



2017

# HEMSEDAL KOMMUNE



MÅNEDSRAPPORT

nr. 4/2017

## HEMSEDAL KOMMUNE – TOTALOVERSIKT

|    |                                                              | Regnskap           | Per.b(end)    | Avvik(per.)       | Regnskap          | Per.b(end)   | Avvik(per.)      |
|----|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|
|    |                                                              | 2017               | 2017          | 0                 | 2016              | 2016         | 0                |
| 10 | LØNN OG SOSIALE KOSTNADER                                    | 120 332 625        | 116 734 371   | -3 598 254        | 116 540 126       | 107 103 737  | -9 436 389       |
| 11 | KJØP AV VARER/TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNAL EGENPRODUKSJON | 27 057 198         | 28 255 468    | 1 198 270         | 26 883 693        | 27 045 229   | 161 536          |
| 13 | KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL EGENPRODUKSJON      | 25 888 972         | 27 869 604    | 1 980 632         | 27 214 541        | 28 160 080   | 945 539          |
| 14 | OVERFØRINGSUTGIFTER                                          | 8 892 155          | 6 463 996     | -2 428 159        | 10 243 130        | 9 594 988    | -648 142         |
| 15 | FINANSUTGIFTER                                               | 23 106 613         | 29 837 623    | 6 731 010         | 18 394 439        | 25 892 904   | 7 498 466        |
|    | Sum utgifter                                                 | 205 277 564        | 209 161 063   | 3 883 499         | 199 275 928       | 197 796 938  | -1 478 990       |
| 16 | SALGSINNTEKTER                                               | -34 970 285        | -30 274 166   | 4 696 119         | -38 365 698       | -32 007 016  | 6 358 683        |
| 17 | REFUSJONER                                                   | -16 412 753        | -10 429 376   | 5 983 377         | -16 871 085       | -10 437 794  | 6 433 291        |
| 18 | OVERFØRINGSINNTEKTER                                         | -143 749 303       | -138 298 333  | 5 450 970         | -138 285 942      | -129 452 282 | 8 833 660        |
| 19 | FINANSINNTEKTER OG FINANSIERINGSTRANSAKSJONER                | -21 048 084        | -30 167 187   | -9 119 103        | -9 606 664        | -25 899 846  | -16 293 182      |
|    | Sum inntekter                                                | -216 180 426       | -209 169 062  | 7 011 364         | -203 129 390      | -197 796 938 | 5 332 452        |
|    | <b>TOTALT</b>                                                | <b>-10 902 862</b> | <b>-7 999</b> | <b>10 894 863</b> | <b>-3 853 462</b> | <b>0</b>     | <b>3 853 462</b> |

Tabellen over viser totaloversikten for Hemsedal kommune akkumulert pr. 31.10.17 og det samla resultatet frå dei einskilde etatane; sentraladministrasjon, kultur og oppvekst, helse og omsorg og teknisk.

Oversikta viser eit netto positivt avvik på kr. 10,9 mill. samanlikna med budsjettet.

Inntektssida er framleis som forventa, og etatar har fokus på utgiftssida. Det er ingen kjent faktor som tilseier at budsjettet overskot for 2017 blir mindre enn budsjettet.

#### Utgiftssida er kr.3,8 mill. lågare enn budsjettet.

- 10. Lønn budsjetterast på 12 terminar. I juni utbetalast ikkje vanlege løn, men feriepengane og variabelt løn. Difor blir avviket kraftig redusert frå junimånad. I tillegg kjem refusjonar (sjå egen tabell under). F.o.m 2017 er reguleringspremie budsjettet på lønnsområdet under pensjon.
- 11 og 13. Innanfor budsjetttramma.
- 14. Overføringsutgifter har eit negativt avvik på kr 2,4 mill. Dette skuldast primært periodisering og utgifter til moms. Utbetalningar av kulturmidlar, overføringa til andre og næringsstøtte føres 2 gonger i året, medan budsjettet er fordelt på 12 periodar.
- 15. Finansutgifter avvik skuldast avskrivingar. Disse bokførast i desember. Overskot for 2016 er postert i juli, medan budsjettet er fordelt på 12 månader.

