



Leikanger kommune

Årsrapport og rekneskap 2016



Rådmannen sin kommentar

I tråd med forskriftene skal rådmannen leggje fram ein årsrapport. Årsrapporten skal leggjast fram for revisjonen før den går vidare til kontrollutvalet før handsaming i formannskap og kommunestyre.

Årsrapporten blir lagt fram parallelt med rekneskapen. Revisor og kontrollutvalet sine merknader skal leggjast fram for formannskapet før formannskapet gjev tilråding til kommunestyret.

Årsrapporten er administrasjonen si orientering til kommunestyret om kva som er gjort siste året. Med budsjettet gjev kommunestyret dei økonomiske rammene og fastset korleis midlane skal fordelast mellom dei ulike tenestene. Administrasjonen har ansvar for gjennomføringa og rapporterer til kommunestyret korleis føresetnadene er oppfylte.

Rekneskapen syner eit positivt driftsresultat resultat på kr 8.838 188 mot budsjettert netto driftsresultat på kr - 4.078.000. Årets positive resultat kjem som følge av god avkastning frå kraftfondet og andre omløpsmidlar med kr 9.758.294 mot budsjettert kr 3.500.000. Vidare at driftsinntektene også er høgare enn budsjettert samt at drifta ved dei største tenesteeiningane kom i mål godt innanfor dei budsjetterte rammene.

Driftsresultatet

Rammeområde	Rekneskap	Budsjett inkl.	Budsjett	Avvik NOK
	2016	endring 2016	2016	
Sentr. Styringsorgan og fellesutgifter	10 500 362	9 691 000	11 154 000	809 362
Oppvekst og omsorg	116 399 502	116 968 000	114 535 000	-568 498
Næring og utvikling	13 871 666	14 078 000	13 050 000	-206 334
Kyrkja	1 698 823	1 691 000	1 691 000	7 823
Utgifter finansforvaltning	399 022	400 000	400 000	-978
Fordelt til drift	142 869 375	142 828 000	140 830 000	41 375

Sentrale styringsorgan og fellesutgifter har eit negativt resultat på 809 362.

Avvik innanfor «Sentrale Styringsorgan og fellesutgifter» gjeld mellom anna føring av premiefond og premieavvik, med eit avvik på i overkant av kr.600.000. Premieavviket er rekneskapsført med ei mindreinntekt på om lag 3 mill. kroner. Bruk av premiefond, meirinntekt på 2,3 mill. kroner, «finansierer» deler av mindreinntekta. Vidare ser ein at fordeling av fellesutgifter fører til noko avvik for området.

Innan oppvekst og omsorg er skule, barnehagar, helse, pleie- og omsorg og NAV dei største tenestene. Skulane kom ut med eit positivt avvik på 736 201 der 547 000 gjeld skulefritidsordniga. Grunnen er innsparte lønsmidlar og refusjonar.

Barneskulen har eit meirforbruk på 243 000 medan ungdomsskulen har eit mindre forbruk på 152 000.

Helsetenestene har eit samla meirforbruk på 748 781 som i det vesentlege er på grunn av høgare utgifter med felles legevaktsentral og drift av ØHJ-senger i Lærdal.

Barnevern har eit samla meirforbruk på 703 000 der største delen gjeld kostnader med tiltak i heimen.

Næring og utvikling har eit samla mindre forbruk på 206 334

Drifta av kommunen sine bygningar kom rimelegare ut med forsikring, straum m.m på nær 600 000. Teknisk drift vegar og VAR-tenestene har eit meirforbruk på 357.00 grunna høgare kostnader med vegljøs og vassforsyningsanlegget.

Rekneskapen vert lagt fram for kommunestyret med framlegg om at den vesentlege delen av overskotet blir avsett til disposisjonsfondet samt styrking av kursreguleringsfondet (bufferfondet). På denne måten vil kommunen få bygt opp nye reservar og møte dei komande åra med eit sterkare økonomisk fundament.

Når det gjeld avvik i høve tenesteområda syner ein til særskilt omtale av dei enkelte sektorane.

Sidan tenesteleiarane får sine tabellar før endeleg rekneskap er avlagt, vil det i årsmeldinga frå etatane kunne vera mindre avvik i tala som blir presentert i høve den delen som er den formelle årsrapporten, skjema 1B, for Leikanger kommune.

Kommunereforma

Mykje av innsatsen dette året har vore bunde opp til arbeid med kommunereforma. Stortinget vedtok våren 2014 at det skulle gjennomførast ei større kommunereform der alle kommunane vart pålagt å gjennomføre drøftingar med aktuelle nabokommunar og gjere vedtak innan 2 juli 2016 om kven ein ønskte å slå seg saman med.

Kommunane i Sogn kom relativt seint i gang med sine drøftingar. Førebuingane skaut likevel fart hausten 2015 og nyåret starta med felles forhandlingar om ein intensjonsavtale mellom alle sogne-kommunane med unntak av Luster og Høyanger som ikkje ønskte å delta i drøftingane. Av fleire årsaker vart desse drøftingane brotne allereie 1 februar men kommunane Sogndal, Leikanger, Balestrand og Vik valde å drøfta vidare på eigen hand. Drøftingane enda opp med semje om ein felles intensjonsavtale som vart underteikna av ordførarane 28 februar.

Avtalen vart gjenstand for fleire folkemøter og folkeavrøysting i kvar av kommunane i forkant av kommunestyra sin handsaming i juni. Som kjent vart det endelege resultatet at Sogndal kommune sa ja til ei samanslåing medan Balestrand, Vik og Leikanger stilte seg negative.

I kjølvatnet av dei kommunevise avrøystingane kom likevel Fylkesmannen med ei klar oppmoding overfor Kommunal- og moderniseringsdepartementet om at kommunane Sogndal, Leikanger og Balestrand burde samanfatta i ein ny kommune i fyrste runde samstundes som Fylkesmannen peikte på at eininga burde utvidast til å omfatte også Luster og Vik i neste runde.

Bustad- og tomtesituasjonen

Dette året kom utbygginga av det nye bustadfeltet på Stadheimgarden i gang. Både Gravdal sine sine 3 leiligheitsblokker og ein bustadtomtene er selde. Etter rådmannen sitt syn er det på bustadsektoren den største vekstfaktoren til Leikanger ligg og arbeidet med å klargjere nye bustadområder bør ha høg prioritet. Det går på å klargjere areal som allereie ligg inne i den eksisterande arealplanen og samstundes som arbeidet med ny arealplan må ferdigstillast hausten 2017.

Når det gjeld tilbod om nye leiligheiter står Gravdal att med ein seksjon knytt til blokk C på Stadheimgarden som ikkje er sett i gang.

Vidare er det vedteken privat reguleringsplan for Hatlebakkane samstundes som det vart inngått endeleg avtale med selskapet AOS A/S, Vik om overtaking av eigedomen. AOS A/S har fått godkjent startløyve for bygging av 21 nye leiligheiter på eigedomen.

Folketalsutviklinga

Leikanger har hatt ein god vekst i folketalsutviklinga dei seinare åra. Ved utgangen av 2016 var 2332 busette i kommunen. Det er 34 fleire enn ved inngangen av året.

Dei siste 5 åra har kommunen hatt ein samla vekst i innbyggjartalet på 77 personar.

Leikanger 31 mars 2017

Odd Arve Rakstad
-rådmann-

Hovudtal frå rekneskapet 2016

Då årsmeldinga for 2016 også vil innehalde den fullstendige årsrekneskapen for Leikanger kommune, er omtalen av rekneskapen i dette kapittelet redusert til å gjelde berre nokre få utvalde storleikar.

Driftsresultatet

Oppstillinga under er eit samandrag av tala i driftsrekneskapen. Der er føreteke korrigeringar av rekneskapstala for å eliminere interne overføringar. Ein del av tala vil difor ikkje kunne finnast att i rekneskapen.

Oppsettet under viser løpande inntekter og utgifter i kommunen. Avskrivningar er her haldne utanfor.

Budsjettkolonnen viser regulert budsjett.

Del I: DRIFTSRESULTAT	R 2016	B 2016	R 2015	R 2014	R 2013
1. Netto skatteinntekter	61 486	60 453	55 791	54 210	53 516
2. Statlege rammetilskot	69 176	68 339	68 833	67 090	64 157
3. Andre driftsinntekter (ekskl. renter)	75 125	60 187	67 027	61 525	58 835
4. Driftsinntekter (1+2+3)	205 787	188 979	191 651	182 825	176 508
5. Driftsutgifter (ekskl. avskr.)	199 958	185 774	187 714	182 649	173 113
6. BRUTTO DRIFTSRESULTAT	5 829	3 205	3 937	176	3 395
7. Netto renteutgifter /inntekter	6 330	-405	-4487	-412	4 227
8. Aksjeutbyte	417	850	724	1 048	850
9. Netto avdrag	-7 768	-7 728	-6847	-6 378	-6 099
10. NETTO DRIFTSRESULTAT	4 808	-4 078	-6 673	-5 567	2 373
BRUK AV NETTO DRIFTSRES.					
11. Overføring til kapitalrekneskap	0	-580	0	-320	-2 585
12. Avsett til fond	-1 847	-15	-2886	-5 001	-9 080
13. Bruk av tidlegare avsetjingar	8 809	7 605	6179	7 890	5 504
14. Dekking av tidlegare meirforbruk	-2 932	-2 932	0		
15. Disponering av tidlegare mindreforbruk	0	0	448	3 445	7 232
16. IKKJE DISPONERT MEIR-/MINDREFORBRUK	8 838	0	-2 932	447	3 444

Alle tal er vist i heile 1000 kr.

Driftsinntekter

Sum driftsinntekter, punkt 4, viser driftsinntekter som ligg ca. 16,8 mill. kroner over budsjetterte inntekter og 12,2 mill. kroner over driftsinntektene for 2015.

Avvik mot budsjett skuldast mellom anna sjukelønsrefusjon og refusjon foreldrepengar på ca. 7,4 mill. kroner (vert ikkje budsjetttert med sjukelønsrefusjon eller refusjon ved foreldrepermisjon) og ca. 3 mill meir i refusjon frå staten enn tidlegare berekna.

Brukarbetaling, som foreldrebetaling barnehage, eigenbetaling for opphald på sjukeheimen og heimebasert omsorg ligg noko under budsjetttert og om lag på nivå med rekneskap 2015.

Samla husleigeinntekter viser ei meirinntekt på ca.330.000 i høve budsjett og skuldast i stor grad auka utleigevolum etter mottak av flyktning der kommunen no både har fleire kommunale bustader for utleige samt at deler av busetting av flyktningar er organisert med framleige.

Tilskot og refusjon frå staten ligg ca. 3 mill. kroner over budsjett. Store deler av slike tilskot er tilskot direkte til tenesteeiningane og vil vere bundne midlar. Meirinntektene er fordelt over fleire tenester og funksjonar og gjeld mellom anna tenesta for vaksenopplæring der det er inntektsført ca. 0,5 mill. meir enn budsjetttert, kr.800.000 meir i rammetilskot enn fyrst budsjetttert (vil gjelde inntektsutjamning), kr.300.000 i meirinntekt i integreringstilskot, allment kulturarbeid, kr.333.000.

Overføring frå Fylkeskommunen, inntekt på 1,4 mill. kroner som ikkje er budsjetttert, gjeld breiband og allment kulturarbeid.

Utvikling i skatteinngang fom 2012 og fram tom 2016 (ex inntektsutjamning):

	År 2016	År 2015	År 2014	År 2013	År 2012
Skatt på inntekt og formue	- 61 486	- 55 791	- 54 210	- 53 516	- 49 420

Det var budsjetttert med kr. 60,5 mill. i skatt på inntekt og formue, medan skatteinngangen vart på 61,5 mill. kroner. Det vil seia ei meirinntekt på 1 mill. kr i høve budsjett.

Utvikling i motteke rammetilskot frå år 2012 tom år 2016:

	År 2016	År 2015	År 2014	År 2013	År 2012
Rammetilskot og innt.utj.	- 69 176	- 68 833	- 67 090	- 64 157	- 64 952

Rammetilskot og inntektsutjamning utgjorde i 2016 bortimot 69,2 mill. kroner. Ein auke på vel kr.300.000 frå 2015.

Samla driftsutgifter (ex avskrivning) for rekneskapsåret 2016 vart om lag 210 mill. kroner. Sum driftsutgifter, punkt 5, viser i høve budsjett, eit meirforbruk på 14,2 mill. kroner. Meirforbruket er størst innan lønsområdet og inkl. sosiale utgifter har ein innan løn og sosiale utgifter eit meirforbruk på 9 mill. kroner. Meirforbruk lønn fordeler seg over fleire område og må vurderast i samanheng med refusjonar frå NAV. Totalt mottok Leikanger kommune i 2016 om lag ca. 7,4 mill. kroner i refusjon foreldre-/sjukepengar. Kjøp av varer og tenester viser eit meirforbruk på 2,5 mill. kroner mot eit meirforbruk på 3,4 mill. kroner i 2015. Meirforbruket fordeler seg på fleire området, mellom anna sosialkontortenester, undervisning, vegar, fellestenester, miljøareal og næring.

Lønn inkl. sosiale kostnader utgjorde i 2016 ca. 140,8 mill. kroner og utgjorde ca. 67% av driftsutgiftene. Uendra forhold frå 2015 til 2016. Lønn, ekskl. sosiale kostnader, auka med 6,3%, ein auke på om lag 6,8 mill kroner.

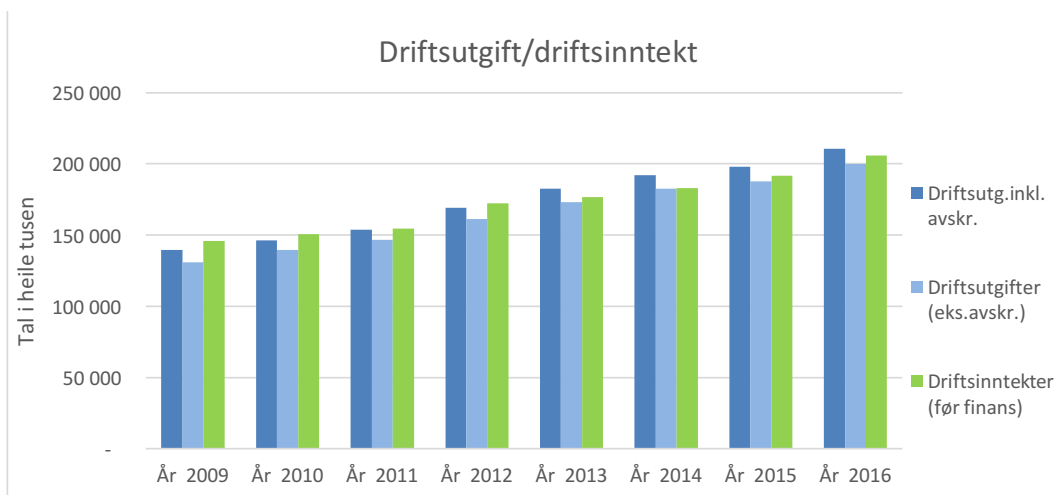
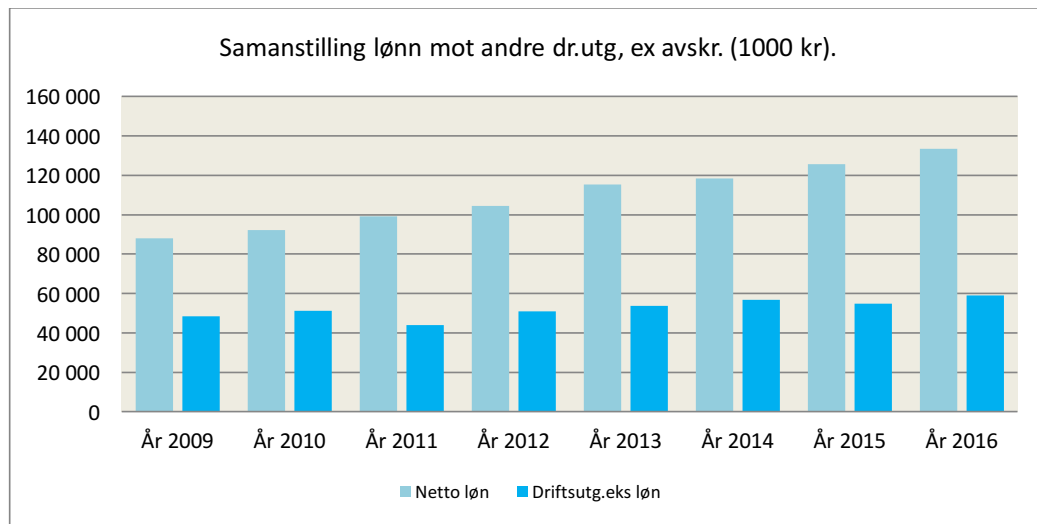
Premieavviket vert ført og budsjetttert på lønspostar og utgjør eit avvik mot budsjett på om lag 2,7 mill. kroner (mindreinntekt). Motposten vert ordinær pensjon, der betalinga til KLP og SPK er 2,5 mill. lågare enn budsjetttert. Avvik på pensjonsposter mot budsjett vert samla om lag kr.254.000 (meirutgift).

