



# Loppa kommune



*Øksfjord samfunnshus under utbygging/renovering*

## **Perioderapport** - regnskap pr. 31.08.09

# PERIODERAPPORT

## **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 også presisere innledningsvis i denne perioderapporten at streng økonomistyring fortsatt vil være førsteprioritet i vårt arbeid i tiden som kommer. Selv om vi har gode resultater å vise til de fire siste årene, er inneværende år også utfordrende. Dette særlig med hensyn til inntektssvikt på bakgrunn av nedgang i folketallet, og en rekke uforutsette utgifter.

Rådmannen tillater seg i dette forordet og 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 medfører at vi faktisk bare er fakturert fra 25 – 50 % av årlig forbruk. På andre områder er avtalene innfridd med tilnærmet 100 %. Det samme gjelder selvsagt også på inntektssiden.

Det bemerkes innledningsvis at perioderapporten indikerer at vi nå går inn i en mer krevende økonomisk periode. Tallene pr. dato, og ikke minst den kjennskapen rådmannen har til den generelle driftssituasjonen, og ikke minst kommende økonomiske utfordringer – tilsier at vi nå må være mer økonomisk varsom enn vi har vært på lenge.

## Rammeområde 1 Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

<b>Utgifter</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Forbruk</b>	<b>Forbruk</b>
<b>Kostra hovedgruppe</b>	<b>31.08.2008</b>	<b>2008 m endr</b>	<b>i %</b>	<b>per 31.08.2007</b>
Lønn og sosiale utgifter	3 595 365	4 828 000	<b>74 %</b>	67 %
Kjøp av varer og tjenester	2 267 334	3 220 000	<b>70 %</b>	72 %
Kjøp av tjenester	343 530	851 000	<b>40 %</b>	48 %
Overføringer	2 690 398	5 508 000	<b>49 %</b>	58 %
Finansutgifter	861 144	1 211 000	<b>71 %</b>	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>9 757 771</b>	<b>15 618 000</b>	<b>62 %</b>	64 %
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	50 190	94 000	<b>53 %</b>	74 %
Refusjoner	885 839	563 000	<b>157 %</b>	174 %
Overføringer	-	2 100 000	<b>0 %</b>	0 %
Finansinntekter	1 608 445	1 478 000	<b>109 %</b>	3648 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 544 474</b>	<b>4 235 000</b>	<b>60 %</b>	146 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>7 213 297</b>	<b>11 383 000</b>	<b>63 %</b>	53 %

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### Lønnsutgifter

Utviklingen omkring lønnsutgiftene er under kontroll, og helt som forutsatt når man tar hensyn til refusjon av sykepenger og premieavvik i forhold til pensjonspremie.

#### Øvrige driftsutgifter

Totalt sett viser utgiftssiden en forsvarlig utvikling, men det må bemerkes at det er avsatt 1,6 millioner til lønnsglidning. Disse midlene er ikke fordelt enda, og medfører selvsagt at tallene ser noe bedre ut på skrivende stund enn de faktisk er.

#### Driftsinntekter

Inntektssiden viser en normal utvikling. Det kan imidlertid bemerkes at finansinntektene og overføringer er av mer regnskapsmessig karakter og skyldes hovedsakelig forhold som er knyttet til næringsfondet. I tillegg bemerkes det at vi enda (til tross for flere purringer) ikke har mottatt tilskudd til omstilling fra fylkeskommunen.

### Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Rammeområdet viser totalt en forsvarlig økonomisk utvikling.

Folketallsutviklingen skal ikke nevnes til kjedsommelighet. Men siden synkende tall påvirker våre frie inntekter, er det rådmannens plikt å påminne kommunestyret om dette. All økonomisk planlegging, generell drift og ulike prosjekter, må ta hensyn til de totale rådende rammebetingelser. Selv om folketallsutviklingen inneværende år er ”stabil” i forhold til tidligere, så er det utviklingen i fjor som medfører evt. inntektssvikt.

