Eierbidrag fra Lier Eiendom KF	-33 803	-33 803	0	-67 606	0	0
Annet	0	0	0	-4 150	0	0
Sum Frie disponible inntekter	-983 702	-975 495	-8 208	-2 500 271	9 000	22 000

Prognosen for området viser merinntekter på 22 millioner kroner. Dette er en forbedring på 13 millioner kroner grunnet forventet økning i skatteinntekter.

Skatt og rammetilskudd

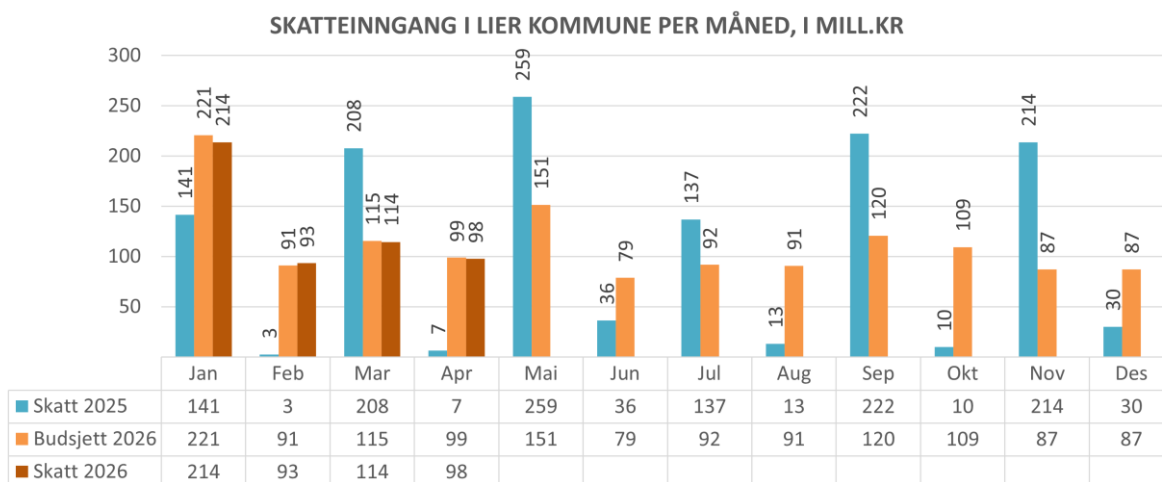
Skatt og rammetilskudd betegnes som kommunens frie inntekter. Rammetilskuddet inneholder også inntektsutjevning for å utjevne ulikheter i skatteinngangen mellom kommuner. Det er derfor naturlig å se skatt og rammetilskudd under ett.

Prognosen for skatteinntektene er oppjustert etter fremleggelsen av Revidert nasjonalbudsjett 2026. Oppjusteringen må ses i sammenheng med at staten nå anslår 3,2 milliarder kroner høyere skatteinntekter til kommunesektoren enn i saldert budsjett, samtidig som kostnadsveksten (kommunal deflator) er oppjustert fra 3,5 prosent til 4,1 prosent

Skatt

Skatteinngangen per måned i år kan ikke sammenlignes med fjorårets skatteinngang som følge av Skatteetatens omlegging av innbetalingen av forskuddstrekk fra 1. januar 2026 (se figuren under). Fra denne datoen er kravet om skattetrekkkonto avvirket, og arbeidsgivere skal nå betale forskuddstrekk direkte til Skatteetaten senest første virkedag etter lønnsutbetaling. Omleggingen innebærer at forskuddstrekk som tidligere ble innbetalt annenhver måned, nå kommer fortløpende hver måned. Forskuddstrekket for november og desember 2025 ble i tillegg innbetalt i januar 2026 etter gammel terminordning, noe som også påvirker skatteinngangen i årets første måneder.

Som følge av systemomleggingen er skattetallene for årets innledende måneder derfor ikke en pålitelig indikator for skatteutviklingen på årsbasis. I tillegg er den kommunale skattøren for 2026 redusert til 11,35 prosent som del av omleggingen der skatteinntektene skal utgjøre 40 prosent av kommunesektorens samlede inntekter.



