

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Juli 2015

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	153 456	151 841	1 615	278 186	55,2 %	1 143	55,6 %
20 Barnehage	116 851	109 509	7 342	193 891	60,3 %	3 553	58,7 %
30 Omsorg	205 094	196 324	8 770	311 606	65,8 %	15 803	67,3 %
40 Helse- og sosialtjenester	91 044	83 944	7 101	137 586	66,2 %	1 774	60,6 %
50 Kultur	16 836	15 885	951	28 804	58,4 %	315	57,4 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	44 833	40 125	4 709	68 226	65,7 %	544	58,3 %
70 Plan/Samfunn	9 289	11 103	-1 814	20 845	44,6 %	1 380	61,0 %
80 Felles tjenester, ledelse og	46 319	45 277	1 042	81 228	57,0 %	105	56,3 %
Tjenesteområdene	683 721	654 006	29 715	1 120 372	61,0 %	24 618	60,3 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-739 396	-748 286	8 890	-1 120 372	66,0 %	-546	67,6 %
Totalt	-55 675	-94 279	38 604	0		24 072	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	464 364	441 764	22 599	814 826	57,0 %	8 895	55,9 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	424 563	403 024	21 539	717 002	59,2 %	21 420	57,4 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-944 602	-939 068	-5 534	-1 531 828	61,7 %	-6 243	61,8 %
Totalt	-55 675	-94 279	38 604			24 072	

Det er lite endringer fra forrige måned. Totalt er det innmeldinger om overforbruk på rundt 20 mill. kr. Det er lite innmeldinger om underforbruk men det vil være virksomheter som går med overskudd. Dette reduserer prognosen for overforbruk.

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. Det er også andre virksomheter i omsorg som melder om mindre overforbruk på ca. 2 mill. kr.

Pr juli er skatt og rammetilskudd 5 mill. kr lavere enn periodisert budsjett, dette er noe bedre enn tidligere i året. I henhold til signalene i revidert nasjonalbudsjett 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. Lønnsoppgjøret har også vært noe lavere enn budsjettet. Samlet sett er det områder på fellesområdet som ser ut til å kunne dekke opp for inntektssvikten.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	Ingen store avvik. Skolene ligger stort sett innenfor budsjett, det er kun 3 skoler som har et lite merforbruk.		
20 Barnehage	De kommunale barnehagene ligger alle godt innenfor budsjett. Fellesområdet viser et stort merforbruk, men dette skyldes i hovedsak en faktura på over 6 mill. som krediteres i august. Vi forventer å gå i balanse innen årets slutt.		
30 Omsorg	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	6 mill. kr	Stor
	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.	2 mill. kr	Stor
	Det er fortsatt flere virksomheter som ligger overkant av budsjett som følges opp. Tjenestene boliger for funksjonshemmede er under omorganisering og budsjettene er ikke korrigeret for endringer og høyere tilskudd. Avvikene på disse tjenestene (Øvre og Ytre) fremstår derfor høye, og vil bli korrigeret når bemanningsplanene er ferdige. Det forventes at virksomhetene samlet går i balanse.	2 mill. kr	stor
40 Helse- og sosialtjenester	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.	9 mill. kr	Stor
	I forbindelse med revisjon av tilskudd for enslige mindreårige flyktninger er det oppdaget en feil som gjør at tilskuddet blir 0,8 mill. kr lavere enn regnskapsført inntekt for 2014. Avviket må utgiftsføres i 2015. 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 utgjør ca. 0,1-0,2 mill. kr.	0,7 mill. kr	Middels

50 Kultur	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. Lierdagene ble mer kostnadskrevenne enn forutsatt, men det løses ved oppsparte midler fra tidligere års overskudd	0,5 mill kr	Stor
60 Infrastruktur - Bygg, VA,	Sluttoppgjør med Viva IKS er ikke gjennomført for kostnader 2.halvår 2014, og avsetninger for disse inntektene fremkommer i regnskapet for 2015. På energi kan det forventes et overskudd, men beløpets størrelse vil bli klarere når vi går inn i den kaldere perioden. På bygningsdrift vil det gå i balanse ved årets slutt. Pga arbeid med etablering av A&E i KS har aktiviteten vært noe lavere enn tidligere, men dette tas igjen utover året.		
70 Plan/Samfunn	Nyopprettede stillinger på Sektor samfunn er besatt sent i året og gir et mindreforbruk på lønn. Landbruksforvaltningen har også noe midlertidig vakanse i stillinger som kan bidra til å øke overskuddet. Planseksjonene melder om balanse.	-1,0 mill kr	Stor
80 Fellestjenester, ledelse	I rute		
90 Fellesområdet - Overordn.,	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 lønnsoppjøret har blitt noe lavere. Utfra grov prognose kan dette veie opp for inntektsbortfallet.		

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 %	6,1 %	5,4 %					
Landet	7,2 %	4,6 %	1,7 %	1,5 %	3,2 %	3,3 %	3,4 %	4,0 %	4,1 %					

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 juli er skatteinngangen 7 mill. lavere enn periodisert budsjett, rammetilskuddet er 2 mill. kr høyere. Signalene fra revidert nasjonalbudsjett gir en grov prognose for Lier på rundt 10 mill. kr. lavere inntekter enn budsjett for skatt og rammetilskudd.

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

