



LOPPA KOMMUNE



Perioderapport 30.04.07



Bilde: Barn i uteskole—fisketur på Vassdalsvannet

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 også presisere innledningsvis i denne perioderapporten at streng økonomistyring fortsatt vil være førsteprioritet i vårt arbeid i tiden som kommer. Selv om vi har gode resultater å vise til de tre siste årene, er inneværende år utfordrende. Dette særlig med hensyn til inntektssvikt på bakgrunn av nedgang i folketallet.

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 tallene inneværende år er noe dårligere enn på samme tid i fjor. Det manes derfor allerede nå til varsom økonomisk ressursbruk.

Rammeområde 1 Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbruk
Kostra hovedgruppe	30.04.2007	2007	i %
Lønn og sosiale utgifter	1 959 138	4 926 000	40 %
Kjøp av varer og tjenester	915 427	3 246 000	28 %
Kjøp av tjenester	205 700	781 000	26 %
Overføringer	1 446 401	4 271 000	34 %
Finansutgifter	0	0	0 %
Sum utgifter	4 526 666	13 224 000	34 %
Inntekter			
Salgs og leieinntekter	42 962	91 000	47 %
Refusjoner	291 387	447 000	65 %
Overføringer	-	1 000 000	0 %
Finansinntekter	572 322	40 000	1431 %
Sum inntekter	906 671	1 578 000	57 %
SUM NETTO UTGIFTER	3 619 995	11 646 000	31 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene er noe høyere enn budsjettet. Men kompenseres i all hovedsak av lønnsrefusjoner.

Øvrige driftsutgifter

Totalt sett viser utgiftssiden en forsvarlig utvikling, men det må bemerkes at det er avsatt 1,1 millioner til lønnsglidning. Disse midlene er ikke fordelt enda, og medfører selvsagt at tallene ser noe bedre ut på skrivende stund enn de faktisk er.

Driftsinntekter

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

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Rammeområdet viser totalt en forsvarlig økonomisk utvikling.

Av større saker som har skapt engasjement – kan utbygging/renovering av Øksfjord samfunnshus nevnes. Kommuneadministrasjonen har fått kritikk for at det har vært for stort tempo i saken – og at det har vært manglende involvering av lag og foreninger. Mye kan sies om dette – men kommunen har valgt å ta kritikken til etterretning. Dette medfører at saken er sendt ut på mer ”formell” høring nå. Det antas likevel at vi skal rekke å fremme saken til politisk behandling til kommunestyrets sommer møte.

Kommunen er innvilget ekstra midler til omstilling. Styret for "Nytenkning i Loppa" har avholdt sitt første møte. I løpet av juni måned vil styrets medlemmer og varamedlemmer gjennomføre PLP-kurs og starte arbeidet med handlingsplan. Denne handlingsplanen skal endelig behandles i kommunestyret.

Videre har kommunestyret fattet positivt vedtak om bygging av ballbinger i Bergsfjord, på Sandland og i Nuvsvåg. I disse dager behandles søknadene hos fylkeskommunen.

Forvaltningsrevisjonsprosjekt vedr. rutiner om økonomisk sosialhjelp er vedtatt av kommunestyret. På bakgrunn av dette, har administrasjonen hatt en gjennomgang og kvalitetssikret våre rutiner og prosedyrer innen saksfeltet.

Rammeområde 1.2 Oppvekst og kultur.

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbruk
Kostra hovedgruppe	30.04.2007	2007	i %
Lønn og sosiale utgifter	7 439 933	19 202 000	39 %
Kjøp av varer og tjenester	1 867 218	3 805 000	49 %
Kjøp av tjenester	252 999	945 000	27 %
Overføringer	419 375	2 435 000	17 %
Finansutgifter	0	0	
Sum utgifter	9 979 525	26 387 000	38 %
Inntekter			
Salgs og leieinntekter	372 421	1 127 000	33 %
Refusjoner	1 029 693	3 979 000	26 %
Overføringer	450 558	500 000	90 %
Finansinntekter	35 024	-	0 %
Sum inntekter	1 887 696	5 606 000	34 %
SUM NETTO UTGIFTER	8 091 829	20 781 000	39 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

UTGIFTER:

Lønn og sosiale utgifter:

- Vikarutgiftene har overskredet budsjettet, men må ses i sammenheng med refusjoner fra NAV. En del langvarige sykefravær der det tas inn vikar, spes. i bhg.
- Lønnsutgifter til assistenter o.a. omposteres ved barnehageårets slutt.
- Bruken av vikarer, ekstrahjelp og overtid må vurderes i den enkelte virksomhet.

