

MÅNEDSRAPPORT FOR ØKONOMI, SYKEFRAVÆR OG LEDIGHET LIER KOMMUNE SEPTEMBER 2021

Prognose for årsresultatet

Prognosen per september innebærer at netto driftsresultat øker fra budsjetterte 26,8 millioner kroner til 59,3 millioner kroner i inneværende år. Dette gir en økning i resultatgrad (netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter) fra 1,3 til 2,9 %.

Dette er en forbedring av prognosen i 2. tertialrapport med 10 millioner kroner. Forbedringen skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Skatteanslaget er oppjustert som følge av at det ble lagt frem nye prognoser for kommunesektoren i forbindelse med statsbudsjettet. Denne merinntekten er ikke videreført til 2022 i statsbudsjettet.
- Vi har mottatt nye prognoser fra pensjonsleverandørene som viser at pensjonskostnaden blir noe lavere enn det som tidligere er varslet.

| Prognose årsresultat 2021 | Resultat 2020 | prognose årsresultat pr. september |
|--|--------------------------|---|
| Tall i 1000 kr. | | |
| Virksomhetene totalt | 870 | -8 000 |
| Skatt og rammetilskudd | 15 607 | 24 000 |
| Renter, rentekomp og utbytte | 2 185 | |
| Pensjon, lønnsoppgjør og arbeidsgiveravgift | 13 017 | 10 000 |
| Avsetning til korona og basistilskudd | | |
| Utbytte og sluttoppgjør | | 6 500 |
| Annet, ink. koronaeffekter | -5 966 | - |
| Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett | 25 712 | 32 500 |
| Budsjettert netto driftsresultat (just bud eks. bundne fond) | 53 024 | 26 861 |
| Netto driftsresultat prognose | 86 043 | 59 361 * |
| Netto driftsresultat i prosent | 4,3 % | 2,9 % * |

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

*Mht prognoser for netto driftsresultat ser vi bort fra avsetninger og bruk av bundede fond

Tabellen ovenfor viser status for kommunen eksklusive kommunale foretak. Eventuelle avvik hos de kommunale foretakene presenteres i deres respektive tertialrapporter.

Prognosen er under forutsetning av at kommunens koronautgifter kompenseres fullt ut fra staten.

I tabellen nedenfor blir tjenesteområdenes økonomiske avvik og forventede avvik på fellesområdet nærmere beskrevet. Røde tall i minus er merforbruk og/eller mindreinntekt.

| Tjeneste-områdene | Kommentar | Prognose årsresultat |
|-----------------------------|--|----------------------|
| 10 Oppvekst | <p>2 av 12 skoler har avvik høyere enn 5% (Egge og Høvik). Det antas å bli et lite merforbruk totalt for skolene i 2021. Foreløpig prognose er 3-4 millioner kroner. I tillegg blir det en økt kostnad for kjøp av plasser ved Frydenhaug, antatt 1,2 millioner kroner over budsjett for høsten 2021.</p> <p>Barnehageområdet og øvrige virksomheter er godt innenfor budsjett. Vi har en prognose på et overskudd på 3-4 millioner kroner for sektor barnehage.</p> <p>Totalt er prognosen et merforbruk på 1,2 millioner kroner (Frydenhaug).</p> | -1 200 |
| 30 Helse, omsorg og velferd | <p>Per september er det samlet virksomheter som melder om merforbruk på 13 millioner kroner. Andre virksomheter som går med underforbruk og trekker prognosen ned. Dette gir en samlet prognose på 8 millioner kroner i merforbruk. Prognosen er svært usikker. Det er voksne med funksjonsnedsettelse og sykehjemmene inklusiv overliggere på sykehus som har størst utfordringer.</p> <p><u>Vedtakskontoret</u></p> <p>Fortsatt har vedtakskontoret økte utgifter for overliggere på sykehus og overbelegg på egne sykehjem på 1,7 millioner kroner. Derfor forventes det et mulig overforbruk på 2 millioner kroner.</p> <p><u>Sykehjem</u></p> <p>Merforbruket på <u>Fosshagen</u> har økt mer enn forventet. Per september er det et avvik på 3,5 millioner kroner. Forventet merforbruk i år er på 4 millioner kroner. Grunnet granskningsrapporten er det iverksatt tiltak som har ført til merforbruk. Skjermet avdeling har hatt et særskilt høyt merforbruk, dette er grunnet enkeltbruker som har vært ressurskrevende gjennom hele året, samt andre brukere som har trengt 1:1 oppfølging i perioder. <u>Nøstehagen</u> har over tid hatt en aktivitet som har vært høyere enn rammen. Det har vært utfordrende å gjøre tilpasninger i aktiviteten. Gjennom året har overforbruket økt og prognose på merforbruk er 3,5 millioner kroner i år.</p> <p><u>Tjenester til personer med funksjonsnedsettelse</u></p> <p>I løpet av 2020/2021 er det etablert tjenester for fem nye brukere, og to brukere har hatt et vesentlig behov for økte</p> | -8 000 |

