

**GAUSDAL KOMMUNE**

-offensiv og spennende!



# Økonomi- og aktivitetsrapport per 30.04.2022

Kommunestyret sitt møte 16.06.2022



# Vedrørende korreksjon av minimumsavdrag 2015-2021

- Informasjon til kommunestyret i møte 19. mai 2022.
- Ved overgang til ny anleggsmodule i økonomisystemet i 2015 ble det lagt inn feil rest-levetid på en del av anleggene. Det har medført at de årlige avskrivningene har vært ca. 2,5 mill. kr for lave årlig i den perioden.
- Det har igjen medført at regnskapsført minimumsavdrag har vært for lavt.
- Dialog med revisor -> dette korrigeres i 2022 samt at det utgiftsføres korrekt minimumsavdrag i 2022 basert på de nye forutsetningene.
- Avdragsutgiftene vil bli ca. 12,4 mill. kr høyere enn det som er budsjettert i 2022 (herav ca. 1,2 mill. kr som følge av for lavt budsjett-anslag for øvrig).
- Kommunens låneavdrag reduseres tilsvarende mer enn det som var forutsatt i budsjettet for 2022.

# Endringer i revidert nasjonalbudsjett (RNB)

- Regjeringens forslag til endringer i RNB innebærer en reduksjon i kommunens rammetilskudd som følge av forventet merskattevekst.
- Det er ikke lagt opp til at kommunene i denne omgang får kompensert for sine koronautgifter.
  - Unntak: Kommunene får et beløp for å opprettholde beredskap knyttet til smittesporing.
- Den kommunale prisveksten er forventet økt fra 2,5 % til 3,7 %.
- Revidert nasjonalbudsjett er ikke vedtatt, hva de faktiske endringene blir er per nå ikke avklart.

# Budsjettavtale klar 14/6 knyttet til RNB

Elementer som påvirker Gausdal kommune:

- Rammetilskuddet redusert (Norge=565 mill. kr) for å finansiere satsingene i budsjettavtalen
- Kommunene får dekket koronautgiftene for 1. halvår
- Satsene for sosialstønad økes
- Fjerne karensåret for arbeidsavklaringspenger (AAP), dette vil kunne gi lavere utgifter til sosialstønad

KS vil utarbeide tall for den enkelte kommune etter hvert, justeringer av budsjettet kan gjøres i forbindelse med 2. tertial-rapporteringen.



Fra skjema 1A - sentrale poster	Positivt avvik	Negativt avvik
Økte skatteinntekter (RNB)	10,56	
Økte inntekter inntektsutjevningstilskudd (RNB)	7,75	
<i>Endring rammetilskudd (RNB):</i>		
- koronaberedskap smittesporing 2. halvår	0,22	
- nasjonale e-helseløsninger og rhesusimmunisering	0,00	
- redusert rammetilskudd, som følge av økte skatteinntekter		-8,53
<b><i>Sum endring inntekter RNB (regjeringens forslag)</i></b>	<b>10,01</b>	
Eiendomsskatt	0,70	
Renteutgifter/-inntekter		-1,50
Økt minimumsavdrag - økt nedbetaling avdrag lån		-12,40
<b>Sum</b>	<b>10,71</b>	<b>-13,90</b>
<b>Sum sentrale poster</b>	<b>-3,19</b>	



Planomr.	Fra skjema 1B - planområdene	Positivt avvik	Negativt avvik
2	<b>Næring og miljø.</b> For høyt budsjettert tilskudd		-1,50
3	<b>Skole. Betaling til/fra andre kommuner</b>		-0,20
4	<b>Barnehage. Lavere tilskudd og lavere driftsutgifter for øvrig</b>	1,40	
6	<b>Teknisk drift.</b> Mindre avsetning til selvkostfond, økte strømutfgifter gatelys	2,00	
7	<b>Bygg/eiendom/areal.</b> Økte strømutfgifter		-5,00
7	<b>Bygg/eiendom/areal.</b> Inntekt forlik EPC, mindreforbruk plansaker	2,50	
11	Helse. RNB-beredskap smittesporing 2. halvår, endringer nasjonale e-helsetjenester, rhesusimmunisering		-0,23



Plan-omr.	Fra skjema 1B - planområdene	Positivt avvik	Negativt avvik
12	Omsorg. Endring ressurskrevende tjenester, økte utgifter institusjon-/hjemmetjeneste, lavere utgifter til utskrivningsklare pasienter	2,00	
	<b>Generelle poster:</b>		
13	Koronautgifter - ikke kompensert fra staten		-3,06
13	Pensjon - usikkert anslag	2,50	
13	Prisvekst for øvrig		-2,00
13	Lønnsoppgjør - usikkert anslag		-3,00
	<b>Sum</b>	<b>10,40</b>	<b>-14,98</b>
	<b>Sum poster fra planområdene</b>		<b>-4,58</b>
	<b>Sum totalt</b>		<b>-7,78</b>



# Hva foreslås budsjettjustert per nå?

- Forslag til endringer på bakgrunn av regjeringens forslag til RNB
  - Utgifter og inntekter
  - Økt lønns- og prisvekst
- Økt inntekt fra eiendomsskatt
- Økt utgift avdrag på lån
  
- Det forutsettes at Stortinget kompenseres for kommunens korona-utgifter, derfor foreslås dette ikke per nå finansiert av kommunens disposisjonsfond
- Øvrige forhold i planområdene avventes korrigeret til rapporteringen per 2. tertial – mye usikkerhet knyttet til flere av anslagene.





<b>Forslag budsjettjustering 1. tertial 2022</b>	<b>Budsjett- korreksjon</b>
Økte skatteinntekter (RNB)	-10,562
Økte inntekter inntektsutjevningstilskudd (RNB)	-7,746
Rammetilskudd (RNB) koronaberedskap smittesporing 2. halvår	-0,224
Rammetilskudd (RNB) nasjonale e-helseløsninger og rhesusimmunisering	-0,004
Redusert rammetilskudd (RNB), som følge av økte skatteinntekter	8,528
Eiendomsskatt	-0,700
Økt minimumsavdrag - økt nedbetaling avdrag lån	12,400
11 Helse. RNB-beredskap smittesporing 2. halvår, endringer nasjonalt e-helsetjenester, rhesusimmunisering	0,228
Prisvekst for øvrig	2,000
Lønnsoppgjør	3,000
<b>Sum endringer- mangler finansiering</b>	<b>6,920</b>
<b>Finansiering - bruk av disposisjonsfond</b>	<b>-6,920</b>