

VEDLEGG ØK RAPPORT

Skjema 1 A - 2013

(tall i 1000 kroner)

	Regnskap 2.tert 13	Budsjett 2013	Regulert bud 2013	Regnskap 2012
Skatt på inntekt og formue	-55 863	-93 359	-92 816	-85 909
Ordinært rammetilskudd	-104 869	-149 408	-150 007	-146 647
Skatt på eiendom	-1 931	-3 500	-3 730	-3 732
Andre direkte/indirekte skatter	0	-1 385	-1 385	-1 440
Andre generelle statstilskudd	-50 576	-59 783	-60 258	-65 189
Sum frie disponible inntekter	-213 239	-307 435	-308 196	-302 917
Renteinntekter og utbytte	-1 408	-1 610	-2 628	-1 718
Renteutgifter, prov., finansutgifter	2 215	7 623	7 623	4 809
Avdrag på lån	6 465	11 112	11 112	10 791
Netto finansinntekter/utgifter	7 272	17 125	16 107	13 882
Til dekning av tidligere års underskudd				
Til ubundne avsetninger		1 100	469	
Til bundne avsetninger		20	20	10
Bruk av tidl. års regnskapsm. mindreforbr.				-58
Bruk av ubundne avsetninger				-920
Bruk av bundne avsetninger				
Netto avsetning	0	1 120	489	-968
Overført til investeringsregnskapet	0	1 950	1 950	0
Andre finansielle transaksjoner	-6 512	-23 126	-27 694	-36 812
Til fordeling drift	-212 479	-310 366	-317 344	-326 815
Sum fordelt til drift	252 681	310 366	317 344	326 822
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	40 202	0	0	7

Skjema 1 B 2013

	Regnskap 2.tert 13	Budsjett 2013	Regulert bud 2013	Regnskap 2012
Fordelt til drift:				
Fellesutgifter (pol, adm, mv)	18 531	31 315	31 515	30 628
<i>herav tilskudd Kirkelig Fellesråd</i>		2 732	2 732	2 732
Barnehager	19 601	26 600	26 686	26 967
Rognan barneskole	11 959	19 878	19 878	18 760
Rognan ungdomsskole	7 751	10 886	11 186	11 844
Røklund skole	7 586	12 381	12 381	13 025
Helse og familie	20 277	23 607	23 782	26 102
Nav kommune	10 809	13 464	13 464	16 013
Omsorg	129 116	130 637	136 594	143 506
Kultur	7 800	7 372	7 532	7 296
PLUT	19 251	34 226	34 326	32 681
Sum	252 681	310 366	317 344	326 822

Saltdal kommune - regnskap 2013

	Regnskap 2.tert 13	Budsjett 2013	Regulert bud 2013	Regnskap 2012
<u>Spesifisering</u>				
Andre generelle statstilskudd				
verts-kommunetilskudd	-46 523	-51 620	-51 620	-51 380
integreringstilskudd flyktn	-2 814	-5 700	-5 700	-5 580
kommunalt tilskudd fl.mottak	-1 138	-1 470	-1 470	-1 470
skjønnsmidler til prosjekter		-780	-1 255	-2 015
Tilskudd fra husbanken				-4 529
investeringskomp grunnskole	-101	-213	-213	-215
Sum	-50 576	-59 783	-60 258	-65 189
Andre finansielle transaksjoner				
Reservert tilleggsbev		4 378	4 378	
Avsatt samhandlingsreformen		6 057	0	
Ressurskrevende tjenester	-131	-8 080	-8 080	-5 806
Overføring til boligstiftelsen				4 529
Tapsføringer (utlån, eiendomsskatt)	83			3
Kalkulatoriske motposter	-1 314	-2 628	-2 628	-3 084
Motpost avskrivninger	151	-10 341	-10 341	-10 603
Konsesjonskraftinntekter	-1 760	-5 001	-3 512	-3 055
Gebyr	-8			-14
Refusjon boligstiftelsen				
Ref stat, sykehjem/omsorgsboliger		-1 047	-1 047	-973
Årets premieavvik (inkl avgift)		-10 074	-10 074	-17 047
Amortisert avvik tidligere år (inkl avgift)		4 290	4 290	2 736
Korrigert føring 2010				
Tilbakeført overskudd KLP	-3 533	-1 428	-1 428	-4 305
Avsetninger bundne fond		748	748	807
Sum	-6 512	-23 126	-27 694	-36 812

Enhet: Sentraladministrasjonen

Regnskapsrapport 2013, 2. tertial

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	9 283	9 502	219	97,7	14 839	14 497	342	
1/2	Div driftsutgifter	6 862	4 979	-1 883	137,8	7 483	10 313	-2 830	
3	Erstatn egenprod	2 620	2 974	354	88,1	4 463	3 932	531	
4	Overføringer	1 597	4 744	3 147	33,7	7 119	2 397	4 722	
5	Finansutgifter	15		-15	0,0	590	0	590	
	Sum utgifter	20 377	22 199	1 822	91,8	34 494	31 138	3 356	0
6	Salgsinntekter	-22	-197	-175	11,2	-295	-33	-262	
7	Refusjoner	-1 986	-1 922	64	103,3	-2 884	-2 980	96	
8	Overføringer	-50		50	0,0		0	0	
9	Finaninntekter			0	0,0		0	0	
	Sum inntekter	-2 058	-2 119	-61	97,1	-3 179	-3 013	-166	0
	Netto utgift	18 319	20 080	1 761	91,2	31 315	28 125	3 190	0

