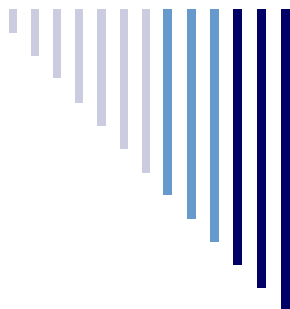




LOPPA KOMMUNE



Perioderapport

1. tertial 2014



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 slingringsmonnet slik at vi ukritisk kan si ja verken til nødvendig vedlikehold eller nye varige driftsutgifter. Dette særlig med hensyn til inntektssvikt på bakgrunn av nedgang i folketallet og økninger i driftsutgifter som allerede er vedtatt.

Rådmannen tillater seg i dette forordet og be kommunestyret om å lese tallene i dette dokumentet med noe forsiktighet. På dette rapporteringstidspunktet er det en rekke tallstørrelser som periodisk ikke kan fordeles matematisk til 33,3 % forbruk.

Videre presiseres det allerede innledningsvis at det totale forbruket til nå inneværende år er rimelig likt forbruket på samme tid i fjor. Dette indikerer imidlertid ikke automatisk et godt regnskapsresultat, ettersom vi har flere økonomiske utfordringer fremover og at uforutsette ting kan oppstå gjennom resten av året.



Sentraladministrasjonen

| Utgifter Kostrahovedgruppe | Regnskap 30.04.2014 | Budsjett m endr 2014 | Forbruk i % | Forbruk pr 30.04.2013 |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| Lønn og sosiale utgifter | 2 630 700 | 8 538 500 | 31 % | 36 % |
| Kjøp av varer og tjenester | 2 715 697 | 6 492 000 | 42 % | 40 % |
| Kjøp av tjenester | 432 914 | 1 024 000 | 42 % | 37 % |
| Overføringer | 1 645 617 | 6 788 000 | 24 % | 25 % |
| Finansutgifter | 100 000 | - | 0 % | 0 % |
| Sum utgifter | 7 524 928 | 22 842 500 | 33 % | 34 % |
| Inntekter | | | | |
| Salgs og leieinntekter | 23 937 | 121 000 | 20 % | 27 % |
| Refusjoner | 604 402 | 1 270 000 | 48 % | 62 % |
| Overføringer | - | 1 750 000 | 0 % | 0 % |
| Finansinntekter | 136 181 | 845 500 | 16 % | 49 % |
| Sum inntekter | 764 520 | 3 986 500 | 19 % | 32 % |
| Sum netto utgifter | 6 760 408 | 18 856 000 | 36 % | 35 % |

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Lavere utgifter i forhold til lønn og sosiale utgifter enn forrige år. Dette fordi sentraladministrasjonen har manglet personer i sentrale stillinger over tid. I tillegg har kommunen valgt å bruke egne krefter på arbeid med kommuneplan.

Kjøp av tjenester er høyere enn 2013, dette fordi det har vært behov for ekstern bistand i større grad enn tidligere. Dette er en konsekvens av manglende personer i sentrale stillinger.

INNTEKTER

Inntektene er lavere enn forrige år. Dette bl.a fordi refusjoner fra NAV utbetales etterskuddsvis.

Finansinntektene er lavere enn for 2013. Årsaken til dette er at vedtak om bruk av fond ikke er belastet.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Sentraladministrasjonen har 1.tertial manglet personer i sentrale stillinger. Loppa kommune har vært uten rådmann siden 1/9-2013. Oppvekst- og kultursjefen har vært fungerende rådmann i tillegg til jobben som oppvekst- og kultursjef. I mars sa personalrådgiver opp sin stilling og flyttet. Arbeidsoppgaver som ligger til denne stillingen har vært fordelt på rådmannen, etatssjefene og sekretærer. En del arbeidsoppgaver har administrasjonen vært nødt til å vente med til ansettelser er gjort.



Loppa kommune har ansatt ny rådmann Marion Høgmo som tiltrer 1.juni 2014. Dette er noe kommunen ser frem til, og ønsker ny rådmann velkommen.
Ny personalrådgiver vil bli tilsatt når ny rådmann er på plass.

Det har vært mange krevende arbeidsoppgaver grunnet manglende personer i sentrale stillinger. Arbeidsoppgavene har blitt utført etter beste evne. I forhold til at enkelte personer har hatt flere roller, og at tiden har vært fordelt i forhold til dette, er administrasjonen klar over at en del saker kunne vært løst på en bedre måte.

Siste halvår av 2013 og 2014 så langt har vært krevende, men sammen har vi gjort så godt vi har kunnet. Alle har bidratt med god hjelp, tålmodighet og raushet, og vi har vært i stand til å yte god service til Loppas befolkning og andre.

