



Utvalg: Kontrollutvalet
Møtestad: Heradsstyresalen, Heradshuset på Dale
Dato: 09.05.2017
Tidspunkt: 15:00

Møteplan:

Kl. 15.00 – 16.00 Oppstartmøte nytt sekretariat (ordfører, rådmann, økonomisjef, KU)
Kl. 16.00 – 16.15 Presentasjon av årsrekneskap og årsmelding 2016 for Vaksdal AOS KF
Kl. 16.15 – 16.45 Presentasjon av årsrekneskap og årsmelding 2016 for Vaksdal kommune
Kl. 16.45 – 17.00 Rådmannen orienterer om frivillighetsentralen i Vaksdal kommune
Kl. 17.00 - Sakshandsaming

Dersom nokon av medlemmene ikkje kan møte og må melde forfall, vert dei bedne om å gjere dette så tidleg som råd er ved **å ringa** til Roald Breistein tlf. 55 23 94 47/ 97 50 51 52 eller til Hogne Haktorson, tlf. 55 23 94 53/911 05 982,

Til varamedlemar er denne innkallinga å sjå på som ei orientering.
Dersom det vert aktuelt at varamedlemar må møta, vil det bli gjeve nærmare beskjed.

Det er planlagt at Hogne Haktorson og Roald Breistein møter frå sekretariatet, på dette møtet.

Boris Groth
kontrollutvalsleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Kopi: Vararepresentantar til kontrollutvalet
Ordfører
Revisor
Rådmann

Saksliste

Utvalgs- saksnr	Innhold	Lukket	Arkiv- saksnr
PS 10/17	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 11/17	Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte		
PS 12/17	Årsrekneskap og årsmelding 2016 for Vaksdal Kommunale Arbeids- og Opplæringscenter KF - Uttale frå kontrollutvalet		2017/28
PS 13/17	Årsrekneskap og årsmelding 2016 for Vaksdal kommune - Uttale frå kontrollutvalet		2017/28
PS 14/17	Rådmannen orienterer om frivillighetssentralen i Vaksdal kommune		2017/43
PS 15/17	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Vaksdal kommune		2017/46
PS 16/17	Møteplan for kontrollutvalet i Vaksdal kommune for resten av 2017		2017/23
PS 17/17	Forvaltningsrevisjon av kvalitet i pleie og omsorgstenesta - Status i arbeidet ved Deloitte		2017/24
PS 18/17	Korleis melde avbod til møta i kontrollutvalet		2017/27
PS 19/17	Gjennomgang av møteprotokollar		2017/47
PS 20/17	Referatsaker		
RS 5/17	Rapport frå helsetilsynet tilsyn med tvungen helsehjelp Vaksdal sjukeheim		2017/45
RS 6/17	Informasjon frå Forum for Kontroll og Tilsyn		2017/40
RS 7/17	Barnevern		2014/364
PS 21/17	Eventuelt		

PS 10/17 Godkjenning av innkalling og sakliste

PS 11/17 Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 216
Arkivnr: 2017/28-10
Sakshandsamar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Vaksdal kommune	12/17	09.05.2017

Årsrekneskap og årsmelding 2016 for Vaksdal Kommunale Arbeids- og Opplæringscenter KF - Uttale frå kontrollutvalet

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet er etter "Forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale føretak "ikkje pliktig til å gje uttale til denne rekneskapen slik som for kommunerekneskapen, jf. "Forskrift om årsregnskap og årsberetning". I kommunane som sekretariatet dekkar, er det likevel lagt opp til at desse rekneskapa også vert handsama i kontrollutvalet, på lik linje med kommunerekneskapen. Det er heller ikkje krav om at kontrollutvalet handsamar årsmeldinga, men denne skal følgja som saksopplysning til saka. Det skal merkast om det er vesentlege avvik mellom årsmeldinga og rekneskapen.

Det er så formannskapet som innstiller overfor kommunestyret, i saka om rekneskapen. Kommunestyret skal handsama både årsrekneskap og årsmelding i same møte. Dette følgjer av kommunelova §48, jf. "Forskrift om årsregnskap og årsberetning" §10.

Årsrekneskapen for Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF er å betrakte som ein del av årsrekneskapen for Voss kommune. Rekneskapen bør difor handsamast før kommunerekneskapen vert handsama, men gjerne i same møte.

Drøfting:

Årsrekneskapen er lagt fram av styret i Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF, og inneheld driftsrekneskap, investeringsrekneskap, balanserekneskap, og noteopplysningar. I tillegg har styret levert årsmelding.

Deloitte har gjennom revisjonsmeldinga dagsett 07.04.2017 gjeve sin uttale om den økonomiske situasjonen for Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF. Sekretariatet har merka seg at det i revisjonsmeldinga er medteke at det for rekneskapsåret syner eit netto driftsresultat på kr. 193 064 og eit

rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 180 177. Det kjem ikkje fram spesielle forhold som blir omtala i revisjonsmeldinga, og den vert å sjå på som "ei rein" revisjonsmelding. Vi har forøvrig merka oss at revisjonsmeldinga ikkje er skriva på nynorsk.

Av rekneskapa for 2016 har sekretariatet merka seg sum driftsinntekter på kr. 4 263 487 og positivt netto driftsresultat på kr. 193 064. Det gjev eit driftsresultat på 4,53 % (Sett opp mot sum driftsinntekter). Heile kommunesektoren hadde i følgje opplysningar frå SSB til samanlikning netto resultatgrad på 4,0 prosent i 2016. Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) tilrår at ein over tid bør ha netto resultatgrad på 3 prosent fram til 2014 for å ha ei forsvarleg økonomisk drift. Frå 2014 er dette talet nedjustert til 1,75%. For Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringsssenter KF var netto resultatgrad i 2014 (+ 1,29 %), 2015 (+ 1,65 %) og 2016 (+ 4,53 %). Vi ser av dette at Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringsssenter KF i 2016 ligg over både resultatet i heile kommunesektoren og tilrådinga til TBU.

Netto driftsresultat viser kva ein har att etter at alle driftsutgifter, inklusive renter og avdrag er dekkja. Driftsresultatet påverkar i stor grad kommune sin handlefridom og evne til å tåle svingingar i økonomien.

Sekretariatet merkar seg m.a. følgjande frå styret si årsmelding når det gjeld satsingar framover:

«Dagsenter for utviklingshemma i Vaksdal kommune er lokalisert saman med AO senteret KF. Framover ser det ut som at ein har behov for fleire dagsenterplassar fordi fleire av del tilsefte har høg alder og får eit større hjelpebehov, nokon nærmar seg pensjonsalder, som gjer at dei misser retten til VTA plass. Det er og fleire unge som snart er ferdig med skule og har behov for eit tilbod, enten VTA eller dagsenter. Det er visse utfordringar med samdrift mellom dagsenter og arbeidsdrift VTA. Brukarar på dagsenter har større behov for skjerming og rolegare lokale enn det ein får på ein arbeidsplass. Saka vart oversendt til rådmann og kommunalsjef i 2014. I 2017 ligg det inne som mål for Heimetenesta i budsjeffdokumentet til Vaksdal kommune, at dagsenter for psykisk utviklingshemma skal flyttast til andre lokale i samarbeid med AO senteret KF.»

«Arbeida for at Vaksdal kommune satsar på nytt vaskeri og at AO senteret kan verta ein del av dette. I budsjett for 2017 vedtok kommunestyret at ein skulle vurdere framtidig organisering av vaskeritenestene. Saka skal attende til kommunestyret.»

«Har sendt forespørsel til Vaksdal kommune ved Folkehelse og familie og PPT om bilhald, dvs vask utvendig og innvendig, dekkskifte, dekkhotell, levering/henting til service (Arna omegn), dette vil me starta opp med i 2017.»

Kontrollutvalet har som oppgåve å gje uttale til Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringsssenter sin årsrekneskap. Uttalen vert gjeve med bakgrunn i framlagd årsrekneskap og årsmelding frå styret og revisjonsmelding frå Deloitte. Kontrollutvalet tek sjølv stilling til kva forhold som skal omtalast i uttalen. Det vil vera naturleg å ta med spesielle forhold som blir omtala i revisjonsmeldinga og eventuelle revisjonsrapportar og nummererte brev. Uttalen skal sendast til kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Konklusjon:

Det vert tilrådd at kontrollutvalet denne gongen omtalar følgjande i uttalen om Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringsssenter KF sin årsrekneskap for 2016:

- Rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 180 177
- Netto driftsresultat på + 4,53 %

Kontrollutvalet sin uttale og revisjonsmeldinga er to sjølvstendige dokument, som følgjer saka vidare via formannskapet til kommunestyret.

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet registrerer at Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF i 2016 hadde eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 180 177 og eit netto driftsresultat på + 4,53 %.
2. Kontrollutvalet støttar seg elles til Deloitte sin uttale om den økonomiske situasjonen for Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF for året 2016, og har ikkje øvrige merknader til denne.
3. Uttalen vert send kommunestyret via formannskapet.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

- 2 Årsrekneskap 2016 Vaksdal AO-senter KF
- 3 Årsmelding 2016 Vaksdal AO-senter KF
- 3 Signert revisjonsberetning AO-senteret

ÅRSREKNESKAP 2016

**VAKSDAL KOM. ARBEIDS- OG
OPPLÆRINGSSENTER**

ÅRSREKNESKAP 2016**INNHALD**

1.	Økonomisk oversikt – drift	s. 3
2.	Økonomisk oversikt – investering	s. 4
3.	Oversikt balanse	s. 5
4.	Note 1, endring i arbeidskapital	s. 6
5.	Note 2, pensjonsforplikting	s. 7
6.	Note 3, varige driftsmidler	s. 9
7.	Note 4, avsetjingar og bruk av avsetjingar	s. 10
8.	Note 5, opplysningar om eigenkapitalkontoene	s. 11
9.	Note 6, kapitalkontoen	s. 12
10.	Note 7, mellomverande med kommunen	s. 13
11.	Detaljert driftsrekneskap	s. 14
12.	Detaljert investeringsrekneskap	s. 18
13.	Detaljert balanse	s. 20



Regnskapsskjema - Drift

2 AO-Senteret KF - 2016

03.04.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	593.951,65	632.050,00	632.050,00	586.467,44
Overføringer med krav til motytelse	3.669.536,00	3.128.300,00	3.128.300,00	3.052.829,00
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	4.263.487,65	3.760.350,00	3.760.350,00	3.639.296,44
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	2.567.997,12	2.388.710,00	2.388.710,00	2.346.750,47
Sosiale utgifter	865.985,82	757.330,00	757.330,00	694.627,89
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	636.404,70	683.310,00	683.310,00	538.237,34
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Avskrivninger.	85.982,00	0,00	0,00	85.982,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	4.156.369,64	3.830.350,00	3.830.350,00	3.665.597,70
Brutto driftsresultat:	107.118,01	-70.000,00	-70.000,00	-26.301,26
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	766,00	0,00	0,00	595,14
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	766,00	0,00	0,00	595,14
Renteutgifter og låneomkostninger	802,00	0,00	0,00	276,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	802,00	0,00	0,00	276,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-36,00	0,00	0,00	319,14
Motpost avskrivninger	85.982,00	0,00	0,00	85.982,00
Netto driftsresultat:	193.064,01	-70.000,00	-70.000,00	59.999,88
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	60.003,88	60.003,88	0,00	101.510,10
Bruk av disposisjonsfond	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	4,00
Sum bruk av avsetninger	60.003,88	130.003,88	70.000,00	101.514,10
Overført til investeringsregnskapet	12.887,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	60.003,88	60.003,88	0,00	101.510,10
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	72.890,88	60.003,88	0,00	101.510,10
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	180.177,01	0,00	0,00	60.003,88



Regnskapsskjema - Investering

2 AO-Senteret KF - 2016

03.04.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	12.887,00	0,00	0,00	93.903,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	12.887,00	0,00	0,00	93.903,00
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering:	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsdelen	12.887,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	93.903,00
Sum finansiering:	12.887,00	0,00	0,00	93.903,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

VAKSDAL KOMMUNALE ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER KF

Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	5 672 475,13	5 154 279,13
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	517 692,13	551 316,13
Utstyr, maskiner og transportmidler	104 717,00	157 075,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	106 790,00	93 903,00
Pensjonsmidler	4 943 276,00	4 351 985,00
Omløpsmidler	1 566 188,73	1 199 480,44
Herav:		
Kunder	178 349,00	131 634,00
Kortsiktige fordringer	795,17	155 476,60
Premieavvik	287 101,33	303 019,84
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 099 943,23	609 350,00
SUM EIENDELER	7 238 663,86	6 353 759,57
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	732 766,35	29 721,78
Herav:		
Disposisjonsfond	718 313,60	658 309,72
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	180 177,01	60 003,88
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv. Regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv. Regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto	-165 724,26	-688 591,82
Langsiktig gjeld	5 838 199,39	5 842 870,95
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	5 838 199,39	5 842 870,95
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	667 698,12	481 166,84
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	481 166,84	481 166,84
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 238 663,86	6 353 759,57
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Dale, 31.12.16/31.03.17



 Anita Sævi

 Styreleder



 Grete Wedderhø

 Leiar

1. Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen til kommunen viser kor likvid kommunen er. Vidare uttrykkjer endringa i

Konto	Balanserekneskap	31.12.2015	31.12.2016	Endring
x.x	Omløpsmidlar	1 199 480	1 566 189	366 708
x.x	Kortsiktig gjeld	481 167	667 698	186 531
	Arbeidskapital	718 314	898 491	180 177

Drifts- og investeringsrekneskap år 2015		Beløp	Sum
<i>Anskaffing av midlar</i>			
	Inntekter driftsrekneskap	4 263 488	
	Inntekter investeringsrekneskap	-	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	766	
	Sum anskaffing av midlar	4 264 254	4 264 254
<i>Bruk av midlar</i>			
	Utgifter driftsrekneskap	4 156 370	
	Utgifter investeringsrekneskap	-	
	Utbetalingar ved eksterne finanstransaksjonar	13 689	
	Avskrivninger		
	Sum bruk av midlar	4 170 059	4 170 059
	Avskrivninger	85 982	85 982
Anskaffing - bruk av midlar			180 177 *)

<i>Endring ubrukte lånemidlar</i>			
x.x	IB konto	-	
x.x	UB konto	-	
	Endring ubrukte lånemidlar	-	-

*) Auking framgår som (+), og reduksjon framgår som (-).

Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap	180 177
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap	0

2. Pensjonsforpliktning

Pensjonsforpliktning-, midlar og utgifter vert rekneskapsført i tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 13. Kommunen si

Netto pensjonskostnad

Under framkjem berekna pensjonskostnader i året. Pensjonskostnad i året er endringa i forpliktning frå byrjinga til slutten av året.

Netto pensjonskostnad i året	Beløp
Nåverdi pensjonsopptening i året	366 869
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktning	224 619
Forventa avkasting på pensjonsmidlane	-213 287
Netto pensjonskostnad	378 201
Premieavvik	
Pensjonspremie til betaling i året	447 482
Administrasjonskostnad	-35 852
Avregning frå tidlegare år	-378 201
Premieavvik i året	33 429
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	4 713
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året	38 142

Pensjonsmidlar, pensjonsforpliktning og berekna akkumulert premieavvik

Under framkjem balanseført premieavvik til framtidig amortisering. I tråd med endringane i rekneskapsforskrifta frå 2011,

Amortisering av premieavvik tidlegare år	Premieavvik 7 år	Premieavvik 10 år	Premieavvik 15 år	Sum
Akkumulert premieavvik per 31.12. i fjor	10 265	-296 542	20 701	
Tidlegare amortisert premieavvik				
Premieavvik per 01.01. i år	10 265	-296 542	20 701	-265 576
Premieavvik i året	-33 429			-33 429
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år	10 174	40 820	-3 615	47 379
Premieavvik per 31.12. i år	-12 990	-255 722	17 086	-251 626
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	-1 832	-36 057	2 409	-35 479
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift	-14 822	-291 779	19 495	-287 105

Under framkjem balanseførte pensjonsforpliktningar og pensjonsmidlar. Pensjonsforpliktinga er berekna ut frå langsiktige forutsetjingar om avkastning,

Balanse 31.12	2016	2015	2014	2013	2012
Brutto bokført pensjonsforpliktning	-5 727 609	-5 658 534	-5 254 799	-3 816 490	-4 511 346
Bokførte pensjonsmidlar	4 943 276	4 351 987	3 986 606	3 603 305	3 132 236
Netto pensjonsmidlar	-784 333	-1 306 547	-1 268 193	-213 185	-1 379 110
Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforpliktning	-110 591	-184 223	-178 815	-30 059	-194 455

Berekningsforutsetjingar

Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5

Selskap	Diskonteringsrente	Lønsvekst	G-regulering	Avkastning
KLP	4 %	2,97 %	2,97 %	4,60 %

3. Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Anleggsmidler vert vurdert i tråd med rekneskapsforskrifta § 8. Følgjande anleggsmiddelgrupper vert nytta for avskrivning:

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivings-plan	Eigedelar
Gruppe 1	5 år	Edb-utstyr, kontormaskiner og liknande.
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr,
Gruppe 3	20 år	Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekniske
Gruppe 4	40 år	Bustader, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg,

Anleggsmidler

Konto XXX-XXX	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffingskost 01.01		708 391,13			
Tilganger ila. året					
Avganger ila. året					
Anskaffingskost 31.12	-	708 391,13	-	-	-
Akk. avskrivning per 01.01					
Avskrivning i året		85 982,00			
Nedskrivning					
Akk. avskrivning per 31.12	-	85 982,00	-	-	-
Bokført verdi per 31.12.	-	622 409,13	-	-	-

4. Avsetjingar og bruk av avsetjingar

I tråd med rekneskapsforskrifta § 5 punkt 6 framgår det nedanfor ei oversikt over samla avsetjingar og bruk av avsetjingar i rekneskapsåret, både for kommunen og for den enkelte fondstype. Vi skil mellom samla avsetjingar og bruk av avsetjingar i kommunen i året, og inngåande og utgåande balanse samt samla avsetjingar og bruk av avsetjingar per fondstype.

Avsetjingar og bruk av avsetjingar	Beløp	Henvising note
<i>Avsetjingar:</i>		
Avsetjingar til disposisjonsfond	60 004	
Avsetjingar til bundne driftsfond	-	
Avsetjingar til ubundne investeringsfond	-	
Avsetjingar til bundne investeringsfond	-	
Sum avsetjing til fond	60 004	
Dekking av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk		
Rekneskapsmessig mindreforbruk		
Sum avsetjing til fond	60 004	
<i>Bruk av avsetjing:</i>		
Bruk av disposisjonsfond	-	
Bruk av bundne driftsfond	-	
Bruk av ubundne investeringsfond	-	
Bruk av bundne investeringsfond	-	
Sum bruk av avsetjingar	-	
<i>Til avsetjing neste år:</i>		
Rekneskapsmessig meirforbruk		
Netto avsetjingar	60 004	

	Pr. 01.01.	Avsetjing	Bruk	Pr. 31.12.
Disposisjonsfond	658 310	60 004	0	718 314
Bundne driftsfond		0	0	0
Ubundne investeringsfond		0	0	0
Bundne investeringsfond		0	0	0
Sum fond	658 310	60 004	0	718 314

5. Opplysninger om egenkapitalkontoene

Gjeld andre egenkapitalkontoar enn det som framkjem av avsetjingar over. Opplysningane som skal gjevast er:

- a. Endring rekneskapsprinsipp
- b. Rekneskapsmessig meirforbruk, herunder oversikt over inndekking

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Egenkapital	2.5	29 722	732 766	703 045
Kapitalkonto	2.5990	(688 592)	(165 724)	522 868
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				180 177

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Sum bruk av avsetninger	930-960	60 004	
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-	
Avsetninger	530-570	72 891	
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	180 177	
Overføring til investeringsregnskapet	570	12 887	
SUM DIFF. DRIFT		180 177	180 177

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

Sum finansiering	910-970	12 887	
Overført fra drift	970	12 887	
Bruk av lån	910	-	
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929	-	
Sum finansieringstrans.	510-560	12 887	
Avdrag på lån	510	-	
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	12 887	
Udisponert i investering	580	-	
SUM DIFF. INVESTERING		-	-

Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap

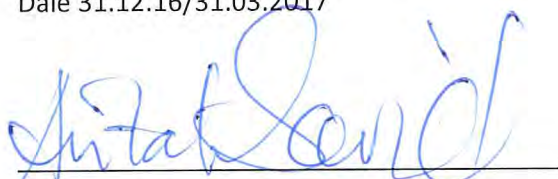
0

6. Kapitalkontoen

Kapitalkontoen skildrar kor mykje kommunen/foretaket har brukt av sin eigenkapital til å finansiera anleggsmidler. Dette framkjem som differansen mellom balanseført versi av anleggsmidlar og langsiktig gjeld justert for ubrukte lånemidlar

Saldo 01.01.2016	688 591,82
<i>Auking av kapitalkonto (kreditposteringsar)</i>	
Aktivering av fast eigedom og anlegg	
Reversert nedskrivning av fast eigedom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	
Kjøp av aksjar og andelar	
Reversert nedskrivning av aksjar og andelar	
Utlån	-
Aktivert eigenkapitalinnskott pensjonskasse	(12 887,00)
Avdrag på eksterne lån	
Auking pensjonsmidlar	(816 280,00)
Reduksjon pensjonsforpliktingar	(596 159,56)
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposteringsar)</i>	
Avgang fast eigedom og anlegg	
Av- og nedskrivning av fast eigedom og anlegg	33 624,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidlar	52 358,00
Avgang aksjar og andelar	
Nedskrivning av aksjar og andelar	
Avdrag på utlån	
Avskrivning utlån	
Reduksjon eigenkapitalinnskott pensjonskasse	
Bruk av midlar frå eksterne lån	
Reduksjon pensjonsmidlar	224 989,00
Auking pensjonsforpliktingar	591 488,00
Urealisert kurstap utenlandslån	
Saldo 31.12.2016	165 724,26

Dale 31.12.16/31.03.2017



 Styreleiar



 Konsulent rekneskap

7. Mellomverande med kommunen

Overføring fra Vaksdal kommune i 2016 er på **kr. 1.765.512,-**.

Kommunen er skuldig AO-senteret pr. 31.12.16 nto. **kr. 80.940,-**.

DRIFTSREKNESKAP 2016



2 AO-Senteret KF (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

03.04.2017

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Regnskap 2015
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER			
3010 FAST LØN	632.302,18	635.380,00	618
3016 FAST LØN REINHOLDSPERSONALE	34.151,21	18.000,00	27
3021 VIKARLØN V/SJUKDOM	7.850,55	12.360,00	2
3025 VIKARLØN V/FERIE	0,00	20.000,00	0
3061 ANNA LØN/HONORAR	21.118,50	20.000,00	25
3068 SENIORBONUS	8.000,00	9.000,00	16
3086 MØTEGODTGJERSLE	0,00	0,00	1
3090 AVSKRIVING PÅ PREMIEAVVIK	29.210,00	0,00	16
3091 PENSJONSPREMIE - FELLESORDNING	109.218,69	121.230,00	61
3095 PREMIEAVVIK PENSJON	-9.138,81	0,00	22
3096 KOLLEKTIV GRUPPELIVSFORSIKRING	1.237,92	3.000,00	1
3099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	127.593,04	112.800,00	104
3100 KONTORMATERIELL	707,39	500,00	0
3115 MATVARER	499,92	3.000,00	3
3121 VELFERDSTILTAK	7.727,43	2.000,00	3
3122 MOTIVASJONSKOSTNADER	1.340,61	1.000,00	2
3123 ARBEIDSTØY	0,00	500,00	0
3124 PRODUKSJONSMATERIELL - RÅVARER	0,00	500,00	1
3126 REINGJERINSMATERIELL	10.653,97	5.000,00	5
3129 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	3.758,68	1.000,00	1
3130 POST OG BANKTENESTE	2.210,00	500,00	2
3133 PORTO	0,00	100,00	0
3135 ABONNEMENTSAVGIFT OG TELJARSTEG	2.160,19	1.800,00	4
3146 GÅVER OG REPRESENTASJONER	158,00	500,00	0
3153 KURSAVGIFT	0,00	3.000,00	1
3162 KØYREGODTGJERSLE	0,00	500,00	1
3165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJERSLE	2.884,00	4.000,00	3
3171 ÅRSAVGIFTER, FORSIKRING TRANSPORTMIDL/	3.737,00	4.000,00	-2
3172 DRIVSTOFF OG REKVISITA	2.040,58	3.000,00	4
3173 VEDLIKEHALD/SERVICE AV TRANSPORTMIDLAF	259,00	3.000,00	0
3180 ENERGI	13.054,74	20.000,00	15
3186 REISEFORSIKRING	0,00	200,00	-0
3188 YRKESKADEFORSIKRING	6.211,28	4.000,00	-3
3190 HUSLEIGE	30.635,00	72.400,00	54
3197 LISENSER/AVGIFTER	778,80	3.500,00	0
3200 INNVENTAR OG UTSTYR	0,00	1.000,00	1
3230 VEDLIKEHALD OG BYGGTENESTE	369,60	600,00	0
3240 VEDLIKEHOLD OG DRIFT AV MASKINER	0,00	0,00	0
3245 DRIFT-/SERVICEAVTALER DATASENTRALAR	956,80	1.000,00	1
3247 DRIFTS-/SERVICEAVTALAR KONTORMASKINER	0,00	1.000,00	0
3270 KONSULENTTENESTER	0,00	11.000,00	0
3500 Renteutgifter	802,00	0,00	0
3540 Avsetjing til driftsfond	60.003,88	60.003,88	102
3570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREKNESKAPE	12.887,00	0,00	0
3590 AVSKIVNINGAR	0,00	0,00	86
Sum utgifter	1.125.379,15	1.160.373,88	1.175
3624 SALSINNTEKTER U/AVGIFT	0,00	0,00	0
3628 PURREGEBYR OG ØREDIFF	1.595,45	0,00	0
3650 SAL AV VARER OG TJENESTER M/AVGIFT	-7.008,80	-2.050,00	0
3655 SAL AV TENESTER UTFØRT FOR KOMMUNEN	0,00	-10.000,00	0
3711 REFUSJON SJUKEPENGAR	-4.265,00	-29.500,00	-0
3780 REFUSJON FRÅ EIGEN KOMMUNE	-1.052.688,00	-1.058.820,00	-1.011
3900 RENTER	-766,00	0,00	-1
3930 BRUK AV TIDLEGARE ÅRS OVERSKOT	-60.003,88	-60.003,88	-102



2 AO-Senteret KF (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

03.04.2017

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Regnskap 2015
3990 MOTPOST AVSKIVNINGAR	0,00	0,00	-86
Sum inntekter	-1.123.136,23	-1.160.373,88	-1.199
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER	2.242,92	0,00	-24
Ansvar: 3880 VARIG TILRETTELAGT ARBEIT (VTA)			
3010 FAST LØN	1.702.602,46	1.483.000,00	1.422
3016 FAST LØN REINHALDSPERSONALE	15.611,70	18.000,00	20
3021 VIKARLØN V/SJUKDOM	57.272,27	40.000,00	100
3025 VIKARLØN V/FERIE	0,00	30.000,00	14
3061 ANNA LØN/HONORAR	79.892,25	91.670,00	82
3068 SENIORBONUS	8.000,00	9.000,00	20
3086 MØTEGODTGJERSLE	1.196,00	1.300,00	0
3087 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	0,00	1.000,00	0
3090 AVSKRIVING PÅ PREMIEAVVIK	18.169,00	0,00	26
3091 PENSJONSPREMIE - FELLESORDNING	287.139,12	266.800,00	182
3095 PREMIEAVVIK PENSJON	-24.290,19	0,00	52
3096 KOLLEKTIV GRUPPELIVSFORSIKRING	2.475,84	5.000,00	2
3099 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	324.371,21	248.500,00	230
3100 KONTORMATERIELL	2.663,20	2.500,00	0
3115 MATVARER	33.886,73	20.000,00	28
3121 VELFERDSTILTAK	7.769,02	3.000,00	13
3122 MOTIVASJONSKOSTNADER	737,18	1.500,00	1
3123 ARBEIDSTØY	2.988,60	5.000,00	1
3124 PRODUKSJONSMATERIELL - RÅVARER	130.380,38	150.000,00	117
3126 REINGJERINSMATERIELL	4.759,68	5.000,00	6
3129 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	5.878,70	3.000,00	1
3130 POST OG BANKTENESTE	185,00	500,00	0
3133 PORTO	264,80	200,00	0
3135 ABONNEMENTSAVGIFT OG TELJARSTEG	1.588,49	1.800,00	1
3146 GÅVER OG REPRESENTASJONER	0,00	500,00	0
3153 KURSAVGIFT	7.098,40	11.500,00	16
3160 SKYSS OG KOSTGODTGJERSLE	228,00	0,00	0
3162 KØYREGODTGJERSLE	212,80	1.000,00	1
3165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJERSLE	6.584,00	4.000,00	6
3170 TRANSPORT	361,82	0,00	0
3171 ÅRSAVGIFTER, FORSIKRING TRANSPORTMIDL/	3.738,00	4.000,00	4
3172 DRIVSTOFF OG REKVISITA	21.547,89	13.000,00	12
3173 VEDLIKEHALD/SERVICE AV TRANSPORTMIDLAF	0,00	6.000,00	11
3180 ENERGI	53.420,95	20.000,00	36
3186 REISEFORSIKRING	121,00	200,00	0
3188 YRKESSKADEFORSIKRING	0,00	4.000,00	4
3190 HUSLEIGE	116.413,00	72.400,00	101
3196 KONTIGENTAR	19.391,00	20.000,00	19
3197 LISENSER/AVGIFTER	29.040,00	3.500,00	7
3200 INNVENTAR OG UTSTYR	12.768,20	38.110,00	7
3203 REIDSKAP OG VERKTØY	6.968,40	0,00	3
3220 KJØP OG LEIGE AV MASKINER	52.560,00	70.000,00	0
3230 VEDLIKEHALD OG BYGGTENESTE	11.376,57	6.000,00	14
3240 VEDLIKEHOLD OG DRIFT AV MASKINER	12.373,10	10.000,00	33
3245 DRIFT-/SERVICEAVTALER DATASENTRALAR	956,80	1.000,00	0
3247 DRIFTS-/SERVICEAVTALAR KONTORMASKINER	0,00	1.000,00	1
3248 TEKN.UTSTYR KONTR./SERTIFISERING	0,00	45.000,00	0
3270 KONSULENTTENESTER	0,00	11.000,00	0
3471 Tap på krav	0,00	1.000,00	0
3590 AVSKIVNINGAR	85.982,00	0,00	0



2 AO-Senteret KF (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

03.04.2017

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Regnskap 2015
Sum utgifter	3.104.683,37	2.729.980,00	2.592
3624 SALSINNTEKTER U/AVGIFT	0,00	0,00	0
3650 SAL AV VARER OG TJENESTER M/AVGIFT	-583.556,30	-550.000,00	-578
3651 Ved	-4.680,00	0,00	0
3653 PORTOINNTEKTER M. MVA	-302,00	0,00	-0
3655 SAL AV TENESTER UTFØRT FOR KOMMUNEN	0,00	-70.000,00	-9
3701 REFUSJON FRÅ ARBEIDSMARKNADSETATEN	-1.808.838,00	-1.512.600,00	-1.472
3711 REFUSJON SJUKEPENGAR	-45.196,00	-51.100,00	-98
3712 FØDSELSPENNGAR	-30,00	0,00	6
3730 REFUSJON FRÅ FYLKESKOMMUNAR	-45.695,00	-22.500,00	-22
3780 REFUSJON FRÅ EIGEN KOMMUNE	-712.824,00	-453.780,00	-455
3940 BRUK AV DISP. FOND	0,00	-70.000,00	0
3990 MOTPOST AVSKIVNINGAR	-85.982,00	0,00	0
Sum inntekter	-3.287.103,30	-2.729.980,00	-2.628
Sum ansvar: 3880 VARIG TILRETTELagt ARBEIT (VTA)	-182.419,93	0,00	-36
Ansvar: 3999 MEIR-/MINDREFORBRUK I ÅRET			
3580 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	180.177,01	0,00	60
Sum utgifter	180.177,01	0,00	60
Sum ansvar: 3999 MEIR-/MINDREFORBRUK I ÅRET	180.177,01	0,00	60
TOTALT	0,00	0,00	0

INVESTERINGSREKNESKAP 2016



2 AO-Senteret KF (2016) - År/Periode 2016 1 - 12

03.04.2017

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Regnskap 2015
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER			
4529 AKSJEKJØP	12.887,00	0,00	94
Sum utgifter	12.887,00	0,00	94
4940 BRUK AV DISP. FOND I INV.	0,00	0,00	-94
4970 OVERFØRING FRÅ DRIFT	-12.887,00	0,00	0
Sum inntekter	-12.887,00	0,00	-94
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER	0,00	0,00	0
TOTALT	0,00	0,00	0

BALANSEREKNESEKAP 2016



Regnskapsskjema - BALANSE

2 AO-Senteret KF - 2016

03.04.2017

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	517.692,13	551.316,13
2270000 PRODUKSJONSLOKALE - VEDBU	304.739,72	325.054,72
2271000 PRODUKSJONSLOKALE - VEDBU 2012	212.952,41	226.261,41
Utstyr, maskiner og transportmidler	104.717,00	157.075,00
2243701 SU 57925	104.717,00	157.075,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	106.790,00	93.903,00
2214100 KLP-EK-TILSKUDD	106.790,00	93.903,00
Pensjonsmidler	4.943.276,00	4.351.985,00
2204100 PENSJONSMIDLAR	4.943.276,00	4.351.985,00
Sum anleggsmidler:	5.672.475,13	5.154.279,13
Omløpsmidler		
Varer	178.349,00	131.634,00
2177559 KUNDER	178.349,00	131.634,00
Kortsiktige fordringer	795,17	155.476,60
2131000 KORTSIKTIG FORDRING STAT OG TRYGDEFOR	0,00	132.790,00
2131001 REFUSJON SJUKEPENGER/FØDSELSPENGER	6.328,00	144,00
2131411 §11.1 FRÅDFRAG INNGÅANDE MVA 25%	0,00	4,00
2135000 FORDRING PÅ EIGEN KOMMUNE	12.682,00	21.806,00
2137002 Periodisering - inng fakturarer	-28.947,43	0,00
2137502 FORSKOT LØN	10.732,60	732,60
2139911 GRUNNLAG FOR ING.MVA 25%	0,00	16,00
2139920 MOTKONTO GRUNNLAG ING.MVA	0,00	-16,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	287.101,33	303.019,84
2191400 ARB.GJ. AVGIFT PREMIEAVVIK	35.477,54	37.560,97
2191402 AVVIK ARBGJ.AVG. PENSJONSPREMIE	0,00	-114,92
2194100 PREMIEAVVIK PENSJON	251.623,79	265.573,79
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	1.099.943,23	609.350,00
2100000 KONTANTKASSE	528,50	528,50
2102000 SPAREBANKEN VEST KTO. 3530 22 46104	997.936,00	493.356,77
2102010 SPAREBANKEN VEST KTO. 3530.2258390	15.580,73	15.580,73
2109800 SKATTETREKK KTO. 3530 22 46333	85.898,00	99.884,00
Sum omløpsmidler:	1.566.188,73	1.199.480,44
SUM EIENDELER:	7.238.663,86	6.353.759,57
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	718.313,60	658.309,72
2569900 Ubundne driftsfond	414.294,72	398.933,84
2569910 AMORTISERINGSFOND	304.018,88	259.375,88
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	180.177,01	60.003,88
2595099 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	180.177,01	60.003,88
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	-165.724,26	-688.591,82
2599000 KAPITALKONTO	-165.724,26	-688.591,82
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	732.766,35	29.721,78



Regnskapsskjema - BALANSE

2 AO-Senteret KF - 2016

03.04.2017

Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	5.838.199,39	5.842.870,95
2401400 ARB.GJ.AVGIFT PÅ PENSJONSFORPLIKTELSE	110.590,39	184.236,95
2404100 PENSJONSFORPLIKTELSE	5.727.609,00	5.658.634,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	5.838.199,39	5.842.870,95
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	665.422,86	479.610,87
2321400 SKATTETREKK I LØN	84.049,00	93.871,00
2321410 PÅLEGGSTREKK I LØN	0,00	3.641,00
2321420 ARB.GJ.AVGIFT 1. - 6. TR.	75.252,28	3.736,05
2321421 MVA-OPPGJER FYLKESKATTESJEFEN	36.214,76	18.691,43
2321490 ARB.G.AVG. FERIEPENGER 2016	40.247,47	37.956,15
2324110 FORSIKRINGSTREKK I LØN	-4.179,87	-2.792,63
2327590 AVSETTE FERIEPENGEAR I 2015	285.443,27	269.192,14
2327599 PÅLØPTE FERIEPENGER 2016	0,08	0,00
2329930 UTGIFTSF. KRAV Å BET. ETTER 31/12.	0,00	-235,24
2329990 REMITTERING/LEVERANDØRGJELD	148.395,87	55.550,97
Derivater	2.275,26	1.555,97
2347500 KONTIGENTTREKK FAGFORBUNDET	2.275,26	1.555,97
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:	667.698,12	481.166,84
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	7.238.663,86	6.353.759,57
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Årsmelding 2016

Vaksdal kommunale Arbeids og opplæringscenter KF

Vaksdal kommunale Arbeids og opplæringscenter KF
Dalegarden
5722 Dalekvam

org.nr: 987 503 365
tlf: 56596778

e-post:
grete.nedkvitne@vaksdal.kommune.no
AO-senter@vaksdal.kommune.no

Bedriftas art/bransje

AO senteret KF er eit kommunalt føretak. Føretaket har eige styre som er oppnemnt av Vaksdal kommunestyre samt ein representant frå dei tilsette.

AO senteret KF har 5 ordinært tilsette + dagleg leiar. For ein av dei ordinært tilsette får AO senteret KF lønnstilskot frå NAV og Vaksdal kommune.

AO senteret KF er tiltaksarrangør for NAV arbeid og Vaksdal kommune.

AO senteret hadde ved utgangen av 2016: 10 VTA plassar og 4 kommunale plassar (dagsenterplassar) . I løpet av året har 1 elev frå Rogne vidaregåande skule med særskilde behov hatt arbeidspraksis og 2 personar har vore utplassert frå NAV i arbeidspraksis.

Bedrifta er organisert i ASVL (Arbeidssamvirkenes Landsforening)
Equass sertifisert i 2016 (internasjonal kvalitetssikring.)

AO senteret KF har auka opp bemanninga i 2016 med ein arbeidsleiar.

Dagleg leiar	100%
Miljøterapeut	80%
Assistent	200%
Fagarbeidar	200%

Styre for AO senteret KF:

Medlemmer:

Anita Sæviold (styreleiar)
Magne Hestad (nestleiar)
Evelyn Boge
Roald Hesjedal
Mai Britt Risnes Iversen

Varamedlemmer

Ann Marit Mehus Lie
Jan Hansen
Eirik Haga
Line Eide Vik
Daniel Nilsen

Dagleg leiar har møte, tale og forslagsrett.

1 representant for arbeidstakarane har observatørrett.

Likestilling:

Føretaket tilstrebar full likestilling mellom kjønna. Styret av føretaket består av 2 kvinner og 3 menn. Dagleg leiar er kvinne.

Av dei ordinært tilsette er 2 kvinner og 3 menn.

Styret finner det ikkje naudsynt å sette i gang særskilte tiltak på området.

Produktområde:

Vedproduksjon: Sal av ved i heile mål eller oppkappa og pakka i sekk.

Tekstilarb:

Eigenproduksjon innan maskinsaum, vev, strikkemaskin o.a. Tøva tøfler, pulsvarmarar og skjerf er varer som vert selt i eigen butikk og på nettet. Samt at nokon av produkta vert selt hjå Petersens handleri på Dale

Trearb:

Produksjon av treartiklar vert berre gjordt på bestilling. Då det ikkje er kapasitet til å oppretthalda kontinuerleg produksjon.

Catering:

Baking og levering av div gjærbakst, kaker og frukt. Nytt av året er at det vert levert skillingsbollar til Petersens handleri for vidarealg.

