

Berlevåg kommune

2014

Rapport for 2. Tertial



Foto: Mirjam N. Hammeren

Innhold

1 INNLEDNING:	3
2 Resultatoppgåelse	4
3 Økonomisk analyse	6
3.1 Driftsregnskapet	6
4 Sentraladministrasjonen	11
5.1 Undervisning	13
5.2 Barnehager	15
5.3 Biblioteket – Kino – Øvrige kulturtilbud	16
6.1 Barnevern	16
6.2 Primærhelsetjensten	17
6.3 Pleie- og omsorgstjenesten	19
6.4 Kommunal andel NAV	21
7.1 Drift	22
7.2 Beredskap	24
8.1 Plan og utvikling	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. 63,63 % av lønnsbudsjettet være brukt p.r. 31. august. For de andre utgiftsartene skal ca. 66,72 % 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 dessverre lar dette seg ikke gjøre på alle arter i økonomisystemet.

Nytt økonomisystem

Berlevåg kommune gikk 01.03.2014 over til nytt økonomisystem. Systemet leveres av Xledger. Dette er et system som er under utvikling. Overgangen har til tider vært litt kaotisk, med flere funksjoner som ikke har fungert slik de skulle. De største utfordringene har (og er fortsatt) innen lønn og lønnsrapportering.

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 tertialrapporteringen, og enhetene vil kommentere deres måloppnåelse ut fra mål satt i økonomiplanen 2014 – 2017. Enhetene har tidligere også utarbeidede serviceerklæringer.

Målkartet ble revidert av Kommunestyret i sak 4/13.

2.2.2 Lønnsutvikling

Lønnsanalyse	Faktisk 1-8	Budsjett 1-8	Avvik	Forbruk	Årsbudsjett	Forbruk %
Fast lønn (010)	32 036 119	32 913 320	877 201	0,97	52 110 320	61,48
Lønn til vikarer (020)	2 766 151	1 683 975	-1 082 176	1,64	2 535 392	109,10
Lønn til ekstrahjelp (030)	158 106	234 880	76 774	0,67	352 332	44,87
Overtidslønn (040)	945 178	658 328	-286 850	1,44	987 500	95,71
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	2 033 017	2 665 632	632 615	0,76	3 998 452	50,85
Lønn vedlikehold (070)	7 140		-7 140			
Lønn renhold (075)	371 436		-371 436			
Godtgjørelse folkevalgte (080)	582 911	483 848	-99 063	1,20	725 765	80,32
Trekkpl/oppgavepl, ikke arb.g.pl lønn (089)	7 793	216 664	208 871	0,04	325 000	2,40
Skyss og kost (160, 165)	506 732	592 648	85 916	0,86	889 000	57,00
Sum lønnsutgift	39 414 583	39 449 295	34 712	1,00	61 923 761	63,65
Pensjon (090)	3 891 278	8 120 200	4 228 922	0,48	12 180 330	31,95
Sum brutto lønnsutgift	43 305 861	47 569 495	4 263 634	0,91	74 104 091	58,44
Lønnsrefusjoner (710)	-246 022	-460 656	-214 634	0,53	-691 000	35,60
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	43 059 839	47 108 839	4 049 000	0,91	73 413 091	58,65

Tabellen viser at total lønn er brukt i hht budsjett (sum lønnsutgift). Man ser at det er store forskjeller internt innen lønnsartene, noe som vil korrigeres internt. Flere stillinger har vært delvis vakante deler av året, derfor er det mindreforbruk på fastlønn. Vikarpostene har et stort overforbruk, det samme har overtid. Enhetene vil korrigere lønnspostene internt der det er mulig.

Samme periode 2013 var sum lønnsutgifter på kr 39 895 000, dvs at utgiftene til lønn er 481 000 lavere hittil i år. Dette er først og fremst pga flere vakante stillinger (leder plan og næring, saksbehandler teknisk, kontorleder). På den annen side har enheten hatt store kostnader til vikarutgifter hittil i 2014, kr 1,1 mill, mot 292 000 samme periode i fjor. Kommunen har også måttet kjøpe en del konsulent tjenester på oppgaver som tidligere kunne utføres av egne ansatte.

Sosiale utgifter (pensjon) ligger på samme nivå som i 2013. Som kjent belastes reguleringspremien fra KLP i september, og vil da gi større utslag.

Lønnsrefusjoner for sykepenges og svangerskapspenges ligger kun på kr 246 000. Dette gjelder kun refusjoner for perioden januar – februar. Leverandøren av økonomisystemet er ikke ferdig med utviklingen av modulen for sykepengerefusjoner, inntekten er derfor ikke bokført. Det er søkt om kr 1 372 000 i sykepenge. En god del av dette er mottatt, men altså ikke bokført i driftsregnskapet. Der som sykepengene hadde vært bokført ville Sum netto lønnsutgift vært 41 687 739.

Enhetene kommenterer eget forbruk på lønn.

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 %.

Det kan dessverre ikke publiseres oversikt over sykefravær i denne tertialrapporten. Dette fordi det er funnet mangler ved rapporteringsmodulen

Det er mange årsaker til sykefravær. Noen årsaker skyldes eksterne forhold som arbeidsgiver ikke har mulighet til å rå over, mens andre forhold kan skyldes interne forhold som fysisk eller psykisk arbeidsmiljø. Motiverte og engasjerte medarbeidere som opplever et godt arbeidsmiljø og utfordrende (men overkommelige) arbeidsoppgaver gir stabile medarbeidere.

Sykefravær kommenteres av den enkelte leder.

3 Økonomisk analyse

3.1 Driftsregnskapet

Oversikt driftsregnskap	Faktisk 1 - 8	Budsj 1 - 8	Avvik	Årsbudsjett	2013 1 - 8
Brukerbetalinger	-2 339 289	-2 423 424	-84 135	-3 635 149	-2 547 938
Andre salgs- og leieinntekter	-5 345 262	-6 404 008	-1 058 746	-9 606 000	-5 554 726
Overføringer med krav til motytelse	-15 426 368	-12 003 664	3 422 704	-18 005 500	-9 314 699
Rammetilskudd	-44 122 959	-43 105 336	1 017 623	-64 658 000	-43 210 080
Andre statlige overføringer	-10 800	-76 000	-65 200	-114 000	-10 980
Andre overføringer	-46 150	-29 992	16 158	-45 000	-354 200
Skatt på inntekt og formue	-12 809 876	-12 761 336	48 540	-19 142 000	-12 761 017
Eiendomsskatt	-742 963	-653 336	89 627	-980 000	
Sum driftsinntekter	-80 843 668	-77 457 096	3 386 572	-116 185 649	-73 753 640
Lønnsutgifter	39 414 583	39 449 295	34 712	61 923 761	39 894 922
Sosiale utgifter	3 891 278	8 120 200	4 228 922	12 180 330	3 826 315
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.pr	16 914 504	12 906 072	-4 008 432	19 359 000	14 667 718
Kjøp av tj. som erstatter kommunal tj.prod	4 396 201	2 979 320	-1 416 881	4 469 000	2 938 671
Overføringer	7 758 474	5 121 664	-2 636 810	7 682 500	6 629 189
Sum driftsutgifter	72 375 041	68 576 551	-3 798 490	105 614 591	67 956 815
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-8 468 627	-8 880 545	-411 918	-10 571 058	-5 796 825
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 211 462	-2 400 000	-188 538	-3 600 000	-3 762 619
Mottatte avdrag på utlån	-55 100	-113 336	-58 236	-170 000	-94 701
Sum eksterne finansinntekter	-2 266 562	-2 513 336	-246 774	-3 770 000	-3 857 320
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg	852 443	2 499 712	1 647 269	3 749 573	547 777
Avdragsutgifter	2 383 480	3 151 432	767 952	4 727 150	1 437 470
Utlån	747 200	100 000	-647 200	150 000	1 036 500
Sum eksterne finansutgifter	3 983 123	5 751 144	1 768 021	8 626 723	3 021 747
Resultat eksterne finansransaksjoner	1 716 562	3 237 808	1 521 246	4 856 723	-835 573
NETTO DRIFTSRESULTAT	-6 752 065	-5 642 737	1 109 328	-5 714 335	-6 632 398
Bruk av tidligere års regnskapsm overskudd	-4 059 525	-2 706 336	1 353 189	-4 059 500	-859 291
Bruk av disposisjonsfond	-860 000	-162 000	698 000	-243 000	-1 188 000
Bruk av bundne driftsfond	-1 174 993	-1 389 776	-214 783	-2 084 672	-628 230
Sum bruk av avsetninger	-6 094 518	-4 258 112	1 836 406	-6 387 172	-2 675 521
Overført til investeringsregnskapet		6 444 000	6 444 000	9 666 000	
Avsetninger til disposisjonsfond	2 199 541	1 563 672	-635 869	2 345 507	1 036 490
Avsetninger til bundne driftsfond	9 083 010	60 000	-9 023 010	90 000	24 369
Sum avsetninger	11 282 551	8 067 672	-3 214 879	12 101 507	1 060 859
ÅRETS REGNSKAPSM. MINDRE-/MERFORBRUK	-1 564 033	-1 833 177	-269 144		-8 247 060

