

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Mai 2015

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	125 425	125 230	196	275 588	45,5 %	-601	46,2 %
20 Barnehage	80 761	81 129	-368	191 273	42,2 %	1 609	43,5 %
30 Omsorg	156 837	152 096	4 741	305 765	51,3 %	7 047	51,3 %
40 Helse- og sosialtjenester	67 731	61 956	5 775	136 967	49,5 %	1 898	46,8 %
50 Kultur	12 289	12 861	-571	28 706	42,8 %	-957	42,1 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	31 910	30 570	1 340	68 226	46,8 %	2 408	49,1 %
70 Plan/Samfunn	6 994	9 241	-2 247	19 686	35,5 %	976	49,4 %
80 Fellestjenester, ledelse og	33 126	34 658	-1 532	78 731	42,1 %	-2 517	41,4 %
Tjenesteområdene	515 074	507 741	7 333	1 104 942	46,6 %	9 863	47,1 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-566 416	-582 645	16 228	-1 104 942	51,3 %	9 531	52,3 %
Totalt	-51 342	-74 904	23 562	0		19 394	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	376 244	361 782	14 462	803 580	46,8 %	4 805	45,6 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	290 798	288 523	2 276	718 182	40,5 %	12 244	40,8 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-718 384	-725 208	6 824	-1 521 762	47,2 %	2 344	47,0 %
Totalt	-51 342	-74 904	23 562			19 394	

Det er lite endringer fra forrige måned. I 1. tertial ble avviket på 2 mill. kr i lisensutgifter bevilget opp og lukket.

På tjenesteområdene er det noen områder som melder om større avvik.

- Omsorg har innsparingskrav fra tidligere år på 10 mill. kr. som det må finnes løsning for. Det er iverksatt tiltak og det forventes at ca. ½ parten av beløpet løses i løpet av 2015.
- Nav melder om fortsatt høye sosialhjelpsutbetalinger og behovet for plasseringer innen rus/psykiatri har hatt en sterk økning. Totalt kan det bli et overforbruk på 8-9 mill. kr.
- Hjemmetjenesten Ytre melder om en økning i tjenestebehovet som indikerer et overforbruk på rundt 2 mill. kr. Veksten har flatet noe ut så prognosen er nedjustert fra forrige månedsrapport.

Pr Mai er skatteinngangen 8,8 mill. lavere enn periodisert budsjett, rammetilskuddet er 2 mill. under. I revidert nasjonalbudsjett ble anslaget for skatteinngang for landet justert ned, og kommunene blir kompensert for noe av inntektsbortfallet. For Lier utgjør dette en økning på 4,4 mill. kr i rammetilskudd. Allikevel gir en grov prognose for Lier rundt 10 mill. kr. lavere inntekter enn budsjett for skatt og rammetilskudd.

