

Tertialrapport 1, 2014 - sentraladministrasjonen

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	6 371	5 820	-551	109,5	16 552	18 119	-1 567	-300
1/2	Div driftsutgifter	3 214	2 523	-691	127,4	7 583	9 660	-2 077	-500
3	Erstatn egenprod	2 032	1 480	-552	137,3	4 443	6 100	-1 657	
4	Overføringer	948	2 396	1 448	39,6	7 191	2 845	4 346	
5	Finansutgifter	8		-8	0,0	590	0	590	
	Sum utgifter	12 573		-354	0,0	36 359	36 724	-365	-800
6	Salgsinntekter	-66	-126	0	52,4	-377	-197	-180	
7	Refusjoner	-928	-872	0	106,4	-2 618	-2 786	168	
8	Overføringer	0		0	0,0	0	0	0	
9	Finaninntekter	0		0	0,0	0	0	0	
	Sum inntekter	-994	-998	0	99,6	-2 995	-2 984	-11	0
	Netto utgift	11 579	-998	-354	0,0	33 364	33 741	-377	-800

15.05.2014

Mary-Ann Meisler
Ass.rådmann

**SENTRALADMINISTRASJONEN: KOMMENTAR TIL 1. TERTIALRAPPORT
2014.**

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	På lønn så ligger sentraladministrasjonen i helhet pr 30.04 over budsjettet. Dette bl.a. på grunn av lønnsøkning, ekstra innleie innen IT og overtid knyttet til innføring av nytt lønssystem. Her vil det komme inn en del refusjoner, sykepenger, tilskudd fra NAV, refusjon tillitsvalgt og refusjon fra staten vedr. lærlinger. Hvordan OU-prosessen vil påvirke lønnskostnadene i sentraladministrasjonen er ennå ikke klart. Dog ser det ut som at det på årsbasis vil bli et merforbruk på lønn i forhold til budsjettet.
1-2: DIV. UTG.	I henhold til veiledende forbruksnorm (pr 30.04 - 33,3 % på drift og 36% på lønn av budsjettet) så ligger vi over denne nå. Her er det på IT-området vi har de største utgiftene, EDB-utstyr, driftsavtaler med datasentraler og vedlikehold/service/support IT. OU-prosess og annonser knyttet til rekruttering samt konsulentbistand har medført overforbruk så langt i budsjettet.
3: KJØP TJENESTER	Her viser skjemaet et betydelig overforbruk som ikke er reelt. Enkelte interkommunale samarbeidstiltak betales to ganger i året og i flere tilfeller viser styringsrapporten nå halvårseffekten. Det vil ikke bli de store avvik her på kjøp av tjenester i forhold til det som er budsjettet.
4: OVERFØRING	En del overføringer skjer lenger ut på året, flere overføringer skjer halvårsvis. Reserverte avsetninger til spesialpedagogisk hjelp har ikke vært tilstrekkelig, noe som kommer klarere fram mot slutten av året.
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	
7: REFUSJONER	Jfr. Pkt 1, flere refusjoner kommer inn lenger ut på året.
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	Sentraladministrasjonens budsjett inneholder en del fellesutgifter til kontingenter, forsikring, leasingavtaler, samarbeidstiltak, programvare etc som faktureres på ulike tider av året. Av den grunn er det vanskelig å få eksakt bilde av situasjonen tidlig på året. IT-området må framover få høyere prioritet, både utstyrmessig og kapasitetsmessig. Signaler så langt tyder på at det er fare for underskudd på sentraladministrasjonens budsjett ved årsavslutningen.
TILTAK	Det har vært stram økonomistyring på sentraladministrasjonens budsjett, og dette må intensiveres ytterligere.

15.05.2014.

Mary-Ann Meisler
Ass. rådmann

Enhet barnehager

Reg 1. tert 2014

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	8 962	8 096	-866	110,7	22 832	25 274	-2 442	
1/2	Div driftsutgifter	503	633	130	79,5	1 899	1 509	390	
3	Erstatn egenprod	5 324	2 966	-2 358	179,5	8 901	15 977	-7 076	
4	Overføringer	109	78	-31	139,7	235	328	-93	
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	430	0	430	
	Sum utgifter	14 898	11 773	-3 125	126,5	34 297	43 089	-8 792	0
6	Salgsinntekter	-1 472	-1 895	-423	77,7	-5 688	-4 418	-1 270	
7	Refusjoner	-261	-318	-57	82,1	-966	-793	-173	
8	Overføringer	0	0	0	0,0	-260	0	-260	
9	Finansinntekter	0	0	0	0,0	0	0	0	
	Sum inntekter	-1 733	-2 213	-480	78,3	-6 914	-5 211	-1 703	0
	Netto utgift	13 165	9 560	-3 605	137,7	27 383	37 878	-10 495	0

