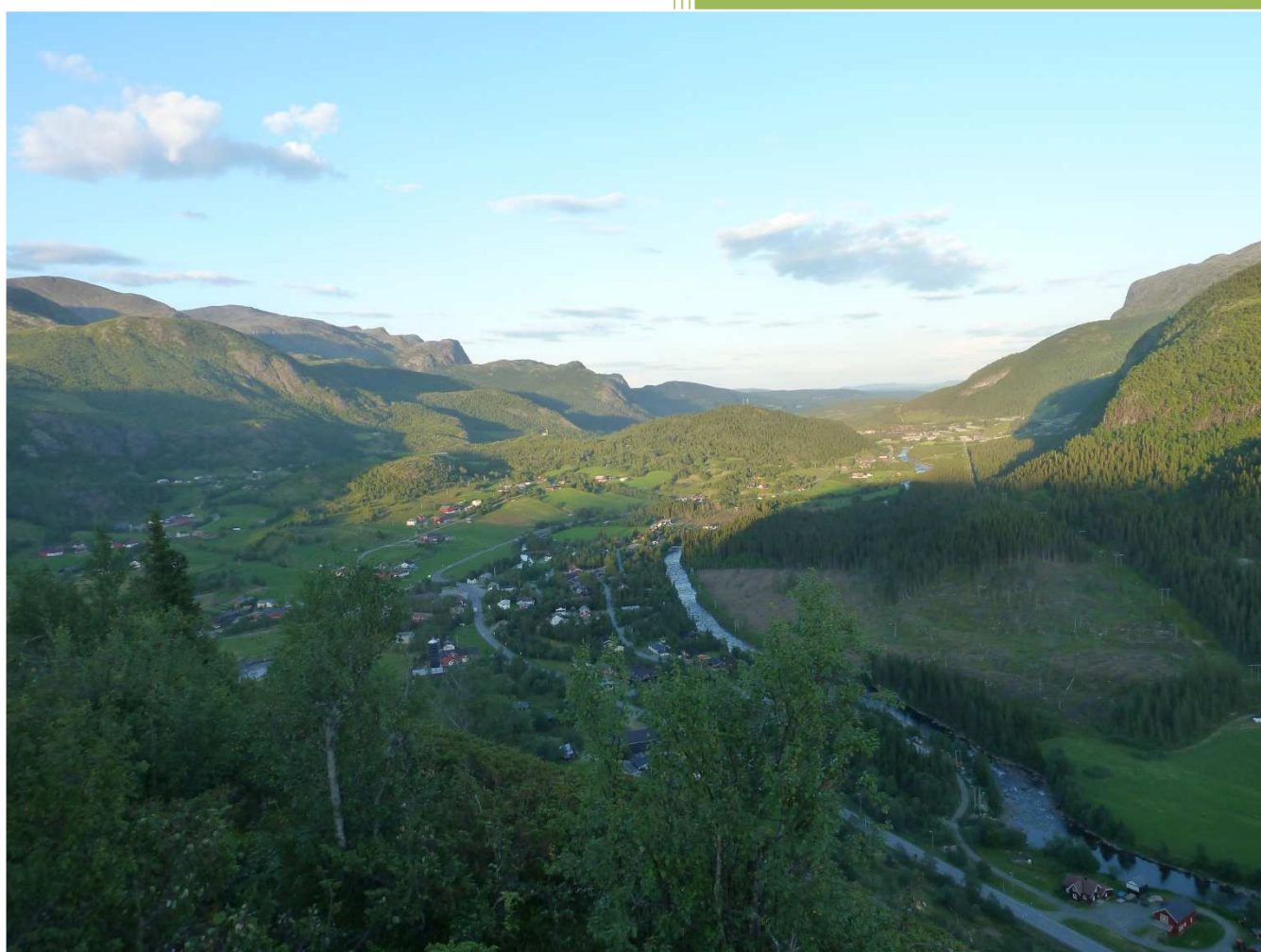




2014

HEMSEDAL KOMMUNE



TERTIALRAPPORT

1/2014

HEMSEDAL KOMMUNE - TOTALOVERSIKT

TOTAL 1 TERTIAL 2014		Regnskap 2014	Per.b(end) 2014	Avvik(per.) 0	Regnskap 2013	Per.b(end) 2013	Avvik(per.) 0
10	LØNN OG SOSIALE KOSTNADER	44 159 343	42 301 622	1 857 721	43 269 718	40 534 384	2 735 334
11	KJØP AV VARER/TJENESTER SOM INNGÅR I KON	10 491 516	8 740 094	1 751 422	8 113 735	8 786 167	-672 432
13	KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUN	8 758 808	10 587 233	-1 828 425	10 312 361	13 760 667	-3 448 305
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	4 789 344	4 940 378	-151 034	4 629 101	5 831 167	-1 202 066
15	FINANSUTGIFTER	4 643 781	4 331 324	312 457	4 203 204	6 287 862	-2 084 658
	Sum utgifter	72 842 793	70 900 651	1 942 142	70 528 119	75 200 246	-4 672 127
16	SALGSINNTEKTER	-15 298 606	-11 513 233	-3 785 373	-12 066 096	-10 351 733	-1 714 363
17	REFUSJONER	-3 807 858	0	-3 807 858	-3 317 702	-4 404 333	1 086 632
18	OVERFØRINGSINNTEKTER	-53 925 110	-58 274 276	4 349 166	-54 322 761	-54 494 667	171 906
19	FINANSINNTEKTER OG FINANSIERINGSTRANSA	-33 364	-1 163 000	1 129 636	-20 434	-1 542 529	1 522 095
	Sum inntekter	-73 064 939	-70 950 509	-2 114 430	-69 726 993	-70 793 262	1 066 269
	TOTALT	-222 146	-49 858	-172 288	801 126	4 406 984	-3 605 858

Tabellen over viser totaloversikten for Hemsedal kommune akkumulert pr. fyrste tertial. Totaloversikten viser det samla resultatet frå dei forskjellige etatane; sentraladministrasjon, kultur og oppvekst, helse og sosial, pleie og omsorg, og teknisk.