Rognan 02.09.2013

Mary-Ann Meisler

SENTRALADMINISTRASJONEN: KOMMENTARER TIL REGNSKAP

2. Tertial 2013

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Samme kommentarer som på 1. tertial. På lønn ligger sentraladministrasjonen pr 01.08 innen budsjett. Lengre vakanse i rådmannsstillingen ses opp mot etterbetaling lønnsoppgjør og økt lønn i stillingen for høsthalvåret. Vakanse i personalmedarbeiderstillingen vil bli lengre enn først antatt. Merforbruk på personalutgifter, frikjøp tillitsvalgt, viser merforbruk, men her kommer inn refusjon fra Fagforbund og for tilskudd lærlinger. Sistnevnte er redusert fra 50 % til 40 % for 2013, dvs. ca 35 000 kr mindre i tilskudd.
1-2: DIV. UTG.	Her ser en at det er brukt mer enn det budsjettet tilsier for de første åtte måneder. Det gjelder programvare, lisenser, driftsavtaler, EDB-utstyr, service/support og sambandsleie. Ellers er det påført utgifter i forhold til rekruttering av nye medarbeidere, annonser og konsulentbistand (rådmannsstilling). Økte utgifter til elektronisk kvalitetsvurderingssystem er ikke budsjettet. Portoutgiftene vil overskride budsjettet. Det samme gjelder forsikringspremier.
3: KJØP TJENESTER	Ingen kommentarer
4: OVERFØRING	En del overføringer er ikke foretatt for vårhalvåret ennå. Reserverte avsetninger til spesialundervisning for førskolebarn vil ikke holde i forhold til budsjett.
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	
7: REFUSJONER	Gjelder bl.a. refusjoner fra andre kommuner for undervisning av barn i fosterhjem i Saltdal, samt refusjon fra staten for lærlinger.
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	Utgifter knyttet til IT-området vil ikke holdes innenfor budsjett. En del feilføringer må rettes opp, spesielt på fellestjenester og personalutgifter. En del av merutgiftene som registreres nå ses opp mot vakanse i stillinger, noe usikkert om det holder.
TILTAK	Ingen spesielle tiltak ut over stram styring.

03.09.2013.

Mary-Ann Meisler

En enhet barnehager

terti tertial 2.2013

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	14 816	14 024	-792	105,6	22 063	23 309	-1 246	
1/2	Div driftsutgifter	936	1 191	255	78,6	1 787	1 404	383	
3	Erstatn egenprod	7 293	5 845	-1 448	124,8	8 771	10 944	-2 173	-1 200
4	Overføringer	125	183	58	68,3	274	187	87	
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	430	0	430	
	Sum utgifter	23 170	21 243	-1 927	109,1	33 325	35 844	-2 519	-1 200
6	Salgsinntekter	-2 641	-3 733	-1 092	70,7	-5 602	-3 963	-1 639	
7	Refusjoner	-942	-575	367	163,8	-863	-1 414	551	-200
8	Overføringer	0	0	0	0,0	-260	0	-260	
9	Finaninntekter	0	0	0	0,0	0	0	0	
	Sum inntekter	-3 583	-4 308	-725	83,2	-6 725	-5 377	-1 348	-200
	Netto utgift	19 587	16 935	-2 652	115,7	26 600	30 467	-3 867	-1 400

(BARNEHAGER): KOMMENTARER TIL REGNSKAP TERT 2/13

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	-792.000 dekkes opp av + 960.000 (refusjon spesped.) Overforbruk vikarer dekkes opp av merinntekt refusjon sykepenger.
1-2: DIV. UTG.	Innkjøp utstyr foretas ved hoved-innkjøp høst. Mat og strøm periodiseres ikke likt med tertial
3: KJØP TJENESTER	Utbetalinger periodiseres ikke likt med tertial. Beregnet underskudd på konto «tilskudd private barnehage» = - 1.200.000
4: OVERFØRING	
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	Foreldrebetaling = 11 mnd.
7: REFUSJONER	Antall asylbarn som dekkes av tilskudd UDI lavere enn beregnet: - 200.000 Refusjon fra NAV/Hefa + 150.000
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	Det vi har styring med er i balanse. Estimert underskudd på 1 400 000 skyldes: - Økt antall barn med rett til plass - Færre asylbarn med UDI-tilskudd
TILTAK	Det er ikke mulig å hente dette innenfor rammen. «Brukskontoer» er tidligere barbert. Kjøpestopp utgjør peanøtter hos oss i penger.

Rognan barneskole

Regnskapsrapport 2. 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	12 215	12 073	-142	101,2	19 070	19 294	-224	0
1/2	Div driftsutgifter	1 412	1 887	475	74,8	2 832	2 119	713	0
3	Erstatn egenprod	0	0	0	0,0	0	0	0	0
4	Overføringer	256	411	155	62,3	618	385	233	0
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	607	0	607	0
	Sum utgifter	13 883	14 371	488	96,6	23 127	21 798	1 329	0
6	Salgsinntekter	-781	-756	25	103,3	-1 135	-1 173	38	0
7	Refusjoner	-1 200	-1 395	-195	86,0	-2 094	-1 801	-293	0
8	Overføringer	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9	Finaninntekter	0	0	0	0,0	-20	0	-20	0
	Sum inntekter	-1 981	-2 151	-170	92,1	-3 249	-2 974	-275	0
	Netto utgift	11 902	12 220	318	97,4	19 878	18 825	1 053	0

