

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Februar 2019

Forventet årsresultat

Årets første rapport viser en økonomi i balanse, samtidig som kommunen har noe høyere utgifter i enkelte virksomheter som kompenseres av høyere inntekter.

Det er imidlertid tidlig på året og prognosene er usikre.

| Prognose årsresultat 2019 | Resultat 2018 | prognose årsresultat pr. februar |
|--|------------------|--|
| Tall i 1000 kr. | | |
| Virksomhetene totalt | -11 058 | -11 000 |
| Skatt og rammetilskudd | 18 181 | 5 000 |
| Renter, rentekomp og utbytte | -2 145 | 6 000 |
| Pensjon og lønnsoppgjør | 11 196 | - |
| Annet | 13 581 | - |
| Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett | 29 755 | - |
| Budsjettert netto driftsresultat | 20 544 | 15 113 |
| Netto driftsresultatet | 50 299 | 15 113 |
| Netto driftsresultat i prosent | 2,7 % | 0,8 % |

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

I tabellen under blir områdene som har avvik i forbruket beskrevet. Røde tall i minus viser merforbruk/mindreinntekt.

| Tjenesteområde | Kommentar | Prognose Årsresultat |
|--------------------|--|-------------------------|
| 10 Grunnskole | De fleste skolene har små avvik, med unntak av Hegg. Hegg skole har et avvik på 15%. Hegg skole følges opp tett. Prognosen pr nå baserer seg på noe bedring for Hegg og balanse samlet sett for øvrige skoler. | -2 mill. |
| 20 Barnehage | De fleste områdene ligger innenfor budsjett. Den desidert største posten, kommunalt tilskudd, er 0,7 % lavere enn budsjett per februar, men det er for tidlig å si noe om året ennå. | 1 mill. |
| 30 Helse og omsorg | Det er utfordrende i Hjemmetjenesten grunnet nye brukere med høyt omsorgsbehov, samt en del korttidsfravær som førte til en betydelig økning i antall overtidstimer de to første månedene. Nøstehagen har et alvorlig merforbruk, dette følges tett og tiltak vil iverksettes. Resten av tjenesteområdet styrer mot balanse. | -3 mill. |

| | | |
|--------------------------------|--|--------------|
| 40 Velferd | <p>Velferd hadde et merforbruk på 18,7 millioner i 2018 og fikk en rammeøkning eks. pris og lønnsvekst på 15 millioner.</p> <p>De fleste områder ligger i balanse. Det er to områder med merforbruk:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Barnevern – 5 mill. kr overforbruk, på nivå med 2018 • NAV – Ligger høyt pr. februar. <p>Samhandlingsreformen for psykisk helse og avviket fra tilsynet av Fylkesmannen fører til at det må etableres nye tjenestetilbud. Det arbeides med å etablere ett døgnbemannet botilbud for mennesker med utfordringer innen psykisk helse og rus. Tilbudet er under planlegging og budsjettering.</p> <p>Prognosen er satt utfra at det forventes underforbruk på noen enheter som veier opp for noe av mulig overforbruk. Det er også forutsett at innsparingstiltak med å ta tilbake kjøp av plasser lar seg gjennomføre.</p> | -7 mill. |
| 50 Kultur | | balanse |
| 60 Infrastruktur - Bygg | | balanse |
| 70 Plan/Samfunn | | balanse |
| 80 Fellestjenester, ledelse | | balanse |
| 90 Fellesområdet - Overordnet. | <p>Det forventes 5 millioner i merinntekt på skatt og rammetilskudd.</p> <p>Det forventes 6 millioner i reduserte kostnader på renter i forhold til budsjett. Lier nyter i dag blant annet godt av en høy andel sertifikatlån på til sammen 1 mrd. med svært lave renter.</p> | 11 millioner |

Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

| Gruppering | Regnskap | Per. budsj | Avvik | Bud. inkl. | | 2018 | |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | endr. | Forbr,% | 2018 | forbr% |
| 10 Grunnskole | 54 495 | 52 274 | 2 221 | 307 393 | 17,7 % | -335 | 17,4 % |
| 20 Barnehage | 50 966 | 51 513 | -546 | 224 387 | 22,7 % | -1 503 | 22,3 % |
| 30 Helse og omsorg | 51 669 | 51 385 | 284 | 280 912 | 18,4 % | 2 313 | 18,8 % |
| 40 Velferd | 73 912 | 74 137 | -225 | 319 467 | 23,1 % | 7 772 | 24,7 % |
| 50 Kultur | 5 731 | 6 271 | -540 | 39 214 | 14,6 % | 401 | 17,0 % |
| 60 Infrastruktur - Bygg, VA, V | 16 575 | 13 767 | 2 808 | 82 602 | 20,1 % | 1 303 | 19,0 % |
| 70 Plan/Samfunn | 3 103 | 3 640 | -536 | 22 844 | 13,6 % | -1 949 | 11,4 % |
| 80 Fellestjenester, ledelse og | 15 387 | 16 825 | -1 438 | 93 347 | 16,5 % | 2 476 | 17,4 % |
| Tjenesteområdene | 271 839 | 269 811 | 2 027 | 1 370 165 | 19,8 % | 10 479 | 20,1 % |
| 90 Fellesområdet - Overordn., | -208 964 | -205 248 | -3 716 | -1 370 165 | 15,3 % | 2 174 | 14,8 % |
| Totalt | 62 875 | 64 563 | -1 688 | 0 | | 12 653 | |

