

## 4. Hovedpunkt – inneverende års budsjettramme pr. avd./sektor

### Økonomisk oversyn - drift:

Eit av skjemaene som er obligatorisk ved rekneskap er skjemaet som er synt nedanfor. Det grønne feltet er revidert budsjett, det grå feltet er vedteke budsjett frå desember 2012. Dette oppsettet blir laga ettersom det ikkje vart gjort ferdig desember 2011.

Dei følgjande sidene forsøker å dele dette opp i mindre bolkar.

|  | Reg. budsjett         | Oppr.budsjett         | Regnskap i fjor       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                             |                       |                       |                       |
| Brukerbetalingar                                   | 16.003.000,00         | 16.003.000,00         | 15.810.142,82         |
| Andre salgs- og leieinntekter                      | 47.122.000,00         | 47.122.000,00         | 47.992.424,37         |
| Overføringer med krav til motytelse                | 46.151.000,00         | 44.210.000,00         | 54.576.335,40         |
| Rammetilskudd                                      | 118.100.000,00        | 118.100.000,00        | 108.927.109,00        |
| Andre statlige overføringer                        | 7.223.000,00          | 7.223.000,00          | 7.183.439,00          |
| Andre overføringer                                 | 235.000,00            | 235.000,00            | 501.145,15            |
| Skatt på inntekt og formue                         | 106.100.000,00        | 106.100.000,00        | 98.730.186,08         |
| Eiendomsskatt                                      | 17.780.000,00         | 17.780.000,00         | 17.782.769,65         |
| Andre direkte og indirekte skatter                 | 1.750.000,00          | 1.750.000,00          | 1.788.472,00          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                         | <b>360.464.000,00</b> | <b>358.523.000,00</b> | <b>353.292.023,47</b> |
| <b>Driftsutgifter</b>                              |                       |                       |                       |
| Lønnsutgifter                                      | 183.070.000,00        | 178.216.000,00        | 177.496.706,53        |
| Sosiale utgifter                                   | 42.097.000,00         | 41.180.000,00         | 38.415.561,42         |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon     | 47.868.900,00         | 48.440.000,00         | 52.304.018,06         |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon      | 53.583.000,00         | 52.101.000,00         | 54.808.327,30         |
| Overføringer                                       | 29.503.000,00         | 28.263.000,00         | 23.130.133,25         |
| Avskrivningar                                      | 8.868.000,00          | 8.868.000,00          | 9.015.207,00          |
| Fordelte utgifter                                  | -1.697.000,00         | -1.697.000,00         | -4.101.291,81         |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                          | <b>363.292.900,00</b> | <b>355.371.000,00</b> | <b>351.068.661,75</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                       | <b>-2.828.900,00</b>  | <b>3.152.000,00</b>   | <b>2.223.361,72</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>                             |                       |                       |                       |
| Renteinntekter og utbytte                          | 2.828.000,00          | 2.828.000,00          | 3.717.744,35          |
| Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Mottatte avdrag på utlån                           | 0,00                  | 0,00                  | 37.818,02             |
| <b>Sum eksterne finansinntekter</b>                | <b>2.828.000,00</b>   | <b>2.828.000,00</b>   | <b>3.755.562,37</b>   |
| <b>Finansutgifter</b>                              |                       |                       |                       |
| Renteutgifter og låneomkostningar                  | 5.100.000,00          | 5.100.000,00          | 4.581.887,31          |
| Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Avdrag på lån                                      | 7.900.000,00          | 7.900.000,00          | 9.412.607,36          |
| Utlån  | 0,00                  | 0,00                  | 90.203,00             |
| <b>Sum eksterne finansutgifter</b>                 | <b>13.000.000,00</b>  | <b>13.000.000,00</b>  | <b>14.084.697,67</b>  |
| <b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>       | <b>-10.172.000,00</b> | <b>-10.172.000,00</b> | <b>-10.329.135,30</b> |
| Motpost avskrivningar                              | 8.868.000,00          | 8.868.000,00          | 9.015.207,00          |
| <b>Netto driftsresultat</b>                        | <b>-4.132.900,00</b>  | <b>1.848.000,00</b>   | <b>909.433,42</b>     |
| <b>Interne finanstransaksjoner</b>                 |                       |                       |                       |
| Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk      | 3.173.276,69          | 0,00                  | 13.023.207,84         |
| Bruk av disposisjonsfond                           | 1.880.900,00          | 0,00                  | 4.356.248,00          |
| Bruk av bundne fond                                | 6.795.000,00          | 5.995.000,00          | 7.622.983,05          |
| Bruk av likviditetsreserve                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Sum bruk av avsetningar</b>                     | <b>11.849.176,69</b>  | <b>5.995.000,00</b>   | <b>25.002.438,89</b>  |
| Overført til investeringsregnskapet                | 0,00                  | 0,00                  | 4.187.843,02          |
| Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Avsatt til disposisjonsfond                        | 3.450.276,69          | 3.577.000,00          | 13.914.051,62         |
| Avsatt til bundne fond                             | 4.258.000,00          | 4.258.000,00          | 4.636.700,98          |
| Avsatt til likviditetsreserven                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Sum avsetningar</b>                             | <b>7.708.276,69</b>   | <b>7.835.000,00</b>   | <b>22.738.595,62</b>  |