Pr. 1. tertial viser oversikten at det budsjetterte mindreforbruket er innanfor rekkevidde. Det er satt i verk styrking av lærer ressurs (0,8 stilling) og assistent ressurs (0,6 stilling) innanfor skulesektoren. Desse tiltaka vil stressse budsjettmålet.

SENTRALADMINISTRASJONEN

SENTRALADM 1 TERTIAL 2014		Regnskap 2014	Per.b(end) 2014	Avvik(per.) 0	Regnskap 2013	Per.b(end) 2013	Avvik(per.) 0
10	LØNN OG SOSIALE KOSTNADER	3 260 467	3 283 808	-23 341	3 154 741	3 330 696	-175 955
11	KJØP AV VARER/TJENESTER SOM INNG	2 614 554	995 320	1 619 234	1 383 903	1 173 000	210 903
13	KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER K	498 453	1 778 756	-1 280 303	2 011 050	2 667 333	-656 283
14	OVERFØRINGSUTGIFTER	185 798	2 579 978	-2 394 180	164 264	3 241 333	-3 077 069
15	FINANSUTGIFTER	4 641 117	3 146 660	1 494 457	4 203 204	4 959 862	-756 658
	Sum utgifter	11 200 388	11 784 522	-584 134	10 917 162	15 372 224	-4 455 062
16	SALGSINNTEKTER	-40 783	-119 134	78 351	-30 040	-109 000	78 960
17	REFUSJONER	-1 475 121	0	-1 475 121	-1 355 713	-1 900 333	544 620
18	OVERFØRINGSINNTEKTER	-53 922 810	-55 520 276	1 597 466	-54 257 861	-53 658 667	-599 194
19	FINANSINNTEKTER OG FINANSIERINGS	-33 364	-1 163 000	1 129 636	-18 434	-1 709 195	1 690 761
	Sum inntekter	-55 472 077	-56 802 410	1 330 333	-55 662 048	-57 377 195	1 715 147
	TOTALT	-44 271 689	-45 017 888	746 199	-44 744 886	-42 004 971	-2 739 915

Løn og sosiale kostnader (gruppe 10) er i tråd med budsjettet.

