



HAMMERFEST
KOMMUNE

Tertialrapport 1.tertial 2011



Tertialrapport Hammerfest kommune

Innhold

1. Innledning.....	3
2. Hovedoversikt drift.....	4
3. Detaljoversikt investering.....	5
4. Finansiering	6
5. Sykefravær.....	9
6. Sentraladministrasjon	10
7. NAV.....	12
8. Barn og unge	13
9. Helse og omsorg.....	15
10. Kultur og samfunn	18
11. Totalt for sektorene.....	20

1. Innledning

Driftsinntektene er om lag 12 mill høyere enn budsjettert. Dette skyldes først og fremst at skatteinngangen og rammetilskuddet er høyere enn budsjettert. Ut i fra historisk periodisering av disse inntektene kan det se ut som året under et vil gi et positivt avvik på disse postene.

Driftskostnadene er noe høyere enn budsjettert totalt sett. Gjelder først og fremst lønn og kjøp av varer og tjenester.

For øvrige kommentarer til avvik vises til de enkelte sektorenes egne kommentarer.

Nytt i tertialrapporten fra og med i år er at vi også vil ta med og kommentere:

- Sykefravær
- Overtid
- Ubesatte stillinger
- Avviksmeldinger
 - Her vises det til egen rapport som følger vedlagt.

2. Hovedoversikt drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	10 570 112	10 492 762	10 452 233	9 719 556
Andre salgs- og leieinntekter	19 668 241	21 139 271	23 791 175	19 258 406
Overføringer med krav til motytelse	20 692 969	21 544 543	16 431 889	37 267 366
Rammetilskudd	92 074 585	85 762 455	79 578 100	49 766 198
Andre statlige overføringer	9 697 143	6 320 375	6 458 458	24 415 391
Andre overføringer	-	-	-	-
Skatt på inntekt og formue	77 501 448	72 595 370	71 830 720	91 926 751
Eiendomsskatt	40 518 811	41 004 000	41 004 000	40 691 155
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	270 723 309	258 858 775	249 546 576	273 044 824
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	158 749 257	154 578 422	151 200 419	145 793 741
Sosiale utgifter	17 561 129	18 474 562	20 538 443	15 713 445
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	37 852 017	33 976 213	30 396 925	38 288 967
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	75 097 738	77 244 302	72 371 751	40 031 134
Overføringer	11 532 016	11 261 357	12 193 817	21 741 837
Avskrivninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-744 108	-	-	-141 951
Sum driftsutgifter	300 048 050	295 534 855	286 701 354	261 427 172
Brutto driftsresultat	-29 324 740	-36 676 080	-37 154 779	11 617 652
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	1 997 156	3 488 267	5 417 035	2 149 789
Mottatte avdrag på utlån	-	13 333	13 333	-
Sum eksterne finansinntekter	1 997 156	3 501 600	5 430 368	2 149 789
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	14 956 996	11 073 283	11 455 063	17 208 328
Avdragsutgifter	8 517 876	10 249 049	7 385 298	22 223 676
Utlån	-	30 000	30 000	6 000
Sum eksterne finansutgifter	23 474 872	21 352 332	18 870 361	39 438 005
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-21 477 717	-17 850 732	-13 439 992	-37 288 216
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
Netto driftsresultat	-50 802 457	-54 526 813	-50 594 771	-25 670 564
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	1 399 958
Bruk av bundne fond	8 467 746	6 922 498	-	9 061 407
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	8 467 746	6 922 498	-	10 461 365
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	200 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsetninger til disposisjonsfond	-	741 252	-229 663	-
Avsetninger til bundne fond	-	-	-	-
Avsetninger til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	-	741 252	-229 663	200 000
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-42 334 711	-48 345 567	-50 365 109	-15 409 200

3. Detaljoversikt investering

Prosjekt	R:2011	B:2011	Benytte
1350 IT-AVDELINGEN	969 195	3 845 000	25,21 %
3230 LEGETJENESTEN	-	850 000	0,00 %
4562 DIGITALKINO AKS	458 543	587 000	78,12 %
5234 GANG OG SYKKELVEI	-	1 800 000	0,00 %
5235 OPPRUSTNING SENTRUMSGATER	916 646	8 500 000	10,78 %
5240 VEG OG GATELYS	-	800 000	0,00 %
5245 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	20 250	2 170 000	0,93 %
5250 STORSVINGEN VEST/INFRASTRUKTUR	48 045	1 300 000	3,70 %
5251 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK STORSVINGEN	-	3 500 000	0,00 %
5300 VANNVERK	1 075 341	14 575 000	7,38 %
5310 AVLØP	3 917 995	20 882 000	18,76 %
5340 HOVEDPLAN VEG	70 879	8 000 000	0,89 %
6002 KOMMUNALE EIENDOMMER	-923 279	-	
6049 MELLOMVANNET BOLIGFELT	459 131	-	
6058 INDUSTRIOMRÅDET RYPKUBBEN	226 678	-	
6070 SNESKJERMER/SKREDFORBYGNINGER	107 487	6 667 000	1,61 %
6071 NYE SNØSKJERMER	187 950	-	
6753 BREIDABLIKK KUNSTGRESSBANE	-144 258	-	
Totalt	7 390 603	73 476 000	10,06 %

Det ble ikke noen ubrukte lånemidler i 2010 som kunne overføres til 2011. Dette skyldes at vi i 2010 ikke kunne overføre 100 % av momskompensasjon investering tilbake til investeringsregnskapet. Noen av de igangsatte prosjektene fra 2010 har derfor ikke med seg budsjettmidler til 2011. Dette vil bli tatt med i budsjettreguleringen som legges frem i juni 2011.

Alle investeringer i bygg vil fra og med 2011 bli foretatt av Hammerfest eiendom KF.