Skatteinngangen for perioden januar til april ligger 6,7 millioner kroner bak budsjettet. Avviket vurderes likevel ikke som bekymringsfullt på nåværende tidspunkt. Kraftkommuner mottar en relativt større andel av skatteinntektene tidlig på året, mens kommuner uten kraftskatt vil få en større del av inntektene mot høsten. Dette gir en skjevhet i periodiseringen som er normal og forventet.

Budsjettet for skatteinntektene i 2026 er periodisert i tråd med Skatteetatens forslag til periodisering, som ble mottatt i april. Denne periodiseringen er lagt til grunn for den løpende budsjettoppfølgingen og vurderingen av avvik i skatteinngangen.

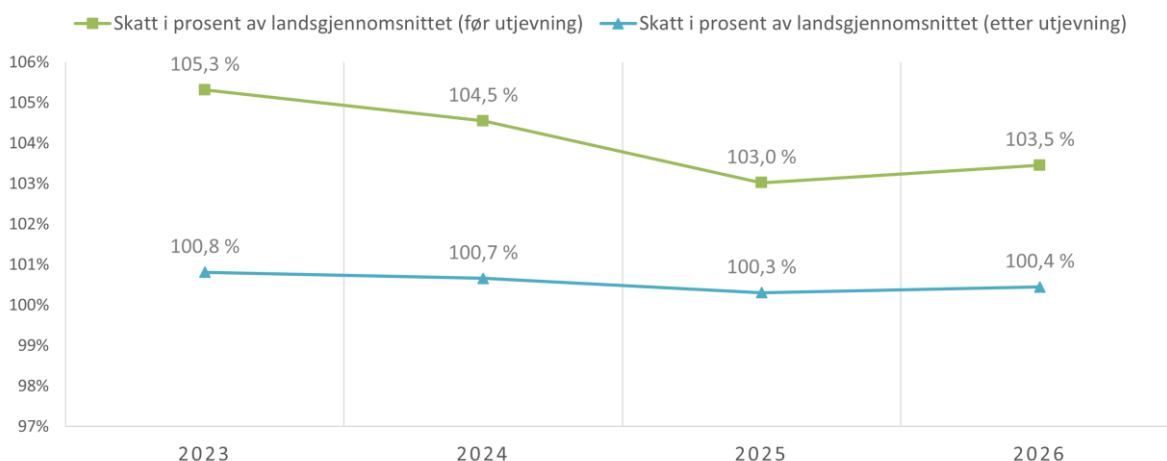
Kommunedirektøren har avstemt det budsjetterte nivået for skatteinntekter i 2026 med Skatteetaten, som vurderer inntektsanslaget som realistisk. Det er i tillegg planlagt en gjennomgang av prognosen for skatteinntektene sammen med Skatteetaten i juni.

Rammetilskudd

Kommuner med skatteinntekter over landsgjennomsnittet får redusert rammetilskuddet gjennom inntektsutjevningen for å jevne ut forskjeller i skattegrunnlaget mellom kommunene.

I periode januar-april ligger Liers skatteinngang 3,5 prosent over landsgjennomsnittet før inntektsutjevning, som vist i figuren under. Dette er lavere enn kommunen hadde før omleggingen av inntektssystemet i 2024. Etter inntektsutjevning ligger Lier kommunes skatteinntekter nå kun 0,4 prosent over landsgjennomsnittet (se figuren nedenfor).

SKATT I PROSENT AV LANDSGJENNOMSNIET (JANUAR-APRIL)

**Andre overføringer og inntekter fra staten**

Prognosen er merinntekt på 4 millioner kroner knyttet til integreringstilskudd. Prognosen er usikker. Prognosen er satt ut fra en ny gjennomgang av forventet tilskudd og forventede kostnader i virksomhetene i 2026. Mottaket av flyktninger vil bli lavere enn de siste årene, og tjenestene er i gang med å tilpasse seg lavere aktivitetsnivå. Prognosen påvirkes av når på året flyktningene blir bosatt, utvikling av sosialhjelp i NAV og utviklingen i tjenestene.

