

# V EDLEGG Ø K. RAPPORT

## Skjema 1 A - 2013

(tall i 1000 kroner)

	Regnskap hittil i år	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Skatt på inntekt og formue	-27 596	-93 359	-85 909
Ordinært rammetilskudd	-72 294	-149 408	-146 647
Skatt på eiendom	-1 931	-3 500	-3 732
Andre direkte/indirekte skatter		-1 385	-1 440
Andre generelle statstilskudd	-22 260	-59 783	-65 189
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-124 081</b>	<b>-307 435</b>	<b>-302 917</b>
Renteinntekter og utbytte	-129	-1 610	-1 718
Renteutgifter, prov., finansutgifter	186	7 623	4 809
Avdrag på lån	1 997	11 112	10 791
<b>Netto finansinntekter/utgifter</b>	<b>2 054</b>	<b>17 125</b>	<b>13 882</b>
Til dekning av tidligere års underskudd			
Til ubundne avsetninger		1 100	
Til bundne avsetninger		20	10
Bruk av tidl. års regnskapsm. mindreforbr.			-58
Bruk av ubundne avsetninger			-920
Bruk av bundne avsetninger			
<b>Netto avsetning</b>	<b>0</b>	<b>1 120</b>	<b>-968</b>
Overført til investeringsregnskapet		1 950	0
Andre finansielle transaksjoner	-489	-23 126	-36 812
<b>Til fordeling drift</b>	<b>-122 516</b>	<b>-310 366</b>	<b>-326 815</b>
Sum fordelt til drift	153 843	310 366	326 822
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk</b>	<b>31 327</b>	<b>0</b>	<b>7</b>

## Skjema 1 B 2013

<b>Fordelt til drift:</b>			
Fellesutgifter (pol, adm, mv)	12 817	31 315	30 628
<i>Kirkelig Fellesråd</i>			2 732
Barnehager	13 086	26 600	26 967
Rognan barneskole	9 149	19 878	18 760
Rognan ungdomsskole	5 799	10 886	11 844
Røklund skole	9 514	12 381	13 025
Helse og familie	14 335	23 607	26 102
Nav kommune	6 822	13 464	16 013
Omsorg	66 646	130 637	143 506
Kultur	4 304	7 372	7 296
Plan/utvikling/bygg/teknisk drift	11 371	34 226	32 681
<b>Sum</b>	<b>153 843</b>	<b>310 366</b>	<b>326 822</b>

	Regnskap hittil i år	Budsjett 2013	Regnskap 2012
--	-------------------------	------------------	------------------

Spesifisering

**Andre generelle statstilskudd**

Skjønnsmidler prosjekt		-780	-2 015
vertskommunetilskudd	-20 636	-51 620	-51 380
integreringstilskudd flyktn	-1 144	-5 700	-5 580
kommunalt tilskudd fl.mottak	-379	-1 470	-1 470
tilskudd fra Husbanken			-4 529
investeringskomp grunnskole	-101	-213	-215
<b>Sum</b>	<b>-22 260</b>	<b>-59 783</b>	<b>-65 189</b>

**Andre finansielle transaksjoner**

Reservert tilleggsbev		6 057	
Avsetning lønnsøkning		4 378	
Ressurskrevende tjenester		-8 080	-5 806
Overføring til boligstiftelsen			4 529
Overført fra/til andre kom, flyktninger			
Kalkulatoriske motposter	-657	-2 628	-3 084
Motpost avskrivninger	151	-10 341	-10 603
Konsesjonskraftinntekter		-5 001	-3 055
Gebyr	-4		-14
Tapsføringer	83		3
Ref stat, sykehjem		-1 047	-973
Årets premieavvik (inkl avgift)		-10 074	-17 047
Amortisert avvik tidligere år (inkl avgift)		4 290	2 736
Tilbakeført overskudd/premiefond KLP	-62	-1 428	-4 305
Avsetninger bundne fond		748	807
<b>Sum</b>	<b>-489</b>	<b>-23 126</b>	<b>-36 812</b>

## Enhet: Sentraladministrasjonen

### Regnskapsrapport 1. tertial 2013

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	5 201	5 220	19	99,6	14 839	14 785	54	
1/2	Div driftsutgifter	2 471	2 490	19	99,2	7 483	7 426	57	
3	Erstatn egenprod	1 794	1 487	-307	120,6	4 463	5 384	-921	
4	Overføringer	827	2 372	1 545	34,9	7 119	2 482	4 637	
5	Finansutgifter	13		-13	0,0	590	0	590	
	<b>Sum utgifter</b>	<b>10 306</b>	<b>11 569</b>	<b>1 263</b>	<b>89,1</b>	<b>34 494</b>	<b>30 077</b>	<b>4 417</b>	<b>0</b>
6	Salgsinntekter	49	-98	-147	-50,0	-295	148	-443	
7	Refusjoner	-618	-961	-343	64,3	-2 884	-1 855	-1 029	
8	Overføringer			0	0,0		0	0	
9	Finaninntekter			0	0,0		0	0	
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-569</b>	<b>-1 059</b>	<b>-490</b>	<b>53,7</b>	<b>-3 179</b>	<b>-1 707</b>	<b>-1 472</b>	<b>0</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>9 737</b>	<b>10 510</b>	<b>773</b>	<b>92,6</b>	<b>31 315</b>	<b>28 370</b>	<b>2 945</b>	<b>0</b>

14.05.2013.