Sum driftsinntekter er ca 3,4 mill høyere enn periodens budsjett, og 7 mill over samme periode i 2013. Dette skyldes hovedsakelig at kommunen fikk tilført 9 mill til Næringsfondet (Overføring med krav til motytelse).

Eiendomsskatt kan oppjusteres, da det ikke var tatt høyde for en stor skatteyter i 2014.

Driftsutgiftene er adskillig høyere enn budsjettet. Kommunen har kjøpt mye varer og tjenester i 2014. Til dels skyldes det en del konsulentvirksomhet, men også vikartjenester. For øvrig er det overforbruk på vedlikehold, en del innkjøp med mer.

Vanligvis utbetaler Varanger kraft sitt utbytte i juni hvert år. Dette året ble utbyttet på 2,5 mill delt inn i to utbetalinger, hvor siste del på 937 500 utbetales senest i desember. Jf pressemeldingen fra Varanger kraft har styret fått fullmakt til å utbetale ytterligere 10 mill senere i år. Dersom de følger opp vedtaket vil 625 000 tilfalle Berlevåg. Renteinntekter estimeres til å bli høyere enn budsjettet, da kommunen foretok låneopptak i juni.

Utgifter til renter og avdrag for lån forklares under eget punkt. Utlån gjelder hovedsaklig lån fra diverse fond, som bevilges av Utviklingsstyret. Disse vil reguleres mot andre interne poster.

Bruk av og avsetning til fond er poster som reguleres internt. De fleste gjelder Utviklingsstyret.

Netto driftsresultat er 8,4 % av sum driftsinntekter, noe som er over de anbefalte 2 – 4 %. Som tidligere nevnt er 9 mill omstillingsmidler som skal benyttes på eksterne prosjekter vedtatt av Utviklingsstyret. Driftsregnskapet pr 2. tertial viser lavere resultat enn både budsjettet per perioden og fjorårets budsjett.

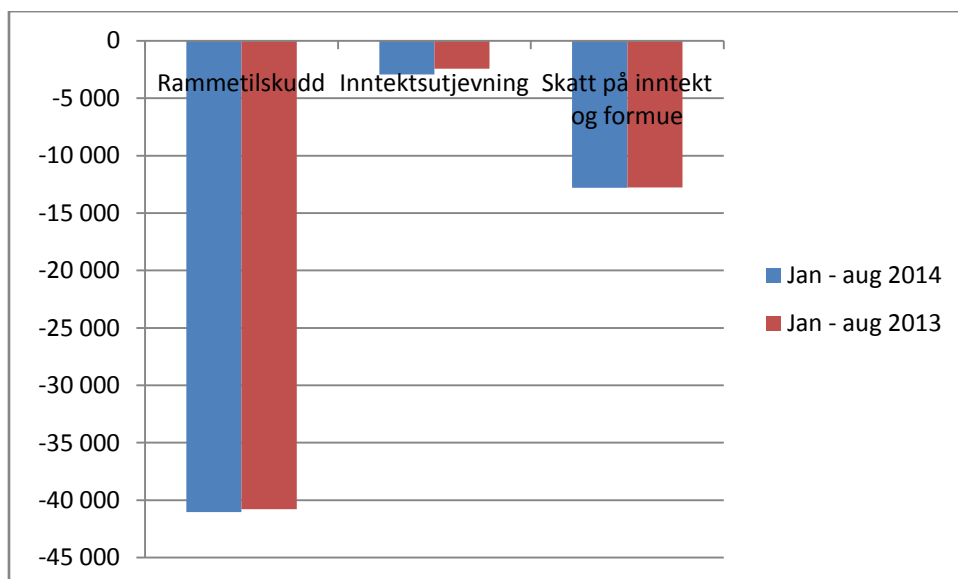
3.1.1 Utvikling i skatt og rammetilskudd

Skatt og rammetilskudd	Faktisk	Budsjett	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk	
	1 - 8	1 - 8				%	2013 1- 8
Rammetilskudd	-41 048	-39 146	-1 902	0,05	-58 719	0,70	-40 797
Inntektsutjevning	-2 925	-3 959	1 034	-0,26	-5 939	0,49	-2 413
Skatt på inntekt og formue	-12 810	-12 761	-49	0,00	-19 142	0,67	-12 761
Sum	-56 783	-55 866	-917	0,02	-83 800	0,68	-55 971

Pr 2. tertial ligger kommunen 917 000 over budsjett for skatt og rammeoverføring. Dette skyldes primært at det ikke foreligger noen periodisering. Kommunen ligger 812 000 høyere enn på samme tid i 2013.

Skatteinntektene ligger 49 000 over budsjett. Jf KS er gjennomsnittsvæksten for kommunene 2,1 % hittil i år, i forhold til samme periode i fjor. Berlevåg kommunes skattevekst ligger kun på 0,4 %. Det er ikke en klar årsak til hvorfor kommunen ligger lavere, men redusert aktivitet i fiskeriene i vinter kan være en årsak.

Først etter at endelig ligningsoppgjør foreligger i oktober kan man se hvordan den endelige skatteinngangen blir for den enkelte kommune. Kommunal rapport skrev 16. September at regjeringen før jul anslo gjennomsnittlig skattevekst for kommunene i 2014 til å bli 3,4 %. I revidert nasjonalbudsjett i mai ble dette senket til 3,0 %, og anslaget må nok senkes ytterligere i år.



3.1.2 Renter og avdrag

Renter og avdrag	Budsjett				Årsbudsjett	Forbruk		2013
	Faktisk 1 - 8	1 - 8	Avvik	Avvik %		%	1 - 8	
Renter	851 013	2 499 712	-1 648 699	-0,66	3 749 573	0,23	385 412	
Avdrag	2 383 480	3 151 432	-767 952	-0,24	4 727 150	0,50	1 065 939	
Sum	3 234 493	5 651 144	-2 416 651	-0,43	8 476 723	0,38	1 451 351	

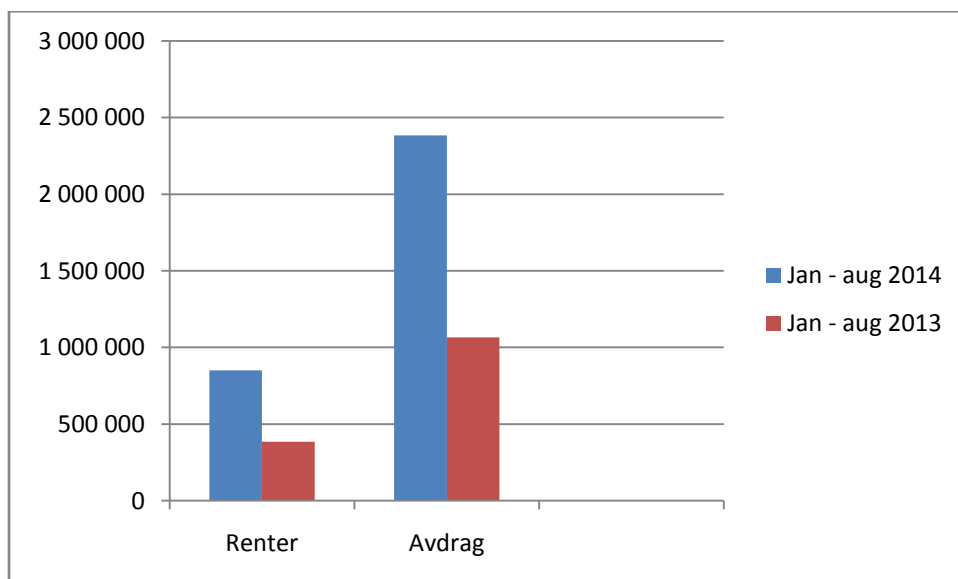
Årets låneopptak ble vedtatt til kr 38 572 000. Sak om justert låneopptak ble behandlet av kommunestyret i sak 28/14. Her ble årets låneopptak økt til 52 980 000, hhv 48 740 000 for Berlevåg skole og 4 240 000 på andre investeringsprosjekter. Låneopptaket ble foretatt i juni.

