

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Mai 2014

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	2013 forbr%
10 Grunnskole	118 881	119 482	-601	257 148	46,2 %	1 775	45,3 %
20 Barnehage	82 051	80 442	1 609	188 541	43,5 %	6 660	45,9 %
30 Omsorg	151 213	144 166	7 047	294 984	51,3 %	8 686	53,4 %
40 Helse- og sosialtjenester	58 995	57 097	1 898	126 039	46,8 %	2 563	45,3 %
50 Kultur	11 431	12 389	-957	27 174	42,1 %	-685	42,0 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	64 372	61 964	2 408	131 031	49,1 %	-1 988	46,0 %
70 Plan/Samfunn	8 917	7 941	976	18 058	49,4 %	-1 047	-5,2 %
80 Fellestjenester, ledelse og	30 505	33 022	-2 517	73 649	41,4 %	-330	42,7 %
Hele utvalget	526 365	516 502	9 863	1 116 623	47,1 %	15 634	46,5 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-584 423	-593 954	9 531	-1 116 623	52,3 %	-6 749	53,8 %
Hele utvalget	-58 058	-77 452	19 394	0		8 886	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	2013 forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	371 160	366 355	4 805	814 212	45,6 %	3 301	45,3 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	306 846	294 602	12 244	751 195	40,8 %	12 389	38,4 %
20 Inntekter eks. syke. sv.ref og mva ref	-736 064	-738 408	2 344	-1 565 407	47,0 %	-6 805	47,1 %
Hele utvalget	-58 058	-77 452	19 394			8 886	

Ingen vesentlige endringer i forhold til 1. tertialrapport (pr. april).

Totalt ligger i forbruksprosenten på tjenesteområdene i overkant av nivået for 2013. Det er på driftsutgiftene hvor avviksmeldingene er størst.

Virksomhetene melder om relativt store mulige avvik. De største innmeldingene er på omsorg 15 mill. kr (kutt uten tiltak), NAV 8 mill. kr (sosialhjelp), Skole 2,5 mill. kr (skoleskyss) og Voksenopplæringen 2 mill. kr (lavere tilskudd).

Skatteinngangen er lav i forhold til statens prognoser både for Lier og Landet. Med de nye prognosene i revidert nasjonalbudsjett er beregningen for skatt og rammetilskudd ca. 7 mill. kr lavere enn budsjett. Inngangen pr. mai ligger under denne prognosen.

Med inntektssvikten i skatt og rammetilskudd og innmeldingene fra virksomhetene ligger det an til et overforbruk i overkant av 30 mill. kr. Tidlig i året er erfaringene at overforbruket rapporteres høyt og underforbruk rapporteres lite, det arbeides også med å redusere meldte overforbruk. Selv om det er sannsynlig at prognosene kan reduseres noe i løpet av året er innmeldingene så store at det høyst sannsynlig vil bli et overforbruk i forhold til budsjett totalt sett.

I budsjettet er det lagt inn budsjettposter som automatisk reduseres (strykes) før det regnskapsføres et underskudd. Disse postene reduseres inntil regnskapet går i 0, hvis dette ikke er nok blir det regnskapsført et underskudd.

Overføringer til investering	15 mill. kr	Stryktes først. Fører til behov for tilsvarende låneopptak
Avsetning til disposisjonsfond	10 mill. kr	Reduserer oppbyggingen av disposisjonsfond
Totalt	25 mill. kr	

Dette gjør at budsjettet tåler overforbruk på ca. 25 mill. kr, før det totalt blir regnskapsført et underskudd.

