

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

April 2017

Regnskap pr. mars -tall i 1000 kr.

Tjenesteområde	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
10 Grunnskole	103 949	101 338	2 611	288 835	36,0 %	259	34,1 %
20 Barnehage	96 281	96 621	-340	200 234	48,1 %	17	33,3 %
30 Helse og omsorg	93 162	91 081	2 082	253 907	36,7 %	-3 003	34,0 %
40 Velferd	123 615	117 159	6 456	272 902	45,3 %	54	42,1 %
50 Kultur	11 891	11 900	-9	34 312	34,7 %	87	35,3 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	27 724	28 075	-351	78 796	35,2 %	3 497	39,7 %
70 Plan/Samfunn	4 255	8 810	-4 555	26 382	16,1 %	-4 153	16,2 %
80 Fellestjenester, ledelse og	28 190	30 796	-2 606	87 418	32,2 %	-1 223	34,4 %
Tjenesteområdene	489 068	485 779	3 289	1 242 786	39,4 %	-4 464	35,6 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-423 868	-426 511	2 644	-1 242 786	34,1 %	7 702	34,0 %
Totalt	65 201	59 268	5 932	0		3 238	

Lønn - Drift - Inntekter	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	339 711	329 503	10 208	900 662	37,7 %	7 210	37,3 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	275 028	272 661	2 367	758 682	36,3 %	-6 366	30,9 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-549 539	-542 897	-6 642	-1 659 345	33,1 %	2 394	33,0 %
Totalt	65 201	59 268	5 932	0		3 238	

Hovedutvalg	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
Grunnskole-, barnehage- og kulturutvalget	208 813	207 051	1 762	515 403	40,5 %	99	33,8 %
Helse-, sosial- og omsorgsutvalget	216 777	208 239	8 538	526 809	41,1 %	-2 948	37,9 %
Miljøutvalget	7 273	8 828	-1 555	26 323	27,6 %	-310	34,3 %
Planutvalget	290	2 789	-2 499	8 037	3,6 %	-3 579	-12,1 %
Formannskapet	-367 953	-367 640	-314	-1 076 572	34,2 %	9 976	33,6 %
Sum utvalg	65 201	59 268	5 932	0		3 238	

Totalt sett er det innmeldinger om overforbruk på rundt 31 mill. kr. Rådmannen forslår i tertialen å bevilge opp 2,7 mill. kr av avviksmeldingene. Erfaringsmessig vil mulige overforbruk meldes høyt og det meldes lite underforbruk pr. 1. tertial. Meldingene om overforbruk er midlertid så høye at det forventes et samlet netto overforbruk rundt 26 mill. kr.

Prognosene for pensjon og lønnsoppgjøret er ihht. budsjett. Rentenivået indikerer en netto mindrekostnad på 3 mill. kr.

Skatt og rammetilskudd er pr. april på budsjett, men oppdatert prognose for skatteinntangen for landet indikerer en mindreinntekt.

