

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

DRIFTSREGNSKAPET

Beløp i 1 000 kr

Tjenesteområde	Tjenestenavn	Netto regnskap 2018	Netto budsjett 2019	Per april		Prognose budsjettavvik ¹
				Netto regnskap	Periodisert netto budsjett	
100	Politisk styring	4 238	4 849	1 437	1 684	-
120	Rådmann og næring	20 854	25 354	12 445	12 359	-
200	Grunnskolen felles	6 839	7 581	1 799	3 004	-
211	Fåset skole og barnehage	9 355	8 966	3 190	3 118	-
212	Tyllaldalen skole	4 125	4 063	1 622	1 413	-
213	Tynset barneskole	30 025	29 515	9 554	10 879	-
215	Kvikne skole og barnehage	9 593	9 712	3 657	3 344	-
220	Tynset ungdomsskole	21 977	22 648	7 685	7 917	-
225	Tynset opplæringscenter	3 281	11 162	4 826	4 790	-
230	PPT	2 874	3 085	1 015	1 075	-
250	Tynsetbarnehagene	37 889	38 023	14 830	12 856	-
300	Helsetjenesten	22 675	23 819	8 942	8 833	-
310	Helse og omsorg fellestjenester	4 158	5 955	2 026	2 158	-
340	Barnevern	20 817	17 802	4 097	5 028	-
345	NAV	4 484	7 207	2 580	2 725	-
350	TFF	30 047	29 774	16 173	15 020	-
360	Hjemmetjenesten	40 776	38 706	14 711	13 470	3 000
370	Institusjonstjenesten	47 182	45 653	17 062	15 151	500
400	Kulturtjenesten	7 802	7 394	2 652	2 874	-
500	Kirke og trossamfunn	5 352	5 244	1 617	1 748	-
600	Tekniske tjenester	43 403	30 367	14 937	10 727	-
650	PBG	4 541	4 841	3 065	4 547	-
	Sum tjenesteområdene	382 287	381 720	149 922	144 720	3 500
	Fellesinntekter- og utgifter	-382 287	-381 720	-128 214	-127 158	-2 500
	Sum forventet overskridelse					1 000

Netto utgift, har ikke fortegn. Netto inntekt, har fortegn – (minus). I kolonnen forventet budsjettavvik betyr fortegnet – (minus) innsparing/merinntekt. Manglende fortegn betyr forventet merutgift/mindreinntekt.

100 Politisk styring

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik ¹
Netto driftsutgifter ²	4 238	4 849	1 437	1 684	

Generelle kommentarer

Regnskap iht. budsjett.

¹ Innsparinger, netto utgift lavere enn budsjettet, fremkommer med negativt beløp. Overforbruk, netto utgift høyere enn budsjettet, fremkommer som et positivt beløp

² Netto driftsutgift i regnskapet. Det vil si alle driftsutgifter fratrukket egne inntekter, tilskudd og bruk av fond.

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

120 Rådmann og næring

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik ³
Netto driftsutgifter ⁽¹⁾	20 854	25 354	12 445	12 359	
Lønn & sosiale utgifter	15 674	18 742	5 818	6 453	
Refusjoner og tilskudd	-5 203	-5 821	-1 173	-1 594	

⁽¹⁾ I regnskapet for 2018 er lønnskostnader for lærlinger fordelt ut på enhetene hvor de er i opplæring. I tillegg er 50 % av FARTT IKT kostnadene fordelt ut på enhetene. I budsjettet ligger kostnader knyttet til lærlinger og FARTT IKT i sin helhet på område 120.

Generelle kommentarer

Ekstra kostnader ifm rekruttering av ny rådmann er ikke med i dette tallgrunnlaget. Mindreforbruk lønn skyldes at budsjetterte lønnsutgifter for lærlingene ikke er fordelt på enhetene hvor de går i lære.

200 Grunnskole felles

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	6 839	7 581	1 799	3 004	
Lønn & sosiale utgifter	3 409	3 751	1 269	1 288	
Refusjoner og tilskudd	-5 208	-2 513	-620	-457	

Generelle kommentarer

Lønnsutgiftene er i forhold til budsjett. Mindreforbruket skyldes overføring av tidlig innsatsmidler kr 620 tusen og overføring fra fond til realfagssatsing på kr 370 tusen. Vi har ikke fått refusjonskrav på elever som er bosatt i andre kommuner. Vi har heller ikke fått inn refusjoner for elever vi har fra andre kommuner. Så langt ser det ut til at driften i 2019 skal gå i balanse.

211 Fåset skole- og barnehage

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	9 355	8 966	3 190	3 118	
Lønn & sosiale utgifter	9 450	9 274	3 319	3 203	
Refusjoner og tilskudd	0	-68	0	0	
Brukerbetalinger	-642	-657	-243	-237	

Generelle kommentarer

Noe overforbruk lønn. Dekkes opp med reduksjon i stilling i løpet av året.

