



2020

HEMSEDAL KOMMUNE



TERTIALRAPPORT

2. tertial 2020



Tertialrapport 2. tertial 2020 for Hemsedal kommune

INNHALD

1. INNLEIING	1
1.1. ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	1
1.2. ØKONOMISKE KONSEKVENSAER AV VIRUSUTBROT	2
2. INNTÆKTER	2
2.1. RAMMETILSKOT OG SKATT	3
2.2. EIGEDOMSSKATT.....	3
2.3. ANDRE OVERFØRINGAR OG TILSKOT FRÅ STATEN	3
2.4. OVERFØRINGAR OG TILSKOT FRÅ ANDRE	3
2.5. BRUKARBETALINGAR.....	4
2.6. SALS- OG LEIGEINNTÆKTER.....	4
3. LØN OG PERSONALE	4
3.1. LØNSKOSTNADER	4
3.2. FRÅVÆR	5
4. EININGANE	6
4.1. RÅDMANNEN MED STAB	6
4.2. KULTUR OG OPPVEKST.....	7
4.3. HELSE OG OMSORG:	7
4.4. TEKNISK.....	7
5. NETTO FINANSUTGIFTAR.....	7
6. INVESTERINGAR.....	8
7. VEDTAK TIL OPPFØLGING.....	9
8. FRAMTIDSUTSIKT – ØKONOMISK RESULTAT 2020.....	9
9. KOMMUNEDIREKTØREN SIN OPPSUMMERING.....	10

1. Innleiing

Virusutbrotet pregar framleis Hemsedal kommune dagleg, og alle einingar førebur seg på varige endringar i tenesteproduksjonen. Dei direkte økonomiske konsekvensane pr. 2. tertial er greia ut for i denne rapporten, men førebels er det umogleg å sjå omfanget av dei indirekte konsekvensane på sikt.

Overføringer frå staten knyta til virusutbrotet har førebels langt på vei dekkja direkte kostnader i perioden, men ikkje berekna inntektsbortfall og indirekte kostnader i perioden og ut året.

Budsjett er justert i høve revidert budsjettvedtak i k-sak 68/20. Pr. 2. tertial er det eit positivt avvik mot budsjett på 14,7 mill. for brutto driftsresultat og 13,7 mill. for netto driftsresultat. Inntekter aukar med 30 mill. mot budsjett, mens kostnadane aukar berre med 15 mill. Endringane er greie ut i eiga avsnitt i denne rapporten.

1.1. Økonomisk oversikt drift

Hemsedal kommune	Rekneskap pr 2. tertial	Budsjett pr 2. tertial	I fjor pr 2. tertial	Avvik mot budsjett	Avvik mot i fjor	Budsjett år 2020
Driftsinntekter						
Rammetilskot	60 103 322	59 111 000	50 553 791	992 322	9 549 531	82 218 000
Innteks- og formuesskatt	56 846 516	51 789 000	52 582 304	5 057 516	4 264 212	87 024 000
Eigedomsskatt	8 125 000	6 100 000	5 331 572	2 025 000	2 793 428	12 200 000
Andre skatteinntekter	-	-	-	-	-	3 000 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	2 180 000	3 678 000	5 119 847	-1 498 000	-2 939 847	7 143 000
Overføringer og tilskudd fra andre	30 799 607	5 258 000	15 135 021	25 541 607	15 664 586	16 360 000
Brukerbetalingar	5 920 934	6 250 000	6 872 096	-329 066	-951 162	9 578 000
Salgs- og leieinntekter	16 914 112	18 550 000	17 801 601	-1 635 888	-887 489	35 528 000
Sum driftsinntekter	180 889 491	150 736 000	153 396 232	30 153 491	27 493 259	253 051 000
Driftsutgifter						
Lønsutgifter	88 536 981	82 740 000	84 955 474	5 796 981	3 581 507	128 451 000
Sosiale utgifter	23 010 304	22 272 000	23 428 365	738 304	-418 062	35 153 000
Kjøp av varer og tenester	57 105 780	49 337 000	48 092 842	7 768 780	9 012 938	75 483 000
Overføringer og tilskot til andre	11 945 953	10 831 000	11 230 974	1 114 953	714 979	12 893 000
Avskrivningar	-	-	-	-	-	10 614 000
Sum driftsutgifter	180 599 017	165 180 000	167 707 656	15 419 017	12 891 362	262 594 000
Brutto driftsresultat	290 474	-14 444 000	-14 311 424	14 734 474	14 601 897	-9 543 000
Renteinntekter	42 968	26 000	39 960	16 968	3 008	1 320 000
Utbyte	3 924 467	6 000 000	5 329 129	-2 075 533	-1 404 662	10 150 000
Renteutgifter	2 459 727	3 196 000	2 354 668	-736 273	105 059	4 794 000
Avdrag på lån	5 022 716	5 300 000	4 922 326	-277 284	100 390	9 540 000
Netto finansutgifter	-3 515 007	-2 470 000	-1 907 905	-1 045 007	-1 607 102	-2 864 000
Motpost avskrivningar	-	-	-	-	-	10 614 000
Netto driftsresultat	-3 224 534	-16 914 000	-16 219 328	13 689 466	12 994 795	-1 793 000
<i>Netto driftsresultat i % av driftsinntekter</i>	<i>-1,8 %</i>	<i>-11,2 %</i>	<i>-10,6 %</i>			<i>-0,7 %</i>