Det arbeides aktivt med å minimere merforbruket på de nevnte områdene. Videre vises det til igangsatt arbeid med re-budsjettering og økonomisk gjennomgang av de aktuelle virksomhetene slik det ble varslet i HP 2017-2020. Lier har et budsjett som kan håndtere avvik på rundt 27,5 mill. kr jf. budsjettert netto driftsresultat.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat	Usikkerhet
10 Grunnskole	<p>Ingen store endringer for skolene fra forrige måned. Det er Nordal, Sylling og Lierbyen som har høyest prosentvise avvik. Sylling vil nok få et avvik for året, men begrenser merforbruket ved å nedbemanne fra høsten.</p> <p>Fellesområdet er totalt sett i rute, men det ligger an til et overforbruk for skyss.</p>		
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene er i rute, i sum 0,5 mill. under budsjett.</p> <p>Fellesområdet har et merforbruk for «Tilrettelagte tiltak». Dette vil ikke være mulig å hente inn til høsten, og det må påregnes et merforbruk på 1.mill.</p> <p>Kommunalt tilskudd er foreløpig i rute, men her er det vanskelig å gi en årsprognose før nytt barnehageår er startet opp.</p>	1 mill. kr	Usikkert
30Helse og omsorg	<p>Samlede innmeldinger indikerer et overforbruk rundt 8,5 mill. kr.</p> <p>Pr. april er det kjøpt 3 sykehjemsplasser med forventet overforbruk rundt 2 mill. kr.</p> <p>Legevakten har fakturert underskudd for 2016 hvor Liers andel utgjør 0,49 mill. kr.</p> <p>Hjemmetjenesten har fortsatt høyt press på tjenesten og melder om et mulig overforbruk på rundt 4,5 mill. kr. Rådmannen har signalisert at det er behov for å bevilge opp midler, og foreslår i 1. tertial å bevilge opp 2 årsverk tilsvarende 1,5 mill. kr.</p> <p>Sykehjemmene ligger rundt budsjettet nivå. Nøstehagen kan ligge an til overforbruk.</p> <p>Bofellesskap for demente har et oppdrag om å etablere en mindre kostnadskrevenende drift for en enhet med redusert kostnad på 2,3 mill. kr. Inntil dette er løst forbruker virksomheten tilsvarende mer enn budsjett.</p>	8,5 mill. kr	Usikkert
40 Velferd	<p>Det har vært nødvendig å kjøpe flere ressurskrevende plasser innen psykisk helse, totalt forventes et overforbruk rundt 8 mill. kr. på dette området.</p> <p>Barnevern har hatt flere plasseringer og ligger an til et overforbruk på 1-2 mill. kr.</p> <p>Virksomhet for voksne funksjonshemmede overforbrukte 3,8 mill. i 2016. I 2017 har virksomheten fortsatt på samme utgiftsnivå. Det er også etablert en ny bolig med tjenester som vil utløse tilskudd for ressurskrevende tjenester.</p>	16 mill.	Usikkert

	<p>Nav ligger pr. mars på budsjettert nivå.</p> <p>En bolig for enslige mindreårige flyktninger er nå under avvikling for å tilpasse kostnadsnivået til ny tilskuddsordning og satser. I tilpasningsperioden vil det bli et overforbruk. De foreløpige beregningene viser at høyere integreringstilskudd kan veie opp for det meste av overforbruket.</p> <p>Øvrige virksomheter i rute.</p>		
50 Kultur	I rute		
60 Infrastruktur - Bygg	<p>I rute</p> <p>Ettersom LEKF foreløpig fortsetter med å føres i kommunen sitt regnskap, rapporteres de som del av måneds/tertiarapportene i 2017 på lik linje med hva som ble gjort i 2016. Regnskapsmessig korrigerings for å presenteres som eget regnskap ble gjort ved årsavslutningen i 2016 og det samme vil gjøres ved årsavslutningen 2017. Ihht. KS 109/2016.</p>		
70 Plan/Samfunn	<p>I rute</p> <p>Som tidligere år, høye inntekter i starten av året, avviket jevner seg ut over tid.</p>		
80 Fellestjenester, ledelse	<p>Området totalt i rute</p> <p>Det har vært større vekst i lærlingeordningen enn først prognostisert. Området har en underdekning på ca. 0,7 mill. kr.</p> <p>Økonomienheten melder om merkostnader til implementering av lovpålagt E-handel. Enheten har overskuddsfond som vil dekke merkostnaden.</p>		
90 Fellesområdet - Overordn.,	<p>I rute</p> <p>Skatt: En pessimistisk prognose kan gi en mindreinntekt på 6-8 mill. kr. Det er for tidlig å konkludere, Mai vil gi en bedre pekepinn på utviklingen videre i året.</p>		

Utdypende tabeller 1. tertial

Etter innføringen av månedsrapportering og rapportering på avsluttet måned, er regnskapstallene i tertialrapporten flyttet til månedsrapporteringen. Månedsrapporten for april inneholder derfor noen tilleggstabeller.

Lønn og sosiale utgifter

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.	
				endr.	Forbr,%
Lønn fast ansatte (010-019)	214 732	210 126	5	568 271	37,8 %
Vikarer (020-029)	18 339	5 415	13	20 168	90,9 %
Ekstrahjelp (030)	988	896	0	2 687	36,8 %
Overtid (040)	3 159	1 262	2	3 787	83,4 %
Annet (050,051,070)	9 246	7 424	2	21 859	42,3 %
Introduksjon og kvalifiseringsordning (089)	3 025	3 927	-1	11 782	25,7 %
Godtgjøring folkevalgte (080)	1 445	1 574	-0	4 722	30,6 %
Sum lønn	250 935	230 624	20	633 276	39,6 %
Pensjonspremie (090-094)	32 759	32 287	0	90 303	36,3 %
Arbeidsgiveravgift (099)	38 225	36 955	1	100 010	38,2 %
Sum sosiale utg.	70 985	69 242	2	190 313	37,3 %
Oppgaveplikt. utg./godtgjøringer (160-165)	1 984	2 117	-0	6 324	31,4 %
Sum oppgaveplikt. utg./godtgjøringer	1 984	2 117	-0	6 324	31,4 %
SUM UTGIFTER	323 904	301 983	22	829 913	39,0 %
Refusjon sykkelønn (710-711)	-14 844	0	-15	0	
Refusjon lærlinger (731)	0	0	0	0	
NETTO UTGIFTER	309 060	301 983	7	829 913	37,2 %

