



Månedsrapport for juli 2026

Innhold

Månedssrapport for juli 2026 – Lier kommune	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	15
Utvalg for landbruk og næring	16
Formannskapet - Stab	16

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Budsjett 2026	Forrige prognose	Årsprognose
Sentrale inntekter	-1 621 086	-1 619 013	-2 073	-2 510 934	24 500	24 500
Sentrale utgifter	36 695	36 959	-264	74 156	10 500	10 500
Netto finansutgifter og inntekter	45 786	68 110	-22 324	153 418	-17 800	-17 800
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	6 925	400	6 525	21 120	0	0
Til disposisjon	-1 531 680	-1 513 545	-18 135	-2 262 240	17 200	17 200
Utvalg for oppvekst, kultur og idrett	636 989	637 431	-441	1 124 427	-12 850	-11 100
Utvalg for helse, omsorg og velferd	562 244	574 875	-12 631	887 236	-12 800	-17 500
Utvalg for miljø og plan	23 679	23 164	515	39 271	0	0
Utvalg for landbruk og næring	4 355	4 459	-104	6 501	-2 000	-2 000
Formannskapet - Stab	85 747	82 512	3 235	146 299	2 150	2 650
Fellesområdet - Kommunale foretak og fellesposter	35 794	38 168	-2 374	58 507	0	0
Sum disponering	1 348 809	1 360 609	-11 800	2 262 240	-25 500	-27 950
Merforbruk /mindreforbruk	-182 871	-152 936	-29 935	0	-8 300	-10 750

Prognosen for året viser et forventet merforbruk på 10,8 millioner kroner. Dette er en forverring på 2,5 millioner kroner fra forrige rapportering, i hovedsak knyttet til økt merforbruk i tjenester til personer med funksjonsnedsettelse.

Prognosen for Helse, omsorg og velferd må sees i sammenheng med besparelsen i pensjonsutgifter på fellesområdet, ettersom lavere pensjonsutgifter enn budsjettert medfører redusert tilskudd til ressurskrevende tjenester.

Netto driftsresultat

Kommunens mål er å ha et netto driftsresultat på minst 1,75 prosent av inntektene for å sikre en sunn og bærekraftig økonomi. For 2026 ble det opprinnelig budsjettert med et netto driftsresultat på 34,6 millioner kroner, tilsvarende 1,2 % av inntektene.

I forbindelse med 1. tertialrapport ble det vedtatt å bruke 20,4 millioner kroner fra disposisjonsfondet. Dette reduserte det budsjetterte netto driftsresultatet til 17,8 millioner kroner, tilsvarende 0,6 % av inntektene.

Dersom prognosen for merforbruk blir som forventet, anslås netto driftsresultat for 2026 til et overskudd på 7,1 millioner kroner. Dette tilsvarer 0,2 % av inntektene.

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 %. Merforbruket i utvalgsområdene ble 17,8 millioner kroner.

Månedssrapport

For å sikre en bærekraftig økonomi og evne til å gjennomføre fremtidige vedtatte investeringer, må alle virksomheter drive innenfor tildelte rammer. Kommunedirektøren har fortsatt høyt fokus på økonomistyring og gjennomføring av omstillingstiltak. Tiltak som gjennomføres innenfor kommunedirektørens fullmakt for å overholde vedtatte budsjettammer står beskrevet under utvalgsområdene i månedssrapporten.

Utvalgene

Virksomhetene arbeider kontinuerlig med å tilpasse driften til vedtatte budsjettammer. Til tross for dette har flere virksomheter fortsatt betydelige utfordringer med å oppnå budsjettbalanse.

Merforbruksprognosen for Oppvekst, kultur og idrett er nedjustert med 1,75 millioner kroner siden forrige rapportering. Dette skyldes tilførte midler til Hallingstad skole. Alle skolene jobber med tiltaksplaner som skal sikre at aktivitetsnivået blir innenfor tildelte rammer innen nyttår. Merforbruket som er opparbeidet frem til i høst er imidlertid ikke mulig å dekke inn på de siste månedene i år.

Prognosen for Helse, omsorg og velferd er forverret med 4,7 millioner kroner siden forrige rapportering. Dette er i stor grad knyttet til overtid, vikarinnleie og ekstra bemanning i tjenestene til voksne med funksjonsnedsettelse samt utgifter til økonomisk sosialhjelp i NAV.

Prognosen for Formannskapet – stab er forbedret med 0,45 millioner kroner siden forrige rapportering. Forbedringen kommer som følge av lavere utgifter til forsikring av ansatte.

Prognosene for øvrige utvalgsområder er uendret siden forrige rapportering.

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

Prognoser for skatt, pensjon og lønnsoppgjør i denne månedssrapporten er utarbeidet 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	-847 573	-833 470	-14 103	-1 342 500	13 000	13 000
Ordinært rammetilskudd	-689 375	-696 189	6 814	-977 662	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-33 428	-36 150	2 722	-51 983	4 000	4 000
Inntekter finans Vann og avløp	0	0	0	-67 033	5 000	5 000
Eierbidrag fra Lier Eiendom KF	-50 711	-53 205	2 494	-67 606	2 500	2 500
Annet	0	0	0	-4 150	0	0
Sum Frie disponible inntekter	-1 621 086	-1 619 013	-2 073	-2 510 934	24 500	24 500

Prognosen for området viser merinntekter på 24,5 millioner kroner. Ingen endring fra forrige rapportering

Skatt og rammetilskudd

Skatt og rammetilskudd betegnes som kommunens frie inntekter. Rammetilskuddet omfatter også inntektsutjevning som skal jevne ut forskjeller i skatteinngangen mellom kommunene. Det er derfor naturlig å se skatt og rammetilskudd i sammenheng.

Prognosen for skatteinntektene er oppjustert etter fremleggelsen av Revidert nasjonalbudsjett. Oppjusteringen skjer fordi staten nå anslår høyere skatteinntekter til kommunesektoren enn i saldert budsjett. Samtidig er kostnadsveksten (kommunal deflator) oppjustert, noe som spiser av inntektsveksten.

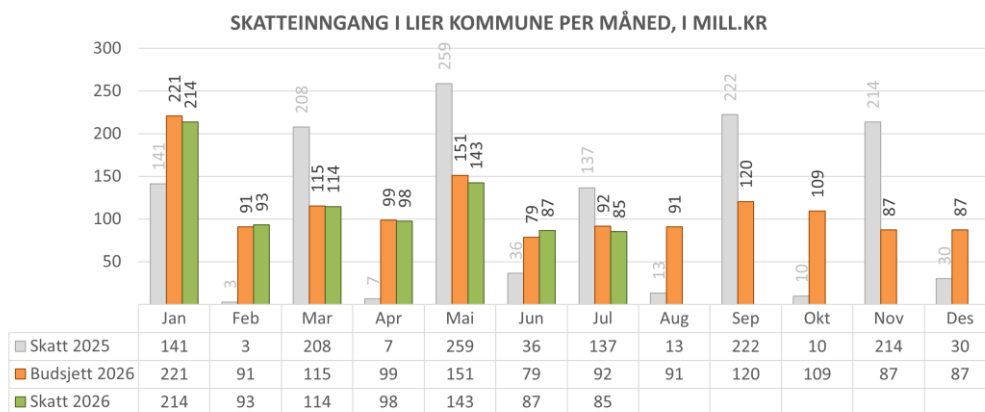
Skatt

Skatteinngangen i 2026 kan ikke sammenlignes direkte med fjoråret måned for måned. Bakgrunnen er Skatteetatens omlegging av innbetalingen av forskuddstrekk fra 1. januar 2026. Ordningen med skattetrekkkonto er avvirket, og arbeidsgivere skal nå betale forskuddstrekket direkte til Skatteetaten senest første virkedag etter lønnsutbetaling. Dette har endret innbetalingsmønsteret gjennom året og gjør månedstallene mindre sammenlignbare med tidligere år.

For Lier kommune ligger skatteinngangen per utgangen av juli 15 millioner kroner bak gjeldende periodisert budsjett. Kommunedirektøren er bekymret for at skatteinngangen ligger bak budsjett etter 7 måneder, til tross for at regjeringen har signalisert merinntekter. Prognosen er allikevel opprettholdt fra forrige rapportering. Prognosen vil bli drøftet med Skatteetaten og vurdert på nytt i forbindelse med tertialrapporten.

Figuren nedenfor viser de månedlige skatteinntektene i Lier kommune, målt mot fjoråret og det periodiserte budsjettet.

