



Loppa kommune

# PERIODERAPPORT

2. tertial 2013



Maret Biret Sara Oskal 2013

## PERIODERAPPORT

### **Innledning**

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

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

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

Rådmannen vil som sedvanlig presisere at streng økonomistyring fortsatt bør være høgt prioritet i vårt arbeid i tiden som kommer. Selv om vi har gode resultater å vise til de siste årene, er ikke 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 godt regnskapsresultat, ettersom vi har flere økonomiske utfordringer fremover og at uforutsette ting kan oppstå gjennom resten av året.

## Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

<b>Utgifter Kostra hovedgruppe</b>	<b>Regnskap 31.08.2013</b>	<b>Budsjett m endr 2013</b>	<b>Forbruk i %</b>	<b>Forbruk pr 31.08.2012</b>
Lønn og sosiale utgifter	5 513 687	8 734 000	<b>63 %</b>	69 %
Kjøp av varer og tjenester	3 923 367	5 473 000	<b>72 %</b>	68 %
Kjøp av tjenester	654 979	1 194 000	<b>55 %</b>	37 %
Overføringer	2 390 178	5 673 000	<b>42 %</b>	46 %
Finansutgifter	-	-	<b>0 %</b>	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>12 482 211</b>	<b>21 074 000</b>	<b>59 %</b>	57 %
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	68 166	116 000	<b>59 %</b>	371 %
Refusjoner	1 608 644	1 548 000	<b>104 %</b>	316 %
Overføringer	118 770	1 500 000	<b>8 %</b>	0 %
Finansinntekter	159 249	100 000	<b>159 %</b>	80 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>1 954 829</b>	<b>3 264 000</b>	<b>60 %</b>	69 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>10 527 381</b>	<b>17 810 000</b>	<b>59 %</b>	53 %

## Avvik mellom regnskap og budsjett

### Driftsutgifter

#### Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene ligger godt innenfor budsjettet.

#### Kjøp av varer og tjenester

Disse kostnadene ligger høyere enn anbefalt på denne tiden av budsjettperioden. Her må det følges opp slik at budsjettet ikke sprekker.

#### Kjøp av tjenester

Her ligger kommunen godt an i forhold til budsjett

De totale utgiftene ligger godt under de anbefalte 66,6 %.

### Driftsinntekter

#### Salgs og leieinntekter

Inntektene her ligger noe under ønsket nivå, men likevel ikke for lavt.

#### Refusjoner

Her har vi allerede fått inn mer enn hva som er budsjettert for hele 2013.

Dette skyldes bl.a. refusjon av sykepenger, og det har ikke vært budsjettert med sykefravær i perioden.

Det gjelder også kompensasjon av moms påløpt i investeringsregnskapet. Disse 140 000,- overføres senere driftsregnskapet.

### Overføringer

Budsjettert kr 1,5 mill i overføringer for omstillingsarbeidet. Pengene er ikke mottatt enda.

### Finansinntekter

Fått inn mer enn budsjettert for hele 2013.

Gjelder tilskudd næringsfond og mottatte avdrag på næringsfond.

### Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Rammeområdet viser at man ligger godt innenfor budsjetterte rammer.

Omstillingsarbeidet er nå avsluttet, og det er opprettet prosjekt med navn: Fra omstillingskommune til utviklingskommune.

### Oppvekst og kultur

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 31.08.2013	Budsjett m endr 2013	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2012
Lønn og sosiale utgifter	14 146 150	21 720 000	65 %	69 %
Kjøp av varer og tjenester	2 330 711	4 128 000	56 %	73 %
Kjøp av tjenester	465 795	1 292 000	36 %	91 %
Overføringer	463 327	1 112 000	42 %	36 %
Finansutgifter	1 149	0	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>17 407 132</b>	<b>28 252 000</b>	<b>62 %</b>	<b>69 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	548 569	1 115 000	49 %	55 %
Refusjoner	1 462 739	2 509 000	58 %	69 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	31 286	1 475 000	2 %	0 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 042 594</b>	<b>5 099 000</b>	<b>40 %</b>	<b>65 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>15 364 537</b>	<b>23 153 000</b>	<b>66 %</b>	<b>69 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

## **UTGIFTER:**

### **Lønn og sosiale utgifter:**

- Lønnsutgiftene ligger innenfor ramma ,og viser et lavere forbruk enn forrige år.
- Lønnsutgifter til spesialundervisning o.a. omposteres halvårlig.
- Bruken av vikarer, ekstrahjelp og overtid vurderes i den enkelte virksomhet.