Tabellen over inneholder de mest lønnsrelaterte utgifts- og inntektsposter. Variabel lønn (for eksempel vikarer og overtid) må ses i sammenheng med refusjon sykkelønn.

Driftsbalansen

Løpende forbrukstall på virksomhetsnivå brukes først og fremst som en indikator for nærmere undersøkelser. På virksomhetsnivå kan det være individuelle forhold som påvirker avvik og forbruksprosent stort. Tabellen over beskriver konstaterte avvik nærmere.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016 avvik	2016 forbr%
				endr.	Forbr,%		
Grunnskole-, barnehage- og kulturutvalget	208 813	207 051	1 762	515 403	40,5 %	99	33,8 %
Helse-, sosial- og omsorgsutvalget	216 777	208 239	8 538	526 809	41,1 %	-2 948	37,9 %
Miljøutvalget	7 273	8 828	-1 555	26 323	27,6 %	-310	34,3 %
Planutvalget	290	2 789	-2 499	8 037	3,6 %	-3 579	-12,1 %
Formannskapet	-354 512	-367 640	13 128	-1 076 572	32,9 %	9 976	33,6 %
Sum utvalg	78 642	59 268	19 374	0		3 238	

Oversikt pr. ansvar

Gruppering	Regnskap		Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2015 avvik	2015 forbr%	Utv
					endr.	Forbr,%			
100 Felles grunnskole	-1 689	-2 057		368	19 126	-8,8 %	355	25,6 %	GBK
102 Gullaug skole	5 257	5 262		-5	14 453	36,4 %	-119	35,5 %	GBK
103 Hegg skole	10 601	10 151		450	27 128	39,1 %	-3	0,0 %	GBK
104 Egge skole	3 506	3 631		-125	9 903	35,4 %	-344	32,6 %	GBK
105 Oddevall skole	2 635	2 685		-50	7 401	35,6 %	-104	34,9 %	GBK
106 Nordal skole	1 782	1 927		-145	5 003	35,6 %	-122	36,5 %	GBK
107 Hallingstad skole	7 233	7 280		-46	19 699	36,7 %	-223	36,3 %	GBK
108 Hennummarka skole	8 306	8 345		-39	21 588	38,5 %	86	37,9 %	GBK
109 Heia skole	6 111	6 271		-160	17 002	35,9 %	-67	35,8 %	GBK
121 Lierbyen skole	6 971	6 741		230	17 945	38,8 %	168	39,4 %	GBK
122 Tranby skole	12 019	11 919		100	32 463	37,0 %	259	37,1 %	GBK
127 Høvik skole	20 592	20 360		232	54 811	37,6 %	-281	36,4 %	GBK
128 Sylling skole	8 550	8 551		-1	22 436	38,1 %	122	37,8 %	GBK
145 PP-tjenesten	3 975	4 525		-550	12 494	31,8 %	-292	32,1 %	GBK
Sum Grunnskole	95 851	95 592		259	281 452	34,1 %	-566	35,7 %	
150 Felles barnehager	57 581	57 574		7	175 266	32,9 %	1 146	33,9 %	GBK
151 Linnesstranda barnehage	2 045	2 084		-39	5 621	36,4 %	-220	33,0 %	GBK
154 Dambråtan barnehage	2 957	2 931		27	7 884	37,5 %	-362	31,9 %	GBK
156 Hennummarka barnehage	2 302	2 280		22	6 184	37,2 %	-311	31,4 %	GBK
Sum Barnehage	64 886	64 869		17	194 955	33,3 %	253	33,7 %	
212 Rehabilitering	7 176	6 991		185	18 485	38,8 %	155	40,4 %	HSO
224 Vedtaks kontor	3 560	3 574		-14	10 467	34,0 %	2	0,0 %	HSO
225 Felles omsorg	1 365	1 441		-76	4 140	33,0 %	3 775	-12,9 %	HSO
226 Lege, legevakt og samhandlingsreform	8 171	8 806		-635	26 145	31,3 %	-156	-196,6 %	HSO
230 Omsorgslønn, pers. ass. støttekontakt	4 617	6 784		-2 166	22 344	20,7 %	-1 765	7,2 %	HSO
232 Frogner sykehjem	9 084	9 719		-635	27 194	33,4 %	222	36,4 %	HSO
237 Hjemmetjenesten	19 284	19 065		220	52 164	37,0 %	640	37,0 %	HSO
238 Nøstehagen bo- og omsorgssenter	10 371	10 100		271	28 275	36,7 %	662	39,4 %	HSO