Inntekter finans vann og avløp

Lånene for selvkostområdet vann og avløp tas opp og administreres av kommunen. Derfor får kommunen overført finansdelen av gebyrene fra selvkostområdet. Rentenivået har gått opp i forhold til grunnlaget som ble brukt i budsjettet. En foreløpig prognose viser inntekter på 5 millioner kroner over budsjett. Dette må ses i sammenheng med økningen av rentekostnader for kommunen under kapitlet Finansinntekter og -utgifter.

Eierbidrag fra Lier eiendomsselskap KF

Lier eiendomsselskap KF mottar internhusleie som består av finansiell leie samt FDVU-kostnader (Forvaltning, Drift, Vedlikehold og Utvikling) til drift av byggene. Denne kostnaden belastes utvalgsområdene i kommunen. Finanskostnadene betjenes i kommunens regnskap. Derfor tilbakebetales den finansielle delen av internhusleien til kommunen som et eierbidrag. Posten forventes å gå i balanse.

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose	Prognose
Sentrale utgifter						
Lønnsreserve	0	0	0	45 359	0	-5 500
Overføring Kirken	8 531	8 766	-235	17 532	0	0
Brannvesen	11 219	10 852	368	33 672	0	0
Pensjon, premieavvik og amortifisering	0	0	0	-22 907	0	19 000
Annet	0	264	-264	500	0	0
Sum Sentrale utgifter	19 750	19 882	-132	74 156	0	13 500

Prognosen for området viser nå et mindreforbruk på 13,5 millioner kroner. Endringene fra mars er at det er lagt inn prognose for høyere lønnsvekst og lavere pensjon. Beregningen av lønnsoppgjøret er gjort i tråd med informasjon i revidert nasjonalbudsjett og resultatet i frontfagene. Pensjonsberegningen er basert på nye prognoser mottatt fra KLP i mai.

Lønnsreserven

Det er avsatt en lønnsreserve som skal dekke de økte lønnskostnadene som følge av lønnsoppgjøret i 2026. Avsetningen er utfra makro beregninger og vil kunne avvike fra det faktiske resultatet.

Frontfagsoppgjøret (industrien) endte med en ramme på 4,4 %, og dette nivået brukes ofte som en rettesnor for andre lønnsoppgjør – også i kommunene. Kommunens budsjett er lagt med 4,0 % lønnsvekst i tråd med forutsetningene i statsbudsjettet (kommunal deflator). Et oppgjør på 4,4% er grovt beregnet til 5,5 millioner kroner høyere enn lønnsreserven.

Pensjon

Det har kommet nye aktuarberegninger av pensjonskostnadene fra pensjonskassene. Pensjonskassene har nedjustert forventede pensjonskostnadene vesentlig, de nye beregningene er 19 millioner kroner lavere enn budsjett.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik i kr hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose	Prognose
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-4 244	-4 731	487	-22 063	0	0
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	34 030	35 053	-1 023	109 491	-10 000	-10 000
Avdrag på lån	22 851	23 075	-223	106 990	0	0
Netto finans formidlingslån	-693	1 336	-2 029	5 000	3 000	3 000
Utbytte	0	0	0	-46 000	0	-10 800
Sum Finansinntekter/-utgifter	51 943	54 732	-2 789	153 418	-7 000	-17 800

Prognosen på området er netto er et merforbruk på -17,8 millioner kroner. Dette er en forverring på 10,8 millioner kroner etter justering for utbytter som kommunen kjenner til per i dag.

Slik situasjonen er i dag er utviklingen av rentenivået svært usikker. Det har kommet en renteøkning fra Norges Bank, og det har blitt antydning at det kan komme ytterligere renteheving utover i året, dette er hensyntatt i prognosene som er basert på markedets forventning til renteutviklingen (NIBOR).

Renteøkningen får også effekt på finansinntektene fra selvkostområdene. Det er lagt inn en forventning om merinntekt på 5 millioner kroner på dette området (se kapittel sentrale inntekter).

Renteutgifter

Renteutgiftene budsjettert med en gjennomsnittrente (justert for fasttrener) på 3,74 %. Ny beregning basert på dagens rentekurve (NIBOR) gir en gjennomsnittrente på 4,02 %. Ny beregning for rentekostnader er en merkostnad på 10 millioner kroner over budsjett.

