

## Regnskap for avdelinger og prosjekter ved Atferdssenteret 2006

*Atferdssenteret driver forskning, utviklingsarbeid, opplæring, veiledning, implementering og undervisning. Arbeidet ved senteret tar utgangspunkt i en overordnet målsetting om å styrke kunnskapen om og høyne kompetanse i arbeidet med atferdsproblemer blant barn og unge*

### Hovedsaker i regnskapet

- **Bemanningssituasjonen**

Det har vært små avvik fra budsjett, noe pga. oppsigelser og noe pga. endring i arbeidsoppgaver.

- **Lokalisering**

Atferdssenteret har utvidet sitt kontorareal, og fått leie 304m<sup>2</sup> i 7. etg. i Klingenberggt. 4. Denne kontrakten går ut samtidig som kontraktene i 5. og 6. etg, 31.12.08.

- **Inntekter**

Alle tall i hele 1000 kr.

Inntekter:	2006	2005
Overføringer fra forrige år	6 270	10 930
Fra Barne- og familie departementet *	25 140	15 397
Fra Sosial og helsedirektoratet	9 794	10 341
Fra Helsedepartementet	3 000	3 000
Utdanningsdirektoratet	3 310	2 700
Seminarinntekter	506	364
Tilskudd til forskningsprosjekter fra USA	1 766	3 230
Tilskudd for oppdrag utført for andre	594	
Undervisningsmateriale	234	
* dette inkluderer forskning på, og kvalitetssikring av MultifunC og 800 000 til Forskningsprosjektet The Norwegian Study of PMTO		
Overføringer og inntekter totalt	50 614	45 962

### Overføring til 2007 og økning av egenkapital:

Atferdssenteret skal ikke drives med overskudd. Bevilgning som ikke er brukt må ansees som gjeld til bevilgende myndighet p.g.a. arbeid som ikke er gjort eller er gjort på annen måte enn forutsatt i søknad. Fra 2006 til 2007 overføres kr.4 274 000 som gjeld til Barne og Familiedepartementet og kr.1 995 000 som gjeld til Sosial og Helsedirektoratet. Etter råd fra revisor, se vedlagt brev, bør egenkapitalen økes. Den negative egenkapitalen kommer av beregnet sum for fremtidige pensjonsforpliktelser i statens pensjonskasse. Det er derfor naturlig å øke egenkapitalen med den sum som ble satt av for mye i 2005 og 2006 til pensjon (prosentsatsen ble satt noe høyere enn utbetaling etter råd fra revisor.) Det vil også være naturlig å sette av renteinntektene, inntekt fra utleie av to kontorer, overskudd fra seminar og deler av driftsrelaterte inntekter.

Overskudd:

Renteinntekter	210 744,93
Tilbakeført pensjon	667 829,00
Kontorleie	190 000,00
Seminaroverskudd	61 000,00
Del av driftsrelaterte inntekter	220 426,07
<b>Sum</b>	<b>1 350 000,00</b>

### Totalregnskap mot budsjett i 2006

Alle tall i hele 1 000 kr

<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>Regnskap 2006</b>	<b>Budsjett 2006</b>	<b>Differanse</b>	<b>Regnskap 2005</b>
<b>Inntekter</b>	50 614	-53 239		-39 786
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-53 239</b>		<b>-39 786</b>
<b>Driftskostnader</b>				
Direkte kostnader				
Lønn- og personalkostnader	25 099	26 832	-2 336	22 596
Avskrivning på varige driftsmidler	352	353	-1	290
Kostnader på lokaler	3 725	4 194	-946	2 843
Kontorholdskostnader	6 237	7 283	-1 065	5 290
Fremmedtjenester	4 553	6 083	-1 529	4 623
Reise- og oppholdskostnader	3 841	5 737	-1 999	4 164
Annen driftskostnad	0	8	-8	135
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>43 807</b>	<b>50 491</b>	<b>-7 885</b>	<b>39 941</b>
Netto finansposter	-209	0	<b>209</b>	155
<b>Kostnader totalt</b>	<b>43 589</b>	<b>2 749</b>		<b>0</b>
<b>Gjeld (5 666) og overskudd (1 350)</b>	<b>7 016</b>			