212 Tyllaldalen skole

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	4 125	4 063	1 622	1 413	
Lønn & sosiale utgifter	3 925	3 990	1 617	1 381	
Refusjoner og tilskudd	-96	0	0	0	
Brukerbetalinger	-130	-130	-68	-47	

Generelle kommentarer

Tyllaldalen skole kommer til å drifte ut skoleåret 2018-2019 med et betydelig overforbruk. Antar det frem til sommeren blir et overforbruk på ca. kr 300 tusen. Når skoleåret 2019-2020 starter kommer vi til å drifte med

³ Innsparinger, netto utgift lavere enn budsjettert, fremkommer med negativt beløp. Overforbruk, netto utgift høyere enn budsjettert, fremkommer som et positivt beløp

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

mindre årsverk, og da regner jeg med at merforbruket kommer til å bli redusert hver måned frem til driftsåret 2019 avsluttes. Om driften kommer til å bli innenfor tildelt ramme antar jeg vi kan forutse i løpet av september 2019.

Endringstiltak som blir iverksatt for å opprettholde budsjettbalansen

- Årsverksreduksjon skoleåret 2019-2020.

213 Tynset barneskole

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	30 025	29 515	9 554	10 879	
Lønn & sosiale utgifter	31 002	32 825	11 715	11 357	
Refusjoner og tilskudd	-1 852	-2 139	-1 990	-77	
Brukerbetalinger	-1 435	-1 470	-528	-535	

Generelle kommentarer

Differansen mellom periodisert budsjett og regnskap er på kr 1,3 mill. Årsaken er at tilskudd fra Staten på kr 1,9 mill er bokført. Vanligvis har disse tilskuddene kommet på slutten av året og dermed ikke reflektert i budsjett per 1. tertial. Differansen under lønn & sosiale utgifter skyldes at vi har tilsatt ekstra i 140 % stilling ut dette skoleåret for å dekke opp for sykemeldinger. Sykelønnsrefusjoner skal i utgangspunktet dekke opp for noe av dette.

Utfordringer som medfører vesentlige merkostnader utover det som er innarbeidet i budsjettet

- Skolens digitale verktøy til elevene (PC/iPad) er utrangert, mangelfulle og på et nivå som gjør at dette går ut over både undervisningen og læringen. Skolen vil investere i nye digitale verktøy, fortrinnsvis iPader, for å få dette opp på et akseptabelt nivå. Utgiftene for dette dekkes opp av tilskudd utover det som er budsjettet.
- Vi går til innkjøp av videokonferanseutstyr samt informasjonsskjerm til personalrommet til samlet sum av kr 50 000
- Bytte av hjemmesideleverandør for skolen til Digiko, da nåværende leverandør legger ned siden. Anslått kostnad kr 25 000.

215 Kvikne skole og barnehage

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	9 593	9 711	3 657	3 344	
Lønn & sosiale utgifter	9 923	10 127	3 700	3 495	
Refusjoner og tilskudd	-616	-485	-8	-162	
Brukerbetalinger	-565	-500	-212	-179	

Generelle kommentarer

Overforbruket knyttes i hovedsak opp mot lønn. Dette dekkes inn av refusjoner og endring i stillinger fra og med nytt skoleår. Ut ifra prognosene og erfaringer ligger vi an til å drifte innenfor tildelte rammer i 2019.

220 Tynset ungdomsskole

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	21 977	22 648	7 685	7 917	
Lønn & sosiale utgifter	20 857	21 950	7 697	7 600	
Refusjoner og tilskudd	-281	-213	-198	0	

Generelle kommentarer

En foreløpig innsparing på kr. 232 tusen skyldes i all hovedsak et statlig tilskudd på kr. 186 tusen som var budsjettert i 2018, men kom som inntekt nå i 2019. Dette tilskuddet benyttes til å sette inn ekstra ressurs knyttet opp mot en elev. Ellers har det vært betydelig mer refusjonsberettiget fravær så langt i 2019 enn forutsett. Det har blitt satt inn noe vikar, men ikke tilsvarende beløpet som er refundert, altså i sum noe innsparing der. Det forventes å drifte innenfor tildelt ramme året sett under ett, mulig med en liten innsparing, men dette er foreløpig noe tidlig å si noe konkret om.

225 Tynset opplæringscenter

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	3 281	11 162	4 826	4 790	
Lønn & sosiale utgifter	18 164	17 660	5 770	6 010	
Refusjoner og tilskudd	-15 868	-8 392	-1 227	-2 244	

Generelle kommentarer

Tjenesten har tatt høyde for den usikre situasjonen med færre flyktninger som bosettes i kommunen. Vi er godt forberedt på både å ta imot etter vedtak om 20 personer, men også dersom kommunen ikke får tildeling etter anmodning om 12 personer.

Ved tjeneste 2810, interkommunalt samarbeid, har vi balansert bruk av ressurs i forhold til elevtall ved hjelp av prosjektmidler. Vi er forberedt på nedgang i antall elever og tatt høyde for dette.

