

2012

Rapport for 2. Tertial

Innhold

1 INNLEDNING:	3
2 Resultatoppnåelse	4
2.2.2 Lønnsutvikling.....	4
3 Økonomisk analyse.....	6
3.1 Driftsregnskapet	6
3.1.1 Utvikling i skatt og rammetilskudd.....	7
3.1.2 Renter og avdrag	8
3.1.3 Momskompensasjon investeringer	8
3.2 Investeringsregnskapet	9
4 Sentraladministrasjonen	10
4.1.2 Lokalsamfunnsutvikling	11
5 Oppvekst og kultur	12
5.1 Undervisning.....	12
5.1.1 Økonomi	12
5.2 Barnehage.....	13
5.3 Øvrige kulturtilbud, bibliotek og kino.....	14
6 Helse og sosial	15
6.1 Familiesenteret.....	15
6.2 Primærhelsetjenesten	17
6.3 Pleie og omsorg	18
6.3.1 Kommunal andel NAV	20
7 Drift og beredskap.....	21
7.1 Drift.....	21
7.2 Beredskap	22
8 Plan og Utvikling.....	23
9 Havnekassa	25

1 INNLEDNING:

I Berlevåg kommunes økonomireglement står det:

"I løpet av året er det to hovedrapporteringer til kommunestyret, per 30. april og 31. august. Her foretas det en grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. I tertialrapportene skal det fremgå om virksomheten holdes innenfor de vedtatte budsjetttrammene. Dersom det ikke er tilfelle, må det settes i verk tiltak for å gjenvinne budsjettbalansen. Det er sektorlederne i samarbeid med økonomisjefen som har ansvaret for regnskapsrapporten".

Hensikten med rapporten er å gi politikerne større innblikk i driften av Berlevåg kommune, med spesiell vekt på den økonomiske utviklingen. Dette vil forhåpentligvis gi politikerne bedre beslutningsgrunnlag i saker av økonomisk karakter.

Vi minner om det særlige ansvaret de budsjettansvarlige i enhetene har til å påse at en budsjettpost ikke overskrides.

Tertialrapportens oppbygging:

Den økonomiske utviklingen for 2. tertial beskrives ved hjelp av hovedoversikter, diagrammer og kommentarer. Rapportens første del tar for seg utviklingen i kommunens totale økonomi. For å vise utviklingen i økonomien benytter vi hovedoversikt for drift. Denne hovedoversikten er utarbeidet i henhold til forskriftene for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper

Lønnsutviklingen i perioden vises i en egen tabell. Dette fordi lønnsutgiftene er kommunens største utgiftsart.

Ideelt sett skal ca. 63,6 % av lønnsbudsjettet være brukt p.r. 31. august. For de andre utgiftsartene skal ca. 66,7 % av budsjettet være brukt. Dette forutsetter at utgiftene fordeler seg jevnt over året. Dette vil de sjelden gjøre. Noen utgifter kommer bare en gang i året, mens andre kommer tolv eller flere ganger i året. Periodiseringen av budsjettet skal kompensere for dette, men kommunen har dessverre hatt en del problemer med korrekt periodisering

2 Resultatoppnåelse

Kommunestyret vedtok 21.8.2008 målkart for Berlevåg kommune, hvor hovedmålene var

Lokalsamfunnsutvikling

- En attraktiv kommune for innbyggere og besøkende
- Et variert næringsliv

Brukere og tjenester

- Leverer tjenester med vedtatt kvalitet

Organisasjon og medarbeidere

- Organisasjon tilpasset oppgaver og virksomhet
- Kvalifiserte og motiverte medarbeidere

Økonomi

- Økonomisk handlefrihet
- Langsiktig og forutsigbar økonomisk planlegging

Disse faktorene fra målkartet vil være gjennomgangstema i denne tertialrapporten, og enhetene vil kommentere deres måloppnåelse ut fra mål satt i økonomiplanen 2012 – 2015 samt utarbeidede serviceerklæringer.

2.2.2 Lønnsutvikling

Tall i hele tusen	2. tertial 2012			Revidert budsjett	Forbruk i %	Regnskap 2011
	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %			
Lønnsutvikling:						
Fastlønn	29 224	31 247	94 %	49 564	59 %	28 347
Vikarlønn	3 576	2 673	134 %	3 786	94 %	3 423
Variabel lønn	5 318	5 868	91 %	8 138	65 %	4 466
SUM LØNNSUTGIFTER	38 118	39 788	96 %	61 488	62 %	36 236
Sosiale utgifter	3 705	6 550	57 %	9 736	38 %	3 140
BRUTTO LØNNSUTGIFTER	41 823	46 338	90 %	71 224	59 %	39 376
Ref. trygdeforvaltning	-1 477	-1 431	103 %	-1 738	85 %	-1 456
NETTO LØNNSUTGIFTER	40 346	44 907	90 %	69 486	58 %	37 920

(tall i hele 1000)

Totalt sett er det et underforbruk på lønn på i overkant av 1,6 millioner kroner per 2. tertial. Dette skyldes blant annet at det sentrale lønnsoppgjøret først ble utbetalt i september, og lokale forhandlinger ikke gjennomføres før i oktober, med utbetaling i november. Variasjonene mellom fast og vikarlønn skyldes stort sett systemmessige regnskapsføringer, og vil korrigeres internt når de er kvalitetssikret.

Noen enheter har mindreforbruk, men andre har merforbruk på lønn. Årsaken til mer-/mindreforbrukene kommenteres av den enkelte enheten.

Primærhelsetjenesten har fortsatt litt underforbruk på lønn. Dette blir på årsbasis mindre enn anslått, da underforbruket rapportert pr 1. tertial ikke visste seg å være reelt pga for sent innlevert timeliste.

Pensjonsutgiftene (sosiale utgifter) har fortsatt et stort mindreforbruk. Årets reguleringspremie fra KLP blir bokført i september, og er på kr 5 202 000. Fjorårets reguleringspremie var på 3 179 000. Økningen skyldes bakenforliggende, forskriftsbestemte forutsetninger slik at alle nåværende ansatte, tidligere ansatte, pensjonister og etterlatte skal få den pensjonen de har krav på. Ingen av disse faktorene har kommunen selv kontroll over.

2.2.3 Sykefravær

I målkartet ble det under punkt O2, Resultatmål og ambisjonsnivå, satt et mål om at sykefraværet for hele organisasjonen ikke skal overstige 7 %. Sykefraværet totalt sett for organisasjonen var ved utgangen av 2. tertial 9,01 %. Dette er en nedgang i forhold til samme periode i 2011, hvor sykefraværet var 10,7 %.

Lederne kommenterer sykefravær under enhetsrapporteringen.

