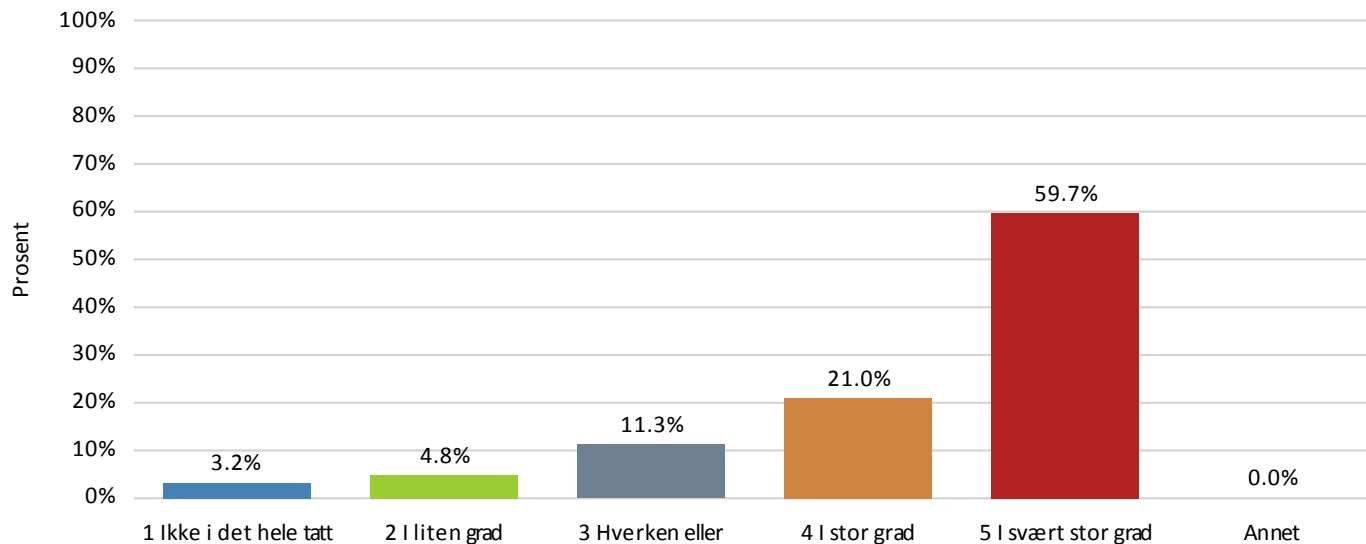
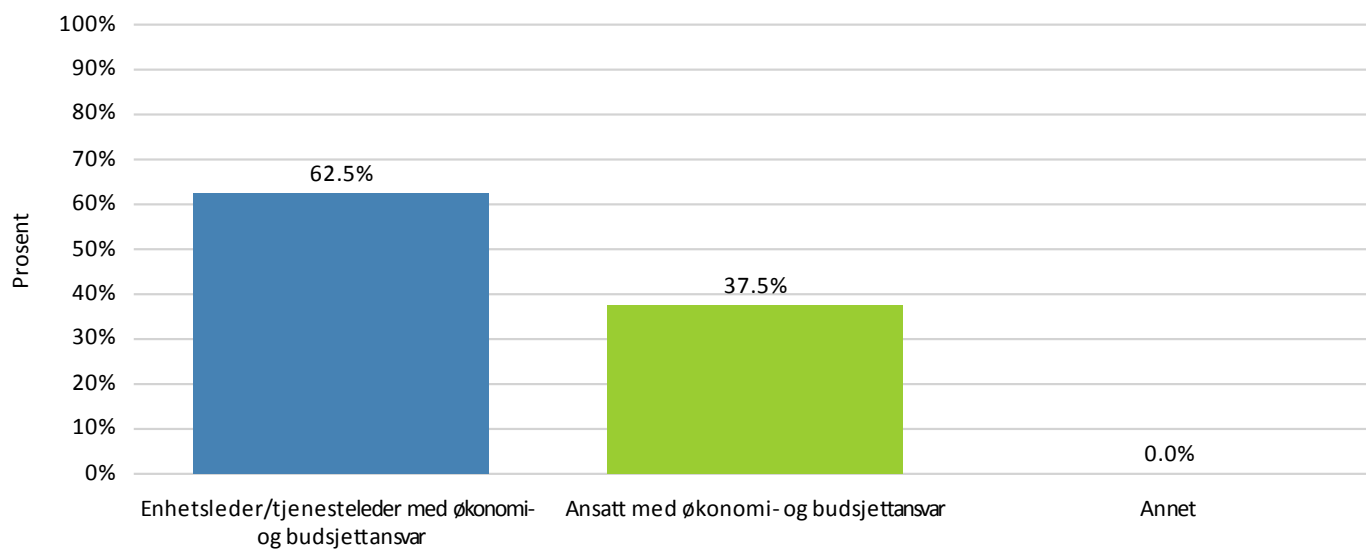


Analyse: gruppe: ledere og ansatte med økonomi- og budsjettansvar**1. I hvor stor grad har du økonomi- og budsjettansvar for egen enhet, tjeneste eller avdeling (ansvar) i Tromsø kommune?**

Navn	Prosent
1 Ikke i det hele tatt	3,2%
2 I liten grad	4,8%
3 Hverken eller	11,3%
4 I stor grad	21,0%
5 I svært stor grad	59,7%
Annet	0,0%
N	62

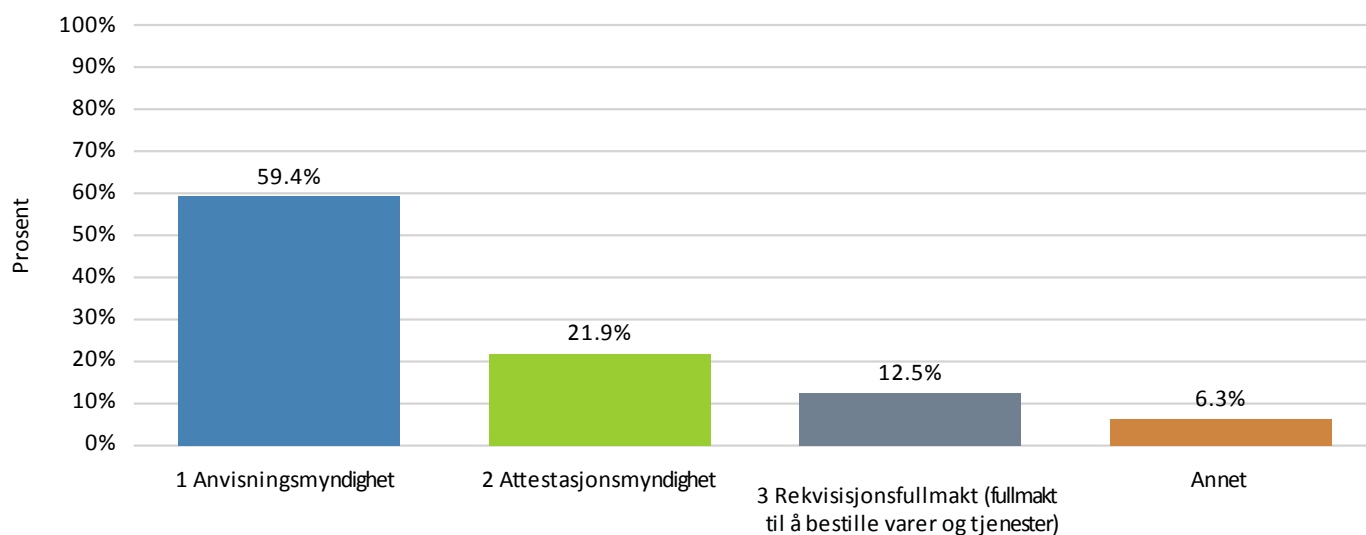
2. Hvilken stilling har du i Tromsø kommune?

Til å begynne med ønsker jeg litt bakgrunnsinformasjon.



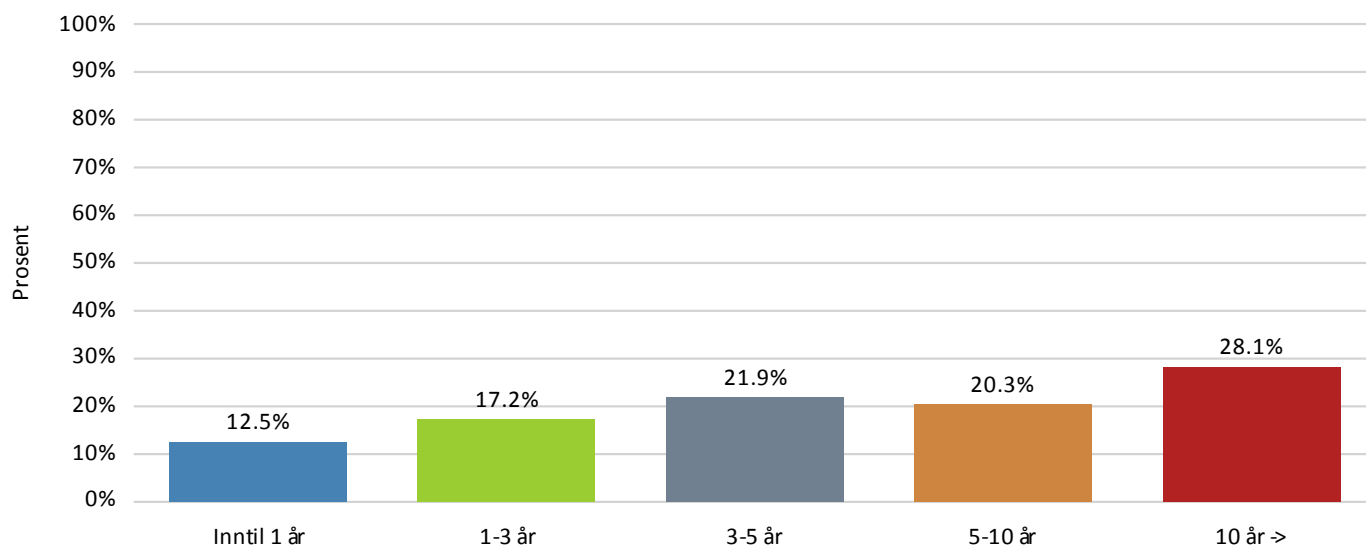
Navn	Prosent
Enhetsleder/tjenesteleder med økonomi- og budsjettansvar	62,5%
Ansatt med økonomi- og budsjettansvar	37,5%
Annet	0,0%
N	64

3. Hvilken hovedfullmakt har du jfr. Tromsø kommunes økonomireglementet?



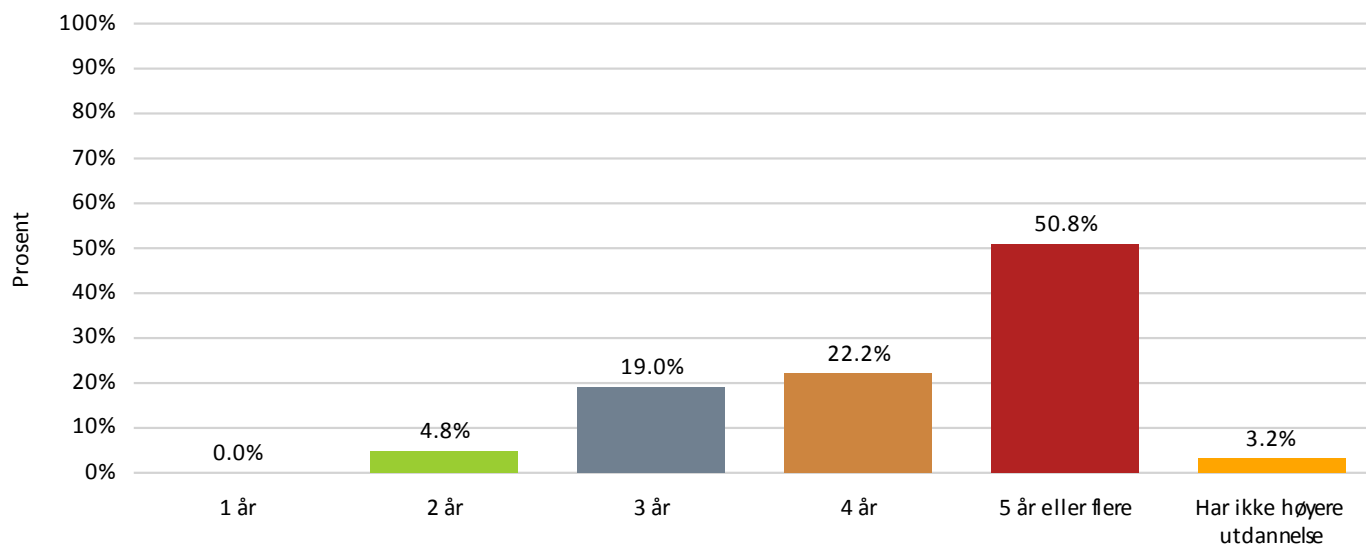
Navn	Prosent
1 Anvisningsmyndighet	59,4%
2 Attestasjonsmyndighet	21,9%
3 Rekvisisjonsfullmakt (fullmakt til å bestille varer og tjenester)	12,5%
Annet	6,3%
N	64

4. Antall år i nåværende stilling i Tromsø kommune?



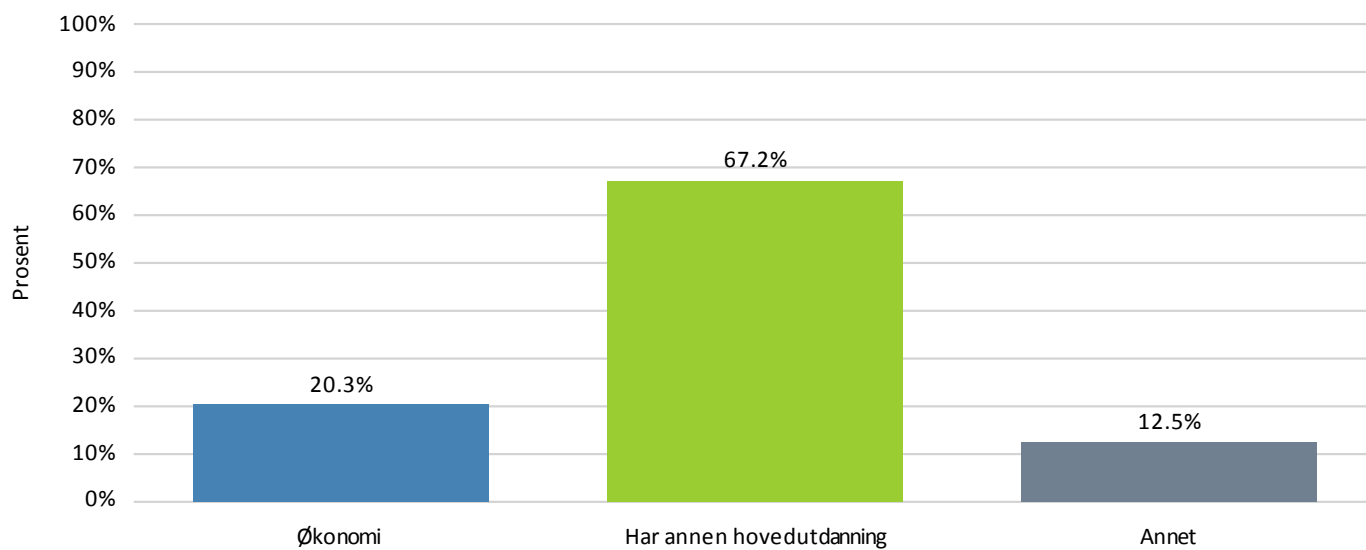
Navn	Prosent
Inntil 1 år	12,5%
1-3 år	17,2%
3-5 år	21,9%
5-10 år	20,3%
10 år ->	28,1%
N	64

5. Antall år med høyere utdanning (universitet, høyskole eller lignende)



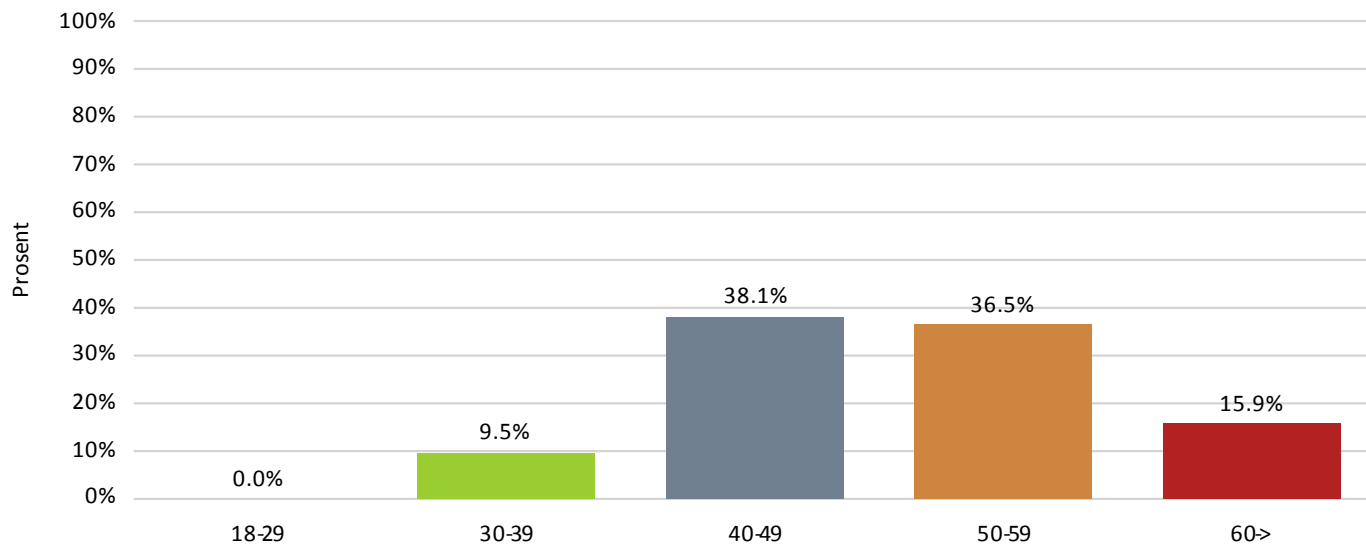
Navn	Prosent
1 år	0,0%
2 år	4,8%
3 år	19,0%
4 år	22,2%
5 år eller flere	50,8%
Har ikke høyere utdanning	3,2%
N	63

6. Hva er din hovedutdanning forankret i?

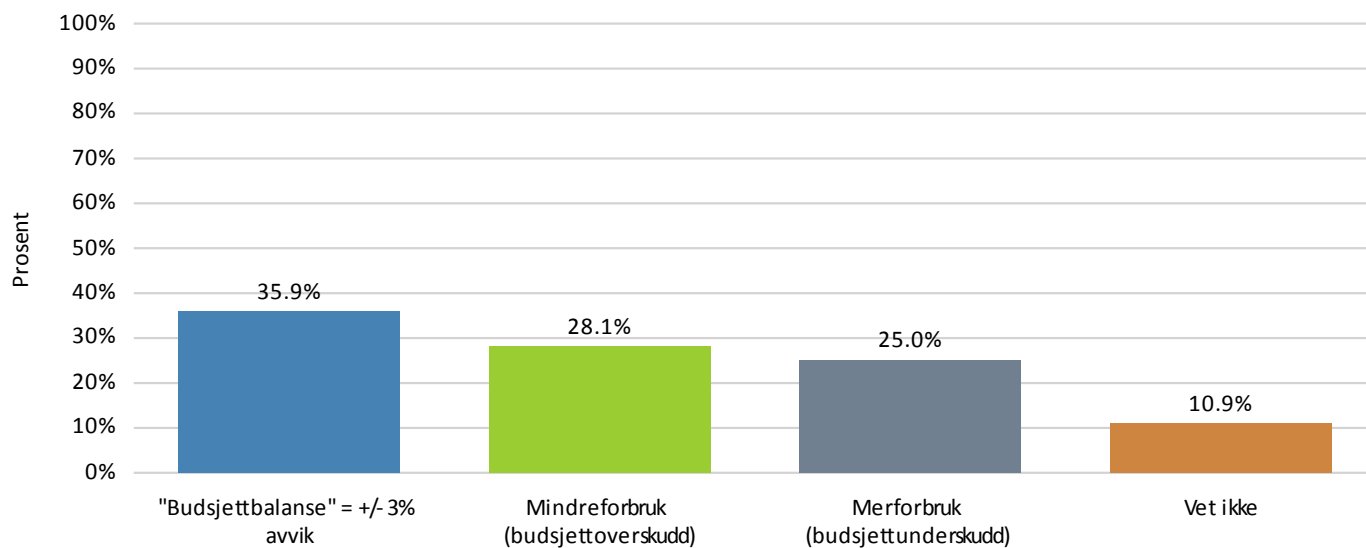


Navn	Prosent
Økonomi	20,3%
Har annen hovedutdanning	67,2%
Annet	12,5%
N	64

7. Alder?



Navn	Prosent
18-29	0,0%
30-39	9,5%
40-49	38,1%
50-59	36,5%
60->	15,9%
N	63

8. Hva var regnskapsresultatet i 2015 til din enhet eller avdeling målt opp mot revidert budsjett 2015?

Navn	Prosent
"Budsjettbalanse" = +/- 3% avvik	35,9%
Mindreforbruk (budsjettoverskudd)	28,1%
Merforbruk (budsjettunderskudd)	25,0%
Vet ikke	10,9%
N	64

9. Hva er den viktigste årsaken til mindreforbruk, merforbruk eller budsjettbalanse?

Lønn og lønnsrelaterte utgifter, samt at budsjett ikke samsvarer med de tjenester som skal gis.

Styring og kontroll

relativt enkel budsjett

oppfølging og bistand fra øko.enhet

Merforbruk skyldes for høye utgifter, og for dårlig tilpasning av driften til de økonomiske rammene. Mangelfull kontroll og styring samt dimensjoneringsproblemer i tjenesten.

Det ble ikke gitt budsjett til kommunens andel i Transportnett Tromsø (1 mill). Dette merforbruket ble oppveid av merinntekter fra oppmålingsarbeid.

Budsjettet var i utgangspunktet alt for trangt. Vi regnet dette om i antall månedsverk vakanser som vi måtte holde i løpet av året. Dette er lett å følge med på. Også andre endringer i løpet av året ble lagt inn som + eller - månedsverk.

Det var flere årsaker. Enhetene fikk beskjed om budsjettsolidaritet, så vi gjennomførte ikke to planlagte investeringer. I tillegg fikk vi nesten en fordobling av budsjetterte refusjoner.

Enheten har en mindreforbruk på 455 000.- (Regnskap 36 375 000 - Rev. budsjett:36 830 000.-) EL har fokus på økonomistyring og opplæring/bevisstgjøring av alle som har ansvar for eget del budsjett på tjenestested. Disse skal alltid kontere/attestere i agresso for alle bilag som berører drift på tjenestested for å se hva det faktisk blir brukt penger på. Samtidig har EL fokus på at vi skal bruke tildelt budsjett i sin helhet best mulig til tjenesteproduksjon. Mindreforbruk er aldri målet. Mindreforbruket i 2015 kommer av det som oppleves som en håpløst dårlig kontroll/forutsigbarhet med utgifter til pensjon, dette gjentar seg hvert år. Det oppleves som merkelig at vi ikke klarer å forutse pensjonskostnader bedre en vi gjør. Om mulig bør dette være et fokusområde for økonomistyringen i TK fremover.

Budsjettbalanse oppnådd ved:

- 1) Stort fokus på effektiv drift over mange år inkl en bemanningsreduksjon på rundt 30 %.
- 2) Ikke gjennomført planlagt vedlikehold.
- 3) Brukt innspart tid til inntektsbringende arbeid for andre, og dermed også fått flyttet utgifts belastningen.
- 4) Balansert egendrift supplert med kjøp av varer og tjenester fra privat sektor.
- 5) Godt samarbeid med politisk ledelse (les Byråden for teknisk sektor).

For stort avvik mellom tildelte ressurser og behov i forbindelse med å opprettholde forsvarlig drift i en spesialavdeling.

Pga vakanser, der jeg ikke har leid inn vikar uten at det har vært helt nødvendig. Driftsbudsjett gir ingen mulighet for innsparing.

Ressurskrevende brukere primært. Dårlig turnus.

Nedskjæringer i kommunen

Mindre ansatte enn budsjettet.

Fikk tilført mere midler på driftsbudsjettet

Bruk av overtid, inndekning sykefravær og bruk av vikarer. Utgangspunktet er budsjettet underbudsjettet i flere år i forhold til tjenesteproduksjonen.

Høy fokus på å holde budsjett. Vi hadde fått redusert budsjett som vi ønsket å holde. Vi måtte redusere bemanningen.

budsjettet ble redusert midt i året, mistet 4,3 mill

Vakte stillinger

God økonomistyring. Gode prognoser og detaljerte oversikter/månedsregnskap laget av en dyktig og ansvarsfull økonomikonsulent underletter arbeidet svært mye, og gir bedre kontroll for meg som ikke har et snev av økonomiutadning.

feil finansiering. Tildelingskontoret tildelte tjenester, men det var ikke penger til å utføre dem, vi var uansett nødt til å gi tjenestene.

Knallhard styring, ha kontroll hvordan den økonomiske situasjon i enheten er til en hver tid.

Årsak til mindreforbruk:

- mye sykemeldinger (store refusjoner fra NAV og ikke tatt inn vikar)
- Ikke ansettelse i 2 ledige stillinger
- i påvente av flytting til nytt bygg ble det ikke kjøpt inn kontorutstyr.

Sykefravær

Kontinuerlig oppfølging/kontroll av økonomie + vår evne til å søke på og få innvilget søknader om eksterne tilskuddsmidler

Uklar finansieringsmodell

Styring underveis - har ikke fullfinansiering - må tjene ca 62 % - lager derfor et grunnbudsjett, og så ser vi etter hvert kordan vi kan mer-/mindreforbruke. Må minimum dekke grunnbudsjett. Har stort økonomifokus i hele enheten. Mye info til alle, skaper eiendomsforhold til virksomheten.