- **Avdeling Norsk- og samfunnskunnskapsopplæring, interkommunalt samarbeid (2801-2810)**
Vi tar utgangspunkt i at kommunene Tolga- Alvdal- Tynset får tildelt personer etter anmodning. Samtlige kommuner som har fått anmodning om bosetting av flyktninger har per 1.tertial tatt imot og bosatt personer, og IMDi forespeiler at flere kvoteflyktninger vil ankomme Norge utover høsten. Fra høst 2019 vil det være vesentlig færre elever enn forgående år. Tjenesten har tatt høyde for dette. IMDI har innvilget kr 200 tusen for våren -19 i kommunale utviklingsmidler (KUM) til arbeidsrettet norskopplæring.
- **Innføringsklassen ved NØVGS / grunnskoleopplæring for voksne (2811):**
Per april ligger tjenesten inne med et merforbruk. Dette er som forventet etter budsjett. Andre kommuner kjøper opplæringstilbud ved opplæringscenteret og som et resultat av dette samarbeidet vil tjenesten gå i balanse.
- **Tjenesten koordinering av flyktningebosetting og integrering (2812):**
Noe lønnsutgift ble flyttet fra tjeneste 3430 til 2812 i 2019. Dette i forbindelse med forestående omorganisering og fordeling av ressurser. Tjeneste 2812 går derfor med noe merforbruk.
- **Tjeneste ressurskrevende brukere (2813):**
Fører eget regnskap. Tjenesten samarbeider med flere berørte kommunale enheter.
- **Introduksjonsordningen (3430):**
Noe lønnsutgift ble flyttet fra tjeneste 3430 til 2812 i 2019. Dette i forbindelse med forestående omorganisering og fordeling av ressurser. Tjeneste 3430 går derfor med noe innsparing, men balanseres med merforbruk ved tjeneste 2812. Det har ankommet få flyktninger per april 2019. Etter ny informasjon fra IMDi er dette som forventet på landsbasis, og at kommuner må være forberedt på større andel kvoteflyktninger som vil ankomme Norge høst 2019. Mange intro.deltakere har søkt andre skoleløp høst-19, og vil dersom skoleplass går over fra intro.lønn til flyktningstipend. Får ikke kommunen tildelt flyktninger etter anmodning på 12 personer, og helst etter kommunens vedtak om

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

20 personer, vil dette resultere i mindre integreringstilskudd, men også mindre utgifter til introduksjonsstønad. Per 1.tertial er det innsparing på intro.stønad, men det er for tidlig å si om denne innsparingen vil vedvare ut året, eller om det vil være flere deltakere med behov for et 3.introduksjonsår.Tjenesten har søkt prosjektmidler (KUM) for 2019 i samarbeid med Regionrådet, samt annet prosjekt i samarbeid med Rådhuset Vingelen og Museene i Nord- Østerdal. Vi avventer svar på søknadene. IMDi har innvilget kommunale utviklingsmidler (KUM) kr 134 tusen for engelskprosjekt som slutføres våren 2019. Per 1.tertial har vi et merforbruk til tolketjeneste. Dette er som forventet.

- **Tjeneste kafedrift Holmen:**

Grunnet færre elever, er det også mindre salg sammenlignet med tidligere år. Tilbudet er et intro.tiltak hvor intro.elever får språktreningsplass. Tilbudet ses også på som en viktig arena for inkludering og trivsel.

230 PP-tjenesten

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	2 874	3 085	1 015	1 075	
Lønn & sosiale utgifter	7 766	8 422	2 921	2 894	
Refusjoner og tilskudd	-8 835	-9 431	-3 144	-3 141	

Generelle kommentarer

Det er ikke grunnlag for å forvente budsjettoverskridelse for året basert på tallene per 30. april.

250 Tynsetbarnehagene

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	37 889	38 022	14 830	12 856	
Lønn & sosiale utgifter	32 080	32 265	11 856	11 023	
Refusjoner og tilskudd	-989	-142	-85	0	
Brukerbetalinger	-4 972	-4 838	-1 813	-1 746	

Generelle kommentarer

Overforbruket skyldes to forhold:

1. Unøyaktig periodisering av tilskudd til private barnehager. Tilsvarende ca kr 1,1 mill.
2. Delvis reelle økte utgifter som følge av tilrettelegging for to barn med spesielle behov som ikke var kjent ved budsjetteringen, delvis at planlagt innsparing fra august 2019 ikke fremkommer i regnskapet (periodiseringen).

Det styres mot og forventes at Tynsetbarnehagene vil holde seg innenfor budsjett ved årets slutt. Planlagt årsverksreduksjon fra august 2019.

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

300 Helsetjenesten

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	22 675	23 819	8 942	8 833	
Lønn & sosiale utgifter	22 621	24 655	8 146	8 420	
Refusjoner og tilskudd	-12 614	-13 634	-4 060	-3 923	
Brukerbetalingar	-1 567	-1 428	-512	-476	

Generelle kommentarer

Uavklart situasjon vedrørende legedekning og legevikarbehov i kommunen. Behov for vikarbruk kan påregnes siste halvdel 2019. Interkommunal legevakt har kjøpt inn utstyr AMIS og lydlogg (lovpålagt) til bruk på legevakt.

310 Helse og omsorg fellestjenester

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	4 158	5 955	2 026	2 158	
Lønn & sosiale utgifter	3 786	4 692	1 664	1 612	
Refusjoner og tilskudd	-760	-374	0	0	

Generelle kommentarer

Drifter innenfor tildelt ramme.