3 Økonomisk analyse

3.1 Driftsregnskapet

	Regnskap 2012	Buds. 2. tertial	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-2 417 843	-2 534 333	-3 800 000	-2 346 976
Andre salgs- og leieinntekter	-5 457 025	-6 656 875	-9 051 500	-7 121 307
Overføringer med krav til motytelse	-11 123 747	-10 324 917	-13 090 000	-7 131 249
Rammetilskudd	-42 857 038	-41 631 333	-62 447 000	-41 640 836
Andre statlige overføringer	-218 902	-388 333	-479 000	-11 958
Andre overføringer	-5 000	-251 667	-400 000	-82 242
Skatt på inntekt og formue	-11 554 581	-11 702 000	-17 553 000	-11 503 148
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	
Sum driftsinntekter	-73 634 138	-73 489 458	-106 820 500	-69 837 717
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	38 118 130	39 787 303	61 487 500	36 236 731
Sosiale utgifter	3 704 731	6 550 333	9 795 500	3 139 699
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.prod	16 408 858	14 750 083	20 945 000	15 897 973
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteprod.	4 130 293	3 187 583	4 355 500	3 988 082
Overføringer med krav til motytelse	8 177 483	7 179 833	9 144 000	6 671 799
Avskrivninger	0	4 939 000	4 939 000	0
Fordelte utgifter				
Sum driftsutgifter	70 539 495	76 394 136	110 666 500	65 934 284
Brutto driftsresultat	-3 094 643	2 904 678	3 846 000	-3 903 432
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-3 208 247	-3 367 667	-3 701 000	-3 578 876
Mottatte avdrag på utlån	-63 250	-113 333	-170 000	-104 560
Sum eksterne finansinntekter	-3 271 497	-3 481 000	-3 871 000	-3 683 436
Finansutgifter				
Renteutgifter, prov. og andre fin.utg	549 019	762 000	1 524 000	519 894
Avdragsutgifter	1 814 331	1 838 000	3 676 000	1 648 189
Utlån	1 332 930	1 368 000	1 418 000	35 860
Sum eksterne finansutgifter	3 696 280	3 968 000	6 618 000	2 203 943
Sum eksterne finanstransaksjoner	424 784	487 000	2 747 000	-1 479 492
Motpost avskrivninger	0	-4 939 000	-4 939 000	0
Netto driftsresultat	-2 669 859	-1 547 322	1 654 000	-5 382 925
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforbruk	-852 012	-852 000	-852 000	0
Bruk av disposisjonsfond	-409 000	-4 594 500	-4 680 500	-20 000
Bruk av bundne fond	-447 942	-1 503 167	-2 261 500	-1 019 581
Bruk av likviditetsreserven				
Sum bruk av avsetninger	-1 708 954	-6 949 667	-7 794 000	-1 039 581
Overført til investeringsregnskapet	0	180 000	270 000	0
Dekn. av tidl. års retn.m. merforbruk				
Avsetninger til disposisjonsfond	83 850	1 735 667	2 363 000	115 173
Avsetninger til bundne fond	3 438 817	3 477 000	3 507 000	26 063
Sum avsetninger	3 522 668	5 392 667	6 140 000	141 236
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-856 145	-3 104 322	0	-6 281 270

Driftsregnskapet for 2. tertial for Berlevåg kommune viser et underforbruk på 856 000.

Driftsinntektene ligger 140 000 over budsjettet. Det er 1,1 mill i merinntekter i skatteinntekter og rammetilskudd har merinntekter, mens brukerbetalinger ligger 1,2 mill under budsjett. Store deler av dette skyldes periodisering.

Driftsutgiftene er på 70,5 millioner, mens budsjettet er på 76,4 mill. Differansen her skyldes for det meste at avskrivninger er budsjettet, men ikke bokført i perioden. Disse utgjør nesten 5 mill. (motposten kommer igjen under finansutgifter). Som tidligere nevnt er det underforbruk på lønn og pensjon. Resterende gjelder generelt overforbruk på kjøp av varer og tjenester, og viktige faktorer her er blant annet høyt innleie av vikarer ved helseenheten, samt a-konto innbetalinger for Samhandlingsreformen som det ikke var budsjettet med for 2012. I tillegg er det en stor del prosjekter som først vil finansieres ved årsslutt ved bruk av bundne fond.

Netto driftsresultat er på 2,67 mill kroner og utgjør ca 3,63 % av sum driftsinntekter. Dette har økt fra 1. tertial da det var på kun 1,92%. Tilsvarende periode i fjor var netto driftsresultat 5,6 % av sum inntekter. Netto driftsresultat viser hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer etter at driftsutgiftene samt renter og avdrag er betalt. Dette er en indikator for den økonomiske handlingsfriheten til kommunen. I en sunn økonomi bør netto driftsresultat utgjøre 3 – 4 % av driftsinntektene.

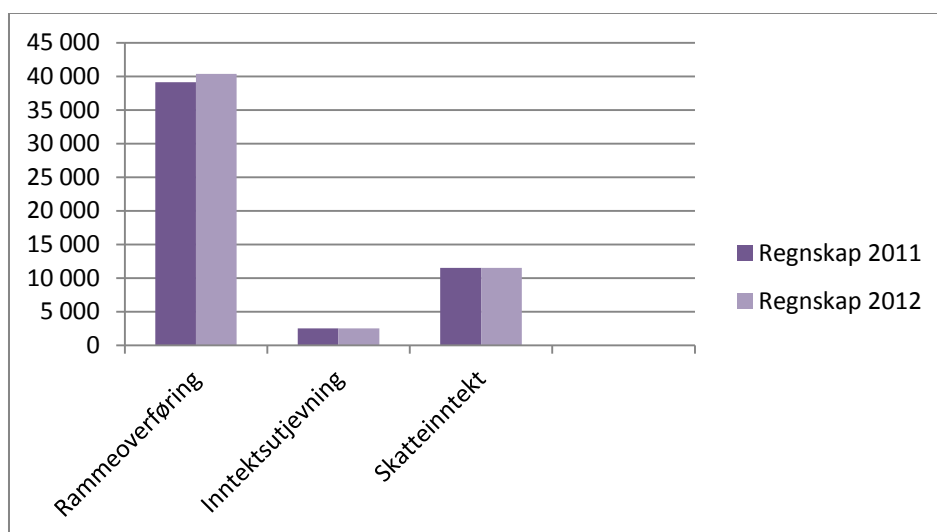
3.1.1 Utvikling i skatt og rammetilskudd

Tall i hele tusen Skatt og rammeoverføring	Regnskap og budsjett for 2012					Regnskap 2. tertial 2011
	Regnskap 2. tertial	Budsjett 2. tertial	Forbruk i % per. budsj	Revidert budsjett	Forbruk i % rev.budsj	
Rammeoverføring	40 359	38 421	105 %	57 632	70 %	39 113
Inntektsutjevning	2 509	3 210	78 %	4 815	52 %	2 527
Skatteinntekt	11 555	11 702	99 %	17 553	66 %	11 503
Sum rammeoverf og skatt	54 422	53 333	102 %	80 000	68 %	53 143

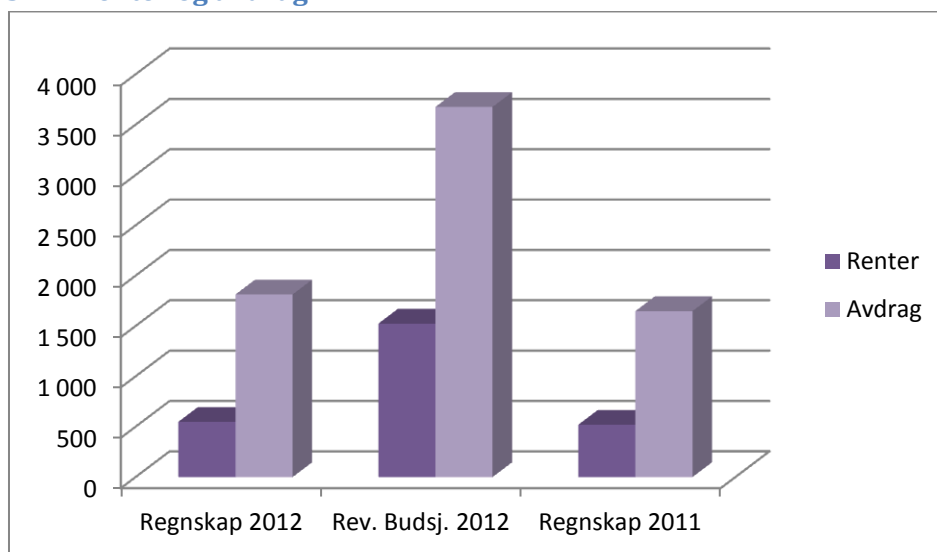
(Tallene er i hele 1000)

Totalt sett har kommunen mottatt 1,1 mill kroner mer i rammeoverføring og skatt enn budsjettet i perioden. Avviket skyldes periodisering av budsjettet. Tabellen viser at kommunen har merinntekter på rammeoverføring, mens mindre inntekter fra inntektsutjevning.

