

# MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

## August 2019

### Prognose for årsresultat

Det forventes et regnskapsmessig overskudd mot revidert budsjett på 5 millioner. Dette gir en prognose for netto driftsresultat på 1,1 prosent.

Prognose årsresultat 2019	Resultat 2018	prognose årsresultat pr. august
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-11 058	-11 000
Skatt og rammetilskudd	18 181	8 000
Renter, rentekomp og utbytte	-2 145	2 000
Pensjon og lønnsoppgjør	11 196	6 000
Annet	13 581	
<b>Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett</b>	<b>29 755</b>	<b>5 000</b>
<b>Budsjettert netto driftsresultat</b>	20 544	15 133
Netto driftsresultat	50 299	20 133 *
Netto driftsresultat i prosent	2,7 %	1,1 % *

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

\*Med hensyn til prognoser for netto driftsresultat ser vi bort fra avsetninger og bruk av fond

De røde tallene i matrisen under viser merforbruk/mindreinntekt.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose årsresultat
10 Grunnskole	Hegg skole har et betydelig merforbruk. Det er satt inn tiltak, men prognosen for Hegg er et merforbruk på 2 mill. De øvrige skolene har kun mindre avvik.  Fellesområdet for grunnskole har et merforbruk, mye på grunn av et høyt antall elever plassert i andre kommuner. Mindreforbruk på enkelte skoler ligger på et tilsvarende beløp, slik at disse forholdene sett opp mot hverandre går i null  <b>Budsjettjusteringer i første tertial</b> Ved behandlingen av 1. tertial vedtok kommunestyret å tilføre GBK-utvalgets ramme kr 1,2 mill.  Tilskudd til redusert foreldrebetaling for SFO 5.-7. klasse for barn med spesielle behov: 145.000, (halvårseffekt).	-2 millioner
20 Barnehage	Omfanget av tilrettelagte tilbud i barnehage er noe lavere enn antatt og har et forventet mindreforbruk på 1,5 millioner.	1,5 millioner
30 Helse og omsorg	<b>Budsjettjusteringer i første tertial</b> Det er i 1 tertiale bevilget 6 mill. til HSO utvalget, spesifikt rettet mot styrking av hjemmetjenesten. Dette er forventet å dekke merforbruket i hjemmetjenesten.	balanse

	Nøstehagen har fortsatt alvorlig merforbruk. Iverksatte tiltak forventes å gi resultat inneværende år, som vil redusere merforbruket til ca. en million. Dette dekkes av midler på felles omsorg.	
40 Velferd	<p>De fleste områder ligger i balanse. Det er to områder med merforbruk og særlig fokus på økonomien:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Barnevern : 5,3 millioner kroner</li> <li>• NAV : 5 millioner kroner</li> </ul> <p>Endrede forutsetninger som har økt kostnadene på andre områder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Forlik 1,0 mill. kr</li> <li>• Nye tjenester til personer med nedsatt funksjonsevne 1,2 mill. kr</li> <li>• Nye avtaler privatpleien 0,7 mill. kr</li> <li>• Bruker fra annen kommune 1,9 mill. kr</li> <li>• Legevakten 0,5 mill. kr</li> </ul> <p>Prognosen for velferd er satt utfra en forutsetning om at mindreforbruk i noen virksomheter vil veie opp for deler av forventet merforbruk.</p>	-10 millioner
50 Kultur	<p><b>Budsjettjustering i første tertial</b></p> <p>Ved behandlingen av 1. tertial vedtok kommunestyret å tilføre GBK-utvalgets ramme kr 1,2 mill. 855 000 av disse midlene går til styrking av området kultur og fritid.</p> <p>Styrke lavterskeltilbud og redusere egenandeler for lavinntektsfamilier: 200 000.-</p>	Balanse
60 Infrastruktur	Leie av infrastruktur prisjusteres ned med 1,5 millioner, dvs. redusert inntekt for kommunen fra Viva	-1,5 million
70 Steds- og samfunnsutvikling	<p>Arbeid med kommunedelplan er delfinansiert med øremerking fra disposisjonsfond med 2 millioner. Dette påvirker ikke regnskapsresultatet, men det reduserer netto driftsresultat med 2 millioner for kommunen.</p> <p>Bygg og Geodata ligger an til et mindreforbruk på 500 tusen, grunnet vakanse og høyere gebyrinntekter.</p>	0,5 millioner
80 Organisasjon og utvikling	Det er store forskjeller mellom enhetene. Samlet sett har organisasjon og utvikling en prognose på et lite mindreforbruk.	0,5 millioner
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>Det forventes 8 millioner i merinntekt på skatt og rammetilskudd.</p> <p>Det forventes 2 millioner i mindreforbruk på renter i forhold til justert budsjett. Lier nyter godt av en høy andel sertifikatlån på til sammen 1 milliard med svært lave renter ut andre tertial.</p> <p>Pensjon blir 5 millioner rimeligere enn budsjett.</p> <p>Lønnsoppgjøret gav reduserte kostnader på 1 million under budsjett.</p> <p><b>Budsjettjusteringer i første tertial</b></p> <p>Renteutgifter: redusert kostnad 3,4 millioner</p> <p>Skatteinngang: økt inntekt 4 millioner</p>	16 millioner

## Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	195 312	192 137	3 175	308 476	63,3 %	3 239	54,4 %
20 Barnehage	147 300	148 816	-1 516	223 378	65,9 %	-2 797	72,2 %
30 Helse og omsorg	185 966	184 926	1 040	282 623	65,8 %	-37	58,5 %
40 Velferd	243 038	244 927	-1 889	320 958	75,7 %	11 300	66,5 %
50 Kultur	24 657	25 502	-844	39 128	63,0 %	-838	56,0 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	76 987	56 772	20 214	82 602	93,2 %	-1 673	55,8 %
70 Plan/Samfunn	9 876	13 928	-4 052	22 069	44,8 %	-3 974	23,9 %
80 Fellestjenester, ledelse og	58 390	61 560	-3 170	94 161	62,0 %	69	54,7 %
<b>Tjenesteområdene</b>	<b>941 526</b>	<b>928 567</b>	<b>12 958</b>	<b>1 373 395</b>	<b>68,6 %</b>	<b>5 288</b>	<b>60,3 %</b>
90 Fellesområdet - Overordn.,	-904 654	-888 032	-16 622	-1 373 395	65,9 %	-24 726	66,5 %
<b>Totalt</b>	<b>36 872</b>	<b>40 535</b>	<b>-3 664</b>	<b>0</b>		<b>-19 438</b>	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	658 289	648 502	9 787	990 268	66,5 %	14 700	66,5 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	545 008	535 963	9 045	840 655	64,8 %	1 375	64,0 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 166 426	-1 143 929	-22 496	-1 830 923	63,7 %	-35 513	64,2 %
<b>Totalt</b>	<b>36 872</b>	<b>40 535</b>	<b>-3 664</b>	<b>0</b>		<b>-19 438</b>	

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

## Skatteinngang 2019

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 millioner kr over statsbudsjettets anslag. Korrigert for innbyggertall pr. 01.01.19 og totalinngangen i 2018 var statsbudsjettets anslag kun 1,7 millioner kr lavere enn budsjettet i Lier kommune.

## 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
<b>Kommunen</b>	1,9 %	2,4 %	4,8 %	4,7 %	3,7 %	3,2 %	5,4 %	5,4 %	3,8 %	3,6 %				
<b>Landet</b>	0,4 %	1,2 %	5,0 %	5,1 %	4,5 %	4,3 %	4,1 %	4,0 %	3,8 %	3,6 %				