Månedssrapport



Utviklingen lokalt gjenspeiler de nasjonale endringene i forfallsmønsteret. For landet som helhet viser tall fra Skatteetaten at kommunesektorens skatteinngang i juni var 156,7 % høyere enn i fjor. Dette skyldes i hovedsak at fristen for innbetaling av tilleggsforskudd (31. mai) i år falt på en søndag, slik at store innbetalinger først ble registrert i starten av juni. I juli var derimot skatteinngangen til kommunesektoren nasjonalt 39,9 % lavere enn i fjor. Denne nedgangen var forventet og skyldes overgangen til direkte, månedlig innbetaling av forskuddstrekk, der juli-innbetalingen i år kun dekker én måned mot tidligere to måneder i 3. termin.

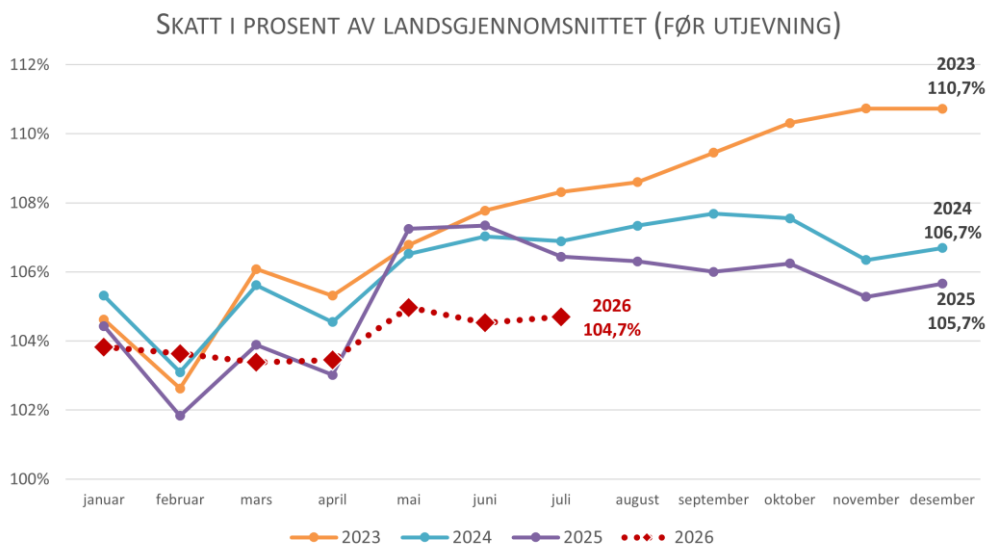
Budsjettet for skatteinntektene i 2026 er periodisert i tråd med Skatteetatens forslag til periodisering fra tidligere i år, og denne ligger til grunn for den løpende budsjettoppfølgingen. Siden usikkerheten rundt periodiseringen vedvarer, er det sendt en henvendelse til Skatteetaten for å få en ny gjennomgang av årsanslaget og den nye foreslåtte periodiseringsnøkkelen. Vi avventer foreløpig svar på denne.

Rammetilskudd

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

Ved utgangen av juli viser figuren nedenfor at skatteinngangen ligger på om lag 104,7 prosent av landsgjennomsnittet før inntektsutjevning. Dette innebærer at Lier fortsatt ligger over landsgjennomsnittet, men på et lavere nivå enn før omleggingen av inntektssystemet i 2024. Utviklingen understøtter at Lier fortsatt har et relativt sterkt skattegrunnlag, men ikke i samme grad som tidligere.

Månedssrapport



For 2026 er det budsjettet med en skatteinnngang på 105,3 % av landsgjennomsnittet. Det betyr at utviklingen så langt i år er marginalt dårligere enn forutsatt i budsjettet. Erfaringsmessig kan dette nøkkeltallet styrke seg litt utover høsten, siden kommunene med høyest innslag av naturressursskatt får en større andel av skatteinntektene sine på begynnelsen av året.

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.

LVVA KF har foretatt en gjennomgang av anleggsregisteret med tanke på tilpasning av avskrivningstiden på VA-anlegg til de nye reglene som åpner for 80 års avskrivningstid. Dette vil få konsekvenser for selvkostkalkylen for 2026, og vil også påvirke inntekten fra vann og avløp til kommunekassen i inneværende år. Dette er foreløpig ikke innarbeidet i prognosen.

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.

