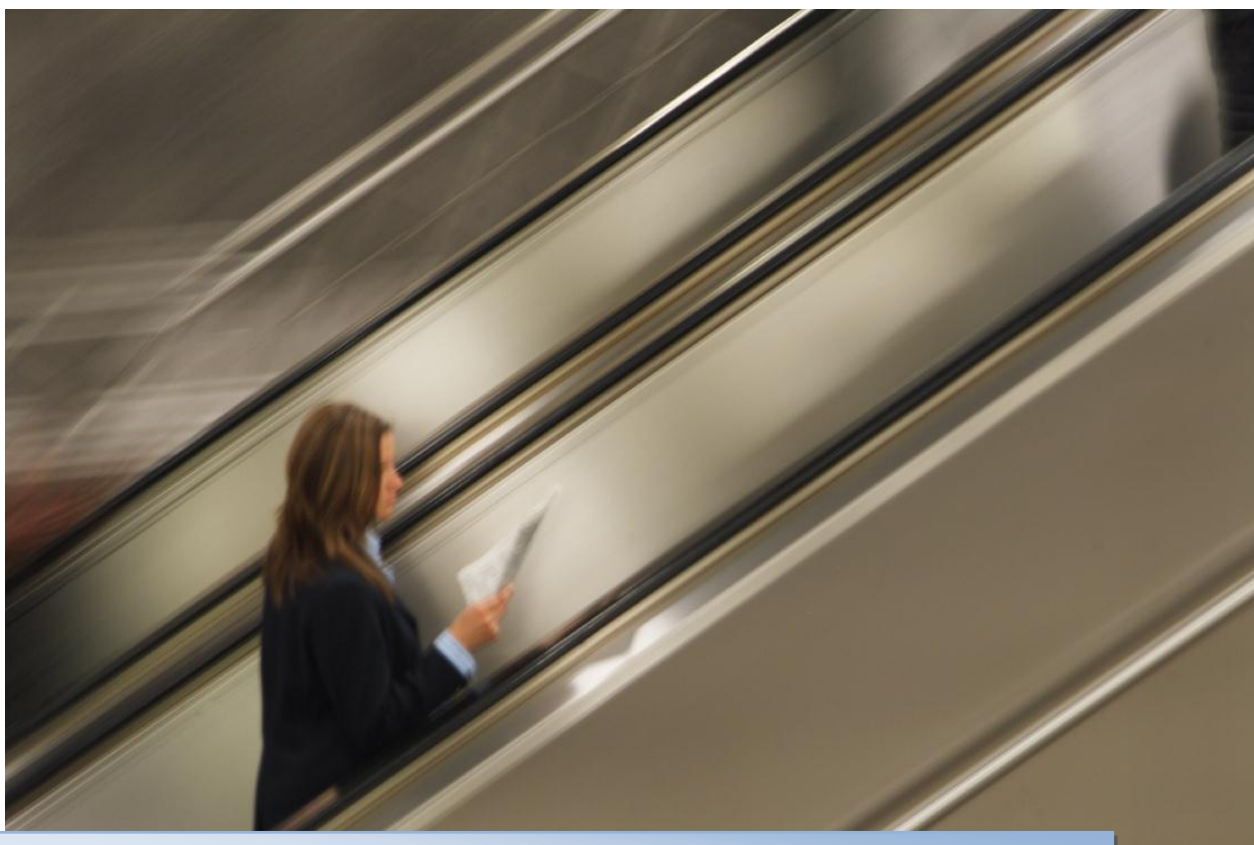




Ringerike kommune



Månedsrappport per november 2012



RINGERIKE KOMMUNE
Månedsrapport per november 2012

Innhold

1. Innledning.....	3
2. Samlet økonomisk oversikt med hovedtrekk i utviklingen	3
Usikkerhet rundt pensjonsutgiftene til KLP.....	4
Redusert utbytte fra RIK (Ringeriks- Kraft).....	4
Usikkerhetsfaktorer ved årets slutt	5
3. Økonomisk oversikt rammeområdene	5
Økonomiske oversikter med kommentarer for de enkelte områdene.....	6
4. Bemanningsoversikt pr mnd	11
5. Utvikling i sykefravær	12
6. OVERFØRING AV UBRUKT BEVILGNING INVESTERING FRA 2012 TIL 2013	15



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport per november 2012

1. Innledning

Årsprognosen for 2012 som her legges frem er utarbeidet på grunnlag av regnskapstall pr 31.11.2012 samt den viten man i dag har om fremtidig utvikling og utfordringer frem til 31.12.2012. Samtlige enhetsleder i kommunen med budsjettansvar, har sammen med sine virksomhetsledere og økonomirådgivere tatt stilling til den ferdigkalkulerte prognosen som ERV-systemet beregner. Tallene er således justert i de tilfeller det er nødvendig, for å presentere en velfundert prognose som tar høyde for de forventninger man har til driften fremover og effekten av iverksatte tiltak. Endelig prognose er fremlagt og godkjent av økonomisjef og rådmannen.