# Handlingsprogram og økonomiplan – 2013 - 2016

## Formannskapet:

Formannskapet – fordelte drifts-utgifter og drifts-inntekter (artene 10100:10499, 10600:10899)  
(alle tal i heile 1.000 NOK)

Grå kolonne er Opprinnelig budsjett 2012 – grøn kolonne er Justert budsjett 2012

|  | Just B 2012 | Oppr B 2012 | Just B 2011 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| ALLE   | -191 966    | -186 727    | -177 452    |
| 0000 Til fordeling                             | 8 868       | 8 868       | 8 652       |
| 0010 Felles og ekstraordinært                  | -166        | -166        | 2 685       |
| 0011 Byggdrift                                 | 16 580      | 16 580      | 16 866      |
| 0012 Div bygg og eiendommer                    | -144        | -144        | -137        |
| 1000 K.st, F.sk, div pol. utv, ord             | 8 878       | 13 778      | 5 346       |
| 1011 Kontrollutvalet                           | 500         | 500         | 500         |
| 1013 Overformynderiet                          | 39          | 39          | 47          |
| 1050 Gol kyrkjeleg fellesråd                   | 4 149       | 4 149       | 4 239       |
| 1059 Gravplasser - utgifter og inntekter       | 0           | 0           | 3           |
| 1100 Rådmannen                                 | 2 479       | 2 140       | 1 226       |
| 2100 Sekretariat                               | 3 941       | 4 401       | 3 710       |
| 2130 Kommunehuset                              | 5 582       | 5 582       | 5 082       |
| 2200 Løns- og personalavd                      | 5 605       | 5 605       | 5 528       |
| 2300 Økonomiavdeling                           | 3 203       | 3 203       | 3 118       |
| 2400 Felles IKT-avd Gol                        | 6 403       | 6 794       | 5 447       |
| 2410 Felles IKT Hallingdal                     | 391         | 0           | 0           |
| 2500 Kommuneplanlegger                         | 564         | 782         | 677         |
| 5000 Konesjonsavgifter                         | -1 750      | -1 750      | -1 680      |
| 5100 Kraftomsetning                            | -12 506     | -12 506     | -12 200     |
| 6000 Skatt                                     | -123 880    | -123 880    | -120 600    |
| 6100 Statlege frie overføringer                | -125 323    | -125 323    | -110 345    |
| 7000 Eksterne finansinnt. og utgift            | -572        | -572        | -550        |
| 8120 Skatteoppkreveren i Hallingdal            | 0           | 0           | 0           |
| 8210 Nedre Hallingdal PPT                      | 2 064       | 2 064       | 2 064       |
| 8410 Hallingdal brann- og redningstjeneste IKS | 3 129       | 3 129       | 2 870       |

Budsjett 2012 for Formannskapet sine ansvar var opprinneleg på netto inntekt 186,727 mill. NOK.

Etter budsjettendringar pr. september 2012 er dette endra til **191,966** mill. NOK.

Grunnane til dette er:

- Medfinansiering 4,9 mill. kr. budsjettert over frå ansvar 1000 K.st./f.skap, div. pol. – ført over til ansvar 3220 – Kommunelegetenesta – K 65/2012
- Næringskonsulent var budsjettert på ansvar 2100 – sekretariat – ført over til ansvar 1100 – rådmannen og til ansvar 4200 – K 65/2012
- Personell IKT er flyttet frå Gol sitt ansvar til felles IKT Hallingdal. Det står att 391.000 å fordele

**191,966** mill. kr. justert for allereie vedtekne tiltak, lønsauke, 2 % auke i andre utgifter og 4 % auke i inntektene (jfr. Rådmannen sitt budsjettdirektiv) vil bli utgangspunkt for ramma.

