

# Vaksdal kommune

---

## Årsrekneskap og årsmelding 2016



## Innhald

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| 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 trådde 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 verdier for kommunen. Visjonen er framleis «Vaksdal kommune – bynært bygdeliv» og kommunestyret har uttrykt overordna verdier 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 innbyggjarane 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 Introduksjonssenter) som er Vaksenopplæring og Flyktingetenesta på Dale frå sommaren 2016. Kommunen busette 30 flyktningar 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 innbyggjarar» kan møtast. Stikk innom på VIS, entusiasmen og humøret til våre nye innbyggjarar 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 innbyggjarar 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 skattytarar 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 avskrivingar), 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,-.

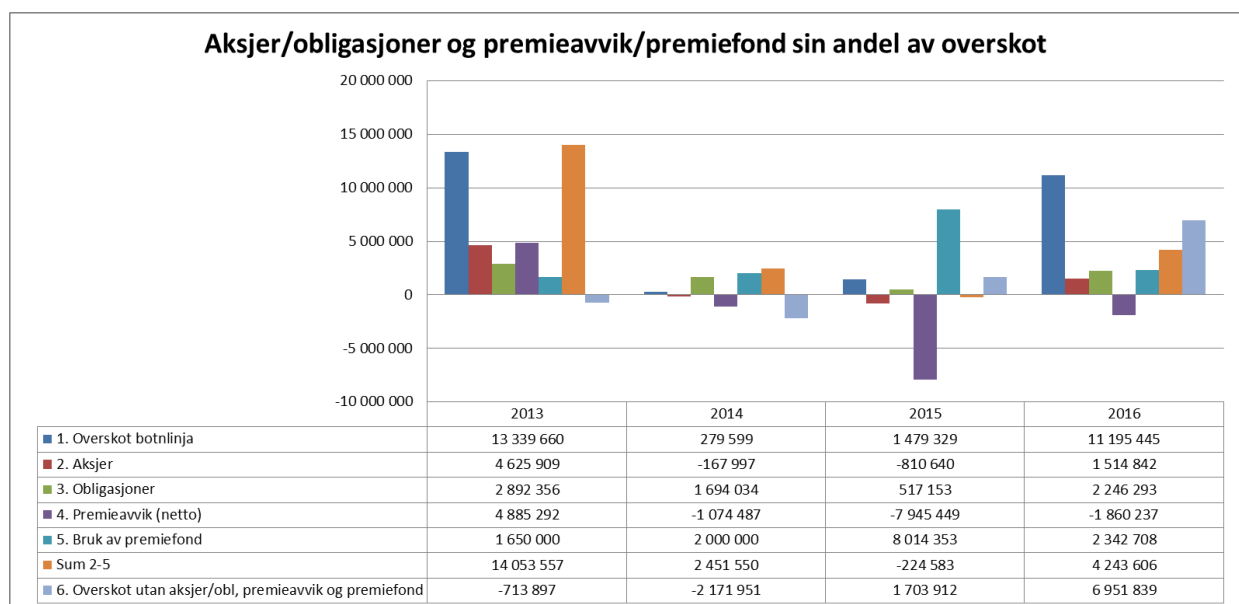


Netto driftsresultat viser eit overskot på kr 18.872.012,13,-. Netto driftsresultat er brutto driftsresultat korrigert for finanstransaksjonar (rente og avdrag), samt at ein korrigerer for «motpost avskrivningar». Netto driftsresultatet er 4,6% av brutto driftsinntekter, mot 2,4% i 2015. I planperioden 2017-2020 er dette målet sett til 1,75%, som er i samsvar med nasjonale føringar. 2016 har vore eit år med ekstraordinær 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 tilsvarande premieavviket til eit amortiseringsfond for å dekke negativt premieavvik, avskrivning og ev tap på verdipapir. Dette fondet utgjør ein stor del av disposisjonsfondet vårt. Ser vi bort frå amortiseringsfondet er disposisjonsfondet 6,3% av brutto driftsinntekter.

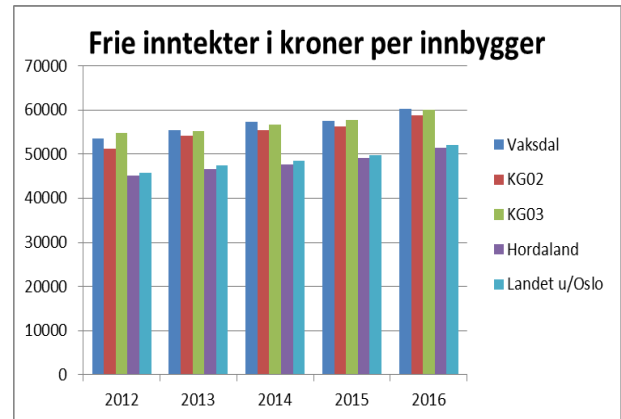
Reelt resultat er positivt. I 2016 var det eit negativt premieavvik, men dette vart kompensert av om lag tilsvarande bruk av premiefond. 2016 har vore eit betre år for aksjar og obligasjonar enn dei siste åra, og det er her ein samla gevinst i høve budsjett.





## 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 skjønsmidler. 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.



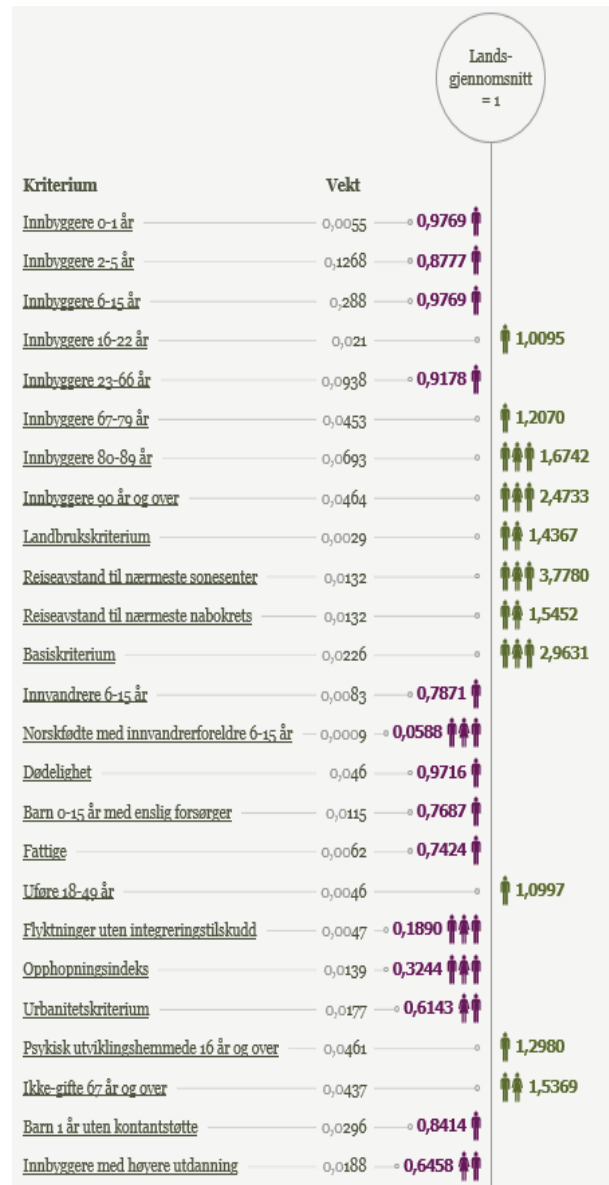
Vaksdal kommune er i Kommunegruppe 3, som er *små kommunar med middels bundne kostnader per innbyggjar, høge frie disponible inntekter*. I samanlikning mot andre kommunar er det naturleg og også vurdere opp mot Kommunegruppe 2, som er *små kommunar med middels bundne kostnader per innbyggjar, middels 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. Utgiftsutjamningen 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.