Det må imidlertid tas høyde for at regnskapstekniske disposisjoner ved årets slutt samt aktuarberegninger på pensjon i januar, kan få uforutsett resultat effekt både positivt og negativt i forhold til prognosen.

2. Samlet økonomisk oversikt med hovedtrekk i utviklingen

Prognosen per november indikerer at kommunen vil bruke om lag 7,3 mill. kroner mindre enn budsjettet i 2012. Det er en forbedring på ca 11 mill. kroner i forhold til det som ble meldt i forrige månedssrapport (per oktober). Positive årsaker til forbedringen i prognosen er høyere skatteinntekter (ca 6 mill) enn tidligere antatt og ekstraordinært utbytte (8,8 mill) fra Rik (Ringeriks-kraft). En lavere momsrefusjon (ca 3,3 mill) fra investeringsregnskapet enn budsjettet bidrar negativt i prognosen. Det er ingen store endringer i prognosene til de enkelte driftsområdene.

Beløp i hele tusen kroner	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Sum frie disponible inntekter (Rammeområde 8)	-1 235 610	-1 242 819	-1 378 493	-1 382 371	3 877	0 %	5 500
Sum nettofinans-utgifter (Rammeområde 9)	27 689	28 551	91 813	77 459	14 354	16 %	915
Sum til fordeling drift til rammeområdene 0-7	-1 207 921	-1 214 268	-1 286 680	-1 304 911	18 232	16 %	6 414
Sum forbruk drift rammeområdene 0-7	1 106 210	1 167 364	1 286 680	1 297 559	-10 879	-1 %	-10 150
Mer /mindreforbruk	-101 711	-46 904	0	-7 353	7 353		-3 735



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport per november 2012

Rammeområdene 0 - 7 viser et samlet merforbruk i forhold til budsjett på ca 11 mill. kroner, en negativ endring på ca 0,7 mill. kroner fra forrige månedssrapport.

De største avvikene finner vi innenfor følgende områder:

- Oppvekst og kultur melder om et samlet merforbruk på ca. 4,5 mill. kroner, som hovedsakelig skyldes misforhold mellom budsjetterte og faktiske tilskudd til ikke-kommunale barnehager.
- Helse og omsorg melder om et samlet merforbruk på 3,4 mill. kroner. Tilpasninger til lavere pleiefaktor i institusjonstjenesten og utfordringer knyttet til samhandlingsreformen er årsaker til merforbruket.

I budsjett 2012 er det lagt inn nedbetaling av tidligere års underskudd med 28,2 mill. kroner. Gitt prognosen pr november vil det være mulig å nedbetale ca 35 mill. kroner av kommunens akkumulerte underskudd i 2012.

Det er initiert og iverksatt løpende tiltak med kostnadsreducerende effekt eller økning av inntektene i 2012. Rådmannen har et krav på å realisere et budsjett med definerte tiltak på 46,6 mill. kroner i innsparinger i 2012. Det opprettholdes et stort press på organisasjonen for gjennomføring av det som ennå ikke er fullført for å ha varige endringer på plass før vi går inn i 2013.

I tillegg til planlagte tiltak har det gjennom året vært vært stort fokus på følgende punkter for å redusere merforbruket hos driftsområdene:

- Ledige stillinger er holdt vakante så lenge det er forsvarlig
- Innkjøp er begrenset i størst mulig grad
- Bedre utnyttelse av kommunens kontorarealer for å senke leiekostnader og energibruk

Usikkerhet rundt pensjonsutgiftene til KLP

Ringerike kommune har mottatt regning på reguleringspremien fra KLP som kommer i september hvert år. Denne er i utgangspunktet ca 39 mill. kroner høyere enn budsjettert. Signalene er imidlertid sterke på at det i forbindelse med årsavslutningen vil fremkomme et høyt premieavvik som vil gjøre at de totale pensjonskostnadene balanserer godt med årets budsjett.

Redusert utbytte fra RIK (Ringeriks-Kraft)

Denne rapporten tar høyde for en utbyttebetaling fra RIK på totalt 20,24 mill. kroner. Det ble tidligere i år vedtatt et utbytte på totalt 13 mill. kroner, hvorav 11,44 mill. kroner vil tilfalle Ringerike kommune. I tillegg har styret innstilt på et ekstraordinært utbytte på totalt 10 mill. kroner hvor Ringerikes andel vil være 8,8 mill. kroner. Ekstraordinær generalforsamling vil finne sted 20. desember 2012. Prognosen tar høyde for at ekstraordinært utbytte blir vedtatt.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport per november 2012

Usikkerhetsfaktorer ved årets slutt

Det må tas høyde for følgende usikkerhetsfaktorer ved årets slutt som ikke kan fanges opp i en prognose som nå er laget. Disse faktorene kan påvirke det regnskapsmessige resultatet for 2012 både positivt og negativt:

- Årsavslutningen
Regnskapstekniske disposisjoner kan få uforutsett resultateffekt både positivt og negativt i forhold til prognosen.
- Oppgjør prosjektmidler
Overføring av prosjektmidler innen drift til bundne fond. Enkelte utgifter og inntekter kan være utelatt fra prognosen.
- Aktuarberegning pensjon januar.
- Endelige tall for skatteinntekter m/ skatteutjevning foreligger ikke før i januar.