340 Barnevern

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	8 414	7 076	4 097	5 028	
Netto driftsutgifter Tynset	8 414	7 076	6 214	6 247	
Lønn & sosiale utgifter	26 964	27 821	7 940	8 253	
Tiltak i familie Tynset	1 168	1 198	136	409	
Tiltak utenfor familie Tynset	5 695	4 159	1 779	1 423	
Refusjoner og tilskudd	-33 929	-31 123	-7 074	-6 725	

Generelle kommentarer

- En ny plassering på institusjon i november -18 har beløpt seg til ca kr 70 tusen pr. mnd. Denne institusjonsplasseringen har pr. 01.01.19 blitt permanent. Plasseringen var ikke inkludert i budsjettet for 2019. Fosterhjemmet som klienten tidligere var i er sagt opp fra 01.03.19. Medfører økte utgifter på ca. kr 50 tusen per måned.
- En plassering fra forsterket fosterhjem til institusjon i slutten av januar medfører økte kostnader på ca. kr. 30.000,- pr. mnd. (summen er differansen mellom utgifter vi tidligere hadde når klient var plassert i forsterket fosterhjem og nå er plassert i institusjon). Fremover er situasjonen uavklart, men det vil bli institusjonsplassering videre fremover.
- En plassering av 3 barn i februar medfører økte kostnader på i overkant av kr 100 tusen pr. mnd. Fra 15.05. vil kostnadene reduseres til ca kr. 50 tusen per mnd hvis situasjonen ikke endres. I august er det berammet ny rettsak, og omsorgsbasen fremover er derfor uklar.

Samlet sett utgjør tiltakene listet ovenfor en økning på kr 1,5 millioner. Kommunen har søkt IMDI om ekstra tilskudd for en plassering som ble gjort i 2018. Prognose for 2019 oppdateres ikke før tilbakemelding på denne søknaden er mottatt.

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

345 NAV

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	4 484	7 207	2 580	2 725	
Netto driftsutgifter, Tynset	4 484	7 207	2 495	2 577	
Lønn & sosiale utgifter	3 256	6 707	2 071	2 297	
Økonomisk sosialhjelp	2 211	3 744	1 524	1 306	
Kvalifiseringsordningen	223	700	70	240	

Generelle kommentarer

Vertskommunesamarbeidet er nå inne i sitt første ordinære regnskapsår. Av tallene fremkommer det at samarbeidet ligger omtrent på budsjett. Driften av kontoret går som forutsatt i budsjettet. For Tynset sin del må et mindreforbruk av kvalifiseringsstønadene ses i sammenheng med et merforbruk av økonomisk sosialhjelp.

Utfordringer som medfører vesentlige merkostnader utover det som er innarbeidet i budsjettet

Allment er NAV noe bekymret over en liten økning av utbetaling av økonomisk sosialhjelp i perioden. Dette gjelder alle kommuner i samarbeidet, og det kan se ut som om noen flere innbyggere har behov for økonomisk sosialhjelp i en lengre periode enn ønskelig. Det er særlig der det er barn involvert i våre saker at vi har økt bekymring. Vi har behov for et tett dialog opp mot kommunene knyttet til de nyankomne som er/blir ferdig på introduksjonsprogram, og som ikke går direkte ut i lønnet arbeid eller utdanning med støtte fra Lånekassen. Vi ser en (forventet) trend med økende utbetalinger til denne gruppen i 2019.

Endringstiltak som blir iverksatt for å opprettholde budsjettbalansen

Tjenesteområdet arbeider nå med samordning av rutiner i de ulike kommunene i samarbeidet. Vi mener at lik praksis i våre kommuner, samt økt oppmerksomhet på muligheter for selvforsørgelse er tiltak som er bra for den enkelte innbygger og også for kommunene. NAV Nord-Østerdal jobber for å få, i hovedsak, likelydende samarbeidsavtaler mellom NAV og de fire kommunene v/flyktning tjenesten. Dette arbeidet ferdigstilles før sommeren. Likeledes jobbes det for å få på plass en tilsvarende samarbeidsavtale mellom NAV og barnevernet.

350 Tjenesten for funksjonshemmede

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	30 047	29 774	16 173	15 020	
Lønn & sosiale utgifter	44 345	43 676	15 595	14 762	
Refusjoner og tilskudd	-16 080	-15 441	-61	-263	

Generelle kommentarer

Innflytting av beboer samt noe omstrukturering har medført midlertidig overforbruk 1. tertial. Vil i stor grad kompenseres av refusjoner fra andre. Det er realistisk å komme ut i balanse på slutten av året.

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

360 Hjemmetjenesten

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	40 776	38 706	14 711	13 470	3 000
Lønn & sosiale utgifter	42 641	39 756	14 642	13 091	
Refusjoner og tilskudd	-2 396	-1 550	-26	0	
Brukerbetalinger	-2 935	-2 193	-934	-591	

Generelle kommentarer

Stort press på tilrettelagte boliger, venteliste. Utfordrende brukere i tilrettelagte boliger pga. press på institusjonsplasser. Det er fra 21.01.19 tatt ned en nattvakt i hjemmetjenesten fra 3 til 2 nattvakter i sentrum. Dette vil i løpet av året gi utfordringer i forhold til overtid, samt innleie av ekstravakter ved krevende brukere i hjemmet. Presset i Utegruppa, Furumoen og Enan vil vedvare.

Utfordringer som medfører vesentlige merkostnader utover det som er innarbeidet i budsjettet

- Har overtallighet på Furumoen etter nattvaks endring. Overtalligheten er på 1,45 årsverk. Pr 1 April er det derfor et merforbruk på kr 618 tusen.
- Overforbruk lønn på ekstravikarer på Furumoen, Enan/ Kvikne, og utegruppa på til sammen kr 350 tusen. Årsak er stort press på tjenestene, lav grunnbemanning.
- Overforbruk ifht. budsjett på BPA på kr 200 tusen. Estimert til kr 750 tusen på årsbasis.
- Overtid pga. endringer fra 3 til 2 på natt i hjemmetjenesten
- Overforbruk lønn på Enan/ Kvikne pga lav grunnbemanning ifht antall brukere

Endringstiltak som blir iverksatt for å opprettholde budsjettbalansen

- Avgang fast personal etterhvert

370 Institusjonstjenesten

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	47 182	45 653	17 062	15 151	500
Lønn & sosiale utgifter	51 554	50 414	18 101	16 640	
Refusjoner og tilskudd	-111	-220	-33	0	
Brukerbetalinger	-7 996	-8 162	-2 492	-2 721	
Andre salgs- og leieinntekter	-2 274	-2 023	-780	-674	

Generelle kommentarer

Det er et stort press på plasser, 6-8 av korttidsplassene er til enhver tid belagt med pasienter som venter på annen type døgn tjeneste tilbud. Utfordringen i det ligger i kapasitet og mulighet til å ta imot pasienter som kommer fra sjukehuset og å kunne ta inn pasienter i hjemmesykepleien som trenger opptrening, lindrende behandling og utredning. Avlastning gis delvis i langtidsavdelingen og i skjermet avdeling men kapasiteten er betydelig mindre enn behovet spesielt knyttet til avlastning til pårørende for demente.

Utfordringer som medfører vesentlige merkostnader utover det som er innarbeidet i budsjettet

- Institusjonstjenesten drar med seg en kostnad på kr 150 tusen knyttet til utskifting av møbler i skjermet avdeling som var budsjettet i 2018 men utført først på 2019.
- Institusjonstjenesten har ennå 1 årsverk overtallighet etter nedbemanning de siste årene, det tilstrebes å benytte dette årsverket til oppdekking og fravær for å redusere kostnader på vikar.
- Kjøledisk i kantine har havarert, innkjøp av nytt medfører en merkostnad på ca. kr 100 tusen.

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

400 Kulturtjenesten

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	7 802	7 394	2 652	2 874	
Lønn & sosiale utgifter	8 643	9 029	3 055	3 099	
Refusjoner og tilskudd	-2 075	-1 760	-852	-553	
Brukerbetalinger	-697	-714	0	0	
Andre salgs- og leieinntekter	-2 554	-2 595	-684	-865	

Generelle kommentarer

Salgs- og leieinntekter ligger litt under budsjett. Kinoen har hatt lavere inntekter enn budsjettet, mens kulturhuset har hatt noe høyere. utfordringene ligger i de variable inntektene, som billettsalg kino og kulturhus og kiosksalg. Tradisjonelt er inntektene på kinoen lavere i vårhalvåret enn på høsten. Sånn er det også i år. Nytt av året er at vi selv drifter billett- og kiosksalg for kino og kulturhus. Her er utfordringen å holde utgiftssiden nede. Vi ser at det går litt flere timer til administrering av kiosk. Dette skal tjenes inn, og vi ser at vi må jobbe for å få et høyere kiosksalg enn i dag for å oppnå budsjetterte inntektstall.

Endringstiltak som blir iverksatt for å opprettholde budsjettbalansen

- Det jobbes kontinuerlig med skoloring på salg og markedsføring i forhold til å oppnå høyere inntekter på kiosksalg og billett salg.

600 Tekniske tjenester

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter – Teknisk samlet	43 403	30 369	14 937	10 727	
Netto driftsutgifter VAR	0	0	1 177	12	
Lønn & sosiale utgifter ekskl. VAR	21 963	23 822	8 031	8 183	
Lønn & sosiale utgifter VAR	2 845	2 643	1 051	911	
Refusjoner og tilskudd ekskl. VAR	-196	-1 657	-32	-480	
Andre salgs- og leieinntekter ekskl. VAR	-16 836	-17 157	-4 861	-6 058	

Kommentarer til driftsregnskapet

Netto driftsutgifter for 2018 på kr 43,4 millioner er inkludert ikke-budsjetterte avskrivninger på kr 13,1 millioner. Avskrivninger inkluderes ikke i opprinnelig budsjett som følge av at disse har sin motpost under fellesinntekter og –kostnader. Unntaket er avskrivninger for VAR området da disse inngår i selvkost beregningen.

Generelle kommentarer

Netto driftsutgifter – Teknisk samlet:

Ingen betydelige avvik.

Netto driftsutgifter VAR:

Differansen her er grunnet kvartalsvis fakturering.