4. Finansiering

Skatt, rammetilskudd og andre statlige tilskudd

	R:2011	PB:2011		Avvik	B:2011
8000 Skatt på inntekt og formue	-77 501 448	-72 595 370	✓	-4 906 078	-231 712 000
8100 Skatt på faste eiendom	-40 518 511	-41 004 000	✗	485 489	-162 197 000
8400 Statlige rammetilskudd	-92 074 585	-85 792 455	✓	-6 282 130	-227 366 000
8450 Øvrige generelle statstilskudd	-303 924	-219 250	✓	-84 674	-877 000
8500 Generelle statstilskudd flyktninger	-5 938 839	-5 156 750	✓	-782 089	-20 627 000
Totalt	-216 337 307	-204 767 825	✓	-11 569 482	-642 779 000

Det positive avviket her skyldes at skatteinntangen og rammetilskudd er betydelig høyere enn budsjettert. Det er for tidlig å konkludere med at dette vil vedvare ut året, men vi vil i budsjettreguleringen i juni øke anslaget noe.

Renter, avdrag og utbytte

	R:2011	PB:2011		Avvik	B:2011
15000 Renteutgifter, provisjoner o.a.	14 956 996	11 073 283	✗	3 883 713	34 365 885
19010 Renter av bankinnskudd	-538 496	-531 600	✓	-6 896	-4 430 000
19020 Renter tilhørende fonds	-	-	!	-	-2 000 000
19030 Utlånsrente boligfond	-1 437 117	-2 900 000	✗	1 462 883	-8 700 000
19040 Utlånsrente boligfond	-1 033	-6 667	✗	5 634	-20 000
19050 Utbytte fra selskaper	-	-	!	-	-877 000
15100 Avdragsutgifter	8 517 876	10 249 049	✓	-1 731 173	24 402 498
Totalt	21 498 226	17 884 065	✗	3 614 161	42 741 383

Renteinntektene er budsjettert for høyt, dette vil bli regulert ved budsjettreguleringen. Skyldes først og fremst lavere bankinnskudd.

Låneportefølje pr.30/4-2011

Långiver	Lånenummer	Restlån	Rente	Forfall fastrente
Kommunalbanken	20100591	414 805 100	2,75 %	
KLP Kreditt AS	10726	120 000 000	4,94 %	01.07.2017
Totalt eks startlån		534 805 100		
Startlån				
KLP Kreditt AS	9959	8 893 648	2,85 %	
Husbanken	16715658 7	8 999 998	2,80 %	
Husbanken	16714686 9	20 000 000	2,80 %	
Husbanken	16715351 9	15 999 998	4,70 %	01.04.2019
Husbanken	16715351 9	19 512 195	3,50 %	01.04.2014
Husbanken	16715069 7	22 357 270	2,80 %	
Husbanken	16714287 6	12 297 261	2,80 %	
Husbanken	16715931 8	48 645 655	2,80 %	
Husbanken	16716162 9	60 000 000	2,80 %	
Totale startlån		216 706 025		
Totale lån		751 511 125		
Rentebytteavtaler				
Nordea		113 234 600	4,71 %	15.05.2018
Nordea		175 000 000	4,85 %	08.04.2013
Sparebanken Nord Norge		94 531 350	5,59 %	01.09.2013
Sparebanken Nord Norge		112 504 000	4,76 %	16.02.2012
Totale rentebytteavtaler		495 269 950		
Totale lån		751 511 125		
Fastrentelån		650 782 143		
Andel fastrentelån		86,60 %		

Kommunens likvide midler er i sin helhet plassert som bankinnskudd.

I henhold til kommunens finansreglement skal mellom 20 og 50 % av kommunens lån være i fast rente. Etter overførselen av lån til Hammerfest eiendom KF er kommunen over denne grensen, men tar vi med de kommunale KF'er vil vi samlet sett være innenfor grensen.

Likviditet

	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
IB Bank	20 000	-28 729	13 619	53 677	10 511	23 276	-7 440	3 848
Innbetalinger								
Skatter	5 000	37 236	1 668	25 534	1 529	36 981	1 923	51 532
Rammetilskudd	9 481	23 759	18 098	-	21 736	22 554	15 665	30 307
Resurskrevende brukere 2010			34 800					
Momskomp		3 000			3 000		3 000	
Kommunale avg/eiendomsskatt		55 000			55 000			55 000
Brukerbetalinger	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000
Låneoptak			75 737				51 000	
Utbetalinger								
Husleie HEKF			-28 951			-28 951		
Brutto lønn ink. Pensjon	-43 000	-5 000	-43 000	-43 000	-43 000	-43 000	-43 000	-43 000
Ferielønn		-45 000						
Utbetaling til leverandører og andre	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Avdragsutgifter		-4 500		-4 000	-3 500			-3 500
Rentekostnader	-3 210	-5 147	-1 294	-4 700	-5 000	-1 300	-300	-5 400
UB	-28 729	13 619	53 677	10 511	23 276	-7 440	3 848	71 787

* Alle beløp i hele tusen.

Likviditetsutviklingen resten av året er stram, og det er behov for en fortsatt restriktiv linje på bruk av kostnader.

5. Sykefravær

Totalt kommunen	2005	2006	2007	2008	2009	2010	1.t.2011
1 - 3 dager	1,5 %	1,6 %	1,4 %	1,5 %	1,6 %	1,6 %	2,0 %
4 - 16 dager	1,9 %	2,3 %	2,3 %	2,3 %	3,0 %	3,2 %	4,1 %
17 - 40 dager	1,8 %	2,2 %	1,9 %	1,7 %	2,3 %	2,6 %	3,1 %
>= 41 dager	5,1 %	5,0 %	5,6 %	5,1 %	2,9 %	2,1 %	2,1 %
Totalt kvinner	11,6 %	12,4 %	12,4 %	12,3 %	11,4 %	11,0 %	13,0 %
Totalt menn	6,8 %	8,3 %	8,6 %	6,9 %	6,1 %	5,9 %	7,2 %
Totalt	10,1 %	11,1 %	11,2 %	10,6 %	9,7 %	9,4 %	11,3 %

Sykefraværet i 1. tertial 2010 var 9,8 % for kommunen samlet, så her har det vært en markant økning fra 1. tertial 2010 til 1. tertial 2011.