Utegruppa:

Slår plenar, ryddar busker og kratt o.l

Arbeid for andre: Pakking av kvalpepakker for Felleskjøpet, tillaging av merkelappar for Gilde Evanger. Monteringsarbeid for DoN. Postteneste for Vaksdal kommune.

Varig tilrettelagt arbeid:

Ved utgangen av 2016 var det ingen ledige plassar på VTA, og ingen på venteliste.

Kommunale plassar (dagsenter):

Ved utgangen av 2016 var det 4 personar som hadde kommunal plass.(dagsenterplass)

Visjon:

AO senteret har ein visjon om å skapa trygge og gode arbeidsplassar som gjev

- auka livskvalitet
- vekst
- utvikling
- vedlikehald av personlege ressursar

Virkemidla er produksjon av varer og tjenester.

Målsetjing for bedrifta:

- Effektiv kostnadsstyring og budsjettbalanse
- Fokus på miljøarbeid og kvalitetspolitikk
- Oppretthalda fokus på den enkelte arbeidstakar slik at han opplever aksept, meistring, utvikling og inkludering.
- Fornøyde kundar/samarbeidspartar. Me strekkjer oss så langt som mulig for å imøtekoma krav og forventningar som våre kundar/samarbeidspartar måtte ha. Samtidig som våre arbeidrarar skal ivaretaast slik at dei trivest og har det bra, og får brukt si arbeidsevne.
- Involvera dei tilsette aktivt i planlegging og evaluering av tenester.

Bedrifta har nært samarbeid med NAV, bueining for funksjonshemma, psykiatritenesta i kommunen, vaksenopplæringa , det private næringslivet i kommunen og andre relevante samarbeidspartar.

Satsingar framover:

Oppretting av dagsenter for psykisk utviklingshemma

Vidareføra arbeidet med planar for utvikling av AO senteret.

Dagsenter for utviklingshemma i Vaksdal kommune er lokalisert saman med AO senteret KF. Framover ser det ut som at ein har behov for fleire dagsenterplassar fordi fleire av dei tilsette har høg alder og får eit større hjelpebehov, nokon nærmar seg pensjonsalder, som gjer at dei misser retten til VTA plass. Det er og fleire unge som snart er ferdig med skule og har behov for eit tilbod, enten VTA eller dagsenter. Det er visse utfordringar med samdrift mellom dagsenter og arbeidsdrift VTA . Brukarar på dagsenter har større behov for skjerming og rolegare lokale enn det ein får på ein arbeidsplass. Saka vart oversendt til rådmann og kommunalsjef i 2014.

I 2017 ligg det inne som mål for Heimetenesta i budsjettokumentet til Vaksdal kommune, at dagsenter for psykisk utviklingshemma skal flyttast til andre lokale i samarbeid med AO senteret KF

Oppretting av vaskeri

Arbeida for at Vaksdal kommune satsar på nytt vaskeri og at AO senteret kan verta ein del av dette.

I budsjett for 2017 vedtok kommunestyret at ein skulle vurdere framtidig organisering av vaskeritenestene. Saka skal attende til kommunestyret.

Det er sett ned ein arbeidsgruppe med tilsette (mix av leiarar, tilsette og tillittsvalgte frå Kommunalteknisk drift, Heimetenesta, Sjukeheimstenesta og AO-senteret.

Arbeidsgruppe vert leia av einingsleiar for Samfunnsutvikling.

Me er i gang med dette arbeidet, følgjande alternativ skal utarbeidast:

0 som i dag (i hovudsak bebuartøy)

1 auke i produksjon, alt unnateke lintøy

2 auke i prodaksjon, all vask av tekstilar

3 avvikling av vaskeri i eigen regi

Bilhald av kommunale bilar

Har sendt forespørsel til Vaksdal kommune ved Folkehelse og familie og PPT om bilhald, dvs vask utvendig og innvendig, dekkskifte, dekkhotell, levering/henting til service (Arna omegn), dette vil me starta opp med i 2017.

Økonomisk resultat for 2016:

Føretaket hadde eit godt driftsresultat for 2016. Inntektene kjem i hovudsak frå tilskot frå NAV og Vaksdal kommune, men føretaket har og inntekter frå sal av eigenproduserte varer og tenester.

I 2016 fekk føretaket følgjande tilskot:

NAV gav AO senteret KF tilskot på kr 1.808.838,- og Vaksdal kommune gav tilskot på kr 712.824,- for gjennomføring av 10 plassar på tiltaket Varig tilrettelagd arbeid i skjerma virksomheit og lønnstilskot for ein arbeidsleiar.

Vaksdal kommune gav kr 1.052.688,- i tilskot til gjennomføring av kommunale plassar. (dagsenterplassar) .

Fylkeskommunen gav kr 45.695,- i tilskot til 1 elev som har hatt praksisplass på AO senteret KF.

Eigne inntekter vart på kr 590.565- som er ein liten oppgang frå 2015.

Eigenkapitalinnskot i KLP på kr 12.887,- er dekkja ved overføring frå drift til investering.

Drifta viser eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 180.177,01

Premieavvik pr 31.12.2016 er kr 287.101,33 medan avsett til amortiseringsfond er kr 304.018,88. Det er difor meir avsett enn forpliktingar til premieavvik.

Opplæring/kurs:

3 av dei ordinært tilsette har vore på dagskurs, dagleg leiar på HMT kurs.

Vidare drift:

Det ligg til rette for vidare drift av verksemda.

Helse, miljø og tryggleik:


Det er faste rutinar på vernerundar og kontroll av brann og elektriske anlegg. Me er tilslutta IA-avtalen.

Det har i rekneskapsåret ikkje vore skadar eller ulukker.

Bedrifta forureinar ikkje det ytre miljø.

Sjukefråværet var i 2016 på 7,1% mot 9,1% i 2015. Nedgangen skuldast mindre langtidssjukefråvær.

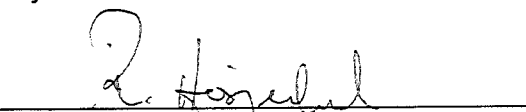
Dale, den



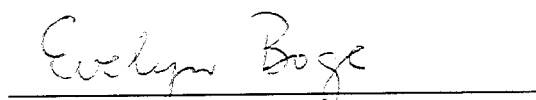
Anita Sævild
Styreleiar



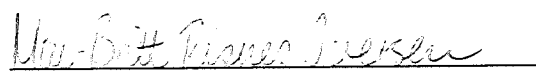
Magne Hestad
Styremedlem



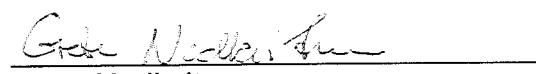
Roald Hesjedal
Styremedlem



Evelyn Boge
Styremedlem



Mai Britt Risnes Iversen
Styremedlem



Grete Nedkvitne
dagleg leiar

Til kommunestyret i Vaksdal kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF som viser et netto driftsresultat på kr 60.004 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 180.177. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 7. april 2017
Deloitte AS



Bjarne Ryland
statsautorisert revisor

Kopi: Kontrollutvalet



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 216
Arkivnr: 2017/28-11
Sakshandsamar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Vaksdal kommune	13/17	09.05.2017

Årsrekneskap og årsmelding 2016 for Vaksdal kommune - Uttale frå kontrollutvalet

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet skal gje uttale til årsrekneskapen, jf. "Forskrift om årsrekneskap og årsberetning". Rådmannen si årsmelding skal følgja som sakstfang til saka, og det skal merkast om det er vesentlege avvik mellom årsmeldinga og årsrekneskapen.

Det er så formannskapet som innstiller overfor kommunestyret, i saka om rekneskapen. Kommunestyret skal handsama både årsrekneskap og årsmelding i same møte. Dette følgjer av kommunelova §48, jf. "Forskrift om årsregnskap og årsberetning" §10.

Drøfting:

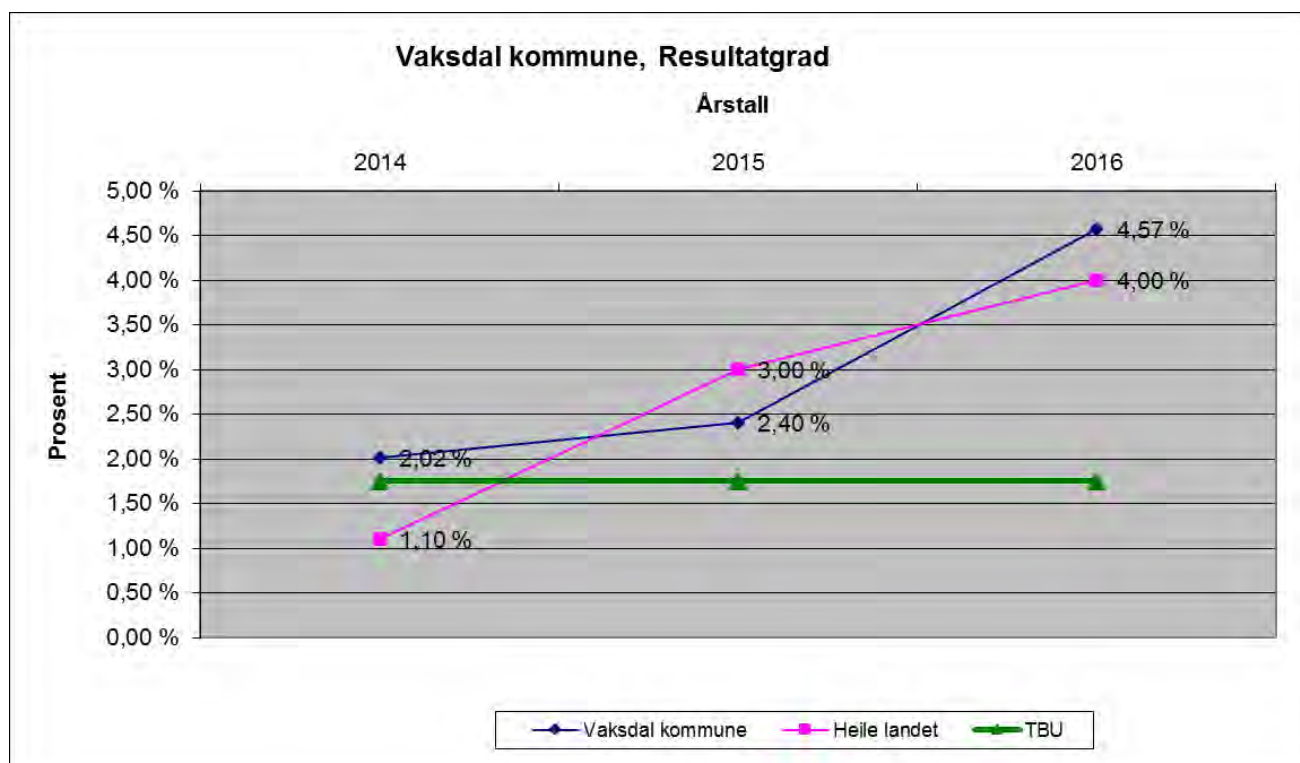
Årsrekneskapen er lagt fram av rådmannen, og inneheld driftsrekneskap, investeringsrekneskap, balanserekneskap, økonomiske oversiktar og noteopplysningar.

Kommunen sin revisor, Deloitte, har lagt fram revisjonsmelding. Her er medteke at driftsrekneskapen viser kr. 273 846 473 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 11 195 445. Det kjem ikkje fram spesielle forhold som blir omtala i revisjonsmeldinga, og den vert å sjå på som "ei rein" revisjonsmelding.

Vi fekk også kopi av revisjonsrapport nr. 4 for 2016 frå Deloitte til kommunen. Denne revisjonsrapporten inngår også som ein del av sakshandsaminga til rekneskapssaka i kontrollutvalet. Revisjonsrapporten beskriv resultatet av ei kartlegging og vurdering av dei viktigaste økonomi- og rekneskapsrutinane i kommunen, for å identifisere kor det er størst risiko for feil i rekneskapsrapporteringa. På bakgrunn av denne gjennomgangen har Deloitte gjeve nokre tilrådingar til kommunen på forhold som bør og kan betrast. Fleire av desse tilhøva vart også omtala i tilsvarande revisjonsrapport både for 2014 og 2015. På bakgrunn av dette bør kontrollutvalet vurdere om dei skal be rådmannen om å komme inn i første møte til hausten for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort for å rette opp i desse tilrådingane.

Av rekneskapa for 2016 har sekretariatet merka seg at netto driftsrekneskap er positivt med kr. 18 872 012, dvs. netto resultatgrad på 4,57 % (Sett opp mot sum driftsinntekter). Gjennomsnitt for alle kommunane i Noreg (utanom Oslo) ligg ifølgje opplysningar frå SSB på netto resultatgrad på 4,0 % i 2016. Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) tilrår at ein over tid bør ha netto resultatgrad på 3 prosent fram til 2014 for å ha ei forsvarleg økonomisk drift. Frå 2014 er dette talet nedjustert til 1,75%.

For Vaksdal kommune har netto resultatgrad vore slik dei siste 3 åra: 2014 (+ 2,02 %), 2015 (+ 2,40 %) og 2016 (4,57 %), sjå graf nedanfor. Som vi ser av desse tala har kommunen eit resultat som i 2016 er monaleg betre enn tilrådinga frå TBU og over snittet i kommunane. Netto driftsresultat viser kva ein har att etter at alle driftsutgifter, inklusive renter og avdrag er dekkja. Driftsresultatet påverkar i stor grad kommunen sin handlefridom og evne til å tåle svingingar i økonomien.



Riksrevisjonen la 16.02.2015 fram Dokument 3:5 (2014 – 2015) «Riksrevisjonens undersøkelse av kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning». Her er det undersøkt sammenhengen mellom høg lånegjeld i kommunane, sum driftsinntekter og disposisjonsfond. Riksrevisjonen tilrår at kommunane ikkje bør ha meir enn 75 % av driftsinntektene i lånegjeld. Ved å nytte Riksrevisjonen si tilnærming kjem ein fram til at Vaksdal kommune har ei lånegjeld tilsvarande 52,2 % av sum driftsinntekter, altså godt innafor tilrådinga frå Riksrevisjonen. Tilsvarande er disposisjonsfondet på 17,1 % av driftsinntektene. Riksrevisjonen tilrår her minst 5 %. Vaksdal kommune har på bakgrunn av dette både tilfredsstillande lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2016.

Sekretariatet merkar seg m.a. følgjande frå rådmannen sin uttale i årsmeldinga:

«Kommunen fekk eit godt økonomisk resultat med 11,2 millionar i overskot. Dette skuldast i hovudsak den gode skatteinngangen i landet som utløyste utjamningsmidlar til kommunen mot slutten av regnskapsåret. I tillegg enda avkastninga på aksjar og obligasjonar litt opp samanlikna med dei siste to åra. Slike «eingongspengar» ventar vi ikkje å få neste år, men midlane i år kan kome godt med i dei satsingane kommunen står framfor i åra som kjem. Eg er nøgd med at drifta kom i balanse ved årsslutt. Det er eit bra

utgangspunkt for å klare endringstakten i økonomien dei komande åra. Endringar i folketal og demografi, saman med endra kraftinntekter fører til reduserte inntekter til kommunen. Utgiftsnivået må tilpassast ganske raskt og det gir utfordringar. Fleire einingar har redusert drifta i 2016. Det er krevjande prosessar, men har skjedd med omplasseringar og naturleg avgang.»

«Kommunesektoren skal møte framtidens behov og endringane som skjer i samfunnet. Dette krev ein nyskapande og endringsdyktig organisasjon med gjennomføringskraft til å utvikle tenester og arbeidsformer. For å lukkast er det avgjerande å ha motiverte og engasjerte medarbeidarar med riktig kompetanse. I OU prosjektet brukte vi OU dagen til verdidebatt og verdidugnad. Det resulterte i desse fellesverdiane for organisasjonen: «respekt – tillit – kompetanse – løysingsorientert». Eg vil rose våre dyktige tilsette som lever etter desse verdiane kvar dag. Takk til alle for godt arbeid og stor vilje til utvikling til beste for våre innbyggjarar !»

Kontrollutvalet har som oppgåve å gje uttale til kommunen sin årsrekneskap. Uttalen vert gjeve med bakgrunn i framlagd årsrekneskap og årsmelding frå administrasjonen og revisjonsmeldinga og revisjonsrapport nr. 4 frå revisor. Kontrollutvalet tek sjølv stilling til kva forhold som skal omtalast i uttalen. Det vil vera naturleg å ta med spesielle forhold som blir omtala i revisjonsmeldinga og eventuelle revisjonsrapportar og nummererte brev. Dessutan samanheng mellom netto driftsresultat, langsiktig gjeld og disposisjonsfond. Uttalen skal sendast til kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Rådmann har lagt fram ei god årsmelding, som gjev ei god skildring av drifta av kommunen i 2016. Årsmeldinga frå administrasjonen skal utformast i tråd med Kommuneloven § 48 nr. 5, som lyder:

«I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens eller fylkeskommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten. Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven om etnisitet, diskriminerings- og tilgjengelighetsloven og diskrimineringsloven om seksuell orientering.»

Sekretariatet har merka seg at forhold som gjeld internkontroll, etikk, likestilling og diskriminering i liten gard er omtalt i årsmeldinga for 2016 slik kravet er i kommuneloven § 48.5.

Det vert tilrådd at kontrollutvalet denne gongen innarbeider følgjande i uttalen sin:

- Rekneskapsmessig mindreforbruk
- netto driftsresultat
- Lånegjeld
- Disposisjonsfond
- Omtale av internkontroll, etikk, likestilling og diskriminering i årsmeldinga
- Talmateriale og uttale frå revisjonsmeldinga og revisjonsrapport.

Konklusjon:

Vaksdal kommune har i 2016 tilfredsstillande lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond i høve tilrådingane frå Riksrevisjonen. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 4 for 2016 frå Deloitte meiner sekretariatet at kontrollutvalet bør be rådmannen om å komme inn i første møte til hausten for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve tilrådingane i rapporten. Når det gjeld omtalen av internkontroll, etikk, likestilling og diskriminering i årsmeldinga vert denne vurdert som svak.

Kontrollutvalet sin uttale og revisjonsmeldinga er to sjølvstendige dokument, som følgjer saka vidare via formannskapet til kommunestyret.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Vaksdal kommune sin årsrekneskap for 2016.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 4 for 2016 frå Deloitte ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i første møte til hausten for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve tilrådingane i rapporten.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

- 1 Forslag til uttale frå kontrollutvalet for årsrekneskapen for Vaksdal kommune for 2016
- 3 Årsrekneskap og årsmelding 2016 Vaksdal kommune
- 4 Signert revisjonsberetning 2016
- 5 Signert revisjonsrapport Vaksdal kommune



TIL VAKSDAL KOMMUNE V/ KOMMUNESTYRET.

ÅRSREKNESKAPEN 2016 FOR VAKSDAL KOMMUNE, UTTALE FRÅ KONTROLLUTVALET.

Kontrollutvalet har i møte 09.05.2017 handsama Vaksdal kommune sin årsrekneskap for 2016.

Representantar frå administrasjonen og ansvarleg revisor var til stades i møtet og presenterte årsrekneskapen og svarte på spørsmål.

Av rekneskapen for 2016 har kontrollutvalet merka seg at netto driftsrekneskap er positivt med kr. 18 872 012, dvs. netto resultatgrad på 4,57 % (Sett opp mot sum driftsinntekter). Gjennomsnitt for alle kommunane i Noreg (utanom Oslo) ligg ifølgje opplysningar frå SSB på netto resultatgrad på 4,0 % i 2016. Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) tilrår at ein over tid bør ha netto resultatgrad på 3 prosent fram til 2014 for å ha ei forsvarleg økonomisk drift. Frå 2014 er dette talet nedjustert til 1,75%.

Riksrevisjonen la 16.02.2015 fram Dokument 3:5 (2014 – 2015) «Riksrevisjonens undersøkelse av kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning». Her er det undersøkt samanhengen mellom høg lånegjeld i kommunane, sum driftsinntekter og disposisjonsfond. Riksrevisjonen tilrår at kommunane ikkje bør ha meir enn 75 % av driftsinntektene i lånegjeld. Ved å nytte Riksrevisjonen si tilnærming kjem ein fram til at Vaksdal kommune har ei lånegjeld tilsvarende 52,2 % av sum driftsinntekter, altså godt innafor tilrådinga frå Riksrevisjonen. Tilsvarende er disposisjonsfondet på 17,1 % av driftsinntektene. Riksrevisjonen tilrår her minst 5 %. Vaksdal kommune har på bakgrunn av dette både tilfredsstillande lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2016.

Kontrollutvalet merkar seg m.a. følgjande frå rådmannen sin uttale i årsmeldinga:

«Kommunen fekk eit godt økonomisk resultat med 11,2 millionar i overskot. Dette skuldast i hovudsak den gode skatteinntekten i landet som utløyste utjamningsmidlar til kommunen mot slutten av regnskapsåret. I tillegg enda avkastninga på aksjar og obligasjonar litt opp samanlikna med dei siste to åra. Slike «eingongspengar» ventar vi ikkje å få neste år, men midlane i år kan kome godt med i dei satsingane kommunen står framfor i åra som kjem. Eg er nøgd med at drifta kom i balanse ved årsslutt. Det er eit bra utgangspunkt for å klare endringstakten i økonomien dei komande åra. Endringar i folketal og demografi, saman med endra kraftinntekter fører til reduserte inntekter til kommunen. Utgiftsnivået må tilpassast ganske raskt og det gir utfordringar. Fleire einingar har redusert drifta i 2016. Det er krevjande prosessar, men har skjedd med omplasseringar og naturleg avgang.»

«Kommunesektoren skal møte framtidens behov og endringane som skjer i samfunnet. Dette krev ein nyskapande og endringsdyktig organisasjon med gjennomføringskraft til å utvikle tenester og arbeidsformer. For å lukkast er det avgjerande å ha motiverte og engasjerte medarbeidarar med riktig kompetanse. I OU prosjektet brukte vi OU dagen til verdidebatt og verdidugnad. Det resulterte i desse fellesverdiane for organisasjonen: «respekt – tillit – kompetanse – løysingsorientert». Eg vil rose våre dyktige tilsette som lever etter desse verdiane kvar dag. Takk til alle for godt arbeid og stor vilje til utvikling til beste for våre innbyggjarar !»

Årsmeldinga frå administrasjonen skal utformast i tråd med Kommuneleven § 48 nr. 5 der det m.a. går fram at «å sikre betryggende kontroll (internkontroll)», «etikk», «likestilling» og «diskriminering» skal omtalast.

Kontrollutvalet har merka seg at forhold som gjeld internkontroll, etikk, likestilling og diskriminering i liten grad er omtalt i årsmeldinga for 2016 slik kravet er i kommuneloven § 48.5.

Kontrollutvalet har som oppgåve å gje uttale til kommunen sin årsrekneskap. Uttalen vert gjeve med bakgrunn i framlagd årsrekneskap, årsmelding frå administrasjonen og revisjonsmeldinga frå revisor. Kontrollutvalet tek sjølv stilling til kva forhold som skal omtalast i uttalen. Det vil vera naturleg å ta med spesielle forhold som blir omtala i revisjonsmeldinga, eventuelle revisjonsrapportar og nummererte brev. Dessutan samanheng mellom netto driftsresultat, langsiktig gjeld og disposisjonsfond. Uttalen skal sendast til kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Oppsummering/tilrådingar frå kontrollutvalet:

- Vaksdal kommune har i 2016 tilfredsstillande lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond i høve tilrådingane frå Riksrevisjonen.
- Når det gjeld omtalen av internkontroll, etikk, likestilling og diskriminering i årsmeldinga vert denne vurdert som svak. Kontrollutvalet tilrår at dette vert retta opp i samband med utarbeiding av årsmelding for 2017.
- På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 4 for 2016 frå Deloitte ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i første møte til hausten for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve tilrådingane i rapporten.

Ut over det som nemnd over, og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalet i rekneskapssaka samt revisjonsmeldinga av 07.04.2017 og revisjonsrapport 2016 nr. 4 dagsett 07.04.2017, har kontrollutvalet ikkje merknader til Vaksdal kommune sin årsrekneskap for 2016.

09.05.2017

Boris Groth
kontrollutvalsleiar

Roald Breistein
utvalssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Kopi: Vaksdal kommune, formannskapet

Vaksdal kommune

Årsrekneskap og årsmelding 2016



Innhold

Politisk organisering	3
Forord frå rådmann	5
Økonomi	7
Organisasjonen og kommunen som tenesteytar	18
Hovudtal drift	23
Vedlegg 1: Tenestemråde og einingar.....	24
Tenestemrådet oppvekst	24
Tenestemråde helse og omsorg.....	30
Tenestemråde Samfunnsutvikling.....	38
Felles økonomi	42
Vedlegg 2: Økonomisk oversyn	43
Vedlegg 3: Noter rekneskap 2016	47
Vedlegg 4: Kommunestyre 2016 – saker.....	60
Vedlegg 5: KOSTRA	63
Vedlegg 6: Meldingar	64

Bilete framside: frå Vaksdal Introsenter (VIS)

Politisk organisering

Vaksdal kommune er organisert med:

- Kommunestyre
- Formannskap/plan- og økonomiutval
- Levekårsutval
- Kontrollutval
- Administrasjonsutval og arbeidsmiljøutval
- Eldreråd, ungdomsråd og råd for menneske med nedsett funksjonsevne



Kommunestyret er det øvste politiske organet i kommunen.

Det vert vald direkte av innbyggjarane for fire år om gongen. Kommunestyret gjer vedtak på vegne av kommunen i alle saker der vedtaksmyndet ikkje er delegert vidare til andre. Kommunestyret vert leia av ordføraren, med varaordføraren som stadfortredar.

Kommunestyret vel formannskap og mellom medlemmene i formannskapet, ordførar og varaordførar. Kommunestyre kan opprette og legge ned faste utval og fastset sjølv arbeids- og ansvarsområde for slike utval. Alle saker som er av prinsipiell natur skal avgjerast av kommunestyret sjølv. Dette gjeld m.a. budsjett, økonomiplan og overordna planar for den kommunale verksemda.



Kommunestyre 2015 – 2019 (bilete)

Eirik Haga (Ap), ordførar

Anne Christin Eide (Ap)

Anders Jin Risnes (Ap)

Magne Hestad (Ap)

Bjørn Øyvind Krogsrud (Ap)

Heidi Rongved (Ap)

Brita Hesjedal Lunde (Ap)

Jan Hansen (Ap)

Arne Normann (Krf)

Jan Erik Bernes Roe (Krf)

Sigmund Simmenes (Sp)

Hege Eide Vik (Sp)

Jarle Audestad (Sp)

Line Eide Vik (Sp)

Boris Groth (Frp)

Anneli Vatle Lilletvedt (H)

Bjørn Roald (H)

Kjartan Haugsnes (Sv)

Evelyn Boge (Sv)

Line Kydland (Sv)

Tom Charles Johnsen (MDG)

Kontrollutval 2015 - 2019

Boris Groth (leiar)
Bente Jorunn H. Sundheim, nestleiar
Bjørge Aase N. Hop
Odd Jøran Oldervik
Terje Davidsen

Formannskapet er på vegne av kommunestyret kommunen sitt sentrale styringsorgan, med eit særleg ansvar for økonomi- og plansaker. Det gjer i tillegg vedtak i ei rekkje saker etter fullmakt frå kommunestyret. Formannskapet har også mynde å gjera vedtak i saker som skulle vore avgjort av anna kommunalt organ, når det ikkje er tid til å innkalla dette, jf. kommunelova § 13.

Formannskap/plan/økonomiutval 2015-2019

Eirik Haga (Ap)
Heidi Rongved (Ap)
Anne Christin Eide (Ap)
Sigmund Simmenes (Sp)
Jan Erik Bernes Roe (Krf)
Kjartan Haugsnes (SV)
Bjørn Roald (H)

Levekårsutvalet har 7 medlemmer, kommunestyret vel leiar og nestleiar. Levekårsutvalet sitt arbeids- og ansvarsområde er helse og omsorg, folkehelse, oppvekst og opplæring og andre saker som naturleg fell innfor utvalet sitt ansvarsområde.

Levekårsutvalet 2015 - 2019

Magne Hestad (Ap) (leiar)
Hege Eide Vik (SP), nestleiar
Brita Hesjedal Lunde (Ap)
Anders Jin Risnes (Ap)
Anneli Vathe Lilletvedt (H)
Evelyn Boge (SV)
Tom Charles Johnsen (MDG)

Administrasjonsutval: Formannskapet sine 7 medlemmar frå arbeidsgjevarsida og 3 medlemmer frå arbeidstakarorganisasjonane

Arbeidsmiljøutvalet: 4 frå arbeidsgjevarsida (2 politikarar, rådmann og HR)
4 frå arbeidstakarsida (HVO, 3 frå fagforeningane)

Forord frå rådmann

2016 vart eit år prega av store, viktige saker for kommunen. Debatt om kommunestruktur og skulestruktur prega vårhalvåret og enda med vedtak om uendra struktur i junimøtet i kommunestyret. Bygging av ny skule på Dale vart vedtatt i same møte som del av Økonomiplanen 2017 – 2020. Kommunestyret vedtok å inngå i Interkommunal legevakt på Voss på ettermiddag/kveld og dette trådte i kraft frå 1. januar 2017. I tillegg vart fleire større planar ferdigstilt og vedtatt i 2016: Kommunedelplan Helse- og omsorg, Trafikktryggleiksplan og Kulturplan.

Arbeid med ny Kommuneplan som strategisk plan fram mot 2030 har vore ein prosess gjennom heile året og samfunnsdelen vart vedtatt tidleg i 2017. Samfunnsdelen skal handsame langsiktige utfordringar og vise mål og strategiar for kommunen dei neste ti åra. Gjennom arbeidet med kommuneplanen er det utarbeida visjon og verdiar for kommunen. Visjonen er framleis «Vaksdal kommune – bynært bygdeliv» og kommunestyret har uttrykt overordna verdiar for samfunnet som «Nyskapande – Open – Samhald».

Utover i året har K5-prosjektet med ny E16 og jernbane gjennom kommunen fått mykje merksemd. Tryggare veg og bane saman med kortare reisetid vil også kunne gjera kommunen vår meir attraktiv å bu og leve i. Sjølv om utbygginga er i statleg regi medfører den store planleggingsoppgåver og mange tiltak for den kommunale organisasjonen. For ein liten administrasjon er dette krevjande og me har henta bistand frå ulike kompetansmiljø når det har vore nødvendig. For å sjå potensialet for vekst og utvikling med K5 er det utarbeidd «mulighetsstudier» for stasjonsbyane Vaksdal og Stanghelle og områdeplanar er starta opp. Folketilvekst er eit overordna mål for å sikre ei positiv samfunnsutvikling og gode tenester til innbygarane også i framtida. Reguleringsplanen for bustadområdet på Tettaneset er no godkjent.

Kommunen fekk eit godt økonomisk resultat med 11,2 millionar i overskot. Dette skuldast i hovudsak den gode skatteinngangen i landet som utløyste utjamningsmidlar til kommunen mot slutten av regnskapsåret. I tillegg enda avkastninga på aksjar og obligasjonar litt opp samanlikna med dei siste to åra. Slike «eingongspengar» ventar vi ikkje å få neste år, men midlane i år kan kome godt med i dei satsingane kommunen står framfor i åra som kjem. Eg er nøgd med at drifta kom i balanse ved årsslutt. Det er eit bra utgangspunkt for å klare endringstakten i økonomien dei komande åra. Endringar i folketal og demografi, saman med endra kraftinntekter fører til reduserte inntekter til kommunen. Utgiftsnivået må tilpassast ganske raskt og det gir utfordringar. Fleire einingar har redusert drifta i 2016. Det er krevjande prosessar, men har skjedd med omplasseringar og naturleg avgang.

Gjennom eit år skjer det mykje positivt og kommunen har hatt eit høgt aktivitetsnivå også i 2016. Hovudprosjektet for det store utviklingsprogrammet «Lev Vel i Vaksdal – aktivitet, mestring og deltaking heile livet» starta opp hausten 2016. Mykje kunne vore nemnt, men eg vil trekke fram nyetableringa VIS (Vaksdal Introduksjonscenter) som er Vaksenopplæring og Flyktingetenesta på Dale frå sommaren 2016. Kommunen busette 30 flyktingar i 2016 og saman med andre innvandrarakar får dei no opplæringa si på Dale. VIS har mange andre aktivitetar og har vorte ein god møtestad der «gamle og nye innbygarar» kan møtast. Stikk innom på VIS, entusiasmen og humøret til våre nye innbygarar er smittande!

I eit stadig meir digitalisert samfunn er forventningane til kommunane å halde tritt med utviklinga elles også på dette området. Vaksdal har tatt store steg dei siste åra og har fått på plass mange nye løysingar. Tenester på nett, digitale innsynsløysingar, sikker digital kommunikasjon, sikker elektronisk post til innbygarar og næringsliv og velferdsteknologi er noko av dette. Utbygging av trådløst nett på skular og sjukeheimar pågår, i 2016 fekk mellom anna Dale barne- og ungdomsskule dette på plass.

Kommunesektoren skal møte framtidens behov og endringene som skjer i samfunnet. Dette krev ein nyskapande og endringsdyktig organisasjon med gjennomføringskraft til å utvikle tenester og arbeidsformer. For å lukkast er det avgjerande å ha motiverte og engasjerte medarbeidarar med riktig kompetanse. I OU prosjektet brukte vi OU dagen til verdidebatt og verdidugnad. Det resulterte i desse fellesverdiane for organisasjonen: «respekt – tillit – kompetanse – løysingsorientert». Eg vil rose våre dyktige tilsette som lever etter desse verdiane kvar dag. Takk til alle for godt arbeid og stor vilje til utvikling til beste for våre innbyggjarar !

Kommunen har gode leiarar som evnar å stå støtt i utfordrande tider. 2016 vart eit spesielt år der vår toppleiar brått gjekk ut i langvarig sjukefråvær etter ein skade . Eg må takke våre leiarar som gjennom stor innsats og tålmod har bistått meg gjennom eit særst travelt år for oss alle. Eg vil og takke ordførar, øvrige politikarar, tillitsvalde og tilsette for godt samarbeid og ein god porsjon tålmod gjennom året.

Dale 30.03.2017

Åse Elin Myking
Konst. rådmann

Økonomi

2016 har vore eit år med omstilling for Vaksdal kommune. Demografiske endringar og endring i egne inntekter frå vasskraft har gitt kommunen eit inntektsbortfall som har kravd rask omstilling. Gjennom inntektssystemet får kommunen reduserte inntekter, både som følgje av reduksjon i talet på innbyggjarar og som følgje av endringar i alderssamansetjinga. Tenesteytinga er arbeidsintensiv og tilpassing av drift til økonomiske rammer må difor medføre at lønsutgiftene må reduserast. Heile organisasjonen har arbeidd med å effektivisere drifta og tilpasse driftsnivået til dei økonomiske rammene.

I 2016 var det ekstraordinær god skatteinngang, både lokalt og nasjonalt. Dette har medført auka skatt og inntektsutjamning for kommunen. Det meste av veksten skuldast at personlege skattyttarar føretok ei tilpassing til skattereforma i 2016 ved å ta ut store utbytter i 2015. Det er viktig å være klar over at meirskatteveksten i 2016 berre gav ekstra inntekt for året 2016, og i liten grad vil påverke nivået på forventa skatteinntekter i 2017 og framover.

Synkende kraftprisar har medført at dei kraftrelaterte inntektene til kommunen har vorte redusert dei seinare åra. Likningsgrunnlaget for eigedomsskatt frå vasskraft er basert på gjennomsnittlege kraftprisar siste 5 år, og i dei neste åra vil kommunen oppleve redusert eigedomsskatt frå vasskraftverk.

Forvaltning av aksjar og obligasjonar har gitt lave inntekter dei siste åra, men i 2016 vart det gode meirinntekter.

Lavt rentenivå medfører at kommunen betaler relativt låge renter for låneporteføljen. Det har vore aktiv refinansiering av låneporteføljen, noko som har gitt reduserte renteutgifter i høve budsjett.

Rekneskapsresultat

Vaksdal kommune har sett seg langsiktige mål for sunn økonomi.

Sunn økonomi	Langsiktig mål	Oppnådd 2016
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,75%	4,6%
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	Under 50%	52%
Disposisjonsfond	Minst 10%	17,1% (6,3% u/amort.fond)

Driftsrekneskapen viser eit overskot på kr 11.195.437,68,-. Netto avsetjing til bundne driftsfond er kr 3.182.563,51,- i 2016. Det er mellom anna avsett 1,6 mill til sjølvkostfond for VAR. Det er vidare avsett om lag 1 mill som er unytta for tilskot til kompetanse og «Lev vel»-prosjektet, og 0,55 mill for unytta skjønsmidler til Vaksdal Introduksjonssenter (VIS). Bruk av bundne fond er om lag 0,4 mill til Osterfjorden vassområde. I tillegg vart om lag 2,1 mill nytta til mobildekning. Det vart avsett 3,3 mill frå konsesjonsavgifter. Av dette vart 1 mill overført til Næringssselskapet, 0,33 mill vart nytta til renter/avdrag Daletunet og 0,34 mill vart nytta til stimuleringstilskot bustad.

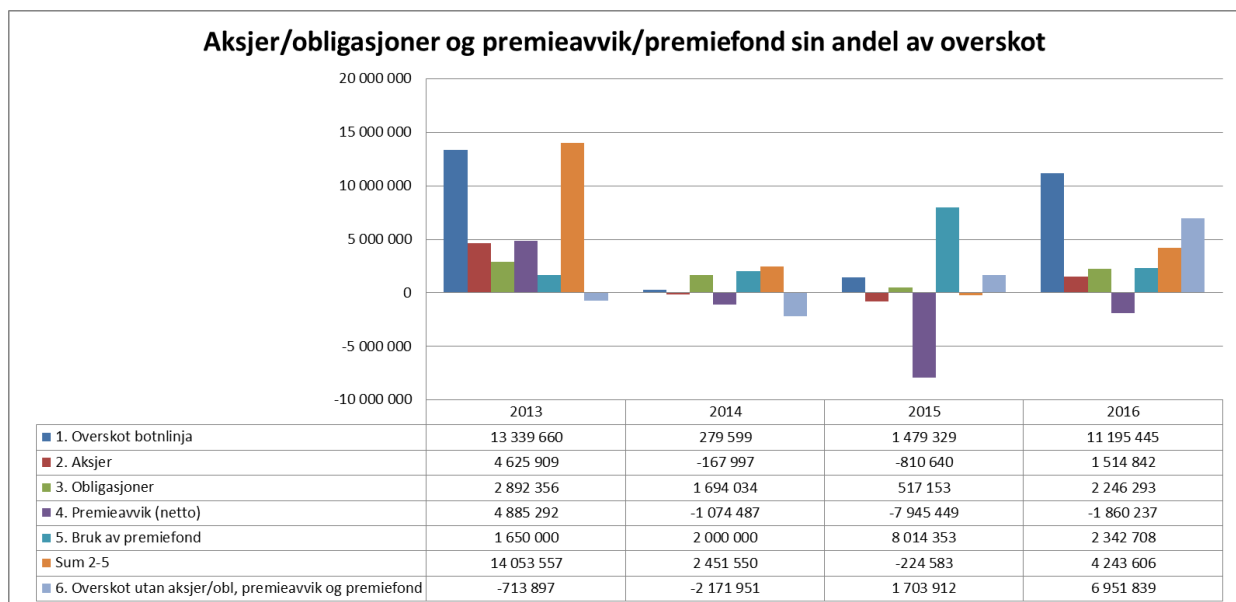
Brutto driftsresultat viser eit overskot på kr 13.009.917,93,-. Brutto driftsresultat er driftsinntekter minus driftsutgifter (inkl avskrivningar), og viser kommunens økonomiske ordinære driftsresultat inkl kapitalkostnader, før ein tek omsyn til finanspostar. I 2015 var brutto driftsresultat eit overskot på kr 8.875.224,89,-.

