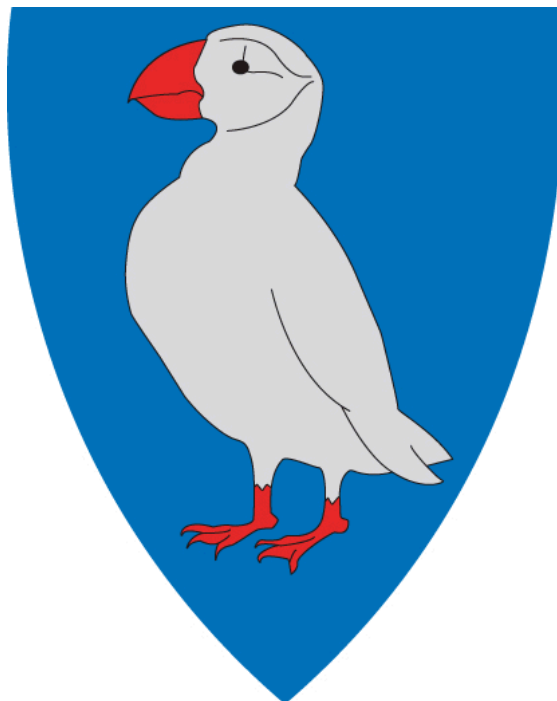


# ÅRSBERETNING2011

## VÆRØY KOMMUNE



Behandlet:	Dato:	Sak nr.
Utvalg		
Kommunestyre		

## Innhold

Rådmannens innledning.....	2
Generelle utviklingstrekk.....	3
Befolkningsutvikling.....	3
Boliger.....	4
Arbeids- og næringsliv.....	5
Arbeidsledighet.....	6
Tjenestetilbud.....	6
Brukere.....	6
Utfordringer/endring i brukergrupper.....	6
Barnehage.....	7
Barnevern.....	7
Skole.....	7
Pleie- og omsorg.....	7
Investeringer.....	7
Økonomi.....	8
Hovedtallsanalyse - Driftsregnskapet:.....	8
a) Resultat:.....	8
b) Gjeld, renter og avdrag:.....	9
c) Avviksanalyse:.....	9
Helse og sosial:.....	9
Sentraladministrasjonen:.....	9
Oppvekst:.....	10
20 REKTOR.....	10
21 BARNEHAGESTYRER.....	11
Teknisk.....	11
Kultur:.....	12
50 KULTUR.....	12
51 BIBLIOTEK.....	12
Investeringsregnskapet.....	13
Balansen.....	13
Likviditet:.....	13

## **Rådmannens innledning.**

2011 har vært preget av stor optimisme i det lokale næringslivet. Det ble et godt år for fiskerne, Værøys største bedrift Lofoten Viking tok i bruk landets mest moderne produksjonsanlegg for pelagisk fisk, og en lokale entreprenør har fått gravekontrakten for legging av fiber- og strømkabler.

Kunstgressbanen på Værøy stadion ble offisielt åpnet den 10. september. Banen manglet enda lysanlegget ved slutten av året, men provisoriske lys sørget for at banen kunne bli brukt om kveldene utover høsten. Arbeidene med rehabilitering av svømmehallen ble utlyst på Doffin, ved anbudsfristens utløp var det bare kommet inn ett tilbud som var ufullstendig.

Innbyggerantallet ser ut til å holde seg konstant, på et nivå rundt 750 innbyggere. Det kan synes som at begrenset tilgang på boliger er et hinder, både for å opprettholde dagens innbyggertall, og å få til en økning i antallet som vil bosette seg i kommunen. Det er i dag ca 20 % av boligeiendommene som ikke benyttes som helårsboliger.

Organisasjonen er preget av lav kontinuitet i fler av de ledende stillingene i kommuneadministrasjonen. På de fleste områder har tjenesteproduksjonen til befolkningen stort sett gått som planlagt. Tidvis har imidlertid både grupper av tjenestemottakere og enkeltindivider ikke fått den kvaliteten på tjenestene de kan forvente.

Det økonomiske resultatet for kommunen er meget tilfredsstillende med et overskudd på kr 2 025 429. Overskuddet foreslås avsatt til disposisjonsfond.

2011 har vært et år hvor nøkkelpersoner ikke har vært på plass. Kommunen forsøkte å rekruttere Ass Rådmann og Teknisk sjef. Undertegnede tiltrådte stillingen som Teknisk sjef 1. oktober 2011. Man lyktes ikke med å få ansatt Ass Rådmann.