Renteinntekter

Renteinntektene påvirkes av flere faktorer. De påvirkes blant annet av når på året lånene tas opp, rentenivå, og hvor mye penger som står på konto (likviditet). Rentenivået er høyere enn forutsetningene i vedtatt budsjett, samtidig er det per i dag mindre midler på konto. Prognosen er derfor at renteinntektene blir som budsjettert. Prognosen er usikker.

Startlån

Startlån er en ordning der kommunen låner inn midler fra Husbanken og låner dem videre til innbyggere som har varige problemer med å få boliglån i ordinær bank, for å kunne skaffe eller beholde en egnet bolig. Ordningen skal i utgangspunktet være økonomisk nøytral for kommunen. Historisk ulik håndtering av rentebinding av innlån og utlån har medført at ordningen ikke går i 0. Det er derfor budsjettert med 5 millioner kroner i netto kostnader for ordningen. Det er nå kalkulert at netto utgifter blir 3 millioner lavere enn budsjett.

Utbytte

Utbyttebudsjettet er på 46 millioner kroner. De meldingene som har kommet inn pr. i dag gir et ordinært utbytte fra selskapene på 35,2 millioner kroner. Hvis dette blir det totale utbyttet vil det bli en inntektssvikt på 10,8 millioner kroner. Dette er lagt til grunn i prognosen fra og med april.

Selskap	Prognose 26
Vardar	14 574
Lier Everk holding	20 000
Drammen havn	625
Utbytte selskaper	35 199

Kommunens tjenesteområder

Utvalg for oppvekst, kultur og idrett

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose	Prognose
100-Felles Grunnskole	58 078	56 488	1 590	136 376	1 500	1 700
102-Gullaug skole	10 666	11 378	-713	26 843	0	-1 100
103-Hegg skole	22 543	24 680	-2 137	59 357	-2 800	-2 800
104-Egge skole	4 671	5 268	-597	12 079	-800	-800
105-Oddevall skole	3 711	4 154	-442	10 017	-1 000	-1 000
106-Nordal skole	0	-5	5	0	0	0
107-Hallingstad skole	12 039	12 796	-756	31 348	-2 000	-2 000
108-Hennummarka skole	14 654	15 223	-569	41 242	-100	-100
109-Heia skole	10 917	10 936	-18	30 635	0	0
121-Lierbyen skole	11 325	12 184	-859	31 199	-800	-1 200
122-Tranby skole	18 920	19 258	-338	51 235	0	0
127-Høvik skole	40 755	45 854	-5 099	110 393	-8 000	-8 000
128-Sylling skole	11 564	13 836	-2 272	31 267	-3 500	-3 500
135-Kulturskolen	3 772	3 427	345	10 947	0	0
145-PP-tjenesten	8 521	8 400	121	23 984	0	0
150-Felles Barnehage	150 522	147 050	3 472	314 253	0	0
151-Linnesstranda barnehage	3 793	3 567	226	10 436	100	100
154-Dambråtan barnehage	4 854	5 176	-323	13 832	0	0
156-Hennummarka barnehage	5 047	4 806	241	14 449	150	150
211-Helsetjenesten	10 368	11 515	-1 147	32 218	0	-2 000
220-Barnevernstjenesten	22 038	20 297	1 740	64 947	3 000	3 000
320-Kultur og Fritid	17 457	17 548	-91	48 203	-970	-1 072
340-Voksenopplæringen	3 276	2 566	710	12 015	0	0
Sum	449 493	456 404	-6 911	1 117 277	-15 220	-18 622

Kommentar til status økonomi

Prognosen for utvalget er et merforbruk på 18,6 millioner kroner, en forverring på 3,4 millioner kroner fra forrige rapportering.

