



**Loppa kommune**

# Perioderapport

pr. 30.04.09



Nuvsvåg 2.mai '09



## Innledning

Med henvisning til regnskapsforskriftene skal det for hver tertial avlegges en regnskapsrapport for kommunestyret som viser budsjettmessig forbruk. Når det gjelder detaljgraden er det opp til administrasjonen å definere denne i samråd med kommunestyret.

Rådmannen har valgt å legge frem en perioderapport som viser budsjettmessig forbruk som vist i tabellene under hvert rammeområde. Perioderapporten skal ikke være så detaljert som regnskapet da dette vil bli veldig omfattende og lite interessant i forhold til den informasjon som kommunestyret bør ha på dette tidspunkt av året.

Økonomisk rapportering skal være ryddig, informativ og etterrettelig. Dette er særdeles viktig i tider med en krevende kommuneøkonomi. Rådmannen håper således at denne perioderapporten kan gi en troverdig avspeiling av økonomiutviklingen så langt i driftsåret.

Rådmannen vil også presisere innledningsvis i denne perioderapporten at streng økonomistyring fortsatt vil være førsteprioritet i vårt arbeid i tiden som kommer. Selv om vi har gode resultater å vise til de fem siste årene, er inneværende år utfordrende. Dette særlig med hensyn til inntektssvikt på bakgrunn av nedgang i folketallet – og ikke minst det faktum at vedtatt budsjett generelt er stramt.

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 nå.

## Rammeområde 1.1 Sentrale styringsorganer og fellesutgifter

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 30.04.2009	Budsjett m endr 2009	Forbruk i %
Lønn og sosiale utgifter	2 388 546	4 963 000	48 %
Kjøp av varer og tjenester	1 802 882	3 343 000	54 %
Kjøp av tjenester	241 100	923 000	26 %
Overføringer	1 618 283	5 185 000	31 %
Finansutgifter	-	1 760 000	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>6 050 811</b>	<b>16 174 000</b>	<b>37 %</b>
<b>Inntekter</b>			
Salgs og leieinntekter	-2 427	82 000	-3 %
Refusjoner	876 507	2 842 000	31 %
Overføringer	67 500	2 100 000	3 %
Finansinntekter	433 617	10 000	4336 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>1 375 197</b>	<b>5 034 000</b>	<b>27 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>4 675 614</b>	<b>11 140 000</b>	<b>42 %</b>

## **Avvik mellom regnskap og budsjett**

### **Lønnsutgifter**

Lønnsutgiftene er vesentlig høyere enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak regnskapstekniske forhold i forbindelse med premieavvik pensjon. Så foreløpig indikerer regnskapet at lønnsutgiftene er under kontroll. Rammeområdet har i perioden ikke benyttet noen midler til ekstrahjelp og overtid.

### **Øvrige driftsutgifter**

Totalt sett viser utgiftssiden en forsvarlig og forventet utvikling.

### **Driftsinntekter**

Inntektssiden viser en normal utvikling. Det kan imidlertid bemerkes at finansinntektene og overføringer er av mer regnskapsmessig karakter og skyldes hovedsakelig forhold som er knyttet til næringsfondet/omstillingsmidlene.

Under refusjoner ligger også momskompensasjon fra investeringsbudsjettet – det forklarer i stor grad det høye beløpet.

### **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Rammeområdet viser totalt en forsvarlig økonomisk utvikling.

Kommunestyret har tidlig i driftsåret fattet vedtak med hensyn til bruk av Regjeringens tiltakspakke. Av vedtaket fremgår det at vi skal benytte hoveddelen av midlene til å få ordnet taket på Høgtun skole.

Videre ble store deler av fjorårets regnskapsmessige mindreforbruk avsatt til fond. Bl.a. annet ble 1 million avsatt til fiskerifond. Retningslinjer for dette fondet er nå under utarbeidelse, og skal være klare til behandling i påfølgende kommunestyremøte.

Videre ble det i siste kommunestyremøte vedtatt å innføre seniorpolitiske tiltak for ansatte i kommunen. Rådmannen gjør oppmerksom på at disse tiltakene ikke er regulert inn i budsjettet – og at det er vanskelig å gjøre dette nå, ettersom det fortsatt knytter seg usikkerhet i forhold til hvor mange som vil benytte AFP-ordningen kontra kommunens egne tiltak. Dette nevnes likevel, ettersom det uansett vil gi regnskapsmessige virkninger.

Videre kan det nevnes at økonomiavdelingen nylig har tatt i bruk et nytt og mer effektivt innfordringsystem. Formålet med dette er å effektivisere innfordring av forfalte krav og sørge for hurtigere saksgang mot inkasso og tvangstiltak. Vi antar at dette kan gi oss likviditetsfordeler – samt at det vil kunne bidra til å bedre betalingsmoralen hos brukere som nedprioriterer kommunale krav.

## Rammeområde 1.2 Oppvekst og kultur

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 30.04.2009	Budsjett m endr 2009	Forbruk i %
Lønn og sosiale utgifter	8 372 422	21 788 000	38 %
Kjøp av varer og tjenester	1 989 643	4 312 000	46 %
Kjøp av tjenester	603 267	1 091 000	55 %
Overføringer	407 716	2 450 000	17 %
Finansutgifter	0	0	
<b>Sum utgifter</b>	<b>11 373 048</b>	<b>29 641 000</b>	<b>38 %</b>
<b>Inntekter</b>			
Salgs og leieinntekter	405 701	1 128 000	36 %
Refusjoner	741 542	4 859 000	15 %
Overføringer	1 231 960	500 000	246 %
Finansinntekter	109 793	45 000	244 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 488 996</b>	<b>6 532 000</b>	<b>38 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>8 884 052</b>	<b>23 109 000</b>	<b>38 %</b>

### 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 der det må tas inn vikar. Bruken av vikarer, ekstrahjelp og overtid vurderes i den enkelte virksomhet. Lønnsutgifter til assistenter, spesialundervisning o.a. omposteres halvårlig.

##### **Kjøp av varer og tjenester:**

En del utgifter belastes tidlig på året, eks. lisenser/abonnement, forsikringer, kjøp fra andre kommuner, serviceavtaler m.m.

Skolene og barnehagene gjør en del innkjøp av materiell i begynnelsen av året, og en stor del i begynnelsen av nytt skole-/barnehageår.

Kostnader til skoleskyss faktureres halvårlig.

Utgifter til den kulturelle skolesekken omposteres ved skoleårets slutt.

Skolene har hatt en del uforutsette kostnader til vedlikehold og renhold. Skolene har også brukt en del på datautstyr, f.eks. bærbare maskiner til lærerne.

Utgiftene til strøm, olje, forsikring og renovasjon kan synes litt underbudsjetterte i år.

##### **Kjøp av tjenester:**

Kjøp av PP-tjeneste faktureres tidlig på året.

Medlemsskap 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 2009 omposteres ved skoleårets slutt.

## **INNTEKTER:**

### **Salgs- og leieinntekter:**

Egenandel for kulturskolen våren er ikke fakturert enda.

Utleie av skoler/grendehus/utstyr for våren er ikke fakturert enda.

### **Refusjoner:**

Barnehagene har ikke fått anvist statstilskudd til drift for 2009.

Refusjoner fra NAV utbetales etterskuddsvis.

Refusjoner fra Fylkeskommunen, Alta kommune, Utdanningsforbundet o.a. utbetales halvårlig.

### **Finansinntekter:**

Det ble overført kr. 16.400 på disposisjonsfond, og kr. 247.700 på bundet driftsfond fra 2008 til 2009. Det meste av disse midlene er ikke budsjettert

## **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 slitasje på medarbeidere. Det er i perioder få søkere til stillinger som krever kompetanse som førskole-/lærer i kommunen, og det kan muligens bidra skape problemer i forhold til personalet i skolene og barnehagene fremover.

Videre registreres det at det fortsatt er en totalnedgang i søknader til barnehage og sfo. Dette er bekymringsverdig, men det har bakgrunn i de lave fødselstallene i kommunen. 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.

Det er gledelig å se at kulturlivet blomstrer, og ekstra hyggelig er det at korpset i Øksfjord er særdeles aktivt, og at barne- og ungdomsarbeidet fortsatt uttøves med stor entusiasme. Vi ser frem til at det renoverte samfunnshuset i Øksfjord kan åpnes på sensommeren.

## Rammeområde 1.3 Helse, sosial, pleie og omsorg

<b>Utgifter Kostra hovedgruppe</b>	<b>Regnskap 30.04.2009</b>	<b>Budsjett m endr 2009</b>	<b>Forbruk i %</b>
Lønn og sosiale utgifter	10 499 286	34 076 000	<b>31 %</b>
Kjøp av varer og tjenester	1 491 478	5 466 000	<b>27 %</b>
Kjøp av tjenester	57 294	364 000	<b>16 %</b>
Overføringer	830 857	1 628 000	<b>51 %</b>
Finansutgifter	0	77 000	<b>0 %</b>
<b>Sum utgifter</b>	<b>12 878 915</b>	<b>41 611 000</b>	<b>31 %</b>
<b>Inntekter</b>			
Salgs og leieinntekter	852 736	2 667 000	<b>32 %</b>
Refusjoner	834 240	4 557 000	<b>18 %</b>
Overføringer	0	336 000	<b>0 %</b>
Finansinntekter	14 800	77 000	<b>19 %</b>
<b>Sum inntekter</b>	<b>1 701 776</b>	<b>7 637 000</b>	<b>22 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>11 177 139</b>	<b>33 974 000</b>	<b>33 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. Vi har lyst ut vikariatet som PLO-leder, uten at vi har lyktes å rekruttere noen. Vi har valgt å la stillingen stå vakant inntil det blir avklart om vi må nyrekruttere i fast stilling. Denne avklaringen forventes å være endelig gjort innen utgangen av august. I mellomperioden har vi fordelt ulike oppgaver på flere ansatte. Avdelingsleder ved sykehjemmet er sentral i dette arbeidet.

#### Andre driftsutgifter

Andre driftsutgifter er under kontroll. Men det kan nevnes at Helse Finnmark enda ikke har fakturert oss for transport av helsepersonell.

#### Driftsinntekter

Driftsinntektene viser på papiret en relativt normal utvikling. Men det kan nevnes at en god del av refusjonene overføres kommunen i andre halvår. Uansett vil vi ha en gjennomgang og kvalitetssikring for å påse at vi sikrer oss våre inntekter.

Det totale økonomiske bildet av rammeområdet viser en akseptabel utvikling.

#### Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Bemannings situasjon innen pleie og omsorg er tilfredsstillende. Vi har tilstrekkelig med stillingshjemler, men mangler i perioder folk til å bekle disse. Antall sykemeldte er lavere enn på samme tid i fjor, men av erfaring vet vi at dette kan variere.

Ellers merkes det godt at befolkningen i kommunen blir eldre og mer hjelpetrengende. Utfordringene står i kø – både med tanke på institusjonsplasser og tilbud av

hjemmetjenester. Allikevel skal det 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.

