

1000 Rådmann	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	1 522'	5 297'	29 %	
Driftsramme	4 398'	9 774'	45 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
1000 Rådmann	Oppsummering:		Ligg an til å halde budsjettet. Premieavvik, som er budsjettert med ei inntekt på netto 2,5 mill, vert ført ved årsslutt.
	1000	Politisk styring	Ok. Utgifter ujamnt fordelt gjennom året.
	1002	Val	Berre ei rekning som kom for seint, skulle kome i fjor.
	1200	Administrasjon	Ok. Her ligg det inne mellom anna refusjon på grunn av svangerskapspermisjon. Utgiftene til løn vert derfor litt høgare i andre halvår, men likevel innanfor budsjett.
	1201	Personalavd	Ok. Sjå elles 1203.
	1202	Økonomiavdeling	Kontormedarbeidar er i permisjon frå 1. mai. Overlapp med vikar gjer at det mogligens vert noko overforbruk på løn i 2020. Skatteoppkrevjar vert fakturert seinare.
	1203	Fellestenester	Ser ut som høgt forbruk på lønn i forhold til budsjett, men det er ikkje reelt, trass noko meirarbeid knytt til dei første koronavekene. Når ein trekk frå refusjon svangerskapspermisjon og sjukelønn (som det ikkje er budsjettert for) som i 1.tertialrapport berre viser for 3 mnd (jan-mars), har me eit lite underforbruk på lønn. Det er to grunnar til det: 1) Me har til tider har vore underbemanna, fordi det berre har vore mogleg å hente inn vikar for noko av sjukefråværet 2) Me fekk dei første koronavekene noko vikar «gratis» som omplassert arbeidskraft frå skulen.
	1204	Oppfølging personalplan	Ok. Utgifter ujamnt fordelt gjennom året.
	1205	IKT	Noko høgt, men her er det fakturert for halve 2020 ++ allereie i januar.
	1700	Årest premieavvik	Vert først ført ved årsslutt
	1710	Amortisering av premieavvik	Vert først ført ved årsslutt
	1802	Eldreråd	Ok
	2311	Ungdomsråd	Ok

	2331	Bedriftshelseteneste	Ok
	3250	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	Pendlartilskot for første halvår er enda ikkje betalt ut.
	3255	Reiseliv	Kontingent for heile 2020 er betalt
	3900	Dens norske kyrkja	Kommunetilskot for første halvår 2020 er betalt ut.
	3920	Tilskot tru- og livssynssamfunn	Ok. Vert utbetalt 1 g/år

1100 Kulturtenester	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	332'	775'	43 %	
Driftsramme	488'	1 517'	32 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
1100 Kulturtenester	Oppsummering:		Ligg an til å halde budsjettet.
	3700	Bibliotek	Noko høgt forbruk så langt, men utgiftene er ikkje jamt fordelt gjennom året på biblioteket. Auka lønn (pga. kompetanse) + vidareutdanning for ny biblioteksjef vil auke kostnadane, men innsparing i lønn pga. berre 20%-40% lønnsutgifter mai – juli. Reknar med at kjem innfor budsjett i løpet av året.
	3730	Kino	Ok
	3750	Museum	Ok
	3812	Fleirbrukshall	Ok
	3830	Kulturskule	Forbruket ser bra ut, men: *Feilbudsjettering: Det er ikkje budsjettert med inntekter i 2020. Forventa inntekter pr år: 30 000 i elevbetaling (art 16000), 40 000 kr i dirigenttenester (art 16200). *Inntektene frå enkeltelevane for haust 2019 vart først fakturert og betalt vår 2020 pga. sjukefråvær. *Inntektene frå korpset for dirigentteneste haust 2019 skulle vore fakturert vår 2020, men er ikkje innbetalt enno (rektor følgjer opp dette) *Me kan rekne med å ikkje ha inntekter våren 2020, på grunn av koronastenging, men i rekneskapen vil det stå same samla inntekter, fordi me vil ha inntektene frå haust 2019 + haust 2020.

	3830	Kulturskule	*Me kan forsøke å få refusjon for tapte inntekter for kulturskolen våren 2020, men kanskje vil staten seie nei – dei stengte skulane, men sa i ettertid at det var opp til kommunane om me ville stenge/ha opne kulturskular.
	3850	Andre kult.akt.	Ok. Noko overforbruk lønn her, pga refusjon frå NAV for denne stillinga berre vert ført på ansvar 1000 (lønnsteknisk problem pga delt stilling).
	3854	Kult.spaserstokk	Ok