Skatteinntektene ligger 150 000 under budsjett, men dette skyldes periodisering. KS har informert om at kommunene på generelt grunnlag hadde en økning i skatteinntekten i august, noe som primært skyldtes mer konsentrert innbetaling av restskatt. Hvordan skatteinntekten vil bli på årsbasis får vi mer indikasjon på når statsbudsjettet for 2013 legges fram 8. oktober.



3.1.2 Renter og avdrag



Ved utgangen av 2. tertial har kommunen betalt kr 549 019 i renter og 1 814 331 i avdrag på kommunens lån. Sammenlignet med samme periode i fjor er det en økning på kr 195 000.

I 2011 tok kommunen opp årets lån til investeringer i desember, pålydende 4,1 millioner. I 2012 ble årets låneopptak foretatt i mars, pålydende kr 4,3 millioner. Det ble i tillegg tatt opp lån i Husbanken til videreutlån på 2 millioner kroner i 2012. Kommunen avsluttet et lån i DNB i 2011. Pga dette er ikke økningen i avdrag større enn 166 000, til tross for to nye låneopptak i forhold til 2. tertial 2011 og 2. tertial 2012.

3.1.3 Momskompensasjon investeringer

Momskompensasjon investeringer	Regnskap 2. tert 2012	Rev.bud. 2. tert 2012	Hele årets budsjett 2012	Regnskap 2. tert 2011
2. tertial	21	299	448	321

Kommunen har fått inn 21 000 kroner i momsrefusjon fra investeringer tom august 2012. Dette fordi så få av planlagte investeringsprosjekter er igangsatt/gjennomført som planlagt. Inntektsposten reduseres i driftsregnskapet i sak om Budsjettregulering 2.

3.2 Investeringsregnskapet

Følgende prosjekter er utgiftsført i investeringsregnskapet pr 31. august 2012:

Regnskap pr 2. tertial 2012	Regnskap 2. tert. 2012	Budsjett 2012	Avvik fra bud- sjett	Prognose 2012
Investering i anleggsmidler				
Røntgenapparat legetjenesten	0	1 237 000	1 237 000	0
Kjøp av bil vaktmestertjenesten	260 708	300 000	39 292	300 000
Vedlikehold ledningsnett vann	99 598	957 000	857 402	957 000
Vedlikehold avløpsnett	34 576	469 000	434 424	469 000
Helse- og sosialbygg - O2-lager		375 000	375 000	0
Veitrase Polar Berlevåg kongekrabbe		500 000	500 000	0
Veinesveien		200 000	200 000	200 000
Berlevåg skole - prosjektering nybygg	123 523	625 000	501 477	625 000
Utvidelse Vestre Kirkegård	16 480	0	-16 480	1 000 000
Sum	534 885	4 663 000	4 128 115	3 551 000

Kjøp av røntgenapparat legetjenesten:

Prosjektet er satt på vent i påvente av en avklaring fra KS om kommunene skal yte en slik tjeneste i fremtiden (profesjonskamp).

Kjøp av bil til vaktmestertjenesten:

Det er kjøpt bil til vaktmestertjenesten. Det vurderes å gå til innkjøp av en ekstra, billig bil til utbringning av mat ved helsesenterets kjøkken for ubenyttede midler, da Mattilsynet ikke aksepterer bringing av mat i hjemmetjenestens bil som frakter smitteavfall etter sårstell etc.

Vedlikehold ledningsnett vann og avløp:

Aquapartner startet dette arbeidet i sommer, og en stor del er allerede gjennomført. Foreløpig er disse kostnadene beregnet til kr 600 000. Ut fra dette arbeidet er en del andre arbeider og tiltak igangsatt og vil gjennomføres ut over høsten. Pga sykefravær er ikke totale kostnader for 2012 gjennomgått, og evt reduksjon vil tas opp i budsjettregulering 3.

Helsesenter – O2 bygg:

Prosjektet er utsatt til 2013.

Veitrase Polar Berlevåg Kongekrabbe:

Prosjektet er utsatt til 2013.

Påkostning på veien til Veines:

Arbeidet vil bli utført i løpet av oktober.

Berlevåg skole:

Skolebygget er kommet til utlysning av arkitektkonkurranse, gjennomføres oktober 2012. Går alle utlysninger som planlagt og alle vedtak gjøres av politikerne er det klart for byggestart i 2013.

Utvidelse Vestre Kirkegård

Det er igangsatt arbeider med utvidelse av Vestre Kirkegård. Dette er et prosjekt som ble startet i 2010, men ble pga ressursmangel i organisasjonen utsatt. Kontrakt for arbeid er på i underkant av 930 000 pluss evt tilleggsarbeider og prosjekteringsarbeider. Det vil derfor bes om kr 1 000 000 til utvidelse Vestre Kirkegård ved neste budsjettregulering.

4 Sentraladministrasjonen

4.1.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Politiske organer							
Politiske organer	679 879	709 667	-29 788	96	1 077 000	63	692 282
Kommunest./	1 201 654	1 174 333	27 321	102	1 196 500	100	117 680
Revisjon	225 843	218 333	7 510	103	290 000	78	224 886
Kontrollutv.	309 500	308 500	1 000	100	309 500	100	205 522
Nemd Eiendomsskatt	34 409	0	34 409	#DIV/0!	0		0
Sum	2 451 285	2 410 833	40 452	102	2 873 000	85	1 240 370
Sentraladministrasjonen							
Sekretariat/felles.	1 024 879	1 106 333	-81 454	93	1 659 500	62	1 119 612
Servicekontor	1 057 018	1 271 913	-214 895	83	1 994 000	53	10 118 784
Personal	454	0	454		0		457
Økonomi	1 658 628	2 094 495	-435 867	79	3 229 500	51	1 896 421
IKT	1 298 419	1 250 961	47 458	104	1 929 000	67	1 372 689
Sum	5 039 398	5 723 702	-684 304	88	8 812 000	57	14 507 963
Fellesutgifter							
Fellesutgifter	996 218	594 000	402 218	168	891 000	112	1 088 839
Felles forsikringer	398 544	499 000	-100 456	80	510 000	78	395 546
Overformynderi	0	4 000	-4 000	0	6 000	0	279
Sivilforsvaret	8 782	26 667	-17 885	33	40 000	22	31 962
Landbruk/natur og miljø	0	0	0		35 000	0	0
Natur og miljøvern	47 900	30 000	17 900	160	45 000	106	46 400
Støttetiltak bolig	0	0	0		0	0	5208
Lærling	9 698	0	9 698		0	0	170445
Lønnsforhandlinger	0	-8 277	8 277	0	-13 000	0	0
Sum	1 461 142	1 145 390	315 752	128	1 514 000	97	1 738 679
Fellesrådet/andre							
Fellesrådet/andre	1 329 720	1 329 000	720	100	1 772 000	75	1 211 766
Andre trossamfunn	0	0	0	0	43 000	0	7 938
Prosjekter							
Prosjekt omstilling	75 971	0	75 971			0	-33 730
Prosjekt internkontroll	26 929	0	26 929				
Sum	1 432 620	1 329 000	103 620	108	1 815 000	79	1 185 974
Sum Hovedkap 1.1	10 384 445	10 608 925	-224 480	98	15 014 000	69	18 672 986

Avviksanalyse

Hovedkapitlet for fellesutgifter og sentraladministrasjon har totalt et forbruk på 98 % av periodens budsjett.

Politiske organer har et overforbruk som primært skyldes kontingenter og reisekostnader. Det må bes om tilleggsbevilgning for utgifter til Nemda for eiendomsskatt, hvor det har foregått en del kursvirk-somhet i september.

Sentraladministrasjonen har mindreforbruk. Dette skyldes blant annet at servicekontoret har et mindreforbruk som i hovedsak består av KLP og lønn. Mindre forbruk på lønn skyldes streiken. KLP reguleres i høst.

