

Rådmannen sin rapport –

Pr. 1. tertial 2014

Pr. 30.5.2014 (oppdaterte tal for januar – april)

Generelt om tertialrapporten

Tertialrapportering – bakgrunn

Frå 2014 vart kvartalsrapporten endra frå rapportering kvar 3.dje månad til rapportering kvar 4.de månad. Rapporten er fortsatt ei avviksrapportering. Det som ikkje blir kommentert må ein med er under kontroll. Politikarane treng ikkje vite at administrasjonen og dei tilsette gjer jobben, men må vite når det «lugger», kva som blir gjort lokalt for å rette opp og kva som må vidare i systemet.

Tertialrapporten er utarbeidd på eit så grovt nivå som mogeleg.

Tertialrapportering – oppbygging

Rapporten er som nemnd over ein rein avviks-rapport, der avdelingane får høve til å rapportere det som dei sjølv ser som vesentlege avvik i høve til:

- Fråvær (vi har endra frå nærvær til fråvær)
- økonomi
- drift

og som er av ein slik art at Kommunestyret bør bli kjent med dei.

Tertialrapportering som ledd i anna rapportering

Oppbygginga av tertialrapporten finn ein att også i anna rapportering til kommunestyret. Det vil likevel vere ei litt anna gradering av kva som er «alvorleg» avvik i ei årsmelding enn i ein tertialrapport. Ei årsmelding synar historie og kan ikkje føre til endringar for perioden som det blir rapportert for. Ein tertialrapport vil gje signal om avvik der ein framleis kan gjere justeringar for å rette opp avvika. Dess lengre ut i året tiltak blir sett i verk, dess mindre effekt vil tiltaka ha.

Tertialrapporten – måloppnåing

Rådmannen ynskjer å legge til rette for at mål blir meir klare og meir konkrete slik at ein kan rapportere når målet er nådd. Det er og blir viktig å kunne skilje mellom mål og verkemiddel.

Fråvær

Kommunane sine kostnader er i stor grad lønsbaserte. I einskilde avdelingar er over 80 % av kostnadene relatert til løn og kostnader knytta til løn. Eit fråvær vil ha forskjellige konsekvensar frå dårlegare kvalitet og produktivitet i einskilde avdelingar til høgare kostnader ved overtid, vikarinnleige og ekstrahjelp i andre avdelingar som må ha 24/7-tenester. I tillegg vil det kunne få konsekvensar for brukar. Tiltak som reduserer fråvær vil difor vere vel anvendte pengar.

Økonomi

I utgangspunktet skal ein kommune nytte dei tildelte pengane til beste for brukarane og innanfor vedtekte mål for verksemda. Ein kommune er budsjettstyrt og ein kan ikkje nytte meir pengar enn ein har budsjett, jfr. [budsjettvedtaket sitt punkt E \(K-sak 55/2013\)](#).

Løn er som nemnd over den største utgiftsposten. Andre utgifter er lettare å kontrollere, men desto lågare i organisasjonen tilsette kan gjere innkjøp, desto større blir avstanden til budsjett og budsjett-disiplin, kan det virke som. Avdelingane har store fullmakter til å styre tidspunktet for eit innkjøp sjølv, noko som er viktig for å unngå detaljstyring.

Gol kommune forsøker å fakturere kvartalsvis det som Gol kommune er vert for. Nokre store inntekter veit vi ikkje før februar året etter og desse er kritiske for kommunen si verksemd.

Fokuset i kvartalsrapporten er netto-utgift, slik Gol kommune har budsjettert og rapportert dei seinaste åra. Dette er ikkje nødvendigvis det beste for å få kontroll med kostnadene.

Drift

Med drift meinast dei oppgåvene vi er sett til å løyse innafor budsjett. Her vil ein i utgangspunktet rapportere på måla som er sett – mengde, kvalitet, lovmessige krav, om ein har nådd fristar osv.

Rådmannen legg vekt på at kvartalsrapporteringa skal gje signal om kva for mål som er kritiske for den einskilde verksemd og som kommunestyret må vite om. Nokre mål kan ein utsetje fleire månader utan særlege konsekvensar, andre kan ein ikkje utsetje ein dag utan kritiske konsekvensar.

I dei aller fleste tilfelle blir måla nådd som meint og planlagt. Rådmannen reknar dette som sjølvsgagt og er takksam for alt arbeid som blir lagt ned av alle tilsette for å nå måla. Men kommunestyret skal som tidlegare nemnd ikkje behøve å få rapport over det vi har gjort. Kommunestyret skal få orientering om det administrasjonen og verksemdene ikkje har fått utretta og ev. det ein har fått utretta meir enn målet, årsaka til dette (kort), eiga vurdering av kor alvorleg dette avviket er i høve til måla og om avdelinga kan ordne avviket sjølv.

Mål

Gol kommune sin Kommuneplan for 2008 – 2020 – samfunnsdelen – er ein god plan med mange, store mål. Nokre avdelingar har fått endra sine mål i perioden, medan andre har same mål som for 6 år sidan.

Kommunestyret har gjennom sitt vedtak om bygging av ny skule også vedteke at ein må gjere reduksjonar i anna drift. Rådmannen har gjennom fleire prosessar forsøkt å få både administrasjon og politisk apparat til å konkretisere mål og sjå etter andre måtar å løyse oppgåvene på. Dette arbeidet fekk sin elddåp ved forslaget om nedlegging av Herad skule ved budsjettprosessen hausten 2013 (budsjett 2014). Den aktuelle prosessen vart politisk vanskeleg, men synte stort mot frå den gruppa som jobba saman om forslaget. Saka og engasjementet må likevel ikkje hindre administrasjonen frå å komme med kontroversielle og store endringsforslag.

Økonomiplanen legger opp til omprioriteringar av drifta for fleire millionar. Då må vi tenke store tankar. Ein kan ikkje rekne med at alle tilbod vil eksistere i si noverande form.

Hovudpoenget er; Gol kommune vil ikkje kunne makte satsinga på skulesektoren utan reelle grep i form av reduserte tilbod andre stader.

