



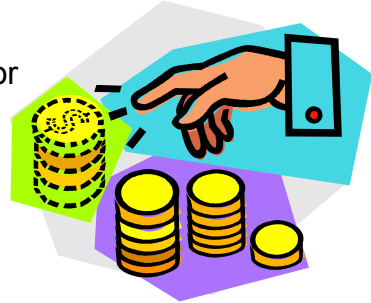
PERIODERAPPORT PR. 31.08.06



*Kommunestyret avholdt møte i Langfjordhamn 22. juni 2006
Etter møtet ble det avholdt folkemøte vedr. planlagt utbygging av vannkraftverk i
Langfjordhamn.*

Innledning

Med henvisning til regnskapsforskriftene skal det for hver tertial avlegges en regnskapsrapport for kommunestyret som viser budsjettmessig forbruk. Når det gjelder detaljgraden er det opp til administrasjonen å definere denne i samråd med kommunestyret.



Rådmannen har valgt å legge frem en perioderapport som viser budsjettmessig forbruk som vist i tabellene under hvert rammeområde. Perioderapporten skal ikke være så detaljert som regnskapet da dette vil bli veldig omfattende og lite interessant i forhold til den informasjon som kommunestyret bør ha på dette tidspunkt av året.

Økonomisk rapportering skal være ryddig, informativ og etterrettelig. Dette er særdeles viktig i tider med en krevende kommuneøkonomi. Rådmannen håper således at denne perioderapporten kan gi en troverdig avspeiling av økonomiutviklingen så langt i driftsåret.

Rådmannen vil som vanlig presisere at streng økonomistyring er overordnet viktig. Dette vil måtte gjenspeile seg i konkrete handlinger i vårt daglige virke.

Videre er tallmaterialet som danner grunnlaget for denne rapporten tatt ut 31.08.06. Vi skal derfor etter hvert begynne å danne oss et bilde av regnskapssituasjonen inneværende år.

Rådmannen tillater seg i likevel å be kommunestyret om å lese tallene i dette dokumentet med noe forsiktighet. På dette rapporteringstidspunktet er det en rekke tallstørrelser som periodisk ikke kan fordeles matematisk til 66,6 % forbruk. På noen områder har vi avtaler som gjør at vi faktisk bare er fakturert fra 25 – 50 % av det årlige forbruket. På andre områder er avtalene innfridd med tilnærmet 100 %. Det samme gjelder på inntektssiden.

Det bemerkes innledningsvis at regnskapsrapporten indikerer at vi har økonomisk kontroll også i dette driftsåret.

Rammeområde 1 Sentrale styringsorganer og fellesutgifter

Utgifter	Regnskap	Budsjett 2006	Forbruk	Forbruk
Kostra hovedgruppe	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
Lønn og sosiale utgifter	2 985 633	5 139 000	58 %	59 %
Kjøp av varer og tjenester	1 825 719	3 253 000	56 %	180 %
Kjøp av tjenester	60 000	550 000	11 %	16 %
Overføringer	3 495 568	5 287 000	66 %	40 %
Finansutgifter	100 000	0	0 %	0 %
Sum utgifter	8 466 920	14 229 000	60 %	94 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	66 151	187 000	35 %	67 %
Refusjoner	571 776	562 000	102 %	688 %
Overføringer	800 000	1 000 000	80 %	422 %
Finansinntekter	1 813 586	30 000	6045 %	321 %
Sum inntekter	3 251 513	1 779 000	183 %	453 %
SUM NETTO UTGIFTER	5 215 407	12 450 000	42 %	29 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Ordinære lønnsutgiftene ligger innenfor budsjettet ramme. Her må man også se lønnsrefusjoner i en naturlig sammenheng.

Øvrige driftsutgifter

Utgiftsiden er generelt under kontroll. Men det må bemerkes at det er avsatt 2 millioner til lønnsglidning. Disse midlene er ikke fordelt enda, og vil selvsagt få konsekvenser for det endelige totalbildet hva angår forbruk av midler.

