



Loppa kommune

Perioderapport

2. tertial 2011



30.08.2011

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 kommunestyret å definere denne i samråd med administrasjonen.

For mange av dere i kommunestyret vil det være mye nytt å sette seg inn i. Høsten er også erfaringmessig den tiden som er mest hektisk. I tillegg til tertialrapporten som beskriver inneværende år, skal dere også vedta et budsjett for 2012 og en økonomiplan for 2012 – 2015. 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 trenger å 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. Det er de gode resultatene de siste årene som har satt oss i stand til å foreta alle de investeringene som er gjort. Skulle vi komme i en motsatt situasjon, vet vi av erfaring at det meste av utvikling vil stoppe opp. Etter en periode med store investeringer vil det være behov for å slakke på tempoet i årene som ligger nærmest. Nye investeringer som foreslås må dekkes opp av nye inntekter eller reduserte 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.

Rammeområde 1 Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk
Kostra hovedgruppe	31.08.2011	endr 2011	i %	per 31.08.2010
Lønn og sosiale utgifter	4 308 076	6 586 000	65 %	66 %
Kjøp av varer og tjenester	3 578 821	5 354 000	67 %	96 %
Kjøp av tjenester	498 276	1 153 000	43 %	45 %
Overføringer	3 157 690	6 639 000	48 %	41 %
Finansutgifter	-	733 000	0 %	0 %
Sum utgifter	11 542 863	20 465 000	56 %	59 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	66 922	86 000	78 %	99 %
Refusjoner	4 421 321	582 000	760 %	243 %
Overføringer	-	3 000 000	0 %	0 %
Finansinntekter	611 818	1 063 000	58 %	100 %
Sum inntekter	5 100 061	4 731 000	108 %	60 %
SUM NETTO	6 442 802	15 734 000	41 %	58 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Lønn og sosiale utgifter viser en utvikling i tråd med det som var forutsatt i budsjettet.

Øvrige driftsutgifter

Totalt sett er sum utgifter i samsvar med budsjett.

Driftsinntekter

Økningen i refusjoner skyldes moms på investering, som i hht. budsjettvedtaket skal overføres investeringsregnskapet.

Sum overføringer gjelder refusjon fra Finnmark fylkeskommune for omstillingsprosjektet. Vi har så langt i driftsåret ikke mottatt pengene.

Totalt sett er sum inntekter på ett forsvarlig nivå.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Rammeområdet viser totalt en forsvarlig økonomisk utvikling.

Det har i perioden vært jobbet godt i sentraladministrasjonen og samtlige ledd har fungerer bra. Dette skyldes ikke minst stabilitet i bemanningen, Den kompetansen mange av medarbeiderne med lang fartstid besitter er i mange tilfeller uvurderlig. Vi har nå fått styrket sentraladministrasjonen gjennom å tilsette en kommuneplanlegger. Etter hvert vil vi se at arbeidet med kommuneplanen kommer i gang. Dette arbeidet vil involvere alle i større eller mindre grad.

Økonomiavdelingen med lønn fungerer godt. Etter hvert har vi nå rukket å venne oss til det nye systemet med elektronisk fakturabehandling. Dette er et system som i stor grad letter arbeidet ute i avdelingene ved at hver fakturatransaksjon tar mindre tid. Til gjelgjeld bruker økonomiavdelingen noe mer tid ved at innkommende fakturaer må skannes og sendes til rette vedkommende.

Våre medarbeidere i omstillingsprogrammet har fortsatt full fokus på samhandling og utvikling av næringslivet. Her må også resten av den kommunale virksomheten legge til rette slik at næringsutviklingen kan fortsette. Spesielt gjelder dette innenfor boligområdet hvor vi nå ikke har flere utleieenheter til disposisjon. Dette gjelder også i forhold til rekruttering av egne ansatte.

Rammeområde 1.2 Oppvekst og kultur.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk
Kostra hovedgruppe	31.08.2011	endr 2011	i %	per 31.08.2010
Lønn og sosiale utgifter	15 991 687	23 538 000	68 %	66 %
Kjøp av varer og tjenester	2 981 826	3 932 000	76 %	64 %
Kjøp av tjenester	1 184 208	1 199 000	99 %	76 %
Overføringer	618 823	1 702 000	36 %	32 %
Finansutgifter	-	0	0 %	0 %
Sum utgifter	20 776 544	30 371 000	68 %	64 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	645 642	1 124 000	57 %	62 %
Refusjoner	2 732 151	2 773 000	99 %	84 %
Overføringer	0	-	0 %	291 %
Finansinntekter	12 817	45 000	28 %	128 %
Sum inntekter	3 390 610	3 942 000	86 %	96 %
SUM NETTO	17 385 934	26 429 000	66 %	55 %
UTGIFTER				

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Lønn og sosiale utgifter:

I forhold til lønnsbudsjettet har Loppa kommunes lønnspolitiske plan vært brukt. Her har oppvekst og kultur tatt i bruk virkemidler som lønn for å beholde kvalifisert arbeidskraft. Dette vil påvirke vårt lønnsbudsjett. Oppvekst- og kultur har tilsatt lærling i barnehage og lærekandidat ved skolefritidsordning. Dette gir også økte lønnskostnader.

Ved en skole har vi også dette skoleåret tiltak for et barn, dette i form av ekstra ressurs.

To skoler i kommunen har gitt tolketjeneste til elever, dette som tiltak i forhold til integrering.

Vikarutgiftene har overskredet budsjettet, men dette må sees i sammenheng med refusjoner fra NAV.

Både barnehager og skoler har hatt en del langvarige sykefravær og annet fravær der det må tas inn vikar. Vi har også hatt en ubesatt renholdsstilling der det har vært vikar inne, dette har fått innvirkning på vikarbudsjettet. Tilrettelegging for enkelte arbeidstakere har vært igangsatt. Bruken av vikarer, ekstrahjelp og overtid vurderes i den enkelte virksomhet.

I forhold til overtidbruk i skole og barnehage utføres dette av driftsavdelingen. Her har det vært tatt kontakt i forhold til reduksjon av dette. Dette må følges opp. På skolen ser vi at lærere i 100% stilling går ekstra (tar vikartimer ved fravær), dette føres det overtid for. Grunnen til at lærere tar vikartimer er fordi det ikke finnes andre muligheter.

Kjøp av varer og tjenester:

- Administrasjonen har hatt store utgifter i forhold til annonsering av stillinger i skoleverket. Det har også vært annonsering i forhold til stillinger i barnehagen. Dette er en utgift som ser ut til å øke, vanskelig å rekruttere fagfolk i skolen.
- Når det gjelder forsikringer bygg/anlegg er dette vanskelig å beregne her har vi overskredet budsjett.
- I forhold til olje/strøm har vi et stort forbruk ved enkelte skoler sett i forhold til elevtall.
- Skoler og barnehager har hatt en del kostnader til vedlikehold. Høgtun skole har store utgifter på reparasjoner av elektrisk anlegg. Dette skal dekkes av kommunens overskudd (vedtatt på kommunestyremøte i juni). Dette vil bli regulert.
- Skoler og barnehager bruker en del penger på skoleskyss/ekskursjoner. Når reiseutgifter i forhold til leirskoleopphold belastes har vi et overforbruk her.

Kjøp av tjenester:

- Stor økning av refusjon lønn PPT. Her ble det et merforbruk på 168 000,-
- Loppa kommune har elever som går på skole i en annen kommune. Dette ble uforutsette utgifter på 220 000,-

INNTEKTER:

Salgs- og leieinntekter:

- Utleie av skoler/grendehus/utstyr faktureres etter hvert, også kommunal virksomhet.

Refusjoner:

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

Måloppnåelse/ressursutnytte

Driften i skoler, barnehage og sfo går som vanlig. Det har vært store personalmessige utfordringer på noen av skolene, dette gir seg utslag i utgifter til ekstrahjelp, overtid og vikarer. Det har vært vanskelig å få tak i vikarer, og dette fører over tid til slitne medarbeidere.

Det har også vært få søkere til stillinger som krever kompetanse som lærer i kommunen. Dette selv om etaten har en bred utlysning på alle stillingene.

Oppvekst- og kulturetaten har brukt lønn som virkemiddel for å beholde kvalifisert arbeidskraft. Det har også vært gitt lønn i forhold til realkompetanse for å beholde kvalifisert arbeidskraft.

Rektorstillingen på Sandland har vært vanskelig å få besatt. Den ble besatt etter en omplassering av en arbeidstaker i kommunen. Dette resulterte i utlysning av rektor stilling i Bergsfjord. Denne er i skrivende stund ikke besatt, det jobbes med løsninger her. Den ufaglærte som ble tilsatt i Bergsfjord valgte å si opp sin stilling, denne ble da lyst ut på nytt dette sammen med rektor stillingen.

Timelærerstillingen i Nuvsvåg ble besatt etter reportasje i FD.

I forhold til renovering Bergsfjord skole ventes en avklaring på kommunestyremøte 30.9.11.

Styrer i Øksfjord barnehage valgte å si opp for å tiltre i en annen stilling. Her har vi tilsatt en førskolelærer. Dette førte til ny pedagogisk leder (fagarbeider utdannet) på dispensasjon og nytilsatt i fagarbeider vikariat, dette for barnehageåret 2011/12.

Vi har så langt dette skole/barnehageåret avholdt et rektor/styrer møte, dette i Nuvsvåg.

I Øksfjord barnehage var det ved oppstart 12 barn (16 plasser). I september kom det inn et barn til slik at det nå er 13 barn (18 plasser). I Bergsfjord har vi 6 barn i barnehagen og 1 barn på sfo. Ved Høgtun sfo har vi 29 barn.

Departementet har definert full barnehagedekning som at alle som søker før hovedopptaket får plass, og det har vi klart å innfri i år også. Det er ikke grunnlag for å starte opp igjen i barnehagene vi har vakante.

I forhold til kulturlivet i Loppa ser vi at grendehus og samfunnshus i kommunen er mye i bruk. Barne- og ungdomsarbeidet i kommunen utøves fortsatt med stor entusiasme.

Ungdomskonsulenten har tatt kontakt med ungdommene i kommunen, dette for å danne et ungdomsråd. Levekårsutvalget vedtok i vår – rusfritt arrangement i regi av Loppa kommune på bl.a 16.mai, dette som et fast arrangement.

Utlånsfilial opprettes i Sør-Tverrfjord.

Som en sluttkommentar vil oppvekst- og kultursjefen føye til at det siste halvåret har vært krevende. En bruker mye tid på personalet ved skoler og barnehager, dette for å sikre forsvarlig drift. Utviklingsarbeid blir vanskelig å prioritere når energien går til daglig drift. Ting kan bare bli bedre.

Rammeområde 1.3 Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m endr 2011	Forbruk	Forbruk
	31.08.2011		i %	per 31.08.2010
Kostra hovedgruppe				
Lønn og sosiale utgifter	22 329 897	36 905 000	61 %	63 %
Kjøp av varer og tjenester	2 901 737	5 160 000	56 %	54 %
Kjøp av tjenester	1 132 691	718 000	158 %	42 %
Overføringer	1 512 303	2 120 000	71 %	87 %
Finansutgifter	34 312	80 000	43 %	67 %
Sum utgifter	27 910 940	44 983 000	62 %	62 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	2 130 254	2 836 000	75 %	77 %
Refusjoner	3 369 952	5 698 000	59 %	55 %
Overføringer	-	-	0 %	0 %
Finansinntekter	15 400	320 000	5 %	44 %
Sum inntekter	5 515 606	8 854 000	62 %	60 %
SUM NETTO	22 395 334	36 129 000	62 %	63 %
UTGIFTER				

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene viser at vi ligger en god del under det som var forutsatt i budsjettet. Imidlertid må dette ses i sammenheng med overforbrukt på kjøp av tjenester. Flere ubesatte stillinger som sykepleier har i perioden medført at en har måttet gjøre en utstrakt bruk av vikarbyråer. Dette ser imidlertid ut å rette seg noe i tiden fremover gjennom tilsetninger som er foretatt.

Det at vi ikke makter å få tilsatt i alle små helgestillinger medfører at det blir mye overtid for enkelte ansatte. Noen opplever å måtte jobbe flere helger etter hverandre for å få kabalen til å gå opp. I noen tilfeller må en sågar gå med redusert bemanning fordi en ikke får fullt opp ved vakanser/fravær.

Andre driftsutgifter

Andre driftsutgifter er under kontroll.

Økonomisk sosialhjelp under posten overføringer viser fortsatt en utvikling der det går mot et overforbruk. Her bør det nok foretas en nærmere analyse for å se på årsaken. Dersom det viser seg at en har mange på langvarige tiltak bør en se på alternative løsninger.

Barneverntjenesten har god kontroll. Imidlertid vet en at igangsatte tiltak vil medføre en betydelig økning av utgiftene her. Til dels vil dette gi seg utslag innværende år, men de største utfordringene kommer i forbindelse med budsjettarbeidet for 2012.

Ellers så er sum driftsutgiftene under kontroll. Det er en del avvik på enkelte kontoer. Dette vil bli fulgt opp i budsjettåret.

Driftsinntekter

Fakturering av egenandeler for sykehjemmet er à jour og under kontroll. Men de inntektsførte egenandelene er høyere enn budsjettet og må kvalitetssikres innen budsjettprosessen 2011. Andelen refusjoner er høyere enn budsjettet, men må sees i sammenheng med vikarbruk og overtid.

Også driftsinntektene indikerer at der er kontroll på området.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

For pleie og omsorg så har hele driftsåret blitt organisert på en alternativ måte. Fravær i ledelsen har gjort at dette har vært nødvendig. De driftsmessige arbeidsoppgavene har fungert veldig bra, men langsiktig planlegging har blitt berørt. Fortsatt er det usikkert på når en vil få på plass en helse- og omsorgssjef.

Innen helseområdet har vi fått tilsatt ny lege etter at en av våre leger valgte å flytte fra kommunen. Denne ble tilsatt med en gang slik at en unngikk vakanse i stillingen.

Fortsatt knytter det seg stor usikkerhet til samhandlingsreformen og hvilke følger denne vil få for Loppa kommune, både økonomisk og personellmessig. Vi samarbeider fortsatt med kommunene Alta, Kvænangen og Kautokeino. I tillegg så ble det nedsatt ei lokal arbeidsgruppe som skulle se på hvilke arbeidsoppgaver som kommunen kan håndtere selv. De arbeidsoppgavene som kommunen ikke er i stand til å løse på egen hånd må håndteres i samarbeid med de andre kommunene. Lokale prosjektgrupper i arbeid med å se på hvilke tilbud vi bør kunne organiseres lokalt og hvilke vi må samarbeide om. Når det gjelder det økonomiske så vil vi anta at mye av dette klargjøres i forbindelse med fremleggelsen av statsbudsjettet for 2012.

I Pu-tjenesten har det vært en hektisk periode for å forberede ansatte og brukere på innflytting i den nye omsorgsboligen som straks står ferdig. Nye ansettelser er foretatt for å øke bemanningen til det som ble vedtatt av kommunestyret. Både ansatte og brukere er veldig spente på å ta det nye flotte bygget i bruk. Med dette bygget har vi de ytre rammene på plass for å sikre en god tjeneste for brukerne. Nå gjenstår det bare for avdelingen gi disse en god og meningsfull omsorg og hverdag.

Rammeområde 1.4 Driftsavdelingen

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk
Kostra hovedgruppe	31.08.2011	endr 2011	i %	per 31.08.2010
Lønn og sosiale utgifter	4 856 318	7 166 000	68 %	67 %
Kjøp av varer og tjenester	4 711 826	7 260 000	65 %	69 %
Kjøp av tjenester	1 422 806	1 729 000	82 %	63 %
Overføringer	654 170	546 000	120 %	119 %
Finansutgifter	-	30 000	0 %	123 %
Sum utgifter	11 645 120	16 731 000	70 %	69 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	5 091 798	8 872 000	57 %	58 %
Refusjoner	1 392 669	1 427 000	98 %	95 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	-	300 000	0 %	0 %
Sum inntekter	6 484 467	10 599 000	61 %	63 %
SUM NETTO	5 160 653	6 132 000	84 %	
UTGIFTER				79 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Tallene for driftsavdelingen er noe urovekkende, men bedre enn på samme tidsrom 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 kostnadskrevende.

Lønnsutgifter

Fast lønn og pensjon er delvis 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

Reduksjon av eksterne innkjøp av tjenester er vanskelig å unngå.

Vi har utfordringer som uanmeldt kommer innen VA, og vi har behov for å få vannverkene i distriktet til å fungere mer stabilt. Vi har slitt med vannverket i Sør Tverrfjord og håper å få dette ordnet før vi får en ny vinter.

Overtidsbruken er ikke til å unngå på en avdeling som vår drift, men det er stor grad av positivitet blant de ansatte for å ivareta den servicen Loppa kommune ønsker å yte til sine innbyggere.

Det vil også bli ovenfor våre kontraktører innskjerpet kontraktene på brøytingen som utføres for Loppa Kommune. Tilleggsregninger vil ikke bli akseptert for ettertiden.

Ellers så må vi planlegge installering av nye el-kjeler og oljekjeler. Ved utskiftingen vi gjorde på Rådhuset har gitt store besparinger på både olje og elbruk.

De byggene som må prioriteres er Aldersboligen, Nuvsvåg skole, Høgtun barne og Ungdomskole samt barnehagen/Biblioteket. Dette er store kostnader som må tas planmessig.

Landgangen på kaien i Skavnakk er blitt bygd slik at dette nå skal være på plass.

Dessverre fikk vi ikke malt Nerstranda som planlagt i sommer, grunnet kapasitetsproblemer hos vedkommende som ga tilbud.

Vi sliter med fukt/mugg på boliger i Øksfjord og etterspørselen etter bolig er ”formidabel” i vår målestokk. Her vil vi ha husleietap inntil dette er reparert.

Det er også en stor utfordring å holde brannberedskapen oppe på de mindre stedene grunnet mangel på personer med godkjent helseattest.

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. Dette er ett arbeid som pågår i administrasjonen med god hjelp av økonomisjefen/ass.rådmann.

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 vinteren 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 kostnadskrevene.

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

Feiebilene er ikke heller tilfredsstillende da denne ikke har tett skott mellom sjåfør og utstyr.

Håper derfor på velvillighet fra bevilgende myndighet i Loppa kommune slik at dette nå kan fornyes. Det innhetes i disse dager tilbud på to nye biler til driftsavdelingen. Det verste er at vi ikke har noen garanti for hvor lenge disse bilene vi har fungerer.

Her bør man også vurdere leasing som et alternativ.

Ellers så har det vært skoleungdom i arbeid og utført forskjønning og noe malerarbeid. Men fremtidig bruk av ungdom blir ikke enklere ettersom lovverket for unge arbeidstakere stadig skjerper krav til hva og hvordan arbeid disse kan brukes til.(bruk av stige ved maling osv.)

Investeringsregnskapet pr. 31.08.11

Investeringsregnskapet i år forteller oss at vi står overfor ett år der vi følger opp flere investeringsprosjekter. Vi har det siste året vedtatt å ta opp over 10 million i nye lån. Det er meget spesielt at Loppa har så mange store prosjekter på gang samtidig.

Kommunestyret har vedtatt følgende:

- Vassdalen industriområde. Kostnadsrammen er vedtatt til 19,3 million eks mva
- Omsorgsboliger for personer med bistandsbehov. Kostnadsrammen er vedtatt til 9,3 million eks mva
- Utbedring av Bergsfjord skole. Kostnadsrammen er vedtatt til 7 million eks mva
- Oppgradering av Sør Tverrfjord grendehus. Kostnadsrammen er vedtatt til 4,7 million eks mva

Vår fondsbeholdning har fått ”føtter å gå på”, samtidig som vi har tatt opp nye lån. Rådmannen må presisere at den investeringstakten vi er inne i nå ikke kan fortsette i samme tempo. Alle prosjektene medfører økte driftsutgifter i årene som kommer.

Likviditet pr. 31.08.11

Likviditet	Pr. 31.08.08	Pr. 31.08.09	Pr. 31.08.10	Pr. 31.08.11
Kasse, post og bank	33 510 675	33 691 813	39 447 138	31 288 117
Kortsiktige fordringer	3 572 321	4 812 696	5 162 147	5 590 191
Premieavvik	3 195 869	5 232 210	529 359	2 148 228
Sum omløpsmidler, kto.2.1	40 278 865	43 736 719	45 138 644	39 026 536
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	10 068 169	11 935 251	10 947 455	12 001 825
Likvide midler	30 210 696	31 801 468	34 191 189	27 024 711

De håndgrep som er foretatt de siste årene har medført at kommunen 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 tilfredsstillende.

På samme tid i fjor økte pengebeholdningen sett i forhold til året før. Dette hang nøye sammen med utbyttet fra Nord Troms kraftlag som i 2009 var veldig høyt. Kommunestyret vedtok å avsette mye av midlene til fond og ulike investeringsprosjekt. Det vi ser nå er at beholdningen er i ferd med å minke. Men dette i tråd med kommunestyrets egne vedtak om finansiering av prosjekter ved bruk av egne oppsparte midler.

En annen ting er at andelen premieavvik går drastisk ned. Rådmannen minner nok en gang om det vedtaket som ble gjort i forbindelse med endring i regnskapsforskriften i desember 2009 – som gjorde at premieavvikene våre kunne innfris i sin helhet. Denne problematikken betegnes som ”en bombe i kommunenes balanseregnskap”. Premieavvikene har vokst enormt de siste årene og utgjør en kostnad for kommunene som mange faktisk ikke er klar over.

Undertegnede må si seg meget fornøyd med at dette ikke gjelder Loppa kommune. Hos oss regnskapsfører vi pensjonskostnadene i det året de oppstår uten å skyve problemene med ”pensjonsgjeld” foran oss i tid.

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	10 296 372	16 200 000	64 %
Rammetilskudd	49 809 557	72 044 000	69 %
Andre overføringer			
Sum frie inntekter	60 105 929	88 244 000	68 %

Nok en gang viser tallene at vi treffer rimelig korrekt i forhold til budsjettet så langt i driftsåret.

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

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Renteutgifter, løpende lån	698 008	2 200 000	32 %
Avdrag på løpende lån	2 019 977	4 220 000	48 %
Sum renter og avdrag på lån	2 717 985	6 420 000	42 %
Renteinntekter og utbytte	613 175	1 714 000	36 %
Mottatte avdrag på utlån	486 258	361 000	135 %
Sum eksterne finansinntekter	1 099 433	2 075 000	53 %

For 2011 budsjetterte vi med en rentebelastning på 4 %. Renteutviklingen så langt har vært mindre enn budsjettert. Alle våre lån er med flytende p.t rente og det har vi tjent på i år. Avdragsbelastningen er innenfor budsjetterte rammer. Renteinntektene har vært lavere enn budsjettert, men må sees i sammenheng med lav rente for øvrig.