Reduserte kostnader til lønn fosterhjem

Så nøyaktig budsjettering som mulig, deretter budsjettkontroll/skyggeregnskap utenfor Agresso gjennom hele året.

Mer leieinntekter enn budsjettet

Rammefinansiert budsjett, rammen ble delt på to avdelinger hvor den andre avdelingen fikk 60% av rammen. Dette medførte at min avdeling fikk for lite budsjett enn hva som var mulig å drifte etter. I år har dette blitt rettet opp slik at jeg har riktig ramme etter hva driften tilsier.

Ekstra utgifter knyttet til brukere.

Stor aktivitet og dermed bedre inntekt enn budsjett

Fokus på tiltak for å nå de mål som er satt innenfor den økonomiske rammen

Være løsningsorientert, minimal bruk av vikarer etc ved lengre fravær

Fokus på et godt arbeidsmiljø.

Tett oppfølging, "stå imot" ekstra krav om tjenesteyting som ikke er finansiert.

høy faglighet, klare strukturer, regler og rutiner, systematisering.

Merforbruk på grunn av ikke justert timeutvikling. I løpet av 2015 har vi fått nye brukere med stort vedtak som ikke er finansiert i mitt budsjett.

Driver en satellitt enhet i tillegg til avdelingen som koster mer å drifte enn om brukeren hadde bodd i omsorgsbolig.

Godt fokus på kvalitet i forhold til budsjett.

Møte med avdelingslederne ukentlig og kvalitet og økonomi.

Mener jeg driver nøkternt. Sjekker forbruk månedlig

Pensjon som blir justert på slutten av året, som er umulig å forutse for oss. Selv om vi gjorde mye for å planlegge utfra gitt budsjett, så gikk vi allikevel ut med stort overskudd.

Penger som vi selvfølgelig hadde hatt behov for.

Flere prosjekt fikk "uheldig" fremdrift slik at noen kom sent og noen fremskutt slik at vi fikk en topp i 2015

årsaken til mer forbruket lå i innleie på ekstra personell pga spesialbrukere

Dersom jeg husker riktig tror vi hadde noe merforbruk, som skyldtes manglende interessenter på utleie av lærerboliger, samt en del sykefravær.

For lite budsjett. Ikke samsvar mellom oppgaver og tildeling

God kontroll med gjennomførte prosjekter.

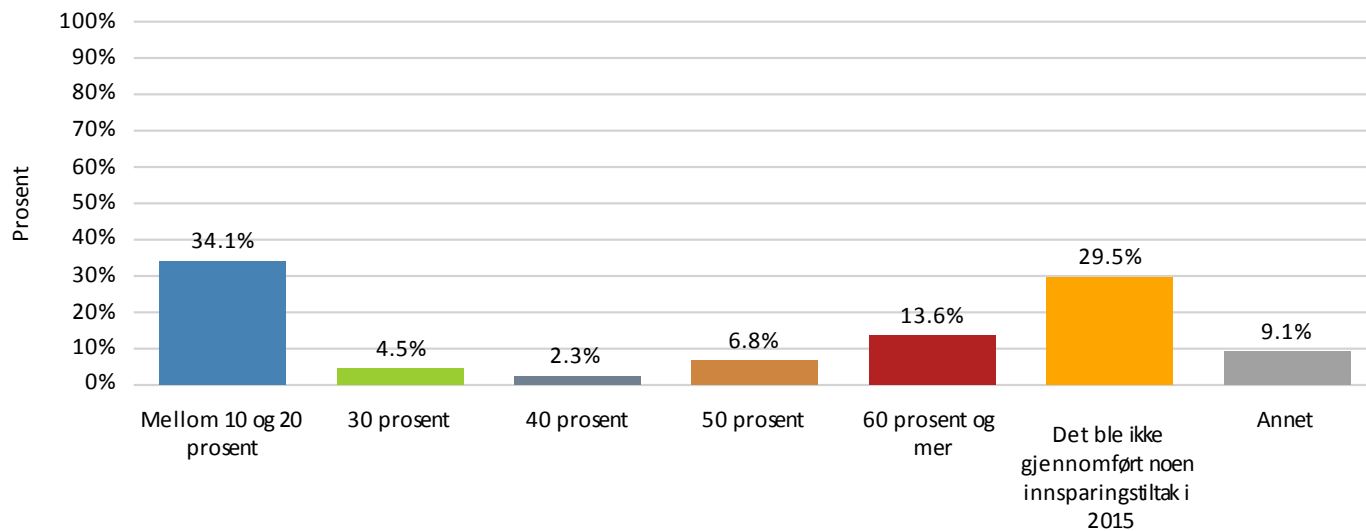
God økonomistyring

Pga sykdom hos tidligere leder ble div utbedringer og vedlikehold ikke gjennomført.

Høyt fokus blant avdelingsledere med eget budsjettansvar på å overholde budsjettene, ikke full produksjon ilt året

Dette skyldes i hovedsak økte skatteinntekter enn beregnet, merinntekter på flyktningetjenesten, lavere pensjonsutgifter, lavere energikostnader og lavere sykefravær

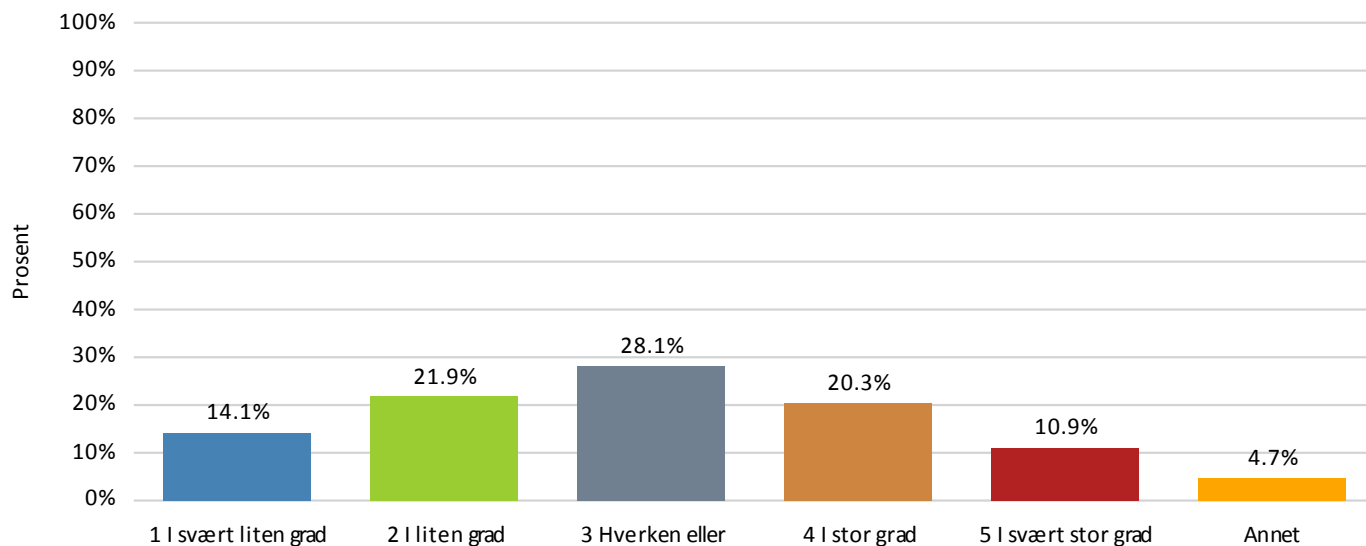
10. Dersom du/din enhet/tjeneste/avdeling i 2015 har vært med på å gjennomføre innsparingstiltak for å komme i budsjettbalanse, hvor stor andel av tiltakene var målbar?



Navn	Prosent
Mellom 10 og 20 prosent	34,1%
30 prosent	4,5%
40 prosent	2,3%
50 prosent	6,8%
60 prosent og mer	13,6%
Det ble ikke gjennomført noen innsparingstiltak i 2015	29,5%
Annet	9,1%
N	44

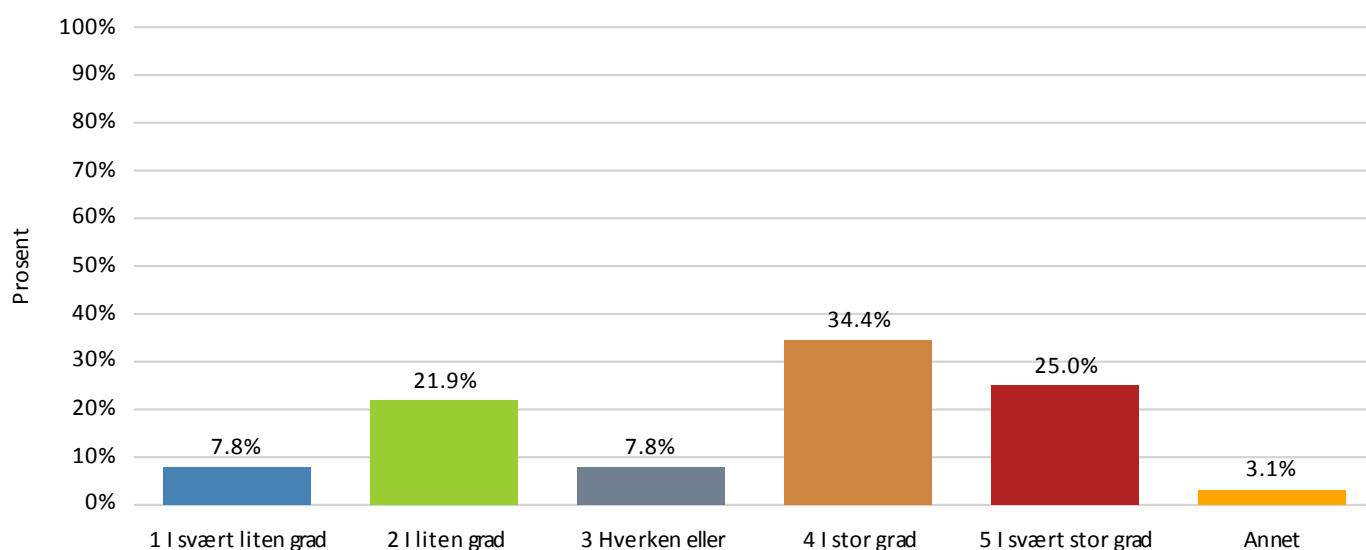
11. I hvor stor grad bør ledere i Tromsø kommune, som har fått delegert økonomi- og budsjettansvar, belønnes dersom de går i budsjettbalanse eller har et mindreforbruk?

Kommentar til spørsmål 10: belønning kan være høyere lønn, bonus, betalt videreutdanning, ekstra fridager, økning arbeidsgivers andel pensjon etc.



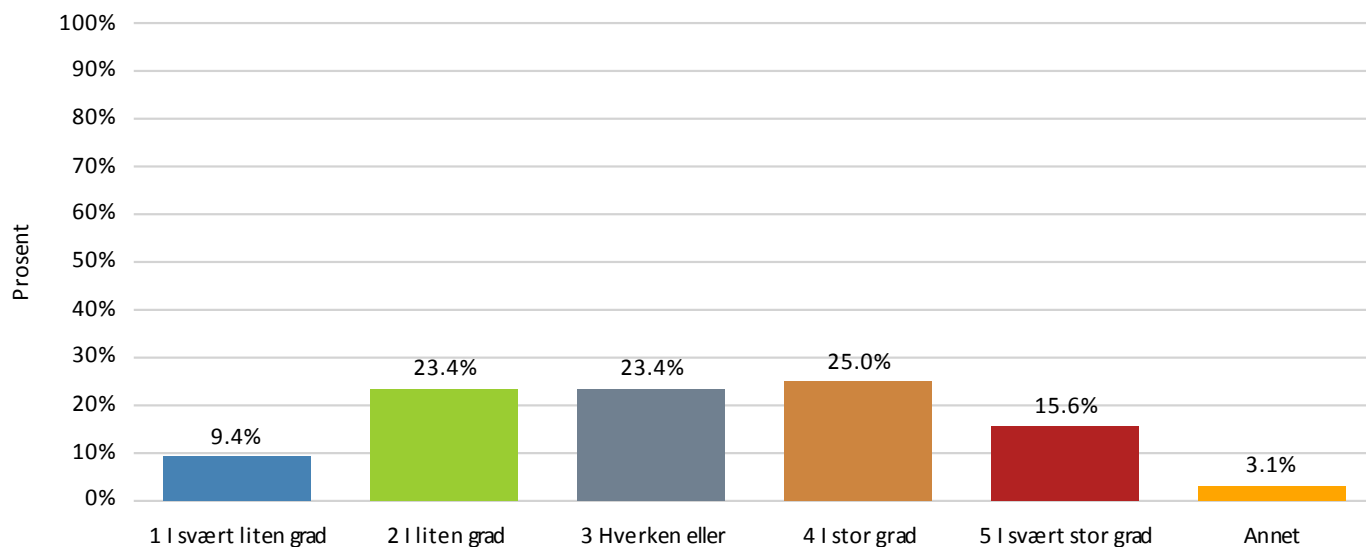
Navn	Prosent
1 svært liten grad	14,1%
2 liten grad	21,9%
3 Hverken eller	28,1%
4 stor grad	20,3%
5 svært stor grad	10,9%
Annet	4,7%
N	64

12. I hvor stor grad var du involvert i budsjettprosessen for budsjett 2016?



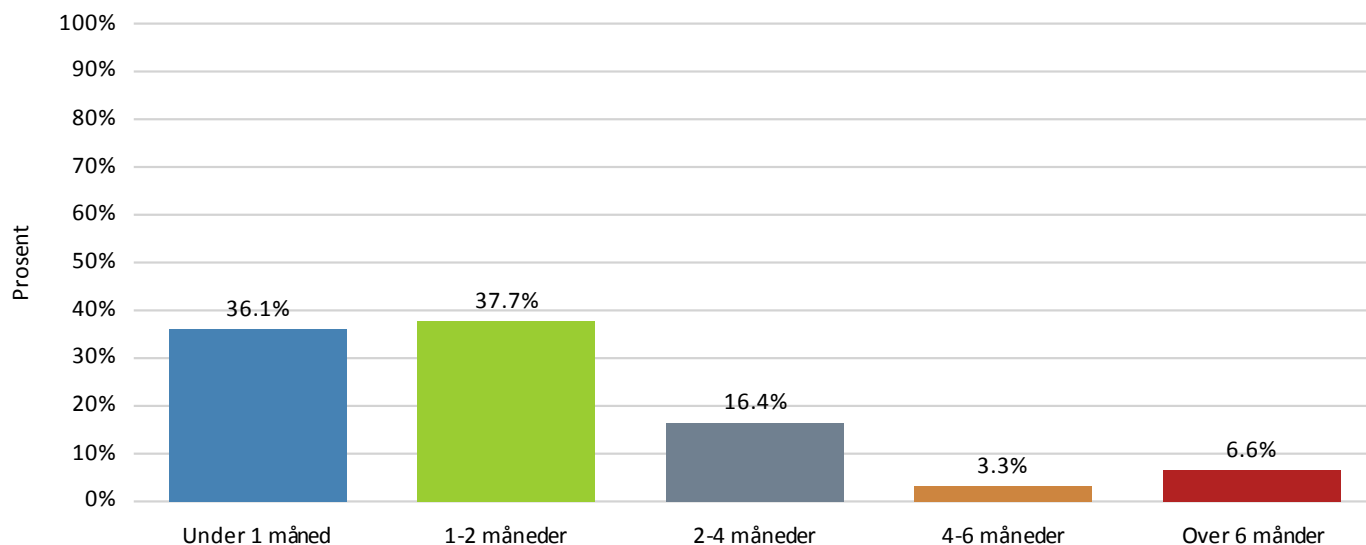
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	7,8%
2 I liten grad	21,9%
3 Hverken eller	7,8%
4 I stor grad	34,4%
5 I svært stor grad	25,0%
Annet	3,1%
N	64

13. I hvor stor grad hadde du innflytelse/ble hørt i budsjettprosessen for budsjett 2016?



Navn	Prosent
1 I svært liten grad	9,4%
2 I liten grad	23,4%
3 Hverken eller	23,4%
4 I stor grad	25,0%
5 I svært stor grad	15,6%
Annet	3,1%
N	64

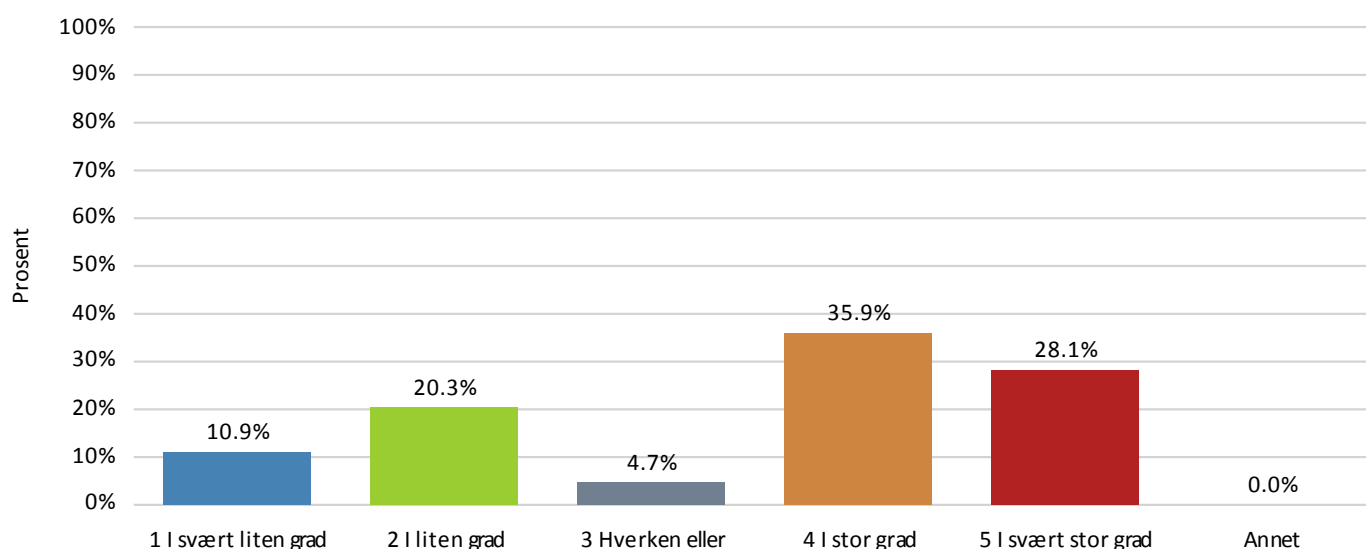
14. Over hvor lang tidsperiode foregikk budsjettprosessen i ditt tilfelle?



Navn	Prosent
Under 1 måned	36,1%
1-2 måneder	37,7%
2-4 måneder	16,4%
4-6 måneder	3,3%
Over 6 måneder	6,6%
N	61

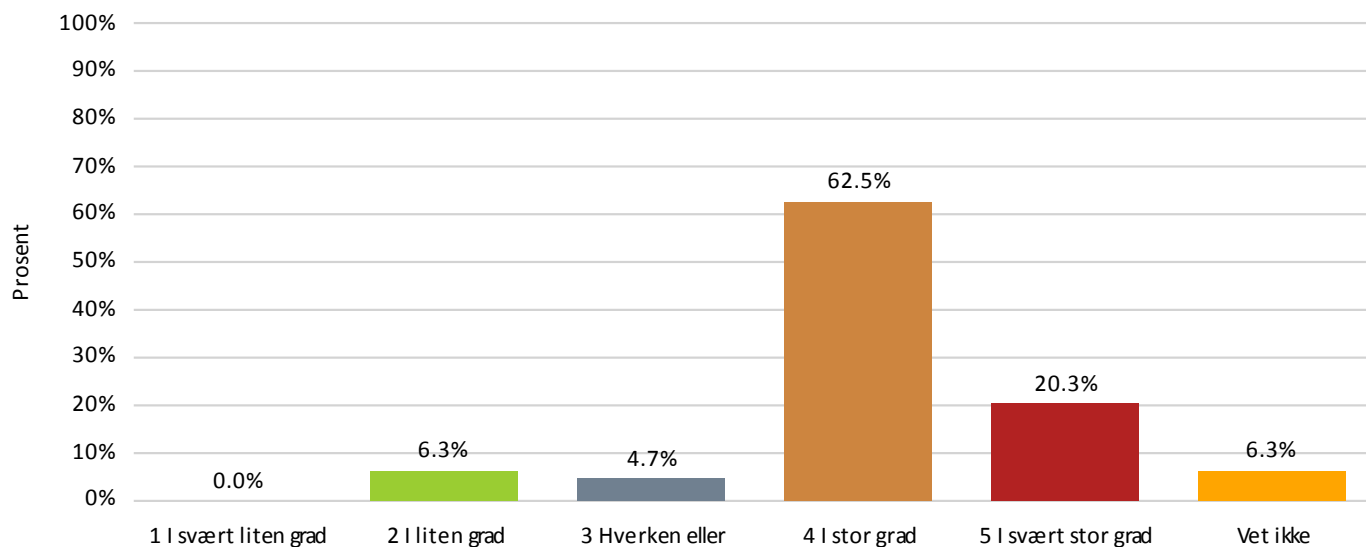
15. I hvor stor grad har du utarbeidet detaljbudsjettet for 2016?

Kommentar til spørsmål 15: detaljbudsjettet for 2016 ble utarbeidet i januar og februar 2016. De fleste lager detaljbudsjettet i Agresso WEB. Økonomitjenesten lager også detaljbudsjettet i excel, med en fil-overføring til Agresso i etterkant.

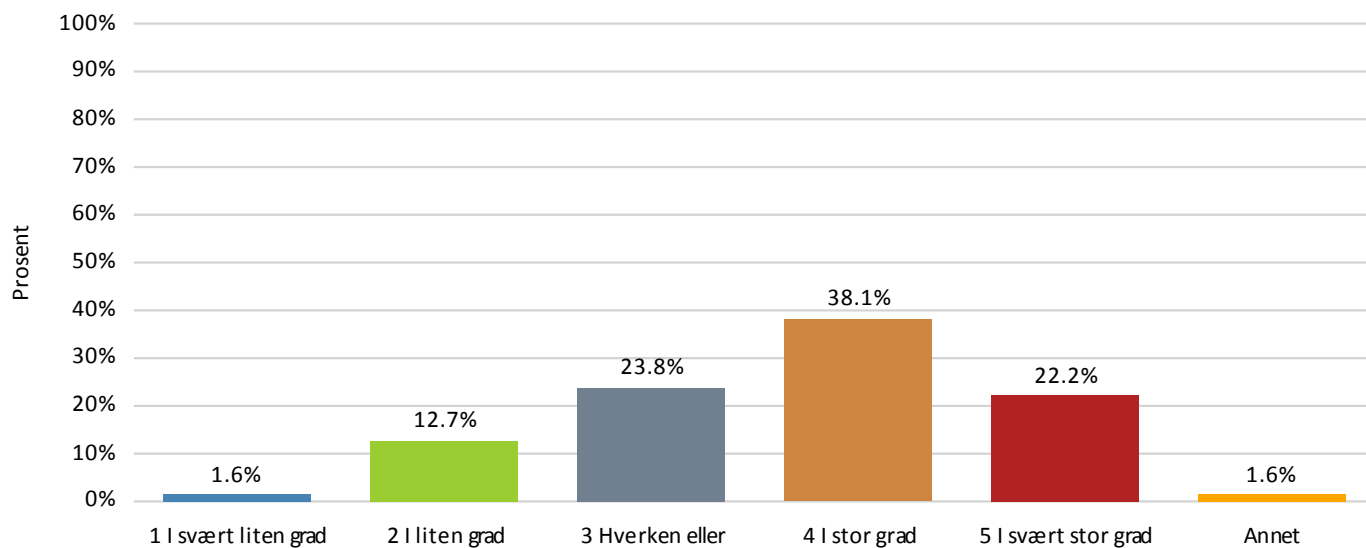


Navn	Prosent
1 I svært liten grad	10,9%
2 I liten grad	20,3%
3 Hverken eller	4,7%
4 I stor grad	35,9%
5 I svært stor grad	28,1%
Annet	0,0%
N	64

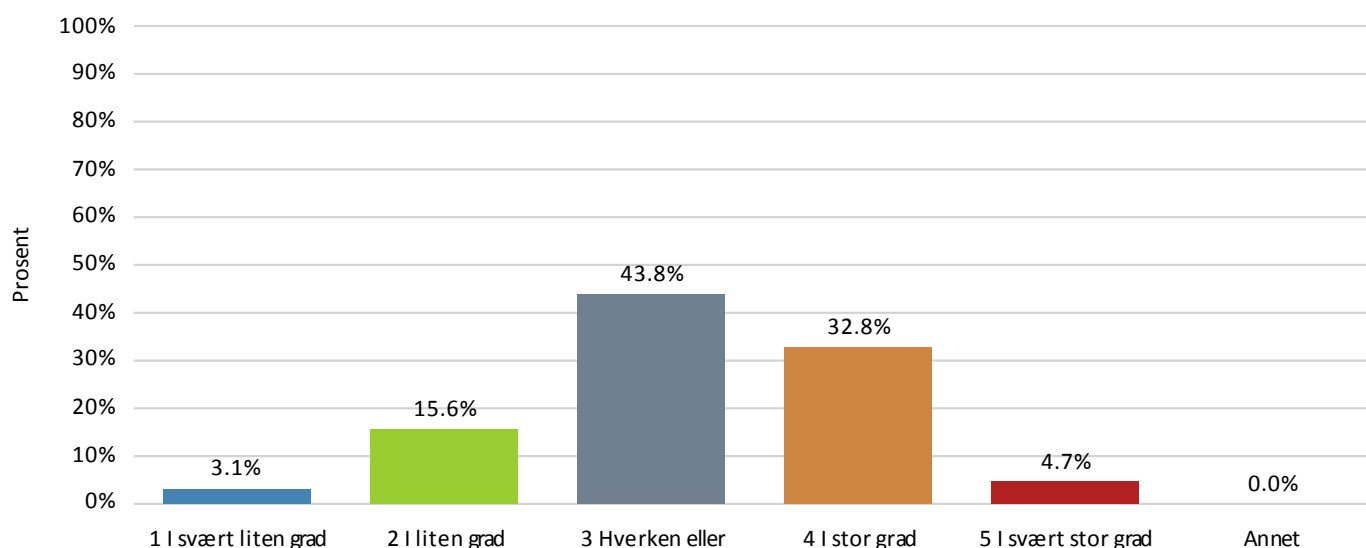
16. I hvor stor grad er detaljbudsjettet 2016 basert på revidert detaljbudsjett 2015?



