

Berlevåg kommune

2016

Rapport for 2.tertial



Foto: Mirjam N. Hammeren

Innhold

1 Innledning.....	3
2 Resultatoppgåelse	4
3 Økonomisk analyse.....	7
3.1 Driftsregnskapet	7
3.2 Investeringsregnskapet	10
4.1 Sentraladministrasjon	13
5.1 Undervisning.....	14
5.2 Barnehager	16
5.3 Biblioteket – Kino – Øvrige kulturtilbud	17
6.1 Barnevern	18
6.2 Helse og sosialsektoren	18
6.2.1 Primærhelsetjenesten	18
6.2.1 Pleie- og omsorgstjenesten	20
6.3 Kommunal andel NAV	21
7. Drift.....	22
7.2 Eiendomsskatt	25
8.1 Næring 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 1. 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 pr. 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.

Rådmannens kommentar

Tertialrapporten etter 2.tertial 2016 viser at enkelte tjenesteområder igjen varsler merforbruk. Noe av dette forutsettes dekket opp ved interne budsjettjusteringer, men det er også bli behov for tilleggsbevilgning for å unngå negativt resultat. Dette gjelder i første rekke legetjenesten – slik status også var etter 1.tertial. Men det meldes også om negative avvik innen beredskap brann, undervisningsbygg, helse-/sosialbygg, revisjon samt noe knyttet til nødvendig kjøp av juridisk bistand.

Rådmannen vil ellers påpeke at mye av det underforbruket som meldes henger sammen med at posterte utgifter for pensjon til både KLP og SPK ikke samsvarer med reelle utgifter – den endelige premien får vi ikke før ved utgangen av året. Likeså må delere av underforbruket tilskrives periodeavvik. Det gjelde både utgifter og inntekter som pr. nå viser avvik, men som en kan anta vil være i balanse ved årets slutt.

Rådmannen konstaterer at de s.k. frie inntektene i form av skatt, inntektsutjevning og rammetilskudd fortsatt ligger an til å blir noe lavere enn budsjettet, dette til tross for at skatt på inntekt og formue

alene viser en betydelig økning så lang i år med hele 9,1% sammenlignet med i fjor. Antatt netto avvik ved årets slutt som nå beregnes til 0,2 mill kroner gir grunn til bekymring.

Grunnet seinere tidspunkt for opptak av lån enn forutsatt vil renter og avdrag bli lavere enn budsjettert for året. Men merk at lånegjelden allerede har passert 140 mill. kroner – og vil bli ytterligere høyere ved utgangen av året. Det vil si en mangedobling av lånegjelden sammenlignet med for kort tid tilbake. Dette vil medføre redusert handlefrihet i tiden som kommer.

Utvikling i ressurstilgangen fordrer stadig økt fokus på styrking av intern og ekstern samhandling samt kontinuerlig effektivisering av tjenestene. Mange brukere mottar tjenester fra flere tjenesteområder i kommunen. Det må arbeides bevisst for å sikre optimal flyt i tjenestekjeden. Det må derfor vektlegges fokus på samhandling på tvers av enhetene for å se om enkelte oppgaver kan utføres mer rasjonelt. Hvordan få mest mulig tjenester ut av hver krone må være et vedvarende mål. Utvikling av de kommunale tjenestene må gjøres innenfor en økonomisk forsvarlig ramme og ved omprioritering av ressurser. Rådmannen ser flere utfordringer i tiden fremover som kan påvirke den økonomiske handlefriheten.

2 Resultatoppnåelse

2.2.1 Måloppnåelse

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 2015 - 2018. Enhetene har tidligere også utarbeidede serviceerklæringer.

Målkartet ble revidert av Kommunestyret i sak 42/14.

2.2.2 Lønnsutvikling

Lønnsanalyse drift	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	HIÅ i fjor
Fast lønn (010)	31 914 810	34 973 351	-3 058 541	53 780 682	32 432 597
Lønn til vikarer (020)	2 327 997	1 900 608	427 389	2 652 414	1 613 791
Lønn til ekstrahjelp (030)	452 218	90 656	361 562	136 000	127 798
Overtidslønn (040)	879 038	455 664	423 374	683 500	796 224
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	1 236 640	1 986 584	-749 944	2 979 869	1 573 946
Lønn renhold (075)	1 322 991	1 271 136	51 855	1 906 705	1 291 009
Godtgjørelse folkevalgte (080)	533 143	635 216	-102 073	952 828	458 328
Trekkpl/oppgavepl, ikke arb.giverpl. lønn (089)		66 664	-66 664	100 000	
Skyss og kost (160, 165)	469 333	548 320	-78 987	832 500	606 865
Sum lønnsutgift	39 136 171	41 928 199	-2 792 028	64 024 498	38 900 558
Pensjon (090)	3 406 435	7 270 132	-3 863 697	10 878 366	3 937 594
Sum brutto lønnsutgift	42 542 605	49 198 331	-6 655 726	74 902 864	42 838 152
Lønnsrefusjoner (710)	-2 961 718	-2 997 992	36 274	-3 160 000	-2 042 936
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	39 580 887	46 200 339	-6 619 452	71 742 864	40 795 216

Sum netto lønnsutgift ligger 6,6 mill under budsjett.

Kommunen som helhet har knappe 2,8 mill i lavere forbruk enn budsjettet på Sum lønnsutgift. Skole, Drift, Barnevern og primærtjenesten har mindreforbruk, mens barnehagen og pleie og omsorg har merforbruk.

Vi ser at det er store forskjeller innad i lønnspostene. Det skyldes at det har vært en del fravær, slik at overtid og vikarer har blitt benyttet. Refusjon for sykepenger fra NAV er korrekt periodisert, og er regulert opp mot fastlønn.

Legetjenesten og fysioterapitjenesten har mindreforbruk på lønn, men der er det andre driftsformer ved driftstilskudd og innleie av vikarer.

Lønnsoppgjøret ble lavere enn budsjettet. Det ble budsjettet med en lønnsøkning på 2,75 % jf regjeringens forslag til statsbudsjett, mens det reelt ble 2,4 %. Pga justering iht konsumprisindeksen fra 2,5 % til 2,8 % samlet gir det en nedjustering av kommunal lønns- og prisvekst med 0,1 prosentpoeng.

Lønnsoppgjøret for kap 3 og 5i 2015 ble først gjennomført i desember. Disse endringene ble dermed ikke med i budsjettet for 2016. Lønnsoppgjøret for 2016 er ikke ferdigstilt for alle gruppene. Ledere og kap 5 gjenstår.

Pensjon belastes hver måned i regnskapet. Dette samsvarer ikke reelle utgifter, som kommunen ikke vet nøyaktig før ved slutten av året. Reguleringspremien kommer årlig i 3.kvartal. KLP har kommet med nye prognoser for årets pensjonskostnader, som er lavere enn ved utarbeidelsen av budsjettet for 2016. Dette skyldes blant annet at overskuddet i KLP ble høyere enn hva som tidligere ble lagt til grunn. Lønnsoppgjøret ble nedjustert sentralt. I tillegg har lønnsgrunnlaget blitt lavere for kommunen, og dette gjør totalt sett at premien blir lavere for Berlevåg kommune. KLP vil reguleres ned i neste budsjettregulering.

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 fortsatt ikke publiseres pålitelig oversikt over sykefravær for Berlevåg kommune. Sykefraværssrapportene har blitt bedre, og kan brukes som en oversikt, men er ikke fullstendig pålitelig. Rapportene vil likevel gi den enkelte enhet en pekepinn på fraværet. Sykefraværet er adskillig høyere enn målet. I enkelte avdelinger antas det at fraværet er omkring 25 %.