3. Økonomisk oversikt rammeområdene

Beløp i hele tusen kroner	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
0. Folkev. styringsorg	4 544	5 097	6 177	6 705	-527	-9 %	-481
1. Rådm. strat. tiltak	12 957	11 947	11 995	13 082	-1 086	-9 %	-1 271
2. Støtteenheter adm.	60 287	59 775	64 835	65 118	-282	0 %	1 253
3. Oppvekst og kultur	368 592	386 760	415 767	420 267	-4 500	-1 %	-4 997
4. Helse og omsorg	537 143	584 619	614 392	617 826	-3 435	-1 %	-3 800
5. Tekniske områder	105 809	115 548	127 971	129 020	-1 049	-1 %	-854
7. Avsetninger	16 878	3 618	45 542	45 542	0	0 %	0
Sum forbruk rammeområdene 0-7	1 106 210	1 167 364	1 286 680	1 297 559	-10 879	-1 %	-10 150

Hovedoversikten viser at alle driftsområdene melder om et merforbruk i større eller mindre grad. Hovedutfordringene målt i kroner finner vi fortsatt innenfor de to største områdene; helse og omsorg og oppvekst og kultur.



RINGERIKE KOMMUNE
Månedssrapport per november 2012

Økonomiske oversikter med kommentarer for de enkelte områdene:

(alle tall i 1000)

0 Folkevalgte styringsorganer	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	4 544	5 097	6 177	6 705	-527	-9%	-481
Driftsresultat	4 977	5 410	6 132	6 660	-527	-9%	-382
Driftsutgifter	5 231	5 701	6 385	7 101	-716	-11%	-582
Driftsinntekter	-253	-291	-253	-441	188	74%	200
Finansresultat	-433	-313	45	45	0	0	-99
Finansutgifter	0		55	55	0	0	0
Finansinntekter	-433	-313	-10	-10	0	0 %	-99

Rammeområde 0, folkevalgte styringsorganer, viser et sannsynlig merforbruk på 0,5 mill. kr. Dette knyttes til møteutgifter og kostnader ifm vennskapsbybesøk som har blitt noe høyere enn budsjettet.

1 Rådmann, strategiske tiltak	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	12 957	11 947	11 995	13 082	-1 086	-9%	-1 271
Driftsresultat	12 956	12 601	12 095	13 392	-1 296	-11%	-1 260
Driftsutgifter	15 215	14 828	14 309	16 695	-2 387	-17%	-1 865
Driftsinntekter	-2 258	-2 227	-2 213	-3 304	1 090	49%	605
Finansresultat	0	-655	-100	-310	210	210%	-11
Finansutgifter	0	11		11	-11	X	-11
Finansinntekter		-665	-100	-321	221	221 %	0

Innenfor område 1, rådmann/ strategiske tiltak, er det lagt et innsparingskrav i forbindelse med omorganisering på 3 mill. kroner i 2012. Noe er gjennomført, men innsparingskravet vil ikke la seg gjennomføre og det holdes igjen på innkjøp av varer og tjenester. Prognosen antyder et mulig merforbruk på ca 1,1 mill. kroner.

2 Støtteenheter adm	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	60 287	59 775	64 835	65 118	-282	-0%	1 253
Driftsresultat	61 157	60 491	65 930	65 829	100	0%	1 361
Driftsutgifter	65 002	67 429	73 023	74 187	-1 165	-2%	-700
Driftsinntekter	-3 845	-6 939	-7 093	-8 358	1 265	18%	2 062
Finansresultat	-871	-716	-1 094	-711	-383	-35%	-109
Finansutgifter	13	8	6	15	-9	-155%	-9
Finansinntekter	-883	-724	-1 100	-726	-374	-34 %	-100



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport per november 2012

Rammeområde 2, støtteenheter administrasjon, melder om et merforbruk på ca 0,3 mill. kroner. Det har kommet på økte forsikringspremier som følge av flere dødsfall i tillegg til innbrudd i rådhuset i juni.

3 Oppvekst og kultur	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	368 592	386 760	415 767	420 267	-4 500	-1%	-4 997
Driftsresultat	369 576	387 225	416 641	420 311	-3 669	-1%	-4 167
Driftsutgifter	442 556	467 871	492 703	512 036	-19 333	-4%	-15 423
Driftsinntekter	-72 980	-80 646	-76 061	-91 725	15 664	21%	11 256
Finansresultat	-984	-465	-874	-43	-831	-95%	-830
Finansutgifter	10	9	110	119	-9	-8%	-8
Finansinntekter	-994	-473	-984	-162	-822	-84 %	-822

Område 3, oppvekst og kultur, viser en prognose med 4,5 mill. kroner i merforbruk. Dette knytter seg hovedsakelig til barnehageområdet og høyere tilskudd til ikke- kommunale barnehager enn budsjettet tar høyde for, i tillegg til noen merutgifter i forbindelse med barn med spesielle behov.

