

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Mars 2018

Prognose for årsresultat.

Det er stor usikkerhet i en prognose for årsresultat basert på tall pr ut mars. Vi har tidligere signalisert at overforbruket i 2017 er større enn det tjenestene er kompensert for. Det jobbes kontinuerlig med kostnadsreducerende tiltak.

Det er tidlig å vurdere skatteinntektene, men et tidlig anslag er satt til seks mill. over budsjett. Renter, utbytte, pensjon og annet er ikke vurdert så tidlig i året.

| Prognose årsresultat 2018 | Resultat prognose | |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| | 2017 | årsresultat pr. feb 2018 |
| Tall i 1000 kr. | | |
| Virksomhetene totalt | -24 644 | -12 000 |
| Skatt og rammetilskudd | 22 894 | 6 000 |
| Renter, rentekomp og utbytte | 3 091 | |
| Pensjon | 7 504 | |
| Annet | 713 | |
| Regnskapsmessig over/underskudd | 9 558 | -6 000 |

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

I tabellen under blir de områdene som ligger høyt i forbruk beskrevet.

| Tjenesteområde | Kommentar | Prognose Årsresultat |
|-------------------|--|-------------------------|
| 10 Grunnskole | Det er noe forbedring i forhold til februar. Kun 2 skoler ligger nå med mer enn 5% avvik, Hegg har 7% og Høvik 6% avvik i forhold til budsjett, mens Hennummarka og Sylling ligger under 5%-grensen. Det er satt i gang tiltak for å komme i balanse ved alle skoler med større avvik. Forventes å gå i balanse. | balanse |
| 20 Barnehage | De kommunale barnehagene, med unntak av Hennummarka, ligger greit an per mars. Hennummarka viser stor bedring alt fra april måned. Fellesområdet, hvor tilskudd til private barnehager er det største utgiftsposten, er i rute. | balanse |
| 30Helse og omsorg | Det er økonomiske utfordringer innenfor området. Vedtaksnivået for hjemmetjenester ligger noe over det som ble kompensert i 2018, men veksten har flatet ut i mars. Det er et pågående arbeid for å tilpasse driften til budsjettrammen. For institusjonene har det vært en rammeøkning og omfordeling til vedtatt ny budsjettmodell. Dette gir bedre forutsetninger for å oppnå budsjettbalanse. Det er iverksatt tiltak for å tilpasse driften til rammene på Fosshagen og Nøstehagen. Liertun vil tilpasse driften mellom avdelinger i løpet av året. Pr. mars viser regnskapet noe avvik, men det er for tidlig å konkludere med et sluttresultat. | balanse |

| | | |
|--------------------------------|--|---------------|
| 40 Velferd | <p>Det er økonomiske utfordringer innen området. Det er igangsatt omstillingsarbeid og tilpassing til vedtatte rammer i alle virksomheter.</p> <p>Barnevern har høye kostnader til plasseringer og avlastningshjem. I 2017 endte barnevernet med et overforbruk på 4 mill. kr. 2018 ligger på dette nivået.</p> <p>Tjenester for barn og unge med funksjonsnedsettelse har et mulig overforbruk på 1,8 mill. Merforbruket er i hovedsak knyttet til økning av omsorgslønn og avlastning.</p> <p>Kjøp av plasser pr. i dag ligger ca. 3,5 mill. kr over tilgjengelige ramme.</p> <p>Det er varslet nye brukere med behov for ressurskrevende tjenester utover budsjettet ramme. Kostnader er under beregning.</p> | -10 mill. |
| 50 Kultur | | balanse |
| 60 Infrastruktur - Bygg | Lier Eiendomsselskap KF | balanse |
| 70 Plan/Samfunn | | balanse |
| 80 Fellestjenester, ledelse | <p>Endringer i selskapsorganiseringen krever bruk av konsulenter, som det ikke er budsjettet med. Anslås til 0,5 – 1mill.</p> <p>Sykelønnsinnsparing pr. nå plassert under HR, 2,8 mill.</p> <p>Flere enheter innen konserntjenester har forbruk under budsjett pr. ut mars, ink. HR eks. sykelønnsinnsparingen.</p> <p>Fiberabonnement IKT 1,2 mill. Foreslås bevilget i 1. tertial</p> | -2 mill. |
| 90 Fellesområdet - Overordnet. | 6 mill. i økt skatt. Dette er 11 millioner over hva som lå i statsbudsjettet, ettersom det ble lagt inn 5 millioner over anslag fra statsbudsjettet i handlingsprogrammet. | 6 mill. skatt |

Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

| Gruppering | Regnskap | Per. budsj | Avvik | Bud. inkl. | | 2017 | |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | endr. | Forbr,% | 2017 | forbr% |
| 10 Grunnskole | 81 614 | 79 929 | 1 685 | 298 243 | 27,4 % | 2 611 | 36,0 % |
| 20 Barnehage | 52 591 | 52 757 | -167 | 207 759 | 25,3 % | -340 | 48,1 % |
| 30 Helse og omsorg | 73 897 | 73 788 | 109 | 272 463 | 27,1 % | 2 082 | 36,7 % |
| 40 Velferd | 103 267 | 99 341 | 3 926 | 297 025 | 34,8 % | 6 456 | 45,3 % |
| 50 Kultur | 10 295 | 9 157 | 1 138 | 36 176 | 28,5 % | -9 | 34,7 % |
| 60 Infrastruktur - Bygg, VA, V | 22 937 | 22 836 | 101 | 81 548 | 28,1 % | -351 | 35,2 % |
| 70 Plan/Samfunn | 2 548 | 7 126 | -4 578 | 26 559 | 9,6 % | -4 555 | 16,1 % |
| 80 Fellestjenester, ledelse og | 23 517 | 21 064 | 2 453 | 91 201 | 25,8 % | 10 836 | 47,6 % |
| Tjenesteområdene | 370 666 | 365 998 | 4 668 | 1 310 975 | 28,3 % | 16 730 | 40,4 % |
| 90 Fellesområdet - Overordn., | -389 787 | -390 489 | 703 | -1 310 975 | 29,7 % | 2 644 | 34,1 % |
| Totalt | -19 121 | -24 491 | 5 370 | 0 | | 19 374 | |

| Gruppering | Regnskap | Per. budsj | Avvik | Bud. inkl. | | 2017 | |
|---|----------------|----------------|--------------|------------|---------|---------------|--------|
| | | | | endr. | Forbr,% | 2017 | forbr% |
| 10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref | 273 543 | 265 833 | 7 710 | 970 691 | 28,2 % | 23 649 | 39,2 % |
| 20 Driftsutgifter inkl mva ref | 186 584 | 186 941 | -356 | 772 143 | 24,2 % | 2 367 | 36,3 % |
| 20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref | -479 248 | -477 265 | -1 983 | -1 742 835 | 27,5 % | -6 642 | 33,1 % |
| Totalt | -19 121 | -24 491 | 5 370 | 0 | | 19 374 | |

Tabellen viser avvik mellom regnskap og periodisert budsjett pr. gjeldende måned.

Det er tidlig på året og prognosene derav tilsvarende usikre. Tjenesteområdene Velferd ligger høyt i forbruk, jf. beskrivelsen av avvikene i tabellen over.

Skatteinntang 2018

Dette er en månedlig melding til formannskapet om skatteinntangen for kommunen og på landsbasis. Den reelle effekten av kommunens skatteinntang 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 skatteinntang for kommunen og landet

| | Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---|----------|------------|-------------|----------|-----------|---------|----------|----------|------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| | Budsjett 2018 | Statsbud | 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 % | 0,7 % | 2,3 % | 2,8 % | 2,6 % | | | | | | | | | |
| Landet | 1,7 % | 1,3 % | 4,9 % | 4,8 % | 3,8 % | | | | | | | | | |

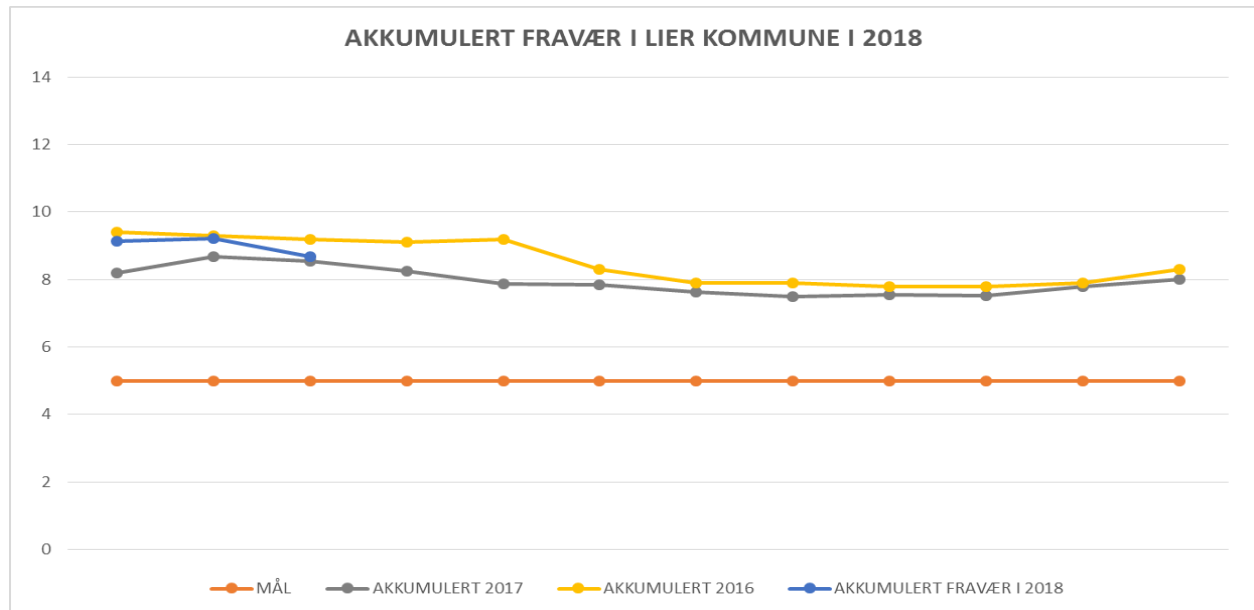
1. I forhold til regnskap 2017

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 mill. kr over satsbudsjettets anslag. Korrigeret for innbyggertall pr. 01.01.18 og totalinntangen i 2017 er statsbudsjettets anslag 3,2 mill. kr lavere enn budsjett.

Pr mars er skatteinntangen 3,6 mill. kr. høyere enn budsjett. Med skatteutjamning ligger de frie inntektene 3 mill. kr over budsjett. Skatteinntangen er høyere enn statsbudsjettets anslag, nye prognoser kommer i mai med revidert nasjonalbudsjett.

Nærvær pr. mars

| Tjenesteområde | Antall ansatte | Antall dagsverk | Egenmeldt | Korttidsfravær | Langtidsfravær | Totalt fravær |
|-----------------------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|----------------|---------------|
| BARNEHAGE | 56 | 2 699 | 1,14 | 1,18 | 8,14 | 10,46 |
| GRUNNSKOLE | 672 | 30 523 | 1,89 | 1,18 | 4,79 | 7,85 |
| HELSE OG OMSORG | 433 | 16 675 | 1,63 | 1,70 | 7,52 | 10,85 |
| VELFERD | 488 | 21 169 | 1,62 | 1,58 | 6,42 | 9,62 |
| RÅDMANNSTEAM | 10 | 638 | 0,50 | - | - | 0,50 |
| TJENESTER | 31 | 1 678 | 2,45 | 2,39 | 5,66 | 10,50 |
| SAMFUNN OG NÆRING | 90 | 4 579 | 1,04 | 0,44 | 1,84 | 3,33 |
| KONSERTTJENESTER OG STYRING | 106 | 4 749 | 2,24 | 0,69 | 4,02 | 6,95 |
| TOTALT | 1 886 | 82 711 | 1,72 | 1,33 | 5,64 | 8,69 |



Grafen for 2018 i fig.2 viser at det akkumulerte fraværet i mars har gått ned siden februar, men at det ligger over mars 2017 med 0,1%. Influensaepidemien preger det akkumulerte fraværet, også inn i mars måned.

40 av virksomhetene har redusert fraværet i mars, flere av dem også i januar og februar. Dette kan indikere at de vil fortsette å redusere fraværet utover året. Kurs i funksjonsvurdering går kontinuerlig, skoler og de administrative virksomhetene gjenstår.

- Pilotprosjekt i barnehagene, hvor ansatte med større fravær får oppfølging utover de som er fastsatt i retningslinjene, i tillegg utarbeider NAV Arbeidslivssenteret et differensiert opplegg for kulturarbeid.
- Arbeidsmiljøtiltak er igangsatt i virksomheter med høyt fravær.
- NAV Arbeidslivssenter i tett samarbeid med virksomheter innen velferd og helse og omsorg, samt barnehagene.
- AMU vurderer vaksinetiltak i virksomhetene for å forebygge neste vinter.
- 10-faktor-resultater settes opp mot fraværstall, for følge opp virksomhetene tettere.
- Overordnede retningslinjer for arbeid i miljøer med risiko for vold og trusler slutføres, noe som skal bidra til å øke nærværet i de gjeldende virksomhetene

HR-enheten har faste møter hvor saker for intern arbeidsutprøving behandles i sammenheng med vakanser. Framdrift rapporteres.