

Berlevåg kommune

2013

Rapport for 2. Tertial



Foto: M. Hammeren

Innhold

1 INNLEDNING:	3
2 Resultatoppgåelse	4
3 Økonomisk analyse	6
3.1 Driftsregnskapet	6
3.2 Investeringsregnskapet	9
4 Sentraladministrasjonen	11
5.1 Undervisning.....	13
5.2 Barnehager	14
5.3 Biblioteket – Kino – Øvrige kulturtilbud	15
6.1 Familieenheten.....	15
6.2 Primærhelsetjenesten	16
6.3 Pleie- og omsorgsenheten.....	18
6.4 Kommunal andel NAV	19
7.1 Drift.....	20
7.2 Beredskap	23
8.1 Plan og utvikling	24
9.1 Havnekassa	25
Analyse – måloppnåelse Utvikling, plan og havn	26

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.

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 2013 – 2016 samt utarbeidede serviceerklæringer.

Målkartet ble revidert av Formannskapet i sak 13/13.

2.2.2 Lønnsutvikling

Tall i hele tusen	Regnskap og budsjett for 2013						Regnskap 2. tertial 2012
	Regnskap 2. tertial	Budsjett 2. tertial	Avvik i kroner	Forbruk i % per. budsj	Revidert budsjett	Forbruk i % rev.budsj	
Lønnsutviklingen							
Fast lønn	33 156	33 918	-762	98 %	53 034	63 %	29 224
Vikarlønn	1 861	1 583	278	118 %	2 330	80 %	3 576
Variabel lønn	4 879	4 691	188	104 %	7 051	69 %	5 318
Sum lønnsutgifter	39 895	40 191	-297	99 %	62 414	64 %	38 118
Sosiale utgifter	3 826	6 609	-2 783	58 %	9 914	39 %	3 705
Brutto lønnsutgifter	43 721	46 801	-3 080	93 %	72 328	60 %	41 823
Ref. trygdeforvaltning	-1 854	-1 317	-537	141 %	-2 018	92 %	-1 477
Netto lønnsutgifter	41 867	45 484	-3 617	92 %	70 311	60 %	40 346

Tabellen viser at det totalt sett er et underforbruk 3,6 mill på lønn og pensjon, når man ser det opp mot sykepenge- og foreldrepengerefusjoner fra folketrygden.

Sum lønnsutgifter har knappe 300 000 i underforbruk pr 2.tertial. Dette skyldes stort sett at det har vært en del vakanser i stillinger i løpet av sommeren. I enkelte enheter har det vært leid inn engasjementer eller ferievikarer, derfor er det differanser internt i lønnspostene.

Sosiale utgifter ligger 2,8 mill under budsjett. Det skyldes som kjent at reguleringspremien for KLP pensjon belastes regnskapet først i september.

Refusjoner fra trygdeforvaltning ligger 0,5 mill over budsjett. Dette skyldes at ved inngangen i budsjettåret legges det opp til et moderat fravær. Utover året ser man mer om det er langtidsfravær som gir kommunen refusjoner. Da budsjettreguleres inntektene inn på det enkelte ansvar, med vikarposter som da vil øke tilsvarende.

Ser man på forbruket til brutto lønnsutgifter i 2013 i forhold til samme periode 2012, ser man at lønn og sosiale utgifter ligger 1,9 mill høyere.

2.2.3 Sykefravær

	2013	2012
Januar	14,66 %	16,24 %
Februar	18,52 %	9,90 %
Mars	19,15 %	13,25 %
April	13,84 %	7,01 %
Mai	8,02 %	8,06 %
Juni	11,46 %	7,19 %
Juli	18,47 %	9,22 %
August	7,95 %	6,91 %
1. tertial	14,13 %	9,01 %

I målkartet ble det under punkt O2, Resultatmål og ambisjonsnivå, satt et mål om at sykefraværet for hele organisasjonen ikke skal overstige 7 %.

Sykefraværet pr 2.tertial ligger på 14,13 %. Fraværet i 2013 ligger høyere hver måned enn samme måned i 2012. Fraværet ligger altså adskillig høyere enn målet i målkartet. Fravær er som kjent en stor utgiftspost for enhver bedrift/kommune, slik at det bør arbeides internt i hele organisasjonen for å redusere og forebygge sykefravær.

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 med gode gir stabile medarbeidere. Dette året har blant annet det meste av kurs- og reisevirksomhet blitt justert ned, slik at mange medarbeidere ikke opplever å få det nødvendige, faglige påfyll som de føler de bør ha.

Sykefravær kommenteres av den enkelte leder.

3 Økonomisk analyse

3.1 Driftsregnskapet

	Regnskap 2013	Buds. 2. tertial	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-2 547 938	-2 459 099	-3 691 149	-2 417 571
Andre salgs- og leieinntekter	-5 554 726	-6 732 959	-9 001 500	-5 455 933
Overføringer med krav til motytelse	-9 314 699	-11 439 643	-15 246 500	-11 110 056
Rammetilskudd	-43 210 080	-41 880 667	-62 821 000	-42 857 038
Andre statlige overføringer	-10 980	-76 000	-114 000	-218 902
Andre overføringer	-354 200	-13 333	-295 000	-5 000
Skatt på inntekt og formue	-12 761 017	-12 368 667	-18 553 000	-11 554 581
Andre direkte og indirekte skatter				0
Eiendomsskatt		-333 333	-500 000	0
Sum driftsinntekter	-73 753 640	-75 303 701	-110 222 149	-73 619 083
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	39 894 922	40 191 458	60 803 601	38 118 130
Sosiale utgifter	3 826 315	6 609 311	9 913 342	3 704 731
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.prod	14 667 718	13 220 333	18 780 000	16 467 557
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteprod.	2 938 671	3 389 467	4 543 500	4 130 293
Overføringer med krav til motytelse	6 629 189	5 677 249	7 793 000	8 166 661
Avskrivninger	0	4 946 000		0
Fordelte utgifter	0		0	0
Sum driftsutgifter	67 956 815	74 033 819	101 833 443	70 587 372
Brutto driftsresultat	-5 796 825	-1 269 882	-8 388 706	-3 031 710
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-3 762 619	-3 088 000	-3 600 000	-3 184 275
Mottatte avdrag på utlån	-94 701	-113 333	-170 000	-65 250
Sum eksterne finansinntekter	-3 857 320	-3 201 333	-3 770 000	-3 249 525
Finansutgifter				
Renteutgifter, prov. og andre fin.utg	547 777	1 033 673	2 067 345	549 019
Avdragsutgifter	1 437 470	2 118 162	4 236 323	1 814 331
Utlån	1 036 500	1 206 667	150 000	1 332 930
Sum eksterne finansutgifter	3 021 747	4 358 501	6 453 668	3 696 280
Sum eksterne finanstransaksjoner	-835 573	1 157 167	2 683 668	446 756
Motpost avskrivninger		-4 946 000	0	0
Netto driftsresultat	-6 632 398	-5 058 715	-5 705 038	-2 584 955
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforbruk	-859 291	-572 667		-852 012
Bruk av disposisjonsfond	-1 188 000	-1 365 000	-450 000	-409 000
Bruk av bundne fond	-628 230	-955 000	-1 604 500	-447 942
Bruk av likviditetsreserven				
Sum bruk av avsetninger	-2 675 521	-2 892 667	-2 054 500	-1 708 954
Overført til investeringsregnskapet	0	3 172 667	4 759 000	
Dekn. av tidl. års retn.m. merforbruk	0			
Avsetninger til disposisjonsfond	1 036 490	2 544 359	2 910 538	83 850
Avsetninger til bundne fond	24 369	33 333	90 000	3 438 817
Sum avsetninger	1 060 859	5 750 359	7 759 538	3 522 668
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-8 247 060	-2 201 022	0	-771 241

Driftsregnskapet for Berlevåg kommune viser for 2.tertial et mindreforbruk på 8,2 mill, noe som er ca 6 mill lavere enn periodens budsjett. Netto driftsresultat utgjør ca 9 % av sum driftsinntekter. Anbefalt nivå er 2-4 %.