Skatt og rammetilskot

Driftsutgifter

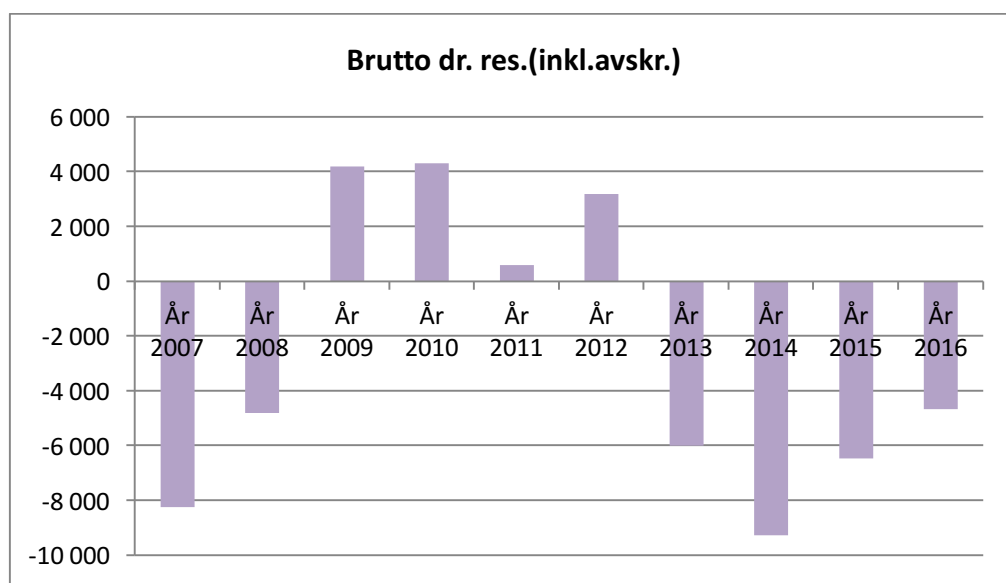
Lønn mot andre driftsutgifter

Driftsutgifter vurdert mot driftsinntekter



Framstillinga over viser ein retning der driftsutgiftene fram tom 2012 går frå å vere lågare enn inntektene til ein fom 2013 ser at driftsutgifter inkl. avskrivning ligg over driftsinntektene.

Brutto driftsresultat



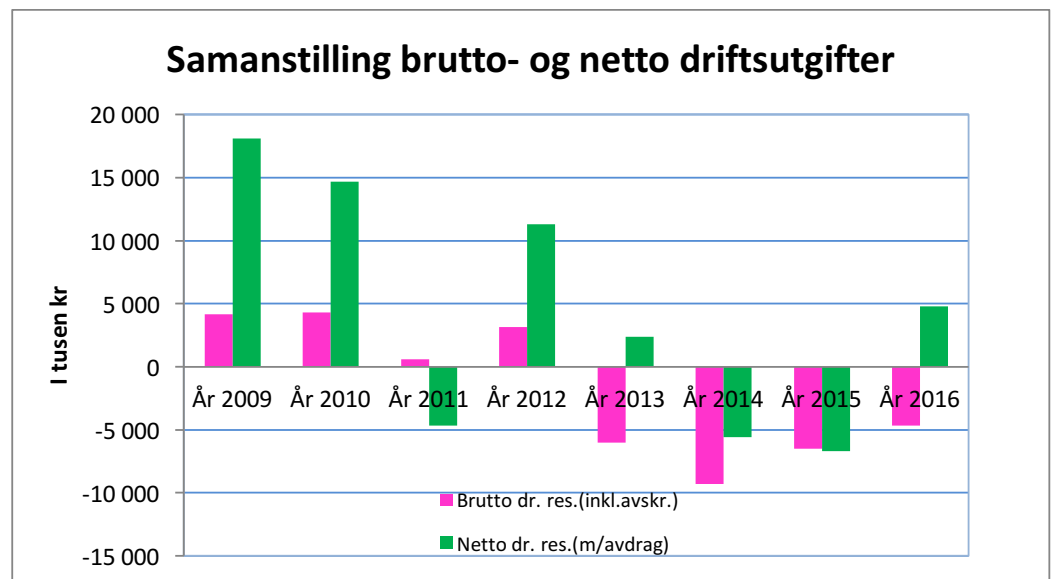
Brutto driftsresultat: negativt med kr.4.664.937.
«Brutto driftsresultat» viser skilnaden mellom brutto driftsinntekter og brutto driftsutgifter, dvs. inkluderer avskrivningar på varige driftsmidlar. Avskrivning angir verdireduksjon på

kommunale anleggsmidler ført i driftsrekneskapen (vert eliminert i netto driftsresultat). Brutto driftsresultat gir uttrykk for kommunen si evne til å betjene lånegjeld, evne til å finansiere deler av årets investering over driftsresultatet, samt evne til å avsette midlar til seinare års bruk. Brutto driftsresultat vil difor og kunne samanliknast med andre resultatorienterte rekneskap. Rekneskapen for 2016 viser som sagt eit negativt brutto driftsresultat på 4,7 mill. kroner, det er då ført avskrivning med 10,5 mill. kr. Driftsinntektene auka med 14,1 mill. kroner medan driftsutgiftene auka med 12,3 mill. kroner. Brutto driftsresultat har betra seg med ca 1,8 mill. kroner frå 2015 til 2016.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat vert rekna ut frå brutto driftsresultat, men tek i tillegg omsyn til resultat frå eksterne finanstransaksjonar, dvs. netto renter, netto avdrag og tap/gevinst på finansielle omløpsmidlar, samt kommunale utlån og utbytte.

Netto driftsresultat er i tillegg korrigert for avskrivning slik at desse ikkje får resultateffekt.



Med renteutgifter og avdrag på til saman 11,6 mill.kr. vil eksterne finansutgifter, på tross av god avkastning på finansielle instrument, vera noko høgare enn årets finansinntekter på 10,6mill.kr. Dvs. negativt resultat på eksterne finanstransaksjonar på 1,02 mill. kroner. Utsifting av avskrivning mot betalte avdrag forbetrar resultatet (10,5 i avskr. mot 7,8 i avdrag) og ein kjem ut med eit positivt netto driftsresultat på 4,8 mill. kroner. Budsjettert overføring til investering kr.580.000 til dekking av avdrag startlån og eigenkapitalinnskot i KLP, er ut frå gjeldande regelverk om finansiering av investering, ikkje gjennomført.

Etter føring av interne finansieringstransaksjonar, bruk- og avsetting til fond, dekking av tidlegare års meirforbruk, viser rekneskapen eit mindreforbruk på 8,8 mill. kroner. Ulike disposisjonsfond er då belasta med kr.6,7 mill. kroner. der 2,9 mill. av denne bruken er dekking av tidlegare års (2015) meirforbruk.

Rekneskapen vert lagt fram for kommunestyret med forslag om avsetting av mindreforbruk stort kr. 8.838.188 til disposisjonsfond.

Utvikling i lånegjelda

	År 2010	År 2011	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015	År 2016
Investeringslån	116 652	120 017	134 266	149 630	172 494	187 558	192 722
Husbank for vidare utlån	3 022	2 543	7 774	7 144	6 513	8633	8 216
Sum lånegjeld	119 674	122 560	142 040	156 774	179 007	196 191	200 938

Lånegjeld eks. pensjonsforpliktingar, men inklusiv ubrukte lånemidler.

Opptak av lån til investering utgjorde i 2016 kr.12,9 mill kroner.

Avdrag på investeringslån vart betalt med 7,8 mill kroner. Ved kontrollrekning av om kommunen har betalt nok avdrag, viser «forenkla metode» at det er betalt stort nok avdrag.

Renter og renteutgifter 2016 utgjorde totalt 3,8 mill. kroner. Budsjett 2016 4,2 mill kroner, mindreutgift på kr.400.000.

Ubrukte lånemidler ved utgangen av 2016: kr.29.170.475. Denne forholdvis store saldoen skuldast mellom anna endra framdrift i anlegga mot det som fyrst er vedteke. Bortimot 11mill. vart overført frå 2016 til 2017. Vidare utløyste ferdigstilling av tidlegare utførte anlegg tilskotsmidlar frå Husbanken og refusjonar frå andre:

Sal av fast eigedom	-3 340 132
Refusjon frå staten	-3 000 000
Tilskot frå Husbanken ved investering	-4 635 000
Ref./tilskot frå fylkeskommunen	-2 604 113

Interkommunalt samarbeid

Leikanger kommune har samarbeid med andre organisasjonar både nasjonalt og regionalt. Nasjonalt kan nemnast Kommunens Sentralforbund (KS), Landssamanslutninga av vasskraftkommunar (LVK) og Kommunane sitt KS-forum for Eigedomsskatt

KS er kommunane sin interesseorganisasjon og arbeider for å sikre best moglege rammevilkår for kommunesektoren. KS er tillagt mynde til å forhandle fram nye tariffavtaler på personalområdet.

LVK arbeider for at kommunar som planlegg eller har gjennomført vassdragsreguleringar blir sikra best moglege økonomiske vilkår.

KS sitt Eigedomsskatteforum har som oppgåve å rettleie kommunar som har innført eigedomsskatt.

På regionalt nivå samarbeider kommunen med andre på mange område og nivå.

Sogn Regionråd

Eit interkommunalt samarbeid mellom 8 kommunar i Sogn. Felles sekretariat med ei fast stilling lagt til Sogndal kommune.

Rådmennene har etablert eit fast samarbeid gjennom ei eiga rådmannsgruppe. For særskilte prosjekt som Sogn Regionråd initierer blir det med jamne mellomrom oppretta tidsavgrensa prosjektstillingar der største delen av utgiftene blir finansiert med prosjektmidlar.

Ikt

- Kommunenett Sogn. Alle 8 kommunane har felles avtale med Fylkeskommunen om nettaksess og kommunikasjon med eksterne tenesteleverandørar.
- Felles GIS som er eit elektronisk kartdatasystem. Drifta av fylkeskommunen. Tilsett eigen prosjektleiar for å implementere bruk av tenester i kommunane. Vik er vertskommune for stillinga.
- Avtale med fylkeskommunen om drift av serverar, databaser og program.
- BLLS-samarbeidet med Luster, Sogndal og Balestrand. Rådmennene er styringsgruppe for dette samarbeidet som omhandlar tenestesamarbeid og ikt-området.
- Felles barnevernssystem, Familia, for alle kommunane. Drifta for kommunane på nordsida er lagt til Sogndal.
- Felles programvare (TQM) for kvalitet- og styringssystem. Online-løysing men felles samarbeid mellom kommunane Luster, Sogndal, Leikanger og Balestrand om innkjøp, bruk og oppfølging.
- Kommunane i BLLS har felles program, Cusum Publish, for drift av heimesider. Kommunane samarbeider om endring og vidareutvikling.

Rekneskap og kontroll

Samarbeid mellom kommunane om felles rekneskapsteneste frå Sogn og Fjordane Revisjon IKS. Avtale med verknad frå 1.1.2009. Endring av kostnadsdelingsmodellen med verknad frå 1.1.2014.

Kommunane samarbeider også om kjøp av sekretariatstenester til kontrollutvala. Det er inngått avtale med PricewaterhouseCoopers. Her er inngått ny avtale for perioden 2013 – 2016 med forlenging til 31.05.17.

Kommunane i regionen samarbeider om rekneskapskontroll av private næringsdrivande.

Årdal er vertskommune og har oppretta eigenstilling til å gjennomføre trekkontrollane. Det har berre vori langt færre kontrollar i Leikanger dei siste åra enn det som var målsettinga. Situasjonen betra seg noko i 2016 med 3 gjennomførte kontrollar. Ut i frå 95 arbeidsgjevarar er minstetalet sett til 5. Årdal kommune har lagt fram ein ny plan for 2017 som legg opp til å gjennomføre kontrollar i samsvar med målalet.

Arkiv

Leikanger kommune har avtale med fylkeskommune om avlevering og oppbevaring av arkivmateriale. Årleg kostnad ca 80.000,-.

Kulturskule

Det er etablert interkommunal kulturskule mellom Luster, Sogndal og Leikanger. Leikanger er vertskommune og har arbeidsgjevaransvaret for i alt 14 stillingar i kulturskulen. Kommunane handsama framlegg til ny utviklingsplan men berre Sogndal og Leikanger slutta seg til planen. Luster kommune reiste fleire problemstillingar knytt til organisering og tenestetilbodet i kulturskulen. Status er at det nå er laga ein handlingsplan som skal følgjast opp i 2017 og som vil vera viktig for Luster kommune sin avklaring om vidare samarbeid om ein felles kulturskule.

Jordmorteneste

Samarbeid med Sogndal og Luster om felles jordmorvakt. I tillegg eigen avtale mellom kommunane og Helse Førde om kostnader med følgeordninga.

Miljøretta helsevern – Indre Sogn

Samarbeid mellom kommunane i Sogn om tilsyn etter forskrift om miljøretta helsevern i barnehagar, skular m.m.
I utgangspunktet er dette oppgåver som ligg til kommunelege, men kommunane i regionen har gått saman om ei felles stilling. Ordninga er lokalisert til Mattilsynet i Sogndal.

Sogn barnevern

Kommunane Luster, Sogndal, leikanger og Balestrand oppretta avtale om felles barnevernsteneste i 2008 under nemninga Sogn barnevern.
Samarbeidet er organisert etter vertskommunemodellen der Sogndal er vertskommune. Sogn barnevern har i dag 12,3 årsverk.

Helse

Leikanger har felles legevakt med Sogndal kommune. Helsesenteret i Sogndal er base for legevakta.
I 2015 vart det sett i gang eit utgreiingsarbeid med tanke på å utvide samarbeidet til også å omfatte Vik og Luster. Kommunane vil få saka til endeleg handsaming før sommaren 2017

Leikanger kommune oppretta avtale med Lærdal kommune om kjøp av KAD-senger (øyeblikkeleg hjelp) frå Sogn Lokalmedisinske senter lokalisert ved Lærdal sjukehus. Senteret har 4 senger til disposisjon. For Leikanger er det rekna med 120 liggedøgn pr. år. Leikanger har brukt xx liggedøgn i 2016. Årskostnaden er kr xxxx.

Leikanger kommune har i lag med andre kommunar i Sogn avtale om legevaktformidling. Legevaktssentralen er lokalisert til Lærdal sjukehus. Kommunen sin avtalepart er Lærdal kommune. Kostnadene blir fordelt 40% likt og 60% etter folketal
Årskostnaden for Leikanger er kr xxxx. Må utfyllast i høve overskriding av ramma

Landbruk

Det vart oppretta avtale med Sogndal kommune om kjøp av fagkompetanse på landbruk med inntil 40% stilling med verknad frå 1.1.2008. Avtalen er vidareført.

Ny ordning for veterinærvakt vart innført frå 1.1.2008. Det er oppretta eiga avtale med Luster og Sogndal om felles ordning. Luster har ansvar for å administrere ordninga.

Sogn Brann og redning IKS

Sogn brann og redning IKS er eit interkommunalt selskap eigd av kommunane Balestrand, Leikanger, Luster, Sogndal og Vik. Andre kommunar har høve til å søke om medlemskap. Selskapet er oppretta med heimel i Lov om interkommunale selskap.

Selskapet er eit eige rettssubjekt, og har arbeidsgjevaransvar for alle tilsette i selskapet.

Selskapet har hovudkontor i Sogndal lokalisert i kulturhuset.

Føremålet med selskapet er å ha ei felles brann- og redningsteneste for å ivareta lovfesta oppgåver innan brann og redning.

Leikanger Næringshage AS

Aksjeselskap med private og offentlege eigarar. Næringshagen er lokalisert i bankbygget i Hermansverk. Kommunen har 2000 aksjar (57%) og innbetalt kr 200.000 i aksjekapital. Kommunen har ikkje løyvt driftstilskot til næringshagen i 2013.

Konklusjon frå felles eigarmøte i 2014 var at selskapet ønskjer å halde fram med å prioritere eigne drifts- og utviklingsoppgåver for næringshagen utan å bli tilført årlege midlar frå kommunen.

SogneLab:

Aksjeselskap etablert av kommunane i regionen. Selskapet driv laboratorium i Sogndal med 2 – 3 tilsette. Ei av hovudoppgåvene er måling av vasskvalitet i vassverka. Leikanger har ein eigardel på 7,1 %

Sogneprodukter AS

Aksjeselskap med hovudkontor i Vik og avdelingskontor på Kaupanger. Eigd av kommunane i Sogn og fylkeskommunen. Leikanger har kr 10.000 i aksjekapital, 1,8 % av aksjane.

Sogneprodukter er ei verksemd med verna arbeidsplassar og har arbeidstakarar utplassert ulike stader i kommunane

Sognekraft AS

Kraftselskap med hovudkontor i Vik. Produksjon i Årøy og Vikfalli, nettkonsesjon i Vik, Balestrand, Leikanger og Sogndal. Leikanger eig 2,5% av aksjane etter salet av 17 % av aksjane i 2001.

Fresvik Produkt AS

Aksjeselskap med private og offentlege eigarar. Bedrifta produserer og monterer kjøle- og fryserom. Verksemda ligg i Fresvik.

Leikanger har 40 aksjar og innbetalt aksekapital på kr 10.000.

