

SAKSFRAMLEGG

18.05.2010

Saksbehandler: Trond Robertsen m.fl.
Arkivsaksnr.: 10/00664

Arkiv: 210

DRIFTSRAPPORT FOR 1. TERTIAL 2010.

Forslag til vedtak:

Driftsrapport for Bø kommune 1. tertial 2010 tas til orientering.

Saksutredning:

Tertialrapport 01/2010 Bø kommune

Innledning

I det følgende avgis en felles driftsrapport basert på hele den kommunale virksomheten for årets fire første driftmåneder. Denne rapporten erstatter tidligere etatsvise tertialrapporter som har vært politisk behandlet i hovedutvalg og formannskap. Denne samlede driftsrapporten legges til politisk behandling formannskap, i alle hovedutvalg, og til slutt i kommunestyret.

Rapporten tar utgangspunkt i økonomiplan 2010-2013 og budsjett 2010. Budsjett 2010 angir den planlagte kommunale tjenesteproduksjonen. Der hvor det har oppstått avvik fra planlagt drift, så vil dette kommenteres særskilt i rapporten. Om avdelingene har behov for særskilt budsjettreguleringer innenfor egne vedtatte budsjetttrammer, så vil dette bli fremlagt som en egen budsjettreguleringssak for tilhørende hovedutvalg. I den grad det er behov for regulering av budsjetttrammene utover egen vedtatt ramme, så vil dette som rutine behandles i budsjettreguleringene i denne felles tertialrapporten. For øvrig vil en slik samlerapport naturlig være noe mindre omfattende og detaljert, sett i forhold til de tidligere tertialrapportene per avdeling

Tertialrapporten beskriver en generell usikkerhet og risiko knyttet til hvorvidt vi oppnår det budsjetterte nivå på kommunens inntekter. Videre er det også knyttet noe usikkerhet til årets lønnsoppgjør. Administrasjonen skal følge denne utviklingen nøye i tiden fremover. For øvrig konkluderer den samlede tertialrapporten med en kommunal drift som ved utgangen av første tertial er innenfor budsjettert nivå på alle avdelinger. Dette er en svært gledelig utvikling. Basert på den kunnskapen administrasjonen har på nåværende tidspunkt, så er prognosen ved årets slutt budsjettbalanse.

Kapittel 1 Felles finanser

Felles finanser består av inntekter og utgifter som i sum gir en nettoinntekt som finansierer driften av avdelingene, herunder bl.a. rammetilskudd, skatt, renter og avdrag på lån, overføring til investeringer m.v. I opprinnelig vedtatt budsjett er denne nettoinntekten anslått til kr 141 489 000.

Kommunestyret vedtok i budsjettet å øke skatteinntekten med kr 650 000. Med dagens system med inntektsutjevningssystem skal dette samtidig innebære ca 90% reduksjon av inntektsutjevningstilskuddet, dersom en ikke samtidig forutsetter at samlet skatt for landet øker langt ut over regjeringens anslag på 5.9%, og at kommunene får beholde merskatteinntekten. Det må kunne sies at det ligger en stor grad av risiko i kommunestyrets skatteanslag.

I hht vedtatt statsbudsjett (STB) er Bø kommune innvilget et rammetilskudd på kr 80 722 000. Vi har budsjettert med kr 82 047 000. I STB ligger en skjønnstildeling på kr 2 337 000, mens vi har anslått dette kr 1 331 000 høyere. Det er søkt om ekstra skjønnsmidler pga store utgifter innen barnevern. Vi har ikke blitt tilgodesett med ekstra skjønnsmidler utover det som ligger i STB ved 1. og 2. gangs tildeling, med unntak kr 200 000 til to ulike prosjekter som ikke kan tas med i forannevnte beregning. Det er også i forbindelse med 3. og siste gangs tildeling søkt om midler relatert til barnevern. I tillegg har vi tatt med problemstillinger rundt de flyktingene som ankom Bø kommune før 01.07.2009 uten å bli registrert i innbyggertallet, og det tap dette gav i rammetilskudd, bostøtte og barnetrygd. Fylkesmannen vil foreta siste tildeling innen utgangen av mai mnd. Med de midler som er avsatt til fordeling vil det være lite sannsynlig at vi oppnår en tildeling som forutsatt i budsjettet.

Arbeidsgivers andel til pensjon er beregnet til 14.5 % for fellesordningen som utgjør den vesentligste andel av disse utgiftene. Dette er anslag gjort av KLP. Nytt oppdatert anslag som er mottatt gir en ny beregning på 14.1 %, mao 0.4 % lavere enn først antatt. Dette gir en mindreutgift på kr 0.4 mill. med bakgrunn i totalt beregnede pensjonskostnader på kr 13.5 mill. Imidlertid er det slik at premieavviket som i budsjettet anslått til kr 2.4 mill., reduseres til kr 1.5 mill. Samlet gir dette en svikt på kr 0.5 mill. i forhold til budsjettet.

Budsjettet bygger på en beregnet momskompensasjon på kr 8.5 mill. Av denne forutsettes det at 20% overføres til finansiering av investeringer i tråd med eksisterende regelverk. Resten beregnes å i hovedsak å medgå til inndekking av akkumulert underskudd.

Som nevnt ligger det en forutsetning om å dekke inn akkumulerte underskudd. Dette består i hht økonomiplanen av følgende:

Underskudd 2007	kr 1 239 000
Del av underskudd 2008	” 5 789 000
Underskudd VEVA 2008	” <u>350 000</u>
Sum	kr 7 378 000

Regnskapet for 2008 viste et underskudd på kr 8 mill. I økonomiplanen er det forutsatt at dette underskuddet skal inndeckes over budsjettet for 2010 og 2011. Det er anslått et underskudd for 2009 på kr 3 mill. som forutsettes inndecket i perioden 2011-2013. Videre er det forutsatt at kommunens andel av underskudd i Vesterålen Vaktentral for 2008 og 2009 som er anslått til hhv kr 350 000 og kr 1 450 000 skal dekkes inn i 2010 og 2012. VEVA'S underskudd for 2008 er nå

dekket inn i regnskapet for 2009. Selskapet ble avvirket i 2009, og Bø kommune som eneeier står ansvarlig for selskapets resultat. Dette resultatet vil derfor i regnskapet for 2009 framkomme som en del av kommunens totale underskudd. I skrivende stund er regnskapet ikke avsluttet, men det ligger an til en totalt underskudd på kr 3.7 mill. Samlet innebærer dette et noe lavere underskudd enn forutsatt i økonomiplanen (3 mill+1.45mill). Etter gjeldende forskrifter skulle hele underskuddet for 2008 vært inndekket i løpet av 2010. Selv om vi i forannevnte beregning ikke skal dekke inn Vaksentralens underskudd for 2008 i årets budsjett, og at underskuddet for 2009 blir lavere enn anslått, vil jeg i denne omgang anbefale at vi ikke endrer på intensjonen om å dekke inn kr 7.4 mill av akkumulert underskudd i årets budsjett (kommer som nevnt tilbake til dette i 2. tertial). Som nevnt forutsetter underskuddsdekningen et visst investeringsvolum. Dersom vi ikke greier å opparbeide en stor nok momskompensasjon fra investeringer, vil forutsatte finansiering av underskuddsdekningen svikte dersom vi ikke greier å finansiere mer av underskuddet innenfor den ordinære driften.

Som deleier i Vesterålskraft A/S med 35% vil kommunen i år bli tildelt et utbytte på kr 1 112 000. Det foreslås at dette benyttes til å dekke det negative avviket som følger av endringen i premieavviket, samt at vi reduserer risikoen som ligger i budsjetterte inntektsforutsetninger; jfr skjønn og skatt.

I budsjettet ligger det en forutsetning om en flytende rente på 3%. Med virkning fra 18.01.10 satte Kommunalbanken opp renten fra 1.95% til 2.15%. Senere har vi hatt flere endringer. Siste endring er varslet fra 03.06 hvor banken setter opp renten til 2.5%. Pr 31.12.09 var kr 117 mill kr av vår låneportefølje knyttet til pt-renter. Dersom flytende snittrente vil bli 0.5% lavere enn budsjettert, vil dette isolert gi en rentebesparelse på kr 0.6 mill. Imidlertid vil en slik rentegevinst også innebære lavere kompensasjonstilskudd og kalkulatoriske renter, slik at den totale gevinst vil bli noe lavere. I egen sak om regulering av investeringsbudsjettet er det foreslått å øke låneopptaken i 2010 med kr 9 mill kr. Dette vil gi økte renteutgifter som vil måtte dekkes innenfor nevnte reserve.

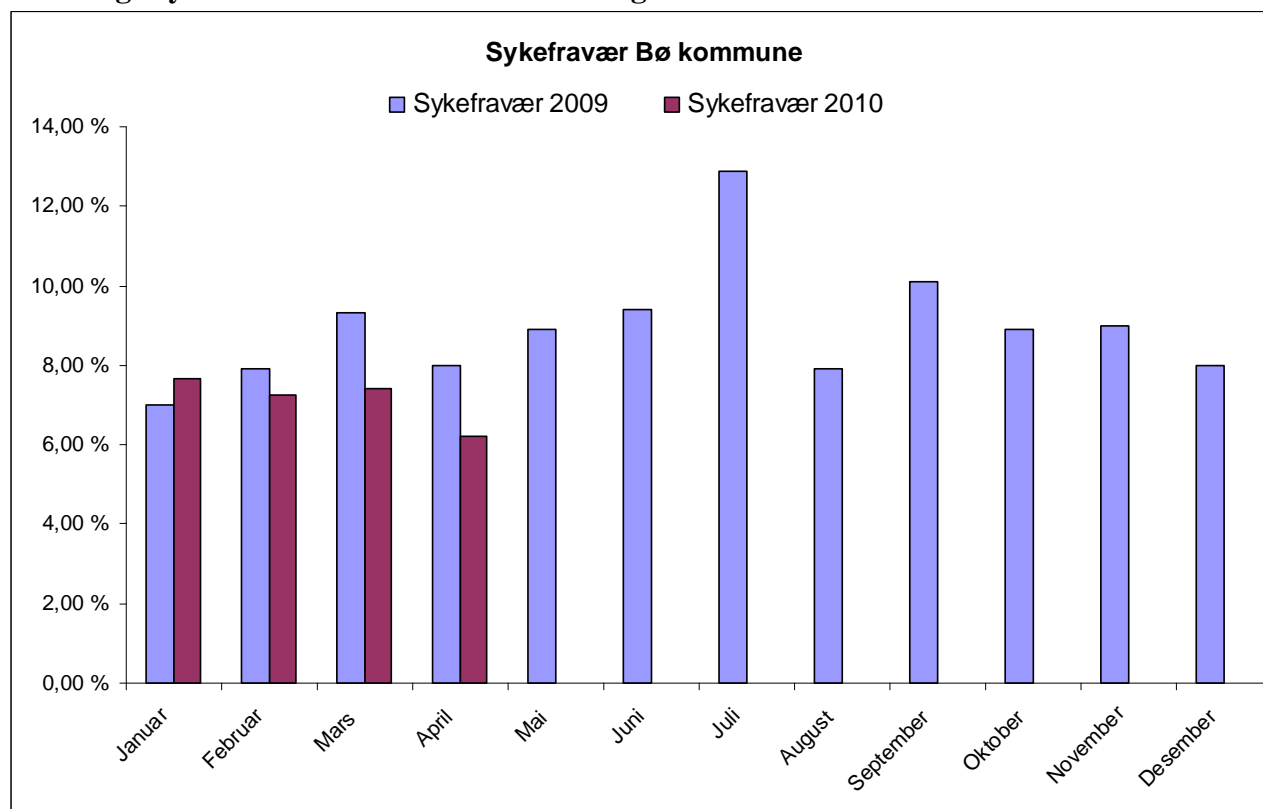
Vi kan nok forvente flere renteoppdager, men vil sannsynligvis likevel komme bra ut. Rådmannen vil i denne omgang anbefale at vi ikke reduserer renteutgiftene, men la disse også være en reserve knyttet opp til risiko som nevnt foran, samt dekning av økte renteutgifter relatert til nye låneopptak.

Kapittel 2 Sykefravær i Bø kommune

Inneværende års personellbudsjett ble vedtatt med en bemanning på totalt 228,47 årsverk. I forhold til 2009, ble bemanningen redusert med 0,83 årsverk. For inneværende år holdes totalt 8,83 årsverk vakant. For øvrig vil forhold knyttet til personellsituasjonen innenfor de ulike avdelinger beskrives i avdelingsbidragene.

Administrasjonen har i siste del av 2009 og i første del av 2010 hatt fokus på sykefraværsutviklingen i Bø kommune. Bakgrunn for dette fokuset er både den arbeidsmiljøbelastningen som et høyt sykefravær medfører, samt de økonomiske konsekvenser sykefraværet har for kommunens økonomi. I tillegg har ikke de administrative rutine for registrering av sykefravær fungert godt nok, med den følge at kommunen blant annet kan ha tapt rettmessige refusjoner på sykefraværet. Det er foretatt en rekke analyser av den sykefraværsstatistikken som foreligger. Figuren nedenfor viser utviklingen i sykefraværet per mnd i hele 2009, og gir også en oversikt over fraværet per mnd så langt i 2010.

Utvikling i sykefravær i Bø kommune i 2009 og 2010



Sykefraværet for de første mnd i 2010 har som figuren viser en positiv utvikling sammenlignet med 2009. Vi må likevel være oppmerksom på den trenden som oppsto i 2009, med en merkbart stigning i sykefraværet i sommermånedene juli. Denne stigningen var i 2009 i det vesentlige knyttet til helse og sosialavdelingen. Dette er samtidig det tidsrommet hvor ferieavvikling pågår for fullt, og hvor det er en større andel ufaglærte vikarer i avdelingen. Om denne stigningen også oppstår i 2010, så vil nevnte avdeling få utfordringer knyttet til økonomisk kontroll på driften.

En videre oppsplitting av sykefraværet viser at det legemeldte sykefraværet er meget stort, mens det egenmeldte sykefraværet ligger på et mer komfortabelt nivå. Selv om det sykemeldte fraværet

refunderes etter arbeidsgiverperioden, så blir ikke disse kostnadene fullt ut refundert. Dette vil si at det medfører en vesentlig belastning på kommunens økonomi at det sykefraværet er så høyt som figuren viser.

Som et grep for å få økonomien under kontroll innenfor helse- og sosialavdelingen ble det høsten 2009 innført en rutine med å ikke leie inn for 1 fravær i hele pleie- og omsorgsavdelingen. Tiltakets konsekvenser både for brukere og personell er nøye beskrevet innenfor kapittel 5 Helse- og sosialavdelingen. Rådmannen anser ikke dette grepet som et positivt grep i forhold til arbeidsmiljø, insentivet bak tiltaket er utelukkende av økonomisk karakter. Det går likevel en hårfin balanse mellom at et slik grep faktisk gir innsparing i vikarutgiftene, sett opp mot risikoen for at sykefraværet skal øke ytterligere som et resultat av slitasje i arbeidsmiljøet. Det er rådmannens vurdering at et slikt tiltak ikke kan vedvare over tid. Tiltaket –ikke innleie for første fraværsdag– skal ikke gjennomføres når ferieavviklingen pågår. Administrasjonen skal fortsette fokuset på sykefravær, og også se på alternative tiltak for reduksjon i sykefravær.

Kapittel 3 Fellesfunksjoner og sentrale styringsorganer

3.1 Generelt om driften

Avdelingen har ansvar for driften av lovpålagte politiske organ, ledelse og koordinering av kommunens totale drift og forvaltning, generell organisasjonsutvikling og kvalitetssikring, overordnet personalforvaltning, næringsarbeid, IT, beredskap og forsikringer. Etter sak om omorganisering av kommunens organisasjon høst 2009 består avdelingen nå også av den totale overordnede økonomiforvaltningen, regnskapsfunksjoner og merkantile funksjoner.