Driftsinntekter

Inntektssiden viser en forventet utvikling. Det må imidlertid bemerkes at finansinntektene og overføringer er av mer regnskapsmessig karakter og skyldes hovedsakelig forhold som er knyttet til næringsfondet.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Rammeområdet viser totalt en forsvarlig og tilfredsstillende økonomisk utvikling.

Det skal ikke legges skjul på at stadig nedgang i folketallet volder bekymringer. Særlig gjennom at dette påvirker utviklingen av våre frie inntekter i stor grad. Det er likevel oppløftende å registrere at fiskebrukene i Bergsfjord og Øksfjord har hatt stabil drift. Videre er det meget gledelig at forfabrikken omsider er i produksjon igjen.



Det må også nevnes at fylkeskommunen har søkt om omstillingsstatus for Loppa og en del andre aktuelle Finnmarkskommuner. Dersom en slik søknad innfris, vil vi ha et sterkere apparat for å kunne drive aktiv omstilling med hensyn til næringslivet.

Rammeområde 1.2 Oppvekst og kultur

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
Kostra hovedgruppe	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
Lønn og sosiale utgifter	12 525 681	18 169 000	69 %	67 %
Kjøp av varer og tjenester	3 265 430	3 903 000	84 %	74 %
Kjøp av tjenester	585 345	1 002 000	58 %	78 %
Overføringer	731 526	1 106 500	66 %	22 %
Finansutgifter	20 000	0	0 %	0 %
Sum utgifter	17 127 982	24 180 500	71 %	65 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	649 450	871 000	75 %	46 %
Refusjoner	4 071 167	3 499 500	116 %	113 %
Overføringer	869 803	-	0 %	207 %
Finansinntekter	0	290 000	0 %	33 %
Sum inntekter	5 590 420	4 660 500	120 %	105 %
SUM NETTO UTGIFTER	11 537 562	19 520 000	59 %	54 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

- Lønnsoppgjøret gjorde en merkbar økning i lønnskostnadene de fleste stedene.
- Stor vikarbruk enkelte steder i forhold til sykefravær og andre permisjoner, som det må arbeides videre med.
- Langtidsfravær må ses i forhold til refusjon sykepenger.

Andre driftsutgifter

- Kjøp av PP-tjenester har økt pga. lønnsoppgjøret.
- Refusjonskrav på elevkostnader sendes halvårsvis.
- Spesialundervisning for våren er overført som lønnsmidler for skolene.
- RSK-kontingentene er ikke overført enda.
- Skolene har fortsatt høye telefonkostnader på abonnement.
- Oljekjøp har overskredet budsjettet flere steder, men det holder kanskje for dette året.
- Alle kultur-/idrettsmidlene er ikke overført, det gjenstår fortsatt 35.000 fra tildelingen.
- Driftsavdelingen har gjort mye vedlikehold/repasjoner på skolene + samfunnshuset/ grendehus, som de ikke har overført budsjettmidler for enda.



Driftsinntekter:

- Trygdekontoret refunderer sykepenger etterskuddsvis.
- Statstilskudd og skjønnstilskudd til barnehager er over budsjettet.
- Kompetansehevingsmidler og andre tilskudd/refusjoner utbetales senere på høsten.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Skolene, barnehagene og kulturskolen har avsluttet vårsemesteret, og begynt på høsten.

I forhold til barnetallet i barnehagene/sfo, så det greit ut ved oppstarten, men det har vært noen frafall. Dette følges opp av adm.

Vedlikeholdskostnadene har vært store dette året, spesielt på skolene og samfunnshuset, og lite av dette har vært budsjettert fra oppvekst- og kulturkontoret.

I forhold til lønnskostnader, er det lite vi kan gjøre med denne utviklingen, men det bør ses nøye på behovet for å ta inn vikar ved de ulike virksomhetene.

I forhold til refusjoner vil adm. sende krav der det er mulig å hente inn midler.