#### Inntektssida er totalt kr.7 mill. høgare enn budsjettet.

- 16. Salsinntekta med et positivt avvik på kr. 4,7 mill. Avviket skuldast kr. 255.000 brukarbetaling for tenester, kr. 345.000 eigenandelar, kr. 596.000 husleige, og kr. 3,2 mill. på kommunale årsgebyr.
- 17. Avviket på refusjonar skuldast kr 0,8 mill. i andre statstilskot, kr. 4,8 mill. i sjukepengar og fødselspermisjonrefusjonar. Kr. 0,5 mill. meir enn budsjettet på kompensasjon for meirverdiavgift, kr. 0,3 tilskot frå privat og kr. 0,5 mill. mindre i statstilskot opplæring .
- 18. Overføringsinntekter: eit netto positivt avvik på kr. 5,450 mill. Både rammetilskot og skatteinnang er over budsjettet. Andre statlege overføringar med kr. 2 mill. i meirinntekt. Eigedomsskatt med negativt avvik på kr. 0,8 mill. Konesjonsavgifter på kr. 2,4 mill. førast i desember.
- 19. Avviket på finansinntekta skuldast at bruk av fond, motpost for avskrivingar og utbytte, førast i periode 12.

## Lønsoversikt pr. 31.8.2017 – Etat

Tabellen viser akkumulerte lønsutgifta korrigert med sjukepengar pr. 31.10.2017, eit mindreforbruk på kr. 1.263.925,- i forhold til budsjettet. Sjukepengerefusjonar først løypande, men det kan ta opp til 2 månader å få dei på den respektive perioden.

|    | Akkumulert lønn pr. 31.10.2017 | Regnskap           | Per.b(end)         | Avvik(per.)      | Ref.sjukep        | Reelt avvik       | Regnskap           | Per.b(end)         | Avvik(per.)      | Ref.sjukep        | Reelt avvik      |
|----|--------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|
|    | sjukepengar pr. 31.10.2017     | 2017               | 2017               | 2017             | 2017              | 2017              | 2016               | 2016               | 2017             | 2016              | 2016             |
| 10 | Sentraladm                     | 13 255 425         | 14 283 037         | -1 027 612       | -509 306          | -1 536 918        | 13 109 174         | 8 412 500          | 4 696 674        | -268 995          | 4 427 679        |
| 20 | Kultur og oppvekst             | 46 569 982         | 44 094 900         | 2 475 082        | -2 204 017        | 271 065           | 46 620 760         | 42 462 626         | 4 158 134        | -2 507 041        | 1 651 093        |
| 30 | Helse og omsorg                | 42 975 576         | 40 725 435         | 2 250 141        | -1 474 045        | 776 096           | 40 439 074         | 39 129 167         | 1 309 907        | -1 323 102        | -13 195          |
| 40 | Teknisk                        | 17 531 643         | 17 631 000         | -99 357          | -674 811          | -774 168          | 16 371 442         | 17 099 444         | -728 002         | -443 001          | -1 171 003       |
|    | <b>TOTALT</b>                  | <b>120 332 626</b> | <b>116 734 372</b> | <b>3 598 254</b> | <b>-4 862 179</b> | <b>-1 263 925</b> | <b>116 540 450</b> | <b>107 103 737</b> | <b>9 436 713</b> | <b>-4 542 139</b> | <b>4 894 574</b> |

