



Ringerike kommune

1. TERTIALRAPPORT

APRIL 2015



Foto: Mona T Lundemo



RINGERIKE KOMMUNE
1. tertialrapport – april 2015

Innhold

1. Innledning.....	3
2. Sammendrag	3
3. Sentrale økonomiske utfordringer	5
4. Økonomisk prognose med kommentarer pr hovedområde	6
Folkevalgte og revisjon.....	6
Administrasjon og fellesutgifter	6
Barnehage	7
Grunnskole	7
Spesielle tiltak barn og unge	8
Kulturtjenesten.....	8
Helse, omsorg og velferd.....	9
Tekniske områder.....	10
Avsetninger og overføringer.....	11
Skatt og rammetilskudd	11
Finans	12
5. Status investeringer 2015.....	13
6. Likviditetssituasjonen	14
7. Bemanningsutvikling	15
8. Sykefravær.....	16
9. Fossefondet	19
10. Kommunereformen	19



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

1. Innledning

Tertialrapporten skal gi et overordnet bilde av kommunens drift i forhold til de planer og rammer som er satt for driftsåret. Mye dreier seg om økonomiske nøkkeltall, men også status på nærvær/sykefravær, bemanningsutvikling, investeringsprosjekter og tjenesteproduksjon blir beskrevet i denne rapporten.

Det utarbeides en årsprognose som måles mot kommunens årsbudsjett. I 2015 er det budsjettet med driftsinntekter på 1,95 milliarder kroner og driftsutgifter på 1,9 milliarder kroner for kommunen totalt. Årsprognosen som her legges frem er utarbeidet på grunnlag av regnskapstall pr 30.04.2015. Samtlige enhetsledere 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

Årsprognosen indikerer at kommunen vil oppnå et regnskapsresultat i 2015 som viser et merforbruk i forhold til budsjett på 19,9 mill. kroner. Dette forutsetter at enhetene som har merforbruk ikke greier å igangsette tiltak som får økonomiske effekter for å nærme seg budsjetterte rammer. De største avvikene fra budsjett vises på området helse, omsorg og velferd med 13 mill. kroner og tekniske områder med 7,5 mill. kroner.

<i>Alle tall i 1000 kr</i>	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik	Avvik forrige
Rammeområde	2014 (pr april)	hittil 2015			ÅRSAVVIK	i %	mnd rapport
Samlet resultat	27 749	3 507	19 888	0	-19 888		-24 514
Folkevalgte og revisjon	2 261	1 509	6 037	6 437	400	6 %	200
Administrasjon og fellesutgifter	35 750	37 518	87 725	87 725	0	0 %	0
Barnehage	72 710	57 969	167 536	166 607	-930	-1 %	-295
Grunnskole	88 236	93 037	246 790	245 786	-1 005	0 %	-1 834
Spesielle tiltak barn og unge	5 283	39 649	116 496	114 212	-2 284	-2 %	-619
Kulturtjenesten	5 708	8 297	23 066	21 211	-1 856	-9 %	-1 382
Helse, omsorg og velferd	239 611	208 200	596 599	583 604	-12 994	-2 %	-13 648
Tekniske områder	53 576	46 417	126 881	119 388	-7 493	-6 %	-6 936
Avsetninger, overføringer	9 402	-5 187	50 143	56 667	6 524	-12 %	0
Skatt og rammetilskudd	-494 704	-500 281	-1 492 459	-1 503 459	-11 000	1 %	0
Finans	9 916	16 380	91 073	101 823	10 750	11 %	0

Årsprognosen for de fleste driftsområdene viser noe merforbruk i forhold til budsjett. Det meste skyldes enkelte enheter som har lokale utfordringer med å tilpasse årets drift til tildelte budsjetterammer. Disse følges opp av kommunalsjef og støtteenheter for å finne gode løsninger.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

Tiltak som vil gi innsparinger blir iverksatt fortløpende og effekten av dette vil forbedre årsprognosen som i denne rapporten viser merforbruk på 26,2 mill. kroner for driftsområdene. Dette oppveies noe av et samlet mindreforbruk/ merinntekter på 6,3 mill. kroner på sentrale områder for avsetninger, skatt og finans.

Tekniske områder har i utgangspunktet en årsprognose i tråd med budsjetttrammene. Etterberegning av selvkost (som gjøres i februar hvert år) viser imidlertid at det må settes av ca 7,8 mill. kroner til selvkostfondene innenfor VAR (Vann, avløp og rens). Dette fordi investeringsutgiftene i 2014 ble lavere enn planlagt og at rentenivået har fortsatt å synke. På den måten blir de beregnede utgiftene på selvkostområdene lavere og en større del av inntektene som føres i driftsregnskapet må avsettes til fond.

Helse, omsorg og velferd har driftsutfordringer spesielt innenfor hjemmetjenesten og institusjonstjenestene hvor aktiviteten rapporteres å være høyere enn budsjettplan. I tillegg er det ressurskrevende enkelttiltak og usikkerhet rundt årsinntektene til Ringerikskjøkken som bidrar til rapportert merforbruk.

Et lavt rentenivå gir lavere rentekostnader og lavere renteinntekter enn budsjettet. Nettoeffekt blir mindreforbruk på ca 3,5 mill. kroner på årsbasis dersom rentene fortsetter å holde seg lave gjennom høsten. I tillegg har Ringeriks-Kraft AS besluttet å dele ut et utbytte på totalt 25 mill. kroner til sine eiere, og av dette vil Ringerike kommune motta 18,25 mill. kroner som er 7,25 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Inntekter fra skatt og rammetilskudd ser ut til å bli 11 mill. kroner lavere enn budsjettet. Årsaken til dette er lavere skattevekst for landet enn forutsatt i statsbudsjettet slik at Ringerike kommune mottar lavere inntekter fra skatteutjevningen.

