

TERTIALRAPPORT PR

31.08.2018

2. Tertial 2018

Økonomisjef: Ørjan Dahl

10.10.2018



Innholdsfortegnelse

1	Vurdering av tertialrapporten	3
	Generell betraktning	3
	Utfordring å få daglig drift i balanse.....	3
	Positive inntektsposter.....	4
	Finans	4
	Investeringsbudsjettet.....	4
	Gjeld	5
	Sykefraværet	6
	Bemanningssituasjon	6
2	Økonomistatus	8
3	Investeringsbudsjettet.....	10
4	Sektorvise kommentarer og tiltak.....	19
	Ansvar: Rådmann	19
	Ansvar: Fosen IKT	20
	Ansvar: Oppvekst.....	21
	Ansvar: Helse og omsorg.....	26
	Ansvar: 350 Barnevern	29
	Ansvar: Areal	30
	Ansvar: 500 Kultur	32

1 Vurdering av tertialrapporten

Generell betraktning

Økonomistatus pr 2. tertial 2018 viser et merforbruk i enhetene i forhold til budsjett med **kr 15,5 mill.** Prognose ved årets slutt er et merforbruk på driften på **kr 13,3 mill.** Skatteinntekten så langt har vært over budsjett, men prognosene fra KS holder fortsatt inntekten for året som budsjettet. Fondene hadde en meget negativ start på året, men har i løpet av sommeren nytt godt av høy avkastning i aksjemarkedet, og det har ført til at de så langt har en avkastning på 1,7%. Svært høyt utbytte fra TrønderEnergi gir en god ekstra inntekt for året og ser ut til å dekke merforbruket.

Avviket mellom budsjett og prognose for året ligger på driften i hovedsak på følgende områder:

1. Felleskostnader oppvekst: Har et merforbruk på ca. kr 2,7 mill. Tilskudd til private barnehager er 1,2 mill. over budsjett og spesialpedagogisk hjelp og styrking i barnehagen vil være 1,5 mill. over budsjett.
2. Barnehagene: Har et merforbruk på ca. kr 1,6 mill. Hovedgrunnen er flere barn som dermed krever flere ansatte og dermed drar opp lønnskostnadene.
3. Sykehjemmene: Har et merforbruk på ca. kr 1 mill. Det er en stor mangel på sykepleiere i kommunen og det fører til høyt vikarbruk, overtid og bakvakter.
4. NAV: Har et merforbruk på nesten kr. 2,4 mill. Dette er i sin helhet økte utbetalinger på sosialhjelp.
5. Barnevern: Har en prognose på kr -1,5 mill. Barnevern ser nå behov for økte rammer pga. en økning i alvorlighetsgrad i flere saker.
6. Bygg og eiendom: Har en prognose på kr 4,7 mill. Vesentlig høyere strømpriser og forbruk medfører en forskjell mot budsjett på over kr 3 mill. på energi. Det har også vært høyt vikarbruk.

Se også «Sektorvise kommentarer» for utfyllende informasjon.

Utfordring å få daglig drift i balanse

Det vil alltid være mye usikkerhet rundt budsjett og prognose etter en sammenslåing. Organisasjonen har vært igjennom mange endringer fra 2017 til 2018. Det viser seg at de fleste virksomhetene har store utfordringer med å nå budsjettmålene for 2018. Høye lønnskostnader, av ulike årsaker, hittil i år har ført til et stort merforbruk. Dette er urovekkende i en tid der kommunen må redusere kostnadene. Sektorene har derfor fått klar beskjed om å gjennomføre nødvendige tiltak for å levere et vesentlig bedre resultat innen årsslutt. Slik prognosen er nå må kommunen benytte mer av premieavviket for å kunne levere et resultat i 0.

Positive inntektsposter

1. Utbytte TrønderEnergi AS: Takket være et meget godt år for TrønderEnergi AS, ble utbyttet for 2017 på kr 7,6 mill. høyere enn budsjettert.

Finans

Etter splittingen av porteføljen i 2016 har Indre Fosen kommune nå 80,7 mill. i Grieg Investor og 54,6 mill. i Sparebank 1 Markets.

Begge fondene hadde en treg start på året pga. et turbulent aksjemarked og lave renter i obligasjonsmarkedet. I løpet av sommeren har den negative trenden snudd i aksjemarkedet og begge fondene har hatt en god avkastning. Obligasjonene som fortsatt utgjør størstedelen av investeringene er fortsatt lave, men likevel har fondene en positiv avkastning på 1,73% per 31.08. Fortsetter denne trenden så vil avkastningen bli som budsjettert for året.

Grieg har i de første 8 månedene hatt en avkastning på 1,7% og SB 1 Markets (tidligere Allegro) har at hatt en avkastning på 1,8% i samme periode.

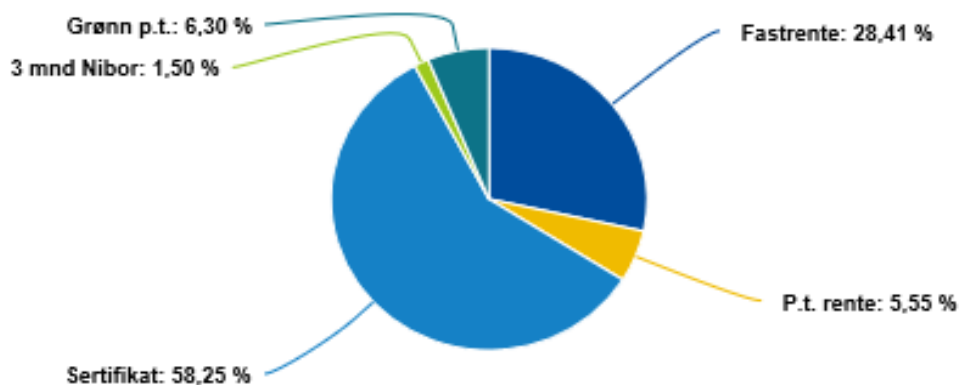
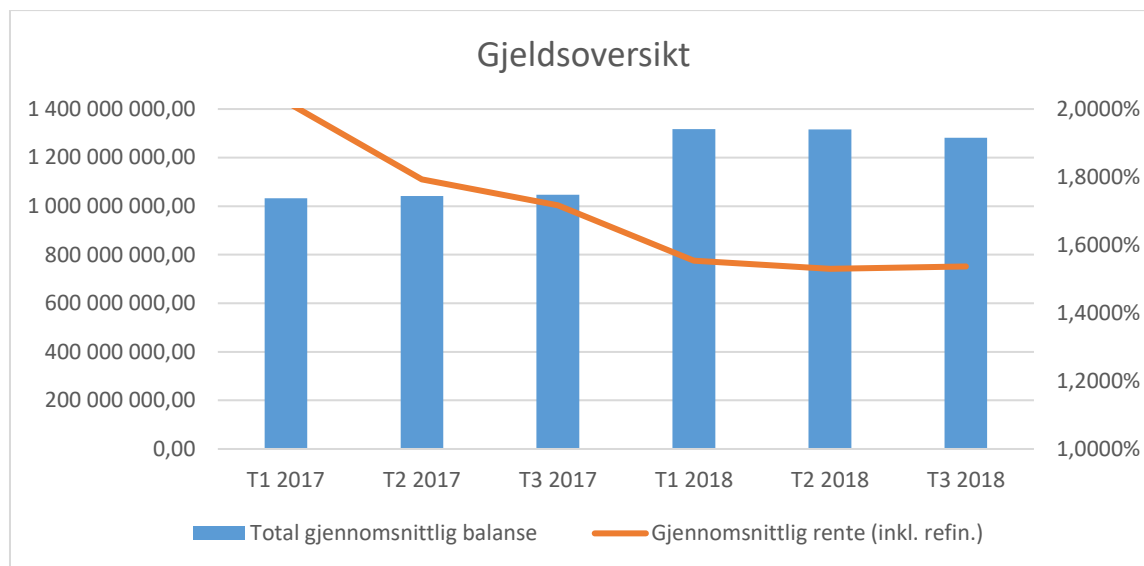
Investeringsbudsjettet

Det er brukt kr 143,6 mill. av investeringsbudsjettet på totalt kr 390,3 mill. (hvorav kr 81,9 mill. er overført fra 2017). Dette viser at det er ca. kr 247 mill. som er «ubrukt».

Gjeld

Etter opptak av lån til å dekke årets investeringer så har Indre Fosen kommune nå en total gjeld på ca. kr 1,3 mill. med en gjennomsnittlig rente på 1,53%. Indre Fosen kommune har fortsatt flyttingen av p.t. lån over til sertifikatlån og har nå nesten 60% av sine lån i sertifikatmarkedet. Dette har redusert gjennomsnittlig rente fra 2,0% til 1,55% i siden starten på 2017.

Vi har følgende rentefordeling:



Grønn p.t. rente gis til kommuneprosjekt som har en grønn miljøprofil, det er en noe lavere rente enn hva p.t. renta er og er gitt i forbindelse med byggingen av Åsly skole.