I opprinnelig budsjett ble det beregnet låneopptak i januar 2014, med nedbetalingstid over 40 år. Budsjettet for skolebyggingen måtte behandles ytterligere, da det kom inn tilleggskostnader og kostnader som ikke var tatt inn i budsjettet i opprinnelig sak. Saken måtte derfor opp til ny behandling.

Det vil dermed si at kommunen ikke skal betale 2 avdrag i 2014 som først budsjettert, men at det ene avdraget blir høyere enn først beregnet. Rentene blir også lavere enn først budsjettert.

Utgiftsførte renter og avdrag er høyere i år enn samme periode i 2013 pga bokføringstidspunkter på enkelte lån. I tillegg hadde lånet som ble opptatt i 2013 ikke noen avdrag og få renter i det året.

Reduserte renteutgifter og evt redusert låneopptak vil tas opp i senere budsjettregulering i år.



3.1.3 Momskompensasjon investeringer

Momskompensasjon investeringer skal fra 2014 inntektsføres i sin helhet i investeringsregnskapet, og skal benyttes som en del av finansieringen. Det er budsjettert med kr 9,67 mill i momskompensasjon. Hittil i år er 3 135 000 opparbeidet.

Budsjettsaken ble sendt til politisk behandling i fjor før de nye regnskapsreglene angående bokføring av momskompensasjon fra investeringer ble innarbeidet i økonomisystemene. Budsjettet ble dermed lagt og vedtatt etter det gamle regleverket. Dette får ingen betydning for kommuneregnskapet, men budsjettet må korrigeres.

Investeringer 2014	Ansvar	Faktisk 1 - 8	Budsjett
Skolen	4920	12 269 499	60 925 000
Badeland	4921	94 971	250 000
VAR Vann	4310	3 569 028	2 950 000
VAR Avløp	4311	1 024 754	1 090 000
Salg av tomter	4314	-84 345	0
Sprinkleranlegg	4430	39 711	3 125 000
O2-lager	4430	0	375 000
Påkostning tak	4430		1 665 000
NAV	4495	165 335	0
KLP EK-tilskudd	9200	322 082	323 000
Sum		17 401 035	70 703 000

Nye Berlevåg skole

Byggingen av ny skole ble noe forsinket i sommermånedene fordi grunnarbeidene tok lenger tid enn beregnet. Planleggingen av prosjektet hadde ikke tatt høyde for omlegging av bl.a. fiberkabler. Det viste seg også å være mer berggrunn på tomta enn de geotekniske undersøkelsene hadde påvist, og dermed ble det nødvendig med utvidet sprengningsarbeid. I tillegg ble det avdekket kum og rør som ikke var kjent. Det tok tid før kommunen greide å avklare hva som skulle gjøres med disse. Alle ekstra tiltak har medført ekstra kostnader.

Prosjektet følger likevel siste justerte fremdriftsplan fra 19.06.2014, men det er mulig denne må justeres i løpet av høsten dersom de utvendige arbeidene ikke kommer å jour.

Enkelte naboer har klaget på ødeleggelse av grunnmur etter sprengning og slamavleiring etter grunnboring. Disse sakene er behandlet fortløpende av entreprenør. Det vil bli ryddet opp etter hvert som grunnarbeidene avsluttes

Badeland

Mulighetsstudie er gjennomført og levert til rådmannen. Skal behandles som orientingssak i kommunestyret i løpet av kort tid.

VAR

Arbeidet med vann og avløp pågår for fullt med bistand fra Aquapartner AS. Foreløpige tilbakemeldinger tyder på at prosjektet overskrides med ca 1,3 mill i år. Arbeidet foregår jf handlingsplanen. Endring av ledere de siste årene har medført at de langsiktige handlingsplanene har blitt fortløpende endret i prioritering og innhold.

Helsebygg

O2-lager er satt på vent. Drift har vært underbemannet hele året, og en del arbeidsoppgaver har ikke kunne blitt utført.

Sprinkleranlegg: forprosjekt startet på forsommeren. Forventes anbudsutsettelse i løpet av senhøst. Prosjektet vanskeligjøres av at det mangler pålagt dokumentasjoner av bygget.

Tak på helsesenteret. Prosjektet er stoppet inntil videre i påvente av en kvalifisert tilstandsrapport.

NAV

På grunn av byggetekniske utfordringer ved det gamle NAV-kontoret måtte Berlevåg kommune og NAV sentralt finne nye kontorlokaler for NAV Berlevåg. Løsningen er at NAV Berlevåg skal leie lokaler av Berlevåg kommune i Prestegårdsgata 15 (Kompetansesenterets underetasje). På grunn av sikker-

hetskav må lokalene bygges noe om før NAV kan flytte inn. NAV Finnmark har gjennomført en offentlig anskaffelse for ombyggingsarbeidet, hvor det kom inn tilbud fra kun en tilbyder. Den totale ombyggingskostnaden er på ca. 750 000 inkl moms, av dette beløpet dekker NAV 50 %. Berlevåg kommune får hele momsrefusjonen. Kommunens andel vil dermed bli 300 000, noe som må behandles i budsjettregulering.

Torget 4

Ordfører ga tidligere i år administrasjonen i oppdrag å gjennomføre en tilstands- og miljøkartlegging av Torget 4, med tanke på videre bruk av bygget. Prosessen har startet. Om utgiftene til dette prosjektet kan regnes som investering må vurderes på et senere tidspunkt.

Hovedoversikt investering	Faktisk 1 - 8	Årsbudsjett	2013 1- 8
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-84 345		-60 069
Overføringer med krav til motytelse	-3 135 000		-34 000
Renteinntekter og utbytte	-169 160	-300 000	-170 362
Sum inntekter	-3 388 505	-300 000	-264 431
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.prod	17 162 111	42 704 000	2 710 568
Overføringer	3 135 000	9 666 000	218 108
Renteutgifter og omkostninger	1 186		
Sum utgifter	20 298 298	52 370 000	2 928 676
Avdrag på lån	590 778	1 000 000	488 436
Utlån	597 928		504 508
Kjøp av aksjer og andeler	322 082	323 000	282 503
Avsatt til ubundne investeringsfond	181 022	297 000	182 207
Avsatt til bundne investeringsfond	1 638	3 000	1 655
Sum finans og finansieringstransaksjoner	1 693 448	1 623 000	1 459 309
FINANSIERINGSBEHOV	18 603 241	53 693 000	4 123 554
Mottatte avdrag på utlån	-889 387	-390 000	-1 332 109
Bruk av ubundne investeringsfond			-282 503
SUM FINANSIERING	-889 387	-53 693 000	-1 614 612
UDEKKET / UDISPONERT	17 713 854		2 508 942

Sum inntekter er adskilling høyere enn budsjettet. Dette skyldes momskompensasjon på 3 125 000, renteinntekter fra startlån samt salg av tomter til innbyggerne.

Utgiftene ligger langt budsjett, noe som primært skyldes at skolebyggingen ble forsinket.

Utlån gjelder tildeling av startlån. Mottatte avdrag på utlån gjelder nedbetaling og innfrielse av startlån. Disse to postene reguleres mot hverandre.

