

MÅNEDSRAPPORT FOR ØKONOMI, SYKEFRAVÆR OG LEDIGHET LIER KOMMUNE OKTOBER 2022

Prognose for årsresultatet

Prognosen per oktober innebærer at netto driftsresultat reduseres fra budsjetterte 18,5 millioner kroner til -7,4 millioner kroner i inneværende år. Dette gir en reduksjon i netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter fra 0,94 % til -0,3 %.

Prognose årsresultat 2022	Resultat 2021	prognose årsresultat
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	12 300	-32 900
Skatt og rammetilskudd	62 700	27 000
Vann og avløp (leie av infrastruktur)	5 300	-5 000
Renter, rentekomp og utbytte	-3 800	16 000
Pensjon, lønnsoppgjør og arbeidsgiveravgift	8 900	-5 000
Integreringstilskudd	3 200	12 000
Merutgifter korona etter kompensasjon *		-38 000
Utbytte og sluttoppgjør		-
Annet, ink. koronaeffekter	3 500	-
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	92 100	-25 900
Budsjettert netto driftsresultat (just bud eks. bundne fond)	32 700	18 518
Netto driftsresultat prognose	124 800	-7 382
Netto driftsresultat i prosent	5,5 %	-0,3 %

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 forverret med ca 11 millioner kroner fra tertialrapporten. Dette skyldes blant annet at prognosen i virksomhetene har svekket seg med 7 millioner, samt at usikkerhetsavsetningen til merutgifter på grunn av korona er økt. Det er fortsatt usikkert hvor mye kommunen får kompensert av koronautgiftene, men kommunen har hatt vesentlig høyere utgifter til korona per innbygger enn det regjeringens koronarapport viser for kommunesektoren totalt.

Skatt og rammetilskudd ser ut til å bli 27 millioner kroner høyere enn budsjett etter at 10 millioner kroner av merinntekten ble disponert i tertialrapporten til å kompensere for høyere strøm- og drivstoffutgifter.

Lønnsoppjøret er beregnet til å bli 5 millioner kroner høyere enn lønnsreserven. Dette skyldes at det sentrale oppjøret i KS-området ble høyere enn regjeringen la til grunn i statsbudsjettet.

Den økonomiske finansieringen av økt flyktningetall fra Ukraina skjer gjennom ordinært integreringstilskudd. Da mottaket ble klart ble det beregnet at integreringstilskuddet ville dekke de kalkulerte utgiftene. Per i dag er prognosen at kostnadene i år blir rundt 12 millioner kroner lavere enn mertilskuddet. Det har kommet færre barn, en del flyktninger har gått rett ut i jobb og flere flyktninger har kommet sent på året.

Tjenesteområdene (eksklusive koronautgifter)

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: 8 av 12 skoler har avvik høyere enn 5%, og det er til dels svært høye avvik. Avvikene har ikke blitt redusert i løpet av høsten.</p> <p>Årsakene ligger i et større omfang av ressurser til elever som trenger ekstra oppfølging, og at bemanningen må tilfredsstille lærernormen. Den årlige rapporteringen i GSI (Grunnskolen Informasjonssystem) offentliggjøres i desember. Vi vil da få bedre oversikt over endringer i behovet for spesialundervisning.</p> <p>Prognosen for merforbruk innen skole må økes til 16 millioner kr.</p> <p>Barnehageområdet; kommunalt tilskudd vil bli 2-3 millioner høyere enn budsjett på grunn av høyere antall barn. Det er også et merforbruk for tilrettelagte tiltak på ca. 3 millioner kr.</p> <p>De kommunale barnehagene vil holde seg innenfor budsjett. Prognose for barnehageområdet er et merforbruk på 5 millioner kroner.</p>	<p>-16 000</p> <p>-5 000</p>