Museum

Kommunane i Sogn yter årleg driftstilskot til Sogn Folkemuseum på Kaupanger.

I 2015 ytte Leikanger kommune kr 80.000 av eit samla kommunetilskot på vel 1 mill kr.

Museet har ei samling frå Leikanger, både bygningar og gjenstandar.

Eigarskapsmelding

Leikanger kommune utarbeidde eigarskapsmelding i 2016 der føremålet er å gje ei samla oversyn over verksemdar der kommunen er inne på eigarsida, selskapa sine disponeringar, marknadsposisjon og verdiar og på grunnlag av dette utøve eit bevisst og aktivt eigarskap. Eigarskapsmeldinga vart handsama i kommunestyret. Det er lagt opp til rullering av meldinga i 2018.

Kommunen som verksemd

Organisasjon og medarbeidarar

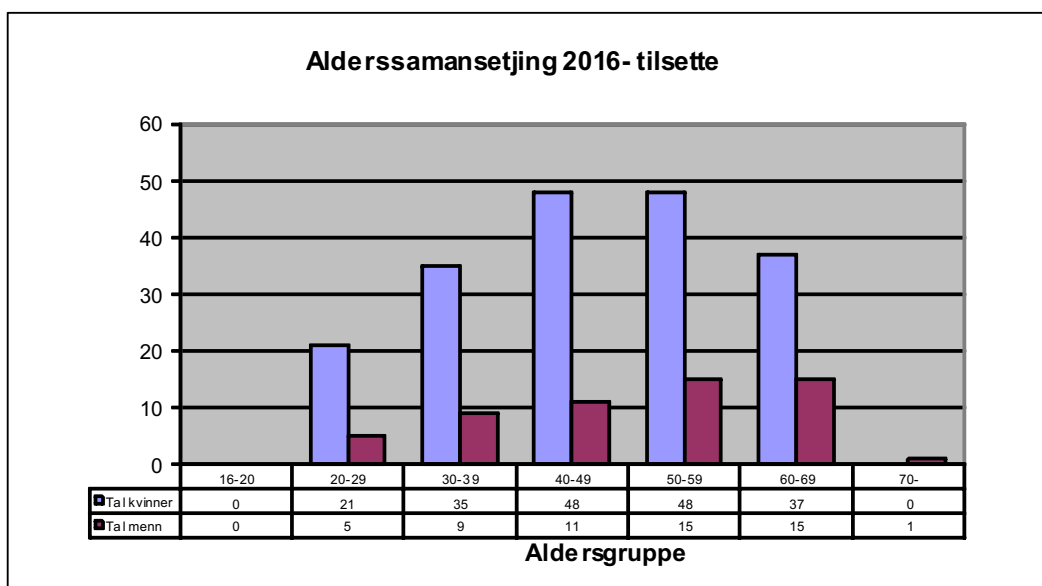
Kvaliteten på kommunale tenester er avhengig av gode organisatoriske løysingar, godt arbeidsmiljø og medarbeidarane sin kompetanse. Resultat frå vernerundar, kartlegging og medarbeidersamtalar syner at vi leverer gode tenester og at det generelt er godt arbeidsmiljø. Dette er ei stadfesting på at vi har dyktige medarbeidarar som tek ansvar, arbeider godt saman og yter gode tenester.

Samfunnet er i stadig endring med nye krav innan dei fleste område. Endring er det normale, og dette stiller store krav til organisering og medarbeidarar. For å meistre desse utfordringane er det etablert ein organisasjonsstruktur med einingar med stor grad av sjølvstende innan gitte rammer. Når vi veit at kvaliteten på tenestene vert avgjort i møte mellom tilsett og brukar, er det viktig med nødvendig mynde, handlingsrom og kompetanse, slik at ein finn kvalitativt gode løysingar tilpassa situasjonen og brukarane sine behov.

Aldersamansetjing

Leikanger kommune hadde ved utgangen av året 189 årsverk (194 i 2015) fordelt på 56 menn (58 i 2015) og 189 kvinner (187 i 2015). Dette er ein reduksjon på 5 årsverk i høve fjoråret. (2016-tala inkluderer ikkje lærlingar, ordførar, kvinner i foreldrepermisjon men vikar for desse).

År	Kvinner		Menn		Total	
	Tal personar	Årsverk	Tal personar	Årsverk	Tal personar	Årsverk
16-19	0	0	0	0	0	0
20-29	21	16,2	5	3,49	26	19,69
30-39	35	28,62	9	7,5	44	36,12
40-49	48	37,5	11	7,44	59	44,94
50-59	48	34,63	15	12,13	63	46,76
60-69	37	29,6	15	11,35	52	40,95
70-	0	0	1	0,1	1	0,1
Total	189	146,55	56	42,01	245	188,56



Som ein ser av alderssamansetjinga er det ein stor del av staben (over 50 tilsette) som no er over 60 år. Dette vil medføre at vi i dei neste åra vil ha eit større rekrutteringsbehov enn

tidlegare dersom Leikanger kommune held fram som eigen kommune. På leiarnivå er ein stor del over 60 år.

Likestilling

Leiargruppa til rådmannen er samansett av 2 kvinner og 3 menn.
Det er fleire kvinner enn menn som er tilsett i tenesteleiarstillingane.

Medverknad / samarbeid

Rådmannen/personalsjef har hatt 2 fellesmøte med hovudtillitsvalde i tillegg til drøftingsmøte som gjeld lokale lønsforhandlingar. 3 tillitsvalde og 5 leiarar deltok på fellesopplæring i Hovudavtalen arrangert av KS og organisasjonane i september.

Kompetanseheving

Kommunen har gitt tilsette økonomisk stønad som dekker heilt eller delvis relevant vidare-/etterutdanning. I tillegg er det nedfelt i egne lønspolitiske retningslinjer at tilsette som har fullført relevant kompetanseheving kan få innvilga ekstra løn (eks. lønsauke på kr.18.000 for 60 studiepoeng).

Rekruttering

I løpet av 2016 har ein hatt få stillingar som står ledige over tid, og kommunen har generelt sett ikkje hatt vanskar med å rekruttere i ledige stillingar eller halde på god arbeidskraft. Kommunen nyttar ikkje rekrutteringsbyrå ved utlysingar/tilsetjingar. Ledige stillingar vert stort sett annonsert på heimesida, facebook, i lokalavisa, samkøyringa i Sogn og Fjordane, Framtidsfylket og NAV samt i enkelte fagblad. Som eit rekrutteringstiltak tilbyr Leikanger kommune ei høgare byrjarløn for nyutdanna sjukepleiarar tilsvarande 8 års ansiennitet.

Reduserte stillingar/ Uønskt deltid

Ein har eit klart mål om å redusere uønska deltid. Innanfor gjeldande arbeidstidsordningar er det vanskeleg å gjennomføre dette fullt ut utan auka lønsutgifter. Hovudtyngda her ligg i pleie/omsorg der ein har fleire deltidstillingar i særtiltak og i turnusstillingar. I tillegg har ein eit permisjonsreglement som opnar opp for at faste tilsette kan ha ulike permisjonar og reduserte stillingar over tid, noko som igjen medfører auka behov for vikar.

I februar kvart år vert det føreteke kartlegging over kven som ønskjer redusert stilling/ auka stilling/permisjonar m.v i skule/barnehage i samband med planlegging av nytt skule-/ barnehageår. Omfanget av uønska deltid er ikkje stort innan skule/barnehage.

Det er utarbeida skjema med kartleggingsrutinar over uønska deltid som gjeld for heile kommunen som tilsette som ønskjer utviding av stilling kan fylle ut. Omfanget i 2016 er ikkje stort, og ein har utvida nokre deltidstillingar med både fast og vikariat inntil 100% stilling i løpet av året.

Helse, miljø og tryggleik

Leikanger kommune er inndelt i 9 verneområde med kvar sitt verneombod og ansvarleg leiar. I tillegg har ein hovudverneombod som mellom anna held samordningsmøte med verneomboda.

I det systematiske HMT-arbeidet er fylgjande årshjul sentralt:

- * Verneområdet føreteke fullstendig kartlegging/vernerundar og set eventuelle tiltak inn i ein handlingsplan som vert sendt til kommunalsjef.
- * Kommunalsjef set opp eventuell prioriteringsliste og sender handlingsplanen til arbeidsmiljøutvalet (AMU)
- * AMU handsamar og set opp samla handlingsplan for Leikanger kommune.
- * Kommunestyret løyver eventuelle midlar i samband med budsjett/økonomiplansaka.

Det er månadsvis registrering av sjukfråvær og fast rutine for melding om avvik. Det siste

året har dei fleste einingane gått over frå manuell føring til bruk av elektronisk system for fráværregistrering (VISMA). For melding om avvik/ulukker vert kvalitetssystemet (TQM) nytta.

Det er nedfelt ei IA-arbeidsgruppe i kommunen som evaluerer retningslinene for IA-arbeidet og utarbeidar IA-/HMS-plan. Denne gruppa er samansett av hovudverneombod, 3 hovudtillitsvalde, 1 repr. frå Arbeidslivssenteret og personalsjef. AMU handsama i byrjinga av året overordna plan for IA-og HMS-arbeid for 2016.

Leikanger kommune har som IA-verksemd sett opp 3 overordna mål:

- * Redusere sjukefråværet
- * Tilrettelegge for at tilsette med redusert funksjonsevne skal vere i arbeid.
- * Auke den reelle pensjonsalderen

Etikk og kontroll

Leikanger kommune har bygt opp eit heilskapleg elektronisk styringssystem for å styrke arbeidet med oversyn, kontroll og etterprøving av aktiviteten på tenesteområda. Styringssystemet omfattar mellom anna alle reglement, rutinar og avtaler samt vedlikehald av desse.

Systemet har eigen modul for rapportering av avvik.

Innan budsjett- og rekneskapskontroll blir det utarbeidd faste rapportar på forbruk i høve budsjett for kvart tenesteområde i 1 gong pr. månad.

Det blir lagt fram samla tertialrapportar for kommunestyret tre gonger kvart år.

Det er innført faste rutinar for rapportar til kommunestyret på finansforvaltninga.

Rådmannen si leiargruppe har jamleg fokus på etikk og internkontroll som del av sine drøftingar.

Innanfor dei enkelte tenesteområda blir etikk trekt fram som eit viktig fokusområde med drøftingar og praktiske oppgåver.

Etiske retningslinjer som omhandlar både den administrative og politiske aktiviteten vart utarbeida i 2016 og vil bli ekstra fokusert på i 2017.

Rådmannen har tett samarbeid med kontrollutvalet og orienterer om status i ulike enkeltsaker og oppfølging av tilsyn og avvik som måtte vera avdekt.

Leikanger kommune har utarbeidd egne rutinar for kontroll og styring av prosjekt.

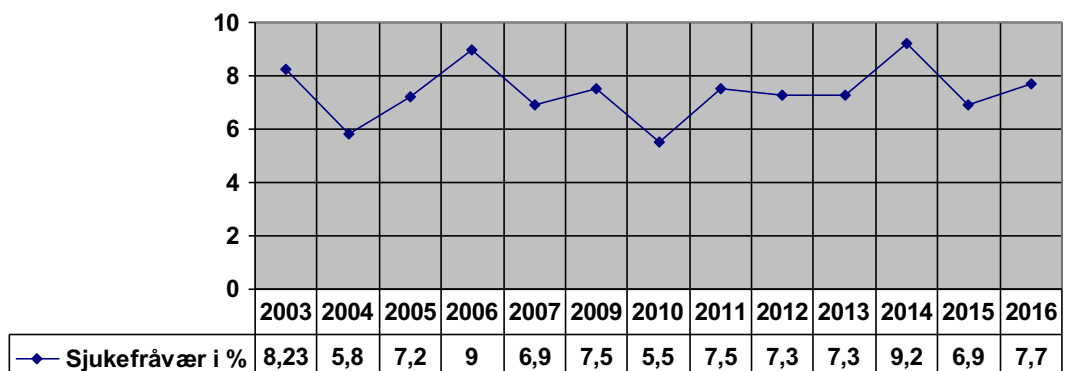
Sjukefråvær

Registreringa av sjukefråværet viser eit gjennomsnittleg fråvere for tenesteområda under eitt på 7,7 (inkl. omsyn til ferie). Dette er ein auke samanlikna med året før, fjoråret synte 6,9%. For 2016 er det langtidssjukmeldingar som gjer utslaget på sjukmeldingsstatistikken. Korttidssjukmeldingar har gått ned i høve året før. Eigenmeldingar ligg stabilt på 1 %.

Kommunen mottok sjukepengerefusjon på om lag 4,6 mill. kroner i 2016 (52 personar). Dette er omlag 0,3 mill. meir enn året før som synte 4,9 mill. på 64 personar.

I 2016 var 14 arbeidstakarar ute i fødselspermisjon, av desse 1 mann (17 arbeidstakarar i 2015). Dette utgjer eit refusjonsbeløp på om lag 2,7 mill. (kr. 2,6 mill. i 2015).

Nedanfor viser utviklinga i sjukefråværet siste 13 åra frå 2003-2016.



AMU har ei målsetjing om at det samla sjukefråværet ikkje bør overstige landsgjennomsnittleg sjukefråvær i kommunesektoren, og at ein set ekstra fokus på konkrete og generelle tiltak for å førebygge sjukefråværet.

Eksempel på tiltak nedfelt i IA-/HMS-planen er: Arbeidsmiljøkartleggingar, samtalar med tilsette ved hyppig korttidsfråvær, tidleg oppfølging av sjukmelde, dialogmøte med behandlande lege innan kort tid, tidleg vurdering av anna type arbeid saman med personalsjef, bruk av tilretteleggingstilskot eller andre verkemiddel gjennom trygd, fokus på mellombels tilrettelegging med klart definert start-/sluttdato, god dialog på arbeidsplassen og mellom leiar/tilsette, medarbeidersamtalar, samarbeidsmøte, hmt-opplæring, infomøte med NAV, oppfølging av kommunen sitt verdidokument (visjon, verdiar, leiarkrav), bruk av seniortiltak.

Leikanger kommune har i 2016 motteke individuelle tilretteleggingstilskot på om lag kr. 175.000 frå NAV Arbeidslivssenter (kr. 236.000 i 2015). Det er ulike tenesteeiningar som har søkt og fått innvilga tilskota.

Som følgje av at rutinane for oppfølging av sjukmelde har endra seg siste åra har dialogmøta overteke ein del av funksjonen til attføringsutvalet. Attføringsutvalet har heller ikkje hatt eige møte i 2015.

Det er 13 personar i 2016 (13 i 2015) som har gått over på delvis/heil rehabiliteringsstønad frå NAV/pensjonskasse etter 1 års sjukmelding. Det har vore ein reduksjon av midlertidige uføre i år samanlikna med tidlegare år. Uføretala for Leikanger kommune ligg godt under gjennomsnittet for kommunane i Sogn og Fjordane.

Utvikling nøkkeltal, Fellesordninga KLP frå 2012-2016

Kommuner og bedrifter								
Dato	Gj snitts- alder	Gj snitt pensjons- grunnlag pr aktiv	Gj snitt pensjons- grunnlag pr årsverk	Gj snitt aktuell deltid	Uføreandel	Uføreandel per årsverk	Kvinneandel	Aktive
31.12.2012	45,33	337 858	400 730	84,31%	9,88%	5,96%	77,78%	162
31.12.2013	43,74	267 422	398 647	67,08%	14,04%	9,07%	75,12%	213
31.12.2014	42,58	288 784	422 262	68,39%	11,89%	8,20%	76,71%	219
31.12.2015	41,81	280 298	432 003	64,88%	8,47%	6,12%	74,25%	233
31.12.2016	42,98	303 610	450 560	67,39%	7,08%	5,09%	77,19%	228

Pr. 31.12.2016 – Leikanger kommune (KLP-fellesordninga), Sogn og Fjordane, landet.

Kommuner og bedrifter

	Gj.snitts- alder	Gj.snitt pensjons- grunnlag pr aktiv	Gj.snitt pensjons- grunnlag pr årsverk	Gj.snitt aktuell deltid	Uføreandel	Uføreandel per årsverk	Kvinneandel	Aktive
Leikanger kommune	42,98	303 610	450 560	67,39%	7,08%	5,09%	77,19%	228
Sogn og Fjordane	44,28	311 783	450 937	69,14%	9,18%	7,68%	76,46%	11 326
KLP-Total	43,50	317 797	454 622	69,90%	10,62%	9,29%	75,02%	291 141

Seniortiltak

Kommunen har eigne seniorpolitiske retningslinjer som ein nyttar for å halde på kvalifisert arbeidskraft. 7 personar har i løpet av året 2016 inngått avtale om seniorpolitiske tiltak i form av ekstra fridagar / bonus. Ingen fleire har gått inn på delvis eller full AFP frå 62 år. 3 tilsette har slutta med ordinær alderspensjon.

Det har ikkje vore arrangerte informasjonssamling om pensjon i tingsalen for tilsette som er medlemar i KLP i 2016. Dette vart gjort i 2015 og 2017.