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.

### **Kjøp av tjenester:**

- Kjøp av PP-tjeneste er ikke 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.

Oppsummering for Oppvekst- og kultur er at etaten har et forbruk pr. 31.8.13 på 66%. Dette er akseptabelt, men samtidig må alle enheter vise streng budsjettkontroll resten av året.

## **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Driften i skoler, barnehage og sfo går som vanlig. Da skoleåret 2012/2013 var over avsluttet oppvekst- og kultur en del tiltak som ga økte kostnader innenfor etaten i 2012/2013. Dette var tiltak som var viktig i forhold til enkeltbarn, og enkelte enheter. Oppstart denne høsten på skoler, sfo og barnehager har gått greit.

Ny rektor er tilsatt på Høgtun. Det var en lærer ved Høgtun som søkte, og fikk stillingen. Det er ikke tilsatt noen i hennes stilling. Ved Høgtun skole har vi 2 ufaglærte som deler en stilling.

Ved Bergsfjord oppvekstsenter er det tilsatt to lærere denne høsten, en dame og en mann. Ved skolen er det bare faglærte lærere. I barnehagen i Bergsfjord er det tilsatt to assistenter etter at to assistenter sluttet. En førskolelærer har 20% av sin stilling som pedagogisk leder i barnehagen. Ved Sandland skole har vi ufaglært inne i 75% stilling. Elevtallet på to av skolene i Loppa har gått ned (Høgtun går ned fra 74 til 66, Bergsfjord fra 26 til 18). Sandland er stabil med sine 4. I Nuvsvåg er det ingen barn i skolepliktig alder, de siste flyttet i sommer. På Sandland skole har vi administrerende lærer også dette skoleåret. Dette fungerer veldig bra. Oppvekst- og kultur valgte samme løsning som forrige skoleår

Det var offisiell åpning av nybygg Bergsfjord skole på kommunestyrets sommermøte. Et flott bygg, og en fin markering med kulturinnslag fra skolens elever samt ungdom fra bygda.

I Øksfjord barnehage har vi ved oppstart av barnehageåret 18 barn som utgjør 26 plasser. Vi fikk ikke tilsatt faglært pedagogiske leder i Øksfjord barnehage, vi har da en fagarbeider på dispensasjon dette året. I Bergsfjord barnehage startet 4 barn (utgjør 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. Ved oppstart av nytt skoleår startet det 14 barn ved fritidshjemmet. I Bergsfjord har vi ingen barn på sfo tilbud i barnehagen. Etaten er alt i alt fornøyd med situasjonen. Vi har flere faglærte i Loppa enn tidligere.

I regi av kulturskolen kom "Skattekista" til kommunen. Et flott arrangement. Kulturskolen har 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.

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

Loppa folkebibliotek ble i år nominert til bibliotekprisen for Nord Norge. Prisen ble delt ut under Bibliotekkonferansen i Nord i Svolvær i april 2013. Loppa folkebibliotek ble nominert fordi Loppa kommune er en geografisk spredt kommune med båt kommunikasjoner mellom bygdene. Biblioteket og Jorunn Johansen har jobbet med å få spredt bibliotekstjenesten i butikker og med bokkasser rundt omkring. Biblioteket er et "Bok til alle bibliotek", og har i den forbindelse arbeidet med å opprette leseombud ved helsesenter og aldershjem.

Biblioteket gir også tilbud om studieplass med egen nøkkel, for studenter. Noe som gjør biblioteket tilgjengelig langt ut over åpningstiden. Biblioteket og Jorunn Johansen gjør en forskjell i Loppa samfunnet.

Ungdomskubbene i Øksfjord og Bergsfjord er aktive. Loppa kommune har solgt Nuvsvåg skole, barnehagebygg samt en leilighet. Ungdomsklubben i Nuvsvåg lå i lokalene til Nuvsvåg skole. Her har Oppvekst- og kulturetaten hentet utstyr, og tatt dette til Øksfjord. Utstyret disponeres i dag av ungdomsklubben i Øksfjord, dette frem til at det vil være et behov for utstyret i Nuvsvåg.

