

SAKSFRAMLEGG

Kommunestyret
Formannskapet

Arkivsaksnr.: 12/5338-1

Arkiv: 210

MÅNEDSRAPPORT PER NOVEMBER 2012

Forslag til vedtak:

Månedrappport per november tas til orientering.

Sammendrag

Fremleggelse av månedrappport basert på regnskapstall pr november 2012. Helårs prognose viser at kommunen vil bruke om lag 7,3 mill. kroner mindre enn budsjettet i 2012. Det presiseres at det knyttes noen usikkerhetsmomenter til årsprognosen.

Innledning / bakgrunn

Det rapporteres månedlig til Formannskap og Kommunestyret om den økonomiske utviklingen i 2012. Månedrappportene er kortere sammenfatning av status, mens det etter hvert tertial skal fremlegges en mer omfattende rapport. Rapporteringsopplegget ble vedtatt i KS sak 29/2012.

Beskrivelse av saken

Prognosen per november indikerer at kommunen vil bruke om lag 7,3 mill. kroner mindre enn budsjettet i 2012. Det er en forbedring på ca 11 mill. kroner i forhold til det som ble meldt i forrige månedrappport (per oktober). Positive årsaker til forbedringen i prognosen er høyere skatteinntekter (ca 6 mill) enn tidligere antatt og ekstraordinært utbytte (8,8 mill) fra Rik (Ringeriks-kraft). En lavere momsrefusjon (ca 3,3 mill) fra investeringsregnskapet enn budsjettet bidrar negativt i prognosen. Det er ingen store endringer i prognosene til de enkelte driftsområdene.

Beløp i hele tusen kroner	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Sum frie disponible inntekter (Rammeområde 8)	-1 235 610	-1 242 819	-1 378 493	-1 382 371	3 877	0 %	5 500
Sum nettofinans-utgifter (Rammeområde 9)	27 689	28 551	91 813	77 459	14 354	16 %	915
Sum til fordeling drift til rammeområdene 0-7	-1 207 921	-1 214 268	-1 286 680	-1 304 911	18 232	16 %	6 414
Sum forbruk drift rammeområdene 0-7	1 106 210	1 167 364	1 286 680	1 297 559	-10 879	-1 %	-10 150
Mer /mindreforbruk	-101 711	-46 904	0	-7 353	7 353		-3 735

Rammeområdene 0 - 7 viser et samlet merforbruk i forhold til budsjett på ca 11 mill. kroner, en negativ endring på ca 0,7 mill. kroner fra forrige månedsrapport.

De største avvikene finner vi innenfor følgende områder:

- Oppvekst og kultur melder om et samlet merforbruk på ca. 4,5 mill. kroner, som hovedsakelig skyldes misforhold mellom budsjetterte og faktiske tilskudd til ikke-kommunale barnehager.
- Helse og omsorg melder om et samlet merforbruk på 3,4 mill. kroner. Tilpasninger til lavere pleiefaktor i institusjonstjenesten og utfordringer knyttet til samhandlingsreformen er årsaker til merforbruket.

I budsjett 2012 er det lagt inn nedbetaling av tidligere års underskudd med 28,2 mill. kroner. Gitt prognosen pr november vil det være mulig å nedbetale ca 35 mill. kroner av kommunens akkumulerte underskudd i 2012.

Det er initiert og iverksatt løpende tiltak med kostnadsreducerende effekt eller økning av inntektene i 2012. Rådmannen har et krav på å realisere et budsjett med definerte tiltak på 46,6 mill. kroner i innsparinger i 2012. Det opprettholdes et stort press på organisasjonen for gjennomføring av det som ennå ikke er fullført for å ha varige endringer på plass før vi går inn i 2013.