Arbeidet med omstilling ivaretas i henhold til vedtatte planer. Men det er lite midler igjen inneværende år, ettersom man etter rådmannens syn har vært vel raus med tildelinger fra næringsfondet. Rådmannen håper at man i de kommende år prioriterer sterkere, og på den måten har anledning til å gå tyngre inn i færre prosjekter. Dersom industriområdet i Vassdalen skal bli en realitet, må vi benytte en stor del av omstillingsmidlene på dette. Det samme gjelder for eksempel vannprosjektet i Nuvsvåg. Dette nevnes siden kommunen ikke har betydelige og tilstrekkelige egne midler å benytte til disse formålene. Disse prosjektene vil komme som egne saker til kommunestyret etter hvert som forhold avklares og utredes nærmere.

Øksfjord samfunnshus og spørsmål om merfinansiering vil komme som egen sak til kommunestyret.

Administrativt har det i perioden vært arbeidet med å utforme IT-strategi for kommunen. Også denne saken vil bli løftet til kommunestyret.

## Rammeområde 1.2 Oppvekst og kultur.

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbruk	Forbruk
Kostra hovedgruppe	31.08.2008	2008 m endr	i %	per 31.08.2007
Lønn og sosiale utgifter	13 855 501	20 266 600	<b>68 %</b>	69 %
Kjøp av varer og tjenester	3 076 390	4 060 000	<b>76 %</b>	71 %
Kjøp av tjenester	720 289	1 114 000	<b>65 %</b>	89 %
Overføringer	629 404	1 942 400	<b>32 %</b>	27 %
Finansutgifter	3 231 000	3 231 000	<b>100 %</b>	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>21 512 584</b>	<b>30 614 000</b>	<b>70 %</b>	67 %
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	652 055	1 083 000	<b>60 %</b>	57 %
Refusjoner	4 118 184	4 371 000	<b>94 %</b>	112 %
Overføringer	671 972	500 000	<b>134 %</b>	227 %
Finansinntekter	3 265 328	3 271 000	<b>100 %</b>	0 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>8 707 539</b>	<b>9 225 000</b>	<b>94 %</b>	112 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>12 805 045</b>	<b>21 389 000</b>	<b>60 %</b>	55 %

## Avvik mellom regnskap og budsjett

## **UTGIFTER:**

### **Lønn og sosiale utgifter:**

- Vikarutgiftene har overskredet budsjettet, men må ses i sammenheng med refusjoner. Både skolene og barnehagene har langvarige sykefravær der det tas inn vikarer.
- Lønnsutgifter til lærere (bl.a. spesialundervisning) omposteres halvårlig.

### **Kjøp av varer og tjenester:**

- En del utgifter belastes enten tidlig eller sent på året, eks. lisenser/abonnement, forsikringer, serviceavtaler, kjøp fra andre kommuner m.m.
- Har brukt mer på annonsering av ledige lærerstillinger enn budsjettet.
- Skolene og barnehagene gjør en del innkjøp av materiell i begynnelsen av nytt skoleår.
- Oljekjøp, strøm, renovasjon og vedlikehold er noe underbudsjettet i forhold til de faktiske behovene ved skolene og barnehagene.
- Det er brukt mye til skadereparasjon og konsulenttjenester vedr. Sør-Tverrfjord skole.
- Klubbene har ikke brukt mye hittil i år.

### **Kjøp av tjenester:**

- Driftstilskudd for kulturskolen o.a. utbetales halvårlig, men er ikke utbetalt hittil i år.
- Medlemskap i RSK faktureres sent på året.

### **Overføringer:**

- Spesialundervisning for våren 2008 omposteres halvårlig.
- Tildelte skjønnsmidler i barnehage er ikke ompostert enda.
- Utgående moms må ses i sammenheng med momskompensasjonen.
- Halvparten av stipend-midlene tildeles til høsten.

### **Finansutgifter:**

- Gjelder renovering av Øksfjord samfunnshus, og tildelte midler til crossbane på Høgtun skole.

## **INNTEKTER:**

### **Salgs og leieinntekter:**

- Høstens egenandel for kulturskolen, og leie av kommunale lokaler er ikke fakturert.
- Høstens foreldrebetaling i barnehage og sfo faktureres månedlig.
- Det er inntektsført 3 utbetalinger av driftstilskudd til barnehagene, og 1 gjenstår.