Ringerike kommune har i 2015 budsjettet med avsetninger til disposisjonsfond og tilbakebetaling av tidligere års underskudd på totalt 36,5 mill. kroner. Blir regnskapet slik årsprognosen i denne rapporten viser vil dette være redusert til 16,6 mill. kroner i avsetninger.



3. Sentrale økonomiske utfordringer

Noen budsjetterte inntekter og utgifter i 2015 inneholder større usikkerhet enn andre:

- Skatteinntekter med inntektsutjevning: Tilflytting til kommunen første halvår og innbyggernes lønnsutvikling vil påvirke det endelige resultatet. Mottatt skatt så langt i år er på linje med budsjett. Skatteinngangen for landet for øvrig avgjør Ringerikes inntekter fra inntektsutjevningen. Første tertial har en lavere skattevekst for landet enn forutsatt i Statsbudsjettet, og Ringerike kommune vil motta et lavere beløp gjennom inntektsutjevningen enn budsjettert dersom dette ikke endrer seg. Endelig svar på inntektsutjevning kommer i januar 2016
- 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 2016. 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.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

4. Økonomisk prognose med kommentarer pr hovedområde

Ringerike kommune har delt sitt driftsregnskap inn i 11 regnskapsområder. Disse er fordelt etter tjenestetype. I årsbudsjettet vedtas de økonomiske rammene for 9 av disse områdene i tabell 1B, og budsjettene for skatt og rammetilskudd samt finans vedtas i tabell 1A.

Folkevalgte og revisjon

Inneholder utgifter til folkevalgte, kontroll og revisjon. Årsprognosen viser et mindreforbruk på 0,4 mill. kroner.

Folkevalgte og revisjon	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik	Avvik forrige
Alle tall i 1000 kr	2014 (pr april)	hittil 2015			ÅRSAVVIK	i %	mnd rapport
Driftsregnskap	2 261	1 509	6 037	6 437	400	6 %	200
Driftsutgifter	2 484	2 384	6 432	6 832	400	6 %	200
Driftsinntekter	-222	-875	-395	-395	0	0 %	0

Administrasjon og fellesutgifter

Inneholder utgifter til kommunens øverste ledelse med stab, midler til organisasjons- og samfunnsutvikling og kommunens administrative støtteenheter som regnskap, lønn, IT, servicetorg, skattekontor med flere. Årsprognosen viser drift innenfor tildelt budsjettramme.

Administrasjon og fellesutgifter	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik	Avvik forrige
Alle tall i 1000 kr	2014 (pr april)	hittil 2015			ÅRSAVVIK	i %	mnd rapport
Driftsregnskap	35 750	37 518	87 725	87 725	0	0 %	0
Driftsutgifter	37 099	39 784	96 225	95 948	-276	0 %	14
Driftsinntekter	-1 350	-2 266	-8 500	-8 224	276	-3 %	-14

Noe usikkerhet til årsprognosen vil det fremdeles være. Det er forventninger om reduksjon i ressursbruken innenfor administrasjon og fellesutgifter, og årsprognosen som her legges frem forutsetter at gjennomførte og planlagte tiltak får effekt som forventet. Årets budsjetterte utgifter til advokathjelp i forbindelse med barnevernssaker er allerede brukt på grunn av stort antall saker, og fremtidige utgifter må håndteres av barnevernets budsjettammer. Budsjettmidler til ansettelse av nye ledere er også begrenset og gir utfordringer innenfor område.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

Barnehage

Inneholder utgifter og inntekter i kommunale barnehager og tilskudd til ikke- kommunale barnehager. Årsprognosen viser et merforbruk på 0,9 mill. kroner.

Barnehage	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik	Avvik forrige
Alle tall i 1000 kr	2014 (pr april)	hittil 2015			ÅRSAVVIK	i %	mnd rapport
Driftsregnskap	72 710	57 969	167 536	166 607	-930	-1%	-295
Driftsutgifter	82 985	65 808	194 502	193 001	-1 501	-1%	-62
Driftsinntekter	-10 277	-7 839	-26 965	-26 394	571	-2%	-233

Barnehagene har stort sett tilpasset seg sine økonomiske rammer. Det er 3 barnehager som viser merforbruk på grunn av utfordringer med å innfri effektiviseringskrav. Lederne her samarbeider med kommunalsjef for å finne den beste løsningen.

I revidert nasjonalbudsjett legges det opp til nye retningslinjer for brukerbetaling i barnehagene fra 1.mai 2015. Det innføres nasjonal minstekrav til redusert foreldrebetaling. I tillegg innføres det gratis barnehage (20 timer i uken) fra 1. august 2015 for alle 4 og 5 åringer fra lavinntektsfamilier. Dette vil bety reduserte inntekter for kommunen, men størrelsen på dette vil vi først se til høsten når nye barn er på plass og nytt barnehageår starter.

Grunnskole

Inneholder utgifter og inntekter i forbindelse med drift av skoler, SFO og Læringscenter for voksne. Årsprognosen viser et merforbruk på 1 mill. kroner.

Grunnskole	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik	Avvik forrige
Alle tall i 1000 kr	2014 (pr april)	hittil 2015			ÅRSAVVIK	i %	mnd rapport
Driftsregnskap	88 236	93 037	246 790	245 786	-1 005	0%	-1 834
Driftsutgifter	110 149	108 795	310 520	307 528	-2 992	-1%	-5 769
Driftsinntekter	-21 914	-15 758	-63 730	-61 742	1 988	-3%	3 935

De fleste enhetene vil klare å tilpasse seg budsjetttrammene for 2015, men enkelte skoler viser gjennom årsprognosen at arbeidet er utfordrende. Dette gjelder spesielt Nes og Hallingby skoler samt Læringscenteret for voksne. Større endringer vil ofte måtte gjøres fra skolestart i august og det er da en risiko for at ikke alle tiltak får helårseffekt i 2015.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

Spesielle tiltak barn og unge

Inneholder utgifter og inntekter til spesialpedagogiske tiltak i barnehage, avlastning barn og unge, barnevern, helsestasjonstjenester, PPT, ungdomskontakt og fritidstilbud til barn og unge.

