



VAKSDAL KOMMUNE
BYNÆRT BYGDELIV

Årsrekneskap og Årsmelding 2021

Innhald

Politisk organisering.....	3
Forord frå kommunedirektør.....	5
Økonomi.....	7
Resultat rekneskap og måltal.....	7
Rekneskapen 2021.....	10
Obligatoriske skjema og oversiktar.....	19
Investeringar	20
Hovudtal drift.....	23
Organisasjon	24
Vedlegg 1: Tenesteområda	32
Oppvekst og kultur.....	32
Helse og meistring	38
Digitalisering, innovasjon og samfunn.....	46
Felles økonomi.....	48
Vedlegg 2. Økonomisk oversyn.....	50
Vedlegg 3. Noter Rekneskap.....	55
Vedlegg 4: Konsolidert rekneskap Vaksdal Kommune og Vaksdal Kommunale arbeids og opplæringssenter (AO-senteret).....	69
Vedlegg 5. Saker til Kommunestyre 2021	77
Vedlegg 6. KOSTRA 2021 – førebels tal pr 15.03.22	82
Vedlegg 7. Meldingar	83

Politisk organisering



Hege Eide Vik, ordfører 2019-2023

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 mellom medlemmene i kommunestyret, ordfører og varaordfører. Kommunestyret 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.

Kommunestyret 2019-2023

Hege Eide Vik (Sp), ordfører
Kjartan Haugsnes (SV) varaordfører
Thor Andersen (Ap)
Heidi Rongved (Ap)
Anne Christin Eide (Ap)
Lisa Natalie Johnsen Lunde (Ap)
Ole- Anders Brekkhus (Ap)
Ståle Kallestad Hesjedal (Ap)
Boris Groth (Frp)
Trygve Jacobsen (Frp)
Erlend Hesjedal- Johannessen (H)
Amalie Johnsen Lunde (H)
Edvin Hesjedal (H)
Trond Olav Magnussen (H)
Arne Normann (Krf)
Ivar Rødland Bergo (Sp)
Line Eide Vik (Sp)
Renathe Vik (Sp)
Line Kydland (SV)
Evy Beate Kvamme (SV)
Mona Grenasberg (SV)



Kontrollutvalet fører tilsyn med den kommunale forvaltninga på kommunestyret sine vegner.

Kontrollutvalet har som hovudføremål å medverke til ein ålmenn tillit i befolkninga, i høve best mogleg løysing av kommunale oppgåver. Vidare at den kommunale oppgåveløysinga er i samsvar med gjeldande lover og forskrifter.

Kontrollutval 2019 - 2023

Vegar Sellevold (leiar)

Anne Christin Eide (nestleiar)

Anneli Vatlø Lillsetveit

Bjart-Magnus Ndogo Rosvold

Odd Jøran Oldervik

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 gjere 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 2019-2023

Hege Eide Vik (Sp), ordførar

Kjartan Haugsnes (SV), varaordførar

Thor Andersen (Ap)

Heidi Rongved (Ap)

Erlend Hesjedal-Johannessen (H)

Amalie Johnsen Lunde (H)

Boris Groth (Frp)

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 2019 - 2023

Ivar Rødland Bergo (Sp), leiar

Line Kydland (SV), nestleiar

Trond Olav Magnussen (H)

Evy Beate Kvamme (SV)

Trygve Jacobsen (Frp)

Ole- Anders Brekkeshus (Ap)

Lisa Natalie Johnsen Lunde (Ap)

Administrasjonsutval:

Formannskapet sine 7 medlemmer frå arbeidsgjevarside og 3 medlemmer frå arbeidstakarorganisasjonane



Forord frå kommunedirektør

Nasjonale og lokale smitterventiltak har påverka innbyggjarar så vel som tilsette. Kommunen har vore i beredskap for å handtere ein langvarig pandemi samtidig som tenesteyting og andre oppgåver måtte løysast så godt som råd er. Som samfunn har vi vist ei imponerende vilje og evne til å omstilla oss, og tilpasse oss til nye måtar å kommunisere på, og det gjer framtidstru. Vaksdal har klart å halde smittenivået nede og har i det store kome relativt godt ut av 2 krevjande år med pandemi og dei utfordringane det har gjeve oss. Kommunedirektøren er stolt og takksman etter to år med pandemi og vil takke innbyggjarar, tilsette og politisk leiing for godt samarbeid og alt det gode arbeidet som er utført i Vaksdal gjennom pandemi-åra.

Gjennom 2021 er det jobba systematisk med tilrettelegging for folketalsvekst, næringsutvikling og arealplanlegging. Slike prosessar tek tid samstundes som godt grunnarbeid med tilrettelegging for auka busetnad og næringsutvikling er sentralt for å skape positiv utvikling og vekst for ein kommune.

Statleg prioritering av K5 konseptet gjev framtidstru og optimisme. Kommunedirektøren ser mange ljøs i enden av tunnelen, men og nokre fartsdumpar på vegen framover. Dei valga Vaksdal kommune tek no vil vere avgjerande for kor ljøs framtida vert. Krevjande og spanande prosessar er sett i gang gjennom 2021.

Dei siste par åra er det sett i gang 2 store byggeprosjekt i kommunen. Ny skule på Vaksdal skal ferdigstillast innan skulestart 2022. Og i løpet av hausten 2023 vil nytt helsebygg på Vaksdal være ferdig. Dette er store investeringar for ein kommune med relativt høg lånegjeld, likevel ser kommunedirektøren at framtidsretta kunnskapsbasert satsing på oppvekst og kultur samt helse og meistring vil gje kommunen rom for å organisere gode tenester for innbyggjarane. Like eins vil satsinga kunne gjere kommunen attraktiv i konkurransen om arbeidskrafta i framtida.

Kommunen fekk eit positivt økonomisk resultat i 2021, med om lag 21 mill. i mindreforbruk. Inntektsutjamning knytt til skatt og rammetilskot gjer at dei frie inntektene veks, og lågt rentenivå bidreg til at kommunen leverer positivt resultat. Men verdijusteringar i finansporteføljen, og rekneskapsføringar innan premieavvik, som skal kostnadsførast i seinare år, gjer også at resultatet er stort. Inntekter frå sentralt hald i samband med korona pandemien gjer at den økonomiske belastninga for kommunen vart noko mindre enn «frykta».

Dei seinare åra har kommunen gradvis effektivisert og tilpassa drifta til endra rammevilkår. Kommunen har klart å finansiere delar av investeringar med løpande inntekter i staden for låneopptak. Likevel, slik kommunaldirektøren ser framtida, skulle denne delen helst vore større.

Drifta er framleis ikkje i balanse i høve løpande inntekter og det vil vera heilt turvande å tilpasse driftsnivået til inntektsgrunnlaget framover. Sjølv om renta framleis er relativt låg så er det venta at kapitalkostnadane vil stige i åra som kjem. Det vil skape press på tenestene når lånegjelda er stor. Saman med høge investeringar vil dette svekke handlingsrommet og krevje fortsett fokus på omstillingar og måtar å effektivisere drifta på. Kommunen må omstille seg for strammare rammer i siste delen av 2020-talet. Ein slik prosess vert oftast mest målretta om ein startar den før «krybba er tom».

Kompetanse- og kvalitetsutvikling må prioriterast høgt for å levere gode tenester i framtida. Utviklingsprogramma både i eigen regi, gjennom samarbeid med andre kommunar og med ulike forskings- og utviklingsmiljø må prioriterast. I eit stadig meir digitalisert samfunn er forventningane til

kommunane å halde tritt med utviklinga på dette området. Vaksdal har fått på plass mange nye løysingar innafor alle sektorar. Utviklingsarbeid og digitalisering må prioriterast høgt framover.

Kommunesektoren skal møte framtidas behov og endringane som skjer i samfunnet. Dette krev ein nyskapande og endringsdyktig organisasjon med gjennomføringskraft til å utvikle tenester og arbeidsformer. Dette har vi god erfaring med frå dei siste åra. For å lukkast er det avgjerande å ha motiverte og engasjerte medarbeidarar med rett kompetanse.

Takk til alle som har bidrege til gode resultat i 2021!

Saman må vi kvar dag arbeide for at Vaksdal skal vere ein attraktiv kommune å arbeide, bu og leva i !

Atle Fasteland
Kommunedirektør

Økonomi

Den økonomiske situasjonen i kommunen er samla sett god og resultatet i 2021 er positivt. Kommunen har effektivisert drifta for å tilpassa seg endra rammevilkår dei siste åra. Det har også i 2021 vært eit spesielt år med tanke på korona, og ekstra utgifter til dette. Kommunen har fått dekkast mesteparten av utgiftene til pandemien, men sit likevel igjen med ein eigenkostnad.

Større utfordringar ligg framfor oss i planperioden og utover. Reduserte inntekter som følgje av redusert folketal og høge investeringar vil svekke handlingsrommet og krevje raskare omstillingar. Endringar i alderssamansetninga i kommune gjer at dei kommunale tenestene må endre seg. Isolert sett er den kommunale drifta for høg. Endrings- og utviklingsarbeidet må styrkast for å sikre kompetanse, kvalitet og kostnadseffektiv drift.

Resultat rekneskap og måltal

Driftsrekneskapen viser eit mindreforbruk på kr 21 278 089,-. Største delen av dette kjem frå rekneskapstekniske føringar som ikkje gjenspeiler et bilde av den kommunale drifta. Dette må takast hensyn til i vurderinga av resultatet.

Brutto driftsresultat viser eit overskot på kr 11.580.287. *Brutto driftsresultat er driftsinntekter minus driftsutgifter (inkl. avskrivningar), og viser kommunens ordinære driftsresultat inkl. kapitalkostnader, før ein tek omsyn til finanspostar.* I 2020 var brutto driftsresultat eit overskot på kr 11.438.672,-.

Vaksdal kommune har langsiktige mål for sunn økonomi, tabellen viser resultat i 2017-2021.

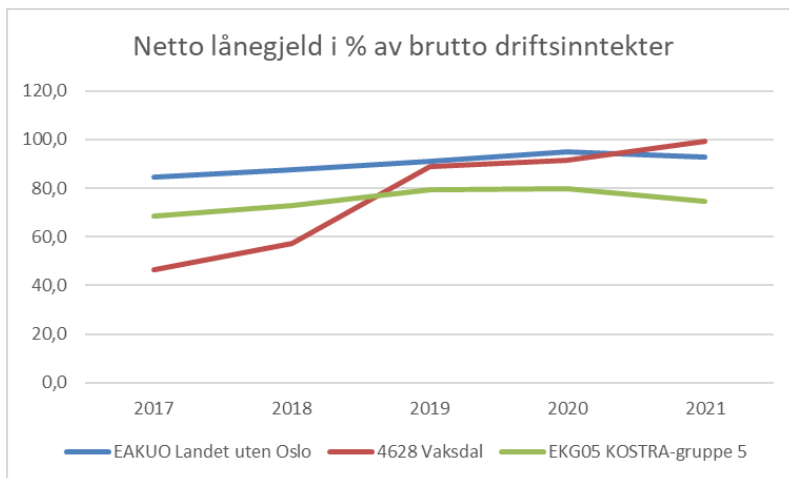
Økonomiske mål	Langsiktig mål	Resultat 2017	Resultat 2018	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2021
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,75 %	5,8 %	3,5 %	3,2 %	4,1 %	3,3 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	Under 50%	46 %	57 %	89 %	92 %	99 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (u/amort.fond)	Minst 10%	19,2 % (8,9%)	18,3% (8,0%)	16,9% (6,89%)	19,4% (7,32%)	21,75%(7,58%)

Netto driftsresultat viser eit overskot på kr 15.572.250 og dette er ned frå 18,3 mill i 2020. *Netto driftsresultat er brutto driftsresultat korrigert for finanstransaksjonar (rente og avdrag), samt at ein korrigerer for «motpost avskrivningar».* Netto driftsresultatet er 3,3% av brutto driftsinntekter, mot 4,1% i 2020. I planperioden 2022-2025 er dette målet sett til 1,75%, som er i samsvar med statlege tilrådingar for kommunane.

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter pr 31.12.2021 har hatt ein kraftig auke frå 57% i 2018 til 99 % i 2021. Viss vi ser på kommunegruppe 5 og landet utan Oslo er desse redusert frå 2020 til 2021, til 75% for kommunegruppe 5 og 93% for landet utan Oslo, så Vaksdal ligg høgare enn desse. *Netto lånegjeld er langsiktig gjeld fråtrekt utlån og unytta lånemidlar.* Det er venta at nivået i Vaksdal vil auke etter kvart som investeringsprosjekta vert fullført og unytta lånegjeld vert redusert. Langsiktig gjeld pr 31.12.2021 er kr 656 258 067,-.

Vedtekne investeringar i budsjett 2022 og i økonomiplanen 2022-2025 vil medføre auke i lånegjelda til kommunen også i åra framover. Det er venta at denne vil stige til over 100% medan gruppe 5 og landet utanom Oslo blir redusert. Dette vil redusere det økonomiske handlingsrommet som kommunen har hatt dei siste åra, og gjere kommunen mindre rusta til å tilpasse seg endringar i tenestene. Det er viktig

at kommunen reduserer nivået på investeringar i åra som kjem for å betre det økonomiske handlingsrommet.



KS skriver om kommuneøkonomien i 2021

– Stor skatteinngang, særlig på slutten av året, bidrar kraftig til det gode resultatet, sier Rune Bye, avdelingsdirektør for kommuneøkonomi i KS.

Spesialrådgiver Sigmund Engdal, som har utført regnskapsundersøkelsen, legger til at 2021 var et spesielt år.

– Da det opprinnelige skatteanslaget ble laget høsten 2020, visste vi lite om konsekvensene av pandemien. Staten tok nok utgangspunkt i at de økonomiske konsekvensene ville bli verre, sier Engdal.

240 kommuner, som har 78,3 prosent av befolkningen utenom Oslo, har svart på undersøkelsen. Disse kommunene har et netto driftsresultat på 4,4 prosent, mot 2,4 prosent i 2020. Det er det beste resultatet i all fall siden 2015, ifølge økonomene i KS.

Undersøkelsen viser stor spredning mellom kommunene når det gjelder netto driftsresultat – fra minus 17 til pluss 36 prosent. Ekstremt gode resultatene i et par kommuner skyldes engangsinntekter som følge av salg av kraftaksjer, eller at øremerkede tilskudd er inntektsført før utgiftene påløper.

Kommuner med over 50.000 innbyggere kommer best ut.

– Det store bildet er likevel at 75 prosent av kommunene har bedre resultater i 2021 enn i 2020, understreker Engdal.

Selv om jubelen står i taket i mange kommuner etter hvert som regnskapsresultatene blir klare, understreker KS-økonomene – i likhet med kommunalminister Bjørn Arild Gram – at dette skyldes engangsinntekter.

– Det er viktig å ha med seg at det høye skattenivået ikke vil fortsette inn i 2022. Staten har tatt grep for å minske skatteinntektene ved å sette ned skattøren fra 12,15 prosent til 10,95 for 2022, påpeker Rune Bye.

Pr 31.12.2021 var disposisjonsfondet kr 100.930.762, dette er 21,75 % av brutto driftsinntekter, og er rekna som eit sunt nivå. Frå 2020 blir mindreforbruket ført som disposisjonsfond før den politiske rekneskapsbehandlinga. Dersom ein tar ut resultatet er fondet 17,17%, som er om lag same som i fjor. Etter den nye forskrifta for kommunerekneskap skal eit eventuelt mindreforbruk avsettast på disposisjonsfond før politisk behandling. Tidlegare var dette avsett på ein resultatkonto i balansen som ikkje var i kontoklasse med disposisjonsfond. Disposisjonsfondet er derfor auka meir siste åra grunna nye reglar for føring av rekneskapen.

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 7,6 % av brutto driftsinntekter. Dette er rekna som eit lågt nivå og avgrensar den økonomiske handlingsfridomen til kommunen.

Lågt rentenivå medfører at kommunen betaler låge renter for låneporteføljen. Det har vore aktiv refinansiering av låneporteføljen også i 2021, og spesielt har kommunen hatt god effekt av ein refinansiering som ble gjort mot slutten av 2020. Denne eine refinansieringa har fått heilårsverknad i 2021 og har gitt ein innsparing på om lag 2 mill i renteutgifter. Lågt rentenivå og gode refinansieringar har gjort at utgifta til renta har blitt redusert frå 9,1 mill. i 2020 til 7,1 mill i 2021. Det er venta at dette vil auke igjen i åra som kjem, etter kvart som lånegjelda aukar ytterlegare og rentenivået stig.

Avsetjingar og bruk av fond

Årets rekneskapsmessige mindreforbruk på 21,3 mill er avsett til disposisjonsfond ved å først gjennomføre strykingar jf strykningsreglane, for deretter å avsette resten til disposisjonsfond.

Bundne driftsfond blir avsett til fond, uavhengig av om det er budsjettet eller ikkje, då bundne midlar skal fylgje det formålet dei er mottekne til. I investeringsrekneskapen er det avsett ekstra innbetalingar på startlån til bunde fond for innbetaling til Husbanken i 2022.

Det er avsett 3,67 mill. frå konsesjonsavgifter. Av dette vart 1,25 mill. overført til Næringssselskapet og 377 000,- vart nytta til renter/avdrag Daletunet. Deler av inntektene skal tilførast ulike fond for vilt, fiske og landbruk. Om lag 2,3 mill. vart brukt av bundne fond på VAR områda og største delen kjem frå eit underskot på vatn området. Fondet er der pr 31.12.21 i 0,-. VAR området følgjer plan for desse fonda.

Frå ubunde investeringsfond er det nytta kr 0,965 mill. til eigenkapitalinnskot i KLP.

Det er overført 2,45 mill. frå drift til kapitalbudsjettet.

Status fond

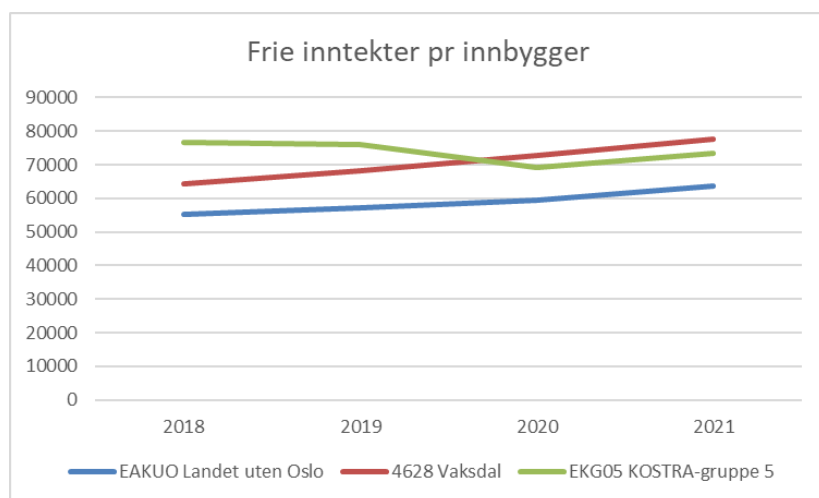
Fondstype	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Disposisjonsfond	56 539 011	67 533 681	67 423 402	70 648 429	82 864 459	79 270 060	74 350 860	86 381 319	100 930 762
Bundne driftsfond- k.to 2.51	28 350 136	37 198 718	37 079 499	40 262 063	38 389 169	40 004 568	41 431 433	41 970 608	40 543 254
Ubundne investeringsfond – k.to 2,53	42 143 911	39 786 674	39 561 643	41 932 470	41 614 791	34 342 833	32 002 821	29 865 971	28 038 350
Bundne investeringsfond – k.to 2.55	8 488 193	4 007 774	4 629 879	5 786 471	4 797 626	3 539 875	4 600 135	6 975 925	6 322 381
Totalt fond pr. 31/12	135 521 251	148 526 847	148 694 423	158 629 433	167 666 045	157 157 337	152 385 249	165 193 823	175 834 746

Rekneskapen 2021

Inntektssystemet for kommunar vart lagt om frå 2017 og det blir jobba med endå ei ny omlegging. Utvalget som jobber med dette, har frist til 26 august 2022 for å komme med sin anbefaling. Slik det er no blir Vaksdal i mindre grad enn tidlegare kompensert for «smådriftsulemper». I dei siste åra har vi sett at det har vore endringar i inntektssystemet slik at distriktsindeksar vert lågare vekta. Dette tapar Vaksdal Kommune på. Demografiske endringar og endring i egne inntekter frå vasskraft har gitt kommunen eit inntektsbortfall i seinare tid. Dei siste åra, og prognosane framover, viser at dette kan endre seg med tanke på inntekter frå kraft. Men mykje er avhengig av korleis kraftprisane utviklar seg og dette vil påverke både eigedomsskatten og konsesjonskraftinntektene. Det nye inntektsutvalet skal vurdere kraftinntektene og om dei skal få ein plass i det generelle inntektssystemet.

Frie inntekter - rammetilskot og skatt

Frie inntekter er rammetilskot og skatteinntekter på inntekt og formue. Desse inntektene disponerer kommunen fritt til både lovpålagte og andre oppgåver.



Rammetilskotet består av innbyggjartilskot, utgiftsutjamning, distriktstilskot og skjønsmidler. I tillegg vert det gjennom rammetilskotsordninga gjort ei inntektsutjamning.

Veksten i frie inntekter pr innbyggjar for Vaksdal kommune frå 2020 til 2021 var 6,48 %, mot 7,43% for landet u/Oslo. Til samanlikning er veksten i Kommunegruppe 5 på 6,31 %.

Veksten i Vaksdal samanlikna med dei andre gruppene må sjåast i samanheng med reduksjon i folketalet. Når det er færre å dele på vil %-vis endring auke når ein ser på inntektsendring pr innbyggjar.

Skatteveksten frå 2020 til 2021 har for kommunenorge vært svært høy. Snittauken i alle landets kommunar ligg på 16 % mens det i Vaksdal var det ein 10% auke frå 2020. Endringa frå 2019 til 2020 var til samanlikning ein liten nedgang for Vaksdal sin del. Spesielt årets siste 4 månader var inntekta stor innan skatt. Noko av grunnen til auken var at skatteøyre ble justert opp til 12,15% i 2021, mot 11,1% i 2020. I 2022 er skatteøyre satt til 10,95% så auken i 2021 er forbigående. Total meirinntekt på skatt var i 2021 7 mill. Rammetilskot hadde ein meirinntekt på ca 16,5 mill og det meste av dette er inntekter frå korona.

Folketal

Pr 01.01 i gjeldande år.

År	2010	2015	2019	2020	2021	2022
Pr 01.01 i året	4107	4096	4045	3977	3918	3867
Endring frå året før	-3	-44	-82	-68	-59	-51
Endring i %	-0,10 %	-1,10 %	-1,99 %	-1,68 %	-1,48 %	-1,30 %

Siste 10 åra har det vore nedgang i det totale folketalet i kommunen, og fordelinga mellom kvinner og menn er tilnærma lik pr. 01.01.2022, med 50,8% andel menn og 49,2% andel kvinner. Nedgangen har auka dei siste åra og iløpet av dei 4 siste åra har kommunens sitt folketal blitt redusert med 260 innbyggjarar. Den prosentvise nedgangen dei siste 4 åra er også monaleg større enn åra før. I perioden 2009-2017 busette kommunen flyktningar etter nasjonalt introduksjonsprogram. I 2017 vart det busett 37 personar. Etter dette har nasjonale myndigheiter bestemt at berre større kommunar skal busette flyktningar.

Ser vi på folketalssamansetninga frå 2010 og fram til i dag ser vi at det er nedgang i alle aldersgrupper unntatt dei over 67 år. Det er grunn til uro over den store nedgangen i dei minste aldersgruppene. Det er venta at andelen eldre vil auke monaleg dersom ein ser 10 år fram i tid og dette vil skape press på tenestene.

	År 2010		År 2020		År 2022		Endring 2010-2022		Endring 2020-2022	
Aldersgruppe	Folketal	Fordeling	Folketal	Fordeling	Folketal	Fordeling	Folketal	Endring i %	Folketal	Endring i %
0-5 år	289	7,0 %	269	6,8 %	212	5,4 %	-77	-26,64 %	-57	-21,19 %
6-15 år	510	12,4 %	475	11,9 %	472	12,0 %	-38	-7,45 %	-3	-0,63 %
16-19 år	227	5,5 %	193	4,9 %	163	4,2 %	-64	-28,19 %	-30	-15,54 %
20-66 år	2277	55,4 %	2232	56,1 %	2209	56,4 %	-68	-2,99 %	-23	-1,03 %
67 år eller eldre	804	19,6 %	808	20,3 %	811	20,7 %	7	0,87 %	3	0,37 %
Sum	4107		3977		3867		-240		-110	

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

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

Behovsindeksen fortel noko om kor dyr ein kommune er å drive samanlikna med landsgjennomsnittet. Den samla behovsindeksen er utrekna ved hjelp av eit sett kriteria 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 no er 1,1969. Dette betyr at kommunen får meir pr innbyggjar en landsnittet. Dette er ein nedgang frå året før då den var 1,2046 og dette har mellom anna samanheng med dei faktorar som Vaksdal scorar høgt på er blitt lågare vekta (for eksempel reiseavstand til sonesenter og nabokrets). Store deler av utgiftsutjamninga er knytt til alderssamansetjinga i kommunen og sosiale faktorar.

Som vist i uttrekket er det spesielt for innbyggjarar over 67 år at Vaksdal kommune skil seg ut, og vert kompensert deretter. Vaksdal Kommunen blir også kompensert for geografiske avstandar som at kommunen har reiseavstand til sonesenter og nabokretsar.

Landsgjennomsnitt = 1		
Kriterium	Vekt	Kriterieindeks
Innbyggere 0-1 år	0,0057	0,7990
Innbyggere 2-5 år	0,1355	0,9970
Innbyggere 6-15 år	0,2632	1,0419
Innbyggere 16-22 år	0,0236	0,9052
Innbyggere 23-66 år	0,1051	0,9288
Innbyggere 67-79 år	0,057	1,1891
Innbyggere 80-89 år	0,0775	1,3941
Innbyggere 90 år og over	0,0389	2,4067
Landbrukskriterium	0,0021	1,7228
Reiseavstand til nærmeste sonesenter	0,01	3,6522
Reiseavstand til nærmeste nabokrets	0,01	1,4425

	Landet uten Oslo		4628 Vaksdal		KOSTRA-gruppe 5	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Innbyggere (antall)	4 694 359	4 725 443	3 918	3 867	115 299	114 745
Fødte per 1000 innbyggere (per 1000)	9,3	9,8	8,4	6,5	8,1	8,1
Døde per 1000 innbyggere (per 1000)	7,8	8,0	14,0	11,4	11,0	10,9
Netto innflytting (antall)	13 135	22 528	- 37	- 34	- 208	- 225
Andel skilte og separerte 16-66 år (prosent)	10,5	10,4	8,4	8,6	11,1	9,8
Andel enslige innbyggere 80 år og over (prosent)	60,7	60,2	67,6	69,9	63,4	62,7
Andel innvandrebefolkning (prosent)	16,2	16,7	11,1	11,4	10,8	10,9

SSB: Kostra Befolkningsprofil pr 31.12

Andre inntekter

Vaksdal har inntekter knytt til vasskraftressursar. Kommunen har konsesjonskraft som delvis vert nytta til eige bruk, og delvis vert omsett i marknaden. Synkande kraftprisar har medført at dei kraftrelaterte inntektene til kommunen har vorte redusert dei seinare åra. Konsesjonskrafta for 2021 vart seld på årskontrakt på kraftbørsen hausten 2020 og denne vart selt til ein lågare pris enn vi har fått dei siste åra. Totalt gav posten, som forventa og budsjettert, ein inntekt på 4,4 mill mot 15,6 mill i 2020. Inntektene svingar frå år til år og kommunestyret har vedtatt ein handlingsregel for korleis gevinsten skal nyttast utanom løpande drift.



