

# MÅNEDSRAPPORT JULI 2014

Arkivsaksnr.: 14/2747

Arkiv: 210

**Saksnr.: Utvalg**  
145/14 Formannskapet  
/ Kommunestyret

**Møtedato**  
16.09.2014

## Forslag til vedtak:

Månedsrapport juli 2014 tas til orientering

## Sammendrag

Fremleggelse av månedsrapport basert på regnskapstall pr 31.07.2014. Helårs prognose viser et mindreforbruk på 0,9 mill. kroner. Det er økonomiske driftsutfordringer og merforbruk hos de fleste rammeområdene og spesielt innen helse og omsorg og oppvekst og kultur. Ekstraordinære inntekter og relativt lave rentekostnader sørger imidlertid for at årets driftsresultat vil bli omtrent som budsjettet basert på den prognosen som nå foreligger. Det presiseres at det knyttes noen usikkerhets- momenter til årsprognosen.

## Innledning / bakgrunn

Det rapporteres månedlig til Formannskap og Kommunestyre om den økonomiske utviklingen i 2014. Månedrapportene er kortere sammenfatning av status, mens det etter hvert tertial skal fremlegges en mer omfattende rapport. Rapporteringsopplegget ble vedtatt i KS sak 19/2014.

## Beskrivelse av saken

Rapportert årsprognose indikerer at kommunen vil oppnå et regnskapsresultat i 2014 som viser et mindreforbruk i forhold til budsjett på 0,9 mill. kroner. Det er en positiv endring på 10 mill. kroner fra forrige månedsrapport.

Alle tall i 1000 kr	Regnskap 2013 (pr juli)	Regnskap hittil 2014	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE ÅRSAVVIK	Avvik i %	Avvik forrige mnd rapport
<b>Område</b>							
<b>Samlet resultat</b>	<b>-161 265</b>	<b>25 563</b>	<b>-940</b>	<b>0</b>	<b>940</b>		<b>-9 050</b>
0 Folkevalgte og revisjon	2 855	3 453	6 510	6 510	0	0%	0
1 Rådmann og strategiske tiltak	8 110	13 110	21 813	19 949	-1 864	-9%	-1 472
2 Adm støtteenheter og fellesutg	34 863	42 342	66 426	65 646	-780	-1%	0
3 Oppvekst og kultur	199 567	262 137	522 536	519 007	-3 529	-1%	-3 780
4 Helse og omsorg	304 896	394 707	585 613	565 725	-19 888	-4%	-17 999
5 Tekniske områder	56 451	78 070	164 529	164 529	0	0%	0
7 Avsetninger og overføringer	-2 917	8 422	64 836	61 836	-3 000	-5%	-3 000
8 Skatt, rammetilskudd mv.	-774 639	-790 537	-1 478 969	-1 478 969	0	0%	0
9 Renter, avdrag mm	9 548	13 859	45 766	75 766	30 000	40%	17 200

Det er økonomiske driftsutfordringer hos de fleste driftsområdene (område 0 til 5). Helse og omsorg har det største avviket i kroner, men også de andre områdene melder merforbruk i forhold til budsjett med unntak av tekniske områder. Til sammen utgjør merforbruket 26 mill. kroner. Høye utbytteinntekter og andre finansinntekter forbedrer den totale prognosen.

Kommunen har et akkumulert underskudd fra tidligere år på 28 mill. kroner, og budsjett 2014 legger opp til at 10,2 mill. kroner av disse skal dekkes inn i år. Blir resultatet slik prognosen nå indikerer vil akkumulert underskudd kunne reduseres i tråd med årets budsjett.

Oppvekst og kultur melder om mulig merforbruk knyttet spesielt til tilskudd til ikke-kommunale barnehager. Helse og omsorg har høyere aktivitet innenfor hjemmetjenester og kjøp av eksterne institusjonsplasser enn budsjettet tar høyde for. Det er også noen økonomiske utfordringer på område 1, rådmann og strategiske tiltak, som skyldes flere barnevernsaker i fylkesnemda enn antatt, rekruttering av nye kommunalsjefer og kompetansetiltak for å sikre de tiltak som må gjennomføres av ledere på alle nivå i kommunen.

Tiltakene som nå gjennomføres for å komme nærmere budsjettbalanse innenfor driftsområdene:

- Ledere på alle nivå justerer tjenesten/ driften for å sikre budsjettbalanse uten tilførsel av midler til lønnsvekst.
- Kommunalsjefer følger opp prognosen sammen med sine ledere for å finne økonomiske løsninger som sikrer budsjettbalanse for driftsområde i løpet av året. Politiske saker legges frem fortløpende ved behov for vesentlige endringer i tjenestetilbudet.

