

Programområde	Regnskap, avvik fra reg. budsjett (+ er merforbruk)	Kommentar
20 PPT og barnevern	921.414	Årsak er periodisering. Området vil gå omtrent i 0
21 Barnehager	-137.892	Mindreforbruk skyldes periodisering. Barnehagene har fått noen økte lønnsutgifter høsten 2018 pga økt behov innen styrka førskole og ny pedagognorm gjeldende fra 01.08.2018. Barnehagene har også fått inn 277' mindre i brukerbetaling enn budsjettet. Barnehagene vil trolig få et merforbruk på ca 200' ved årsslutt.
22 Grunnskole	-1.050.801	<p>Utgifter til skoleskyss ligger så langt 1,317 mill under budsjett. Dette skyldes at vi kun har fått tilsendt faktura for vårhalvåret. Trolig vil vi få et mindreforbruk på ca 500'.</p> <p>Kostnader til spesialundervisning i andre kommuner har økt i 2018. Ved utgangen av september har vi et merforbruk på 436'. Ved årsslutt vil vi trolig få et merforbruk på ca 700'</p> <p>Kostnader til spesialundervisning ved privat skole har et merforbruk på 233'. Her vil vi komme nær 0 ved årsslutt.</p> <p>Voksenopplæring har et merforbruk på 688'. Forklaringen er periodisering. Med bruk av noe fond vil området gå i omtrent 0 ved årsslutt.</p> <p>Mbus har per 30.09. et mindreforbruk på 772'. Årsak er kr 360' i lavere utgifter til pensjon enn budsjettet. For øvrig handler det om periodisering. Mbus vil trolig havne på et mindreforbruk på ca 600 000 ved årsslutt, forutsatt at ikke pensjonsutgiftene vil øke mot slutten av året.</p> <p>Orkdal/Øy har et mindreforbruk på 518'. Skal settes på fond og vil gå i 0.</p> <p>Lærlinger har et overforbruk på 294' som skyldes periodisering.</p> <p>Samlet sett vil området trolig lande på et mindreforbruk på ca 400 000.</p>

23 Flyktningarbeid	-638.430	Mindreforbruk skyldes periodisering. Overføring fra staten er utbetalt tidligere enn forutsatt i budsjettet. Området justeres mot flyktningfond og går i 0 ved årsslutt.
25 Kultur	457.085	400' handler om periodisering. 275' skal tilføres kultur etter 180-årsjubileum. 150' er feil ført etter Jan Egil på sokkel. Kultur har så langt et reelt mindreforbruk på 360' og vil sannsynligvis lande på ca 300' ved årsslutt. Det meste skyldes vakante stillinger.
<b>Sum</b>	<b>-702.591</b>	

Programområde	Regnskap, avvik fra reg.budsjett	Kommentar
<b>32 Hjelpetjenesten</b>		
Helsestasjon		
- Lønn	- 81.000	Mindreforbruk lønn.
- Medisinsk forbruksmateriell	- 20.000	
- Husleie	- 40.000	Mindreforbruk husleie.
Psykisk helsearbeid		
- Lønn	-401.000	Mindreforbruk fastlønn.
- Husleie	- 34.000	Mindreforbruk husleie.
Tilbud til pers m/rusprob.		
- Husleie	- 46.000	Mindreforbruk husleie.
- Prosjektmidler	-149.000	Rest prosjektmidler.
<b>33 Meldal Helsetun</b>		
Personalutgifter 2 etg	297.000	Merforbruk fastlønn, vikar, tillegg. Refusjon fra Fylkeskommunen kr.150.000 kommer med i årsregnskap
Lønn lærlinger	238.000	Merforbruk. Ikke lagt inn i budsjett. Blir regulert ved årsregnskap

