



LOPPA KOMMUNE



Perioderapport

2. tertial 2014



PERIODERAPPORT

Innledning

Med henvisning til regnskapsforskriftene skal det for hvert 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 høyt prioritert i vårt arbeid i tiden som kommer. Selv om vi har gode resultater å vise til de siste årene, er ikke slingsmonnet slik at vi ukritisk kan si ja verken til nødvendig vedlikehold eller nye varige driftsutgifter. Dette særlig med hensyn til inntektssvikt på bakgrunn av nedgang i folketallet og økninger i driftsutgifter som allerede er vedtatt.

Rådmannen tillater seg i dette forordet og be kommunestyret om å lese tallene i dette dokumentet med noe forsiktighet. På dette rapporteringstidspunktet er det en rekke tallstørrelser som periodisk ikke kan fordeles matematisk til 66,6 % forbruk.

Videre presiseres det allerede innledningsvis at det totale forbruket til nå inneværende år er 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.



Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 31.08.2014	Budsjett m endr 2014	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2013
Lønn og sosiale utgifter	5 688 424	8 538 500	67 %	63 %
Kjøp av varer og tjenester	6 180 514	6 492 000	95 %	72 %
Kjøp av tjenester	660 992	1 024 000	65 %	55 %
Overføringer	3 046 040	6 788 000	45 %	42 %
Finansutgifter	100 000	-	0 %	0 %
Sum utgifter	15 675 970	22 842 500	69 %	59 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	56 002	121 000	46 %	59 %
Refusjoner	1 443 734	1 270 000	114 %	104 %
Overføringer	-	1 750 000	0 %	8 %
Finansinntekter	221 286	845 500	26 %	159 %
Sum inntekter	1 721 022	3 986 500	43 %	60 %
SUM NETTO UTGIFTER	13 954 948	18 856 000	74 %	59 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Totalt er utgiftsnivået høyere enn i fjor. Årsaken er todelt, det har kommet kostnader på områder som det i budsjett ikke er tatt høyde for, samtidig som det har kommet uforutsette utgifter på noen av områdene. Dette gjelder spesielt kjøp av varer og tjenester. Her kan nevnes behov for ekstern og juridisk bistand i forbindelse med reguleringsplan Vassdalen, salg av bygninger i Nuvsvåg, samt personalsaker. Dette gjelder også serviceavtaler og vedlikehold, samt annonsering som følge av rekruttering til vakante stillinger.

INNTEKTER

Når det gjelder refusjoner viser det at inntektsnivået er større enn budsjettet, her kan nevnes refusjon fra NAV samt merverdikompensasjon. Manglende overføringer fra Finnmark fylkeskommune på kr 1,7 mill gjør at vi ligger under budsjett inntektsmessig. Disse overføringene kommer som regel på slutten av året eller først rett over årsskiftet. Finansinntekter er bla. a renteinntekter og bruk av fond. Her er ikke alle fondsbelastninger foretatt, og renta er fortsatt lav.



Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Ny rådmann tiltrådte 1. juni 2014. Personalrådgiver tiltrer 1. oktober 2014.

Det er mange tunge og krevende oppgaver som må løses på sikt. Det gjelder planverk, reglement og retningslinjer. Vi står også ovenfor omfattende oppgaver når det gjelder risiko og sårbarhetsanalyser, beredskapsplaner og kvalitetssikring innenfor HMS. Dette er også noe både tilsyn fra fylkesmannens beredskapsavdeling samt arbeidstilsynet har avdekket.

Proessen i forhold til bedre ressursutnyttelse i sentraladministrasjon og vurdering av sårbarhet videreføres, samt at vi vurderer samordning av funksjoner og arbeidsoppgaver for mere funksjonell drift og service.

Alle bidrar på en positiv og konstruktiv måte, og servicenivået vurderes som meget godt.