Kommunen har hatt eigedomsskatt for alle eigedommar sidan 2010. Eigedomsskatt frå kraftverk har utgjort størstedelen av inntektene. Likningsgrunnlaget for eigedomsskatt frå vasskraft er m.a. basert på gjennomsnittlege kraftprisar siste 5 år, og i dei siste åra har kommunen opplevd redusert eigedomsskatt frå vasskraftverk. Prognosane frå BKK som blei motteke i oktober 2021 gjer at kommunen kan forvente lågare inntekter frå dette i åra som kjem. Inntektene frå eigedomsskatt er nytta i drifta og til investeringar, og har dekkja kostnader utover det behovet dei frie inntektene kan dekke.

Samla inntekter frå eigedomsskatt er kr 40,9 mill. og fordeler seg på 10,8 mill. frå bustader og fritidsbustader og 30,1 mill. frå kraft og næring m.v. Inntekta frå eigedomsskatt var i 2020 39,1 mill. Inntekta frå bustad og fritid vil være stabil i åra som kjem mens inntekta frå kraft og næring er forventa å synke dei neste åra (frå kraft jf prognose frå BKK).

Pensjonskostnader og premieavvik

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

Årets premieavvik auka med om lag 17 mill frå 2020, og dette er inntektsført i drifta. Dette bidreg til at det rekneskapsmessige resultatet går monaleg opp. Pr 31.12.2021 har kommunen eit oppsamla premieavvik på kr 38.032.564,- som skal kostnadsførast og avskrивast 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 31.12.2021 er dette fondet kr 44.473.113. Avvik frå årets premieavvik og amortisert avvik vert forutsett dekkja frå fondet. Premieavvik og amortisering av tidlegare års premieavvik medfører ingen likviditetsmessige endringar men påverkar årets resultat.

Samla pensjonsforplikting i balansen er kr 541.601.065. Det vert elles vist til note 3.

Amortisering av premieavvik tidlegare år	Premieavvik 7 år	Premieavvik 10 år	Premieavvik 15 år	Sum
Akkumulert premieavvik per 31.12. i fjor	12 468 249	4 740 207	7 632 421	
Tidlegare amortisert premieavvik				
Premieavvik per 01.01. i år	12 468 249	4 740 207	7 632 421	24 840 877
Premieavvik i året	16 074 979			16 074 979
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år	-3 019 696	-2 428 894	-2 134 607	-7 583 197
Premieavvik per 31.12. i år	25 523 532	2 311 313	5 497 814	33 332 659
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	3 598 818	325 895	775 192	4 699 905
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift	29 122 350	2 637 208	6 273 006	38 032 564

Finansinntekter og utgifter

	Regnskap 2020	Oppr.budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2021	Avvik 2021
Renteinntekter og utbytte	-5 456 000	-2 425 000	-2 425 000	-4 393 000	-1 968 000
Gevinst finansielle instrumenter	-2 761 000	0	0	-5 362 000	-5 362 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	9 137 000	10 800 000	10 800 000	7 156 000	-3 644 000
Avdrag på lån	21 680 000	31 912 000	31 912 000	31 918 000	6 000
Netto finansinnt./utg.	22 600 000	40 287 000	40 287 000	29 319 000	-10 968 000

Renteinntekter og utbytte frå andre selskap blei 1,968 mill. betre enn budsjettert. Utbytte frå BKK i rekneskapsåret 2020 vart 2,97 mill., som var atskilleg høgare enn venta. Frå BIR vart det i 2020 ikkje satt av noko til utbytte og Vaksdal kommune har derfor ikkje fått noko frå dei i 2021.

For budsjett 2021 vart det ikkje budsjettert med ein netto gevinst på finansielle instrument. Det har vore god avkastningar dei seinare åra, og også 2021 vart eit godt år kor porteføljen gav eit positivt bidrag til kommunen. 2020 var derimot eit meir turbulent år som viste kor mykje porteføljen kan svinge i løpet av eit år. På det meste var porteføljen ned 5 mill i deler av 2020. Totalt gav porteføljen 5,3 mill i inntekt i 2021 som er inntektsført i drifta. Dette gjer ikkje ein likviditetseffekt men betrar resultatet.

Frå finansrapporten 2021, Bergen Capital Management (Forvaltar)

Totalavkastning etter 3. tertial 2021 er på 5,02 %, dette er 2,73 prosentpoeng over "normalporteføljen". Aksjeporteføljen har levert 23,59 %, 0,83 prosentpoeng under benchmark. Obligasjonsporteføljen har levert 1,09 %, 2,70 prosentpoeng over benchmark som er norske statsobligasjoner med 3 års durasjon og 1,01 prosentpoeng over norske statsobligasjoner med durasjon på 0,25 år. "Normalporteføljen" består av 15 % aksjer og 85 % obligasjoner.

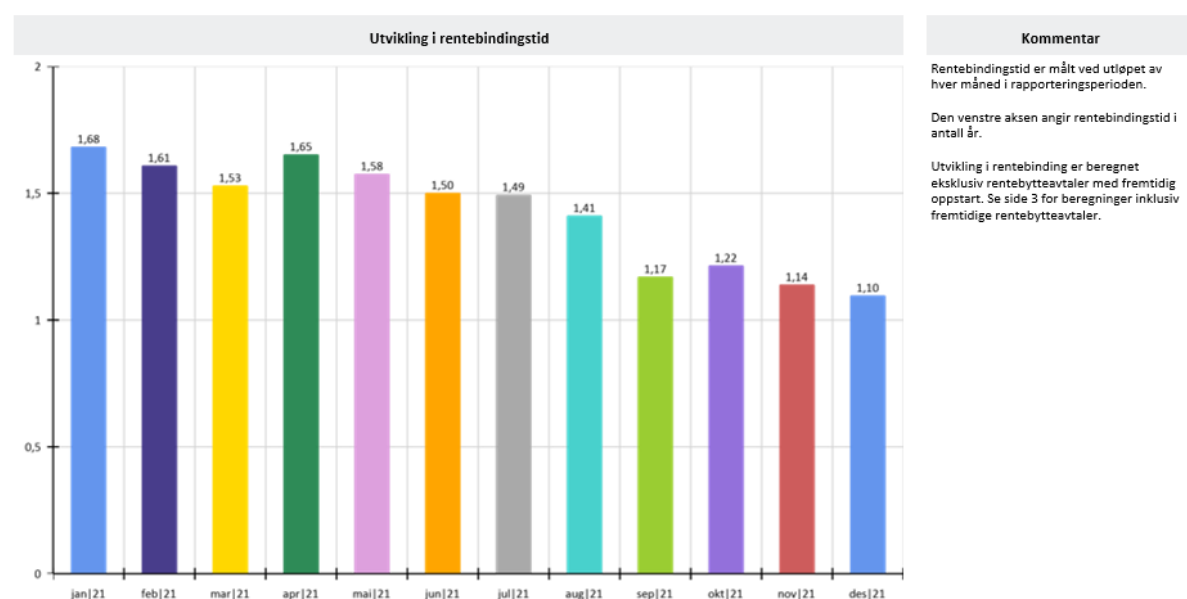
AKTIVAKLASSE	I %	BENCHMARK	AVVIK
Sertifikat/obligasjoner	1,09 %	-1,61 %	2,70 %
Aksjer	23,59 %	24,42 %	-0,83 %
Totalt	5,02 %	2,29 %	2,73 %

Det har oppstått avvik mot aksjebenchmark som er Oslo Børs (OBX) fordi Vaksdal kommune sin aksjeportefølje har ei anna samansetjing. Porteføljen består av aksjar noterte på OBX lista og aksjefond som investerer globalt.

Kostnadane til renter har vorte lågare enn budsjettert, noko som har resultert i eit positivt avvik mot budsjett. Lån er refinansierte med lågare rente i løpet av året og det har vore mange refinansieringar i løpet av 2021. Nokre lån har også vært svært korte og dette har resultert i lågare rentekostnader.

Avdrag har vorte betalt og kostnadsført i samsvar med vedteke budsjett og kontrollert mot minimumsavdrag. Vaksdal kommune nyttar Bergen Capital Management (BCM) i samband med låneopptak. Det vert vist til vedlagt finansrapport frå BCM for ytterlegare detaljar.

Utvikling i rentebindingstid



Rentebindingstida er redusert i 2021. Dette betyr at lån pr desember har lågare bindingstid enn låna hadde i starten av året, dvs. det er fleire korte lån ved utgangen av året.

Langsiktig lånegjeld

Den langsiktige lånegjelda har auka med omlag kr 70 millionar i 2021, same auke som i 2020, og dette er ein auke på omlag 12-13% kvart av desse åra. Auken i lånegjeld frå 2018 til 2021 er på om lag 80%. Til samanlikning har dei frie inntektene pr innbyggjar auka med 6,48% frå 2020. Avdrag kostnadsført i drifta er som budsjettet og oppfyller kravet til minimumsavdrag. I 2021 er det overført vel 2,45 mill. frå drift til investering. Handlingsregel for bruk av konsesjonskraft er døme på tiltak for å bruke «vekslande» inntekter til investeringar i staden for løpande drift. Lånegjelda er venta å framleis auke monaleg dei neste åra basert på vedtak om investeringar i planperioden.

	Pr 31.12.14	Pr 31.12.15	Pr 31.12.16	Pr 31.12.17	Pr 31.12.18	Pr 31.12.19	Pr 31.12.20	Pr 31.12.21
Husbanken	38 507 097	38 012 144	37 166 940	34 821 247	34 107 453	34 240 856	37 672 971	35 927 067
Kommunekreditt/KLP	10 075 000	-		0	0	149 316 000	154 216 000	149 316 000
Kommunalbanken	152 668 554	161 365 536	108 249 246	270 331 490	185 503 000	185 503 000	162 703 000	242 703 000
Sertifikatlån	45 810 000	55 560 000	151 483 000	0	145 252 000	145 252 000	231 962 000	228 312 000
Sum lån i bank	247 060 651	254 937 680	296 899 186	305 152 737	364 862 453	514 311 856	586 553 971	656 258 067
Andre lån	3 208 249	3 029 661	2 999 854	2 999 854	2 999 854	2 999 854	0	0
Sum lån	250 268 900	257 967 341	299 899 040	308 152 591	367 862 307	517 311 710	586 553 971	656 258 067
%- vis endring frå året før		3,08 %	16,25 %	2,75 %	19,38 %	40,63 %	13,39 %	11,88 %

Note 6 viser langsiktig gjeld og avdrag på lån.

Korona

Også 2021 har vore eit spesielt år, som har vore prega av den pågåande pandemien. Det har gjennom heile året vore jobba med smittevern og testing, men kommunen er ikkje av dei mest ramma når det kjem til talet på smitta. Men sjølv om smitten ikkje har vore høg i store delar av året så kostar beredskap og iverksetting av tiltak og smittevern pengar, sjølv ved låg smitte. Kommunen har ein eigen merking for kostnader som er oppstått som følgje av korona som det er rapportert frå til statsforvaltaren gjennom heile 2021. Kostnader brukt på pandemien, saman med andre parameter, har vore grunnlag for dei midlane vi har fått kompensert.

I 2021 er det tatt PCR test av 2800 personar, og i tillegg kjem hurtigtestar ved teststasjonen. Dette er anslagsvis nærmare 1000 stk. Det er blitt vaksinert 7665 personar, dvs personar i kommunen som har fått dose 1 og 2, samt noen dose 3. I 2021 er det registrert 97 tilfelle av Covid 19. Dette har kommet i «bølger» med hovudtrykk i april/mar, aug/sept og nov/des.

Kommunen sine kostnader har i stor grad gått til vikarutgifter, ekstra personell på skuler og institusjonar, ekstra reinhald i dei kommunale bygga, KKL, smittevernutstyr osv. Dette er beskrive nærare under dei forskjellige tenesteyrda. Det har vore krevjande for alle tilsette å stå i men kommunen har lykkast med strategien sin og har på den måten klart å halde pandemien nede. Kommunen har fått ros for måten vi har handtert pandemien på og har klart å halde smitta nede.

I 2021 er rekneskapen belasta med kostnader som er oppstått som følgje av pandemien og det har kome inntekter gjennom året. Samanlikna med 2021 har kostnadane vore nokolunde stabile.

Kostnader Korona				
År	2021			
Prosjekt	D99004			
Måned	All			
Kostra kode	All			
Tenesteyrda		Values		
	Rapp.Kon	Rapp. Konto t	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Fellesoyrda Økonomi	A1	Løn inkl sykkelønsrefusjonar	1 140 926	1 305 950
	B1	Driftsutgifter uten løn	2 764	236 612
	D1	Øvrige refusjonar og inntekter	-533	-51 766
Fellesoyrda Økonomi Totalt			1 143 157	1 490 796
Tenesteyrda Digitalisering, Innovasjon og Samfunn	A1	Løn inkl sykkelønsrefusjonar	1 266 391	963 833
	B1	Driftsutgifter uten løn	193 005	432 099
	D1	Øvrige refusjonar og inntekter	-37 108	-85 040
Tenesteyrda Digitalisering, Innovasjon og Samfunn Totalt			1 422 288	1 310 892
Tenesteyrda Helse og Meistring	A1	Løn inkl sykkelønsrefusjonar	9 100 980	8 401 457
	B1	Driftsutgifter uten løn	1 704 508	1 430 838
	D1	Øvrige refusjonar og inntekter	-133 162	-217 227
Tenesteyrda Helse og Meistring Totalt			10 672 326	9 615 068
Tenesteyrda oppvekst og kultur	A1	Løn inkl sykkelønsrefusjonar	3 087 638	2 733 185
	B1	Driftsutgifter uten løn	1 111 358	1 201 645
	D1	Øvrige refusjonar og inntekter	-1 422	-9 694
Tenesteyrda oppvekst og kultur Totalt			4 197 574	3 925 136
Totalsum			17 435 345	16 341 892

Refunderte inntekter for 2021 beløper seg til 15,761 mill. Desse midlane har auka inntektspostane rammetilskot/andre statlege overføringar. Vaksdal kommune sit då igjen med ein kostnad med pandemien i 2021 på ca 1,7 mill, som ikkje er dekkja.

Analyse

Horisontal analyse av balansen

Ved å sjå på utviklingstrekk i balansen over fleire år kan vi tolke korleis økonomien i kommunen utviklar seg og kva området som endrar seg meir eller mindre i forhold til andre.

Balansen til Vaksdal Kommune viser følgande utvikling med basisår 2016.

Oversikt - balanse	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER						
Anleggsmidler	150,00 %	146,07 %	135,71 %	118,72 %	106,45 %	100,00 %
Omløpsmidler	146,26 %	130,73 %	121,28 %	112,10 %	108,31 %	100,00 %
SUM EIENDELER	149,18 %	142,73 %	132,57 %	117,27 %	106,86 %	100,00 %
EGENKAPITAL OG GJELD						
Egenkapital	177,23 %	169,19 %	136,62 %	133,19 %	119,08 %	100,00 %
Langsiktig gjeld	139,58 %	134,04 %	130,12 %	110,69 %	102,95 %	100,00 %
Kortsiktig gjeld	120,12 %	110,03 %	143,35 %	116,75 %	90,19 %	100,00 %
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	149,18 %	142,73 %	132,57 %	117,27 %	106,86 %	100,00 %

Anleggsmidlar

Anleggsmidlar inneheld aktivering av dei investeringane som kommunen gjer, aksjar og andelar, utlån og pensjonsmidlar. Hovudgrunnen til auken i anleggsmidlar er ein kraftig auke i aktivering av faste eigedomar/anlegg og utstyr/maskiner/transportmidlar. Dette har skjedd som ein følgje av at kommunen har investert mykje dei siste åra og verdien på det som kommunen eig har derfor auka. Spesielt ser vi dette etter 2018 kor vi fekk eit hopp i anleggsmidlar i takt med investeringane som blei iverksett då. Ein konsekvens av dette er at avskrivningane aukar (ikkje effekt på netto driftsresultat) og kommunen får ein auke i kapitalutgifter (har effekt på netto driftsresultat), som følgje av at lite av denne auken i anleggsmidlar er finansiert av egenkapital, men av lånte midlar.

Omløpsmidlar

Omløpsmidlar inneheld kortsiktige fordringar, premieavvik, finansporteføljen og bankinnskott. Kortsiktige fordringar er nokolunde stabil gjennom heile perioden. Finansporteføljen har sidan 2016 vist ein jamn og god auke, spesielt delen som er plassert i aksjar og andelar. Dette har bidrege positivt til kommunen sitt rekneskapsmessige resultat ettersom det er verdiendringa som blir rekneskapsført. Tidlegare sette kommunen avkastning på porteføljen av på fond for å ha midlar til å motverke ein eventuell nedgang. Dette er ikkje gjort dei siste åra men kommunen har framleis det som er sett av tidlegare. Det har vore ein god auke i bankinnskott, og noko av grunnen til dette er at kommunen har store prosjekt som det er tatt opp lån til, som ennå ikkje er brukt. Det er venta at denne vil bli redusert i åra som kjem etter at dei store prosjekta i kommunen blir ferdige (1-2 år).

Eigenkapital

Eigenkapital i eit kommunerekneskap består i hovudsak at 2 parameter og det er kapitalkonto og fond. Kapitalkonto er ein berekna størrelse som seier noko om utvikling i anleggsmidlar justert for langsiktig gjeld og ubrukte lånemidlar. Den tek også inn endringar i pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar i framtida, og denne er aukande. Når det gjeld fonda isolert sett så har dei ein auke med om lag 3,5% i perioden 2016-2021. Dette må sjåast i samanheng med dei andre størrelsane i balansen og då ser vi at dette er lågt samanlikna med desse. Lånegjelda har til dømes auka med 120% i same perioden. Det vil sei at kommunen sin robustheit og evne til å takle svingingar i andre parameter, er svekka.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er aukande. Dette har samanheng med den aukande investeringstakten

som kommunen har hatt, og når investeringane for ein stor del vert finansiert med lån, så slår dette ut i balansen også. Dette kan sjåast i samanheng med auken i anleggsmidel då dette kan sjåast på som ein motposten til denne auken.

Ein horisontal analyse av hovudstørrelsane i drifta viser følgjande utvikling med basisår 2016.

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Sum driftsinntekter	112,42 %	109,99 %	105,11 %	105,42 %	104,74 %	100,00 %
Sum driftsutgifter	113,18 %	110,71 %	105,56 %	105,98 %	103,22 %	100,00 %
Brutto driftsresultat	89,01 %	87,92 %	91,32 %	88,42 %	151,45 %	100,00 %
Sum eksterne finansinntekter	78,18 %	65,86 %	100,38 %	69,26 %	74,68 %	100,00 %
Sum eksterne finansutgifter	166,90 %	131,63 %	141,39 %	107,34 %	90,66 %	100,00 %
Resultat eksterne finanstransaksjoner	268,13 %	206,69 %	188,17 %	150,79 %	108,91 %	100,00 %
Netto driftsresultat	82,52 %	97,04 %	74,59 %	79,37 %	130,43 %	100,00 %

Sum driftsinntekter og driftsutgifter utviklar seg nokolunde likt over tid og det er små variasjonar mellom åra. Tidlegare år var det dei «vanlege» driftsutgiftene (kjøp av varer og tenester) som auka mest mens siste året er det løn og sosial kostnader som står for største kostnadsauken. Kjøp av varer og tenester har stabilisert seg. Derfor har ikkje sum driftsutgifter auka meir enn det som kjem fram i tabellen over og er dermed i takt med inntektsauken.

Finansinntekter varierer frå år til år og i perioden 2016-2021 visar det ein nedgang. Delar av forklaringa er at samanlikningsåret, som er 2016, hadde ein god avkastning på finansporteføljen og inntekta totalt sett er derfor lågare i 2021. Finansinntekta har derimot ein liten oppgang frå 2020. Renteinntekta har også bidrege positiv som følgje av at kommunen har pengar på bok, men renta er låg. Deler av bankinnskottet er plassert på konto med høgare rente enn «vanleg» bankkonto i påvente av at likviditeten vert meir pressa når investeringsprosjekta vert fullført. Finansutgifter har ein auke då mellom anna avdragsutgiftene har auka mykje samanlikna med 2020. Delar av forklaringa på det er at i 2020 blei delar av avdraga belasta investeringsrekneskapen då eit eldre lån/forskottering blei gjort opp. Avdrag som er belasta drifta har derfor auka med om lag 10 mill frå 2020 til 2021. Renteutgiftene har gått ned frå 2020 til 2021 men er samla sett gått mykje opp frå 2016 og det har samanheng med at lånegjelda har auka kraftig. Grunnen til at renteutgiftene har gått ned frå 2020 til 2021 er at mot slutten av 2020 blei et eldre og dyrt lån, refinansiert til kortare lån og mykje lågare rente. Totalt sett har noko av auken i gjeld og utgifter til avdrag blitt motverka av synkende rentenivå.

Resultat eksterne finanstransaksjonar (negativt tall) er summen at finansinntekter og finansutgifter og denne har ein høg prosentvis auke siste åra og dette skuldast auke i kapitalutgifter som følgje av auka låneopptak som nemnd over.

Netto driftsresultat har i perioden blitt redusert og er også redusert frå 2020. Kommunen ligg likevel godt over kravet om 1,75% som er måltalet på netto driftsresultat. Prosenttalet i auke frå år til år kan vere litt misvisande, då sjølve talet ikkje er så høgt og ei endring på nokre få millionar gjer store utslag prosentvis. Men kommunen har eit godt nivå på netto driftsresultat og det er viktig å halde på dette framover.

Konsolidert rekneskap

Frå 2020 skal kommunane levere konsolidert rekneskap, jf. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunar og fylkeskommunar mv., kapittel 10. I Vaksdal kommune inneheld det konsoliderte rekneskapen, både rekneskap til Vaksdal kommune og Vaksdal arbeids og opplæringsseier (AO-senteret) slått saman og eliminert for transaksjonar mellom selskapa som skal eliminerast. Rekneskap og notar er vedlagt årsberetninga til Vaksdal kommune, sjå vedlegg.

Obligatoriske skjema og oversiktar

Rekneskapsskjema § 5-4 – drift gir ei samla oppstilling av frie disponible inntekter, renter og avdrag, avsetningar, fordeling til investering og drift og meir/mindreforbruk.

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap) §5-4	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Rammetilskudd	181 361 225	164 932 000	164 932 000	177 810 034
Innteks- og formueskatt	118 388 250	111 349 000	111 349 000	107 406 592
Eiendomsskatt	40 982 356	40 200 000	40 200 000	39 117 482
Andre generelle driftsinntekter	8 704 864	5 300 000	5 300 000	7 477 723
Konsesjonskraft	4 432 243	4 200 000	4 200 000	15 601 047
Sum generelle driftsinntekter	353 868 938	325 981 000	325 981 000	347 412 878
Sum bevilgninger drift, netto	300 016 250	282 418 989	282 169 000	306 529 892
Kostnader finansiert ved bruk av fond i einingene	8 923 149	6 792 014	3 853 000	- 31 540
Finansføringer på tenestoområda	37 844			
Avskrivninger	33 311 292	30 500 000	30 500 000	29 475 854
Sum netto driftsutgifter	342 288 535	319 711 003	316 522 000	335 974 206
Brutto driftsresultat	11 580 403	6 269 997	9 459 000	11 438 672
Renteinntekter	1 144 509	1 000 000	1 000 000	1 532 296
Utbytter	3 248 620	1 425 000	1 425 000	3 923 764
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	5 361 724	-	-	2 761 416
Renteutgifter	7 156 278	10 800 000	10 800 000	9 137 475
Avdrag på lån	31 917 905	31 912 000	31 912 000	21 680 384
Netto finansutgifter	- 29 319 330	- 40 287 000	- 40 287 000	- 22 600 382
Motpost avskrivninger	33 311 292	30 500 000	30 500 000	29 475 854
Netto driftsresultat	15 572 250	- 3 517 003	- 328 000	18 314 144
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	- 2 450 161	- 2 422 753	- 2 000 000	- 11 510 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 427 354	1 285 841	- 1 153 000	- 539 175
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	- 14 549 442	4 653 922	3 481 000	- 6 264 969
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 15 572 249	3 517 010	328 000	- 18 314 144
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Oversikt over løyvingar – driftsbudsjettet viser fordeling per rammeområde (Forskriftas §5-4 annet ledd)

Tenestekområde	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Herav Korona	Regnskap 2020
Fellesområde Økonomi	19 206 097	24 795 330	5 589 233	-1 143 157	16 310 841
Tenestekområde Digitalisering, Innovasjon og Samfunn	37 930 738	37 572 379	-358 359	-1 422 288	46 537 766
Tenestekområde Helse og Meistring	137 326 098	120 911 992	-16 414 106	-10 672 326	137 305 628
Tenestekområde oppvekst og kultur	105 553 317	99 139 288	-6 414 029	-4 197 574	106 375 657
Totalsum	300 016 250	282 418 989	-17 597 261	-17 435 345	306 529 892

Investeringar

Dei største prosjekta har god framdrift, for ein del mindre prosjekt er det forseinkingar på leveransar grunna pandemisituasjonen. Nokre av prosjekta er ferdigstilt, andre prosjekt går over fleire år.

Felles økonomi

Arkivprosjektet i samarbeid med interkommunalt arkiv er litt på etterskot. Fellesprosjekta innan IKT/Digitalisering er i samsvar med planen. Satsinga skal gje gevinstar for tenester, kvalitet og økonomi. Innbyggartenester og samhandlingsløysingar har hatt høg prioritet også i 2021. Vidare har det kome fleire nye verktøy innan oppvekst og helse, nytt kvalitetssystem, samt nye sikkerheitsløysingar innan IKT drifta.

Reguleringsplan for Dale gravplass er pågåande og er venta ferdig i 2022.

Helse og omsorg

Det vart gjennomført anbod for bygg helse og omsorg 1.halvår 2021. Oppstart byggeprosjekt andre halvår. Bygget skal stå ferdig i 2023. Dagsenteret i Elvavegen er ferdigstilt. I EU-prosjektet DISH er tidsplanen skyvd litt ut i tid pga. pandemien, ferdigstilling er venta i 2022.

Oppvekst

Stamnes oppvekststun var klar og tatt i bruk av barnehage og skule juni 2021. Prosjektet Vaksdal skule vart begge sett i gong i 2020. Gamle Vaksdal skule vart riven i 2020, og ny skule skal vere klar til skulestart i 2022.

Samfunn

Arbeid med ny brannstasjon på Vaksdal kom i gang i haust og vert fullført i 2022. Sikringa av Kupebekken i samarbeid med NVE er ferdig.

Tiltaka om enøk, oppgradering og rehabilitering av kommunale bygg er noko forseinka grunna koronasituasjonen. Ein del av prosjekta går over i 2022. Arbeid med områdeplan for Vaksdal vart starta opp mot slutten av året. Ein del planarbeid er forseinka grunna manglande kapasitet og kompetanse.

Arbeidet med kollektivterminal ved Dale skule krev justeringar i reguleringsplan og finansiering, terminalen vil tidlegast stå ferdig i 2022/23. Delar av trafikkisikringa på Dale er ferdig, gangvegen til Turbinen vert fullført når Bane Nor og BKK er ferdige med sitt arbeid. Ein del mindre prosjekt knytt til overvatn, rassikring og andre tiltak på kommunale vegar er gjennomført.

Utbygging av andre del på Tettaneset kom i gang mot slutten av året. Utbyggar melder at interessa for bustadane er god.

Note 12 viser oversikt over investeringar pr prosjekt nr.