<p>Helse,- omsorg og velferdsutvalget</p>	<p>Det har vært økende kostnader utover året. Området forventes å gå med et merforbruk samlet sett på 9 millioner kroner.</p> <p>Områder med utfordringer:</p> <p>Vedtakskontoret melder om høyt bruk av overliggerdøgn. Prognosen er 3 millioner kroner i overforbruk.</p> <p>Det har vært behov for å kjøpe korttids institusjonsplasser for 2,7 millioner kroner som det ikke er budsjett for. I tillegg har det vært økning i kjøp av plasser til personer med rusrelaterte utfordringer og personer med funksjonsnedsettelse, det er her en prognose om merforbruk på 3 millioner kroner.</p> <p>Nøstehagen sykehjem har hatt utfordringer med å tilpasse seg rammen samt ekstra kostnader til å dekke forsvarlig bemanning gjennom sommeren, med bakgrunn i dagens drift antas et merforbruk på 4 millioner kroner.</p> <p>Fosshagen fikk bevilget 3 millioner kroner i 2. tertial for å dekke utgifter til oppfølging av varslings sak. Allikevel har virksomheten et merforbruk på 4 millioner kroner i overforbruk per oktober, hvorav bl.a. 1 millioner kroner i merutgift for resurskrevende brukere, 0,8 millioner kroner for bemanningskonsulent og 1 millioner kroner for ekstra kostnader til dekning av helger gjennom sommeren. Prognose for året sett under ett er et merforbruk på 5,5 millioner kroner.</p> <p>Liertun hadde høy sykefravær i perioder. Forventet overforbruk 1 million kroner.</p> <p>Voksne med funksjonsnedsettelse har etablert tjenester til 2 nye brukere. Noe dekkes inn av økt tilskudd til resurskrevende brukere, men ny beregning gir allikevel et merforbruk på rundt 3 millioner kroner.</p> <p>Barn og unge med funksjonsnedsettelse har måttet øke tilbudet til resurskrevende barn etter sommeren og forventer ikke lenger å kunne oppnå budsjettbalanse. Prognosen er usikker.</p> <p>2 nye fastleger og omlegging av innslagspunkt har medført at driftstilskuddet får en merkostnad på 1 millioner kroner.</p> <p>Noen virksomheter har også mindreforbruk som bidrar til å bedre prognosen. Dette gjelder i første rekke sentralkjøkkenet (1,8 mill.), Nav, hjemmetjenesten (2,5 mill.) og kommunal bostøtte (3 mill.)</p>	<p>- 9 000</p>
---	--	----------------

Tjeneste-områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
	Mindreforbrukene er ikke tilstrekkelige til å dekke inn alle kostnadsøkningene. Dette er hensyntatt i totalprognosen.	
Landbruksutvalget	Mindreforbruk lønn vedrørende midlertidig ledig stilling utmarkskonsulent medfører et lite mindreforbruk på om lag 500 000 kroner	500
Miljø og planutvalget	<p>På nåværende tidspunkt ligger det an til et merforbruk hos virksomheten Bygg og geodata. Dette skyldes flere forhold. Det har vært en nedgang i antall behandlede saker. Sakene som er behandlet ligger gjennomsnittlig på et lavere gebyrnivå og i noen saker har gebyret bortfalt på grunn av oversittelse av tidsfrister. Det har også vært et problem med integrasjonen mellom saksbehandlingssystemet og regnskapssystemet hvorav flere fakturaer ikke har blitt sendt ut. Dette er det nå ryddet opp i.</p> <p>På Stedsutvikling og plan vil det bli et mindreforbruk på 0,8 millioner kroner da prosjektet bredbåndsutbygging i all vesentlighet vil bli fysisk gjennomført i 2023 (og fakturaen mottas da).</p>	-2 000
Formannskapet stab	<p>På nåværende tidspunkt ligger det an til et merforbruk på 1 650 000 kroner hos IKT etter at kompensasjon for IKT sikkerhet ble vedtatt i 2. tertialrapport. Deler av merforbruket hos IKT blir inntekter i fremtidige år ved salg av pc'er til andre virksomheter i kommunen samt merforbruk på enkelte lisenser som har økt og innleie av vikar. Det forventes også kostnader til innleie av vikar utover i 2023.</p> <p>Det kan bli et merforbruk på mellom 500 000 og 1 million kroner hos HR grunnet at refusjon for tillitsvalgte ble inntektsført på feil år, gruppeleivsforsikring som har økt mer enn deflator og andre poster som har vært noe underbudsjettet. Flere budsjettposter har også mindreforbruk. HR er et område hvor mange av budsjettpostene kan fluktuere mye fra år til år, bl.a. vedrørende lærlinger/lærlingetilskudd og gjennomføring av ansettelse og kurs. Tradisjonelt har summen av mer og mindreforbruk endt med et netto mindreforbruk for enheten men ikke i år.</p>	- 1 400

Tjeneste- områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
	Flere enheter i stab styrer mot mindreforbruk og/eller balanse. Totalt netto merforbruk for stabsenhetene anslås å bli om lag 1,4 million kroner.	
Formannskapet Kommunale foretak	Begge de kommunale foretakene rapporterer eventuelle avvik i sine respektive tertialrapporter.	Balanse (etter vedtak i 2. tertial)

