



2021

HEMSEDAL KOMMUNE



TERTIALRAPPORT

2. tertial 2021



Tertialrapport 2. tertial 2021 for Hemsedal kommune

INNHALD

1. INNLEIING	1
1.1. ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	1
1.2. ØKONOMISKE KONSEKVENSAV VIRUSUTBROT	2
2. INNTEKTER	3
2.1. RAMMETILSKOT OG SKATT	3
2.2. EIGEDOMSSKATT.....	3
2.3. ANDRE OVERFØRINGAR OG TILSKOT.....	3
2.4. BRUKARBETALINGAR.....	3
2.5. SALS- OG LEIGEINNTEKTER	4
3. LØN OG PERSONALE	4
3.1. LØNSKOSTNADER	4
3.2. FRÅVÆR	4
4. EININGANE	6
4.1. KOMMUNEDIREKTØR MED STAB	6
4.2. KULTUR	6
4.3. OPPVEKST	6
4.4. HELSE OG OMSORG:	7
4.5. TEKNISK.....	7
4.6. NETTO FINANSUTGIFTAR	7
4.7. INVESTERINGAR	7
5. KOMMUNEDIREKTØREN SIN OPPSUMMERING.....	9
5.1 FRAMTIDSUTSIKT – ØKONOMISK RESULTAT 2021	10

1. Innleiing

Høg skatteinngang og låge finanskostnader pregar rekneskapen til Hemsedal kommune pr. 2. tertial. Så langt i år er det eit positivt avvik mot revidert budsjett 19,6 mill. for netto driftsresultat. Driftsinntektene er 20,0 mill. høgare enn budsjett, mens kostnadane 2,5 mill. mot budsjett så langt i år.