Økonomisk oversikt investering

Økonomiske oversikter				
Bevilgningsoversikt - invest. § 5-5	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i varige driftsmidler	99 917 943	131 999 278	127 200 000	114 113 529
Tilskudd til andres investeringer	227 408	1 200 000	1 200 000	35 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	965 417	865 417	-	1 084 488
Utlån av egne midler	-	3 400 000	3 400 000	-
Avdrag på lån	-	400 000	-	4 206 532
Sum investeringsutgifter	101 110 768	137 864 695	131 800 000	119 439 549
Kompensasjon for merverdiavgift	17 305 893	23 198 774	23 250 000	18 589 257
Tilskudd fra andre	4 549 526	934 817	-	3 959 400
Salg av varige driftsmidler	2 630 619	-	-	265 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	1 400 000	1 400 000	6 410 619
Bruk av lån	72 571 614	105 150 000	104 350 000	78 446 036
Sum investeringsinntekter	97 057 652	130 683 591	129 000 000	107 670 312
Videreutlån	6 146 246	-	-	1 263 061
Bruk av lån til videreutlån	6 146 246	-	-	1 263 061
Avdrag på lån til videreutlån	3 528 000	-	-	1 180 832
Mottatte avdrag på videreutlån	2 649 790	-	-	1 679 009
Netto utgifter videreutlån	878 210	-	-	498 177
Overføring fra drift	2 450 161	2 422 753	2 800 000	11 510 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	653 544	1 247 751	-	2 375 790
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	1 827 621	3 510 600	-	2 136 850
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 931 326	7 181 104	2 800 000	11 271 060
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	0	-	0

Oversikt over detaljer løyving jf. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsrekneskap og årsberetning for kommunar og fylkeskommunar § 5-4, andre ledd, er i vedlegg.

Disponeringar gjort i årsavslutninga

I samsvar med Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsrekneskap og årsberetning for kommunar og fylkeskommunar, kapittel 4, samt §5-9, er årsoppgjørdisponeringar gjort i drifts og investeringsrekneskapen. Ihht forskrifta skal oversikta under visa dei budsjettmessige størrelsane og det er derfor tatt med 2 kolonnar, ein som viser oppsett ihht forskrift og ein kolonne som visar faktiske rekneskapsførte størrelser. Resultatet blir det same.

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisponeringer, §5-9		
Drift	Ihht forskrift §5-9	Fra regnskap
Netto driftsresultat	15 572 249	15 572 249
Avsetning til bundne driftsfond	- 5 174 650	- 5 174 650
Bruk av bundne driftsfond	6 602 003	6 602 003
Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 2 422 753	- 2 450 161
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 1 900 000	- 1 900 000
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	6 553 930	8 628 648
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	19 230 779	21 278 089
Strykning av overføring til investering	- 27 408	-
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-	-
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-	-
Strykning av bruk av disposisjonsfond	- 6 553 930	- 8 628 648
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	12 649 441	12 649 441
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninge	-	-
Bruk av disposisjonsfond for inndecking av tidligere års merforbruk	-	-
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforb	-	-
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	- 12 649 442	- 12 649 442
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk).	-	-
Investering		
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlå	77 502 940	77 502 940
Avsetning til bundne investeringsfondsfond	355 674	355 674
Bruk av bundne investeringsfond	- 1 009 218	- 1 009 218
Budsjettert bruk av lån	- 105 150 000	- 72 571 614
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 2 422 753	- 2 450 161
Avsetning til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakt	-	689 634
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	- 3 855 417	- 2 517 255
Dekking av tidligere års udekket beløp		
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 34 578 774	
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	689 634	-
Strykning av bruk av lån	32 578 386	
Strykning av overføring fra drift	- 27 408	-
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	1 338 162	-
Udisponert beløp etter strykninger	0	-
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfon	-	-
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp).	0	0

Hovudtal drift

Nærare om måloppnåing og tal er tatt inn i vedlegga.

Fellesområde økonomi

Felleskostnader administrasjon/politisk og alle tilskot til andre vert ført her, det same gjeld premieavvik og amortisering av tidlegare års premieavvik. I 2021 er det i hovudsak inntekt får premieavvik og avskrivning med motpost på sjølvkostområda som gjer at resultatet er positivt. Fellespostar for kommunen samla vert ført her. Det kan derfor førekome store eller mindre avvik på dette området.

Values					
Felles økonomi	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Korona	Regnskap 2020
Felleskostnader	19 206 097	24 795 330	5 589 233	-1 143 157	16 310 841
Totalsum	19 206 097	24 795 330	5 589 233	-1 143 157	16 310 841

Tenesteområde helse og omsorg

Meirkostnaden er i hovudsak løn, og mykje av avviket skuldast Covid 19 pandemien og auka ressursar til smittevern. Det har også vore ein auke i bemanning på sjukeheim og i heimetenesta grunna til tider bruk av fleire institusjonsplassar enn budsjettert, og auke i vedtakstimar.

Values					
Helse og omsorg	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Herav Korona	Regnskap 2020
Helse og Meistering	133 715 121	115 812 993	-17 902 128	-10 512 322	132 770 855
Politisk/Rådmann/Stab	3 610 977	5 098 999	1 488 022	-160 004	4 534 773
Totalsum	137 326 098	120 911 992	-16 414 106	-10 672 326	137 305 628

Tenesteområde oppvekst

Barnehage har eit meirforbruk på om lag 2,7 mill. Hovudgrunn til avviket er auka lønskostnader som følge av vikarutgifter. Barnahagane har også hatt fleire barn i barnehagene enn det som ble budsjettert.

Nav har avvik, men avviket er redusert får i fjor. Ekstra tiltak i tverrfagleg teneste innan barnevern gjer at dette området har meirforbruk.

Values					
Oppvekst	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Herav	Regnskap 2020
				Korona	
Barnehage, Kultur og Inkludering	31 632 765	28 943 617	-2 689 148	-1 022 759	32 188 162
Felleskostnader	9 513 467	7 166 671	-2 346 796	-389 400	10 784 693
Skule	64 407 085	63 029 000	-1 378 085	-2 785 415	63 402 802
Totalsum	105 553 317	99 139 288	-6 414 029	-4 197 574	106 375 657

Tenesteområde Digitalisering, innovasjon og samfunn

Meirkostnaden er knytt til pandemien.

Values			Herav		
Samfunnsutvikling ▾	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Korona	Regnskap 2020
Samfunnsutvikling	37 930 738	37 572 379	-358 359	-1 422 288	46 537 766
Totalsum	37 930 738	37 572 379	-358 359	-1 422 288	46 537 766

Organisasjon

Kommuneorganisasjonen er den største arbeidsplassen i Vaksdal. Drøyt 430 personar fordelt på om lag 320 årsverk (inkludert vikarar) 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.

Overordna mål og strategiar

Visjon og verdigrunnlag

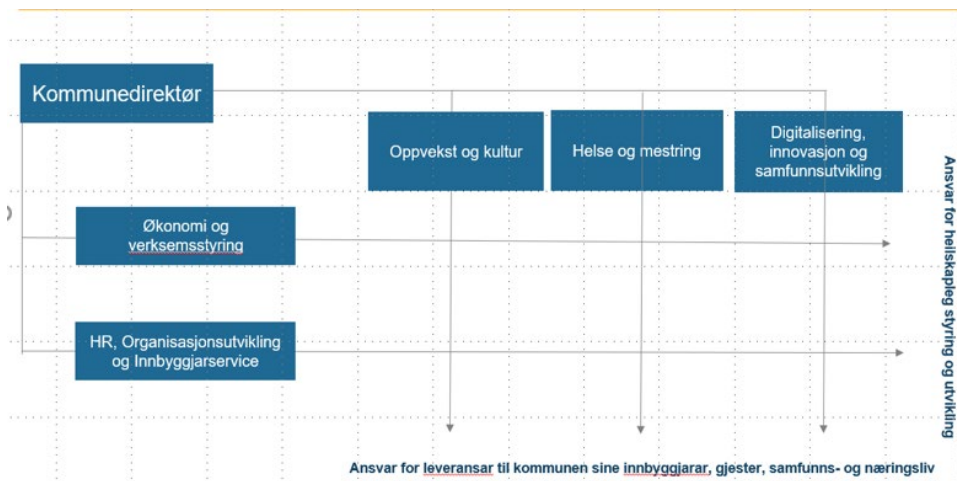
Gjennom arbeidet med kommuneplanen er det utarbeida visjon og verdier for kommunen. Verdiane skal liggje til grunn for kommunen sine val og målsetjingar. Vår visjon er «bynært bygdeliv». Overordna verdier er uttrykt som «Nyskapande – Open – Samhald».

Gjennom organisasjonsutviklingsarbeidet (OU) arbeidde heile kommuneorganisasjonen med å kome fram til felles verdier. Det blei valt «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.

Mål og strategiar for organisasjonen

- Vaksdal kommune skal ha ein sunn økonomi. Gjennom god økonomistyring sikrer vi økonomisk handlingsrom innafor dei rammene som me har
- Me møter innbyggjarane med dialog og profesjonalitet
- Me arbeidar systematisk og heilskapeleg for å gje rett teneste til rett nivå til rett tid til lågst mogleg kostnad
- Me legg vekt på lokal identitet og kultur både i samfunnsutvikling og i tenesteyting
- Me tivst på jobb og er stolt av kommunen vår



Frå 01.08.2021 er vi organisert med Kommunedirektørens leiargruppe som består av 3 kommunalsjefar, 2 administrasjonssjefar og leiar for kommunikasjon. Utvida leiargruppe består av kommunedirektørens leiargruppe, samt 4 einingsleiarar. I tillegg har vi 13 avdelingsleiarar som har

personal- og økonomiansvar for sitt område.

Målet med denne organiseringa er å styrke innovasjon og utvikling på alle områder i organisasjonen, samordning på tvers, samt styrke samarbeid med eksterne parter (innbyggjarar, brukarar og bedrifter).

Organiseringa skal også ivareta krav til rolledeling og gjennom dette sikre god internkontroll. Godt leiarskap er avgjerande for å hente ut potensialet i organisasjonen.

Administrativt delegeringsreglement omhandlar ansvar og fullmaktsnivå i organisasjonen.

Kommunen nyttar ulike styringsmodellar for iverksetjing av politiske vedtak, prioriteringar og mål, samt å skape best mogelege resultat og kvalitet i tenestene:

- Linjestyring – styring av basisorganisasjon
- Prosjektstyring – Mellombels styring som eit prosjekt eller program
- Kontraktstyring – styring av tenester som vert kjøpt frå andre
- Eigarstyring – styring av selskapa som kommunen eig heilt eller delvis

Styringssystemet (verksemdsstyring) er kommunedirektøren sitt verktøy for iverksetjing og oppfølging av politiske vedtak, mål og prioriteringar. Verksemdsstyringa skal:

- Vera basert på mål- og resultatstyring som overordna styringsprinsipp
- Sikre effektiv gjennomføring av politiske vedtak
- Sikre etterleving av lover og forskrifter
- Integrere risikostyring og internkontroll
- Sikre ei formålstenleg organisering, effektive arbeidsprosessar og riktig ressursbruk
- Sikre læring, forbetring og innovasjon

Kommunen som arbeidsgjevar

Kommunesektoren skal møte framtidens behov og dei endringane som skjer i samfunnet. Dette krev ein nyskapande og endringsdyktig organisasjon, med gjennomføringskraft til å utvikle tenester og nye arbeidsformer. For å lukkast med dette er det viktig med godt leiarskap og medarbeidarskap. Motiverte og engasjerte medarbeidarar er avgjerande for å hente ut det potensiale som er i organisasjonen. Vårt overordna mål for arbeidsgjevarpolitikken er definert som:



- Vaksdal kommune er ein attraktiv arbeidsgjevar
- Vaksdal kommune er ein nyskapande, dynamisk og lærande organisasjon

Det er utarbeida mål og strategiar for følgjande innsatsområde i arbeidsgjevarpolitikken:

- Etikk og samfunnsansvar
- Medarbeidarskap og leiing
- Samarbeid og arbeidsmiljø
- Innovasjon og utvikling
- Kompetente medarbeidarar
- Mangfald og likeverd

Vaksdal kommune sin arbeidsgjevarpolitikk vil bli gjennomgått og revidert i løpet av 2022.

Rekruttering

Rekruttering av fagkompetanse er ei av hovudutfordringane i kommunane framover. Med utgangspunkt

i det framtidige behovet for arbeidskraft er digitalisering, innovasjon, oppgåveløysing i samarbeid med andre viktig. Mindre deltidsarbeid, gode leiarar og sjølvleiarande tilsette er også viktige satsingar framover. Særleg blir dette viktig innan helse og meistring. Der vil behovet for omstilling og innovasjon auka i takt med teknologiske og demografiske endringar.

Generelt er det vanskeleg å rekruttere til små fagmiljø. På enkelte fagområde er oppgåvemengda vår avgrensa. Kommunen kan derfor ha behov for ein mindre stillingsbrøk på enkelte område. Interkommunalt samarbeid om oppgåveløysing vil kunne være ein måte å sikre kommunen tilstrekkeleg med kompetanse og kapasitet til å levere i samsvar med krav.

Vikarhenting er utfordrande innafor alle sektorar.

I Vaksdal kommune jobbar vi aktivt med tiltak for rekruttere og behalde tilsette. Leiarane legg til rette for at dei tilsette skal ha eit godt og attraktivt arbeidsmiljø. Når tilsette har det bra på jobb og snakkar positivt om sin eigen arbeidsplass, vil dette spreie seg også utanfor organisasjonen. Dette vil igjen kunne føre til at nye arbeidstakarar søker seg til kommunen.

Kommunen har tilsett 38 nye medarbeidararar i faste stillingar i 2021. Av desse er 10 av stillingane helgestillingar i helse og meistring og 5 av stillingane er brannkonstablar. 8 av stillingane er tilsette som hadde krav på fast stilling etter mykje vikararbeid. Interne oppauke og interne jobbskifte er ikkje medrekna i desse tala.

44 tilsette slutta i Vaksdal kommune i 2021. Av desse var det 5 som blei avklart til uføre eller blei avslutta grunna sjukdom. 9 av dei som slutta, sa opp grunna AFP eller alderspensjon. Til samanlikning var det 28 tilsette som slutta i 2020. Turnover i Vaksdal kommune er generelt låg.

Kommunen er ei lærebedrift og har både lærlingar, studentar og praksisplassar. I løpet av 2021 har vi hatt 5 lærlingar i barne- og ungdomsarbeidarfaget og 3 lærlingar i helsearbeidarfaget. Utover dette hadde vi ein lærling som slutta. Kommunen har mål om å ha fleire lærlingar. Det har vært utfordringar med å skaffe kandidatar. Dette skuldast at det er færre elevar i vår region.

Stillingar

Tala er frå HRM systemet pr 31.12.2021. Det vil alltid vera ein del variasjonar i forhold til vikariat og vakante stillingar. Desse blir ikkje tatt med i tabellen under.

1.8.2021 blei det gjennomført organisasjonsendring. Dette medførte at nokre stillingar blei flytta. Barnehage og kultur fekk overført stillingar frå Digitalisering, innovasjon og samfunn. Helse og meistring fekk overført stillingar frå oppvekst (tidlegare avdeling tenester barn og unge). I tabellen under er ikkje desse personane overflytta før etter 1.1.2022

	2021		2020		2019	
	Årsverk	Personar	Årsverk	Personar	Årsverk	Personar
Felles	19,44	21	24,79	26	23,14	24
Skule	88,71	112	86,85	102	91,6	104
Barnehage og kultur	49,71	62	51,3	56	53,74	61
Helse og meistring	124,32	194	117,92	217	111,44	184
Samfunn	39,02	44	47,04	70	47,06	59

Samla	321,2	433	327,9	436	326,98	432
--------------	--------------	------------	--------------	------------	---------------	------------



Pensjon

I 2021 var det 32 personar som fekk utbetalt seniorbonus.

KLP 62 – 64 år: Det er 5 personar som har tatt ut full AFP i KLP i 2021

Det er 4 personar som har gått av med alderspensjon i 2021

SPK

Ingen har tatt ut pensjon i SPK i 2021

Mellombelse stillingar

Kommunen har som mål og tilsette i faste heile stillingar. Vi nyttar i minst mogleg grad mellombelse stillingar. Oversikten pr 31.12.2021 viser mellombels tilsette:

Aml 14-9 a - Når arbeidet er av midlertidig karakter

- 4 personar (3,5 årsverk) mellombelse oppgåver som utgår på kort sikt. 2 av desse er grunna korona.
- 4 personar (1,47 årsverk) påvente av rekruttering av rett kompetanse / midlertidig karakter.

Aml 14-9 b - Arbeid for ein annan (vikariat for bestemt person)

- 5 personar (2,29 årsverk) i sjukevikariat
- 3 personar (0,66 årsverk) vikar for person som har uløna permisjon etter maksdato for sjukepengar.
- 6 personar (2,26 årsverk) er i vikariat i undervisningsstillingar for tilsette som har redusert stilling/utdanningspermisjonar
- 5 personar (2,28 årsverk) vikar for personar i foreldrepermisjon.

Av tilsette som har vikariat er det fleire personar som er mellombels tilsett/har vikariat grunna fleire av ovannemnde årsaker samstundes. På denne måten får dei større stillingsprosent totalt. Desse personane vert telt fleire gonger i ovannemnde punktliste.

Det er også fleire tilsette med fast tilsetjing som har vikariat av ovannemnde type. Dette kjem i tillegg til deira faste tilsetjingsprosent. Dette har vi jobba spesifikt med dei siste åra, og er ein del av vårt arbeid med heiltidskultur. Desse vikariata er ikkje tatt med her.

For å vere ein attraktiv arbeidsgjevar ønskjer Vaksdal kommune å tilby heile, faste stillingar. I samarbeid med fagorganisasjonane har vi jobba med å få på plass årsturnus i helse og meistring. Frå nyttår har vi lukkast med å få på plass årsturnus for fagarbeidarar og assistentar.

I tillegg har vi fått på plass stillingar i timebank, der tilsette jobbar på tvers av fleire tenestestader.

Kommunen har som mål å redusere uønskt deltid og auke heiltidsstillingar. Vi jobbar kontinuerleg for å tilby størst mogelege stillingar. I eit inkluderande arbeidsliv vil det likevel vere tilsette som av ulike grunnar har/treng deltidsstillingar.

Det er flest deltidsstillingar i helse og meistring. Kommunen samla har lite uønskt deltid. Dei fleste som søker større stilling får det etter kvart, når vi har ledige heimlar. Ganske mange har i dag mellom 80 – 100% stilling i helse og meistring. Med dei arbeidstidsordningane som er mest brukt i dag blir det fleire deltidsstillingar på helg. Det er særleg helgejobbing som skaper utfordringar i forhold til deltids stillingar.

Likestilling, inkludering og mangfold

Ved utgangen av året var gjennomsnittleg stillingsstorleik 74 % i kommunen samla og 65 % i helse og omsorg.

	2018	2019	2020	2021
Kommunen samla	0,76	0,76	0,75	0,74
Helse og meistring	0,63	0,61	0,62	0,65

Lønsvekst.

I det sentrale lønsoppgjeret for 2021 var den totale årslønsveksten 2,82 % for KS sitt tariffområde. Dette var inkludert lønsmidlar som blei satt av til lokale forhandlingar.

Helse, miljø og tryggleik

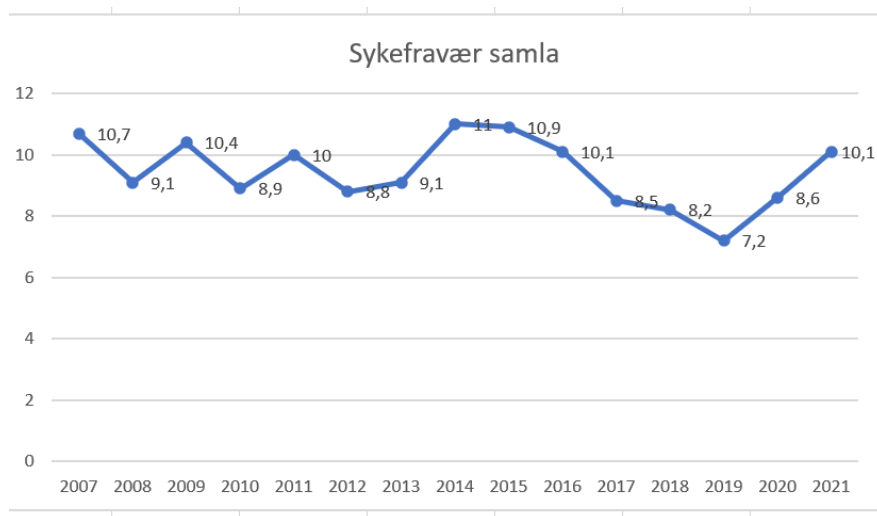
Kommunen arbeider heilskapleg med helse, miljø og tryggleik. Å utvikle godt leiarskap og aktivt medarbeidarskap er målsettingar for eit godt arbeidsmiljø og HMT. HMT-planen, vernerundar, lokale arbeidsmiljøgrupper, sjukefråværsoppfølging, medarbeidersamtalar, medarbeidarundersøking, kursing og leiarprogram er alle gode verktøy for både det systematiske og individretta arbeidet. Avvikshandtering gir grunnlag for læring og auka medvit om risikofaktorar og førebygging.

Arbeidsmiljøutvalet (AMU) er eit partssamansett utval med 8 medlemmer, fire frå arbeidstakersida og fire frå arbeidsgjeversida. Utvalet er heimla i arbeidsmiljølova.

Sjukefråvær

Kommunen har over tid jobba med å redusere sjukefråværet. Tidleg dialog, tett oppfølging og tilrettelegging er fleire av tiltaka. AMU og arbeidsmiljøgruppene følger sjukefråværet nøye. SSB utarbeider statistikk over legemeldt fråvær i kommunane. På grunn av pandemien dei siste to åra, har sjukefråværet vært høgt for dei aller fleste kommunane. Særleg har dette vært høgt i 4.kvartal 2021. Over tid har sjukefråværet i kommunesektoren vore høgast i barnehage og helse og omsorg.

Sjukefråværet samla i den kommunale organisasjonen i Vaksdal er for 2021 på 10,1 %, mot 8,6 året før. Vi ser at i det siste kvartalet i 2021 har sjukefråværet har vært høgast. Dette har sannsynlegvis samanheng med mykje Korona og anna influensa hausten 2021.



Fråvær fordelt på eining:

Eining	2019	2020	2021
Barnehage og kultur	14,4	14,8	13,9
Skule	4,7	7,3	7,7
Digitalisering, innovasjon og samfunn	4,6	5	7,5
Helse og meistring	10	10,5	12,4
Rådmann, stab, NAV m.fl.	2,5	5,7	4,2
Kommunen samla	7,2	8,6	10,1

Kommunen gjennomfører medarbeidarundersøking kvart andre år, seinast i november 2021. Undersøkinga er bygd opp på 10 faktorar som er godt fundamentert i forskning på kva som påverkar eit arbeidsmiljø. Den seier noko om leiarskap, medarbeiderskap og samarbeid i organisasjonen. Det blir utarbeida handlingsplanar saman med dei tilsette. Planane vert fylgt opp av dei lokale arbeidsmiljøgruppene. Desse gruppene består av verneombod, tillitsvalde og leiarar. 10-faktor teorien vert brukt i lokalt arbeidsmiljøarbeid og i utviklings- og leiarprogram. Den blir også følgt opp av Arbeidsmiljøutvalet. Medarbeidarundersøkinga har god oppslutning.

Læring, utvikling og innovasjon

Endringstakten i samfunnet og arbeidslivet aukar. Evne til innovasjon og nyskaping er nødvendig for å løyse komplekse utfordringar og knappheit på ressursar. Arbeidet krev gode leiarar, medverknad frå tilsette, samarbeid med tillitsvalde og aktiv stabstøtte i gjennomføringa. Det er viktig at organisasjonen har kompetanse og gode system når ein gjennomfører endring og omstilling. Digitalisering, endringsprosessar og nye arbeidsmåtar har, av KS, blitt peika på som dei største arbeidsgjevarutfordringane.



Dei gjennomgåande måla i planperioden er styrande for mål og tiltak for organisasjonen samla.

- Organisasjonsutvikling og innovasjon
- Kompetanseutvikling

- Verksemdsstyring og kvalitetsutvikling
- Digitalisering
- Kommunikasjon og openheit
- Arbeide systematisk og målretta med reduksjon av sjukefråvær gjennom bruk av forskings- og effektbaserte verkemidlar.
- Lærlingordning, praksisplassar/studentar
- Utarbeide ny arbeidsgjevarpolitikk og lønspolitikk

Organisasjonen prioriterer eit kontinuerleg kompetanse-, innovasjon og utviklingsarbeid. Kommunen samarbeider aktivt med ulike FoU miljø og andre kommunar. Samarbeid med andre kommunar er alt frå faglege program og nettverksarbeid til bruk av ny teknologi og digitalisering.

I løpet av 2021 har vi kommunen fått på plass strategisk kompetanseplan. Dette arbeidet føres vidare i løpet av 2022. Då skal alle einingane og administrasjonen lage lokale kompetanseplanar.

Oppvekst har pågåande utviklingsprogram i tillegg til etter- og vidareutdanning for lærarane. Helse og meistring har tilsette som går på desentralisert sjukepleiar/vernepleiarutdanning. I tillegg er der fleire sjukepleiarar som tek etter og vidareutdanning. 2 leiarar i helse og meistring gjennomfører leiarutdanning. Kommunen deltar også i eit EU prosjekt innan helse og meistring. I løpet av året har vi gjennomført eller deltatt i kompetanse-, innovasjon og utviklingsarbeid.

Kompetanseutvikling er viktig både for tilsette si eiga utvikling og for at arbeidsgjevar skal få tilført ny og viktig kompetanse. Innafor helse og meistring tilbyr vi utdanningsavtalar til sjukepleiarar og andre høgskuleutdanna. I tillegg tilbyr vi utdanningsavtalar til fagarbeidarar som ønskjer å ta vidareutdanning. Ufaglærte som ønskjer å ta fagbrev, får støtte og vegleiing til dette.

For at vi skal nå dei nye kompetansekrava i norsk, engelsk og matematikk som gjeld frå 2025, er det lærarar som gjennomgår vidareutdanning. Dette blir i stor grad dekkja av statlege midlar. Nokre barnhagelærar gjennomfører også anna vidareutdanning.

Innafor andre tenester og funksjonar er det færre tilrettelagde kompetanseløp. Unntaket er brann og redning der kravet til kompetanse er stort. Gjennom vertskommunesamarbeidet med Bergen er det gjennomført omfattande opplæringsløp for våre lokale tilsette dei siste åra. Vi har tidlegare hatt program innan tekniske fag. I dei siste åra har det vore meir aktuelt med ulike typar fagspesifikke kurs og sertifiseringar.

Det er også fleire som på privat basis gjennomfører utdanning ved sidan av jobb.

Likestilling, inkludering og mangfald

Vaksdal kommune jobbar aktivt og målretta for å fremje likestilling og hindre diskriminering. Organisasjonen skal vera prega av openheit, inkludering og mangfald – utan diskriminering på grunnlag av etnisitet, livssyn, kjønn, funksjonsevne, alder eller seksuell orientering. Kommunen skal tilby likeverdige tenester til alle. Dette gir retning for kommunen sin rolle som samfunnsutviklar, tenesteytar og arbeidsgjevar og er tatt inn i styringsdialogen internt.



Kommunesektoren er kvinnedominert. Pr. 31.12.21 var andel kvinner i Vaksdal kommune 80,4 % og menn 19,6 %. I leiande stillingar var 70 % kvinner og 30 % menn. Kommunen har som mål å få tilsett fleire menn i barnehage, skule og helse og meistring. Vi har i seinare år fått litt fleire menn i desse tenestene. Vi skulle likevel ønske det fleire.



Kvinner vs menn 31.12.2021

Eining t	Kvinne		Mann	
	Årsverk	Prosent	Årsverk	Prosent
Barnehage og kultur	41,33	83,1 %	8,38	16,9%
Skule	66,36	74,8 %	22,35	25,2 %
Helse og meistring	116,89	94,0 %	7,43	6,0 %
Samfunn	18,71	47,9 %	20,31	52,1 %
Felles	15,04	77,4 %	4,4	22,6 %
Samla	258,33	80,4%	62,87	19,6 %
Herav leiar	17	70 %	7	30 %

Kommunen ynskjer mangfald i personalgruppene. Vi har tilsette med ulik etnisk bakgrunn, frå fleire verdsdelar. Kommunen har i fleire år hatt mange i arbeidspraksis og språkpraksis. Etter kvart har fleire søkt og fått faste stillingar. For enkelte kan det vera utfordringar knytt til dokumentasjon av utdanning i andre land.