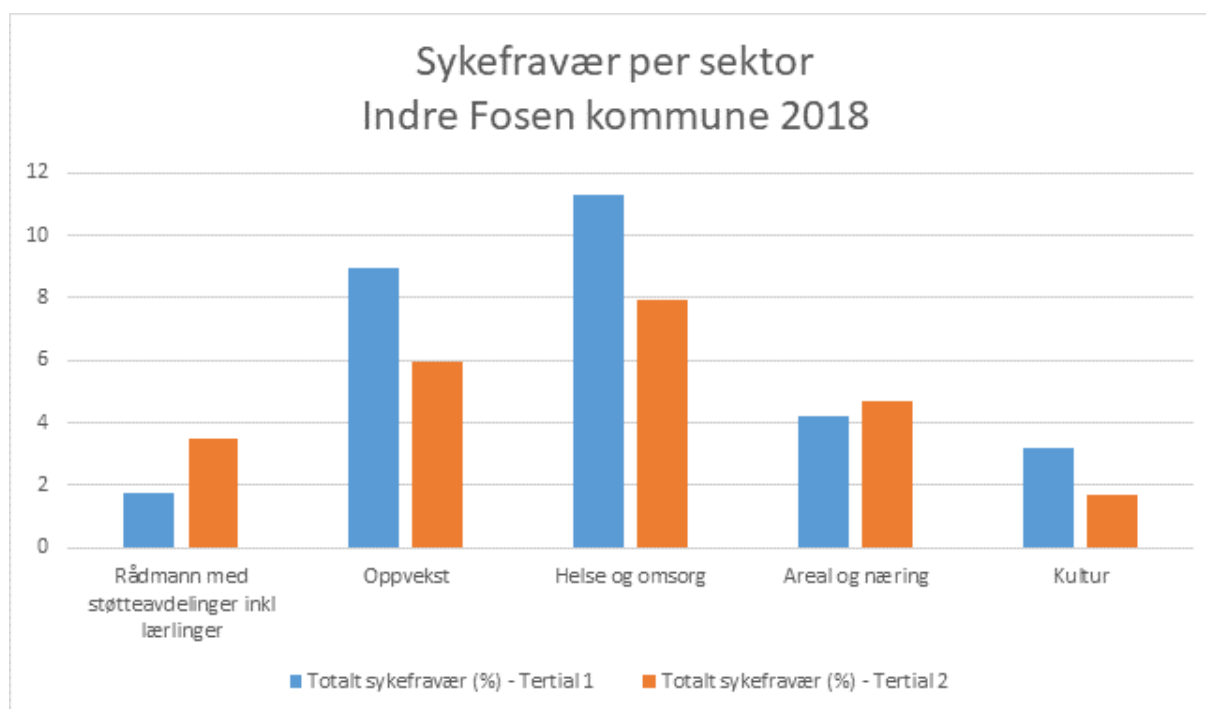
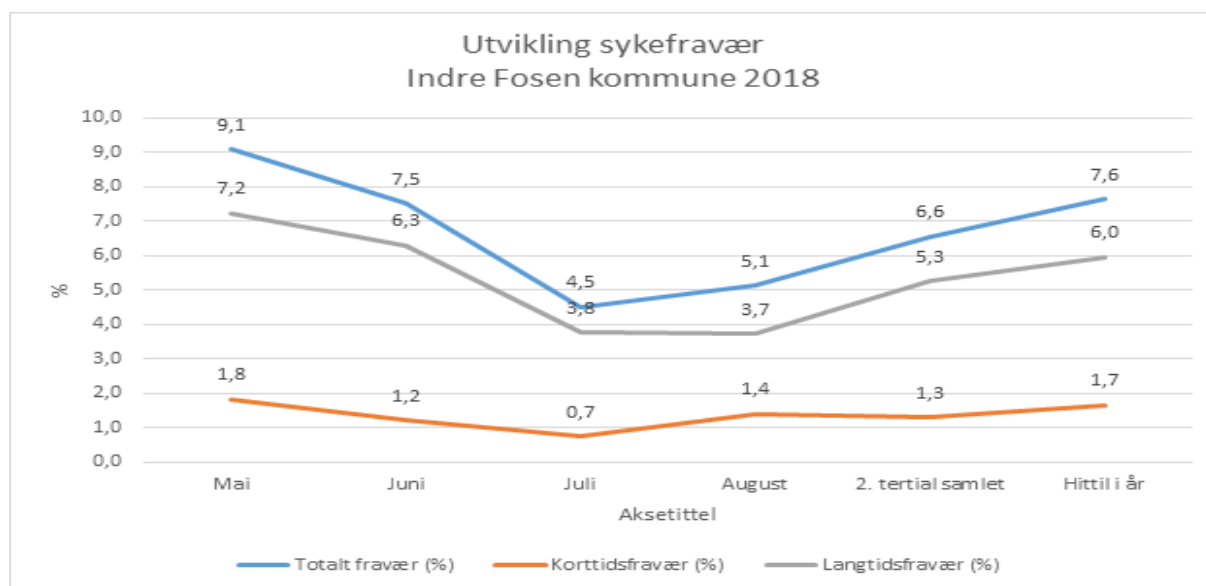
Sykefraværet

Sykefraværdata for januar – april for Indre Fosen kommune totalt:

2. tertial 2017: 5,0%

2. tertial 2018: 6,6 %

Tallene viser at det er et fortsatt lavt sykefravær i Indre Fosen kommune, trenden er som vanlig veldig positiv for året, men høyere enn for samme periode i 2017. Det gjør at kommunen fortsatt må jobbe med å få ned sykefraværet. Estimer viser at 1% sykefravær koster kommunen ca. 1,5 mill., og det er derfor viktig at sykefraværet kan komme ned på 2017 nivå.



Bemanningssituasjon

Indre Fosen kommune har nå ca. 770 årsverk. Det er noe ned fra 1. tertial (782) i 2018. Tallet er basert på månedlig utbetaling av fastlønn og kan derfor være noe unøyaktig. Det gir likevel et godt bilde av utviklingen i antall årsverk over tid.

10.10.2018

Ørjan Dahl

Økonomisjef

2 Økonomistatus

Enhet	Regnskap 31.08.2018	Budsjett 31.08.2018	Avvik 31.08	Prognose 31.12.18
Oppvekstsjef	1 950	3 894	1 944	0
Felleskostnad Oppvekst	30 724	29 038	-1 686	-2 023
Skolene	77 880	74 678	-3 202	-664
Barnehagene	23 403	23 014	-389	-1 580
PPT	2 522	2 819	297	0
V.l.	-118	109	227	0
Sum Oppvekst	136 361	133 553	-2 808	-4 266
Helse og omsorgssjef	4 877	4 800	-77	45
Koordinerende enhet	5 800	5 242	-558	-547
Helse	80 136	77 678	-2 458	672
Omsorg	45 483	43 569	-1 914	-1 218
NAV	9 106	6 943	-2 163	-2 380
Bo- og aktivitet	28 826	26 361	-2 465	-485
Sum Helse og Omsorg	174 228	164 593	-9 635	-3 912
Kultur	10 638	10 662	24	0
Barnevern	12 442	11 717	-725	-950
Arealsjef	748	827	79	114
Plan, kart og miljø	2 742	2 811	69	178
Kommunalteknikk	5 268	6 266	998	13
VAR	-2 110	528	2 638	23
Brann og redningstjeneste	6 351	6 266	-85	0
Bygg og Eiendom	15 676	10 183	-5 493	-5 065
Utviklingsavdeling	3 312	3 047	-265	57
Sum Areal	31 987	29 928	-2 059	-4 680
Sum Rådmann inkl stab	37 811	37 482	-329	629
Sum drift enheter	403 467	387 935	-15 532	-13 180
Finansinntekter				
Skatt og rammetilskudd	-418 188	-418 188	0	0
KLP/SPK premie	-2 000	-2 000	0	0
Konsesjonskraft	-355	-300	55	0
Avkastning pengeplasseringer	-2 335	-3 000	-665	0
Tap på fordringer	50	50	0	0
Renteinntekter	-2 711	-2 711	0	0
Aksjeutbytte fra selskaper	-11 500	-4 026	7 474	7 600
Avskrivninger/kalk.renter (VAR)	-5 342	-5 342	0	0
Sum Finansinntekter	-442 381	-435 517	6 864	7 600
Finansutgifter				
Renter lån	13 044	13 262	218	0
Avdrag lån	30 000	30 000	0	0

<i>Avsetning til disposisjonsfond</i>	0	0	0	0
Sum Finansutgifter	43 044	43 262	218	0
Netto Finansposter	-399 337	-392 255	7 082	7 600
Netto resultat ift budsjett	4 130	-4 320	-8 450	-5 580