# Budsjett og kommentarer til hver enkelt avdeling samt prosjekter

## Avd. nr 10 Administrasjonsavdelingen

### Lønnskostnader:

I 2006 var det budsjettet med tre og en halv stillinger i administrasjonen. På grunn av oppsigelse av direktør ble administrasjonssjef innsatt som midlertidig daglig leder. Informasjonskonsulenten ble ansatt i 75 % stilling og det ble ansatt midlertidig en sekretær fra Manpower. I november ble en administrativ stilling flyttet over fra Utviklingsavdeling Ungdom til administrasjonen. Ved årsslutt var det 3,75 stilling i administrasjonen.

### Driftsutgifter:

Alle fellesutgifter som husleie, telefon, porto, forsikringer etc. er belastet administrasjonsavdelingen. Avdeling 22 (Implementeringsstudien NIDA/PMTO Norge), 23 (MultifunC) og 41 (Kommuneimplementeringen) er belastet med administrasjonsutgifter etter en fordelingsnøkkel, og dette blir godskrevet avd. 10 (Administrasjonsavdelingen). Husleie ble lavere enn budsjettet. Leie datatjenester er lavere enn budsjettet. Utgifter til regnskapskontoret ble lavere enn budsjettet p.g.a. innlegging av nye programmer som gjør at vi uten å ha merarbeid, sparer arbeid for regnskapsbyrået. Portoutgiftene har gått ned, dette skyldes vesentlig at invitasjoner til seminar etc. nå går via e-post. Revisor rådet Atferdssenteret fra 2005 til å avsette et større beløp til pensjon enn det som årlig skal betales, på grunn av Statens pensjonskasses beregning av fremtidig pensjonsforpliktelser. I 2005 hadde vi ikke fått årets endelige avregning av pensjonspremie ved årsoppgjøret, slik at avsetningen ble stående. I 2006 har vi fått endelig avregning, slik at vi nå viser en totalsum for 2005 og 2006. Denne summen avsettes til egenkapitalen for å høyne denne, se vedlagt brev fra revisor.

I driftsutgiftene er det inkludert Kurs og seminarutgifter kr.540 000. Både inntekter og utgifter til seminar ble i 2006 større enn budsjettet. Det var ca. 550 deltakere til stede på seminaret. Disse utgiftene er ikke med i budsjettet (de var utlignet mot inntektene direkte). Det var også ekstra driftsutgifter p.g.a. oppsett av egen server på USIT i forbindelse med igangsetting av programmet SWIFT som skal gå mellom PALS skolene og oss.

Alle tall i hele 1 000 kr				
	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Personalkostnader	2 230	2 441	-211	2 210
Tilbakeført avsatt pensjon	-668	0	668	
Ordinære avskrivninger	352	353	-1	290
Andre driftskostnader	6 407	5 714	-693	4 249
Tap på fordringer	0		0	0
Sum driftskostnader	8 321	8 508	-187	6 749

## Avd. nr 21 Forskningsavdelingen

### Lønnskostnader:

Avdelingen består av:

1 forskningsleder

7 forskere, en gikk ned til 20 % den 30.8.06

2 forskningskonsulenter, en har hatt barselspermisjon fra 17.3. Vi har hatt vikar i hennes stilling hele perioden.

Dessuten er det ansatt på tidsbegrenset tid, tre prosjektmedarbeidere, fem kodere og datahåndterere på timebasis og to informasjonsinnhentere på 50 % og en på 25 %

### Driftsutgifter:

Driftsutgifter er ført på de enkelte prosjekter med unntak av utgifter knyttet til Atferdssenterets forskning generelt som videreutdanning for forskerne, interne kurs, reiser for knytting av nettverk og mer generelle presentasjoner av senterets forskning.

Avvik for avdelingen forklares under hvert enkelt prosjekt.