Kommunen har tilsette i alle aldersgrupper. 125 personar, fordelt på 96,51 årsverk er over 55 år. 91 personar, fordelt på 55,81 årsverk er under 33 år. Resterande 168,88 årsverk er i alderen 33-55 år ved utgangen av 2021.

Etikk, kvalitet og eigenkontroll

Kommunen ønsker å legge til rette for god styring, kontroll og arbeid med kvalitet i heile organisasjonen. Kontinuerleg arbeid med kvalitetsutvikling er del av systemarbeidet. Kvalitetssystemet gjer det enkelt for tilsette og leiarar å finne alle relevante dokument og skjema, synleggjera prosesser og analyser. Det skal være enkelt å få tilgang til styringsdata som avviksstatistikk og risikoanalysar. Samla er det meldt 529 i 2021. Avvika er i all hovudsak lukka innan 14 dagar.

Kommunen har etiske retningslinjer nedfelt i arbeidsgjevarstrategien. Etikk og etiske problemstillingar er eit sentralt tema i arbeidet med kvalitetsutvikling i heile organisasjonen. Kommunen skal vera ein open og solid organisasjon med høg etisk standard. Ei hensiktsmessig organisering, effektive arbeidsprosessar og god ressursbruk skal sikre at innbyggjarane mottar tenester av rett kvalitet og til rett tid, og at organisasjonens ressursar vert nytta på ein effektiv måte og innafor vedtatte økonomiske rammer.

Frå 2021 trådte endringane om internkontroll i ny kommunelov i kraft. Kommunen held på å bygge opp eit nytt internkontrollsystem i noverande kvalitetssystem slik at internkontrollen blir ein integrert del av dette. Det er forventa at dette vil komme ut i organisasjonen i løpet av sommar/haust 2022. Arbeidet med internkontroll vil bli rapportert på i årsmeldingane frametter.

Vedlegg 1: Tenesteområda

Oppvekst og kultur

Tenesteområde oppvekst og kultur har i løpet av 2021 fått eit endra ansvarsområde. I tillegg til skular, barnehagar, NAV, barnevern og PPT fekk oppvekst ansvar for kulturområdet. Det vart oppretta ei eiga avdeling, kultur og inkludering, som samla bibliotek, kulturskule, frivilligsentral, miljøarbeidar barn og unge, kulturkonsulentar og flyktningkonsulent under eining barnehage. Samstundes vart Vis avvikla og helsestasjonen vart lagt under tenesteområdet helse og meistring.

Kommunen har fem kommunale barnehagar og fem skular i sentra Stamnes, Eksingedalen, Dale, Stanghelle og Vaksdal. Barnehagen i Eksingedalen vart reetablert i august 2021 etter fleire år utan barnehage i bygda. Frå august 2021 vart òg barnehage og skule på Stamnes og i Eksingedalen samlokalisert og samorganisert som oppvekststun.

Kommunen betalar 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 som nyttar barnehage i Modalen. For elevane frå Eidsland skulekrins kjøper kommunen skuleplassar i Modalen for dei som ynskjer det.

PPT og barnevernet har òg samarbeidsavtale om drift av desse tenestene i Modalen kommune. Kontora er lokalisert på Dale.

Økonomi

Values					
Oppvekst	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Herav	Regnskap 2020
				Korona	
Barnehage, Kultur og Inkludering	31 632 765	28 943 617	-2 689 148	-1 022 759	32 188 162
Felleskostnader	9 513 467	7 166 671	-2 346 796	-389 400	10 784 693
Skule	64 407 085	63 029 000	-1 378 085	-2 785 415	63 402 802
Totalsum	105 553 317	99 139 288	-6 414 029	-4 197 574	106 375 657

Rekneskap 2021 reflektera ikkje organisasjonsendringa som vart gjort i august.

I 2021 ligg budsjett og rekneskap for VIS under eining barnehage, kultur og inkludering. Eininga har eit underskot på vel 2,6 mill. Av dette er omlag 1 mill. knytt til vikarutgifter i barnehagane som følgje av reglar og tilrådingar i samband med korona, om lag 500 000,- knytt til redusert foreldrebetaling og om lag 1 mill. er knytt til løn som følgje av høgare barnetal i barnehagane enn berekna ved budsjettering.

I felleskostnader er NAV og frivilligsentralen inkludert. NAV hadde eit negativt avvik på om lag 2,5 mill. i 2021. Det er reduksjon på om lag 0,7 mill i utbetalingar til økonomisk sosialhjelp samanlikna med 2020. Frivilligsentralen og sentralområdet oppvekst er i balanse

I 2021 ligg budsjett og rekneskap for barnevern, PPT og helsestasjonen under eining skule. Skule og tverrfaglege tenester har eit resultatrekneskap på omlag 1,3 millionar i meirforbruk, der skule har eit mindreforbruk på om lag 1,3 millionar medan tverrfagleg teneste har eit meirforbruk på omlag 2,6 millionar. Overforbruket i tverrfagleg teneste er knytt til auka hjelpetiltak og ekstern bistand i barneverntenesta.

Det vert viktig å halde fram med å kvalitetssikre budsjettet så godt som mogeleg og vidare gjennom god økonomistyring avdekke ev. avvik og justere drifta for å gå i balanse.

Barnevern

Barneverntenesta inngår i Tverrfagleg teneste for barn og unge. I 2021 har barneverntenesta hatt eit særskilt fokus på barnevernsreforma, samt førprosjekt knytt til eventuelt samarbeid med anna barnevernteneste. Det er på fosterheimsområdet dei lokale barneverna har fått større ansvar, noko som krev kompetanseheving lokalt. Barneverntenesta har i 2021 delteke i Tenestetøtteprogram for å utvikle tenesta. Vaksdal barnevern sin utviklingsplan i dette arbeidet har fagleg vore sentrert om utvikling av undersøkingsplan og treffsikre tiltak. Utviklingsarbeidet er lokalt forankra i oppvekst sitt satsingsområde «Laget rundt barnet».

Barneverntenesta tok imot 74 nye meldingar 2021. Dette er ein oppgang frå 2020 (37) 2019 (52), 2018 (49), 2017 (71), 2016 (62).

Meir detaljerte rapporteringar gjev barneverntenesta jamleg til både Statsforvaltaren i Vestland (Bufdir) og SSB. Kommunestyret har i tillegg fått lagt fram tilstandsrapport for barnevernet i 2020.

NAV

99 personar i alderen 18 – 67 år har fått utbetalt sosialhjelp til livsopphald i 2021, mot 132 i 2020 og 117 i 2019. Det er ei reduksjon i utbetaling av sosialhjelp til livsopphald i 2021 samanlikna med 2020 på vel kr 0,7 mill.

NAV er i kontakt med om lag 20 ungdommar under 30 år, mot 60 i 2020, 55 i 2019 og 58 i 2018. NAV jobbar aktivt med og har tett oppfølging av ungdommane. Målet er å få dei i arbeidsrelatert aktivitet. Ungdom som fell ut eller ikkje kjem inn på arbeidsmarknaden er ein høgt prioritert oppgåve for NAV og det er sær sresskrevjande då oppfølginga og dialogen med denne gruppa er veldig tett. 4 personar har fått tilbod om kvalifiseringsprogram KVP i 2022. Koordineringa og samarbeidet mellom statleg og kommunal teneste er viktig for å lykkast i dette arbeidet, samt samarbeidet med bedrifter og næringsliv. Arbeidet med denne gruppa vert framleis eit hovudsatsingsområde i 2022.

Frivilligsentralen

I 2020 opna sentral for utlån av utstyr på Dale. I løpet av 2021 har sentralen kjøpt inn meir utstyr, særleg er det kjøpt inn sport- og fritidsutstyr som alle i kommunen kan låna gratis. BUA er lokalisert ved Turbinen. Ung i Vaksdal vart arrangert gjennom sommaren. Her fekk born og unge gratis tilbod om alt frå besøk i vindtunnel, kino, klatrepark m.m. Det vart delt ut over 450 aktivitetskort denne sommaren. Begge prosjekta er, BUA og Ung i Vaksdal, har fått tilskot frå Bufdir til aktivitetane.

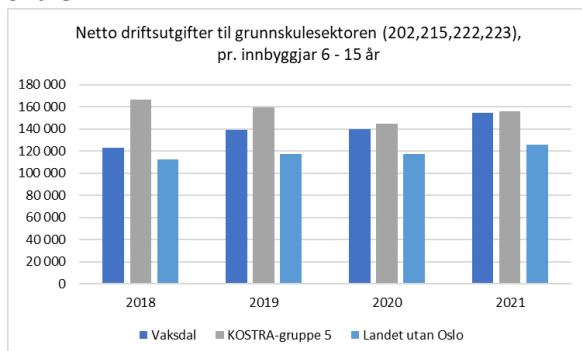
På grunn av restriksjonar i samband med korona har frivilligsentralen hatt avgrensa aktivitet og tilbod for eldre. Det er likevel vorte organisert hjelp til handling for dei som treng det og i haust vart det gjennomført ein busstur med opplevingar for heimebuande eldre. Gjennom året har det òg vore samarbeid mellom frivilligsentralen og valfaget «Innsats for andre» ved Dale skule.

Andre aktivitetar som frivilligsentralen har bidrege til er blant natteravnar og julegåvetreet.

Vaksdal introcenter

Vaksdal introcenter vart oppretta i 2016 som ei samla teneste knytt til flyktningar og innvandrarar. Det vil seie gjennomføring av introduksjonsprogrammet, norskopplæring, busetting, arbeidspraksis og rettleiing. Frå august 2018 vart tilbodet utvida med grunnskule for vaksne. 2017 var siste året vi fekk anmoding om å ta imot flyktningar frå IMDI. Dei siste åra har det difor kome få personar som har hatt behov for introduksjonsprogram og norskopplæring. Med bakgrunn i manglande behov for tenesta vart Vaksdal introcenter avvikla i juni 2021. Dei som treng grunnskule- og norskopplæring i Vaksdal få dette tilbodet hjå vaksenopplæringa på Voss eller Bergen.

Skule



Førebels KOSTRA-tal viser at skulane i Vaksdal nytta meir i driftsutgifter pr. elev i 2021 enn i 2020. Samanlikna med kommune-gruppa nyttar vi omlag det same, medan vi nyttar meir enn landet elles.

Eining skule har hatt god økonomistyring, trass uvanleg høgt sjukefråvær. Deler av året har skulane drive på gult nivå, noko som hindrar samanslåing av grupper ved sjukefråvær. Dette er kostnadsdrivande med omsyn til vikarutgifter.

Skulane er likevel nøktern med vikarbruk og flyttar ressursar internt i skulen til der det er behov. Dette gjev ein større kontroll på variable lønnskostnader.

For skulane i Vaksdal har 2021 vore eit år for å byggje kultur på to nye oppveksttun og halde fram med å fylle nye Dale skule med kultur for læring, kultur og aktivitet. Vaksdal skule har i perioden vore ved Stanghelle skule/modul, medan byggjeprosessen ved nye Vaksdal skule pågår og er i rute. Trass pandemi viser tilsette og elevar frå Vaksdal og Stanghelle glede, trivsel og læringstrykk ved å vere i same bygg.

Skulane i Vaksdal held fram arbeidet med å på tvers utarbeide god praksis som skal gjelde for alle elevane i Vaksdalsskulen.

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 grunnskulepoeng og nasjonale prøvar i 2021.

	Vaksdal 2013/14	Vaksdal 2014/15	Vaksdal 2015/16	Vaksdal 2016/17	Vaksdal 2017/18	Vaksdal 2018/19	Vaksdal 2019/20	Vaksdal 2020/21	Landet 2020/21
Grunnskulepoeng*	38,6	37,3	39,9	41,5	41,7	41,9	43,8	44,8	43,3

* Grunnskulepoeng er gjennomsnittskaraktar for elevane x 10

Grunnskulepoenga for elevane som gjekk ut av 10. årssteg i 2021 viser resultat noko høgare enn landet elles. Grunna korona vart eksamen for 10. årssteg avlyst våren 2021.

Gjennomsnitt skalapoeng, nasjonale prøvar 2021 er:

5. årssteg	Vaksdal	Vestland	Landet
Lesing	46	50	50
Rekning	47	50	50
Engelsk	46	50	51

8. årssteg	Vaksdal	Vestland	Landet
Lesing	48	50	50
Rekning	50	50	50
Engelsk	49	50	50

Tabellane over viser at skulane i 2021 skåra lågare enn fylket og nasjonalt nivå på alle dei nasjonale prøvane på 5. årssteg, medan ein skårar likt eller litt under på 8. årssteg.

I kvalitetsmelding/tilstandsrapporten for skule og barnehage som vert lagt fram våren 2022 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.

Mål og måloppnåing:

Skulane skal saman arbeide ut ein felles praksis innanfor språk- og leseopplæring og digital læring for å auka læringsutbytte til den enkelte elev

I løpet av 2021 har ei arbeidsgruppe utarbeida og ferdigstilt leseplan for 1. – 4. årssteg på alle skulane i Vaksdal. Føremålet med planen er å sikra god leseopplæring for alle elevane. Leseplanen legg òg grunnlag for tidleg innsats og intensiv leseopplæring for dei elevane som treng litt ekstra oppfølging i leseopplæringa. Det er positive erfaringar i høve dei nye rutinane og praksis knytt til den fyrste leseopplæringa. Det er kjøpt inn 30 nye Chromebooks i samsvar med budsjettvedtak. Skulane har òg fått tilskot frå Standsforvaltaren, kr. 250 000,- som er nytta til Chromebooks, slik at alle elevar i Vaksdal frå august 2021 har tilgang til kvar sin Chromebook. Skulane i Vaksdal skal frå hausten 2022 nytta TeamsEducation og ei arbeidsgruppe har starta arbeidet med førebuing til implementeringa. Skulane har nytta ekstern kompetanse knytt til digital læring på dei nye tavlene, robåtar, VR-briller og programmering. I dette arbeidet har ein hatt workshops og kollegadeling.

Elevane opplever at dei høyrer til og medverkar i eit positivt, variert og aktivt læringsfelleskap som aukar den enkelte sitt læringsutbytte

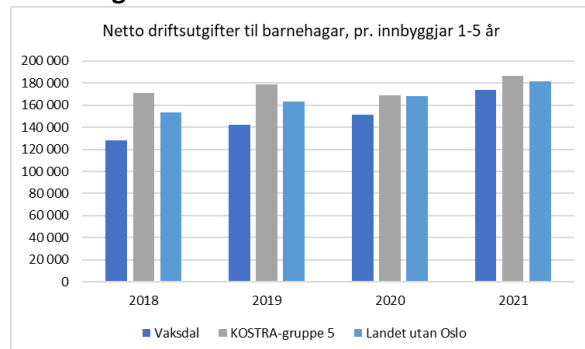
Skulane har arbeida med dei tverrfaglege tema i læreplanen. Faste fagdagar på ungdomstrinnet og tverrfaglege prosjekt på barnetrinnet har gjort opplæringa meir variert, tverrfagleg og elevaktiv. I undersøkingar seier elevane at aldersblanda grupper fører til auka trivsel. Ein ser òg at skulane har stor variasjon i vurderingsformar, høg trivsel og gode resultat i orden og åtferd. Elevane har hatt tilgang på digitale verktøy og læremiddel som har gjort undervisninga variert og tilpassa. Overgang til digitale læreverk har i stor grad vore vellukka. Skulane har gjennom hausten hatt fokus på tilpassa opplæring og inkludering ved val av læringsmetodar. To-lærarsystem i samla klasse er prioritert framfor å organisere spesialundervisning utanfor klassefelleskapet. Skulane har gode erfaringar frå dette arbeidet. Skulane har òg gjennom hausten hatt fokus på medverknad knytt til spesial-undervisning.

Vidareutvikla kvalitetsutvikling i skulefritidsordninga i tråd med ny «Rammeplan for SFO»

Rektorar og leiarar i SFO har hatt jamlege møtepunkt der innhaldet i ny rammeplan, og korleis denne skal betra kvaliteten i SFO, er tema. Skulane har gjennomført ein utviklingsdag for alle tilsette i SFO knytt til rammeplanane, og har vidare planlagt vidare arbeid med planen. Rammeplan for SFO var gjeldande frå 1. august 2021.

Tilsette/HMT

Det har vore jamleg fokus på sjukefråvær i alle personalgrupper. Sjukefråværet har likevel auka sidan førre år og resultatet enda på 7,7 i 2021 (7,3 % i 2020, mot 4,7 % i 2019 og 5,5 % i 2018). Målet til skule er 5 %. Skulane har gjennomførte vernerundar i 2021 og tilsette har hatt tilbod om medarbeidersamtalar.

Barnehage

Førebels KOSTRA-tal for barnehage viser at Vaksdal dei siste åra har hatt ei jamn auke i ressursbruk pr. innbyggjar 1-5 år. Kommunegruppe 5 og landet elles har òg hatt auke. Utgiftene i Vaksdal er under både kommunegruppa og landet elles som tidlegare år. Det er framleis færre barn som går i barnehage i kommunen enn i kommunegruppa og landet.

Tal barn i barnehage har vore stabilt dei siste åra, men i 2020 var det ein nedgang frå tidlegare år og nedgangen fortsette i 2021. Nokre barn i kommunen går i barnehage i Modalen, nokre få i andre nabokommunar. Totalt 158 barn hadde plass

i Vaksdal kommunale barnehage ved utgangen av 2021.

Barnehagane er fleksible og flyttar ressursar internt i barnehagane der det er behov. Dette gjev ein større kontroll på variable lønnskostnader. Bemanningsnorm og pedagognorm som vart innført i 2018 har vore kostnadsdrivande for barnehage. Det er òg ei ytterlegare auke i kostnadane til redusert foreldrebetaling i 2021.

Korona har påverka barnehagane sidan første nedstenginga i mars. Barnehagane har store delar av året hatt faste små grupper med barn gjennom heile dagen, uteområdet var delt i soner og opningstida redusert for å klare å halde retningslinjer for smittevern. I tillegg har vi i periodar ikkje hatt smørelunsj og matserveringa har vore redusert til drikke (mjølk) til matpakka og eit varmt måltid innimellom. Foreldra har levert barna ved inngangen og den daglege praten i garderoben er vekke. Samarbeid rundt barn med særskilte behov har vore på plass og dei har fått tilbodet dei treng. Det auka vikarbehovet har vorte møtt ved eit godt og tett samarbeid med personalavdelinga. Rekruttering og kvalifisering av vikarar har skjedd fortløpande.

Tabellen under viser del barn i barnehagen i ulike aldersgrupper og del minoritetsspråklege barn i barnehage samanlikna med kommunegruppa og landet elles (tal henta frå SSB)

	Vaksdal 2017	Vaksdal 2018	Vaksdal 2019	Vaksdal 2020	Vaksdal 2021	KG 5 2021	Landet u/ Oslo 2021
Del barn 1-2 år i barnehage, av innbyggjarar 1-2 år (%)	66,4	61,3	68,6	59,4	68,7	83,5	87,1
Del barn 1-5 år i barnehage, av innbyggjarar 1-5 år (%)	79,4	79,8	85,0	81,7	83,9	92,5	93,6
Del barn 3-5 år i barnehage, av innbyggjarar innbyggere 3-5 år (%)	89,8	90,6	92,0	91,3	92,4	98,0	97,6
Del minoritetsspråklege barn i barnehage av innvandrarbarn 1-5 år (%)	76,5	79,6	76,7	69,2	67,6	89,7	85,6

Del barn 1-5 år med barnehageplass viser ein auke del barn hausten 2021 samanlikna med året før. Aldersgruppa 1-2 åringer ligg 15 – 20 % under kommunegruppa og landet elles i høve del barn i barnehage, medan aldersgruppa 3 – 5 åringer ligg om lag 6 % under. Del minoritetsspråklege barn er auka i 2021 samanlikna med 2020. Auke i barnetalet i barnehage er ei ynskt utvikling.

Tabellen viser fordelinga av barn i barnehagane i Vaksdal ved utgangen av 2021:

	0 år (2021)	1 år (2020)	2 år (2019)	3 år (2018)	4 år (2017)	5 år (2016)	Sum
Eksingedalen oppveksttu	0	2	0	0	0	1	3
Stamnes oppveksttun	0	0	0	0	3	6	9
Dale bhg	0	0	6	4	13	11	34
Knutatunet bhg	0	12	12	7	12	11	54
Vaksdal bhg	0	4	10	11	15	16	56
Modalen bhg	0	0	1	0	1	0	2
Sum	0	18	29	22	44	45	158
Buset i Vaksdal pr.31.12.2021	26	31	36	26	47	46	212

Det var 23 færre barn i barnehage og 37 færre barn busett i Vaksdal, 0-5 år, i 2021 enn 2020.

Hausten 2021 hadde Vaksdal barnehage 3 avdelingar, Knutatunet barnehage 3 avdelingar, Dale barnehage 2 avdelingar, Stamnes oppveksttun 1 avdeling og Eksingedalen oppveksttun 1 avdeling.

Føresette, tilsette og barn gjev gode tilbakemeldingar. Foreldreundersøkinga i barnehage 2021 viser at foreldra i stor grad er nøgde med tilbodet til barna, og noko høgare skår enn tidlegare år, særleg gjeld det på området *informasjon*. Foreldra melder òg at barnet sin trivsel er god. På denne indikatoren skårar vi betre enn landet og berre 0,1 poeng frå full skår. Vaksdal har om lag same skår som landet elles. Svarprosenten har auka det siste året og det er gledeleg.

Kategori (skala 1-5)	Vaksdal 2018	Vaksdal 2019	Vaksdal 2020	Vaksdal 2021	Nasjonalt 2021
Tilfredse foreldre	-	4,1	4,3	4,4	4,5
Ute- og innemiljø	4,0	3,9	4,0	4,1	4,2
Barnets trivsel	4,7	4,6	4,7	4,9	4,7
Informasjon	3,8	3,5	3,7	4,1	4,3
Barnets utvikling	4,5	4,3	4,6	4,6	4,6
Svarprosent	68,37 %	65,1 %	51,7 %	65,6 %	65,4 %

I kvalitetsmelding/tilstandsrapporten for skule og barnehage som vert lagt fram våren 2022 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.

Mål og måloppnåing:

Barnehagen arbeider kontinuerleg og systematisk med å fremme eit trygt og inkluderande barnehagemiljø.

Implementeringa av inkluderande barnehagemiljø er godt i gang, mellom anna ved at det er utarbeidd eit årshjul. Her er aktivitetane knytt til valde verkty og involverer heile personalet. Slik vil barnehagane byggje ein kollektiv kultur og heilskapleg tilnærming. Inkluderande barnehagemiljø er samstundes knytt til endringa i barnehagelova om det psykososiale barnehagemiljøet som seier at barnehagen ikkje skal godta krenkingar og alle som arbeider i barnehagen skal gripe inn når et barn i barnehagen vert utsett for slike krenkingar. Barnehagen skal førebyggje tilfelle kor barn ikkje har eit trygt og godt barnehagemiljø ved å arbeide kontinuerleg for å fremje helsa, trivselen, leiken og læringa til barna. Det er laga plan for tilsyn i barnehagane på dette området. Det første tilsynet på lovområdet vart gjennomført i Vaksdal barnehage sein haust 2021. Tilsynet konkluderte med at Vaksdal barnehage jobba godt på lovområdet, har gode rutinar og jobbar kontinuerleg med kvalitetsforbetring.

Barnehagen arbeider kontinuerleg og systematisk med grunnleggjande ferdigheiter med særleg vekt på sosial kompetanse og språkutvikling

Barnehagane nyttar ulike systematiske metodiske opplegg knytt til språkstimulering og samspel. Det er fokus på å bruke språket aktivt i alle kvardagssituasjonar og å leggje til rette for barnet sin stemme. To barnehagelærarar har starta vidareutdanning i språkutvikling for å styrke kompetansen i barnehagane.

Barnehagen samarbeider med andre tenester og inviterer sambygdingar til uformelle møter i nærmiljøet

Det er gode rutinar for samarbeid med andre tenester og instansar. Nokre av barnehagane er "Livsgledebarnehagar" og har besøks- og aktivitetsavtale med institusjonar for eldre, men i koronatida har dette vore vanskeleg å få til. Barnehagane gjer seg synlege i lokalmiljøet ved prosjekt og turar. Det er planar for invitere til treffpunkt ute med andre i nærmiljøet, men dette er på vent grunna koronasituasjonen.

Tilsette/HMT

Det har vore jamleg fokus på sjukefråvær i alle personalgrupper. Arbeidsmiljøgruppa i barnehagen arbeider særst godt og systematisk og det vert opplevd som positivt arbeid. Sjukefråværet i barnehage i omlag som i fjor med 13,9 %, mot 14,8 i 2020 og 14,4 i 2019. Målet for barnehage er 8 %. Barnehagane gjennomførte vernerundar i 2021 og alle tilsette har hatt tilbod om medarbeidersamtalar.

Helse og meistring

Tenestemrådet har ei helse- og meistringseining som utfører tenester i heile skalaen for tenesteyting og femner om alle alders- og diagnosegrupper. Målsetnaden er at den einskilde i størst mogleg grad kan meistra eige liv og oppnå aktivitet og deltaking.

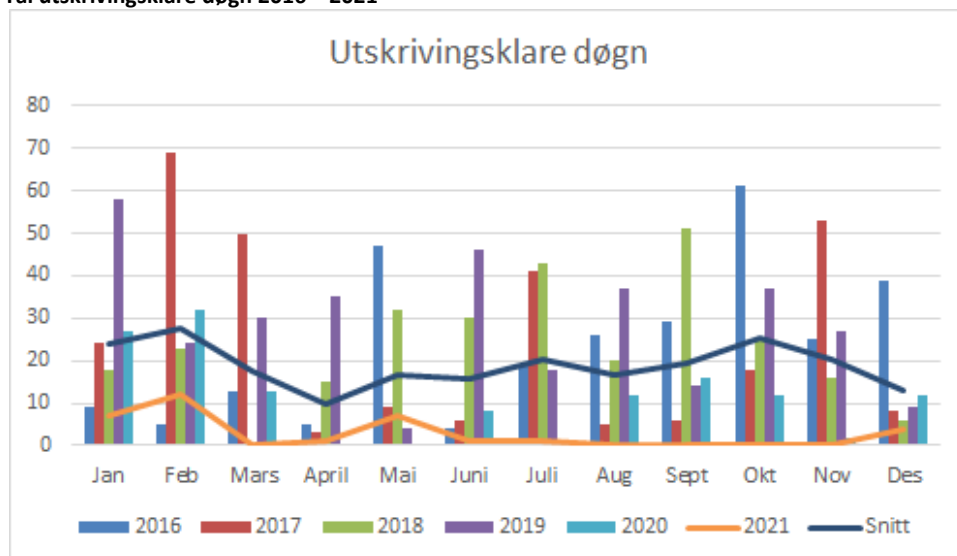
Økonomi

Values					
Helse og omsorg	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Herav Korona	Regnskap 2020
Helse og Meistring	133 715 121	115 812 993	-17 902 128	-10 512 322	132 770 855
Politisk/Rådmann/Stab	3 610 977	5 098 999	1 488 022	-160 004	4 534 773
Totalsum	137 326 098	120 911 992	-16 414 106	-10 672 326	137 305 628

Tilskot til AO-senteret og kjøp av tenester frå andre kommunar, som kommunale døgnplassar for akuttopphold (ØH/KAD), vert ført under fellesområde helse og omsorg.

