

Notat

Til: **Formannskapet**

Frå: **Jarle Skartun**

Kopi:

Arkivsak
17/3777

Arkivkode
151

Dato
03.11.2017

Sak: ØP-notat 4/17.
Budsjett 2018, økonomiplan og planleggingsprogram 2018-21.

Status i budsjettarbeidet.

Jf tidlegare informasjon, ØP-notat 2/17, T2-rapport og ØP-notat 3/17.

I.) Ev endringar i kommuneopplegget i statsbudsjettet.

Så langt er det ikkje noko avklaring om ev endringar. Det er pårekneleg at endringar i liten grad vil påverke kommuneoppgjeret for 2018. Aktuelle tema er opplegg og nivå for kompetanseutvikling i grunnskulen.

At lovverket for eigedomsskatt er «i spel» vil frå 2019 kunne gi ytterlegare reduksjon i inntekter. Bortfall av «maskinskatt» er hjå oss eit mindre beløp, auke i grunnrenteskatt utgjer reduksjon ca 270.000, endra skattlegging av kraft/tele-linjer meir enn millionen medan andre framlegg til endringar ikkje utan vidare kan kvantifiserast.

II.) ES –store kraftverk.

I formannskapet sitt møte 31.10 vart det referert til melding frå sentralskattekontoret at grunnlaget for skatt frå kraftverka er vel 6 mrd i 2018 og skatt på 42,6 mill. Dette samsvarar godt med (worst case-) prognose innlagt i økonomiplanen. Reduksjonen frå 2017 vert på om lag 5 million kroner. Vurdering vidare er at me no er nær «golvet» slik at me ikkje reknar med ytterlegare reduksjon her. (med unntak av endring grunnrente-skatt, som er statleg skatt der kraftselskapa får frådrag for denne før verdifastsetjing av kraftverket.)

III.) Dei generelle inntektene og utgiftene.

1A-skjemaet lagt fram i ØP-notat 3 og gjennomgått i møte 31.10 er det ikkje grunnlag for å gjere dei større endringane i. Utviding av eigedomsskatten, til allmen skattlegging, kompensarar der for reduksjonen frå dei store kraftverka med 5 million kroner.

I 2017 budsjettet vart det budsjettet med bruk av 6,5 mill frå disposisjonsfondet for å balansere budsjettet. I ØP er det lagt til grunn å nyta 3,5 mill frå disp.fond i 2018. Målsetjinga for avsluttande budsjettarbeid må vere å minimum innfri dette.

Dette krev ei innstramming av driftsrammene på det nivået me har lagt opp til.

Pr. 06.11 er her framleis nokre uavklara «større» budsjettpostar. (jf vedlegg 1B-skjema.)

IV.) Investeringsplanen.

I formannskapet sitt møte 31.10 vart det lagt fram skisse til investeringsplan. I e-post 03.11 vart det sendt ut eit teksthøfte med omtale av tiltaka. Her manglar det omtale av tiltak innan nokre rammeløyvingar; Vatn, Avløp, ByggUtvikling, AnleggsUtvikling. Desse er under arbeid til møte 08.11.

Nærare opplegg for finansiering av investeringane er og under arbeid.

V.) Planleggingsprogrammet.

Grunna fråvær er ikkje planleggingsprogrammet ferdig drøfta i administrasjonen, men eit utkast vart sendt ut i e-post 03.11. Nærare drøfting i møte 08.11.

VI.) Utviklings- og endringsarbeid. (jf budsjettoppdrag -17)

***Innan grunnskule** er vidare arbeid avgrensa til nærmere gjennomgang av spesped.-tilbodet og generell ressursbruk innan den skulestrukturen me har i dag. Det er avgrensa handlingsrom innan noverande skuleår, men for skuleåret 2018-19 er målsetjinga å kunne redusere driftsrammene utover det som har vore lagt fram.

*Den **overordna KOSTRA-analysen** er nyttar til vidare vurderingar av ressursbruk og grunnlag for nedtrekk av driftsrammer. Innan helse og administrative tenester er det og gjort eit oppfølgande konsulentarbeid som ligg føre i desse dagar.

Rapporten frå Agenda Kaupang for helseområde vil vere eit godt grunnlag for utvikling og dimensjonering av helsetilbodet.

Vidare arbeid omkring dei administrative tenestene syner at dette er eit område der det er vanskeleg å gjere samanlikningar. Analysen til KS-konsulent syner dette, den baserer seg på 2016 tal, både bemanning og økonomi. Som det har kome fram i arbeidet så er her openbare feilplasseringar i hht Kostraveiledar. Det vil det og vere i andre kommunar, men gjerne på andre område enn hjå oss, gjerne avhengig av korleis kommunen er organisert. Når dette er sagt/skreve så dokumenterer arbeidet så langt at me har relativ høg ressursbruk i administrasjonen og det må vere mogeleg å effektivisere ressursbruken i administrasjonen. Nedtrekk på 2 årsverk i løpet av 2018 er lagt inn i budsjettrammene.

Det er og gjort eit arbeid der alle på rådhuset har svara på eit skjema på kva oppgåver som ein nyttar arbeidstida til.

Me tek det grunnlaget som no ligg føre med over i eit organisasjonsutviklingsprosjekt.

***Digital transformasjon.** Temaet digitale løysingar vert meir og meir aktualisert på alle nivå i samfunnet. Omgrepet digital transformasjon vert teke i bruk for omtale av prosessar som i større og større grad vert digitaliserte fullt ut. På fleire felt vert dette krevjande for ein relativt liten kommune som Luster, men ein må søke å vere proaktive. Dette har me og vore på ein del område, eks helse- og velferdsteknologi, men her vil vere mange oppkommande tema.

-KS inviterar til eit spleislag 20 kroner pr innbyggjar, 100.000 for oss, slik at det vert utvikla fellesløysingar som så kommunane kan ta i bruk.

-Me har papirarkiv der me pliktar å digitalisere, noko som og vil letta arbeid seinare vesentleg, når ein skal finne igjen tidlegare informasjon. Dette gjeld bygg, eigedom, landbruk .v.... Det er ein større jobb der det er gjort ei kartlegging over kva me har og det er laga ein plan over korleis me bør gå vidare. Vesentlege delar av arbeidet bør setjast vekk til firma som kan slikt arbeid.(millionkostnad.)

-Behov for fornying av økonomiarbeidet. Slik me arbeider i dag er det for oppdelte og til dels manuelle arbeidsoperasjonar. Det er no tilbod om meir heilsakelege løysingar for ; analyse, budsjettering, økonomiplanlegging og verksemderstyring.

-Behov for å arbeide vidare med digitale løysingar, sjølvbetjeningsløysingar, utvida digital kommunikasjon for dialog mellom innbyggjarar og kommunar.

-Behov for å samrå oss med andre kommunar, ev «nye» Sogndal kommune om arbeidet.

Det bør i budsjettet setjast av ein større løyving til å arbeide med dette.

VII.) Driftsrammene – skjema 1B.

I møte 31.10 hadde formannskapet ein gjennomgang av 1B-skjema som grunnlag for endring av driftsrammer.

Rådmannen har notert følgjande for vidare arbeid:

- ev *ein ytterlegare mindre reduksjon på politisk nivå.*
- er det ikkje mulig å ta ned meir på grunnskule, jf det høge nivået på spesped. og auka tal stillingar dei siste åra.*
- reduksjon av ramme og på sosialområde?*
- mogeleg å redusere meir på teknisk område, utedrifta ?*
- stort nedtrekk på landbruksområde i høve budsjetttramme, alternativ finansiering av tilskot/prosjektttilskot. (div. fond, næringsfond.)*
- stort nedtrekk på kultur. Endring av tilskotsregime og endring av «gratisprinsippet» må klargjerast og utformast slik at tilbod til barn og unge vert oppretthalde/prioritet.*
- generell innstramming....*

Desse punkta, kommentarar til dei ulike driftsområda og kvalitetssikring av talgrunnlaget vert det arbeidd kontinuerleg med.

Nytt 1B- skjema vert ev ettersendt.

Jarle Skartun
-rådmann.