

Resultatvurdering 2. tertial 2014 Sentrale styringsorganer

Innledning

Sentrale styringsorganer omfatter politiske organer, rådmannskontoret med økonomiavdeling og kommunens fellesutgifter og IT fellesutgifter. Videre omfattes arbeidsmiljøutvalg, lønnsavdeling, kemner, regnskapskontroll, sivilforsvar, eldreråd, ungdomsråd, næring og verdensarvkoordinator.

Rapport oppsummering

Forutsetningene fra 1. tertial er ikke vesentlig endret.

Forbruket knyttet til folkevalgte organer, rådmannskontoret, lønnsavdeling, kemner og regnskapskontrollen er i all hovedsak i hht vedtatt budsjett. Arbeidsmiljøutvalget har imidlertid et overforbruk på kontingent til KS som gjelder arbeidsgivers andel til OU-fondet. Årsaken er feil budsjettering.

Næring og verdensarv er begge områder som skal gå i 0 og som finansieres ved bruk av henholdsvis næringsfond og tilskudd fra Riksantikvaren. Disse er ikke inntektsført/tilskudd ikke kommet fra Riksantikvaren 2. tertial. Verdensarvkoordinator er i tillegg feilført på rådmannskontoret, og skal føres på 1305 Verdensarvkoordinator.

Det er noe overforbruk på fellesutgifter og IT fellesutgifter, men dette er i hovedsak knyttet til utbetalinger som ikke er periodisert eller at inntekt ikke er ført. Det er også underforbruk på flere poster. Disse må også følges nøye med utover året. Noe av årsaken er planlagt aktivitet som ikke er igangsatt ennå.

Krav til innsparing gitt i forbindelse med 1. tertial samt 100.000,- i tilskudd Rørosmuseet til forvaltning av Doktortjønna friluftsområde i 2014 (skal dekkes innen budsjetttrammen til sentrale styringsorganer), totalt kr. 540.000,- vurderes kontinuerlig, og det skal være mulig å få dette til som en generell innsparing i budsjett for sentrale styringsorganer. Dette kan i hovedsak gjennomføres pga vakanser i stillinger.

HMS

Langtidssykemeldinger opphørte i midten av tertialperioden. Det er ved tertialperiodens slutt ikke sykemeldinger i sentrale styringsorganer.

Økonomi

Ansvar	Art	Regnskap	Periodebudsjett	Avvik	Forbruk i %	Årsbudsjett	Forbruk i %
	TOTALER	18 355 915	17 027 493	1 328 422	108	26 163 107	70
1 000	Politiske utvalg	1 770 610	1 877 626	-107 016	94	2 886 310	61
1 001	Politiske partier	63 689	43 333	20 356	147	65 000	98
1 004	Kontrollutvalg	451 556	472 001	-20 445	96	708 001	64
1 100	Rådmannskontoret	3 709 088	3 714 506	-5 419	100	5 905 324	63
1 101	Økonomiavdelingen	2 137 491	2 607 084	-469 593	82	3 995 126	54
1 102	Fellesutgifter IT	2 848 281	2 398 000	450 281	119	3 597 000	79
1 103	Fellesutgifter	5 229 924	3 607 105	1 622 819	145	5 410 657	97
1 104	Arbeidsmiljøutvalget	1 181 603	316 667	864 937	373	475 000	249
1 105	Reserverte tilleggsbevilgni	129 589	66 667	62 922	194	100 000	130
1 106	Personalavdelingen	1 819	-	1 819	-	-	-
1 107	Skatteavdelingen	338 082	611 784	-273 702	55	957 987	35
1 108	Lønningskontor	147 762	1 086 667	-938 905	14	1 630 001	9
1 109	Regnskapskontrollen	2 646	125 017	-122 372	2	247 701	1
1 202	Sivilforsvaret	123 204	100 000	23 204	123	150 000	82
1 203	Eldrerådet/ Ungdområdet	-5 333	23 333	-28 667	-23	35 000	-15
1 305	Verdensarvkoordinator	48 404	-22 298	70 702	-217	-	-
1 306	Prosjekt	177 501	-	177 501	-	-	-

Resultatvurdering

Sentrale styringsorganer kjennetegnes av mange små og store ansvar. Samlet sett ligger regnskap noe over budsjett, men dette kan i hovedsak forklares med bl.a. manglende periodisering og inntekter inklusive prosjektmidler som ikke er ført. Nedenfor kommenteres hovedelementene i dette.

Rådmannskontoret

Ligger under budsjett. I tillegg er lønn verdensarvkoordinator feilført her. Skal ligge på 1305 – verdensarvkoordinator.

Arbeidsmiljøutvalget

Viser stort overbruk. To årsaker: Felles årsavgift for kommunens ansatte som benytter seg av tilbudet på Aktiviteten er innbetalt, dette avstemmes mot trekk i lønn pr desember. Det er budsjettert for lavt på kontingent til KS for arbeidsgivers andel til OU-fondet.

Reserverte tilleggsbevilgninger

Ligger over budsjett. Årsaken er en utbetaling på kr 100.000,- til Doktortjønna friluftsområde som er postert her. Utbetalingen forutsetter samtidig en generell innsparing på kr 100.000,- i budsjett for sentrale styringsorganer.

Fellesutgifter IT

Ligger totalt over på forbruk, men sett bort fra feilføringer ligger IT omtrent på budsjett.

Innenfor drift er mye av det budsjetterte ikke blitt effektuert. Det gjelder opplæring ansatte, oppgradering EPiServer, nye elektroniske skjemaer og nye og manglende Office-lisenser. Det siste er holdt tilbake pga. en helt ny lisensiering i forbindelse med ny driftsløsning.

Overforbruk på konsulenttenester skyldes en rekke faktorer; Det har vært litt mer omfattende konsulentoppdrag enn vanlig fra Infonetts side, og de har lagt på timesatsen siden forrige periode. Tordenværet i sommer førte også til uventede kostnader på svitsjer og telefonadaptere. Fra Evry har vi blitt belastet for oppgraderingen av ESA, og dette resulterte også i en faktura fra Prokomm. Sistnevnte måtte også gjøre en jobb i fm. innføringen av ny Citrix.

Fellesutgifter

Ligger over budsjett, men da er OU-midler fra KS som er utbetalt til prosjekt Kostra og Kommunekompasset ikke ført som inntekt ennå. Det samme gjelder også skjønnsmidler til omstillingsarbeidet innvilget av Fylkesmannen. Det vil også komme utgifter til dekning av prosessveileder i forbindelse med endring av administrativ organisering. Det skal for øvrig dekkes av tilsagn om OU-midler. I tillegg er utgifter til forsikringer ikke periodisert. Mindreforbruk på poster som porto, kopiering, kunngjøringer, abonnement m.m.

Kemnerkontoret

Har fordelt den største utgiftsposten (husleie) med Regnskapskontrollen. Noen få omposteringer av drift av kopimaskin og drift alarm ved årsskiftet. En del kurs i oktober og november, men det er innenfor rammen. Noen avvik på enkelte poster rundt overnatting/ kursreiser, men dette dekkes opp av mindre forbruk på andre reisekostnader.

Regnskapskontrollen

Har å konto fakturert til deltakerkommunene. Skal lande innenfor budsjett på området når året er omme. Ser at det kan komme til å gå over på noen poster, men disse vil bli dekt opp av mindre forbruk på de andre. Vil også på dette området tilkomme noen ekstra kursutgifter i løpet av oktober og november.

Lønningskontor

Ligger under budsjett, men refusjon til Os kommune (felles lønningskontor) gjennomføres ved årets slutt.

Verdensarvkoordinator

Viser ikke et reelt bilde av ansvaret. Årsaken er at lønn til verdensarvkoordinator er feilført på rådmannskontoret. På inntektssida er tilskudd fra Riksantikvaren ikke kommet pr 2. tertial. Inntekter ikke ført. Dette ansvarsområdet skal gå ut i 0 ved årets slutt. Aktiviteten styres av Verdensarvrådet og pr nå er følgende tiltak prioritert:

- Prosess med forankring av verdensarvverdiene i kommunene
- Utvidelse av Uthusprosjektet til alle Circumferens-kommunene (mangler signatur fra Tolga, resten er i boks)
- Skilting innfartsårene til Circumferensen
- Skilting på Storwartz, Tufsingdalen, Femundshytten og Olavsgruva med egne verdensarvskilt etter Rørosmuseets mal
- QR-koder for formidling av kulturminner og kulturmiljøer og verdensarv, Storwartz og Malmplassen
- Arbeid med rydding og istandsetting av vassrenna i Nordgruvefeltet

Tilhørende verdensarvkoordinator er også «Prosjekt» (1306). Dette gjelder jubileumsboka (Refleksjoner etter 30 år som verdensarv). Det viser kun en utgiftsside, og det er kommunen som forskutterer. Det har kommet midler fra Fritt Ord og fra UNESCO-kommisjonen. Venter på behandling i Kulturrådet på midler i slutten av september. Det skal jobbes for å selge bøker for å dekke opp forskutteringa. Boklansering 1. Oktober.