Samla overforbruk for tenestemrådet er 16,4 mill. Meirforbruket er i hovudsak knytt til løn, og hovuddelen av avviket skuldast tiltak knytt til Covid-19 pandemien, blant anna kommunen sitt koronateam. Helse har brukte 10,67 millionar på Covid-19 i 2021. I tillegg har det periodevis vore auka bemanning på institusjon grunna fleire pasientar enn budsjettet. Det var budsjettet med bemanning til 16-18 sjukeheimspasientar på Dale. I løpet av året har tal pasientar variert mellom 14-21. Pleietyngda på korttidspasientane kan variere i stor grad, noko som er utfordrande for planlegging av bemanning og drift.

Tal utskrivingsklare døgn 2016 – 2021



Eininga har greid å halde den gode trenden når det gjelder utskrivingsklare liggjedøgn på sjukehus. Kommunen tok i stor grad å ta i mot utskrivingsklare pasientar innan fristane, og får skryt av Helse Bergen for god samhandling og utvikling.

Vikarbyrå har vorte nytta for å dekkja inn ledige sjukepleiarstillingar me ikkje har lukkast å tilsetja i, samt sjukefråvær grunna pandemi. Utfordringa er framleis størst i heimebasert omsorg, men ein er starta å merke rekrutteringsvanskar på sjukepleiarstillingar også i andre avdelingar. I 2021 vart det nytta ca. 5,6 mill. til eksternt vikarbyrå i heimetenesta og på sjukeheimane. Vikarbyrå dekker inn

vakter i turnus som ein elles ville hatt lønsutgifter til, dei kjem ikkje på topp av anna bemanning.

Pandemi

Pandemien har hatt betydelege konsekvensar for tenesteområdet også i 2021. Både tilsette og brukarar har stått i smitteverntiltak over tid, anten direkte eller indirekte gjennom året. Koronateamet som vart oppretta i 2020 har halde fram med drift gjennom heile 2021. I snitt 7-8 personar har arbeida direkte med pandemien gjennom året. Eininga har hatt omfattande logistikk med testing, vaksining, registrering, råd og rettleiing til innbyggjarane. Det har vore fleire smitteutbrot i kommunen gjennom året, og ein har handsama utbrot i tråd med nasjonale reglar og retningslinjer. Beredskap og handsaming av pandemien har påverka drift og planarbeid, samstundes som krav til tenesta har vore som før pandemien. Covid-19 arbeidet har kome i tillegg til dagleg drift, ikkje i staden for. Til trass for utfordringane, har me også i 2021 greidd å halde oppe eit forsvarleg og godt tenestenivå.

Utviklingsarbeid og kompetanseheving

Sjølv om også 2021 vart dominert av Covid-19, har likevel mange tilsette fått auka kompetanse på fleire område. Det skuldast at ein i større grad har nytta seg av digitale opplæringsverktøy, samt at det blitt arrangert eit utval av webinar som er lettare å delta på enn eksterne kurs. Elles har ein halde fram med å samarbeida godt rundt utviklings- og effektiviseringstiltak eksternt med spesialisthelseteneste og kompetansemiljø og andre kommunar så langt det har vore mogleg. Blant anna har ein gjennom deltaking i Vestlandsprosjektet, som er ein del av det nasjonale velferdsteknologiprogrammet, delteke på ulike Workshop, opplæringar og nettverk knytt til innføring av velferdsteknologi i kommunal sektor. 2021 var siste året av Vestlandsprosjektet, og ein held fram satsinga gjennom e-helse Vestland som er eit samarbeidsprosjekt mellom Velferdsteknologiprojektet i Sogn og Fjordane og Vestlandsprosjektet i Hordaland. Dei to velferdsteknologiprojekta har også knytt til seg fleire samarbeidspartar som saman utgjør e-helse Vestland. Prosjektet er ein del av ein fleirårig plan. Visjonen for prosjektet er at alle innbyggjarane skal kunne bu lengst mogleg heime i alle deler av Vestland fylke, støtta av velfungerande tenester bygd på velferdsteknologi i alle kommunane.

Det er søkt om tilskot for kompetanseheving, og me fekk i 2021 kr. 404.000 til kompetanseheving knytt til utdanning av fagarbeidarar, desentralisert sjukepleiarutdanning og vidareutdanning. Kommunen har også i 2021 søkt om og fått tildelt midlar til styrking av rusfeltet i kommunen.

Kontrakten for nytt helse- og omsorgsbygg på Vaksdal vart signert sommaren 2021, og arbeidet starta opp om hausten med forventta ferdigstilling i første halvår 2023. Tilsette frå fleire avdelingar har vore involvert og følgjer prosessen tett. Dei kommunale råda følgjer også prosessen og gir innspel.

Stortingsmelding 15, Leve heile livet, er ei kvalitetsreform med hovudfokus på å skape eit aldersvenleg Noreg og finne nye og innovative løysingar på dei kvalitative utfordringane knytt til aktivitet og fellesskap, mat og måltid, helsehjelp og samanheng og overgangar i tenestene. Tidsplanen for gjennomføringa av reforma er 2019 – 2024. I 2021 har planlegging av korleis reforma skal gjennomførast lokalt hatt fokus. Fleire tenesteområde og brukarråd/-representantar har vore involvert i arbeidet. Innspel møte med deltaking frå aktuelle aktørar vart holde i oktober, og det vart utarbeida plan som skal opp til politisk handsaming tidleg i 2022.

Mål og måloppnåing

Brukarundersøking og pårørandemøte skal gjennomførast på avdelingane i samsvar med årshjul.

Det er gjennomført ei større brukar- og pårørandeundersøking på langtidsavdelingane på sjukeheimane, og resultatet frå denne vert arbeida vidare med i 2022. Korttidspasientar får systematisk tilbod om å svare på evalueringsskjema etter avslutta opphald.

Brukarmedverknad på system-/tenestenivå skal nyttast i forbetningsarbeid.

Brukarutvalet for institusjonane og dei kommunale brukarråda har hatt faste møte gjennom året og

gir innspel til utviklings- og forbetringsarbeid. Eldrerådet har ei sentral rolle i arbeidet med Leve heile livet reforma og utforming av aldersvenleg samfunn.

Gjennom samarbeid med frivilligheit og ved bruk av samskapingsplattforma Friskus sikra at gode tilbode som fremjar deltaking og meistring vert etablert og vidareført.

Covid-19 pandemien og restriksjonane knytt til denne, har ført til at det også i 2021 har vore vanskeleg å gjennomføra arrangement med mange samla. Periodar med mindre smitte har vorte nytta godt. Ein vil revitalisera samskapingsplattforma Friskus og vidareføra samarbeid med frivillige så snart det er mogleg i 2022.

Me skal i samarbeid med andre jobba for etablering av eit aldersvenleg samfunn.

Aldersvenleg samfunn er eit av innsatsområda i Leve heile livet reforma, og det området som har hatt størst fokus på webinar og samlingar i regi av det regionale støtteapparatet for reforma. Vaksdal kommune har delteke med tilsette frå fleire tenestoområde og brukarrepresentantar. Dette innsatsområdet har hatt fokus i planprosess, og Eldrerådet har i samarbeid med pensjonistlaga jobba aktivt for å tilretteleggja sentrumsnære turstiar som er universelt utforma.

Planleggja bygg og uteområde på Jamnetomta som er tilrettelagt for brukarar og gir hensiktsmessig drift.

Helse og meistring deltek aktivt i planlegging av helsebygget på Jamnetomta og er representert både i byggjegruppa og i brukargruppa for bygget. Eldrerådet får orientering om status for bygg på kvart møte, og både Råd for menneske med nedsett funksjonsevne, Eldrerådet og Brukarutvalet for institusjonane har gitt innspel til planar.

Velferdsteknologi som gir auka trygghet, meistring og deltaking skal fasast inn som ein del av tenestene i tråd med nasjonale føringar

I samarbeid med tenestoområde Digitalisering, innovasjon og samfunn er det teke i bruk e-lås til brukarar med tryggleiksalarm og/eller omfattande heimesjukepleie. Det er også teke i bruk ulik sensorteknologi som t.d. varsling når ein forlet seng eller går ut døra. Nytt pasientvarslingsanlegg på Ressurssenteret på Vaksdal vart teke i bruk i starten av 2021 og har fungert svært godt. Det legg betre til rette for eigenmeistring for brukarane og for betre bruk av tida til personalet. Erfaringar med dette anlegget vert nytta vidare i planlegging av teknologi i det nye helsebygget på Jamnetomta.

Auka bevisstheit rundt kva konsekvensar nasjonale og globale utfordringar kan få for lokalt helsetilbod, og nytta erfaringar frå pandemien i 2020 til å bu oss på liknande hendingar.

Dette var eit framsynt mål, sett før me kjende til den globale Covid-19 pandemien. Dei to siste åra har gitt oss praktisk øving i å handtera ein global og nasjonal pandemi, med alle konsekvensane det medførte. Alt frå stengde landegrensar, nasjonale og regionale råd og reglar, lokale utbrot og beredskapsarbeid, har påverka arbeidskvardagen i helse og omsorg i stor grad frå mars 2020 og i heile 2021. Erfaringane lokalt og nasjonalt har gitt oss auka bevisstheit og mykje kunnskap om korleis ein handterer ein pandemi og har ført til endringar i rutinar og arbeidsprosessar.

Helse og meistringseininga

Avdelingane i eininga:

- Heimebaserte tenester som består av heimesjukepleie, praktisk bistand, dagsenter og fem plassar for omsorg pluss.
- Institusjonsplassar på Helsehuset med langtids- og korttidsplassar. 10 av plassane er øyremerka langtidsbebuarar, 6-8 plasser er korttidsplassar.
- Ressurssenteret for personar med demens på Vaksdal med to avdelingar på til saman fire bugrupper med 32 langtidsplassar. To av bugruppene, 15 plassar, er øyremerkt personar med demens.
- Elvevegen, bueining for funksjonshemma. Her ligg også avlastningsbustad for born og

Aktiviteten dagsenter.

- Tverrfagleg helse, ny avdeling hausten 2021. Avdelinga består av legekontor, fysioterapeut og ergoterapeut, psykisk helse og rus, samt helsestasjon.
- Forvaltningskontor og fysioterapeutar på driftstilskot er plassert direkte under einingsleiar på organisasjonskartet.

Bueining for funksjonshemma

I Elvevegen har det i 2021 vore ombygging av to bustadar. Desse er gjort om til dagsenter for personar med utviklingshemming. I tråd med kommunestyrevedtak er dagsenteret flytta frå AO-senteret til helse- og meistringseininga, og tal plassar er auka frå 4 til 10 stk. Drift av dagsenteret i Elvevegen starta i november, og dagsenteret har fått namnet Aktiviteten.

Heimetenesta

Fleire tilsette i heimetenesta er i gang med Demensomsorgens ABC, eit kompetanseheevande tiltak innan demens for alle yrkesgrupper i helse. Dette er eit viktig ledd i styrking av demensomsorga til heimebuande. Heimesjukepleien har også i 2021 hatt utfordringar med rekruttering av sjukepleiarkompetanse, og det har vore naudsynt med innleige frå vikarbyrå store deler av året. Det vert arbeida kontinuerleg med å finne løysingar på denne utfordringa, og eininga samarbeidar tett med HR-avdelinga.

Institusjon

Arbeidet med nybygget på Vaksdal er sett i gang. Ein har starta med riving av Jamnetunet og klargjering av tomteareal. Ressurssenteret på Vaksdal har teke i bruk nytt pasientvarslingsanlegg, eit moderne anlegg med digitale moglegheiter som gjev auka kvalitet og betre bruk av personalressursar. Daletunet har halde fram å arbeide med gode pasientforløp på korttidsavdelinga. Brukarundersøking blant korttids pasientar visar at pasientane er godt nøgd med oppfølginga dei får frå personalet. Eininga har gjennomført ei større brukar- og pårørandeundersøking blant langtidsbebuarane og pårørande, og resultatet frå denne vert arbeidd vidare med i 2022.

Psykisk helse og rus

I 2021 har fagområdet hatt 2,9 årsverk direkte knytt til brukaroppfølging for vaksne over 18 år. Kommunen har halde fram med det delvis statleg finansierte rusprosjektet, og ein har forberedt prosjektet for implementering i vanleg drift. Me har teke i bruk verktøy for systematisk kartlegging av nye brukarar som vert tilvist eller tek kontakt med tenesta. Psykisk helse og rus har hatt mellom 50-60 brukarvedtak i løpet av året. I tillegg har tenesta organisert gruppetilbod, både lågterskel og vedtaksbaserte grupper.

Kriseteam

Kriseteamet har hatt 2 fagmøte i 2021. Det vart meldt 2 saker til kriseteamet dette året. Desse er følgt opp.

Legekontor

Arbeidet på legekantoret har vore prega av pandemien i 2021. Sjølv om fastlegane vart samlokalisert i Heradshuset, har ein delt praksisen opp i to lokale grunna smittevern og krav om avstand på venterom. Mot slutten av året flytta alle legane inn i lokalet i 1. etg i Heradshuset, og kontoret i 3. etg vart nytta som luftvegsklinikk og støttekontor. Kommuneoverlegen har vore frikjøpt i delar av stillinga si gjennom heile året grunna pandemien. Drift av koronateamet har lagt til kommuneoverlegen sitt område. Frikjøp og handsaming av pandemien har påverka fastlegane sin kapasitet i 2021, og ein har hatt behov for oppauke av hjelpepersonell gjennom året. Frå juni til ut oktober har ein også hatt behov for vikarlege.

Helsestasjonen og skulehelsetenesta

Helsestasjonen og skulehelsetenesta var fram til november 2021 ein del av avdelinga Tverrfagleg teneste for barn og unge, under tenesteområde Oppvekst. Frå november er tenesta lokalisert i avdeling for Tverrfagleg helse under tenesteområde Helse og meistring.

I 2021 registrerte helsestasjonen 26 fødselar. Det er 8 færre enn i fjor. Det vart utført 19 heimebesøk. Alle nybakte foreldre fekk tilbod om å få heimebesøk av helsesjukepleiar, men ikkje alle ønskte dette grunna korona. Desse kom på helsestasjonen, og ein utførte konsultasjonen der i staden for. Me har hatt tilbod som vanleg på helsestasjonen, bortsett frå barselsgrupper då dette ikkje har vore tilråda ut frå storleiken på lokala og smittevern hensyn.

Ein helsesjukepleiar frå helsestasjonen har vore ute i koronaarbeid i 20-40 % stilling. Også fysioterapeut i prosjektstilling har periodevis vore tatt ut til slikt arbeid. I kombinasjon med anna fråvær i tenesta, har helsestasjon og skulehelsetenesta redusert drift samanlikna med normalår. Grunna låge fødselstal dei siste tre åra har dette fungert greitt, og ein har ikkje etterslep av oppgåver knytt til oppfølging av barn på helsestasjon.

Jordmortenesta er organisert i samarbeid med Helse Bergen, og Vaksdal kjøper 20 % stilling frå dei. Jordmor har gjennomført 181 konsultasjonar med gravide i 2021.

Skulehelsetenesta fekk tilført ekstra ressurs i 2021, med 80% stilling frå januar. På ungdomstrinnet ligg ein etter med konsultasjonar etter oppsett program, noko ein arbeider med å ta inn igjen i 2022. I 2021 er det arbeida på systemnivå med å avklare roller og oppgåver knytt til skuleborna si psykiske helse. Grunna Covid-19 og fråvær har ein ikkje fått starta opp planlagt Helsestasjon for ungdom. Helsestasjon har tatt i mot unge opp til 25 år som henvender seg utanom vanleg opningstid. Det har vore 12 slike henvendelsar i løpet av 2021.

Helsestasjonen har eigen fysioterapeut i 40 % prosjektstilling. Deler av stillinga har vore knytt opp til arbeid med Covid- 19 i 2021. Fysioterapeuten deltek på konsultasjonar saman med helsesjukepleiar, har eigne oppfølgingskonsultasjonar og tilbyr også gruppetrening for nybakte mødre.

Ergo- og fysioterapi:

Ergoterapitenesta leverer tenester til brukarar i heile kommunen. Dette inkluderer institusjonar, bustad for psykisk utviklingshemma, sjukeheimane, skule, barnehage, og brukarar i private bustadar og omsorgsbustadar. Kjernen i ergoterapi er å fremme helse og livskvalitet gjennom aktivitet og deltaking i lek, arbeid og eigenomsorg. Intervensjonen tek for seg menneska sine føresetnader for å vera aktive og deltakande i kvardagslivet. Ein har halde fram med ordninga der deler av ergoterapikompetansen er tilknytt forvaltningskontoret, for breiare tverrfagleg samarbeid og fokus ved tildeling av tenester. På seinhausten 2021 vart ergo- og fysioterapitenesta inkludert i den nye avdelinga Tverrfagleg helse.

Tilvisingar ergoterapi 2021 (2020)	
Tal tilvisingar til ergoterapitenesta	281 (290)
Tal søknadar på hjelpemiddel sendt	56 (44)
Tal gonger bestillingsordninga til NAV er nytta frå Vaksdal kommune	73 (132)
Tal tilvisingar med hjelp til vurdering og utprøving	6 (6)

Den kommunale fysioterapeuten hadde 1001 konsultasjonar i 2021 (905 i 2020, 979 i 2019, 986 i 2018). Den kommunale fysioterapitenesta er hovudsakleg for brukarar som er over 18 år som har behov for fleire koordinerte kommunale tenester, oppheld seg i institusjon eller treng behandling i eige miljø.

Brukarane er tilvist frå spesialisthelsetenesta, fastlegar, personale ved sjukeheimane og andre kommunale tenester som heimetenesta. Det er ikkje naudsynt med tilvising, og brukare kan sjølve ta kontakt med fysioterapitenesta. Den kommunale fysioterapeuten har delteke i og organisert 4 gruppetilbod i 2021. Ei treningsgruppe for hjarte/lungesjuka, ei trivselsgruppe i samarbeid med psykisk helse og rus, og to bassenggrupper for personar med ulike muskel- og skjelettdiagnoser. I tillegg til kommundefysioterapeut er det tre fysioterapeutar med driftstilskot i kommunen, samt prosjektstilling knytt til helsestasjon.

Fordeling brukarar over 18 år som får fysioterapi:

	Sjukeheim langtid	Korttidsavd. (og tryggleiksplass)	Poliklinikk	Heimebesøk
2021	28	311	250	412
2020	16	320	168	401
2019	42	251	195	491
2018	54	299	146	487

Forvaltning:

Forvaltningskontoret fatta 709 vedtak i 2021 (731 i 2020, 886 i 2019, 803 i 2018 og 945 i 2017).

Det har vore 2 klagesaker på vedtak etter Helse og omsorgstenestelova. Begge vart sendt vidare til Statsforvaltaren i Vestland, og kommunen fekk medhald i begge to.

Tal brukarar av heimebaserte tenester 2015 – 2021:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Heimehjelp	132	136	141	138	126	142	130
Heimesjukepleie	140	147	160	162	152	185	167
Dagsenter	37	45	53	52	37	42	48
Tryggleiksalarm	94	106	116	121	117	145	129
Matombringning (inkludert kantina på Daletunet)	39	49	47	38	38	38	36
Avlastning	8	8	9	11	7	4	4
Støttekontakt	25	28	30	28	28	24	23
Omsorgsløn	13	12	12	12	12	13	13
Personleg assistent	9	10	10	9	8	8	8

Data henta frå kodane: DHH, DHP, DAM/DAM2, TRY, MAB/MID og KOSTRA-tabell 6.

Mål og måloppnåing

Gjennomføra pårørandemøte på begge institusjonane og i Elvevegen

Pårørandemøte på institusjonane er gjennomført, og det har vore individuelle oppfølgingsmøte av brukarar/pårørande i Elvevegen

Gjennomføra brukarundersøking på institusjon

Me har gjennomført Betre kommune si pasient- og brukarundersøking for langtidsbebuarar på sjukeheim. Grunna Covid-19 vart undersøkinga utsett til hausten 2021, og etterarbeidet frå undersøkinga held fram i 2022. Korttidspasientar får systematisk tilbod om å svare på evalueringsskjema etter avslutta opphald.

Metodikk for førebyggjande heimebesøk skal implementerast i drifta

Arbeidet er utsett frå 2021 til 2022 grunna Covid-19 og smittevernrestriksjonar. Både ergoterapeutar, kommunal fysioterapeut og forvaltningskontoret har hatt fokus på førebygging ved heimebesøk.

Gjennomgå og revidera basale smittevernrutinar

Er gjennomført og har vist seg nyttig gjennom pandemien. Fast tilsette og vikarar har tilgang til og kan nytte e-læringskurs om basalt smittevern.

Digitalisera rutinar gjennom KF Kvalitetssystem

Kommunen har gjennom året bytt kvalitetssystem. Eininga har digitalisert rutinar gjennom året, og arbeidet held fram i 2022.

Implementera medisindispensar og GPS som ein del av tenestetilbodet

Dette er utsett til 2022. I 2021 har me prioritert å få på plass e-lås samt ta i bruk ulike sensortechnologiar som t.d. dørsensor.

Ta i bruk nytt pasientvarslingsanlegg på Vaksdal og nytta moglegheitene som ligg i det for å få betre kvalitet og trygghet for brukarar og effektivitet i tenesta

Anlegget har vore i bruk gjennom året og er eit moderne og trygt system. Me har teke i bruk digitale tilsyn og andre type sensorar knytt til anlegget.

Bruka musikk miljøterapeutisk i demensomsorga og ta i bruk spelelister knytt til individuelle preferansar

Er jobba med gjennom året og held fram i 2022.

Fagområde psykisk helse og rus skal nytta erfaringar frå rusprosjektet for å heva kompetanse og tilretteleggja på individ- og systemnivå

Det er innført systematisk kartlegging av brukarane i psykisk helse og rus, der rus inngår som tema. Rusførebyggjande gruppetilbod er auka frå 1 gong pr månad til 1 gong pr veke.

Testa og ta i bruk teknologi som bidreg til aktivitet og meistring for menneske med nedsett funksjonsevne og jobba kunnskapsbasert med dette m.a. gjennom deltaking i "Tenketanken"

Me har delteke i "Tenketanken" etter oppsett plan. Er noko forseinking grunna Covid-19 og tekniske utfordringar, og arbeidet held fram i 2022. Me deltek i kompetanseheving og satsingar knytt til e-helse Vestland.

Nytta digitale plattformer for sikker dialog med brukar/pasient og pårørnde

Er gjort 0-punktskartlegging lokalt. Me følgjer ekstern prosjektplan, og dreg nytte av felles IKT-samarbeid i gjennomføringa.

Saman med tillitsvalde jobba for å nå mål om heiltidskultur og ta i bruk turnusordningar som mogleggjer dette.

Me har starta årsturnus for grupper av tilsette i turnus. Timebankstillingar er implementert, og fleire tilsette har fått stillingsauke gjennom denne ordninga. Fleire tilsette har takka ja til tilbod om å jobba annakvar helg. Dette gjev høgare stillingsstorleik for den tilsette, og mindre behov for helgestillingar av typen 10-15%.

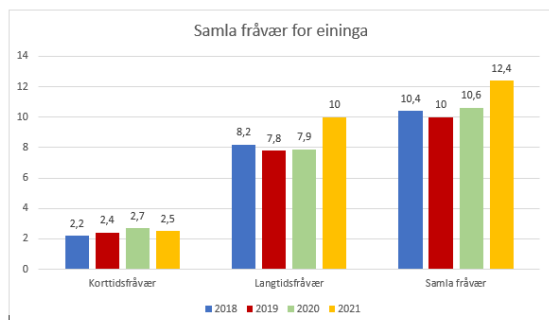
Tilsette/HMT

Helse og meistring har ei metodisk tilnærming til HMT arbeid. Ein gjennomfører vernerundar, utformar handlingsplanar og jobbar med og lukkar avvik. Arbeidsmiljøgruppene har vore aktive på alle avdelingar, sjølv om nokre møte har gått ut grunna Covid-19. AMG helse og meistring gjennomførte sine 4 årlege møte og hadde saker som sjukefråvær, arbeidsmiljø, Covid-19, samhandling og samarbeid oppe.

I løpet av året har me laga ei eiga rutine for risikoanalyse i eininga. Denne kjem i tillegg til overordna planar i kommunen, og er tilpassa helsepersonell sine utfordringar i arbeidskvardagen. Me arbeider

for og med menneske i krise og står jamleg i etiske dilemma og utfordrande situasjonar. Mange av møta med pasientar og deira pårørande skjer åleine, og me må ha låg terskel for å risikovurdere ein situasjon både i forkant, undervegs og i etterkant av arbeidet vårt.

Året har vore prega av beredskap knytt til pandemien og handtering av denne. Me har hatt fokus på verknaden av dette i arbeidsmiljøet, og det vil halde fram som fokusområde også i 2022. Å stå i kriseberedskap over tid, kan ha konsekvensar for både fysisk og mental helse.



Også i 2021 har sjukefráværet vore prega av låg terskel for frávær grunna Covid-19. Reglar for eigenmelding ved små symptom og isolasjons – og karantenetid har påverka drifta i stor grad. Systematisk oppfølging av sjukemeldte og tilsette i permisjon har bidrege til å redusere fráværet generelt, sett vekk frå Covid-19 utfordringane

Samla sjukefrávær i 2021 for helse og omsorg var 12,4 %, og det er framleis langtidsfráværet som dreg opp statistikken. Det er stor variasjon mellom gruppene/avdelingane, frå 0,3 til 17,3 %. Turnusavdelingane har høgst frávær og minst fleksibilitet når det gjeld t.d. heimekontor ved karantenetid/isolasjon.

Status for arbeidet med heiltidskultur i helse og meistring.

- Arbeidsgjevar, Norsk sjukepleiarforbund og Fagforbundet gjennomførte forhandlingar om årsturnus gjennom våren 2021. Det blei semje mellom arbeidsgjevar og Fagforbundet, og årsturnus starta opp i desember 2021.
- I samband med årsturnus har fleire tilsette fått stillingauke gjennom timebanksordning.
- Me har gjennomført felles turnuskurs for leiarar og tillitsvalte
- Me har hatt utlysing der tilsette får høve til stillingsauke gjennom å arbeide annakvar helg. Fleire tilsette ønskte dette, ca 5 tilsette gjekk inn på ordninga i 2021.
- Alle stillingar som vert ledige i helse og meistring, vert vurdert å kopla helg på dersom stillinga ikkje har dette frå før. Me kan ikkje skape heiltidskultur i helse utan å sjå på intervall for helgearbeid. Dette var også noko Agenda Kaupang peika på.

Digitalisering, innovasjon og samfunn

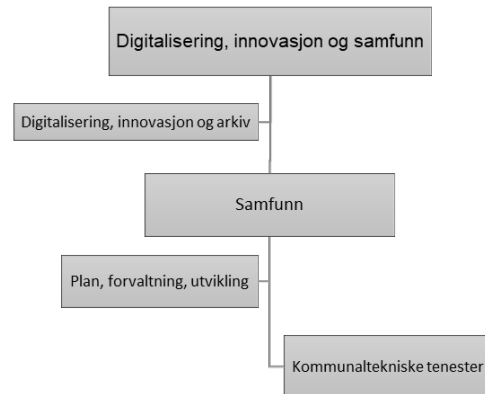
Frå hausten 2021 har tenestemrådet fått ansvar for eit breitt fagfelt frå tilrettelegging og koordinering av digitalisering og innovasjon, samfunnsutvikling gjennom plan og utviklingsoppgåver, til drift av kritisk infrastruktur, tenesteyting og god forvaltning på ulike lovområde.

Tenestemråde er organisert med eininga Samfunn som har ansvar for plan og forvaltning, utvikling/prosjekt og kommunaltekniske tenester.

Digitalisering, innovasjon og arkiv skal koordinere på tvers av alle tenestemråda.

Med små og sårbare fagmiljø er kommunen avhengig av kjøp av ein del kompetanse og kapasitet både i drift og ved investeringar.

