



Økonomirapportering – 1. tertial 2023

Formannskapet i Ringerike 23.05.2023

Hva har skjedd siden mars:



- Skatteinntektene for 2023 fortsetter å holde seg på et godt nivå. RNB lar kommunene beholde merinntektene og Ringerike får i tillegg 8 mill. kroner i netto økning rammetilskudd.
- Strømutgiftene holder seg stabilt lavere enn fryktet i høst. Fortsatt usikkerhet for høsthalvåret, men justerer sannsynligvis noe ned nå i 1. tertial.
- Sosialstønad fortsetter på et stabilt høyt nivå i forhold til fjoråret. Gir økt merforbruk i helse og omsorg.
- Brøyting og strøing betydelig høyere enn budsjett og tidligere år
- Prisjusteringer slår inn i driftsbudsjettene



Hovedtall – Driftsregnskapet (tall i 1000 kr)



Rammeområde:	Regnskap pr april	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik i kr 1. tertial	Avvik i kr mars
10 Folkevalgte og revisjon	2 751	11 279	11 279	0	0
20 Administrasjon og fellestjenester	35 879	88 483	88 483	0	0
25 Strategi og utvikling	21 667	63 401	67 901	-4 500	-2 000
30 Utdanning og familie	269 862	736 289	771 289	-35 000	-30 000
40 Helse og omsorg	291 639	822 783	856 283	-33 500	-32 000
50 Teknisk, kultur og idrett	90 853	235 774	250 774	-15 000	-6 000
51 Selvkost	-12 714	-86 935	-86 935	0	0
70 Avsetninger, overføringer	-11 287	-42 874	-49 874	7 000	7 000
Sum drift	688 651	1 828 200	1 909 200	-81 000	-63 000
80 Skatt og rammetilskudd	-676 254	-2 038 900	-2 116 400	77 500	37 500
90 Finans	78 411	210 700	203 700	7 000	3 000
<i>Herav avsetning til disposisjonsfond</i>		3 700	3 700		
Forventet positiv effekt strøm og skatteinntekter					22 500
Sum	90 809	0	-3 500	3 500	0

- Lagt inn en forventning om merinntekt skatt, skatteutjevning og rammetilskudd på 80 mill. kroner
- Forventet utbytte 7 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 4,5 millioner kroner som skyldes merarbeid i forbindelse med retaksering eiendomsskatt, kjøp av tjenester i forbindelse med utarbeidelse av kommunale planer og prisvekst IT-systemer.

Kommentarer til årsprognosen – Utdanning og familie:



- Forventet merforbruk rundt 35 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.



Kommentarer til årsprognosen – Helse og omsorg:



- Forventet merforbruk rundt 33,5 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 7 millioner kroner samlet.





- Forventet merforbruk rundt 15 millioner kroner
- Forventet reduksjon på 4 millioner kroner i bygningsutgifter knyttet til avhending og riving av bygg vil ikke få helårseffekt.
- Økte utgifter til serviceavtaler for bygg med nesten 4 millioner kroner.
- 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 7 millioner kroner for å fange opp november og desember 2023 også.
- 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.
- Pensjonsavsetningene ser ut til å være 10-15 millioner kroner for høye. Dette ses i sammenheng med årets lønnsvekst som ser er underbudsjettet i forhold til årets lønnsoppgjør. Eventuelle avvik vil bli tydeligere ved 2. tertialrapport.



Hvor ligger usikkerheten nå?



Liten usikkerhet

Usikkerhet

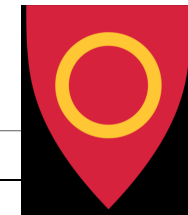
Stor usikkerhet

Budsjett = Årets budsjett 2023

Risikoområde:		Beløp (millioner kroner)	Kommentar:
Skatt på inntekt og formue og rammetilskudd	Best avvik	120,0	Skatteinntekt på samme nivå som i 2022 for landet og kommunen
	Budsjett	1021+923	Redusert skatteinntekt med rundt 8 % fra 2022
	Verst avvik	50,0	Beregninger etter RNB som forutsetter økt rammetilskudd også
Energiutgifter	Best avvik	15,0	Vi kommer tilbake til "normale" tilstander fra før 2020 i løpet av 2023
	Budsjett	80,5	
	Verst avvik	5,0	Prognoser med vedvarende høye priser fra høst 2022 fortsetter gjennom 2023
Drift sektorer	Best avvik	-60,0	Utvidede kostnader sørger for minst 60 mill. kroner i merforbruk
	Budsjett	1 828,2	
	Verst avvik	-90,0	Klarer ikke justeringskrav på 48 mill., og utvider kostnader ytterligere
Utbytte	Best avvik	7,0	Utbytte for 2022 er foreslått til 42 mill
	Budsjett	35,0	
	Verst avvik	7,0	Utbytte for 2022 er foreslått til 42 mill
Konsesjonskraftinntekter	Best avvik	2,0	Fortsatt høye strømpriser på nivå med 2022
	Budsjett	13,0	
	Verst avvik	-3,0	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
	Budsjett	88,0	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 %
	Budsjett	9,0	
	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 %
	Budsjett	35,4	Lønnsvekst i overkant av 4 %
	Verst avvik	-10,0	Lønnsvekst opp mot 5,5 %
Integreringstilskudd	Best avvik	5,5	Bosetting 160 i 2023
	Budsjett	67,5	Bosetting 135 i 2022 og 110 i 2023
	Verst avvik	0,0	
Beredskap	Best avvik	0,0	Ingen hendelser som krever ekstraordinære økonomiske ressurser
	Budsjett		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	107,5	181
SUM	Verst avvik	-96,0	-305



Sykefravær hittil i år (mars):

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



Takk for oppmerksomheten!