Netto driftsresultat viser eit overskot på kr 18.872.012,13,-. Netto driftsresultat er brutto driftsresultat korrigerert for finanstransaksjonar (rente og avdrag), samt at ein korrigerer for «motpost avskrivningar». Netto driftsresultatet er 4,6% av brutto driftsinntekter, mot 2,4% i 2015. I planperioden 2017-2020 er dette målet sett til 1,75%, som er i samsvar med nasjonale føringar. 2016 har vore eit år med ekstraordnær skatteinngang nasjonalt. Avkastning på aksjar og obligasjonar har også vore betre enn dei siste åra, og fortsatt lavt rentenivå gir lave finanskostnader. Vi kan ikkje forvente så god skatteinngang i åra som kjem, og i planperioden vert målet på 1,75% sett under press gjennom reduserte inntekter og behov for tilpassing av utgiftene i samsvar med dette. Dette krev omstillingar og utvikling i perioden.

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter pr 31.12.2016 er 52%, medan landet, fylket og kommunegruppa ligg høgare. Snitt for landet u/Oslo er 81,7% (data henta frå KOSTRA-tal pr 15.03 – førebelse tal). Netto lånegjeld er langsiktig gjeld fråtrekt utlån og unyttta lånemidlar. Langsiktig gjeld pr 31.12.2016 er kr 299.899.040,- .

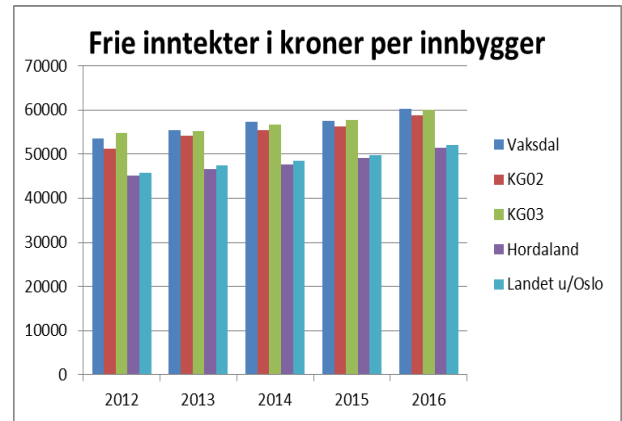
Pr 31.12.2016 var disposisjonsfond kr 70.648.429,39,- dette er 17,1% av brutto driftsinntekter, og er rekna som eit sunt nivå. Grunna eit stort oppsamla premieavvik er det i seinare år sett av midlar tilsvarende premieavviket til eit amortiseringsfond for å dekke negativt premieavvik, avskrivning og ev tap på verdipapir. Dette fondet utgjer ein stor del av disposisjonsfondet vårt. Ser vi bort får amortiseringsfondet er disposisjonsfondet 6,3% av brutto driftsinntekter.

Reelt resultat er positivt. I 2016 var det eit negativt premieavvik, men dette vart kompensert av om lag tilsvarende bruk av premiefond. 2016 har vore eit betre år for aksjar og obligasjonar enn dei siste åra, og det er her ein samla gevinst i høve budsjett.



Frie inntekter

Frie inntekter er rammetilskot og skatteinntekter på inntekt og formue. Disse inntektene disponerer kommunen fritt til både lovpålagte og andre oppgaver. Rammetilskotet består av innbyggjartilskot, utgiftsutjamning, distriktstilskot og skjønsmidlar. I tillegg vert det gjennom rammetilskotsordninga gjort ei inntektsutjamning. Dei frie inntektene pr innbyggjar hadde vekst frå 2015 til 2016. Veksten for Vaksdal kommune var 4,8%, dette var same vekst som Hordaland og Landet u/Oslo, og noko høgare enn Kommunegruppe 2 og 3.



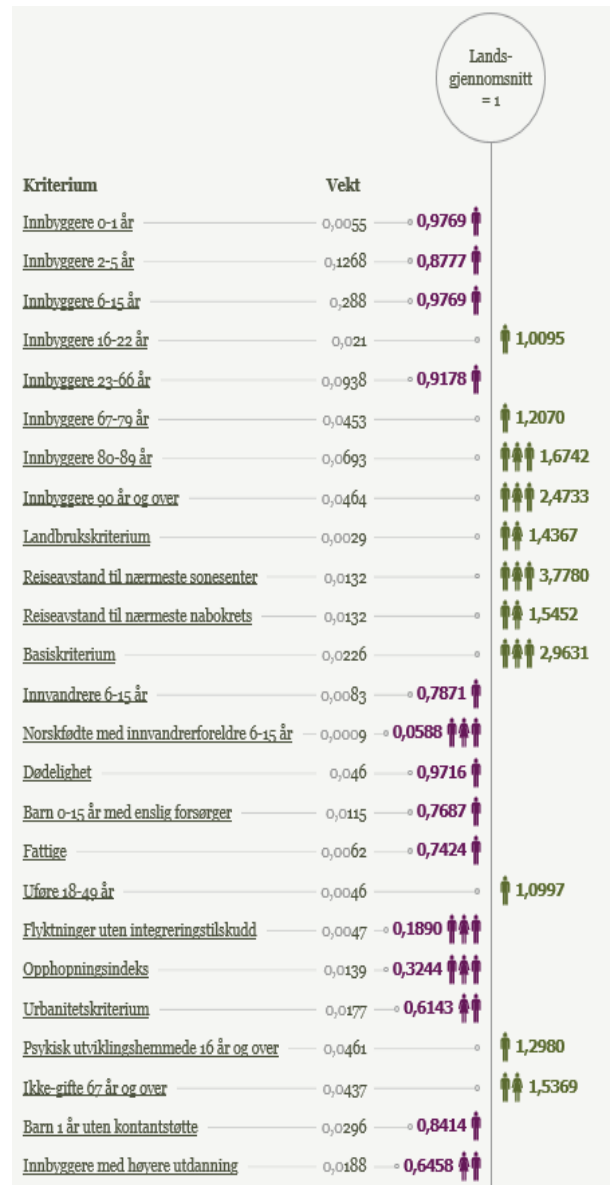
Vaksdal kommune er i Kommunegruppe 3, som er *små kommunar med middels bundne kostnader per innbyggjar, høge frie disponible inntekter*. I samanlikning mot andre kommunar er det naturleg og også vurdere opp mot Kommunegruppe 2, som er *små kommuner med middels bundne kostnader per innbyggjar, middels frie disponible inntekter*. Endring i frie inntekter viser at det er mange andre kommunar som har omstillingsbehov som følgje av reduksjon på inntektssida.

Folketal og inntekter er knytt nært saman. Dei største delane av rammeoverføringane er innbyggjartilskot og utgiftsutjamning. Innbyggjartilskotet er det same pr innbyggjar for alle kommunar.

Gjennom utgiftsutjamninga vert innbyggjartilskotet omfordelt mellom kommunane ved bruk av behovsindeksen. Midlar vert omfordelt frå kommunar med lavt berekna utgiftsbehov til kommunar med høgt berekna utgiftsbehov. Utgiftsutjamninga skal gje kompensasjon for ulikheiter i utgiftsbehov som kommunane ikkje kan påverke sjølv.

Behovsindeksen fortel noko om kor dyr ein kommune er å drive i forhold til landsgjennomsnittet. Den samla behovsindeksen er utrekna ved hjelp av eit sett kriterier og vektorer som seier noko om kvifor kommunane sine utgifter varierer, og vert nytta til å berekne kommunen sitt trekk eller tillegg i utgiftsutjamninga. Samla har Vaksdal ein behovsindeks som er 1,1823, dette betyr at kommunen får meir pr innbyggjar en landsgjennomsnittet. Indeksen i 2016 er noko redusert frå 2015. Store deler av utgiftsutjamninga er knytt til alderssamansetjinga i kommunen. Som vist er det spesielt for innbyggjarar over 67 år at Vaksdal kommune skil seg ut, og vert kompensert deretter.

Samanlikna med 2015 er det ikkje store endringar, men kriteria «Fattig» (dette kriteriet fangar opp variasjon i kommunane sine utgifter til barnevern) og «Uføre 18-49 år» (dette kriteriet fangar opp variasjon i kommunane sine utgifter til sosialhjelp) har flytta seg



til høgre samanlikna med landssnittet over (sjå illustrasjon). Dette tyder at det er større utgiftsbehov knytt til dette i 2016.

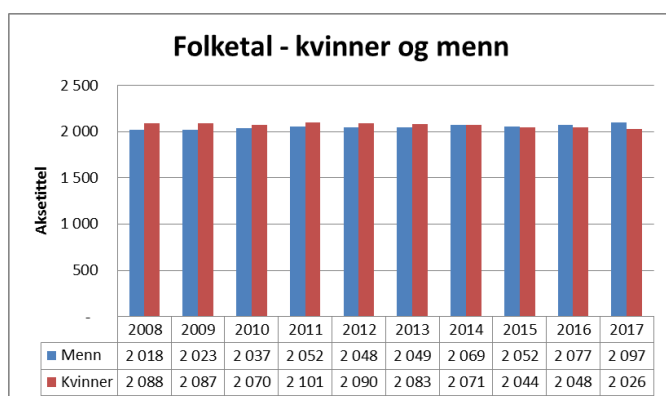
Rammetilskot og skatt

I 2016 har det vore uvisse knytt til skatteinntektene. Skattetilpassing har medført store skatteinntekter i 2016. Ved tertialrapportar har det vorte varsla mogeleg inntektsauke, men pga uvisse om korleis dette skulle slå endeleg ut for Vaksdal kommune, har vi hatt ei forsiktig prognose. Skatten utvikla seg svært positivt, og ved regnskapsavslutning vart det eit positivt avvik på om lag 5,7 mill (7,7 mill i høve opphavleg budsjett).

Eigedomsskatt har eit overskot på om lag 1,1 mill.

Folketal

År	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Pr 01.01 i året	4106	4110	4107	4153	4138	4132	4140	4096	4125	4123
Endring frå året før	12	4	-3	46	-15	-6	8	-44	29	-2
Endring i %	0,3 %	0,1 %	-0,1 %	1,1 %	-0,4 %	-0,1 %	0,2 %	-1,1 %	0,7 %	0,0 %



Siste 10 år har det vore liten endring i det totale folketalet i kommunen. Fordelinga mellom kvinner og menn ha endra seg frå 49% menn i 2008 til 51% menn i 2017.

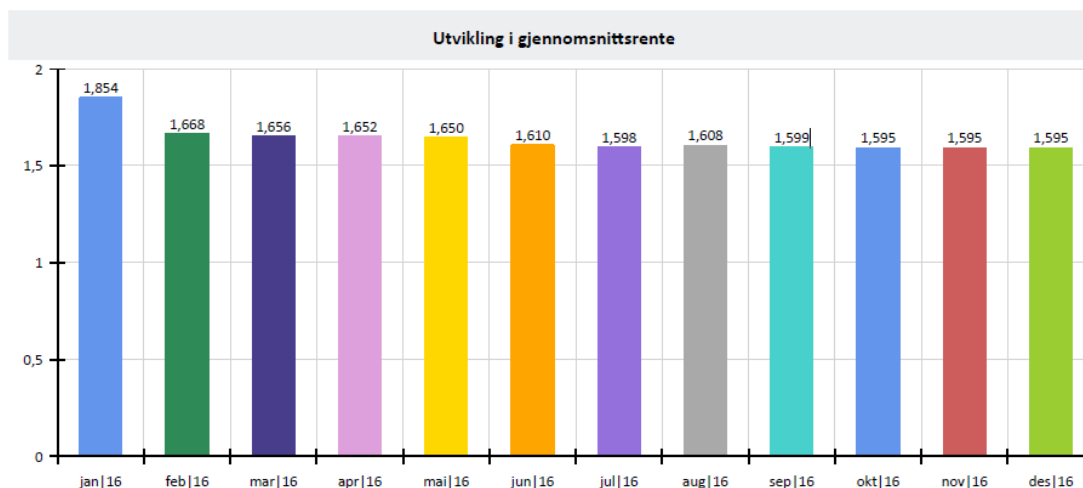
Det har vore større endringar når ein ser på fordeling av aldersgruppene frå året 2000 til 2017. Det har vore reduksjonar både i talet på born/unge og eldre.

Aldersgruppe	År 2000		År 2017		Endring	
	Folketal	Fordeling	Folketal	Fordeling	Folketal	Endring i %
0-5 år	305	7,3 %	279	6,8 %	-26	-8,5 %
6-15 år	550	13,1 %	487	11,8 %	-63	-11,5 %
16-19 år	217	5,2 %	212	5,1 %	-5	-2,3 %
20-66 år	2234	53,3 %	2362	57,3 %	128	5,7 %
67 år eller eldre	886	21,1 %	783	19,0 %	-103	-11,6 %
Sum	4192		4123			

Finansinntekter og utgifter

	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015	Avvik 2016
Renteinntekter og utbytte	-3 503 952	-2 700 000	-2 700 000	-2 911 984	803 952
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-8 852 469	-1 000 000	-1 000 000	-4 539 654	7 852 469
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4 989 427	5 704 000	7 704 000	6 466 589	714 573
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	4 622 240	-	-	4 317 731	-4 622 240
Avdrag på lån	13 800 000	13 800 000	13 800 000	12 078 588	-
Netto finansinnt./utg.	11 055 246	15 804 000	17 804 000	15 411 270	4 748 754

Grunna lave renter har kommunen hatt lågare renteutgifter enn budsjettet. Fleire lån er refinansierte med lågare rente i løpet av året.



Vaksdal kommune nytter seg av tenester frå Bergen Capital Management (BCM) i samband med låneopptak. Til tross for auka lånegjeld har renteutgiftene vorte redusert med om lag 1,5 mill frå 2015, og det er eit positivt budsjettavvik på 0,7 mill.

Renteinntekter har vore 0,5 mill betre enn budsjettet. Utbytte frå andre selskap har vore 0,3 mill betre enn budsjettet.

I budsjett 2016 er det sett opp netto gevinst på finansielle instrument på 1 mill, noko som var 1 mill lågare enn tidlegare år. Erfaringar frå svingingar i netto gevinst, gjer at kommunen tilpassar driftsbudsjetta utan at ein skal vere avhengig av denne gevinsten. Det har vore lav avkastning dei seinare åra, men i 2016 var avkastninga betre. Netto gevinst har vore 3,8 mill, og det er såleis eit positivt budsjettavvik på 2,8 mill.

Avdrag har vorte betalt i samsvar med vedteke budsjett. 5-årige leasingavtalar vert klassifisert som finansiell leasing og skal først som avdrag i rekneskapen. Kostnadene til dette er kr 29.807,-.

Det vert vist til finansrapport frå BCM for ytterlegare detaljar.

Aksjar og obligasjonar

Bergen Capital Management forvaltar kommunen sine aksjar og obligasjonar. I 2016 har det vore gevinst på aksjar og obligasjonar. Historisk har kommunen oppnådd god avkastning samanlikna med kursutviklinga elles, men i 2014 og 2015 var avkastninga dårlegare enn *benchmark*. I 2016 snudde det til ei positivt avkastning.

Totalavkastning etter 3. tertial 2016 er på 4,32 %, dette er 1,76 prosentpoeng over "*normalporteføljen*". Aksjeporteføljen har levert 10,53%, 4,08 prosentpoeng under benchmark. Obligasjonsporteføljen har levert 3,09 %, 2,65 prosentpoeng over benchmark som er norske statsobligasjoner med 3 års durasjon. "Normalporteføljen" består av 15 % aksjer og 85 % obligasjoner.

Det er oppstått avvik mot aksjebenchmark som er Oslo Børs (OBX), fordi Vaksdal kommune sin aksjeportefølje har en annan samansetning. Oljeprisen har det siste året falt frå USD 115 pr. fat til USD 55 pr. fat. Sektorer som seismikk, drilling og shipping har som følgje av dette falt 60 til 80 % siste halvår, og avvik mot benchmark skuldast at deler av aksjeporteføljen har vore eksponert mot nemnte sektorar. Eksponering mot sektoren vil verte redusert gradvis framover. Ca. 10 % av porteføljen består av slike aksjar. Posisjoner innan denne sektoren vert avvikla løpande ved anledning.

Det har vore ei vridning mot større del i obligasjonar, noko som samla har gitt betre netto gevinst.

Denne tabellen er oppdatert:

AKTIVAKLASSE	I %	BENCHMARK	AVVIK
Sertifikat/obligasjoner	3,09 %	0,44 %	2,65 %
Aksjer	10,53 %	14,61 %	-4,08 %
Totalt	4,33 %	2,57 %	1,76 %

Det vert vist til finansrapport frå BCM for ytterlegare detaljar.

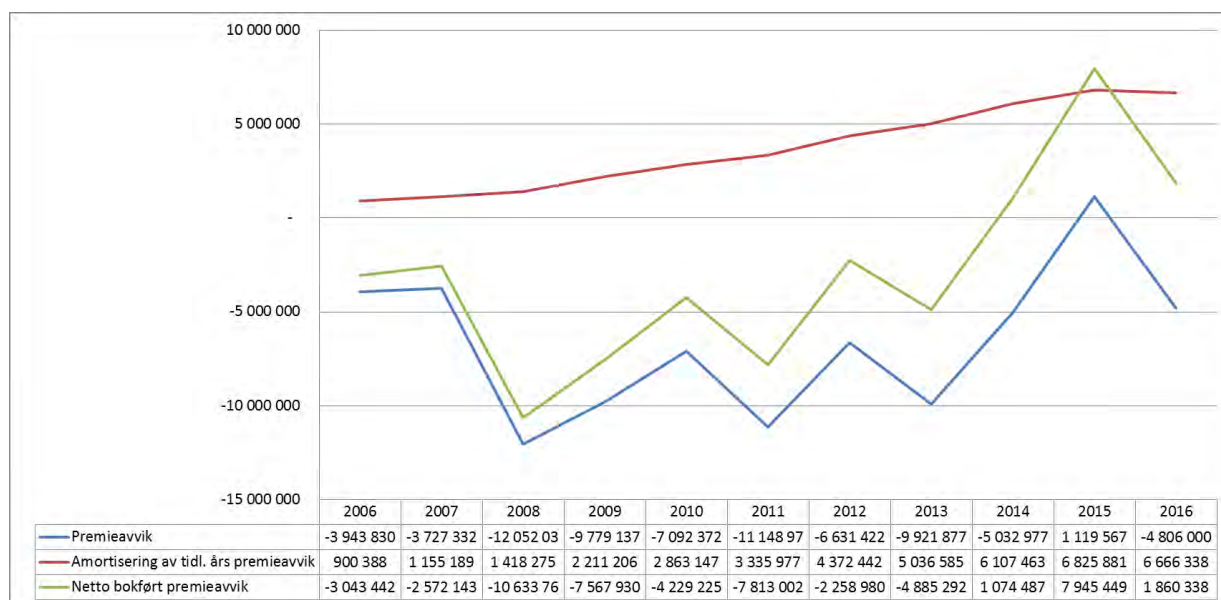
Aksje og eignedelar (finansielle anleggsmidlar) er opplista i note 5.

Pensjonskostnader og premieavvik

Premieavvik er differanse mellom årets betalte pensjonspremie og berekna pensjonskostnad. Pensjonspremier skal dekke dei auka pensjonsforpliktingane som har påløpt i løpet av året, og vert berekna etter ordinære aktuararmessige prinsipp.

Årets premieavvik var negativt, og har saman med amortisering i året gitt reduksjon i oppsamla premieavvik. Pr 31.12.2016 har kommunen eit oppsamla premieavvik på kr 43.842.967,57,- som skal avskrivast over hhv 15, 10 og 7 år.

Kommunen har eit stort oppsamla premieavvik samanlikna med andre kommunar, men oppbygging av eit amortiseringsfond for å dekke inn dette har vore eit godt strategisk grep. Amortiseringsfondet kan også nyttast til å dekke tap på aksjar og obligasjonar. Amortiseringsfondet vart oppretta i 2007, og pr 31.12.2016 er dette fondet kr 44.473.113,79,-. Fondet er dermed noko større enn oppsamla forplikting. Premieavvik og amortisering av tidlegare års premieavvik medfører ingen likviditetsmessige endringar, og amortiseringsfondet er difor eit fond utan likvide midlar.



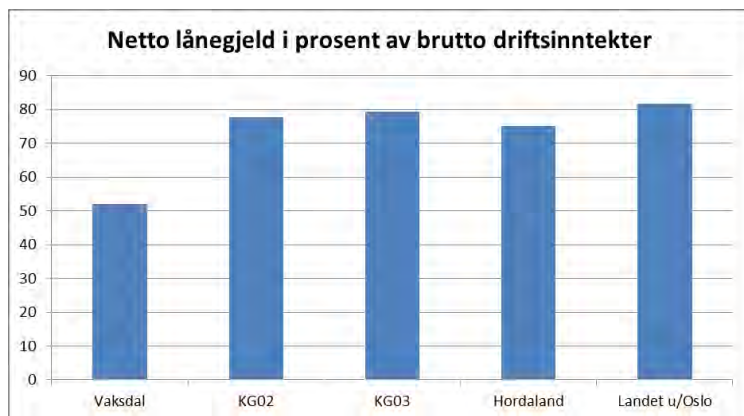
Det vert elles vist til note 3 om pensjonsforplikting.

Lånegjeld

Den langsiktige lånegjelda har auka med kr 41.931.699,- i løpet av 2016.

	Pr 31.12.13	Pr 31.12.14	Pr 31.12.15	Pr 31.12.16
Husbanken	37 847 456	38 507 097	38 012 144	37 166 940
Kommunekreditt/KLP	10 785 908	10 075 000	-	
Kommunalbanken	165 374 638	152 668 554	161 365 536	108 249 246
Sertifikatlån	-	45 810 000	55 560 000	151 483 000
Sum lån i bank	214 008 002	247 060 651	254 937 680	296 899 186
Andre lån	7 910 482	3 208 249	3 029 661	2 999 854
Sum lån	221 918 484	250 268 900	257 967 341	299 899 040

Andre lån er forskotering av FV 569, der lån til Modalen er på kr 2.375.758,-. Det er lån til Vaksdal Næringssselskap på kr 624.096,-. I tillegg er det finansiell leasing som er oppført som langsiktig lån, dette er kr 29.807,-.



Kommunen har som målsetting at netto lånegjeld ikkje skal vere høgare enn 50% av brutto driftsinntekter. Pr 31.12.2016 var netto lånegjeld 52% av brutto driftsinntekter, mot 50,9% i 2015. Med venta reduksjonen i driftsinntekter dei kommande åra, er det viktig å finansiere større deler av investeringar gjennom årlege driftsresultat.

Note 6 viser langsiktig gjeld og avdrag på lån.

Fond

Fondstype	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Disposisjonsfond	46 678 646	56 539 011	67 533 681	67 423 402	70 648 429
Bundne driftsfond- k.to 2.51	24 539 031	28 350 136	37 198 718	37 079 499	40 262 063
Ubundne investeringsfond – k.to 2,53	70 353 178	42 143 911	39 786 674	39 561 643	41 932 470
Bundne investeringsfond – k.to 2.55	6 275 883	8 488 193	4 007 774	4 629 879	5 786 471
Totalt fond pr. 31/12	147 846 738	135 521 251	148 526 846	148 694 423	158 629 433

Investeringar

Investeringar går ofte over fleire år, samla oversikt over aktivitetar/prosjekt i året ligg som vedlegg. Det vert vist til note 12 som viser oversikt over investeringar pr prosjektnr.

KAPITALBUDSJETT	Oppr. budsjett 2016	Rev. budsjett 2016	Rekneskap 2016
INVESTERINGSUTGIFTER			
FELLES ØKONOMI - SENTRALT BUDSJETTERT			
EK innskot KLP	-	1 155 786	1 155 786
Ikt- og datasikkerheitsløyising	1 200 000	1 090 556	262 455
Kyrkja - investering	200 000	200 000	200 000
Kundetorg - ombygging	400 000	600 000	961 305
Rehabilitering Heradshus	-	400 000	20 625
HELSE OG OMSORG			
Forprosjekt Helse og omsorg			
Prosjekt Demenssenter/helsehus	5 000 000	5 000 000	-
Ombygging/oppgradering kommunale utleigebustader	1 800 000	1 730 994	1 345 771
Prosjekt: Innovasjon i omsorg	300 000	300 000	-
Folkehelse og familie – samlokalisering heradshus	900 000	800 000	-
Tilstandsvurdering sjukehemar og omsorgsbustader	-	69 006	69 006
Rehabilitering kjøkken 5 etg. Daletunet	825 000	825 000	9 435
OPPVEKST			
Investeringar skulebygg m/rentekomp.	1 400 000	-	-
Investeringar skulebygg	6 000 000	2 700 000	505 567
Riving PPT/Barnevern	-	1 000 000	832 324
Branntiltak Vaksdal Senter	-	900 000	366 311
Brannsentral Daletunet	-	600 000	544 550
Sprinkleranlegg Daletunkvartalet	-	600 000	-
Ombygging Vaksdalsgarden 10 / Prestebustad	-	1 200 000	51 221
Opprusting uteområde skular/barnehagar	200 000	200 000	-
Digitalisering i barnehage	-	9 444	255 750
Oppstart Vaksdal Intro.senter	-	420 402	420 402
SAMFUNNSUVIKLING			
Eigedomsforvaltninga byggtjenester			
Bustader Lavik	-	3 700 000	1 903
Investeringar kommunale bygg	3 000 000	-	13 825
Forprosjekt bustader Jamne		500 000	239 381
Tilstandsregistrering Kulturbygg	-	1 500 000	1 154 361
Tilstandsregistrering Utleigebustader	-	1 000 000	1 463 776
Tettaneset bu-visjon			

Vaksdal Kommune – Årsrekneskap og årsmelding 2016

KAPITALBUDSJETT	Oppr. budsjett 2016	Rev. budsjett 2016	Rekneskap 2016
Tettaneset T1	2 000 000	12 178 000	3 773 030
Tettaneset T2			
Senterplassen	400 000	700 000	690 920
Andre møteplassar / grøntanlegg / nærmiljø	300 000	-	-
Stamnes sentrum	500 000	500 000	21 149
Teknisk stasjon maskiner/utstyr	1 600 000	1 600 000	-
Digitale kartverk/arkiv	200 000	200 000	205 050
Trafikksikringstiltak	400 000	400 000	998 629
Prosjekt rassikring:	150 000	150 000	192 425
Prosjekt: Adresseregister	-	-	84 570
Klimaplan - midlar			
Ballbane Eksingedalen	250 000	250 000	15 490
Brann (bekledning)	100 000	100 000	132 557
Opprusting kaier	500 000	500 000	
Kai Stanghelle	-	-	247 207
Samfunnsutvikling- samlokalisering, oppussing	500 000		240 867
Bustader Døso	-	-	318 357
Oppgradering kommunale vegar	750 000		398 444
Oppgradering kommunale bruer	500 000	500 000	-
Rullering av kommuneplan	650 000		179 303
Riving av gamle barnehage Stanghelle			
Kommunale vassverk	-	-	2 339 916
Avlaup (kloakkar)	1 500 000		
Nytt vassverk Vaksdal	23 000 000		1 402 338
Avløpssanering Vaksdal	4 000 000		
Høgdebasseng Myster	3 700 000		
Oppgradering Dalevågen avløpsrenseanlegg	300 000	300 000	
Avløpssanering Stanghelle	500 000	500 000	
Asfaltering Gammersvik-Grøsvik	780 000	1 330 000	1 188 660
Asfaltering Sædalen Stanghelle			
Sikring mur Boge			
Vaksdal idrettspark - gangveg	160 000	160 000	39 445
Stanghelle Idrettspark	-	-	3 854
Områdeplan Vaksdal	-	-	118 881
Områdeplan Stanghelle	-	-	118 900
Ladestasjon El-bilar	-	-	24 530
Klargjering tomter Tveitane			13 470
Tilrettelegging bustadareal Tveitane 43 og 45			144 305
SUM INVESTERINGAR	63 965 000	45 869 188	22 766 051

Det har vore høg aktivitet på investeringssida i 2016. Mange av prosjekta er ferdigstilt, medan ein del prosjekt går over til 2017.

Helse og omsorg

Ein del midlar knytt til Lev Vel prosjektet kom ikkje til utbetaling i 2016 og er skyvd til 2017. Elvavegen fekk tilført nytt areal i form av vaktrom bygget mellom leilegheit nr 11 og 13.

Oppvekst

Det var avsett 6 mill til investeringar i skulebygg. Av dette vart om lag 0,3 mill nytta til breiband på skular og 0,2 mill vart nytta til ulike utgreiingar knytt til ny Barne- og ungdomsskule på Dale. 4,3 mill vart omdisponert etter vedtak til andre prosjekt i 2016, dette gjeld riving av PPT-bygget, branntiltak på Vaksdal senter, brannsentral på Daletunet, sprinklaranlegg på Daletunkvartalet og ombygging av Prestebustaden på Vaksdal.

For prosjektet Digitalisering i barnehage er det nytta restmidlar frå tidlegare år. Oppstart av Vaksdal Introduksjonssenter vart finansiert ved at introduksjonstilskot vart overført frå drift til investering.

Samfunnsutvikling

I 2016 har kommunen utført tilstandsrapportar på omsorgsbustader/utleigebustader og Kulturbyggbygg Tilstandsregistrering av kommunale bygg vil saman med strategi for eigedomsforvaltning vil vere eit godt grunnlag for utarbeiding av vedlikehaldsplanar og prioritering.

Det har vorte utført innvendig rehabilitering av 7 leilegheiter, fasade på Daletunet er reingjort og på Stamnes skule og barnehage er fasadane malt. Det er bygget støydemping mellom SFO og nabohus. På Vaksdal sjukeheim er det utført innvendig op pussing etter at Samnanger flytta ut.

Områdeplan for Tettaneset og Stanghelle Vest har gjennomgått omregulering, for å optimalisere planen med attraktive kvalitetar. Detaljregulering for Jamne (nedlagt barnehage) er også arbeidd fram. Prosessen med nye statlege transportkorridorar har gjort at kommunen valde å bremse rulleringa av kommuneplanen sin arealdel, samt reguleringsplan for Vaksdal vassverk og Døso på Stanghelle. Det er vedtatt oppstart av områdeplanar for Vaksdal og Stanghelle, som skal vere i parallell prosess med statlege reguleringsplanar.

Det er etablert fartshumper på Stanghelle, Helle og Øvre Eikhaugen, samt intensivbelysning av fem krysningspunkt/gangfelt på fylkesveg 343 frå kryss E16 til Vaksdal stasjon. Det er installert bommar på gang og sykkelvegane mellom Skreia- Bryllaupshaugen og ved Vaksdal idrettsplass – Krekane. Det vart utført nyasfaltering på Toskedalsvegen, på strekkja frå Gammersvik til bakkane ovanfor Grøssvik.

Senterparken på Vaksdal er opprusta med nytt grøntareal, belysning og beleggingstein. Det er etablert ny veg og tomt er drenert i samband med klargjering av tomter for sal på Tveitane. Det er utført masseutskifting og drenering av grunnen rundt Vaksdalsgarden nr 10 / Prestebustaden på Vaksdal.

Felles

Kundetorget er totalrenovert og frem står no i ny drakt som innbyggjarservice.

KLP kallar ved behov inn EK-tilskot. Dette vert ikkje finansiert med lånemidlar, men vert finansiert av fond for avkastning av innskoten kapital.

Organisasjonen og kommunen som tenesteytar

- Vaksdal kommune skal ha ein sunn økonomi og gjennom god økonomistyring sikre økonomisk handlingsrom med dei inntektene me har
- Me møter innbyggjarane med dialog og profesjonalitet
- Me arbeidar systemisk og heilskapleg for å gje rett teneste til rett nivå til rett tid til lågast mogeleg kostnad
- Me legg vekt på lokal identitet og kultur i samfunnsutvikling og tenesteyting
- Me har det godt på jobb og er stolte av kommunen vår

Arbeidsgjevarplattform

Vaksdal kommune si arbeidsgjevarpolitikk har viktige målsetjingar for personalområde:

- Kommunen skal framstå som ein attraktiv og ansvarleg arbeidsgjevar med myndiggjorte medarbeidarar.
- Sikre kommunen nødvendig kompetanse for å nå vedtekne mål.
- Utvikle arbeidsglede og stoltheit over eige og andre sitt arbeid og kommunen som arbeidsplass.
- Å stimulere til kreativitet og nytenking.
- Arbeida aktivt og systematisk med arbeidsgjevarspørsmål på alle nivå i organisasjonen.
- Å avklare rammevilkåra for dei tilsette

Visjon og verdigrunnlag

Gjennom arbeidet med kommuneplanen er det utarbeida visjon og verdier for kommunen. Verdiane skal liggje til grunn for kommunen sine val og målsetjingar. Det er naturleg å forankre arbeidsgjevarpolitikken i vårt verdigrunnlag.

Vår visjon er utforma slik «Vaksdal kommune – bynært bygdelig». Overordna verdier er uttrykt som «Nyskapande – Open – Samhald».

Gjennom organisasjonsutviklingsarbeidet 2012-2016 arbeidde heile kommuneorganisasjonen med felles verdier og valde «respekt – tillit – kompetanse – løysingsorientert». Desse verdiane høver godt inn under våre overordna verdier fastsett i kommuneplanen.

Visjon, verdier, etikk og samfunnsansvar utgjer ei felles plattform for arbeidsgjevarpolitikken. Revisjon av arbeidsgjevarpolitikken er planlagt starta opp i 2017.

Organisasjonsutviklingsprosjektet (OU 2013-2016). Programmet har hatt *organisering, leiing, kompetanse og system* som hovudtema for delprosjekta. Alle prosjekta handlar grunnleggande om utvikling av arbeidsprosessar, kompetanse og samhandling slik at vi som organisasjon på best mogeleg måte kan løyse oppgåvene våre og oppnå resultat i samsvar med vedtatte mål. Det er utarbeida ein eigen rapport for OU prosjektet, denne vert lagt ved saka til behandling.



Arbeidet i 2016 vart noko avkorta eller forseinka grunna avgrensa kapasitet i leiinga og på HR sida dette året. Mykje av arbeider er likevel fullført eller i gang.

Hovudsatsingar i 2016:

Organisasjonsutvikling og innovasjon - Kontinuerleg forbetring, gevinstrealisering, utvikling og innovasjon
Samfunnsendingar påverkar behov og rammevilkår. Organisasjonen må aktivt tilpasse og utvikle tenestene for å møte utfordringane. Å legge til rette for utvikling og innovasjon blir viktig dei neste åra for å ruste oss for framtida. Gjennom kollektive prosessar i OU prosjekta har organisasjonen

styrka si evne til nytenking, utvikling og innovasjon. Prosjektet «Lev Vel i Vaksdal» i helse og omsorg er det største utviklingsprosjektet som pågår i tenestene. Hovudprosjektet starta opp i 2016 og er nærare omtalt under helse og omsorg. Kommunen driv aktivt utviklingsarbeid innan fleire område, mykje er nærare omtalt under tenestekområda. Metodar for gevinstrealisering vert nytta i dei fleste større prosjekt og alle IKT prosjekt.

Kompetanseutvikling - Strategisk kompetanseplan

Kompetanse og fag er grunnmuren for prosjektet og for organisasjonen som tenesteyter og serviceorganisasjon. Menneska som utgjer organisasjonen er til ei kvar tid den viktigaste ressursen vi har for å løyse vår faglege hovudoppgåve. Kompetanse må utviklast og fornyast, framtida stiller nye krav til kunnskap og ferdigheitar. Kommunen har over tid satsa på kompetanseheving både gjennom desentraliserte fagprogram og etter- og vidareutdanning. Arbeidet med ein strategisk kompetanseplan er i gang og vert vidareført i 2017.

Verksemdsstyring og kvalitetsutvikling- Kvalitetssystem og HMT system, mål og resultatsstyring

Gjennom OU prosjektet sine programområde er det arbeidd målretta og systematisk med å ruste organisasjonen, betre styringssystema og utvikle vår evne til mål og resultatstyring. Internkontroll er nært knytt til verksemdsstyring og kvalitetsutvikling. I OU prosjektet er det etablert eit eige delprosjekt knytt til internkontroll og kvalitetssystem. Arbeidet med kvalitetssystem er i gang og vert fullført neste år, revisjon av HMT systemet er under oppstart.

Digitalt førsteval - Elektronisk saksflyt internt og ekstern

Kommunane som er med i vertskommunesamarbeidet *iktnh* har revidert strategi- og handlingsplanen. Vaksdal har ein aktiv rolle i utviklingsarbeidet gjennom rådmannsutvalet og strategigruppa. Overordna mål for digitalisering i kommunane er:

- **forenkla**, som handlar om å gi enkeltmennesket innsikt i prosessar, resultat og prioriteringar, enklare teneste og å kutte unødvendig byråkrati og kompleksitet.
- **forbetra**, som handlar om kvalitet. Det å løfte kompetansen og sørge for at den brukas der den trengs mest, slik at kommunanes tenester blir betre.
- **fornya**, som handlar om å jobbe smartare, betre samhandlinga og etablera samanhengande arbeidsprosessar ved å ta i bruk moglegheitene teknologien gir oss

Under dette tema pågår det ei rekkje større og mindre prosjekt lokalt eller felles med andre kommunar. Satsingar knytt til digitalt førsteval, digital dialog, elektronisk samhandling i helse og omsorg og veldferdsteknologi er prioriteringar saman med kompetanse, personvern, tryggleik, arkiv og strategisk leing.

Digitalt førsteval handlar om elektroniske prosessar internt i organisasjonen og eksternt med innbyggjarar og næringsliv. Tenester på nett, digitale innsynsløysingar, sikker digital kommunikasjon og gjenbruk av data er døme på dette. I eit stadig meir digitalisert samfunn er forventningane til kommunane å halde tritt med utviklinga elles. Vaksdal har tatt store steg dei siste åra, framover må vi utvikle dette vidare. SvarUT/SvarINN teneste som sikker digital kommunikasjon er etablert i 2016. Integrasjonar og verktøy for elektronisk saksflyt internt som reduserer saksbehandlingstid og effektiviserer arbeidsprosessar er tatt i bruk. Kommunikasjonsløysingar ut mot innbyggjarane er andre tiltak som betrar service og oppfølging. Ny politikarportal vart tatt i bruk og vil gi betre arbeidsprosessar og gode innsynsløysingar som verktøy i det politiske arbeidet.

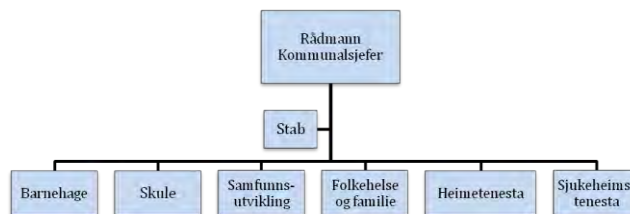
Utbygging av trådløst nett held fram på skulane og sjukeheimane våre.

Organisasjon

Kommuneorganisasjonen er den største arbeidsplassen i Vaksdal. Knappe 500 personar fordelt på om lag 350 årsverk har kommunen som arbeidsgjevar. Menneska som arbeider her er vår viktigaste ressurs. Mange fagprofesjonar og yrkesgrupper er representert for å løyse kommunen sitt mangfold av oppgåver.

Vi er organisert i to nivå med rådmann, stab og 6 resultateiningar.

Godt leiarskap er avgjerande for å hente ut potensialet i organisasjonen. Vårt leiarutviklingsprogram skal støtte opp under denne målsetnaden og gjelde for heile organisasjonen.



Medarbeidarundersøkingar vert gjennomført ved hjelp av KS verktøyet *Bedre Kommune* kvart 2.år

Omstilling og endring

Alle organisasjonar er i stadig endring. I vår organisasjon har vi justert organisasjonsstrukturen dei siste åra for å rigge oss for utfordringar som kjem. Me arbeidar for å tilpasse oss endra behov, oppgåver og inntekter. For tilsette i kommunen kan endringsprosessar gjere at ein får nye kollegaer, nye arbeidsoppgåver, nye måtar å arbeide på eller andre faglege utfordringar. Dette kan vere inspirerende og motiverande, men for nokon også føre til utryggleik og stress.

Det er viktig at organisasjonen har kompetanse og gode system når ein gjennomfører endring og omstilling. Her er kommunen sine rutinar for omstilling, omstillingsutval, stillingsutval og eit formalisert og godt samarbeid med arbeidstakarorganisasjonen viktige verktøy for å sikre at prosessane blir gjennomførte på ein god og korrekt måte. Nedbemanning er oftast krevjande og det kan oppstå uro og usikkerheit. Fleire einingar hadde reduksjonar i 2016, omfanget var størst i sjukeheimstenesta. Dette vart gjennomført ved interne omstillingar og naturleg avgang.