(Barnehager): KOMMENTARER TIL REGNSKAP 1. tertial 2014

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	-866.000 forklares slik: * ikke overført tilskudd fy.mann+ ansv 1105= + 616.000 * etterslep sykepenger + 250.000 Ballanse så langt
1-2: DIV. UTG.	Hovedinnkjøp på høsten
3: KJØP TJENESTER	Budsjettet 8 901 000 Tilskudd 2014 10 644 948 Underskudd tilskudd private 2014 = 1 743 948 + søskenmod. + etterjustering etter avlagt regnskap 2014
4: OVERFØRING	
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	Tilskudd spesialpedagogikk førskolebarn overføres juni og desember.
7: REFUSJONER	Utestående refusjon sykepenger
8: OVERFØRING	

9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	Ordinær drift av kommunale barnehager i balanse Avvik: tilskudd private Merutgifter tilskudd private: 1.744.000
TILTAK	

Rognan barneskole

Regnskapsrapport 1. tertial 2014

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	7 625	7 075	-550	107,8	19 833	21 375	-1 542	0
1/2	Div driftsutgifter	878	924	46	95,0	2 772	2 634	138	0
3	Erstatn egenprod	179	1	1	0,0	3	0	3	0
4	Overføringer	0	178	-1	100,6	535	538	-3	0
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	607	0	607	0
	Sum utgifter	8 682	8 178	-504	106,2	23 750	24 547	-797	0
6	Salgsinntekter	-267	-343	-76	77,8	-1 029	-801	-228	0
7	Refusjoner	-253	-591	-338	42,8	-1 775	-760	-1 015	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	-520	-934	-414	55,7	-2 824	-1 561	-1 263	0
	Netto utgift	8 162	7 244	-918	112,7	20 926	22 986	-2 060	0

(Rognan barneskole): KOMMENTARER TIL REGNSKAP - 1. TERT. 2014

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Avvik på lønn skyldes at vesentlige overføringer mht sykepenger og refusjoner fra andre kommuner ikke er regnskapsført / kommet inn. Enheten har hatt mange langtidssykemeldte i perioden der sykepenger ikke er registrert. Refusjoner for perioden kommer inn i løpet av juni måned.
1-2: DIV. UTG.	Forbruket pr. 0104ligger på vel 95%.
3: KJØP TJENESTER	Ingen kommentarer
4: OVERFØRING	Balanse. Ingen kommentarer
5: FINANSUTG.	Ingen kommentarer.
6: SALGSINNT	I balanse.
7: REFUSJONER	Negativt avvik på -591', men må sees i sammenheng med pk1, refusjoner og sykepenger.
8: OVERFØRING	Ingen kommentarer.
9: FINANSINNT.	Ingen kommentarer
OPPSUMMERT	Ingen særskilte avvik
TILTAK	Ingen.

Enhet

Rognan Ungdomsskole

Regnskapsrapport 1. tertial 2014

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	3 958	3 477	-481	113,8	9 719	11 064	-1 345	
1/2	Div driftsutgifter	248	284	36	87,3	928	810	118	
3	Erstatn egenprod	4	0	-4	0,0	0	0	0	
4	Overføringer	39	47	8	83,0	141	117	24	
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	78	0	78	
	Sum utgifter	4 249	3 808	-441	111,6		11 991	-1 125	0
6	Salgsinntekter		-28	-28	0,0	-85	0	-85	
7	Refusjoner	-46	-403	-357	11,4	-1 210	-138	-1 072	
8	Overføringer	-2	-5	-3	40,0	0	0	0	
9	Finansinntekter		0	0	0,0	0	0	0	
	Sum inntekter	-48	-436	-388	11,0		-138	-1 157	0
	Netto utgift	4 201	3 372	-829	124,6	0	11 853	-2 282	0