Oppvekst og kultur

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 31.08.2014	Budsjett m endr 2014	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2013
Lønn og sosiale utgifter	13 315 173	19 659 000	68 %	65 %
Kjøp av varer og tjenester	2 405 517	3 808 000	63 %	56 %
Kjøp av tjenester	1 252 729	1 560 000	80 %	36 %
Overføringer	508 549	959 000	53 %	42 %
Finansutgifter	45124	0		
Sum utgifter	17 527 092	25 986 000	67 %	62 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	516 608	673 000	77 %	49 %
Refusjoner	1 482 234	2 215 000	67 %	58 %
Overføringer	0	-	0 %	0 %
Finansinntekter	92 609	45 000	206 %	2 %
Sum inntekter	2 091 451	2 933 000	71 %	40 %
SUM NETTO UTGIFTER	15 435 641	23 053 000	67 %	66 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Lønn og sosiale utgifter:

- Vikarutgiftene har overskredet budsjettet, men det må ses i sammenheng med refusjoner fra NAV. Bruken av vikarer, ekstrahjelp og overtid vurderes i den enkelte virksomhet.
- Lønnsutgifter til spesialundervisning o.a. omposteres halvårlig.

Oppsummering her er at lønn og sosiale utgifter viser en forsvarlig utvikling. Noen av kostnadene her skal dekkes av prosjektet Bolyst samt skjønnsmidler barnehage (bundet fond).



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.
- Konsulenttjenester fakturert (Verte).

Kjøp av tjenester:

- Kjøp av PP-tjeneste. Her er store deler av kjøpet fakturert.
- Medlemskap i RSK Vest-Finnmark er fakturert.
- Driftstilskudd for kulturskolen o.a. faktureres halvårlig.

INNTEKTER:

Salgs- og leieinntekter:

- Egenandel for kulturskolen våren er fakturert.
- Utleie av skoler/grendehus/utstyr faktureres etter hvert, også kommunale virksomheter.
- Foreldrebetaling barnehage og sfo går fortløpende.

Refusjoner:

- Refusjoner fra NAV utbetales etterskuddsvis.
- Refusjoner fra Fylkeskommunen, Utdanningsforbundet o.a. utbetales halvårlig.

Finansinntekter:

- Bruk av fond (ventilasjon).
- Den kulturelle spaserstokk (fond).

Oppvekst- og kultur ser seg fornøyd med resultat 2.tertial. Sum netto utgifter er 67%, 1% høyere enn forrige år til samme tidspunkt. Oppvekst- og kultur har fortsatt stort fokus på ansvarlig budsjettkontroll, og har budsjettoppfølging med enhetene hver måned.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Driften i skoler, barnehager og SFO går som vanlig. Oppstart denne høsten på skoler, SFO og barnehager har gått greit. Pga. lavt barnetall på Høgtun SFO(3 barn og 1 venteelev) har oppvekst- og kultur flyttet personale ned til Øksfjord barnehage. En assistent i 71% stilling, og en førskolelærer er flyttet ned til barnehagen. Dermed har vi fått bare faglærte pedagogiske ledere i Øksfjord barnehage. I Øksfjord barnehage er det 25 barn som utgjør 33 plasser. Et barn fra Nuvsvåg har også plass i Øksfjord barnehage.

På Høgtun har vi ansatt en nyutdannet lærer i et vikariat. En lærer er inne i en midlertidig stilling (ca. 70%), dette bl.a. pga. økt spesialundervisning på flere elever, samt nedsatt undervisning for nytilsatt lærer. En lærer er overflyttet fra Bergsfjord til Høgtun, dette i en stilling der det ble naturlig avgang. Det er 58 elever ved Høgtun skole. 3 barn fra Nuvsvåg har sitt skoletilbud på Høgtun.

Ved Bergsfjord oppvekstsenter er det bare faglærte lærere. 17 barn v/skolen. I barnehagen i Bergsfjord er det tilsatt to assistenter, 4 barn i barnehagen. En førskolelærer har 5% av sin stilling som pedagogisk leder i barnehagen, rektor har resterende ressurs (30%) som ped.leder/styrer. I Bergsfjord har vi ingen barn på SFO tilbud i barnehagen.