Arkivplanarbeidet i administrasjonen pågår med stor intensitet, og avdelingene har gjort store forberedelser i forhold til å ta i bruk nytt arkiv i kjelleren når dette står ferdig. Tre ansatte har i løpet av våren tatt arkivutdanning, og det planlegges å lukke alle avvik knyttet til arkivtjenester i løpet av dette året. Nytt tilbygg til kommunehuset er planlagt ferdigstilt innen 30.06.10. Det vil pågå en større flytteprosess i tiden som kommer.

3.2 Bemanning og arbeidsmiljø

Noen av de ansatte som tidligere var tillagt plan- og ressusetaten, ble ved kommunestyrets behandling i møte 22.10.09 tillagt endrede funksjoner gjeldende fra 01.01.10. Blant annet ble teknisk avdeling organisert som egen avdeling, samt at plan- og ressursjef fra samme tidspunkt fikk endret funksjon til økonomisjef og herunder ansvar for økonomiavdelingen.

Organisering av øvrige personell og funksjoner ble særskilt behandlet av kommunestyret i berammet møte 27.05.10. Av vedtaket fremgår blant annet opprettelse av eget politisk sekretariat, felles arkiv og postbehandling via en fellestjeneste.

3.3 Budsjett og regnskap

I tabellen nedenfor vises en oversikt over avdelingens budsjetttramme og regnskapsmessig forbruk per 30.04 for årene 2009 og 2010. I siste kolonne er gitt et estimert resultat ved årets slutt, basert på driften per 1 tertial 2010.

	Netto budsjett 2009	Regnskap 30.04.09	Forbruk i %	Netto budsjett 2010	Regnskap 30.04.10	Forbruk i %	Avvik
Politisk styring	2 252	497	22,07 %	2 033	389	17,42 %	96
Rådmannen	1 486	594	39,97 %	1 605	575	35,83 %	-20
Diverse fellesutgifter	1 882	963	51,17 %	2 479	895	36,10 %	411
Felles EDB-utgifter	2 107	600	28,48 %	2 116	550	25,99 %	-27
Økonomiavdeling	2 753	1 125	40,86 %	3 723	1 322	35,51 %	7
Øvrige funksjoner*	1 064	331	31,11 %	1 070	400	37,38 %	-61
Tiltakskontoret				311	246	79,10 %	-13
Næringsstøtte				282	-95	-115,85 %	0
Næringsprosjekter				-344	754	-219,19 %	-393
Sum for avdelingen	11 544	4 110	35,60 %	13 275	5 036	37,94 %	0

*Dette er summert budsjett og regnskap innenfor områdene kontrollutvalget, revisjon, overformynderiet, eldrerådet, tilskudd trossamfunn og arbeidsmiljøutvalget

3.4 Forklaring på avvik i drift jfr. tabellen

Formannskapet som ansvarlig politisk organ for dette området har gjennomgått budsjettet og vedtatt en detaljregulering innenfor en nettoramme på kr 13 275 000. Formannskapet fikk under budsjettbehandlingen tilført sin disposisjonspost kr 350 000 til styrking av næringsarbeidet. Disse skulle medgå til en generell styrking med kr 200 000 og resten til ordførers disposisjon. Dette er lagt inn i budsjettkolonnen.

De negative avvikene som framkommer i tabellen er dekket inn innenfor opprinnelig budsjettamme. Dette har imidlertid medført at den generelle styrkingen av næringsarbeidet er redusert. Av kr 200 000 avsatt til næringsstøtte er det foreslått å styrke tilskuddsposten med kr 50 000 med utgangspunkt i allerede utbetalte tilskudd. Resten er medgått til å erstatte opprinnelig finansiering av næringsstøtte som har sviktet, ettersom det ikke er midler på fond som forutsatt. Videre er det foreslått å redusere midler avsatt til ordførers disposisjon som nevnt med kr 40 000, slik at det gjenstår kr 110 000.

Næringsprosjekter viser et betydelig avvik. Dette gjelder Eventyrkommuneprosjektet som er vedtatt med en nettoramme på kr 6 000 og Bredbåndprosjektet som ved en feil er lagt inn med en nettoinntekt på kr 350 000. Rammen for førstnevnte prosjekt viser en svikt i kommunens egenandel med kr 40 000 som var forutsatt finansiert av disposisjonsfond. Det er selvsagt beklagelig at styrking av næringsarbeidet, slik det ble vedtatt av kommunestyret, ikke kan finansieres innenfor eksisterende nettoramme. Det får være en trøst at omdisponeringen går til næringsrelaterte formål.

Det positive avviket på Fellesutgifter skyldes i hovedsak lavere forsikringer og husleie som vi som vertskommune for VEVA ikke lenger har ansvaret for, samt at utgifter til elektronisk sak/arkivsystem foreslås utgiftsført over investeringsbudsjettet.

3.5 Status politiske vedtak, økonomiplan tiltakene med mer

Kommunestyret vedtok i møtet 27. mai som kjent omorganisering av kommunens administrasjon. Med dette vedtaket kan administrasjonen gjennomføre budsjettvedtakene som gikk på nedstyrking av de administrative ressursene med 70 % stilling. Dette vedtaket skal gjennomføres og implementeres fra dags dato og frem mot årsskiftet. Omorganiseringen er omfattende, og medfører endringer innenfor mange avdelinger. Det vil bli gitt en nærmere rapportering på status for arbeidet med omorganiseringen i andre tertialrapport.

Arbeidet med forberedelse av samlokalisering av lønningskontoret pågår, og det forventes at innflytting vil kunne skje når tilbygget er klargjort. Det er i budsjettet lagt inn midler til nærings- og kultursjefstilling fra høsten med kr 173 000. Disse midlene er i inneværende år av kommunestyret omdisponert til opprettelse av 50% legestilling. Det er ihht budsjett lagt inn kr 300 000 til nytt sak/arkivsystem. Det er inngått kontrakt med leverandør, og implementering av nytt system skal gjennomføres i løpet av høsten. For å knytte til oss kompetanse i forbindelse med arkivplanleggingen har meldt oss inn i Arkiv Nordland.

3.6 Konklusjon

Under forutsetning av at formannskapet vedtar foreslåtte budsjettregulering; jfr. egen sak, ser det ut til at driften vil kunne holdes innenfor tildelte nettoramme. Viser for øvrig til egen budsjettreguleringssak som sluttbehandles i formannskapet.

Kapittel 4 Skole og barnehageavdelingen

4.1 Generelt om driften

Skole og barnehageavdelingen har i hovedsak ansvar for oppgaver etter lov og forskrifter om barnehager, SFO, grunnskole og voksenopplæring.

Driften i barnehagene fungerer som normalt. I løpet av våren er det gjennomført et internt IKT kurs for alle ansatte i barnehagene og et kurs knyttet til småbarnspedagogikk. Alle barnehagene har levert egne rapporter som ligger i saksmappa. Driften av skolene fungerer også som normalt. En av skolene savner stabilitet knyttet til vaktmestertjenestene. Det har vært en del fravær på ungdomskolen som har medført at det til tider har vært vanskelig å finne vikarer og som igjen i perioder går ut over kvaliteten på undervisninga.

Det er til sammen 6 -7 elevbedrifter i drift inneværende skoleår. Etterutdanning innen lesing har hatt fokus. Undervisningen av fremmedspråklige barn fungerer i hovedsak greit, men elever som har en alder som gjør at de er ungdomsskoleelever når de ankommer, har størst problemer med språk og kunnskap. Disse elevene har svært dårlig grunnlag for videregående skole.

Voksenopplæringa har per dato 9 elever fra 5 forskjellige nasjonaliteter.