| | | |
|----------------------------------|--|---------|
| | <p>tjenester. Økningen er delvis kompensert i 1. tertial. Per september er det et overforbruk på ca. 4,7 millioner kroner, det arbeides med å få ned kostnadene. Forventet overforbruk rundt 6 millioner kroner.</p> <p><u>Annet</u></p> <p>Øvrige tjenester er nær balanse eller har mindreforbruk, og veier opp for noe av overforbruket.</p> | |
| 60 Kommunale foretak | Begge de kommunale foretakene rapporterer eventuelle avvik i sine respektive tertialrapporter. Avviket som meldes her er innspillet til økt ramme for husleie ved Bruveien 5 og Gilhus gård, som er foreslått finansiert i tertialrapporten. | -295 |
| 70 Steds- og samfunns- utvikling | <p>Utviklingen i Bygg og geodata de siste månedene viser sviktende inntekter innenfor byggesak. Dette skyldes til dels oversittet saksbehandlingsfrist, noe vi forventer vil fortsette ut året. Videre har det blitt inngått rammeavtale om kjøp av private oppmålingstjenester, noe som vil påvirke utgiftssiden. Det foreligger også planer om innleie av byggesaksbehandler, for å få kontroll på restansene. Samlet sett vil dette medføre 1 million i merforbruk.</p> <p>Stedsutvikling og plan melder mindreforbuk på 2,5 millioner kroner. Bakgrunnen for mindreforbruket skyldes at det pr. nå ikke er påløpt kostnader knyttet til konsulentbruk når det gjelder KDP Gullaug, områdeplanen for Lierbyen og stedsutvikling Tranby.</p> | 1 500 |
| 80 Organisasjon og utvikling | På nåværende tidspunkt er det ingenting som tilsier overskridelser. | Balanse |
| 90 Fellesområdet | <p>Vedtatt utbytte fra Lier Everk Holding AS blir 2 millioner kroner høyere enn budsjettet.</p> <p>Det er vedtatt utbytte fra RfD (Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS) på 2,5 millioner kroner, som ikke er budsjettet.</p> <p>Overføring av sluttoppgjør fra VIVA IKS er på 2 millioner kroner, som ikke er budsjettet.</p> <p>Kommunen har nylig mottatt en ny aktuarberegning for pensjon som viser at kostnaden i 2021 blir lavere enn lagt til grunn i budsjettet.</p> <p>Det settes årlig av en reserve til å kompensere virksomhetene for økte kostnader som følge av lønnsoppgjør. Det viser seg at denne posten er beregnet noe høyt. Samlet sett kan Pensjons- og lønnsavsetninger gi 10 millioner kroner lavere utgifter enn budsjett.</p> | 40 500 |

| | | |
|--|--|--|
| | Oppdaterte skatteanslag fra regjeringen gir en prognose for skatt og rammetilskudd på 24 millioner kroner over budsjett. Dette er en økning av prognosen på 9 mill. kr fra 2. tertial. | |
|--|--|--|

Koronarelaterte kostnader for TISK¹ og vaksinasjon

Dette kapittelet redegjør for status for Lier kommune med tanke på dokumenterte kostnader for kommunens håndtering av korona og hvordan dette helt eller delvis er finansiert av økte midler/tilskudd fra staten.

Gjennom frie inntekter har staten kompensert koronarelaterte kostnader for hele 2021 hovedsakelig inndelt i to grupperinger (TISK og vaksinasjon). Totalt har Lier med dette fått 44,3 millioner kroner, hvorav 38 millioner kroner er for kostnader som inntektsbortfall, smittesporing og testing, karanteneutgifter, smittevernsutstyr og andre kostnader knyttet til pandemien (TISK). 6,3 millioner kroner er til vaksinasjonsprogrammet.