Månedssrapport

I kommunestyre sak 57/26 «Årsberetning og regnskap 2025 - Lier Eiendomsselskap KS» ble det vedtatt å overføre 2,5 millioner kroner fra disposisjonsfondet til KF'et til Lier kommune. Dette blir en merinntekt på området i 2026.

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	-5 500	-5 500
Overføring Kirken	17 061	17 532	-471	17 532	0	0
Brannvesen	19 634	18 954	680	33 672	0	0
Pensjon, premieavvik og amortifisering	0	0	0	-22 907	16 000	16 000
Annet	0	473	-473	500	0	0
Sum Sentrale utgifter	36 695	36 959	-264	74 156	10 500	10 500

Prognosen for området viser nå et mindreforbruk på 10,5 millioner kroner, ingen endring fra forrige rapportering

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 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

Pensjonskassene har nedjustert forventede pensjonskostnader vesentlig siden prognosene kommunen mottok i september i fjor. Det har kommet korrigerte aktuarberegninger av pensjonskostnadene fra pensjonskassene siden månedssrapporten for april. Siden forrige rapportering har KLP justert sine prognoser. De nye beregningene indikerer at kostnaden vil ligge 16 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	-13 073	-11 236	-1 836	-22 063	0	0
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	51 589	52 765	-1 176	109 491	-10 000	-10 000
Avdrag på lån	39 684	39 728	-44	106 990	0	0
Netto finans formidlingslån	586	1 428	-842	5 000	3 000	3 000
Utbytte	-33 000	-14 575	-18 425	-46 000	-10 800	-10 800
Sum Finansinntekter/-utgifter	45 786	68 110	-22 324	153 418	-17 800	-17 800

Prognosen på området er et merforbruk på -17,8 millioner kroner. Det er ingen endring fra forrige måned.

Månedssrapport

Utviklingen i rentenivået er en usikkerhetsfaktor. 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) i mai/juni.

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 gjennomsnittsrente (justert for fastrenteavtaler) på 3,74 %. Ny beregning basert på dagens rentekurve (NIBOR) gir en gjennomsnittsrente 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 den generelle likviditeten i kommunen. Rentenivået er høyere enn forutsetningene i vedtatt budsjett, samtidig er det per i dag noe mindre midler på konto. Prognosen er derfor at renteinntektene blir som budsjettert.

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. mai 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

Styret i Vardar AS har orientert om at det er inngått en avtale med Å energi AS om et mulig salg av den operative driften i selskapet. Dette vil kunne generere et ekstraordinært utbytte til Lier kommune på ca. 260 millioner kroner i 2026. Det vises til egen orienteringsmail fra ordfører datert 25.06.2026. Et slikt utbytte vil bli regnskapsført i driftsregnskapet og medføre et stort overskudd i 2026. Dette vil i så fall være en ekstraordinær inntekt som må holdes adskilt fra den ordinære driften til kommunen. Prognosen tar ikke hensyn til denne mulige transaksjonen.

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 2026	Prognose
100-Felles Grunnskole	91 728	83 951	7 776	137 962	1 700	1 700
102-Gullaug skole	15 512	16 555	-1 043	27 116	-800	-800
103-Hegg skole	33 578	35 813	-2 235	59 597	-2 600	-2 600
104-Egge skole	6 844	7 304	-461	12 279	-700	-700
105-Oddevall skole	5 641	6 505	-864	10 259	-900	-900
106-Nordal skole	0	1	-1	0	0	0
107-Hallingstad skole	19 111	18 995	116	32 729	-2 000	0
108-Hennummarka skole	22 227	23 201	-974	41 302	0	0
109-Heia skole	16 719	16 547	172	30 755	0	0
121-Lierbyen skole	17 150	18 491	-1 341	31 199	-1 000	-1 000
122-Tranby skole	28 207	28 739	-533	51 335	0	0
127-Høvik skole	61 933	68 912	-6 979	111 902	-6 500	-6 500
128-Sylling skole	17 273	20 173	-2 900	31 500	-3 500	-3 500
135-Kulturskolen	6 371	5 888	483	11 050	0	0
145-PP-tjenesten	6 257	5 758	499	23 984	0	500
150-Felles Barnehage	183 205	179 876	3 329	314 448	0	0
151-Linnesstranda barnehage	5 760	5 495	265	10 436	200	200
154-Dambråtan barnehage	7 510	7 551	-40	13 769	0	0
156-Hennummarka barnehage	7 665	7 392	273	14 317	250	250
211-Helsetjenesten	15 571	15 509	61	32 253	-500	-1 250
220-Barnevernstjenesten	36 002	33 988	2 014	64 947	3 500	3 500
320-Kultur og Fritid	27 634	27 031	602	49 273	0	0
340-Voksenopplæringen	5 092	3 755	1 338	12 015	0	0
Sum	636 989	637 431	-441	1 124 427	-12 850	-11 100