Innhald




for å komme attende til innhald – klikk øvst til høyre på linken)

1. Oppfølging av vedtak
 - A. [Kommunestyret](#)
 - B. [Formannskapet](#)
 - C. [Utval for kultur og levekår – UKL](#)
 - D. [Utval for natur og næring - UNN](#)
2. [Fråvær - avvik og tiltak](#)
3. Økonomisk status pr. dato – avvik og tiltak
 - a. [Løn](#)
 - b. [Andre kostnader](#)
 - c. [Inntekter](#)
 - d. [Investeringar](#)
 - e. [Fond – bruk og avsetning](#)
 - f. [Balanse – uteståande fordringer](#)
4. [Tenesteyting – målsetting – avvik og tiltak](#)
5. [Personalforhold og HMS](#)
6. [KOSTRA-analyse - informasjon](#)
7. [Spesielle hendingar og informasjonar](#)

Vedlegg:




- A. [Økonomisk status – totalt for heile kommunen – hovudart](#)



















1. A - Oppfølging av vedtak i kommunestyret

-  Gjennomført frå Gol si side – kan vere kommentarar
 Ikkje gjennomført, ikkje kritisk – med kommentarar
 Ikkje gjennomført, kritisk – med kommentarar




Sak	Saka gjeld	Årsak til avvik/kommentarar
Februar-møtet – 04.02.2014		
1/2014	Vikojordet og delar av Storøyne - utbyggingsavtaler	
2/2014	Hallingdal museum - konsolidering	Se vedtak - K-sak 18/2014
3/2014	Hallingkastet pub og pizza AS - Søknad om serveringsløyve og skjenkeløyve	
4/2014	Hallingdal Kraftnett AS - endring av aksjonæravtalens punkt 5	Saka vart trukke
5/2014	Lovlighetskontroll av kommunestyresak 55/13 behandla i Kommunestyret 17.12.2013	Oversendt Fylkesmannen i Buskerud, motteke svar mai
6/2014	Val til styret i Hallingdal Renovasjon IKS	
7/2014	Val til styret i Gol Skysstasjon AS	
8/2014	Val til Gol Sentrum AS	
9/2014	Val til styret for Gol Byggdrift Kommunalt Foretak	
10/2014	Val til styret i Gol kommunale Eigedomar AS	
11/2014	Søknad om serveringsløyve og skjenkeløyve for alkohol gr. 1, 2 og 3 Stugu Drift AS	
Mars-møtet – 4.3.2014		
12/2014	Grunnlovstesting av det lokale sjølvstyret	
13/2014	Forsøksordning med etablering av snøscooterløyper i Gol kommune - Stadfesting av forskrift	
14/2014	Reguleringsplan for Nerebekken K2 - 2 gangs behandling og sluttbehandling	Opp til grunneigarane kva som skal skje vidare
April-møtet – 1.4.2014 (klikk deg inn på aktuell dato)		
15/2014	Ny pensjonsordning for folkevalgte frå 1. januar 2014	
16/2014	Hallingmo – storleik og plassering idrettshall	Kontinuerlig prosess
17/2014	Overføring av elevar frå Herad til Gol skule	
18/2014	Forvaltningsrapport Gol helsetun	
19/2014	BuskerudMuseene – godkjenning av driftsavtale og val av rådsmedlem	
20/2014	Styringsdokument for organisering av 17. mai i Gol kommune	Budsjettjustering
21/2014	Omorganisering av tekniske avdelinger og Gol Byggdrift Kommunalt Foretak	Prosesen er i gang, avtalt fellesmøte, utkast til annonse leder
22/2014	Forslag til utbyggingsavtale Hemsedal Golf Alpin F11	
23/2014	Suppleringsval varamedlemar UNN	
24/2014	Suppleringsval – varamedlemar til formannskapet	
April-møtet 29.4.2014 (klikk deg inn på aktuell dato)		
25/2014	Hallingmo områderegulering – 2. gangs behandling og sluttbehandling	

1. B - Oppfølging av vedtak i formannskapet

-  Gjennomført frå Gol si side – kan vere kommentarar
 Ikkje gjennomført, ikkje kritisk – med kommentarar
 Ikkje gjennomført, kritisk – med kommentarar




Sak	Saka gjeld	Årsak til avvik/kommentarar
Januar-møtet – 23.01.2014		
1/2014	Barnehagestrukturen i Gol kommune	 Adm. må legge fram modellar for UKL innan 1. juni 2014
2/2014	Hallingdal museum – konsolidering	 Vert behandla i Kommunestyret
3/2014	Vikojordet og delar av Storøyne – utbyggingsavtalar	 Vert behandla i Kommunestyret
4/2014	Hallingdal Kraftnett AS – endring av aksjonæravtalens punkt 5	 Vert behandla i Kommunestyret
5/2014	Salg av arealer i Kristenbråten og erverv av areal til skole på Hallingmo	 Rådmannen må forhandle kjøp av grunn, avtala skal til godkjenning i formannskapet. Eige sak om sal av areal i Kristenbrøten.
Februar-møtet – 20.02.2014		
6/2014	Grunnlovsfesting av det lokale sjølvstyret	
7/2014	Forsøksordning med etablering av snøscooterløyper i Gol kommune – Stadfesting av forskrift	 Vert behandla i Kommunestyret
8/2014	Sal av kommunalt areal – Gnr. 14, Bnr. 79	
9/2014	Søknad på næringsfondet i Gol kommune 2014, 1. halvår	
Mars-møtet – 20.04.2014 (klikk deg inn på aktuell dato)		
10/2014	Omorganisering av tekniske avdelinger og Gol Byggedrift Kommunalt Foretak	 Vert behandla i Kommunestyret
11/2014	Kjøp av areal til etablering av skule på Hallingmo	
12/2014	Salg av næringsareal i Leirhaugen industriområde	
13/2014	Salg av arealer i Kristenbråten	
14/2014	Forslag til utbyggingsavtale Hemsedal Gol Alpin F11	 Vert behandla i Kommunestyret
15/2014	Ny pensjonsordning for folkevalgte fra 1. januar 2014	 Vert behandla i Kommunestyret
16/2014	Styringsdokument for organisering av 17. mai i Gol kommune	 Vert behandla i Kommunestyret
17/2014	Overføring av elevar frå Herad til Gol skule	 Vert behandla i Kommunestyret
18/2014	Hallingmo – storleik og plassering idrettshall	 Vert behandla i Kommunestyret






















1. C - Oppfølging av vedtak i utval for kultur og levekår (UKL)

-  Gjennomført frå Gol si side – kan vere kommentarar
 Ikkje gjennomført, ikkje kritisk – med kommentarar
 Ikkje gjennomført, kritisk – med kommentarar

