

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Mai 2017

Regnskap pr. mars -tall i 1000 kr.

Tjenesteområde	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
10 Grunnskole	130 899	130 240	659	288 835	45,3 %	259	34,1 %
20 Barnehage	100 882	100 406	476	200 234	50,4 %	17	33,3 %
30 Helse og omsorg	118 503	114 720	3 784	253 907	46,7 %	-3 003	34,0 %
40 Velferd	154 918	147 242	7 675	272 902	56,8 %	54	42,1 %
50 Kultur	15 165	15 119	46	34 312	44,2 %	87	35,3 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	33 756	35 098	-1 342	78 796	42,8 %	3 497	39,7 %
70 Plan/Samfunn	4 724	11 334	-6 609	26 382	17,9 %	-4 153	16,2 %
80 Fellestjenester, ledelse og	34 608	38 495	-3 887	87 418	39,6 %	-1 223	34,4 %
Tjenesteområdene	593 455	592 654	801	1 242 786	47,8 %	-4 464	35,6 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-633 377	-630 019	-3 358	-1 242 786	51,0 %	7 702	34,0 %
Totalt	-39 922	-37 365	-2 557	0		3 238	

Lønn - Drift - Inntekter	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	426 320	413 873	12 447	900 912	47,3 %	7 210	37,3 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	314 936	324 132	-9 197	758 432	41,5 %	-6 366	30,9 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-781 178	-775 370	-5 807	-1 659 345	47,1 %	2 394	33,0 %
Totalt	-39 922	-37 365	-2 557	0		3 238	

Hovedutvalg	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
Grunnskole-, barnehage- og kulturutvalget	242 981	242 262	719	515 403	47,1 %	99	33,8 %
Helse-, sosial- og omsorgsutvalget	273 421	261 962	11 459	526 809	51,9 %	-2 948	37,9 %
Miljøutvalget	8 918	11 219	-2 302	26 323	33,9 %	-310	34,3 %
Planutvalget	-228	3 618	-3 846	8 037	-2,8 %	-3 579	-12,1 %
Formannskapet	-565 013	-556 426	-8 587	-1 076 572	52,5 %	9 976	33,6 %
Sum utvalg	-39 922	-37 365	-2 557	0		3 238	

Det ble gjort noen bevilgninger i 1. tertial som forbedrer prognosene noe. Totalt sett er det innmeldinger om overforbruk på rundt 28 mill. kr. Erfaringsmessig vil mulige overforbruk meldes høyt og det meldes lite underforbruk. Meldingene om overforbruk er midlertid så høye at det forventes et samlet netto overforbruk rundt 20-25 mill. kr.

Prognosene for pensjon og lønnsoppjøret er ihht. budsjett. Rentenivået indikerer en netto mindrekostnad på 3 mill. kr.

Skatt og rammetilskudd er pr. mai ligger nå i underkant av budsjett.

Rådmannen intensiverer arbeidet med budsjettoppfølgning og reduksjon av merforbruket på de aktuelle områdene. Utviklingen i brukerbehov og vedtaksvekst analyseres og følges tett. Det forberedes oppsplitting av regnskapene i utvalgte virksomheter for sikre tettere budsjettoppfølgning også på avdelingsnivå.

Videre vises det til igangsatt arbeid med re-budsjettering og økonomisk gjennomgang av de aktuelle virksomhetene slik det ble varslet i HP 2017-2020.

Lier har et budsjett som kan håndtere avvik på rundt 22 mill. kr jf. budsjettert netto driftsresultat (etter vedtaket i 1. tertial).