Etikk

Kommunen har etiske retningslinjer nedfelt i arbeidsgjevarstrategien. I OU-prosjektet er etikk tatt inn som eige deltema. Etikk og etiske problemstillingar er eit sentralt tema i HMT – arbeidet og i arbeidet med kvalitetsutvikling i heile organisasjonen.

Rekruttering, kompetanse og årsverk

Tala er frå HRM systemet 31.12.2016 med utgangspunkt i alle som ligg i HRM med stillingsprosent og mottok fast løn pr 31.12.16. Det vil sei at vakante stillingar og ringevikarar ikkje er medrekna.

Personale som mottok fast løn pr. 31.12.2016: 446 personar (326,82 årsverk. 11 tilsette har arbeidshold i 2 einingar.

Antal årsverk og personar pr. 31.12.2016 utan vakante stillingar og vikariat utan fastløn:

	2016		2015		2014	
	Årsverk	Personar	Årsverk	Personar	Årsverk	Personar
*Samlegrupe: Rådmann og stab, PPT, VIS, lærlingar, HTV og Frivilligsentralen	31,34	40	25,1	31	23,95	33
Skule	69,81	88	68,52	86	74,02	92
Barnehage	43,74	49	44,5	47	44,4	48
Heimetenesta	58,96	88	59,29	82	65,67	92
Sjukeheimstenesta	51,75	98	60,91	107	66,82	120
Folkehelse og familie	22,01	28	22,11	28	19,8	25
Samfunnsutvikling	49,21	66	49,48	62	47,95	58
Samla	326,82	457	329,91	443	342,61	468

*samlegrupe endra kvart år, VIS er tatt inn her i 2016

Kommunen har mål om å auke til 10 lærlingar i 2016 og 2 kvart år til 2019. Oppvekst og helse og omsorg har 4 kvar, samfunnsutvikling 1 og stab 1 i 2016.

Generelt er det god søknad til faste stillingar i kommunen. Kommunen har tilsett i 12 faste stillingar og klarer generelt å rekruttere godt kvalifisert personar. Rekruttering av leiarar og tilsette med spesialistkompetanse er meir krevjande. Det er likevel tidvis vanskar med å rekruttere til natt- og helgestillingar i pleie og omsorg. Vikarhenting er krevjande både innafor barnehage, skule og helse og omsorg. Det var 48 tilsette som slutta i Vaksdal kommune i 2016, (mot 47 tilsette som slutta i 2015).

Alder og pensjon

55 år og eldre: 135 personar som utgjer 103,4 årsverk = 30,27% av totalt antall tilsette

Under 30 år: 45 personar som utgjer 25,26 årsverk = 10,09% av totalt antall tilsette

Seniorpolitikk: Det er 25 personar som har mottatt seniorbonus i 2016.

KLP:

AFP 62-64: Det er 3 personar som har tatt ut delvis AFP og 3 personar som har tatt ut full AFP i 2016.

AFP 65-66: Det er 1 person som har tatt ut full AFP i denne aldersgruppa i 2016

Alderspensjon: Det er 8 personar som har gått av med alderspensjon gjennom KLP i 2016

Statens Pensjonskasse (SPK):

AFP 62-67: Det er 4 personar som har teke ut full AFP i 2016. 1 som gjekk frå delvis til full og 3 som gjekk rett ut i full AFP. Alderspensjon: Det er ingen personar som har gått av med vanleg alderspensjon gjennom SPK i 2016.

Inkluderande arbeidsliv – IA

Vaksdal kommune har inngått IA avtale og har fokus på målsetnadane i IA arbeidet.

Verkemiddel i arbeidet:

- Kartlegging av arbeidsmiljø: Vernerundar, medarbeidarundersøking (kvart 2 år) mv.
- Lokal IA Handlingsplan
- Lokale arbeidsmiljøgrupper
- Bedriftshelseteneste
- HMT system og verneteneste
- Partssamarbeid
- Dialog mellom legane, NAV og kommuneorganisasjonen
- Samarbeid med ulike kompetansemiljø

Arbeidsmiljøutvalet (AMU) er eit partssamansett utval md 8 medlemmer, fire frå arbeidstakersida og fire frå arbeidsgjevarsida. Oppfølging av IA –arbeidet er ein viktig del av utvalet sitt arbeid.

Handlingsplan sjukefråvær

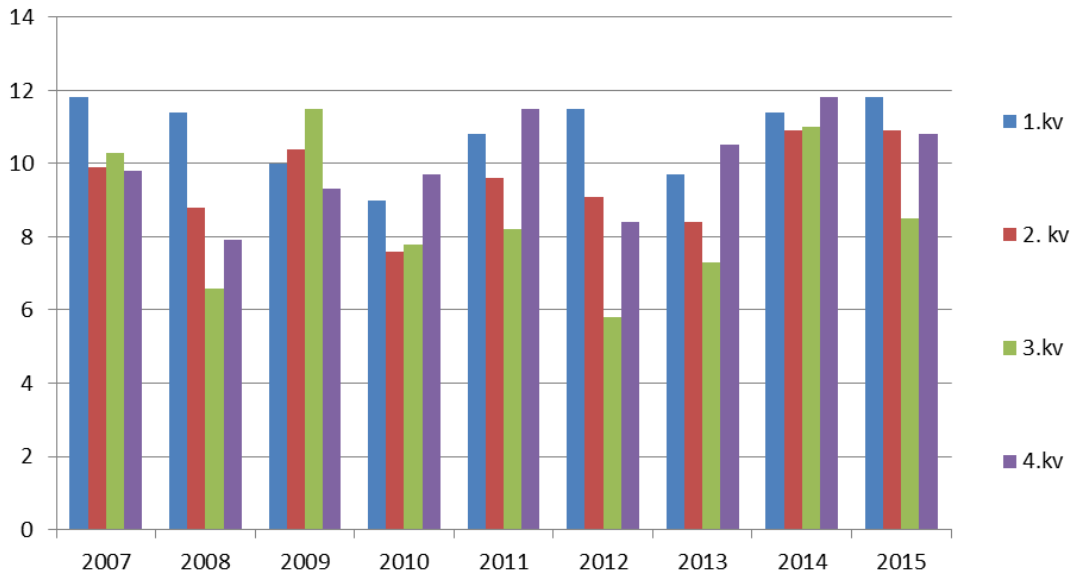
IA-handlingsplan for redusert sjukefråvær i kommunen vart revidert i juni. Basert på denne planen er det utarbeida lokale handlingsplanar med konkrete aktivitets- og resultatmål på alle nivå. Partssamarbeid i IA – avtalen lokalt skal forankrast og samarbeidet med legane og NAV styrkast.

Målsetnaden om eit sjukefråver i den kommunale organisasjonen på **7 %** vert vidareført.

Sjukefråveret i kommunen har over tid vore for høgt og arbeidet vårt for å redusere sjukefråveret er gjennomgått og forsterka i perioden. Tidleg dialog, tettare oppfølging og betre koordinering ved tilrettelegging er fleire tiltak saman med arbeidsmiljøgrupper og kompetansehevingstiltak lokalt.

Sjukefråveret for 2016 har gått noko ned samanlikna med tidlegare år. Tal frå KS viser eit snitt i kommunane på 10% i 2016.

Eining	1.kv-16	2.kv-16	3.kv-16	4.kv-16	2016	2015	Måltal
Barnehage	13,4 %	12,3 %	5,1 %	8,8 %	9,8 %	13,3 %	8,0
Skule	8,5 %	8,9 %	2,5 %	6,0 %	6,4 %	4,8 %	5,0
Folkehelse og familie	5,0 %	3,7 %	5,2 %	9,4 %	5,9 %	11,3 %	7,5
Samfunnsutvikling	12,0 %	7,2 %	7,8 %	10,6 %	9,4 %	11,5 %	7,0
Heimetenesta	13,8 %	15,7 %	15,1 %	13,5 %	14,5 %	13,8 %	9,5
Sjukeheimstenesta	13,3 %	15,1 %	14,7 %	13,2 %	14,1 %	17,5 %	9,5
Rådmann, stab, politisk	7,8 %	5,4 %	5,3 %	5,8 %	6,0 %	2,2 %	2,5
Kommunen samla	11,3 %	10,8 %	8,5 %	9,8 %	10,1 %	10,9 %	7,0



Heiltid. Likestilling. Mangfold

Ved utgangen av året var gjennomsnittleg stillingsstorleik 73 %.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunen samla	0,67	0,72	0,72	0,73	0,74	0,74	0,73
Heimetenesta	0,62	0,71	0,66	0,7	0,71	0,72	0,67
Sjukeheimstenesta	0,5	0,54	0,55	0,55	0,56	0,56	0,53

Gjennomsnittleg stillingsstørrelse:

	2014		2015		2016	
	Personer	%	Personer	%	Personer	%
Under 40% stilling	80	17,02 %	91	20,54 %	87	19,51 %
Mellom 40% og 99% stilling	196	41,70 %	180	40,63 %	169	37,89 %
100% stilling	194	41,28 %	172	38,83 %	190	42,60 %

Som arbeidsgjevar har ein plikt til å arbeide aktivt, målretta og planmessig for å fremje likestilling og hindre diskriminering. Av totalt 446 tilsette (vakante stillingar/ringevikarar er ikkje med) er 359 kvinner og 87 menn. Kvinnene utfører 254,81 årsverk og mennene 72,01 årsverk. I alt 326,82 årsverk (329,91 i 2015)

	Tilsette	Andel	Årsverk
Kvinner	359	80,49 %	254,81
Menn	87	19,51 %	72,01
Sum	446	100,00 %	326,82

Hovudtal drift

Fellesområde økonomi/politisk

Under Fellesområde økonomi er all føring av avskrivning og motpost avskrivning vist. Sal av konsesjonskraft er ført her. Felleskostnader administrasjon/politisk og alle tilskot til andre vert ført her, det same gjeld premieavvik og amortisering av tidlegare års premieavvik.

Fellesområde økonomi	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Sum	27 948 423	26 073 968	26 063 936	-1 874 453	21 597 910

Tenesteområde helse og omsorg

Fellesområdet helse og omsorg er mellom anna tilskot til AO-senteret, utgiftet til utskrivingsklare pasientar, ØHD-senger og leing. Tenesteområdet vart tilført 4 mill i styrking av budsjettet i 2. tertial 2016. Tenesteområde fekk eit overskot på 0,7 mill.

Tenesteområde Helse og omsorg	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Felles helse og omsorg	5 507 379	4 734 501	4 734 501	-772 878	2 134 456
Folkehelse og familie	24 918 139	25 162 201	23 562 603	244 065	24 996 519
Heimetenesta	49 781 183	50 428 059	50 128 059	646 876	51 055 491
Sjukeheimstenesta	45 502 601	46 085 714	44 385 714	583 115	50 177 345
Sum	125 709 302	126 410 475	122 810 877	701 178	128 363 811

Tenesteområde oppvekst

Felleskostnader til tenesteområdet er mellom anna PPT, kjøp av tenester frå andre kommunar og leing. Tenesteområde fekk eit underskot på 0,2 mill i 2016.

Tenesteområde Oppvekst	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Felles oppvekst	4 333 024	4 146 625	4 146 625	-186 399	3 122 614
Skule	44 740 777	44 718 173	44 438 817	-22 605	49 780 877
Barnehage	21 222 998	21 242 899	21 242 899	19 903	22 181 992
Sum	70 296 799	70 107 697	69 828 341	-189 101	75 085 483

Tenesteområde samfunnsutvikling

Tenesteområde fekk eit overskot på 1,4 mill i 2016. Det er sjølvkostområdet (VAR) som gir overskot, den øvrige drifta har underskot.

Tenesteområde Samfunnsutvikling	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Samfunnsutvikling	41 490 686	40 545 975	40 545 975	-944 708	30 340 279
Samfunnsutvikling - sjølvkost	-2 794 182	-415 129	-415 129	2 379 053	-3 008 447
Sum	38 696 504	40 130 846	40 130 846	1 434 345	27 331 832

Vedlegg 1: Tenesteområde og einingar

Tenesteområdet oppvekst

Tenesteområde oppvekst omfattar barnehagar, skular og PPT.

Eining barnehage har 4 kommunale barnehagar i sentra Stamnes, Dale, Stanghelle og Vaksdal. Barnehagen har ansvar for det pedagogiske tilbodet til det einkilde barn i barnehagen – i forståing og samarbeid med foreldra, jf Lov om barnehage.

Kommunen betaler kompensasjon etter statleg sats til andre kommunar når born frå Vaksdal går i private barnehagar der. I tillegg betaler kommunen etter kommunestyrevedtak tilskot til Modalen kommune for borna frå Eidsland og Eksingedalen som nyttar barnehage i Modalen.

Eining skule har 5 skular fordelt på Dale, Stanghelle, Vaksdal, Stamnes og Eksingedalen. For elevane frå Eidsland krins kjøper kommunen skuleplassar i Modalen for dei som ynskjer det.

PPT er lagt direkte inn under kommunalsjef i organisasjonen med eigen fagleiar. PPT har òg ansvaret for Modalen kommune og Samnanger kommune. Kontoret er lokalisert på Dale.

Vaksenopplæring høyrer òg til området oppvekst.

Tenesteområde Oppvekst	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Felles oppvekst	4 333 024	4 146 625	4 146 625	-186 399	3 122 614
Skule	44 740 777	44 718 173	44 438 817	-22 605	49 780 877
Barnehage	21 222 998	21 242 899	21 242 899	19 903	22 181 992
Sum	70 296 799	70 107 697	69 828 341	-189 101	75 085 483

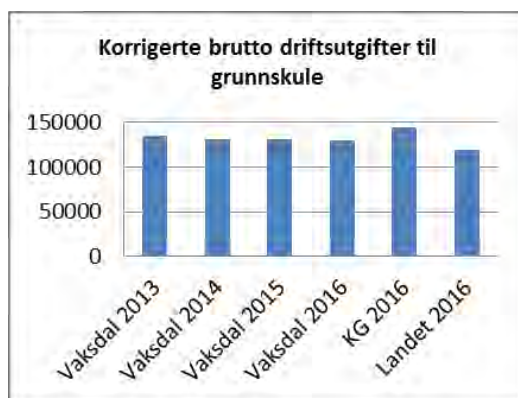
Tenesteområde har eit regnskapsmessig underskot på kr. 189 101,-. Årsaka til dette skuldast i hovudsak større refusjon til andre kommunar enn venta.

Framover blir det viktig å kvalitetssikre budsjettet så godt som mogeleg og vidare gjennom god økonomistyring avdekke ev. avvik og justere drifta for å gå i balanse.

Førebels KOSTRA-tal viser at skulane i Vaksdal nytta noko mindre i driftsutgifter pr. elev enn i 2015. Samanlikna med kommunegruppa nyttar vi noko mindre, medan vi nyttar meir enn landet elles.

I 2016 fekk skulane ekstra tilskot frå staten til tidleg innsats. Tilskotet vart nytta til ekstra delingstimar på 1. – 4. årssteg i kjernefaga norsk, engelsk og matematikk.

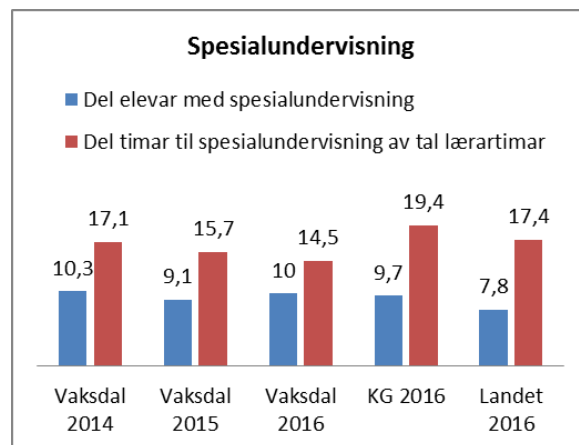
Det betyr at vi har auka noko timetal frå 2015. Det er gledeleg å sjå at 100 % av all undervisning vert gjort av tilsette med godkjent utdanning.



Tabellen under viser eit meir detaljer ressursbruken i skulane i Vaksdal dei siste åra:

Indikator og nøkkeltall	2010-11	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15	2015-16	2016-17
Årsverk for undervisningspersonale	54,5	53,4	52,9	49,9	47,5	42,6	45,0
Antall elever per årsverk til undervisning	9,8	10,2	9,9	10,7	10,8	13,0	11,8
Antall assistentårsverk i undervisningen	10	10	11	11	11	10	11
Antall elever per assistentårsverk i undervisningen	46,8	47,3	41,8	44,1	43,6	48,4	43,1
Antall assistentårsverk per hundre lærerårsverk	19,0	19,3	21,1	21,1	22,1	23,5	24,3
Lærertetthet 1.-7. trinn	10,3	10,1	10,3	11,0	11,1	14,4	12,8
Lærertetthet 8.-10. trinn	12,5	13,9	12,3	13,4	13,2	13,9	13,0
Lærertetthet i ordinær undervisning	13,8	14,1	12,8	14,2	14,3	16,9	15,1
Andel årstimer til undervisning gitt av undervisningspersonale med godkjent utdanning	97,9	94,2	96,7	99,4	96,0	99,7	100
Lærertimer som gis til undervisning	34 995	34 123	33 593	30 870	30 228	26 338	28 522
Undervisningstimer totalt per elev	72	70	72	66	66	54	60

Gjennom prosjektet Kvalitet i skulen har skulane og PPT dei siste åra hatt fokus på tidleg innsats og tilpassa opplæring. Det systematiske og gode samarbeidet mellom PPT og skule viser ytterlegare reduksjon i del av undervisningstimane som vert gjeve til spesialundervisning. Del elevar som får spesialundervisning er om lag som dei siste åra. Vi ligg på nivå med kommunegruppa, men framleis over landet elles. Sjølv om vi framleis ligg over snittet nasjonalt i høve elevar som får spesialundervisning, nyttar vi noko mindre timar av totalramma til formålet enn både kommunegruppa og landet elles. Elevane på småskulesteget får mest spesialundervisning, medan elevane på ungdomssteget får minst. Dette er i tråd med nasjonale mål med tidleg innsats. PPT har om lag same tal saker som dei siste åra og kan difor i større grad nytte ressursane sine til systemretta arbeid som PALS/DUÅ og ressursteam i skule og barnehage. PPT har dette året i hovudsak hatt ventelister på inntil 3 månader for oppstart av nye saker, ei ventetid som er i innafør loverket.



I tillegg til kvalitetsvurderinga i barnehage og skule og tilsyn i barnehage vert kvalitet i skule òg målt gjennom ulike undersøkingar og målingar som elevundersøkinga, nasjonale prøvar og grunnskulepoeng. Vidare følgjer resultat frå elevundersøking, nasjonale prøvar og grunnskulepoeng.

Elevundersøkinga	Årssteg	Vaksdal 2013/2014	Vaksdal 2014/2015	Vaksdal 2015/2016	Vaksdal 2016/2017	Nasjonalt 2015/2016
Trivsel*	7.	4,5	4,3	4,2	4,4	4,4
	10.	4,2	3,8	4,3	4,2	4,2
Mobbing*	7.	1,0	1,4	1,1	1,1	1,3
	10.	1,3	1,3	1,1	1,0	1,3

* For *trivsel* er beste skår 5, medan for *mobbing* er beste skår 1.

Resultata for korleis elevane trivst på skulane i Vaksdal på 7. og 10. årssteg er framleis gode sjølv om ein ser ein nedgåande tendens på 7. årssteg. 10. årssteg skorar litt ujamt frå år til år, men for 2015 er trivnaden betre enn landet elles. Resultata viste òg at det på 7. og 10. årssteg

	Vaksdal 2010/2011	Vaksdal 2011/2012	Vaksdal 2012/2013	Vaksdal 2013/2014	Vaksdal 2014/2015	Vaksdal 2015/2016	Landet 2014/2015
Grunnskulepoeng*	37,6	37,2	36,3	38,6	37,3	39,9	40,8

* Grunnskulepoeng er gjennomsnittskaraktar for elevane x 10

Grunnskulepoenga for elevane som går ut av 10. årssteg er framleis svake og medan resten av landet auka grunnskulepoeng, gjekk Vaksdal i 2015 litt tilbake. Det er arbeida med analyse av avgangskaraktarar og tiltak for å betra desse.

Gjennomsnitt skalapoeng, nasjonale prøvar 2016 - resultat frå 2015 i () viss endringar til 2016

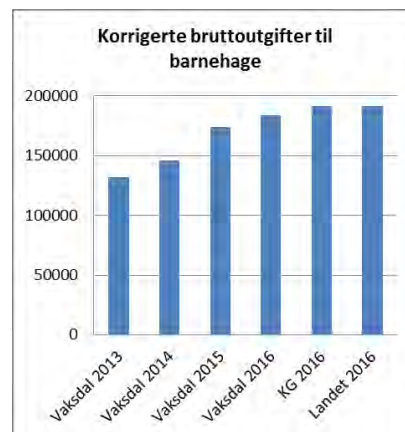
5. årssteg	Vaksdal	Hordaland	Landet	8. årssteg	Vaksdal	Hordaland	Landet
Lesing	46 (51)	49 (50)	50	Lesing	47 (48)	50 (49)	50
Rekning	49 (52)	50	50	Rekning	49 (52)	50 (49)	50
Engelsk	49 (51)	49	50	Engelsk	48 (49)	50 (49)	50

Tabellane over viser at skulane i 2015 skora lågare enn fylket og nasjonalt nivå på alle dei nasjonale prøvane både på 5. årssteg og 8. årssteg. Svakast resultat var det i lesing på 5. og 8. årssteg samanlikna med landet.

Tal barn i barnehage har vore stabilt dei siste åra. Nokre barn i kommunen går i barnehage i Modalen, nokre få i andre nabokommunar. Totalt 176 barn hadde plass i Vaksdal kommunale barnehage ved utgangen av 2016.

Førebels KOSTRA-tal for barnehage viser at Vaksdal har dei siste åra hatt ei jamn auke i ressursbruk. Tidlegare år har vi lagt ein del under både kommunegruppa og landet elles, medan barnehagane i 2016 nytta om lag same ressurs pr. barnehagebarn som kommunegruppa og resten av landet. Auke i tal born i 2014/2015, er noko av årsaka til auka trong for ressursar til bemanning.

Tabellen under viser del born i barnehagen i ulike aldersgrupper, del minoritetspråklege og opphaldstid samanlikna med kommunegruppa og landet elles.



	Vaksdal 2012	Vaksdal 2013	Vaksdal 2014	Vaksdal 2015	Vaksdal 2016	KG 3 2016	Landet 2016
Del barn 1-5 år med barnehageplass	82,9	82,0	87,3	82,3	72,5	89,8	91,0
Del barn 1-2 år m bhg.pl i f.t. barn 1-2 år	55,2	54,9	71,4	62,8	51,4	79,0	82,0
Del barn 3-5 år med bhg.pl i f.t. barn 3-5 år	91,8	93,0	94,7	95,9	91,1	96,9	96,8
Del minoritetspråklege born i f.t. innvandarar born 1-5 år	73,7	76,7	85,2	71,9	63,2	77,9	76,0
Del i bhg med opph.tid 33 t el.meir pr veke	87,7	91,1	91,7	91,3	89,3	93,7	97,1

Del born 1-5 år med barnehageplass viser ein nedgang med 9,8 % frå 2015 til 2016. Det er born 1-2 år som har hatt størst nedgang. Vaksdal ligg under både kommunegruppa og landet elles i høve del born i barnehage.

Tabellen viser fordelinga av born i barnehagane i Vaksdal ved utgangen av 2016

	0 år (2016)	1 år (2015)	2 år (2014)	3 år (2013)	4 år (2012)	5 år (2011)	Sum
Dale bhg	0	0	2	14	10	10	36
Stamnes bhg	0	1	2	2	5	4	14
Knutatunet bhg	0	12	23	13	8	16	72
Vaksdal bhg	0	3	13	8	13	10	47
Modalen bhg	0	1	2	2	2	0	7
Sum	0	17	42	39	38	40	176
Buset i Vaksdal	46	58	51	42	40	42	279

Hausten 2016 hadde Vaksdal barnehage 3 avdelingar, Knutatunet barnehage 5 avdelinga, Dale barnehage 2 avdelingar og Stamnes barnehage 1 avdeling.

Foreldreundersøkinga i barnehage 2016 viser at foreldra i stor grad er fornøgd med tilbodet til borna. Vaksdal har om lag same skår som Hordaland og landet elles.

Kategori (skala 1-5)	Vaksdal	Hordaland	Nasjonalt
Ute- og innemiljø	4,1	4,2	4,1
Relasjon mellom barn og voksen	4,5	4,6	4,6
Barnets trivsel	4,7	4,7	4,7
Informasjon	4,1	4,2	4,2
Barnets utvikling	4,5	4,6	4,6
Medvirkning	4,2	4,2	4,2
Henting og levering	4,3	4,3	4,4
Tilvenning og skolestart	4,4	4,5	4,5
Tilfredshet	4,4	4,5	4,5

I kvalitetsmelding for skule og barnehage som vert lagt fram våren 2017 vil ein gå grundigare inn i mål, tiltak og resultat i høve kvaliteten i skulane og barnehagane i Vaksdal, både når det gjeld læringsmiljø og læringsresultat.

Barnehage

VISJON

I barnehagen vår vert alle sett og verdsett, me er blant dei beste på samarbeid mellom barnehage, heim og lokalsamfunn. Barnehagen er trygg, inkluderande, aktiv, kreativ og nytenkjande.

Økonomi

	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Barnehage	21 222 998	21 242 899	21 242 899	19 903	22 181 992

Eininga har hatt god økonomistyring sjølv om drifta har vore stram. Barnehagane er nøktern med vikarbruk og flyttar ressursar internt i barnehagane der det er behov. Dette gjev ein større kontroll på variable lønnskostnader. Ny lov om utvida rett til barnehageplass og ordninga med redusert foreldrebetaling har vore kostnadsdrivande og saman med utgifter til barnehageplassar i andre kommunar, har dette vore den største økonomiske utfordringa i 2016.

Mål og måloppnåing / Tenesteproduksjon

Barnehagen legg til rette for at føresette kan delta aktivt i utforminga av tilbodet.

Barnehagane har gjennomført foreldreundersøking. Foreldreundersøkinga 2016 hadde ei deltaking på 80,36 %. Ein er særns nøgd med den gode deltakinga.

Barnehagane nyttar metode for å involvera føresette på foreldremøte. Informera SU om viktige saker om drifta og nyttar dei som ein god samarbeidspartnar.

Barnehagen vurderer og forbetra kontinuerlig sin eigen praksis

Barnehagane nyttar lærande møte som metode på møta med tilsette der forpliktande oppfølging er ein føresetnad. Gjennom arbeid med Språkløyper har barnehagane prøvd ut kollegarettleing med refleksjon over eigen praksis og vi vil vidare kobla ståstadanalyse opp mot dette arbeidet. Barnehagane arbeider med språkmiljø og sosialkompetanse som to sider av same sak, og satsinga på DUÅ er viktig i denne samanhengen.

Barnehagen er god til å integrera minoritetspråklege barn

Barnehage og skule har utarbeida «Handbok for arbeid med minoritetspråklege barn i barnehage og skule. Handboka har som funksjon å ta imot og følge opp born og føresette med minoritetspråkleg bakgrunn på ein betre måte. Handboka innheld mal for velkomstsamtalar, førebuingkjema for tilsette og reglar for bruk av tolk. Førebuingkjema til føresette vil verta omsett til engelsk, tiginja og arbaisk. Vidare vil barnehage og skule arbeide med å utvikle metodesamling med nyttige verty for betra kommunikasjon med minoritetspråklege foreldre.

Dei tilsette har god kompetanse om borna si utvikling, både språkleg og sosialt

Alle tilsette har fått kurs/kompetanseheving i TRAS og oppstart av Språkløyper. Barnehagar som har hatt behov for det har òg hatt opplæring i «Tegn til tale». Alle barnehagane driv jamlege språkgrupper etter metoden «Grep om begreper». Det har òg vore oppsamling og oppfriskingskurs i De utrolige åra, slik at alle tilsette no har vore gjennom kursrekka.

Tilsette/HMT

Det har vore jamnleg fokus på sjukefråvær i alle personalgrupper. Arbeidsmiljøgruppa i barnehagen arbeider særns godt og systematisk og det vert opplevd som positivt arbeid. Sjukefråværet har vorte redusert noko sidan førre år og resultatet enda på 9,8 % i 2016, mot 11,8 i 2015. Målet var 8 %. Barnehagen gjennomførte vernerundar i 2016 og alle tilsette har hatt tilbod om medarbeidersamtalar. Barnehagane hadde i 2016 42,5 årsverk.

Skule

Me er blant dei beste på samarbeid mellom skule, heim og lokalsamfunn. I skulen vår vert alle sett og verdsett, derfor har vi eit godt læringsmiljø med gode faglege resultat. Skulen er trygg, inkluderande, aktiv, kreativ og nytenkjande



Økonomi

	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Skule	44 740 777	44 718 173	44 438 817	-22 605	49 780 877

Eininga har hatt god økonomistyring sjølv om drifta har vore stram. Skulane er nøktern med vikarbruk og flyttar ressursar internt i skulen der det er behov. Dette gjev ein større kontroll på variable lønnskostnader.

Mål og måloppnåing / Tenesteproduksjon

Føresette vert involvert og skulen legg til rette for at dei kan bidra aktivt i utviklinga av eige barn og skulekvardagen

Alle skulane har gjennomført foreldreundersøking i 2016. Foreldreundersøkinga hadde varierende deltaking på den enkelte skule. Det er utarbeida eit felles årshjul for alle skulane i høve samarbeid heim-skule. Skulane nyttar metode for å involvera føresette på foreldremøte. Skulane informera SU om viktige saker om drifta og nyttar dei som ein god samarbeidspartnar.

Elevane skal ha opplæring i eit trygt og godt læringsmiljø

Skulane arbeider systematisk med elevane sitt skulemiljø, jf. internkontroll §9a og dette fungerer godt. Ein nyttar eit årshjul som kvalitetsikrar at arbeidet vert gjennomført. Alle skulane nyttar no systematisk arbeid med PALS som verkty for auka sosial utvikling og PPT gjev jamleg rettleiing. Skulane gjev gode tilbakemeldingar på at arbeidet med PALS fungera godt. Ved gjennomføring av elevundersøkinga på 7. og 10. trinn svarar 0 % av elevane at dei vert mobba på skulen.

Skulen er god til å integrera minoritetspråklege barn

Barnehage og skule har utarbeida «Handbok for arbeid med minoritetspråklege barn i barnehage og skule. Handboka har som funksjon å ta imot og følge opp born og føresette med minoritetspråkleg bakgrunn på ein betre måte. Handboka inneheld mal for velkomstsamtalar, førebuingkjema for tilsette og reglar for bruk av tolk.

Skulen vurderer og forbetra kontinuerlig sin eigen praksis

Leiarane i skulen har delteke på eit opplæringsprogram knytt til å utvikla lærande møteplassar, KS konsulent har vore medspelar og arbeidet har vore nyttig og lærerikt. Alle skulane legg til rette for lærande møte, nokon òg på elev- og foreldrenivå. Det har vore gjennomført nettverk for lærarar i faga norsk, engelsk og matematikk på tvers av skulane for å kunne styrka kompetanse og undervisningspraksis.

Elevane skal kjenna til måla opplæringa og kva som vert lagt vekt på i vurderinga av elevane sin kompetanse

Det har vorte jobba med ulike tilnærmingar på skulane i høve vurdering av elevane sin kompetanse og i varierende grad. Dette er eit arbeid skulane må ha vidare fokus på.

Tilsette/HMT

Det har vore jamnleg fokus på sjukefråvær i alle personalgrupper. Sjukefråværet har auka noko sidan førre år og resultatet enda på 6,5 % i 2016, mot 4,8 % i 2015. Målet var 5 %. Skulane har gjennomførte vernerundar i 2016 og tilsette har hatt tilbod om medarbeidersamtalar.

Tenestemråde helse og omsorg

Tenestemrådet utfører tenester i heile skalaen for tenesteyting og femner om alle alders- og diagnosegrupper. Målsetnaden er at den enkelte i størst mogleg grad skal kunne delta i eige liv og meistra daglege aktivitetar.

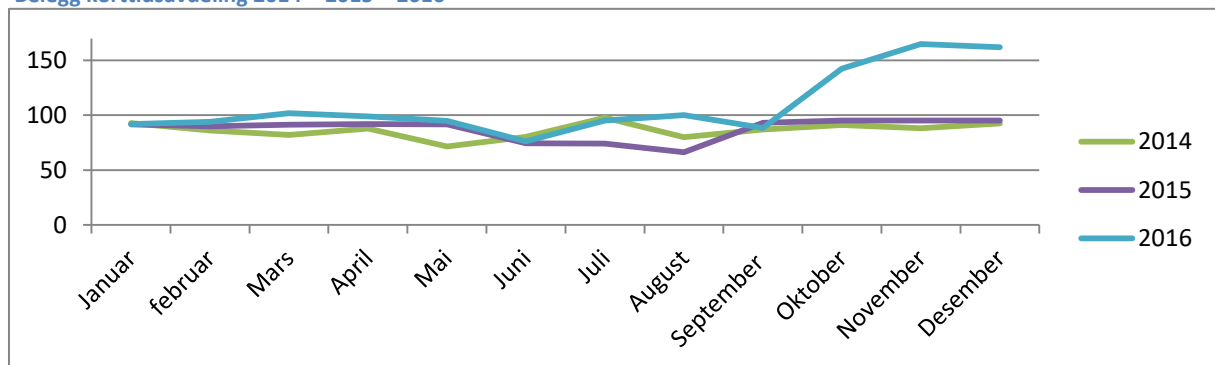
Økonomi

Tenestemråde Helse og omsorg	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Felles helse og omsorg	5 507 379	4 734 501	4 734 501	-772 878	2 134 456
Folkehelse og familie	24 918 139	25 162 201	23 562 603	244 065	24 996 519
Heimetenesta	49 781 183	50 428 059	50 128 059	646 876	51 055 491
Sjukeheimstenesta	45 502 601	46 085 714	44 385 714	583 115	50 177 345
Sum	125 709 302	126 410 475	122 810 877	701 178	128 363 811

Dei to einingane for sjukeheimsteneste og folkehelse og familie hadde dei to første tertiala overforbruk og fekk kvar ei budsjettjustering på 2 millionar. I sjukeheimstenesta var overforbruket knytt til forseinka nedtrekk av sjukeheimsplassar, både i eigen kommune og dei 4 plassane i Modalen. I folkehelse og familie var overforbruket knytt til svikt i inntening på legekontor, auka utgifter til økonomisk sosialhjelp og kostbare tiltak i og utanfor heimen i barnevernet.

Lågare pensjonskostnader enn budsjettert og bruk av premiefond medverka til positivt avvik ved årets slutt. Overforbruk i felleskostnader skuldast fleire utskrivingsklare pasientar enn budsjettert. Mot slutten av året fekk me ei auke i tal utskrivingsklare pasientar frå spesialisthelsetenesta. Særleg var det auke av alvorleg sjuke og døyande pasientar, men det var også auke i talet med personskade og beinbrot. Både heimetenesta og sjukeheimstenesta har hatt utfordringar knytt til dette, og me har midlertidig opna opp att rom på korttidsavdelinga for å klara å ta imot utskrivingsklare med trong for sjukeheimsplass. (Sjå figur under og figur og tekst under eining for sjukeheimsteneste)

Belegg korttidsavdeling 2014 – 2015 – 2016



Ved inngangen til 2016 hadde me eit godt grunnlag for drifta p.g.a. dei endringar og tilpassingar som vart gjort siste halvår av 2015. Einingane har også i 2016 samarbeida godt rundt utvikling og effektiviseringstiltak, m.a. gjennom prosjektorganiseringa «Lev Vel i Vaksdal» med tilhøyrande underprosjekt.

Mål og måloppnåing / Tenesteproduksjon

Alle einingar skal gjennomføra brukarundersøking

Barnevern og rus- og psykiatriatenesta gjennomførde brukarundersøkingar med høg svarprosent og gode attendemeldingar. Sjukeheimstenesta og heimetenesta deltok ikkje i dei nasjonale undersøkingane, men hadde forenkla variantar knytt til korttidsavdeling og pårørandemøte.

Pårørandemøte skal innførast som fast rutine for heimetenesta og sjukeheimstenesta

Pårørandemøte for heimesjukepleien vart for første gong halde i november. Det var godt oppmøte og ønskje om årlege møte. Pårørandemøte i sjukeheimstenesta er etablert som fast rutine, minimum ein gong for året på kvar sjukeheim.

Gjennomføring av fase 1 i prosjekt «Lev Vel i Vaksdal – mestring og deltaking heile livet» i samarbeid med brukarar, forskarar og andre samarbeidspartar.

Forprosjektfasa gjekk som planlagt frå juni 2015 – juni 2016 og munna ut i rapport som vart behandla av Kommunestyret 27. juni. Det vart vedteke å satsa vidare på dei to hovudområda Helsehus på Daletunet og Ressurscenter for demens i Jamneområdet ved Vaksdal sjukeheim. Det vart etablert styrings- og prosjektgruppe for hovudprosjektet og arbeidsgrupper for dei to hovudsatsingsområda. Styringsdokument for hovudprosjektet vart vedteke av styringsgruppa i september. Kontakt vart etablert med utviklings- og forskingsmiljø. Ein starta planlegging av forskingsprosjekt rundt brukarmedverknad demens, og delprosjekt vart gjennomført i nær tilknytning til drift, t.d. utprøving av kvardagsteknologi i heimane til dei eldre i kommunen saman med Karde AS.

Innfasing av hovudbygg med nye tenester på Vaksdal ressurscenter for demens.

Før sommarferien vart dei to skjerma einingane for personar med demens samla på Vaksdal sjukeheim. Avdelinga vart plassert i 2. etasje med direkte utgang til uteområde. Tiltak vart gjennomført for å sikra tryggare ferdsel innan- og utandørs, og for å redusera låste dører til eit minimum. Moderne varslingsteknologi er teke i bruk. Personalet deltok på kompetansehevande tiltak, både internundervisning og eksterne seminar, t.d. internundervisning om tvang og eksterne kurs om samhandlings- og kommunikasjonsmetodar. Ei tverrfagleg samansett gruppe deltok også på «Demensdagane» og hadde etterpå internundervisning for resten av personalet.

Oppstart av gradvis innfasing av brukarlab på Helsehuset på Daletunet.

Me har jobba strategisk med kompetanseheving innan teknologifeltet. Tverrfagleg samansette grupper har vore på kurs, studietur og møte med eksterne ressursmiljø og andre kommunar. Fagleiar for rus og psykiatri er i gang med vidareutdanning innan velferdsteknologi. Det er sett opp pc på Daletunet for brukarar slik at dei kan få erfaring med digitale sjølvhjelpssider og app-ar. Det er gjort nyttige erfaringar med utprøving av kvardagsteknologi gjennom prosjekt med Karde. Bruk av teknologi og oppretting av brukarlab har også vore tema på møte med aktuelle grupper og råd, t.d. på Eldredagen i oktober og på møte i Eldrerådet og Råd for menneske med nedsett funksjonsevne. Produkta som vart utprøvde i prosjektet med Karde, skal innlemmast i brukarlaben i 2017 etter at prosjektet er avslutta.

Kompetanseoppbygging i tråd med kompetanseplan for å heva kompetansenivå.

Kompetanseplan vart revidert og danna grunnlag for kompetansehevande tiltak. Me har fleire tilsette i gang med kvalifisering til helsefagarbeidar, desentralisert sjukepleiarutdanning, kursrekker som t.d. helsepedagogikk og kurs og seminar innanfor aktuelle fagområde. Me har jobba godt med kompetanseheving i 2016, men me har ikkje lukkast i å få helsefagarbeidarar til å ta vidareutdanning.

