

# MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

## April 2015

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Grunnskole	96 913	97 479	-566	271 563	35,7 %	-442	35,8 %
20 Barnehage	65 840	65 587	253	195 298	33,7 %	956	34,6 %
30 Omsorg	122 197	120 058	2 139	305 765	40,0 %	4 101	40,0 %
40 Helse- og sosialtjenester	56 269	51 734	4 535	137 467	40,9 %	1 857	37,3 %
50 Kultur	9 052	10 301	-1 248	28 706	31,5 %	-665	33,3 %
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	34 501	33 067	1 435	68 226	50,6 %	7 170	41,0 %
70 Plan/Samfunn	4 945	7 217	-2 273	19 186	25,8 %	1 098	39,8 %
80 Fellestjenester, ledelse og	26 649	27 726	-1 077	78 731	33,8 %	-893	34,6 %
<b>Tjenesteområdene</b>	<b>416 367</b>	<b>413 169</b>	<b>3 198</b>	<b>1 104 942</b>	<b>37,7 %</b>	<b>13 182</b>	<b>37,4 %</b>
90 Fellesområdet - Overordn.,	-382 077	-386 874	4 797	-1 104 942	34,6 %	4 881	36,2 %
<b>Totalt</b>	<b>34 289</b>	<b>26 295</b>	<b>7 994</b>	<b>0</b>		<b>18 063</b>	

  

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2014	2014 forbr%
				endr.	Forbr,%		
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	300 014	296 144	3 870	803 317	37,3 %	3 874	36,3 %
20 Driftsutgifter inkl mva ref	227 248	224 723	2 525	718 445	31,6 %	13 612	32,8 %
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-492 973	-494 572	1 599	-1 521 762	32,4 %	577	33,8 %
<b>Totalt</b>	<b>34 289</b>	<b>26 295</b>	<b>7 994</b>			<b>18 063</b>	

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

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 3 mill. kr.
- IKT melder om økte lisensutgifter som ikke har blitt kompensert på ca. 2 mill. kr. Rådmannen foreslår at dette kompenseres i 1. tertial.

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. Vi har på fellesområdet et merforbruk for «tilrettelagte tiltak» på 0,9 mill. Dette forventes å bli redusert til høsten (antall timer endres da vesentlig), men det er usikkert om vi helt når balanse.		
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 siste måned. Det arbeides med å få mer oversikt over hva veksten kan bli på årsbasis.</p> <p>Det er 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>	3 mill. kr	Stor
40 Helse- og sosialtjenester	<p>I NAV er forbruket på sosialhjelp fortsatt stort og det er stor pågang på plasseringer knyttet til rusproblematikk. 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.</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	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. Rådmannen foreslår å bevilge opp dette i 1. tertialrapport.  De øvrige tjenestene er i rute	2 mill. kr	
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. Dette vil kunne dekke opp for noe av inntektsbortfallet.		

## Utdypende tabeller 1. tertial

Etter innføringen av månedsrapportering og rapportering på avsluttet måned, er regnskapstallene i tertialrapporten flyttet til månedsrapporteringen. Månedsrapporten for april inneholder derfor noen tilleggstabeller.

## Endring i innbyggertall

	Antall Personer
Folkemengde 1.1.2015	25 378
<b>Endringer 1. kvartal</b>	<b>40</b>
Herav	
Fødte	55
Døde	54
Innflyttinger	391
Utflyttinger	352
<b>Folkemengde 1.4.2014</b>	<b>25 418</b>

