



LOPPA KOMMUNE

# Perioderapport

1. tertial 2013



*Langfjordheimn©Gunn H. Martinsen*



## 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 bør forbruk av lønn ikke overstige 36,8 % av budsjettet. Andre poster bør ikke ligge over 33 %. Dette forutsetter en jevn belastning gjennom året. Dog vil det alltid være lik at noen poster ikke følger denne matematiske fordelingen i det faktureres eksempelvis en til to ganger pr år.

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.

Kommunestyret har signalisert at de ønsker en annen form på tertialrapportene. Disse signalene jobber administrasjonen med. Men på grunn av forsinkelsene med regnskapsavleggelsen er det ikke blitt tid til å utarbeide en annen modell for rapportering. Dette vil det dog bli jobbet med videre.

## Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2013	endr 2013	i %	30.04.2012
Lønn og sosiale utgifter	3 137 822	8 734 000	36 %	40 %
Kjøp av varer og tjenester	2 169 340	5 473 000	40 %	38 %
Kjøp av tjenester	439 347	1 194 000	37 %	29 %
Overføringer	1 434 069	5 673 000	25 %	29 %
Finansutgifter	-	-	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>7 180 578</b>	<b>21 074 000</b>	<b>34 %</b>	<b>33 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	30 988	116 000	27 %	193 %
Refusjoner	953 847	1 548 000	62 %	128 %
Overføringer	-	1 500 000	0 %	0 %
Finansinntekter	49 249	100 000	49 %	45 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>1 034 084</b>	<b>3 264 000</b>	<b>32 %</b>	<b>32 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>6 146 495</b>	<b>17 810 000</b>	<b>35 %</b>	<b>34 %</b>

### 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

Budsjettert kr 1,5 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. Samtidig har området utfordringer i forhold til de arbeidsoppgaver som skal gjøres. Spesielt merker en det etter at kommuneplanleggeren sa opp sin stilling. Ny utlysning er foretatt.

## Oppvekst og kultur

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2013	endr 2013	i %	30.04.2012
Lønn og sosiale utgifter	8 227 778	21 260 000	39 %	38 %
Kjøp av varer og tjenester	1 382 977	3 810 000	36 %	34 %
Kjøp av tjenester	227 104	1 310 000	17 %	0 %
Overføringer	268 804	1 572 000	17 %	16 %
Finansutgifter	1 149	0	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>10 107 812</b>	<b>27 952 000</b>	<b>36 %</b>	<b>35 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	317 790	1 115 000	29 %	33 %
Refusjoner	489 383	2 509 000	20 %	32 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	0	1 175 000	0 %	0 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>807 173</b>	<b>4 799 000</b>	<b>17 %</b>	<b>32 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>9 300 639</b>	<b>23 153 000</b>	<b>40 %</b>	<b>35 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### UTGIFTER:

##### Lønn og sosiale utgifter:

- Etaten har et litt høyere forbruk enn til samme tid i fjor. Vi har en del vikarbruk, dette pga. langtidsfravær, noe av dette ses i sammenheng med refusjoner fra Nav. De tiltak som ble satt i verk i 2012 avsluttes ikke før juni 2013 (assistenter for enkelt barn både i Øksfjord og Bergsfjord, spesialundervisning for voksne, pedagogisk leder stilling v/Bergsfjord barnehage). Dette stabiliserer seg ved skoleslutt.

##### Kjøp av varer og tjenester:

- Vi har også her et høyere forbruk enn til samme tid i fjor. En del utgifter belastes tidlig på året f.eks lisenser/abonnementer, forsikring, serviceavtaler m.m. Flere enheter har overforbruk på vedlikeholdsmateriell, dette fordi det fortsatt er store vedlikeholdsbehov på skoler og barnehager i kommunen. I forhold til vedlikehold har enkelte enheter fått innkjøpsstopp.
- Skoler og barnehagene gjør en del innkjøp av materiell i begynnelsen av året, dette slik at alt er klart når en starter opp til høsten.
- Kjøp fra andre kommuner faktureres halvårlig.



#### Overføringer:

- Spesialundervisning for våren 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.

De ulike virksomhetene er gjort klar over at de må utvise streng budsjett disiplin dette året. Virksomhetene er informert om overforbruk innenfor oppvekst- og kultur i 2012, har gitt sine kommentarer til dette, disse er tatt med i oppvekst- og kultursjefens kommentarer i årsmeldingen.

#### 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. 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 dette skoleåret. Det har vært en krevende utbyggingsprosess med mange utfordringer. Her må personalet ved skolene berømmes for veldig god jobb.

Elevtall er synkende ved de fleste skolene i Loppa, viser da til elevtallsutviklingen:

#### FAKTISKE ELEVTALLSUTVIKLING UTEN TIL-/FRAFLYTTING SKOLEÅRENE 2011/12 - 2017/2018

Høgtun skole	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Sum
Skoleåret 11/12	8	8	12	5	6	9	7	5	9	16	85
Skoleåret 12/13	2	8	8	12	6	6	10	7	5	9	72
Skoleåret 13/14	3	2	8	8	12	6	6	10	7	4	66
Skoleåret 14/15	2	3	2	8	8	12	6	6	10	7	64
Skoleåret 15/16	3	2	3	2	8	8	12	6	6	10	60
Skoleåret 16/17	6	3	2	3	2	8	8	12	5	6	55
Skoleåret 17/18	6	6	3	2	3	2	8	8	12	5	55

Bergsfjord skole	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Sum
Skoleåret 11/12	1	2	3	2	2	3	4	1	4	3	25
Skoleåret 12/13	3	2	2	3	2	2	3	4	1	4	26
Skoleåret 13/14	2	3	2	3	2	3	1	4	4	1	25
Skoleåret 14/15		2	3	2	3	2	3	1	4	4	24
Skoleåret 15/16			2	3	2	3	2	3	1	4	20
Skoleåret 16/17	2			2	3	2	3	2	3	1	18
Skoleåret 17/18	1	2			2	3	2	3	2	3	18

Sandland skole	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Sum
Skoleåret 11/12		1			1		1			1	4
Skoleåret 12/13			1			1		1			3
Skoleåret 13/14	1			1			1		1		4
Skoleåret 14/15		1			1			1		1	4
Skoleåret 15/16			1			1			1		3
Skoleåret 16/17				1			1			1	3
Skoleåret 17/18					1			1			2

Framskrevet barnetall 0 – 6 år (Kilde: SSB)					
	2020	2025	2030	2035	2040
0 år	7	6	6	6	6
1 år	8	7	6	6	6
2 år	8	7	6	6	6

Det er alltid interessant å se tilbake på de kull som er født i kommunen. Er disse kullene spesielt store eller spesielt små, vil de kunne få stor betydning for skolene og barnehagene i kommunen gjennom behov for mer eller mindre areal.

	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Født	19	19	23	23	16	11	16	16	10	11	13	7	10	4	5	2

	2009	2010	2011	2012
Født	1	10	6	3

Nasjonale prøver og elevundersøkelsen ble gjennomført høst 2012. Resultater i forhold til dette:

Skolefakta Loppa kommune:

Nasjonale prøver høst 2012:

5.trinn

Fag	Loppa 2010	Loppa 2011	Loppa 2012	Finnmark	Landet
Engelsk	X	X	X	1,9	2,0
Lesing	1,7	1,9	X	1,9	2,0
Regning	1,9	1,8	X	1,9	2,0

8.trinn

Fag	Loppa 2010	Loppa 2011	Loppa 2012	Finnmark	Landet
Engelsk	2,9	2,0	X	2,8	3,0
Lesing	3,0	2,9	3,1	3,0	3,1
Regning	2,8	2,5	2,9	2,9	3,1

9.trinn

Fag	Loppa 2010	Loppa 2011	Loppa 2012	Finnmark	Landet
Engelsk	X	X	X	X	X
Lesing	3,9	3,4	X	3,3	3,5
Regning	3,7	3,3	X	3,3	3,4

På 5.trinn har vi ingen resultater for elevene i Loppa. Resultatet publiseres ikke på grunn av lavt elevtall. Det en ser når en går inn på lukket del på skoleporten er at det er en nedgang i både lesing og regning på den skolen der resultater er synlig. Dette har bakgrunn i elevgruppens sammensetning.