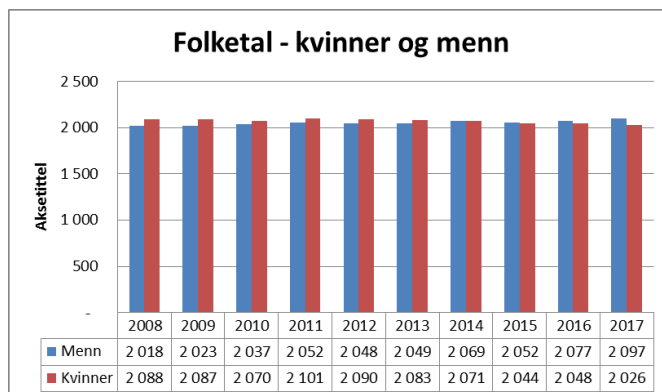
### Rammetilskot og skatt

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.

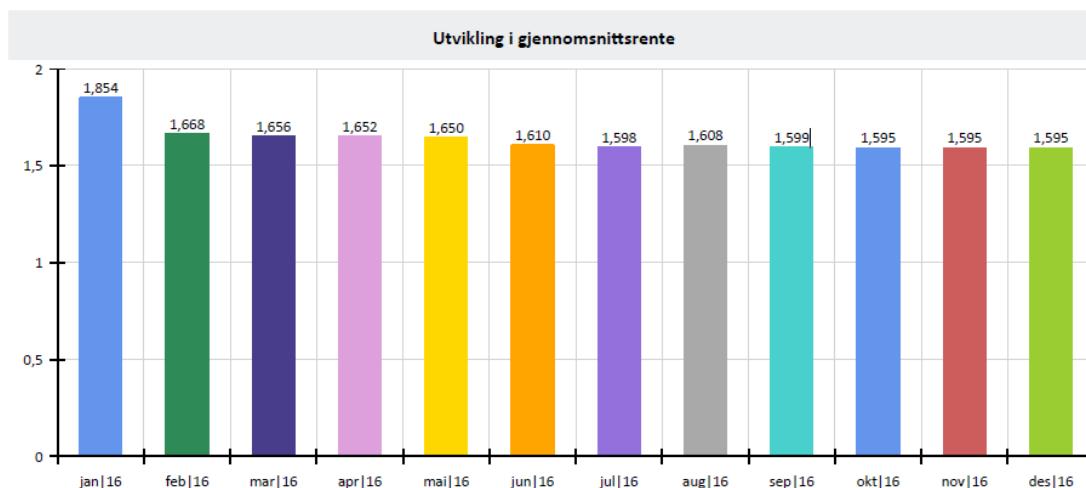
Det har vore større endringar når ein ser på fordeling av aldersgruppene frå året 2000 til 2017. Det har vore reduksjonar både i talet på born/unge og eldre.

| 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        | -                |
| <b>Netto finansinnt./utg.</b>                   | <b>11 055 246</b> | <b>15 804 000</b>  | <b>17 804 000</b>  | <b>15 411 270</b> | <b>4 748 754</b> |

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 førast som avdrag i rekneskapen. Kostnadene til dette er kr 29.807,-.

Det vert vist til finansrapport frå BCM for ytterlegare detaljar.

**Aksjar og obligasjoner**

Bergen Capital Management forvaltar kommunen sine aksjar og obligasjoner. I 2016 har det vore gevinst på aksjar og obligasjoner. 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 vriding mot større del i obligasjoner, 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 %       |
| <b>Totalt</b>           | <b>4,33 %</b> | <b>2,57 %</b> | <b>1,76 %</b> |

Det vert vist til finansrapport frå BCM for ytterlegare detaljar.

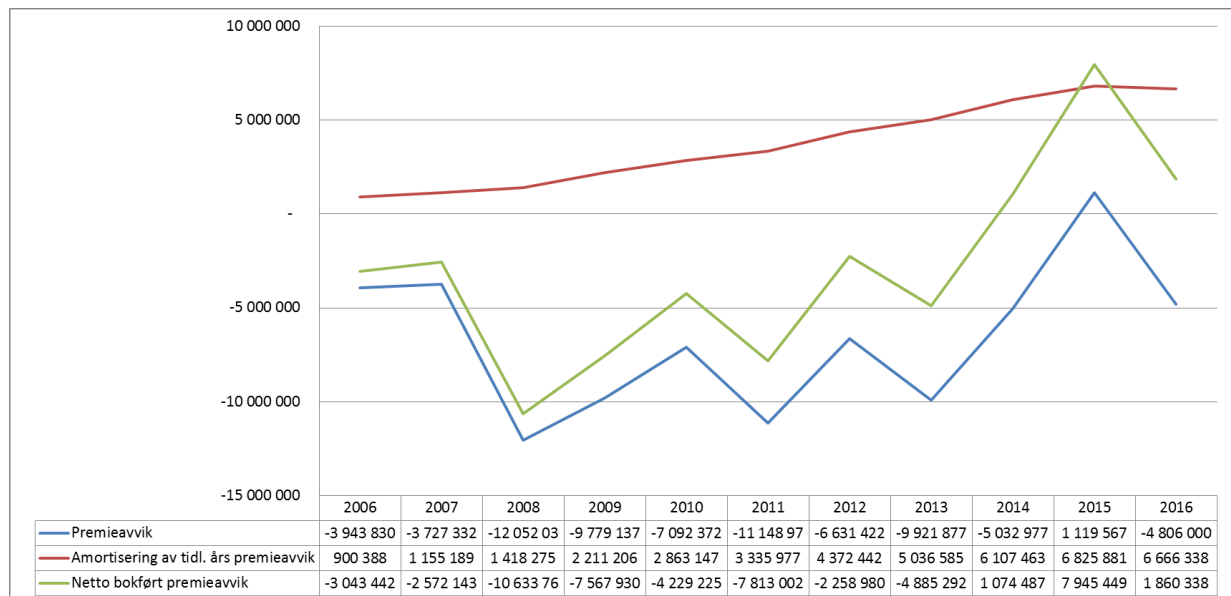
Aksje og eignedelar (finansielle anleggsmidlar) er opplista i note 5.

**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 aktuarmessige 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 avskrivas 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.



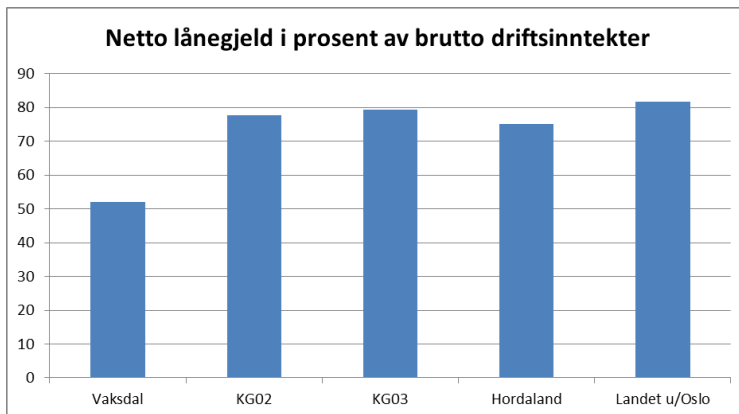
Det vert elles vist til note 3 om pensjonsforplikting.

