



Sak 08-2014 Budsjett 2015 - Kommentarer til budsjettforslaget.

Generell kommentar – Bjugn og Ørland PPT planlegger virksomheten for 2015 med utgangspunkt i samme aktivitetsnivå som inneværende år. Etterspørselen etter tjenester er stabilt høy, og det er ikke besluttet endringer i kontorets sammensetning eller reduksjon av arbeidsoppgaver. Kontoret har samme bemanning nå som for 14 år siden. Målene og kontorets arbeidsoppgaver og arbeidsmetoder er under kontinuerlig vurdering.

Budsjettet for 2015 bygger over samme lest som tidligere år.

Vi er også i år godt kjent med kommunenes oppfordringer til "nøkternhet". Det er ikke mulig å utarbeide et budsjettforslag med null vekst på utgiftsiden da det vil innebære en reduksjon i bemanningen. Budsjettet holder seg innenfor kommunenes beregninger for 2015 med hensyn til Lønnsvekst og Prisstigning.

Med bakgrunn i tidligere års mindre forbruk, som i hovedsak skyldes refusjon av sykepengar og ikke bruk av vikarer, har Bjugn og Ørland PPT bygd opp et "Disposisjonsfond", en egenkapital.

I tillegg har Bjugn og Ørland PPT fått skjønnsmidler til prosjektarbeid for å utvikle en mer effektiv PP-tjeneste. Dette er midler som er inntekstført i 2012, 2013 og 2014, Disse midlene skal ikke benyttes til drift.

Disposisjonsfondet er i "alle år" brukt som en økonomisk "buffer" som har bidratt til å holde kommunenes andeler lavere. Denne egenkapitalen er i følge Balanseregnskap 2013 - kr. 354.425. Deler av dette disposisjonsfondet kan benyttes for å skape balanse om regnskapet for 2014 blir som budsjett 2014.

Lønn – Som nevnt over er det ikke vedtatt å endre stillingsandelene ved kontoret. "Lønn faste stillinger" er den budsjettposten som følger lønnsutviklingen. De fleste i Bjugn og Ørland PPT har sin lønnsfastsettelse influert av lønnsutviklingen i skolen, som er den arbeidsplassen vi konkurrerer med for å beholde kompetent og stabilt personale. Endringen i de totale utgiftene til lønn fra budsjettet for 2014 til budsjettet for 2015 er på ca 3,7 %.

Driftsutgiftene – for PP-tjenesten har vært relativt stabile i flere år. Alle utgifter til drift er synlige i denne virksomheten der tyngden av utgifter er Husleie, drifting av kontorbygg, kjøp av tjenester, utgifter til utadrettet virksomhet som tjenestereiser og utgifter i forbindelse med kompetanseutvikling. Kontoret dekker også merutgifter til bruk av egen bil i tjenesten. Det er forhold som ble tydelig gjennom en økning i kjøregodtgjørelsen fra 2011 til 2012. I budsjettet fra og med 2008 er utgifter til Konsulenttjenester tatt med. Disse er utgifter til Fosen Lønn, Fosen Regnskap og Revisjon. Driftsbudsjettet har en økning på 2,3 %.

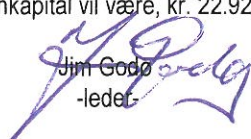
Inntektene – Bjugn og Ørland PPT har 2 stillinger som har hele Fosen som arbeidsområde. Tidligere var disse stillingene finansiert av et øremerket tilskudd. Fra 2004 ble utgiftene til stillingene finansiert ved at 80 % av kostnadene ble overført til Bjugn kommunes rammer og 20 % måtte Bjugn og Ørland PPT innhente fra samarbeidskommunene. Fra og med 2008 finansieres disse stillingene i sin helhet av de kommunene som er med i denne samarbeidsavtalen. Viser ellers til Samarbeidsavtale mellom Bjugn og Ørland PPT og de 6 Fosen – kommunene disse medarbeiderne arbeider i. Det er tatt hensyn til estimert økning i lønn i beregning av dette beløpet. Denne samarbeidsavtalen ble senest i april og mai 2013 drøftet med samarbeidspartnerne og det er enighet om å videreføre denne. Totalt øker disse inntektene med ca 4,5 %. Det resterende beløp, basert på utgiftsiden i budsjettet – deles på Ørland og Bjugn kommune 50 - 50. Kommunenes utgifter har her vært den samme de tre siste årene, men krever en økning for 2015. Dette på tross av at det brukes av midler fra Disposisjonsfondet.

PP-tjenesten har vurdert muligheter for flere inntektskilder. Pr idag har vi prosjektmidler, men disse vil opphøre i 2015 og midlene er bundet opp mot prosjektarbeidet. Øvrige inntekter er fortsatt svært små og ikke så predikerbare at de kan budsjetteres.

Egenkapital.

Bjugn og Ørland PPT har, som nevnt over, opparbeidet et disposisjonsfond/egenkapital. Oppbygging av egenkapital har vært mulig ved at kontoret ikke har leid inn arbeidskraft når vi har vært rammet av sykemeldinger og når personalet har hatt kortere og lengre permisjoner fra deler av sin stilling.