På 8.trinn har vi en økning i forhold til lesing, mens vi har nedgang i forhold til regning. Loppa skårer over og likt med fylket. Samme som landet i lesing og under landet i regning.



På 9.trinn har vi ingen offentlige resultater. Men når en går inn på skoleporten ser vi en nedgang både i lesing og regning, dette på alle skolene. Dette vil en oppleve enkelte år, da elevgruppene er ulike fra år til år. Resultatene diskuteres i rektor kollegiet.

Resultater standpunktkarakterer og eksamenskarakterer 2012 i Loppa:

Standpunktkarakterer i Loppa:

År	Norsk	Norsk sidemål	Norsk muntlig	Engelsk	Engelsk muntlig	Matematikk	Naturfag	Samf.fag
2010/11	4,3	3,8	4,4	4,3	4,3	4,3	4,2	4,6
2011/ 12	4,2 (3,7F)	4,0 (3,3F)	4,3 (3,9F)	4,3 (3,7F)	4,5 (3,9F)	4,0 (3,2F)	4,0 (3,9F)	4,4 (4,0 F)

Eksamenskarakterer i Loppa:

År	Norsk	Norsk sidemål	Norsk muntlig	Engelsk	Engelsk muntlig	Matematikk	Naturfag	Samf.
2010/11				3,3				
2011/12				3,8(3,4F)			4,5 (m)(4,2F)	

(F) = Finnmark

Det er de tallene som er offentlige i Loppa. I 2010/11 hadde vi en ganske stor differanse mellom standpunkt og eksamenskarakter. I 2011/12 er det mer samsvar mellom disse karakterene. Vi ligger også godt an i forhold til fylket.

Elevundersøkelsen 2012:

Elevundersøkelsen kartlegger elevenes opplevelse av hvordan de trives på skolen, deres motivasjon for å lære, hvordan de opplever lærernes faglige veiledning, hvor tilfredse de er med elevdemokratiet på skolen og med det fysiske læringsmiljøet. I tillegg svarer elevene på spørsmål om utbredelse av mobbing på skolen.

Elevene på 10. trinn og i VG1 uttaler seg også om sin mulighet for medbestemmelse i fagene og om utdannings- og yrkesveiledningen de får.

Elevundersøkelsen er en nettbasert undersøkelse som blir gjennomført hvert år. Her får eleven si sin mening om læringsmiljø og det som er viktig for og trives på skolen. Skala: 1 – 5. Høy verdi vil si positivt resultat. Når det gjelder mobbing, vil lav verdi si lite mobbing.

Ingen publiserte tall for 7.trinn. Resultater for 10. trinn legges frem:

	Loppa	Fylket	Landet
Trivsel med lærerne	3,9	3,6	3,8
Mobbing på skolen	1,1	1,4	1,4
Faglig utfordring	4,1	4,1	4,1
Mestring	4,1	3,7	3,8
Faglig veiledning	3,2	3,1	3,1

Motivasjon	3,8	3,7	3,8
Elevdemokrati	3,5	3,1	3,2
Sosial trivsel	4,5	4,2	4,3
Fysisk læringsmiljø	3,1	2,8	2,7
Medbestemmelse	2,4	2,2	2,3
Karriereveiledning	4,4	3,6	3,6

Tallene viser at i forhold til medbestemmelse, fysisk læringsmiljø, elevdemokrati, faglig veiledning så kan vi bli bedre. Dette er viktige resultater for veien videre. Loppa har høyt skår på karriereveiledning, dette er gledelig. Viktig i forhold til å forbedre tallene for gjennomføring av videregående utdanning.

Litt om gjennomføring – overganger til videregående skole:

#### Gjennomføring – overganger til videregående skole:

I vurderingsområdet gjennomføring presenterer Skoleporten indikatorer som beskriver overgangen fra grunnskolen til videregående opplæring, overganger i videregående opplæring, frafall, slutta og gjennomføring for elevene og lærlingene i videregående opplæring.

Vurderingsområdet presenterer indikatorer som beskriver overganger fra det ene året til det neste i videregående opplæring. Indikatorene skiller mellom elever som har ordinær

progresjon til høyere nivå, fra elever som går samme eller lavere trinn på nytt, og elever som går ut av videregående opplæring.