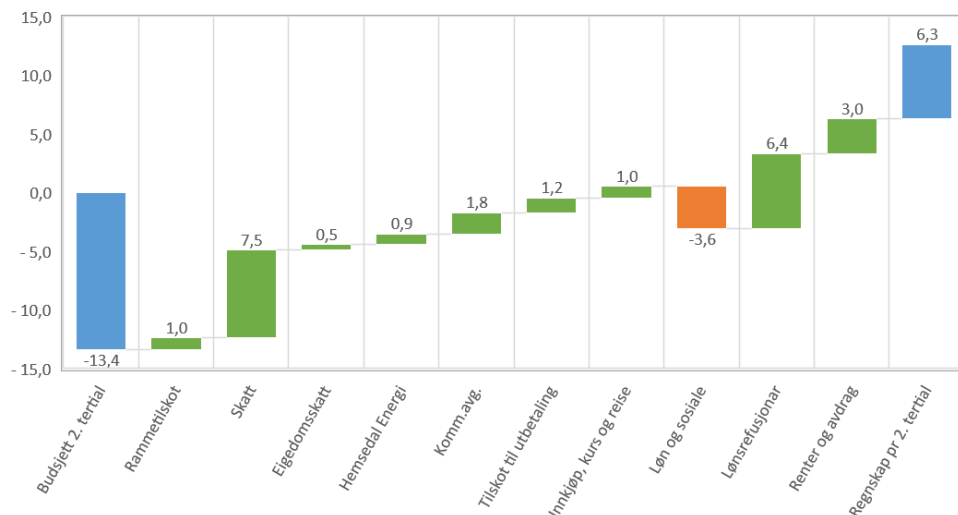
1.1. Økonomisk oversikt drift

	Regnskap	Budsjett	2. tertial i	Budsjett
	2. tertial	2. tertial	fjor	2021
<i>NOK 1 mill.</i>				
Rammetilskudd	57,0	55,9	60,1	78,6
Inntekts- og formuesskatt	65,7	58,2	56,8	92,9
Eiendomsskatt	16,8	16,3	8,1	31,5
Andre skatteinntekter	0,0	0,0	0,0	3,0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	14,5	11,8	2,2	13,4
Overføringer og tilskudd fra andre	26,5	21,1	30,8	31,6
Brukerbetalinger	6,8	7,0	5,9	10,1
Salgs- og leieinntekter	25,9	22,7	16,9	41,9
Sum driftsinntekter	213,1	193,2	180,9	303,1
Lønn og sosiale utgifter	116,4	112,8	111,5	178,7
Kjøp av varer og tjenester	60,6	62,9	57,1	91,6
Overføringer og tilskudd til andre	22,6	21,4	11,9	25,5
Avskrivninger	0,0	0,0	0,0	14,2
Sum driftsutgifter	199,6	197,1	180,6	310,0
Brutto driftsresultat	13,5	-3,9	0,3	-7,0
Renteinntekter	0,1	0,9	0,0	1,3
Utbytter	0,1	0,1	3,9	0,2
Renteutgifter	1,0	2,6	2,5	3,9
Avdrag på lån	6,4	7,8	5,0	11,7
Netto finansutgifter	-7,3	-9,4	-3,5	-14,1
Motpost avskrivninger	0,0	0,0	0,0	14,2
Netto driftsresultat	6,3	-13,4	-3,2	-6,9

Auke i skatteinntekter og inntekter frå sal av kraft bidreg varig inn i drifta. Auke i næringstilskot vil gje auke i utgifter seinare når tilskotet blir utbetalt til næringa. Auke i komm.avg. inngår i sjølvkostrekneskapen og avsetjing til bundne fond.

Avvik mot budsjett er vist i grafen under. Meir informasjon om dessa avvika følgjer i eiga avsnitt.

Fra budsjett til regnskap 2. tertial 2021



1.2. Økonomiske konsekvensar av virusutbrot

	Regnskap 2. tertial	Budsjett 2. tertial	2. tertial i fjor	Budsjett 2021
Prosjekt 439				
Rammetilskudd	4 253 000	2 234 719	3 620 000	3 138 650
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	67 210	-34 667	347 380	-52 000
Salgs- og leieinntekter	0	-100 667	0	-151 000
Sum driftsinntekter	4 320 210	2 099 385	3 967 380	2 935 650
Lønnsutgifter	2 695 982	1 448 500	1 049 690	2 118 563
Sosiale utgifter	573 435	46 063	243 794	25 000
Kjøp av varer og tjenester	1 529 094	1 513 667	1 409 444	1 876 750
Overføringer og tilskudd til andre	562 500	0	847 380	0
Sum driftsutgifter	5 361 011	3 008 230	3 550 309	4 020 313
Brutto driftsresultat	-1 040 801	-908 845	417 071	-1 084 663

Pr. 2. tertial har Hemsedal kommune 5,4 mill. i driftsutgifter knytta til virusutbrotet. Utgiftene fordeler seg som følger:

- 3,3 mill. lønnskostnader til kriseledelse, beredskap, testing, sporing og vaksinerings, kohorter og vikarer
- 1,5 mill kjøp av tenester kommuneoverlege og medisinsk utstyr
- 0,6 mill. i vaktthold for betring av smittevern

I same periode har kommunen fått 4,6 mill. i auka innbyggjartilskot og andre overføringer og tilskot som kompensasjon for meirkostnader som følgje av virusutbrotet. I tillegg har kommunen så langt i år fått 10 mill. i tilskot til utbetaling til lokalt næringsliv. Næringsstilskota påverkar såleis ikkje rekneskapen til kommunen, sjølv om dei aukar inntektene ved innbetaling og kostnadane ved utbetalingen.

Koronarekneskapen (prosjekt 439) synar eit meirforbruk på 1 mill. pr. 2. tertial. Sidan lønskostnadane i stor grad kjem som følgje av omdisponering av ressursar (med vakansar i ordinær drift), er dei økonomiske konsekvensane av virusutbrotet ei kortsiktig betring av driftsresultat. På lengre sikt er konsekvensane meir usikre som følgje av slitasje i organisasjonen, sykefråver og uløyste oppgåver.

2. Inntekter

Pr 2. tertial er driftsinntektene samla på 213,1 mill. Det er 20,0 mill. høgare enn budsjett i perioden.

