

› 3 Fellesutgifter - fellesinntekter

Fellesutgifter - fellesinntekter omhandlar fylgjande 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 ein skilde einingar eller stab. Døme på dette er:

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

Drift

	3 FELLESENTGIFTER/FELLESENTTEKTER	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
Teneste	alle tal i heile 1000	2020	2020	2020	2019
1212	GENERELLE PERSONALPOLITISKE TILTAK	1 057	1 172	1 172	1 001
1215	GENERELLE ARBEIDSMILJØTILTAK	850	795	795	546
1240	DIVERSE FELLESENTFUNKSJONAR	13 966	10 383	10 492	11 258
1700	ÅRETS PREMIEAVVIK KLP	-2 846	-17 220	-17 220	-11 745
1701	ÅRETS PREMIEAVVIK SPK	205	401	401	-1 109
1710	AMORTISERT PREMIEAVVIK KLP	7 646	7 611	7 611	5 946
1711	AMORTISERT PREMIEAVVIK SPK	123	146	146	1
1720	PENSJON	175	-4	-4	294
1730	PREMIEFOND	-3 992	-4 334	-4 334	-5 252
1800		16	335	335	16
2110	BARNEHAGE	114	241	241	201
2120	GRUNNSKOLE	296	241	241	141
2343	KJØKKEN (MAT TIL HEIMEBUANDE)	210	241	241	191
2540	PLEIE, OMSORG, HJELP TIL HEIMEBUANDE	338	836	836	539
2546	GISKE OMSORGSSENTER	251	289	289	129
2548	BUFELLESSKAP FUNKSJONSHEMMA	114	-	-	96
2549	KVARDAGSREHABILITERING OG VELFERDSTEKNOLOGI	-	-	-	9
	Sum gruppeansvar: 3 FELLESENTGIFTER/FELLESENTTEKTER	18 524	1 134	1 244	2 263

Rammeområde 3. Fellesutgifter – fellesinntekter viser eit meirforbruk på kr 17 389 802.

Meirforbruket skriv seg frå ansvar 1300 Felles drift og dei største avvika finn ein i teneste 1240 Diverse fellesfunksjonar - med eit meirforbruk på 3,5 mill kr. Det er ein auke i utgifter til datakommunikasjon, lisensar og serviceavtalar som ikkje har vore fanga opp ved budsjetteringa på ca 900 000 for kommunen samla. At avviket er større på ramme 3 enn kommunen samla viser at tenesta ser ut til å bli ein samlepost for utgifter som tidlegare vart fordelt på rammeområda.

Premieavvik vert budsjettert som inntekt – amortiseringa ei utgift, netto utgjorde det ein utgift på 5,1 mill kr. Premieavviket i KLP var budsjettert som inntekt med kr 17 219 597 medan det vart kr 2 846 000. Differansen på 14,3 mill. kr utgjer den største auken på rammeområdet. Bruk av premiefond vart 4 mill. kr, kr 342 000 under budsjettet. Begge deler må ein sjå i sammenheng med reduksjonen i pensjonskostnadane som er fordelt på einingane, netto vart det eit samla meirforbruk på 4,3 mill. kr for pensjonskostnadane.

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 verdt å merke seg at pensjonskostnaden vert fordelt på einingsnivå, medan premieavviket vert ført på rammeområde 3. Dette gjer at effekten av premieavviket ikkje vil vere synleg på rammenivå slik at dei får ein relativ lav pensjonskostnad.

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



Kostra

		2020 1532 Giske	2020 Kostragruppe 1	2019 1532 Giske	2019 Kostragruppe 10	2018 1532 Giske	2018 Kostragruppe 10
--	--	-----------------------	---------------------------	-----------------------	----------------------------	-----------------------	----------------------------

		2020 1532 Giske	2020 Kostragruppe 1	2019 1532 Giske	2019 Kostragruppe 10	2018 1532 Giske	2018 Kostragruppe 10
180 Diverse fellesutgifter	Netto driftsutgifter, beløp per innbygger	2	73	3	77	76	83
170 Årets premieavvik	Netto driftsutgifter, beløp per innbygger	-310	-936	-1 519	-1 871	-1 017	-1 125
171 Amortisering av tidligere års premieavvik	Netto driftsutgifter, beløp per innbygger	913	1 224	703	772	575	789
172 Pensjon	Netto driftsutgifter, beløp per innbygger	21	4	35	4	14	28
173 Premiefond	Netto driftsutgifter, beløp per innbygger	-469	-543	-621	-881	-922	-1 343