244 Liertun sykehjem	10 531	10 406		125	29 053	36,2 %	120	35,8 %	HSO
245 Sentralkjøkken	2 895	3 334		-439	9 412	30,8 %	-436	30,7 %	HSO
248 Bratromveien 7/9/11 og Frogner bofelle:	8 523	8 360		163	23 729	35,9 %	311	36,6 %	HSO
211 Helsetjenesten	4 888	5 505		-617	15 340	31,9 %	-1 276	30,9 %	HSO
213 Rehabilitering	10 804	9 450		1 354	26 766	40,4 %	-172	34,8 %	HSO
215 Psykisk helse og rus	13 864	14 656		-792	42 046	33,0 %	-1 561	28,0 %	HSO
220 Barneverntjenesten - Enslige mindreåri:	3 287	3 351		-64	1 074	306,1 %	17	331,0 %	HSO
221 Barneverntjenesten	12 954	12 520		434	33 362	38,8 %	1 165	39,6 %	HSO
Sum Omsorg	131 374	134 062		-2 688	369 996	35,5 %	1 703	40,4 %	
222 NAV	14 688	13 482		1 206	44 609	32,9 %	4 729	42,1 %	HSO
236 Ytre Lier bofellesskap for funksjonsherr	17 278	16 499		779	46 447	37,2 %	250	36,0 %	HSO
249 Øvre Lier bofellesskap for funksjonshen	12 859	12 387		472	35 036	36,7 %	915	41,0 %	HSO
340 Lier voksenopplæring	669	1 614		-945	8 444	7,9 %	-100	50,1 %	HSO
200 Felles velferdstjenester	3 332	5 437		-2 105	-29 430	-11,3 %	0	0,0 %	HSO
223 Flyktningetjenesten	4 072	3 741		331	10 992	37,0 %	0	0,0 %	HSO
Sum Helse- og sosialtjenester	52 898	53 159		-261	116 098	45,6 %	5 794	40,5 %	
135 Kulturskolen	2 216	2 099		117	6 263	35,4 %	-201	33,9 %	GBK
310 Lier Bibliotek	1 963	1 863		100	5 209	37,7 %	121	38,2 %	GBK
320 Kultur og fritid - Kultur	3 748	4 141		-394	11 793	31,8 %	-1 069	24,4 %	GBK
330 Kultur og fritid - Park og idrett	3 001	2 737		264	7 710	38,9 %	-99	34,3 %	MU
Sum Kultur	10 928	10 841		87	30 975	35,3 %	-1 248	31,5 %	
800 Lier Eiendomsselskap KF	28 241	24 744		3 497	71 135	39,7 %	1 439	36,9 %	FM
Sum Infrastruktur - bygg vei va	28 241	24 744		3 497	71 135	39,7 %	1 439	36,9 %	
410 Planseksjonen	220	2 738		-2 518	6 926	3,2 %	-318	35,1 %	PU
411 SPREDT AVLØP	-1 061	0		-1 061	0		-531		PU
420 Landbruksforvaltningen	633	1 265		-632	3 290	19,2 %	-952	9,6 %	MU
525 Sektor Samfunn	3 404	3 346		57	9 508	35,8 %	-472	30,6 %	MU
Sum Plan/Samfunn	3 196	7 349		-4 153	19 724	16,2 %	-2 273	25,8 %	
510 Kommunekassa	1 514	1 949		-434	5 369	28,2 %	-208	32,3 %	FM
520 Rådmannsteamet	4 848	4 596		252	11 541	42,0 %	-129	34,1 %	FM
550 IKT enheten	5 531	4 410		1 121	12 615	43,8 %	2 440	58,8 %	FM
570 STAB/STØTTE	0	76		-76	229		-624		FM
571 RÅDGIVNINGSENHETEN	3 488	3 893		-405	10 753	32,4 %	-63	35,4 %	FM
572 ØKONOMI, INNKJØP, STATISTIKK OG	3 008	3 044		-36	8 441	35,6 %	-268	32,8 %	FM
573 SERVICE, INFORMASJON OG DOKU	5 445	6 209		-764	17 965	30,3 %	-979	29,0 %	FM
574 HR ENHETEN	5 609	6 490		-881	18 699	30,0 %	-1 247	27,5 %	FM
Sum Fellestjenester, ledelse og	29 445	30 667		-1 223	85 612	34,4 %	-1 077	33,8 %	
700 Fellesområdet - Generelt	-403 366	-410 139		6 773	-1 182 279	0,0 %	4 797	0,0 %	FM
702 Fellesområdet - Kirke, gravlunder og til:	5 039	4 111		928	12 332	0,0 %	0	0,0 %	FM
Sum Fellesområdet - Overordnet	-398 327	-406 029		7 702	-1 169 947	34,0 %	4 797	34,6 %	
Totalt	18 491	15 254		3 238	0		7 994		

