

1000 Rådmann	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	3 137'	5 427'	58 %	
Driftsramme	8 686'	10 680'	81 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
1000 Rådmann	Oppsummering:		Lønskostnader samsvarar bra med budsjett. Når det gjeld andre kostnader, mellom anna interkommunalt samarbeid og kontingentar så ligg dette noko høgt men dette er utgifter som kjem ujevnt ut over i året og gir derfor noko usikkerhet. Derfor merka med gult.
	1000	Politisk styring	Ok. Støtte lokale parti ikkje budsjetttert, men vert utbetalt (kr 25000), K-vedtak 006/21.
	1002	Val	Ok. Godtgjersle ikkje utbetalt enno.
	1200	Administrasjon	Lønskostnader ser greit ut, men enkelte kontingentar og interkommunalt samarbeid ligg noko høgt, noko som vil jevne seg ut.
	1201	Personalavd	Ok. Sjukelønnsrefusjon delvis feilført på fellestenester. Lønnsutgiftene ser difor noko større ut enn dei er.
	1202	Økonomiavdeling	Noko auking i lønnsutgifter grunna overlappande periode økonomisjef ved permisjon. Kostnader i forbindelse med takst av næringseigedommar Lønn ekstra økonomimedarbeidar som ikkje er budsjetttert. Konsulenthjelp for køyring av lønn og refusjonar er allereie 280'.
	1203	Fellestenester	Ok. Sjukelønnsrefusjon delvis feilført på fellestenester. Lønnsutgiftene ser difor noko mindre ut enn dei er.
	1204	Oppfølging personalplan	Ok. Utgifter kjem hovudsakleg i desember.
	1205	IKT	Kostnader IKT samarbeid og lisensar ligger over budsjett. Dette skuldast periodisering, og vil truleg gjevne seg ut gjennom året.
	1700	Årest premieavvik	Vert høgare enn forventa. 1 til 1,5 millionar.
	1710	Amortisering av premieavvik	Vert først ført ved årsslutt
	1802	Eldreråd	Ok, utgifter kjem evt. i oktober
	2311	Ungdomsråd	Ok, mindreforbruk pga. låg aktivitet under korona. Reknar med at midlane vert nytta til ungdomsklubb/aktivitet før året er omme.

	2331	Bedriftshelseteneste	Ok. Pga. korona lite fellestiltak også i år, men avtalen nytta på individuell oppfølging av langtidssjukemelde.
	3250	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	Kostnader til pendlartilskot ligg godt innanfor budsjett. Kor mykje av dette som eventuelt skuldast pandemi er uklart.
	3255	Reiseliv	OK
	3900	Dens norske kyrkja	Ok
	3920	Tilskot tru- og livssynssamfunn	Går ut frå 010121 pga. ny lov der alle tilskot vert utbetalt av Staten. 50 000 kr kan flyttast i budsjettrevidering.

1100 Kulturtenester	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	405'	757'	54 %	
Driftsramme	593'	1 480'	40 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
1100 Kulturtenester	Oppsummering:		Ligg an til å samla bruke litt mindre enn budsjettert pga noko mindreforbruk i kulturskulen. Men vanskeleg å forutseie, pga. utgiftene er ujamnt fordelt gjennom året.
	3700	Bibliotek	Ok
	3750	Museum	Ok, vert betalt på slutten av året. Heldt fram avtale med Kulturvernssenteret i Hordaland, ref. K-vedtak 056/21
	3812	Fleirbrukshall	Ok. Null utgifter og inntekter så langt i år pga. korona (her budsjettert med litt meir inntekter enn utgifter)
	3830	Kulturskule	Ok. Innkjøp/utgifter er ujamnt fordelt gjennom året. Noko mindreforbruk lønn pga. 1,5 månad utan kulturskulerektor. Har lyst etter lærarar/tilbod kunst/scene, utan å få inn tilbod – difor noko mindreforbruk også her.
	3850	Andre kult.akt.	Ok. Kulturmidlar ikkje utbetalt enno. Elles i rute.

