



LOPPA KOMMUNE

Tertialrapport

30.04.2011



Utfylling Vassdalen

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 som sedvanlig presisere at streng økonomistyring fortsatt bør være høgt prioritert i vårt arbeid i tiden som kommer. Selv om vi har gode resultater å vise til de siste årene, er ikke slingringsmonnet slik at vi ukritisk kan si ja verken til nødvendig vedlikehold eller nye varige driftsutgifter. Dette særlig med hensyn til inntektssvikt på bakgrunn av nedgang i folketallet og økninger i driftsutgifter som allerede er vedtatt.

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 33,3 % forbruk.

Videre presiseres det allerede innledningsvis at det totale forbruket til nå inneværende år er rimelig likt forbruket på samme tid i fjor. Dette indikerer imidlertid ikke automatisk et godt regnskapsresultat, ettersom vi har flere økonomiske utfordringer fremover og at uforutsette ting kan oppstå gjennom resten av året.

Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostrahovedgruppe	30.04.2011	endr 2011	i %	30.04.2010
Lønn og sosiale utgifter	2 526 599	6 586 000	38 %	38 %
Kjøp av varer og tjenester	1 832 023	5 354 000	34 %	57 %
Kjøp av tjenester	313 050	1 153 000	27 %	24 %
Overføringer	1 705 557	5 739 000	30 %	28 %
Finansutgifter	-	-	0 %	0 %
Sum utgifter	6 377 229	18 832 000	34 %	36 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	18 176	86 000	21 %	45 %
Refusjoner	2 026 885	582 000	348 %	109 %
Overføringer	-	2 100 000	0 %	0 %
Finansinntekter	315 339	330 000	96 %	25 %
Sum inntekter	2 360 400	3 098 000	76 %	22 %
SUM NETTO UTGIFTER	4 016 829	15 734 000	26 %	39 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Driftsutgifter

Lønnsutgifter

Fast lønn er for sentraladministrasjonen belastet rimelig likt fjoråret på samme tid. En forventer at lønn vil holde seg innenfor budsjettet for 2011.

Refusjoner

Inneholder utgifter knyttet til moms som skal overføres til investeringsbudsjettet.

Driftsinntekter

Overføringsinntekter

Budsjettet kr 2,1 mill i overføringer for omstillingsarbeidet. Pengene er ikke mottatt enda.

Finansinntekter

Gjelder tilskudd næringsfond og mottatte avdrag på næringsfond.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Rammeområdet viser at man fortsatt har en forsvarlig økonomisk utvikling.

I omstillingsarbeidet skjer det mye for tiden. Vassdalen industriområde er under utbygging. Det samme er de nye omsorgsboligene og grendehuset i Sør-Tverrfjord. Bergsfjord skole og kaia på Skavnakk er andre prosjekter som får en snarlig byggestart.

Oppvekst og kultur

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2011	endr 2011	i %	30.04.2010
Lønn og sosiale utgifter	9 195 956	23 538 000	39 %	39 %
Kjøp av varer og tjenester	1 684 046	3 932 000	43 %	41 %
Kjøp av tjenester	54 978	1 199 000	5 %	24 %
Overføringer	308 911	1 702 000	18 %	15 %
Finansutgifter	0	0		
Sum utgifter	11 243 891	30 371 000	37 %	37 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	437 426	1 124 000	39 %	36 %
Refusjoner	567 044	2 773 000	20 %	46 %
Overføringer	0	-	0 %	291 %
Finansinntekter	12 817	45 000	28 %	52 %
Sum inntekter	1 017 287	3 942 000	26 %	63 %
SUM NETTO UTGIFTER	10 226 604	26 429 000	39 %	29 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Lønn og sosiale utgifter:

- Vikarutgiftene har overskredet budsjettet, men det må ses i sammenheng med refusjoner fra NAV. I tillegg er en ompostering ikke blitt utført, slik at den del av summen som er ført på post 10200 vikarer (61.319,84) skal være på post 10100 lønn. Både barnehager og skoler har hatt en del langvarige sykefravær og annet fravær der det må tas inn vikar. På noen skoler har lærere vært nødt til å ta vikartimer, dette koster. Vedlikehold ved skoler og barnehager utgjør en stor del av overtidsbruken. Etaten har hatt en del utgifter på ekstrahjelp. Dette er bl.a takreparasjoner ved en skole, og assistenttimer til en elev ved en av skolene i kommunen. Bruken av vikarer, ekstrahjelp og overtid vurderes i den enkelte virksomhet.
- Lønnsutgifter til spesialundervisning o.a. omposteres halvårlig.

Kjøp av varer og tjenester:

- En del utgifter belastes tidlig på året, eks. lisenser/abonnement, forsikringer, serviceavtaler m.m.
- Administrasjonen har brukt en del på annonsering av stillinger i skoleverket.
- Skolene og barnehagene gjør en del innkjøp av materiell i begynnelsen av året, og en del i begynnelsen av nytt skole-/barnehageår.
- Utgifter til den kulturelle skolesekken omposteres ved skoleårets slutt.
- Kjøp fra andre kommuner faktureres halvårlig.
- Skolene har hatt en del uforutsette kostnader til vedlikehold og renhold. Skolene har også brukt en del på leasing av kopimaskiner.
- Når det gjelder forsikringer bygg/anlegg er dette vanskelig å beregne, her har vi overskredet budsjettet.

Kjøp av tjenester:

- Kjøp av PP-tjeneste er ikke fakturert enda.
- Medlemskap i RSK Vest-Finnmark faktureres sent på året.
- Driftstilskudd for kulturskolen o.a. faktureres halvårlig.
- Tilskudd til idrett og kultur utbetales tidlig på året.

Overføringer:

- Spesialundervisning for våren 2011 omposteres ved skoleårets slutt.

INNTEKTER:**Salgs- og leieinntekter:**

- Egenandel for kulturskolen våren er ikke fakturert enda.
- Utleie av skoler/grendehus/utstyr faktureres etter hvert, også kommunale virksomheter.

Refusjoner:

- Refusjoner fra NAV utbetales etterskuddsvis.
- Refusjoner fra Fylkeskommunen, Utdanningsforbundet o.a. utbetales halvårlig.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Driften i skoler, barnehage og sfo går som vanlig. Det kan være vanskelig personalmessig noen ganger, og det gir seg også utslag i utgifter til ekstrahjelp, overtid og vikarer. Det har vært vanskelig å få vikarer i år, og det fører over tid til slitne medarbeidere og sykemelding. Spesielt vanskelig har dette vært i Bergsfjord og på Sandland.

Det er også få søkere til stillinger som krever kompetanse som lærer i kommunen, og det kan skape problemer i forhold til personalet i skolene fremover. Rektorstillingen på Sandland må lyses ut på nytt, det samme gjelder for en timelærer stilling i Nuvsvåg. I Bergsfjord har vi tilsatt en lokal lærer i fast stilling og en ufaglært i en timelærer stilling. Elevtallet på noen av skolene i Loppa er synkende til neste år (Høgtun fra 90 til 82, Nuvsvåg fra 12 til 10), Bergsfjord har en økning, mens Sandland har samme elevtall som inneværende år.

Bergsfjord skole står foran en stor renovering/utbygging, dette vil kreve en del tilpasning fra både elever og lærere i byggeperioden.

Vi har fått avholdt 3 rektor/styremøter dette skole/barnehageåret. Møtene holdes rundt om i kommunen (vi har vært i Øksfjord og i Bergsfjord så langt).

Videre registreres det at det fortsatt er en totalnedgang i søknader til plass i barnehage. I Øksfjord barnehage skal det neste barnehageår starte 12 barn (utgjør 16 plasser). I Bergsfjord barnehage starter 6 barn til høsten. Dette er bekymringsverdig, men det har bakgrunn i de lave fødselstallene i kommunen. Fødselstallene har endret seg i positiv retning i 2010, det er også positivt så langt i 2011. Departementet har definert full barnehagedekning som at alle som søker før hovedopptaket får plass, og det har vi klart å innfri i år også. Vi har overkapasitet i begge barnehagene, og det er fortsatt ikke grunnlag for å starte opp igjen i barnehagene vi har vakante. Til Høgtun sfo har vi god søknad. Til høsten starter det 28 barn på fritidshjemmet.

Det er også gledelig å se at kulturlivet blomstrer på det nyrenoverte samfunnshuset i Øksfjord, med kulturskolen, revyen og annen aktivitet. Også i Bergsfjord er det en del kulturaktiviteter i løpet av året. Barne- og ungdomsarbeidet i kommunen uttøves fortsatt med stor entusiasme. Ungdomskonsulenten jobber for å danne et ungdomsråd i kommunen. Denne jobben skal en fra høsten av prøve å samarbeide med grunnskolen om. Videre skal administrasjonen forberede sak til Levekårsutvalget om - rusfritt arrangement i regi av Loppa kommune på 16.mai, dette som et fast arrangement Loppa folkebibliotek jobber nå for å opprette en utlånsfilial i Sør- Tverrfjord. Det er utlånsfilialer fra før i Bergsfjord og Nuvsvåg. Oppvekst- og kultursjef har hatt møte med kulturskoleleder, leder for biblioteket og ungdomskonsulenten. Dette for å opprette samarbeid, utveksle erfaringer/ideer og jobbe med kultur.

Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2011	endr 2011	i %	30.04.2010
Lønn og sosiale utgifter	12 232 633	36 905 000	33 %	34 %
Kjøp av varer og tjenester	1 367 733	5 160 000	27 %	29 %
Kjøp av tjenester	302 996	718 000	42 %	8 %
Overføringer	664 823	2 120 000	31 %	48 %
Finansutgifter	0	80 000	0 %	19 %
Sum utgifter	14 568 185	44 983 000	32 %	33 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	941 217	2 836 000	33 %	36 %
Refusjoner	1 099 816	5 698 000	19 %	26 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	6 600	320 000	2 %	24 %
Sum inntekter	2 047 633	8 854 000	23 %	28 %
SUM NETTO UTGIFTER	12 520 552	36 129 000	35 %	34 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. Stillingen som helse- og omsorgssjef er fremdeles ubesatt.

Andre driftsutgifter

Andre driftsutgifter er under kontroll.

Driftsinntekter

Driftsinntektene viser totalt en jevn utvikling. Egenandeler ved alders og sykehjemmet er fakturert med 38 % av budsjetterte egenandeler og er således i tråd med budsjett.

Refusjon sykepenges utgjør 65 % av det budsjetterte beløp og må sees i sammenheng med bruk av vikarer under lønnsutgiftene.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Bemanningssituasjon innen pleie og omsorg er tilfredsstillende. Vi har tilstrekkelig med stillingshjempler, men mangler personale til å bekle disse, spesielt i helgene.

Ellers merkes det godt at befolkningen i kommunen blir eldre og mer hjelpetrengende. Vi har fortsatt store utfordringer med tanke på institusjonsplasser og tilbud av hjemmetjenester. Dette betyr at vi skal fortsatt jobbes målrettet mot det overordnede målet for pleie- og omsorgstjenesten; at den enkelte tjenestemottakeren skal sikres tjenester av god kvalitet, og at de individuelle behov blir dekket på en forsvarlig måte.

Pleie- og omsorgstjenesten er blitt med i effektiviseringsnettverket til KS. Gjennom denne deltakelsen vil Loppa kommune få tilgang til en rekke hjelpemidler og statistikk for utvikling av tjenestene. I tillegg får en tilgang til nettsiden bedrekommune.no som presenterer ulike resultater fra deltakende kommuner.

Økonomisk sosialhjelp er så langt i år i tråd med budsjett. For å holde budsjettet er det viktig at NAV har stor fokus på å få stønadsmottakere raskt over i tiltak.

Barneverntjenesten har signalisert en økning i tiltak for inneværende år. Dermed vil utgiftene til denne tjenesten øke og sannsynligvis medføre et behov for tilførsel av midler i løpet av året.

Innenfor helseområdet er det utfordrende å få på plass alt nøkkelpersonell, dette gjelder spesielt sykepleiere. Pr dato har vi 2 ubesatte stillinger.

Driftsavdelingen

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2011	endr 2011	i %	30.04.2010
Lønn og sosiale utgifter	2 560 994	7 166 000	36 %	34 %
Kjøp av varer og tjenester	2 711 335	7 260 000	37 %	41 %
Kjøp av tjenester	819 875	1 729 000	47 %	36 %
Overføringer	398 904	546 000	73 %	79 %
Finansutgifter	0	30 000	0 %	0 %
Sum utgifter	6 491 108	16 731 000	39 %	39 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	3 801 452	8 872 000	43 %	43 %
Refusjoner	562 931	1 427 000	39 %	56 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	-	300 000	0 %	0 %
Sum inntekter	4 364 383	10 599 000	41 %	45 %
SUM NETTO UTGIFTER	2 126 725	6 132 000	35 %	29 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Fast lønn og pensjon er innenfor rammen. Men det må bemerkes at bruk av overtid har oversteget budsjettet allerede nå, men det skyldes akutte situasjoner oppstår og må løses. Det blir derfor mye "brannslukning" når hendelser oppstår.

Andre driftsutgifter

Kjøp av varer og tjenester viser en grei utvikling. Forsikringer er betalt og belastet for hele året.

Har fått en tilleggsregning på snørydding som skriver seg fra at vi har flere som utfører dette uten å fjerne snøen etter rydding.

Dette blir da en ekstrarydding for kommunens brøyter.

Overføringsutgifter gjelder i sin helhet moms på varer og tjenester som er kjøpt og må sees sammen med inntektsposten refusjoner da den samme momsen inntektsføres der.

Vedlikehold og service viser ett mindreforbruk i år, så her har man litt å gå på i forhold til prioriterte prosjekter og forefallende vedlikehold.

Det er behov for maling av Nerstranda omsorgsbolig, og her har vi allerede fått ett godt tilbud.

Driftsinntekter

Husleie kommunale boliger viser en normal utvikling.

Vannavgift, kloakkavgift og renovasjon er fakturert med rundt halvparten av budsjettet. Feieavgift er ikke fakturert hittil i år.

Refusjoner er i hovedsak inntektsført moms og refusjoner for tjenester levert til Loppa Havn KF. Gjelder leie av administrative tjenester og uteavdelingen. Bruk av kommunale kaier og utgifter knyttet til veier og veilys.

Utfordringene fremover vil være å dokumentere selvkost på kommunens avgifter.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Vann og avløp er et område som kommer til å kreve fortsatt stor innsats fremover. I vinter har man opplevd moderat kuldeperioder som ikke kan sammenlignes med vinteres 2010.

Det har vært prioritert vedlikehold av leiligheter på Aldersboligen som har fått oppgradert dusj/bad i vinter. Her er det også flere boenheter som fortsatt må oppgraderes med bl.a nye kjøkkeninnredninger.

Vi har en del boliger som må dreneres og sikres mot fukt.

Det vil i sommer bli utført en del malingsarbeid på boliger og andre bygg avhengig av været.

Nerstranda Omsorgsbolig står høyt på listen, og her vil en søke løsning på eksterne malere.

Skolen i Øksfjord og ellers i kommunen vil søkes prioritert på maling med mer.

Vi forbereder oss også på å få flotte ungdommer i arbeid på etaten, men det er dessverre kommet ytterligere begrensninger på hva vi kan bruke disse til.

Overtidsbruk på driftsavdelingen er umulig å unngå da uforutsette behov som regel oppstår etter normal arbeidstid. Overtidsbruk vil være vanskelig å unngå, og det vil alltid være vanskelig å unngå dette.

Akutt vannlekkasje har også medført at det har vært nødvendig å bruke ansatte på overtid for å få dette utbedret. Påsken fikk vi en lekkasje som kostet mye og dette er fortvilt for alle parter.

Kostnadene på hver vannlekkasje er store (Påsken kr. 166 000.-), Leie av maskiner og personell er alltid kostnadskrevende.

Bilmateriellet på driftsavdelingen er svært utslitt, men det har ikke vært rom i budsjettet for å avsette midler til nye bileri 2011. Vi har biler som ikke lovlig kan trekke på minigraver på

henger! Feiebil er ikke heller tilfredstillende da denne ikke har tett skott mellom sjåfør og utstyr.

Håper derfor på velvillighet fra bevilgende myndighet i Loppa kommune.

Her bør man vurdere leasing som et alternativ.

Investeringsregnskapet pr. 30.04.11

Vi har flere investeringsprosjekter i gang, blant annet :

- Sør Tverrfjord grendehus
- Vassdalen industriområde
- Bygging av nye omsorgsboliger for personer med bistandsbehov

Prosjektene er nå godt i gang og alle forventes ferdigstilt i løpet av året. Regnskapstallene holdes fortløpende under oppsikt av byggekomiteer og prosjektleder Pål Pettersen.

- Utbedring av Bergsfjord skole

Dette prosjektet er ikke kommet fullt så godt i gang, men forventes igangsatt i løpet av sommeren og høsten.

Likviditet pr. 30.04.11

Likviditet	Pr. 30.04.08	Pr. 31.12.08	Pr. 30.04.09	Pr. 30.04.10	Pr. 30.04.11
Kasse, post og bank	31 095 676	33 740 333	34 338 596	38 897 701	31 741 785
Kortsiktige fordringer	4 101 506	8 393 239	5 026 359	7 936 886	10 035 198
Sum omløpsmidler, kto.2.1	38 393 051	47 365 781	44 597 165	47 363 946	43 925 212
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	15 790 979	14 803 187	16 219 977	13 967 670	14 235 948
Likvide midler	22 602 072	32 562 594	28 377 188	33 396 276	29 689 264

Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året. Det vi ser konturene av nå er nå, er at de likvide midlene reduseres. Dette henger nøye sammen med de investeringer som pågår. I disse prosjektene er fondsmidler brukt som finansiering og det betyr at vår "sparekonto" reduseres.

Totalt sett kan vi foreløpig konkludere med at likviditeten er tilfredsstillende.

Plassering av ledig likviditet

I hht til nytt finansreglement vedtatt av Kommunestyret med ikrafttredelse 01.07.2010 så skal rådmannen minst to ganger i året rapportere om finansforvaltningens resultat. I Loppa så har vi ikke alternative plasseringer, verken i form av penge-, obligasjon-, aksje-, eller eiendomsmarkedsplasseringer.

Vi har kun vanlig innskudd i bank med følgende saldo og avkastning:

Konto	Saldo pr 30.04.11	Innskuddsrente pr 30.04.11
Driftskonto	28 687 477	Rentene justeres ukentlig, gjennomsnittlig hittil i år: 2,3 %
Skattetrekkskonto	2 989 292	
Kontantkasse	65 016	Ingen renter

Etter rådmannens syn så er smerten ved å måtte dekke inn et eventuelt kortsiktig tap på finansielle instrumenter i kommunens årsregnskap betydelig større for kommunen, enn gleden over en tilsvarende gevinst. Selv om Loppa kommune har overskuddslikviditet, så anser ikke rådmannen at tiden er inne for å endre på den eksisterende finansstrategien.

Arbeidskapitalen

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2008	Regnskap 2009	Regnskap 2010	Regnskap 2011
	30.04.2008	30.04.2009	30.04.2010	30.04.2011
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler	-1 276 916	598 263	910 341	-7 731 376
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-576 480	-3 366 880	-1 001 278	-1 142 369
Endring premieavvik				
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-1 853 396	-2 768 617	-90 937	-8 873 745
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)	-1 391 257	-1 416 789	212 226	13 338 953
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-3 244 653	-4 185 406	121 289	-7 534 792

Endring i arbeidskapitalen skal si noe om hvorvidt kommunens betalingsevne har forbedret seg eller forverret seg i løpet av året. Loppa kommunes endring i arbeidskapital, beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, har ved rapporteringstidspunktet gått kraftig ned. Dette er en indikasjon dårligere likviditet sett i forhold til forrige år.

Årsaken til dette er at våre bankinnskudd er vesentlig lavere enn på rapporteringstidspunktet i fjor, hele 7,7 million. Også dette henger sammen med de investeringsprosjektene som er i gang nå.

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).

Ved rapporteringstidspunkt var situasjonen som følger:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Skatt på inntekt og formue	4 995 173	16 200 000	31 %
Rammetilskudd	27 226 205	72 044 000	38 %
Andre overføringer			
Sum overføringsinntekter	32 221 378	88 244 000	37 %

Helt normal utvikling og i tråd med budsjettet.

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

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Renteutgifter, løpende lån	647 653	2 200 000	29 %
Avdrag på løpende lån	1 868 617	4 220 000	44 %
Sum renter og avdrag på lån	2 516 270	6 420 000	39 %
Renteinntekter og utbytte	230 936	1 714 000	13 %
Mottatte avdrag på utlån	137 600	361 000	38 %
Sum eksterne finansinntekter	368 536	2 075 000	18 %

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

Låneinstitusjon	Lånetype	Renteutvikling	Restgjeld pr 30.04
Husbanken	Startlån	2,8 - 2,7 %	301 102
Husbanken	Startlån	2,8 - 2,7 %	965 600
Husbanken	Startlån	2,8 - 2,7 %	560 000
Husbanken	Startlån	2,8 - 2,7 %	666 664
Husbanken	Startlån	2,8 - 2,7 %	950 000
Kommunalbanken	Industrikai	2,6 %	2 961 980
Kommunalbanken	Nerstranda	2,6 %	16 510 820
Kommunalbanken	Helsesenteret	2,6 %	24 254 459
Total restgjeld			47 170 625

Oversikten viser restgjeld fordelt på våre 2 låneinstitusjoner. Det er budsjettet med en rente på 4 %. Foreløpig ligger vi innenfor rammene av dette.

Når det gjelder forventet utvikling i rentemarkedet, så er dette vanskelig å si noe bestemt om. Etter prognosene fra Norges Bank så vil rentene gradvis øke i løpet av året.

Total oversikt regnskap pr. 30.04.11

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2011	endr 2011	i %	30.04.2010
Lønn og sosiale utgifter	26 516 183	74 195 000	36 %	36 %
Kjøp av varer og tjenester	7 595 138	21 706 000	35 %	41 %
Kjøp av tjenester	1 490 899	4 799 000	31 %	28 %
Overføringer	3 078 195	10 107 000	30 %	31 %
Finansutgifter	2 516 270	16 490 500	15 %	20 %
Sum utgifter	41 196 685	127 297 500	32 %	34 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	5 212 371	12 943 000	40 %	41 %
Refusjoner	4 256 675	16 038 500	27 %	38 %
Overføringer	32 221 378	90 344 000	36 %	36 %
Finansinntekter	565 692	7 972 000	7 %	7 %
Sum inntekter	42 256 116	127 297 500	33 %	35 %
SUM NETTO	-1 059 431	0	0 %	(902 056)

Avvik mellom regnskap og budsjett

Den totale situasjonen innenfor samtlige etater viser en relativt akseptabel utvikling. Det henvises for øvrig til kommentarene under det enkelte rammeområde.

Så langt i driftsåret har vi et regnskapsmessig mindreforbruk på vel 1 million. Resultatet er marginalt bedre enn fjoråret.

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.

Men det er viktig med fortsatt sterkt fokus på økonomisk utvikling. I så måte bemerkes det at utgiftssiden foreløpig ligger innenfor budsjetttrammene. Det samme kan man si om inntektssiden. Men det er tidlig i driftsåret enda, og dermed umulig å konkludere med annet enn at det foreløpig ser forsvarlig ut.

KONKLUSJON

Perioderapporten er en av flere faktorer som medvirker til god økonomistyring. Rapporten her viser en fin utvikling så langt i driftsåret. Men det er viktig å nevne at inneværende års budsjett er strammere enn fjorårets.

Det er nok en gang tilfredsstillende å se at lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. Totalbudsjettet er belastet med 36 % av de totale budsjetterte midler til fast lønn. Dette nevnes siden lønn og pensjon utgjør over 60 % av de totale driftsutgiftene kommunen har. Nøyaktighet i dette arbeidet i budsjettprosessen er særdeles viktig. Administrasjonen har utviklet gode rutiner på dette området gjennom flere år og det er av vesentlig betydning for en god økonomistyring.

Men vi skal være klar over at de gode regnskapsresultatene ikke kommer av seg selv. Vi har de siste årene prioritert dette arbeidet høyt og det har gitt oss friheter som mange andre kommuner er langt unna å oppleve. Vi må ikke slutte å fokusere på dette fremover fordi man forventer at dette "går av seg selv". Da har vi misforstått totalt, for dette innebærer hardt arbeid og knallhard fokusering og det er en krevende jobb å få til gode regnskapsresultat over tid. Jeg håper at kommunestyret merker seg dette.

Samtidig som vi presenterer et bra resultat så langt, så må en være klar over at vi fortsatt har mange uløste oppgaver. Vedlikehold av kommunens bygningsmasse er fortsatt ikke mulig å ivareta fullt ut innenfor dagens økonomiske ramme.

Men vi skal også være klar over at de investeringene som ble igangsatt i 2010 vil gi utslag i form av en dårligere likviditet i tiden fremover. Mange fond skal belastes og der skal investeres for betydelige summer i år. Vårt mål om at der skal avsettes mer midler til fond enn hva som brukes vil **ikke** nås i 2011.

Av og til så er det greit å fokusere litt og også titte litt på andre kommuners problemstillinger. Jevnt over så er det mange som sliter med driftsrelaterte forhold. Det er mange som sliter med nedskjæringer i budsjettene og kutt i tjenestetilbudene. At vi ikke har det slik i Loppa betyr at det har vært vist ansvarlighet både fra politisk og administrativ side.

Men samtidig så vet jeg at fallhøyden er stor og absolutt til stede. Vi har en befolkningsstatistikk som viser at alders sammensetningen ikke er helt bra for utviklingen i folketallet og kommende års rammeoverføringer. Vi må derfor i tiden som kommer være konsekvent varsomme med å påføre oss løpende og varige driftsutgifter – for det er det som gradvis knekker kommuneøkonomien.

Omstillingsarbeidet som pågår må ha stor fokus på at nye arbeidsplasser som skapes og ved tilsetninger i eksisterende stillinger i næringslivet, så bør nytilsatte rekrutteres slik at disse velger å bosette seg i Loppa kommune. For stor grad av innpendling vil verken gi økt skatteinngang eller økte rammeoverføringer.

Rådmannen presiserer dette med bekymring for de kommende år. Dette fordi vi har så mange økonomiske utfordringer å forholde oss til. Boliger for personer med bistandsbehov vil bety økte driftsutgifter fordi tjenesten må utvides i vesentlig stor grad. De økte driftsutgiftene vil begynne å løpe fra og med august inneværende år. Dette er det tatt høyde for i budsjettet, men økningen gir oss større utfordringer neste år. Forhold innen vann og avløp vil også kunne medføre store utgifter den kommende tid og disse kommer ofte uventet og plutselig.

Avslutningsvis vil rådmannen berømme det arbeid som gjøres i organisasjonen. Det vises en stor vilje til å få løst både løpende oppgaver og uforutsette hendelser. Omstillingsarbeide som pågår er spennende og utfordrende. Dette arbeidet medfører en god del ekstra arbeid som stort sett gjøres med det mannskapet som er dimensjonert for en ordinær driftssituasjon.

Øksfjord 24.05.11

Bjørnar Tollefsen
rådmann