Navn	Prosent
1 I svært liten grad	0,0%
2 I liten grad	6,3%
3 Hverken eller	4,7%
4 I stor grad	62,5%
5 I svært stor grad	20,3%
Vet ikke	6,3%
N	64

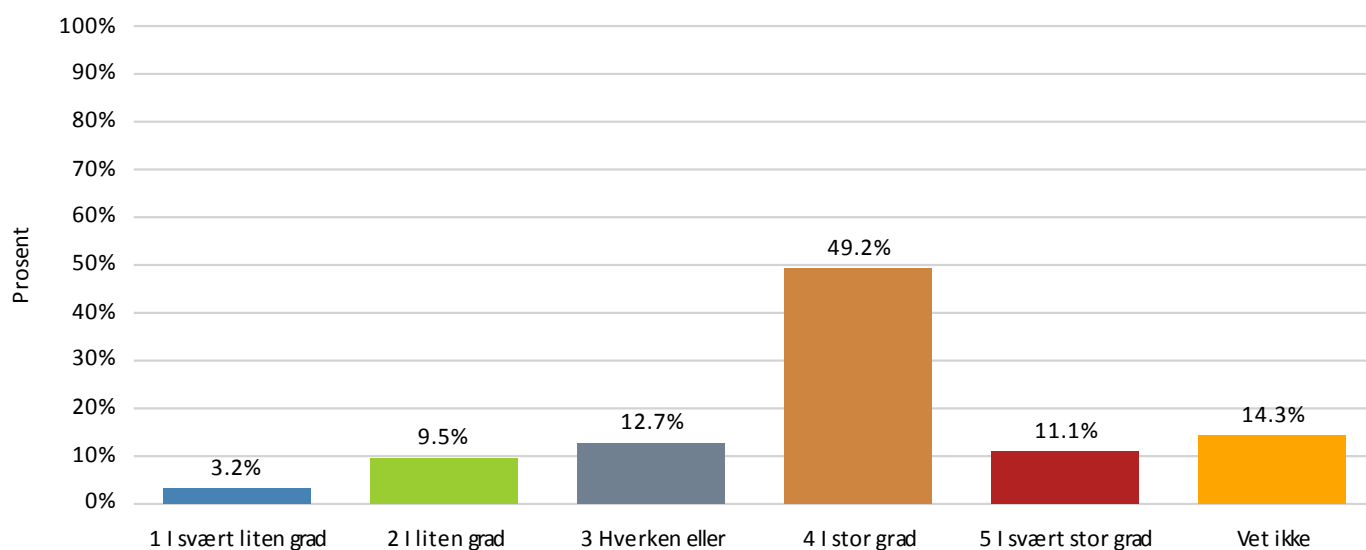
17. I hvor stor grad har budsjettprosessen vært nyttig for deg?

Navn	Prosent
1 I svært liten grad	1,6%
2 I liten grad	12,7%
3 Hverken eller	23,8%
4 I stor grad	38,1%
5 I svært stor grad	22,2%
Annet	1,6%
N	63

18. I hvor stor grad er du fornøyd med budsjettprosessen for budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019?

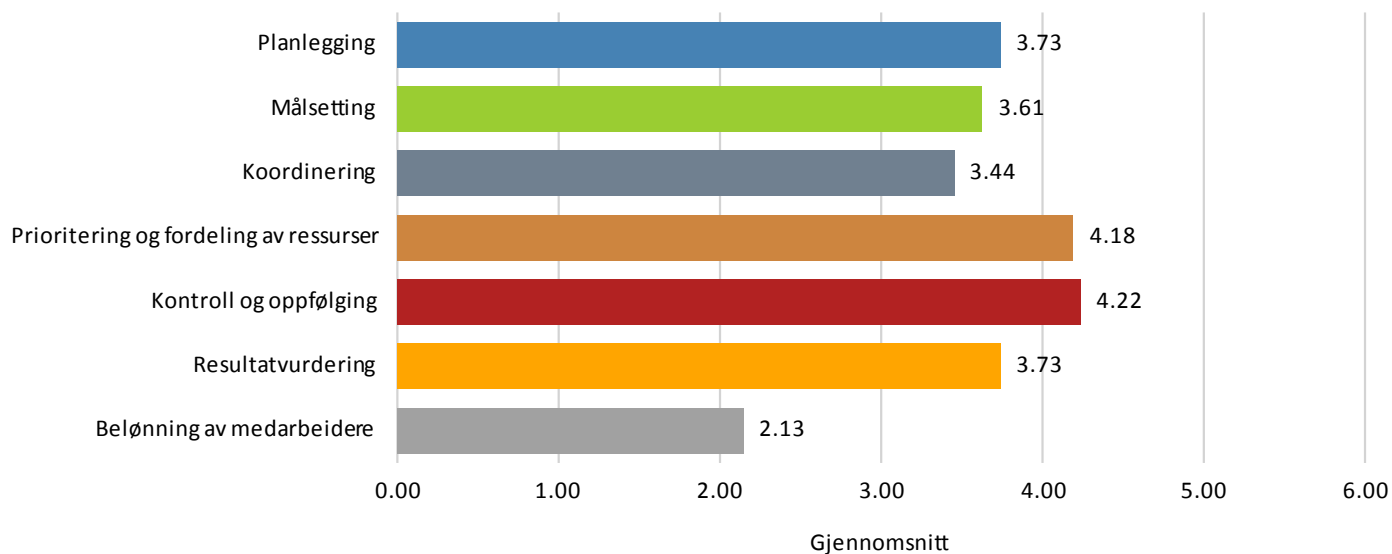
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,1%
2 I liten grad	15,6%
3 Hverken eller	43,8%
4 I stor grad	32,8%
5 I svært stor grad	4,7%
Annet	0,0%
N	64

19. I hvor stor grad er det samsvar mellom prognose pr. 31.12.2016 og revidert budsjett 2016?



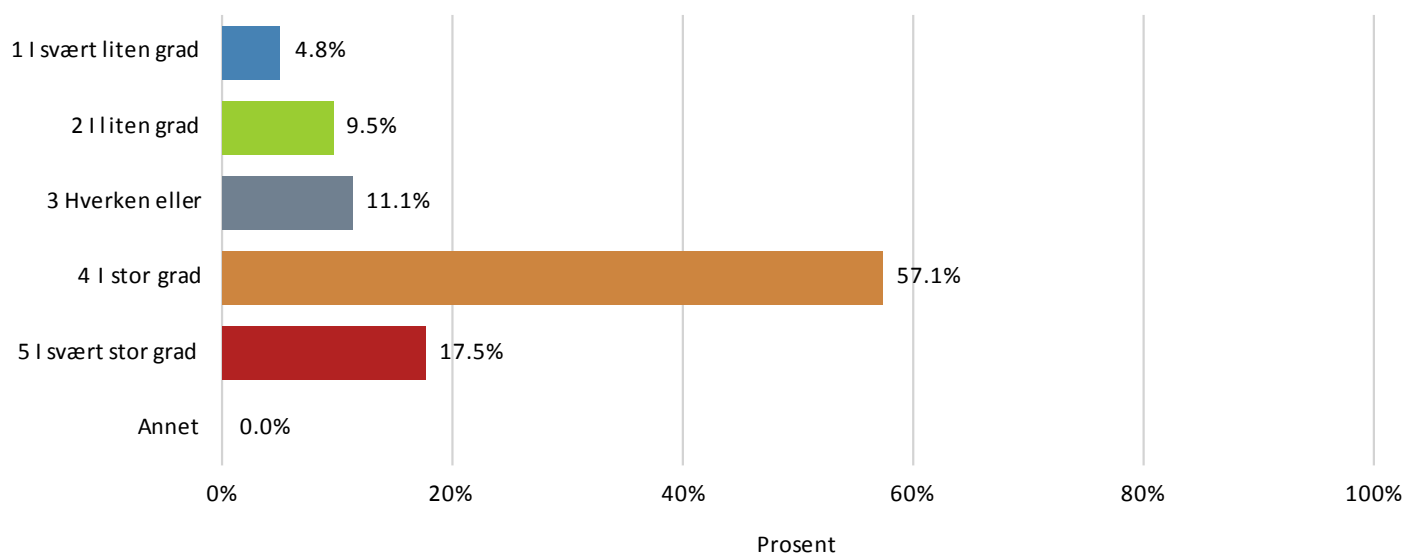
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,2%
2 I liten grad	9,5%
3 Hverken eller	12,7%
4 I stor grad	49,2%
5 I svært stor grad	11,1%
Vet ikke	14,3%
N	63

20. I hvor stor grad bruker du budsjettet til følgende aktiviteter?



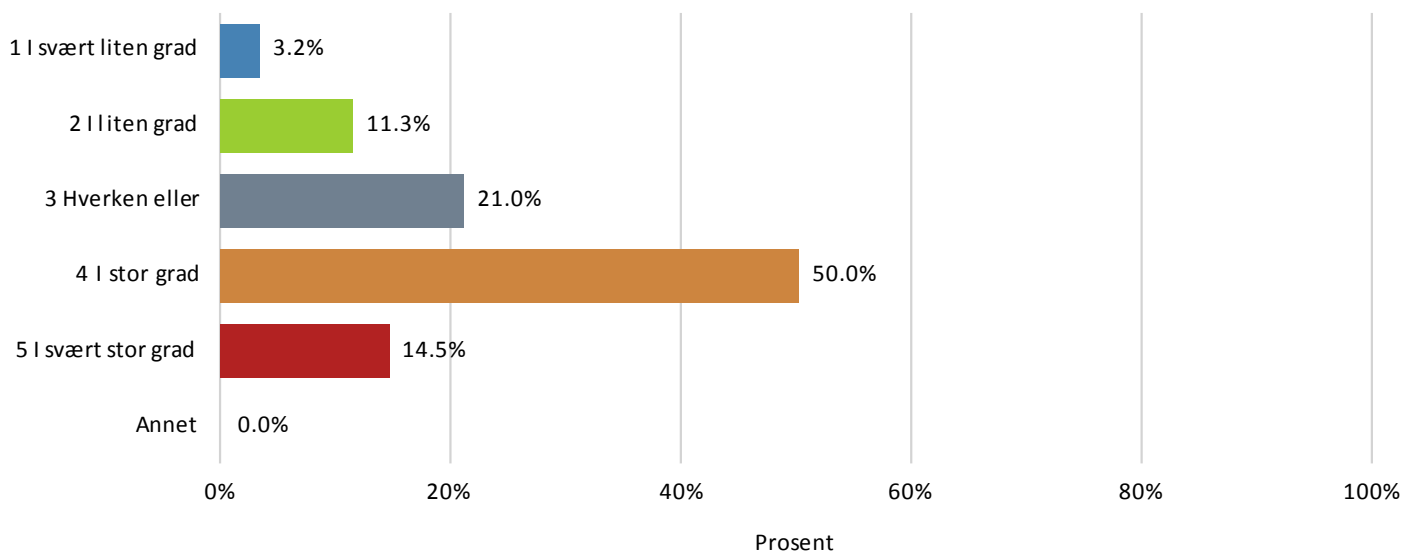
Spørsmål	Gjennomsnitt	N
Planlegging	3,73	63
Målsetting	3,61	62
Koordinering	3,44	63
Prioritering og fordeling av ressurser	4,18	62
Kontroll og oppfølging	4,22	63
Resultatvurdering	3,73	62
Belønning av medarbeidere	2,13	63

21. Planlegging



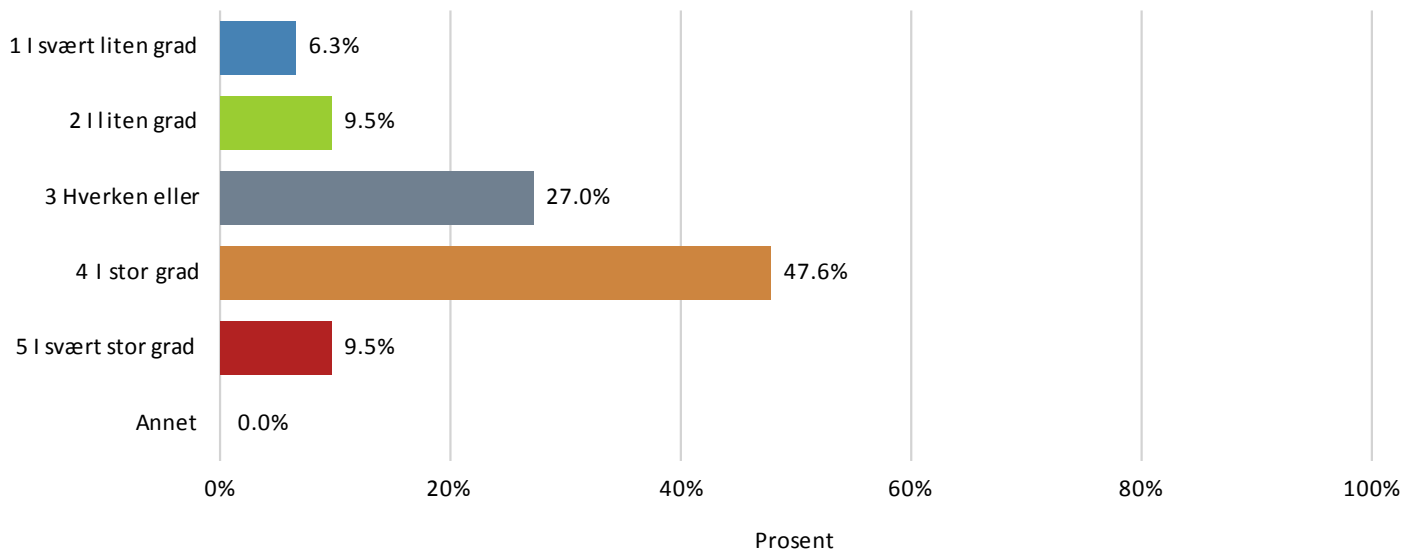
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	4,8%
2 I liten grad	9,5%
3 Hverken eller	11,1%
4 I stor grad	57,1%
5 I svært stor grad	17,5%
Annet	0,0%
N	63

22. Målsetting



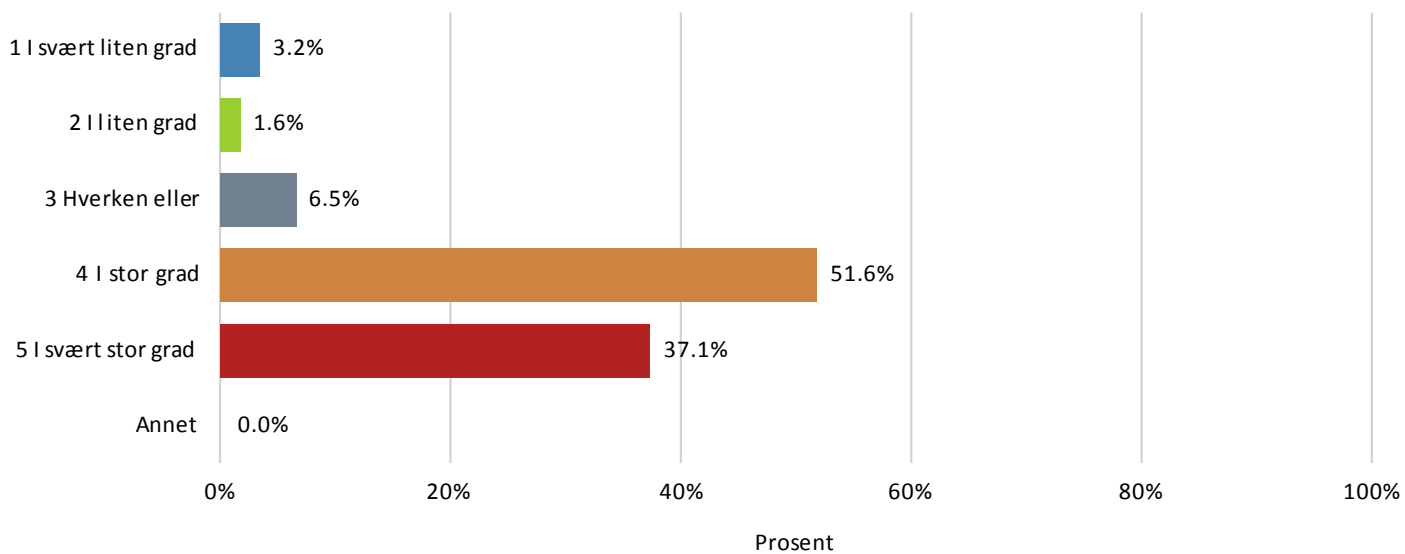
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,2%
2 I liten grad	11,3%
3 Hverken eller	21,0%
4 I stor grad	50,0%
5 I svært stor grad	14,5%
Annet	0,0%
N	62

23. Koordinering



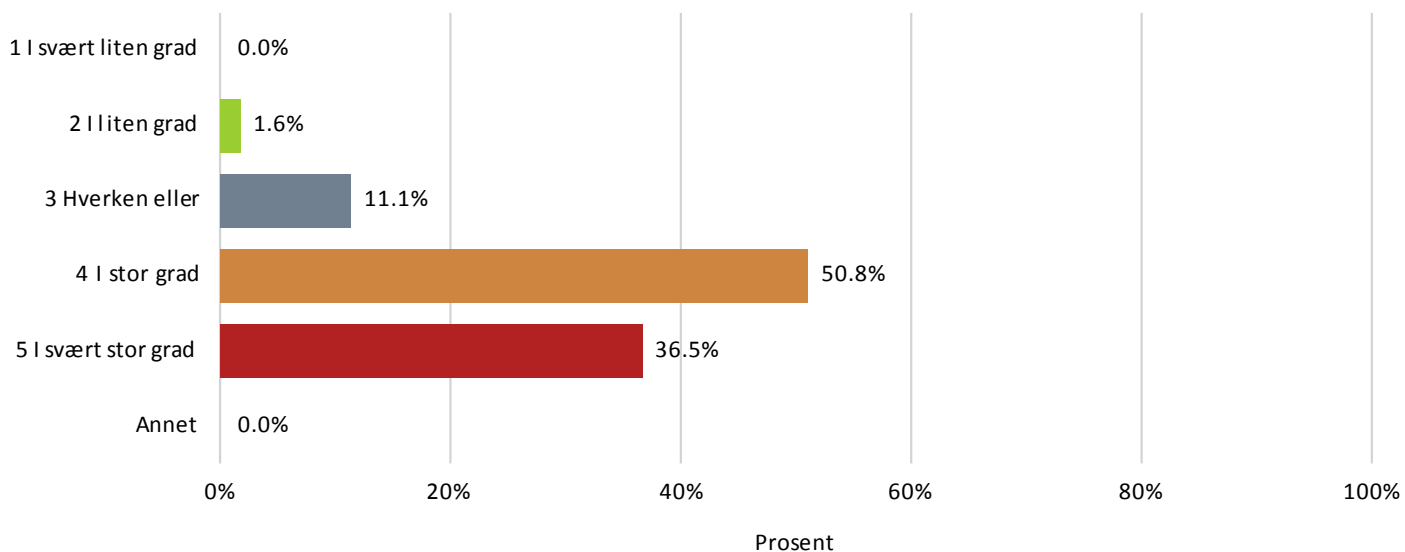
Navn	Prosent
1 svært liten grad	6,3%
2 liten grad	9,5%
3 Hverken eller	27,0%
4 stor grad	47,6%
5 svært stor grad	9,5%
Annet	0,0%
N	63

24. Prioritering og fordeling av ressurser



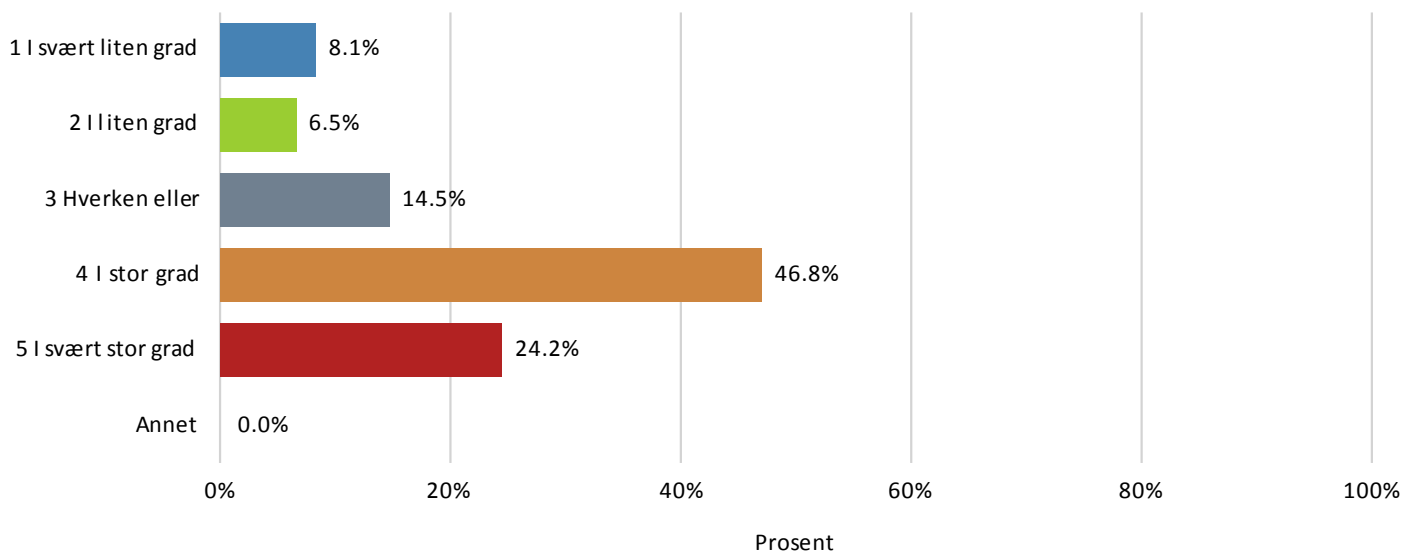
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,2%
2 I liten grad	1,6%
3 Hverken eller	6,5%
4 I stor grad	51,6%
5 I svært stor grad	37,1%
Annet	0,0%
N	62

25. Kontroll og oppfølging



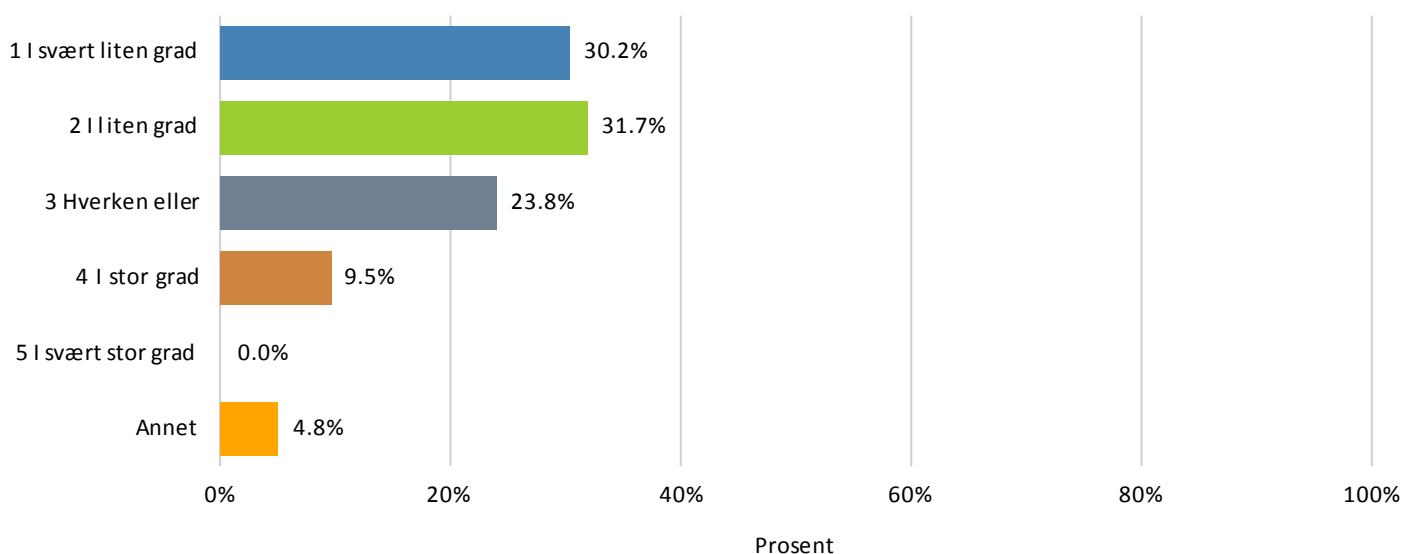
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	0,0%
2 I liten grad	1,6%
3 Hverken eller	11,1%
4 I stor grad	50,8%
5 I svært stor grad	36,5%
Annet	0,0%
N	63