Demensomsorg er et nasjonalt satsingsområde innen pleie- og omsorgstjenesten. Loppa kommune ble forespurt om å delta i utviklingsprosjektet – tilbud til pårørende – som administreres av Nasjonalt kompetansesenter for aldring og helse. Gjennom dette prosjektet kommer vi til å løfte kvaliteten i demensomsorgen i vår kommune og vi vil få muligheten til å være med i utviklingen av omsorgssektoren i Norge. Dette vil også medføre kompetanseheving for alle ansatte; bl.a. Eldreomsorgens ABC og Demensomsorgens ABC som bedriftsintern opplæring i 2009. Prosjektet er kommet godt i gang, og virker å gi en fin effekt både for ansatte og pårørende. Videre er det gjennomført flere kurs for ansatte, og en del ufaglærte er begynt på desentralisert utdanning.

Arbeidsgruppen som har mandat til å utrede prosjektet etablering av boliger for personer med bistandsbehov er i gang med sitt arbeid. Gruppen utreder nå boligalternativ, plassering, kostnader og finansiering.

Fra 01.01.09 ble NAV Loppa et fullverdig NAV kontor ved at det også fikk inn Aetat oppgavene. En ser ut fra forbruket på økonomisk sosialhjelp at en merker finanskrisen hos oss også. Dette har sammenheng med at flere og flere brukere ikke lenger har dagpengerettigheter. Forbruket hittil viser at tallene ved årets slutt vil vise et meget stort overforbruk. Det er umulig å anslå beløpet helt eksakt – men det er grunn til å forvente et overforbruk på ca. 0,5 mill. – og muligens mer.

Barneverntjenesten har til nå en bedre økonomisk utvikling enn det en fryktet for perioden. Men det er en del uavklarte forhold, som kan medføre også overforbruk innen dette området.

Innen helseområdet har vi hatt god stabilitet. Og det er meget tilfredsstillende i en ellers problematisk tid når man ser på bemanningsproblematikken generelt. Kommunelege II er ute i svangerskapspermisjon noe som har medført bruk av en rekke vikarer. Vikarbruken vil fortsette i tiden fremover delvis på grunn av løpende svangerskapspermisjon og nye avtaler mellom KS og Legeforeningen i forhold til vaktbelastning.

Vår faste helsesøster gjennom mange år har sagt opp sin stilling. Helsesøster som hadde vikariatet hennes takket ja til fast ansettelse i kommunen noe som er gledelig, da det i perioder kan være vanskelig å rekruttere til denne type fagstillinger.

## Rammeområde 1.4 Teknisk etat

<b>Utgifter Kostra hovedgruppe</b>	<b>Regnskap 30.04.2009</b>	<b>Budsjett m endr 2009</b>	<b>Forbruk i %</b>
Lønn og sosiale utgifter	1 986 841	6 346 000	31 %
Kjøp av varer og tjenester	2 840 415	6 316 000	45 %
Kjøp av tjenester	678 019	1 648 000	41 %
Overføringer	821 401	898 000	91 %
Finansutgifter	0	30 000	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>6 326 676</b>	<b>15 238 000</b>	<b>42 %</b>
<b>Inntekter</b>			
Salgs og leieinntekter	3 076 470	8 920 000	34 %
Refusjoner	736 069	613 000	120 %
Overføringer	0	0	0 %
Finansinntekter	435 000	435 000	100 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>4 247 539</b>	<b>9 968 000</b>	<b>43 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>2 079 137</b>	<b>5 270 000</b>	<b>39 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene er innenfor rammen. Men det må bemerkes at en stilling står vakant for å finansiere ekstra overføring til Loppa Kirkelige Fellestråd, jfr. vedtak i kommunestyret.

#### Andre driftsutgifter

Driftsutgiftene viser merforbruk. Dette skyldes bl.a. at snøbrøyting ikke følger et jevnt forbruk over året. Det er til nå forskuddsbetalt med kr. 580 000,-. Forsikringer er forskuddsbetalt nesten 100 %. Videre er kommunale avgifter fakturert 50 %.

Men det er et reelt overforbruk innen vedlikehold/vedlikeholdsmidler. Her er store deler av budsjettet benyttet allerede.

#### Driftsinntekter

Driftsinntektene viser totalt sett en normal utvikling.

#### Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Vann og avløp er et område som kommer til å kreve stor innsats fremover. Det henvises her til vedtatt revisjonsrapport i kommunestyret.

Mange kommunale leiligheter krever oppgradering/oppussing for å kunne leies ut, og det forventes at dette vil kunne kreve vesentlig med økonomiske ressurser over tid.

Etterslep på vedlikehold bygninger grunnet svak økonomi vil fortsatt være en utfordring i mange år fremover. Har brukt personer på overtid for å få leiligheter klar for innflytting.



Mye vanntining på kommunale bygg har vært gjennomgående i hele vinter.

Boliger med eldre personer er også et område som er blitt ivaretatt, og det betales for denne tjenesten uten at dette vises på bruken av overtid.

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

Det viser seg at mange som bebor kommunale leiligheter ikke "frosttapper" når frosten setter inn, noe som medfører bruk av overtid.

Ungdomsboligene har vært gjengangere i så måte. Det er nå lagt inn tinekabler på de fleste av boligene slik at en del av frostproblemene bør unngås i fremtiden.

Akutte vannlekkasjer har også medført at det har vært nødvendig å bruke ansatte på overtid for å få dette utbedret. Kostnadene på hver vannlekkasje er store, og her kreves det godkjenning for denne type arbeid som vi ikke besitter i egen etat. Leie av maskiner og personell er svært kostnadskrevenende.

Kursutgifter som har påløpt er nødvendige for å utøve de oppgavene vi skal ivareta, samt at sentrale krav gjør at dette ikke kan utsettes. Innenfor oppmåling og kartverk er det viktig at vi er oppdatert på det som skjer. Ny PBL krever at vi følger de kursene som både Fylkesmannen og andre kjører for å oppdatere dette slik at saksbehandlingen blir i tråd med dette.

Det er lagt opp til en forsiktig bruk av budsjettmidler utover året.

Generelt vil forbruket videre utover året være avhengig av vær/vind, og uforutsette hendelser på våre ansvarsområder.

Utvendig vedlikehold på kommunale bygg osv er svært væravhengig, men er prioritert .

Hvorvidt vi vil nå alle de målene som vi setter er driftssjefen usikker på.

Første tertial viser at det er en stor aktivitet, og driftssjefen mener at servicen fra avdelingen er så god som den under rådende forholdt kan være.

Våre servicemedarbeidere viser stor vilje til å imøtekomme de mange henvendelser vi får og løse dette på best mulig måte.

Uansett så har Loppa kommune en god tradisjon på å ivareta sine innbyggere når problemer oppstår noe som også vises på forbruk i våre budsjetter.

### **Investeringsregnskapet pr. 30.04.09**

Renovering/utbygging av Øksfjord samfunnshus er det største prosjektet vi har hatt på gang på flere år. Prosjektet har en totalramme pålydende kr. 8,8 millioner. Arbeidet er godt i gang, og foreløpig ser det ut til at tidsfrister og kostnadsramme skal kunne holde. Det er i allefall ingenting som på skrivende stund indikerer at det skal bli betydelige overskridelser. En problemstilling som imidlertid kan medføre tilleggsbevilling er at det sannsynligvis vil fremkomme ønsker om å forbedre delen av gammelbygget mer enn det som er vedtatt.

Saken om etablering av grendehus i Sør-Tverrfjord forutsettes kjent for kommunestyret – og vil bli fremlagt som egen sak i kommende møte, etter utsettelse.

## Likviditet pr. 30.04.09

Likviditet	Pr. 31.12.07	Pr. 31.12.08	Pr. 30.04.09
Kasse, post og bank	32 372 592	33 740 333	34 338 596
Kortsiktige fordringer	4 677 986	8 393 239	5 026 359
Sum omløpsmidler, kto.2.1	40 246 447	47 365 781	44 597 165
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	14 399 722	14 803 187	16 219 977
<b>Likvide midler</b>	<b>25 846 725</b>	<b>32 562 594</b>	<b>28 377 188</b>

Sum omløpsmidler inneholder også premieavvik. Dette bemerkes, ettersom tallene kan se feilaktige ut.