Rammeområde 1.3 Helse, sosial, pleie og omsorg

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
Kostra hovedgruppe	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
Lønn og sosiale utgifter	17 737 555	28 624 000	62 %	68 %
Kjøp av varer og tjenester	2 681 463	5 156 500	52 %	59 %
Kjøp av tjenester	178 691	649 000	28 %	34 %
Overføringer	980 636	1 530 000	64 %	99 %
Finansutgifter	33 582	77 000	44 %	42 %
Sum utgifter	21 611 927	36 036 500	60 %	67 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	1 621 676	2 252 000	72 %	81 %
Refusjoner	3 687 855	4 754 000	78 %	90 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	5 613	77 000	7 %	69 %
Sum inntekter	5 315 144	7 083 000	75 %	87 %
SUM NETTO UTGIFTER	16 296 783	28 953 500	56 %	62 %



Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Vi har brukt 62% av lønnsposten av det totale lønnsbudsjettet. Dette er innenfor budsjetttrammen, og lønn i faste stillinger i alle ansvarsområdene ser ut til å være korrekt budsjettet. Vi ser allikevel at det er noe avvik under lønnsutgifter.

Overtidsbruk innen pleie og omsorg er alt for høy, med kr. 600.000,- (på samme tid i fjor var det brukt kr. 900.000,-). Dette skyldes vakante sykepleiestillinger og generelt sett for liten tilgang på ferievikarer. Vi har vært tvunget til å benytte overtid spesielt i helgene i alle yrkesgrupper.

Andre driftsutgifter

Situasjonen er noenlunde den samme som i fjor. Transport av helsepersonell for mai, juni, juli og august er ikke med på regnskapet. Vi har fått noen uforutsette utgifter i form av reparasjoner og service avtaler som det ikke var blitt tatt høyde for i budsjettarbeidet i fjor. Disse utgiftene er med på å øke utgiftssiden.

Det er noe mindre avvik på enkelte poster både på lønnsutgifter og andre driftsutgifter, men disse vil bli rettet opp ved budsjettreguleringer senere på året.

Driftsinntekter

Salgs og leieinntekter er i tråd med budsjettet.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Totalforbruk i rammeområdet er 56% pr. 31.08.06 dette tyder på god budsjettdisiplin i tjenesteområdene.

Ferieavviklingen i avdelingene er vel overstått, selv om det var store utfordringer på grunn av manglende tilgang på faglærte sommervikarer. Våre medarbeidere har stått på og tatt i et ekstra tak for å få dette til, og fortjener ros for denne innsatsen.

Legestasjonen har vist stor fleksibilitet ved å overlapse hverandre i ferien, slik at det ikke ble behov for ferievikarer.

Eldreplanen for perioden 2006 – 2010 ble vedtatt i kommunestyrets sommermøte. Eldreplanen omhandler de eldre og deres behov for tjenester, og redegjørelse av tjenestetilbudet for eldre i Loppa kommune. Eldreplanen belyser også de utfordringene kommunen står ovenfor i tiden som kommer. Det skal jobbes målrettet for å svare på de utfordringene og kravene som stilles til tjenesteområdet.

I midten av august fikk vi fysioterapi turnuskandidat og legeturnuskandidat. Disse er et godt tilskudd i tjenestene for å ta unna køen av pasienter og et godt tilskudd til fagmiljøet.



Rammeområde 1.4 Driftsavdelingen

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
Kostra hovedgruppe	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
Lønn og sosiale utgifter	3 709 816	4 824 000	77 %	70 %
Kjøp av varer og tjenester	3 221 238	5 302 000	61 %	68 %
Kjøp av tjenester	1 110 831	1 594 000	70 %	63 %
Overføringer	481 434	423 000	114 %	169 %
Finansutgifter	0	2 593 000	0 %	0 %
	8 523 319	14 736 000	58 %	58 %
Sum utgifter				
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	4 394 321	7 877 000	56 %	58 %
Refusjoner	981 771	611 000	161 %	130 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	0	2 358 000	0 %	0 %
Sum inntekter	5 376 092	10 846 000	50 %	47 %
SUM NETTO UTGIFTER	3 147 227	3 890 000	81 %	86 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Merforbruk på kr 493.000,- i forhold til budsjett. Skyldes merforbruk vikar/skoleungdom 369.000,-, og overtid kr 137.000,-. Vikarutgifter rettes opp gjennom refusjon sykepenger, lønn skoleungdom dekkes gjennom egen overføring til driftsavdelingen jamfør eget vedtak. Overtidsforbruk må budsjettreguleres.

