

# MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

## Mars 2014

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	74 672	73 331	1 341	271 563	27,5 %	-276	26,9 %
20 Barnehage	50 583	49 432	1 151	195 298	25,9 %	1 247	25,6 %
30 Omsorg	93 198	91 442	1 756	305 015	30,6 %	1 060	30,5 %
40 Helse- og sosialtjenester	42 327	39 780	2 547	138 217	30,6 %	-140	28,4 %
50 Kultur	6 570	7 733	-1 163	28 706	22,9 %	-19	26,8 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	27 466	27 225	241	68 226	40,3 %	7 010	32,2 %
70 Plan/Samfunn	3 239	5 413	-2 175	19 186	16,9 %	-375	22,5 %
80 Fellestjenester, ledelse og	19 831	20 795	-964	78 731	25,2 %	-691	26,0 %
<b>Tjenesteområdene</b>	<b>317 886</b>	<b>315 151</b>	<b>2 735</b>	<b>1 104 942</b>	<b>28,8 %</b>	<b>7 817</b>	<b>28,3 %</b>
90 Fellesområdet - Overordn.,	-332 812	-338 443	5 631	-1 104 942	30,1 %	-3 567	32,4 %
<b>Totalt</b>	<b>-14 927</b>	<b>-23 292</b>	<b>8 365</b>	<b>0</b>		<b>4 250</b>	

  

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	228 741	215 420	13 321	802 685	28,5 %	4 015	27,4 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	174 528	178 943	-4 415	717 788	24,3 %	8 527	24,7 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-418 195	-417 654	-541	-1 520 473	27,5 %	-8 292	29,0 %
<b>Totalt</b>	<b>-14 927</b>	<b>-23 292</b>	<b>8 365</b>			<b>4 250</b>	

Avviket på lønn er reelt 9 mill. kr lavere og driftsutgiftavviket er tilsvarende dårligere. Dette skyldes at lønnen til Lier drift i en overgangsfase belastes kommuneregnskapet, og skal faktureres til Lier drift. Budsjettmessig er det lagt inn total budsjett på driftsutgiftene med tilsvarende inntekter. Avviket på tjenesteområde infrastruktur viser et reelt bilde da dette inneholder både lønn og driftsutgifter.

Det må fortsatt beregnes noe usikkerhet med prognosene. Virksomhetene ligger på en forbruksprosent rett i overkant av 2014, de aller fleste virksomhetene ligger på budsjettet nivå.

På tjenesteområdene er det tre 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 3-4 mill. kr.

Skatteinntangen for Lier ligger i underkant av periodisert budsjett, Landet ligger pr. februar godt under statens anslag i statsbudsjettet. Det er mye som tyder på at de frie inntektene også for 2015 vil havne godt under budsjett. Rentene er på den andre siden fortsatt gunstige og det forventes et overskudd på nivå med 2014. Frem mot 1. tertial vil det bli mer klart hvor mye dette utgjør i forhold til økonomien.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	Ingen store avvik. Skolene ligger stort sett innenfor budsjett.		
20 Barnehage	De kommunale barnehagene ligger alle godt innenfor budsjett. Noe merforbruk på «tilrettelagte tiltak», men forventer at dette reduseres i løpet av året.		
30 Omsorg	Omsorg hadde et overforbruk på	5 mill. kr	Stor
	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		
	Hjemmetjenesten Ytre opplever en sterk vekst i tjenestebehovet, og må styrke bemanningen.  Det er flere virksomheter som ligger overkant av budsjett som følges opp.	3 mill. kr	Stor
40 Helse- og sosialtjenester	I NAV er forbruket på sosialhjelp fortsatt stort og det er stor pågang på plasseringer knyttet til rusproblematikk.  De øvrige tjenestene melder om balanse.	8 mill. kr	Stor
50 Kultur	I rute		
60 Infrastruktur - Bygg, VA,	I rute		
70 Plan/Samfunn	I rute		
80 Fellestjenester, ledelse	For IKT enheten har det vært en sterk økning i lisensutgiftene, både i forhold til nye systemer og antall brukere. Det forventes et overforbruk på dette området.  De øvrige tjenestene er i rute		
90 Fellesområdet - Overordn.,	Skatteinngangen for landet er svak og det er mye som tyder på at det kan bli lavere frie inntekter (skatt og rammetilskudd) enn budsjett. Rentene er gunstige og det forventes et overskudd som kan ligge på nivå med 2014.		

## 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	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 %	3,9 %	4,6 %	5,2 %									
Landet	7,2 %	1,7 %	1,5 %	3,2 %									

1. I forhold til regnskap 2014

Lier har hatt en skatteinngang rett i underkant av 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 mars er skatteinngangen 1,6 mill. lavere enn periodisert budsjett, rammetilskuddet er også tilsvarende lavere. Totalt sett gir en grov prognose på rundt 10 mill. kr. i lavere inntekter for skatt og rammetilskudd. Nye prognoser fra staten kommer i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett i mai.

Det ble gjort endringer i skattøren fra 2014 til 2015 og dette har begynt å virke fra mars måned. For Lier er det skatteinngangen i mars måned som har størst avvik i forhold til budsjett. Skattøren er fastsatt ut fra at skatteinntektene skal utgjøre 40 pst av de samlede inntektene i 2015. Fra 2015 er det innført ny uføretrygd, og samtidig er beskatningen av uføretrygden lagt om. Effekten av denne og andre regelendringer på kommunesektorens skatteinntekter, er innarbeidet i anslaget for 2015 i statsbudsjettet.

Dersom man forutsetter at veksten i mars måned fortsetter ut året, får man vekstanslag på årsbasis på 4,2 %. Det gir et samlet anslag på skatteinntekter for landet som er om lag 1,9 mrd. kr lavere enn anslaget for 2015 i statsbudsjettet.

### 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.