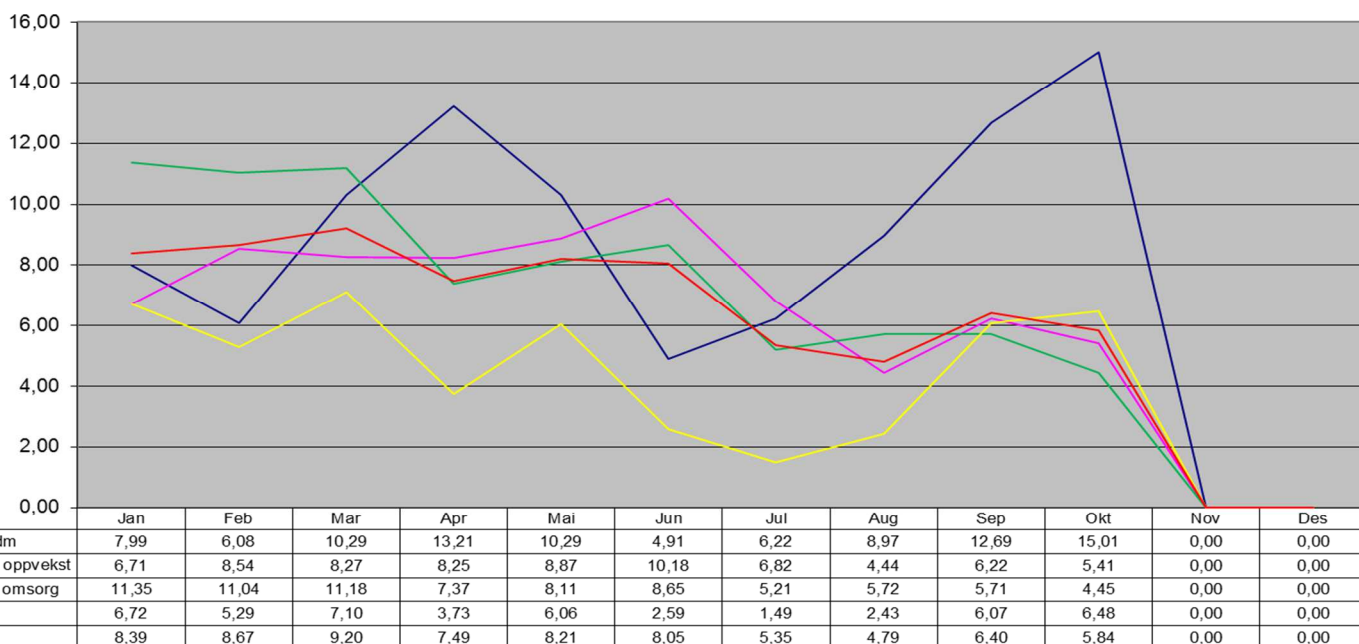
Frå og med januar 2017 er reguleringspremie budsjetttert under pensjon. Difor er vanskeleg å samanlikne tal mellom 2017 og 2016.

