



VIRKSOMHETSPLAN | 2011

Virksomhetsplanen beskriver de vesentligste forutsetninger for Meskano AS sin drift i 2011, omfang av driften, mål for attføringsarbeidet, produksjonsmål for produksjonsvirksomhetene samt budsjettall både på overordnet nivå og avdelingsnivå

**Inklusiv
budsjett**

Vedtatt av styret 15. desember 2010.

Innledning	5
Forutsetninger og hovedoversikter	7
Viktige forutsetninger	7
Tiltaksplasser	8
Inntekter	8
Utgifter	9
Hovedtall budsjett	9
Ansatte	9
Ordinært ansatte	9
Tiltaksdeltakere	10
Driftstilskudd for de enkelte tiltak/plasser	11
Attføring	12
Tiltaksplasser i Meskano as	12
Felles mål for alle tiltakene og kriterier for måloppnåelse	12
Om full utnyttelse av plassene	12
Resultat ved avslutning	13
Fornøyde deltagere	13
Avklaring	13
Generelle mål Avklaring	13
Andre mål for avklaring i 2011	13
Arbeidspraksis i skjermet virksomhet (APS)	14
Generelle mål for APS	14
Andre mål for APS i 2011	14
Arbeid med bistand AB	14
Generelle mål for AB	14
Andre mål for AB i 2011	15

Kvalifisering	15
Generelle mål for Kvalifisering	15
Andre mål for kvalifisering i 2011	15
Tilrettelagt arbeid.....	16
Generelle mål for Tilrettelagt.....	16
Andre mål for tilrettelagt i 2011	16
Varig tilrettelagt arbeid	16
Generelle mål for VTA	17
Andre mål for VTA i 2011.....	17
Mål for generell styrking av attføringsarbeidet i Meskano.....	17
Praksisplasser internt og eksternt.....	18
APS	18
Avklaring	19
Kvalifisering	19
Arbeid med bistand	19
Varig tilrettelagt arbeid	19
Tilrettelagt arbeid.....	19
Mål	20
Produksjonsavdelingene	20
Avdeling lettere produksjon.....	20
Avdeling kafe.....	20
Avdeling tre.	21
Snekkerproduksjon	21
Vedproduksjon.....	22
Montasjen.....	22
Service.....	23
Avdeling attføring.....	23

Hovedtall produksjonsvirksomhetene.....	23
Lånegjeld.....	25
Kommentarer.	25
Budsjett – talldelen	27
Årsplan meSkano 2011	31
Vedlegg 1.....	33

Innledning

Meskano sitt formål er avklaring, opplæring og formidling av personer fra passive ordninger til et ordinært arbeidsmarked og sørge for etablering og drift av varig tilrettelagte arbeidsplasser. Selskapet skal drive etter retningslinjer for arbeidssamvirkebedrifter og AMB-bedrifter.

For å ivareta dette arbeidet, har bedriften ansatt veiledere, arbeidsledere og administrativt personell, samt etablert flere virksomheter med egenproduksjon og etablert kontakt og praksisplasser i bedrifter i det ordinære arbeidsliv.

NAV er selskapets største kunde, og selskapet må gjennom sin drift og disposisjoner innrette seg slik at deres krav og forventninger til leveranse av tjenester og resultater blir innfridd. Som bakgrunnsteppe kan det derfor være formålstjenlig å ta med hovedmålene for NAV i perioden 2010-2011 som er:

- Flere i arbeid og aktivitet og færre på stønad
- Rett tjeneste og stønad til rett tid
- Et velfungerende arbeidsmarked med høy yrkesdeltakelse
- God service tilpasset brukernes forutsetninger og behov
- En helhetlig, effektiv og brukerorientert arbeids- og velferdsforvaltning

Fra NAV sin side påpekes det at hovedmålene vil ha stor betydning for deres samarbeide med tiltaksarrangørene.

På landsbasis er det i statsbudsjettet lagt inn bevilgninger som skal gi rom for å gjennomføre et gjennomsnittlig nivå på om lag 71 200 tiltaksplasser i 2011

- 51 900 tiltaksplasser beregnet rettet inn mot personer med behov for tilpasset innsats
- 19 300 tiltaksplasser er beregnet rettet inn mot personer med standard og situasjonsbestemt innsats

Dette er en reduksjon med 3 800 tiltaksplasser eller om lag 5 prosent sammenlignet med år 2010. Reduksjonen er i sin helhet tatt ut på tiltaksplasser for personer med behov for tilpasset innsats. Totalt utgjør reduksjonen for slike plasser om lag 7 prosent.

Når det gjelder Hedmark er det fordelt midler for 2011 som skal gi rom for å gjennomføre et gjennomsnittlig nivå på om lag 2920 tiltaksplasser pr. måned.

- 711 tiltaksplasser i snitt pr mnd er beregnet rettet inn mot personer med standard og situasjonsbestemt innsats
- 2209 tiltaksplasser i snitt pr mnd er beregnet rettet inn mot personer med behov for tilpasset innsats

Dette er en reduksjon med 350 tiltaksplasser i snitt pr måned eller om lag 10 prosent sammenlignet med år 2010. Reduksjonen i sin helhet tatt ut på tiltaksplasser for personer med behov for tilpasset innsats. For Meskano har NAV redusert antall APS-plasser med syv samt og en avklaringsplass.

I Hedmark benyttes midler til arbeidsmarkedstiltak i større grad til institusjonelle tiltaksplasser (tilpasset innsats) enn midler til tiltaksplasser rettet inn mot personer med standard og situasjonsbestemt innsats. Meskano må være forberedt på at NAV Hedmark kan gjennomføre en ytterligere omfordeling av institusjonelle tiltaksplasser til fordel for "frie" midler.

Dette kan være utfordrende signaler for selskapet og som gjør at vi må være forberedt på endringer. Dette innebærer bl.a at selskapet må markedsorientere og tilpasse seg slik at det kan stå i mot konkurranse fra andre aktører og forbli den ledende leverandør av individuelt tilrettelagte attføringstjenester i regionen. Dette gjelder både i forhold til tiltaksstruktur og tilbud. Samtidig må selskapet levere attføringstjenester av høy kvalitet og i stor grad nå de resultatkrav oppdragsgiverne forventer.

Møte med nye utfordringer krever endringsvilje, innsats, helhetstanke og vilje til å dra i samme retning fra alle i organisasjonen. Samtidig må bedriften satse bevisst på kompetansehevende tiltak innenfor attføringsarbeidet og få til hensiktsmessige og gode samarbeidsrelasjoner med andre instanser.

Forutsetninger og hovedoversikter

Viktige forutsetninger

I foreliggende virksomhetsplan inklusive budsjett er det lagt til grunn følgende forutsetninger:

- Bedriften skal drive utførelsesarbeide innenfor de rammer (kravspesifikasjoner og antall tiltaksplasser for ulike tiltak) NAV har godkjent samt mindre særavtaler med kommuner.
- Bedriften skal drive egenproduksjon innenfor snekkervirksomhet, produksjon/montasje av spark, produksjon av villmarkspanel, produksjon av ved, montering av saksestativ, servicetjenester som plenklipping, søppeltømming og makulering, produksjon av keramikk og tekstiler, budbiltjenester samt kafe og cateringvirksomhet.
- Lønnskostnader tilsvarende 20,4 årsverk for 22 ordinært ansatte samt generell lønnsvekst på 4% med 5/12 virkning, dvs. fra 1. august. 19,9 årsverk fra 01.07.2011 for 21 ansatte.
- Pensjonspremie tilsvarende 13% for arbeidsgiver og 2% for arbeidstakere.
- Bedriften skal nå de produksjonsmål som er satt for hver enkelt produksjonsvirksomhet.
- Bedriftens priser på varer og tjenester er lagt inn i forhold til fremforhandlede priser høsten 2010, mens det for noen produkter er 4% påslag.
- Kostnader til husleie og energi er lagt inn i forhold til inngåtte leiekontrakter og erfaringstall.
- Investering i ventilasjonsanlegg SIVA. For øvrig ingen investeringer ut over mindre håndverktøy, datamaskiner mv.
- Målrettet kompetanseheving for om lag 100 000 kr.
- Alle ansatte følger de standarder og rutiner/prosedyrer som er nedfelt i kvalitetssikringssystemet Equass.
- Alle ansatte følger opp de standarder og rutiner/prosedyrer som er nedfelt i internkontroll for helse, miljø og sikkerhet.
- Interne produksjonsvirksomheter skal ha reelle bedriftsmiljøer. Den enkelte deltaker skal ha utfordringer tilpasset den enkeltes forutsetninger.