2000 Levekår	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	459'	1 190'	39 %	
Driftsramme	587'	1 954'	30 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2000 Levekår	Oppsummering:		Prognose for 2020: Balanse, mogleg med noko mindreforbruk på grunn av vakant ergoterapeut i perioden januar- mai 2020. Grunn til at forbruket viser 39 % er i hovedsak mangel på brukarbetalingar 1 tertial.
	1200	Administrasjon	Prognose for 2020: Balanse
	2320	Førebygging-helsestasjon og skulehelseteneste	Prognose for 2020: Balanse
	2321	Jordmorteneste	Prognose for 2020: Balanse
	2333	Teknisk hygiene ingeniør	Prognose for 2020: Balanse
	2334	Anna førebyggjande helsearbeid	Prognose for 2020: Balanse
	2341	Psykisk helse	Kostnader her skal førast på ansvar 2300 teneste 2341 – der budsjettet ligg.
	2411	Fysioterapi	Prognose for 2020: Balanse Jf. Tertialrekneskap manglar det fastlønstilskot for første halvår som utgjer mindreinntekt pr 1 tertial 2020.
	2413	Ergoterapi	Ergoterapeut har stått vakant hele 2020. Her er det tilsett ergoterapeut som vil ha oppstart 01.juni.2020.
	2530	Helse og omsorgstenester i institusjon	Prognose for 2020: Balanse

2100 Skule	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	3 940'	10 805'	37 %	
Driftsramme	4 632'	12 672'	37 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2100 Fedje skule	Oppsummering:		Ligg noko over budsjettet med eit totalforbruk på 37% så langt i år. Dette er noko under det vi rekna med for første halvdel av 2020.
	2020	Grunnskule	Lønsutgiftene ligg noko over målet på 36%. Dette vil vera naturleg då utgiftene følgjer skuleåret, og vil være høgare i det noko lengre første halvåret. I tillegg vil tiltaka for å få ned utgiftene verta tatt i bruk frå hausten av. Det er planlagt med samanslåtte klassar, færre vikariat og færre kontaktlærarar. Lønsutgiftene er forventa å bli lågare til hausten enn det dei er no. Utgiftene til undervisningsmateriell er ujamnt fordelt gjennom skuleåret, og størstedelen av midlane vil verte nytta til innkjøp av nye læremidlar til hausten. Dette gjeld og for utgifter til leasing /kjøp av inventar og utstyr. Utgifter til leirskulen i januar ligg under postane som gjeld tenestekjøp frå andre kommunar og skyss. Dette er eingongsutgifter, og ein reknar ikkje med overforbruk på desse postane. Transporttenester ser ut til å være lågare enn budsjetert, med skuldast manglande faktura frå leverandør. Samla har me kontroll på utgiftene. Inntekter som kjem i løpet av året: Eigenbetaling skulemjølk står i null manglande fakturering. Når det gjeld refusjon frå staten/refusjon frå andre kommunar kjem dei fleste av desse inntektene etterskuddsvis. Dei som vi veit kjem er: Refusjon Bjørnafjorden kommune 327 600,- Refusjon IMDI om lag 670 000,- Tilskot innkjøp læremidlar 18 698,- Tilskot vidareutdanning 127 500,- Lærarspesialistordninga 60 000,- Frikjøp tillitsvalgte 110 000,- Sum: om lag 1 300 000,- I tillegg har skulen fått bekrefta deltaking i utviklingsarbeidet «Inkluderande barnehage og skolemiljø», pulje 5. Grunna koronasituasjonen er ein usikker på om dette vert utsett til tidleg 2021. Vi har ikkje fått tildelingsbrevet, men løyvingane er 260 000,- Budsjetterte inntekter er difor nokonlunde riktige.

	2021	Kulturelle skulesekk	Ingen aktivitet
	2130	Vaksen-opplæring	Her blir lønsutgiftene noko høgare både for vår- og hausthalvåret pga. utdanningsnivå lærar. Tilskotet frå staten var høgare enn venta, men tross dette vil det ikkje dekke alle utgiftene til vaksenopplæringa. Utgifter til undervisningsmateriell var sett unormalt lågt, og er rett og slett lite gjennomtenkt.
	2150	Skulefritidsordninga	Sfo har vore stengt 6 veker grunna Koronasituasjonen, og me vil difor totalt sett ikkje få dei inntektene som er budsjettert med. Dette reknar vi med att vi får tilskot til frå staten, men vi veit ikkje noko om kva summar det er snakk om.

2200 Barnehage	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	1 022'	2 952'	35 %	
Driftsramme	1 151'	3 729'	31 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2200 Barnehage	Oppsummering:		Ligg an til å halde budsjettet. Tenesteområdet har eit forbruk på 31%.
	2010	Barnehage	Forbruket ser bra ut, men: *Barnehagen har nokre lengre fråvær blant tilsette. Viss alle kjem tilbake på jobb samstundes, vil lønnsutgiftene auke over budsjettet. Dette er noko me vanskeleg kan planlegge oss ut av, med eit lite personale på seks. Barnehagestyrar følgjer tett med på utviklinga, og vil sette i gang tiltak og prosessar om det vert naudsynt. *Manglar inntekt for brukarbetaling for ein periode på 5 veker. Barnehagen var stengt som følge av korona-tiltak. * Vil motta midlar i samband med kompetanseutvikling i; «Inkluderande barnehage – og skulemiljø». Oppstart vart utsatt grunna korona - tiltak, i første omgang til haust 2020.