Sak	Saka gjeld	Årsak til avvik/kommentarar
<u>Januar-møtet – 22.01.2014</u>		
1/2014	Hallingdal Museum – konsolidering	Vert behandla i Kommunestyret
2/2014	Rapportar etter tilsyn i barnehagane på Gol etter Lov om barnehagar	
3/2014	Gjennomført brukarundersøking i barnehagane i Gol 2013	
4/2014	Barnehagestrukturen i Gol kommune	
5/2014	Endringar i organisasjonen Gol skule frå 1.8.2014	
6/2014	Plan for overføring av elevar frå Herad skule til Gol skule frå 01.08.14	
7/2014	Vegnamn – endring av namn frå Eiklidvegen til Eiklesvegen	
8/2014	Vegnamn – privat veg frå Skaraåsvegen til Fagerdalen – Fagerdalvegen	
9/2014	Hallingdkastet pub og pizza AS – søknad om serveringsløyve og skjenkeløyve	
10/2014	Søknad om serveringsløyve og skjenkeløyve for alkohol gr. 1,2 og 3 – Unntatt etter offentlighetsloven Offl. §13, jfr. Fvl § 13, ledd nr. 1	
11/2014	Vidare godkjenning av Gol barnehage avdeling Fagerlund fram til nedlegging juli 2014	
Delegert	1/2014 – Gol idrettslag – søknad om tilskot til idrettens dag	
Delegert	2/2014 – Kyrkjemusikkomiteen i Gol & Herad – søknad om arrangementstilskot til julekonserten «Til Betlehem»	
<u>Mars-møtet – 19.03.2014</u> (klikk deg inn på aktuell dato)		
12/2014	Forvaltningsrevisjonsrapport Gol helsetun	Vert behandla i Kommunestyret
13/2014	Ny godkjenning av Vesterhuset barnehage med fire avdelinger	
14/2014	Styringsdokument for organisering av 17. mai i Gol kommune	Vert behandla i Kommunestyret
15/2014	BuskerudMuseene – Godkjenning av driftsavtale og val av rådsmedlem	Vert behandla i Kommunestyret
16/2014	Orientering om planlagte aktivitetstilak i planlagt universell utforma turløype i Hallingmoområdet	Orienteringssak
17/2014	Vegnamn – veg 2450 – privat veg frå Søre Øygardsvegen til Hodnungset og Svartebråten	
18/2014	Vegnamn – veg 2460 – privat veg frå Søre Øygardsvegen ved Trandheim og opp til Engesethøgda	
19/2014	Overføring av elevar frå Herad til Gol skule	
20/2014	Hallingmo – Storleik og plassering idrettshall	

1. D - Oppfølging av vedtak i utval for natur og næring (UNN)

-  Gjennomført frå Gol si side – kan vere kommentarar
 Ikkje gjennomført, ikkje kritisk – med kommentarar
 Ikkje gjennomført, kritisk – med kommentarar

Sak	Saka gjeld	Årsak til avvik/kommentarar
<u>Januar-møtet – 21.01.2014</u>		
1/2014	Hallingmo områderegulering – ny behandling og nytt offentlig ettersyn	 Sak sendt attende til administrasjonen – se UKL-sak 13
2/2014	Gnr. 13, bnr. 55 – Anmodning om ny handsaming av dispensasjonssøknad	 5-2 –vedtak om at saka ikkje skal takast opp til ny behandling
3/2014	Gnr. 20, bnr. 11 – Klage på vedtak i sak 62/13 i UNN – deling av landbrukseiendom	 5-2-vedtak om å oppretthalde vedtak, klaga vert sendt Fylkesmannen i Buskerud
4/2014	Framlegg til beitebruksplan for Gol kommune, høyring	 Plan lagt ut til høyring, utvalet skal vurdere høyringsuttaler
5/2014	Høyringsuttale fjerning av priskontroll	 5-2-vedtak om å gje uttale om å <u>ikkje</u> oppheve priskontrollen ved erverv av landbrukseiendom
6/2014	Vikojordet og deler av Storøyne - utbyggingsavtaler	 Uttale til sak som skal til vedtak i kommunestyret
<u>Februar-møtet – 18.02.2014</u>		
7/2014	Forsøksordning med etablering av snøscooterløyper i Gol kommune - Stadfesting av forskrift	 Vert behandla i Kommunestyret
8/2014	Reguleringsplan for Oset hyttefelt del II, 1. gangs behandling	
9/2014	Gnr. 14, bnr. 485 – Saksframlegg: Søknad om dispensasjon frå områdereguleringsplan Gol sentrum vest – bruksendring av 6 bustadeiningar til fritid	
10/2014	Reguleringsplan for Nerebekken K2 - 2 gangs behandling og sluttbehandling	
11/2014	Gnr. 9, bnr. 94 – Spørsmål om klagerett på tidlegare vedtak: Dispensasjon for oppføring av garasje, Sentrumsvegen 38	
12/2014	Status planarbeid 2014 – status pr. 4. februar	
13/2014	Hallingmo områderegulering – ny behandling	
<u>Mars-møtet – 18.03.2014</u> (klikk deg inn på aktuell dato)		
14/2014	Detaljplan for deler av Østre Einarset, K1 – 1. gangs behandling	 Venter på oppdatert planmateriale frå konsulenten
15/2014	Reguleringsplan for Sagtomta – 1. gangs behandling	 Ute på off. ettersyn – frist 10.7
16/2014	Forslag til utbyggingsavtale Hemsedal Golf Alpin F11	 Vert behandla i Kommunestyret
17/2014	Gnr. 25, bnr. 338 – Søknad om dispensasjon for terrengoppfylling ved oppføring av hytte Guriset	
18/2014	Gnr. 23, bnr. 202 – Søknad om fritak for behandlingsgebyr: Dispensasjon for omlegging av veg og etablering av modellflybane	
19/2014	Gnr. 23, bnr. 202 – Dispensasjon for ny veg til Klanten Flyplass og modellflybane	
20/2014	Omorganisering av tekniske avdelinger og Gol Byggedrift Kommunalt Foretak	 Vert behandla i Kommunestyret
21/2014	Søknad om bruk av isbanen på Tisleifjorden – Dispensasjon frå reguleringsplan	 Saka vart trekt

Sak	Saka gjeld	Årsak til avvik/kommentarar
22/2014	Søknad om motorferdsel i samband med Slarverennet 2014 – Gol og Hemsedal Røde kors	
April-møtet – 1.4.2014 (klikk deg inn på aktuell dato)		
23/2014	Gnr. 29, bnr. 19 – Søknad om dispensasjon frå Tek 10 §12-15 – dører, Hallingmo	
April-møtet – 23.4.2014 (klikk deg inn på aktuell dato)		
24/2014	Hallingmo områderegulering – 2. gangs behandling og sluttbehandling	Vert behandla i Kommunestyret