3 Investeringsbudsjettet

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
10017166	Fibersatsing	0	1 769 286	1 769 286	0	1 769 286	
10017167	Fiber fra Skaugabrua til Hass/Fevåg	0	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	
10018001	Stamfibernet	1 300 000	0	1 300 000	60 000	1 240 000	
12017950	Andel Fosen-samarbeidet	0	157 863	157 863	0	157 863	
12018001	Startlån	0	0	0	0	0	
13017140	Digitalisering av eiendomsarkiv	0	1 905 500	1 905 500	0	1 905 500	Rekruttering av prosjektmedarbeider pågår.
13017142	Digitalisering av arkivet	0	1 121 636	1 121 636	125 319	996 317	Utgifter knyttet til prosjektmedarbeider vil bli ført mot slutten av året.
13017143	Intranett, ansattportal og arbeidsflyt	0	300 000	300 000	0	300 000	Regional faggruppe forbereder anskaffelse.
13017147	Døgnåpen forvaltning	0	636 313	636 313	0	636 313	Indre Fosen kommune sin andel av DDF-prosjektet 2018.
13017148	Fra servicetorg til møteplass	0	428 500	428 500	0	428 500	
13017726	IKT felles	0	321 621	321 621	62 087	259 534	Kostnader for ny telefoniløsning vil innen kort tid bli ført på dette prosjektet.
13017727	IKT infrastruktur skole, servere og nettverk	0	87 044	87 044	0	87 044	Anskaffelser er gjennomført og vil bli fakturert fra Fosen IKT mot slutten av året.
13018001	Døgnåpen forvaltning på Fosen (bla ny hjemmeside)	300 000	0	300 000	0	300 000	Indre Fosen kommune sin andel av DDF-prosjektet 2018.
13018002	IKT skolene - elever	500 000	0	500 000	996	499 004	
13018003	IKT Infrastruktur skole, servere og nettverk	100 000	0	100 000	0	100 000	Anskaffelser er gjennomført og vil bli fakturert fra Fosen IKT mot slutten av året.
13018004	IKT felles	600 000	0	600 000	32 690	567 310	Kostnader for ny telefoniløsning vil innen kort tid bli ført på dette prosjektet.

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
13018005	Digitalisering eiendomsarkiv, 150000 overført fra Leksviks ØHP 17-20 (dig. Planarkiv)	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	Rekruttering av prosjektmedarbeider pågår.
13018006	Digitalisering av arkiv	600 000	0	600 000	317	599 683	Utgifter knyttet til prosjektmedarbeider vil bli ført mot slutten av året.
19017209	Stranda og Leksvik kirker, nytt anlegg oppvarming	0	0	0	830 000	-830 000	
19018001	Kirken investeringstiltak	500 000	0	500 000	0	500 000	
19018002	Urnellund Leksvik Kirke	200 000	0	200 000	0	200 000	
19018003	STADSBYGD KIRKEGÅRD, RESTERENDE	5 295 000	0	5 295 000	0	5 295 000	
20518001	Telefoni og PC-er barnehagene	160 000	0	160 000	0	160 000	Restbeløp overføres 2019
20518002	Oppgradering av Pcer, Smartboard og digitale hjelpemidler fra Rissas ØHP 2017-2020	750 000	0	750 000	1 662 285	-912 285	
20518003	Oppgradering av IKT-infrastruktur, PC-er, Smartboard og digitale hjelpemidler for Leksvik-skolene	812 400	0	812 400	759 375	53 025	
21117174	Stadsbygd skole - utskiftning av møbler	0	260 000	260 000	0	260 000	
21117175	Stadsbygd skole - nærmiljøanlegg	0	434 551	434 551	0	434 551	
21118001	Stadsbygd skole, pulter/stoler elever, kontorstoler ansatte, 120' overført fra Rissas ØHP 2017-2020	220 000	0	220 000	0	220 000	
21317000	Testmann Minne Skole Skolebøker	0,00	43 674,02	0,00	0,00	43 674,02	Brukes i 2018
21418001	Fevåg/Hasselvik skole, garderobe, pulter, stoler og skap elever, kontormøbler ansatte	300 000	0	300 000	83 500	216 500	
31017052	Helsetjenesten - oppgradering av utstyr	0	237 672	237 672	26 405	211 267	
31017359	Rissa helsetun - sansehage	0	170 000	170 000	0	170 000	sammensatt, avsluttes mai 2019
31017362	Omsorg - router	0	200 000	200 000	0	200 000	
31018001	Senger helsetunet	100 000	0	100 000	84 713	15 288	

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
32018001	Helsetjenesten, legekontor og aktivitetsrom ph	120 000	0	120 000	0	120 000	
40917610	Nyfotografering kartverk	0	57 546	57 546	0	57 546	Avsluttes i 2018
40918001	Kart og geodata	100 000	0	100 000	0	100 000	Avsluttes i 2018
40918002	Nykartlegging. GeoVekstprosjekt AR5. Indre Fosens andel	330 000	0	330 000	327 000	3 000	Fortsetter i 2019 og 2020 med kr 330' pr år, dvs total kostnad 1.000.000
40918003	Skiltplan kommunale veger, overført fra Leksviks ØHP 17-20	107 000	0	107 000	0	107 000	Overføres til 2019
40918004	Stedsutvikling	300 000	0	300 000	100 000	200 000	Avsluttes i 2018
40918005	Planlegging GSV fv 717 Reinsallen-Sund	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000	Overføres til 2019
40918006	Stadsbygd områderegulering	500 000	0	500 000	0	500 000	Overføres til 2019
40918008	Reguleringsarbeid - prioriterte planer	500 000	0	500 000	50 863	449 138	Regulering tomt vgs Indre Fosen (i Vanvikan), deler overføres til 2019
41017123	Feltutbygging sentrumsnære strøk	0	485 800	485 800	0	485 800	Overføres til 2019.
41017124	Feltutbygginger, infrastruktur utbyggings- /næringsareal	0	1 974 120	1 974 120	0	1 974 120	Overføres til 2019.
41017125	Hasselvika Sentrum - infrastruktur iflg vedtatt plan	0	4 913 138	4 913 138	38 303	4 874 835	Under planlegging. Overføres til 2019
41017126	Malenaauet - planlegging	0	3 314 699	3 314 699	0	3 314 699	Overføres til 2019.
41017401	Kvithyll kai	0	1 368 428	1 368 428	1 562 914	-194 486	Ferdig. Trenger sluttfinansiering på 194.486.
41017408	Stedsutvikling	0	798 759	798 759	18 066	780 693	Fortsetter i 2018, resten overføres til 2019.
41017409	Gurulia motorsportanlegg - regulering	0	3 969	3 969	0	3 969	Avsluttes ikke før 2019. Overføres til 2019.
41017411	Kommunalplan arealdel	0	1 104 250	1 104 250	76 291	1 027 959	Fortsetter i 2018 og 2019. Rest 2018 overføres til 2019.
41017416	Råkvåg sentrumsplan, fysiske tiltak	0	895 666	895 666	0	895 666	ikke startet. Arealsjef foreslår at prosjektet avsluttes.
41017417	Prestelva, sikringsarbeider	0	2 042 750	2 042 750	0	2 042 750	Kommunens egenandel til sikring av Prestelva. Mulig NVE får bevilgninger til å

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
							gjennomføre sikringsarbeidene ifm statsbudsj 2019.
41017476	Kommunale veier	0	500 000	500 000	62 311	437 689	Konsulent - vegplanlegging, ikke ferdig
41017480	Kommunale bruer	0	713 075	713 075	0	713 075	Årlig pålagt kontroll og vedlikehold av kommunale bruer.
41017481	Råkvåg sentrum, vei/trafikkanlegg	0	159 300	159 300	0	159 300	ikke startet. Arealchef foreslår at projektet avsluttes.
41017815	Fevåg båthavn - regulering	0	500 000	500 000	0	500 000	Dette prosjektet ble vedtatt utsatt til år 2020 ifm kommunestyrets budsjettvedtak i 2018
41018001	Kommunale veier	500 000	0	500 000	13 484	486 516	Usikker, tror det kan være sammenheng med 41017476 eller fra respektive gamlekommuner
41018002	Asfaltering kommunale veger	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000	Pågår, ikke ferdig
41018003	Asfaltering kommunale veger og gangfelt, overført fra Leksviks ØHP 17-20	2 000 000	0	2 000 000	0	2 000 000	Pågår, ikke ferdig
41018004	Asfaltering kommunale veger og gangfelt	2 000 000	0	2 000 000	0	2 000 000	Pågår, ikke ferdig
41018005	Skiltplan kommunale veier	107 000	0	107 000	0	107 000	Dette er samme prosjekt som 40918003. Se kommentar til dette prosjektet.
41018006	Tiltak TS-plan	2 000 000	3 128 426	5 128 426	374 864	4 753 562	Pågående prosjekt. Evt. ubrukte midler overføres til 2019.
41018901	Feltutbygginger, infrastruktur, utbyggings/næringsareal	500 000	0	500 000	148 794	351 206	Igangsatt. Avsluttes i 2019. Rest pr 31.12.18 overføres til 2019.
41018902	Malenaauet (iverksetting)	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	Ikke startet. Avventer vedtak områderegulering Rissa sentrum. Overføres til 2019.
41018903	Malenaauet, grunnkjøp infrastruktur	10 000 000	0	10 000 000	0	10 000 000	Ikke startet. Avventer vedtak områderegulering Rissa sentrum. Overføres til 2019.