**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          |
| <b>Totalt fond pr. 31/12</b>         | <b>147 846 738</b> | <b>135 521 251</b> | <b>148 526 846</b> | <b>148 694 423</b> | <b>158 629 433</b> |

**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 investeringspr. prosjektnr.

| KAPITALBUDSJETT                                   | Oppr. budsjett 2016 | Rev. budsjett 2016 | Rekneskap 2016 |
|---------------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------|
|                                                   |                     |                    |                |
| <b>INVESTERINGSUTGIFTER</b>                       |                     |                    |                |
|                                                   |                     |                    |                |
| <b>FELLES ØKONOMI - SENTRALT BUDSJETTERT</b>      |                     |                    |                |
| 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         |
|                                                   |                     |                    |                |
| <b>HELSE OG OMSORG</b>                            |                     |                    |                |
| 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          |
|                                                   |                     |                    |                |
| <b>OPPVEKST</b>                                   |                     |                    |                |
| Investerings skulebygg m/rentekomp.               | 1 400 000           | -                  | -              |
| Investerings 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        |
|                                                   |                     |                    |                |
| <b>SAMFUNNSUVIKLING</b>                           |                     |                    |                |
| Eigedomsforvaltninga byggtjenester                |                     |                    |                |
| Bustader Lavik                                    | -                   | 3 700 000          | 1 903          |
| Investerings kommunale bygg                       | 3 000 000           | -                  | 13 825         |
| Forprosjekt bustader Jamne                        |                     | 500 000            | 239 381        |
| Tilstandsregistrering Kulturbbygg                 | -                   | 1 500 000          | 1 154 361      |
| Tilstandsregistrering Utleigebustader             | -                   | 1 000 000          | 1 463 776      |
| Tettaneset bu-visjon                              |                     |                    |                |



| 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           |
|                                               |                     |                    |                   |
| <b>SUM INVESTERINGAR</b>                      | <b>63 965 000</b>   | <b>45 869 188</b>  | <b>22 766 051</b> |

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 rullinga 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 bygdeliv».

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 grunnleggjande 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

Samfunnsendringar 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 tenesteområda. 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 verksemdstyring 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 arbeidsprosesser 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.

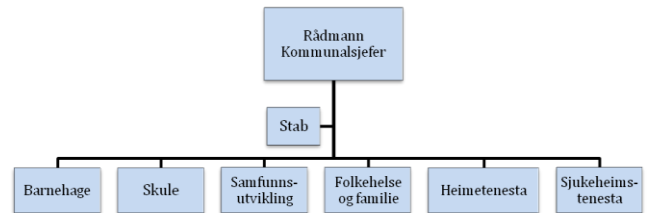
Utbygging av trådløst nett held fram på skulane og sjukeheimane våre.

## 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 mangfald 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   |
| *Samlegruppe: 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         |
| <b>Samla</b>                                                                  | <b>326,82</b> | <b>457</b> | <b>329,91</b> | <b>443</b> | <b>342,61</b> | <b>468</b> |

\*samlegruppe 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 personer 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

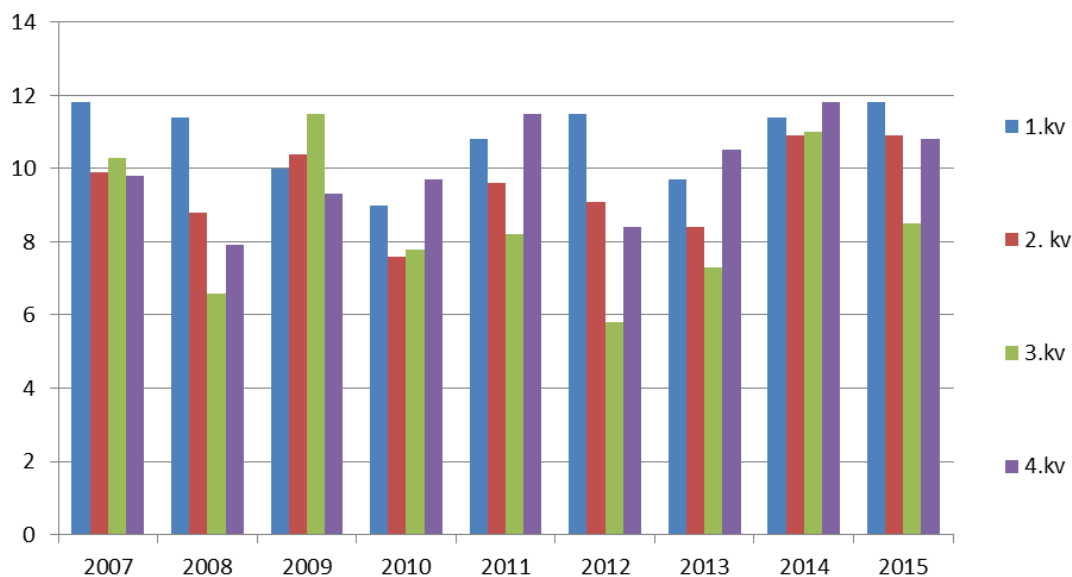
IA-handlingsplan for redusert sjukefråvær i kommunen vart revidert i juni. Basert på denne planen er det utarbeida lokale handlingsplanar med konkrete aktivitets- og resultatmål på alle nivå. Partssamarbeid i IA – avtalen lokalt skal forankrast og samarbeidet med legane og NAV styrkast.

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        |
| <b>Kommunen samla</b>   | <b>11,3 %</b> | <b>10,8 %</b> | <b>8,5 %</b> | <b>9,8 %</b> | <b>10,1 %</b> | <b>10,9 %</b> | <b>7,0</b> |



### 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 |

### Tenestekområde helse og omsorg

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

| Tenestekområde 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 |

### Tenestekområde oppvekst

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

| Tenestekområde 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 |

### Tenestekområde samfunnsutvikling

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

| Tenestekområde 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 einskilde 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.

| <b>Tenesteområde Oppvekst</b> | <b>Rekn 2016</b>  | <b>Rev. Bud 2016</b> | <b>Oppr. Bud 2016</b> | <b>Avvik 2016</b> | <b>Rekn 2015</b>  |
|-------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 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        |
| <b>Sum</b>                    | <b>70 296 799</b> | <b>70 107 697</b>    | <b>69 828 341</b>     | <b>-189 101</b>   | <b>75 085 483</b> |

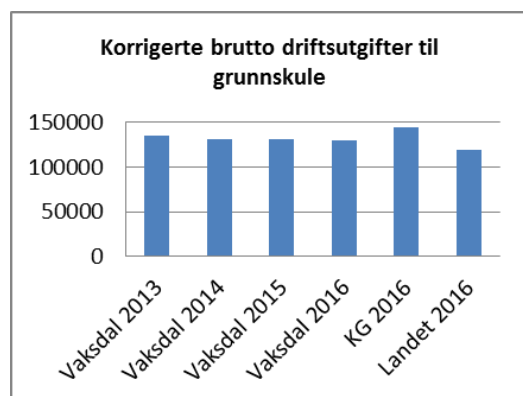
Tenesteområde har eit regnskapsmessig underskot på kr. 189 101,-. Årsaka til dette skuldast i hovudsak større refusjon til andre kommunar enn venta.

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.

