

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Juli 2014

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	2013 forbr%
10 Grunnskole	143 010	141 867	1 143	257 148	55,6 %	5 010	55,9 %
20 Barnehage	110 728	107 176	3 553	188 541	58,7 %	7 305	61,6 %
30 Omsorg	198 792	182 988	15 803	295 192	67,3 %	17 011	68,8 %
40 Helse- og sosialtjenester	76 351	74 577	1 774	126 069	60,6 %	7 026	61,9 %
50 Kultur	15 601	15 285	315	27 174	57,4 %	215	55,3 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	76 423	75 879	544	131 031	58,3 %	-3 466	56,8 %
70 Plan/Samfunn	11 017	9 637	1 380	18 058	61,0 %	-106	-0,9 %
80 Fellestjenester, ledelse og	41 452	41 347	105	73 649	56,3 %	105	56,3 %
Hele utvalget	673 373	648 755	24 618	1 116 861	60,3 %	33 101	60,0 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-754 820	-754 274	-546	-1 116 623	67,6 %	-17 506	69,7 %
Hele utvalget	-81 447	-105 519	24 072	238		15 595	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	2013 forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	455 310	446 415	8 895	814 462	55,9 %	5 769	55,4 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	430 786	409 366	21 420	750 945	57,4 %	17 405	53,7 %
20 Inntekter eks. syke. sv.ref og mva ref	-967 543	-961 300	-6 243	-1 565 168	61,8 %	-7 578	61,3 %
Hele utvalget	-81 447	-105 519	24 072			15 595	

I forhold til 1. tertialrapport (pr. mars) har det vært noe økning i innmeldingene om overforbruk.

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

Virksomhetene melder om relativt store mulige avvik. De største innmeldingene er på omsorg 18 mill. kr (hovedsakelig kutt uten tiltak), NAV 7 mill. kr (sosialhjelp), Skole 3,5 mill. kr (skoleskyss) og Voksenopplæringen 2 mill. kr (lavere tilskudd).

Skatteinntangen 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. Skatteinntektene for Lier pr. juli ligger ca. 10 mill. kr under budsjett.

Inntektssvikten i skatt og rammetilskudd og innmeldingene om overforbruk fra virksomhetene utgjør nå rundt 40 mill. kr. Selv om erfaringene at overforbruket rapporteres høyt og underforbruk rapporteres lite, er det pr. juli lavere forventning til overskuddsvirksomhetene enn de siste år.

Det arbeides kontinuerlig med å redusere overforbruket, men det er mye som tyder på at overforbruket kan bli høyere enn de strykingsmulighetene som ligger i budsjettet. 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	Strykkes 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	

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.</p> <p>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>	3,5 mill.	Middels
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene er i rute, og ligger godt under budsjett.</p> <p>Kommunalt tilskudd til private barnehager ligger 3,4 mill. over budsjett. Det vil trolig bli et merforbruk for året totalt, men prognosen er fortsatt veldig usikker, grunnet avregningen i etterkant av året, og barneendringer.</p>	2 mill.	Stor usikkerhet
30 Omsorg	<p>De fleste omsorgsvirksomhetene er i rute men området melder om et betydelig overforbruk.</p> <p>På fellesområdet er det strukturprosjektets ufordelte kutt som fremkommer som overforbruk i resultatet. Det arbeides fortsatt med konkrete tiltak som kan redusere noe. Usikkert hvor mye som får effekt i 2014.</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>	15 mill. 1 mill.	Stor usikkerhet

	<p>Ansvar som melder om overforbruk Rehabilitering – 0,6 mill. kr Vikarbruk med underdekning i forhold til svangerskapsrefusjoner. Habilitering – 0,6 mill. kr Ulike årsaker. Øvre Lier bofellesskap 0,7 mill. – Uklarhet i forholdt til ledsagertjenesten ASVO og høyt sykefravær.</p>	1,9 mill	Usikker
40 Helse- og sosialtjenester	<p>Nav melder om et overforbruk på sosialhjelp. Prognosen reduseres noe fra mai. Det er konstatert en økning i antall sosialhjelpsmottakere og økning i utbetalinger pr. bruker (hovedsakelig generell vekst i husleiekostnadene). Det jobbes med tiltak rettet mot veksten i antall.</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>	7 mill. 2 mill.	Noe usikkerhet Noe usikkerhet
50 Kultur	I rute		
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. 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>Lønnsoppgjøret ble noe lavere enn anslaget som ble benyttet i budsjettgrunnlaget. Ikke beregnet, 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 %	1,1 %	1,3 %					
Landet	4,5 %	3,5 %	2,8 %	2,9 %	2,4 %	1,6 %	2,3 %	2,1 %					

1. I forholdtilregnskap 2013

De frie inntektene (skatt og rammetilskudd) ligger pr juli under budsjettert nivå. Liers skatteinngang ligger 10 mill. kr under periodisert budsjett.

I revidert nasjonalbudsjett (RNB) 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. juli ligger under denne prognosen.

Det er først når det endelige ligningsoppgjøret foreligger i oktober og korrigeringer av fordelingene mellom skattekreditorene kommer at man kan se hvordan den endelige skatteinngangen blir. Skatteutviklingen er altså usikker, men hvis veksten på årsbasis blir like svak som i perioden januar-juli, kan kommunesektoren samlet få inntil 1,2 mrd. mindre i skatteinngang enn anslaget som ble gitt i RNB 2014.

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.

Skatteinngang Lier kommune