Alle enheter arbeider kontinuerlig med sykefravær. Men fraværet har sammensatte årsaker. Noen er direkte relatert til arbeidssituasjon, og her kan tiltak iverksettes, mens andre fravær har årsaker som ikke skyldes arbeidet/arbeidssituasjonen, og her er det vanskelig å sette inn tiltak for å hindre ytterligere fravær.

Berlevåg kommune har startet arbeidet med reduksjon av langtidsfravær. Administrasjonen i kommunen har hatt møter med NAVs arbeidslivssenter og NAV lokalt. I juni ble det gjennomført et fellesmøte mellom NAV og ansatte i Berlevåg kommune, med informasjon om både arbeidsgivers og arbeidstakers rettigheter og plikter.

Helsesenteret gjennomfører nå et eget sykefraværprosjekt i direkte samarbeid med NAV Arbeidslivssenter.

Sykefravær kommenteres av den enkelte leder.

3 Økonomisk analyse

3.1 Driftsregnskapet

3.1.1 Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	HIÅ i fjor
Brukerbetalinger	-2 362 465	-2 224 196	-138 269	-3 345 047	-2 107 031
Andre salgs- og leieinntekter	-4 047 970	-5 330 844	1 282 874	-10 092 500	-7 666 191
Overføringer med krav til motytelse	-9 738 793	-9 552 450	-186 343	-15 825 200	-8 618 483
Rammetilskudd	-43 249 026	-44 276 500	1 027 474	-63 531 000	-43 612 262
Andre statlige overføringer	-10 290	-196 000	185 710	-294 000	-10 548
Andre overføringer	-8 800	-13 328	4 528	-45 000	-11 016
Inntekts- og formueskatt	-13 547 628	-13 970 664	423 036	-20 956 000	-12 622 490
Eiendomsskatt	-2 741 817	-2 660 000	-81 817	-5 320 000	-2 319 310
Andre direkte og indirekte skatter					
Sum driftsinntekter	-75 706 789	-78 223 982	2 517 193	-119 408 747	-76 967 331
Lønnsutgifter	39 136 171	41 928 199	-2 792 028	64 024 498	38 900 558
Sosiale utgifter	3 406 435	7 270 132	-3 863 697	10 878 366	3 937 594
Kjøp av varer og tj. som inngår i komm. Tj.prod.	19 987 396	15 305 445	4 681 951	21 308 000	15 551 814
Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tj.prod.	7 374 365	7 144 578	229 787	9 860 500	6 827 805
Overføringer	6 218 633	6 469 856	-251 223	8 946 700	6 086 897
Avskrivninger					
Sum driftsutgifter	76 122 999	78 118 210	-1 995 211	115 018 064	71 304 668
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	416 210	-105 772	521 982	-4 390 683	-5 662 663
Renteinntekter og utbytte	-2 308 164	-2 465 000	156 836	-2 945 000	-2 598 957
Mottatte avdrag på utlån	-111 955	-112 000	45	-168 000	-65 228
Sum eksterne finansinntekter	-2 420 119	-2 577 000	156 881	-3 113 000	-2 664 185
Renteutgifter og låneomkostninger	1 462 303	2 648 640	-1 186 337	3 972 965	1 491 306
Avdrag på lån	3 546 882	4 104 640	-557 758	6 156 961	2 995 740
Utlån	164 476	100 000	64 476	150 000	27 019
Sum eksterne finansutgifter	5 173 661	6 853 280	-1 679 619	10 279 926	4 514 065
Resultat eksterne finanstransaksjoner	2 753 542	4 276 280	-1 522 738	7 166 926	1 849 880
Motpost avskrivninger					
NETTO DRIFTSRESULTAT	3 169 752	4 170 508	-1 000 756	2 776 243	-3 812 783
Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbr.				-8 718 500	-6 542 374
Bruk av disposisjonsfond	-160 500	-562 172	401 672	-1 319 500	-121 070
Bruk av bundne driftsfond	-454 636	-1 612 664	1 158 028	-2 419 000	-375 541
Sum bruk av avsetninger	-615 136	-2 174 836	1 559 700	-12 457 000	-7 038 986
Avsatt til disposisjonsfond	69 003	125 328	-56 325	9 590 757	5 988 869
Avsatt til bundne driftsfond	33 267	60 000	-26 733	90 000	51 057
Sum avsetninger	102 270	185 328	-83 058	9 680 757	6 039 926
Årets regnskapsmessige mindreforbruk					
SUM TOTAL	2 656 885	2 181 000	475 885		-4 811 843

Sum driftsinntekter ligger 2,5 mill under budsjett. Dette skyldes blant annet at budsjettet for VAR-tjenesten korrekt mht inntekter. Budsjettet ble lagt før det innleide konsultentselskapet Momentum hadde hatt sin gjennomgang. Budsjettet er derfor for høyt når det gjelder inntekter, og må nedjusteres.

I tillegg mangler det knappe 1,0 mill i inntekter for skatt og rammetilskudd ift budsjett, se forklaring under eget punkt.

Dersom driftsinntektene sammenlignes mot 2015, så ligger kommunen langt under på andre salgs- og leieinntekter (Vannavgift) og rammetilskudd. På alle andre poster ligger kommunen høyere.

Når det gjelder driftsutgifter så er det et lavere forbruk enn budsjett på kr 2 mill hittil i år. Lønn og pensjon har et samlet mindreforbruk på 6,65 mill i første tertial. Dvs at det er merforbruk på kjøp av varer og tjenester. En stor årsak til merforbruket skyldes blant annet innleie av vikarer i legetjenesten og pleie og omsorg, med totalt 2,6 mill. Kjøp av konsulenttjenester og juridisk bistand til flere av enhetene medfører også et merforbruk. Drift har en del merforbruk på vedlikehold av bygg.

For øvrig er det generelt et høyt forbruk i flere av enhetene. Enhetene kommenterer evt merforbruk selv.

Netto driftsresultat er negativ, - 4,19 %. Netto driftsresultat bør ligge omkring anbefalte 1,75 % av sum driftsinntekter, noe den ikke er i nærheten av. Dette skyldes primært at driftsutgiftene er høyere enn driftsinntektene..

3.1.2 Utvikling i skatt og rammetilskudd

Konto	Faktisk 1-8	Budsjett 1-8	Avvik	Årsbudsjett	2015
Rammetilskudd	-40 562 800	-40 372 500	-190 300	-57 675 000	-40 409 739
Inntektsutjevning	-2 686 226	-3 904 000	1 217 774	-5 856 000	-3 127 523
Skatt på inntekt og formue	-13 547 628	-13 970 664	423 036	-20 956 000	-12 622 490
Sum	-56 796 654	-58 247 164	1 450 510	-84 487 000	-56 159 752

NB: Skatteinntekter tom juli måned, pga periodisering.

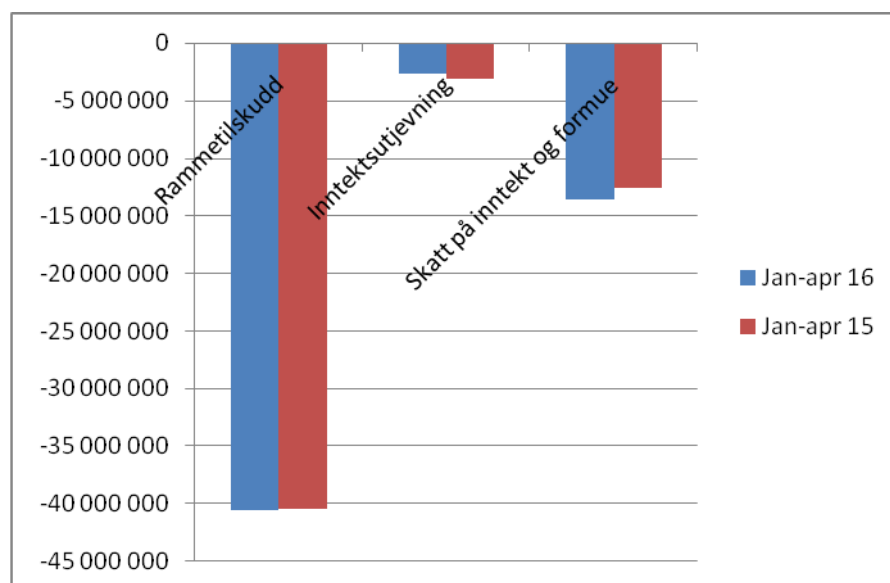
Pr 2. Tertial ligger kommunen 1,45 mill under budsjett totalt for skatt og rammetilskudd.