1.2. Økonomiske konsekvensar av virusutbrot

Pr. 2. tertial har Hemsedal kommune registrert meir enn 3,2 mill. i kostnader (justert for mva) på prosjekt 439 Corona. Bortfall av inntekter frå brukarbetaling kulturskule, barnehage og sfo er så langt estimert til 0,8 mill.

Auka i rammetilskot knyta til smittevern og andre Corona-relaterte kostnader er på 3,6 mill. Samla sett påverkar dette driftsresultatet negativt med 0,4 mill., med eit avvik mot budsjett på 0,6 mill.

Prosjekt 439 Corona	Rekneskap pr 2. tertial	Budsjett pr 2. tertial
Rammetilskot	3 620 000	2 300 000
Overføringer og tilskudd fra andre	347 380	169 000
Brukerbetalingar	-815 000	-
Sum driftsinntekter	3 152 380	2 947 000
Lønsutgifter	1 049 690	1 089 000
Sosiale utgifter	243 794	313 000
Kjøp av varer og tenester	1 409 444	739 000
Overføringer og tilskot til andre	847 380	169 000
Sum driftsutgifter	3 550 309	2 310 000
Brutto driftsresultat	-397 929	637 000

Analyse og berekning av bortfall av anna inntekt og auke i andre kostnader knyta til virusutbrotet er under utarbeiding i samband med rapportering for tildeling av ytterligare skjønnsmidlar. Storleiken på tilskotet for Hemsedal kommune er uviss, da desse tildeles i dialog med og på bakgrunn av behov i de ulike kommunane.

I tillegg til rammetilskotet på 3,6 mill. har Hemsedal kommune fått eit vedlikehaldstilskot på 1,7 mill. for å auke aktivitet under corona. Arbeide gjennomførast no. Kostnad pr. 2. tertial er 100'.

2. Inntekter

Hemsedal kommune	Rekneskap pr 2. tertial	Budsjett pr 2. tertial	I fjor pr 2. tertial	Avvik mot budsjett	Avvik mot i fjor	Budsjett år 2020
Driftsinntekter						
Rammetilskot	60 103 322	59 111 000	50 553 791	992 322	9 549 531	82 218 000
Inntekts- og formuesskatt	56 846 516	51 789 000	52 582 304	5 057 516	4 264 212	87 024 000
Eigedomsskatt	8 125 000	6 100 000	5 331 572	2 025 000	2 793 428	12 200 000
Andre skatteinntekter	-	-	-	-	-	3 000 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	2 180 000	3 678 000	5 119 847	-1 498 000	-2 939 847	7 143 000
Overføringer og tilskudd fra andre	30 799 607	5 258 000	15 135 021	25 541 607	15 664 586	16 360 000
Brukerbetalingar	5 920 934	6 250 000	6 872 096	-329 066	-951 162	9 578 000
Salgs- og leieinntekter	16 914 112	18 550 000	17 801 601	-1 635 888	-887 489	35 528 000
Sum driftsinntekter	180 889 491	150 736 000	153 396 232	30 153 491	27 493 259	253 051 000

Pr 2. tertial er driftsinntektene samla på 180,9 mill. Det er 30,2 mill. høgare enn budsjett i perioden.

Kommentarar knyta til inntekter fylgjer under i eiga avsnitt for dei største inntektsgruppene.

2.1. Rammetilskot og skatt

Rammetilskot og skatt er til saman 5,9 mill. over budsjett pr. 2. tertial. Hemsedal kommune har så langt i år mottatt ekstraordinære rammetilskot på til saman 5,42 mill. knyta til virusutbrotet og førebygging flom. Samanlikna mot tidelegare år ser skatteinngangen så langt ut til å vere i rute mot budsjett.

For ytterlegare informasjon kring rammetilskot og skatt sjå månadsrapport Skatteoppgjør pr. august 2020.