Arbeidsmiljøutvalet

Arbeidsmiljøutvalet er samansett av 6 representantar, der 3 representerer arbeidstakarane og 3 frå arbeidsgjevarsida. I tillegg møter personalsjef og bedriftshelsetenesta. Møta i AMU vert lagt ute på dei ulike einingane, og leiar/verneombod ved kvar eining før høve til å delta i møta for å informere om arbeidsplassen og -miljøet. Det vert også lagt opp til synfaring på arbeidsplassane.

AMU har hatt 3 møte i 2016 og handsama 6 saker.

3 viktige saker AMU handsama i 2016 var:

- Prioritering av arbeidsmiljøprosjekt ved barneskulen
- IA-/HMS-plan for 2016 med fokus på sjukefråvær og konkrete tiltak.
- Treningstilbod for alle kommunale tilsette.

Treningstilbod

Leikanger kommune inngjekk avtale med Idrettssenteret om å sponse treningskort for alle kommunale arbeidstakarar som ei prøveordning frå mars 2015 med forlenging ut året 2017. Ved utgangen av året 2016 hadde 36 tilsette teikna heilårsabonnement på Idrettssenteret (41 i 2015). I tillegg har ein inngått avtale med Idrettssenteret om trening i hall med kommunen sine fysioterapeutar der kommunen sine tilsette får gunstigare pris. Dette har vist seg å vere eit mykje nytta tiltak også i 2016.

Ulukker

I 2016 er det gjennom kvalitetssystemet registrert 9 ulukker på tilsette. Desse er registrert innan pleie/omsorg, teknisk, barneskule og ungdomsklubb. Av desse har 4 hatt sjukefråvær som fylgje av skadene. Type hending er fall, spark/slag/bitt, løft, leik og som har medført brot-, brest-, vridnings- eller sårskade.

Bedriftshelseteneste

Kommunen har avtale med STAMINA som leverandør av bedriftshelseteneste (anbudsrunde saman med nabokommunane). Med bakgrunn i eit sterkt redusert budsjett til bedriftshelsetenesta for 2016 er det ikkje utarbeida handlingsplanar innan kvart verneområde for deira arbeid. BHT har vore nytta i AMU-møte, som rådgjevar og til eige arbeidsmiljøprosjekt ved barneskulen.

Driftsresultat i høve tildelte rammer

Tabellen under er tilpassa rekneskapsskjema 1B for 2016, og vil difor avvike noko frå budsjettsskjema 1B 2016, slik det vart utarbeida i vedtak av økonomiplan 2016-2019. Bruk og avsetting til bunde fond er lagt i 1B. Tilskot ført med ansvar 800 er med i 1A. (Generelt statstilskot er i 1A redusert med kr.58.500 pga overført tilskot til annan kommune). Meirforbruk er vist utan forteikn.

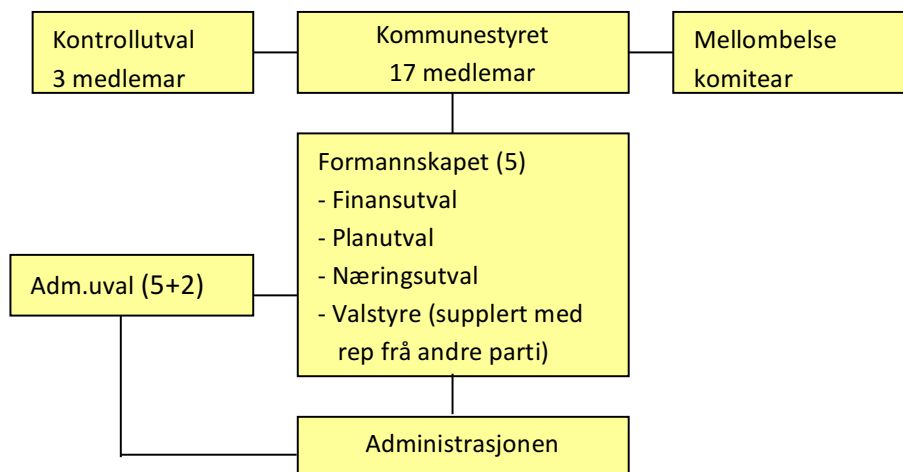
Rammeområde	Rekneskap 2016	Budsjett inkl. endring 2016	Budsjett 2016	Avvik NOK
Sentr. Styringsorgan og fellesutgifter	10 500 362	9 691 000	11 154 000	809 362
Oppvekst og omsorg	116 399 502	116 968 000	114 535 000	-568 498
Næring og utvikling	13 871 666	14 078 000	13 050 000	-206 334
Kyrkja	1 698 823	1 691 000	1 691 000	7 823
Utgifter finansforvaltning	399 022	400 000	400 000	-978
Fordelt til drift	142 869 375	142 828 000	140 830 000	41 375

	Rekneskap 2016	Budsjett inkl. endring 2016	Budsjett 2016	Avvik NOK
Sentrale folkevalde organ og revisjon	2 069 309	2 471 000	2 455 000	-401 691
Sentraladministrasjon og styring	6 818 082	6 742 000	6 620 000	76 082
Fellestenester	1 612 970	478 000	2 079 000	1 134 970
Sum Sentrale Styringsorgan og fellesutg.	10 500 361	9 691 000	11 154 000	809 361
Undervisning	29 877 799	30 614 000	29 701 000	-736 201
Barnehage	16 863 634	17 009 000	16 592 000	-145 366
Helsetenester	8 838 781	8 090 000	7 946 000	748 781
Sosialkontortenester	9 401 876	9 352 000	8 289 000	49 876
Pleie og omsorg	43 572 885	43 828 000	42 133 000	-255 115
Kultur og bibliotek	2 095 636	2 249 000	2 187 000	-153 364
Sogn Kulturskule	1 023 838	965 000	965 000	58 838
Lønsreserve	0	839 000	2 700 000	-839 000
Barnevern	4 725 052	4 022 000	4 022 000	703 052
Sum Oppvekst og omsorg	116 399 501	116 968 000	114 535 000	-568 499
Byggforvaltning	8 178 769	8 773 000	8 664 000	-594 231
Vegar	1 790 189	1 676 000	1 655 000	114 189
Brannvern	2 826 543	2 753 000	2 183 000	73 543
Vatn, avløp og renovasjon	-1 981 302	-2 150 000	-2 150 000	168 698
Miljø, areal og næring	3 057 466	3 026 000	2 698 000	31 466
Sum Næring og utvikling	13 871 665	14 078 000	13 050 000	-206 335
Livssyn	1 698 823	1 691 000	1 691 000	7 823
Utgifter finansforvaltning	399 022	400 000	400 000	-978
Fordelt til drift	142 869 372	142 828 000	140 830 000	41 372

Tabellen under er tilpassa rekneskapsskjema 1B for 2015, og vil difor avvike noko frå budsjettskjema 1B 2015, slik det var utarbeida i vedtak av økonomiplan 2015-2018. Meklarhorar er her ført i eiga linje, medan det i samband med budsjettvedtaket var lagt til «Sentrale styringsorgan og fellesutgifter». Bruk og avsetting til bunde fond er flytta frå budsjettskjema 1A til 1B).

Folkevalde

Politisk organisasjonsmodell



Økonomisk resultat

Tenesteområde	Rekneskap 2016	Budsjett 2016	Avvik 1000 kr	Rekneskap 2015
Kommunestyret	141	138	3	197
Formannskapet	1113	1045	68	1106
Sogn regionråd	301	302	-1	303
Kontrollutvalet og revisjon	502	626	-124	420
Sum tenesteområdet	2057	2111	-54	2116

Samla mindre forbruk kr 14.000.

Aktivitet

Utval	2015		2016	
	Møte	Saker	Møte	Saker
Kommunestyret	8	77	7	67
Formannskapet	10	107	11	102
Administrasjonsutval	1	1	0	0
Kontrollutvalet	5	17	5	19

Kommunestyret har hatt 2 møter meire enn vanleg. Dette grunna kommunevalet 2015 med eigne møter for konstituering og val av medlemmar til styre, råd og utval.

Kommunestyret har handsama følgjande saker:

- Leikanger Kraftverk – uttale til NVE sin tilråding om konsesjon
- Utviklingsmelding skular og barnehagar
- Samfunnsdel til ny kommuneplan
- Felles pedagogisk/psykologisk teneste (PPT)
- Busetting av flyktningar
- Nytt finansreglement
- Nye planar for samfunnstryggleik og beredskap
- Konstituering av nytt kommunestyre og val av medlemmar til styre, råd og utval
- Reguleringsplan Hatlebakkane (Tomt gml sjukeheim)

Kommunestyret har i løpet av året fått egne orienteringar om:

- Byregionprogrammet – fase I og II v/prosjektleder
- Kommunereforma
- Flyktningetjenesta og busetting nye flyktningar v/flyktningekonsulent
- Sentrumsplanen v/leder av sentrumsgruppa
- Kommunal planstrategi 2016 - 2020

Kontrollutvalet legg utarbeider eigen årsmelding for sin aktivitet.

Kommunereforma

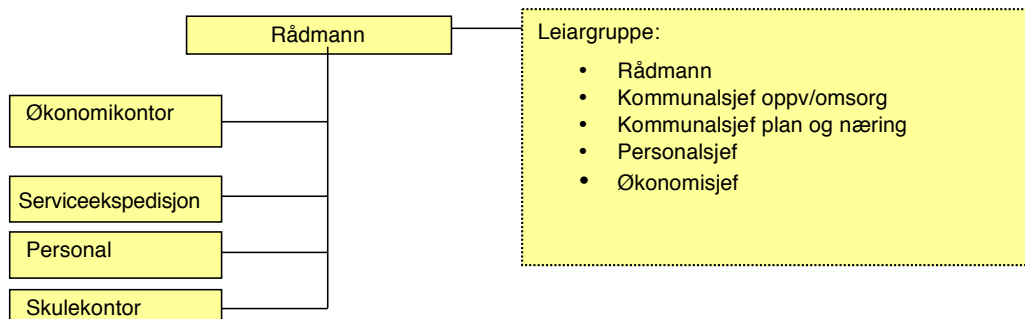
Stortinget vedtok sommaren 2014 at det skal gjennomførast ei større kommunereform med verknad frå 1.1.2020. Kommunane fekk frist til 1 juli 2016 med å gjera vedtak om kven det er aktuelt å slå seg saman med. I mellomperioden vart det føresett at kommunane skulle gjennomføre drøftingar med nabokommunar og legge opp til brei involvering av innbyggjarar, næringsverksemdar, ungdom og lag og organisasjonar.

For Leikanger sin del vart det oppnemnt ei eiga arbeidsgruppa samt eit eige forhandlingsutval til å stå for arbeidet

Frå hausten 2015 har arbeidet vori relativt hektisk med fleire interne møter, opne folkemøter og forhandlingar med andre kommunar.

Administrasjon

Sentraladministrasjonen - organisasjonsmodell



Økonomisk resultat

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2015</i>
Rådmannskontoret	4809	4754	-55	4454
Økonomikontoret	1443	1472	29	1901
Skulekontoret	487	488	1	465
Fellestenester IKT	2582	2379	-203	-
Serviceekspedisjonen	1470	1393	-77	1350
Personalutvikling	37	60	23	51
Samla	10828	10546	-282	8221

Kommentar

Administrasjon syner eit mindre bruk på kr 58.000.

Pensjonsordninga – KLP og SPK:

Rekneskapen syner eit negativt avvik på pensjonsordninga med kr 1,7 mill. På andre sida betyr dette mindre pensjonsutgifter enn budsjettert. Innan KLP ordninga utgjer dette ei redusert utgift på kr 161.000..

Forklaring til pensjonssystemet

Innan pensjonssystemet blir det operert med tre nemningar som kan vera vanskeleg å forstå.

Den fyrste er «Pensjonspremie» som er dei reelle kostnadene med pensjonsordninga. KLP reknar ut kostnadane kvart år og desse vil variere frå eitt år til eit anna grunna endringar i lønsnivå og leveårskostnader. Enkelt sagt speilar pensjonspremien dei forpliktingane kommunen har med pensjonsordninga i dag og framover.

Neste nemning er «Pensjonskostnad». Enkelt forklart er det slik at for å få ei jamnare utvikling med omsyn til nivået på pensjonsutgiftene bereknar Kommunal- og regionaldepartementet dei årlege kostnadene som kvar kommune skal budsjettere med. Siste åra er «pensjonskostnaden» rekna til ein lågare sum enn den reelle premien som KLP reknar ut og kommunen betaler inn.

Da kjem vi til tredje nemninga som er «Premieavvik». Det er differansen mellom pensjonspremien og pensjonskostnaden. Dei åra når «Pensjonspremien» er større enn «Pensjonskostnaden» får vi eit positivt premieavvik som blir ført som inntekt i rekneskapen. Men - inntekta kjem seinare att som ei utgift som skal dekkast inn att over 10 år i form av «amortisert premieavvik».

Eigentleg betaler kommunen den pensjonspremien som KLP reknar ut kvart år. For å lette trykket i perioder når denne aukar og staten har ønskje om ei jamnare utvikling, går ein vegen om å berekna «pensjonskostnad». Med fleire år på rad der berekna kostnad er mindre enn premien vil «premieavviket» akkumulere seg opp tilsvarande og føresett null ut etter 10 år.

Det er denne situasjonen som har ført til at kommunane i Norge står i gjeld til pensjonsordninga med vel 30 milliardar fordi det positive «premieavviket» er brukt i drifta i staden for avsetjing i rekneskapen.

Amortisert premieavvik kom på kr som utgift. Amortisert premieavvik er den årlege summen kommunen må nytte til å utlikne tidlegare inntekts- eller utgiftsfordringar i høve tidlegare premieavvik som skal utjamnast over 7 år for premieavvik oppstått i 2014 og seinare. For avvik oppstått frå 2010 til 2013 skal utjamninga skje over 10 år og 15 år fr avvik oppstått frå 2002 til 2010.

Leikanger har i dag opparbeidd eit samla pensjonsfond på ca 213 mill kr fordelt med 188 mill i KLP og 25 mill. kroner i SPK. Dette er midlar som skal dekke opp for pensjonsforpliktingar, totalt 266 mill. kr, sjå note 3.

Tal årsverk 2015

Samla 10årsverk fordelt slik:

- Rådmannskontoret 5,0
- Økonomikontoret 3,0
- Serviceekspedisjonen 2,0

Personalet

Rådmannskontoret har 5 stillingar: 2 kommunalsjefar, personalsjef, økonomisjef og rådmann.

Økonomiavdelinga har 3 faste stillingar.

Serviceekspedisjonen har to faste stillingar.

Det er inngått avtale med Sogndal kommune om kjøp av 40% stillingsressurs som eit alternativ til tilsetting av eigen fagressurs innan landbruk. Ordninga fungerer godt.

Stillinga som pedagogisk konsulent er kombinert med funksjonen folkehelsekoordinator.

Ikt

Dei samla kostnadene med drift av datasystemet var om lag 2,9 mill. Av dette utgjør driftsavtala med fylkeskommunen kr 1,8 mill.

Kostnadene med ikt-anlegget blir budsjettert felles på kap 1.1. I rekneskapen blir utgiftene fordelt på tenesteeiningane etter ein fast nøkkel.

Administrasjons-lokale

Tinghus I er eit eldre bygg og kartlegging frå vernerunde dokumenterer at bygget har nokre manglar. Den viktigaste er inneklima der bygget blir for varmt om sommaren og kaldt om vinteren. Møteromma har ikkje ventilasjon og det blir dårleg luft etter kort tids bruk. Det blir også avdekt problem med dårleg lydisolering mellom kontora og det er ikkje lagt til rette for universell utforming der det ikkje er lagt til rette for at funksjonshemma og tilgang til møteromma i 2 etg.

Oppvekst og omsorg

Undervisning

Ressursbruk 1000 kr

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2015</i>
Fellesutgifter grunnskulen	591	807	-216	799
Leikanger ungdomsskule underv.	13.212	13.364	-152	13.003
Leikanger barneskule un-derv.	15.867	15.624	243	15.517
Vaksenopplæring	1	1	0	-38
Skulefritidsordninga	266	813	-547	620
Skuleskyss	220	269	-49	230
Sum	30.157	30.878	-721	30.132

Fellesutgifter for grunnskulen

Fellesutgifter grunnskule kom ut med overskot i høve til budsjettet. Dette skuldast i tilleggsløyvingar som ikkje vart nytta fullt ut og at staten betalte meir for vidareutdanning enn budsjettet.

Leikanger ungdomsskule – undervisning

1. oktober var det til saman 148 elevar på 7.-10. klassetrinn, av dei var 33 i 7. klasse. Skulen har sju klassar delt på 10 kontaktlærargrupper.

Fleire lærarar har slutta, og skulen har difor fått fleire nyttilsette. Det er god fagdekning i norsk, engelsk og matematikk dette skuleåret. Ein lærar fullførte PPU, og ein annan tok vidareutdanning i «Rekning som grunnleggande ferdighet», begge med støtte frå staten.

Skulen har hatt tre satsingsområde på utviklingsplanen. «Ungdomstrinn i utvikling» – ei nasjonal satsing på ungdomstrinnet der skulen har prioritert lesing og skriving. Det har vore nasjonale samlingar for skuleeigar, skuleleiar og ressurslærar. Høgskulen har hatt samlingar på skulen for alle lærarar. I tillegg vert det arbeidd med dette på dei regionale nettverka, der fokus i år er på rekning.