2.1. Rammetilskot og skatt

Rammetilskot og skatt er til saman 8,5 mill. over budsjett pr. 2. tertial.

Rammetilskotet er 1,0 mill høgare enn budsjett. Hemsedal kommune har så langt i år motteke ekstraordinære rammetilskot på til saman 4,3 mill. knyta til virusutbrotet.

Pr 2. tertial er skatteinngangen samla på 65,7 mill. Det er 4,3 mill. (14,4 %) høgare enn budsjett. Skatt pr. innbyggjar er på 128 % av landsgjennomsnittet. Det gjer ei inntektsutjamning som kjem til reduksjon på rammetilskotet på til saman 4,6 mill.

2.2. Eigedomsskatt

Inntekter frå eigedomsskatt er 0,5 mill. over revidert budsjett pr 2. tertial. Som fylgje av politisk vedtak om opning i bruk av § 28 for ettergiving av delar av eigedomsskatten grunna virusutbrotet, vart budsjettet satt noko lågare enn berekna eigedomsskatt for året.

2.3. Andre overføringer og tilskot

Andre overføringer og tilskot er pr. 1. tertial 9,8 mill. høgare enn budsjett. Dei viktigaste avvika mot budsjett er som følgjer:

- 0,8 mill. lågare tilskot grunna færre busette flyktningar
- 8,5 mill. i auka næringstøtte som følgje av virusutbrotet
- 0,4 mill. i tilskot til frivilligsentralen (var inkludert i rammetilskotet på busjetttidspunktet)
- 0,7 mill. i ikkje-budsjetterte prosjektilskot
- 2 mill. i sjukløn- og svangerskapsrefusjonar

2.4. Brukarbetalingar

Pr. 2. tertial er inntekter frå brukarbetalingar 0,3 mill. lågare enn budsjett. Kulturskulen er ikkje fakturert for 3. halvår.

Kommentert [MW1]: Skal det stå 3.kvartal?

2.5. Sals- og leigeinntekter

Pr. 2. tertial er sals- og leigeinntekter 3,2 mill. høgare enn budsjett. 0,9 mill. kjem som følgje av auka inntekter frå sal av kraft. 2,4 mill. kjem som følgje av auke i fakturert tilknytningsavgift, og vil inngå i sjølkostrekneskapen og avsteiging til bundne fond saman med mindre avvik i kommunale avgifter.

3. Løn og personale

3.1. Lønnskostnader

Lønnskostnader eks. sjukeløns- og svangerskapsrefusjon	Rekneskap 2.tertial	Budsjett 2.tertial	Avvik mot budsjett kr	2. tertial ifjor	Avvik mot i fjor %	Årsbudsjett 2021
Sentraladministrasjon	9 982 725	10 402 666	-419 941	8 537 109	16,9 %	16 486 000
Oppvekst	40 975 156	42 303 095	-1 327 939	39 358 033	4,1 %	67 046 584
Helse og omsorg	44 507 554	43 273 894	1 233 660	42 761 110	4,1 %	68 579 864
Teknisk	14 360 445	16 443 245	-2 082 800	14 084 248	2,0 %	26 059 025
Sum	109 825 880	112 422 900	-2 597 020	104 740 500	4,9 %	178 171 473

Justert for sjukeløns- og svangerskapsrefusjonar er lønnskostnadane 2,6 mill. lågare enn revidert budsjett pr. 2. tertial.

Helse og omsorg har eit meirforbruk 1,2 mill. Meirforbruket vil i all hovudsak gå mot prosjektamidar og bruk av bundne fond ved årets slut.

Det er eit underforbruk innan oppvekst på 1,3 mill. Nye stillingar som følgje av enkeltvedtak (budsjettendring nr. 1) kjem inn med virkning frå august.

