



### › 3 Fellesutgifter - fellesinntekter

#### **Fellesutgifter - fellesinntekter omhandler følgende tenesteområde:**

På dette ansvarsområdet blir det ført inntekter og utgifter som er felles for heile kommunen sin organisasjon og som ikkje kan knytast opp mot einkilde einingar eller stab. Døme på dette er:

- Felles personaltiltak / arbeidsmiljø
- Generelle arbeidsmiljøtiltak
- Diverse fellesfunksjonar:
  - Felles IT program, maskinvare og serviceavtaler.
  - Felles datakommunikasjon
  - Telefon og telefax
  - Frankering – porto
  - Kontingent til KS
  - Felles pensjonsutgifter/inntekter - premiefond.
  - Premieavvik blir samla her frå 2011.
  - Løn til hovudtillitsvalde
  - Utgifter til bedriftshelseteneste

## Drift

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2018	2018	2018	2017
Teneste	3 FELLEUTGIFTER/FELLESINNTEKTER				
1212	GENERELLE PERSONALPOLITISKE TILTAK	1 091	1 559	1 503	1 195
1215	GENERELLE ARBEIDSMILJØTILTAK	1 018	621	621	967
1240	DIVERSE FELLESFUNKSJONAR	10 014	8 836	8 836	8 944
1700	ÅRETS PREMIEAVVIK KLP	-8 670	-10 371	-10 371	-2 918
1701	ÅRETS PREMIEAVVIK SPK	424	391	391	336
1710	AMORTISERT PREMIEAVVIK KLP	4 552	4 814	4 814	4 488
1711	AMORTISERT PREMIEAVVIK SPK	119	142	142	137
1720	PENSJON	117	-2	-2	126
1730	PREMIEFOND	-7 379	230	230	-4 749
1800	DIVERSE FELLEUTGIFTER	19	-	6 441	15
2110	BARNEHAGE	154	222	222	164
2120	GRUNNSKOLE	26	149	149	152
2343	KJØKKEN (MAT TIL HEIMEBUANDE)	55	110	110	87
2411	FYSIO-/ERGOTERAPITENESTE	3	-	-	-
2540	PLEIE, OMSORG, HJELP TIL HEIMEBUANDE	438	730	730	582
2546	GISKE OMSORGSSENTER	220	-	-	53
2547	VIGRA OMSORGSSENTER NORDSTOVA	22	-	-	-
2548	BUFELLESSKAP FUNKSJONSHEMMA	-	-	-	28
	<b>Sum 3 FELLEUTGIFTER/FELLESINNTEKTER</b>	<b>2 224</b>	<b>7 432</b>	<b>13 816</b>	<b>9 606</b>

Rammeområde 3. Fellesutgifter – fellesinntekter viser eit mindreforbruk i netto driftsutgifter på kr 5 208 000.

Generelle personalpolitiske tiltak - har eit mindreforbruk på 468 000. Til tenesta ligg blant anna frikjøp av tillitsvalde. Mindreforbruket skriv seg i stor grad frå høgrefusjon frå fagforeningane enn budsjettert

Generelle arbeidsmiljøtiltak - overforbruk kr 397 000, som i hovudsak kjem av for lavt budsjetterte utgifter til bedriftshelseteneste.

Diverse fellesfunksjonar - meirforbruk 1,178 mill kr. Samansett av forsikring, betaling til eKommune, IKA og lisensar og serviceavtalar.

Premieavvik vert budsjettert som inntekt – amortiseringa ei utgift, avviket er på 1,4 mill kr. Meirforbruk vert oppvegd av bruk av premiefond som vart 7,6 mill kr. Begge deler må sjåast i sammenheng med pensjonskostnadane som er fordelt på einingane, netto vart det eit samla meirforbruk på pensjonsutgifter på 933 000.

Premieavviket er differansen mellom den berekna pensjons-kostnaden som vert ført i rekneskapen og premien som faktisk er betalt. Den betalte premien vil blant anna avhenge av avkastninga pensjonstilbydaren oppnår på pensjonsmidlane og lønsveksten rekna med utgangspunkt i lønsnivået ved utgangen av året.

Det er verd å merke seg at pensjonskostnaden vert fordelt på einingsnivå, medan premieavviket vert ført på rammeområde 3. Dette gjer at effekten av premieavviket ikkje vil verte synleg på rammenivå slik at dei får ein relativ høg pensjonskostnad.

Dei øvrige tenestene gjeld stort sett lærlingløn for heile kommunen. Avvika kjem av at den faktiske fordelinga av lærlingane vart ulik den budsjetterte.

## Investering

	3 FELLEUTGIFTER/FELLESINNEKTER	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
Prosjekt	Alle tal i heile 1000	2018	2018	2018	2017
1301	OMSTILLING GJENNOM BRUK AV IKT, DIGITALISERING OG NY TEKNOLOGI	4 926	4 622	4 000	3 367
1304	EIGENKAPITALINNSKOT KLP	1 455	1 250	1 250	1 325
6006	TEKNISKE ANLEGG OKSNES	-	-	-	1
<b>Sum : 3 FELLEUTGIFTER/FELLESINNEKTER</b>		<b>6 381</b>	<b>5 872</b>	<b>5 250</b>	<b>4 693</b>

Investeringar i 2018 gjeld:

Investeringar i prosjekt 1301 OMSTILLING GJENNOM BRUK AV IKT, DIGITALISERING OG NY TEKNOLOGI

Det vart budsjettert med 4 mill kr til prosjekt 1301 omstilling gjennom bruk av IKT, digitalisering og ny teknologi, i tillegg kjem ubrukne løyvingar frå 2017. Meirforbruket kr 304 000 kjem frå satsingar innan digitalisering.

Eigenkapitalinnskot KLP, dette utgjorde kr 1 325 000 og var budsjettert med kr 1 250 000. Investeringa kan ikkje lånefinansierast og er derfor finansiert gjennom overføring frå driftsrekneskapen.