



Gode rekneskapstal i Luster kommune 2016, men.....

- Kommunerekneskapen i Luster syner eit netto driftsresultat på 19,7 million kroner. Det er 3,8 % av driftsinntektene og isolert sett eit godt resultat.
- Imidlertid er ekstraordinær tilbakebetaling av lån ytt til næringslivet og også mindre utlån til næringslivet enn budsjettert, tilsaman 10,6 million kroner, den viktigaste grunnen til dette resultatet.
- Når ein set av dette resultatet på næringsfondet og summerar opp anna avsetjing og bruk av fond så sit ein igjen med eit rekneskapsmessige mindreforbruk på 7,4 mill.
- Auka skatteinntekter nær på 3,5 million meir enn budsjettert er den viktigaste plussposten i dette resultatet. Samla sett leverar og drifta eit litt betre resultat enn budsjettert. Dette vert styrka av lågare avrekning pensjon og meir statstilskot i både flyktingtenesta og omsorgstenesta enn det som var budsjettert.
- Rekneskapsmessig mindreforbruk på 7,4 million kroner er 1,2 million dårlegare enn 2015 og reelt sett enno noko svakare grunna endra rutinar for avsetjing til fond.
- Investeringane i 2015 er om lag som budsjettert der utbygging av Hafslo barne og ungdomskule, renovering av Rådhuset og tilrettelegging for bustadbygging er dei store tiltaka.
- Finansiering av investeringane avvik imidlertid frå plan då sal av bustadtomtar ikkje har svart til forventningane. Kommunen har og finansierte manglande refusjon av mva til Lustrabadet med lån. Lånefinansieringa i investeringsrekneskapen er derfor vesentleg høgare enn planlagt.
- Rekneskapen er ikkje revidert, og tala er difor ikkje endelege.
- Revidert rekneskap skal handsamast i kommunestyret i april.



Luster kommune

Rekneskap / årsrapport 2016.

- «Mindreforbruk» 7,4 mill. dvs...
... ikkje disponert netto beløp, «når alt er oppgjort.»
- Forenkla forklaring på dette er;
 - Meir skatt 3-3,5 mill.
 - Netto meir statstilskot.
 - Forbruk i drifta, «pluss og minus», sum noko betre enn regulert budsjettert.
- Investeringane er som budsjettert.
- Omsetning har passert 500 mill.



Nærare om rekneskap -16 ...

- Driftsinntekter; 516,6 mill. Driftsutgifter; 509,6 mill = Brutto 7 mill. (1,9)
- Finansinntekter;
Renter, fondsavkastn. og tilbakebetaling næringslån = 22,6 mill. (B: 15,8 mill)
- Finansutgifter;
Renteutg., avdrag på lån, utlån til næringsliv = 36,4 mill. (B: 37,9 mill.)
- Avskrivningar innrekna = 26,5 mill.
- Netto driftsresultat; $7+22,6-36,4+26,5 =$ 19,75 mill. (5,1)
- Bruk av avsetjingar; Resultat 2015, Disp.fond, bunde driftsfond = 35 mill.
- Nye avsetjingar; Avsetjingar til disp.fond og bunde driftsfond = 47,4 mill.
- Ikkje nytta netto rekneskapsmessig mindreforbruk = 7,4 mill.
($19,75+35-47,4= 7,4$ mill.) dvs. 1,2 mill dårlegare enn 2015.



Nærare om rekneskap -16.

	Rekneskap 2016	Reg. budsjett 2016	Rekneskap 2015
POLITISK VERKSEMD	4 448 635	4 270 000	3 440 453
ADMINISTRASJON, STYRING OG FELLESUTGIFTER	26 368 410	29 030 907	27 307 743
BARNEHAGAR	39 595 925	37 503 572	34 657 870
GRUNNSKULEOPPLÆRING	93 891 086	94 017 562	93 294 943
KOMMUNEHELSE	20 978 357	21 223 204	18 925 848
PLEIE OG OMSORG	121 623 056	123 135 379	115 658 158
SOSIALTENESTE	10 786 282	12 303 800	8 521 861
BARNEVERN	10 159 587	9 454 000	9 764 753
TEKNISK DRIFT	11 771 979	11 396 422	13 105 719
TEKNISK FORVALTNING	2 132 721	2 435 800	2 306 864
BRANN- OG ULUKKESVERN	5 032 063	5 080 000	4 659 009
VATN, AVLØP OG RENOVASJON/AVFALL	-5 876 280	-6 416 275	-5 733 488
NÆRINGSUTVIKLING OG NATURFORVALTNING	-7 567 267	4 728 603	9 491 258
KULTUR	13 587 546	14 731 026	13 457 699
KYRKJE	6 228 760	6 223 000	6 174 802
GULLRINGEN	-1 750 000	-1 750 000	-3 000 000
	351 410 861	367 367 000	352 033 491



Nb ! Rekneskap....

- Folkevalde; Som budsjett, ekstra ; tilskot MR-Lærdal og opprydding kantine.
- Administrasjon; avrekning pensjon vesentleg lågare enn budsjett, noko høgare fellesutgifter enn budsjett, ut over det bra samsvar.
- Barnehage; meirforbruk, spesielt vikarbruk, ekstrahjelp. Endringar i budsjettåret, som alle aukar netto utgifter, er undervurderte; suppleringsopptak, styrkingstiltak og reduksjon i foreldrebetaling(betalingsevne og kjernetid.)
- Grunnskule; som budsjett, eit par skular med sprekk, ellers balanse og mindreforbruk.
- Kommunehelse; som budsjett, meirforbruk legevakttelefonentral (uavklara).
- Pleie og omsorg; bedre enn budsjett, budsjett vart regulert med 2 mill i T2, vesentleg auka statstilskot ressurskrevjande,
- Sosialtenesta; mindreforbruk generelt, meirforbruk flyktningar, statstilskot flyktningar høgare enn budsjett.
- Barnevern; meirforbruk, fleire tiltak utanfor heimen, færre tiltak i heimen...



Nb ! Rekneskap....

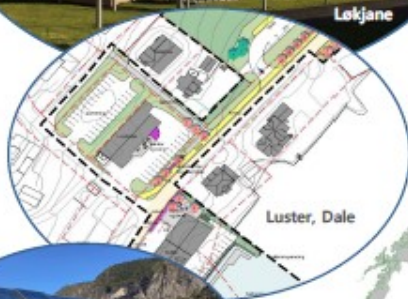
- Teknisk drift; litt over budsjett, normal snøvinter.
- Teknisk forvaltning; som budsjett, meirinntekter oppmåling.
- Brann og ulykke; som budsjett
- VAR; høgare vedlikehaldsutgifter enn budsjett, høgare gebyr enn budsjett, fondsavsetjing vatn.(0,6 mill.)
- Næring og natur; stor tilbakebetaling av næringslån, 7,5 mill ekstra, mindre utlån til næringsliv enn budsjett, 3,5 mill. Ellers aktivitet som planlagt/ budsjett. Utbetalt tilskot landbruk utover budsjett.
- Kultur; mindreforbruk, spesielt kulturskule.
- Kyrkje; som budsjett.
- Ad investeringar; - Manglande eigenfinansiering, dvs dårleg sal av bustadtomtar, medfører større bruk av lånemidlar enn budsjett.
 - Mva Lustrabadet er teke inn, finansiert av ubrukte lånemidlar.



Budsjett 2017 Økonomiplan 2017-2020 Planleggingsprogram 2017-2020

Handsama:

2016



Formannskapet sitt høyringsutkast
23.11.2016



Utfordringar i den økonomiske stoda;

- Vesentleg forverring i dei økonomiske utsiktene for kommunen;
 - Kraftinntektene.
 - Inntektssystemet.

«Ille i 2017 og verre seinare» ?

I tillegg kjem at driftsrammene på vedlikehald/fornyng er for småe. (for mykje vert ført på investering)

-bygg, anlegg og IKT.



«Luster 2020»

- Betre balanse med meir enn 20 mill.
- Auka inntekter;
 - Eigedomsskatt.
- Reduserte utgifter;
 - Strukturelle tiltak.
 - Reduksjon i tenester og tilbod.
 - Generell effektivisering.

Det er/vert etablert ei administrativ arbeidsgruppe som skal sikre samordning, koordinering og framdriftsplan.

Formannskapet er styringsgruppe.

Vedtak i ordinære fora.





Utvida eigedomsskatteordning

- Det skal tilretteleggjast for dette – ev vedtak om innføring kjem i budsjettvedtak/budsjettarbeid hausten 2017.
- Alternativ er bustad og næringseigedommar ev og fritidseigedommar. (inkl bustadhusa på landbrukseigedommane)
- vedtekter og sakkunnig nemnd
- regelverk for taksering
- taksering
- vedtak på takstar, klager, klagehandsaming
- utskriving
- Teoretisk inntektspotensiale er stort, realistisk potensiale fullt innført 10-15 million kroner pr år.*



ES

- Grunnlagsarbeid er starta opp. Tilrettelegging via økonomikontoret, KSS og JKN.
- Rådmann har vedteke nye vedtekter.
- Kommunestyret har fornya val av nemnder.

- Sakkunnig nemnd skal no ta stilling til vidare opplegg, grunnlag for taksering med retningslinjer, faktorar og korigeringar.....





«Kommuneanalyse.»

- *Gjennomgangen må ta utgangspunkt i dei lovpålagde oppgåvene og kva nivå Luster har på ikkje-lovpålagde oppgåver. Vidare må ein sjå på alle sider ved drift og bruk av ressursar. Framlegg til endringar må konsekvensutgreiast.*
- *Skulestrukturen må vera ein særskild del av gjennomgangen. Eventuelle endringsframlegg må vurderast fagleg/pedagogisk og handlingsrom i eksisterande bygningsmasse utgreiast. Alle utgeriingar må synleggjere netto innsparingar. Ein må også ha fokus på kva belastning reiseveg og trygg reiseveg har for borna. Som ein del av utgreiinga må ein også sjå skulen si rolle i og for bygdene.*
- *Arbeidet må vera avslutta innan 1.juni 2017.*
- *Formannskapet er styringsgruppe for arbeidet*



Kommuneanalyse.

- Kostragrunnlag, som vert kvalitetssikra, vert tilpassa for relevant samanlikning med andre kommunar.
- Lovpålagt oppgåve, skal, men kva med nivået ?
- Ikkje lovpålagt oppgåve, bør, men kva med nivået ?
- Steg 1: Analyse /fakta grunnlag.
- Steg 2: Nærare utgreiing av dei områda som vert plukka ut for grundigare vurdering for endringar – politisk prioritert.
- Arbeidet med å henta inn tilbod på utgreiingsarbeidet er fullført, avtale med KS-konsulent.
- Formannskapet er styringsgruppe.
- Nærare framdriftsplan under arbeid.



Kommune-/KOSTRA-analyse

- Avtale med KS-konsulent.
- Avventar nye /2016 Kostra-tal.
- Samanlikning med Kvinnherad, Stryn og Sogndal.
- Rapport til påske.
- Informasjon, orientering drøfting i råd og utval.....
- Politisk handsaming over påske.....
- 19.04 og 27.04.
- «Djupdykk» mai/juni.....
- ??





Skulebruksplan

- Skulestrukturen er peika ut som tema for grundig vurdering uavhengig av kommuneanalyse.
- Det pedagogiske, økonomi og lokalsamfunn skal vurderast.
- Alternativ for strukturelle endringar grunnskule skal prioriterast, drøftast og konsekvensutgreiast. Barnehagestruktur vert bitema.
- Omfattande informasjons- og høyringsarbeid.
- Leiarar innan oppvekst skal få god informasjon og høve til innspel.
- -Arbeidet med å henta inn tilbod på utgreiingsarbeidet frå ekstern kompetanse er fullført, avtale med Telemarksforsking.
- Formannskapet er styringsgruppe.



Grunnlag for skulebruksplan.

- Avtale med Telemarksforskning. Tidlegare skulesjef, Helge Støren, er sentral i arbeidet.
- Innsamling av faktagrunnlag pågår for fullt.
- Første løypemelding 14.03 og 15.03. Synfaring, samtale med skulane, møte m/formannskapet 15.03.
- Rapport, del 1 , skal leverast til påske.
- Vidare politisk handsaming 19.04 og 27.04.
- Div info, orientering 8-12.05 inkl krinsmøter.
- Vidare utgreiing, del 2, nærare vurdering av strukturelle endringar fram til 01.06. – levering av del 2. pr 01.06.
- rådmann si tilråding 15.08. ??



Anna tilpassing 2017.

- Fortsatt generell innstramming m/manglande priskompensasjon.
- Rammer for vikar, overtid og ekstrahjelp er reduserte.
- Nedtrekk grunnskuleramme.(1,6 + 0,5)
- Innstramming tilskotsordningar.
- Avvikling av ordning med tilskot til bustadbygging utanfor kommunalt tilrettelagde tomtar.
-