Sum driftsinntekter er lavere enn budsjettet til tross for økte rammetilskudd. Dette skyldes primært manglende refusjoner av moms fra budsjetterte investeringer, samt manglende periodisering på kommunale avgifter. Dette vil forbedre seg ut året. 1.termin for eiendomsskatt ble skrevet ut først i september, og er heller ikke med i tallene.

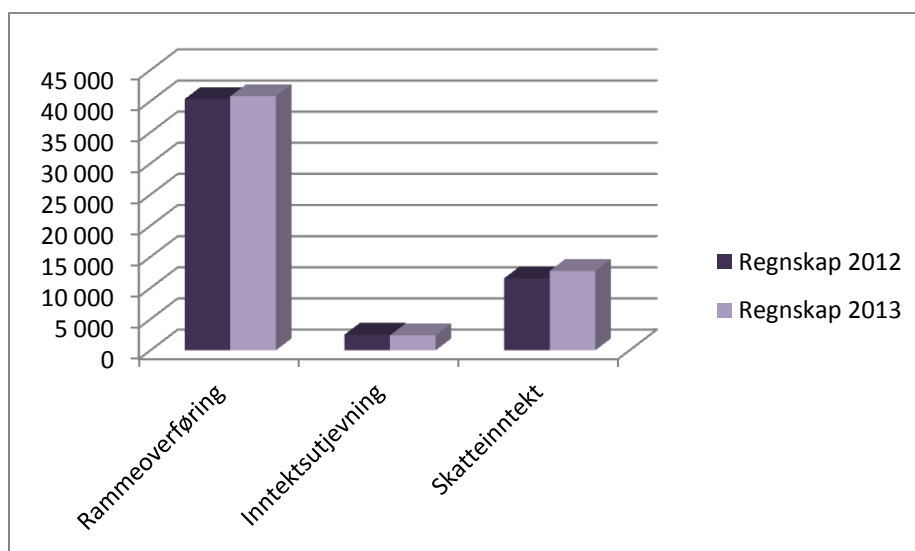
Driftsutgiftene holder seg under budsjettet totalt sett. Slår vi sammen postene for kjøp av varer og tjenester og overføringer, er denne posten ca 2 mill høyere enn periodens budsjett. Utgiftene her er likevel 4,5 millioner lavere enn samme periode i fjor.

3.1.1 Utvikling i skatt og rammetilskudd

Tall i hele tusen Skatt og rammeoverføring	Regnskap og budsjett for 2013					Regnskap 2. tertial 2012
	Regnskap 2. tertial	Budsjett 2. tertial	Forbruk i % per. budsj	Revidert budsjett	Forbruk i % rev.budsj	
Rammeoverføring	40 797	38 847	105 %	58 270	70 %	40 349
Inntektsutjevning	2 413	3 034	80 %	4 551	53 %	2 509
Skatteinntekt	12 761	12 369	103 %	18 553	69 %	11 555
Sum rammeoverf og skatt	55 971	54 250	103 %	81 374	69 %	54 413

Pr 2.tertial ligger kommunen 1,7 mill over budsjettet i skatt og rammeoverføring. Dette skyldes primært at rammeoverføring og inntektsutjevning ikke er periodisert.

Skatteinntektene ligger 1,2 mill over fjorårets inntekter. Jf KS er gjennomsnittsvæksten for kommunene 6,9 % mer enn samme periode i fjor. Berlevåg ligger pr 2.tertial 11 % høyere. Dette til tross for at august på landsbasis har lavere inntekter enn tidligere år, noe som skyldes at frister for innbetaling av restskatt er forskjøvet i forhold til tidligere år.



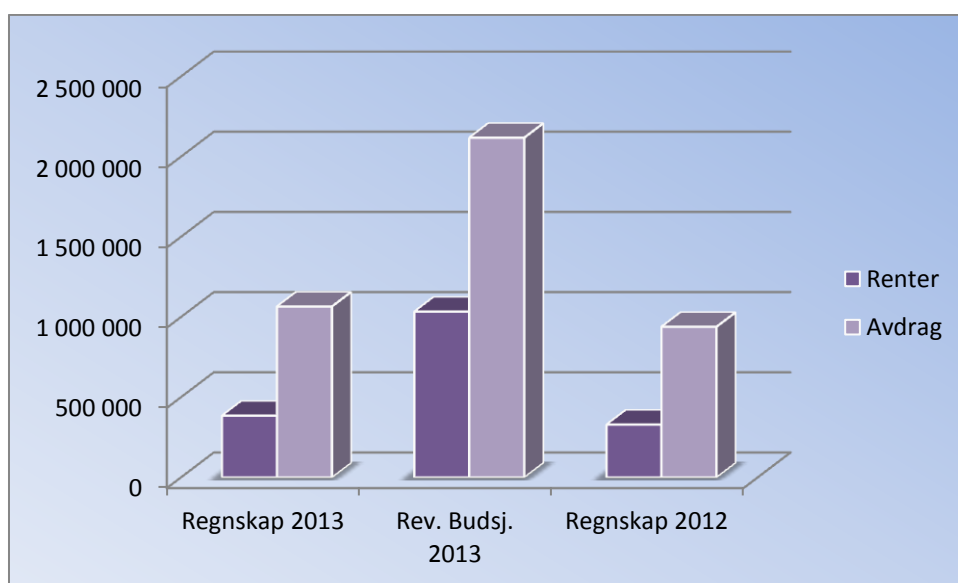
3.1.2 Renter og avdrag

	Regnskap 2013	Rev. Budsj. 2013	Regnskap 2012
Renter	385 412	1 033 673	329 162
Avdrag	1 065 939	2 118 162	938 926

Årets låneopptak ble vedtatt til kr 27 416 000. Låneopptaket er ikke tatt opp da skolesaken skal opp til ny behandling i oktober. Flere av årets planlagte prosjekter er ikke igangsatt pr dd .

Da låneopptaket ikke er foretatt er utgiftene til renter og avdrag lavere enn budsjett. Budsjetterte utgifter til renter og avdrag på årets låneopptak alene var 980 000. I tillegg har den flytende lånerenten vært lavere enn budsjettert. For øvrig er renter og avdrag ikke periodisert pga veldig forskjellige forfall.

Reduserte renteutgifter og evt redusert låneopptak vil tas opp i 2.budsjettregulering i år.



3.1.3 Momskompensasjon investeringer

Momskompensasjon investeringer	Regnskap 2013	Rev.bud. 2. tert 2013	Hele årets budsjett 2013	Regnskap 2012
2. tertial	218	3 952	5 928	21

Som følge av liten aktivitet innenfor investeringsområdet er refusjonen fra momskompensasjon investeringer adskillig lavere enn budsjettert.

Dersom investeringene ikke skjer som planlagt, må investeringsbudsjettet samt posten for overføring av momskompensasjon fra investeringer til driftsregnskapet reduseres. Dette vil da tas opp i 2.budsjettregulering i år.