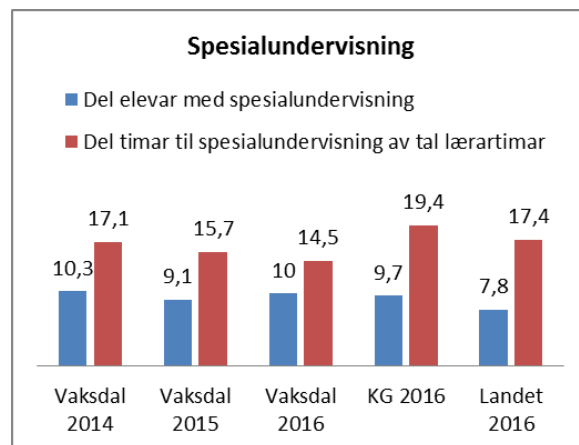
Det betyr at vi har auka noko timetal frå 2015. Det er gledeleg å sjå at 100 % av all undervisning vert gjort av tilsette med godkjent utdanning.



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 lovverket.



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 |
|------------------|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <i>Trivsel*</i>  | 7.      | 4,5               | 4,3               | 4,2               | 4,4               | 4,4                 |
|                  | 10.     | 4,2               | 3,8               | 4,3               | 4,2               | 4,2                 |
| <i>Mobbing*</i>  | 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. årsteg er framleis gode sjølv om ein ser ein nedgåande tendens på 7. årsteg. 10. årsteg 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. årsteg

|                  | Vaksdal<br>2010/2011 | Vaksdal<br>2011/2012 | Vaksdal<br>2012/2013 | Vaksdal<br>2013/2014 | Vaksdal<br>2014/2015 | Vaksdal<br>2015/2016 | Landet<br>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. årsteg 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

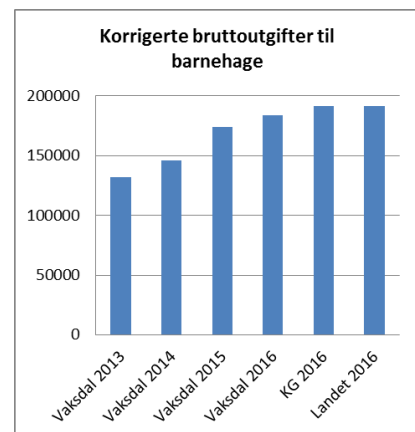
| 5. årsteg | Vaksdal | Hordaland | Landet | 8. årsteg | Vaksdal | Hordaland | Landet |
|-----------|---------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|--------|
| Lesing    | 46 (51) | 49 (50)   | 50     | Lesing    | 47 (48) | 50 (49)   | 50     |
| Rekning   | 49 (52) | 50        | 50     | 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. årsteg og 8. årsteg. Svakest resultat var det i lesing på 5. og 8. årsteg 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<br>2012 | Vaksdal<br>2013 | Vaksdal<br>2014 | Vaksdal<br>2015 | Vaksdal<br>2016 | KG 3<br>2016 | Landet<br>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 |
| Busett 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 kollegaretteleing 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 minoritetsspråklege barn

Barnehage og skule har utarbeida «Handbok for arbeid med minoritetsspråklege barn i barnehage og skule. Handboka har som funksjon å ta imot og følge opp born og føresette med minoritetsspråkleg bakgrunn på ein betre måte. Handboka innheld mal for velkomstsamtalar, førebuingsskjema for tilsette og reglar for bruk av tolk. Førebuingsskjema 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 minoritetsspråklege 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. Barneagar 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 kursrekkeja.

### 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 verktøy 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 minoritetsspråklege barn***

Barnehage og skule har utarbeida «Handbok for arbeid med minoritetsspråklege barn i barnehage og skule. Handboka har som funksjon å ta imot og følge opp born og føresette med minoritetsspråkleg bakgrunn på ein betre måte. Handboka innheld mal for velkomstsamtalar, førebuingsskjema 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.

## Tenesteområde helse og omsorg

Tenesteområdet 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.

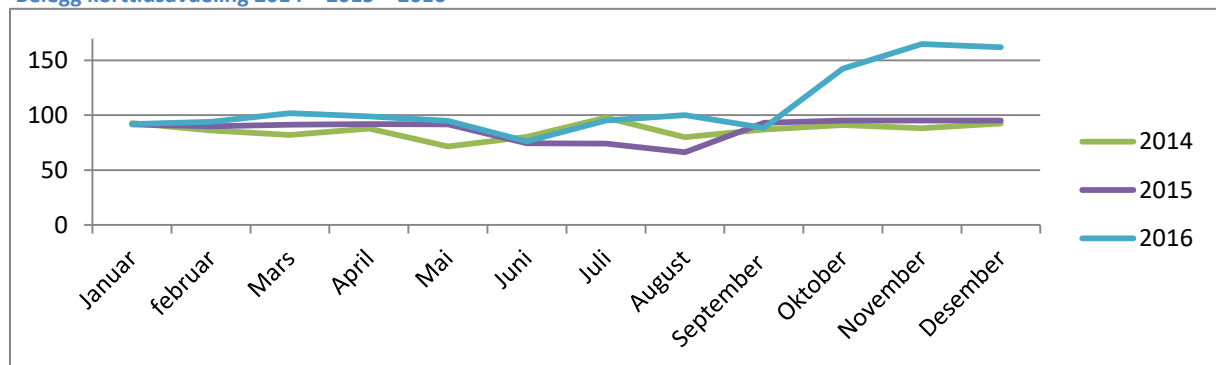
### Økonomi

| 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         |
| <b>Sum</b>                    | <b>125 709 302</b> | <b>126 410 475</b> | <b>122 810 877</b> | <b>701 178</b> | <b>128 363 811</b> |

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 sjukeheims plassar, 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 budsjetttert og bruk av premiefond medverka til positivt avvik ved årets slutt. Overforbruk i felleskostnader skuldast fleire utskrivingsklare pasientar enn budsjetttert. Mot slutten av året fekk me ei auke i tal utskrivingsklare pasientar frå spesialisthelsetenesta. Særleg var det auke av alvorleg sjuke og døydande 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 sjukeheims plass. (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 Ressurssenter 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, kursrekkjer 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.

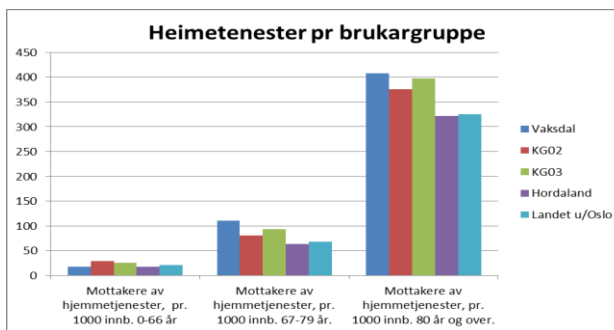
## Økonomi

|              | 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.

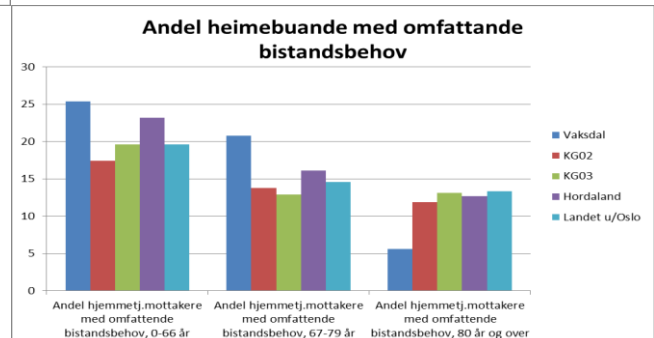
Forseinkingar knytt til eit nybygg i bufellesskapet gjorde at ein måtte bruke ekstra bemanning her heile året. I periodar har høgt sjukefråvær på enkelte avdelingar ført til vanskar med å få tak i nok vikarar, noko som har medført kostbare løysingar som vikarbyrå eller overtid.