### **Refusjoner:**

- Skolene og adm. får statstilskudd utbetalt halvårlig eller sent på året (etter krav/GSI)
- Tilskudd til den kulturelle skolesekken utbetales sent på året, og gjelder for skoleåret .
- Refusjoner fra Trygdekontoret utbetales etterskuddsvis.
- Refusjon fra Fylkeskommunen (LOSA) utbetales halvårlig.
- Refusjon fra Utdanningsforbundet utbetales halvårlig.

### **Finansinntekter:**

- Gjelder renovering av Øksfjord samfunnshus, og tildelte midler til crossbane på Høgtun skole. I tillegg har kulturskolen overført DKS-midler på disposisjonsfond.

## Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Driften i skoler, barnehager og sfo går som vanlig. Det kan være vanskelig personalmessig, og det gir seg utslag i utgifter til ekstrahjelp, overtid og vikarer. Utfordringene våre omkring Sandland skole forutsettes kjent for kommunestyret. Administrasjonen har klart å etablere en midlertidig driftsløsning ved skolestart. Og i skrivende stund er stillingene lyst ut på ny. Parallelt arbeides det med alternativ løsning i forhold til samarbeid med Bergsfjord skole – og evt. to skoledager i uka i Bergsfjord.

Det så ganske mørkt ut ved hovedopptaket til barnehagene, men over sommeren har det kommet flere små barn, slik at det er nesten full utnyttelse av barnehagene våre. Det er gledelig, selv om fødselstallene fortsatt er bekymringsverdige. Departementet har definert full barnehagedekning som at alle som søker om plass før hovedopptaket får plass, og det har vi klart å innfri. Det er fortsatt ikke grunnlag for å restarte barnehagene vi har vakante.

Det er gledelig å se at kulturlivet blomstrer, spesielt i kulturskolen. Korpset i Øksfjord er fortsatt aktivt, og barne- og ungdomsarbeidet uttøves med stor entusiasme.

## Investeringsregnskapet pr. 31.08.08

Nuvsvåg skole har fått innvilget kr. 200.000 i tilskudd til ballbinge fra fylkeskommunen, og der er arbeidet igangsatt, så med god dugnadsinnsats vil ballbingen sannsynligvis bli åpnet sent på høsten. Dette regnskapet vil overføres til kommunens investeringsregnskap ved årets slutt.

Kostnadene til oppbygging av grendehus i Sør-Tverrfjord og renovering av Øksfjord samfunnshus vil også overføres til investeringsbudsjettet ved årets slutt.

## Rammeområde 1.3 Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbruk	Forbruk
Kostra hovedgruppe	31.08.2008	2008 m endr	i %	per 31.08.2007
Lønn og sosiale utgifter	19 761 586	31 115 000	64 %	61 %
Kjøp av varer og tjenester	2 511 693	5 592 500	45 %	51 %
Kjøp av tjenester	412 697	464 000	89 %	83 %
Overføringer	1 177 631	1 623 000	73 %	66 %
Finansutgifter	2 279 728	2 322 000	98 %	26 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>26 143 335</b>	<b>41 116 500</b>	<b>64 %</b>	60 %
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	3 678 143	4 824 000	76 %	79 %
Refusjoner	4 823 404	5 599 500	86 %	79 %
Overføringer	-	0	0 %	0 %
Finansinntekter	96 723	77 000	126 %	32 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>8 598 270</b>	<b>10 500 500</b>	<b>82 %</b>	79 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>17 545 065</b>	<b>30 616 000</b>	<b>57 %</b>	55 %

## **Avvik mellom regnskap og budsjett**

### **Lønnsutgifter**

Lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling totalt sett. Dette til tross for at vikarbudsjettet er overskredet med ca. 1 million. Videre er det også benyttet overtid for 1 million mer enn budsjettet. Dette balanseres til en viss grad med at vi har mottatt ca. 1,2 millioner i refusjon sykkelønn.

