

# MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

## Oktober 2019

### Prognose for årsresultat

Det forventes et regnskapsmessig overskudd mot revidert budsjett på 9 millioner. Dette gir en prognose for netto driftsresultat på 1,3 prosent.

Prognose årsresultat 2019	Resultat 2018	prognose pr. ut sept.
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-11 058	-10 000
Skatt og rammetilskudd	18 181	10 000
Renter, avdrag, rentekomp og utbytte	-2 145	2 000
Pensjon og lønnsoppgjør	11 196	7 000
Annet	13 581	
<b>Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett</b>	<b>29 755</b>	<b>9 000</b>
<b>Budsjettert netto driftsresultat</b>	<b>20 544</b>	<b>15 133</b>
Prognose netto driftsresultat	50 299	24 133 *
Prognose netto driftsresultat i prosent	2,7 %	1,3 % *

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. Prognose for årsresultat viser avvik mot justert budsjett etter 2.tertial vedtak

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose årsresultat
10 Grunnskole	Prognosen for 2019 er et merforbruk på 4 millioner.  Det er i hovedsak Hegg skole som har et merforbruk, dette er på ca. 2 millioner. Høvik skole vil også få noe merforbruk, mens de øvrige skolene ligger nær budsjett.  Det var budsjettert med 1,5 millioner i tilskudd knyttet til lærenormen for skolene høsten 2019. Dette særskilte tilskuddet har ikke Lier fått.	-4 millioner
20 Barnehage	De kommunale barnehagene ligger innenfor budsjett.  Omfanget av tilrettelagte tilbud i barnehagene er lavere enn antatt og har et forventet mindreforbruk på mer enn 2 millioner. Kommunalt tilskudd til private barnehager antas ellers å få et merforbruk på 0,5 millioner pga. noen få ekstra barn. Prognosen for hele året er et samlet mindreforbruk på 1,5 millioner.	1,5 millioner

30 Helse og omsorg	<p>Helse og omsorg forventer balanse samlet sett.</p> <p>Det forventes at merforbruk på Nøstehagen blir på 3,3 millioner. Øvrige virksomheter og fellesområdet forventer et mindreforbruk på tilsvarende nivå.</p>	balanse
40 Velferd	<p>Det er flere forhold som økonomisk sett har hatt en positiv utvikling. Forventet merforbruk reduserer til 8 millioner kroner.</p> <p>De fleste områder ligger i balanse. Det er to områder med merforbruk og særlig fokus på økonomien:</p> <p>Det er flere forhold som økonomisk sett har hatt en positiv utvikling. Forventet merforbruk reduserer til 8 millioner kroner.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Barnevern : 4,5 millioner kroner</li> <li>• NAV : 5 millioner kroner</li> </ul> <p>I statsbudsjettet ble egenandelen for ressurskrevende tjenester økt utover lønnsvekst. Er beregnet til å utgjøre 2,3 millioner i reduserte refusjoner.</p>	-8 millioner
50 Kultur		Balanse
60 Infrastruktur	<p>Leiekostnader for infrastruktur faktureres fra kommunene ved slutten av året. Kostanden er avskrivninger og renter på selvkostområde og utgjør samlet 71,3 millioner kroner.</p> <p>For Lier utgjør rentedelen av leiekostnader for infrastruktur 16,2 mill.kr. Effekten av renteendringen medfører en reduksjon, en litt lavere renteinntekt fra VIVA, enn budsjettet.</p>	-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 1.5 millioner kroner, grunnet vakanse og høyere gebyrinntekter.</p> <p>Tilsynet for små avløpsanlegg «forstyrrer» bildet med 6 millioner i mindreforbruk men dette reduseres til 0,- ved årsslutt når området gjøres opp mot selvkostfond.</p>	1,5 millioner

80 Organisasjon og utvikling	Det er store forskjeller mellom enhetene. Samlet sett har organisasjon og utvikling en prognose på et lite mindreforbruk.	1.5 millioner
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>Det forventes 10 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 i 2019.</p> <p>Pensjon blir 5 millioner lavere enn budsjett.</p> <p>Lønnsoppgjøret og det sentrale oppgjøret gav reduserte kostnader på 2 millioner under budsjett.</p>	19 millioner

### Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	259 259	254 090	5 168	315 195	82,3 %	4 743	54,4 %
20 Barnehage	200 914	202 557	-1 643	224 033	89,7 %	-6 199	72,2 %
30 Helse og omsorg	240 715	242 993	-2 278	292 884	82,2 %	2 018	58,5 %
40 Velferd	317 308	320 395	-3 087	327 620	96,9 %	15 289	66,5 %
60 Infrastruktur	82 365	69 687	12 678	82 602	99,7 %	-4 279	55,8 %
70 Steds- og samfunnsutvikling	39 632	51 364	-11 732	64 039	61,9 %	-4 358	23,9 %
80 Organisasjon og utvikling	74 706	79 181	-4 475	95 635	78,1 %	-400	54,7 %
<b>Tjenesteområdene</b>	<b>1 214 898</b>	<b>1 220 267</b>	<b>-5 369</b>	<b>1 402 009</b>	<b>86,7 %</b>	<b>6 815</b>	<b>60,3 %</b>
90 Fellesområdet	-1 178 030	-1 159 806	-18 224	-1 402 009	84,0 %	-34 240	86,5 %
<b>Totalt</b>	<b>36 868</b>	<b>60 461</b>	<b>-23 593</b>	<b>0</b>		<b>-27 425</b>	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	856 680	848 940	7 741	1 020 248	84,0 %	19 040	85,0 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	677 165	675 697	1 467	820 568	82,5 %	8 730	81,9 %
30 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 496 977	-1 464 176	-32 801	-1 840 815	81,3 %	-55 196	82,6 %
<b>Totalt</b>	<b>36 868</b>	<b>60 461</b>	<b>-23 593</b>	<b>0</b>		<b>-27 426</b>	

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

### Skatteinnngang 2019

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 millioner kr over statsbudsjettets anslag. I justert budsjett er skatteanslaget økt med 10,8 millioner til 15,8 millioner over anslaget i statsbudsjettet.

## Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

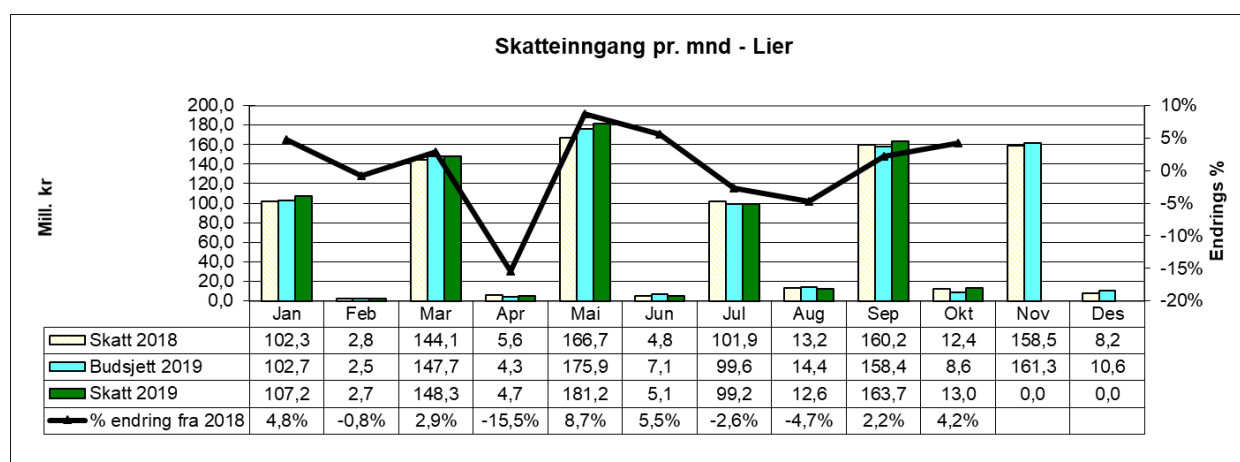
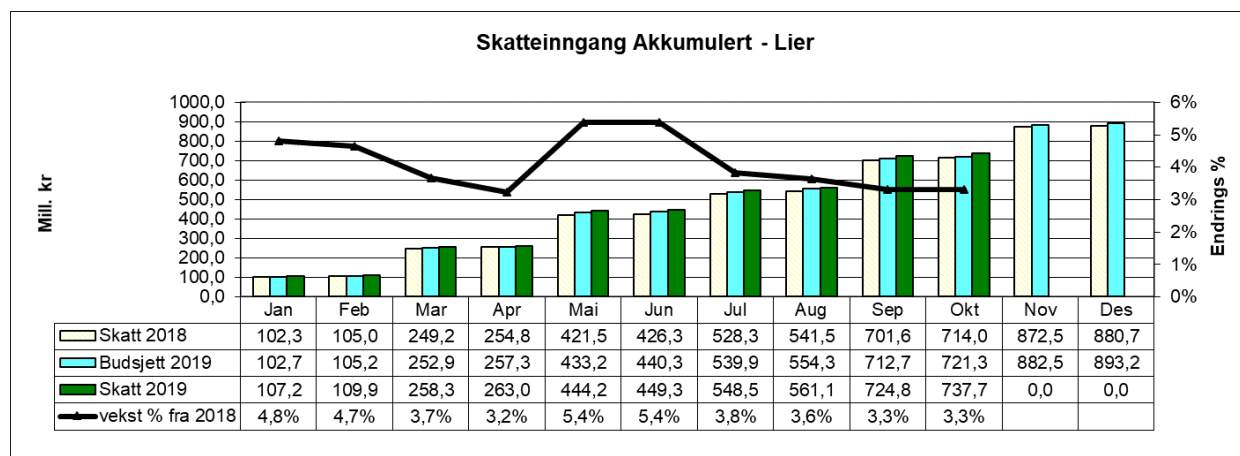
	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år													
	Budsjett 2019	Rev nasjonal bud	Pr. Januar	Pr. Februar	Pr. Mars	Pr. April	Pr. Mai	Pr. Juni	Pr. Juli	Pr. August	Pr. September	Pr. Oktober	Pr. November	Pr. Desember
<b>Kommunen</b>	1,9 %	2,4 %	4,8 %	4,7 %	3,7 %	3,2 %	5,4 %	5,4 %	3,8 %	3,6 %	3,3 %	3,3 %		
<b>Landet</b>	0,4 %	1,2 %	5,0 %	5,1 %	4,5 %	4,3 %	4,1 %	4,0 %	3,8 %	3,6 %	3,8 %	3,3 %		

Oktober er en av månedene med lave skatteinntekter. Avvikene i disse månedene kan være store i prosent, men de slår ofte lite ut på totalen i kroner. Oktober var bra i Lier, mens landet faller en del. Landet er viktigst, men effekten i Lier er større og gir grunnlag for å øke anslaget med en million. Justert budsjett økes med 6,8 millioner og prognosen for inntektene fra skatt og rammetilskudd over oppdatert justert budsjett er nå på 10 millioner kroner.