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.

Ved Sandland skole har vi tilsatt en mannlig lærer i 100%. Det er 4 elever ved skolen dette skoleåret. Lærerne på Sandland deler på 30% administrativ ressurs.

På alle skolene i Loppa gis det tilbud om norskopplæring med samfunnskunnskap til fremmedspråklige voksne. Prosjektet "Bolyt" skal dekke noen av kostnadene her. I Loppa gir vi tilbud også til dem som ikke har rett og plikt.

Oppvekst- og kulturetaten er veldig godt fornøyd med situasjonen i skoler og barnehager i Loppa. Vi har bare faglærte lærere i Loppa. Alle pedagogiske ledere er faglærte i Loppa. Selv om barnetallet går ned har vi fortsatt stabilt barnetall i barnehagene. Håpet er at barnetallet skal øke på sfo.

Rektor på Høgtun og rektor i Bergsfjord starter på rektorskolen denne høsten. Vi har også en lærer på Høgtun som tar videreutdanning i musikk. Assistentene i Bergsfjord har tatt assistent utdanning gjennom RSK.

Kulturskolen har gjennomført "Musikalsk aften" i juni hvor alle som driver med musikk ble invitert til å delta, i tillegg til kulturskolens egne musikalske bidrag. Arrangementet ble veldig godt mottatt. Loppa kommunes 175 års jubileum ble arrangert på flere plasser i kommunen. Flotte arrangement med veldig god oppslutning.

Liv i Loppa, festivalen i Bergsfjord ble arrangert i juli. Her var det ulike arrangement som turer, arrangement for barn og pubkvelder med musikk. Loppa kommune bidro med skyssbåt slik at flere av Loppas befolkning kunne delta på deler av dette. God oppslutning om arrangementet.

Øksfjordfestivalen ble arrangert i august. Mange forskjellige aktiviteter på ulike steder i bygda. Nytt av året var "Rockeløypa" som ble godt mottatt. Loppa kommune har også gitt bidrag til denne festivalen. God oppslutning også her.

Loppa folkebibliotek gir fortsatt et godt tilbud til Loppas befolkning.

Biblioteket har gode utlånstall, og er godt besøkt.

Leder på folkebiblioteket skal denne høsten ta utdanning i forhold til veiledning i Tromsø, samt gjennomføre en hospitering ved et annet bibliotek under kulturfestivalen. Dette er et ledd i oppvekst- og kultur sin satsing på ledere.

Ungdomskubbene i Øksfjord og Bergsfjord er aktive. Oppstart av disse i løpet av høsten.

Oppvekst- og kultursjefen fortsetter å avholder rektor/styrer møter på samme måte som tidligere. Det betyr at vi avholder 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. Vi avholder møtene rundt om i kommunen.



Driftsavdelingen

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 31.08.2014	Budsjett m endr 2014	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2013
Lønnog sosiale utgifter	6 495 812	10 151 000	64 %	62 %
Kjøp av varer og tjenester	6 138 962	9 145 000	67 %	58 %
Kjøp av tjenester	1 341 062	2 347 000	57 %	68 %
Overføringer	983 450	676 000	145 %	127 %
Finansutgifter	0	0	0 %	0 %
Sum utgifter	14 959 286	22 319 000	67 %	63 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	5 664 989	9 834 000	58 %	55 %
Refusjoner	1 994 156	1 573 000	127 %	84 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	732 065	112 000	654 %	0 %
Sum inntekter	8 391 210	11 519 000	73 %	59 %
SUM NETTO UTGIFTER	6 568 076	10 800 000	61 %	68 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Lønnsutgifter

- Fast lønn og pensjon er innenfor rammen.

Andre driftsutgifter

- Overføringsutgifter er høyere enn budsjettet, men skyldes at det er budsjettet for lavt på merverdiavgift. De økte utgiftene vi har her vil vi imidlertid få igjen på inntektssida nedenfor.

