



Økonomirapportering – regnskap pr februar 2023

Kommunestyret i Ringerike 30.03.2023

Hva ser vi allerede nå:



- Skatteinntektene for 2023 er foreløpig på samme nivå som i 2022. Vil gi høyere inntekter enn budsjettet.
- Regjeringen har lovet statlige virksomheter økt kompensasjon for pris- og lønnsvekst i revidert nasjonalbudsjett. Kommunene vil bli behandlet særskilt og sett opp mot årets skatteinntekter.
- Målet om bosetting av 160 flyktninger er igangsatt og planlagt gjennomført. Store utfordringer med å ha nok boliger tilgjengelig.
- Strømutgiftene ser foreløpig ut til å bli lavere enn fryktet i høst, og vi kan håpe på en lavere utgift enn i 2022. Fortsatt noe usikkerhet og for tidlig på året til å konkludere.
- Spesielle situasjoner gjør at sektorene vil måtte justere sine budsjetter i forbindelse med tertialrapporteringene. Spesielt gjelder dette utgifter i forbindelse med flyktnings situasjonen og innbyggernes behov for økonomisk sosialhjelp.
- Kommunens trekk i rammetilskudd på 18 millioner kroner på grunn av inntekter fra konsesjonskraften vil bli revurdert i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett i mai. Anslaget som departementet la til grunn ser ut til å være altfor høyt. En reduksjon til rundt 10 millioner kroner vil stemme bedre med våre budsjetter.
- Rentenivåene på kommunens investeringsgjeld er fortsatt stigende, men fremdeles innenfor budsjetterte nivåer.



Hovedtall – Driftsregnskapet (tall i 1000 kr)



	Regnskap pr februar	Årsbudsjett	Årsprognose	Avvik i kr
Rammeområde:				
10 Folkevalgte og revisjon	1 937	11 279	11 279	0
20 Administrasjon og fellestjenester	17 583	88 450	88 450	0
25 Strategi og utvikling	8 997	63 401	65 401	-2 000
30 Utdanning og familie	136 965	734 794	754 794	-20 000
40 Helse og omsorg	141 975	822 772	844 772	-22 000
50 Teknisk, kultur og idrett	36 907	235 737	241 737	-6 000
51 Selvkost	9 065	-86 935	-86 935	0
70 Avsetninger, overføringer	24 358	-41 298	-48 298	7 000
Sum drift	377 786	1 828 200	1 871 200	-43 000
80 Skatt og rammetilskudd	-290 651	-2 038 900	-2 078 900	40 000
90 Finans	26 311	210 700	210 700	0
<i>Herav avsetning til disposisjonsfond</i>		3 700	3 700	
Sum	113 446	0	3 000	-3 000

- Lagt inn en forventning om merinntekt skatt på 40 mill. kroner
- Årets tenkte avsetning til disposisjonsfond på 3,7 mill. kroner henger i en tynn tråd..





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 20 millioner kroner
- Økte utgifter i forbindelse med flyktningssituasjonen
 - Introduksjonslønn beregnet til 16 millioner kroner over budsjett
 - Bemanning ved læringscenteret øker med rundt 4 millioner kroner
- Stor usikkerhet til avvik i øvrig drift i sektoren. Merforbruk kan bli 10-15 millioner kroner høyere enn prognosen nå viser. Størst usikkerhet knyttet til:
 - Flere og økte vedtak i spesialpedagogisk tjeneste og avlastningstjenesten for barn og unge
 - Barnevernsutgifter
 - 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 22 millioner kroner
- Økonomisk sosialhjelp har økt kraftig fra oktober 2022 og fortsetter inn i 2023. Foreløpig forventes rundt 10 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.
- Øvrige enheter har foreløpig ingen vesentlige avvik i forhold til budsjett.



- 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 foreløpig satt til rundt 2 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

RF= Årets budsjett

Risikoområde:		Beløp (millioner kroner)	Kommentar:
Skatt på inntekt og formue	Best avvik	80,0	Inntekt på samme nivå som i 2022
	RF	1 021,0	Redusert inntekt med rundt 8 % fra 2022
	Verst avvik	0,0	
Energiutgifter	Best avvik	40,0	Vi kommer raskt tilbake til "normale" tilstander fra før 2020.
	RF	80,5	
	Verst avvik	0,0	Prognoser med vedvarende høye priser fra høst 2022 fortsetter gjennom 2023
Drift sektorer	Best avvik	0,0	Klarer justeringskrav og litt til.
	RF	1 828,2	
	Verst avvik	-75,0	Klarer ikke justeringskrav på 53 mill., og utvider kostnader ytterligere
Utbytte	Best avvik	30,0	Kraftselskapene klarer å levere gode utbytter på tross av nye skatter
	RF	35,0	
	Verst avvik	0,0	Nye skatter gjør at kraftselskapene ikke får til utbytte
Konsesjonskraftinntekter	Best avvik	0,0	Fortsatt høye strømpriser på nivå med 2022
	RF	13,0	
	Verst avvik	-10,0	Tilbake til "normale" tilstander fra før 2020.