Næring

Drives innenfor vedtatte økonomiske rammer, men pr tertial 2 er ikke kostnadene knyttet til regional næringsseksjon ikke fordelt. Næringsfondet er tildelt 550.000,- for 2014, en nedgang på kr. 220.000,- fra året før. Ordningen med interkommunalt næringsfond sammen Holtålen fungerer godt. Halvparten av kommunens næringsfond går inn i det interkommunale samt at fylkeskommunen gir kr. 200.000,- ekstra til det interkommunale næringsfondet. Det kommunale næringsfondet har i 2014 derfor en tilgang på kr. 275.000,- mens det interkommunale har en tilgang på kr. 750.000,-.

Investering - servicetorg

Prosjektet er godt i gang, og det skal legges ut anbud på Doffin i løpet av oktober. Da vil det være mulig å se på utgiftsbehov i hht til avsatte investeringsmidler. Prosjektet skal være ferdigstilt mars 2015.

Utfordringer

2014 er første driftsår for to store og nye system: VISMA økonomi og VISMA HRM. Systemene er tatt i bruk og er under implementering i de ulike enhetene, noe som vil pågå i 2014 og langt inn i 2015. Så langt ser det ut til at systemene blir gode verktøy for organisasjonen framover, ikke minst gjelder dette økonomistyringen. Det arbeides intenst med å lukke avvik som ble påpekt i forbindelse med avleggelse av regnskap for 2013 slik at grunnlaget for budsjett 2014 skal bli best mulig. Det er mange krevende parallelle prosesser på gang samtidig, et langsiktig arbeid i den pågående omstillingsprosessen i Røros kommune.

Det er i tillegg for små ressurser på personalområdet, noe som ikke minst blir synlig i forbindelse med arbeid knyttet til omstilling og utvikling i Røros kommune. Dette er et eget fokusområde i forbindelse med endring av administrativ organisering som er under arbeid.

Det er satt i gang arbeid med å vurdere kommunens forsikringer, både person- og tingforsikring med mål om å redusere kostnadene på dette området.

Rent budsjetteknisk må ansvarsområdet «Fellesutgifter» gjennomgås og evt omstruktureres for framtiden for å bedre oversikten på dette mangfoldige området.

Resultatvurdering 2. tertial 2014 for Oppvekstetaten

Innledning

Kapittel 2 omhandler kommunens oppvekstadministrasjon, barnehager m/bygg, grunnskoler m/SFO og bygg, kulturskole, voksenopplæring, PPT, Storwartz leirskole og flyktingetjenesten. Etaten har brakt 3 delprosjekt til omstillingsprosjektet. Det gjelder barnehagestruktur og driftsmåter, utredning av oppvekstsentre ved Glåmos og Brekken samt innholdet i voksenopplæringen.

4 andre prosjekttiltak som kan kommenteres:

- Grunnskolene i Røros deltar i et 3-årig prosjekt med implementering av LP-metoden (læringsmiljø og pedagogisk analyse). 2014/2015 er siste året i prosjektet som koordineres av PPT. Dette er et samarbeid med Holtålen kommune.
- Fra januar 2014 har skolene og skoleeier ekstern veiledning fra Utdanningsdirektoratet (veilederkorps). Dette samarbeidet skal gå over 2 år. Tiltaket er initiert av Fylkesmannen for å tilfredsstille sentrale krav i lokalt læreplanarbeid.
- I 2014 og 2015 deltar Røros kommune i KS programmet om barnehage- og skoleeierrollen. Røros vil som ett av sine tiltak utarbeide en «Plan for kvalitetsutvikling i barnehagene og skolene» og lage årlig tilstandsrapport på en ny og mer lettfattelig måte.
- Både skolene og barnehagene deltar i det tverrfaglige prosjektet BTI, der Røros er en av 8 pilotkommuner. Dette er et samarbeid med blant annet PPT og flere enheter i helse- og sosial.

Rapport oppsummering

Ved 1. tertial viste regnskapet for etaten et mindre forbruk. Vi viste imidlertid da at det var mange usikkerheter rundt dette tallet og at flere utgiftsposter ikke lå inne. Dette kommenteres nærmere nedenfor for hver enhet. Pr 2. tertial viser regnskapstallene et merforbruk på vel 4 mill. Dette tallet gir heller ikke et riktig bilde. En årsak skyldes at det ligger inne en «flat» periodisering i økonomiprogrammet. Refusjonsinntekter tilsvarende 2 mill. kr, og som skal refunderes i siste tertial, er f.eks. ikke er med i flat periodisering. Dette gjelder f.eks. samisk undervisning, refusjoner fra IMDI (flyktninger), overføringer fra Holtålen kommune (PPT) og 140 000 kr i rammetilskuddet (PPT). Totalbildet for hele 2014 vil derfor endres i positiv favør ved slutten av året. Det er også lagt inn reduksjoner, særlig lønn fra inneværende skoleår (2014/15) på alle grunnskolene samt ved voksenopplæringen, og som ikke fanges opp ved 2. tertial. Etter at økonomiavdelingen ble fullt bemannet med økonomisjef og regnskapsleder har enheten sammen med disse hatt tett dialog og grundig gjennomgang, og sammen med virksomhetslederne for å se hva prognosen for 2014 vil bli. Ut fra denne gjennomgangen vil etatens merforbruk totalt sett havne rundt 2 mill. for 2014. Usikkerhet på det endelige tallet er særlig knyttet til tilskuddet fra IMDI (introduksjonsstønad) og mottak av flyktninger. I 2013 ble det f.eks. ikke bosatt noen nye flyktninger. En familie på 10 medlemmer flyttet fra kommunen 01.07.14, men det er kommet noen nye og er berammet enda flere inn. Signaler fra virksomheten selv er at utgifter/ inntekter vil havne på budsjettert nivå ved årsslutt. Det er derfor først ved årsslutt vi får et riktig bilde av denne inntektsposten.

For 2. tertial er det særlig 4 områder etatens merforbruk skyldes:

- Økte lønnskostnader: For hele oppvekstetaten ligger det pr 2. tertial et merforbruk på ca 1 mill. Delvis skyldes dette at kostnaden, dvs. merutgifter mellom vikarkostnader og refunderte sykepengene ikke er lagt inn i budsjettene på enhetene. Dette slår særlig ut, slik som for Kvitsandens barnehages del, ved høyt korttidsfravær og følgelig mindre inntekter av refusjonsinntekter. Noe skyldes at voksenopplæringen først kunne iverksette sine lønnsreduksjoner fra august 2014. Her var det en målsetting om en besparelse på 800 000 kr, iverksatt allerede fra januar 2014. Restbeløpet er merforbruk lønn ved oppståtte ekstrautgifter/ personalkostnader (utgiftene er lagt til skoleadministrasjonen). Her er det imidlertid på flere enheter lagt inn besparelser fra august 2014 som vil redusere samlet lønnsutgifter betydelig.
- Tilskudd private barnehager: Posten ble også kommentert ved 1. tertial. Ligger pr. 2.tertial på et merforbruk på 800 000 kr. Sluttsammen vil sannsynligvis bli nærmere 1 mill. for 2014. Dersom regnskapstall for 2013 viser at det også ligger et etterslep i utbetaling fra foregående år, vil dette tallet bli enda høyere. Tilskudd private barnehager skal utbetales etter en fast andel av kommunes utgifter til egne barnehager. Når kommunens utgifter øker, eller når private barnehager utvider åpningstid eller tar inn flere barn, har de krav på økt tilskudd.
- Utgifter bygg (strøm): Utgifter for alle bygg vil også dette året få en overskridelse, men et mindre merforbruk enn i 2013. Her viste både 1. tertial et merforbruk på 180 000 kr, økt med 5000 i 2. tertial. Årsaken ligger i at det ikke på flere år er tatt høyde for økte strømpriser. Her har flere enheter blant annet Brekken skole, nå tatt grep for å redusere utgiftene (stenge av rom, ikke oppfylling av basseng i den kaldeste delen av vinteren osv). Dette kan forhåpentligvis redusere merforbruket noe. Stipulert merforbruk i hht budsjettet for 2014 vil være mellom 250 - 300 000 kr.
- Storwartz leirskole: Har pr 2. tertial et merforbruk på kr 86 000 når husleie er trukket fra. Færre elevgrupper vil føre til mindre på refusjon enn budsjettet, ca kr 90 000.

