

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Juli 2018

Prognose for årsresultat.

Det er fortsatt noe usikkerhet i en prognose for årsresultat basert på tall pr ut juli. Flere virksomheter rapporterer om overforbruk. Det jobbes kontinuerlig med kostnadsreducerende tiltak.

Skatteinntektene har gått opp og ned gjennom året, men ligger nå noe over budsjett. Det var signaler om videre lavere skatteinntekter etter et moderat lønnsoppgjør i revidert statsbudsjett, men anslag på skatteinntektene våre er vurdert å bli noe over budsjett, etter skatteutjevningen i rammetilskuddet. Rentekostnadene ser ut til å bli fire millioner kroner lavere enn budsjettet. Utbytte fra selskaper vurdertes i 2. tertial.

Prognose årsresultat 2018	Resultat 2017	prognose årsresultat pr. april 2018
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-24 644	-15 000
Skatt og rammetilskudd	22 894	4 000
Renter, rentekomp og utbytte	3 091	4 000
Pensjon og lønnsoppgjør	7 504	2 000
Annet	713	
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	9 558	-5 000

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

I tabellen under blir områdene med avvik i forbruk beskrevet.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat
10 Grunnskole	Hegg, Oddevall og Høvik ligger fortsatt nokså høyt over budsjett. Selv med en forventning om at de nevnte skoler driftes nær budsjett for høsten, samt at en del av skolene skal ha et overskudd ved årets slutt, så er en prognose for sum av alle skolene på + 0,9 mill. Fellesområdet antas å ville ha et merforbruk på 1,6 mill. Dette skyldes at skolene har blitt justert for 3 elever med ressurskrevende behov som har kommet i høst, rammen til Miljøverksted Hennummarka har blitt økt, økning i kostnad for elever til/fra andre kommuner og ferie-sfo.	-2,5 mill.
20 Barnehage	De kommunale barnehagene er i rute. Fellesområdet, hvor tilskudd til private barnehager er det største utgiftsposten, er i også i rute. Sektoren forventes totalt sett å havne noe under budsjett. Det vil bli et overforbruk for tilrettelagte tiltak, men et underforbruk for kommunalt tilskudd. En foreløpig prognose er 1,5 mill.	1,5 mill.
30 Helse og omsorg	Det er positiv utvikling og området forventer balanse. Hjemmetjenesten har fortsatt utfordringer med å tilpasse vedtaksmengde/drift i forhold til budsjettammen, men det er mindre merforbruk de siste 2 måneder. Tilpasning til ny budsjettmodell for institusjonene er iverksatt.	balanse

	<p>Fosshagen har redusert merforbruk fra tidlig på året og har nå et akkumulert merforbruk på 1%. Nøstehagen har redusert merforbruket noe, det forventes videre reduksjon fra september. Det vil fortsatt være noe utfordringer med å få drifte i balanse. Liertun har pt. et mindre forbruk, men forventer balanse ved årets slutt.</p> <p>Totalt sett utgjør nye og økte BPA vedtak 2.8 mill. det vurderes at dette kan dekkes innenfor området.</p> <p>Helse og omsorg sentralt har mindreforbruk og forventer at avsatt buffer, mindre forbruk kjøp av plasser, samt merinntekt fra vederlagsbetaling vil dekke samlet merforbruk i de ulike virksomhetene.</p>	
40 Velferd	<p>Prognosen for overforbruk økes noe i forhold til tidligere rapporteringer. Samlet sett er det et tilpasningsbehov på 15 mill. kroner.</p> <p>Omstillingsarbeid Fortsatt holdes det igjen der det er mulig, fokus på overtid, endringer av turnus osv. Dette vil gi noe effekt i 2018. Det er igangsatt omstillingsarbeid og tilpassing til vedtatte rammer i alle virksomheter. Det er gjennomført en mini konkurranse for bistand til en prosess for konkretisering og iverksettelse av tiltak. Dette er en oppfølging av Agenda rapporten, og er rettet mot tjenester for personer med funksjonsnedsettelse. Målet er å finne tiltak som kan implementeres før 2019. Prosjektet starter opp i september.</p> <p>Tilpasningsbehov: Barnevern har høye kostnader til plasseringer og avlastningshem. Det høye kostnadsnivået holder seg og avviket øker. Prognosen økes noe til overforbruk på 6 mill. kr</p> <p>Tjenester for barn og unge med funksjonsnedsettelse har et mulig overforbruk på 1,8 mill. Merforbruket er i hovedsak knyttet til økning av omsorgslønn og avlastning.</p> <p>Tjenester for voksne med funksjonsnedsettelse har per juli et overforbruk på 1,7 mill. kr. Det er gjort et betydelig arbeid med å redusere kostnadene, og avviket er vesentlig lavere enn samme tid i fjor. Blant annet er overtidsbruken redusert med nær 60 %.</p> <p>Kjøp av plasser pr. i dag ligger ca. 3,5 mill. kr over tilgjengelige ramme.</p> <p>Det er varslet nye brukere med behov for ressurskrevende tjenester utover budsjettert ramme med kostnader på 5 mill. kr.</p> <p>Overgangsfasen med nedleggelse av bolig for enslige mindreårige flyktninger er beregnet til ca. 6 millioner kroner. Det tas sikte på at overforbruket dekkes av et forventet høyere integreringstilskudd.</p> <p>De øvrige virksomhetene styrer mot balanse, noen med mulig underforbruk.</p>	-15 mill.
50 Kultur		balanse

60 Infrastruktur - Bygg	Lier Eiendomsselskap KF	balanse
70 Plan/Samfunn		balanse
80 Fellestjenester, ledelse	Endringer i selskapsorganiseringsen krever bruk av konsulenter, som det ikke er budsjettet med. Anslås til 1.mill. Flere enheter innen konserntjenester har forbruk under budsjett pr. juli. ca. 2 mill.	1 mill.
90 Fellesområdet - Overordnet.	Prognose for skatt er nå pr juli 4 millioner i merinntekt. Det ser ut til at netto rentekostnader blir 4 millioner under budsjett. Det sentrale lønnsoppgjøret ble noe lavere enn budsjettforutsetningene. Det forventes 2 millioner i besparelse.	10 mill. Eks. budsjettavvik for utbytter

Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017		Endring	
				endr.	Forbr,%	2017	forbr%	Ny prognose	forrige mnd
10 Grunnskole	161 361	160 363	998	301 925	54,4 %	1 651	45,3 %	500	0
20 Barnehage	116 838	120 115	-3 278	207 536	72,2 %	976	50,4 %	0	0
30 Helse og omsorg	152 972	154 566	-1 594	274 508	58,5 %	5 769	46,7 %	4 000	0
40 Velferd	211 322	201 609	9 713	304 363	66,5 %	6 774	56,8 %	0	0
50 Kultur	19 701	20 400	-699	36 488	56,0 %	120	44,2 %	0	0
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	45 656	46 986	-1 330	81 548	55,8 %	-2 853	42,8 %	0	0
70 Plan/Samfunn	9 471	14 086	-4 615	26 523	23,9 %	-7 445	17,9 %	0	0
80 Fellestjenester, ledelse og	53 352	53 607	-255	95 508	54,7 %	-1 075	39,6 %	0	0
Tjenesteområdene	770 672	771 732	-1 060	1 328 399	60,3 %	3 917	47,8 %	4 500	0
90 Fellesområdet - Overordn.,	-883 043	-861 191	-21 852	-1 328 399	66,5 %	-33 351	67,0 %	0	0
Totalt	-112 371	-89 459	-22 912	0		-29 433		4 500	0

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017		Endring	
				endr.	Forbr,%	2017	forbr%	Ny prognose	forrige mnd
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	562 405	549 781	12 624	985 817	57,0 %	20 012	57,9 %	4 500	0
20 Driftsutgifter inkl mva ref	430 988	431 836	-847	778 068	55,4 %	-6 229	61,1 %	0	0
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 105 765	-1 071 076	-34 689	-1 763 884	62,7 %	-43 216	64,4 %	0	0
Totalt	-112 371	-89 459	-22 912	0		-29 433		4 500	0

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

Skatteinntang 2018

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

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 mill. kr over satsbudsjettets anslag. Korrigert for innbyggertall pr. 01.01.18 og totalinntangen i 2017 er statsbudsjettets anslag 3,2 mill. kr lavere enn budsjettet i Lier kommune.

Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år														
	Budsjett 2017	Revidert nasjonal bud	Statsbud	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	2,0 %	-0,5 %	1,7 %	2,3 %	2,8 %	2,6 %	3,5 %	2,1 %	2,1 %	3,0 %					
Landet	1,5 %	1,0 %	3,3 %	9,6 %	9,7 %	6,9 %	6,4 %	3,9 %	3,6 %	3,8 %					

I forholdtilregnskap 2017

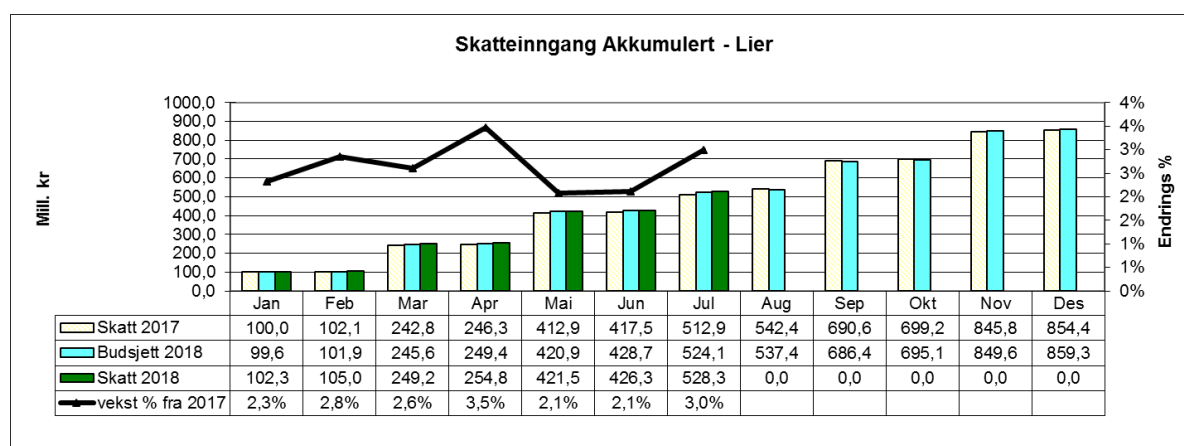
Skatteinntektene tok seg opp for Lier i juli. Vekst i skatteinngangen for landet har falt fra begynnelsen av året, men ser mer stabil ut i mai, juni og juli.

Skatteinntekten økte i juli og vi ligger pr. nå 1,5 millioner over budsjett etter skatteutjevningen (som vi kjenner, men som regnskapsførers i september). Frem til mai var de frie inntektene høyere enn budsjett. Restskatt (tilleggsforskudd) ga lave inntekter i mai. I revidert nasjonalbudsjett ble prognosen for skattevekst for 2018 redusert fra 1,3 % til 1,0 %. Det var i hovedsak nedjustering av lønnsvekstanslaget som var årsaken til at prognosene ble redusert. Skatteanslaget ble nedjusteres til budsjett i forrige mnd. rapport, men vi tror nå på en god avslutning av året, og at skatteinntektene vil bli ca. 4 millioner over budsjett. Det har gått mye opp og ned i år og prognosen for slutten av året er usikker.

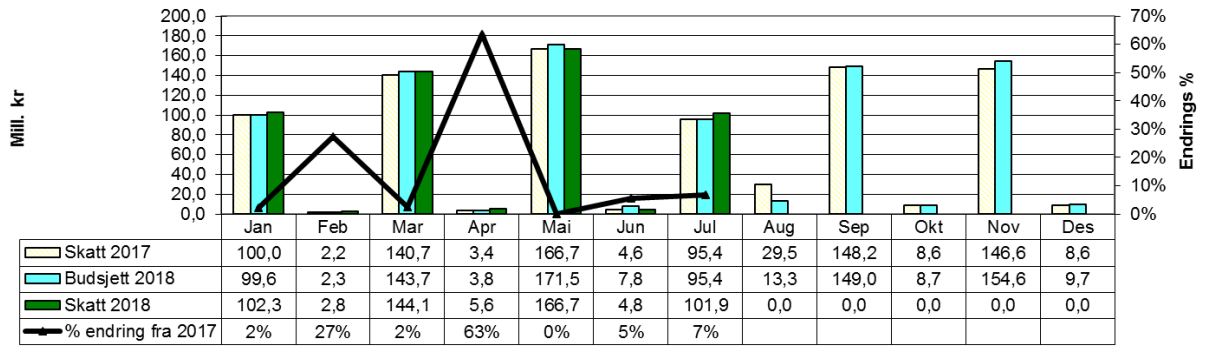
Forholdet mellom skatteinntektene og inntektsutjevningen