År	Loppa	Fylket	Landet
2007	84,6	89,3	96,2
2008	100	65,7	96,1
2009	100	95,8	96,8
2010	94,4	97,0	96,6

Tallene er i %.

Lærere fra alle skolene i Loppa har deltatt på prosjektet "Ny Giv". Dette er et prosjekt satt i gang av Utdanningsdirektoratet for å øke gjennomføringen av videregående skole. "Ny Giv" er en metodikk som skal gjennomsyre skolen fra 1 – 10 kl. Lærere har vært på kurs i norsk og matematikkfaget.

Etaten har lyst ut stillinger i barnhage og skoler med søknadsfrist 18.april. Vi har søkere, men ikke mange av dem. Etter søknadsfristens utløp har vi hatt intervjuer og tilsetninger. Vi mangler fortsatt en lærer i Bergsfjord, stillingen er lyst ut på nytt, det samme gjelder pedagogisk leder stillingen i Øksfjord barnehage. Etter at etaten hadde lyst ut stillinger i barnhage og skole har rektor ved Høgtun sagt opp sin stilling, dette for å starte i ny stilling i kommunen. Denne er lyst ut, vi har fått inn 3 søkere. Intervju og tilsetning i slutten av mai. Så langt dette halvåret har vi avviklet 2 rektor/styremøter. Vi skal ha det siste møtet før sommerferien 7.juni. Vi ønsker å fortsette med møter rundt om i kommunen.

Vi har ved hovedopptak tatt inn 18 barn (25 plasser) i Øksfjord barnehage. I Bergsfjord barnehage har vi tatt inn 4 barn (6 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 (13 barn), men mindre barn enn forrige skoleår (21).

Det er også gledelig å se at kulturlivet blomstrer på flere steder i kommunen. UKM ble arrangert i Øksfjord i februar. Deltagelse fra Øksfjord og Sandland. Fylkesmønstringen ble arrangert i mars i Alta. 3 av våre deltakere gikk videre til landsmønstringen i juni. Kulturskolen har i år bare hatt elever i Øksfjord. Situasjonen i kulturskolen har vært noe spesiell i år fordi vi har hatt en langtidssykemelding fra november og ut skoleåret. Når slikt skjer er vi sårbare. Det har ikke vært lett å få vikar.

Før jul fikk 23 elever i 1.-4. klasse undervisning i drama, men etter jul har de fått periodeundervisning i sang og dans. Elevtallet gikk da ned til 11 i denne aldersgruppa. De eldste elevene har fått tilbud i sang og dans. Ikke drama etter jul. De er 9 elever.

Band: 9 elever  
Keramikk og bilde: 8 elever

Før jul: 49 elever  
Etter jul: 37 elever

Ungdomskonsulentene vil i samarbeid med klubbleder i Øksfjord arrangere rusfritt arrangement på 1. mai og 16. mai i Øksfjord. Her vil ungdom fra hele Loppa bli invitert.

I år vil festivalen "Liv i Loppa" arrangeres i juli og Øksfjord festivalen i august. Loppa folkebibliotek har nå utlånsstasjon i Nuvsvåg, Bergsfjord og Sør-Tverrfjord. God utlånstall på alle plassene. Loppa folkebibliotek var en av tre nominerte til bibliotekprisen i Nord Norge. Jorunn Johansen representerte Loppa folkebibliotek på konferansen i Svolvær, Loppa ble ikke vinner av prisen, men opplevelsen var fantastisk ifølge biblioteksjefen.

Oppvekst- og kulturkontoret har denne våren brukt mye tid på arbeid med rullering av planer. Virksomhetsplanen for oppvekst- og kultur skal rulleres, det samme skal kommunedelplan for idrett- og fysisk aktivitet. Disse planene gjøres ferdig til politisk behandling til høsten. I tillegg har etaten fått pålegg etter tilsyn fra Fylkesmannen, her har vært en del arbeid i forhold til lukking av avvik. Rapportering i forhold til dette har vært gjort fortløpende i Levekårsutvalget.