2.2. Eigedomsskatt

Hemsedal kommune	Rekneskap pr 2. tertial	Budsjett pr 2. tertial	I fjor pr 2. tertial	Avvik mot budsjett	Avvik mot i fjor	Budsjett år 2020
Eigedomsskatt	8 125 000	6 100 000	5 331 572	2 025 000	2 793 428	12 200 000

Grunna politisk behandling av skattesats sender Hemsedal kommune fyrst i september ut krav om betaling av eigedomsskatt for 1. termin 2020. Det er førebels avsett 8,1 mill. i inntekter frå eigedomsskatt pr. 2. tertial, ei auke på 2 mill. mot budsjett. Budsjett 2020 på 12,2 mill. var berekna ut frå tal frå Hol kommune. Faktisk utskriving ende på 22,6 mill. før klagebehandling. Skattesats på 7 % på næring og 1 % på bustad og fritidsbustad ligg til grunn.

Sjølv om det er sendt inn klage på taksten, må skatten betales som utskrevet. Det følgjer av §25 i eigedomsskattelova, som mellom anna seier at «eigedomsskatten skal ystast til fastsett tid og med dei summene som først er fastsette, endå om det er sendt inn klage over utskrivinga eller utskrivingsgrunnlaget, eller dei står under prøving for ein klageinstans eller domstolane.» Viss utfallet av klagesaken går i klagers favør vil skatten bli retta på 2. termin. Dersom det etter retting framleis er overbetalt skatt vil dette tilbakebetales med renter.

Som fylgje av politisk vedtak om opning i bruk av § 28 for ettergiving av delar av eigedomsskatten grunna corona, vil endeleg beløpet for eigedomsskatt fyrst fastsetjast etter behandling av evt søknadar er avgjort. I avsetting er det tatt høgde for delvis ettergiving innan enkelte grupper.

2.3. Andre overføringer og tilskot frå staten

Hemsedal kommune	Rekneskap pr 2. tertial	Budsjett pr 2. tertial	I fjor pr 2. tertial	Avvik mot budsjett	Avvik mot i fjor	Budsjett år 2020
Andre overføringer og tilskudd fra staten	2 180 000	3 678 000	5 119 847	-1 498 000	-2 939 847	7 143 000

Andre overføringer og tilskot frå staten er pr. 2. tertial 1,5 mill. lågare enn budsjett. Av budsjettet for året på 7,1 mill. utgjer integreringstilskotet 6,4 mill. Så langt i år er det ikkje busett nye flyktningar i kommunen. Dersom det ikkje kjem nye flyktningar, vil det bli eit budsjettavvik for året på minst 2,4 mill. Om noko av dei som allereie er busett vel å flytte ut av kommunen, vil budsjettavviket auke ytterlegare.

Arbeide med ein prosjektplan - flyktningar som ressurs – er påbyrja.

2.4. Overføringer og tilskot frå andre

Overføringer og tilskot frå andre er på 30,8 mill. pr. 2. tertial. Det er 25,5 mill. høgare enn budsjett i perioden og 14,4 mill. høgare enn budsjett for året.

Hemsedal kommune	Rekneskap pr 2. tertial	Budsjett pr 2. tertial	I fjor pr 2. tertial	Avvik mot budsjett	Avvik mot i fjor	Budsjett år 2020
Overføringer og tilskudd fra andre	30 799 607	5 258 000	15 135 021	25 541 607	15 664 586	16 360 000
700 REFUSJON FRA STATEN	-12 276 653	-716 000	-4 883 477	-11 560 653	-7 393 176	-7 796 000
710 SYKELØNNSREFUSJON	-6 580 910	-	-4 487 425	-6 580 910	-2 093 485	-
729 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVG	-4 304 811	-3 520 000	-3 120 946	-784 811	-1 183 865	-5 307 000
730 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-5 951 952	-370 000	-369 125	-5 581 952	-5 582 827	-740 000
750 REFUSJON FRA KOMMUNER	-1 279 174	-525 000	-1 687 659	-754 174	408 485	-2 041 000
770 REFUSJON FRA ANDRE	-259 721	-113 000	-233 840	-146 721	-25 881	-388 000
830 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNE	-68 000	-	-289 000	-68 000	221 000	-60 000
890 OVERFØRINGER FRA ANDRE	-78 385	-14 000	-63 548	-64 385	-14 837	-28 000

Det høge, positive avviket skyldast i all hovudsak følgjande:

- 8,3 mill. refusjon frå helsefortak for individretta tiltak (sjåast i samanheng med auka kostnad kjøp av tenester)
- 6,6 mill. sykelønsrefusjonar – ikkje budsjetttert, må sjåast i samanheng med auke i lønnskostnader
- 2,8 mill. næringsfond koronatiltak
- 2,2 mill. i auka refusjon for ressurskrevjande brukarar (avrekning 2019)
- 0,8 mill. i kompensasjon for meirverdiavgift (motpost overføringsutgifter)
- Diverse refusjonar frå utdanningsdirektoratet og IMDI (sjåast i samanheng med auke i lønnskostnader)

2.5. Brukarbetalingar

Hemsedal kommune	Rekneskap pr 2. tertial	Budsjett pr 2. tertial	I fjor pr 2. tertial	Avvik mot budsjett	Avvik mot i fjor	Budsjett år 2020
Brukerbetalingar	5 920 934	6 250 000	6 872 096	-329 066	-951 162	9 578 000

Pr. 2. tertial er det et negativt avvik mot budsjett på 0,3 mill. Bortfall av foreldrebetaling i kulturskule, barnehage og SFO er berekna til 0,8 mill. som fylgje av nedstenging.

2.6. Sals- og leigeinntekter

Hemsedal kommune	Rekneskap pr 2. tertial	Budsjett pr 2. tertial	I fjor pr 2. tertial	Avvik mot budsjett	Avvik mot i fjor	Budsjett år 2020
Salgs- og leieinntekter	16 914 112	18 550 000	17 801 601	-1 635 888	-887 489	35 528 000

Pr. 2. tertial er det et negativt avvik mot budsjett på 1,6 mill. Inntekter frå utleige av kommunale bustader har minska med 0,2 mill. som fylgje av virusutbrotet. Det er og inntekter som ikkje er ført som kjem på 3 tertial. Inntekter frå innkjøpte reisevaksiner har uteblitt.

3. Løn og personale

3.1. Lønnskostnader

Lønnskostnader må sjåast i samanheng med refusjon sykeløn og svangerskapspermisjon. Justert for slike refusjonar er lønnskostnadane 0,8 mill. lågare enn budsjett pr. 2. tertial. Vakansar i enkelte einingar som eit ledd i innsparing, har demma opp for meirforbruk i løn i andre einingar. Corona-relaterte lønnskostnader utgjør så langt i år 1 mill.

Som eit koronatiltak vart arbeidsgivaravgifta redusert med 4 %-poeng i mai og juni. Det gjer ein reduksjon i arbeidsgivaravgift i alle einingar på til saman 1,1 mill. Samstundes har pensjonskostnadane auka med 1,4 mill. mot budsjett. Arbeidsgivaravgift og pensjonskostnadar inngår i dei sosial utgiftane, og påverkar ikkje tala for lønnskostnadar i tabellen under.

Lønnskostnadar eks. sykelønns- og svangerskapsrefusjon	2. tertial	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	I fjor	Avvik i kr	Avvik i %	Budsjett 2020
Sentraladministrasjon	5 946 532	7 318 000	-1 371 468	-1874 %	6 139 945	-193 413,0	-315 %	11 228 000
Kultur og oppvekst	31 660 135	30 729 000	931 135	303 %	30 512 365	1 147 770,0	376 %	48 474 000
Helse og omsorg	33 572 445	32 131 000	1 441 445	449 %	32 649 032	923 413,0	283 %	48 975 000
Teknisk	10 776 958	12 562 000	-1 785 042	-1421 %	11 164 256	-387 298,0	-347 %	19 774 000
Sum	81 956 071	82 740 000	-783 929	-95 %	80 465 599	1 490 472,0	185 %	128 451 000

Som det kjem fram av tabellen over er det eit meirforbruk innan Kultur og oppvekst på 0,9 mill. og innan Helse og omsorg på 1,4 mill.

Meirforbruk innan kultur og oppvekst kjem i all hovudsak som fylgje av utbetaling av lønn under utdanning. Tilskot og tilretteleggingsmidlar på til saman 0,9 mill frå Fylkesmann og utdanningsdirektoratet kompenserar for meirforbruket pr. 2. tertial.

Det er inga innsparing knyta til nedsteningar under virusutbrotet. Bemanninga vart i sin heilhet nytta til heimeundervisning, tilbod til barn av samfunnskritiske funksjonar, upfylgjing av sårbare barn og som ekstraressursar på Bygdaheimen.