2. Fråvær – avvik pr. periodetidspunkt – tiltak

Fråvær er pr. 1. kvartal – januar - mars

- Mindre enn 4 % fråvær: Ingen særskilte tiltak naudsynleg
- Mellom 4 % og 8 % fråvær: Kommentar naudsynleg
- Meir enn 8 % fråvær: Tiltak må settast i verk – kommentar naudsynleg

Avdeling	Avdelingsnavn	Avvik/kommentarar
20	Sekretariat, rådmann + politisk + tenestetorg	- Sjå eige kommentar
21	Løns- og personalavd.	- Sjå eige kommentar
22	Økonomiavdelinga	
24	Kommuneplanleggar (ingen tilsette)	
25	Skulefagleg rådgjevar	
27	Gol skule	
28	Herad skule	- Sjå eige kommentar
29	Gol ungdomsskule	- Sjå eige kommentar
30	Læringscenteret Gol	
31	Gol barnehage	- Sjå eige kommentar
32	Helseavdelinga	- Sjå eige kommentar
35	Kulturavdelinga	
36A	Omsorg – institusjon	- Sjå eige kommentar
36B	Omsorg – helsehjelp i heimen	- Sjå eige kommentar
36C	Omsorg – funksjonshemma	- Sjå eige kommentar
41	Utbyggingsavdelinga	
42	Næringsavdelinga	
43A	Kommunalteknisk – eks. VAR	
43B	Kommunalteknisk – VAR	- Sjå eige kommentar
ØVRIGE:		
2410	IKT Hallingdal	- Sjå eige kommentar
8330	Nav Hallingdal (Gol)	

Generelt om fråvær

Fråvær kostar pengar og er ressurskrevjande for den som må skaffe vikar og frå avdelingar som må nytte vikar/overtid for å halde seg innafør lovverk og føresetnader sett av Kommunestyret.

Viktig: Reduksjon av sjukefråværet er reduserte utgifter – frå dag 1.

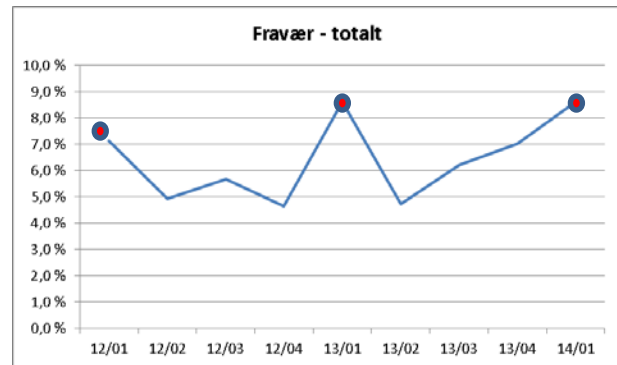
Utfordringane er ressursar til å skaffe vikar, kva for vikar ein nyttar, overtid m.v.

Eit samleomgrep for å kunne kontrollere dette er «ressursstyring», enten i form av gode rutinar eller ved bruk av tilgjengeleg verktøy.

Generelt om fråvær pr. 1. kvartal 2014

Det rapporterte totale fråværet pr. 1. kvartal 2014 er 8,6 %, tilsvarande tal for same periode tidlegare år var hhv. 8,6 % (2013) og 7,1 % (2012). Korttidsfråværet pr. 1. kvartal er 3,0 % - tilnærma likt for same periode i 2013 og 2012.

Det ser ut til å vere ein trend at fråværet på vinteren er høgare enn på sommaren.

Avvik – nærvær og tiltak

- Avd. 20 – Sekretariat og tenestetorg samt rådmann. Fråværet gjeld langtidssjukefråvær og blir følgd opp. Konsekvensar for drift.
- Avd. 21 – Løns- og personalavdelinga. Fråværet gjeld langtidsfråvær (operasjon) og er ikkje arbeidsrelatert. Interne løysingar i fråværsperioden.
- Avd. 28 – Herad skule. Fråværet er relatert til langtidssjukemelding. Tiltak er sett i verk.
- Avd. 29 – Gol ungdomskule. Stort langtidsfråvær grunna alvorleg sjukdom, noko er arbeidsrelatert og tiltak er sett i verk.
- Avd. 31 – Gol barnehage. Eit par barnehagar har langtidsfråvær. Arbeidsgjevar tilbyr tilrettelegging og det er god kontakt med arbeidsgjevar og den/dei som har fråvær.
- Avd. 32 – Helseavdelinga. 3 fagområder har hatt sjukemeldte av diverse omstende. Leiinga har oversikt og tiltak er iverksett der det er aktuelt.
- Avd. 36A – Omsorg - institusjon.
Merkantilt personell – 7,8 % langtidsfråvær – under oppfølging.
Kjøkken – 14,5 % totalt fråvær, i hovudsak langtidsfråvær som ikkje er relatert til arbeidssituasjon – alle tilbake i jobb pr. d.d.
Natt-teneste – 7,5 % fråvær, høgt korttidsfråvær under oppfølging – alle tilbake i jobb pr. d.d.
Institusjon – 9,1 % fråvær, i hovudsak langtidsfråvær med tett oppfølging og bidrag frå HAVA/NAV og lege, stor reduksjon frå 4.de kvartal 2013.

Tiltak i hovudsak samtale, arbeidstilrettelegging, rutinar og system

- Avd. 36B – Omsorg – Helsehjelp i heimen – (*avd.leiar peiker på at statistikken har ein risiko for feil då vikarar og ekstrahjelp ikkje er rekna med*). Fråværet er på 8,2 %, langtidsfråværet er på 5,9 %. Avdelinga har oversikt over forholdet.
- Avd. 36C – tenester til funksjonshemma
Konsulent for funksjonshemma (fleire tilsette) – fråværet er 8,0 %, korttidsfråværet er størst.
Tenester til funksjonshemma – har eit registrert fråvær på 11,5 % - langtidsfråværet er 9,0 %. Avdelinga jobbar med fråværet mellom anna med prosjekt «samarebeid formar framtida» med fokus på sjukefråvær, arbeidsmiljø, fag, struktur og omdømme. Avdelinga har innført felles prosedyre om standard oppfølgingsamtale ved bruk av 8 eigenmeldingar.

- Avd. 43B – Kommunalteknisk – VAR-området
Avdelinga er relativt liten og sjølv korte fråvær gjer seg store utslag. Fråværet er under kontroll.
- Avd. IKT Hallingdal. Positiv utvikling når det gjeld korttidsfråvær, men er under kontroll.
Langtidsfråvær, men under kontroll.

Rådmannen sin konklusjon

Totalt var det eit fråvær 1.ste kvartal på 8,6 %. Av dette var 3,0 % kortsiktig fråvær og 5,6 % langsiktig fråvær.




