

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Oktober 2018

Prognose for årsresultat.

Samlet sett er prognosen for 2018 et overskudd på 11 millioner. Dette er en økning av overskuddet på 3 mill. kr fra forrige måned, hovedsakelig knyttet til økte prognoser for skatt og integreringstilskudd. De fleste virksomhetene rapporterer om balanse eller mindreforbruk, men enkelte virksomheter rapporterer betydelige merforbruk.

Prognose årsresultat 2018	Resultat 2017	prognose årsresultat pr. oktober
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-24 644	-18 000
Skatt og rammetilskudd	22 894	10 000
Renter, rentekomp og utbytte	3 091	-2 500
Pensjon og lønnsoppgjør	7 504	11 500
Annet	713	10 000
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	9 558	11 000

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

I tabellen under blir områdene med avvik i forbruk beskrevet. Viser for øvrig til 2. tertialrapport

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat
10 Grunnskole	<p>Oddevall og Hegg har de høyeste avvikene, begge er 7% over budsjett. Mye av årsaken til overforbruk ved Oddevall og Hegg skyldes at de har elever som krever en høyere bemanning. Høvik og Hennummarka følger deretter, begge med 3 % avvik. Det vil bli et betydelig merforbruk for disse skolene i 2018, mens de øvrige ligger litt over og noen litt under budsjett. Ut fra hva som rapporteres fra lederne, så anslår vi et merforbruk for året på 2,5 – 3 mill. for alle skolene.</p> <p>Fellesområdet har fortsatt stort merforbruk. Krav fra andre kommuner for elever (fosterbarn) antas å bli 2 mill. mer enn budsjettet. Justeringene som har måttet bli gjort for endringer ved enkelte skoler etter at budsjett var revidert for høsten, medfører også en «sprekk» på fellesområdet. I tillegg kommer ferie-sfo, samt noe merforbruk for skyss. Prognose for fellesområdet er 3 mill.</p>	-5,5 mill.
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene er i rute.</p> <p>Fellesområdet, hvor tilskudd til private barnehager er den største utgiftsposten, ligger godt under budsjett. Prognose er et underforbruk totalt for området på 5,5 mill.</p>	5,5 mill.
30 Helse og omsorg	<p>Grunnet flere endringer knyttet til Brukerstyrt personlig assistent (BPA) og noe etterslep på dette området mellom september og oktober er omsorg ikke lenger i balanse. Nye brukere innen</p>	-1.3 mill.

	ordningen BPA samt økning i omfanget av hjemmetjenester gjør at det ikke lenger meldes balanse, men forventes nå noe merforbruk.	
40 Velferd	<p>Prognosen på et samlet sett er tilpasningsbehovet på ca. 17 mill. kr holder seg.</p> <p>Det er en økt prognose for integreringstilskudd (se fellesområdet), et tilskudd rettet mot tjenester som ytes på velferdsområdet.</p>	-17 mill.
50 Kultur		balanse
60 Infrastruktur - Bygg	Lier Eiendomsselskap KF – Det meldes om et underforbruk. Dette vil ikke ha innvirkning på kommunens resultat da LEKF fullt ut disponerer eget overskudd som eget selskap.	
70 Plan/Samfunn		balanse
80 Fellestjenester, ledelse	<p>Endringer i selskapsorganiseringen krever bruk av konsulenter, som det ikke er budsjettert med. Anslås til 1.mill.</p> <p>Økte lisenser for fagsystemer slår ut negativt for IKT-enheten, anslås til 1,5 mill.kr.</p> <p>Flere enheter innen konserntjenester har forbruk under budsjett pr. juli. ca. 3 mill.</p>	0,5 mill.
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>Prognose for skatt er 10 mill. kr. i merinntekt. Skatt svinger mye i år og prognosen er usikker.</p> <p>Det sentrale lønnsoppgjøret ble noe lavere enn budsjettforutsetningene. Det forventes 4,5 millioner i besparelse. Prognose pensjonskostnader er 7 millioner under budsjett.</p> <p>Utbytte fra Lier Everk Holding på 10,6 millioner kommer i form av tingsutbytte (i form av en fordring på 7,2 millioner og en aksjepost på 3,4 millioner) og føres rett inn i balansen i Lier kommune. Kommunen har fått 1,6 millioner i utbytte fra RFD og 2 millioner i utbytte fra Alier. Utbytte vi kan regnskapsføre som driftsinntekter blir 7 millioner under budsjett.</p> <p>Prognose netto rentekostnader er 4,5 millioner under budsjett.</p> <p>VIVA melder om økt leiebetalning av infrastruktur bl.a. grunnet økt rente. Medfører økte inntekter til kommunen med 2 mill.kr</p> <p>Prognose avvik på integreringstilskuddet ligger 8 millioner over budsjett.</p>	21,5 mill.

Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017	2017 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	248 245	243 502	4 743	302 145	54,4 %	6 917	83,0 %
20 Barnehage	180 769	186 967	-6 199	207 566	72,2 %	-1 199	97,4 %
30 Helse og omsorg	230 534	229 597	937	275 452	58,5 %	10 123	86,6 %
40 Velferd	321 927	306 638	15 289	305 023	66,5 %	17 876	105,2 %
50 Kultur	28 941	29 706	-765	36 579	56,0 %	-1 179	77,2 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	62 113	66 392	-4 279	81 548	55,8 %	-2 093	79,9 %
70 Plan/Samfunn	17 662	21 255	-3 594	26 662	23,9 %	-7 716	50,9 %
80 Fellestjenester, ledelse og	77 945	78 345	-400	96 509	54,7 %	-1 889	79,6 %
Tjenesteområdene	1 168 136	1 162 402	5 733	1 331 483	60,3 %	20 840	89,6 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-1 151 447	-1 117 207	-34 240	-1 331 483	86,5 %	-38 143	87,0 %
Totalt	16 689	45 196	-28 507	0		-17 303	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017	2017 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	842 220	823 180	19 040	991 130	85,0 %	34 964	86,8 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	634 425	625 695	8 730	774 404	81,9 %	13 491	86,0 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 458 875	-1 403 679	-55 196	-1 765 534	82,6 %	-65 758	84,5 %
Totalt	17 770	45 196	-27 426	0		-17 303	

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

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.

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

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 %	2,1 %	3,0 %	-0,2 %	1,6 %	2,1 %		
Landet	1,7 %	1,3 %	1,0 %	4,9 %	4,8 %	3,8 %	4,4 %	3,8 %	3,6 %	4,0 %	3,1 %	3,8 %	4,4 %		

1. I forhold til regnskap 2017

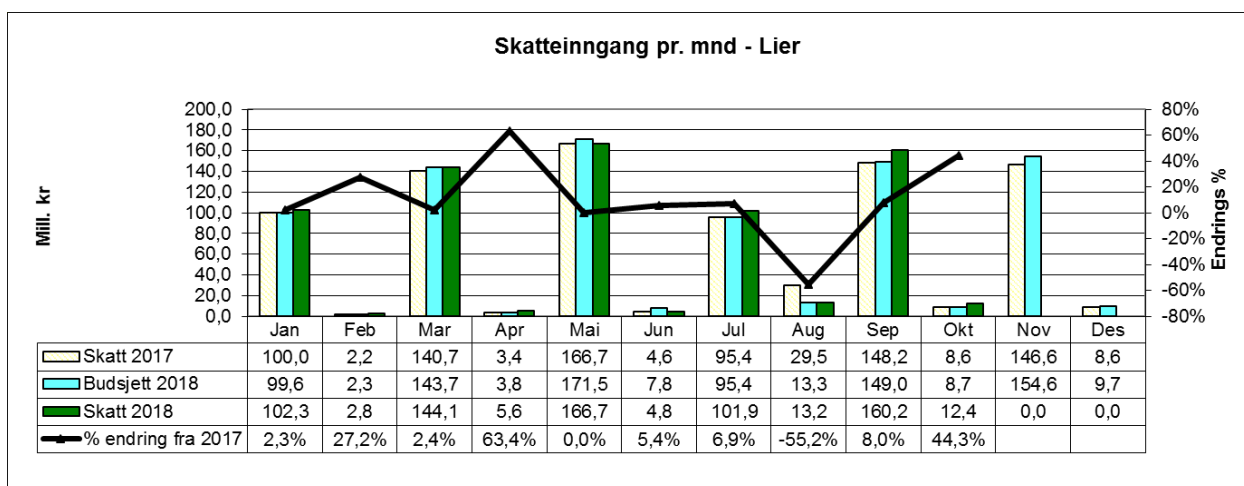
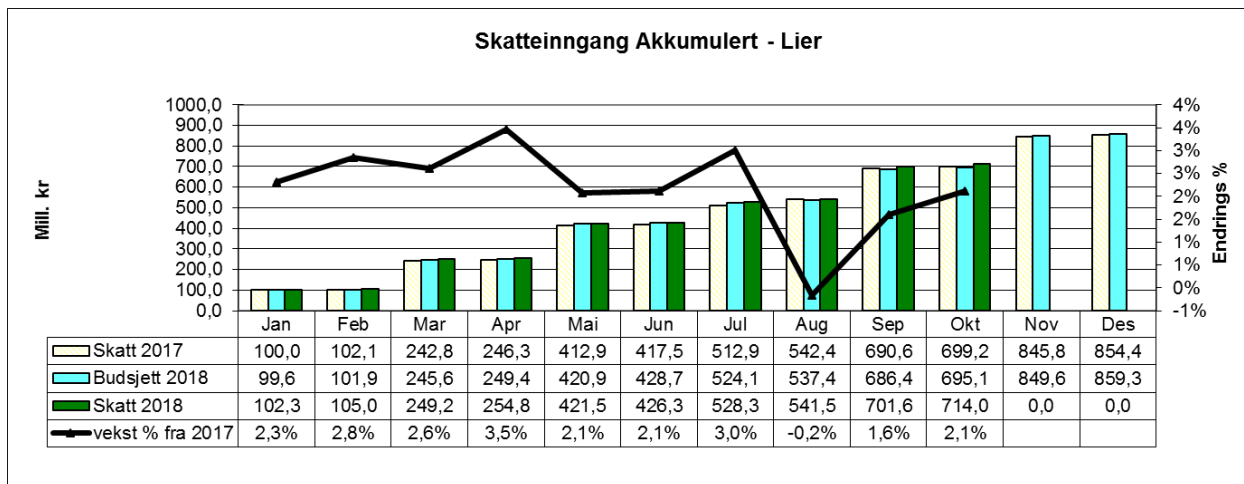
Skatteinntektene økte mye for kommunesektoren i september og oktober etter svake tall for august. Vi tror derfor det kan bli en merinntekt på 10 millioner for året samlet pr nå.