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat	Usikkerhet
10 Grunnskole	<p>Flere skoler har bedre resultat per mai, og det er kun Nordal som nå har rødt flagg (er 9% over budsjett). Sylling og Egge har signalisert noe overforbruk for året</p> <p>Fellesområdet er totalt sett i rute, men det ligger an til et overforbruk for skyss.</p>	0,6 mill. kr	Usikkert
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene er i rute, i sum 0,7 mill. under budsjett.</p> <p>Fellesområdet har et merforbruk for «Tilrettelagte tiltak». Dette vil ikke være mulig å hente inn til høsten, og det må påregnes et merforbruk på 1.mill.</p> <p>Kommunalt tilskudd er 0,6 mill. over budsjett. Det er ennå vanskelig å gi en årsprognose, fordi det skjer mange endringer ved nytt barnehageår fra august.</p>	1 mill. kr	Usikkert
30Helse og omsorg	<p>Samlede innmeldinger indikerer et overforbruk rundt 8,5 mill. kr.</p> <p>Pr. april er det kjøpt 3 sykehjemsplasser med forventet overforbruk rundt 2 mill. kr.</p> <p>Hjemmetjenesten har fortsatt høyt press på tjenesten og melder om et mulig overforbruk på rundt 4,5 mill. kr. Rådmannen har signalisert at det er behov for å bevilge opp midler, og foreslår i 1. tertial å bevilge opp 2 årsverk tilsvarende 1,5 mill. kr.</p> <p>Sykehjemmene ligger rundt budsjettert nivå. Nøstehagen kan ligge an til overforbruk.</p> <p>Bofellesskap for demente har et oppdrag om å etablere en mindre kostnadskrevende drift for en enhet med redusert kostnad på 2,3 mill. kr. Inntil dette er løst forbruker virksomheten tilsvarende mer enn budsjett.</p>	8 mill. kr	Usikkert
40 Velferd	<p>Det har vært nødvendig å kjøpe flere ressurskrevende plasser innen psykisk helse, totalt forventes et overforbruk rundt 8 mill. kr. på dette området.</p> <p>Barnevern har hatt flere plasseringer og ligger an til et overforbruk på 1-2 mill. kr.</p> <p>Virksomhet for voksne funksjonshemmede overforbrukte 3,8 mill. i 2016. I 2017 har virksomheten fortsatt på samme utgiftsnivå. Det er også etablert en ny bolig med tjenester som vil utløse</p>	16 mill.	Usikkert

	<p>tilskudd for ressurskrevende tjenester.</p> <p>Nav ligger pr. mars på budsjettert nivå.</p> <p>En bolig for enslige mindreårige flyktninger er nå under avvikling for å tilpasse kostnadsnivået til ny tilskuddsordning og satser. I tilpasningsperioden vil det bli et overforbruk. De foreløpige beregningene viser at høyere integreringstilskudd kan veie opp for det meste av overforbruket.</p> <p>Øvrige virksomheter i rute.</p>		
50 Kultur	I rute		
60 Infrastruktur - Bygg	<p>I rute</p> <p>Ettersom LEKF foreløpig fortsetter med å føres i kommunen sitt regnskap, rapporteres de som del av måneds/tertiarapportene i 2017 på lik linje med hva som ble gjort i 2016. Regnskapsmessig korrigerings for å presenteres som eget regnskap ble gjort ved årsavslutningen i 2016 og det samme vil gjøres ved årsavslutningen 2017. Ihht. KS 109/2016.</p>		
70 Plan/Samfunn	<p>I rute</p> <p>Som tidligere år, høye inntekter i starten av året, avviket jevner seg ut over tid.</p>		
80 Fellestjenester, ledelse	<p>Området totalt i rute</p> <p>Økonomienheten melder om merkostnader til implementering av lovpålagt E-handel. Enheten har overskuddsfond som vil dekke merkostnaden.</p>		
90 Fellesområdet - Overordn.,	<p>I rute</p> <p>Skatt: En pessimistisk prognose kan gi en mindreinntekt på 6-8 mill. kr. Det er for tidlig å konkludere, men veksten sank vesentlig i mai.</p>		

Skatteinngang 2017

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 2017	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 %	11,3 %	11,2 %	7,6 %	7,1 %	3,7 %							
Landet	1,5 %	9,6 %	9,7 %	6,9 %	6,4 %	3,9 %							

1. I forhold til regnskap 2016

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt på samme nivå som statsbudsjettets anslag. Lier fikk en lavere befolkningsvekst enn det som lå til grunn for prognosene i statsbudsjettet og grunnlaget for handlingsprogrammet. I revidert nasjonalbudsjett, som ble lagt frem 11. mai, ble forventet skatteinngang for landet justert ned fra en forventet vekst på 1,5 % til 1,0 %.