Kommentar til status økonomi

Prognosen for utvalget er et merforbruk på 11,1 millioner kroner, en nedgang på 1,8 millioner kroner fra forrige rapportering. Endringen gjelder Hallingstad skole, som fikk tilført 2 millioner kroner til Miljøverkstedet i 1.terial. Det er også en forverring på 0,75 millioner kroner for Helsetjenesten og en forbedring på 0,5 millioner kroner for PP-tjenesten.

Prognosen for totalt merforbruk i skolene er 16 millioner kroner. Dette er en endring på 2 millioner kroner fra forrige måned grunnet tilførte midler til Miljøverkstedet i 1.terial.

Alle skolene, med unntak av Heia og Hallingstad, har et merforbruk per juli. 7 av 11 skoler har fortsatt et negativt avvik på mer enn 5%, mens 2 skoler har relativt små avvik (1-4%). Høyeste prosentvise merforbruk har Sylling, Oddevall og Høvik. Alle skolene med merforbruk peker på mye av den samme årsakene; et stadig økende behov for ekstra ressurser til enkeltelever og individuell tilrettelagt opplæring (ITO).

Fellesområdet for skole har en mindreforbruksprognose på 1,7 millioner kroner. Dette har årsak i tilskudd fra IMDI og reduksjon av i Pad-kostnader for 1.trinn fra høsten 2026.

Felles barnehageområde har et mindreforbruk per juli, men prognosen for året er likevel balanse. Merforbruk for kommunalt tilskudd til private barnehager er redusert, men det er fortsatt usikkert hvordan høsthalvåret vil se ut. Andre utgifter forventes å bli noe lavere enn budsjett. De tre kommunale barnehagene har i sum en prognose om et mindreforbruk på 0,45 millioner kroner.

PP-tjenesten forventer et mindreforbruk på 0,5 millioner kroner.

Barnevernstjenesten forventer fortsatt et mindreforbruk i 2026. Prognosen er et mindreforbruk på 3,5 millioner kroner. Prognosen er usikker da en pågående nemndsak kan påvirke kommunens kostnad i en enkeltsak. Denne nemdsavgjørelsen er ventet i slutten av august.

Kulturskolen og Kultur og fritid melder om balanse.

Voksenopplæringen melder om balanse.

Helsetjenesten har en merforbruksprognose på 1,25 millioner kroner, en forverring på 0,75 millioner kroner siden forrige rapportering. Endringen skyldes flytting av budsjettmidler internt i tjenesteområdet. Merforbruket totalt sett skyldes hovedsakelig endringer i statlige tilskuddsordninger.

Oppsummering tiltak

Sammenlignet med andre kommuner i kommunegruppe 9 bruker Lierskolen mer ressurser enn gjennomsnittet. Det er særlig to hovedutfordringer som peker seg ut. For det første må skolene tilpasse bemanningen til lærernormen. For det andre viser en gjennomgang av individuelt tilrettelagt opplæring (ITO) at Lier kommune har færre elever med slike vedtak enn landsgjennomsnittet, men at ressursbruken per vedtak er høyere enn det som er vanlig nasjonalt.

Lierskolen står overfor flere utfordringer knyttet til både demografisk utvikling, organisering og økonomi. En viktig rammebetingelse er at lærere som utdannes i dag enten er kvalifisert for undervisning på 1.–7. trinn eller på 5.–10. trinn. I tillegg stilles det spesifikke kompetansekrav for undervisning i ulike fag. Dette begrenser mulighetene for å utnytte lærerressursene fleksibelt på tvers av klassetrinn og fagområder. Jo færre elever en skole har, desto mer krevende blir det å organisere undervisningen effektivt og samtidig oppfylle alle krav til kompetanse og fagtilbud. Dette er særlig tydelig ved mindre skoler.