Skatteinngang 2016

Dette er en månedlig melding til formannskapet om skatteinngangen for kommunen og på landsbasis. Den reelle effekten av kommunens skatteinngang er helt avhengig av hvordan utviklingen i inngangen er på landsbasis. Oppdaterte årsanslag og anbefalinger for de samlede frie inntekter (skatt- og rammetilskudd) gjøres i utgangspunktet i forbindelse med tertialrapportene.

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år												
	Budsjett 2017	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	2,0 %	11,3 %	11,2 %	7,6 %	7,1 %								
Landet	1,5 %	9,6 %	9,7 %	6,9 %	6,4 %								

1. I forhold til regnskap 2016

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt på samme nivå som statsbudsjettets anslag. Lier fikk en lavere befolkningsvekst enn det som lå til grunn for prognosene i statsbudsjettet og grunnlaget for handlingsprogrammet. I revidert nasjonalbudsjett, som ble lagt frem 11. mai, ble forventet skatteinngang for landet justert ned fra en forventet vekst på 1,5 % til 1,0 %.

Pr april er skatteinngangen for Lier 2,4 mill. kr over periodisert budsjett, med rammetilskudd og inntektsutjamning er de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) 0,4 mill. over budsjett.

Med de nye forutsetningene forventes det lavere frie inntekter enn budsjettet. En pessimistisk prognose kan gi en mindreinntekt på 6-8 mill. kr. Det er for tidlig å konkludere, Mai vil gi en bedre pekepinn på utviklingen videre i året.

Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

Kommunens frie inntekter styres i stor grad av skatteinntekten for landet. Fra 2005 ble det innført symmetrisk inntektsutjevning mellom kommunene. Dette innebærer at kommunens inntekter i stor grad blir påvirket av hvordan sektorens samlede skatteinntekter utvikler seg.

Kommuner med skattenivå over landsgjennomsnittet får et trekk tilsvarende 60 % av skatteinntekten over landsgjennomsnittet. Kommuner med skattenivå under landsgjennomsnittet får tilsvarende kompensasjon.

Nærvær

AKKUMULERT NÆRVÆR LIER KOMMUNE 2017							
Tjenesteområde	Antall ansatte	Antall dagsverk	Egenmeldt	Korttids-fravær	Langtids-fravær	Totalt fravær	Totalt nærvær
BARNEHAGE	55	3705,3	0,93	1,28	11,86	14,07	85,93
GRUNNSKOLE	647	38721,4	1,44	1,17	4,55	7,17	92,83
HELSE OG OMSORG	451	22250,3	1,33	1,52	6,88	9,73	90,27
VELFERD	442	20737,9	1,33	1,79	5,46	8,58	91,42
KULTUR	61	3265,1	0,47	0,47	2,09	3,03	96,97
INFRASTRUKTUR	9	614	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
PLAN/SAMFUNN	46	3192,7	1,30	0,39	0,00	1,69	98,31
FELLESTJENESTER	108	6717,4	1,17	0,92	6,70	8,78	91,22
TOTALT	1819	99204,1	1,31	1,31	5,43	8,05	91,95