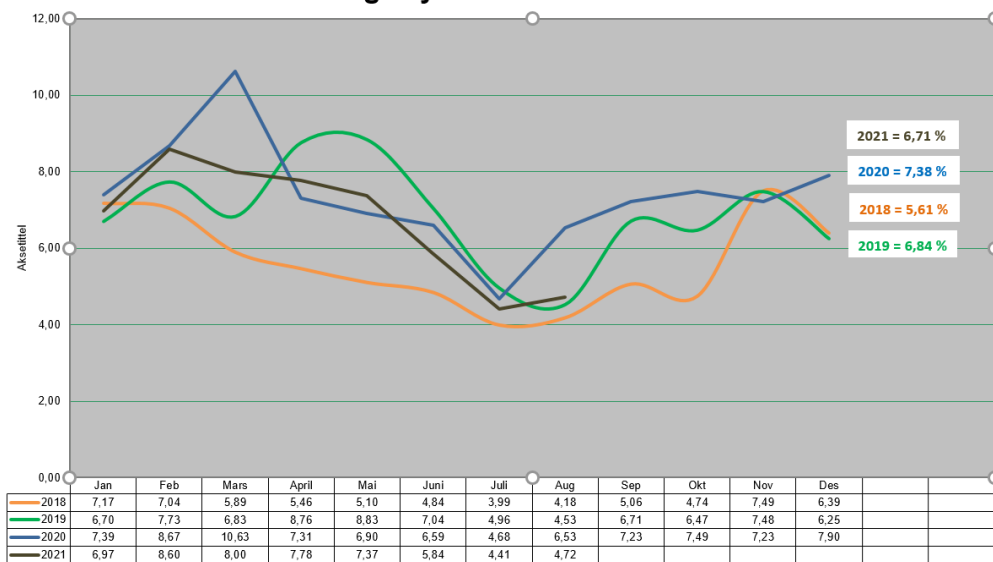
På teknisk er det eit mindreforbruk på løn på 2,0 mill. som følgje av vakansar.

3.2. Fråvær

Gjennomsnittleg fråvær er redusert frå 7,7 % i 1. tertial til 6,7 % i 2. tertial 2021. Dette er en naturlig utvikling på grunn av sommarmånadene. Normalt vil sjukefråværet auke noko igjen utover hausten mellom anna som følgje av influensa. Gjennomsnitt for 2021 vert rekna å bli noko redusert i forhold til 2020, med bakgrunn i at fråværet er inkludert Covid-19-relatert fråvær.

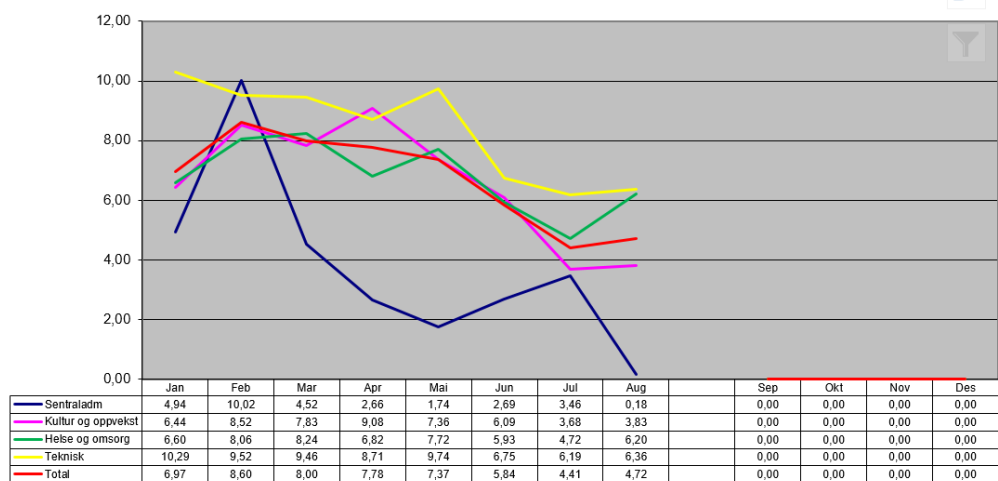
Grunna virusutbrotet er det framleis eit stort press på mange verksemdar. Utover dette vurderas sjukefråværet å vere på eit normalt nivå.