INNTEKTER:

Driftsinntekter

- Husleieinntektene på kommunale boliger ser så langt ut til å ta inn litt mer enn budsjettet.
- Salgsinntektene på diverse salg vil ikke nå opp til budsjettet nivå, her er kun 10% oppnådd til nå.
- Høy sum på refusjoner skyldes i hovedsak økt momskompensasjon i forhold til budsjettet (480 000,- så langt), refusjon av sykepenger og refusjon fra NAV for sysselsetting.
- Finansinntekter er bruk av fond til asfaltering av kommunale veier og vedlikehold av SD-anlegg.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Vann og avløp er et område som fortsatt krever innsats fremover. Kostnadene for hvert brudd er store.



Personalsituasjonen på drift har også andre tertial vært krevende. Ubesatt konsulentstilling er besatt fra september.

Det er foretatt 12 oppmålingsforretninger i sommer.

Brannvesenet har hatt mange unødvendige utrykninger til Nerstranda og samfunnshuset.

Nuvsvåg

- Nuvsvåg skole er tømt for alt inventar, og dette har tatt mye tid og ressurser.
- Taket er delvis tettet på grendehuset, men det gjenstår enda å lokalisere en lekkasje.
- Bassenget må males og ordnes til åpning.
- Utleiebolig «Slettmo» er malt utvendig.
- Bølgedemperen er ankommet Nuvsvåg, men det gjenstår enda noe arbeid med denne.
- Det gjenstår også reparasjon av dekke og front på ekspedisjonskai i Nuvsvåg.
- Vannbrønn og kummer skulle også vært sjekket og rengjort.

Bergsfjord

- I Bergsfjord har lærerboligen fått nytt panel utvendig, men det gjenstår enda å få skiftet panel på skolen.
- Flytekaia er gjort reparasjoner på, og det er asfaltert kommunal vei.
- Kirka vil få nytt inngangsparti tilpasset rullestolbrukere.
- Kummer og grøfter skulle vært sjekket før vinteren.

Sandland

- På Sandland er det støpt delvis nytt dekke på molo, og på venterommet er det skiftet et vindu.
- På skolen er det begynt med restaurering av inngangen, en murvegg skulle vært pusset og malt.
- Ekspedisjonskaia skulle hatt ny front, og det skulle vært reparert tak på kommunale leiligheter.
- Brønnen til skolen skulle vært rengjort, og brønnen og inntaket i Sør-Tverrfjord skulle også vært rengjort.

Langfjordhamn

- Langfjordhamn kai har fått nytt dekke.

Øksfjord

- I Øksfjord er det gjort oppussingsarbeid på flere kommunale leiligheter samt noen leiligheter på Nerstranda.
- Barnehagen har fått pauserommet pusset opp, og biblioteket har fått "renovert" vaskerommet.
- På biblioteket er det også annet arbeid utført. Begge stedene skulle det også vært skiftet vinduer.
- På trygdeboligen er det skiftet flere varmtvannsberedere.
- På ungdomsskolen er det skiftet belegg i garderober, og pusset opp kontor og klasserom.
- Flere kommunale veier er asfaltert.
- Vannlekkasjesøk har blitt gjort nattestid i sommer.



- På flytebygga pågår det kontinuerlig små reparasjoner, men etter uvær måtte landfester skiftes da de røk i stormen.
- Servicekaia har fått nytt dekke.
- Parkveien 2 har fått skjerming på felles uteplass.
- Kirka er blitt malt, og det er asfaltert utenfor.

I kommunestyremøtet den 5. mai orienterte NVE v/Odd Arne Mikkelsen om kartleggingen av skredfaren i Loppa kommune. Rapporten ble overrakt, og kommunen har nå søkt om støtte til gjennomføring av anbefalt tiltak.