Prognosen for totalt merforbruk i skolene er 20,5 millioner kroner, en forverring på 1,5 millioner kroner fra forrige måned. Endringen gjelder Gullaug skole. De har hatt et merforbruk i hele perioden fra januar til april, men har ikke meldt inn en prognose tidligere. Årsprognosen er på -1,1 millioner kroner. Lierbyen skole har også økt merforbruksprognosen. Alle skolene, med unntak av Heia, har et merforbruk per april. 8 av 11 skoler har et negativt avvik på mer enn 5%, mens 2 skoler har relativt små avvik (2-4%). Høyeste prosentvise merforbruk har Sylling, Egge, Høvik, Oddevall og Hegg. Sylling skole har svært mange elever som trenger ekstra ressurser, og det brukes derfor flere årsverk enn de har budsjett til. Hele 27 elever har vedtak om individuell tilrettelagt opplæring (ITO), 20 av disse ligger i de 2 gruppene med høyest antall vedtakstimer. De andre skolene som har stort merforbruk, peker i hovedsak på den samme årsaken; et stadig økende behov for ekstra ressurser til enkeltelever. Fellesområdet for skole har

en prognose om mindreforbruk på 1,7 millioner kroner. Dette har årsak i tilskudd fra IMDI og reduksjon av iPad for 1.trinn fra høsten 2026.

Felles barnehageområde har et mindreforbruk per april, men prognosen for året er likevel balanse. Det vil bli et merforbruk for kommunalt tilskudd til private barnehager, mens andre utgifter forventes å bli noe mindre enn budsjett. Fakturering mellom kommunene, og endringer i barnetall fra nytt barnehageår i august, vil alltid inneha en risiko for avvik mot planlagte utgifter og inntekter. De tre kommunale barnehagene har i sum en prognose om et mindreforbruk på 0,25 millioner kroner.

PP-tjenesten forventer budsjettbalanse.

Barnevernstjenesten forventer fortsatt et mindreforbruk i 2026. Prognosen er usikker da en pågående nemndsak kan påvirke kommunens kostnad i en enkeltsak. Denne nemdsavgjørelsen er ventet før sommeren.

Kulturskolen melder om balanse.

Kultur og fritid melder om et mulig merforbruk på 1,1 millioner kroner, en forverring på 0,2 millioner kroner fra forrige måned. Merforbruket skyldes hovedsakelig økning i vedtak for fritidskontakter. Merforbruket vil i hovedsak dekkes av forslaget til tilleggsbevilgning i tertialrapporten.

Voksenopplæringen melder om balanse.

Helsetjenesten barn og unge, foreldre og gravide har et merforbruk hittil i år på 1,15 millioner kroner. Merforbruk skyldes endring i regler rundt statlige tilskuddsmidler. Tilskuddsmidlene har gjennom flere år lønnet opp til 7 stillinger i denne tjenesten. Det ble høsten 2025 varslet en omlegging av tilskuddsordningen. Lier kommune mottok informasjon fra Bufdir 20 mai om at kommunen totalt sett blir tildelt 2,6 millioner kroner i den nye tilskuddsordningen for 2026. I tillegg til de 7 stillingene som har vært driftet på tilskuddsmidler i Helsetjenesten har Lier kommune tidlige også mottatt tilskuddsmidler til 2 stillinger innen PPT og 1 stilling innen barn med funksjonsnedsettelse. Totalt er det 10 stillinger som disse tilskuddsmidlene omfatter. Fremtidig disponering av tilskuddsmidler og eventuelle behov for omstilling vil bli lagt frem til politisk behandling i september.

Helsetjenesten melder om et forventet merforbruk på 2 millioner kroner, under forutsetting av at 1,6 millioner kroner av tilskuddsmidlene tildelt for 2026 legges til helsetjenestens budsjett.

Oppsummering tiltak

- Det er iverksatt et prosjekt for å få ned omfanget av individuelt tilrettelagt opplæring (ITO) som har økt mye de siste årene, og mer enn kommuner vi sammenligner oss med (nabokommuner og kostragruppe). Sakkyndigvurdering har en varighet på tre år, men vedtakene om ITO fattes årlig av rektorene. Ny innsikt om omfanget i ITO vedtakene fra sammenlignbare kommuner innebærer at omfanget i vedtak nå gjennomgås grundig før nye vedtak fattes inn mot neste skoleår. I tillegg må skolene oppfylle lærernormen bedre enn det som er tilfellet i dag. Som følge av disse to hovedutfordringene har hver skole satt ned en økonomigruppe som ser på årsaken til merforbruket i egen virksomhet og hvilke tiltak som må iverksettes for å kunne drifte i tråd med tildelt ramme. Det er opprettet en styringsgruppe for arbeidet bestående av leder for PPT, fagleder skole, økonomikonsulent, hovedtillitsvalgt og kommunalsjef oppvekst.
- Det er innført ansettelsesstopp i skolene da skolene må oppfylle lærernormen.
- Velkomstklasser ved Høvik har hatt en stor reduksjon i antall elever, og det forventes at elevtallet vil være lavt fremover i tid. Det vil bli gjort en omorganisering av velkomstklassene fra oppstart