Årsprognosen viser et merforbruk på 2,3 mill. kroner.

Spesielle tiltak barn og unge	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik	Avvik forrige
Alle tall i 1000 kr	2014 (pr april)	hittil 2015			ÅRSAVVIK	i %	mnd rapport
Driftsregnskap	5 283	39 649	116 496	114 212	-2 284	-2 %	-619
Driftsutgifter	5 519	42 334	133 088	127 590	-5 499	-4 %	-3 465
Driftsinntekter	-235	-2 685	-16 593	-13 378	3 215	-24 %	2 846

1. tertial viser økonomisk drift omtrent som planlagt for de fleste enhetene innenfor dette området. Tjenestevolumet her preges imidlertid av en høy grad uforutsigbarhet gjennom året. Merforbruket i denne prognosen knytter seg til større aktivitet enn først antatt innenfor avlastningstjenester for barn som gjør at planlagte kostnadsreduksjoner må utsettes eller reverseres.

Behovet for spesialtiltak i barnehage ser ut til å være litt redusert i forhold til 2014 og årsprognosen viser et mindreforbruk på ca 0,7 mill. kroner.

Kulturtjenesten

Inneholder utgifter og inntekter til drift av bibliotek og kulturskole og tilskudd til idrett og kultur.

Årsprognosen viser et merforbruk på 1,9 mill. kroner.

Kulturtjenesten	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik	Avvik forrige
Alle tall i 1000 kr	2014 (pr april)	hittil 2015			ÅRSAVVIK	i %	mnd rapport
Driftsregnskap	5 708	8 297	23 066	21 211	-1 856	-9 %	-1 382
Driftsutgifter	7 069	10 945	27 405	25 536	-1 869	-7 %	-1 102
Driftsinntekter	-1 363	-2 648	-4 339	-4 325	14	0 %	-280

Merforbuket i prognosen skyldes noe usikkerhet rundt kostnadene til videre drift av Ringerikshallen samt husleie og fellesutgifter til blant annet kulturskolen og Hønefoss Arena. Overføringene til andre tros- og livssamfunn ser og ut til å bli 1 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er krevende å dekke opp disse ekstra utgiftene innenfor sektorbudsjettet.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

Helse, omsorg og velferd

Kommunens største budsjettområde inneholder NAV, rus og psykiatri, institusjoner, hjemmetjenester, tjenestetilordelingskontor, kjøp av helse og omsorgstjenester og Ringerikskjøkken. Årsprognosen viser et merforbruk på 13 mill. kroner.

Helse, omsorg og velferd	Regnskap 2014 (pr april)	Regnskap hittil 2015	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE ÅRSAVVIK	Avvik i %	Avvik forrige mnd rapport
Alle tall i 1000 kr							
Driftsregnskap	239 611	208 200	596 599	583 604	-12 994	-2 %	-13 648
Driftsutgifter	308 368	286 152	794 017	784 088	-9 929	-1 %	-10 022
Driftsinntekter	-68 756	-77 952	-197 418	-200 484	-3 066	2 %	-3 626

Hjemmebaserte tjenester og institusjonstjenestene melder om de største økonomiske avvikene og driftsutfordringene i forhold til aktivitet. Spesielt Hønefoss sykehjem har driftsutfordringer etter at kommunen har vært nødt til å redusere bemanning og effektivisere driften de siste årene. En kombinasjon av høyt sykefravær og bemanningsutfordringer på grunn av bygningens utforming gjør at det meldes om et merforbruk på 3 mill. kroner.

Hjemmetjenesten melder samlet om et merforbruk på ca 3,3 mill. kroner grunnet høyere aktivitet enn antatt da budsjettet ble lagt i høst. For tiden er det også noen enkeltvedtak på ressurskrevende brukere som er utfordrende å dekke opp med budsjettet bemanning. Dette vil variere gjennom året, men årsprognosen for spesialteam og spesielle enkeltvedtak viser ca 7 mill. kroner i merforbruk.

Ringerikskjøkken er noe usikre på årets totale inntekter. Starten på året viser at inntekten kan bli 1,6 mill. kroner lavere enn budsjettet, og det er lagt inn et merforbruk i årsprognosen. Det arbeides med å finne muligheter for økte inntekter.

Området har nylig gjennomført omstrukturering i ledelse og det jobbes med nye turnusplaner. Fokus på redusert sykefravær anses også som avgjørende for å redusere kostnadene. Samarbeide med sykehuset fungerer godt og det er få pasienter som må ligge flere netter på sykehuset i påvente av kommunal pleie.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

Tekniske områder

Inneholder brann og redning, miljø- og arealplanlegging, eiendomsforvaltning, vann og avløp, byggtjenester og tjenester knyttet til vei, park og idrett. Årsprognosen viser et merforbruk på 7,5 mill. kroner.

Tekniske områder	Regnskap 2014 (pr april)	Regnskap hittil 2015	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE ÅRSANVIK	Avvik i %	Avvik forrige mnd rapport
Alle tall i 1000 kr							
Driftsregnskap	53 576	46 417	126 881	119 388	-7 493	-6 %	-6 936
Driftsutgifter	110 590	80 515	250 736	243 479	-7 257	-3 %	-7 004
Driftsinntekter	-57 014	-34 098	-123 855	-124 091	-236	0 %	68

Årsprognosen i driften for tekniske tjenester er innenfor budsjetterte rammer. Unntaket er drift av Ringerikshallen som etter budsjettplanen skulle vært stengt i 2015, men hvor fortsatt drift er opprettholdt. Det meste av merforbruket i forbindelse med dette ser imidlertid ut til å kunne dekkes av mindreforbruk på strøm- og fyringsutgifter.

Beregning av prognose for vann og avløp viser et større avvik fra hva som er budsjettert, i underkant av 7,2 mill. kroner. Avviket er anslagsvis fordelt med 45 % på vann og 55 % på avløp. Hovedårsaker til avviket er: Det var planlagt investeringer på henholdsvis ca 30 og 34 mill. kroner for vann og avløp i 2014. Regnskapet viser at det ble investert langt mindre, nærmere bestemt 12,8 mill. kroner på vann og 17,6 mill. kroner på avløp. De planlagte, ikke gjennomførte investeringene forskyves ikke til senere år i beregningsmodellen for selvkost. De nulles ut og må legges inn igjen når man har et nytt estimat for gjennomføring. Både avskrivninger og kalkulatorisk rente for 2015 blir påvirket av spriket mellom planlagte og faktiske investeringsutgifter i 2014.

Den beløpsmessig viktigste faktoren er imidlertid at kalkylerenten for 2015 var prognostisert til 2,99 %. Ved etterkalkylen for 2014 (foretatt primo februar 2015) hadde rentenivået falt vesentlig siden august/september 2014 da grunnlaget for budsjett 2015 ble lagt. Redusert til 1,75 %. Ved nærmere gjennomgang av selvkost vann viser det seg at renteendringen alene utgjør ca 2 mill. kroner av avviket, ca 1 mill. kroner skyldes lavere avskrivningskostnad som følge av lavere investeringer i 2014 enn prognostisert og ca 0,5 mill. kroner skyldes lavere grunnlag for de kalkulatoriske rentene som følge av lavere investeringsnivå i 2014 enn forventet. Det er tilsvarende årsaker og effekter for avløp.

Beregning av selvkost vann og avløp pr nå viser at det vil bli avsetning til selvkostfond med anslagsvis 4,1 mill. kroner på vann og 3,6 mill. kroner på avløp. Dette er betydelig høyere enn først budsjettert. I tillegg avsettes anslagsvis 0,3 mill. kroner til selvkostfond septisk; marginalt høyere enn budsjettert. En styrking av selvkostfondene vil bidra til mer stabile gebyrsatser når store investeringer iverksettes i planperioden.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

Avsetninger og overføringer

Inneholder sentrale avsetninger til reguleringspremie (pensjonsutgift), lønnsvekst, tilskudd kirkelig felleråd og andre tilskudd/ avsetninger. Årsprognosen viser mindreforbruk rundt 6,5 mill. kroner i forhold til budsjett.

Avsetninger, overføringer	Regnskap 2014 (pr april)	Regnskap hittil 2015	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE ÅRSANVIK	Avvik i %	Avvik forrige mnd rapport
Alle tall i 1000 kr							
Driftsregnskap	9 402	-5 188	50 143	56 667	6 524	12 %	0
Driftsutgifter	9 609	17 562	136 846	143 308	6 462	5 %	0
Driftsinntekter	-206	-22 749	-86 703	-86 641	62	0 %	0

Det knyttes en viss usikkerhet til prognosen helt frem til aktuaroppgave for pensjon foreligger i januar 2016 og regnskapsmessige disposisjoner er gjennomført i avslutningen av årsregnskapet. Det er varslet en betydelig lavere reguleringspremie (KLP) og et høyere utdelt overskudd til kommunens premiefond i KLP enn først antatt i 2015. Det er positivt for kommunens likviditet, men får ingen regnskapsmessige resultatutslag annet enn et betydelig lavere premieavvik i år.

Årets sentrale lønnsoppgjør er gjennomført og lokale forhandlinger vil bli gjennomført før juli. Rammene i oppgjøret er satt og foreløpige beregninger tyder på at årets budsjettmessige avsetning var noe for høy. I denne prognosen anslått et mindreforbruk på ca 6,5 mill. kroner.

Skatt og rammetilskudd

Her samles alle kommunens sentrale inntekter som skatt på formue og inntekt, rammetilskudd, inntektsutjevning, eiendomsskatt, mva-kompensasjon og lignende. Årsprognosen viser mindreinntekter rundt 11 mill. kroner i forhold til budsjett.

Skatt og rammetilskudd	Regnskap 2014 (pr april)	Regnskap hittil 2015	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE ÅRSANVIK	Avvik i %	Avvik forrige mnd rapport
Alle tall i 1000 kr							
Driftsregnskap	-494 704	-500 281	-1 492 459	-1 503 459	-11 000	1 %	0
Driftsutgifter	0	0	207	207	0	0 %	0
Driftsinntekter	-494 704	-500 281	-1 492 666	-1 503 666	-11 000	1 %	0

Skatteveksten i 2014 ble betydelig lavere enn forutsatt i statsbudsjettet det året. Tendensen ser ut til å fortsette inn i 2015. I første tertial har skatteinntekter fra inntekt og formue vært litt bedre enn budsjettet. Skatteveksten for landet ligger derimot lavere enn forutsatt i årets statsbudsjett, noe som vil gi lavere inntekter til Ringerike kommune gjennom inntektsutjevningen.

I revidert nasjonalbudsjett øker staten overføringen til kommunene med 1,1 milliarder kroner samlet. Av dette får Ringerike 3,5 mill. kroner. Foreløpige beregninger etter revidert nasjonalbudsjett, og med de antakelsene vi kan gjøre i forhold til årets skattevekst, viser at Ringerike vil få ca 3 mill. kroner mer enn budsjettet i skatteinntekter på inntekt og formue.