Ett mindreforbruk kan kommenteres: Skoleskyss ligger an til et pluss på ca 500 000 kr.

Kunder/brukere

Barnehagene:

I barnehagesektoren har alle som har søkt fått plass. Kommunen kan også tilby plass til barn som ikke har rettighet til plass, dvs. barn som er født etter 1. august 2013. Det er pt noe ledighet i barnehagene (pr 23.09.14, 1 plass Kvitsanden (stor), Øya (0), Ysterhagaen 2; 40 % + 50 % (stor), Brekken 3 (stor), Glåmos 4 (små/store). Kommunen kan derfor tilby tilflyttere plass. Dette er positivt for rekruttering av arbeidstakere/barnefamilier, men gir oss litt færre inntekter i form av brukerbetaling. Imidlertid slår nye regler om opptak i de kommunale barnehagene, vedtatt av kommunestyret, som betyr kun 50/100 plasser positivt ut inntektsmessig. For 2014 har dette kun 4/11 virkning.

Barn i kommunale barnehager:

Antall barn i barnehager pr. 20.09.2014							Sum	
År	-09	-10	-11	-12	-13	-14		
Røros	38	30	33	24	24	0	149	
Glåmos	8	8	5	5	0	0	26	
Brekken	4	4	2	4	0	0	14	
Sum	50	42	40	33	24	0	189	214 barn i 2013/14

(Her vil en del barn, født i 2013/2014 begynne i barnehagen etter nyttår 2015)

Antall fødte i Røros 2013: 38 barn

Foreløpig i 2014: 30 (registrert i jordmortjenesten pr. 23.09.2014). Prognose 2014 er 35 barn.

Grunnskolene:

Antall elever ved skolene skoleåret 2014/2015 er 598. Det er 18 færre enn skoleåret 2013/14.

Brekken oppvekst- og lokalsenter:

trinn	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
2013/14	1	4	6	4	5	7	6 (33)
2014/15	3	-	3	6	5	4	7 (27)

Glåmos skole:

trinn	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
2013/14	3	4	4	2	4	8	3 (28)
2014/15	4	3	4	4	2	4	8 (29)

Røros skole:

trinn	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
2013/14	43	61	50	45	42	54	29	89	77	81 (555)
2014/15	53	42	61	50	45	43	54	38	87	69 (542)

Kulturskolen:

Skoleåret 2014/15 er det ca. 270 elever (40 på venteliste)

Voksenopplæringen:

Spes.ped: 7 elever, herav 5 på afasi

Norsk: 30 elever

Investeringsbehov

Kulturskolen har nye lokaler i Verket. Det er arealet ved den gamle gymsalen, det såkalte møterommet, samt arealene som de senere årene er blitt leid ut til kjøreskole som nå er rehabilitert, og er lokaler for musikkundervisningen og billedkunst i tillegg til personalrom og kontor. Dans/ballett foregår på scena inne i gymsalen. Dersom det blir midler til et byggetrinn 2, er tankene å rehabilitere gymsalen samt å bygge om scena til en lydisolert «black box».

Det er satt i gang et utredningsarbeid (del av omstillingsarbeidet) om barnehagesituasjonen i Røros sentrum. 2 av barnehagene er temmelig nedslitt (Ysterhagaen og Kvitsanden). Resultatet av dette arbeidet vil vise framtidig behov for investeringer på barnehager i Røros sentrum og kostnader.

HMS

2014	Syke.d dagsv	%-syk
3. tertial		
2. tertial		
1. tertial	1.252	10,1%

Økonomi

Ansvar	Art	Funksjon	Regnskap	Periodebudsjett	Avvik	Forbruk i	Årsbudsjett	% av årsbu
	ALLE		62 071 456	57 389 757	4 681 699	108,16	88 795 115	69,90
2000	Administrasjon		2 624 121	3 374 613	-750 491	77,76	5 195 290	50,51
2001	Administrasjon barnehager		6 016 593	4 540 357	1 476 236	132,51	6 843 296	87,92
2110	Røros skole		24 790 917	24 005 109	785 808	103,27	36 615 988	67,71
2111	Røros SFO		1 059 124	1 170 256	-111 132	90,50	1 904 985	55,60
2112	Røros skole/SFO bygg		677 909	626 667	51 242	108,18	940 000	72,12
2120	Glåmos skole		2 029 677	1 909 676	120 001	106,28	3 074 004	66,03
2121	Glåmos SFO		154 367	116 549	37 817	132,45	186 315	82,85
2122	Glåmos skole bygg		123 648	116 800	6 848	105,86	175 200	70,58
2130	Brekken skole		3 656 464	3 174 842	481 622	115,17	4 680 002	78,13
2131	Brekken SFO		118 437	108 997	9 440	108,66	173 047	68,44
2132	Brekken skole bygg		239 023	153 267	85 756	155,95	136 900	174,60
2200	Røros kulturskole		2 195 257	2 422 960	-227 703	90,60	3 499 842	62,72
2310	Kvitsanden barnehage		4 803 832	4 261 971	541 861	112,71	6 774 254	70,91
2311	Kvitsanden barnehage bygg		93 005	82 800	10 205	112,32	124 200	74,88
2320	Ysterhagaen barnehage		2 613 697	2 573 327	40 370	101,57	4 079 604	64,07
2321	Ysterhagaen barnehage bygg		36 531	24 133	12 398	151,37	36 200	100,91
2330	Øya barnehage		2 832 961	2 857 053	-24 092	99,16	4 522 208	62,65
2331	Øya barnehage bygg		55 059	44 267	10 793	124,38	66 400	82,92
2340	Brekken barnehage		889 157	971 585	-82 428	91,52	1 542 626	57,64
2341	Brekken barnehage bygg		22 619	0	22 619	0,00	42 000	53,86
2360	Glåmos barnehage		2 129 768	2 098 420	31 348	101,49	3 326 250	64,03
2361	Glåmos barnehage bygg		1 291	15 333	-14 042	8,42	23 000	5,61
2400	Storwartz leirskole andre elever		250 956	162 127	88 830	154,79	230 063	109,08
2401	Bygg Storwartz leirskole		82 803	16 724	66 079	495,12	0	0,00
2600	Røros Vo-senter		1 664 349	1 150 240	514 109	144,70	1 665 707	99,92
2601	Røros Vo- innvandreundervis.		1 043 758	694 082	349 675	150,38	783 455	133,22
2610	Flykningesekretær		-1 751 323	-3 162 152	1 410 829	55,38	-3 020 000	57,99
2611	Introduksjonsstønnd		1 775 474	2 013 333	-237 859	88,19	3 020 000	58,79
2700	PP-tjenesten		1 836 349	1 866 421	-30 073	98,39	2 154 279	85,24
2704	De utrolige årene		5 635	0	5 635	0,00	0	0,00

Resultatvurdering

Kommentar til de enkelte områdene (enhetene):

2000 Administrasjon:

Viser pr. 2. tertial et mindreforbruk på kr 750 000.

- Faste lønninger har et merforbruk. Grunn: Ikke budsjettert konstituering av oppvekstsjef i 2 mnd.
- Hovedårsak til at det likevel er et mindreforbruk etter 2. tertial skyldes utestående betaling til Fylkeskommunen (Aajege), noe besparing på forbruksmateriell og lisenser. I tillegg ligger en besparelse av skoleskyss på ca kr 400 000. Etaten må imidlertid legge inn påkostede lønnsmidler i løpet av året på mellom 4 – 500 000 kr.

2001 Administrasjon barnehager:

- Viser pr. 2 tertial et merforbruk på vel 1,4 mill. For lavt beregnet tilskudd private barnehager er den største posten. Prognose for 2014 her: Merforbruk på ca 1 mill.
- Andre forklaringer til "overforbruket" er at overføring øremerkede tilskudd til barn med nedsatt funksjonsevne i barnehagene ikke er periodisert, lønnsforskjell vikar (spes.ped) versus det som opprinnelig ligger inne i budsjettet samt uforutsette lønnsmidler for to personer (70 % still) i ca 9 mnd.