4.2 Bemanning og arbeidsmiljø

Det har i rapporteringsperioden vært foretatt noe intern bemanningstilpasning på skoler og barnehager i forhold til elev/rammetimetall. Det er foretatt ansettelser i samtlige ledige lærerstillinger med kvalifisert personell, men endelig bekreftelse på eventuell tiltredelse i stillingene foreligger f.t. ikke, da svarfrist ikke utløpt i skrivende stund.

4.3 Budsjett og regnskap

I tabellen nedenfor vises en oversikt over avdelingens budsjetttramme og regnskapsmessig forbruk per 30.04 for årene 2009 og 2010. I siste kolonne er gitt et estimert resultat ved årets slutt, basert på driften per 1 tertial 2010.

	Netto budsjett 2009	Regnskap 30.04.09	Forbruk i %	Netto budsjett 2010	Regnskap 30.04.10	Forbruk i %	Avvik
Adm./pol styring/tillitsv.	1773	673	37,96 %	2117	580	27,40 %	0
Fellesutgifter	4510	1471	32,62 %	4523	2074	45,85 %	0
Steine skole/SFO	6988	2673	38,25 %	6683	2487	37,21 %	0
Straume skole/SFO	4328	1644	37,99 %	4414	1585	35,91 %	0
Eidet skole/SFO	4366	1611	36,90 %	4623	1600	34,61 %	0
Bø ungdomsskole	9127	3201	35,07 %	9347	3240	34,66 %	0
Vinje barnehage	465	203	43,66 %	684	393	57,46 %	0
Fjærvoll barnehage	1082	262	24,21 %	1077	486	45,13 %	0
Straume barnehage	651	188	28,88 %	821	300	36,54 %	0
Eidet barnehage	380	260	68,42 %	524	282	53,82 %	0
Voksenopplæring	-53	308	-581,13 %	20	-144	-720,00 %	0
Sum for avdelingen	33 617	12 494	37,17 %	34 833	12 883	36,99 %	0

4.4 Forklaring på avvik i drift jfr tabellen

Innenfor fellesutgifter er det ikke vesentlige avvik så langt. Men det er noe usikkerhet knyttet til resultatet ved årets utgang, først og fremst på grunn av at det er sannsynlig med økte utgifter til undervisning utenfor kommunen for fosterhjemsplasserte. Noe beløp er på nåværende tidspunkt ikke kjent.

Skolene har ikke vesentlige avvik så langt. Resultatet ved årets slutt ser ut til å være i balanse, forutsatt at rammetimetallet for høsten ikke må økes ut over forutsetningene, og at oppgavene i skolene/SFO kan ivaretas av det personell som samlet sett er tilgjengelig i skolene både hva gjelder pedagoger og assistenter. Det knytter seg imidlertid en del usikkerhet til hvorvidt nye fremmedspråklige barn på ungdomsskolen kan ivaretas innenfor eksisterende rammetimetall.

Etter hovedutlysning er det samlet sett færre barn i barnehagene fra høsten enn i vår og en endret fordeling av antall barn mellom barnehagene. Dette vil medføre en del endret bemanning. Det arbeides for tiden med personalkabalen, herav overflytting og redusert eller økt bemanning på ulike arbeidsplasser. Erfaringsmessig er det fortsatt forhold som vil endre seg, men slik det ser ut nå så skal det gå bra økonomisk. Dette arbeidet er ikke fullført.

Overskudd på voksenopplæring skyldes at tilskudd er mottatt delvis på forskudd. På grunn av flere flyktninger utvides personellet på voksenopplæringa med ei stilling fra høsten.

4.5 Status på politiske vedtak, økonomiplantiltakene med m.m.

Driften gjennomføres slik det fremgår av budsjett 2010. Jfr. vedtatt budsjett så holdes 50 % stilling som sekretær på skolekontoret vakant fra 01.02.2010.

4.6 Konklusjon

Driften innenfor avdelingen er per 1. tertial 2010 innenfor budsjettert nivå. Det vil bli fremmet egen sak til hovedutvalget før ferien, der avdelings budsjett reguleres innenfor den samlede ramme som er til disposisjon.

Kapittel 5 Helse og sosialavdelingen

5.1 Generelt om driften

Helse- og sosialavdelingen har i hovedsak ansvar for oppgaver etter lov, forskrifter og rundskriv om barnevern, helsetjenester, psykisk helsevern, miljørettet helsevern, smittsomme sykdommer og helsemessig og sosial beredskap.

Det er ingen spesielle avvik i forhold til normal drift. I løpet av perioden er 2 prosjekt med delvis ekstern finansiering igangsatt: Prosjektet "Barn og Ungdom" og "Arbeidsmedisinsk kurs for skoleungdommer. I forbindelse med reduksjon i antall brukere ved Bofellesskapet Vinje er deler av personellet her omplassert til hjemmesykepleien. Det er ikke overbelegg ved Bøheimen, og vi klarer å ta heim pasienter fra sykehus som planlagt. Helsestasjonen er i full drift, og vakant stilling besatt. Planlegging oppstart av demensenhet har pågått, med planlagt oppstart primo juni då. Det er gjennomført opplæring i nye datasystem, medisinkurs, kurs depresjon eldre, kurs om bruk av tvang, jfr. sosialtjenestelovens § 4. Både barnevernstjenesten og pleie- og omsorgsavdelingene har fått installert og tatt i bruk ny programvare, som forhåpentligvis vil lette driften.

Det er sterkt press på Tiltak og tjenester for funksjonshemmede, både som følge av økt utagering, men også pga. generelt for dårlig bemanning til å gi nødvendig 1:1 oppfølging. Spesielt for yngre brukere som ikke har fullverdig aktivitetstilbud om dagen er dette uheldig. I forslaget til "Budsjettregulering 3/2010: Helse- og sosialetaten" er det foreslått opprettelse av ny stilling fra 1. september 2010, finansiert innen egen ramme. Driften av barnevernstjenesten lider sterkt under mangel på personell, noe som selvsagt går ut over muligheten til å behandle nye meldinger/følge opp eksisterende saker.

Situasjonen ved barnevernstjenesten er ikke god pga. sykefravær i stillingene, og at den forebyggende engasjementstilling fram til 2011 holdes vakant. Det leies inn konsulenter for å ta de verste toppene, og det er forsøkt utlyst vikariater i sykefraværet. Det er nylig utarbeidet en egen rapport på status og avvik i barnevernet, som administrasjonen skal arbeide videre med.

Tiltaket "Ikke innleie 1. fraværsdag" er evaluert som ledd i avviksbehandlingen fra avdelingene. Selv om rapporteringene ikke er komplette, anslås innsparingen 1. tertial å være ca. 125 vakter, dvs. en besparelse på ca. kr. 150 000. Dette er avgjort en del av forklaringen på at vi klarerer å redusere forbruket av variable lønnskostnader, men ikke hele forklaringen. De avvik som rapporteres og som helt eller delvis skyldes dette tiltaket beskrives stikkordsmessig nedenfor. Det gjøres oppmerksom på at noe også kan skyldes for dårlig grunnbemanning, restriksjoner generelt på innleie av ekstravakt og vikarer u/refusjon:

Bofellesskapet Straume

- Pasienter med 1:1 bemanning blir alene i perioder. Medfører generelt reduserte tjenester når dette skjer, slik som forskyving av måltider, manglende deltakelse i planlagte aktiviteter, endret tid for å stå opp/legge seg for dem som må ha hjelp til det, middag servert i seng i stedet for ved bordet, brukere må ligge større deler av døgnet enn planlagt/ønsket, brukere blir for mye alene, brukere må oppholde seg i fellesarealet i stedet for egne leiligheter,
- Aggresjon/slag mot ansatte og andre beboere.