Undertegnede tiltrådte som konstituert rådmann 1. juni 2011, og har for øvrig kort fartstid i kommunen. Både tidspunkt for avlegging av årsmelding og innholdet i denne er preget av dette.

Kommunens årsberetning er satt opp i henhold til kommunelovens § 48 nr 5. Det forsøkes å gi en beskrivelse av viktige generelle utviklingstrekk og resultater for 2011.

Værøy den 28.01.2013

Frank Hansen  
Kst. rådmann

## Generelle utviklingstrekk

### Befolkningsutvikling

1857 Værøy. Folkemengde 1. januar og endringer i året i perioden. 2002 - 2011							
År	Folkemengde pr. 1. januar	Levende-fødte	Døde	Inn-flyttinger	Ut-flyttinger	Netto-innflytting	Folke-tilvekst
2002	770	8	10	46	46	-	-1
2003	769	7	6	37	47	-10	-10
2004	759	5	13	21	29	-8	-16
2005	743	9	13	44	35	9	5
2006	748	9	8	36	37	-1	0
2007	748	6	4	32	40	-8	-5
2008	743	8	12	57	58	-1	-5
2009	738	8	7	61	39	22	23
2010	761	7	8	38	50	-12	-13
2011	748	5	7	44	39	5	3
2012	751	...	...	...	...	...	...

Værøy kommune hadde i 2011 en svak vekst i innbyggertallet. I 2011 hadde man, som de fleste av årene før, fødselsunderskudd, og året er et av årene med færrest barnefødsler i perioden.

For landet som helhet har man en sterk befolkningsvekst, denne har sammenheng med innvandring og bosetting av flyktninger. Det relativt stabile folketallet på Værøy har sammenheng med at vi har en relativt stor arbeidsinnvandring til fiskeindustrien, ser man på statistikken over sysselsatte kan det se ut som at stabilisering innbyggertallet kan ha sammenheng med arbeidsinnvandring. Kommunen har så langt ikke bosatt flyktninger, og tar følgelig ikke del i den generelle folkeveksten man ser i landet for øvrig.

1857 Værøy. Folkemengde gruppert etter alder i perioden 2002 - 2011			
Aldersgruppe	2001	2011	Endring
0-5 år	7,9	7,1	-0,8
6-12 år	9,4	7,2	-2,2
13-15 år	3,5	4,3	0,8
16-19 år	4,2	5,6	1,4
20-24 år	5,3	6,7	1,4
25-34 år	13,7	9,3	-4,4
35-49 år	18,9	21,8	2,9
50-66 år	21,4	21,4	0
67-79 år	10,4	10,9	0,5
80 år eller eldre	5,3	5,7	0,4

For 2011 er personer gruppert etter alder på tellingstidspunkt (19. november).  
Ved tellingen i 2001 er alder ved utgangen av året benyttet.  
Kilde. Statistisk sentralbyrå

Ser man på alderssammensetningen i befolkningen finner man den største nedgangen for aldersgruppen 25 – 34 år. Denne nedgangen påvirker også den negative utviklingen for aldersgruppene 0 – 12 år. I alle de øvrige aldersgruppene finner man en prosentvis økning av andelen.

1857 Værøy. Framskrevet folkemengde, etter kjønn, alder og tid - Lav nasjonal vekst									
	2013	2014	2015	2016	2020	2025	2030	2035	2040
Menn									
1-5 år	18	20	21	22	25	25	22	20	20
6-12 år	29	30	29	27	32	35	35	34	31
13-15 år	20	14	12	14	14	14	15	15	15
16-19 år	11	18	22	21	18	19	19	20	20
20-66 år	229	224	218	217	214	209	206	197	188
67-79 år	42	46	54	54	52	57	47	51	63
80-89 år	8	8	6	8	15	17	23	28	22
90 år eller eldre	2	2	3	0	1	0	4	2	4
Kvinner									
1-5 år	21	21	20	21	25	24	20	20	20
6-12 år	28	26	29	28	33	35	35	32	28
13-15 år	14	15	11	14	13	14	15	15	15
16-19 år	28	27	26	20	18	21	19	20	20
20-66 år	218	219	224	224	221	210	211	199	192
67-79 år	45	50	50	58	56	53	45	56	61
80-89 år	30	25	23	19	22	25	32	24	24
90 år eller eldre	7	6	6	7	5	4	5	8	10
Sum innbyggere	750	751	754	754	764	762	753	741	733

Prognosene til SSB viser at Værøy kommune står overfor utfordringer når det gjelder helse- og omsorgsoppgaver rettet mot eldre. I tillegg har man en relativt stor andel innbyggere med store behov for pleie. Allerede i løpet av neste 10-årsperiode vil disse utfordringene med økt andel eldre bli merkbare. Det vil derfor være behov for planlegging og tilrettelegging for å møte utfordringene knyttet til helse og omsorg fram mot 2015.