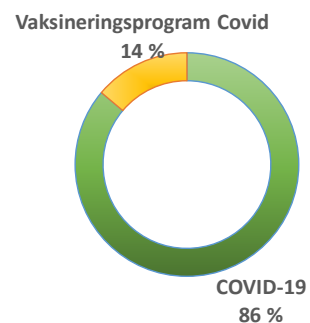
Det er 1,5 milliarder kroner i skjønnsmidler til kommuner som har hatt større merutgifter, og dette fordeles av Statsforvalteren på slutten av året. Det er per i dag ikke avklart hvor stor andel av dette som vil tilfalle Lier kommune.

Rapportert forbruk på tjenesteområdene til og med september 2021



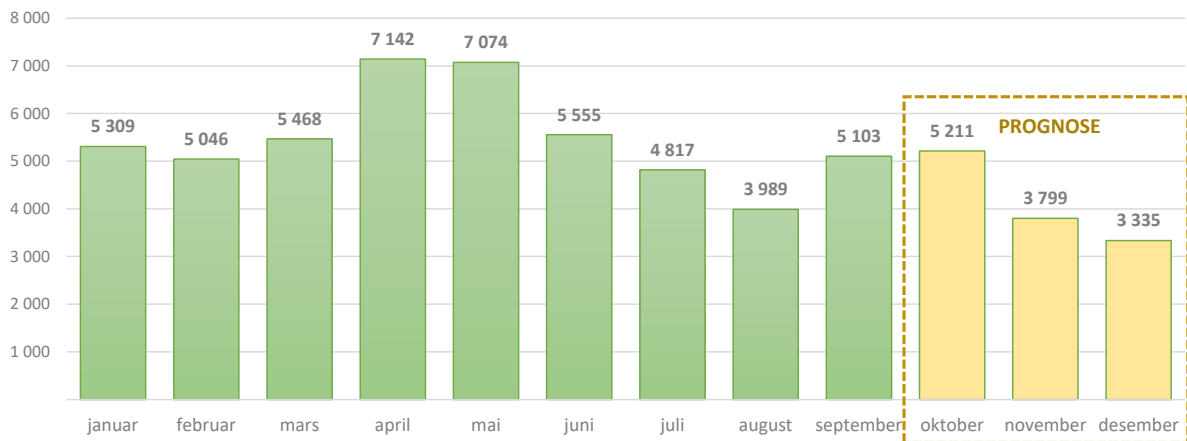
Resultat til og med september

| Koronarelaterte utgifter | tall i 1000 kr | | |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | Regnskap hittil september | Budsjett hittil september | Avvik hittil september |
| Oppvekst | 8 750 | 7 797 | -954 |
| Helse omsorg og velferd | 11 361 | 8 731 | -2 630 |
| Smittesporing og -testing (TISK) | 20 399 | 15 707 | -4 692 |
| Organisasjon og utvikling | 3 468 | 2 753 | -716 |
| Steds- og samfunnsutvikling | 31 | 27 | -4 |
| Kommunale foretak | 5 493 | | -5 493 |
| Fellesområde | | 3 547 | 3 547 |
| Totalt | 49 503 | 38 562 | -10 941 |