3.2 Investeringsregnskapet

Følgende prosjekter er utgiftsført i investeringsregnskapet pr 31. august:

Prosjekt	Regnskap	Budsjett
Biler til hjemmetjenesten	166 930	500 000
Maskinpark	290 155	0
Vedlikehold ledningsnett vann	880 106	3 445 000
Vedlikehold avløpsnett	709 816	605 000
Salg av fast eiendom	-60 069	0
Helsebygg, O2-anlegg, sprinkelanlegg		4 737 500
Veitrase Polar Berlevåg		500 000
Utvidelse Vestre Kirkegård	451 250	
Berlevåg skole, prosjektering nybygg	396 419	25 000 000
Sum investeringsutgifter	2 834 607	34 787 500

Biler til hjemmetjenesten

Kjøpene ble gjennomført i juni. Bilene er belastet under Hjemmetjenesten og Maskinpark. En del kostnader i forbindelse med henting av bilene er feilbelastet, og korrigeres til korrekt ansvar.

Vedlikehold vann og avløp

Foregår fortløpende jf planer, med bistand fra Aquapartner AS. Mulig det er noen feilbelastninger mellom Vann og Avløp, dette vil da evt korrigeres i løpet av året.

Det viser seg at hovedvannledning mellom vannverk og pumpestasjon ligger på dårlig grunn. Dette har allerede skapt store kostnader på grunn av brudd og lekkasjer, og for å få forutsigbarhet og kontroll på dette bør hele ledningen graves opp og nytt grunnarbeid må gjøres. Vi planlegger at dette holder til neste vår, men må påregne med at det kan skje i løpet av vinteren.

Helsebygg

O2-lager og sprinkelanlegg. Det arbeides med prosjektering av arbeidet. Mulig prosjektet må utsettes til våren 2014.

Veitrase Polar Berlevåg Kongekrabbe

Som nevnt i 1.tertial var det mulig prosjektet måtte utsettes pga byggeaktivitet i området hvor veitraseen skulle legges. Arbeidet blir ikke gjennomført i 2013, vurderes gjenoptatt i 2014.

Utvidelse Vestre Kirkegård

Det måtte utføres en del forsterkningsarbeid av gjerdet rundt Vestre kirkegård inneværende år. Siste faktura ventes i disse dager.

Berlevåg skole

Skolesaken skal behandles både i formannskapet og i kommunestyret i oktober. Pr 2.tertial ble anbudsrapportene for bygging av ny skole mottatt, og prosessen omkring vurdering av beste forslag forankres blant brukerne.

Skjema for oversikt investeringsregnskap

I oversikten over hele investeringsregnskapet ser vi at post for Utlån står med kr 504 508. Dette gjelder utlån av Startlån til kommunens innbyggere. Dette jf vedtak om ytterligere opptak av lån i Husbanken til videre utlån i vinter.

Kjøp av aksjer og andeler er høyere enn budsjettet, men det er fordi dette er en engangskostnad, og dermed ikke er periodisert.

For øvrig er Sum investeringsutgifter adskillig lavere enn budsjettet, noe som skyldes lavere investeringsaktivitet enn forutsatt.

Investeringsregnskapet	Regnskap 2013	Budsjett 2. tertial	Oppr. Budsj. 2013	Regnskap 2012
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-60 069	-26 667	-40 000	-17 743
Andre salgsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	-34 000			
Statlige overføringer				
Andre overføringer				
Renteinntekter og utbytte	-170 362	-180 000	-270 000	-181 197
Sum inntekter	-264 431	-206 667	-310 000	-198 940
Utgifter				
Lønnsutgifter				
Sosiale utgifter				
Kjøp av varer og tjenester som inng. i tj.prod.	2 710 568	19 226 667	28 640 000	513 536
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteprod.				
Overføringer med krav til motytelse	218 108	3 965 000	5 947 500	21 348
Renteutgifter og omkostninger				
fordelte utgifter				
Sum investeringsutgifter	2 928 676	23 191 667	34 587 500	534 884
Brutto inv.resultat	2 664 245	22 985 000	34 277 500	335 944
Finansinntekter				
	0	0	0	
Avdrag på lån	488 436	545 333		945 673
Utlån	504 508			262 306
Kjøp av aksjer og andeler	282 503	196 667	295 000	
Dekning av tidl. års udekket				
Avsatt til ubundne inv.fond	182 207	177 333	266 000	192 435
Avsatt til bundne fond	1 655	402 667	604 000	1 762
Avsatt til likviditetsreserven				
Sum finansieringstransaksjoner	1 459 309	1 322 000	1 165 000	1 402 176
Finansieringsbehov	4 123 554	24 307 000	35 442 500	1 738 120
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av lån		-19 685 667	-29 528 500	
Mottatte avdrag på utlån	-1 332 109	-945 333	-600 000	-1 336 944
Salg av aksjer og andeler				
Bruk av tidligere års mindreforbruk				
Overført fra driftsbudsjettet		-3 172 667	-4 759 000	
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av ubundne investeringsfond	-282 503	-503 333	-555 000	
Bruk av bundne fond				
Bruk av likviditetsreserven				
Sum avsetninger	-1 614 612	-24 307 000	-35 442 500	-1 336 944
Sum finansiering	-1 614 612	-3 172 667	-40 201 500	-1 336 944
Sum investeringsregnskap	2 508 943	0	0	401 176

4 Sentraladministrasjonen

4.1.1 Økonomi

Kommunest./Andre	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Politiske organer	603 697	734 398	-130 701	82	1 101 597	55	679 879
Kommunest./	98 023	87 667	10 356	112	131 500	75	1 201 654
Revisjon	268 775	208 583	60 192	129	277 000	97	225 843
Kontrollutv.	142 137	167 000	-24 863	85	186 000	76	309 500
Nemd eiendomsskatt	1 030	0	1 030		0		34 409
Sum	1 113 662	1 197 648	-83 986	93	1 696 097	66	2 451 285

Politiske organer

Mindreforbruk politiske organer skyldes mindre reiseutgifter og mindre støtte til annonser enn budsjettet samt at varaordførergodtgjøring utbetales ved slutten av året.

Kommunestyret og andre

Merforbruk skyldes større reise- og opplæringsutgifter i forbindelse med valget enn budsjettet.

Revisjon

Merforbruk skyldes ekstraregning i forbindelse med omorganiseringen. Tilleggsbevilgning fremmes som sak ved neste budsjettregulering

Sentraladministrasj.	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Sekretariat/felles.	1 101 910	1 072 960	28 950	103	1 676 342	66	1 024 879
Servicekontor	1 159 523	1 393 114	-233 591	83	2 180 786	53	1 057 018
Personal	115 573	0	115 573		0		454
Økonomi	1 862 649	2 095 945	-233 296	89	3 236 741	58	1 659 621
IKT	701 208	1 077 817	-376 609	65	1 638 329	43	1 298 419
Sum	4 940 863	5 639 836	-698 973	88	8 732 198	219	5 040 391

Sekretariat/fellestj.

Overforbruket skyldes en del kjøp av maskiner og utstyr som ikke var budsjettet.

Servicekontor

Mindre forbruk på lønn og KLP. KLP vil jevnes ut i løpet av året. Sykepengerefusjon er noe høyere enn antatt.

Personal

Det var ikke budsjettet med personalfunksjon dette året. Stillingen er fra 01.09 endret til Folkehelsekoordinator. Det vil bes om tilleggsbevilgning til denne funksjonen i budsjettregulering 1 2013.

Økonomi

Økonomiavdelingen ligger totalt sett under budsjett. Mindreforbruket skyldes både lavere kurs- og reisekostnader hittil i år, samt økte inntekter i form av gebyrer og renter i forbindelse med stor innsats på innfordringssiden. Avdelingen går nå inn i en periode med økte kostnader og økt kursaktivitet, da det pågår rettsforhandlinger mot leverandøren av nåværende økonomisystem ERV, samt innføring av og opplæring i nytt økonomisystem.

IKT

Underforbruket kommer av at en del tiltak med budsjetterte utgifter først gjennomføres senere på høsten.

Fellesutgifter	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Fellesutgifter	1 117 024	713 000	404 024	157	1 069 500	104	997 027
Felles forsikringer	434 960	438 667	-3 707	99	458 000	95	417 045
Overformynderi	0	4 000	-4 000	0	6 000	0	
Sivilforsvaret	0		0		0		8 782
Landbruk/natur og miljø		23 333	-23 333	0	35 000	0	
Natur og miljøvern	57 000	30 000	27 000	190	45 000	127	47 900
Støttetiltak bolig	-12 000		-12 000			0	
Lærling	2 940		2 940				9698
Sum	1 599 924	1 199 779	400 145	133	1 613 500	99	1 480 452

Fellesutgifter

Overforbruk fellesutgifter skyldes høyere utgifter til juridisk bistand enn budsjettert, og denne posten vil øke ennå mer i løpet av året. Det er også et overforbruk på kontingenter. Noe av det vil jevnes ut i løpet av året, men vi vil få et overforbruk her.

Natur- og miljøvern

Noe av merforbruk skyldes leie av grunn til snøskjermer som ikke var budsjettert, resterende skyldes manglende periodisering.

Fellesrådet/andre	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Fellesrådet/andre	1 370 096	1 415 250	-45 154	97	1 772 000	77	1 329 720
Andre trossamfunn	0		0	0	43 000	0	0
Prosjekt omstilling			0			0	75 971
Prosjekt Linken	68 827						
Prosjekt internkontroll			0				26 929
Sum	1 438 923	1 415 250	23 673	102	1 815 000	79	1 432 620

Tilskudd til Fellesrådet har mindreforbruk pga at vedtatte bevilgninger etter tiltak først utbetales etter gjennomføring.

Prosjekt Linken betalte ut en faktura fra oppstartsfasen i år. Forsinkelsen skyldtes misforståelser.

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 søknadsskjemaer, serviceerklæringer og annen informasjon tilgjengelig.

4.1.3 Brukere og tjenester

IKT-avdelingen har gjennomført installasjon og opplæringen av Winmed 3 for Primærhelsetjenesten. Innføring av ny infrastruktur og backupløsning pågår. Igangsatt innføring av "Feide" i skolen.

IKT-avdelingen leverer tjenester som forventet.

Økonomiavdelingen skal i rettsforhandlinger i løpet av kort tid med leverandøren av økonomisystemet, ERV, samt starter opplæring og innføring av nytt økonomisystem. Avdelingen vil derfor i perioder måtte bli litt mer utilgjengelig for publikum med redusert åpningstid og ved planlagte fravær.

5.1 Undervisning

5.1.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Berlevåg skole	7 863 597	8 654 360	-790 763	91	12 898 205	61	7 588 735
SFO	135 496	191 772	-56 276	71	304 415	45	220 616
Videregående	4 268	223 285	-219 017	2	49 802	9	115 616
Voksenopplæring	-882	39 104	-39 986	-2	63 311	-1	-150 796
Kulturskolen	418 003	438 907	-20 904	95	685 647	61	303 456
Sum undervisning	8 420 482	9 547 428	-1 126 946	1	14 001 380		8 077 627

Avviksanalyse

Avvikene skyldes i stor grad lav aktivitet i sommerferien. Lønnsutgifter er noe redusert fra august på grunn av nedbemanning.

Videregående har redusert antall ansatte, derfor stort mindre forbruk. Kommunen har her kun en egenandel for denne driften, så dette vil måtte reguleres ned internt ved årsslutt.

5.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

Berlevåg skole arbeider systematisk med prosjektene "Bedre Læringsmiljø", "Ny GIV" og "Arbeidslivs-fag". De to siste er spesielt rettet mot å forberede elevene best mulig på overgang til videregående skole, for å hindre frafall der senere.

Skolen har innledet samarbeid med Havnemuseet om merking av kulturminneløype "2. Verdenskrig". I juni var lærerne på befarings, og det ble utviklet et større kunstprosjekt for høsten i samarbeid med Den Kulturelle Skolesekken.

5.1.3 Brukere og tjenester

Berlevåg skole fullførte "Ny GIV!" opplæring for vårens elever i 10. trinn. Dette er et ledd i å forbedre overgang til og gjennomføring av et videregående utdanningsløp. Fra høst 2013 er skolen fortsatt med i prosjektet, men har ikke lærerressurser nok til å følge opp på samme måte som før sommeren.

5.1.4 Organisasjon og medarbeidere

Grunnet budsjettkutt er kurs-/seminardeltakelser redusert til kun å gjelde prosjekter med ekstern finansiering.

Det er ingen spesielle avvik når det gjelder sykefravær

5.1.5 Økonomi

Økonomi håndteres i samsvar med gjeldende rammer.

5.2 Barnehager

5.2.1 Økonomisk analyse

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Berlevåg barnehage	2 445 037	2 445 933	-896	100	3 833 262	64	2 184 769
Spesialpedagogisk tiltak	0		0		0	0	24 367
Familiebarnehage	0		0		0	0	167 844
Prosjekt barnehageutvikling			0		0		61 192
Sum	2 445 037	2 445 933	-896	100	3 833 262	64	2 438 172

Avviksanalyse

Barnehagen ligger i balanse pr 2.terial.

5.2.2 Lokalsamfunnsutvikling

Barnehagen har fortsatt fokus på kvalitet. Nå som vi har vært så heldige å få kvalifisert personale til stillinger som krever det, vil dette arbeidet prioriteres.

Barnehagen har noen ledige plasser, men det ser ut til at det kan fylles opp etter hvert.

5.2.3 Brukere og tjenester

Barnehagens åpningstider er justert i forhold til behov hos brukerne.

5.2.4 Organisasjon og medarbeidere

Det er ikke satt av midler i dette budsjettåret til andre kurs/opplæring av de ansatte.

Sykefraværet har i denne perioden sunket. Dette pga nedgang i langtidssykemeldinger. Egenmeldt fravær ligger på 1,69 %.

		Jan	feb	mar	apr	mai	jun	jul	aug
Barnehage	2013	22,57	19,66	28,68	26,06	5,95	9,32	13,85	8,77
	2012	17,21 % hele året derav 1.9% egenmeldt							

5.2.5 Økonomi

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

5.3 Biblioteket – Kino – Øvrige kulturtilbud

5.3.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Bibliotek	244 750	268 154	-23 404	91	417 156	59	204 460
Kino	122 624	104 197	18 427	118	161 806	76	101 456
Museum	243 000	236 000	7 000	0	236 000	103	236 000
Øvrige kulturtilbud	30 696	29 333	1 363	105	44 000	70	27 683
	641 070	637 684	3 386	101	858 962	75	569 599

Avviksanalyse

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

Kinoen har et overforbruk som i hovedsak består av leieutgifter og billettinntekter. Her er det behov for å øke budsjettposten 112030 (leieutgifter) med kr 20 000,- på årsbasis.

Øvrige kulturtilbud ligger innenfor rammen.

Når det gjelder museum er det brukt et overforbruk på kr 7 000. Dette skyldes at det ikke er tatt høyde for prisjustering for 2013.

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 Familieenheten

6.1.1 Økonomisk analyse

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Rus institusjon	10 238	66 000	-55 762	16	99 000	10	268 201
Barnevern	1 210 155	2 271 183	-1 061 028	53	3 530 527	34	2 614 007
PP-tjenesten	376 283	505 022	-128 739	75	780 329	48	470 129
Ungdomsklubb	235 026	233 361	1 665	101	353 776	66	-96 016
SUM	1 831 702	3 075 566	-1 243 864		4 763 632		3 256 321

Rus institusjon har mindreforbruk da kommunens andel til krisesenteret forfaller mot slutten av året. Mindreforbruk i forhold til samme periode i fjor skyldes lønn til miljøarbeider.