Inntektsutjevningen vil imidlertid dra i motsatt retning og ende ca 18 mill. kroner lavere enn budsjettet, men oppveies altså noe gjennom tilleggsbevilgningen i revidert nasjonalbudsjett.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

Finans

Størstedelen av kommunens finanstransaksjoner er samlet på dette området; renteinntekter, renteutgifter, låneavdrag, utbytte fra selskaper og lignende. Årsprognosen viser mindreforbruk i forhold til budsjett med 10,75 mill. kroner.

Finans	Regnskap	Regnskap	ÅRSPROGNOSE	ÅRSBUDSJETT	PROGNOSE	Avvik	Avvik forrige
Alle tall i 1000 kr	2014 (pr april)	hittil 2015			ÅRSAVVIK	i %	mnd rapport
Driftsregnskap	9 916	16 380	91 073	101 823	10 750	11 %	0
Driftsutgifter	26 397	18 325	117 240	121 240	4 000	3 %	0
Driftsinntekter	-16 481	-1 945	-26 167	-19 417	6 750	-35 %	0

Et fortsatt lavt rentenivå vil gi ca 4 mill. kroner lavere renteutgifter enn budsjettet, men også ca 0,5 mill. kroner lavere renteinntekter. Generalforsamlingen i Ringeriks- Kraft AS har besluttet et utbytte på 25 mill. kroner til sine eiere. Ringerike kommune vil motta 18,25 mill. kroner av dette som er 7,25 mill. kroner mer enn budsjettet.



RINGERIKE KOMMUNE
1. tertialrapport – april 2015

5. Status investeringer 2015

PROSJ	TEKST PÅ PROSJEKT	REGULERT BUDSJ 2015	REGNSKAP 1. TERTIAL 2015	RESTBEV 2015
0001	USPESIFISERT	7 890 392		7 890 392
0040	OPPGRADERING SKOLER (BUDSJ.)	4 011 289	-	4 011 289
0041	SKOLER - NYTT INVENTAR	5 000 000		5 000 000
0061	BARNEHAGER - NYTT INVENTAR	2 000 000		2 000 000
0063	UTVIDELSE/OPPGRAD BARNEHAGER	1 523 692	-	1 523 692
0080	EIENDOM - HELSE- OG OMSORGSBYGG	10 269 778	113 906	10 155 872
0101	EIENDOM - REHABILITERING KULTUR- OG IDRETTSBYGG	4 417 716	4 394 970	22 746
0104	KULTUR - SELVBETJENTE BIBLIOTEK	1 000 000		1 000 000
0115	EIENDOM - ENERGI, INNEKLIMA, OVERVÅKNING	9 125 127	581 649	8 543 477
0141	FELLESRÅDET - KIRKEBYGG	3 956 527		3 956 527
0146	HERADSBYGDA STADION, KUNSTGRESSBANE	-2 132 721		-2 132 721
0152	FELLESRÅDET - GJENOPPBYGGING HØNEFOSS KIRKE	26 300 000		26 300 000
0170	OPPGRADERING KOMMUNALE BOLIGER	3 656 183	549 604	3 106 579
0196	SKILT OG FARTSHEMMENDE TILTAK	468 457	12 302	456 155
0222	UTSKIFTING HEISER	1 383 053	428 125	954 928
0231	BALLBINGE NES	-60 633		-60 633
0232	BALLBINGE VANG	-68 666		-68 666
0246	BALLBINGE ULLERÅL SKOLE	-29 879		-29 879
0247	EIENDOM - GRUNNEIENDOMMER OG SKOGER	1 000 000		1 000 000
0405	KRAGSTADMARKA	1 006 756	16 131	990 625
0432	BYFORNYELSE/INFRASTRUKTUR	1 243 755	-	1 243 755
0500	BRR - BILER OG REDNINGSVERKTØY	1 573 125	67 536	1 505 589
0501	MASKINPARK	3 124 400	987 500	2 136 900
0502	EIENDOM - BILER OG STØRRE MATERIELL	1 942 227	121 500	1 820 727
0700	DATAUTSTYR	10 118 084	3 916 359	6 201 725
0707	IKT - SKOLE OG BARNEHAGE	6 000 000	2 882 413	3 117 588
0714	HELSE - NASJONALT NØDNETT	1 000 000	-	1 000 000
0720	HELSEOMRÅDENE PÅKOSTNING OG UTSTYR	2 145 503	234 644	1 910 859
0731	IKT-INVESTERINGER PÅ TEKNISKE OMRÅDER	300 000	-	300 000
0788	IT - PROSJEKT SKRIVERE	299 275	382 834	-83 559
0789	IT - ELEKTRONISK MELDINGSUTVEKSLING	321 323		321 323
0790	NYTT ØK.-/ LØNNS- OG PERSONALSYSTEM	178 582	14 644	163 938
10000	SKOLEBYGG HØNEFOSS NORD	5 000 000	-	5 000 000
10003/0240	SOKNA SKOLE TOTALRENOVERING	34 384 669	885 023	33 499 646
10004/0169	NY HØNEFOSS BARNESKOLE SYD	49 660 759	39 055 609	10 605 150
10005	UTVIDELSE HERADSBYGDA BARNEHAGE	6 500 000		6 500 000
10006	NORDERHOVHJEMMET NYE OMSORGSBOLIGER	2 000 000		2 000 000
10007	OMSORGSBOLIGER (FORELDREKONSEPT)	1 000 000		1 000 000
10008	HOV ALLÉ OMSORGSBOLIGER	2 000 000		2 000 000
10009/0197	SAMLOKALISERING TEKNISK	-248 838		-248 838
14000	SAMFERDSEL	6 382 480	3 274 475	3 108 005
14003/0403	KOMMUNALE VEIER	3 699 357	-456	3 699 813
14004/0404	GATELYS	6 781 203	-	6 781 203
15000/0321	HOVEDPLAN VANN	15 726 519	1 368 115	14 358 404
15001/0364	HOVEDPLAN AVLØP	27 008 009	2 761 135	24 246 874
15002/0199	FELLESPROSJEKTER VA HØNEFOSS	5 515 344	71 310	5 444 034
15003	RENSEANLEGG, SANERING OG VANNFORSYNING NES I ÅDAL	17 184 066	110 412	17 073 653
15004/0375	VANNVERK NES I ÅDAL	7 525 438	50 753	7 474 685
15005/0352	SOKNA VANNVERK	15 000 000	226 540	14 773 460
15006/0335	RINGERIKE VANNVERK	24 622 161	117 209	24 504 952
15012/0345	SANERING NYMOEN - HEN	12 311 750	559 211	11 752 538
15013/0347	UTBYGGING MONSERUD RENSEANLEGG	19 899 369	464 109	19 435 260
SUM		370 915 630	63 647 563	307 268 067