Sentraladministrasjon	2010	1.t.2011
1 - 3 dager	1,5 %	1,8 %
4 - 16 dager	1,5 %	2,1 %
17 - 40 dager	1,6 %	1,2 %
>= 41 dager	1,2 %	0,2 %
Totalt kvinner	7,6 %	5,8 %
Totalt menn	3,3 %	4,8 %
Totalt	5,8 %	5,3 %

NAV	2010	1.t.2011
1 - 3 dager	1,8 %	2,8 %
4 - 16 dager	3,4 %	2,4 %
17 - 40 dager	3,3 %	0,0 %
>= 41 dager	4,6 %	0,0 %
Totalt kvinner	14,8 %	5,3 %
Totalt menn	10,0 %	4,9 %
Totalt	13,0 %	5,2 %

Barn og unge	2010	1.t.2011
1 - 3 dager	2,2 %	2,5 %
4 - 16 dager	3,6 %	4,6 %
17 - 40 dager	2,7 %	3,0 %
>= 41 dager	1,5 %	2,2 %
Totalt kvinner	11,3 %	13,7 %
Totalt menn	5,4 %	7,1 %
Totalt	10,0 %	12,3 %

Helse og omsorg	2010	1.t.2011
1 - 3 dager	1,3 %	1,7 %
4 - 16 dager	3,9 %	4,8 %
17 - 40 dager	3,1 %	4,1 %
>= 41 dager	3,0 %	3,3 %
Totalt kvinner	12,1 %	14,5 %
Totalt menn	6,9 %	10,4 %
Totalt	11,4 %	13,9 %

Kultur og samfunn	2010	1.t.2011
1 - 3 dager	0,7 %	1,1 %
4 - 16 dager	1,7 %	2,6 %
17 - 40 dager	1,6 %	3,0 %
>= 41 dager	2,1 %	0,3 %
Totalt kvinner	4,9 %	6,3 %
Totalt menn	6,6 %	7,5 %
Totalt	6,1 %	6,9 %

Organisasjonsendringer som påvirker tallene for sektorene er:

- Rus/psykiatritjenesten er flyttet fra NAV til Helse og omsorg.
- Plan og utvikling er flyttet fra Kultur og samfunn til sentraladministrasjonen

Tallene for 2010 og 2011 er derfor ikke direkte sammenlignbar for berørte sektorer.

6. Sentraladministrasjon

10 Sentraladministrasjon	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011	
100 FOLKEVALGTE STYRINGS- OG KONTR	2 201 817	2 213 606	✓	-11 789	7 376 528
110 STRATEGISK LEDELSE	58 940 266	62 352 621	✓	-3 412 355	128 737 012
120 SERVICE OG INTERN UTVIKLING	3 865 697	3 861 012	✗	4 685	10 970 115
130 ØKONOMIAVDELINGEN	2 288 292	2 025 623	✗	262 669	5 661 953
135 IT - AVDELINGEN	5 034 926	2 863 339	✗	2 171 587	13 869 040
140 PERSONAL OG ORGANISASJONSAVD	6 759 724	6 983 428	✓	-223 704	23 136 351
150 PLAN- OG UTVIKLINGS-AVDELINGEN	5 149 480	5 208 265	✓	-58 785	15 124 147
Totalt	84 240 202	85 507 894	✓	-1 267 692	204 875 146

10 Sentraladministrasjon	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011	
100 LØNN I FASTE STILLINGER	11 638 036	11 556 233	✗	81 803	32 939 289
105 VIKARER	-	92 640	✓	-92 640	277 921
110 VARIABEL LØNN	2 164 983	2 260 377	✓	-95 394	7 771 471
115 SOSIALE UTGIFTER	1 752 011	1 894 608	✓	-142 597	12 255 840
120 KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJEN	10 381 216	9 697 162	✗	684 054	23 665 072
130 KJØP AV VARER OG TJENESTER UTEN	59 090 150	60 548 941	✓	-1 458 791	123 532 834
140 OVERFØRINGER	2 210 368	3 939 856	✓	-1 729 488	12 116 567
142 MERVERDIAVGIFT	1 568 638	510 333	✗	1 058 305	1 531 000
150 FINANSUTGIFTER	-	-	!	-	6 300 000
Sum utgifter	88 805 402	90 500 150	✓	-1 694 748	220 389 994
160 SALGSINNTEKTER	-1 989 447	-2 629 701	✗	640 254	-7 889 102
170 REFUSJONER FRA STATEN	-434 455	-947 556	✗	513 101	-2 842 667
171 REFUSJONER SYKELØNN	-219 287	-238 333	✗	19 046	-325 000
172 REF. MERVERDIAVGIFT	-1 568 638	-510 333	✓	-1 058 305	-1 531 000
173 REFUSJONER FRA ANDRE	-332 863	-616 333	✗	283 470	-2 027 079
190 FINANSINNTEKTER	-20 510	-50 000	✗	29 490	-900 000
Sum inntekter	-4 565 200	-4 992 256	✗	427 056	-15 514 848
Totalt	84 240 202	85 507 894	✓	-1 267 692	204 875 146

Beskrivelse av avvik, årsak til avvik, eventuelle tiltak og vurdering av den økonomiske situasjonen ved årets slutt.

Sentraladministrasjonen har i perioden ett samlet mindre forbruk på 1,2 mill. Av større avvik på detaljnivå kan nevnes et mindreforbruk som skyldes at betaling til Hammerfest eiendom for Ek-innvestering vil overføres senere samt et stort negativt avvik på IT avdelingen under posten for lisenser, serviceavtaler og lignende.

- Antall avvik i QM+: 16

Dette skyldes i hovedsak små fysiske forhold avdekket under vernerunde på rådhuset.

- Sykefraværsprosent: 5,3 %
- Antall timer overtid: 222,5 timer som i det vesentligste er knyttet til innflytting i nytt rådhus.
- Antall ubesatte stillinger: 5

Vi mangler personalsjef og en rådgiver – og plan og utviklingsavdelingen har for tiden 3 ubesatte stillinger, ei stilling på plan og 2 stillinger på byggesak.