ROGNAN UNGDOMSSKOLE: Kommentarer til regnskap 1. tertial 2014

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	<ul style="list-style-type: none"> • En elev ved skolen har, av sikkerhetsmessige årsaker, økt bemanning i perioder. Vi er da nødt til å bruke noe overtid på lærere i full stilling. • Vi har per dags dato ca. 130 % stilling som er knyttet til elever i fosterhjem. (Dette er midler som tar slutt 31.07.14). Midlene refunderes fra hjemkommunen til elevene. • For våren 2014 har vi overforbruk på lønn sett i forhold til årsbudsjettet. Dette tas inn høsten 2014 og henger sammen med: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Endringer i kriterietall fra 14-15-15 til 15-16-16 fra 01.08.14, som følge av politisk vedtak. ✓ Utgifter på PALA, som refunderes gjennom skolesjefens pott (kr 600 000,- for hele 2014) ✓ Elever i fosterhjem med rettighet på spesialundervisning (Utgjør ca 130 % stilling våren 2014). Dette er midler vi får refundert i juni. <p><u>Konsekvens:</u> Bemanningsreduksjon fra 01.08.14 med ca 150 % stilling.</p>
1-2: DIV. UTG.	<ul style="list-style-type: none"> • Vi har et lite budsjett på driftssida. Størstedelen av budsjettet her er faste utgifter.
3: KJØP TJENESTER	
4: OVERFØRING	
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	
7: REFUSJONER	<ul style="list-style-type: none"> • Drift av PALA, kr 600 000,- (for hele 2014). Midlene ligger på skolesjefens pott. Jeg har laget notat ang PALA og sendt kommunalsjef Kristian Øse. Jeg har ikke fått tilbakemelding ang høsten 2014, og går derfor ut fra at vi drifter som før (dvs at midlene i sin helhet tilføres RUSK) • Elever i fosterhjem med refusjon fra hjemkommune. Inntektene kommer inn i juni (Ca 130 % stilling i perioden 01.01.14 - 31.07.14). • Lærer i utdanning 37,5 % stilling (fylkesordning) • Newton 20 % stilling • Ressurslærer SKU 11,2 % stilling • Midler fra skolesjefens pott til tilflyttet elev med rettighet til spesialundervisning (totalt 91t a 45 min) • Refusjon sykepenger er noe mangelfullt lagt inn.
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	

OPPSUMMERT	<ul style="list-style-type: none"> • Regnskapsanslaget pr. 1. tertial viser et avvik på - kr 829 000,- og et framskrevet avvik på - kr. 2 282 000,-. Dette er ikke et reelt avvik. Avviket gjelder: <ol style="list-style-type: none"> 1) Diverse utestående refusjoner; ca kr 600 000,- (Se pkt 7) 2) Kutt i bemanninga fra 01.08.14 som følge av økt kriterietall (15-16-16), samt endring i elevmassen (Færre elever med rettighet til spesialundervisning). Dette betyr at vi skal ligge noe høyere i forbruk for våren 2014 enn høsten 2014. <p>Konklusjon: Rognan Ungdomsskole ligger an til å komme innenfor egen budsjetttramme innen utgangen av 2014. Usikkerheten ligger i utviklingen i situasjonen til eleven med ekstra tiltak ut fra sikkerhetsmessige årsaker.</p>
TILTAK	Reduksjon i årsverk på ca 150 % stilling fra 01.08.14

Rognan Ungdomsskole 26.05.14

Elisabeth Maarnes

Enhet *Røklund skole*
 Regnskapsrapport X. tertial 2007 2014
 Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	6 373	5 948	-425	107,1	16 587	17 772	-1 185	
1/2	Div driftsutgifter	1 022	967	-55	105,7	2 931	3 098	-167	
3	Erstatn egenprod	0	0	0	0,0	1	0	1	
4	Overføringer	457	545	88	83,9	1 636	1 372	264	
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	508	0	508	
	Sum utgifter	7 852	7 460	-392	105,3	21 663	22 242	-579	0
6	Salgsinntekter	-123	-162	-39	75,9	-486	-369	-117	
7	Refusjoner	-5 414	-3 053	2 361	177,3	-9 162	-16 247	7 085	
8	Overføringer	0	0	0	0,0	0	0	0	
9	Finaninntekter	0	0	0	0,0	0	0	0	
	Sum inntekter	-5 537	-3 215	2 322	172,2	-9 648	-16 616	6 968	0
	Netto utgift	2 315	4 245	1 930	54,5	12 015	5 625	6 390	0

