



LOPPA KOMMUNE

Perioderapport

2. tertial 2012



Foto: Anneli Vestre

Øksfjordmila 2012.

Kommunehelsetjenesten v/fysioterapeut Mette Skjeldam har jobbet med fokus på økt fysisk aktivitet og i den forbindelse ble Øksfjordmila arrangert som et forebyggende tiltak. På Bildet: En sporty gjeng fra kommunehelsetjenesten.

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 slingsmonnet 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 66,6 % forbruk.

Videre presiseres det allerede innledningsvis at det totale forbruket til nå inneværende år er dårligere enn forbruket på samme tid i fjor. Dette indikerer imidlertid ikke automatisk et dårlig regnskapsresultat, men vi kan med sikkerhet si at vi ikke vil få et like godt resultat som i 2011.

Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2012	endr 2012	i %	31.08.2011
Lønn og sosiale utgifter	5 117 305	7 383 000	69 %	65 %
Kjøp av varer og tjenester	3 830 182	5 605 000	68 %	57 %
Kjøp av tjenester	452 755	1 222 000	37 %	43 %
Overføringer	3 097 050	6 776 000	46 %	48 %
Finansutgifter	-	1 125 000	0 %	0 %
Sum utgifter	12 497 292	22 111 000	57 %	56 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	348 799	94 000	371 %	78 %
Refusjoner	2 140 724	677 000	316 %	760 %
Overføringer	-	3 000 000	0 %	0 %
Finansinntekter	951 346	1 195 000	80 %	58 %
Sum inntekter	3 440 869	4 966 000	69 %	108 %
SUM NETTO UTGIFTER	9 056 423	17 145 000	53 %	41 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Driftsutgifter

Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene avviker litt med budsjettert nivå. I hovedsak skyldes det feilbudsjettering eller feilbelastning i regnskapet når det gjelder våre kollektive ulykkes og gruppelivsforsikringer. Rådmannen vil følge opp dette. Ellers så ligger vi greit innenfor rammene.

Kjøp av varer og tjenester

Her ligger vi omtrent som budsjettert.

Driftsinntekter

Salgs og leieinntekter

Her inngår blant annet alle annonseinntektene til Omstillingsprogrammet i forbindelse med næringsbilaget som ble produsert. En inntekt som det ikke er tatt budsjettmessig høyde for.

Refusjoner

Inneholder utgifter knyttet til moms som skal overføres til investeringsbudsjettet. I tillegg ikke budsjetterte momsinntekter knyttet til omstilling og ikt-avdelingen.

Overføringsinntekter

Budsjettert kr 3 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 ligger godt innenfor budsjetterte rammer.

Oppvekst og kultur

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2012	endr 2012	i %	31.08.2011
Lønn og sosiale utgifter	14 842 288	21 462 000	69 %	68 %
Kjøp av varer og tjenester	2 854 106	3 933 000	73 %	76 %
Kjøp av tjenester	1 099 628	1 204 000	91 %	99 %
Overføringer	616 764	1 702 000	36 %	36 %
Finansutgifter	0	0	0 %	0 %
Sum utgifter	19 412 786	28 301 000	69 %	68 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	621 366	1 124 000	55 %	57 %
Refusjoner	2 185 754	3 157 000	69 %	99 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	-	45 000	0 %	28 %
Sum inntekter	2 807 120	4 326 000	65 %	86 %
SUM NETTO UTGIFTER	16 605 666	23 975 000	69 %	66 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Lønn og sosiale utgifter:

- Vikarutgiftene har overskredet budsjettet, men det må ses 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. Store deler av dette fraværet er borte ved skole/barnehagestart da arbeidstakerne er tilbake i jobb. Skoler og barnehager har en del vikarbruk i forhold til utdanning. Vi har arbeidstakere som tar videreutdanning og grunnutdanning. Alle skolene har vært med på prosjektet Ny Giv, her får kommunen refundert utgiftene. Bruken av vikarer, ekstrahjelp og overtid vurderes i den enkelte virksomhet. Det har blitt en del overtid dette pga. ekstra norskopplæring for fremmedspråklige, manglende rektor ved to skoler og manglende lærer. Denne overtiden var over ved skoleslutt.
- Lønnsutgifter til spesialundervisning o.a. omposteres halvårlig.