Utvikling i sykefravær 2018 - 2021



Sykefravær i Hemsedal kommune - Året 2021

Gj. snitt pr. 31.08.2021 = 6,71 %



4. Einingane

Sum bevilgning drift for einingane er på 55 mill. pr. 1. tertial, mot 64,1 mill. i budsjett.

4.1. Kommunedirektør med stab

Sentraladministrasjonen har eit meirforbruk på 0,7 mill. i 1. tertial. 0,3 mill. kjem som følge av vedtak om vakthald. 0,2 mill. er auke i løn grunna vikarløn ved sjukdom, og må sjåast i samanheng med auke i refusjonar. 0,3 mill. er eiertilskot til IKA Kongsberg.

	Rekneskap	Budsjett 1.	1. tertial i		Årsbudsjett
	1. tertial	tertial	fjor	Avvik i kr	2021
Sentraladministrasjon					
Utgifter	10 595 096	9 820 312	10 348 052	774 784	27 286 513
Inntekter	358 781	477 667	497 878	-118 886	1 283 000
Sum bevilgning drift	10 236 315	9 342 646	9 850 174	893 669	26 003 513

Bevilgning drift under Finans – anna er knyta til sal av kraft. Inntekter frå sal av kraft er 2,2 mill. høgare enn budsjett pr. 1. tertial grunna høgare straumprisar.

	Rekneskap	Budsjett 1.	1. tertial i		Årsbudsjett
	1. tertial	tertial	fjor	Avvik i kr	2021
Finans - anna					
Utgifter	93 750	0	32 553	93 750	0
Inntekter	3 734 359	1 394 750	3 080	2 339 609	5 579 000
Sum bevilgning drift	-3 640 609	-1 394 750	29 473	-2 245 859	-5 579 000

4.2. Kultur

Ny kultursjef er på plass, og kultur er no organisert inn under kommunedirektør. Tala vil framover inngå i tala til sentraladministrasjonen. Overføring av budsjett og resultat frå 1. mai.

4.3. Oppvekst

Oppvekst har eit meirforbruk på 1,4 mill. pr. 1. tertial.

	Rekneskap	Budsjett 1.	1. tertial i		Årsbudsjett
	1. tertial	tertial	fjor	Avvik i kr	2021
Oppvekst					
Utgifter	33 290 047	28 588 678	30 461 170	4 701 369	78 200 839
Inntekter	7 456 049	4 113 726	4 923 132	3 342 323	10 169 601
Sum bevilgning drift	25 833 998	24 474 953	25 538 038	1 359 045	68 031 238

Meirforbruket skuldast i all hovudsak kostnader som vil bli refundert, mellom anna for gjesteelevar frå andra kommunar. 0,5 mill. kjem som følge av peridiseringar knytta til skoleskyss og PPT.

Oppvekst får ein auke i kostnader knytt til barn med særskilte behov. Nye driftstiltak vert lagt fram i budsjettendring 1/2021.

4.4. Helse og omsorg:

Helse og omsorg har eit meirforbruk på 0,2 mill pr. 1. tertial.

	Rekneskap	Budsjett 1.	1. tertial i		Årsbudsjett
	1. tertial	tertiar	fjor	Avvik i kr	2021
Helse og omsorg					
Utgifter	34 102 538	35 048 869	34 710 705	-946 331	101 390 217
Inntekter	9 556 072	10 735 015	-6 482 234	-1 178 943	26 481 995
Sum bevilgning drift	24 546 465	24 313 853	28 228 472	232 612	74 908 222

Samla meirforbruk skuldast lågare inntekter. Refusjon knytt til ressurskrevande brukarar kjem fyrst i juni og vil vere lågare enn budsjett for året. Meir om dette i budsjettendring 1/2021.

4.5 Teknisk

Teknisk har eit mindreforbruk på 9,4 mill.

Drifta er i hovudsak i rute økonomisk, men grunna sjukemeldingar og negative effekter av corona er ein på etterslep når det gjeld gjennomføring av større planprosesser slik som arbeid med kommunedelplan idrett/ anlegg, rullering av arealdelen, sti og løype, bustadsosial handlingsplan m.m.