(Rognan barneskole): KOMMENTARER TIL REGNSKAP - 2. TERT. 2013

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Avviket i forhold til 1. tert er kraftig redusert. Skolen har noe redusert bemanning i høsthalvåret for å dekke inn overforbruket i vårhalvåret. Alle refusjoner er helle ikke med i oversikten ettersom disse innkommer på et senere tidspunkt i høst.. Sykepengeandelen forventes fortsatt å øke i forhold til budsjettanslaget.
1-2: DIV. UTG.	Forbruket pr. 0109 ligger på vel 74%.
3: KJØP TJENESTER	Ingen kommentarer
4: OVERFØRING	Positivt avvik på 155'. Ingen kommentarer
5: FINANSUTG.	Ingen kommentarer.
6: SALGSINNT	I balanse.
7: REFUSJONER	Negativt avvik på 194', men må sees i sammenheng med pk1., refusjoner.
8: OVERFØRING	Ingen kommentarer.
9: FINANSINNT.	Ingen kommentarer
OPPSUMMERT	Vi er «i rute» og forventer å bringe balanse ved årsslutt
TILTAK	Ingen.

Enhet

Rognan Ungdomsskole

Regnskapsrapport 2. 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	7 287	6 991	-296	104,2	11 058	11 526	-468	
1/2	Div driftsutgifter	1 032	1 256	224	82,2	1 981	1 628	353	
3	Erstatn egenprod	0	0	0	0,0		0	0	
4	Overføringer	168	-449	-617	0,0	-674	0	-674	
5	Finansutgifter			0	0,0	333	0	333	
	Sum utgifter	8 487	7 798	-689	108,8	12 698	13 154	-456	0
6	Salgsinntekter	-29	-83	-54	34,9	-125	-44	-81	
7	Refusjoner	-744	-990	-246	75,2	-1 487	-1 118	-369	
8	Overføringer		-1	-1	0,0		0	0	
9	Finansinntekter			0	0,0	-200	0	-200	
	Sum inntekter	-773	-1 074	-301	72,0	-1 812	-1 161	-651	0
	Netto utgift	7 714	6 724	-990	114,7	10 886	11 993	-1 107	0

ROGNAN UNGDOMSSKOLE: Kommentarer til regnskap 2. tertial 2013

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	<ul style="list-style-type: none"> • Vi har to elever med helt spesielle behov. Lønnsutgiftene i forbindelse med disse to er betydelig større enn det Vestvågøymodellen tar høyde for. • Vi har per dags dato ca. 30 % stilling som er knyttet til elever i fosterhjem. (I perioden 01.01.13 - 31.07.13 lå den på 130 %) • For våren 2013 hadde 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 vi har redusert i bemanninga fra 01.08.13 med totalt 180 % stilling.
1-2: DIV. UTG.	<p>Hvor ? ←</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vi har et lite budsjett på driftssida. Størstedelen av budsjettet her er faste utgifter. • 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.
	<ul style="list-style-type: none"> • Vi har fått skjønnsmidler, kr 300 000,- (for hele 2013) for å kunne videreføre PALA. Disse er ikke kommet inn i budsjettet. • Vi får refusjon for elever i fosterhjem. Inntektene kommer inn i juni (130 % stilling i perioden 01.01.13 - 31.07.13) og desember (30 % stilling i perioden 01.08.13 - 31.12.13). • Øvrige refusjoner for perioden kommer inn i desember. (lærer i utdanning 37,5 % stilling / Newton 20 % stilling i 7 mnd. og 30 % stilling i 5 mnd. / Ressurslærer SKU 11,2 % stilling i 5 mnd.)
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	<ul style="list-style-type: none"> • Regnskapsanslaget pr. 2. tertial viser et framskrevet avvik på – kr.1 107 000,-. Regnskapsanslaget pr. 1. tertial viste et framskrevet avvik på – kr. 1 807 000,-. Dette betyr at vi har redusert noe på framskrevet avvik.

	<p>Resten av avviket gjelder:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Diverse utestående refusjoner: <ul style="list-style-type: none"> - Refusjoner fra andre kommuner: 30 % i 5 mnd. - Refusjon for Newton-stilling: 20 % i 7 mnd. og 30 % i 5 mnd. - Refusjon for lærer i utdanning (fylkesordning): 37,5 % i 5 mnd. - Refusjon for ressurslærer SKU (11,2 % stilling i 5 mnd.) - Refusjon sykepenger er ikke lagt inn etter 01.03.13 (Totalt 85 % stilling i denne perioden) 2) Skjønnsmidler fra Fylkesmannen (PALA) kr. 300 000,- er ikke lagt inn. 3) Feil i avskrivninger kr 332 890,- <p>I tillegg har vi redusert bemanninga med 180 % stilling fra 01.08.13.</p> <p>Konklusjon: Dersom feilen i avskrivninger blir rettet opp, regner vi med å klare vedtatt budsjett.</p>
TILTAK	<p>Vi har iverksatt planlagt tiltak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Reduksjon på 180 % stilling fra 01.08.13

Rognan Ungdomsskole 03.09.13

Elisabeth Maarnes

Enhet Røklund skole

Regnskapsrapport 2. 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	11 810	11 033	-777	107,0	17 492	18 724	-1 232	
1/2	Div driftsutgifter	2 428	1 968	-460	123,4	2 980	3 677	-697	
3	Erstatn egenprod	130	7	-123	1 857,1	1	19	-18	
4	Overføringer	606	746	140	81,2	1 119	909	210	
5	Finansutgifter	0	7	7	0,0	508	0	508	
	Sum utgifter	14 974	13 761	-1 213	108,8	22 100	23 328	-1 228	0
6	Salgsinntekter	-193	-325	-132	59,4	-488	-290	-198	
7	Refusjoner	-7 215	-6 152	1 063	117,3	-9 231	-10 826	1 595	
8	Overføringer			0	0,0		0	0	
9	Finaninntekter			0	0,0		0	0	
	Sum inntekter	-7 408	-6 477	931	114,4	-9 719	-11 116	1 397	0
	Netto utgift	7 566	7 284	-282	103,9	12 381	12 212	169	0