Levekår- Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 31.08.2014	Budsjett m endr 2014	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2013
Lønn og sosiale utgifter	24 782 369	39 951 800	62 %	63 %
Kjøp av varer og tjenester	2 811 320	5 781 000	49 %	59 %
Kjøp av tjenester	1 315 684	2 228 000	59 %	74 %
Overføringer	1 617 125	2 446 000	66 %	72 %
Finansutgifter	66 507	30 000	222 %	0 %
Sum utgifter	30 593 005	50 436 800	61 %	63 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	2 108 107	3 795 800	56 %	62 %
Refusjoner	4 716 603	5 840 000	81 %	51 %
Overføringer	200000	-	0 %	0 %
Finansinntekter	14 000	338 000	4 %	15 %
Sum inntekter	7 038 710	9 973 800	71 %	54 %
SUM NETTO UTGIFTER	23 554 295	40 463 000	58 %	66 %

UTGIFTER:

Lønn og sosiale utgifter

- Lønnsutgiftene pr. 2 tertial er innenfor normen. Faste tillegg og pensjonsinnskudd er noe underbudsjettert innenfor noen ansvarsområder.

Overtid

- Det er et overforbruk i forhold til budsjett. Rutine for bruk av overtid er utarbeidet og blir fulgt opp av nærmeste leder og rapportert videre til helse og omsorgssjef.

Årsak: I kostnadsestimat for 2014 var bruk av overtid redusert ut i fra en forventning om at ny turnus ville bli innført ved årets start. Ny turnus bidrar til redusert antall deltidsstillinger og færre vakante stillinger. Ny godkjent turnus starter opp først 1. oktober 2014

Sosialstønad

- Antall søkere har økt og det er overforbruk jf. budsjett. Dette er blitt fulgt opp av helse og omsorgssjef i fravær av NAV leder. **Tiltak iverksatt:** Gjennomgang av saker for å avklare om nødvendige og hensiktsmessige tiltak er iverksatt. Møte med NAV, kommunelege og avd. leder for tildeling av omsorgstjenester, er avtalt. **Hensikt:** sikre et tverrfaglig og tilbud tilpasset brukerens behov.

Kjøp av tjenester

- Samhandlingsreformen: Månedlig a-konto beløp 2014 er underbudsjettert. Faktiske kostnader vil foreligge når andre del av årsavregning oversendes i november 2014, etter at endelig data for 2013 er tilgjengelig og kontrollarbeid er avsluttet.



Finansutgifter

- Overforbruk i forhold til budsjettet består av sosiale utlån fra NAV. Det er ingen økning fra 1. tertial 2014.

Innkjøp- Investeringer

- Bekkenspyler er blitt kjøpt inn kr. 104.000.

Behovet for investeringer er kartlagt men ikke blitt fulgt opp med innkjøp. Dette må sees i sammenheng med behandling av fond i Kommunestyre juni 2014 ble utsatt.

INNETEKTER:

Salgs og leieinntekter

- **Årsak** Ikke fullt belegg på sykehjemmet har bidratt til reduserte inntekter. For å utnytte den ledige kapasiteten har ledige sykehjemsplasser vært brukt til korttidsplasser for å kvalitetssikre full ressursutnyttelse. Redusert etterspørsel etter praktisk bistand påvirker også inntektene negativt.

Refusjoner

- Det ble ikke budsjettet med men det har vært et mål å øke inntektene for å kunne iverksette nødvendige tiltak innen helse og omsorgssektoren. Derfor har det blitt søkt om, - og innvilget midler fra Fylkesmannen i Finnmark og Helsedirektoratet til kompetansehevede tiltak til kurs og lønn til ansatte i Parkveien 2, barnevern, ruskonsulent og til lederopplæring. Totalt kr. 463.942. I tillegg har refusjon av fødselspenger vært noe høyere enn budsjettet.