Ifølge KS har kommunene som helhet en vekst på 6,6 % på skatteinntektene i perioden januar – august. Berlevåg kommune har en økning på hele 9,1 %.

Berlevåg kommune fikk høyere skatteinntekter i månedene januar, mars og mai enn i 2015, dvs måneder som er hovedmånedene for overføring til kommunene. I juli fikk kommunen litt mindre.

Økningen i skatt på inntekt og formue ift 2015 er reelt på 925 000.

Totalt anslås det en nedgang på ca 200 000 i 2016 ift budsjett. Økonomi følger nøye med inntektene på skatt, rammetilskudd og inntektsutjevning utover høsten.



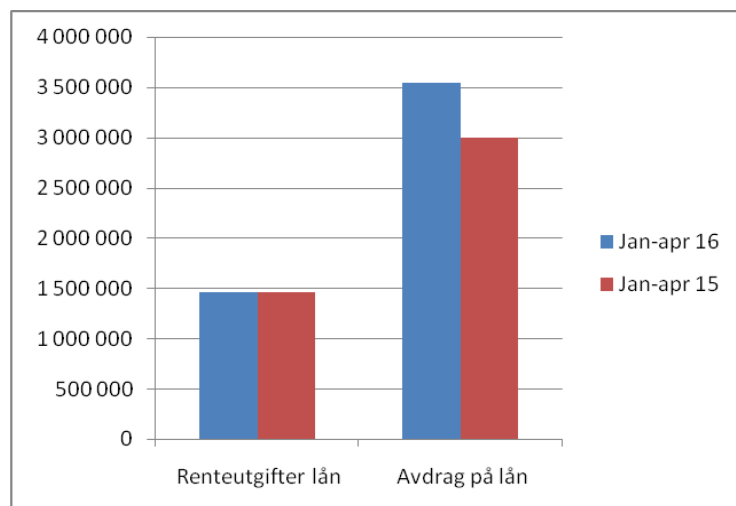
3.1.3 Renter og avdrag

Konto	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Faktisk 2015
Renteutgifter lån	1 461 884	2 648 640	1 186 756	3 972 965	1 461 796
Avdrag på lån	3 546 882	4 104 640	557 758	6 156 961	2 995 740
Sum	5 008 766	6 753 280	1 744 514	10 129 926	4 457 536

Årets låneopptak er budsjettert til 27 174 000. Dette skal dekke Berlevåg Basseng og VAR. Årets låneopptak er fortsatt ikke foretatt pr 2.tertial. Dette skyldes at det ikke har vært full oversikt over utgifter til Berlevåg nye skole/riving/uteområde, samt at bassengprosjektet ikke vil starte bygging i 2016. Låneopptaket må derfor endres i forhold til budsjett, og må derfor behandles i kommunestyret.

Som det kan leses av tabellen over, så ligger faktiske renteutgifter og avdrag under budsjett. Dette fordi årets låneopptak ikke er tatt opp, budsjettet ikke er periodisert, samt at kommunen har mange store hovedforfall i juni og desember og ikke jevnt gjennom året.

Dersom vi sammenligner med 2015, så ligger utgiftene til renter på samme nivå. Dette fordi fjorårets låneopptak skjedde veldig tidlig på året, samt at rentene har vært noenlunde stabile. Avdragene har økt med kr 558 000, da det ble tatt opp tilleggs lån på 7,7 mill i slutten av 2015.



3.2 Investeringsregnskapet

3.2.1 Oversikt prosjekter

Nedenfor er en økonomisk oversikt over investeringsbudsjettet, deretter kommenteres prosjektet enkeltvis.

Investeringer 2016	Ansvar	Faktisk 1 - 8	Årsbudsjett
Kjøp av eiendom, Kystverket	5924	120 300	120 300
Skolen	4920	9 817 074	0
Basseng	4921	573 283	19 160 000
VAR Vann	4910	2 571 301	5 514 000
VAR Avløp	4911	162 410	4 047 000
VAR kjøp av lagsbil	4310	275 000	360 000
Torget 4	4430		
Brannsikringstiltak bygg	4930	613 553	
KLP EK-tilskudd	9200	411 246	335 000
Sum		14 544 167	29 536 300

Kjøp av eiendom, Varneset

Kjøp av eiendom var ikke tatt med i investeringsbudsjettet for 2016. Prosessen ble styrt av Rådmannen og Ordføreren, jf vedtak i KST 31.mars 16.

Nye Berlevåg skole/Riving av gammelskolen/Uteområdet

Berlevåg nye skole ble tatt i bruk medio desember 2016. Skolen er inne i sitt første driftsår, og det har vært spennende. Alt av utstyr, smartboards, ventilasjonsanlegg, varmeanlegg med mer har hatt drift, og flere områder har hatt en treg og trøblete start.

I investeringsprosjektet Berlevåg nye skole var det flere områder som ikke var tatt høyde for. Kommunen må ta et nytt låneopptak, da ubrukte lånemidler fra tidligere ikke dekker årets utgifter. Flere områder som har hatt utgifter i nyskoleprosjektet var det ikke tatt høyde for i opprinnelig prosjekt. Riving av skolen og uteområdet var ikke tatt med. Kostnaden for uteskoleområdet har pr dd kommet på 3 493 520 (inkludert i tallene over), men kommunen er ikke helt sikker at vi er kommet i mål på dette området kostnadmessig.

Rivingen av gammelskolen ble en del dyrere enn antatt. Hovedgrunnen var at miljørapporten som var grunnlaget for "kostnaden" ikke inneholdt kartlegginger iht dagens krav til saneringer av bygg. Det ble avdekket flere områder i den nye kartleggingen. Når det gjelder de andre kostnadene som er påløpt i nyskoleprosjektet er det stort sett interne behov som er oppstått som ikke var tatt med i selve prosjektet.

I nyskoleprosjektet var ikke utearealet tatt med i bevilgningen for bygging av ny skole. I tillegg har det hele tiden kommet nye tilleggsutgifter til i dette prosjektet (etter endring av behov). Pr dd gjenstår kr 4 865 441 som ikke er fakturert fra entreprenør T. Johansen. I tillegg kommer kr 1,5 mill som ble holdt tilbake tidligere, totalt kr 6 365 441 ex mva. Det må også korrigeres et par regninger fra Thermoglass som pr i dag er bokført i driftsregnskapet, ca kr 450 000 ex mva.

Berlevåg kommune kjøpte Skolegata 14 for å kunne bruke området ifm med uteskoleområdet. Riving hus er ikke med i budsjettet, og vil komme på 237 000 eks moms.

Resterende i 2016 anslås til kr 7 300 000 mill for Berlevåg nye skole med riving og uteområde. Totale kostnader for 2016 budsjetteres til kr 17 120 000. Det står kr 6 934 065,90 på ubrukte lånemidler opptatt tidligere til Berlevåg skole. Berlevåg kommune må derfor ta opp kr 10 186 000 i tillegglån for å dekke årets utgifter.