Økonomikontorest mindreforbruk skyldes primært at kursposter som var avsatt til siste fase av innføringen av nytt økonomisystem ikke er benyttet. Etter planen skal denne opplæringen gjennomføres denne høsten, samt at en del annen kursvirksomhet først foretas i november hvert år. Tjenesten ligger også under budsjettet på faste avgifter og lisenser, men disse forventes å være i balanse ved årsslutt.

IKT har pr 2. tertial et lite overforbruk på enkelte poster, deriblant lønn. Dette vil søkes dekkes inn ved overføring fra andre tjenester på kapittel 1

Fellesutgifter har et samlet merforbruk i hovedsak på grunn av tap på fordringer, samt økte utgifter til faste avgifter og lisenser og kontingenter. Kontingenter er engangsutgifter.

Felles forsikringer (personforsikringer) har et underforbruk som følge av at premiene ble lavere enn budsjettet.

Fellesutgifter og natur- og miljøvern har merutgifter som følge av engangsutgifter som ikke er periodisert.

Prosjekt omstilling vil dekke sitt ved bruk av fond omstillingsmidler, mens det må be om tilleggsbevilling til prosjekt internkontroll. Dette gjøres ved budsjettregulering 3, dersom det ikke kan dekkes internt.

4.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Servicekontoret skal være publikums første møte med kommunen, og har som målsetting å gi innbygere og andre den hjelpen de trenger i sitt møte med kommuneorganisasjonen. På servicekontoret skal man være behjelpelig med å svare på spørsmål og henvendelser. Her finner du søknadsskjemaer, serviceerklæringer og annen informasjon tilgjengelig.

5 Oppvekst og kultur

5.1 Undervisning

5.1.1 Økonomi

Økonomisk status for virksomhetene

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Berlevåg skole	7 585 386	7 951 236	-365 850	95	12 359 000	61	7 531 555
SFO	220 616	285 898	-65 282	77	453 000	285 873	285 873
Videregående	115 616	112 580	3 036	103	20 000	578	429 479
Voksenopplæring	-150 796	-49 837	-100 959	303	-8 000	1 885	-149 930
Kulturskolen	303 456	398 785	-95 329	76	623 500	49	344 180
Sum undervisning	8 074 278	8 698 662	-624 384	93	13 447 500	60	8 441 157

Enheten har flere prosjekter med ekstern finansiering.

Avviksanalyse

Avvik ved Berlevåg skole skyldes i stor grad at lønnsoppgjøret ikke er justert i 2. tertial. Poster med merforbruk vil søkes dekket av interne reguleringer innad i tjenesten.

Bemanning i SFO er redusert fra august grunnet et lavere antall barn enn forrige skoleår. Tjenesten har hatt høyere brukerbetalingen enn budsjettert første halvår, men dette vil jevne seg litt mer ut.

Voksenopplæring har fått mer i tilskudd grunnet tilflytting av fremmedspråklige i 2012.

Kulturskolen har hatt noe lavere aktivitet enn planlagt.

5.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Fra høsten 2012 er skolen deltaker i "Ny GIV!" prosjektet, som innebærer at en større lærerressurs settes av til ekstra innsats for å motivere skoletrøtte elever til videregående utdanning.

5.3.1.3 Brukere og tjenester

Berlevåg skole deltar fortsatt i de nasjonale utviklingsprosjektene "Bedre læringsmiljø" og utprøving av arbeidslivsfag.

Satsingen på bedre tilpasset lese- og skriveopplæring (TILSS) fortsetter for 1.-4. trinn.

5.1.4 Organisasjon og medarbeidere

To lærere fullførte videreutdanning i mai, mens to fortsetter videreutdanning ut 2012.

5.1.5 Økonomi

Økonomi håndteres i samsvar med gjeldende rammer.

5.2 Barnehage

5.2.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Berlevåg barnehage	2 184 769	2 547 170	-362 401	86	4 026 000	54	1 937 169
Spesialpedagogisk tiltak	24 367	0	24 367	0	0	0	348 836
Familiebarnehage	167 844	0	167 844	0		0	165 607
Sum	2 376 980	2 547 170	-170 190	93	4 026 000	59	2 451 612

Avviksanalyse

Barnehagen har til nå et positivt resultat. En av årsakene kan være at styrer har forsøkt å spare inn på vikarutgiftene ved å være vikar på basene ved fravær av ulikt slag. En annen er innsparing på lønn der vikar har langt lavere lønn enn personen de vikarierer for.

Pga en langtidssykemelding har barnehagen et underforbruk på fastlønn og et overforbruk på vikarlønn. Samlet ligger lønnskostnadene på barnehageområdet på 63,67 %, noe som er litt under forventet forbruk da lønnskostnader til familiebarnehage er inkludert i disse tallene.

Noen posters overforbruk skyldes periodisering, engangsutgifter og større innkjøp. Videre er aktiviteten på andre bruksposter satt lavt for å klare å dekke inn kostnadene til familiebarnehagen.

Barnehagen har startet prosjekt barnehageutvikling. Prosjektets kostnader dekkes av barnehagens eget fond.

Barnehagen vil forsøke å dekke kostnadene til Familiebarnehagen innen egen enhet. Dersom dette ikke er mulig, vil det bes om tilleggsbevilgning til dette formålet i Budsjettregulering 3.

5.3.2 Lokalsamfunnsutvikling

Barnehagen har fortsatt fokus på kvalitet. I kjølvannet av dette har barnehagen satt i gang et utviklingsprogram med fokus på å snu negativ tenkning til positiv tenkning. Det har vært en samling i august og neste blir i midten av oktober.

Det er ikke ledige plasser i barnehagen. Det har imidlertid vært litt kapasitet i september pga av barn som begynner i oktober. Her har barnehagen tildelt midlertidig halv plass og har også solgt dagplasser. Videre er det tatt inn et utenlandsk barn som er plassert på 4-6 års basen pga av at barnet begynner på skolen neste høst, og må stimuleres på å snakke norsk. Det står 4 søkere på venteliste som ønsker barnehageplass fra dd til januar 2013.

5.3.3 Brukere og tjenester

Barnehagens åpningstid er fortsatt justert etter brukernes behov.

5.3.4 Organisasjon og medarbeidere

I forlengelsen av kommunens omorganisering, ble det satt i gang et utviklingsprogram for de ulike enhetene gjennom konsulentfirmaet Active people. Nå er det barnehagens tur å gå igjennom noe tilsvarende som de andre enhetene har gjennomført.

Styrers ledelsesstudium avsluttes i november.

Det egenmeldte sykefraværet har vært veldig lavt i denne perioden. Vi har fortsatt inne en langtidssykemelding og en kortere sykemelding.

		mai	jun	jul	aug
Barnehage	2012	26,97	13,99	17,86	19,30
	2011	-	-	-	10,5

5.3.5 Økonomi

Barnehagen har til nå god budsjettkontroll. Overforbruket på enkelte poster reguleres innenfor budsjettammen.

5.3 Øvrige kulturtilbud, bibliotek og kino

5.3.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Bibliotek	202 460	244 318	-41 858	83	381 000	53	211 381
Kino	101 456	73 822	27 634	137	116 000	87	103 620
Museum	236 000	236 000	0	0	236 000	100	228 000
Øvrige kulturtilbud	27 683	29 333	-1 650	94	44 000	63	45 874
Sum	567 599	583 473	-15 874		777 000		588 875
Prosjekt sangfestival	371 449	349 267	22 182	106	548 000	68	700 324
Sum	371 449	349 267	22 182	106	548 000	68	700 324

Avviksanalyse

Biblioteket har et mindreforbruk som i hovedsak består av lønn og KLP.

Kinoen har et overforbruk på kr 27 600. Dette skyldes økt aktivitet og mindre reduserte inntekter.

Øvrige kulturtilbud holder seg innenfor de budsjetterte rammene.

Når det gjelder museum har vi brukt 100 %, da det kun faktureres en gang i året.

Prosjekt sangfestival har et overforbruk på kr 22 182. Dette skyldes at kommunen forskutterte en større faktura for Sangraft tidligere i år. Denne skal refunderes.