## Helse, sosial, pleie og omsorg

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2013	endr 2013	i %	30.04.2012
Lønn og sosiale utgifter	13 358 424	39 717 000	34 %	35 %
Kjøp av varer og tjenester	1 927 118	5 598 000	34 %	27 %
Kjøp av tjenester	1 026 644	2 135 000	48 %	21 %
Overføringer	840 062	2 165 000	39 %	30 %
Finansutgifter	0	80 000	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>17 152 248</b>	<b>49 695 000</b>	<b>35 %</b>	<b>34 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	1 179 053	3 306 000	36 %	35 %
Refusjoner	1 017 905	6 320 000	16 %	13 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	5 000	60 000	8 %	8 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 201 958</b>	<b>9 686 000</b>	<b>23 %</b>	<b>19 %</b>
<b>SUM NETTO</b>	<b>14 950 290</b>	<b>40 009 000</b>	<b>37 %</b>	<b>38 %</b>
<b>UTGIFTER</b>				

### Utgifter

#### Lønn og sosiale utgifter

Lønnsutgiftene pr. 1 tertial er 35 % som er innenfor normen på 36,8 %. Dette kan umiddelbart gi inntrykk av en tilfredsstillende situasjon. Det er først når de ulike postene gjennomgås at det avdekkes områder som krever tett oppfølging og hvor det i noen tilfeller må iverksettes tiltak.

#### Omsorgslønn

Omsorgslønn synes å være underbudsjettet.

#### Tiltak iverksatt og planlagte:

Dette følges opp ved en gjennomgang av vedtak og kontrakter.

#### Kjøp av tjenester

Her er det en sterk økning fra forbruk i samme periode i fjor (31%).

Årsakene til at forbruket på 48 % 1 tertial 2013 er:

#### Mangel på kvalifisert personell

Det foreligger en avtale gjeldende til 31.12.2012 med 5 ansatte med filippinske sykepleierutdanning uten norsk autorisasjon. Konsekvensen er at de ikke kan arbeide som 100 % ansvarlige sykepleiere og i praksis innebærer det at de ikke kan arbeide natt og helg, samtidig som de må få tilrettelagt arbeidstid på grunn av norskopplæring 9 timer i uken. Dette innebærer en merkostnad med å leie inn vikarer.

#### Tiltak iverksatt og planlagte:



Det antas at opplæring og eksamen for å få norsk autorisasjon ikke vil kunne foreligge før vår/høst 2014. Dette innebærer at vilkår for ansettelse etter 2013 gjennomgås før nåværende avtaler utløper.

#### **Bruk av vikarer**

Mangel på sykepleier og vakante stillinger har medført behov for bruk av innleide vikarer fra vikarbyråer totalt 3 stykker 1 tertial. Mangel på kvalifisert personell, samt vakante stillinger i Parkveien 2 har også bidratt til å innleie av vikarer.

#### **Tiltak iverksatt og planlagte:**

Innleie av vikar benyttes etter gitte kriterier der det ikke foreligger andre muligheter for bruk av personell.

#### **Sykefravær**

Sykefraværet har også medført i noen tilfeller bruk av vikarer.

#### **Tiltak iverksatt og planlagte:**

Iverksetting av Nærværprosjekt som ledd i å skape en helsefremmende arbeidsplass er planlagt i samarbeid med NAV arbeidslivssenter.

#### **Bruk av overtid**

På sykehjemmet er det 2, 3 årsverk vakants i helgene. I Parkveien er det 5 vakante helgestillinger. Stillingsstørrelsene er fra 9,86% til 29,8 %. Dette medfører økt bruk av overtid for de ordinært ansatte.

#### **Tiltak iverksatt og planlagte:**

Gjennomgang av nåværende bemanningsplan og turnus. Arbeidsgruppe bestående av tillitsvalgte, hovedverneombud og arbeidsgiver er nedsatt for å vurdere innføring av forhandlingsturnus hvor hensikten er å øke stillingsprosentene, - mindre bruk av uønsket deltid og redusert bruk av vikarer og overtid.

#### **Kjøp av varer**

Forbruket er høyere enn samme periode i 2012. Her ligger det pr. 1. tertial 2013 noe over (34 %) anbefalt norm (33,3 %). Her inngår bl.a. matinnkjøp til pasienter sykehjem/hjemmeboende, - samt salg av mat til andre privat. Utgifter til medisinske forbruksvarer er uforutsigbart da dette må sees i sammenheng med til pasienters behov. I tillegg er flere utgifter som lisenser, abonnement, forsikringer, serviceavtaler mm blir belastet 1. tertial. Utgiftene vil derfor synes å være noe høyere enn budsjettet. Dette vil jevne seg ut i løpet av året.