Den andre satsinga er knytt til det regionale prosjektet «Frå spesialundervisning til tilpassa opplæring». Her samarbeider skulane i kommunen med PPT og Statped Vest. Hausten 2016 har arbeidet med god overgang mellom barneskule og ungdomsskule hatt hovudfokus.

Det tredje fokusområdet er knytt til internasjonalt samarbeid. Skulen arbeidde vidare med Erasmus+ med pengemidlar frå EU. Prosjektet "Employment Opportunities and Enterprise in Europe" er knytt til entreprenørskap og utdanning. Det internasjonale samarbeidet er ut frå rektor si vurdering utviklande både for den enkelte deltakar og for heile skulen.

Brukargranskingar hausten 2015 viste at skulen hadde utfordringar knytt til læringsmiljø. Auka satsing på læringsmiljøtiltak, har gjeve resultat. Særleg har skulen tru på «Ikkje-anonyme spørjegransking», der elevar må fortelja meir konkret om eigen situasjonen. Skulen merkar at samfunnet er i endring, og fleire elevar har behov for ressurskrevjande hjelp. Rekneskapen kom ut med eit overskot på 152 000 kroner.

Skulen hadde 185 elevar i vårhalvåret og 178 i hausthalvåret. Tal elevar med flyktningbakgrunn auka i 2016. Skulen har jobba mykje med å laga gode rutinar for norskopplæring og integrering. Tal årsverk knytte til undervisning og administrasjon var i underkant av 20. Av dette gjekk meir enn eit årsverk til seniortiltak og hovudtillitsvald. Tal årsverk knytte til kontoret, leksehjelp, skuleassistentarbeid og SFO var i overkant av sju stillingar.

Overordna utviklingstiltak for skulen har vore satsing på IKT og klasseleiing og arbeid med skulemiljøet. I arbeidet med skulemiljøet har det vorte jobba vidare med trivselstiltak, læringsmiljø og psykisk helse. Fagfolk frå RVTS- senteret i Bergen har gjeve skulen god hjelp i utfordrande saker. I september vart Hallvardparken opna.

God lese- og skriveopplæring har siste åra hatt høgste prioritet. Ein gjennomgåande plan for lese- og skriveopplæringa var klar hausten 2016. Skulen har samarbeidd med Statped Vest gjennom satsinga «System for styrka læring», der tett oppfylgning av resultata på kartleggingsprøvene har hatt stort fokus. I tillegg har nokre av lærarane på mellomsteget delteke i deler av ungdomsskulesatsinga der tema har vore lesing og mest skiving i alle fag. Dette arbeidet vart avslutta i 2016.

Engelsk var fagleg satsingsområde i fyrste halvåret og satsinga har gjeve resultat. Nytt satsingsområde frå hausten 2016 har vore «Praktisk skapande arbeid».

Barneskulen er fast praksisskule for Høgskulen. Dette samarbeidet medfører at ein får delta på kurs og konferansar der ein får sett fokus på eigen praksis. Praksisstudentane tilfører skulen nye impulsar og gjev rom for gode, faglege diskusjonar. Skulen og SFO er lærebedrift for barne- og ungdomsarbeidarfaget og har i tillegg inne flyktningar i språkpraksis.

Den kulturelle skulesekken har vitja skulen med gode og varierte program og trivselsleiarprogrammet er vidareført.

Skulen har ut frå rektor si vurdering hatt knapt med ressursar og at det vert stramma inn på ressursar midt i skuleåret gjer det svært vanskeleg. Ei ekstra utfordring har med behovet for å setje inn ekstratiltak i undervisninga.

Vaksenopplæring

Leikanger kommune kjøper norskopplæring hjå Sogndal kommune. Leikanger mottok i 2016 norsktilskot frå IMDI for 26 personar. Tilskotet går uavkorta til Sogndal kommune. 1 person deltek på grunnskuleopplæring for vaksne og 2 personar har motteke spesialpedagogisk hjelp i form av logopedhjelp og synspedagogisk oppfølging. Rekneskapet går ut i balanse.

Skulefritidsordning

Det har vore 74 barn i Bjørnehiet SFO i 2016. Bjørnehiet har to satsingsområde: Fysisk aktivitet og auka leseglede. Andre faste aktivitetar gjennom året er: Fruktbare dagar, vinterleikane, mini Kjerdingi open, Holerunnaneveka, sommarleikane, Holerunnane trimløype som er ein konkurranse for heile skulen. Bjørnehiet SFO har vore vertskap for andre kommunar som ønskjer inspirasjon og idear til sine SFO-tilsette.

Skuleskyss

Kapitla kom ut med eit overskot på om lag 50 000 kroner. Dette skuldast at ein ikkje nytta badeskyss store deler av hausthalvåret.

Barnehager

Ressursbruk
(inkl. avskrivningar)
1000 kr

**Barnehagane
i Leikanger**

**Fellesutgifter
barnehage**

Nybø barnehage

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2015</i>
Fellesutgifter barnehage	352	450	-98	192
Kommunale barnehagar - basis-tilbod	9.396	9.726	-330	8.977
Privat barnehage	5.647	5.423	224	5.222
Styrka tilbod	1.472	1.413	59	1.277
Sum	16.867	17.012	-145	15.668

Leikanger har tre 3 - avdelingsbarnehagar, ein privat og to kommunale. Askedalen og Nybø har 54 plassar medan Henjahaugane har 60 plassar, til saman utgjør dette 168 plassar.

Våren 2016 var plassane nytta fullt ut med 126 barn/167 plassar, medan det i hausthalvåret var 118 barn/156 plassar i bruk. Om lag ei halv avdeling stod ledig på Henjahaugane der personalet vart redusert tilsvarande.

Nytt av året var at oktoberbarna fekk rett til barnehageplass frå den månaden dei fyller eitt år. Den utvida retten medfører at plassar i barnehagane står tomme fram til den månaden borna fyller eitt år.

Ordninga med 20-timars gratis kjernetid for familiar med låg inntekt vart utvida til også å gjelde 3 åringer frå 1. august 2016.

Det har vore gjennomført foreldreundersøkingar i barnehagane i 2016 og tilbakemeldingane frå foreldra er svært gode bortsett frå personalressurs i dei kommunale barnehagane som skil seg negativt ut. Foreldra sin tilbakemelding er at dei meiner vaksentettleiken er for låg.

Begge dei kommunale barnehagane er øvingsbarnehagar som tek i mot praksisstudentar frå Høgskulen, begge hadde lærlingar og begge hadde flyktningar i språkpraksis.

2 assistentar i kommunale barnehagar tok fagbrev i barne- og ungdomsarbeidarfaget i 2016.

Alle tilsette i barnehagane deltek i nettverksarbeid .

Dei kommunale barnehagane kom ut med overskot på rekneskapet, medan den private hadde fått 224 000 kroner for lite. Samla kom ein ut med overskot.

Fellesutgifter barnehage kjem ut med eit overskot på 98 000 kroner. Grunnen til dette er at styrkingsmidlar på 200 000 kroner frå flyktningtenesta er inntektsført her, medan utgiftene er førde på styrka tilbod.

Nybø barnehage hadde sist år 8,4 årsverk i grunnbemanning , 100 % styrarstilling og 0,8 årsverk til reinhald og vaktmeistertjenester.

Rekneskapen viser eit overskot på 191 000 kroner. Full utnytting av plassar førte til at utgifter og inntekter stemde godt overeins.

Nedskjering på 60 % i grunnbemanning gir utfordringar for barnehagen.

Barnehagen har arbeidd særskilt med mobbing, psykisk helse og språk, men sosialt samspel

Henjahaugane barnehage

og foreldresamarbeid har og vore fokusområde.

Nybø barnehage har ut frå styrar si vurdering eit godt arbeidsmiljø. der ein er fleksible og støttar kvarandre og saman jobbar for å finne dei gode løysingane til beste for seg sjølv og brukarane.

Sjukefråveret er enno litt høgt, men det meste skuldast langtidsfråvær.

Henjahaugane har ei grunnbemanning på 9,0 årsverk, 100 % styrarstilling og 0,6 årsverk til reinhald og vaktmeistertenester. Hausten 2016 har personalressursen vore redusert ved at ein ikkje har sett inn vikar i permisjon på grunn av lægre barnetal. Dette er auka opp frå desember 2017 då ein har teke inn nye barn.

Haustane med redusert barnetal og redusert bemanning har vore ei utfordring for barnehagen då det skal takast ut ferie og fridagar samtidig som det gjerne er sjukdom i personalet.

Tilførte ressursar til arbeid med flyktningane i barnehagen vert oppfatta særst positivt. Arbeidet med flyktningbarn kan vere ganske krevjande då kommunikasjon med både barn og foreldre er vanskeleg i starten, og då er det veldig godt å ha nokon som kan språket.

Grovgarderobane i barnehagen er svært trange og lite tidsriktige og forholdet har vori påpeikt over fleire år.

Privat barnehage

Privat barnehage kjem ut med ei underdekning på 224 000 kroner i høve til budsjettet. 117 000 kroner av dette er krav om refusjon frå kommunen for søskenmoderasjon, redusert foreldrebetaling og gratis kjernetid ut frå vedtak.

Helsetenester

Ressursbruk 1000 kr

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2015</i>
Helsesøsterteneste	1.056	1.038	18	901
Jordmorteneste	473	543	-70	547
Miljøretta helsevern	45	44	1	45
Folkehelsekoordinator	165	191	-26	170
Frisklivssentral	154	95	59	115
Legeteneste	3.171	3.093	78	2.936
Legevakt	986	621	365	639
Kommunefysioterapeut	1.350	1.369	-19	1.294
Fysioterapi utanom institusjon	496	515	-19	496
Samhandlingsreform - ut-skrivingsklare pasientar	4	20	-16	0
Samhandlingsreforma - medfinansiering				-31
Akutthjelp helse- og om-sorgstenester	977	600	377	519
Sum	8.877	8.129	748	7.631

Samla sett vart budsjettet overskride med kr 748.000,-. Dette skuldast i det alt vesentlege auka utgifter til legevaktsentralen og til kommunale ØHJ-senger i Lærdal.

Miljøretta helsevern

Kommunen deltek i interkommunal ordning i Indre Sogn for 8 kommunar med ein felles miljøhygieniker innan miljøretta helsevern. Gjennom faste drøftingsmøte med alle kommunane vert det lagt opp til lik praksis i dei ulike sakene. Tilsyn og godkjenning av skule og barnehagar tek mykje tid, og elles er det sett opp plan for tilsyn av frisørar, basseng, solarium, campingplassar og andre. Det blir og meldt inn aktuelle saker som gjeld støy, inneklima, forureining og også ulike plansaker.

Legetenesta

Det har vore stabil drift gjennom året med 3 fastlegar og turnuslege. På våren hadde ein vikar for fastlege på grunn av fødselspermisjon. I løpet av året vart det gjennomført 6500 legekonsultasjonar, og litt over 2000 personar var i tillegg innom laboratoriet/ekspedisjonen. Nye lokale vert opplevd som positivt for pasientane og er med på å gi eit triveleg arbeidsmiljø for dei tilsette. Det er generelt få klager på tenesta. Kostnadane og inntektene vart som budsjetterte.

Legevakt

Kommunen har legevaktsamarbeid med Sogndal kommune og det er 13 fastlegar og 2 turnuslegar som har legevakt som er ein pliktig del av arbeidet i tillegg til vanleg arbeidstid. I løpet av året har det vorte utgreidd ei endring av legevakta der fleire kommunar skal delta, men det er ikkje teke noko avgjersle. Det er kome ny forskrift med auka krav til bakvakt for uerfarne legar, og i 2016 fekk ein statstilskot for å tilpasse oss dei nye krava. Legevaktsnummeret 116117 går til legevaktsentralen i Lærdal som set opp avtalar for pasientar. Utgiftene til legevaktsentralen vart 326.000,- høgare en budsjettert.

Samhandlings- reforma

Kommunen har i 2016 teke imot alle utanom ein pasient som hadde trong for akutt plass på sjukeheimen ved utskriving frå sjukehus. Dei kommunale ØHJ-sengene på Lærdal sjukehus fungerer etter føremålet. Beleggsprosenten er generelt låg, slik det er på dei fleste slike avdelingar. Leikanger kommune nytta sengene mindre enn dei andre kommunane. I 2016 brukte ein 38 liggedøgn for 15 pasientar. Kostnaden på kr. 970.000,- er faste utgifter og ikkje knytta til bruken av sengene, og det er kr. 377.000,- over det som var budsjettert.

Helsestasjon

Det vart tilsett ny leiande helsesøster frå mai månad, og frå hausten har det vore full bemanning med to helsesøstre. I løpet av sommaren og hausten vart det prioritert å sette inn førebyggjande tiltak i ungdomsmiljøet. Det vart leigd inn psykiatrisk sjukepleiar som saman med helsesøster gjennomførte grupperetta førebyggjande tiltak på ungdomsskulen. Dei lovpålagte tenestene er utførte som planlagt. Det er generelt høg vaksinasjonsdekning i kommunen. I jordmøtenesta har det vore noko sjukefråvær som vart dekkja opp med vikar. Jordmørvakt på kveld og natt skjer i eit samarbeide med Sogndal og Luster kommunar og med avtale med Helse Førde. Det vart fødd 23 born i kommunen i 2016.

Fysioterapeut

Det har vore full bemanning heile året i avdelinga og i alt 510 pasientar fekk i til saman 3900 behandlingar. Ventetida for fysioterapi har variert i løpet av året, og det er no frå 1 veke til 2 månaders ventetid for ulike pasientgrupper. Ein del av behandlingane skjer i grupper. Koordinerande eining tek imot meldingar om trong for rehabilitering, individuell plan og koordinator

Folkehelse- koordinator

Folkehelseprofilane 2016 synte 2 raude område der Leikanger kommune ligg signifikant dårlegare enn landsnivået:

- Prosentdel elevar på lågaste meistringsnivå i lesing 5. klasse (basert på nasjonale prøver skuleåra 2012 – 15)
- Muskel- og skjelettplager og –sjukdomar, basert på brukarar av fastlege og legevakt 2012 – 14

Å kunne å lese er viktig for personleg utvikling og for å kunne delta i samfunnslivet på ein kritisk og reflektert måte. Leseferdigheit gir opplevingar og glede, men er og ein føresetnad for å tileigne seg fagleg innsikt på ein god måte. Gjennom det statlege programmet Ungdomstrinn i utvikling, samarbeidsprosjekt i regi av Sogn regionråd/Statped Vest og språksatsing i barnehagane er det dei siste åra sett inn store ressursar på å betre språk- og lesedugleiken frå barnehagen og opp til og med ungdomsskulen. Folkehelseprofilane 2017 basert på åra 2013 -16 viser framgang frå å raudt til gult nivå.

Muskel- og skjelettplager har vore ein gjengangar på folkehelsestatistikken for Leikanger kommune gjennom fleire år. Statistikken skil ikkje mellom tyngre belastningsskader og slitasje eller det å ha vondt i foten eller armen. Som eit førebyggjande tiltak har kommunen i samarbeid med treningssenteret tilbydd medlemsskap i treningssenteret til redusert pris. Med utgangspunkt i elevundersøkinga har Leikanger hatt høge mobbetal på 7. årssteg i 2015 og 2016, for 2017 er tala halverte. Kommunen startar opp med forprosjekt til Læringsmiljøprogrammet i april 2017.

Barn og unge er ei særskilt viktig målgruppe i det førebyggjande folkehelsearbeidet. Dette gjeld både fysisk og psykisk helse. Sogn Regionråd har utarbeidd «Regional plan for arbeidet for god psykisk helse hjå barn og unge.» Den vert lagd fram som sak til kommunestyra i regionen i 2017. Det er også utarbeidd eit «Psykologisk førstehjelpsskrin» til bruk i barnehage og skule m.m. og oppretta nettverk for psykisk helse.

Folkehelsekoordinator har i 2016 hatt særleg fokus på samarbeid med flyktningtenesta som deltakar i tverrfagleg styringsgruppe, Kulturgryte i SAFTEN, språkkafé på biblioteket.

Frisklivssentralen

Kommunen har sagt ja til at Leikanger ungdomsskule skal delta på forskingsprosjekt om «Fysisk aktivitet i ungdomsskulen»

Frisklivssentralen har hatt ein relativt stor auke i tal deltakarar i Leikanger frå 16 stk i 2015 til 28 i 2016. Fleire kvinner enn menn nyttar tilbodet og fleire over 40 år enn under 40 år. Fysisk aktivitet og kosthald har vore viktigaste tilvisingsårsak.

Frisklivssentralen har i 2016 arrangert desse lærings- og meistringstilboda:

- Snus- og røykesluttkurs
- Bra mat kurs, knytt til kosthald
- KiD kurs, kurs i depresjonsmeistring
- Kurs for pårørande til personar med demens
- KiD kurs for studentar
- Mat for eldre, temakveld
- Smertemeistringskurs
- Seminar for sjølvhjelp og sjølvhjelpsgrupper

Kursa har vore opne for deltakarar frå alle dei 3 samarbeidskommunane med til saman 115 deltakarar i 2016. I tillegg fekk 30 personar individuell oppfølging.