## AVDELING 21 – FORSKNING 2

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Inntekt	-408	-819	411	-809
Personalkostnader	7 669	8 266	-597	7 485
Driftskostnader	1 525	3 268	-1 743	1 911
<b>Totale kostnader</b>	<b>9 195</b>	<b>11 534</b>	<b>-2 340</b>	<b>9 396</b>
Sum	8 787	10 715	-1 929	8 587

Inntektene kommer fra dekning av utgifter til koding og databearbeiding av data fra Fosterhjemprosjektet i BVU Vestlandet og støtte til Multisystemisk terapi med "Contingency Management" og intensiv kvalitetssikring fra NIDA, USA. Her fikk vi halyparten av budsjettet sum. Vi fikk utbetalt siste del av støtten fra NIDA for prosjektet Implementering av evidensbasert rusbehandling i 2005.

### Driftsutgifter for de enkelte prosjektene og forskningsavd. generelt

Lønnsutgiftene til fast ansatte er ført på forskningsavdelingen totalt, og kommer ikke frem på de enkelte prosjektregnskapene. Lønn for arbeidsoppgaver utført av timeansatte som ikke kan skrives til spesielle prosjekter, f. eks. tid til opplæring for oppgaver som relaterer seg til flere prosjekter føres her.

### Utgifter som relaterer seg til hele forskningsavdelingen Prosjekt nr. 21 003

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Personalkostnader	5 166	5 593	-427	5 070
Driftskostnader	411	1 090	-679	738
Sum	5 577	6 683	-1 106	5 808

Differanse på personalkostnader skriver seg fra refusjon sykepenger og at vi hadde beregnet en nyansettelse i september, men vedkommende ble først ansatt fra februar 2006.

Diff. i driftskostnader skriver seg hovedsakelig fra mindre bruk av fremmedtjeneste enn budsjettet og mindre utgifter til reiser og kurs.

### Behandlingseffektstudien PMTO, prosjektnr. 21103

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Personalkostnader	205	377	-173	583
Driftskostnader	91	206	-115	94
Sum	296	583	-288	677

Underforbruket skyldes mindre arbeidskrevende datainnhenting med mindre reising.

### Implementeringsstudien NIDA PMTO prosjektnr. 21104

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Personalkostnader	707	667	41	783
Driftskostnader	62	134	-72	55
Sum	769	800	-31	838

Dette er Atferdssenterets bidrag til The Norwegian Implementation Study of PMTO. Til dette prosjektet er det bevilget kr. 800 000. Prosjektet forløper i henhold til planen.

### Bistilling for Stoolmiller i samarbeid med Folkehelse, prosjektnr. 21126

Prosjektet var budsjettet med 175 000 men Stoolmiller ble ikke benyttet i 2006

### Tidlig innsats for barn i risiko (Kommuneimplementeringen) prosjektnr. 21136

Prosjektet er i planlegging/oppstartingsfasen.

Driftsutgifter kr. 85 000. Budsjett kr. 208 000

### Multisystemisk terapi med "Contingency Management" og intensiv kvalitetssikring, prosjektnr. 21303

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Inntekt:	-238	-500	262	-75
Personalkostnader	271	236	35	478
Driftskostnader	83	198	-115	306
Totale utgifter	354	434	-80	784
Sum	116	-66	182	709

Prosjektet er et samarbeidsprosjekt med Family Service Research Center, Medical University of South Carolina, Charleston, USA. Databehandlingen er avsluttet, og en delrapportering fra prosjektet kom på fagkonferansen i 2006. Prosjektet vil bli rapportert i løpet av 2007.

### Evalueringsprosjektet PALS, prosjektnr. 21505

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse
Personalkostnader	118	134	-16
Driftskostnader	56	45	11
Sum	174	179	-4

Prosjektet startet i august 06.

Implementeringen føres på avd 40. PMTO

### Lokalt samarbeid om barns sosiale læring og utvikling, Lørenskog prosjektet, prosjektnr. 21604

Prosjektet er belastet med en halv mnd. lønn for bearbeiding av data. Evalueringresultatene er under vurdering for publisering og delvis under utskrivning.

### Barns sosiale utvikling - en longitudinell studie, prosjektnr. 21704

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Personalkostnader	776	866	-90	261
Driftskostnader	734	814	-80	645
Sum	1 510	1 679	-170	906

Underforbruket kommer dels av at referansegruppen ikke hadde møte i 2006 og dels at det ble noe færre intervjuer i 2006 enn beregnet. Intervjuene er nå i rute og prosjektet går etter planen.