#### **Tiltak iverksatt og planlagte:**

En gjennomgang for å se om det vil være hensiktsmessig å skille mellom innkjøp til mat til pasienter og andre brukere, samt å gå inn og sammenligne våre kostnader med tilsvarende institusjoner.

Vedørende medisinske forbruksvarer er det inngått avtaler som vil bli fulgt opp.

#### **Andre driftsutgifter**

#### **Økonomisk sosialhjelp**

Her er det pr. 30.4.2013 et underforbruk (23 %) i forhold til budsjett. Dette er en positiv utvikling sammenlignet med tilsvarende periode i 2012 hvor vi hadde et betydelig

overforbruk. Det har ikke vært registrert nye brukere i de to siste månedene. Det har vært jobbet aktivt med å få flere av brukerne over på riktige ytelser slik som arbeidsavklaringspenger og uførepensjon.

#### **Tiltak iverksatt og planlagte:**

Videreføre arbeidet med å avklare og bistå brukere til å gå over på arbeidsrelaterte og riktige ytelser.

#### **Overføringer - inntekter**

Flere berettigede refusjoner og statstilskudd er ikke tatt med i regnskapet pr. 30.4.2013. Dette gjelder bl.a. statstilskudd ca. 2, 5 millioner til ressurskrevende brukere i Parkveien 2, tilskudd fra Fylkesmannen til videreføring av Rusprosjektet kr. 565.000, samt refusjon sykepenger. Dette innebærer at sum inntekt vil være høyere enn det som fremkommer i 1. tertialrapporten, og netto utgifter tilsvarende lavere.

#### **Status pr. 1. tertial 2013.**

##### **Personell**

Stillingen som helse-omsorgssjef ble besatt 15. januar, avdelingsleder i Parkveien 2 den 1. mai, ruskonsulent tiltrer den 1. juni. Dette vil bidra til økt kvalitetssikring og utvikling av tjenestetilbudet innen helse-omsorgssektoren, samt at det nødvendige arbeidet med plan og styringsverktøy kan iverksettes. I forbindelse med at Kommuneoverlegen går ut i permisjon er hennes stilling lyst ut, og det er ved søknadsfristens utløp den 20.5 kommet flere godt kvalifiserte søkere

##### **Måloppnåelse**

De ansatte bidrar aktivt med å tilby tjenester av høy kvalitet. Det utføres meget bra arbeid innenfor sektoren og innsatsen til de ansatte må berømmes. Pr. dags dato er det ikke utarbeidet måleindikatorer innenfor sektoren. De ansatte innenfor de ulike fagområdene vil bli involvert i en prosess for i første omgang utarbeide forslag til måleindikatorer på tjenestetilbudet og brukervennligheten.

##### **Rekruttering**

Utfordringen innen helse sektoren i Loppa kommune og ellers i landet er mangelen på kvalifiserte personell. Økt andel eldre i kommunen gjør at rekruttering av helsepersonell må prioriteres for å sikre et forsvarlig tjenestetilbud i fremtiden. Det planlegges bla. Kartlegging av antall seniorer og deres tidspunkt for avgang. Arbeidet med rekruttering må sees i sammenheng med Loppa kommunes omdømme arbeid generelt.

##### **Kompetanseheving.**

Parkveien 2 er blitt og blir prioritert i 2013 dette i samsvar med Loppa kommunes kompetanseplan. Det er inngått og avtalt et samarbeid med Fylkesmannen, Habiliteringstjenesten og Utviklingscenteret om flere kompetansehevede tiltak. I den forbindelse er det søkt om midler til iverksettelse av en 4 dagers opplæringspakke for ansatte i Parkveien 2.

##### **Nærvær – HMS**

Hovedfokus innen HMS 2013 vil være å iverksette tiltak som skal bidra til økt nærvær og at Loppa kommune videreutvikler sitt arbeide med å være en helsefremmende arbeidsplass.