	Rekneskap	Budsjett 1.	1. tertial i		Årsbudsjett
	1. tertial	tertiar	fjor	Avvik i kr	2021
Teknisk					
Utgifter	24 696 123	23 542 290	24 462 000	1 153 833	68 340 275
Inntekter	26 715 858	16 140 402	13 667 745	10 575 456	36 747 887
Sum bevilgning drift	-2 019 734	7 401 888	10 794 256	-9 421 622	31 592 388

Auka inntekter skuldast i hovudsak kompensasjonsmidlar corona, ca. 8,4 mill + kr. 250.000,- som skal delast ut til næringslivet i 2. tertial. Det er registrert noko tap på gebyrinntekter grunna sjukemelding og redusert tenesteproduksjon grunna corona. Høg aktivitet innan bygg/ anlegg forklarar auke i tilknytningsgebyr over budsjett, men effekt av corona har og redusert noko på vassforbruk med tilsvarende redusert inntekt – samla netto svak auke på vatn-/ avlaupsområde.

4.6 Netto finansutgifter

Netto finansutgifter er 1,3 mill. lågare enn budsjett pr. 1. tertial. Både renter og avdrag er lågare som følgje av lågare låneopptak og fortsatt lav rente.

Etter reklassifiseringa av inntekter frå Hemsedal Energi påverkar ikkje utbytteutbetalingar netto finans i vesentleg grad.

4.7 Investeringsar

Hemsedal 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.

Investeringar i varige driftsmidlar er budsjettert til 194,8 mill. i 2021. Så langt i år er 16,3 mill. nytta.

	Regnskap	
	1. tertial	Budsjett 2021
Bevilgningsoversikt - investering		
Investeringer i varige driftsmidler	16 259 981	194 804 750
Tilskudd til andres investeringer	-	3 500 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	34 000	585 000
Utlån av egne midler	3 000 000	1 780 000
Avdrag på lån	-	-
Sum investeringsutgifter	19 293 981	200 669 750
Kompensasjon for merverdiavgift	2 911 347	26 557 750
Tilskudd fra andre	-	678 000
Salg av varige driftsmidler	2 838 049	10 388 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-
Bruk av lån	-	163 439 000
Sum investeringsinntekter	5 749 396	201 062 750
Videreutlån	-	3 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-	3 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 407 518	690 000
Mottatte avdrag på videreutlån	1 200	690 000
Netto utgifter videreutlån	1 406 318	-
Overføring fra drift	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	1 073 359 -	2 758 000
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-	2 365 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 073 359 -	393 000
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	-

Det er for tidleg å seie noko om samla framdrift for året. Sentralskulen og omsorgsbustader følgjer i all hovudsak framdriftsplan. Det er fortsatt nok noko usikkerheit knytt til endelege grunnkjøpsinvesteringar.

Viser til eiga sak om prosjekt 010 Krikken – ny drikkevasskilde og prosjekt 118 VA-ledning Holdebakken – Tuv i mai.

Meirforbruk på 175' på prosjekt 002 Ny GPS rover/målebok kjem etter ei omprioritering. Kjøp av biler nedprioriterast i 2021.

Meirforbruk på 65' på prosjekt 021 Ombygging Ulsåk oppvekstsenter skuldast igangsetting av forprosjekt – rom og funksjonsplan. Gjennomføring av prosjektet ligg inne i økonomiplanen i 2022.