4 Sentraladministrasjonen

4.1.1 Økonomisk oversikt

Ansvar	Politiske organer - ordfører	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
1100	Politiske organer - ordfører	861 781	734 400	-127 381	0,17	1 101 597	0,78
1110	Kommunestyret og andre	114 354	87 672	-26 682	0,30	131 500	0,87
1120	Revisjon	479 925	313 336	-166 589	0,53	470 000	1,02
1130	Kontrollutvalget	1 300	140 672	139 372	-0,99	211 000	0,01
1140	Nemd eiendomsskatt	0	0	0		0	
	Sum	1 457 360	1 276 080	-181 280	0,14	1 914 097	0,76

Politiske organer

Merforbruket på 127 000 skyldes at det ved sykefravær har blitt utbetalt dobbel ordførergodtgjørelse. Det gis ikke refusjon sykepenges på personer over 70 år. Andre merutgifter som ikke har vært budsjettet er innleie av konsulent som har arbeidet med Havna i årets tre første måneder, i tillegg til at det har vært kjøpt tjenester for rydding av havna.

Mindreforbruk på KLP som vil jevnes ut ved års slutt. Varaordførergodtgjøring utbetales ved slutten av året.

Kommunestyre og andre

Overforbruk på en del reise- og bevertningsposter som ikke var budsjettet.

Revisjon

Merforbruk skyldes at hele årets utgifter er utbetalt, vil være i balanse ved årsslutt.

Kontrollutvalget

Årets faktura er ikke belastet pr dd. Vil gå i balanse ved årsslutt.

Ansvar	Sentraladministrasjonen	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
1200	Rådmannen	2 294 809,00	2 059 662,00	-235 147,00	0,11	3 161 011,00	0,73
1210	Sentraladministrasjonen	1 223 608,00	1 498 820,00	275 212,00	-0,18	2 343 835,00	0,52
1220	Folkehelsekoordinator	385 148,00	423 927,00	38 779,00	-0,09	664 032,00	0,58
1230	Økonomi	2 051 726,00	2 133 929,00	82 203,00	-0,04	3 322 806,00	0,62
1240	IKT	985 366,00	1 136 526,00	151 160,00	-0,13	1 733 754,00	0,57
	Sum	6 940 657,00	7 252 864,00	312 207,00	-0,04	11 225 438,00	0,62

Rådmannskontor

Rådmannskontoret fikk tilført kr 1 334 000 i juni (disponering av årsoverskudd). Dette skulle dekke utgifter til sluttavtale for tidligere rådmann, innleie av ny rådmann, rekruttering med mer. Dette viser seg å ikke være nok, da administrasjonen ikke var klar over alle utgiftene som påløp i denne prosessen.

Etter at ny kontorleder ble ansatt har lønnsposten blitt redusert. Dekkes midlertidig av lønnsmidlene til leder servicetorg.

Servicekontor, Føkehelse og IKT

Mindreforbruk som i hovedsak består KLP som jevnes ut på slutten av året, samt sykepengerefusjon. IKT har mindreforbruk på en del poster, men disse utbetales senere i året.

Økonomi

Økonomiavdelingen ligger pr dd under budsjett, noe som skyldes at pensjon ikke er utgiftsført. Ved overgang til nytt økonomisystem 01.03.2014 måtte enheten gå til innkjøp av elektronisk arkiv av tidligere system til kr 112 500, da dette ikke lengre ble tilgjengelig. Pga etterslep i arbeidet har avdelingen ikke kunnet innfordre utestående krav som ordinært, noe som medfører at inntekter på innfordring ikke er like høy som forventet.

Ansvar	Fellestjenester	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
1300	Fellesutgifter	982 127,00	682 680,00	-299 447,00	0,44	1 024 000,00	0,96
1310	Felles forsikring	422 123,00	305 336,00	-116 787,00	0,38	458 000,00	0,92
1340	Landbruk	30 000,00	20 000,00	-10 000,00	0,50	30 000,00	1,00
1350	Natur og miljøvern	48 974,00	30 000,00	-18 974,00	0,63	45 000,00	1,09
1360	Støttetiltak bolig	-50 000,00	0,00	50 000,00		0,00	
1500	Kirkelig fellestråd	1 329 000,00	1 181 336,00	-147 664,00	0,12	1 772 000,00	0,75
1501	Andre trossamfunn	0,00	28 664,00	28 664,00	-1,00	43 000,00	0,00
1502	Gravlegat			0,00			
Sum		2 762 224,00	2 248 016,00	-514 208,00	0,23	3 372 000,00	0,82

Felles utgifter

Felles utgifter er det et overforbruk på ca 300 000. Noe skyldes periodisering. Her må en gå nøye igjennom kontingenter, lisenser og serviceavtaler slik at en får et reelt budsjett. OU-fond vil redusere utgiftene en del.

Fellesforsikring

Overforbruket skyldes periodisering.

Natur- og miljøvern

Her har vi et overforbruk som skyldes periodisering. Det er i tillegg inngått ny avtale med Norsk Folkehjelp om merking av scooterløyper pålydende 80 000, samt utbetalt prisregulering. Posten vil kreve tilleggsbevilgning

Kirkelig fellestråd

Merforbruk skyldes periodisering.

Ansvar	Prosjekter	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
19066	Prosjekt søksmål ERV	-484 318	0	484 318			
1907	Sjumilssteget	-111 102	0	111 102			
Sum		-595 420	0	595 420		0	

De 4 kommunene som gikk til sak mot leverandør av tidligere økonomisystem, EVRY, vant saken. Kr 582 756 i erstatning ble utbetalt i august. Med fratrekk av belastede utgifter til blant annet juridisk hjelp, kan 484 318 omdisponeres til andre formål. Kr 112 500 bes om omdisponert til å dekke økonomiavdelingens utgifter til kjøp av elektronisk arkiv.

Prosjekt Sjumilssteget er rammetilskudd som er fordelt kommunen etter søknad. Disse midlene skal benyttes tverrfaglig etter bestemte retningslinjer, og vil være i balanse ved årsslutt.

4.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Servicekontoret skal være publikums første møte med kommunen, og har som målsetting å gi innbyggere 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 søknads-skjemaer, serviceerklæringer og annen informasjon tilgjengelig.

4.1.3 Brukere og tjenester

Kommunen gikk over til nytt økonomisystem 01.03.14. Det har i den forbindelsen vært flere utfordringer og en svært tidkrevende prosess, og økonomiavdelingen har møtt på en god del utfordringer. Ting begynner å falle mer og mer på plass, og det nye systemet oppleves som enklere og mer brukervennlig av alle brukerne.

Dessverre har kundene merket skiftet av økonomisystemet. De har opplevd en del uregelmessige forfall på kommunale avgifter, som er viktige datoer for mange. I tillegg har det vært en del problemer opp mot kunder som har inngått avtale om Avtalegiro for betaling. Både kommunen og leverandøren har arbeidet aktivt for å redusere disse problemene ut mot kundene.

4.1.4 Organisasjon og medarbeidere

De fleste ansatte på rådhuset i Berlevåg kommune har kjent på kroppen at flere stillinger har vært ubesatt eller nyansatt siden 01.01.14. Det har periodevis vært tungt at arbeidsoppgaver måtte settes på vent, eller at beslutninger ikke kunne tas.

5.1 Undervisning

5.1.1 Økonomisk oversikt

Ansvar	Fellestjenester	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
2211	Berlevåg skole	8 268 093	8 683 786	415 693	-0,05	13 558 381	0,61
2212	SFO	190 914	243 834	52 920	-0,22	384 722	0,50
2220	Videregående skole	265 617	43 014	-222 603	5,18	83 366	3,19
2230	Voksenopplæring	15 990	46 987	30 997	-0,66	75 693	0,21
2260	Kulturskolen	386 400	472 209	85 809	-0,18	737 439	0,52
2270	PP-tjenesten	547 321	558 418	11 097	-0,02	862 711	0,63
Sum		9 674 335	10 048 248	373 913	-0,04	15 702 312	0,62

Avviksanalyse

Lønnsutgiftene på skolen ligger noe høyt. Dette skyldes både vikarbruk og at en stilling som allerede var besatt for skoleåret 2013-2014 ble fjernet i budsjettet for 2014. Voksenopplæring og norsk for fremmedspråklige barn er utvidet til 100 % stilling f.o.m. 1. august. Dette er foreløpig belastet driftsbudsjettet, men fondsmidler vil bli benyttet for å dekke inn merforbruk.