For å møte utfordringene knyttet til lærernorm om individuelt tilrettelagt opplæring er det igangsatt et omfattende arbeid for å tilpasse ressursbruken til de økonomiske rammene. Hver skole har etablert en egen økonomigruppe som analyserer årsakene til merforbruket i egen virksomhet og identifiserer nødvendige tiltak for å oppnå økonomisk balanse. Arbeidet støttes av en sentral styringsgruppe bestående av leder for PPT, fagleder skole, økonomirådgiver, hovedtillitsvalgt og kommunalsjef for oppvekst.

- I september skal økonomigruppene samles til workshop for å utarbeide konkrete tiltaksplaner. Det legges samtidig opp til erfaringsdeling mellom skolene, slik at gode løsninger og effektive organisasjonsformer kan deles på tvers av virksomhetene. Målet er å skape en felles forståelse

Månedssrapport

for den omstillingen skolene står i, bidra til mer bærekraftig drift og sikre størst mulig grad av likeverdig tilbud for alle elever i lierskolen.

- Det er innført ansettelsesstopp i skolene for å tilpasse bemanningen til elevtall og lærernorm.
- Ved Høvik skole har elevtallet i velkomstklassen gått betydelig ned, og det forventes at nivået vil forbli lavt. Fra skolestart i august reorganiseres derfor tilbudet. Flere lærere fra velkomstklassen overføres til ordinær undervisning eller arbeid knyttet til ITO, noe som gir grunnlag for en reduksjon på 1,8 årsverk i perioden august til desember. Skolen strammer også inn bruken av vikarer og overtid.
- Ved alle skolene arbeides det med å redusere vikarbruken ved sykefravær innenfor forsvarlige rammer. Små skoler slår i større grad sammen elevgrupper, og administrative ressurser samt skoleledelse bidrar i undervisningen når det er nødvendig. Samtidig pågår et systematisk arbeid for å redusere sykefraværet, da dette er en viktig faktor for både kvalitet og økonomi.
- Skolene arbeider aktivt med å øke inntektssiden. I samarbeid med Flyktningtjenesten søkes det om tilskudd fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi) for elever som oppfyller vilkårene. I 2025 mottok skolene samlet om lag fem millioner kroner i slike tilskudd, i tillegg til tilskudd til barnehage og PPT.
- Øvrige tiltak er i korthet å ikke erstatningsrekruttere lærere samtidig som skolen har fått innvilget dekning av utgifter knyttet til en gjesteelev med omfattende vedtak, låner ut stillingsressurser til andre virksomheter, søke om ytterligere IMDi-midler og arbeide med å få inn utestående refusjoner. Videre redusere bemanningen gjennom naturlig avgang og ved ikke å erstatte permisjoner fullt ut, føre en strengere praksis for bruk av vikarer, slå sammen flere trinn ved små skoler sammen, noe som reduserer behovet for kontaktlærere. Samlet sett forventes disse tiltakene å bidra til lavere kostnader og bedre økonomisk balanse.

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 2026	Prognose
200-Felles velferdstjenester	75 512	73 830	1 682	-1 546	2 500	2 500
215-Psykisk helse og rus - Tjenester til voksne	35 836	34 682	1 154	65 374	200	500
222-NAV	39 444	41 132	-1 688	63 997	-1 000	-2 500
224-Forvaltning helse og bolig	13 383	12 541	842	25 649	1 000	600
225-Felles omsorg	7 261	6 815	446	19 755	800	2 900
226-Lege, legevakt og samhandlingsreformen	27 980	26 495	1 486	56 977	1 200	1 200
228-Forebyggende tjenester	38 280	34 767	3 512	63 426	0	0
237-Hjemmetjenesten	54 285	57 988	-3 702	98 918	-6 100	-6 100
238-Nøstehagen	23 172	23 944	-773	42 243	0	0
244-Liertun og Bratromveien BFF	32 735	34 660	-1 926	60 020	-600	-1 100
245-Sentralkjøkken	8 414	6 996	1 417	15 437	1 500	1 500

Månedssrapport

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose 2026	Prognose
250-Fosshagen	65 271	68 038	-2 767	118 626	-800	-2 000
260-Personer med funksjonsnedsettelse voksne	140 671	152 985	-12 314	258 359	-11 500	-15 000
Sum	562 244	574 875	-12 631	887 236	-12 800	-17 500

Kommentar til status økonomi

Prognosen for helse, omsorg og velferd er et merforbruk på 17,5 millioner kroner, en forverring på 4,7 millioner siden april. Endring i prognose skyldes forverring av merforbruk hos tjenester til voksne med funksjonsnedsettelse med 3,5 millioner kroner, økt merforbruk hos NAV med 1,5 millioner kroner og økt merforbruk på 0,5 millioner kroner på Liertun og Bratromveien og økt merforbruk på 1,2 millioner kroner på Fosshagen.

