



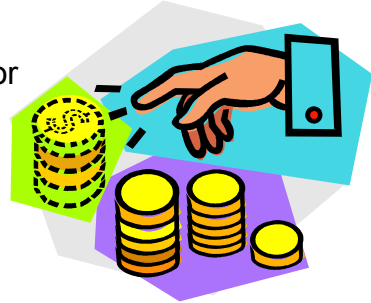
## PERIODERAPPORT PR. 31.08.06



*Kommunestyret avholdt møte i Langfjordhamn 22. juni 2006  
Etter møtet ble det avholdt folkemøte vedr. planlagt utbygging av vannkraftverk i  
Langfjordhamn.*

## 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 vanlig presisere at streng økonomistyring er overordnet viktig. Dette vil måtte gjenspeile seg i konkrete handlinger i vårt daglige virke.

Videre er tallmaterialet som danner grunnlaget for denne rapporten tatt ut 31.08.06. Vi skal derfor etter hvert begynne å danne oss et bilde av regnskapssituasjonen inneværende år.

Rådmannen tillater seg i likevel å 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. På noen områder har vi avtaler som gjør at vi faktisk bare er fakturert fra 25 – 50 % av det årlige forbruket. På andre områder er avtalene innfridd med tilnærmet 100 %. Det samme gjelder på inntektssiden.

Det bemerkes innledningsvis at regnskapsrapporten indikerer at vi har økonomisk kontroll også i dette driftsåret.

**Rammeområde 1 Sentrale styringsorganer og fellesutgifter**

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
<b>Kostra hovedgruppe</b>	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	2 985 633	5 139 000	58 %	59 %
<b>Kjøp av varer og tjenester</b>	1 825 719	3 253 000	56 %	180 %
<b>Kjøp av tjenester</b>	60 000	550 000	11 %	16 %
<b>Overføringer</b>	3 495 568	5 287 000	66 %	40 %
<b>Finansutgifter</b>	100 000	0	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	8 466 920	14 229 000	60 %	94 %
<b>Inntekter</b>				
<b>Salgs og leieinntekter</b>	66 151	187 000	35 %	67 %
<b>Refusjoner</b>	571 776	562 000	102 %	688 %
<b>Overføringer</b>	800 000	1 000 000	80 %	422 %
<b>Finansinntekter</b>	1 813 586	30 000	6045 %	321 %
<b>Sum inntekter</b>	3 251 513	1 779 000	183 %	453 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>5 215 407</b>	<b>12 450 000</b>	<b>42 %</b>	<b>29 %</b>

**Avvik mellom regnskap og budsjett**

**Lønnsutgifter**

Ordinære lønnsutgiftene ligger innenfor budsjettet ramme. Her må man også se lønnsrefusjoner i en naturlig sammenheng.

**Øvrige driftsutgifter**

Utgiftsiden er generelt under kontroll. Men det må bemerkes at det er avsatt 2 millioner til lønnsglidning. Disse midlene er ikke fordelt enda, og vil selvsagt få konsekvenser for det endelige totalbildet hva angår forbruk av midler.

**Driftsinntekter**

Inntektssiden viser en forventet utvikling. Det må 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 og tilfredsstillende økonomisk utvikling.

Det skal ikke legges skjul på at stadig nedgang i folketallet volder bekymringer. Særlig gjennom at dette påvirker utviklingen av våre frie inntekter i stor grad. Det er likevel oppløftende å registrere at fiskebrukene i Bergsfjord og Øksfjord har hatt stabil drift. Videre er det meget gledelig at forfabrikken omsider er i produksjon igjen.



Det må også nevnes at fylkeskommunen har søkt om omstillingsstatus for Loppa og en del andre aktuelle Finnmarkskommuner. Dersom en slik søknad innfris, vil vi ha et sterkere apparat for å kunne drive aktiv omstilling med hensyn til næringslivet.

