

Regnskap 2014

Budsjettet for FFO i 2014 var på kr. 1.550.000,-. Prosjektet er finansiert av de deltagende fylkeskommunene med en andel på kr 140.000,- fra hvert fylke og et tilskudd fra kystskogmidler på kr. 150.000.

Alle fylkene og fylkesmennene, som sammen med landbruksdirektoratet forvalter kystskogmidlene, har gitt tilsagn for 2014.

Hovedaktivitet i 2014 har vært rullering av melding om kystskogbruket. Dette har skjedd i tillegg til ordinær drift og oppfølging av løpende oppgaver og prosjekt i FFO.

Med bakgrunn i planlagt rullering av Kystskogmeldinga og generell aktivitet i 2014 ble budsjettet økt fra 750.000 kroner til 1.550.000 kroner.

Rullering av Melding om kystskogbruket var planlagt ferdigstilt ved utgangen av 2014. Det ble imidlertid tidlig klart at arbeidet måtte forlenges med noen måneder. Melding om kystskogbruket ble ferdigstilt i begynnelsen av April 2015. Utgifter som gjelder meldingsarbeidet og strekker seg inn i 2015 er tatt med i regnskapet. Jf. vedtak i sak 12/14 i møte 12. og 13. november 2014.

Regulering av budsjett 2014

Budsjettet for 2014 gjelder for ett års drift. Imidlertid vil rulleringsarbeidet ta noe lengre tid og meldinga vil sannsynligvis ikke bli ferdigstilt før på nyåret 2015.

Det er et mål at den sendes ut til behandling i fylkene i mars 2015. Det innebærer at kostnadene også blir noe høyere enn budsjettet. Det er viktig å huske at årets budsjett i tillegg til rulleringsarbeidet også gjelder oppfølgingsarbeid av Felles fylkeskommunalt oppfølgingsprogram.

Reguleringen tar høyde for at arbeidet vil pågå ut i 2015, og framlegges i balanse.

Forventede endringer og kommentarer til foreslåtte regulering

Konto 11202 - Hotell, diett etter regning osv.

Det var forventet et merforbruk på denne posten, jf. den økonomiske gjennomgangen på styremøtet i august. Etter prosess-samlingene er det et registrert merforbruk på denne posten på 144.000 kroner. Ytterligere vil påløpe utgifter til styremøter og nettverksamlinger slik at det ved utgangen av året må regne med å øke budsjetttrammen med kr 180.000,- til kr 300.000,-.

Konto 10100 - Fast lønn

Det er budsjettet med 100 % stilling for inneværende år. Prosjektkoordinator jobbet imidlertid i 60 % ut oktober 2014 og fra 1. november i 80 % stilling. Posten kan derfor selv med forlenget drift gir en besparelse på kr 128.000,-. Tilsvarende reduseres også pensjon og arbeidsgiveravgift, jf. oppsettet.

Konto 12700 - Oversikt over forventede kostnader med innleie/konsulentbruk, men hvor vi ikke har fått faktura.

Nye verdiskapingstall fra TFoU	kr 85.000,-
Prosessbistand TFoU	kr 60.000,-
Tilleggsmateriale verdiskaping	kr 20.000,-
<u>Ekstern bistand</u>	<u>kr 20.000,-</u>
Samlet	kr 185.000,-

Samlet gir det et redusert forbruk på 25.000 kroner.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om regnskapet så langt i 2014. Det forelå to forslag til regulering av budsjett. Et forslag som går ut 2014 og ett forslag som går 3 mnd. inn i 2015. Det var enighet i styringsgruppa om at en måtte ta høyde for å ferdigstille meldingsarbeidet og at reguleringen følger forslaget med 3 måneders forlenget drift.

Vedtak:

1. Budsjettet reguleres i balanse jf. forslaget om forlenget drift i 2015.
2. Budsjettet reguleres ved å ta ut utgiftene til konferansen hvor meldinga presenteres.
3. Konferansen søkes finansiert på neste års budsjett, men planleggingen av konferansen må igangsettes nå.
4. Det lages budsjett og søknad for 2015 med utgangspunkt i et ordinært driftsår. I søknaden presiseres at det pågår en prosess hvor det videre felles oppfølgingsarbeidet avklares og at en vil komme tilbake til dette når meldinga sendes til behandling.

Regnskapet for 2014 viser med dette som bakgrunn et merforbruk i forhold til budsjett og tilsagn på kr. 291 149,-.