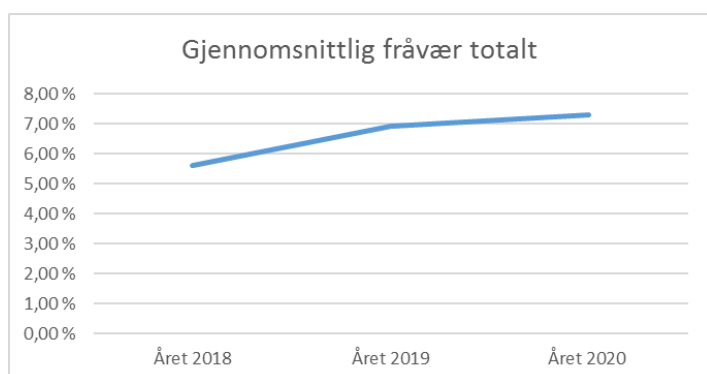
Meirforbruk innan helse og omsorg kjem som fylgje av følgjande:

- Overbelegg og ressurskrevjande brukarar Bygdaheimen 1 mill.
- Vikarbruk Bråtenjordet grunna auka oppfølgingsbehov brukarar 0,2 mill.
- Vikarbruk heimetenesten grunna nytt behov for nattevakt 0,2 mill.
- Overtid smittevernsgruppe 0,1 mill.
- Genrell vikarbruk i felire eningar knyta til karantene covid-19 testing

Innsparing i sentraladministrasjon og teknisk skyldas styrte vakansar. Det er venta eit refusjonskrav frå Sirdal kommune ref. noko kjøp av økononmisjefstenester for 1-2. tertial.

Effekt av årets lønsoppgjer er førebels uviss, men budsjettet er justert ned med kr. 1,5 mill jfr. rev.budsjettvedtak.

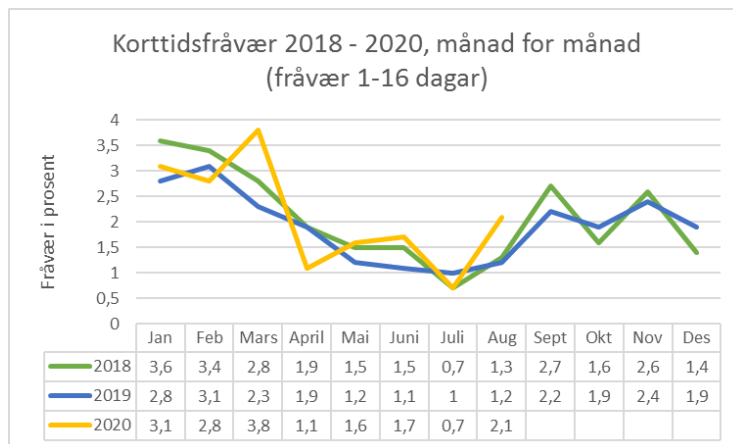
3.2. Fråvær



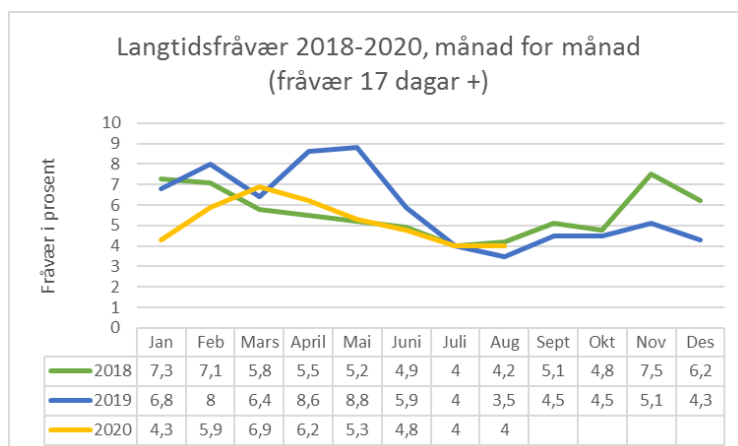
Gjennomsnittleg sjukefråvær:	
Året 2018	5,60 %
Året 2019	6,90 %
Året 2020	7,30 % (hittil i år)

Gjennomsnittleg fråvær ligg noko høgare enn tidlegare år. Normalt vil sjukefråværet gå noko opp om hausten mellom anna som følge av innfulensa. Gjennomsnitt for 2020 vert rekna å bli noko høgare enn 2019.

Fråværet er inkl. Covid-19-relatert fråvær.



Korttidsfråværet har det siste året auka innan enkelte eininga. Karantene reglene ref. Corona vil kunne forklare noko av auken i august. Innan oppvekst er det til dømes 80 dagsverk relatert corona frå 1. mars.



Grunna virusutbrotet har presset på mange verksemdar vorte kraftig auka. Fleire langvarige sjukefråvær er knyta opp mot planlagde operasjonar og svangerskap. Innan helse og omsorg er det noko arbeidsrelatert sjukefråvær. Her vert det jobba med kartlegging for iverksetting av tiltak for å motverke dette.

Utover dette vurderas sjukefråværet å vere på eit normalt nivå.

4. Einingane

4.1. Rådmannen med stab

Rådmann med stab har eit positivt avvik mot budsjett på 5,6 mill. pr. 2. tertial. Vakansar gir innsparing i løn og personalkostnader på 1,5 mill. Auka eigedomsskatt og skatt på inntekt påverkar tala positivt, mens reduksjon i integreringstilskot påverkar negativt. Noko av rekningane gjeld tiltak i 3. tertial.

Rådmann med stab	2. tertial	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	I fjor	Avvik i kr	Avvik i %	Budsjett 2020
Sum inntekter og kostnader	-107 206 243	-101 557 000	-5 649 243	556 %	-94 472 155	-12 734 088	1348 %	-162 243 000

4.2. Kultur og oppvekst

Kultur og oppvekst har eit positivt avvik mot budsjett på 1 mill. pr. 2. tertial. Auka i refusjonar er høgare enn auka i lønnskostnader i perioden.

Kultur og oppvekst	2. tertial	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	I fjor	Avvik i kr	Avvik i %	Budsjett 2020
Sum inntekter og kostnader	42 743 812	43 814 000	-1 070 188	-244 %	41 301 378	1 442 434	349 %	66 901 000

Per 2. tertial har Helse og omsorg mellom anna motteke 0,4 mill på vegne av Hallingdalsregionen (prosjekt etterutdanning) og 0,4 mill i andre prosjekt som blir gjennomført i 3. tertial.

Det er og vil kome meirforbruk på skysskostnader til språkopplæring på Gol. Dette skuldast ny avtale med kommunane som samarbeid om norsk med samfunnsfag for kommunane Flå, Gol, Nesbyen og Hemsedal. Vi får ikkje refundert alle skysskostnadane til Gol med taxi. Vi får refundert månadskort med buss. Dette vil også bli justert i budsjett 2021. Redusert refusjon kjem på 3. tertial.

4.3. Helse og omsorg:

Helse og omsorg har eit positivt avvik mot budsjett på 4,6 mill. pr. 2. tertial. Auka i refusjonar er høgare enn auka i lønnskostnader og kjøp av varer og tenester i perioden.

Helse og omsorg	2. tertial	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	I fjor	Avvik i NOK	Avvik i %	Budsjett 2020
Sum inntekter og kostnader	43 793 747	48 443 000	-4 649 253	-960 %	47 836 393	-4 042 646	-845 %	70 409 000

2,2 mill. kjem som fylgje av refusjon for ressurskrevjande brukar avrekning frå 2019. Prosjektmidlar som vil nyttast ut året utgjør 1,5 mill. Avvik elles gjeld i all hovudsak periodisering.

4.4. Teknisk

Teknisk har eit positivt avvik mot budsjett på 2,3 mill. pr. 2. tertial, men her ligg tilskot til kommunalt næringsfond – koronatiltak - inne med 2,8 mill.

Teknisk	2. tertial	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	I fjor	Avvik i kr	Avvik i %	Budsjett 2020
Sum inntekter og kostnader	23 886 243	26 214 000	-2 327 757	-888 %	21 428 864	2 457 379	1147 %	24 933 000

Det er eit meirforbruk på veg på kr. 0,66 mill. (anbod feiing + 0,2 mill. mur Skogstad gangbru 0,4 mill. og drift av panoramavegen. Avvik elles gjeld periodisering.

5. Netto finansutgifter

Utbyte er så langt i år 2 mill. lågare enn føresetnadane i revidert budsjett. Det er varsla ytterlegare reduksjon i utbyte i 2021. Pr. 2. tertial er renter og avdrag 1 mill. lågare enn budsjett i perioden. Endelig avrekning kjem fyrst ved årslut.

Hemsdal kommune må ta høgde for at den låge renta ikkje vil vare. Avsetjing til rentesikringsfond vil bli omtala i forslag til nytt finansreglement.

6. Investeringar

Hemsdal kommune jobbar med fleire store investeringsprosjekt for å møte auke i folketalet. Arbeide med å sikre framdrift og kontroll er ressurskrevjande, og vil prega administrasjonen sine prioriteringar dei neste åra.

Dei største prosjekta; sentralskule, omsorgsbustader, og høgdebasseng Holdebakken, følgjer i all hovudsak framdriftsplan pr. 2. tertial. Det er naturleg nok noko usikkerheit knyta til endelege investeringar grunnkjøp sidan forhandlingane held fram.