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
41018904	Vinnajordet	3 000 000	0	3 000 000	723 144	2 276 856	Pågår, ferdig 2019.
41018905	Rissa sentrum, tiltak	3 600 000	5 819 245	9 419 245	1 058 087	8 361 158	Igangsatt. Avsluttes i 2019. Rest pr 31.12.18 overføres til 2019.
41117006	Skaugdal vannverk, renovering	0	438 000	438 000	262 773	175 227	Ikke påbegynt, beløpet er feilpostert, skal på ny vannledning Fevåg
41117036	Renovering ledningsnett	0	244 715	244 715	0	244 715	Ikke påbegynt - eternittrør sanering - overføres 2019
41117038	Føll - Rokseth, kloakksanering	0	1 400 546	1 400 546	0	1 400 546	Ikke påbegynt - overføres 2019
41117053	Øyan vannbeh.anlegg, renovering	0	11 493 132	11 493 132	117 845	11 375 287	Prosjektering pågår både på renseanlegg og ny inntaksledning
41117060	Råkvåg/-Hasselvika- /Fevåg vannverk, renovering ledningsnett	0	338 054	338 054	0	338 054	Ikke påbegynt - nødvendig oppgradering av ledningsnett. Overføres 2019
41117063	Langsand - Skauga, sanering avløp	0	137 500	137 500	0	137 500	Ikke påbegynt - overføres 2019
41117064	Kvithyll kloakksanering	0	10 744 339	10 744 339	15 319 839	-4 575 500	Her er også ført pumpeledning Uddu Kvithyll - ukjent om denne har eget prosjektnummer/budsjett
41117070	Markabygda vannforsyning	0	1 543 147	1 543 147	0	1 543 147	overføres 2019
41117071	Modalen kloakksanering	0	3 327 570	3 327 570	0	3 327 570	Overføres 2019
41117080	Jungerbukta(Hysnes), utslippsledning	0	1 774 190	1 774 190	515 898	1 258 293	Her er ført endel pumpeledninger - ikke ferdig
41117091	Grunnlagsinv. feltutbygging kloakk	0	200 000	200 000	0	200 000	Overføres 2019
41118001	Råkvåg/Fevåg/Hasselvika, renovering ledningsnett	500 000	0	500 000	52 900	447 100	Her er ført resipientanalyse, trolig feilført?
41118002	Øyan Vannbeh anlegg, renovering	3 000 000	0	3 000 000	510 850	2 489 150	Prosjekterings/planleggings kostnader
41118003	Forprosjekt kommunalt vann Markabygda	500 000	0	500 000	735 000	-235 000	Overføres 2019
41118501	Renovering ledningsnett	400 000	0	400 000	0	400 000	Overføres 2019
41118502	Offentlige avløpsanlegg i sentrumsområder	400 000	0	400 000	2 560	397 440	Sanering og tilrettelegging mot Kvithyll - ikke ferdig

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
41118503	Kloakksanering Føll - Rokseth	1 000 000	0	1 000 000	81 650	918 350	Overføres 2019
41118504	Grunnlagsinv. feltutbygging kloakk	200 000	0	200 000	0	200 000	Overføres 2019
41118505	Bytte av overvannsrør ved Vanvikhallen	1 500 000	0	1 500 000	584 353	915 647	Ikke påbegynt, kostnadsbildet er enda ikke klart etter at vi ble tvungen til å foreta mindre endringer/løsning
41118506	Utbedring avløp Vinnalia	1 600 000	0	1 600 000	511 245	1 088 755	Ledning Vinnalia er oppgradert - må ha ny pompesump. Kloakksanering Talmoen ikke påbegynt
41417005	Årlig rehabilitering	0	1 043 447	1 043 447	0	1 043 447	overføres 2019
41417051	Helsetjenesten - legekontor	0	105 783	105 783	0	105 783	overføres 2019
41417114	Stadsbygd Eldresenter - fukttilpassing	0	0	0	88 539	-88 539	Dekkes over årlig rehab
41417126	Stadsygd, Mælan og F/H skoler - måltiltak	0	2 220 105	2 220 105	1 082 282	1 137 823	overføres 2019
41417133	Åsly - ny skole	0	1 031 628	1 031 628	3 616	1 028 012	500 000 overføres 2019
41417139	Adgangskontroller helsetun og rådhus	0	72 329	72 329	378 646	-306 317	Brukes 2018
41417165	Stadsbygd Omsorgssone - prosjektering nye boliger	0	717 664	717 664	546 593	171 071	Pågående
41417168	Stadsbygd skole - utredning for renovering	0	613 098	613 098	377 430	235 668	
41417170	Stadsbygd skole - grusing og asfaltering	0	500 000	500 000	0	500 000	?
41417171	Ambulanse- og brannstasjon	0	105 401	105 401	0	105 401	Brukes 2018
41417176	Stadsbygd skole - renoering /nybygg- uteområde, renovasjon	0	500 000	500 000	15 406	484 594	Overføres 2019
41417187	Råkvåg aldershjem - carport hjemmesykepleien	0	32 604	32 604	10 602	22 002	Brukes 2018
41417218	Mælan skole - renovering	0	0	0	58 919 093	-58 919 093	Se prosj. nr. 41418009
41417258	Oppfølgingstjenesten - Tunet - gjerde/platting	0	270 000	270 000	0	270 000	Brukes 2018
41417351	Helsetunet - vannbehandling	0	0	0	39 730	-39 730	Avregnes "2-mill"

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
41417352	Rissa helsetun - carport, eluttak	0	375 000	375 000	165 000	210 000	Brukes 2018
41417353	Helsetunet - rekkverk	0	140 000	140 000	0	140 000	Brukes 2018
41417355	Helsetunet - utredning plassmangel	0	196 100	196 100	0	196 100	Brukes 2018
41417357	Helsetunet - heis, søppelrom	0	1 143 750	1 143 750	12 568	1 131 182	overføres 2019
41417358	Hysnes Helsetun - omgjøring bad	0	0	0	72 205	-72 205	avsluttet
41417359	Rissa helsetun - videre tilpasninger	0	0	0	33 075	-33 075	ses sammen med andre pågående prosjekter
41417409	Stadsbygd Brannstasjon - oljeutskiller og bygningsmessig tiltak	0	250 000	250 000	82 255	167 745	Pågående
41417411	Stadsbygd/Stjørna brannstasjoner - HMS tiltak	0	100 000	100 000	145 154	-45 154	avsluttes 2018
41417412	TBRT - hms Stadsbygd/Stjørna	0	290 000	290 000	24 271	265 729	avsluttes 2018
41417413	Stjørna brannstasjon - gulb og påbygg	0	780 000	780 000	0	780 000	overføres 2019
41417414	Ambulanse og brannstasjon (Blålysbygg)	0	0	0	131 025	-131 025	årlig rehab
41417527	Stadsbygd omsorgssenter - tomt	0	767 700	767 700	0	767 700	
41417602	Rissa rådhus - bibliotekareal, kulturvegg	0	284 156	284 156	3 642 864	-3 358 708	Må ses sammen med 41418001, vil jeg tro? OK
41417613	Fembøringen barnehage - teknisk	0	123 531	123 531	427 770	-304 239	årlig rehab
41418001	Indre Fosen V.I., opprusting av kontor- og undervisningslokaler	2 500 000	0	2 500 000	200 647	2 299 353	Det ble innvilget 5 milj. til ombygging av biblioteket til undervisningslokaler
41418002	Stadsbygd omsorgssenter	80 000 000	0	80 000 000	8 481 168	71 518 832	
41418003	Svømmehall og flerbrukshus Leksvik	80 000 000	0	80 000 000	43 869 743	36 130 257	
41418004	TBRT Tilsyn/lovpålagt Tillegg Leikvang)	1 300 000	0	1 300 000	987 936	312 064	overføres 2019
41418005	Årlig rehabilitering	2 000 000	0	2 000 000	204 571	1 795 429	overføres 2019
41418006	ENØK-tiltak	100 000	0	100 000	0	100 000	
41418007	Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020	18 000 000	0	18 000 000	0	18 000 000	
41418008	Fevåg/Hasselvika skole, utskifting av vinduer	400 000	0	400 000	0	400 000	overføres 2019