5.3.2 Lokalsamfunnsutvikling

Kulturenheten skal bidra til et attraktivt lokalsamfunn med gode bibliotekstjenester, en kino som er attraktiv og ikke minst et kulturtilbud som fenger brukere i alle aldersgrupper.

6 Helse og sosial

6.1 Familiesenteret

6.1.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Rus institusjon	266 563	369 239	-102 676	72	574 500	46	6 861
Barnevern	2 614 007	2 141 883	472 124	122	3 308 000	79	2 162 842
Helsesøster	276 076	347 452	-71 376	79	541 500	51	277 207
Helsestasj for ungdom	51 226	81 613	-30 387	63	127 500	40	62 607
Psykisk helsevern	1 580 660	1 560 024	20 636	101	2 378 500	66	1 536 423
PP-tjenesten	470 129	481 803	-11 674	98	745 600	63	466 560
Ungdomsklubb	-96 016	99 758	-195 774	-96	141 500	-68	73 882
SUM	5 162 645	5 081 772	80 873	102	7 817 100	66	4 586 382

Avviksanalyse

Rus institusjon har et underforbruk. Dette skyldes periodisering som i hovedsak skal gå til kjøp av tjeneste fra krisesenteret i Hammerfest kommune. Pga omorganisering vil tjenesten korrigeres for lønn i september. Dette vil medføre at både budsjett og regnskap reduseres.

Barnevern har et overforbruk. Dette skyldes manglende refusjon fra Båtsfjord kommune.

- I deler av denne perioden har vi hatt barn lengre i beredskapshjem enn fosterhjem, der årsaken har vært at Bufetat har slitt med å få tak i permanent fosterhjem. I midten av denne perioden ble barna plassert i permanente fosterhjem, men pga. behov for å dekke tapt arbeidsfor-tjeneste i 3 mnd. etter fosterhjems plassering vil kostnadene fortsatt bli store en tid framover. Dette har vi ikke kunnet forutse, så derfor har det blitt ett kraftig overforbruk på enkelte poster. Kostnadene vil vi kunne korrigere internt innenfor budsjettet.

På nåværende tidspunkt er det ikke behov for tilleggsbevilgning, men det kan komme behov etter hvert. Dette vil da bli tatt opp i Budsjettregulering 3. Vi vet at det vil komme store utgifter på reiser i forbindelse med samvær. Når refusjoner er kommet inn, vil det bli lettere å ta stilling til behov for økt bevilgning.

Helsestasjon for ungdom og **helsesøster** har totalt sett underforbruk. Dette skyldes i hovedsak periodisering og forsinkelser i forhold til installering og leasing av WinMed3.

Psykisk helsevern har overforbruk på kurs- og reisepostene, det har vært vanskelig å holde seg innenfor rammen. Dette overforbruket vil vi foreløpig kunne dekke internt ved regulering.

PP-tjenesten har et lite underforbruk. Innkjøp i forhold til undervisningsutstyr og kartleggingsmateriell gjøres på høsten i sammenheng med skoleåret.

Ungdomsklubben har et underforbruk som skyldes tilskudd på kr 230 000 fra fylkesmann. Disse midlene er "øremerket" vårt rusprosjekt.

Familieenheten har flere prosjekter som det er belastet småbeløp på. Det er behov for tilleggsbevilgning på prosjekt barnevern, som vedrører sak mot Andøy kommune. Saken avsluttes.

6.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Berlevåg familiesenter skal yte tjenester til alle innbyggerne som ønsker og har behov for våre tjenester. Vi skal sørge for et trygt og godt oppvekstmiljø, samt styrke helsa til våre innbyggere. Tidlig innsats og forebygging står i fokus, så derfor må våre tjenester gis innen rimelig tid.

I familiesenteret ser vi at mange sliter av ulike årsaker og derfor har behov for våre tjenester. Flere av våre brukere vil være konstante, og noen saker krever samhandling innad i enheten eller med andre

instanser. Flere innbyggere mangler nettverk og blir ensomme, og noen sliter med rusproblematikk. Det er vanskelig å gi et godt tilbud til disse innbyggerne, da vi har begrensede ressurser og aktivitetstilbud.

Vi opplever også mangel på arbeidsplasser til unge mennesker, og lite nyrekruttering. Innbyggertallet har gått ned i en lengre periode og fødselstallene er lave, men den siste tiden har vi opplevd en liten økning pga. arbeidsinnvandring fra Øst-Europa.

Flere av tjenestene i familiesenteret har hatt stor pågang over lang tid slik at vi har fått noe etterslep. Dette har i stor grad gått utover det forebyggende arbeidet, og det har vært vanskelig å gi hjelp innen rimelig tid. I noen av tilfellene ligger ikke problemet innad i enheten, men at det tar tid å få hjelp fra andre samarbeidsinstanser som f. eks: NAV, BUP, DPS, lege, Barnehabiliteringen og Bufetat. Dette kan sees i sammenheng med samhandlingsreformen, der det gjøres innsparinger i staten og kommunene blir stående mer alene med ansvaret.

6.1.3 Brukere og tjenester

Som tidligere nevnt har vi hatt stor pågang over tid. Og det merkes at vi er "sårbare", da vi er få fagfolk som skal ta oss av mange brukere med ulik problematikk. Noen brukere fordrer betraktelig med ressurser, da de har behov for hjelp og oppfølging kontinuerlig gjennom året.

PP-tjenesten, barnevern og helsestasjon har over lengre tid hatt stor pågang med ulike saker. I tillegg har nye innbyggere fra Øst-Europa har gitt helsesøster mer arbeid i forhold til registrering, vaksinasjoner og oppfølging. Psykisk helsevern har også hatt en større pågang den siste tiden, og opplever legesituasjon som vanskelig pga. lite kjennskap til pasientene og problemer med språk. I tillegg er det vanskelig å få hjelp fra spesialisthelsetjenesten.

Vi må hele tiden gjøre prioriteringer, og det har lett for å bli slik at den daglige driften, med overholdelse av frister etc. blir prioritert slik at forbedringer og langsiktig planlegging blir lidende. I perioder har vi slitt med å holde "hodet over vannet", da pågangen har vært så stor at vi ikke har klart å levere innen frister. Når dette pågår over tid, så vil det selvsagt påvirke kvaliteten på våre tjenester i negativ retning.

Vi er helt avhengige av tett samarbeid mellom tjenestene innad i enheten, samt med våre samarbeidspartnere. Når det blir lang ventetid hos våre samarbeidspartnere blir det utfordrende å gi et helhetlig tilbud, der våre brukere blir godt ivaretatt fordi vi blir stående alene med vanskelige saker over tid. Samtidig blir det utfordrende å drive forebyggende arbeid i form av tidlig innsats, da mye ressurser går bort til annet.

6.1.4 Organisasjon og medarbeidere

Vi har som mål at Berlevåg Familiesenter skal være en god arbeidsplass tilpasset oppgaver og virksomhet, men det ligger store utfordringer for å oppnå dette målet.

Vi sliter med å få Berlevåg Familiesenter til å fungere optimalt, da dagens organisering og rammene ikke gir oss nok ressurser/kapasitet. Vi har sett mange fordeler med sammenslåingen av tjenestene til en enhet, men det finnes også noen utfordringer. Mangel på samlokalisering gjør arbeidet mindre effektivt, samt at det er vanskelig å få en fellesfølelse. I tillegg har det administrative arbeidet i familiesenteret gått noe utover tjenestene i PPT, da samme person skal drifte begge. Det er derfor besluttet at Berlevåg Familiesenter skal legges på "is" fram til det er mulig å ha felles lokale. Dette vil kreve noen organisatoriske endringer. I tillegg stiller samhandlingsreformen krav som gjør at vi må se på hvordan ansvar og ressurser skal fordeles, slik at vi driver i tråd med gjeldene lovverk.