Tiltaksplasser

Bedriften driver attføringsarbeide for tiltaksdeltakere innenfor følgende tiltaksplasser:

Tiltak	Antall godkjente tiltaksplasser NAV
Avklaring i skjermet virksomhet	5 tiltaksplasser (6 plasser i 2010)
Arbeidspraksis i skjermet virksomhet	15 tiltaksplasser (22 plasser i 2010)
Arbeid med bistand	12-15 tiltaksplasser (1 veileder)
Varig tilrettelagt arbeide	37 tiltaksplasser
Kvalifisering i AMB	12 tiltaksplasser
Tilrettelagt arbeid i AMB	5 tiltaksplasser

I tillegg er det inngått avtale direkte med kommuner om 4 tiltaksplasser innenfor varig tilrettelagt arbeid.

Inntekter

Selskapets inntekter kommer fra driftstilskudd til tiltaksplasser (NAV og kommuner) samt inntekter fra salg av egenproduserte varer og tjenester. Det er forutsatt fulle tilskudd gjennom hele året for alle tiltakene. For tiltakene kvalifisering og tilrettelagt arbeid er det gjort fratrukk i tilskuddene med 15% for å dekke opp bortfall ved fravær mv. Samlet inntekter fra driftstilskudd er budsjettert med 13 988 511 kr. og som er en nedgang på om lag 1.5 mill. i forhold til 2010. Nedgangen skyldes reduksjon i syv APS-plasser samt at det er tatt høyde for bortfall av tilskudd ved fravær mv, jfr. over.

Det er i virksomhetsplanen lagt til grunn at bedriften fortsetter sin egenproduksjon innenfor de samme kjerneområder som i 2010. Det betyr produksjon av treprodukter (kjøkkeninnredninger, skapdører, bord/benker mv), leieproduksjon (spark, villmarkspanel, tørkestativ), produksjon av keramikk og noe tekstil, produksjon av ved, kafedrift og servicetjenester (makulering, plenklipping, budtjenester, opprydding).

Inntekter fra egenproduserte varer og tjenester er budsjettert med 11 078 000 kr. som er en samlet nedgang på om lag 0,5 mill kr. i forhold til 2010. Den vesentligste årsaken til reduksjonen er lavere inntektsanslag i snekkervirksomheten.

I foreslåtte budsjett for 2010 er inntekstfordelingen 55,8% i driftstilskudd og 44,2% i salgsinntekter .

Utgifter

På utgiftssiden dominerer lønnskostnadene med 60,5 % alle inntekter (71,4% i forhold til dekningsbidraget). Vareforbruk utgjør vel 15,2 % av alle inntekter (34,4% av salgsinntekter) og andre kostnader utgjør 22,1% (26,1% i forhold til dekningsbidraget).

Netto finansutgifter er budsjettert med vel 390 000 kr.

Budsjettforslaget legges frem med et mindre overskudd på 152 522 kr. Styret har imidlertid signalisert forventning om bedre resultat i snekkerproduksjonen. Administrasjonen utarbeider plan for forbedringspunkter som både inkluderer attføringsarbeidet og produksjonsresultatet. Det er i foreliggende budsjett ikke lagt inn forventninger om forbedringer. Dette må i tilfelle gjøres under budsjettendringer etter første eller andre kvartal.

Hovedtall budsjett.

Samlet for hele virksomheten foreslås følgende hovedtall i budsjettet for 2011

BUDSJETT 2011			
	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2009	2010	2011
Salg	-9 301 850	-11 567 300	-11 078 000
Driftstilskudd	-15 483 705	-15 444 908	-13 988 511
Sum varer/tjenester	-24 785 555	-27 012 208	-25 066 511
Vareforbruk	3 305 006	4 183 764	3 813 852
Lønnskostnader	15 430 789	16 450 456	15 167 572
Andre kostnader	5 775 620	5 598 300	5 541 000
Driftsresultat	-274 140	-779 668	-544 087
Finanskostnader netto	439 530	503 873	391 565
Resultat	165 390	-275 815	-152 522

Ansatte.

Bedriften har både ordinært ansatte (administrativt personell, veiledere og arbeidsleder) samt tiltaksdeltakere som har ansettelsesforhold til bedriften.

Ordinært ansatte

Det er budsjettert med 20,4 årsverk fordelt på 22 ordinært ansatte. Nedleggelse av bakerivirksomheten medfører at det er budsjettert med 19,9 årsverk fordelt på 21 ansatte fra

01.07.2011. Tilsvarende tall for 2010 var 22,8 årsverk fordelt på 25 ordinært ansatte. Det innebærer en samlet reduksjon på 2,8 årsverk. Avdelingsvis fordeles ansatte slik:

Administrasjon: 2 årsverk

Avdeling lettere produksjon (keramikk): 2.34 årsverk (1,8 årsverk i 2010)

Avdeling kafe: 3.46 årsverk (5,0 årsverk i 2010) 2,96 fra 01.7.2011

Avdeling tre: 8.6 årsverk (8,6 årsverk i 2010)

Avdeling attføring: 4.0 årsverk (5,4 årsverk i 2010).

Dessuten er det i budsjettet lagt inn 0.45 årsverk til ekstrahjelp fordelt på kafe og butikken (0.60 årsverk i 2010). Endringene mellom lettere produksjon og kafe henger sammen med omfordeling av personellresurs ved midlertidig reetablering av tekstilproduksjon samt reell nedgang i kafedriften knyttet til avvikling av kantinedrifta i Næringshagen. Når det gjelder avdeling attføring, er det en reell nedgang på 1.4 årsverk. Styret har som mål å styrke attføringsarbeidet med en veilederstilling. Økonomiske forutsetninger for dette henger bl.a sammen med resultatforbedringer særlig i snekkerproduksjonen. En ny veilederstilling er ikke lagt inn i foreliggende budsjettforslag. Regnskapstjenester leies inn for om lag 170 000 kr.

Ved lønnsberegning er tatt utgangspunkt i dagens lønnsnivå og lagt inn 4% generell lønnsvekst gjeldende i 5 måneder. Regjeringen forventer i 2011 fortsatt en moderat lønnsvekst.

Tiltaksdeltakere

Tiltaksdeltakere innenfor tiltakene tilrettelagt arbeide (TA) , kvalifisering og varig tilrettelagt arbeide (VTA) har formell ansettelsesavtale med Meskano og mottar lønn etter tariff. For TA-deltakere ligger gjennomsnittlig lønn på om lag 270 000 kr. pr. år pluss sosiale utgifter. For kvalifisering utbetales timelønn varierende fra 112 kr. til 118 kr. For VTA-deltakere utbetales oppmuntringsponger tilsvarende 21 kr. pr. time. I tillegg får VTA-deltakere utførestønd fra NAV.