### Implementering av evidensbasert rusbehandling, prosjektnr. 21804

Alle tall i hele 1000 kr

	Regnskap 2005	Budsjett 2005	Differanse	Regnskap 2005
Personalkostnader	270	235	34	148
Driftskostnader	0	298	-298	63
Sum	270	534	-264	211

Utarbeiding av materiell og forberedende arbeid for å finne frem til målgruppen er avsluttet. Kurset for institusjonspersonale er utsatt til 2007.

## Gjesteprofessorat prosjektnr. 21904

Prosjektet var budsjettert med kr 100 000, og har enda ikke blitt satt i gang.

## Avdeling 22 Eksternfinansiert forskning: The Norwegian Implementation Study of PMTO

Dette er regnskap for den delen av studien som er fullfinansiert av NIDA i USA.

Tre personer er ansatt på full tid på dette prosjektet. I tillegg er to kodere og en databearbeider ansatt på timebasis.

### AVDELING 22 – The Norwegian Implementation Study of PMTO

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Inntekt	1 620	1 672	-52	-1 883
Personalkostnader	1 133	1 195	-62	1 156
Driftskostnader	487	477	10	727
<b>Totale kostnader</b>	<b>1 620</b>	<b>1 672</b>	<b>-52</b>	<b>1 883</b>
Sum	0	0		0

Prosjektet utvikler seg i henhold til de planene som er lagt.

## Avdeling 23 Evaluering av MULTIFUNC,- Multifunksjonell behandling av ungdom med atferdsproblemer i institusjon og nærmiljø.

Prosjektet gjennomføres i samarbeid med Barne- og Familiedirektoret og Statens Institusjonsstyrelse (SIS) i Sverige.

Sturla Fossum ved Regionsenteret for Barne- og ungdomspsykiatri, Universitetet i Tromsø er engasjert som forsker på dette prosjektet.

### AVDELING 23 – Evaluering av MULTIFUNC

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Personalkostnader	324	353	-28	1 156
Driftskostnader	822	1 168	-345	727
<b>Totale kostnader</b>	<b>1 147</b>	<b>1 520</b>	<b>-374</b>	<b>1 883</b>

Avvik kommer av noe mindre reiseutgifter enn budsjettert. Dette skriver seg fra at en av datainnhenterne har flyttet til Østlandet og derved reiser billigere på sør og østlandet enn vi beregnet på budsjetteringstidspunkt. Gaver, godtgjørelser til deltakere i datainnsamlingsprosessen var budsjettert, men er ikke utbetalt.

Prosjektet utvikler seg i henhold til de planene som er lagt.

## Avdeling 30 Implementering avdeling ungdom

Avdelingen består av 3,8 MST konsulenter og en konsulent som skal arbeide med FFT, en administrativ stilling er overført til administrasjonen.

### AVDELING 30 – MST

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Seminarinntekt	-20	0	-20	-5
Personalkostnader	3 857	4 465	-608	3 930
Driftskostnader	1 990	2 761	-770	2 138
<b>Totale kostnader</b>	<b>5 847</b>	<b>7 226</b>	<b>-1 379</b>	<b>6 068</b>
<b>Sum</b>	<b>5 827</b>	<b>7 226</b>	<b>-1 399</b>	<b>6 063</b>

Underforbruk lønnskostnader kommer av forsinkelsen på to mnd med ansettelse av ny konsulent, refusjon sykepenger og liten bruk av timebetalt hjelp.

Lavere driftskostnader enn budsjettet skyldes at MST Norge i år har tatt over opplæring av konsulenter, noe som vi før betalte USA for, reisekostnadene har også blitt noe lavere enn budsjettet.

Functional Family Therapy (FFT) kom senere i gang med opplæring enn planlagt, slik at dette prosjektet bare hadde lønnskostnader i 2006. Ansettelsen skjedde to mnd. senere enn budsjettet.

Prosjektet MST for ungdom eksponert for vold i familien ble planlagt i samarbeid med MST Services. Faktura fra MST Services på dette er enda ikke mottatt.

## Avdeling 31. Kvalitetssikring MultifunC

Tilskuddet til kvalitetssikring av MultifunC inngikk i totalbevilgningen i 2006.

