

# MÅNEDSRAPPORT FOR ØKONOMI, SYKEFRAVÆR OG LEDIGHET LIER KOMMUNE Mai 2022

## Prognose for årsresultatet

Prognosen per mai innebærer at netto driftsresultat holdes tilsvarende opprinnelig budsjettet men med økte inntekter og kostnader i samme størrelsesorden.

Prognose årsresultat 2022	Resultat 2021	prognose årsresultat
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	12 300	-12 000
Skatt og rammetilskudd	62 700	28 300
Vann og avløp (leie av infrastruktur)	5 300	
Renter, rentekomp og utbytte	-3 800	12 000
Pensjon, lønnsoppgjør og arbeidsgiveravgift	8 900	-
Integreringstilskudd	3 200	
Økte utgifter lønn/prisvekst/korona		-28 300
Utbytte og slutttoppgjør		-
Annet, ink. koronaeffekter	3 500	-
<b>Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett</b>	<b>92 100</b>	<b>-</b>
Budsjettet netto driftsresultat (just bud eks. bundne fond)	32 700	19 897
Netto driftsresultat prognose	124 800	19 897
Netto driftsresultat i prosent	5,5 %	0,9 %

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

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

I revidert nasjonalbudsjett ble det varslet høyere skatteinngang for kommunene. Samtidig ble det varslet høyere pris- og lønnsvekst. Regjeringen varslet også at merinntekter fra skatten vil bli hensyntatt når behovet for kompensasjoner for korona vurderes. I prognosen for mai er derfor forventet merinntekt fra skatteinngangen nullet ut mot en tilsvarende merutgift knyttet til korona-pandemien og forventet lønns- og prisvekst.

## **Flyktning situasjonen**

Den økonomiske finansieringen av økt flyktningetall fra Ukraina skjer gjennom ordinært integreringstilskudd. De første kalkylene gir indikasjon om at økt integreringstilskudd dekker behovet for økte utgifter. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til sammensetningen og behovet hos de flyktningene vi skal motta i år. Totalt sett har Lier godkjent et mottak på 190 flyktninger. 16. Juni er det meldt at 123 flyktninger vil komme frem til august. Det kalkuleres

med at tallet på 190 vil bli nådd. Pr. i dag er andelen barn i barnehage og grunnskole mindre enn først antatt.

### Tjenesteområdene

I tabellen nedenfor blir tjenesteområdenes økonomiske prognoser og forventede avvik på fellesområdet nærmere beskrevet. Negative tall representerer merforbruk og/eller mindreinntekt.

Tjeneste-områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
Oppvekst,- kultur, og idrettsutvalget	<p>Skoler: 6 av 12 skoler har avvik høyere enn 5%.</p> <p>Årsakene er flere og sammensatte; økning av elever med behov for tilleggstjenester (noen relatert til pandemien), oppfylling av lærernorm, Miljøverkstedet ved Hennemmarka har ikke nok ressurser, innkjøp av læremidler og sykefravær har vært høyt ved noen skoler.</p> <p>Prognose for året for skolene er et merforbruk på 8 mill. Det forutsettes da at alle koronarelaterte kostnader kompenseres.</p> <p>Dette er fortsatt en prognose med stor usikkerhet.</p> <p>Barnehageområdet er totalt sett akkurat på budsjett. Det er likevel noe merforbruk på fellesområdet; Tilrettelagte tiltak i barnehager (barn som trenger ekstra ressurser) har økt mye i vårhalvåret, og viser et merforbruk på 2,4 mill. Kommunalt tilskudd til private barnehager er 0,9 mill. mer enn budsjettet, og vi har et økt kjøp av plasser fra Asker kommune. Mye er fortsatt usikkert rundt økonomi, men prognosen settes til et merforbruk på 1 mill. Kr.</p>	-9 000