Mary-Ann Meisler

## SENTALADMINISTRASJONEN: KOMMENTARER TIL REGNSKAP

### 1. TERTIAL 2013

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	På lønn ligger sentraladministrasjonen i helhet pr 30.april innenfor det som er budsjettet. Lengre vakanse i rådmannsstillingen viser i dag en pluss, men det må ses opp mot etterbetaling lønnsoppgjør økonomiavdeling som først kom på 2013 budsjettet. Ellers viser regnskap i dag merforbruk på personalutgifter, men her kommer refusjon fra Fagforbund og for tilskudd lærlinger. Økt lønn rådmannsstilling for høsthalvåret er ikke budsjettet. Fra mai vil halv stilling HMS-konsulent stå vakant inntil det er fattet vedtak i kulturprosessen.
1-2: DIV. UTG.	Foreløpig vises et merforbruk på programvare, lisenser, driftsavtaler, EDB-utstyr, service/support og sambandsleie. Noe kan lignes ut i løpet av året, men omfanget innenfor den elektroniske utviklingen øker og dermed kostnadene. Portokostnadene ligger over det en har budsjettet, muligens har en så langt i år ikke fått full effekt av elektroniske sakspapirer. Konsulenttjeneste knyttet til rådmannsrekrutteringen er heller ikke budsjettet.
3: KJØP TJENESTER	Så langt er det ikke registrert utgifter på interkommunale samarbeidstiltak ut over det som ligger i budsjettet.
4: OVERFØRING	En del overføringer er foreløpig ikke foretatt, størst her er 1,5 mill. reservert avsetning i hovedsak til spesialundervisning førskolebarn.
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	
7: REFUSJONER	Gjelder i hovedsak refusjoner fra andre kommuner for undervisning for barn som bor i fosterhjem i Saltdal, samt refusjon fra staten vedr. lærlinger. For tiden ingen endring i forhold til budsjett.
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	Ikke budsjetterte utgifter som nevnt ovenfor ser en så langt ikke dekning for, men situasjonen vil være mer oversiktlig her til neste tertial. Dog er det mer usikkert innenfor EDB-sektoren hvor vidt det er tatt nok høyde for økte utgifter her.
TILTAK	Ingen spesielle tiltak nå annet enn stram styring med utgiftssiden.

21. mai 2013

Mary-Ann Meisler

# En enhet barnehager terti tertial 1.2013

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
	0 Lønn og sosiale utgifter	8 430	7 835	-595	107,6	22 063	23 738	-1 675	
	1/2 Div driftsutgifter	449	595	146	75,5	1 787	1 349	438	
	3 Erstatn egenprod	4 742	2 922	-1 820	162,3	8 771	14 234	-5 463	
	4 Overføringer	65	91	26	71,4	274	196	78	
	5 Finansutgifter	0		0	0,0	430	0	430	
	<b>Sum utgifter</b>	<b>13 686</b>	<b>11 443</b>	<b>-2 243</b>	<b>119,6</b>	<b>33 325</b>	<b>39 517</b>	<b>-6 192</b>	<b>0</b>
	6 Salgsinntekter	-1 537	-1 866	-329	82,4	-5 602	-4 614	-988	
	7 Refusjoner	-703	-287	416	244,9	-863	-2 114	1 251	
	8 Overføringer			0	0,0	-260	0	-260	
	9 Fininntekter			0	0,0		0	0	
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-2 240</b>	<b>-2 153</b>	<b>87</b>	<b>104,0</b>	<b>-6 725</b>	<b>-6 728</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>11 446</b>	<b>9 290</b>	<b>-2 156</b>	<b>123,2</b>	<b>26 600</b>	<b>32 789</b>	<b>-6 189</b>	<b>0</b>

**(BARNEHAGER): KOMMENTARER TIL REGNSKAP TERT 1/13**

<b>ARTSTYPE</b>	<b>KOMMENTAR</b>
0: LØNN	Avvik dekkes av: refusjon spes.ped + økte inntekter sykepenger. Balanse.
1-2: DIV. UTG.	Innkjøp utstyr tas i større bestillinger vår og høst. Mat og strøm periodiseres ikke likt med tertial. Balanse.
3: KJØP TJENESTER	Tilskudd utbetal for 6 mnd ikke 4 Økt antall barn med rett = - 700.000 i forhold til budsjett. Eventuell ny avdeling høst 2013 = -600.000 Budsjettet med 94 % til de private. Revidert nasjonalbudsjett = 96 %. Jeg forutsetter at dette dekkes av dep. da det er satt av penger til formålet.
4: OVERFØRING	
5: FINANSUTG.	Foreldrebetaling = 11 måneder.
6: SALGSINNT	
7: REFUSJONER	Antall 4-5åringer i mottak med refusjon fra UDI kan bli lavere enn budsjettet.
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	I hovedsak greit. Det vi har styring med er i balanse. Avvik kommer på 3: kjøp av tjenester = tilskudd private Enheten har ikke muligheter for å dekke dette innenfor egne rammer.
TILTAK	Skal vi søke fylkesmannen om refusjon mottaksbarn under 4 år?

# Rognan barneskole

## Regnskapsrapport 1. tertial 2013

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	6 965	6 807	-158	102,3	19 070	19 513	-443	0
1/2	Div driftsutgifter	733	944	211	77,6	2 832	2 199	633	0
3	Erstatn egenprod		0	0	0,0		0	0	0
4	Overføringer	146	206	60	70,9	618	438	180	0
5	Finansutgifter	0		0	0,0	607	0	607	0
	<b>Sum utgifter</b>	<b>7 844</b>	<b>7 957</b>	<b>113</b>	<b>98,6</b>	<b>23 127</b>	<b>22 150</b>	<b>977</b>	<b>0</b>
6	Salgsinntekter	-206	-378	-172	54,5	-1 135	-619	-516	0
7	Refusjoner	-277	-698	-421	39,7	-2 094	-831	-1 263	0
8	Overføringer			0	0,0		0	0	0
9	Finaninntekter			0	0,0	-20	0	-20	0
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-483</b>	<b>-1 076</b>	<b>-593</b>	<b>44,9</b>	<b>-3 249</b>	<b>-1 450</b>	<b>-1 799</b>	<b>0</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>7 361</b>	<b>6 881</b>	<b>-480</b>	<b>107,0</b>	<b>19 878</b>	<b>20 700</b>	<b>-822</b>	<b>0</b>

**(Rognan barneskole): KOMMENTARER TIL REGNSKAP - 1. TERT. 2013**

<b>ARTSTYPE</b>	<b>KOMMENTAR</b>
0: LØNN	Avvik på -443'. Må sees i sammenheng med refusjoner andre kommuner, disse innkommer vanligvis 2 g pr år juni/desember. Her er det ei underdekning pr. april på 421'. Det forventes for øvrig en høyere andel sykepenger enn antatt. Pr april er sykepengeandelen totalt på enheten vel 50 % av totalen på årsbasis. Enheten får ingen kjente endringer i lønnsmassen som skulle tilsi at en får overskridelser.
1-2: DIV. UTG.	Forbruket pr. april ligger på 77 %, et positivt avvik på 211'
3: KJØP TJENESTER	Ingen kommentarer
4: OVERFØRING	Positivt avvik på 60'. Ingen kommentarer
5: FINANSUTG.	Ingen kommentarer.
6: SALGSINNT	Negativt avvik på 172'. Skyldes foreldrebetaling SFO som skjer etterskuddsvis, det samme med billettinntekter svømmehall.
7: REFUSJONER	Se pkt. 0 – lønn. Refusjoner fra stat, IMDI, samisk, leirskole kommer også inn 2 g pr. år og påvirker derfor ikke tert.1.
8: OVERFØRING	Ingen kommentarer.
9: FINANSINNT.	Ingen kommentarer
OPPSUMMERT	Ingen «uforklarlige» avvik å melde så langt. Det foreligger heller ingen politiske vedtak / prosjekter / andre tiltak som påvirker rapporten eller status. Vi forventer balanse.
TILTAK	Ingen.