Folkevalgte styrings- og kontrollorganer

Regnskapet for området som helhet er i tråd med budsjettet i perioden. Tilskudd og bevilgninger til politiske utvalg ikke er benyttet ennå og utbetalingen av tapt arbeidsfortjeneste kommer etterskuddsvis, samtidig er overføringer til kontrollutvalget og kommunerevisjon allerede gjennomført, men ikke periodisert riktig. Ansvarsområdet vil balanseres 1. januar året.

Strategisk ledelse

Mindreforbruket skyldes at betaling til Hammerfest eiendom som gjelder EK-investering vil overføres senere. Ansvarsområdet vil balanseres 1. januar året.

Service og intern utvikling

Enheten balanseres totalt sett i perioden, men har et stort merforbruk på lønnskostnader. Dette skyldes at nedbemanning av 2 årsverk på servicekontoret i henhold til junivedtak i 2010 ennå er ikke gjennomført. Som korrigerende tiltak må driftsutgifter reduseres til et minimum.

Økonomiavdelingen

Økonomiavdelingen har et negativt avvik på om lag 262.000,00. Dette skyldes blant annet at avdelingen ikke har fått tilført nok lønnsmidler i forbindelse med lokale forhandlinger. Videre er avdelingen belastet for kr.102.062,00 for AFP ordningen. Dette beløpet er budsjettet i personalavdelingen, og budsjettet vil bli regulert ved slutten av året. Vi har også 30.000,00 mindre i renteinntekter enn budsjettet. Ut over dette er det små avvik, og avdelingen vil treffe tiltak for å være i balanse innen utgangen av året.

IT-avdelingen

IT avdelingens avvik på fast lønn skyldes at det er engasjert en fagarbeider frem til 1.8.2011. Lønnsmidlene kommer som refusjon fra Kvalsund kommune som følge av driftssamarbeidet vi har med kommunen. Når det gjelder art 12400 så er det lisensavtaler med Microsoft og Visma som gir de største utslagene her. Beløpene er ikke periodiserte. IT-avdelingen vil holde sine rammer for 2011 bortsett fra art 12400 som er underbudsjettet.

Personalavdelingen

Lønn og personalavdelingens avvik skyldes vakanse på personalsjefstillingen og periodisering av forsikringer på felleområdet. For resten av året vil avdelingen gå som budsjettet slik at vi ser for oss et lite positivt budsjettavvik pr 31.12.

Plan og utviklingsavdelingen

Plan og utvikling totalt sett har et positivt avvik på kr. 58.786,-. Av større avvik på detaljnivå kan nevnes et mindreforbruk på lønn på ca.kr. 500.000,- grunnet vakanser på byggesak og plan, og en inntektssvikt på festetomter, planbehandling og byggesaksbehandling på ca, kr.650.000,-.

7. NAV

15 NAV	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011
100 LØNN I FASTE STILLINGER	882 478	889 372 ✓	-6 894	2 487 057
105 VIKARER	33 600	1 387 ✗	32 213	4 161
110 VARIABEL LØNN	652 406	484 800 ✗	167 606	1 454 400
115 SOSIALE UTGIFTER	127 130	132 466 ✓	-5 336	397 398
120 KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJEN	9 802	- ✗	9 802	-
130 KJØP AV VARER OG TJENESTER UTEN	247 094	210 208 ✗	36 886	630 625
140 OVERFØRINGER	1 546 552	1 665 000 ✓	-118 448	4 995 000
142 MERVERDIAVGIFT	127	- ✗	127	-
150 FINANSUTGIFTER	-	30 000 ✓	-30 000	90 000
Sum utgifter	3 499 189	3 413 233 ✗	85 956	10 058 641
160 SALGSINNTEKTER	-5 440	- ✓	-5 440	-
170 REFUSJONER FRA STATEN	-191 819	-561 667 ✗	369 848	-1 685 000
172 REF. MERVERDIAVGIFT	-127	- ✓	-127	-
173 REFUSJONER FRA ANDRE	-132 988	-131 667 ✓	-1 321	-395 000
190 FINANSINNTEKTER	-425 270	-13 333 ✓	-411 937	-40 000
Sum inntekter	-755 644	-706 667 ✓	-48 977	-2 120 000
Totalt	2 743 545	2 706 566 ✗	36 979	7 938 641

1. Beskrivelse av avvik og årsak til avvik

Hatt sykevikar tom 310111. Ikke budsjettet med sykevikar. Vi har en vikar i merkantil stilling som er lavere lønnet enn den opprinnelige stillingen. Vi har pr. 1. tertial et lite underforbruk av økonomisk sosialhjelp. Noe av årsaken til dette kan bl.a være måten vi arbeider på med fokus på å få folk i arbeid.

Art 170: Ikke mottatt overføringer i forbindelse med KVP

2. Hva gjøres for å lukke eventuelle negative avvik

Overskridelsen i forbindelse med vikarbruk vil bli tatt inn i løpet av året gjennom fastlønns budsjettet.

3. Hvilke vurderinger gjøres av den økonomisk situasjonen ved årets slutt

Det er vanskelig å forutse forbruk av økonomisk sosialhjelp i løpet av året, Men på bakgrunn av slik det ser ut nå samt hvilken måte vi arbeider på vil vi sannsynligvis holde budsjettet

Sykefravær.

Vi har ingen langtidssykemeldte. Har hatt ett korttidsfravær på 15,7 %, som skyldes mye influensa blant de ansatte.

Ingen bruk av overtid.

Har en ubesatt stilling. Stillingen er besatt av vikar tom 31082011. Det vil innen den tid bli vurdert om stillingen skal lyses ut.

Vi rapporterer ikke avvik i QM+, dette rapporteres i det statlige systemet.