Røkland skole: KOMMENTARER TIL REGNSKAP

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Lønnsutgiftene er for høye. Avvik på lønn, framskrevet avvik på – 776 125 kommer av at <ul style="list-style-type: none"> • tiltak i forhold til redusert budsjett grunnskole ble satt i verk fra 01.08.13, ved reduksjon i form av omplassering, permisjon, studiepermisjoner og overgang til uførhet. • det har vært 3 sykemeldinger over lengre perioder hvor vi har sett det nødvendig å sette inn vikar.
1-2: DIV. UTG.	Driftsutgiftene viser et samlet underskudd på – 460 000.
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 – 293 000 RØSK har følgende sum for manglende refusjoner : <ul style="list-style-type: none"> • Vo - pr. capita, asylsøkere, grunntilskudd 638 700 • <u>Gr.sk. -</u> 76 000 Til sammen 714 700 <p>Vi ender opp med en differanse på 421 700. I tillegg har vi ikke fått søkt refusjoner for 3.kvartal. Erfaringsvis kan summen være rundt 700 000, men tallet er usikkert.</p>
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	Samlet sett ser det ut som avviket – 293 000 hovedsaklig vil bli hentet inn av refusjonene til VO på 638 700. Differansen ser ut til å bli 421 700 i positiv retning.
TILTAK	Tiltak : <ul style="list-style-type: none"> • Grunnskolen ser ut til å gå i balanse. Men ser det ut som vi vil gå med overskudd ønsker vi å benytte overskuddet til innkjøp av datamaskiner. Vi har en datapark som i hovedsak består av 7 år gamle maskiner. • SFO går med overforbruk. Det har årsak i at en av elevene har en til en behov, og at vi har måttet øke bemanningen ettersom eleven har full plass. Vi må prøve å balansere dette med redusert bruk av vikarer og justering i forhold til grunnskolen - VO <p>VO Generelt sett er det vanskelig å si hvordan refusjonene vil bli i forhold til utgiftene i 3. tertial. Vi finner det sannsynlig at vi må dele tildelte refusjonene umed andre kommuner, ettersom om lag 60 venter på flytting.</p>

	<p>Med hensyn til drift, vurderer vi nøye de innkjøp vi gjør og går til innkjøp av bare det mest nødvendige. Datautstyr må imidlertid anskaffes, og i år må både grunnskolen og VO utstyres..</p>
--	---

Enhet: HEFA

2. 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	17 024	15 434	-1 590	110,3	24 245	26 743	-2 498	
1/2	Div driftsutgifter	5 236	4 260	-976	122,9	6 546	8 046	-1 500	
3	Erstatn egenprod	2 809	2 752	-57	102,1	3 559	3 633	-74	
4	Overføringer	840	406	-434	206,9	585	1 210	-625	
5	Finansutgifter	1	0	-1	0,0	255	0	255	
	Sum utgifter	25 910	22 852	-3 058	113,4	35 190	39 632	-4 442	0
6	Salgsinntekter	-1 472	-2 061	-589	71,4	-3 093	-2 209	-884	
7	Refusjoner	-5 840	-5 205	635	112,2	-8 376	-9 398	1 022	
8	Overføringer	-300	-266	34	112,8	-400	-451	51	
9	Finansinntekter	-11	0	11	0,0	-100	0	-100	
	Sum inntekter	-7 623	-7 532	91	101,2	-11 969	-12 058	89	0
	Netto utgift	18 287	15 320	-2 967	119,4	23 221	27 573	-4 352	0

ENHET: HEFA - KOMMENTARER TIL REGNSKAP

Tertialrapport 2, 2013

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	<p>Overforbruk på lønn vikarer og på overtid. Vedr lønn vikarer så gjelder det stort sett på laboratorium/serviceavdelingen på helsesentret. Oppgavene har økt markant gjennom samhandlingsreformen. Det er også kommet inn klager på tjenesten som går på for lite tilgjengelighet og alt for lang ventetid på både legetimer, prøvetaking og telefon. Det er ikke i samsvar med den nye fastlege forskriften. Personalet føler seg enormt presset. I tillegg er det økte oppgaver gjennom at helsesøsterstillingen på mottaket ble vakant i mai-13. Flere oppgaver direkte til laboratoriet, lege og på helsestasjon.</p> <p>Vikarbruk på legesiden har også vært benyttet i sommer der det var noen uker uten turnusleger for å få tjenesten å gå rundt.</p> <p>Overforbruk også på rus/psykiatri tjenesten pga krevende brukere og overgang til turnus og økt behov for vikarer og overtid. Dette skyldes; utlevering av medisiner i helgene, og i enkelte perioder har det vært to stk ved utleveringen grunnet sikkerhet til personalet. Bistått politiet og leger ved tvangsinnleggelse. Bistått legevakten med medisinutlevering. Følge til sykehus både i Bodø og Tromsø, også henting av pasient ved Aleris/UNN. Det er overforbruk på lønn for at den ekstra ressursen tjenesten fikk for krevende bruker er ført inn på annen post.</p> <p>Overforbruk også på barnevern - lønn støttekontakter, avlastning og fosterhjem, det er i kr ca 610 000 kr i overforbruk i lønn til de ulike tiltak.</p>
1-2: DIV. UTG.	<p>Overforbruk stort sett på data og tiltak i barnevernet og rus/psykiatri.</p> <p>Datasystemer som har vært vurdert helt nødvendige å få oppgradert (lege, helsestasjon og barnevern) for at tjenestene skal kunne utføre sine oppgaver. (noen av de programmene som er helt nødvendige blir tatt vekk i de gamle datasystemene)</p> <p>Overforbruk på godtgjørelse til fosterhjem og andre tiltak, så som dekning av barnehage, og 140 000 kr kun til en sakkyndig utredning.</p> <p>Overforbruk på jordmortjenesten pga at Nordlandssykehuset HF ikke vil finansiere beredskaps- og følgetjenesten for fødende.</p> <p>Underbudsjettet på strømgifter og husleie.</p>
3: KJØP TJENESTER	<p>Overforbruk, ca 500.000 kr skyldes direkte til krevende bruker rus/psykiatri. I tillegg til tiltak til annen bruker i rus/psykiaritjenesten.</p> <p>Det er også kjøp av tolketjenester og kjøp av et tiltak i barnevernet fra Bufetat.</p> <p>I tillegg er det underbudsjettet for interkommunale samarbeidstiltak, der kommunen er pliktig til å betale en egenandel – i dette tilfelle til krisesentret i Bodø kommune og der er andelen</p>