Kommunen deltek også i interkommunalt samarbeid i regionen der det er formålstenleg, til dømes for å sikre betre kvalitet og kapasitet.



Fleire av berekraftmåla omhandlar område som er viktig for klima og miljø: reint vatn, rein energi, innovasjon og infrastruktur, berekraftige byar og samfunn, ansvarleg forbruk og produksjon, stoppe klimaendringane, liv under vatn og på land



Samfunn

Eininga spenner frå eigedomsforvaltning, veg, vatn og avlaup, brann og redning til plan og areal, byggesak, natur og miljø, klima, land- og skogbruk, vilt og fiske, vassdrag og sjø, kart og oppmåling, kulturminne og prosjektstyring. Fram til 1. august også kultur, bibliotek og idrett. Spennet i kompetanse og arbeidsoppgåver innan eininga er stort og krev godt tverrfagleg samarbeid.

Ansvar for gjennomføring av utbyggingsprosjekt er i all hovudsak lagt til eininga. Dei store byggeprosjekta med nye Dale skule, ny skule på Vaksdal, ombygging til oppvekststun på Stamnes, og nytt helse- og omsorgsbygg på Vaksdal er spennande og krev mykje ressursar internt i eininga.

Det har vist seg vanskeleg å rekruttere til enkelte fagstillingar og vi har hatt fleire vakansar også i 2021. For å dekke fagfeltet har kommunen kjøpt tenester frå andre kommunar og private aktørar. Etter rekrutteringsprosessar utover hausten er det tilsett i tre vakante stillingar med oppstart i 2022.

I tillegg har pandemien vore utfordrande og har medført forseinkingar. Kommunalteknisk drift, og særleg reinhaldarar, vaskeri og vaktmestarar har hatt det særskilt krevjande under pandemien. Alle tilsette har bidratt med stor innsats og stå-på-vilje.

Digitalisering og innovasjon

Arbeidet med digitalisering og innovasjon er tett knytt til det interkommunale samarbeidet i regionen. Kommunalsjef har ansvar for oppfylginga mot regionen og koordineringa mellom tenestene lokalt. Digitalisering er eit av fokusområda for heile organisasjonen. Tenestemrådet har ingen tilsette på dette feltet i dag, det må arbeidast tverrfagleg med prosjekt og utvikling.

Arkiv har ansvar for arkivforvaltninga samla og arkivplanen i kommunen, medan dei ulike fagarkiva er ivareteitt av fagområdet. Stillinga som arkivleiar har vore vakant sidan juni og har vist seg vanskeleg å rekruttere til. Det gjer at bemanninga er kritisk låg med knapt ein 100% stilling i post/arkiv funksjonen.

Økonomi

Innan budsjetttramma er det også ført kostnader med ulike tilskot som stimuleringsmidlar til bustader og til etablering, tilskot til arbeid med næringsutvikling gjennom Vaksdal Næringssselskap AS, samarbeid med Bergen og Omland Friluftsråd vedkomande badeplassar mv. og tilskot til ulike aktivitetar ulike stader i kommunen.

Values				Herav	
Samfunnsutvikling	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Korona	Regnskap 2020
Samfunnsutvikling	37 930 738	37 572 379	-358 359	-1 422 288	46 537 766
Totalsum	37 930 738	37 572 379	-358 359	-1 422 288	46 537 766

Underskotet er knytt til auka kostnader m.a til reinhald i periodar med nedstenging og mykje smitte pga pandemien. Vakante stillingar og utsett arbeid, pga pandemi og/eller manglande kapasitet gjennom året, har dekkja ein store del av meirkostnadane.

Mål og måloppnåing

Mål for 2021:

- Aktiv deltaking i statleg reguleringsplan for ny veg og bane Arna – Stanghelle,
- Oppfølging og gjennomføring av byggeprosjekta og andre prosjekt i kommunen
- Revisjon av hovudplan for vassforsyning og avlaup
- Oppstart nytt høgdebasseng på Myster

Prosjektet har ferdigstilt statleg reguleringsplan for ny veg og bane Arna – Stanghelle i løpet av 2021. Det er venta godkjenning av planen i 2022. Kommunen har vore tett på arbeidet og har samarbeida godt med prosjektorganisasjonen. Det har vore gjennomført fleire felles informasjonsmøte undervegs. Områdeplanen for Vaksdal er starta opp på slutten av året og kan fullførast når traseval på Vaksdal er avgjort.

Byggeprosjekta for nye Vaksdal skule og Stamnes oppveksttun har pågått gjennom 2021. Oppveksttunet har vore i drift gjennom byggeperioden og tilbygget vart ferdigstilt i året. På Vaksdal skal skulen takast i bruk ved skulestart hausten 2022.

Kontrakten for nytt helse- og omsorgsbygg på Vaksdal vart signert i sommar og arbeidet starta opp i haust med forventa ferdigstilling i 2023. Utbygging av del 2 på Tettaneset kom i gang mot slutten av året.

Arbeidet med hovudplan for vassforsyning og avlaup har pågått gjennom året. På grunn av andre presserande saker innan VA og veg som måtte prioriterast siste halvår er ikkje planen heilt klar enda. Vakant stilling gjer at kommunen må leige inn noko kompetanse for å fullføre planen.

Det er starta arbeid med utvikling, reinsing og trykkauke på Myster, før nytt høgdebasseng kan etablerast. Ein del planlegging og arbeid med grunnnerverv er utført i 2021.

HMT

Sjukefråværet har vore litt høgare enn vanleg gjennom året som følgje av pandemien.

Felles økonomi

Felleskostnader administrasjon/politisk og alle tilskot til andre vert ført her, det same gjeld premieavvik og amortisering av tidlegare års premieavvik. Fellespostar for kommunen samla vert ført her. Det kan derfor førekoma store eller mindre avvik på dette området.

Values					
Felles økonomi ▾	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Korona	Regnskap 2020
Felleskostnader	19 206 097	24 795 330	5 589 233	-1 143 157	16 310 841
Totalsum	19 206 097	24 795 330	5 589 233	-1 143 157	16 310 841

Positivt avvik på 5,6 mill. Hovudårsaka til avviket er premiefond og motpost avskrivning på sjølvkostområda. Desse summane er utover budsjett og/eller ikkje budsjetttert.

Under fellesøkonomi er det budsjetttert kostnader til drift av politisk styre, utval og råd og ordførar/ varaordførar, revisjon, tilskot til Kyrkjeleg Fellesråd, Frivilligsentral, tilskot til andre trussamfunn m.v.

Av felleskostnader er dette dei største postane:

- 4,1 mill. som overføringar og den største posten er overføring til kyrkja. Posten inneheldt også overføringar til trudomssamfunn og overføring til politiske parti i Vaksdal Kommune.
- 4,4 mill. til tenestekjøp frå andre kommunar. Mesteparten av dette er kjøp av IKT driftstenester, datakommunikasjon, innkjøpssamarbeid (Bergen kommune), rekneskapskontroll (Bergen kommune), programvare, lisensar og Interkommunalt arkiv inkl. depot, skjenkekontroll Kvam .
- 1,8 mill. er kjøp av konsulenttenester. Mykje av dette er kjøp av teneste frå revisor samt forvaltningsrevisjonar som er tinga av kontrollutvalet. Andre postar er kjøp av tenester i forbindelse med forvaltning av lån og finansportefølje og juridisk bistand samt kjøp av sekretærtjenester til kontrollutvalet.

Mål og måloppnåing

Utviklingsarbeid og digitalisering

Vaksdal deltar i digitalisering- og innovasjonsarbeidet i NH saman med 11 kommunar. Med utgangspunkt i felles strategi og handlingsplanar har kommunane gjennomført fleire digitaliseringsprosjekt i 2021. Vaksdal kommune deltar i regionale og internasjonale prosjekt.

Vidareutvikle kommunikasjon og innbyggartilbod

Nasjonale samhandlingsløysingar for innbyggjartenester er under stadig utvikling og kommunen jobbar stadig med å være i forkant av desse. Kvalitetsutvikling og oppgraderingar pågår løpande.

Delta i interkommunalt samarbeid

Kommunen har deltatt i fleire utviklingsprosjekt saman med andre kommunar. Innafor tenesteområda pågår det kontinuerleg interkommunale utviklingsprosjekt og samarbeid regionalt.

Innan stab- og støtte deltar vi i utviklingssamarbeid i regionen og med enkeltkommunar. Innan kommunen sine fellesområde deltar vi i interkommunalt samarbeid innan IKT, digitalisering og innovasjon, innkjøp, arkivforvaltning og deponering, skjenke og tobakkskontroll, arbeidsgjevarkontroll og bokettersyn.

Arkivprosjektet

Arbeidet med arkivplan vart fullført 1.halvår og skal følgjast opp vidare framover. Avvik etter tilsyn frå Arkivverket er lukka. Prosjekt for framtidige innsyns- og dokumentasjonstenester er under arbeid interkommunalt og i samarbeid med Interkommunalt arkiv.

Medarbeiderundersøking i heile organisasjonen

I 2021 ble det gjennomført medarbeiderundersøking i heile organisasjonen i tråd med 10-faktor programmet. I overgangen frå 2021 til 2022, og vidare utover i 2022 vil det bli jobba avdelingsvis med oppfølging av resultatene av denne undersøkings.

Gjennomføre stortingsval

Det ble i 2021 gjennomført stortingsval. Som følge av korona ble det lagt til rette for smitteverntiltak under stemmegjeving og valet ble gjennomført på en god måte.

Vedlegg 2. Økonomisk oversyn

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap) §5-4	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Rammetilskudd	181 361 225	164 932 000	164 932 000	177 810 034
Inntekts- og formueskatt	118 388 250	111 349 000	111 349 000	107 406 592
Eiendomsskatt	40 982 356	40 200 000	40 200 000	39 117 482
Andre generelle driftsinntekter	8 704 864	5 300 000	5 300 000	7 477 723
Konsesjonskraft	4 432 243	4 200 000	4 200 000	15 601 047
Sum generelle driftsinntekter	353 868 938	325 981 000	325 981 000	347 412 878
Sum bevilgninger drift, netto	300 016 250	282 418 989	282 169 000	306 529 892
Kostnader finansiert ved bruk av fond i einingene	8 923 149	6 792 014	3 853 000	31 540
Finansføringer på tenestoområda	37 844			
Avskrivninger	33 311 292	30 500 000	30 500 000	29 475 854
Sum netto driftsutgifter	342 288 535	319 711 003	316 522 000	335 974 206
Brutto driftsresultat	11 580 403	6 269 997	9 459 000	11 438 672
Renteinntekter	1 144 509	1 000 000	1 000 000	1 532 296
Utbytter	3 248 620	1 425 000	1 425 000	3 923 764
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	5 361 724	-	-	2 761 416
Renteutgifter	7 156 278	10 800 000	10 800 000	9 137 475
Avdrag på lån	31 917 905	31 912 000	31 912 000	21 680 384
Netto finansutgifter	- 29 319 330	- 40 287 000	- 40 287 000	- 22 600 382
Motpost avskrivninger	33 311 292	30 500 000	30 500 000	29 475 854
Netto driftsresultat	15 572 250	- 3 517 003	- 328 000	18 314 144
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	- 2 450 161	- 2 422 753	- 2 000 000	- 11 510 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 427 354	1 285 841	- 1 153 000	- 539 175
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	- 14 549 442	4 653 922	3 481 000	- 6 264 969
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 15 572 249	3 517 010	328 000	- 18 314 144
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Rekneskapsskjema bevilgninger

Oversikt over detaljer bevilgning jf. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsrekneskap og årsberetning for kommunar og fylkeskommunar § 5-4, andre ledd, er i vedlegg.

Tenestoområde	Values				Regnskap 2020
	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Herav Korona	
Fellesområde Økonomi	19 206 097	24 795 330	5 589 233	-1 143 157	16 310 841
Tenestoområde Digitalisering, Innovasjon og Samfunn	37 930 738	37 572 379	-358 359	-1 422 288	46 537 766
Tenestoområde Helse og Meistring	137 326 098	120 911 992	-16 414 106	-10 672 326	137 305 628
Tenestoområde oppvekst og kultur	105 553 317	99 139 288	-6 414 029	-4 197 574	106 375 657
Totalsum	300 016 250	282 418 989	-17 597 261	-17 435 345	306 529 892

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - drift §5-6	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	181 361 225	164 932 000	164 932 000	177 810 034
2 Inntekts- og formuesskatt	118 388 250	111 349 000	111 349 000	107 406 592
3 Eiendomsskatt	40 982 356	40 200 000	40 200 000	39 501 149
4 Andre skatteinntekter	3 765 766	3 100 000	3 100 000	3 765 766
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	17 347 683	7 150 264	6 710 264	11 976 587
6 Overføringer og tilskudd fra andre	61 408 979	44 590 879	44 411 879	72 161 309
7 Brukerbetalinger	18 493 415	19 012 876	19 012 876	17 336 121
8 Salgs- og leieinntekter	22 216 081	24 725 356	24 725 356	23 983 077
9 Sum driftsinntekter	463 963 755	415 060 375	414 441 375	453 940 636
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	218 184 889	202 733 626	202 733 626	212 723 654
11 Sosiale utgifter	56 408 290	61 401 568	61 401 568	53 720 566
12 Kjøp av varer og tjenester	113 137 486	99 717 500	96 374 507	114 073 084
13 Overføringer og tilskudd til andre	31 341 511	14 437 691	13 973 191	32 508 805
14 Avskrivninger	33 311 292	30 500 000	30 500 000	29 475 854
15 Sum driftsutgifter	452 383 468	408 790 385	404 982 892	442 501 964
16 Brutto driftsresultat	11 580 287	6 269 990	9 458 483	11 438 672
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	1 144 509	1 000 000	1 000 000	1 532 296
18 Utbytter	3 248 620	1 425 000	1 425 000	3 923 764
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	5 361 724	-	-	2 761 416
20 Renteutgifter	7 156 278	10 800 000	10 800 000	9 137 475
21 Avdrag på lån	31 917 905	31 912 000	31 912 000	21 680 384
22 Netto finansutgifter	- 29 319 330	- 40 287 000	- 40 287 000	- 22 600 382
23 Motpost avskrivninger	33 311 292	30 500 000	30 500 000	29 475 854
24 Netto driftsresultat	15 572 249	- 3 517 010	- 328 517	18 314 144
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	- 2 450 161	- 2 422 753	- 2 000 000	- 11 510 000
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 427 354	1 285 841	- 1 152 652	- 539 175
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	- 14 549 442	4 653 922	3 481 169	- 12 030 460
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	5 765 491
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 15 572 249	3 517 010	328 517	- 18 314 144
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	- 0	0	-	0

Økonomiske oversikter				
Bevilgningsoversikt - invest. § 5-5	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i varige driftsmidler	99 917 943	131 999 278	127 200 000	114 113 529
Tilskudd til andres investeringer	227 408	1 200 000	1 200 000	35 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	965 417	865 417	-	1 084 488
Utlån av egne midler	-	3 400 000	3 400 000	-
Avdrag på lån	-	400 000	-	4 206 532
Sum investeringsutgifter	101 110 768	137 864 695	131 800 000	119 439 549
Kompensasjon for merverdiavgift	17 305 893	23 198 774	23 250 000	18 589 257
Tilskudd fra andre	4 549 526	934 817	-	3 959 400
Salg av varige driftsmidler	2 630 619	-	-	265 000
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	1 400 000	1 400 000	6 410 619
Bruk av lån	72 571 614	105 150 000	104 350 000	78 446 036
Sum investeringsinntekter	97 057 652	130 683 591	129 000 000	107 670 312
Videreutlån	6 146 246	-	-	1 263 061
Bruk av lån til videreutlån	6 146 246	-	-	1 263 061
Avdrag på lån til videreutlån	3 528 000	-	-	1 180 832
Mottatte avdrag på videreutlån	2 649 790	-	-	1 679 009
Netto utgifter videreutlån	878 210	-	-	498 177
Overføring fra drift	2 450 161	2 422 753	2 800 000	11 510 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	653 544	1 247 751	-	2 375 790
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	1 827 621	3 510 600	-	2 136 850
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 931 326	7 181 104	2 800 000	11 271 060
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	0	-	0

Oversikt over detaljer bevilgning jf. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsrekneskap og årsberetning for kommunar og fylkeskommunar § 5-5, andre ledd.

Prosjekt	Regnskap 2021	Budsjett 2021
ALLE	101 110 768	137 864 695
K10000	IKT- OG DATASIKKERHEITSLØYSING	1 019 530
K10010	INVESTERING KYRKJER - ÅRLEG LØYVING	200 000
K10011	KYRKJA - GRAVPLASS PÅ DALE	321 779
K20010	PROSJEKT DEMENSSENTER/HELSEHUS	852 099
K20011	PROSJEKT DEMENSSENTER/HELSEHUS - BYGG	9 450 791
K20012	PROSJEKT DEMENSSENTER/HELSEHUS - UTSTYR	1 514 271
K20013	VELFERDSTEKNOLOGI	195 431
K20014	SOLSKJERMING DALE	0
K20015	SOLSKJERMING VAKSDAL	1 572 753
K20021	DAGSENTER ELVAVEGEN	1 348 861
K20030	INNOVASJON I OMSORG	63 039
K30021	OPPRUSTING UTEOMRÅDE SKULAR/BARNEHAGE	411 269
K30050	DALE BARNE- OG UNGDOMSSKULE	2 199 957
K30060	VAKSDAL SKULE	51 046 880
K30070	STAMNES OPPVEKSTTUN	12 991 551
K40010	INVESTERINGAR KOMMUNALE BYGG	4 100
K40018	OPPGRADERING GRUKPEVEGEN/SVEABREKKO	1 678 029
K40020	ENØK-TILTAK KOMMUNALE BYGG	0
K40030	TETTANES T1	570 137
K40035	DAGSTURHYTTE	407 859
K40080	TEKNISK STASJON MASKINER/UTSTYR	2 556 536
K40090	DIGITALE KARTVERK/ARKIV	276 500
K40092	INTERKOMUNALT ARKIV	0
K40101	TRAFIKKSIKRINGSTILTAK DALE	70 950
K40110	RASSIKRING/RASVURDERING	241 950
K40111	RASSIKRING/OVERVANN	0
K40112	KUPEBEKKEN FLAUMSIKRING	711 675
K40130	BRANNVERN - UTSTYR OG BEKLEDNING	793 291
K40170	KOMMUNALE VEGAR-OPPGRADERING	313 061
K40180	KOMMUNALE BRUER- OPPGRADERING	19 200
K40181	OPPGRADERING KVAMSTOVEGEN	100 660
K40210	KOMMUNALE VASSVERK	0
K40211	VASSVERK STANGHELLE	319 782
K40220	AVLAUP KLOAKKAR	0
K40221	STYRING OG OVERVAKING AV BYGG OG ANLEGG	20 031
K40230	NYTT VASSVERK VAKSDAL	2 846 535
K40240	AVLAUPSANERING VAKSDAL	13 983
K40250	HØGDEBASSENG MYSTER	109 801
K40325	SENTRALIDRETTSANLEGG GEITABAKKEN	8 050
K40330	KLARGJERING TOMTER TVEITANE	11 755
K40361	UTEOMRÅDE FLEIRBRUKSHALLEN	54 183
K40370	BRANNSTASJON VAKSDAL - FORPROSJEKT	5 605 979
K40400	OMRÅDEPLAN VAKSDAL	7 481
K40410	OMRÅDEPLAN STANGHELLE	9 832
K40415	PLANARBEID STASJONBYER	1 313
K40416	ANDRE PLANER	0
K40425	KOLLEKTIVTERMINAL DALE	57 359
K50000	SAL AV ANELGGSMIDDEL	93 350
K50001	KJØP AV ANLEGGSMIDDEL	26 350
K99000	DISP AV KOMMUNESTYRE/FPØ-UTVALET	965 417
K99010	HUSBANKLÅN	27 408

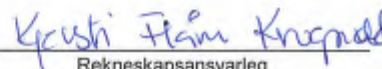
BALANSEN

Kap.		Saldo 31.12	Saldo 01.01
	Eiendeler	1 902 723 701	1 820 382 117
2.2	Anleggsmidler	1 496 058 439	1 456 900 983
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg	800 430 791	755 909 127
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	64 194 488	62 891 413
2.22-2.23	Utlån	26 330 685	22 880 554
2.21	Aksjer og andeler	34 353 700	33 388 283
	Pensjonsmidler	570 748 776	581 831 606
2.1	Omløpsmidler	406 665 262	363 481 134
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	36 385 204	32 700 359
2.18	Premieavvik	37 994 380	28 311 643
2.12	Aksjer og andeler	19 339 139	17 078 854
2.11	Obligasjoner	82 466 712	78 347 600
2.10	Kasse/bank/post	230 479 828	207 042 678
	Egenkapital og Gjeld		
2.5	Egenkapital	632 086 342	603 424 321
2.56-2.58	Disposisjonsfond	100 930 762	86 381 320
2.51-2.52	Bundne driftsfond	40 543 254	41 970 608
2.53-2.54	Ubundne invest.fond	28 038 350	29 865 971
2.55	Bundne invest.fond	6 322 381	6 975 925
	Endring regnskapsprinsipp AK drift	1 370 615	1 370 615
	Endring regnskapsprinsipp AK invest	(6 031 986)	(6 031 986)
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
2.5900	Udskjønt i investeringsregnskap	-	-
2.5980	Likviditetsreserve	-	-
2.5990	Kapitalkonto	460 912 967	442 891 868
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	1 197 859 132	1 150 290 634
2.41-2.42	Pensjonsforpliktelser	541 601 065	563 736 662
2.43-2.44	Sertifikatlån	228 312 000	231 962 000
2.45-2.49	Andre lån	427 946 067	354 591 972
2.3	Kortsiktig gjeld	72 778 226	66 667 161
2.31	Kassekreditt	-	-
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld	72 778 226	66 667 161
	Sum EK og gjeld	1 902 723 701	1 820 382 117
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto	-	-
2.9100	Ubrukte lånemidler	162 713 658	136 281 518
2.9200-2.9899	Andre memoriakonti	557 184	565 107
2.9999	Motkonto for memoriakontiene	(163 270 842)	(136 846 625)

(negativt tall)

Dato 22.02.22


Rådmann


Rekneskapsansvarleg

Vedlegg 3. Noter Rekneskap

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 aukning i forpliktinga.

Kortsiktig gjeld vert vurdert til høgaste av opptakskost og verkeleg verdi. Dette vert fråvike i tilfeller der det er i tråd med god kommunal rekneskapsskikk for rekneskapsføring av sikring. Der kortsiktig gjeld vert vurdert likt som

Markedsbaserte finansielle 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 tenestemåteområda vert det nytta reglar i tråd med meirverdiavgiftslova. Dette gjeld vann, avlaup, renovasjon, feiing og kraft. For øvrige tenestemåteområda 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.

Organisering					
Vaksdal kommune er organisert i to-nivå med rådmann/kommunalsjefar på strategisk nivå og 4 resultateiningar på operativt nivå.					
Selskap/Interkommunalt samarbeid - henta frå eigarskapsmelding 2019					
<u>Aksjeselskap</u>					
Vaksdal Næringssselskap	67,55 % eigardel				
Modalen Eksingedalen Billag	88 aksjer				
BKK AS	0,37 % eigardel				
Kommunekraft AS	1 aksje				
Fjord Norge AS	1 aksje				
Vaksdal Næringspark	Kommunalt selskap - avviklet 2019				
Vaksdal Senter Utvikling AS	8,7 %				
Vann Vest AS	skal erstatte DHIVA IKS				
<u>Kommunalt foretak</u>					
AO-Senteret					
<u>Interkommunale samarbeid</u>					
BIR	Renovasjon				
DIHVA IKS	Driftsassistansen i Hordaland Vann og Avløp - avviklast i 2020				
IKAH	Interkommunalt arkiv i Hordaland				
BOF	Bergen og omland friluftsråd				
Osterfjorderådet	Næringsutvikling Vaksdal, Modalen, Osterøy				
IUA Bergen region	Interkommunalt utvalg mot akutt forurensing				
LVK	Landssamanslutningen av vasskraftkommunar				
Vest Brann og redning	Brann og redning				
KLP	Pensjon				
Biblioteksentralen	Bibliotek				
<u>Legevakt Voss(IKLV)</u>					
ØHD Voss	Vertskommune Voss				
Bergen Brannvesen	Vertskommune Bergen				
Hjorteforvaltning	Verstskommune Vaksdal				
Hjorteforvaltning Osterøy	Vertskommune Osterøy				
Krisesenter	Vertskommune Bergen				
Barnevern	Vertskommune Vaksdal				
IKTNH	Kommunalt oppgåvefellesskap kml §19				
110 - sentral	Vertskommune Bergen				
<u>Anna:</u>					
Forum nye Bergensbanen					
Invest in Bergen					
Etablerersenteret					
Veterinærteneste					
Nordhordland digitalt					
Midthordland skule- og barnehage region					
PPT - tenester til Modalen					
Kjøp skuleplassar frå Modalen					
Innkjøp tilslutta avtale Bergen					
Arbeidsgjevarkontroll - kjøp frå Bergen					
Miljøretta helsevern - kjøp frå Bergen					
Lager Sivlforsvarsmateriell - kjøp frå Bergen					

1. Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen til kommunen viser kor likvid kommunen er. Vidare uttrykkjer endringa i arbeidskapital utviklinga i kommunen sin betalingsevne. Utgangspunktet er balanserekneskapen endringa av arbeidskapitalen som består av omløpsmidlar minus kortsiktig gjeld i rekneskapsperioden, korrigert for ubrukte lånemidlar i tilsvarende periode. Tilsvarende finn ein endringa av arbeidskapitalen ved å sjå på anskaffing og bruk av midlar i drifts- og investeringsrekneskap.