Bøheimen:

- Pasient ut på marka pga manglende tilsyn/pasienten ikke i stand til å finne veien tilbake til avdelingen
- Pasienter som trenger støtte til å gå, faller når de prøver på egenhånd. Kan bli liggende en stund på gulvet før de får hjelp, hvis eksempelvis begge pleierne er inne på samme rommet for å stelle pasient
- Sykepleier alene på vakt på hele huset medfører knapp tid til forberedelse og utdeling av medisiner, noe som medfører ikke optimal kontroll. Kan medføre manglende utdeling av flytende vitaminer
- Pasienter i bare nattøyet forviller seg inn på andre avdelinger/rom. Kan bli aggressiv ved henting tilbake.
- For dårlig oppfølging av pasienter med dårlig matlyst
- For tidlig legging av pasienter på kveld medfører for langt intervall før neste måltid frokost

Felles for de situasjoner som er beskrevet ovenfor er at de rapporteres å skyldes mangel på ressurser. Det er tidligere gitt beskjed om at terskelen for når tiltak allikevel skal settes inn går ved "fare for liv og helse". Det må være opp til den enkelte leder/ansatte å vurdere hvor denne terskelen går. De situasjoner som er beskrevet anses ikke å overskride grensene for "liv og helse", selv om omsorgen/pleien tidvis ikke er god nok, og setter de ansattes oppfatning av forsvarlig faglig og etisk standard på prøve. Situasjoner der "fare for liv og helse" kan oppstå er når pasienter kommer seg ut alene, spesielt om natten. Dette er vanskelig å gardere seg 100 % mot, uten fotfølging av pasienter eller total låsing av institusjonen, både dag og natt. Det siste finnes det sterke restriksjoner mot i gjeldende forskrift/lovverk, og er heller ikke ønskelig ut fra etiske hensyn. Hovedtillitsvalgt for Fagforbundet har gitt uttrykk for at arbeidsbelastningen for de ansatte ikke er rapportert godt nok.

I utgangspunktet videreføres tiltaket på denne bakgrunn inntil målsettingen om kontroll på variable lønnskostnader er nådd. Men det gis anledning til å leie inn vikarer ved 1 fravær i tiden hvor det gjennomføres ferieavvikling.

5.2 Bemanning og arbeidsmiljø

Sykepleiersituasjonen på institusjonen er noe vanskelig. Dette skyldes oppsigelse samt permisjoner. Situasjonen forventes å forbedre seg til sommeren via ny rekruttering og ved at ansatte er tilbake fra permisjon. En av avdelingssykepleierne har sagt opp sin stilling. Stillingen er lyst ledig og det foreligger søker. Ved hjemmesykepleien er bemannings situasjonen god, og avdelingen fikk tilført en stilling i forbindelse med ansettelse i stillingen som assisterende avdelingssykepleier. 1,5 årsverk frigjort fra Bofellesskapet Vinje er foreløpig overført til TTF for å fylle hull i turnusen der, og få ned innleie av ekstravakter og vikarer. Ved TTF har en vernepleier sluttet, uten at det har lyktes å rekruttere ny. Denne personellgruppa, i tillegg til ledere generelt, oppleves som vanskeligst å rekruttere. Det er en vanskelig bemannings situasjon ved barneverntjenesten grunnet langtidssykefravær. Ett årig engasjementstilling som flyktningskoordinator samt prosjektlederstilling for prosjektet "Barnefattigdom" er besatt. Sistnevnte stilling gjelder frem til 31.12.10 med mulighet for forlengelse forutsatt eksterne prosjektmidler.

Tiltaket ”ikke innleie 1. sykefraværsgang” oppleves som en belastning for arbeidsmiljøet, og et problem for å gi brukerne de tjenester de har rett til. Avdelingen skal derfor arbeide videre med alternative tiltak for å begrense sykefraværet, som et alternativ til dette tiltaket i fremtiden.

5.3 Budsjett og regnskap

I tabellen nedenfor vises en oversikt over avdelingens budsjetttramme og regnskapsmessig forbruk per 30.04 for årene 2009 og 2010. I siste kolonne er gitt et estimert resultat ved årets slutt, basert på driften per 1 tertial 2010

	Netto budsjett 2009	Regnskap 30.04.09	Forbruk i %	Netto budsjett 2010	Regnskap 30.04.10	Forbruk i %	Avvik
HS adm	1 383	531	38,39 %	1 382	539	39,00 %	54
Politisk styring	26	0	0,00 %	0	-120		-428
Bø helse- og sosialsenter	-592	-236	39,86 %	-592	194	-32,77 %	-60
Råd for funksjonshemmede	12	0	0,00 %	12	3	25,00 %	0
Legetjenesten	2 960	1 187	40,10 %	3 084	1 556	50,45 %	347
Fysioterapitjenesten	585	202	34,53 %	822	218	26,52 %	0
Frisklivsentralen	100	7	7,00 %	100	0	0,00 %	0
Fysak	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %	0
Helsestasjonen	609	299	49,10 %	601	256	42,60 %	8
Avdeling psykisk helsevern	4 496	1 142	25,40 %	4 215	1 198	28,42 %	0
Barneverntjenesten	4 062	1 105	27,20 %	4 812	1 142	23,73 %	151
Rusmiddelarbeid	5	0	0,00 %	5	-69		-77
Adm Bøheimen drift	1 445	486	33,63 %	1 591	535	33,63 %	79
Sykeavdelingene	22 136	8 318	37,58 %	22 117	8 464	38,27 %	-226
Kantine	15	1	6,67 %	15	8	53,33 %	0
Vaskeri/rengjøring	2 495	913	36,59 %	2 473	867	35,06 %	0
Kjøkkentjenesten	2 773	896	32,31 %	2 693	709	26,33 %	0
Adm hjemmehjelp	1 334	466	34,93 %	1 266	479	37,84 %	53
Hjemmehjelp	2 363	873	36,94 %	2 487	850	34,18 %	-10
Hjemmesykepleie	12 678	3 760	29,66 %	11 212	3 636	32,43 %	513
TTF	8 742	3 427	39,20 %	9 580	3 644	38,04 %	-404
Avlastningstiltak*	507	174	34,32 %	0	0	0,00 %	0
Sum for avdelingen	68 134**	23 551	34,60 %	67 875***	24 537	36,10 %	0

* Føres i 2010 på Tiltak og tjenester for funksjonshemmede

** Økonomisk stønad og flyktingetjenesten (NAV) trukket ut for sammenligningens skyld

*** Eksklusiv NAV

5.4 Forklaring på avvik i drift jfr tabellen

Avviket på legetjenesten skyldes forsinket statstilskudd inntekter legekantoret. Det lave forbruket på avdeling for psykisk helsearbeid skyldes at store internkjøp ikke er ført, dette gjøres på slutten av året. Lavt forbruk i barneverntjenesten skyldes stor treghet i systemet med hensyn til betaling av institusjonsopphold. Ved TTF er ikke statstilskudd ressurskrevende brukere ført, denne kommer senere på året.

Det har i løpet av året vært ført grundig budsjettkontroll med variable kostnader ved de største avdelingene. Som ledd i dette er det innført strenge restriksjoner mot innleie av vikar ved første sykefraværsgang. I 2009 hadde vi et merforbruk på ca. kr. 860 000 på disse postene. Budsjett B2010

ligger på omlag samme nivå som B2009, hvilket i realiteten innebærer en reduksjon tilsvarende lønnsøkningen.

Per utgangen av april måned skal lønnsbudsjettet utgjøre ca 36,9% av det totale budsjettet, forutsatt en jevn drift. Et forbruk på 36,1 % hittil i år er derfor en bra utvikling.

5.5 Status på politiske vedtak, økonomiplaniltakene med m.m.

Omorganiseringen ved Bøheimen ble endelig gjennomført ved tilsetting av avdelingsleder 1. februar. Vedkommende har dessverre ultimo april sagt opp sin stilling, og denne er lyst ut på nytt. Det arbeides med oppstart av nye omsorgsboliger pr. 1. juni. Arbeidet med økonomiplanen var godt i gang i vår, men er lagt på is inntil arbeidet starter opp igjen til høsten. Avdelingen ble 1 mai 2010 tilført 173 000 i friske midler i forbindelse med opprettelse av 50 % legestilling.