# Enhet

Rognan Ungdomsskole

## Regnskapsrapport 1. tertial 2013

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
	0 Lønn og sosiale utgifter	4 240	3 954	-286	107,2	11 058	11 858	-800	
	1/2 Div driftsutgifter	482	628	146	76,8	1 981	1 520	461	
	3 Erstatn egenprod	0	0	0	0,0		0	0	
	4 Overføringer	108	-225	-333	0,0	-674	0	-674	
	5 Finansutgifter			0	0,0	333	0	333	
	<b>Sum utgifter</b>	<b>4 830</b>	<b>4 357</b>	<b>-473</b>	<b>110,9</b>	<b>12 698</b>	<b>13 378</b>	<b>-680</b>	<b>0</b>
	6 Salgsinntekter	-2	-42	-40	4,8	-125	-6	-119	
	7 Refusjoner	-226	-495	-269	45,7	-1 487	-679	-808	
	8 Overføringer		-495	-495	0,0		0	0	
	9 Fininntekter			0	0,0	-200	0	-200	
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-228</b>	<b>-1 032</b>	<b>-804</b>	<b>22,1</b>	<b>-1 812</b>	<b>-685</b>	<b>-1 127</b>	<b>0</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>4 602</b>	<b>3 325</b>	<b>-1 277</b>	<b>138,4</b>	<b>10 886</b>	<b>12 693</b>	<b>-1 807</b>	<b>0</b>

## ROGNAN UNGDOMSSKOLE: Kommentarer til regnskap 1. tertial 2013

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vi har to elever med helt spesielle behov. Lønnsutgiftene i forbindelse med disse to er betydelig større enn det Vestvågøymodellen tar høyde for.</li> <li>• Vi har ca.130 % stilling (vår) / 30 % stilling (høst) som er knyttet til elever i fosterhjem. Disse får vi refusjon 2 gg. per år for.</li> <li>• For våren 2013 har vi overforbruk på lønn. Dette tas inn høsten 2013 og henger bla sammen med enkeltvedtak om spesialundervisning gjort for hele skoleåret 2012/2013. Det er ikke lov å gjøre om enkeltvedtak på bakgrunn av økonomi. Nedgang i elevtallet fra og med høsten 2013 gjør også at det blir reduksjon i bemanninga fra 01.08.13</li> </ul>
1-2: DIV. UTG.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vi har et lite budsjett på driftssida. Størstedelen av budsjettet her er faste utgifter.</li> <li>• Vi står feilaktig oppført med kr 332 890,- (for hele 2013) i avskrivninger; konto 1.19900.860.0. Dette er tatt opp med økonomiavdelingen og blir forhåpentligvis rettet opp før endelig regnskap skal gjøres opp.</li> </ul>
3: KJØP TJENESTER	
4: OVERFØRING	
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	
7: REFUSJONER	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vi har fått skjønnsmidler, kr 300 000,- (for hele 2013) for å kunne videreføre PALA. Disse er ikke tatt med i budsjettet.</li> <li>• Refusjon fødselspenger, samt refusjon sykepenger er ikke kommet med for april måned. Dette utgjør inntekter på ca kr. 39 000,-</li> <li>• Vi får refusjon for elever i fosterhjem. Inntektene kommer inn i juni og desember.</li> </ul>
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Regnskapsanslaget pr. 1. tertial viser et framskrevet avvik på – kr. 1 807 000,-. Dette er ikke et reelt avvik. Begrunnelse: Vi har ikke fått inn refusjoner fra andre</li> </ul>

	<p>kommuner, refusjon for Newton-stilling, skjønnsmidler fra fylket er ikke kommet med, det er feil i avskrivinger, samt at vi reduserer bemanning fra 01.08.13. Dersom feilen i avskrivinger blir rettet opp, regner vi med å klare vedtatt budsjett.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Skolen trenger i nærmeste framtid opp-pussing både innvendig og utvendig. Utviklingen av skolebygget har ikke vært i takt med utviklingen i skoleverket. Eks: Alle elever jobber på egen PC, samtidig som vi bare har 6 strømuttak i hvert klasserom.. Håper på at dette snart blir prioritert.</li> </ul>
TILTAK	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Et lite driftsbudsjett, hvor det meste er faste utgifter, vanskeliggjør intern saldering her. Det er umulig å saldere på drift.</li> <li>• Tiltak for å komme ned på vedtatt budsjett: Reduksjon på lønnsutgiftene fra 01.08.13: -Lærer i 80 % går av med AFP. -Lærer i 50 % går over på uførepensjon. Det ansettes ingen i disse stillingene.</li> <li>• Øvrige tiltak / potensielle innsparingsmuligheter dersom vi får ytterligere nedskjæringer: -Ikke ansette noen i fødselsvikariat 100 % i perioden 01.08.13 - 06.12.13. Innsparing ca 96 000,-. Konsekvens: Sammenlåing av klasser i enkelte fag.</li> </ul>