Konto	Balanserekneskap	31.12.2020	31.12.2021	Endring
x.x	Omløpsmidlar	363 481 134	406 665 262	43 184 128
x.x	Kortsiktig gjeld	66 667 161	72 778 226	6 111 065
	Arbeidskapital	296 813 972	333 887 036	37 073 063
Drifts- og investeringsrekneskap år 2021		Beløp	Sum	
<i>Anskaffing av midlar</i>				
	Inntekter driftsrekneskap		463 960 755	
	Inntekter investeringsrekneskap		24 486 038	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar		91 985 184	
	Sum anskaffing av midlar		580 431 977	580 431 977
<i>Bruk av midlar</i>				
	Utgifter driftsrekneskap		452 373 468	
	Utgifter investeringsrekneskap		100 145 351	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar		50 583 527	
	Avskrivninger			
	Sum bruk av midlar		603 102 346	603 102 346
	Avskrivninger		33 311 292	33 311 292
Anskaffing - bruk av midlar				10 640 923
<i>Endring ubrukte lånemidlar</i>				
x.x	IB konto		136 281 518	
x.x	UB konto		162 713 658	
	Endring ubrukte lånemidlar		26 432 140	26 432 140
*) Auking framgår som (+), og reduksjon framgår som (-).				
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap				37 073 063
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap				0

2. Ytingar til leiande personar og revisor						
Ytingar til leiande personar framkjem under. Med leiande personar meiner ein rådmann og ordførar.						
					2021	2020
	Løn og anna godtgjering til rådmann				1 353 175	1 193 758
	Løn og anna godtgjering til rådmann for verv i kommunal samanheng					
	Løn og anna godtgjering til ordførar				894 969	937 149
	Løn og anna godtgjering til ordførar for verv i kommunal samanheng					
					2021	2020
	Revisjon				179 683	210 560
	Rådgjeving				288 214	199 616
	Sum				467 897	410 176

3. Pensjonsforplikting					
Pensjonsforplikting-, midlar og utgifter vert rekneskapsført i tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 13.					
Netto pensjonskostnad					
Under framkjem berekna pensjonskostnader i året. Pensjonskostnad i året er endringa i forplikting frå byrjinga til slutten av året.					
Netto pensjonskostnad i året		Beløp			
Nåverdi pensjonsopptening i året		21 952 461			
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting		16 121 212			
Forventa avkasting på pensjonsmidlane		-18 986 133			
Netto pensjonskostnad		19 087 540			
Premieavvik					
Pensjonspremie til betaling i året		36 281 006			
Administrasjonskostnad		-1 118 487			
Avregning frå tidlegare år		-19 087 540			
Premieavvik i året		16 074 979			
Arbeidsgjevaravgift premieavvik		2 266 572			
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året		18 341 551			
Pensjonsmidlar, pensjonsforplikting og berekna akkumulert premieavvik					
Under framkjem balanseført premieavvik til framtidig amortisering. I tråd med endringane i rekneskapsforskrifta frå 2011,					
Amortisering av premieavvik tidlegare år		Premieavvik 7 år	Premieavvik 10 år	Premieavvik 15 år	Sum
Akkumulert premieavvik per 31.12. i fjor		12 468 249	4 740 207	7 632 421	
Tidlegare amortisert premieavvik					
Premieavvik per 01.01. i år		12 468 249	4 740 207	7 632 421	24 840 877
Premieavvik i året		16 074 979			16 074 979
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år		-3 019 696	-2 428 894	-2 134 607	-7 583 197
Premieavvik per 31.12. i år		25 523 532	2 311 313	5 497 814	33 332 659
Arbeidsgjevaravgift premieavvik		3 598 818	325 895	775 192	4 699 905
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift		29 122 350	2 637 208	6 273 006	38 032 564
Under framkjem balanseførte pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar. Pensjonsforpliktinga er berekna ut frå langsiktige forutsetjingar om					
Balanse 31.12	2021	2020	2019	2018	2017
Brutto bokført pensjonsforplikting	-545 203 017	-565 972 759	-593 210 091	-576 881 187	-566 230 183
Bokførte pensjonsmidlar	570 748 776	581 831 606	549 396 398	539 848 188	501 227 710
Netto pensjonsmidlar	25 545 759	15 858 847	-43 813 693	-37 032 999	-65 002 473
Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforplikt	3 601 952	2 236 097	-6 177 731	-5 221 653	-9 165 349
Berekningsforutsetjingar					
Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5					
Selskap	Diskonteringsrente	Lønsvekst	G-regulering	Avkasting	
SPK	3,00 %	1,98 %	1,98 %	3,00 %	
KLP	3,00 %	1,98 %	1,98 %	3,50 %	

4. Varige driftsmidler (anleggsmidler)

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

5. Aksjar og andelar (anleggsmidler)

Finansielle anleggsmidler:

Selskap	Balanseført verdi 31.12.18	Marknadsverdi	Eigarandel
KLP	16 541 297,00		Egenkapitaltilskudd
BIR AS	805 000,00		805 aksjer er 1,61%
A/S Biblioteksentralen	1 800,00	1 800,00	6 andeler à 300,-
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
Vann Vest AS	5 000,00	5 000,00	1 aksje
Sum	34 353 700,00	13 443,26	

Det er kjøpt aksjer og andelar for kr. 965.417,- i KLP

6. Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Kommunen el lånegjeld			PR. 31.12.2021								
LÅNE	KONTONR.	LÅNGJEVAR	FØREMÅL	OPPT.	OPPHAVELEG	RENTE	AVDR.	LÅNET VAR	AVDRAG I	LÅNET ER	RENTER/KOMMENTAR
NR.				ÅR	ST	FOT	TID	01.01.2021	ÅRET	31.12.2021	
HUSBANKLÅN											
13553816	245395000	Husbanken	Etableringslån	2006	2 000 000,00	0,718 %	25 år	1 071 657,00		645 605,00	645 635,00
13555096	245395000	Husbanken	Startlån, videretild.	2007	2 000 000,00	0,718 %	25 år	777 483,00	777 483,00	0,00	0,00
13556309	245395000	Husbanken	Startlån, videretild.	2009	2 000 000,00	0,718 %	25 år	1 206 656,00	86 719,00	1 119 937,00	1 119 937,00
13557479	245395000	Husbanken	Startlån	2009	3 000 000,00	0,718 %	25 år	1 841 481,00	129 748,00	1 711 733,00	1 711 733,00
13559349	245395000	Husbanken	Videre utlån	2011	5 000 000,00	0,718 %	25 år	3 291 596,00	200 395,00	3 091 201,00	3 091 561,00
13559974	245395000	Husbanken	Videre utlån	2012	10 500 000,00	0,719 %	25 år	6 353 661,00	582 258,00	5 771 403,00	5 771 403,00
13563068	245395000	Husbanken	Videre utlån	2015	2 000 000,00	0,719 %	25 år	289 277,00	289 277,00	0,00	0,00
13559398	245395000	Husbanken	Fossdalsbakkane	2012	14 261 000,00	0,718 %	25 år	10 813 890,00	217 905,00	10 595 985,00	10 595 985,00
13564087	245395000	Husbanken	Videre utlån	2016	2 000 000,00	0,719 %	25 år	1 694 279,00	76 548,00	1 617 731,00	1 617 731,00
13565009	245395000	Husbanken	Videre utlån	2017	2 000 000,00	0,719 %	25 år	616 406,00	616 406,00	0,00	0,00
13566027	245395000	Husbanken	Videre utlån	2018	2 000 000,00	0,719 %	25 år	1 869 716,00	74 265,00	1 795 451,00	1 795 451,00
13584115	245395000	Husbanken	Videre utlån	2019	2 000 000,00	0,719 %	25 år	1 920 292,00	60 440,00	1 859 852,00	1 859 852,00
13584846	245395000	Husbanken	Videre utlån	2020	2 000 000,00	0,718 %	25 år	1 964 434,00	59 715,00	1 904 719,00	1 904 719,00
13585019	245395000	Husbanken	Videre utlån	2020	4 000 000,00	0,718 %	25 år	3 962 144,00	118 924,00	3 843 220,00	3 843 220,00
13583533	245935000	Husbanken	Videre utlån	2021	2 000 000,00	0,719 %	25 år		29 770,00	1 970 230,00	1 970 230,00
								37 672 972,00	3 745 905,00	35 927 067,00	
15000.9990.8700 Renteutgifter Husbank-lån 231 919,00											
KOMMUNALBANKEN											
20170066	245355000	Kommunalbanken	Finansiering inv	2017	81 503 000,00	1,879 %		81 503 000,00		81 503 000,00	
20200252	245355000	Kommunalbanken	Finansiering inv	2020	81 200 000,00	0,940 %		81 200 000,00		81 200 000,00	
20210002	245355000	Kommunalbanken	Finansiering inv	2021	80 000 000,00	0,620 %				80 000 000,00	Refinansiering
								162 703 000,00	0,00	242 703 000,00	
15000.9990.8700 Renteutgifter Kommunalbank-lån 2 938 069,00											
SERTIFIKATLÅN											
0010892235	245355000	SB1M	Finansiering inv	2020	107 710 000,00	0,255 %		107 710 000,00		0,00	Refinansiert
0010895709	245355000	DNB	Finansiering inv	2020	85 000 000,00	0,320 %		85 000 000,00	31 700 000,00	0,00	Refinansiert
0010895717	245355000	DNB	Finansiering inv	2020	39 252 000,00	0,540 %		39 252 000,00		0,00	Refinansiert
0010917222	245355000	DNB	Finansiering inv	2021	32 610 000,00					0,00	Lånt og Refinansiert i 2021
0010979446	245355000	DNB	Finansiering inv	2021	71 862 000,00	0,585 %				71 862 000,00	Refinansiering
0011108912	245355000	DNB	Finansiering inv	2021	103 150 000,00	0,840 %				103 150 000,00	
0011128357	245355000	DNB	Finansiering inv	2021	53 300 000,00	0,804 %				53 300 000,00	Refinansiering
								231 962 000,00	31 700 000,00	228 312 000,00	
15000.9990.8700 Renteutgifter Danske bank-lån 2 554 011,00											
KLP											
8317.56.25480	245355000	KLP	Finansiering inv	2019	149 316 000,00	1,990 %		149 316 000,00		149 316 000,00	
8317.57.6456	245355000	KLP	Finansiering inv	2020	5 400 000,00	0,900 %		4 900 000,00	0,00	0,00	Refinansiert
								154 216 000,00	0,00	149 316 000,00	
15000.9990.8700 Renteutgifter KLP lån 2 976 877,00											
ANDRE LÅN											
								0,00	0,00	0,00	
								Sum	586 553 972,00	35 445 905,00	656 258 067,00
											8 706 876,00

Avdrag lån:		
Avdrag	Rekneskap 2020	Rekneskap 2021
Betalt avdrag eks. utlån	24 680 238	31 917 905
Berekena minste lovlegte bidrag	24 551 809	29 294 260
Differanse	128 429	2 623 645
Berekena minimumsavdrag (forenkla metode)		
A. Avskrivning i året	33 315 892	
B. IB Anleggsmidler	786 030 87	
C. IB Lånegjeld	691 147 413	
Minimumsavdrag (A/B*C)	29 294 260	
Langsiktig gjeld i tråd med kommunelov § 50 nr. 6:		
	Rekneskap 2020	Rekneskap 2021
Total lånegjeld UB	586 553 971	656 258 067
Startlån UB	26 859 081	25 331 082
Lånegjeld eks. startlån	559 694 890	630 926 985
Avdragsuttgifter eks. startlån	24 680 238	31 917 905

7. Garantiansvar

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

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	3 167 117,00	01.03.2050
Sum garantier	4 011 681,00	3 167 117,00	

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

I driftsrekneskapen er det urealiserte/påløpte renteinntekter		151 484,00		
Plassering i:	Urealiserte renter	Verdi etter markedskurs	Påløpte renter	Markedsverdi
	(tap og gevist)	i balansen pr. 31.12.21		pr. 31.12.21
Aksjer	4 790 322,00	19 339 139,00		19 339 139,00
Obligasjoner	361 102,00	82 466 712,00	151 484,00	82 618 196,00
Sum	5 151 424,00	101 805 851,00	151 484,00	101 957 335,00

9. Avsetjingar og bruk av avsetjingar					
I tråd med rekneskapsforskrifta § 5 punkt 6 framgår det nedanfor ei oversikt over samla avsetjingar og bruk av avsetjingar i rekneskapsåret, både for kommunen og for den enkelte fondstype. Vi skil mellom samla avsetjingar og bruk av avsetjingar i kommunen i året, og inngående og utgåande balanse samt samla avsetjingar og bruk av avsetjingar per fondstype. per fondstype.					
Avsetjingar og bruk av avsetjingar	Beløp Henvising note				
Avsetjingar:					
Avsetjingar til disposisjonsfond	14 549 442				
Avsetjingar til bundne driftsfond	5 174 649				
Avsetjingar til ubundne investeringsfond	689 634				
Avsetjingar til bundne investeringsfond	355 674				
Sum avsetjing til fond	20 769 398				
Dekking av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk					
Rekneskapsmessig mindreforbruk					
Sum avsetjing til fond	20 769 398				
Bruk av avsetjing:					
Bruk av disposisjonsfond	-				
Bruk av bundne driftsfond	6 602 003				
Bruk av ubundne investeringsfond	2 517 255				
Bruk av bundne investeringsfond	1 009 218				
Sum bruk av avsetjingar	10 128 475				
Til avsetjing neste år:					
Rekneskapsmessig meirforbruk					
Netto avsetjingar	10 640 923				
<i>[Opplysningane må, iht. KRS nr. 6, ovennevnte opplysningar innehalde minst same detaljnivå som rekneskapskjema 1B. Ein kan då ta utgangspunkt i rekneskapskjema 1B i oversikta. Under er eit eksempel på</i>					
Rekneskapskjema 1B					
Tenestoområde	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik 2021	Herav Korona	Regnskap 2020
Fellesområde Økonomi	19 206 097	24 795 330	5 589 233	-1 143 157	16 310 841
Tenestoområde Digitalisering, Innovasjon og Samfunn	37 930 738	37 572 379	-358 359	-1 422 288	46 537 766
Tenestoområde Helse og Meistring	137 326 098	120 911 992	-16 414 106	-10 672 326	137 305 628
Tenestoområde oppvekst og kultur	105 553 317	99 139 288	-6 414 029	-4 197 574	106 375 657
Totalsum	300 016 250	282 418 989	-17 597 261	-17 435 345	306 529 892
	Pr. 01.01.		Avsetjing	Bruk	Pr. 31.12.
Disposisjonsfond	86 381 320		14 549 442	0	100 930 762
Bundne driftsfond	41 970 608		5 174 649	6 602 003	40 543 254
Ubundne investeringsfond	29 865 971		689 634	2 517 255	28 038 350
Bundne investeringsfond	6 975 925		355 674	1 009 218	6 322 381
Sum fond	162 893 960		20 769 398	10 128 475	175 834 746

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	603 424 321	632 086 342	28 662 021
Kapitalkonto	2.5990	442 891 868	460 912 967	18 021 099
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				10 640 923
FRA DRIFTSREGNSKAPET				
	ARTER	Fra drift		
Sum bruk av avsetninger	930-960	6 602 003		
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-		
Avsetninger	530-570	22 174 252		
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	0		
Overføring til investeringsregnskapet	570	2 450 161		
SUM DIFF. DRIFT		13 122 088		13 122 088
FRA INVESTERINGSREGNSKAPET				
Sum finansiering	910-970	87 344 283		
Overført fra drift	970	2 450 161		
Bruk av lån	910	78 717 860		
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929	2 649 790		
Sum finansieringstrans.	510-560	11 684 970		
Avdrag på lån	510	3 528 000		
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	7 111 663		
Udisponert i investering	580	-		
SUM DIFF. INVESTERING		(2 481 165)		(2 481 165)
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap				
				0

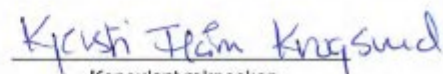
11. Kapitalkontoen

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

Saldo 01.01.2021	-442 891 868,16
<i>Auking av kapitalkonto (kreditposteringsar)</i>	
Aktivering av fast eigedom og anlegg	-89 767 069,00
Reversert nedskriving av fast eigedom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	-10 262 019,00
Kjøp av aksjar og andelar	
Reversert nedskriving av aksjar og andelar	
Utlån	-6 156 245,70
Aktivert eigenkapitalinnskott pensjonskasse	-965 417,00
Avdrag på eksterne lån	-35 445 905,00
Auking pensjonsmidlar	-54 359 081,00
Reduksjon pensjonsforpliktingar	-58 843 415,00
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debitposteringsar)</i>	
Avgang fast eigedom og anlegg	1 328 353,00
Av- og nedskriving av fast eigedom og anlegg	44 252 447,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar	
Av- og nedskriving av utstyr, maskiner og transportmidlar	8 623 549,00
Avgang aksjar og andelar	-
Nedskriving av aksjar og andelar	
Avdrag på utlån	2 652 789,94
Avskriving utlån	53 325,21
Reduksjon eigenkapitalinnskott pensjonskasse	
Bruk av midlar frå eksterne lån	78 717 859,54
Reduksjon pensjonsmidlar	65 441 911,00
Auking pensjonsforpliktingar	36 707 818,28
Urealisert kurstap utenlandslån	
Saldo 31.12.2021	-460 912 966,89

Dale 31.12.21/22.02.2022


Rådmann


Konsulent rekneskap

12. Investeringsoversyn					
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	Budsjett i år	
Ek innskudd KLP	965 417,00	5 980 484,00	6 945 901,00	865 417,00	
IKT og datasikkerhetsløsinger	1 019 530,00	5 142 668,79	6 162 198,79	1 200 000,00	
Gravplass dale	321 778,66	294 828,28	616 606,94	5 000 000,00	
Kyrkja - Utvendig vedlikehold	200 000,00	3 200 000,00	3 400 000,00	1 200 000,00	
Uteområder skuler/BHG	411 268,75	929 928,50	1 341 197,25	200 000,00	
Uteområde turbinen	399 000,00		399 000,00	344 817,00	
Prosjekt demenssenter/helsehus	10 302 890,23	5 225 168,43	15 528 058,66	40 300 000,00	
Prosjekt demenssenter/helsehus utstyr	1 514 270,50	2 564 720,29	4 078 990,79	3 000 000,00	
Innovasjon i omsorg	258 470,23	2 862 081,17	3 120 551,40	1 000 000,00	
Tettaneset	570 137,05	47 548 595,73	48 118 732,78	2 000 000,00	
Dagsturhytte	407 858,90	841 247,96	1 249 106,86	46 525,26	
Rasvurdering	241 950,00	2 255 919,67	2 497 869,67		
Raasikring/Overvann Kupebekken	711 674,90	73 185,38	784 860,28	2 000 000,00	
Digitale kartverk	276 500,00	1 242 004,25	1 518 504,25	300 000,00	
Interkommunalt arkiv		529 490,20	529 490,20	500 000,00	
Vassverk	3 276 118,70	56 221 572,05	59 497 690,75	2 500 000,00	
Avlaup	13 982,64	3 764 179,44	3 778 162,08	9 500 000,00	
Trafikksikringstiltak	70 949,74	3 536 472,20	3 607 421,94	2 430 000,00	
Kollektivterminal Dale	57 359,24	1 355 094,00	1 412 453,24		
Investeringar kommunale bygg	3 254 882,00	1 675 890,90	4 930 772,90	8 822 753,00	
Enøk tiltak kommunale bygg		476 318,19	476 318,19	500 000,00	
Ombygging kommunale utleigebustader		2 330 336,23	2 330 336,23		
Ny brannstasjon	5 605 978,81	93 188,13	5 699 166,94		
Dagsenter Elvavegen	1 348 861,05	269 771,32	1 618 632,37	-	
Områdeplan Vaksdal		4 519 425,19	4 519 425,19		
Områdeplan Stanghelle		5 005 398,56	5 005 398,56		
Planarbeid stasjonsbyer	1 957,00	55 782,00	57 739,00		
Styring og overvaking av bygg og anlegg	20 031,00	2 305 727,27	2 325 758,27		
Dale Barne og Ungdomskule	2 199 956,89	250 616 803,90	252 816 760,79		
Vaksdal skule	51 046 880,12	17 894 354,89	68 941 235,01	47 750 000,00	
Oppveksttun Stamnes	12 991 551,45	7 237 165,00	20 228 716,45		
Ombygging heradshuset		9 169 964,49	9 169 964,49		
Sentralidrettsanlegg Geitabakken	8 050,00	133 025,70	141 075,70		
Brannbil Vaksdal		4 059 230,88	4 059 230,88		
Brannvernustyr	793 290,63		793 290,63	1 500 000,00	
Teknisk maskiner/utstyr reinhald	27 261,13	350 785,50	378 046,63		
Teknisk maskiner/utstyr tekn.	2 529 275,00	793 763,00	3 323 038,00	1 500 000,00	
Andre møteplasser		308 671,38	308 671,38		
Kommunale vegar	413 721,25	37 963,00	451 684,25	450 000,00	
Kommunale bruer	19 200,00	-	19 200,00		
Kommunale kaier		-	-		
Andre planer				1 500 000,00	
Sum	101 280 052,87	450 901 205,87	552 181 258,74	134 409 512,26	

13. Sjølvkost					
SE EGEN NOTE FRA MOMENTUM					
Sjølvkost vert definert som den meirkostnad kommunen vert påført ved å produsera ei bestemt vare eller teneste. Kommunen må berekna dei faktiske kostnader innanfor kvart tenestemråde og kontrollera mot dei rettslege rammer som er gjevne. Gebyrinntektene skal ikkje overstige kommunen sin sjølvkost.					

14. Verknad av endring av rekneskapsprinsipp, rekneskapsestimat og korrigering av tidlegare års feil					
Ingen.					

15. Mellomverande med KF/kommunelov § 27

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

Overføring til AO-senteret i 2021 er på kr. 1.384.000,-

31.12.2020		31.12.2021	
Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
59 548,75	178 494,00	38 746,50	126 551,00

16. Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	13 807 544,54	911 217,55	1 765 710,59	12 953 051,50
Selvkostfond	6 087 702,56	606 304,00	2 785 741,56	3 908 265,00
Næringsfond/Kraftfond	21 617 909,60	3 607 946,00	2 024 863,00	23 200 992,60
Gavefond	457 451,56	49 181,11	25 687,60	480 945,07
Sum	41 970 608,26	5 174 648,66	6 602 002,75	40 543 254,17
Bundne investeringsfond	6 127 208,42	0,00	160 502,97	5 966 705,45
Ekstra avdrag formidlingslån	848 716,41	355 673,67	848 715,00	355 675,08
Sum	6 975 924,83	355 673,67	1 009 217,97	6 322 380,53

17. Utlån (finansielle anleggsmidler)				
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, C)				
Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Startlån	26 226 287,34	0,00	22 783 156,79	98 594,00
Sos.lån	84 172,28	84 172,28		0,00

18. Strykninger			
Budsjett og regnskapsforskriften, § 4-3			
Mindreforbruk i drift gir følgende strykninger			
	Regnskap	Budsjett	
Covidgave	423 487,39	479 000,00	55/2021
Kvalifiseringsordning	820 000,00	820 000,00	budsjett
Yting til Livsopphald	804 000,00	804 000,00	budsjett
Skule	638 000,00	1 198 629,00	budsjett
BV	512 000,00		
Bhg	643 195,00	643 195,00	budsjett
Fjernsyn daletunet	75 000,00	75 000,00	55/2021
Ovner	112 000,00	100 000,00	107/21
Asfalt	1 576 945,00	1 576 945,00	107/21
Avs. Asfaltarb	500 000,00	500 000,00	55/2021
Bruk av fond for overf. Til inv	2 000 000,00	2 000 000,00	budsjett
Solskjerming Vaksdal	422 753,00	422 753,00	107/21
Dish	101 266,82	96 000,00	107/21
	8 628 647,21	8 715 522,00	

Vedlegg 4: Konsolidert rekneskap Vaksdal Kommune og Vaksdal Kommunale arbeids og opplæringscenter (AO-senteret)

Kun notar med endringar frå Vaksdal kommune sine notar, er tatt med her. Oppdater hovedoversikter

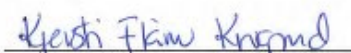
BALANSEN

Kap.		Saldo 31.12	Saldo 01.01
	Eiendeler	1 912 994 433	1 829 857 377
2.2	Anleggsmidler	1 504 148 459	1 464 234 251
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg	800 780 359	756 292 320
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	64 344 489	63 066 414
2.22-2.23	Utlån	26 330 685	22 880 554
2.21	Aksjer og andeler	34 523 103	33 546 967
	Pensjonsmidler	578 169 824	588 447 996
2.1	Omløpsmidler	408 845 974	365 623 126
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	36 620 017	33 422 954
2.18	Premieavvik	38 581 419	28 794 184
2.12	Aksjer og andeler	19 339 139	17 078 854
2.11	Obligasjoner	82 466 712	78 347 600
2.10	Kasse/bank/post	231 838 687	207 979 534
	Egenkapital og Gjeld		
2.5	Egenkapital	635 944 138	606 735 296
2.56-2.58	Disposisjonsfond	102 332 264	87 830 644
2.51-2.52	Bundne driftsfond	40 543 254	41 970 608
2.53-2.54	Ubundne invest.fond	28 038 350	29 865 971
2.55	Bundne invest.fond	6 322 381	6 975 925
	Endring regnskapsprinsipp AK drift	1 370 615	1 370 615
	Endring regnskapsprinsipp AK invest	(6 031 986)	(6 031 986)
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
2.5900	Udisponert i investeringsregnskap	-	-
2.5980	Likviditetsreserve	-	-
2.5990	Kapitalkonto	463 369 260	444 753 519
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	1 203 492 859	1 155 762 251
2.41-2.42	Pensjonsforpliktelser	547 234 792	569 208 279
2.43-2.44	Sertifikatlån	228 312 000	231 962 000
2.45-2.49	Andre lån	427 946 067	354 591 972
2.3	Kortsiktig gjeld	73 557 436	67 359 829
2.31	Kassekreditt	-	-
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld	73 557 436	67 359 829
	Sum EK og gjeld	1 912 994 433	1 829 857 377
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto	-	-
2.9100	Ubrukte lånemidler	162 713 658	136 281 518
2.9200-2.9899	Andre memoriakonti	557 184	565 107
2.9999	Motkonto for memoriakontiene	(163 270 842)	(136 846 625)

(negativt tall)

Dato 22.02.22


Rådmann


Rekneskapsansvarleg

Økonomiske oversikter - Konsolidert regnskap		
Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd	181 361 225	177 810 034
2 Inntekts- og formuesskatt	98 967 732	107 406 592
3 Eiendomsskatt	40 982 356	39 501 149
4 Andre skatteinntekter	23 186 284	3 765 766
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	17 347 683	11 976 587
6 Overføringer og tilskudd fra andre	63 426 840	74 236 361
7 Brukerbetalinger	18 493 415	17 336 121
8 Salgs- og leieinntekter	23 628 816	24 713 856
9 Sum driftsinntekter	467 394 351	456 746 465
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	221 036 440	215 785 464
11 Sosiale utgifter	57 243 974	54 627 742
12 Kjøp av varer og tjenester	112 920 049	112 728 364
13 Overføringer og tilskudd til andre	31 342 480	32 508 805
14 Avskrivninger	33 369 917	29 534 479
15 Sum driftsutgifter	455 912 859	445 184 854
16 Brutto driftsresultat	11 481 491	11 561 612
Finansinntekter		
17 Renteinntekter	1 145 872	1 535 369
18 Utbytter	3 251 331	3 925 212
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	5 361 724	2 761 416
20 Renteutgifter	7 157 284	9 137 475
21 Avdrag på lån	31 917 905	21 680 384
22 Netto finansutgifter	-29 316 261	-22 595 862
23 Motpost avskrivninger	33 369 917	29 534 479
24 Netto driftsresultat	15 535 147	18 500 229
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering	-2 460 880	-11 521 803
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 427 354	-539 175
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-14 501 620	-12 180 826
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	5 765 491
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0	-23 915
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-15 535 146	-18 500 228
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

Økonomiske oversikter - Investering konsolidert rekneskap		
	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)		
1 Investeringer i varige driftsmidler	99 917 943	114 113 529
2 Tilskudd til andres investeringer	227 408	35 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	976 136	1 096 291
4 Utlån av egne midler	0	0
5 Avdrag på lån	0	4 206 532
6 Sum investeringsutgifter	101 121 487	119 451 352
7 Kompensasjon for merverdiavgift	17 305 893	18 589 257
8 Tilskudd fra andre	4 549 526	3 959 400
9 Salg av varige driftsmidler	2 630 619	265 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	6 410 619
13 Bruk av lån	72 571 614	78 446 036
14 Sum investeringsinntekter	97 057 652	107 670 312
15 Videreutlån	6 146 246	1 263 061
16 Bruk av lån til videreutlån	6 146 246	1 263 061
17 Avdrag på lån til videreutlån	3 528 000	1 180 832
18 Mottatte avdrag på videreutlån	2 649 790	1 679 009
19 Netto utgifter videreutlån	878 210	-498 177
20 Overføring fra drift	2 460 880	11 521 803
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	653 544	-2 375 790
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	1 827 621	2 136 850
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 942 045	11 282 863
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0

1. Endring i arbeidskapital - konsolidert

Arbeidskapitalen til kommunen viser kor likvid kommunen er. Vidare uttrykkjer endringa i arbeidskapital utviklinga i kommunen sin betalingsevne. Utgangspunktet er balanserekneskapen og endringa av arbeidskapitalen som består av omløpsmidlar minus kortsiktig gjeld i rekneskapsperioden, korrigert for ubrukte lånemidlar i tilsvarande periode. Tilsvarande finn ein endringa av arbeidskapitalen ved å sjå på anskaffing og bruk av midlar i drifts- og investeringsrekneskap.

