

# MÅNEDSRAPPORT NOVEMBER 2013

Arkivsaksnr.: 13/4634

Arkiv: 210

**Saksnr.: Utvalg**

4/14 Formannskapet  
/ Kommunestyret

**Møtedato**

14.01.2014  
30.01.2014

**Forslag til vedtak:**

Månedrapport november 2013 tas til orientering

## Sammendrag

Fremleggelse av månedrapport basert på regnskapstall pr 30.11.2013. Helårs prognose viser et merforbruk på 26,8 mill. kroner knyttet til lavere skatteinntekter enn budsjettert, driftsutfordringer innen helse og omsorg samt lavere utbytte fra RiK enn budsjettert. 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 november indikerer at kommunen vil bruke rundt 26,8 mill. kroner mer enn budsjettert i 2013. Det er på linje med det som ble rapportert i forrige månedrapport, pr oktober. Det er allikevel noen endringer siden sist i forhold til hvor avvikene oppstår.

Beløp i hele tusen kroner	Regnskap til og med nov 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Sum frie disponible inntekter (Rammeområde 8)	-1 244 707	-1 223 136	-1 476 243	-1 451 939	-24 304	-2 %	-18 847
Sum nettofinans-utgifter (Rammeområde 9)	28 343	38 254	95 275	99 279	-4 005	-4 %	-4 635
Sum til fordeling drift til rammeområdene 0-7	-1 216 364	-1 184 882	-1 380 969	-1 352 660	-28 309	-2 %	-23 482
Sum forbruk drift rammeområdene 0-7	1 173 579	1 286 904	1 380 969	1 379 485	1 484	0 %	-3 033
<b>Mer /mindreforbruk</b>	<b>-42 785</b>	<b>102 022</b>	<b>0</b>	<b>26 825</b>	<b>-26 825</b>		<b>-26 515</b>

Driftsområdene (rammeområdene 0 – 7) melder denne gang om et mindreforbruk i forhold til budsjett på 1,5 mill. kroner. Forbedringen på 4,5 mill. kroner kan knyttes noe til den strenge innkjøpskontrollen som ble innført fra starten på oktober. De største avvikene finner vi nå innenfor følgende områder:

- Sentrale inntekter viser negative avvik med 16 mill. kroner lavere skatteinntekter enn budsjettet, 2 mill lavere inntektsutjevning og et utbytte fra RiK som ligger 6,2 mill. kroner lavere enn budsjettet.
- Helse og omsorg melder om et merforbruk på 9,2 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 har vært gjennomført gjennom året for å komme i budsjettbalanse er:

- Målrettet arbeid for lavere sykefravær
- Stillinger er holdt vakante så lenge det er forsvarlig ved langtidsfravær og permisjoner
- Streng innkjøpskontroll
- Streng kontroll ved bruk av vikarer og overtid ved kortidsfravær

Kommunens regnskap viser at det gjenstår 21,2 mill. kroner å nedbetale av tidligere års underskudd. Gitt prognosen pr oktober vil det være mulig å nedbetale ca 4 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. Budsjettet legger også 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 skattetall til og med november antyder at det vil bli et negativt avvik rundt 16 mill. kroner. Rammetilskudd og skatteutjevning er budsjettet med 687 mill. kroner og beregningsmodellen til KS viser foreløpig at kommunens anslag vil treffe godt med fare for et negativt avvik på rundt 2 mill. kroner.

Det er fremdeles noe usikkerhet knyttet til endelige inntekter på skatt og inntektsutjevning inntil skatt for desember og endelige tall for skatteutjevningen er klare i januar 2014.

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 øremerkede midler  
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 november 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 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 det store regnskapsmessige underskuddet i 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. Samtidig har vi sett i budsjettprosessen for året 2014 at nye økonomiske utfordringer må overvinnes. 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 november 2013

Ringerike kommune, 19.12.2013  
Knut Helland  
konstituert rådmann

saksbehandler: Roger Mathiesen