Helse,- omsorg og velferdsutvalget	<p>Det har vært store utgifter og utfordringer knyttet til koronapandemien, pr. mai er det prosjektført 50 millioner kroner. Hvis en ser bort fra korona forventes utvalgets ansvarsområde samlet og gå i balanse. Dette forutsetter at overforbruk på noen områder dekkes inn av underforbruk andre steder.</p> <p>Områder med utfordringer:</p> <p>Vedtakskontoret melder om høyt bruk av overliggerdøgn, forbruket så langt har allerede gått over årets totalbudsjett. Utviklingen videre er usikker.</p> <p>Nøstehagen sykehjem har hatt utfordringer med å tilpasse seg rammen, med bakgrunn i dagens drift antas et merforbruk opp mot 2 millioner kroner.</p> <p>Voksne med funksjonsnedsettelse skal etablere tjenester til 2 nye brukere og det vurderes behov for endringer i bygget på Glitre bofellesskap.</p> <p>Forebyggende enhet er i stor grad vært basert på Korona midler, dette gir utfordringer med hensyn til forutsigbarhet og budsjett etter sommeren.</p>	Balanse
Landbruks-utvalget		Balanse
Miljø og planutvalget	På nåværende tidspunkt ligger det an til et merforbruk hos Bygg og Geodata grunnet tapte byggesaksinntekter i størrelsesorden 3 millioner. Det er innleid konsulenter for å hente inn etterslepet.	-3 000
Formannskapet stab	På nåværende tidspunkt er det ingenting som tilsier overskridelser totalt sett men det er utfordringer med IKT generelt og kostnader til kjøp av juridiske tjenester som det ikke er budsjett for.	Balanse
Formannskapet Kommunale foretak	Begge de kommunale foretakene rapporterer eventuelle avvik i sine respektive tertialrapporter.	Balanse (etter vedtak i 1. tertial)

Fellesområdet	<p>Utbytte fra Lier Everk Holding antas å bli 10 millioner kroner høyere enn budsjettet.</p> <p>Vardar melder om økt utbytte tilsvarende 8,5 millioner kroner høyere enn budsjett.</p> <p>Deler av merinntekten ble disponert i 1. tertialrapport.</p>	12 000
---------------	--	--------

## Skatteinngang 2022

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år												
	Budsjett 2022	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>	-1,1 %	37,0 %	21,4 %	8,7 %	8,2 %	11,8 %							
<b>Landet</b>	-0,9 %	19,1 %	18,7 %	8,9 %	9,2 %	12,4 %							

Lier la inn et budsjett som var 20 millioner kroner over statsbudsjettets anslag. Pr. april lå Lier 17 millioner kroner over periodisert budsjett. Det var i hovedsak januar (skatt på fjorårets skatteøre) hvor merinntekten har kommet inn. I mai var skatteinngangen svært god med 20,5 millioner kroner over periodisert budsjett. Økningen denne måneden skyldes hovedsakelig vekst i innbetalt tilleggsforskudd og forskuddstrekk, og representerer dermed ikke den underliggende utvikling knyttet til skatt på de løpende lønnsinntektene

I revidert nasjonalbudsjett ble forventede skatteinntekter til kommunene justert opp. Fra KS beregningsmodell betyr signalisert vekst en merinntekt på 28,3 millioner kroner i frie inntekter (Skatt og rammetilskudd) utover budsjett for Lier.

Skatteøkningen forklares med en oppjustert lønns- og sysselsettingsvekst og at økte utbytter i 2021 medfører høyere skatteinntekter i 2022 enn forutsatt. Regjeringen har i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett økt skatteanslaget for 2022 med hele 17,4 milliarder kroner for kommunene. Regjeringen ønsker å dempe pengebruken i offentlig sektor og vil derfor inndra 9,1 mrd. av merinntekten fra skatten. Dette vil bli gjort som et trekk i rammetilskuddet. Den øvrige merinntekten må sees i sammenheng med at lønnsoppgjøret som ser ut til å bli dyrere enn budsjettet, samt at prisstigningen på varer og tjenester blir høyere enn antatt. Denne merutgiften er beregnet til 5,4 milliarder kroner. Dette innebærer at kommunene sitter igjen med en merinntekt fra skatten på 2,9 milliarder kroner i 2022, dersom regjeringens nye prognoser slår til.

