

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

April 2016

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2015	2015 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	95 851	95 592	259	281 452	34,1 %	-566	35,7 %
20 Barnehage	64 886	64 869	17	194 955	33,3 %	253	33,7 %
30 Helse og omsorg	85 576	88 579	-3 003	251 408	34,0 %	2 139	40,0 %
40 Velferd	98 696	98 642	54	234 686	42,1 %	4 535	40,9 %
50 Kultur	10 928	10 841	87	30 975	35,3 %	-1 248	31,5 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	28 241	24 744	3 497	71 135	39,7 %	1 435	50,6 %
70 Plan/Samfunn	3 196	7 349	-4 153	19 724	16,2 %	-2 273	25,8 %
80 Fellestjenester, ledelse og	29 445	30 667	-1 223	85 612	34,4 %	-1 077	33,8 %
Tjenesteområdene	416 818	421 282	-4 464	1 169 947	35,6 %	3 198	37,7 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-398 327	-406 029	7 702	-1 169 947	34,0 %	4 797	34,6 %
Totalt	18 491	15 254	3 238	0		7 994	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2015	2015 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	307 076	299 866	7 210	823 589	37,3 %	3 870	36,3 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	234 801	241 167	-6 366	760 970	30,9 %	2 525	32,8 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-523 385	-525 779	2 394	-1 584 560	33,0 %	1 599	33,8 %
Totalt	18 491	15 254	3 238			7 994	

Alle tjenesteområdene ligger i balanse pr. 1. tertial.

Helse/omsorg og Velferd har virksomheter som ligger over budsjett, samtidig er det underforbruk andre steder som veier opp pr. april. Det er usikkert om denne trenden fortsetter, og det er meldt behov for kjøp av plasser. Disse områdene er under omstilling noe som gir en noe høyere usikkerhet i forhold til kostnader i omstillingsfasen.

Det er noe positive signaler i forhold til frie inntekter (skatt og rammetilskudd), lønnsoppgjør og pensjon. Rådmannen tror derfor budsjetttrammene samlet sett vil holde. Det kan i beste fall også bli overskudd på disse områdene, men det er for tidlig å tallfeste dette mer nøyaktig.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	Ikke store avvik for skolene så langt, med unntak av Hegg skole, som ligger 4 % over budsjett. PPT ligger godt innenfor budsjett.		
20 Barnehage	De kommunale barnehagene er i rute. Fellesområdet holder seg foreløpig til budsjett, men det er grunn til å tro at kommunalt tilskudd til private barnehager blir noe høyere enn budsjettert. Satser har økt mer enn pris- og lønnsvekst i rammen, i tillegg til at antall barn har økt noe.		
30 Omsorg	Totalt sett ligger tjenesteområdet i rute. Følgende virksomheter ligger høyt i forbruk og følges opp: Rehabilitering 0,6 mill. Nøstehagen sykehjem		
40 Helse- og sosialtjenester	Totalt sett ligger tjenesteområdet i balanse. Det er virksomheter som har fått tilført midler til oppgaver som ikke er igangsatt. Stor usikkerhet rundt prognosene Habilitering er ikke kompensert for en bruker, melder om ryk på ca. 1-2 mill. Nav ligger fortsatt høyt på sosialhjelp, et forsiktig estimat med ryk på rundt 3-4 mill. kr. Barnevern har økte kostnader til omsorgsovertagelser.		
50 Kultur	I rute		
60 Infrastruktur - Bygg, VA,	I rute		
70 Plan/Samfunn	I rute		
80 Fellestjenester, ledelse	I rute		
90 Fellesområdet - Overordn.,	I rute		

Utdypende tabeller 1. tertial

Etter innføringen av månedsrapportering og rapportering på avsluttet måned, er regnskapstallene i tertialrapporten flyttet til månedsrapporteringen. Månedsrapporten for april inneholder derfor noen tilleggstabeller.