av nytt skoleår i august. Det innebærer at flere av lærere som tidligere jobbet i velkomstklassen fra høsten skal jobbe i ordinær skole som faglærer eller med ansvar for ITO. Hvilken besparelse dette gir er ikke klart enda.

- Alle skolene jobber med å redusere vikarbruk ved sykefravær så mye som mulig, og innenfor det som er forsvarlig. De små skolene slår sammen klasser, og bruker administrative stillinger og ledelsen til undervisning.
- Reduksjon av sykefraværet er et viktig tiltak som det jobbes videre med i alle virksomheter.
- Det er søkes om midler fra IMDI til elever som tilfredsstillt kravene for tilskudd. Dette gjøres i nært samarbeid med Flyktningtjenesten. I 2025 fikk skolene i sum innvilget ca. fem millioner kroner fra IMDI, samt at barnehage og PPT fikk noe tilskudd.

Utvalg for helse, omsorg og velferd

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose	Prognose
200-Felles velferdstjenester	44 262	41 382	2 880	6 634	7 000	2 500
215-Psykisk helse og rus - Tjenester til voksne	23 075	22 484	590	62 744	200	200
222-NAV	23 927	25 716	-1 789	61 289	0	0
224-Forvaltning helse og bolig	7 717	7 365	352	25 196	1 000	1 000
225-Felles omsorg	4 625	4 398	226	18 034	800	800
226-Lege, legevakt og samhandlingsreformen	12 911	11 324	1 587	56 797	1 200	1 200
228-Forebyggende tjenester	23 783	23 450	334	61 299	0	0
237-Hjemmetjenesten	34 510	35 562	-1 052	98 628	-5 400	-5 900
238-Nøstehagen	14 577	14 618	-41	42 243	0	0
244-Liertun og Bratromveien BFF	20 833	21 701	-868	60 020	-300	-600
245-Sentralkjøkken	5 284	4 170	1 114	15 437	1 500	1 500
250-Fosshagen	40 960	42 053	-1 093	118 246	0	-600
260-Personer med funksjonsnedsettelse voksne	88 037	94 109	-6 071	250 180	-11 500	-11 500
Sum	344 502	348 334	-3 832	876 745	-5 500	-11 400

Kommentar til status økonomi

Prognosen for helse, omsorg og velferd er et merforbruk på 11,4 millioner kroner, en forverring på 5,9 millioner siden mars. Hovedårsaken er lavere tilskudd til ressurskrevende tjenester som følge av lavere pensjonskostnader (Se også omtale under fellesområdet). I tillegg er det et økt merforbruk ved Fosshagen, Liertun og i Hjemmetjenesten siden forrige rapportering på til sammen 1,4 millioner kroner.

Det er nylig foretatt en ny pensjonsberegning som gir lavere pensjonssats. Ny pensjonsberegning fører til at tilskuddet til ressurskrevende tjenester blir lavere enn tidligere beregnet, samtidig som vi får en besparelse på pensjon på fellesområdet. For HOV – utvalget vil dette føre til en reduksjon i tilskudd med 4,5 millioner kroner. Dette utgjør den største endring i prognosen fra forrige rapportering.

Tjenester til voksne med funksjonsnedsettelse har alene en merforbruksprognose på 11,5 millioner kroner. Det er fortsatt en stor utfordring for virksomheten med overtid og sykefravær ved Lierstranda,

Glitre og Eikeliveien bofellesskap. Lierstranda bofellesskap har et svært høyt sykefravær som fører til høye vikarutgifter og ekstra innleie hos enkeltbeboere. Glitre og Eikeliveien bofellesskap har svært høyt overtidsbruk grunnet sykefravær.