Det er ganske tydeleg at fråværet er høgare tidleg på året enn resten av året (gjeld både 2014 som tidlegare), særleg gjeld dette korttidsfråværet, noko som får rådmannen til å undrast om det er mogeleg å sette inn tiltak i denne perioden.


























Ev. ressursstyringsprogram vil ikkje utan vidare gje seg utslag i lågare fråvær, men vil kunne bidra til at arbeidsbelastninga for dei som er friske kan bli mindre.

Andre tiltak for å følgje opp langtidsfråværet blir sett i verk frå avdelingane i h.h.t. IA-avtala.

3. Økonomisk status pr. dato – avvik og tiltak

a) Løn korrigert for refusjon sjukeløn

	Under kontroll
	Under kontroll, men med tiltak
	Tiltak naudsynleg, kommentar naudsynleg

Avdeling	Avdelingsnavn		Avvik/kommentarar
20	Sekretariat, rådmann + politisk		
21	Løns- og personalavd.		
22	Økonomiavdelinga		
23	IKT Gol (ingen tilsette)		
24	Kommuneplanleggar		
25	Skulefagleg rådgjevar		
27	Gol skule		
28	Herad skule		- Sjå eige kommentar
29	Gol ungdomsskule		
30	Læringscenteret Gol		
31	Gol barnehage		
32	Helseavdelinga		
35	Kulturavdelinga		
36A	Omsorg – institusjon		
36B	Omsorg – helsehjelp i heimen		
36C	Omsorg – funksjonshemma		
41	Utbyggingsavdelinga		
42	Næringsavdelinga		
43A	Kommunalteknisk – eks. VAR		- Avvik skuldast endra fordelingsnøkkel med 43B
43B	Kommunalteknisk – VAR		- Avvik skuldast endra fordelingsnøkkel med 43A
ØVRIGE:			
8120	Skatteoppkreveren i Hallingdal		
8330	Nav Hallingdal (Gol)		
8311	Miljøretta helsevern		
8420	Hallingdal Etablerersenter		
2410	IKT Hallingdal		

Generelt om løn

I utgangspunktet kan ein seie det slik at om budsjett-tala er rett, budsjettet balanserar og ein har kontroll på løn i kommunen, så har ein god kontroll på utgiftene. Avvik sjåast opp mot både budsjett og rekneskap same periode 2013. Løn er ikkje periodisert i budsjettet, men er berekna og rapportert på i høve til budsjett. Inntekter for sjukeløn og svangerskap nøytraliserer ev. meirforbruk.

Generelt pr. 1. tertial 2014

Det rapporterte forbruket av løn er under kontroll, særleg dersom ein tek omsyn til at sjukerefusjon ikkje er inntektsført for ein månad.

Avvik – løn

Avvik

- Avd. 28 – Herad skule – avvik skuldast manglande inntekt frå sjukerefusjon og kontrollert avvik i høve til budsjett for spes.ped-løyving.
- Ansvar 43A og 43B – Kommunalteknisk avdeling – vei og kommunalteknisk avdeling - VAR. Det har vore ei fordeling av tidsbruk mellom avdelingane og desse er ikkje justert i budsjettet pr. i dag.




Rådmannen sin konklusjon:



























Omsorgsavdelinga følgjast særskilt månad for månad og blir rapportert til UKL straks etter lønskøyning kvar månad.

Etter at vi fekk isolert regulativbestemte tillegg og fekk justert budsjettet i høve til desse, ser det ut til at avdelingane har fått betre kontroll på lønspostane. Men det kan snu fort og administrasjonen følgjer utviklinga nøye.

Også alle dei andre avdelingane følgjast opp månadleg, men dette blir gjort administrativt.

b) Andre kostnader

	Under kontroll
	Under kontroll, men med tiltak
	Tiltak naudsynleg, kommentar naudsynleg

Avdeling	Avdelingsnavn		Avvik/kommentarar
20	Sekretariat, rådmann + politisk		
21	Løns- og personalavd.		
22	Økonomiavdelinga		
23	IKT Gol		
24	Kommuneplanleggar		- Budsjettmidlar nyttast til kjøp av konsulent
25	Skulefagleg rådgjevar		
27	Gol skule		
28	Herad skule		- Sjå eige kommentar
29	Gol ungdomsskule		
30	Læringscenteret Gol		
31	Gol barnehage		
32	Helseavdelinga		
35	Kulturavdelinga		
36A	Omsorg – institusjon		
36B	Omsorg – helsehjelp i heimen		
36C	Omsorg – funksjonshemma		
41	Utbyggingsavdelinga		
42	Næringsavdelinga		
43A	Kommunalteknisk – eks. VAR		
43B	Kommunalteknisk – VAR		
ØVRIGE:			
8120	Skatteoppkreveren i Hallingdal		
8330	NAV Gol/Hemsedal (Gol)		
8311	Miljøretta helsevern		
8420	Hallingdal Etablerersenter		
2410	IKT Hallingdal		
3350	Barnevernet		

Generelt:

Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal tenesteproduksjon vil normalt ha variasjonar gjennom året.

Ettersom Gol kommune praktiserer netto-budsjettering, så må ein ta med heile bilete, både inntekter og utgifter. Det følgjer med eit vedlegg som gir eit oversyn på grovt nivå. Ut frå desse er alle postar under kontroll. (Det gjeld også løn inkl. fast-løn – som er den aller største posten).

Sjå elles vedlegg A**Kommentar – andre kostnader**

- Avd. 28 – Herad skule – har nytta ein del midlar til å seie opp abonnement og lisensavtalar i samband med at Herad skule blir avvikla som eige skule frå 1.8.2014. Budsjettet er ikkje nytta opp og rådmannen må rekne med at dette blir å sjå på som ei omprioritering – budsjettet ER å sjå på som styrande for verksemda.

Avvik – andre kostnader

- Ansvar 8330 – NAV. Det er ei kraftig auke i økonomisk sosialhjelp, både i høve til i fjor og i høve til budsjett for 2014. Tiltaket om aktivitetsplikt er enda meir aktualisert, men søkjar som blir stilt krav til må også ha eit reelt tilbod – dette er ei felles utfordring.
- Ansvar 8311 – Miljøretta helsevern. Gol kommune sin del av kostnaden er om lag 150.000. Dette er å rekne som ordinært kjøp frå interkommunalt tiltak som skal belastast helse-avdelinga. Kostnaden er ikkje budsjettert.

Rådmannen sin konklusjon

Dei raude markeringane gjeld NAV – økonomisk sosialhjelp og miljøretta helsevern. Raud markering betyr at ein vanskeleg kan sjå at det kan gjerast strakstiltak for å rette opp situasjonen, særleg gjeld dette økonomisk sosialhjelp. Det er også rutinar internt som må betrast for å få hurtigare oppdatering av tal frå sosial-systema til rekneskapssystema.