	for Saltdal er på kr 350.000. Så kun der et overforbruk på 150.000 kr og vi vet at det kommer en til stor regning her.
4: OVERFØRING	Minus pga at innsparingskravene ligger her og vi ser ikke hvordan vi skal kunne spare inn det.
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	Etterslep
7: REFUSJONER	Etterslep pga at refusjonskrav sendes etterskuddsvis og andre refusjoner kommer inn periodevis, så vanskelig å ha en oversikt over status.
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	<p>I barneverntjenesten har alvorlige saker bare øket og øket, bare i august måned har det kommet inn 6 nye meldinger og 14 undersøkelsessaker, i tillegg 2 akuttsaker, der det også har vært en dyr rettsak i Fylkesnemnda i august. Det er store kostnader til advokatbistand og til sakkyndig utredning. Det er allerede rammet 3 saker til i Fylkesnemnda i løpet av høsten/vinteren, kostnader på disse er ca 250.000 kr og så kommer det tiltak i form av fosterhjem i tillegg. Kun barnevernet har pr 31.08 alene et overforbruk på 1,500 000 kr og dette tallet øker i form av tiltak og alvorlighet i saker. Rus og psykiatritjenesten har også et meget stort overforbruk, brukerne blir mer tyngre og hjelpetrengende. Rådet for Salten rus og psykiatri (alle kommuner i Indre Salten og spesialisthelsetjenesten) er enig om en alvorligere utvikling blant denne gruppen og at hjelpebehovet er økende og mer krevende. Dette blir også mer gjeldende når samhandlingsreformen slår til for rus og psykiatri. På Helsesentret så er det et stort trøkk på personal siden, økte oppgaver, ventelister og lange køer som preger situasjon.</p> <p>Vi føler at vi tar den økonomiske situasjonen innen HEFA meget alvorlig og sparer inn der det er mulig. Medarbeiderne gjør en så god jobb som mulig på marginale ressurser.</p> <p>Det er helt klart at flere poster innen enheten er underbudsjettet.</p>
TILTAK	<ul style="list-style-type: none"> - Har innført innkjøpsstopp allerede i 14. mai 2013 - Stopp på kurs, begrensinger på reiser og velferdstiltak - Stopp på overtid og begrensinger på vikar innleie - Vurderinger av reduksjon og/ eller avslutning av tiltak <p>I barnevern har det vært en gjennomgang i alle saker/tiltak med det resultatet at det er 8 barn som nå venter på tiltak – støttekontakt og avlastning der vi har begrenset dette pga økonomi. Det er saker som kan bli alvorligere pga manglende forebygging. Vi har en 100 % stilling vakant (svangerskapsperm) fra midten av juni og frem til mars 2014. Besparelse på ca 400.000 kr. I tillegg er det en 50 % stilling vakant pga langvarig sykemelding.</p> <p>Rus/psykiatri tjenesten – konkludert med oppsigelse på et tiltak med kjøp av tjeneste, på Saltdal Helsegård. Stopp på turnusen, vikar og overtid. Levert tilbake leiebil, sagt opp</p>

leiligheten (personalbasen) i Kongleveien 13. Ingen tilskudd til lag og foreninger, det vurderes reduksjon også på støttekontakter i tjenesten.

Hefa ser også på hvordan ulike tiltak kan gjennomføres i et samarbeide med andre enheter i kommunen.

Det vises også til tidligere innsendte dokumenter på innsparingstiltak med konsekvensutredning.

Vanskelig å redusere på drift pga lovpålagte oppgaver, vi sparer inn der det er mulig. Men i den store sammenhengen blir det dessverre ikke godt nok – så jeg som enhetsleder ser ingen andre mulighet å spare inn enn å gå til oppsigelse og fortsette å holde stillinger vakante. Dette hjelper på kort sikt på den økonomiske situasjon men jeg ser da følgeproblemer med for eksempel mer trøkk på de andre ansatte, flere oppgaver som skal fordeles på færre, sykemeldinger etc.

Jeg savner en tilbakemelding og dialog på innsendte forslag til innsparing.