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

650 PBG

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Regnskap hittil i år	Periodisert budsjett	Prognose budsjettavvik
Netto driftsutgifter	4 541	4 842	3 065	4 547	
Lønn & sosiale utgifter	9 039	9 843	3 382	3 381	
Refusjoner og tilskudd	-5 004	-6 728	-1 312	-1 310	
Andre salgs- og leieinntekter	-3 153	-3 019	-1 134	-1 006	

Generelle kommentarer

Avviket mellom periodisert budsjett og regnskap skyldes at tidspunkt for regnskapsføring av utgifter og inntekter noen ganger kan avvike fra forutsetningene som er lagt til grunn ved periodiseringen av budsjettet. Rapporteringen tar ikke tilstrekkelig hensyn til fordelingen mellom Tynset og Alvdal. Det er derfor ikke mulig å se hvordan kostnadene mellom Tynset og Alvdal kommuner fordeler seg. Det er derfor stor usikkerhet i rapporteringen.

Fellesinntekter- og utgifter

Generelle kommentarer

Forventer en samlet innsparing på ca kr 2,5 mill. Dette skyldes primært høyere skatteinntekter og lavere renteutgifter som følge av fortsatt lavt rente nivå. Noe usikkerhet knyttet til hvor mye vi vil motta i statstilskudd flyktninger.

Finansforvaltning

Hovedmålsettingen for kommunens finansforvaltning er at den skal sikre en stabil finansiering av kommunens virksomhet. Det primære mål skal være å sikre at kommunen til enhver tid er likvid, betalingsdyktig og lite eksponert for risiko. Kommunen har tilstrekkelig likviditet til å dekke løpende forpliktelser. Kommunen har ikke plasseringer av aktiva utover innestående på konsernkontoordning. Kommunens finansielle risiko er vurdert som lav. Risiko er primært knyttet til økte rentekostnader ved en eventuell renteoppgang. Gjennomsnittlig rentebinding er på 1,7 år. I følge økonomireglementet skal denne ligge mellom 1-5 år. Gjeldsporteføljens gjennomsnittlige kapitalbinding er på 10,11 år.

På analysedagen (30.april) var snittrenten siste 12 mnd. på 1,81 %. Kommunen har ingen lån som må refinansieres i løpet av de neste 12 månedene. En renteøkning på 1% vil gi en merkostnad på ca. 0,6 MNOK i 2019. For 2020 vil effekten være ca 1,4 MNOK.

Det er ikke tatt opp nye lån i år per utgangen av 1. tertial. Forventet låneopptak er iht. kommunestyrevedtak i desember 2018. Det er ikke avdekket avvik fra finansreglementet i løpet av 1. tertial.

SYKEFRAVÆRET

		2018	3T 2018	1T 2019
	Kommunen samlet	6,8	7,2	6,5
	Skoler, PPT, Opplæringscenter	5,2	5,6	6,3
	Helse og omsorg	8,0	9,3	6,4
120	Rådmann, staber med mer	8,3	7,2	3,0
211	Fåset skole og barnehage	1,5	1,3	3,5
212	Tyllidalen skole	13,5	5,9	2,2
213	Tynset barneskole	6,9	9,5	6,7
215	Kvikne skole- og barnehage	3,6	0,8	2,0
220	Tynset ungdomsskole	4,1	5,5	8,4
225	Tynset opplæringscenter	7,7	6,3	12,6
230	PPT	0,8	0,5	0,5
250	Tynsetbarnehagene	5,8	6,2	7,5
300	Helsetjenesten	4,7	3,1	3,4
340	Barnevern	3,7	0,7	7,9
345	NAV	7,4	1,7	1,5
350	TFF	7,1	8,8	7,5
360	Hjemmetjenesten	9,4	10,4	10,1
370	Institusjonstjenesten	9,6	12,0	4,5
400	Kulturtjenesten	3,1	1,1	3,7
600	Tekniske tjenester	13,1	11,3	9,4
650	PBG	1,3	2,5	6,7

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

INVESTERINGSREGNSKAPET

Beløp i 1 000 kroner.