Barnevern har et underforbruk på ca 1 mill pr 2.tertial. Noe av det skyldes at saker ikke har kommet opp for Fylkesnemnd og Tingrett hittil i år. Det antas at de vil komme opp i løpet av dette året. Det vil da også påløpe en del utgifter til sakkyndig. Det har ikke vært barn som har vært plassert i beredskapshjem og institusjon hittil i år, dermed har en del utgiftsposter også blitt redusert.

Underforbruk på lønn skyldes at det har vært vakanse i 50 % stilling i 8 mnd. På grunn av det har det vært belastet en del overtid. Selv om det kommer en del utgifter nå i høst forventer vi at det vil bli noe underforbruk totalt i tjenesten som vil komme tydeligere fram i november.

Barnevern har så langt i år ca 1,4 mill lavere forbruk i år enn samme periode i 2012. Det skyldes at det da var flere saker som ble behandlet samt høyere kostnader i forbindelse med fosterhjem og plasseringer.

PP-tjenesten har ikke hatt så stor aktivitet første halvår pga en del fravær. Dette har resultert i høye re fusjoner, samt mindre forbruk til kurs og reiser. Stillingen er ubesatt fom 01.09, men det må forventes å kjøpe flere tjenester ut året enn tidligere budsjettet.

Ungdomsklubben hadde ref fra Fylket i 2012, derfor stor forskjell mellom 2012 og 2013. Ungdomsklubben vil få mindreforbruk på lønn i år, da avsatte fondsmidler til engasjementsstilling dekkes ved bruk av fond.

6.1.2 Lokalsamfunnsutvikling:

Utfordringen nå er at det ikke lenger er en leder for familiesenter, og det er heller ikke noen ansatt i pp-tjenesten. Det tverrfaglige samarbeidet i forhold til forebygging er en utfordring.

6.1.3 Organisasjon og medarbeidere

Familiesenteret er i 2013 blitt splittet opp. Det er ikke ansatt ny medarbeider i pp- tjenesten, helsesøster og psykiatrisk sykepleier er nå organisert under primærhelsetjenesten. Vi har lite samarbeid med ungdomsklubben.

6.2 Primærhelsetjenesten

6.2.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Fysioterapeut	458 894	184 722	274 172	248	299 073	153	307 998
Helsesøster	293 674	377 574	-83 900	78	587 694	50	276 076
Helsest. for ungdom	73 110	84 977	-11 867	86	132 799	55	51 226
Legetjenesten	2 770 303	2 194 291	576 012	126	3 454 618	80	2 149 847
Jordmortjenesten	1 077	38 992	-37 915	3	58 326	2	30 025
Sum	3 597 058	2 880 556	716 502	125	4 532 510	79	2 815 172

Avviksanalyse

Fysioterapitjeneste: Kommunestyret vedtok i økonomiplanen for 2013 – 2016 at Fysioterapitjenesten skulle endres. Det skulle inngås avtale med Fysioterapeut om Driftstilskudd. Dette har ikke blitt iverksatt. Reell drift sett opp mot budsjett er ikke forenlig, og det er derfor stort merforbruk i tjenesten. Merforbruket skyldes fravær over lengre periode, hvor kjøp av tjenester fra andre kommuner måtte foretas, uforutsette utgifter, samt redusert fastlønnstilskudd fra Helfo på kr 87 000 pga redusert pasientantall, og i tillegg reduserte brukerbetalinger og andre inntekter. Lønnskostnadene er over budsjett pga etterbetaling av tidligere opparbeidede timer.

Legetjenesten: Legedekningen er mer stabil. Fast kommuneoverlege ansatt i august, samt flere leger som kommer noen uker hver.

Kommunestyret vedtok følgende i forbindelse med budsjettet for 2013: "Dersom kjøp av tjenester fra et legeformidlingsbyrå vil vi sitte med en ukeskostnad på ca 55 000,- pr uke. Beløpet er inkludert sosiale utgifter. 220 000 pr måned, 2 640 000 pr år pr stilling." Sammenlignet med dagens drift er utgiftene 2 714 819 pr år pluss framtidige pensjonsutgifter. Dersom kommunen skal kjøre med to leger noen ganger i året, eller overlapping har vi dekning i dagens budsjett med ca 5 mnd.

"Ved kjøp av tjenester vil inntekter fra Helfo på dag og legevakt tilfalle Berlevåg kommune. Dette utgjør ca 700 000 i ekstra inntekter per år".

Vedtaket har ikke blitt iverksatt. Legene går på ordinære arbeidskontrakter. Avtalene har ikke blitt reviderte, slik at inntekten ikke tilfaller kommunen. Legetjenesten har derfor merforbruk på lønn, kjøp av utstyr, utgiftsdekning til reise og opphold, samt kan forvente ca kr 700 000 i reduserte inntekter fra Helfo på årsbasis.

Det er kjøpt nytt datasystem til legekantoret og helsesøster, og det er gjennomført opplæring i det nye systemet våren og høsten 2013.

Jordmortjenesten kjøpes fra Båtsfjord kommune grunnet få gravide i Berlevåg kommune.

Det er ikke inngått innkjøpsavtaler med leverandører av medisinske forbruksmateriell og medisiner, og dermed får ikke verken primærhelsetjenesten eller pleie- og omsorgstjenesten rabatt ved innkjøp. Dette utgjør mye penger for kommunen.

6.2.2 Lokalsamfunnsutvikling

Primærhelsetjenesten skal levere tjenester etter serviceerklæringer og kvalitetsindikatorer. Kontinuitet i tjenestene fremmer brukertilfredshet. Kontinuiteten av fagpersoner muliggjør gjennomføring av tiltak og planlegging av nye tiltaker/tjenester. Oppgraderte fagsystemer sikrer begrenset informasjonsflyt, og bedrer informasjonssikkerheten.

6.2.3 Brukere og tjenester

Målet er å levere gode tjenester til brukere. Helsesøster og legetjenesten fått nytt oppgradert fagsystem. E-resept er innført.

Mer stabil legedekning medfører kontinuitet i tjenesten, samt sikrer bedre pasientbehandling.

6.2.4 Organisasjon og medarbeidere

Fravær på laboratoriet og resepsjonen er ivaretatt av ressursutnyttelse på tvers av avdelingene. Tjenesten har hatt en del fravær i form av langtidssykemeldinger.

Sykefravær pr 2.tertial: 29,74%

6.2.5 Økonomi

Kontinuitet i tjenesten medfører mer forutsigbare kostnader og inntekter, samt kontinuitet i pasientbehandling.

Forutsetningene for budsjettet både i legetjenesten og fysioterapitjenesten er ikke oppfylt. Det må derfor bes om tilleggsbevilgning til tjenestene ved kommende budsjettregulering.

6.3 Pleie- og omsorgsenheten

6.3.1 Økonomi

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Institusjon	6 240 075	6 862 899	-622 824	91	10 709 146	58	6 637 969
Kjøkken helsesenter	946 740	986 422	-39 682	96	1 528 405	62	1 078 755
Vaskeri helsesenter	252 988	281 365	-28 377	90	439 578	58	341 130
Hjemmebasert oms.	4 344 480	3 979 642	364 838	109	6 182 307	70	4 633 639
Psykatri	1 490 582	1 638 065	-147 483	91	2 497 863	60	1 580 660
Aktivitør	126 492	205 285	-78 793	62	325 683	39	139 448
Samhandlingsreformen	756 000	671 333	84 667	113	1 007 000	75	744 612
Sum	14 157 357	14 625 011	-467 654	97	21 682 982	65	15 156 213

Pleie- og omsorgstjenesten ligger pr 31.08.2013 kr 468 000 under budsjett.

Avviksanalyse

Institusjon og hjemmetjenesten: I mars 2013 startet ny turnus med lavere grunnbemanning. Dette har vi klart å gjennomføre periodevis pga lavt pasientantall på institusjon. I høst har enheten hatt flere tunge brukere som har krevd ekstraressurser og økt bemanning. Fra august er alle langtidsplassene belagt.