I tabellen nedenfor er det utarbeidet en oppstilling over tiltakene, antall plasser og opplysning om det utbetales lønn eller ikke fra bedriften. I budsjettet er det som tidligere omtalt, lagt til grunn at selskapet fyller opp det antall plasser på de ulike tiltakene bedriften har fått godkjent hos NAV med unntak av kvalifisering og tilrettelagt arbeid.

Tiltak	Antall	Lønn fra bedriften/oppmuntringspenger
Tilrettelagt arbeide	5	Ja
Kvalifisering	12	Ja
APS	15	Nei
Arbeid med bistand	12-15	Nei
Avklaring	5	Nei
VTA – fra NAV	37	Ja
VTA - kommunale	4	Ja

Driftstilskudd for de enkelte tiltak/plasser

Driftstilskuddet fra NAV (og kommuner) for de enkelte tiltakene er som følger:

Tiltaksplass	Tilskuddsbeløp Pr. måned	Tilskuddsbeløp (årsbeløp)	Antall plasser	Totalt
VTA NAV	10 685	128 220	37	4 744 140
VTA Kommunalt tilskudd	2 671	32 052	37	1 185 924
VTA kommunale	9 541	114 492	4	457 968
Avklaring	10 805	129 660	5	648 300
APS	13 472	161 664	15	2 424 960
AB	51 582	618 984	12-15	618 984
Kvalifisering Lønntilskudd	16 083	192 996	12	2 315 952
Kvalifisering attføringstilskudd	8 187	98 244	12	1 178 928
Tilrettelagt arbeid lønnstilskudd	16 083	192 996	5	964 980
Tilrettelagt arbeid attføringstilskudd	2 293	27 516	5	137 580

Mrk. For AB får selskapet driftstilskudd for en veileder. For VTA, avklaring og APS for antall godkjente plasser og for kvalifisering og tilrettelagt arbeide for brukte plasser. For kvalifisering og tilrettelagt arbeid er budsjettert tilskuddsbeløp redusert med 15% for å ta høyde for fravær mv. Dette utgjør om lag 690 000 kr. Driftstilskuddene er i sin helhet budsjettert på avdeling attføring hva gjelder avklaring og arbeid med bistand. For VTA er 10% budsjettert på avdeling attføring mens 90% er lagt på produksjonsavdelingene. For APS er 20% for 10 deltakere og 100% for 5 deltakere budsjettert på avdeling attføring – resten på

produksjonsavdelinger. For kvalifisering er tilskudd tilsvarende 100% for 5 deltakere budsjettert på avdeling attføring – resten på produksjonsavdelinger.

Attføring

Attføring er bedriftens formål og har som hovedmålsetting å motivere, kartlegge, kvalifisere og formidle arbeidssøkere til det ordinære arbeidsliv eller egenfinansiert utdanning. Samtidig drifter bedriften også varig tilrettelagte arbeidsplasser for personer som er innvilget uførepensjon.

Tiltaksplasser i Meskano as.

Meskano AS er som tiltaksbedrift godkjent av NAV for 86 (til 89 jfr. AB) plasser i arbeidsrettede tiltak jfr. oversikter ovenfor.

Til orientering får bedriften i tiltaket Arbeid med bistand (AB) tilskudd fra NAV som dekker lønns og driftsutgifter til en veilederstilling. Det er ikke definert noe absolutt tall for hvor mange plasser dette tilsvarer, men i godkjenningsbrevet fra NAV er 12-15 deltagere ansett som realistisk.

Felles mål for alle tiltakene og kriterier for måloppnåelse

Det er utarbeidet tre felles generelle mål for alle tiltakene. Alle tiltakene har sine særtrekk og måltallene varierer mellom tiltakene. Måltallene er ført opp under det enkelte tiltaket. De generelle målene er:

1. full utnyttelse av tiltaksplassene.
2. flest mulige aktive løsninger ved avslutning av tidsbestemte tiltak.
3. flest mulig deltagere skal være fornøyd med tilbudet i tiltaket.

I tillegg til de generelle målene, er det også satt mer spesielle arbeidsmål for det enkelte tiltaket.

Om full utnyttelse av plassene

Bedriften bruker utnyttelsesgrad på hvert tiltak som måltall og velger å bruke tallet som registreres ved årets slutt. Det gir ikke et presist gjennomsnittsmål for hele året, men for alle praktiske formål gir det et godt bilde på utnyttelsesgraden. Målet er som nevnt full utnyttelse av alle plasser. Dette er i tråd med nasjonale velferdspolitiske retningslinjer som sier at

tiltaks plasser skal være et knapphetsgode. Ikke benyttede plasser er da en indikasjon på at tilbudet ikke fyller et behov, eller at tilbudet er i utakt med interessepartnernes forventninger.

Resultat ved avslutning

Ved avslutningen av tidsbestemte tiltak opereres det grovt mellom aktiv og ikke aktiv løsning. Se vedlegg for spesifisering av de forskjellige underkategoriene.

Aktiv løsning tilsier at deltager får en jobb, starter et utdanningsløp, eller fortsetter i et annet arbeidsrettet tiltak.

Fornøyde deltagere

Fornøyde deltagere indikerer at tilbudet er nyttig og ettertraktet. Ved avslutning av tiltaket får alle deltagere tilbud om å evaluere tiltaket anonymt og denne evalueringen legges til grunn for resultatene.

Avklaring

Avklaring er et tiltak som tilbys arbeidssøkere som har et større behov for avklaring av sin situasjon i forhold til arbeidslivet enn det NAV kan tilby. Avklaring varer som hovedregel 4 uker, med mulighet til forlengelse i ytterlige 8 uker hvis det er behov for det. Målet med avklaring er at deltager gjennom kartlegging, veiledning og eventuelt utprøving, skal komme fram til en handlingsplan som viser veien til arbeid, utdanning eller andre løsninger. Meskano avgir en rapport til NAV som beskriver avklaringsarbeidet og med anbefalinger om tiltak eventuell bistand deltager trenger for komme i arbeid eller stå i arbeid.

Generelle mål Avklaring

Generelle mål for avklaring er at:

1. avklaringsplassene skal utnyttet 100%.
2. 50% av deltagerne skal avslutte til en aktiv løsning.
3. 60% av deltageren skal være fornøyd med tilbudet de har mottatt.

Andre mål for avklaring i 2011

Bedriften har mål om å styrke samarbeidet med lokale NAV kontorer og andre eksterne aktører for å gi et best mulig avklaringstilbud til deltagere.

Fra 2011 kan bedriften tilby egen metodikk for arbeidsevnekartlegging. Dette kan bestilles spesielt av NAV eller andre instanser. Målet for 2011 er å markedsføre dette tilbudet til lokale NAV kontorer.

Arbeidspraksis i skjermet virksomhet (APS)

Arbeidspraksis i skjermet virksomhet er et arbeidsrettet tiltak for personer som vil styrke sine muligheter til å komme i arbeid eller utdanning. Deltager skal få tilrettelagt arbeidstrening med bred og tett oppfølging.

Meskano legger til rette for arbeidspraksis både i egen virksomhet og i samarbeid med private og offentlige virksomheter i regionen.

APS kan vare i inntil et år, med mulighet til et års forlengelse hvis det er behov.

Generelle mål for APS

Generelle mål for arbeidspraksis i skjermet virksomhet er at:

1. alle APS plasser utnyttes 100%.
2. 50% av deltagerne skal avsluttes til en aktiv løsning.
3. minst 60% av deltagerne er fornøyd med tilbudet de har mottatt.

