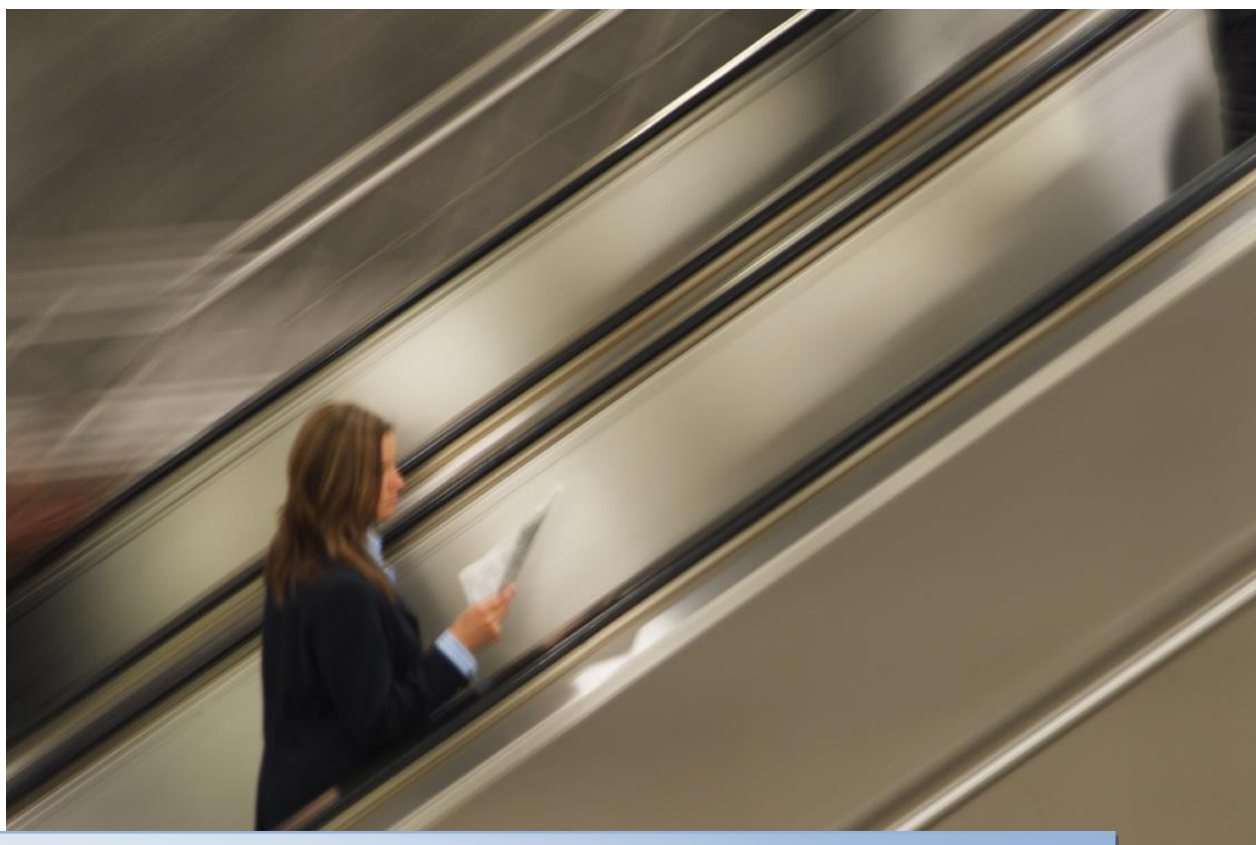




Ringerike kommune



Månedsrappport
september 2013



Innhold

1. Innledning.....	3
2. Samlet økonomisk oversikt med hovedtrekk i utviklingen	3
Usikkerhet rundt pensjonsutgiftene til KLP.....	4
Sentrale inntekter 2013.....	4
RiK (RingeriksKraft AS) – utbyttetildeling.....	5
Usikkerhetsfaktorer ved årets slutt.....	5
3. Mål og delmål for Handlingsprogramperioden 2013-2016 og budsjettåret 2013.....	6
4. Økonomisk oversikt rammeområdene.....	9
Økonomiske oversikter med kommentarer for de enkelte områdene.....	9
5. Bemanningsoversikt pr måned.....	15
6. Status sykefravær med nærværarbeid	17



1. Innledning

Denne rapporten skal gi en status over driften i Ringerike kommune i forhold til de økonomiske planer som er lagt for 2013. Kommunen har et budsjett i 2013 med 1.861 mill. kroner i driftsinntekter. Det er mange valg som skal tas i bygging av et budsjett, og det vil alltid oppstå uforutsette hendelser i løpet av driftsåret både positivt og negativt. Et avvik på 1 % vil utgjøre 19 mill. kroner og svingninger innenfor +/- 1 % vil ikke være unormalt.

Årsprognosen som her legges frem er utarbeidet på grunnlag av regnskapstall pr 30.09.2013 samt den viten man i dag har om fremtidig utvikling og utfordringer frem til 31.12.2013. Samtlige enhetsleder i kommunen med budsjettansvar, har sammen med sine ledere og økonomirådgivere, utviklet 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 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. Samlet økonomisk oversikt med hovedtrekk i utviklingen

Prognosen pr september indikerer at kommunen vil bruke rundt 28 mill. kroner mer enn budsjettet i 2013. Det er en liten forbedring fra 2. tertialrapport som viste 29,3 mill kr.