Enhet NAV

Regnskapsrapport 2. 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	4 111	4 607	496	89,2	7 111	6 345	766	0
1/2	Div driftsutgifter	1 487	1 185	-302	125,5	1 894	2 377	-483	-283
3	Erstatn egenprod	161	283	122	56,9	425	242	183	183
4	Overføringer	5 434	3 169	-2 265	171,5	4 832	8 286	-3 454	-2 654
5	Finansutgifter	265	366	101	72,4	550	398	152	152
	Sum utgifter	11 458	9 610	-1 848	119,2	14 812	17 648	-2 836	-2 602
6	Salgsinntekter	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7	Refusjoner	-381	-514	-133	74,1	-771	-572	-200	-200
8	Overføringer			0	0,0		0	0	
9	Finaninntekter	-265	-333	-68	79,6	-577	-459	-118	-118
	Sum inntekter	-646	-847	-201	76,3	-1 348	-1 031	-317	-318
	Netto utgift	10 812	8 763	-2 049	123,4	13 464	16 617	-3 153	-2 920

NAV: KOMMENTARER TIL REGNSKAP

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	NAV er litt usikker på hva avviket skyldes, men vi skal ut av budsjettet med en 80 % stilling som skal overføres 50 % til HEFA og 30 % til Pleie og omsorg. Dette gjøres med det første i en budsjettregulering.
1-2: DIV. UTG.	Per tiden har vi et overforbruk på drift, men det vil være noe internfakturering med Staten som generere inntekter tilbake.
3: KJØP TJENESTER	
4: OVERFØRING	<p>Vi sliter med et høyt forbruk på økonomisk sosialhjelp i 2013. Det ser ut til at volumet vedvarer ut året og det bekymrer oss. Vi har satt i gang tiltak for å dempe på disse utgiftene men er usikker hvordan det gjør seg utslag i økonomien mot slutten av året. Vi har med bakgrunn i tiltakene et håp om å kunne dempe det framskrevet avviket med ca. 800.000.-. Tiltaket vi har gjort er presise identifiseringer av brukere, grupperinger og analyse av hver enkelt mottaker av økonomisk bistand. Dette for å snu stener og finne alternative løsninger slik at vi i større grad kan få brukere ut i arbeid og aktivitet. Det er gledelig å registrere at vi ikke har brukere i målgruppen 18 – 25 år på kun økonomisk sosialhjelp som eneste inntekt. Alle i denne målgruppen er i et kvalifiserende løp og i all hovedsak arbeidspraksis. Derimot har vi identifisert gruppen 25 år + som er svært urovekkende, og som tar ut mye økonomisk bidrag fra NAV. Her er det fokuset og tiltakene fra vår side blir prioritert i håp om å få flere fra denne gruppen over i kvalifiserende tiltak.</p> <p>Det ser ut til at vi får et overskudd på introprogrammet i størrelse 7-800.000 som skyldes færre deltakere enn det som er i budsjettet. Vi skal bosette 5 nye personer i løpet av høsten men dette vil ikke føre til at vi bruker opp avsatte midler til introduksjonsprogrammet.</p>
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	
7: REFUSJONER	
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	Det er ikke mulig å hente inn overforbruket, men det er muligheter for å redusere dette noe. Alle lovpålagte oppgaver i NAV kan vi ikke gjøre noe med. Forebyggende arbeid vil derfor være fokuset fremover. Viktig å understreke at NAV ikke kan gjøre dette alene, men er avhengig av blant annet en god samarbeidspartner i Saltdal kommune og alle enheter der.
TILTAK	Identifiseringsjobben er vi godt i gang med. Alle brukere av økonomisk sosialhjelp skal identifiseres, analyseres og rettes nye tiltak til slik at vi får effekt. Vi skal få kvalifisert flere i arbeidsrettet kompetanseheving, større aktivitet på praksisplasser og søke gode samarbeidspartnere i næringslivet som er avgjørende for dette arbeidet. Kultur enheten har vi nå etablert et godt samarbeid med som kan få flere brukere i praksis og annet.

Enhet pleie - og omsorg

Regnskapsrapport 2 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	103 636	95 912	-7 724	108,1	132 182	142 827	-10 645	0
1/2	Div driftsutgifter	18 270	18 970	700	96,3	30 057	28 948	1 109	0
3	Erstatn egenprod	1 646	590	-1 056	279,0	6 509	18 159	-11 650	0
4	Overføringer	5 562	1 160	-4 402	479,5	-909	-4 358	3 449	0
5	Finansutgifter	1 186	0	-1 186	0,0	2 317	0	2 317	0
	Sum utgifter	130 300	116 632	-13 668	111,7	170 156	185 575	-15 419	0
6	Salgsinntekter	-10 868	-10 652	216	102,0	-14 516	-14 810	294	
7	Refusjoner	-24 526	-21 291	3 235	115,2	-33 379	-38 451	5 072	
8	Overføringer	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9	Finaninntekter	0	0	0	0,0	-2 317	0	-2 317	0
	Sum inntekter	-35 394	-31 943	3 451	110,8	-50 212	-53 261	3 049	0
	Netto utgift	94 906	84 689	-10 217	112,1	119 944	132 314	-12 370	-8 700

NB! Beiarn kommune har ikke betalt for kjøp tjenester tilsvarende 2,4 mill
Manglende refusjon sykepenger ca 800 000.-

Gjennom ulike tiltak og reduksjon personell, beregnes fremskrevet avvik til kr 8 700 000.-



Saltdal kommune

Enhet - Pleie og omsorg

Notat

Til: Ronny Seljeseth, Elin Sollund, Elisabeth Larsen, Mary-Ann Meisler

Fra: Åge Kristoffersen

Referanse
2013/437

Dato
05.09.2013

RAPPORT 2. TERTIAL ENHET PLEIE- OG OMSORG.