1 sykepleierstilling ble satt vakant fra 01.01.2013 etter kommunestyrevedtaket den 19.12.2012. Dette har resultert i overskridelser i overtidsbudsjett. Det er også leid inn vikarer fra byrå pga. ferie og langvarig sykdomsfravær. Totalt i enheten ligger lønnsforbruket likt med budsjettet, men internt er enkelte poster er overskridet, som overtid, lønn til hovedtillitsvalgt etc

Institusjonen har ca 250 000 i merforbruk på kjøp av varer og tjenester, noe som skyldes underbudsjettering på kjøp av medisiner og medisinskforbruksmateriell, samt kjøp av vikartjenester. Tjenesten har litt økte merinntekter på brukerbetaling. Kursvirksomheten har økt i slutten av tertialet, mye grunnet nettverkssamlinger, kursing i saksbehandling, og for å skaffe spisskompetanse i områder som samhandlingsreformen prioriterer.

Hjemmetjenesten er underbudsjettet på postene medisinske forbruksmateriell og medikamenter. Her er det stort, forventet overforbruk. Utgiftene til opplæring av hjelpemidler kontakter og kjøp av hjelpemidler, har gått fra budsjettet til hjemmetjenesten.

Hjemmetjenesten har overforbruk, mens institusjon har underforbruk. Dette kan skyldes feilposter i lønn. Til tider umulig å få med seg riktig postering pga at personale arbeider tvers over sektorene.

Vaskeriet: Det er kjøpt ny vaskemaskin til vaskeriet pga at den gamle maskin kunne ikke repareres.

Samhandlingsreformen: Berlevåg kommune har fått brev fra Helsedirektoratet om at akonto-innbetalinger til Samhandlingsreformen øker fra budsjetterte 1 007 000 til 1 170 000 i 2013. Det må dermed bes om tilleggsbevilgning for å dekke dette.

Alle ansvar i pleie- og omsorgstjenesten ligger lavere pr 2.tertial 2013 enn på samme tidspunkt i 2012.

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

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

Innføring av internkontrollsystemet Kvalitetslosen har resultert i bedre oppfølging av eksisterende rutiner, og utarbeidelse av nye rutiner, som igjen gir tryggere tjenester for brukere.

6.3.4 Organisasjon og medarbeidere

Mye overtidsbruk og lavere bemanning resulterer i flere avvik. De fleste avvikene omhandler rutine-svikt, særlig innenfor medisinaladministrering. Redusert bemanning fører til at sykepleiere må utføre helt basale pleieoppgaver istf å konsentrere seg om å gjennomføre sykepleieroppgaver i pleien. Det er gjennomført forskning om sykepleieroppgaver som viser at administrative oppgaver tar ca 80% av arbeidstiden.

Teamlederne rapporterer at de får ikke gjort sine administrative oppgaver pga. sykepleiermangel på somatikken. Dette resulterer dårligere oppfølging av vedtak, manglende planlegging, ikke tid til medarbeidersamtaler og manglende opplæring.

Sykefraværet er 10,43 % i institusjon og 11,26 % i hjemmetjenesten grunnet flere langtidssykemeldinger. Det totale sykefraværet for PLO: 20,94 %. Fraværet skyldes i hovedsak forhold som tjenesten ikke råder over.

6.3.5 Økonomi

Økning i pasient/bruker antallet eller økning i pleietyngden vil kunne medføre økte drift- og lønnsutgifter grunnet leie av ekstra personell utover grunnbemanning i turnus.

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

Kjøkken må ha ny steamkjele. Institusjon må ha ny bekkenspyler. Til disse formålene søkes det om tilleggsbevilling.

6.4 Kommunal andel NAV

6.4.1 Økonomisk analyse

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Komm. andel NAV	887 116	1 326 724	-439 608	67	2 013 553	44	869 346
Kvalifiseringsprogr.	192 213	216 667	-24 454	89	325 000	59	216 158
NAV - prosj oppl.	-84 571	0			0		-52 540
Sum	994 758	1 543 391	-548 633	64	2 338 553	43	1 032 964

Avviksanalyse

Tjenesten ligger totalt 548 000 under budsjett. Dette skyldes hovedsakelig at det ikke er gjennomført planlagte innkjøp av systemer, kontorutstyr og IKT-utstyr.

Prosjekt opplæring er eksternt tilskudd, og vil gå i null ved årsslutt.

7.1 Drift

7.1.1 Økonomisk analyse

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Administrasjon	857 237	851 901	5 336	101	1 329 946	64	559 454
Maskinpark	97 968	-61 000	158 968	-161	-91 500	-107	67 993
	955 205	790 901	164 304	121	1 238 446	77	627 447

Totalt er ansvar Administrasjon etter budsjett. En del kostnader er feilført her, og vil bli korrigert ved neste lønnskjøring. Det er overforbruk på Maskinpark grunnet diverse utgifter til nye kjøretøy, blant annet tollavgifter, samt ikke budsjetterte vedlikeholdsutgifter andre kjøretøy. Inntekter fra salg av brannbil kommer inn i september.

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Sjøvannsledning	-18 808	1 667	-20 475	0	2 500	-752	-85 785
Vann	-1 899 342	-2 231 623	332 281	85	-3 214 280	59	-1 813 328
Avløp	-688 329	-932 893	244 564	74	-1 256 941	55	-758 670
Renovasjon	383 770	117 917	265 853	325	-38 500	-997	352 576
Feiing	-52 460	29 083	-81 543	-180	-3 000	1 749	-52 299
Festeavg. Og tomter	-56 752	-33 667	-23 085	169	-50 500	112	4 149
	-2 331 921	-3 049 516	717 595	76	-4 560 721	51	-2 353 357

VAR ligger per 2.tertial lavere enn budsjett. Dette skyldes manglende periodisering. Framskrivning av inntekter tilsier at de ved årsslutt vil ligge over budsjett.

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Bygg og eiendom	352 068	361 167	-9 099	0	516 500	68	413 539
Undervisningsbygg	1 002 067	816 917	185 150	123	1 147 000	87	846 413
Helse og sosialbygg	922 834	605 833	317 001	152	861 000	107	643 475
Kulturbygg	552 767	454 167	98 600	122	632 500	87	418 322
Utleieboliger	-263 400	-35 000	-228 400	753	-52 500	502	-154 681
Havnelageret	20 686	0	20 686		0		48 860
Vaktmester/renholdstj.	2 577 138	2 597 633	-20 495	99	4 060 524	63	2 486 482
Kompetansesenter	2 200	37 167	-34 967	6	49 200	4	82 707
Museum	43 600	79 083	-35 483	55	113 500	38	45 453
	5 209 960	4 916 967	292 993	106	7 327 724	71	4 830 570

Det er merforbruk på bygg. Dette skyldes hovedsakelig merutgifter til energi og vedlikehold, overgang til nye leverandører som er et prioritert tiltak for å redusere forbruk av rengjøringsmateriell. Det har vært merutgifter til vedlikehold på helsesenteret, da ventilasjonsanlegget sviktet, lekkasje i tak, samt at kjølerommet ble satt ut av drift. Inntekter på utleie av basseng er i tillegg lavere enn budsjettet

Ansvaret utleieboliger har lavere forbruk enn budsjett. Dette skyldes at boligene ble overført Berlevåg Eiendomsselskap fra 01.01.2013, og at budsjetterte utgifter til kommunale avgifter, vedlikehold etc dermed ikke ble justert ned. Disse postene vil fordeles andre bygg for å dekke annet merforbruk.