Overføring

- Det ble søkt om midler til oppstart av Sjumilssteget. Sjumilssteget er et felles løft for å iverksette FN's barnekonvensjon i kommunene i Norge. Sjumilssteget handler om å konkretisere artiklene i barnekonvensjonen og gjøre kommunene i stand til å bruke disse når de planlegger og kvalitetssikre sine tjenester til barn og unge. Fylkesmannen ga tilsagn kr. 150.000

Måloppnåelse – ressursutnyttelse

Økonomi

- 2. Tertial rapport viser et underforbruk jf. budsjett. **Årsak:** Foruten dialog og oppfølging, blir det fortløpende vurdert muligheten for å søke midler eksternt for å bidra til utvikling og kvalitetssikring av tjenestetilbudet.

Sykestueplass

- Varierende bruk.
Tiltak iverksatt: Opplæring og informasjon til legene.

Sykehjemsplasser

- Ledige sykehjemsplasser har blitt utnyttet blitt benyttet til korttids- rehabiliterings opphold for å få full ressursutnyttelse.



Behov for hjemmesykepleie og praktisk bistand

- Redusert etterspørsel i perioder gjelder hele Loppa kommune. Det er et mål å kartlegge og kvalitetssikre likt tilbud i hele kommunen

Omsorgsbolig

- 1 bolig er ledig. Her foreligger det søknader til behandling.

Redusert bruk av overnevnte tjenester innebærer reduserte inntekter.

Turnus

- Det ble opprettet en turnus gruppe med egen koordinator for å kvalitetssikre prosessen med utarbeidelse av turnus ble gjort iht. avtalt fremdriftsplan godkjent av alle parter. Målet for arbeidsgiver har vært at ny turnus skulle bidra til å redusere antall uønsket deltidsstillinger, redusere vakante stillinger spesielt i helgene, redusert bruk av overtid, samt at turnus bidrar til økt nærvær.

Ressurser- ansatte:

Målet er å kvalitetssikre og utvikle et forsvarlig tjenestetilbud, samt sørge for effektiv ressursutnyttelse både økonomisk og i forhold til ansatte.

Helse administrasjonen består kun av helse og omsorgssjef og med en 50 % merkantil stilling har det vært/er en utfordring å gjennomføre en forsvarlig saksbehandling med de gitte ressurser tilgjengelig. Fokuset blir kvalitetssikring av daglig drift og oppgaver som utvikling av planarbeid, kvalitetssikring og implementering av tjenesteavtalene i Samhandlingsreformen bl. a. ikke er blitt iverksatt iht. til ønsket fremdriftsplan.

Årsaken er at det i tillegg til overnevnte, - har stillingen som personalrådgiver stått ubesatt og NAV leder har vært fraværende i stillingen fom april. Dette har medført betydelig merarbeid for helse og omsorgssjefen

Det ble inngått avtale med NAV Alta som skulle være faglig ansvarlig i leders fravær. NAV kontoret har vært stengt en dag i uka og de ansatte har hospitert på NAV Alta kontoret. **Hensikt:** økt kompetanse. Helse og omsorgssjefen har hatt tett oppfølging/personalansvar for de ansatte og i tillegg hatt en gjennomgang av de faglige utfordringer kontoret har.

En ny lærling innen helsefag startet opp i august 2014.

Kompetanse:

- Helse og omsorgssjef gjennomført deltidsstudium Helse og omsorg i plan (del master). Målsetting: økt kompetanse innen samfunnsplanlegging med samhandlingsreformen som bakgrunn.
- Sykepleier på legestasjonen har fullført videreutdanning i akuttisykepleie.
- En ansatt har fullført etterutdanning, nivå høgskole nivå, - i psykisk helse.
- Ruskonsulenten har gjennomført studie i høgskole studie i veiledning og mindfulness.
- Parkveien 2: Ansatte har vært på hospitering i Alta kommune, samt gjennomført interne kurs.
- Ansatte i fagteamet har deltatt på kurs innenfor eget område.
- Lederutdanning helse og omsorg
4 stykker har startet opp modul 1. Hensikt foruten å være et tilbud til 2 ledere, deltar 2 uten lederansvar som et rekrutteringstiltak.