Oppvekst- og kultursjefen har slått sammen rektorer/styrer møtene, og møtene innenfor kultur. Vi avholder nå ledermøter der alle ledere innenfor oppvekst etaten innkalles til de fleste møtene. Dette ser ut til å fungere godt. I tillegg innkalles helsesøster og sosiallærer til første møte på høst ,og siste møte på vår. Dette som et ledd i et økende samarbeid mellom etatene.

## Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter Kostrahovedgruppe	Regnskap 31.08.2013	Budsjett m endr 2013	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2012
Lønn og sosiale utgifter	25 132 940	39 717 000	63 %	65 %
Kjøp av varer og tjenester	3 285 533	5 598 000	59 %	59 %
Kjøp av tjenester	1 576 869	2 135 000	74 %	30 %
Overføringer	1 554 168	2 165 000	72 %	65 %
Finansutgifter	0	80 000	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>31 549 510</b>	<b>49 695 000</b>	<b>63 %</b>	<b>64 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	2 033 128	3 306 000	62 %	68 %
Refusjoner	3 223 179	6 320 000	51 %	42 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	9 000	60 000	15 %	21 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>5 265 307</b>	<b>9 686 000</b>	<b>54 %</b>	<b>50 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>26 284 203</b>	<b>40 009 000</b>	<b>66 %</b>	<b>68 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### Lønn

Pr. 31.8 er forbruket iht til budsjett men det forventes et merforbruk på lønn faste stillinger i helseadministrasjon og på legestasjonen. Årsaken er at det når budsjettet ble lagt for 2013 ikke ble tatt høyde for nyansettelse av helse og omsorgssjef og permisjon med lønn for kommuneoverlegen.

#### Kjøp av tjenester

I mangel av kvalifiserte sykepleiere blir det benyttet kjøp av tjenester fra vikarbyrå for kvalitetssikre et forsvarlig tjenestetilbud. Legestasjonen har også måtte benytte vikarbyrå for å dekke behovet for leger frem til fast ansettelse av ny kommunelege var på plass.

#### UTGIFTER:

#### OVERFØRINGER : 72 %

Dette gjelder:

- Overføring til Helse Nord – medfinansiering samhandlingsreformen
- Overføring til Nav Finnmark for drift av NAV kontor

- Bidrag sosialhjelp
- Merverdiavgift utenfor mva-loven

Må Sees i sammenheng med :

#### **INNTEKTER:**

Inntekt refusjoner fremstår som lavt og det skyldes at refusjon for ressurskrevende tjenester først inntektsføres i januar 2014 ved årsoppgjøret for 2013.

#### **Måloppnåelse**

Kartlegging og det å tilrettelegge for samhandling tverrfaglig og tverretatlig har blitt prioritert i inneværende periode. Kvalitetssikring av tjenestetilbudet og å få alle stillinger besatt slik at tjenestetilbudet er forsvarlig er en kontinuerlig prosess. Dette er en ressurskrevende prosess som må videreføres fortløpende. Det er tett dialog og regelmessig rapportering fra alle innen sitt ansvarsområde og helse - omsorgssjefen.

Ny ruskonsulent er ansatt i inneværende periode og det er gjort et betydelig arbeid i kartlegging av behovet for tjenester, samhandling tverrfaglig og tverretatlig, starte arbeidet med samordning og sikring av tjenestetilbudet til rusmiddelavhengige.

Vi mangler fortsatt kvalifiserte sykepleiere og utfordringen innen hele helse og omsorgssektoren er vakante helge - stillinger. Det forventes en avklaring av behovet for personell i forbindelse med utarbeidelse av ny bemanningsplan og turnus. Fra arbeidsgivers side vil det i forbindelse med utarbeidelse av ny turnus fokusere på å redusere antall deltidsstillinger.

Det er iverksatt tiltak for å øke nærværet. Alle ansatte har fått informasjon om våre nye oppfølgingsrutiner som innebærer helsefremmende oppfølgingsamtaler før og under fravær.

Ledere gjennomfører standardiserte oppfølgingsamtaler, og det legges opp til en samhandling mellom arbeidstaker – ansatt og behandler apparatet.