2110 – 2112 Røros skole, sfo-delen samt bygg:

- Viser pr 2. tertial et merforbruk på kr 726 000. Sfo delen og bygg er i god ballanse, sammenlignet med 2013 regnskapet. SFO delen viser et pluss på kr 110 000 (i hovedsak besparing på lønn) Det viser at budsjettvedtak fra 2014 med plass faste dager har slått positivt ut. Strømutgiftene ligger også i 2014 an til et overforbruk, men mindre enn i 2013 (pr 2. tertial kr 40 000). Overforbruket på kr 726 000 er i hovedsak lønn og drift. Her er ikke periodisering av skolebøker og forbruksmateriell, en engangsinvestering ved skolestart, noe av forklaringen. Det er iverksatt lønnstiltak fra inneværende skoleår (august 2014) som vil gi en gevinst på kr 370 000 ut året. I tillegg forventes noe mer innsparing på sykepengerefusjon.

2120 – 2122 Glåmos skole, sfo-delen samt bygg:

- Viser pr 2. tertial et merforbruk på kr 164 000, herav 120 000 på skoledelen, 38 000 på sfo-delen og 7000 på bygg. Her mangler noe overføring mellom barnehagen og skolen som retter opp bilder mht bygg. For skoledelen ligger en feilpostering på lønn i 2 mnd, kr 50 000. I tillegg er det foretatt stillingsreduksjon på 25 % lærerstilling fra inneværende skoleår (5/12 virkning for 2014), ca 50 000 besparing ut året.

2130 – 2132 Brekken skole, sfo-delen og bygg:

- Viser ved 2. tertial et merforbruk på kr 577 000. Herav 482' på skoledelen, 10' på sfo og 86' på bygg. Her ligger en feilpostering på 5 mnd lønn, brutto tilsvarende kr 300 000. Likeså mangler refusjoner på samiskundervisning for høstsemesteret 2014 på kr 245 000. Sfo-delen vil samlet sett gå i pluss, pga ingen sfo-søknader inneværende skoleår. Følgelig er det også redusert lønnsutgifter tilsvarende 50 % assistentstilling. I tillegg red. del av lærerstilling fra 2014/15. Kontorstøttefunksjonen er også redusert 20 % fra august 2014. Det betyr at skoledelen og sfo-delen vil gå i pluss i 2014. Strøm og andre kostnader til bygg vil gå i minus. Noen tiltak er iverksatt (stenge deler av skolen, bl.a. gymsal i høstsemesteret, og legger all svømmeundervisning før kuldeperioden til vinteren).

2200 Røros kulturskole:

- Viser ved 2. tertial et pluss i regnskapet på kr 372 000. Her er det utestående utgifter til ”kjøp fra andre kommuner” på kr 285 000. Elevavgifter for høst 2014 ligger heller ikke inne, og blir refundert på slutten av året. I sum ca kr 300 000. Anslått mulig besparelse for 2014 er mellom 70 – 90 000 kr. Ekstrapålagt innsparing på 1,7 % - kr 60 000 er derfor mulig å oppnå.

2310 – 2311 Kvitsanden barnehage og bygg:

- Viser ved 2. tertial et merforbruk på kr 552 000, herav 10' på bygg (strøm). I hovedsak skyldes merforbruket økte lønnsutgifter og gapet mellom utgifter til sykevikarer (korttidsfravær) og mulige refusjonsinntekter. Noe merforbruk (kr 100 000) skyldes påløpte driftsutgifter som ikke er budsjettet (lisenser, service, reparasjoner, vedlikehold, inventar) samt utestående midler fra Sametinget. Noe inntektstap skyldes mindre brukerbetaling enn budsjettet. Det betyr at kommunen har noen ledige barnehageplasser i Kvitsanden. 2 blir fylt opp i høst (flyktninger). Barnehagen har hatt en særlig grundig gjennomgang av budsjett og regnskap med økonomiavdelingen og ser at det finnes måter å rasjonalisere driften på som gir innsparinger på sikt. Dette vil legges inn i budsjettforslag for 2015, men det er ikke realistisk å tro at det redder regnskapet for 2014.

2320 – 2321 Ysterhagaen barnehage og bygg:

- Viser ved 2. tertial et merforbruk på kr 52 000, herav 12' på bygg (strøm). Det øvrige merforbruket skyldes gapet mellom refunderte sykepenger og utgifter til vikarer. P.g.a. ikke budsjetterte vikarmidler ved korttidsfravær vil enheten ha utfordringer med å holde totalkostnadene i 2014 helt innenfor tildelt ramme. Vil ikke kunne klare å ta ytterligere pålagte kutt (69 000).

2330 – 2331 Øya barnehage og bygg:

- Viser ved 2. tertial at enheten ligger innenfor budsjett (et mindreforbruk på kr 24 000). Det mangler ennå refusjon for juli og august, i sum ca. kr 50 000. Prognose for 2014 er at enheten vil klare seg innefor tildelt budsjetttramme. Enheten har et merforbruk på artene 110000 – 1240000 som dekkes inn av refusjon fra staten (tilretteleggingstilskudd og tiltak til å bedre språkforståelsen). Grunnet færre barn får barnehagen mindre brukerbetaling, men sparer lønn på red. ped. leder fra august (100% stilling).
- Øya barnehage har, i motsetning til for eksempel Ysterhagaen og Kvitsanden ikke et overforbruk på vikarutgifter. Noe av forklaringen ligger i at det for denne enheten er budsjettert med bruk av ekstrapersonell.
- Når det gjelder bygg har enheten i likhet med de andre et merforbruk på strøm. Her viser det seg imidlertid at gatebelysning til hele boligfeltet går via barnehagens strømbryter.

2340 – 2341 Brekken barnehage og bygg:

- Viser ved 2. tertial et mindreforbruk på ca kr 60 000. Det er brukt mer på lønnsutgifter (vikar) enn budsjettert, men dette er tatt inn gjennom frikjøp av styrer i 20 % prosjektstilling (BTI prosjekt blant annet). Enheten mener den ytterligere kan spare noe resten av året, og kan følgelig ta sin andel (26 000) av etatens pålagte tilleggsreduksjon på 1,5 mill.

2360 – 2361 Glåmos barnehage og bygg:

- Viser ved 2. tertial et merforbruk på kr 17 000, herav kr 31 000 på barnehagedelen og et minus på kr 14 000 for husleie/bygg. Her er det ikke foretatt overføringer mellom barnehagen og skolen på bygg (strøm), slik at husleiekostnadene vil bli som budsjettert. Overskridelsen på kr 31 000 skyldes vikarutgifter. Enheten forventer å spare inn kr 70 000 ut året på bortfall av midlertidig stilling (70 % ped. lederstilling). Samlet sett forventer enheten å holde budsjettert ramme inkludert sin andel (56 000) av etatens ekstrakutt på 1,5 mill.

2400 Storwartz leirskole:

- 2. tertial viser et merforbruk på til sammen kr 155000, herav kr 89 000 på elevutgifter og kr 66 000 på husleie/bygg. Bygg Storwartz leirskole er også en post som skal gå i null. Grunnet færre elevgrupper enn budsjettert, og følgelig bortfall av refusjoner på kr 90 000 ligger leirskolen an til et merforbruk på kr 180 000.

2600 Røros VO senter:

- Viser ved 2. tertial et merforbruk på kr 514 000. I hovedsak skyldes dette et for ambisiøst mål i 2014 budsjettet om redusert spes.pes. undervisning for voksne (kr 800 000 på årsbasis). Dette lot seg først realisere fra skoleåret 2014/15 (Også avhengig av tilbud om annet dagtilbud). Fra august er det lagt inn reduksjon i 130 % stilling (5/12 virkning) samt 20 % red merkantile tjenester. Innsparing for høsthalvåret kr 313 000. Dette vil også få innsparingseffekt i 2015. 116 000 kr av merforbruket skyldes ikke-budsjetterte

reiseutgifter ved hjemmeundervisning. En faktor som vil bedre sluttregnskapet for året er sum refusjonsinntekter (kjøp fra andre kommuner; Os, Holtålen).

2601 Innvandrерundervisning:

- Viser ved 2. tertial et merforbruk på kr 350 000. 50 % lærerstilling skal her dekkes via 2610. Inntekter for innvandrерundervisning henger sammen med bosetting av flyktninger. Her har det vært et etterslep fra 2012 – 2013 pga for få boliger. Dette ser ut til å komme på plass nå. Hvordan dette slår ut i endelige tall for året er ikke helt klart.
- Kommentar til en inntektskilde som ikke finnes: Det har ligget en beregning at midler fra flyktningfondet skulle overføres til deler av drift (kr 953 214). Nå viser det seg at det ikke er satt midler på dette fondet.

