



# Økonomirapportering – regnskap pr mars 2023

---

Formannskapet i Ringerike 25.04.2023

## Hva har skjedd siden februar:

---



- Skatteinntektene for 2023 fortsetter å holde seg på et godt nivå. Vil gi høyere inntekter enn budsjettet.
- Målet om bosetting av 160 flyktninger er i rute. Bosatt 52 hittil.
- Strømutgiftene holder seg stabilt lavere enn fryktet i høst. Fortsatt noe usikkerhet og for tidlig på året til å lage noe tall inn i prognosen. Justerer budsjett 1. tertial.
- Sosialstønad ser ut til å ha kommet opp på et stabilt høyt nivå i forhold til fjoråret. Gir økt merforbruk i helse og omsorg.
- Økt aktivitet i helse og omsorg gir merforbruk i enkelte enheter.
- Snøvær i slutten av april var ikke ønsket...



# Hovedtall – Driftsregnskapet (tall i 1000 kr)



	Regnskap pr mars	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik i kr mars	Avvik i kr februar
<b>Rammeområde:</b>					
10 Folkevalgte og revisjon	1 936	11 279	11 279	0	0
20 Administrasjon og fellestjenester	24 158	88 450	88 450	0	0
25 Strategi og utvikling	14 546	63 401	65 401	-2 000	-2 000
30 Utdanning og familie	192 556	734 794	764 794	-30 000	-20 000
40 Helse og omsorg	214 434	822 772	854 772	-32 000	-22 000
50 Teknisk, kultur og idrett	64 412	235 737	241 737	-6 000	-6 000
51 Selvkost	-22 582	-86 935	-86 935	0	0
70 Avsetninger, overføringer	10 221	-41 298	-48 298	7 000	7 000
<b>Sum drift</b>	<b>499 682</b>	<b>1 828 200</b>	<b>1 891 200</b>	<b>-63 000</b>	<b>-43 000</b>
80 Skatt og rammetilskudd	-570 078	-2 038 900	-2 076 400	37 500	40 000
90 Finans	78 050	210 700	207 700	3 000	0
<i>Herav avsetning til disposisjonsfond</i>		3 700	3 700		
Forventet positiv effekt strøm og skatteinntekter			-22 500	22 500	
<b>Sum</b>	<b>7 654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 000</b>

- Lagt inn en forventning om merinntekt skatt på 40 mill. kroner
- Forventet utbytte 3 mill. kroner høyere enn budsjett, eiendomsskatt 2,5 mill. kroner lavere enn budsjett





## Folkevalgte og revisjon:

- Foreløpig ingen forventede eller vesentlige avvik fra budsjett.

## Administrasjon og fellestjenester:

- Foreløpig ingen forventede eller vesentlige avvik fra budsjett.

## Strategi og utvikling:

- Merforbruk rundt 2 millioner kroner som skyldes merarbeid i forbindelse med retaksering eiendomsskatt og kjøp av tjenester i forbindelse med utarbeidelse av kommunale planer.

# Kommentarer til årsprognosen – Utdanning og familie:

---



- Forventet merforbruk rundt 30 millioner kroner
- Økte utgifter i forbindelse med flyktnings situasjonen
  - Introduksjonslønn beregnet til 16 millioner kroner over budsjett
  - Bemanning ved lærings senteret øker med rundt 4 millioner kroner
- Stor usikkerhet til avvik i øvrig drift i sektoren. Merforbruk 10-15 millioner kroner, og avvikene oppstår som følge av:
  - Flere og økte vedtak i spesialpedagogisk tjeneste og avlastningstjenesten for barn og unge
  - Årets driftsjustering lønn som påvirker alle enhetene i sektoren. Starten av året tyder på at flere har utfordringer med å utføre justeringen.