Samhandlingsreformen følges opp ved at vi tar i mot utskrivningsklare pasienter iht til intensjonen i reformen og dette bidrar til at vi ligger under budsjett.

Økonomisk sosialhjelp ligger er pr. 30.8. på 44 % i forhold til budsjett. Det har vært et sterkt fokus på avklaring og oppfølging av stønadsmottakerne. Det vil allikevel alltid knytte seg en viss usikkerhet vedrørende måloppnåelse fremover da antall mottakere vil kunne variere avhengig av bla. arbeidsmarkedet og tilflytting.

#### **Utfordringer**

Fortsatt vil rekruttering av kvalifisert personell, samt det å få besatt vakante helge stillinger for dermed å reduserer bruk av overtid være en utfordring.



Barnevernet har i dag en 50 % fast stilling og får tilskudd fra Fylkesmannen til en resterende 50 % stilling. Det er knyttet usikkerhet om hvorvidt disse midlene vil bli videreført. Antall saker er økende og saken er tyngre og mer krevende. Dette vil kunne medføre en utgiftsøkning utover det som er budsjettet.

Ruskonsulentens stilling er i 2013 finansiert av prosjektmidler fra Fylkesmannen. Vi ble orientert om at det ikke ville bli gitt prosjektmidler til denne stillingen i 2014, men at tildeling av midler ville skje under forutsetning av kommunen selv tok ansvaret for videreføring/ drift i 2014.

Behovet for en ruskonsulent er blitt avdekket ved en gjennomgang av etterspørsel av denne type kompetanse både innen og utenfor helse og omsorgssektoren i forhold til nåværende brukere. Ruskonsulenten har i tillegg hatt et tett samarbeid med NAV. Det er derfor tydelig at å prioritere i denne type kompetanse overfor nåværende brukere, samt som en ressurs i forhold til forebygging vil kunne være en riktig investering. I tillegg vil det være i tråd med intensjonen i Samhandlingsreformen hvor samarbeid mellom rus og psykiatri vektlegges.

## Driftsavdelingen

Utgifter Kostrahovedgruppe	Regnskap 31.08.2013	Budsjett m endr 2013	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2012
Lønn og sosiale utgifter	6 236 729	9 980 000	62 %	63 %
Kjøp av varer og tjenester	5 516 590	9 459 000	58 %	63 %
Kjøp av tjenester	1 266 794	1 869 000	68 %	71 %
Overføringer	856 810	676 000	127 %	135 %
Finansutgifter	0	0	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>13 876 923</b>	<b>21 984 000</b>	<b>63 %</b>	<b>66 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	5 359 371	9 768 000	55 %	57 %
Refusjoner	1 326 910	1 573 000	84 %	97 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	0	45 000	0 %	0 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>6 686 281</b>	<b>11 386 000</b>	<b>59 %</b>	<b>62 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>7 190 642</b>	<b>10 598 000</b>	<b>68 %</b>	<b>70 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### Lønnsutgifter

Fast lønn og pensjon er innenfor rammen.

#### Andre driftsutgifter

Kjøp av varer og tjenester viser en grei utvikling. Men her må man være oppmerksom på at flere kjente utgifter ikke er regnskapsført ennå. Her nevnes brøyting og veivedlikehold som de to største postene.

Det er på sin plass å få med at vedlikehold vann og avløp har et overforbruk på 277 000 kr (55%)

Overføringsutgifter gjelder i sin helhet moms på varer og tjenester som er kjøpt og må sees sammen med inntekstposten refusjoner da den samme momsen inntektsføres der.

### **Driftsinntekter**

Husleie kommunale boliger viser en normal utvikling.

Vannavgift, kloakkavgift og renovasjon er fakturert med rundt halvparten av budsjettet. Slamtømming og Feieavgift er ikke fakturert hittil i år.

Refusjoner er i hovedsak inntektsført moms og refusjoner for tjenester levert til Loppa Havn KF. Gjelder leie av administrative tjenester og uteavdelingen. Bruk av kommunale kaier og utgifter knyttet til veier og veilys.

### **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Vann og avløp er et område som kommer til å kreve fortsatt stor innsats fremover. Brudd på ledningsnettene fører til at det har vært nødvendig å bruke ansatte på overtid for å få dette utbedret. Kostnadene for hvert brudd er store.