5.6 Konklusjon

Budsjettkontrollen per utgangen av april er gjort i balanse. Resultatet av vårens lønnsforhandlinger er ikke kjent, følgelig kjenner vi heller om avsatte midler rekker til å dekke kostnadene ved dette. Budsjettkontrollen pr. 10.april viste imidlertid positiv tendens, dvs. at om vi klarer å holde samme utvikling resten av året så vil budsjettet holde på disse postene. Denne forutsetningen er lagt til grunn ved reguleringen. Som vanlig de siste årene er det knyttet usikkerhet til barnevernstjenesten. Budsjettreguleringen er basert på kjente saker pr. dato, og det er ikke tatt høyde for eventuelle nye saker. Forutsatt at ikke nye, kostnadskrevene enkeltsaker dukker opp resten av året, ser det imidlertid bedre ut enn på lenge mht. å klare å holde budsjettet.

Kapittel 6 Kulturavdelingen

6.1 Generelt om driften

Kulturavdelingen har ansvar for å drifte kommunens tiltak og tjenester innenfor kultur, idrett og fritid. Dette innebærer hovedansvar for kulturskolen, den kulturelle skolesekken, folkebibliotek, reiseliv og turistinformasjonen, ungdomstilbud, kulturmidler, oppfølging av lag og foreninger med mer.

Tidlig i perioden ble det siste bindet i Gårdshistorien lansert og prosjektet er ferdigstilt. Kulturskolen har hatt inne en rekke vikarer i perioden pga permisjoner, og dette har generelt gått veldig fint. Kulturskolerektor er nå tilbake i 50 % og en rekke tiltak for å redusere ventelisten/utvide tilbudet er under planlegging. Biblioteket har hatt en liten økning i utlån i perioden, da særlig innen nye media. De har også merket en økning i besøk fra barnehagene og får gode tilbakemeldingen på blant annet på barneavdelingen. Ungdomsklubben har arbeidet med båtførerprøven i perioden, og har i dag faste tilbud i Bøhallen og i samarbeid med Haugen barn og ungdomsklubb. Ungdommens kulturmønstring ble gjennomført i perioden, og en hel buss med ungdommer fra Bø deltok på Rock mot Rus. I perioden har man satset mer på transport som tiltak for ungdomsgruppen. Hele 11 søknader på spillemidler er avlevert så langt i 2010, og man har arbeidet med ny plan for fysisk aktivitet og naturopplevelse. Som en del av Den kulturelle skolesekken har det vært flere arrangement i skolen, og det har vært 3 arrangement for eldre i regi av Den kulturelle spaserstokken. Kultursjef og sekretær har deltatt i gruppearbeid knyttet til omorganiseringsprosessen der kultursjef har vært leder for arkivgruppen. Prosjektet ” Hånd i Hånd - Samhandling for barn og unge i Bø Kommune” er i gang og både kulturskolerektor og ungdomsleder deltar i prosjektet i samarbeid med Helse og sosial.

6.2 Bemanning og arbeidsmiljø

Nåværende vikariat som kultursjef utløper pr. 30.06.10. Ordinær stillingsinnehaver er for tiden midlertidig ansatt som prosjektleder. Nærmere avklaring av denne stillingen vil bli foretatt etter kommunestyrets behandling av sak om organisering av kommunens administrasjon. En stilling i 50% som sekretær gikk av med pensjon 01.06.2010. Dette er en stor utfordring for etaten fremover, men målsettingen er at den planlagte fellestjenesten skal kunne gi de nødvendige merkantile støttefunksjoner. Kulturavdelingen har i perioden hatt 5,26 stillinger. Kulturskolerektor og kulturskolelærer har hatt fødselspermisjon og vi har hatt inne en del vikarer. I perioden har kulturavdelingen også hatt inne tre personer på forkjellig tiltaksordninger i samarbeid med NAV. Dette har vært positivt og fungert godt i perioden. Arbeidsmiljøet ved avdelingen er godt, og man har i alle år hatt lavt fravær. Samtidig er avdelingen liten så om vi får en langtidssykemelding går fraværet rett til værs.

6.3 Budsjett og regnskap

I tabellen nedenfor vises en oversikt over avdelingens budsjetttramme og regnskapsmessig forbruk per 30.04 for årene 2009 og 2010. I siste kolonne er gitt et estimert resultat ved årets slutt, basert på driften per 1 tertial 2010.

	Netto budsjett 2009	Regnskap 30.04.09	Forbruk i %	Netto budsjett 2010	Regnskap 30.04.10	Forbruk i %	Avvik
Administrasjon	1 351	385	28,50 %	989	361	36,50 %	-83
Reiseliv/info	265	62	23,40 %	309	12	3,88 %	0
Gårdshistorien	0	214		-100	-76	76,00 %	83
Ungdomsarbeid	293	146	49,83 %	321	131	40,81 %	0
Idrett	317	100	31,55 %	398	200	50,25 %	0
Reginedagan	173	6	3,47 %	318	147	46,23 %	0
Kulturformidling	71	21	29,58 %	53	20	37,74 %	0
Folkebibliotek	755	304	40,26 %	760	295	38,82 %	0
Museum	280	147	52,50 %	300	157	52,33 %	0
Kulturskole	733	330	45,02 %	877	265	30,22 %	0
Sum for avdelingen	4 238	1 715	40,47 %	4 225	1 512	35,79 %	0

6.4 Forklaring på avvik i drift jfr tabellen

Avdelingens sekretær som går av med pensjon 1. juni var ikke innmeldt i KLP de første årene hun var ansatt i kommunen tidlig på 90 tallet. Hun er etterinnmeldt og kostnadene er beregnet til ca 83 000. Inntektene ved salg av Gårdshistorien ligger over det budsjetterte nivå så langt. Det antas at merforbruket på KLP kan kompenseres mot høyere inntekter. Hvis ikke må avdelingen komme tilbake med alternative tiltak i neste tertialrapportering.

6.5 Status på politiske vedtak, økonomiplantiltakene med m.m.

I perioden har politisk blant annet behandlet saker om areal for ungdomsklubb, areal for kulturskolen, handlingsplan for fysisk aktivitet og naturopplevelse 2010 – 2011 og søknad kaiavgift Glimts venner. Før jul ba man politisk om en sak om utvidelse av støtteordningen for gratis trening. Denne vil bli utredet i tilknytning til arbeidet med å rullere økonomiplanen. I sak om areal for kulturskolen har kommunestyret bedt om en bredere utredning rundt kulturskolens organisasjon som vi arbeider med nå. Økonomiplantiltakene er i rute og fra 1. juni er avdelingen uten egen sekretær. Plan for fysisk aktivitet og naturopplevelse 2011 – 2014 er under utarbeidelse. Kulturavdelingen har gitt innspill til kommuneplanen i perioden.

6.6 Konklusjon

Driften innenfor avdelingen er per 1. tertial 2010 innenfor budsjettert nivå. Det vil bli arbeidet videre med avvik på utgifter til KLP. Det er ikke behov for budsjettreguleringer utover fordeling av den sentrale lønnpotten.

Kapittel 7 Teknisk avdeling

7.1 Generelt om driften

Teknisk avdeling gir tjenester innenfor følgende ansvarsområder. Renovasjon, vann og avløp, kaier, feiing, brann- og ulykkesberedskap, veier, landbruk, samt flere investeringsprosjekter.

7.2 Bemanning og arbeidsmiljø

Stillingen som teknisk sjef er som kjent bemannet via oppdragsavtale til 30.06.10. Avtalen er forlenget frem til 31.12.2010. Det vil arbeides med å utlyse stillingen som teknisk sjef før sommeren og det forutsettes at stillingen kan være besatt før årsskifte. Stillingen som driftsoperatør (vann og avløp) som ble ledig grunnet dødsfall, er besatt via intern rekruttering og som følge av dette har en stilling som vaktmester vært lyst ut eksternt. Det foreligger habile søkere, og ansettelse vil bli foretatt i nær fremtid. Avdelingen har et beskjedent sykefravær, noe fravær pga. kroniske lidelser. Arbeidsmiljøet oppfattes som "tilstrekkelig". En del potensiell konflikter ble ryddet av vegen i fjor høst.