Berlevåg skole og SFO har pr 31.08 utestående kr 309 000 i sykepengerefusjon, noe som vil reguleres opp mot vikarbruk.

Avvikene skyldes ellers periodisering. Bl.a. har ikke lønnsrefusjoner for videregående opplæring og brukerbetaling for skolemilk og sfo kommet inn ennå, mens bl.a. refusjoner for voksenopplæring har kommet inn for siste tertial.

Etter permisjon begynte ansatt i PP-tjenesten å arbeide i stillingen igjen 01.08.14. Kommunen har i permisjonsperioden kjøpt alle tjenester.

5.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Berlevåg skole har fått tildelt kr. 250 000 i tilskudd fra Utdanningsdirektoratet til et nytt prosjekt innen Bedre Læringsmiljø. Det rettes mot ansatte og elever og kalles "Trygge relasjoner". Midlene skal brukes til ekstern veiledning av ledelse og personalet. Målsetting er bedre kommunikasjon elev-skole-hjem og økt læringstrykk.

5.1.3 Brukere og tjenester

"Ny GIV!" opplæring for elever i 10. trinn er et nasjonalt satsingsområde for i å forbedre overgang til og gjennomføring av et videregående utdanningsløp. Berlevåg skole har ikke lærerressurser til å følge dette opp i skoleåret 2014-15.

Skolen kan ikke tilby leksetimer for 5.-10. trinn grunnet ressursmangel.

Kulturskolen har hentet inn eksterne midler for å satse på et musikkdrama-prosjekt i 2014-15.

5.1.4 Organisasjon og medarbeidere

Skolen må benytte noe overtid for å ivareta lovbestemte oppgaver i skoleåret 2014-15.

Grunnet budsjettkutt er kurs-/seminardeltakelser fortsatt redusert. Av samme grunn er det ikke påbegynt noe etter-/videreutdanning for skoleåret 2014-15, selv om det er etterspurt av personalet.

Skolen har hatt høyere sykefravær enn normalt, men det aller meste har en identifisert årsakssammenheng utenfor arbeidsplassen.

5.1.5 Økonomi

Økonomi håndteres i samsvar med gjeldende rammer. Evt. mer-/mindreforbruk reguleres mellom postene.

5.2 Barnehager

5.2.1 Økonomisk status

Ansvar	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
Barnehage	-2 922 534	-2 976 312	53 778	1,81	-4 682 305	62,42
Familiebarnehage						
Sum	-2 922 534	-2 976 312	53 778	1,81	-4 682 305	62,42

Avviksanalyse

Barnehagen ligger totalt sett under budsjett pr 31.08. Dette er likevel ikke et korrekt bilde, da det er et kraftig overforbruk på lønnsmidler. I perioden 01.05 -15.07 fikk et barn 100 % ekstraressurs, noe som skal dekkes av barnehagens fond. Etter denne perioden dekkes barnets behov for hjelp og støtte internt.

Høyt vikarbruk skyldes langtidssykemelding, vanlige sykemeldinger og mye egenmeldt sykefravær generelt. Pga omplassering av ansatt har barnehagen hatt høyere lønnsutbetaling enn budsjettet. Prognosene tilsier at lønnsbudsjettet vil overskrides ved årsslutt.

Refusjon for lærling kommer inn på slutten av året.
Overforbruk på enkelte bruksposter reguleres innenfor rammen.

Barnehagen har utestående refusjon på sykepenger på ca 40 000.

5.2.2 Lokalsamfunnsutvikling

Det har tidligere vært mye sykdom i barnehagen slik at prioriteringene har vært å få driften til å gå rundt i stedet for å satse på utvikling og kvalitet. Dette har nå stabilisert seg til noenlunde normalt nivå slik at det igjen er rom for utvikling.

5.2.3 Brukere og tjenester

Barnehagens åpningstider er justert i forhold til behov hos brukerne.

Barnehagen har for tiden 29 barn. Jf tilbakemeldinger fra politikerne i budsjettprosessen for 2014 er det full bemanning.

5.2.4 Organisasjon og medarbeidere

Det var satt av kr 10 000 for å kjøre førstehjelpskurs for de ansatte. Kurset er avviklet over to ettermiddager.

Sykefraværet har i perioden 1 - 8 2014 vært høyt, noe som skyldes langtidssykemelding og mye egenmeldt fravær. Leder følger opp sykefraværet kontinuerlig.

5.2.5 Økonomi

Barnehagen har et merforbruk på lønn og på vikarpostene. Pga færre barn enn forutsatt vil avdelingen få mindre brukerbetalingen enn budsjettet.

5.3 Biblioteket – Kino – Øvrige kulturtilbud

5.3.1 Økonomi

Ansvar	Kultur	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
2410	Bibliotek	258 633	287 221	28 588	-0,10	446 197	0,58
2420	Kino	121 668	109 379	-12 289	0,11	171 099	0,71
2430	Museum	250 300	166 664	-83 636	0,50	250 000	1,00
2450	Ungdomsklubb	226 636	113 012	-113 624	1,01	174 247	1,30
2460	Øvrige kulturtilbud	-13 670	29 336	43 006	-1,47	44 000	-0,31
Sum		843 567	705 612	-137 955	0,20	1 085 543	0,78

Biblioteket har et mindreforbruk som vil jevnes ut i løpet av året. Hovedårsaken er KLP og innkjøp av bøker. Her er et høyere forbruk på faste avgifter, lisenser og avtaler.

Kino har færre billettinntekter enn det som er budsjettet. Billettinntektene for juli måned er ikke bokført. Kinoen har vært utsatt for lynnedslag, og har ikke vært i drift siden begynnelsen av august.

Merforbruket på museum skyldes periodisering.

Ungdomsklubben ligger innenfor budsjettet ramme. Differansen dekkes ved bruk av fond, som føres ved årsslutt.

Øvrige kulturtilbud har mindreforbruk som skyldes at utgiftene kommer senere på året. I tillegg er det bokført en inntekt på kulturmidler utbetalt fra Coop.

5.3.2 Lokalsamfunnsutvikling

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

6.1 Barnevern

6.1.1 Økonomisk analyse

Ansvar	Barnevern	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
3210	Krisesenter	0,00	57 328,00	57 328,00	-1,00	86 000,00	0,00
3220	Barnevern	2 198 258,00	2 122 126,00	-76 132,00	0,04	3 307 912,00	0,66
Sum		2 198 258,00	2 179 454,00	-18 804,00	0,01	3 393 912,00	0,65

Krisesenter har mindreforbruk da kommunens andel til krisesenteret forfaller mot slutten av året.

Barnevern

Regnskapet viser et overforbruk 76 000. Dette skyldes at refusjon fra Båtsfjord på kr 394 000 ikke er bokført. Vi har sak som er anket inn for lagmannsretten, men vi vet ikke pr. i dag om retten vil behandle saken.

Tjenesten har merforbruk på 100 000 på juridisk bistand. Dette skyldes utgifter i forbindelse med krav fra foreldre om tilbakeføringssak. Saken ble avvist.

6.1.2 Lokalsamfunnsutvikling:

Barneverntjenesten har det siste året ikke hatt nye saker for fylkesnemnd og tingrett. Det kan skyldes at vi kommer tidlig inn med hjelpetiltak.

6.1.3 Organisasjon og medarbeidere

Barneverntjenesten er en interkommunal tjeneste Berlevåg/Båtsfjord, hvor Berlevåg er vertskommune. Vi er en egen enhet direkte underlagt rådmannen, men samarbeider med helsesøster, ppt, skole, barnehage og politi.

6.2 Primærhelsetjensten

6.2.1 Økonomisk oversikt

Ansvar	Primærtjenesten	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
3310	Fysioterapeut	395 838	246 219	-149 619	0,61	394 163	1,00
3320	Helsesøster	324 150	377 802	53 652	-0,14	588 111	0,55
3321	Helsestasjon for ungdom	72 465	88 545	16 080	-0,18	138 153	0,52
3330	Legetjenesten	2 865 024	3 106 421	241 397	-0,08	4 828 378	0,59
3340	Jordmor	-244	16 664	16 908	-1,01	25 000	-0,01
Sum		3 657 233	3 835 651	178 418	-0,05	5 973 805	0,61

Primærhelsetjenesten ligger an til et underskudd i 2014.

