

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Februar 2014

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	2013 forbr%
10 Grunnskole	44 660	45 398	-737	257 148	17,4 %	680	17,8 %
20 Barnehage	43 087	41 735	1 352	188 541	22,9 %	471	21,9 %
30 Omsorg	60 057	59 852	205	293 008	20,5 %	4 684	22,4 %
40 Helse- og sosialtjenester	27 005	24 433	2 572	125 979	21,4 %	-453	19,6 %
50 Kultur	4 537	4 858	-320	27 090	16,7 %	-168	17,3 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	28 160	23 777	4 383	131 887	21,4 %	-701	17,5 %
70 Plan/Samfunn	3 281	2 928	353	18 058	18,2 %	-1 170	12,1 %
80 Fellestjenester, ledelse og	13 646	13 302	344	74 159	18,4 %	809	18,6 %
Hele utvalget	224 434	216 284	8 150	1 115 869	20,1 %	4 153	19,8 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-166 767	-166 373	-394	-1 115 869	14,9 %	2 562	15,8 %
Hele utvalget	57 667	49 911	7 757	0		6 714	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	2013 forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	150 559	146 587	3 972	813 412	18,5 %	673	18,5 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	134 278	127 263	7 015	742 197	18,1 %	-13 864	14,4 %
20 Inntekter eks. syke. sv.ref og mva ref	-227 170	-223 939	-3 231	-1 555 609	14,6 %	19 906	13,7 %
Hele utvalget	57 667	49 911	7 757			6 714	

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

Omsorg har 15 mill. kr som det må finnes løsning på, ellers rapporteres det kun mindre avvik. Det er tidlig på året og det ligger inne noe periodiseringsavvik i avvikstallene.

Skatt og rammetilskudd er på budsjettert nivå

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	Totalt sett små avvik for skolesektoren. Noen få skoler sliter med å holde budsjett i vårhalvåret. Det er satt i gang tiltak for å redusere merforbruket for disse virksomhetene. På fellesområdet sliter vi fortsatt med økende kostnader for skoleskys.		
20 Barnehage	De kommunale barnehagene er i rute Kommunalt tilskudd til private barnehager ligger noe over budsjett, men det er for tidlig å si noe om en årsprognose.		
30 Omsorg	De fleste omsorgsvirksomhetene er i rute. På fellesområdet er det strukturprosjektets ufordelte kutt som fremkommer som overforbruk i resultatet. Innsparingstiltak som blir igangsatt må innebære kutt i tjenestene eller heving av terskelen for å få tjenester.	15 mill.	Stor usikkerhet

	<p>Psykisk helse er i balanse, men fremkommer med et overforbruk som skyldes manglende periodisering av en stor regning.</p> <p>Habilitering fremkommer med et overforbruk, men det mangler refusjoner fra skole som tilsvarer hoveddelen av dette beløpet.</p> <p>Ytre og Øvre Bofellesskap for funksjonshemmede, fremkommer begge med overforbruk i februar. Hos disse er det stor usikkerhet knyttet til overføring av budsjett til kjøp av arbeidssenter fra ASVO.</p>		
40 Helse- og sosialtjenester	<p>Nav fremkommer med et overforbruk i februar, men sosialhjelpsutbetalinger for mars på 1,1 millioner kr er bokført i februar da 1. mars falt på en lørdag. Korrigert for dette er NAV i balanse. Det er likevel grunn til å følge med på sosialhjelpsutbetalingene.</p> <p>Helsetjenesten er i balanse pr februar.</p> <p>Barnevernstjenesten fremkommer med et overforbruk på enslig mindreårige. Dette skyldes at integreringstilskuddet som er sendt refusjonskrav for ikke har kommet. For øvrig er det et overforbruk knyttet til kjøp av advokattjenester grunnet sakkyndigvurderinger som vi ble pålagt av fylkesnemnda. Forventer likevel balanse på årsbasis.</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>		
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.,	I rute		

Større avvik:

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. Siste tilgjengelige landstall er som regel fra måneden før. 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%										
Landet	4,5%	3,5%	2,8%										

1. I forholdtilregnskap 2013

Som praksisen har vært de siste årene ble budsjettet for de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) også i 2014 satt i overkant av statsbudsjettets anslag.

De frie inntektene (skatt og rammetilskudd) ligger på budsjettert nivå. Lier har en skatteinngang rett i underkant av periodisert budsjett.

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.