I tillegg til planlagte tiltak har det gjennom året vært vært stort fokus på følgende punkter for å redusere merforbruket hos driftsområdene:

- Ledige stillinger er holdt vakante så lenge det er forsvarlig
- Innkjøp er begrenset i størst mulig grad
- Bedre utnyttelse av kommunens kontorarealer for å senke leiekostnader og energibruk

Det må tas høyde for følgende usikkerhetsfaktorer ved årets slutt som ikke kan fanges opp i en prognose som nå er laget. Disse faktorene kan påvirke det regnskapsmessige resultatet for 2012 både positivt og negativt:

- Årsavslutningen
Regnskapstekniske disposisjoner kan få uforutsett resultateffekt både positivt og negativt i forhold til prognosen.
- Oppgjør prosjektmidler
Overføring av prosjektmidler innen drift til bundne fond. Enkelte utgifter og inntekter kan være utelatt fra prognosen.
- Aktuarberegning pensjon januar.
- Endelige tall for skatteinntekter m/ skatteutjevning foreligger ikke før i januar.

Økonomiske forhold

Månedssrapporten er ikke en sak med økonomiske konsekvenser i seg selv. Det foreslås ikke budsjettreguleringer. Rapporten tilstreber å gi et bilde av den økonomiske situasjonen pr november 2012.

Prinsipielle avklaringer

Forslag til tiltak som berører kvaliteten i tjenestene vil bli fremmet for politisk behandling som enkeltsaker.

Rådmannens vurdering

Rådmannen kan konstatere at det har vært gjennomført vesentlig endringer i driften de siste årene gjennom iverksettelse av tiltak innenfor de sektorene som yter tjenester direkte til innbyggerne. Dette er gjennomført uten at det har ført til nevneverdig forringelse av kvaliteten på tilbudet. Saker av prinsipiell betydning som kan redusere kvaliteten vil bli lagt frem til politisk behandling.

Det er hyggelig å registrere at prognosene for årets regnskapsresultat forbedres noe for hver måned, og at vi nå ser muligheter for å levere et bedre regnskapsresultat enn budsjettert. Dette skyldes målrettet og fokusert arbeid fra medarbeidere i alle ledd for å holde kostnadene nede, og få vedtatte tiltak på plass i løpet av året.

De fleste driftsområdene har fremdeles noen utfordringer i forhold til å holde årets budsjett. Det største området, helse, omsorg og velferd, har totale innsparingskrav i 2012 på ca 30 mill. kroner. Arbeidet med effektivisering og sparetiltak har høy prioritet for å tilpasse driften slik at budsjett nås i løpet av året. Utviklingen i de siste månedene har vist at budsjettbalanse kan være innenfor rekkevidde, men tallene viser at det fremdeles er fare for et merforbruk.

Skatt og rammetilskudd viser så langt gode tendenser i forhold til budsjett. Ringerike kommune har en lavere vekst i skatteinntang enn landet for øvrig, og vil, som for 2011, kunne gi seg utslag i høyere inntektsutjevning enn budsjettert. Rådmannen velger derfor å øke inntektsanslagene noe, men vil understreke at endelige tall ikke foreligger før regnskapsavslutningen i februar 2013.

Det nærmer seg slutten av regnskapsåret og den positive utviklingen i årsprognosen siste halvår ser ut til å fortsette. Vi venter fremdeles på noen avklaringer rundt endelige skatteinntekter for året, endelig beregning av pensjonsutgifter, resultat av momskompensasjon knyttet til investeringer og andre ting som ikke blir endelig bekreftet før i desember og januar. Ting tyder imidlertid på at summen av dette vil komme positivt ut for Ringerike kommune slik årsprognosen nå gir signaler om.

Rådmannen har tro på det arbeid som gjøres, og at kommunen er på riktig spor i forhold til de kostnadsreducerende tiltak som er blitt og fortløpende blir iverksatt. Det er viktig å poengtere at mange tiltak kun vil ha delvis effekt i 2012, men viktige å få på plass før et nytt budsjettår starter 1. januar 2013.

Saksdokumenter

Månedrapport per november 2012

Ringerike kommune, 04.01.2013

Wenche Grinderud
Rådmann

Saksbehandler: Roger Mathiesen