Vaktmestertjenesten ligger pr 2.tertial litt under budsjett, men har 280 000 i overforbruk på lønnsposter. Dette skyldes blant annet overtid, innleie av ferievikarer og engasjementer. Dette har vært nødvendig, da det har vært stilt høye krav om bistand ved forskjellige arrangementer i år.

Det er til dels store utfordringer med de fleste bygg da alder og lite vedlikehold nå begynner å vise seg i form av økte feil/avvik. Helsesentret, skolen og rådhuset trenger omfattende vedlikehold sett opp mot bruken og lovkrav. Det som haster mest er nevnt nedenfor:

Skolen

- Det er flere klasserom og arbeidsrom som har veldig dårlig belysning. Dette skaper problemer med å kunne utføre undervisning og arbeid ellers på en tilfredsstillende måte. Det er registrert klager både fra lærere og elever på fysisk ubehag grunnet dette. Tiltak er påbegynt.

Idrettshallen/ishavshallen

- Det er behov for å skifte ut store deler av belysningen i idrettshallen, da levetiden på lyskilde-armaturene begynner og vise seg i form av at de blir defekte og må byttes ut med nye. Det er også registrert lekkasje fra 3 lyspunkter. Utskifting av belysning er å anse som HMS- tiltak og må derfor prioriteres.

Barnehagen

- Det er utført radonmåling hvor foreløpige måleparameter for barnehagen viser meget store verdier av radon. Dette har vi fått en midlertidig kontroll på ved å øke driftstiden på ventilasjonsanlegget. Når vi over en periode har fått sett kostnadene ved økt driftstid og hvorvidt det er 100 % kontroll på dette vil det tas en avgjørelse på om det er behov for ytterligere tiltak.

Helsesentret

- Det ventes på tilbud på nylegging av tak, og satser på å få dette gjort inneværende år. Defekte brannrør må skiftes i år. I tillegg må belysning på deler av bygget skiftes ut, samt nødlys og branndetektorer. Gulvbelegg må ordnes på deler av bygget samt at det må foretas rundvask på hele helsesentret. Sistnevnte ventes tilbud på, og vil da ta en vurdering på hvordan dette kan løses. Tiltaket haster, da utførelsesfrist satt av Miljørettet helsevern har gått ut.

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Veger og gater	1 851 832	1 487 333	364 499	125	2 231 000	83	1 771 897
Vedlikehold gatelys	199 255	295 333	-96 078	67	443 000	0	185 531
Sum	2 051 087	1 782 666	268 421	115	2 674 000	77	1 957 428

Kostnader til kontrakter og vedlikehold av vegger og gater ligger over budsjett. Skyldes forhøyede kostnader (brøytekontrakt) til veivedlikehold i forhold til budsjettet.

Kontraktene må gjennomgås nøye før høstens budsjettering, slik at nødvendige tiltak kan legges inn for neste økonomiplanperiode.

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Eiendomsskatt	154 688	-253 333	408 021	-61	-380 000	-41	0
Sum	154 688	-253 333	408 021	-61	-380 000	-41	0

Innkrevningen av eiendomsskatt starter først i september 2013. Her er kun belastet kostnader til leie av takstmann for taksering av Verk og bruk. Taksering ble gjennomført i juni, og inntektene ble lavere enn budsjettet. I tillegg ble det levert flere klager, og disse må behandles av takstmann og Eiendomsskattemda. Etter at dette er gjennomført, vil endelige inntekter framkomme.

Det vil bes om tilleggsbevilgning i neste budsjettregulering for å kompensere for redusert eiendomsskatt.

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 ef-

fektivt, 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. Vi har også påbegynt prosjekt med å bytte rør i gatene. I tillegg har vi over tid hatt stor lekkasje i hovedledningen som blir tettet i september.

Det har vært gjennomført radonmåling i barnehagen som visste alt for høye verdier av radon. Tiltak ble iverksatt for å redusere dette, og vi har fått kontroll på det ved å regulere tid for start og stopp av ventilasjonsanlegg. Det har blitt innkjøpt sporfilm for avlesning av verdier til resterende kommunale bygg. Dette skal være utført i løpet av dette året, og utgifter i form av tiltak etter måling er usikkert. Dette må evt tas høyde for senere.

7.1.4 Organisasjon og medarbeidere

Enheten mistet sin driftsleder i juni, og har fått konstituert leder midlertidig til ny fast leder på plass. Enheten har fortsatt fokus på teamarbeid. Alle ansatte og leder arbeider målrettet for å skape trivsel på arbeidsplassen. Hovedmålet er samarbeid, åpenhet, redelighet og lojalitet som skal kjennetegne organisasjonens ansatte innad og utad. Endringsvillige og motiverte medarbeidere er avgjørende for å nå målsetningene. Pr nå, ser det ut som at det påbegynte arbeidet har gitt resultater i form av økt trivsel, men vi sliter fortsatt med å kunne være i forkant med vedlikehold grunnet lav bemanning i forhold til arbeidsoppgaver.

Stikkordet for oss er kontinuerlig forbedring! Ved å ha oppmerksomheten på elementene i styringshjulet (PUKK-hjulet: Planlegge, Utføre, Kontrollere og Korrigere). Tiltakene som er utarbeidet skal sørge for forankring i hele organisasjonen, og at ny og endret praksis blir varig.

Fremtidige utfordringer:

Fortsatt stor slitasje på arbeidstokken pga stor arbeidsmengde kan medføre langtidssykemeldinger pga slitne medarbeidere. Gjennomsnittsalderen på drift er høy, flere vil gå av med pensjon de nærmeste årene. Det gir utfordringer på renhold samt drift-/vaktmestertjenesten da nyrekruttering og overlapping bør skje så snart som mulig. Beholde og rekruttere personale er og vil bli en større utfordring i fremtiden.

Sykefraværet for Driftsenheten var 5,49 % pr. andre tertial 2013, Fraværsregistreringen må gjennomgås for 2013, da det antas at det ikke er korrekt.

7.1.5 Økonomi

Denne høsten vil det arbeides med utbedring av diverse feil og mangler som er avdekket under tilsyn, hvor flere kommunale bygg har fått pålegg om hurtig utbedring. Kommunen planlegger utsetting for å få til en helhetlig plan og gjennomføring der det er mulig.

7.2 Beredskap

7.2.1 Økonomisk analyse

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Beredskap brann	776 486	864 691	-88 205	90	1 297 621	60	713 530
Oljevernberedskap	14 324	21 333	-7 009	67	32 000	45	
	790 810	886 024	-95 214	89	1 329 621	59	713 530

Avviksforklaring

Beredskap ligger totalt sett under budsjett. Brann har et overforbruk på overtid. Dette skyldes kostnader i forbindelse med vaktberedskap i høytider samt kursvirksomhet. Totalt sett ser det ut pr nå at tjenesten skal klare å hente inn dette overforbruket ved ompostering Vi må påregne noen utgifter som kjeledresser og callere til nytt mannskap. Kjeledresser for bruk etter innsats og øvelser med brannrøyk må erstattes (HMS-krav), dette må inn i budsjett for 2014. Resterende på post for kjøp av inventar og utstyr kan overføres evt. merforbruk lønn.

7.2.2 Brukere og tjenester

Brannvesenet har i denne perioden hatt en utrykning og et par oppdrag. Vi har også i perioden gjennomført en brannøvelse for mannskap, samt assistert på brannøvelser på skolen, barnehagen og ungdomsklubben. Tjenesten var med på blålys-dag i sommer sammen med de andre nødetatene hvor de barna som ønsket det fikk være med å kjøre Utrykningskjøretøy. Vi vil også ha åpen dag på brannstasjonen i september, dette i forbindelse med brannvernuka.