Tjeneste- områdene	Kommentar	Prognose årsresultat
Fellesområdet	<p>Utbytte fra regnskapsåret 2021 inntektsføres i kommunen i 2022. Utbytte for 2021 fra Lier Everk Holding blir 10 millioner kroner høyere enn budsjettet.</p> <p>Vardar melder om økt utbytte tilsvarende 8,5 millioner kroner høyere enn budsjett for 2021.</p> <p>Det er foreslått endringer i skatt på konsesjonskraft fra 2022. Kommunedirektøren vil komme tilbake til hvilken effekt dette kan ha for utbytte og skatteinntekter fremover.</p> <p>6,5 millioner av økt utbytte ble omdisponert budsjettmessig i 1. tertial og 6 millioner i 2. tertial. 6 millioner blir positivt avvik mellom budsjett og regnskap uten ytterligere budsjettmessige omdisponeringer.</p> <p>Rentebanen har økt mer enn opprinnelig budsjettet. Omlag halvparten av kommunens lån er sikret og blir ikke påvirket i inneværende år av endring i rentebanen. Rentekostnaden til kommunen vil bli ca 17 millioner kroner høyere enn budsjett, mens 12 millioner kroner av dette dekkes inn fra selvkostområdet vann og avløp.</p> <p>Kommunen har over 600 millioner kroner i bankinnskudd. Med dagens rentenivå ut 2022 vil renteinntekten anslagsvis bli 10 millioner kroner høyere enn budsjettet.</p> <p>Beregning av integreringstilskudd gir en merinntekt på rundt 12 millioner kroner høyere enn utgiftene som kompenseres virksomhetene. Tallet er usikkert.</p>	<p>6 000</p> <p>-5 000</p> <p>10 000</p> <p>12 000</p>

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
Kommunen	-1,1 %	37,0 %	21,4 %	8,7 %	8,2 %	11,8 %	12,0 %	9,2 %	10,4 %	9,7 %	10,1 %		
Landet	-0,9 %	19,1 %	18,7 %	8,9 %	9,2 %	12,4 %	13,4 %	10,6 %	11,6 %	10,0 %	9,8 %		

Lier kommune har budsjettert skatteinntekten 20 millioner kroner høyere enn statsbudsjettets opprinnelige anslag.

I løpet av 2022 har kommunesektoren fått betydelige merinntekter fra skatt. I revidert nasjonalbudsjett ble skatteanslaget oppjustert med 17,4 milliarder kroner. Forklaringen på merinntekten er høy lønns- og sysselsettingsvekst samt økt uttak av utbytter for 2021. Deler av merinntekten, 9,1 milliarder kroner, er trukket tilbake gjennom rammetilskuddet.