De håndgrep som er foretatt de seneste årene har medført at kommunen nå har en forsvarlig utvikling innen området. Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året. Totalt sett kan vi konkludere med at likviditeten for øyeblikket er tilfredsstillende.

Men rådmannen kan likevel ikke avstå fra å kommentere at likviditeten totalt er svekket med i overkant av 4 millioner siden årsskiftet. Og i henhold til en del bindende vedtak, vil likviditeten bli svekket ytterligere senere i driftsåret. Ikke på en direkte faretruende måte, men vi må være oppmerksomme i forhold til pengestrømmene fremover. **Og vi må om ikke lenge sørge for at fondsavsetningene er større enn forbruket av fond. Dette ber jeg kommunestyret merke seg.**

Oversikt endring arbeidskapital			
	Regnskap 2007	Regnskap 2008	Regnskap 2009
	30.04.2007	30.04.2008	30.04.2009
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Endring betalingsmidler	3 933 411	-1 276 916	598 263
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-3 075 130	-576 480	-3 366 880
Endring premieavvik	-197 941		
Endring aksjer og andeler	0	0	0
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>660 340</b>	<b>-1 853 396</b>	<b>-2 768 617</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Endring kortsiktig gjeld (B)	-946 137	-1 391 257	-1 416 789
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL</b>	<b>-285 797</b>	<b>-3 244 653</b>	<b>-4 185 406</b>

## RAMMETILSKUDD, SKATTER, RENTER OG AVDRAG

Siden Loppa er en minsteinntektskommune, må skatteinntektene sees i sammenheng med rammetilskuddet. Tapte skatteinntekter blir kompensert løpende gjennom rammeoverføringene. Det er gjennomsnittlig skattevekst på landsbasis som evt. vil få vesentlig betydning for utviklingen av våre frie inntekter (skatt og rammetilskudd).

Ved rapporteringstidspunkt var situasjonen som følger:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Skatt på inntekt og formue	4 985 283	17 200 000	29 %
Rammetilskudd	23 390 262	61 433 000	38 %
Andre overføringer			
<b>Sum overføringsinntekter</b>	<b>28 375 545</b>	<b>78 633 000</b>	<b>36 %</b>

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

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Renteutgifter, løpende lån	1 711 712	4 461 000	38 %
Avdrag på løpende lån	1 782 853	4 116 000	43 %
<b>Sum renter og avdrag på lån</b>	<b>3 494 565</b>	<b>8 577 000</b>	<b>41 %</b>
Renteinntekter og utbytte	61 442	2 104 000	3 %
Mottatte avdrag på utlån	236 460	357 000	66 %
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>297 902</b>	<b>2 461 000</b>	<b>12 %</b>

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

**Total oversikt regnskap pr. 30.04.09**

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 30.04.2009	Budsjett m endr 2009	Forbruk i %
Lønn og sosiale utgifter	23 247 095	67 173 000	35 %
Kjøp av varer og tjenester	8 124 417	19 437 000	42 %
Kjøp av tjenester	1 579 680	4 026 000	39 %
Overføringer	3 678 257	10 161 000	36 %
Finansutgifter	3 494 565	15 399 000	23 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>40 124 014</b>	<b>116 196 000</b>	<b>35 %</b>
<b>Inntekter</b>			
Salgs og leieinntekter	4 358 591	12 827 000	34 %
Refusjoner	3 188 359	14 174 000	22 %
Overføringer	29 675 005	81 569 000	36 %
Finansinntekter	1 054 652	7 626 000	14 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>38 276 607</b>	<b>116 196 000</b>	<b>33 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>1 847 407</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>

## **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 nesten 2 millioner. Vi skal være oppmerksomme i forhold til dette. Men det kan nevnes at situasjonen var tilnærmet lik i fjor på denne tiden.