Oppvekst og kultur

| Utgifter Kostra hovedgruppe | Regnskap 30.04.2014 | Budsjett m endr 2014 | Forbruk i % | Forbruk pr 30.04.2013 |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| Lønn og sosiale utgifter | 7 691 791 | 19 046 000 | 40 % | 39 % |
| Kjøp av varer og tjenester | 1 279 320 | 3 808 000 | 34 % | 36 % |
| Kjøp av tjenester | 10 050 | 1 560 000 | 1 % | 17 % |
| Overføringer | 258 325 | 1 572 000 | 16 % | 17 % |
| Finansutgifter | 0 | 0 | | |
| Sum utgifter | 9 239 486 | 25 986 000 | 36 % | 36 % |
| Inntekter | | | | |
| Salgs og leieinntekter | 287 718 | 673 000 | 43 % | 29 % |
| Refusjoner | 497 621 | 2 215 000 | 22 % | 20 % |
| Overføringer | 0 | - | 0 % | 0 % |
| Finansinntekter | 3 783 | 45 000 | 8 % | 0 % |
| Sum inntekter | 789 122 | 2 933 000 | 27 % | 17 % |
| Sum netto utgifter | 8 450 364 | 23 053 000 | 37 % | 40 % |

Avvik mellom regnskap og budsjett

Forbruket på oppvekst- og kultur er lavere enn til samme tid i fjor.

UTGIFTER:

Lønn og sosiale utgifter:

- Etaten har et litt høyere forbruk enn til samme tid i fjor. Vi har en del vikarbruk, dette pga. fravær av ulik art, noe av dette ses i sammenheng med refusjoner fra Nav. Økte ressurser i Øksfjord barnehage, dette pga. spesial pedagogisk hjelp til barn. Dette skal dekkes av fondsmidler (skjønnsmidler barnehage), dette gjøres på slutten av året.
- Kjøp av varer og tjenester:



- Lavere enn til samme tid i fjor. En del utgifter belastes tidlig på året f.eks lisenser/abonnementer, forsikring, serviceavtaler m.m. 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.

Etaten har økt inntektene med 10% i forhold til samme tidsrom i fjor.

De ulike virksomhetene er gjort klar over at de må utvise streng budsjett disiplin også dette året. Oppvekst- og kultur hadde et mindre forbruk i 2013 på ca. 1 340 000,- dette bl.a på grunn av den gode jobben de budsjettansvarlige har gjort dette året.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Skoler og barnehager

Driften i skoler, barnehage og sfo går som vanlig. Det har vært en del fravær, dette av ulike årsaker ved noen av enhetene. Vansker med å få tak i vikarer fører til slitne medarbeidere. Det har også vært vanskelige elev saker på skolene i år, samt utfordringer i forhold til hjem/skole samarbeid. Dette jobbes det kontinuerlig med.

Etaten har ikke lyst ut stillinger i barnehage og skole denne våren, dette pga. arbeidet som pågår i kommunen i forhold til øking av inntekter/reduksjon av utgifter.

Ved Bergsfjord oppvekstsenter har vi reduksjon av en stilling til neste skoleår, dette pga. synkende elevtall. Personen som er sist tilsatt har fått tilbud om overflytting til Sandland skole og har takket ja til dette.

Ved Høgtun skole har også rammetimetallet gått ned pga. synkende elevtall. Her har vi ikke behov for å lyse ut noen stillinger. Rammen her er tatt ned med en stilling, dette er lærerstillingen som ikke ble lyst ut da en lærer søkte og fikk rektorstillingen.

For skolene i Loppa er det negativt at rammetimetallet går ned pga. synkende elevtall, vi trenger både barn og voksne i Loppa. Det som er positivt er at vi på alle skolene i Loppa kun har faglærte lærer.



Så langt dette halvåret har vi avviklet 2 ledermøter. Vi avviklet siste møte 9.mai i Øksfjord. Oppvekst- og kulturetaten kommer til å fortsette med å avholde disse møtene rundt om i kommunen. På første møte om høsten, og siste møte om våren innkalles også helsesøster og sosiallærer, dette for å opprette samarbeid og for evaluering av skole/barnehageåret.

Etter hovedopptak har vi 24 barn i Øksfjord barnehage (32 plasser), 4 barn (5 plasser) i Bergsfjord barnehage og 3 barn på Høgtun sfo. 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.

På grunn av lavt barnetall på Høgtun fritidshjem må etaten se på hvordan vi skal bruke ressursene på best mulig måte innenfor oppvekst- og kultur. Styrer i barnehage, leder for sfo, rektor Høgtun skole og oppvekst- og kultursjefen skal møtes for å diskutere dette. Øksfjord barnehage har behov for en pedagogisk leder, dette skal diskuteres på møte med lederne innenfor skole og barnehage. I Bergsfjord barnehage har assistentene gått på assistentutdanning dette året. Dette er samlingsbasert.