Fra høsten 2012 var det behov for noen flere barnehageplasser enn våren 2012 for å innfri lovens krav om barnehagedekning. Dette er løst ved åpning av midlertidig kommunal barnehage på tidligere Heggen skole og to nye private familiebarnehager. Disse kostnadene er inkludert i fremlagt prognose. Lavere strømutgifter og en konsulentstilling som holdes vakant deler av året bidrar til å redusere merforbruket.

Grunnskolen melder om et lite merforbruk på grunn av utfordringer med å redusere spesialundervisning som budsjettet legger opp til.

For områdene SFO, Kulturtjenesten og tilskudd til kultur- og idrettsformål, meldes ingen regnskapsmessige utslag så langt i år som tyder på at det vil oppstå avvik av betydning. PPT ligger an til et mindreforbruk som skyldes mangel på kvalifiserte søkere til ledige stillinger.

4 Helse og omsorg	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	537 143	584 619	614 392	617 826	-3 435	-1%	-3 800
Driftsresultat	540 929	590 608	614 042	617 446	-3 404	-1%	-3 754
Driftsutgifter	1 051 372	723 565	768 486	791 822	-23 336	-3%	-21 360
Driftsinntekter	-510 443	-132 957	-154 445	-174 376	19 931	13%	17 607
Finansresultat	-3 786	-5 989	350	380	-30	-9%	-46
Finansutgifter	508	408	450	514	-64	-14%	-64
Finansinntekter	-4 293	-6 397	-100	-134	34	34 %	18

Helse og omsorg, område 4, melder om et merforbruk i forhold til budsjett på 3,4 mill. kroner.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport per november 2012

De økonomiske utfordringene knytter seg i hovedsak til drift innenfor institusjon. Mange av sparetiltakene i årets budsjett er også lagt på dette området. Det viser seg at tilpasning til lavere pleiefaktor er utfordrende å gjennomføre, og det er klart at det ikke vil gi helårseffekt som forventet.

Hjemmebaserte tjenester har fortsatt noe økt aktivitet som kan relateres til samhandlingsreformen som trådte i kraft 01.01.2012. Ringerike kommune gjør en god jobb for å få utskrivningsklare pasienter ut av sykehuset, og slik det ser ut nå vil vårt budsjett for utskrivningsklare pasienter holde med en positiv margin. Her er hjemmebaserte tjenester en viktig brikke for å få dette til, men det fører til økt aktivitet som gjør det utfordrende å holde bemanningen på det nivået som budsjettene legger opp til.

Innenfor områdene helse og velferd (spesielt rus og psykiatri) og NAV meldes det om positive tall og et mindreforbruk i forhold til budsjett. Dette skyldes i hovedsak vakante stillinger som ikke blir fylt pga mangel på kvalifiserte søkere, og fokus på lite bruk av vikar ved sykdom og annet fravær. I tillegg ser vi også noe høyere inntekter enn budsjettet. Barnevernet har hatt en hektisk sommer med mange saker, og melder om et merforbruk rundt 2 mill. kroner i forbindelse med igangsatte vernetiltak.

Det er igangsatt omfattende tiltak innenfor organiseringen i helse og omsorg det siste halvåret. Det er gjort endringer i ledelsen på enhets- og virksomhetsnivå, satt fortgang i nedbemannings-/ omstillingsprosesser og ledige stillinger holdes vakante så lenge det er forsvarlig. I tillegg fokuseres det på å unngå overtidbruk og holde innkjøp på et minimum.

5 Tekniske områder	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	105 809	115 548	127 971	129 020	-1 049	-1%	-854
Driftsresultat	106 835	115 900	130 041	130 766	-725	-1%	1 256
Driftsutgifter	235 884	247 179	272 586	273 258	-672	-0%	1 159
Driftsinntekter	-129 049	-131 279	-142 545	-142 492	-53	-0%	97
Finansresultat	-1 026	-352	-2 070	-1 746	-324	-16%	-2 110
Finansutgifter	39	21	1 612	671	941	58%	19
Finansinntekter	-1 066	-373	-3 682	-2 417	-1 265	-34 %	-2 129

Tekniske områder, område 5, melder om et merforbruk på 1 mill. kroner.

Byggtjenester melder om et merforbruk med 1,5 mill. kroner grunnet manglende salgssinntekter relatert til vaktmestertjenester for Boligstiftelsen. Pga reduserte lønnsutgifter, økt sykelønnsrefusjon og ellers nøkternt forbruk er prognosen kraftig forbedret siden årets start.

Det ligger nå an til et mindreforbruk knyttet til strømutfgifter som får betydelig utslag i regnskapene. I tillegg ventes noe større leieinntekter enn antatt tidligere i år. Dette bidrar til at Eiendomsforvaltningen styrer mot budsjettbalanse i løpet av året til tross for ekstraordinære vedlikeholdskostnader til fyrkjeler på Helgerud skole og i idrettsparken samt utbedringsarbeider etter vannskade på Austjord.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport per november 2012

Drift ser ellers ut til å ende i nærheten av budsjett på de fleste områder innenfor tekniske tjenester.