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

Tabellen viser oversikt over alle planlagte investeringer i 2015. Prosjektene i oversikten kan inneholde flere underprosjekter.

Regnskapet til og med april viser at det er kostnadsført 63,6 mill. kroner av de 370,9 mill. kronene som er planlagt gjennomført. Starten på året blir ofte brukt til å slutføre planleggingen av prosjektene og innhente anbud, og det er derfor naturlig at det meste av investeringsutgiftene blir regnskapsført i 2. halvår. Vi vet allikevel at enkelte prosjekter vil oppleve forsinkelser i fremdriften og at utgiftene først vil komme neste år. Et eksempel på dette kan være nye Hønefoss kirke. I løpet av 2. halvår vil investeringsbudsjettet revideres utifra fremdriften i hvert enkelt prosjekt.

6. Likviditetssituasjonen

Ringerike kommune har en svak likviditet. For å være sikker på og til enhver tid kunne betale sine forpliktelser er det videreført en driftskreditt på 150 mill. kroner knyttet til konsernkontoen. Kontokreditten har ikke vært brukt så langt i 2015. Første del av låneopptak til årets investeringer ble foretatt i slutten av februar med 130 mill. kroner.



RINGERIKE KOMMUNE

1. tertialrapport – april 2015

7. Bemanningsutvikling

Ringerike kommune leverer et bredt spekter av tjenester, og det meste av denne leveransen må utføres ved hjelp av menneskelig arbeidskraft. Lønnskostnader er derfor den største utgiftsposten i kommunens regnskaper. Kommunen må tilpasse sine utgifter slik at de ikke overstiger de inntektene som mottas gjennom skatt, rammetilskudd fra Staten, brukerbetalingen o.a. Tjenestene vil derfor alltid være i utvikling og endring for å tilpasse seg innbyggernes krav og forventninger sett i sammenheng med de økonomiske rammene. For å ha god økonomisk kontroll på driften er antall årsverk derfor et viktig nøkkeltall.

I 2015 har utvikling i årsverk vært slik:

Dato:	31.12.2014	12.01.2015	12.05.2015
Antall årsverk	1715	1717	1710
Antall ansatte	2262	2245	2234
Årsverk timeansatt	214	198	165

Tabellen viser utlønnede årsverk (ansatte som har permisjon eller annet fravær uten lønn er ikke med i tallene) en nedgang hittil i år på 7 årsverk ved utlønning i mai sammenlignet med januar. Samtidig er antall ansatte redusert med 11. I 2014 ble antall lønnede årsverk redusert med 72 fra 1787 i januar til 1715 i desember.

Årsverk timeansatt inneholder alle ansatte som ikke har fast stilling, men mottar lønn pr utført time. Dette kan være sykevikarer, ferievikarer, ekstrahjelp og overtid. Lønn utbetales en måned på etterskudd, slik at 165 årsverk er lønnet i mai for utført arbeid i april. I årene 2012-2014 har gjennomsnitt av antall årsverk timeansatt første halvår ligget mellom 200 og 210 og andre halvår mellom 215 og 260.

Antall ansatte med deltidsstilling er ved utlønning 12. mai 1357 personer. Det utgjør 61 % av alle ansatte. I januar 2014 var det tilsvarende tallet 1346 personer som utgjorde 60 % av alle ansatte.

Lønnsutviklingen fra 1. tertial 2014 til 1. tertial 2015 viser at netto lønnskostnader (uten pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift) har økt noe, men ikke så mye som lønnsveksten fra 2014 til 2015 skulle tilsi. Dette viser også at antall årsverk må ha blitt redusert. Refusjon fra NAV har godt noe ned, som antyder noe lavere andel langtids sykefravær/ fødselspermisjoner. Tabellen viser tall fra 1. tertial i år og i fjor:

Tall i 1000 kr	1. tertial 2015	1. tertial 2014
Brutto lønnskostnader*	351 208	347 143
- Refusjon fra NAV	-21 838	-22 913
= Netto lønnskostnader	329 370	324 230

* Lønnskostnad oppgitt uten pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift.

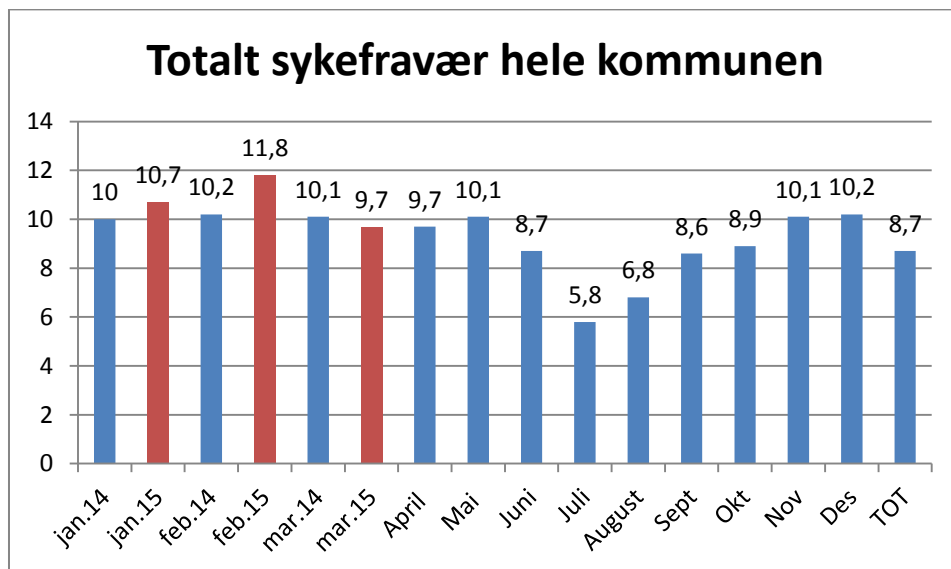


8. Sykefravær

Sykefravær 1.kvartal 2015:

- Sykefraværet har økt med 0,8 prosentpoeng i 1.kvartal 2015 sammenlignet med 1. kvartal 2014.
- Det er en generell nedgang i alle sektorer fra februar til mars som i hovedsak skyldes at influensaen begynner å gi seg.
- Egenmeldt fravær er 1,5 % og legemeldt 9,3 % (totalt 10,8).

Sykefravær januar-mars 2015 (rød stolper) sammenlignet med 2014 (blå stolper) totalt for hele kommunen.



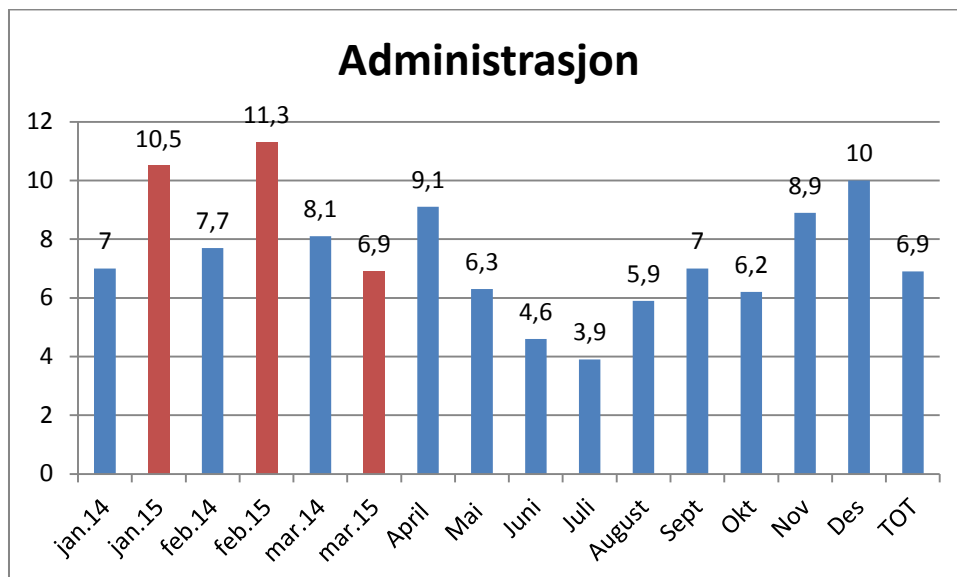
Sykefraværet økte dramatisk i februar. Årets influensa nådde toppen i februar og er en del av årsaken til fraværet. Videre synker sykefraværet i mars 2015 til et lavere nivå en sammenlignet med samme tidspunkt i 2014.



RINGERIKE KOMMUNE

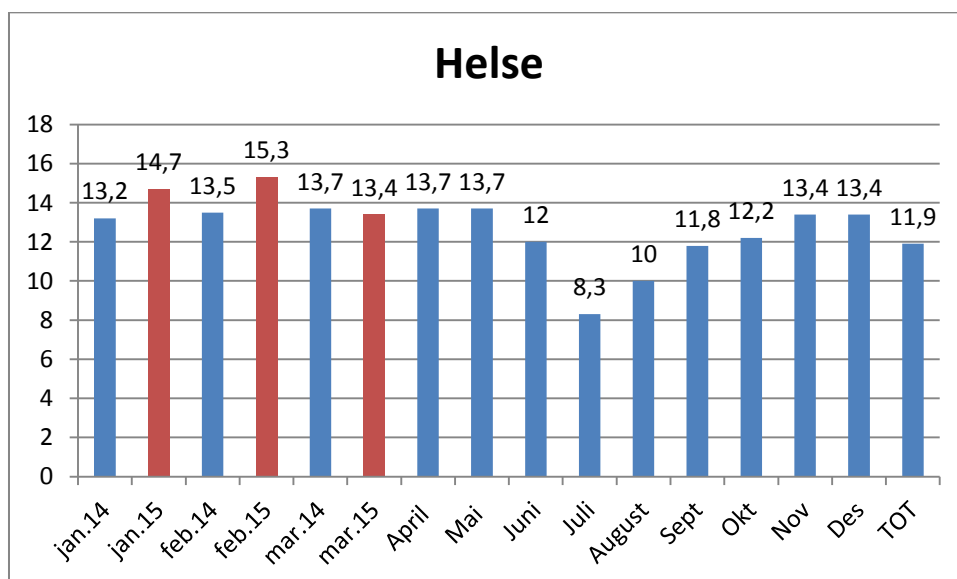
1. tertialrapport – april 2015

Sykefravær administrasjon



Stor økning i februar der influensaen er en bidragende faktor.