Samla investeringar for året ligg an til å bli 12 mill. lågare enn budsjettet, kor 9,6 mill. utgår som fylgje av at BU7 er overteke av privat utbyggjar. Utsifting av veglys er justert ned med 1,3 mill. til 350' pr år dei neste åra. Ombygging helsesenter er redusert med 0,8 mill. som fylgje av at rimelegare alternativ vart valt. Investeringar på 3,5 mill. i Hemsdal kyrkje gjennomførast i 2021.

Prosjekt	Beskrivelse	Budsjett	Pr 2. tertial	Prognose
007	Veglys	1 637 000	100 485	350 485
008	Sentralskule med trafikkareal	17 500 000	507 649	16 107 649
009	Parkeringsareal Tuv Oppvekstsenter inkl belysning	50 000	0	-
010	Krikken ny drikkevasskilde	1 600 000	395 404	1 195 404
020	Tiltak gamle Venås bru - overtaking og sikring	240 000	0	350 000
025	Bruøyne med friområder	82 000	279 300	279 300
038	Asfaltering Svøo III bustadfelt	800 000	464 291	464 291
039	Utbreiing Øynevegen - trafikkisikring	480 000	516 292	516 292
053	Ny driftskontroll kommunale VA-anlegg	2 350 000	1 149 157	2 349 157
055	Rehabilitering ledningsnett m.m.	600 000	0	600 000
056	Utviding av returpunkt Holdebakken	2 000 000	8 854	248 854
057	Bygdaheimen - Velferdsteknologi - helse - video m.m	280 000	0	-
058	Nytt avløpsanlegg Tuv	2 000 000	0	-
062	Avløpspumpestasjon Elvely	1 200 000	225 985	1 200 985
108	Høgdebasseng Holdebakken	8 300 000	7 788 897	14 088 897
113	Grunnkjøp skole	0	58 484	58 484
114	Grunnkjøp BU7	8 943 000	0	-
115	Utvikling av bustadfelt BU7	700 000	44 150	44 150
116	Øya Camping	0	13 290	13 290
117	Nytt tårn og spir - Hemsdal kyrkje	3 500 000	0	-
142	Etablering gang-/sykkelveg Moavegen-Lauparvegen	0	0	460 000
143	Utbygging Fiskum (Trøim sør)	230 000	86 792	86 792
150	Veg og VA, Haugsvegen, Tunsv. og Trøimsvegen	700 000	610 450	1 200 450
157	Omsorgsbustader - nye Bråtenjordet	1 300 000	142 500	3 542 500
189	Ombygging helsesenteret	1 100 000	0	350 000
250	Golf/Alpin IV-F17	500 000	44 513	504 513
251	Grunnkjøp HIAS-avtalen	100 000	0	100 000
252	Hengebru over Mørkedøla - Rjukandefossen	50 000	0	50 000
253	Elektronisk bom - Ulsåk	100 000	0	100 000
Sum investeringer		56 342 000	12 436 493	44 261 493

7. Vedtak til oppfølging

Kommunestyret			
Vedtak nr	Vedtakstekst	Avvik	Kommentar:
37/2017	Lag og organisasjonar. Avtaler om bruksrett, bruk og utleige av bygga		Delvis vedteke – deler av sake vert teke opp etter avklaringar, jfr. Skulesaka
77/2017	Interpellasjon frå Janne Brøndbo (A) til kommunestyret 08.11.2017		Usikker på om det gjeve signal. Oppmoding om å ta inn elevar i språkpraksis. Det er ikkje teke inn tiltak i Budsjett 2018 for å gje ungdom sommarjobb.
124/2019	Handlingsprogram og økonomiplan 2020 - 2023, Budsjett 2020 - framlegg til gebyr vigsler - innføre leige for P-plasser med strømuttak - utrede besøksavgift - vurdere antall kommunale boliger, ev. selge		
124/2019	Tilsetjing av Kultursjef		Det er gjennomført ein OU-prosess. Stillinga er definert, men ikkje lyst ut.
54/2019	Dialektfremjande tiltak. Vedlegg til Målbruksplan 2019-2022		Arbeidet vart sett på vent under Koronaen
Formannskapet			
Vedtak nr	Vedtakstekst	Avvik	Kommentar:
14/2020	Bruøye trebru - salg		Utsett – avklaringar i høve trafikksituasjon. Ny sak
Hovudutval for Livsløp			
Vedtak nr	Vedtakstekst	Avvik	Kommentar:
40/2019	Endring i vedtekter, Hemsedal kommune sitt legat		Ikkje fått melding frå Stiftingstilsynet
2/2020	Retningslinjer for tildeling av kulturmidlar, Revidering 2020		Utsatt
4/2020	Dagsenter - demens		Til kommunestyret - Må opprette punkt i gebyroversiktene
Hovudutval for Plan og ressurs			
	Ingen		