Røkland skole: KOMMENTARER TIL REGNSKAP 1.tertial 2014

ARTSTYPE	KOMMENTAR									
0: LØNN	Lønnsutgiftene er for høye. Avvik på lønn, framskrevet avvik på – 425 000 kommer av at <ul style="list-style-type: none"> • tiltak i forhold til redusert budsjett settes i verk ved nytt skoleår, ved reduksjon i form av 100 i permisjon, 30 % i studiepermisjoner, 20 % overgang til AFP og 75% oppsigelse i forbindelse med overgang til uførepensjon. • det har vært 3 sykemelding over lengre perioder hvor vi har sett det nødvendig å sette inn vikar. 									
1-2: DIV. UTG.	Driftsutgiftene viser et samlet underskudd på – 55 000. Driftsutgiftene vil bli redusert når midtskyssen tas bort fra 01.08.2014									
3: KJØP TJENESTER	Ingen kommentarer.									
4: OVERFØRING	Ingen kommentarer.									
5: FINANSUTG.	Ingen kommentarer.									
6: SALGSINNT	Ingen kommentarer.									
7: REFUSJONER	Samlet sett er det et positivt avvik på 2 322 000. Dette skyldes at refusjoner for VO for år 2 og år 3 for hele kalenderåret, i motsetning til 1.terial i fjor, allerede er regnskapsført RØSK har i tillegg følgende sum for manglende refusjoner : <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">• Vo</td> <td style="padding-left: 20px;">- pr. capita år 1,1.kvartal + asylsøkere 1.kvartal + grunntilskudd</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">895 300</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">• Gr.sk.</td> <td style="padding-left: 20px;">- barn i asyl + samisk</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">400 000</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="padding-left: 20px;">Til sammen</td> <td style="text-align: right; vertical-align: bottom;">1 295 300</td> </tr> </table> Vi ender opp med en differanse på 3 617 300	• Vo	- pr. capita år 1,1.kvartal + asylsøkere 1.kvartal + grunntilskudd	895 300	• Gr.sk.	- barn i asyl + samisk	400 000		Til sammen	1 295 300
• Vo	- pr. capita år 1,1.kvartal + asylsøkere 1.kvartal + grunntilskudd	895 300								
• Gr.sk.	- barn i asyl + samisk	400 000								
	Til sammen	1 295 300								
8: OVERFØRING										
9: FINANSINNT.										
OPPSUMMERT	Samlet sett ser det ut som avviket på 3 617 300 hovedsaklig vil bli jevnet ut over året ettersom refusjoner for hele året allerede er bokført.									
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 overføre deler av refusjonene til oppholdskommuner , ettersom det store flertallet ved Rognan Mottakssenter venter på flytting til oppholdskommuner. Fra skoleåret 14-15 går grunnskolen ned med minimum 1,85 årsverk. Midtskyssen blir tatt bort fra skoleåret 14-15. 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 som i fjor må både grunnskolen og VO utstyres..									

Enhet

Regnskapsrapport 1. tertial 2014 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	9 521	9 348	-173	101,9	26 425	26 914	-489	
1/2	Div driftsutgifter	3 010	2 443	-567	123,2		0	0	
3	Erstatn egenprod	1 197	1 209	12	99,0		0	0	
4	Overføringer	783	203	-580	385,7		0	0	
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0		0	0	
	Sum utgifter	14 511	13 203	-1 308	109,9	26 425	26 914	-489	0
6	Salgsinntekter	-825	-1 028	-203	80,3		0	0	
7	Refusjoner	-1 184	-2 846	-1 662	41,6		0	0	
8	Overføringer	0	-133	-133	0,0		0	0	
9	Finansinntekter	-300	0	300	0,0		0	0	
	Sum inntekter	-2 309	-4 007	-1 698	57,6	0	0	0	0
	Netto utgift	12 202	9 196	-3 006	132,7	26 425	26 914	-489	0

(HEFA): KOMMENTARER TIL REGNSKAP

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Lite overforbruk på ca 170`, skyldes lønn fosterhjem og en vanskelig situasjon innen legetjenesten og laboratorium/skadestuen der vikarer er nødt til å benyttes.
1-2: DIV. UTG.	Overforbruk på ca 560`, dette er økte utgifter i form av rettsaker, (bruk av tolk og juridisk bistand) utgifter til fosterhjem, en ungdom plassert i institusjon, etc. Økte utgifter også i forhold til legetjenesten og rus/psyk. I tillegg er det noe periodiserte utgifter så noe av dette jevner ut seg.
3: KJØP TJENESTER	Ok – vi har som et ledd i sparingstiltak sagt opp mange avtaler, der det gjelder direkte i tjenester i forhold til brukerne.
4: OVERFØRING	Minus på grunn av innsparingstiltakene
5: FINANSUTG.	Ok
6: SALGSINNT	Redusert med inntekter og alt er ikke kommet med. Mindre inntekt på legesiden av ulike årsaker.
7: REFUSJONER	Etterslep pga av at alt ikke er med.
8: OVERFØRING	Ok
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	<p>Vi er fortsatt litt i minus, men ser en liten forandring i rett retning. Det er stort fokus på forebygging og det jobbes godt med å snu den økonomiske situasjon, men dessverre tar dette tid. Vi har også vært heldig og fått skjønnsmidler v/ Fylkesmann som kommer å regulere på tallene i positiv retning. Det er noen store utfordringer spesielt på barnevernsiden, fortsatt for mange barn i fosterhjem, økte saker i rettssystemet, det betyr store utgifter til tolk, advokater, etc. og i tillegg store utgifter til en institusjonsplassering. Det er en prekær situasjon også i legetjenesten og laboratorium/skadestuen. Det er et stort press på oppgaver og lite ressurser. Det er flere sm pr tiden og vanskelig å få rekruttert vikarer og fastleger. Det er også økte utgifter i forbindelse med rus/psykiatri tjenesten og flyttingen til Vensmoen.</p> <p>Det jobbes også mye med å se samhandlingsområdet under ett og tenke innovativt. Der vi ser at vi kan spare på ressurser og penger med å tenke mer helhetlig.</p>
TILTAK	<p>Kontinuerlig fokus på økonomi og styring, begrensede innkjøp, reduksjon på kurs og reiser.</p> <p>Jeg vil også vise til de to kommende kommunestyre sakene om nedbemanning i Helse og omsorg og OU-saken.</p>