Tjeneste #	Investeringsprosjekt	Regnskap	Budsjet t	Ubrukt / Avvik
0120	FORNYING OG STYRKING AV BILPARK	260	700	440
0181	ENØK-TILTAK ADM.LOKALER	1 002	5 746	4 744
0183	FORNYING KOMMUNESTYRESAL	62	0	-62
0190	RÅDHUSET - OPPGRADERING AV HEIS	433	485	52
0200	IKT INVESTERINGER SKOLE	0	120	120
0202	SOLCELLE TYNSET UNGDOMSSKOLE	0	100	100
0206	UTBYGGING SKOLEOMRÅDET	0	0	0
0207	SYKKELPARKERING	7	351	344
0228	KUNSTGRESSBANE	2	164	162
0229	TY/TB PARKERING	11	1 000	989
0257	TRONSTUA/ SKOGLY RIVNING	425	0	-425
0292	SVØMMEHALLEN - OPPRUSTING	495	11 050	10 555
0293	TYNSET FRISKLIV	0	250	250
0300	LEGEKONTOR - UTREDNING LOKALER	0	30	30
0301	GARASJE / SYKKELPARKERING HELSETJENESTEN	0	400	400
0356	LITUN BASSENG OG GARDEROBE	3 595	15 000	11 405
0357	SYKKELSKUR/BOD OLAF RØSTSGATE 31	3	0	-3
0362	ENAN - BRANNVARSLINGSANLEGG	345	1 300	955
0367	VELFERDSTEKNOLOGI	22	1 130	1 108
0375	TJØNNMOSENTERET ALT. OPPVARMING	33	1 210	1 177
0378	IKT INVESTERINGER HO	0	80	80
0461	KUNSTGRESS NYTRØMOEN	0	995	995
0481	BIBLIOTEKET - FORNYING	2	2 905	2 903
0482	BIBLIOTEKET - LYDDEMPING	12	0	-12
0503	KVIKNE KIRKE, RESTAURERING	0	4 100	4 100
0505	TYNSET KIRKE - ELFORSYNING OVNER	0	864	864
0600	UTBYGGINGSOMRÅDER BOLIGER	291	0	-291
0601	UTBYGGINGSOMRÅDE INDUSTRI	0	3 000	3 000
0602	UTLEIEBOLIGER	395	400	5
0603	KJØP AV BOLIGER	0	0	0
0605	GEOVEKSTPROSJEKT NORD-ØSTERDAL	0	0	0
0615	BRANNGARASJE	337	0	-337
0621	VANNLEDNINGER	31	0	-31
0630	AVLØPSLEDNINGER	48	1 500	1 452
0632	UTBYGGING AVLØP BYGDA	41	3 060	3 019
0635	RENSEANLEGG SENTRUM	0	0	0
0659	UTBYGGING VA NYTT NÆRINGSOMRÅDE	0	1 100	1 100
0664	GATENAVNSKILT	0	300	300
0665	OPPRUSTING KOMMUNALE VEIER	37	1 550	1 513
0666	ARNEMOVEIEN - PARKERING / AVSLIPPSSONE	0	700	700
0668	GATELYS	140	570	430
0671	TILRETTELEGGING TYNSET BRUA	0	150	150
0676	NEBYBRUA	0	1 000	1 000
0740	GRUNNEIENDOMMER	80	0	-80
0880	EGENKAPITALINNSKUDD	0	1 700	1 700

Kommentarer til investeringsregnskapet

0120 Fornyning og styrking av bilpark

Det er kjøpt inn to bruktbiler. Samlet kostnad for disse er iht budsjett. Vil bli foretatt innkjøp av el-bil i løpet av året.

0181 ENØK tiltak administrasjonslokaler

Det er igangsatt etterisolering av flere tak, EOS- systemet (energioppfølging) er igangsatt, komplettering pågår. Det er igjen en rekke små og store tiltak.

0190 Rådhuset – oppgradering av heis

Eksisterende heis rehabiliteres / oppgraderes, ble ferdig i januar-/feb 2019.

0200 IKT Skole

IKT-infrastruktur må forsterkes som følge av økt trafikk på all trådløs kommunikasjon.

0202 Solcelle Tynset ungdomsskole

Slutføres sommer/høst i år.

0207 Sykkelparkering

Sykkelparkering skoleområdet. Delprosjekt ferdig 2018, slutføres i 2019.

0228 Kunstgressbane

Prosjektet er ferdig, belysning i 2019.

0229 TY/TB Parkering

Parkering 1. del sykehusskogen, samt sikring av gående langs Holmenhallen «sikker skolevei» tilskudd fra SVV på kr 330 tusen.

0257 Tronstua/Skogly «parkområde»

Kommunestyret fattet i møte den 28.8.18 vedtak om at bygningene på gamle Tronstua og Skogly barnehage rives. Kostnad er anslått til kr 1,4 mill. Skal føres som en driftskostnad med finansiering fra disposisjonsfond. Vil bli korrigert i 2. tertial.

0292 Svømmehallen – opprustning

Prosjektering pågår, byggestart høsten 2019.

0293 Tynset Friskliv

Ny LED-belysning og overflatebehandling

0300 Legekontor – utredning lokaler

Utredning av legekontorer pågår.

0301 Garasje/sykkelparkering helsetjenesten.

Utføres høsten 2019.

0356 Litun basseng og garderobe

Bygging pågår, ferdig i år.

0357 Sykkelskur/bod Litun, Olaf Røstgate 31

Låsbar bod/sykkelskur for oppbevaring av to-mannssykler. Ferdigstilles i 2019.

0361 Ombygging Furumoen

Utskiftning av branndører er bestilt. Ferdigstilles i 2019.

0362 Enan - Sprinkleranlegg

Sprinkleranlegget er montert og operativt. Nytt ventilasjonsaggregat er installert.

0367 Velferdsteknologi

Analoge trykghetsalarmer må byttes i digitale alarmer. Det skal i tillegg som del av et fellesprosjekt med alle FARTT kommunene investeres i teknologi både i hjemmetjenesten, Institusjonstjenesten og TFF. Jobben er igangsatt. Det er innvilget tilskudd på kr 2 107 tusen.

0375 Tjønnsosenteret alternativ oppvarming

Det er planlagt og tilrettelagt for nødstrøms løsning. Dette utsettes i påvente av rapport fra helse og omsorg. Kan bli aktuelt med utvidelser og større aggregat.

0378 IKT INVESTERINGER HO

IKT-infrastruktur må forsterkes som følge av økt trafikk på all trådløs kommunikasjon.

0461 Kunstgress Nytrømoen

Tilskudd til kunstgressbanen på Nytrømoen. Utbetales i 2. tertial.

0481 Biblioteket – fornying

LED-belysning er bestilt, anbud på innredning innhentet.