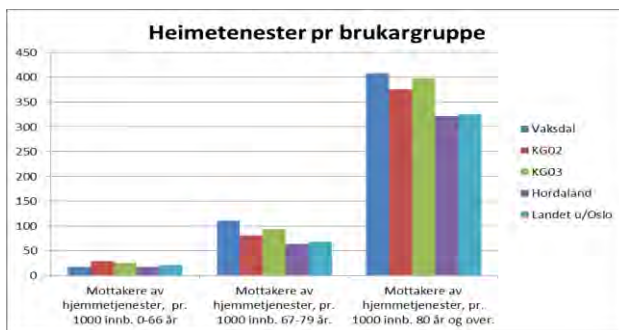
Heimetenesta

Brukarane av tenesta skal få bu heime så lenge som mogleg. Eininga har serviceerklæringar på dei ulike tenestene og tildeler tenester etter individuell vurdering. Eininga er tufta på verdiar som respekt, omsorg og likeverd.

Økonomi

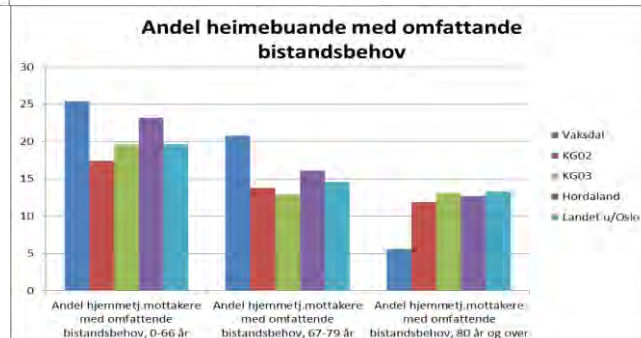
	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Heimetenesta	49 781 183	50 428 059	50 128 059	646 876	51 055 491

I 2016 var det utfordringar knytt til bruk av ekstrahjelp og overtid på enkelte avdelingar. Forseinkingar knytt til eit nybygg i bufellesskapet gjorde at ein måtte bruke ekstra bemanning her heile året. I periodar har høgt sjukefråvær på enkelte avdelingar ført til vanskar med å få tak i nok vikarar, noko som har medført kostbare løysingar som vikarbyrå eller overtid. Naturleg avgang kombinert med omplassering av tilsette frå sjukeheim reduserte desse utgiftene mot slutten av året. Samstundes fekk ein tilbakebetaling frå KLP og litt meir refusjon knytt til ressurskrevjande brukarar. Årsresultatet vart overskot på kr. 646 876,-



Det er mange brukarar blant innbyggjarar over 80 år. Mange i denne aldersgruppa bur åleine, og ein del av tenestene som blir ytt, er også av førebyggjande karakter for å nå målsetninga om å bu lenger heime. I aldersgruppa 67 – 79 år har me fleire brukarar enn andre, noko som blant anna skuldast at det er større førekomst av livsstilsjukdomar og kreft i kommunen.

Sjølv om ein har mange brukarar over 80 år er det i aldersgruppene under 66 år og 67 – 79 år dei med høgast bistandsbehov er. Det er i desse aldersgruppene ein yter mest hjelp pr. brukar, og det er desse som har største hjelpebehovet.



Mål og måloppnåing / Tenesteproduksjon

Tilby kvardagsrehabilitering som ei eiga teneste

Metoden vart utprøvd i første halvår i samarbeid med tilsette i Folkehelse og familie. Rutinar og prosedyrar vart utforma etter sommaren, og i november vart kvardagsrehabilitering ei teneste det er mogleg å søkja om i Vaksdal kommune

Avhalde pårørandemøte i heimesjukepleie

Møte vart halde 29. november med godt oppmøte og ønskje om at slike møte skal gjennomførast årleg. Det er første gongen pårørandemøte er gjennomført i heimesjukepleie.

Få heildøgns sjukepleiedekning i heimetenesta

Sjukepleiarressursar vart flytta frå dagtid til natt. Fekk delvis dekning i mars, og full dekning frå mai. Fleire alvorleg sjuke og døyande kan etter eige ønskje bu heime og mottar hjelp i eigen heim livet ut.

Delta i prosjektet «Lev Vel i Vaksdal – mestring og deltaking heile livet» og nytta dei moglegheiter som opnar seg ved bruk av moderne velferdsteknologi

Fleire tilsette har delteke i arbeidsgrupper knytt til forprosjektet som vart gjennomført første halvår. Fleire tilsette er sentrale i prosjektet, og ein har byrja å ta i bruk ein del enklare hjelpemiddel i heimesjukepleie. Siste halvår har me hatt eit samarbeidsprosjektet saman med Karde A/S knytt til utprøving av kvardagsteknologi og universell utforming av denne.

Tal brukarar av ulike tenester

	2013	2014	2015	2016
Heimehjelp	201	194	197	177
Heimesjukepleie	231	255	183	248
Dagsenter	50	59	63	64
Tryggleiksalarm	156	162	155	142
Matombrining (inkludert kantina på Daletunet)	68	81	83	72
Avlastning	11	10	14	13
Støttekontakt	23	15	21	24
Omsorgsløn	14	14	14	18
Personleg assistent	9	11	10	9

Tilsette/HMT

Vernerundar vart utført i februar. Eigne undersøkingar knytt til arbeidsmiljø vart utført seinare i regi av bedriftshelsetenesta. Handlingsplan vart laga i samarbeid med tilsette og deira representantar.

Tilsette	2013	2014	2015**	2016**
Administrasjon/Forvaltning	4,1	4,1	3,7	3,5
Heimesjukepleie	29,6	30	28,2	28,2
Praktisk bistand	8	8	8	7,8
Dagsenter			2,26	2,27
Elvevegen/Avlasting	20,5	20,5 (+2,4)*	19 (2,4)*	19,83 (+1,8)*
BPA	3,6075	3,1075	2,1556	1,7906
Totalt	67,2075	67,1075 (69,5075)	63,3156 (65,7156)	63,39 (65,19)

*knytt til langturnus

**Årsverk ved årets slutt

Totalt er det ca. 106 tilsette i eininga. Av desse er det 8 menn som alle arbeider i bueininga for funksjonshemma. Gjennomsnittleg stillingsstørrelse er ca. 67%. Høgast er det i Elvevegen med 68 %, noko som skuldast bruk av alternativ turnus (langturnus).

Sjukefråvær	2014	2015	2016
Heimetenesta	14,4	13,8	14,5

Sjukefråværet var noko høgare i 2. og 3. kvartal enn året før, medan 4. kvartal viser nedgang. Korttidsfråværet er lågt, 2,3%, men langtidsfråværet er høggt med 12,2%. Ein arbeider systematisk med sjukefråværsoppfølging og tilrettelegging av arbeidet.

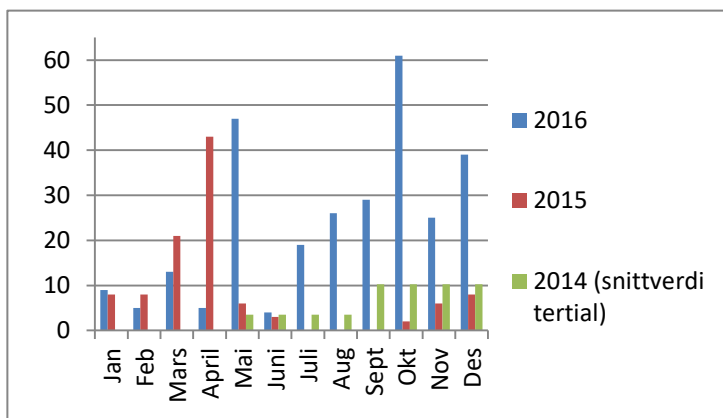
Sjukeheimstenesta

Eininga skal driftast innan dei kvalitetskrav og lovmessige og økonomiske føringar som til ei kvar tid er gjeldande. Kvalitetskrav for den einskilde pasient skal sikrast. Dei tilsette skal få fagleg oppfølging, og system for planmessig kompetanseheving skal ivaretakast. Sjukeheimstenesta må leggja til rette for å oppfylle målsetninga om at alle skal få bu heime så lenge som råd.

Økonomi

	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Sjukeheimstenesta	45 502 601	46 085 714	44 385 714	583 115	50 177 345

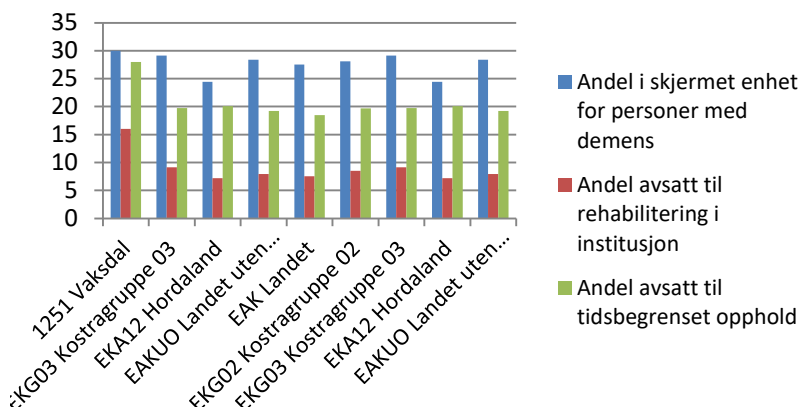
2. tertial 2016 synte eit avvik på om lag 2,2 mill. Av desse var 0,96 mill utgifter knytt til forseinka oppseiing av avtale med Modalen kommune. Tal på sjukeheimplassar vart redusert til 50, ein reduksjon på 9 plassar frå 1. januar. Lågare driftskostnader p.g.a. reduksjon i tal plassar kombinert med attendebetaling frå KLP og budsjettrevisjon førde til positivt avvik ved årets slutt.



Talet på utskrivingsklare pasientar frå spesialisthelsetenesta varierer, men har auka dei siste år og vore høgare vinteren 2014-2015 og dei siste månadane i 2016. Pasientar vert vurdert utskrivingsklare av behandlande lege på sjukehus, og kommunen er då forplikta til å ta imot dei som treng behandling, pleie og omsorg. For pasientar som vert liggjande på sjukehus, betalar kommunen kr. 4505 pr. døgn. I snitt får kommunen meldt mellom 2-3 utskrivingsklare pr. veke.

Mot slutten av året auka talet til rundt 5 pr. veke. Dette er eit høgt tal for ein kommune av vår storleik. Det var særleg alvorleg sjuke og døyande pasientar som utgjorde auken, saman med personskader og brot. Tiltaket vart drift av fleire korttidsplassar, d.v.s. ein nytta fleksibiliteten ein har grunna tomme rom.

% spesialplassar av totalt tal sjukeheimplassar



Vaksdal sjukeheim hadde tilsyn av Fylkesmannen i november. Tilsynet gjaldt bruk av tvungen helsehjelp etter Lov om pasient- og brukarrettar kap. 4A. Sjukeheimen fekk to avvik, det eine knytt til dokumentasjon i pasientjournal og det andre i høve tilpassa opplæring av tilsette. Det er sett i gang tiltak for å lukka avvika.

Mål og måloppnåing / Tenesteproduksjon

Delta i prosjektet «Lev Vel i Vaksdal – meistring og deltaking heile livet jamfør framdriftsplan

Eininga har delteke i forprosjekt og arbeidsgrupper knytt til prosjektet.

Starta etablering av Helsehus knytt til Daletunet omsorgssenter, oppstart av brukarlab

Arbeidet med etablering av helsehus er igongsett. Oppstart av brukarlab er førebudd, og oppstart vert i 2017.

Igangsetja prosessar for oppretting av ressurscenter for demens ved Vaksdal sjukeheim

Forprosjektgruppe for ressurscenter demens leverte sin rapport våren 2016. Prosessen starta med samlokalisering av dei to sjukeheimsgruppene som er tilrettelagte for demensomsorg. Tilrettelegging har starta, og det er igangsett kompetansehevande tiltak, både internopplæring og eksterne kurs/kursrekkjer.

Kompetanseheving i tråd med kompetanseplan

For dei fleste områda er det god måloppnåing, men me har ikkje lukkast i å rekruttera helsefagarbeidarar til å ta vidareutdanning. Delvis måloppnåing – røynsle frå 2016 vert teke med i vurderinga når kompetanseplanen vert rullert.

Tilsette/HMT

Sjukefråvær	2014	2015	2016
Sjukeheimstenesta	16,2	17,5	14,1

Sjukefråvær i 2016 var framleis høgt, men gjekk ned 2,5 prosentpoeng frå 2015. Biletet med eit særst lågt korttidsfråvær var også gjeldande i 2016.

Eininga har to verneområde – Daletunet omsorgssenter og Vaksdal sjukeheim. Begge har verneombod, og vernerundar er gjennomførde.

Vedteken bemanningsplan ved utgangen av 2016

Avdeling	Område	Årsverk
	Daletunet	18,2
	Vaksdal sjukeheim 2. etg	15,6
	Vaksdal sjukeheim 3. etg	16,29
	Felles	3
Totalt	Sum	53,09

Folkehelse og familie

Folkehelse og familie består av legekontor, ergoterapi/fysioterapi, Nav og Vaksdal introjenter, samt barnevern, helsestasjon/skulehelseteneste og rus- og psykiatriteneste. Folkehelse og familie har tatt mange gode grep for ytterlegare forbetra tenester, samstundes som me har jobba målretta med å få ned sjukefråværet og skapa eit godt arbeidsmiljø der alle bidreg aktivt.

Økonomi

	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Folkehelse og familie	24 918 139	25 162 201	23 562 603	244 065	24 996 519

Folkehelse og familie fekk ei budsjettjustering på 2 millionar i 2016. Meirforbruk skuldast svikt i inntening på legekontor, fleire tiltak i og utanfor heimen i barnevernstenesta og auka utgifter til økonomisk sosialhjelp.

Mål og måloppnåing / Tenesteproduksjon

Heile tenesta skal nytta godt pasientforløp som mal for arbeidet som vert gjort

Ein har samarbeida godt tverrfagleg og nytta mal som planlagt. Det er ein raud tråd og samanheng i tenesteproduksjon/pasientløp.

Me skal gjennomføra brukarundersøking i barnevernstenesta og rus og psykiatritenesta

Brukarundersøkingar er gjennomførte i dei to tenestene med høg svarprosent. Svara var jamt over positive, men me må jobba meir med informasjon og kommunikasjon.

Barn i barnevernet skal ha utarbeida plan

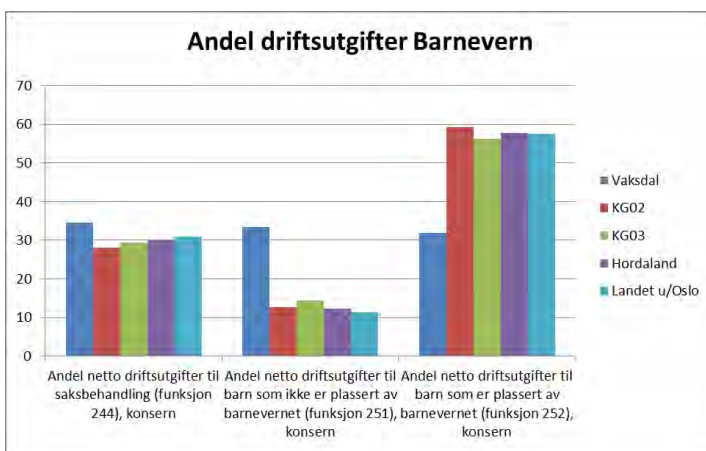
Alle barn i barnevernet har tiltaksplanar, og det vert jobba med individuelle planar.

Inngå konkret og forpliktande samarbeid med blant anna Røde Kors og Frivilligsentralen

Folkehelse og familie har jobba godt saman med frivilligheita i kommunen i 2016. Me er på god veg mot eit godt og forpliktande samarbeid.

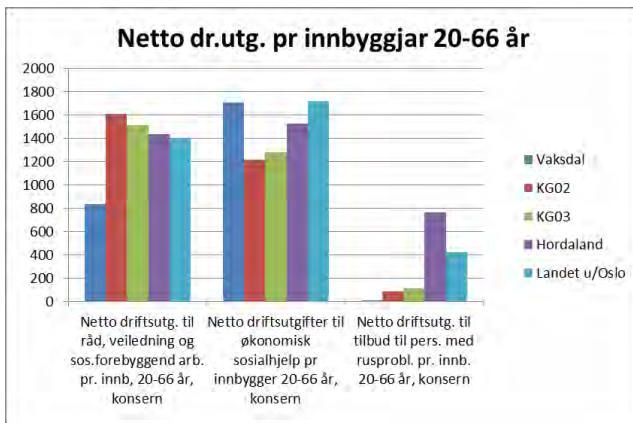
Minst 55 % av dei som deltek i introduksjonsprogrammet, går over i jobb eller ordinær utdanning etter at programmet er avslutta.

Det kom inn fleire i programmet i 2016. Nokre tok permisjon, men ingen vart avslutta i løpet av året. Dette kjem av normal variasjon og som følgje av oppstart av Vaksdal introjenter. Ei gruppe deltakarar fekk forlenga programtid i overgangen mellom Voss vaksenopplæring og Vaksdal introjenter.



Barnevernet har fokus på tidleg innsats i familien og nyttar meir tiltak i biologisk familie og mindre tiltak utanfor heimen. Barnevern er med i eit prosjekt for å utvikle Kvello metodikken for god undersøking og sakshandsaming, og vart frå hausten 2016 med i effektiviseringsnettverk i regi av KS. Barnevernstenesta samarbeider godt med andre lokale instansar i kommunen og vil framheva fleksibilitet og vilje til å finne gode løysingar som ein god ressurs i kommunen.

Tal meldingar til barnevernet er aukande. I 2014 hadde tenesta 47 meldingar, i 2015 var det 59 meldingar, og i 2016 var det 62 meldingar.



125 personar har fått utbetalingar frå sosialtenesta i 2016 mot 96 i 2015. Nav er i kontakt med 50 ungdommar under 30 år. Dette er mange, og det vert planlagt tiltak for å redusera talet i 2017. NAV Vaksdal har sidan august 2016 delteke med informasjon og opplæring av flyktningar i introduksjonsprogrammet.

Pr 31.12.2016 hadde rus- og psykiatritenesta omlag 80 brukarar. Av desse hadde 25 alvorlege psykiske lidingar medan rundt 15 personar hadde alvorleg rusproblematikk. Hovudtyngda av dei som vert tilvist, har angst og depresjon. Dei tilsette arbeider med mål om å skapa ei god teneste i brukar- og mestringsperspektiv, i tråd med samhandlingsreforma og retningslinjer frå Helsedirektoratet. Arbeidet baserer seg i hovudsak på støttesamtalar, tilrettelegging, tverrfagleg samarbeid, kurs og gruppetilbod. Rus og psykiatri gjennomførte i 2016 mestringskurs med 9 brukarar som ein av 14 pilotkommunar i Noreg. Evaluering etter kurset var positiv. Dei har også introdusert app-ar og sjølvhjelpsider på nettet som eit supplement for aktuelle brukarar med mild til moderat angst eller depresjon. Aktivitetar knytt til det psykososiale kriseteamet var to fagdagar, to møte samt ei «table-top» øving, og ei meir praktisk tilrettelagt øving saman med NAV og politiet.

Legekontoret har kort ventetid for time (stort sett under ei veke). Tenesta er kjent for god og stabil drift, samt fokus på kvalitetssikring og kompetanse.

Ergoterapi- og fysisoterapitenesta leverer tenester til brukarar i heile kommunen, til heimebuande og til dei som bur på institusjon. Dei driv individuell trening og oppfølging samt gruppetilbod. Kvardagsrehabilitering og mestring av dagleglivet er fokusområde, og begge tenestene deltek i «Lev Vel i Vaksdal» med underprosjekt. Begge tenestene har eit tydeleg tverrfagleg fokus og samarbeider med andre avdelingar og einingar.

Helsestasjonen registrerte 46 fødsalar i 2016. Alle nybakte foreldre fekk heimebesøk. Det var 9 samlingar med open helsestasjon, nokre gonger er det oppsett tema, andre gonger er helsesøster tilgjengeleg for kontakt. Skulehelsetenesta har hatt kontakt med 453 elevar, ein til ein eller i grupper.

Tilsette/HMT

Sjukefråvær	2014	2015	2016
Folkehelse og familie	11 %	11,3 %	5,9 %

Vernerunde vart gjennomført innan alle verneområde. I etterkant av vernerunde vart det utarbeida handlingsplan, og alle avvik vart lukka gjennom 2016. Resultata av vernerunde var også tema i arbeidsmiljøgruppa. I 2016 hadde gruppa seks ordinære møter, samt gjennomført undersøking med tema «jobbnærvar» med nokre ekstra møter. I etterkant av undersøkinga vart resultata gitt i plenum med alle tilsette, og rapport vart utforma. Alle tilsette fekk tilbod og takka ja til medarbeidersamtale i 2016.

Folkehelse og familie hadde 24,3 årsverk ved utgangen av 2016. Fastlegar, fysioterapeutar med driftstilskot og støttekontaktar kjem i tillegg.

Tenesteområde Samfunnsutvikling

Tenesteområdet samlar ulike fagmiljø som saman er viktig for folkevekst, næringsutvikling/ entreprenørskap omdømme og identitet. Viktige tiltak i 2016:

- Bidra til at kommunen er god og bu i ved å levere gode tenester og god sørvis.
- Skaffe oversikt over kommunale eigedomar og anlegg og vurdere tilstand og framtidig bruk, det vil seie oppgradering, avhending og/eller endra bruk.
- Aktiv deltaking i viktige eksterne planprosessar.
- Realisere potensiale for bustadutvikling i perioden og legge tilrette for utbygging på Stanghelle vest med akseptabel økonomisk risiko for kommunen.
- Gjennomføre utbygging av nytt vassverk Vaksdal og tiltak knytt til avlaup.

Fleire kommunale planar vart vedtatt i 2016: Kulturplan, Kommunedelplan Helse- og omsorg og Trafikktryggleiksplan. Arbeidet med ny kommuneplan har gått gjennom heile året og samfunnsdelen er vedtatt på nyåret 2017. Året var prega av at regjeringa starte opp planarbeid for ny bane og veg mellom Arna og Stanghelle. Det gir mogelegheit for vekst og utvikling i kommunen på sikt og kommunen har fått utarbeida «mulighetsstudier» for stasjonsbyane Vaksdal og Stanghelle. Det er vedtatt oppstart av områdeplaner som vil gå mest mogeleg parallelt med den statlege planen.

Det vart seld 4 tomtar i nytt bustadfelt på Vaksdal og aktivitet på bustadmarknaden har vore høgare enn i 2015. Omregulering av Tettaneset og barnehagetomta på Jamne har pågått i året for å kunne realisere bustadutvikling i desse områda.



Frivillige lag og organisasjonar er viktige institusjonar for eit godt nærmiljø i bygdene våre, og nok eit år har eldsjelene lagt ned eit fantastisk arbeid. I 2016 vil me spesielt trekke fram dugnadsinnsatsen i samband med kunstgras og minikunstgrasanlegg på Stanghelle. I 2016 samarbeide kommunen om dugnad i fleire bygder, og det gode samarbeidet mellom kommune, næringsdrivande og grunneigarar for Dale tettstad vart halde fram med. Vaksdal kommune fekk i 2016 spelemidlar til fylgjande prosjekt:

- Turbinen fleirbrukshall sosialrom kr 400 000
- Turbinen fleirbrukshall aktivitetsområde, ute kr 250 000
- Dale barne-og undomskule, ballbinge rehabilitering kr 54 000
- Stanghelle aktivitetspark Sandvolleyball bane kr 96 000

Kulturpris 2016: Vaksdal kommune delar kvart år ut ein kulturpris. Prisen er ein gåvesjekk på kr. 10.000.- og eit maleri laga av kunstnaren Charles Lunde. I 2016 gjekk kulturprisen til Claus Sørberg.

Vaksdal kommune har fått tilskot kr. 133.000,- til å etablere fartsdumper på Eikhaugen, Hellevegen og Stanghelle. I tillegg kr. 1.000.000,- til tiltak på fylkesveg 243 på Vaksdal, som i hovudsak er brukt til intensivbelysning. Det er løyvd kr. 75.000,- til folkehelseoversyn, som er nytta til å vidareføre folkehelseoversynet frå 2015 til plan. Fylkeskommunen har også gitt tilskot til tettstadplanlegging, med kr. 150.000,- til Stad- og utviklingsstudie for Vaksdal. Til regionsenter og lokalsamfunnsutvikling har fylkeskommunen løyvd kr. 500.000,- til analysar og utgreiingar knytt til næringsutvikling og medverknad i arbeidet med områdeplanar for Vaksdal og Stanghelle.

Samfunnstryggleik og beredskap

Overordna beredskapsplan er oppdatert i 2016 og revisjon av andre beredskapsplaner pågår. Kommunen gjennomførte ei større lokal øving i 2016 med ukjent tema og ekstern evaluering. Hendinga var ei større ulykke og deler av operativ teneste deltok. Planverket, deriblant evakueringsplan, KKL og støttefunksjonar vart øvd. Utover denne øvinga har det vore fleire lokale øvingar med ulike tema basert på ulike lokale beredskapsplaner.

Samfunnsutvikling

Samfunnsutvikling er organisert i avdeling for kommunalteknisk drift og avdeling for plan, kultur og forvaltning. Det har vore stor tenesteproduksjon for å gje kundane våre og den kommunale organisasjonen rask og god service. Dei tilsette på Samfunnsutvikling gjorde i 2016 ein stor innsats, her representert med oppmålingsavdelinga på oppdrag ute.



2016 vart prega av aukande privat byggeaktivitet og låg kommunal byggeaktivitet. Det har vore investert meir i vedlikehald og utvikling av fleire kommunale bygg enn på mange år. Ein har gjennomført utviklingsarbeid med innføring av nye digitale verktøy for timefangst, drift- og vedlikehald kommunale bygg samt leidningskartverk. Evaluering av byggesakshandsaming viste at brukarar av tenesta var svært fornøyd. Positivt var det også at utlån frå folkebiblioteka hadde ein markant auke.

Økonomi

Utan vatn, avløp og renovasjon

	Rekn 2016	Rev. Bud 2016	Oppr. Bud 2016	Avvik 2016	Rekn 2015
Samfunnsutvikling	41 490 686	40 545 975	40 545 975	-944 708	30 340 279

Kostnadane i 2016 høgare enn budsjettert, hovudsakleg grunna høgt aktivitet på drift og vedlikehald av kommunale bygg der det dokumenterte vedlikehaldsetterslepet er stor.

Mål og måloppnåing / Tenesteproduksjon

Område	Mål	Resultat 2016
Arbeidsmiljø	Godt arbeidsmiljø med lågt sjukefråvær	3 Sjukefråvær på 9,5 %, ned med 2 % i høve til 2015
Kommunale bygg	Effektiv og framtidretta bygningsmasse	2 1 rute med tilstandsregistrering, ikke nådd mål om reduksjon av bygningsmasse
Nærmiljø og møteplassar	Grøntområde skal vedlikehaldast betre. Grøntanlegg og møteplasser i sentrumsområde vert særskilt prioritert.	1 Vaksdal senterpark opprusta til 17. mai
Brannvern	Drive eit godt førebyggjande arbeid.	1 Gjennomført 9 tilsyn
Bibliotek	Ulike tiltak som kan styrke biblioteket som sosial arena.	1 Gjennomført 9 forfattartreff, eventurstunder og juleverkstader
Kulturskulen	Bremse fråfall av elevar i den kritiske alderen frå barneskule til ungdomsskule.	1 Veldig positiv trend. Dei nye tilboda med band og Kreativ Verkstad i samarbeid med Dalekunst ser ut til å ha effekt. Tal for 2016 viser ikkje ei markant tendens til at elevar sluttar i overgangen barne til ungdomsskule.

Kultur, landbruk og nærmiljø

Kulturplanen vart ferdigstilt i 2016. I høve kulturminne er arbeidet med ein kulturminnesti på Stamnes starta opp. Kommunen utarbeidde i lag med elevar frå Dale barne- og ungdomsskule plan for uteområde ved Turbinen. Vaksdal kommune prioriterte i 2016 ferdigstilling av grønntanlegg i senterparken på Vaksdal.

Vaksdal folkebibliotek hadde ein oppgang i utlånet i 2016 i forhold til 2015. Totalt var det registrert 9.791 utlån i 2016, medan det i 2015 var



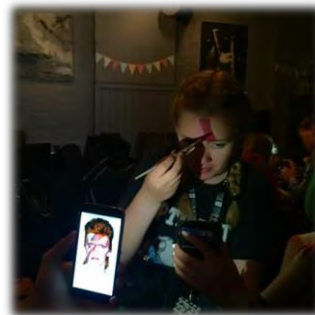
registerert 7.743 utlån.. Eit sentralt mål for 2016 var å skapa meir aktivitet i biblioteket. Det lykkas vi med. 2016 var et aktivt år med ei rekkje arrangement i biblioteket, med eventyrverkstadar, joleverkstadar, eventyrstunder og litteraturarrangement for vaksne.

Ungdommens kulturmonstring (UKM) er eit kulturtiltak for born og unge i heile Noreg. Vaksdal kommune har vore med sidan 1996. I 2016 var det om lag 70 ungdommar som var med på den lokale monstringa i Turbinen. Av desse så vart det plukka ut 3 ungdommar som representerte kommunen under fylkesmonstringa på USF Verftet i Bergen.



Vaksdal kommune arrangerte villmarksleir for 21. gong. 35 born deltok. Den nye turhytta Gullhorgabu har ført til kraftig auke i bruk av området frå Småbrekke og innover Militærvegen.

Born og unge i Vaksdal Kulturskule har fått mange arenaer å vise seg fram i løpet av 2016, m.a. på konsertane ved semesteravslutning (juni og desember), under kulturskuleveka (mars), og på «De unges festspill» i Bergen (juni). Grunna negativ folketalsutvikling var rekrutteringa noko svakare enn tidlegare. Kulturskulen tok opp att det vellukka samarbeidet med barnehagane med eit ukuleleprosjekt for dei eldste ungane. På same tid satsa kulturskulen på elevar i ungdomsskulealder med eit endå tettare samarbeid med prosjektet Dalekunst, og dette samarbeidet blir vidareført i 2017.



Turbinen: Både hall, styrkerom og møterom har vore mykje nytta i 2016. Ein har opplevd auke i bruken på alle område. Idrettslaga bidreg med mykje dugnad med omsyn til vakthald under aktivitetar.

Landbruk Det er handsama 51 delegerte saker i 2016, der 19 er registrert som «landbrukssaker». I tillegg var 6 saker oppe til politisk handsaming. Høvesvis 49 og 51 føretak søkte om produksjonstilskot ved januar- og augustomgangane. 32 føretak søkte om RMP-tilskot til ulike føremål. Det vart løyvd kr. 130 000,- i SMIL-midlar, fordelt på 6 ulike søknadar. Det er handsama 7 saker etter konsesjonslova og 2 saker etter jordlova. Kommunen har hatt ansvaret for interkommunal veterinæravakt i Voss vest og Voss aust vakttdistrikt i 2016..



«Kompetanseprogrammet for nye og unge bønder» vart avslutta i år, med om lag 10 fagretta arrangement i løpet av prosjektperioden. Årets avvirking i skogbruket var om lag 400 kbm., hovudsakleg gran, og det er gjeve løyve til bygging av 2 landbruksveggar.

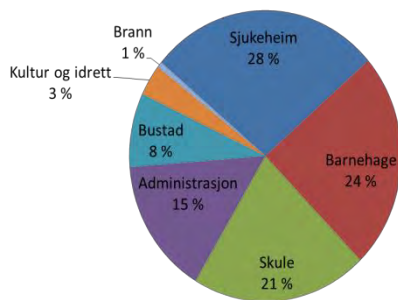
Viltforvaltning: Dei 20 hjortevald i kommunen fekk tildelt 252 løyve og felte 231 dyr i 2016 (fellings% på 92). 14 av valda er med i interkommunale bestandsplanområde, Vaksdal er vertskommunar for begge områda. *Bilete Jørne Helle Bukk*

Kommunalteknisk drift

Investeringar er kommentert under økonomidel og detaljert prosjektoversikt.

I 2016 har kommunen utført tilstandsrapportar på omsorgsbustader/ utleigebustader og Kulturbyggbygg Tilstandsregistrering av kommunale bygg vil saman med strategi for eigedomsforvaltning vil vere eit godt grunnlag for utarbeiding av vedlikehaldsplanar og prioritering.

Saker i byggportal 2016



I Heradshuset er det utført målingar av sopp sporar på 11 kontor, det er utført tiltak på 4 kontor. Brannsentral er skiftet på Daletunet omsorg senter og Stanghelle skule.

Heistilsynet sine rapporter på alle kommunale heiser for 2016 er behandla og avvik er lukka. Det har våre gjennomført tilsyn på Kommunen sine elektriske anlegg av BKK der alle tekniske avvik ute på våre bygg er lukka. Det er gjennomført årskontroller på : Brannsentraler, slokkeutstyr og sprinklarinstallasjonar der alle avvik er lukka. Årskontroll på leikeutstyr på Kommunale bygg er utført.

Utdeling av Nav hjelpemiddlar og trygghets alarmer er aukande på grunn av at folk skal bli buande lenger i sine heimar.

Steinsprang på Toskedalsvegen mellom Gammersvik og Grøssvik fekk ein total kostnad om lag kr 200.000. Det vart grave 41 graver og 11 urnegraver for Kyrkjeleg fellestråd.

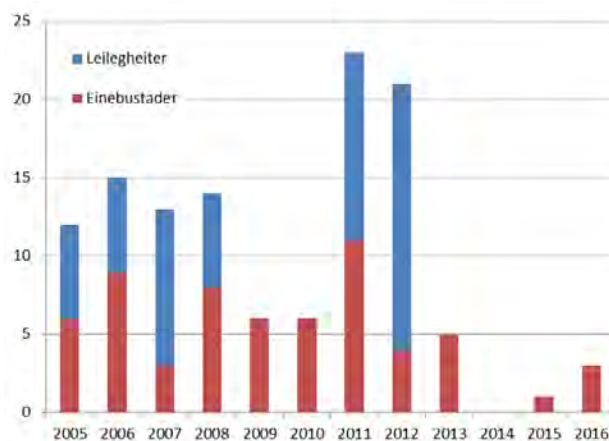
Helle avlaupsstasjon vart rehabilitert. I Holhovden har det vore utskiftingar av vass-og avlaupsrøyr og kummer.

Barnetråkk er gjennomført på dei fleste skulane. Den interkommunale kommunedelplanen for Fjellheimen villreinområde vart vedteken.

Evaluering av byggesakshandsaming viste at brukarar av tenesta var svært fornøyd. Det er motteke 101 og handsama i alt 89 byggje- og seksjoneringsaker. Dette er i all hovudsak tilbygg til bustad og hytter.

Det er gjeve 10 dispensasjonar i 2016, frå plan og 100-metersbeltet frå sjø og vassdrag. Det er handsama 11 delingsaker. Den lovpålagde sakshandsamingstida er overhalde i meir enn 95 % av sakane.

Det er selt 2 einbustad tomter på Tveitane. Det er også selt eit næringsareal (4,6daa) på Dalegarden industriområde.



Det er slutført 44 saker etter matrikkellova i 2016. Geovekstprosjektet «Nordhordland 2015» vart levert i oktober (laserscanning, ortofoto, FKB-B heile kommunen minus Osterøy).

Det er gjennomført dei planlagde tilsyn for særskilte brannobjekt samt feiing og tilsyn i private bustader. Det er gjennomført fleire kompetansetiltak for mannskapa. Brannvesenet har løyst dei situasjonane som har oppstått, men beredskapen på dagtid er framleis ei utfordring då mange av dei deltidstilsette arbeider utanfor kommunen. Det er difor eit stadig fokus å rekruttere fleire med arbeid i kommunen.

Tilsette/HMT

Eininga har behov for variert og spesialisert kompetanse innanfor eit omfattande fagfelt.

Per 31. desember 2016 var det 101 fast tilsette i Samfunnsutvikling, av desse 35 deltidstilsette i brannvernet.

Sjukefråværet gjekk ned med 2 % i 2016, men er framleis høgt, 9,5 % mot mål om 7 %.

Sjukefråvær samfunnsutvikling	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kommunalteknisk drift	7,0 %	8,6 %	14,6 %	12,3 %	13,8 %	11,9 %
Plan, kultur og forvaltning	2,2 %	5,6 %	4,1 %	4,4 %	7,1 %	3,9 %
Totalt samfunnsutvikling	5,4 %	7,7 %	11,3 %	10,9 %	11,5 %	9,5 %

Vernerundar har vore gjennomført i 2016.

Felles økonomi

Under fellesøkonomi ligg budsjetterte kostnader til drift av politiske utval og ordførar/varaordførar, revisjon, ymse råd, tilskot til Kyrkjeleg fellesråd, Frivilligsentral og andre tilskot. Rådmannsfunksjonen og stab er også ført under fellesøkonomi. Felleskostnader for stab og støttefunksjonar til tenesteområda er samla her, det er ikkje eigne stabsfunksjonar ute i drifta. Kostnader på kommunenivå, som t.d IKT-kostnader, premieavik mv vert ført her, sjå i tekst.

<i>Fellesområde Økonomi</i>	<i>Rekn 2016</i>	<i>Rev. Bud 2016</i>	<i>Oppr. Bud 2016</i>	<i>Avvik 2016</i>	<i>Rekn 2015</i>
Politiske utval og råd	3 344 214	3 685 695	3 685 695	341 482	3 347 834
Diverse tilskot	6 747 410	5 500 924	5 500 924	-1 246 486	5 770 200
Rådmann og stab	17 856 799	16 887 349	16 877 317	-969 449	12 479 876
Sum	27 948 423	26 073 968	26 063 936	-1 874 453	21 597 910

Politiske utval og råd har eit mindreforbruk på om lag 0,3 mill. Dette er i hovudsak knytt til mindreutgifter til revisjon.

Diverse tilskot har eit meirforbruk på om lag 1,25 mill. Av dette er 0,3 mill knytt til meirutgifter til stimuleringstilskot til Eksingedalen. Overføring til Næringssselskapet vert delvis finansiert med utbytte frå Boge kraft. I 2016 var det lavt utbytte, noko som medførte eit avvik på 0,2 mill. Etter ny avtale vart det sendt krav frå Vaksdal kommune til Vaksdal Kyrkjelege fellesråd på om lag 0,75 mill. Dette gav tilsvarende meirinntekt i tenesteområde Samfunnsutvikling.

Felleskostnader under rådmann og stab har eit meirforbruk på i underkant av 1 mill. Samla premieavik for kommunen vert ført her, og gav eit meirforbruk på 1,85 mill. Mindreforbruk på kr 0,85 mill grunna vakanse og reduserte pensjonsutgifter reduserte mindreforbruket.