Enhet NAV Saltdal

Regnskapsrapport 1. tertial 2014

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	2 112	2 571	459	82,1	7 422	6 097	1 325	450
1/2	Div driftsutgifter	556	623	67	89,2	1 999	1 784	215	0
3	Erstatn egenprod	186	141	-45	131,9	425	561	-136	0
4	Overføringer	2 817	2 134	-683	132,0	6 405	8 455	-2 050	-1 300
5	Finansutgifter	283	183	-100	154,6	550	851	-301	-200
	Sum utgifter	5 954	5 652	-302	105,3	16 801	17 747	-946	-1 050
6	Salgsinntekter	0	0	0	0,0	0	0	0	0
7	Refusjoner	-85	-256	-171	33,2	-771	-256	-515	0
8	Overføringer			0	0,0	0	0	0	0
9	Finansinntekter	-51	-166	-115	30,7	-500	-154	-346	-150
	Sum inntekter	-136	-422	-286	32,2	-1 271	-410	-861	-150
	Netto utgift	5 818	5 230	-588	111,2	15 530	17 338	-1 808	-1 200

NAV Saltdal: KOMMENTARER TIL REGNSKAP

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Vi ligger brukbart an på lønn som skyldes at vi har relativ lav inngang på året vedrørende introduksjonslønn og kvalifiseringslønn, men det vil ta seg opp gjennom året spesielt ift introduksjonslønn. I tillegg har vi inne vikar i en veilederstilling i NAV kontoret ut 2014 som gjør at vi har litt lavere lønnskostnader på egne ansatte.
1-2: DIV. UTG.	På dette området svinger det gjennom året og i forhold til de interne faktureringene med staten. Vi er forsiktige med utgiftene og prøver å finne gode løsninger med staten der det er behov for innkjøp av en viss størrelse. Maner til nøkternhet ut året.
3: KJØP TJENESTER	Begrenser dette området så mye som mulig. Men det blir ofte en del utgifter knyttet til IKT lisenser, kommunens bidrag til lederlønn m.m.
4: OVERFØRING	Vi ser at også 2014 kommer til å bli et krevende år i forhold til økonomisk sosialhjelp. Vi har for stor andel personer som trenger helt eller delvis bistand fra NAV. Nå har vi kommet forsiktig i gang med prosjekt «sammen» der vi samarbeider med Kultur for å få flere brukere som mottar ytelse fra NAV i aktivitet. Målet for 2014 er at personer som søker økonomisk sosialhjelp skal få dette med vilkår til arbeid. Vårt ønske er at de som kan jobbe for sosialpengene skal gjøre det så langt det lar seg gjøre. Her vil potensialt til prosjektet «sammen» være et viktig bidrag.
5: FINANSUTG.	Vi låner ut penger til de som har et helt spesielt behov og som har evne til å betale tilbake. Dette er et område som er lite hos oss, vi legger listen høyt for de som kan få lån hos NAV.
6: SALGSINNT	Vi har ingen salgsinntekter
7: REFUSJONER	Refusjoner er vanskelig å forutsi og beregne for oss.
8: OVERFØRING	Vi har lite/ingen overføringer.
9: FINANSINNT.	Litt finansinntekter på våre utlån.
OPPSUMMERT	Oppsummert blir 2014 et nytt krevende år for NAV. Vi er avhengig av mange faktorer dersom vi skal kunne se noen reduksjoner. Vi er avhengig av et godt samspill med næringslivet, boligaktører, kommunale enheter etc for og reduserer utgifter på de sosiale områdene. Samtidig er vi sikkerhetsnettet får våre innbyggere som faller ut av arbeidslivet, faller ut av videregående skole, de som sliter med å komme seg inn i arbeidslivet.
TILTAK	Tiltakene vi setter oss er: å bli bedre på markedsarbeidet (flere i jobb og færre på stønad). Drifte NAV med nøkternhet i forhold til investeringer m.m. Øke fokus på arbeid for sosialhjelp, sette tydelige krav til selvstendighet for den enkelte mottaker av økonomisk sosialhjelp.