Økonomi:

Sum 1-2	18 241 216,66	18 969 635,20	728 418,54	96,16
Sum 3	1 600 894,88	451 819,20	-1 149 075,68	354,32
Sum 4	5 557 935,40	-2 671 597,60	-8 229 533,00	-208,04
Sum 5	1 186,33	-	-1 186,33	
Sum utgift	129 037 412,71	112 662 265,20	-16 375 147,51	114,53
Sum 6	-10 085 801,89	-10 652 404,00	-556 602,11	94,68
Sum 7	-21 321 391,00	-21 291 441,60	29 950,24	100,14
Sum inntekt	-31 407 192,89	-31 943 845,60	-536 651,87	98,32
	97 630 218,98	80 718 419,60	-16 911 799,38	120,95
Manglende inntekter				
Fakturering aug	-800 000,00			
Rest kommuner	-2 928 282,00			
Rest sykepenger	-500 000,00			
Rammeøkning aug		3 971 333,33		
	-35 635 474,89	116 633 598,53		
Ny sum	93 401 937,82	84 689 752,93	-8 712 184,89	

Kommentarer 2 tertial:

- 10104 -faste tillegg: I følge beregning etter tariffoppgjøret, økte bare søndagstillegget med 1,5 millioner kroner for pleie – og omsorg. Denne økningen fikk vi ikke dekket ved tariffoppgjøret.
- 10201 – lønn sykevikarer: I enkelte områder har det vært høyt sykefravær. Mangler sykefraværstatistikk for de siste måneder, så det er vanskelig å komme med god analyse.

- 10300 – ekstrahjelp: Utfordring med enkelte brukere har ført til merforbruk på denne lønnsposten. I tillegg er det tatt inn ekstra personale for å kunne ta hjem pasienter så raskt som mulig fra sykehuset. Sykehjemmet har også hatt stor utskifting av beboere på grunn av dødsfall. Dette krever ofte ekstra personell som fastvakt siste døgn.
- 10400 – overtid: Overtid i forbindelse med reise/følge brukere til sykehus. Mangel på vikarer og mangel på rett fagkompetanse i enkelte områder.
- 17500 – refusjon fra kommuner. Her mangler det pr august inntekter på kr 2,9 millioner fra kommuner. I dag skal kommunen betale inn selv til oss innen den første i hver måned. Dette fungerer dårlig, slik at vi ønsker selv å sende ut faktura til den enkelte kommune fra 1.9.2013.

Samhandlingsreformen:

Pr august har vi betalt kr 86 625.- for utskrivningsklare pasienter. Når det gjelder medfinansiering, ligger Saltdal kommune bedre an enn i 2012. Pr juli 2013, er det stipulert et underskudd på medfinansiering på ca kr 25 000.-.

Brukere – kjøp av tjenester:

Vi må i dag kjøpe tjenester for 2 brukere fra og med august/september 2013. Dette gir en økt kostnad på kr 675 000.- pr måned.

Reduksjon personale:

I enkelte områder har vi hatt dødsfall som innbefatter reduksjon i personalet. Vi har gjennomført informasjonsmøte og drøftingsmøte med hovedtillitsvalgte på bakgrunn i omplassering/oppsigelser. Pr dags dato ser det ut som vi greier å omplassere alle som er ledige pr 1.september.

Konklusjon:

Slik situasjonen er i dag, vil pleie- og omsorg gå mot et betydelig underskudd også i 2013. Reduksjonene i antall vertskommunebeboere har vært mindre enn antatt, samtidig som omsorgsavdelingen er tilført nye brukere med store bistandsbehov. Arbeid med å samkjøre ressurser innen omsorg og psykiatri er satt i verk for å gi tilbud til felles brukere. Pr 2. tertial har vi et underskudd på kr 8,7 millioner kroner ved pleie- og omsorg.

Tiltak:

Tiltak som allerede er satt inn i omsorg, videreføres ut året. Dette er redusert vikarbruk, innleie på korte vakter, innkjøpsstopp og delvis stopp i kurs/opplæring.

Med hilsen

Åge Kristoffersen
Enhetsleder

Kulturenheten

Regnskapsrapport 2. 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	3 991	3 616	-375	110,4	5 721	6 314	-593	
1/2	Div driftsutgifter	1 584	1 384	-200	114,5	2 077	2 377	-300	
3	Erstatn egenprod	546	450	-96	121,3	676	820	-144	
4	Overføringer	1 781	596	-1 185	298,8	897	2 680	-1 783	
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0		0	0	
	Sum utgifter	7 902	6 046	-1 856	130,7	9 371	12 192	-2 821	0
6	Salgsinntekter	-581	-1 052	-471	55,2	-1 580	-873	-707	
7	Refusjoner	-547	-333	214	164,3	-501	-823	322	
8	Overføringer	-647	0	647	0,0	0	0	0	
9	Finansinntekter	-229		229	0,0			0	
	Sum inntekter	-2 004	-1 385	619	144,7	-2 081	-1 696	-385	0
	Netto utgift	5 898	4 661	-1 237	126,5	7 290	10 497	-3 207	0



Til:

Fra: Anders Krane

Referanse
2013/437

Dato
29.08.2013

2. tertial 2013 kultur

I den vanlige virksomheten for kultur er det ikke større avvik som jeg kan se. Overføringer er blitt stort på grunn av utbetaling av spillemidler til skytterbane og utbetaling til galleri Adde/Zetterqist. Ellers er mye som er utbetalt for hele året i 1. tertial. Imidlertid har vi to større prosjekter og tre underprosjekter som berører forbruket og inntektene sterkt.