Prosjekt	Regnskap 1. tertial	Budsjett 2021
002 Ny GPS rover /målebok	174 649	-
005 Investerings bygg jfr plan for vedlikehald/invest	45 535	1 000 000
007 Veglys	-	350 000
008 Sentralskule med trafikkareal	6 010 201	75 000 000
009 Parkeringsareal Tuv Oppvekstsenter inkl belysning	-	200 000
010 Krikken ny drikkevasskilde	406 808	12 430 000
012 Kjøp av IT-utstyr til skolen	252 390	628 000
017 Oppgradeing gml lensmannskontor i Trøimshallen	-	150 000
021 Ombygging Ulså oppvekstsenter - barnehage	64 975	-
033 Kjøp av biler	-	300 000
049 Tiltak trafikktryggleikspan	76 215	2 500 000
053 Ny driftskontroll kommunale VA-anlegg	898 082	3 000 000
056 Utviding av returpunkt	26 470	3 000 000
057 Velferdsteknologi - helse og omsorg	-	100 000
064 Geovekst	-	170 000
078 Forsterkning og asfaltering Haugavegen	-	465 000
085 Forsterkning og asfaltering GS-veg Hugnadheim_FV (KV1019)	-	150 000
100 Bru Bruøyne - K-sak 50/2019	-	2 500 000
108 Høgdebasseng Holdebakken	248 350	14 708 000
116 Øya Camping	16 800	-
118 VA-ledning Holdebakken-Tuv	17 028	12 000 000
150 Veg og VA, Haugsvegen, Tunsv. og Trøimsvegen	-	2 980 000
157 Omsorgsbustader - nye Bråtenjordet	5 014 390	20 000 000
217 Grasklyppar	-	116 000
220 Røntgenutstyr/pasientsignal - legesenteret	-	300 000
250 Golf Alpin	6 935	-
251 Grunnkjøp HIAS, Øya, Krikken, Gravset m.m.	89 806	16 200 000
Sum prosjekter	13 348 634	168 247 000
Merverdiavgift	2 911 347	26 557 750
Sum investeringer i varige driftsmidler	16 259 981	194 804 750

5. Kommunedirektøren sin oppsummering

Virusutbrotet påverkar framleis drifta i kommunen negativt. Det kostar å stå i ei krise over tid. Sjukefråver og oppsigelsar aukar kostnadene, og langtidseffekten er uviss. Parallelt med ordinær drift skal organisasjonen planlegge, og gjennomføre avbøtande tiltak i høve corona. Arbeidet med vaksining er i gang, uforutsigbarheit rundt mottak av vaksinar vanskeleggjer ein allereie krevjande situasjon med lite ressursar.

Heile organisasjonen opplever stor arbeidsbelastning knytt til coronasituasjonen. I perioden var det utstrakt bruk av heimekontorløyisingar og nettmøte i staden for fysiske møte. Kommunen si kriseleiing har hatt stort fokus på beredskapsarbeidet med målsetting om god dialog med innbyggjarar og verksemdar i kommunen. Skisesongen innber store variasjonar i innbyggartal og krev stor fleksibilitet i smittesporingsarbeidet.

Skatteinntektene halde seg på et høgt nivå, og kompensasjonsordningene har fanga godt opp dei fleste direkte kostnadene sålangt.

Arbeidet med digitalisering av kommunen sine tenester har hatt fokus i perioden. Kommunane i Hallingdal har i denne perioden arbeidd med å førebu seg på skifte av sak/arkivsystem som skjer i mai. Det er beslutta at kommunane skal i gang med eByggesak- og ePlansak- modular noko som er venta å gje gevinstar for både kommunen og tenestemottakar.

Arbeidet med sentralskulen og omsorgsbustader følger i all hovudsak framdriftsplan.

5.1 Framtidsutsikt – økonomisk resultat 2021

Oppvekst og helse og omsorg står ovanfor ei auke i utgifter knytta til ressurskrevande brukarar og barn med behov for ekstra oppfølging. Sokm følgje av dette vil det bli fremma fleire driftstiltak i budsjettendring 1/2021. Dei nye driftstiltak kan så langt me ser no finiseres gjennom auke i skatteinkter og sal av kraft.

Følgjande områder er det knytt spesielt uvisse til i 2021;

- Statlege kompensasjonar for kostnadsauke og inntektstap som følgje av virusutbrotet etter at auke i innbyggjartilskot bortfaller i mai
- Vidare utvikling i skatteinngangen
- Kostnader til ressurskrevjande brukarar og spesielle behov i barnehage og skule
- Kostnader knytt til juridisk bistand, omdømmetap og rekruttering som følgje av pågåande konflikstar