Andre mål for APS i 2011

Alle deltagere i APS vil få tilbud om Smart økonomi kurs, samt systematisk veiledning om helse, kosthold, mosjon og bevegelse samt fag- og yrkesveiledning.

Målet er at flest mulig deltar i disse tilbudene som i hovedsak organiseres som gruppetilbud.

Arbeid med bistand AB

Arbeid med bistand skal gi hensiktsmessig og nødvendig bistand med sikte på å integrere personer med nedsatt arbeidsevne i arbeidslivet. Tiltaket skal hjelpe deltager ut fra egne evner, behov og interesser til å finne og stå i egnet arbeid. Tiltaket kan vare inntil tre år.

Generelle mål for AB

Generelle mål for arbeid med bistand er at:

1. bedriften i snitt har minimum 10 deltagere i AB.
2. 60% av deltagerne skal avsluttes til en aktiv løsning.

3. minst 60% av deltagerne er fornøyd med tilbudet de har mottatt.

Andre mål for AB i 2011

Deltagere i tiltaket AB skal ikke være lengre i tiltaket enn nødvendig. Hvis en deltager er i et arbeidsforhold hvor både deltager og arbeidsgiver er fornøyd, skal Meskano og deltager jobbe for ansettelse. Hvis det fra arbeidsgiver side ikke er mulig eller ønskelig med ansettelse, skal arbeidspraksisen innen rimelig tid avvikles. Meskano og deltager skal da sammen søke etter andre arbeidsplasser.

Dette er i tråd med forventninger fra NAV sentralt og lokalt, slik de er uttrykt i vår avtale med NAV.

Kvalifisering

Kvalifisering i arbeidsmarkedsbedrift har som mål å gi deltagere høyere reell og formell kompetanse. Denne kompetansehevingen skal skje gjennom tilrettelagt opplæring og arbeidstrening i reelle bedriftsmiljøer i arbeidsmarkedsbedriftens regi. Deltagere i kvalifisering er midlertidig ansatt i bedriften. Ansettelsen gjelder for to år, med mulighet for forlengelse hvis det er nødvendig for å fullføre fagbrev.

Kvalifisering kan også skje gjennom at deltager leies ut til en ekstern virksomhet. Innsøking til kvalifisering skjer ofte i tett samarbeid med lokale NAV kontorer.

Generelle mål for Kvalifisering

Generelle mål for kvalifisering er at:

1. alle kvalifiseringsplassene utnyttes 100%.
2. 70% av deltakerne skal avsluttes til aktiv løsning.
3. minst 60% av deltagerne er fornøyd med tilbudet de har mottatt.

Andre mål for kvalifisering i 2011

50% av deltagerne skal være i ekstern kvalifisering. Alle som har mulighet skal kunne tegne lærlingekontrakt.

I løpet av året vil meskano prøve å tegne samarbeidsavtaler med eksterne bedrifter som sikrer større bredde i virksomhetens fag og yrkestilbudet.

Alle deltagere i Kvalifisering vil få tilbud om smart økonomi kurs, samt systematisk veiledning om helse, kosthold, mosjon og bevegelse samt fag- og yrkesveiledning. Målet er at flest mulig deltar i disse tilbudene som i hovedsak organiseres som gruppetilbud.

Tilrettelagt arbeid

Tilrettelagt arbeid i arbeidsmarkedsbedrift tilbys personer hvis muligheter for å skaffe ordinært arbeid anses som små. Arbeidet i bedriften skal utvikle deltagers ressurser, og øke yrkeskompetansen gjennom opplæring og produksjon av varer og tjenester. Deltagerne er ansatt i bedriften og har de samme rettigheter og plikter som arbeidstagere i det ordinære arbeidslivet. Ansettelsen er ikke tidsbestemt, men deltager skal jevnlig vurdere sin egen mulighet for ordinært arbeid.

Generelle mål for Tilrettelagt

Generelle mål for tilrettelagt arbeid er at:

1. tiltaksplassene utnyttes 100%.
2. alle deltakerne skal vurdere sine egne muligheter for ordinært arbeid i samarbeide med bedriftens veiledere.
3. minst 60% av deltakerne er fornøyd med tilbudet de mottar.

Andre mål for tilrettelagt i 2011

Alle ansatte som har oppfylt kravene til praksiskandidat skal prøve å avlegge fagbrev i treteknikk i løpet av 2011.

Bedriften har som mål å styrke fokuset på opplæring og tilrettelegging slik at deltagerne i størst mulig grad skal få utnyttet sine ressurser og arbeidsevne.

Bedriften skal ha fokus på hvordan den kan utnytte egne fortrinn og markedsmuligheter for å tilby økonomisk bærekraftige arbeidsplasser innen tilrettelagt. Tilrettelagt arbeid skal ikke finansieres internt av midler fra andre arbeidsrettede tiltak og det er et mål i 2011 å komme dit.

Varig tilrettelagt arbeid

Varig tilrettelagt arbeid er et tiltak som kan tilbys personer med uføretrygd, eller som i nær

framtid ventes å få innvilget varig uførepensjon. VTA skal utvikle og opprettholde deltagers ressurser gjennom tilrettelagt arbeid.

Deltagere på VTA har de samme rettigheter og plikter etter arbeidsmiljøloven som ansatte i ordinære bedrifter, og det skal ligge en arbeidskontrakt til grunn for ansettelsesforholdet.

Tiltaket er ikke tidsbegrenset. Tiltaksdeltakerne mottar bonuslønn pr. arbeidet time.

Generelle mål for VTA

Generelle mål for varig tilrettelagt arbeid er at:

1. alle plassene utnyttes 100%
2. deltagerne skal evalueres og vurdere om det kan være aktuelt med overføring til andre arbeidsrettede tiltak, utdanning eller ordinært arbeid.
3. minst 60% er fornøyd med tilbudet de mottar.

Andre mål for VTA i 2011

VTA-deltakere som ønsker å prøve egne evner og ferdigheter i ordinært arbeid eller utdanning skal få det så langt bedriften finner arbeidsplasser.

Bedriften har flere deltagere i VTA tiltaket enn antall godkjente plasser. Det er ingen god situasjon for bedriften eller innsøkende NAV kontorer og kommunene.

Målet for 2011 er at bedriften vurderer deltagerne i VTA tiltaket i forhold til om de utnytter plassen etter intensjonene. Dette skal skje i samarbeid med ansvarlig NAV kontor og hjemkommune.

Ved ledige plasser bør flere av de som jobber hos oss uten fast plass og som er kvalifisert for tiltaket, få ansettelseskontrakt med meskano.

Målet videre er økt fokus på et bredere og mer sammenhengende VTA tilbud.

Meskano vil i løpet av 2011 etablere tilbud om mosjon/fysisk aktivitet ansatte i VTA.

De vil også få tilbud om Smart økonomikurs samt systematisk veiledning om kosthold og livsstil. Det er et mål at flest mulig deltar i disse tilbudene.

Mål for generell styrking av attføringsarbeidet i Meskano

Det er et mål for bedriften i 2011 å styrke attføringsarbeidet gjennom kompetansehevende

tiltak og sikre tid til og hensiktsmessige og gode samhandlingsrelasjoner mellom alle ordinært ansatte.

Kompetansehevende tiltak vil måtte skje både gjennom intern skolering og eksterne utdanningstilbud.