2610 - 2611 Flyktningsekretær og introduksjonsstønad:

- Rapport 2. tertial for Flyktningetjenesten viser et merforbruk på kr 891 000. Det skyldes i hovedsak periodiseringsmalen i økonomiprogrammet. I 2. tertial er det kun bosatt en person. Første årstilskudd ved bosetting kommer fra den dato personer kommer til Røros. Resten av årets bosettinger vil komme fra nå og utover. Med bosettingsplanen som nå foreligger skal det komme inn vel 3,3 mill i siste tertial. Internt er det flere poster som har et merforbruk (jf stramt driftsbudsjett), men dekker dette på andre poster (introduksjonsstønad). Samlet sett tilsier prognose for resten av året at regnskapet skal gå i balanse.

2700 PP tjenesten:

- Status pr 2. tertial viser at tjenesten er i rute i henhold til oppsatt budsjett. 2. tertial viser kr 30 000 i pluss. I tillegg har tjenesten ”til gode å få” 140 000 kr, skjønnsmidler fra Fylkesmannen i Sør-Trøndelag. Enheten vil klare å ta sin andel av etatens ekstrakutt.

(2704 de utrolige årene er egentlig kun et prosjekt, og er ikke et eget tjenesteområde.)

Utfordringer

I henhold til kommunestyrevedtak fra juni 2014, og redusert ramme for etaten på kr 1,5 mill. har denne blitt fordelt slik på tjenestene (med innsparingstiltak). Flere enheter (Barnehageadministrasjon, Ysterhagaen, Kvitsanden og Voksenopplæringen) har, som tidligere kommentert problemer med å klare opprinnelig ramme, og vil ikke være i stand til ytterligere kutt. Flere enheter som balanserer akkurat vil heller ikke klare nye kutt fullt ut.

2000 Administrasjon	5 195	204	5 107	2000-223: Skoleskyss
2110 Røros skole/Sfo	36 616	65	35 995	Økte inntekter
2111 Røros SFO	1 905	32	1 873	Red stilling/lønn
2120 Glåmos skole	3 074	52	3 022	Red stilling
2121 Glåmos SFO	186	3	183	«ostehøvel»
2130 Brekken skole	4 680	79	4 601	20 % kontorstill
2131 Brekken SFO	173	3	170	Stenge SFO
Røros kommunal				
2200 musikkskole	3 500	59	3 441	Økte inntekter (elever)
2310 Kvitsanden barnehage	6 774	115	6 659	Vil ikke klare dette
2320 Ysterhagaen barnehage	4 080	69	4 011	Vil ikke klare dette
2330 Øya barnehage	4 522	77	4 445	red ped.leder
2340 Brekken barnehage	1 543	26	1 517	red lønn (prosj)
2360 Glåmos barnehage	3 326	56	3 270	Del av 70 % ped.led.
2600 Røros Vo-senter	1 666	28	1 638	red adm 20 %
2601 Røros Vo-innvandreunderv	783	13	770	«ostehøvel»

2700 PP-tjenesten	2 154	37	2 117 Økte tilskudd
SUM ALLE minus bygg	87 020	1 475	

På kort sikt er utfordringen at poster til drift ikke er blitt prisregulert på flere år, og gjerne brukt som innsparingsmuligheter for å få budsjettet i balanse i budsjettprosessen. Flere enheter har derfor urealistiske lave tall for mange av driftspostene, og har også påpekt dette i sine rapporter. Det er heller ikke lagt inn kostnader (reiseutgifter, nødvendig datautstyr mm) for deltakelse i prosjektene (omtalt innledningsvis). Internt må derfor alle tjenesteområder spare lønnsutgifter for å få eget driftsområde i balanse.

Det er bare på noen få tjenesteområder at merutgifter til vikarbruk er lagt inn. Barnehagene er pålagt å ha en viss daglig grunnbemanning. Ved mye korttidsfravær blir ikke alle kostnadene til vikarbruk dekket i form av sykepenger.

Oppvekst har mange gode bygg, særlig gjelder dette skole, der siste byggetrinn Røros skole ble tatt i bruk i nå i august. Utfordringen ligger på barnehagesiden. I Røros sentrum er det bare Øya barnehage som tilfredsstillers dagens krav. Øya barnehage er den nyeste barnehagen, bygd i 1990 (24 år siden).

På lengre sikt er nedgang i barnetall den største utfordringen. Et synkende barnetall gir store konsekvenser på rammeoverføringene fra staten, som i neste omgang vil ha innvirkning på etatens budsjetttrammer. Dette vil påvirke både kvalitet og omfanget av tjenestetilbudet. Omstillingsprosjektene som er og blir igangsatt ved etaten er delvis en konsekvens av dette.

Ett grep alle barnehagene vil se på i 2015 er feriestengte avdelinger for å spare ferievikarer. Ønsket effekt av økt rammetilskudd ved omgjøring til 50/100 plasser vil først slå for fullt ut i 2015.

Resultatvurdering 2. tertial 2014 for Helse- og sosialetaten

Innledning

Helse- og sosialetaten tjenester har operativ tjeneste hele døgnet og har ansvar for hele befolkningen i forhold til forebyggende arbeid, helseoppfølging, pleie- og omsorg, tjenester til funksjonshemmede, sosialhjelp, barnevern, psykisk helsetjeneste og rus

Rapport oppsummering

Ved utgangen av 2.tertial viser regnskapstallene at helse- og sosialetaten har et merforbruk på kr. 6 573 900.

Utfordringer knyttet til periodiseringen, gjør til at dette ikke er det reelle tallet for 2.tertial og krever derfor nærmere utdyping:

- **Pr. 2. tertial har helse- og sosialetaten et avvik på ca. 2.6 millioner kroner. Økningen fra 1. til 2. tertial gjelder i hovedsak inntekter på rundt 600 000 kr, som er bokført på legesenter, ansvar 3004, som var avsatt i balansen 2013.**
- **Økte kostnader til ressurskrevende barn kr 450 000 (utgifter ført tom juli)**
- **Sosialhjelp har et merforbruk på kr 1 500 000**

Kunder/brukere

Brukere av tjenesten er funksjonshemmede, hjemmeboende med behov for praktisk bistand og eller hjemmesykepleie, institusjonsbrukere, personer med psykiske lidelser, barnevern, barn og unge og personer med alle typer behov for helsetjenester.

Kommunen har pr.idag 75 institusjonsplasser, etter at det i februar ble lagt ned 7 plasser. Vi jobber for til enhver tid ha 6 korttidsplasser/avlastningsplasser for rullering. Kommunen har en utfordring i og med at det er mangler i omsorgstrappa, det gjelder dagsenter for dement og boliger med heldøgns bemanning. Kommunen har registrert 20 personer med psykisk utviklingshemming som trenger bistand fra Tiltak for funksjonshemmede (TFF). Flere av brukerne har fått større behov for bistand pga. alder, fysiske og somatiske plager. Vi kjøper tjenester for funksjonshemmede barn av Rytrøa i Os kommune.

Det interkommunale barnevernet har 114 aktive barnevernssaker som de følger opp. Røros har 60 barn med hjelpetiltak, 3 barn under omsorg.

HMS

2014	Syke.d dagsv	%-syk
3. tertial		
2.tertial		
1 tertial	1.423	10,6%

Økonomitabell

Ans var		Regnsk.	Periodeb.	Avvik	Forbr. i %	Årsbud.	Forbr . i %
	ALLE	95 197	88 623	6 573	107,42	132 294	61,38

		345	445	900		091	
3000	Administrasjon helse/sosial	2 054 145	1 290 487	763 658	159,18	1 928 754	97,05
3003	Legevakt	739 603	1 278 667	-539 064	57,84	1 918 000	38,09
3004	Legesenter	3 506 273	3 418 149	88 124	102,58	5 534 046	41,14
3005	Intermediær avd./samhandlingsreformen	10 763 298	6 730 667	4 032 631	159,91	10 096 000	62,79
3006	BTI	135 246	0	135 246	0,00	0	0,00
3100	Sosialadministrasjon	417 277	1 417 200	-999 923	29,44	2 125 800	19,26
3103	Sosialhjelp	3 027 965	1 846 199	1 181 766	164,01	2 369 298	105,83
3104	Edruskapsvern	-179 563	-53 333	-126 230	336,68	-80 000	224,45
3110	Sosiale lån	78 923	0	78 923	0,00	0	0,00
3200	Helsestasjonen	4 059 882	3 716 734	343 148	109,23	4 866 126	66,65
3202	Jordmorberedskap	-181 297	-12 578	-168 719	441,38	1 27 338	616,46
3300	Fysioterapitjenesten/ Ergoterapi	1 276 448	1 716 050	-439 602	74,38	2 589 662	54,79
3301	Audiograf	134 465	78 711	55 754	170,83	0	0,00
3302	Nevrologisk fysioterapi	6 593	-11 169	17 762	-59,03	0	0,00
3400	Røros sykehjem	17 130 877	17 416 365	-285 488	98,36	27 356 412	55,01
3401	Gjøsvika sykehjem	14 254 981	13 220 726	1 034 255	107,82	20 722 669	59,49
3402	Hjemmetjenesten	19 909 807	18 786 646	1 123 161	105,98	24 473 642	70,29
3404	Arbeid for Yrkes-/utviklingsh.	2 865 000	2 546 667	318 333	112,50	3 576 000	80,12
3405	Tiltak funksjonshem.	8 380 717	7 673 922	706 795	109,21	11 991 724	59,95
3406	TFF Dagsenter	-325	0	-325	0,00	0	0,00
3411	Kreftkoordinator	86 631	0	86 631	0,00	0	0,00
3600	Psykatri	4 111 414	3 376 716	734 698	121,76	6 462 316	48,47
3601	Boligsosialt arbeide	-171 004	595 463	-766 467	-28,72	950 624	37,58
3700	Barneverntjenesten	551 227	1 197 253	-646 026	46,04	1 782 659	76,66
3701	Barnevern i familien Røros	681 424	1 416 315	-734 891	48,11	2 128 195	28,15

