

MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

Juli 2017

Tall i 1000 kr.

Tjenesteområde	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
10 Grunnskole	158 649	156 998	1 651	291 770	54,4 %	-611	53,0 %
20 Barnehage	144 863	143 887	976	200 552	72,2 %	897	58,4 %
30 Helse og omsorg	150 820	145 051	5 769	257 934	58,5 %	5 445	58,3 %
40 Velferd	184 734	177 960	6 774	277 644	66,5 %	-1 836	66,7 %
50 Kultur	19 356	19 236	120	34 542	56,0 %	68	56,3 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	43 954	46 807	-2 853	78 796	55,8 %	-902	56,7 %
70 Plan/Samfunn	6 326	13 771	-7 445	26 434	23,9 %	-4 465	32,0 %
80 Fellestjenester, ledelse og	48 297	49 373	-1 075	88 372	54,7 %	1 799	58,4 %
Tjenesteområdene	756 999	753 082	3 917	1 256 043	60,3 %	395	58,3 %
90 Fellesområdet - Overordn.,	-841 341	-807 990	-33 351	-1 256 043	67,0 %	-4 593	66,6 %
Totalt	-84 342	-54 908	-29 433	0		-4 198	

Lønn - Drift - Inntekter	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2016	
				endr.	Forbr,%	2016	forbr%
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	527 960	507 948	20 012	911 498	57,9 %	12 420	56,8 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	478 338	484 567	-6 229	782 583	61,1 %	831	55,8 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-1 090 639	-1 047 423	-43 216	-1 694 080	64,4 %	-17 449	62,5 %
Totalt	-84 342	-54 908	-29 433	0		-4 198	

Hovedutvalg	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.	
				endr.	Forbr,%
Grunnskole-, barnehage- og kulturutvalget	317 918	315 631	2 287	518 826	61,3 %
Helse-, sosial- og omsorgsutvalget	335 554	323 011	12 543	535 577	62,7 %
Miljøutvalget	11 320	14 363	-3 044	26 414	42,9 %
Planutvalget	-44	3 897	-3 940	8 058	-0,5 %
Formannskapet	-749 089	-711 810	-37 279	-1 088 875	68,8 %
Sum utvalg	-84 342	-54 908	-29 433	0	

Totalt sett er det innmeldinger om overforbruk på rundt 29 mill. kr. Erfaringsmessig vil mulige overforbruk meldes høyt og det meldes lite underforbruk. Meldingene om overforbruk er midlertid så høye at det forventes et samlet netto overforbruk rundt 20-25 mill. kr.

Prognosene for pensjon og lønnsoppjøret er ihht. budsjett. Rentenivået indikerer en netto mindrekostnad på 3 mill. kr.

Prognosene i revidert nasjonalbudsjett indikerer 6-8 mill. kr lavere frie inntekter enn budsjett. Skatt og rammetilskudd er pr. mai ligger nå i underkant av budsjett, og inngangen er høyere enn prognosene fra revidert nasjonalbudsjett. Det er for tidlig å konkludere om inngangen kan bli bedre enn prognosen.

Rådmannen har intensivert arbeidet med budsjettoppfølging og reduksjon av merforbruket på de aktuelle områdene. Utviklingen i brukerbehov og vedtaksvekst analyseres og følges tett. Det forberedes oppsplitting av regnskapene i utvalgte virksomheter for sikre tettere budsjettoppfølging også på avdelingsnivå.

Videre vises det til igangsatt arbeid med re-budsjettering og økonomisk gjennomgang av de aktuelle virksomhetene slik det ble varslet i HP 2017-2020. Rådmannen vil gå nærmere inn på situasjonen innenfor tjenesteområdene og hvilke tiltak som er igangsatt knyttet til behandlingen av 2. tertial i de enkelte utvalg.

Lier har et budsjett som kan håndtere avvik på rundt 22 mill. kr jf. budsjettert netto driftsresultat.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat	Usikkerhet
10 Grunnskole	<p>De fleste skolene ligger godt an per 2.tertial. Vi har to skoler med rødt flagg, Nordal og Sylling med + 7 % avvik. Det er satt i gang tiltak, og begge skolene vil nærme seg budsjett i løpet av høsten. Sylling og Egge har signalisert noe overforbruk for året:</p> <p>Fellesområdet er totalt sett i rute, men det ligger an til et overforbruk for skyss.</p>	0,7 mill. kr	Usikkert
20 Barnehage	<p>De kommunale barnehagene er i rute, i sum 0,9 mill. under budsjett.</p> <p>Fellesområdet har et merforbruk for:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «Tilrettelagte tiltak». Dette vil ikke være mulig å hente inn til høsten, og det må påregnes et merforbruk på 1.mill. - «Delvis friplass»; ordningen er forbedret for brukerne, noe som gir økt kostnad. Antar merforbruk i forhold til budsjett på 0,5 mill. - Kommunalt tilskudd til private barnehager er 2,3 mill. over budsjett. Vi antar å få en reduksjon i siste del av året, men må påregne noe merforbruk totalt. Prognose settes i august rapportering. 	1,5 mill. kr	Usikkert
30Helse og omsorg	<p>Samlede innmeldinger indikerer et overforbruk rundt 11 mill. kr.</p> <p>Kjøp av sykehjemsplasser med forventet overforbruk rundt 2 mill. kr.</p> <p>I 1. tertial ble det bevilget 2 årsverk til veksten i hjemmetjenesten. Vedtaksveksten i hjemmetjenesten har fortsatt, og vedtakene ligger på et høyt nivå i forhold til budsjettnivået. Tjenesten melder om et mulig overforbruk på rundt 6 mill. kr.</p> <p>Sykehjemmene ligger rundt budsjettert nivå. Nøstehagen kan ligge an til overforbruk.</p> <p>Bofellesskap for demente har et oppdrag om å etablere en mindre kostnadskrevende drift for en enhet med redusert kostnad på 2,3 mill. kr. Inntil dette er løst forbruker virksomheten tilsvarende mer enn budsjett.</p>	11 mill. kr	Usikkert