Beløp i hele tusen kroner	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Sum frie disponible inntekter (Rammeområde 8)	-1 051 088	-1 124 191	-1 476 243	-1 456 221	-20 022	-1 %	-14 000
Sum nettofinans-utgifter (Rammeområde 9)	18 117	26 315	95 275	97 983	-2 708	-3 %	-2 678
Sum til fordeling drift til rammeområdene 0-7	-1 032 971	-1 097 876	-1 380 969	-1 358 238	-22 731	-4 %	-16 678
Sum forbruk drift rammeområdene 0-7	945 574	961 218	1 380 969	1 386 271	-5 302	0 %	-12 633
Mer /mindreforbruk	-87 397	-136 657	0	28 033	-28 033		-29 311

Driftsområdene (rammeområdene 0 – 7) melder om merforbruk i forhold til budsjett på 5,3 mill. kroner. De største avvikene finner vi nå innenfor følgende områder:

- Sentrale inntekter viser negative avvik med 16 mill. kroner lavere skatteinntekter enn budsjettet og et utbytte fra RiK som ligger 6,2 mill. kroner lavere enn budsjettet.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport - september 2013

- Helse og omsorg melder om et merforbruk på 11,9 mill. kroner knyttet til kjøp av institusjonsplasser, utfordringer med å oppnå ønsket økonomisk effekt på vedtatte tiltak og økende utbetalinger til sosialhjelp.
- De andre driftsområdene melder stort sett mindreforbruk som hovedsakelig knytter seg til et mer moderat lønnsoppgjør enn forutsatt i budsjett 2013.

Tidligere regnskapsår har et merforbruk på driftsområdene kunne dekkes inn av høyere skatteinntekter enn budsjettet. Denne muligheten er redusert i 2013 ettersom budsjettet legger opp til et høyere inntektsnivå enn Departementet anbefaler i sine beregninger.

Noen av tiltakene som gjennomføres for å komme i budsjettbalanse er:

- Målrettet arbeid for lavere sykefravær
- Stillinger holdes vakante så lenge det er forsvarlig ved langtidsfravær og permisjoner
- Streng innkjøpskontroll
- Streng kontroll ved bruk av vikarer og overtid

Kommunens regnskap viser at det gjenstår 21,2 mill. kroner å nedbetale av tidligere års underskudd. Gitt prognosen pr september vil det være mulig å nedbetale ca 2 mill. kroner av kommunens akkumulerte underskudd i 2013.

Budsjett 2013 inneholder definerte innsparingskrav på 20 mill. kroner. Mange av tiltakene er gjennomført og vil gi varige reduksjoner i driftsutgiftene i tiden fremover. Det er imidlertid avdekket utfordringer med å oppnå de økonomiske målene for enkelte av tiltakene innenfor helsesektoren spesielt. Nærmere status om de enkelte tiltakene ble presentert i 2. tertialrapport.

Usikkerhet rundt pensjonsutgiftene til KLP

Ringerike kommune mottar i september hvert år reguleringspremien fra KLP. Størrelsen på denne avhenger av utfallet på årets lønnsoppgjør og reguleringen av grunnbeløpet i folketrygden (G). I år er denne bokført med en kostnad på 44,7 mill. kroner inkl arbeidsgiveravgift. Etter nyttår kommer aktuarberegningen som viser den faktiske pensjonskostnaden som skal regnskapsføres. Det vil alltid knytte seg noe usikkerhet til tallene frem til denne beregningen foreligger.

Sentrale inntekter 2013

Budsjett 2013 legger opp til noe høyere skatteinntekter og effekt av skatteutjevning enn det departementet og KS har antydnet i sine prognoser. Tidligere års erfaringer tilsier at prognosene fra disse aktørene har vært noe forsiktige. Ringerike kommune har budsjettet med 646 mill. kroner i skatt på inntekt og formue, og skattetall til og med september antyder at det vil bli et negativt avvik rundt 16 mill. kroner og kanskje opp mot 20 mill. kroner. Rammetilskudd og skatteutjevning er budsjettet med 687 mill. kroner og beregningsmodellen til KS viser foreløpig at kommunens anslag vil treffe godt.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport - september 2013

I denne rapporten har vi forutsatt et negativt avvik på skatteinntekter til 16 mill. kroner. Det er fremdeles en stor skattemåned igjen (november) før vi kan konkludere endelig på et avvik. I tillegg vil kommunen ikke få svar på endelige inntekter gjennom skatteutjevningen før i januar 2014. Det er imidlertid en sterk tendens som viser at Ringerike må forberede seg på at skatteinntektene blir lavere enn budsjettet dette året.

RiK (RingeriksKraft AS) – utbyttetildeling

Generalforsamlingen i RiK har vedtatt et utbytte som sikrer Ringerike kommune en inntekt på 8,8 mill. kroner i år. Kommunens budsjett legger opp til en inntekt på 15 mill. kroner. Det gir et negativt avvik på 6,2 mill. kroner som er hensyntatt i årsprognosen som her legges frem.