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
41418009	Mælan skole, renovering/nybygg (uteområde, buss)	50 000 000	0	50 000 000	0	50 000 000	
41418010	Høgåsmyra tilleggstomt	300 000	0	300 000	0	300 000	avsluttes 2018
41418011	Planlagt vedlikehold barnehager	650 000	0	650 000	28 985	621 015	overføres 2019
41418012	Helse, sykeheim	500 000	0	500 000	0	500 000	overføres 2019
41418013	Stadsbygd svømmehall	100 000	0	100 000	0	100 000	overføres 2019
41418014	Oppgradering Sentral Driftskontroll	600 000	0	600 000	418 173	181 827	overføres 2019
41418015	Oppgradering kommunale boliger	450 000	0	450 000	158 056	291 944	overføres 2019
41418016	Oppgradering toalett Rådhus	250 000	0	250 000	50 685	199 316	overføres 2019
41418017	NAV "Apotek"-areal	450 000	0	450 000	3 853	446 147	Det blir ikke NAV, men IF VI kontorlokaler. Bygg-og eiendom har oversikt.
41418018	Kortlås Vanvikan skole	500 000	0	500 000	0	500 000	?noe overføres, men usikker
41418019	Møneband spyling	200 000	0	200 000	0	200 000	avsluttes 2018
41418020	Utbedring Varmeanlegg Strandheim	300 000	0	300 000	9 000	291 000	avsluttes 2018
41418021	Utbedring Brannvarsling Lundeng	100 000	0	100 000	0	100 000	avsluttes 2018
41418022	Nytt ventilasjonsanlegg Lundeng	600 000	0	600 000	0	600 000	overføres 2019
41418023	Pasientsignalanlegg Helsetun	800 000	0	800 000	0	800 000	overføres 2019
41418024	Ventilering stue Helsetun	250 000	0	250 000	0	250 000	avsluttes 2018
41418025	Brannvarsling Sjølyst	200 000	0	200 000	76 094	123 906	avsluttes 2018
41418026	Kjøkkenhette Helsetun	200 000	0	200 000	0	200 000	overføres 2019
41418027	SD-anlegg Leksvik barnehage	500 000	0	500 000	588 389	-88 389	avsluttes 2018
41418028	Skolekjøkkenbygg TMS	2 500 000	0	2 500 000	0	2 500 000	overføres 2019
41418029	Låssystem TMS	1 500 000	0	1 500 000	0	1 500 000	1000000 til2019
41418031	Havna omsorgsboliger, Nordvegg og altaner	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	avsluttes 2018
41418032	Utvendig vegg og vindu ungdomsskolefløy	1 760 000	0	1 760 000	0	1 760 000	overføres 2019
41418033	Sprinkelanlegg helstetunet	3 220 000	0	3 220 000	0	3 220 000	overføres 2019
41418034	Hjemmetjeneste oppvaskmaskiner	100 000	0	100 000	83 442	16 558	overføres 2019

		Opprinnelig budsjett	Overført fra	Justert budsjett	Regnskap	Ubrukt	
		2018	2017	2018	31.08.2018	31.08.2018	Kommentar
Prosj.nr.	Prosjektnavn						
41418035	Ventilasjon Idrettshall	750 000	0	750 000	0	750 000	avsluttes 2018
41418036	Renholdsmaskin Leksvikhallen	350 000	0	350 000	0	350 000	overføres 2019
41418037	Tilpasninger NAV-areal Rissa rådhus utredes og tilleggsbevilges...	250 000	0	250 000	533 415	-283 415	avsluttes 2018
41418038	Enøk tiltak komm bygg	100 000	0	100 000	0	100 000	overføres 2019
41418039	Stadsbygd skole, uteområde	150 000	0	150 000	0	150 000	avsluttes 2018
41418040	Friidrettsbane Stadsbygd	500 000	0	500 000	0	500 000	?
41418041	Leksvik helsetun, flytting dialyse og helsestasjon, ombygging legekantor	4 450 000	0	4 450 000	518 303	3 931 698	overføres 2019
41418043	Hysnes Helsefort - varmepumpe	0	0	0	375 000	-375 000	avsluttes 2018
41418601	Salgsinntekter fast eiendom	0	0	0	-6 106 378	6 106 378	
41418700	Div. salg	0	0	0	-50 500	50 500	
50017801	Stadsbygd - løpebane	0	500 000	500 000	0	500 000	avsluttes 2018
72018001	KLP, egenkapitalinnskudd	0	0	0	0	0	
72018002	Lån til investeringer	-253 844 000	-74 327 646	-328 171 646	0	-328 171 646	

4 Sektorvise kommentarer og tiltak

Ansvar: Rådmann

Økonomi:

Periodisert regnskap pr. 31.08.2018

Tall i hele 1.000	Periodisert regnskap	Budsjett	
Netto	Pr 31.08.2018		Avvik
Økonomi	2 679	2 886	207
Kommunikasjon og personal	4 025	3 873	-152
Lærlinger	2 059	1 515	-544
Kirken	2 699	2 699	0
Felleskostnader og politikere	8 126	8 126	0
Rådmann	762	762	0
Sum rådmann	20 350	19 861	-489

Kommentarer:

Personal og kommunikasjon:

Som planlagt reduserer vi med 50% stilling knyttet til sentralbord og servicetorg fra og med 1.7.2018. Intern fakturering av Fosen Inkasso for 2018 er ikke beregna og medregna.

Lærlinger:

Negativ avvik skyldes at utbetaling av refusjoner kommer senere på året.

Prognose pr. 31.12. 2018

Tall i hele 1.000	Prognose	Budsjett	
Netto	Pr 31.12. 2018		Avvik
Økonomi	7 800	8 276	476
Kommunikasjon og personal	10 779	10 895	116
Lærlinger	4 015	4 015	0
Kirken	8 097	8 097	0
Felleskostnader og politikere	24 191	24 191	0
Rådmann	2 152	2 190	38
Sum rådmann	57 034	57 663	629

Kommentarer:

Tiltak for å komme i balanse:

Periodisert regnskap pr. 31.08.2018

Tall i hele 1.000 Netto	Periodisert regnskap	Budsjett	
	31.08.2018		Avvik
	0	0	0

Kommentarer:

Prognose pr. 31.12. 2017

Tall i hele 1.000 Netto	Prognose	Budsjett	
	Pr 31.12. 2018		Avvik
	0	0	0

Kommentarer:

Tiltak for å komme i balanse:

Økonomi:

Periodisert regnskap pr. 31.08.2018

Tall i hele 1.000	Periodisert regnskap	Budsjett	
Netto	Pr 31.08.2018		Avvik
200 Oppvekstsjef	1 950	3 894	1 944
205 Fellesutgifter oppvekst	30 724	29 038	-1 686
210 Åsly skole	22 890	22 137	-753
211 Stadsbygd skole	16 711	15 639	-1 072
212 Mælan skole	5 793	5 644	-149
213 Testmann Minne skole	16 816	17 108	292
214 Fevåg Hasselvika skole	2 600	2 712	112
215 Vanvikan skole	13 070	11 437	-1 633
220 Høgåsmyra barnehage	5 875	5 286	-589
221 Skogly barnehage	1 771	1 743	-28
222 Fevåg barnehage	1 595	1 541	-54
223 Fembøringen barnehage	4 698	4 720	22
224 Vanvikan barnehage	4 434	4 520	86
225 Fagerbakken barnehage	1 620	1 737	117
226 Leksvik barnehage	3 410	3 467	57
230 PPT	2 522	2 819	297
240 IF VI	-118	109	227
Sum oppvekst	136 361	133 553	-2 808

Kommentarer:

200 Oppvekstsjef

- De faste lønnsutgiftene på de tre stillingene i ansvar 200 ligger 104 000 kr over budsjett per 31.08. Dette skyldes at arbeidsavtalene for de tre stillingene ble ferdigforhandlet etter at budsjettet var vedtatt.
- Det positive avviket skyldes at det på ansvar 200 er satt av 3 mill. kr av oppvekstsektorens samlede budsjett. Dette ble gjort for å kunne løse utfordringer i oppvekstsektoren, som vi regnet med vil dukke opp i løpet av det første året i ny kommune. Det er spesielt utfordrende med ressursfordelingen skolene imellom i en ny kommune.
- 200 000 kr av disse midlene er øremerket opplæring i foreldreveiledningsprogrammet ICDP.

205 Fellesutgifter oppvekst

- 2010 Førskole
 - Utbetalinger til private barnehager ligger 813 000 kr over budsjett per 31.08.
- 2020 Grunnskole
 - I balanse etter periodisering.
- 2110 Styrket tilbud til førskolebarn
 - Utgiftene til spesialpedagogisk hjelp og styrking av barnegruppene på grunn av nedsatt funksjonsevne, ligger 830 000 kr over budsjett våren 2018. Når vi regner inn augusttallene, vil merforbruket på funksjon 2110 komme på over 1 mill. kr. per 31.08.

- 2230 Skoleskyss
 - Etter avregning for vårhalvåret, ser det ut som om vi kommer godt innenfor budsjett på skoleskyss.

