



Ringerike kommune

MÅNEDSRAPPORT

FEBRUAR 2014



Foto: Mona T Lundemo



Innhold

1. Innledning.....	3
2. Sammendrag	3
3. Kommunens overordnede mål.....	4
4. Sentrale økonomiske utfordringer	5
5. Økonomisk prognose med kommentarer pr hovedområde	6
Folkevalgte og revisjon (område 0).....	6
Rådmann og strategiske tiltak (område 1).....	6
Adm støtteenheter og fellesutgifter (område 2)	6
Oppvekst og kultur (område 3)	7
Helse og omsorg (område 4).....	7
Tekniske områder (område 5).....	8
Avsetninger og overføringer (område 7).....	8
Skatt, rammetilskudd mv. (område 8)	9
Renter, avdrag mm (område 9).....	9
6. Likviditetssituasjonen	10



1. Innledning

Denne rapporten skal gi en status over driften i Ringerike kommune i forhold til de økonomiske planer som er lagt for 2014. Kommunen har budsjettert 2014 med 1.913 mill. kroner i driftsinntekter. Det er mange valg som skal tas i bygging av et budsjett, og det vil alltid oppstå uforutsette økonomiske hendelser i løpet av driftsåret både positivt og negativt. Et avvik på 1 % vil utgjøre 19 mill. kroner og svingninger innenfor +/- 1 % vil ikke være unormalt.

Årsprognosen som her legges frem er utarbeidet på grunnlag av regnskapstall pr 28.02.2014 samt den viten man i dag har om fremtidig utvikling og utfordringer frem til 31.12.2014. Samtlige enhetsleder i kommunen med budsjettansvar, har sammen med sine ledere og økonomirådgivere, utviklet en prognose som tar høyde for de forventninger man har til driften fremover, effekten av iverksatte tiltak og planlagte tiltak. Endelig prognose er fremlagt og godkjent av rådmannen.

Det må tas høyde for at uforutsette hendelser, regnskapstekniske disposisjoner ved årets slutt samt usikkerhet rundt regnskapsmessig føring av endelige pensjonsutgifter etter aktuaroppgave, kan få uforutsett resultat effekt både positivt og negativt i forhold til prognosen.

2. Sammendrag

Denne rapporten indikerer at kommunen vil oppnå et regnskapsresultat i 2014 som viser et merforbruk i forhold til budsjett på 23,4 mill. kroner.

Alle tall i 1000 kr						
Område	Regnskap 2013 (pr febr)	Regnskap hittil 2014	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE ÅRSAVVIK	Avvik i %
Samlet resultat	23 640	142 785	23 433	0	-23 433	
0 Folkevalgte og revisjon	1 101	985	6 510	6 510	0	0 %
1 Rådmann og strategiske tiltak	3 681	3 746	16 449	16 449	0	0 %
2 Adm støtteenheter og fellesutg	14 920	14 545	69 736	69 736	0	0 %
3 Oppvekst og kultur	86 098	88 963	443 805	439 333	-4 472	-1 %
4 Helse og omsorg	124 921	141 109	664 771	644 809	-19 962	-3 %
5 Tekniske områder	10 382	36 971	164 529	164 529	0	0 %
7 Avsetninger og overføringer	4 178	2 990	61 836	87 836	26 000	30 %
8 Skatt, rammetilskudd mv.	-228 180	-158 146	-1 479 969	-1 504 969	-25 000	2 %
9 Renter, avdrag mm	6 539	11 622	75 766	75 766	0	0 %

Lavere skatteinntekter enn budsjettert og økonomiske utfordringer innen oppvekst og kultur og helse og omsorg er hovedårsaken til avviket. Det vil iverksettes tiltak innenfor alle driftsområder for å redusere lønnskostnader tilsvarende 26 mill. kroner slik at avsetning til lønnsvekst, som vi finner på område 7, kan kompensere for manglende skatteinntekter.