Det tas sikte på å legge frem et endelig prosjektrekskap innen utgangen av året.

Basseng

Forprosjektet på basseng blir levert i løpet av uke 38 og blir innenfor pristilbudet fra Unionconsult. I tillegg kommer utgiftene fra Aquapartner på utarbeidelse og håndtering av utlysningen av forprosjektet. Kontraktsummen på forprosjektet fra Unionconsult er 2 905 125 eks moms. Av de 573 000 som allerede er belastet dette området gjelder kr 213 005 faktura fra Unionconsult som trekkes fra den totale kontraktsummen.

Bassengprosjektet anslås å ha et behov for finansiering på kr 3 350 000 i 2016.

Vann og avløp

VA prosjektene er igangsatt i Grønnlia og Nyrudveien, disse prosjektene vil være slutført høsten 2016.

Kjøp av lagsbil er gjennomført.

Heldekkende brannvarslingssystem

Brannsikringstiltak på kommunale bygg ble utløst av pålegget som ble gitt etter branntilsynet. Sweco ble hyret inn for å bistå Berlevåg kommune i denne jobben. Det ble satt av midler for å kunne sprinkle bygget i 2015, men situasjonen er nå at kommunen har unngått dette pålegget om sprinkling pga det er beskrevet og iverksatt kompensierende tiltak. Kr 613 553 har påløpt hittil i år. Arbeidet er ferdigstilt, og det vil ikke påløpe flere utgifter i 2016. Idrettshall, Samfunnshus og Helsesenter var med i dette prosjektet som startet i 2015 og som ble avsluttet i 2016.

3.2.3 Oversikt investeringsregnskap

Økonomisk oversikt investering	Faktisk	Årsbudsjett	HiÅ i fjor
Salg av driftsmidler og fast eiendom			-10 044
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 710 363	-4 790 000	-10 247 236
Renteinntekter og utbytte	-2 422		-108 459
Sum inntekter	-2 712 786	-4 790 000	-10 365 739
Lønnsutgifter	25 029		
Sosiale utgifter	1 467		
Kjøp av varer og tj.som inngår i komm. Tj.prod.	13 831 425	29 081 000	41 274 507
Overføringer	2 710 363	4 790 000	10 247 236
Renteutgifter og omkostninger			23 996
Sum utgifter	16 568 284	33 871 000	51 545 739
Avdrag på lån	250 000	400 000	593 262
Utlån	1 049 239		636 318
Kjøp av aksjer og andeler	411 246	335 000	333 104
Avsatt til ubundne investeringsfond	15 172		120 909
Avsatt til bundne investeringsfond	750		1 050
Sum finansieringstransaksjoner	1 726 407	735 000	1 684 643
FINANSIERINGSBEHOV	15 581 905	29 816 000	42 864 643
Bruk av lån		-29 081 000	
Mottatte avdrag på utlån	-430 409	-400 000	-378 137
Bruk av ubundne investeringsfond		-335 000	
Bruk av bundne investeringsfond			
SUM FINANSIERING	-430 409	-29 816 000	-378 137
SUM TOTAL	15 151 496		42 486 507

Periodisering av investeringsregnskapet lar seg sjelden gjøre, da det ikke er fullstendig oversikt over de forskjellige prosjektenes fremdrift ved legging av budsjett.

Avdrag på lån gjelder nedbetaling av kommunens startlån til Husbanken. Kommunen tok opp et nytt lån i februar 2016 på 1 mill. Utlån gjelder videreutlån av startlån til innbyggere.

Kjøp av aksjer og andeler er Egenkapitaltilskudd til KLP. Årets sum har blitt høyere enn budsjettet, derfor må 76 000 finansieres ved budsjettregulering.

Kommunens investeringer ligger på et mye lavere nivå i 2016 enn i 2015. Det er budsjettet med ca 24 mill til bassenget i 2016, men her har kun konsulentutgifter påløpt foreløpig. Det påløper fortsatt utgifter til skoleprosjektet og uteområdet, som det ikke var avsatt midler til inneværende år. Finansiering av investeringer må tas opp i egen sak.

4.1 Sentraladministrasjon

4.1.1 Økonomi

Politiske organer - ordfører	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Politiske organer - ordfører	720 420	827 786	107 366	-0,13	1 341 310	0,54	589 479
Kommunestyret og andre	136 452	128 000	-8 452	0,07	159 500	0,86	211 282
Revisjon	441 668	241 336	-200 332	0,83	486 000	0,91	496 166
Kontrollutvalget	178 929	202 664	23 735	-0,12	223 000	0,80	161 900
Nemd eiendomsskatt	8 500		-8 500		0		0
Ungdomsråd	-1 194	13 336	14 530	-1,09	20 000		0
Sum	1 484 775	1 413 122	-71 653	0,05	2 229 810	0,67	1 458 827

Politiske organer

Mindreforbruk som skyldes at varaordfører godtgjørelsen ikke blir belastet før på slutten av året. Det er også et mindreforbruk på KLP som jevnes ut ved årets slutt.

Revisjon

Overforbruk som skyldes bytting av revisjon og kommunen må betale sluttoppgjør til Finnmark kommunerevisjon IKS.

Merforbruket til Finnmark kommunerevisjon IKS må budsjettreguleres. Merkostnad ca 200 000.

Kontrollutvalget

Overforbruk som skyldes periodisering, dette jevnes ut i løpet av året.

Sentraladministrasjonen	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2014
Rådmannen	1 289 816	1 305 937	16 121	-0,01	2 036 486	0,63	1 448 774
Servicekontor	506 830	713 974	207 144	-0,29	1 114 068	0,45	613 884
Folkehelsekoordinator	1 779	59 322	57 543	-0,97	93 022		1 023
Økonomi	1 810 217	1 985 617	175 400	-0,09	3 063 333	0,59	1 664 182
IKT	1 234 049	1 202 344	-31 705	0,03	1 835 782	0,67	1 080 573
Flyktninger	73 200	0	-73 200		0		0
Sum	4 915 891	5 267 194	351 303	-0,07	8 142 691	0,60	4 808 436

Sentraladministrasjonen har totalt sett et underforbruk på kr 351 000. Skyldes i hovedsak lavere pensjon.

Servicekontor

Servicekontoret har totalt sett ett underforbruk på kr 207 144 som i hovedsak skyldes lavere pensjon og sykepengerefusjon.

IKT

Overforbruk på lisenser/brukerstøtteavtaler og telefon skyldes feilføringer. Mindre forbruk på KLP som jevnes ut i løpet av året.

Økonomi

Mindreforbruk pga KLP.

Flyktninger

Flyktningekonsulent ble ansatt fom 15.august. Tjenesten arbeider intenst mot å tilrettelegge for de første flyktningene som kommer til Berlevåg ultimo september. Påløpte og kommende utgifter til

flyktingtjenesten forutsettes dekt opp ved det statlige tilskuddet som følger bosettingen.

Fellestjenester	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2014
Fellesutgifter	1 261 591	875 102	-386 489	0,44	1 111 000	1,14	961 016
Felles forsikring	448 737	453 336	4 599	-0,01	480 000	0,93	419 641
Landbruk	0	20 000	20 000	-1,00	30 000	0,00	0
Natur og miljøvern	84 146	80 000	-4 146	0,05	80 000	1,05	82 839
Støttetiltak bolig	-20 000	0	20 000		0		-21 000
Organisasjonsutvikling	0	0	0		0		262 076
Form.sk/rådm res.bevilgning	0	16 664	16 664	-1,00	25 000	0,00	0
LÆrling	140 646	136 664	-3 982	0,03	205 000	0,69	40 090
Kirkelig fellestråd	1 236 000	1 236 000	0	0,00	1 648 000	0,75	1 236 744
Andre trossamfunn			0		100 000	0,00	
Gravlegat			0		0		
Sum	3 151 120	2 817 766	-333 354	0,12	3 679 000	0,86	2 981 406

Felles utgifter

Merforbruk skyldes innkjøp av kontormøbler som det ikke er tatt høyde for i budsjettet, samt juridisk bistand.