Arbeid med organisasjonsutvikling har vært utfordrende, da vi har hatt noe etterslep, kompliserte saker og stor pågang. Mange har slitt med å holde motivasjon og engasjementet oppe, fordi kraftig reduksjon på budsjettet i forhold til kurs/reiser har gjort det vanskelig å gjennomføre nødvendig faglig påfyll og kompetanseheving. Det finnes stor vilje til kompetanseheving, men økonomien stopper oss. Dette er utfordrende fordi vi hele tiden har nye lovverk og oppgaver å forholde oss til.

Stor pågang over tid og kompliserte enkeltsaker er belastende for de ansatte, men vi har hatt lite sykefravær denne perioden.

6.1.5 Økonomi

Familiesenteret ønsker å drive kostnadseffektivt ut i fra de rammer og lovverk vi må forholde oss til, samt ha en god og langsiktig økonomisk planlegging.

Vi har merket at reduksjon på kurs, møte og reisepostene har vært utfordrende og lite realistisk i forhold til samhandlingsreformen. Uten jevnlig oppdatering og faglig påfyll vil det også være vanskelig å gi gode tjenester over tid, og vi vil slite med å levere oppgaver som vi er lovpålagte. Det er derfor ikke realistisk og forsette med så lavt budsjett. I tillegg vil stor pågang og mangel på kapasitet føre til at vi hele tiden driver med brannsløkking i stedet for forebygging.

De fleste av våre oppgaver er lovpålagte, så derfor er det vanskelig å stramme inn på budsjettet. Men om det kuttes hos oss, så vil de svakeste i kommunen vil bli hardest rammet. På sikt vil det medføre at de blir dårligere, så derfor er det ingen god og langsiktig økonomisk planlegging å kutte hos oss. Det må heller legges vekt på å sikre nok ressurser til kompetanseheving, samt øke bemanningen slik at vi kan forebygge mer.

6.2 Primærhelsetjenesten

6.2.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Fysioterapeut	307 998	264 058	43 940	117	420 000	73	485 030
Legetjenesten	2 149 575	2 845 522	-695 947	76	4 429 000	49	2 690 106
Jordmortjenesten	30 025	103 382	-73 357	29	160 500	19	66 205
Sum	2 487 598	3 212 962	-725 364	77	5 009 500	50	3 241 341

Avviksanalyse:

- Fysioterapeuttjenesten har et overforbruk på sitt budsjett, dette skyldes blant annet innkjøp av behandlingsutstyr for "nye" pasienter som er utløst av samhandlingsreformen. Tjenesten har fått merkostnader for leie av tjenestebolig. Dette foreslås dekket inn av ubenyttede lønnsposter i og med at stillingen ikke ble besatt før i mars.
- Innen brukerbetaling er det foretatt nødvendig opplæring av fysioterapeuten slik at registreringen inn mot HELFO blir riktig. Dette har pr. dd. medført manglende innbetaling fra brukere. Iverksettes fom 1. oktober 2012.
- Fysioterapitjenesten mottar årlig 2 fastlønnstilskudd. Kommunen avventer avklaring om vi mottar hele årets tilskudd, da vi hadde avtale om fysioterapitjeneste også før stillingen ble fast besatt. Ved evt bortfall av inntekter må det tilføres ekstra midler.
- Primærtjenesten har fortsatt et underforbruk på lønnsposten i forhold til 1 tertial, dette skyldes at tjenesten har vært bemannet med kun én lege over tid. Vi har nå greid å etablere "faste" leger som veksler på å dekke tjenesten.
- Pr i dag er brukerbetalingene over budsjett. Helseenheten vurderer å inngå en avtale med Odin Kapital for å innkreve krav for Berlevåg kommune innenfor primærtjenesten, dette for å frigjøre ressurser.
- I første tertial manglet helseenheten en del oppgjør fra HELFO, men i andre tertial er denne problemstillingen snudd der vi ligger over budsjettet for 2012. Inntektene kan nok økes utover budsjett, og merinntektene vil gå til å dekke interne budsjettreguleringer.
- Avvik i jordmortjenesten skyldes at det er få gravide i Berlevåg, og at det dermed ikke er så stort behov for kjøp av denne tjenesten som forutsatt.

6.2.2 Lokalsamfunnsutvikling:

- Serviceerklæringer og kvalitetsindikatorer påpeker hva helseenheten kan tilby av tjenester og hvilken kvalitet tjenestene skal inneholde, men vi ser at tjenestene som er gitt i de tidligere år er over det serviceerklæringer tilbyr.
- Hjemmesiden for primærtjenesten skal bli mer brukerorientert enn tidligere, for at brukere selv kan finne nødvendige svar i forhold til tjenestene.

6.2.3 Brukere og tjenester:

- Enheten har kontinuerlig fokus på å levere gode tjenester til brukerne.
- Prosjekt elektronisk journalsystem er igangsatt i denne perioden. Dette for å kvalitetssikre og effektivisere tjenesten ovenfor brukerne.
- Anskaffelse av røntgenapparat er stoppet opp i påvente av en avklaring fra KS om kommunene skal yte en slik tjeneste i fremtiden. (profesjonskamp).
- Vi ser at samhandlingsreformen har nå utløst uforutsette utgifter på primærtjenesten innenfor laboratorietjenesten. Helseforetakene krever at pasienter som er henvist til spesialhelsetjenesten fra sin fastlege må møte opp med en mer detaljert henvisning enn tidligere.

6.2.4 Organisasjon og medarbeidere:

- Fravær på laboratoriet og resepsjonen ble ivaretatt av ressursutnyttelse på tvers av avdelingene.
- Intern opplæring gjennomført på div utstyr, prosedyrer og IK-systemet.
- Sykefraværet i helseenheten er i andre tertial på 6,9 %, dette er en liten økning fra første tertial som var på 5,3 %. Dette er fortsatt innenfor de 7 % som er satt i målkartet.

6.2.5 Økonomi:

- Det jobbes med å effektivisere driften ved helseenheten ved å gjennomgå eksisterende avtaler og rutiner.
- Vi vil få et behov for utskiftinger av IKT-utstyr iht. Meldingsløftet, som er en statlig satsning.
- Berlevåg kommune må så fort som mulig få organisert innkjøpsrutiner for å få utløst storkundefordeler.

6.3 Pleie og omsorg

6.3.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Institusjon	6 611 363	6 173 229	438 134	107	9 710 500	68	5 254 796
Hjemmebasert oms.	4 633 639	4 251 360	382 279	109	6 629 500	70	3 942 277
Aktivitør	139 448	255 232	-115 784	55	402 000	35	273 699
Samhandlingsreformen	744 612	0	744 612		0		0
Sum	12 129 062	10 679 821	1 449 241	114	16 742 000	72	9 470 772

Avviksanalyse:

Resultatenheten har totalt et merforbruk på i underkant av 1,5 mill kroner. Herunder er akonto-medfinansieringen av Samhandlingsreformen, som vil koste kommunen ca 1 007 000 i 2012. Deler av denne utgiften kan bli dekket ved å justere midler fra primærhelsetjenesten.

Pleie og omsorg har et overforbruk på overtidspostene for både institusjon og hjemmetjenesten. Institusjon har fått inn flere tyngre pasienter som utløser et forbruk på overtid, pluss at vi har flere sykepleiere sykemeldt, en gjennomfører videreutdanning og en stilling er ubesatt. Overtidsbruken har også blitt utløst av at vi ikke har tilgang på "nye" vikarer i Berlevåg kommune. De vi har, har jobbet sine timer i forhold til avtaleverket og utløser da overtid ved uforutsette hendelser.

Postene for medisiner og medisinsk forbruksmateriell ble justert ned i budsjettet for 2012, da man antok kommunen ville få reduserte kostnader ved inngåelse av nye storkundeavtaler. Utgiftene ligger derimot på samme nivå som for samme periode i fjor, men interne variasjoner innen postene som skyldes nye behov som skal dekkes pga Samhandlingsreformen.