2300 Pleie og omsorg	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	4 976'	15 545'	32 %	
Driftsramme	6 528'	18 575'	35 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2300 Pleie og omsorg	Oppsummering:		Det ser ut at lønsvekst ikkje er fullt tatt med i budsjettarbeid i alle underliggjande avdelingar. Covid-19 har gitt noko lågare brukarbetalingar enn det som er budsjettert for. I tillegg er det nokon uteståande brukarbetalingar på sjukeheimen da det manglar uttale frå NAV om korleis saken skal handsamast korrekt. Det manglar nokon statlege tilskot, som er særleg merkbar i PU-tenesta. Covid-19 har ført til meirforbruk i innkjøp av forbruksvarer og til meirforbruk i løn for vikarar grunna karanteneordninga. Manglande bemanning og fråvær saman med krav om rett kompetanse førte til meirforbruk i overtid. Det er noko høgt budsjettert sjukelønsrefusjon. Dette er i seg sjølv bra, noko som betyr at personell er friske og på jobb.
	2341	Psykisk helse	Prognose for 2020: Mindreforbruk i 2020 Me har vakant psykolog. Her er det venta eit mindreforbruk i 2020. Det er også ei tilsett i 50 % ulønna permisjon her som utgjør eit mindreforbruk.
	2530	Helse og omsorgstenester i institusjon	Prognose for 2020: Balanse
	2531	Pleie og omsorg i institusjon	Fastlønn og vikarlønn vurderer ein at ein har god oversikt på. Det er høge kostnader til overtid. I hovudsak gjeld dette beredskapsordninga/bakvakt som sjukepleiarane har. Her må ein sjå på tiltak for å redusere kostnadene framover.
	2533	Kompetanseløftet	Prognose for 2020: Balanse
	2534	Dagsenter	Prognose for 2020: Balanse
	2541	Heimesjukepleie	Prognose for 2020: Balanse Heimesjukepleie må sjåast i samanheng med pleie og omsorg i institusjon 2531. Difor kjem forklaringa på teneste 2531.
	2542	Praktisk bistand	Prognose for 2020: Balanse
	2543	Tilskot. Psykisk utviklingshemma	Meirforbruk på lønn- men her manglar me inntekt i form av refusjon frå staten . Dette kjem seinare på året. Men det gjev grunnlag for å finna tiltak korleis ein kan få ned kostnadsnivået her for å kunne gå i balanse i 2020.

	2544	Tryggleiksalarm	Tryggleiksalarm er feilbudsjettet. Her ligg vi tydeleg i raudt område. Brukarbetalingar manglar fram til nå, men den nye teknologien vart ikkje tatt i bruk før i slutten av mars. Dei første tal kan tydes som om det er høgare driftskostnader enn antatt. Samtidig er det ikkje budsjettet for løpande lisensavgifter for bruk av utstyr, som óg er høgare enn forventa.
--	------	-----------------	---

2500 Legetenester	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	799'	2 303'	35 %	
Driftsramme	1 247'	4 784'	26 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2500 Legetenesta	Oppsummering:		Det er knytt stor usikkerheit til legetenesta.
	2330	Miljøretta helsevern	Lønn: Per 1 tertial er rekneskapen som forventa. Det verkar som prognosen er i balanse for 2020. Men innleige av norsk ferievikar kan gje meirkostnader. Plan for legetenesta er å være utan vikar, då vikar frå Danmark som er nytta tidlegare, ikkje kan nyttast grunna korona.
	2410	Diagnose, behandling , rehabilitering	Det er noko uvisse, men er det grunna corona med auka beredskap. Det ble i mars og april sammenhengende beredskap for kommuneoverlegen. Det er uavklart rekneskap for 2019. Dette vert rekneskapsført i 2020 når dette vert avklart. Framøve er det planlagt at kommunelege skal gjennomføre helgefri slik at me vil ha som mål å oppretthalde balanse i rekneskapen sett opp mot budsjett. Lav risiko for meirforbruk: Nordhordland legevakt har mista inntekter og det var nokon periodar med karatene. Dette kan ha gitt økte kostnader. Rådmann i Alver angav at dette vart dekket inn gjennom at ØHD - sengene vart stengt. Dette vil me følgja tett framøve og rapportere på dersom det vert eit meirforbruk her.