På nasjonalt nivå er begrepet ”eldrebølgen” innført om perioden fra 2010 og fram til 2050. I denne perioden vil antall innbyggere over 67 år fordoble seg fra rundt 600 000 til 1,2 millioner. I samme periode vil antall eldre over 80 år øke fra rundt 200 000 til drøyt 500 000 personer. Befolkningsframskrivingen viser at man også i Værøy kommune vil få en betydelig økning i andelen eldre over 80 år.

## Boliger

I Værøy kommune er det i dag registrert 358 boliger i SSBs statistikker. Tallet er noe usikkert på grunn av feil og mangelfull føring av matrikkeldata. En uformell opptelling viser at omtrent 70 boligeiendommer ikke benyttes til boligformål. En stor andel av disse benyttes som ferieboliger, men man har også en del eiendommer som over tid ikke er benyttet som bolig, og som står til forfall.

Ser man til befolkningsstatistikken vil vi se at det i årene fremover vil være et stort behov for boliger, både til dem som skal ta seg av helse- og omsorgsoppgavene for befolkningen, og den arbeidskraften man vil trenge i næringslivet.

## Arbeids- og næringsliv

1857 Værøy. Antall sysselsatte personer etter næringstyper				
	2008	2009	2010	2011
01-03 Jordbruk, skogbruk og fiske	73	69	70	63
10-33 Industri	87	117	94	113
35-39 Elektrisitet, vann og renovasjon	2	2	1	1
41-43 Bygge- og anleggsvirksomhet	11	21	31	19
45-47 Varehandel, motorvognreparasjoner	26	36	32	29
49-53 Transport og lagring	15	13	13	14
55-56 Overnattings- og serveringsvirksomhet	3	6	5	3
58-63 Informasjon og kommunikasjon	0	1	1	1
68-75 Teknisk tjenesteyting, eiendomsdrift	3	4	3	3
77-82 Forretningsmessig tjenesteyting	14	13	14	13
84 Off.adm., forsvar, sosialforsikring	20	21	17	16
85 Undervisning	21	24	24	21
86-88 Helse- og sosialtjenester	64	53	67	68
90-99 Personlig tjenesteyting	3	3	3	5
00 Uoppgitt	4	0	0	6
<b>Totalt antall sysselsatte</b>	<b>346</b>	<b>383</b>	<b>375</b>	<b>375</b>

Kilde. Statistisk sentralbyrå

I 2008 endret SSB beregningen av statistikken for sysselsetting i kommunene slik at det ble et brudd i datagrunnlaget. Man har derfor valgt å ta utgangspunktet i den gjeldende statistikken som finnes fra 2008 og utover.

I perioden fra 4. kvartal 2008 til 4. kvartal 2011 ser det ut til at antall sysselsatte på Værøy er i vekst. Økningen i antall sysselsatte er med på å sikre stabiliteten i innbyggertallet.

I perioden 2008 – 2011 ser vi at den næringen som har størst vekst er arbeidsplasser i industrien. Dette har sammenheng med de store investeringene som er gjort i landanleggene etter havneutdypingen. For samme periode ser vi at den næringen som er mest utsatt på Værøy er «jordbruk skogbruk og fiske», med en nedgang i antall sysselsatte på 10 personer, dette tilsvarer en reduksjon på 13,7 %. Offentlig sektor på Værøy hadde en nedgang i sysselsettingen med 4 personer i denne perioden. Størstedelen av denne nedgangen skyldes vakanser i administrative stillinger i kommuneadministrasjonen. Generelt sett har man en økning i antall sysselsatte i tjenesteytende næringer. Den totale sysselsettingen har økt med om lag 8,4 % i nevnte periode.