Lønn og sosiale utgifter

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2015 avvik	2015 forbr%
Lønn fast ansatte (010-019)	214 732	210 126	5	568 271	37,8 %	-1 472	38,2 %
Vikarer (020-029)	18 339	5 415	13	20 168	90,9 %	13 592	90,2 %
Ekstrahjelp (030)	988	896	0	2 687	36,8 %	100	36,9 %
Overtid (040)	3 159	1 262	2	3 787	83,4 %	2 185	86,6 %
Annet (050,051,070)	9 246	7 424	2	21 859	42,3 %	2 690	48,2 %
Introduksjon og kvalifiseringsordning (089)	3 025	3 927	-1	11 782	25,7 %	-995	24,8 %
Godtgjøring folkevalgte (080)	1 445	1 574	-0	4 722	30,6 %	-678	18,8 %
Sum lønn	250 935	230 624	20	633 276	39,6 %	15 422	40,2 %
Pensjonspremie (090-094)	32 759	32 287	0	90 303	36,3 %	763	33,1 %
Arbeidsgiveravgift (099)	38 225	36 955	1	100 010	38,2 %	1 986	38,3 %
Sum sosiale utg.	70 985	69 242	2	190 313	37,3 %	2 749	35,7 %
Oppgaveplikt. utg./godtgjøringer (160-165)	1 984	2 117	-0	6 324	31,4 %	142	35,8 %
Sum oppgaveplikt. utg./godtgjøringer	1 984	2 117	-0	6 324	31,4 %	142	35,8 %
SUM UTGIFTER	323 904	301 983	22	829 913	39,0 %	18 312	39,1 %
Refusjon sykkelønn (710-711)	-14 844	0	-15	0		-14 301	
Refusjon lærlinger (731)	0	0	0	0		0	
NETTO UTGIFTER	309 060	301 983	7	829 913	37,2 %	4 011	37,3 %

Tabellen over inneholder de mest lønnsrelaterte utgifts- og inntektsposter. Variabel lønn (for eksempel vikarer og overtid) må ses i sammenheng med refusjon sykkelønn.

Driftsbalansen

Løpende forbrukstall på virksomhetsnivå brukes først og fremst som en indikator for nærmere undersøkelser. På virksomhetsnivå kan det være individuelle forhold som påvirker avvik og forbruksprosent stort. Tabellen over beskriver konstaterte avvik nærmere.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2015 avvik	2015 forbr%
Grunnskole-, barnehage- og kulturutvalget	168 663	168 564	99	499 672	33,8 %	annen utvalgsstruktur	
Helse-, sosial- og omsorgsutvalget	184 272	187 221	-2 948	486 094	37,9 %		
Miljøutvalget	7 038	7 348	-310	20 508	34,3 %	-84	35,0 %
Planutvalget	-841	2 738	-3 579	6 926	-12,1 %	-849	27,2 %
Formannskapet	-340 641	-350 617	9 976	-1 013 200	33,6 %	3 716	33,8 %
Sum utvalg	18 491	15 254	3 238	0		7 994	