Tjenester til voksne med funksjonsnedsettelse har alene en merforbruksprognose på 15 millioner kroner. Det meldes også ved denne rapporteringen om store utfordringer 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. Virksomheten har et høyt fravær av avdelingsledere, som fører til store utfordringer med økonomisk drift samt gjennomføringsevne av omstillingstiltak. Disse tre bofellesskapene vil de neste månedene få på plass nye avdelingsledere.

En av årsakene til merforbruket i utvalget er lavere tilskudd til ressurskrevende tjenester som følge av lavere pensjonskostnader (Se også omtale under fellesområdet). Ny pensjonsberegning før mai-rapporten ga grunnlag for en lavere pensjonssats enn tidligere lagt til grunn. Dette medfører at tilskuddet til ressurskrevende tjenester blir lavere enn tidligere beregnet. Samtidig gir de lavere pensjonskostnadene en tilsvarende besparelse på fellesområdet. For HOV-utvalget innebærer dette en reduksjon i tilskudd på 4,5 millioner kroner.

Hjemmetjenesten har en merforbruksprognose på 6,1 millioner kroner som ved rapportering i mai. Dette skyldes redusert effekt av omstillingstiltak i 2026. Virksomheten har høy overtidsbruk 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 budsjettammer, der det foretas en jobb med gjennomgang av vedtak for å tilpasse driften til rammene.

Fosshagen melder om en merforbruksprognose på 2 millioner kroner. Dette skyldes en til en bemanning rundt enkeltbeboere med et høyere bemanningsbehov, overtidsbruk og innleie av sykepleiere grunnet langtidsfravær.

Liertun og Bratromveien har meldt et merforbruk på 1,1 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak et høyt sykefravær og overtidsbruk ved Bratromveien med innleie av vikarer, økte utgifter til medisinsk forbruksmateriell til pasienter på korttidsavdelingen og ekstra innleie med fastvakt på pasienter med et høyt bistandsbehov på korttidsavdelingen.

Nav hadde i 2025 et merforbruk på 3,7 millioner kroner. Hovedsakelig var dette grunnet økte sosialhjelpsutgifter. I handlingsprogrammet for 2026 ble det vedtatt å tilføre to nye årsverk som skal jobbe for å redusere sosialhjelpskostnadene på sikt. Samtidig ble sosialhjelpsbudsjettet redusert med 2 millioner kroner for 2026 og ytterligere reduksjon på 3 millioner kroner fra 2027. Det ble fremhevet at kommunedirektøren skal sikre at kvalifikasjonsprogrammet (KVP) brukes aktivt og systematisk for personer som oppfyller vilkårene. Ved hjelp av de to nye årsverkene er det flere brukere som nå er

aktivt over på kvalifiseringsprogram, noe som gir større muligheter for varig arbeid og selvforsørgelse på sikt. Det vil imidlertid ta noe tid og se økonomisk effekt av dette. NAV melder nå et prognostisert merforbruk på 2,5 millioner kroner. Med denne prognosen vil NAV totalt ha redusert sine utgifter med 3,2 millioner kroner fra regnskapet i 2025. Reduksjonen er hovedsakelig på sosialhjelpsbudsjettet.

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 fra vederlag. I tillegg mottar kommunen tilskudd for særlig ressurskrevende brukere.

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

Forvaltning helse og bolig rapporterer en mindreforbruksprognose på 0,6 millioner kroner som følge av vakanse deler av året. Betalingsdøgn for overliggende pasienter i sykehus har vært noe økende de siste månedene. Mindreforbruksprognosen er derfor redusert med 0,4 millioner kroner fra forrige rapportering.

Psykisk helse og rus har gjennomført alle vedtatte omstillingstiltak og har tilpasset driften til rammen. Virksomheten melder nå om en positiv prognose på 0,5 millioner kroner.