### AVDELING 31 – Kvalitetssikring MultifunC

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Inntekt				-400
Personalkostnader	1 255	1 273	-28	219
Driftskostnader	683	873	-190	169
<b>Totale kostnader</b>	<b>1 938</b>	<b>2 147</b>	<b>-209</b>	<b>388</b>
Sum				-12

Avvik skriver seg fra mindre reiseutgifter enn budsjettet og mindre utgifter til egne kurs enn budsjettet.

## Avdeling 40. Implementering av PMTO:

### Lønnskostnader:

Det er ansatt 1 nasjonal prosjektleder PMTO, 3 PMTO konsulenter og en midlertidig ansatt konsulent i 80 %, en PALS konsulent og en prosjektmedarbeider PALS i 50 % i 6 mnd. En person var ansatt i prosjektet PMTO arbeid i familier med minoritetsbakgrunn.

### AVDELING 40 – Implementering barn

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Inntekt	-656	-680	24	-1 222
Personalkostnader	4 804	4 883	-79	4 119
Driftskostnader	2 023	2 783	-760	1 465
<b>Totale kostnader</b>	<b>6 827</b>	<b>7 666</b>	<b>-838</b>	<b>5 584</b>
Sum	6 171	6 986		4 362

Inntektene skriver seg fra fakturering av implementering av PMTO i Danmark og salg av undervisningsmateriell. Underforbruk mot budsjett skriver seg fra at revisjon av hjemmesider er blitt utsatt til 2007, da ny grafisk profil ikke ble avsluttet i 2006. Det ble brukt mindre penger til reiser enn budsjettet. Avvik på spesielle prosjekter vises under.

## PMTO arbeid med familier med annen etnisk bakgrunn Prosjekt nr. 40405

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse
Personalkostnader	534	547	-13
Driftskostnader	172	258	-86
<b>Totale kostnader</b>	<b>707</b>	<b>805</b>	<b>-98</b>

Prosjektet benyttet mindre fremmed tjeneste enn budsjettet bl.a. på grunn av at prosjektlederen hadde kunnskap og utstyr til selv å ferdigstille alle brosjyrer og undervisningsark.

## PALS implementering Prosjekt nr. 40505

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Salg undervisningsmaterieill	-228	-280	52	
Personalkostnader	698	728	-30	134
Driftskostnader	1 021	1 093	-71	537
<b>Totale kostnader</b>	<b>1 719</b>	<b>1 821</b>	<b>-102</b>	<b>671</b>
Sum	1 491	1 541	-50	

Brukt mindre fremmedtjenester enn budsjettet.

## Avd. 41 PMTO regionkoordinatorer, Kommuneimplementering

### AVDELING 41 – PMTO REGIONSKOORDINATORENE

Alle tall i hele 1 000 kr

	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Differanse	Regnskap 2005
Inntekt	-10 605	-10 605	378	-10 341
Personalkostnader	3 826	3 967	-141	3 477
Driftskostnader	4 877	6 260	-1 383	6 053
<b>Totale kostnader</b>	<b>8 703</b>	<b>10 227</b>	<b>-1 524</b>	<b>9 530</b>
Sum	-1 902	-378		-811

#### Lønnskostnader:

Det er budsjettet med administrativ hjelp til regionkoordinatorer, noe de ikke har benyttet seg av i 2006.

#### Driftskostnader:

Driftskostnadene har vært lavere enn budsjettet. Det største avvik her er utgifter til trykking av håndbøker. Det var budsjettet for store opplag av håndbøker som skal brukes i kommunemodellen. De er ferdigstilt, men ikke trykket opp i store opplag. De vil bli trykket opp årlig for å slippe lagerkost etc. Det er et mindre underforbruk på fremmedtjenester. Vi betaler ikke stimuleringsmidler til arbeidsplassen når vi bruker PMTO terapeuter fra barnevernet. Telefonutgiftene har sunket vesentlig. Telefontakstene har gått ned, og vi har fått bedre abonnements ordninger. Region øst bruker møtelokalene til Atferdssenteret til både veiledningsgrupper og større møter, det var budsjettet med at mange av disse møtene skulle skje i leide lokaler. Ansettelser av PMTO konsulenter i alle regioner har minsket reiseutgiftene til Regionskoordinatorer.