- Forventet merforbruk rundt 32 millioner kroner
- Økonomisk sosialhjelp har økt kraftig fra oktober 2022 og fortsetter inn i 2023. Foreløpig forventes rundt 15 millioner kroner i utbetalinger utover budsjett.
- Midlertidige løsninger innenfor fastlegeordningen gjør at legetjenester går mot et merforbruk på 5 millioner kroner for året.
- Rekrutteringsproblemer og ekstra tiltak på natt ved Heradsbygda omsorgssenter bidrar til et merforbruk for året på rundt 7 millioner kroner. Dette inkluderer også sterk prisvekst på medisiner, medisinsk forbruksmateriell og vask av tøy.
- Økning i antall vedtak og generelt høy aktivitet innenfor hjemmetjenester, BPA og TTF gir merforbruk rundt 5 millioner kroner samlet.



- Forventet merforbruk rundt 6 millioner kroner
- Forventet reduksjon på 4 millioner kroner i bygningsutgifter knyttet til avhending og riving av bygg vil ikke få helårseffekt.
- Været i starten av 2023 har forårsaket store utgifter i forbindelse med brøyting og strøing. Årets budsjett er allerede brukt opp og foreløpig beregnet merforbruk er satt til rundt 4 millioner kroner.
- Strømutgiftene hittil i 2023 er betydelig lavere enn prognosene i høst forespeilet oss. Det gir håp om at energiutgiftene i år vil bli lavere enn budsjettet og muligens påvirke sektorens prognoser med 10-15 millioner kroner i positiv retning. Dette er foreløpig ikke lagt inn i prognosene.
- Øvrige enheter har foreløpig ingen vesentlige avvik i forhold til budsjett.

# Kommentarer til årsprognosen – selvkost:

---



- Foreløpig ingen store avvik som vil påvirke kommunens totale regnskapsresultat.
- En lavere strømpris enn fryktet gir lavere kostnader, spesielt innenfor området vann og avløp. Dette kan føre til et overskudd som kan dekke opp negative fond fra tidligere år.
- Starten av året viser et lavere vannforbruk blant innbyggerne enn forutsatt. Økte avgifter kan ha gitt større bevissthet rundt forbruket. Dette vil føre til lavere inntekter som kan bidra til et negativt resultat for selvkostområdet og dermed redusere muligheten for avsetning til fond.





# Kommentarer til årsprognosen – Avsetninger, overføringer:



- Merinntekter og avsetninger vil gi et positivt avvik på rundt 7 millioner kroner
- Merinntekt på integreringstilskudd ved bosetting av 160 flyktninger i 2023, beregnet til 5,5 millioner kroner over budsjett. Vil bidra til å dekke noe av merforbruket i sektorene. Justeres i 1. tertial.
- Vil med stor sannsynlighet også oppstå noe mindreforbruk i forbindelse med årets avsetninger til diverse regnskapsmessige formål som tapsføringer og andre mindre buffere.
- Stor usikkerhet knyttet til årets lønnsoppgjør og endelige pensjonsføringer spesielt. Eventuelle avvik vil bli tydeligere ved 2. tertialrapport.



# Hvor ligger usikkerheten nå?



Liten usikkerhet

Usikkerhet

Stor usikkerhet

Budsjett = Årets budsjett 2023

Risikoområde:		Beløp (millioner kroner)	Kommentar:
Skatt på inntekt og formue	Best avvik	80,0	Inntekt på samme nivå som i 2022
	<b>Budsjett</b>	<b>1 021,0</b>	Redusert inntekt med rundt 8 % fra 2022
	Verst avvik	0,0	Alt overskudd tas bort i RNB
Energiutgifter	Best avvik	30,0	Vi kommer tilbake til "normale" tilstander fra før 2020 i løpet av 1. halvår.
	<b>Budsjett</b>	<b>80,5</b>	
	Verst avvik	0,0	Prognoser med vedvarende høye priser fra høst 2022 fortsetter gjennom 2023
Drift sektorer	Best avvik	-40,0	Utvidede kostnader sørger for minst 40 mill. kroner i merforbruk
	<b>Budsjett</b>	<b>1 828,2</b>	
	Verst avvik	-80,0	Klarer ikke justeringskrav på 48 mill., og utvider kostnader ytterligere
Utbytte	Best avvik	3,0	Utbytte for 2022 er foreslått til 38 mill
	<b>Budsjett</b>	<b>35,0</b>	
	Verst avvik	3,0	Utbytte for 2022 er foreslått til 38 mill
Konsesjonskraftinntekter	Best avvik	0,0	Fortsatt høye strømpriser på nivå med 2022
	<b>Budsjett</b>	<b>13,0</b>	
	Verst avvik	-10,0	Tilbake til "normale" tilstander fra før 2020.