Pr 31. august har tjenesten underforbruk på 178 000, men dette vil endres ved utgangen av året. Mindreforbruket skyldes periodisering av KLP.

Fysioterapitjenesten

Fysioterapeuten har avtale om fri bolig og strøm, dette var ikke tatt med i budsjettet. Dette utgjør en forventet utgift på 52.500 kr som det søkes ekstrabevilgning for. Fysioterapeuten har også en gammel avtale om å få tatt videreutdanning i eldrefysioterapi. Dette har han nå har startet på. Under fravær tidligere i år ble tjenesten nødt til å kjøpe tjenester fra private, en ekstraavgift på 73 000. I regnskapet mangler foreløpig fastlønnskutt som etterbetales, slik at det reelle underskuddet for fysioterapitjenesten er mindre enn i det foreløpige regnskapet. Kommunen har heller ikke sendt krav om refusjoner fra Helfo, det er foreløpig uklart hvor mye dette kan utgjøre og som kan la seg gjøre å få inn etterskuddsvis.

Jordmortjenesten

Pga få gravide kjøper kommunen tjenester fra Båtsfjord kommune, og vi holder oss innenfor budsjettet.

Helsesøstertjenesten

På grunn av langvarig sykdom har vikar blitt satt inn. Pga opplæringsbehov har man vært nødt til å kjøpe tjenester fra Båtsfjord kommune for opplæring og veiledning.

Legetjenesten

Ligger foreløpig 241 000 under budsjett, selv om det er store avvik på enkeltposter. Grunnen til dette er at budsjettet hadde som utgangspunkt to fast ansatte leger + turnuslege fra september, men da vi kun har hatt en fast ansatt lege gjør det utslag på flere poster. Vi har vært nødt å kjøpe tjenester fra

vikarbyrå, som per nå utgjør 821 000. Dette har redusert lønn, avtalefestede tillegg og pensjonsutgifter. Utgiften kjøp fra kommuner kommer på slutten av året (oppgjør mellom kommuner).

Tjenesten har en del inntekter som ikke er kommet med i regnskapet ennå, det gjelder refusjoner fra Helfo for juli, egenandeler betalt på bankterminal og refusjon sykepenges på 155 000. Vi har overforbruk på kjøp av inventar og utstyr, da det måtte gjøres innkjøp etter tilsyn fra arbeidstilsynet og vernerunde. Dette er tenkt spart inn gjennom kompetansehevingsbudsjettet ved at de ansatte har sagt seg villig til å avstå fra kurs i år.

Det er overforbruk på medikamenter og medisinsk forbruksmateriell som kommer av økte utgifter til forbruksmateriell på lab. Dette er sannsynligvis uttrykk for en viss økning i aktiviteten. Utgifter til labprøver tatt av polikliniske pasienter tas inn som egenandeler og refusjoner, mens prøvetaking på sykehjemmet/akuttplasser er ren utgift for kommunen.

Kommunen har forpliktet seg til å gjøre en avtale med Helse Finnmark om at de administrerer legevaktstelefonen i forbindelse med innføring av felles nasjonalt legevaktsnummer og økte krav til kompetanse hos sykepleier som bemanner telefonen og nytt utstyr. Vi har regnet med en utgift på ca 60.000 kr i år for dette som ikke er lagt inn i budsjettet. Uten denne avtalen ville utgiftene blitt høyere.

6.2.2 Økonomi

Primærhelsetjenesten vil måtte be om tilleggsbevilgning til en del uforutsette utgifter i 2014.

6.3 Pleie- og omsorgstjenesten

6.3.1 Økonomisk oversikt

Ansvar	Pleie og omsorg	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
3410	Institusjon	7 701 398	6 593 933	-1 107 465	0,17	10 338 373	0,74
3411	Kjøkken	965 731	955 585	-10 146	0,01	1 488 104	0,65
3412	Vaskeri	315 093	306 527	-8 566	0,03	478 262	0,66
3419	Hjelpemidler	17 147	33 336	16 189	-0,49	50 000	0,34
3420	Hjemmetjeneste	4 342 571	4 904 563	561 992	-0,11	7 632 569	0,57
3421	Psykisk helsevern	2 823 941	1 948 376	-875 565	0,45	2 977 810	0,95
3422	Aktivitet	144 076	181 456	37 380	-0,21	292 366	0,49
3423	Samhandlingsreformen	986 000	780 000	-206 000	0,26	1 170 000	0,84
	Sum	17 295 957	15 703 776	-1 592 181	0,10	24 427 484	0,71

Pleie- og omsorgstjenesten ligger pr. 31.08.2014 1,6 mill. over budsjett.

Avviksanalyse

Institusjon og hjemmetjenesten:

I forhandlinger 07.03.14 fikk 7 deltidsansatte helsefagarbeidere økt sine stillinger med til sammen 1,9 årsverk. Dette er hjemler som økte stillingsprosentene til de ansatte. Stillingene økte turnus, da disse hjemlene ikke kunne benyttes i ledige helgeturnuser. Totalt utgjør dette ca 700 000 i 2014.

Samhandlingsreformen har medført at enheten må ha sykepleier på aktiv vakt 24 timer i døgnet pga akutt-/sykestueplassen. Samhandlingsreformen medfører også at pasienter kommer fra sykehus uten å være ferdigbehandlet, og må få slutført behandlingen ved sykehjemmet.

Innbyggere i Berlevåg kommune har ved alvorlig sykdom og ved livets slutt krav på bistand i eget hjem. Enheten har så langt det har vært mulig omdisponert sykepleierressursene slik at pasienter kan få sykepleiefaglig bistand hjemme så lenge behovet har vært tilstede.

Da det er "knappt" med sykepleierressurser har dette medført mye overtid. I tillegg har enheten i perioder hatt sykepleiere med langvarig sykefravær. Det har blitt kjøpt tjenester fra vikarbyrå der fraværet har vært forutsett, men ved uforutsett fravær har sykepleierne måttet jobbe overtid. Vikarkjøp utgjør 285 000 hittil i år.

Totalt utgjør merforbruket på lønn 1 235 000 de to første tertial. En del av dette er utgifter til sykevikar. Institusjon og hjemmetjenesten mangler ca 360 000 i refusjon sykepengene hittil i år. Tjenesten har i tillegg hatt ekstrautgifter til pleie ved livets slutt, ansatt uten arbeidsplikt, vikarer ved permisjon med mer. Pga ferie og sykefravær er det behov for mer analyse for å få et komplett bilde.

Institusjonen har 315 000 i overforbruk på kjøp av varer og tjenester. Dette skyldes primært kjøp av vikartjenester.

En del av overforbruket ved institusjon skyldes en del feilposter i lønn mellom institusjon og hjemmetjenesten. Det er til tider umulig å foreta riktig postering pga at personalet omdisponeres på tvers av sektorene.

Psykisk helsevern

Tjenesten har mindreforbruk på lønn på 280 000 grunnet delvis vakant stilling mars – august.

Tjenesten har totalt merforbruk på 875 000. Dette skyldes at hele årsbeløpet til Tana ASVO er betalt, samt at kommunen måtte inngå avtale om pasientbetaling av ressurskrevende bruker. Pr dd forventes

det at årets kostnad blir på kr 1 060 000, når tilskuddet for ressurskrevende brukere er mottatt. Det må bes om tilleggsbevilgning til dette.

Samhandlingsreformen

Berlevåg kommune har i brev datert 20. Juni 14 fra Helsedirektoratet blitt informert om at akonto-innbetalinger til Samhandlingsreformen øker fra 1 170 000 til 1 331 000 i 2014. Dette kan enda justeres både i november, samt i 2015. Justeringene foretas etter budsjett, samt korrigeres ved faktisk bruk. Endelig kostnad for 2013 avgjøres først i november 2014, og det forventes derfor å be om tilleggsbevilgning.

6.3.2 Lokalsamfunnsutvikling

Serviceerklæringer og kvalitetsindikatorer påpeker hva pleie- og omsorgstjenesten kan tilby av tjenester, og hvilken kvalitet tjenestene skal inneholde. Tross nedskjæring i budsjetttrammen har enheten klart å levere tjenester av akseptabelt kvalitet. Gode helse- og omsorgstjenester gjør kommunen til en attraktiv kommune for de eldre å bosette seg i.