Hjemmetjenesten har en merforbruksprognose på 5,9 millioner kroner, som er en økning av merforbruket fra rapportering i mars. Dette skyldes redusert effekt av omstillingstiltak i 2026. Virksomheten har en økning i overtidsbruket og har flere faste stillinger over rammen. Virksomheten gir tjenester til flere yngre brukere med vedtak av et stort omfang. Hjemmetjenesten har igangsatt et omstillingsprogram for å kunne holde seg innenfor tildelte budsjetttrammer, der det foretas en jobb med gjennomgang av vedtak for å tilpasse driften til rammene.

Fosshagen melder om en merforbruksprognose på 0,6 millioner kroner. Dette skyldes en til en bemanning rundt enkeltbeboer med et høyere bemanningsbehov.

Liertun og Brattromveien har meldt et merforbruk på 0,6 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak et høyt sykefravær og overtidsbruk ved Brattromveien og innleie av vikarer.

NAV jobber for å klare budsjettbalanse. Nåværende avvik skyldes forsinkede overføringer mellom statlig og kommunalt regnskap. Det er svært tidlig å gi en sikker prognose da sosialhjelpsutgifter er en stor del av budsjettet og dette varierer mye gjennom året.

Prognosen for felles velferdstjenester og felles omsorg er et mindreforbruk på 2,5 millioner kroner. Dette skyldes reduserte kostnader til kjøp av private tiltak samt økte inntekter vederlag. I tillegg mottar kommunen tilskudd for særlig ressurskrevende brukere.

Sentralkjøkkenet rapporterer en positiv prognose på 1,5 millioner kroner, som skyldes god og effektiv drift.

Forvaltning helse og bolig rapporterer en mindreforbruksprognose på 1 millioner kroner som følge av vakanse deler av året samt en forventning om få betalingsdøgn for overliggere på sykehus.

Psykisk helse og rus har gjennomført alle omstillingstiltak og har tilpasset driften til rammen. Virksomheten melder om en positiv prognose på 0,2 millioner kroner.

Lege, legevakt og samhandlingsreformen melder prognose på 1,2 millioner kroner i mindreforbruk. Dette er i sammenheng med gjestelistepasienter som er utbetalt fra Helfo i januar.

Øvrige virksomheter i utvalget forventes å gå i balanse ved utgangen av 2026.

Oppsummering tiltak

- Omstillingsprosess i hjemmetjenesten der gjennomgang av nivå på tjenester er under arbeid. Virksomheten har også inngått et samarbeid med Lier vei, vann og avløp KF om bilparken til virksomheten, noe som vil bidra til reduserte kostnader. I tillegg vil virksomheten også starte elementer fra TØRN-prosjektet med andre arbeidstidsordninger for å redusere vikarbruk og behov for overtid ved fravær. Digital hjemmeoppfølging trappes opp for å kunne ta ut gevinster med økt effektivitet i tjenesten.
- Opphør av flere kjøpte plasser hos private leverandører, der bistandsbehovet dekkes av kommunens eget tilbud innenfor psykisk helse. Det er sagt opp fire plasser hos privat leverandør per april Kommunen vurderer å ta tilbake flere plasser ved etablering av nytt tjenestetilbud ved Frognerlia 1.