Oppsummering her er at lønn og sosiale utgifter viser en forsvarlig utvikling.

Kjøp av varer og tjenester:

- 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.
- Budsjettet på strøm på skolene er overskredet. Høgtun fikk tilført 300 000,- av kommunalt overskudd til å dekke sine overskridelser, som skyldtes feil på regninger fra kraftlaget. Når det gjelder Nuvsvåg og Sandland var det budsjettet marginalt, dette fordi bassengdriften ble trukket fra. Det samme gjelder oljekjøp på Sandland og i Nuvsvåg. Når bassenget skal opprettholdes i Nuvsvåg må det gjøres noe her.
- Oppvekst- og kulturetaten har også fått ekstra utgifter på Øksfjord Samfunnshus, dette med 140.000,- (tak) Dette var ikke budsjettet.

Kjøp av tjenester:

- Kjøp av PP-tjeneste er fakturert.
- Medlemskap i RSK Vest-Finnmark faktureres sent på året.
- Driftstilskudd for kulturskolen o.a. faktureres halvårlig.

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. Lærere ved tre av skolene i Loppa har gått på overtid store deler av skoleåret 2011/12. Dette pga. ekstra norskopplæring for fremmedspråklige, manglende rektorer og lærere. Dette var over ved skoleslutt. Ekstra norskopplæring for fremmedspråklige er nå lagt inn som en økning av rammetimetallet ved en skole. Dette samt øking i spesialundervisning og valgfag for ungdomsskolen gjør at rammetimetallet for 2 av skolene for skoleåret 2012/13 må opp som sak i formannskapet.

Det var få søkere til utlyste stillinger som lærer i Loppa, og det ga seg utslag i ufaglærte på alle skolene i Loppa. På Høgtun har vi 98% stilling ufaglært, besatt av to personer, i Bergsfjord har vi ufaglært i ca. 70% stilling, kan bli mer. En lærer er ikke allmennlærer, men har spesialpedagogikk i sin utdanning. Ved Sandland skole har vi ufaglært inne i 77% stilling. Nuvsvåg skole ble vedtatt nedlagt i vår, 7 elever ble overført til Høgtun. 3 av disse elevene er flyttet fra kommunen, 4 elever får hjemmeundervisning i Nuvsvåg. Elevtallet på noen av skolene i Loppa er synkende til neste år (Høgtun går ned fra 74 til 66, Bergsfjord fra 26 til 25 og Sandland øker fra 3 til 4). I Nuvsvåg vil elevtallet vil være det samme til neste år.

Vi har nå fått på plass rektor i Bergsfjord, dette er meget gledelig. På Sandland skole har vi administrerende lærer også dette skoleåret. Dette fungerer veldig bra. Fikk ingen søkere til rektorstillingen her.

Ny arbeidstidsavtale for undervisningspersonalet i Loppa har vært på høring, er drøftet og underskrevet.

Ved Bergsfjord skole er man i gang med nybygg og renovering. Dette er krevende for både barn og personale.

I Øksfjord barnehage har vi ved oppstart av barnehageåret 16 barn som utgjør 26 plasser, etter oppstart har vi fått en søknad på et barn til som da vil utløste to plasser til. Vi fikk ikke tilsatt faglærte pedagogiske ledere i Øksfjord barnehage, vi har da to fagarbeidere på dispensasjon dette året. I Bergsfjord barnehage startet 4 barn (utgjør 6 plasser). Her omgjør vi en assistent stilling til pedagogisk leder for å oppfølge lovkrav, dette for barnehageåret 2012/13. Vi vil da ha en pedagogisk leder på dispensasjon. Assistentene i Bergsfjord ønsker å dele på dette ansvaret. Etaten jobber med arbeidstidsavtale for barnehagepersonale i Loppa, denne vil bli sendt på høring og drøftet i løpet av høsten.

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. Ved oppstart av nytt skoleår startet det 24 barn ved fritidshjemmet. I Bergsfjord har vi ingen barn på sfo tilbud i barnehagen. Etaten er alt i alt fornøyd med situasjonen. Flere faglærte må på plass, selv om vi har gode fagarbeidere i kommunen.