6.3.3 Brukere og tjenester

Enheden har fokus på brukermedvirkning og samhandling, men må sette en terskel på tjenestenivået pga driftsutgifter. Det er fokus på at brukere får tildelt tjenester ut i fra det virkelige behov, og ikke fra brukerens subjektive oppfatning av eget behov.

Innføring av intern kontroll systemet Kvalitetslosen har resultert i bedre oppfølging av eksisterende og utarbeidelse av nye rutiner, noe som gir tryggere tjenester for brukere. Avvik som føres i Kvalitetslosen brukes aktivt av ledelsen og personalet, men ajourføring av rutiner, prosedyrer, lovverk osv. er sviktende pga manglende ressurser hos lederne.

Kommunen har fått innvilget 100.000 til oppstart av dagplasser til personer med kognitiv svikt. Dette må behandles i løpet av kort tid i Kommunestyret siden det vil medføre kostnader for kommunen. Kommunen har også søkt midler til kompetanseheving.

6.3.4 Organisasjon og medarbeidere

Enheden har i dag 6,75 sykepleierstillinger. Av disse tilhører 1 stilling hjemmetjenesten. En ansatt har seniortiltak med 80 % arbeidsplikt og 3 sykepleiere har krav på 1 ekstra uke ferie. Det er da 6,45 stillinger i sykepleierturnus (hjemmetjenesten og institusjon), før fravær. Ved alt fravær (både planlagt og uplanlagt) vil enheten være svært sårbar.

Kravet ifm Samhandlingsreformen for sykestue-/akutt plass er minimum 1 sykepleier på hver vakt - dag, aften, natt. Ved uforutsett fravær omdisponeres sykepleierne og teamlederne så langt det lar seg gjøre, men veldig ofte må sykepleierne belastes med overtid. Psykiatrisk sykepleier benyttes ekstra i pleien.

Mye overtid for sykepleierne oppleves som veldig belastende. Personalet ved pleie- og omsorgsenheten stiller opp når det røyner på, men tilbakemeldinger den siste tiden har vært at denne tilstanden har vart for lenge. Personalet får ikke tid til etiske refleksjoner, ajourføre seg eller sette seg inn i systemer pga vedvarende personalmangel.

Teamlederne rapporterer at administrative oppgaver må nedprioriteres pga sykepleiermangel. Som nevnt under lokalsamfunnsutvikling har enheten levert tilfredsstillende tjenester av bra kvalitet, men kvalitet er også riktig kompetanse. Dette har enheten ikke nok av, noe overtidsbruken viser.

Pleie- og omsorgstjenesten er hele tiden i stor utvikling, enheten må sørge for at personalet får nødvendig opplæring og tid til å sette seg inn i systemer, samt erverve seg ny kunnskap innenfor arbeidstiden.

Rapportene over sykefravær er manglende i det nye økonomisystemet for kommunen, men vi vet at tjenesten har ganske høyt legemeldt sykefravær. Fraværet skyldes i hovedsak forhold som tjenesten ikke rår over.

Demensomsorgen har fått innvilget 40 000 til pårørendeskole i Berlevåg i 2014. Enheten har fått 20 000 til etisk kompetanseheving. Kommunen fikk i 2013 50 000 til oppstart av FUNKE.

Elektronisk meldingstjeneste starter i 2015. Høsten 2014 er det opplæring av partene som skal delta i dette prosjektet.

6.3.5 Økonomi

Overtidsbruken har vært stor både blant sykepleiere og hjelpepleiere grunnet fravær av sykepleiere i turnus.

Enheten fikk 130 000 til rundvask i år i KST-vedtak. Vedtaket pålegger enheten å gjennomføre rundvask innen eksisterende budsjett i fremtiden. Det må derfor planlegges en rundvaskplan, gjerne i samarbeid med andre enheter.

Enheten bruker veldig mange tilkallingsvikarer. Nye regler vedrørende krav om stilling kan fremover resultere i flere krav fra vikarer om faste ansettelse.

Tjenesten vil måtte be om tilleggsbevilgning senere i året. Dette vil da dekke merutgifter lønn/økede stillinger, merutgifter samhandlingsreformen, brukerbetaling for pasient, samt kommunal egenandel ifm oppstart dagplasser.

6.4 Kommunal andel NAV

6.4.1 Økonomisk oversikt

Ansvar	Kommunal andel NAV	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
3510	Kommunal andel NAV	967 973	1 235 742	267 769	-0,22	1 877 154	0,52
3520	Kvalifiseringsprogram	7 793	216 664	208 871	-0,96	325 000	0,02
Sum		975 766	1 452 406	476 640	-0,33	2 202 154	0,44

Kommunal andel NAV ligger godt under budsjett. Dette skyldes at planlagte innkjøp på 336 000 ikke har startet, samt at det blir lavere andel å betale til NAV sentralt pga at det ikke lenger påløper leieutgifter i påvente av nye NAV-kontorer.

Tjenesten ser en økning i utbetaling i bistand til livsopphold. Dette fordi den statlige overgangsordningen med arbeidsavklaringspenger nå har opphørt. Bruke som ikke innvilges andre støtteordninger i regi av NAV må nå få sosial bistand.

Kvalifiseringsordningen har ikke blitt benyttet som antatt. Midler herfra bør derfor evt gå til å dekke merforbruk på sosial bistand.

6.4.2 Brukere og tjenester

NAV flyttet fra sine gamle lokaler 1. Mai 2014. Dette har nok skapt en del utfordringer for brukerne, i og med at åpningstiden har blitt betraktelig redusert til 2 timer daglig 3 dager pr uke.

6.4.3 Organisasjon og medarbeidere

Etter at tidligere NAV-leder sluttet i stillingen sin i februar, har stillingen stått ubesatt. Ny leder tiltrer 1. november.

7.1 Drift

7.1.1 Økonomisk oversikt

Ansvar	Drift administrasjon	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Totalt forbruk
4100	Administrasjon	566 821	475 359	-91 462	0,19	739 272	0,77
4101	Vaktmesterjenesten	2 501 934	2 764 717	262 783	-0,10	4 318 722	0,58
4102	Maskinpark	85 536	39 008	-46 528	1,19	58 500	1,46
4103	Oppmåling	7 150	13 336	6 186	-0,46	20 000	0,36
4102	Byggesaksbehandling	-11 719	13 328	25 047	-1,88	20 000	-0,59
Sum		3 149 722	3 305 748	156 026	-0,05	5 156 494	0,61

Totalt har Drift administrasjon mindreforbruk pga periodisering av KLP. Det er noen poster med merforbruk, blant annet brukerlisens til Facility, samt utgifter til rekruttering ny Driftsleder. Det har vært en del sykemeldinger i perioden, vi har hatt inne noen vikarer. Lønnspostene har overforbruk med 190 000 pga vikarleie. Refusjon sykepenger er ikke ført, men beløper seg til 210 000.

Overforbruk på Maskinpark skyldes fjerning av to busser, samt at det ble kjøpt en bil i 2013 som det ikke var tatt høyde for forsikring. Innen byggesaksbehandling kjøpes tjenester fra Tana. Kostnaden faktureres kunder i ettertid, der det er aktuelt.

Ansvar	VAR	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Totalt forbruk
4309	Sjøvannsledning	-52 552	2 000	54 552	-27,28	3 000	-17,52
4310	Vann	-1 760 683	-2 309 750	-549 067	-0,24	-3 444 829	0,51
4311	Avløp	-703 558	-891 918	-188 360	-0,21	-1 324 478	0,53
4312	Renovasjon	383 048	40 664	-342 384	8,42	61 000	6,28
4313	Feiing	113 234	-1 992	-115 226	-57,84	-3 000	-37,74
4314	Tomter/festeavgift	7 511	-33 664	-41 175	-1,22	-50 500	-0,15
Sum		-2 013 000	-3 194 660	-1 181 660	-0,37	-4 758 807	0,42

Sjøvannsledningen: Fiskebrukene faktureres for de faste utgiftene på slutten av året.