Oversikt pr. ansvar

Gruppering	Regnskap		Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2015 avvik	2015 forbr%	Utv
	end.	Forbr,%			end.	Forbr,%			
100 Felles grunnskole	-1 689	-2 057		368	19 126	-8,8 %	355	25,6 %	GBK
102 Gullaug skole	5 257	5 262		-5	14 453	36,4 %	-119	35,5 %	GBK
103 Hegg skole	10 601	10 151		450	27 128	39,1 %	-3	0,0 %	GBK
104 Egge skole	3 506	3 631		-125	9 903	35,4 %	-344	32,6 %	GBK
105 Oddevall skole	2 635	2 685		-50	7 401	35,6 %	-104	34,9 %	GBK
106 Nordal skole	1 782	1 927		-145	5 003	35,6 %	-122	36,5 %	GBK
107 Hallingstad skole	7 233	7 280		-46	19 699	36,7 %	-223	36,3 %	GBK
108 Hennummarka skole	8 306	8 345		-39	21 588	38,5 %	86	37,9 %	GBK
109 Heia skole	6 111	6 271		-160	17 002	35,9 %	-67	35,8 %	GBK
121 Lierbyen skole	6 971	6 741		230	17 945	38,8 %	168	39,4 %	GBK
122 Tranby skole	12 019	11 919		100	32 463	37,0 %	259	37,1 %	GBK
127 Høvik skole	20 592	20 360		232	54 811	37,6 %	-281	36,4 %	GBK
128 Sylling skole	8 550	8 551		-1	22 436	38,1 %	122	37,8 %	GBK
145 PP-tjenesten	3 975	4 525		-550	12 494	31,8 %	-292	32,1 %	GBK
Sum Grunnskole	95 851	95 592		259	281 452	34,1 %	-566	35,7 %	
150 Felles barnehager	57 581	57 574		7	175 266	32,9 %	1 146	33,9 %	GBK
151 Linnestranda barnehage	2 045	2 084		-39	5 621	36,4 %	-220	33,0 %	GBK
154 Dambråtan barnehage	2 957	2 931		27	7 884	37,5 %	-362	31,9 %	GBK
156 Hennummarka barnehage	2 302	2 280		22	6 184	37,2 %	-311	31,4 %	GBK
Sum Barnehage	64 886	64 869		17	194 955	33,3 %	253	33,7 %	
212 Rehabilitering	7 176	6 991		185	18 485	38,8 %	155	40,4 %	HSO
224 Vedtaks kontor	3 560	3 574		-14	10 467	34,0 %	2	0,0 %	HSO
225 Felles omsorg	1 365	1 441		-76	4 140	33,0 %	3 775	-12,9 %	HSO
226 Lege, legevakt og samhandlingsreform	8 171	8 806		-635	26 145	31,3 %	-156	-196,6 %	HSO
230 Omsorgslønn, pers. ass. støttekontakt	4 617	6 784		-2 166	22 344	20,7 %	-1 765	7,2 %	HSO
232 Frogner sykehjem	9 084	9 719		-635	27 194	33,4 %	222	36,4 %	HSO
237 Hjemmetjenesten	19 284	19 065		220	52 164	37,0 %	640	37,0 %	HSO
238 Nøstehagen bo- og omsorgssenter	10 371	10 100		271	28 275	36,7 %	662	39,4 %	HSO
244 Liertun sykehjem	10 531	10 406		125	29 053	36,2 %	120	35,8 %	HSO
245 Sentralkjøkken	2 895	3 334		-439	9 412	30,8 %	-436	30,7 %	HSO
248 Bratromveien 7/9/11 og Frogner bofelle:	8 523	8 360		163	23 729	35,9 %	311	36,6 %	HSO
211 Helsetjenesten	4 888	5 505		-617	15 340	31,9 %	-1 276	30,9 %	HSO
213 Rehabilitering	10 804	9 450		1 354	26 766	40,4 %	-172	34,8 %	HSO
215 Psykisk helse og rus	13 864	14 656		-792	42 046	33,0 %	-1 561	28,0 %	HSO