I 2016 har Frisklivssentralen sitt kontor på helsesenteret/sjukeheimen vore ope ½ dag i veka.

Nav – sosiale tenester

Ressursbruk

1000 kr

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2015</i>
Ymse sosiale føremål	384	236	148	234
Førebyggjande rusmiddel-arbeid	-9	1	-10	-28
Sosialkontortenester	888	1.096	-208	955
Flyktningar	1.618	1.741	-123	1.147
Introduksjonsordning	3.065	3.250	-185	1.288
Kvalifiseringsstønad	161	367	-206	329
Sosialhjelp	610	631	-21	688
Tilrettelegging flyktningar	2.690	2.045	645	1.545
Bustadtilskot Husbanken	0	0	0	0
Formidlingslån Husbanken	16	0	16	7
Sum	9.423	9.367	56	6.164

Generelt

Bemanninga ved NAV Leikanger har vore stabil gjennom mange år. Samla er det 5,3 faste årsverk. I tillegg er det ca 1,2 prosjektstilling ved kontoret.

Frå august 2016 inngjekk Parterskapa for NAV Sogndal og Leikanger eit felles samarbeidsprosjekt med felles leiing, oppgåvedeling og personalressursar på tvers. NAV-kontora har ulik kommunal tenestemeny. Samla er det ca 22 tilsette i kontora.

Oppgåver og strukturar i NAV er ei store endringar og regionalisering og kommunereform vil ha store konsekvensar for korleis NAV kontora vil sjå ut framover.

NAV Leikanger har siste 2,5 året hatt ei prosjektstilling som ruskonsulent. Ruskonsulenten jobbar med ei heilskapleg tilnærming i sakene, og følgjer opp einskildpersonar.

I tillegg fekk NAV prosjektmidlar frå Fylkesmannen til ei 50% prosjektstilling som miljøarbeidar innan rus. Denne stillinga vert starta opp våren 2017. Det er søkt Fylkesmannen om midlar til vidareføring av prosjektstillingane.

Stortinget har vedteke at det frå 01.01.17 skal innførast rett til arbeid/aktivitet for personar under 30 år som mottok sosialhjelp.

NAV-kontoret hadde i 2016 eit statleg tiltaksbudsjett på ca. kr 1,2 mill. som vart nytta til ulike arbeidsretta avklaringar og tiltak kring einskilde brukarar.

Krisesenter m.m.

Leikanger kommune har årlege utgifter til delbetaling av drift av Krisesenteret, SMISO og overgrepsmottak i fylket.

Ymse sosiale

Leikanger kommune sine samla utgifter her utgjorde i 2016 kr. 226.000,- som var innanfor budsjetttramma. Tenesteområdet samla kom ut med ei overskriding på kr. 148.000,- som i det vesentlege skuldast tap på fordringar som ikkje var budsjettet.

Økonomisk sosialhjelp

Økonomisk sosialhjelp er subsidiært og alle andre inntektsmoglegheiter skal vera prøvd før stønad vert ytt. Det kan vera variasjonar i utbetalingar per år, men tala viser gjennom fleire år tilbake at det held seg relativt stabilt. Kontoret har jobba systematisk med arbeidsretta avklaring av personar, og fleire er kome i arbeid eller er avklart til anna yting. Leikanger kommune har eit lite omfang av personar som er avhengig av økonomisk stønad til livsopphald. I 2016 vart det nytta kr.651 000.- til økonomisk stønad, her inngår ikkje økonomisk stønad til flyktningar. Med innbetalt sosiallån og refusjonar syner rekneskapen at ein held seg innanfor budsjettamma.

Husbankmidlar

Husbanken endra forskrifta om Startlån i 2015, og målgruppa er dei som er mest vanskelegstilte på bustadmarknaden. I 2016 var det lite etterspurnad etter Startlån og tilskotsordningane.

Busetjing av flyktningar

I flyktningtenesta var det 2,2 stillingar i 2016. Leiar for tenesta var ute i permisjon, og det var vikar tilsett i 100 % stilling.

Vidare var det 60 prosent som flyktningkonsulent og 60 prosent som integrerings – og tiltaksarbeider med hovudansvar for praksisplassoppfølging. Sistnemnde stilling blei endra i september. Ansvar for praksisoppfølging ligg no til leiar for tenesta, medan ein fekk tilsett i ei flyktningkonsulent i 50 prosent stilling.

Leikanger kommune busette 20 flyktningar i 2016. Av desse er 6 flyktningar busett frå asylmottak og kjem frå Eritrea. 1 av desse flytta frå Leikanger i september. 14 flyktningar er overføringsflyktningar frå Syria. Det var ingen familiesameiningar. Det vart busett til saman 11 barn, 3 fleire enn det var budsjettert med.

Når det vart busett færre vaksne enn budsjettert samt at nokre ikkje starta i introduksjonsprogrammet, vart det mindre utgifter på tilskotet enn budsjettert.

Økonomisk sosialhjelp omfattar heilt grunnleggande behov introduksjonsprogrammet. Nokon av dei busette flyktningane kom ikkje i gang med introduksjonsprogrammet i 2016. Dette har bidrege til auka økonomisk sosialhjelp. Det vert og dekkja barnehage og SFO dei to første åra slik at ein sikrar gjennomføring av introduksjonsprogrammet, og vidare for dei som ikkje kjem seg i arbeid.

Flyktningtenesta og teknisk etat kjøpte ein bil som vert brukt i samband med busetting av flyktningar.

Overforbruk på om lag 50% på husleige, ljøs og oppvarming er utgifter i periodar det ikkje har budd flyktningar i bustad. Det var inngått avtalar om leige av privat husvære før flyktningane var søkt ut til Leikanger kommune. Dette på grunn av ein pressa bustadmarknad.

På inntektssida vart det eit overskot på kr 257 000. Det var ikkje budsjettert med ekstratilskot på kr 500 000. Ein person flytta og kr 58 000 av integreringstilskot vart overført til tilflyttarkommunen.

Pleie og omsorg

Ressursbruk

1000 kr

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 201</i>
Tiltak for funksjonshemma	2.784	2.725	59	2.023
Sjukeheim - drift	22.380	21.957	423	23.782
Fellesutgifter pleie og omsorg	674	2.110	-1.436	746
Heimebasert omsorg	11.710	11.377	333	11.160
Kommunepsykiatri	945	968	-23	981
Bu- og omsorgstilbod	1.574	1.657	-83	0
Særtiltak samla	3.687	3.215	472	3.535
Sum	43.754	44.009	-255	42.235

Økonomi

Ein har gjennom året hatt eit auka fokus på oppfølging av budsjettet. Samla sett for heile pleie og omsorg kom rekneskapen ut med ei innsparing på kr. 255.000,- i høve til budsjettet. Ei viktig årsak til dette resultatet er at ein fekk vesentleg lågare utgifter ved eitt spesielt omsorgstiltak.

Generelt

Tidleg på året vart det klart at ein kunne kome til å gå mot budsjettoverskridingar på sjukeheimen dersom det ikkje vart iverksett tiltak. Årsaka til dette var at ein hadde langtidspasientar ved rehabiliteringsavdelinga som gjorde at ein måtte ha meir personale enn det som var planlagt. Ein føretok omplasseringar i sjukeheimen som medførte at ein greidde å redusere tal plassar på grøn avdeling frå 8 til 4 og dermed kunne ein klare seg med eitt pleiepersonale per dag- og kveldsvakt i staden for to.

I tillegg flytta ein personale frå heimebasert omsorg til andre avdelingar i pleie og omsorg der det mangla ressursar. På denne måten klarte ein å utnytte ressursane på ein betre måte. Totalt vart 180% stillingsressurs flytta frå heimetenestene til andre avdelingar. Dette var mogeleg å gjennomføre fordi ein reduserte kvelds- og helgebemanninga i heimebasert omsorg.

Dagsentertilbodet ved sjukeheimen vart utvida i løpet av året slik at ein ved slutten av 2016 hadde dagsenter for eldre ein gang per veke og dagsenter for demente 4-5 ganger i veka. På denne måten har ein erstatta individuelle støttekontakttilbod med fellestiltak for fleire. Sjukefråværet i pleie og omsorg samla gjekk ned frå 9,5% i 2015 til 9,1% i 2016. Sjukefråværet ved sjukeheimen var i 2016 7,4%

Helse- og omsorgsplan.

Formannskapet vedtok 25.02.16 å oppnemne ei arbeidsgruppe med mandat å utarbeide ein helse- og omsorgsplan. Planen konkluderer med dei 5 hovudprioriteringane framover.

Samtidig vart det engasjert eit konsulentforma som skulle sjå nærare på ressursbruk og organisering av pleie og omsorgstenestene. Dette arbeidet skal sluttførast innan 31.03.17.

Bu og omsorgstilbod til yngre personar med nedsett funksjonsevne

Bu- og omsorgstilbod til yngre personar med nedsett funksjonsevne. Med utgangspunkt i ei eiga utgreiing om bu- og omsorgstilbod til yngre personar med nedsett funksjonsevne godkjende kommunestyret i desember månad bustadprosjekt for barn og unge med trong for særskilt tilrettelegging. Planlagd byggestart rett over påske 2017 og med eitt års byggetid.

Utfordringar med særskilt fokus i 2015

Trongen for tilbod til yngre demente som treng heildøgns tilbod har auka. Kommunen sit tilbod på dette området er plass i sjukeheimen. Dette er ikkje eit tilfredsstillande tilbod då institusjonen ikkje er tilrettelagd godt nok for denne pasientgruppa.

Ei anna stor utfordring i 2016 har vore auka behov for tenester til yngre personar med nedsett funksjonsevne. Her er det tale om utviding av eksisterande tiltak og etablering av nye tilbod. Dette har vore ein svært krevjande situasjon.

Sjukeheimen

I 2016 hadde ein 28 sjukeheimplasser + palliativrom. Gjennomsnittleg belegg var 26.5 pasientar. Ein har hatt strengare kriterier for tildeling av plass i sjukeheimen enn tidlegare. Dette har ein kunne gjennomført fordi ein har hatt betre dagsentertilbod som avlastar pårørande.

Heimebaserte tenester

Heimebasert omsorg reduserte ytterligere bemanninga i 2016 på kveld og helg. Dette lot seg gjennomføre fordi ein flytta 2 stillingar til andre avdelingar i pleie og omsorg. I tillegg var 3 sjukepleiarar i fødselspermisjon deler av året 2016.

Våren 2016 vart det etablert eit sær omfattande omsorgstilbod lokalisert ved sjukeheimen. I løpet året vart tilbodet redusert og overført til hometenestene.

I heimehjelpstenesta har 2 tilsette med til saman 150% stilling vore langtidssjukmeld store deler av året. Det er teke inn vikar tilsvarande 100% stilling utan at dette har gått ut over tenestetilbodet i særleg grad.

Psykiatritenesta har i 2016 hatt auka tal pasientar. Hovudgrunnen til dette er at spesialisthelsetenesta skriv ut pasientar tidlegare enn før og at det i gruppa av busette flyktningar har vore behov for oppfølging frå den kommunale psykiatritenesta. Psykiatritenesta har 150% stillingsressurs, noko som vert opplevd som knapt og inneber at pasientar vert sett på venteliste.

Tiltak for funksjonshemma og særtiltaka

Trongen for tenester i denne avdelinga har auka 2016. Ein har hatt mykje fokus på å finne kostnadseffektive men gode tenester til disse brukarane.

Ikkje alle brukarane har fullt ut fått det tilbodet dei hadde trong for på grunn av manglande personalressursar i avdelinga, men ein meiner likevel at tilbodet som er gjeve har vore fagleg forsvarleg.

Kultur og bibliotek

Ressursbruk

1000 kr

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2015</i>
Ungdomsklubben	123	168	-45	159
Aktivitetstilbod til barn og unge	9	26	-17	34
Danseverkstad	0	4	-4	2
Kulturminnevern	64	64	0	64
Bibliotek	867	901	-34	1.051
Kulturformidling	182	212	-30	177
Allment kulturarbeid	160	160	0	184
Kulturkontoret	734	754	-20	788
Musikkbinge	49	52	-3	41
Sum	2.188	2.341	-153	2.436

Kultur og fysisk aktivitet

Leikanger har eit variert kultur- og aktivitetstilbod og frivillige lag og organisasjonar gjer ein stor innsats. I samarbeid med desse er det arrangert kulturgrøye i Saften, ulike framsyningar, føredrag, turneringar, folkefestar og stemner i kommunen. Det vart utdelt kulturmidlar til frivillige lag og organisasjonar utifrå mottekne søknadar.

Arbeidet med kulturminneplanen er godt i gang, og frivillige har registrert mykje og lagt inn på www.kulturminnesok.no Det er oppretta ei gruppe som skal utarbeide ein plan med handlingsdel. Denne planen skal vere klar i 2017.

TV-aksjonen til Røde Kors vart gjennomført ved hjelp av kommunestyrepolitikarane, representantar frå Røde Kors som bøssebærarar.

Leikanger kommune fekk inn tre spelemiddelsøknadar i 2016, ein frå Syril og to frå Leikanger Skyttarlag. Skyttarlaget sine søknadar vart prioritert, men midlane er ikkje tildelt enno. Musikkbingen i sentrum er framleis eit godt øvingslokale for alle som treng det, rimeleg og lett tilgjengeleg både på dagtid og kveldstid.

Barn og Unge

Ungdomsbasen held til i Sorenskrivargarden, og er fast møteplass for ungdommar på 7.trinn og eldre. På ungdomsbasen kan ein vere med på ulike aktivitetar. Det vart oppretta eit lågterskel møtelokale for ungdommar i samarbeid med biblioteket som ligg i Saften. Her kan ungdommane låna bøker, spela spel og høyra musikk.

Leikanger Dans utan grenser (tidlegare «danseverkstaden») er godt drive av frivillige. 9 ungdommar har faste øvingar for barn og unge i ungdomshuset kvar veke for litt over 70 barn og unge i kommunen.

Ungdomsrådet hadde 4 møte i 2016. Det vart mellom anna diskutert ungdomsmedverknad i kommunereforma og gitt innspel til budsjettprosessane i kommunen. Ungdomsrådet deltok på folkemøte om kommunereforma.

Kommunen driv førebyggjande arbeid gjennom SLT Politiråd, i samarbeid med Sogndal og Luster kommune.

Bibliotek

Folkebibliotek er (nasjonalt sett) i vinden, og Leikanger prøver å skape biblioteket til ein meir nytta møteplass og debattarena slik som den gjeldande bibliotekmeldinga legg opp til. Nasjonalbiblioteket har gitt midlar til to prosjekt, eitt rundt arenavikling på biblioteket, og eitt samarbeidsprosjekt med folkebiblioteka i nabokommunane.

Folkebiblioteket har leigekontrakt med Saften AS ut 2017. Det vert jobba med å styrke innsats på kultur, ungdom, integrering og frivilligheit. Ein har mellom anna arbeidd med å finne gode lokale som kan romma frivilligsentral, småjobbsentral, og eit lågterskel møtelokale for innbyggjarane i Leikanger.

Rådet for eldre og personar med nedsett funksjonsevne

Rådet for eldre og personar med nedsett funksjonsevne hadde 5 møte i 2016. Dei har handsama 16 saker, og uttalt seg mellom anna om budsjett og økonomiplan. Rådet har hatt brukarrepresentant i brukarutvalet ved pleie og omsorg, i arbeidsgruppa Arbeid og Aktivitet, og i bustadgruppe for unge med bistandsbehov.

Sogn kulturskule

Ressursbruk

1000 kr

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2015</i>
Leikanger musikk- og kulturskule	1.024	965	59	1.113

Leikanger musikk- og kulturskule

Kulturskulen hadde 83 elevplassar våren 2016 og 64 elevplassar hausten 2016. Tilsvarande tal på venteliste var 20 vår og 21 haust.

Kulturskulen heldt dirigentar til Leikanger skulemusikk og Leikanger mannskor i 2016.

Skulen hadde 1,75 årsverk undervisning i Leikanger kommune i 2016. Rekneskapen syner eit avvik på kr 58.838 i 2016. Utgiftene var kr 141.466 over budsjettet medan inntektssida tok inn noko av meirforbruket med kr 82.628 over budsjett.

Administrasjon

Administrasjonen i kulturskulen har vore rektor i 90 % og inspektør i 40 % i 2016.

Funksjonen som leiar for distriktsmusikarane utgjorde 20% stilling av rektor sine 90%.

Kulturskulen nytta litt mindre til administrasjon enn budsjettet i 2016. Bruk av driftsfond frå 2015 gjorde at kommunane sine andelar vart merkbar reduserte.

Undervisning

Kulturskulen hadde 318 elevplassar våren 2016 og 303 elevplassar hausten 2016. I tillegg har omlag 45 eldre på sjukeheimane i Sogndal og Leikanger delteke på eit sangprosjekt i regi av Den kulturelle spaserstokken, sjukeheimane og kulturskulen. Skulen hadde vel 100 på venteliste i 2016 og 40% av desse hadde eitt eller fleire tilbod i kulturskulen frå før. Sogn kulturskule løna 10 kor- og korpsdirigentar i kommunane Luster, Sogndal og Leikanger. Kulturskulen hadde om lag 7,6 årsverk undervisning våren 2016 og 8,4 årsverk om hausten.