Skatteinngangen ligger nå godt over anslag fra både revidert nasjonalbudsjett og prognosen for 2018 som ble presentert i forbindelse med statsbudsjettet for 2019. Skatteinngangen har gått mye opp og ned i år, og prognosen for slutten av året er fortsatt usikker.

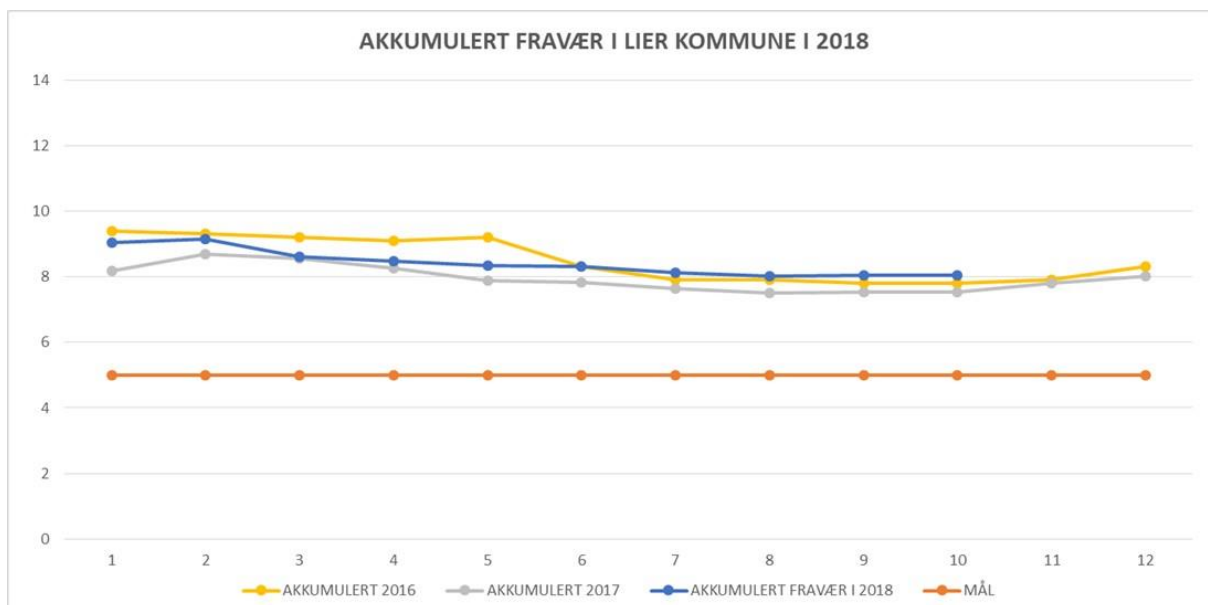
Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

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



Fravær pr. oktober



AKKUMULERT FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2018

Tjenesteområde	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober
BARNEHAGE	11,7	11,9	10,5	9,3	8,3	8,5	8,4	8,0	8,1	8,4
GRUNNSKOLE	8,6	8,6	7,8	8,0	8,0	7,9	7,8	7,4	7,2	7,1
HELSE OG OMSORG	11,8	11,2	10,8	10,2	10,2	10,3	10,1	9,9	10,1	10,2
VELFERD	9,5	10,1	9,3	9,6	9,3	9,4	9,0	9,1	9,2	9,3
RÅDMANNSTEAM	0,4	0,7	0,5	0,5	0,4	0,6	0,6	0,5	0,8	0,7
ORGANISASJON OG UTVIKLING	5,6	6,7	7,0	6,2	5,8	5,2	5,1	5,2	5,2	5,2
SAMFUNN OG NÆRING	2,9	3,0	3,3	3,1	2,9	3,0	2,8	2,8	2,9	3,3
EIERSTYRING	11,6	11,6	11,4	11,2	11,2	11,8	10,7	9,7	10,1	9,5
AKKUMULERT FRAVÆR I 2018	9,0	9,2	8,6	8,5	8,3	8,3	8,1	8,0	8,0	8,1

Det akkumulerte fraværet i oktober ligger på det samme nivå som i september og det ligger 0,5 % over nivået på samme tidspunkt i 2017. Grunnskole gikk ned med 0,1%, imens Helse og Omsorg og Velferd gikk opp med 0,1% i hvert av tjenesteområdene.