AMU vedtak vil følges opp ved at det utarbeides nye retningslinjer for oppfølging av ansatte med helseplager, fokus vil være tett dialog mellom leder og ansatt, standardisert maler for oppfølgingssamtaler, opplæring av ansatt og leder, samt aktiv bruk av økonomiske virkemidler fra NAV. Hensikten er tidlig intervensjon for å forebygge sykefravær. Dette vil være del av et nærværprosjekt som skal utarbeides i samarbeid med NAV arbeidslivssenter våren 2013.

#### Samhandlingsreformen.

I Loppa kommune blir pasienter behandlet, rehabilitert og fulgt opp iht. intensjonene i Samhandlingsreformen. Økonomisk ligger vi innenfor det som er budsjettet. Det vil foruten oppfølging av tjenesteavtalene, bli oppstart av et prosjekt; FUNNke – prosjektet hvor fokus er etablering av elektronisk meldingsutveksling. IT – medarbeider, systemansvarlig for de ulike programmene vil bli involvert, - og det etableres et samarbeid om bistand fra Alta kommune, - og kontakt person i FUNNke prosjektet. Det vil bli søkt midler til prosjektet.

#### Økonomi

Økonomisk vil det vil være fokus på et nøkternt og forsvarlig forbruk. Fortløpende dialog og månedlige rapportering fra lederne til helse-omsorgssjefen skal bidra til at utgiftene holdes innenfor budsjett. I tillegg vil det fortløpende vurderes behov for omposteringer der det synes hensiktsmessig og nødvendig.

#### Driftsavdelingen

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2013	endr 2013	i %	30.04.2012
Lønn og sosiale utgifter	3 234 408	9 980 000	32 %	40 %
Kjøp av varer og tjenester	2 767 275	9 459 000	29 %	37 %
Kjøp av tjenester	822 355	1 869 000	44 %	46 %
Overføringer	409 202	676 000	61 %	93 %
Finansutgifter	0	0	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>7 233 240</b>	<b>21 984 000</b>	<b>33 %</b>	<b>41 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	4 137 225	9 768 000	42 %	43 %
Refusjoner	674 117	1 573 000	43 %	64 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	0	45 000	0 %	0 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>4 811 342</b>	<b>11 386 000</b>	<b>42 %</b>	<b>45 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>2 421 898</b>	<b>10 598 000</b>	<b>23 %</b>	<b>34 %</b>

## Avvik mellom regnskap og budsjett

### Lønnsutgifter

Fast lønn og pensjon er innenfor rammen. Dette kan i stor grad tilskrives vakanse i to stillinger i etaten. Ny driftssjef vil være på plass 5. august. Ved vakanse i stillinger må en i større grad kjøpe tjenester av eksterne. Dette ser vi også i regnskapet der vi ligger over budsjett i forbruk.

### Andre driftsutgifter

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. Utfordringen ligger i uforutsette hendelser. Det er ikke så my en kan la være å gjøre når en vannledning springer lekk, eller et avløpsrør blir tett.

### 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. Dette arbeidet må sees på fremover. En er nå i gang med en anbudsprosess på den gjennomgangen av boliger som er etterspurt politisk.

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. Fortsatt prioriterer en vedlikehold av leiligheter i Hankenbakken 16 slik at en kan etablere nye boenheter for egne ansatte..

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

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

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.

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

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.



## Investeringsregnskapet pr. 30.04.13

Vi har 2 investeringsprosjekter på gang nå:

- Vassdalen industriområde
- Fjellsikring Ystnes

På grunn av konkurs hos Destia som var hovedentreprenør ved utbyggingen av Vassdalen industriområde, har det ikke vært mulig å få avsluttet prosjektet regnskapsmessig i 2012. Prosjektet fortsetter derfor også i 2013.