### **Andre driftsutgifter**

Andre driftsutgifter er under kontroll. Det er en del mindre avvik på enkelte kontoer. Dette vil bli fulgt opp i budsjettåret. Det må likevel nevnes at tilnærmet hele årets budsjett for økonomisk sosialhjelp er benyttet. Dette skyldes i all hovedsak at antall brukere er fordoblet siden i fjor. Delforklaringen til det er at mange ikke lenger oppebærer dagpengerrettigheter. Finansutgifter skriver seg fra fondsavsetning – pu – foretatt av kommunestyret i egen sak.

Et annet forhold som gjør det økonomiske bildet bedre enn det er – er at vi enda ikke er blitt belastet noen utgifter for transport av helsepersonell fra Helse Finnmark.

### **Driftsinntekter**

Driftsinntektene indikerer at også dette området er under kontroll, men det vil senere på høsten bli foretatt en totalgjennomgang for å sikre at vi mottar og krever samtlige av våre rettmessige refusjoner.

### **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Demensomsorg er et satsingsområde innen pleie og omsorg. Fordobling av antall personer med ulike demenslidelser de neste 35 år er en av de største utfordringene for den kommunale omsorgssektoren. Helse- og omsorgsdepartement kom i oktober -07 med en Delplan til Omsorgsplan 2015. Hensikten med planen er å styrke tjenestetilbudet til mennesker med demens og deres pårørende. Nasjonalt kompetansesenter for aldring og helse har fått i oppdrag fra Helsedirektoratet å administrere tre utviklingsprogram på områdene utredning og diagnostisering av demens, dagtilbud og avlastningsordninger for personer med demens og pårørendeskoler og samtalegrupper.

Loppa kommune er blitt forespurt om å delta i utviklingsprosjektet – tilbud til pårørende. Vi har takket ja til dette tilbudet, og ser frem til å bli en modellkommune innenfor tilbudet til pårørende. Gjennom dette prosjektet kommer vi til å løfte kvaliteten i demensomsorgen i vår kommune. Vi får også kompetanseheving for alle ansatte (demensomsorgens ABC som bedriftsintern opplæring) og muligheten til å være med i utviklingen av omsorgssektoren i Norge.

2 hjelpepleiere fra pleie- og omsorgsavdelingen deltar på kurset "Veiledning for instruktører i helsearbeiderfaget". I forbindelse med Kunnskapsløftet som ble innført fra høsten 2006, ble utdanningsløpet i helsefagene på videregående skoles nivå endret. Hjelpepleierutdanningen og omsorgsarbeiderutdanningen ble faset ut og erstattet med et nytt fag med et 4-årig utdanningsløp; helsearbeiderfaget.

For at denne utdanningsmodellen skal kunne gjennomføres i henhold til intensjonene, er det nødvendig at kommunene etablerer lære plasser, tar inn lærlinger og utdanner faglige ledere og instruktører i helsearbeiderfaget. Utdanningen i Veiledning for faglige ledere og instruktører skal medvirke til kvalitetssikring-/utvikling av fagopplæring i kommunal pleie- og omsorgssektor.

Ellers må det nevnes at det har vært relativt stort sykefravær i perioden. Det er vanskelig å hente inn både nødvendig faglært og ufaglært arbeidskraft. Dette har medført at kommunen har sett seg nødt til å benytte vikarbyråer. Dette er en svært dyr nødløsning. Men det har vært tvingende nødvendig. Det er en del etterslep på fakturering i forhold til dette, så tallene pr. dato ser antakelig bedre ut enn de egentlig er. Videre har manglende bemanning medført altfor stor grad av overtid. Også dette har sin naturlige forklaring, men er svært uheldig og belastende over tid for de ansatte. Det må derfor fremheves at samtlige ansatte skal ha honnør for stå på-vilje og positivitet, selv om det har vært usedvanlig utfordrende til tider.

Helsesøster er ute i permisjon for tiden, og vi er svært tilfreds med at vi fikk bekledd vikariatet. Forhold ellers på helsestasjonen er stabile. Og også helsestasjonen skal ha ros for sin sedvanlige gode budsjett disiplin.