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 det ikke kunne foretas noe inndekning i år, men heller øke akkumulert underskudd med ytterligere 13,2 mill. kroner.



RINGERIKE KOMMUNE

Måned rapport – februar 2014

Oppvekst og kultur melder om mulig merforbruk knyttet spesielt til tilskudd til ikke- kommunale barnehager. Et lavere lønnsoppgjør enn forutsatt i KLP sine beregninger av kommunens pensjons- utgifter i 2014 vil gjøre dette avviket lavere. Helse og omsorg har noe høyere aktivitet innenfor hjemmetjenester, barnevern og kjøp av eksterne institusjonsplasser enn budsjettet tar høyde for.

Tiltakene som nå gjennomføres for å komme i balanse (fremlegges politisk behandling i april):

- Ledere på alle nivå justerer tjenesten/ driften for å sikre budsjettbalanse uten tilførsel av 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.

3. Kommunens overordnede mål

Ringerike kommune har vedtatt noen overordnede mål som skal prege arbeidet i 2014 og fremover mot 2017. Disse er beskrevet nærmere i kommunens Handlingsprogram 2014-2017. Status på disse målene vil bli presentert i tertialrapportene gjennom året.

Mål innen 2017	Delmål 2014
1. En økonomi i balanse og økonomisk handlefrihet. Ut av ROBEK.	<ul style="list-style-type: none">• Ha gjennomført utviklingsprosjekt med nødvendige politiske vedtak og avklaringer slik at Ringerike kommune er tilrettelagt for målsettingen om fremtidig vekst og økonomisk handlingsrom• Ha lagt til rette for at Ringerike kommune nedbetaler akkumulert underskudd i 2015
2. Tilrettelegge for økt befolkningsvekst	<ul style="list-style-type: none">• Gjennom kommuneplanarbeidet ha lagt til rette for<ul style="list-style-type: none">- effektiv arealplanlegging- befolkningsvekst- styrket næringsgrunnlag• Ha lagt til rette for forutsigbarhet for tiltakshavere og næringsliv
3. Bedret folkehelse	<ul style="list-style-type: none">• Ha lagt til rette for forebyggende helse i kommuneplanarbeidet• Ha redusert antall hoftebrudd med 30 % innen 2016 i forhold til 2012• Ha samsvar mellom antall mobbesaker som skolene jobber med og forekomsten av mobbing i elevundersøkelsen• Ha system for tidlig å oppdage barn med spesielle behov og risiko for skjevutvikling er etablert og skal forankres i



RINGERIKE KOMMUNE
Måned rapport – februar 2014

	<p>organisasjonen</p> <ul style="list-style-type: none">• Ha lagt til rette for praksisplasser for å få folk tilbake i jobb• Ha lagt til rette for tursti langs elva fra Benterud til Hovsenga med merking og skilt
4. Ringerike kommune skal være en anerkjent i Norge for sitt arbeid på omdømme, service og kommunikasjon	<ul style="list-style-type: none">• Ha gjennomført brukerundersøkelser og etablert tiltak for å bedre service og omdømme for prioriterte områder• Ha etablert plan for flere selvbetjente tjenester og startet etablering av disse• Ha revidert kommunikasjonsplanen i tråd med målsettingen• Være aktiv overfor media, andre kommuner og på fagarenaer om det positive som skjer i Ringerike kommune• Ha videreført en kultur hvor medarbeidere framsnakker hverandre både i arbeidssammenheng og privat

4. Sentrale økonomiske utfordringer

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

- Skatteinntekter med inntektsutjevning: Det er budsjettert en forventning om 25,5 mill. kroner mer i skatteinntekter enn det som anbefales fra departementet og modeller fra KS (Kommunenes Sentralforbund). Tilflytning til kommunen første halvår og innbyggernes lønnsutvikling vil påvirke det endelige resultatet. Mottatt skatt i starten på året antyder at budsjettert inntekt vil være vanskelig å oppnå. Endelig svar på inntektsutjevning kommer i januar 2015 og er avhengig av skatteutviklingen i landet for øvrig.
- 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.