Rådmannen ber avdelingane sjå om det er nokre oppgåver som kan løysast i samarbeid med NAV og aktivitetsplikt. Rådmannen veit det er utfordringar med slike ordningar og at ein kan hende må nytte meir ressursar til å følgje opp i ein periode. Det handlar likevel om å sjå ting i samanheng.

c) Inntekter

REDUKSJON I RAMMETILSKOT OG SKATTEINNTEKTER

Det mest alvorlege når det gjeld inntekter er at dei tala som vart lagt inn for skatteinntekter og rammetilskot har endra seg fire gonger sidan budsjett-grunnlaget vart utarbeidd og tre gonger sidan budsjettet vart vedteke – siste gong i midten av mai 2014. Budsjettprognosen for skatt på formue og inntekt og rammetilskot er no rekna til 2,6 mill. kroner mindre enn i vedteke budsjett. Samstundes er det også andre inntekter som kan justerast opp og konsekvensane er ikkje dramatiske for 2014.

Derimot er det dramatisk at dei frie inntektene for kvart år i perioden 2015 – 2018 må justerast ned med om lag 3,6 mill. kroner.

Det vil bli eige budsjettjusteringssak etter sommarferien.

Det er også ein del rutinar som må betrast når det gjeld sending av refusjonskrav, særleg når dei vert sendt utanfor faktura-systemet til kommunen. Ein del interkommunalt samarbeid der kommunen skal ha refusjon frå andre kommunar har særskilt fokus. Periodisering av inntekter vil få ei gjennomgang for å få betre rutinar.

d) Investeringar

Stortinget har sendt ut [høyringsutkast om nytt lovverk som tek sikte på at Fylkesmannen skal godkjenne låneopptak](#) frå økonomiperioden 2015 – 2018. Dette er meint å sikre at ei kommunereform som slår saman kommunar ikkje vil få som konsekvens at kommunane lånar til pipa i forkant av ei samanslåing. Ut frå utkastet og brevet som følgjer med vil det ikkje få innverknad på allereie vedtekne økonomiplanar.

Investeringsrekneskapen syner at kommunen har nytta netto 7,93 mill. kr. av eit budsjett på 73,65 mill. kr. Det vil bli gjort ei periodeavslutning for finansiering pr. juni 2014.

Det blir utarbeidd eigne oversyn som vert sendt til avdelingane, men førebels er det ingen indikasjonar på avvik som må rapporterast.

Rådmannen sin konklusjon

Rådmannen har ingen kommentarar til punktet pr. første tertial 2014.

e) Finansiering – bruk og avsetning til fond

Bruk av fond vert følgd opp særskilt. Dette vil i 2014 gjerast pr. juni.

Rådmannen sin konklusjon

Rådmannen har ingen kommentarar til punktet pr. fyrste tertial.

f) Balanse – vurdering av uteståande fordringar, fondsmidlar m.v.

Arbeidet med uteståande fordringar skjer kontinuerleg og målet er å få redusert uteståande beløp og i verste fall få avskrive som uinndriveleg det som openbart blir vanskeleg få kravd inn.

Arbeidet skal også føre til at avdelingane blir følgd opp betre og at dei blir meir klare på kva dei skal gjere når ein kunde begynner å misleghalde sine fakturaer.

4. Tenesteyting – målsetting – avvik og tiltak

- Avdelinga har ingen kommentarar
- Avdelinga har avvik, inga behov for tiltak, men må kommenterast
- Avdelinga har avvik, behov for tiltak, må kommenterast

Avdeling	Avdelingsnavn		Avvik/kommentarar
20	Sekretariat, rådmann + politisk		
21	Løns- og personalavd.		
22	Økonomiavdelinga		
23	IKT Gol (ingen tilsette)		
24	Kommuneplanleggar		
25	Skulefagleg rådgjevar		
27	Gol skule		- Sjå eige kommentar
28	Herad skule		
29	Gol ungdomsskule		
30	Læringscenteret Gol		
31	Gol barnehage		
32	Helseavdelinga		- Sjå eige kommentar
35	Kulturavdelinga		
36A	Omsorg – institusjon		- Sjå eige kommentar
36B	Omsorg – helsehjelp i heimen		- Sjå eige kommentar
36C	Omsorg – funksjonshemma		- Sjå eige kommentar
41	Utbyggingsavdelinga		- Sjå eige kommentar
42	Næringsavdelinga		
43A	Kommunalteknisk – eks. VAR		
43B	Kommunalteknisk – VAR		
ØVRIGE:			
8140	IKT Hallingdal		- Sjå eige kommentar
8330	Nav Hallingdal (Gol)		

Kommentar – tenesteyting

- Avd. 27 – Gol skule.
Arbeidet med overføring av klassar og enkelt-elevar frå Herad skule til Gol skule har kravd ekstra tid og omtanke både for administrasjon og lærarar. Tiltak drøfta i FAU og SU, samt behandla i UKL og kommunestyret.
- Avd. 32 – Helseavdeling.
Problem etter oppgradering av journalsystem i februar og mykje feil og avvik etter dette. Nødvendig med færre konsultasjonar for å trygge at ikkje fleire avvik oppstår. Utanom driftsproblem også reduserte inntekter. Nytt journalsystem innkjøpt. Regress-krav overfor tidlegare leverandør
Helsestasjonen har søkt og fått tilskot på 300.000 frå helsedirektoratet til styrking av skulehelseteneste i vidaregåande skule.