Konto	Konto (T)	Regnskap 2014	Regnskapsførte utgifter 2015, relatert til meldingsarbeidet	Regulert budsjett for 2014	Mindreforbruk /merforbruk
10100	Fastlønn	374 581,12	143 038,38	480 000,00	-37 619,50
10500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	5 400,00	1 350,00	5 000,00	-1 750,00
10501	Lønn/honorar (ikke selvst. næringsdrivende)	35 000,00	0,00	70 000,00	35 000,00
10507	Trekkpliktig reisegodtgjøring	0,00	510,00	5 000,00	4 490,00
10803	Ledergodtgjøring folkevalgte	35 000,00	0,00	0,00	-35 000,00
10804	Møtegodtgjørelse ombud	14 000,00	24 000,00	30 000,00	-8 000,00
10805	Erstatning tapt arbeidsfortjeneste ombud	2 569,78	7 709,34	28 000,00	17 720,88
10901	Forsikringer	0,00	0,00	1 000,00	1 000,00
10904	Andel arbeidsgiver pensjon KLP	64 026,20	22 422,80	90 000,00	3 551,00
10990	Arbeidsgiveravgift	74 811,37	28 063,32	92 000,00	-10 874,69
0	LØNN	605 388,47	227 093,84	801 000,00	-31 482,31
11003	Aviser/faglitteratur	1 717,00	0,00	0,00	-1 717,00
11150	Matvarer	440,00	0,00	0,00	-440,00
11152	Servering v/møter, etc	1 249,15	0,00	0,00	-1 249,15
11200	Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	539,00	0,00	0,00	-539,00
11201	Fordelte utgifter internt	162 850,00	0,00	0,00	-162 850,00
11202	Hotell, diett etter regning osv	284 112,46	49 620,26	300 000,00	-33 732,72
11300	Frankering og frimerker	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00
11403	Representasjon	4 580,00	0,00	3 000,00	-1 580,00
11501	kursavgifter og oppholdsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
11600	Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil mv som er oppgavepliktige	27 936,40	5 035,70	0,00	-32 972,10
11601	Utgifter og godtgjørelser for reiser, diett, bil mv folkevalgte/ombud	18 307,80	18 555,20	0,00	-36 863,00
11703	Reiseutgifter	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00
11706	Møte/reiseutgifter - transport	68 200,29	41 584,34	0,00	-109 784,63
11855	Yrkeskadeforsikring	253,50	0,00	0,00	-253,50
11901	Kontorleie	0,00	0,00	17 000,00	17 000,00
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	1 094,95	0,00	0,00	-1 094,95
11954	OU-trekk	445,50	0,00	0,00	-445,50
12401	Driftsavtale datatjenester	1 095,00	0,00	0,00	-1 095,00
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	89 524,40	148 000,00	275 000,00	37 475,60
12701	Kjøp av fagpersonell-, konsulent-, rådgivertjeneste	24 020,80	0,00	0,00	-24 020,80
12703	Kjøp av kopieringstjenester	0,00	21 500,00	0,00	-21 500,00
1-2	KJØP AV VARER OG TJENESTER	686 366,25	284 295,50	719 000,00	-251 661,75
13700	Kjøp fra andre (private)	39 100,00	0,00	0,00	-39 100,00
3	KJ SOM ERSTATTER F. KOMM EGENPROD	39 100,00	0,00	0,00	-39 100,00
14700	Tilskudd til andre	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
4	OVERFØRINGER	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00
16500	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-1 095,00	0,00	0,00	1 095,00
6	SALGSINNTEKTER	-1 095,00	0,00	0,00	1 095,00
270457	Rullering av melding Kystskogbruket	1 329 759,72	511 389,34	1 550 000,00	-291 149,06

Kommentarer til regnskapet

Lønn

Lønnsområdet viser et merforbruk på kr. 31.482,-. I hovedsak ligger merkostnadene i etterbetaling av lønn til prosjektordinator jf. sentrale lønnsforhandlinger.

Kjøp av varer og tjenester samt tjenestekjøp (driftsutgifter)

Regnskapet for driftsutgiftene viser et merforbruk i forhold til regulert budsjett på kroner 259 667,-. I hovedsak er det to forhold som medfører merforbruket;

1) Post for fordelte utgifter internt og et større omfang i reise

Denne utgiftsposten relaterer seg til en prosjekt-konto i Kystskogbruket som ikke ble tatt med da man regnskapsmessig nullstilte prosjektet i 2013. Prosjektkontoen relaterte seg til

prosjektutgifter for fylkesmennene. Prosjektene var 100 % finansiert. Utbetalte tilsagn til disse prosjektene ble imidlertid inntektsført på fylkeskommunenes prosjekt-konto. Dette framkommer som inntekter fra fylkesmennene i sluttregnskapet for 2009-2013. I og med at inntektene ble ført på den fylkeskommunale prosjektkontoen er prosjektutgiftene på kr. 162 850,- overført FFO og belastet FFO-regnskapet i 2014.

- 2) Oppholdskostnader i forbindelse med rulleringsarbeidet. Dette er kostnader som gjelder både medvirkningsprosessene som ble holdt i landsdelene og reise og møteutgifter for sekretariat, arbeidsgrupper og styringsgruppe. Totalt var regulert budsjett på kroner 420.000,-, mens forbruket viser 513 352 kroner til reiser og opphold i 2014. Et merforbruk på 93.352 kroner.

En mindre post som ikke var budsjettert er trykkekostnader for meldinga. Nord-Trøndelag fylkeskommune hadde inntil høsten 2014 eget trykkeri. Her fikk vi trykket og bundet inn rapporter til selvkost. I og med at trykkingen måtte kjøpes ble dette en kostnad på 21.500 kroner.

Sammenstilling av hovedpostene

	Regulert budsjett	Regnskap
Lønnsutgifter	801.000	832.482
Kjøp av varer og tjenester	719.000	1.009.762
Overføringer	30.000	0
Salgsinntekter	0	1.095
Sum:	1.550.000	1.841.149

Forslag til vedtak:

1. Regnskapet for 2014 godkjennes.
2. Merforbruket på kr. 291.149,- søkes dekket inn over 2 år altså i 2015 og 2016 ved lavere aktivitet.