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 2013 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 2014.**



3. Mål og delmål for Handlingsprogramperioden 2013-2016 og budsjettåret 2013

Det er vedtatt overordnede mål som skal prege perioden frem mot 2016. Delmål er skissert for budsjettåret 2013. Det er ingen tvil om at budsjettmålet er det viktigste målet, og alle andre mål må ses i lys av dette. Rådmannen er av den oppfatning at det er viktig å ha noen kvalitative og kvantitative mål som viser retning på arbeidet. Det arbeidet som skal gjøres er et langsiktig arbeid, og full måloppnåelse kommer først i slutten av perioden.

Mål innen 2015	Delmål 2013	Status 2. tertial 2013
1. En økonomi i balanse og økonomisk handlefrihet. Ut av ROBEK.	Tilbakebetale 21,2 mill. kroner av tidligere års akkumulerte merforbruk, og sette av 9,3 mill. kroner til disposisjonsfond.	- Økonomisk prognose for 2013 viser at det vil bli utfordrende å nå målet om 30,5 millioner i år.
2. Tilrettelegge for økt befolkningsvekst	Ha nok barnehageplasser til å oppfylle barnehagelovens krav, og på sikt øke antallet ut over dette. Arbeide med kommuneplanen for å legge til rette for: - Effektiv arealplanlegging - Befolkningsvekst - Styrket næringsgrunnlag	- Ringerike kommune gir alle som har rett til barnehageplass, etter §12a i Barnehageloven, plass i barnehage. - Oppstart av Prosjekt barnehageutbygging starter høst 2013, prosjektet vil utrede behov og plassering på kort og lang sikt. - Kommunal planstrategi er vedtatt. - Planprogram er vedtatt. - Frist for innspill til kommuneplanen var 30.08.13.
3. Bedret folkehelse	- Samsvar mellom antall mobbesaker som skolene jobber med og forekomsten av mobbing i elevrapportene - System for tidlig å oppdage barn med spesielle behov og risiko for skjevutvikling er etablert - Antall hoftebrudd reduseres med 30 % innen 2016	- Forekomst av mobbing i elevundersøkelsen er redusert og antall enkeltvedtak øker skoleåret 2012-13. - Systemrutinen for å oppdage barn med spesielle behov og risiko for skjevutvikling er under etablering. Det arbeides parallelt med prosjekter for tidlig intervensjon både i form av fagteam i barnehager og 4 år Trygg og klar og 4 årskontrollen. - Barnehager og SFO vil fortsette å arbeide med LØFT, og det vil gjennomføres LØFT- kurs for foreldre. Ringerike kommune samarbeider med Adferd sentret for å sertifisere TIBIR veiledere(Tidlig innsats for barn i



		risiko). -Tiltak «strøsand» iverksettes også denne vinteren. Det deles ut strøsand til eldre, og hjemmetjenesten bidrar til å unngå glatte inngangspartier.
4. Ringerike kommune skal bli en av de 3 beste kommunene i Norge på omdømme, service og kommunikasjon	Få status på befolkningens oppfatning av Ringerikes tjeneste- og samfunnstilbud, innbyggerundersøkelsen. Være blant de 10 beste kommunene på service og omdømme	- Det foregår rydding på kommunens hjemmesider slik at informasjonen skal bli lettere tilgjengelig for brukerne. - Gjennom lørdagsannonsen i Ringerikes Blad fokuseres det ukentlig på en positiv nyhet – «Ukas Opptur». - Kulturendring gjennom etablering av TÆL – hvor det er fokus på at den enkelte ansatte skal være Tydelig, Ærlig og Løsningsvillig overfor den enkelte innbygger.

Langsiktige strategier som skal legges til grunn for å nå målene

Full måloppnåelse kan først nås i slutten av perioden. For å holde trykk og fokus på omstillingsarbeidet er det viktig at det er noen langsiktige strategier som ligger fast og som ikke fravikes. Alle innsparingstiltak som gjennomføres i denne perioden skal forankres i en eller flere strategier.

Merkevarebygging og identitetsbygging

Et godt omdømme er en forutsetning for å nå de målene vi har satt oss. Det blir viktig å markedsføre og selge «varen» Ringerike kommune. Denne strategien er en forutsetning for å nå mange av målene som er satt for perioden. Ringerike kommune er deltakere i KS sitt prosjekt *Saman om ein betre kommune*, der service og omdømme står sentralt.

Ringerike kommune har søkt om å bli den neste kommunen som huser en SOS barneby i Norge. Det er stort behov for kvalifiserte fosterhjem som vedvarer. SOS barnebyer står for et tilbud til barnas beste og er spesielt utviklet for å ta imot søsken. Vårt mål er å ivareta barn med særlige behov i egen kommune og etablere et kompetansesenter for foreldreveiledning. I tillegg til å være et godt barnevernfaglig tilbud vil etablering gi kommunen nye arbeidsplasser og godt omdømme.

Økonomisk prioritering og prosessgjennomgang av alle tjenestene

Det må kontinuerlig foretas en stram prioritering mellom de ulike tjenestene, og hvilket nivå de skal ligge på.



RINGERIKE KOMMUNE

Måned rapport - september 2013

Lovpålagte/ikke lovpålagte tjenester vurderes.

Arbeidsprosesser gjennomgås med tanke på at ressursene skal brukes mest mulig optimalt og gi best mulig resultatutnyttelse. Det er viktig å kartlegge prosessene fremfor den enkelte tjeneste. Prosessene involverer ofte flere tjenester, og det er ofte i overgangen mellom ulike tjenester at rutiner kan svikte og effekten reduseres. I 2013 har vi startet med en systematisk gjennomgang av arbeidsprosesser knyttet til sykelønnsrefusjon og fakturabehandling med den hensikt å redusere lønnskostnadene knyttet til dette.