## Pr. ansvar

|      | Akkumulert lønn pr. 31.10.2017                  | Regnskap           | Per.b(end)         | Avvik(per.)      | Ref.sjukep        | Reelt avvik       | Regnskap           | Per.b(end)         | Avvik(per.)      | Ref.sjukep        | Reelt avvik      |
|------|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      | sjukepengar pr. 31.10.2017                      | 2017               | 2017               | 2017             | 2017              | 2017              | 2016               | 2016               | 2016             | 2016              | 2016             |
| 1000 | Rådmann                                         | 8 996 114          | 10 045 538         | -1 049 424       | -116 742          | -1 166 166        | 9 098 027          | 4 312 500          | 4 785 527        | -217 881          | 4 567 646        |
| 1010 | Personal                                        | 1 289 673          | 1 210 833          | 78 840           | -292 649          | -213 809          | 1 151 814          | 1 166 667          | -14 853          | 0                 | -14 853          |
| 1020 | Tenestetorg, m.m.                               | 1 560 663          | 1 561 667          | -1 004           | -40 405           | -41 409           | 1 487 110          | 1 518 333          | -31 223          | -51 114           | -82 337          |
| 1030 | Økonomisjef                                     | 1 408 974          | 1 465 000          | -56 026          | -59 510           | -115 536          | 1 371 897          | 1 415 000          | -43 103          | 0                 | -43 103          |
| 2010 | Kultur og oppvekstsjef                          | 3 554 625          | 3 177 500          | 377 125          | -496 847          | -119 722          | 3 670 135          | 2 573 333          | 1 096 802        | -1 696            | 1 095 106        |
| 2100 | Rektor Hemsedal barne- og ungdomsskole          | 16 160 240         | 15 390 000         | 770 240          | -721 121          | 49 119            | 16 080 568         | 15 025 690         | 1 054 878        | -1 028 661        | 26 217           |
| 2200 | Rektor Tuv skole                                | 4 873 977          | 4 416 667          | 457 310          | -257 224          | 200 086           | 4 727 861          | 4 415 787          | 312 074          | -124 744          | 187 330          |
| 2210 | Styrer Tuv barnehage                            | 6 462 636          | 6 102 033          | 360 603          | -249 776          | 110 827           | 6 855 845          | 5 851 755          | 1 004 090        | -682 390          | 321 700          |
| 2300 | Rektor Ulså skule                               | 5 380 231          | 4 971 667          | 408 564          | -43 702           | 364 862           | 4 785 987          | 4 544 683          | 241 304          | -21 897           | 219 407          |
| 2310 | Styrer Ulså barnehage                           | 9 320 271          | 8 775 367          | 544 904          | -397 073          | 147 831           | 9 653 164          | 8 823 044          | 830 120          | -647 653          | 182 467          |
| 2400 | Rektor kultur og musikk skole                   | 818 001            | 1 261 667          | -443 666         | -38 274           | -481 940          | 847 200            | 1 228 333          | -381 133         | 0                 | -381 133         |
| 2500 | Leiar Helse                                     | 357 322            | 653 333            | -296 011         |                   | -296 011          | 373 326            | 351 667            | 21 659           |                   | 21 659           |
| 2510 | Helsestasjon og jordmor                         | 2 250 585          | 1 917 500          | 333 085          | -209              | 332 876           | 1 994 010          | 1 957 583          | 36 427           | -407              | 36 020           |
| 2520 | Fysioterapi                                     | 1 809 137          | 1 570 833          | 238 304          | -89 867           | 148 437           | 1 588 050          | 1 498 333          | 89 717           | -144 436          | -54 719          |
| 2530 | Psykisk helse                                   | 2 210 352          | 2 315 000          | -104 648         | -407              | -105 055          | 2 438 504          | 2 304 917          | 133 587          | -192 022          | -58 435          |
| 2540 | Legetj, kommuneoverlege og miljøretta helsevern | 1 458 818          | 1 224 167          | 234 651          |                   | 234 651           | 1 349 172          | 1 218 334          | 130 838          |                   | 130 838          |
| 2700 | Leiar PLO                                       | 846 390            | 832 500            | 13 890           | -87 961           | -74 071           | 807 548            | 803 333            | 4 215            | 0                 | 4 215            |
| 2710 | Leiar Bygdaheimen                               | 13 801 539         | 12 518 334         | 1 283 205        | -407 899          | 875 306           | 12 926 394         | 11 992 500         | 933 894          | -441 367          | 492 527          |
| 2720 | Leiar heimebaserte tenester                     | 9 036 205          | 8 798 333          | 237 872          | -544 570          | -306 698          | 8 399 437          | 8 585 834          | -186 397         | -388 571          | -574 968         |
| 2730 | Leiar omsorgsbustader                           | 9 242 065          | 8 750 833          | 491 232          | -343 132          | 148 100           | 8 697 826          | 8 469 166          | 228 660          | -156 299          | 72 361           |
| 2740 | Koordinerende eining                            | 1 963 163          | 2 144 600          | -181 437         |                   | -181 437          | 1 864 809          | 1 947 500          | -82 691          |                   | -82 691          |
| 3010 | Teknisk sjef                                    | 5 643 166          | 5 677 667          | -34 501          | -208 044          | -242 545          | 5 348 197          | 5 498 750          | -150 553         | -233 451          | -384 004         |
| 3100 | Leiar eigedom                                   | 6 754 045          | 6 646 666          | 107 379          | -465 336          | -357 957          | 6 143 368          | 6 345 673          | -202 305         | -96 772           | -299 077         |
| 3200 | Leiar teknisk drift                             | 3 881 690          | 4 102 500          | -220 810         | -169              | -220 979          | 3 651 052          | 4 086 689          | -435 637         | -112 778          | -548 415         |
| 3400 | Leiar landbruk, næring og miljø                 | 1 252 743          | 1 204 166          | 48 577           | -1 262            | 47 315            | 1 229 149          | 1 168 333          | 60 816           | 0                 | 60 816           |
|      | <b>TOTALT</b>                                   | <b>120 332 625</b> | <b>116 734 371</b> | <b>3 598 254</b> | <b>-4 862 179</b> | <b>-1 263 925</b> | <b>116 540 450</b> | <b>107 103 737</b> | <b>9 436 713</b> | <b>-4 542 139</b> | <b>4 894 574</b> |