Andre driftsutgifter

Her er et lite underforbruk på kr 252.000,-. Dette skyldes i hovedsak et mindreforbruk på vedlikehold innenfor vann, avløp og boligsektoren.

Driftsinntekter

Salgs og leieinntekter:

Det er en andelsmessig mindreinntekt kr 857.000,-. Dette skyldes at kommunale avgifter er fakturert bare frem til 1. juli 2006. Dette vil rette seg opp ved utsendelse av kommunale avgifter for 2. halvår i oktober.

Refusjoner

Økte inntekter her med kr 359.000,- i forhold til budsjett. Dette skyldes refusjon sykepenger med kr 267.000,- (også kommentert under lønnsutgifter) og økt inntekt momsrefusjon med kr 92.000,- (føres mot tilsvarende inntektspost)



Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Økonomisk utvikling for rammeområdet viser en forsvarlig utvikling, se kommentarer ovenfor. På utgiftssiden må det foretas nødvendige budsjettreguleringer for å dekke inn manglende lønnsbudsjett.

Investeringsregnskapet pr. 31.08.06

Kommunen har ingen investeringsprosjekter av betydning som er vedtatt igangsatt i driftsåret. Vi har imidlertid satt av midler til innkjøp av nytt saksbehandlings-/arkivsystem. Finnut bistår kommunen i dette arbeidet, og vi påregner at valg av leverandør vil bli foretatt senere på høsten.

Likviditet pr. 31.08.06

	Pr. 31.08.05	Pr. 31.12.05	Pr. 30.04.06	Pr. 31.08.06
Likviditet				
Kasse, post og bank	22 438 545	20 668 237	22 896 323	26 716 013
Kortsiktige fordringer	4 206 499	5 665 297	3 564 349	3 500 072
Sum omløpsmidler, kto.2.1	28 764 827	28 300 915	28 428 053	32 183 465
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	6 555 151	9 973 171	11 926 590	8 812 857
Likvide midler	22 209 676	18 327 744	16 501 463	23 370 608

De håndgrep som er foretatt de siste to årene har medført at kommunen nå har en forsvarlig utvikling innen området. Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året. Totalt sett kan vi konkludere med at likviditeten for øyeblikket er meget tilfredsstillende.

Oversikt endring arbeidskapital		
	Regnskap 2006	Regnskap 2005
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	6 047 776,00	8 825 140,00
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-2 165 225,00	-31 120,00
Endring premieavvik	0	-152 403
Endring aksjer og andeler	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	3 882 551,00	8 641 617,00
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	1 160 314,00	1 829 591,00
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	5 042 865,00	10 471 208,00

Rammetilskudd, skatter, renter og avdrag

Siden Loppa er en minsteinntektskommune, må skatteinntektene sees i sammenheng med rammetilskuddet. Tapte skatteinntekter blir delvis



kompensert løpende gjennom rammeoverføringene. Det er gjennomsnittlig skattevekst på landsbasis som evt. vil få vesentlig betydning for utviklingen av våre frie inntekter (skatt og rammetilskudd).

Hovedutfordringene i så måte er synkende folketall. Dette påvirker de frie inntektene direkte gjennom mindre rammetilskudd og skatt sett under ett.

Ved rapporteringstidspunkt var situasjonen som følger:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Skatt på inntekt og formue	9 765 543	16 934 500	58 %
Rammetilskudd	36 905 174	52 609 000	70 %
Andre overføringer			
Sum frie inntekter	46 670 717	69 543 500	67 %

Nedenfor følger oversikt over renter og avdrag på lån i tillegg til renteinntekter og utbytte:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Renteutgifter, løpende lån	948 482	2 400 000	40 %
Avdrag på løpende lån	2 318 052	4 176 000	56 %
Sum renter og avdrag på lån	3 266 534	6 576 000	50 %
Renteinntekter og utbytte	186 616	925 000	20 %
Mottatte avdrag på utlån	112 642	407 000	28 %
Sum eksterne finansinntekter	299 258	1 332 000	22 %



Renter og avdrag belastes noe ujevnt løpet av året. Men foreløpig ligger vi innenfor budsjettrammene.