Ungdata undersøkelsen er gjennomført på skolene i Loppa. Resultatene er presentert for administrasjon, lærere og politikere.

15.mars var fristen for å søke på videreutdanning for lærere samt rektorutdanningen. Det var 2 søkere til rektorutdanningen og 1 søknad på videreutdanning for lærere (musikk). Loppa kommune har innvilget alle søknadene.

Kultur

Det er også gledelig å se at kulturlivet blomstrer i kommunen. UKM ble arrangert i Øksfjord i februar. Deltagelse fra Øksfjord Fylkesmønstringen ble arrangert i i Alta. 1 av våre deltakere gikk videre til landsmønstringen.

Kulturskolen har også i år bare hatt elever i Øksfjord. Etter jul har det vært forsøkt å få til et tilbud i Bergsfjord, men dette lot seg ikke gjøre.

Ungdomskonsulenten vil i samarbeid med klubbleder i Øksfjord arrangere rusfritt arrangement på 16.mai i Øksfjord. Her vil ungdom fra hele Loppa bli invitert. Ungdommen fikk tilbud om arrangement også på 1.mai, men det var ingen interesse for dette. På arrangementet på 16.mai vil det bli servert mat, samt frokost på Dattera til Larsen på 17.mai om morgenen.

Levekårsutvalget har opprettet en arbeidsgruppe som har planlagt Loppa kommunes 175 års jubileum. Arbeidsgruppen har bestått av 1 fra administrasjonen, 1 politiker samt medlemmer av lag og foreninger i Loppa. Feiringen skal foregå på flere steder i kommunen 15.juni 2014. Samme gruppe har også sett på markering av Grunnlovsjubileet.



Øksfjord festivalen vil bli arrangert som vanlig i august med ulike aktiviteter for barn og voksne.

Loppa folkebibliotek har i hele mai utstilling på biblioteket i anledning Grunnlovsjubileet. Gamle bilder fra Loppa kommune vil henge på biblioteket, flott å kunne gå og se på i anledning Loppa kommunes 175 års jubileum.

Administrasjonen

Oppvekst- og kulturetaten har fra januar til april jobbet mye med arbeidsoppgaver gitt av arbeidsgruppa opprettet av kommunestyre i møte i des 2013. Her skulle en bl.a se på – hvordan øke inntekter/få ned utgiftene i Loppa kommune?

Alle enheter har vært involvert og kommet med innspill til oppvekst- og kultursjefen, som igjen har rapportert til rådmannen. Rådmannen har vært sekretær i arbeidsgruppa.

Det har vært en god arbeidsprosess der alle har gitt sitt bidrag, vedtak i denne saken gjøres i kommunestyremøte 13.juni 2014.

På grunn av at oppvekst- og kultursjefen har vært fungerende rådmann i tillegg til oppvekst- og kultursjef høst 2013 og vår 2014, har bl.a planarbeid innenfor oppvekst- og kultur området vært nedprioritert. Dette er noe som må tas tak i. Virksomhetsplan for oppvekst- og kultur samt komunedelplan for idrett- og fysisk aktivitet må rulleres. Oppvekst- og kulturetaten har heller ikke vært i stand til å yte god nok service, dette er beklagelig, men dette vil rette på seg når alle stillingene er besatt.

Året så langt har vært meget krevende da en har manglet personer i sentrale stillinger. I denne tiden har de ansatte innenfor oppvekst- og kultur tatt ansvar, vært tålmodige og rause.



Helse, sosial, pleie og omsorg.

| Utgifter Kostra hovedgruppe | Regnskap 30.04.2014 | Budsjett m endr 2014 | Forbruk i % | Forbruk pr 30.04.2013 |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| Lønn og sosiale utgifter | 13 434 973 | 39 951 800 | 34 % | 34 % |
| Kjøp av varer og tjenester | 1 353 660 | 5 781 000 | 23 % | 34 % |
| Kjøp av tjenester | 836 080 | 2 228 000 | 38 % | 48 % |
| Overføringer | 764 655 | 2 446 000 | 31 % | 39 % |
| Finansutgifter | 66 507 | 30 000 | 222 % | 0 % |
| Sum utgifter | 16 455 875 | 50 436 800 | 33 % | 35 % |
| Inntekter | | | | |
| Salgs og leieinntekter | 934 305 | 3 795 800 | 25 % | 36 % |
| Refusjoner | 1 085 355 | 5 840 000 | 19 % | 16 % |
| Overføringer | 50000 | - | 0 % | 0 % |
| Finansinntekter | 0 | 338 000 | 0 % | 8 % |
| Sum inntekter | 2 069 660 | 9 973 800 | 21 % | 23 % |
| Sum netto utgifter | 14 386 215 | 40 463 000 | 36 % | 37 % |

UTGIFTER

Lønn og sosiale utgifter

Lønnsutgiftene pr. 1 tertial er 34 % som er innenfor normen på 36.8 %.

