

GAUSDAL KOMMUNE

-offensiv og spennende!



Status tiltaksplanen per august 2020 og utfordringsbilde 2021-2024

Kontrollutvalgets møte 08.09.2020.

Møtedato	Saks- nummer	Sakstittel	Kommentar
20.02	8/20	Vurdering av mulighet for å inndra investeringsmidler i budsjettet for 2020	Det ble inndratt investeringsmidler tilsvarende 3,17 mill. kr
02.04	13/20	Fornyning og omstilling 2020 – tiltak for planområdene	
28.05	33/20	Årsberetning og årsregnskap samt årsmelding for 2019	Disponering av regnskapsmessig mindreforbruk regnskap 2019, 11,7 mill. kr benyttes til å dekke opp det meste av manglende budsjettbalanse i 2020.
28.05	34/20	Overføring av ubenyttede investeringsmidler fra 2019 til 2020, budsjettendring.	Investeringsmidler tilsvarende 6,591 mill. kr inndras, midler tilsvarende 4 mill. kr skyves på til 2021.
18.06	41/20	Økonomi- og aktivitetsrapport for 1. tertial 2020.	Noen innsparinger ved interkommunale samarbeid samt budsjettjusteringer knyttet til koronapandemi og øvrige forhold.
18.06	46/20	Fornyning og omstilling 2020 – Framtidens helse- og omsorgstjenester samt tiltak for planområdene 11 og 12.	



Oppsummeringstabell drift - nedtakskrav	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023
Fordelt nedtak på planområdene / for høy inngangsfart	7 930	9 449	13 330	13 330
Nedtakskrav i budsjettet som ikke er fordelt på planområdene	3 000	13 815	15 295	15 295
Sum nedtakskrav	10 930	23 264	28 625	28 625
Salderingstiltak i de to omstillingssakene samt tertialrapport	-11 014	-18 118	-21 394	-21 754
Netto sum - manglende inndekning av <u>vedtatte</u> innsparingskrav	-84	5 146	7 231	6 871

Strykningsbestemmelser – disposisjonsfond.

- Da budsjett 2020 ble laget – noe usikkerhet knyttet til hvordan de nye strykningsbestemmelsene i kommuneloven skulle tolkes
 - Disposisjonsfond med bindinger fra kommunestyret ble ikke tatt med inn i salderingen av underbalansen i budsjettet.
- Avklart at også disse disposisjonsfondene skal brukes for å dekke opp et eventuelt regnskapsmessig merforbruk i 2020.

- 2019: regnskapsmessig mindreforbruk på 11,7 mill. kr, bidrar også i positiv retning når det gjelder budsjettbalansen i 2020.

- Kan være mulig å **unngå** å avlegge et negativt regnskapsresultat i **2020**.
 - Forbehold: koronapandemien samt øvrige forhold

- Gjenstår ca. 7-8 mill. kr av nedtakskravet, må dekkes inn i planperioden.