Bedriften har i budsjettet satt av 140 000 kr. til kompetansehevende tiltak. I 2011 prioriteres følgende:

- Alle ansatte gjennomfører ASVL sitt nettbaserte basiskurs for VTA. Kostnaden er 750 kr. samt tid til gjennomføringen
- Alle veiledere tar attføringsbedriftens basiskurs i motiverende samtaler. Kostnadene er om lag 34 000 kr samt tid til gjennomføringen.
- En veileder sertifiseres for Smart økonomikurs og som innebærer at bedriften har to personer som kan gjennomføre disse kursene. Kostnadene er om lag 12 000 kr. samt tid til gjennomføring
- En eller to ordinært ansatt om å gjennomføre basiskurs i attføring. Kostnadene er om lag 30 000 pr. deltaker samt tid til gjennomføringen.
- En veileder tar innføringskurs i karriereveiledning. Kostnadene er om lag 7 000 kr. samt tid til gjennomføring.

Praksisplasser internt og eksternt

Bedriften benytter i sitt attføringsarbeide praksisplasser både internt i egne produksjonsvirksomheter og eksternt dvs. i det ordinære arbeidsliv. For noen tiltak er det krav om at bedriften skal kunne tilby et visst antall praksisplasser i egne (skjermet) virksomhet. For andre tiltak er det forutsatt praksisplass eksternt og for andre en kombinasjon.

APS

Meskano skal i utgangspunktet kunne tilby 15 arbeidspraksisplasser internt. Disse er pr. dato fordelt med 5 på snekker, 5 på kantine, 2 på montasje, 1 på vedproduksjon og 2 på butikk/tekstil/keramikk. Tallene er veiledende, men ingen avdeling bør belastes urimelig i forhold til disse rammene.

Rammene henger sammen med faktorer som antall arbeidsledere på avdelingen, fysisk plass og mulighet for å gi opplæring og meningsfull aktivitet.

Hvis ønsket og behovet fra deltagers side er overveiende om arbeidspraksis på en avdeling hvor det ikke er ledig plass, har daglig leder ansvar for å vurdere om hensynet til deltager er så tungtveiende at ekstra ressurser eller omrokking av interne ressurser er nødvendig.

Meskano skal strekke seg langt for å imøtekomme det som er best for deltager.

Bedriften legger også til rette for arbeidspraksis i ekstern virksomhet hvis det er ønskelig og mulig for deltager. For mange vil det være naturlig i løpet at APS- tiltaket med utprøving av egne interesser, evner og ferdigheter i ordinære virksomheter.

Avklaring

Avklaring i Meskano er individuelt tilpasset. Hvis arbeidsutøving er en del av avklaringen, vil vi søke å tilrettelegge den internt eller eksternt etter hva som er ønskelig og tjenlig for deltager og henvisende NAV kontor.

Kvalifisering

Meskano kan gi opplæring, arbeidstrening og kvalifisering innen trearbeiderfaget, montasje/serieproduksjon, kjøkken og kantine, butikkarbeid, samt delkompetanse innen lager, transport og logostikk. Gjennom samarbeid med offentlige og private virksomheter kan bedriften også tilby ekstern kvalifisering innen en rekke fag og yrkesområder. Pr dags dato har vi deltagere som har kvalifiseringsløp innen IKT-service faget og institusjonskøkk i eksterne virksomheter.

Av bedriftens 12 plasser til kvalifisering ønsker vi å tilby minimum sju plasser i intern kvalifisering. Ut over det har vi gjennom samarbeid mulighet for ekstern kvalifisering innen de fleste fag i regionen.

Arbeid med bistand

I dette tiltaket er det forutsatt at alle deltakerne har praksisplass eksternt

Varig tilrettelagt arbeid

I hovedsak har alle i dette tiltaket arbeidsplass internt. Pr. dato er det nå 8 på ved, 18 på montasje, 17 på keramikk og 2 på resepsjon/andre oppgaver (overbelegg på VTA).

Tilrettelagt arbeid

Alle fem TA plassene er interne og lagt til snekkerproduksjonen.

Mål

Meskano som tiltaksbedrift har som mål at vårt opplærings og kvalifiseringstilbud skal være i tråd med behov og forventninger først og fremst i det lokale arbeidsmarkedet.

Produksjonsavdelingene

Bedriften produserer selv en rekke varer og tjenester. Egenproduksjonen er et middel for å nå utførelsesmessige mål både i forhold til kartlegging, kvalifisering, motivering og som arena for mer langvarige arbeidstilbud.

Avdeling lettere produksjon

Samlet er det i denne avdelingen budsjettert 690 000 kr i salgsinntekter. Disse er fordelt med 190 000 kr. salg budtjenester, 420 000 kr. i salg egenprodusert keramikk og 80 000 kr. i handelsvarer. Dette er samme anslag som for 2010.

Vareforbruket er budsjettert med 145 000 kr. hvor det er lagt til grunn 25% vareforbruk i keramikkproduksjon og 50% i handelsvarer. Det er budsjettert med 2,34 ordinært ansatte samt 17 VTA-deltakere.

Etter daglig leders vurdering er det potensiale for noe mer produksjon av keramikk, men denne er begrenset i forhold til antall ordinært ansatte og kapasitet på ovner.

Markedsmulighetene vurderes imidlertid som vesentlig større og som indikerer at dette er en bra nisje innenfor VTA/tilrettelagt arbeide med mulighet for vekst.

Produksjonsmål for avdeling lettere produksjon er produksjon av keramikk og tekstilprodukter for 420 000 kr. samt budbiltjenester for om lag 190 000 kr.

Avdeling kafe.

I denne avdelingen er det budsjettert med 2 750 000 kr. i salgsinntekter (2 650 000 kr. i 2010).

Vareforbruket er budsjettert med 1 138 200 kr. dvs. 42% mot 1 139 500 kr. dvs. 43% i 2010.

Det er budsjettert med 3,46 årsverk ordinært ansatte samt 5 APS-plasser. 2,96 årsverk fra 01.07.2011.

Virksomheten i Næringshagen er lagt ned i oktober 2010 og bemanningen er redusert med vel ett årsverk. Nedleggelsen ble gjennomført som resultat av forholdsvis store negative økonomiske resultater over tid samt begrenset verdi som utførelsesarena. Som følge av denne

nedleggelsen er det økonomiske grunnlaget for fortsatt bakerivirksomhet i lokalen ikke til stede. Dessuten ser Energi Eiendom og Næringsshagen etter nye drivere av kantina og som følge av det sier opp leieavtalen med Meskano. Fasilitetene i Rådhuskafeen er ikke store nok til å overta bakerivirksomheten. Som konsekvens av disse forholdene avvikler bedriften bakerivirksomheten i Næringsshagen samt leieforholdet med Energi Eiendom. Dette innebærer at bedriften reduserer ansatte med 0,5 årsverk og i hovedsak kjøper inn ferdig bakverk. I budsjettet er det lagt inn virkning fra 01.07.2011.

Omsetningen i avdeling kafe er foreslått økt med 100 000 kr. selv om drifta i Næringsshagen er lagt ned. Dette er ambisiøst, men etterspørselen etter våre tjenester er økende særlig innenfor catering. Hovedutfordringen innenfor avdeling kafe er utbedring av kjøkkenfasilitetene og dermed bedre mulighetene til å skape gode atfføringsplasser og økt omsetning.

Produksjonsmål for avdeling kafe er salg av mat over disk samt til arrangementer i rådhuset for 1 500 000 kr, kaffe/te for 250 000 kr., kioskvarer for 200 000 kr., catering for 650 000 kr., øl/brennevin for 80 000 kr., aviser for 30 000 kr. samt provisjon av salg av billetter for 40 000 kr.

Avdeling tre.

Avdelingen består av snekkerproduksjon, vedproduksjon, montasje og service. Totalt er det budsjettet med 6 989 500 kr. i inntekter i denne avdelingen mot 7 505 300 kr. i 2010.

Omsetningsanslaget i snekkervirksomheten ble etter første halvår i 2010 nedjustert med 1.6 mill. kr.