2000 Levekår	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	559'	1 239'	42 %	
Driftsramme	828'	2 086'	40 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2000 Levekår	Oppsummering:		Ligg an til å halde budsjettet.
	1200	Administrasjon	Mindreforbruk løn.
	2320	Førebygging-helsestasjon og skulehelseteneste	Helsesjukepleiar. Meirforbruk grunna innkjøp av kjøleskap til koronavaksine (inkl mva 21 450,-) og lønn og ekstrahjelp til koronavaksinering. Tenesta elles ok.
	2321	Jordmorteneste	Ok
	2333	Teknisk hygiene ingeniør	Interkommunalt mattilsyn – Ingen utgifter – mogeleg føringsfeil
	2334	Anna førebyggjande helsearbeid	Ungdomskontakten Salto – ok
	2411	Fysioterapi	Prognose for 2021: Balanse
	2413	Ergoterapi	ok

2100 Skule	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	6 369'	10 249'	61%	
Driftsramme	6 449'	12 650'	51%	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2100 Fedje skule	Oppsummering:		Det som er størst usikkerheit rundt er lønskostnadane. Dei andre utgiftene har vi god kontroll over.
	2020	Grunnskule	Utgiftene til løn ser ut til å bli noko høgare enn budsettert for lærarane, elles er vi innafor budsjettet. Dette skuldast mellom anna forseinkingar i lønsoppgjer, manglande trekk av feriepengar og arbeidsgjevaravgift. Nokre av desse utgiftene må sjåast i samanheng med inntekter som frikjøp hovudtillitsvalt, studiefrikjøp og tilskot frå Statsforvaltaren og BUFDIR. Desse inntektene er om lag 340' høgare enn forventa i 2021. Skuleturen er utgiftsført, men inntektene i form av overføring frå bundne fond er ikkje komme med. Utgiftene til undervisningsmateriell er noko lågare enn budsettert, men utgiftene til lisensar er noko høgare enn budsettert. Dette har samanheng med ei større vektlegging av digitale læremiddel, og ikkje så store innkjøp av t.d. skulebøker. Tenestekjøp frå andre kommunar er utgifter som vi hadde i første halvdel av 2021, som vi ikkje vil ha resten av året. Dette er utgifter ein kan føre på Koronarekneskapen, då vi har hatt doble utgifter til undervisning då Læringssenteret var stengt. Inntekter som kjem i løpet av siste halvår er auke i brukarbetaling SFO, tilskot vidareutdanning og frikjøp av HTV.
	2021	Kulturelle skulesekk	Liten aktivitet. Tildelte midlar må overførast til 2022
	2130	Vaksen-opplæring	Tilskotet frå staten var høgare enn venta, og det er ingen elevar ved vaksenopplæringa no i haust. Det vert då eit overskot på om lag 150'. Kan få krav om tilbakebetaling av tildelte midlar.
	2150	Skulefritidsordninga	Ekstra midlar til drift av SFO vedteke i kommunestyremøte 28.10.2020 er ikkje med i budsjettet. Manglande/forseinka fakturering av brukarbetaling. Tal elevar som nyttar SFO auka monaleg i august. I siste tertial vil ein få ein inntekt på om lag 112' Ein bør difor budsjettere med auka inntekter.

2200 Barnehage	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	1 722'	2 461'	66 %	
Driftsramme	2 062'	3 318'	62 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2200 Barnehage	Oppsummering:		Usikkerheit rundt lønsutgifter. Når det gjeld andre utgifter er barnehagen i balanse.
	2010	Barnehage	Barnehagen har framleis lønnsutgifter merka i gult, slik som ved førre tertialrapport. Bemanninga var høgare våren 2021 og det vart derfor nytta meir lønnsutgifter det første halvåret. Barnehagen hadde ei bemanningstilpassing, og har hatt lågare lønnsutgifter frå og med nytt barnehageår. Likevel klarar ikkje barnehagen å halde seg innafor rammene for lønn 2021. Prognosen blir derfor raud. Feriepengar er ikkje trekt for første halvår 2021 og vil gje ei meirutgift på ca. 150'. Det har også vore utført feilføringar og justeringar som ikkje har kome fram i rekneskapen til barnehagen. Dette utgjer til saman 149'. I tillegg må ein leggje til lønnsauke, og lokale tillegg etter årets forhandlingar. Utgifter for overtid og ekstra – arbeid på dei tilsette er noko høgare enn budsjetttert. Dette har vore i samband med kompetanseheving, og barnehagen har kompetansmidlar som er satt av i fond til dette. Budsjettet blir justert i forhold til forbruk på slutten av året. Barnehagen har lite manglande inntekt, men kostpengar for august og september er ikkje med i denne rapporten.