## Lønn og sosiale utgifter

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl. endr.	Forbr,%	2014 avvik	2014 forbr%
Lønn fast ansatte (010-019)	208 521	209 993	-1 472	546 486	38,2 %	1 771	63,3 %
Vikarer (020-029)	19 439	5 848	13 592	21 559	90,2 %	23 374	162,7 %
Ekstrahjelp (030)	1 041	941	100	2 824	36,9 %	197	74,7 %
Overtid (040)	3 553	1 368	2 185	4 105	86,6 %	2 685	6,1 %
Annet (050,051,070)	8 721	6 031	2 690	18 092	48,2 %	3 227	82,1 %
Introduksjon og kvalifiseringsordning (089)	2 882	3 877	-995	11 631	24,8 %	-2 565	44,1 %
Godtgjøring folkevalgte (080)	876	1 554	-678	4 661	18,8 %	51	67,7 %
<b>Sum lønn</b>	<b>245 034</b>	<b>229 612</b>	<b>15 422</b>	<b>609 359</b>	<b>40,2 %</b>	<b>28 740</b>	<b>67,7 %</b>
Pensjonspremie (090-094)	32 027	31 264	763	96 767	33,1 %	1 452	66,2 %
Arbeidsgiveravgift (099)	37 254	35 268	1 986	97 191	38,3 %	2 824	66,0 %
<b>Sum sosiale utg.</b>	<b>69 281</b>	<b>66 532</b>	<b>2 749</b>	<b>193 958</b>	<b>35,7 %</b>	<b>4 276</b>	<b>66,1 %</b>
Oppgaveplikt. utg./godtgjøring (160-165)	2 080	1 938	142	5 815	35,8 %	390	73,2 %
<b>Sum oppgaveplikt. utg./godtgjøring</b>	<b>2 080</b>	<b>1 938</b>	<b>142</b>	<b>5 815</b>	<b>35,8 %</b>	<b>390</b>	<b>73,2 %</b>
<b>SUM UTGIFTER</b>	<b>316 395</b>	<b>298 082</b>	<b>18 312</b>	<b>809 132</b>	<b>39,1 %</b>	<b>33 406</b>	<b>67,4 %</b>
Refusjon sykelønn (710-711)	-14 301	0	-14 301	0		-25 259	
Refusjon lærlinger (731)	0	0	0	0		-7 759	
<b>NETTO UTGIFTER</b>	<b>302 094</b>	<b>298 082</b>	<b>4 011</b>	<b>809 132</b>	<b>37,3 %</b>	<b>388</b>	<b>64,4 %</b>

Tabellen over inneholder de mest lønnsrelaterte utgifts- og inntektsposter. Variabel lønn (for eksempel vikarer og overtid) må ses i sammenheng med refusjon sykelønn.

## Driftsbalansen

Løpende forbrukstall på virksomhetsnivå brukes først og fremst som en indikator for nærmere undersøkelser. På virksomhetsnivå kan det være individuelle forhold som påvirker avvik og forbruksprosent stort. Tabellen over beskriver konstaterte avvik nærmere.

Gruppering	Regnskap		Avvik	Bud. inkl.		2013 avvik	2013 forbr%
	Per.	budsj		endr.	Forbr,%		
Tjenestevalget	335 417	330 354	5 063	905 314	37,0 %	22 700	68,0 %
Miljøutvalget	52 832	49 043	3 789	143 487	36,8 %	-4 776	60,5 %
Planutvalget	3 766	2 130	1 636	5 274	71,4 %	-4 934	-27,4 %
Formannskapet	-378 632	-386 208	7 576	-1 054 074	35,9 %	-12 161	67,2 %
<b>Sum utvalg</b>	<b>13 383</b>	<b>-4 680</b>	<b>18 063</b>	<b>0</b>		<b>830</b>	