5. Økonomisk prognose med kommentarer pr hovedområde

Ringerike kommune har delt sitt driftsregnskap inn i 9 regnskapsområder. Disse er fordelt etter tjenestetype, og i årsbudsjettet vedtas de økonomiske rammene for hvert av disse områdene.

Folkevalgte og revisjon (område 0)

Inneholder utgifter til folkevalgte, kontroll og revisjon. Årsprognosen viser ingen økonomiske avvik av betydning i forhold til budsjett.

Folkevalgte og revisjon	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	1 101	985	6 510	6 510	0	0 %
<i>Driftsresultat</i>	1 101	985	6 465	6 465	0	0 %
Driftsutgifter	1 101	1 069	6 718	6 718	0	0 %
Driftsinntekter	0	-84	-253	-253	0	0 %
<i>Finansresultat</i>	0	0	45	45	0	0 %
Finansutgifter	0	0	55	55	0	0 %
Finansinntekter	0	0	-10	-10	0	0 %

Rådmann og strategiske tiltak (område 1)

Inneholder utgifter til kommunens øverste ledelse med stab og midler til organisasjons- og samfunnsutvikling. Årsprognosen viser ingen økonomiske avvik av betydning i forhold til budsjett.

Rådmann og strategiske tiltak	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	3 681	3 746	16 449	16 449	0	0 %
<i>Driftsresultat</i>	3 681	3 746	16 549	16 549	0	0 %
Driftsutgifter	3 733	3 777	17 671	17 671	0	0 %
Driftsinntekter	-52	-31	-1 122	-1 122	0	0 %
<i>Finansresultat</i>	0	0	-100	-100	0	0 %
Finansutgifter	0	0	0	0	0	####
Finansinntekter	0	0	-100	-100	0	0 %

Adm støtteenheter og fellesutgifter (område 2)

Inneholder utgifter og inntekter i forbindelse med kommunens administrative støtteenheter som regnskap, lønn, IT, servicetorg, skattekontor og annet. Årsprognosen viser ingen økonomiske avvik av betydning i forhold til budsjett.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedrapport – februar 2014

Adm støtteenheter og fellesutg	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	14 920	14 545	69 736	69 736	0	0 %
<i>Driftsresultat</i>	<i>15 050</i>	<i>14 558</i>	<i>70 330</i>	<i>70 330</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
Driftsutgifter	15 789	14 705	74 930	74 930	0	0 %
Driftsinntekter	-739	-147	-4 600	-4 600	0	0 %
<i>Finansresultat</i>	<i>-130</i>	<i>-13</i>	<i>-594</i>	<i>-594</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
Finansutgifter	1	0	6	6	0	0 %
Finansinntekter	-131	-13	-600	-600	0	0 %

Oppvekst og kultur (område 3)

Inneholder utgifter og inntekter i forbindelse med drift av barnehager, skoler, SFO, bibliotek og kulturformål. Årsprognosen viser et merforbruk på 4,5 mill. kroner.

Oppvekst og kultur	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	86 098	88 963	443 805	439 333	-4 472	-1 %
<i>Driftsresultat</i>	<i>86 093</i>	<i>88 963</i>	<i>443 957</i>	<i>439 485</i>	<i>-4 472</i>	<i>-1 %</i>
Driftsutgifter	97 229	97 915	535 134	530 663	-4 471	-1 %
Driftsinntekter	-11 137	-8 952	-91 177	-91 178	-1	0 %
<i>Finansresultat</i>	<i>6</i>	<i>0</i>	<i>-152</i>	<i>-152</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
Finansutgifter	6	0	10	10	0	0 %
Finansinntekter	0	0	-162	-162	0	0 %