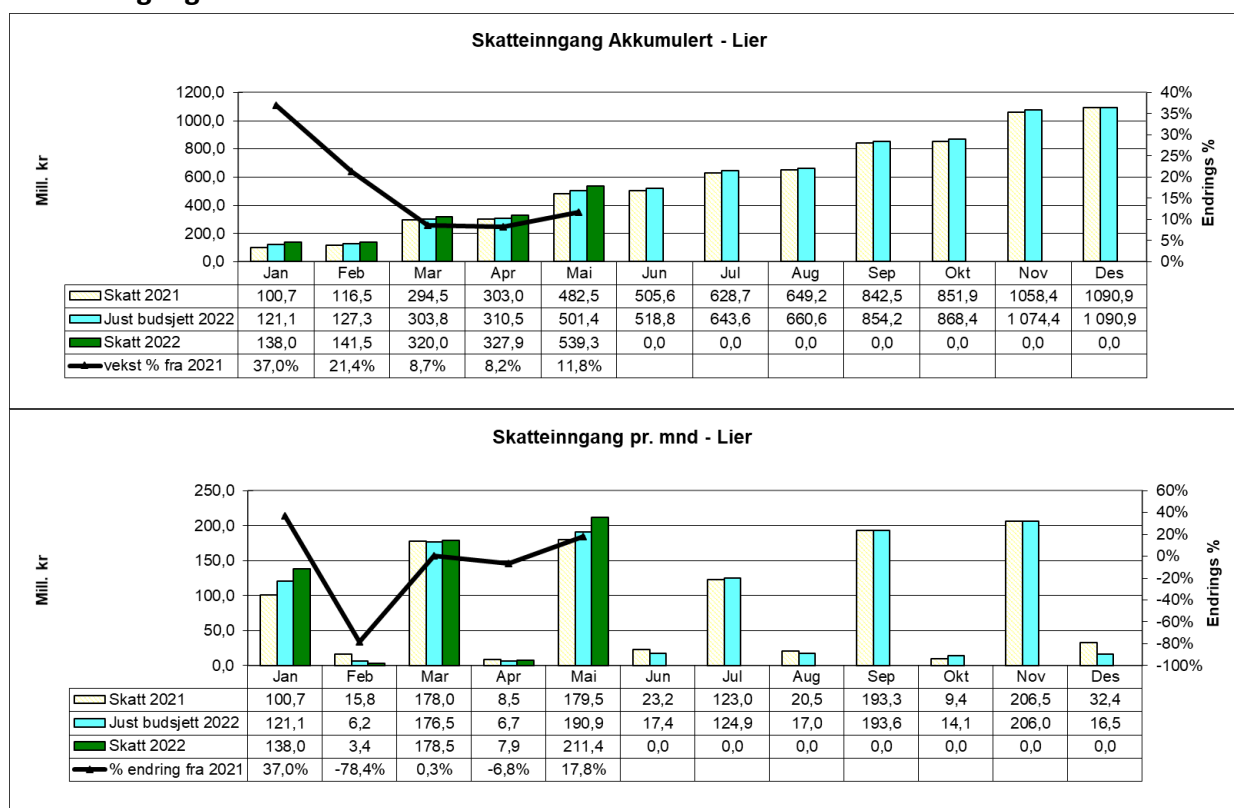
Regjeringen har ikke lagt frem noen kompensasjon for koronautgifter i revidert nasjonalbudsjett, men vil komme tilbake til dette mot slutten av året. Det er varslet at merinntekter fra skatten vil bli hensyntatt når behovet for kompensasjoner vurderes.

Dette innebærer samlet sett at sannsynligheten for et negativt avvik i 2022 for Lier kommune er økt. Kommunedirektøren har i prognosen kalkulert med at økte inntekter vil gå til å dekke økte utgifter.

### 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 mai skatteinntekter på 108 % av landsgjennomsnittet før utjevning og 102 % av landsgjennomsnittet per innbygger etter utjevning av skatteinntekten.