Merforbruket må budsjettreguleres.

De andre områdene er i h.h.t. budsjettet.

4.1.2 Organisasjon og medarbeidere

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 søknadsskjemaer, serviceerklæringer og annen informasjon tilgjengelig.

5.1 Undervisning

5.1.1 Økonomi

Undervisning	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Skolefaglig komp.	33 263	168 101	134 838	-0,80	259065	0,13	0
Berlevåg skole	7 487 139	8 435 400	948 261	-0,11	13 253 632	0,56	8 362 524
SFO	192 967	313 508	120 541	-0,38	494 812	0,39	249 089
Videregående skole	79 518	138 780	59 262	-0,43	119 825	0,66	47 267
Voksenopplæring	6 175	35 432	29 257	-0,83	53 150	0,12	232 299
Kulturskolen	230 198	677 126	446 928	-0,66	1 050 122	0,22	392 043
PP-tjenesten	880 432	974 000	93 568	-0,10	974 000	0,90	960 062
Sum	8 909 692	10 742 347	1 832 655	-0,17	16 204 606	0,55	10 243 284

Avviksanalyse

Enheten ligger samlet godt an ift. periodisert budsjett.

Undervisningsenheten har totalt sett et underforbruk på 1,8 mill i perioden. Det skyldes blant annet at skolefaglig leder ikke er besatt. I tillegg har det i perioden vært bruk av ufaglært arbeidskraft ved sykefravær og delvis vakanse i en kulturskolestilling, samt ikke dekket inn administrativ ressurs ved fravær. Viser for øvrig til rapportering pr 1.tertial når det gjelder mindreforbruk lønn.

Etter to resultatløse utlysninger etter nyopprettet stilling som felles oppvekstsjef for Berlevåg/Båtsfjord, har formannskapet nå gitt rådmannen i oppdrag å lyse ut egen stilling for Berlevåg. Denne prosessen er igjangsatt.

PP-tjenesten vil få mindreforbruk ved årsslutt da enheten har fått refusjon for tidligere års sykefravær.

Grunnet sommerferie er det ellers ikke store regnskapsbevegelser for enheten i dette tertialet.

Prosjekter

Berlevåg skole har fått eksterne midler til å delta i flere prosjekter som anses å kunne være med å utvikle elever, lærere og Berlevåg skole ytterligere.

5.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Kulturskolen arrangerte Musikkens dag 21. juni.

Skolen har i august lagt mye opplæringsaktivitet for elevene til nærmiljøet.

5.1.3 Brukere og tjenester

Berlevåg skole deltok på oppstartsamlinger i prosjektene Vurdering for Læring og Ungdomstrinn i Utvikling i mai. Skolens arbeid med forbedring av undervisnings- og vurderingspraksis har startet opp i august, og dette skal være tema for felles utviklingstid annenhver uke gjennom hele skoleåret.

Skolens elever gjennomførte i vår gruppeprosesser i klasser og elevråd. De bestemte da hvilke konkrete handlinger som skal gjelde for hver av verdiene likeverd, motivasjon og trygghet.

Elevrådet og personalet arbeidet fram egen tiltaksplan etter Elevundersøkelsen. Den ble klar i mai, og lagt fram for FAU. FAU ønsker å delta med egne mål til høsten.

Siste halvdel av august har en ansatt arbeidet med å forberede skolekantine for elevene med oppstart 1. September. Dette er et prøveprosjekt skoleåret 2016/2017. Har blitt veldig godt mottatt, og storparten av elevene deltar i dette.

5.1.4 Organisasjon og medarbeidere

Sykefraværet på skolen ble redusert før sommeren, da flere langtidssykemeldte kom tilbake i arbeid.

Det ble bestilt helse- og arbeidsmiljø samtaler til skolen i juni. Sør-Varanger Bedriftshelsetjeneste gjennomførte undersøkelsen og konkluderte med at de fleste trives godt på arbeidsplassen, men at det er for høyt arbeidspress på ledelsen og at enkelte lærere opplever stress.

En lærer er f.o.m. 01.08.16. frikjøpt i 36,5 % stilling for å ta videreutdanning i norsk for ungdomstrinnet.

5.1.5 Økonomi

Det er behov for å ta en gjennomgang av skolens IKT-avtaler og vurdere videre leasing av tavler og kjøp av nye elev-pc eller nettbrett.

For øvrig håndteres økonomien i samsvar med gjeldende rammer. Evt. mer-/ mindreforbruk reguleres mellom postene.

5.2 Barnehager

5.2.1 Økonomisk status for virksomhetene

Barnehage	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Barnehage	2 271 914	2 292 125	20 211	-0,01	4 341 337	0,52	2 386 087
Spes.ped.tiltak	26 758	0	-26 758		0		0
Sum	2 298 672	2 292 125	-6 547	0,00	4 341 337	0,53	2 386 087

Avviksanalyse

Tjenesten er i balanse pr 2.tertial. Likevel har tjenesten et merforbruk på 300 000 som kun gjelder lønn. Dette ble også meldt ved rapportering for 1.tertial. En del av dette skyldes lønnsutgifter inntak av ekstraressurs/assistentstøtte på 100 % på to barn fra 01.03.16 og fra 22.08.16, sykefravær samt periodisering av lønn. Mindreforbruk på KLP som vil utjevnes. Tjenesten ligger for øvrig godt an, men må få tilført lønnsmidler ved budsjettregulering.

5.2.2 Lokalsamfunnsutvikling

Pr i dag er det full barnehagedekning. Det er ventet ett barn på småbarnsavdelingen i oktober. Da er det fullt og vi kan ikke ta inn flere barn under 2,5 uten å øke med en barnehagelærerstilling. Vi har kun 2 plasser ledig på barn over 2,5år. Da er enheten nødt til å utvide til 3 avdelinger og med en barnehagelærer til.

5.2.3 Brukere og tjenester

Barnehagens åpningstider er justert i forhold til behov hos brukerne.

5.2.4 Organisasjon og medarbeidere

En av de pedagogiske lederne fullfører "styrerskolen" dette året.

En av assistentene er startet på teorien til barne- og ungdomsarbeiderfaget der fagbrev er målet.

Teoridelen ventes avsluttet ved utgangen av året.

Kompetanseheving innen feltet barn med spesielle behov er nødvendig for at alle i barnehagen kan ivareta barnets beste og forstå hvordan man jobber med barn med spesielle behov. Tilføring av økonomiske midler til dette er nødvendig.

Det har vært noe høyt egenmeldingsfravær i barnehagen dette tertialet. Enheten har hatt få langtidssykemeldinger denne perioden.

5.2.5 Økonomi

Barnehagen har en god økonomistyring.

Barnetallet er fortsatt synkende men det forventes en liten oppgang i 2017. Det holder med den bemanningen som er i forhold til antall barn og alder pr i dag, men det må ansettes en pedagogisk leder fra årsskiftet 16/17 dersom inntak av flere barn.

Ekstraressurs 1, som er på primært et barn videreføres til høsten for videre observasjon og utredning. I dag ligger denne på 100 %, men det vurderes om den kan settes noe ned eller at den kombineres med andre utfordringer innen språk, adferd og lignende i den stillingsprosenten den er i dag. Barnehagen har fått inn et barn, med spesielle behov fra 22. august som også har fått tildelt 100 % ressursperson. Denne vikaren må erstattes ved sykdom og annet. Kommunen er forpliktet ved lov å iverksette tiltak overfor dette barnet. Det er dannet et team rundt dette barnet, for gi dette det samme muligheter for vekst og utvikling som andre barn. Dette vil kreve ekstra lønnsmidler.