210 Åsly skole

- Merforbruket skyldes
 - Ekstra tiltak innen spesialundervisning
 - Høyere vikarutgifter enn budsjettert
 - Feilbudsjettering når det gjelder leie av haller (Budsjett 690'. Faktiske utgifter 830')
 - Montering av hjelpemidler for elev. Hjelpemiddelsentralen betaler ikke.

211 Stadsbygd skole

- Merforbruket skyldes
 - Merutgifter ressurskrevende elev våren 2018, dras med inn i inneværende skoleår (ass-/fagarbeider i ca. 80 % stilling utgjør ca. 200'
 - Krav om høyere stillingsandel og/eller krav om fast tilsetning høst 17/vår 18, i alt tre personer med krav på totalt 100 % ekstra stilling, utgjør ca. 250'
 - Etterbetaling fagarbeider og arbeid i høyere stilling våren 2018 etter muntlig avtale med tidligere rektor utgjør ca. 100'.
 - Ekstra ressurser i forhold til tilrådninger ca 100'

212 Mælan skole

- Etter 2. termin har vi fortsatt en minus. SFO har ikke nok brukerbetaling i forhold til bemanning etter vedtatt plan på åpningstider SFO.
- Mangler noe sykelønnsrefusjoner. Dette vil dekke en god del av overforbruket per nå.

213 Testmann Minne skole

- Differansen gjelder lavere foreldrebetaling i SFO enn beregnet. Dette utjevner seg i høsthalvåret.

214 Fevåg Hasselvika skole

215 Vanvikan skole

- Overforbruk på 1,4 mill. etter 2. tertial.
- Årsaker til overforbruk
 - Flere elever med store behov for spesialtilrettelegging enn beregnet i budsjettarbeidet til 2018.
 - Etterbetalinger på grunn av feil lønnsplassing og videreutdanning.

220-225 Barnehagene

Barnehagenes budsjett ble i saldering av budsjett redusert med 500 000 kr. Alt dette ble tatt fra ansvar 220 Høgåsmyra, og er ikke fordelt på de andre virksomhetene.

220 Høgåsmyra barnehage

- Korrigert for lønn og sosiale utgifter, 700 000 kr.
- Økt bemanning 2 stk. 100 % stilling i fra august til desember pga. økt barnetall.

221 Skogly friluftsbarnhage

- Vikarinnleie for langtidssykemeldt.
- Ikke budsjettert med utvidet drift for høsten 2018 for å få plass til ekstra barn med rett på plass.

222 Fevåg barnehage

- Ikke budsjettert med utvidet drift fra 01.08.2018. Fevåg har utvidet driften med én avdeling for småbarn fra 01.08.2018 for å imøtekomme kravet om rett til plass. Det er tilsatt ekstra 100 % pedagog og 100 % fagarbeider fra august i forbindelse med økningen i barnetall. Noe nødvendig materiell og inventar/sikkerhetsutstyr er innkjøpt i forbindelse med utvidelsen. Pedagognorm og bemanningsnorm er oppfylt, og barnehagen vil nok ha fast utvidet drift de neste årene.

223 Fembøringen barnehage

- Færre barn enn budsjettet gir mindre inntekt i form av brukerbetaling. Flere ansatte som har vært sykmeldt har hatt ferie til gode som er kommet med her, og dette gir ekstra lønnskostnader.

224 Vanvikan barnehage

- I balanse

225 Fagerbakken barnehage

- Positivt avvik: Sykelønnsrefusjoner for 2017 regnskapsført på 2018. Lavere lønnsutgifter på pedagog (nyutdannet). Restriktivt bruk av vikar ved kort- og langtidsfravær. Har hatt 30 % stilling vakant i august, men denne vil bli brukt for å ha tilfredsstillende bemanning i barnehagens åpningstid. Med dette blir kravet til pedagogisk bemanning oppfylt.

226 Leksvik barnehage

- Økning i antall barn fra august – medfører også økt bemanning. Har åpnet den 4. avdelingen igjen.

230 Pedagogisk-psykologisk tjeneste

- Positivt avvik skyldes at enheten ikke var fullt bemannet før i august 2018.

240 Voksenopplæring og innvandringstjeneste

- Positivt avvik skyldes at når vi periodiserer inntekter, vil integreringstilskudd for 3. kvartal være større enn utgiftene.

Prognose per 31.12.2018

Tall i hele 1.000	Prognose	Budsjett	
Netto	Per 31.12.2018		Avvik
200 Oppvekstsjef	5 928	5 928	0
205 Fellesutgifter oppvekst	45 581	43 558	-2 023
210 Åsly skole	34 653	34 250	-403
211 Stadsbygd skole	24 747	24 220	-527
212 Mælan skole	8 755	8 755	0
213 Testmann Minne skole	25 894	26 547	653
214 Fevåg Hasselvika skole	4 114	4 200	86
215 Vanvikan skole	18 182	17 710	-472
220 Høgåsmyra barnehage	8 900	8 273	-627
221 Skogly barnehage	3 046	2 720	-326
222 Fevåg barnehage	2 934	2 409	-525
223 Fembøringen barnehage	7 162	7 372	210
224 Vanvikan barnehage	6 872	7 042	170
225 Fagerbakken barnehage	2 656	2 702	46
226 Leksvik barnehage	5 920	5 392	-528
230 PPT	4 314	4 370	56
240 IF VI	-219	0	219
Sum oppvekst	209 440	205 448	-3 992

Kommentarer:

200 Oppvekstsjef

- Se kommentarer til 2. tertial over.

205 Fellesutgifter oppvekst

- Se kommentarer til 2. tertial over.

- Tilskuddet til de private barnehagene blir på ca. 31,0 mill. kr. Dette er 1,2 mill. kr over budsjett 2018. Dette inkluderer to ekstra plasser høsten 2018 i en privat barnehage i Rissa sentrum, for å få inn alle barn med rett på plass.
- Utgiftene til spesialpedagogisk hjelp og styrking i barnehagene vil trolig komme på 1,5 mill. kr over budsjett i 2018.

210 Åsly skole

- Ekstra tiltak innen spesialundervisning
- Høyere vikarutgifter enn budsjettet
- Feilbudsjettering når det gjelder leie av haller (Budsjett 690'. Faktiske utgifter 830')
- Montering av hjelpemidler for elev. Hjelpemiddelsentralen betaler ikke.

211 Stadsbygd skole

- Skolen har fått inn en del uforutsette krav i forhold til lønn og tilsetninger. Dette har gitt utfordringer i forhold til ressursberegning opp imot budsjett.
- Det viser seg også at stillingsberegningen for ikkepedagogisk personale ikke er gjort i henhold til lovverket. Dette betyr at skolen har høyere stillingsstørrelser enn behovet i forhold til tilrådning fra PPT.

212 Mælan skole

- Prognose for 31.12.2018 er svært usikker på grunn av at tilskuddsordningene fra staten for høsten ikke er avklart.
- SFO på Mælan klarer ikke å gå i balanse hvis vi skal forholde oss til de vedtatte retningslinjer rundt åpningstider. Usikker på om reduksjonen i bemanning vil få den ønskede effekten så tidlig i skoleåret.

213 Testmann Minne skole

- Det vil komme inn mer refusjon fra andre kommuner enn budsjettet i andre halvdel av 2018. Underskudd i første halvdel blir derfor dekket i andre halvdel.

215 Vanvikan skole

- I følge prognosene er overforbruket per måned redusert fra ca 233' til 67' for perioden september - desember. Dette før justering for 2,8 % lønnsøkning er tatt inn. Det er gjort et godt stykke arbeid med justering av ressursbruk ved skolen. Dette vil fortsette i forbindelse med budsjettarbeidet for 2019.

220-226 Barnehagene

- I rapporten for 1. tertial skrev vi følgende: Utgiftene til barnehagene kommer til å øke fra høsten. Tre av de kommunale og en av de private barnehagene må utvide driften ut over sin godkjenning fra høsten 2018 for at Indre Fosen kommune skal innfri retten til barnehageplass. Dette medfører større utgifter enn inntekter i de kommunale barnehagene, og økt driftstilskudd til den private barnehagen (betales over ansvar 205). I tillegg gjelder ny pedagognorm fra 01.08.2018 og dette vil medføre flere pedagogstillinger ute i barnehagene/økte lønnskostnader. Vi har på nåværende tidspunkt ikke oversikt over hva disse endringene vil koste.
- Utover kommentarene til 2. tertial over, har vi følgende tilføyelser: Leksvik barnehage får et stor avvik pga. økt bemanning. De har økt til 61 ekvivalenter fra august 2018. For å tilfredsstille nye pedagog- og bemanningsnormer med det nye barnetallet fra 01.08.2018, har barnehagen ansatt 160 prosent pedagog og 150 % fagarbeider.

Tiltak for å komme i balanse:

200 Oppvekstsjef

- De tre millionene som er satt av som en reserve på ansvar 200, vil bli fordelt på de ulike ansvarsene etter en skjønnsmessig vurdering av behovet. 200 000 kr dekker virksomhetenes vikarutgifter i forbindelse med opplæring i foreldreveiledningsprogrammet ICDP.

