

# MÅNEDSRAPPORT - JULI 2013

Arkivsaksnr.: 13/2838

Arkiv: 210

**Saksnr.: Utvalg**  
115/13 Formannskapet  
/ Kommunestyret

**Møtedato**  
17.09.2013  
26.09.2013

## Forslag til vedtak:

Månedrapport pr juli tas til orientering

## Sammendrag

Fremleggelse av månedrapport basert på regnskapstall pr juli 2013. Helårs prognose viser et merforbruk på 12 mill. kroner knyttet til driftsutfordringer innen helse og omsorg samt lavere utbytte fra RiK enn budsjettet. Det presiseres at det knyttes noen usikkerhetsmomenter til årsprognosen.

## Innledning / bakgrunn

Det rapporteres månedlig til Formannskap og Kommunestyre om den økonomiske utviklingen i 2013. Månedrapportene er kortere sammenfatning av status, mens det etter hvert tertial skal fremlegges en mer omfattende rapport. Rapporteringsopplegget ble vedtatt i KS sak 15/2013.

## Beskrivelse av saken

Prognosen pr juli indikerer at kommunen vil bruke rundt 12,4 mill. kroner mer enn budsjettet i 2013. Det er en negativ endring på 2,5 mill. kroner siden forrige månedrapport pr mai.

Beløp i hele tusen kroner	Regnskap til og med juli 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr mai)
Sum frie disponible inntekter (Rammeområde 8)	-894 096	-780 752	-1 476 243	-1 476 243	-0	0 %	0
Sum nettofinans-utgifter (Rammeområde 9)	12 024	16 411	95 263	101 839	-6 576	-7 %	-6 205
Sum til fordeling drift til rammeområdene 0-7	-882 071	-764 341	-1 380 980	-1 374 404	-6 576	-7 %	-6 205
Sum forbruk drift rammeområdene 0-7	712 786	762 780	1 380 980	1 386 867	-5 887	0 %	-3 702
<b>Mer /mindreforbruk</b>	<b>-169 285</b>	<b>-1 561</b>	<b>0</b>	<b>12 463</b>	<b>-12 463</b>		<b>-9 907</b>

Driftsområdene (rammeområdene 0 – 7) melder om merforbruk i forhold til budsjett på 5,9 mill. kroner. De største avvikene finner vi nå innenfor følgende områder:

- Helse og omsorg melder om et merforbruk på 6,5 mill. kroner knyttet til kjøp av institusjonsplasser, utfordringer med å oppnå ønsket økonomisk effekt på vedtatte tiltak og økende utbetalinger til sosialhjelp.
- Oppvekst og kultur melder om et mindreforbruk på 1,7 mill. kroner på grunn av lavere lønnsvekst enn budsjettet.

Tidligere regnskapsår har et merforbruk i denne størrelsen kunne dekkes inn av høyere skatteinntekter enn budsjettet. Denne muligheten er redusert i 2013 ettersom budsjettet legger opp til et høyere inntektsnivå enn Departementet anbefaler i sine beregninger.

Noen av tiltakene som gjennomføres for å komme i budsjettbalanse er:

- Målrettet arbeid for lavere sykefravær
- Stillinger holdes vakante så lenge det er forsvarlig ved langtidsfravær og permisjoner
- Forsiktig bruk av vikarer ved sykdom i arbeidsgiverperioden
- Fortløpende gjennomgang av turnusplaner

Kommunens regnskap viser at det gjenstår 21,2 mill. kroner å nedbetale av tidligere års underskudd. Gitt prognosen pr mai vil det være mulig å nedbetale ca 18 mill. kroner av kommunens akkumulerte underskudd i 2013.

Budsjett 2013 inneholder definerte innsparingskrav på 20 mill. kroner. Mange av tiltakene er gjennomført og vil gi varige reduksjoner i driftsutgiftene i tiden fremover. Det er imidlertid avdekket utfordringer med å oppnå de økonomiske målene for enkelte av tiltakene innenfor helsesektoren spesielt. Nærmere status om de enkelte tiltakene vil presenteres i 2. tertialrapport.

Budsjett 2013 legger opp til noe høyere skatteinntekter og effekt av skatteutjevning enn det departementet og KS har antydnet i sine prognoser. Tidligere års erfaringer tilsier at prognosene fra disse aktørene har vært noe forsiktige. Ringerike kommune har budsjettet med 646 mill. kroner i skatt på inntekt og formue, og skattetal til og med juli antyder at det vil bli et negativt avvik rundt 20 mill. kroner. Rammetilskudd og skatteutjevning er budsjettet med 687 mill. kroner og beregningsmodellen til KS viser foreløpig at kommunens anslag vil treffe godt.

I denne rapporten legger vi årsprognosen for sentrale inntekter i balanse. Det er fremdeles to store skattemåneder igjen (september og november) før vi kan konkludere endelig på et eventuelt avvik. I tillegg vil kommunen ikke få svar på endelige inntekter gjennom skatteutjevningen før i januar 2014. Det er imidlertid en sterk tendens som viser at Ringerike må forberede seg på at skatteinntektene blir noe lavere enn budsjettet dette året.

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 2013 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 2014.

### **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 juli 2013.

### **Prinsipielle avklaringer**

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

### **Rådmannens vurdering**

Høsten står for døren og årsprognosen som legges frem her har sine usikkerhetsmomenter. Det vil fremdeles kunne komme både positive og negative økonomiske overraskelser frem til regnskapsavslutningen. Rådmannen registrerer allikevel at vi går mot et regnskapsmessig resultat som viser en drift i balanse, men at det blir utfordrende å skape 30,5 mill kroner i regnskapsmessig resultat til dekning av tidligere års merforbruk og avsetning til fond. Det gjøres en god jobb innenfor driftsområdene for å overholde budsjetttrammer og levere gode tjenester til Ringerikes innbyggere. Gjennom årsprognosen som legges frem i månedssrapporten ser vi imidlertid at det er utfordrende å innfri de økonomiske budsjettkravene på grunn av årsaker som har vært vanskelig å forutse. Større behov for institusjonsplasser enn planlagt, økende sosialhjelpsutbetalinger, ekstraordinære flomutgifter og mindre utbyttebetaling enn ønsket har alle negativ økonomisk effekt som kan være utfordrende å dekke inn på andre områder. Det er også en stigende bekymring knyttet til endelige skatteinntekter for 2013 som i budsjettet ble lagt noe høyere enn anbefalt fra KS og Departement. På den positive siden har vi i år fått et lønnsoppgjør som ble lavere enn budsjettet og dermed bidrar til å dekke noe av dette. Organisasjonen vil de siste månedene av året ha økt fokus på å foreta økonomiske valg som bidrar til et ekstra lavt ressursbruk for på den måten å dekke inn noen av de ekstraordinære utgiftene/ tapte inntektene som ikke er hensyntatt i budsjettet. Dette betyr blant annet minimalt med innkjøp og at det ikke settes inn vikarer ved sykdom så lenge det er forsvarlig.

### **Vedlegg**

Månedssrapport juli 2013

Ringerike kommune, 03.09.2013

Knut E. Helland  
konstituert rådmann

Saksbehandler: Roger Mathiesen