2300 Pleie og omsorg	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	9 519'	14 859'	62 %	
Driftsramme	9 275'	17 892'	52 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2300 Pleie og omsorg	Oppsummering:		Usikker prognose lønnsutgifter. Sjukdom, personalskifte og dårleg tilgong til vikarar kan fort føre til ein negative prognose og meirforbruk. Manglar tilskot i nokon områder.
	2341	Psykisk helse, RUS & dagsenter	Prognose for 2021: Balanse Det manglar faktura på psykolog og FACT-team som kjem i slutten av året.
	2530	Helse og omsorgstenester i institusjon	Prognose for 2021: Balanse
	2531	Pleie og omsorg i institusjon	Personalbytte og sjukdom av helsefagpersonell krevjar meir vikarar for å kunne utføre ein fagleg forsvarleg teneste. Sjukdom hos fleire helsefagpersonell er til store delar langvarig og vil gje ein del sjukelønsrefusjon. Dårlig tilgong til vikar som kan medføre bruk av vikarbyrå kan føre til eit negativt rekneskap.
	2533	Kompetanseløftet	Prognose for 2021: Balanse
	2534	Dagsenter	Prognose for 2021: Balanse Budsjett og rekneskap ført under 2341, må sjåast i samanheng
	2541	Heimesjukepleie	Heimesjukepleie må sjåast i samanheng med pleie og omsorg i institusjon 2531. Difor kjem forklaringa på teneste 2531.
	2542	Praktisk bistand	Feilføring av løn og inntekter. Matombringning skal rekneskapsførast under 2341. Løn vart ført under 2531.
	2543	Tilskot. Psykisk utviklingshemma	Meirforbruk på lønn- men her manglar me inntekt i form av refusjon frå staten . Dette kjem seinare på året.
	2544	Tryggleiksalarm	Prognose for 2021: Balanse

2500 Legetenester	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	1 775'	2 384'	74 %	
Driftsramme	3 417'	5 306'	64 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2500 Legetenesta	Oppsummering:		Det er nytta noko meir lønnsmidlar under legevakt enn kva som var budsjetttert. Dette har samanheng med etterbetaling av kompensasjon for tapt ferie i 2020 og etteroppgjer vaktgodtgjering.
	2330	Miljøretta helsevern	Meirforbruk grunna ferieavikling for kommuneoverlegefunksjon i samband med smittevern og vaksnine.
	2410	Diagnose, behandling rehabilitering	Meirforbruk lønnskostnadar for etterbetaling av lokal legevakt på Fedje.

2600 Sosialtenester	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	16'	262'	6 %	
Driftsramme	1 348'	2 456'	55 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2600 Sosiale tenester	Oppsummering:		Ligg an til å halde budsjettet.
	2332	Edruskapsvern	Ok for 2021. Kan forvente mykje større utgifter her i 2022 – dagens samarbeid fungerer ikkje godt nok, og ein ser på nye løysingar saman med dei andre Nordhordlandskommunane. Vil kome eige sak på dette til politisk behandling.
	2340	Aktivering og servicetenester til eldre og personar med nedsett funksjon	AUFERA fyrste halvår fakturert – noko mindreforbruk.
	2420	Råd, rettleiing og sosialt førebyggjande arbeid	Budsjett 2021 (10 000,-) ingen forbruk så langt. Mogleg feilbudsjettering.
	2440	Barnevernteneste	Admistasjonskostandar for kjøp av barneverntenester – ok.
	2510	Barnevernstiltak når barnet ikkje er plassert av barneverntenesta	Hjelpetiltak – meirforbruk.
	2520	Barnevernstiltak når barnet er plassert av barneverntenesta	Plassering – mindreforbruk.
	2540	Helse og omsorgstenester til heimebuande	Budsjett 2021 (28 000,-) ingen forbruk så langt. Mogleg feilbudsjettering.
	2750	Introduksjonsordninga	Budsjett 2021 (10 000,-) Utgifter til tolk, ingen forbruk så langt.
	2760	Kvalifiseringsordninga	Kommunen er pliktig å ha ein sum på budsjettet til dette, sjølv om det ikkje vert nytta. Det er veldig lenge sidan nokon har nytta kvalifiseringsordninga, og det er ingen kandidatar for mottak av denne lønninga så langt i 2021 (200 000,-).
	2810	Ytingar til livsopphald	NAV. Administrasjon og økonomisk sosialhjelp. Noko mindreforbruk økonomisk sosialhjelp så langt i 2021.