Kjøp av varer og tenester (gruppe 11 og 13) er i tråd med budsjett. **Overføringsutgifter** (gruppe 14) viser eit mindreforbruk på kr. 2 394 180 pr. fyrste tertial. Avviket skuldast periodisering av formannskapets disposisjonskonto og pensjonskostnad. **Finansutgifter** (gruppe 15) er litt større enn budsjett. Dette skuldast i hovudsak at det er betalt meir avdrag på lån enn budsjettet. Dette vil bli justert på slutten av året.

Inntektssida er i stor grad i tråd med budsjettet. For skatt- og rammeoverføringa ser det ut til å bli ein svikt på 1,5 – 2 millionar kroner. Det er grunn til å tru at andre overføringar blir tilsvarende større slik at inntektssida totalt sett blir i tråd med budsjettet.

KULTUR OG OPPVEKSTETATEN

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)
OPPVEKST 1 TERTIAL 2014	2014	2014	0	2013	2013	0
10 LØNN OG SOSIALE KOSTNADER	18 742 197	17 183 612	1 558 585	18 184 840	16 775 509	1 409 331
11 KJØP AV VARER/TJENESTER SOM INNGÅR	2 000 896	1 742 398	258 498	1 898 482	1 725 333	173 148
13 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOM	537 467	663 413	-125 946	458 305	660 667	-202 362
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 238 300	703 092	535 208	1 318 201	883 500	434 701
Sum utgifter	22 518 859	20 292 515	2 226 344	21 859 828	20 045 009	1 814 819
16 SALGSINNTEKTER	-2 353 727	-1 451 316	-902 411	-2 056 398	-1 309 667	-746 732
17 REFUSJONER	-1 077 260	0	-1 077 260	-1 006 160	-50 667	-955 493
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	0	0	0	-62 550	0	-62 550
Sum inntekter	-3 430 987	-1 451 316	-1 979 671	-3 125 108	-1 360 333	-1 764 775
TOTALT	19 087 872	18 841 199	246 673	18 734 720	18 684 676	50 044

Kultur- og oppvekst består av resultateiningane Kultur- og oppvekstsjef, Rektor Hemsedal barne- og ungdomskule, Rektor Tuv skule, Styrar Tuv barnehage, Rektor Ulsåk skule, Styrar Ulsåk barnehage, Rektor musikk- og kulturskula og Folkebiblioteket.

Resultatet for Kultur- og oppvekstsektoren pr. 1. tertial viser eit netto avvik på 246 673 kr for sektoren. Dette vert dekt av refusjonsinntekter og vil føre rekneskapen for sektoren i balanse.

Løn og sosiale kostnader; meirforbruket blir stort sett dekkja inn av auka salsinntekter og refusjonar. Sjukeløn- og fødselsrefusjon tilsvarar kr. 884 000. Refusjon frå kommunar kr. 240 000kr.

Ei 77% stilling er lagt ned på HBU frå 1.8.14 Periodiseringa tek ikkje høgde for dette. Utgjer 40 000 kr i første tertial. 200% stilling er lagt ned på Tuv barnehage frå 1.8. Periodeiseringsfeil utgjer ca. 100 000 kr. Salsinntekter utliknar resterande overforbruk.

Kjøp av varer og tenester (gruppe 11 og 13); Skoleskyss 100 000 vert refundert. HBU har hatt behov for ekstra tenester (art 12700) HBU har har lagt på is alle andre innkjøp for å kompensere den uføresette utgiften, men det er

avgrensa kor lenge dette går.

Overføringsutgifter (gruppe14); Det er delt ut 347 000 kr i kulturmidlar. Det står att å dele ut 66 000kr. Differensieringsfeil utgjer 210 000 kr. Dekt refusjon privat barnehageplass 5 mnd. på Gol kr. 20 000.