¹ TISK: Testing, isolering, smittesporing og karantene

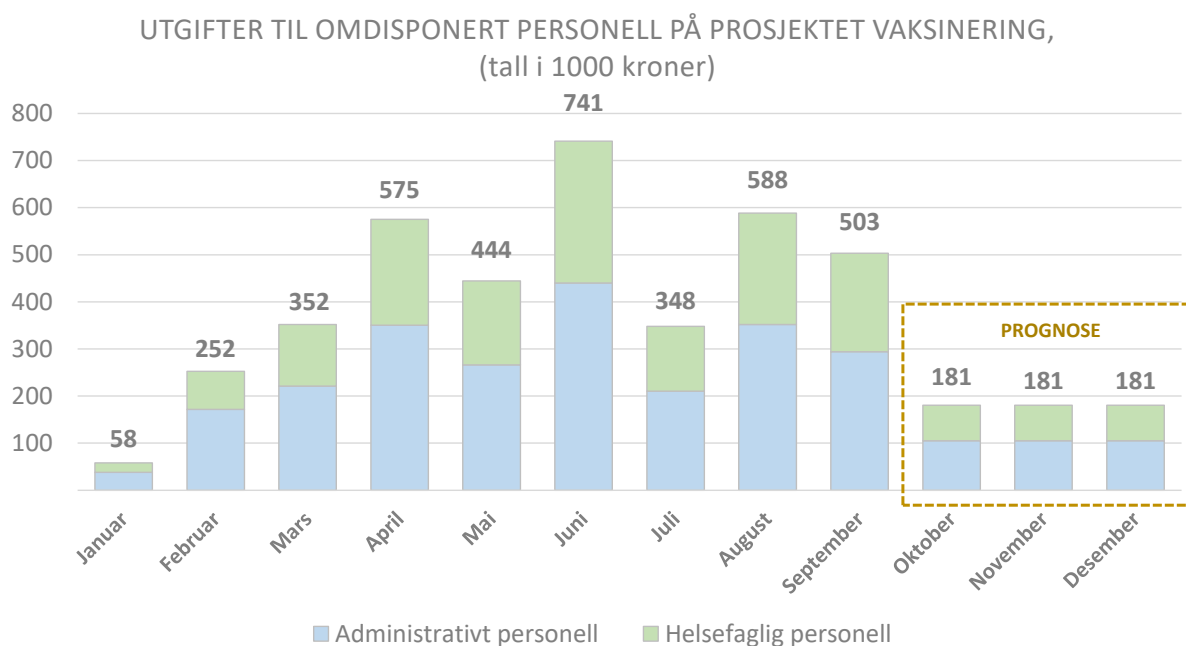
RAPPORTERT FORBRUK OG PROGNOSE UT ÅRET



| Koronarelaterte utgifter | prognose | | | | | | | | | | | | tall i 1000 kroner |
|--------------------------------|----------|---------|-------|-------|---------|-------|-------|---------|-----------|---------|----------|----------|--------------------|
| | januar | februar | mars | april | mai | juni | juli | august | september | oktober | november | desember | |
| Oppvekst | 587 | 555 | 945 | 1 834 | 1 809 | 1 275 | 933 | 261 | 551 | 772 | 349 | 289 | 10 160 |
| Helse omsorg og velferd | 1 534 | 1 302 | 1 059 | 1 915 | 1 455 | 1 661 | 814 | 875 | 746 | 994 | 753 | 647 | 13 756 |
| TISK | 1 863 | 1 876 | 2 202 | 2 216 | 2 873 | 1 513 | 2 671 | 2 414 | 2 771 | 3 115 | 2 398 | 2 110 | 28 021 |
| Organisasjon og utvikling | 521 | 341 | 442 | 177 | 149 | 545 | 161 | 193 | 939 | 234 | 202 | 193 | 4 098 |
| Steds- og samfunnsutviklin | 3 | 10 | 2 | 4 | 2 | 4 | 3 | 2 | 1 | 2 | 1 | 1 | 36 |
| Kommunale foretak | 801 | 962 | 817 | 996 | 787 | 557 | 235 | 244 | 95 | 95 | 95 | 95 | 5 778 |
| Regnskap | 5 309 | 5 046 | 5 468 | 7 142 | 7 074 | 5 555 | 4 817 | 3 989 | 5 103 | 5 211 | 3 799 | 3 335 | 61 849 |
| Budsjett | 4 464 | 4 014 | 4 645 | 6 144 | 6 042 | 4 596 | 4 224 | 1 890 | 2 543 | 1 890 | 1 890 | 1 958 | 44 300 |
| Overskudd (+) / underskudd (-) | - 845 | - 1 033 | - 823 | - 997 | - 1 033 | - 959 | - 594 | - 2 099 | - 2 559 | - 3 321 | - 1 909 | - 1 377 | - 17 549 |

Kommunen har kompensert virksomhetenes utgifter fullt ut til og med juli. Det er usikkerhet rundt aktivitet og dekning av utgifter fra og med august. Ut fra utgiftsnivået kommunen hadde i august til september, samt prognose fra oktober og ut året, mangler kommunen 17,5 millioner kroner for å dekke koronarelaterte utgifter fullt ut.

I tillegg kommer det utgifter til omdisponert personell som ikke har blitt kompensert ut til virksomhetene. Det er registrert 3,9 millioner kroner til og med i september. Med prognosen ut året, som er veldig usikker for tiden, vil kostnadene ligge rundt 4,3 millioner kroner. I utgangspunktet er kostnadene til omdisponert personell allerede utgifter som er inkludert i kommunens driftsbudsjett. Derfor vil ikke Lier få ekstrakostnader før kommunen må leie inn vikarer for å dekke opp eller håndtere de opprinnelige oppgavene omdisponert personell ikke får gjort.