8. Barn og unge

20 Barn og unge	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011
200 FAGSTAB BARN OG UNGE	1 814 322	4 028 400 ✓	-2 214 078	35 398 028
221 Fuglenes skole/sfo	4 682 732	4 332 659 ✗	350 073	12 269 013
222 Baksalen skole/sfo	6 228 668	6 126 813 ✗	101 855	17 326 248
223 Reindalen skole/sfo	4 291 378	3 980 183 ✗	311 195	11 213 321
224 Elvetun skole/sfo	2 286 456	2 185 400 ✗	101 056	6 311 149
225 Fjordtun skole/sfo	8 174 864	7 606 568 ✗	568 296	21 706 392
226 Breilia skole	9 049 832	8 794 838 ✗	254 994	24 872 735
227 Forsøl skole/sfo	1 766 693	1 616 837 ✗	149 856	4 587 633
230 Daltun oppvekstsenter	522 507	628 095 ✓	-105 588	1 805 269
231 Akkarfjord oppvekstsenter	682 771	655 071 ✗	27 700	1 862 626
232 Kårhamn oppvekstsenter	477 496	574 335 ✓	-96 839	1 631 623
234 Forebyggende tjenester	7 850 356	7 824 909 ✗	25 447	23 976 473
271 Rypefjord barnehage	1 705 138	1 729 045 ✓	-23 907	4 942 862
272 Nissenskogen barnehage	1 678 176	1 653 758 ✗	24 418	4 732 064
273 Mylingen barnehage	1 633 143	1 544 349 ✗	88 794	4 412 335
274 Reindalen barnehage	1 759 548	1 734 742 ✗	24 806	4 884 020
275 Elvetun barnehage	2 777 877	2 986 540 ✓	-208 663	8 554 733
276 Breidablikk barnehage	2 634 043	2 756 778 ✓	-122 735	7 916 497
277 Radioen barnehage	1 751 439	1 702 116 ✗	49 323	4 863 778
278 Forsøl barnehage	528 664	523 151 ✗	5 513	1 518 029
279 Håja barnehage	1 686 584	1 649 074 ✗	37 510	4 784 438
282 NY BARNEHAGE	-	- !	-	3 958 523
Totalt	63 982 687	64 633 661 ✓	-650 974	213 527 789

20 Barn og unge	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011
100 LØNN I FASTE STILLINGER	53 701 280	56 331 526 ✓	-2 630 246	160 885 158
105 VIKARER	4 298 741	2 491 644 ✗	1 807 097	3 569 962
110 VARIABEL LØNN	2 642 640	1 684 512 ✗	958 128	5 520 542
115 SOSIALE UTGIFTER	6 891 651	7 206 645 ✓	-314 994	21 611 936
120 KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJEN	9 040 105	7 920 468 ✗	1 119 637	29 368 937
130 KJØP AV VARER OG TJENESTER UTEN	6 468 105	7 201 797 ✓	-733 692	22 995 072
140 OVERFØRINGER	12 762	12 667 ✗	95	1 442 883
142 MERVERDIAVGIFT	784 076	476 333 ✗	307 743	1 429 000
150 FINANSUTGIFTER	928	- ✗	928	-
Sum utgifter	83 840 288	83 325 592 ✗	514 696	246 823 490
160 SALGSINNTEKTER	-6 946 648	-6 402 367 ✓	-544 281	-16 795 203
170 REFUSJONER FRA STATEN	-962 013	-735 400 ✓	-226 613	-2 574 000
171 REFUSJONER SYKELØNN	-4 092 927	-4 138 000 ✗	45 073	-4 138 000
172 REF. MERVERDIAVGIFT	-784 076	-476 333 ✓	-307 743	-1 429 000
173 REFUSJONER FRA ANDRE	-123 333	-17 333 ✓	-106 000	-1 437 000
190 FINANSINNTEKTER	-6 948 604	-6 922 498 ✓	-26 106	-6 922 498
Sum inntekter	-19 857 601	-18 691 931 ✓	-1 165 670	-33 295 701
Totalt	63 982 687	64 633 661 ✓	-650 974	213 527 789

Barn og unge

Økonomi

Samlet mindreforbruk i sektor for Barn og unge er på i overkant av 600' pr. 1.tertial. Dette forklares i hovedsak med manglende utbetaling knyttet til tiltak i barnevernet, økt foreldrebetaling i

sfo som følge av flere brukere og vakante stillinger . Sektoren er blitt belastet inntektstap av sykepenges for de siste årene på til sammen 605'.

Fagstab har et mindreforbruk på 2,2 mill hvor en stor del av dette er lønnsmidler som skal fordeles ut til virksomhetene. Avviket skyldes også vakante stillinger samt en merinntekt fra staten som er samlet i fagstab.

Forebyggende avdeling har ett merforbruk på 40' i perioden. Barnevernstjenesten har vakanser og etterslep i betaling for igangsatte tiltak som gir mindre forbruk, men samtidig har forebyggende avdeling ett merforbruk på variabel lønn som skyldes tiltak innenfor barnevern og deltakelse i kriseteam.

Totalt har grunnskolene et merforbruk på 1,6 mill som i all hovedsak skyldes høyt forbruk på variabel lønn og lønn sykevikariat/svangerskap. Samtidig har dette området fått justert refusjon sykepenges/svangerskap med vel 400' (tap av inntekt over en del år).

Merutgiften på variabel lønn må i stor grad knyttes opp mot merinntekt på foreldrebetaling SFO.

Innenfor grunnskolene er det noen virksomheter med svært høyt merforbruk og disse virksomhetene vil bli fulgt opp spesielt.

Barnehagene har samlet sett et mindreforbruk på 125' som forklares med vakante stillinger, men også på dette området har noen virksomheter merforbruk som vil bli fulgt opp spesielt.

Prognose:

Dersom virksomhetene med stort merforbruk oppnår planlagte reduksjoner, vil det være mulig å oppnå målet om å holde årets budsjetttramme for sektoren.

Antall avvik i QM+:

Sykefravær:

Sykefraværet er på 12,3% i perioden.

Overtid:

Samlet har barn og unge hatt 156 timer overtid i 2011. Overtiden skyldes kriseteamarbeid og ekstraordinært arbeid i barnevern. Avvik registreres, men vil ikke bli fulgt opp med tiltak.