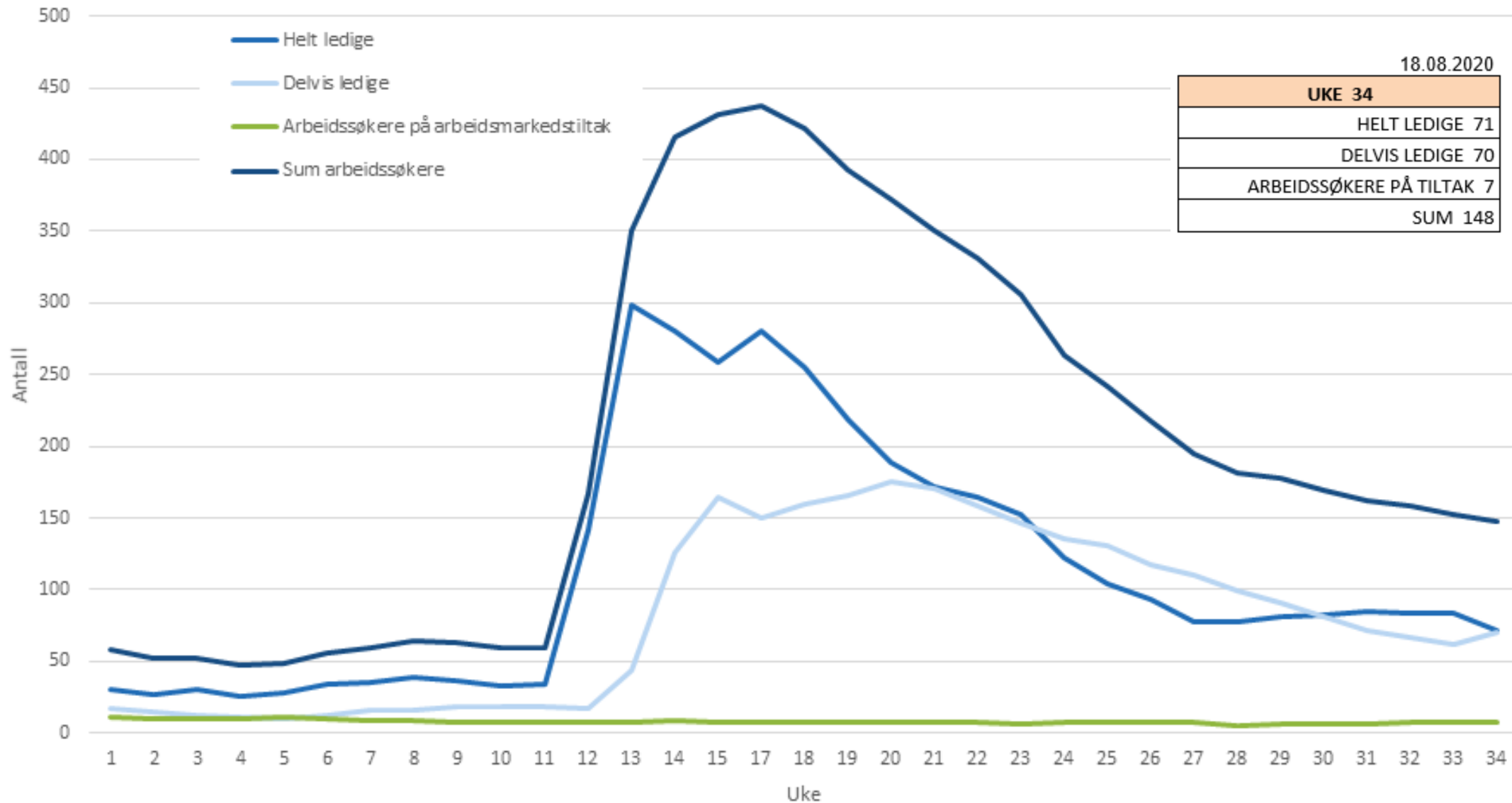
Oppsummeringstabell drift - nedtakskrav samt manglende saldering av årene 2020 og 2021	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023
Fordelt nedtak på planområdene / for høy inngangsfart	7 930	9 449	13 330	13 330
Nedtakskrav i budsjettet som ikke er fordelt på planområdene	3 000	13 815	15 295	15 295
Usaldert budsjett/økonomiplan	11 735	5 716	-	-
Sum nedtakskrav / manglende inndekning	22 665	28 980	28 625	28 625
Salderingstiltak i de to omstillings sakene samt tertialrapport	-11 014	-18 118	-21 394	-21 754
Tilføring saldering 2020 - regnskap	-11 705	-	-	-
Bruk av fond på "resten" - jmf saldering underbalanse 2020	-30	-	-	-
Konsekvens ved å ikke trekke med seg merforbruk fra 2020 de påfølgende år	-	-5 867	-5 868	-
Reversere opprinnelig inndekning av merforbruk 2021	-	-	-4 639	-1 077
Ny inndekning merforbruk 2021	-	-	3 276	1 719
BUNNLINJA: Netto sum - manglende inndekning av vedtatte innsparingskrav samt manglende saldering av budsjett/økonomiplan	-84	4 995	-	7 513

Usikkerhetsfaktorer

Korona:

- utfordringer knyttet til gjennomføring av noen effektiviseringstiltak
 - Vaskeri/arbeidstøy
 - Generell effektivisering av tjenesten – usikkert om vi fullt ut klarer å effektivisere og samtidig ha tilstrekkelig beredskap
- Lavere skatteinngang
- Usikkert hvor mye staten vil dekke av de økte utgiftene
- Økonomisk sosialhjelp – økning i antall helt/delvis arbeidsledige
 - Hvordan vil dette slå ut?

Helt ledige, delvis ledige, arbeidssøkere på arbeidsmarkedstiltak og sum alle arbeidssøkere – 2020 3441 Gausdal



Øvrige forhold:

- **Ressurskrevende tjenester.**

- Omfattende tiltak knyttet til enkeltpersoner. Det knytter seg til innbyggere både over og under 67 år, og utgiftene knytter seg til både hjemmeboende og institusjonsbeboere.
- Per nå ser dette ut til å kunne bli en netto merutgift på 3-5 mill. kr i 2020

- **Vintervedlikehold av kommunale veger og plasser.**

- Forrige vinter var svært krevende med mange snøfall påfulgt av mildvær.
- Dersom situasjonen fortsetter til kommende vinter, vil det kunne bli et merforbruk på dette i størrelsesorden 1-1,5 mill. kr i 2020.

- **Eiendomsskatten, ca. 1,5 mill. kr høyere enn budsjettet.**

- Korrigeret for i budsjettet i forbindelse med rapportering 1. tertial.



Oppsummering

- Kommunene er kommet langt med tiltaksplanen for å oppnå budsjettbalanse.
- Det gjenstår tiltak i størrelsesorden 7-8 mill. kr for å komme i mål ved budsjettbalanse/kommunestyrets vedtak om nedjusterte driftsrammer.
- Kommunestyret vil arbeide videre med dette inn mot behandlingen av budsjettet for 2021 og økonomiplanen for 2021-2024.
- Det er stor grad av usikkerhet knyttet til kommunens resultat for 2020 samt langtidsvirkningene av koronasituasjonen og hvordan dette vil påvirke økonomien de kommende år.