220 Barneverntjenesten - Enslige mindreåri:	3 287	3 351		-64	1 074	306,1 %	17	331,0 %	HSO
221 Barneverntjenesten	12 954	12 520		434	33 362	38,8 %	1 165	39,6 %	HSO
Sum Omsorg	131 374	134 062		-2 688	369 996	35,5 %	1 703	40,4 %	
222 NAV	14 688	13 482		1 206	44 609	32,9 %	4 729	42,1 %	HSO
236 Ytre Lier bofellesskap for funksjonsherr	17 278	16 499		779	46 447	37,2 %	250	36,0 %	HSO
249 Øvre Lier bofellesskap for funksjonshen	12 859	12 387		472	35 036	36,7 %	915	41,0 %	HSO
340 Lier voksenopplæring	669	1 614		-945	8 444	7,9 %	-100	50,1 %	HSO
200 Felles velferdstjenester	3 332	5 437		-2 105	-29 430	-11,3 %	0	0,0 %	HSO
223 Flykningetjenesten	4 072	3 741		331	10 992	37,0 %	0	0,0 %	HSO
Sum Helse- og sosialtjenester	52 898	53 159		-261	116 098	45,6 %	5 794	40,5 %	
135 Kulturskolen	2 216	2 099		117	6 263	35,4 %	-201	33,9 %	GBK
310 Lier Bibliotek	1 963	1 863		100	5 209	37,7 %	121	38,2 %	GBK
320 Kultur og fritid - Kultur	3 748	4 141		-394	11 793	31,8 %	-1 069	24,4 %	GBK
330 Kultur og fritid - Park og idrett	3 001	2 737		264	7 710	38,9 %	-99	34,3 %	MU
Sum Kultur	10 928	10 841		87	30 975	35,3 %	-1 248	31,5 %	
800 Lier Eiendomsselskap KF	28 241	24 744		3 497	71 135	39,7 %	1 439	36,9 %	FM
Sum Infrastruktur - bygg vei va	28 241	24 744		3 497	71 135	39,7 %	1 439	36,9 %	
410 Planseksjonen	220	2 738		-2 518	6 926	3,2 %	-318	35,1 %	PU
411 SPREDT AVLØP	-1 061	0		-1 061	0		-531		PU
420 Landbruksforvaltningen	633	1 265		-632	3 290	19,2 %	-952	9,6 %	MU
525 Sektor Samfunn	3 404	3 346		57	9 508	35,8 %	-472	30,6 %	MU
Sum Plan/Samfunn	3 196	7 349		-4 153	19 724	16,2 %	-2 273	25,8 %	
510 Kommunekassa	1 514	1 949		-434	5 369	28,2 %	-208	32,3 %	FM
520 Rådmannsteamet	4 848	4 596		252	11 541	42,0 %	-129	34,1 %	FM
550 IKT enheten	5 531	4 410		1 121	12 615	43,8 %	2 440	58,8 %	FM
570 STAB/STØTTE	0	76		-76	229		-624		FM
571 RÅDGIVNINGSENHETEN	3 488	3 893		-405	10 753	32,4 %	-63	35,4 %	FM
572 ØKONOMI, INNKJØP, STATISTIKK OG	3 008	3 044		-36	8 441	35,6 %	-268	32,8 %	FM
573 SERVICE, INFORMASJON OG DOKU	5 445	6 209		-764	17 965	30,3 %	-979	29,0 %	FM
574 HR ENHETEN	5 609	6 490		-881	18 699	30,0 %	-1 247	27,5 %	FM
Sum Fellestjenester, ledelse og	29 445	30 667		-1 223	85 612	34,4 %	-1 077	33,8 %	
700 Fellesområdet - Generelt	-403 366	-410 139		6 773	-1 182 279	0,0 %	4 797	0,0 %	FM
702 Fellesområdet - Kirke, gravlunder og til:	5 039	4 111		928	12 332	0,0 %	0	0,0 %	FM
Sum Fellesområdet - Overordnet	-398 327	-406 029		7 702	-1 169 947	34,0 %	4 797	34,6 %	
Totalt	18 491	15 254		3 238	0		7 994		