Det er også gledelig å se at kulturlivet blomstrer, dette med kulturskolen, og annen aktivitet. Dette året har alle gruppene i kulturskolen hatt som mål å delta i teaterstykket "Tåkehavet". Alle har jobbet bevisst fram mot dette. "Tåkehavet" har vært et samarbeidsprosjekt med Høgtun skole og SFO i regi av kulturskolen. "Tåkehavet" er ei teaterforestilling hvor handlinga er fra begynnelsen på 1900-tallet. Historien utspiller seg her i Loppa, hvor Maren fra Marøya vest i kommunen og hennes kriminelle handlinger, er den røde tråden i det som foregår på scenen.



I tillegg har kulturskolen gjennomført ”Musikalsk aften” hvor alle som driver med musikk ble invitert til å delta, i tillegg til kulturskolens egne musikalske bidrag. Begge arrangementene ble veldig godt mottatt.



I juli var det Øksfjordtreff, dette i forbindelse med et slektstreff. Her ble det gjennomført ulike arrangementer.

I Bergsfjord ble festivalen ”Liv i Loppa” arrangert i juli. Mange spennende aktiviteter og god oppslutning. Sør-Tverrfjord treffet ble arrangert samme måned også med god oppslutning om alle aktivitetene.

Øksfjordfestivalen ble arrangert i august. Mange forskjellige aktiviteter på ulike steder i bygda. God oppslutning også her.

Loppa folkebibliotek har etablert filialer i dagligvarebutikkene i Nuvsvåg og Bergsfjord og Sør-Tverrfjord. Der kan de tilby: PC med Internett, utlån av bøker, musikk, lydbøker, filmer og tidsskrifter. Filialene er åpen i butikkenes åpningstider. Folkebiblioteket har i sommer arrangert en lesekonkurranse for barn og unge.

Ungdomsklubbene i Øksfjord, Nuvsvåg og Bergsfjord er aktive.

Oppvekst- og kultursjef ønsker å fortsette å ha møte med kulturskoleleder, leder for biblioteket og ungdomskonsulenten. Dette for å opprette samarbeid, utveksle erfaringar /ideer og jobbe med kultur. Rektor/styrer møter fortsetter som tidligere.

Tross mye arbeid med ny skolestruktur i Loppa er situasjonen ved skole/barnehagestart god. Vi har ikke flere ufaglærte i skolene enn forrige skoleår, det samme gjelder barnehagene. Vi har heller ikke klart å rekruttere i forhold til behov, slik at her må det settes i gang tiltak.

Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2012	endr 2012	i %	31.08.2011
Lønn og sosiale utgifter	25 478 868	39 202 000	65 %	61 %
Kjøp av varer og tjenester	3 127 690	5 306 000	59 %	56 %
Kjøp av tjenester	157 463	528 000	30 %	158 %
Overføringer	2 448 789	3 748 000	65 %	71 %
Finansutgifter	0	80 000	0 %	43 %
Sum utgifter	31 212 810	48 864 000	64 %	62 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	2 090 294	3 076 000	68 %	75 %
Refusjoner	3 239 062	7 636 000	42 %	59 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	16 500	80 000	21 %	5 %
Sum inntekter	5 345 856	10 792 000	50 %	62 %
SUM NETTO UTGIFTER	25 866 954	38 072 000	68 %	62 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. Fortsatt sliter sykehjemmet med mye bruk av overtid. Dette skyldes den vanskelige situasjonen på sykepleiesiden. En forsøker å bruke vikarer gjennom vikarbyråer for å bøte noe på dette.

Stillingen som helse- og omsorgssjef er fremdeles ubesatt.

Andre driftsutgifter

Andre driftsutgifter er under kontroll.

Driftsinntekter

Driftsinntektene viser totalt en jevn utvikling. Når det gjelder refusjoner fremstår tallet som noe lavt. Dette skyldes at refusjoner for ressurskrevende tjenester først inntektsføres ved årsslutt. Korrigerer en tallene for akkumulert beregnet refusjon vil korrekt prosent her være 66, altså i tråd med budsjett. Dette vil også gi seg utslag i totalen for rammeområdet som med denne korrigeringen vil ligge på et forbruk på 63 % av budsjett.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Vi har tilstrekkelig med stillingshjemler i sektoren, men mangler personale til å bekle disse, spesielt i helgene. Ny turnus er under utarbeidelse, men denne vil heller ikke gi noen løsning på antall småstillinger.