Kjøp av varer og tjenester:

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

- Skolene og barnehagene gjør en del innkjøp av materiell i begynnelsen av nytt skoleår.
- Kostnader til skoleskyss faktureres halvårlig.
- Noen utgifter, f.eks. telefon, omposters ved årets slutt fra administrasjonen.
- Høgtun skole har hatt en del kostnader i forbindelse med ombygging av lærernes arbeidsrom. De andre skolene har også brukt mye til vedlikeholdsmateriell.
- Utgifter til den kulturelle skolesekken omposteres ved skoleårets slutt.

Kjøp av tjenester:

- Medlemskap i RSK og kjøp av PP-tjeneste o.l. faktureres halvårlig.
- Driftstilskudd for kulturskolen o.a. faktureres halvårlig.

Overføringer:

- Spesialundervisning for våren 2007 omposteres ved skoleårets slutt.
- Tilskudd til den kulturelle skolesekken er ikke anvist enda.
- Utgående moms må ses i sammenheng med momskompensasjonen.

INNTEKTER:

Salgs- og leieinntekter:

- Egenandel for kulturskolen er ikke fakturert enda.
- Utleie av skolene/ustyr er ikke fakturert enda.

Refusjoner:

- Barnehagene har ikke fått anvist statstilskudd til drift for 2007 enda.
- Skolene og adm. får statstilskudd utbetalt halvårlig eller sent på året (etter krav/GSI)
- Refusjoner fra Trygdekontoret utbetales etterskuddsvis.
- Refusjoner fra Fylkeskommunen, Alta kommune, Utdanningsforbundet o.a. utbetales halvårlig.

Finansinntekter:

- Skolene, barnehagene og kulturskolen har totalt overført kr. 64.100 fra 2006 til 2007 på disposisjonsfond. Disse midlene er ikke budsjettert.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Driften i skoler, barnehage og sfo går som vanlig. Det kan være vanskelig personalmessig noen ganger, og det gir seg også utslag i utgifter til ekstrahjelp, overtid og vikarer.

Videre registreres det at det fortsatt er en totalnedgang i søknader til barnehage og sfo. Dette er bekymringsverdig, men det har bakgrunn i de lave fødselstallene i kommunen. Departementet har definert full barnehagedekning som at alle som søker om plass før hovedopptaket får plass, og det har vi klart å innfri. Vi har overkapasitet i begge barnehagene som er i drift, men det er fortsatt ikke grunnlag for å starte opp igjen i de barnehagene vi har vakante.

Det er gledelig å se at kulturlivet blomstrer, med bl.a. oppstart av ungdomsklubb i Bergsfjord. Ekstra hyggelig er det å registrere at korpset i Øksfjord er særdeles aktivt, og at barne- og ungdomsarbeidet fortsatt uttøves med stor entusiasme.

Rammeområde 1.3 Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbruk
Kostra hovedgruppe	30.04.2007	2007	i %
Lønn og sosiale utgifter	9 408 915	29 262 000	32 %
Kjøp av varer og tjenester	1 530 465	5 555 000	28 %
Kjøp av tjenester	57 232	464 000	12 %
Overføringer	534 964	1 559 000	34 %
Finansutgifter	0	77 000	0 %
Sum utgifter	11 531 576	36 917 000	31 %
Inntekter			
Salgs og leieinntekter	1 047 308	2 464 000	43 %
Refusjoner	1 190 206	5 083 000	23 %
Overføringer	0	0	0 %
Finansinntekter	15 800	77 000	21 %
Sum inntekter	2 253 314	7 624 000	30 %
SUM NETTO UTGIFTER	9 278 262	29 293 000	32 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling selv om lønn etter lokale lønnsforhandlinger ikke er budsjettert på rammeområdet 1.3.

Andre driftsutgifter

Andre driftsutgifter er under kontroll. Utgifter etter kjøkkenoppussingen er ikke kommet med på denne perioderapporten selv om arbeidet ble utført i løpet av mars / april måned. Kjøkkenoppussingen ble i midlertidig å koste noe mer enn planlagt.

Driftsinntekter

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

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Det er blitt tatt bruk et elektronisk turnusprogram (Notus) for lønnsarbeidet innen Øksfjord helsesenter og hjemmesykepleien i Øksfjord. Dette både letter og kvalitetssikrer det praktiske lønnsarbeidet.