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 aleine, 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<br>(inkludert kantina på<br>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                  |
| <b>Totalt</b>              | <b>67,2075</b> | <b>67,1075</b><br>(69,5075) | <b>63,3156</b><br>(65,7156) | <b>63,39</b><br>(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 høgt med 12,2%. Ein arbeider systematisk med sjukefråværsoppfølging og tilrettelegging av arbeidet.

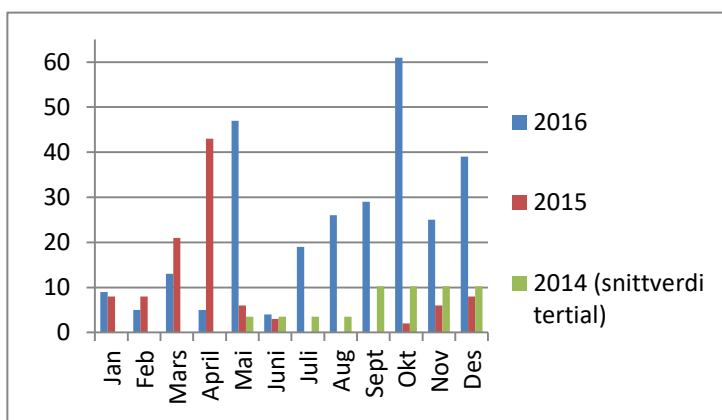
## Sjukeheimstenesta

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 |

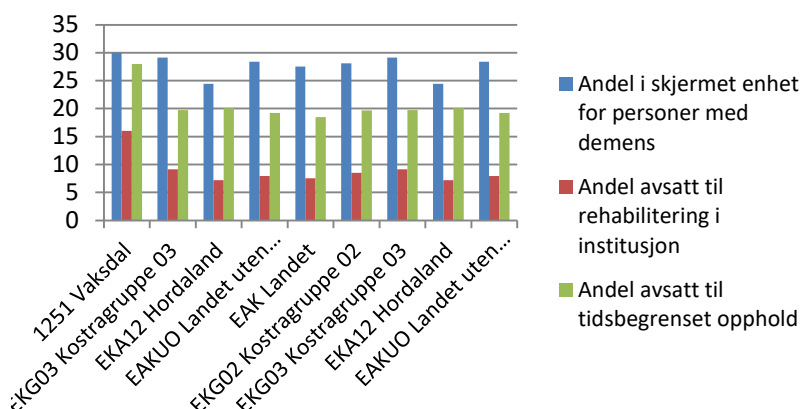
2. tertial 2016 synte eit avvik på om lag 2,2 mill. Av desse var 0,96 mill utgifter knytt til forseinka oppseiing av avtale med Modalen kommune. Tal på sjukeheimplassar vart redusert til 50, ein reduksjon på 9 plassar frå 1. januar. Lågare driftskostnader p.g.a. reduksjon i tal plassar kombinert med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

| <b>Sjukefråvær</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sjukeheimstenesta  | 16,2        | 17,5        | 14,1        |

Sjukefråvær i 2016 var framleis høgt, men gjekk ned 2,5 prosentpoeng frå 2015. Biletet med eit sær 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

| <b>Avdeling</b> | <b>Område</b>            | <b>Årsverk</b> |
|-----------------|--------------------------|----------------|
|                 | 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 legekantor, ergoterapi/fysioterapi, Nav og Vaksdal introserter, 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 legekantor, 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

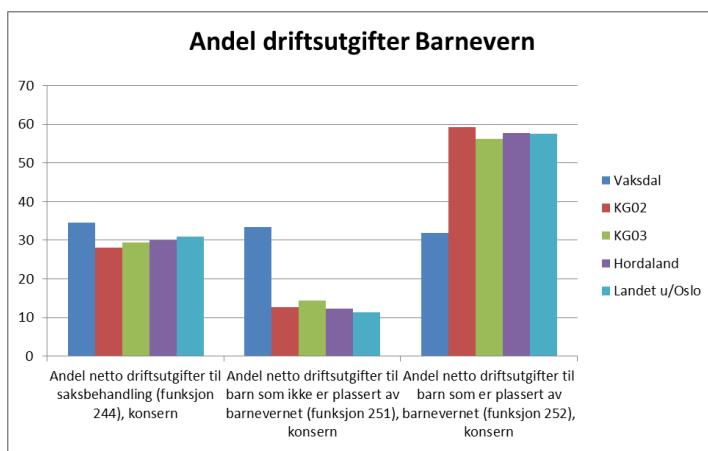
Alle barn i barnevernet har tiltaksplanar, og det vert jobba med individuelle planar.

### 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.

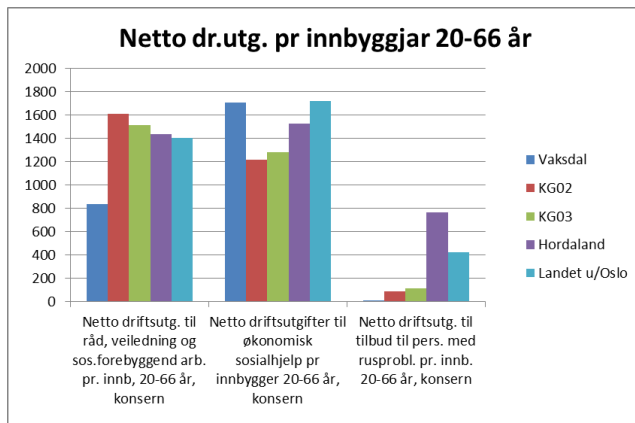
### Minst 55 % av dei som deltek i introduksjonsprogrammet, går over i jobb eller ordinær utdanning etter at programmet er avslutta.

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 introserter. Ei gruppe deltakarar fekk forlenga programtid i overgangen mellom Voss vaksenopplæring og Vaksdal introserter.



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 utbetalningar 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 lidningar 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 gjennomførde 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 fysioterapitenesta 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 «jobbnærvær» 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 eldsjelenene 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 I 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





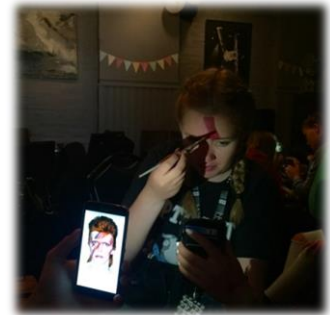
registerert 7.743 utlån.. Eit sentralt mål for 2016 var å skapa meir aktivitet i biblioteket. Det lykkas vi med. 2016 var et aktivt år med ei rekkje arrangement i biblioteket, med eventyrverkstadar, joleverkstadar, eventyrstunder og litteraturarrangement for vaksne.

Ungdommens kulturmønstring (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 mønstringa i Turbinen. Av desse så vart det plukka ut 3 ungdommar som representerte kommunen under fylkesmønstringa 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 veterinærvakt 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 landbruksvegar.

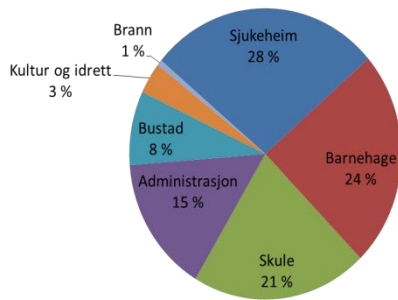
Viltforvaltning: Dei 20 hjortevald i kommunen fekk tildelt 252 løyve og felte 231 dyr i 2016 (fellings% på 92). 14 av valda er med i interkommunale bestandsplanområde, Vaksdal er vertskommunar for begge områda. *Bilete Jørne Helle Bukk*

### 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, sløkkeutstyr 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 fellesråd.