Antall ubesatte stillinger:

Sektoren har ubesatte stillinger både i en del av skolene, barnehagene og innen forebyggende tjenester. Barnevernet har hatt 3,7 årsverk ubesatt i en periode, hvilket er urovekkende for tjenesten. Barnehagene har en del konstituerte pedagogiske ledere, og arbeider intenst med å få tilsatt flere førskolelærere fra høsten. Det arbeides også med å få tilstrekkelig med lærere med rett fagkombinasjon.

9. Helse og omsorg

30 Helse og omsorg	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011
300 FAGSTAB HELSE OG PLEIE	4 234 218	3 280 204 ✘	954 014	9 627 624
302 LEGETJENESTEN	4 681 588	5 500 215 ✔	-818 627	15 067 460
310 ERGO- OG FYSIOTERAPITJENESTEN	1 732 561	2 066 259 ✔	-333 698	5 936 631
340 HJEMMETJENESTEN	8 196 898	8 433 143 ✔	-236 245	18 006 649
345 TJENESTE FOR FUNKSJONSHEMMED	18 710 407	18 197 341 ✘	513 066	18 531 360
355 RUS/PSYKIATRITJENESTEN	3 680 570	3 690 171 ✔	-9 601	9 139 295
370 RYPEFJORD SYKEHJEM	9 606 157	9 215 746 ✘	390 411	22 762 797
375 RYPEFJORD ALDERPENSJONAT OG B	4 063 790	4 204 196 ✔	-140 406	11 898 642
380 HAMMERFEST PENSJONÆRHJEM	3 539 341	3 403 631 ✘	135 710	7 915 035
385 KJØKKENTJENESTEN	1 957 408	1 662 158 ✘	295 250	4 824 220
Totalt	60 402 938	59 653 064 ✘	749 874	123 709 713

30 Helse og omsorg	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011
100 LØNN I FASTE STILLINGER	44 986 255	45 699 396 ✔	-713 141	127 794 731
105 VIKARER	3 906 390	4 694 743 ✔	-788 353	13 352 230
110 VARIABEL LØNN	6 130 726	2 599 398 ✘	3 531 328	7 798 195
115 SOSIALE UTGIFTER	5 789 308	6 687 933 ✔	-898 625	20 063 798
120 KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJEN	7 700 549	5 365 688 ✘	2 334 861	16 103 063
130 KJØP AV VARER OG TJENESTER UTEN	2 844 676	3 279 923 ✔	-435 247	9 839 768
140 OVERFØRINGER	483 205	444 341 ✘	38 864	2 015 000
142 MERVERDI AVGIFT	879 255	596 333 ✘	282 922	1 789 000
150 FINANSUTGIFTER	-	-	-	260 000
Sum utgifter	72 720 364	69 367 755 ✘	3 352 609	199 015 785
160 SALGSINNTEKTER	-5 405 894	-5 573 691 ✘	167 797	-16 721 072
170 REFUSJONER FRA STATEN	-1 034 847	-643 667 ✔	-391 180	-48 569 000
171 REFUSJONER SYKELØNN	-4 003 065	-2 881 667 ✔	-1 121 398	-7 219 000
172 REF. MERVERDI AVGIFT	-879 255	-596 333 ✔	-282 922	-1 789 000
173 REFUSJONER FRA ANDRE	-98 865	-19 333 ✔	-79 532	-1 008 000
190 FINANSINNTEKTER	-895 500	-	-895 500	-
Sum inntekter	-12 317 426	-9 714 691 ✔	-2 602 735	-75 306 072
Totalt	60 402 938	59 653 064 ✘	749 874	123 709 713

Sektoren har et samlet negativt avvik pr 1 tertial på 749'. De vesentlige negative avvikene ligger i Rypefjord sykehjem (319'), Tjenesten for funksjonshemmede – TFF (513') og kjøkkentjenesten (295'). Avvikene ved Rypefjord sykehjem og TFF skyldes vakanser og høyt sykefravær, som medfører overtid og ekstern leie av personell. Kjøkkentjenestens avvik skyldes at en ikke har klart å foreta vedtatte bemanningsreduksjoner og omlegging av kjøkkendrift på Pensjonærhjemmet så raskt som forutsatt. I 2. tertial vil dette være på plass, og vil ikke medføre videre økning.

Fagstabens avvik på 954' er ikke reell, da lønnskostnader for vikarene i bemanningsentralen vil bli ompostet til de enheter som har brukt vikarene. 65 % av vikarressursene i sentralen har vært benyttet ved Rypefjord sykehjem, slik at det reelle merforbruket her er høyere enn overnevnte 319'.

I TFF viser tallene for 1 tertial at Skaidiveien omsorgsboliger og Avlastningen er på rett vei økonomisk og bemanningsmessig kontra tidligere år. Merforbruket i TFF ligger i de andre fagenhetene, hvor særskilte utfordringer knyttet til bemanning, sykefravær og brukerbehov medfører svært

kostnadskrevende drift utover budsjett.

Legetjenesten har et positivt avvik på 818', men dette er ikke reelt og skyldes periodiseringsforhold. Tjenesten har kostnader som pr i dag ikke er budsjettdekning for, men som ligger inne som tiltak i administrasjonens forslag til regulert budsjett. Ved regulert budsjett vil tjenesten drive i balanse ved årets slutt.

Ergo- og fysioterapitjenesten (333') og Hjemmetjenesten (236') har positive avvik som skyldes vakanser som ikke er erstattet med overtid eller vikarer.