Det har vært prioritert vedlikehold av leiligheter på Aldersboligen som har fått oppgradert dusj/bad. Og det er flere boenheter som fortsatt må oppgraderes med bl.a nye kjøkkeninnredninger.

I år fordelte vi ungdommene som hadde sommerjobb hos på flere arbeidsområder enn tidligere. Og med suksess. Vi har fått gode tilbakemeldinger både fra ungdommen og de som hadde ansvaret for dem.

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

Bilmateriellet på driftsavdelingen er tilfredsstillende

Personal- og arbeidssituasjonen på drift er krevende. Siden 11. februar i år har det kun vært en saksbehandler og en sekretær på plass. 18 desember i 2012 ble driftssjefen sykemeldet, og har ikke vært i arbeid siden. Dette har ført til at flere saker ikke er behandlet, og at driften av avdelingen ikke er à jour.

Det er utarbeidet et forslag om å inngå interkommunalt samarbeid med Alta kommune om brannsjefsfunksjonen. En funksjon som i dag innehas av Loppa kommunestyre.

På grunn av sviktende helse hos flere av servicemedarbeiderne sliter vi med å opprettholde dagens vaktordning som er en kombinasjon av teknisk vakt og brannvakt. Pr dato har vi kun tre personer i vakta, og det er i alle fall en for lite. I denne forbindelse kan det være

forskjellige løsninger. Den beste løsningen for å opprettholde en god brannberedskap er å undersøke om noen av våre ansatte i deltidsbrannvesenet kan tenke seg å gå i brann-/teknisk vakt. En løsning man for eksempel har valgt i Måsøy. Denne løsningen krever at vi får lært opp eksternt ansatte i de oppgavene som teknisk vakt ofte må utføre. En annen løsning som den de har valgt på Hasvik er å ta bort brannvakten, og kun ha teknisk vakt. En slik løsning vil redusere vår brannberedskap

### Investeringsregnskapet pr. 31.08.13

Per dags dato er det kun 1 prosjekt ”i gang”, Fjellsikring på Ystnes. Det er budsjettert med midler til prosjektet, men det ser dessverre ut som det ikke skjer så mye på dette området for øyeblikket. Dette kan også skyldes personalmangel på driftsavdelingen i 2013. Det har ikke vært driftssjef til stede de 7 første månedene i året. 1 konsulentstilling har også vært ubesatt siden februar.

### Likviditet pr. 31.08.13

Likviditet	Pr. 31.08.10	Pr. 31.08.11	Pr. 31.08.12	Pr. 31.08.13
Kasse, post og bank	39 447 138	31 288 117	36 946 959	30 411 565
Kortsiktige fordringer	5 162 147	5 590 191	4 869 713	8 917 096
Premieavvik	529 359	2 148 228	899 451	4 088 291
Sum omløpsmidler, kto.2.1	45 138 644	39 026 536	42 716 123	43 416 952
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	10 947 455	12 001 825	13 734 366	12 235 713
<b>Likvide midler</b>	<b>34 191 468</b>	<b>29 689 264</b>	<b>29 981 757</b>	<b>31 181 239</b>

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 31.08.13	Innskuddsrente pr 31.08.13
Driftskonto	30 411 565	Rentene justeres ukentlig, budsjettert rente er på 3,5 %.
Skattetrekkkonto	1 588 000	
Kontantkasse	45 972	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
<b>OMLØPSMIDLER</b>				
Endring betalingsmidler	1 459 778	-8 185 044	11 922 484	1 449 253
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-3 776 017	-5 587 375	-20 257 917	-5 838 062
Endring premieavvik				
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-2 316 239</b>	<b>-13 772 419</b>	<b>-8 335 433</b>	<b>-4 388 809</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>				
Endring kortsiktig gjeld (B)	3 232 441	3 573 076	2 375 338	4 169 441
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL</b>	<b>916 202</b>	<b>-10 199 343</b>	<b>-5 960 095</b>	<b>-219 368</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. For første tertial 2013 hadde Loppa en endring i arbeidskapitalen med -1,2 millioner.