Uønsket deltid er en annen problemstilling som er trukket frem. Vi starter med Pleie- og omsorgstjenesten, der dette er mest vanlig. Reduksjon av uønsket deltid vil kunne resultere i redusert sykefravær og bedre kvalitet på tjenestetilbudet.

Redusert volum og kvalitet gjennom nedbemanning er ett av de viktigste verktøyene innenfor denne strategien.

Arealbruk og struktur

Tjenester gjennomgås med tanke på å oppnå en best mulig utnyttelse av ressursene. Dette innebærer en gjennomgang av struktur og arealbruk av alle kommunens tjenesteområder og bygninger med tanke på å finne en struktur og en arealbruk som er mest mulig effektiv, men som samtidig ivaretar innbyggernes behov.

Det foreligger en rapport fra Holthe consulting og KPMG med anbefalinger. Rapporten behandles politisk oktober 2013.

Frivillighet

Frivillighet kan aldri erstatte kommunale tjenester, men det kan være et godt supplement til de kommunale tjenestene. Det tilstrebes økt bruk av frivillighet i løpet av handlingsprogram-perioden. Det er opprettet en frivillighetskontakt i hver sektor som har ansvaret for å koordinere og utvikle samspillet med de frivillige.

Inntektssiden

Det må sikres at kommunen utnytter eksisterende inntektsmuligheter maksimalt.

Interkommunale avtaler gjennomgås og reforhandles.

Refusjonsordninger som refusjon for ressurskrevende brukere og sykelønn må kontinuerlig være i fokus med tanke på full måloppnåelse i forhold til hva vi har krav på.

Eiermelding og eierstrategi utarbeides slik at vi sikrer at vi er profesjonelle eiere som forvalter ressursene til beste for innbyggerne.



4. Økonomisk oversikt rammeområdene

Beløp i hele tusen kroner	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
0. Folkev. styringsorg	4 375	4 736	6 436	6 436	-0	0 %	-0
1. Rådm. strat. tiltak	9 394	12 988	16 512	16 614	-102	-1 %	-260
2. Støtteenheter adm.	49 637	53 669	69 879	69 652	227	0 %	224
3. Oppvekst og kultur	329 683	318 953	446 510	443 670	2 840	1 %	-597
4. Helse og omsorg	473 329	488 239	640 636	652 574	-11 938	-2 %	-12 000
5. Tekniske områder	80 661	91 261	147 601	145 431	2 171	1 %	0
7. Avsetninger	-1 504	-8 627	53 395	51 895	1 500	3 %	0
Sum forbruk rammeområdene 0-7	945 574	961 218	1 380 969	1 386 271	-5 302	0 %	-12 633

Hovedoversikten viser avvik hovedsakelig innenfor helse og omsorg som melder om merforbruk. De andre driftsområdene viser stort sett et mindreforbruk som hovedsakelig kan knyttes til årets lønnsoppgjør. De største endringene fra 2. tertialrapport ser vi hos oppvekst og kultur og tekniske områder. I tillegg har kommunen mottatt skjønnsmidler fra Fylkesmannen etter søknad på 1,5 mill. kroner som vises som et positivt avvik på område 7.

Økonomiske oversikter med kommentarer for de enkelte områdene:

(alle tall i 1000)

0 Folkevalgte styringsorganer	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	4 375	4 736	6 436	6 436	-0	-0%	-0
Driftsresultat	4 688	4 785	6 391	6 391	-0	-0%	-0
Driftsutgifter	4 979	4 903	6 644	6 671	-27	-0%	-27
Driftsinntekter	-291	-118	-253	-280	27	11%	27
Finansresultat	-313	-49	45	45	0	0	0
Finansutgifter	0		55	55	0	0	0
Finansinntekter	-313	-49	-10	-10	0	0 %	0

Rammeområde 0, folkevalgte styringsorganer, viser ingen avvik i forhold til budsjett. Det foreligger ingen opplysninger som skulle tilsi store avvik på dette området.



RINGERIKE KOMMUNE
Månedsrapport - september 2013

1 Rådmann, strategiske tiltak	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	9 394	12 988	16 512	16 614	-102	-1%	-260
Driftsresultat	10 049	13 143	16 612	16 714	-102	-1%	-260
Driftsutgifter	11 755	13 956	17 739	18 045	-306	-2%	-465
Driftsinntekter	-1 706	-813	-1 126	-1 331	205	18%	205
Finansresultat	-655	-155	-100	-100	-0	-0%	0
Finansutgifter	11	0		0	-0	X	
Finansinntekter	-665	-155	-100	-100	0	0 %	0

Område 1, rådmann/ strategiske tiltak, melder om et merforbruk på 0,1 mill. kroner Det ligger et innsparingskrav på 1,35 mill. kroner i budsjettet for rådmannens område, og størstedelen av dette vil håndteres i 2013 blant annet ved at to stillinger holdes vakante. Rammeområde 1 og 2 er samlet pålagt et omstillingskrav på til sammen 4,5 mill. kroner i budsjettet for 2013. Det jobbes med å finne gode løsninger for en varig reduksjon i stab og støtteenhetene og mye er allerede gjennomført. Konsulenttjenester og kjøp fra eksterne i forbindelse med utredningsoppdrag har blitt noe høyere enn budsjettet. Ubrukte budsjettmidler til kompetanseutvikling holdes tilbake og dekker mesteparten av dette merforbruket.