# Handlingsprogram og økonomiplan – 2013 - 2016

## UTVAL FOR KULTUR OG LEVEKÅR

UKL – fordelte drifts-utgifter og drifts-inntekter (artene 10100:10499, 10600:10899)

(alle tal i heile 1.000 NOK)

Grå kolonne er Opprinnelig budsjett 2012 – grøn kolonne er Justert budsjett 2012

|                                  | Just B 2012 | Oppr B 2012 | Just B 2011 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ALLE                             | 187 935     | 177 854     | 175 587     |
| 3100 Skulefagleg rådgjevar       | 746         | 746         | 695         |
| 3110 Fellesutgifter grunnskulane | 2 094       | 2 200       | 2 162       |
| 3111 Gol skule                   | 22 297      | 21 957      | 21 270      |
| 3112 Herad skule                 | 5 304       | 5 279       | 5 047       |
| 3114 Ungdomsskulen               | 16 916      | 16 810      | 16 571      |
| 3130 Barnehageadm/fellesutgifter | 2 774       | 2 774       | 3 449       |
| 3132 Vesterhuset                 | 4 608       | 4 608       | 4 059       |
| 3133 Breidok                     | 4 773       | 4 773       | 4 524       |
| 3134 Rotneim                     | 3 119       | 3 119       | 2 470       |
| 3135 Åsgardane                   | 1 913       | 1 913       | 1 608       |
| 3136 Øygdane                     | 2 695       | 2 695       | 2 350       |
| 3137 Hallingmo barnehage         | 1 788       | 1 788       | 1 838       |
| 3138 Fagerlund Barnehage         | 1 722       | 1 722       | 1 860       |
| 3150 Gol Vaksenopplæring         | 1 993       | 1 993       | 3 389       |
| 3156 Asylsøkjaropplæring         | 1 143       | 1 143       | 0           |
| 3210 Miljøretta helsevern        | 646         | 646         | 592         |
| 3211 Helsestasjon                | 1 974       | 1 974       | 1 838       |
| 3212 Psykisk Helsevern           | 3 865       | 3 865       | 3 476       |
| 3213 Krisesenteret               | 815         | 815         | 795         |
| 3220 Kommunelegetenesta          | 12 159      | 6 819       | 6 978       |
| 3221 Fysioterapitenesta          | 1 865       | 1 865       | 1 752       |
| 3222 Legevakt                    | 1 445       | 1 445       | 1 318       |
| 3223 Jordmor                     | 829         | 829         | 734         |
| 3300 Sosialkontor                | 3 140       | 3 140       | 2 196       |
| 3330 Økonomisk sosialhjelp       | 4 124       | 4 124       | 5 393       |
| 3340 Edruskapsvern               | -149        | -149        | -144        |
| 3350 Barnevernet                 | 6 602       | 6 602       | 0           |

## Handlingsprogram og økonomiplan – 2013 - 2016

|                                       |        |        |        |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|
| 3400 Avdelingsleiing omsorg           | 2 252  | 2 252  | 3 117  |
| 3410 Kjøkken                          | 3 729  | 3 729  | 3 713  |
| 3411 Konsulent for funksjonshemma     | 4 138  | 4 138  | 4 002  |
| 3412 Nattjeneste                      | 6 712  | 4 912  | 5 960  |
| 3413 Sykepleierpool                   | 0      | 0      | 825    |
| 3420 Institusjonstenester             | 13 375 | 13 375 | 13 576 |
| 3430 Kjernetenester heimebuande       | 18 867 | 18 137 | 15 324 |
| 3431 Tenester til utviklingshemma     | 17 713 | 15 913 | 17 575 |
| 3500 Avdelingsleiing kulturavd        | 1 474  | 1 474  | 1 499  |
| 3510 Gol bibliotek                    | 1 364  | 1 364  | 1 175  |
| 3520 Kulturvern                       | 8      | 8      | 10     |
| 3521 Hallingdal museum                | 160    | 160    | 150    |
| 3531 Div. Idretts- og friluftsføremål | 541    | 541    | 541    |
| 3540 Div Barne- og ungd.føremål       | 618    | 618    | 581    |
| 3541 Gol ungdomsklubb                 | 403    | 403    | 406    |
| 3550 Gol Samfunnshus                  | 61     | 61     | 17     |
| 3560 Kunstformidling                  | 348    | 302    | 305    |
| 3570 Servicetorg                      | 1 764  | 1 764  | 1 495  |
| 3580 Gol kulturskule                  | 3 013  | 3 013  | 2 385  |
| 8311 Miljøretta Helsevern interk.     | 195    | 195    | 159    |
| 8312 Barnevernsamarbeidet             | 0      | 0      | 6 552  |