Bemanningssituasjon innen pleie og omsorg er bekymrende. Sykepleierdekning har endret seg i de første månedene i år, fra full dekning til direkte mangel på personell. Det er også mangel på annet personale innen tjenesteområdet, og rekruttering virker å være en utfordrende oppgave. Denne personalmangelen medfører en god del overtid, noe som er dyrt økonomisk for arbeidsgiveren og uheldig rent helsemessig for arbeidstakeren. Bemanningsproblemer gir negative virkninger ellers også på tjenesteområdet, og er årsak til at det i slike perioder kun kan konsentreres om det viktigste – å tilby forsvarlig pleie- og omsorgstilbud for den enkelte. Plan- og utviklingsarbeidet må dessverre vike i slike tøffe perioder.

Ellers merkes det godt at befolkningen i kommunen blir eldre og mer hjelpetrengende. Utfordringene står i kø – både med tanke på institusjonsplasser og tilbud av hjemmetjenester. Allikevel skal det jobbes målrettet mot det overordnede målet for pleie- og omsorgstjenesten; at den enkelte tjenestemottakeren skal sikres tjenester av god kvalitet, og at de individuelle behov blir dekket på en forsvarlig måte.

Rammeområde 1.4 Teknisk etat

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbruk
Kostra hovedgruppe	30.04.2007	2007	i %
Lønn og sosiale utgifter	1 909 298	5 059 000	38 %
Kjøp av varer og tjenester	2 334 996	5 343 000	44 %
Kjøp av tjenester	672 328	1 547 000	43 %
Overføringer	376 927	461 000	82 %
Finansutgifter	0	91 000	0 %
Sum utgifter	5 293 549	12 501 000	42 %
Inntekter			
Salgs og leieinntekter	3 229 285	8 057 000	40 %
Refusjoner	392 230	471 000	83 %
Overføringer	0	0	0 %
Finansinntekter	0	0	0 %
Sum inntekter	3 621 515	8 528 000	42 %
SUM NETTO UTGIFTER	1 672 034	3 973 000	42 %

Avvik mellom regnskap og budsjett

Lønnsutgifter

Merforbruk på kr 222.000,- i forhold til budsjett. Skyldes merforbruk fastlønn 92.000,-, vikarer sykefravær kr 13.000,-, overtid kr 50.000,- og lønn brannvesenet 69.000,-. Fastlønn er underbudsjettet og må rettes opp med budsjettregulering, overtidsforbruk og lønn brannvesen må budsjettreguleres.

Andre driftsutgifter

Kjøp av varer og tjenester:

Det er et merforbruk på kr 554.000,-. Dette skyldes i hovedsak at snøbrøyting ikke følger et jevnt forbruk over året og er forskuddsbetalt med kr 390.000,-. Kommunale avgifter er fakturert med 50% og utgjør et avvik på omlag kr 100.000,-. Forsikring er fakturert med 100% dette utgjør et avvik på omlag kr 120.000,-.

Vedlikehold:

Det er et overforbruk på om lag kr 120.000,- på vedlikehold.

Kjøp av tjenester:

Avviket her skyldes at VEFAS IKS har fakturert forskuddsvis for hele 1. halvår, dette vil rettes opp i løpet av året. Slamtømmingen er ennå ikke utført og vil bli belastet til høsten.

Driftsinntekter

Salgs og leieinntekter:

Det er en andelsmessig merinntekt kr 543.000,-. Dette skyldes at kommunale avgifter er inntektsført for hele 1. halvår 2005 og utgjør kr 426.000,-. Ellers ligger inntektene som forventet eller litt over budsjett.

Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Økonomisk utvikling for rammeområdet viser en forsvarlig utvikling, se kommentarer ovenfor. På utgiftssiden må det foretas nødvendige budsjettreguleringer for å dekke inn manglende lønnsbudsjett.

Investeringsregnskapet pr. 30.04.07

Prosjektet vedr innføring av nytt saksbehandlings/- og arkivsystem er godt i gang. Vi påregner å ta i bruk det nye systemet i løpet av høsten. Foreløpig er det grunn til å tro at vi har avsatt tilstrekkelige midler til dette arbeidet. Kommunen vil ved overgang til nytt system – innføre elektronisk arkiv, noe som medfører at all post vil bli scannet. Helt ”papirløse” blir vi nok ikke, men dette vil på mange måter rent administrativt skape en ny situasjon med innføring av nye rutiner for journalføring og saksbehandling.