Snekkerproduksjon

Snekkerproduksjonen er budsjettet med 4,1 mill. kr. i omsetning.

Vareforbruket er i budsjettet kalkulert til 1 968 000 kr. (48%). Det er satt i gang tiltak for å redusere vareforbruket. Bransjen opererer med vareforbruk i størrelsesorden 33-34%. Som øvings- og utprøvingsarena må Meskano regne med noe høyere forbruk enn dette, men en reduksjon på f.eks 8% vil forbedre resultatet med vel 300 000 kr.

Det er budsjettet med 5 årsverk ordinært ansatte innen denne produksjonen inklusive avdelingsleder samt 5 deltakere i TA, 7 i kvalifisering og 5 deltakere i APS.

Hovedutfordringen i snekkerproduksjonen er å skape gode attføringsarenaer med differensierte arbeidsstasjoner med ulik vanskelighetsgrad og krav til forhåndskunnskaper/ferdigheter. Dvs. lage mestringsarenaer både for de som i utgangspunktet har behov for enkelt prosessarbeide, progresjon i attføringsløpet og for de som trenger mer spesialisert kvalifisering. Dessuten å kunne frigi mer av arbeidsledernes tid fra produksjon til veiledning.

Dette forutsetter at bedriften klarer å utnytte produksjonslinja bedre i 2011 enn vi har klart i 2010. 2010 var et innkjøringsår både teknologisk og i forhold til markedet. Kvaliteten på produktene er etter investeringene vesentlig bedre og jevnere. Bedriften har også fremforhandlet to nye kontrakter for serieproduksjon av skapdører. Markedsarbeidet tar tid både i forhold til å skaffe kunder, men også i forhold til å tilrettelegge produksjonen (bestilling og levering av fresestål mv.) og som var forutsetningen. Det ligger forventninger om forbedringer i resultatet, jfr. over.

Produksjonsmål (budsjettforutsetninger) for snekkerproduksjonen i 2011 er 50 kjøkkeninnredninger med gjennomsnittspris 40 000 kr, 5000 skapdører (serieproduksjon) med gjennomsnittspris 350 kr. pr dør samt produksjon av bord/benker/div. snekkerprodukter for 200 000 kr.

Vedproduksjon

I vedproduksjonen er det budsjettert med 780 000 kr i omsetning. Varekostnaden er budsjettert med 292 500 kr eller 50%.

Det er budsjettert med 1 årsverk ordinært ansatte og 7 VTA-deltakere.

Etter daglig leders vurdering fungerer vedproduksjonen som en god tilrettelagt arbeidsplass for nåværende brukere. Kapasitetsutnyttelsen i forhold til tilgjengelig utstyr og bemanning er god. Daglig leder vil imidlertid påpeke at denne produksjonen etter hvert vil trenge oppgraderinger.

Produksjonsmål for denne virksomheten er 15 000 vedsekker (60 liter).

Montasjen

I montasjen er det budsjettert med totalt 1 579 500 kr. i inntekter fra produksjon av spark og villmarkspanel. Dette fordeler seg med 846 000 kr. i produksjon/montasje av spark samt 723 000 kr i villmarkspanel. I denne delen av produksjonen er det underliggende avtaler med henholdsvis NORAX og Alvdal Skurlag som holder råvarer. Det innebærer at Meskano får betalt pr. produserte enhet uten råvarekostnader.

Det er budsjettert med 2 årsverk ordinært ansatte samt 16 VTA-deltakere.

Antall spark som bestilles varierer noe fra år til år. I 2010 ble det etter samtaler med NORAX budsjettert med 12 000 spark. Solid vintervær over store deler av landet medførte imidlertid betydelige etterbestillinger slik at produksjonsmengden i 2010 kom opp mot 15 000 spark. Bedriften lever fortsatt under prispress fra omsetningsleddet og de store omsetningsleddene argumenterer fortsatt med å gå over til importert av sparkers dersom prisforskjellen blir for stor. Høsten 2010 er det kommet en konkurrent på markedet som selger importert spark gjennom nettbutikk.

Produksjonslinja for villmarkshøvel er nå operativ. Det har vært innkjøringsproblemer i 2010 og som ga usikkerhet i forhold til vår evne til å levere ferdige produkter. Denne situasjonen medførte at Alvdal Skurlag ble forsiktige med å selge produktet. Produksjonen siden september har vært jevn og i fin utvikling og som indikerer en produksjonskapasitet som er langt høyere enn de kvanta bedriften nå budsjetterer.

Produksjonsmål for montasjen i 2011 er produksjon/montasje av 13 000 spark og 80 000 løpemeter villmarkspanel.

Service

Innenfor service er det budsjettert med 530 000 kr i inntekter fordelt på servicetjenester (plenklipping, søppelkjøring, makulering) og produksjon av saksestativ. Vareforbruk knyttet til produksjon av saksestativ er 169 000 kr (50%).

Det er budsjettert med 0,8 årsverk ordinært ansatte 1 VTA-plass.

Produksjonsmål for servisevirksomheten er plenklipping, søppelkjøring og makulering for om lag 270 000 kr og produksjon av 1300 saksestativ (tørkestativ).

Avdeling attføring.

Innenfor denne avdelingen er det budsjettert med 351 000 kr. i utleie av arbeidskraft fra tiltaksdeltakere (1950 timer a 90 kr. i gjennomsnitt). For øvrig vises det til eget kapittel om attføringsarbeidet. Det er budsjettert med 4 årsverk som veiledere i denne avdelingen inklusive avdelingsleder.

Hovedtall produksjonsvirksomhetene

Administrasjonen har nedenfor utarbeidet en oversikt over hovedtall knyttet til den enkelte produksjonsvirksomhet. I tabellen er det satt opp inntekter, vareforbruk og dekningsbidrag

samt driftsresultat før inntekter fra driftstilskuddene er fordelt. Deretter vises driftsresultatet etter at driftstilskuddene er tatt hensyn til. Det gjøres oppmerksom på at driftstilskudd er fordelt i forhold til situasjonen nå og at denne kan endres gjennom året. Som en ser, har alle produksjonsområdene negative driftsresultater før tilskuddene er fordelt. Dette er naturlig i denne type bedrift. Spørsmålet er hvor går akseptable grenser. I denne vurderingen må bedriftens behov for økonomiske resultater og behov for utføringsplasser og deres kvalitet og hensiktsmessighet veies opp mot hverandre.

Hovedtall						
produksjonsvirksomhet						
	Keramikk	Snekker	Ved	Montasje	Service	Kafe
Inntekt	-690 000	-4 100 000	-780 000	-1579 500	-530 000	-2 750 000
Varekjøp	145 000	1 968 000	390 000	3 652	169 000	1 138 200
Dekningsbidrag	-545 000	-2 132 000	-390 000	-1575 848	-361 000	-1 611 800
Lønnskostnader	1 852 420	5 443 257	672 152	1 459 540	486 118	1 665 575
Andre driftskostnader	577 000	1 618 700	123 000	1 161 000	75 000	273 300
Sum kostnader	2 429 420	7 061 957	795 152	2 620 540	561 118	1 938 875
Driftsresultat uten tilskudd	1884 420	4 929 957	405 152	1044692	200 118	327 075
Tilskudd	-2 243 681	-3 316 807	-981 611	-2 243 681	-140 230	-786 905
Driftsresultat med tilskudd	-359 261	1 613 150	-576 459	-1 198 989	59 888	-459 830

I tabellen under er det laget en oversikt over inntekter (uten driftstilskudd) og alle kostnader i de enkelte produksjonsvirksomhetene samt beregnet inntekter i prosent av kostnadene. Som en ser varierer denne proSENTSatsen fra 28 til 68. Det bør vurderes om det her skal settes måltall; eksempelvis at alle produksjonsvirksomhetene minimum bør ha salgsinntekter som dekker 50 eller 60% av kostnadene. Det kan også tenkes at måltall skal differensieres mellom virksomheter som primært har VTA-deltakere og andre hvor ”VTA-virksomheter” har lavere måltall.

Inntekter i prosent av kostn. uten tilskudd						
	Keramikk	Snekker	Ved	Montasje	Service	Kafe
Inntekter	-690 000	-4 100 000	-780 000	-1 579 500	-530 000	-2 750 000
Varekjøp	145 000	1 968 000	390 000	3 652	169 000	1 138 200
Lønnskostnader	1 852 420	5 443 257	672 152	1 459 540	486 118	1 665 575
Andre kostnader	577 000	1 618 700	123 000	1 161 000	75 000	273 300
Sum kostnader	2 429 420	9 029 957	1 185 152	2 624 192	730 118	3 076 775
Inntekter i prosent av kostnader uten tilskudd	28,40	45,4	65,81	60,19	72,59	89,38

Lånegjeld

Selskapet har pr. dato 8 980 320 kr. i langsiktig gjeld. Kr. 5 009 860 er knyttet til eiendommen Tomtegata 2 og 3 970 460 kr. er knyttet til endringer i produksjonshallene på SIVA-anlegget samt investeringer i maskiner for 1,3 mill. kr som ble gjennomført i 2010.. I budsjettforslaget er det lagt til grunn 5% rente på alle lån.

Driftskreditten er på 1.7 mill kr.

Kommentarer.

Det fremlagte budsjettet er et konsekvensjustert budsjett basert på driftssituasjonen i 2010, men korrigert for reduksjon i antall tiltaksplasser, redusert bemanning og nedleggelse av kantinedrift i Næringshagen samt avvikling av bakerivirksomhet i nåværende form fra 01.07.2011 . Budsjettet viser et overskudd på vel 150 000 kr. Bedriften er gjennom dette budsjettet i stand til å gjennomføre attføringsarbeidet for deltakerne på en forsvarlig måte.

I budsjett med det lagt inn investeringer for brannsikring i ventilasjonsanlegg på SIVA (kostnad 150 000 – 200 000). For øvrig er det ikke lagt inn noen investeringer i 2011.

Styret har i møte 1.desember signalisert et mål om å styrke attføringsarbeidet med en veilederstilling både ut fra hensyn til kapasitet og til bredde i kompetanse. Stillingen er ikke lagt inn i dette budsjettet og avventes inntil en ser effekter av resultatforbedringer i produksjonen.

Det er økt oppmerksomhet i regionen knyttet til unge brukere av helse- og sosialtjenester og hvor det er behov for arbeidstreningsplasser. Meskano er invitert til foreløpige drøftinger om levere tjenester til denne gruppen og som Meskano stiller seg positive til.

Spørsmål om Meskano kan gi tilbud om dagsenterplasser kan bli aktuelt i løpet av 2011. Dersom Meskano får forespørsler om å etablere slikt tilbud, vil bedriften stille seg positiv til drøftinger. Et slikt tilbud må i så fall etableres på siden av den øvrige virksomheten og med egen økonomi.

Meskano kan gjennom sin kompetanse levere flere betalte tjenester til kommuner, NAV og bedrifter bl.a Smart-økonomi, arbeidsevnekartlegging, karriereveiledning mv.

Bakerivirksomheten er som tidligere omtalt forutsatt lagt ned, jfr. styremøte 1. desember. Økonomisk gir dette bedriften en innsparing i størrelsesorden 200 000 til 250 000 kr. Opphør av bakerivirksomhet får personellmessige konsekvenser ved sannsynlig oppsigelse av en person i 50% stilling.

Snekkerproduksjonen er budsjettert med vel 1,6 mill. kr. i underskudd inklusive tilskudd. Generelt for attføringsbedrifter gjelder at virksomheter med mange kvalifiseringsplasser og tilrettelagt arbeid er krevende å få i økonomisk balanse. Det samme gjelder hos oss. Bedriften gjorde i 2010 en del investeringstiltak for å automatisere (industrialisere) produksjonen bla. motivert ut fra attføringsmessige argumenter. Samtidig ble det igangsatt markedsarbeide for å skaffe seg tilstrekkelige produkter for å utnytte potensialet i omleggingen. Dette har tatt tid. Snekkerproduksjonen gis noe mer tid for å se om omstillingen gir forventede resultater samtidig med at administrasjonen setter i gang et planmessig arbeide for å bedre situasjonen både attføringsmessig og økonomisk. Driftssituasjonen følges nøye første halvår, og styret forelegges ny vurdering i juni 2011.

Budsjett – talldelen

I tabellen nedenfor vises budsjett for 2011 samlet for hele virksomheten.

		Budsjett 2010	Budsjett 2011
	Salgs- og driftsinntekt		
3000	Salg pliktig	-585 000	-780 000
3002	Salg servicegruppen	-270 000	-270 000
3004	Budtjenester	-190 000	-190 000
3010	Pliktig salg innredninger	-4 672 000	-3 800 000
3011	Pliktig salg bord benker	-200 000	-200 000
3013	Pliktig salg hvitevarer	-100 000	-100 000
3015	Villmarkspanel	-750 000	-723 500
3020	Salg keramikk	-420 000	-420 000
3030	Salg mat	-1 400 000	-1 500 000
3031	Salg kaffe/te	-250 000	-250 000
3032	Salg kiosk	-200 000	-200 000
3033	Salg øl	-50 000	-50 000
3035	Salgs vin/brennevin	-30 000	-30 000
3037	Salg catering, lav sats	-650 000	-650 000
3040	Pliktig salg handelsvarer	-80 000	-80 000
3044	Salg saksestativ	-214 500	-260 000
3045	Pliktig salg spark	-713 800	-856 000
	Salgsinntekt, avgiftspliktig	-10 775 300	-10 359 500
3100	Salg aviser	-30 000	-30 000
3111	Personalutleie	-375 000	-351 000
	Salgsinntekt, avgiftsfri	-455 000	-381 000
3450	Driftstilskudd fylke	-15 444 907	-13 988 510
	Offentlig tilskudd/refusjon	-15 444 907	-13 988 510
3705	Provisjonsinntekt kafe	-40 000	-40 000
	Provisjonsinntekt	-40 000	-40 000
3905	Husleieinntekter	-297 500	-297 500
	Annen driftsrelatert inntekt	-297 500	-297 500
	Salgs- og driftsinntekt	-27 012 707	-25 066 510
	Varekostnad		
	Varekostnad	4 183 764	3 813 852
	Dekningsbidrag	-22 828 943	-21 252 658
	Lønnskostnad		
5000	Lønn ledere	7 046 052	6 328 089
	Adm.kostnad fordelt på avd.jfr 5920	997 262	
5010	Lønn brukere	759 859	907 107
5011	Lønn kvalifisert arbeid	2 357 374	2 162 210
5012	Lønn tilrettelagt arbeid	1 121 680	1 015 291