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. Det er viktig at de resultater som fremkommer i undersøkelsene blir gjenstand for debatt og brukes i utviklingsarbeidet i sektoren.

Økonomisk sosialhjelp, sett i sammenheng med tilknyttede refusjoner, 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 signaliserte i fjor en økning i tiltak for inneværende år. Dermed har utgiftene til denne tjenesten økt og sannsynligvis medføre noe behov for tilførsel av midler i løpet av året selv om utgiftsøkningen var hensyntatt i budsjettet.

Driftsavdelingen

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2012	endr 2012	i %	31.08.2011
Lønn og sosiale utgifter	6 572 080	10 365 000	63 %	68 %
Kjøp av varer og tjenester	5 087 341	8 014 000	63 %	65 %
Kjøp av tjenester	1 272 866	1 783 000	71 %	82 %
Overføringer	735 454	546 000	135 %	120 %
Finansutgifter	0	30 000	0 %	0 %
Sum utgifter	13 667 741	20 738 000	66 %	70 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	5 410 600	9 468 000	57 %	57 %
Refusjoner	1 394 583	1 443 000	97 %	98 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	-	30 000	0 %	0 %
Sum inntekter	6 805 183	10 941 000	62 %	61 %
SUM NETTO UTGIFTER	6 862 558	9 797 000	70 %	84 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Fast lønn og pensjon er stort sett innfor rammene er forventet. Men det må bemerkes at bruk av overtid ikke er lett å overholde det budsjetterte. Akutte situasjoner oppstår, og må løses uten at det er tid til å reflektere på andre løsninger. Det blir derfor en del "brannslukning" når hendelser oppstår.

Andre driftsutgifter

Kjøp av varer og tjenester er som forventet.

Ny forsikringsavtale er inntrådt med virkning fra 1.7.2012, og KLP er nå vår forsikringsleverandør. Finnut har bistått i arbeidet, og det gjenstår noen detaljer hvor KLP vil besøke Loppa kommune for endelig avklaringer. Det var betydelig prisforskjell på de forskjellige leverandører av tilbud. Gjensidige som vi har hatt ett godt forhold til i flere år, nådde ikke opp i konkurransen.

Nye vedlikeholdskontrakter er under avslutning, og her ble det ny entreprenør bl.a i Øksfjord. Overraskelse ble det da ingen ga tilbud på vedlikehold av kommunal vei i Bergsfjord. Her har vi fått entreprenør som har fylkesveien i Bergsfjord å ta denne kontrakten. Vedlikeholdskontraktene ble som forventet i pris, og ingen store overraskelser.

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. Nerstranda ble med ett nødrep malt med ett strøk i sommer. En gjennomsnittlig sommer tillegges som noe av årsaken, og manglende koordinering i tillegg.

Maling som var planlagt av Bergsfjord Kirke ble gjennomført som planlagt. Her viser det seg at med bruk av egne ressurser kan det være vanskelig å få full effektivitet av arbeidet. Vedlikehold og service viser høyt forbruk, og varsomhet vil være fortsatt det styrende element resten av året.

Driftsinntekter

Husleie kommunale boliger står ikke i forhold til kostnadene boligene påfører fellesskapet, men her må vi ta en skikkelig gjennomgang for å få husleie prisen slik den burde vært. Her er ett svært komplisert lovverk som regulerer hva huseier kan kalkulere i husleie.

Alle avgifter er à jour pr. dato.

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. Det har vært rapportert om trykkfall i Fjellveien i Øksfjord uten at man har kunne påvise konkret hva som er feil. Sannsynligvis på man grave opp fra Hankenbakken til Fjellveien slik

at kummene fornyes inkl. rørledningsnettet. Skolebakken i Øksfjord står fort satt på vent når det gjelder utskifting av vannrør.