3000 Teknisk kontor	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	1 329'	2 151'	62 %	
Driftsramme	3 748'	3 217'	117 %	

3100 Kommunale bygg	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	716'	1 398'	51 %	
Driftsramme	1 246'	5 734'	22 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
3000 Teknisk kontor	Oppsummering:		Tilhøve som gjer det vanskeleg å tolka tala direkte : Avskrivingar er ikkje førte. Dette er om lag 350' på ansvar 3000 og 3400' på ansvar 3100. Driftsrammen for ansvar 3000 er redusert frå 3748' til 3119' frå 1. til 2. tertial. Årsaka er at ansvar 3000 har fleire inntekter og utgifter som kjem ein eller to gongar i året. Driftsrammen for ansvar 3100 har berra auka frå 1249'til 1327'.
	Løn:		ok
3000: Teknisk kontor	Kjøp av varer og tenester som inngår i teneste-produksjonen , inntekter		Vi har nytta 350' kr eks mva til å få vekk eit båtvrak og 5000 liter fyringsolje. Dette skal eksterne partar betala, men inntekter er ikkje førte eller kome inn førebels. Byggesak og oppmåling vil gå i pluss i 2021. Tidlegare i år skifta vi filter i reinseanlegget på vassverket. Dette kosta 600' kr. Dette er det ikkje budsjettdekning for. Vi går mot eit samla underskot på vassverket for 2021 på 900'. For renovasjon har vi no betalt NGIR for heile året. Inntektene som er bokført er for 9 månader. Dette fører førebels til meirutgifter på 300'. Situasjonen er no motsett enn den var etter 1. tertial. Då hadde vi berre inntekter og ingen utgifter.

3100: Kommunale bygg	Kjøp av varer og tenester som inngår i tenesteproduksjonen	Om vi ser på ansvar 3000 utan avskrivningar, er budsjettet nesten nøyaktig på 2 mill. kr. Til no i årer det nytta 1,3 mill. kr Vi har bomma på straumprisen nytta i budsjettet. Estimat meirutgifter for året, var 250' kr etter 1. tertial. Etter å ha sett på utgiftene for 8 månader og korrigert for høgare straumpris ut året, seg eg ikkje grunn til å endra estimatet. Samla budsjett straum ansvar 3100 er 933' i 2021.
	Husleige	Vi har no 7 bustader vi ikkje får leige for. Dette er 3 meir enn rekna med i budsjettet. Mindreinntektene for husleige ser ut til å verta 200' kr i 2021. Dette er 100' mindre enn estimatet etter 1. tertial.

4000 Finansiering	Tertialrekneskap	Budsjett 2021	Del
Skatteinntekter	10 754	19 625	54 %
Rammetilskot	30 918	41 803	73 %
Driftsramme	41 254'	60 933	68 %

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
4000 Finansiering	Oppsummering:		Ingen store overraskingar
	2830	Bistand til etablering og oppretthald av eigen bustad	Renteinntekter frå formidlingslån. Vert ført ved årsslutt.
	8000	Skatt på inntekt og formue	Låg skatte inngong som forventa. Vert kompensert gjennom rammetilskotet.
	8400	Statleg rammetilskot og generelle statstilskot	Fordelt på 10 terminar, så me ligg akkurat som forventa
	8500	Generelle statstilskot vedr. flykningar mv.	
	8700	Renter/utbytte og lån	Som forventa