# Oversikt pr. ansvar

Gruppering	Regnskap		Avvik	Bud. inkl.		2014 avvik	2014 forbr%	Utv
	Per. budsj			endr.	Forbr,%			
100 Felles grunnskole	5 659	5 304	355	22 089	25,6 %	687	31,7 %	TU
102 Gullaug skole	5 137	5 256	-119	14 465	35,5 %	-333	33,8 %	TU
103 Hegg skole	-3	0	-3	0	#DIV/0!	1	#DIV/0!	TU
104 Egge skole	3 373	3 718	-344	10 332	32,6 %	157	38,4 %	TU
105 Oddevall skole	2 546	2 650	-104	7 303	34,9 %	-6	36,8 %	TU
106 Nordal skole	8 122	8 244	-122	22 252	36,5 %	122	37,6 %	TU
107 Hallingstad skole	7 689	7 912	-223	21 184	36,3 %	140	37,2 %	TU
108 Hennummarka skole	8 783	8 697	86	23 156	37,9 %	-136	36,9 %	TU
109 Heia skole	5 948	6 015	-67	16 627	35,8 %	-181	35,1 %	TU
121 Lierbyen skole	6 938	6 770	168	17 593	39,4 %	61	36,6 %	TU
122 Tranby skole	12 699	12 441	259	34 234	37,1 %	-310	35,4 %	TU
127 Høvik skole	18 615	18 896	-281	51 110	36,4 %	-728	35,0 %	TU
128 Sylling skole	9 169	9 047	122	24 249	37,8 %	125	36,8 %	TU
145 PP-tjenesten	2 237	2 529	-292	6 969	32,1 %	-42	35,6 %	TU
<b>Sum Grunnskole</b>	<b>96 913</b>	<b>97 479</b>	<b>-566</b>	<b>271 563</b>	<b>35,7 %</b>	<b>-442</b>	<b>35,8 %</b>	
150 Felles barnehager	59 402	58 256	1 146	175 202	33,9 %	1 201	34,5 %	TU
151 Linnestranda barnehage	1 819	2 039	-220	5 515	33,0 %	58	37,3 %	TU
154 Dambråtan barnehage	2 628	2 990	-362	8 242	31,9 %	-180	34,0 %	TU
156 Hennummarka barnehage	1 991	2 302	-311	6 338	31,4 %	-123	34,1 %	TU
<b>Sum Barnehage</b>	<b>65 840</b>	<b>65 587</b>	<b>253</b>	<b>195 298</b>	<b>33,7 %</b>	<b>956</b>	<b>34,6 %</b>	
212 Rehabilitering	5 299	5 144	155	13 122	40,4 %	212	41,7 %	TU
213 Habilitering	9 455	9 627	-172	27 137	34,8 %	-110	35,1 %	TU
215 Psykisk helse	8 640	10 201	-1 561	30 844	28,0 %	-433	36,5 %	TU
224 Vedtaks kontor	2	0	2	0	#DIV/0!			TU
225 Felles omsorg	4 658	883	3 775	-36 114	-12,9 %	5 789	-8,3 %	TU
226 Samhandlingsreformen	-948	-791	-156	482	-196,6 %	-19	32,3 %	TU
230 Omsorgslønn, pers. ass. støttekontø	1 319	3 085	-1 765	18 239	7,2 %	-280	34,4 %	TU
232 Frogner sykehjem	9 432	9 210	222	25 934	36,4 %	120	35,8 %	TU
236 Ytre Lier bofellesskap for funksjonsh	14 713	14 462	250	40 829	36,0 %	-600	33,5 %	TU
237 Hjemmetjenesten Ytre Lier	14 171	13 531	640	38 257	37,0 %	-299	33,8 %	TU
238 Nøstehagen bo- og omsorgssenter	6 907	6 244	662	17 521	39,4 %	-258	34,2 %	TU
241 Hjemmetjenesten Øvre Lier	12 658	13 481	-823	33 405	37,9 %	182	36,5 %	TU
244 Liertun sykehjem	10 236	10 116	120	28 562	35,8 %	370	36,9 %	TU
245 Kjøkken	2 829	3 266	-436	9 222	30,7 %	-614	28,5 %	TU
248 Bratromveien 7/9/11 og Frogner bofe	8 852	8 541	311	24 216	36,6 %	-648	33,3 %	TU
249 Øvre Lier bofellesskap for funksjonsh	13 973	13 058	915	34 110	41,0 %	74	19,9 %	TU
<b>Sum Omsorg</b>	<b>122 197</b>	<b>120 058</b>	<b>2 139</b>	<b>305 765</b>	<b>40,0 %</b>	<b>4 101</b>	<b>40,0 %</b>	
211 Helseetjenesten	11 581	12 857	-1 276	37 520	30,9 %	-402	32,3 %	TU