2 Støtteenheter adm	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	49 637	53 669	69 879	69 652	227	0%	224
Driftsresultat	50 292	53 937	70 873	70 143	730	1%	726
Driftsutgifter	55 265	57 743	75 453	75 941	-488	-1%	-371
Driftsinntekter	-4 973	-3 807	-4 580	-5 798	1 218	27%	1 098
Finansresultat	-656	-268	-994	-491	-503	-51%	-503
Finansutgifter	9	4	6	9	-3	-49%	-3
Finansinntekter	-664	-272	-1 000	-500	-500	-50 %	-500

Rammeområde 2, støtteenheter administrasjon, antyder et mindreforbruk på 0,2 mill. kroner. Det har i år vært økonomiske utfordringer knyttet til utbetalinger til pasientskadeerstatninger og større utgifter enn ventet i forbindelse med valget. Disse kostnadene har blitt dekket opp gjennom noe høyere sykkelønsrefusjoner enn budsjettet og noen vakante stillinger i perioder. Tiltak for å redusere 10 årsverk (innenfor område 1 og 2) er langt på vei gjennomført, og det jobbes for å finne gode varige løsninger.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedrapport - september 2013

3 Oppvekst og kultur	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	329 683	318 953	446 510	443 670	2 840	1%	-597
Driftsresultat	330 149	320 005	446 662	443 798	2 863	1%	-574
Driftsutgifter	387 422	382 736	529 358	531 255	-1 897	-0%	-2 329
Driftsinntekter	-57 272	-62 732	-82 696	-87 457	4 760	6%	1 755
Finansresultat	-466	-1 051	-152	-129	-23	-15%	-23
Finansutgifter	7	23	10	33	-23	-234%	-23
Finansinntekter	-473	-1 075	-162	-162	0	0 %	0

Område 3, oppvekst og kultur, antyder et mindreforbruk på 2,8 mill. kroner som følge av årets lønnsoppgjør. Det er en positiv endring i prognosen siden 2. tertialrapport på 3,4 mill. kroner, og det er spesielt skoler og SFO som har forbedret prognosene sine.

Det er færre barn som benytter SFO tilbudet enn antatt og inntektene er dermed noe lavere enn budsjettet. Noen tilpasninger blir gjort i forhold til bemanning, innenfor de normer som er satt, for å redusere kostnadene. Skolene melder stort sett om drift som planlagt, men vil få et mindreforbruk på grunn av årets lønnsoppgjør.

Læringscenteret for voksne har noe høyere inntekter enn budsjettet knyttet til norsk for fremmedspråklige og viser et mindreforbruk på 1,4 mill. kroner

Kulturtjenesten viser stort sett drift i henhold til budsjett.

PPT drifter i henhold til budsjett, men melder et mindreforbruk på 0,4 mill. kroner på grunn av noe vakante stillinger i perioder.

Kommunale barnehager viser mindreforbruk i forhold til budsjett på grunn av en lavere lønnsvekst enn budsjettet, men tilskudd til private barnehager vil bli noe høyere enn budsjettet. Avregning av tilskudd 2012 viste at det måtte etterbetales ca 2,8 mill. kroner til de private barnehagene og av disse vil ca 1,6 mill. kroner ikke kunne dekkes av avsatte budsjettmidler.

4 Helse og omsorg	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	473 329	488 239	640 636	652 574	-11 938	-2%	-12 000
Driftsresultat	479 353	491 815	640 286	652 191	-11 905	-2%	-11 953
Driftsutgifter	585 934	617 536	813 311	840 328	-27 016	-3%	-22 985
Driftsinntekter	-106 581	-125 720	-173 026	-188 137	15 111	9%	11 032
Finansresultat	-6 024	-3 576	350	383	-33	-9%	-46
Finansutgifter	358	630	450	630	-180	-40%	-125
Finansinntekter	-6 381	-4 206	-100	-247	147	147 %	79



RINGERIKE KOMMUNE

Månedrapport - september 2013

Helse og omsorg, område 4, melder om mulig merforbruk på 11,9 mill. kroner. Det leveres gode økonomiske resultater i forhold til budsjett på de fleste områder, og avviket begrenser seg til noen få utfordringer.

Dette er det største driftsområdet i kommunen. Mange av sparetiltakene i årets budsjett treffer naturlig nok dette området. Tiltak spesielt innen tildelingspraksis og praktisk bistand viser seg å være utfordrende å hente kortsiktige økonomiske effekter på, og dette er noe av grunnen til merforbruket.

Det har i år vært et stort behov for institusjonsplasser, og det har vært nødvendig med flere kjøpte plasser fra andre kommuner/ private institusjoner enn tidligere år. Budsjettet tar ikke høyde for så mange plasseringer som året hittil har ført med seg. Det antydes nå et merforbruk i forhold til budsjett på 10 mill. kroner. Noe av dette oppveies ved refusjon knyttet til ressurskrevende tjenester som ser ut til å bli 4 mill. kroner høyere enn budsjettet.