5090	Per. feriepenger	1 502 424	1 384 566
	Lønn til ansatte	13 784 651	11 797 263
5330	Styrehonorar	90 000	90 000
	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	90 000	90 000
5400	Arbeidsgiveravgift	934 985	906 145
5425	Gruppelivsforsikring	20 309	21 192
5426	Yrkesskade- ulykkesforsikring	91 960	86 907
	Arbeidsgiveravgift og pensjonskostnad	1 047 254	1 014 244
5880	Refusjon lønnutgifter	-116 000	-116 000
	Offentlig refusjon vedr. arbeidskraft	-116 000	-116 000
5920	Adm.kostnader fordelt på avd.		1 028 969
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	1 409 051	1 143 095
5990	Annen personalkostnad	234 500	210 000
	Annen personalkostnad	1 643 551	2 382 064
	Lønnskostnad	16 450 456	15 167 572
	Driftskostn. og av- og nedskrivninger		
6000	Avskrivning bygninger	740 000	1 120 700
	Avskrivninger	740 000	1 120 700
6100	Frakt/transportkost. salg	16 500	32 500
	Frakt og transportkostnad vedr. salget		32 500
6200	Elektrisitet	485 000	475 000
6220	Andel fyring	370 000	370 000
6250	Drivstoff produksjon	15 000	15 000
6260	Renovasjon. vann avløp produksjon	10 000	10 000
	Energi, brensel og vann vedr. prod.	880 000	870 000
6300	Leie lokaler	1 192 500	1 117 500
6320	Renovasjon/vann/avløp	32 500	32 500
6322	Renovasjon fakt fra Fias AS	5 000	5 000
6360	Renhold	56 000	56 000
6390	Andre kostnader lokaler	49 000	35 000
	Kostnad lokaler	1 335 000	1 246 000
6400	Leie maskiner	76 000	71 000
6405	Arrangementer	5 000	5 000
6425	Leie linje LAN-LAN	15 000	15 000
6430	Leie terminal	57 200	57 200
6435	Leie web/email	20 000	20 000
6440	Leie transportmidl.	50 000	50 000
	Leie maskiner, inventar o.l	223 200	218 200
6500	Verktøy	202 000	105 000
6540	Inventar	140 000	108 000

6551	Datautstyr	105 000	95 000
6552	Programvare anskaffelse	20 000	20 000
6553	Programvare årlig vedl.hold	15 000	15 000
6560	Rekvisita	54 000	47 500
6570	Arbeidstøy/verneutstyr	90 000	91 000
6572	Arbeidsklær, ikke oppg.pl.	21 000	18 000
	Verktøy, inventar ,mv som ikke	647 000	499 500
	aktiveres		
6600	Rep/vedlikehold bygninger	79 000	69 000
6620	Rep/vedlikehold maskiner	189 500	188 000
6630	Vedlikehold inventar/utstyr kontor	20 000	20 000
	Reparasjon og vedlikehold	288 500	277 000
6700	Regnskapshonorar	172 000	172 000
6701	Revisjonshonorar	55 000	55 000
6720	Konsulent tjenester	85 000	45 000
	Fremmed tjeneste	312 000	272 000
6800	Kontorrekvisita	78 500	77 000
6840	Aviser/tidsskrifter/bøker	33 000	33 000
6860	Møter/oppdatering	215 000	150 000
	Kontorrekvisita, trykksaker o.l	326 500	260 000
6900	Telefon	143 500	82 500
6940	Porto	26 000	25 000
	Telefon, port o l	169 500	107 500
	Driftskostn. og av- og nedskrivninger	4 938 200	4 903 400
	Annen driftskostnad		
7000	Drivstoff biler/trsp.midl	37 000	37 000
7020	Vedlikehold biler	53 000	43 000
7040	Forsikringer/avgifter	20 000	20 000
	Kostnad til egne transportmidler	110 000	100 000
7100	Bilgodtgjørelse opg.plikt	107 000	107 000
7140	Reise etter regning	48 000	48 000
7150	Diettgodtgjørelse opg.pl.	35 000	35 000
	Kostn. og godtgj. reise, diett, bil o.l	190 000	190 000
7300	Annonser	137 000	127 000
	Salgs- , reklame- og repr.kostnad	137 000	127 000
7400	Kontingenter	85 000	85 000
	Kontingent og gave	85 000	85 000
7500	Forsikringspremier	60 000	60 000
7560	Servicekostnader	3 600	3 600
	Forsikringer, garanti- og servicekostnad	63 600	63 600
7770	Bank- og kortgebyrer	30 000	30 000

7790	Andre kostnader	27 500	25 000
	<i>Annen kostnad</i>	57 500	55 000
7830	Tap på fordringer	17 000	17 000
	<i>Tap o l</i>	17 000	17 000
	Annen driftskostnad	660 100	637 600
	Driftsresultat	-780 187	-544 087
8055	Renteinntekt kundefordringer	-2 500	-2 500
8070	Andre finansinntekter	-10 000	-10 000
	<i>Finansinntekt</i>	-12 500	-12 500
8151	Rentekostnader faste lån	516 373	404 065
	<i>Finanskostnad</i>	516 373	404 065
	Ordinært resultat før skattekostnad	-276 314	-152 522
	Ordinært resultat	-276 314	-152 522
	Årsresultat	-276 314	-152 522

Årsplan meSkano 2011

Måned	Hva	Dato/frist	Ansvarlig
Januar			
	Rapport fra avd. lederne til dagl.leder sykefravær	15.01.11	Avd.ledere
	Varetelling	10.01.11	Avd.ledere
Februar			
	Foreløpig regnskap 2010	20.02.11	kontorstøtte dagl.leder
	Revisjon	28.02.11	KPMG
	Årsrapport til NAV	28.2	
Mars			
	Ferielister	15.03.11	Avd.ledere
	Styremøte regnskap/årsmelding	16.03	Dagl. leder
	Vernerunde med sjekk av handlingsplan	Ultimo mars	Avd.leder/verneombud
April			
	Generalforsamling	14.04	Daglig leder
	Kvartalsregnskap 1 kv.11	20.04.11	Kontorstøtte
	Internkontroll i avd. HMS	Ultimo april	Dagl.leder
Mai			
	Styremøte bl.a kvartalsrapport 1. kv	11.05	Daglig leder
Juni			
Juli			
	Kvartalsregnskap 2. kv. 11	20.07.11	Kontorstøtte
	Sykefravær klare lister	05.07.11	Kontorstøtte
	Rapport om sykefraværet fra avd.	Ultimo juli	Avd.ledere

	ledere til daglig leder		
August			
	Vernerunde med risikovurdering, evaluering med nye mål	Ultimo aug.	Avd.l., dagl.l., hovedv.ombud
	Styremøte bl.a kvartalsrapport 2.kv	24.08	Daglig leder
September			
Oktober			
	Kvartalsregnskap 3 kv. 11	20.10.11	Kontorstøtte
	Forslag til handl.plan HMS med utbedringer av tiltak	Ultimo okt.	Dagl. leder
November			
	Styremøte, bla. 3. kvartalsr og 1. gangs budsjett	30.11	
Desember			
	Styremøte bl.a budsjettvedtak	14.12	

Styret – gul

HMS – rød

Attføring – grønn

Administrative rutiner - grå

Vedlegg 1.

Oversikt over aktive og passiv løsninger.

Aktiv løsning	Passiv løsning
Ordinært arbeid, uten bruk av lønnstilskudd	Arbeidsledig
Ordinært arbeid med lønnstilskudd fra NAV	Sykdom/medisinsk/sosial rehabilitering
Arbeid/trygd kombinasjon	Søkt/fått uførepensjon
Utdanning, egenfinansiert	Søkt/fått alderspensjon/avtalefestet pensjon
Utdanning, dekket av NAV som Yrkesr.attføring	Institusjonstilbud/plassering
Tiltaket Midlertidig sysselsetting	Flyttet
Tiltaket AMO (arbeidsmarkedsopplæring)	
Kvalifisering i AMB	
Tilrettelagt arbeid i AMB	
AB	
APS	
VTA/PV	
Militærtjeneste	

