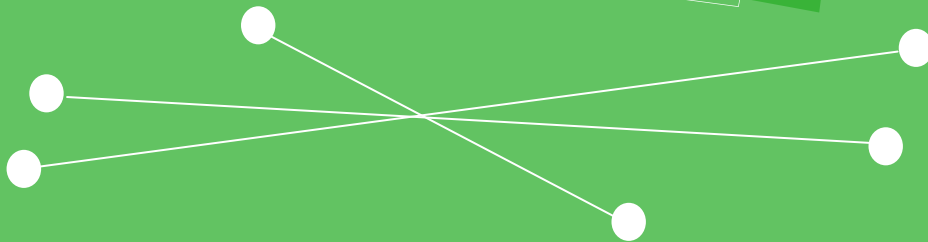




Loppa kommune



# PERIODERAPPORT



Regnskap pr. 30.04.10

# 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 bør være førsteprioritet i vårt arbeid i tiden som kommer. Selv om vi har gode resultater å vise til de siste årene, er inneværende år utfordrende. Dette særlig med hensyn til inntektssvikt på bakgrunn av nedgang i folketallet – og ikke minst det faktum at vedtatt budsjett generelt er stramt.

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 nå.

## Sentrale styringsorganer og fellesutgifter.

<b>Utgifter</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett m</b>	<b>Forbruk</b>	<b>Forbruk pr</b>
<b>Kostra hovedgruppe</b>	<b>30.04.2010</b>	<b>endr 2010</b>	<b>i %</b>	<b>30.04.2009</b>
Lønn og sosiale utgifter	1 990 372	5 181 000	<b>38 %</b>	48 %
Kjøp av varer og tjenester	2 136 227	3 729 000	<b>57 %</b>	54 %
Kjøp av tjenester	274 250	1 136 000	<b>24 %</b>	26 %
Overføringer	1 675 729	6 076 000	<b>28 %</b>	31 %
Finansutgifter	-	927 000	<b>0 %</b>	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>6 076 578</b>	<b>17 049 000</b>	<b>36 %</b>	37 %
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	37 462	83 000	<b>45 %</b>	-3 %
Refusjoner	516 890	473 000	<b>109 %</b>	31 %
Overføringer	-	2 100 000	<b>0 %</b>	3 %
Finansinntekter	236 589	947 000	<b>25 %</b>	4336 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>790 941</b>	<b>3 603 000</b>	<b>22 %</b>	27 %
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>5 285 637</b>	<b>13 446 000</b>	<b>39 %</b>	42 %

## Avvik mellom regnskap og budsjett

### Driftsutgifter

#### Lønnsutgifter

Fast lønn er for sentraladministrasjonen belastet rimelig likt budsjettet. Økonomiavdelingen skiller seg ut med en belastning på kun 20 % av opprinnelig budsjett. Dette skyldes at avdelingen er underbemannet på grunn av rådmannssituasjonen. I lengden er ikke denne situasjonen heldig, men man har valgt å løse dette ved å fordele oppgavene til økonomisjefen på de personene som var i avdelingen fra før.

I tillegg så ligger det inne en inntektsføring i budsjettet av premieavviket for 2010 under pensjonskostnadene. Bokføringen av dette skjer ikke før ved årsavslutningen.

Rammeområdet har i perioden benyttet overtid som overstiger budsjettet overtid, men også dette er tilknyttet rådmannssituasjonen.

#### Kjøp av varer og tjenester

Her har vi hatt økte utgifter til annonsering og kjøp av konsulenttjenester.

Rekruttering rådmann har alene kostet rundt 200.000,-.

Under omstilling og utvikling er det belastet for grunnboring Nuvsvåg og Vassdalen industriområde. Dette skal finansieres ved bruk av fond etter vedtak i kommunestyret. Budsjettreguleringen er ikke utført enda.

### **Refusjoner**

Inneholder utgifter knyttet til moms, overføringer til kirken tilskudd næringsfond med mer.

Normal utvikling etter budsjett.

### **Driftsinntekter**

#### **Diverse salg**

Gjelder stort sett innfordringsgebyrer og forsinkelsesrenter på innkreving av pengekrav.

#### **Refusjoner**

Økningen knytter seg i hovedsak til moms og da spesielt Omstilling og utvikling i forbindelse med grunnboring Rambøll.