Det har vært prioritert vedlikehold av leiligheter på Aldersboligen som har fått oppgradert dusj/bad i vinter, men flere gjenstår. Her er det også flere boenheter som fortsatt må oppgraderes med bl.a nye kjøkkeninnredninger. Vi har god dialog med Hemis når det gjelder vurdering av inneklima utfordringer i boliger.(Hemis er vår bedriftshelsetjeneste.) Vi har fortsatt en del boliger som bør dreneres og sikres mot fukt.

Sommeren malingsprosjekt på Nerstranda er ikke en sak jeg vil si man kan være fornøyd med, selv om været var svært varierende. Uansett så var sommeren svært vanskelig da været var svært variabel med mye regn.

Etter å ha studert eksterne kjøp, så vil det etter min mening være naturlig å spørre om man heller bør satse på kjøp av eksterne tjenester på bygg, rør, elektro osv, og frigjøre lønnsjefler på driftsavdelingen? Antar at dette kan gi mange diskusjoner, og gi like mange løsninger om man velger å gå i dybden med dette spørsmålet

Skolen i Øksfjord og bygninger ellers i kommunen vil søkes prioritert i forhold til maling med mer. Nordveggen på Høgtun skole må snarest repareres, her vil det kreve store summer for at dette skal bli skikkelig. Her vil en måtte få bruke vinteren til å finne løsninger, samt se på de økonomiske realitetene vi skal forholde oss til.

Ny heis på Øksfjord Helsecenter er i arbeid, og håper at dette er på plass innen utgangen av året.

Sommerjobb for ungdom er ett godt tiltak, men erfaringen etter flere sommere tilsier at det vil være nødvendig med en egen person øremerket ungdomsarbeidet. Driftsavdelingen har ferieavvikling, og klare begrensninger i hva ungdommen kan gjøre av arbeidsoppgaver og kapasitet til å være den ressursen som forventes.

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

Investeringsregnskapet pr. 31.08.12

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. 31.08.12

Likviditet	Pr. 31.08.09	Pr. 31.08.10	Pr. 31.08.11	Pr. 31.08.12
Kasse, post og bank	33 691 813	39 447 138	31 288 117	36 946 959
Kortsiktige fordringer	4 812 696	5 162 147	5 590 191	4 869 713
Premieavvik	5 232 210	529 359	2 148 228	899 451
Sum omløpsmidler, kto.2.1	43 736 719	45 138 644	39 026 536	42 716 123
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	11 935 251	10 947 455	12 001 825	13 734 366
Likvide midler	31 801 468	34 191 189	27 024 711	28 981 757

Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året, men er på omtrent samme nivå som i fjor. Totalt sett kan vi 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 31.08.12	Innskuddsrente pr 31.08.11
Driftskonto	33 795 357	Rentene justeres ukentlig, budsjettert rente er på 3,5 %. Rentenivået har hittil vært lavere enn det.
Skattetrekkskonto	3 096 683	
Kontantkasse	54 918	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 2012	Regnskap 2011	Regnskap 2010
OMLØPSMIDLER			
Endring betalingsmidler	11 922 484	-8 185 044	1 459 778
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-20 257 917	-5 587 375	-3 776 017
Endring premieavvik	0	0	0
Endring aksjer og andeler	0	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-8 335 433	-13 772 419	-2 316 239
KORTSIKTIG GJELD			
Endring kortsiktig gjeld (B)	2 375 338	3 573 076	3 232 441
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	-5 960 095	-10 199 343	916 202

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	11 053 451	17 900 000	62 %
Rammetilskudd	50 972 576	73 566 000	69 %
Andre overføringer			
Sum frie inntekter	62 026 027	91 466 000	68 %

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	722 440	1 855 000	39 %
Avdrag på løpende lån	1 986 190	4 220 000	47 %
Sum renter og avdrag på lån	2 708 630	6 075 000	45 %
Renteinntekter og utbytte	489 440	1 795 000	27 %
Mottatte avdrag på utlån	312 396	491 000	64 %
Sum eksterne finansinntekter	801 836	2 286 000	35 %