## Fråvær

## Sjukefråvær i Hemsedal kommune 2017



## Skatteinngang

Skatteinngang utgjør 12 terminar, der oktober og desember er betydelige lågare. Mars, mai og november er svært viktige månadar. Hemsedal kommune har pr. 31.10.2017 ei skatteinngang på kr. 62 mill.

Totalt budsjett for 2017 er på kr. 73.mill. November er avgjerande. Inngangen på denne månaden har vore varierende dei siste åra (mellom frå kr. 8,1 til kr.11,2.mill) .

Om vi skulle få ca. 11 mill. til saman for nov og desember, klarer kommunen å få dei budsjetterte inntektene.

## SKATTEOPPGJØR 2017 - HEMSEDAL KOMMUNE

|                       | INNGANG<br>2009 | INNGANG<br>2010 | INNGANG<br>2011 | INNGANG<br>2012 | INNGANG<br>2013 | INNGANG<br>2014 | INNGANG<br>2015 | INNGANG<br>2016 | INNGANG<br>2017 | DIFF.<br>FORRIGE ÅR | DIFF.<br>% |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|------------|
| <b>Januar</b>         | 5 928 998       | 7 778 792       | 6 892 158       | 5 833 719       | 6 681 628       | 6 676 804       | 6 506 771       | 6 966 919       | 7 743 391       | 776 472             | 11,1       |
| <b>Februar</b>        | 1 945 764       | 1 758 833       | 1 587 388       | 1 999 234       | 2 184 051       | 2 064 959       | 2 523 063       | 2 595 136       | 2 006 349       | -588 787            | -22,7      |
| <b>Mars</b>           | 9 809 819       | 9 936 958       | 9 613 226       | 9 363 952       | 9 769 094       | 9 624 330       | 10 312 603      | 11 466 851      | 12 137 397      | 670 546             | 5,8        |
| <b>April</b>          | 4 399 138       | 2 054 330       | 2 366 763       | 2 290 366       | 2 647 215       | 2 151 259       | 2 821 461       | 2 452 804       | 2 524 108       | 71 304              | 2,9        |
| <b>Mai</b>            | 11 864 605      | 11 686 556      | 11 213 965      | 11 113 982      | 11 747 911      | 11 654 026      | 11 483 905      | 14 026 723      | 14 336 155      | 309 432             | 2,2        |
| <b>Juni</b>           | 1 335 827       | 1 116 792       | 571 888         | 499 423         | 406 451         | 986 723         | 1 040 200       | 1 271 316       | 1 214 763       | -56 553             | -4,4       |
| <b>Sum 1. halv år</b> | 35 284 151      | 34 332 261      | 32 245 388      | 31 100 676      | 33 436 350      | 33 158 101      | 34 688 003      | 38 779 749      | 39 962 163      | 1 182 414           |            |
| <b>Juli</b>           | 4 967 370       | 4 685 079       | 4 621 550       | 5 289 227       | 5 342 382       | 5 493 314       | 6 738 790       | 6 967 286       | 7 785 173       | 817 887             | 11,7       |
| <b>August</b>         | 589 166         | 642 065         | 392 443         | 640 192         | 881 682         | 680 041         | 1 487 835       | 1 409 897       | 1 575 662       | 165 765             | 11,8       |
| <b>September</b>      | 8 672 164       | 8 963 145       | 8 142 158       | 8 418 675       | 9 024 571       | 9 417 236       | 9 941 150       | 11 103 862      | 12 044 491      | 940 629             | 8,5        |
| <b>Oktober</b>        | -2 722 117      | -2 469 515      | -2 364 255      | -897 421        | -88 380         | 366 971         | -280 497        | 389 660         | 678 131         | 288 471             | 74,0       |
| <b>November</b>       | 7 270 519       | 8 734 210       | 9 230 099       | 10 824 959      | 8 172 308       | 10 491 232      | 11 235 214      | 10 285 773      |                 |                     | 0,0        |
| <b>Desember</b>       | 1 345 793       | 974 262         | 1 077 706       | 450 017         | 521 106         | 884 799         | 539 034         | 782 793         |                 |                     | 0,0        |
| <b>Sum 2. halv år</b> | 20 122 895      | 21 529 246      | 21 099 701      | 24 725 649      | 23 853 669      | 27 333 593      | 29 661 526      | 30 939 271      | 22 083 457      | 2 212 752           |            |
| <b>Totalt - år</b>    | 55 407 046      | 55 861 507      | 53 345 089      | 55 826 325      | 57 290 019      | 60 491 694      | 64 349 529      | 69 719 020      | 62 045 620      | 3 395 166           |            |
| <b>Budsjett</b>       | 56 600 000      | 61 400 000      | 56 200 000      | 56 220 000      | 57 000 000      | 58 000 000      | 59 000 000      | 66 500 000      | 73 000 000      |                     |            |

