

MÅNEDSRAPPORT FOR ØKONOMI, SYKEFRAVÆR OG LEDIGHET LIER KOMMUNE JULI 2022

Prognose for årsresultatet

Prognosen per juli innebærer at netto driftsresultat holdes tilsvarende opprinnelig budsjettet men med økte inntekter og kostnader i samme størrelsesorden.

Prognose årsresultat 2022	Resultat 2021	prognose årsresultat
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	12 300	-12 000
Skatt og rammetilskudd	62 700	35 000
Vann og avløp (leie av infrastruktur)	5 300	
Renter, rentekomp og utbytte	-3 800	12 000
Pensjon, lønnsoppgjør og arbeidsgiveravgift	8 900	-
Integreringstilskudd	3 200	
Økte utgifter lønn/prisvekst/korona		-35 000
Utbytte og slutttoppgjør		-
Annet, ink. koronaeffekter	3 500	-
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	92 100	-
Budsjettet netto driftsresultat (just bud eks. bundne fond)	32 700	19 897
Netto driftsresultat prognose	124 800	19 897
Netto driftsresultat i prosent	5,5 %	0,9 %

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

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

I revidert nasjonalbudsjett ble det varslet høyere skatteinngang for kommunene. Samtidig ble det varslet høyere pris- og lønnsvekst. Regjeringen varslet også at merinntekter fra skatten vil bli hensyntatt når behovet for kompensasjoner for korona vurderes. Prognosen for merinntekt på frie inntekter er økt til 35 millioner kroner. I prognosen for juli er derfor forventet merinntekt fra skatteinngangen nullet ut mot en tilsvarende merutgift knyttet til korona-pandemien og forventet lønns- og prisvekst.

Flyktning situasjonen

Den økonomiske finansieringen av økt flyktningetall fra Ukraina skjer gjennom ordinært integreringstilskudd. Kalkylene gir indikasjon om at økt integreringstilskudd dekker behovet for økte utgifter. Det er fortsatt noe usikkerhet knyttet til sammensetningen og behovet hos de flyktningene vi skal motta i år.

Totalt sett har Lier godkjent et mottak på 190 flyktninger. Per august er det bosatt 143 personer hvorav 119 er fra Ukraina. Det er avtalt mottak for 19 personer som kommer i september/oktober. Det er nå 28 bosettinger som gjenstår.

Pr. i dag er andelen barn i barnehage og grunnskole mindre enn først antatt. Det meldt 39 elever fra Ukraina hvorav 16 er fra flyktningmottaket Corvita.

Tjenesteområdene

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

Tjeneste-områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
Oppvekst,- kultur, og idrettsutvalget	<p>Skoler: 6 av 12 skoler har avvik høyere enn 5%. Årsakene er flere og sammensatte; økning av elever med behov for tilleggstjenester (noen relatert til pandemien), oppfylling av lærernorm, Miljøverkstedet ved Hennummarka har ikke nok ressurser, innkjøp av læremidler og sykefravær har vært høyt ved noen skoler.</p> <p>Prognose for året for skolesektoren er et merforbruk på 9 mill. Det forutsettes da at alle koronarelaterte kostnader per mai kompenseres.</p> <p>Dette er fortsatt en prognose med stor usikkerhet.</p> <p>Barnehageområdet har et merforbruk på 0,4 mill. totalt, mens fellesområdet ligger 1 mill. over budsjett.</p> <p>Avviket på fellesområdet er merforbruk for tilrettelagte tiltak på 2,3 mill., kommunalt tilskudd til private barnehager på 1 mill., og kjøp av plasser i andre kommuner på 2,5 mill. (vi har også et økt salg av plasser på 1,5 mill.) Mye er fortsatt usikkert rundt økonomi, men prognosen for året settes til et merforbruk på 1 mill.</p> <p>Øvrige enheter innen utvalget ligger stort sett under eller innenfor budsjett. Vi beholder prognosen på 9 mill. for hele tjenesteutvalget.</p>	-9 000