26. Resultatvurdering



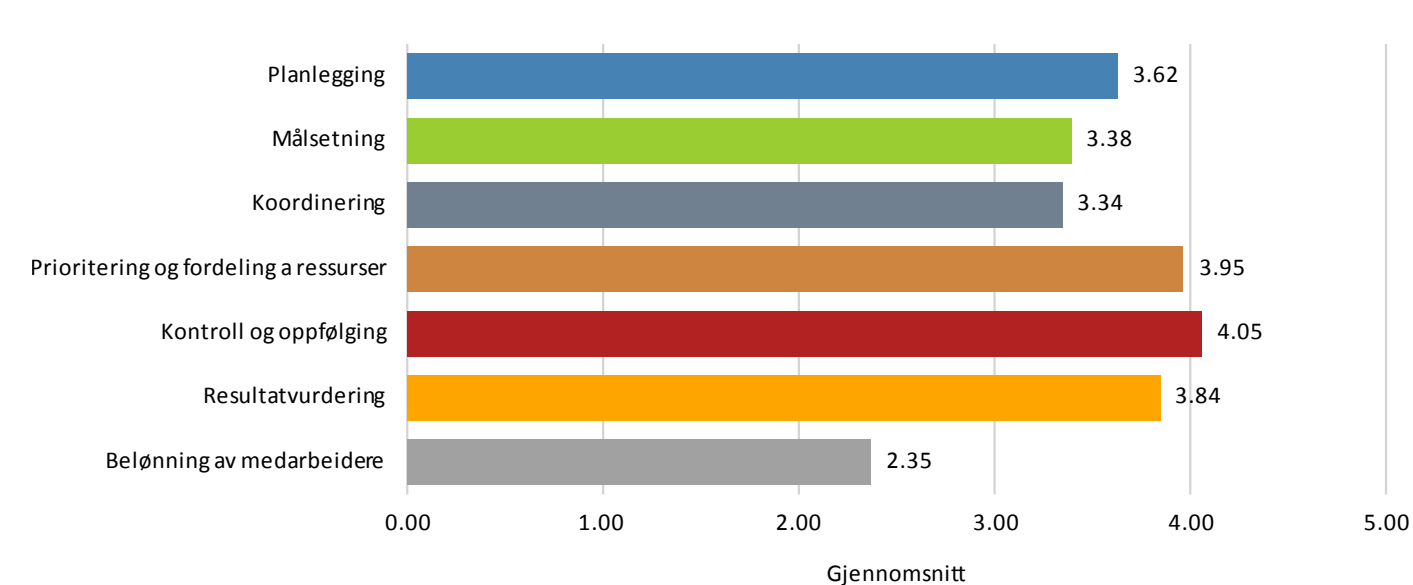
Navn	Prosent
1 svært liten grad	8,1%
2 liten grad	6,5%
3 Hverken eller	14,5%
4 stor grad	46,8%
5 svært stor grad	24,2%
Annet	0,0%
N	62

27. Belønning av medarbeidere



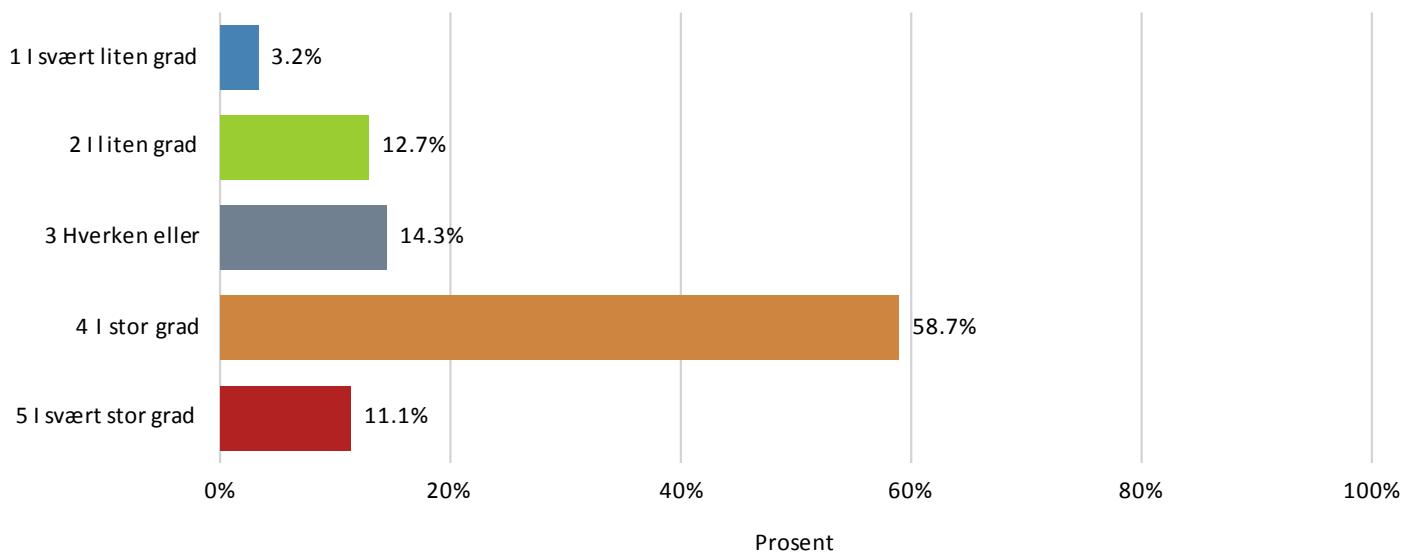
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	30,2%
2 I liten grad	31,7%
3 Hverken eller	23,8%
4 I stor grad	9,5%
5 I svært stor grad	0,0%
Annet	4,8%
N	63

28. I hvor stor grad mener du budsjettet er egnet til følgende aktiviteter?



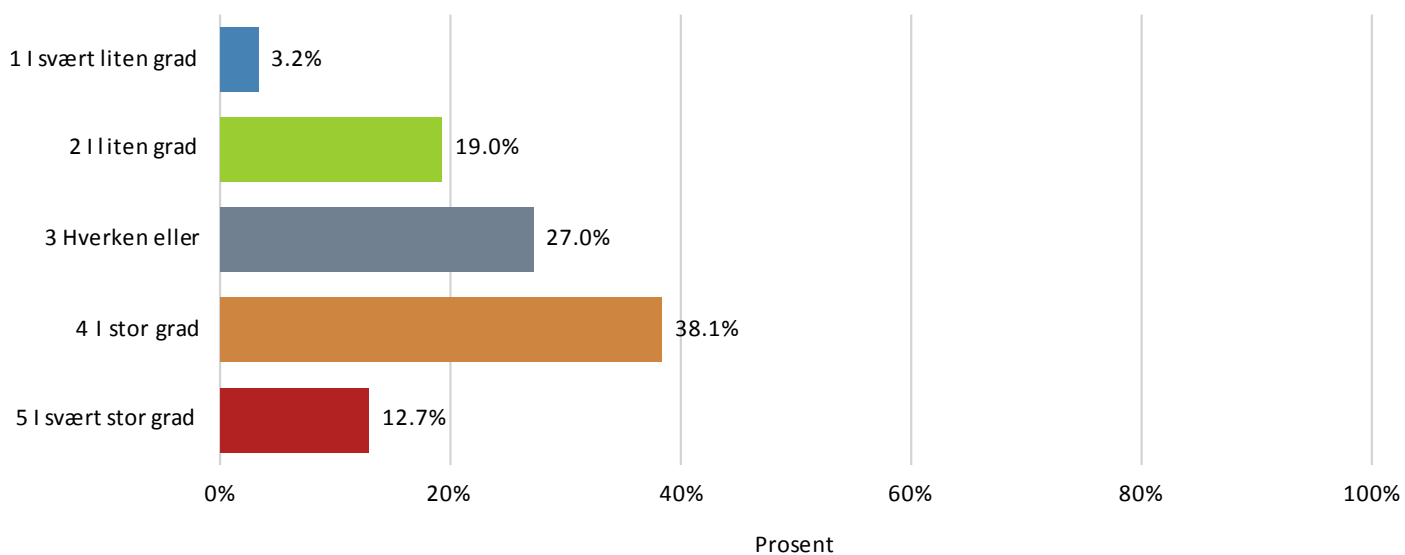
Spørsmål	Gjennomsnitt	N
Planlegging	3,62	63
Målsetning	3,38	63
Koordinering	3,34	62
Prioritering og fordeling a ressurser	3,95	62
Kontroll og oppfølging	4,05	63
Resultatvurdering	3,84	61
Belønning av medarbeidere	2,35	62

29. Planlegging



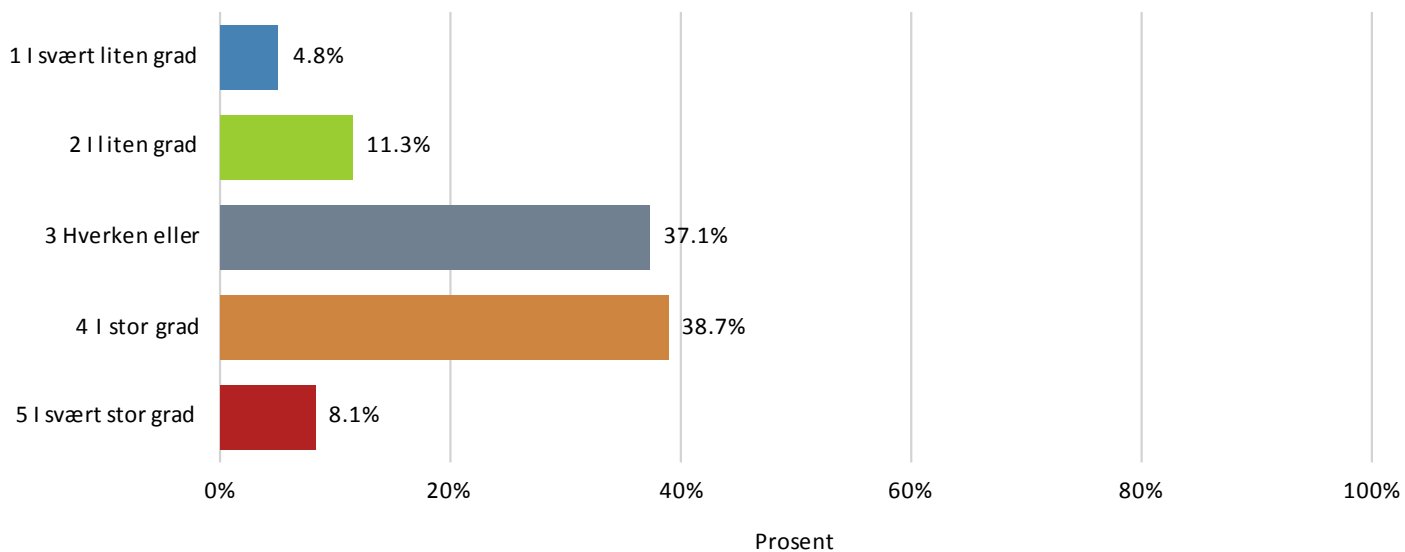
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,2%
2 I liten grad	12,7%
3 Hverken eller	14,3%
4 I stor grad	58,7%
5 I svært stor grad	11,1%
N	63

30. Målsetning



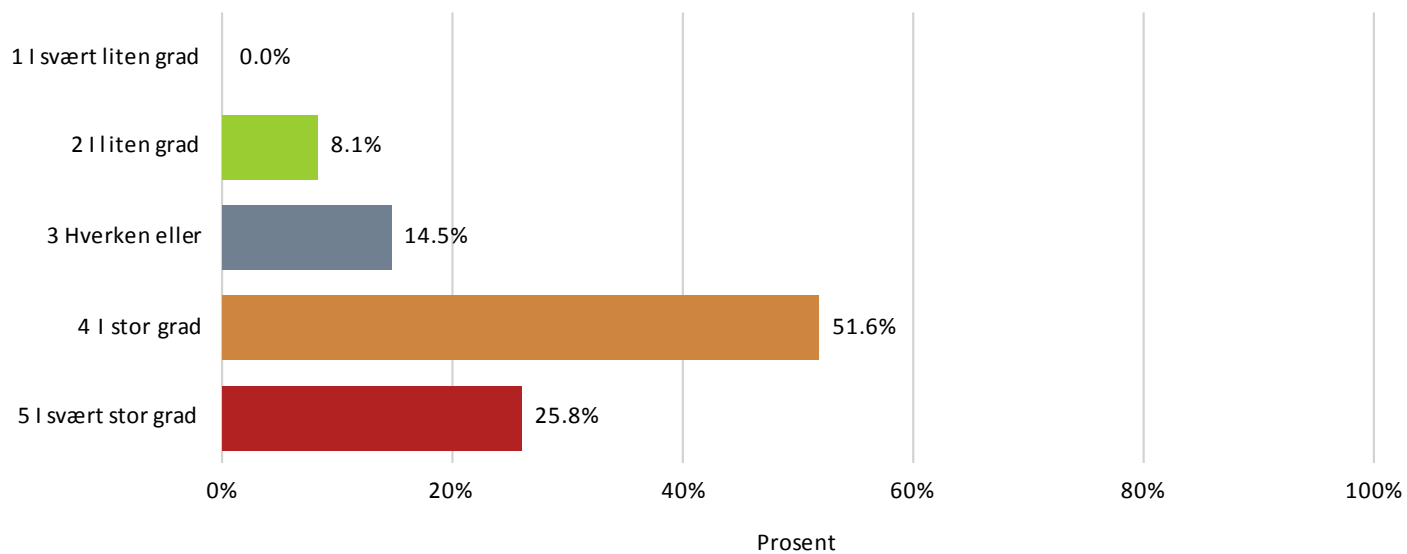
Navn	Prosent
1 svært liten grad	3,2%
2 liten grad	19,0%
3 Hverken eller	27,0%
4 stor grad	38,1%
5 svært stor grad	12,7%
N	63

31. Koordinering



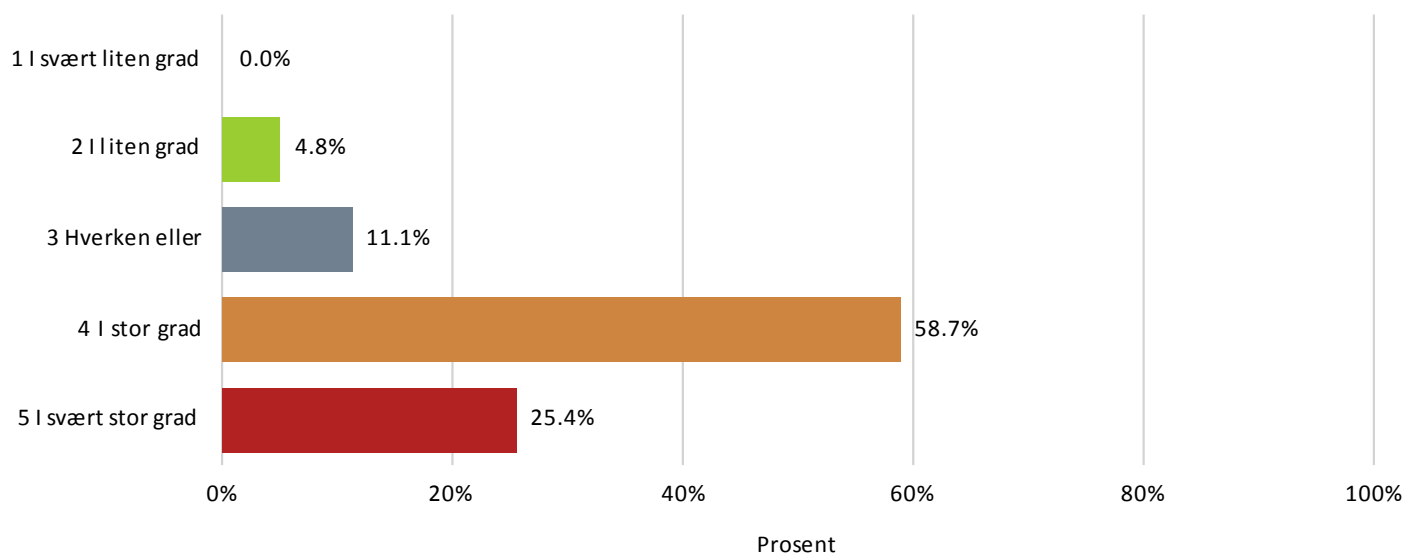
Navn	Prosent
1 svært liten grad	4,8%
2 liten grad	11,3%
3 Hverken eller	37,1%
4 stor grad	38,7%
5 svært stor grad	8,1%
N	62

32. Prioritering og fordeling a ressurser



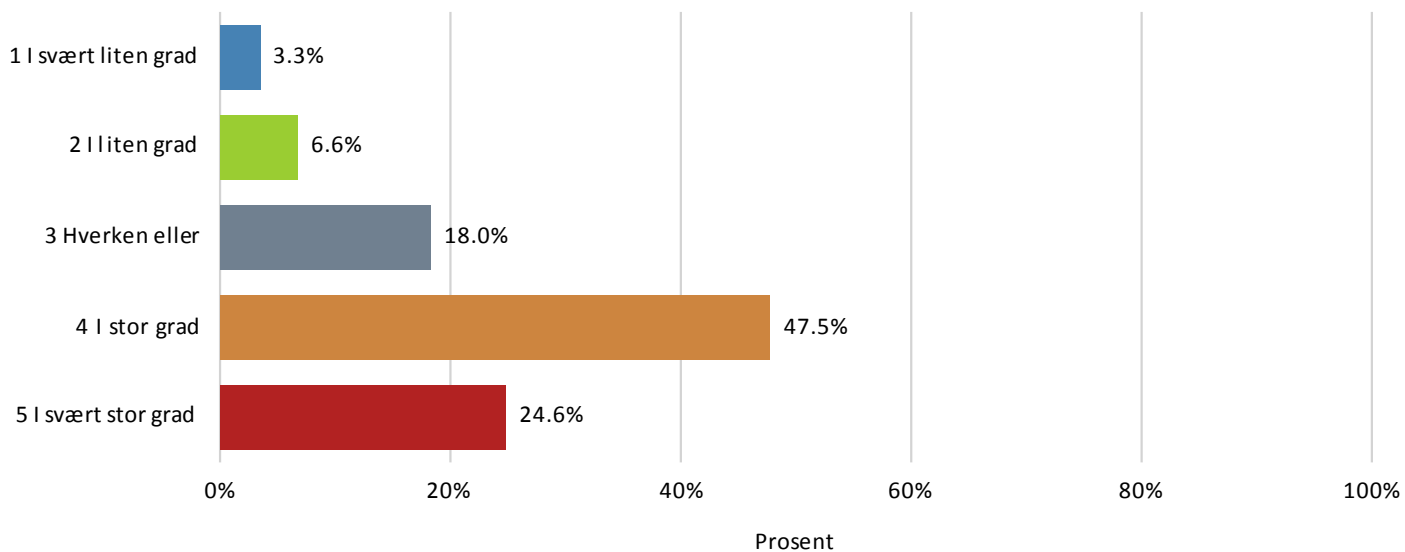
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	0,0%
2 I liten grad	8,1%
3 Hverken eller	14,5%
4 I stor grad	51,6%
5 I svært stor grad	25,8%
N	62

33. Kontroll og oppfølging



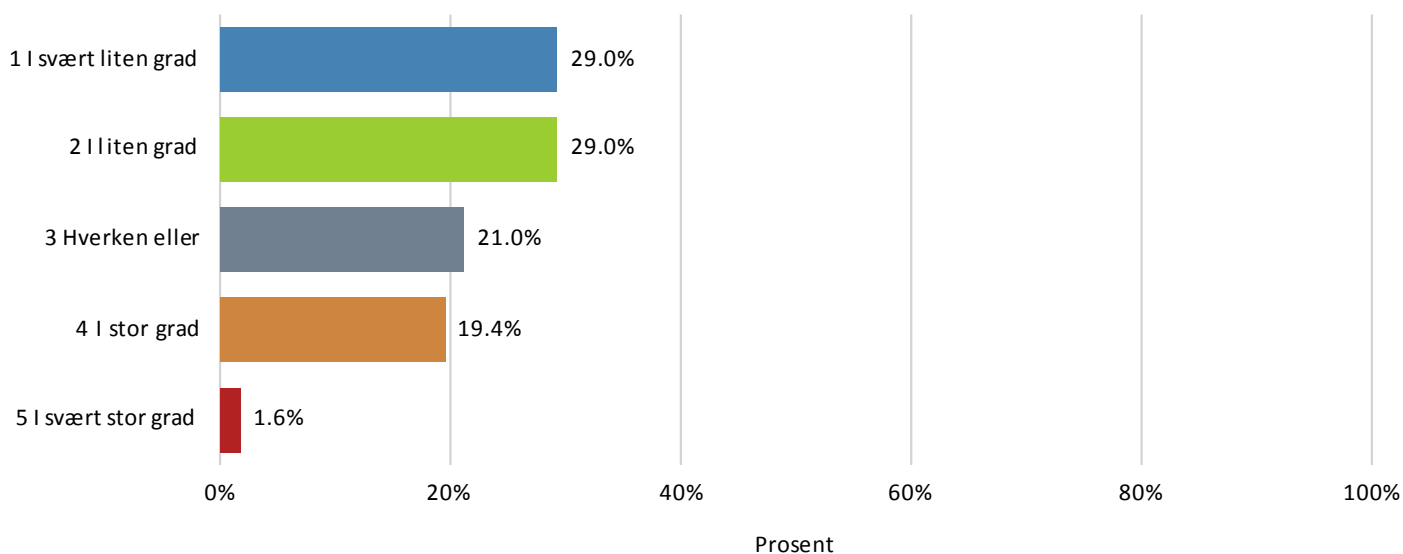
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	0,0%
2 I liten grad	4,8%
3 Hverken eller	11,1%
4 I stor grad	58,7%
5 I svært stor grad	25,4%
N	63

34. Resultatvurdering



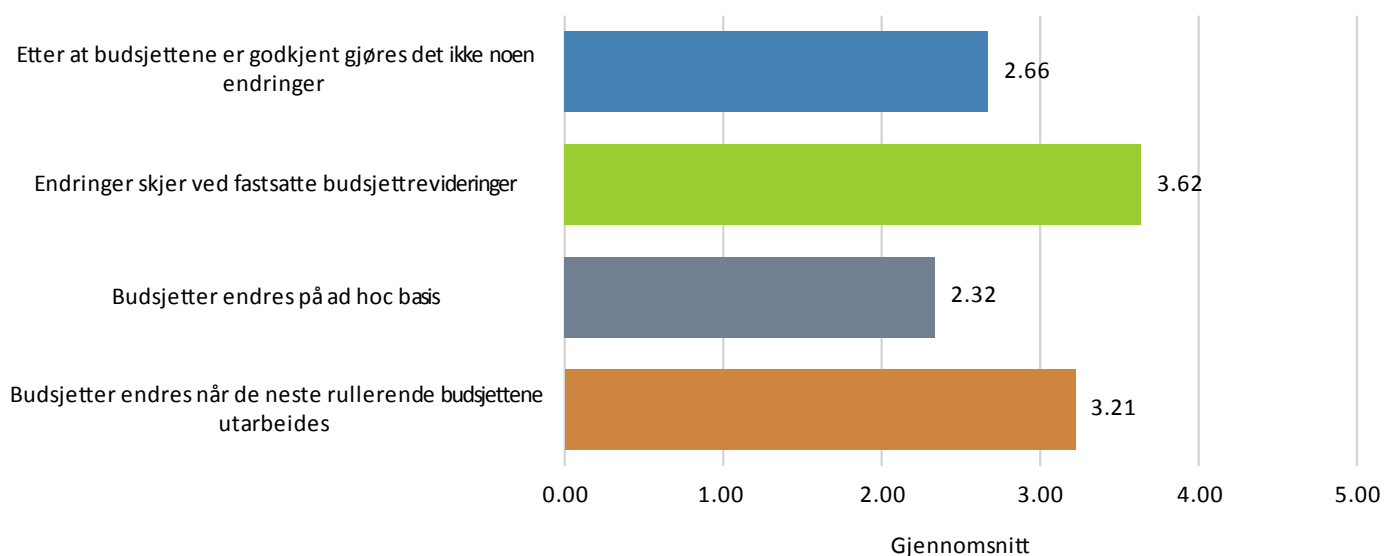
Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,3%
2 I liten grad	6,6%
3 Hverken eller	18,0%
4 I stor grad	47,5%
5 I svært stor grad	24,6%
N	61

35. Belønning av medarbeidere



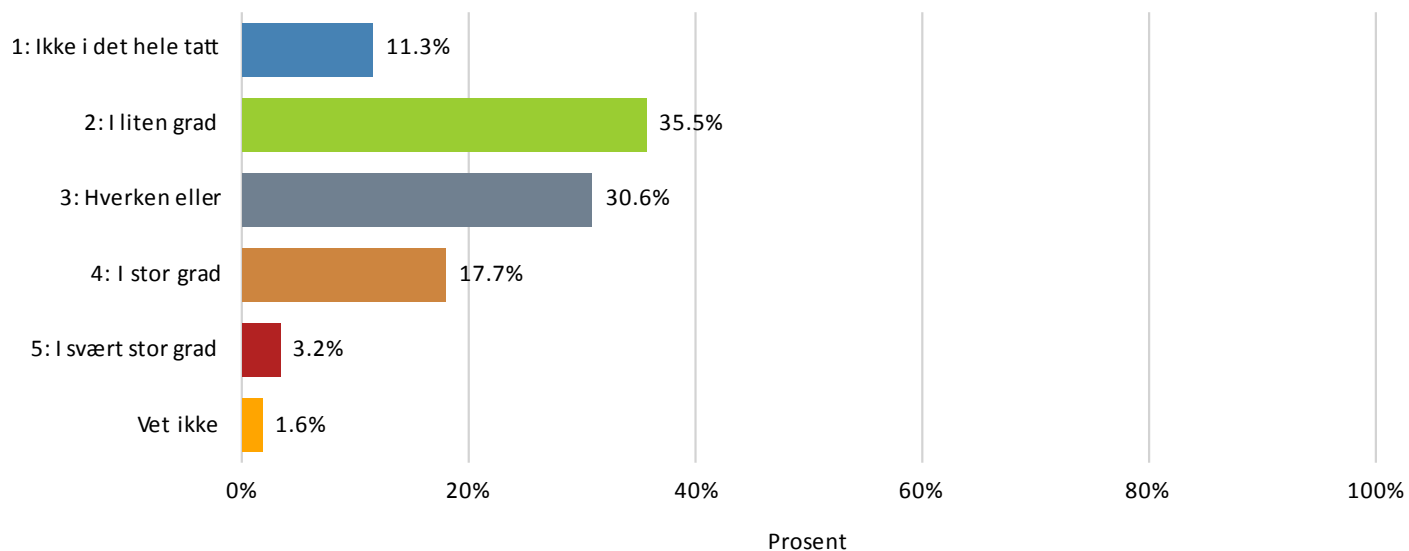
Navn	Prosent
1 svært liten grad	29,0%
2 liten grad	29,0%
3 Hverken eller	21,0%
4 stor grad	19,4%
5 svært stor grad	1,6%
N	62