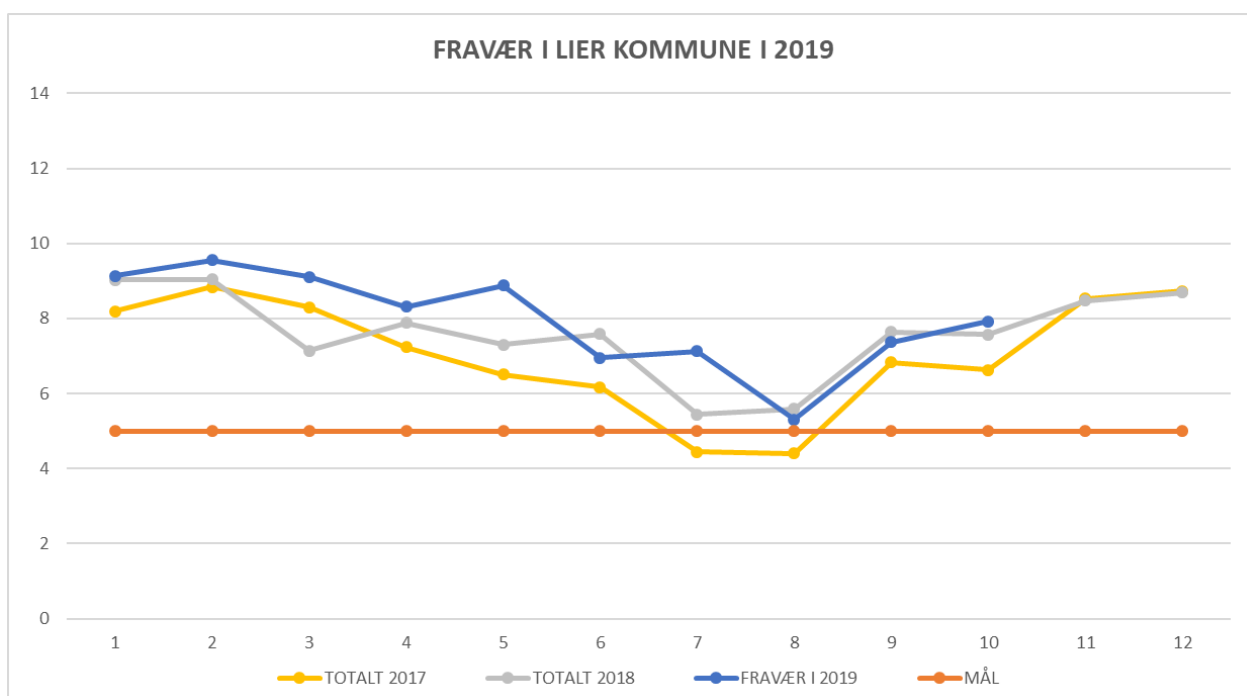
### Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

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. oktober



### FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2019

Tjenesteområde	jan	feb	mar	apr	mai	jun	jul	aug	sep	okt	nov	des
BARNEHAGE	11,2	12,5	11,1	8,8	12,5	2,0	2,6	3,6	7,9	6,5		
GRUNNSKOLE	8,8	8,8	8,6	7,5	7,2	5,8	4,5	3,1	5,2	5,4		
HELSE OG OMSORG	10,6	11,7	11,1	10,4	11,6	8,6	6,7	7,1	10,2	10,5		
VELFERD	11,2	11,4	10,9	9,8	10,7	9,4	11,1	9,0	10,1	11,4		
RÅDMANNSTEAM	1,1	1,8	7,4	11,4	0,0	0,0	13,0	0,0	1,2	1,0		
ORGANISASJON OG UTVIKLING	3,8	3,9	1,6	2,6	3,1	3,1	0,9	1,9	2,5	5,0		
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	3,1	4,7	5,0	3,9	3,9	5,3	7,4	3,6	5,0	5,2		
LIER EIENDOMSSSELSKAP KF	0,0	0,1	1,3	1,3	0,9	2,3	0,0	7,2	0,4	0,0		
<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>	<b>7,37</b>	<b>7,92</b>		
MÅL	5,0	5,0	5,0	5,0	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	2,4	2,9		
<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>	<b>7,6</b>	<b>7,6</b>	<b>8,5</b>	<b>8,7</b>
<i>avvik fra resultat 2018</i>	0,1	0,5	2,0	0,4	1,6	-0,6	1,7	-0,3	-0,3	0,4		
<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>	<b>6,8</b>	<b>6,6</b>	<b>8,5</b>	<b>8,7</b>
<i>avvik fra resultat 2017</i>	0,9	0,7	0,8	1,1	2,4	0,8	2,7	0,9	0,5	1,3		

Fraværet har økt med 0,5% siden september, og ligger 0,4% over samme periode i 2018. Det er redusert fravær i barnehagene med 1,4% siden september, imens det er økning i de andre tjenestene, mest innen Velferd.