

MÅNEDSRAPPORT SEPTEMBER 2013

Arkivsaksnr.: 13/3642

Arkiv: 210

Saksnr.: Utvalg
148/13 Formannskapet
/ Kommunestyret

Møtedato
12.11.2013
28.11.2013

Forslag til vedtak:

Månedrapport september 2013 tas til orientering

Sammendrag

Fremleggelse av månedrapport basert på regnskapstall pr 30.09.2013. Helårs prognose viser et merforbruk på 28 mill. kroner knyttet til lavere skatteinntekter enn budsjettet, driftsutfordringer innen helse og omsorg samt lavere utbytte fra RiK enn budsjettet. Det presiseres at det knyttes noen usikkerhets-momenter 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 september indikerer at kommunen vil bruke rundt 28 mill. kroner mer enn budsjettet i 2013. Det er en liten forbedring fra 2. tertialrapport som viste 29,3 mill kr.

Beløp i hele tusen kroner	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Sum frie disponible inntekter (Rammeområde 8)	-1 051 088	-1 124 191	-1 476 243	-1 456 221	-20 022	-1 %	-14 000
Sum nettofinans-utgifter (Rammeområde 9)	18 117	26 315	95 275	97 983	-2 708	-3 %	-2 678
Sum til fordeling drift til rammeområdene 0-7	-1 032 971	-1 097 876	-1 380 969	-1 358 238	-22 731	-4 %	-16 678
Sum forbruk drift rammeområdene 0-7	945 574	961 218	1 380 969	1 386 271	-5 302	0 %	-12 633
Mer /mindreforbruk	-87 397	-136 657	0	28 033	-28 033		-29 311

Driftsområdene (rammeområdene 0 – 7) melder om merforbruk i forhold til budsjett på 5,3 mill. kroner. De største avvikene finner vi nå innenfor følgende områder:

- Sentrale inntekter viser negative avvik med 16 mill. kroner lavere skatteinntekter enn budsjettet og et utbytte fra RiK som ligger 6,2 mill. kroner lavere enn budsjettet.
- Helse og omsorg melder om et merforbruk på 11,9 mill. kroner knyttet til kjøp av institusjonsplasser, utfordringer med å oppnå ønsket økonomisk effekt på vedtatte tiltak og økende utbetalinger til sosialhjelp.
- De andre driftsområdene melder stort sett mindreforbruk som hovedsakelig knytter seg til et mer moderat lønnsoppgjør enn forutsatt i budsjett 2013.

Tidligere regnskapsår har et merforbruk på driftsområdene 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
- Streng innkjøpskontroll
- Streng kontroll ved bruk av vikarer og overtid

Kommunens regnskap viser at det gjenstår 21,2 mill. kroner å nedbetale av tidligere års underskudd. Gitt prognosen pr september vil det være mulig å nedbetale ca 2 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 ble presentert 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 september antyder at det vil bli et negativt avvik rundt 16 mill. kroner og kanskje opp mot 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 har vi forutsatt et negativt avvik på skatteinntekter til 16 mill. kroner. Det er fremdeles en stor skattemåned igjen (november) før vi kan konkludere endelig på et 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 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

Månedsrapporten 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 september 2013.

Prinsipielle avklaringer

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

Rådmannens vurdering

Rådmannen ser alvorlig på at det økonomiske resultatet 2013 ser ut til å bli for lavt til at tidligere års underskudd kan dekkes inn som planlagt. Det er derfor innført kraftige tiltak i organisasjonen for de siste par månedene av året for å skape et så godt resultat som mulig. Det vi oppnår nå i 2013 vil også ha betydning for "farten" og utfordringene inn i 2014. Det driftes godt hos stort sett alle som leverer tjenester til Ringerikes befolkning, og det gjøres en strålende innsats for å levere best mulig tjenester innenfor de rammer som er gitt. Vi har derimot fått noen utfordringer i 2013 som det har vist seg vanskelig å finne budsjettmessig inndekning for, som lavere inntekter enn budsjettet og stigende behov innenfor sosialtjenestene og institusjonstjenestene.

Det har vært jobbet målrettet siden 2008 med en tre-trinns rakettkontroll på pengebruken, så sørge for en drift som samsvarer med kommunens inntekter og deretter skape et økonomisk handlingsrom med et regnskapsmessig overskudd for å møte fremtidige forpliktelser. Det er hyggelig å kunne se at vi er på riktig vei, og årets resultat ser ut til å bli nok en bekreftelse på at vi i hvert fall har nådd "trinn 2" og skapt et driftsnivå som samsvarer med kommunens inntekter. Nå fortsetter jobben med å skape et økonomisk handlingsrom som skal gjøre Ringerike kommune til en solid og fremtidsrettet kommune å leve og bo i.

Vedlegg

Månedsrapport september 2013

Ringerike kommune, 28.10.2013

Knut Helland
konstituert rådmann

saksbehandler: Roger Mathiesen