#### **Overføringsinntekter**

Budsjettet kr 2,1 mill i overføringer for omstillingsarbeidet. Pengene er ikke mottatt enda.

#### **Finansinntekter**

Gjelder tilskudd næringsfond og mottatte avdrag på næringsfond.

### **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Rammeområdet viser at man fortsatt har en forsvarlig økonomisk utvikling.

1. kvartal har vært preget av rådmann Jostein Størdals bortgang. På bakgrunn av dette så har hele etaten opplevd rutineendringer og økt arbeidsmengde. Noen mer enn andre. Spesielt har økonomiavdelingen vært svekket på grunn av redusert bemanning. Når situasjonen likevel oppsto, så er det godt at etaten har så mange dyktige medarbeidere som hver på sin måte har "brettet opp armene" og stått ekstra hardt på i denne perioden. Det er undertegnede svært glad for, men må innrømme at det i perioder virkelig har røynt på. Både med tanke på egen arbeidsmengde og også med tanke på det tapet som administrasjonen og Loppa kommune har hatt.

Videre så er kompetanseplanen under utarbeidelse og vil bli lagt frem for politisk behandling til høsten. Det vil også bli utarbeidet en lønnspolitisk plan i forbindelse med de lokale lønnsforhandlingene som skal avvikles til høsten.

I omstillingsarbeidet skjer det mye for tiden. Vassdalen industriområde er vedtatt utbygd og anbudsrunder for utfyllingen er i gang. Der foregår også en rekke andre prosjekter på næring. Fisketuristene er kommet til Øksfjord, og det ventes fortsatt stor aktivitet i tiden som kommer.

## Oppvekst og kultur

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2010	endr 2010	i %	30.04.2009
Lønn og sosiale utgifter	8 632 136	22 192 000	39 %	38 %
Kjøp av varer og tjenester	1 780 366	4 395 000	41 %	46 %
Kjøp av tjenester	238 506	991 000	24 %	55 %
Overføringer	365 637	2 443 000	15 %	17 %
Finansutgifter	0	0		
<b>Sum utgifter</b>	<b>11 016 645</b>	<b>30 021 000</b>	<b>37 %</b>	<b>38 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	405 159	1 124 000	36 %	36 %
Refusjoner	2 269 701	4 935 000	46 %	15 %
Overføringer	1 457 303	500 000	291 %	246 %
Finansinntekter	23 619	45 000	52 %	244 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>4 155 782</b>	<b>6 604 000</b>	<b>63 %</b>	<b>38 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>6 860 863</b>	<b>23 417 000</b>	<b>29 %</b>	<b>38 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### UTGIFTER:

##### **Lønn og sosiale utgifter:**

- Vikarutgiftene har overskredet budsjettet, men det må ses i sammenheng med refusjoner fra NAV. Både barnehager og skoler har hatt en del langvarige sykefravær og annet fravær der det må tas inn vikar. Bruken av vikarer, ekstrahjelp og overtid vurderes i den enkelte virksomhet.
- Lønnsutgifter til spesialundervisning o.a. omposteres halvårlig.

##### **Kjøp av varer og tjenester:**

- En del utgifter belastes tidlig på året, eks. lisenser/abonnement, forsikringer, serviceavtaler m.m.
- Administrasjonen har brukt en del på annonsering av stillinger i skoleverket.
- Skolene og barnehagene gjør en del innkjøp av materiell i begynnelsen av året, og en stor del i begynnelsen av nytt skole-/barnehageår.
- Utgifter til den kulturelle skolesekken omposteres ved skoleårets slutt.
- Kjøp fra andre kommuner faktureres halvårlig.
- Skolene har hatt en del uforutsette kostnader til vedlikehold og renhold. Skolene har også brukt en del på leasing av kopimaskiner.
- Øksfjord samfunnshus har fått nye scenetepper, nytt lerret og diverse annet utstyr.

##### **Kjøp av tjenester:**

- Kjøp av PP-tjeneste er ikke fakturert enda.
- Medlemskap i RSK Vest-Finnmark faktureres sent på året.
- Driftstilskudd for kulturskolen o.a. faktureres halvårlig.
- Tilskudd til idrett og kultur utbetales tidlig på året.

**Overføringer:**

- Spesialundervisning for våren 2010 omposteres ved skoleårets slutt.

**INNETEKTER:****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.

**Finansinntekter:**

- Det ble overført kr. 89.000 på disposisjonsfond fra 2009 til 2010. Halvparten av disse midlene er ikke budsjettet.

**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. Det har vært vanskelig å få vikarer i år, og det fører over tid til slitne medarbeidere og sykemelding. Det er også få søkere til stillinger som krever kompetanse som lærer i kommunen, og det kan skape problemer i forhold til personalet i skolene fremover.

Videre registreres det at det fortsatt er en totalnedgang i søknader til plass i 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 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. Det er imidlertid gledelige utsikter i forhold til fødselstallene for 2010, slik det ser ut nå.

Det er også gledelig å se at kulturlivet blomstrer på det nyrenoverte samfunnshuset i Øksfjord, med kulturskolen, revyen og korpset. Også i Bergsfjord er det mye kulturaktiviteter i løpet av året. Barne- og ungdomsarbeidet i kommunen uttøves fortsatt med stor entusiasme.

I forhold til samme perioden i 2009 er netto utgifter redusert med 22,78 %. Dette skyldes bl.a. at kjøp av PP-tjeneste ikke er fakturert enda, ingen elever ved Langfjordbotn skole, økt statstilskudd til barnehager og norskopplæring for voksne, og redusert kjøp av varer/tjenester så tidlig på året, som medfører mindre mva og mindre momskompensasjon.

## Helse, sosial, pleie og omsorg.

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2010	endr 2010	i %	30.04.2009
Lønn og sosiale utgifter	11 503 866	34 275 000	34 %	31 %
Kjøp av varer og tjenester	1 513 795	5 269 000	29 %	27 %
Kjøp av tjenester	39 040	464 000	8 %	16 %
Overføringer	847 450	1 775 000	48 %	51 %
Finansutgifter	15 000	80 000	19 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>13 919 151</b>	<b>41 863 000</b>	<b>33 %</b>	<b>31 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	975 632	2 720 000	36 %	32 %
Refusjoner	1 204 990	4 588 000	26 %	18 %
Overføringer	0	336 000	0 %	0 %
Finansinntekter	18 600	77 000	24 %	19 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 199 222</b>	<b>7 721 000</b>	<b>28 %</b>	<b>22 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>11 719 929</b>	<b>34 142 000</b>	<b>34 %</b>	<b>33 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### Driftsutgifter

##### Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. PLO-leder er tilbake i stillingen etter ett års permisjon.

##### Andre driftsutgifter

Andre driftsutgifter er under kontroll. Men det kan nevnes at Helse Finnmark enda ikke har fakturert oss for transport av helsepersonell.

Økonomisk sosialhjelp er belastet med 50 % av de budsjetterte midler.

##### Driftsinntekter

Driftsinntektene viser totalt en jevn utvikling. Egenandeler ved alders og sykehjemmet er fakturert med 40 % av budsjetterte egenandeler.

Refusjon sykepengen utgjør 49 % av det budsjetterte beløp og må sees i sammenheng med bruk av vikarer under lønnsutgiftene.

## **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Bemanningssituasjon innen pleie og omsorg er tilfredsstillende. Vi har tilstrekkelig med stillingshjempler, men mangler personale til å bekle disse, spesielt i helgene. Antall sykemeldte er lavere enn på samme tid i fjor, men av erfaring vet vi at dette kan variere.

Ellers merkes det godt at befolkningen i kommunen blir eldre og mer hjelpetrengende. Vi har fortsatt store utfordringer med tanke på institusjonsplasser og tilbud av hjemmetjenester. Dette betyr at vi skal fortsatt 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.

Demensomsorg er et nasjonalt satsingsområde innen pleie- og omsorgstjenesten. Loppa kommune har deltatt i et utviklingsprosjektet – tilbud til pårørende – som administreres av Nasjonalt kompetansesenter for aldring og helse. Gjennom dette prosjektet kommer vi til å løfte kvaliteten i demensomsorgen i vår kommune og vi vil få muligheten til å være med i utviklingen av omsorgssektoren i Norge. Dette vil også medføre kompetanseheving for alle ansatte; bl.a. Eldreomsorgens ABC og Demensomsorgens ABC som bedriftsintern opplæring i 2010. Prosjektet er kommet godt i gang, og virker å gi en fin effekt både for ansatte og pårørende.

Videre er det gjennomført flere kurs for ansatte, og en del ufaglærte er begynt på desentralisert utdanning som helsefagarbeider og planlegges avslutning juni 2010.

Vi har også helsefagarbeider som tar videreutdanning i kreftomsorg og som ventes avsluttet juni 2010.

Arbeidsgruppen som fikk mandat til å utrede prosjektet etablering av boliger for personer med bistandsbehov legger nå i juni frem sitt arbeid for kommunestyret. Forhåpentligvis vedtas bygging av boligene slik at bygging kan iverksettes til høsten.

Økonomisk sosialhjelp viser en utvikling der det er et stort overforbruk. Dette kommer av at brukerne er lenger i systemet før de kommer ut i tiltak. Om trenden fortsetter ut året kommer vi til å ha et overforbruk på 0,5 mill.

Barneverntjenesten har god kontroll økonomisk. Saksmengden er til nå ikke stor.

Innen helseområdet har vi hatt god stabilitet. Og det er meget tilfredsstillende i en ellers problematisk tid når man ser på bemanningsproblematikken generelt. Kommunelege I er ansatt fra januar. For å møte avtalen mellom KS og Legeforeningen har vi fått en turnuslege til fra høsten av. Dette betyr at det kan gås firedelt vakt og vikarbehovet vil da følgelig ikke være tilstede.

## Driftsavdelingen

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2010	endr 2010	i %	30.04.2009
Lønn og sosiale utgifter	2 175 966	6 351 000	34 %	31 %
Kjøp av varer og tjenester	2 874 750	6 968 000	41 %	45 %
Kjøp av tjenester	705 557	1 952 000	36 %	41 %
Overføringer	432 190	546 000	79 %	91 %
Finansutgifter	0	30 000	0 %	0 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>6 188 463</b>	<b>15 847 000</b>	<b>39 %</b>	<b>42 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	3 636 164	8 427 000	43 %	34 %
Refusjoner	775 213	1 395 000	56 %	120 %
Overføringer	0	0	0 %	0 %
Finansinntekter	-	0	0 %	100 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>4 411 377</b>	<b>9 822 000</b>	<b>45 %</b>	<b>43 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>1 777 086</b>	<b>6 025 000</b>	<b>29 %</b>	<b>39 %</b>

### Avvik mellom regnskap og budsjett

#### Lønnsutgifter

Fast lønn og pensjon er innenfor rammen. Men det må bemerkes at bruk av overtid har oversteget budsjettet allerede nå, men det skyldes akutte situasjoner som fortløpende har oppstått i vinter, spesielt mye fros og dermed tining av både vann og kloakk.

#### Andre driftsutgifter

Kjøp av varer og tjenester viser en grei utvikling. Forsikringer er betalt og belastet for hele året. Snøbrøyting er belastet med 54 % av budsjetterte midler. Videre er kommunale avgifter fakturert med 50 %. Kjøp fra Vefas IKS er belastet for halve året.

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.

Vedlikehold og service viser ett mindreforbruk i år, så her har man litt å gå på i forhold til prioriterte prosjekter og forefallende vedlikehold.

#### Driftsinntekter

Husleie kommunale boliger viser en normal utvikling.

Vannavgift, kloakkavgift og renovasjon er fakturert med rundt halvparten av budsjettert.

Feieavgift er ikke fakturert hittil i år.

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

### **Måloppnåelse/ressursutnyttelse**

Vann og avløp er et område som kommer til å kreve fortsatt stor innsats fremover. I vinter har man opplevd mer frost og problemer tilknyttet dette enn hva man har gjort tidligere år.

Innkjøp av tinere i Øksfjord og til Vestre Loppa har vært helt nødvendig. Man har brukt store ressurser på dette området for å avhjelpe både kommunale anlegg og også privat personer.

Mange kommunale leiligheter krever oppgradering/oppussing for å kunne leies ut, og det forventes at dette vil kunne kreve vesentlig med økonomiske ressurser over tid. Det er tatt en gjennomgang av kvaliteten i utleieboligene på bakgrunn av kommunestyrets vedtak i forbindelse med øking av husleien for 2010. 2 av boligene ansees ikke som god nok i forhold til å øke leien.

Overtidsbruk på driftsavdelingen er umulig å unngå da uforutsette behov som regel oppstår etter normal arbeidstid. Hittil i år så har bruk av overtid oversteget budsjettet.

Akutte vannlekkasjer har også medført at det har vært nødvendig å bruke ansatte på overtid for å få dette utbedret. Kostnadene på hver vannlekkasje er store, og her kreves det godkjenning for denne type arbeid som vi ikke besitter i egen etat. Leie av maskiner og personell er alltid kostnadskreven.

Uansett så har Loppa kommune en god tradisjon på å ivareta sine innbyggere når problemer oppstår noe som også vises på forbruk i våre budsjetter.

### **Investeringsregnskapet pr. 30.04.10**

Vi vil i løpet av året ha flere investeringsprosjekt i gang, blant annet :

- Sør Tverrfjord grendehus
- Vassdalen industriområde
- Utbedring av Bergsjord skole
- Bygging av nye omsorgsboliger for personer med bistandsbehov

Investeringsprosjektene har til sammen en investeringsramme på over 38 million. Dette betyr at vi i år benytter en stor del av våre oppsparte fondsreserver, samt at vi opptar nye lån, noe vi ikke har gjort siden Øksfjord Helsecenter ble bygd og utbedret. Vi har de seneste år prioritert å betale ned på lånene, da lånegjelden per innbygger har vært for høy.

## Likviditet pr. 30.04.10

Likviditet	Pr. 30.04.08	Pr. 31.12.08	Pr. 30.04.09	Pr. 30.04.10
Kasse, post og bank	31 095 676	33 740 333	34 338 596	38 897 701
Kortsiktige fordringer	4 101 506	8 393 239	5 026 359	7 936 886
Sum omløpsmidler, kto.2.1	38 393 051	47 365 781	44 597 165	47 363 946
Kortsiktig gjeld, kto.2.3	15 790 979	14 803 187	16 219 977	13 967 670
<b>Likvide midler</b>	<b>22 602 072</b>	<b>32 562 594</b>	<b>28 377 188</b>	<b>33 396 276</b>

Den likvide situasjonen svinger naturlig i løpet av året, men er nå bedre enn på samme tid i fjor. Totalt sett kan vi konkludere med at likviditeten for øyeblikket er tilfredsstillende. På bakgrunn av vedtak gjort i forbindelse med de investeringsprosjektene vi står ovenfor så vil dette endre seg, det skal vi være klar over.

## Arbeidskapitalen

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2008	Regnskap 2009	Regnskap 2010
	30.04.2008	30.04.2009	30.04.2010
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Endring betalingsmidler	-1 276 916	598 263	910 341
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-576 480	-3 366 880	-1 001 278
Endring premieavvik			
Endring aksjer og andeler	0	0	0
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-1 853 396</b>	<b>-2 768 617</b>	<b>-90 937</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Endring kortsiktig gjeld (B)	-1 391 257	-1 416 789	212 226
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL</b>	<b>-3 244 653</b>	<b>-4 185 406</b>	<b>121 289</b>

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

Dette henger sammen med endringen i regnskapsforskriften fra 01.01.10 som gjorde oss i stand til å redusere andelen kortsiktige fordringer. Dette etter vedtak i kommunestyret i desember 2009.

## 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	5 244 931	16 500 000	32 %
Rammetilskudd	23 432 134	63 892 000	37 %
Andre overføringer			
<b>Sum overføringsinntekter</b>	<b>28 677 065</b>	<b>80 392 000</b>	<b>36 %</b>

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	546 470	2 100 000	26 %
Avdrag på løpende lån	1 814 622	4 116 000	44 %
<b>Sum renter og avdrag på lån</b>	<b>2 361 092</b>	<b>6 216 000</b>	<b>38 %</b>
Renteinntekter og utbytte	208 250	1 814 000	11 %
Mottatte avdrag på utlån	182 309	347 000	53 %
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>390 559</b>	<b>2 161 000</b>	<b>18 %</b>

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

## Total oversikt regnskap pr. 30.04.10

Utgifter	Regnskap	Budsjett m	Forbruk	Forbruk pr
Kostra hovedgruppe	30.04.2010	endr 2010	i %	30.04.2009
Lønn og sosiale utgifter	24 302 341	67 999 000	36 %	35 %
Kjøp av varer og tjenester	8 305 138	20 361 000	41 %	42 %
Kjøp av tjenester	1 257 353	4 543 000	28 %	39 %
Overføringer	3 321 006	10 840 000	31 %	36 %
Finansutgifter	2 426 092	12 311 000	20 %	23 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>39 611 930</b>	<b>116 054 000</b>	<b>34 %</b>	<b>35 %</b>

<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	5 075 766	12 384 000	<b>41 %</b>	<b>34 %</b>
Refusjoner	4 766 794	12 401 000	<b>38 %</b>	<b>22 %</b>
Overføringer	30 134 368	83 328 000	<b>36 %</b>	<b>36 %</b>
Finansinntekter	537 058	7 941 000	<b>7 %</b>	<b>14 %</b>
<b>Sum inntekter</b>	<b>40 513 986</b>	<b>116 054 000</b>	<b>35 %</b>	<b>33 %</b>
<b>SUM NETTO UTGIFTER</b>	<b>-902 056</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>	<b>1 847 407</b>

### **Avvik mellom regnskap og budsjett**

Den totale situasjonen innenfor samtlige etater viser en relativt akseptabel utvikling. Det henvises for øvrig til kommentarene under det enkelte rammeområde.

Så langt i driftsåret har vi et regnskapsmessig mindreforbruk på nesten 1 million.

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.

Men det er 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 forsvarlig ut.

### **KONKLUSJON**

Perioderapportering er en fin måte å sikre god økonomistyring. Rapportene hittil i år viser en fin utvikling så langt i driftsåret. Men det er viktig å nevne at inneværende års budsjett er strammere enn fjorårets. Rentebudsjetteringen er satt vesentlig lavere enn i 2009 og det gir oss ingen buffere.

Det er nok en gang tilfredsstillende å se at lønnsutgiftene viser en forsvarlig utvikling. Totalbudsjettet er belastet med 36 % av de totale budsjetterte midler til fast lønn. Dette nevnes siden lønn og pensjon utgjør over 60 % av de totale driftsutgiftene kommunen har. 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.

Men vi skal være klar over at de gode regnskapsresultatene ikke kommer av seg selv. Vi har de siste årene prioritert dette arbeidet høyt og det har gitt oss friheter som mange andre kommuner er langt unna å oppleve. 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. Jeg håper at kommunestyret merker seg dette.

Men vi skal også være klar over at de investeringene som igangsettes i 2010 vil gi utslag i form av en dårligere likviditet i tiden fremover. Mange fond skal belastes og der skal investeres for betydelige summer i år. Vårt mål om at der skal avsettes mer midler til fond enn hva som brukes vil **ikke** nås i 2010 – vi kommer til å belaste fondene med **mer enn vi noen gang har gjort**.

Av og til så er det greit å fokusere litt og også tittle litt på andre kommuners problemstillinger. Jevnt over så er det mange som sliter med driftsrelaterte forhold. Det er mange som sliter med nedskjæringer i budsjettene og kutt i tjenestetilbudene. Jeg er glad for å tilhøre en kommune som Loppa når jeg leser og ser alt dette. Men samtidig så vet jeg at fallhøyden er stor og absolutt tilstede. Vi har en befolkningsstatistikk som viser at alderssammensetningen ikke er helt bra for utviklingen i folketallet og kommende års rammeoverføringer. Vi må derfor i tiden som kommer være konsekvent varsomme med å påføre oss løpende og varige driftsutgifter – for det er det som gradvis knekker kommuneøkonomien.

Rådmannen presiserer dette med bekymring for de kommende år. Dette fordi vi har så mange økonomiske utfordringer å forholde oss til. Boliger for personer med bistandsbehov vil bety økte driftsutgifter fordi tjenesten må utvides i vesentlig stor grad. Vi snakker her om en fordobling av tjenesten innen kort tid. Og vi må skape rom for denne tjenesten allerede i budsjettprosessen for 2011. Forhold innen vann og avløp vil også kunne medføre store utgifter den kommende tid og disse kommer ofte uventet og plutselig.

Avslutningsvis må nevnes den tragiske hendelsen som inntraff den 3. februar i år, da vår rådmann Jostein Størdal gikk bort, uventet og plutselig. Aldri har vel Loppa kommune opplevd det å miste en så sentral person i organisasjonen som det vi har gjort dette året. Tapet har vært tøft for mange og ressursene og kompetansen i administrasjonen har naturlig nok vært svekket. Til tross for dette så har det vært jobbet godt og det er mange som skal ha ære og ros, undertegnede er særdeles glad for den innsats og den stå på vilje som er vist.

Øksfjord 19.05.10

Monika Olsen  
- konst rådmann-