Tjeneste-områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
Helse,- omsorg og velferdsutvalget	<p>Det har vært store utgifter og utfordringer knyttet til koronapandemien, pr. juli er det prosjektført 55,5 millioner kroner. Hvis en ser bort fra korona forventes utvalgets ansvarsområde samlet og gå i balanse. Dette forutsetter at overforbruk på noen områder dekkes inn av underforbruk andre steder.</p> <p>Områder med utfordringer:</p> <p>Vedtakskontoret melder om høyt bruk av overliggerdøgn, forbruket så langt har allerede gått over årets totalbudsjett. Utviklingen videre er usikker.</p> <p>Nøstehagen sykehjem har hatt utfordringer med å tilpasse seg rammen, med bakgrunn i dagens drift antas et merforbruk opp mot 2 millioner kroner.</p> <p>Voksne med funksjonsnedsettelse skal etablere tjenester til 2 nye brukere og det vurderes behov for endringer i bygget på Glitre bofellesskap.</p> <p>Forebyggende enhet er i stor grad vært basert på Korona midler, dette gir utfordringer med hensyn til forutsigbarhet og budsjett etter sommeren.</p>	Balanse
Landbruksutvalget		Balanse
Miljø og planutvalget	<p>På nåværende tidspunkt ligger det an til et merforbruk hos Bygg og Geodata grunnet tapte byggesaksinntekter i størrelsesorden 3 millioner. Det er innleid konsulenter for å hente inn etterslepet.</p>	-3 000
Formannskapet stab	<p>På nåværende tidspunkt er det ingenting som tilsier overskridelser totalt sett. Erfaringsmessig går stabstjenestene totalt sett med noe mindreforbruk.</p> <p>Det er utfordringer med IKT generelt og kostnader til kjøp av juridiske tjenester som det ikke er budsjett for samt noe merforbruk HR. Totalt er det meldt om merforbruk på 1,2 millioner kroner.</p>	Balanse
Formannskapet Kommunale foretak	<p>Begge de kommunale foretakene rapporterer eventuelle avvik i sine respektive tertialrapporter. Det er meldt om mulig merforbruk på vei, dette kommer LVVAKF tilbake til i 2. tertial.</p>	Balanse (etter vedtak i 1. tertial)

Tjeneste-områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
Fellesområdet	Utbytte fra Lier Everk Holding blir 10 millioner kroner høyere enn budsjettet. Utbytte fra Vardar blir 8,5 millioner kroner høyere enn budsjett. Deler av merinntekten ble disponert i 1. tertialrapport.	12 000

Skatteinnteg 2022

Utvikling i skatteinnteg for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år												
	Budsjett 2022	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	-1,1 %	37,0 %	21,4 %	8,7 %	8,2 %	11,8 %	12,0 %	9,2 %					
Landet	-0,9 %	19,1 %	18,7 %	8,9 %	9,2 %	12,4 %	13,4 %	10,6 %					

Lier kommune la budsjetterte skatten 20 millioner kroner høyere enn statsbudsjettets anslag. Pr. juli har Lier en merinntekt på frie inntekter på 18 millioner kroner i forhold til periodisert budsjett. Siste versjon av KS beregningsmodell indikerer en merinntekt rundt 35 millioner kroner i frie inntekter (Skatt og rammetilskudd) for Lier.

Regjeringen har ikke lagt frem noen kompensasjon for koronautgifter i revidert nasjonalbudsjett, men vil komme tilbake til dette mot slutten av året. Det er varslet at merinntekter fra skatten vil bli hensyntatt når behovet for kompensasjoner vurderes.

Dette innebærer samlet sett at sannsynligheten for et negativt avvik i 2022 for Lier kommune er økt. Kommunedirektøren har i prognosen kalkulert med at de økte frie inntektene vil gå til å dekke økte utgifter for bla. Korona, prisvekst og lønnsoppgjør.