VAR ligger per 2.tertial under budsjett. Dette skyldes manglende periodisering. Framskrivning av inntekter tilsier at de ved års slutt vil være à jour. Utfakturering til fiskebrukene er forsinket. Avløp har hatt noe overvann som har gjort skade, noe som har medført egenandeler på forsikring. Kjøp av tjenester fra IKS for 3. kv er foretatt. Feietjeneste har vært leid inn i fra Sør-Varanger kommune. Feieavgiften faktureres i termin 3.

Ansvar	Bygg	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Totalt forbruk
4410	Adm.bygg	618 874	454 680	-164 194	0,36	682 000	0,91
4420	Undervisningsbygg	788 396	660 336	-128 060	0,19	990 500	0,80
4430	Helse- og sosialbygg	743 578	615 352	-128 226	0,21	923 000	0,81
4440	Kulturbygg	408 638	437 008	28 370	-0,06	655 500	0,62
4450	Utleieboliger	-96 236	-203 000	-106 764	-0,53	-304 000	0,32
4455	Havnelager	-360	0	360		0	
4470	Kompetansesenter/Unireg	24 863	34 008	9 145	-0,27	51 000	0,49
4480	Museum	74 728	75 664	936	-0,01	113 000	0,66
Sum		2 562 481	2 074 048	-488 433	0,24	3 111 000	0,82

Det totalt et merforbruk på bygg på 488 433.

Administrasjonsbygg (Rådhusgata 2 og Torget 4) har 164 000 i merforbruk. Dette skyldes hovedsaklig en svært dårlig fyrkjøle på rådhuset, forsikring, samt konsulenttjenester.

Undervisningsbygg har merforbruk på energi og vedlikehold. I tillegg har tjenesten 90 000 mindre i inntekter enn budsjettet. Utgiftene til strøm, forsikringer og kommunale avgifter på Kongsfjord skole belastes også her. Den er vedtatt solgt, men er pr dags dato ikke solgt. Det er få inntekter for utleie.

Helse og sosialbygg har et merforbruk på 128 000. Dette skyldes primært renholdsmateriell, energi og vedlikehold

Utleieboliger ligger lavere enn budsjett. Enheten har hatt store vedlikeholdsutgifter til en bolig, som ikke var forutsett. Tjenesten har 44 000 mindre i leieinntekter. Hovedsaklig skyldes dette at færre boliger på alderspensjonatet er utleid.

Kompetansesenteret: Vil ikke få full leieinntekt da UNIREG har flyttet ut og NAV overtar lokalene når de er ferdig for innflytting. Det vil da bli deling av husleie/utgifter med NAV sentralt.

Det er til dels store utfordringer med de fleste bygg da alder og lite vedlikehold viser seg i form av økte feil/avvik. Helsesentret, skolen og rådhuset trenger omfattende vedlikehold sett opp mot bruken og lovkrav. Alle bygg bør derfor gås nøye gjennom for å lage vedlikeholdsplaner.

Ansvar	Veger og gater	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Totalt forbruk
4610	Veger og gater	1 890 078	1 487 336	-402 742	0,27	2 231 000	0,85
4620	Gatelys	278 027	295 328	17 301	-0,06	443 000	0,63
Sum		2 168 105	1 782 664	-385 441	0,22	2 674 000	0,81

Kostnader til kontrakter og vedlikehold av vegger og gater ligger over budsjett. Brøytekontrakten inneholder kun generelt sommer- og vintervedlikehold i Berlevåg. Alt vedlikehold og oppdrag utenom kommer som tillegg, blant annet vedlikehold av Molvikveien, snømåking på skolegården etc.

Kontraktene gjennomgås slik at budsjettsprekker unngås kommende år, og at nødvendige tiltak kan legges inn for neste økonomiplanperiode.

Molvikveien hatt en kostnad på kr 220 500 i opptaking, grusing, salting og høvling i 2014.

Ansvar	Eiendomsskatt	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Totalt for- bruk
4710	Eiendomsskatt	-717 563	-653 336	64 227	0,10	-980 000	0,73
Sum		-717 563	-653 336	64 227	0,10	-980 000	0,73

Innkrevning av eiendomsskatt foregår etter planen. Merinntekten skyldes en skattyter som kom til i 2014.

7.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Driftsenheten skal levere tjenester iht interne og eksterne krav. Driftsenhetens ambisjonsnivå er å være en synlig og kvalitativ sterk enhet som ser samfunnets behov og løser utfordringer raskt og effektivt, og som fremstår som en bruker- og serviceorientert enhet. Årshjul og målkart skal fungere som plan- og styringsverktøy i dette arbeidet.

7.1.3 Brukere og tjenester

Drift har hatt mange henvendelser vedrørende vanntrykk og tette avløpsrør i denne perioden. Arbeidet med å bytte rør i utvalgte gater, skifte kummer med mer er i slutfasen. Sammenføyningen mellom Øvreveien og Skonsvikveien er utført, og pumpestasjonen i Prestegårdsgata er byttet ut til en større sirkuleringspumpe. Trykket ut til abonnentene har blitt bedre.

7.1.4 Organisasjon og medarbeidere

Det har vært konstituert driftsleder fom juli 2013. Ny leder for drift tiltrer 1. november.

Sykefraværet for Driftsenheten var har vært noe stort i denne perioden da to vaktmestere har vært sykemeldt nesten hele perioden og fungerende leder har vært sykemeldt i deler av perioden.

7.2 Beredskap

7.2.1 Økonomisk analyse

Ansvar	Beredskap	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Totalt forbruk
4210	Beredskap brann	604 205	988 844	384 639	-0,39	1 513 100	0,40
4220	Oljevernberedskap	33 760	21 336	-12 424	0,58	32 000	1,06
Sum		637 965	1 010 180	372 215	-0,37	1 545 100	0,41

Avviksforklaring

Beredskap ligger totalt sett under budsjett. Lønn overtid er noe variabel. Dette skyldes kostnader i forbindelse med vaktberedskap i høytider samt kursvirksomhet.

Det er underforbruk på innkjøp av utstyr og kursvirksomhet.

7.2.2 Brukere og tjenester

Brannvesenet har i denne perioden hatt to utrykninger og et par oppdrag. Vi har også i perioden gjennomført en brannøvelse for mannskap, samt assistert i andre enheters brannøvelser.

7.2.3 Organisasjon og medarbeidere.

Brannverntjenester har blitt innkjøpt fra Sør-Varanger kommune. Denne avtalen ble oppsagt med virkning fra 1. september. Ny driftsleder skal ha overordnet ansvar for brann.

8.1 Plan og utvikling

Ansvar	Drift administrasjon	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
5100	Plan og utvikling	106 417	120	-106 297	885,81	182	584,71
5110	Næringsfondet		0	0		0	
5120	Utviklingsfondet	-194 769	-200 000	-5 231	-0,03	-300 000	0,65
5130	EK-fondet	1 764	0	-1 764		0	
Sum		-86 588	-199 880	-113 292	-0,57	-299 818	0,29

Alle budsjettmidlene ble strøket fra Plan og næring for 2014. Det har blitt kjøpt en del konsulenttjenester. Kr 58 000 gjelder kjøp av tjenester for turistinformasjon, disse vil dekkes av fond.

Fondene vil gå i balanse ved årsslutt, ved unntak av Utviklingsfondet som omhandler kraftinntekter.

Ansvar	Omstillingsprogram	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
5925	Omstillingsprogram	1 484 311	-18 152	-1 502 463	-82,77	251	5 913,59
Sum		1 484 311	-18 152	-1 502 463	-82,77	251	5 913,59

Utgifter i forbindelse med Omstillingsprogrammet skal dekkes ved bruk av Næringsfond.

Ansvar		Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
5913	Sommerjobb ung	15 978	0	-15 978		0	
Sum		15 978	0	-15 978		0	

Sommerjobb ung er planlagt dekket ved bruk av fond

Ansvar	Prosjekter plan	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %
5930	Overordnet komm.plan	98 605	83 336	-15 269	0,18	125 000	0,79
5935	Reg.plan Kongsfjord	145 715	0	-145 715		0	
Sum		244 320	83 336	-160 984	1,93	125 000	1,95

Prosjekt plan får kontinuerlig fakturaer fra konsulentselskaper, hovedsakelig Sweco. En del av utgiftene har påløpt i forbindelse med planarbeidet for havna.