Ringeriks-Kraft AS har utdelt utbytte for 2013 på totalt 30 mill. kroner, av dette har Ringerike kommune mottatt 21,9 mill. kroner. Det er 13,1 mill. kroner høyere enn budsjettet. Salget av 150 RiK-aksjer til KLP tidligere i år gjør at kommunen kan inntektsføre en gevinst på 13,9 mill. kroner i tillegg til renteinntekter på 0,8 mill. kroner.

Noen budsjetterte inntekter og utgifter i 2014 inneholder større usikkerhet enn andre:

- Skatteinntekter med inntektsutjevning: En budsjettjustering i april senket kommunens skatteanslag med 26 mill. kroner, noe som er i tråd med anslag fra KS og Departementet. Tilflytning til kommunen første halvår og innbyggernes lønnsutvikling vil påvirke det endelige resultatet. Mottatt skatt i starten på året antyder at budsjettnivået som nå er lagt vil stemme godt. Skatteinngangen for landet for øvrig avgjør Ringerikes inntekter fra inntekts-utjevningen. Endelig svar på inntektsutjevning kommer i januar 2015, men foreløpige landsprognoser antyder en lavere skatteinngang for landet enn forutsatt i statsbudsjettet.
- Pensjonsutgifter: Kommunen mottar hver høst reguleringspremie fra KLP, og størrelsen på denne påvirkes av årets lønnsoppgjør, andre bevegelser i ansattes pensjonsgrunnlag og regulering av grunnbeløpet i folketrygden. Regnskapsført pensjonskostnad vil ikke være helt kjent før aktuaroppgave med beregnet pensjonskostnad for året mottas i midten av januar 2015. Inntil da brukes anslag og prognoser fra KLP som grunnlag for årsprognosen som legges frem i denne rapporten.

- Andre usikkerhetsfaktorer: Regnskapstekniske disposisjoner kan få uforutsette resultateffekter både positivt og negativt. Et eksempel kan være tapsføringer. Enkelte utgifter og inntekter knyttet til øremerkede midler kan være utelatt fra prognosen, og påvirke regnskapsresultatet ved overføring av midler fra 2014 til 2015.

### **Økonomiske forhold**

Månedsrapporten er ikke en sak med økonomiske konsekvenser i seg selv. Rapporten tilstreber å gi et bilde av den økonomiske situasjonen pr juli 2014.

### **Prinsipielle avklaringer**

Forslag til tiltak som gir vesentlige endringer i tjenestene vil bli fremmet for politisk behandling som enkeltsaker.

### **Rådmannens vurdering**

Budsjett 2014 er et stramt budsjett og det jobbes systematisk i hele organisasjonen for å drifte innenfor tildelte rammer. Prognosene antyder allikevel at driftsområdene har store utfordringer med å tilpasse utgiftssiden til budsjetttrammene. Dette er bekymringsverdig selv om ekstraordinære inntekter fra finansområdet vil dekke opp for mye av dette i år. Rådmannen registrerer at de fleste enheter ser ut til å ha en drift tilpasset årets budsjett på tross av ekstraordinære innsparingstiltak som har kommet gjennom året. Dette er takket være god innsats og stort engasjement hos ledere og ansatte i hele organisasjonen som leverer strålende tjenester til befolkningen hver dag. I tillegg jobbes det nå godt med å sette Ringerike på kartet i forbindelse med vei og bane, og det er mye positivt som rører seg i regionen. Vi går en spennende fremtid i møte.

Rådmannen og kommunalsjefer jobber nå tett med sine ledere for å endre utviklingen på kort og lang sikt, også med tanke på å justere ressursbruken inn i budsjettåret 2015. Det jobbes fortløpende med å avdekke tiltak for å justere tjenestene etter behov og tilgjengelige ressurser. Ved behov for betydelige endringer i tjenestene vil disse legges frem til politisk behandling. Det er nødvendig for kommunen å sikre seg en drift som balanserer inntekter og utgifter. Slik kan det skapes et fremtidig økonomisk handlingsrom for å kunne ta de beslutningene som styrer Ringerike kommune i den retning som befolkningen selv ønsker gjennom politiske avgjørelser.

### **Vedlegg**

Månedsrapport juli 2014

Ringerike kommune, 29.08.2014

Tore Isaksen  
rådmann

saksbehandler: Roger Mathiesen