

# MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

## Mars 2014

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	2013 forbr%
10 Grunnskole	69 176	69 453	-276	257 148	26,9 %	829	26,6 %
20 Barnehage	48 220	46 973	1 247	188 541	25,6 %	1 496	23,6 %
30 Omsorg	89 338	88 277	1 060	292 908	30,5 %	6 349	32,7 %
40 Helse- og sosialtjenester	35 857	35 996	-140	126 079	28,4 %	292	25,5 %
50 Kultur	7 264	7 282	-19	27 090	26,8 %	-365	25,5 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	42 500	35 490	7 010	131 887	32,2 %	-842	26,3 %
70 Plan/Samfunn	4 058	4 433	-375	18 058	22,5 %	-1 829	-23,5 %
80 Fellestjenester, ledelse og	19 262	19 953	-691	74 159	26,0 %	223	26,2 %
<b>Hele utvalget</b>	<b>315 674</b>	<b>307 857</b>	<b>7 817</b>	<b>1 115 869</b>	<b>28,3 %</b>	<b>6 153</b>	<b>26,6 %</b>
90 Fellesområdet - Overordn.,	-361 043	-357 476	-3 567	-1 115 869	32,4 %	841	33,2 %
<b>Hele utvalget</b>	<b>-45 369</b>	<b>-49 619</b>	<b>4 250</b>	<b>0</b>		<b>6 994</b>	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2013	2013 forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	223 065	219 050	4 015	813 735	27,4 %	3 223	27,3 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	183 575	175 047	8 527	742 293	24,7 %	-7 601	20,2 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-452 008	-443 716	-8 292	-1 556 028	29,0 %	11 373	28,5 %
<b>Hele utvalget</b>	<b>-45 369</b>	<b>-49 619</b>	<b>4 250</b>			<b>6 994</b>	

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 rett i underkant av budsjettert nivå

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	Totalt sett små avvik for skolene. Noen få sliter med å holde budsjett i vårhalvåret. Det er satt i gang tiltak for å redusere merforbruket for disse virksomhetene.  På fellesområdet har vi et merforbruk for skoleskys. Dette skyldes bl.a. økt bruk av ledsagerkjøring og økte priser.	2,0 mill.	Middels
20 Barnehage	De kommunale barnehagene er i rute  Kommunalt tilskudd til private barnehager ligger 1,3 mill. over budsjett. Prognose for 2014 vil avhenge av tellepunkt i mai og sept., fakturering av barn fra andre kommuner og avregning av tilskudd for 2013.		
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
<b>Kommunen</b>	3,5 %	2,9 %	3,7 %	3,3 %									
<b>Landet</b>	4,5 %	3,5 %	2,8 %	2,9 %									

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 pr. mars på budsjettet nivå. Lier har en skatteinngang rett i underkant av periodisert budsjett. Det forventes nye nasjonale prognoser ved fremleggelsen av revidert nasjonalbudsjett og kom.prop. for 2015 blir lagt frem 14. mai.

### 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.