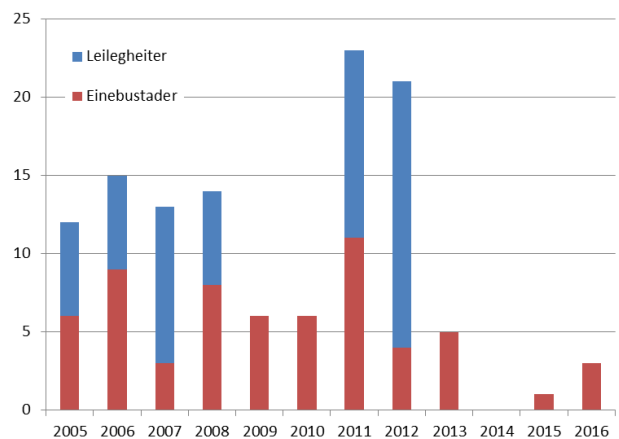
Helle avlaupsstasjon vart rehabilitert. I Holhovden har det vore utskiftingar av vass-og avlaupsrør og kummer.

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

Evaluerings 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 menneskapa. 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 fellessøkonomi 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 fellessøkonomi. Felleskostnader for stab og støttefunksjonar til tenestoområda 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 tenestoområde 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     |
|                            | <b>262 651 028</b> | <b>262 722 986</b> | <b>258 834 000</b> | <b>252 379 036</b> | <b>71 958</b> |

| 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          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                         | <b>412 712 428,87</b> | <b>379 844 475,70</b> | <b>377 424 074,00</b> | <b>395 080 831,53</b> |
| 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         |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                          | <b>399 702 510,94</b> | <b>380 322 494,96</b> | <b>373 684 074,00</b> | <b>386 205 606,64</b> |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                       | <b>13 009 917,93</b>  | <b>-478 019,26</b>    | <b>3 740 000,00</b>   | <b>8 875 224,89</b>   |
| 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             |
| <b>Sum eksterne finansinntekter</b>                | <b>12 477 087,06</b>  | <b>3 730 000,00</b>   | <b>3 730 000,00</b>   | <b>7 513 379,32</b>   |
| 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            |
| <b>Sum eksterne finansutgifter</b>                 | <b>23 411 669,86</b>  | <b>19 504 000,00</b>  | <b>21 504 000,00</b>  | <b>22 987 890,04</b>  |
| <b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>       | <b>-10 934 582,80</b> | <b>-15 774 000,00</b> | <b>-17 774 000,00</b> | <b>-15 474 510,72</b> |
| Motpost avskrivninger                              | 16 796 677,00         | 16 000 000,00         | 16 000 000,00         | 16 099 172,00         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                        | <b>18 872 012,13</b>  | <b>-252 019,26</b>    | <b>1 966 000,00</b>   | <b>9 499 886,17</b>   |
| 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          |
| <b>Sum bruk av avsetninger</b>                     | <b>6 092 860,58</b>   | <b>6 004 771,96</b>   | <b>2 161 000,00</b>   | <b>5 461 920,50</b>   |
| 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          |
| <b>Sum avsetninger</b>                             | <b>13 769 435,03</b>  | <b>5 752 752,70</b>   | <b>4 127 000,00</b>   | <b>13 482 450,91</b>  |
| <b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>           | <b>11 195 437,68</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>1 479 355,76</b>   |

| <b>Økonomisk oversikt - investering</b>        | <b>Regnskap 2016</b> | <b>Reg. bud 2016</b> | <b>Oppr.bud 2016</b> | <b>Regnskap 2015</b> |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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                      | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Sum inntekter</b>                           | <b>6 540 490</b>     | <b>15 793 000</b>    | <b>15 793 000</b>    | <b>10 687 879</b>    |
| 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            |
| <b>Sum utgifter</b>                            | <b>21 706 514</b>    | <b>78 843 283</b>    | <b>63 965 000</b>    | <b>29 241 248</b>    |
| 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            |
| <b>Sum finansieringstransaksjoner</b>          | <b>12 549 289</b>    | <b>4 555 786</b>     | <b>3 400 000</b>     | <b>17 207 188</b>    |
| 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                | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>Sum finansiering</b>                        | <b>27 715 313</b>    | <b>67 606 069</b>    | <b>51 572 000</b>    | <b>35 760 556</b>    |
| <b>Udekket/udisponert</b>                      | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |



**BALANSEN**

| Kap.         |                                     | Saldo 31.12          | Saldo 01.01          |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|              | <b>Eiendeler</b>                    | <b>1 275 425 135</b> | <b>1 197 405 204</b> |
| 2.2          | Anleggsmidler                       | 997 377 724          | 981 057 291          |
| 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           |
|              | <b>Egenkapital og Gjeld</b>         |                      |                      |
| 2.5          | Egenkapital                         | 356 645 804          | 351 591 109          |
| 2.56-2.58    | Disposisjonsfond                    | 70 648 429           | 67 423 402           |
| 2.51-2.52    | Bundne driftsfond                   | 40 262 063           | 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          |
|              | <b>Gjeld</b>                        |                      |                      |
| 2.4          | Langsiktig gjeld                    | 858 188 900          | 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           |
|              | <b>Sum EK og gjeld</b>              | <b>1 275 425 135</b> | <b>1 197 405 204</b> |
|              | <b>Memoriakonti</b>                 |                      |                      |
| 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

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.

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.

For lån er den delen av lånet som faktisk er bruk, som vert ført i investeringsrekneskapen. Ubrukte lånemidlar er registrert som memoriapost

### Klassifiserings- og vurderingsreglar for anleggsmidlar, omløpsmidlar og gjeld

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 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.

Anleggsmidlar med avgrensa levetid, vert avskrive med like store årlege beløp over levetida til anleggsmiddelet.

Avskrivingsperioden 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.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidlar vert vurdert til verkeleg verdi.

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 oppskriven ved varig auking 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 omløpsmidlar vert det vurdert til verkeleg verdi.

### Tap på fordringar

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.

### Meirverdiavgift

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.

### Sjølvkostutrekningar

Sjølvkost er fastsett i tråd med retningslinjer av Kommunal- og Regionsdepartementet som framkjem i dokument H2140.

### Pensjonar

Pensjonar vert ført i tråd med rekneskapsforskrifta § 13 om rekneskapsføring av pensjon.



|                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Organisering</b>                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                  |  |  |  |
| 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                                                                                                                                                               |  |                                                  |  |  |  |
| <b>Interkommunale samarbeid mv:</b>                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                  |  |  |  |
| <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.                                                                                                                              |  |                                                  |  |  |  |
| Osterfjordsrådet \$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 Avløp</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 uttømmende.                                                                                                                                                                                                                              |  |                                                  |  |  |  |

| 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        |
|                                                                                          | <b>Arbeidskapital</b>                           | 168 196 409 | 217 456 981  | <b>49 260 572</b> |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
|                                                                                          | <b>Drifts- og investeringsrekneskap år 2015</b> |             | <b>Beløp</b> | <b>Sum</b>        |
| <i>Anskaffing av midlar</i>                                                              |                                                 |             |              |                   |
|                                                                                          | Inntekter driftsrekneskap                       |             | 412 712 429  |                   |
|                                                                                          | Inntekter investeringsrekneskap                 |             | 6 540 490    |                   |
|                                                                                          | Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar    |             | 35 805 025   |                   |
| <b>Sum anskaffing av midlar</b>                                                          |                                                 |             | 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   |                   |
|                                                                                          | Avskrivinger                                    |             |              |                   |
| <b>Sum bruk av midlar</b>                                                                |                                                 |             | 452 203 528  | 452 203 528       |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
|                                                                                          | Avskrivnnger                                    |             | 16 796 677   | 16 796 677        |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
| <b>Anskaffing - bruk av midlar</b>                                                       |                                                 |             |              | <b>19 651 092</b> |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
|                                                                                          | <i>Endring ubrukte lånemidlar</i>               |             |              |                   |
| x.x                                                                                      | IB konto                                        |             | 22 683 999   |                   |
| x.x                                                                                      | UB konto                                        |             | 52 293 479   |                   |
| <b>Endring ubrukte lånemidlar</b>                                                        |                                                 |             | 29 609 479   | <b>29 609 479</b> |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
| *) Auking framgår som (+), og reduksjon framgår som (-).                                 |                                                 |             |              |                   |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
| <b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap</b>                         |                                                 |             |              | <b>49 260 572</b> |
|                                                                                          |                                                 |             |              |                   |
| <b>Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap</b>        |                                                 |             |              | <b>-0</b>         |

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

|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>3. Pensjonsforplikting</b>                                                                                                             |                           |                         |                          |                          |                    |
| Pensjonsforplikting-, midlar og utgifter vert rekneskapsført i tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 13.      |                           |                         |                          |                          |                    |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>                                                                                                              |                           |                         |                          |                          |                    |
| Under framkjem berekna pensjonskostnader i året. Pensjonskostnad i året er endringa i forplikting frå byrjinga til slutten av året.       |                           |                         |                          |                          |                    |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| <b>Netto pensjonskostnad i året</b>                                                                                                       |                           | <b>Beløp</b>            |                          |                          |                    |
| Nåverdi pensjonsopptening i året                                                                                                          |                           | 22 502 387              |                          |                          |                    |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting                                                                                                |                           | 21 076 206              |                          |                          |                    |
| Forventa avkasting på pensjonsmidlane                                                                                                     |                           | -19 455 954             |                          |                          |                    |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>                                                                                                              |                           | <b>24 122 639</b>       |                          |                          |                    |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| <b>Premieavvik</b>                                                                                                                        |                           |                         |                          |                          |                    |
| Pensjonspremie til betaling i året                                                                                                        |                           | 29 987 337              |                          |                          |                    |
| Administrasjonskostnad                                                                                                                    |                           | -1 652 515              |                          |                          |                    |
| Avregning frå tidlegare år                                                                                                                |                           | -24 122 639             |                          |                          |                    |
| <b>Premieavvik i året</b>                                                                                                                 |                           | <b>4 212 183</b>        |                          |                          |                    |
| Arbeidsgjevaravgift premieavvik                                                                                                           |                           | 593 918                 |                          |                          |                    |
| <b>Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året</b>                                                                                       |                           | <b>4 806 101</b>        |                          |                          |                    |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| <b>Pensjonsmidlar, pensjonsforplikting og berekna akkumulert premieavvik</b>                                                              |                           |                         |                          |                          |                    |
| Under framkjem balanseført premieavvik til framtidig amortisering. I tråd med endringane i rekneskapsforskrifta frå 2011,                 |                           |                         |                          |                          |                    |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| <b>Amortisering av premieavvik tidlegare år</b>                                                                                           |                           | <b>Premieavvik 7 år</b> | <b>Premieavvik 10 år</b> | <b>Premieavvik 15 år</b> | <b>Sum</b>         |
| Akkumulert premieavvik per 31.12. i fjor                                                                                                  |                           | 2 799 283               | 16 884 702               | 20 371 864               |                    |
| Tidlegare amortisert premieavvik                                                                                                          |                           |                         |                          |                          |                    |
| Premieavvik per 01.01. i år                                                                                                               |                           | 2 799 283               | 16 884 702               | 20 371 864               | 40 055 849         |
| Premieavvik i året                                                                                                                        |                           | 4 212 183               |                          |                          | 4 212 183          |
| Amortisering i året av premieavvik tidlegare år                                                                                           |                           | -489 910                | -2 428 903               | -2 923 729               | -5 842 542         |
| Premieavvik per 31.12. i år                                                                                                               |                           | 6 521 556               | 14 455 799               | 17 448 135               | 38 425 490         |
| Arbeidsgjevaravgift premieavvik                                                                                                           |                           | 919 539                 | 2 038 268                | 2 460 187                | 5 417 994          |
| <b>Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift</b>                                                                                              |                           | <b>7 441 095</b>        | <b>16 494 067</b>        | <b>19 908 322</b>        | <b>43 843 484</b>  |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| Under framkjem balanseførte pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar. Pensjonsforpliktinga er berekna ut frå langsiktige forutsetjingar om |                           |                         |                          |                          |                    |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| <b>Balanse 31.12</b>                                                                                                                      | <b>2016</b>               | <b>2015</b>             | <b>2014</b>              | <b>2013</b>              | <b>2012</b>        |
| Brutto bokført pensjonsforplikting                                                                                                        | -545 276 937              | -527 215 252            | -515 525 910             | -464 958 364             | -416 149 957       |
| Bokførte pensjonsmidlar                                                                                                                   | 452 986 713               | 438 705 100             | 409 115 231              | 377 890 155              | 341 532 386        |
| <b>Netto pensjonsmidlar</b>                                                                                                               | <b>-92 290 224</b>        | <b>-88 510 152</b>      | <b>-106 410 679</b>      | <b>-87 068 209</b>       | <b>-74 617 571</b> |
| Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforplikt                                                                                                  | -13 012 922               | -12 479 931             | -15 003 906              | -12 276 617              | -10 521 078        |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| <b>Berekningsforutsetjingar</b>                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5                                                                       |                           |                         |                          |                          |                    |
|                                                                                                                                           |                           |                         |                          |                          |                    |
| <b>Selskap</b>                                                                                                                            | <b>Diskonteringsrente</b> | <b>Lønsvekst</b>        | <b>G-regulering</b>      | <b>Avkasting</b>         |                    |
| <b>SPK</b>                                                                                                                                | 4 %                       | 2,97 %                  | 2,97 %                   | 4,30 %                   |                    |
| <b>KLP</b>                                                                                                                                | 4 %                       | 2,97 %                  | 2,97 %                   | 4,60 %                   |                    |

**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 |
| Tilgangar 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 andeler 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 næringsselskap 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             |
| <b>Sum</b>                     | <b>29 345 609,00</b>       | <b>8 443,26</b> |                     |

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    | RENTE   | AVDR. TID | LÅNET VAR 01.01.2016 | AVDRAG I ÅRET  | LÅNET ER 31.12.2016 | RENTES         |
| <b>HUSBANKLÅN</b>                                                                                    |           |                   |                        |                |               |         |           |                      |                |                     |                |
| 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         | Etableringslån         | 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, videretild.  | 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, videretild.  | 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         | Fossdalsbakkene        | 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     |
| <b>KOMMUNALBANKEN</b>                                                                                |           |                   |                        |                |               |         |           |                      |                |                     |                |
| 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.                                         |           |                   |                        |                |               |         |           |                      |                |                     |                |
| <b>SERTIFIKATLÅN</b>                                                                                 |           |                   |                        |                |               |         |           |                      |                |                     |                |
| 10740194                                                                                             | 2.432018  | Nordea            | Refinansiering         | 2016           | 55 560 000,00 | 1,244 % |           | 55 560 000,00        |                | 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   |
| <b>ANDRE LÅN</b>                                                                                     |           |                   |                        |                |               |         |           |                      |                |                     |                |
| 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 |
|                                                                                                      |           |                   |                        |                |               |         |           | 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,- |           |                   |                        |                |               |         |           |                      |                |                     |                |

|                                                 |  |                       |                       |
|-------------------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Avdrag lån:</b>                              |  |                       |                       |
|                                                 |  |                       |                       |
| <b>Avdrag</b>                                   |  | <b>Rekneskap 2015</b> | <b>Rekneskap 2016</b> |
| 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   |
|                         |                            |                               |              |
|                         |                            |                               |              |
|                         |                            |                               |              |
| <b>Sum garantier</b>    | <b>4 011 681,00</b>        | <b>3 694 970,00</b>           |              |