## Rammetilskot

Rammetilskot utbetales i 10 terminar med inntektsutjamning i desember. Bokført rammetilskot pr. 31.10.17 utgjør kr. 70.084.668. Totalt budsjett for 2017 utgjør kr. 71.400.000,-. Inntektsutjamning for 2016 utgjør kr. 1.580.558, resterende beløp for 2017 utgjør kr.1,3 mill. **Vi kan seie at det er fortsatt stor sjanse for å få dette beløpet.**

| Rammetilskot       | Bevegelse 2017     | Budsjett 2017     | Avvik 2017       | Bevegelse 2016     | Budsjett 2016     | Avvik 2016        |
|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Periode: 1         | -7 306 700         | 7 140 000         | -166 700         | -6 942 800         | 6 709 600         | -233 200          |
| Periode: 2         | -7 306 700         | 7 140 000         | -166 700         | -6 942 800         | 6 709 600         | -233 200          |
| Periode: 3         | -7 712 572         | 7 140 000         | -572 572         | -7 396 364         | 6 709 600         | -686 764          |
| Periode: 4         | -6 381 384         | 7 140 000         | 758 616          | -5 608 420         | 6 709 600         | 1 101 180         |
| Periode: 5         | -6 969 969         | 7 140 000         | 170 031          | -6 694 565         | 6 709 600         | 15 035            |
| Periode: 6         | -6 108 349         | 7 140 000         | 1 031 651        | -5 827 871         | 6 709 600         | 881 729           |
| Periode: 7         | -6 839 155         | 7 140 000         | 300 845          | -6 487 405         | 6 709 600         | 222 195           |
| Periode: 8         | -6 959 907         | 7 140 000         | 180 093          | -6 864 992         | 6 709 600         | -155 392          |
| Periode: 9         | -7 065 434         | 7 140 000         | 74 566           | -6 766 962         | 6 709 600         | -57 362           |
| Periode: 10        | -7 434 498         | 7 140 000         | -294 498         | -7 347 557         | 6 709 600         | -637 957          |
| Periode: 11        |                    |                   |                  | -1 761 064         |                   | -1 761 064        |
| Periode: 12        |                    |                   |                  | 180 506            |                   | 180 506           |
| <b>T O T A L T</b> | <b>-70 084 668</b> | <b>71 400 000</b> | <b>1 315 332</b> | <b>-68 460 294</b> | <b>67 096 000</b> | <b>-1 364 294</b> |