Konto	Balanserekneskap	31.12.2020	31.12.2021	Endring
x.x	Omløpsmidlar	365 623 126	408 845 974	43 222 848
x.x	Kortsiktig gjeld	67 359 829	73 557 436	6 197 607
	Arbeidskapital	298 263 296	335 288 538	37 025 242
Drifts- og investeringsrekneskap år 2021		Beløp	Sum	
<i>Anskaffing av midlar</i>				
	Inntekter driftsrekneskap		467 391 350	
	Inntekter investeringsrekneskap		24 486 038	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar		91 989 258	
	Sum anskaffing av midlar		583 866 646	583 866 646
<i>Bruk av midlar</i>				
	Utgifter driftsrekneskap		455 902 859	
	Utgifter investeringsrekneskap		100 145 351	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar		50 595 251	
	Avskrivninger			
	Sum bruk av midlar		606 643 461	606 643 461
	Avskrivninger		33 369 917	33 369 917
Anskaffing - bruk av midlar				10 593 101
<i>Endring ubrukte lånemidlar</i>				
x.x	IB konto		136 281 518	
x.x	UB konto		162 713 658	
	Endring ubrukte lånemidlar		26 432 140	26 432 140
*) Auking framgår som (+), og reduksjon framgår som (-).				
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap				37 025 242
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap				0

3. Pensjonsforplikting - konsolidert					
Pensjonsforplikting-, midlar og utgifter vert rekneskapsført i tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 13. Kommunen					
Netto pensjonskostnad					
Under framkjem berekna pensjonskostnader i året. Pensjonskostnad i året er endringa i forplikting frå byrjinga til slutten av året.					
Netto pensjonskostnad i året		Beløp			
Nåverdi pensjonsopptening i året		22 364 511			
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting		16 292 751			
Forventa avkasting på pensjonsmidlane		-19 229 287			
Netto pensjonskostnad		19 427 975			
Premieavvik					
Pensjonspremie til betaling i året		36 827 659			
Administrasjonskostnad		-1 134 059			
Avregning frå tidlegare år		-19 427 975			
Premieavvik i året		16 265 625			
Arbeidsgjevaravgift premieavvik		2 293 453			
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året		18 559 078			
Pensjonsmidlar, pensjonsforplikting og berekna akkumulert premieavvik					
Under framkjem balanseført premieavvik til framtidig amortisering. I tråd med endringane i rekneskapsforskrifta frå 2011,					
Amortisering av premieavvik tidlegare år		Premieavvik 7 år	Premieavvik 10 år	Premieavvik 15 år	Sum
Akkumulert premieavvik per 31.12. i fjor		12 812 631	4 820 484	7 629 793	
Tidlegare amortisert premieavvik					
Premieavvik per 01.01. i år		12 812 631	4 820 484	7 629 793	25 262 908
Premieavvik i året		16 265 625			16 265 625
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år		-3 081 543	-2 469 714	-2 130 999	-7 682 256
Premieavvik per 31.12. i år		25 996 713	2 350 770	5 498 794	33 846 277
Arbeidsgjevaravgift premieavvik		3 665 537	331 459	775 330	4 772 325
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift		29 662 250	2 682 229	6 274 124	38 618 602
Under framkjem balanseførte pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar. Pensjonsforpliktinga er berekna ut frå langsiktige forutsetjingar om					
Balanse 31.12	2021	2020	2019		
Brutto bokført pensjonsforplikting	-551 057 614	-571 585 841	-599 141 868		
Bokførte pensjonsmidlar	578 169 823	588 447 998	555 498 633		
Netto pensjonsmidlar	27 112 209	16 862 157	-43 643 235		
Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforplikting	3 822 821	2 377 564	-6 153 696		
Berekningsforutsetjingar					
Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5					
Selskap	Diskonteringsrente	Lønsvekst	G-regulering	Avkasting	
SPK	3,00 %	1,98 %	1,98 %	3,00 %	
KLP	3,00 %	1,98 %	1,98 %	3,50 %	

4. Varige driftsmidler (anleggsmidler) - konsolidert

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 utstyr, verktøy og transportmidlar og liknande.
Gruppe 3	20 år	Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjonar, forbrenningsanlegg og liknande.
Gruppe 4	40 år	Bustader, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar og leidningsnett og
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sjukeheimar og andre institusjonar, kulturbygg, brannstasjonar og liknande.

Anleggsmidler

Konto XXX-XXX	Gruppe 0	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffingskost 01.01	33 049 052,00	3 706 613,60	56 939 983,20	65 093 354,59	529 264 685,00	131 305 045,15
Tilgangar ila. året	2 860 000,00	1 036 925,00	9 225 094,00	1 673 409,00	69 166 739,00	16 066 921,00
Avganger ila. året	1 132 510,00			195 843,00		
Anskaffingskost 31.12	34 776 542,00	4 743 538,60	66 165 077,20	66 570 920,59	598 431 424,00	147 371 966,15
Akk. avskrivning per 01.01	0,00	5 224 503,00	17 557 509,00	13 861 479,00	74 225 616,00	23 811 069,00
Avskrivning i året	0,00	1 331 863,00	7 221 770,00	4 479 236,00	16 741 882,00	3 595 166,00
Nedskrivning	4 696 200,00		128 541,00		9 713 949,00	5 026 014,00
Akk. avskrivning per 31.12	4 696 200,00	6 556 366,00	24 907 820,00	18 340 715,00	100 681 447,00	32 432 249,00
Bokført verdi per 31.12.	30 080 342,00	3 411 675,60	58 814 766,20	62 091 684,59	571 975 593,00	138 750 786,15

5. Aksjar og andelar (anleggsmidler) - konsolidert

Finansielle anleggsmidler:

Selskap	Balanseført verdi 31.12.20	Marknadsverdi	Eigarandel
KLP	16 710 700,00		Egenkapitaltilskudd
BIR AS	805 000,00		805 aksjer er 1,61%
A/S Biblioteksentralen	1 800,00	1 800,00	6 andeler à 300,-
Kommunekraft A/S	1 000,00	2444,14	1 aksje
BKK A/S	15 492 603,00		549 a-aksjer
Business Region Bergen AS	20 000,00		20 aksjer à 1000,-
Modalen - Eksinged. billag A/S	678 000,00		88 aksjer
Vaksdal næringssselskap A/S	602 000,00		602 aksjer 67,55%
Vaksdal Senter	202 000,00		
Fjord Norge A/S	5 000,00	4 199,12	1 aksje
Vann Vest AS	5 000,00	5 000,00	1 aksje
Sum	34 523 103,00	13 443,26	

Det er kjøpt aksjer og andelar for kr. 965.417,- i KLP i vaksdal kommune

Det er kjøpt aksjer og andelar for kr. 10.719,- i KLP i AO Senteret

9. Avsetjingar og bruk av avsetjingar - konsolidert

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

Avsetjingar og bruk av avsetjingar	Beløp	Henvisning note
Avsetjingar:		
Avsetjingar til disposisjonsfond	14 549 442	
Avsetjingar til bundne driftsfond	5 174 649	
Avsetjingar til ubundne investeringsfond	689 634	
Avsetjingar til bundne investeringsfond	355 674	
Sum avsetjing til fond	20 769 398	
Dekking av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk		
Rekneskapsmessig mindreforbruk		
Sum avsetjing til fond	20 769 398	
Bruk av avsetjing:		
Bruk av disposisjonsfond	47 821	
Bruk av bundne driftsfond	6 602 003	
Bruk av ubundne investeringsfond	2 517 255	
Bruk av bundne investeringsfond	1 009 218	
Sum bruk av avsetjingar	10 176 297	
Til avsetjing neste år:		
Rekneskapsmessig meirforbruk		
Netto avsetjingar	10 593 101	

10. Opplysningar om eigenkapitalkontoene - konsolidert

Gjeld andre eigenkapitalkontoar 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	606 735 296	635 944 138	29 208 842
Kapitalkonto	2.5990	444 753 519	463 369 260	18 615 741
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				10 593 101
FRA DRIFTSREGNSKAPET				
	ARTER	Fra drift		
Sum bruk av avsetninger	930-960	6 649 824		
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-		
Avsetninger	530-570	22 184 971		
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	0		
Overføring til investeringsregnskapet	570	2 460 880		
SUM DIFF. DRIFT		13 074 266		13 074 266
FRA INVESTERINGSREGNSKAPET				
Sum finansiering	910-970	87 355 002		
Overført fra drift	970	2 460 880		
Bruk av lån	910	78 717 860		
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929	2 649 790		
Sum finansieringstrans.	510-560	11 695 689		
Avdrag på lån	510	3 528 000		
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	7 122 382		
Udisponert i investering	580	-		
SUM DIFF. INVESTERING		(2 481 165)		(2 481 165)
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap				0

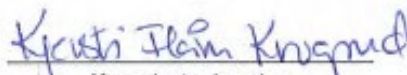
11. Kapitalkontoen

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

Saldo 01.01.2021	-444 753 519,00
<i>Auking av kapitalkonto (kreditposterar)</i>	
Aktivering av fast eigedom og anlegg	-89 767 069,00
Reversert nedskriving av fast eigedom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	-10 262 019,00
Kjøp av aksjar og andelar	
Reversert nedskriving av aksjar og andelar	
Utlån	-6 156 245,70
Aktivert eigenkapitalinnskott pensjonskasse	-976 136,00
Avdrag på eksterne lån	-35 445 905,00
Auking pensjonsmidlar	-55 233 542,00
Reduksjon pensjonsforpliktingar	-59 264 894,45
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debitposterar)</i>	
Avgang fast eigedom og anlegg	1 328 353,00
Av- og nedskriving av fast eigedom og anlegg	44 252 447,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar	
Av- og nedskriving av utstyr, maskiner og transportmidlar	8 682 174,00
Avgang aksjar og andelar	-
Nedskriving av aksjar og andelar	
Avdrag på utlån	2 652 789,94
Avskriving utlån	53 325,21
Reduksjon eigenkapitalinnskott pensjonskasse	
Bruk av midlar frå eksterne lån	78 717 859,54
Reduksjon pensjonsmidlar	65 511 714,00
Auking pensjonsforpliktingar	37 291 407,28
Urealisert kurstap utenlandslån	
Saldo 31.12.2021	-463 369 260,18

Dale 31.12.21/22.02.2022


Rådmann


Konsulent rekneskap

Vedlegg 5. Saker til Kommunestyre 2021

ArkivsakId	Møtedato	Sakstittel	Sakstype
20/1812	09.02.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
20/1812	09.02.2021	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL	PS
20/1812	09.02.2021	REFERATSAKER OG MELDINGAR	PS
20/1601	09.02.2021	DALEGARDEN – PLANMESSIG TILRETTELEGGING FOR DETALJHANDEL	PS
17/651	09.02.2021	POLITISK DELEGERINGSREGLEMENT	PS
19/1344	09.02.2021	FORSKRIFT OM FOLKEVALDE SIN RETT TIL GODTGJERSLE OG VELFERDSGODER I VAKSDAL KOMMUNE, VESTLAND FYLKESKOMMUNE	PS
20/1786	09.02.2021	INNSPEL TIL KS SITT DEBATTHEFTE 2021 - OMSTILLING I KORONAEN SI TID	PS
21/149	09.02.2021	PROSESS FOR HANDLINGSPROGRAM OG ØKONOMIPLAN 2022-2025 OG BUDSJETT 2022	PS
20/1786	09.02.2021	KS TARIFFNOTAT - MELLOMOPPGJERET 2021	PS
21/365	23.03.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
21/365	23.03.2021	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL	PS
21/365	23.03.2021	REFERATSAKER OG MELDINGAR	PS
18/1227	23.03.2021	VURDERING AV EIGEDOM GBNR 17/12 SVENA, VAKSDAL, EIGAR NILS JAMNE	PS
21/169	23.03.2021	FRAMLEGG TIL KOMMUNALE RETNINGSLINER FOR TILDELING AV TILSKOT TIL TILTAK I BEITEOMRÅDE I VAKSDAL KOMMUNE 2021 - 2025	PS
20/1284	23.03.2021	FRAMLEGG TIL NY STRATEGI OM BU- OG DRIVEPLIKT I VAKSDAL KOMMUNE	PS
18/677	23.03.2021	FAGLEG SAMARBEID OM KONTAKTSENTER	PS
21/244	23.03.2021	FLAGGREGLEMENT I VAKSDAL KOMMUNE	PS
21/240	23.03.2021	ENDRING AV VEDTEKTER FOR SKULEFRITIDSORDINGA I VAKSDAL	PS
17/61	23.03.2021	ENDRING AV VEDTEKTER I VAKSDAL KOMMUNALE BARNEHAGAR	PS
21/199	23.03.2021	REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALET	PS
21/200	23.03.2021	ÅRSMELDING KONTOLLUTVALET I VAKSDAL KOMMUNE FOR 2020	PS
21/353	23.03.2021	PERMISJON FRÅ FOLKEVALDE VERV I PERIODEN 1. MARS- 1. DESEMBER 2021	PS
21/265	23.03.2021	SØKNAD OM SKJENKELØYVE - SLICE - VEAUFJORDEN INVEST AS	PS
21/30	23.03.2021	HØYRINGSUTTALE - DEMOGRAFIUTFORDRINGAR I DISTRIKTA	PS
21/443	23.03.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET- LØNSPOLITIKKEN I VAKSDAL KOMMUNE	PS

21/531	27.04.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
21/531	27.04.2021	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL	PS
21/531	27.04.2021	REFERATSAKER OG MELDINGAR	PS
18/1227	27.04.2021	VURDERING AV EIGEDOM GBNR 17/12 SVENA, VAKSDAL, EIGAR NILS JAMNE	PS
20/394	27.04.2021	KLAGE PÅ LØYVE TIL RIVING AV BYGG 20 OG 21, gbnr 22/253, FABRIKKVEGEN 15 – DALE FABRIKKER	PS
21/70	27.04.2021	HØYRINGSUTTALE PLANPROGRAM INTERKOMMUNAL PLAN FOR SJØOMRÅDA I NORDHORDLAND	PS
21/500	27.04.2021	REVIDERING AV RETNINGSLINJER FOR TILDELING AV KULTURPRIS	PS
20/1107	27.04.2021	STORTINGS- OG SAMETINGSVALET- FASTSETJING AV VALDAG	PS
20/1564	27.04.2021	HØYRING - DEN TREDJE STATSMAKT - DOMSTOLANE I ENDRING	PS
20/302	27.04.2021	VAL AV REVISOR FOR VAKSDAL KOMMUNE - TILRÅDING FRÅ KONTROLLUTVALET	PS
21/443	27.04.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET - COVID 19 BONUS/GÅVE TIL TILSETTE I VAKSDAL KOMMUNE	PS
21/637	04.05.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
21/637	04.05.2021	REFERATSAKER OG MELDINGAR	PS
20/394	04.05.2021	KLAGE PÅ LØYVE TIL RIVING AV BYGG 20 OG 21, gbnr 22/253, FABRIKKVEGEN 15 – DALE FABRIKKER	PS
21/70	04.05.2021	HØYRINGSUTTALE PLANPROGRAM INTERKOMMUNAL PLAN FOR SJØOMRÅDA I NORDHORDLAND	PS
21/500	04.05.2021	REVIDERING AV RETNINGSLINJER FOR TILDELING AV KULTURPRIS	PS
20/1107	04.05.2021	STORTINGS- OG SAMETINGSVALET- FASTSETJING AV VALDAG	PS
20/1564	04.05.2021	HØYRING - DEN TREDJE STATSMAKT - DOMSTOLANE I ENDRING	PS
20/302	04.05.2021	VAL AV REVISOR FOR VAKSDAL KOMMUNE - TILRÅDING FRÅ KONTROLLUTVALET	PS
21/443	04.05.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET - COVID 19 BONUS/GÅVE TIL TILSETTE I VAKSDAL KOMMUNE	PS
21/756	15.06.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
21/756	15.06.2021	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLLAR	PS
21/756	15.06.2021	REFERATSAKER OG MELDINGAR	PS
21/241	15.06.2021	UTGREIING AV GRATIS BARNEHAGEPlass TIL BORN AV STUDENTAR	PS
21/582	15.06.2021	UTGREIING AV UTVIDA HELSESTASJON FOR UNGDOM OPP TIL 25 ÅR	PS
21/355	15.06.2021	DALEHALLEN GBNR 22/156) OG MESSO (GBNR 22/647) - DRØFTINGSSAK	PS
21/741	15.06.2021	SOLSKJERMING DALETUNET VURDERING	PS
20/246	15.06.2021	DALSEIDVEGEN - PUNKTUTBETRING	PS
14/1952	15.06.2021	TRAFIKKSIKRINGSTILTAK DALE	PS
18/1034	15.06.2021	ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING VAKSDAL KOMMUNE 2020	PS
20/703	15.06.2021	TERTIAL 1 - 2021 VAKSDAL KOMMUNE	PS
20/1235	15.06.2021	MEDLEMSSKAP I VISIT BERGEN	PS

19/1040	15.06.2021	NY ORGANISASJONSMODELL	PS
20/703	15.06.2021	VURDERING ANBUD PENSJONSLEVERANDØR	PS
21/739	15.06.2021	ENDRING AV NAMN PÅ EKSINGEDALEN SKULE	PS
21/723	15.06.2021	ENDRING AV NAMN PÅ STAMNES BARNEHAGE OG STAMNES SKULE	PS
21/418	15.06.2021	DISPENSASJON FRÅ KOMMUNEPLANENS AREALDEL OG REGULERINGSPLAN FOR JAMNETUNET OMSORGSBUSTADER	PS
20/1516	15.06.2021	DISPENSASJON FRÅ LNF-FØREMÅL I KOMMUNEPLANENS AREALDEL TIL FRÅDELING AV TOMT AV GBNR 3/3, BLOMDALSVEGEN 451	PS
18/680	15.06.2021	ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2020 FOR VAKSDAL KOMMUNALE ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER KF	PS
20/1549	15.06.2021	400 ÅRSJUBILEUM - INGEBORGS LEGAT	PS
21/443	15.06.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET - ERSTATNING FOR ELDRESTOVA	PS
21/443	15.06.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET - STØTTE TIL FN SITT ATOMVÅPENFORBOD	PS
21/443	15.06.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET- ARBEIDSTØY I HELSE OG OMSORGSTENESTA	PS
21/443	15.06.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET - FAGGRUPPER SIN MEDVERKNAD VED BYGGEPROSJEKT I VAKSDAL	PS
21/443	15.06.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET - OMGJERING FRÅ HYTTE TIL EINEBUSTAD	PS
21/443	15.06.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET- INNKJØPSSTRATEGI	PS
19/1038	15.06.2021	UTTALE TIL REGIONAL PLAN FOR VASSFORVALTNING I VESTLAND VASSREGION 2022 - 2027	PS
21/995	07.09.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
21/995	07.09.2021	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL	PS
19/1040	07.09.2021	FJERNMØTE FOR FOLKEVALDE ORGAN	PS
20/694	07.09.2021	REGIONAL TRANSPORTPLAN 2022 -2033 - UTTALE TIL PLANFORSLAG	PS
21/965	07.09.2021	HØYRINGSUTTALE TIL SØKNAD OM LØYVE ETTER FORUREININGSLOVA TIL DEPONERING AV OVERSKOTSMASSAR FRÅ E16 OG VOSSEBANEN I SØRFJORDEN	PS
21/943	07.09.2021	HØYRINGSSVAR TIL FORSLAG TIL REGULERINGSPLAN MED KONSEKVENSGREIING FOR E16 OG VOSSEBANEN ARNA-STANGHELLE	PS
21/443	07.09.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET - OMGJERING FRÅ HYTTE TIL EINEBUSTAD	PS
21/443	07.09.2021	INTERPELLASJON TIL KOMMUNESTYRET- INNKJØPSSTRATEGI	PS
21/1108	07.09.2021	ARBEIDSPASSAR I VERTSKOMMUNEN	PS
21/931	28.09.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
21/931	28.09.2021	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL	PS
21/931	28.09.2021	REFERATSAKER OG MELDINGAR	PS
21/299	28.09.2021	MEDHALD I KLAGE PÅ VEDTAK OM DELING AV GRUNNEIGEDOM GBNR 63/2 BINNINGABØ I EKSINGEDALEN	PS
19/1359	28.09.2021	SAL AV ALKOHOL FRÅ UBEMANNA BUTIKK	PS
20/1643	28.09.2021	SØKNAD OM SKJENKELØYVE - PIZZERIA VAKSDAL	PS
21/1176	28.09.2021	ORIENTERING OM UTGREIING AV SAMARBEID MED ANDRE	PS

		KOMMUNAR OM BARNEVERNSTENESTA	
20/1358	28.09.2021	OPPRETTING AV STYRINGSGRUPPE FOR STRATEGISK NÆRINGSPLAN	PS
20/763	28.09.2021	FOND I VAKSDAL KOMMUNE - DRØFTINGSSAK	PS
21/1326	26.10.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
21/1326	26.10.2021	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL	PS
21/1326	26.10.2021	REFERATSAKER OG MELDINGAR	PS
21/421	26.10.2021	FORVALTNINGSREVISJON AV VEDTAKSOPPFØLGING	PS
21/686	26.10.2021	SAMEIET VAKSDAL SENTER	PS
20/246	26.10.2021	DALSEIDVEGEN - PUNKTUTBETRING	PS
21/540	26.10.2021	BYGGESAK GBNR 61/7 YKSENDALEN - SØKNAD OM LØYVE TIL TILTAK - OPPFØRING AV FRITIDSBUSTAD	PS
21/157	26.10.2021	GBNR. 78/1 MED FLEIRE, BREKKE I BERGSDALEN. LØYVE TIL BYGGING AV BILVEG TIL GARLIANE HYTTEFELT. DISPENSASJONSSAK.	PS
21/1226	26.10.2021	FRAMLEGG TIL KOMMUNALE RETNINGSLINER FOR HANDSAMING AV SAKER OM MOTORFERDSLE I UTMARK I VAKSDAL KOMMUNE	PS
21/1256	26.10.2021	VURDERING AV DALEKJELLAREN SOM LOKALE FOR UNGDOMSKLUBB	PS
21/1273	26.10.2021	KARTLEGGING AV OPNINGSTID I BARNEHAGANE	PS
21/443	26.10.2021	INTERPELLASJON - PLANPROGRAM OG SENTRUMSPAN DALE	PS
21/1530	14.12.2021	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	PS
21/1530	14.12.2021	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL	PS
21/1530	14.12.2021	REFERATSAKER OG MELDINGAR	PS
20/703	14.12.2021	TERTIALRAPPORT 2 - 2021	PS
20/703	14.12.2021	JUSTERINGAR VED ÅRSAVSLUTNING 2021 - VAKSDAL KOMMUNE	PS
21/1011	14.12.2021	RENOVASJONGSGBYR 2022	PS
21/1011	14.12.2021	GBYR FOR BRUKSENDING FRÅ HYTTE TIL HUS	PS
21/1011	14.12.2021	BUDSJETT 2022 - VAKSDAL KOMMUNALE ARBEIDS OG OPPLÆRINGSSENTER KF	PS
21/1011	14.12.2021	ØKONOMIPLAN 2022-2025 OG BUDSJETT 2022 FOR VAKSDAL KOMMUNE - KOMMUNEDIREKTØREN SITT FRAMLEGG	PS
21/1452	14.12.2021	ØKONOMIREGLEMENT VAKSDAL KOMMUNE 2021	PS
21/1452	14.12.2021	FINANSREGLEMENT VAKSDAL KOMMUNE 2021	PS
21/1179	14.12.2021	PRINSIPPVEDTAK - UTGREIING AV FAGLEG GRUNNLAG FOR BOMPENGEFINANSIERING AV E16 ARNA-STANGHELLE	PS
21/1202	14.12.2021	STRATEGI FOR BUSTAD OG NÆRINGSAREAL	PS
21/1211	14.12.2021	VAL AV NY MØTEFULLMEKTIG I FORLIKSRADET	PS
21/1335	14.12.2021	FRAMLEGG AV KANDIDATAR TIL VAL AV UNGDOMSRÅD I VAKSDAL 2021	PS
18/27	14.12.2021	PRIORITERING AV SPELEMIDDELSØKNADER FOR ANLEGG FOR IDRETT OG FYSISK AKTIVITET FOR VAKSDAL KOMMUNE 2022	PS
21/1176	14.12.2021	INTERKOMMUNALT SAMARBEID FOR BARNEVERNSTENESTA I VAKSDAL	PS
18/251	14.12.2021	UTVIDING AV IKTNH - AURLAND KOMMUNE	PS

21/707	14.12.2021	NY AVFALLSFORSKRIFT FOR HUSHALDNINGSAVFALL	PS
20/1643	14.12.2021	SØKNAD OM SKJENKELØYVE - PIZZERIA VAKSDAL	PS
19/1040	14.12.2021	RAMMER FOR GJENNOMFØRING AV FJERNMØTE	PS
20/1609	14.12.2021	FORSKRIFT OM SMITTEVERN I VAKSDAL KOMMUNE	PS

Vedlegg 6. KOSTRA 2021 – førebels tal pr 15.03.22

	Vaksdal	Landet uten Oslo	KOSTRA-gruppe 5					
Netto driftresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	3,3	4,2	3,9					
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	63,3	23,0	21,3					
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	139,3	114,9	94,4					
Frie inntekter per innbygger (kr)	77 515	63 811	73 481					
Netto driftsutgifter på funksjon/tjenesteområde								
Andel av totale utgifter (prosent)								
	Landet uten Oslo		Vaksdal		Vestland		KOSTRA-gruppe 5	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
FGK12 Sosialsektoren samlet	5,1	4,9	2,6	2,7	5,3	5,2	3,9	3,7
FGK1b Administrasjon, kommune	7,2	7,3	6,0	6,6	7,2	7,2	8,3	8,7
FGK7 Barnehage	14,2	14,4	10,2	9,7	14,8	15,1	10,2	10,9
FGK8b Grunnskole	23,0	23,6	21,5	22,2	23,4	24,2	21,4	22,3
FGK9 Helse- og omsorg	37,6	40,5	48,0	48,3	36,4	39,9	42,0	45,7
Dekningsgrader								
	Landet uten Oslo		Vaksdal		Vestland		KOSTRA-gruppe 5	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Andel barn 1-2 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-2 år (prosent)	87,1	68,7	89,8	83,5				
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	93,6	83,9	94,9	92,5				
Andel barn 3-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 3-5 år (prosent)	97,6	92,4	98,0	98,0				
Andel barn som får spesialpedagogisk hjelp, i forhold til alle barn i kommunale barnehager (prosent)	4,2	3,2	4,1	3,6				
Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning (prosent)	7,9	9,4	7,5	9,5				
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	72,5	66,7	73,1	71,4				
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	68,7	74,4	70,1	67,6				
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent) *	28,7	34,9	29,8	33,3				
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på sykehjem (prosent) *	10,8	15,1	12,1	12,0				
Avtalte legeårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	12,0	11,9	12,6	15,5				
Avtalte fysioterapeutårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	9,6	11,1	9,5	12,2				
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk)	50,4	55,3	49,6	62,7				
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere (antall)	20	21	20	28				
Dekningsgrader								
	Landet uten Oslo		Vaksdal		Vestland		KOSTRA-gruppe 5	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Netto driftsutgifter barnehager, per innbygger 1-5 år (kr)	168 377	181 474	151 577	173 516	172 043	187 324	168 730	186 536
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (kr)	117 307	125 905	139 846	154 625	122 777	131 428	144 839	156 102
Helse- og omsorgstjenester i institusjon, netto driftsutgift pr innbygger	7 521	8 111	13 230	13 685	7 814	8 543	10 455	11 252
Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende, netto driftsutgift pr innbygger	10 625	11 750	16 012	17 111	9 859	11 113	14 927	16 661

Vedlegg 7. Meldingar

Andre vedlegg:

Vaksdal kommune – rapport gjeldsporteføljen - pr. 31.12.20

Vaksdal kommune – rapport aksjar og obligasjonar – pr 31.12.20

Gebyrfinansierte sjølvkosttenester – Etterkalkyle 2020