**Sum progr.omr. 32: - 840.000**

**Sum progr.omr. 33: 535.000**

**PROGRAMOMRÅDE 34 Hjemmetjenesten 1 og 2 Økonomi 3. kvartal 2018**

Programområde	Status regnskap	Merknad/Justeringer
<b>3400 Hjemmetjenesten 1:</b>		
Hjemmesykepleie	130 000	Mindreforbruk på pensjon og arbeidsgiveravgift. På enheten er det i tillegg et merforbruk på konto overtidslønn. Dette gjenspeiler bruk av sykepleierressurs ved kreftomsorg og ved stell og pleie i livets siste fase, samt andre utfordrende sykepleiefaglige oppgaver.
Løvbyttunet	153 000	Mindreforbruk på sosiale utgifter. All ferie er ikke avviklet, til gode i forhold til ferievikarposten.
Heimtun	135 000	Mindreforbruk på fastlønn, skyldes vakanse i stilling i første halvdel av året, samt aktiv bruk av lærlinger.
Brukerstyrt Personlig Assistanse	288 000	Mindreforbruk på fastlønn og derav midreforbruk pensjon og arbeidsgiveravgift. En av assistanseordningene er redusert, derav ledighet i stilling.
<b>3410 Hjemmetjenesten 2:</b>		
Støttekontakttjenester	40 000	Merforbruk på støttekontakttjenester skyldes til dels en økning av antall brukere av tjenesten og til dels på grunn av at personer som yter avlastning i eget hjem er også lønnet fra dette.
Solhagen AD	277 000	Merforbruk fastlønn skyldes en rekke feilkontering i forbindelse med utrulling av forhandlingsturnus, merforbruk vikarutgifter, merforbruk overtid
Grefstادتunet	-700 000	Regulert inn midler fra tilskudd ressurskrevende tjenester på sosiale utgifter + ferivikar/vikarutgifter. Forventes en del ferieavvikling i okt-nov ( ses først i desemberregnskap).
Solhagen PU	147 000	Merforbruk på vikarutgifter som følge av sykefravær
Furumo	-336 000	Det er et merforbruk på vikarposten på ca 110 00, mindreforbruk på ferievikarpost på -250 000, samt pensjonsposten på - 98 000. Forventes en del ferieavvikling i løpet av okt/nov.( ses først i desemberregnskap)
Hj.tjenesten 2 leder	-943 000	Kommer av at vi har fått inn refusjon på ressurskrevende brukere på 2,2 mill. Noe av midlene er regulert over på andre poster

Samlet sett for Hjemmetjenesten 1 er det et mindreforbruk på kr. 670 000,-. Dette skyldes i hovedsak et mindreforbruk på sosiale utgifter (pensjon og arbeidsgoveravgift) på nærmere kr. 450 000. I tillegg har en av assistanseordningene blitt redusert i løpet av året; derav mindreforbruk på fastlønn og pensjonsutgifter.

Samlet sett for Hjemmetjenesten 2 er det et midreforbruk på ca. 1 599 000 . Dette skyldes i hovedsak refusjon for ressurskrevende tjenester på 2,2 mill. Det er også et mindreforbruk på sosiale utgifter på ca. kr. 410 000. Det er fortsatt stort merforbruk på vikarutgifter på grunn av sykefravær ved Hjemmetjenesten 2. All ferieavvikling er ikke gjennomført slik at disse postene vil gå ned noe.

**PLANOMRÅDE 3: Folkehelse****3. kvartal 2018**

<b>Programområde</b>	<b>Regnskap, avvik fra reg.budsjett</b>	<b>Kommentar</b>
<b>30 Folkehelse</b>		
<b>Største avvik:</b>		
<b>12000 Inventar og utstyr</b>	Merforbruk kr. 110.000	Budsjettreguleres – noe dekkes av bundne fond som utstyr til BUA. Driftsutgifter, bl.a husleie BUA ikke lagt inn i årets budsjett.

**Sum programområde. 30: Merforbruk kr. 110.000****PLANOMRÅDE 3. Legetjenesten****3. kvartal 2018**

Programområde 31: Regnskap i balanse.

## PROGRAMOMRÅDE 16 NAV

3. kvartal 2018

Programområde	Regnskap, avvik fra reg.budsjett (+ er merforbruk)	Kommentar
16 NAV	-205.871	<p>Mindreforbruket pr 30.09 i NAV skyldes i hovedsak mindreforbruk på sosiale tjenester på ca 0,6 mill pr 30.09. Flyktningeområdet har på samme tidspunkt et merforbruk på ca 0,4 mill pr 30.09.</p> <p>Refusjon fra staten knyttet til lønn er ikke periodisert inntektsført. Motsatt har NAV Meldal i 2018 hatt betydelig utgifter til utskifting av datautstyr o.l. Totalt sett virker det imidlertid pr dato som at NAV Meldal skal komme ut rimelig i balanse pr 31.12.2018 slik at ytterligere budsjettkorreksjoner på området ikke vurderes som nødvendig.</p>