Det er svært viktig at en virksomhet som Bjugn og Ørland PPT har egenkapital for å møte behov som ikke er forutsett; for eksempel utviklingsarbeid for tilsatte ved pp-tjenesten, investering i nødvendig materiell, mulighet for kjøp av tjenester m.m. Egenkapitalen for Bjugn og Ørland PPT har vært relativt stabil på tross av at midler fra disposisjonsfondet er benyttet for å skape balanse i budsjett og regnskap. I budsjettet for 2014 ble det lagt inn kr. 453.472. Et mindre forbruk for 2013 vil bli avsatt på disposisjonsfondet. Regnskapsmessig er det beløpet ikke overført. I forslaget til Budsjettet for 2015 er kr. 331.500 tatt fra dette fondet for å holde kommunenes (eiernes) overføring så lav som mulig. Dette innebærer at selskapets Disposisjonsfond / Egenkapital vil være, kr. 22.925. Dette beløpet er svært lavt og kan kun endres ved å øke kommunenes andel.


Jim Godø
-leder-

	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Budsjett 2014	Budsjettforsl 2015
10100 Lønn faste stillinger	3980000	4063000	4205205	4362000
10101 Lønn renhold				
10300 Lønn ekstrahjelp				
10400 Overtid				
10509 Annen lønn&trekkpl.godtgj				
10900 Arb.g. Andel pensjon	597000	622000	631000	697000
10904 Premieavvik				
10906 Arb.g andel forsikr.	8000	9000	9000	12000
10990 Arbeidsgiveravg.	486000	505000	522000	323000
10992 Arb.g.avg.Av premieavvik				
SUM LØNNSUTG.	5071000	5199000	5367205	5394000
11000 Kontormateriell	20000	20000	19000	19000
11002 Abonnement Tidsskr.,avis	4000	4000	3000	3000
11003 Faglitteratur	9000	9000	15000	15000
11151 Bevertning				
11200 Diverse materiell	5000	5000	5000	7000
11201 Rengjøringsartikler				
11204 Representasjon og møteutgifter	3000	3000	3000	3000
11209 Andre tj. / matr.	15000	15000	15000	15000
11300 Porto, oppkravsgeb.m.m.	4000	5000	3000	3000
11302 Telefon, telefaks	4500	4500	4500	5500
11303 Datakommunikasjon	30000	30000	25000	25000
11500 Kurs og sem. Avg.	70000	70000	70000	70000
11600 Diettgodtgjørelse u/overn.				
11602 Bilgodtgjørelse	165000	165000	160000	159000
11650 Telefongodtgjørelse	5000	5000	5000	10000
11700 Diverse transportutgifter	10000	10000	10000	10000
11705 Reiseutg., ref./frakt	8000	8000		
11706 Oppholdsutg. v/reiser				
11707 Transport reiseregninger	6000	6000	15000	15000
11800 Elektrisitet	45000	45000	45000	45000
11850 Yrkesskade-/reiseforsikring	8000	10000	5500	6000
11900 Husleie	324000	330000	350000	360000
11952 Lisensen EDB				
11953 Lisenser EDB	15000	20000	20000	20000
11959 Div. avg., gebyrer, lisenser				
12000 Møbler/Invent leie/kjøp				
12001 Datautstyr/leie	15000	15000	15000	15000
12005 Kjøp av annet utstyr				
12400 Andre serviceavtaler	9000	15000	15000	15000
12600 Renhold	60000	65000	65000	67000
12700 Konsulenttjenester	50000	50000	53000	55000
14290 Moms 25%				
14294 Moms 8%				
15291 Kjøp av andeler				
15400 Avsetning til disposisjonsfond				
15800 Regnskapsmessig mindreforbruk				
SUM DRIFT	884500	909500	921000	942500
SUM UTGIFTER	5955500	6108500	6288205	6336500

	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Budsjett 2014	Budsjettforslag 2015
16200 Annet avg pliktig salg				
16500 Div. avg pliktig salg				
7000 Refusjoner - ord.				
17100 Sykelønnsrefusjon				
7101 Svangerskapsref.				
17290 Kompensasjon 25% moms driftsregn				
17292 Kompensasjon 13% moms driftsregnskap				
17294 Kompensasjon 8% moms driftsregn				
17301 Ref fra fylkeskommuner				
17500 Refusjon kommuner				
17501 Refusjoner kommuner	-1425000	-1483800	-1535733	-1605000
17700 Refusjon fra andre - private				
18100 Overføring tilskudd stat				
18300 Ref fra stat				
18500 Fra kommuner				
18507 Ørlands andel	-2150000	-2150000	-2150000	-2200000
18508 Bjugn's andel	-2150000	-2150000	-2150000	-2200000
18500 Salg tjenester				
19009 Andre renteinntekter				
19300 Bruk av tidl års mindreforbruk				
19400 Bruk av disp.midler	-230500	-324700	-452472	-331500
19000 Renter				
SUM INNTEKT	-5955500	-6108500	-6288205	-6336500
Rest til disp. neste år	0	0	0	0

1. Representantskapet i Bjugn og Ørland PPT IKS vedtar budsjettet for 2015 slik det er fremlagt av styret.
2. Budsjett og **Økonomiplan** forutsettes, fra og med budsjettåret 2016, å følge oppsett slik det fremgår av Lov om interkommunale selskap med tilhørende Forskrift om årsbudsjett mm for interkommunale selskap.