Sykefravær helse



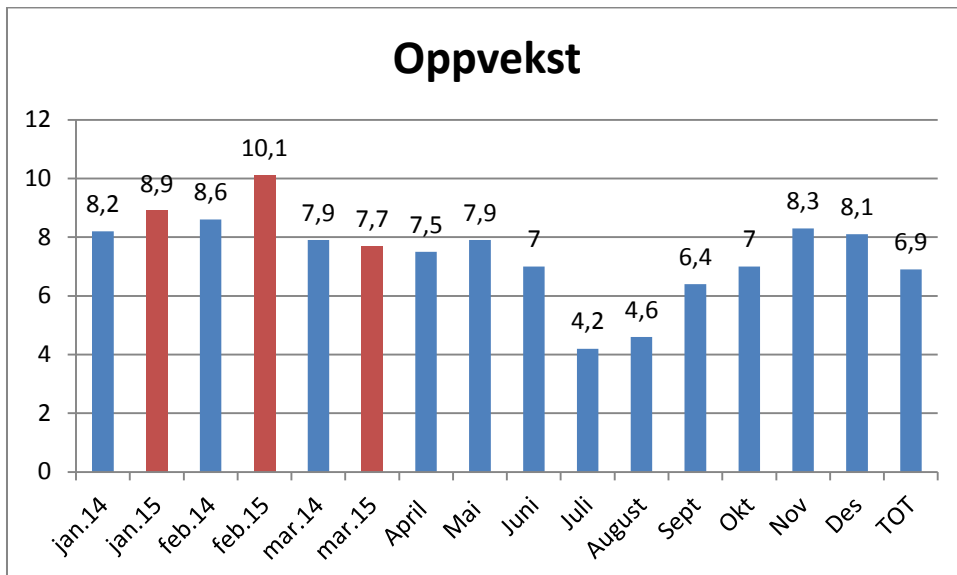
Sykefraværet i helse sektoren er 0,3 prosentpoeng lavere i mars 2015 enn i mars 2014.



RINGERIKE KOMMUNE

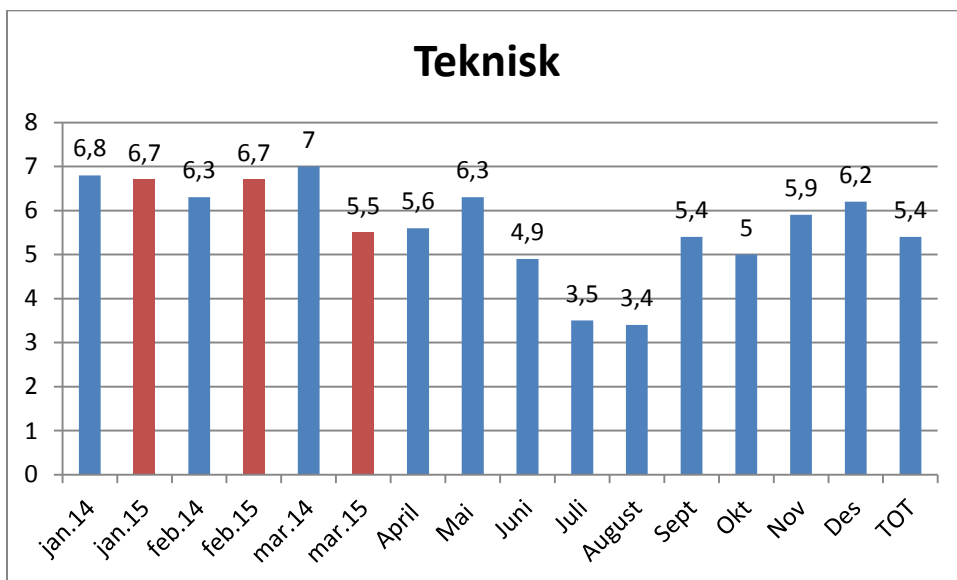
1. tertialrapport – april 2015

Sykefravær oppvekst



Sykefraværet er redusert med 0,2 prosentpoeng i mars 2015 sammenlignet med mars 2014.

Sykefravær teknisk



Sykefraværet er redusert med 1,5 prosentpoeng i mars 2015 sammenlignet med mars 2014.



RINGERIKE KOMMUNE
1. tertialrapport – april 2015

9. Fossefondet

Kommunestyret i Ringerike kommune vedtok i slutten av februar i år opprettelsen av «Fossefondet». Fondet består av kr 121.097.400 etter kommunens nedsalg i Ringeriks-Kraft AS fra 88 % eierandel i selskapet til nåværende 73 %. Det skal hvert tertial rapporteres på utviklingen i fondet.

Administrasjonen vil i løpet av juni/juli ha knyttet til seg en uavhengig rådgiver som skal bistå med valg av plasseringsløsninger og rapportering på disse. Inntil videre er kapitalen plassert på bankkonto med følgende avkastningsresultat:

Plassering:	Fondsmidler 01.01.2015:	Opptjente renter 30.04.2015:
Bankkonto, Sparebank1 Ringerike Hadeland	111.097.400 kr	780.151 kr
Bankkonto, KLP bank	10.000.000 kr	78.670 kr
SUM	121.097.400 kr	858.821 kr

10. Kommunereformen

Ringerike kommune har startet arbeidet med å vurdere sin rolle i arbeidet med å bygge nye og større kommuner i Norge slik det er initiert fra statlig hold. I forbindelse med dette arbeidet er det satt opp et kostnadsoverslag på de aktiviteter som foreløpig er planlagt i 2015 og 2016 og finansieringen av disse:

Aktivitet	Beregnet beløp
Ekstern konsulent	288 000,00kr
Innbyggerinvolvering, kommunikasjon	400 000,00kr
Politiske verksteder/dialogmøter	180 000,00kr
Ungdomsaktiviteter	250 000,00kr
Innbyggerundersøkelser	200 000,00kr
Møtegodtgjørelse/tapt arb.fortjeneste	100 000,00kr
Sum	1 418 000,00kr
Finansiering	
Fylkesmannen i Buskerud	700 000,00kr
Staten/Dep (innbyggerundersøkelse)	100 000,00kr
Ringerike kommune	618 000,00kr
Sum	1 418 000,00kr