Salsinntekter (gruppe 16) er høgare enn budsjett

Refusjonar (gruppe 17): 560 000 kr i refusjon statstilskot opplæring er ikkje inntektsført. Overføring frå kommunar er ikkje kome inn 240 000 kr. Det er kome inn refusjon frå NAV frå 2013 på kr 230 000 kr som var uteståande.

Det har vore ekstraordinære behov innan sektoren i 1. tertial ved ein av skulane. Vi vurderer nøye i 2. tertial om det utjamnar seg. Det er fortløpande oppfølging av budsjettet i sektoren med midlertidige sparetiltak.

Sektoren er kjent med nye utfordringar frå hausten 2014. Dette er lovpålagte oppgåver som medfører at vi må setje i verk tiltak då det ikkje kan løyse seg innanfor rammene. Rådmann har alt orientert Økonomiutvalet og det vil bli synleggjort i revidert budsjett 2014.

HELSE- OG OMSORGSETATEN

HELSE OG OMSORG 1 TERTIAL 2014	Regnskap 2014	Per.b(end) 2014	Avvik(per.) 0	Regnskap 2013	Per.b(end) 2013	Avvik(per.) 0
10 LØNN OG SOSIALE KOSTNADER	15 248 904	15 165 914	82 990	15 396 594	13 876 544	1 520 050
11 KJØP AV VARER/TJENESTER SOM INNGÅR	1 308 992	1 312 896	-3 904	1 168 045	1 357 334	-189 289
13 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOSTNADER	3 407 475	5 010 956	-1 603 481	4 582 058	6 914 500	-2 332 442
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 428 593	871 604	556 989	1 394 128	824 333	569 794
15 FINANSUTGIFTER	156	0	156	0	0	0
Sum utgifter	21 394 121	22 361 370	-967 249	22 540 825	22 972 711	-431 886
16 SALGSINNTEKTER	-1 290 686	-1 314 860	24 174	-1 372 008	-1 254 000	-118 008
17 REFUSJONER	-1 026 624	0	-1 026 624	-825 030	-2 355 333	1 530 303
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	-2 300	0	-2 300	-2 350	0	-2 350
19 FINANSINNTEKTER OG FINANSIERINGSINNTEKTER	0	0	0	-2 000	0	-2 000
Sum inntekter	-2 319 610	-1 314 860	-1 004 750	-2 201 388	-3 609 333	1 407 945
TOTALT	19 074 511	21 046 510	-1 971 999	20 339 437	19 363 378	976 059

Når ein tek omsyn til refusjon sjukepengar og fødselspermisjon er det eit mindreforbruk på **løn og sosiale kostnader**. I år har vi innan ansvarsområda 2700 til 2730 tatt i bruk eit webbasert ressursstyringssystem. Dette har mellom anna ført til at bruk av overtid er blitt redusert. Det har og blitt laga nye grunnturnusar ut i frå endra ressursbehov, og dette har gitt noko innsparing på lønsutgifter. Ved fråvær blir det vurdert om det skal leigast inn vikar. Det har også vore noko lågare fråvær i år enn i 2013.

Rekneskapsrapport 1. tertial viser eit stort underforbruk på **kjøp av varer og tenester**. Dette kjem av at det

er ikkje er utgiftsført refusjonskrav for første tertial frå Gol kommune / NAV Gol og Hemsedal. Ut i frå refusjonskrav kommunen har motteke er både Hallingdal barnevern og NAV Gol og Hemsedal innanfor budsjetttrammene for første kvartal.

Når det gjeld **overføringsutgifter** er forutan momskompensasjon halvårig overføring til Hallingdal krisesenter, årleg overføring til Hemsedal Frivilligsentral, samt akontoinnbetaling til medfinansiering som er høgare enn budsjettert pga. av periodisering.

Salsinntekter er om lag som budsjettert. Auke i eigenbetaling av frisklivsaktivitetar blir først gjennomført frå hausten.

Refusjonar gjeld i hovudsak refusjon sjukepengar og fødselspermisjonar. I all hovudsak blir dei store refusjonsinntektene inntektsført på slutten av året. Statleg overføring for kommunale akutt plasser er inntektsført pr. 1. tertial. I tillegg har kommunen fått statstilskott for opplæringstiltak innan brukarstyrt personleg assistent. Midlane skal nyttast til opplæring.