## Arbeidsledighet

<b>1857 Værøy,</b>				
<b>Registrert helt arbeidsledige i perioden 2008 - 2011.</b>				
	2008	2009	2010	2011
Begge kjønn	6,6	5,9	6,8	7,9
Menn	8,1	7,7	9,5	10,7
Kvinner	4,7	3,7	3,6	4,5
<b>Landsgjennomsnitt</b>				
Begge kjønn	2,7	3,2	3,8	3,8

Kilde. Statistisk sentralbyrå

I perioden 2008 – 2011 har arbeidsledigheten hos kvinner blitt redusert med 4,2 %. For mennene ser man for samme periode en økning på 32,1 %. Den samlede arbeidsledigheten har økt med 19,7 % i perioden. For samme periode har den samlede arbeidsledigheten på landsbasis økt fra 2,7 til 3,8 prosentpoeng, dette tilsvarer en samlet økning på 40,7 %. På Værøy har man mange sysselsatte i næringer som har naturlige sesongsvingninger. Det er derfor grunn til å anta at arbeidsledigheten har sammenheng med disse svingningene.

## Tjenestetilbud

### Brukere

Kommunen er den desidert største produsenten av velferdstjenester. Den største utfordringen kommunen har som tjenesteprodusent, er avstander mellom egen tilgjengelig kapasitet og innbyggernes forventninger til tjenestetilbudet. Kommunens befolknings sammensetning vil det neste 10året gjennomgå store forandringer med hensyn til alderssammensetting. Det vil kunne bety endringer i etterspørselen etter de tjenester som produseres i dag, men også etterspørsel etter nye tjenester. Dette må også sees i sammenheng med kommunens økonomiske handlingsrom og utfordringer med hensyn til å rekruttere personer med riktig kompetanse.

Kommunen har også fremtidige utfordringer i forhold til en stadig eldre befolkning og behovene som kommer med ”eldrebølgen” i et perspektiv på 10 – 20 år.

Kommunen har mange uløste utfordringer og investeringsbehov knyttet til bygningsmassen hvor de kommunale tjenestene produseres og leveres. I årene fremover vil man måtte gjennomføre store investeringer i disse bygningsmassene for at de skal tilfredsstille krav i lover og forskrifter.

### Utfordringer/endring i brukergrupper

Videre ser kommunen stadig større utfordringer knyttet til økningen av barn og unge med spesielle behov i barnehage, skole, helse og omsorg. Vi har store utfordringer knyttet til å

tilrettelegge for hver enkelt elev i skolen. Det er behov for styrking av kompetansen hos personalet. Flere av barna har behov for spesielle hjelpetiltak fra flere av kommunens virksomheter som for eksempel støttekontakt og avlastning.

### **Barnehage**

Alle søkere fikk plass ved hovedopptaket til barnehagene. Foreldre forventer å få barnehageplass umiddelbart etter nedkomstpermisjon eller innflytting til kommunen. Dette innebærer krav til at man må ha ledige plasser gjennom barnehageåret, noe som gir oss både økonomiske og organisatoriske utfordringer. Fra og med 1. januar 2010 er barnehageplass blitt en lovfestet rettighet. Rettigheten til barnehageplass er knyttet opp mot hovedopptaket og oppstart av barnehageåret i august. Men for å legge til rette for økt tilflytting bør man strekke seg langt for å gi et tilbud om barnehage også mellom hovedopptakene.

### **Barnevern**

Det er flere barn og foreldre på Værøy som har behov for hjelp barnevernet. Kapasiteten i det kommunale barnevernet var i 2011 tilstrekkelig sammenlignet de behov som er innmeldt. Værøy er del av et kommunesamarbeid mellom de fire vestligste Lofotkommunene. Samarbeidet innebærer at barnevernet har kontordager på Værøy 2 dager annen hver uke. I tillegg jobber barnevernets ansatte med enkeltsaker fra barnevernskontoret i Flakstad. Barnevernets begrensede tilstedeværelse på Værøy begrenser barnevernets muligheter til å delta i forebyggende arbeid.

### **Skole**

Skolen har i dag varierende antall elever på hvert klassetrinn, og et svakt synkende elevtall. Vanskeligheter med å rekruttere kvalifiserte lærere fører til at man også har ufaglærte som gir undervisning. Deler av skolen ble bygget i 2007. Kapasiteten på skolebygget var for liten allerede da den ble bygget. Dette fører til at enkelte elever fortsatt får sin undervisning i den gamle delen av skolen som står igjen. Elever og lærere som har tilhold i den gamle delen har en utfordrende hverdag da lokalene på ingen måte tilfredsstiller dagens krav til undervisningslokaler. Manglende svømmehall medfører at elevene ikke får den lovpålagte svømmeundervisningen de har krav på.

### **Pleie- og omsorg**

Pleie og omsorg har utfordringer med å dekke etterspørsel etter tjenester. Virksomheten registrer endringer i brukergruppene. Samhandlingsreformen vil trolig gi pleie- og omsorgstjenesten både nye og utvidede oppgaver i årene fremover. Det vil de nærmeste årene være store behov for investeringer i sykehjemmet og tilrettelagte omsorgsboliger.

### **Investeringer.**

Ingen av de planlagte investeringene er realisert i 2011. Arbeidene på arbeidene med svømmehallen ble lyst ut på Doffin høsten 2011. Ved anbudsfristens utløp var det bare kommet inn et anbud, dette var så mangelfullt at det måtte forkastes.



Det ble investert i nytt pasientsignalanlegg ved sykehjemmet, dette var ferdig montert i 2011, og kostet om lag 400 000 kroner.

I 2010 ble det utarbeidet planer for ny kunstgressbane. De opprinnelige planene innebar at kommunen skulle stå som byggherre, og at Værøy idrettslag skulle overta som eier når anlegget sto ferdig. En av de viktigste forutsetningene for denne modellen var at man fikk momskompensasjon på anlegget. Utover våren 2011 ble man klar over at det ikke ville bli gitt momskompensasjon etter den planlagte modellen. Kommunestyret vedtok derfor, i møte i juni 2011, at banen skulle bygges og eies av kommunen. Vedtaket innebar at Værøy kommune i 2011 investerte om lag 5,2 mill kroner i ny kunstgressbane.

## Økonomi

### Hovedtallsanalyse - Driftsregnskapet:

#### a) Resultat:

Værøy kommunes regnskap kommer ut med et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) for 2011 med kr 2.025.429. Regnskapet er videre avsluttet med et positivt brutto driftsresultat på ca. 3,5 mill.

Brutto driftsresultat viser resultatet av ordinær drift i 2011, inkludert avskrivninger på kommunens varige driftsmidler. Brutto driftsresultat angir kommunens evne til å betjene lånegjeld, evnen til å finansiere investeringer over driftsresultatet, samt det å avsette midler til bruk for senere år. Brutto driftsresultat er i 2011 vel 4,5 mill. lavere enn budsjettet, og ca. 2 mill lavere enn brutto driftsresultat i 2010. Nedgangen i brutto resultat fra 2010 til 2011 kan nesten utelukkende forklares med økte lønns- og sosiale kostnader. I forhold til budsjett 2011 er det i hovedsak to forhold som gjør at brutto driftsresultat er lavere. Ca. 2,3 mill. skyldes høyere lønns- og sosiale kostnader enn budsjettet, mens avskrivninger på varige driftsmidler er for lavt budsjettet med i overkant av 2,4 mill.kr.

Netto driftsresultat er positivt med kr 2,48 mill. Netto driftsresultat viser resultatet av kommunens løpende drift. I forhold til brutto driftsresultat er det derfor korrigert for virkningene av avskrivninger og disse er erstattet med løpende avdrag på kommunen lån. I tillegg er netto rentekostnader fratrukket. KS anbefaler kommunene å ha et netto driftsresultat på om lag 3 % av brutto driftsinntekter. Dette for å sikre nødvendig buffer og soliditet. Årets resultat i Værøy utgjør 3,4 % av brutto driftsinntekter og i så måte ligger kommunen resultatmessig der den må være.

Brutto driftsutgifter har økt totalt med ca. 2,4 mill. kr fra 2010 til 2011 og er på 68.226.000 kr. Dette er en økning på 3,6 % fra 2010. Lønn og sosiale utgifter har i perioden økt med 2,15 mill. kr, noe som utgjør en økning på 5,3 %.

Inntektene viser at avvik på nøyaktig 1 promille (75.000 kr). Det er likevel noe variasjon mellom budsjett og regnskap ved nærmere analyse. Rammetilskudd, skatteinntekter og andre statlige overføringer viser en merinntekt på kr 515.000. Brukerbetalinger, andre salgs- og leieinntekter viser merinntekt i forhold til budsjett på kr 1.241.000, mens refusjoner (herunder sykelønn og momskompensasjon) viser en mindreinntekt i forhold til budsjettet på kr 1.832.000.

### b) Gjeld, renter og avdrag:

Værøy kommune har pr. 31.12.2011 en lånegjeld på 60,5 mill.kr. De samlede kapitalutgiftene er på 6.092.000 kroner. Av dette utgjør avdrag på lån 4.287.000 kroner og renteutgifter på 1.804.000 kroner. Av avdragene er kr 708.000 avdrag på formidlingslån, som er ført i kapitalregnskapet.

Lånegjelden har økt med vel 5,2 mill. fra forrige årsskifte og gjeldsgraden (netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekter) utgjør ved utgangen av året 58,5 %. Statlige myndigheter anbefaler en gjeldsgrad på ca. 50 %. Ved utgangen av 2010 hadde kommunen en gjeld pr. innbygger på kr 54.107. Ved utgangen av 2011 kan følgende gjeld pr innbygger legges til grunn (tall fra Statistisk Sentralbyrå):

Værøy kommune	55.945
Kommuner i Nordland	48.281
Landet utenom Oslo	41.402

### c) Avviksanalyse:

I det følgende avsnittet ser vi på avvik mellom budsjett og regnskapstall på de vesentligste områdene:

#### Helse og sosial:

<u>Ansvarsområde</u>	<u>Regnskap</u>	<u>Budsjett</u>	<u>Avvik</u>	<u>Avvik i %</u>
30 SOSIAL	1 662 729	1 768 399	105 670	5,98
31 HELSESTASJON.	481 548	489 626	8 078	1,65
32 LEGE	2 980 042	2 982 545	2 503	0,08
33 FYSIO	739 721	718 687	-21 034	-2,93
34 PLEIE/OMSORG	14 166 447	14 260 804	94 357	0,66
36 BARNEVERN	455 011	749 614	294 603	39,30

Ovenstående tabell viser nettotallene (kostnader minus inntekter) på ansvarsområdene. Avskrivninger på varige driftsmidler er ikke tatt med i tallene over. Som tabellen viser er det svært liten variasjon mellom sist regulerte budsjett og de endelige regnskapstallene. Samtlige områder har besparelser, bortsett fra område 33 Fysioterapi, som viser en ubetydelig overskridelse. Mindreforbruket innen barnevern skyldes i hovedsak to forhold. Det er mottatt mer i refusjon fra fylket enn det som er budsjettert (ca. 179.000 kr). Samtidig er tilskudd til andre kommuner noe lavere enn budsjettert.

### Sentraladministrasjonen:

Ansvar 10 Rådmann

Regnskap    Budsjett    Avvik    Avvik i

				%	
1000	KOMMUNESTYRE	912 001	1 048 520	136 519	15,0
1001	FORMANNSKAP	178 608	248 000	69 392	38,9
1003	REVISJON OG KONTROLLUTVALG	234 161	277 000	42 839	18,3
1004	ANDRE RÅD OG UTVALG	29 093	62 000	32 907	113,1
1005	VALG	92 002	60 000	-32 002	-34,8
1007	REGIONALE RÅD OG SAMARBEID	79 000	226 000	147 000	186,1
1200	ADMINISTRASJON/RÅDMANN	1 929 831	1 816 500	-113 331	-5,9
1202	KOMMUNEPLAN	231 913	0	-231 913	100,0
1210	FELLES EDB-DRIFT	1 584 549	1 139 000	-445 549	-28,1
1219	DIVERSE FELLESUTGIFTER	-985 796	1 080 000	2 065 796	209,6
1800	ELDRERÅD	1 796	7 000	5 204	289,8
1801	OVERFORMYNDERI	12 479	6 250	-6 229	-49,9
1804	EGENKAP. INNSKUDD KLP	144 242	0	-144 242	-100,0
2331	NÆRINGSMIDDEL TILSYNET	26 362	40 000	13 638	51,7
3900	KIRKELIG FELLESRÅD	1 326 850	1 150 000	-176 850	-13,3
3920	ANDRE LIVSSYNSORGANISASJONER	141 507	115 000	-26 507	-18,7

For ansvar 10 gjengis de ulike hovedområder, med unntak av overføringsinntekter og finansområdene, da disse er kommentert under 1.1, bokstavene a) og b) ovenfor. Det er mindreforbruk på flere av områdene i forhold til regulert budsjett. For administrasjon rådmann er det mindreforbruk på de fleste budsjettpostene. Merforbruk på posten kjøp av konsulent tjenester, samt manglende budsjettert tilskudd i forbindelse med digitalisering av kommunens arkiv, gjør at det blir total overskridelse av budsjettet med 113.000 kr (5,9 %).

Fellesutgifter på områdene 1210 og 1219 viser betydelig mindreforbruk. Årsaken ligger i en ren regnskapsteknisk fordeling av en del av disse kostnadene ut på andre områder i kommunen, hvor dette hører hjemme. Overføring til kirkelig fellesråd er nesten 177.000 mer enn budsjettert.

På ansvar 11 – kommunekassen er det en total overskridelse på ca. 304.000 kr. Hovedårsaken til dette ligger i opprydding i balanseposter som kostnadsført på ansvarsområdet, men som ikke er budsjettert.

### Oppvekst:

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik i %
20 REKTOR	11 066 435	9 974 269	-1 092 166	10,9
21 BARNEHAGESTYRER	4 510 267	3 423 056	-1 087 211	31,8

Tabellen viser merforbruk på begge ansvarsområdene – skole og barnehage. Ved å bryte ned tallene på tjenesteområder får vi denne oppstillingen:

### 20 REKTOR

1700 PREMIEAVVIK	164 244	0	-164 244	100,0
------------------	---------	---	----------	-------

1710 AMORTISERING AV TIDL.ÅRS PR	155 436	0	-155 436	100,0
2020 GRUNNSKOLEUNDERVISNING	9 086 581	8 261 556	-825 025	9,99
2130 VOKSENOPPLÆRING	11 000	0	-11 000	100,0
2150 SKOLEFRITID SFO	312 125	255 713	-56 412	22,06
2220 SKOLELOKALER/SKYSS	1 342 548	1 317 000	-25 548	1,94
2223 VOKSENOPPLÆRING	-5 499	140 000	145 499	-103,93

0

## 21 BARNEHAGESTYRER

1700 PREMIEAVVIK	-67 673	0	67 673	100,0
1710 AMORTISERING AV TIDL.ÅRS PR	119 144	0	-119 144	100,0
2010 KOMMUNAL BARNEHAGE	4 103 279	3 001 074	-1 102 205	36,73
2110 STYRKET TILBUD TIL FØRSKOLE	8 843	0	-8 843	100,0
2210 BARNEHAGELOKALE/SKYSS	346 674	421 982	75 308	-17,85

Som ovenstående viser er premieavvik og amortisering av tidligere års premieavvik ikke budsjettert. Videre fremgår det at det er overskridelser på alle områder innenfor skole (rektor) bortsett fra voksenopplæring. Av merforbruket for skole er 650.000 kr avskrivninger som ikke er budsjettert i 2011. Resten av merforbruket er jevnt fordelt på øvrige poster.

For barnehagens del skyldes ca. 645.000 av merforbruket overskridelse på lønnsrelaterte poster.

(merforbruk ca. 887.000 kr og økt refusjon sykelønn ca. 242.000 kr). Ca. 205.000 skyldes lavere egenandel/betaling enn budsjettert. Tap på utestående krav utgjør kr 82.000. Resten av overskridelsene er fordelt på de øvrige budsjettposter.

## Teknisk

	Reelt	Budsjett	Avvik	Avvik %
<u>40 TEKNISK</u>				
1204 TEKNISK ADMINISTRASJON	751 908	653 000	-98 908	15,15
1300 RÅDHUSET	521 704	435 800	-85 904	19,71
1700 PREMIEAVVIK	-5 658	0	5 658	
1710 AMORTISERING AV TIDL.ÅRS PR	9 962	0	-9 962	
2533 VÆRØY SYKEHJEM	-106 148	0	106 148	
2650 KOMMUNALE BOLIGER	119 972	-319 375	-439 347	-137,56
3020 BYGGE-, DELINGS- OG SEKSJON	-88 517	0	88 517	
3030 KART OG OPPMÅLING	116 274	0	-116 274	
3253 LANDBRUK	15 000	24 000	9 000	-37,50
3254 TYVNESLEIRA INUSTRIONMRÅDE	120 000	0	-120 000	
3300 HAVN/KAIER	784 326	-414 256	-1 198 582	-289,33
3330 KOMMUNALE VEIER	168 641	362 000	193 359	-53,41
3331 FYLKESVEIER	-78 299	0	78 299	
3341 VEI- OG GATELYS	172 819	225 000	52 181	-23,19
3350 GRØNTANLEGG	20 966	10 000	-10 966	109,66
3380 FEIING/BRANNTILSYN	2 190	30 000	27 810	-92,70
3390 BRANNVESEN	561 228	387 000	-174 228	45,02
3391 OLJEVERN	44 527	15 000	-29 527	196,85
3400 FERSKVANN	0	-55 000	-55 000	
3401 SJØVANN	0	-55 000	-55 000	
3530 AVLØPSNETT/KLOAKK	0	-20 500	-20 500	
3531 SEPTIK	0	26 500	26 500	

3550 RENOVASJON	0	15 000	15 000
3801 SVØMMEHALL	20 295	0	-20 295
3900 KIRKELIG FELLESRÅD	4 627	0	-4 627

De såkalte VAR-områdene (selvkostområdene vann, avløp og renovasjon) er budsjetteknisk feilbudsjettert i 2011. Disse områdene skal budsjetteres i balanse. Regnskapet er avsluttet i balanse for disse områdene, slik at det på denne måten oppstår differanser her.

Administrasjon teknisk har et merforbruk på ca. 99.000 kr. Dette er i hovedsak knyttet opp mot annonsering, samt ikke-budsjetterte poster for reiseutgifter, forsikringer og «andre godtgjørelser».

Merkostnader på rådhuset kan i sin helhet tilskrives ikke-budsjetterte avskrivninger. Merinntekt sykehjem (vel 106.000 kr) gjelder vederlag for opphold. For kommunale boliger skyldes overskridelsen i hovedsak følgende poster: Mindreinntekt husleie kr 77.000, ikke-budsjetterte avskrivninger kr 107.000, tap på fordringer 76.000. Kr 168.000 skyldes merforbruk på vedlikehold.

Merutgifter på kart- og oppmåling skyldes i all hovedsak overskridelse i forbindelse med kjøp av konsulenttjenester. For Tynnesleira industriområde gjelder merforbruket ikke-budsjetterte avskrivninger.

For havn/kaier kan hele overskridelsen tilskrives to forhold. Ikke-budsjetterte avskrivninger med kr 680.000, samt ikke innkrevde budsjetterte havneavgifter med kr 600.000. Overskudd på fylkesveier kr 78.000 skyldes høyere refusjon fra fylket enn de faktiske kostnadene for 2011 utgjorde.

Når det gjelder brannvesenet så er merforbruket knyttet opp mot ikke-budsjettert tilskudd til andre kommuner. Videre er det foretatt vedlikehold, samt innkjøp av inventar ut over det budsjetterte.

## Kultur:

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Avvik %
<b>50 KULTUR</b>				
2310 AKTIVITETSTILBUD BARN OG UN	1 010	10 000	8 990	-89,9
2311 FRITIDSKLUBB	150 731	70 000	-80 731	115,3
2312 UNGDOMSRÅD	3 626	42 010	38 384	-91,4
3252 REISELIV/TURISME	101 255	101 490	235	-0,2
3700 BIBLIOTEK	679	0	-679	
3830 MUSIKK- OG KUTURSKOLE	80 119	124 414	44 295	-35,6
3850 KULTURKONTOR	315 830	538 639	222 809	-41,4
3851 SAMFUNNSHUS	70 000	70 000	0	0,0
3852 TILSKUDD LAG OG FORENINGER	100 000	100 000	0	0,0
3859 DIVERSE KULTURAKTIVITETER	23 543	54 500	30 957	-56,8
<b>51 BIBLIOTEK</b>				
3700 BIBLIOTEK	96 435	143 876	47 441	-33,0

På kultursektoren er det bare fritidsklubben som har overskredet budsjettet og det er i hovedsak lønnskostnader som er årsaken til dette (manglende budsjettering). Det store mindreforbruket på kulturkontoret skyldes økt refundert sykelønn, uten at det er innleid tilsvarende vikar i denne forbindelse.

## **Investeringsregnskapet**

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Det ble i 2011 foretatt budsjettreguleringer i takt med fremdriften av investeringsprosjektene, hvilket medførte at prosjekter som ikke ble igangsatt i året, ble tatt ut av investeringsbudsjettet.

## **Balansen**

Det er også i 2011 foretatt nøye gjennomgang av balansepostene, slik at denne i all hovedsak skal fremstå oppdatert og reell. I det følgende vises noen sentrale nøkkeltall fra balansen:

### **Fondsbeholdningen i balansen ser slik ut på balansedagen:**

Disposisjonsfond	kr 4.117.372
Bundne driftsfond	kr 7.557.519
Ubundne investeringsfond	kr 7.145
Bundne investeringsfond	kr 630.550
<b>Sum fond</b>	<b>kr 12.312.586</b>

Fondene viser til sammen en netto økning fra 2010 med 1.321.500 kr.

## **Likviditet:**

Arbeidskapitalen er et uttrykk for kommunens likviditet, det vil si evnen til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller. Arbeidskapitalen er definert som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. For at kommunen skal anses å ha god likviditet bør forholdet mellom disse to størrelsene være 2:1. Det betyr at en likviditetsgrad på 2 anses å være god, mens det over tid vil oppstå problemer jo lavere likviditetsgrad man har. Ved utgangen av 2010 var likviditetsgraden 2,32, mens den var økt til 2,93 ved utgangen av 2011 – altså en forbedring av likviditeten. I beløp er økningen i arbeidskapital 2.162.035 kr.