Dette er kommunens nest største budsjettområde og mange av innbyggerne møter Ringerike kommune gjennom disse tjenestene. De fleste enheter ser ut til å klare å drifte innenfor årets budsjetttrammer. Avviket som nå meldes skyldes budsjetterte midler til tilskudd til ikke-kommunale barnehager. Høyt anslag på årets kommunale pensjonsutgifter i kombinasjon med økt tilskuddsprosent fra høsten 2014 førte til noe høyere tilskuddssatser enn først antatt. Satsene vil kunne senkes senere i året dersom årets reguleringspremie fra KLP blir lavere enn anslått.

Helse og omsorg (område 4)

Kommunens største budsjettområde inneholder NAV, rus og psykiatri, institusjoner, hjemmetjenester, barnevern, bestillerkontor, kjøp av helse og omsorgstjenester, Ringerikskjøkken og mye annet. Årsprognosen viser et merforbruk på 20 mill. kroner.

Helse og omsorg	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	124 921	141 109	664 771	644 809	-19 962	-3 %
<i>Driftsresultat</i>	<i>124 906</i>	<i>141 018</i>	<i>664 969</i>	<i>645 007</i>	<i>-19 962</i>	<i>-3 %</i>
Driftsutgifter	153 297	148 068	842 011	824 673	-17 338	-2 %
Driftsinntekter	-28 391	-7 050	-177 042	-179 666	-2 624	1 %
<i>Finansresultat</i>	<i>16</i>	<i>91</i>	<i>-198</i>	<i>-198</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
Finansutgifter	31	91	450	450	0	0 %
Finansinntekter	-15	0	-648	-648	0	0 %



RINGERIKE KOMMUNE

Månedsrapport – februar 2014

Innbyggere som mottar tjenester innenfor dette feltet har ofte individuelle vedtak og bestillerenheten spiller en sentral rolle i utformingen av disse vedtakene. Tjenesten må balansere de økonomiske midlene mellom krav og forventninger fra sentrale myndigheter, innbyggere og fagmiljøer. Avviket som nå meldes skyldes for høy aktivitet innenfor hjemmetjenester, for mange eksternt kjøpte institusjonsplasser og for høy aktivitet innenfor barnevernstjenester i forhold til budsjett.

Tekniske områder (område 5)

Inneholder brann og redning, miljø- og arealplanlegging, eiendomsforvaltning, vann og avløp, byggtjenester og tjenester knyttet til vei, park og idrett. Årsprognosen viser ingen økonomiske avvik av betydning i forhold til budsjett.

Tekniske områder	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	10 382	36 971	164 529	164 529	0	0 %
<i>Driftsresultat</i>	<i>10 381</i>	<i>36 970</i>	<i>163 357</i>	<i>163 357</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
Driftsutgifter	48 382	45 783	325 587	325 584	-3	0 %
Driftsinntekter	-38 001	-8 813	-162 230	-162 227	3	0 %
<i>Finansresultat</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1 172</i>	<i>1 172</i>	<i>0</i>	<i>0 %</i>
Finansutgifter	1	1	1 172	1 172	0	0 %
Finansinntekter	0	0	0	0	0	####

Avsetninger og overføringer (område 7)

Inneholder sentrale avsetninger til reguleringspremie (pensjonsutgift), tilskudd kirkelig fellesråd og andre tilskudd/ avsetninger. Årsprognosen viser et mindreforbruk på 26 mill. kroner.