2600 Sosialtenester	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	167'	602'	28 %	
Driftsramme	853'	2 314'	37 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
2600 Sosiale tenester	Oppsummering:		Me vurderer at det er knytt risiko til Nav angående sosialstønad. Det er også knytt usikkerheit til barneverntenester. Då dette er ei teneste kor det økonomiske bilete kan endra seg raskt. Her må me få i gong gode system for dialog med vertskommunen.
	2332	Edruskapsvern	Prognose for 2020: Balanse
	2340	Aktivisering og servicetenester til eldre og personar med nedsett funksjon	Prognose for 2020: Balanse
	2420	Råd, rettleiing og sosialt førebyggjande arbeid	Prognose for 2020: Balanse
	2440	Barnevernteneste	Me manglar rapport frå barnevern for 1 tertial 2020. Difor er det vanskeleg å sei noko om prognosen
	2510	Barnevernstiltak når barnet ikkje er plassert av barneverntenesta	Det er komen signal frå barneverntenesta at det vert eit meirforbruk på 2510 med ca kr 20-30 tusen.
	2520	Barnevernstiltak når barnet er plassert av barneverntenesta	Me har lågt budsjett her, så einkvar aktivitetsauke her vil føre til eit meirforbruk.
	2540	Helse og omsorgstenester til heimebuande	Prognose for 2020: Balanse
	2750	Introduksjonsordninga	Prognose for 2020: Balanse
	2760	Kvalifiseringsordninga	Prognose for 2020: Balanse
	2810	Ytingar til livsopphald	Det er for første tertial 2020 ein reduksjon i ytingar til livsopphald samanlikna med 2019. Det er rapportert frå Nav at dette er ein nedgang ein ser i heile Fensfjorden og i Alver. Ein har ein hypotese at dette skuldast korona viruset. Dersom same nivået vert heldt som i første tertial vil ein kunne halda budsjett 2020. Men det er knytt høy risiko til dette grunna det høye forbruket av sosialbistand i 2019.

3000 Teknisk kontor	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	565'	2 105'	27 %	
Driftsramme	769'	2 453'	31 %	

3100 Kommunale bygg	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Forbruk	Prognose
Løn m/refusjon	436	1 289	34 %	
Driftsramme	477	5 303	9 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
3000 Teknisk kontor 3100 Kommunale bygg	Oppsummering:		Tilhøve som gjer det vanskeleg å tolka tala direkte : Ansvar 3000 har avskrivningar på 363'. Ansvar 3100 har avskrivningar på 3405'. Avskrivningane er ikkje førte. Løn til tilsette er fordelt på begge ansvar.
	Løn:		Årsbudsjett løn (10100) for ansvar 3000 og 3100 er 1922'. Det er nytta 584' eller 30,4%. Dette er 5,4 %-einingar under måлтаlet på 36% og utgjer 104'. Ny samfunnsplanleggar starta tidlegare enn rekna med. Dette vil føre til eit meirforbruk på løn sjølv om vi ligg under måлтаlet med 104'. Spådom meirforbruk løn er 70' inkl. arbeidsgjevar avgift og pensjon.
	Husleige kommunale bustader:		Husleige frå åtte leigetakarar for mai månad er kome med i talet for inntekter for 1. tertial. Dette vert om lag 67'. Korrigert for dette, vert inntektene i 1. tertial 745'. Det er rekna med inntekter på 2024' i 2020. Inntektene av husleige i 1. tertial er 37% av budsjett. Dette ser bra ut, men pr 12/5 har vi tre bustader vi ikkje har inntekter frå. I budsjettet er det rekna med to.
3000: Teknisk kontor	Kjøp av varer og tenester som inngår i tenesteproduksjonen		Der er nytta 45,5 % av budsjettet som er på 2632'. Forsikring av alle kommunale bygg kjem som ei rekning på starten av året. Held vi denne utanom er forbruket på 35% av budsjettet.
	3400 og 3450 Produksjon og distribusjon av vatn		Teneste 3400 og 3450 har nytta 56% av budsjettet, Dette er eit meirforbruk på 138' i 1. tertial.
3100: Kommunale bygg	Kjøp av varer og tenester som inngår i tenesteproduksjonen		Det er nytta 32,2 % av budsjettet.

4000 Finansiering	Tertialrekneskap	Budsjett 2020	Del	Prognose
Skatteinntekter	5 823	19 499	30 %	
Rammetilskot	17 888	41 833	43 %	
Driftsramme	22 965	59 096	39 %	

Ansvar	Teneste	Tenesteområde	Kommentar
4000 Finasiering	Oppsummering:		Ingen store overaskingar
	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. Positivt: noko betre enn i 2019.
	8400	Statleg rammetilskot og generelle statstilskot	Fordelt på 10 terminar, så me ligg akkurat som forventa
	8500	Generelle statstilskot vedr. flykningar mv.	Lite negativt avvik
	8700	Renter/utbytte og lån	Som forventa