Enhet Pleie- og omsorg

Regnskapsrapport 1 tertial 2014 (pr 30.04.14)

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
	0 Lønn og sosiale utgifter	56 423 460	53 540 594	-2 882 866	105,4	151 206 000	159 347 610	-8 141 610	-5 000 000
	1/2 Div driftsutgifter	5 742 719	9 271 246	3 528 527	61,9	31 667 000	19 614 913	12 052 087	0
	3 Erstatn egenprod	1 284 212	1 477 409	193 197	86,9	4 434 000	3 854 176	579 824	0
	4 Overføringer	3 241 963	469 812	-2 772 151	690,1	1 410 000	9 729 781	-8 319 781	-4 000 000
	5 Finansutgifter	5 184	0	-5 184	0,0	2 317 000	0	2 317 000	0
	Sum utgifter	66 697 537	64 759 061	-1 938 476	103,0	191 034 000	192 546 480	-1 512 480	-9 000 000
	6 Salgsinntekter	-4 970 087	-5 570 104	-600 017	89,2	-16 717 000	-14 916 227	-1 800 773	0
	7 Refusjoner	-6 800 000	-9 800 398	-3 000 398	69,4	-32 915 000	-22 838 052	-10 076 948	0
	8 Overføringer	0	0	0	0,0	0	0	0	0
	9 Fininntekter	0	0	0	0,0	0	0	0	0
	Sum inntekter	-11 770 087	-15 370 502	-3 600 415	76,6	-49 632 000	-37 754 280	-11 877 720	0
	Netto utgift	54 927 450	49 388 558	-5 538 892	111,2	141 402 000	154 792 200	-13 390 200	-9 000 000

ENHET PLEIE OG OMSORG: KOMMENTARER TIL REGNSKAP FOR 1. TERTIAL

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	<p>Lønnskostnader 4405 (ROP bolig) ikke lagt inn i godkjent budsjett. Dette utgjør i overkant kr 1 500 000.- kroner.</p> <p>Barnebolig budsjettet til og med januar – regnskap til og med april. Utgjør en merkostnad på kr. 1 000 000.- kroner. Skal denne ekstra kostnaden belastes omsorg eller barnevernet?</p> <p>Disse to uforutsette utgiftene, utgjør stort sett hele merforbruket i pleie- og omsorg.</p>
1: DIV. UTG.	
2: ANDRE UTG.	
3: KJØP TJENESTER	
4: OVERFØRING	<p>Reservert tilleggsbevilgning kr. 2 032 520.- (vedtatt etter kommunestyrevedtak kr 5 500 000.-) Disse er ikke saldert i forhold til evt reduksjon i personell.</p>
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	<p>Manglende inntekter på kr – 842 724.- ikke med i tallene på grunn av at det ikke går å få dette ut på rapporten. Dette er lagt inn i tertialrapporten (excelark)</p>
7: REFUSJONER	<p>Mangler en del refusjon sykemeldte. Stipulert kr. 250 000.-</p>
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	<p>Store deler av omsorg har kontroll på sine budsjett. De store utfordringene er å få redusert bemanning ut fra kravet fra kommunestyret.</p> <p>I tillegg er ROP boligen en utfordring både når det gjelder fagpersonell og ressurser. I budsjettet er det lagt inn ressurser på dag/aften/natt for LP, i tillegg skal det overføres noe personell fra Rus/Psykiatri. Det er 2 andre brukere i ROP som også bruker en del personell, blant annet ekstra nattvakt. Det er derfor viktig å beregne hvem av de 3 brukerne som kommer inn under ressurskrevende brukere – for dermed å vise politikerne hvor mye som vil bli refundert av staten. Uansett vil vedtaket om etablering av denne institusjonen koste mer enn forutsatt.</p> <p>For å få en oversikt over budsjetttrammen med tanke på årsregnskapet 2014, må økonomi sørge for at det kommer korrekt tall ut på rapportene. Også forventet overføring på ressurskrevende brukere må legges inn i rammen allerede nå, og ikke først etter nyttår.</p> <p>Samtidig kunne det vært fint å få internoverføringene ført hver måned.</p>
TILTAK	<p>- Tiltak utføres ut fra vedtak i administrasjonsutvalget (nedbemanning) og OU prosessen med tanke på reduksjon av personellkostnader.</p>