Avsetninger og overføringer	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	4 178	2 990	61 836	87 836	26 000	30 %
<i>Driftsresultat</i>	<i>4 178</i>	<i>2 980</i>	<i>61 836</i>	<i>87 836</i>	<i>26 000</i>	<i>30 %</i>
Driftsutgifter	4 531	3 014	61 890	87 890	26 000	30 %
Driftsinntekter	-352	-34	-54	-54	0	0 %
<i>Finansresultat</i>	<i>0</i>	<i>10</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>####</i>
Finansutgifter	0	10	50 000	50 000	0	0 %
Finansinntekter	0	0	-50 000	-50 000	0	0 %

Rådmannen ønsker at avsetning til årets lønnsvekst plasseres på dette sentrale område. Dette utgjør ca 26 mill. kroner, og årsprognosen i denne rapporten legger til grunn at disse midlene ikke blir brukt. Dette krever innsparingstiltak i driftsområdene for å møte lønnsveksten uten å få tilført midler til dette, noe som er tatt med i betraktningen ved beregning av årsprognoser og avvik innenfor hvert område i denne rapporten.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedrapport – februar 2014

Det er satt av ca 40 mill. kroner til pensjonsføringer i forbindelse med reguleringspremie og årsavslutning. Det knyttes en viss usikkerhet til prognosen helt frem til aktuaroppgave foreligger i januar 2015 og regnskapsmessige disposisjoner er gjennomført i avslutningen av årsregnskapet.

Skatt, rammetilskudd mv. (område 8)

Her samles alle kommunens sentrale inntekter som skatt på formue og inntekt, rammetilskudd, inntektsutjevning, eiendomsskatt, mva-kompensasjon og lignende. Årsprognosen viser en mindreinntekt på 25 mill. kroner.

Skatt, rammetilskudd mv.	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	-228 180	-158 146	-1 479 969	-1 504 969	-25 000	2 %
<i>Driftsresultat</i>	-228 180	-158 146	-1 479 969	-1 504 969	-25 000	2 %
Driftsutgifter	0	0	207	207	0	0 %
Driftsinntekter	-228 180	-158 146	-1 480 176	-1 505 176	-25 000	2 %
<i>Finansresultat</i>	0	0	0	0	0	####
Finansutgifter	0				0	####
Finansinntekter	0				0	####

Skatteinntektene i starten av året viser en trend som tilsier at kommunen vil få mellom 14 og 49 mill. kroner mindre i skatteinntekter enn budsjettet. Prognoser fra Departementet og Kommunenes Sentralforbund tilsier at nivået ligger ca 25 mill. kroner for høyt. Dette tallet er valgt som foreløpig avvik i denne rapporten.

Renter, avdrag mm (område 9)

Størstedelen av kommunens finanstransaksjoner er samlet på dette området; renteinntekter, renteutgifter, låneavdrag, utbytte fra selskaper og lignende. Årsprognosen viser ingen økonomiske avvik av betydning i forhold til budsjett.

Renter, avdrag mm	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik
Alle tall i 1000 kr	2013 (pr febr)	hittil 2014			ÅRSAVVIK	i %
Driftsregnskap	6 539	11 622	75 766	75 766	0	0 %
<i>Driftsresultat</i>	2	37	0	0	0	####
Driftsutgifter	0	37	0	0	0	####
Driftsinntekter	2	0	0	0	0	####
<i>Finansresultat</i>	6 537	11 585	75 766	75 766	0	0 %
Finansutgifter	7 008	11 585	92 983	92 983	0	0 %
Finansinntekter	-471	0	-17 217	-17 217	0	0 %



6. Likviditetssituasjonen

Ringerike kommune er i en presset likviditetssituasjon, og for å være sikker på og til enhver tid kunne betale sine forpliktelser er det videreført en driftskreditt på 150 mill. kroner knyttet til konsern-kontoen. Det har til og med februar ikke vært behov for å bruke denne. Lav likviditet i kombinasjon med beslutningen fra Fylkesmannen, i forbindelse med godkjenning av budsjett 2014, om å ikke godkjenne lån til ikke-rentable investeringer vil føre til behov for bruk enkelte dager i mars og mai. Likviditetsanalyser viser foreløpig at kreditten vil komme i bruk også videre utover i driftsåret spesielt i perioden september til desember.