7.3 Budsjett og regnskap

I tabellen nedenfor vises en oversikt over avdelingens budsjetttramme og regnskapsmessig forbruk per 30.04 for årene 2009 og 2010. I siste kolonne er gitt et estimert resultat ved årets slutt, basert på driften per 1 tertial 2010.

	Netto budsjett 2009	Regnskap 30.04.09	Forbruk i %	Netto budsjett 2010	Regnskap 30.04.10	Forbruk i %	Avvik
Tekniske tjenester*	3236	1003	31,00 %	2282	766	33,57 %	0
Byggjenester	3 411	1541	45,18 %	3 472	1113	32,06 %	0
Kommunale veier	3 851	1127	29,27 %	3 593	1126	31,34 %	0
Brann- og redningsvesen	1543	549	35,58 %	1571	529	33,67 %	0
Bø vannverk	0	-1758		0	-2794		0
Bø avløpsverk	0	-1068		0	-1153		0
Utleieboliger	-12	1065		0	-1137		0
Sum for avdelingen	12 029	2 459	20,44 %	10 918	-1 550	-14,20 %	0

**Dette er summert budsjett og regnskap innenfor områdene politisk styring, administrasjon teknisk, byggekontroll og oppmåling, rådhuset, uteseksjonen, kaier, felles maskinpark, planlegging, renovasjon, feiing og brann*

7.4 Forklaring på avvik i drift jfr tabellen

Vann og avløp er de store aktivitetsområdene ved teknisk avdeling. Dette området er et nullsumspill som ikke skal ha betydning for den kommunale økonomi om en ser bort fra likviditetsproblematikken. Vegvedlikehold inklusive gateløys er det andre store området som kan ha betydning for avdelingens driftsøkonomi. Balansen her justeres imidlertid mot standard og kvalitet på vegene.

Et annet område som er utsatt er vedlikehold Bøheimen. Dette området er underbudsjettet. Her er det ikke tatt tilstrekkelig høyde for kostnadene i eksterne løpende service- og vedlikeholdsavtaler. Det er heller ikke tatt høyde for manglende normal avslutning på byggeprosjektet Bøheimen. Dette gjelder spesielt reklamasjonsarbeider som ikke ble fulgt opp i sin tid samt at deler av prosjektet ble redusert eller avbestilt uten at behovene forsvant. Dette dukker nå opp som "nye" behov. Slike kostnader er det selvsagt ikke tatt høyde for i årets driftsbudsjett. Mesteparten av disse kostnadene

hører til på investeringsbudsjettet da dette er kostnader eller tiltak som har en tidshorisont langt utover de årlige driftsbudsjetter. For å rette opp dette vil det være nødvendig å tilføre nye investeringsmidler i størrelsesorden 3-400 000 kroner.

7.5 Status på politiske vedtak, økonomiplaniltakene med m.m.

Det er gitt en orientering til formannskapet knyttet til hvordan vi skal oppfylle innsparingskravet på gatebelysningen i ihht til økonomiplanen 2010-2014. Administrasjonen arbeider videre med utgiftsreduksjon, blant annet ved å slukke gatebelysning på øde strekninger, og ved oppsigelser av lyskilder som per dato ikke fungerer. Det vil imidlertid være en stor utfordring å kunne løse dette innsparingskravet i inneværende års budsjett.

7.6 Konklusjon

Driften innenfor teknisk avdeling er i all hovedsak innenfor budsjettetert nivå. Innsparingskravet på gatebelysning kan gi noen økonomiske utfordringer. Videre er det som beskrevet et vedlikeholdsbehov på Bøheimen som ikke er mulig å løse innenfor vedlikeholdsbudsjettene. Interne budsjettregulering og justeringer vil bli foretatt ved neste tertialrapportering.

Kapittel 8 NAV

8.1 Generelt om driften

Den kommunale delen av NAV sin virksomhet har i hovedsak ansvar for oppgaver etter lov, forskrifter og rundskriv om sosiale tjenester.

Driften av NAV kontoret går som forutsatt. Har en del kommende utfordringer i forhold til den nye pensjonsordningen og opplæring knyttet til det. Vi har to personer som er ufaglært på dette området, og dette gir kontoret noen utfordringer. NAV leder har sagt opp sin stilling fra 01.06.2010, med avtalt fratreden 1. september. Kontoret har vært med på innføringen av arbeidsavklaringspenger, og dette har medført stor ressurs bruk. Det vil si at rehabiliteringspenger, tidsbegrenset uføre og yrkesrettet attføring er blitt en ytelse og har krevd mye oppfølging av brukere.

Det har vært en økning av antall sossialsaker og brukere, noe som tilsvarer en økning på sosiale bidrag. Særlig er det flyktninger som representerer den største økningen da sosialbudsjettet har forskuttert barnebidrag. Vi har refusjonskrav på barnebidrag og det forventes at kommunen vil få dette tilbake. Det er mange permitteringer i fiskeindustrien og det brukes en del ressurser her.

Bø kommune vedtok i budsjett 2010 å bosette 20 nye flyktninger. Så langt i 2010 er det mottatt 7 flyktninger i Bø kommune. Fire av disse er voksne og tre er barn. I løpet av mai blir det mottatt ytterligere åtte enslige menn og boligbehovet er dekt for alle. Det vil si at vi har mottatt 15 flyktninger i løpet av mai og de neste 5 vil komme til høsten. Der står nå 10 personer på lønnslisten for introduksjonsprogrammet, dette er personer mottatt i 2009 og 2010. Vi har jevnlig møter og en positiv dialog mellom voksenopplæring, NAV Bø, skole og barnehagesjef og Sortland arbeidssenter i forhold til flyktninger. Det er tilsatt en miljøarbeider for flyktninger i tillegg til flyktningkoordinatoren. Miljøarbeideren startet i slutten av april og er kommet godt inn i jobben.

8.2 Budsjett og regnskap

I tabellen nedenfor vises en oversikt over avdelingens budsjetttramme og regnskapsmessig forbruk per 30.04 for årene 2009 og 2010. I siste kolonne er gitt et estimert resultat ved årets slutt, basert på driften per 1 tertial 2010.

	Netto budsjett 2009	Regnskap 30.04.09	Forbruk i %	Netto budsjett 2010	Regnskap 30.04.10	Forbruk i %	Avvik
Sosialtjenesten	3 425	1436	41,93 %	4 464	1012	22,67 %	0
Tiltak flyktninger	787	216	27,45 %	1686	346	20,52 %	0
Øvrig drift							0
Sum for avdelingen	4 229	1 654	39,11 %	6 167	1 292	20,95 %	0

8.3 Konklusjon

På tross av økt press på sosialhjelp ser det per dato ut til at driften av NAV kontoret er i økonomisk balanse.

Kapittel 9 Budsjetregulering

Som nevnt i kap 2 Felles finanser ligger det betydelig risiko i de finansieringsforutsetninger som er lagt til grunn for budsjettet. Kommunestyret har som nevnt valgt å ta risiko i forhold til skatteanslag og skjønnstilskudd.

Vedlagte forslag til budsjettregulering kommenteres her fortløpende.

Investeringskompensasjon

Kompensasjon L-97 reduseres med kr 15 000 i tråd med oppgaver fra Husbanken. Omgjøring av sykehjemsplasser til omsorgsboliger anslås til tilsvarende reduksjon i tilskuddet.

Premieavvik

Er i hht nye prognoser fra KLP redusert til 1 490 000. Som nevnt ovenfor blir nettovirkningen negativ. Det forutsettes av etatenes rammer reduseres med 0.4 mill kr som følge av endringen.