Rognan Ungdomsskole 16.05.13

Elisabeth Maarnes

# Enhet

## Regnskapsrapport X. tertial 200Y

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	6 882	6 273	-609	109,7	17 492	19 190	-1 698	
1/2	Div driftsutgifter	1 123	984	-139	114,1	2 980	3 401	-421	
3	Erstatn egenprod	96	0	-96	0,0	1	0	1	
4	Overføringer	271	373	102	72,7	1 119	813	306	
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	508	0	508	
	<b>Sum utgifter</b>	<b>8 372</b>	<b>7 630</b>	<b>-742</b>	<b>109,7</b>	<b>22 100</b>	<b>23 404</b>	<b>-1 304</b>	<b>0</b>
6	Salgsinntekter	-101	-163	-62	62,0	-488	-302	-186	
7	Refusjoner	-503	-3 077	-2 574	16,3	-9 231	-1 509	-7 722	
8	Overføringer			0	0,0		0	0	
9	Finaninntekter			0	0,0		0	0	
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-604</b>	<b>-3 240</b>	<b>-2 636</b>	<b>18,6</b>	<b>-9 719</b>	<b>-1 811</b>	<b>-7 908</b>	<b>0</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>7 768</b>	<b>4 390</b>	<b>-3 378</b>	<b>176,9</b>	<b>12 381</b>	<b>21 593</b>	<b>-9 212</b>	<b>0</b>

## Røkland skole: KOMMENTARER TIL REGNSKAP

ARTSTYPE	KOMMENTAR						
0: LØNN	Lønnsutgiftene er for høye. Avvik på lønn, framskrevet avvik på – 609 000 kommer av at <ul style="list-style-type: none"> <li>• tiltak i forhold til redusert budsjett settes i verk ved nytt skoleår, ved reduksjon i form av omplassering, permisjon, studiepermisjoner og overgang til uførhet.</li> <li>• det har vært 3 sykemeldinger over lengre perioder hvor vi har sett det nødvendig å sette inn vikar.</li> </ul>						
1-2: DIV. UTG.	Driftsutgiftene viser et samlet underskudd på – 140 000.						
3: KJØP TJENESTER	Ingen kommentarer.						
4: OVERFØRING	Ingen kommentarer.						
5: FINANSUTG.	Ingen kommentarer.						
6: SALGSINNT	Ingen kommentarer.						
7: REFUSJONER	Samlet sett er det et avvik på – 3 375 807  RØSK har følgende sum for manglende refusjoner : <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>• Vo - pr. capita, asylsøkere, grunntilskudd</td> <td style="text-align: right;">2 613 700</td> </tr> <tr> <td>• Gr.sk. - barn i asyl, samisk, fosterheim, Utdanningsforb</td> <td style="text-align: right;">580 000</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">Til sammen</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3 193 700</td> </tr> </table> Vi ender opp med en differanse på - 182 228 Samtidig må sannsynligheten for at refusjonene for at fosterheim blir noe større enn oppført nevnes.	• Vo - pr. capita, asylsøkere, grunntilskudd	2 613 700	• Gr.sk. - barn i asyl, samisk, fosterheim, Utdanningsforb	580 000	Til sammen	3 193 700
• Vo - pr. capita, asylsøkere, grunntilskudd	2 613 700						
• Gr.sk. - barn i asyl, samisk, fosterheim, Utdanningsforb	580 000						
Til sammen	3 193 700						
8: OVERFØRING							
9: FINANSINNT.							
OPPSUMMERT	Samlet sett ser det ut som avviket – 3 375 807 hovedsaklig vil bli hentet inn av refusjonene på 3 193 700 som allerede er kommet(VO), men ikke ført og som kommer (Gr.sk + VO 2. kvartal + grunntilskudd). Skjønt vi står i usikkerhet med om lag - 200 000						
TILTAK	Tiltak :  Generelt sett er det vanskelig å si hvordan refusjonene vil bli i forhold til utgiftene i 2. og 3. tertial. Vi finner det sannsynlig at vi må dele tildelte refusjonene ut fra antall asylsøkere på VO, med andre kommuner, ettersom mange venter på flytting.  Fra 01.08. går vi ned med minimum 2,80 årsverk.  Med hensyn til drift, vurderer vi nøye de innkjøp vi gjør og går til innkjøp av bare det mest nødvendige. Lærebøker og datautstyr må imidlertid anskaffes, og i år må både grunnskolen og VO utstyres..						

## Enhet: HEFA

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	9 259	8 593	-666	107,8	24 245	26 124	-1 879	
1/2	Div driftsutgifter	2 566	2 130	-436	120,5	6 741	8 121	-1 380	
3	Erstatn egenprod	1 482	1 376	-106	107,7	4 129	4 447	-318	
4	Overføringer	499	203	-296	245,8	610	1 499	-889	
5	Finansutgifter	15		-15	0,0	255	0	255	
	<b>Sum utgifter</b>	<b>13 821</b>	<b>12 302</b>	<b>-1 519</b>	<b>112,3</b>	<b>35 980</b>	<b>40 191</b>	<b>-4 211</b>	<b>0</b>
6	Salgsinntekter	-781	-1 031	-250	75,8	-3 093	-2 343	-750	
7	Refusjoner	-1 330	-2 717	-1 387	49,0	-8 780	-4 298	-4 482	
8	Overføringer	0	-133	-133	0,0	-400	0	-400	
9	Finaninntekter	-2	0	2	0,0	-100	0	-100	
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-2 113</b>	<b>-3 881</b>	<b>-1 768</b>	<b>54,4</b>	<b>-12 373</b>	<b>-6 641</b>	<b>-5 732</b>	<b>0</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>11 708</b>	<b>8 421</b>	<b>-3 287</b>	<b>139,0</b>	<b>23 607</b>	<b>33 551</b>	<b>-9 944</b>	<b>0</b>