| Gruppering | Regnskap | Per. budsj | Avvik | Bud. inkl. | | 2018 | |
|---|---------------|---------------|---------------|------------|---------|--------------|--------|
| | | | | endr. | Forbr,% | 2018 | forbr% |
| 10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref | 186 519 | 183 425 | 3 094 | 984 505 | 18,9 % | 9 819 | 19,6 % |
| 20 Driftsutgifter inkl mva ref | 144 846 | 142 300 | 2 546 | 805 873 | 18,0 % | 2 151 | 17,6 % |
| 20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref | -268 490 | -261 162 | -7 328 | -1 790 379 | 15,0 % | -9 387 | 14,7 % |
| Totalt | 62 875 | 64 563 | -1 688 | 0 | | 2 582 | |

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

Skatteinngang 2019

Budsjettert skatt og rammetilskudd ble lagt 5 millioner kroner over statsbudsjettets anslag.

Kommentert [BG(1): Ett ord for mye her (for)?

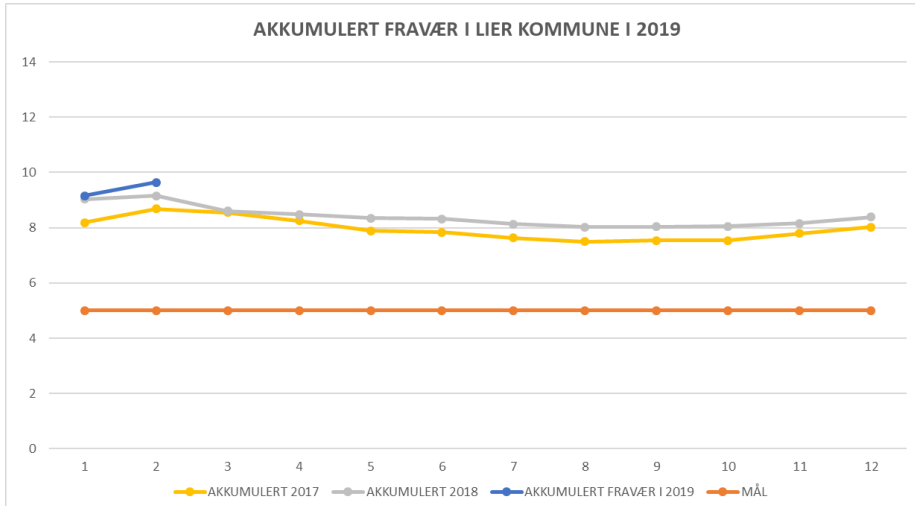
Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

| | Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|------------|-------------|----------|-----------|---------|----------|----------|------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| | Budsjett 2019 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 | 1,9 % | 4,8 % | 4,7 % | | | | | | | | | | |
| Landet | 0,4 % | 5,0 % | 5,1 % | | | | | | | | | | |

1. I forholdtillregnskap 2018

For de to første skattemånedene er skatteinngangen 4,7 millioner høyere enn periodisert budsjett. Om vi forutsetter at skatt på nytt skatteøre fra mars blir som budsjettert ut året, får vi en merinntekt på skatt på ca. 5 millioner.

Fravær pr. februar



| Tjenesteområde | Januar | Februar | Mars | April | Mai | Juni | Juli | August | September |
|---------------------------------|------------|------------|------|-------|-----|------|------|--------|-----------|
| BARNEHAGE | 11,2 | 13,0 | | | | | | | |
| GRUNNSKOLE | 8,8 | 8,8 | | | | | | | |
| HELSE OG OMSORG | 10,6 | 11,9 | | | | | | | |
| VELFERD | 11,3 | 11,8 | | | | | | | |
| RÅDMANNSTEAM | 1,1 | 1,4 | | | | | | | |
| ORGANISASJON OG UTVIKLING | 3,8 | 4,0 | | | | | | | |
| STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING | 3,1 | 3,9 | | | | | | | |
| LIER EIENDOMSSELSKAP KF | 0,1 | 0,1 | | | | | | | |
| AKKUMULERT FRAVÆR I 2019 | 9,2 | 9,6 | | | | | | | |

Fraværet er høyt innen kommunale barnehager, helse og omsorg og velferd. Fraværet er også noe høyt i grunnskolen, og det er høyt til å være pr februar som tradisjonelt er et toppnivå for fravær i kommunen.