5.3 Biblioteket – Kino – Øvrige kulturtilbud

5.3.1 Økonomi

Kultur	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Bibliotek	301 203	292 321	-8 882	0,03	454 128	0,66	283 852
Kino	65 875	114 510	48 635	-0,42	177 920	0,37	131 285
Museum	265 500	257 000	-8 500	0,03	257 000	1,03	257 800
Ungdomsklubb	170 594	256 548	85 954	-0,34	397 810	0,43	223 968
Øvrige kulturtilbud	41 886	29 336	-12 550	0,43	44 000	0,95	17 780
Sum	845 058	949 715	104 657	-0,11	1 330 858	0,63	914 685

Biblioteket har ett lite merforbruk. Hovedårsaken er faste avgifter, lisenser og avtaler, samt innkjøp av bøker, dette jevnes ut i løpet av året. Det er et mindre forbruk på KLP som vil jevnes ut ved årets slutt.

Kinoen har et underforbruk som følge av digitalisering av kinoen, der kommunen tidligere har innbetalt for mye renter på kr 88 723,07. Dette er nå tilbakebetalt. Kinoen har mindre billettinntekter enn det som er budsjettet. Det er også merforbruk på faste avgifter, lisenser og leieutgifter som vil jevnes ut i løpet av året.

Ungdomsklubben har et mindre forbruk som i hovedsak består av sykepengerefusjon og KLP.

Øvrige kulturtilbud har et over forbruk som jevnes ut i løpet av året.

5.3.2 Lokalsamfunnsutvikling

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

6.1 Barnevern

6.1.1 Økonomi

Økonomisk status for virksomhetene

Barnevern	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Faktisk 2015
Krisesenter	0	0	0		86 000	0
Barnevern	1 122 630	2 086 217	963 587	-0,46	3 261 653	1 796 051
Sum	1 122 630	2 086 217	963 587	-0,46	3 347 653	1 796 051

Avviksanalyse

Tjenesten har pr 2.tertial mindreforbruk. Det er 900 000 i mindreforbruk lønn og pensjon, hvorav ca 380 000 skyldes at det ble feilbudsjettert for opphold i fosterhjem. KLP vil jevne seg ut.

Det er merforbruk på utlegg ved reiser og opphold, samt bruk av konsulenter og juridisk hjelp. Dette skyldes mye reisevirksomhet ifm tidligere omsorgsovertakelser, samt oppmøte i tingrett og nemd.

Enheten har fått 350 000 i tilskudd i 2016 for styrking av barnevernet ved opprettelse av ny stilling fom juli 16. Ansettelsesprosess pågår.

Enheten har to saker som skal opp i nemd og tingrett i løpet av kort tid. Utgifter ifm dette anslås til 380 000, i tillegg til reiser og opphold.

Enheten ser frem til nye kontorlokaler i Storgata (tidligere SNNs bygg).

6.2 Helse og sosialsektoren

6.2.1 Primærhelsetjenesten

Primærtjenesten	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Fysioterapeut	459 876	320 213	-139 663	0,44	504 996	0,91	398 776
Helsesøster	245 680	453 230	207 550	-0,46	706 653	0,35	389 629
Helsestasjon for ungd.	0	41 383	41 383	-1,00	62 000	0,00	21 584
Legetjenesten	5 010 967	3 234 705	-1 776 262	0,55	5 070 576	0,99	2 948 905
Jordmor	26 082	60 891	34 809	-0,57	94 352	0,28	19 200
	5 742 605	4 110 422	-1 632 183	0,40	6 438 577	0,89	3 778 094

Fysioterapi

Kommunen har inngått avtale om privat praksis med to fysioterapeuter. Driftstilskuddet er 60 % hver. Tjenesten vil få et merforbruk i 2016 da kostnader med ny driftsordning for tjenesten ikke var kjent på budsjettidspunktet. Tjenesten gjennomgår nå for et riktig budsjett for 2016 og 2017.

Helsesøster

Vikarierende helsesøster er satt inn i tjenesten i full tid fra august. Ubrukte midler her kan omdisponeres i enheten.

Legetjenesten

Legetjenesten har merforbruk ifht budsjett grunnet vikarutgifter. Det har av ulike årsaker vært nødvendig å basere videre drift av legetjenesten ut året på vikarer. Refusjon fra Helfo er 390 000 lavere enn budsjett. Dette gjennomgås nå for å finne årsak og søke å hente inn manglende refusjoner.

6.2.1.1 Lokalsamfunnsutvikling

Primærhelsetjenesten skal tilby gode tjenester innefor legeordning, legevakt og laboratoriet. Tjenesten skal bidra til at kommunen oppleves som og er en trygt og attraktiv kommune å bosette seg i.

6.2.1.2 Brukere og tjenester

Det arbeides kontinuerlig med å kvalitetssikre tjenesten. Deltakelse bl a i NOKLUS og infeksjonskontrollprogrammet er med på å kvalitetssikre tjenesten. Elektronisk meldingssystem sikrer raskere utsending av pasientjournaler, og sikrere tilgang til pasientopplysninger.

6.2.1.3 Organisasjon og medarbeidere

Etter at enheten tidligere har hatt en del interne samarbeidsproblemer, så har dette nå bedret seg. Legetjenesten hadde to faste leger ved inngangen av året. Pr medio september har en lege sluttet og en lege er ute i permisjon, slik at kommunen pr nå ikke har faste leger. Enheten fungerer godt, til tross for et stort innslag av vikarleger. Sykefraværet er noe høyt.

6.2.1.4 Økonomi

Enheten vurderer at det er behov for tilleggsbevilgning høsten 2016 pga forhold som ikke var kjent da budsjettet for 2016 ble vedtatt. Det vil være behov for innleie av vikarleger ut året.

Tjenesten må be om tilleggsbevilgning ut over høsten til dekning av lønn- og vikarutgifter i legetjenesten, samt fysioterapitjenesten.

6.2.1 Pleie- og omsorgstjenesten

Pleie og omsorg	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Institusjon	7 445 759	7 486 203	40 444	-0,01	11 589 696	0,64	6 944 354
Kjøkken	903 696	976 052	72 356	-0,07	1 517 174	0,60	1 242 870
Vaskeri	-4 025	28 329	32 354	-1,14	42 480	-0,09	293 074
Hjelpemidler	11 893	16 664	4 771	-0,29	25 000	0,48	2 736
Hjemmetjeneste	4 404 439	4 554 837	150 398	-0,03	5 992 217	0,74	4 192 781
Psykisk helsevern	4 410 730	4 482 928	72 198	-0,02	4 573 143	0,96	4 382 363
Aktivitør	111 680	185 373	73 693	-0,40	288 851	0,39	128 667
Samhandlingsreformen	0	0	0		0		-23 677
Sum	17 284 172	17 730 386	446 214	-0,03	24 028 561	0,72	17 163 168

Institusjon og hjemmetjeneste

Både institusjon og hjemmetjenesten er i balanse, men tjenesten har totalt 222 000 i merforbruk på lønn. Deler av dette skyldes innleie av vikarer og overtid pga høy pleietyngde og fravær. Tjenesten har også måttet leie inn sykepleiere fra vikarbyrå. Noe av dette skyldes en sykepleierstilling som har vært ubesatt fram til 15.8.16. Tjenesten har også merforbruk på faste avgifter og lisenser til elektronisk meldingstjeneste, en post som ser ut til å være underbudsjettet.