- Tjenester til voksne med funksjonsnedsettelse tar nå en grundig gjennomgang av drift av administrative ressurser for å kunne ta ut gevinster fra omstillingen.
- Økt hyppighet på oppfølgingsmøter mellom kommunalsjef og virksomhetsledere med økonomi. Møter med alle virksomhetsledere i HOV og kommunalsjef hver andre uke for gjennomgang av omstillingstiltak og effekt av tiltakene. I tillegg er det individuelle møter.
- Gjennomgang av bruk av institusjonsplasser for å sikre at langtidsplasser faktureres riktig og at alle plasser utnyttes optimalt og uten opphold. Dette vil gi økte inntekter og reduserte utgifter til eksterne kjøp og betalingsdøgn på sykehus.
- Sørge for at pasienter blir tildelt plass på rett sted slik at innleie av ekstra bemanning reduseres.
- Redusere bruk av overtid og innleie, der det nå er ytterligere tiltak for oppfølging av overtidbruk. Virksomheter med merforbruk innfører kontroll av overtidbruk i GAT hver mandag for å kunne iverksette tiltak tidlig.
- Innføring av eget rapporterings skjema for bruk av overtid i alle virksomheter med merforbruk. Skjemaet gjennomgås med kommunalsjef hver måned.
- Det gjennomføres møter med kommunalsjef og virksomhetsledere, rådgivere i stab og økonomi jevnlig for gjennomgang av bruk av overtid og innleie i virksomheter med merforbruk.
- Innføring av skjema for økonomisk effekt av tiltak gjennom året i samråd med økonomirådgiver.
- Aktive tiltak i virksomheter med lavt nærvær for å redusere utgifter til sykefravær og innleie. Arbeid med tiltak rundt sykefravær har blitt intensivert i virksomhetene.
- Nye og ytterligere tiltak for oppfølging av sykemeldte blir innført i HOV-området våren 2026
- Virksomheter med høyt merforbruk må gjennomgå egen drift og styre bemanning etter vedtatt budsjett.

Ytterligere tiltak drøftes løpende.

Utvalg for miljø og plan

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose	Prognose
410-Bygg og Geodata	1 091	1 794	-703	2 045	0	0
525-Stedsutvikling og plan	11 512	11 503	9	35 661	0	0
Sum	12 603	13 297	-694	37 706	0	0

Beløp i 1000

Kommentar til status økonomi

Utvalget for miljø og plan forventes å gå i balanse. Dette er uendret fra forrige rapportering.

Bygg og Geodata

Virksomheten forventer å gå i balanse.

Etter oppheving av byggestoppen er inntektene på byggesak de første månedene på budsjettert nivå. For geodata ligger inntektene i underkant av budsjett. Nivået på inntekter fra prosjekter fra LVVA er usikkert og vil være avgjørende for budsjettoppnåelse.

Stedsutvikling og plan

Virksomheten forventer å gå i balanse.

Prognosene er forutsatt at virksomheten kompenseres for tidligere innmeldt økonomisk behov for planleggingsarbeidet KDP Gullaug og Fjordbyen, og at disse legges inn i 2. tertial.

Utvalg for landbruk og næring

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose	Prognose
411-Spredt avløp	-606	593	-1 199	91	500	500
420-Landbruksforvaltningen	2 655	1 884	771	6 410	0	0
Sum	2 049	2 477	-428	6 501	500	500

Kommentar til status økonomi

Utvalget forventer å gå 0,5 millioner kroner i underforbruk, ingen endring fra forrige måned.

Mindreforbruket er knyttet til sykemeldinger og permisjoner hvor det ikke tas inn vikarer. Prognosen er usikker, spesielt knyttet til inntekter fra salg av tømmer.

Formannskapet - Stab**Status økonomi i rammeområdet***Beløp i 1000*

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose	Prognose
520-Kommunedirektøren	7 266	6 351	916	20 651	500	500
526-Kommuneadvokaten	1 837	1 817	20	4 759	0	0
550-IKT enheten	12 033	11 259	774	27 631	300	300
570-Stab og støtte	1 270	1 270	0	2 539	0	0
571-Utviklingsenheten	2 567	2 342	225	11 121	250	250
572-Økonomi og virksomhetsstyring	8 287	7 938	349	21 137	500	850
573-Innbyggjerservice	9 925	9 390	534	27 447	0	0
574-HR enheten	12 828	13 112	-284	30 321	0	0
Sum	56 013	53 478	2 535	145 607	1 550	1 900

Kommentar til status økonomi

Utvalget styrer mot et mindreforbruk på 1,9 millioner kroner. Prognosen er forbedret med 0,35 millioner kroner siden forrige rapportering.

Alle virksomheter er anmodet om å se på muligheter for besparelser inneværende år, prognosen bygger i stor grad på mindre innsparinger og erfaringsbaserte tall for sykefraværsinntekter som ikke vil bli benyttet til vikarinneleie. Det planlegges for innsparinger der dette er mulig for å bidra til kommunens økonomiske resultat.