- | | |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <ul style="list-style-type: none">- ROP bolig sees på i møte den 27. mai i forhold til tilføring av personell fra andre områder.- Beregne inntekter ressurskrevende brukere. |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Enhet: Kultur

Regnskapsrapport 1. tertial 2014

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	2 357	2 215	-142	106,4	6 225	6 624	-399	
1/2	Div driftsutgifter	929	700	-229	132,7	2 102	2 790	-688	
3	Erstatn egenprod	366	237	-129	154,4	710	1 096	-386	
4	Overføringer	425	352	-73	120,7	1 055	1 274	-219	
5	Finansutgifter	0	0	0	0,0	82	0	82	
	Sum utgifter	4 077	3 504	-573	116,4	10 174	11 784	-1 610	0
6	Salgsinntekter	-97	-577	-480	16,8	-1 733	-291	-1 442	
7	Refusjoner	-168	-163	5	103,1	-490	-505	15	
8	Overføringer	0	0	0	0,0	0	0	0	
9	Finaninntekter	0	0	0	0,0	0	0	0	
	Sum inntekter	-265	-740	-475	35,8	-2 223	-796	-1 427	0
	Netto utgift	3 812	2 764	-1 048	137,9	7 951	10 988	-3 037	0

(ENHET): KOMMENTARER TIL REGNSKAP

ARTSTYPE	KOMMENTAR
0: LØNN	Ligger for høyt, årsak?
1-2: DIV. UTG.	Kan ligge feilføringer i forhold til prosjekt?
3: KJØP TJENESTER	
4: OVERFØRING	
5: FINANSUTG.	
6: SALGSINNT	
7: REFUSJONER	
8: OVERFØRING	
9: FINANSINNT.	
OPPSUMMERT	Rapporttallene tilsier behov for total gjennomgang både lønn og drift. Tallene viser for høy prosent i forhold til de 4 første mnd,- dette går igjen i hele utgiftssiden.
TILTAK	Møte mellom enhetsleder og kommunalleder for å vurdere situasjonen nærmere, dersom behov kontaktes økonomi.

Sykefravær: jan – april: K = 1%
M= 3,9%



Saltdal kommune

Enhet for plan, utvikling, bygg,
tekniske tjenester

Notat

Til: Elin Sollund

Fra: Ivar Skogset

Referanse
2014/456

Dato
05.06.2014

Tertialrapport 1, 2014 PLUBY

1. Tertialrapport

Vedlagt følger utskrift av regnskapsrapport 1. tertial 2014 for PLUBY. Slik det ser ut i dag vil enheten (består av Plan og Utvikling, Bygg, Teknisk drift) samlet sett være innenfor sin vedtatte budsjetttramme for 2014.

Men det vil bli avvik innenfor ulike ansvarsområder. Noen vil ha økte kostnader, mens man innenfor andre ansvarsområder vil få et mindreforbruk. Med streng budsjettkontroll forventes at enheten totalt sett vil kunne holde budsjettet.

Av større avvik man ser på utgiftssiden kan nevnes ansvar 6290 «Løpende vedlikehold bygg» og ansvar 6471/6472 «sommer- og vintervedlikehold veier». Økning på løpende vedlikehold skyldes bl.a. mange avvik på brannsikringstiltak, samt at Røkland svømmehall får store kostnader knyttet til omlegging av styringsfunksjonene til varmeanlegget i svømmehallen og reparasjon av varmtvannstankene. Videre er det nå en gjennomgang med befaring av alle kommunale bygg, og denne har avdekket en del behov for vedlikehold som bør/må tas i nær framtid, kanskje allerede i 2014. Investeringer knyttet til enkeltprosjekter er i en slik størrelsesorden at det vil være nødvendig å fremme egen sak for politisk godkjenning dersom tiltak skal gjennomføres i 2014.

Angående vedlikehold av veier viser senere års erfaring med overforbruk på vintervedlikehold av vei at det bør settes av betydelig mer midler til dette formålet. Nye avtaler for vintervedlikehold Graddis, Junkerdal og Skaiti er 300.000 dyrere nå på nettopp avsluttet anbudsrunde.