Overtid

Det er et overforbruk i forhold til budsjett. Og post overtid synes underbudsjettet for 2014. Årsak: Budsjett 2014 var utarbeidet ut ifra et kostnadsestimat hvor bruk av overtid var redusert iht beregninger gjort ved innføring av ny turnus som skulle bidra til færre vakante stillinger.

Årsaksfaktor til bruk av overtid er vakante stillinger både av sykepleiere og helge stillinger på sykehjemmet og i Parkveien 2. Det er iverksatt tiltak ved at det er lyst ut midlertidig vikariat internt; 2 sykepleier stillinger i 100 % og en assistent stillinger i Parkveien frem til ny turnus foreligger.

Felles opplæring i turnusplanlegging har vært gjennomført og prosessen med utarbeidelse av ny turnus er i gang i samarbeid med de tillitsvalgte og hovedverneombudet. Målet med ny turnus skal bidra til at behovet for overtid reduseres/bortfaller.

Det har i 2014 ikke blitt brukt vikarbyråer for å dekke opp behovet for personell.



En oversikt 1. tertial de de 3 siste årene viser reduksjon i antall timer forbruk overtid både på sykehjemmet og i Parkveien 2.

| Sykehjemmet | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------------|---------|---------|--------|
| Timer | 1150,85 | 1279,60 | 799,40 |

| Parkveien 2 | 2012 | 2013 | 2014 |
|-------------|--------|--------|--------|
| Timer | 365,55 | 255,55 | 134,80 |

Figur: Overtid-forbruk.

Kjøp av tjenester

Årsaksforklaring er kostnader knyttet opp til med finansiering av Samhandlingsreformen.

Årsavregning 2013: Helsedirektoratet har foretatt årsavregningen for 2013 men den er todelt. Første kostnadsestimat for 2013 innebar en merkostnad på kr. 297.808.

Andre del av årsavregning vil finne sted i november 2014, etter at endelig data for 2013 er tilgjengelig og kontrollarbeid er avsluttet.

Månedlig a-konto beløp 2014 er underbudsjettet. Sum a-konto beløp for 2014 er kr. 1 464 000 mens det er budsjettet kr. 1 315 000.

Finansutgifter

Overforbruk i forhold til budsjettet består av sosiale utlån fra NAV. Det er nå igangsatt en prosess hvor hensikten er rutiner for å kvalitetssikre prosessen av sosiale utlån. Det gjelder for utlån og tilbakebetaling.

INNETEKTER

Salgs og leieinntekter

Negativt avvik jf. budsjett. Enkelte poster viser for lave inntekter i forhold til budsjetterte tall, men det er for tidlig å si om dette blir å vedvare ut driftsåret. Dette vil bli fulgt opp av administrasjon.

Refusjoner

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

Ressurskrevende brukere: I samarbeid med leder av Parkveien 2 ble det i forkant av søknad om refusjon særlig ressurskrevende brukere 2013 igangsatt en kartlegging av kommunens ressursinnsats som danner grunnlaget for refusjon. Søknad om refusjon 2013 sendt Helsedirektoratet: kr. 4 476 000 mens det er budsjettet med kr. 2 500 000.

I tillegg var det var ikke budsjettet midler fra Fylkesmannen i Finnmark, - søknad sendt 2013, - som et stimuleringsstilskudd til videreutdanning, - lønn kr. 120.000 og kompetanseheving kr. 20.000 totalt kr. 140.000 til ruskonsulenten.



Overføring

Loppa kommune har mottatt kr 50 000 i overføring.

Bakgrunn: Innen 2014 er pleie- og omsorgstjenesten og helsestasjonen pålagt å innføre et innføre et elektronisk system (FUNNKe) som skal gjøre det mulig å kommunisere med fastleger og helseforetak, på kryss og tvers – effektivt og sikkert. Det overordnede målet er kvalitet og effektivitet i helsetjenesten. Loppa kommune har søkt og fått innvilget stimuleringsmidler som et bidrag til innføring av elektronisk meldingsutveksling.