Prognose:

Samlet resultatet året under et vil være negativt dersom en ikke får forbedret bemanningssituasjonen, spesielt knyttet til fagpersonell i Tjenesten for funksjonshemmede. Videre er sykefraværet på en rekke enheter så høyt at det ikke vil være mulig å oppnå balanse uten at fraværet reduseres. Ved institusjonene og i TFF må nær sagt alt fravær erstattes, og denne erstattede arbeidskraften koster om lag 40 % mer enn budsjettet uavhengig om det er overtid eller ekstern leie av personell. De budsjetterte vikarmidlene tar ikke høyde for fravær i størrelsesorden 16-22 %, som enkelte enheter har. Sektoren har nylig gjennomført anbuds konkurranse på eksterne vikartjenester, og de økonomiske vilkårene i de nye avtalene er vesentlig bedre enn tidligere avtaler, noe som vil bety reduserte kostnader. Enheter med stabil bemanningssituasjon og normalt sykefravær kurser rett vei, og vil kunne oppnå regnskapsmessig balanse ved årets slutt.

TFF har fått og får i 2. tertial fire nye ressurskrevende brukere som det pr i dag ikke finnes budsjettdekning for. En vil måtte komme tilbake med nærmere budsjettering av kostnadene for disse tjenestetilbudene i forbindelse rapportering av 2. tertial. Foreløpige prognoser viser et behov for 22 nye årsverk for å dekke disse behovene. Videre har ikke sektoren omsorgsboliger til disse brukerne, slik at en jobber med å finne akseptable midlertidige løsninger knyttet til boliger. Inntil sektoren har bemanning og boliger på plass vil en være avhengig å kjøpe tjenestene av private leverandører i andre kommuner.

Sykefravær:

Sykefraværet er økende fra 11,4 % i 2010, til 13,9 % pr 1. tertial. Erfaringsmessig vet en at fraværet er lavere i 2. tertial, og det er derfor usikkert om dette indikerer økning året under ett. Det er spesielt innen enkelte enheter i TFF, Pensjonærhjemmet og Rypefjord sykehjem at fraværet er stort.

Overtid:

For sektoren samlet er det en utfordring at overtid som rapporteres, og avvikshåndteres i QM+, ikke er overtid etter arbeidsmiljølovens bestemmelser. Videre er det avdekket feil i kommunikasjon mellom systemene Unique lønn og Shift Manager, ved at lønnsutbetalinger som eksempelvis helgedagstillegg er kostnadsført som overtid. Rapporterte avvik i QM er basert på utbetalinger på lønnsart overtid, ikke reelt utført overtid. Det reelle overtidsforbruket pr 1. tertial, og overtid etter arbeidsmiljølovens bestemmelser, ser til å være rundt 30 % lavere enn det som rapporteres. Systemfeil og rutiner for registrering av overtid etter arbeidsmiljølovens bestemmelser må på plass før en kan rapportere disse forholdene korrekt.

Det er innen Rypefjord sykehjem og enkelte enheter i TFF at en har utfordringer knyttet til overtid. For Rypefjord sykehjem henger dette sammen med sykefravær og vakanser. Av spesielle brukerhensyn i deler av TFF er det ikke mulig å fordele overtidsbelastningen på flere personer. Kombinert med et urovekkende antall vakanser knyttet til tjenestetilbudet til enkeltbrukere med særskilte utfordringer, medfører dette tidvis stor overtidsbelastning på enkeltansatte – og på og over grensene av hva arbeidsmiljøloven tillater. Som en konsekvens av bemanningsutfordringene, overtidsbelastningene og utfordringer knyttet til tilstrekkelig kvalitet i tjenestetilbudet til enkeltbrukere, er sektoren i dag nødt å kjøpe disse omsorgstjenestene av private leverandører i andre kommuner. Dette vil måtte fortsette i 2. tertial, med siktemål og gradvis etablering av et normalt tjenestetilbud i egen regi. Kombinert med utfordringene med etablering av tjenestetilbudet til fire nye ressurskrevende brukere i TFF er det helt nødvendig med videre tung innsats knyttet til rekruttering av fagkompetanse til TFF.

Vakanser:

Omfanger vakanser er betydelig ved Rypefjord sykehjem og TFF. For TFF er utfordringene så store at tjenesten pr i dag ikke har mulighet å levere forsvarlige tjenester til alle brukerne. Et antall brukere må derfor få sitt tilbud av ekstern part. Dette vil måtte fortsette til en har en vesentlig forbedring av bemanningssituasjonen. Ved øvrige enheter er ikke vakanser og ubesatte stillinger noen utfordring pr i dag.

Avvik i QM+:

Sektoren har et høyt antall avvik, og et høyt antall av disse er knyttet til overtid. Utfordringene knyttet til korrekt rapportering av overtid er beskrevet over, og et stort antall av disse rapporterte overtidsavvikene er ikke reelle. Øvrige avvik behandles løpende av ansvarlig leder. Alvorlige avvik er løpende behandlet i administrasjonsutvalget.

10. Kultur og samfunn

40 Kultur og samfunn	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011	
405 VO-SENTER OG INVANDRERTJENESTE	3 976 656	3 713 479	✗	263 177	14 737 101
450 KULTUR OG IDRETT	9 419 574	9 679 142	✓	-259 568	27 107 827
500 KOMMUNALTEKNISK PROSJEKT OG I	9 705 704	6 274 273	✗	3 431 431	27 699 890
540 BRANN OG BEREDSKAP	1 653 012	3 883 463	✓	-2 230 451	11 494 025
Totalt	24 754 946	23 550 357	✗	1 204 589	81 038 843