Vaskeri

Tjenesten tok bort det faste årsverket fra januar 2016, og bruker nå personell som trenger tilrettelegging ift ordinær stilling. De reelle kostnadene fremkommer ikke helt på denne avdelingen, da lønnskostnadene belastes andre avdelinger.

Aktivitør

Tjenesten ligger ca 75 000 lavere enn budsjett, noe som skyldes underforbruk på både lønn, klp og utgifter til varer og tjenester. Totalt sett er dette et lite budsjett, så utslagene av mindreforbruket blir ikke så synlig.

6.2.1.1 Lokalsamfunnsutvikling

Tilby gode helse- og omsorgstjenester som vedtatt ut i fra serviceerklæringer og kvalitetsindikatorer.

6.2.1.2 Brukere og tjenester

Enheten har fokus at det utføres og tildeles tjenester ut i fra det virkelige behov og ikke fra brukerens subjektive oppfatning av eget behov. Brukermedvirkning og samarbeid om tjenestene skal sikre gode og tverrfaglige tjenester.

6.2.1.3 Organisasjon og medarbeidere

Det har blitt gjort organisatoriske endringer i enheten. Ny enhetsleder Helse tiltrådte medio august. Teamleder for hjemmetjenesten er gått inn som helsesøster og tar videreutdanning. Teamleder institusjon har nå ansvaret for både institusjon og hjemmetjenesten ut året.

Sykefraværet er alt for høyt. Det er derfor igangsatt prosesser sammen med NAV Arbeidslivssenter for å redusere sykefraværet.

6.2.1.4 Økonomi

Enheten vurderer at det er behov for tilleggsbevilgning høsten 2016 pga forhold som ikke var kjent da budsjettet for 2016 ble vedtatt.

6.3 Kommunal andel NAV

6.3.1 Økonomi

Økonomisk status for virksomhetene

Kommunal andel NAV	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Kommunal andel NAV	1 032 316	1 249 854	217 538	-0,17	1 930 809	0,53	1 459 168
Kvalifiseringsprogram	0	66 664	66 664	-1,00	100 000	0,00	0
	1 032 316	1 316 518	284 202	-0,22	2 030 809	0,51	1 459 168

Avviksanalyse

Enheten Kommunal andel NAV har pr 2.tertial et mindreforbruk på kr 284 202 ift budsjett. Kommunal andel ligger 426 000 lavere enn på samme tidspunkt i 2015.

Årsaken til mindreforbruket er færre utbetalinger til livsopphold. NAV har intensivert oppfølgingen av personer som mottar sosial økonomisk bistand. Målet har vært å tilby brukerne arbeid eller annen aktivitet. En annen årsak er at noen brukere har fått innvilget uføretrygd og dermed ikke lengre har behov for sosial bistand. Kommunen har også mottatt refusjoner fra staten på kr 107 340 for utlegg i sosiale ytelser i overgangsfaser.

Pr dd er det ingen som deltar i Kvalifiseringsprogrammet.

6.3.2 Brukere og tjenester

NAV Berlevåg har intensivert oppfølgingen av alle brukere hvor målet er knyttet til arbeid eller aktivitet. Et tett samarbeid med arbeidsmarkedet/næringslivet i Berlevåg har ført til at flere er i arbeid, hel eller deltid/timebasert. Noen har fått tiltaksplass hel eller deltid. NAV informerer og veileder våre brukere om å benytte våre elektroniske løsninger. På nav.no finnes all informasjon og veiledning som brukeren trenger for sin sak. Vi har også et kontaktsenter som kan kontaktes hvis spørsmål. Dette har ført til færre besøk på NAV-kontoret, som har bidratt til at saksbehandlere har mer tid til oppfølging av hver enkelt bruker, som igjen fører til bedre service.

6.3.3 Organisasjon og medarbeidere

Tjenesten har kjøpt og installert dataprogrammet NAV Velferd i 2016. Dette programmet er knyttet kun til den sosiale delen av NAV.

NAV har i dag 1 kommunalt ansatt saksbehandler i 100 % stilling, 1 statlig tilsatt saksbehandler i 100 % stilling og 1 NAV leder i 100 % stilling.

7. Drift

7.1.1 Økonomisk analyse

Drift Administrasjon

Drift administrasjon	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Administrasjon	1 605 058	1 835 798	230 740	-0,13	2 527 997	0,63	1 170 072
Vasktimesterjenesten	2 219 420	2 841 473	622 053	-0,22	4 334 193	0,51	2 607 513
Maskinpark	92 495	65 008	-27 487	0,42	84 000	1,10	70 928
Oppmåling	50 322	13 336	-36 986	2,77	20 000	2,52	17 984
Byggesaksbehandling	67 665	13 328	-54 337	4,08	20 000	3,38	-11 375
	4 034 960	4 768 943	733 983	-0,15	6 986 190	0,58	3 855 122

Totalt har enheten et underforbruk på lønn, dette skyldes hovedsakelig at enheten har måttet drifte med redusert bemanning da tilgangen på ledige arbeidsressurser har vært minimal. Administrasjon har et merforbruk på faste avgifter og lisenser, pga investering i nye programmer som styrer anlegg (internkontroll).

Maskinpark ligger over pga for lavt budsjettert på avgifter og forsikringer. Oppmåling har et overforbruk som skyldes kjøp av tjenester fra Sweco på oppmålingsarbeid. Det er et stort etterslep på dette området. Som et eksempel må kommunen foreta oppmåling av reguleringsplanen for Berlevåg sentrum, havn og Revnes. Byggesaksbehandling har også et overforbruk pga kjøp av tjenester fra Tana. Kommunen tar igjen etterslep på byggesaker. En del av dette vil viderefaktureres.

Beredskap

Beredskap	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Beredskap brann	1 250 777	991 808	-258 969	0,26	1 487 478	0,84	867 847
Oljevernberedskap	0	21 336	21 336	-1,00	32 000	0,00	0
	1 250 777	1 013 144	-237 633	0,23	1 519 478	0,82	867 847

Beredskap brann totalt har et overforbruk pga nyansettelser i brannvesenet. Dette har utløst behov for kjøp av utstyr og opplæring. Alle helligdagstillegg er utbetalt i 2016. Oljevernberedskap har ingen aktivitet.

VAR-området

VAR	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Sjøvannsledning	1 268 013	2 000	-1 266 013	633,01	2 500	507,21	11 100
Vann	-291 864	-1 726 746	-1 434 882	-0,83	-3 689 717	0,08	-3 126 223
Avløp	-397 680	-607 167	-209 487	-0,35	-1 379 375	0,29	-1 083 478
Renovasjon	350 529	335 914	-14 615	0,04	-95 500	-3,67	-77 407
Feiing	-148 014	19 672	167 686	-8,52	-3 000	49,34	-90 432
Tomter/festeavgift	10 296	1 336	-8 960	6,71	-60 500	-0,17	-54 565
	791 280	-1 974 991	-2 766 271	-1,40	-5 225 592	-0,15	-4 421 005

I VAR-tjenesten har det blitt foretatt en full gjennomgang i samarbeid med Momentum Consulting AS. Det er foretatt en full oppgradering av sjøvannsystemet i denne perioden. Systemet er nå igangsatt slik at ferskvannforbruket reduseres. Dette vil igjen påvirke inntektene på vann, spesielt for fiskebrukene. Oppgraderingen av sjøvannsledningen vil fordeles på næringsaktørene og motregnes på innbetalt vannavgift, dette iht Momentum Consulting AS anbefaling.

Tjenesten vil ikke få mindreforbruk da reduserte inntekter vil kompenseres mot bruk av fond.