Hvor ligger usikkerheten nå?



Risikoområde:		Beløp (millioner kroner)	Kommentar:
Renteutgifter (netto)	Best avvik	7,0	Rentene blir nærmere 3,5 % på innskudd og lån med flytende rente
	RF	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 %
	RF	9,0	
	Verst avvik	-35,0	Nok et år med stor nedgang på aksjemarkedene og negativ avkastning på 15 %
Lønnsvekst	Best avvik	0,0	Lønnsvekst rundt 3,5 %
	RF	35,4	Lønnsvekst i overkant av 4 %
	Verst avvik	-8,0	Lønnsvekst i overkant av 5 %
Integreringstilskudd	Best avvik	5,5	Bosetting 160 i 2023
	RF	67,5	Bosetting 135 i 2022 og 110 i 2023
	Verst avvik	0,0	Bosetting 25 i 2023, eller at 75 bosatte fra 2022 flytter ut av kommunen
Beredskap	Best avvik	0,0	Ingen hendelser som krever ekstraordinære økonomiske ressurser
	RF		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	178,5	181
	SUM Verst avvik	-148,0	-305



Sykefravær hittil i år (januar):



Fraværsprosent

	Januar 2023	Hittil i år	Hittil i fjor
--	-------------	-------------	---------------

SUM kommunen totalt	11,05	11,05	11,76
----------------------------	--------------	--------------	--------------

Sektor:

Administrasjon og fellestjenester	5,6	5,6	7,2
--	------------	------------	------------

Herav:

<i>Kortidsfravær</i>	<i>3,7</i>	<i>3,7</i>	<i>4,0</i>
----------------------	------------	------------	------------

<i>Langtidsfravær</i>	<i>1,9</i>	<i>1,9</i>	<i>3,2</i>
-----------------------	------------	------------	------------

Strategi og utvikling	6,8	6,8	5,2
------------------------------	------------	------------	------------

Herav:

<i>Kortidsfravær</i>	<i>3,5</i>	<i>3,5</i>	<i>0,9</i>
----------------------	------------	------------	------------

<i>Langtidsfravær</i>	<i>3,3</i>	<i>3,3</i>	<i>4,3</i>
-----------------------	------------	------------	------------

Utdanning og familie	11,4	11,4	11,3
-----------------------------	-------------	-------------	-------------

Herav:

<i>Kortidsfravær</i>	<i>4,6</i>	<i>4,6</i>	<i>4,6</i>
----------------------	------------	------------	------------

<i>Langtidsfravær</i>	<i>6,8</i>	<i>6,8</i>	<i>6,7</i>
-----------------------	------------	------------	------------

Fraværsprosent

	Januar 2023	Hittil i år	Hittil i fjor
--	-------------	-------------	---------------

Helse og omsorg	12,1	12,1	13,6
------------------------	-------------	-------------	-------------

Herav:

<i>Kortidsfravær</i>	<i>4,0</i>	<i>4,0</i>	<i>3,7</i>
----------------------	------------	------------	------------

<i>Langtidsfravær</i>	<i>8,1</i>	<i>8,1</i>	<i>9,9</i>
-----------------------	------------	------------	------------

Teknisk, kultur og idrett	10,4	10,4	10,1
----------------------------------	-------------	-------------	-------------

Herav:

<i>Kortidsfravær</i>	<i>3,8</i>	<i>3,8</i>	<i>3,0</i>
----------------------	------------	------------	------------

<i>Langtidsfravær</i>	<i>6,7</i>	<i>6,7</i>	<i>7,2</i>
-----------------------	------------	------------	------------

Selvkost	5,8	5,8	11,8
-----------------	------------	------------	-------------

Herav:

<i>Kortidsfravær</i>	<i>2,6</i>	<i>2,6</i>	<i>4,3</i>
----------------------	------------	------------	------------

<i>Langtidsfravær</i>	<i>3,3</i>	<i>3,3</i>	<i>7,5</i>
-----------------------	------------	------------	------------



Takk for oppmerksomheten!

