

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Mars 2019

Prognose for årsresultat.

Det forventes et regnskapsmessig overskudd på 5 millioner kroner. Det er tidlig på året og prognosene er usikre.

Prognose årsresultat 2019	Resultat 2018	prognose årsresultat pr. mars
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-11 058	-11 000
Skatt og rammetilskudd	18 181	10 000
Renter, rentekomp og utbytte	-2 145	6 000
Pensjon og lønnsoppgjør	11 196	-
Annet	13 581	-
Regnskapsmessig over/underskudd mot revidert budsjett	29 755	5 000
Budsjettet netto driftsresultat	20 544	15 113
Netto driftsresultatet	50 299	20 113 *
Netto driftsresultat i prosent	2,7 %	1,1 % *

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

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

I tabellen under blir områdene med avvik i forbruk beskrevet. Røde tall i minus er merforbruk/mindreinntekt.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat
10 Grunnskole	De fleste skolene har små avvik, med unntak av Hegg. Her er det fortsatt et avvik på hele 15%, og det er stor sannsynlighet for at skolen vil ha et stort avvik frem til sommeren. Prognosen baserer seg på noe bedring for Hegg og balanse samlet sett før øvrige skoler.	-2 mill.
20 Barnehage	De fleste områdene ligger innenfor budsjett så langt. Den desidert største posten, kommunalt tilskudd, er 0,7 % lavere enn budsjett per mars, men det er fortsatt tidlig å si noe om året. Kommer tilbake til dette i tertialen, da har vi tellepunkt mai ferdig. De kommunale barnehagene ligger litt over budsjett.	1 mill.
30 Helse og omsorg	Det er utfordrende i Hjemmetjenesten grunnet nye brukere med høyt omsorgsbehov, samt en del korttidsfravær som førte til en betydelig økning i antall overtidstimer de to første månedene. Nøstehagen har et alvorlig merforbruk, dette følges tett og tiltak vil iverksettes. Ny kostnadskreven BPA bruker vil gi utfordring inneværende år på Kr. 1.8 mill. det er ikke avklart om dette vil kunne håndteres innenfor dagens rammer. Resten av tjenesteområdet styrer mot balanse.	-3 mill.

40 Velferd	<p>Velferd hadde et samlet overforbruk på 18,7 millioner kroner i 2018. Utover pris/lønnsvekst og interne flyttinger ble rammene styrket med 12,5 mil. kr.</p> <p>Det er to områder med merforbruk og særlig fokus på økonomien. Prognosene for 2019 er:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Barnevern – 5 mill. kr • NAV – 4 mill. kr • SUM forventet underforbruk øvrige tjenester 2 mill. kr <p>Samhandlingsreformen for psykisk helse, sammen med avviket i Fylkesmannstilsynet som må lukkes, fører til at det må etableres nye tjenestetilbud. Det arbeides med å etablere ett døgnbemannet tilbud for denne gruppen. Tilbudet er under planlegging og budsjettering.</p>	-7 mill.
50 Kultur		balanse
60 Infrastruktur - Bygg		balanse
70 Plan/Samfunn		balanse
80 Fellestjenester, ledelse		balanse
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>Det forventes 10 millioner i merinntekt på skatt og rammetilskudd.</p> <p>Det forventes 6 millioner i reduserte kostnader på renter i forhold til budsjett. Lier nyter i dag blant annet godt av en høy andel sertifikatlån på til sammen 1 mrd. med svært lave renter ut første halvår.</p>	16 millioner

Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	79 343	76 025	3 318	307 380	25,8 %	1 685	27,4 %
20 Barnehage	56 404	57 581	-1 177	224 378	25,1 %	-167	25,3 %
30 Helse og omsorg	77 547	75 616	1 931	282 587	27,4 %	109	27,1 %
40 Velferd	102 855	102 940	-85	320 994	32,0 %	3 926	34,8 %
50 Kultur	9 056	9 952	-896	39 217	23,1 %	1 138	28,5 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	30 367	20 651	9 716	82 602	36,8 %	101	28,1 %
70 Plan/Samfunn	3 979	5 829	-1 851	22 843	17,4 %	-4 578	9,6 %
80 Fellestjenester, ledelse og	22 412	25 112	-2 701	93 394	24,0 %	2 453	25,8 %
Tjenesteområdene	381 962	373 706	8 257	1 373 395	27,8 %	4 668	28,3 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-405 480	-405 036	-444	-1 373 395	29,5 %	703	29,7 %
Totalt	-23 518	-31 330	7 813	0		5 370	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2018	2018 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	276 961	274 617	2 344	988 930	28,0 %	7 710	28,2 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	200 434	189 043	11 391	801 696	25,0 %	-356	24,2 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-500 913	-494 991	-5 922	-1 790 626	28,0 %	-1 983	27,5 %
Totalt	-23 518	-31 330	7 813	0		5 370	

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

Skatteinngang 2019

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 er på landsbasis.