7 Avsetninger, overføringer	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	16 878	3 618	45 542	45 542	0	0%	0
Driftsresultat	19 857	6 805	45 542	45 600	-58	-0%	-58
Driftsutgifter	17 591	8 364	45 872	47 504	-1 632	-4%	-1 383
Driftsinntekter	2 266	-1 559	-330	-1 905	1 575	478%	1 325
Finansresultat	-2 979	-3 187	0	-58	58	X	58
Finansutgifter	46 451	262	40 000	40 044	-44	-0%	-44
Finansinntekter	-49 430	-3 449	-40 000	-40 103	103	0 %	103

Innenfor rammeområde 7 ligger avsetningen til årets reguleringspremie og pensjonsberegninger. Området melder om balanse i forhold til årets budsjett på grunn av sterke signaler om et høyt premieavvik i år, som regnskapsmessig vil veie opp for den høye reguleringspremien kommunen har mottatt i årets pensjonsregnskap.

8 Skatt og rammetilsk	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	-1 235 610	-1 242 819	-1 378 493	-1 382 371	3 877	0%	5 500
Driftsresultat	-1 235 640	-1 242 823	-1 378 493	-1 382 374	3 881	0%	5 503
Driftsutgifter	-4 805	34	207	51	156	75%	156
Driftsinntekter	-1 230 836	-1 242 856	-1 378 700	-1 382 425	3 725	0%	5 346
Finansresultat	30	3	0	3	-3	X	-3
Finansutgifter	30	3	0	3	-3	X	-3
Finansinntekter							

Det er nå sterke signaler på et positivt avvik i løpet av året innenfor rammeområde 8, skatt og rammetilskudd. Rammetilskuddet til kommunen ser ut til å bli minst 5 mill. kroner høyere enn budsjettet på grunn av ordningen med inntektsutjevning mellom kommunene. I tillegg er det regnskapsført ca 0,5 mill. kroner mer eiendomsskatt enn budsjettet. Skatteinngangen til og med november viser at skatt på formue og inntekt kommer noe bedre ut enn budsjettet, og prognosen tilsier ca 6 mill. kroner høyere enn budsjett. Resultatet på området 8 blir imidlertid svekket av et lavere anslag på momsrefusjon fra investeringsregnskapet, og prognosen antyder total refusjon på 10 mill. kroner som er ca 7 mill. kroner lavere enn budsjettet. Dette fører imidlertid til en lavere tilbakeføring av momskompensasjon til investeringsregnskapet igjen som påvirker rammeområde 9, renter, avdrag og finansposter. Kommunen kan i 2012 inntektsføre 40 % av momskompensasjonen fra investeringer i driftsregnskapet. I 2013 faller dette til 20 %.



RINGERIKE KOMMUNE

Måned rapport per november 2012

9 Renter, avdrag og finansposter	Regnskap til og med nov 2011	Regnskap hittil 2012	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr okt)
Driftsregnskap	27 689	28 551	91 813	77 459	14 354	16%	915
Driftsresultat	-64	28		2	-2	X	-6
Driftsutgifter	47	5		5	-5	X	-5
Driftsinntekter	-111	22		-4	4	X	-1
Finansresultat	27 752	28 523	91 813	77 457	14 356	16%	921
Finansutgifter	55 268	54 096	119 214	113 519	5 695	5%	1 207
Finansinntekter	-27 516	-25 573	-27 401	-36 062	8 661	32 %	-286

Prognosen for område 9 viser nå et mindreforbruk på over 14 mill. kroner, en forbedring på mer enn 13 mill. kroner siden forrige månedsrapport. Forventning om ekstraordinært utbyttebetaling fra RIK er innarbeidet i denne prognosen, og fremdeles lave lånerenter, gunstige innskuddsbetingelser og bedre likviditet enn budsjettet gjør at finansinntektene er høyere enn budsjettet. Norges Bank har anslått at styringsrenten blir liggende på dagens nivå det nærmeste året, og Kommunalbanken har gjennom høsten redusert utlånsrenten 2 ganger med totalt 0,35 %.

Avdrag på investeringsgjeld er også redusert med 1 mill. kroner i forhold til budsjett på bakgrunn av beregnet minimumsavdrag.

Overføring av midler fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet er også redusert i denne prognosen, og lagt lavere enn budsjettet, som bidrar til økt positivt avvik. Dette henger sammen med redusert momsrefusjon fra investeringsregnskapet som er beskrevet i denne rapporten på forrige side under område 8.