Måloppnåelse - ressursutnyttelse

Sykestueplass: En sykestuepasient er pasient innlagt til diagnostisering, observasjon eller behandling, som alternativ til sykehusinnleggelse. Pasient utskrevet fra sykehus, som måtte ha forlenget sitt sykehusopphold, dersom sykestueplass ikke fantes. Finansiering er aktivitetsavhengig tilskudd for en definert aktivitet som utføres i sykestuene. Bruk av sykestueplassen vil variere og i 1.tertial er det registrert økt bruk.

Tiltak iverksatt: gi nyankomne leger innføring i bruk av sykestueplassen.

Hensikt: riktig ressursutnyttelse.

Sykehjemsplasser: Pr. 1. tertial er der 2 ledige sykehjemsplasser. Disse har for å utnytte den ledige kapasiteten blitt benyttet til korttids- rehabiliterings opphold.

Behov for hjemmesykepleie og praktisk bistand: Færre henvendelser i 1 tertial.

Omsorgsbolig: 2 boliger ledige. Her foreligger det søknader til behandling.

Redusert bruk av overnevnte tjenester innebærer reduserte inntekter.

Bruk av ambulansetjenesten: Det ble igangsatt en prosess internt i 2013 for å kartlegge kostnader knyttet opp til bruk av ambulansetjenesten. Pr. dags dato betaler Loppa kommune pr. km. Dette er blitt fulgt opp videre med et møte Finnmarkssykehuset hvor hensikten er å utarbeide en ny avtale basert på gjeldene forskrifter og krav om beredskap. Konsekvensen økonomisk av en ny avtale avhenger er ikke kartlagt. Avtalen vil bli lagt frem til politisk behandling høsten 2014.

Legevaktssentral: Kommunestyre fattet den 21.2.2014 vedtak om å inngå et samarbeide om legevaktssentral med enten Alta eller Hammerfest. Henvendelser er sendt men pr. dags dato har vi ikke mottatt skriftlig svar. Finnmarkssykehuset har signalisert at de er positive og Alta er i en prosess internt for å avklare kapasitet.

NAV: Helse og omsorgssjefen har i samarbeid med NAV stat iverksatt en prosess hvor hensikten er å kvalitetssikre saksbehandlings rutineene, samt få en effektiv ressursutnyttelse og samarbeide internt til beste for brukerne og de ansatte. I fravær av daglig leder (NAV stat) som er sykemeldt er det Alta NAV som bistår NAV Loppa. Det er ansatt en vikar (dekkes av NAV stat). Det er utarbeidet en handlingsplan hvor målsettingen er å kvalitetssikre saksbehandlingen, samt øke handlingskompetansen. Kontoret vil være stengt 1 dag i uken, men de ansatte vil kunne besvare på henvendelser. Et av tiltakene er hospitering i Alta. Videre er det iverksatt tiltak for å lukke tilsyn iht. til pålegg fra Forvaltningsrevisjon vedr. sosialtjenesten - Nav Loppa.

Ansatte: De ansatte i helse og omsorgssektoren gjør en veldig god jobb, med stort engasjement og høy faglighet. Det er få om ingen klager på tjenestetilbudet.



Tidligere pålegg ved Fylkesmannen i Finnmark gjeldene Parkveien 2 er i hovedsak lukket med unntak av to pkt. Det er startet opp to store prosjekt; Ung Data og 7 milssteget som har kartlagt barn og unges oppvekstsvilkår i Loppa kommune. Dette vil være viktig dokumentasjon i videre arbeid i utarbeidelse av tiltak på kort og lang sikt, i det forebyggende arbeid og i utarbeidelse av ny kommuneplanens samfunnsdel.

Året 2014 har så langt vært svært arbeidskrevende for administrasjonen i helse som i utgangspunktet har få ressurser da vi i tillegg har manglet personalrådgiver.

Oversikt over overtidsbruk

Helsesentret Sykefravær Januar-April

| År | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------|------|------|------|
| Prosent | | | |
| Januar | 10.4 | 22.5 | 12.6 |
| Februar | 10.5 | 19.3 | 13.7 |
| Mars | 9.1 | 12.0 | 9.2 |
| April | 8.1 | 14.8 | 3.3 |

Parkveien Sykefravær Januar-April

| År | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------|------|------|------|
| Prosent | | | |
| Januar | 9.6 | 16.0 | 4.1 |
| Februar | 7.6 | 13.0 | 3.1 |
| Mars | 17.1 | 11.2 | 4.5 |
| April | 15.7 | 8.3 | 2.5 |

Nærvær

Tiltak for å øke nærværet i helse og omsorgs sektor, er iverksatt ved at lederne følger opp ansatte før og under sykefravær. Kartleggingen blir gjort ved at leder inviterer til dialog, og dokumentere samtalen på eget skjema, samt utarbeider en helsefremmende oppfølgingsplan.