TEKNISK ETAT

TEKNISK 1 TERTIAL 2014	Regnskap 2014	Per.b(end) 2014	Avvik(per.) 0	Regnskap 2013	Per.b(end) 2013	Avvik(per.) 0
10 LØNN OG SOSIALE KOSTNADER	6 907 775	6 668 288	239 487	6 533 543	6 551 635	-18 092
11 KJØP AV VARER/TJENESTER SOM INNGÅR I	4 567 075	4 689 480	-122 405	3 663 305	4 530 500	-867 195
13 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOM	4 315 413	3 134 108	1 181 305	3 260 948	3 518 167	-257 218
14 OVERFØRINGSUTGIFTER	1 936 653	785 704	1 150 949	1 752 508	882 000	870 508
15 FINANSUTGIFTER	2 508	1 184 664	-1 182 156	0	1 328 000	-1 328 000
Sum utgifter	17 729 424	16 462 244	1 267 180	15 210 304	16 810 302	-1 599 997
16 SALGSINNTEKTER	-11 613 410	-8 627 923	-2 985 487	-8 607 649	-7 679 067	-928 582
17 REFUSJONER	-228 854	0	-228 854	-130 799	-98 000	-32 799
18 OVERFØRINGSINNTEKTER	0	-2 754 000	2 754 000	0	-836 000	836 000
19 FINANSINNTEKTER OG FINANSIERINGSTRA	0	0	0	0	166 667	-166 667
Sum inntekter	-11 842 264	-11 381 923	-460 341	-8 738 448	-8 446 400	-292 048
TOTALT	5 887 160	5 080 321	806 839	6 471 856	8 363 901	-1 892 045

Tabellen over viser resultat for Teknisk etat akkumulert pr. fyrste tertial. Dette resultatet består av resultateiningane 3010 Teknisk sjef, 3100 Eigedom, 3200 Teknisk drift og 3400 Landbruk og Næring.

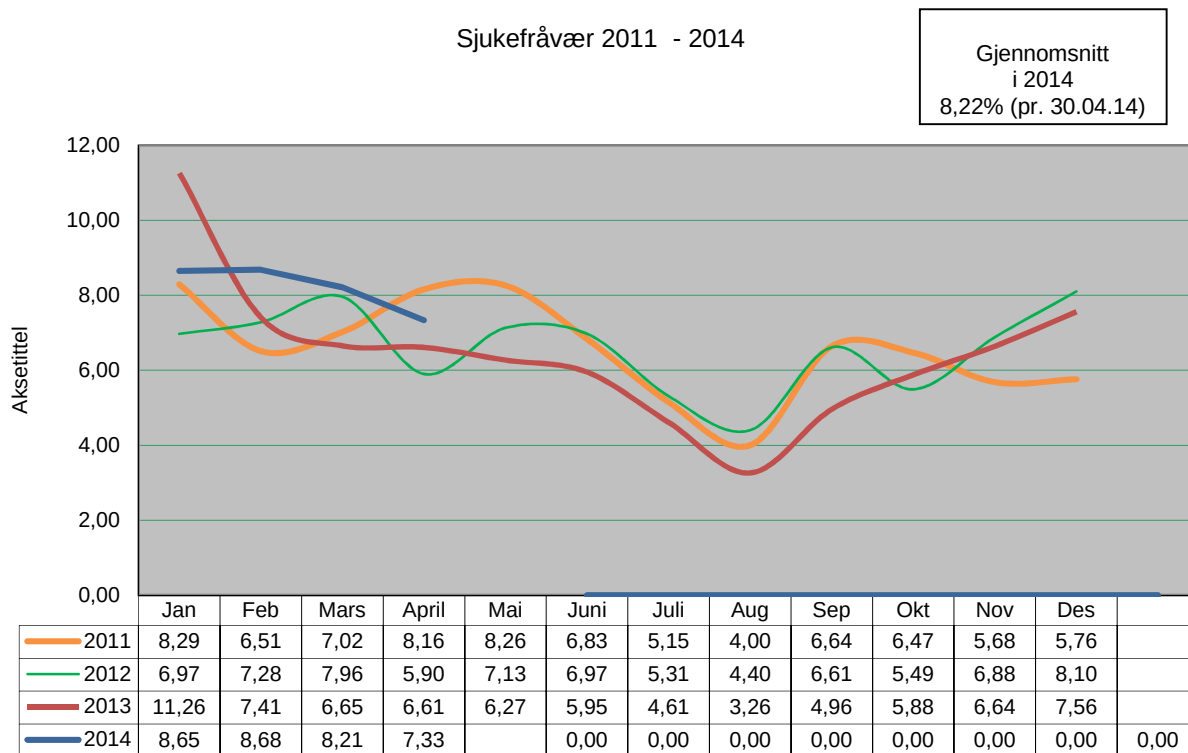
Overforbruk **på løn og sosiale** kostnadar skuldast 2 langtidssjukevær på eigedom. Dette er overforbruk som vert kompensert via NAV. I tillegg er det noko overforbruk på reinhald og ekstrahjelp på drift, men dette vert kompensert for resten av året slik at overforbruket er under kontroll.