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.

Inneværende års budsjett er stramt. Det er derfor 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.

Men det må nevnes at vi har en del bindende vedtak som vil påføre oss ekstra utgifter – så vi rådmannen maner til både politisk og administrativ moderasjon hva angår generelle driftsutgifter.

Videre vil vi i løpet av året få et betydelig overforbruk hva angår økonomisk sosialhjelp. Vi har derfor ikke rom til å håndtere ytterligere uforutsette utgifter.

## **KONKLUSJON**

Perioderapporten illustrerer at vi har et meget stramt budsjett – totalt blottet for buffere av betydning. Det er likevel tilfredsstillende å se at lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. Dette nevnes siden vi tidligere har vært noe preget av litt underbudsjettering på fast lønn.

De gode regnskapsresultatene i perioden 2004 - 2008 medfører ikke at vi automatisk opparbeider gode tall de kommende år. Perioderapportene vil derfor bli benyttet systematisk for å sikre fortsatt god økonomistyring. Og ingen må ledes i den villfarelse å tro at vi enkelt får gode årsresultater. Vi må heller ikke forvente at vi skal makte å etablere like gode resultater i årene som kommer. Da må i så fall folketallsutviklingen snu i positiv retning.

Dette nevnes siden vår økonomiske situasjon er temmelig unik. Vi er en av de kommunene i landet som de seneste årene har tapt mest på omleggingen i inntektssystemet. Videre var vi i 2006-2007 en av kommunene i landet som hadde størst folketallsnedgang i prosent. Til tross for dette hadde vi et særdeles godt økonomisk resultat. Dette viser at vi har hatt tilnærmet jerndisiplin hva angår økonomistyring. Rådmannen nevner dette, og vil kort tilkjennegi at det er krevende å fastholde på dette mønsteret – men helt nødvendig.

Det er bare å se til andre nabokommuner – store som små. Alle sliter med driftsrelaterte forhold. 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.

Videre må vi snart snu om fondsbruken – slik at vi setter av mer til generelle reserver enn det vi benytter av fond til spesifikke tiltak.

Dette nevnes siden vi enda ikke har "betalt" ut og budsjettert full årsvirkning av overhøyet fra siste lønnsoppgjør. De siste tilleggene er vesentlige – og ble gitt med virkning fra 01.05.09. Disse vil igjen gi store utslag på neste års totale lønnsbudsjett.

For å unngå situasjonen vi var oppe i for ca. 5 år siden, må vi derfor være føre var – og ha i bakhodet at samtlige økonomiske vurderinger må være tuftet på rasjonelle løsninger.

Rådmannen presiserer dette. Og vil også tilkjenne at jeg ikke er så bekymret for driftsåret vi nå er inne i. Men jeg er urolig for kommende år. Dette fordi vi har så mange økonomiske utfordringer å forholde oss til. Boliger for personer med bistandsbehov vil uansett tildeling av tilskudd kreve mer egenkapital enn det vi har avsatt. Videre vil dette lovpålagte satsingsområdet kreve økte driftsutgifter generelt sett. Forhold innen vann og avløp vil også kunne medføre store utgifter den kommende tid. Bergsfjord skole vil uansett trenge utbedring og mulig utbygging/ombygging. Tallene i forhold til dette er ikke klare på skrivende stund, men rådmannen vil anta at dette vil koste mer enn det vi antar på skrivende stund. Videre er det korrekt som driftssjefen påtegner i dette dokumentet. Generelt vedlikehold av kommunale boliger vil også bli krevende. Dette for å nevne kortfattet noen av de kommende utfordringene vi kjenner til i dag – og som gir grunnlag for ekstremt økonomisk fokus.

Øksfjord 12.05.09

Jostein Størdal  
-rådmann-