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

Nøstehagen og forebyggende tjenester forventes å gå i balanse ved utgangen av 2026.

Oppsummering tiltak

- Instruks gitt i uke 34 om at alle stillinger i kommunalområdet helse, omsorg og velferd skal gjennom en grundig vurdering hos assisterende kommunedirektør og HR - leder før tilsetting. Dette gjelder alle vikariater og faste stillinger.
- Ytterligere en økonomirådgiver/lederstøtte i virksomhet til tjenester for personer med funksjonsnedsettelse som vil bidra til tettere oppfølging av økonomi i bofelleskapene.
- 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 innføre 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 juli. Kommunen vurderer å ta tilbake flere plasser ved etablering av nytt tjenestetilbud ved Nedre Frognerlia 1.
- Tjenester til voksne med funksjonsnedsettelse tar nå en grundig gjennomgang av administrative ressurser for å kunne ta ut gevinster fra omstillingen.
- Økt hyppighet på oppfølgingsmøter mellom kommunalsjef og virksomhetsledere. 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 har gitt 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.

Månedssrapport

- Redusere bruk av overtid og innleie, der det nå er ytterligere tiltak for oppfølging av overtidsbruk. Virksomheter med merforbruk innfører kontroll av overtidsbruk i GAT hver mandag for å kunne iverksette tiltak tidlig.
- Innføring av eget rapporteringsskjema 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 høsten 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 2026	Prognose
410-Bygg og Geodata	540	1 171	-631	2 132	0	0
525-Stedsutvikling og plan	23 138	21 993	1 145	37 139	0	0
Sum	23 679	23 164	515	39 271	0	0

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 budsjettbalanse.

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 2026	Prognose
411-Spredt avløp	1 896	1 846	50	91	-2 000	-2 000
420-Landbruksforvaltningen	2 459	2 613	-154	6 410	0	0
Sum	4 355	4 459	-104	6 501	-2 000	-2 000

Kommentar til status økonomi

Utvalget forventer å få et merforbruk på 2 millioner kroner. Ingen endring fra forrige rapportering

Det har vært en gjennomgang av inntektene knyttet til Hogst. I omstillingsprosjektet 2024 ble det lagt inn budsjett på 1,3 millioner kroner i merinntekter for 2025 og 3,7 millioner kroner i 2026 knyttet til et hogstfelt. Gjennomføringen av hogsten ble tidligere ferdig, og det aller meste av inntekter kom inn i 2025.

Prisen for tømmer har heller ikke vært på budsjettert nivå. Utfra forventet hogst er inntektene beregnet 2,5 millioner kroner lavere enn budsjett. Samtidig har virksomheten noe lavere utgifter grunnet sykemeldinger og permisjoner hvor det ikke tas inn vikarer. Samlet blir dette en negativ prognose på 2 millioner kroner.

Formannskapet - Stab

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2026	Regnskap hiå. 2026	Avvik hiå.	Rev. bud. 2026	Forrige prognose 2026	Prognose
520-Kommunedirektøren	11 585	10 089	1 497	21 523	500	500
526-Kommuneadvokaten	2 701	2 602	98	4 759	0	0
550-IKT enheten	17 281	17 210	71	27 998	400	400
570-Stab og støtte	1 904	1 904	0	2 539	0	0
571-Utviklingsenheten	4 118	3 406	712	10 274	400	400
572-Økonomi og virksomhetsstyring	13 332	12 043	1 289	21 437	850	850
573-Innbyggjerservice	15 295	16 403	-1 108	27 447	0	0
574-HR enheten	19 531	18 854	677	30 322	0	500
Sum	85 747	82 512	3 235	146 299	2 150	2 650

Kommentar til status økonomi

Utvalget styrer mot et mindreforbruk på 2,7 millioner kroner. Prognosen er forbedret med 0,5 millioner kroner siden forrige rapportering. Forbedret prognose siste periode er i hovedsak grunnet reduserte utgifter til forsikring av ansatte.

Alle virksomheter ser på muligheter for besparelser. Prognosen bygger i stor grad på mindre innsparinger og erfaringsbaserte tall for sykefraværsinntekter som ikke vil bli benyttet til innleie av vikarer. Det gjøres innsparinger der dette er mulig for å bidra til kommunens økonomiske resultat.