



Kommune BHT

Sak 4-22 Ordinært møte i representantskapet

Regnskap og revisjonsberetning

Årsregnskapet består av balanse pr. 31.12.2021.

Driftsregnskapet

§ 5-4 (2. ledd) Bevilgninger

	Regn 2021	Budsjett	Avvik
Tilskudd fra kommunene	-4 753 000	-4 700 000	53 000
Sykelønsrefusjon	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-58 787	0	58 787
Sum inntekter	-4 811 787	-4 700 000	111 787
Lønnsutgifter	0	2 747 000	2 747 000
Sosiale utgifter	0	825 000	825 000
Opplæring	25 916	150 000	124 084
Medisinsk forbruksmateriell	7 982	80 000	72 018
Husleie & administrative kostnader	381 000	381 000	0
Konsulentttjenester	28 555	100 000	71 445
Samlepost andre kostnader	272 531	50 000	-222 531
Tjenestekjøp fra Karmøy kommune (lønn ansatte BHT inkl. sos.utg.)	3 264 910	0	-3 264 910
Merverdiavgift som gir rett til refusjon	58 787		-58 787
Sum utgifter	4 039 681	4 333 000	293 319
			0
Sum bevilgninger drift - netto	-772 106	-367 000	405 106
Renteinntekter	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	772 106	367 000	-405 106
Sum	0	0	0

Inntekter/mindreforbruk/bruk av fond vises med negativt fortegn (-)

Utgifter/merforbruk/avsetning til fond vises med positivt fortegn (+)



Kommune BHT

Noter til driftsregnskapet:

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv

§ 8-2. Særlige noteopplysninger i årsregnskapet

I tillegg til noteopplysningene som nevnt i § 5-10 til § 5-15 skal årsregnskapet til interkommunale politiske råd og kommunale oppgavefellesskap inneholde noter med følgende opplysninger:

- a. Hvor stor andel av samarbeidets inntekter som kommer fra deltakerkommunene, og hvor stor andel av samarbeidets inntekter som kommer fra andre.**

Tilskudd fra de ulike kommunene fordeler seg som følgende:

Total innskudd: 4 753 000

Karmøy kommune	Haugesund kommune	Tysvær kommune	Andre Kirken
44 %	39 %	17 %	Avvik
2 068 000	1 833 000	799 000	53 000

Note b:

Overføringer fra deltakerkommunene som er foretatt for å dekke inn et merforbruk i samarbeidet

- Det er ingen av deltakerkommunene som har overført midler for å dekke inn et merforbruk i samarbeidet.



Kommune BHT

Kommentarer til driftsregnskapet:

Lønnsutgifter & sosiale utgifter

Tilskudd fra kommunene

Kommunene har betalt innskudd i tråd med forholdsmessig årlig innskuddsplikt
53 000 i avvik skyldes overføring fra Kirken som faller bort i 2022.

Sum inntekter

I summen på -4 811 787 inngår tilskuddene fra kommunene samt innskudd fra kirken og kompensasjon for merverdiavgift. Dette utgjør et avvik på 111 787.

Lønnsutgifter og sosiale utgifter

Denne posten er slått sammen i regnskapet og blir beskrevet under posten Tjenestekjøp fra Karmøy kommune (lønn ansatte BHT inkl. sosiale utgifter).

Opplæring

Bedriftshelsetjenesten har krav fra myndighetene om å holde seg oppdatert på faget arbeidsmedisin. Koronapandemien har lagt begrensninger på kursvirksomhet. Posten har et avvik på 124 084.

Medisinsk forbruksmateriell

Planlagte helseundersøkelser har blitt utsatt på grunn av koronapandemien. Posten for medisinsk forbruksmateriell har et avvik på 72 018.

Husleie & administrative kostnader

Posten er i tråd med avtalen og i balanse.

Konsulenttjenester

Det ble for det første året budsjettert med utgifter knyttet til konsulenter for å få opp drift og regnskap samt innleie av dykkerlege. Posten har et avvik på 71 445.

Samlepost andre kostnader

Flere poster fra artsregnskapet inngår i denne posten. Avviket på -222 531 består i hovedsak i utgifter knyttet til nytt utstyr til kontorarbeidsplasser (art 1120: 74 019) og innkjøp av nytt medisinsk utstyr (Art 1209: 92 916).



Kommune BHT

Tjenestekjøp fra Karmøy kommune (lønn ansatte BHT inkl. sos.utg.)

Opprettelse av eget selskap i Karmøy kommunes økonomisystem har vært en krevende prosess og man har etter rådgivning fra Visma og revisor landet på en løsning som fungerer på følgende måte:

- Lønnsutgifter og sosiale utgifter har blitt trukket fra Karmøy kommune iløpet av 2021

En fellestransaksjon har blitt fakturert Kommune BHT der totalsum og finnes under posten «Tjenestekjøp fra Karmøy kommune (lønn ansatte BHT inkl. sos.utg.)» .

Lønn og sosiale utgifter (arbeidsgiveravgift og pensjon) kjøres i Karmøy kommunes selskap og trekkes fra selskap 2 – Kommune BHT en gang årlig som et felles trekk.

Gjennom 2021 ble det klart at prognosene for sosiale utgifter var underestimert.

Total sum lønnsutgifter og sosiale utgifter var budsjettet med 3 572 000. Regnskapet viser trekket ble på 3 264 910, et avvik på - 307 090. Dette forklares med at antall ansatte som lå i planen ikke ble rekruttert inn i kommune BHT og man fikk lavere lønnskostnader. Dette vil justeres i budsjettet for 2022-2024 med rett bemanning. Mindre forbruk enn først budsjettet på 307 090 skyldes at rekrutterings prosessen har tatt lengre tid.

Sum utgifter

Det kommer frem et positivt avvik på 293 319. Dette skyldes i hovedsak at rekrutteringsprosessen ikke ble ferdigstilt.

Sum bevilgninger drift - netto

Netto driftsresultat viser - 772 106.

Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond

Netto driftsresultat på 772 106 overføres til disposisjonsfond.

Driftsavvik

Ved planlegging av oppstart av Kommune BHT ble det planlagt for en bemanningssituasjon med budsjett for sosiale utgifter inkludert pensjon. Ved utregning av faktiske sosiale utgifter viste det seg at prognosene for budsjettposten var for lave. Dette skyldes i hovedsak pensjonsutgiftene.

I og med at rekrutteringen ikke har vært i tråd med planen, har posten for lønnsutgifter og sosiale utgifter ikke vært i tråd med de faktiske utgiftene som Kommune BHT står ovenfor ved fulltallig ønsket bemanning. Dette må justeres for i budsjettet for 2022 og videre 2023.

Utgifter for lønn og sosiale utgifter blir større enn først antatt ved oppstart.