Skatteinnngang 2021

Utvikling i skatteinnngang for kommunen og landet

| | Akumulert vekst i forhold til samme periode forrige år | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|----------------------|------------------|------------|-------------|----------|-----------|---------|----------|----------|------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| | Budsjett 2021 | Jusert budsjett 2021 | 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 | 6,7% | 8,3% | 8,3% | 1,3% | 1,6% | 10,9% | 12,1% | 12,3% | 14,5% | 13,0% | 13,8% | 14,7% | | | |
| Landet | 7,0% | 8,6% | 8,6% | 0,7% | 1,0% | 8,0% | 8,4% | 10,3% | 12,3% | 11,0% | 11,7% | 13,4% | | | |

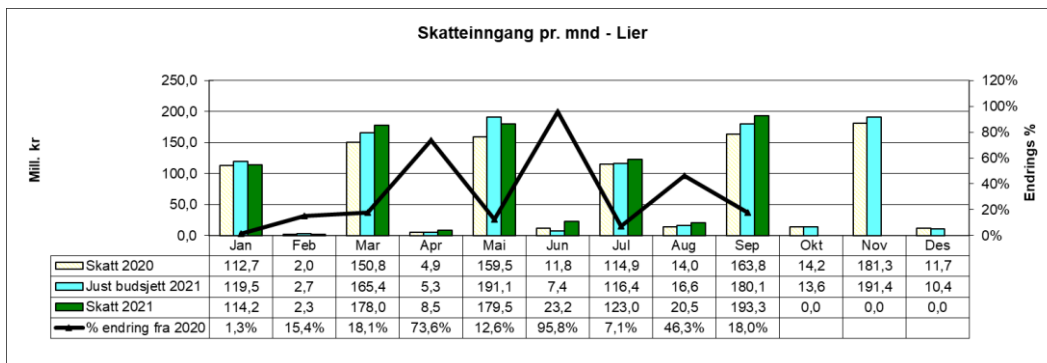
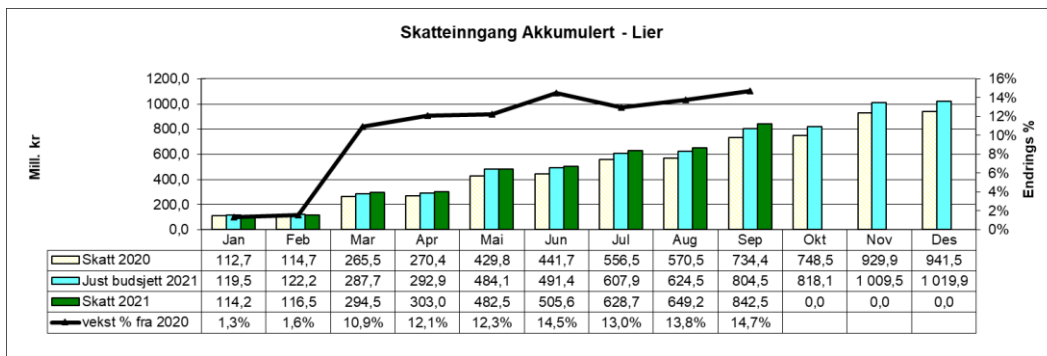
Den gode skatteinnngangen fortsetter og pr. august ligger de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) 32 millioner kroner over periodisert budsjett. Det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til periodiseringen som følge av forskjøvede innbetalingsfrister i koronapandemien.

I statsbudsjettet oppjusteres skatteanslaget til kommunene for 2021. Hovedårsaken er høyere lønns- og sysselsettingsvekst i 2021 og høyere mottatte utbytter i 2020 enn tidligere anslått. Ny kalkyle gir en netto merinntekt for Lier kommune på 24 millioner kroner for de frie inntektene.

Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

Kommuner med skattenivå over landsgjennomsnittet får et trekk i rammetilskuddet for å utjevne forskjeller mellom kommunen på skatteinntekter. Lier kommune hadde per september skatteinntekter på 111 % av landsgjennomsnittet før utjevning og 103,4 % av landsgjennomsnittet per innbygger etter utjevning av skatteinntekten.

Skatteinngang Lier kommune



Investeringer

Oversikt over de største investeringsprosjektene rapporteres i tertialrapportene til Lier Eiendomsselskap KF og Lier vei, vann og avløp KF.

Arbeidsledighet

I månedsrapporteringen de siste månedene har administrasjonen sendt ut informasjon om utviklingen i arbeidsledighet i kommunen.

