

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

September 2015

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	203 449	201 305	2 144	278 428	73,1 %	3 391	80,9 %
20 Barnehage	142 626	143 476	-850	193 891	73,6 %	2 906	85,7 %
30 Omsorg	271 234	258 706	12 528	312 626	86,8 %	25 737	100,5 %
40 Helse- og sosialtjenester	120 601	110 009	10 592	137 173	87,9 %	5 547	90,1 %
50 Kultur	22 984	21 135	1 849	28 957	79,4 %	-1 149	78,0 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	58 196	51 119	7 077	68 226	85,3 %	-4 599	79,3 %
70 Plan/Samfunn	12 021	14 904	-2 883	20 705	58,1 %	-5 988	52,3 %
80 Fellestjenester, ledelse og	56 987	59 697	-2 710	81 299	70,1 %	-2 201	79,7 %
Tjenesteområdene	888 098	860 351	27 747	1 121 306	79,2 %	23 645	87,1 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-925 620	-939 931	14 311	-1 121 306	82,5 %	14 481	88,7 %
Totalt	-37 522	-79 580	42 058	0		38 125	

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	615 062	592 953	22 109	817 456	75,2 %	9 866	82,8 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	516 945	509 343	7 602	716 290	72,2 %	30 269	81,5 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 169 529	-1 181 876	12 347	-1 533 746	76,3 %	-2 010	83,3 %
Totalt	-37 522	-79 580	42 058			38 125	

Totalt er det innmeldinger om mulig overforbruk på rundt 18 mill. kr. Erfaringsmessig er innmeldingene noe høyere enn sluttresultatet, og det vil være virksomheter som går med underforbruk.

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

- Omsorg melder om et mulig overforbruk på 8 mill. kr
- 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.

Pr september er skatt og rammetilskudd ca. 2 mill. kr høyere enn periodisert budsjett.

Utviklingen de siste månedene har vært svært positiv og for første gang i år er inntekten høyere enn budsjett. Det er fortsatt knyttet usikkerhet til høstmånedene som er store skattemåneder. men inngangen pr september gir signaler om at prognosen med mindreinntekt rundt 10 mill. kr kan bli lavere.

Det er også kalkulert et netto overskudd på fellesområdet for renter, kapitalinntekter VA (underskudd), lønnsavsetning og pensjon på ca. 10 mill. kr. Totalt sett gjør dette at fellesområdene vil gå rimelig i balanse, selv med skattesvikt på 10 mill. kr.

Det blir skatteinntekten som blir avgjørende i forhold til hvor stort merforbruket blir totalt.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose	Usikkerhet
10 Grunnskole	<p>Noen skoler sliter med å holde budsjett. Det er 4 skoler med merforbruk på 1-4 %, og én over 5 %. Denne ene skolen ligger an til en overskridelse på 0,5 mill.</p> <p>Fellesområdet er fortsatt noe over budsjett, 1,6 mill. Noe usikkert om vi greier å styre helt mot budsjett innen årsslutt.</p>	<p>0,5 mill.</p> <p>0,5 mill.</p>	<p>Middels</p> <p>Stor</p>
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene ligger alle godt innenfor budsjett, avvik på – 0,8 mill.</p> <p>Fellesområdet er nå likt med budsjett.</p>		
30 Omsorg	<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. I 2. tertial foreslår rådmannen å kompensere for noe av innsparingsoppdragene som ikke lar seg gjennomføre 2,5 mill.</p> <p>Totalt sett melder det om et overforbruk på rundt 8 mill. kr.</p> <p>Hjemmetjenesten Ytre opplever en sterk vekst i tjenestebehovet i starten av året, og har måttet styrke bemanningen. Ca. 2 mill. kr</p> <p>Det er fortsatt flere virksomheter som ligger overkant av budsjett som følges opp. Samtidig er det noen som ligger an til overskudd. Samlet indikerer dette et overforbruk rundt 2 mill. kr.</p> <p>Det er knyttet usikkerhet til tilskuddet for ressurskrevende tjenester. Det hva vært en stor økning i kostnadene tjenester rettet mot funksjonshemmede. Det forventes at økning i tilskuddet vil dekke denne økningen.</p>	Ca. 8 mill.	Sto
40 Helse- og sosialtjenester	<p>I NAV er forbruket på sosialhjelp fortsatt stort, men de siste månedene har vist en synkende tendens men økte igjen i september. Det er stor pågang på plasseringer knyttet til rusproblematikk, derfor opprettholdes prognosen fra forrige måned. Forvaltningsrevisjon er i slutfasen</p> <p>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.</p>	<p>8-9 mill. kr</p> <p>0,7 mill. kr</p>	<p>Stor</p> <p>Middels</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 %	6,1 %	5,4 %	5,2 %	7,4 %			
Landet	7,2 %	4,6 %	1,7 %	1,5 %	3,2 %	3,3 %	3,4 %	4,0 %	4,1 %	4,7 %	5,1 %			

1. I forhold til regnskap 2014

Lier har hatt en skatteinngang som ligger under periodisert budsjett. Landet har ligget under anslaget i revidert nasjonalbudsjett frem til juli, veksten i august gjør at inngangen nå ligger rett over anslaget.

Pr august er skatteinngangen kun 0,5 mill. lavere enn periodisert budsjett, rammetilskuddet er 2,8 mill. kr høyere. Dette gjør at de frie inntektene pr. september er over periodisert budsjett. Utviklingen, spesielt den siste måned, har vært svært positiv. Det er imidlertid fortsatt usikkerhet knyttet til utviklingen resten av året, ettersom høstmånedene påvirkes av likning/avregning for 2014 og av korrigert fordelingsoppgjør mellom skattekreditorene.

Selv om det er fortsatt er stor usikkerhet knyttet til de frie inntektene, er det mye som tyder på at svikten i inntekter kan bli mindre enn de 10 mill. kr som var signalene i revidert nasjonalbudsjett.

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