NAV-kontoret er nå formelt åpnet. De ansatte – både kommunale og statlige har utvist stor grad av omstillings evne. Det har vært mange – og er fortsatt store faglige utfordringer. Men disse møtes med iver og tiltakslust, så rådmannen er trygg på at dette vil bli en god løsning for å ivareta kontorets faglige og brede generelle spekter.

## Rammeområde 1.4 Driftsavdelingen

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbruk	Forbruk
Kostra hovedgruppe	31.08.2008	2008 m endr	i %	per 31.08.2007
Lønn og sosiale utgifter	3 694 780	5 543 000	<b>67 %</b>	72 %
Kjøp av varer og tjenester	5 152 214	5 635 000	<b>91 %</b>	96 %
Kjøp av tjenester	1 136 467	1 592 000	<b>71 %</b>	72 %
Overføringer	563 617	431 000	<b>131 %</b>	208 %
Finansutgifter	500 000	771 000	<b>65 %</b>	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>11 047 078</b>	<b>13 972 000</b>	<b>79 %</b>	87 %
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	4 802 868	8 361 000	<b>57 %</b>	55 %
Refusjoner	756 509	566 000	<b>134 %</b>	234 %
Overføringer	0	0	<b>0 %</b>	0 %
Finansinntekter	500 000	500 000	<b>100 %</b>	0 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>6 059 377</b>	<b>9 427 000</b>	<b>64 %</b>	73 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>4 987 701</b>	<b>4 545 000</b>	<b>110 %</b>	116 %



## **Avvik mellom regnskap og budsjett**

Tallene for driftsavdelingen er noe urovekkende. Men det presiseres likevel at de er bedre enn på samme tid i fjor. Men det som uroer rådmannen er at det ligger mange og nødvendige tiltak som må utføres innen rimelig tid. Dette gjelder spesielt forhold innen vann, avløp og kommunale boliger. Dette vil bli svært kostnadskrevenende.

## **Lønnsutgifter**

For første gang på flere år er lønnsbudsjettet rimelig under kontroll. Men noe av dette har vi fått "gratis" gjennom at stillingen som driftssjef har stått vakant nesten hele året. Men det presiseres at siden det totale budsjettet viser overskridelser, vil ikke rådmannen ansette person i ledig stilling som servicemedarbeider (halvt års vikariat f.o.m 01.10.08).

## **Andre driftsutgifter**

Det har vært overskridelser i forhold til vann og avløp og nødvendige utbedringer. Videre vil det bli ytterligere overskridelser i forhold til tvingende vedlikehold av en del kommunale boliger. Dette fordi en del av disse boligene er i så dårlig stand at de omtrent pr. i dag ikke kan betraktes som utleieobjekter.

## **Driftsinntekter**

Driftsinntektene viser en relativt normal utvikling. At refusjonene er litt høyere enn budsjettet, skyldes bl.a refusjon av sykepengene.

## **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Det er for tiden svært store utfordringer innen rammeområdet. Og det er ikke heldig at vi har vært uten driftssjef siden januar. Det er derfor gledelig at stillingen som driftssjef endelig er besatt. Arne Dag Isaksen tiltrer etter planen stillingen pr. 01.10.08.

For øvrig har det vært store utfordringer i forhold til kommunale kaier. Det kan i denne sammenheng nevnes at bygging av kai på Skavnakk begynner i disse dager.

Videre må det nevnes at kommunen vil få store utfordringer i forhold til vannforsyning – se egen sak og rapport til kommunestyret. Det samme gjelder til en viss grad også i forhold til avløp – som kommunestyret er informert om tidligere.

Også innenfor området med oppmåling og kart har det i denne perioden vært mye arbeid. Siden vi ikke lenger er i besittelse av ingeniør-kompetanse er også dette svært kostnadsdrivende.

I høst er en del kommunale "vegbiter" blitt asfaltert. Dette er gjort uten budsjettmessig dekning, men rådmannen har gjort dette i samråd med ordfører, og laget inndekning i sak som kommer til kommunestyret. Rådmannen er inneforstått med at dette er noe kritikkverdig, men ber om forståelse ettersom det var nå anledningen bød seg rent praktisk. Men det bemerkes at det ikke er slik vi ønsker å forvalte kommunen rent økonomisk. (Utførelse – kostnad - også vedtak).