Forklaring av skatteveksten

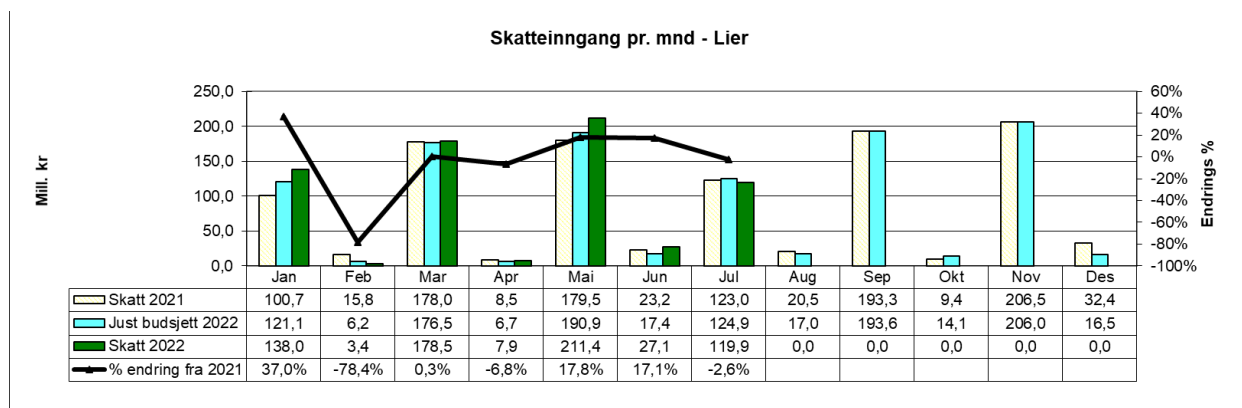
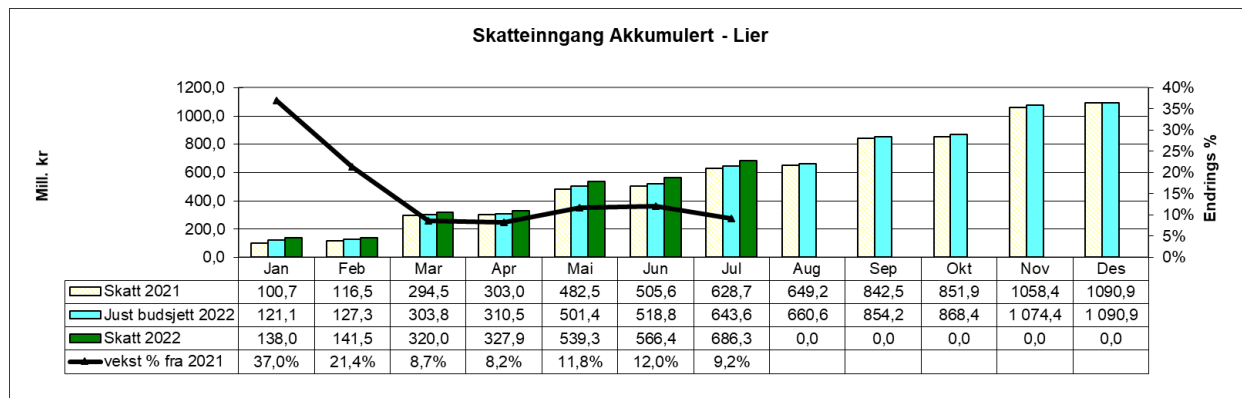
Skatteøkningen forklares med en oppjustert lønns- og sysselsettingsvekst og at økte utbytter i 2021 medfører høyere skatteinntekter i 2022 enn forutsatt. Regjeringen har i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett økt skatteanslaget for 2022 med hele 17,4 milliarder kroner for kommunene. Regjeringen ønsker å dempe pengebruken i offentlig sektor og vil derfor inndra 9,1 mrd. av merinntekten fra skatten. Dette vil bli gjort som et trekk i rammetilskuddet. Den øvrige merinntekten må sees i sammenheng med at lønnsoppjøret som ser ut til å bli dyrere enn budsjettert, samt at prisstigningen på varer og tjenester blir høyere enn antatt. Denne merutgiften er beregnet til 5,4 milliarder kroner. Dette innebærer

at kommunene sitter igjen med en merinntekt fra skatten på 2,9 milliarder kroner i 2022, dersom regjeringens nye prognoser slår til.