Slipen sene (prosjekt 5050) , med til sammen en ramme på ca .1 mill i perioden april 2013 til ut mars 2014.

Dette skal være finansiert gjennom en kommunal bevilgning og omsøkte tilskudd fra fylkeskommunen og regionalt næringsfond. Formannskapet har satt i gang prosjektet før tilsagn fra eksterne bidragsytere foreligger. Utgiftene føres på prosjekt og på kap: 5000

Prosjekt «båtbyggermuseum» er finansiert gjennom kommunal bevilgning og tilsagn fra NFK. Til sammen kr 650.000 utenom bruk av egen arbeidskraft i prosjektet. Dete prosjektet føres på kap 5009. Dette foregår i perioden okt 2012 til okt 2013

I tillegg er det satt i gang tre underprosjektet i dette arbeidet. Disse er:

Rydding av fjæra og bygging av strandvei.

Formidling/inro. Saltdal båtbyggerhistorie

Restaurering av Liengnaustet

Restaurering av Dragesaga.

Disse prosjektene må gis egne prosjekt nr. og utgiftene føres på kap. 5009

Strandveien etc kostnad ca 300.000 + moms (Kompensasjon)

Finansiering ; Kommunal bevilgning kr 200.000,-

Del av tilsagn DA Midler (til sammen 600.000,-) kr 100.000,-

Formidling. Kostnad inntil 190.000,- (utarbeiding av og produksjon av skriftlige framstillinger, bilder og plakater.) Kap 5009, eget prosjekt nr.

Finansiering ; tilskudd NFK kr 190.000,-

Restaurering av Liengnaustet, kostnad ca. kr 300.000,- + moms (Kompensasjon)

Finansiering; tilsagn Nordk Kulturminnefond:	kr: 132.000,-
Tilskudd fiskrtidept.	kr: 100.000,-
Bruk av DA tilskudd	ca kr: 70.000,-

Begge disse tiltakene søkes gjennomført i 2013.

Restaurering Dragesaga, kostnad ca, 710.000,- + moms (komp)

Finansiering: tilsagn fra Norsk Kulturminnefond	kr: 350.000,-
Tilsagn fra UNI stiftelsen	kr: 100.000,-
Tilsagn fra Nfk./Statskog-ordningen	kr: 260.000,-

Dette tiltaket kan strekke seg over i 2014.

Disse ekstraordinære forholdene må ivaretas i regnskapsmessig forstand i forhold til kultur sine ordinære oppgaver og aktiviteter.

Leder for kulturenheten er forutsatt å bruke mye tid på prosjektene, noe som selvsagt vil merkes i forhold den øvrige aktiviteten.

Særlig det forholdet at enhetslederen må ta ansvar for kontrakter, oppfølging av entreprenører etc. på grunn av at teknisk enhet ikke har hatt særlig kapasitet til å bistå med dette oppleves som krevende.

Med hilsen

Anders Krane
Enhetsleder

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	18 370	17 489	-881	105,0	27 554	28 942	-1 388	0
1/2	Div driftsutgifter	8 587	14 639	6 052	58,7	22 669	13 297	9 372	0
3	Erstatn egenprod	3 260	3 910	650	83,4	5 868	4 893	975	0
4	Overføringer	1 298	2 995	1 697	43,3	4 414	1 913	2 501	0
5	Finansutgifter	101	0	-101	0,0	5 220	0	5 220	0
	Sum utgifter	31 616	39 033	7 417	81,0	65 725	49 045	16 680	0
6	Salgsinntekter	-8 822	-16 090	-7 268	54,8	-24 144	-13 238	-10 906	0
7	Refusjoner	-2 932	-3 468	-536	84,5	-5 474	-4 628	-846	0
8	Overføringer	0	0	0	0,0	0	0	0	0
9	Finaninntekter	-495	0	495	0,0	0	0	0	0
	Sum inntekter	-12 249	-19 558	-7 309	62,6	-29 618	-17 866	-11 752	0
	Netto utgift	19 367	19 475	108	99,4	36 107	31 179	4 928	0

TEKNISK ENHET: KOMMENTARER TIL REGNSKAP 1. TERTIAL 2013.

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Internsaldering.
1-2: DIV. UTG.	<p>Det er enkelte kontoer som er belastet over budsjettet beløp, men det legges til grunn at disse kan dekkes opp ved internsaldering.</p> <p>Vi har store etterslep på drift og anlegg, noe som gjør at vi sliter med å ha et veinett som er godt nok, gatelys som virker, kontroll og vedlikehold av med kaianlegg og bruer o.s.v. Dette blir fortsatt et bilde som forverres etter hvert som tiden går. Kommunale bygg er i samme situasjon.</p>
3: KJØP TJENESTER	Det forventes ingen endringer med budsjettmessig konsekvens.
4: OVERFØRING	Det forventes ingen endringer med budsjettmessig konsekvens.
5: FINANSUTG.	Feil i fjorårets avskrivning belastes i år. Internsaldering.
6: SALGSINNT	Internsaldering..
7: REFUSJONER	Internsaldering.
8: OVERFØRING	Det forventes ingen endringer med budsjettmessig konsekvens.
9: FINANSINNT.	Internsaldering.
OPPSUMMERT	Regnskapsrapporten for andre tertiar 2013 uttrykker at ønsket om budsjettmessig balanse vil bli overholdt. Konsekvensene i forhold til stadig dårligere tilstand på bygninger og uteanlegg samt forvaltning i planavdelingen er store og blir større år for år.
TILTAK	Konsekvenser ved eventuelle kutt på neste års budsjett presenteres for formannskapet. Streng budsjettdisiplin videreføres.

Einar Lund