4. Bemanningsoversikt pr mnd

Måned	Bemanning 2012			Bemanning 2011
	Fast utlønning	Variabel utlønning (timelønnede)	Sum årsverk	Sum årsverk
januar	1847	200	2047	2060
februar	1858	176	2034	1996
mars	1861	178	2039	1988
april	1853	201	2054	2008
mai	1859	183	2042	1975
juni	1868	176	2044	1978
juli	1845	190	2035	1992
august	1849	277	2126	2084
september	1866	236	2102	2058
oktober	1861	190	2051	2018
november	1862	213	2075	2048
desember	1858	236	2094	2068
Gj.snitt årsverk	1857	205	2062	2023

I tabellen vises utviklingen i bemanningen i 2012 sammenlignet med 2011. En økning av årsverk med variabel utlønning er normalt i august og september pga sommerferieavvikling. Bemanningstallene, som har vært brukt i forbindelse med økonomirapportering siden 2008, viser medarbeidere som mottar fast lønn i antall årsverk og medarbeidere som mottar variabel lønn omregnet til antall årsverk.

I tallet for medarbeidere som mottar fast lønn inngår medarbeidere med fast stilling, faste vikarer og engasjementer. I tallet på medarbeidere som mottar variabel lønn inngår lønn til tilkallingsvikarer (som kun mottar timelønn) samt ekstravakter til medarbeidere i deltidsstillinger som er fast tilsatt, har fast vikariat eller engasjement. All variabel lønn er timebasert, og omregningen til variable årsverk er kun basert på antall ordinære timer som er jobbet. Kostnader til tilleggslønn, som for eksempel overtid og helligdagstillegg, inngår ikke i beregningen av antall årsverk, men synliggjøres i de totale lønnskostnadene. Kjøp av vikarer fra vikarbyråer er heller ikke med i bemanningsoversikten.

Gjennomsnittlig bemanning så langt i år er 2062 årsverk. Det er viktig å påpeke at det er en rekke ting som kan påvirke antall ansatte, uten at det skyldes forbedret eller dårligere produktivitet i kommunen. Virksomhetsoverdragelser bidrar til å øke antall ansatte, for eksempel medførte overtakelsen av Krisesenteret i september 2011 en økning på 11,45 årsverk. Det ble også utvidet med ca 15,5 årsverk når ansatte ved legevakten ble en del av kommunens ansatte fra 1.1.2012. Videre vil en utvidelse i lovpålagte oppgaver som kommunen må utføre kunne gi økt behov for bemanning. Endret befolkningsvekst og befolknings sammensetning vil også påvirke behovet for lovpålagte tjenester, som igjen vil påvirke bemanningen. Et eksempel her er økningen knyttet til spesialundervisning i grunnskolen. Sykefravær som fører til vikarbruk vil også medvirke til variasjoner i antall ansatte fra måned til måned.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport per november 2012

Ved behandlingen av budsjettet for 2012 ble det vedtatt kostnadsreduksjoner med 46,6 mill. kroner. Kostnadsreduksjonene skal i hovedsak skje innenfor lønnsmidler.

5. Utvikling i sykefravær

Egenproduserte fraværstall viser at nærværet går ned i Ringerike kommune sammenlignet med 2011. Gjennomsnittlig nærvær så langt i år er 89,1 % etter 3. kvartal. Årsakene er sammensatte og komplekse, uansett må mer fokus på oppfølging og nærværsfremmende arbeid opp på alle agendaer. Reduksjon i sykefravær er en prioritert oppgave i kommunen. Det er definert et mål på samlet nærvær for kommunen på 93 % ved utgangen av 2013. Som et ledd i dette arbeidet skal samtlige enheter årlig utarbeide handlingsplaner for arbeidsmiljø, og iverksette konkrete forbedringstiltak. Konkret og langsiktig arbeid innen lederopplæring og -utvikling, videre opplæring i langtidsfriskmetodikk og innføring av ny og spisset rutine for oppfølging sykemeldte vil sammen med innarbeidelse av tiltak for å nå delmålene i den nye IA-avtalen i kommunens øvrige handlingsplaner bidra til et høyere nærvær/lavere fravær blant kommunens ansatte.

Fravær genererer effektivitetstap og kvalitetstap. Til og med september har organisasjonen tapt 37 400 dagsverk som motsvarer 150 årsverk. I følge SINTEF koster en fraværsdag ca 2000 kr/dag. Fraværet har i så tilfelle kostet Ringerike kommune ca 75 mill. kroner tom sept (brutto, NAV refusjon er ikke tatt med. Regnskapsført refusjon fra NAV pr 30. sept er 41,2 mill. kroner). Nærværsarbeid er alltid lønnsomt i alle aspekter, og en forutsetning for godt omstillingsarbeid.

Egenproduserte fraværstall

Det rapporteres på fravær for kommunen samlet sett og pr sektor. Det gjøres oppmerksom på at sykefraværsprosenten for sist rapporterte måned kan endre seg noe ved neste rapportering fordi etterregistrering av fravær for foregående måned kan forekomme.