Regnskapsrapporten gir for øvrig et mangelfullt bilde for flere av postene, noe som framkommer i til dels store avvik. Bl.a. post 1/2 driftsutgifter, der en del av forklaringen i det store avviket knyttes til sesongbaserte utgifter knyttet til vei (sommervedlikehold og brøyting). Videre vil fordelte maskin- og personalkostander (en del av post 6) bli effektuert først på slutten av året, dette gir også betydelig utslag i rapporten.

2. Arbeidsoppgaver knyttet til økonomiplan 2014-2017 for PLUBY

a) Vedtak med budsjettmessig effekt

- *Økte gebyrer byggesak:*
Med økt antall saker og justert gebyrnivå vil man nå krav om økte inntekter på kr. 100.000,-.
- *Økt vedlikehold vei:*
Vedtatt økning for 2014 med kr. 300.000,- blir benyttet. Senere års erfaring med overforbruk på vintervedlikehold av vei viser at det bør settes av betydelig mer midler til dette formålet (årlig ca. kr. 1,0 mill). Fram til nå har man klart å dekke dette inn ved hjelp av underforbruk på andre poster.
- *Styrking næring/samfunnsutvikling:*
Sak vedrørende organisering legges fram av rådmannen til politisk behandling
- *Avsetting sykkelsti og kontroll/sikring bruer og kaier fra 2015:*
Vil bli foreslått innarbeidet i budsjett for 2015 og framover. Det er foretatt inspeksjoner av bruer og kaier for å vurdere vedlikeholdsbehov.

b) Utredninger

- *Areal og arealbehov:*
Det pågår nå en befaringsrunde som omfatter alle kommunalt eide bygg. Dette er viktig del for å kunne vurdere bygningene og arealbehovene i kommunen. Det gir samtidig god oversikt over bygningens tilstand.
- *ENØK-tiltak:*
Det har ikke vært jobbet helhetlig med dette foreløpig. Konkret har kommunen i samarbeid med Vensmoen Eiendom AS vært involvert i arbeidet med planlegging av nærvarmeanlegg på Vensmoen. Prosjektet omfatter Hovedbygningen på Vensmoen samt kommunale bygg (Knaggen, vedhall pluss evt. andre bygninger).
- *Løypenett snøscooter:*
Saltdal kommune har vinteren 2014 vedtatt forskrift om deltakelse i prøveprosjekt for etablering av snøscooterløyper i kommunen. Plan og Utvikling har bedt om innspill (bl.a. gjennom avisannonse) med forslag til ulike snøscootertrasèer. Det har vært innspill på flere løyper. De mest aktuelle løypene har vært fra Junkerdal Turistsenter over til Sverige og fra Skaiti til Sverige, og Hogndal-Sauvatn. Det har vært jobbet noe med disse. Løypen fra Junkerdal viser seg å være vanskelig å få realisert, dette på grunn av topografi, verneområde og nærhet til hyttefelt.

c) Investeringer

- *Oppdatere plan for VA-utbyggingen*
Legges fram som egen sak for formannskap og kommunestyre

Med hilsen

Ivar Skogset
Fungerende avdelingsleder PLUT

Vedlegg: Regnskapsrapport 1. tertial 2014, PLUBY

Enhet PLBY (Plan, Utvikling, Bygg og Teknisk drift)

Regnskapsrapport 1. tertial 2014

Tall i 1000 kroner

HA	Tekst	Regnskap	Budsjett	Avvik i kroner	Forbruksprosent	Totalt årsbudsjett	Regnskapsanslag	Framskrevet avvik	Beregnet avvik
0	Lønn og sosiale utgifter	10 696	10 709	13	99,9	30 154	30 117	37	
1/2	Div driftsutgifter	4 861	7 737	2 876	62,8	24 357	15 303	9 054	
3	Erstatn egenprod	1 741	2 063	322	84,4	6 191	5 225	966	
4	Overføringer	1 112	1 078	-34	103,2	3 234	3 336	-102	
5	Finansutgifter	1		-1	0,0	6 028	0	6 028	
	Sum utgifter	18 411	21 587	3 176	85,3	69 964	53 981	15 983	
6	Salgsinntekter	-8 183	-8 831	-648	92,7	-26 503	-24 558	-1 945	
7	Refusjoner	-1 411	-1 017	394	138,7	-3 417	-4 741	1 324	
8	Overføringer	0	0	0	0,0	0	0	0	
9	Finaninntekter	-201	0	201	0,0	-3 103	0	-3 103	
	Sum inntekter	-9 795	-9 848	-53	99,5	-33 023	-29 299	-3 724	
	Netto utgift	8 616	11 739	3 123	73,4	36 941	24 682	12 259	0