## ENHET: HEFA - KOMMENTARER TIL REGNSKAP

Tertialrapport 1, 2013

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Overforbruk på lønn ca 600. Hovedsak pga ekstra innleie på lab/eksped, rus/psyk, barnevern og overforbruk på godtgjøring av fosterhjem. På rus/psyk overgang til en turnustjeneste og 1 ekstra stilling.
1-2: DIV. UTG.	Overforbruk på ca 400. Utgifter til fosterhjem, dataprogrammer, etc. men også noe periodiserte utgifter (bet for periode jan- juni) så noe jevner ut seg. Økt aktivitet innen barnevern, rus/psyk og gjennom samhandlingsreformen gir økte utgifter.
3: KJØP TJENESTER	Overforbruk på ca 100, skyldes stort sett kjøp av privat plass for tung bruker rus/psyk i jan og febr.
4: OVERFØRING	Minus pga at innsparingskravene ligger her.
5: FINANSUTG.	Ok
6: SALGSINNT	Etterslep for alt er ikke kommet med
7: REFUSJONER	Etterslep for alt er ikke kommet med – mangler flere refusjoner. Må også se i forhold til ev justering i budsjettet på overbudsjettering. Ser fra regnskapet 2012 at forventet refusjoner er mindre enn budsjettet. Spes på legesiden.
8: OVERFØRING	Ok
9: FINANSINNT.	Ok
OPPSUMMERT	<p>Etterslep på inntekter/refusjoner gjør at vi kommer i minus. Men dette retter seg litt opp, skal også ev justere på refusjonene, på legesiden. Mulig jeg vil trenge litt hjelp til dette. I tillegg bør vi se på å justere på fosterhjems godtgjøringen – underbudsjettert, med tanke på at kommunen har så mange fosterhjem. Det er også underbudsjettert på tiltak siden i barnevernet, staten reduserer sin hjelp til kommunene.</p> <p>Stort press på HEFA med mange vanskelige oppgaver; Barnevern har hatt flere plasseringer i beredskapshjem, som er kostbare men lovpålagte. Mange nye meldinger av alvorlige karakterer. I 1 tertial ca 20 meldinger – der det blir konkrete tiltak i 70 % av sakene. Det viser seg å være en stor øking på lovpålagte oppgaver og større saksmengde med nye meldinger. Mange unge mødrer og krevende foreldrekonflikt er økende problematikk. Det er også flere dyrere tiltak i hjemmene for å unngå plassering utenfor hjemmet. Det er kontroll over fristbrudd i barnevernet men et aktivt barnevern koster penger.</p> <p>Rus/psyk har et enormt press med vanskelige brukere og turnustjeneste. Dette gir økte utgifter i form av lønn, overtid, og ellers økte driftsutgifter med for eksempel kjøring. Har det blitt overført midler for den ekstra stillingsressursen som ble tilført rus/psyk i 2013?</p> <p>Lege - lab/eksped/skadestuen har også fått mange nye oppgaver gjennom samhandlingsreformen med for eksempel økende konsultasjoner og blodprøvetaking. Stort press på dem, både gjennom telefonhenvendelser og andre henvendelser. De er</p>

	<p>underbemannede etter de nye oppgaver. Det mangler fastlege til alle kommunens innbyggere, så presset på legesiden er også der. Det er behov for å øke stillinger. Det har vært flere klager på lange køer, lang tid å få time til lege og ikke mist vanskelig å komme igjennom på telefon til Helseentret. Derfor har de brukt vikarer for å være tilgjengelig for pasientene og for å ivareta oppgavene. Noe overforbruk på jordmor – brukt allerede ca 46% av budsjettet, Nordlandssykehuset HF vil ikke finansiere beredskaps- og følgetjenesten for fødende. Formannskapet har signalisert at man ønsker å opprettholde denne tjenesten på kommunes regning. Helsestasjon og fysio/ergoterapien har god kontroll på økonomien og holder driften til et minimum, men har press på oppgaver og ventelister. Fysio har venteliste på ca 6 måneder nå – så det er uforsvarlig å redusere på for eksempel stillinger der. Både fysio og ergo har ikke blitt tilført noen ekstra midler i forbindelse med samhandlingsreformen og merker også økende oppgaver på grunn av det.</p>
TILTAK	<p>Har stort fokus på økonomien, har dette som fast punkt med «avdelingslederne» på ledermøte, annenhver uke. Avdelingslederne rapporterer hver mnd i eget skjema på økonomi. Har avsatt egen dag 31.05 til økonomi som et av temaene.</p> <p>Fokus på økonomistyring og å holde budsjett. Har igangsatt «innkjøpsstopp» i HEFA, der alle større kjøp må vurderes av avdelingsledere og meg.</p> <p>Må se på en indeksregulering av husleie for fysioterapeutene og legene (driftsavtale).</p> <p>Jeg mener at budsjettet i utgangspunkt er for lavt, det er et helt annet aktivitetsnivå generelt i HEFA nå enn tidligere.</p> <p>Har flere tiltak på gang spesielt i barneverntjenesten (se månedsrapport jan-mars) men også på andre avdelinger. Det er en snuoperasjon som dessverre tar tid, vi blir nok ikke å se resultat av det før i 2014.</p> <p>Det er vanskelige tider med stort press på oppgaver.</p> <p>På barnevernet så er fokus på samarbeide og forebygging – vi har prosjekt «vårres unger vårres fremtid» der vi har engasjert en foreldrestøtte koordinator som jobber forebyggende – for å unngå store dyre tiltak i barnevernet. Vi har også søkte etter skjønnsmidler fra Fylkesmann på alternative måter å jobbe på med fosterhjem for å få ned kostnadene på den lovpålagte oppfølgingen.</p> <p>Holde igjen vakante stillinger på f.eks. helsestasjon gir ikke noen effekt økonomisk – da blir det igjen nye og mer krevende klienter både i barnehager, skoler, helsestasjon og barnevernet. Vi må ha folk i stillinger som kan samhandle, forebygge og komme tidlig inn. Alle innsparingstiltak på rus/psyk som vi kan foreslå går direkte ut på at da får de brukerne mindre og dårligere oppfølging og at PLOM v/ hjemmetjenesten mere oppgaver og oppfølging av våres brukere.</p> <p>Jeg som enhetsleder er meget bekymret over situasjonen og presset som flere «avdelinger» kjenner på kroppen, jeg frykter for sykemeldinger og at ansatte søker seg bort til andre jobber- dette gir</p>



	mer økonomiske og faglige udfordringer og ikke minst de udfordringene i et HMS perspektiv.
--	--