0482 Biblioteket – lyddemping

Dette gjelder lyddemping kulturskolens lokaler. Det meste her er gjennomført. Budsjett ses i sammenheng med ansvar 0481.

0503 Kvikne kirke, restaurering

I hovedsak fullført. Tårnet er kontrollert og funnet i orden. Gjenstår ett strøk med tjærebehandling av taket i 2019.

0505 Tynset kirke, elforsyning ovner

Utføres i sommer/høst 2019.

0600 Utbyggingsområde boliger

Dette gjelder salg av tomter. Samlet sett er det bokført en utgift for 2019. Dette skyldes korreksjoner knyttet til tidligere års tomtosalg. Korreksjon bokføres i investeringsregnskapet siden opprinnelig tomtosalg var inntektsført her.

0601 Utbyggingsområde industri

Det er avsatt 2 områder i kommuneplanens arealdel for Tynset tettsted som er forutsatt å kunne benyttes som næringsområde. Det gjenstår å velge ett av områdene og gå i dialog med grunneiere for kjøp av arealer. Neste steg er da å utarbeide reguleringsplan for det valgte området.

0602 Utleieboliger

Dette er tilskudd fra Husbanken til Rådystien.

0615 Branngarasje

Har i 2019 mottatt fakturaer knyttet til ferdigstillelse av garasje.

0621 Vannledninger

Dette er en post som brukes når det er behov for tiltak som oppstår i løpet av året og som en ikke har kunnet forutsi i gjennom behandlingen av budsjettet. Budsjett ses i sammenheng med ansvar 0630 (budsjett på kr 1,5 millioner er felles for ansvar 0621 og 0630).

0630 Avløpsledninger

Dette er en post som brukes når det er behov for tiltak som oppstår i løpet av året og som en ikke har kunnet forutsi i gjennom behandlingen av budsjettet.

0632 Utbygging avløp bygda

Prosjektering pågår, utlyses i sommer/høst. Arbeidet påbegynnes vinteren 2019.

REGNSKAPSRAPPORT 1. TERTIAL 2019

0635 Renseanlegg sentrum

Overtagelsesforretning er gått og anlegget tas over av Tynset kommune i 2019. Vi vil i forbindelse med dette få krav om betaling av slutfaktura på beløpet som er holdt tilbake siden anlegget ble bygget i 2012.

Beløpet dreier seg om ca. 1 mill.

0659 Utbygging VA nytt næringsområde

Tynset kommune har ikke mer tilgjengelig næringsarealer å tilby for salg. Kjøp og utbygging av nytt næringsareal er derfor ett av tiltakene i kommunedelplanen for tettstedet. Det som er lagt inn her, er kostnader ved regulering, kjøp av arealer og noe opparbeiding av område.

0664 Gatnavnskilt

Skilting pågår, foreløpig ikke fakturert.

0665 Opprusting kommunale veier

Vedalen og Mælgjelen asfalteres sommer/høst i år.

0666 Arnemoveien – Parkering/Avslippssone

Dette utføres sommeren/høsten 2019

0668 Gatelys

Gatelys Kvikne og Tyllaldalen, dette er ferdigstilt.

0671 Tilrettelegging Tynsetbrua

Sirkus plass mellom Tynsetbrua og brannstasjon

0676 Neby bru

Tilskudd til Neby bru prosjektet.

0675 Utskiftning armatur Haverslia

Prosjektet er ferdigstilt i 2019.

0880 Egenkapitalinnskudd

Alle som etablerer avtale om offentlig tjenestepensjon i KLP skyter inn et egenkapitalinnskudd. Dette innebærer at kommuner, fylkeskommuner, helseforetak og bedrifter med offentlig tjenestepensjon i KLP også er eiere av selskapet.

Budsjettendring

Som det fremgår av oversikten ovenfor så har det i 2019 påløpt kostnader relatert til brannstasjon, fornying kommunestyresal og sykkelskur/bod i Olaf Røsts gate 31. Siden investeringsbudsjettet er års-avhengig, ikke prosjekt-avhengig, så må det innarbeides en budsjettendring i 2019. Brannstasjon og kommunestyresal ble ferdigstilt i 2018 med slutfaktura mottatt i 2019. I budsjettarbeidet for 2019 var det forutsatt at arbeidet med sykkelskur/bod i Olaf Røsts gate 31 skulle ferdigstilles i 2018. Arbeidet er imidlertid ikke ferdigstilt. Det påløp kr 43 tusen på dette prosjektet i 2018. I budsjettet for 2018 var det allokert kr 130 tusen til dette prosjektet. Som følge av dette overføres kr 87 tusen til oppdatert investeringsbudsjett for 2019 for dette prosjektet.

Beløp i 1000 kr	2019			2018			Ubrukt / Avvik Samlet	Endring budsjett 2019	Finansiering
	Regnskap	Budsjett	Ubrukt / Avvik	Regnskap	Budsjett	Ubrukt / Avvik			
Brannstasjon	337	-	-337	15 357	15 700	343	6	337	Ubundet investeringsfond
Fornyning kommunestyresal	62	-	-62	632	785	153	91	62	Ubrukte lånemidler
Sykkelskur/bod Olaf Røsts gate 31	3	-	-3	43	130	87	84	87	Ubrukte lånemidler