Skatteinngang 2016

Dette er en månedlig melding til formannskapet om skatteinngangen for kommunen og på landsbasis. Den reelle effekten av kommunens skatteinngang er helt avhengig av hvordan utviklingen i inngangen er på landsbasis. Oppdaterte årsanslag og anbefalinger for de samlede frie inntekter (skatt- og rammetilskudd) gjøres i utgangspunktet i forbindelse med tertialrapportene.

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år													
	Budsjett 2016	Prognose rev nasjonalbud	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	6,4 %	6,8 %	4,2 %	3,7 %	5,6 %	6,2 %								
Landet	6,0 %	6,4 %	2,5 %	3,1 %	3,2 %	5,3 %								

I forholdtilregnskap 2015

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt på samme nivå som statsbudsjettets anslag.

Pr april er skatteinntektene for Lier 1,5 mill kr under periodisert budsjett, rammetilskuddet er 0,3 mill. kr under budsjett. Mars er første måned med nytt skatteøre og skatteinngangen for mars og april er isolert sett rett i overkant av periodisert budsjett. Dette er positive signaler for årsresultatet.

I revidert nasjonalbudsjett ble prognosene for skatteingang for Landet økt, dette gir en prognose for Liers frie inntekter (skatt og rammetilskudd) med merinntekt rundt 3 mill. kr.

Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

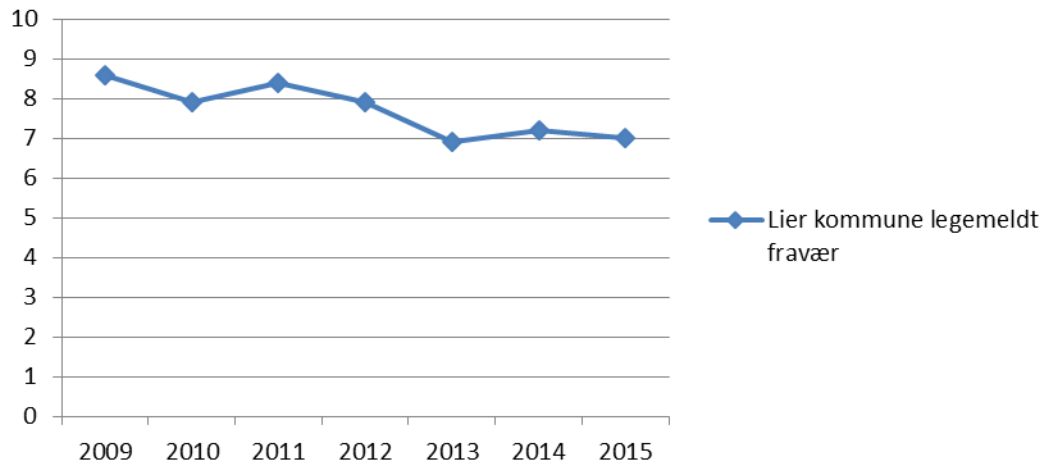
Kommunens frie inntekter styres i stor grad av skatteinntekten for landet. Fra 2005 ble det innført symmetrisk inntektsutjevning mellom kommunene. Dette innebærer at kommunens inntekter i stor grad blir påvirket av hvordan sektorens samlede skatteinntekter utvikler seg.

Kommuner med skattenivå over landsgjennomsnittet får et trekk tilsvarende 60 % av skatteinntekten over landsgjennomsnittet. Kommuner med skattenivå under landsgjennomsnittet får tilsvarende kompensasjon.

Sykefravær (Kun april, ikke akkumulert)