Av andre felleskostnader under rådmann og stab er dei største postane:

- 5,67 mill. Drift og utvikling av IKT inkl programvare, lisensar og datakommunikasjon (nett). Kostnader til drift er stabil, men kostnader til fiberlinjer er sterkt aukande pga. mange bygg og aukande krav. Programvare og lisensar aukar også.
- 0,97 mill. Kjøp av/samarbeid om tenester til erstatning for egen t.d kapitalforvaltning (BCM), innkjøpssamarbeid (Bergen), arbeidsgjevarkontroll (Bergen), interkommunalt arkiv (IKAH)
- 0,3 mill til AFP pensjonar, seniorbonus og forsikringar
- 0,9 mill til kjøp av juridiske eller andre konsulenttenester, medlemskap KS, LVK, BOF m. fl.. kompetanse- og velferdstiltak organisasjon
- Ca 1,2 mill felleskostnader til bedriftshelseteneste, telefoni, annonsar, frankering, renter og gebyr bank, abonnement/årsgebyr personal

Vedlegg 2: Økonomisk oversyn

Regnskapsskjema 1A - drift	Regnskap 2016	Reg. bud 2016	Oppr.bud 2016	Regnskap 2015	Avvik 2016
Skatt på inntekt og formue	100 839 719	97 000 000	95 000 000	95 145 248	3 839 719
Ordinært rammetilskudd	147 838 585	146 000 000	146 000 000	142 298 131	1 838 585
Skatt på eiendom	33 134 223	32 000 000	32 000 000	34 329 376	1 134 223
Andre direkte eller indirekte skatter	3 353 008	3 150 000	3 150 000	3 353 008	203 008
Andre generelle statstilskudd	3 223 394	2 870 000	2 870 000	2 946 763	353 394
Sum frie disponible inntekter	288 388 929	281 020 000	279 020 000	278 072 526	7 368 929
Renteinntekter og utbytte	3 503 952	2 700 000	2 700 000	2 911 984	803 952
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	8 852 469	1 000 000	1 000 000	4 539 654	7 852 469
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	4 989 427	5 704 000	7 704 000	6 466 589	714 573
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	4 622 240	-	-	4 317 731	-4 622 240
Avdrag på lån	13 800 000	13 800 000	13 800 000	12 078 588	-
Netto finansinnt./utg.	-11 055 246	-15 804 000	-17 804 000	-15 411 270	4 748 754
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	1 700 000	1 200 000	-	209 599	-500 000
Til bundne avsetninger	3 599 715	3 100 000	3 100 000	3 653 837	-499 715
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1 479 356	1 479 356	-	279 599	-
Bruk av ubundne avsetninger	19 853	20 000	-	19 853	-147
Bruk av bundne avsetninger	1 720 579	1 690 383	1 675 000	1 390 696	30 196
Netto avsetninger	-2 079 927	-1 110 261	-1 425 000	-2 173 288	-969 666
Overført til investeringsregnskapet	1 407 283	1 382 753	957 000	6 629 602	-24 530
Til fordeling drift	273 846 473	262 722 986	258 834 000	253 858 365	-11 123 487
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	262 651 028	262 722 986	258 834 000	252 379 036	71 958
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	11 195 445	-	-	1 479 329	11 195 445

Regnskapsskjema 1B - drift	Regnskap 2016	Reg. bud 2016	Oppr.bud 2016	Regnskap 2015	Avvik 2016
Politisk/Rådmann/Stab	37 788 826	34 955 094	34 945 062	26 854 980	-2 833 732
Skule	44 740 777	44 718 173	44 438 817	49 780 877	-22 604
Barnehage	21 222 998	21 242 899	21 242 899	22 181 992	19 901
Folkehelse og familie	24 918 139	25 162 201	23 562 603	24 996 519	244 062
Heimetenesta	49 781 183	50 428 059	50 128 059	51 055 491	646 876
Sjukeheimstenesta	45 502 601	46 085 714	44 385 714	50 177 345	583 113
Samfunnsutvikling	38 696 504	40 130 846	40 130 846	27 331 832	1 434 342
	262 651 028	262 722 986	258 834 000	252 379 036	71 958

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2016	Reg. bud 2016	Oppr.bud 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	18 168 306,07	16 762 760,00	16 762 760,00	18 479 597,49
Andre salgs- og leieinntekter	25 946 419,05	26 918 143,00	26 918 143,00	24 211 105,33
Overføringer med krav til motytelse	51 351 295,47	33 660 171,00	33 660 171,00	45 792 426,30
Rammetilskudd	147 838 585,00	146 000 000,00	146 000 000,00	142 298 131,00
Andre statlige overføringer	19 970 844,00	11 948 401,70	11 528 000,00	13 900 324,00
Andre overføringer	12 110 029,69	12 405 000,00	12 405 000,00	17 571 615,52
Skatt på inntekt og formue	100 839 719,47	97 000 000,00	95 000 000,00	95 145 248,00
Eiendomsskatt	33 134 222,12	32 000 000,00	32 000 000,00	34 329 375,89
Andre direkte og indirekte skatter	3 353 008,00	3 150 000,00	3 150 000,00	3 353 008,00
Sum driftsinntekter	412 712 428,87	379 844 475,70	377 424 074,00	395 080 831,53
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	199 558 509,98	194 907 287,00	193 381 445,00	200 824 298,34
Sosiale utgifter	58 060 387,53	67 008 291,76	66 667 964,00	59 785 491,03
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	60 853 080,83	55 849 232,00	55 329 232,00	61 687 369,32
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	36 765 307,47	29 842 606,00	28 879 420,00	37 274 007,59
Overføringer	29 203 968,13	21 505 562,20	18 216 497,00	20 118 276,77
Avskrivninger	16 796 677,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 099 172,00
Fordelte utgifter	-1 535 420,00	-4 790 484,00	-4 790 484,00	-9 583 008,41
Sum driftsutgifter	399 702 510,94	380 322 494,96	373 684 074,00	386 205 606,64
Brutto driftsresultat	13 009 917,93	-478 019,26	3 740 000,00	8 875 224,89
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3 503 952,13	2 700 000,00	2 700 000,00	2 911 983,85
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	8 852 469,28	1 000 000,00	1 000 000,00	4 539 654,12
Mottatte avdrag på utlån	120 665,65	30 000,00	30 000,00	61 741,35
Sum eksterne finansinntekter	12 477 087,06	3 730 000,00	3 730 000,00	7 513 379,32
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4 989 430,31	5 704 000,00	7 704 000,00	6 466 589,14
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	4 622 239,55	-	-	4 317 731,31
Avdrag på lån	13 800 000,00	13 800 000,00	13 800 000,00	12 078 588,00
Utlån	-	-	-	124 981,59
Sum eksterne finansutgifter	23 411 669,86	19 504 000,00	21 504 000,00	22 987 890,04
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-10 934 582,80	-15 774 000,00	-17 774 000,00	-15 474 510,72
Motpost avskrivninger	16 796 677,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 099 172,00
Netto driftsresultat	18 872 012,13	-252 019,26	1 966 000,00	9 499 886,17
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1 479 355,76	1 479 355,76	-	279 598,91
Bruk av disposisjonsfond	19 853,00	20 000,00	-	19 853,00
Bruk av bundne fond	4 593 651,82	4 505 416,20	2 161 000,00	5 162 468,59
Sum bruk av avsetninger	6 092 860,58	6 004 771,96	2 161 000,00	5 461 920,50
Overført til investeringsregnskapet	1 407 282,70	1 382 752,70	957 000,00	6 629 602,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	4 585 937,00	1 200 000,00	-	1 809 598,91
Avsatt til bundne fond	7 776 215,33	3 170 000,00	3 170 000,00	5 043 250,00
Sum avsetninger	13 769 435,03	5 752 752,70	4 127 000,00	13 482 450,91
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	11 195 437,68	-	-	1 479 355,76

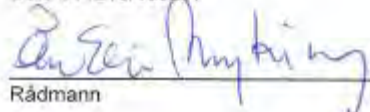
Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2016	Reg. bud 2016	Oppr.bud 2016	Regnskap 2015
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	853 775	3 000 000	3 000 000	3 391 000
Andre salgsinntekter	496 720	-	-	315 000
Overføringer med krav til motytelse	1 290 575	-	-	511 730
Kompensasjon for merverdiavgift	2 799 420	12 793 000	12 793 000	4 453 543
Statlige overføringer	700 000	-	-	2 016 606
Andre overføringer	400 000	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	6 540 490	15 793 000	15 793 000	10 687 879
Utgifter				
Lønnsutgifter	816 644	-	-	105 870
Sosiale utgifter	276 042	-	-	27 718
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	17 518 157	78 637 932	63 765 000	21 966 841
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	3 095 671	205 351	200 000	4 971 795
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	2 169 023
Sum utgifter	21 706 514	78 843 283	63 965 000	29 241 248
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	2 948 137	1 400 000	1 400 000	2 302 971
Utlån	3 278 911	2 000 000	2 000 000	3 122 926
Kjøp av aksjer og andeler	1 155 786	1 155 786	-	8 100 025
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 370 827	-	-	2 042 230
Avsatt til bundne investeringsfond	2 795 629	-	-	1 639 037
Sum finansieringstransaksjoner	12 549 289	4 555 786	3 400 000	17 207 188
Finansieringsbehov	27 715 313	67 606 069	51 572 000	35 760 556
Dekket slik:				
Bruk av lån	19 873 521	63 643 000	49 215 000	21 808 105
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	3 454 417	1 400 000	1 400 000	2 138 633
Overført fra driftsregnskapet	1 407 283	1 382 753	957 000	6 629 602
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	1 341 056	1 180 316	-	1 900 025
Bruk av bundne driftsfond	1 639 037	-	-	1 016 932
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	2 267 260
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansiering	27 715 313	67 606 069	51 572 000	35 760 556
Udekket/udisponert	-	-	-	-

BALANSEN

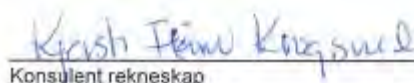
Kap.		Saldo 31.12	Saldo 01.01
	Eiendeler	1 275 425 135	1 197 405 204
2.2	Anleggsmidler	997 377 724	981 067 291
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg	460 484 018	456 896 685
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	22 363 480	21 778 639
2.22-2.23	Utlån	32 197 901	32 774 522
2.21	Aksjer og andeler	29 345 609	30 902 799
	Pensjonsmidler	452 986 715	438 704 646
2.1	Omløpsmidler	278 047 411	216 347 814
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	31 548 147	28 806 081
2.18	Premieavvik	43 842 968	45 703 205
2.12	Aksjer og andeler	14 278 570	13 141 894
2.11	Obligasjoner	74 138 700	69 608 550
2.10	Kasse/bank/post	114 239 026	59 088 184
	Egenkapital og Gjeld		
2.5	Egenkapital	358 645 804	351 591 189
2.56-2.58	Disposisjonsfond	70 648 429	67 423 402
2.51-2.52	Bundne driftsfond	40 282 063	37 079 499
2.53-2.54	Ubundne invest.fond	41 932 470	39 561 643
2.55	Bundne invest.fond	5 786 471	4 629 879
	Endring regnskapsprinsipp AK drift	1 370 615	1 370 615
	Endring regnskapsprinsipp AK invest	(6 031 986)	(6 031 986)
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	11 195 438	1 479 356
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk		-
2.5900	Udisponert i investeringsregnskap	-	-
2.5980	Likviditetsreserve	-	-
2.5990	Kapitalkonto	191 482 304	206 078 701
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	856 188 900	797 662 591
2.41-2.42	Pensjonsforpliktelser	558 289 860	539 695 250
2.43-2.44	Sertifikatlån	-	-
2.45-2.49	Andre lån	299 899 040	257 967 341
2.3	Kortsiktig gjeld	60 590 430	48 151 505
2.31	Kassekreditt	-	-
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld	60 590 430	48 151 505
	Sum EK og gjeld	1 275 425 135	1 197 405 204
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto		-
2.9100	Ubrukte lånemidler	52 293 479	22 683 999
2.9200-29899	Andre memoriakonti	11 754 253	11 839 919
2.9999	Motkonto for memoriakontiene	(64 047 732)	(34 523 918)

(negativt tall)

Dato 311216/150217



Rådmann



Konsulent rekneskap

Vedlegg 3: Noter rekneskap 2016

Rekneskapsprinsipp
<p>Rekneskapene til Vaksdal kommune vert utarbeidd i tråd med rekneskapsprinsipp som framkjem av kommunelova § 48, rekneskapsforskrifta § 7, samt god kommunal rekneskapsskikk. Som det framkjem av forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 7, er all tilgang og bruk av midlar i året som vedkjem kommunen si verksemd i drifts- eller investeringsrekneskapen (anordningsprinsippet). Det skal ikkje førekoma rekneskapsføring av tilgang og bruk av midlar som berre vert ført i balanserekneskapen.</p> <p>Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er rekneskapsført brutto, det vil sei at det ikkje er gjort frådrag for tilhøyrande inntekter til utgiftene- og omvendt. Videre er dei tatt med i årsrekneskapen for vedkomande år, enten dei er betalt eller ikkje. For utgifter og inntekter som enkeltvis ikkje kan fastsetjast eksakt for tidspunktet for rekneskapsavlegginga, vert det registrert eit anslått beløp. Justering i henhold til eksakt beløp vert føretatt påfølgjande år.</p> <p>For lån er den delen av lånet som faktisk er bruk, som vert ført i investeringsrekneskapen. Ubrukte lånemidlar er registrert som memoriapost</p>
<p>Klassifiserings- og vurderingsreglar for anleggsmidlar, omløpsmidlar og gjeld</p> <p>I tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 8, er anleggsmidlar eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for kommunen i balanserekneskapen. Eigedelar som ikkje oppfyller kravet til vari eige eller bruk, vert klassifisert som omløpsmidlar. Anleggsmidlar vedt vurdert til anskaffingskost om omløpsmidlar til det lågaste av anskaffingskost og verkeleg verdi (lågaste verdis prinsipp). Lågaste verdis prinsipp vert fråvike i tilfeller der det er i tråd med god kommunal rekneskapsskikk for rekneskapsføring av sikring.</p> <p>Anleggsmidlar med avgrensa levetid, vert avskrive med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet. Avskrivingspreioden er i tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 8 andre ledd. Avkriving starter seinast året etter at anleggsmiddelet er anskaffa eller tatt i bruk. Ved verdifall som ikkje er forbigåande , vert anleggsmiddelet nedkrive til verkeleg verdi.</p> <p>Markedsbaserte finansielle omløpsmidlear vert vurdert til verkeleg verdi.</p> <p>Gjeld som er tatt opp med formål i tråd med kommunelova § 50 vert klassifisert som langsiktig. Anna gjeld er kortsiktig. Langsiktig gjeld vert vurdert til opptakskost, og vert oppskrive ved varig aukning i forpliktinga. Kortsiktig gjeld vert vurdert til høgaste av opptakskost og verkeleg verdi. Dette vert fråvike i tilfeller der det er i tråd med god kommunal rekneskapsskikk for rekneskapsføring av sikring. Der kortsiktig gjeld vert vurdert likt som Markedsbaserte finansielle omløpsmidlear vert det vurdert til verkeleg verdi.</p>
<p>Tap på fordringar</p> <p>Kundefordringar vert vurdert til pålydande verdi med frådrag for mulige tap. Det vert årleg føreteken ein gjennomgang av kundemassen og konstaterte tap skal utgiftsførast. I tillegg vert det føreteken ein konkret gjennomgang av kundemassen for å kunne føreta ei avsetjing på kundar der risikoen for tap føreligg.</p>
<p>Meirverdiavgift</p> <p>For dei relevante tenestoområde vert det nytta reglar i tråd med meirverdiavgiftslova. Dette gjeld vann, avlaup, renoasjon, feiing og kraft. For øvrige tenestoområde vert det kravd meirverdiavgiftskompensasjon.</p>
<p>Sjølvkostutrekningar</p> <p>Sjølvkost er fastsett i tråd med retningslinjer av Kommunal- og Regionsdepartementet som framkjem i dokument H2140.</p>
<p>Pensjonar</p> <p>Pensjonar vert ført i tråd med rekneskapsforskrifta § 13 om rekneskapsføring av pensjon.</p>

Organisering					
Vaksdal kommune er organisert i to-nivå med rådmann og 6 einingar.					
Vi har ett kommunalt foretak pr. 31.12.16: Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter					
Interkommunale samarbeid mv:					
<u>BIR AS</u>					
Askøy, Bergen, Fusa, Kvam, Os, Osterøy, Samnanger, Os, Sund, Vaksdal					
<u>BKK AS</u>					
Bergen, Askøy, Lindås, Fjell, Sund, Kvam, Meland, Radøy, Voss, Meland, Øygarden, Austrheim, Vaksdal, Gulen, Fedje, Høyanger, Masfjorden, Granvin					
<u>Bergen og Omland Friluftsråd (BOF) \$27</u>					
Bergen og Omland Friluftsråd (BOF) er et interkommunalt samarbeidsorgan som har til oppgave å sikre, tilrettelegge og stå for daglig drift av bade- og friluftsområder i Bergensregionen. Rådet, som ble etablert i 1937, har følgende medlemskommuner: Askøy, Austevoll, Austrheim, Bergen, Fjell, Fusa, Lindås, Meland, Os, Radøy, Sund, Tysnes, Samnanger, Vaksdal og Øygarden.					
Osterfjorrådet \$27					
		Modalen, Østerøy, Vaksdal			
IUA Bergen \$27					
		Kommunane i Hordaland + 2 i Sogn og Fjordane			
LVK \$27					
		Kraftkommunar			
Kommunekraft					
		Kraftkommunar			
<u>DIHVA (IKS), driftsalliansen for Vann og Avlaup</u>					
Askøy, Bergen, Eidfjord, Fjell, Fusa, Gulen, Jondal, Kvam, Kvinnherad, Lindås, Masfjorden, Meland, Modalen, Os					
<u>Interkommunalt arkiv (IKS):</u>					
		Alle kommunar i Hordaland, unntatt Bergen			
<u>Vertskommunesamarbeid \$28a/b:</u>					
Krisesenter:		Bergen er vertskommune			
Barnevern Modalen/Vaksdal:		Vaksdal er vertskommune			
IKT drift:		Osterøy er vertskommune			
Interkommunal legevakt:		Voss er vertskommune			
110-sentral:		Bergen er vertskommune			
Hjorteforvaltning Vaksdal, Modalen, Voss		Vaksdal er vertskommune			
Hjorteforvaltning Vaksdal, Osterøy		Osterøy er vertskommune			
<u>Anna</u>					
Midthordland skule- og barnehage region:		Os, Samnanger, Fusa, Tysnes, Austevoll, Vaksdal			
Lokalsjukehus Voss:		Samarbeid med kommunane i sjukehusområde			
Vassområdet Voss-Osterfjorden:		Osterøy, Vaksdal, Voss, Bergen, Lindås			
Forum nye Bergensbanen:		Kommunar langs Bergensbanen			
Osterfjord Næringsamarbeid:		Modalen, Vaksdal, Osterøy			
Veterinærteneste		Modalen, Vaksdal, Voss, Ulvik, Granvin			
Plan og geodata, fagforum:		Nordhordland Digitalt			
PPT		Vaksdal selger tenester til Modalen og Samnanger			
Innkjøpsamarbeid		Tilslutta innkjøpsavtale m Bergen			
Arbeidsgjevarkontroll		Avtale med Bergen			
Kjøp skuleplassar		Modalen			
Lista er ikkje uttømmande.					

1. Endring i arbeidskapital				
Arbeidskapitalen til kommunen viser kor likvid kommunen er. Vidare uttrykkjer endringa i				
Konto	Balanserekneskap	31.12.2015	31.12.2016	Endring
x.x	Omløpsmidlar	216 347 914	278 047 411	61 699 497
x.x	Kortsiktig gjeld	48 151 505	60 590 430	12 438 926
	Arbeidskapital	168 196 409	217 456 981	49 260 572
	Drifts- og investeringsrekneskap år 2015		Beløp	Sum
<i>Anskaffing av midlar</i>				
	Inntekter driftsrekneskap		412 712 429	
	Inntekter investeringsrekneskap		6 540 490	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar		35 805 025	
	Sum anskaffing av midlar		455 057 943	455 057 943
<i>Bruk av midlar</i>				
	Utgifter driftsrekneskap		399 702 511	
	Utgifter investeringsrekneskap		21 706 514	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar		30 794 504	
	Avskrivninger			
	Sum bruk av midlar		452 203 528	452 203 528
	Avskrivninger		16 796 677	16 796 677
	Anskaffing - bruk av midlar			19 651 092
	<i>Endring ubrukte lånemidlar</i>			
x.x	IB konto		22 683 999	
x.x	UB konto		52 293 479	
	Endring ubrukte lånemidlar		29 609 479	29 609 479
	*) Auking framgår som (+), og reduksjon framgår som (-).			
	Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap			49 260 572
	Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap			-0

2. Ytingar til leiande personar og revisor						
Ytingar til leiande personar framkjem under. Med leiande personar meiner ein rådmann og						
					2015	2016
	Løn og anna godtgjering til rådmann				870 297	944 566
	Løn og anna godtgjering til rådmann for verv i kommunal samanheng					
	Løn og anna godtgjering til ordførar				783 600	801 953
	Løn og anna godtgjering til ordførar for verv i kommunal samanheng					
					2015	2016
	Revisjon				204 277	161 043
	Rådgjeving				210 679	168 453
	Sum				414 956	329 496

4. Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Anleggsmidler vert vurdert i tråd med rekneskapsforskrifta § 8. Følgjande anleggsmiddelgrupper vert nytta for avskrivning:

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivings-plan	Eigedelar
Gruppe 0	0 år	Tomter og andre ikke avskrivb. anl.midler
Gruppe 1	5 år	Edb-utstyr, kontormaskiner og liknande.
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og
Gruppe 3	20 år	Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys,
Gruppe 4	40 år	Bustader, skular, barnehagar,
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg,

Anleggsmidler

Konto XXX-XXX	Gruppe 0	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffingskost 01.01	26076349,37	1 961 289,16	15 357 543,90	17 102 866,53	294 379 745,11	123 797 530,00
Tilganger ila. året	489957	938 605,34	2 604 223,34	2 455 418,95	12 554 045,23	2 120 436,15
Avganger ila. året	193835					
Anskaffingskost 31.12	26 372 471,37	2 899 894,50	17 961 767,24	19 558 285,48	306 933 790,34	125 917 966,15
Akk. avskrivning per 01.01	0	1 549 032,00	3 272 010,00	2 713 388,00	19 510 763,00	6 433 976,00
Avskrivning i året	0	625 614,00	2 007 070,00	1 434 009,00	9 405 631,00	3 324 353,00
Nedskrivning						
Akk. avskrivning per 31.12	-	2 174 646,00	5 279 080,00	4 147 397,00	28 916 394,00	9 758 329,00
Bokført verdi per 31.12.	26 372 471,37	2 274 280,50	15 954 697,24	18 124 276,48	297 528 159,34	122 593 613,15

5. Aksjar og andelar (anleggsmidler)

Finansielle anleggsmidler:

Selskap	Balanseført verdi 31.12.15	Marknadsverdi	Eigarandel
KLP	10 751 182,00		Egenkapitaltilskudd
BIR AS	805 000,00		805 aksjer er 1,61%
A/S Biblioteksentralen	1 800,00	1 800,00	6 andelar à 300,-
Vaksdal næringspark A/S	787 024,00		3500 aksjer er 100%
Kommunekraft A/S	1 000,00	2444,14	1 aksje
BKK A/S	15 492 603,00		549 a-aksjer
Business Region Bergen AS	20 000,00		20 aksjer à 1000,-
Modalen - Eksinged. billag A/S	678 000,00		88 aksjer
Vaksdal næringssselskap A/S	602 000,00		602 aksjer 67,55%
Vaksdal Senter	202 000,00		
Fjord Norge A/S	5 000,00	4 199,12	1 aksje
Sum	29 345 609,00	8 443,26	

Det er kjøpt aksjer og andelar for kr. 1.155.786,- i KLP

Vaksdal Næringspark er nedksrevet med kr. 2.712.976,-

6. Langsiktig gjeld og avdrag på lån												
Kommunen si lånegjeld											PR. 31.12.2016	Side 1 av 2
LÅNE NR.	KONTONR.	LÅNGJEVAR	FØREMÅL	OPPT. ÅR	OPPHAVELEG STORLEIK	RENTE FOT	AVDR. TID	LÅNET VAR 01.01.2016	AVDRAG I ÅRET	LÅNET ER 31.12.2016	RENTER	
HUSBANKLÅN												
13551797	2 451 928	Husbanken	Videre utlån	2005	2 000 000,00	1,511 %	25 år	1 396 167,00	1 289 174,00	106 993,00		
13553816	2 451 929	Husbanken	Etebleiringslån	2006	2 000 000,00	1,511 %	25 år	1 487 107,00	78 338,00	1 408 769,00		
13555096	2 451 930	Husbanken	Størtlån, videretlid.	2007	2 000 000,00	1,511 %	25 år	1 772 763,00	91 205,00	1 681 558,00		
13556309	2 451 931	Husbanken	Størtlån, videretlid.	2009	2 000 000,00	1,511 %	25 år	1 599 848,00	75 854,00	1 523 994,00		
13557479	2 451 932	Husbanken	Størtlån	2009	3 000 000,00	1,511 %	25 år	2 424 976,00	109 606,00	2 315 370,00		
13559349	2 451 934	Husbanken	Videre utlån	2011	5 000 000,00	1,511 %	25 år	4 190 487,00	173 121,00	4 017 366,00		
13559974	2 451 935	Husbanken	Videre utlån	2012	10 500 000,00	1,514 %	25 år	7 971 981,00	313 249,00	7 658 732,00		
13561828	2 451 936	Husbanken	Videre utlån	2014	1 640 000,00	1,514 %	25 år	1 615 657,00	0,00	1 615 657,00		
13561828	2 451 938	Husbanken	Videre utlån	2014	2 000 000,00	1,514 %	25 år	1 560 983,00	110 569,00	1 450 414,00		
13563068	2 451 939	Husbanken	Videre utlån	2015	2 000 000,00	1,514 %	25 år	1 969 392,00	66 188,00	1 903 204,00		
13551467	2 451 951	Husbanken	Postvegen	2004	700 000,00	1,514 %	18 år	338 323,00	338 323,00	0,00		
13559398	2 451 953	Husbanken	Fossdalsbakken	2012	14 261 000,00	1,511 %	25 år	11 684 460,00	166 604,00	11 517 856,00		
13564087	2 451 941	Husbanken	Videre utlån	2016	2 000 000,00	1,514 %	25 år	0,00	32 973,00	1 967 027,00		
								38 012 144,00	2 845 204,00	37 166 940,00		
1501.9900. Oq art 3501		Renteutgifter Husbank-lån									611 772,03	
KOMMUNALBANKEN												
20040629	2 476 823	Kommunalbanken	Dele skuleleqq	2004	12 498 000,00	2,25 %	20 år	7 103 800,00	833 200,00	0,00	Refinansiert	
20070315	2 476 860	Kommunalbanken	lån til budsjett 06/07	2007	4 000 000,00	2,250 %	20 år	531 036,00	6 150,00	0,00	Refinansiert	
20090691	2.476874	Kommunalbanken	Inv. 2009	2009	5 000 000,00	2,25 %	20 år	4 000 040,00	166 660,00	0,00	Refinansiert	
20100663	2.476877	Kommunalbanken	Refinansiering	2010	34 330 130,00	3,16 %	22 år	26 527 830,00	1 560 460,00	24 967 370,00		
20110888	2.476879	Kommunalbanken		2011	6 000 000,00	2,25 %		4 576 980,00	200 000,00	0,00	Refinansiert	
20130057	2.476880	Kommunalbanken		2013	37 500 000,00	2,80 %		34 695 850,00	1 261 660,00	0,00	Refinansiert	
20150461	2.476881	Kommunalbanken	inv. 2015	2015	19 445 000,00	1,75 %		19 445 000,00	648 160,00	18 796 840,00		
20150446	2.476882	Kommunalbanken	Refinansiering	2015	64 485 000,00	1,800 %		64 485 000,00	0,00	64 485 000,00		
								161 365 536,00	4 676 290,00	108 249 210,00		
1502.9900.870 oq 3504		Renteutgifter Kommunalbank-lån									2 928 215,00	
Lån nr. 20070315 er avdragstilt i låneperioden som er 20 år.												
SERTIFIKATLÅN												
10740194	2.432018	Nordea	Refinansiering	2016	55 560 000,00	1,244 %		55 560 000,00	0,00	0,00	refinansiert	
20160038	2.432020	Kommunalbanken	Inv. 2016	2016	47 483 000,00			0,00		47 483 000,00		
10757172	2.432021	Nordea	Refinansiering	2016	48 440 000,00			0,00		48 440 000,00		
10766769	2.432022	Nordea	Refinansiering	2016	55 560 000,00			0,00		55 560 000,00		
								55 560 000,00	0,00	151 483 000,00		
		Renteutgifter lån sertifikatlån									1 340 642,78	
ANDRE LÅN												
Rv 596	2 455 000	Modalen komm	Forsk. Fylket	2009	2 800 000,00			2 375 758,00	0,00	2 375 758,00		
Rv 596	2 457 001	Vaksdal Næringsss	Forsk. Fylket	2009	735 542,00			624 096,00	0,00	624 096,00		
	2 457 010	Sq Finans	Leasing	2011	368 250,00			6 468,00	6 468,00	0,00		
	2 457 011	Santander	Leasing	2011	229 180,00			2 869,00	2 869,00	0,00		
	2 457 012	Santander	Leasing	2011	216 812,00			20 470,00	20 470,00	0,00		
								3 029 661,00	29 807,00	2 999 854,00		
								Sum	257 967 341,00	7 551 301,00	299 899 004,00	4 880 629,81
								Avdrag lån inv.	8 892 298,00			
								Avdrag lån til utlån	304 538,00			
									16 748 137,00			
Avdrag som ikke var betalt pr. 31.12.16 er kostnadsført og vil bli betalt i 2017 med kr. 9.196.836,-												

Avdrag lån:			
Avdrag		Rekneskap 2015	Rekneskap 2016
Betalt avdrag eks. utlån		12 078 588	14 407 860
Berekna minste lovlege bid		8 664 775	9 492 292
Differanse		3 413 813	4 915 568
<i>Berekna minimumsavdrag (forenkla metode)</i>			
A. Avskrivning i året		16 796 677	
B. IB Anleggsmidler		456 475 027	
C. IB Lånegjeld		257 967 341	
Minimumsavdrag (A/B*C)		9 492 292	

7. Garantiansvar

Garantiansvaret innbefattar garantiar for tilsette sine lån, samt øvrege garantiar som kommunen har ansvar for. har ansvar for. Eventuelle tap på garantiar eller innfriing av garantiar vert redegjort for under, samt eventuelle verknader på seinare års budsjett/rekneskap.

<i>Garanti gitt til</i>	<i>Opprinneleg garanti</i>	<i>Garantibeløp per 31.12</i>	<i>Utløp</i>
BIR A/S	4 011 681,00	3 694 970,00	01.03.2050
Sum garantier	4 011 681,00	3 694 970,00	

8. Finansielle egedelar og forpliktingar vurdert til verkeleg verdi, herunder MFO

I driftsrekneskapen er det urealiserte/påløpte rentekostnader		-165 285,00			
Plassering i:	Urealiserte renter (tap og gevist)	Verdi etter markedskurs i balansen pr. 31.12.16	Påløpte renter	Markedsverdi pr. 31.12.16	
Aksjer	-361 975,00	14 278 570,00		14 278 570,00	
Obligasjoner	-16 800,00	74 138 700,00	165 285,00	74 303 985,00	
Sum	-378 775,00	88 417 270,00	165 285,00	88 582 555,00	

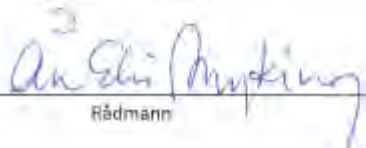
10. Opplysningar om eigenkapitalkontoene				
<i>Gjeld andre eigenkapitalkontoar enn det som framkjem av avsetjingar over. Opplysningane som skal gjevast er:</i>				
a. Endring rekneskapsprinsipp				
b. Rekneskapsmessig meirforbruk, herunder oversikt over inndekking				
FRA BALANSEN:				
	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Egenkapital	2.5	351 591 109	356 645 804	5 054 695
Kapitalkonto	2.5990	206 078 701	191 482 304	(14 596 397)
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				19 651 092
FRA DRIFTSREGNSKAPET				
	ARTER	Fra drift		
Sum bruk av avsetninger	930-960	6 092 861		
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-		
Avsetninger	530-570	13 769 435		
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	11 195 438		
Overføring til investeringsregnskapet	570	1 407 283		
SUM DIFF. DRIFT		17 464 729		17 464 729
FRA INVESTERINGSREGNSKAPET				
Sum finansiering	910-970	27 715 313		
Overført fra drift	970	1 407 283		
Bruk av lån	910	19 873 521		
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929	3 454 417		
Sum finansieringstrans.	510-560	12 549 289		
Avdrag på lån	510	2 948 137		
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	4 434 697		
Udisponert i investering	580	(0)		
SUM DIFF. INVESTERING		2 186 363		2 186 363
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap				-0

11. Kapitalkontoen

Kapitalkontoen skildrar kor mykje kommunen har brukt av sin eigenkapital til å finansiera anleggsmidlar. Dette framkjem som differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidlar og langsiktig gjeld justert for ubrukte lånemidlar.

Saldo 01.01.2016	-206 078 701,12
<i>Auking av kapitalkonto (kreditposteringsar)</i>	
Aktivisering av fast eigedom og anlegg	-17 619 857,33
Reversert nedskrivning av fast eigedom og anlegg	
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidlar	3 542 828,68
Kjøp av aksjar og andelar	
Reversert nedskrivning av aksjar og andelar	
Utlån	3 278 910,78
Aktivert eigenkapitalinnskott pensjonskasse	-1 155 786,00
Avdrag på eksterne lån	-7 551 301,00
Auking pensjonsmidlar	-47 810 904,00
Reduksjon pensjonsforpliktingar	-26 075 021,80
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposteringsar)</i>	
Avgang fast eigedom og anlegg	193 835,00
Av- og nedskrivning av fast eigedom og anlegg	14 163 993,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidlar	2 632 684,00
Avgang aksjar og andelar	
Nedskrivning av aksjar og andelar	2 712 976,00
Avdrag på utlån	3 540 082,44
Avskrivning utlån	315 448,64
Reduksjon eigenkapitalinnskott pensjonskasse	
Bruk av midlar frå eksterne lån	19 873 520,65
Reduksjon pensjonsmidlar	34 568 134,77
Auking pensjonsforpliktingar	43 630 332,00
Urealisert kurstap utenlandslån	
Saldo 31.12.2016	-191 482 304,21

Dale 31.12.16/15.02.2017


Rådmann


Konsulent rekneskap

12. Investeringsoversikt			
Oversikt som viser årets og tidlegare års utgifter knytt til investeringar, samt vedtekne utgiftsrammer for større investeringsprosjekt framkjem her.			
Investering	Utgifter i år	Utgifter føregående år	Sum utgifter
Ek innskudd KLP	1 155 786,00	8 257 891,00	9 413 677,00
IKT og datasikkerhetsløsninger	262 453,54	14 387,00	276 840,54
DVPro Timeregistrering	-	205 516,66	205 516,66
Uteområder skuler	-	363 060,00	363 060,00
Prosjekter med rentekom. Skuler	505 567,80	6 770 080,07	7 275 647,87
Ombygging 5 etg. Heradshuset		769 054,82	769 054,82
Samlokalisering 4 etg.	240 867,15	199 465,00	440 332,15
Andre bygg		185 262,31	185 262,31
Tilstandsrapport Helse	69 005,55	1 970 125,95	2 039 131,50
Oppgradering elvavegen	1 345 770,42	201 173,47	1 546 943,89
Pasientvarslingssystem		545 696,25	545 696,25
Alarmsystem daletunet		158 215,00	158 215,00
Mobildekning Eksingedalen		24 150,00	24 150,00
Tettanaset	3 773 030,35	2 259 617,08	6 032 647,43
boliger Tveitane	157 775,00	1 846 048,00	2 003 823,00
Riving Stanghelle Bhg		636 872,00	636 872,00
Bhg Tveitane		29 305 390,86	29 305 390,86
Bhg Stanghelle		41 751 238,27	41 751 238,27
Digitalisering bhg	255 750,10	153 693,75	409 443,85
Bustader Lavik	1 903,13	-	1 903,13
Bustader Døso	318 357,00	45 269,00	363 626,00
Naustetomt Stanghelle		328 525,00	328 525,00
Fossdalsbakkane, overvann		45 425,00	45 425,00
Båtplasser Stanghelle		712 000,00	712 000,00
Ladestasjon el-biler	24 530,00	121 560,00	146 090,00
Stanghelle Idrettspark	3 854,11	596 145,89	600 000,00
Kajakkanlegg Stanghelle		214 541,97	214 541,97
Fleirbrukshall		65 152 730,10	65 152 730,10
Kulturhall		643 922,00	643 922,00
Tak kyrkja Bergsdalen		1 255 000,00	1 255 000,00
Mur kyrkjegarden Vaksdal		717 800,00	717 800,00
Rasvurdering	192 425,40	309 267,48	501 692,88
Kommuneplan	179 302,63	378 353,23	557 655,86
Digitale kartverk	205 050,00	740 871,00	945 921,00
Prosjekt Gateadresser	84 570,00	871 784,63	956 354,63
Vassverk	3 742 254,00	2 862 429,23	6 604 683,23
Avlaup		1 054 127,00	1 054 127,00
Bekledning brannvesen	132 557,00	361 152,88	493 709,88
Veglys, trafikkikringsplan		2 904 611,95	2 904 611,95
Veg Tveitane		7 459 904,73	7 459 904,73
Gjerde Boge		136 250,00	136 250,00
Gato Dale		305 399,84	305 399,84
Snuplass Ottersadn og Myster		393 500,02	393 500,02
Kom.veg Sædalen Stanghelle		215 000,00	215 000,00
Toskedalsvegen	1 188 659,61	3 378 181,31	4 566 840,92
Trafikkikringsplan		75 000,00	75 000,00
Kai Vaksdal		3 119 444,71	3 119 444,71
Kai Stanghelle	247 206,50	303 160,17	550 366,67
Ombygging Innbyggjarservice	961 305,05	-	961 305,05
Tilstandsregistrering utleigebustader	1 463 775,59	-	1 463 775,59
Tilstandsregistrering kulturbygg	1 154 361,25	-	1 154 361,25
Riving PPT/bv	832 324,00	-	832 324,00
Vaksdal Senter branntiltak	366 311,00	-	366 311,00
Brannsentral Daletunet	544 550,00	-	544 550,00
Oppstart vaksdal Introduksjonssenter	420 401,70	-	420 401,70
Senterplassen	690 920,35	-	690 920,35
Trafikkikringstiltak	998 629,00	170 121,00	1 168 750,00
Oppgradering kommunale vegar	398 444,00	290 240,00	688 684,00
Rehabilitering heradshuset	20 624,75	-	20 624,75
Ballbinge Eksingedalen	15 490,00	-	15 490,00
Rehabilitering kjøkken Daletunet	9 435,00	-	9 435,00
Investeringar kommunale bygg	13 825,00	1 550 401,00	1 564 226,00
Ombygging Vaksdalsgarden 10 (Presebustad)	51 220,00	-	51 220,00
Forprosjekt bustader Jamne	239 381,25	-	239 381,25
Stamnes Sentrum	21 149,00	2 755 907,89	2 777 056,89
Områdeplan Vaksdal	118 881,25	-	118 881,25
Områdeplan Stanghelle	118 900,00	-	118 900,00
Vaksdal Idrettspark - gangveg	39 445,00	-	39 445,00
Sum	22 566 048,48	195 084 964,52	217 651 013,00

13. Sjølvkost

SE EGEN NOTE FRA MOMENTUM

Sjølvkost vert definert som den meirkostnad kommunen vert påført ved å produsera ei bestemt vare eller
 [Tilsvarende oversikt for kvart tenestekområde må utarbeidast.]

Sjølvkostområde	Rekneskap i år	Budsjett i år	Rekneskap i fjor
Brukarbetaling/inntekt			
Kalkulatorisk renteinntekt			
<i>Sum inntekter</i>	0	0	0
Direkte kostnader			
Indirekte kostnader			
Avskrivning			
Kalkulatorisk rentekostnad			
<i>Sum utgifter</i>	0	0	0
Resultat sjølvkost	0	0	0
Dekningsgrad (%)			
Avsetjing til bundne fond			

15. Mellomverande med KF/kommunelov § 27

Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF (AO-SENTERET)

Overføring til AO-senteret i 2016 er på kr. 1.503.840,-.

31.12.2015		31.12.2016	
Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
29 393,00	77 032,00	129 697,00	87 039,00

Vedlegg 4: Kommunestyre 2016 – saker

Saksnr	Møtedato	Sakstittel	Kommentarer
01/2016	25.01.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	-
02/2016	25.01.2016	KOMMUNEPLANARBEIDET - VERDIGRUNNLAG FOR SAMFUNNSDELEN	Ok
03/2016	25.01.2016	BIR - HØYRING AV AVFALLS- OG RESSURSSTRATEGI FOR 2016-2020	
04/2016	11.02.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	-
05/2016	11.02.2016	LØYVE TIL DISPENSASJON OG BRUKSENDRING FOR ETABLERING AV ORDINÆRT ASYLMOTTAK I DELAR AV DALE FABRIKKER AS SINE LOKALER	Ikkje etablert
06/2016	29.02.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	-
07/2016	29.02.2016	GODKJENNING AV MØTEBOK	-
08/2016	29.02.2016	REFERATSAKER OG MELDINGAR	-
09/2016	29.02.2016	ASFALTERING TOSKEDALSVEGEN - NAUDSYNT FORSTERKNING AV VEG	utført
10/2016	29.02.2016	VEDLIKEHALDSSTRATEGI SAMT TILSTAND HELSEBYGG (SJUKEHEIMAR MED OMSORGSBUSTADER)	ok
11/2016	29.02.2016	ØKONOMISK TILSKOT FRÅ LOKALT VILTFOND TIL PROSJEKTET "VERKNAD AV HJORTEBEITING I PLANTEFELT OG UNG PRODUKSJONSSKOG AV GRAN OG FURU"	ok
12/2016	29.02.2016	KOMMUNAL PLANSTRATEGI 2016 - OPPSTART, ORGANISERING OG FRAMDRIFT	Arbeid i gang
13/2016	29.02.2016	KOMMUNEPLANARBEIDET - STATUS OG FRAMDRIFT	Ok
14/2016	29.02.2016	REGULERINGSPLAN FOR VAKSDAL VASSVERK TIL HØYRING	Ok
15/2016	29.02.2016	PROSJEKTET "LEV VEL I VAKSDAL" - ORGANISERING	Ok
16/2016	29.02.2016	HØYRINGSSVAR - FORSLAG TIL NYTT INNTEKTSSYSTEM FOR KOMMUNANE	
17/2016	29.02.2016	KOMMUNEREFORMA - STATUS	-
18/2016	29.02.2016	INTERPELLASJON FRÅ ANNELI VATLE LILLETVEDT VEDK K5 OG E16	
19/2016	29.02.2016	INTERPELLASJON FRÅ KJARTAN HAUGSNES - NY VEG OG BANE-NYE UTFORDRINGAR	
20/2016	29.02.2016	BRØYTING AV HERFINDALSVEGEN	Vinterstengt
21/2016	11.04.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	-
22/2016	11.04.2016	GODKJENNING AV MØTEBOK	-
23/2016	11.04.2016	REFERATSAKER OG MELDINGAR	-
24/2016	11.04.2016	KOMMUNEDELPLAN HELSE OG OMSORG - VEDTAK AV PLAN	Ok
25/2016	11.04.2016	KOMMUNEREFORMA - FOLKERØYSTING	OK
26/2016	23.05.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	-
27/2016	23.05.2016	GODKJENNING AV MØTEBOK	-
28/2016	23.05.2016	REFERATSAKER OG MELDINGAR	-
29/2016	23.05.2016	MARKERING AV VIKTIGE PERSONAR I VAKSDAL KOMMUNE	Nemnd nedsatt
31/2016	23.05.2016	VURDERING AV UTBYGGINGSMODELL FOR TO OMRÅDER PÅ STANGHELLE, "DØSO".	Avventer traseval K5
30/2016	23.05.2016	KOMMUNDELPLAN FOR FJELLHEIMEN VILLREINOMRÅDE - SLUTTHANDSAMING OG VEDTAK	Ok
32/2016	23.05.2016	FRAMTIDIG BRUK AV BERGSDALEN SKULE	I budsjett 2017
33/2016	23.05.2016	KULTURPLAN 2016-2026 FOR VAKSDAL KOMMUNE	Ok
34/2016	23.05.2016	REVISJONSTENESTER	Ok
35/2016	23.05.2016	SØKNAD OM SALSØYVE FOR SAL AV ALKOHOLHALDIG DRIKK I GRUPPE 1 - EIDSLAND HANDEL - FOR PERIODEN 29.04. – 30.06.2016	Ok
36/2016	23.05.2016	TRAFIKKTRYGGLEIKSPLAN 2016-2019	Ok
37/2016	23.05.2016	UTTALE TIL KONSESJONSSØKNAD FOR FJELLFOSSEN KRAFTVERK	-
38/2016	23.05.2016	UTTALE TIL KONSESJONSSØKNAD FOR LEIROFOSSEN OG STEINSEDALSELVI KRAFTVERK	-
39/2016	23.05.2016	UTTALE TIL SØKNAD OM KONSESJON FOR NONSTADGILET KRAFTVERK	-
40/2016	23.05.2016	VAKSDALPAKKE 2, UTTALE TIL NVE OM SØKNAD OM KONESJON FOR 4 KRAFTVERK I VAKSDAL	-
41/2016	23.05.2016	VAL AV SKJØNNMEDLEMMER FOR PERIODEN 01.01.2017 - 31.12.2020	Ok
42/2016	23.05.2016	KOMMUNEREFORMA - KUNNSKAPSGRUNNLAG FOR FOLKERØYSTINGA	-

Vaksdal Kommune – Årsrekneskap og årsmelding 2016

43/2016	23.05.2016	INTERPELLASJON FRA MDG VAKSDAL TIL KOMMUNESTYREMØTET 23.05.16 - BÆREKRAFTIG MAT I VAKSDAL KOMMUNE	-
44/2016	23.05.2016	DRØFTINGAR/ORIENTERINGAR	-
45/2016	27.06.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	-
46/2016	27.06.2016	GODKJENNING AV MØTEBOK	-
47/2016	27.06.2016	REFERATSAKER OG MELDINGAR	-
48/2016	27.06.2016	REKNESKAP OG ÅRSMELDING FOR VAKSDAL KOMMUNE 2015	Ok
49/2016	27.06.2016	REKNESKAP OG ÅRSMELDING FOR VAKSDAL KOMMUNALE ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER 2015	Ok
50/2016	27.06.2016	ÅRSMELDING KONTROLLUTVALGET FOR 2015	Ok
51/2016	27.06.2016	ADMINISTRATIVT VERTSKOMMUNESAMARBEID OM HJORTEFORVALTNING MED VOSS OG MODALEN KOMMUNAR ETTER KOMMUNELOVA § 28-1 b	Ok
52/2016	27.06.2016	ADMINISTRATIVT VERTSKOMMUNESAMARBEID OM HJORTEFORVALTNING MED OSTERØY KOMMUNE ETTER KOMMUNELOVA, § 28-1 b	Ok
53/2016	27.06.2016	FASTSETTING AV FELLINGSAVGIFTER FOR HJORT I VAKSDAL KOMMUNE - ENDRING AV SATSAR	Ok
54/2016	27.06.2016	SAMTYKKE TIL KONSESJON VED ERVERV AV LANDBRUKSEIGEDOM, GNR 28, BNR 3, TOSKEDALEN I VAKSDAL KOMMUNE	Ok
55/2016	27.06.2016	SALS- OG SKJENKELØYVE FOR PERIODEN 01.07.2016 – 30.06.2020	Ok
56/2016	27.06.2016	TILSTAND BYGG FOR KULTUR OG IDRETT	Ok
57/2016	27.06.2016	OMBYGGING AV GBNR 14/220 PRESTEBUSTAD VAKSDAL TIL INSTITUSJON FOR EINSLIGE MINDREÅRIGE ASYLSØKARAR	Under ombygging
58/2016	27.06.2016	BRANNSIKRING KVARTALET DALETUNET OMSORGSSENTER	Under arbeid
59/2016	27.06.2016	TERTIALRAPPORT 1.TERTIAL 2016	Ok
60/2016	27.06.2016	SKULESTRUKTUR I VAKSDAL	Ok
61/2016	27.06.2016	INTERKOMMUNAL LEGEVAKT - VERTSKOMMUNEAVTALE MED VOSS KOMMUNE	Oppstart 1.1.2017
62/2016	27.06.2016	RÅDMANNS FRAMLEGG TIL ØKONOMIPLAN 2017 - 2020	Ok
63/2016	27.06.2016	KOMMUNEREFORM - VEDTAK OM KOMMUNESTRUKTUR	Ok
64/2016	27.06.2016	UTTALE FRÅ VAKSDAL KOMMUNE OM E16 OG VOSSEBANEN - HEILE STREKNINGA VOSS-ARNA MÅ BYGGAST UT SNARAST RÅD!	
65/2016	27.06.2016	VAL AV MEDDOMMARAR TIL TINGRETTE, LAGMANNSRETTE OG JORDSKIFTERETTE FOR PERIODEN 01.01.2017 - 31.12.2020	
66/2016	27.06.2016	HEILSKAPLEG PLAN FOR EKSISTERANDE OG PLANLAGDE SMÅKRAFTUTBYGGINGAR I VAKSDAL KOMMUNE	Tatt inn i planstrategi
67/2016	12.09.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	-
68/2016	12.09.2016	GODKJENNING AV MØTEBOK	-
69/2016	12.09.2016	REFERATSAKER OG MELDINGAR	-
70/2016	12.09.2016	OPPSTARTVEDTAK OMRÅDEPLANAR FOR VAKSDAL OG STANGHELLE	Ok, arbeid i gang
71/2016	12.09.2016	SALSØYVE FOR PERIODEN 12.09.2016-31.10.2016	Ok
72/2016	12.09.2016	ENDRING I SELSKAPSAVTALEN FOR INTERKOMMUNALT ARKIV I HORDALAND	Ok
73/2016	12.09.2016	VAL AV FORLIKSRAÐ FOR PERIODEN 01.01.2017 - 31.12.2020	Ok
74/2016	12.09.2016	SKJENKELØYVE - NY BEHANDLING	Ok
75/2016	12.09.2016	HØYRINGSSVAR TIL FRAMLEGG OM ENDRING I KONSESJONSLOVA, JORDLOVA OG ODESLELOVA	
76/2016	14.11.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	.
77/2016	14.11.2016	GODKJENNING AV MØTEBOK	.
78/2016	14.11.2016	REFERATSAKER OG MELDINGAR	.
79/2016	14.11.2016	OPPDATERTE PLANDOKUMENT: PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL	Ok
80/2016	14.11.2016	EKSTERN REVISOR - NY KONKURRANSE. FULLMAKT TIL KONTROLLUTVALET	Ok
81/2016	14.11.2016	TERTIALRAPPORT 2.TERTIAL 2016	Ok
82/2016	14.11.2016	FINANSIERING AV TILTAK I STAMNES SENTRUM	Under arbeid
83/2016	14.11.2016	DALEHALLEN (GBNR 22/156) OG MESSO (GBNR 22/647)	Under arbeid
84/2016	14.11.2016	HØYRING - ORGANISERING AV EIGEDOMSOPPMÅLINGA OG FORSLAG TIL ENDRINGAR I MATRIKKELOVA	
85/2016	14.11.2016	TILSTAND KOMMUNALE BUSTADER	Ok
86/2016	14.11.2016	NY BARNE OG UNGDOMSKULE PÅ DALE SAMT TILBYGG VAKSDAL SKULE	Under arbeid
87/2016	14.11.2016	BUSETTING AV FLYKTNINGAR - OMGJERING AV VEDTAK	Ok
88/2016	14.11.2016	VIDAREFØRING AV TENESTENE I BUSINESS REGION BERGEN AS –	Ok

Vaksdal Kommune – Årsrekneskap og årsmelding 2016

		INTENSJONSAVTALE	
89/2016	14.11.2016	KONSTITUERING AV RÅDMANN	
90/2016	14.11.2016	NÆRPOLITIREFORMA – HØYRINGSUTTALE	
91/2016	12.12.2016	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	-
92/2016	12.12.2016	GODKJENNING AV MØTEBOK	-
93/2016	12.12.2016	REFERATSAKER OG MELDINGAR	-
94/2016	12.12.2016	NEI TIL STENGING AV JERNBANESTASJONEN I BERGEN	
95/2016	12.12.2016	VAL AV NY MØTEFULLMEKTIG TIL FORLIKSRADET	
96/2016	12.12.2016	DIVERSE - ÅRSAVSLUTNING 2016	Ok
97/2016	12.12.2016	FØRESPURNAD OM KJØP AV DEL AV GNR. 22, BNR. 14, DALEGÅRDEN	OK
98/2016	12.12.2016	BUSETTING AV FLYKTNINGAR 2017	Busetting pågår
99/2016	12.12.2016	RENOVASJONGEBYR 2017	Ok
100/2016	12.12.2016	BRUK AV KONSESJONSKRAFTGEVINST I ÅRSBUDSJETT	Ok
101/2016	12.12.2016	SØKNAD OM AUKE I FESTEAVGIFTA FRÅ 01.01.2017	Ok
102/2016	12.12.2016	BUDSJETT KONTROLLUTVALET 2017	Ok
103/2016	12.12.2016	BUDSJETT 2017	Ok
104/2016	12.12.2016	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET 121216 FRÅ MDG - BUSTADUTVIKLING I VAKSDAL	
105/2016	12.12.2016	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET 121216 FRÅ MDG - EVALUERING AV KLIMAPLAN	
106/2016	12.12.2016	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET 121216 FRÅ MDG - NYTT OG STØRRE OPPDRETTSANLEGG PÅ STAVENESET	
107/2016	12.12.2016	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET 121216 FRÅ MDG - OVERSYN OVER BRUK AV GRANULATER VED KUNSTGRASBANAR I VAKSDAL	

Vedlegg 5: KOSTRA

Finansielle nøkkeltall	Vaksdal	KG 02	KG 03	Hordaland	landet u/Oslo
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter, konsern	3,3	3	3,9	4,1	3,7
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter, konsern	4,8	3,4	3,8	4,4	4,1
Frie inntekter i kroner per innbygger, konsern	60 315	58 836	60 166	51 424	52 141
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter, konsern	207,8	221,2	226,8	201,8	213,9
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter, konsern	42,3	18,4	22	18,7	21,3
Netto lånegjeld i kroner per innbygger, konsern	52 105	72 138	82 854	58 330	65 562

Prioritering	Vaksdal	KG 02	KG 03	Hordaland	landet u/Oslo
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager, konsern	115 305	138 183	145 230	139 734	137 534
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger, konsern	13 959	14 773	15 578	12 960	12 893
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, kommunehelsetjenesten, konsern	4 460	3 478	4 179	2 357	2 540
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, pleie- og omsorgstjenesten, konsern	27 872	20 548	22 100	16 534	16 946
Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger 20-66 år, konsern	2 552	2 902	2 907	3 730	3 540
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten, konsern	7 160	10 072	10 891	8 750	8 870
Netto driftsutgifter, administrasjon og styring, i kr. pr. innb., konsern	4 839	6 596	7 542	3 922	4 393

Dekningsgrad	Vaksdal	KG 02	KG 03	Hordaland	landet u/Oslo
Andel barn 1-5 år med barnehageplass	72,5	90,6	89,8	91,4	91,5
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	10	8,7	9,7	7,2	7,8
Legeårsverk pr 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	..	12,9	14,5	10,2	10,7
Fysioterapiårsverk per 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	..	10,6	10,6	8,6	9,1
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	100	96,4	94,4	93,8	95
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	14,5	14,6	14,9	14	13
Andelen sosialhjelpsmottakere i alderen 20-66 år, av innbyggerne 20-66 år	5,2	:	:	:	4
Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-17 år	5,8	:	:	:	4,9
Sykkel-, gangveier/turstier mv. m/kom. driftsansvar per 10 000 innb.	2	86	184	28	43
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere	30	25	28	19	21
Årsverk i brann- og ulykkesvern pr. 1000 innbyggere	0,15	..	..	0,7	0,7

Produktivitet/enhetskostnader	Vaksdal	KG 02	KG 03	Hordaland	landet u/Oslo
Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage, konsern	183 959	185 076	191 822	197 129	187 458
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskys (202, 222, 223), per	121 006	129 361	138 691	113 546	111 952
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.-10.årstrinn	13	12,1	10,9	14,9	14,1
Korrigerte brutto driftsutg pr. mottaker av hjemmetjenester (i kroner), konsern	214 250	216 499	219 472	258 755	246 456
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass, konsern	914 597	1 015 248	1 121 665	1 065 312	1 099 177
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1)	3 073	3 970	3 536	3 901	3 391
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1)	2 636	4 258	3 618	3 534	3 782
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1)	1 760	2 297	2 925	2 379	2 656
Gjennomsnittlig saksbeh.tid for private forslag til detaljreg. Kalenderdager	..	..	..	..	..
Gj.snittlig saksbehandlingstid for opprettelse av grunneiendom. Kalenderdager	79	..	..	..	..
Bto. dr.utg. i kr pr. km kommunal vei og gate, konsern	91 875	81 769	93 593	175 306	135 959
Lovanvendelse					
Andel søknader om motorferdsel i utmark innvilget.	100	95	96	89	95
Andel innvilgede disp.søknader for nybygg i 100-m-beltet langs sjø. Prosent	100	..	..	..	..

Vedlegg 6: Meldingar

Til kommunestyret i Vaksdal kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF som viser et netto driftsresultat på kr 193.064 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 180.177. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 7. april 2017
Deloitte AS



Bjarne Ryland
statsautorisert revisor

Kopi: Kontrollutvalet

Vaksdal kommune
Att.: Rådmann
Konsul Jepsensgate 16

5722 DALEKVAM

7. april 2017

Revisjonsrapport nr. 4
(journalføres)

REVISJONSRAPPORT 2016

1 Innleiing

Vi har avslutta revisjonen av rekneskapen for 2016. Vi vil i det høve gje ei kort utgreiing for utført revisjon i år og for tilhøve som vi ynskjer å ta opp. Rapporten omhandlar tilhøve som vi meiner bør vere av interesse for leiinga i kommunen.

I vår revisjon har vi gjennomført dei revisjonshandlingane vi har sett som naudsynte for å få stadfesta at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentlege feil eller manglar og for å avgje vår revisjonsmelding.

Deloitte utfører risikobasert revisjon. Dette vil seie at kontrollmetodar og kontrollomfang vert tilpassa risikoen i organisasjonen og rutinar. Vi kartlegg og vurderer difor dei viktigaste økonomi- og rekneskapsrutinane for å identifisere kor det er størst risiko for feil i rekneskapsrapporteringa.

Basert på utført revisjon har vi notert oss enkelte tilhøve vi meiner kommunen si leiing bør vere merksame på. Vi vil presisere at det er leiinga i kommunen som er ansvarleg for å etablere og oppretthalde ein tilfredsstillande intern kontroll. Som ein del av dette må leiinga sjå til at rekneskapsføringa er i samsvar med lover og forskrifter og at formues forvaltninga er ordna på ein trygg måte.

2 Uavhengigheit og objektivitet

Vi stadfestar at revisjonsteamet tilfredsstillar dei krava til uavhengigheit og objektivitet for revisorar som reviderer kommunal og fylkeskommunal verksemd, og som går fram av § 79 i kommunelova og som er nærare konkretisert i forskrift om revisjon av kommunar og fylkeskommunar §§ 13 og 14.

3 Revisjonen gjennom året

Ved vår revisjon gjennom året har vi på nokre utvalde rekneskapsområde kartlagt og testa vesentlege interne kontrollar. I tillegg har vi nytta analysar og kontrolltestar som grunnlag for å vurdere kvaliteten på årsrekneskapen. Vidare har vi utført direkte kontroll av utvalde postar i rekneskapen.

Vi har ikkje avdekkja tilhøve som var av ein slik karakter eller storleik at dei fører til uvisse med omsyn til den framlagde årsrekneskapen.

3.1 Reiserekningar

Manglar knytt til reiserekningar vart teke opp i revisjonsrapport nummer 2 og 3. Som forventa er det ei forbetring i 2016 samanlikna med 2015 då reiserekningar no vert behandla elektronisk. Vi har likevel oppdaga ei tilfeldig vald reiserekning der beløp for togbillett ikkje var dokumentert med kvittering som viser beløp.

3.2 Rutinar bank

Ved vår gjennomgang av kommunen sine rutinar knytt til utbetalningar frå bank, observerer vi at det berre er krav om ein godkjenner for å utføra utbetalningar. Ei slik einefullmakt utset kommunen for uymst risiko. I tillegg har kommunen manglande arbeidsdeling. Ein tilsett kan både foreta utbetalningar frå bank og utarbeide avstemming av den same bankkontoen. Kommunen bør difor vurdere rutinane på fullmaktsstrukturen slik at arbeidsdeling føreligg. Vi viser og til revisjonsrapport nummer 2 og 3 der forholdet vart teke opp.

3.3 Rutinar løn

Månadleg skal ansvarleg for løn på einingane kontrollere at registrerte timar i timeføringssystem stemmer med godkjente timelister. Det skal i tillegg kontrollerast at lønsdata for nyttilsette er rett registrert i systemet.

Det er ingen kontrollspor for desse kontrollane og dermed kan ikkje tilsett på lønskontoet sentralt vite om denne kontrollen faktisk er utført. Sentralt blir det kontrollert at data frå lønssystem er rett registrert i rekneskapen. Grunnlaget blir berre kontrollert lokalt. Det er då risiko for at enkelte einingar ikkje har kontrollert det dei skal, noko som medfører auka risiko for feil på løn.

3.4 Rutinar kundefordringar

Vi tilrår kommunen å innføre og formalisere ein kontroll der ein basert på modell og bestemte prinsipp bereknar kva ein bør avsetja for i balansen.

4 Revisjonen av årsoppgjeret

Revisjonen av årsrekneskapen har i stor grad vore retta mot å verifisere balansepostane pr. 31.12.2016. Vi har lagt vekt på å kontrollere at inntekter og gjeld er fullstendig og at eigedelar og utgifter er gyldige og eksisterer. I tillegg har vi kontrollert større inntektspostar som skattar, rammeoverføringar og andre statlege tilskot, og vesentlege utbetalningar, som løn, tilskot og avdrag. Vi har og utført kontrollar av estimat som pensjon og avskrivningar.

Vi har gjennom våre revisjonshandlingar ikkje funne vesentlege formelle eller materielle feil i den framlagde rekneskapen. Vi vil likevel kommentere enkelte tilhøve nedanfor.

4.1 Riving skulebygg

Kommunen har i 2016 rive eit skulebygg i Dale. Utgiftene til riving var kr 832.324 og er aktivert i balansen. På slutten av året skulle beløpet vore nedskrive slik at verdien på dette bygget var kr 0. Verdien er framleis i balansen per 31.12.2016. Nedskrivning er bokført i 2017.

5 Avslutning

Dersom noko skulle vere uklårt i framstillinga ovanfor, eller at det er trong for hjelp i samband med tilrådde tiltak eller andre tilhøve, står vi gjerne til teneste.

Vi vil avslutningsvis nytta høve til å takke for samarbeidet!

Med venleg helsing
Deloitte AS



Bjarne Ryland
statsautorisert revisor

Kopi: Kontrollutvalet



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 217
Arkivnr: 2017/43-3
Sakshandsamar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Vaksdal kommune	14/17	09.05.2017

Rådmannen orienterer om frivillighetssentralen i Vaksdal kommune

Bakgrunn for saka:

Leiar i kontrollutvalet i Vaksdal kommune, i samråd med sekretariatet, ønskjer at rådmannen kjem i dette møtet for å orientere kontrollutvalet om status i høve frivillighetssentralen i kommunen. Orienteringa vil t.d. innehalde informasjon om kvifor det ikkje vart halde årsmøte i 2015, dagens organisering i høve Vaksdal kommune og status for når sak om vurdering av organiseringa er planlagt lagt fram for kommunestyret . Jf. i den samanheng artikkel i Vaksdalsposten 30.03.2017.

Drøfting:

På bakgrunn av dette er det gjort avtale om at rådmannen kjem for å gje ei slik orienteringa.

Konklusjon:

Det vert tilrådd at kontrollutvalet, på bakgrunn av det som kjem fram i orienteringa, diskuterer seg fram til ein konklusjon. Saka vert difor lagt fram utan forslag til vedtak.

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 216
Arkivnr: 2017/46-1
Sakshandsamar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Vaksdal kommune	15/17	09.05.2017

Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Vaksdal kommune 2017

Bakgrunn for saka:

I samsvar med forskrift om revisjon (revisjonsforskrifta) § 12 skal oppdragsansvarleg revisor for kommunar og fylkeskommunar ha ført ein heiderlegandel. Oppfølging av dette kravet ligg til kontrollutvalet, jamfør merknader til nemnte paragraf.

Jf. revisjonsforskrifta § 15 skal oppdragsansvarleg revisor kvart år, og elles ved behov, gje ei skriftleg eigenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalet.

Oppdragsansvarleg revisor for Vaksdal kommune hjå Deloitte, Bjarne Ryland, har sendt over ei slik eigenvurdering. Eigenvurderinga ligg ved saka.

Drøfting:

I kontrollutvalsforskrifta § 4 heiter det:

§ 4. Tilsyn og kontroll

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.

Som det går fram av denne forskrifta har kontrollutvalet ansvar for å sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning.

Kontrollutvalet si handsaming av ansvarlege revisorar si eigenvurdering, vil vera ein lekk i å sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning.

Dei spesifikke lovheimlar om uavhengighet, jf. kommunelova § 79, samt forskrift om revisjon, §§ 13-14, er medtekne i eigenerklæringa.

Sekretariatet kan ikkje sjå at det framkjem opplysningar i eigenerklæringane som svekkar Deloitte sin oppdragsansvarlege revisor Bjarne Ryland sin uavhengighet i høve Vaksdal kommune.

Som ein annan lekk i vurderinga av om Deloitte er uavhengig i høve Vaksdal kommune, er å få fram opplysningar om Deloitte har hatt andre oppdrag for kommunen enn det som er tinga av kontrollutvalet. Vi har motteke stadfesting om at Deloitte ikkje har hatt slike oppdrag.

Konklusjon:

Ut frå innhaldet i eigenerklæringa og det som kjem fram i møtet, vert det tilrådd å ta den til etterretning.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor Bjarne Ryland, vedr. om Deloitte er uavhengig i høve Vaksdal kommune, til etterretning.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

1 Uavhengighetserklæring Vaksdal kommune 2017

Til Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Uavhengighetserklæring

Deloitte AS v/partner Unni-Renate Moe si eigenvurdering av uavhengighet følger punktvis i høve til krav i kommunelova § 79 og revisjonsforskriftene §§ 13 og 14:

Pkt. 1: Tilsetjingstilhøve	<i>Ansvarleg revisor eller andre som deltek i revisjonen har ikkje anna stilling hos kommunen eller i verksemdar som kommunen deltek i.</i>
Pkt. 2: Medlem i styrande organ	<i>Ansvarleg revisor eller andre som deltek i revisjonen er ikkje medlem av styrande organ i noko verksemd som kommunen deltek i.</i>
Pkt. 3: Deltek i eller har funksjonar i anna verksemd, som kan føre til interessekonflikt eller svekka tillit	<i>Ansvarleg revisor eller andre som deltek i revisjonen har ikkje funksjonar i noko verksemd som kan føre til interessekonflikt eller svekka tillit til rollen som revisor for Vaksdal kommune.</i>
Pkt. 4: Nærstående	<i>Ansvarleg revisor eller andre som deltek i revisjonen har ikkje nærstående som har tilknytning til Vaksdal kommune som er av betydning for vår uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgjevings- eller andre tenester som er eigna til å påverke revisors habilitet	<i>Vi stadfester at det for tida ikkje vert ytt rådgjevings- eller andre tenester til Vaksdal kommune som kjem i konflikt med krav til uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 6: Tenester under kommunen sine egne leiings- og kontrolloppgåver	<i>Vi stadfester at det for tida ikkje vert ytt tenester til Vaksdal kommune som høyrer inn under kommunen sine egne leiings- og kontrolloppgåver.</i>
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Vi stadfester at Deloitte for tida ikkje opptre som fullmektig for Vaksdal kommune.</i>
Pkt. 8: Andre særeigne tilhøve	<i>Vi kjenner ikkje til at det ligg føre andre særeigne tilhøve som er eigna til å svekke tilliten til Deloitte AS som revisor for Vaksdal kommune.</i>

Bergen, 25. april 2017
Deloitte AS



Unni-Renate Moe
statsautorisert revisor



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 033
Arkivnr: 2017/23-3
Sakshandsamar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Vaksdal kommune	16/17	09.05.2017

Møteplan for kontrollutvalet i Vaksdal kommune for resten av 2017

Bakgrunn for saka

Det er praktisk at møtetider i kontrollutvalet er tilpassa saker som ev. skal vidare til formannskapet og kommunestyret. Møteplanen for andre halvdel av 2017 for Vaksdal kommune vert etter planen vedteken i juni månad. Møtedagar for politiske utval i kommunen er normalt onsdag. I forslag til møteplan for kontrollutvalet for resten av 2017 er møta difor foreslått lagt til onsdag.

Utkast til møteplan for kontrollutvalet: (Onsdag)	Merknad:	Aktuelle møter, dersom saker skal vidare til:	
		Formannskapet (Måndag)	Kommunestyret (Måndag)
02.05.2017	Uttale rekneskap Vaksdal AO-senter KF Uttale til kommunerekneskapen	06.06.2017	26.06.2017
06.09.2017	Budsjett 2017 for KU Forvaltningsrevisjonsrapport pleie og omsorg Revisjonsplan 2017		
18.10.2017	Bestilling forvaltningsrevisjon		
06.12.2017	Interimsrevisjonsrapport		

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten i resten av 2017:

Dato:
06.09.2017
18.10.2017
06.12.2017

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 217
Arkivnr: 2017/24-2
Sakshandsamar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Vaksdal kommune	17/17	09.05.2017

Forvaltningsrevisjon av kvalitet i pleie og omsorgstenesta - Status i arbeidet ved Deloitte

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet bestilte 14.09.2016 forvaltningsrevisjon av kvalitet i pleie og omsorgstenesta frå Deloitte, med frist for levering av revisjonsrapport til 19.05.2017.

Av den godkjende prosjektplanen går det fram at føremålet med forvaltningsrevisjonen er:

«Føremålet med forvaltningsrevisjonsprosjektet vil vere å undersøkje i kva grad brukarar og tilsette opplever at omsorgstenestene i Vaksdal kommune har tilfredsstillande kvalitet. Vidare vil det vere viktig å sjå nærare på i kva grad det er lagt til rette for at tilsette og brukarar og/eller pårørande kan bidra i utforming og utvikling av pleie- og omsorgstenestene. Vi vil også undersøkje i kva grad det blir gjort risikovurderingar innanfor pleie- og omsorgstenestene, samt om det er etablert eit tilfredsstillande system for evaluering av internkontrollen.»

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål har revisjonen formulert følgjande problemstillingar:

- 1. I kva grad meiner brukarar/pårørande og tilsette i pleie- og omsorgstenestene at brukarar av tenestene får eit tilfredsstillande tilbod?**
 - a. I kva grad opplever brukarar/pårørande at brukarar av pleie- og omsorgstenester i Vaksdal kommune får tildelt dei tenestene dei har behov for?*
 - b. I kva grad opplever brukarar/pårørande og tilsette at pleie- og omsorgstenesta klarer å levere den tenesta som er tildelt?*
 - c. I kva grad blir brukarane sine grunnleggande behov ivaretatt i samsvar med forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstenestene?*

- d. *Opplever dei tilsette at dei har fått tilstrekkeleg opplæring til å kunne gjere vurderingar av brukarane og kva behov dei har?*
 - e. *I kva grad opplever tilsette at dei får tilstrekkeleg oppfølging av leiinga med omsyn til tenesteutføring og fordeling av arbeidsoppgåver?*
 - f. *I kva grad opplever brukarar og pårørande, og deira representantar, at dei får medverke i utforming av tenestetilbodet?*
 - g. *I kva grad opplever tilsette at det er lagt til rette for at dei kan melde frå om sine erfaringar med tenestene, og kome med innspel til betring av tenestene?*
 - h. *I kva grad opplever tilsette at det etablerte avvikssystemet er føremålstenleg og velfungerande med tanke på å melde frå om og handtere avvik i tenesteutøvinga?*
- 2. I kva grad har kommunen etablert system og rutinar for å sikre brukarmedverking og tilsette si medverking i arbeidet med kontinuerlig betring av pleie- og omsorgstenestene?**
- a. *I kva grad er det lagt til rette for at brukarar av tenestene, og pårørande, kan medverke ved utforming eller endring av tenestetilbodet?*
 - b. *I kva grad er det etablert system og rutinar for å hente inn erfaringar med tenestene og innspel til forbetring av tenestene frå brukarar og pårørande?*
 - c. *I kva grad er det etablert system og rutinar for å nytte innspel frå brukarar og pårørande i arbeidet for å betre kvaliteten i tenestene?*
 - d. *I kva grad er det etablert system og rutinar for å hente inn erfaringar med tenestene og innspel til forbetring av tenestene frå tilsette, under dette erfaringar både knytt til tenestetilbodet og knytt til forhold på arbeidsplassen?*
 - e. *I kva grad er det etablert system og rutinar for å nytte innspel frå tilsette i arbeidet for å betre kvaliteten i tenestene?*
 - f. *I kva grad er det lagt til rette for at tilsette kan varsle om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen (jf. arbeidstakar sin rett etter arbeidsmiljølova til å varsle), og i kva grad er tilsette kjent med varslingsretten og korleis ein skal gå fram for å varsle?*
- 3. I kva grad blir det gjennomført analyser for å skaffe oversikt over område der det er fare for svikt eller mangel på oppfyljing av krav til tenestene?**
- a. *I kva grad blir det gjort analysar av risiko og sårbarheit innanfor tenestene?*
 - b. *I kva grad omfattar eventuelle risikoanalyser alle sider ved verksemda, under dette både knytt til tenesteutøving, personalmessige forhold, lokale mv.?*
 - c. *I kva grad blir avviksmeldingar nytta i samband med risikovurderingar?*
 - d. *I kva grad er det etablert system for iverksetting av risikoreduserande tiltak i tilfelle der det blir vurdert å vere uønskete risikoar?*
- 4. I kva grad følgjer leiinga innanfor pleie- og omsorgstenestene opp korleis internkontrollen fungerer i verksemdene?**
- a. *I kva grad har kommunen etablert eit system for å utvikle, kontrollere, evaluere og justere prosedyrane som skal sikre etterleving av helse- og omsorgslovgjevinga?*
 - b. *I kva grad blir måloppnåing, regeletterleving og krav til kvalitet følgt opp av leiinga?*
 - c. *I kva grad er det system for å gjennomføre eigenkontrollar av tenestene?*

Av prosjektplanen går det vidare fram at det er slik avgrensing:

«Forvaltningsrevisjonen omfattar heimetenesta og sjukeheimstenesta i Vaksdal kommune.»

Drøfting:

I møte i kontrollutvalet 15.03.2017 orienterte Deloitte om at revisjonsrapporten, av ulike årsaker, ikkje vil verta klar til levering innan den avtalte tidsfristen 19.05.17.

I dette møtet vil Deloitte orientere om status og framdrift så langt i prosjektet.

Konklusjon:

Det vert tilrådd at kontrollutvalet i dette møtet tar stilling til ein ny leveringsdato for revisjonsrapporten.

Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar, som t.d. krev justering ift. Prosjektplan, utover leveringstid, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Forslag til vedtak

1. Revisjonsrapport vert å levere til sekretariatet innan slik at den kan handsamast i første møte i kontrollutvalet hausten 2017.
2. Informasjonen vert elles teken til orientering.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 033
Arkivnr: 2017/27-3
Sakshandsamar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Vaksdal kommune	18/17	09.05.2017

Korleis melde avbod til møta i kontrollutvalet

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet har som kjent berre 5 medlemmar. Når nokon må melde avbod til eit møte er det difor særst viktig at dette skjer så fort som råd er til rette vedkommende slik at vara kan kallast inn.

På bakgrunn av dette vert det i denne saka gjort greie for rutinar som skal gjelde i høve avbod til møta i kontrollutvalet.

Drøfting:

Sekretariatet vil minna alle i kontrollutvalet om at det er viktig å melde ifrå når ein er forhindra i å koma til møte. Det er og viktig at slike meldingar vert gjeve på rett måte.

I denne informasjonen vert der skissert nokre "køyrereglar" for korleis ein skal melde avbod.

1. Første regel er Å MELDA FRÅ. Gjer dette i så god tid som råd er før møtet. Det er vanskeleg for sekretariatet å få kontakt med vararepresentant ved kort varsel, og for vararepresentanten å møta på kort varsel.
2. Den som er vald som medlem av kommunalt/fylkeskommunalt organ har plikt til å møta om det ikkje ligg føre gyldig forfall (kommunelova § 40 nr. 1). Når det gjeld kva som er gyldig forfall er det i kommentarutgåva til kommunelova teke inn m. a. følgjande:

«Loven gir ingen nærmere veiledning om hva som ligger i dette kriteriet. Det er imidlertid her antatt at man et stykke på vei kan bygge på kriteriene i domstolsloven § 105. Som gyldig forfall etter denne bestemmelse regnes omstendigheter som fører til at vedkommende ikke uten fare for helbred eller velferd eller uten å

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00
Direkte telefon 55239447 – Mobil 97505152 - E-postadresse: roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no
Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

forsømme viktige og uoppsettelige forretninger eller plikter kunne ha møtt. Selv om det her opereres med relativt strenge kriterier, synes likevel bestemmelsen å åpne for et visst rimelig skjønn. Det er nok også et faktum at reglene praktiseres meget liberalt en del steder. Man bør imidlertid vokte seg vel mot å gli ut i en praktisering som kan medføre en direkte uthuling av møteplikten. Foruten å være direkte lovstridig vil dette selvsagt kunne medføre alvorlige problemer for organets saksbehandling og beslutningsdyktighet. Ansvaret for å hindre en slik utvikling vil i første rekke ligge hos det enkelte organs leder.»

Dette betyr at forfall alltid skal grunngjevast.

3. Meld ikkje avbod til kommuneadministrasjonen. Det er sekretariatet si oppgåve å kalla inn vara, og sjå til at kontrollutvalet er vedtaksføre når møtet startar.
4. Du skal ikkje gje melding til din vararepresentant, dette er sekretariatet si oppgåve.
5. Du bes fortrinnsvis om å melde frå om forfall ved å ringa til våre mobiltelefonar som er oppført på første sida av innkallinga. Du kan også sende e-post eller SMS med melding om forfall. Hugs alltid at forfall skal grunngjevast.

Konklusjon:

Medlemmene i kontrollutvalet er på bakgrunn av det som går fram over gjort kjent med rutinar som gjeld for å melde avbod til møta i utvalet.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar til etterretning dei rutineane som gjeld for å melde avbod til møta i utvalet.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 033
Arkivnr: 2017/47-1
Sakshandsamar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet i Vaksdal kommune	19/17	09.05.2017

Gjennomgang av møteprotokollar

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvala i dei andre kommunane vi er sekretariat for har rutine på å gjennomgå møteprotokollane frå dei andre politiske utvala. Det vert her invitert til å drøfta om kontrollutvalet i Vaksdal kommune ønskjer å arbeida på same måten. I så fall bør ansvaret fordelast på utvalsmedlemene.

Drøfting:

I denne saka er tanken at kontrollutvalet skal gjera ei vurdering av saker i møteprotokollar frå andre politiske utval i Vaksdal kommune. Kontrollutvalet kan be om nærare informasjon om enkeltsaker og drøfte ulike problemstillingar som ein finn av særleg interesse i protokollane. Møteprotokollane kan lastas ned frå heimesida til kommunen, <http://innsyn.sing.no/Vaksdal/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

Dette er ein av fleire måtar å gjera seg kjent med det politiske arbeidet i kommunen, og kunna fanga opp saker som no eller på eit seinare tidspunkt kan vera eit aktuelt sakfelt for kontrollutvalet.

Til dette møtet er det desse møteprotokollane som kan vera aktuell for gjennomgang:

- Kommunestyret 03.03. og 03.04.2017
- Formannskap/plan- og økonomiutvalet 20.03.2017
- Levekårsutvalet 20.03.2017

Sekretariatet har gjennomgått desse møteprotokollane, og har lagt saker som vi meiner kan vera aktuelle for kontrollutvalet å veta om, inn som referatsaker i møteinnkallinga.

Konklusjon:

På bakgrunn av dei erfaringane som er gjort i andre kommunar er det ei føremon at kontrollutvalet held seg oppdatert på kva som skjer i andre politiske utval. Sekretariatet vil difor tilrå at kontrollutvalet vurderer å fordele ansvar for gjennomgang av møteprotokollar.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga over til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar vert fordelt slik:

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Kommunestyret	
Formannskapet	
Levekårsutvalet	

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

PS 20/17 Referatsaker



Rapport frå tilsyn med tvungen helsehjelp etter lov om pasient- og brukarrettar kapittel 4A, Vaksdal kommune, Vaksdal sjukeheim 2016

Adressa til verksemda: Vaksdal kommune
Tidsrom for tilsynet: 14. - 15. november 2016

03.01.2017

Fylkesmannen i Hordaland

[Samandrag](#)

[1. Innleiing](#)

[2. Omtale av verksemda - spesielle forhold](#)

[3. Gjennomføring](#)

[4. Kva tilsynet omfatta](#)

[5. Funn](#)

[6. Vurdering av styringssystemet](#)

[7. Regelverk](#)

[8. Dokumentunderlag](#)

[9. Deltakarar ved tilsynet](#)

Samandrag

Fylkesmannen i Hordaland gjennomførte tilsyn med Vaksdal kommune 14.-15. november 2016. Denne rapporten gjer greie for avvik som blei påpeikte innanfor dei områda som tilsynet omfatta.

Vi undersøkte om Vaksdal kommune, Vaksdal sjukeheim, har styring og fører kontroll med at helsehjelp til pasientar som motset seg somatisk helsehjelp blir gitt i samsvar med krav i helseovgjevinga. Vi undersøkte særleg om:

- motstand mot helsehjelp blir identifisert og at samtykkekompetansen til pasientane blir vurdert,
- tillitsskapande tiltak blir prøvde før tvungen helsehjelp blir gjennomført,
- det blir gjort helsefaglege vurderingar av om helsehjelpa kan gjennomførast med tvang.

Reglane i kapittel 4A skal sikre at helsehjelp blir gitt for å hindre vesentleg helseskade hos pasientar utan samtykkekompetanse og som motset seg helsehjelpa. Reglane skal også førebyggje og hindre unødvendig bruk av tvang.

Tilsynet har avdekt at kommunen hittil ikkje har nødvendig styring og kontroll med at samtykkekompetanse blir vurdert og at tvungen helsehjelp ikkje blir gitt utan helsefagleg vurdering av om vilkår er oppfylte og gyldig vedtak ligg føre.

Ved tilsynet blei det påpeika to avvik frå krav i helselovgjevinga:

1. Vaksdal kommune har ikkje sørgd for at tilsette ved Vaksdal sjukeheim avdeling 2, har fått tilpassa og tilstrekkeleg opplæring om samtykke til helsehjelp, og om vilkår for å gi somatisk helsehjelp med tvang.
2. Pasientjournalane i avdeling 2 ved Vaksdal sjukeheim inneheld ikkje relevante og nødvendige opplysningar om tilstanden til pasientane og helsehjelpa som blir gitt.

Frist for å gje tilbakemelding om tiltak for å rette avvika er sett til 1. april 2017.

Dato: 30. desember 2016.

Silje Haaskjold Sætre Kristin
revisjonsleiar revisor

Cotta Schönberg
revisor

1. Innleiing

Rapporten er utarbeidd etter tilsyn med Vaksdal kommune, Vaksdal sjukeheim 14.-15. november 2016. Tilsynet er eitt av dei planlagde tilsyna som Fylkesmannen i Hordaland gjennomfører dette året.

Fylkesmannen i fylket har fullmakt til å føre tilsyn med helsetenesta etter lov om statlig tilsyn med helse- og omsorgstjenesten § 2.

Tilsynet blei utført som systemrevisjon. Ein systemrevisjon blir gjennomført ved å lese dokument, ved intervju og andre undersøkingar. Formålet med tilsynet er å vurdere om kommunen gjennom styringa (internkontrollen) fyller ulike krav i lovgjevinga.

Tilsynet omfatta å undersøkje:

- kva tiltak verksemda har for å avdekkje, rette opp og førebyggje brot på lovgivinga innanfor dei områda tilsynet omfatta.
- tiltaka blir følgde opp i praksis og om nødvendig korrigerate.
- tiltaka er gode nok for å sikre at lovgivinga blir følgd.

Rapporten handlar om avvik som er avdekte under tilsynet og gir derfor inga fullstendig tilstandsvurdering av det arbeidet verksemda har gjort innanfor dei områda som tilsynet omfatta.

- **Avvik** er krav som er gitt i eller i tråd med lov eller forskrift, som ikkje er oppfylte.

2. Omtale av verksemda - spesielle forhold

Vaksdal sjukeheim har to avdelingar. Det er ei somatisk avdeling med til saman 17 plassar fordelt på to grupper, og ei avdeling tilrettelagt for personar med demens med til saman 15 plassar fordelt på to grupper. Tilsynslege ved sjukeheimen er og fastlege i kommunen. Legen er tilstades ved sjukeheimen ein dag per veke. Pasientjournalssystemet ved sjukeheimen er dels elektronisk og dels på papir. Avdelingsleiar rapporterer til einingsleiar for sjukeheimstenesta som rapporterar til kommunalsjef for helse og omsorg.

I perioden 1. januar 2009 til dags dato har Fylkesmannen motteke 3 kopiar av vedtak om bruk av tvang frå Vaksdal sjukeheim. Då tilsynet blei gjennomført hadde ingen av pasientane vedtak om tvungen somatisk helsehjelp.

3. Gjennomføring

Tilsynet omfatta følgjande aktivitetar:

Melding om tilsyn blei sendt 22. september 2016.

Opningsmøte blei halde 14. november 2016.

Intervju: 11 personar blei intervjuet.

Det blei gjort stikkprøver i 15 pasientjournalar og synfaring ved sjukeheimen.

Sluttmøte blei halde 15. november 2016.

Oversikt over dokumentasjon som Vaksdal kommune, Vaksdal sjukeheim har sendt i samband med tilsynet og dokument som blei gjennomgått ved tilsynet, er gitt i kapittel 8.

4. Kva tilsynet omfatta

Ved tilsynet undersøkte vi om Vaksdal kommune, Vaksdal sjukeheim, har styring og fører kontroll med at helsehjelp til pasientar som motset seg somatisk helsehjelp blir gitt i samsvar med krav i helseovgjevinga. Vi undersøkte særleg om kommunen sikrar at:

- motstand mot helsehjelp blir identifisert og at samtykkekompetansen til pasientane blir vurdert.
- tillitsskapande tiltak blir prøvde før tvungen somatisk helsehjelp blir gjennomført.
- det blir gjort helsefaglege vurderingar av om den aktuelle somatiske helsehjelpa kan gjennomførast med tvang.

5. Funn

Avvik 1:

Vaksdal kommune har ikkje sørgd for at tilsette ved Vaksdal sjukeheim avdeling 2, har fått tilpassa og tilstrekkeleg opplæring om samtykke til helsehjelp, og om vilkår for å gi somatisk helsehjelp med tvang.

Avvik frå: Lov om Pasient- og brukarrettar kapittel 4 og 4A og Forskrift om internkontroll i helse- og omsorgstjenesten § 4 bokstav c, g og h.

Avviket er basert på følgjande:

- Det går fram av pasientjournaler at pasientar har demens eller kognitiv svikt, men pasientane si samtykkekompetanse blir ikkje vurdert.
- I enkelte tilfelle blir det nytta sengehest og sengematte (varslingssystem) utan at helsefagleg vurdering som ligg til grunn går fram i pasientjournal, eventuelt om pasienten evnar og har samtykka til bruk av slike tiltak.
- Det blir brukt medisin for å dempe uro, utan at det blir gjort helsefaglege vurderingar, og vurdering av om dette er behandling av psykisk lidning eller er somatisk helsehjelp. Årsak til uro blir ikkje alltid kartlagt før medikamentell behandling blir starta opp.
- Enkelte pasientar gir uttrykk for at dei vil ut eller dra heim, utan at det blir gjort individuell og helsefagleg vurdering av om vilkår for tilbakehald er oppfylte.
- Leiinga er kjent med behovet for meir opplæring.

Avvik 2:

Pasientjournalane i avdeling 2 ved Vaksdal sjukeheim inneheld ikkje relevante og nødvendige opplysningar om tilstanden til pasientane og helsehjelpa som blir gitt.

Avvik frå: Lov om helsepersonell § 40 og Lov om Pasient- og brukarrettar kapittel 4 og 4A, jamfør Forskrift om pasientjournal § 8 og Forskrift om internkontroll i helse- og omsorgstjenesten § 4 bokstav g og h.

Avviket er basert på følgjande:

- Alle tilsette har ved tilsynet ikkje lese og skrivetilgang til elektronisk pasientjournal (Profil). Alle

som skal føre pasientjournal har ikkje fått tilstrekkeleg opplæring.

- Motstand mot helsehjelp blir skildra i journal. Kva tillitsskapande tiltak som er prøvd for å løyse situasjonen, og kva som fungerer, blir derimot ikkje alltid dokumentert i journal.
- At det blir brukt beskyttelsestiltak som sengehest og alarmmatte i seng, og bakgrunnen for dette, er ikkje alltid dokumentert. Det går ikkje fram av pasientjournal om samtykkekompetanse blir vurdert og om pasienten har samtykka til bruk av slike tiltak.
- Grunngeving for og avgjerd av om pasientane heilt eller delvis manglar samtykkekompetanse er ikkje dokumentert i pasientjournal.
- Det er opplyst at det nokre gonger er vanskeleg å forlate avdelinga for å skrive pasientjournal.

6. Vurdering av styringssystemet i verksemda

Kommunens styring og kontroll med at krav til rettstryggleik, pasienttryggleik og forsvarleg verksemd blir oppfylte, er sentrale ved dette tilsynet. Det lovpålagte styringssystemet for helsetenestene skal bidra til at krav i helseavgjevinga blir haldne. Avklarte ansvarsforhold, personell som har nødvendig opplæring og føresetnader for å utføre oppgåvene, rutinar som er kjende og følgde, ordningar for å fange opp sårbare tilhøve ved verksemda og oppfølging frå leiinga, skal bidra til å førebyggje svikt.

Tilsette har kjennskap til pasientane. Dei har ei innarbeidd praksis med å drøfte og prøve alternative tiltak i situasjonar der pasientar viser eller gir uttrykk for motstand mot helsehjelp.

Ei grunnleggjande føresetnad for å etterleve krav i helseavgjevinga er at tilsette får tilstrekkeleg innføring i regelverket og kunnskap om kva dette inneber i praksis. Ansvarsforhold må og vere avklarte.

Tilsynet har avdekt at kommunen ikkje har nødvendig styring og kontroll med at samtykkekompetanse blir vurdert og at tvungen somatisk helsehjelp ikkje blir gitt utan helsefagleg vurdering av om vilkår er oppfylte og gyldig vedtak ligg føre. Opplysningar i pasientjournal om tilstanden til pasientane, vurderingar og tiltak er mangelfulle.

Kommunen er kjent med manglane som er påpeikte ved dette tilsynet utan at tilstrekkelege tiltak for å rette og førebyggje svikt er sette i verk.

7. Regelverk

- Lov av 30. mars 1984 nr. 15 om statlig tilsyn med helse- og omsorgstjenesten.
- Lov av 24. juni 2011 nr. 30 om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m.
- Lov av 2. juli 1999 nr. 63 om pasient- og brukarrettar.
- Lov av 2. juli 1999 nr. 64 om helsepersonell m.v.
- Forskrift av 14. november 1988 for sykehjem og boform for heldøgns om org og pleie.
- Forskrift av 21. desember 2000 nr.1385 om pasientjournal.
- Forskrift av 20. desember 2002 nr.1731 om internkontroll i helse- og omsorgstjenesten.
- Forskrift av 27. juni 2003 nr. 792 om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene.
- Forskrift av 12. november 2010 nr. 1426 om en verdig eldreomsorg.

8. Dokumentunderlag

Dokumentasjon frå verksemda knytt til den daglege drifta og andre viktige forhold, som vart sendt over i samband med førebuing av tilsynet:

- Dokumentasjon motteken i e-brev av 24. oktober 2016 med vedlegg og e-brev med vedlegg av 3. november 2016 frå Vaksdal kommune.
- Organisasjonskart Vaksdal sjukeheim.
- Informasjon om Vaksdal sjukeheim.
- Informasjon om praksis ved vurdering av og avgjerd om samtykkekompetanse.
- Informasjon om vurdering og vedtak om helsehjelp som pasienten set seg i mot.

- Informasjon om overordna fagleg ansvarleg.
- Informasjon om journalsystem.
- Opplæringsplan for nytilsette.
- Informasjon om opplæring og praksis som gjeld samtykkekompetanse.
- Retningslinjer for journalansvarlege i eining for sjukeheimstenester, Vaksdal kommune utarbeidd 2. mai 2008.
- Skriv om vurdering av samtykkekompetanse.
- Oversikt over tilsette ved Vaksdal sjukeheim.
- Administrativt delegeringsreglement, Vaksdal kommune.

Dokumentasjon som blei gjennomgått under tilsynet:

- 15 pasientjournalar, elektroniske journalar og papirjournalar.
- Legevisittperm/arbeidslister.
- Referat frå personalmøte datert 27. september 2016.
- Perm for internundervisning om Pasient- og brukarrettar kapittel 4A.

Korrespondanse mellom Vaksdal kommune og Fylkesmannen:

- Melding om tilsyn datert 22. september 2016.
- Opplysningar frå Vaksdal kommune i e-brev av 24. oktober og 3. november 2016.
- Utkast til program for tilsynet i e-brev av 2. november 2016.
- Korrigert program for tilsynet i e-brev av 10. november 2016.

9. Deltakarar ved tilsynet

Tabellen under gir ei oversikt over deltakarane på opningsmøte og sluttmøte, og over kva personar som blei intervjuet.

Navn	Funksjon / stilling	Åpningsmøte	Intervju	Sluttmøte
Tore Arnesen	Sjukepleiar	X	X	X
Silje Haugland	Omsorgsarbeidar	X	X	X
Anita Helen Boge Svarstad	Hjelpepleiar	X	X	X
Solrun Hauglum	Kommunalsjef	X	X	X
Berit Steinsland Boge	Assistent	X	X	X
Britt Kjellaug Farestveit	Sjukepleiar	X	X	X
Ingvill Sæterdal	Helsefagarbeidar	X	X	X
Bjarte Aarland	Einingsleiar	X	X	X
Kari-Mona Hernes	Avdelingssjukepleiar	X	X	X
Anne Eide Vågen	Hjelpepleiar		X	X
Kari Hegge	Tilsynslege		X	

Frå Fylkesmannen i Hordaland deltok: Ass. fylkeslege Kristin Cotta Schønberg Rådgjevar Marie Mildestveit Seniorrådgjevar Silje Haaskjold Sætre, leiar

Fra: [Hogne Haktorson](#)
Til: [Roald Breistein](#); [Kari Marie Nygard](#); [Kjartan Haugsnes](#); [Helge Inge Johansen](#)
Emne: VS: Innkalling til FKTs årsmøte 7. juni 2017 i Tromsø
Dato: 29. mars 2017 10:35:16
Vedlegg: [FKT Fagkonferanse program 2017.pdf](#)
[Presentasjon strategi FKT 170321 BMV.pdf](#)
[Vedtekter.pdf](#)
[FKT_brosjyre2016-17.pdf](#)

Til orientering.

HH

Fra: FKT- Forum for Kontroll og Tilsyn [mailto:fkt@fkt.no]

Sendt: 28. mars 2017 17:40

Til: FKT- Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

Emne: Innkalling til FKTs årsmøte 7. juni 2017 i Tromsø

Til FKTs medlemssekretariater

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) avholder sitt **årsmøte** 7. juni 2017 på Scandic Ishavshotel i Tromsø. Vedlagt følger invitasjon til det kombinerte årsmøte- og fagkonferansearrangementet i Tromsø, samt forumets vedtekter og informasjonsbrosjyre til orientering. Vi viser også til våre nettsider hvor den samme informasjonen er tilgjengelig – www.fkt.no.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen 6 uker før årsmøtet, innen 26. april 2017. Styret sender ut sakliste og sakspapirer senest 2 uker før årsmøtet, innen 24. mai 2017.

Vi minner samtidig om at påmeldingsfristen til **Fagkonferansen 2017** er *4. april*. Det er så langt registrert over 100 deltakere. Vennligst benytt særskilt påmeldingsskjema på www.fkt.no ved påmelding.

Ad. styrets arbeid med ny sekretariatsordning og strategi

-
Under FKTs Sekretariatskonferanse 21. - 22. mars 2017 benyttet styreleder Benedikte Muruvik Vonen anledningen til å legge frem en underveisrapport om prosessen knyttet til ny sekretariatsordning. Mange medlemmer fra sekretariatene var til stede, og deltakerne ble invitert til å gi innspill til prosessen. Hun ba også om å få innspill i etterkant sendt til henne på epost benedikte.vonen@temark.no. Det er også fullt mulig for andre medlemmer å gi innspill (helst før påske), derfor legges styreleders presentasjon ved denne innkallingen. Styret tar med seg innspillene videre i arbeidet frem til saken blir lagt frem for årsmøtet 7. juni 2017.

Avslutningsvis oppfordrer vi dere å sende denne innkallingen videre til de øvrige ansatte i kontrollutvalgssekretariatet. På forhånd takk!

Vel møtt til Tromsø i juni!

Med vennlig hilsen

Benedikte Muruvik Vonen

Styreleder

M: 90 58 90 43 | benedikte.vonen@temark.no

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo | E-post: fkt@fkt.no | Tlf.: 403 90 775 |
www.fkt.no | www.twitter.com/FKT_no |

FKT - En møteplass for kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og deres sekretariat

Styret 2016-2017

Leder	Benedikte Muruvik Vonen (2016-18) Rådgiver i Temark - Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS
Nestleder	Hilde Vatnar Selnes (2016-18) Kontrollutvalgsmedlem, Namsos kommune
Styremedlem	Dag Robertsen (2016-18) Kontrollutvalgsleder, Moss kommune
Styremedlem	Synnøve Solbakken (2016-18) Kontrollutvalsleiar, Kvinnherad kommune
Styremedlem	Roald Breistein (2015-17) Seniorrådgjevar, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune
Styremedlem	Einar Ulla (2016-17) Kontrollsjef i Sogn og Fjordane fylkeskommune

Har du innspill vedrørende forhold styret bør kjenne til eller saker du mener det er viktig at FKT har fokus på – ta gjerne kontakt med styreleder:

Benedikte Muruvik Vonen | benedikte.vonen@temark.no | Mobil: 908 89 043

www.fkt.no



www.fkt.no



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

- en møteplass for kontrollutvalgene og deres sekretariat.

Forumet sitt formål:

En møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommuner, Sametinget og fylkeskommuner

Forumet sine primære oppgaver:

- ✓ styrke kontrollutvalgene og sekretariatenes arbeid med kontroll og tilsyn
- ✓ være pådriver i arbeidet med faglig utvikling av kontrollutvalgene og sekretariatene
- ✓ være en arena for erfaringsutveksling
- ✓ styrke kontrollutvalgene og sekretariatenes kompetanse som bestiller av revisjonsoppdrag

For innmelding eller informasjon om FKTs arbeid – kontakt sekretariatet:

E-post: fkt@fkt.no

Kontaktperson:
Bjørn Bråthen | 403 90 775

Forumet jobber gjennom å:

- ✓ arrangere årlig fagkonferanse for kontroll og tilsyn
- ✓ arrangere samlinger for ansatte i sekretariat
- ✓ være høringsinstans og komme med innspill til sentrale myndigheter i spørsmål som angår kontroll og tilsyn
- ✓ gi informasjon om nyheter og aktuelle saker for kontrollutvalgene, www.fkt.no
- ✓ ta opp innspill og spørsmål fra medlemmer.
- ✓ veileder og bidrar med informasjonsmaterieil til opplæring av kontrollutvalg
- ✓ gi aktuell informasjon til medlemmer.

Medlemsfordeler:

- ✓ kontrollutvalgenes eget talerør.
- ✓ billigere konferanser
- ✓ faglig påfyll
- ✓ informasjonsutveksling
- ✓ egen medlemsinformasjon utvikles
- ✓ knytte kontakt med andre kontrollutvalg
- ✓ Tilgang til veileder om høring i kontrollutvalget
- ✓ flere medlemmer gir større påvirkning mot dept.





FKTs fremtidige strategi - status

Rapportering underveis fra styrets arbeid med fremtidig sekretariatløsning og strategi

Benedikte Muruvik Vonen
Styreleder Forum for kontroll og tilsyn

NYTT SEKRETARIAT FOR FKT

- Styret i FKT har siden juni 2015 jobbet med å finne en modell for fremtidig sekretariat
 - Avtalen med NKRF utløper 31.12.2017
 - Nytt sekretariat må derfor være operativt 1. januar 2018
- Styret har benyttet innleid konsulent i prosessen
- I det følgende presenteres prosessen så langt, og aktuelle problemstillinger for drøfting
- Målet er å foreslå en løsning på årsmøtet i Tromsø

BAKGRUNN

- FKT stiftet 22. november 2005
 - Sekretariattjenester kjøpt av
 - Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune fra 2005 til juni 2015
 - NKRF fra juli 2015 til 31.12.2017
- Årsmøtet 2015:
 - *FKT årsmøte ber om at styret, så fort det lar seg gjøre, arbeider for å få på plass et sekretariat som er uavhengig av revisjon og kommuneadministrasjon*
- Styrets intensjon: Plan for fremtidig sekretariat på plass medio 2017

GRUNNLEGGENDE PRINSIPP

- FKT forholder seg til bestiller-/utfører-modellen mellom kontrollutvalgene (inkl. sekretariatene) og revisjonen, dvs.
 - hvem som er bestiller av revisjon
 - og hvem som er utfører av revisjon

PROSESS/1

- Drøftinger i styret i hvert styremøte siden juni 2015
- 15.10.15: Vedtak om innleie av ekstern konsulent
- 02.02.16: Workshop med styret
- Skifte av ekstern konsulent
- Mars 2016: Telefonintervjuer med 13 personer
 - Noen medlemmer og noen ikke-medlemmer
 - Behandlet i styremøte 29. april og 6. juni 2016
- Resultatet presentert for årsmøtet 2016

PROSESS/2

- Videre diskusjon i styremøtet 23.08.16
- Workshop med styrets leder og nestleder 28.09.16
- Videre diskusjon i styremøtet 29.09.16
- Telefonintervjuer med styrets øvrige medlemmer
- Fremleggelse av et drøftingsnotat til styremøtet 3.-4. november 2016

PROSESS/3

- Nedsettelse av kontingent- og medlemsutvalg desember 2016
 - Benedikte M. Vonen, Einar Kåre Ulla, Torbjørn Berglann
- 29.12.2016: Foreløpig strateginotat levert styret for behandling i styremøte 4.1.2017
- Styremøte 31.01.17
 - Rapport fra kontingent- og medlemsutvalget presentert for styret
- Strateginotat oppdatert med utvalgets anbefalinger

PROSESS/4

- 21.03.17: Drøfting på sekretariatkonferansen
- Styret jobber videre med for å lande prosessen før årsmøtet 2017 i Tromsø
 - Fortsatt bruk av ekstern konsulent

STYRETS VURDERINGER

- Nåværende sekretariatløsning er utfordrende
- FKT må ha flere medlemsrettede aktiviteter og bli mer synlig
- For å få en bærekraftig organisasjon må inntektene opp

ALTERNATIVER

- Styret skisserer tre reelle alternativer for fremtidig sekretariat:
 1. Ansettelse av en eller flere personer i eget sekretariat
 2. Innleie av en eller flere konsulenter eller et konsulentfirma som får dette som oppdrag
 3. Kjøp av sekretariattjenester som i dag, men fra andre – uten rolle- eller habilitetskonflikt i forhold til FKT



HVA VI ØNSKER Å DISKUTERE

- Alternative sekretariatløsninger
- Nye medlemsrettede aktiviteter
- Nye inntjeningsmuligheter
- Andre kommentarer/innspill

VIDERE PROSESS OG TIDSRAMME

- Styret og den eksterne konsulenten vurderer innspill fra drøftinger 21.3.17
- Styrets endelige forslag til vedtak blir presentert på årsmøtet i Tromsø
- Der blir også nye satser for kontingent foreslått
- Så er målet å være klare til 1. januar 2018



Takk for oppmerksomheten!

VEDTEKTER

1. FORMÅL.

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) har som formål å være en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommuner, Sametinget og fylkeskommuner.

2. MEDLEMMER.

De kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalgene, Sametinget sin kontroll- og konstitusjonskomité, samt sekretariatene for disse, kan være medlemmer i forumet.

3. HOVEDOPPGAVER.

Forumet sine primære oppgaver er:

- Styrke kontrollutvalgene og sekretariatene sitt arbeid med kontroll og tilsyn
- Være pådriver i arbeidet med faglig utvikling av kontrollutvalgene og sekretariatene.
- Være en arena for erfaringsutveksling.
- Styrke kontrollutvalgene og sekretariatene sin kompetanse som bestiller av revisjonsoppdrag.

Andre oppgaver kan være:

- Sette kontrollutvalgene i stand til å foreta best mulig prioritering av revisjonsoppgaver.
- Være en pådriver i arbeidet med å utvikle metoder og retningslinjer.
- Synliggjøre overfor omverdenen, hvor viktig kontroll og tilsynsfunksjonen er.
- Være et serviceorgan for kontrollutvalg og sekretariat.
- Være talerør overfor myndighetene, herunder å gi høringssvar.

4. KONTINGENT.

Hvert medlem betaler en årlig kontingent, som blir fastsatt av årsmøtet. Kontingenten blir gradert etter innbyggertallet som kontrollutvalget og sekretariatet representerer.

5. ÅRSMØTE.

Årsmøtet er høyeste organ i forumet. Ordinært årsmøte blir holdt hvert år - første gang i 2006. Årsmøtet blir holdt så tidlig som mulig i året, og senest innen utgangen av juni. Styret eller styrelederen innkaller til årsmøte, og det gjelder slike regler og frister:

- Innkalling blir sendt innen ti uker før årsmøtet.
- Saker som medlemmene ønsker reist på årsmøtet, må være styret i hende seks uker før møtedagen.
- Styret kan selv legge frem saker for årsmøtet.
- Sakspapir blir senest sendt ut to uker før møtet.

Medlemmene avgjør selv hvem som skal representere seg på årsmøtet. Kontrollutvalg og sekretariat har en stemme hver, med tale-, forslags- og stemmerett. Styremedlemmer har kun stemmerett når de representerer ett medlem, men likevel ikke i saker om årsmelding og regnskap. Ved likt stemmetall, blir dirigenten sin stemme avgjørende.

Sekretariat:

FKT
Postboks 1417 Vika
0115 Oslo
fkt@fkt.no

Telefon
403 90 775

www.fkt.no
Twitter: [@FKT_no](https://twitter.com/FKT_no)
Bank: 0539 43 90447
Org. nr. 989 545 159

Til behandling foreligger:

- Valg av dirigent, to referenter og to som underskriver protokollen.
- Innkalling.
- Sakslisten.
- Styret sin årsmelding.
- Regnskap og revisor sin melding.
- Fastsetting av kontingent.
- Budsjett og handlingsplan for påfølgende år.
- Innkomne saker.
- Vedtektsendringer.
- Separate valg av:
 - Leder og nestleder i styret (2 år), herav en fra kontrollutvalgene og en fra sekretariatene, valgt i partallsår, etter forslag fra valgkomiteen.
 - 2 styremedlemmer og 2 vara fra kontrollutvalgene (2 år), valgt i partallsår, etter forslag fra valgkomiteen.
 - 2 styremedlemmer og 2 vara fra sekretariatene (2 år), valgt i oddetallsår, etter forslag fra valgkomiteen.
 - Valgkomite med leder, nestleder, to medlemmer og to varamedlemmer, etter forslag fra styret. (Funksjonstid i 2 år, der 2 repr. og en vara fra sekretariatene er på valg i oddetallsår og to medlemmer og en vara fra kontrollutvalgene i partallsår.
 - Revisor, etter forslag fra styret. (Årlig valg).

Det kan innkalles til ekstraordinært årsmøte, dersom 1/3 av medlemmene eller flertallet i styret, krever det.

6. STYRE.

Styret er sammensatt av 6 personer, derav 3 rekruttert fra kontrollutvalgene og 3 fra sekretariatene. Det er 2 varamedlemmer fra kontrollutvalgene og 2 vara fra sekretariatene. Leder har dobbeltstemme ved stemmelikhet.

Styret har ansvar for drift og virke i forumet mellom årsmøtene, og sørger selv for sitt sekretariat. De kan sette ned utvalg og komiteer, når det er behov for det.

Styret er vedtaksfør dersom minst 4 av medlemmene er til stede. Dersom minst 3 av styrets medlemmer gjør krav om det, skal det kalles inn til styremøte.

Ytterligere saksbehandlingsregler for styret, fastsetter styret selv.

7. ENDRING AV VEDTEKTENE.

Vedtektene kan endres av årsmøtet, og det gjelder slike regler og frister:

- Forslag om vedtektsendringer skal være styret i hende senest seks uker før årsmøtet.
- Det blir bare fattet vedtak for den del av vedtektene, der det er mottatt forslag om vedtektsendring.
- Vedtak må da fattes ved at minst to tredjedeler av de fremmøtte slutter seg til forslaget.

8. OPPLØSING AV FORUMET.

Forumet blir oppløst dersom $\frac{3}{4}$ av årsmøtet sine delegater krever det.

Beslattes forumet oppløst, skal årsmøtet vedta anvendelse av forumets midler til et formål som styrker kontrollutvalgene og sekretariatene sitt arbeid.

Disse vedtektene ble vedtatt på FKT sin stiftelsessamling, 22.11.05, med endring på årsmøtet 08.06.06, 02.06.10, 03.06.14 og 07.06.16.

Fra: FKT- Forum for Kontroll og Tilsyn (fkt@fkt.no)

Sendt: 03.04.2017 09:57:17

Til: foreningenffb@gmail.com

Kopi:

Emne: SV: Barnevern

Vedlegg:

Til Foreningen Familie i barnevern

Kopi: Til alle landets ordførere og FKTs medlemmer

Vi viser til foreningens epost «Barnevern» sendt til alle landets ordførere i begynnelsen av mars 2017.

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) er en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommuner, fylkeskommuner og Sametinget. Medlemmer er kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg (etter kommuneloven) og deres sekretariater. FKT har i dag 165 kommuner og 8 fylkeskommuner som medlemmer, samt 22 kontrollutvalgssekretariater, som betjener mer enn 200 av landets kommuner og fylkeskommuner. For nærmere informasjon viser vi til våre nettsider: www.fkt.no.

I foreningens henvendelse til landets ordførere rettes det søkelys på et viktig tema, og kommunenes kontrollutvalg omtales en del i denne forbindelse. FKT ønsker å knytte noen kommentarer til denne omtalen, da vi oppfatter en viss begrepsforvirring knyttet til hva som er oppgaver for kontrollutvalget. Kommunens kontrollutvalg er opprettet med hjemmel i kommuneloven og ikke med hjemmel i Lov om barneverntjenester. Det folkevalgte organet kommunen kan (ikke må) opprette med hjemmel i Lov om barneverntjenester § 2 bli gjerne kalt et klientutvalg. Dette kan tillegges oppgaver etter barnevernloven og behandle enkeltsaker innenfor denne lovens virkeområde, slik det er beskrevet i barnevernloven § 2.

Kontrollutvalg etter kommuneloven har et annet ansvarsområde enn dette klientutvalget. Det er kommunestyret som har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten. Kontrollutvalget er kort fortalt kommunestyrets redskap for demokratisk tilsyn og kontroll for å sikre at den kommunale virksomheten, herunder barnevern, skjer i tråd med gjeldende lover og regler, kommunens egne planer og vedtak, samtidig som fokus settes på kvalitet og effektivitet i produksjonen av velferd for kommunens innbyggere. Kontrollutvalgets kjerneoppgave er å forestå det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Utvalget inngår som en uavhengig, folkevalgt del av kommunens egenkontroll. I tillegg kommer administrasjonssjefens interne kontroll, jf. bl.a. hvordan dette er nedfelt i barnevernloven § 2-1 med tilhørende forskrift.

For å sikre kontrollutvalgets uavhengige og objektive stilling har kommuneloven strenge valgbarhetsregler for hvem som kan sitte i utvalget. Disse er konkretisert i kommuneloven § 77 punkt 2. FKT er ikke kjent med at ikke alle kommuner oppfyller disse kravene, men vi oppfatter at denne påstanden i foreningens epost kan knytte seg til det folkevalgte organet som kommunen kan opprette etter barnevernloven § 2.

Barnevern inngår som ett av mange virksomhetsområder i kommunens forvaltning som kontrollutvalget skal føre tilsyn med. Som hovedregel utfører kontrollutvalget sine oppgaver med utgangspunkt i planer for forvaltningsrevisjon fastsatt av kommunestyret, etter innstilling fra kontrollutvalget. Disse planene blir til etter en overordnet analyse av kommunens totale forvaltning basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Gjennom planarbeidet velges de mest aktuelle områdene for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekter i inneværende kommunestyreperiode ut. Ressursene som blir stilt til rådighet for kontrollutvalget avgjør hvor mange slike prosjekter som kan gjennomføres det enkelte året og i den enkelte kommunestyreperioden. Med et slikt utgangspunkt er det ikke gitt at barnevern blir valgt ut blant de prioriterte områdene kontrollutvalget i den enkelte kommunen får i oppdrag av kommunestyret å se nærmere på gjennom forvaltningsrevisjon i hver kommunestyreperiode.

Hovedregelen er altså at kontrollutvalget arbeider planmessig. Dette er imidlertid ikke til hinder for at utvalget kan omprioritere, etter nærmere avtale med kommunestyret, hvis omstendighetene i den enkelte kommunen skulle tilsi det. Kontrollutvalgets tilsyn er systembasert, dvs. at utvalget svært sjelden vil engasjere seg i

enkeltsaker, verken innenfor barnevern eller andre fagområder. Kontrollutvalget er heller ikke et klageorgan. Det er forøvrig riktig at kontrollutvalget har full innsynsrett i de saker, dokumenter mm. som de finner nødvendig for å utføre sitt arbeid.

Det er etablert [et nasjonalt register](#) over utførte forvaltningsrevisjoner i landets kommuner. Et raskt søk i dette registeret viser at det er utført ca. 200 forvaltningsrevisjonsprosjekter med barnevern som tema de siste 10 – 12 årene. Uten å ha gått nærmere inn på det, antar vi at flere av de «gjengangere» foreningen lister opp i henvendelsen til alle landets ordførere, inngår blant vurderingstemaene i mange av disse rapportene. FKT har forøvrig ingen forutsetninger for å vurdere hvorvidt dette antallet rapporter er mye eller lite i denne perioden. Som sagt baserer dette seg på konkrete risiko- og vesentlighetsvurderinger i hver enkelt kommune, hvor kommunestyret bestemmer.

Hvis det er ønskelig med mer informasjon om den kommunale egenkontrollen og systemet for kontroll og tilsyn i norske kommuner må foreningen gjerne ta kontakt. For øvrig viser vi til veilederen fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet: [Kontrollutvalgsboken. Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver](#) (2. utg., desember 2015).

Med vennlig hilsen

Benedikte Muruvik Vonen

Styreleder

M: 90 58 90 43 | benedikte.vonen@temark.no

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo | E-post: fkt@fkt.no | Tlf.: 403 90 775 |

www.fkt.no | www.twitter.com/FKT_no |

FKT - En møteplass for kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og deres sekretariat

Til alle landets ordførere

Foreningen Familie i barnevern er en organisasjon som bistår familier som er under barnevernet.

Vi er i kontakt med flere hundre familier over hele landet, og har fått innsyn i like mange saker.

Vårt mål er å arbeide for at barnevernet kan bli en etat til det beste for barna ved å følge gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer.

Vi samarbeider også tett med bl.a. Stortingsrepresentanter, advokater og psykologer.

Dagens nyhetsbilde er preget av saker som omhandler overgrep og lovbrudd innen barneverntjenesten, noe vi i foreningen mener bør være totalt unødvendig. Det er for øvrig vi i foreningen som fikk vår kjære ordfører til å ta tak i utfordringen i egen kommune. Resultatet er dagens medieoppslag vedr. Land barneverntjeneste.

Alle landets kommuner har myndighet til å sette seg inn i barnevernets arbeid gjennom sine kontrollutvalg. Vi i foreningen har funnet ut at de færreste kommuner faktisk benytter sine kontrollutvalg i forhold til barnevernssaker. Departementets retningslinjer i hht. kontrollutvalgets mandat kommer klart frem i Lov om barneverntjenester § 2 hvor det står: *«Kommunen skal ha internkontroll for å sikre at kommunen utfører oppgavene sine i samsvar med krav fastsatt i lov eller i medhold av lov. Kommunen må kunne gjøre rede for hvordan den oppfyller kravet til internkontroll. Departementet kan i forskrift gi nærmere bestemmelser om internkontroll.*

Kommunestyret kan beslutte at oppgaver som følger av denne loven skal legges til et folkevalgt organ. Dette organet, som ikke kan være kommunestyret, skal ved behandling av klientsaker ha 5 medlemmer.»

Det er strenge krav til hvem som kan sitte i kontrollutvalgene, og det er oss kjent at ikke alle kommuner oppfyller disse kravene. Vi ønsker derfor at samtlige kommuner oppfyller de plikter som er underlagt denne lov, ved å enten regulere kontrollutvalgets medlemmer, subsidiert at kommunene oppretter eget kontrollorgan vedrørende barneverntjenesten.

Det er ordførerens ansvar å sørge for at kommunen har lovpålagt kontrollutvalg med de mandater dette medfører. Foreningen Familie i barnevern har registrert at barneverntjenesten gjemmer seg bak taushetsplikten, også ovenfor kommunestyret, ordfører og rådmann. Departementets retningslinjer vedr. kontrollutvalg sier: *«Kontrollutvalget har*

en generell innsyns- og undersøkelsesrett i kommunen. Denne retten er ikke begrenset av at opplysninger er taushetsbelagte, og den gjelder opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som er nødvendige for at kontrollutvalget skal kunne gjennomføre sine oppgaver. Innsynsretten omfatter også informasjon i selskaper organisert som interkommunale selskaper (IKS), styrer etter kommuneloven § 27, aksjeselskaper som er heleid av kommunen (selv eller sammen med andre kommuner) og heleide datterselskaper av IKS eller heleide aksjeselskaper. Det er kontrollutvalget som avgjør hvilke opplysninger og hvilket materiale utvalget har behov for å få tilgang til. Kontrollutvalget har en selvstendig innsynsrett som gjelder alle forhold utvalget finner nødvendig å undersøke. Kontrollutvalgets innsynsrett er uavhengig av revisors innsynsrett. Innsynsretten gjelder kontrollutvalget som organ, men kontrollutvalget kan for eksempel overlate til leder eller sekretariat å benytte innsynsretten på utvalgets vegne.»

Foreningen Familie i barnevern forventer at du som ordfører tar nødvendige grep ved å aktivt benytte kontrollutvalget i hht. barnevernsaker. På den måten kan man forebygge lovbrudd og overgrep innen barneverntjenesten, og sørge for at både barns og foreldres rettigheter blir ivaretatt.

Det bes om at det settes spesielt fokus på de funn vi har erfart er «gjengangere» i de fleste kommuner:

- Tidsfrister
- Manglende oppfølging med hht. tilbakeføring
- Manglende mulighet for barna å ha sin lovpålagte tillitsperson, og/eller manglende dokumentasjon på at dette er fremlagt.
- *Formålstjenelige* tiltak og tiltaksplan
- Manglende oppfølging i hht. samvær og samværsplan
- Manglende sikkerhet og lovlighet vedr. innhenting av opplysninger
- Overdreven og udokumentert assistanse fra politiet
- Den svært hyppige bruken av «henlagt med bekymring» slik at saken kan startes på nytt igjen etter 6 måneder.
- Manglende oppfølging av fosterforeldre
- Manipulasjon og endringer i tekst og datoer, dokumentfalsk.
- Manglende tilrettelegging i forhold til partsrettigheter.
- Barnevernets overdrevne aktivitet på skolene (samsvarer ikke med Opplæringsloven)
- Overdreven og ulovlig bruk av akuttiltak
- Ignorering av foreldres rett til å bytte saksbehandler
- Dokumentinnsyn
- Manglende oppfølging av det biologiske prinsipp – barn skal plasseres innad i familien/lokalmiljøet
- Manglende dokumentasjon, tiltak og reelle evalueringer før evt. omsorgsovertakelse.
- Manglende mulighet for tilkalling av vitne ved hjemmebesøk.
- Saksbehandleres bruk av telefon/SMS-tjenester til klienter utenom arbeidstid.
- Manglende skriftlige møteinnkallinger med relevant dagsorden
- Henlagte saker skal makuleres - ikke brukes som «ekstra påfyll» ved senere kontakt med bv.

Mvh
Foreningen Familie i barnevern
v/ Helene Sørbu og Eli H. Iversen

PS 21/17 Eventuelt