		Egenmeldt sykefravær, prosent	Sykefravær, 1 - 16 dager, prosent	Sykefravær, > 16 dager, prosent	Sykefravær, prosent
Ringerike kommune	Kalenderår/kvartal	%	%	%	%
	2011 1. kvartal	1,09	3,06	7,79	10,85
	2011 2. kvartal	0,57	4,52	5,13	9,65
	2011 3. kvartal	0,72	2,57	6,65	9,22
	2012 1. kvartal	1,46	3,98	8,26	12,24
	2012 2. kvartal	0,67	4,80	5,27	10,07
	2012 3. kvartal	0,76	2,50	8,00	10,50

Tabell 2: Viser samlet sykefravær 1. til 3. kvartal 2011 og deretter 1. til 3. kvartal 2012.

Gjennomsnittlig sykefravær de første tre kvartalene 2011 var på 9,9 %. Gjennomsnittet for 1. til 3. kvartal i 2012 ligger på 10,9 %. Det gir en **økning** sammenlignet med 2011 motsvarende 1 prosentpoeng.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport per november 2012

		Egenmeldt sykefravær	Sykefravær, 1 - 16 dager	Sykefravær, > 16 dager	Sykefravær totalt
Personalområde	Kalenderår/kvartal	%	%	%	%
Helse og omsorg	2012 1. kvartal	1,38	4,03	10,83	14,86
	2012 2. kvartal	0,71	7,34	6,02	13,36
	2012 3. kvartal	0,91	3,19	10,65	13,83
	Gjennomsnitt	1,00	4,85	9,17	14,02
Oppvekst og kultur	2012 1. kvartal	1,66	4,45	5,88	10,33
	2012 2. kvartal	0,66	2,82	4,56	7,38
	2012 3. kvartal	0,71	2,00	4,18	6,18
	Gjennomsnitt	1,01	3,09	4,87	7,96
Tekniske områder	2012 1. kvartal	1,27	3,07	4,90	7,97
	2012 2. kvartal	0,60	2,49	4,52	7,01
	2012 3. kvartal	0,57	1,60	7,50	9,10
	Gjennomsnitt	0,81	2,39	5,64	8,03

Tabell 3: Viser sykefravær kvartalsvis tom 3:e kvartal 2012 fordelt på tjenestoområder.

Legemeldt fravær

Tall fra NAV (tabell 1) viser at det legemeldte fraværet i Ringerike kommune i 2. kvartal 2012 var 8,3 % mot 8,6 % i 2. kvartal 2011. Tall fra 3. kvartal 2012 får vi først i desember.

År	1. kvartal	2. kvartal	3.kvartal	4. kvartal	Totalt tapte dagsverk (årsbasis)	Tilsvarende i antall årsverk (årsbasis)
2006	9,7 %	8,8 %	7,4 %	8,4 %	35397	154
2007	9,0 %	8,2 %	8,3 %	8,5 %	36343	158
2008	8,8 %	8,5 %	7,6 %	7,8 %	38616	168
2009	8,1 %	8,3 %	8,7 %	9,2 %	38823	169
2010	8,6 %	7,3 %	7,6 %	8,5 %	34416	150
2011	8,4 %	8,6 %	8,1 %	8,9 %	35139	153
2012	9,5 %	8,3 %				

Tabell 1: Tabellen over viser legemeldt sykefravær i prosent, tapte dagsverk og tapte dagsverk omgjort til årsverk.

Nærværet er noe bedre 2. kvartal 2012 sammenlignet med 2. kvartal 2011, i motsetning til 1. kvartal som viste motsatt tendens. Verdiskaping og et godt arbeidsmiljø skapes sammen, og da er det en forutsetning med mest mulig nærvær. Arbeid er helsefremmende slår mange studier fast, og risikoen for å bli varig utenfor arbeidslivet øker med tiden som man er borte fra arbeid.



Oppfølging av langtidsfrisk plan (IA-plan for Ringerike kommune)

Følgende innsatser er gjennomført med bakgrunn i Langtidsfrisk plan 2011-2013:

- Ny rutine for ivaretagelse av gravide medarbeidere er startet opp (Ta med magen på jobb).
- Verktøy for kartlegging og gjennomføring av medarbeiderskapsprosess er testet ut og evaluert (Medarbeiderskap som satsingsområde).
- 6 nye Langtidsfriske prosessveiledere er utdannet (kommunestyrevedtak fra des. 2008 er gjennomført)
- AMU har nærvær som fast tema.
- Etableres fast møtefora med NAV arbeidslivssenter. NAV integreres ytterligere i organisasjons og personalavdelingen med møter annen hver uke med fokus på medarbeidere med sykefravær over 56 dager.
- Ny nærvær rutine er innført.
- Utviklingssamtaler (62 % har fått utviklingssamtaler i 2011 sammenlignet med 48 % i 2009) Det vurderes alternative løsninger for gjennomføring av utviklingssamtaler tilpasset den enkelte sektors behov.
- **Nytt tiltak:** Fra og med september skal tema nærværarbeid opp som fast punkt på alle personalmøter og MKS-møter.
- **Nytt tiltak:** I september vurderes nytt elektronisk HMS-system som skal gjøre HMS-arbeidet lettere og mer systematisk. Bedriftshelsetjenesten er med og kvalitetssikrer valg av system.
- **Nytt tiltak:** I september begynner utdanning av forflytningsveiledere i hele helse og omsorg. Dette for å forebygge arbeidsrelaterte muskel og skjelettlidelser og for å fremme gode arbeidsmetoder.
- **Nytt tiltak:** Det kurses ytterligere to st. prosessveiledere innenfor Langtidsfrisk.
- **Nytt tiltak:** Ny koordineringsrutine er innført i arbeidet med koordinering av omstillings og nedbemanningsarbeidet dette for å sikre god prosess og få bedre oversikt.