Investeringsregnskapet pr. 31.08.14

Investeringsprosjekter som pågår nå er:

Kunstgressløftet; Her har vi på rapporteringstidspunktet ikke brukt hele det budsjetterte beløpet, men det er kjent at det er kommet flere fakturaer som ikke er belastet regnskapet enda. Kommunen har mottatt beløp fra Trond Mohn som lovet, men vi får ingen spillemidler i år, og må derfor søke på nytt neste år.

Heis Øksfjord helsesenter; Ser ut som prosjektet har stoppet opp på nytt igjen. Kun 10 % av budsjettet er brukt.

Det ser også ut som legging av ny vannledning i Ystnesveien, samt riving av småbedriftssenteret har stoppet opp. Kun små kostnader her foreløpig.

Følgende investeringsprosjekter har enda ikke kostnader:

- Innkjøp av ny telefonsentral
- Forprosjekt idrettssal
- Kommunalt industriområde
- Fjellsikring

Likviditet pr. 31.08.14

Likviditet	Pr. 31.08.11	Pr. 31.08.12	Pr. 31.08.13	Pr. 31.08.14
Kasse, post og bank	31 288 117	36 946 959	30 411 565	36 976 784
Kortsiktige fordringer	5 590 191	4 869 713	8 917 096	6 914 726
Premieavvik	2 148 228	899 451	4 088 291	1 680 990
Sum omløpsmidler, kto.2.1	39 026 536	42 716 123	36 180 729	45 572 500
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	12 001 825	13 734 366	12 235 713	11 404 045
Likvide midler	27 024 711	28 981 757	23 945 016	34 168 455

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 eiendomsmarkeds plasseringer.



Vi har kun vanlig innskudd i bank med følgende saldo og avkastning:

Konto	Saldo pr 31.08.14	Innskuddsrente pr 31.08.14
Driftskonto	30 633 839	Rentene justeres ukentlig. Budsjettert rente er på ca 2,5 %. Gjennomsnittlig rente hittil i år har vært litt lavere.
Skattetrekkkonto	3 028 985	
Kontantkasse	54 757	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	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014
	31.08.2011	31.08.2012	31.08.2013	31.08.2014
Omløpsmidler				
Endring betalingsmidler	-8 185 044	11 922 484	1 449 253	-557 636
Endring ihendehaver obl og sertifikater	0	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-5 587 375	-20 257 917	-5 838 062	-5 887 105
Endring premieavvik				
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
Endring omløpsmidler (A)	-13 772 419	-8 335 433	-4 388 809	-6 444 741
Kortsiktig gjeld				
Endring kortsiktig gjeld (B)	3 573 076	2 375 338	4 169 441	5 036 329
Endring arbeidskapital	-10 199 343	-5 960 095	-219 368	-1 408 412

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 rammeoverføringene. Det er gjennomsnittlig skattevekst på landsbasis som evt. vil få vesentlig betydning for utviklingen av våre frie inntekter (skatt og rammetilskudd).



Ved rapporteringstidspunkt var situasjonen som følger:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Skatt på inntekt og formue	11 145 210	18 669 000	60 %
Rammetilskudd	53 273 002	77 600 000	69 %
Andre overføringer			
Sum overføringsinntekter	64 418 212	96 269 000	67 %

Tallet for skatt på inntekt og formue er dessverre for lavt i forhold til budsjett, og dette medfører lavere inntekt til kommunen. Stort sett alle kommuner har fått lavere skatteinntekter enn budsjettet pga endringene som ble gjort i skatter og avgifter for 2014. Rammetilskudd har 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	724 944	1 500 000	48 %
Avdrag på løpende lån	2 514 065	4 300 000	58 %
Sum renter og avdrag på lån	3 239 009	5 800 000	56 %
Renteinntekter og utbytte	555 825	1 265 000	44 %
Mottatte avdrag på utlån	82 286	160 000	51 %
Sum eksterne finansinntekter	638 111	1 425 000	45 %

Renter og avdrag belastes noe ujevnt i løpet av året. Avdrag på løpende lån ligger normalt. Vi har fått inn mindre renteinntekter og utbytte enn budsjettet, men vi har også betalt mindre renter på lånene. Vi har også fått inn for få avdrag på videre utlån.