Kommunale bygg

Bygg	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Adm.bygg	756 391	795 586	39 195	-0,05	648 000	1,17	427 027
Undervisningsbygg	1 387 149	714 992	-672 157	0,94	1 100 500	1,26	949 852
Helse- og sosialbygg	884 048	638 453	-245 595	0,38	983 000	0,90	803 945
Kulturbygg	346 034	418 586	72 552	-0,17	642 000	0,54	339 452
Utleieboliger	-224 032	-218 664	5 368	0,02	-311 500	0,72	-194 313
Kompetansesenter/Unireg	47 001	17 664	-29 337	1,66	30 000	1,57	27 308
Museum	88 966	75 828	-13 138	0,17	114 000	0,78	38 899
	3 285 557	2 442 445	-843 112	0,35	3 206 000	1,02	2 392 170

Administrasjonsbygg er i balanse. Her har det skjedd mye hittil i år. Flere kontorer på rådhuset er pusset opp for å møte nye krav. Banklokalene holder på å renoveres for tilpasning slik at Barnevern kan flytte inn. Foreløpige kostnader her er 250 000. Det var satt av 1,23 mill til skifting av vinduer på rådhuset. Dette prosjektet ser ut til å bli rimeligere enn budsjettet, og en del av midlene derfra kan benyttes til å dekke inn oppussingen på rådhuset.

Strømforbruket på undervisningsbygg har nå et positivt avvik. En del av overforbruket på undervisningsbygg skyldes feilpostering. Ca 450 000 skal over i nyskoleprosjektet på låssystemer levert av Thermoglass. Det er også kommet inn andre behov som ikke var tatt med i selve skoleprosjektet. Som et eksempel ble oppmontering av alle digitale tavler en ekstra utgift i 2016.

Helse- og sosialbygg har et overforbruk på vedlikehold pga av nødvendig reparasjon av blant annet ventilasjonsanlegget. Det ble gitt kr 100 000 i tilleggsbevilgning for ombygging av et lager for å dekke behovet for behandlingsarealer for fysioterapitjenesten, men utgiftene oversteg dette. Det vil fortsatt være behov for noen utbedringer av ventilasjonsanlegget i 2016, da det er avdekket flere avvik på anlegget.

I september 2016 ble det igangsatt en oppgradering av gulv på kjøkken helsesenter. Denne utbedringen er det ikke budsjettet med i 2016. Enheten må få tilført midler til dette området.

Det ble innmeldt behov for en oppgradering av en av utleieboligene i Idrettsveien i vår. Under oppgraderingen ble det avdekket flere avvik som må utbedres før boligen tas i bruk.

Det er i denne perioden fremkommet en del uforutsette behov som ikke en budsjettet med i 2016. Dette dreier seg blant annet om dørlåssystemer på helsebygg og kompetansesentret.

På kompetansesentret ble det satt opp vindfang i vår. Dette kom som et tillegg, skulle egentlig vært gjennomført i 2015.

Veger og gater

Veger og gater	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Veger og gater	1 800 738	2 603 000	802 262	-0,31	2 845 000	0,63	1 896 392
Gatelys	197 456	295 328	97 872	-0,33	443 000	0,45	196 317
	1 998 194	2 898 328	900 134	-0,31	3 288 000	0,61	2 092 709

Mindreforbruket skyldes i hovedsak periodisering. Gatelysprosjekt ikke iverksatt.

7.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Berlevåg kommunes driftsenhet skal levere tjenester i henhold til interne og eksterne krav. Driftsenhetens ambisjonsnivå er å være en synlig og kvalitativt enhet som ser samfunnets behov og løser utfordringer raskt og effektivt, og fremstår som en bruker- og serviceorientert enhet.

7.1.3 Brukere og tjenester

Nyskolen har nå vært i drift siden desember 2015, og vi har hatt enkelte innkjøringsutfordringer. Men totalt sett har vi fått et svært bra bygg. Uteareal-prosjektet er godt i gang og vi forventer at store deler av uteområdet blir slutført i 2016.

Det har også vært gjennomført en del vedlikehold av kontorer på Rådhuset.

Enheten har flere investeringsprosjekter som løper og følges tett. Det er igangsatt to store VAR-prosjekter denne sommeren, i Grønnlia og Nyrodveien. Prosjekt Heldekkende brannvarsling er slutført for idrettshall, helsesenter og samfunnshus. Bassengprosjektet er i rute etter oppsatt plan.

7.1.4 Organisasjon og medarbeidere

Driftsenheten har hittil i år hatt høyt sykefravær, som har medført at enheten har slitt med å få utført uforutsette behov som ikke ligger i den normale driften. Gjennomsnittsalderen i driftsenheten er relativt høy og det kan forventes en turnover i en rekke stillinger fremover. Høy alder kan være en årsak til sykefraværet. Det ble lagt inn en reduksjon på en vaktmester og en renholder i økonomiplanperioden, men slik som status på bemanningen er pr i dag har driftsenheten ingen mulighet å redusere. Det er gjennomført medarbeidersamtaler i 2016, og planen er å gjennomføre to i året.

7.1.5 Økonomi

Det meste er nevnt i punktet brukere og tjenester, men tjenesten vil få store utfordringer på vedlikehold av den offentlige bygningsmassen. Det er fortsatt et stort etterslep på vedlikehold, og enheten sitter fortsatt med mange avvik som bør utbedres. VAR-tjenesten er også et område som vil kunne utløse store vedlikeholdsutgifter i fremtiden. I 2017 igangsettes ikke noen store prosjekter pga at dette året skal brukes for å kartlegge og prioritere behovene.

Ved rapportering til 1.tertial ble det nevnt områder som enheten så for seg ville få behov for tilleggsbevilgning pga uforutsette utgifter og behov. Driftsenheten kommer tilbake til dette når man har mer oversikt over de totale merutgiftene til byggene.

7.2 Eiendomsskatt

Økonomisk analyse

Eiendomsskatt	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Avvik %	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Eiendomsskatt	-2 670 331	-2 526 664	143 667	0,06	-5 120 000	0,52	-2 300 396
	-2 670 331	-2 526 664	143 667	0,06	-5 120 000	0,52	-2 300 396

Eiendomsskatt ligger pr 2.tertial over budsjett. Dette skyldes både at tjenesten har hatt færre utgifter og flere inntekter enn budsjettet. Inntektene kan reguleres opp, da de vil bli større enn budsjettet.

8.1 Næring og utvikling

8.1.1 Økonomisk oversikt

Drift administrasjon	Faktisk 1 - 8	Budsjett 1 - 8	Avvik	Årsbudsjett	Forbruk %	Faktisk 2015
Næring og utvikling	430 815	581 122	150 307	907 138	0,47	312 509
Næringsfondet			0	0		
Utviklingsfondet	-63 963	-164 672	-100 709	-247 000	0,26	-132 691
EK-fondet			0	0		
Sum	366 852	416 450	49 598	660 138	0,56	179 818

Avviksanalyse

Næring og utvikling har et mindreforbruk, som primært skyldes permisjon uten lønn, pensjon og refusjon fra NAV.

Man vil ikke komme opp på de budsjetterte inntektene for konsesjonskraft.

8.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Berlevåg har hatt en negativ befolkningsutvikling i 2016. Det er nå til sammen 987 innbyggere i Berlevåg kommune.

Enhetens styringsdokument er Næringsutviklingsplanen som ble vedtatt i desember 2015. Det arbeides kontinuerlig med å legge til rette for vekst i eksisterende næringer, samt å tiltrekke seg nye næringsaktører. Dette er en maratonøvelse, heller enn en sprintøvelse. Det å snu den negative befolkningsutviklingen er avhengig av flere faktorer. Og bare noen av disse faktorene kan kommunen påvirke. Det blir desto viktigere å arbeide aktivt med det vi kan gjøre noe med.

8.1.3 Organisasjon og medarbeidere

Enheten har kun en medarbeider, og er således svært sårbar ved fravær.