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

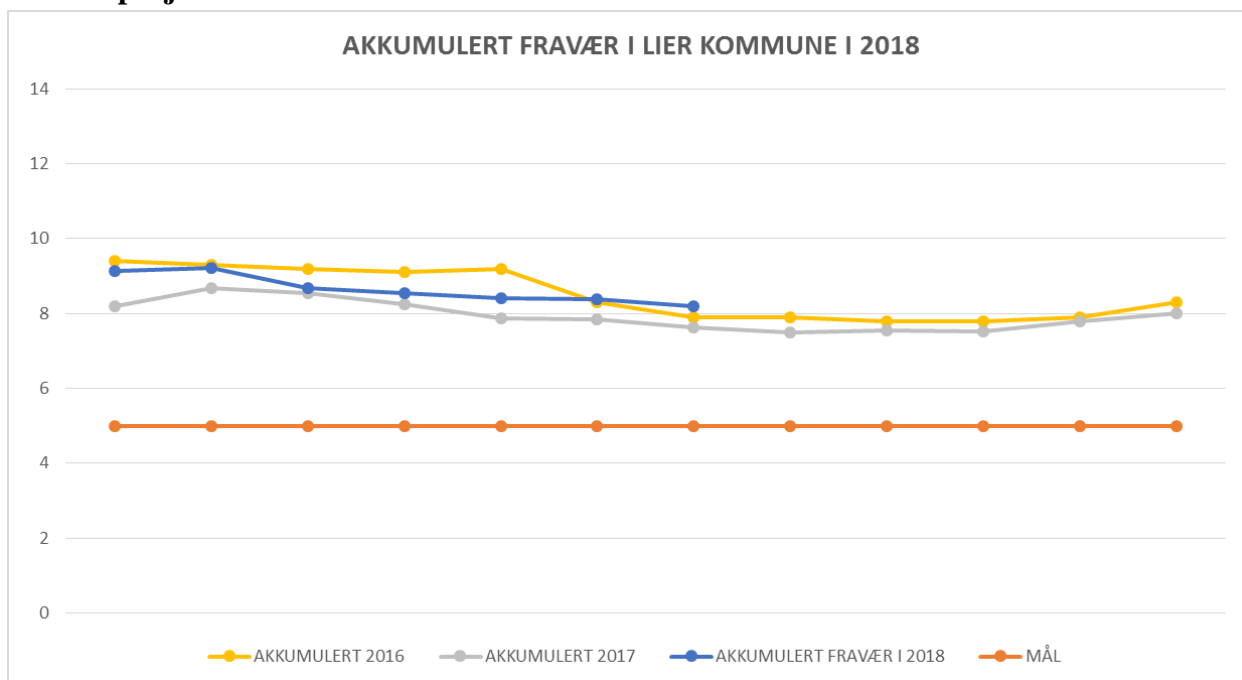
Skatteinngang Lier kommune



Skatteinntang pr. mnd - Lier



Fravær pr. juli



AKKUMULERT FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2018

Tjenesteområde	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli
BARNEHAGE	11,9	10,5	9,3	8,3	8,5	8,4
GRUNNSKOLE	8,6	7,8	8,0	8,0	7,9	7,8
HELSE OG OMSORG	11,2	10,8	10,2	10,3	10,3	10,1
VELFERD	10,3	9,6	9,8	9,5	9,5	9,2
RÅDMANNSTEAM	0,7	0,5	0,5	0,4	0,6	0,6
TJENESTER	10,8	10,5	9,7	8,8	8,6	8,1
SAMFUNN OG NÆRING	3,0	3,3	3,1	2,9	3,0	2,8
KONSERTTJENESTER OG STYRING	6,8	7,0	6,2	5,9	5,6	5,3
AKKUMULERT FRAVÆR I 2018	9,2	8,7	8,5	8,4	8,4	8,2

I alt 34 av 64 virksomheter/avdelinger har sykefravær over administrasjonsutvalgets måltall på 7,5 %. 15 av virksomhetene som ligger over måltallet, har redusert fraværet, imens 13 har økt fravær. 6 virksomheter har samme resultat som i mai.

Det samlede fraværet er det samme som i mai. I virksomheter hvor det har vært økning i fraværet, er det en økning mellom 0,1% og 1,8%. Ettersom det har vært nedgang i de større virksomhetene, blir denne økningen jevnet ut i den totale fraværsprosenten.

Det er videre nedgang i fravær i to av barnehagene, Hennummarka ligger nå på 5,6%. Skolene har gjennomgående nedgang i fravær, sett bort fra to skoler som har 0,1% til 0,3% økning og to skoler som har samme resultat som i mai.

Helse, omsorg og velferd har samme resultat som i mai, imens fraværet i Konserntjenester og styring fortsetter å synke. I det siste tilfellet påvirker stor reduksjon i fraværet i Service-enheten i positiv retning.

Etter at det i løpet av våren ble oppfordret tydeligere til å få gjennomført funksjonsvurderingskurs, har til sammen 35 av virksomhetene enten gjennomført kurset, eller satt av tid til gjennomføring.