### Skatteinngang Lier kommune



## Koronarelaterte kostnader for TISK<sup>1</sup> og vaksinasjon

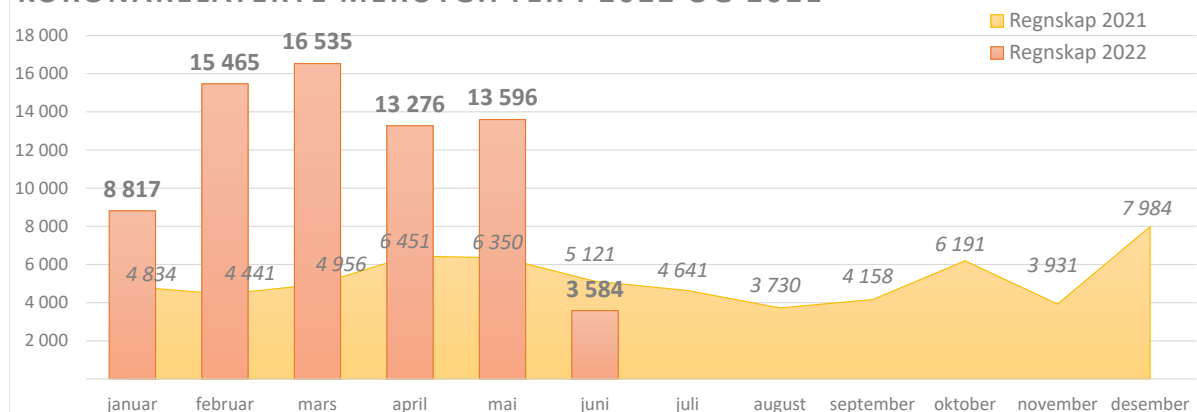
Dette kapittelet redegjør for status for Lier kommune med tanke på dokumenterte kostnader for kommunens håndtering av korona og hvordan dette helt eller delvis er finansiert av økte midler/tilskudd fra staten.

### Rapportert forbruk på tjenesteområdene til og med juni 2022



Koronarelaterte utgifter	januar	februar	mars	april	mai	juni	Totalsum
Oppvekst-, Kultur,- og Idrettsutvalget	2 978	3 050	3 782	2 513	3 607	767	16 697
Helse,- Omsorg og Velferdsutvalget	5 540	11 962	12 492	10 530	9 134	2 584	52 242
Formannskapet - Stab	-67	61	14	0	362	0	370
Miljø- og Planutvalget			0	0	39		39
Kommunale foretak	366	393	247	233	453	233	1 925
<b>Regnskap 2022</b>	<b>8 817</b>	<b>15 465</b>	<b>16 535</b>	<b>13 276</b>	<b>13 596</b>	<b>3 584</b>	<b>71 274</b>

### KORONARELATERTE MERUTGIFTER I 2022 OG 2021



\* utgifter fra LEKF ble fakturert i desember 2021, men periodisert flatt

Kommunen har så langt ikke kompensert virksomhetenes utgifter, da vi ikke har mottatt noen kompensasjon fra staten.

<sup>1</sup> TISK; Testing, isolering, smittesporing og karantene

Fra Statsforvalteren:

*Det foreligger ikke forslag om ytterligere kompenserende bevilgninger for de økonomiske konsekvensene av pandemien i 2021. Dette begrunnes med følgende:*

*«Den økonomiske situasjonen i kommunesektoren god. Det har vært en sterk inntektsvekst de siste årene, særlig som følge av uventet høye skatteinntekter. Etter Saldert budsjett er kommunesektorens frie inntekter i 2022 reelt oppjustert med 4,1 mrd. kroner. Gjennom gode driftsresultater har sektoren bygd opp betydelige disposisjonsfond. Videre er det vektlagt at kompensasjon for merutgifter og mindreinntekter bør vurderes over tid, og ikke avgrenses til det enkelte budsjettår.»*

*Når det gjelder 2022 skal arbeidsgruppen, som vurderer kommunesektorens netto koronakostnader, levere en rapport om 1. halvår 2022 innen 1. september i år. Departementet vil på bakgrunn av arbeidsgruppens rapport vurdere eventuelle behov for tiltak i etterkant av pandemien i tilknytning til den ordinære budsjettprosessen.*

## Arbeidsledighet

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