Målet er at Loppa kommune iverksetter tilsvarende systematisk oppfølging i alle sektorer. Det er avtalt opplæring i samarbeid med NAV.

Driftsavdelingen

| Utgifter Kostra hovedgruppe | Regnskap 30.04.2014 | Budsjett m endr 2014 | Forbruk i % | Forbruk pr 30.04.2013 |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| Lønn og sosiale utgifter | 3 454 800 | 10 151 000 | 34 % | 32 % |
| Kjøp av varer og tjenester | 3 239 731 | 9 145 000 | 35 % | 29 % |
| Kjøp av tjenester | 861 237 | 2 347 000 | 37 % | 44 % |
| Overføringer | 494 385 | 676 000 | 73 % | 61 % |
| Finansutgifter | 0 | 0 | 0 % | 0 % |
| Sum utgifter | 8 050 153 | 22 319 000 | 36 % | 33 % |
| Inntekter | | | | |
| Salgs og leieinntekter | 4 323 655 | 9 834 000 | 44 % | 42 % |
| Refusjoner | 713 566 | 1 573 000 | 45 % | 43 % |
| Overføringer | 0 | 0 | 0 % | 0 % |
| Finansinntekter | - | 112 000 | 0 % | 0 % |
| Sum inntekter | 5 037 221 | 11 519 000 | 44 % | 42 % |
| Sum netto utgifter | 3 012 932 | 10 800 000 | 28 % | 23 % |



Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Fast lønn og pensjon er innenfor rammen.

Andre driftsutgifter

Kjøp av varer og tjenester viser en grei utvikling. Vi ligger noe over fjorårets forbruk på samme tid, og det skyldes større forbruk til vannforsyning, brann og veier.

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.

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 refusjon sykepengene.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Vann og avløp er et område som fortsatt krever innsats fremover. Kostnadene for hvert brudd er store. Vi har hatt to brudd på vannledningen.

Avløpet i sentrum gikk tett og måtte spyles i vinter.

Det har vært prioritert vedlikehold av en leilighet i Ystnesveien. Det er flere boenheter som må oppgraderes med bl.a nye kjøkkeninnredninger.

I år har vi 22 ungdommer som har søkt sommerjobb hos. I fjor var det ca 40 søkere. Dette skyldes lavere årskull.

Overtidsbruk på driftsavdelingen er knyttet opp mot arbeid i forbindelse med vann, avløp og brann. Vi avtaler også overtid når vi er på arbeid i Vestre-Loppa. Det er brukt 21 % av overtidsbudsjettet, i fjor var tallet 28%.

Bilmateriellet på driftsavdelingen er tilfredsstillende

Personal- og arbeidssituasjonen på drift er krevende. Vi har pr dato en fast konsulentstilling ubesatt. Vi har flere saker som ikke er behandlet, og driften av avdelingen er ikke à jour. En løsning på dette kan være at vi kontakter Alta kommune med sikte på å kjøpe saksbehandlingstjenester hos dem.

Pr dato har vi fem personer i vakta, og det har vi fått til gjennom at to fra deltidsbrannvesenet er tatt inn. Ordningen fungerer nå tilfredsstillende.



Investeringsregnskapet pr. 30.04.14

For 2014 har vi budsjett på 7 prosjekter:

- Nytt telefonsystem og teleslynge
- Kunstgressløftet
- Forprosjekt idrettshall
- Heis på Øksfjord helsesenter
- Ny vannledning i Ystnesveien
- Riving av småbedriftssenteret
- Kommunalt industriområde

Så langt i år er det kun prosjektet på heisen som har registrerte kostnader i regnskapet. Faktura fra ØIL angående kunstgressløftet har vi vært nødt til å returnere, og bedt om å bli fakturert direkte fra Rambøll. Dette pga momskompensasjonen. Ny faktura er enda ikke mottatt.

Likviditet pr. 30.04.14

| Likviditet | Pr. 30.04.10 | Pr. 31.12.11 | Pr. 30.04.12 | Pr. 30.04.13 | Pr. 30.04.14 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kasse, post og bank | 38 897 701 | 31 741 785 | 41 271 664 | 32 782 429 | 38 745 530 |
| Kortsiktige fordringer | 7 936 886 | 10 035 198 | 7 308 825 | 15 252 360 | 9 471 986 |
| Sum omløpsmidler, kto.2.1 | 47 363 946 | 43 925 212 | 49 479 940 | 52 123 080 | 49 898 505 |
| Kortsiktig gjeld, kto.2.3 | 13 967 670 | 14 235 948 | 17 245 273 | 19 275 100 | 16 033 652 |
| Likvide midler | 33 396 276 | 29 689 264 | 32 234 667 | 32 847 980 | 33 864 853 |