Budsjett 2012 for UKL sine ansvar var opprinneleg på netto utgift 177,854 mill. NOK.

Etter budsjettendringar pr. september 2012 er dette endra til **187,935** mill. NOK.

Nokre administrative justeringar mellom ansvara er gjort, men desse er bagatellmessige.

Dei store endringane er:

- Medfinansiering 5,34 mill. kr. budsjettert over frå ansvar 1000 K.st./f.skap, div. pol. (4,9 mill. kr) – ført over til ansvar 3220 – Kommunelegetenesta – K 65/2012
- Ansvar 3412 er auka i K-sak 65/2012 – totalt kr. 1,8 mill. kr.
- Ansvar 3431 er auka med totalt 1,8 mill. kr. (netto ettersom det også er budsjettert med refusjon frå staten for ressurskrevjande tenester). Auka er gjort i K 65/2012 og K 50/2012

**187,935** mill. kr. justert for allereie vedtekne tiltak, lønsauke, 2 % auke i andre utgifter og 4 % auke i inntektene (jfr. Rådmannen sitt budsjettaktiv) vil bli utgangspunkt for ramma.

# Handlingsprogram og økonomiplan – 2013 - 2016

## UTVAL FOR NATUR OG NÆRING

UNN – fordelte drifts-utgifter og drifts-inntekter (artene 10100:10499, 10600:10899)

(alle tal i heile 1.000 NOK)

Grå kolonne er Opprinnelig budsjett 2012 – grøn kolonne er Justert budsjett 2012

|                                     | Just B 2012 | Oppr B 2012 | Just B 2011 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ALLE                                | 6 868       | 5 729       | 10 163      |
| 4100 Utbyggingsavdelinga            | 2 209       | 2 209       | 2 181       |
| 4200 Avd.leiing Næring/Miljø        | 3 032       | 1 893       | 1 671       |
| 4201 Ymse jordbruksføremål          | 46          | 46          | 36          |
| 4220 Ymse næringsføremål            | 1 933       | 1 933       | 2 043       |
| 4230 Jordbrukseigedomar             | -1          | -1          | -1          |
| 4231 Kommuneskogen                  | -190        | -190        | -160        |
| 4240 Miljøvernleiar                 | 0           | 0           | 100         |
| 4241 Særskilte Miljø-/Naturverntilt | 181         | 181         | 151         |
| 4250 Fiske, Jakt og Viltstell       | 20          | 20          | 50          |
| 4300 Avdelingsleiar komm.tekn       | 0           | 0           | 95          |
| 4310 Vannverket                     | -2 374      | -2 374      | -402        |
| 4320 Gol renseanlegg                | -3 028      | -3 028      | -481        |
| 4330 Renovasjon                     | 330         | 330         | 706         |
| 4350 Kommunale vegar                | 4 045       | 4 045       | 3 990       |
| 4351 Private vegar                  | 399         | 399         | 0           |
| 4352 Veg- og gatelys                | 206         | 206         | 186         |
| 8420 Hallingdal etablerersenter     | 60          | 60          | 0           |

Budsjett 2012 for UNN sine ansvar var opprinneleg på netto utgift 5,729 mill. NOK.

Etter budsjettendringar pr. september 2012 er dette endra til **6,868** mill. NOK.

Endringane er:

- Næringskonsulent var budsjettert på ansvar 2100 – sekretariat – ført over til ansvar 1100 – rådmannen og til ansvar 4200 – K 65/2012
- Ansvar 4200 - næringsstøtte – K 11/2012 – 800.000

**6,868** mill. kr. justert for allereie vedtekne tiltak, lønsauke, 2 % auke i andre utgifter og 4 % auke i inntektene (jfr. Rådmannen sitt budsjettdirektiv) vil bli utgangspunkt for ramma.