205 Fellesutgifter oppvekst

- De største og fleste utgiftspostene er refusjoner på tjenester utført av andre. Disse utgiftene er det ikke lett å kontrollere (eks. tilskudd til private barnehager, fosterhjemsbarn med skolegang i andre kommuner, skoleskyss og spesialpedagogisk arbeid i barnehager og privatskoler). Vi ser derfor få muligheter til å gjøre noe med de røde tallene.

210 Åsly skole

- Reduksjon i vikarbruk
- Om mulig avslutte ekstraordinært spespedtiltak
- Vi har redusert den totale stillingsprosenten noe gjennom at avdelingsleder har 30 % lønn betalt av PPT og flere studenter deltar i KFK gjennom vikarordningen (ikke fullt erstattet)
- Noe mer inntekt gjennom elever fra andre kommuner
- Forventer økte inntekter i forbindelse med elever hjemmehørende i andre kommuner.

211 Stadsbygd skole

- Vi er sammen med Fagforbundet og personalavdelingen i en prosess med bemanningsjustering ved skolen. Dette vil ikke få virkning dette budsjettåret, men vil være med og justere budsjettet for 2019.

212 Mælan skole

- Regner med å se en reduksjon i lønnsutgifter i og med at det har blitt redusert noe på bemanningen, men finner det svært vanskelig å redusere mer på timer brukt på undervisning uten at det vil gå ut over forsvarlighet.

213 Testmann Minne skole

- Slik det ser ut nå ser det ut til at vi kommer i balanse ved årsskiftet.

214 Fevåg Hasselvika skole

- Dette er litt usikre tall, men slik det ser ut kommer vi til å gå i balanse ved årsskiftet.

215 Vanvikan skole

- Tiltak allerede gjennomført. Overforbruket per måned er redusert betraktelig denne høsten. Akkumulert overforbruk for våren 2018 er ikke mulig for skolen å ta inn i løpet av de fire månedene som er igjen uten å ta bort lovpålagte oppgaver. Det er heller ikke mulig å si opp ansatte med umiddelbar virkning, ettersom de aller fleste har 3 måneder oppsigelsestid.

220-226 Barnehagene

- For å imøtekomme retten til barnehageplass har fire av de kommunale barnehagene (Høgåsmyra, Fevåg, Skogly og Leksvik) gått ut over sin godkjenning og utvidet driften. Høgåsmyra og Skogly gikk også i barnehageåret 2017/2018 med utvidet drift, men dette var det kun budsjettet for første halvår 2018. De andre har utvidet fra driften fra 01.08.2018.
- Når barnehagene nå har fått både en bemanningsnorm og en pedagognorm som skal oppfylles, og retten til barnehageplass skal oppfylles, blir det økte kostnader i stedet for sparetiltak.
- Barnehagene er nøysomme i sin vikarbruk, og forsøker å holde kostnadene nede så godt de kan.
- For å komme i balanse må barnehagene ha en budsjettkorrigering. Det har hittil i år vært umulig for barnehagene å spare inn de 500 000 kr som barnehagenes budsjett ble redusert med. Når fire av barnehagene i tillegg utvider driften, medfører dette økte lønnsutgifter.

240 Voksenopplæring og innvandringstjeneste

- Vi kommer til å avslutte året som planlagt. Vi har budsjettet ved bruk av fond (integreringstilskudd).

Økonomi:

Periodisert regnskap pr. 31.08. 2018

Tall i hele 1.000	Periodisert regnskap	Budsjett	
Netto	Pr 31.04. 2018		Avvik
300 - helse- og omsorgssjef	4 877	4 800	-77
302 - Koordinerende enhet	5 800	5 242	-558
305 - hjemmetjenester Leksvik	11 339	10 517	-822
306 - hjemmetjenester Stjørna	9 078	9 104	26
308 - hjemmetjenester Vanvikan/Stadsbygd	12 716	12 689	-27
309 - hjemmetjenester Rissa	12 350	11 259	-1 091
310 – Rissa helsetun	30 842	29 704	-1 138
315 – Leksvik helsetun	20 352	19 654	-698
320 - Helse	28 942	28 320	-622
330 - Rissa bo- og aktivitet	13 717	13 176	-541
331 - Leksvik bo- og aktivitet	15 109	13 186	-1 923
340 - NAV	9 106	6 943	-2 163
Samlet	174 228	164 593	-9 635

Kommentarer:

Generelt: 2. tertial omfatter blant annet ferieavviklingen og det er derfor utfordrende å ha full oversikt over alle utgifter, inntekter og refusjoner allerede i september. Det kan derfor ikke utelukkes at resultatet vil endres en del i positiv favør. Det er likevel ingen tvil om at det er røde tall over hele linja og i enkelte virksomheter er merforbruket høyt. Som i første tertial skyldes brorparten av merforbruket lønn, både i form av økt innleie og i form av bruk av dyre løsninger som overtid. De virksomhetene som har høyest merforbruk har også økt mengde tjenester, enten i form av nye brukere eller brukere som er langt dårligere og mer ressurskrevende enn tidligere. Vi ser også at vi har store utfordringer når det gjelder tilgang på sykepleiekompetanse. Vi mangler sykepleiere og det fører til stort trykk på de sykepleierne vi har, samt bruk av dyre løsninger i de situasjonene der vi er pålagt å ha denne kompetansen.

300 – et lite merforbruk som skyldes lønn, samt enkelte eksterne kostnader. Forventede refusjoner vil gi balanse på slutten av året.

302 – merforbruket har flere årsaker, økte lønnskostnader, økte kostnader til støttekontakt/omsorgslønn, samt til abonnement og lisenser.

305 – merforbruket skyldes først og fremst at det har vært en svært tung drift hele året, med flere ressurskrevende brukere som krever ekstra innleie, også på natt. Det blir gjort forsøk på å komme i balanse mot slutten av året, blant annet gjennom å unngå overtidsbetaling.

306 – et lite merforbruk, men virksomheten forventes å være i balanse ved slutten av året, blant annet ved at man ved hvert fravær vurderer om det er behov for innleie. Man skal i tillegg korte ned på vaktene ved fravær, samt unngå overtidsbetaling.

308 – et lite merforbruk som skyldes lønnskostnader, samt innkjøp av noe utstyr/inventar. Det har vært høyt fravær av sykepleiekompetanse i deler av ferieavviklingen, noe som fører til dyre løsninger ved innleie/overtidsbruk. En stilling som renholder vil bli overført til en annen sektor i løpet av året og deler av merforbruket vil forsvinne da. Det forventes derfor at virksomheten vil være i balanse ved årets slutt.

309 – merforbruket har flere årsaker. Det mangler midler til enkelte budsjettposter, og det har vært behov for ekstra innleie som følge av økte oppgaver knyttet til ressurskrevende brukere. Det er også i denne virksomheten brukt dyre løsninger som overtid for å skaffe nødvendig sykepleierkompetanse. Det jobbes for å komme nærmere en balanse, men det er utfordrende. Tiltak som settes i verk er at man ikke leier inn ved fravær, dersom dette er forsvarlig. Vakter kortes konsekvent inn og overtidsbruken minimaliseres. BARBO: drift uendret fra 2017.

310 –merforbruk skyldes mye innleie og det er i tillegg et stort merforbruk på overtid. Dette skyldes høyt sykefravær. Det er prekær mangel på sykepleiere på begge sykehjemmene og det genererer bruk av bakvakt og overtid. Det brukes i tillegg vikarbyrå for å tilføre sykepleierkompetanse. Kjøkkenet har hatt ekstra utgifter på reparasjon av utstyr, samt at det mangler en del på budsjetterte inntekter grunnet manglende omsetning. Det jobbes konstant for å gå i balanse, blant annet gjennom å forsøke å redusere bruk av dyre løsninger, men dette er utfordrende når det samtidig skal driftes faglig forsvarlig, særlig med tanke på sykepleiefaglig kompetanse.

315 - Det er ikke samlet merforbruk på lønnsbudsjettet totalt, men det er ekstra lønnsutgifter på innleie av vikarbyrå. I tillegg er det noe merforbruket på vaskeritjenester. Også på Leksvik helsetun sliter kjøkkenet med å få inn inntekter i hh til budsjett. I forhold til tiltak er situasjonen den samme som for Rissa sykehjem (ansvar 310).

320 – Det er legetjenesten og miljøarbeid psykisk helse som genererer merforbruket i enheten. Redusert legekapasitet og lite med direkte vikarmuligheter har medført bruk av dyrere legevikarløsninger. Psykisk helse har hatt behov for ekstra innleie knyttet til miljøarbeid. Innleie ved fravær vil kun bli gjennomført ved absolutt behov for å bedre prognosen.