220 BARNEVERNSTJENSTEN - ENSLIC	3 257	3 241	17	984	331,0 %	399	37,1 %	TU
221 Barnevernstjenesten	12 916	11 751	1 165	32 652	39,6 %	1 933	39,2 %	TU
222 Sosialtjenesten	24 860	20 131	4 729	59 010	42,1 %	628	17,8 %	TU
340 Lier voksenopplæring	3 655	3 754	-100	7 301	50,1 %	-701	877,1 %	TU
<b>Sum Helse- og sosialtjenester</b>	<b>56 269</b>	<b>51 734</b>	<b>4 535</b>	<b>137 467</b>	<b>40,9 %</b>	<b>1 857</b>	<b>37,3 %</b>	
135 Kulturskolen	2 082	2 283	-201	6 133	33,9 %	-84	35,8 %	TU
310 Lier Bibliotek	1 945	1 824	121	5 098	38,2 %	116	38,1 %	TU
320 Kultur og fritid - Kultur	2 389	3 458	-1 069	9 788	24,4 %	-843	25,6 %	TU
330 Kultur og fritid - Park og idrett	2 637	2 736	-99	7 687	34,3 %	145	37,5 %	MU
<b>Sum Kultur</b>	<b>9 052</b>	<b>10 301</b>	<b>-1 248</b>	<b>28 706</b>	<b>31,5 %</b>	<b>-665</b>	<b>33,3 %</b>	
430 Anlegg og eiendom	25 555	24 116	1 439	69 339	36,9 %	4 181	37,8 %	MU
440-444 Lier Drift	8 947	8 950	-4	-1 113	-803,8 %	3 603	#####	FM
<b>Sum Infrastruktur - bygg vei va</b>	<b>34 501</b>	<b>33 067</b>	<b>1 435</b>	<b>68 226</b>	<b>50,6 %</b>	<b>7 170</b>	<b>41,0 %</b>	
410 Planseksjonen	2 355	2 673	-318	6 709	35,1 %	-84	38,8 %	PU
411 SPREDT AVLØP	-531	0	-531	0		1 720	0,0 %	PU
420 Landbruksforvaltningen	315	1 267	-952	3 303	9,6 %	-716	15,7 %	MU
525 Sektor Samfunn	2 805	3 277	-472	9 174	30,6 %	178	30,5 %	MU
<b>Sum Plan/Samfunn</b>	<b>4 945</b>	<b>7 217</b>	<b>-2 273</b>	<b>19 186</b>	<b>25,8 %</b>	<b>1 098</b>	<b>39,8 %</b>	
510 Kommunekassa	1 689	1 897	-208	5 226	32,3 %	25	36,8 %	FM
520 Rådmannsteamet	3 390	3 519	-129	9 939	34,1 %	-333	31,8 %	FM
550 IKT enheten	6 097	3 656	2 440	10 368	58,8 %	1 681	51,8 %	FM
570 STAB/STØTTE	8	632	-624	1 895		-88	0,0 %	FM
571 RÅDGIVNINGSENHETEN	2 865	2 928	-63	8 091	35,4 %	211	43,1 %	FM
572 ØKONOMI, INNKJØP, STATISTIKK	2 720	2 989	-268	8 284	32,8 %	-53	37,8 %	FM
573 SERVICE, INFORMASJON OG DOF	5 112	6 092	-979	17 621	29,0 %	-436	31,8 %	FM
574 HR ENHETEN	4 767	6 014	-1 247	17 307	27,5 %	-1 900	24,4 %	FM
<b>Sum Fellestjenester, ledelse og</b>	<b>26 649</b>	<b>27 726</b>	<b>-1 077</b>	<b>78 731</b>	<b>33,8 %</b>	<b>-893</b>	<b>34,6 %</b>	
700 Fellesområdet - Generelt	-387 330	-392 127	4 797	-1 116 919	0,0 %	4 866	#####	FM
702 Fellesområdet - Kirke, gravlunder og	5 253	5 253	0	11 977	0,0 %	15	0,0 %	TU
<b>Sum Fellesområdet - Overordnet</b>	<b>-382 077</b>	<b>-386 874</b>	<b>4 797</b>	<b>-1 104 942</b>	<b>34,6 %</b>	<b>4 881</b>	<b>36,2 %</b>	
<b>Totalt</b>	<b>34 289</b>	<b>26 295</b>	<b>7 994</b>	<b>0</b>		<b>18 063</b>		

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

1. I forholdtilregnskap 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 april er skatteinngangen 3,5 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.

### 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.