36. I hvilket av de følgende alternativene beskrives best hvordan dere oppdaterer deres budsjetter i løpet av budsjettperioden



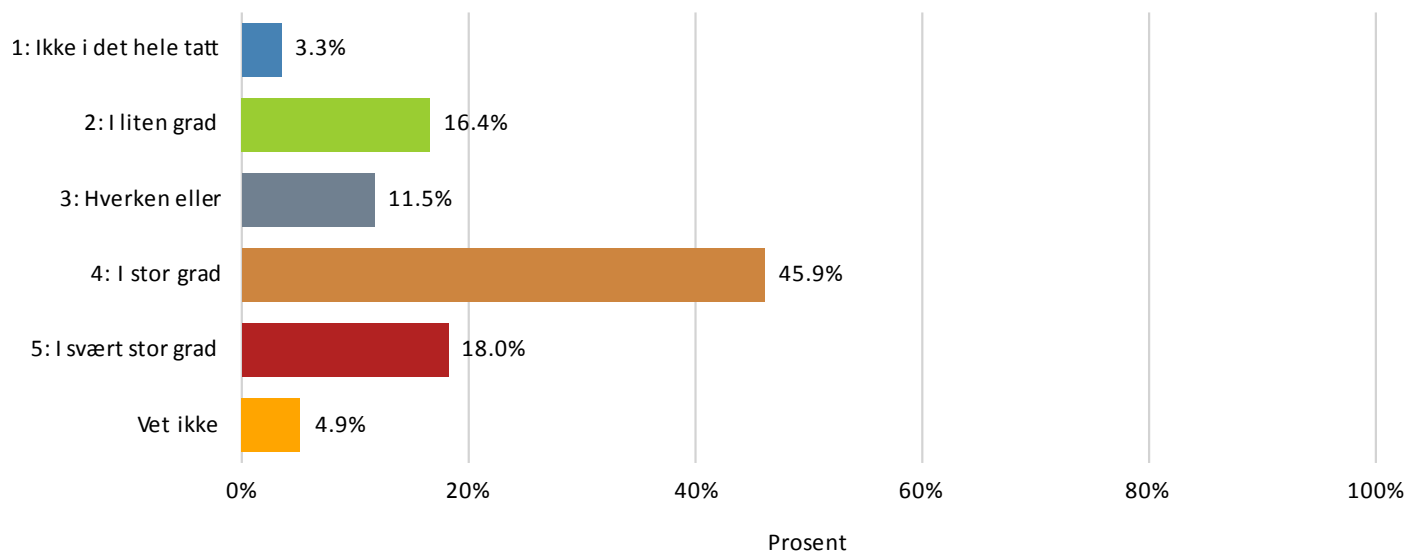
Spørsmål	Gjennomsnitt	N
Etter at budsjettene er godkjent gjøres det ikke noen endringer	2,66	62
Endringer skjer ved fastsatte budsjettrevideringer	3,62	61
Budsjetter endres på ad hoc basis	2,32	61
Budsjetter endres når de neste rullerende budsjettene utarbeides	3,21	62

37. Etter at budsjettene er godkjent gjøres det ikke noen endringer



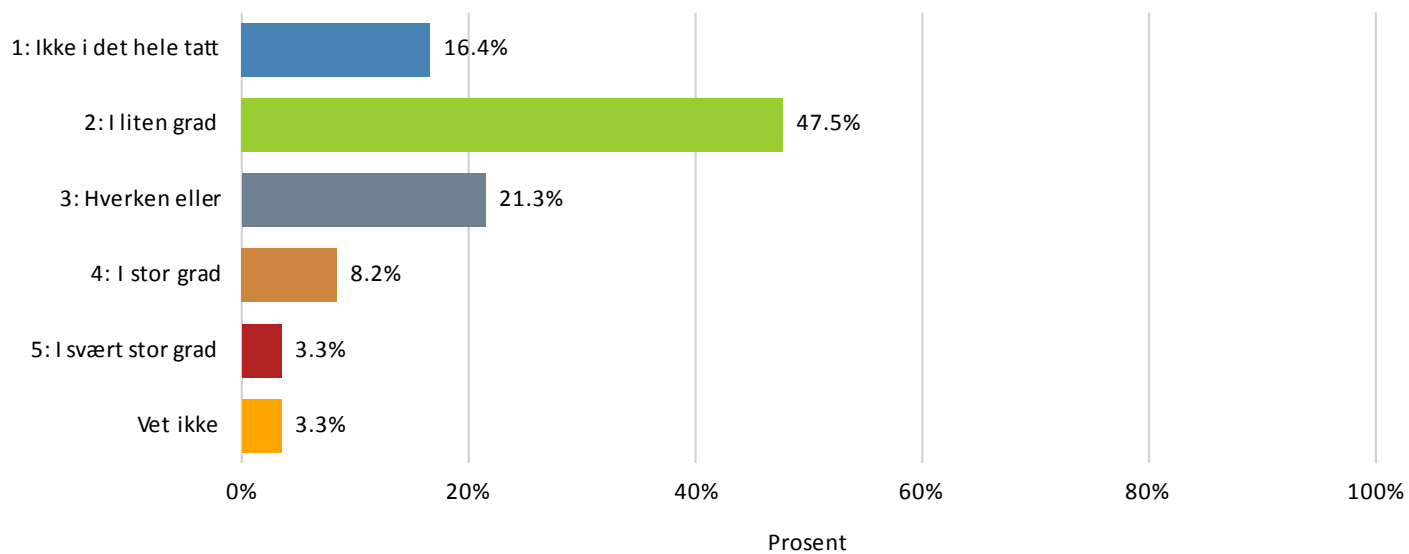
Navn	Prosent
1: Ikke i det hele tatt	11,3%
2: I liten grad	35,5%
3: Hverken eller	30,6%
4: I stor grad	17,7%
5: I svært stor grad	3,2%
Vet ikke	1,6%
N	62

38. Endringer skjer ved fastsatte budsjettrevideringer



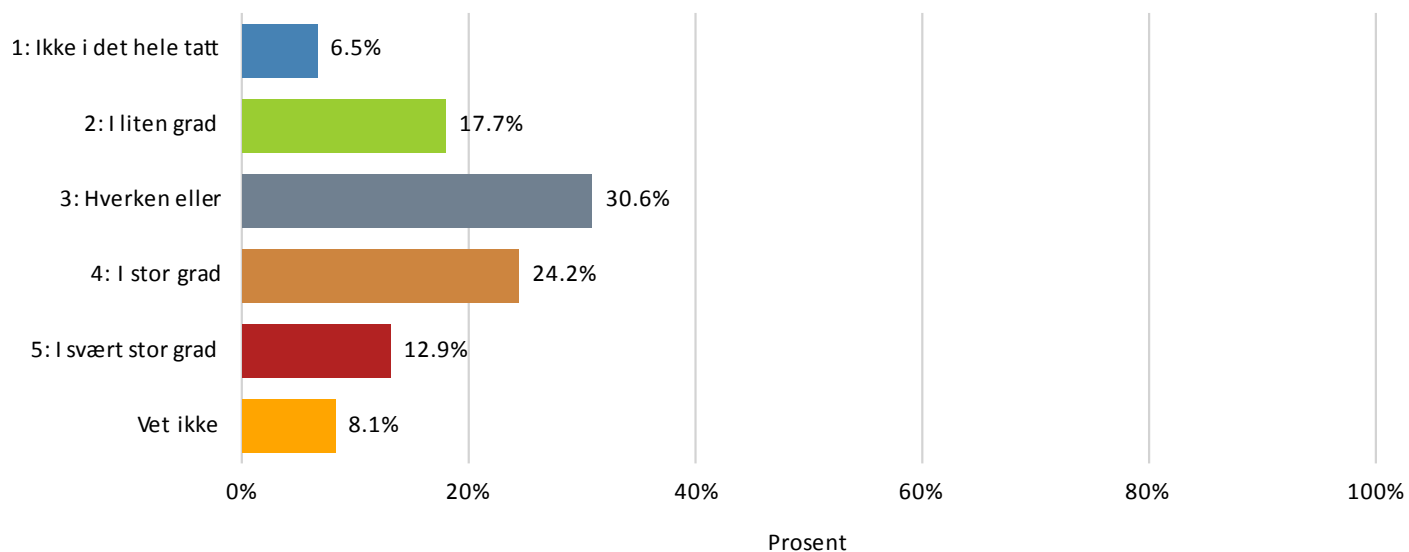
Navn	Prosent
1: Ikke i det hele tatt	3,3%
2: I liten grad	16,4%
3: Hverken eller	11,5%
4: I stor grad	45,9%
5: I svært stor grad	18,0%
Vet ikke	4,9%
N	61

39. Budsjetter endres på ad hoc basis



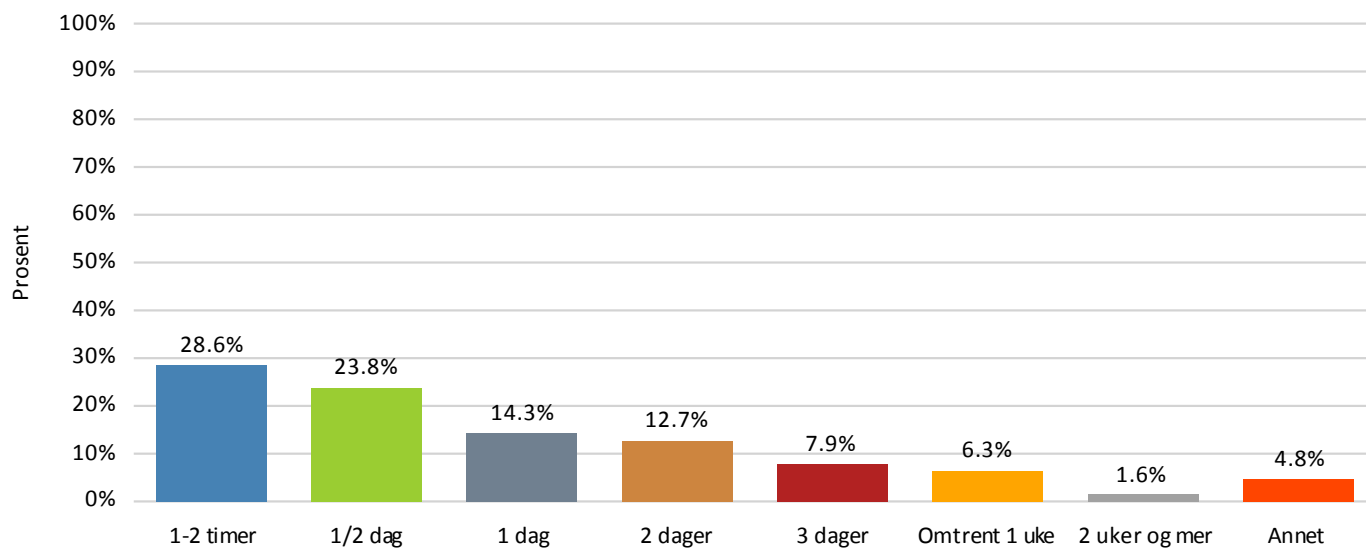
Navn	Prosent
1: Ikke i det hele tatt	16,4%
2: I liten grad	47,5%
3: Hverken eller	21,3%
4: I stor grad	8,2%
5: I svært stor grad	3,3%
Vet ikke	3,3%
N	61

40. Budsjetter endres når de neste rullerende budsjettene utarbeides



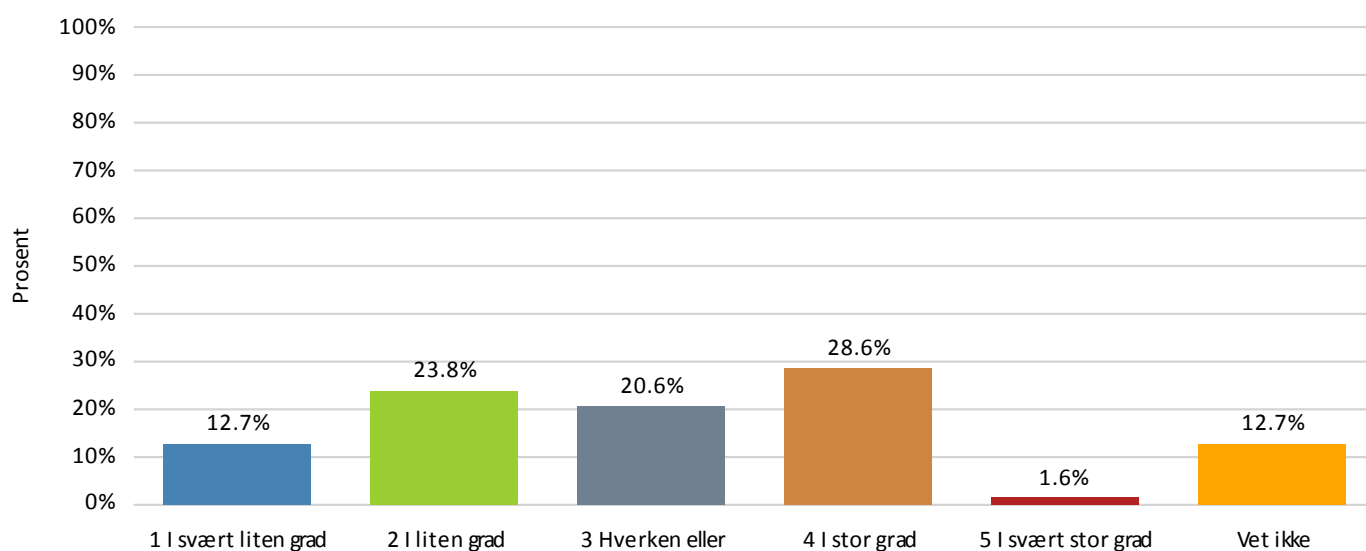
Navn	Prosent
1: Ikke i det hele tatt	6,5%
2: I liten grad	17,7%
3: Hverken eller	30,6%
4: I stor grad	24,2%
5: I svært stor grad	12,9%
Vet ikke	8,1%
N	62

41. Hvor mye tid bruker du på økonomirapportering pr måned?



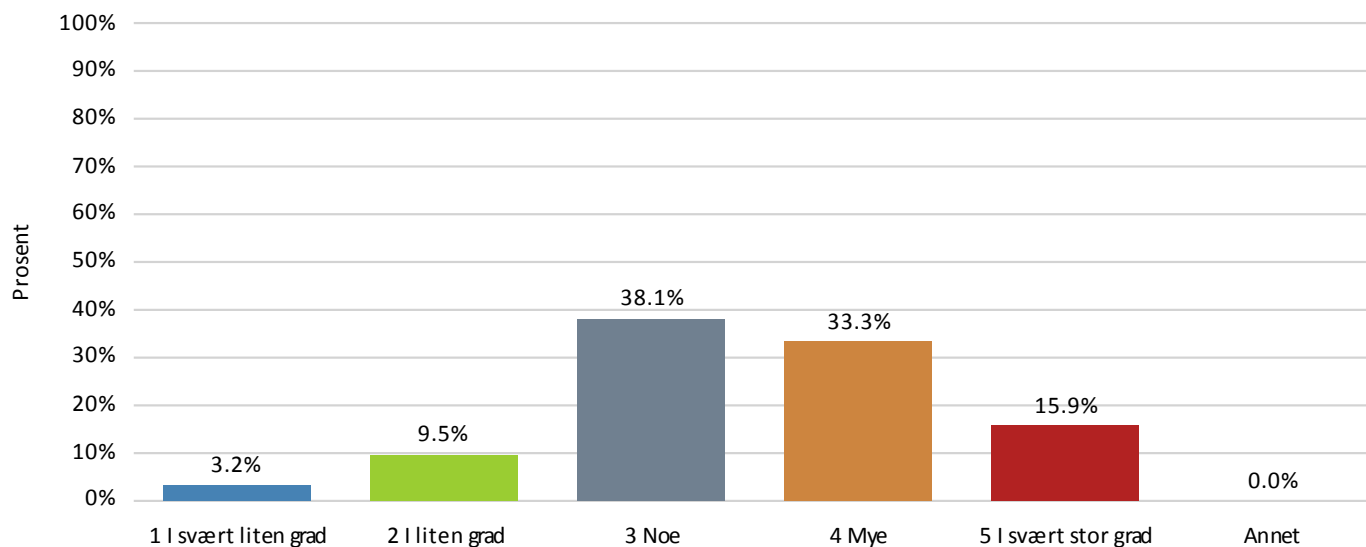
Navn	Prosent
1-2 timer	28,6%
1/2 dag	23,8%
1 dag	14,3%
2 dager	12,7%
3 dager	7,9%
Omtrent 1 uke	6,3%
2 uker og mer	1,6%
Annet	4,8%
N	63

42. Hvor stor grad er detaljbudsjettet til nytte ved en eventuell innkjøpsstopp?

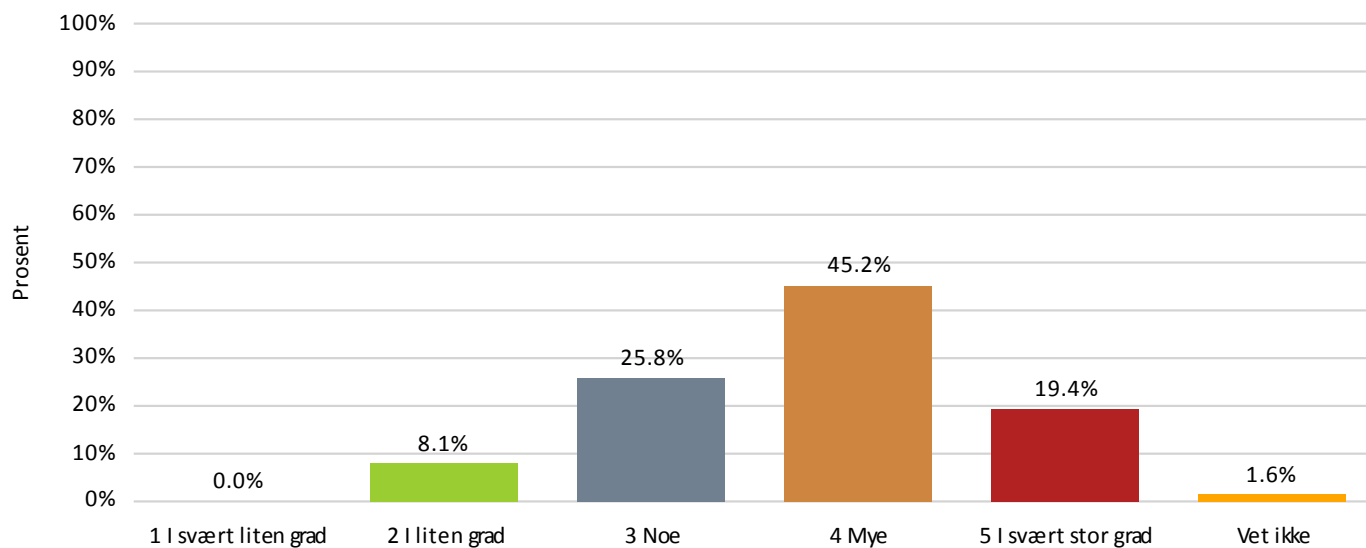


Navn	Prosent
1 I svært liten grad	12,7%
2 I liten grad	23,8%
3 Hverken eller	20,6%
4 I stor grad	28,6%
5 I svært stor grad	1,6%
Vet ikke	12,7%
N	63

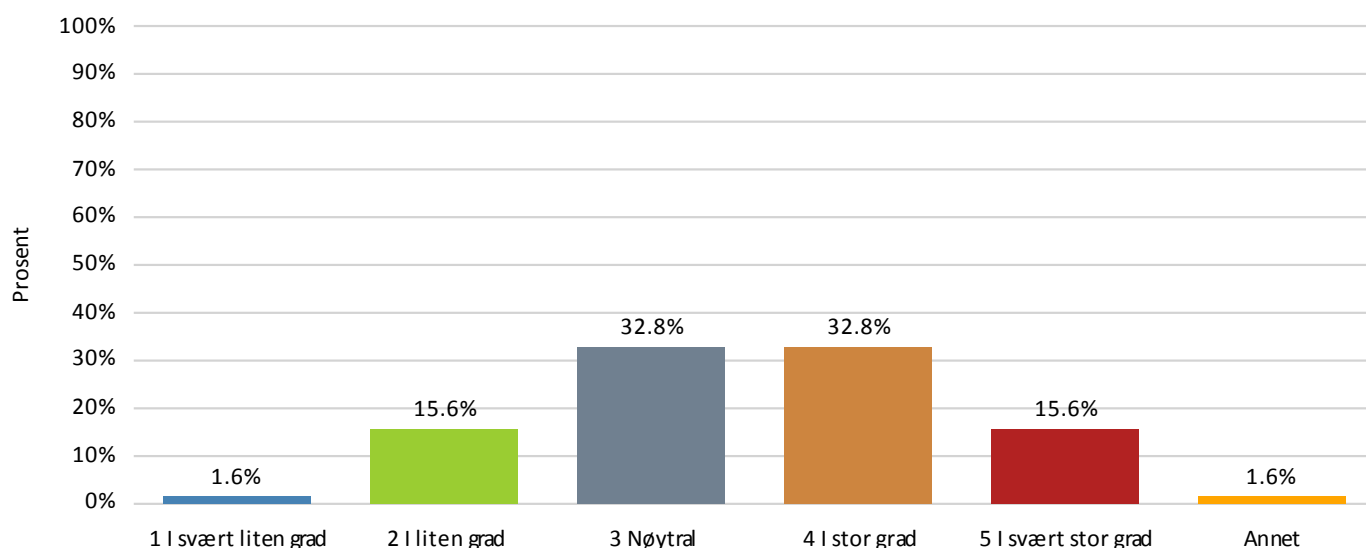
43. I hvor stor grad er detaljbudsjettet som styringsverktøy til nytte for deg?



Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,2%
2 I liten grad	9,5%
3 Noe	38,1%
4 Mye	33,3%
5 I svært stor grad	15,9%
Annet	0,0%
N	63

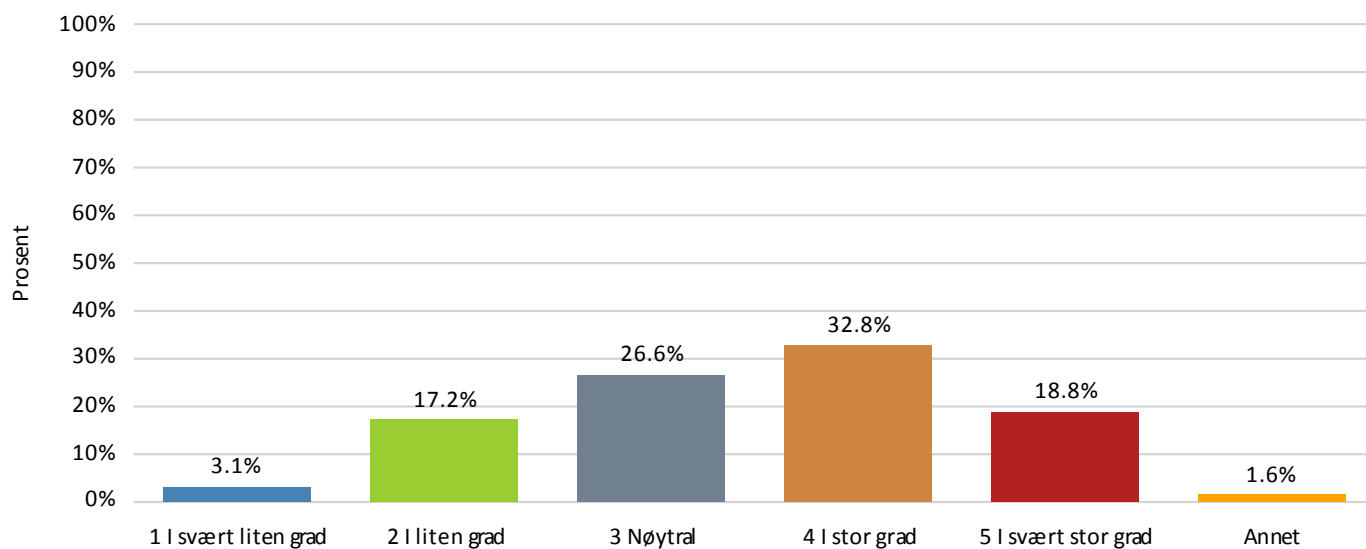
44. I hvor stor grad mener du detaljbudsjettet er egnet som verktøy for å oppnå budsjettbalanse?

Navn	Prosent
1 I svært liten grad	0,0%
2 I liten grad	8,1%
3 Noe	25,8%
4 Mye	45,2%
5 I svært stor grad	19,4%
Vet ikke	1,6%
N	62

45. I hvor stor grad behersker du økonomistyringssystemet Agresso WEB?

Navn	Prosent
1 I svært liten grad	1,6%
2 I liten grad	15,6%
3 Nøytral	32,8%
4 I stor grad	32,8%
5 I svært stor grad	15,6%
Annet	1,6%
N	64

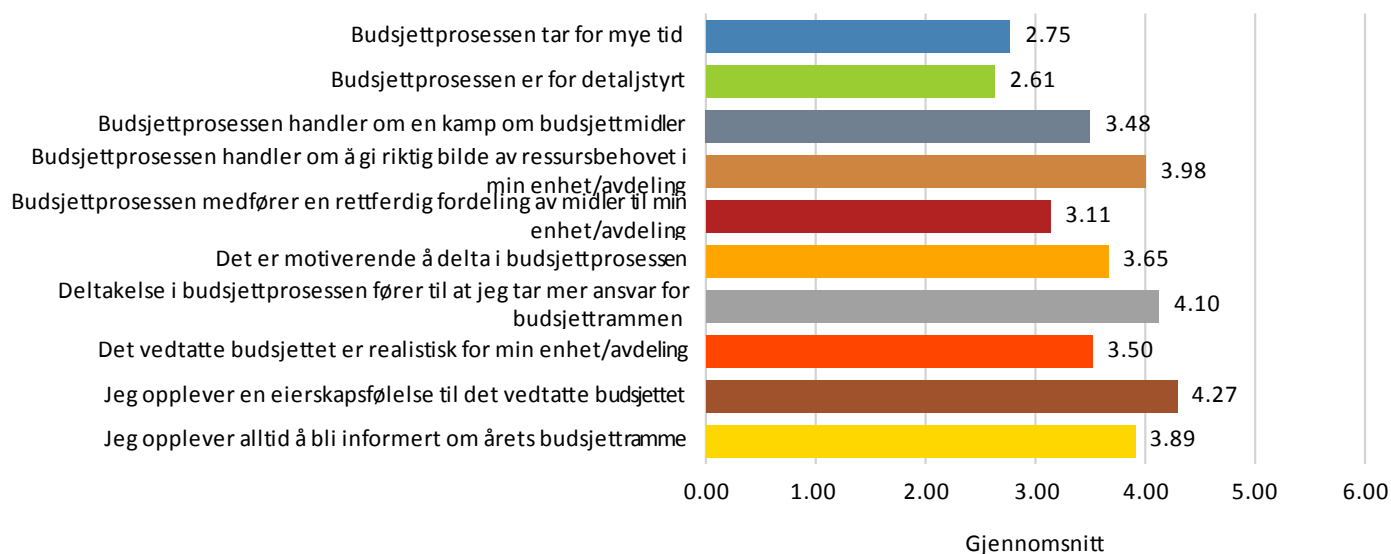
46. Hvor trygg er du vedrørende utførelse av arbeidsoppgaver knyttet til budsjettering, prognose og rapportering?



Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,1%
2 I liten grad	17,2%
3 Nøytral	26,6%
4 I stor grad	32,8%
5 I svært stor grad	18,8%
Annet	1,6%
N	64

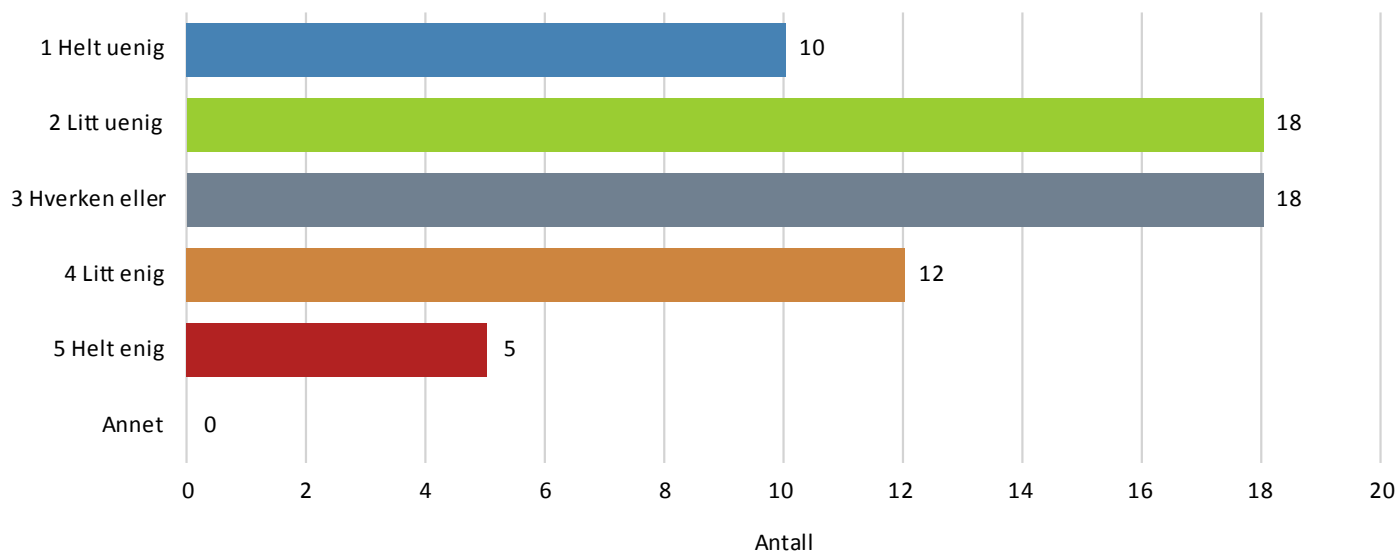
47. I hvilken grad er du enig/uenig i følgende påstander?

I det følgende ber jeg deg ta stilling til ulike påstander tilknyttet budsjettprosess, budsjettering og bruk av budsjett som styringsverktøy.



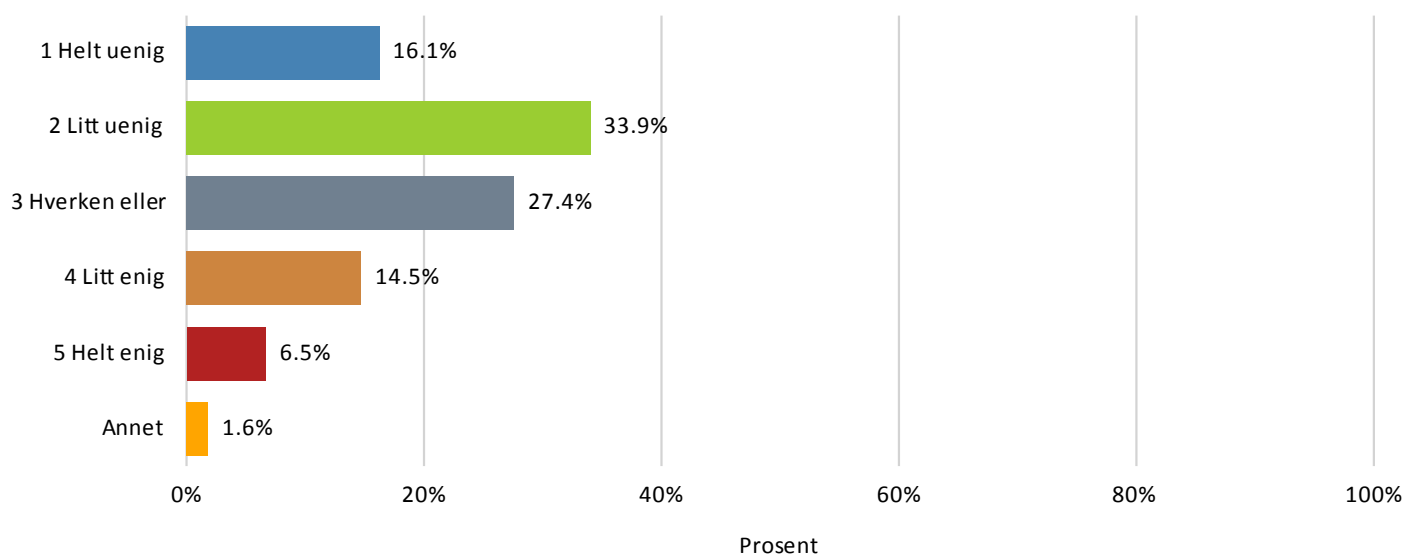
Spørsmål	Gjennomsnitt	N
Budsjettprosessen tar for mye tid	2,75	63
Budsjettprosessen er for detaljstyrt	2,61	62
Budsjettprosessen handler om en kamp om budsjettmidler	3,48	62
Budsjettprosessen handler om å gi riktig bilde av ressursbehovet i min enhet/avdeling	3,98	61
Budsjettprosessen medfører en rettferdig fordeling av midler til min enhet/avdeling	3,11	63
Det er motiverende å delta i budsjettprosessen	3,65	63
Deltakelse i budsjettprosessen fører til at jeg tar mer ansvar for budsjettrammen	4,10	62
Det vedtatte budsjettet er realistisk for min enhet/avdeling	3,50	62
Jeg opplever en eierskapsfølelse til det vedtatte budsjettet	4,27	63
Jeg opplever alltid å bli informert om årets budsjettramme	3,89	63

48. Budsjettprosessen tar for mye tid



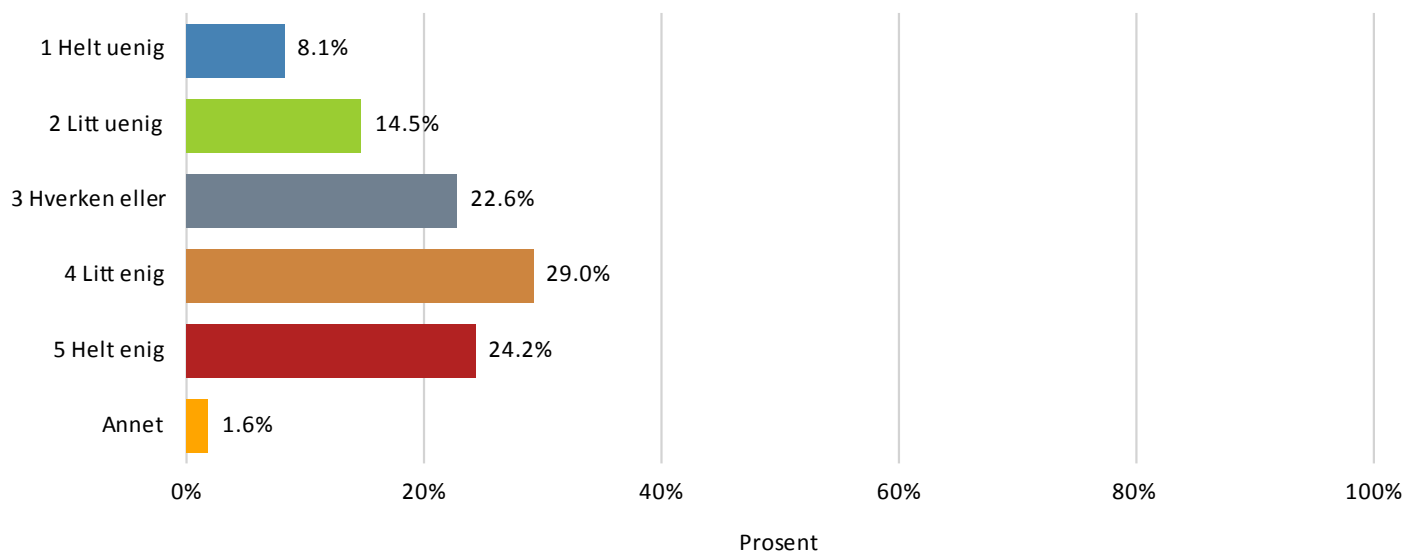
Navn	Antall
1 Helt uenig	10
2 Litt uenig	18
3 Hverken eller	18
4 Litt enig	12
5 Helt enig	5
Annet	0
N	63

49. Budsjettprosessen er for detaljstyrt

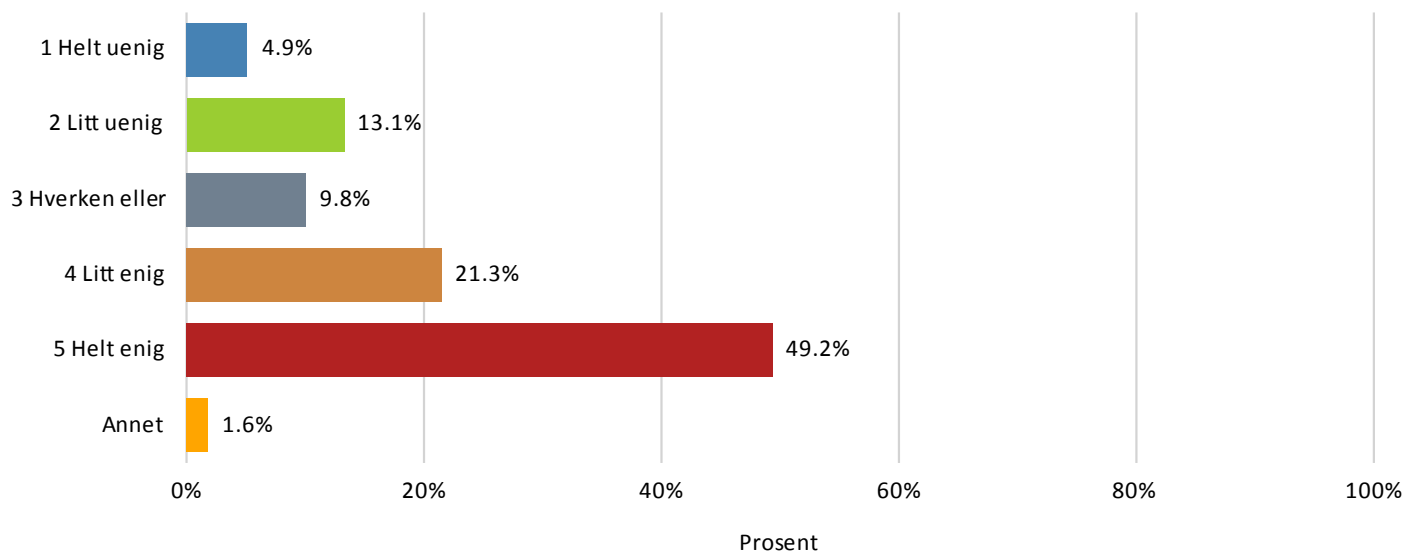


Navn	Prosent
1 Helt uenig	16,1%
2 Litt uenig	33,9%
3 Hverken eller	27,4%
4 Litt enig	14,5%
5 Helt enig	6,5%
Annet	1,6%
N	62

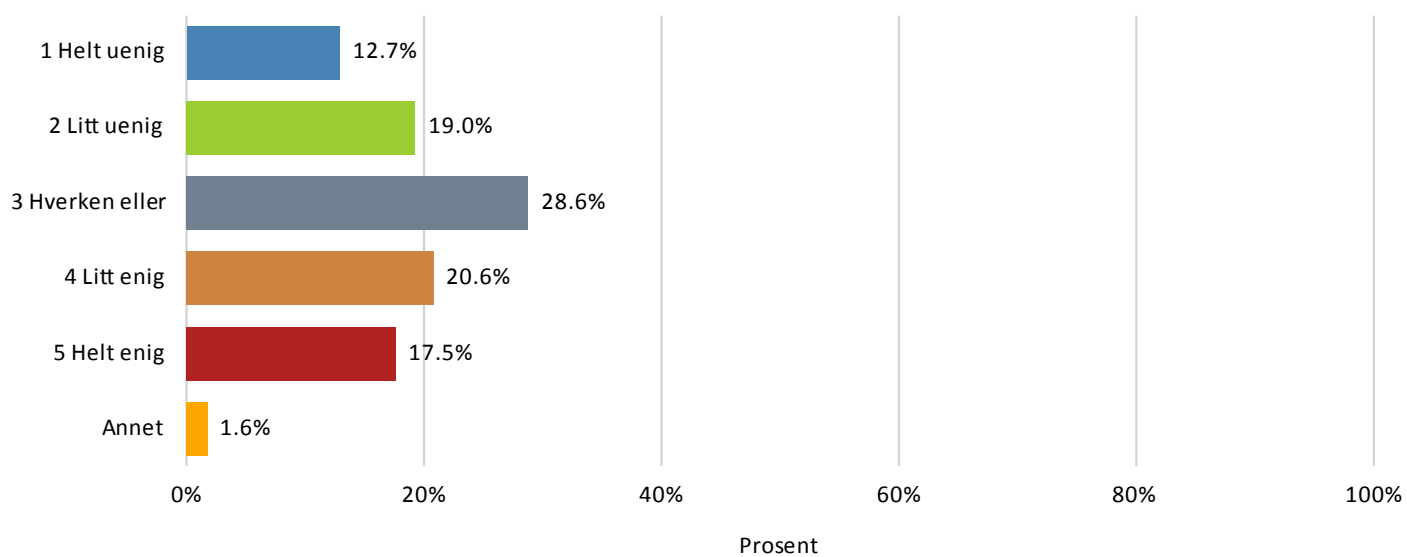
50. Budsjettprosessen handler om en kamp om budsjettmidler



Navn	Prosent
1 Helt uenig	8,1%
2 Litt uenig	14,5%
3 Hverken eller	22,6%
4 Litt enig	29,0%
5 Helt enig	24,2%
Annet	1,6%
N	62

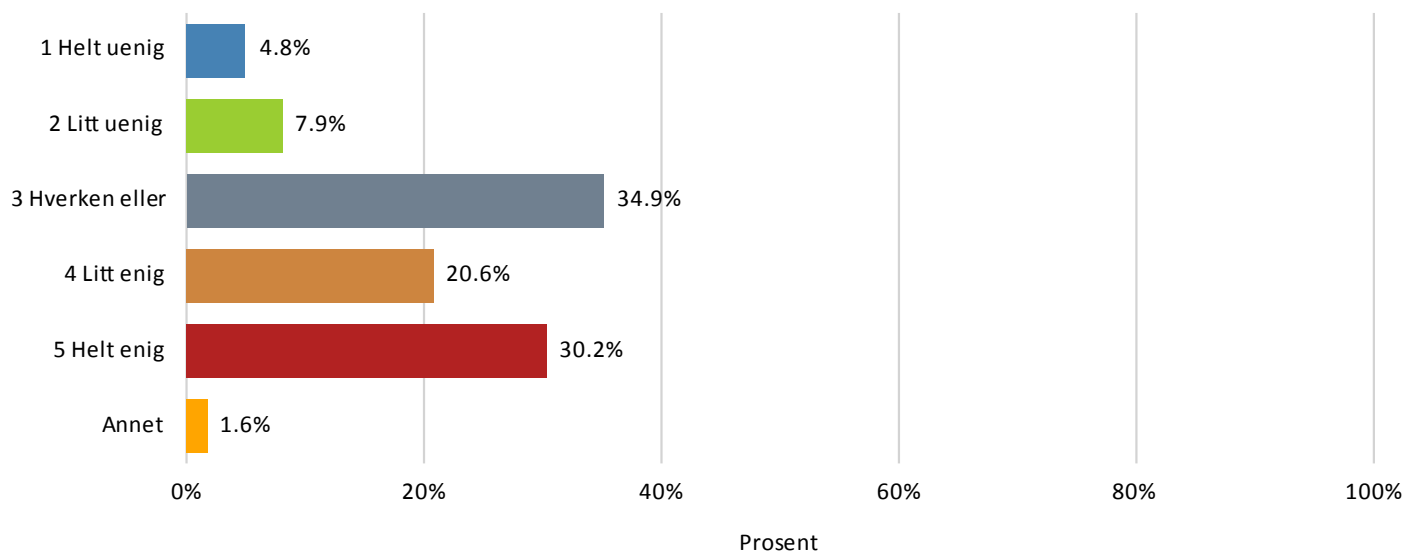
51. Budsjettprosessen handler om å gi riktig bilde av ressursbehovet i min enhet/avdeling

Navn	Prosent
1 Helt uenig	4,9%
2 Litt uenig	13,1%
3 Hverken eller	9,8%
4 Litt enig	21,3%
5 Helt enig	49,2%
Annet	1,6%
N	61

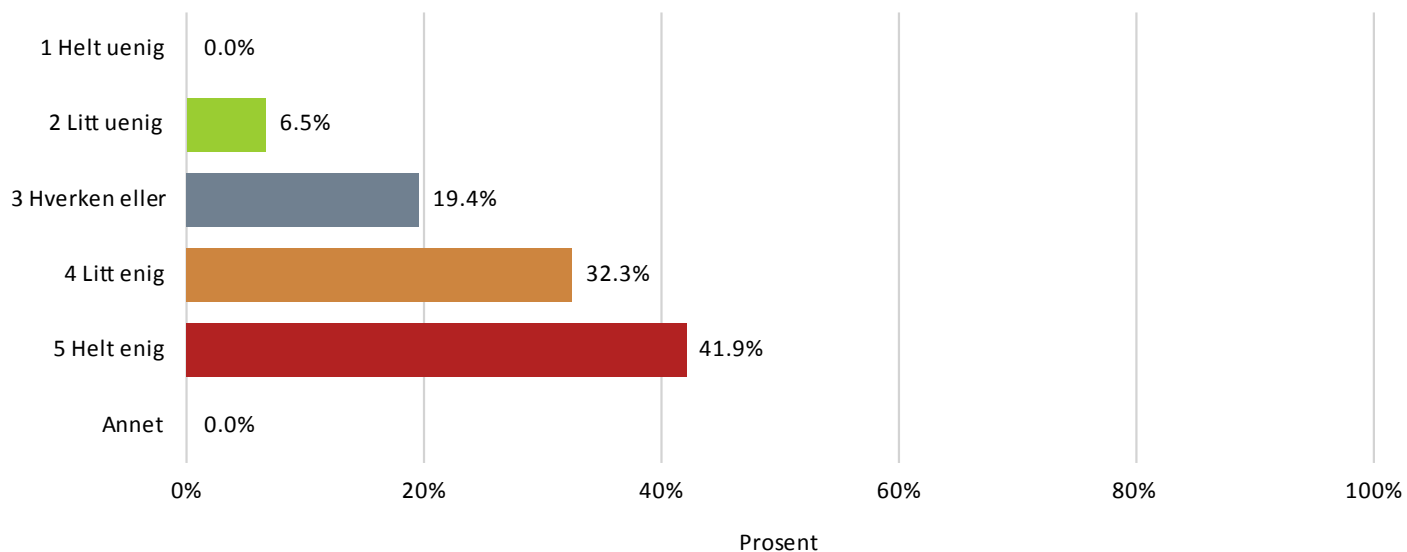
52. Budsjettprosessen medfører en rettferdig fordeling av midler til min enhet/avdeling

Navn	Prosent
1 Helt uenig	12,7%
2 Litt uenig	19,0%
3 Hverken eller	28,6%
4 Litt enig	20,6%
5 Helt enig	17,5%
Annet	1,6%
N	63

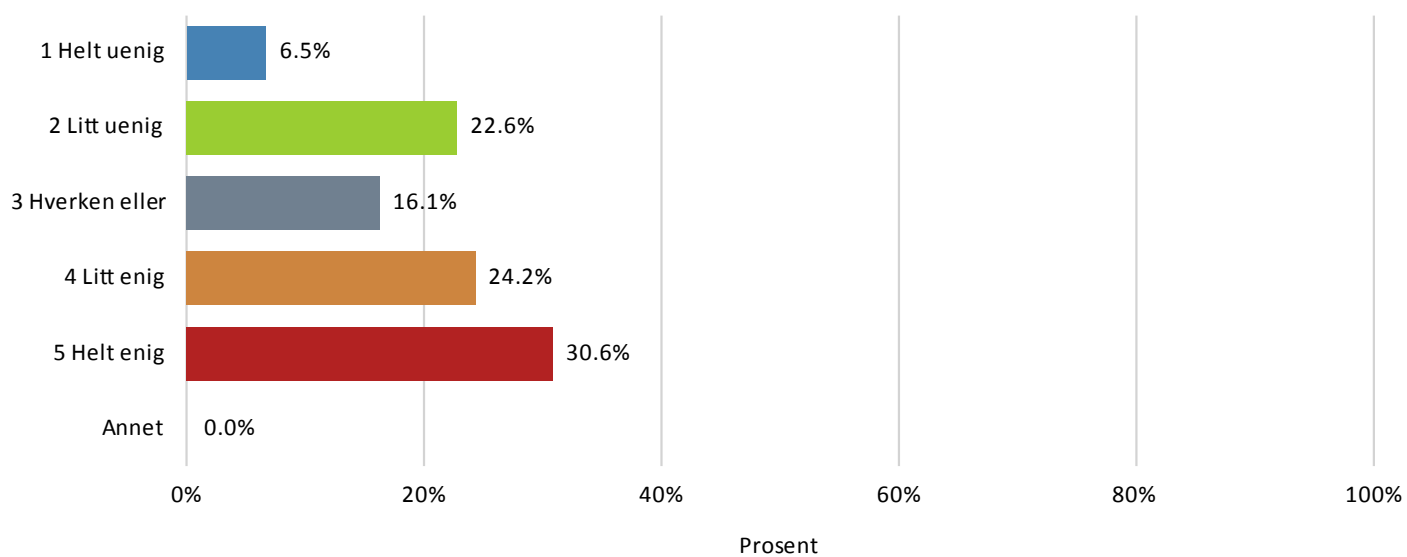
53. Det er motiverende å delta i budsjettprosessen



Navn	Prosent
1 Helt uenig	4,8%
2 Litt uenig	7,9%
3 Hverken eller	34,9%
4 Litt enig	20,6%
5 Helt enig	30,2%
Annet	1,6%
N	63

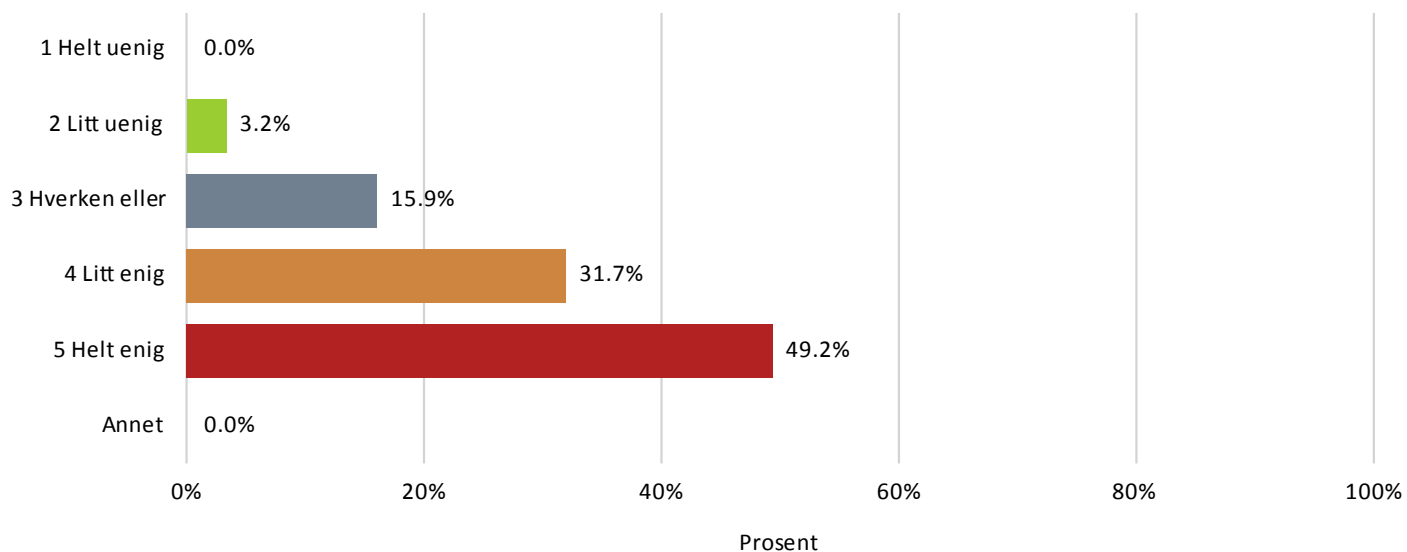
54. Deltakelse i budsjettprosessen fører til at jeg tar mer ansvar for budsjetttrammen