Momskompensasjon

Denne er beregnet med utgangspunkt i de investeringer som gjøres og som gir momskompensasjon. Det er lagt inn en forutsetning om 23,7%. En del av utgiftene er av en slik art at de ikke er momspliktig. Hvor mye dette utgjør har vi ikke oversikt over nå, men en lavere prosent vil gi oss mindre kompensasjon. Tilsvarende andel var i 2009 på 22.7%.

Utbytte

Det er besluttet at Vesterålskraft A/S tildeler et utbytte til eierkommunene. For Bø kommune utgjør dette kr 1 112 000 slik det fremgår av budsjettreguleringen. Utbyttet anvendes til å dempe risiko i budsjettet samt å finansiere tidligere vedtatte tiltak; jfr etterfølgende kommentarer.

Oppfinansiering tidligere vedtak

Kommunestyre gjorde i møte 25.03.10 vedtak om å finansiere tilskudd til tråkkemaskin og dekning av forsinkelsesgebyr; jfr hhv sak 22 og 19 (b-sak). Disse tiltakene ble vedtatt finansiert av salgsinntekter ved planlagte salg av gamle realskolen med hhv 200 000 kr og 119 000 kr. Inntekt fra slikt salg skal inntektsføres i kapitalregnskapet. Dette gjør at inntektene kun kan anvendes til kapitalformål – investeringer, avsetninger eller ekstraordinær nedbetaling av lån. De to tiltakene som ble vedtatt er å betrakte som driftstiltak, og må derfor utgiftsføres og finansieres i driftbudsjettet. Anvendt finansiering er derfor ikke lovlig. Det er derfor foreslått at disse finansieres over driften, og at Fellesfunksjoner og Kulturavdelingens ramme økes med hhv kr 119 000 og kr 200 000. Tiltakene er dermed finansiert av utbytte.

Tilleggsbevilgningsposter

Økningen/reduksjon av budsjetttrammene er et resultat av teknisk reduksjon som følge av lavere pensjonskostnader samt tilleggsbevilgning som følge av finansiering av tiltak som nevnt foran.

Dekning av underskudd

Som nevnt vil momskompensasjonen være avgjørende for hvor mye underskudd vi vil kunne dekke inn i 2010 forutsatt at driften for øvrig går i balanse. En lavere kompensasjon enn forutsatt vil gi lavere underskuddsdekning dersom en ikke finner annen alternativ inndecking innenfor driftsbudsjettet.

Overføring av driftsmidler til investeringer

I tråd med foreslått investeringsbudsjett og eksisterende regelverk overføres 20% av momskompensasjonen fra investeringer tilbake til investeringsbudsjettet med kr 1 767 000.

Konklusjon

Felles finanser reguleres innenfor en nettoinntekt på kr 142 219 000, og midlene overføres til drift av avdelingene. Det ligger imidlertid fortsatt en stor risiko for at de rammeforutsetninger som denne nettoinntekten bygger på kan svikte. Vi må derfor overvåke disse nøye slik at tiltak for å unngå budsjettoverskridelser kan iverksettes.

Vedlegg: Budsjettreguleringsskjema

Merethe Skille
Rådmann

Regulering budsjett 2010 - 1. tertial

1.8000	SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	OPPRINNELIG BUDSJETT	NYTT FORSLAG	MERUTGIFT MINDRE	MINDRE UTG MER INNT.
--------	-------------------------------	-------------------------	-----------------	---------------------	----------------------------

				INNT			
8700	800.000	Skatt på inntekt og formue	-38 350 000	-38 350 000			
		Sum driftsinntekter	-38 350 000	-38 350 000			
		Netto	-38 350 000	-38 350 000			
1.8400		RAMMETILSKUDD M.V.					
8000	840.000	Rammetilskudd	-82 047 000	-81 806 000	241 000		
8001	840.000	Inntektsutjevning	-23 448 000	-23 448 000			
		Sum driftsinntekter	-105 495 000	-105 254 000			
		Netto	-105 495 000	-105 254 000			
1.8450		ØVRIGE GENERELLE STATSTILSK.					
8105	840.000	Investeringskompensasjon	-3 018 000	-2 988 000	30 000		
		Sum driftsinntekter	-3 018 000	-2 988 000			
		Netto	-3 018 000	-2 988 000			
1.8500		GENERELT TILSKUDD FLYKTNINGER					
8101	850.000	Integreringstilskudd	-5 904 000	-5 904 000			
		Sum driftsinntekter	-5 904 000	-5 904 000			
		Netto	-5 904 000	-5 904 000			
1.8600		AVSKRIVNINGER					
9900	860.000	Motpost avskrivninger	-2 099 000	-2 099 000			
		Sum driftsinntekter	-2 099 000	-2 099 000			
		Netto	-2 099 000	-2 099 000			
1.8700		DIVERSE FELLES					
0100	190.000	Fast lønn	2 109 000	2 109 000			
0907	170.000	Premieavvik	-2 400 000	-1 495 000	905 000		
0909	170.000	Amortisering premieavvik	890 000	887 000			3 000
7280	840.000	Momskompensasjon	-8 444 000	-8 522 000			78 000
		Sum driftsutgifter	-7 845 000	-7 021 000			
4901	190.000	Til kommunestyrets disposisjon	0	0			
		Sum driftsutgifter	0	0			
		Netto	-7 845 000	-7 021 000			
1.9110		RENTER OG UTBYTTE					
7900	870.000	Internsalg	-1 409 000	-1 409 000			
9000	870.000	Renteinntekter	-625 000	-625 000			
9002	870.000	Renter av formidlingslån	-240 000	-240 000			
9050	870.000	Utbytte	0	-1 112 000	1 112 000		
		Sum finansinntekter	-2 274 000	-3 386 000			
5000	870.000	Renteutgifter	6 939 000	6 939 000			
5001	870.000	Renteutgifter formidlingslån	240 000	240 000			
		Sum finansutgifter	7 179 000	7 179 000			
1.9120		AVDRAG PÅ LÅN					
5100	870.000	Avdrag på lån	6 459 000	6 459 000			
		Sum finansutgifter	6 459 000	6 459 000			
1.9129		ORDINÆRE AVSKRIVNINGER					
9900	860.000	Motpost mot avskrivninger	-5 011 000	-5 011 000			
		Sum finansinntekter	-5 011 000	-5 011 000			
5900	860.000	Avskrivninger	5 011 000	5 011 000			
		Sum finansutgifter	5 011 000	5 011 000			
1.9200		DEKNING TIDL ÅRS UNDERSKUDD					
5300	880.000	Dekn tidl års driftsresultat	7 378 000	7 378 000			
		Sum finansutgifter	7 378 000	7 378 000			
1.9230		OVERFØRING TIL KAPITAL					
570	870.000	Overføring til kapital	1 689 000	1 767 000	78 000		
		Sum finansutgifter	1 689 000	1 767 000			
Sum driftsinntekter			-162 620 000	-162 427 000			

Sum driftsutgifter	599 000	1 501 000		
Sum finansinntekter	-7 975 000	-9 087 000		
Sum finansutgifter	27 716 000	27 794 000		
Netto	-142 280 000	-142 219 000		

1 254 000 1 193 000

Tilleggsbevilgningsposter

1.1000.4902.100.000 (Formannskapet)	0	103 000	103 000	
1.2001.4902.100.000	0	-61 000		61 000
1.3001.4902.100.000	0	-255 000		255 000
1.5001.4903.100.000	0	192 000	192 000	
1.6000.4902.100.000	0	-40 000		40 000

1 549 000 1 549 000

Felles	9 552 000	9 655 000		
Kirken	2 816 000	2 816 000		
Skole	34 833 000	34 772 000		
H&S	74 491 000	74 236 000		
Kultur	4 225 000	4 417 000		
Teknisk	16 363 000	16 323 000		
	<u>142 280 000</u>	<u>142 219 000</u>		

1.8	-162 711 000			
1.9	20 431 000			
Sum	<u>-142 280 000</u>			