

SAKSFRAMLEGG

Sakshandsamar: Jarle Skartun
Arkivsaksnr.: 16/3465

Arkiv: 212

Årsrapport 2016 for Luster kommune

Rådmannen si tilråding:

1. Kommunestyret tek rådmannen sin årsrapport for 2016 til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner rekneskapen for Luster kommune for 2016. Overskotet/ det rekneskapsmessige mindreforbruket kr 7.434.574,40. vert overført til disposisjonsfondet.

Saksutgreiing:**Prenta vedlegg: Årsrapport 2016, inkl. revisjonsmelding.****Uprenta vedlegg:****Samandrag:**

Framlagt årsrapport gjev ei samla oppsummering av aktivitet og økonomi for året 2016.

Utval som har vedtaksmynde: Kommunestyret**Fakta/Vurdering:**

Frå årsrapporten:

Rådmann har oppsummert 2016 med slik overskrift: «Gode rekneskapstal i Luster kommune 2016, men.....». Bakgrunn for ei slik formulering er at tala ser bra ut, men bak tala er her forklaringar som modererer dei gode tala og syner utfordringar som vert krevjande.

Kommunerekneskapen i Luster syner eit netto driftsresultat på 19,7 million kroner. Det er 3,8 % av driftsinntektene og isolert sett eit godt resultat. Av dette gode nettoresultat, vert «gevinst» næring avsett til bundne fond og inngår ikkje i rekneskapsmessig mindreforbruk.

Når finans og avsetjingar er gjort opp så syner Driftsrekneskapen for 2016 eit mindreforbruk på 7,4 mill.kr.(overskot) Dette resultatet er 1,2 million dårlegare enn 2015 og reelt sett enno noko svakare då det før rekning av resultatet i fjor var avsett fond til flyktningearbeid. Dette er ikkje gjort i årets resultat, då regleverket ikkje gir høve til det.

Utgifter og inntekter i driftsrekneskapen syner rimeleg bra samsvar med det som var budsjettert og planlagt. Omsorgs- og sosialtenesta har gode rekneskapstal der det er bra kostnadskontroll og meirinntekter frå statstilskot som er positive i høve budsjett. Kulturområdet har og god margin til budsjettet, der mindreforbruk til kulturskule er den største posten. Barnehageområde har meirforbruk grunna press på lønsområde og mindre inntekter enn lagt til grunn. Barnevernet har og meirforbruk i høve budsjett.

Investeringane i 2016 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 grunna manglande salsinntekter.

Kommunen har og finansiert manglande refusjon av mva til Lustrabadet med lån, jf tingrettsak.

Lånefinansieringa i investeringsrekneskapen er derfor vesentleg høgare enn planlagt.

Revisjonsmeldinga har ikkje noko å anmerka, men revisorbrev peikar på nokre mindre vesentlege feil og manglar som me må forbetre. Revisjon av økonomi- og finansreglement vil ta opp i seg desse merknadane.

Rådmannen viser elles årsrapporten slik den ligg føre .

Dato: 06.04.17

Jarle Skartun
rådmann

Særutskrift skal sendast:

m/kopi til: