

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Mai 2018

Prognose for årsresultat.

Det er stor usikkerhet i en prognose for årsresultat basert på tall pr ut mai. Flere virksomheter rapporterer om overforbruk. Det jobbes kontinuerlig med kostnadsreducerende tiltak.

Skatteinntektene har vært noe over budsjett begynnelsen av året, men falt til ca. budsjett i mai. Det signaler om videre lavere skatteinntekter etter et moderat lønnsoppgjør. Anslag på skatteinntektene, er satt til budsjett etter skatteutjevningen i rammetilskuddet. Rentekostnadene ser ut til å bli fire millioner kroner lavere enn budsjettet. Utbytte fra selskaper vurdertes i 2. tertial.

Prognose årsresultat 2018	Resultat prognose	
	2017	årsresultat pr. april 2018
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-24 644	-11 000
Skatt og rammetilskudd	22 894	-
Renter, rentekomp og utbytte	3 091	4 000
Pensjon og lønnsoppgjør	7 504	2 000
Annet	713	
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	9 558	-5 000

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

I tabellen under blir områdene med avvik i forbruk beskrevet.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat
10 Grunnskole	Små endringer for skolene, Hegg, Oddevall og Høvik ligger fortsatt nokså høyt over budsjett. Hegg vil kunne drive likt budsjett i høsthalvåret, men ikke kunne hente inn merforbruket for våren. Prognose for Hegg er 0,7 mill. Høvik og Oddevall har også større avvik å hente inn. En prognose for skolene totalt er på 1,5 mill. i merforbruk	-1,5 mill.
20 Barnehage	De kommunale barnehagene er i rute. Fellesområdet, hvor tilskudd til private barnehager er det største utgiftsposten, er i også i rute. Sektoren forventes totalt sett å havne noe under budsjett. Foreløpig prognose; mindreforbruk 1,5 mill.	1,5 mill.
30 Helse og omsorg	Det er positiv utvikling og området forventer balanse. Hjemmetjenesten har fortsatt utfordringer med å tilpasse vedtaksmengde/drift i forhold til budsjetttramme men det er vesentlig mindre merforbruk de siste 2 måneder. Tilpasning ny budsjettmodell for institusjonene er iverksatt. Fosshagen har balansert regnskap/budsjett april og mai samlet. Nøstehagen har redusert merforbruket men forventer å drifte i balanse først fra september. Liertun er pt. i mindre forbruk, men forventer balanse ved årets slutt.	balanse

	<p>Helse og omsorg sentralt har mindre forbruket og forventer at avsatt buffer, mindre forbruk kjøpeplasser samt merinntekt vederlagsbetaling vil dekke alt merforbruk i de ulike virksomhetene.</p> <p>Det er varslet ytterligere økning i BPA vedtak. Totalt sett utgjør nye og økte vedtak 2.8 mill. det vurderes at deler av dette dekkes innenfor området.</p> <p>Legevakten har et merforbruk på 0.2 mill, dette utgjør 4,3%</p>	
40 Velferd	<p>I mai økte regnskapsavviket noe i forhold til april. Det er flere årsaker til dette, og totalt sett videreføres prognosen fra april. Samlet sett er det et tilpasningsbehov på 13 mill. kroner.</p> <p>Omstillingsarbeid Generelt holdes det igjen på hele tjenesteområdet der det er mulig, fokus på overtid, endringer av turnus osv. Dette vil gi noe effekt i 2018. Det er igangsatt omstillingsarbeid og tilpassing til vedtatte rammer i alle virksomheter. Rapporten fra Agenda Kaupang jobbes det videre med. Det lyses ut en mini konkurranse for bistand til en prosess for å konkretisering av tiltak og iverksettelse som skal gi innsparing innen tjenester for personer med funksjonsnedsettelse. Målet er å finne tiltak som kan implementeres før 2019.</p> <p>Tilpasningsbehov: 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. Det arbeides for at tjenesten skal gå i balanse.</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 med kostnader på 5 mill. kr.</p> <p>Overgangsfasen med nedleggelse av bolig for enslige mindreårige flyktninger er beregnet til ca. 6 millioner kroner. Det tas sikte på at overforbruket dekkes av et forventet høyere integreringstilskudd.</p> <p>De øvrige virksomhetene styrer mot balanse, noen med mulig underforbruk.</p>	-13 mill.
50 Kultur		balanse
60 Infrastruktur - Bygg	Lier Eiendomsselskap KF	balanse
70 Plan/Samfunn		balanse

80 Fellestjenester, ledelse	Endringer i selskapsorganiseringen krever bruk av konsulenter, som det ikke er budsjettet med. Anslås til 1.mill. Flere enheter innen konserntjenester har forbruk under budsjett pr. mai inkl. HR eks. sykkelønnsparringen. Ca. 3 mill. Sykkelønnsparring pr. nå plassert under HR, 2,8 mill. og fiberabonnement under IKT 1,2 mill. ble bevilget opp i 1. tertial.	2 mill.
90 Fellesområdet - Overordnet.	Prognose for skatt er nå pr mai balanse. Det ser ut til at netto rentekostnader blir 4 millioner under budsjett. Det sentrale lønnsoppgjøret ble noe lavere enn budsjettforutsetningene. Det forventes 2 millioner i besparelse.	6 mill.

Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017	
				endr.	Forbr,%	2017	forbr%
10 Grunnskole	140 628	138 712	1 916	298 161	47,2 %	659	45,3 %
20 Barnehage	116 903	117 435	-532	207 759	56,3 %	476	50,4 %
30 Helse og omsorg	122 475	123 136	-661	272 463	45,0 %	3 784	46,7 %
40 Velferd	167 110	160 911	6 198	300 726	55,6 %	7 675	56,8 %
50 Kultur	16 666	16 012	654	36 251	46,0 %	46	44,2 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	35 998	35 411	587	81 548	44,1 %	-1 342	42,8 %
70 Plan/Samfunn	7 709	12 054	-4 345	26 471	29,1 %	-6 609	17,9 %
80 Fellestjenester, ledelse og	40 033	38 950	1 083	95 201	42,1 %	-3 887	39,6 %
Tjenesteområdene	647 520	642 621	4 900	1 318 580	49,1 %	801	47,8 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-671 107	-662 727	-8 380	-1 318 580	50,9 %	-3 358	51,0 %
Totalt	-23 587	-20 106	-3 481	0		-2 557	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017	
				endr.	Forbr,%	2017	forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	456 087	447 713	8 374	974 952	46,8 %	12 447	47,3 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	350 803	349 779	1 024	788 534	44,5 %	-9 197	41,5 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-830 477	-817 599	-12 878	-1 763 486	47,1 %	-5 807	47,1 %
Totalt	-23 587	-20 106	-3 481	0		-2 557	

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

Tjenesteområdene Velferd ligger høyt i forbruk, jf. beskrivelsen av avvikene i tabellen over.

Skatteinngang 2018

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 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 2018	Statsbud	Rev nasjonal bud	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 %	0,5 %	2,3 %	2,8 %	2,6 %	3,5 %	2,1 %							
Landet	1,7 %	1,3 %	1,0 %	4,9 %	4,8 %	3,8 %	4,4 %	3,8 %							

1. I forhold til regnskap 2017

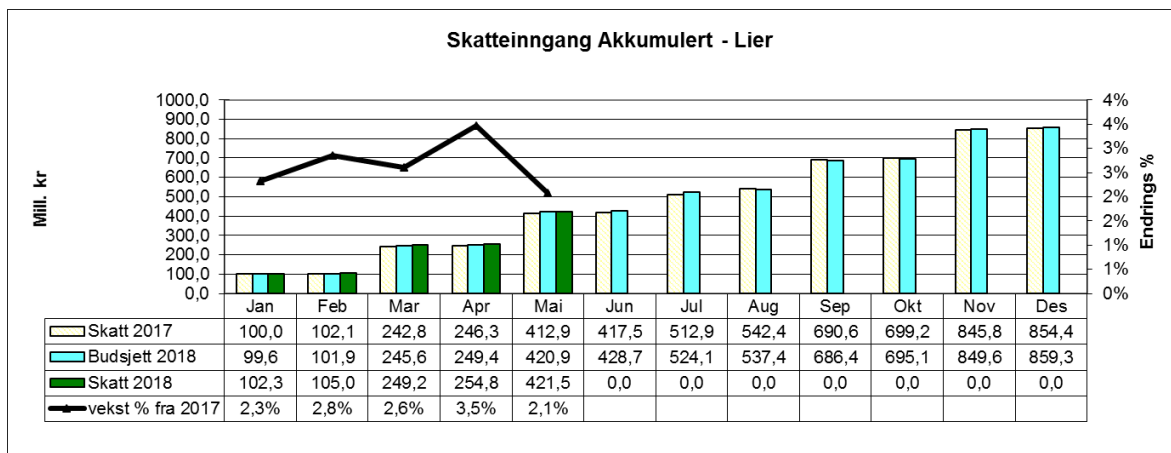
Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 mill. kr over satsbudsjettets anslag. Korrigert for innbyggertall pr. 01.01.18 og totalinngangen i 2017 er statsbudsjettets anslag 3,2 mill. kr lavere enn budsjettet i Lier kommune.

Mai måned var en dårlig måned for skatteinngangen, med skatteutjamning ligger de frie inntektene på budsjett pr mai. Frem til mai har de frie inntektene vært høyere enn budsjett. Veksten i mai isolert var lav, særlig restskatt (tilleggsforskudd) ga lave tall. I revidert nasjonalbudsjett er prognosen for skattevekst for 2018 redusert fra 1,3 % til 1,0 %. Det er i hovedsak nedjustering av lønnsvekstanslaget som er årsaken til at prognosene reduseres. Hvis denne prognosen blir resultatet vil skatt og rammetilskudd bli ca. 5 mill. kr lavere enn budsjett. Skatteanslaget nedjusteres til budsjett i Lier, og ligger dermed fortsatt noe over anslaget i revidert nasjonalbudsjett. Det er risiko for at det må nedjusteres ytterligere.

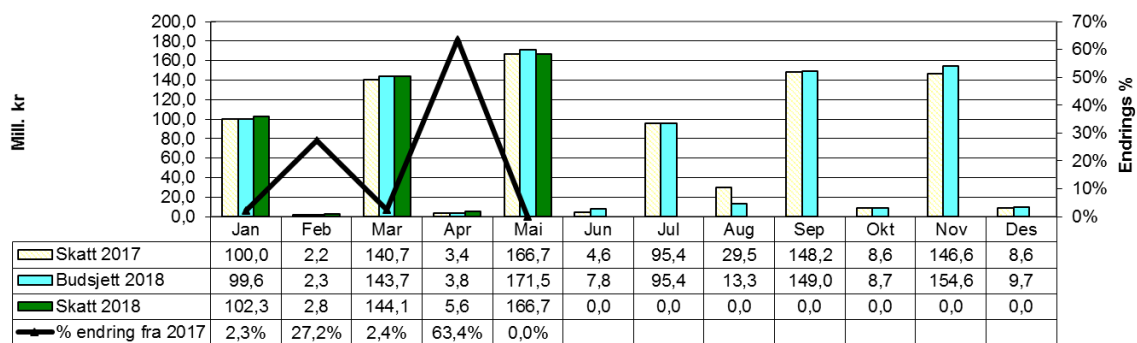
Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