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 mill. kr over statsbudsjettets anslag. Korrigert for innbyggertall pr. 01.01.19 og totalinngangen i 2018 var statsbudsjettets anslag 1,7 mill. kr lavere enn budsjettet i Lier kommune.

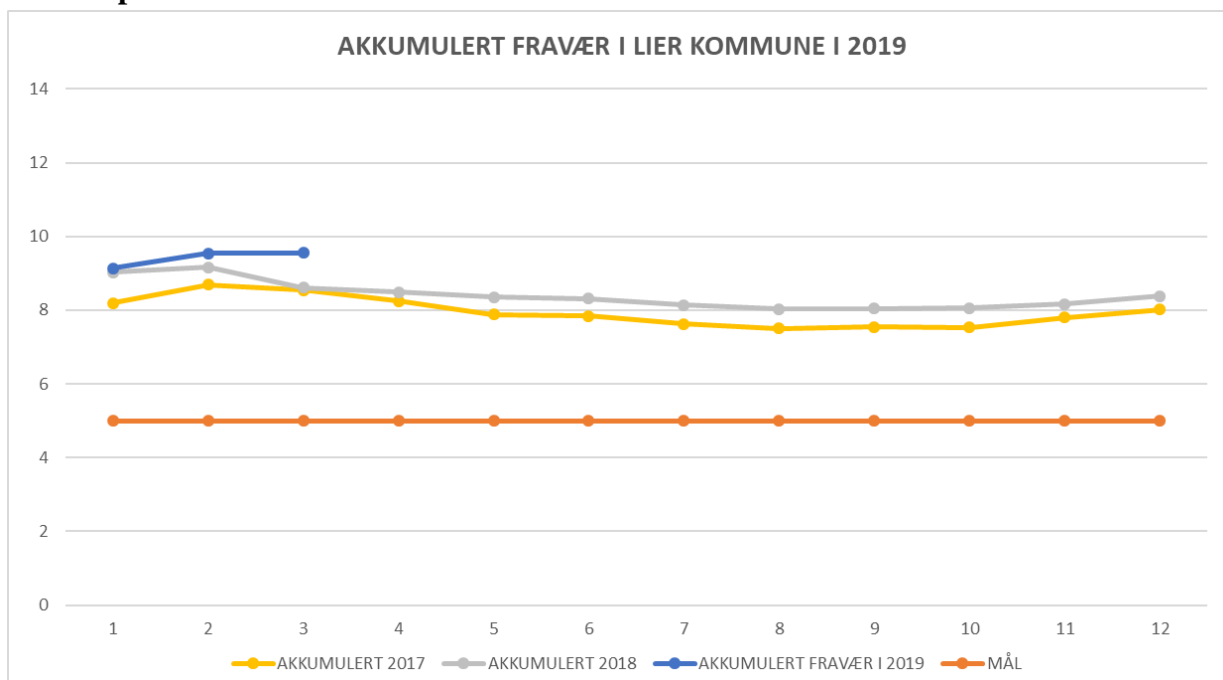
Utvikling i skatteinngang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år													
	Budsjett 2018	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	1,9 %		4,8 %	4,7 %	3,7 %									
Landet	0,4 %		5,0%	5,1%	4,1%									

Skatteinntektene i januar og februar er i stor grad knyttet til inntektsåret 2018. I 2019 er skattøret satt ned, dette ser vi utslaget av fra kun mars måned pr nå.

For de 2 første skattemånedene er skatteinngangen 4,7 mill. høyere enn periodisert budsjett. For mars ble skatten marginalt over budsjett med 0,6 mill. kroner før utjevning. For landet ble skatteinntektene høyere enn vi har forutsatt og utjevningstrekket i rammetilskuddet ble dermed mindre enn forutsatt. I prognosen vi lager pr mars, forutsetter vi at skatt på nytt skatteøre blir som budsjettet ut året, og vi forutsetter et redusert utjevningstrekk på 5 millioner. Vi tror pr mars på en samlet merinntekt på skatt og rammetilskudd på ca.10 millioner kroner for året samlet.

Fravær pr. mars



AKKUMULERT FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2019

Tjenesteområde	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember
BARNEHAGE	11,2	13,0	12,6									
GRUNNSKOLE	8,8	8,8	8,8									
HELSE OG OMSORG	10,6	11,3	11,5									
VELFERD	11,2	11,7	11,6									
RÅDMANNSTEAM	1,1	1,4	3,4									
ORGANISASJON OG UTVIKLING	3,8	4,0	3,3									
STEDS- OG SAMFUNNSUTVIKLING	3,1	3,9	4,4									
LIER EIENDOMSSELSKAP KF	0,0	0,0	0,0									
LIER KOMMUNALTEKNIKK KF	0,0	0,0	0,0									
AKKUMULERT FRAVÆR I 2019	9,13	9,54	9,55									

Fraværet er høyt innen kommunale barnehager, helse og omsorg og velferd. Fraværet er også noe høyt innen grunnskole, og det er høyt til å være pr mars som tradisjonelt har hatt en reduksjon i fravær etter influensatoppen i begynnelsen av året.