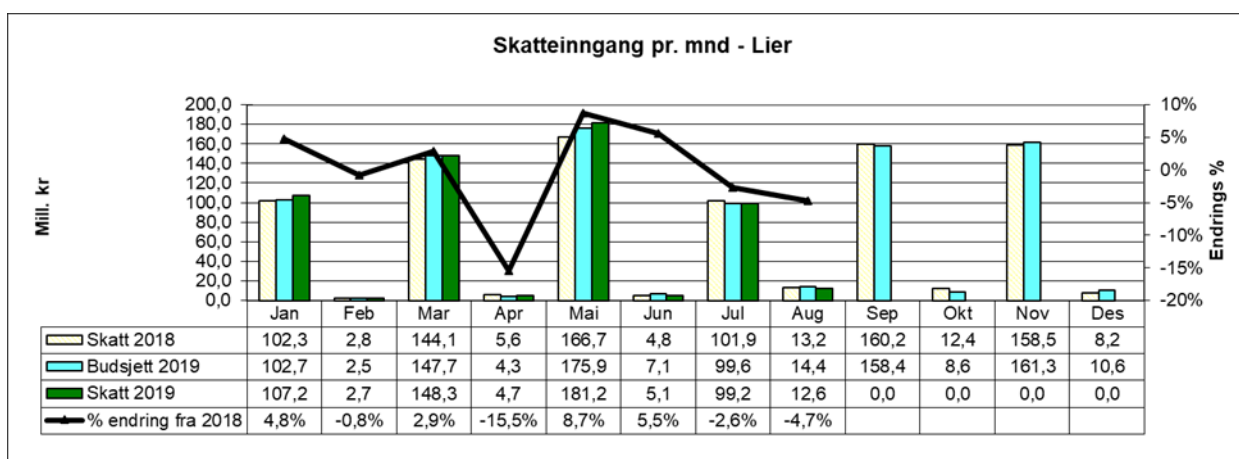
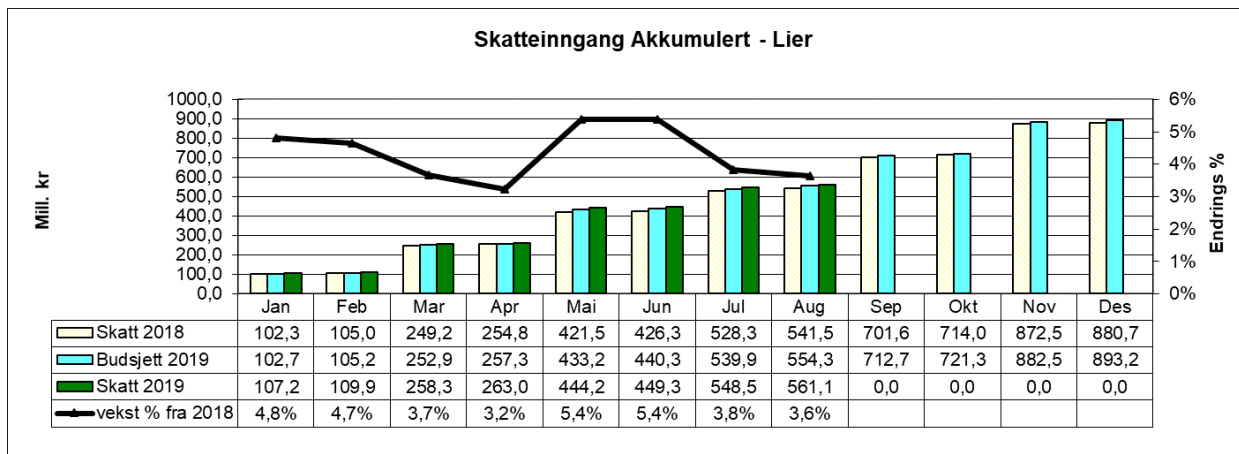
I 2019 er andelen av inntektsskatten som går til kommunene satt ned fra 11,80 med 0,25% poeng til 11,55%, dette ga utslag av fra mars måned.

Skatteinngangen har vært over periodisert budsjett fram til mai, etter dette har inngangen vært under periodisert budsjett. Pr. august er merinntekten 6,8 millioner kroner. Samtidig har inntektsutjamningen gjort at det er en merinntekt på 5,8 millioner kroner for rammetilskuddet. Samlet ligger de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) 12,6 millioner kroner over periodisert budsjett.

