

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Oktober 2014

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	
						2013	forbr%
10 Grunnskole	211 575	208 184	3 391	261 426	80,9 %	3 584	82,2 %
20 Barnehage	161 939	159 033	2 906	189 025	85,7 %	4 042	85,2 %
30 Omsorg	301 623	275 886	25 737	300 125	100,5 %	21 434	101,2 %
40 Helse- og sosialtjenester	114 400	108 852	5 547	126 965	90,1 %	1 588	84,5 %
50 Kultur	21 431	22 580	-1 149	27 482	78,0 %	-922	78,3 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	104 739	109 339	-4 599	132 142	79,3 %	2 432	82,4 %
70 Plan/Samfunn	9 602	15 590	-5 988	18 362	52,3 %	-6 031	22,0 %
80 Fellestjenester, ledelse og	59 035	61 236	-2 201	74 098	79,7 %	-577	81,3 %
Tjenesteområdene	984 344	960 699	23 645	1 129 625	87,1 %	25 551	86,7 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-1 002 200	-1 016 881	14 481	-1 129 387	88,7 %	-10 470	89,9 %
Totalt	-17 857	-55 982	38 125	238		15 081	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	
						2013	forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	688 481	678 615	9 866	831 013	82,8 %	5 070	83,9 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	612 509	582 240	30 269	751 587	81,5 %	22 665	81,0 %
20 Inntekter eks. syke. sv.ref og mva ref	-1 318 846	-1 316 836	-2 010	-1 582 362	83,3 %	-12 654	85,8 %
Totalt	-17 857	-55 982	38 125			15 081	

Totalt ligger i forbruksprosenten på tjenesteområdene i overkant av nivået for 2013.

Virksomhetene melder om relativt store mulige avvik. De største innmeldingene er på omsorg 24 mill. kr (hovedsakelig kutt uten tiltak 15 mill., men også enkeltvirksomheter), NAV 6 mill. kr (sosialhjelp), Skole 3,5 mill. kr (kyss), Barnehage 2,5 (tilskudd til private barnehager) 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. Inntektene frem til oktober ligger under denne prognosen, Skatteinntektene for Lier pr. oktober ligger ca. 11 mill. kr under budsjett.

Lønnsoppgjøret er nå klart og det ble ca. 7 mill. kr lavere enn avsatte midler. Dette veier noe opp for skattesvikten og overforbruket.

Totalt sett er det nå innmeldinger rundt 37 mill. kr i overforbruk. Selv om erfaringene at overforbruket rapporteres høyt og underforbruk rapporteres lite, er det pr. oktober lavere forventning til overskuddsvirksomhetene enn de siste år.

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.

I 2. tertial ble det vedtatt å redusere avdragene med 14 mill. kr. og øke budsjettet for avsetning til disposisjonsfond tilsvarende. Dette gir følgende strykningsmuligheter etter vedtaket i 2. tertial.

Overføringer til investering	15 mill. kr	Strykkes først. Fører til behov for tilsvarende låneopptak
Avsetning til disposisjonsfond	24 mill. kr	Reduserer oppbyggingen av disposisjonsfond
Totalt	39 mill. kr	

Dette gjør at budsjettet «tåler» overforbruk på ca. 39 mill. kr, før det totalt blir regnskapsført et underskudd.

I tillegg kan det gjøres følgende disposisjoner:

Bruk av disposisjonsfond 30 mill. kr Krever vedtak. Reduserer avsetningen, engangstiltak

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	Totalt sett små avvik for skolene. På fellesområdet har vi et merforbruk for skyss. Dette skyldes bl.a. økt bruk av ledsagerkjøring, økte priser, samt ekstra kostnader knyttet til skyss til midlertidig Hegg skole. Totalt merforbruk skyss antas å bli ca. 2 mill., mens øvrige felleskostnader vil avvike med ca. 1 mill.	3 mill.	Middels
20 Barnehage	De kommunale barnehagene er i rute, og ligger godt under budsjett. Kommunalt tilskudd til private barnehager ligger 3,4 mill. over budsjett. Fortsatt usikkerhet om prognosen grunnet avregningen i etterkant av året.	2,5 mill.	Stor usikkerhet
30 Omsorg	De fleste omsorgsvirksomhetene er i rute men området melder om et betydelig overforbruk. 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. Medfinansieringen av spesialisthelsetjenesten er også i år høyere enn overføringen Lier fikk over rammen. Det har vært en økning av virksomheter som melder om overforbruk. Mesteparten av overforbruket ligger på lønn. Rehabilitering 0,6 Habilitering 1,5 Omsorgslønn, pers. ass. støttekontakter m.m. 1 Frogner sykehjem 0,6	15 mill. 1 mill. 8 mill.	Stor usikkerhet Sikker Usikker

	<p>Ytre Lier bofellesskap for funksjonshemmede 0,8 Hjemmetjenesten Øvre Lier 0,8 Liertun sykehjem 1 Bratromveien 7/9/11 og Frogner bofellesskap 1,5 Øvre Lier bofellesskap for funksjonshemmede 0,75</p> <p>Det er fortsatt usikkerhet knyttet det praktiske rundt overføring for ledsagertjenesten til arbeidssenter fra ASVO dette ligger inne i overforbruket over.</p>		
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>	6 mill.	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. oktober er noe lavere enn denne prognosen.</p> <p>Lønnsoppgjøret ble noe lavere enn anslaget som ble benyttet i budsjettgrunnlaget.</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. -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%	1,4%	1,5%	1,6%		
Landet	4,5%	3,5%	2,8%	2,9%	2,4%	1,6%	2,3%	2,1%	2,0%	2,0%	1,8%		

1. I forhold til regnskap 2013

De frie inntektene (skatt og rammetilskudd) ligger pr oktober under budsjettert nivå. Liers skatteinngang ligger 11 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 nå i underkant av denne prognosen.

I november gjennomføres korrigeret fordelingsoppgjør mellom skattekreditorene, og skatteinngangen for i år er derfor fremdeles usikker. Hvis veksten på årsbasis blir den samme som i perioden januar-oktober, kan det ligge an til at skatteinntektene for kommunene totalt blir omlag 0,7 mrd. kr lavere enn anslått i statsbudsjettet for 2015.

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