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

Låneinstitusjon	Lånetype	Renteutvikling	Restgjeld pr 31.08	Rente
Husbanken	Startlån	2,080 - 2,089 %	-	Flytende
Husbanken	Startlån	2,080 - 2,089 %	897 600	Flytende
Husbanken	Startlån	2,080 - 2,089 %	480 000	Flytende
Husbanken	Startlån	2,080 - 2,089 %	583 330	Flytende
Husbanken	Startlån	2,080 - 2,089 %	397 075	Flytende
Kommunalbanken	Industrikai	2,50 %	2 692 700	Flytende
Kommunalbanken	Nerstranda	2,50 %	14 446 960	Flytende
Kommunalbanken	Helsesenteret	2,50 %	23 126 339	Flytende
Kommunalbanken	Vassdalen 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			51 403 004	

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 holde seg stabile.

Total oversikt regnskap pr. 31.08.12

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	31.08.2012	endr 2012	i %	31.08.2011
Lønn og sosiale utgifter	52 010 541	77 558 000	67 %	64 %
Kjøp av varer og tjenester	14 899 320	22 858 000	65 %	65 %
Kjøp av tjenester	2 982 712	4 737 000	63 %	88 %
Overføringer	6 898 057	12 772 000	54 %	55 %
Finansutgifter	6 043 194	17 076 000	35 %	29 %
Sum utgifter	82 833 824	135 001 000	61 %	59 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	8 495 572	13 787 000	62 %	61 %
Refusjoner	8 960 123	15 136 000	59 %	74 %
Overføringer	62 026 027	94 466 000	66 %	66 %
Finansinntekter	4 791 851	11 612 000	41 %	38 %
Sum inntekter	84 273 573	135 001 000	62 %	64 %
SUM NETTO	-1 439 749	0	0 %	-6 638 727

Avvik mellom regnskap og budsjett

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

Sum utgifter er litt høyere enn på samme tid i fjor, men godt innenfor budsjettert ramme. Inntektssiden er lavere enn på samme tid i fjor, men likevel under kontroll.

Så langt i driftsåret har vi et regnskapsmessig mindreforbruk på 1,4 million. Resultatet er langt dårligere enn på samme tidspunkt i fjor. Da hadde vi ett mindreforbruk på vel 6,6 million. Hovedårsaken til at vi ligger dårligere nå er at refusjonsinntektene er langt lavere enn på samme tid i fjor. Dette skyldes de høye momsinntektene på bakgrunn av store investeringskostnader i 2011. Momsen ble i forbindelse med årsavslutningen overført til investeringsprosjektet og brukt som finansiering i prosjektene. Vi har i 2012 ikke hatt så store investeringer som i 2011 og det påvirker resultatet her.

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, selv om forbruket er høyere enn på samme tid i fjor.

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. Dette ser vi på tallene selv om vi tar hensyn til redusert momskompensasjon og nivå på investering. Situasjonen er nokså marginal og det skal ikke store hendelser til for å skape et uønsket resultat.

Det er nok en gang tilfredsstillende å se at lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. Totalbudsjettet er belastet med 67 % av de totale budsjetterte midler til lønn og sosiale utgifter. 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.

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 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. Spesielt varsom bør vi være når vi vet at noen store investeringer er uunngåelig. Her kan nevnes skredvollen på Ystnes.

Omstillingsarbeidet går mot slutten. Her arbeider administrasjonen med å lage en sak om hvordan en skal drive dette arbeidet videre. Det forventes at denne legges frem til politisk behandling høsten 2012.

Samtidig er vi som en del av Vest-Finnmark regionråd med på prosjektet Bolyst. Prosjektet vil ha stor fokus på språkopplæring og integrering av nye innbyggere. Et spennende prosjekt som vi har store forventninger til.

Rådmannen presiserer dette med bekymring for de kommende år. Dette fordi vi har så mange økonomiske utfordringer å forholde oss til. Økonomiplanen som ble vedtatt i 2011 viser at vi vil få en utfordrende økonomisk situasjon fremover. Kommunestyret har vedtatt endringer i skolestrukturen, noe som vil avhjelpe situasjonen.

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. Samtidig berømmes også politiske myndigheter for viljen til å ta nødvendige grep, samtidig som det vises måtehold med nye kostnadskrevede tiltak..

Øksfjord 6. oktober 2012

Bjørnar Tollefsen
rådmann