7.2.3 Organisasjon og medarbeidere.

Brannvesenet består i dag av Brannsjef fra Sør-Varanger som øverste leder, administrativ leder Drift som er et bindeledd mellom brannsjef og mannskap, og en operativ fagleder.

Kommunen har pr dato et mannskap på 15 mot kravet som er 16. I vår ble det lyst ut 4 stillinger, men kun 2 av de 4 som søkte var aktuelle på daværende tidspunkt. Vi har nå fått tilbake en fra permisjon, men må fortsatt lyse ut en stilling.

Brannvesenet startet i januar deltidsutdanning for brannkonstabel grunnkurs for 3 medarbeidere. Samlingene har vært i Lakselv. Disse har nå bestått hele kurset, og venter å få kompetansebevis i posten. Det er 3 deltidsbefal nå som må ta Nettbasert grunnkurs som er påkrevd før en kan starte på grunnkurset.

Pr d.d. har Brann 1 mann som har befalsutdannelse trinn 1, og 6 som har grunnkurs brannkonstabel. Vi har fortsatt en med grunnkurs Brannkonstabel i permisjon.

8.1 Plan og utvikling

8.1.1 Utvikling – økonomisk status

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Utvikling	558 680	497 660	61 020	112	772 534	72	445 606
Næringsfondet	0	0	0	0	0		0
Utviklingsfondet	-157 230	-166 667	9 437	0	-250 000		-239 271
Egenkapitalfondet	0	0	0	0	0		0
Sum Utvikling	401 450	330 993	70 457	0	522 534	77	206 335

Avviksanalyse utvikling:

Utviklingsenhetens regnskap viser et lite overforbruk 2.tertial. Dette vil jevnes ut ved årsslutt, da en stor faktura vil dekkes fra fond, samt at mange utgifter har vært engangsutgifter.

Avviksanalyse fond:

Da fondene forvaltes gjennom utviklingsstyret og på grunnlag av egen strategiplan vedtatt av kommunestyret, kommenteres ikke regnskapet i denne sammenheng. Det som kan kommenteres er at bruken av fondsmidler ligger foreløpig innenfor vedtatt budsjett. Utviklingsstyret har en løpende oppfølging av økonomien i utviklingsarbeidet, og styrer etter faste rammer gjennom de årlige handlingsplanene.

Utviklingsfondet har lavere inntekter enn budsjettet. Dette gjelder konsesjonskraft.

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Prosjekt JKL næringsutvikling			0		0		142 532
Prosjekt Sommerjobb ungdom	55 000		55 000		0		20 000
Profilering, omdømmebygging			0		0		3 280
Prosjekt BLI			0		0		138 000
Prosjekt Nye bølger	699 876	416 546	283 330		652 432		952 001
Prosjekt Berlevågkonferansen	1 955	0			0		26 500
Arctic Fiskeriservice							1 950 000
SUM prosjekt Utvikling	756 831	416 546	338 330		652 432		3 232 313

Næringsprosjekter

Alle næringsprosjektene dekkes i utgangspunktet ved bruk av fond, etter vedtak av utviklingsstyret.

8.1.2 Plan – økonomisk status

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Plan	365 176	409 785	-44 609	89	639 882	57	392 769
Sum	365 176	409 785	-44 609	0	639 882	57	392 769

Avviksanalyse plan:

Planavdelingen er i 2. tertial innenfor gitte rammer i budsjettet.

	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Kommuneplan, overord arealdel	0	350 000	-350 000		525 000		
Reguleringsplan Kongsfjord	163 689	0	163 689		0		
Sum prosjekter Plan	163 689	350 000	-186 311		525 000		0

Avviksanalyse prosjekt områdeplan sentrum/havn og Kongsfjord

Berlevåg kommune har i 2013 bevilget kr 525 000 (prosjekt 5930) til planarbeid, herunder utforming av områderegulering for Berlevåg sentrum, havn og Revnes, samt områderegulering for Kongsfjord (prosjekt 5935). I løpet av 2.tertial er om lag kr 163 000 av prosjektmidlene udisponert. Prosjektet har en totalramme på 1.6 millioner, av dette er ca. 300 000 ubenyttet. Konsulentbistand fra Sweco i dette arbeidet tilsier at hele den økonomiske rammen vil benyttes for å ferdigstille planarbeidet.

9.1 Havnekassa

9.1.1 Økonomisk analyse

Drift	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Havna	-17 098	0	-17 098		0		-34 952
Prosjekt havneutv	6 250		6 250	0	0		
Sum Utvikling	-10 848	0	-10 848	0	0		-34 952

Avviksanalyse

Havnekassa er i 2. tertial innenfor gitte rammer i budsjett.

Forprosjekt havneutbygging:

I 2012 bevilget kommunestyret kr 1,1 millioner til prosjektering av havneutbygging og nye kaier i Berlevåg indre havn, hvorav 650 000 av midlene ble benyttet i 2012. Prosjektet er forsinket pga manglende avklaringer med Kystverket, men forventes avsluttet i løpet av 2014. Pr 2. tertial 2013 har prosjektet utgiftsført kr 6 250, men vi forventer at hele budsjettammen vil gå med til å ferdigstille prosjektet. Kr 452.000,- er derfor satt på fond.

Avviksanalyse investeringsprosjekter:

Investering	Regnskap 2. tert. 13	Periodisert Budsjett	Avvik i kr	Forbruk i % av PB	Rev. Bud. 2013	Forbr. i % rev.bud.	Regnskap 2. tert. 12
Trelastkai	334 024						
Deponi	212 624						
Sum Utvikling	546 648	0	546 648	0	0		0

Sanering Trelastkai:

Entreprenør har startet riving av trelastkaia med en totalkostnad på kr 2 100 000 inkl. moms. Jf Kommunestyrevedtak sak 4/13 vil dette dekkes av kommunens disposisjonsfond.

Tilrettelegging deponi (investering):

Prosjektet er i gang med en foreløpig kostnad på kr 212 000, men prosjekteringen av deponiområdet vil koste ca kr 300 000. Prosjekteringen vil avklare fremtidige kostnader forbundet med klargjøring av deponiområdet til mudringen. I henhold til forslag om gjennomføringsavtale vil det være naturlig å få refundert kostnadene knyttet til dette prosjektet fra kystverket.

Analyse – måloppnåelse Utvikling, plan og havn

9.1.2 Lokalsamfunnsutvikling

- Oppfølging av vindkraftprosjektet
- Videreutvikling av havn
- Oppfølging av mudring
- Holde fokus på verdiskapning

9.1.3 Brukere og tjenester

- Stor aktivitet på planavdeling hittil i år, herunder;
 - Det går mot ferdigstilling av områdeplan for sentrum, havn og Revnes
 - Fortsatt stor aktivitet knyttet til arbeidet med havneutviklingen
 - Temaplan for folkehelse er utarbeidet og vedtatt
 - Temaplan for kultur er utarbeidet og vedtatt
 - Temaplan for oppvekst er utarbeidet og vedtatt
 - Pleie og omsorgsplan er utarbeidet og vedtatt
 - ROS – BBR er utarbeidet og vedtatt
 - ROS – IKT er utarbeidet og vedtatt
 - ROS – VA er utarbeidet og vedtatt
 - ROS – Indre og ytre havn er utarbeidet og vedtatt
 - ROS – Akutt forurensing er utarbeidet og vedtatt

9.1.4 Organisasjon og medarbeidere

- Fagleder har sagt opp sin stilling og fratrer 23. oktober, planrådgiver vil inntre som konstituert fagleder fra 23. oktober.
- På grunn av begrenset bemanning den neste tiden vil enkelte prosjekter bli utsatt på ubestemt tid.

9.1.5 Økonomi

- Den økonomiske driften av utvikling, planavdeling og havn er gjennomført i henhold til de rammer og forventninger som er fastsatt av de folkevalgte.