330 – det er merforbruk på både faste og variable lønnsposter. Økt aktivitet på natt gir større kostnader. Det har vært en betydelig økning i omfanget av avlastning til barn og dette gir variable lønnskostnader som ikke er budsjettert. Også i denne enheten brukes det for mye overtid og dette må reduseres for å bedre prognosen.

331 - det er merforbruk på faste lønnsposter og det er i tillegg budsjettert for lavt på tilleggslønn. Det har vært mye bruk av overtid. Den planlagte prosessen med omstrukturering har gått langsommere enn forventet, men det har den siste måneden skjedd endringer. Det forventes betydelig reduksjon i forbruk dersom driften kan rasjonaliseres ved å ha færre tjenestesteder.

340 – merforbruket skyldes i sin helhet økonomisk sosialhjelp. Det er langt flere innbyggere som er avhengig av bistand for å få endene til å møtes enn forventet. I tillegg har kommunen flere på Kvalifiseringsprogrammet enn budsjettert. Dette er lovpålagte hjelpetiltak som det er vanskelig å redusere på kort sikt.

Prognose pr. 31.12. 2018

Tall i hele 1.000	Prognose	Budsjett	
Netto	Pr 31.12. 2018		Avvik
300 - helse- og omsorgssjef	7 235	7 280	45
302 - Koordinerende enhet	8 530	7 983	-547
305 - hjemmetjenester Leksvik	15 865	16 121	256
306 - hjemmetjenester Stjørna	13 480	13 731	251
308 - hjemmetjenester Vanvikan/Stadsbygd	18 543	18 888	345
309 - hjemmetjenester Rissa	17 586	17 405	-181
310 - Rissa sykehjem	45 365	44 587	-778
315 - Leksvik sykehjem	29 783	29 587	-196
320 - Helse	43 989	43 745	-244
330 - Rissa bo- og aktivitet	20 404	20 418	14
331 - Leksvik bo- og aktivitet	20 979	20 480	-499
340 - NAV	12 930	10 550	-2 380
Samlet	254 687	250 775	-3 912

Kommentarer:

For å komme i balanse ved slutten av året, må det gjøres tiltak i hver enkelt virksomhet, men det må i tillegg jobbes med sektorovergripende tiltak for å løse enkelte av de utfordringene som fører til merforbruk, blant annet mangel på sykepleiekompetanse i enkelte virksomheter.

Overskridelsene er knyttet til særlige tiltak som politikerne er informert om, og det vil bli bedt om budsjettkorrigering for summen ved utgangen av året.

Periodisert regnskap pr. 31.08.2018

Tall i hele 1.000	Periodisert regnskap	Budsjett	
Netto	Pr 31.08.2018		Avvik
	12442	11717	-725

Kommentarer:

Barneverntjenesten melder om store utfordringer med å komme i balanse på årets regnskap. Det er flere familier med svært kostnadskrevende tiltak.

Prognose pr. 31.12.2018

Tall i hele 1.000	Prognose	Budsjett	
Netto	Pr 31.12. 2018		Avvik
	18700	17750	-950

Kommentarer:

Familier med betydelig utfordringer påfører oss store kostnader i år. Det settes inn de tyngste tiltakene vi rår over for å forsøke å styrke omsorgen i hjemmene og unngå omsorgsovertagelser.

Tiltak for å komme i balanse:

Jobber kontinuerlig med å ha fokus på kostnadsbildet på barn som fyller 18 år. Har gitt en del besparelser i år, dette er hensyntatt i prognosen.

Rissa har de siste årene hatt en nedgang i saker, mange fosterhjem har blitt avsluttet og den økonomiske rammen har med rette vært justert ned ved flere anledninger. Nå ser situasjonen annerledes ut, og vi ser at Indre Fosen har behov for økte rammer på grunn av økning i alvorlighetsgrad i flere saker.

Periodisert regnskap pr. 31.08.2018

Tall i hele 1.000	Periodisert regnskap	Budsjett	
Netto	31.08.2018		Avvik
Arealsjef	748	827	79
Plan-kart-miljø	2742	2811	69
Kommunalteknikk	5268	5705	437
VAR-sektoren	-2110	528	2 638
Brann/redning/feiertjeneste	6351	6266	-85
Eiendomsforvaltning	15676	10183	-5 493
Utviklingsavdeling	3312	3047	-265
Sum Areal	31987	29367	-2 620

Kommentarer

Ansvar 410 kommunalteknikk:

På grunn av snøvinter og store kostnader til vintervedlikehold 2017/2018, har vi greid å "spare" på vedlikehold av kommunale veier i løpet av sommerhalvåret for å ha en buffer til kommende vinter. Denne sparingen vil trolig ha en negativ konsekvens på kommunale veger over noe tid.

Ansvar 411 VAR:

Her ligger en del konsekvenser av ny beregningsmodell for kommunale avgifter, både for vann og avløp. Kommunale avgifter belastes 4 ganger per år og vil være med å skape et skjevt bilde fram til siste innbetalinger foreligger. Videre er ikke avskrivninger eller kalkulatoriske renter belastet budsjettet på rapporteringsdato. Vi har videre ikke tilknytningsavgifter inn som budsjettet. Forsikringspenger etter havari på vannverk er enda ikke kommet inn.

Også i 2. tertial har det vært oppretting i matrikelopplysninger som gir noe høyere inntekter enn forventet da budsjettet ble lagt.

Ansvar 414 eiendomsforvaltning:

Budsjett av strømutgifter for 2018 ble lagt tilsvarende sum budsjett 2017 Leksvik + Rissa, ikke sum regnskap 2017 Leksvik + Rissa. Det betyr at strømutgiftene for 2018 er budsjettet for lavt. I tillegg er strømprisen i 2018 høyere enn i 2017, og vinteren krevde mer oppvarming enn normale år. Det er ikke budsjettet med utgifter til sykdoms- og ferievikarer innen renhold, men vikarer er benyttet til bygninger der renhold må utføres.

Prognose pr. 31.12. 2018

Tall i hele 1.000	Prognose	Budsjett	
Netto	31.12.2018		Avvik
Arealsjef	1 140	1 254	114
Plan-kart-miljø	4 500	4 678	178
Kommunalteknikk	8 616	8 629	13
VAR-sektoren	949	972	23
Brann/redning/feiertjeneste	9 402	9 402	0
Eiendomsforvaltning	23 000	17 935	-5 065
Utviklingsavdeling	4 875	4 932	57
Sum Areal	52 482	47 802	-4 680

Kommentarer:

Ansvar 400 Arealsjef og ansvar 409 plan-kart-miljø: Vi kan få til en innsparing på ca kr 200.000 til sammen innen disse to ansvarene.

Ansvar 414 eiendomsforvaltning: Vi er fortsatt ikke helt i mål med effektene av sideveis forflytninger mellom ansvar når det gjelder byggdrift. Inntekt FDV-avtale Hysnes ble fordelt på flere ansvar ifm budsjett 2018. Dette må korrigeres så ansvar eiendomsforvaltning får dekt ekstra kostnader pga inngått avtale med Unicare. I tillegg ser vi prisøkning på energi, "snø/grønt" og forsikring i 2018. Økte løpende vedlikeholdskostnader samt svikt i leieinntekter på utleiebygg/boliger er også medvirkende. Nødvendig vikarinneleie ved sykdom innen renhold. For ansvaret er det er ikke mulig å få årsresultat tilsvarende budsjettet.

Ansvar 410 Kommunalteknikk:

Ansvaret har noe større inntekter enn budsjettet samtidig med at vi har redusert på vedlikehold. Tidligere har det i gamle Leksvik vært utført en del brøyting og vedlikehold på kommunale veger med eget mannskap, dette vil det bli endringer på grunnet bemanningssituasjonen. Vil trolig føre til noe økte kostnader. Hvordan sesongens vinter blir er usikkert mht behov for vintervedlikehold. Totalt sett vurderes prognosen for ansvaret å være i tråd med budsjettet.

Ansvar 411 VAR:

Litt usikkert med bakgrunn i innbetaling av kommunale avgifter for siste termin 2018, men anslår at man resultatet blir tilsvarende budsjettet. Ansvaret består av selvkostfunksjoner, så evt. overskudd må uansett settes på fond.

Tiltak for å komme i balanse:

Alle ansvarsområder innen areal må ha svært streng budsjett disiplin resten av året for å minimere underskuddet mest mulig. I praksis er det ikke store muligheter, da overskridelsene skyldes feilbudsjettering av strøm/energikostnader og manglende budsjettering av nødvendig sykdoms- og ferievikarer innen rehold. Ansvar 414 må redusere kraftig på vikarbruken resten av året.

Periodisert regnskap pr. 31.08.2018

Tall i hele 1.000 Netto	Periodisert regnskap	Budsjett	
	31.08.2018		Avvik
	5319	5331	12

Kommentarer:

Prognose pr. 31.12. 2018

Tall i hele 1.000 Netto	Prognose	Budsjett	
	Pr 31.12. 2017		Avvik
	15028	15028	0

Kommentarer:

Tiltak for å komme i balanse: