



LOPPA KOMMUNE
Sentraladministrasjonen

Samtlige medlemmer og de fremste varamedlemmer

Deres ref.

Vår ref.
2012/155-/033/SEN

Sted/Dato.
Øksfjord 30.05.2012

Tilleggssaksliste - Levekårsutvalget 4.juni 2012

Sak nr. 22/12 Terialrapport 1.terial 2012

Vedlagt oversendes saksdokumenter vedrørende saken.

Med hilsen

Ståle Sæther
Leder



LOPPA KOMMUNE

Rådmann

Saksframlegg

Dato: 30.05.2012
Arkivref: 2012/434-0 / 210

Bjørnar Tollefsen

bjornar.tollefsen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Levekårsutvalget Hovedutvalg for teknisk, plan og næring Formannskap Kommunestyre	04.06.2012

Tertialrapport 2012

Rådmannens forslag til vedtak:

Loppa kommunestyret tar tertialrapporten pr. 30.04.2012 til etterretning. Kommunestyret vil henstille til administrativt og politisk nivå at man fortsatt utviser økonomisk varsomhet, og at rådende budsjettdisiplin videreføres.

Vedlegg:

Utarbeidet tertialrapport 1. tertial 2012

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Saksutredning:

For konkrete tall og kommentarer henvises det i sin helhet til vedlagte periode rapport.

Rådmannens vurdering:

Utarbeidet tertialrapport for 1. tertial 2012 viser at økonomistyringen er god.

Fortsatt ansvarlighet i alle ledd må til for at vi skal kunne avlegge et regnskap i balanse ved årets slutt. Gode tall så langt i år må ikke bety at en foretar disponeringer som går ut over budsjettet. Det er fortsatt mange måneder igjen av året og mye uforutsett kan skje.

Rådmannen anbefaler at den fremlagte tertialrapporten tas til etterretning.



LOPPA KOMMUNE

TERTIALRAPPORT pr. 30.04.2012



01.03.12 ble alle renholdere overført til Renholdsseksjonen og er underlagt Driftsavdelinga.

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 prioritet 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
Kostra hovedgruppe	30.04.2012	endr 2012	i %	30.04.2011
Lønn og sosiale utgifter	2 982 344	7 383 000	40 %	38 %
Kjøp av varer og tjenester	2 113 761	5 605 000	38 %	34 %
Kjøp av tjenester	350 067	1 222 000	29 %	27 %
Overføringer	1 934 542	6 776 000	29 %	30 %
Finansutgifter	-	1 125 000	0 %	0 %
Sum utgifter	7 380 714	22 111 000	33 %	34 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	181 504	94 000	193 %	21 %
Refusjoner	867 295	677 000	128 %	348 %
Overføringer	-	3 000 000	0 %	0 %
Finansinntekter	533 083	1 195 000	45 %	96 %
Sum inntekter	1 581 882	4 966 000	32 %	76 %
SUM NETTO UTGIFTER	5 798 832	17 145 000	34 %	26 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Driftsutgifter

Lønnsutgifter

Fast lønn er for sentraladministrasjonen belastet noe høyere enn fjoråret på samme tid. En forventer likevel at lønn vil holde seg innenfor budsjettet for 2012.

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.

Oppvekst og kultur

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2012	endr 2012	i %	30.04.2011
Lønn og sosiale utgifter	8 931 754	23 537 000	38 %	39 %
Kjøp av varer og tjenester	1 383 698	4 033 000	34 %	43 %
Kjøp av tjenester	0	1 204 000	0 %	5 %
Overføringer	275 374	1 702 000	16 %	18 %
Finansutgifter	0	0		
Sum utgifter	10 590 826	30 476 000	35 %	37 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	365 635	1 124 000	33 %	39 %
Refusjoner	1 010 377	3 157 000	32 %	20 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	-	45 000	0 %	28 %
Sum inntekter	1 376 012	4 326 000	32 %	26 %
SUM NETTO UTGIFTER	9 214 814	26 150 000	35 %	39 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Lønn og sosiale utgifter:

- Etaten har et lavere forbruk enn til samme tid i fjor. Vi har en del bruk av vikarer, dette på grunn av langtidsfravær, men dette må ses i sammenheng med refusjoner fra Nav. På grunn av manglende ledere og lærere ved flere skoler har vi en del overtid. Lærere har overpost og overtid for å inneha deler av ledelsen ved skolen. Dette vil jevne seg ut i forhold til stillinger vi ikke har fått besatt. Dette vil stabilisere seg ved skoleslutt.

Kjøp av varer og tjenester:

- Også her har etaten et lavere forbruk enn i fjor til samme tid. Samtidig ser vi at vi har overforbruk på strøm ved flere skoler. Dette kommer av nedskjæringer gjort for å balansere budsjett 2012. På to av skolene våre ble 11800 strøm kraftig redusert i forhold til nedleggelse av basseng.
- En del utgifter belastes tidlig på året, eks. lisenser/abonnement, forsikringer, serviceavtaler m.m. Flere enheter har overforbruk på vedlikeholdsmateriell, dette fordi vi har store vedlikeholdsbehov på skoler og barnehager i kommunen.
- Skolene og barnehagene gjør en del innkjøp av materiell i begynnelsen av året, og en del i begynnelsen av nytt skole-/barnehageår.
- Kjøp fra andre kommuner faktureres halvårlig.

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 har vært vanskelig personalmessig ved noen av enhetene, dette gir utslag i utgifter til vikarer og overtid. Det har som tidligere vært vanskelig å få tak i vikarer, og dette fører over tid til slitne medarbeidere. Vi har hatt det spesielt vanskelig i Bergsfjord og på Sandland. Her må personalet ved skolene berømmes for veldig god jobb.

Etaten har lyst ut stillinger i barnhage og skoler, dette med forbehold om at dagens skolestruktur opprettholdes. Tilsetninger vil bli gjort etter 25.mai 2012. Vi har søkere, men ikke mange av dem. Til rektorstillingen ved Sandland skole har vi en søker, samme søker har også søkt til de andre skolene. I Bergsfjord har vi fire søkere til rektorstillingen, 3 søkere til lærerstillingen. I Nuvsvåg har vi 4 søkere til de to lærerstillingene. I Øksfjord har vi en søker til lærerstillingene på Høgtun.

I Øksfjord barnehage har vi 4 søkere til pedagogisk leder stillingene. Her tilsetter vi en førskolelærer og en fagarbeider(dispensasjon for barnehageåret). Førskolelæreren er ute i foreldrepermisjon, vikar for henne er en fagarbeider på dispensasjon. Den fjerde søkeren var også en fagarbeider.

Så langt dette halvåret har vi avviklet 2 rektor/styremøter. Vi skal ha det siste møtet før sommerferien 1.juni. Vi ønsker å fortsette med møter rundt om i kommunen.

Vi har ved hovedopptak tatt inn 19 barn (29 plasser) i Øksfjord barnehage. I Bergsfjord barnehage har vi tatt inn 5 barn (7 plasser).

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 21 barn på fritidshjemmet.

Det er også gledelig å se at kulturlivet blomstrer på flere steder i kommunen. Kulturskolen har akkurat hatt en stor forestilling "Tåkehavet". En forestilling basert på myter/fortellinger fra Loppa. Kulturskolen kjørte to forestillinger. En skoleforestilling der de fleste skolene i kommunen var til stede samt 50 elever fra Burfjord, og en familieforestilling. Det var veldig god oppslutning også på familieforestillingen.

Kulturskolen har i år hatt elever både i Øksfjord og Bergsfjord. Vi fikk se noen av disse i aksjon i kirka på 17.mai. Det har også vært arrangert et trommekurs i regi av kulturskolen på Sandland. Elevene som var med på dette kurset fikk vist sine kunnskaper på trommene på 17.mai.

I år vil festivalen "Liv i Loppa" arrangeres i juli og Øksfjord festivalen i august. Loppa kommune ved ungdomskonsulenten har arrangert rusfritt arrangement på 1. og 16. mai i Øksfjord. På natt til 1. mai var det ungdommer fra alle stedene i Loppa representert.

Loppa folkebibliotek jobber nå for å starte opp utlånsfilialen i Sør-Tverrfjord. Kommunestyret bevilget penger til dette i møte i desember 2011. Det er det praktiske som står igjen (oppsett av hyller m.m), i skrivende stund kan det hende at dette allerede er på plass.

Oppvekst- og kultursjefen har denne våren brukt mye tid til arbeid med utredning av skolestrukturen i Loppa. Som sekretær i arbeidsgruppa har mange timer gått med til dette. Etaten har startet arbeid med ny arbeidstidsavtale for skoler og barnehager i kommunen. For skolene håper en å få på plass en avtale i løpet av uke 24.

Økt nærvær på arbeidsplassen har også vært et fokus denne våren. Loppa kommune har en målsetting om et nærvær på 93 % i desember 2012.

Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2012	endr 2012	i %	30.04.2011
Lønn og sosiale utgifter	13 922 379	39 948 000	35 %	33 %
Kjøp av varer og tjenester	1 437 308	5 371 000	27 %	27 %
Kjøp av tjenester	161 231	528 000	31 %	42 %
Overføringer	1 140 958	3 748 000	30 %	31 %
Finansutgifter	0	80 000	0 %	0 %
Sum utgifter	16 661 876	49 675 000	34 %	32 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	1 065 953	3 076 000	35 %	33 %
Refusjoner	962 080	7 636 000	13 %	19 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	6 500	80 000	8 %	2 %
Sum inntekter	2 034 533	10 792 000	19 %	23 %
SUM NETTO UTGIFTER	14 627 343	38 883 000	38 %	35 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene viser totalt sett en tilfredsstillende situasjon, samtidig er det flere poster som viser en noe urovekkende situasjon innenfor tjenesteområdet.

Overtid: Enkelte avdelinger innen tjenesteområdet en stor økning ved bruken av overtid. Dette gjelder avdelingene alders og sykehjemmet og Parkveien 2. Det bemerkes også at faste tillegg innenfor pleie og omsorg er noe høyere enn forventet i de første månedene på året. Dette skal følges med, og en kan ikke si om det er noe underbudsjettering innenfor faste tillegg.

Når det gjelder overtidsbruk på sykehjemmet, så har dette sammenheng med mangel på sykepleiere og vakante helgestillinger. Selv om alle store stillinger er besatt, har vi ikke sykepleiere i alle stillinger, og dette igjen medfører enten overtid på fast ansatte sykepleiere eller vi er nødt til å leie inn sykepleiere fra vikarbyråer. Hittil i år har det ikke blitt brukt vikarbyråer, dermed høye overtidstall for å ha en faglig forsvarlig sykepleietjeneste.

Parkveien 2 er en nyopprettet bolig og tjenestetilbudet innen pu-tjenesten er blitt økt betraktelig i forbindelse med dette. Høy overtidsbruk og bruk av ekstrahjelp skyldes dette, og administrasjon skal kartlegge situasjonen slik at vi får en god oversikt over det reelle personellbehovet m.m. Det kan imidlertid hende at det er behov for økte personellressurser i denne tjenesten.

Omsorgslønn: Omsorgslønn innenfor hjemmesykepleien ser ut å være underbudsjettet. Men pga etterbetaling av omsorgslønn fra i fjor kan dette gi noe feilaktig bilde. Dette skal følges opp av administrasjonen.

Arbeidsgodtgjørelse fosterhjem: Arbeidsgodtgjørelse fosterhjem er sterkt underbudsjettet. Vi har et forsterket fosterhjemstilbud som løper til og med oktober måned, og dette er det ikke tatt hensyn til i budsjettet. Barnevernstjenesten har også signalisert at det kommer til å bli også andre tiltak som får økonomiske konsekvenser for Loppa kommune. Omfang av tiltak, samt økonomisk konsekvens er ikke klargjort pr. dagens dato.

Andre driftsutgifter

Økonomisk sosialhjelp har et overforbruk i forhold til budsjettet. For å holde budsjettet er det viktig at NAV har stor fokus på å få stønadsmottakere raskt over i tiltak. Nav har flere brukere som har søkt om arbeidsavklaringspenger (AAP), og som i påvente av behandling av søknad har mottatt livsopphold. Enkelte har også mottatt husleiepenger. Dersom disse blir innvilget AAP, så får kommunen refusjon. Ellers har ikke antall brukere som mottar økonomisk sosialhjelp økt, så det forventes at situasjonen stabiliserer seg og tjenesten klarer å holde seg innenfor budsjetttrammer.

I parkveien er det overforbruk på flere driftsutgifter, dette skyldes at ved nyetablering av tjenestetilbudet i boligen er det ikke blitt budsjettet nok midler til div. nødvendige innkjøp (bl.a. rengjøringsmidler og diverse forbruksmateriell). Samlet sett utgjør ikke disse store beløp, men dette må tas hensyn til ved neste års budsjettering.

Alders og sykehjemmet har et høyt overforbruk av annet forbruksmateriell. Dette skyldes for at det har vært en økning av behovet for inkontinens utstyr, samt at institusjon har begynt å bestille flere forbruksvarer selv, uten at dette er blitt tatt hensyn til i årets budsjett.

Matvarer/kosthold under alders og sykehjemmet har noe overforbruk, men dette må sees i sammenheng med driftsinntekter i forbindelse med salg av mat –brukere og kantine/kafesalg. Pr. i dag ser dette forsvarlig ut, men dette skal følges opp i løpet av driftsåret.

Egenandel ved tilsyn på alders og sykehjemmet har merforbruk. Dette handler om leger som har tilsyn på sykehjemsbeboere på kveldene/nettene og helgene. Dette er blitt drøftet på tjenesteområdet. Avdelingsleder og kommuneoverlege har gått gjennom rutiner og prosedyrer i dette, og det er nå blitt utarbeidet nye rutiner for å få kontroll og bedre system på dette.

Andre driftsutgifter er under kontroll. Det må følges nøye med ovennevnte poster, gjøre omprioriteringer og eventuelle budsjettreguleringer for å unngå utviklingen av merforbruket.

Driftsinntekter

Driftsinntektene viser totalt en jevn utvikling. Det er imidlertid enkelte poster som viser for lave inntekter i forhold til budsjetterte tall, men det er for tidlig å si om dette blir å vedvare ut driftsåret. Administrasjon skal følge med utviklingen i dette.

Flere forventede refusjoner og statstilskudd er ikke blitt utbetalt i den første tertiale, derfor viser regnskapet avvik i forhold til budsjetterte driftsinntekter. Også refusjon av sykepenger

og fødselspenger betales etterskuddsvis, og dermed viser ikke regnskapet den reelle situasjonen. Sistnevnte refusjoner må i tillegg sees i sammenheng med bruk av vikarer under lønnsutgiftene i tjenesteområdet.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Bemanningssituasjon innen pleie og omsorg er noe utfordrende pga mangel på sykepleiere med autorisasjon. På sikt kommer vi til å ha full sykepleierdekning, når alle ansatte har fått en norsk autorisasjon som sykepleiere. Helgene er fortsatt utfordrende å få dekket med kvalifiserte ansatte, og for å klare å drifte omsorgstjenesten på faglig forsvarlig måte har vi vært nødt til å ha ansatte på overtid. Dette er ikke en ønskelig situasjon, og vi er bekymret over overtidbruken i tjenesteområdet.

Ellers jobbes det med mange forskjellige oppgaver i tjenesteområdet. Siden sentral lovverk og en god del sentrale forskrifter er blitt endret og oppdatert, er det mye å sette seg inn i. Gjennomføring av samhandlingsreformen ses ikke så veldig mye i hverdagen, men det er mange utfordringer og nye oppgaver i forbindelse med reformen, og samhandlingsreformen skal gjennomføres gradvis og med økende volum i årene fremover.

Det jobbes målrettet mot det overordnede målet for helse- og omsorgstjenesten; at den enkelte tjenestemottakeren skal sikres tjenester av god kvalitet, og at de individuelle behov blir dekket på en forsvarlig måte. Det er nylig opprettet en koordinerende enhet for habilitering og rehabilitering i kommunen. Med dette klarer vi bedre å sikre kontinuitet og koordinering i tjenesteytingen. I samhandlingsreformen er bestemmelsen om koordinerende enheter i kommunene og spesialhelsetjenesten løftet fra forskrift til lov.

Driftsavdelingen

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2012	endr 2012	i %	30.04.2011
Lønn og sosiale utgifter	3 027 765	7 544 000	40 %	36 %
Kjøp av varer og tjenester	2 905 057	7 849 000	37 %	37 %
Kjøp av tjenester	822 597	1 783 000	46 %	47 %
Overføringer	507 870	546 000	93 %	73 %
Finansutgifter	0	30 000	0 %	0 %
Sum utgifter	7 263 289	17 752 000	41 %	39 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	4 056 112	9 468 000	43 %	43 %
Refusjoner	916 993	1 443 000	64 %	39 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	-	30 000	0 %	0 %
Sum inntekter	4 973 105	10 941 000	45 %	41 %
SUM NETTO UTGIFTER	2 290 184	6 811 000	34 %	35 %

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 er noe høy, men her vil kritiske vurderinger legges til grunn før noe anskaffes fremover.

Forsikringene er nå under anbudsbehandling av innkjøps sirkelen, og det er spennende å se om hvilke endringer vi får her. Egenandelene på skader er svært høy hos oss med 50 000.- nok pr. skade.

Det utarbeides også nye anbuds dokumenter for snøbrøytingen 2012-2016 fra innkjøps sirkelen, og her vil det komme endringer som vil presisere brøytekontraktene mer enn tilfelle i dag. Dette for å ikke har fortolkninger som utfordringer når kontraktene oppfylles.

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 noe høyt forbruk så langt, så forsiktighet må fortsatt være det vi har som rettesnor videre i året.

Det er behov for maling av Nedstranda omsorgsbolig, dette ses på som svært viktig å få gjort i år! Det vil også søkes å få malt opp noe på kirkene i Vestre Loppa i samarbeid med Kirkekontoret.

Driftsinntekter

Husleien på kommunale boliger står ikke i forhold med de faktiske kostnadsfaktorene vi må forholde oss til.

En gjennomgang av husleiene krever juridiske avklaringer/endringer av kontrakter, og en resultatet etablering av kommunal boligsselskap?

Vannavgift, kloakkavgift og renovasjon vil i fremtiden måtte påregne betydelige økninger grunnet gamle V/A og krav fra sentrale myndigheter.

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 moderate kuldeperioder.

Det har vært prioritert vedlikehold av leiligheter på Aldersboligen som har fått oppgradert dusj/bad i vinter. Fikk utarbeidet rapport fra vår bedriftshelsetjeneste som konkluderte med akutte behov for tiltak, som også er iverksatt.

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

Det til sommeren 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.

En del prioriterte malingsoppgaver er problematisk å finne rasjonelle løsninger på, det er ikke bare å gå ut til tilbyder for slike oppdrag lokalt!

Vi forbereder oss også på å få flotte ungdommer i arbeid på etaten, har lagt opp til noe mer fleksibilitet på alder for sesongen 2012. Har lagt til grunn bl.a året ungdommen fyller 16 år.

Overtidsbruk på driftsavdelingen er umulig å unngå da uforutsette behov som regel oppstår etter normal arbeidstid.

Men vil også minne om at det er viktig av vi i organisasjonen også er lojal, og vurderer når tid man ringer driftsavdelingen utenfor arbeidstid!

Akutt vannlekkasje har heldigvis ikke vært de store utfordringene så langt i år, men vi vet at vi har en del udetonerte V/A.

Vannledningen i Skolebakken har behov for å bli utbedret utskriftet, men har ikke sett noen mulighet innen dages budsjetter å tvinge dette gjennomført.

Vi har under arbeid planlegging arbeidet, samt drenering rundt boligene som er i området.

Vann som kommer frem i Hankenbakken er til sjenanse for boliger nedenfor Helsesenteret. Her er det ikke bare Loppa kommune som skal lastes for at naturen har sine måter å lede vannet på, og saken må løses med flere aktører om dette skal bli permanent bra. Tenker da på Vegvesen mfl.

Ellers fikk vi på slutten av april signaler om at kloakken i sentrum ved kaien ikke er i orden. Dette har vi hatt tidligere problemer med, senest i 2010.

Det ble også i slutten av 1. tertiale bevilget midler for biler til driftsavdelingen, og her jobber man med nyere brukte biler. Det vil bety at man må kompromisse med den faktiske situasjonen med kost/ nytte. Men vi kan nå ta minigraveren etter behov uten å måtte bryte noen veitrafikklover.

Investeringsregnskapet pr. 30.04.12

Vi har 2 investeringsprosjekter på gang nå:

- Vassdalen industriområde
- Bergsfjord skole

Sør-Tverrfjord grendehus er ikke helt ferdigstilt, men vil bli det i løpet av sommeren.

Likviditet pr. 30.04.12

Likviditet	Pr. 31.12.08	Pr. 30.04.09	Pr. 30.04.10	Pr. 30.04.11	Pr. 30.04.12
Kasse, post og bank	33 740 333	34 338 596	38 897 701	31 741 785	41 271 664
Kortsiktige fordringer	8 393 239	5 026 359	7 936 886	10 035 198	7 308 825
Sum omløpsmidler, kto.2.1	47 365 781	44 597 165	47 363 946	43 925 212	49 479 940
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	14 803 187	16 219 977	13 967 670	14 235 948	17 245 273
Likvide midler	32 562 594	28 377 188	33 396 276	29 689 264	32 234 667

Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året. Årsaken til at midlene har økt er at vi nylig har tatt opp ett lån på nesten 9 million. Dette i forbindelse med investeringene i Vassdalen. Skavnakk kai og Parkveien 2.

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 30.04.12	Innskuddsrente pr 30.04.11
Driftskonto	38 129 459	Rentene justeres ukentlig, budsjettert rente er på
Skattetrekkskonto	3 094 043	3,5 %. Rentenivået har hittil vært lavere enn det.
Kontantkasse	48 162	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 2009	Regnskap 2010	Regnskap 2011	Regnskap 2012
	30.04.2009	30.04.2010	30.04.2011	30.04.2012
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler	598 263	910 341	-7 731 376	16 247 190
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-3 366 880	-1 001 278	-1 142 369	-17 818 806
Endring premieavvik				
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-2 768 617	-90 937	-8 873 745	-1 571 616
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)	-1 416 789	212 226	13 338 953	1 135 569
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-4 185 406	121 289	-7 534 792	-2 707 185

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 ned. Dette er en indikasjon dårligere likviditet sett i forhold til forrige år.