# Enhet NAV Saltdal

## Regnskapsrapport 1. tertial 2013

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	2 310	2 463	153	93,8	7 111	6 669	442	93
1/2	Div driftsutgifter	762	592	-170	128,7	1 894	2 438	-544	128
3	Erstatn egenprod	85	141	56	60,3	425	256	169	60
4	Overføringer	2 768	1 584	-1 184	174,7	4 755	8 309	-3 554	174
5	Finansutgifter	113	183	70	61,7	550	340	210	61
	<b>Sum utgifter</b>	<b>6 038</b>	<b>4 963</b>	<b>-1 075</b>	<b>121,7</b>	<b>14 735</b>	<b>18 012</b>	<b>-3 277</b>	<b>516</b>
6	Salgsinntekter			0	0,0		0	0	
7	Refusjoner			0	0,0		0	0	
8	Overføringer	-258	-56	202	460,7	-771	-3 552	2 781	100
9	Finaninntekter	-120	-166	-46	72,3	-500	-361	-139	72
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-378</b>	<b>-222</b>	<b>156</b>	<b>170,3</b>	<b>-1 271</b>	<b>-3 914</b>	<b>2 643</b>	<b>172</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>5 660</b>	<b>4 741</b>	<b>-919</b>	<b>119,4</b>	<b>13 464</b>	<b>14 099</b>	<b>-635</b>	<b>688</b>

## Tertialrapport 1 kvartal Nav Saltdal

På området lønn og sosiale utgifter er det ingen vesentlige endringer. Vi har ikke overtidsutgifter, vikarutgifter men klarer oss med den bemanningen vi er satt opp på. Per i dag har vi et sykefravær på kommunalt område og vil vurdere vikarutgifter dersom dette blir langvarig. Men frem til sommerferie ser det ut til at vi klarer å handtere de viktigste oppgavene knyttet til denne funksjonen ved å fordele litt rundt i kontoret.

Diverse utgifter er ikke bekymringsverdig da vi har kontroll og har en fordeling på de fleste utgifter knyttet til drift med Nav Stat. Det har nettopp vært internfakturert på disse utgiftene og vil bli internfakturert i faste terminer gjennom året. Dette gjelder også strøm, husleie og renhold.

Utgiftene knyttet til økonomisk sosialhjelp er økende og vi ligger litt høyt de første måneder så langt i 2013. Vi jobber kontinuerlig for å redusere disse utgiftene ved å få flere stønadsmottakere i arbeid og aktivitet. Listene våre forteller at vi har mange av våre brukere som mottar økonomisk bistand ute i kvalifiserende aktiviteter, men suppleringen på de samme brukerne er likevel noe høy. Effekten på dette området ser vi når vi klarer å få flere ut i tiltak som gir lønn, i stedet for praksislønn. Brukere på praksislønn er avhengig av økonomisk supplerings for å klare seg. Vi har i starten av året

for lavt antall brukere på kvalifiseringsprogrammet. Per tiden er det 4 deltakere og bør økes til 10.

Vår prioritering første halvår er fokus på unge brukere som helt eller delvis mottar økonomisk bistand fra NAV. Målet er å få flest mulig av dem ut i arbeid som igjen vil medføre reduksjon i utbetalinger av økonomisk bistand.

Omorganiseringen vi har gjort i kontoret begynner å vise noen resultater. Vi har flyttet 2 saksbehandlere ut i mottaket for å styrke vår innsats på brukere som med enkle grep kan kvalifiseres til arbeid. I mottaket er medarbeiderne fokusert og dyktige til å finne løsninger i samarbeid med brukere og vi har skjerpet kravene til aktivitet, jobbsøking, og annet for å få ytelse hos oss. Med denne organiseringen og innsatsfokuset hindrer vi at brukere unødvendig havner i oppfølgingsavdelingen, der vi håndterer brukere som trenger et lengere koordinert bistandsbehov for å komme se ut i arbeid og aktivitet.

Det er dessverre slik at vi har mange «tunge» brukere som mottar helt eller delvis økonomisk bistand fra oss, som vi ikke klarer å få kvalifisert til selvstendighet. Her er det mye rus og psykiatri og et mer sammensatt bilde som gjør det krevende å få disse personene ut i aktivitet som reduserer noe på utgiftene.

# Enhet pleie - og omsorg

## Regnskapsrapport 1. tertial 2013

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
	0 Lønn og sosiale utgifter	55 672	53 504	-2 168	104,1	150 790	156 900	-6 110	
	1/2 Div driftsutgifter	9 399	9 485	86	99,1	32 700	32 404	296	
	3 Erstatn egenprod	1 215	226	-989	537,6	678	3 645	-2 967	
	4 Overføringer	2 134	-1 336	-3 470	0,0	-4 009	0	-4 009	
	5 Finansutgifter	1	-1	-1	0,0	2 317	0	2 317	
	<b>Sum utgifter</b>	<b>68 421</b>	<b>61 879</b>	<b>-6 542</b>	<b>110,6</b>	<b>182 476</b>	<b>192 949</b>	<b>-10 473</b>	<b>0</b>
	6 Salgsinntekter	-5 461	-5 326	135	102,5	-15 985	-16 390	405	
	7 Refusjoner	-10 946	-10 646	300	102,8	-35 854	-36 864	1 010	
	8 Overføringer			0	0,0		0	0	
	9 Fininntekter			0	0,0		0	0	
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-16 407</b>	<b>-15 972</b>	<b>435</b>	<b>102,7</b>	<b>-51 839</b>	<b>-53 255</b>	<b>1 416</b>	<b>0</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>52 014</b>	<b>45 907</b>	<b>-6 107</b>	<b>113,3</b>	<b>130 637</b>	<b>139 694</b>	<b>-9 057</b>	<b>0</b>