Avvik på kjøp av **varer og tjenester**, men også salsinntekter skuldast i hovudsak periodisering av kostnader og inntekter på sjølvkostområdet. Det ligge ikkje ann til store avvik for desse områda. Overføringsutgifter skuldast i hovudsak moms og fondsbruk. Avvik kjem fram grunna periodisering.

Avvik **refusjonar** er i hovudsak sjukerefusjonar som ikkje blir budsjetttert. Årlege inntekter frå konsesjonsavgift blir ført under **overføringsinntekter**. Avvik frå budsjettet skuldast periodisering.

Finansinntekter og finanstransaksjonar vert ført i siste tertial. Utover desse merknadane er det ikkje større avvik å melde.

PERSONELL



Tabellen over viser sjukefråværet pr. måned frå 2011 og fram til 1. Tertial 2014. Sjukefråværet i dei fyrste fire månadane er omtrent som same periode som i fjor.

INVESTERINGSBUDSJETTET

Generelle kommentarer:

Tabellen under syner status for dei ulike investeringsprosjekta. Kolona «*Budsjett 2014*» angir vedteken budsjett for 2014 inkludert overførte midlar frå 2013 jf. K-sak 73/13. I tillegg er vedtak gjort i K-sak 41/4, i samband med auke av budsjetttramma frå 3,125 mill. til 9,400 mill., i prosjekt 162 innarbeida i budsjettet.

Oversyn over investeringar pr 1 tertial 2014

	Gjennomføres som planlagt innanfor vedteken ramme
	Usikkerheit i forhold til gjennomføring og/eller kostnader (sjå kommentar)
	Avvik (sjå kommentar)

P nr.	Prosjektnavn	Regnskap14	Budsjett 2014	Prognose 2014	Avvik
018	Det digitale Hallingdal	196 482,00	370 000,00	370 000,00	
033	Kjøp av biler	0,00	350 000,00	350 000,00	
049	Tiltak trafikktryggleiksplan	0,00	100 000,00	100 000,00	
095	Miljøprioritert gjennomkjøring RV52	0,00	1 098 000,00	1 098 000,00	
122	Kultursal	183 722,00	7 847 000,00	250 000,00	
132	Sikring av Krikken vannverk	264 980,80	300 000,00	300 000,00	
143	Utbygging Trøim Sør(prosjektering)	1 738 612,02	10 268 000,00	10 268 000,00	
151	VA ledning Bruhaug-Trøim	0,00	100 000,00	100 000,00	
153	Ny VA-ledning Alstveit HB-Svøo	0,00	300 000,00	300 000,00	
154	Utbyggingsavtale Tinden	0,00	1 962 000,00	0,00	
160	Rehabilitering av ledningsnett (Ulsåk)	0,00	500 000,00	500 000,00	
162	Ny bru Torsetvegen	572 848,00	9 400 000,00	9 400 000,00	
201	Etablering av Kyrkjegarden	0,00	400 000,00	400 000,00	
220	Nytt røntgenutstyr/pasientsignal - legesenteret	341 875,00	450 000,00	450 000,00	
221	Oppgradere utleigebustader	21 792,88	242 000,00	242 000,00	
224	Hugnadheim - toalett/nye vindauga	157 015,61	300 000,00	300 000,00	
227	Tineapparat	278 625,00	300 000,00	278 625,00	
228	Utbygging va nett tinden	0,00	250 000,00	250 000,00	
	SUM	3 755 953,31	34 537 000,00	24 956 625,00	