Total oversikt regnskap pr. 31.08.06

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
Kostra hovedgruppe	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
Lønn og sosiale utgifter	36 958 684	56 756 000	65 %	67 %
Kjøp av varer og tjenester	10 993 849	17 614 500	62 %	87 %
Kjøp av tjenester	1 934 867	3 795 000	51 %	54 %
Overføringer	5 689 164	8 346 500	68 %	49 %
Finansutgifter	4 520 116	9 246 000	49 %	71 %
Sum utgifter	60 096 680	95 758 000	63 %	69 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	6 750 798	11 212 000	60 %	61 %
Refusjoner	9 312 569	10 322 500	90 %	128 %
	48 340 520	70 543 500	69 %	73 %
Overføringer				
Finansinntekter	2 405 816	3 680 000	65 %	124 %
Sum inntekter	66 809 703	95 758 000	70 %	81 %
SUM NETTO UTGIFTER	-6 713 023	0	0	-11 220 587

Avvik mellom regnskap og budsjett

Den totale situasjonen innenfor samtlige etater viser en meget akseptabel utvikling. Det er særlig godt å merke seg at lønnsbudsjettet virker å være korrekt oppsatt.

Det gjøres dog oppmerksom på at foreløpig "sluttresultat" er kunstig høyt i forhold til at vi har noen kjente utgifter som enda ikke er fullt ut belastet i forhold til driftsbudsjettet.

Videre må det nevnes at kommunen har en pågående uoverensstemmelse med Helse Finnmark i forhold til refusjonskrav på beredskapskostnader i forbindelse med transport av helsepersonale. For perioden 2004 – 2006 dreier dette seg om ca. 2.1 millioner, som helseforetaket mener at vi plikter å innfri. Saken er løftet til Fylkesmannen, Helsedepartementet og KR. Rådmannen kan redegjøre ytterligere om dette i møte, og forventer at saken skal være endelig avklart på senhøsten.

KONKLUSJON

Perioderapporten avspeiler de siste års økonomiske snuoperasjon. Fra å ha en situasjon med kritisk likviditet og budsjettmessig overforbruk på de fleste områder, vitner status pr. 31.08.06 om at vi nå har rimelig god kontroll. Derfor skal alle med budsjett og økonomiansvar ha ros for god økonomistyring. Ikke minst skal det politiske nivå fremheves for måtehold, totalforståelse og utholdenhet.



Det viktigste nå blir å stabilisere den økonomiske situasjonen. Det vil si å holde driftsnivået videre på et nøktern og akseptabelt nivå. Videre blir det av vesentlig betydning at nye investeringer blir foretatt når vi er sikker på at vi har tilstrekkelig egenkapital, samt at vi bruker tilstrekkelig tid på undersøkelser for å finne aktuelle tilskuddsordninger og samarbeidspartnere. Det presiseres også – som sedvanlig at vi ikke har rom for nye vesentlige låneopptak.

Likeså gjentas det (nærmest til kjedsomlighet) at de frie inntektene gradvis reduseres som følge av endringer i inntektssystemet, og ikke minst det faktum at folketallet i kommunen stadig er synkende.

Det er derfor nødvendig og fortsatt ha en stram økonomistyring og et kritisk blick på den totale kommunale ressursbruk.

Men uansett skal vi ikke underslå det faktum at kommuneøkonomien er vesentlig forbedret gjennom hard og effektivt arbeid. Dette skyldes ene og alene at vi har klart å etablere en varsom økonomiforvaltning i hele organisasjonen. Denne holdningen må ivaretas også i kommende periode, ettersom vi må ha lært av kriseårene 2001 og 2002.

Alle som var med på snuoperasjonen i årene som fulgte – vet hva dette har kostet. Vi må derfor for alt i verden ikke gå i samme felle en gang til.

Øksfjord 07.09.06

Jostein Størdal
Rådmann