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

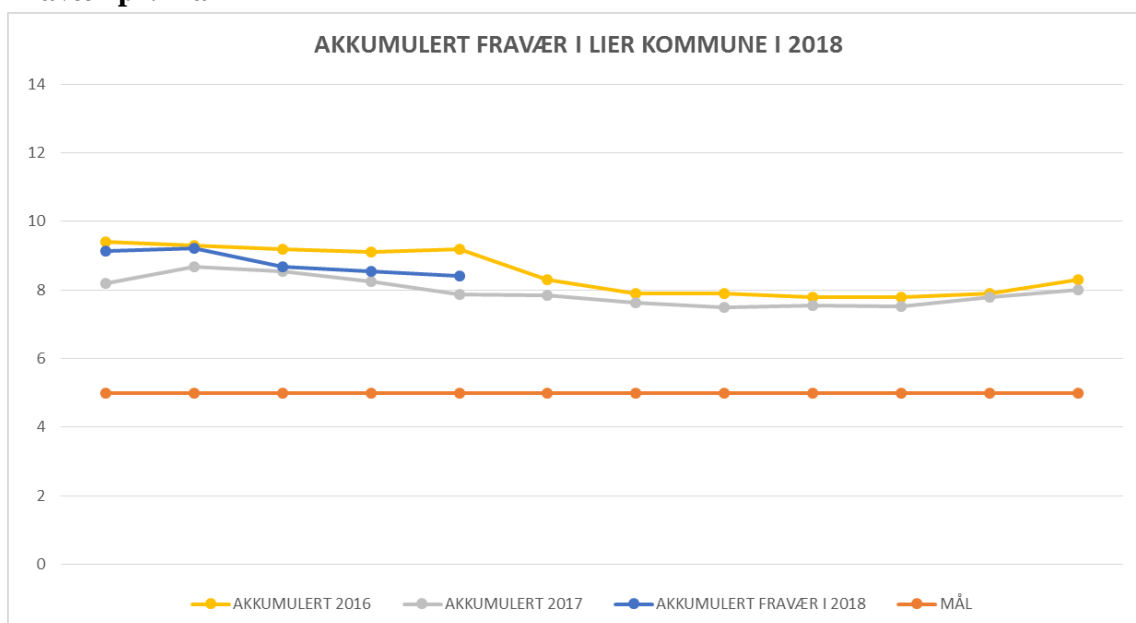
Skatteinngang Lier kommune



Skatteinntang pr. mnd - Lier



Fravær pr. mai



AKKUMULERT FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2018

Tjenesteområde	Januar	Februar	Mars	April	Mai
BARNEHAGE	11,7	11,9	10,5	9,3	8,3
GRUNNSKOLE	8,6	8,6	7,8	8,0	8,0
HELSE OG OMSORG	11,6	11,2	10,8	10,2	10,3
VELFERD	9,8	10,3	9,6	9,8	9,5
RÅDMANNSTEAM	0,4	0,7	0,5	0,5	0,4
TJENESTER	11,0	10,8	10,5	9,7	8,8
SAMFUNN OG NÆRING	2,9	3,0	3,3	3,1	2,9
KONSERTTJENESTER OG STYRING	5,9	6,8	7,0	6,2	5,9
AKKUMULERT FRAVÆR I 2018	9,1	9,2	8,7	8,5	8,4

Det samlede fraværet i Lier viser tendens til nedgang. Det er 0,1% reduksjon fra april til mai. Det er reduksjon i alle tjenesteområdene, bortsett fra Helse og Omsorg, som har økt med 0,1% og skolene som har samme resultat som i april.

Ettersom disse to tjenesteområdene er såpass store i forhold til de andre, vil ikke reduksjonen i de andre tjenesteområdene gi så stort utslag på det samlede fraværet.

Det er verdt å merke seg barnehagene, som i mai måned har et samlet fravær på 4,0%. Det er nesten en tredjedel av fraværet de hadde ved årets start. Akkumulert har de et fravær på 8,3%, som er en 1% reduksjon siden april. Det er redusert fravær i Konserntjenester generelt og Service-enheten spesielt, hvor Service-enheten har redusert det akkumulerte fraværet fra april til mai med 1,2%.

Andre enkeltvirksomheter som har redusert fraværet betydelig er Liertun og Fosshagen langtidsavdeling.