## Likviditet pr. 30.04.13

Likviditet	Pr. 30.04.09	Pr. 30.04.10	Pr. 30.04.11	Pr. 30.04.12	Pr. 30.04.13
Kasse, post og bank	34 338 596	38 897 701	31 741 785	41 271 664	32 782 429
Kortsiktige fordringer	5 026 359	7 936 886	10 035 198	7 308 825	15 252 360
Sum omløpsmidler, kto.2.1	44 597 165	47 363 946	43 925 212	49 479 940	52 123 080
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	16 219 977	13 967 670	14 235 948	17 245 273	19 275 100
Likvide midler	28 377 188	33 396 276	29 689 264	32 234 667	32 847 980

Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året. 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 30.04.13	Innskuddsrente pr 30.04.13
Driftskonto	20 183 996	Rentene justeres ukentlig, budsjettert rente er på 3,5 %. Rentenivået har hittil vært lavere enn det.
Skattetrekkskonto	1 677 541	
Kontantkasse	45 060	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 2010	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013
	30.04.2010	30.04.2011	30.04.2012	30.04.2013
<b>OMLØPSMIDLER</b>				
Endring betalingsmidler	910 341	-7 731 376	16 247 190	3 820 117
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-1 001 278	-1 142 369	-17 818 806	497 202
Endring premieavvik				
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-90 937</b>	<b>-8 873 745</b>	<b>-1 571 616</b>	<b>4 317 319</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>				
Endring kortsiktig gjeld (B)	212 226	13 338 953	1 135 569	-2 869 946
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL</b>	<b>121 289</b>	<b>-7 534 792</b>	<b>-2 707 185</b>	<b>1 447 373</b>

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 opp. Dette er en indikasjon på bedre 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	5 565 499	18 482 000	30 %
Rammetilskudd	36 794 761	76 958 000	48 %
Andre overføringer			
<b>Sum overføringsinntekter</b>	<b>42 360 260</b>	<b>95 440 000</b>	<b>44 %</b>

Vi har allerede fått nesten halvparten av budsjettet rammetilskudd, men ellers 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	634 019	1 700 000	37 %
Avdrag på løpende lån	2 103 855	4 400 000	48 %
Sum renter og avdrag på lån	2 737 874	6 480 000	42 %
Renteinntekter og utbytte	194 369	1 026 000	19 %
Mottatte avdrag på utlån	15 249	160 000	9 %
Sum eksterne finansinntekter	209 618	1 186 000	18 %

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

Låneinstitusjon	Lånetype	Renteutvikling	Restgjeld pr 30.04	Rente
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	1 900 000	Flytende
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	836 400	Flytende
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	350 360	Flytende
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	499 996	Flytende
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	400 000	Flytende
Kommunalbanken	Industrikai	2,30 %	2 602 940	Flytende
Kommunalbanken	Nerstranda	2,30 %	12 383 100	Flytende
Kommunalbanken	Helsesenteret	2,30 %	21 998 220	Flytende
Kommunalbanken	Vaddsalen industriomr	3,50 %	7 733 340	Fast
Kommunalbanken	Skavnakk kai	2,30 %	479 700	Flytende
Kommunalbanken	Parkveien 2	2,30 %	221 400	Flytende
<b>Total restgjeld</b>			<b>49 405 456</b>	

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. 30.04.13

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2013	endr 2013	i %	30.04.2012
Lønn og sosiale utgifter	27 958 433	81 341 000	34 %	37 %
Kjøp av varer og tjenester	8 332 796	24 500 000	34 %	34 %
Kjøp av tjenester	2 515 449	6 508 000	39 %	28 %
Overføringer	2 966 526	10 086 000	29 %	30 %
Finansutgifter	2 739 023	11 982 000	23 %	19 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>44 512 227</b>	<b>134 417 000</b>	<b>33 %</b>	<b>34 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	5 691 217	14 330 000	40 %	41 %
Refusjoner	3 149 641	12 779 000	25 %	25 %
Overføringer	34 216 507	97 100 000	35 %	35 %
Finansinntekter	248 618	10 208 000	2 %	9 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>43 305 983</b>	<b>134 417 000</b>	<b>32 %</b>	<b>33 %</b>
<b>SUM NETTO</b>	<b>(1 206 244)</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>(1 245 125)</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 1,2 million. Resultatet er omtrent det samme som på samme tidspunkt i fjor.

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. Her har vi allerede brukt 82 % av budsjettet.

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. Og når en nå kjenner fjorårets resultat betyr det tett oppfølging av avdelingene når det gjelder regnskapsrapportering.

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 befolknings sammensetningen 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. Uforutsette hendelser på vann og avløp gjør det svært utfordrende å holde seg innenfor regnskapet.

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 stramme budsjetter 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 hverken 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 21.05.13

Bjørnar Tollefsen  
rådmann