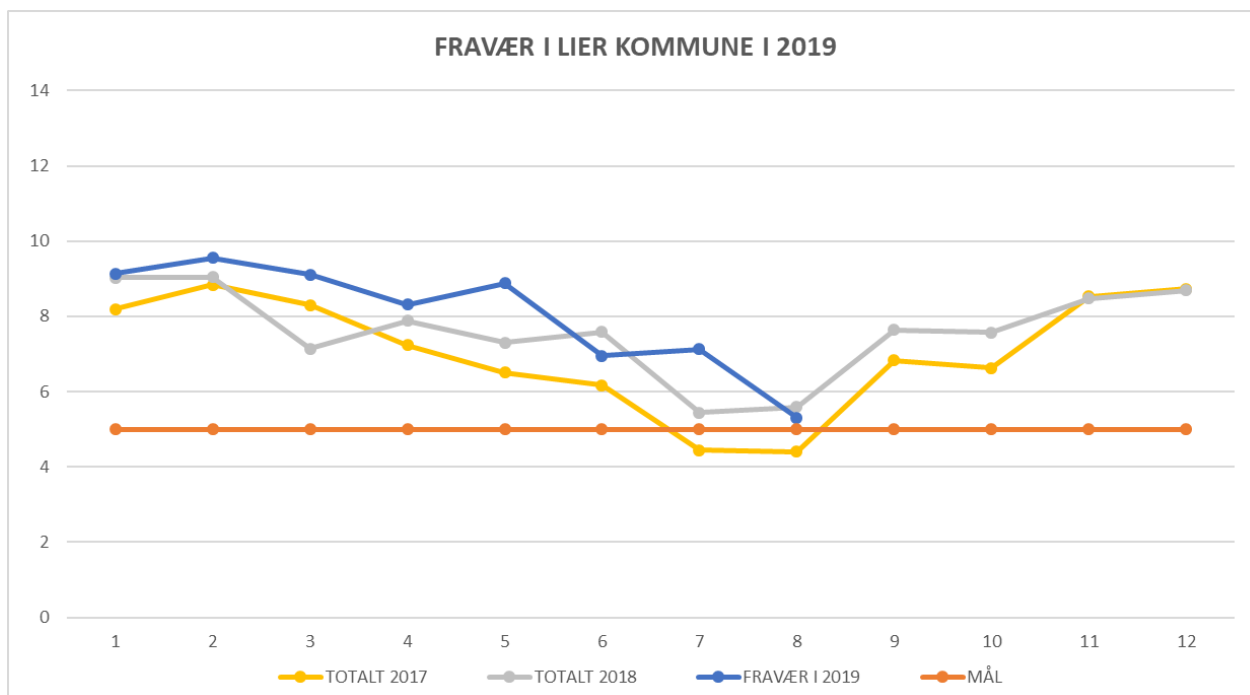
## Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

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 akkumulert pr. august



### FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2019

Tjenesteområde	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August
BARNEHAGE	11,2	12,5	11,1	8,8	12,5	2,0	2,6	3,6
GRUNNSKOLE	8,8	8,8	8,6	7,5	7,2	5,8	4,5	3,1
HELSE OG OMSORG	10,6	11,7	11,1	10,4	11,6	8,6	6,7	7,1
VELFERD	11,2	11,4	10,9	9,8	10,7	9,4	11,1	9,0
RÅDMANNSTEAM	1,1	1,8	7,4	11,4	0,0	0,0	13,0	0,0
ORGANISASJON OG UTVIKLING	3,8	3,9	1,6	2,6	3,1	3,1	0,9	1,9
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	3,1	4,7	5,0	3,9	3,9	5,3	7,4	3,6
LIER EIENDOMSSELSKAP KF	0,0	0,1	1,3	1,3	0,9	2,3	0,0	7,2
<b>FRAVÆR I 2019</b>	<b>9,13</b>	<b>9,55</b>	<b>9,11</b>	<b>8,31</b>	<b>8,88</b>	<b>6,95</b>	<b>7,12</b>	<b>5,31</b>
MÅL	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
<i>avvik fra mål 2019</i>	4,1	4,6	4,1	3,3	3,9	1,9	2,1	0,3
<b>TOTALT 2018</b>	<b>9,0</b>	<b>9,0</b>	<b>7,1</b>	<b>7,9</b>	<b>7,3</b>	<b>7,6</b>	<b>5,4</b>	<b>5,6</b>
<i>avvik fra resultat 2018</i>	0,1	0,5	2,0	0,4	1,6	-0,6	1,7	-0,3
<b>TOTALT 2017</b>	<b>8,2</b>	<b>8,8</b>	<b>8,3</b>	<b>7,2</b>	<b>6,5</b>	<b>6,2</b>	<b>4,4</b>	<b>4,4</b>
<i>avvik fra resultat 2017</i>	0,9	0,7	0,8	1,1	2,4	0,8	2,7	0,9

Det samlede legemeldte sykefraværet i august er redusert fra 7,12% til 5,31%. Dette gjør at fraværet i august 2019 er 0,3% lavere enn i august 2018. Grunner til nedgangen er hovedsakelig reduksjon i fravær innen Velferd, men også innen Steds- og Samfunnsutvikling. Det har samtidig vært 0,4% økning innen Helse og Omsorg. Fraværet innen velferdsområdet på 9,0% er fremdeles høyere enn de to foregående årene, med henholdsvis 7,8% i 2018 og 6,2% i 2017. Prosjekt med utgangspunkt i helsefremmende arbeidsplasser og fokus på forebyggende arbeidsmiljø er under utarbeidelse, samt at det gjennomføres opplæring i fraværsoppfølging på avdelingsledernivå.