## Investeringsregnskapet pr. 31.08.08

Hovedprosjektet i år er Øksfjord samfunnshus. Dette kommenteres ikke ytterligere her, ettersom det er utarbeidet egen sak til kommunestyrets neste møte.

Videre må det nevnes at forsikringssak i forbindelse med brann, Sør-Tverrfjord skole, snart er avsluttet. Det er planlagt bygging av nytt grendehus – noe som kommunestyret vil bli forelagt som egen sak når alle formelle forhold er avklart.

## Likviditet pr. 31.08.08

Likviditet	Pr. 31.08.06	Pr. 31.08.07	Pr. 31.08.08
Kasse, post og bank	26 716 013	32 614 715	33 510 675
Kortsiktige fordringer	3 500 072	3 499 390	3 572 321
Premieavvik			3 195 869
Sum omløpsmidler, kto.2.1	32 183 465	38 414 209	40 278 865
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	8 812 857	12 819 201	10 068 169
<b>Likvide midler</b>	<b>23 370 608</b>	<b>25 595 008</b>	<b>30 210 696</b>

De håndgrep som er foretatt de siste to årene har medført at kommunen nå har en forsvarlig utvikling på området. Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året. Totalt sett kan vi konkludere med at likviditeten for øyeblikket er meget tilfredsstillende. Bakgrunnen for at tallene ser bedre ut enn på samme tid i fjor skyldes i stor grad regnskapstekniske forhold. Bl.a. er kortsiktig gjeld redusert mot at vi har foretatt fondsavsetning i forhold til egen sak i kommunestyret – avklaring av utgifter med Helse-Finnmark – transport av helsepersonell..

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2008	Regnskap 2007
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	1 138 083	6 046 609
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-1 105 665	-1 391 015
Endring premieavvik	0	697 824
Endring aksjer og andeler	0	0
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>32 418</b>	<b>5 353 418</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	4 331 553	-386 277
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL</b>	<b>4 363 971</b>	<b>4 967 141</b>

## RAMMETILSKUDD, SKATTER, RENTER OG AVDRAG

Siden Loppa er en minsteinntektskommune, må skatteinntektene sees i sammenheng med rammetilskuddet. Tapte skatteinntekter blir 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). Og selvfølgelig påvirker utviklingen av folketallet våre frie inntekter.

Ved rapporteringstidspunkt var situasjonen som følger:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Skatt på inntekt og formue	9 265 778	15 700 000	<b>59 %</b>
Rammetilskudd	38 853 389	57 520 000	<b>68 %</b>
Andre overføringer			
<b>Sum frie inntekter</b>	<b>48 119 167</b>	<b>73 220 000</b>	<b>66 %</b>

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

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Renteutgifter, løpende lån	1 925 006	3 950 000	<b>49 %</b>
Avdrag på løpende lån	2 603 425	4 556 000	<b>57 %</b>
<b>Sum renter og avdrag på lån</b>	<b>4 528 431</b>	<b>8 506 000</b>	<b>53 %</b>
Renteinntekter og utbytte	3 376 864	1 376 000	<b>245 %</b>
Mottatte avdrag på utlån	193 303	357 000	<b>54 %</b>
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>3 570 167</b>	<b>1 733 000</b>	<b>206 %</b>

Renter og avdrag belastes noe ujevnt i løpet av året. Men foreløpig ligger vi innenfor budsjetttrammene. Det samme må sies om foreløpig utvikling innenfor de frie inntektene.

Utbytte skriver seg i vesentlig grad fra Nord Troms Kraftlag – se egen sak til kommunestyret.