Utbytte Nord Troms kraftlag er ikke mottatt enda.

Total oversikt regnskap pr. 31.08.11

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap	Budsjett m endr 2011	Forbruk i %	Forbruk per 31.08.2009
	31.08.2011			
Lønn og sosiale utgifter	47 485 978	74 195 000	64 %	64 %
Kjøp av varer og tjenester	14 174 210	21 706 000	65 %	69 %
Kjøp av tjenester	4 237 981	4 799 000	88 %	59 %
Overføringer	6 080 990	11 145 000	55 %	52 %
Finansutgifter	5 856 092	20 329 500	29 %	44 %
Sum utgifter	77 835 251	132 174 500	59 %	61 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	7 956 947	12 943 000	61 %	63 %
Refusjoner	11 916 094	16 038 500	74 %	73 %
Overføringer	60 105 929	91 244 000	66 %	67 %
Finansinntekter	4 495 008	11 949 000	38 %	46 %
Sum inntekter	84 473 978	132 174 500	64 %	65 %
SUM NETTO	-6 638 727	0	0	(4 822 837)
UTGIFTER				

Avvik mellom regnskap og budsjett

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

Lønnsutgiftene som er en av de viktigste indikatorene, viser en god og forsvarlig utvikling. Det ser derfor ut til at budsjettarbeidet for driftsåret er utført på en særdeles god måte. Dette presiseres, siden utgifter til lønn er et vesentlig moment i kommunebudsjettet. Når etatene treffer godt på budsjetteringen og får med alle vesentlige momenter – så er det et betryggende element i forhold til den daglige budsjettstyring. I tillegg må det nevnes at vi har spart millioner på og ikke ta inn vikarer ved sykefravær og permisjoner innen merkantile og ledende stillinger.

KONKLUSJON

Rådmannen er tilfreds med at vi klarer å opprettholde god økonomistyring. Til tross for store utfordringer knyttet til bemanning, spesielt innenfor helse, så lykkes avdelingsleder og etatsledere å holde seg innenfor sine stramme budsjetttrammer.

Gledelig er folketallsutviklingen. Siste måling viser at vi er blitt flere loppaværingar. En får derfor håpe og tro at dette er første signal om at ting går rett vei med tanke på det arbeidet som gjøres i omstillingsprosjektet.

Like gledelig er det å registrere at Loppa kommune kommer positivt ut i flere nasjonal målinger i 2011. Dette gjelder blant annet innenfor området økonomistyring, kommunens nettløsninger (landets 5. beste), skole (landets 8. beste) og kommunens praktisering av åpenhet i forvaltningen. Slike resultater kommer ikke av seg selv. Disse springer ut av en bevisst satsing fra politisk side og ansvarlige ansatte i alle ledd. Skal vi holde oss i dette toppsjiktet krever det at både administrasjonen og politikere tenker langsiktig og foretar bevisste prioriteringer.

Loppa kommune er nå i gang med arbeidet frem mot kommuneplanen. I denne planen skal vi nettopp legge føringer på hvordan vi ønsker at loppasamfunnet skal utvikle seg fremover. Planen forventes å være fullført i løpet av 2013.

Næringsaktiviteten i Loppa øker. Det er denne utviklingen som vil bestemme om Loppa skal få en bærekraftig utvikling fremover. Økning av arbeidsplasser i privat sektor vil kunne skape økt innbyggertall. Men dette fordrer at kommunen har et nært samarbeid med næringslivet slik at en økning i antall arbeidsplasser besettes av innpendling til kommunen.

Med dette er det bare å ønske alle en riktig flott høst!

Øksfjord 02.10.11

Bjørnar Tollefsen
rådmann