Avvik – Tenesteyting

- Avd. 36A – Omsorg institusjon – personalet ved sjukeheimen opplever ein aukande arb.belastning
 - Pasientane er sjukare og treng meir omsorg/pleie og behandling enn tidlegare – sjukehusreforma
 - Fleire kompliserte oppgåver som skal utførast – legemiddelbehandling, intravenøs væskebehandling og antibiotikabehandling
 - Ingen korttidsplassar att som følgje av auka behov for langtids plass
 - 2 – 3 pasientar på overbelegg kvar månad i høve til bemanning og tal på rom
 - Kjøp av korttidsplassar på Nes

Tiltak: Ynskje om uka bemanning over tid for å førebyggje ei ny epoke med høgt sjukefråvær

- Avd. 36B – Omsorg – Helsehjelp i heimen
 - I periodar har kapasiteten vore sprengt og avdelinga har leigd inn ekstra kortvakter kvar dag veka igjennom.
- Avd. 36C – Omsorg funksjonshemma
 - Auka helgeavlastning og «etter-skule-avlastning»
- Avd. 41 – Utbyggingsavdelinga
 - Uvanleg mange tilbygg og påbygg, 9 planer under arbeid. Tendens til påfallande mange reguleringsendringar etter nyleg vedteken plan – i utgangspunktet avvik som etter kvart får meir karakter av «regel»
- Avd. IKT Hallingdal
 - Feil på datalagringsseining – mellombels løst, men installasjon av ny eining i juni
 - Problem i samband med oppgradering av Exchange (Outlook) – stor belastning på brukarstøttepersonell (og sjølvstøtte for brukarane av systemet)
 - Nettestøtteproblem – isolert og tiltak iverksett

Rådmannen sin konklusjon

Rådmannen registrerar at avdelingane har fokus på oppgåver og mindre grad av fokus på kva ein ikkje får gjort. Det vil **alltid** komme nye oppgåver og brukarar og vi må uansett løyse desse innafor budsjettamma.

5. Personalforhold og HMS

- Ingen rapporterte forhold
 Rapporterte forhold – ingen eksterne tiltak – kommentar naudsynleg
 Rapporterte forhold – eksterne tiltak – kommentar naudsynleg

Avdeling	Avdelingsnavn		Avvik/kommentarer
20	Sekretariat, rådmann + politisk		
21	Løns- og personalavd.		
22	Økonomiavdelinga		
23	IKT Gol (ingen tilsette)		
24	Kommuneplanleggar		
25	Skulefagleg rådgjevar		
27	Gol skule		- Sjå eige kommentar
28	Herad skule		
29	Gol ungdomsskule		- Sjå eige kommentar
30	Læringscenteret Gol		
31	Gol barnehage		-
32	Helseavdelinga		- Sjå eige kommentar
35	Kulturavdelinga		
36A	Omsorg – institusjon		
36B	Omsorg – helsehjelp i heimen		- Sjå eige kommentar
36C	Omsorg – funksjonshemma		- Sjå eige kommentar
41	Utbyggingsavdelinga		
42	Næringsavdelinga		
43A	Kommunalteknisk – eks. VAR		
43B	Kommunalteknisk – VAR		
ØVRIGE:			
8330	Nav Hallingdal (Gol)		- Sjå eige kommentar

Kommentar – Personalforhold og HMS

- Avd. 27 – Gol skule. Førebuing av samanslåing av personalet ved dei to barneskulane har kravd mykje av alle. Avdelinga har hatt god hjelp og støtte av personalleiar og bedriftshelseteneste i arbeidet. Pr. i dag ikkje sjukefråvær. Ein lærar vil gå av med AFP og ein lærar søkjar stilling i anna kommune som følge av samanslåinga.
- Avd. 29 – Gol ungdomsskule. Eit høgt sjukefråvær gjer at det blir ekstra trykk på dei øvrige. Avdelinga har så langt som råd er prøvd å gjere organisatoriske endringar.
- Avd. 32 – Helseavdelinga-. Svikt i journalsystemet har ført til mykje stress blant dei tilsette og mykje klaging blant publikum. Tiltak sett i verk i form av innkjøp anna programvare. Ansvarleg leverandør vil bli presentert for regresskrav for reine kostnader ved svikten.
- Avd. 36B – Omsorg – helsehjelp i heimen. Det har gjennom vinteren blitt «rydda» i arbeidsmiljøet i Torstadvegen omsorgsbolig. Arbeidet er gjennomført i saman med Hava bedriftshelseteneste. Vi er likevel ikkje heilt i mål- og må vurdere vidare tiltak her.
- Avd. 36C – Omsorg – funksjonshemma. Vi har ein suspendert medarbeidar i tenesteområdet til utviklingshemma, vi håper på ei avklaring i saka i løpet av våren.
- 8330 – NAV – meldt om eit avvik i NAV sitt system om truslar. HAVA er kopla inn.

Rådmannen sin konklusjon

Rådmannen registrerar at avdelingane har godt oversyn og kan løyse avvik

6. Analyse av KOSTRA-tal

KOSTRA-tallene som vart nytta m.a. i årsmelding for 2013 er i stor grad dei tala som vil vere gjeldande for 2013. Gol kommune kan nytte desse i sine analysar. Normalt vil samanliknbare tal vere mogeleg fyrst etter at reviderte tal er komne med, dvs. etter juni månad. Gol kommune sine tal for 2012 vart ikkje revidert og kan soleis vanskeleg nyttast til å samanlikne utan å ta nokre atterhald.

Administrasjonen har bedt om attendemelding frå det politiske nivå om kva for tal som er mest interessant å få analysert, men har ikkje registrert dette i særleg grad og må difor sjå på dei mest openbare avvika, både avvik der Gol kommune kjem særskilt positivt eller negativt ut. Endringar frå år til år vil vi også forsøke å analysere.

Rådmannen har lagt opp til ei eige referansegruppe, der tal på innbyggjarar, topografi og til ein viss grad geografi har blitt vektlagt.

Dei kommunane som Gol blir samanlikna med er – etter rådmannen sitt utplukk – er:

- Birkenes i Aust-Agder
- Bø i Telemark
- Froland i Aust-Agder
- Nes i Buskerud
- Nord-Aurdal i Oppland
- Vågå i Oppland
- Våler i Hedmark
- Øyer i Oppland
- Ål i Buskerud

Desse kommunane har fått ein førespurnad om dei kan gje grunndata til økonomiavdelinga. Dette arbeidet vil bli utført i juli.