## Total oversikt regnskap pr. 31.08.07

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 31.08.2008	Budsjett 2008 m endr	Forbruk i %	Forbruk per 31.08.2007
Lønn og sosiale utgifter	40 907 233	61 752 600	<b>66 %</b>	65 %
Kjøp av varer og tjenester	13 007 631	18 507 500	<b>70 %</b>	72 %
Kjøp av tjenester	2 612 983	4 021 000	<b>65 %</b>	73 %
Overføringer	5 061 050	9 504 400	<b>53 %</b>	59 %
Finansutgifter	11 400 303	20 996 000	<b>54 %</b>	49 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>72 989 200</b>	<b>114 781 500</b>	<b>64 %</b>	64 %
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	9 212 383	14 387 000	<b>64 %</b>	60 %
Refusjoner	10 583 936	12 187 500	<b>87 %</b>	95 %
Overføringer	48 791 139	75 820 000	<b>64 %</b>	66 %
Finansinntekter	9 047 360	12 387 000	<b>73 %</b>	80 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>77 634 818</b>	<b>114 781 500</b>	<b>68 %</b>	70 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>-4 645 618</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	(6 940 079)

### Avvik mellom regnskap og budsjett

Den totale situasjonen innenfor samtlige etater viser i utgangspunktet en forholdsvis akseptabel utvikling. Det henvises for øvrig til kommentarene under det enkelte rammeområde. Men vi ligger 2,3 millioner dårligere an en på samme tid i fjor. I tillegg må det bemerkes at utbytte (ca 2,8 mill) fra Nord-Troms Kraftlag er inntektsført. Dette medfører indirekte at vi til nå i år nesten har ett dårligere resultat enn i fjor på om lag 5 millioner.

Lønnsutgiftene som er en av de viktigste indikatorene, viser en forsvarlig utvikling. Det ser derfor ut til at budsjettarbeidet for driftsåret er utført på en forsvarlig og god måte. Dette presiseres, siden utgifter til lønn er et vesentlig moment i kommunebudsjettet. Det vises for øvrig til tidligere kommentarer om overtid/vikarer og regninger som ikke er fakturert enda.

Det gjøres uansett oppmerksom på at foreløpig ”sluttresultat” er kunstig høyt i forhold til at vi har flere kjente utgifter som enda ikke er fullt ut belastet i forhold til driftsregnskapet. Videre presiseres det på det sterkeste at vi enda ikke er blitt vesentlig belastet for årets lønnsoppgjør.

### KONKLUSJON

Rådmannen skal ikke overdramatisere tallenes tale i dette dokumentet. Men jeg kan ikke legge skjul på at den økonomiske utviklingen kan bli problematisk, og at det på litt sikt kan medføre nye negative og krevende tiltak.

Det er derfor overordnet viktig at vi nå ivaretar vår totale økonomiske situasjon på en ordenlig måte. Vi må utvise en enda sterkere grad av budsjettdisiplin – selv om det er en rekke uforutsette forhold som har medført at resultatet i år vil kunne bli vesentlig dårligere enn de siste årene.

I tillegg er rådmannen svært bekymret i forhold til at lønnsoppgjøret ble mer krevende enn først forutsatt. Dette er utgifter som vi tar med oss videre i de kommende årene. I tillegg vil det neste år være et vesentlig overheng etter årets forhandlinger. Også dette skal dekkes inn.

I tillegg ser rådmannen at vi vil få nye kostnader i forbindelse med vann og avløp, grunnlagsinvesteringer i forhold til næringsutvikling/samfunnsutvikling og en rekke andre forhold innenfor ulike driftsområder.

Dette oppleves for rådmannen tilnærmet som en ketchup-effekt. Alt ser ut til å komme omtrent samtidig, etter flere relativt rolige år.

Jeg vil derfor anmode kommunestyret på det sterkeste om å være flinke til å prioritere. Både i forhold til driftsoppgaver og investeringsformål. Og ikke minst må vi i fellesskap fortsette den ”nøkterne- linje”.

For vi sitter inne med kunnskap om at våre frie inntekter sannsynligvis ikke vil beholde sin realverdi – og våre utgifter øker uten at vi helt har styring med det. Dette vil naturlig nok kreve økonomisk rasjonalitet av oss alle.

Øksfjord 04.09.08

Jostein Størdal  
-rådmann-