# ENHET PLEIE OG OMSORG KOMMENTARER TIL REGNSKAP

## 1. TERTIAL 2013

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	<p><b>Fastlønn:</b> Overforbruk på kr 676 718. Årsak: Lokale lønnsforhandlinger ikke kommet med i budsjettet, med blant annet kompetansetillegg. Nytilsatte sykepleiere fått 100% stilling i sykehjem. Ikke foretatt saldering i budsjett der etter tilsettingene.</p> <p><b>Lønn sykevikarer:</b> Overforbruk på ca 1,4 mill etter refusjoner. Ikke mulig å la være å leie inn vikarer ved sykdom, men avdelingene reduserer vaktlengdene ved innleie. Det rapporteres om en del langtidssykemeldte i de ulike områder.</p> <p><b>Lønn ekstrahjelp:</b> 960 000.- overforbruk. En del av dette er etterslep helligdagsturnus 2012. Ellers har vi 3 brukere som har krevd mye.</p> <p><b>Overtid:</b> 710 000.- overforbruk. Skyldes for det meste mangel på vikarer over hele området. I tillegg har vi hatt sykdom der det kreves spesialkompetanse. Sykehjemmet er alle sykepleiere på gruppen der øyeblikkelig hjelp tilbudet er, delvis sykemeldte. Totalt er det et overforbruk</p>
1-2: DIV. UTG.	<p>Utgiftene til medfinansiering føres på 14000, men det er <u>ikke lagt inn rammeøkning for denne summen</u>. Dette bør gjøres for bedre oversikt. Pr 1 tertial er har vi et overforbruk på kr -107 948 på samhandlingsreformen.</p>
3: KJØP TJENESTER	
4: OVERFØRING	
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	<p>Mangler ref sykepenger på kr 800 000.- og fakturert salg på kr 800 000.- Lagt dette inn i regnskapsoversikten.</p> <p>Fra og med 1. juni 2013, flytter en bruker tilbake til Beiarn, og vi vil få reduserte inntekter siste halvår. I forbindelse med flytting reduserer vi med 1,65 stilling.</p>
7: REFUSJONER	<p>Vi har ikke fått kr 575 856.- til drift øyeblikkelig hjelp tilbudet. Dette blir fakturert til Nordlandssykehuset i mai.</p>
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	<p>Gjennomgående har vi fått et tyngre belegg i både sykehjem og hjemmetjeneste. De som kommer fra sykehuset, krever mer behandling og oppfølging av sykepleiere enn før. I hjemmetjenesten har det vært mange kreftpasienter første tertial. Vi er svært glade for at vi har gjesterommet som buffer på sykehjemmet.</p> <p>Innen puh har vi også fått mange psykisk utviklingshemmede som har utviklet demens. Dette fører til forsterket aggresjon og uro i enkelte miljø. Pleie – og omsorg har store utfordringer i forbindelse med enkelte brukere. Disse ser ut til å koste mer enn beregnet. Det pågår en avklaring mellom barnevern og pleie – og omsorg vedrørende et barn og dets familie.</p> <p>Vi har også en enkeltklient som har medført økte kostnader på ettermiddag og natt. Søknad om kjøp av tjenester på RIBO er sendt,</p>

	<p>men er ikke godkjent politisk. Vi ser ikke annen løsning for øyeblikket.</p> <p>Reduksjonene i antall brukere innen puh har ikke gått så raskt som forventet. Ved reduksjon av brukere, ser vi på mulig sammenflytting av brukere til paviljongene.</p> <p>Blir det aktuelt å kjøpe tjenester hos RIBO, samt at en bruker flytter til hjemkommunen, vil vi få overskudd av personalet. I en overgang må evt overskudd av personale gå inn i andre oppgaver (ferievikar/sykevikar) på andre områder.</p> <p>Driftsutgiftene er i utgangspunktet redusert gjennom budsjettarbeidet i 2012. I forhold til innkjøp må det kun kjøpes varer tjenesten absolutt må ha.</p> <p>Vi har 2 anbudsrunder som går i Saltdal kommune – vaskeritjenester og leasing biler. Begge disse kan medføre økte eller reduserte utgifter.</p> <p>Flere deltidsansatte krever økning i stilling gjennom sine forbund. Årsak: Har gått i vikariater i flere år og har dermed krav om økt stilling. Gjennom god saksbehandling, må vi bli flinkere til å tilby økt stilling der vi har vakanser. Takker personalet nei, frafaller kravet. Har oppfordret Fagforbundet til å fremme alle disse sakene gjennom Ephorte, slik at vi kan få en god saksbehandling.</p>
TILTAK	<p><u>Tiltak 1 – reduksjon av vikarer.</u> Har oppfordret alle områder til å redusere vikarinntak så langt det lar seg gjøre.</p> <p><u>Tiltak 2 – registrere av omfang overtallighet med påfølgende prosess omplassering.</u> Det bør settes i gang med forhandlinger så snart som mulig mellom administrasjon og tillitsvalgte vedrørende ovenfor nevnte tiltak.</p> <p><u>Tiltak 3 – innkjøpsreduksjon.</u> Kun nødvendige varer og tjenester kan kjøpes.</p>

# Kultur

## Regnskapsrapport 1. tertial 2013

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	1 995	2 045	50	97,6	5 721	5 581	140	
1/2	Div driftsutgifter	942	692	-250	136,1	2 077	2 827	-750	
3	Erstatn egenprod	381	225	-156	169,3	676	1 145	-469	
4	Overføringer	445	298	-147	149,3	897	1 339	-442	
5	Finansutgifter	0		0	0,0	82	0	82	
	<b>Sum utgifter</b>	<b>3 763</b>	<b>3 260</b>	<b>-503</b>	<b>115,4</b>	<b>9 453</b>	<b>10 893</b>	<b>-1 440</b>	<b>0</b>
6	Salgsinntekter	-98	-526	-428	18,6	-1 580	-294	-1 286	
7	Refusjoner	-326	-166	160	196,4	-501	-984	483	
8	Overføringer			0	0,0		0	0	
9	Finaninntekter			0	0,0		0	0	
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-424</b>	<b>-692</b>	<b>-268</b>	<b>61,3</b>	<b>-2 081</b>	<b>-1 278</b>	<b>-803</b>	<b>0</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>3 339</b>	<b>2 568</b>	<b>-771</b>	<b>130,0</b>	<b>7 372</b>	<b>9 614</b>	<b>-2 242</b>	<b>0</b>



## kultur KOMMENTARER TIL REGNSKAP

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Noe underforbruk, skyldes vakanse i konsulent stilling i 3 mnd. Igangsetting av prosjekt Slipen sene vil føre til et øket forbruk resten av året, budsjett for prosjektet må reguleres inn.
1-2: DIV. UTG.	Forbruket vil være ulikt over året. Mye er betalt for hele året(For eksempel Nordlandsmuseet.). Også her vil etableringen av prosjekter som slipen sene og båtbyggermuseum måtte legges inn.
3: KJØP TJENESTER	Her er det betalt regninger som gjelder hele året. Ellers vil prosjektene medføre øker kjøp av tjenester i løpet av året. Regnskap 2012 kan tilsi at strømutfgiftene for idrettshallen og samfunnshuset er underbudsjettet i størrelsesorden ca. kr; 100.000,-
4: OVERFØRING	Saltdal kommunes andel til drift av Galleri Adde/Zetterqist på ca 165.000,- er betalt til fylkeskommunen, men dette er ikke budsjettet i årsbudsjett eller økonomiplan. Dette må reguleres inn.
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	Inntektene fordeler seg ikke jevnt over året.
7: REFUSJONER	
8: OVERFØRING	Vi vil få økede overføringer som følge av tilskudd til prossjektene. Prosjektperiodene følger ikke kalenderåret.
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	
TILTAK	