3702	Barnevern utenfor familien Røros	911 392	981 062	-69 670	92,90	1 474 826	59,09
3703	Barnevern i familien Holtålen	19 606	-544	20 150	604,04	0	0,00
3704	Barnevern utenf. Famil.Holtålen	339 097	-1 453	340 550	337,72	0	0,00
3705	Barnevern i familien Os	33 415	-801	34 216	171,66	0	0,00
3706	Barnevern utenfor familien Os	240 929	-676	241 605	640,38	0	0,00
3800	Gavekonto Sykehjem	2 180	0	2 180		0	0,00
3801	Gavekonto Gjøsvika	8 019	0	8 019		0	0,00
3802	Gavekonto hjemmetjenesten	2 700	0	2 700		0	0,00

Utfordringer

Utgangspunktet for oppstart i 2014, var en ramme med 1.7 millioner mindre i budsjettet, enn i 2013. I tillegg ble det lagt inn innsparingstiltak for 3 millioner kroner i løpet av 2014. 1.3 av disse skulle det finnes tiltak for i budsjettåret.

Det ble satt ned omstillingsgrupper, som hadde/har til hensikt å bedre den økonomiske situasjonen innen etaten og kommunen totalt sett. Gruppene har jobbet med ulike forslag til løsninger på kort og lang sikt. Det mest krevende er å finne gode løsninger til å spare inn på kort sikt. Snuoperasjonen for en «ny helse og sosialetat har imidlertid begynt. Dette vil kreve tid. Likevel ser vi effekt at de tiltak vi har satt i gang. Vi har ikke klart og effektivt tiltak som har gjort til at vi har spart de opprinnelige 1 300 000 fra januar. Vi har satt inn tiltak for å redusere summen i løpet av året. Dette er vi godt på vei med.

Tiltak som er iverksatt:

- Redusert 40 % merkantil stilling helsestasjon.
- Redusert 100 % avdelingsleder Røros sykehjem
- Hjemmetjenesten har redusert med 1.17 årsverk, fra oktober og ut året.
- Redusert med 100 % rus-stilling ved psykisk helse og rustjenesten
- Redusert 7 langtidsplasser, og dermed 3 årsverk ved Røros sykehjem

NAV

Sosialbudsjettet har et overforbruk pr. 2 tertial på 1 500 000. Det er en dramatisk økning fra 1.tertial, og er noe som må jobbes konkret med, i forhold til organisering av denne tjenesten. Overforbruket på sosialhjelp i 2014 vil er estimert til å bli 2,2 mill kr. Det er NAV som forvalter og lager vedtak, og formidler at det er store behov for sosialhjelp både i fht boutgifter, strøm og livsoppholdelse. Flyktninger bruker en stor del av sosialhjelpsbudsjettet.

Det er opprettet et tettere samarbeid med NAV i forhold til utfordringene med sosialhjelp. Vi har ikke mottatt regninger på lønnskostnader for NAV ansatte hittil i år.

Helsestasjonen

Helsestasjonen ser ut til å gå mot et overforbruk på 1.3 millioner ved årets slutt. I 2014 har det kommet barn som til sammen utgjør ca 650 000 pr år i kjøp av tjenester fra Rytrøa. Det er budsjettet for dette med utgifter på 330 000 pr år, men behovene har økte etter budsjettet ble lagt. I tillegg har det vært en ganske stor prisøkning av kjøp av disse tjenestene, samt for to av barna har turnusen blitt endret i 2014 som også innebærer økte utgifter.

Tjenestene for funksjonshemmede barn kjøper vi av Rytrøa i Os kommune.

Røros kommune har tilsammen 4 barn som får et tilbud fra Rytrøa.

Dette er barn med store omsorgsbehov og der Røros kommune ikke selv har ressurser til å gi disse familiene gode nok tjenester. Sett bort ifra tjenesten til funksjonshemmede barn, har helsestasjonen en rasjonell drift.

Helse og sosial

Det er utfordringer knyttet til de fleste enhetene under helse og sosial. Likevel er det gjort mange grep, som har sørget for, at det har blitt et mye større fokus på økonomi, samt at det er mer bevissthet på valg som blir gjort. De tiltakene som er satt i verk, blir dessverre noe borte i merforbruket på store områder, vi dessverre ikke har så stor påvirkningskraft på.

Som et eksempel kan det nevnes at Røros sykehjem har jobbet veldig effektivt i forhold til omstilling og oppfylning av kommunestyrets budsjettvedtak i 2013. Røros sykehjem ser ut til å gå i balanse i 2014.

Vikarbudsjetten pleie- og omsorg

Det er fortsatt stort sykefravær på en del enheter, som resulterer i at vikarbudsjettet ikke holder. Det leies inn lite på dagtid, mens natt, helg og kveld hvor bemanningen er marginal, stort sett må dekkes opp med vikarer.

Estimert merforbruk i 2014 4,5 millioner.

Resultatvurdering 2. tertial 2014 for PDL

Innledning

Plan, drift og landbruks etaten skal:

- Leverer tekniske, miljø- og landbruksrelaterte tjenester med god kvalitet og beredskap.
- Utføre plan, drift- og utviklingsoppgaver.
- Gi god service til innbyggere og besøkende.

Etaten har kompetente og løsningsorienterte medarbeidere. Etaten deles inn i 3 regnskapsområder og har følgende vedtatt budsjett for 2014 (24.910 millioner)

		20 3	20 4	justert2014
Plan- Drift- og Landbruksetaten	Netto driftsutgifter / Ramme	17 521 963	16 527 683	16 319 683
Bygningsforvaltning	Netto driftsutgifter / Ramme	7 840 607	8 383 591	8 309 591

I forbindelse med 1. tertial en nedjustering på 284.000

1. Teknisk drift omfatter:

Plan, byggesak og oppmåling.

Brann

Landbruk

Kulturminnevern

Maskindrift, verksted og veier

Byggesak og oppmåling kan også være sjølkostområder , men da må dette vedtas spesielt i forbindelse med budsjett 2015. Det blir lagt fram forslag på dette.

2. Sjølkostfond

Vann, avløp, renovasjon og feiing.

Disse områdene skal gå i balanse og dette er tjenester som betales fullt ut av innbyggerne. Det er egne forskrifter for føring av disse tjenestene

Rapport oppsummering

Teknisk etat har et årshjul med definerte arbeidsoppgaver som skal gjennomføres på de ulike enheter. Etatsjef gjennomfører 3 «styremøter» i året med de ulike enhetene og gjennomgår status i oppgaver og økonomi. Dette fungerer godt og enhetene er opptatt av og holde sine økonomiske rammer. Det jobbes en del med og lage prosedyrer og standarder i Kvalitetslosen, internkontroll system i Røros kommune.

2 tertial er preget av gjennomføring av større prosjekter; og som vi bestilte og la ut på anbud i 1. tertial. Det gjelder rehabilitering i Bergmannsgata, nytt VA anlegg Sollihagan,

*asfaltering, rehabilitering Grindolaveien, slutføring skolebygg for mellom trinnet ,
uteanlegget på sykehjemmet med videre.*

Teknisk drift forventes og holde budsjettet for 2014

Bygningsforvaltning forventes og holde budsjettet t for 2014

Avvik:

Følgende investeringsprosjekter må justeres:

0636 Bergmannsgata ble nedjustert i 1. tertial da det ble planlagt at spesialasfalten skulle legges sommer 2015. (Det ble reklamasjon på spesialasfalten som ble lagt i 2013 og denne måtte legges på nytt Veidekke har antydnet at de vil sette på flere mann enn i fjor og slik at vi kan legge spesialasfalten i høst. Dette vil bety at budsjettramma på 2 millioner ikke vil holde

Rådmann får fullmakt til å omdisponere fra investeringsprosjektet 0631 Digitalisering planer til 0636 Bergmannsgata dersom spesialasfalten legges høst 2014.