Ringerike kommune har i det interkommunale legevaktsamarbeidet søkt Helsedirektoratet og fått innvilget penger til etablering av øyeblikkelig hjelp plasser i løpet av høsten 2013. Dette er korttids plasser som skal redusere sykehusinnleggelses. Plassene vil også bidra til å redusere presset på kommunale institusjonsplasser.

Det registreres en stadig økning i utbetalingene av sosialstønad. Strøm og boligutgifter er det som øker mest samtidig som antall brukere av tjenesten er stigende. Budsjett 2013 legger ikke opp til en økning fra 2012 nivået og det ligger an til et merforbruk på 6 mill. kroner for NAV samlet. Det er igangsatt tiltak «Aktiv-kommune» som retter seg spesielt mot yngre arbeidsledige for å aktivisere og forberede for arbeidslivet. Dette har hatt en positiv økonomisk effekt for kommunen.

Bemanningsutfordringer i forhold til aktivitetsnivået innenfor den kommunale institusjonsdriften sørger for at institusjonstjenestene bidrar med et negativt avvik på 4,2 mill. kroner. En økt aktivitet innenfor hjemmetjenestene sørger også for et økt behov av bemanning i forhold til budsjett. Dette gjør at hjemmetjenestene viser et negativt avvik på 5 mill. kroner

5 Tekniske områder	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	80 661	91 261	147 601	145 431	2 171	1%	0
Driftsresultat	81 014	91 571	146 033	144 241	1 792	1%	-4 055
Driftsutgifter	197 468	210 374	297 000	301 085	-4 085	-1%	-5 645
Driftsinntekter	-116 454	-118 803	-150 967	-156 844	5 877	4%	1 590
Finansresultat	-353	-310	1 568	1 190	378	24%	4 055
Finansutgifter	20	10	1 568	1 190	378	24%	1 332
Finansinntekter	-373	-321					2 723

Tekniske områder, område 5, melder om et mindreforbruk på 2,2 mill. kroner i forhold til budsjett. I tertialrapporten ble det meldt om drift i balanse. Tiltaket som nå er innført med streng



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport - september 2013

innkjøpskontroll kan ha påvirket prognosen samtidig som det også på dette området har vært positivt med et moderat lønnsoppgjør.

Vårens flom førte til økte utgifter og det er gjort et anslag på om lag 1 – 1,5 mill. kroner. I tillegg trekker høye utgifter til fyring i idrettsparken og høye strømutfgifter til veilys i negativ retning.

I budsjett 2013 ligger det til grunn at Brutorget skulle stenges for parkering etter 1. kvartal. Der er planene noe forsinket og det fører til større parkeringsinntekter enn budsjettet.

Gjennom året vil det være uforutsette hendelser, sykefravær, utført vedlikehold o.l som vil kunne skape avvik i positiv eller negativ retning. Prioritering av vedlikeholdsoppgaver er en av hovedutfordringene.

7 Avsetninger, overføringer	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	-1 504	-8 627	53 395	51 895	1 500	3%	0
Driftsresultat	1 683	-4 541	53 395	51 922	1 472	3%	-28
Driftsutgifter	3 194	-922	53 410	55 546	-2 136	-4%	-3 636
Driftsinntekter	-1 511	-3 619	-15	-3 623	3 609	24 204%	3 608
Finansresultat	-3 187	-4 087	0	-28	28	X	28
Finansutgifter	262	141	40 000	40 017	-17	-0%	-16
Finansinntekter	-3 449	-4 228	-40 000	-40 044	44	0 %	44

Innenfor rammeområde 7 ligger blant annet avsetningen til årets reguleringspremie fra KLP og andre pensjonsberegninger. Området melder om et lite mindreforbruk i forhold til årets budsjett. Dette for å vise at kommunen har mottatt 1,5 mill. kroner i skjønnsmidler fra Fylkesmannen som ikke er budsjettet. Det er usikkerhets-momenter på dette området som virker både i positiv og negativ retning, og en del forhold vil ikke være kjent før årsoppgjøret er ferdig. Akkurat nå ser det totalt sett ut som budsjettet er på et fornuftig nivå.

8 Skatt og rammetilsk	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	-1 051 088	-1 124 191	-1 476 243	-1 456 221	-20 022	-1%	-14 000
Driftsresultat	-1 051 091	-1 124 191	-1 476 243	-1 456 221	-20 022	-1%	-14 000
Driftsutgifter	16	17	207	69	138	67%	121
Driftsinntekter	-1 051 107	-1 124 208	-1 476 450	-1 456 290	-20 160	-1%	-14 121
Finansresultat	3						
Finansutgifter	3						
Finansinntekter							

Område 8, skatt og rammetilskudd, melder om en mindreinntekt på 20 mill. kroner i forhold til budsjett. Det er budsjettet med noe høyere inntekter på skatt og rammetilskudd enn modellene til KS og KRD tilsier.



RINGERIKE KOMMUNE

Månedssrapport - september 2013

Skatt på inntekt og formue

I denne prognosen er det lagt inn en forventning om 16 mill. kroner mindre i skatteinntekter enn budsjettet. Det er i tidligere rapporter og muntlige presentasjoner antydnet at avviket kan komme opp mot 20 mill. kroner. Skatteinntgangen i november vil langt på vei avdekke det endelige resultatet.

