



Revisjon Midt-Norge SA
v/Wenche Holt
Brugata 2
7715 Steinkjer

SVAR - RESSURSKREVENDE TJENESTER

Det vises til mail av 24.04.2023 fra Revisjon Midt-Norge SA om føring av arbeid tilknyttet ressurskrevende brukere og forskriften IS-4/2023. Se her :

<https://www.helsedirektoratet.no/tilskudd/saerlig-ressurskrevende-helse-og-omsorgstjenester/Runds>

Innledningsvis vil Os kommune orientere om følgende ad vår TFF/avlastnings - tjeneste:

- Os kommune søker refusjon på 8 brukere. For hver av disse brukerne foreligger det enkeltvedtak og skjema for tildeling av timer/ tidsforbruk i henhold til vedtakene.
- Os kommune har 8 ressurskrevende brukere; som utløser tilskudd; av totalt 24 brukere innenfor TFF/avlastningstjenesten i Os kommune.
- Os kommune er en av de kommunene som har flest ressurskrevende brukere i forhold til innbyggertallet.
- Os kommune har valgt at alle ansatte innen TFF jobber med de ressurskrevende brukerne, og slik at arbeidsbyrden for de 55 årsverkene fordeles på alle brukerne.

Dette gjør vi for at de ansatte skal få en variert hverdag og slik at vi også reduserer sårbarheten. Os TFF har lyktes med dette og sykefraværet ved avdelingen er redusert. Ved egenmeldt sykefravær og sykemeldinger, permisjoner med lønn så hentes det inn ansatte fra andre områder innen helse og omsorg for å yte tjenester til de ressurskrevende brukerne så langt det er mulig.

Endringer i skjema

Med bakgrunn i mail fra Revisjon Midt – Norge datert 24.4.23 og etter møtet med Helsedirektoratet på mandag har vi gjort følgende korrigeringer:

- Trukket ut egenmeldt sykefravær- 624.174
- Permisjoner med lønn - 425.065
- Dette gjør at variabel lønn blir på 53.31 kr pr time

BEREGNING AV ANDEL VARIABEL LØNN AV TOTAL FASTLØNN			
På grunnlag av regnskapstall for 2022			
Art	Tjeneste253	Tjeneste254	Sum
1010 Lønn i faste stillinger inkl tillegg	kr 7 739 120,99	kr 18 897 688,49	kr 26 636 809,48
Fratrekk ledere, føres på ansvar 3000	kr -	kr -	kr -
1010 Lønn i faste stillinger inkl tillegg	kr 7 739 120,99	kr 18 897 688,49	kr 26 636 809,48
1020 Vikarer	kr 1 716 041,22	kr 1 453 807,11	kr 3 169 848,33
1030 Ekstrahjelp	kr 515 406,17	kr 178 929,81	kr 694 335,98
1040 Overtid	kr 1 180 309,29	kr 241 975,35	kr 1 422 284,64
1040 Fratrekk tilskudd fra statsforvalter ang. korona	kr (38 871,76)	kr (222 465,14)	kr (261 336,90)
1270Vikarbyrå	kr 1 627 914,47	kr 950 872,38	kr 2 578 786,85
Variabel lønn samlet	kr 5 000 799,39	kr 2 603 119,51	kr 7 603 918,90
1710 Syke og fødselsrefusjon	kr 382 227,00	kr 1 412 294,00	kr 1 794 521,00
Korreksjon for arbeidsgiverperioden sykefravær	kr 127 966,89	kr 496 207,29	kr 624 174,18
Korreksjon på permisjoner m/ lønn	kr 87 250,15	kr 337 814,70	kr 425 064,86
Variabel lønn netto	kr 4 403 355,34	kr 356 803,52	kr 4 760 158,86
Andel variabel lønn av total fastlønn i prosent	17,87 %		
Andel variabel lønn fratrukket overtid*	13,51 %		
*Variabel lønn ex overtid benyttes som grunnlag for pensjonsberegning			
Korreksjon for arbeidsgiverperioden sykefravær:	Dager	Timer	Totalsum
Funksjon 253	57,2	429	127 966,89
Funksjon 254	221,8	1663,5	496 207,29
<i>Egenmeldt sykefravær:</i>	<i>279</i>	<i>2092,5</i>	<i>624 174,18</i>
Korreksjon på permisjoner m/ lønn:	Dager	Timer	Totalsum
Funksjon 253	39	292,5	87 250,15
Funksjon 254	151	1132,5	337 814,70
<i>Permisjoner m/lønn:</i>	<i>190</i>	<i>1425</i>	<i>425 064,86</i>
<i>Gjelder permisjoner med lønn i forhold til:</i>			
Studiepermisjoner, kurs lokalt og sentralt, alle typer velferdspermisjoner; (legetimer, jordmor, tannlege, konfirmasjon, dødsfall/sykdom i nær familie, sykehusbesøk- undersøkelser seg selv /barn).			

Andre kommentarer

- Administrativt arbeid er tatt ut av dette skjemaet for flere år siden; jamfør forskriften
- Os kommune har trukket ifra koronakostnader på overtid, da vi har fått kompensert dette fra statsforvalter. Dette utgjør totalt kr 261.337 ved beregning av variabel lønn.
- Vi har lagt inn kostnadene vi har for vikarer som er direkte i kontakt med brukerne våre, men har trukket fra refusjon sykemelding, egenmeldt sykefravær, permisjoner med lønn på de ansatte som har vært fraværende. Det betyr at det vi sitter igjen med av utgifter, og som er lagt inn i skjemaet, er det faktisk koster Os kommune av direkte interaksjon mellom tjenesteyter og tjenestemottaker, det vil si ansikt-til-ansikt-tid; (ansatt/vikar/vikarbyrå og bruker). Ved sykdom og permisjon er det altså kun direkte lønnsutgifter til den som utfører arbeidet som er tatt med. Variabel lønn utgjør 4.760.150. Dette utgjør 17,87 % av totale lønnskostnader på ansvaret avlastningstjenesten.
- Os kommune forholder seg til gjeldende vedtak på hver bruker og det er samsvar mellom vedtak og faktiske utførte timer pr bruker
- Os kommune har ikke bofellesskap

Os kommune har lagt refusjonsgrunnlaget inn i Altinn for signering av revisor.
Oppdatert/korrigert Excel-skjema sendes i egen mail til Revisjon Midt-Norge SA, da skjemaet inneholder sensitive opplysninger.

Med hilsen
OS KOMMUNE

Marit Gilleberg
Kommunedirektør

Grete Gåsbakk Nesset
Økonomisjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevet signatur

Vedlegg:

- Koronautgifter ansvar 3600
- Dokumentasjon egenmeldt sykefravær og permisjon m/lønn
- Excel-skjema sendes i egen mail