Distriktsmusikarane

Kulturskulen har fire halve stillingar som distriktsmusikarar. Lønsutgiftene til desse muskarstillingane deler kulturskulen likt med Sogn og Fjordane fylkeskommune.

Distriktsmusikarane har hatt jamn og god aktivitet og delteke på ulike prosjekt.

Det vart brukt mindre midlar på denne tenesta enn budsjettet på grunn av at eine stillinga stod vakant våren 2016.

Sogn kulturskule – drift i Sogndal 2016

Kulturskulen hadde 141 elevplassar i Sogndal våren 2016 og 121 om hausten. Tilsvarande tal på venteliste var 52 våren 2016 og 43 hausten.

Kulturskulen i Sogn – drift i Luster 2014

Kulturskulen hadde 110 elevplassar i Luster våren 2016 og 118 elevplassar om hausten. Tilsvarande tal på venteliste var 38 vår og 43 om hausten.

Barnevern

Ressursbruk

1000 kr

	Rekneskap 2016	Budsjett 2016	Avvik 1000 kr	Rekneskap 2015
Generell barnevernteneste	1.858	1.654	204	1.701
Barneverntiltak i familien	158	150	8	509
Barneverntiltak utanfor familien	2.709	2.218	501	1.799
Sum	4.725	4.022	703	4.009

Økonomi

Dei samla utgiftene til barnevernet utgjorde kr. 4.725.052,- Dette er ein auka på nær 18% frå året før og ei overskridding i høve til budsjettet på kr. 703.052,-

Av dei samla utgiftene utgjorde kr. 1.857.621,- Leikanger kommune sin del av drifta av sjølve kontoret og kr. 2.867.431,- til ulike hjelpetiltak.

Organisering

Sogn barnevern ei interkommunal teneste mellom kommunane Leikanger, Sogndal, Balestrand og Luster - med Sogndal som vertskommune.

Tenester og oppgaver – generelt:

Barnevernteneste i familien:

Hjelpetiltak i heimen er som hovudregel frivillig tiltak der familien har samtykka til hjelp.

Barnevernteneste utanfor familien:

Plassering av barn utanfor heimen skjer både i fosterheim og institusjonar, alt etter behova til barnet. Slike plasseringar skjer både etter samtykke (frivillig) og ved omsorgsovertaking. Dette er ressurskrevjande tiltak som vert gjort når det ikkje er mogleg å avhjelpe situasjonen ved hjelpetiltak i heimen.

Styringsmål

Styringsmål		Status Leikanger		Mål 2016	Resultat 2016
		2014	2015		
1	Tal mottekne meldingar	15	13	-	20
	Tal henlagte meldingar	0	3	-	2
	Tal fristbrot oppfølging av meldingar (frist på 7 dg)	0	0	0	0
2	Tal undersøkingar	11	18	-	13
	Tal henlagte undersøkingar	5	15	-	13
	Tal fristbrot (frist på 3 md.)	2	0	0	1
3	Tal barn med tiltak pr. 31.12	12	11	-	11
	Andel barn i tiltak pr. 31.12 med tiltaksplan/omsorgsplan	-	100 %	100 %	100 %

Kommentar til tabellen/det einskilde styringsmål:

Generelt: Det er ikkje føremålstenleg å setje mål på tal mottekne meldingar.

1. Når det kjem inn ei melding om bekymring for barn skal barnevernstenesta innan 7 dagar avgjere kva som vert gjort med meldinga, anten legge den vekk eller følge opp. Sogn barnevern hadde ingen fristbrot på oppfølging av meldingar i 2016.
2. Når barnevernstenesta har konkludert med at meldinga skal følgjast opp er fristen for å gjennomføre ei undersøking tre månader, i særskilde tilfelle kan fristen utvidast til seks månader. Målet er null fristbrot, jf. krav i barnevernslova. Dette har ein oppfylt i 2016
3. Eit hjelpetiltak er som hovudregel eit frivillig tiltak og alle under 18 år skal ha tiltaksplan. Tiltaksplanen skal evaluerast minimum fire gonger i året.

Aktivitet 2016

- 2016 var eit særskilt krevjande år for Sogn barnvern. Administrativ- og politisk leiing i Leikanger er jamleg informert om dette i eigne rapportar, skriv, møter mm.
- Sogn barnevern hadde ved utgangen av 2016 totalt 68 ordinære tiltakssaker og 5 ettervernsaker (18 – 23 år) – totalt 73 aktive saker. I 2016 har det vore gjennomført 65 undersøkingssaker.
- Ved utgangen av 2016 var det 5 barn i Leikanger med hjelpetiltak, og 6 barn som budde i fosterheim.
- Sogn barnevern har 13,5 stillingar fordelt på 11,7 fagstillingar , 0,8 årsverk støttetjenester og 1 årsverk som tenesteleiar.
- I perioden 2015 og 2016 har 18 tilsette gått ut av tenesta, 13 av desse i 2016. Det har frå april 2016 kome 9 nye høgskuleutdanna tilsette inn i tenesta (alle i 100% stillingar).
- Frå sommaren 2016 har det vore arbeidd aktivt med forbetring og kvalitetsutvikling av og i tenesta, der ein i større grad enn tidlegare har fokusert på fag og tenesteutvikling.
- Sjukefråværet i Sogn barnevern er i 2016 monaleg redusert, og sjukefråvær er ikkje lenger knytt til arbeidsmiljø utfordringar. Ved utgangen av 2016 er sjukefråværet lågt.
- Alle tilsette har vore aktivt deltakande i arbeidet med tenesta si kvalitetsutvikling.
- Ny tenesteleiar vart tilsett 1.9.2016, og ny leiingsstruktur vart etablert i november 2016.
- Den nye interne leiingsstrukturen består av tenesteleiar, fagleiar og to teamkoordinatorar.
- Fylkesmannen gjennomførte i perioden 6. september til 6. desember 2016 eit omfattande dokumenttilsyn. Funna er nærare omtalt i tilsynsrapport av 17. februar 2017.
- Sogn barnevern starta mot slutten av 2016 arbeidet med ein omfattande *Plan for fagleg forbetningsarbeid* som skal utvikle tenestene og lukke avvik.

Byggforvaltning, miljø, areal og næring

Ressursbruk

	<i>Rekneskap 2015</i>	<i>Budsjett 2015</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2014</i>
Byggforvaltning	8 179	8 773	- 594	13 531
Miljø, areal, næring	3 057	3 026	31	3 414
Samla	11 236	11 799	- 563	16 945

Kommentar

Nokre av bygga hadde meirforbruk, medan andre hadde eit mindreforbruk i forhold til budsjettet. Det er innsparing på forsikring. Største innsparingane er på barneskulen, helsesenteret, kommunale bustader og omsorgsbustader og idrettshallen. Største meirutgiftene er på forvaltning og sjukeheimen.

Vedlikehald

Henjahaugane barnehage har fått ny kjøkkeninnreiing. Det er opparbeida nytt uteområde med huske og godkjent fallunderlag. Barnehagen har fått ny inngangsport. Leikanger barneskule har fått fornya 6 toalettrom i gamlebygget. Det er lagt belegg på vegger som òg lettat reinhaldet.

Byggesaker

Det er byggemeldt 47 tiltak, av dette er det 9 einebustader. Det er byggemeldt 35 bueiningar fordelt på 4 søknader, 1 bygg med innandørs skytebane, 4 garasjar, 5 tilbygg/ påbygg, 3 naust, 4 driftsbygningar i landbruket og 17 mindre tiltak som skifting av vindauger, fasadeendringar, riving, terrassar og murar.

Dei 35 bueiningane er fordelt på 4 søknader: 19 i gamle sjukeheimen, 12 på hus C og D på Stadheimgarden og 2 i to vertkaldelte to-mannsbustader i Strandavegen.

Det vart gitt forlenga løyve til bruksendring Sogn Bilskade AS på Hanahuag fram til 1.juli 2017.

To vedtak i byggesaker har vorte klaga inn for Fylkesmannen. Fylkesmannen stadfesta i begge sakene kommunen sine vedtak.

Det kom inn to søknader om tiltak i strandsona i Strandavegen. Handsaminga av begge tiltaka vart stansa då det er sett i gang utarbeidd reguleringsplan for dette området.

Dispensasjonar

Kommunestyret har gitt to dispensasjonar frå gjeldande arealplan. Det eine er frådeling av 1,4 da tomt til Nagelhuset på Njøs. Den andre er for uttak av 10.000 m³ steinmassar i Huksdalen til bruk for Seljevollen transformatorstasjon.

Kart og oppmåling

Kommunen utfører oppmåling av eigedom som ei tenesteyting etter matrikkellova. I 2016 har kommunen leigd inn privat landmålar på nokre jobbar. I året har ein god del av arbeidet vore knytt til utbygginga på Stadheimgarden. Det er delt frå nye bustadtomter på Njøs, i Lundene, på Eggja og Henja, i tillegg til innløyising av festetomt på Leite. Oppmålingsarbeid har det òg vore knytt til kommunale kjøp av eigedommar på Kleppa og Kvålen. Kommunen

har handsama fleire sakar som gjeld arealoverføring, samanslåing, og påvising av grense på eksisterande eigedom.

Kommunen har ansvaret for vedlikehaldet av matrikkelen som er Noreg sitt offentlege register for eigedomssopplysningar. Registrering og vedlikehald av opplysningane i matrikkelen skjer etter registreringsinstruksar som er fastsett av Statens kartverk. Leikanger kommune har to godkjende matrikkelførarar. Hovudregelen etter matrikkellova er at eigedomsgrenser må målast ved oppmålingsforretning før ein kan føre dei i matrikkelen. I nokre høve gjer kommunen unntak, til dømes for at eigar skal kunne ferdigstille grunnarbeidet før ein måler og merker eigedomen. Matrikkelgrensa vert då ståande som «utan fullført oppmålingsforretning» i matrikkelen. Oppmålingsavdelinga har sett i gang eit prosjekt for å fullføre desse brukstifella.

Kommunen har tilgang til kartdata og ortofoto gjennom geovekstprosjektet, eit samarbeid mellom Statens kartverk, Sognekraft AS, Fylkesmannen i Sogn og Fjordane, Fylkesmannen si landbruksavdeling, Statens vegvesen og kommunane. I 2016 gjennomførte samarbeidet ei flyfotografering og laserscanning av kommunane i indre Sogn. Resultatet av dette er nye ortofoto og ny høgdemodell som vert klar i 2017.

Arealdelen i kommuneplanen

Kommunestyret vedtok i februar i planstrategien 2016 – 2019 at revisjon av arealdelen i kommuneplanen skulle ha høgste prioritet. Det vart varsla planoppstart og utbeidd planprogram. På grunnlag av innkomne innspel frå fire grunneigarar vart hausten brukt til utgreia eit område midt i bygda som nytt bustadområde.

Reguleringsplanar for Strandavegen

Formannskapet vedtok oppstart av detaljreguleringsplan for Strandavegen i februar. Målet med planen er både å legge til rette for almen bruk i området og avklare kva tiltak som skal vere lovlege i området. Ved innspelfristen ved varsel om oppstart fekk kommunen i alt 26 innspel frå privatpersonar, organisasjonar og offentlege instansar. Saka har vore drøfta i formannskapet ved fleire høve. Formannskapet gjennomførte ei felles synfaring med grunneigarane i oktober.

Kulturminneplan

I løpet av året er det jobba vidare med kulturminneplan. Anne Brit Lausnes leia arbeidet fram til mai. Etterpå er det Mari Johansen Aune som har leia arbeidet frå administrasjonen. I tillegg har det vore ei styringsgruppe for arbeidet der Kjell Arne Valvik, Knut Henning Grepstad, Eirik Hansson Hamre og Marit Anita Skrede har vore med. Tre grupper frivillige har i løpet av våren og sommaren fullført registreringar av kulturminne og kulturminneområde innan tema «fjorden» «fjellet» og «bygda». Gruppene har i samarbeid med styringsgruppa plukka ut nokre prioriterte område innan kvart tema som skal inngå i temakart «omsynssone kulturminne» i kommuneplanen sin arealdel. Kjell Arne Valvik har vore leigd inn gjennom Asplan Viak for å skrive utkast til kulturminneplan for Leikanger kommune.

Barnetråkk

For å involvere ungdommen i arbeidet med kommuneplanen har administrasjonen gjennomført registrering ved hjelp av verktøyet «barnetråkk» med 8. trinn på Leikanger ungdomskule. Barnetråkk er eit digitalt kartverktøy der elevane registrerer skulevegen sin og kjem med innspel til stader i kommunen dei likar og misslikar. Elevane la fram dei viktigaste resultatane frå registreringa for kommunestyret i februar 2017. Mange av innspela jobbar ein for å få med som innspel i prosessen knytt til arealplanen.

Kartlegging av friluftsområder

Formannskapet vedtok å starte opp eit prosjekt med å kartlegge og verdsetje friluftsområda i kommunen. Føremålet med arbeidet er å få på plass eit betre kunnskapsgrunnlag om områda for friluftsliv i kommunen - eit temakart. Eit mål for arbeidet er at prioriterte friluftsområde skal inngå i arealdelen til kommuneplanen. Prosjektet er initiert av Miljødirektoratet med Sogn og Fjordane fylkeskommune som regional koordinator for

prosjektet. I den lokale arbeidsgruppa for prosjektet sit Bjarne Sjøtun for Leikanger jakt- og fiskelag, Petter Stenstadvold for Systrond 1 Speidargruppe og Torbjørn Haslund for Barnas turlag. I tillegg er Aase Bruntveit Njøs, Jorunn Nyttningnes og Mari Johansen Aune med i arbeidsgruppa frå administrasjonen.

Næringsarbeidet

I samfunnsdelen til kommuneplanen har punkta om busetjing, inkludering, næringsutvikling og verdiskaping mest relevans.

Leikanger kommune skal vere ein kompetent samfunnsutviklar på næringsliv og busetjing, og tilby kommunale tenester av høg kvalitet.

Busetjing og inkludering:

- Mangfaldige bustadmiljø med trygge møteplassar og godt nærmiljø
- God kommunikasjon mellom kommunen, næringslivet og innbyggjarane
- Eit sentrum med sosiale, bærekraftige kvalitetar som sikrar sambruk av areal, bustadområde, tilrettelagde møteplassar og grøntareal til rekreasjon.

Næringsutvikling og verdiskaping:

- Innovative aktørar i privat og offentleg sektor skal oppleve at det er lett å etablera og utvikla verksemdar i Leikanger. Kommunen skal vere ein aktiv samarbeidspartnar i arbeidet med å utvikla eit variert, konkurransedyktig og berekraftig næringsliv.
- Me skal vere aktive i arbeidet med å styrka eksisterande næringar, leggja til rette for nye verksemdar og vere eit godt vertskap.
- Me skal ha god kompetanse på landbruk, skogbruk, frukt- og bærproduksjon for å støtte opp om og sikre gode investeringar.

Leikanger kommune har teke innover seg innspela frå næringssamlinga førre året.

I 2016 vart midlane i næringsfondet fordelt på færre. På den måten får tildelingane større effekt. Næringsfondet i 2016 vart i hovudsak nytta til å få ny drift i samlingsstaden/kafélokalet Fjordkroa i sentrum. I samband med tildelinga vart det stilt krav om drift i minimum tre år.

I samarbeid med Opplev Leikanger og Systrond sogelag løyvde kommunen 200.000 kr til informasjonsskilt rundt om i bygda.

Næringsfondet

Samla løyving frå fylkeskommunen i 2016 var på 401.285 kr. Dette er ein nedgang på 30.000 frå året før.

Mottakar:	Prosjekt:	Tilskot:
Den gode nabo	Restaurantprosjekt: utstyr til kjøkken og uteservering	180.000 kr
Almerso Soneterapi	Behandlingsbenk og møblar til venterom	20.000 kr
Sogn Avis	Digital utvikling	50.000 kr
JT Bygg og eigedom	Oppgradering av kjøkken på serveringsstad	150.000 kr

Alle tildelte tilskot i 2016 er utbetalt.

Leikanger kommune stod for utlysing av midlane, kontakt med søkarane, innstilling til formannskapet og rapportering til KRD.

Landbruk

Leikanger kommune kjøper tenester frå Sogndal kommune til landbruks- og viltforvaltning. Både jordbrukssjef Jens Øyrehagen og fagkonsulent Eva Nilsen Huke er inne i denne ordninga, tilsvarande 40% stilling.

SMIL - midlar

Ordinær løyving av SMIL – midlar i 2016 var 150.000 kr. Kommunen søkte og fekk ei tilleggsløyving til Grinde på 80.000 kr. Ved fyrste gangs handsaming vart ei sak avleggen fordi søkaren ikkje kom inn under føremålet. 12 saker fekk løyving, i alt 222.900 kr. To av sakene vart gitt på vilkår av at søkaren var søkegod for produksjonstilskot pr. 31.07.2016.

Ein søkar trakk seg og den andre har i ettertid ikkje oppfylt vilkåra og løyvinga er inndregen. I etterkant har kommunen si handsaming av SMIL – midlar, der formannskapet gjer vedtak, vore granska av kontrollutvalet. Rapporten frå granskinga er ikkje kjend enno. Kommunen har fått løyving på 10.000 kr til tilskot til drenering, men har ikkje motteke søknader til dette.