## 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	8 853 462	18 482 000	<b>48 %</b>
Rammetilskudd	52 689 371	76 958 000	<b>68 %</b>
Andre overføringer			
<b>Sum overføringsinntekter</b>	<b>61 542 833</b>	<b>95 440 000</b>	<b>64 %</b>

Noe lavt tall for skatt på inntekt og formue, og noe høyere på rammetilskudd. Stort sett 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	677 456	1 700 000	40 %
Avdrag på løpende lån	2 264 015	4 400 000	51 %
<b>Sum renter og avdrag på lån</b>	<b>2 941 471</b>	<b>6 480 000</b>	<b>45 %</b>
Renteinntekter og utbytte	398 106	1 026 000	39 %
Mottatte avdrag på utlån	19 249	160 000	12 %
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>417 355</b>	<b>1 186 000</b>	<b>35 %</b>

Renter og avdrag belastes noe ujevnt i løpet av året. På alle områdene ligger vi for lavt i forhold til ønsket nivå. Vi har fått inn for få avdrag på videre utlån, og mindre renteinntekter og utbytte. Dette bør ta seg opp på slutten av budsjettåret.

Låneinstitusjon	Lånetype	Renteutvikling	Restgjeld pr 31.08	Rente
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	1 850 000	Flytende
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	816 400	Flytende
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	108 709	Flytende
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	499 996	Flytende
Husbanken	Startlån	2,2 - 2,4 %	400 000	Flytende
Kommunalbanken	Industrikai	2,30 %	2 513 180	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
Kommunalbanken	Tilleggsbevilling Vassdalen industriomr	3,6 %	1 813 070	Fast
<b>Total restgjeld</b>			<b>50 817 115</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. Tillegglånet på Vassdalen industriområde ble tatt opp med fastrente på 3,6 %, men det er en forholdsvis liten andel av total lånegjeld.

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. 31.08.13

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 31.08.2013	Budsjett m endr 2013	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2012
Lønn og sosiale utgifter	51 029 505	81 801 000	62 %	67 %
Kjøp av varer og tjenester	15 056 201	24 818 000	61 %	65 %
Kjøp av tjenester	3 964 436	6 490 000	61 %	63 %
Overføringer	5 264 482	9 626 000	55 %	54 %
Finansutgifter	2 942 620	11 982 000	25 %	35 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>78 257 244</b>	<b>134 717 000</b>	<b>58 %</b>	<b>61 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	8 037 096	14 330 000	56 %	62 %
Refusjoner	7 621 471	12 779 000	60 %	59 %
Overføringer	61 661 603	97 100 000	64 %	66 %
Finansinntekter	597 641	10 208 000	6 %	41 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>77 917 811</b>	<b>134 417 000</b>	<b>58 %</b>	<b>62 %</b>
<b>SUM NETTO</b>	<b>339 433</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>-1 439 749</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 kr. 339 500,-.

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 160 % av budsjettet. På ekstrahjelp er det brukt 129 %.

Det bemerkes at utgiftssiden foreløpig ligger på budsjettert nivå, mens inntektssiden ligger litt under budsjetttrammene. Så langt i driftsåret ser regnskapet forsvarlig ut. Men det er viktig med fortsatt sterkt fokus på økonomisk utvikling.

## 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.

Det er nok en gang tilfredsstillende å se at lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. Nøyaktighet i arbeidet med lønnsbudsjettet 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 er fallhøyden stor, og absolutt til stede. Vi har en befolkningsstatistikk som viser at alderssammensetningen 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.

Omstillingsarbeidet som har pågått er nå avsluttet. Loppa kommune har søkt om støtte til prosjektet "Fra omstillingskommune til utviklingskommune." Loppa kommune har fått tilsagn om midler til dette prosjektet og skal nå bl.a jobbe for å utvikle arbeidsformer med sikte på å overføre utviklingskompetanse til hele kommunen.

Rådmannen presiserer dette med bekymring for de kommende år. Dette fordi vi har mange økonomiske utfordringer å forholde oss til. Vedlikehold av kommunale bygg, og forhold innen vann og avløp, vil kunne medføre store utgifter den kommende tid. Noen av disse utgiftene er utgifter som ofte kommer uventet og plutselig.

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.

Øksfjord 15.10.13

Liv B. Karlsen  
Fungerende rådmann