8. Framtidsutsikt – økonomisk resultat 2020

Samla sett ligg kommunen ved 2. tertial betre enn tidlegare år. Samstundes vil effekten av corona innebere at me ikkje klarer å gjennomføre alle tiltaka og ambisjonar me har for året. Følgjande områder vil spesielt kunne påverke kommunen sitt netto driftsresultat i 2020;

- Endringar i skatteinngang som fylgje av Corona
- Statlege kompensasjonar for inntektsbortfall/kostnadsauke Corona, og eventuelt venta auke i smittetrykket si auke på kostnadsbilete
- Avkastning på premiefond
- Avkorting budsjetterte inntekter i høve reelt tall flyktning (budsjett 6 personer)
- Kostnadar knyta til ressurskrevjande brukarar
- Advokatkostnadar i pågåande saker
- Utbyte Hemsedal Energi
- Endeleg inntekt frå eigedomsskatt

9. Kommunedirektøren sin oppsummering

Tenesteproduksjon og evna til å følgje opp politiske vedtak i 2020 er sterkt råka av coronapandemien. Tidlegare kommunestyrevedtak la i utgangspunktet opp til ei forventta resultatforbetring på kr. 6 mill i høve 2019. Oppvekst- og Helse og omsorgsetaten jobbar med større reformer, prosesser/ førebuingar frå 3-1 skule, samt innføring av Velferdsteknologi. Dette er store og ressurskrevjande parallelle OU-prosessar som i sum skal gje fleir og betre tenester for kvar krone investert.

Innan dei største etatane vert det lagt ned mykje tidsressursar i samspel med entreprenør for realisering av nye omsorgsbustadar og sentralskule. Samstundes, for å sikre ei betre økonomisk kontroll på økonomien har ein frå juli varsla om førebels tilsettingsstopp i organisasjonen – ei prosess som i seg sjølv utfordrar leiarskap med vanskeleg avvegingar. Parallelt med ordinær drift skal organisasjonen planlegge, og gjennomføre avbøtande tiltak i høve corona. Spesielt leiarnivå opplever stor arbeidsbelastning. Kommunedirektøren er klar på at dei politiske ambisjonane for tenesteproduksjonen må reduserast, og at ein skapar ei felles forståing av at 2020, og mest truleg 2021 vert å rekne som «krigsår». Det er viktig at arbeidet med økonomi- og handlingsplanen for 2021-2024 tek denne situasjonen på alvor.

Sjukefråværet er stigande. Ein legg samstundes til grunn at dette er ei representativ utvikling generelt i kommune Norge jfr. «langtidseffekten» av Corona. Det er venta ein reduksjon i nærvær utover hausten, noko som og vil gå ut over tenesteproduksjon generelt. Det er viktig å ta omsyn til dette i høve evna til resultatoppnåing.

Kommunestyret vedtok revidert drift- og investeringsbudsjett i K-sak 68/20. Bakgrunnen for revidert budsjett var eit ønskje om å fange opp effekten av nye vedtak med stor budsjettverknad (K-sak 27 Masterplan sykkel, K-sak 53/20 – 5.klasse hausten 2020, K-sak 55/20 Tiltakspakke næringslivet), samt ønskje om å fange opp andre synlege effektar av Corona. Det vart og vist til ei rekkje andre hendingar tilfelle/ saker som ville påverke driftsresultatet for 2020. Auka rammetilskot, redusert arbeidsgjevaravgift mai-juni, samt andre direkte Coronatilskot har kompensert for noko av dette. Ved 1. tertial vart det samstundes rapportert om at lønnskostnadene til ordinær drift var noko over periodisert budsjett, men vesentleg betre innan Oppvekst og Helse/ omsorg enn tilsvarande periode tidlegare år. Med effekten av corona har ein imedan mista gode samanliknbare måletall.

Det er lite truleg at staten kan kompensere 100% av meirkostnadane som følgje av corona. Samstundes er ringverknadane av corona i høve tenesteproduksjon uklare, men ein kan allereie no sjå at ting tek lengre tid og slitasjen er stor i organisasjonen. Det er vidare venta at skatteinngangen for hausten vert vesentleg lågare enn budsjettet. Grunna låge straumpriser vert utbytte frå Hemsedal Energi truleg enda lågare enn budsjett. Det er difor venta at kommunen styrer mot eit underskot. Som økonomisk motvekt kjem eigedomsskatten, og endeleg stadfesting av 7 promille på næring, verk og bruk. Eigedomsskatten dreg med andre ord andre vegen, og vil kunne kompensere for dette.