# Handlingsprogram og økonomiplan – 2013 - 2016

## **BRUTTO DRIFTSRESULTAT**

Når vi har summert saman alle utgifter og inntekter som er kopla mot ordinær drift, så får vi omgrepet «Brutto driftsresultat»-  
(alle tal i heile 1.000 NOK)

|                                 | <b>Just B 2012</b> | <b>Oppr B 2012</b> | <b>Just B 2011</b> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ALLE                            | 2 837              | -3 144             | 8 298              |
| 10 Lønn                         | 224 075            | 218 304            | 210 656            |
| 12 Kjøp av varer og tenester    | 54 290             | 54 861             | 55 384             |
| 13 Kjøp av tenester             | 53 583             | 52 101             | 49 684             |
| 14 Tilskot og tilleggsloyvinger | 24 992             | 23 752             | 16 659             |
| 15 Finansieringsutgifter        | 8 868              | 8 868              | 8 652              |
| 16 Sals- og leigeinntekter      | -64 747            | -64 747            | -62 447            |
| 17 Refusjonar og tilskot        | -47 036            | -45 095            | -37 514            |
| 18 Overføringer                 | -251 188           | -251 188           | -232 775           |

I opprinneleg budsjett 2012 hadde vi rekna med å ha 3,144 mill. NOK til å dekke interne og eksterne finansieringstransaksjonar. Gjennom året har kommunestyret gjort disposisjonar som gjer at vi no budsjetterer med eit negativt brutto driftsresultat på 2,837 mill. NOK.

Oversynet er noko meir komplisert enn som so ettersom vi har omgrep som bundne fond og tilskot som må anvendast slik og slik, evt. må setjast av til fond. Det må forventast at administrasjonen ordnar dette.

Oversynet syner i tillegg fordeling på artsgrupper.

Kommuna må ha balanse i budsjettet og må finansiere underskotet ved bruk av fondsmidlar (enten ved å redusere avsetning til fond eller ved å nytte av tidlegare oppsparte fond).

## **RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER**

(alle tal i heile 1.000 NOK)

|                                     | <b>Just B 2012</b> | <b>Oppr B 2012</b> | <b>Just B 2011</b> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ALLE                                | 10 172             | 10 172             | 10 823             |
| 2300 Økonomiavdeling                | -20                | -20                | -20                |
| 7000 Eksterne finansinnt. og utgift | 10 192             | 10 192             | 10 843             |

Gol kommune har rekna med å betale ut netto 10,172 mill. NOK i renter og avdrag.

# Handlingsprogram og økonomiplan – 2013 - 2016

## MOTPOST AVSKRIVNINGAR

(alle tal i heile 1.000 NOK)

|                    | Just B 2012 | Oppr B 2012 | Just B 2011 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| ALLE               | -8 868      | -8 868      | -8 652      |
| 0000 Til fordeling | -8 868      | -8 868      | -8 652      |

## NETTO DRIFTSRESULTAT

(alle tal i heile 1.000 NOK)

|      | Just B 2012 | Oppr B 2012 | Just B 2011 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| ALLE | 4 141       | -1 840      | 10 469      |

Vi endar så opp med eit omgrep som heitar **NETTO DRIFTSRESULTAT**. Denne resultatindikatoren seier i kor stor grad ein setter av midlar til framtidig bruk og til eigenfinansiering av investeringar. For kommunesektoren er sett eit mål om at ein bør ha 3 % av driftsinntektene som netto driftsresultat. For Gol skulle dette vore nærare 11 mill. kr. for 2012. Etersom vi pr. i dag har eit budsjett med negativt netto driftsresultat på 4 mill. kr. er det med andre ord eit avvik i drifta på nærare 16 mill. kr.

*Det er i utgangspunktet ikkje lov å budsjettere med negativt netto driftsresultat!*

## INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONAR

Korleis har vi finansiert differansen ordelte drifts-utgifter og drifts-inntekter i 2012 (og 2011).

|                           | Just B 2012 | Oppr B 2012 | Just B 2011 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ALLE                      | -4 141      | 1 840       | -11 069     |
| 15 Finansieringsutgifter  | 7 708       | 7 835       | 16 249      |
| 19 Finansieringsinntekter | -11 849     | -5 995      | -27 318     |

Tabellen synar at vi har nytta 4,141 mill. NOK (netto) frå fond og eigenkapitalen for å finansiere eit negativt netto driftsresultat.