Kommentarar til avvika

Prosjekt 095: Miljøprioritert gjennomkjøring

Vesentlege forseinkingar i arbeidet med å ferdigstille areala omkring kommunehuset. Arbeidet planlagt ferdigstilt i løpet av hausten 2014.

Prosjekt 122: Kultursalen

Prosjektet er forseinka med eit halvt år fordi ingen la inn anbod på oppstart sumaren 2014. Kun mindre arbeider vert utført i 2014

Prosjekt 154: Utbyggingsavtale Tinden

Det vert ikkje aktuelt å utbetale tilskotet i 2014. Budsjettmidlane vert overført til 2015.

Balansen pr. 15. mai 2014**Oversikt - balanse****EIENDELER****Anleggsmidler**

Herav:

Faste eiendommer og anlegg

Utstyr, maskiner og transportmidler

Utlån

Konserninterne langsiktige fordringer

Aksjer og andeler

Pensjonsmidler

Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer

Konserninterne kortsiktige fordringer

Premieavvik

Aksjer og andeler

Sertifikater

Obligasjoner

Derivater

Kasse, postgiro, bankinnskudd

SUM EIENDELER**EGENKAPITAL OG GJELD****Egenkapital**

Herav:

Disposisjonsfond

Bundne driftsfond

Ubundne investeringsfond

Bundne investeringsfond

Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig merforbruk

Udisponert i inv.regnskap

Udekket i inv.regnskap

Kapitalkonto

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest

Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser

Ihendehaverobligasjonslån

Sertifikatlån

Andre lån

Konsernintern langsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån

Annen kortsiktig gjeld

Derivater

Konsernintern kortsiktig gjeld

Premieavvik

SUM EGENKAPITAL OG GJELD**MEMORIAKONTI**

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler

Ubrukte konserninterne lånemidler

Andre memoriakonti

Motkonto for memoriakontiene

Regnskap 2014**Regnskap 2013****449.594.780,95****449.344.780,95**

260.546.260,62

260.546.260,62

4.601.231,43

4.601.231,43

6.071.514,90

5.821.514,90

0,00

0,00

4.077.990,00

4.077.990,00

174.297.784,00

174.297.784,00

83.495.796,75**75.725.830,02**

12.683.766,83

15.332.534,44

0,00

0,00

10.735.905,44

10.735.905,44

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

60.076.124,48

49.657.390,14

533.090.577,70**525.070.610,97****111.656.121,73****108.363.611,73**

16.318.823,79

16.318.823,79

8.763.751,43

8.773.751,43

89.768,89

89.768,89

3.340.433,81

3.340.433,81

6.291.031,16

6.291.031,16

0,00

0,00

0,00

0,00

-407.755,02

-407.755,02

79.746.187,02

76.443.677,02

0,00

0,00

-2.486.119,35

-2.486.119,35

379.116.071,59**382.168.581,59**

229.708.263,44

229.708.263,44

0,00

0,00

0,00

0,00

149.407.808,15

152.460.318,15

0,00

0,00

47.961.017,61**34.538.417,65**

0,00

0,00

46.248.013,04

32.825.413,08

0,00

0,00

0,00

0,00

1.713.004,57

1.713.004,57

538.733.210,93**525.070.610,97**

7.535.932,66

7.535.932,66

9.267.477,66

9.267.477,66

0,00

0,00

-1.731.545,00

-1.731.545,00

-7.535.932,66

-7.535.932,66