Pr mai er skatteinngangen for Lier 1,5 mill. kr over periodisert budsjett, med rammetilskudd og inntektsutjamning er de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) 1,6 mill. kr lavere enn periodisert budsjett budsjett.

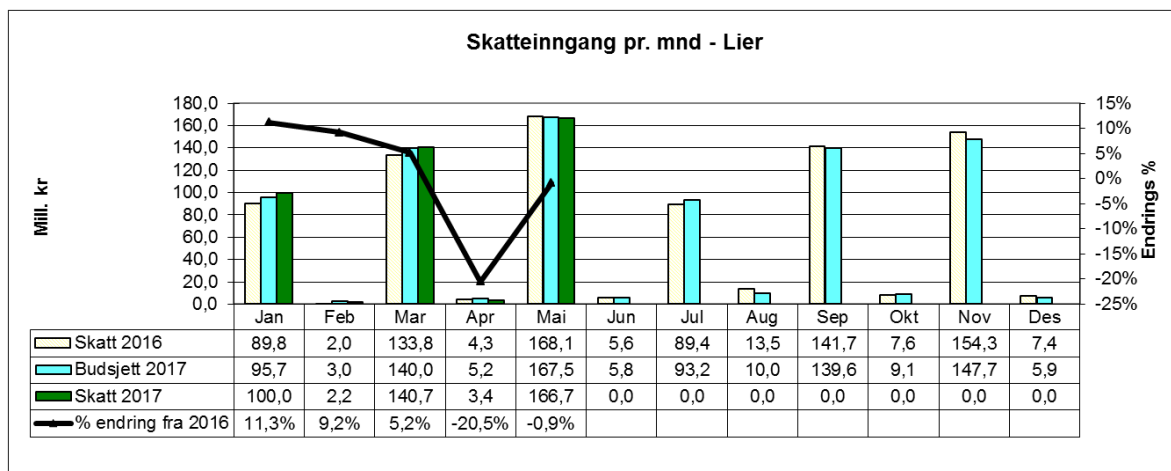
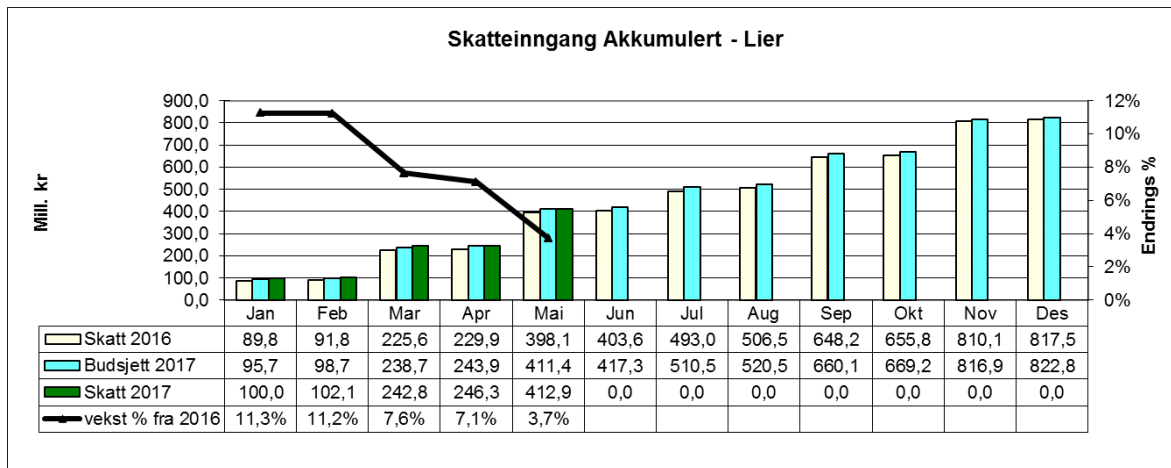
Med de nye forutsetningene forventes det lavere frie inntekter enn budsjettet. En pessimistisk prognose kan gi en mindreinntekt på 6-8 mill. kr.

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



Nærvær

Ettersendes