# Enhet Teknisk

## Regnskapsrapport 1. tertial 2013.

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	10 238	9 804	-434	104,4	27 554	28 774	-1 220	346
1/2	Div driftsutgifter	4 059	7 319	3 260	55,5	22 669	12 572	10 097	39
3	Erstatn egenprod	1 619	1 955	336	82,8	5 868	4 859	1 009	0
4	Overføringer	887	1 497	610	59,3	4 494	2 663	1 831	0
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	5 220	0	5 220	0
	<b>Sum utgifter</b>	<b>16 803</b>	<b>20 575</b>	<b>3 772</b>	<b>81,7</b>	<b>65 805</b>	<b>48 868</b>	<b>16 937</b>	<b>385</b>
6	Salgsinntekter	-7 651	-8 045	-394	95,1	-24 144	-22 962	-1 182	-25
7	Refusjoner	-1 366	-1 734	-368	78,8	-554	-436	-118	-260
8	Overføringer	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9	Finaninntekter	-418	0	418	0,0	-1 881	0	-1 881	0
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-9 435</b>	<b>-9 779</b>	<b>-344</b>	<b>96,5</b>	<b>-26 579</b>	<b>-23 398</b>	<b>-3 181</b>	<b>-285</b>
	<b>Netto utgift</b>	<b>7 368</b>	<b>10 796</b>	<b>3 428</b>	<b>68,2</b>	<b>39 226</b>	<b>25 470</b>	<b>13 756</b>	<b>100</b>

**TEKNISK ENHET: KOMMENTARER TIL REGNSKAP 1. TERTIAL 2013.**

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	<p>Det er overforbruk på lønn og sosiale utgifter i 1. tertial. Dette skyldes i hovedsak prosjektet «Fra papir til skjerm» (finansieres med skjønnsmidler), lønn vikarer (finansieres i hovedsak av sykepengerefusjoner) og bruk av overtid teknisk drift. Endelig overtidsbruk vil være avhengig av når tid neste vinteren starter og om det skjer uventede hendelser innen VA. Budsjettert overtid for 2013 er foreløpig ikke overskredet (årsbudsjett kr. 824', forbruk kr. 620'), men det er grunn til å påregne overskridelse.</p> <p>Beregnet avvik er som følger:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ikke budsjettert lønn enhetsleder: kr. 107'</li> <li>• Lønn vikarer (pr. 1.5.): kr. 130'</li> <li>• Fra papir til skjerm: kr. 126'</li> <li>• Andre lønsmessige justeringer: - kr. 17'</li> </ul> <p>Totalt + kr. 346'.</p>
1-2: DIV. UTG.	<p>Varer og tjenester framstår med stort framskrevet positivt avvik. Forbruket er på 18 % av årsbudsjettet, men her er det store kostnader som ennå ikke er påløp. Det er foreløpig bare lagt inn en økning på forventede ekstra kostnader knyttet til ny enhetsleder (kontormøbler o.l.).</p> <p>Det er imidlertid enkelte kontoer som er belastet over budsjettert beløp, men det legges til grunn at disse kan dekkes opp ved internsaldring.</p> <p>Veg og samferdsel framstår fortsatt som den store usikkerheten, sammen med inntektsforutsetningene ved plut (byggesak og oppmåling). Sommervedlikeholdet står for døren og det er ønskelig med en tilleggsbevilgning på minimum kr. 300 000. Rådmannen bes om å vurdere om det kan foreslås i denne salderingen.</p>
3: KJØP TJENESTER	Det forventes ingen endringer med budsjettmessig konsekvens.
4: OVERFØRING	Det forventes ingen endringer med budsjettmessig konsekvens.
5: FINANSUTG.	Det forventes ingen endringer med budsjettmessig konsekvens.
6: SALGSINNT	<p>Kommunale årsgebyr for vann og avløp ser ut til å bli noe større enn budsjettert, men vil da bli balansert mot fondsavsetning og får dermed ingen konsekvens for budsjettbalansen.</p> <p>Usikkerheten er i særlig grad knyttet til byggesaksgebyrer og oppmålingsgebyrer. Disse inntektene vil i stor grad være avhengig av saksmengde, noe det er vanskelig å stipulere nå.</p> <p>Oppmålingsgebyrene utgjorde i 2012 kr. 520'. Budsjett 2013 er på kr. 720'. Får vi samme aktivitet som 2012 ligger det an til en inntektssvikt på kr. 200'.</p>
7: REFUSJONER	Beregnet avvik er økte sykepengerefusjoner i forhold til budsjett, kr. - 260'.
8: OVERFØRING	Det forventes ingen endringer med budsjettmessig konsekvens.
9: FINANSINNT.	Det forventes ingen endringer med budsjettmessig konsekvens.
OPPSUMMERT	Regnskapsrapporten for 1. tertial 2013 legges fram med en netto økning i utgiftene på kr. 100 000. Dette tilsvarer innvilgete skjønnsmidler til prosjektet «Fra papir til skjerm» på kr. 100 000

	<p>som ikke ennå er lagt inn i enhetens rammer.</p> <p>Det ligger imidlertid fortsatt stor usikkerhet i flere elementer i budsjettet. Det gjelder særlig overtidsbruken ved teknisk drift og inntektsforutsetningene til byggesak og oppmåling. Det er også noe usikkerhet knyttet til vikarkostnader innen renhold, men disse er foreløpig under kontroll.</p>
TILTAK	<p>Det bør foretas en ny budsjett- og regnskapsgjennomgang i juli 2013 (før ferien) for å se om utviklingen er bekymringsfull, spesielt for de områder som er nevnt. I tillegg bør det snarest foretas internsaldning for å dekke opp overforbruk på enkelte budsjettposter.</p> <p>Streng budsjettdisiplin, samtidig som ser på muligheten for å spare på enkeltposter i budsjettet.</p>

Arne Hals