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	5 240 451	17 900 000	29 %
Rammetilskudd	27 785 697	73 566 000	38 %
Andre overføringer			
Sum overføringsinntekter	33 026 148	91 466 000	36 %

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	678 624	1 855 000	37 %
Avdrag på løpende lån	1 854 830	4 200 000	44 %
Sum renter og avdrag på lån	2 533 454	6 055 000	42 %
Renteinntekter og utbytte	170 343	1 795 000	9 %
Mottatte avdrag på utlån	189 239	491 000	39 %
Sum eksterne finansinntekter	359 582	2 286 000	16 %

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

Låneinstitusjon	Lånetype	Renteutvikling	Restgjeld pr 30.04	Rente
Husbanken	Startlån	2,4 - 2,6 %	201 102	Flytende
Husbanken	Startlån	2,4 - 2,6 %	911 200	Flytende
Husbanken	Startlån	2,4 - 2,6 %	480 000	Flytende
Husbanken	Startlån	2,4 - 2,6 %	583 330	Flytende
Husbanken	Startlån	2,4 - 2,6 %	547 612	Flytende
Kommunalbanken	Industrikai	2,50 %	2 782 460	Flytende
Kommunalbanken	Nerstranda	2,50 %	14 446 960	Flytende
Kommunalbanken	Helsesenteret	2,50 %	23 126 339	Flytende
Kommunalbanken	Vaddsalen industriomr	3,50 %	8 000 000	Fast
Kommunalbanken	Skavnakk kai	2,50 %	533 000	Flytende
Kommunalbanken	Parkveien 2	2,50 %	246 000	Flytende
Total restgjeld			51 858 003	

Oversikten viser restgjeld fordelt på våre 2 låneinstitusjoner. Det er budsjettert med en rente på 3,5 %. 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 noe i løpet av året.

Total oversikt regnskap pr. 30.04.12

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2012	endr 2012	i %	30.04.2011
Lønn og sosiale utgifter	28 864 243	77 558 000	37 %	36 %
Kjøp av varer og tjenester	7 839 825	22 858 000	34 %	35 %
Kjøp av tjenester	1 333 895	4 737 000	28 %	31 %
Overføringer	3 858 742	12 772 000	30 %	30 %
Finansutgifter	2 583 454	13 826 000	19 %	15 %
Sum utgifter	44 480 159	131 751 000	34 %	32 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	5 692 216	13 787 000	41 %	40 %
Refusjoner	3 756 744	15 136 000	25 %	27 %
Overføringer	33 026 148	94 466 000	35 %	36 %
Finansinntekter	759 926	8 362 000	9 %	7 %
Sum inntekter	43 235 034	131 751 000	33 %	33 %
SUM NETTO	1 245 125	0	0 %	(1 059 431)

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 merforbruk på 1,2 million. Resultatet er dårligere enn på samme tidspunkt i fjor. Da hadde vi ett mindreforbruk på vel 1 million.

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. Samtidig ser vi enkelt områder som bør få særskilt kontroll og eventuelt korrigerende tiltak. Dette gjelder særlig overtidsbruk.

Men det er viktig med fortsatt sterkt fokus på økonomisk utvikling. I så måte bemerkes det at utgiftssiden foreløpig ligger litt over budsjetttrammene, mens inntektssiden ligger på budsjettert nivå. 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 balansert utvikling så langt i driftsåret. Men det er viktig å nevne at inneværende års budsjett er strammere enn fjorårets.

Totalbudsjettet er belastet med 37 % 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. For fjoråret viste tertialrapporten at vi på samme tid hadde belastet regnskapet med 36 % av budsjettet. Denne ene prosenten utgjør vel 700.000,- kr og er et signal om at lønnsutgiftene må følges nøye fremover.

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". God resultater kommer av bevisste politiske prioriteringer og valg som gjøres. Det er viktig at vi tilpasser de kommunale tjenestene til den befolkningssammensetningen vi til enhver tid har i Loppa.

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.

Av og til så er det greit å fokusere litt og også tittle 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. Denne realiteten har også nådd Loppa.

Utvikling av næringslivet må fortsatt 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.

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. Vi må hele tiden ha fokus på alt vi får gjort selv om det er lett å slite med dårlig samvittighet over alle uløste oppgaver.

Øksfjord 30.05.12

Bjørnar Tollefsen
rådmann