Kunder/brukere

Innbyggere i Røros kommune, næringsliv, hytteeiere, turister, interne brukere innen andre etater og arrangementer i Røros kommune,

HMS

2014	Syke.d dagsv	%-syk
3. tertial		
2.tertial		
1.tertial	234	4,5%

Økonomitabell

	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %	Årsbudsjett
6000 Fordelte lønnsutgifter	-540 000			
6000 Administrasjon	1 126 469	1 055 573	80,00	867 643
6001 Eiendomsskatt	156 037	128 087	121,82	197 757
6150 Røros brannvesen	4 545 287	4 487 501	101,29	7 046 802
6151 Samarbeide brann	541 771	468 856	115,55	857 387
6153 Deltidsutdanning	-1 217	-34 347	3,54	-51 520
6154 Bybrann	131 091	350 626	37,39	541 443
6160 Periodisering	2 700 000			
6160 Maskindrift	-4 834 105	-1 692 885		-2 300 112
6161 Verksted	333 273	90 864		190 297
6170 Periodisering	-500 000			
6170 Kommunale veier	3 050 903	1 732 420		4 106 669
6200 Plansaksbehandling	868 275	1 013 721	85,65	1 613 663
6201 Bygesaksbehandling	72 518	88 531	81,91	217 266
6202 Salg til digitalisering	-200 000			
6202 Salg til adressepr.	-300 000			

6202	Kart og oppmåling	964 187	459 089	210,02	764 205
6300	Adm. Landbruk	1 043 320	911 622	114,45	1 459 074
6301	Veterinærtjenesten	0	0	0,00	0
6310	Vikarordning	0	-5 545	-626,94	12 050
6320	Skogbruk	150 000	146 667	0,00	220 000
6330	Naturforvalter	37 679	0	0,00	0
6331	Viltforvaltning	-12 145	599	-2 027,89	1 102
6332	Mijøvern	11 497	0	0,00	0
6340	Fond VFF	50 000	0	0,00	0
6400	Salg til Uthusprosjekt -200000				
6400	Kulturminneforvalter	534 994	551 030	97,09	883 957
	Sum	9 929 834	9 752 409		16 627 683

Utfordringer:

- *Etterslep på vedlikehold på bygninger og veier.*
- *Utskifting av gammelt utstyr og utskiftningsplan for biler*
- *Rekruttering av ingeniørkompetanse - vann og avløp. (Vi har nå et prøveprosjekt der vi har styrka kompetansen på administrasjon og ledelse ; og slik at etatsjef får frigjort tid til vann og avløp; utarbeidelse av hovedplan VA.)*
- *Få overordna avklaringer på framtidig skole og barnehagestruktur; da dette er bestemmende for ambisjonsnivået for vedlikehold. Det samme gjelder framtidig bygningsbehov for helse og sosial. Hvordan skal framtidens omsorgssektor ut?*
- *Få nok tid til strategisk utvikling og langsiktig utviklingsarbeid. Saksmengden er meget omfattende med blant annet over 500 byggesaker pr år og en rekke kunde henvendelser pr dag som tar mye tid og ressurser.*

Resultatvurdering 2. tertial 2014 for Bygningsforvaltning, teknisk etat

Innledning

Bygningsforvaltning.

Dette omfatter kommunale boliger og bygninger Røros kommune forvalter. Bygningsforvaltning skal drifte og forvalte den kommunale bygningsmassen på en bærekraftig måte, og bidra til å gi gode og trygge vilkår for brukere og ansatte. Røros kommune skal ha en bygningsmasse som imøtekommer de reelle behov og formål den enkelte bygning skal ha.

Driftsbudsjett for bygningsforvaltning

Budsjetterte utgifter: kr.19.539.158
Budsjetterte inntekter: kr. -11.155.567

Budsjettert årsresultat kr. 8.383.591

Ansvar	Regnskap	Rev.budsjett	Avvik	Forbruk i %
ALLE	3 832 439	5 636 228	-1 803 788	68,00
6500 Interne serviceenheter	1 821 831	1 800 624	21 207	101,18
6501 Næringsbygg	-1 114 038	-1 490 000	375 962	74,77
6502 Utleieboliger	-1 028 226	-802 027	-226 199	128,20
6503 Røros Vegstasjon	421 654	452 011	-30 357	93,28
6504 Administrasjonslokaler	1 155 539	1 137 658	17 881	101,57
6505 Omsorgs/trygdeboliger	-823 445	-910 667	87 221	90,42
6506 Helsesentret	196 452	310 199	-113 747	63,33
6507 Søsterhjemmet	-184 134	-136 267	-47 867	135,13
**6508 Skolebygg	2 145 869	3 340 489	-1 194 620	64,24
6509 Barnehager	815 010	1 134 106	-319 096	71,86
6510 Institusjonslokaler	462 628	681 173	-218 545	67,92
6511 Kommunale Kulturbygg	59 785	137 354	-77 569	43,53
6512 Øverhagaen 1	-96 486	-18 427	-78 059	523,62
Bygningsforvaltning drift	3 832 439	5 636 228	-1 803 788	68,00
Periodisering Kommunale avgifter	349 540			
*Periodisering vedl. Bygninger	667 444			
Periodisering Energi	139 012			
Lønn og sosiale kostnader, vakant og periodisering lønnsjustering	647 793			
	5 636 228	5 636 228	0	

Kommentarer:

Budsjettet er ikke periodisert. Resultatet ved 2. tertial ser derfor svært godt ut. Selv om status ved 2. tertial hadde sett annerledes ut ved periodisering, ville enheten likevel presentert et godt resultat for denne tertialen. Se sammenstilling.

**Periodisering vedl. Bygninger. I sommersessongen avvikles mye ferie, skoler er stengt, dette gjenspeiler også sammenheng mellom aktivitet og forbruk.*

***6508 skolebygninger kommer feilaktig ut med for godt resultat pga. feilført leieinntekter 355.000 kr og tidligere vakante stillinger ca 250.000 kr.*

Årsbudsjettet forslås uendret.

Investeringsbudsjett

Vedtatt ramme på årsbudsjett for investeringer bygge og anleggsprosjekter

Bygningsforvaltning disponerer er kr 23.965.000,-

Etter 1. tertial ble denne justert ned til kr. 21.733.000,-

Ansvar	Art	Regnskap	Budsjett inkl. endring 1. tertia	Budsjett
	ALLE	11 374 743	21 733 000	23 965 000
203	Kvitsanden barnehage	310 521	500 000	300 000
216	Prosjekt paviljong	7 998 437	10 000 000	14 000 000
217	Røros skole - formingsbygg	0	150 000	150 000
219	Sundveien skole - brannsikringstiltak	0	300 000	150 000
321	Sykehjemmet - oppgradering av beboerrom	0	165 000	165 000
611	Røros Sykehus	146 773	118 000	0
638	Utvikl. Hånesveien1	55 446	500 000	500 000
639	PAL-prosjektet	937 015	2 500 000	2 500 000
640	EPC	520 779	700 000	700 000
641	Sykehjemmet - ombygging av garderober	0	600 000	600 000
643	Flyktningsbolig	698 361	3 900 000	3 900 000
644	Kokkhaugen - ombygging	0	1 000 000	1 000 000
662	Sykehjemmet - uteareal	707 411	1 300 000	1 300 000
664	Gjøsvika - varmeanlegg	0	150 000	150 000
	Carporter til hjemmetjenesten	0	300 000	0

Budsjett forslås uendret

Kommentarer:

Rammen omfatter i alt 15 prosjekter, hvorav det største enkeltprosjektet, som er nytt mellomtrinnsbygg ved Røros grunnskole, er ferdigstilt med godt resultat. Ved 2. tertial er kr 11.374.000,- disponert, noe som tilsvarer 52% forbruk

Anslagsvis 5 – 6 prosjekter vil ikke kunne avsluttes i inneværende budsjettperiode, og vil derfor fremmes i ny budsjettperiode for slutføring.