Navn	Prosent
1 Helt uenig	0,0%
2 Litt uenig	6,5%
3 Hverken eller	19,4%
4 Litt enig	32,3%
5 Helt enig	41,9%
Annet	0,0%
N	62

55. Det vedtatte budsjettet er realistisk for min enhet/avdeling

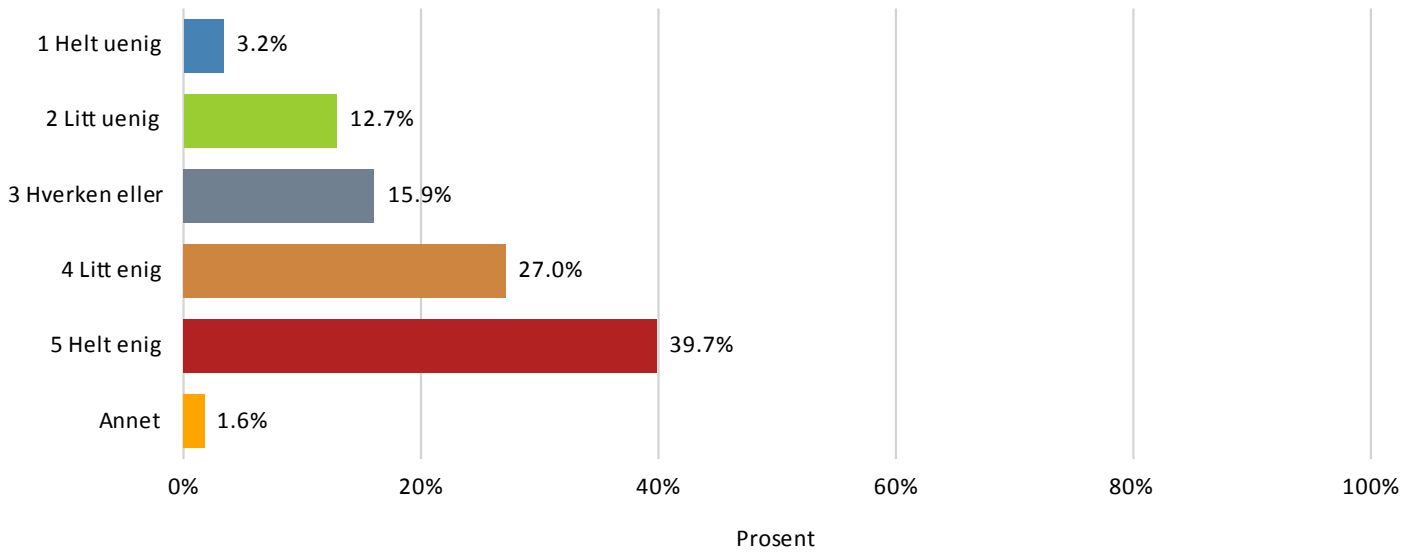
Navn	Prosent
1 Helt uenig	6,5%
2 Litt uenig	22,6%
3 Hverken eller	16,1%
4 Litt enig	24,2%
5 Helt enig	30,6%
Annet	0,0%
N	62

56. Jeg opplever en eierskapsfølelse til det vedtatte budsjettet



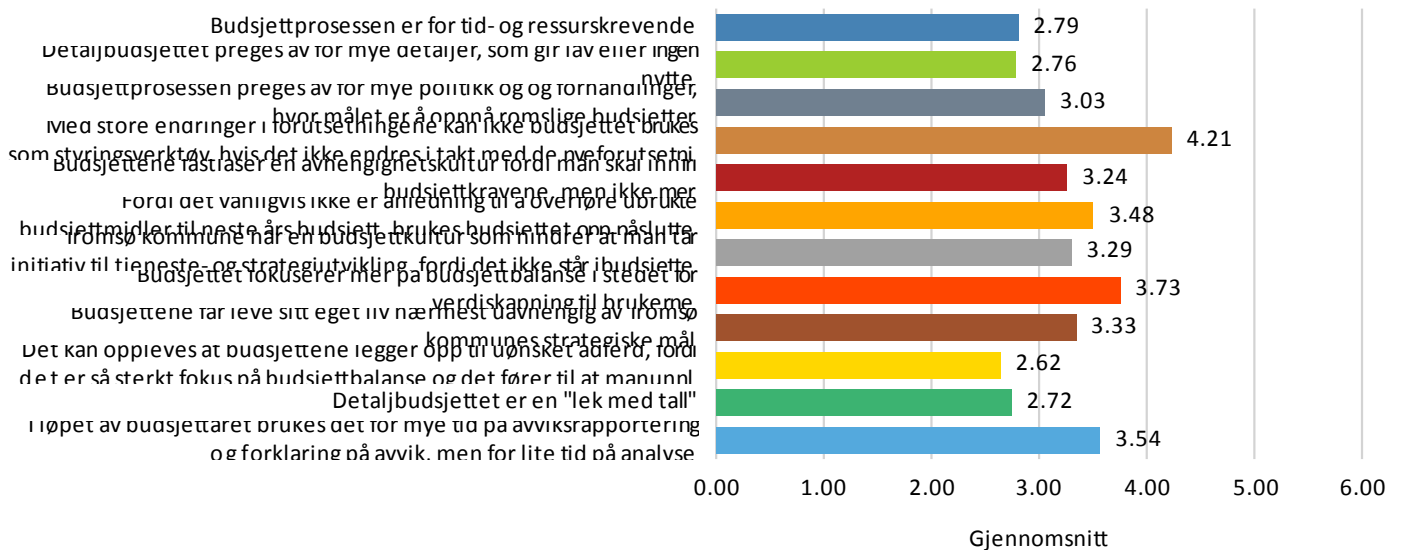
Navn	Prosent
1 Helt uenig	0,0%
2 Litt uenig	3,2%
3 Hverken eller	15,9%
4 Litt enig	31,7%
5 Helt enig	49,2%
Annet	0,0%
N	63

57. Jeg opplever alltid å bli informert om årets budsjetttramme



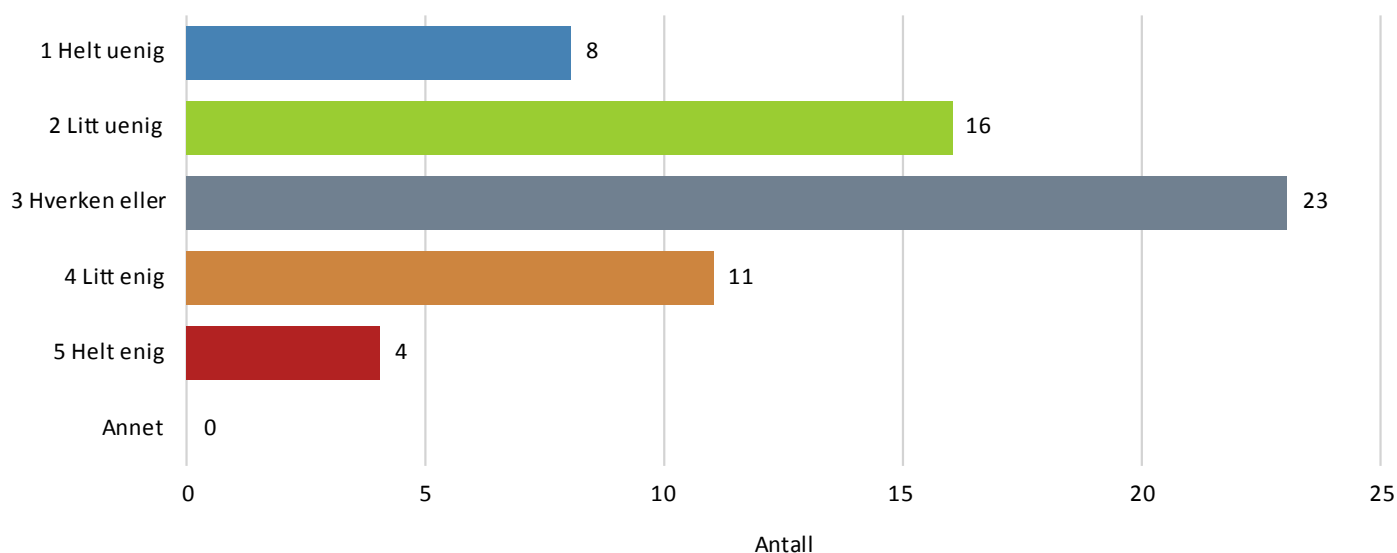
Navn	Prosent
1 Helt uenig	3,2%
2 Litt uenig	12,7%
3 Hverken eller	15,9%
4 Litt enig	27,0%
5 Helt enig	39,7%
Annet	1,6%
N	63

58. I hvor grad er du enig/uenig med følgende påstander?



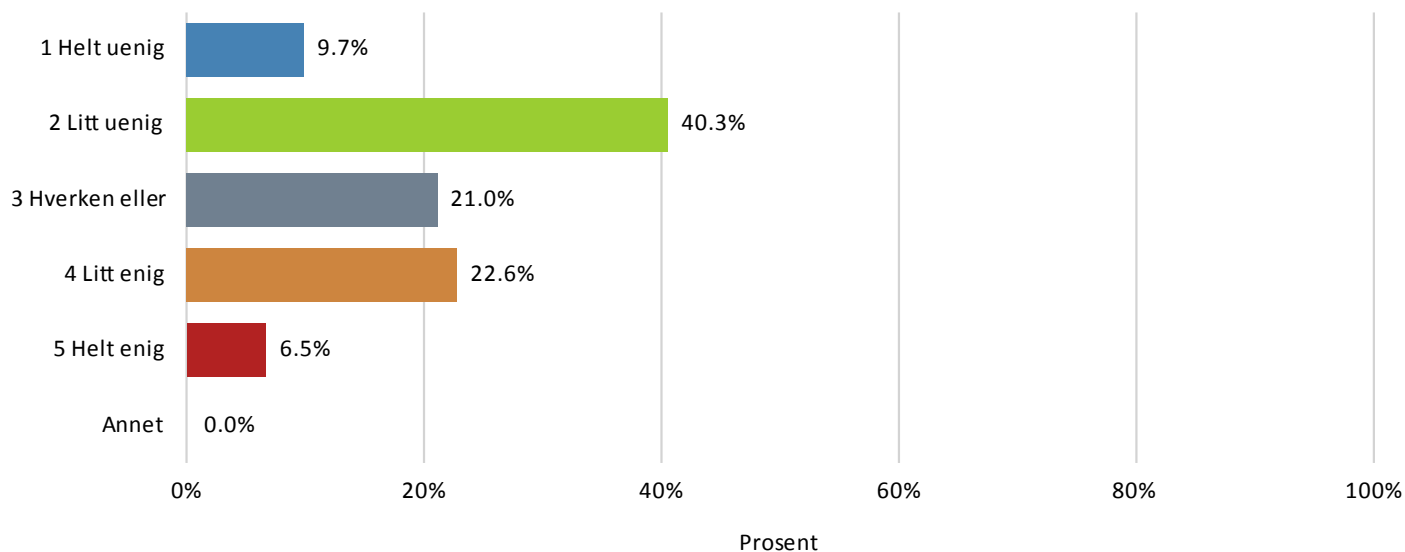
Spørsmål	Gjennomsnitt	N
Budsjettprosessen er for tid- og ressurskrevende	2,79	62
Detaljbudsjettet preges av for mye detaljer, som gir lav eller ingen nytte	2,76	62
Budsjettprosessen preges av for mye politikk og og forhandlinger, hvor målet er å oppnå romslige budsjetter	3,03	63
Med store endringer i forutsetningene kan ikke budsjettet brukes som styringsverktøy, hvis det ikke endres i takt med de nye forutsetningene	4,21	62
Budsjettene fastlåser en avhengighetskultur fordi man skal innfri budsjettkravene, men ikke mer	3,24	64
Fordi det vanligvis ikke er anledning til å overføre ubrukte budsjettmidler til neste års budsjett, brukes budsjettet opp på slutten av året	3,48	63
Tromsø kommune har en budsjettkultur som hindrer at man tar initiativ til tjeneste- og strategiutvikling, fordi det ikke står i budsjettet	3,29	63
Budsjettet fokuserer mer på budsjettbalanse i stedet for verdiskapning til brukerne	3,73	64
Budsjettene får leve sitt eget liv nærmest uavhengig av Tromsø kommunes strategiske mål	3,33	64
Det kan oppleves at budsjettene legger opp til uønsket adferd, fordi det er så sterkt fokus på budsjettbalanse og det fører til at man unnlater å rapportere virkeligheten	2,62	63
Detaljbudsjettet er en "lek med tall"	2,72	61
I løpet av budsjettåret brukes det for mye tid på avviksrapportering og forklaring på avvik, men for lite tid på analyse	3,54	63

59. Budsjettprosessen er for tid- og ressurskrevende



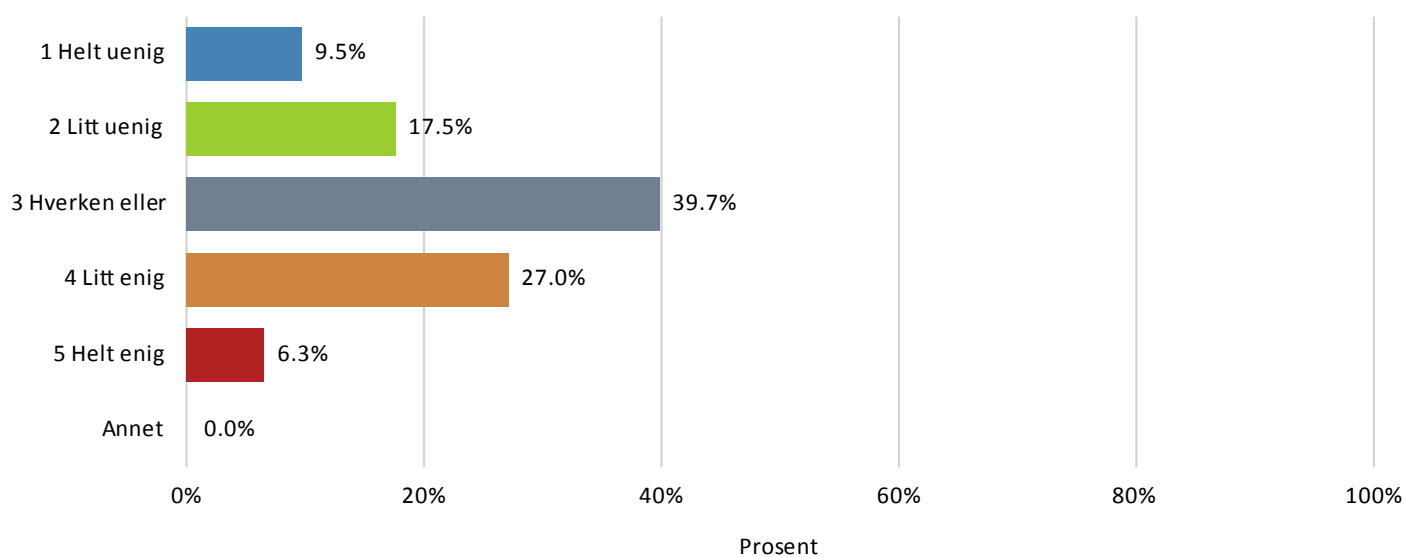
Navn	Antall
1 Helt uenig	8
2 Litt uenig	16
3 Hverken eller	23
4 Litt enig	11
5 Helt enig	4
Annet	0
N	62

60. Detaljbudsjettet preges av for mye detaljer, som gir lav eller ingen nytte



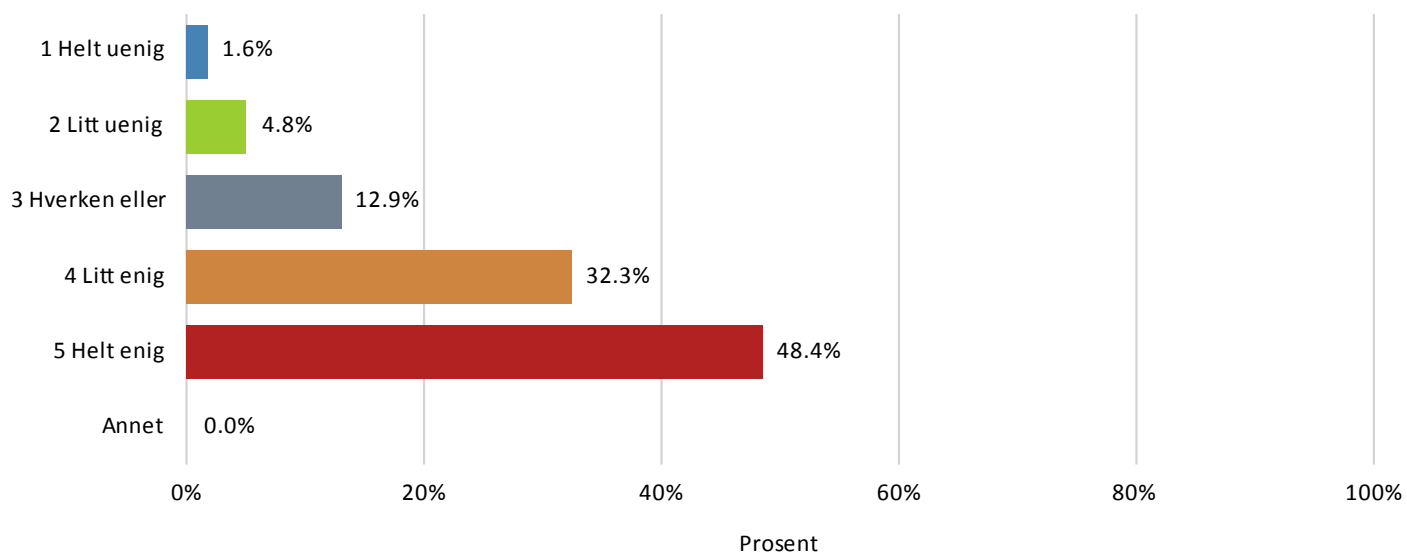
Navn	Prosent
1 Helt uenig	9,7%
2 Litt uenig	40,3%
3 Hverken eller	21,0%
4 Litt enig	22,6%
5 Helt enig	6,5%
Annet	0,0%
N	62

61. Budsjettprosessen preges av for mye politikk og og forhandlinger, hvor målet er å oppnå romslige budsjetter



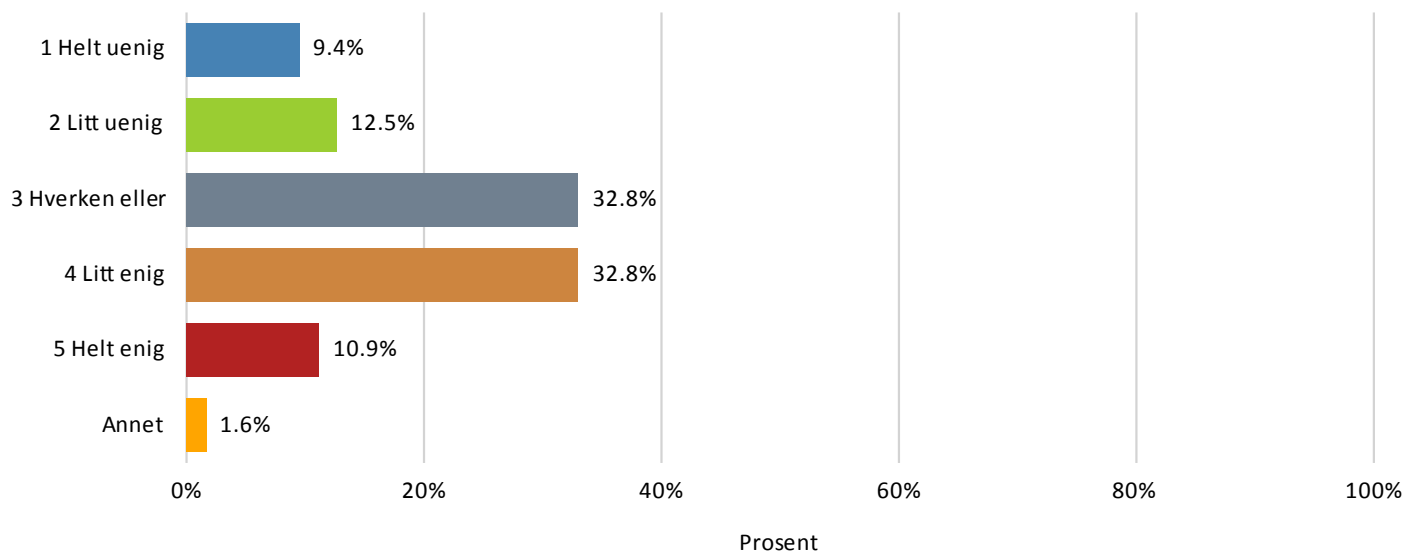
Navn	Prosent
1 Helt uenig	9,5%
2 Litt uenig	17,5%
3 Hverken eller	39,7%
4 Litt enig	27,0%
5 Helt enig	6,3%
Annet	0,0%
N	63

62. Med store endringer i forutsetningene kan ikke budsjettet brukes som styringsverktøy, hvis det ikke endres i takt med de nye forutsetningene



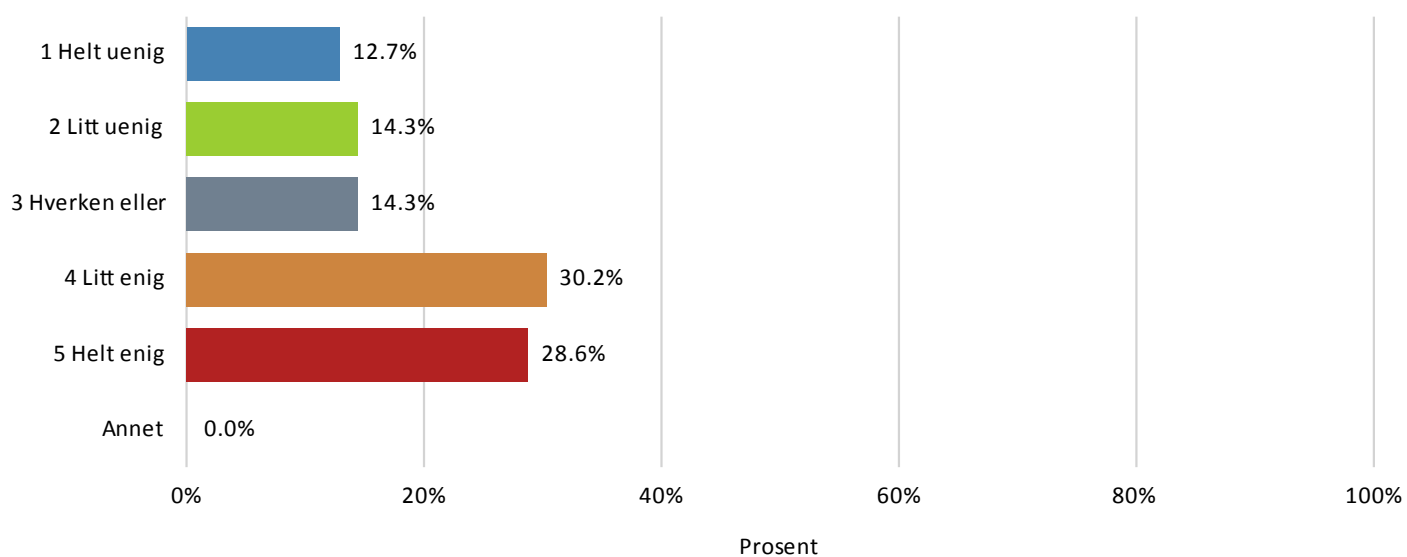
Navn	Prosent
1 Helt uenig	1,6%
2 Litt uenig	4,8%
3 Hverken eller	12,9%
4 Litt enig	32,3%
5 Helt enig	48,4%
Annet	0,0%
N	62

63. Budsjettene fastlåser en avhengighetskultur fordi man skal innfri budsjettkravene, men ikke mer



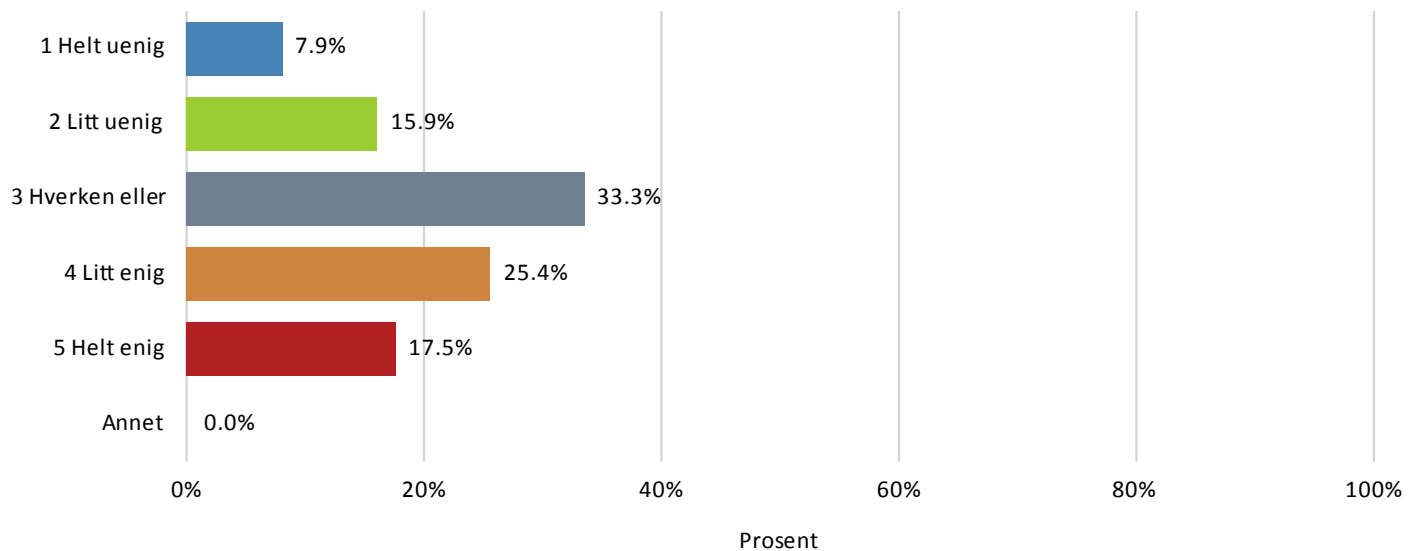
Navn	Prosent
1 Helt uenig	9,4%
2 Litt uenig	12,5%
3 Hverken eller	32,8%
4 Litt enig	32,8%
5 Helt enig	10,9%
Annet	1,6%
N	64