6. OVERFØRING AV UBRUKT BEVILGNING INVESTERING FRA 2012 TIL 2013

I brev av 07.04.2010 fra KRD til Norges Kommunerevisorforbund kommer KRD med avklaring vedrørende budsjettering og regnskapsføring av investeringer. Investeringer hadde inntil dette vært oppfattet som årsuavhengige. Det presiseres i brevet fra KRD at investeringsbudsjettet, i likhet med driftsbudsjettet, er å anse som ettårig og dermed *ikke* er å anse som årsuavhengig.

Det at investeringsprosjekter skal anses som årsavhengige innebærer at investeringsprosjekter som løper over flere år bør tas inn i investeringsbudsjettet kun med den delen av prosjektet som forventes i det aktuelle budsjettår. Til tross for at investeringsbudsjettet skal anses som årsavhengig, drives prosjektene som årsuavhengig. Det er ikke praktisk mulig å stoppe prosjekter 31.12. for så å starte på nytt 01.01. da kontrakter er inngått og prosjektene løper uavhengig av årsskiftet. *Regnskapsmessig* skal prosjektene likevel avsluttes årlig. Utakt i prosjektets fremdrift kan også oppstå og det blir da et behov for å benytte bevilgning påfølgende år.

Kommunen har inntil 2010 hatt en bestemmelse i økonomireglementet hvor det er delegert til rådmannen å kunne overføre ubrukte investeringsmidler på inntil 130 mill kr fra et år til et annet f eks når fremdriften av prosjektet ikke er som forutsatt. Prosjektets totalbudsjett endres ikke av slik forskyving.

På bakgrunn av KRDs brev må denne praksis endres. Investeringsbudsjettet bør nå minst en gang årlig ha en gjennomgang av investeringsbudsjettet på prosjektnivå og anslå hvor stor andel budsjettmidler som pga endret fremdrift må flyttes til neste budsjettår. Vedtak om slik budsjettkorrigerings må vedtas politisk.

Til tross for at investeringsbudsjettet skal anses som årsavhengig løper prosjektene *årsuavhengig*. Kontrakter inngås og arbeider igangsettes. Det er viktig at det er kontinuitet her. En regnskapsteknisk årsavslutning kan ikke føre til at prosjekter stopper opp. Det er derfor svært viktig at ubrukte midler pr 31.12 videreføres neste budsjettår. Overføring av ubrukte midler fra et år til det neste betyr i praksis at kommunestyret vedtar samme prosjekt flere ganger men overføring av prosjektmidler fra et år til et annet vil verken påvirke prosjektenes totalbudsjett eller finansiering av prosjektene.

En risiko ved å vedta budsjettkorrigerings før investeringsregnskapet er avsluttet er at for stor andel av budsjett overføres neste budsjettår og at man kan ende opp med merforbruk i investeringsregnskapet. I ytterste konsekvens kan dette påvirke driftregnskapet mht lovpålagt overføring fra drift til investering. I henhold til regelverk skal det ikke overføres mer fra drift til investering enn det som er nødvendig. Dersom for stor andel av investeringsbudsjettet overføres neste budsjettår kan man havne i en situasjon hvor man, for å dekke et merforbruk, må overføre fra drift til investering inntil budsjettert nivå.

I forbindelse med overføring av ubrukte midler fra 2011 til 2012 ble det skrevet to saker; KS 156/11 og KS 50/12. I sak KS 156/11 ble det gjort forsøk på å så godt som mulig anslå netto belastning pr prosjekt pr 31.12.11. Anslag ble gjort drøye to mnd før investeringsregnskapet faktisk ble avsluttet for å rekke politisk vedtak før årsskiftet. På store beløp viser det seg vanskelig å foreta overslag «på krona» så lang tid i forveien. I sak KS 50/12 ble derfor i vedtak i KS 156/11 justert til faktiske beløp etter at investeringsregnskapet var avsluttet. Prosjekter som i den første saken ikke hadde fått overført alle ubrukte midler fikk etterbevilget disse mens prosjekter som hadde fått overført for store midler ble avregnet mot overforbruk i 2011.



RINGERIKE KOMMUNE
Månedsrapport per november 2012

Arbeid med slike saker og påfølgende budsjettkorrigeringer er ressurskrevende i alle ledd og for 2012 ser vi det derfor som mest hensiktsmessig at det, når investeringsregnskap 2012 er avsluttet, blir fremmet en sak hvor det søkes om overføring av ubrukte midler fra 2012 til 2013.