MVA-refusjon fra investeringer

Et annet moment som trekker i negativ retning på dette rammeområdet er MVA-refusjonen kommunen får som følge av sin investeringsaktivitet. Som tidligere år er denne inntekten hittil i år vesentlig lavere enn budsjettet. Det er nå tatt inn en forventning om 4 mill. kroner mindre i MVA-refusjon enn budsjettet. Av dette skulle 80 % tilbakeføres til investeringsregnskapet (som ligger budsjettet på område 9), slik at netto effekt i driftsregnskapet blir et «tap» på 0,8 mill. kroner i forhold til budsjett.

9 Renter, avdrag og finansposter	Regnskap til og med sept 2012	Regnskap hittil 2013	Årsbudsjett	Prognose Årsregnskap	Prognose Årsavvik	Avvik i %	Årsavvik forrige rapport (pr aug)
Driftsregnskap	18 117	26 315	95 275	97 983	-2 708	-3%	-2 678
Driftsresultat	-303	8		8	-8	X	-7
Driftsutgifter	1	1		1	-1	X	-0
Driftsinntekter	-304	7		7	-7	X	-7
Finansresultat	18 421	26 308	95 275	97 975	-2 700	-3%	-2 670
Finansutgifter	43 755	84 926	164 278	160 078	4 200	3%	4 130
Finansinntekter	-25 334	-58 619	-69 004	-62 103	-6 900	-10 %	-6 800

Prognosen for område 9 viser et merforbruk på 2,7 mill. kroner som skyldes lavere utbytte fra RiK og noe høyere avdragsutgifter enn budsjettet. Det økonomiske bildet forbedres noe på grunn av forventning om 3,2 mill. kroner mindre i overførsel til investeringsregnskapet pga MVA-refusjon (se kommentar under område 8). Rentenivået på kommunens lån fortsetter også å holde seg lavt.

Det ventes noe lavere innskuddsrenter enn budsjettet, men dette oppveies av fortsatt lave lånerenter. Husbanken har i år utbetalt Startlånene på et litt senere tidspunkt enn forutsatt i budsjettet, det forventes derfor noe reduserte renteutgifter vedrørende Startlån.

Det blir fortløpende vurdert bruk av fastrentelån på en noe større andel enn det kommunen har i dag siden de «lange» rentene også ligger lavt. Dette for å sikre forutsigbarhet i finansutgiftene i årene som kommer. En utstrakt bruk av fastrente vil bidra til negativt avvik i forhold til budsjett dersom fastrentene ligger høyere enn budsjettgrunlaget.



5. Bemanningsoversikt pr måned

Måned	Bemanning 2013			Fast utlønning 2012	Sum årsverk 2012
	Fast utlønning	Variabel utlønning (timelønnede)	Sum årsverk hittil 2013		
januar	1841	200	2042	1847	2047
februar	1834	209	2043	1858	2034
mars	1828	203	2031	1861	2039
april	1826	192	2018	1853	2054
mai	1831	202	2033	1859	2042
juni	1824	222	2046	1868	2044
juli	1801	238	2039	1845	2035
august	1786	328	2114	1849	2126
september	1814	239	2053	1866	2102
oktober	1828	235	2063	1861	2051
november				1862	2075
desember				1858	2094
Gj.snitt årsverk	1821	227	2048	1857	2062

I tabellen vises utviklingen i bemanningen i 2013 sammenlignet med 2012. 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.

Gjennomsnittlig antall årsverk har falt noe sammenlignet med 2012 som er en naturlig konsekvens av de innsparingstiltak som er gjennomført hittil i år. Variasjoner fra måned til måned sammenlignet med 2012 skyldes hovedsakelig bevegelige helligdager, ferieavvikling og sykefravær. Det er allikevel verdt å merke seg at antall årsverk med fast utlønning har falt mer enn totalt antall årsverk sammenlignet med 2012. Det betyr at det har vært en liten økning i gjennomsnittlig antall timelønnede årsverk fra 2012 til 2013.

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.



RINGERIKE KOMMUNE
Månedsrapport - september 2013

Tabellen nedenfor viser utviklingen i faste årsverk og antall ansatte i deltidsstillinger fra 2009 til 12.9.13:

Utviklingen i deltidsstillinger	2013 (12.09.13)	2012 (31.12.12)	2011 (31.12.11)	2010 (31.12.10)	2009 (01.01.09)
Antall årsverk	1814	1858	1856	1821	1835
Antall ansatte i deltidsstillinger	1181	1210	1323	1499	1617



6. Status sykefravær med nærværarbeid

Det er satt i gang et stort prosjektarbeid som skal bedre nærværet i Ringerike kommune. Kommunens egne tall skal analyseres sammen med øvrige relevante parametere som påvirker nærværet. Samarbeidspartnere i dette prosjektet blir: NAV, KS, BHT, KLP, andre kommuner, organisasjoner og bedrifter for innhenting av beste praksis på området. I tillegg blir forskningsmiljøet sparringpartnere. Mål med prosjektet er ny strategi for nærvær og sykefraværarbeid i Ringerike kommune.

NAV's publisering av sykefravær med tilhørende intervaller innføres/ blir utgangspunkt for videre rapportering. Dette innebærer at status sykefravær blir rapportert.