64. Fordi det vanligvis ikke er anledning til å overføre ubrukte budsjettmidler til neste års budsjett, brukes budsjettet opp på slutten av året

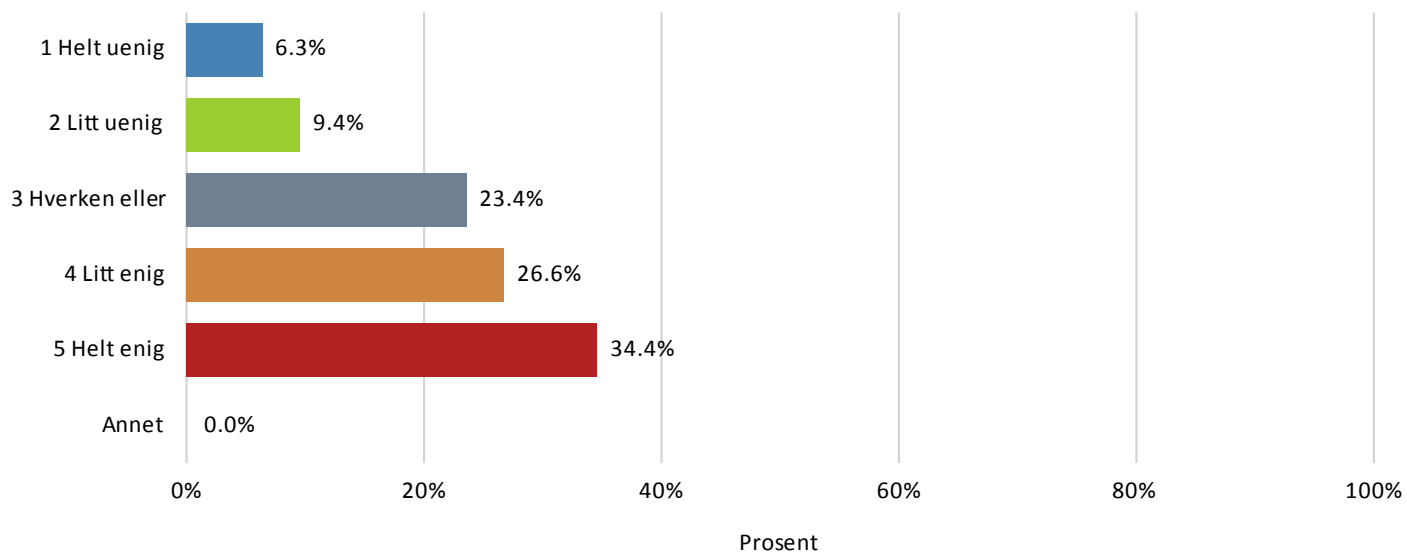


Navn	Prosent
1 Helt uenig	12,7%
2 Litt uenig	14,3%
3 Hverken eller	14,3%
4 Litt enig	30,2%
5 Helt enig	28,6%
Annet	0,0%
N	63

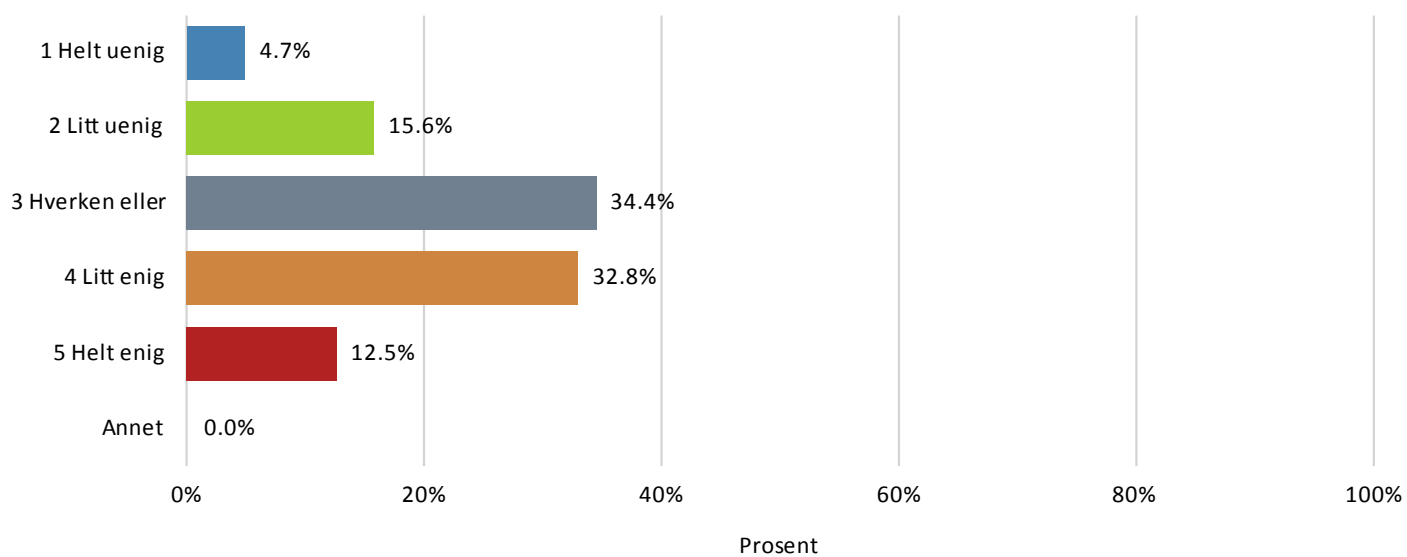
65. Tromsø kommune har en budsjettkultur som hindrer at man tar initiativ til tjeneste- og strategivikling, fordi det ikke står i budsjettet



Navn	Prosent
1 Helt uenig	7,9%
2 Litt uenig	15,9%
3 Hverken eller	33,3%
4 Litt enig	25,4%
5 Helt enig	17,5%
Annet	0,0%
N	63

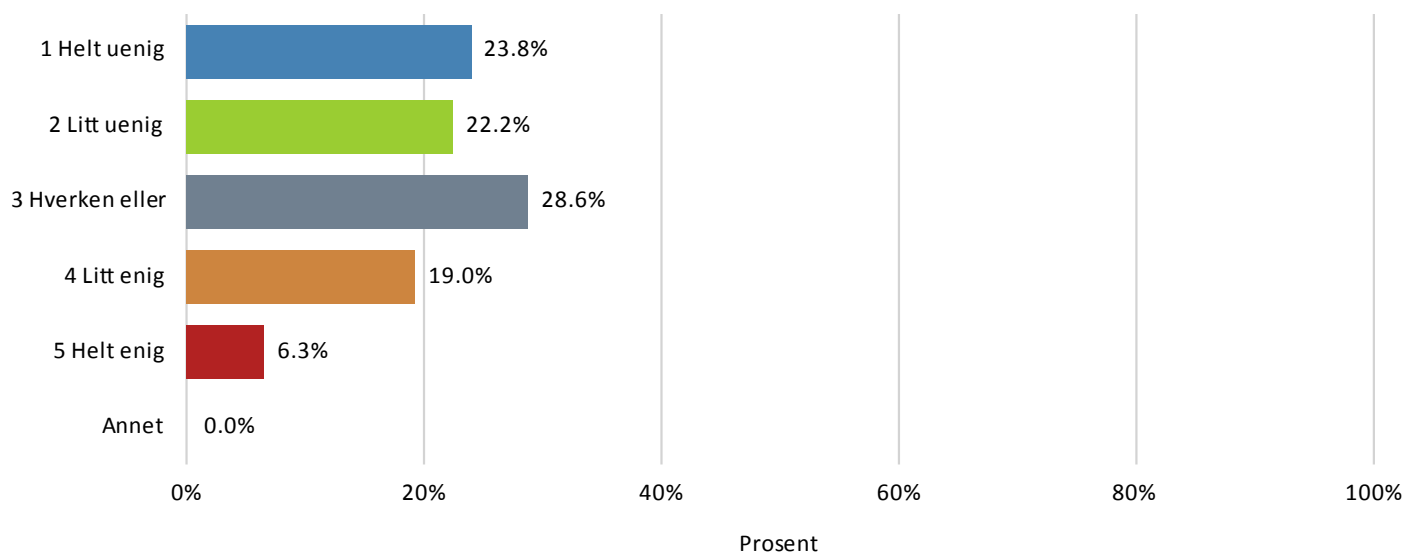
66. Budsjettet fokuserer mer på budsjettbalanse i stedet for verdiskapning til brukerne

Navn	Prosent
1 Helt uenig	6,3%
2 Litt uenig	9,4%
3 Hverken eller	23,4%
4 Litt enig	26,6%
5 Helt enig	34,4%
Annet	0,0%
N	64

67. Budsjettene får leve sitt eget liv nærmest uavhengig av Tromsø kommunes strategiske mål

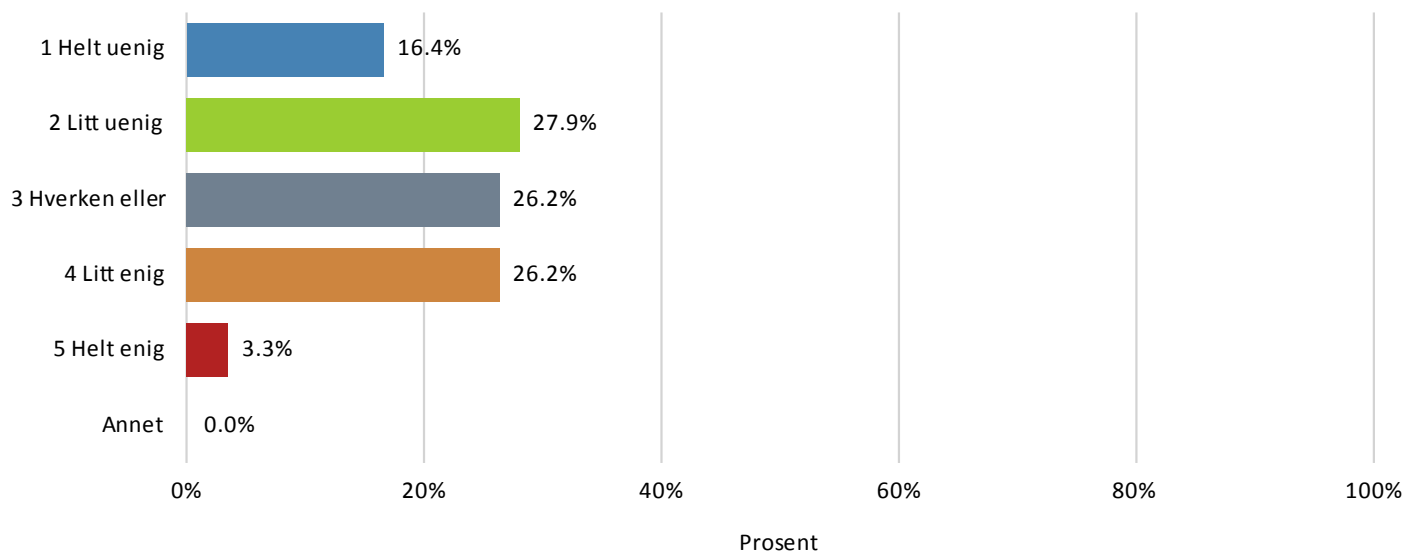
Navn	Prosent
1 Helt uenig	4,7%
2 Litt uenig	15,6%
3 Hverken eller	34,4%
4 Litt enig	32,8%
5 Helt enig	12,5%
Annet	0,0%
N	64

68. Det kan oppleves at budsjettene legger opp til uønsket adferd, fordi det er så sterkt fokus på budsjettbalanse og det fører til at man unnlater å rapportere virkeligheten



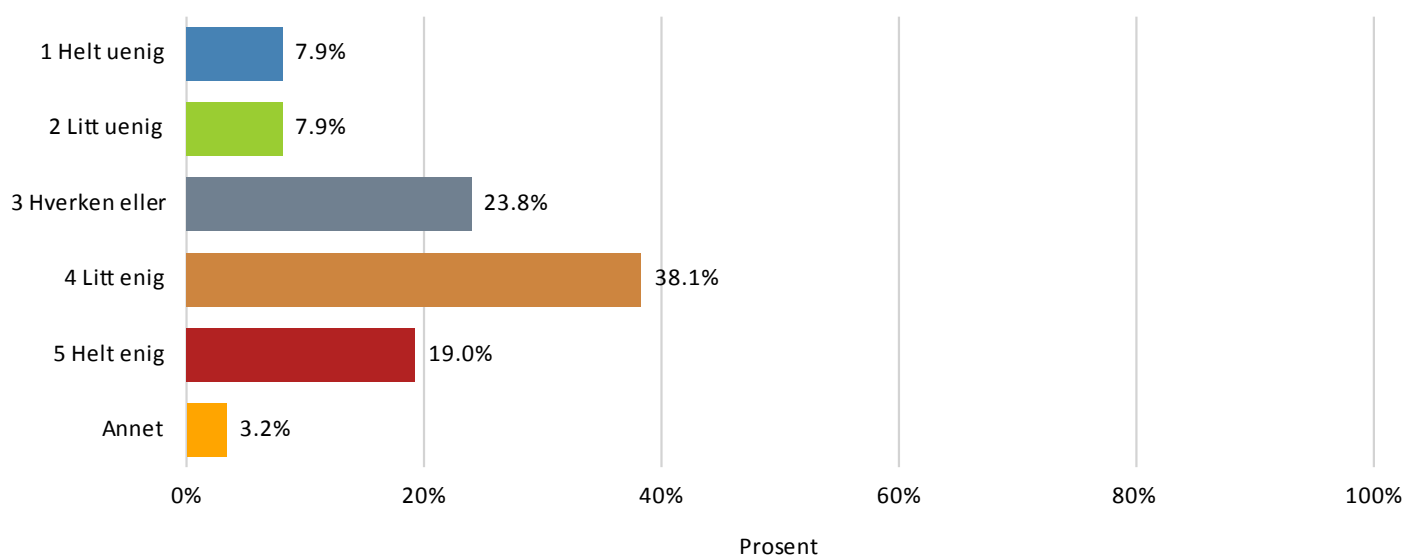
Navn	Prosent
1 Helt uenig	23,8%
2 Litt uenig	22,2%
3 Hverken eller	28,6%
4 Litt enig	19,0%
5 Helt enig	6,3%
Annet	0,0%
N	63

69. Detaljbudsjettet er en "lek med tall"



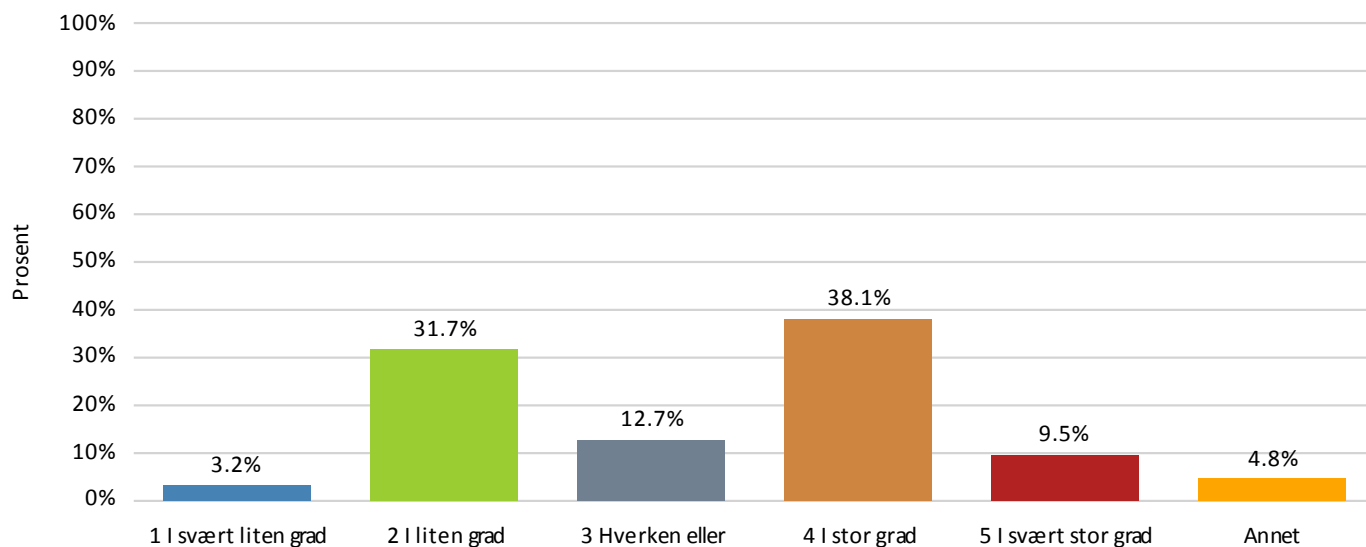
Navn	Prosent
1 Helt uenig	16,4%
2 Litt uenig	27,9%
3 Hverken eller	26,2%
4 Litt enig	26,2%
5 Helt enig	3,3%
Annet	0,0%
N	61

70. I løpet av budsjettåret brukes det for mye tid på avviksrapportering og forklaring på avvik, men for lite tid på analyse



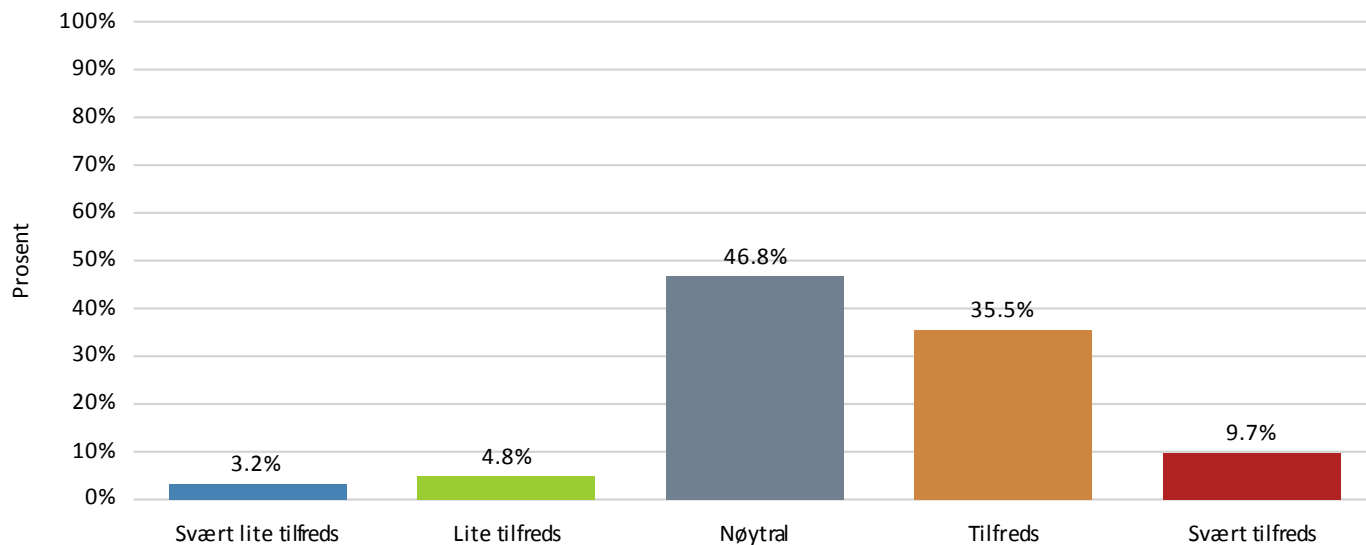
Navn	Prosent
1 Helt uenig	7,9%
2 Litt uenig	7,9%
3 Hverken eller	23,8%
4 Litt enig	38,1%
5 Helt enig	19,0%
Annet	3,2%
N	63

71. I hvor stor grad finansierer budsjettene tjenesteproduksjonen: er budsjettet reelt?



Navn	Prosent
1 I svært liten grad	3,2%
2 I liten grad	31,7%
3 Hverken eller	12,7%
4 I stor grad	38,1%
5 I svært stor grad	9,5%
Annet	4,8%
N	63

72. Liker du å jobbe med budsjett- og budsjettrapportering (månedssrapporter, økonomirapporter, prosjektrapportering?)



Spørsmål	N	Gjennomsnitt	Standardavvik	Median
Liker du å jobbe med budsjett- og budsjettrapportering (månedssrapporter, økonomirapporter, prosjektrapportering?)	62	3,44	0,85	3,00

Navn	Prosent
Svært lite tilfreds	3,2%
Lite tilfreds	4,8%
Nøytral	46,8%
Tilfreds	35,5%
Svært tilfreds	9,7%
N	62

73. Har du andre kommentarer eller innspill?

Føler ikke helt jeg var målgruppen for denne undersøkelsen, mange spørsmål som jeg ikke følte jeg kunne svare på.

Jeg synes budsjettprosessen og rapporteringsrutinene er helt ok slik de er nå. Sikkert mulig å få til enda bedre prosesser og tettere knytting av budsjett og rapporteringer opp mot kommunens mål og tjenesteproduksjon. Men jeg er svært fornøyd med at dette arbeidet ikke er for omfattende og alt-opplukende. Pr i dag går det ikke mer tid til dette enn det som er nødvendig. Samtidig føler jeg at vi får fram budskapet i disse prosessene. Det er bra.

Jeg synes økonomisystemet er komplisert og skiller seg veldig fra økonomisystem i privat sektor. Dette gjør at det er vanskelig for meg som forholdsvis ny enhetsleder å sette meg inn i økonomien selv om jeg svært glad i å jobbe med økonomi.

Det har vært positivt at det ikke automatisk har vært innført innkjøpsstopp for alle når noen ikke har budsjett disiplin. Politikerne må bli tøffere å prioritere lovpålagte oppgaver når budsjettene er trange. Det oppleves helt vanvittig at man skal bygge badeland når vi daglig opplever at byggforvaltningen ikke klarer å ta vare på eksisterende bygningsmasse.

Byggforvaltningen må slutte med elendige beskrivelser med for lite tildelte midler og begynne og fortelle hva de kan gjøre innenfor de rammene/ med de menneskene de har. Vi andre leverer i forhold til det vi får tildelt og kan sette ord på hva vi kan levere.

Byggforvaltningen opp leves som en flaskehals i tjenesteproduksjonen i TK. Det koster oss for mye og de leverer for lite er mitt inntrykk etter å ha samarbeidet med dem i snart 8 år. Dette blir dyrt for TK i det lange løp. Noe som går ut over handlingsrommet (budsjettene) til oss som leverer tjenester direkte til innbyggerne.

1) Agresso er ikke et økonomistyringssystem, men et regnskapssystem. Agresso-web nærmer seg å være et økonomistyringssystem, men er det ikke.

2) Som økonom er det trasig å se at kommune-Norge ikke klarer å ivareta realkapitalen, men som borger er det helt greit å forholde seg til politiske prioriteringer også når min egen enhet ikke engang gis midler som tilsvarer et gjennomsnitt av ASSS-kommunene.

3) Økonomienheten i kommunen fokuserer mer på støtte til styrende organer enn til støtte og hjelp for enhetene (gjelder også da det var rådmannsstyrt). Tror det bør bli en mer likeverdig prioritering fra økonomienhetens side.

4) Undersøkelsen burde kanskje også fokusert på forskjellene i økonomiarbeidet mellom direkte politisk styring, og rådmannsstyring som vi nå er på vei tilbake til.

Budsjett - og prosess er viktig ifht drift, men kan avogtli kjennes litt meningsløs da det er kun småsummer man kan forhandle om, det gir lite rom for faglig utvikling.

Mange av spørsmålene passer ikke inn ift mine oppgaver i enheten

Etter at budsjettmodellen i helse og omsorg ble endret, har jobbhverdagen min blitt bedre. Vi(enhetene) får de pengene vi må ha for å gi de tjenestene vi blir pålagt å gi.

Budsjett er styringsverktøy, brukes aktivt i vår enhet. Tallene er ikke så interessante i seg selv, det er jo det som ligger bak tallene som er viktig, det vi driver med, det vi får til, innfor gitt budsjett ramme og alt vi klarer å tjene.

Det faktum at evt overskudd ikke overføres til neste år kan noen ganger være frustrerende. Vi driver med utleie av lokaler, utsyr og personell, og har man gjort et knallår, så får man ikke mer igjen for det enn "panikkhandling" på slutten av året. Hadde man kunnet bygge på tidligere gode resultater (i stedet for at disse midlene forsvinner i sluket) kunne lagt opp en helt annen og mer langsiktig strategi for avdelingen.

Motivasjonen for å gjøre en ekstra innsats blir ødelagt av at positivt resultat ikke kommer til gode for avdelingen. Jeg tror man hadde fått en bedre utnyttelse av ressurser, og mer motiverte ansatte om dette hadde vært annerledes.

Nå er det vbel slik at det må være på denne måten, men det kunne vært interessant å se på denne forskjellen mellom offentlig og privat sektor - og hva det har å si for organisasjonskulturen.

Dersom vi får finansiert timeutvikling vil vi gå i balanse i 2016.

Ingen

Rapporteringen kan ta arbeidstimer bort fra tjenesteyting.

Alkumulerende etterslep pga for lave budsjetter, blir et stort problem over tid.