Resultatvurdering 2. tertial 2014 for Kulturetaten

Innledning

Følgende ansvarsområder ligger innenfor kulturetaten: Kulturadministrasjon, kulturvern/museer, sang/musikk/teater/dans, idrett/friluftsliv, annet barne- og ungdomsarbeid, øvrige kulturformål, Ratvolden/Falkberget, bibliotek, Røros kino, Storstuggu, ungdommens hus og frivilligsentralen.

Rapport oppsummering

Regnskapsrapporten for 2. tertial 2014 viser kulturetaten har et mindreforbruk på 1 150 000,-. Det er flere årsaker til at det pr i dag viser et så betydelig mindreforbruk. Dette forklares under punktene nedenfor. Imidlertid er det grunn til å påpeke at dette skyldes både manglende posteringer og en periodisering som ikke speiler «virkeligheten» på alle områder.:

Årsaken til mindreforbruket:

1. Generelt kan man si at periodiseringen som i all hovedsak gjøres flatt på hele årets 12 måneder vil gi utslag i rapporten. Noen poster er alt ført i 1. eller 2.tertial, mens det på andre poster ikke er ført noe i det hele tatt. Felles for disse er at de i all hovedsak er gjort avtaler for, eller man på annen måte har kontroll på disse postene, slik at det vil være samsvar mellom budsjett og regnskap ved årets slutt. Som et eksempel nevnes her tilskudd MIST (Rørosmuseet) som er avtalt til 517 000. Halvparten av dette, altså 258 500; står i dag som et mindreforbruk etter 2. tertial. Hele summen som det er budsjettert med vil utbetales i løpet av høsten.
2. Kommunestyret vedtok i forbindelse med 1.tertial 2014 at Røros kommune skulle kompensere for inntektssvikt med tiltak i de ulike etatene. For kulturetatens del utgjorde dette 240 000,-. Dette er tenkt dekt inn som følger:

I. Vedlikehold Ratvolden (123000 5006)	130 000
II. Storstuggu, faste lønninger (101000 5400)	80 000
III. <u>Generell reduksjon kulturadministrasjon (5000 – 5006)</u>	<u>30 000</u>
<u>Sum</u>	<u>240 000</u>
3. Det er ikke bokført en faktura fra RKK vedrørende husleie på Storstuggu. Fakturaen det gjelder er fra juni/juli og utgjør i overkant av 600 000,-. I tillegg kommer det en økt husleie på 100 000,- som ikke ble tatt med i budsjettet, fordi beskjed om dette kom etter at budsjettet var lagt.
4. Legger man disse postene inn som forutsetninger for denne tertialrapporten så ser man at summene nevnt i punkt 1 – 3 utgjør omtrent det samme som mindreforbruket tilsvarer. Vi ligger da an til å holde de rammene som er vedtatt, samt å klare den innsparingen på 240 000,- som er vedtatt av kommunestyret.

Økonomi

Ansvaret	Inntekter/ Art	Regnskap	Periodebudsjett	Avvik	Forbruk i	Årsbudsjett	Forbruk i %
ALLE		8 553 395	9 708 274	-1 154 879	88,10	14 068 472	60,80
5000	Kulturadministrasjon	884 146	909 442	-25 296	97,22	1 438 783	61,45
5001	Kulturvern/museet	0	258 500	-258 500	0,00	517 000	0,00
5002	Sang/musikk/teater/dans	30 000	53 000	-23 000	56,60	57 000	52,63
5003	Idrett/Friluftsliv/Andre mosjon	2 841 224	3 040 000	-198 776	93,46	3 915 000	72,57
5004	Annet barn- og Ungdomsarbeid	14 765	20 000	-5 235	73,83	30 000	49,22
5005	Øvrige kulturform.	348 399	483 333	-134 935	72,08	620 000	56,19
5006	Ratvolden/Falkberget	8 251	119 333	-111 083	6,91	229 000	3,60
5100	Bibliotek	1 048 866	1 170 869	-122 003	89,58	1 836 290	57,12
5300	Røros kommunale kino	228 175	41 297	186 877	552,52	-24 545	-929,62
5400	Storstuggu	2 547 195	2 809 920	-262 725	90,65	4 176 190	60,99
5500	Ungdommenshus	496 892	564 017	-67 125	88,10	889 229	55,88
5600	Frivilligsentral	105 483	238 563	-133 079	44,22	384 525	27,43

Resultatvurdering

Kulturadministrasjon og postene 5001 – 5005:

Disse postene varierer med mindreforbruk for noen og merforbruk for andre. Dette skyldes som nevnt tidligere at periodiseringen ikke har tatt høyde for at det her er budsjettert med beløp som er engangsutbetalinger eller at det på annen måte er avtalt. Felles for disse er at beløpene vil i all hovedsak stemme ved årets slutt. Når det gjelder posten vedlikehold på Ratvolden som nesten er kuttet i sin helhet, er det viktig å peke på at dette ikke kan gjøres på permanent basis. Denne posten må budsjetteres minst i den størrelsesorden den opprinnelig var for 2014 slik at vi ivaretar våre forpliktelser på Ratvolden.

Biblioteket:

Folkebiblioteket ligger godt an i forhold til budsjettet. Filialen på Glåmos ble lagt ned med virkning fra 1.7.14. De årlige innsparingene på dette ligger i underkant av 100 000,-. Innsparingen for 2014 vil da bli ca halvparten av denne summen og er lagt inn i budsjettet. På inntektssiden inneholder tallene en støtte fra Fritt ord og Norsk kulturråd på 62 000,-. Disse midlene skal (og må) brukes i henhold til de prosjekter de er søkt på. Midlene er ikke utgiftsført pr 2. tertial..

Røros kino:

Røros kinos regnskap viser et merforbruk på 186 000,-. I all hovedsak skyldes dette at periodiseringen på inntektspostene også gjøres flatt for alle årets 12 måneder. Imidlertid viser all erfaring at det er betydelig bedre besøk på høsten, og med rimelig stor sikkerhet er det grunn til å anta at denne posten vil gå omtrent som budsjettert ved årets slutt. Fra 1.7. ble det ansatt en kinoansvarlig som i særlig grad vil konsentrere seg om god og riktig, og således inntektsgivende, programmering for kinoen.

Storstuggu:

Post 112000 og post 137001 viser at det er brukt betydelig mere enn periodisert budsjett allerede. Imidlertid må disse postene sees opp mot inntektspostene på husleie og billettinntekter da disse er utgifter knyttet til arrangementer på Storstuggu. Begge disse inntektspostene ligger godt an, og siden all erfaring tilsier at vi har betydelig bedre besøk på høsten enn på våren er det grunn til å tro at vi vil komme ut bedre enn budsjett på disse.

Markedsføringsposten viser et betydelig overforbruk både på Storstuggu og på Røros kino. Som nevnt i forrige tertialrapportering skulle ny kulturhusleder ta tak i dette. Det er nå gjort, men dette vil ikke få fullt ut virkning før i 2015.

Ungdommens hus:

Her er det samsvar mellom regnskapet og budsjettet. Den største utfordringen ligger i strømutgifter som sannsynligvis kommer til å bli høyere enn budsjettet ved årets slutt.

Frivilligsentralen

Regnskapet her viser at vi ligger noe bedre enn budsjett. Hovedårsaken til dette er at hele statstilskuddet ble utbetalt i første tertial. Dette vil jevne seg ut ved årets slutt. Det er ikke tidligere budsjettet med renhold, men det er nå kommet i stand en ordning med renhold fra kommunens rengjøringsapparat. Kostnadene her må inn i budsjett 2015. For inneværende år prøver man å redusere andre poster for å finansiere dette.

Utfordringer

- Jmf hva tertialrapporten viser så er det en utfordring og særlig få et økt besøkstall på kino, men dette gjelder også kulturarrangement. Dette er noe som det til enhver tid er et høyt fokus på.
- Markedsføring på Storstuggu og kino må gis høy prioritet slik at vi både får kontroll over kostnadssiden. Dette er det nå tatt tak i, men virkningen vil først slå inn for fullt i 2015.
- Kommunestyret behandlet i august 2013 framtidige biblioteklokaler i bergstaden. Dette arbeidet er nå igangsatt og man har i første fase et fokus på innhold og funksjoner. Bl.a. knyttet opp til å se andre funksjoner, som for eksempel Falkbergetsenter, i sammenheng med biblioteket. Andre funksjoner vil også bli vurdert i dette arbeidet.
- Arbeidet med strategisk kulturplan har ligget nede i en periode der kulturkonsulent og kultursjef har hatt ansvar for kulturhusleders oppgaver i den perioden vi har vært uten denne stillingen. En håper at dette arbeidet kan intensiveres så snart de som er ansatt får startet i sine stillinger.