Rentene er på den andre siden fortsatt gunstige og det forventes et overskudd på nivå med 2014. Lønnsoppgjøret har også vært noe lavere enn budsjettet.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	Ingen store avvik. Skolene ligger stort sett innenfor budsjett, det er kun 2 skoler som har et lite merforbruk.		
20 Barnehage	De kommunale barnehagene ligger alle godt innenfor budsjett. Vi har på fellesområdet et merforbruk for «tilrettelagte tiltak» på 0,8 mill. Dette forventes å bli redusert til høsten (antall timer endres da vesentlig), men det er usikkert om vi helt når balanse i 2015.		
30 Omsorg	Omsorg hadde et overforbruk på	5 mill. kr	Stor
	<p>Omsorg har et tilpasningsbehov på 10 mill. kr fra tidligere års kutt. Det er iverksatt tiltak som forventes å ha effekt for ca. ½ parten av beløpet. Rapporteres i 1. tertialrapport</p> <p>Hjemmetjenesten Ytre opplever en sterk vekst i tjenestebehovet i starten av året, og har måttet styrke bemanningen. Det kan se ut som om veksten har flatet litt ut de siste månedene så prognosen nedjusteres noe.</p> <p>Det er fortsatt flere virksomheter som ligger overkant av budsjett som følges opp.</p> <p>Tjenestene boliger for funksjonshemmede er under omorganisering og budsjettene er ikke korrigert for endringer og høyere tilskudd. Avvikene på disse tjenestene (Øvre og Ytre) fremstår derfor høye, og vil bli korrigert når bemanningsplanene er ferdige. Det forventes at virksomhetene samlet går i balanse.</p>	2 mill. kr	Stor
40 Helse- og sosialtjenester	<p>I NAV er forbruket på sosialhjelp fortsatt stort, men de siste månedene har vist en synkende tendens. Det er for tidlig å si om dette er en endring. Det er stor pågang på plasseringer knyttet til rusproblematikk, derfor opprettholdes prognosen fra forrige måned. Tjenesten er i gang med en forvaltningsrevisjon.</p> <p>I forbindelse med revisjon av tilskudd for enslige mindreårige flyktninger er det oppdaget en feil som gjør at tilskuddet blir noe lavere enn regnskapsført inntekt for 2014. Et avvik må evt. utgiftsføres i 2015. Størrelsen er ikke klar, men dette kan medføre utfordringer i forhold til budsjettoppnåelsen for barnevernet. Det er nå også oppdaget en feil i rundskrivet som gjør at Lier kan søke om å få tilbakebetalt for lavt tilskudd bakover i tid. Dette vil antagelig veie opp for det meste av dette.</p>	8 mill. kr	Stor

50 Kultur	<p>I rute</p> <p>Kultur og fritid kan gå mot et underskudd ved drift av ny kulturscene pga manglende finansiering av oppstartskostnader og for høye inntektsforventninger i rammen sett i forhold til oppstart sent på året. Underskuddets størrelse er foreløpig usikkert, da oppstart er noe frem i tid.</p>		
60 Infrastruktur - Bygg, VA,	I rute		
70 Plan/Samfunn	I rute		
80 Fellestjenester, ledelse	I rute		
90 Fellesområdet - Overordn.,	<p>Skatteinngangen for Lier og landet er svak og nye prognoser i revidert nasjonalbudsjett indikerer ca. 10 mill. kr lavere frie inntekter (skatt og rammetilskudd) enn budsjett. Rentene er gunstige og lønnsoppgjøret har blitt noe lavere. Dette vil kunne dekke opp for noe av inntektsbortfallet.</p>		

Skatteinngang 2015

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 2015	Prognose revidert	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	7,3 %	4,8 %	3,9 %	4,6 %	5,2 %	4,9 %	5,1 %							
Landet	7,2 %	4,6 %	1,7 %	1,5 %	3,2 %	3,3 %	3,4 %							

1. I forhold til regnskap 2014

Lier har hatt en skatteinngang som ligger under periodisert budsjett. For Landet har veksten vært godt under anslagene i statsbudsjettet, spesielt for kommunene. Pga. inntektsutjamningen er det landet som har størst betydning for kommunens frie inntekter (skatt og rammetilskudd)

Pr mai er skatteinngangen 8,8 mill. lavere enn periodisert budsjett, rammetilskuddet er 2 mill. kr lavere. I revidert nasjonalbudsjett ble anslaget for skatteinngang for landet justert ned, og kommunene blir kompensert for noe av inntektsbortfallet. For Lier utgjør dette en økning på 4,4 mill. kr i rammetilskudd. Allikevel gir en grov prognose for Lier rundt 10 mill. kr. lavere inntekter enn budsjett for skatt og rammetilskudd.

Det er noen forhold som spiller inn på inngangen i mai. Deler av innbetalingen av tilleggsforskuddet blir først registrert i juni, der er også generelt usikkerhet knyttet til resultatene av avregningen for inntektsåret 2014 som først blir ferdig i oktober. Inngangen kan også bli noe bedre ved utgangen av juni fordi uføretrygdede skal skattlegges som vanlig i juni, noe som er en konsekvens av endringene i uførebekskatningen.

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