Styringsgruppa for nærværprosjektet har konkludert med følgende rapporteringsregime i forhold til sykefravær:

1. kvartal rapporteres i juni
2. kvartal rapporteres i september
3. kvartal rapporteres i desember
4. kvartal rapporteres i mars påfølgende år

Rapportinnhold vil være:

- Sykefravær totalt Ringerike kommune.
- Sykefravær per sektor (helse og omsorg, oppvekst, teknisk).
- Sykefraværets lengde (korttid opp til 16 dager og langtidsfravær fra 16 og oppover).
- Sykefraværet sammenlignes med landsgjennomsnitt i kommunal forvaltning.

Formålet med endringen er effektivisering og synliggjøring av mest mulig oppdaterte styringsdata. Rapporteringen blir helhetlig og det blir en felles forståelse i samhandling med enhetene, sektorene, IA-NAV mfl. Ringerike kommune følger nasjonale, fylkesvise standarder for rapportering av fravær.

Egenmeldt sykefravær fra kommunens egne systemer bruker de samme rapporteringsintervallene med første rapportering i desember.

Endringen trer i fra dags dato og første rapportering for 3. kvartal skjer i desember.

Aktuelle nærværstall

NAV's tall for 2. kvartal 2013 viser positiv utvikling av nærværet i Ringerike kommune.

Sykefraværregisteret er hovedkilden til informasjon om legemeldt sykefravær og dette registeret er basert på NAV's sykmeldingsattest 1A i sykepengereguleringen. Disse registreringene skal omfatte alt legemeldt fravær på grunn av egen sykdom.



RINGERIKE KOMMUNE

Måned rapport - september 2013

Utvikling av legemeldt sykefravær – hele kommunen:

Viser: Alle aldersgrupper, Begge kjønn, Prosent og antall arbeidsforhold (faste ansatte + vikarer)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
1. kvartal		8,1 (3046)	8,6 (2736)	8,4 (2729)	9,5 (2730)	10,1 (2718)
2. kvartal		8,3 (2973)	7,3 (2764)	8,6 (2822)	8,2 (2734)	7,9 (2789)
3. kvartal	7,6 (3158)	8,7 (3084)	7,6 (2650)	8,1 (2843)	8,7 (2596)	
4. kvartal	7,8 (3217)	9,2 (3143)	8,5 (2617)	8,9 (2826)	9,6 (2752)	
Kommunal forvaltning 2. kvartal 2013		8	7,1	7,5	7	6,9

Ringerike kommune ligger 1 prosentpoeng over gjennomsnittet for alle kommuner i 2. kvartal 2013.

RINGERIKE KOMMUNE OPPVEKST OG KULTUR

Utvikling av legemeldt sykefravær

Viser: Alle aldersgrupper, Begge kjønn, Prosent og antall arbeidsforhold

	2011	2012	2013
1. kvartal	6,2 (855)	8,0 (875)	8,5 (863)
2. kvartal	6,6 (883)	7,0 (871)	6,4 (874)
3. kvartal	6,3 (885)	5,2 (833)	
4. kvartal	7,1 (863)	8,0 (851)	

RINGERIKE KOMMUNE HELSE OG OMSORG

Utvikling av legemeldt sykefravær

Viser: Alle aldersgrupper, Begge kjønn, Prosent og antall arbeidsforhold

	2011	2012	2013
1. kvartal	10,4 (1470)	11,5 (1473)	12,3 (1467)
2. kvartal	10,3 (1537)	9,7 (1477)	9,3 (1526)
3. kvartal	9,4 (1569)	11,1 (1386)	
4. kvartal	10,7 (1576)	11,5 (1515)	



RINGERIKE KOMMUNE
Måned rapport - september 2013

RINGERIKE KOMMUNE TEKNISKE TJENESTER

Utvikling av legemeldt sykefravær

Viser: Alle aldersgrupper, Begge kjønn, Prosent og antall arbeidsforhold

	2011	2012	2013
1. kvartal	8,1 (265)	6,0 (273)	8,2 (272)
2. kvartal	8,0 (280)	6,2 (279)	7,8 (278)
3. kvartal	7,1 (277)	8,8 (272)	
4. kvartal	6,2 (278)	9,1 (279)	

Legemeldt sykefravær fordelt på varighet

Viser: Alle aldersgrupper, 2. kvartal, Begge kjønn, Tapte dagsverk i prosent		2009	2010	2011	2012	2013
		Totalt	8,3	7,3	8,6	8,2
<8 dager		0,5	0,5	0,4	0,3	0,4
8-16 dager		0,6	0,5	0,6	0,7	0,7
17 dager - 8 uker		2,1	1,5	1,7	1,6	1,3
>8 uker - 20 uker		2,6	1,9	2,6	2,3	2,2
>20 uker - 39 uker		1,9	2	2,3	2,2	2,4
>39 uker		0,8	1	1,1	1	1



RINGERIKE KOMMUNE
Månedssrapport - september 2013

Statistikk fra NAV

- Nav presenterte tall fra 2. kvartal 2013 19. sept. Ringerike kommunes fravær er redusert med 0,3 % sammenlignet med 2. kvartal 2012. Samlet for 1. halvår ligger fraværet noe høyere i 2013 enn 2012.
- Det er nedgang i sykefraværet i 2. kvartal 2013 sammenlignet med 2. kvartal 2012 innenfor oppvekst og kultur og helse og omsorg. Vi ser en liten økning innenfor tekniske tjenester.