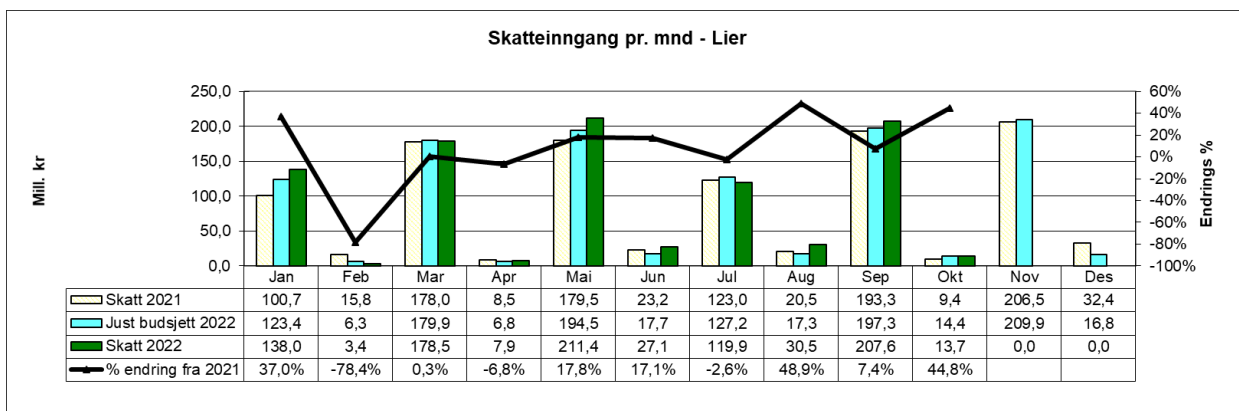
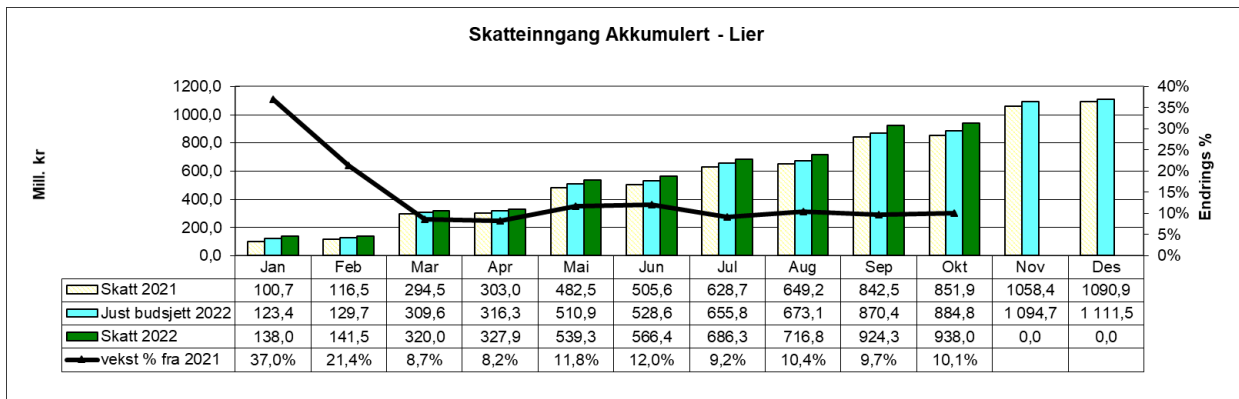
Hittil i år har Lier kommune fått en merinntekt fra skatt på 61 millioner kroner i forhold til justert budsjett (etter økning av budsjett på 10 millioner kroner 2. tertial). Rammetilskuddet har pr. oktober en mindreinntekt på 49 millioner kroner. November er en stor skattemåned som erfaringsvis kan påvirke resultatet mye.

Siste versjon av KS sin prognosemodell for skatt og rammetilskudd indikerer for Lier kommune en merinntekt på rundt 27 millioner kroner i frie inntekter fra skatt og rammetilskudd sett under ett.

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 august skatteinntekter på 110 % av landsgjennomsnittet før utjevning og 102,7 % av landsgjennomsnittet per innbygger etter utjevning av skatteinntekten.

Skatteinngang Lier kommune



Koronarelaterte kostnader for TISK¹ og vaksinasjon

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

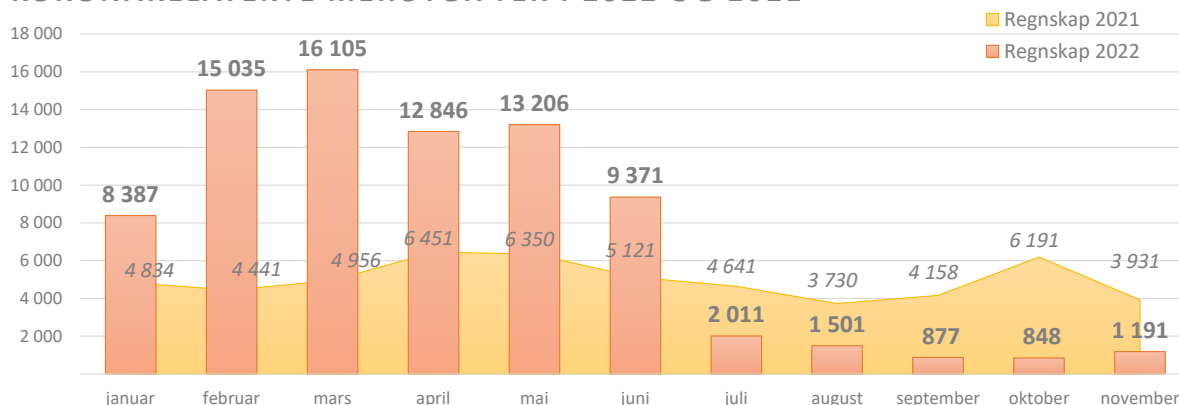
Rapportert forbruk på tjenesteområdene til og med november 2022