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 juli skatteinntekter på 108 % av landsgjennomsnittet før utjevning og 102 % av landsgjennomsnittet per innbygger etter utjevning av skatteinntekten.

Skatteinngang Lier kommune



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.

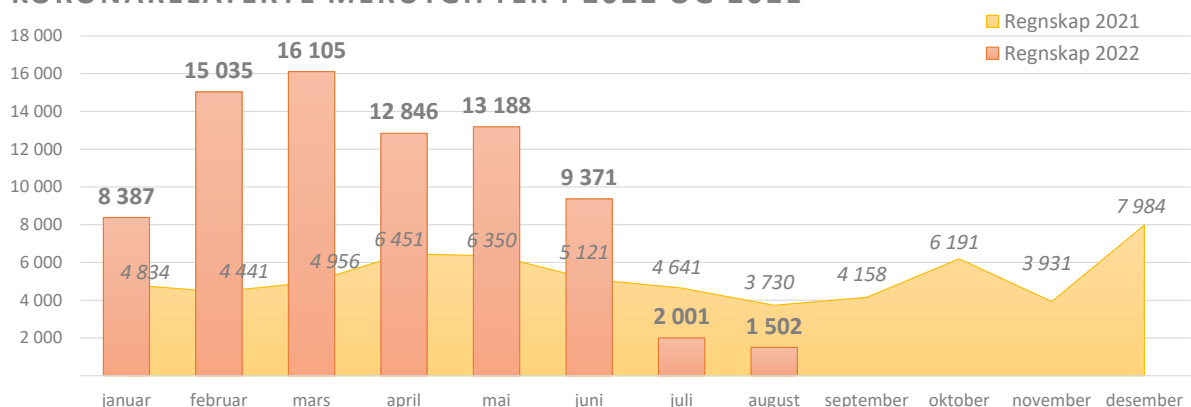
Rapportert forbruk på tjenesteområdene til og med august 2022



tall i 1000 kroner

Koronarelaterte utgifter	januar	februar	mars	april	mai	juni	juli	august	Totalsum
Oppvekst-, Kultur,- og Idrettsutvalget	2 548	2 620	3 352	2 083	3 190	6 528	286	41	20 649
Helse,- Omsorg og Velferdsutvalget	5 540	11 962	12 492	10 530	9 144	2 632	1 716	1 460	55 477
Formannskapet - Stab	-67	61	14	0	362	-4	-1	0	365
Miljø- og Planutvalget			0	0	39				39
Landbruksutvalget									
Kommunale foretak	366	393	247	233	453	214	0	0	1 906
Regnskap 2022	8 387	15 035	16 105	12 846	13 188	9 371	2 001	1 502	78 436

KORONARELATERTE MERUTGIFTER I 2022 OG 2021



* utgifter fra LEKF ble fakturert i desember 2021, men periodisert flatt

** i juni ble det regnskapsført et tilskudd til private barnehager på 5,8 mill.kr grunnet korona som gjelder 1. halvår 2022

¹ TISK; Testing, isolering, smittesporing og karantene

Kommunen skal kompensere virksomhetenes utgifter ut mai 2022, selv om det ikke har mottatt noen kompensasjon fra staten.

Arbeidsledighet

I månedsrapporteringen de siste månedene har administrasjonen sendt ut informasjon om utviklingen i arbeidsledighet i kommunen. Kommunen har ikke fått oppdaterte tall fra NAV per juli.