## Rammeområde 1.2 Oppvekst og kultur

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
<b>Kostra hovedgruppe</b>	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
Lønn og sosiale utgifter	12 525 681	18 169 000	69 %	67 %
Kjøp av varer og tjenester	3 265 430	3 903 000	84 %	74 %
Kjøp av tjenester	585 345	1 002 000	58 %	78 %
Overføringer	731 526	1 106 500	66 %	22 %
Finansutgifter	20 000	0	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>17 127 982</b>	<b>24 180 500</b>	<b>71 %</b>	<b>65 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	649 450	871 000	75 %	46 %
Refusjoner	4 071 167	3 499 500	116 %	113 %
Overføringer	869 803	-	0 %	207 %
Finansinntekter	0	290 000	0 %	33 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>5 590 420</b>	<b>4 660 500</b>	<b>120 %</b>	<b>105 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>11 537 562</b>	<b>19 520 000</b>	<b>59 %</b>	<b>54 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### Lønnsutgifter

- Lønnsoppgjøret gjorde en merkbar økning i lønnskostnadene de fleste stedene.
- Stor vikarbruk enkelte steder i forhold til sykefravær og andre permisjoner, som det må arbeides videre med.
- Langtidsfravær må ses i forhold til refusjon sykepenger.

#### Andre driftsutgifter

- Kjøp av PP-tjenester har økt pga. lønnsoppgjøret.
- Refusjonskrav på elevkostnader sendes halvårsvis.
- Spesialundervisning for våren er overført som lønnsmidler for skolene.
- RSK-kontingentene er ikke overført enda.
- Skolene har fortsatt høye telefonkostnader på abonnement.
- Oljekjøp har overskredet budsjettet flere steder, men det holder kanskje for dette året.
- Alle kultur-/idrettsmidlene er ikke overført, det gjenstår fortsatt 35.000 fra tildelingen.
- Driftsavdelingen har gjort mye vedlikehold/reparasjoner på skolene + samfunnshuset/ grendehus, som de ikke har overført budsjettmidler for enda.



### Driftsinntekter:

- Trygdekontoret refunderer sykepenger etterskuddsvis.
- Statstilskudd og skjønnstilskudd til barnehager er over budsjettet.
- Kompetansehevingsmidler og andre tilskudd/refusjoner utbetales senere på høsten.

### Måloppnåelse/ressursutnyttelse

Skolene, barnehagene og kulturskolen har avsluttet vårsemesteret, og begynt på høsten.

I forhold til barnetallet i barnehagene/sfo, så det greit ut ved oppstarten, men det har vært noen frafall. Dette følges opp av adm.

Vedlikeholdskostnadene har vært store dette året, spesielt på skolene og samfunnshuset, og lite av dette har vært budsjettert fra oppvekst- og kulturkontoret.

I forhold til lønnskostnader, er det lite vi kan gjøre med denne utviklingen, men det bør ses nøye på behovet for å ta inn vikar ved de ulike virksomhetene.

I forhold til refusjoner vil adm. sende krav der det er mulig å hente inn midler.

### Rammeområde 1.3 Helse, sosial, pleie og omsorg

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
<b>Kostra hovedgruppe</b>	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	17 737 555	28 624 000	62 %	68 %
<b>Kjøp av varer og tjenester</b>	2 681 463	5 156 500	52 %	59 %
<b>Kjøp av tjenester</b>	178 691	649 000	28 %	34 %
<b>Overføringer</b>	980 636	1 530 000	64 %	99 %
<b>Finansutgifter</b>	33 582	77 000	44 %	42 %
<b>Sum utgifter</b>	21 611 927	36 036 500	60 %	67 %
<b>Inntekter</b>				
<b>Salgs og leieinntekter</b>	1 621 676	2 252 000	72 %	81 %
<b>Refusjoner</b>	3 687 855	4 754 000	78 %	90 %
<b>Overføringer</b>	0	0	0 %	0 %
<b>Finansinntekter</b>	5 613	77 000	7 %	69 %
<b>Sum inntekter</b>	5 315 144	7 083 000	75 %	87 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>16 296 783</b>	<b>28 953 500</b>	<b>56 %</b>	<b>62 %</b>



## **Avvik mellom regnskap og budsjett**

### **Lønnsutgifter**

Vi har brukt 62% av lønnsposten av det totale lønnsbudsjettet. Dette er innenfor budsjetttrammen, og lønn i faste stillinger i alle ansvarsområdene ser ut til å være korrekt budsjettet. Vi ser allikevel at det er noe avvik under lønnsutgifter.

Overtidsbruk innen pleie og omsorg er alt for høy, med kr. 600.000,- (på samme tid i fjor var det brukt kr. 900.000,-). Dette skyldes vakante sykepleiestillinger og generelt sett for liten tilgang på ferievikarer. Vi har vært tvunget til å benytte overtid spesielt i helgene i alle yrkesgrupper.

### **Andre driftsutgifter**

Situasjonen er noenlunde den samme som i fjor. Transport av helsepersonell for mai, juni, juli og august er ikke med på regnskapet. Vi har fått noen uforutsette utgifter i form av reparasjoner og service avtaler som det ikke var blitt tatt høyde for i budsjettarbeidet i fjor. Disse utgiftene er med på å øke utgiftssiden.

Det er noe mindre avvik på enkelte poster både på lønnsutgifter og andre driftsutgifter, men disse vil bli rettet opp ved budsjettreguleringer senere på året.

### **Driftsinntekter**

Salgs og leieinntekter er i tråd med budsjettet.

### **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Totalforbruk i rammeområdet er 56% pr. 31.08.06 dette tyder på god budsjett disiplin i tjenesteområdene.

Ferieavviklingen i avdelingene er vel overstått, selv om det var store utfordringer på grunn av manglende tilgang på faglærte sommervikarer. Våre medarbeidere har stått på og tatt i et ekstra tak for å få dette til, og fortjener ros for denne innsatsen.

Legestasjonen har vist stor fleksibilitet ved å overlape hverandre i ferien, slik at det ikke ble behov for ferievikarer.

Eldreplanen for perioden 2006 – 2010 ble vedtatt i kommunestyrets sommermøte. Eldreplanen omhandler de eldre og deres behov for tjenester, og redegjørelse av tjenestetilbudet for eldre i Loppa kommune. Eldreplanen belyser også de utfordringene kommunen står ovenfor i tiden som kommer. Det skal jobbes målrettet for å svare på de utfordringene og kravene som stilles til tjenesteområdet.

I midten av august fikk vi fysioterapi turnuskandidat og legeturnuskandidat. Disse er et godt tilskudd i tjenestene for å ta unna køen av pasienter og et godt tilskudd til fagmiljøet.



**Rammeområde 1.4 Driftsavdelingen**

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
<b>Kostra hovedgruppe</b>	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	3 709 816	4 824 000	77 %	70 %
<b>Kjøp av varer og tjenester</b>	3 221 238	5 302 000	61 %	68 %
<b>Kjøp av tjenester</b>	1 110 831	1 594 000	70 %	63 %
<b>Overføringer</b>	481 434	423 000	114 %	169 %
<b>Finansutgifter</b>	0	2 593 000	0 %	0 %
	8 523 319	14 736 000	58 %	58 %
<b>Sum utgifter</b>				
<b>Inntekter</b>				
<b>Salgs og leieinntekter</b>	4 394 321	7 877 000	56 %	58 %
<b>Refusjoner</b>	981 771	611 000	161 %	130 %
<b>Overføringer</b>	0	0	0 %	0 %
<b>Finansinntekter</b>	0	2 358 000	0 %	0 %
<b>Sum inntekter</b>	5 376 092	10 846 000	50 %	47 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>3 147 227</b>	<b>3 890 000</b>	<b>81 %</b>	<b>86 %</b>

**Avvik mellom regnskap og budsjett**

**Lønnsutgifter**

Merforbruk på kr 493.000,- i forhold til budsjett. Skyldes merforbruk vikar/skoleungdom 369.000,-, og overtid kr 137.000,-. Vikarutgifter rettes opp gjennom refusjon sykepenger, lønn skoleungdom dekkes gjennom egen overføring til driftsavdelingen jamfør eget vedtak. Overtidsforbruk må budsjettreguleres.

**Andre driftsutgifter**

Her er et lite underforbruk på kr 252.000,-. Dette skyldes i hovedsak et mindreforbruk på vedlikehold innenfor vann, avløp og boligsektoren.

**Driftsinntekter**

Salgs og leieinntekter:

Det er en andelsmessig mindreinntekt kr 857.000,-. Dette skyldes at kommunale avgifter er fakturert bare frem til 1. juli 2006. Dette vil rette seg opp ved utsendelse av kommunale avgifter for 2. halvår i oktober.

**Refusjoner**

Økte inntekter her med kr 359.000,- i forhold til budsjett. Dette skyldes refusjon sykepenger med kr 267.000,- (også kommentert under lønnsutgifter) og økt inntekt momsrefusjon med kr 92.000,- ( føres mot tilsvarende inntektspost)



### 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. 31.08.06

Kommunen har ingen investeringsprosjekter av betydning som er vedtatt igangsatt i driftsåret. Vi har imidlertid satt av midler til innkjøp av nytt saksbehandlings-/arkivsystem. Finnut bistår kommunen i dette arbeidet, og vi påregner at valg av leverandør vil bli foretatt senere på høsten.

### Likviditet pr. 31.08.06

	Pr. 31.08.05	Pr. 31.12.05	Pr. 30.04.06	Pr. 31.08.06
<b>Likviditet</b>				
<b>Kasse, post og bank</b>	22 438 545	20 668 237	22 896 323	26 716 013
<b>Kortsiktige fordringer</b>	4 206 499	5 665 297	3 564 349	3 500 072
<b>Sum omløpsmidler, kto.2.1</b>	28 764 827	28 300 915	28 428 053	32 183 465
<b>Kortsiktig gjeld, kto.2.3</b>	6 555 151	9 973 171	11 926 590	8 812 857
<b>Likvide midler</b>	22 209 676	18 327 744	16 501 463	23 370 608

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

<b>Oversikt endring arbeidskapital</b>		
	Regnskap 2006	Regnskap 2005
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
<b>Endring betalingsmidler</b>	6 047 776,00	8 825 140,00
<b>Endring ihendehaverobl og sertifikater</b>	0	0
<b>Endring kortsiktige fordringer</b>	-2 165 225,00	-31 120,00
<b>Endring premieavvik</b>	0	-152 403
<b>Endring aksjer og andeler</b>	0	0
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	3 882 551,00	8 641 617,00
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
<b>Endring kortsiktig gjeld (B)</b>	1 160 314,00	1 829 591,00
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL</b>	5 042 865,00	10 471 208,00

### Rammetilskudd, skatter, renter og avdrag

Siden Loppa er en minsteinntektskommune, må skatteinntektene sees i sammenheng med rammetilskuddet. Tapte skatteinntekter blir delvis



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).

Hovedutfordringene i så måte er synkende folketall. Dette påvirker de frie inntektene direkte gjennom mindre rammetilskudd og skatt sett under ett.

Ved rapporteringstidspunkt var situasjonen som følger:

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
<b>Skatt på inntekt og formue</b>	9 765 543	16 934 500	58 %
<b>Rammetilskudd</b>	36 905 174	52 609 000	70 %
<b>Andre overføringer</b>			
<b>Sum frie inntekter</b>	46 670 717	69 543 500	67 %

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

Hovedgruppe	Regnskap	Budsjett	Forbruk i %
<b>Renteutgifter, løpende lån</b>	948 482	2 400 000	40 %
<b>Avdrag på løpende lån</b>	2 318 052	4 176 000	56 %
<b>Sum renter og avdrag på lån</b>	3 266 534	6 576 000	50 %
<b>Renteinntekter og utbytte</b>	186 616	925 000	20 %
<b>Mottatte avdrag på utlån</b>	112 642	407 000	28 %
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	299 258	1 332 000	22 %



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

**Total oversikt regnskap pr. 31.08.06**

<i>Utgifter</i>	<i>Regnskap</i>	<i>Budsjett 2006</i>	<i>Forbruk</i>	<i>Forbruk</i>
<b>Kostra hovedgruppe</b>	31.08.2006		i %	per 31.08.2005
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	36 958 684	56 756 000	65 %	67 %
<b>Kjøp av varer og tjenester</b>	10 993 849	17 614 500	62 %	87 %
<b>Kjøp av tjenester</b>	1 934 867	3 795 000	51 %	54 %
<b>Overføringer</b>	5 689 164	8 346 500	68 %	49 %
<b>Finansutgifter</b>	4 520 116	9 246 000	49 %	71 %
<b>Sum utgifter</b>	60 096 680	95 758 000	63 %	69 %
<b>Inntekter</b>				
<b>Salgs og leieinntekter</b>	6 750 798	11 212 000	60 %	61 %
<b>Refusjoner</b>	9 312 569	10 322 500	90 %	128 %
	48 340 520	70 543 500	69 %	73 %
<b>Overføringer</b>				
<b>Finansinntekter</b>	2 405 816	3 680 000	65 %	124 %
<b>Sum inntekter</b>	66 809 703	95 758 000	70 %	81 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	-6 713 023	0	0	-11 220 587

**Avvik mellom regnskap og budsjett**

Den totale situasjonen innenfor samtlige etater viser en meget akseptabel utvikling. Det er særlig godt å merke seg at lønnsbudsjettet virker å være korrekt oppsatt.

Det gjøres dog oppmerksom på at foreløpig "sluttresultat" er kunstig høyt i forhold til at vi har noen kjente utgifter som enda ikke er fullt ut belastet i forhold til driftsbudsjettet.

Videre må det nevnes at kommunen har en pågående uoverensstemmelse med Helse Finnmark i forhold til refusjonskrav på beredskapskostnader i forbindelse med transport av helsepersonale. For perioden 2004 – 2006 dreier dette seg om ca. 2.1 millioner, som helseforetaket mener at vi plikter å innfri. Saken er løftet til Fylkesmannen, Helsedepartementet og KRD. Rådmannen kan redegjøre ytterligere om dette i møte, og forventer at saken skal være endelig avklart på senhøsten.

**KONKLUSJON**

Perioderapporten avspeiler de siste års økonomiske snuoperasjon. Fra å ha en situasjon med kritisk likviditet og budsjettmessig overforbruk på de fleste områder, vitner status pr. 31.08.06 om at vi nå har rimelig god kontroll. Derfor skal alle med budsjett og økonomiansvar ha ros for god økonomistyring. Ikke minst skal det politiske nivå fremheves for måtehold, totalforståelse og utholdenhet.



Det viktigste nå blir å stabilisere den økonomiske situasjonen. Det vil si å holde driftsnivået videre på et nøktern og akseptabelt nivå. Videre blir det av vesentlig betydning at nye investeringer blir foretatt når vi er sikker på at vi har tilstrekkelig egenkapital, samt at vi bruker tilstrekkelig tid på undersøkelser for å finne aktuelle tilskuddsordninger og samarbeidspartnere. Det presiseres også – som sedvanlig at vi ikke har rom for nye vesentlige låneopptak.

Likeså gjentas det (nærmest til kjedsomlighet) at de frie inntektene gradvis reduseres som følge av endringer i inntektssystemet, og ikke minst det faktum at folketallet i kommunen stadig er synkende.

Det er derfor nødvendig og fortsatt ha en stram økonomistyring og et kritisk blikk på den totale kommunale ressursbruk.

Men uansett skal vi ikke underslå det faktum at kommuneøkonomien er vesentlig forbedret gjennom hard og effektivt arbeid. Dette skyldes ene og alene at vi har klart å etablere en varsom økonomiforvaltning i hele organisasjonen. Denne holdningen må ivaretas også i kommende periode, ettersom vi må ha lært av kriseårene 2001 og 2002.

Alle som var med på snuoperasjonen i årene som fulgte – vet hva dette har kostet. Vi må derfor for alt i verden ikke gå i samme felle en gang til.

Øksfjord 07.09.06

Jostein Størdal  
Rådmann