# Hvor ligger usikkerheten nå?



Renteutgifter (netto)	Best avvik	7,0	Rentene blir litt under 4 % på innskudd og lån med flytende rente
	<b>Budsjett</b>	<b>88,0</b>	Rente på 4 % er lagt til grunn
	Verst avvik	0,0	Rentene kommer opp i 5 % i gjennomsnitt for året
Avkastning Fossefondet	Best avvik	16,0	Opptur på aksjemarkedene og en positiv avkastning i fondet på 15 %
	<b>Budsjett</b>	<b>9,0</b>	
	Verst avvik	-35,0	Nok et år med stor nedgang på aksjemarkedene og negativ avkastning på 15 %
Lønnsvekst	Best avvik	-5,0	Lønnsvekst rundt 5 %
	<b>Budsjett</b>	<b>35,4</b>	Lønnsvekst i overkant av 4 %
	Verst avvik	-10,0	Lønnsvekst opp mot 5,5 %
Integreringstilskudd	Best avvik	5,5	Bosetting 160 i 2023
	<b>Budsjett</b>	<b>67,5</b>	Bosetting 135 i 2022 og 110 i 2023
	Verst avvik	0,0	
Beredskap	Best avvik	0,0	Ingen hendelser som krever ekstraordinære økonomiske ressurser
	<b>Budsjett</b>		Ingen spesielle avsetninger utover normal drift
	Verst avvik	-20,0	Naturkatastrofer, pandemi, krigshendelser o.a. Ved store utgifter trer gjerne staten inn for å avhjelpe økonomisk
			Avvik ved kommunedirektørens forslag i høst:
SUM	Best avvik	96,5	181
SUM	Verst avvik	-152,0	-305



# Sykefravær hittil i år (januar):

	Fraværprosent			Årsverk
	Mars 2023	Hittil i år	Hittil i fjor	
<b>SUM kommunen totalt</b>	<b>11,27</b>	<b>11,17</b>	<b>12,38</b>	
Sektor:				
<b>Administrasjon og fellestjenester</b>	<b>4,4</b>	<b>5,2</b>	<b>6,4</b>	77
<i>Herav:</i>				
<i>Kortidsfravær</i>	2,6	3,4	3,8	
<i>Langtidsfravær</i>	1,8	1,8	2,6	
<b>Strategi og utvikling</b>	<b>4,9</b>	<b>6,3</b>	<b>5,9</b>	75
<i>Herav:</i>				
<i>Kortidsfravær</i>	1,0	2,4	1,8	
<i>Langtidsfravær</i>	3,9	3,9	4,1	
<b>Utdanning og familie</b>	<b>11,3</b>	<b>11,6</b>	<b>11,8</b>	765
<i>Herav:</i>				
<i>Kortidsfravær</i>	2,4	3,6	4,8	
<i>Langtidsfravær</i>	8,9	8,1	7,0	
<b>Helse og omsorg</b>	<b>11,8</b>	<b>11,8</b>	<b>14,7</b>	777
<i>Herav:</i>				
<i>Kortidsfravær</i>	3,0	3,7	4,5	
<i>Langtidsfravær</i>	8,8	8,2	10,2	
<b>Teknisk, kultur og idrett</b>	<b>13,5</b>	<b>11,5</b>	<b>10,4</b>	217
<i>Herav:</i>				
<i>Kortidsfravær</i>	3,3	3,1	2,8	
<i>Langtidsfravær</i>	10,2	8,3	7,5	
<b>Selvkost</b>	<b>10,6</b>	<b>7,9</b>	<b>11,8</b>	
<i>Herav:</i>				
<i>Kortidsfravær</i>	1,5	2,3	4,3	
<i>Langtidsfravær</i>	9,1	5,6	7,5	



Takk for oppmerksomheten!