Låneinstitusjon	Lånetype	Renteutvikling	Restgjeld pr 31.08	Rente
Husbanken	Startlån	2,1 - 2,5 %	734 400	Flytende
Husbanken	Startlån	2,1 - 2,5 %	320 000	Flytende
Husbanken	Startlån	2,1 - 2,5 %	416 662	Flytende
Husbanken	Startlån	2,1 - 2,5 %	94 213	Flytende
Husbanken	Startlån	2,1 - 2,5 %	1 205 744	Flytende
Husbanken	Startlån	2,1 - 2,5 %	1 850 000	Flytende
Kommunalbanken	Industrikai	2,30 %	2 333 660	Flytende
Kommunalbanken	Nerstranda	2,30 %	10 319 240	Flytende
Kommunalbanken	Helsesenteret	2,30 %	20 870 100	Flytende
Kommunalbanken	Vaddsalen industriomr	3,50 %	7 466 680	Fast
Kommunalbanken	Skavnakk kai	2,30 %	426 400	Flytende
Kommunalbanken	Parkveien 2	2,30 %	196 800	Flytende
Kommunalbanken	Till Vassd ind	3,60 %	1 752 630	Fast
Kommunalbanken	Biler drift		334 280	Flytende

Oversikten viser restgjeld fordelt på våre 2 låneinstitusjoner. Det er budsjettet med en rente på 3 %. Foreløpig ligger vi innenfor rammene av dette. Tilleggslånet 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 styringsrenta ligge forholdsvis stabil resten av året, men muligens øke noe i 2015.

Total oversikt regnskap pr. 31.08.14

Utgifter Kostra hovedgruppe	Regnskap 31.08.2014	Budsjett m endr 2014	Forbruk i %	Forbruk pr 31.08.2013
Lønn og sosiale utgifter	50 282 273	78 349 300	64 %	62 %
Kjøp av varer og tjenester	17 645 431	25 386 000	70 %	61 %
Kjøp av tjenester	4 984 187	7 159 000	70 %	61 %
Overføringer	6 285 159	10 869 000	58 %	55 %
Finansutgifter	10 384 074	12 106 000	86 %	25 %
Sum utgifter	89 581 124	133 869 300	67 %	58 %
Inntekter				
Salgs og leieinntekter	8 598 136	14 448 800	60 %	56 %
Refusjoner	9 766 722	11 793 000	83 %	60 %
Overføringer	64 618 212	98 179 000	66 %	64 %
Finansinntekter	8 549 219	9 448 500	90 %	6 %
Sum inntekter	91 532 289	133 869 300	68 %	58 %
SUM NETTO	-1 951 165	0	0 %	(339 433)

**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 mindreforbruk på kr. 1 951 165,-. Resultatet er dermed bedre enn på samme tid i fjor. Da hadde vi et merforbruk på kr. 339 433,-.

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.

Det bemerkes at både utgiftssiden og inntektssiden foreløpig ligger på budsjettetert nivå. 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 innværende 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.

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. Det var meningen at arbeidsgruppens arbeid skulle legges frem legges frem på kommunestyremøte i juni 2014. På møte i formannskapet i mai ble denne saken utsatt.

Rådmannen fortsetter arbeidet med noen av forslagene som kom frem under arbeidet med kommunestyrevedtaket fra desember 2013.

Rådmannen vil presisere 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. Befolkningsnedgang gir nedgang i inntektene for kommunen. Kommunen må arbeide videre med å øke inntekter, og redusere utgifter.

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, 30. september 2014

Marion Høgmo
Rådmann