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 30.04.14 | Innskuddsrente pr 30.04.14 |
|------------------|-------------------|--|
| Driftskonto | 29 279 935 | Rentene justeres ukentlig, gjennomsnittlig |
| Skattetrekkkonto | 2 857 607 | hittil i år: 1,7 % |
| Kontantkasse | 57 305 | 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 2011 30.04.2011 | Regnskap 2012 30.04.2012 | Regnskap 2013 30.04.2013 | Regnskap 2014 30.04.2014 |
| OMLØPSMIDLER | | | | |
| Endring betalingsmidler | -7 731 376 | 16 247 190 | 3 820 117 | 1 211 109 |
| Endring ihendehaverobl og sertifikater | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Endring kortsiktige fordringer | -1 142 369 | -17 818 806 | 497 202 | -3 329 845 |
| Endring premieavvik | | | | |
| Endring aksjer og andeler | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ENDRING OMLØPSMIDLER (A) | -8 873 745 | -1 571 616 | 4 317 319 | -2 118 736 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | | |
| Endring kortsiktig gjeld (B) | 13 338 953 | 1 135 569 | -2 869 946 | 406 722 |
| ENDRING ARBEIDSKAPITAL | -7 534 792 | -2 707 185 | 1 447 373 | -1 712 014 |

Endring i arbeidskapitalen skal si noe om hvorvidt kommunens betalingsevne har forbedret seg eller forverret seg i løpet av året. Loppa kommunes endring i arbeidskapital, beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, har ved rapporteringstidspunktet gått ned. Dette er en indikasjon på dårligere likviditet sett i forhold til forrige år.

Rammetilskudd, skatter, renter og avdrag

Siden Loppa er en minsteinntektskommune, må skatteinntektene sees i sammenheng med rammetilskuddet. Tapte skatteinntekter blir kompensert løpende gjennom rammeoverføringer. 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 | 5 414 990 | 18 669 000 | 29 % |
| Rammetilskudd | 29 203 122 | 77 600 000 | 38 % |
| Andre overføringer | | | |
| Sum overføringsinntekter | 34 618 112 | 96 269 000 | 36 % |

Noe lavt på skatt, 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 | 635 027 | 1 500 000 | 42 % |
| Avdrag på løpende lån | 2 245 825 | 4 300 000 | 52 % |
| Sum renter og avdrag på lån | 2 880 852 | 5 800 000 | 50 % |
| Renteinntekter og utbytte | 248 664 | 1 265 000 | 20 % |
| Mottatte avdrag på utlån | 17 181 | 160 000 | 11 % |
| Sum eksterne finansinntekter | 265 845 | 1 425 000 | 19 % |

Renter og avdrag belastes noe ujevnt i løpet av året.

Renteutgifter og avdrag på lån har så langt et høyere forbruk enn budsjettet.

Renteinntekter og mottatte avdrag på utlån har lavere forbruk enn budsjett.

Dette er ikke en ønsket utvikling, og må følges med for å se om vi mot slutten av året må bruke av rentefondet.

| Låneinstitusjon | Lånetype | Renteutvikling | Restgjeld pr 30.04 | Rente |
|-----------------|------------------------|----------------|--------------------|----------|
| Husbanken | Startlån | 2,4 - 2,5 % | 754 800 | Flytende |
| Husbanken | Startlån | 2,4 - 2,5 % | 320 000 | Flytende |
| Husbanken | Startlån | 2,4 - 2,5 % | 416 662 | Flytende |
| Husbanken | Startlån | 2,4 - 2,5 % | 94 213 | Flytende |
| Husbanken | Startlån | 2,4 - 2,5 % | 1 700 000 | Flytende |
| Husbanken | Startlån | 2,4 - 2,5 % | 1 900 000 | Flytende |
| Kommunalbanken | Industrikai | 2,30 % | 2 423 420 | Flytende |
| Kommunalbanken | Nerstranda | 2,30 % | 10 319 240 | Flytende |
| Kommunalbanken | Helsesenteret | 2,30 % | 20 870 100 | Flytende |
| Kommunalbanken | Vassdalen industriomr | 3,50 % | 7 466 680 | Fast |
| Kommunalbanken | Skavnakk kai | 2,30 % | 426 400 | Flytende |
| Kommunalbanken | Parkveien 2 | 2,30 % | 196 800 | Flytende |
| Kommunalbanken | Tillegg Vassd industri | 3,60 % | 1 782 850 | Fast |

Oversikten viser restgjeld fordelt på våre 2 låneinstitusjoner. Det er budsjettet med en rente på 3 %. Halve budsjettet er allerede brukt på renter og avdrag, men foreløpig ligger vi innenfor rammene av budsjettet renteprosent.