Koronarelaterte utgifter	januar	februar	mars	april	mai	juni	juli	august	september	oktober	november	Totalt
Oppvekst-, Kultur,- og Idrettsutvalget	2 548	2 620	3 352	2 083	3 190	6 528	286	41	42	23	24	20 738
Helse,- Omsorg og Velferdsutvalget	5 540	11 962	12 492	10 530	9 144	2 632	1 716	1 454	830	820	1 167	58 288
Formannskapet - Stab		-67	61	14	0	362	-4	-1	0	0	0	365
Miljø- og Planutvalget				0	0	39						39
Landbruksutvalget						18						18
Kommunale foretak		366	393	247	233	453	214	10	5	5	5	1 931
Regnskap 2022	8 387	15 035	16 105	12 846	13 206	9 371	2 011	1 501	877	848	1 191	81 380

tall i 1000 kroner

KORONARELATERTE MERUTGIFTER I 2022 OG 2021



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

** i juni ble det regnskapsført et tilskudd til private barnehager på 5,8 mill.kr grunnet korona som gjelder 1. halvår 2022

Kommunen har kompensert koronautgifter ut til virksomheter fra januar til mai 2022, samt tilskuddet til private barnehager på 5,8 mill.kr som ble ført i juni. Forebyggende tjenester har

¹ TISK; Testing, isolering, smittesporing og karantene

fått kompensert utgifter t.o.m. oktober. Totalt har virksomhetene fått kompensert 76 millioner kroner.

Regjeringen har tidligere bevilget 4,6 millioner kroner til vaksining.

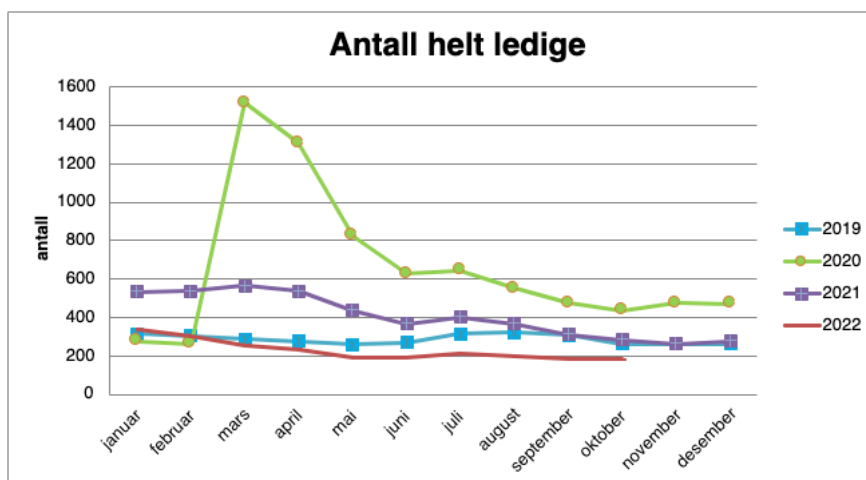
Regjeringen har fått utarbeidet en rapport som konkluderte med at kommunesektoren har hatt 8,8 milliarder kroner i koronautgifter i 2022. På www.regjeringen.no kan vi lese at kommunene skal få kompensert 4,9 milliarder gjennom rammetilskuddet. Beløpet fordeles etter innbyggertall. Lier kommunes andel av dette er ca 25 millioner kroner. Videre vil det bli delt ut skjønnstilskudd fra statsforvalteren på totalt 2 milliarder kroner til kommuner som har hatt særskilt høye koronautgifter. Hvor mye Lier kommune får av denne potten er usikkert. Kommunedirektøren ser det som svært usikkert om vår kommune vil få kompensert alle våre koronautgifter fullt ut. Det er derfor gjort en usikkerhetsavsetning på 38 millioner kroner i prognosen.

Lier kommune har hatt vesentlig høyere utgifter til korona enn det som fremkommer i regjeringens rapport. Administrasjonen jobber med å kartlegge årsakene og vil kommunisere tett med Statsforvalteren om dette. Det vil også bli sendt ut et eget notat til politisk nivå som redegjør nærmere for utgiftene i vår kommune, sammenlignet med regjeringens rapport.

Arbeidsledighet

I månedsrapporteringen de siste månedene har administrasjonen sendt ut informasjon om utviklingen i arbeidsledighet i kommunen. Kommunen har ikke fått oppdaterte tall fra NAV per oktober.

Antall helt ledige. Totalt 182



Ungdom 18-30 år. Totalt 47