Virksomhet	Legemeldt	Egenmeldt	Korttid	Langtid	Totalt	Nærvær	Hvis nærvær 95
Lier kommune totalt	7,0	1,1	1,4	5,6	8,1	91,9	4,6
Rådmannen	-	-	-	-	-	100,0	-
Rådgivingsenheten	7,1	-	5,5	1,6	7,1	92,9	
Lier Eiendomsselskap KF	10,8	-	-	10,8	10,8	89,2	6,2
Kommunekassa	-	3,4	-	-	3,4	96,6	1,9
IKT	-	2,2	-	-	2,2	97,8	1,3
Økonomienheten	-	-	-	-	-	100,0	-
Serviceenheten	14,6	0,8	-	14,6	15,4	84,6	8,8
HR-enheten	4,4	-	-	4,4	4,4	95,6	2,5
Totalt konserntjenester	4,9	0,7	0,9	4,0	5,6	94,4	3,2
Gullaug skole	6,7	2,4	1,9	4,8	9,1	90,9	5,2
Hegg skole	9,5	1,7	1,6	7,9	11,2	88,8	6,4
Egge skole	14,3	0,6	-	14,3	14,9	85,1	8,5
Oddevall skole	6,8	1,6	3,4	3,4	8,4	91,6	4,8
Nordal skole	12,4	-	-	12,4	12,4	87,6	7,1
Hallingstad skole*	10,2	3,0	2,5	7,7	13,2	86,8	7,5
Hennummarka skole	1,0	1,3	0,6	0,4	2,3	97,7	1,3
Heia skole	1,9	0,9	-	1,9	2,8	97,2	1,6
Lierbyen skole	5,2	2,2	-	5,2	7,4	92,6	4,2
Tranby skole	6,6	2,5	1,9	4,7	9,1	90,9	5,2
Høvik skole	7,1	1,0	0,9	6,2	8,1	91,9	4,6
Sylling skole	4,2	0,4	0,5	3,7	4,6	95,4	2,6
PP-tjenesten	12,8	0,9	-	12,8	13,7	86,3	7,8
Linnestranda bhg	19,5	-	6,6	12,9	19,5	80,5	11,1
Dambråtan bhg	19,8	-	2,1	17,7	19,9	80,1	11,3
Hennummarka bhg	2,2	-	2,0	0,2	2,2	97,8	1,3
Kulturskolen	5,6	0,1	3,0	2,6	5,7	94,3	3,2
Totalt tjenesteområde oppvekst	7,4	1,3	1,3	6,1	8,7	91,3	5,0
Omsorgslønn, BPA	7,6	-	-	7,6	7,6		4,3
Rehabilitering	8,0	0,7	1,4	6,6	8,7	91,3	5,0
Frogner sykehjem*	11,5	0,5	1,7	9,8	12,0	88,0	6,8
Hjemmetjenesten Ytre Lier		1,0	2,1	9,5	12,6		7,2
Nøstehagen bo- og omsorgssenter	7,2	1,0	1,4	5,8	8,2		4,7
Liertun sykehjem	12,9	0,8	1,6	11,3	13,7	86,3	7,8
Bratromvn og Frogner*		0,8	2,5	9,2	12,5		7,1
Kjøkken	2,3	-	1,3	1,0	2,3	97,7	1,3
Totalt tjenesteområde helse og omsorg	10,4	0,7	1,7	8,7	11,1		6,3
Lier voksenopplæring	0,3	0,9	0,3	-	1,2	98,8	0,7
Habilitering	8,9	0,5	4,5	4,4	9,4		5,4
Psykisk helse*	7,1	0,6	0,9	6,2	7,7	92,3	4,4
Ytre Lier bofellesskap*		1,3	0,7	4,0	6,0		3,4
Øvre Lier bofellesskap*	11,6	1,6	3,7	7,9	13,2		7,5
Helsesøstertjenesten	3,3	0,1	0,6	2,7	3,4	96,6	1,9
Barnevernstjenesten - enslige mindreårige	6,6	0,5	-	6,6	7,1	92,9	4,0
Barnevernstjenesten	4,0	0,6	1,1	2,9	4,6	95,4	2,6
Flyktningtjenesten	14,3	2,9	-	14,3	17,2	82,8	9,8
Vedtakskontoret		0,8	-	8,2	9,0		5,1
NAV - sosialtjenesten	-	2,1	-	-	2,1	97,9	1,2
Totalt tjenesteområde velferd	6,1	1,0	1,4	4,7	7,1	92,9	4,0
Lier bibliotek	-	-	-	-	-	100,0	-
Kultur og fritid - kultur	2,3	0,2	-	2,3	2,5	97,5	1,4
Kultur og fritid - park og idrett	-	1,0	-	-	1,0	99,0	0,6
Planseksjonen (410 og 411)	4,2	1,0	-	4,2	5,2	94,8	3,0
Landbruksforvaltningen	4,4	-	-	4,4	4,4	95,6	2,5
Sektor Samfunn	-	-	-	-	-	100,0	-
Totalt tjenesteområde kultur/plan/samf	4,2	0,5	0,4	3,8	4,7	95,3	2,7

Lier kommune legemeldt fravær, utvikling over tid



Legemeldt fravær fordelt på tjenesteområder, 2015