40 Kultur og samfunn	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011	
100 LØNN I FASTE STILLINGER	18 911 212	19 027 859	✓	-116 647	53 209 896
105 VIKARER	1 039 387	902 496	✗	136 891	2 053 487
110 VARIABEL LØNN	4 823 515	4 914 690	✓	-91 175	14 684 339
115 SOSIALE UTGIFTER	2 832 018	2 552 910	✗	279 108	7 658 731
120 KJØP AV VARER OG TJENESTER I TJEN	11 201 772	11 940 244	✓	-738 472	37 708 492
130 KJØP AV VARER OG TJENESTER UTEN	6 434 881	6 003 433	✗	431 448	16 889 681
140 OVERFØRINGER	2 740 597	2 837 494	✓	-96 897	8 758 000
142 MERVERDI AVGIFT	1 219 814	779 000	✗	440 814	2 337 000
150 FINANSUTGIFTER	7 889	-	✗	7 889	23 098 133
Sum utgifter	49 211 085	48 958 126	✗	252 959	166 397 759
160 SALGSINNTEKTER	-16 633 173	-17 026 274	✗	393 101	-65 736 416
170 REFUSJONER FRA STATEN	-2 270 840	-5 940 120	✗	3 669 280	-12 456 000
171 REFUSJONER SYKELØNN	-688 136	-673 000	✓	-15 136	-737 000
172 REF. MERVERDI AVGIFT	-1 219 814	-779 000	✓	-440 814	-2 337 000
173 REFUSJONER FRA ANDRE	-18 424	-45 000	✗	26 576	-315 000
180 OVERFØRINGER	-3 427 380	-944 375	✓	-2 483 005	-3 777 500
190 FINANSINNTEKTER	-198 372	-	✓	-198 372	-
Sum inntekter	-24 456 139	-25 407 769	✗	951 630	-85 358 916
Totalt	24 754 946	23 550 357	✗	1 204 589	81 038 843

Beskrivelse av avvik, årsak til avvik, eventuelle tiltak og vurdering av den økonomiske situasjonen ved årets slutt.

Sektor for kultur og samfunn har i perioden ett samlet merforbruk på 1, 2 millioner.

VO senteret og brann og beredskap har et merforbruk på vikarlønn, men denne posten må sees i sammenheng med et positivt avvik på bruk av overtid.

Merforbruk på kjøp av varer og tjenester skyldes at kommunalteknisk drift har hatt et større utgifter i forbindelse med brøyting/snerydding/sandstrøiing.

Svikt i salgsinntektene skyldes et litt optimistisk budsjett på utleie Hammerfesthallen og gebyrer på kommunalteknisk drift.

Det er kommet mindre refusjoner fra staten knyttet til VO senteret og innvandrertjenesten. Refusjoner/tilskudd utbetales til ulike tidspunkt i løpet av året, og det er vanskelig å anslå nøyaktige beløp. Beløpene vil være avhengig av bl.a. resultater på prøver, antall tilflyttede/fraflyttede innvandrere i kommunen og antall deltakere i opplæringen til gitte tidspunkt.

Nøkkeltall pr 30 april 2011:

- Antall avvik i QM+: 54 avvik

Hovedvekten av avvik er knyttet til bruk av overtid, og resten er mindre avvik knyttet til fysisk arbeidsmiljø avdekket gjennom vernerunder.

- Sykefraværsprosent: 6,7 %
- Antall timer overtid: 4119,5 timer

Hovedvekten av overtidstimerne er knyttet til vei og snøbrøyting i vintermånedene.

- Antall ubesatte stillinger: 3 stillinger. To av disse i kultur og idrett; kulturskolerektor og sekretær biblioteket og en stilling håndverker/fagarbeider på veisiden.

Kultur og idrett

Tallene pr 30 april viser et positivt avvik for kultur og idrett på kr. 261 000. I tillegg er det inntekter som ennå ikke er inntekstført både på kiosk/kafe og utleie kulturhus. Det er en stor utfordring å nå inntektsmålene for halldriften, spesielt Hammerfesthallen og Kulturskolen har et negativt avvik som må ha nøye fokus. Det er blitt god kostnadskontroll i virksomheten men det er fortsatt påkrevet å ha god budsjettdisiplin.

VO senter og innvandrer-tjeneste

Det er grunn til å gjøre noen interne budsjettreguleringer på virksomheten for å få et realistisk budsjett, men ut fra forventede tilskudd/refusjoner ansees budsjettet å gå i balanse ved årets slutt.

Brann og redningstjenesten

Virksomheten har et positivt avvik i 1. tertial på 2, 3 millioner. Det er en generelt mindreforbruk på de fleste postene, men hovedårsaken er at salgsinntekter pr 30 april er 1, 4 millioner over periodisert budsjett. Det vil ikke genereres mere inntekter fra Avinor etter 1.6.2011 da driftsavtalen om Hammerfest lufthavn avsluttes samme dato.

Kommunalteknisk prosjekt og drift

Virksomheten har et negativt avvik i 1. tertial på 3, 4 millioner. Det er allerede belastet en faktura vedr renovasjon for mai på 1, 1 millioner som skulle vært belastet 2. tertial. I tillegg viser kjøp av varer og tjenester et negativt avvik på kr 922 000,- og har sammenheng med lang vintersesong med mye snø. Avviket vil rettes noe opp ved å se vedlikeholdspostene samlet, både vinter og sommergevedlikehold, Sommergevedlikehold er ikke pr. dato belastet med utgifter i vesentlig grad.

Salgsinntekter viser et negativt avvik i 1. tertial på kr. 1 116 730,- Årsaken til dette avviket knytter seg i hovedsak til gebyr tilknytning vann og avløp nybygg, samt gebyr avløp etter måler. Denne inntektsposten er overbudsjettet. Vi kan ikke pr. dato si om budsjettmålene på inntektssiden for hele driftsåret vil oppnås. Disse inntektspostene er variable og har sammenheng med blant annet byggeaktiviteten i kommunen. Av denne grunn vil rapporten

for 2. tertial gi et mer korrekt bilde av situasjonen. Den totale økonomiske situasjonen for virksomheten tilsier en stram økonomistyring og oppfølging fremover.

11. Totalt for sektorene

Totalt alle sektorer	R:2011	PB:2011	Avvik	B:2011
10 Sentraladministrasjon	84 240 202	85 507 894 ✓	-1 267 692	204 875 146
15 NAV	2 743 545	2 706 566 ✗	36 979	7 938 641
20 Barn og unge	63 982 687	64 633 661 ✓	-650 974	213 527 789
30 Helse og omsorg	60 402 938	59 653 064 ✗	749 874	123 709 713
40 Kultur og samfunn	24 754 946	23 550 357 ✗	1 204 589	81 038 843
Totalt	236 124 318	236 051 542 ✗	72 776	631 090 132

Vedlegg:

Avviksrapport QM+