40 Velferd	<p>Det har vært nødvendig å kjøpe flere ressurskrevende plasser innen psykisk helse/rus. Tjenester som er organisert som BPA melder om et merforbruk. Totalt sett merforbruk 11 mill. kr.</p> <p>Barnevern har hatt flere plasseringer og ligger an til et overforbruk på 1-2 mill. kr.</p> <p>Tjenester til voksne med funksjonsnedsettelse har fortsatt et overforbruk på nivå med 2016. Det er også etablert en ny bolig med tjenester som vil utløse tilskudd for ressurskrevende tjenester. Totalt ligger virksomheten an til et overforbruk rundt 4 mill. kr</p> <p>Nav ligger pr. juli rett i overkant av periodisert budsjett, men kan gå i balanse.</p> <p>En bolig for enslige mindreårige flyktninger er nå avviklet for å tilpasse kostnadsnivået til ny tilskuddsordning og satser. I tilpasningsperioden vil det bli et overforbruk. De foreløpige beregningene viser at høyere integreringstilskudd kan veie opp for det meste av overforbruket.</p> <p>Øvrige virksomheter i rute eller melder om et overskudd.</p>	14 mill.	Usikkert
50 Kultur	I rute		
60 Infrastruktur - Bygg	<p>I rute</p> <p>Ettersom LEKF foreløpig fortsetter med å føres i kommunen sitt regnskap, rapporteres de som del av måneds/tertiarapportene i 2017 på lik linje med hva som ble gjort i 2016. Regnskapsmessig korrigering for å presenteres som eget regnskap ble gjort ved årsavslutningen i 2016 og det samme vil gjøres ved årsavslutningen 2017. Ihht. KS 109/2016.</p>		
70 Plan/Samfunn	<p>I rute</p> <p>Som tidligere år, høye inntekter i starten av året, avviket jevner seg ut over tid.</p>		
80 Fellestjenester, ledelse	<p>Området totalt i rute</p> <p>Økonomienheten melder om merkostnader til implementering av lovpålagt E-handel. Enheten har overskuddsfond som vil dekke merkostnaden.</p>		
90 Fellesområdet - Overordn.,	<p>Lavt rentenivå</p> <p>Skatt: En pessimistisk prognose kan gi en mindreinntekt på 6-8 mill. kr. Det er for tidlig å konkludere, men veksten tok seg noe opp i juli.</p>	-3 mill.	

Skatteinngang 2017

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 2017	Revidert nasjonal bud	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	2,0 %	-0,5 %	11,3 %	11,2 %	7,6 %	7,1 %	3,7 %	3,4 %	4,0 %					
Landet	1,5 %	1,0 %	9,6 %	9,7 %	6,9 %	6,4 %	3,9 %	3,6 %	3,8 %					

1. I forhold til regnskap 2016

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt på samme nivå som statsbudsjettets anslag. Lier fikk en lavere befolkningsvekst enn det som lå til grunn for prognosene i statsbudsjettet og grunnlaget for handlingsprogrammet. I revidert nasjonalbudsjett, som ble lagt frem 11. mai, ble forventet skatteinngang for landet justert ned fra en forventet vekst på 1,5 % til 1,0 %.

Med de nye forutsetningene forventes det lavere frie inntekter enn budsjettet. En pessimistisk prognose kan gi en mindreinntekt på 6-8 mill. kr.

Pr juli er skatteinngangen for Lier 2,3 mill. kr over periodisert budsjett, med rammetilskudd og inntektsutjamning er de frie inntektene (skatt og rammetilskudd) 1,1 mill. kr lavere enn periodisert budsjett.

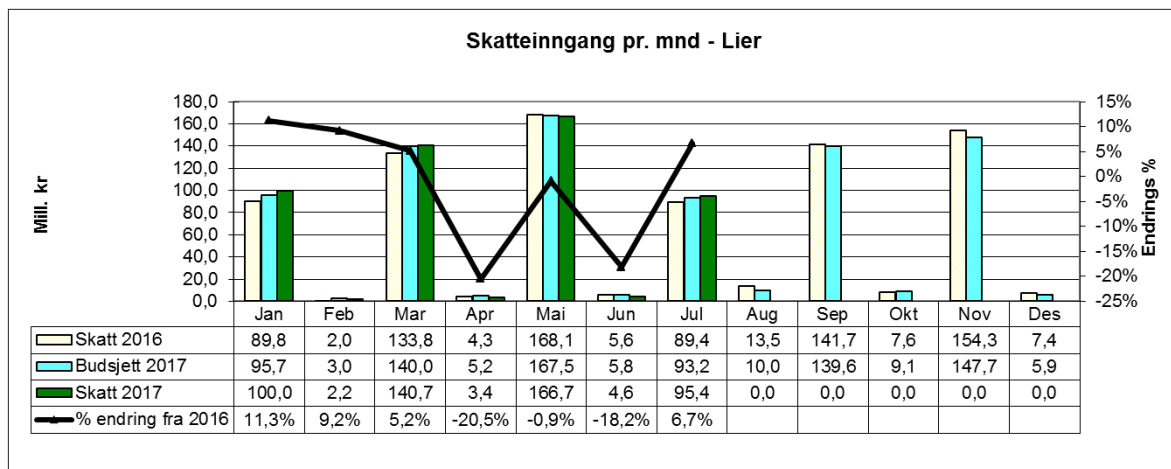
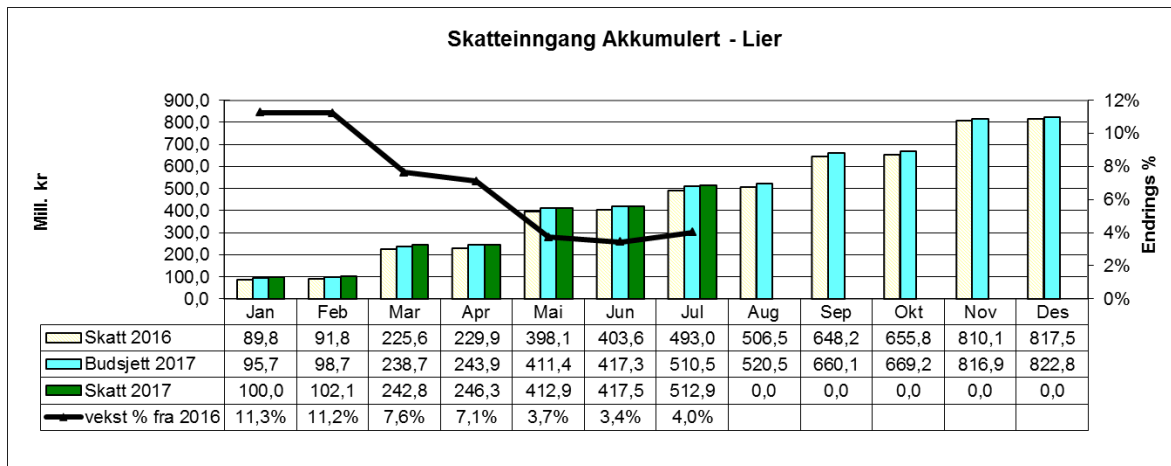
Dette er noe bedre enn prognosene i revidert nasjonalbudsjett. En mulig forklaring kan være at skattbart aksjeutbytte i 2015 var usedvanlig høyt, og at dette nivået for mange skatteyttere er videreført i forskuddsutskrivningen for 2017. Skatteyttere som ikke endrer skattekortet sitt vil betale for mye skatt i 2017, men de vil få det igjen i 2018. Sett fra kommunenes side vil det være omvendt.

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



Nærvær

AKKUMULERT NÆRVÆR I LIER KOMMUNE per juli 2017

Tjenesteområde	Antall ansatte	Antall dagsverk	Egenmeldt	Korttids- fravær	Langtids- fravær	Totalt fravær	Totalt nærvær
BARNEHAGE	57	6 307,2	1,71	0,88	10,63	13,22	86,78
GRUNNSKOLE	655	59 785,2	1,16	0,93	4,55	6,64	93,36
HELSE OG OMSORG	485	38 584,1	1,13	1,45	6,30	8,87	91,13
VELFERD	479	43 028,7	1,14	1,43	5,98	8,55	91,45
KULTUR	64	5 458,4	0,39	0,37	1,89	2,65	97,35
INFRASTRUKTUR	10	1 226,4	0,20	0,60	0,60	1,40	98,60
PLAN/SAMFUNN	51	5 481,1	0,90	0,14	1,69	2,73	97,27
FELLESTJENESTER	113	11 462,2	0,81	0,78	6,33	7,92	92,08
TOTALT	1 914	171 333,3	1,10	1,12	5,44	7,66	92,34