7. Spesielle hendingar og informasjonar

Avdeling	Avdelingsnavn	Spesiell informasjon
24	Kommuneplanleggar	- Midlar vert nytta til innleige av konsulent
27	Gol skule	- Gol skule har ved 2 høve ringt 113 for medisinsk hjelp ved hovudskader. I begge tilfella endte det godt.
29	Gol ungdomsskule	- Skulen har ved eitt tilfelle ringt 113 for medisinsk hjelp etter fall.
31	Gol barnehage	- Vesterhuset barnehage har hatt full barnehagedrift samstundes som det har vore utbygging og rehabilitering av heile huset. Dette takka stor, ekstra innsats frå personalet - Kartleggingstilsyn i alle barnehagane i januar – vil bli årleg kartlegging
32	Helseavdelinga	- Omlegging av journalsystem vart gjort administrativt og i samråd med rådmannen – situasjonen var kritisk - Søknad sendt om midlar til ymse tiltak: - kvardagsrehabilitering i samarbe. med heimet. - Ungdomslosen - Seksuell helse for å unngå uønska svangerskap - Aktivitetsmidlar – aktivitet for stønad – samarbeid med NAV - Foreldrestøttande tiltak - Tilskot til samhandlingsreform-prosjekt for Hallingdal lokalmedisinske tenester er blitt inndrege og omfordelt til psykiatri og rus – prosjektet må finansierast med andre midlar – kommunane må ta stilling til deira deltaking - Tal for 2013 om medfinansiering og utskrivingsklare pasientar synar overskot for Gol. Om dette blir gjeldande også frametter må ein vurdere kva overskotet skal nyttast til; konkrete interkommunale og/eller interkommunale tiltak
35	Kulturavdelinga	- Mads Elbrønd begynt som kulturkonsulent
36B	Omsorg – helsehjelp i heimen	- Arb.mengda er til tider større enn tildelte ressursar og avdelinga må auke bemanninga midlertidig. - I påska var det ekstra behov for pleietenester for ein ekstra pasient i kommunen
43A	Kommunalteknisk – VEG	- Vogn tog med marmor køyrer på Eiklidbrua og truleg at brua er overbelasta. Inspeksjonsfirma leigd inn for utarbeiding av skaderapport – regress vurderast
43B	Kommunalteknisk – VAR	- Større vannlekkasje på hovudleidning i Herad

Rådmannen sin konklusjon

Høg arbeidsbelastning i periodar for fleire avdelingar med tilsvarande lågare belastning i andre periodar. Kan ein tenke annleis korleis ein ladar «batteria» i periodar med låg belastning?

VEDLEGG A

Hoved- art	Hovedart - tekst	R 2014	B 2014	R/B - %	R 2013	B 2013	R/B - %
10	Lønn	89 058 075	251 260 000	35,4 %	87 576 600	224 075 000	39,1 %
12	Kjøp av varer og tenester	17 033 886	53 738 000	31,7 %	16 701 131	53 809 900	31,0 %
13	Kjøp av tenester	21 770 291	77 010 000	28,3 %	23 234 324	54 055 000	43,0 %
14	Tilskot og tilleggsøyvinger	7 277 369	22 957 000	31,7 %	7 148 096	25 126 000	28,4 %
	Totalt - driftskostnader	135 139 621	404 965 000	33,4 %	134 660 151	357 065 900	37,7 %
16	Sals- og leigeinntekter	-29 196 900	-68 702 000	42,5 %	-23 744 828	-64 741 000	36,7 %
17	Refusjonar og tilskot	-10 561 948	-72 566 000	14,6 %	-17 190 155	-47 036 000	36,5 %
18	Overføringer	-99 876 123	-276 723 000	36,1 %	-92 413 819	-251 188 000	36,8 %
	Totalt - driftsinntekter	-139 634 971	-417 991 000	33,4 %	-133 348 802	-362 965 000	36,7 %
Finansutgifter							
15	Finansieringsutgifter	3 865 089	33 169 000	11,7 %	4 020 276	29 576 277	13,6 %
19	Finansieringsinntekter	-631 390	-20 143 000	3,1 %	-1 094 583	-23 545 177	4,6 %
	NETTO - finansutgifter	3 233 699	13 026 000	24,8 %	2 925 693	6 031 100	48,5 %

Kommentarar

Data er henta frå heile rekneskapen, dvs. alle avdelingar, alle ansvar og tenester, alle prosjekt og artar. Rådmannen bad i 2013 økonomisjefen om eit utkast til å få plassert kostnadene meir logisk, men dette arbeidet er ein ikkje komme i mål med. Inntil vidare blir difor hovudpostnivå nytta utan isolering for avsetning og bruk av fondsmidlar, sjølvkostområdet m.v.

Hovudpost	Hovudpost-tekst	Kommentar
10	Lønspostar	- Totalt for heile kommunen er forbruket i samsvar med budsjett. Det er likevel store variasjonar mellom avdelingane
12	Kjøp av varar og tenester til kommunal teneste-produksjon	- Forbruksmønster er veldig forskjellig, år for år. Dette er førebels å sjå på som naturlege variasjonar.
13	Kjøp av tenester som erstattar kommuna tenesteproduksjon	- Ingen spesielle avvik som totalt sett betyr mykje for slutt-resultatet.
14	Tilskot og tilleggsøyvingar	- Ingen spesielle avvik som totalt sett betyr mykje for slutt-resultatet
16	Sals- og leigeinntekter	- Ingen spesielle avvik som totalt sett betyr mykje for slutt-resultatet
17	Refusjonar og tilskot	- Naturlege variasjonar i refusjon og tilskot – den største refusjonen veit vi ikkje før i februar 2015 - Inkluderer refusjon for sjukefråvær og svangerskapsperm. - Rådmannen vurderer meir bruk av periodisering for fleire inntekter
18	Overføringer	- I all hovudsak skatt og rammetilskot.

Hovudpost	Hovudpost-tekst	Kommentar
15	Finansieringsutgifter	<ul style="list-style-type: none"> - Budsjettet inkluderer fordelte utgifter som blir gjort ved årsavslutning, men som ein vurderer å periodisere - Budsjettet inkluderer renter og avdrag, renter vil kunne bli behandla noko spesielt som følgje av periodisering frå førre år - Budsjettet inkluderer avsetning til fond. Desse blir normalt avsett ved årsavslutning, men det vil vere ynskjeleg å gjere dette oftare
19	Finansieringsinntekter	<ul style="list-style-type: none"> - Budsjettet inkluderer fordelte utgifter som blir gjort ved årsavslutning, men som ein vurderer å periodisere – sjå kommentar under hovudpost 15 - Budsjettet inkluderer også bruk av fond. Rådmannen ynskjar periodisering


Rådmannen sin konklusjon

Oversynet og avvika som er nemnd er rekna som akseptabelt – totalt sett. Det som gjev størst grunn til uro er prognosane om reduksjon i frie inntekter (skatt og rammetilskot) som frå 2015 reduserer handlefridomen med om lag 3,6 mill. kroner. Om desse prognosane er meir sikre enn dei vi hadde i fjor er sjølvstusagt usikkert.

For 2014 meiner rådmannen å kunne kompensere inntektstapet (om lag 2,6 mill. kroner) – det vil komme ein budsjettjusteringsak etter sommaren.

Rådmannen ynskjer at tertialrapportane på sikt vil kunne skilje ut det som er særskilt for normal drift i Gol kommune, det som er spesielt for Gol kommune sin måte å organisere verksemda på (interkommunale tiltak) samt kommune-Noreg sin måte å behandle sjølvkost i rekneskapen og budsjett.

Gol, 9. juni 2014



Hege Mørk
rådmann