Likviditet pr. 30.04.07

Likviditet	Pr. 31.12.05	Pr. 31.12.06	Pr. 30.04.07
Kasse, post og bank	20 668 238	26 325 983	30 259 394
Kortsiktige fordringer	7 632 677	8 567 046	5 293 974
Sum omløpsmidler, kto.2.1	28 300 915	34 893 029	35 553 368
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	9 973 171	14 013 445	14 959 583

Likvide midler	18 327 744	20 879 584	20 593 786
-----------------------	------------	------------	-------------------

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

Men rådmannen vil likevel minne om at det ikke er mer enn tre-fire år siden vi omtrent ikke hadde likvide midler. Vi var på vippen til å ta opp kassakreditt for å betale lønn og andre større regninger. Det er verdt å ha i bakhodet, ettersom vi aldri må sette oss selv i en slik situasjon igjen.

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2006	Regnskap 2007
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	5 657 745	3 933 411
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	403 704	-3 075 130
Endring premieavvik	530 665	-197 941
Endring aksjer og andeler	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	6 592 114	660 340
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	4 040 274	-946 137
ENDRING ARBEIDSKAPITAL	2 551 840	-285 797

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). (Og selvsagt også faktisk folketall pr. 01.01. hvert år).

Ved rapporteringstidspunkt var situasjonen som følger:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Skatt på inntekt og formue	4 888 211	16 476 000	30 %
Rammetilskudd	20 143 028	54 795 000	37 %
Andre overføringer			
Sum frie inntekter	25 031 239	71 271 000	35 %

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

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
Renteutgifter, løpende lån	1 140 731	2 900 000	39 %
Avdrag på løpende lån	1 880 086	4 250 000	44 %
Sum renter og avdrag på lån	3 020 817	7 150 000	42 %
Renteinntekter og utbytte	290 648	1 078 000	27 %
Mottatte avdrag på utlån	177 446	427 000	42 %
Sum eksterne finansinntekter	468 094	1 505 000	31 %

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

Total oversikt regnskap pr. 30.04.07

Utgifter	Regnskap	Budsjett	Forbruk
Kostra hovedgruppe	30.04.2007	2007	i %
Lønn og sosiale utgifter	20 717 284	58 449 000	35 %
Kjøp av varer og tjenester	6 648 107	17 949 000	37 %
Kjøp av tjenester	1 188 259	3 737 000	32 %
Overføringer	2 777 667	8 726 000	32 %
Finansutgifter	3 020 817	12 848 000	24 %
Sum utgifter	34 352 134	101 709 000	34 %
Inntekter			
Salgs og leieinntekter	4 716 577	11 761 000	40 %
Refusjoner	2 903 517	10 955 000	27 %
Overføringer	25 481 797	72 771 000	35 %
Finansinntekter	913 794	6 222 000	15 %
Sum inntekter	34 015 685	101 709 000	33 %
SUM NETTO UTGIFTER	336 449	0	0 %

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.

Lønnsutgiftene som er en av de viktigste indikatorene, viser en forsvarlig utvikling. Det ser derfor ut til at budsjettarbeidet for driftsåret er utført på en forsvarlig og god måte.

Inneværende års budsjett er stramt. Det er derfor viktig med fortsatt sterkt fokus på økonomisk utvikling. I så måte bemerkes det at utgiftssiden foreløpig ligger innenfor budsjetttrammene. Det samme kan man si om inntektssiden. Men det er tidlig i driftsåret enda, og dermed umulig å konkludere med annet enn at det foreløpig ser tilfredsstillende ut.

KONKLUSJON

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

De gode regnskapsresultatene i perioden 2004 - 2006 medfører ikke at vi automatisk opparbeider gode tall de kommende år. Perioderapportene vil derfor bli benyttet systematisk for å sikre fortsatt god økonomistyring. Og ingen må ledes i den villfarelse å tro at vi enkelt får gode årsresultater. Vi må heller ikke forvente at vi skal makte å etablere like gode resultater i årene som kommer. Da må i så fall folketallsutviklingen snu i positiv retning.

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

Dette nevnes særskilt ettersom rådmannen registrerer at man fort kan bli litt for entusiastisk og overmodig i forhold til økt kommunal aktivitet – i etterkant av gode regnskapsresultater. Det tar flere år å gjenskape økonomibalanse og litt handlingsrom. Vi har det nå, men må fortsatt være varsomme og nøkterne i vår totale forvaltning.

I så måte er det nok å nevne utviklingen av folketallet, og dets innflytelse på kommunens frie inntekter. Jeg vil i den sammenheng som sedvanlig – understreke at en sunn og bærekraftig økonomi er nøkkelen for at vi skal kunne utvikle kommunen videre. Det er derfor helt på sin plass å mane til at nøkternhet og måtehold fortsatt må prege alle ledd i organisasjonen.

Øksfjord 16.05.07

Jostein Størdal
-rådmann-