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

|                                                               |                           |                                |                       |                      |             |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|--|--|--|--|
| I driftsrekneskapen er det urealiserte/påløpte rentekostnader |                           |                                |                       |                      | -165 285,00 |  |  |  |  |
| <b>Plassering i:</b>                                          | <b>Urealiserte renter</b> | <b>Verdi etter markedskurs</b> | <b>Påløpte renter</b> | <b>Markedsverdi</b>  |             |  |  |  |  |
|                                                               | <b>(tap og gevist)</b>    | <b>i balansen pr. 31.12.16</b> |                       | <b>pr. 31.12.16</b>  |             |  |  |  |  |
| 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        |             |  |  |  |  |
| <b>Sum</b>                                                    | <b>-378 775,00</b>        | <b>88 417 270,00</b>           | <b>165 285,00</b>     | <b>88 582 555,00</b> |             |  |  |  |  |



## 9. Avsetjingar og bruk av avsetjingar

I tråd med rekneskapsforskrifta § 5 punkt 6 framgår det nedanför ei översikt över 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 inngående 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                       | 4 585 937        |                |  |  |  |
| Avsetjingar til bundne driftsfond                      | 7 776 215        |                |  |  |  |
| Avsetjingar til ubundne investeringsfond               | 2 370 827        |                |  |  |  |
| Avsetjingar til bundne investeringsfond                | 2 795 629        |                |  |  |  |
| Sum avsetjing til fond                                 | 17 528 608       |                |  |  |  |
| Dekking av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk |                  |                |  |  |  |
| Rekneskapsmessig mindreforbruk                         |                  |                |  |  |  |
| Sum avsetjing til fond                                 | 17 528 608       |                |  |  |  |
| <i>Bruk av avsetjing:</i>                              |                  |                |  |  |  |
| Bruk av disposisjonsfond                               | 1 360 909        |                |  |  |  |
| Bruk av bundne driftsfond                              | 4 593 652        |                |  |  |  |
| Bruk av ubundne investeringsfond                       | -                |                |  |  |  |
| Bruk av bundne investeringsfond                        | 1 639 037        |                |  |  |  |
| Sum bruk av avsetjingar                                | 7 593 598        |                |  |  |  |
| <i>Til avsetjing neste år:</i>                         |                  |                |  |  |  |
| Rekneskapsmessig meirforbruk                           |                  |                |  |  |  |
| <b>Netto avsetjingar</b>                               | <b>9 935 010</b> |                |  |  |  |

[Opplysningane må, iht. KRS nr. 6, ovennevnte opplysningar innehalde minst same detaljnivå som rekneskapsskjema 1B. Ein kan då ta utgangspunkt i rekneskapsskjema 1B i oversikta. Under er eit eksempel på ulike tenestoområder i tråd med rekneskapsskjema 1B. Denne må tilpassast til kommunen.]

[illegible]

| 10. 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      | 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 egenkapital til å finansiera anleggsmidlar. Dette framkjem som differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidlar og langsiktig gjeld justert for ubrukte lånemidlar.

|                                                           |                        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Saldo 01.01.2016</b>                                   | -206 078 701,12        |
| <i>Auking av kapitalkonto (kreditposteringsar)</i>        |                        |
| Aktivisering av fast eigedom og anlegg                    | -17 619 857,33         |
| Reversert nedskriving av fast eigedom og anlegg           |                        |
| Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidlar       | -3 542 828,68          |
| Kjøp av aksjar og andelar                                 |                        |
| Reversert nedskriving 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 nedskriving av fast eigedom og anlegg              | 14 163 993,00          |
| Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar                |                        |
| Av- og nedskriving av utstyr, maskiner og transportmidlar | 2 632 684,00           |
| Avgang aksjar og andelar                                  |                        |
| Nedskriving av aksjar og andelar                          | 2 712 976,00           |
| Avdrag på utlån                                           | 3 540 082,44           |
| Avskriving 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                           |                        |
| <b>Saldo 31.12.2016</b>                                   | <b>-191 482 304,21</b> |

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, trfiksikringsplan                                                                                                                             |               | 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   |
| Trafikksikringsplan                                                                                                                                   |               | 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     |
| Trafikksikringstiltak                                                                                                                                 | 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 (Prestebustad)                                                                                                            | 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 tenestoområde må utarbeidast.]*

| Sjølvkostområde            | Rekneskap i år | Budsjett i år | Rekneskap i fjor |
|----------------------------|----------------|---------------|------------------|
| Brukarbetaling/inntekt     |                |               |                  |
| Kalkulatorisk renteinntekt |                |               |                  |
| Sum inntekter              | 0              | 0             | 0                |
| Direkte kostnader          |                |               |                  |
| Indirekte kostnader        |                |               |                  |
| Avskrivning                |                |               |                  |
| Kalkulatorisk rentekostnad |                |               |                  |
| Sum utgifter               | 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 | TRAFIKKTRYGGLEIKSPAN 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<br>- 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<br>OPPLÆRINGSSENTER 2015                                   | Ok                      |
| 50/2016 | 27.06.2016 | ÅRSMELDING KONTROLLUTVALGET FOR 2015                                                                                 | Ok                      |
| 51/2016 | 27.06.2016 | ADMINISTRATIVT VERTSKOMMUNESAMARBEID OM HJORTEFORVALTNING<br>MED VOSS OG MODALEN KOMMUNAR ETTER KOMMUNELOVA § 28-1 b | Ok                      |
| 52/2016 | 27.06.2016 | ADMINISTRATIVT VERTSKOMMUNESAMARBEID OM HJORTEFORVALTNING<br>MED OSTERØY KOMMUNE ETTER KOMMUNELOVA, § 28-1 b         | Ok                      |
| 53/2016 | 27.06.2016 | FASTSETTING AV FELLINGSavgifter FOR HJORT I VAKSDAL KOMMUNE -<br>ENDRING AV SATSAR                                   | Ok                      |
| 54/2016 | 27.06.2016 | SAMTYKKE TIL KONSESJON VED ERVERV AV LANDBRUKSEIGEDOM, GNR 28,<br>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<br>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<br>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<br>STREKNINGA VOSS-ARNA MÅ BYGGAST UT SNARAST RÅD!           |                         |
| 65/2016 | 27.06.2016 | VAL AV MEDDOMMARAR TIL TINGRETTE, LAGMANNSRETTE OG<br>JORDSKIFTERETTE FOR PERIODEN 01.01.2017 - 31.12.2020           |                         |
| 66/2016 | 27.06.2016 | HEILSKAPLEG PLAN FOR EKSISTERANDE OG PLANLAGDE<br>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<br>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,<br>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<br>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<br>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                      |

|          |            |                                                                                                                |                 |
|----------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|          |            | 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 skoleskyss (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**