Hjemmetjenesten har også fått flere brukere med andre behov enn tidligere. Disse brukerne trenger en annen oppfølging fra tjenesten enn tidligere, med et annet innhold, samt hyppere frekvens.

Deler av året har vi tatt teamlederne ut av turnus på grunn av igangsettingen av nytt journalsystem, pluss at etableringen av internkontroll-systemet krever ekstra ressurser.

Brukerbetalinger vil øke i neste tertial, da det er fullt belegg på institusjon og alderspensjonat siden.

Sykefraværsrefusjonene er også redusert, dette på grunn av at det er færre sykemeldte og at kronisk syke ansatte som gir trygderefusjon fra første dag er sterkt redusert.

Prosjekter	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Prosjekt Komp.løftet 2012	-25000	0	-25 000		0		
Prosjekt samhandl.reform	14 555		14 555		0		
Prosjekt Ryk og reis	207 309	0	207 309		0		
Prosjekt Kulturell spaserstokk	2 904	0	2 904		0		
Prosj sykepleierutdanning	0	6 667		0	10 000		
Sum	199 768	6 667	193 101	2 996	10 000		0

Reis- og ryk-prosjektet er nå slutført og utgiftene på dette prosjektet skal nå fordeles mellom den kommunale og private deltakerne. Berlevåg kommune har mottatt tilsagn om tilskudd på kr 350 000 fra KS i OU-midler for å dekke deler av prosjektet, pluss EU stipend. Utbetaling vil være slutført i løpet av november.

6.3.2 Lokalsamfunnsutvikling:

- Serviceerklæringer og kvalitetsindikatorer påpeker hva pleie- og omsorgstjenesten kan tilby av tjenester, og hvilken kvalitet tjenestene skal inneholde. På dette området må det fortas en full gjennomgang av tjenestenivået pga av kostnadmessige hensyn.
- Hjemmesiden holdes oppdatert i forhold til evt. endringer.

6.3.3 Brukere og tjenester:

- Enheten har kontinuerlig fokus på samhandling og brukermedvirkning ved tildeling av tjenester, men må sette en fast terskel på tjenestenivået pga fremtidige driftsutgifter.
- Prosjekt elektronisk journalsystem slutføres på institusjon 1. oktober og i hjemmetjenesten 1. november. Skjermet avd. igangsatte sitt system medio juni. Dette for å kvalitetssikre og effektivisere tjenesten ovenfor brukerne.

6.3.4 Organisasjon og medarbeidere:

- Sykefraværet har hatt en liten økning fra første tertial til andre tertial, men er fortsatt innenfor 7 % som er vedtatt i målkartet.
- Fravær på sykt barn og permisjoner for sykehusbesøk er relativt høyt i helseenheten. Dette skyldes at helseenheten er en kvinnedominert arbeidsplass.
- En assistent har nå startet på videreutdanning for å kunne avlegge fagprøve som helsefagarbeider.
- Kursaktiviteten både intern og ekstern er fortsatt høy grunnet kompetanseheving i forhold til Samhandlingsreformen.
- PPS (praktiske prosedyrer i sykepleiertjenesten) er i verksatt i denne perioden, dette er en del av kvalitetssikringen i kommunehelsetjenesten.
- Jobben med Reis og ryk prosjektet ble slutført i august 2012, ved en felles presentasjon og evaluering.

6.3.1 Kommunal andel NAV

6.3.2 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Komm. andel NAV	868 477	1 518 469	-649 992	57	2 300 500	38	1 054 109
Kvalifiseringsprogr.	216 158	216 667	-509	100	325 000	67	142 121
Sum	1 084 635	1 735 136	-650 501	63	2 625 500	41	1 196 230

Avviksanalyse

Kommunal andel Nav ligger langt under budsjett. Dette skyldes blant annet at enheten ikke har kjøpt inn utstyr og programvare som forutsatt. I tillegg ligger bidrag sosial omsorg lavere enn budsjettet. En del av disse midlene vil omdisponeres i budsjettregulering 3 når det er avklart nærmere om tjenestens anskaffelser.

7 Drift og beredskap

7.1 Drift

7.1.1 Økonomi

Administrasjon	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Administrasjon	559 274	488 011	71 263	115	763 000	73	228 411
Maskinpark	67 993	65 000	2 993	105	97 500	70	142 581
	627 267	553 011	74 256	113	860 500	73	370 992

Administrasjonen har høyere lønn enn budsjettet, da lønn til hytteoppmålingsprosjektet er belastet her. Dette vil korrigeres ved neste lønnskjøring.

VAR-området	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Sjøvannsledning	-85 785	25 500	-111 285	0	34 500	-249	104 719
Vann	-1 813 328	-2 503 244	689 916	72	-334 500	542	-3 005 603
Avløp	-758 670	-1 015 127	256 457	75	-1 285 000	59	-1 200 543
Renovasjon	-352 576	-18 333	-334 243	1 923	-120 000	294	-19 092
Feiing	-52 299	-7 333	-44 966	713	-8 500	615	7 381
Festeavg. Og tomter	4 149	-33 000	37 149	-13	-50 500	-8	-56 494
	-3 058 509	-3 551 537	493 028	86	-1 764 000	173	-4 169 632

Regnskapet for VAR-området ligger totalt litt lavere enn budsjettet. Dette gjelder for det meste vann og avløp, hvor inntektene ikke er korrekt periodisert. Det er vanskelig å se fordelingen av inntektene innefor det enkelte område, dette fordi regnskapssystemet ikke splitter opp inntektene lik tidligere. Dette er vi i dialog med leverandør om, for bedre analyse.

Bygg og vaktmestertj.	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Bygg og eiendom	413 539	398 333	15 206	0	540 000	77	554 472
Undervisningsbygg	846 413	1 033 917	-187 504	82	1 451 500	58	1 055 193
Helse og sosialbygg	643 475	625 167	18 308	103	886 500	73	1 210 963
Kulturbygg	418 322	482 500	-64 178	87	680 500	61	605 023
Utleieboliger	-158 681	13 833	-172 514	-1 147	2 000	-7 934	114 456
Havnelageret	39 327	0	39 327		0		4 933
Vaktmester/renholdstj.	2 486 482	2 932 382	-445 900	85	4 571 500	54	2 579 666
Kompetansesenter	82 707	50 250	32 457	165	69 500	119	109 681
Museum	45 453	76 917	-31 464	59	113 500	40	57 561
	4 817 037	5 613 299	-796 262	86	8 315 000	58	6 291 948

Bygg- og vaktmestertjenesten ligger knappe 800 000 under budsjett. Mindreforbruket på byggene skyldes primært lavere energikostnader enn budsjettet, mens merforbruket på rådhus og kompetansesenter skyldes leieinntekter som inntektsføres sent i året. Utgiftene på byggene ligger hittil i år lavere enn samme periode i fjor, stort sett pga de høye strømkostnadene og høyere forsikringer i 2011. Undervisningsbygg vil ikke nå sine mål om utleieinntekter pga at bassenget ikke har vært noe særlig utleid i år. Dette vil søkes dekket internt.

Mindreforbruket på utleieboliger skyldes primært ikke gjennomført vedlikehold som forutsatt.

Mindreforbruket på vaktmestertjenesten skyldes ikke bokført KLP (reguleringspremien bokføres i 3. tertial), samt kjøp av tjenester. Kr 200 000 for kjøp av tjenester kan benyttes til intern budsjettregulering.

Driftsområder	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Kjøkken helsesenter	1 078 755	1 095 973	-17 218	98	1 694 500	64	892 293
Vaskeri Helsesenter	341 130	275 647	65 483	124	431 000	79	251 537
	1 419 885	1 371 620	48 265	104	2 125 500	67	1 143 830

Kjøkkenet har høyere forbruk på vikarer og tillegg enn forutsatt, dette må gjennomgås. Vil nok ikke nå inntektsmålet i 2012.

Vaskeriet har merforbruk på vikarer, samt et merforbruk på rengjøringsmateriell på over 70 000 hittil i år.

Veger og gater	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Veger og gater	1 771 897	1 454 000	317 897	122	2 181 000	81	1 070 582
Vedlikehold gateløys	185 531	268 667	-83 136	69	403 000	0	241 306
Sum	1 957 428	1 722 667	234 761	114	2 584 000	76	1 311 888

Driftsområdet har totalt sett et merforbruk.

Det er betalt 3 kvartalsregninger for brøytekontrakt, noe som forklarer en del av overforbruket på vegger og gater. I tillegg er det en del fakturaer som må gjennomgås om de er reelle. Mindreforbruket på vedlikehold gateløys skyldes manglende periodisering av kontrakter, samt mindre utgifter til energi.

Prosjekter	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Prosj. Vedlikeh. Havneterm.	50 932	0	50 932		0		0
Prosj. Forsikring	90 862	0	90 862		0		396 901
	141 794	0	141 794		0		396 901

Prosjekt vedlikehold havneterminal gjelder vedlikeholdsarbeider gjennomført for at trailersjåfører skal kunne benytte fasilitetene på dampskipskaia.

Prosjekt forsikring gjelder utgifter til leie av kontorer for Fagforbundet, Berlevåg fellelsråd og Revisjonen. Kommunen mottok i overkant av kr 1,5 mill i erstatning for Torget 4 i september 2012.

7.2 Beredskap

7.2.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Beredskap brann	713 530	919 121	-205 591	78	1 426 500	50	734 349
Oljevernberedskap	0	21 333	-21 333	0	32 000	0	0
	713 530	940 454	-226 924	76	1 458 500	49	734 349

Totalt sett er det et mindreforbruk i forhold til budsjett, dette kan i stor grad tilskrives ikke gjennomført mannsopplæring og innkjøp av utstyr som planlagt. Ubenyttede midler vil bli omdisponert ved neste budsjettregulering.

Berlevåg kommune deltok på oljevernopplæring i september 2012.

8 Plan og Utvikling

8.1.1 Økonomi- utvikling

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Utvikling	445 606	489 600	-43 994	91	736 000	61	436 282
Næringsfondet	0	0	0	0	0		0
Utviklingsfondet	-239 271	0	-239 271	0	0		-188 047
Egenkapitalfondet	0	0	0	0	0		0
Sum Utvikling	206 335	489 600	-283 265	0	736 000	28	248 235

Avviksanalyse utvikling:

Utviklingsenhetens regnskap viser et underforbruk på i underkant av kr 44 000. Dette skyldes lavere reiseaktivitet enn forventet, samt at enkelte reiser er utgiftsført på prosjekter. Regnskapet vil trolig jevne seg ut over året, spesielt i lys av at høsten alltid er en hektisk periode med mange møter, kurs og konferanser.

Avviksanalyse – fond

Da fondene forvaltes gjennom utviklingsstyret og på grunnlag av egen handlingsplan vedtatt av kommunestyret, kommenteres ikke regnskapet i denne sammenheng. Det som kan kommenteres er at bruken av fondsmidler ligger innenfor vedtatt budsjett ved inngangen til 2012. Merinntekten på utviklingsfondet skyldes inntekter fra konsesjonskraft.

Det vil senere i høst gis en orientering om fondsbruken i forbindelse med kommunens årlige rapportering til Finnmark fylkeskommune og Innovasjon Norge.

8.1.2 Planenheten – økonomisk utvikling

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Plan	392 769	365 324	27 445	108	571 500	69	20 725
Oppmåling	46 192	13 333	32 859	346	20 000	231	22 892
Byggesaksbehandling	136 153	13 333	122 820	1 021	20 000	681	37 005
Sum	575 114	391 990	183 124	147	611 500	94	80 622

Avviksanalyse plan:

Plan har pr 2.tertial et beskjedent overforbruk på i underkant av kr 30 000. Dette skyldes i all hovedsak kostnader forbundet med utlysning av samfunnsplanlegger, samt reisekostnader i forbindelse med ansettelsen. Da nyansatt planrådgiver har behov for å gjøre seg kjent med egne arbeidsområder utover høsten, vil det være aktuelt at han sendes på enkelte kurs/konferanser. Det vil derfor bes om ekstra midler til rekrutteringskostnader, lønn og opplæring.

Oppmåling ligger over budsjett. Her er kostnadene i forbindelse med hytteoppmålingsprosjektet ført. Det forventes at kostnadene vil være på omtrent 140 000 ved ferdigstilling av prosjektet. Det må derfor bes om tilleggsbevilgning til dette formålet.

Byggesaksbehandling har et overforbruk fordi det er leid inn konsulenttenester til dette formålet. Det må derfor bes om tilleggsbevilgning til dette formålet.

8.1.3 Prosjekter næring

Prosjekter	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Prosjekt Prosjektl. omstilling	46 774	0	46 774		0		33 562
Prosjekt JKL næringsutvikling	142 532	0	142 532		0		
Prosjekt Sommerjobb ungdom	20 000	0	20 000		0		15 000
Profilering, omdømmebygging		100 000	-100 000		150 000		182 436
Prosjekt Vindkraft	3 280	0	3 280				40 460
Prosjekt BLI	138 000	0	138 000		0		207 613
Prosjekt Nye bølger	905 228	-24 613	929 841		-10 000		460 703
Prosjekt Berlevågkonferansen	26 500	0	26 500				12 996
Arctic Fiskeriservice	1 950 000	1 950 000	0		1 950 000		
SUM prosjekt Utvikling	3 232 314	2 025 387	1 206 927	0	2 090 000	0	952 770

De fleste av overnevnte prosjekter dekkes av fond. Prosjekt Omdømmebygging på kr 150 000 blir ikke igangsatt, og kan dermed omdisponeres.

8.1.4 Prosjekter plan

Prosjekter	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Kommunepl., overord arealdel	0	350 000	-350 000		525 000		
Reguleringsplan Kongsfjord	637094	695000	-57 906		0		21424
Riving Fjærtuftbruket	48183	0	48 183		0		23397
Sum prosjekter Plan	685 277	1 045 000	-359 723		525 000	0	44 821

Arbeidet med kommunens reguleringsplaner går som planlagt. Prosjekt Riving Fjærtuftbruket kan muligens dekkes innefor rammene til planprosjektene.

9 Havnekassa

9.1.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 12	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2012	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 11
Sum driftsutgifter	1 140 963	1 161 667	20 704	98	1 553 000	73	982 882
Sum finansutgifter	370 424	522 667	152 243	71	784 000	47	313 506
Sum driftsinntekter	-1 495 175	-1 617 667	-122 492	92	-2 247 000	67	-1 111 990
Sum finansinntekter	-54 394	-66 667	-12 273	82	-90 000	60	-90 000
Sum	-38 182	0	38 182		0		94 398

Avviksanalyse

Havnekassens driftsregnskap viser et overskudd på knapt kr 40 000 ved utgangen av august måned. Dette kan blant annet forklares gjennom lavere energiutgifter til nå i år, sammenliknet med foregående år.

Både havneinntekter og finansutgifter ligger også under budsjett, noe som skyldes periodisering

I tillegg til vanlig drift i havna, er det opprettet følgende prosjekt:

Prosjekt	Regnskap 2. tertial	Budsjett 2012
Forprosjekt havneutvikling	387 458	1 100 000
Investering havn	524 075	524 000

Berlevåg kommune igangsatte dette året et prosjekt for å kartlegge og avklare viktig spørsmål knyttet til havneutvikling i Berlevåg indre og ytre havn. I disse prosjektene har man så langt utgiftsført i underkant av 400 000 til forprosjekt Havneutvikling av et totalt investeringsbudsjett på kr 1,1 millioner.

På ansvar for investering havn er indre havn oppgradert og har blitt mer brukervennlig. Midlene til denne investeringen ble bevilget av Utviklingsstyret i sin helhet.