Når det gjelder forventet utvikling i rentemarkedet, så er dette vanskelig å si noe bestemt om.


Total oversikt regnskap pr. 30.04.14

| Utgifter Kostra hovedgruppe | Regnskap 30.04.2014 | Budsjett m endr 2014 | Forbruk i % | Forbruk pr 30.04.2013 |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| Lønn og sosiale utgifter | 27 212 264 | 77 736 300 | 35 % | 34 % |
| Kjøp av varer og tjenester | 8 588 408 | 25 386 000 | 34 % | 34 % |
| Kjøp av tjenester | 2 140 281 | 7 159 000 | 30 % | 39 % |
| Overføringer | 3 162 982 | 11 482 000 | 28 % | 29 % |
| Finansutgifter | 2 862 119 | 12 106 000 | 24 % | 23 % |
| Sum utgifter | 43 966 054 | 133 869 300 | 33 % | 33 % |
| Inntekter | | | | |
| Salgs og leieinntekter | 5 596 142 | 14 448 800 | 39 % | 40 % |
| Refusjoner | 2 900 944 | 11 793 000 | 25 % | 25 % |
| Overføringer | 34 668 112 | 98 179 000 | 35 % | 35 % |
| Finansinntekter | 388 628 | 9 448 500 | 4 % | 2 % |
| Sum inntekter | 43 553 826 | 133 869 300 | 33 % | 32 % |
| SUM NETTO | 412 228 | 0 | 0 % | (412 228) |

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 400 000,-. Dette er et bedre resultat enn på samme tidspunkt i fjor.

Oppvekst- og kultur må imidlertid holde et øye med lønnskostnadene sine. De er litt høyere enn anbefalt på dette tidspunktet. Lønnsutgiftene som er en av de viktigste indikatorene, viser likevel en forsvarlig utvikling totalt. Det ser derfor ut til at budsjettarbeidet for driftsåret er utført på en forsvarlig og god måte. Samtidig ser vi enkelte områder som bør få særskilt kontroll og eventuelt korrigerende tiltak. Dette gjelder også i år overtidsbruk. Her har vi allerede brukt 53 % av budsjettet. Sammenlignet med fjoråret er det likevel stor bedring med 82 % forbruk på samme tid.

Det er tidlig i driftsåret enda, og dermed umulig å konkludere med annet enn at det foreløpig ser 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. Totalbudsjettet er belastet med 35 % av de totale budsjetterte midler til fast lønn. Nøyaktighet i dette arbeidet i budsjettprosessen er særdeles viktig. Administrasjonen har utviklet gode rutiner på dette området gjennom flere år og det er av vesentlig betydning for en god økonomistyring.

Gode regnskapsresultatene kommer ikke av seg selv. Vi har i 2013 prioritert budsjettarbeidet høyt samt hatt god budsjettoppfølging. Dette har gitt gode resultater. Vi må ikke slutte å fokusere på dette fremover fordi man forventer at dette "går av seg selv". Da har vi misforstått totalt, for dette innebærer hardt arbeid og knallhard fokusering og det er en krevende jobb å få til gode regnskapsresultat over tid.

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.

Jevnt over er det mange kommuner som sliter med driftsrelaterte forhold. Det er mange som sliter med nedskjæringer i budsjettene og kutt i tjenestetilbudene. Også i Loppa jobber vi med slike problemstillinger. 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.

I desember 2013 ble det opprettet en arbeidsgruppe som skulle se på hvordan kommunen kan øke inntektene/senke utgiftene. Arbeidsgruppens arbeid legges frem på kommunestyremøte i juni 2014.

Rådmannen presiserer dette med bekymring for de kommende år. Dette fordi vi har mange økonomiske utfordringer å forholde oss til. Befolkningsnedgang gir nedgang i inntektene for kommunen. Forhold innen vann og avløp vil kunne medføre store utgifter den kommende tid, og disse kommer ofte uventet og plutselig. Loppa kommune har også en stor boligmasse som skal ivaretas.

For Loppa ønsker vi at nye arbeidsplasser skapes, og ved tilsetninger i eksisterende stillinger i næringslivet, så bør nytilsatte rekrutteres slik at disse velger å bosette seg i Loppa kommune. For stor grad av innpendling vil verken gi økt skatteinngang eller økte rammeoverføringer.

Avslutningsvis vil rådmannen berømme det arbeid som gjøres i organisasjonen. Det vises en stor vilje til å få løst både løpende oppgaver og uforutsette hendelser. I vanskelige tider viser både de ansatte og politikere ansvar, tålmodighet og raushet. Det blir gitt uvurderlig hjelp og service både til ansatte, innbyggere og andre utenfra.

Øksfjord 14.05.14

Liv B. Karlsen, fungerende rådmann