I tillegg kan det gjøres følgende disposisjoner:

Redusere avdrag til minimum	14 mill. kr	Krever vedtak, øker renteutgiftene fremover
Bruk av disposisjonsfond	30 mill. kr	Krever vedtak. Reduserer avsetningen, engangstiltak
Totalt	45 mill. kr	

Rådmannen har sterkt fokus på økonomioppfølgingen og vil frem mot 2. tertial vurdere om det er behov for grep for å unngå underskudd.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	<p>Totalt sett små avvik for skolene.</p> <p>På fellesområdet har vi et merforbruk for skoleskyss. Dette skyldes bl.a. økt bruk av ledsagerkjøring, økte priser, samt ekstra kostnader knyttet til skyss til midlertidig Hegg skole. Ekstra skyss i forbindelse med Hegg (ca. 1,1 mill. i 2014) må tas med i driftsregnskapet, og vil bli tatt opp i 2.tertialrapport.</p>	2,5 mill.	Middels
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene er i rute, og ligger godt under budsjett.</p> <p>Kommunalt tilskudd til private barnehager ligger 2,1 mill. over budsjett. Det vil trolig bli et merforbruk for året totalt, men prognosen er foreløpig veldig usikker. Avhenger av antall barn fra nytt barnehageår, fra august.</p>		
30 Omsorg	<p>De fleste omsorgsvirksomhetene er i rute.</p> <p>På fellesområdet er det strukturprosjektets ufordelte kutt som fremkommer som overforbruk i resultatet. Det fremmes politisk sak angående fordeling av kuttene. Resultatet avhenger av behandlingen av denne saken.</p> <p>Medfinansieringen av spesialisthelsetjenesten er også i år høyere enn overføringen Lier fikk over rammen.</p> <p>Ytre Lier Bofellesskap for funksjonshemmede, fremkommer med et overforbruk. Det er fortsatt stor usikkerhet knyttet det praktiske rundt overføring for ledsagertjenesten til arbeidssenter fra ASVO.</p> <p>Bratromveien og Frogner bofellesskap for demente har pr april et overforbruk. Det jobbes med å redusere bemanning slik at tilnærmet balanse kan nås.</p>	15 mill.	Stor usikkerhet

40 Helse- og sosialtjenester	<p>Nav melder om et overforbruk på sosialhjelp. Det er konstatert en økning i antall sosialhjelpsmottakere og økning i utbetalinger pr. bruker. Det arbeides nå med å kartlegge årsakene til veksten, og det er satt i verk en tiltaksplan for å redusere kostnadene.</p> <p>Voksenopplæringen har færre deltakere med rett og plikt til norsk med samfunnskunnskap, men flere betalende på kursene. Dette gir reduserte tilskudd fra staten og det jobbes med en justering av aktivitet.</p>	8 mill.	Noe usikkerhet
50 Kultur	I rute	2 mill.	Noe usikkerhet
60 Infrastruktur - Bygg, VA,	I rute. Det arbeides spesielt for å finne muligheter for å redusere rammene i tråd med særskilt vedtak i HP		
70 Plan/Samfunn	I rute		
80 Fellestjenester, ledelse	I rute		
90 Fellesområdet - Overordn.,	<p>Flere elementer med usikkerhet.</p> <p>I revidert nasjonalbudsjett ble prognosene for skatteinntekter redusert og utgjør ca. 7 mill. kr lavere frie inntekter. Inngangen pr. mai er lavere enn denne prognosen.</p> <p>Lønnsoppjøret ble noe lavere enn anslaget som ble benyttet i budsjettgrunnlaget, usikker effekt.</p> <p>Renter ligger i underkant av budsjett.</p> <p>Endring av modell for eierandeler i Drammensregionens brannvesen øker Liers andel og utgifter. Det er tatt høyde for en vekst i budsjettet, men utgiftene ser ut til å bli ca. 0,4 mill. høyere enn budsjett.</p>	7 mill.	Noe usikkert

Skatteinngang 2014

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 2014	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	3,5 %	2,9 %	3,7 %	3,3 %	2,1 %	0,1 %							
Landet	4,5 %	3,5 %	2,8 %	2,9 %	2,4 %	1,6 %							

1. I forholdtilregnskap 2013

De frie inntektene (skatt og rammetilskudd) ligger pr mai under budsjettert nivå. Liers skatteinngang ligger 11 mill. kr under periodisert budsjett. I revidert nasjonalbudsjett, som kom 15. mai, ble anslaget for skatteinngang nedjustert. Med de nye anslagene er det beregnet en mindreinntekt på de frie inntektene for Lier på rundt 7 mill. kr. Skatteinngangen pr. mai ligger under denne prognosen.

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.

Skatteinnteg Lier kommune