Det vart utbetalt 602.217 kr, fordelt på 31 søkarar til regionalt miljøprogram. I løpet av 2016 vart det utbetalt 5,5 mill i produksjonstilskot, fordelt på 44 søkarar.

Fruktproduksjon

Det har vore stor planteaktivitet på frukt. I 2016 er det løyvd midlar frå Innovasjon Norge til fornying/nyetablering av frukthagar på 15,2 da med samla tilskot på 314.000 kr. Det vert overalt nytta Ad-Wisse – metoden som gjev store avlingar. Det er godkjent ferdige plantingar på 16,5 da med 423.000 kr.

Det er god etterspurnad etter norsk frukt. Sognefrukt SA opplyser at dei har teke imot 37 tonn bringebær til konsum og 3 tonn til konserver. Vidare 600 kg moreller, 70 tonn plome til konsum, 10 tonn pærer til konsum, 14 tonn eple til konsum og 27 tonn til industri.

Dette er leveransar frå 34 produsentar i Leikanger.

22 bønder i Leikanger har søkt om tilskot til organisert beitebruk. Det var sleppt på fjellbeite 3812 sau og lam, 22 storfe og 10 geit i 2016. Det vart tap av i alt 32 sau og 93 lam, og 1 storfe. Det vart i utbetalt 34.638 kr i erstatning for dette.

Det vart skote 14 rev i 2016 og utbetalt 5.600 kr i skotpremie.

Landbruksvegar

Skogsvegen Åsenvegen i Njøsadalen vart godkjend. Vegeigarane i Huksdalen sin søknad om å krevja inn bompengar vart godkjent.

Viltstell

Det vart felt i alt 94 hjort under hjortejakta i 2016. Det vart teke ut 13 eldre bukkar, 18 eldre hodyr, 17 spissbukk og 20 hodyr 1 ½ år. Av kalv er det felt 16 handyr og 10 hodyr. Det har vore jakttoppsyn i Leikanger i 2016. Tal dagar vart noko færre enn kommunen hadde bedt om på grunn av kapasiteten til jakttoppsynet. Fleire saker vart følgt opp og ei sak vart politimeld.

Det har vore ei god utvikling når det gjeld felte dyr og gjennomføring av ettersøk etter påskotne dyr. Det har vore jobba med å få til samarbeid mellom Leikanger storvald og vald i Sogndal i eit større bestandsplanområde. Leikanger storvald har vore positive til dette. Hjorteforvaltningsprosjektet held fram i 2017.

Det vart gitt skadefellingsløyve for 2 rådyr på Huke og Fosshagen. Dyra vart ikkje felte.

Leikanger kraftverk - linjebygging

Sognekraft AS fekk i juni konsesjon for bygging av Leikanger kraftverk etter det største alternativet, alternativ A. Etter samtykkje frå Leikanger kommune fekk Sognekraft høve til vurdera ei alternativ drikkevassløyving med grunnvatn.

Statnett si bygging av 420 kV –linja frå det nye transformator anlegg på Skarsbøfjellet og vestover gjennom Leikanger har hatt stor aktivitet 2016. På Sognekraft si linjebygging frå Lidal ved Fjærlandsfjorden til Seljevollen transformatorstasjon i Grindsdalen har det vore stor aktivitet heile året.

Det vart inngått eit spleiselag for opprusting av deler av dei kommunale vegane Eggjavegen og den kommunale vegen Huksdalen. Deltakande partar er i tillegg til kommunen er Sognekraft, skogeigarane og Fylkesmannen.

Teknisk anlegg

Ressursbruk

	<i>Rekneskap 2016</i>	<i>Budsjett 2016</i>	<i>Avvik 1000 kr</i>	<i>Rekneskap 2016</i>
Vegar	1 790	1 676	114	2 658
Brannvern	2 827	2 753	74	2 470
VAR	- 1 981	- 2 150	169	89
Samla	2 636	2 279	357	5 217

Kommentar

På vegar er det meirforbruk på veglys. På VAR var det meirforbruk på distribusjon av vatn.

Teknisk drift

Uteseksjonen har fire stillingar som fagarbeidarar med kvar sitt ansvarsområde. Ein av stillingane innan VAR-området er ledig. I sommar var det engasjert seks skuleungdommar til stell av grøntanlegga, parkar, kyrkjegardane og idrettsanlegg. Uteseksjonen er avhengig av denne innsatsen frå skuleungdommane.

Vegar

Nokre av dei asfalterte vegane har spor der asfalten er i ferd med å gå i oppløysing. Teknisk kontor får uromeldingar frå trafikkantar som kjenner seg utrygge på grunn av eldre murar der steinane ser ut til å falle ned i vegbana. Etter at murane i Lundevegen og Røysavegen i Nilsdalen er utbetra dei siste åra, er det for tida registrert ustabile murar i Eggjavegen over Huke og i deler av Henjavegen,

For å få sikre vegmurane og lagt ny asfalt må midlane til vegvedlikehald aukast. For å få ein god m2-pris og lagt mest mogeleg asfalt for midlane burde løyvingane til asfalt helst vore på inntil 1,5 mill. Dette for å få dei store asfaltleverandørane til å gi oss gode prisar på arbeidet.

Vatten og avløp

Leikanger kommune har dei siste åra investert i nytt vassreinseanlegg, nytt kloakkreinseanlegg og 2 nye pumpestasjonar. Leikanger kommunen har frå før 6 kloakkpumpestasjonar og 4 pumpestasjonar for vatn. I tillegg kjem drift av leidningsnett og vassinntak. Til drift VA- nettet er det avsett 40 % stilling til avløp og 40 % stilling til vatn. Det er ein person som er driftsoperatør både for vatn og av løp. Avsette stillingsprosent er for liten til dagleg drift. Når driftsoperatøren har ferie eller er borte frå arbeidet er det ingen kvalifisert person tilgjengeleg til drift av VA- nettet. Kommunen har på denne måten ikkje forsvarleg drift av VA - nettet.

Investeringar

Næingsområde Kvålen

Arbeidet med opparbeiding av næringsområdet på Kvålen starta hausten 2014. Området er tilrettelagt med veg, vatn, avløp og overvatn. Industriområdet er på samla 15 da. Opparbeida tomteareal klar til bruk er 4 da. Næringsområdet var klart i november 2015. Det viste seg at området inneheld store mengder nedgravde røter og anna treavfall som ikkje kunne nyttast til oppbygging av sjølve byggemrådet. Desse massane vart nytta i sikringsvollen mot skytebane. Det er flytta på 12000 m³ meir massar enn det som var beskrive i anbodsdokumenta. Tilleggsarbeid som ikkje var medrekna i anbodsdokumenta vart utført som rekningsarbeid. Ekstra massehandtering og tilleggsarbeid førde til ekstra utgift på 1.500.000 kr. Total kostnader vart 6.768.600 kr. Tilbod var på 5.314.400 kr.

Kommunale vegar

Deler av Kleppavegen, like over bustadfeltet Henjahaugane, har fått nytt og forlenga rekkverk. Kostnaden er dekkja av midlar som Statnett har tildelt kommunen som kompensasjon for bruk av Kleppavegen i samband med linjebygginga i Kleppa området. Ein utrygg mur i Røysavegen i Nilsdalen er utbetra. Den gamle muren er riven og erstatta med ny.

Kløvi – Njøs VA- anlegg

I lag med Statens vegvesen si bygging av gangveg frå båthamna til Kløvi har Leikanger kommune lagt 600 m med vass- og avløpsleidning og etablert 2 stk. kloakkpumpestasjonar. Avløpet vert førd til kloakkreinseanlegget på Hermansverk. Leidningsanlegget var ferdig seinhaustes. Pumpestasjonane vart sette i drift i februar i 2017. Statens vegvesen var byggherre for veg - og VA - anlegget. Sluttoppgjeret er ikkje ferdig, då det står att noko restarbeid til våren.

Kloakkreinseanlegg Hermansverk

Det gamle silanlegget var utslite og var stadig ut av drift. Det er installert ny, oppgradert sil. Silen er bygd i samsvar med tildelte midlar. Kostnaden er 1.350.000 kr.

Lekkasjesøk

På leidningsnettet er det 7 vassmålarar som kontinuerleg registrerer vassforbruket. Det høgste forbruket er i Leikanger området. Det vil bli sett i gang lekkasjesøk dette området i 2017.

Klatrepark

Leikanger barneskule har fått ein fin og mykje brukt klatrepark. Parken vart bygd i samsvar med tildelte midlar. Kostnaden 970.000 kr.

Bustader

Det er kjøp ein bustad hjå Gravdal Byggeprosjekt på Stadheimgarden som var ferdig til 1 september. Det er inngått kjøpekontrakt på bustad nr. 2 i C blokka som blir ferdig i løpet av 2017.



REKNESKAP 2016

Innholdsliste:

1. **Investerings- og driftsrekneskap**

Rekneskapsskjema 1A – driftsrekneskapen

Rekneskapsskjema 1B – til fordeling drift

Rekneskapsskjema 2A – investeringsrekneskapen

Rekneskapsskjema 2B – investering fordelt på prosjekt

Rekneskapsskjema 3 – økonomisk oversikt drift

Rekneskapsskjema 4 – økonomisk oversikt investeringar

Anskaffelse og anvendelse av midlar

Endring arbeidskapital

2. **Balanse**

Balanserekneskapen

3. **Prosjektrekneskap**

4. **Notar**

1. Investerings- og driftsrekneskap

Rekneskapsskjema 1A- driftsrekneskapen

Regnskapsskjema 1A - drift				
	Rekneskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015
Skatt på inntekt og formue	61 486 150	60 453 000	60 453 000	55 791 468
Ordinært rammetilskudd	69 175 815	68 339 000	68 339 000	68 832 903
Skatt på eiendom	7 844 893	7 800 000	7 400 000	5 399 904
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	10 558 521	10 334 000	9 225 000	7 400 817
Sum frie disponible inntekter	149 065 379	146 926 000	145 417 000	137 425 092
Renteinntekter og utbytte	826 236	1 180 000	1 180 000	1 123 188
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	9 758 294	3 500 000	3 500 000	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3 838 053	4 225 000	4 725 000	3 603 391
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	1 290 887
Avdrag på lån	7 774 830	7 688 000	7 188 000	6 835 830
Netto finansinnt./utg.	- 1 028 353	- 7 233 000	- 7 233 000	- 10 606 921
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	2 931 983	2 932 000	-	-
Til ubundne avsetninger	-	-	-	-
Til bundne avsetninger	54 463	-	-	53 369
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	447 661
Bruk av ubundne avsetninger	6 656 983	6 657 000	3 226 000	5 169 000
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-
Netto avsetninger	3 670 537	3 725 000	3 226 000	5 563 292
Overført til investeringsregnskapet	-	580 000	580 000	-
Til fordeling drift	151 707 563	142 838 000	140 830 000	132 381 463
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	142 869 375	142 838 000	140 830 000	135 325 344
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	8 838 188	-	-	- 2 943 881

Rekneskapsskjema 1B- Til fordeling drift

Budsjettsskjema 1B	Rekneskap 2016	Budsjett inkl. endring 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 2015
Sentrale Styringsorgan og fellesutgift	10 500 362	9 691 000	11 154 000	11 782 301
Oppvekst og omsorg	116 399 502	116 968 000	114 535 000	108 864 509
Næring og utvikling	13 871 666	14 078 000	13 050 000	12 722 750
Kyrkja	1 698 823	1 691 000	1 691 000	1 565 749
Utgifter finanforvatning	399 022	400 000	400 000	378 136
Fordelt til drift	142 869 375	142 828 000	140 830 000	135 313 445

Rekneskapsskjema 2A- Investeringsrekneskapen

	Rekneskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Rekneskap 2015
Investeringer i anleggsmidler	23 868 671	14 602 000	12 738 000	36 584 916
Utlån og forskutteringer	706 662	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	536 468	520 000	520 000	425 991
Avdrag på lån	593 821	420 000	420 000	380 688
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansierungsbehov	25 705 622	15 542 000	13 678 000	37 391 595
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	2 586 899	12 805 000	11 850 000	23 308 475
Inntekter fra salg av anleggsmidler	3 340 132	-	-	1 773 140
Tilskudd til investeringer	14 698 021	550 000	-	6 219 060
Kompensasjon for merverdiavgift	1 525 507	1 081 000	888 000	4 790 111
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	4 629 327	360 000	360 000	1 018 809
Andre inntekter	-	-	-	282 000
Sum ekstern finansiering	26 779 886	14 796 000	13 098 000	37 391 595
Overført fra driftsregnskapet	-	580 000	580 000	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	-	166 000	-	-
Sum finansiering	26 779 886	15 542 000	13 678 000	37 391 595
Udekket/udisponert	1 074 265	-	-	-

Rekneskappsskjema 2B- Investeringsrekneskapen

Prosjekt		Reg.Budsjett	Oppr. budsjett		
		Regnskap 2016	2016	Regnskap 2015	
Til investering i anleggsmiddlar		23 868 671	14 602 000	12 738 000	36 584 916
11331	Reguleringsplan veg/gangv.Nj.Holesk.	0	0	0	10 313
12312	Berlehagen bustadområde - opparbeiding	0	213 000	0	27 973
12331	Hamrevegen	14 970	0	0	60 940
12333	Sentrumsutv. rv5 - bankplassen	15 905	0	0	5 764 783
12340	Skifte membranar - Renseanlegg vatn	0	426 000	0	116 370
13222	Kunstgrasdekke LUS	0	12 000	0	53 976
13260	Kommunale bustader - Berlehagen	1 336 406	1 158 000	0	9 239 246
13341	Lekkasjereduksjon	0	0	1 000 000	1 423 328
13390	Opprusting - Kyrkja	10 725	246 000	0	2 717 117
14220	Ungdomsskulen - inneklima	0	0	0	3 592 229
14261	Sikringsarbeid Berlehagen bustadfelt	581 107	575 000	0	42 554
14300	Arkeologi Stadheimgarden	366 357	0	0	0
14301	Planlegging - planstrategi	76 138	0	0	0
14302	Reguleringsplanar	0	0	250 000	0
14320	Tinghus II- opprusting	0	533 000	0	125 264
14322	Kvålen næringsområde - opparbeiding	2 228 050	1 721 000	0	4 893 576
14323	Kvålen grunnkjøp	0	0	0	116 800
14331	Kleppavegen	111 645	0	0	696 666
15120	Felles IKT 2015	0	0	0	201 906
15122	Utgreiing tinghusanlegget	0	100 000	0	0
15220	Klatrepark ved Leikanger barneskule	969 261	920 000	0	80 375
15221	Ballbinge	0	0	0	122 577
15254	Bil dagsenter	10 878	0	0	476 300
15265	Kommunale bygg - opprusting 2015	0	0	0	493 028
15266	Kjøp av bustader, Reinevegen	0	0	0	2 828 053
15267	Grunnkjøp -Leitevegen oms.bustad	0	0	600 000	6 500
15268	Kjøp av bustad, Stadheimgarden	1 834 863	2 032 000	0	201 000
15325	Kvålen grunnkjøp	396 358	500 000	200 000	0
15326	Breiband Hamre -Hella	0	250 000	0	0
15334	Mur i Lundevegen	0	193 000	0	672 247
15340	Traktor 2015	0	0	0	1 224 125
15341	Vatn Njøs - Kløvi	602 081	424 000	1 000 000	690 668
15350	Avløp Njøs - Kløvi	2 430 003	1 515 000	2 000 000	707 006
15360	Kleppa grunnkjøp	171 722	22 000	200 000	0
16000	Justering mva Gravdal Bustadpr.	8 859 491	0	0	0
16120	Felles IKT 2016	225 260	375 000	375 000	0
16250	Oppgrad. avd.rehabilitering 2016	110 509	250 000	250 000	0
16251	Bil - heimebasert omsorg	284 465	375 000	375 000	0
16260	Kommunale bygg - opprusting 2016	607 236	313 000	313 000	0
16261	Kommunal bustad, Stadheimsgarden	0	0	2 300 000	0
16262	Sal bustd. Hovdavegen (3stk)	12 750	0	0	0
16263	Bustader for funksjonshemma	42 578	36 000	1 875 000	0
16264	Sal gml sjukeheim	144 000	0	0	0
16300	Reguleringsplan Strandavegen	0	0	375 000	0
16331	Kommunale vegar - oppr.2016	944 999	905 000	625 000	0
16335	Skiltprosjekt	208 112	208 000	0	0
16350	Kloakkrenseanlegg Hermansverk- rehabilitering	1 272 802	1 300 000	1 000 000	0
Fordelt til investering i anleggsmiddlar		23 868 671	14 602 000	12 738 000	36 584 920
Til investering i anleggsmiddlar		23 868 671	14 602 000	12 738 000	36 584 916

Rekneskapsskjema 3- økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt - drift	Rekneskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjet 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	9 431 967	9 535 000	9 535 000	9 458 976
Andre salgs- og leieinntekter	15 512 672	14 379 000	14 379 000	16 271 377
Overføringer med krav til motytelse	29 262 516	17 589 300	15 810 000	25 923 601
Rammetilskudd	69 175 815	68 339 000	68 339 000	68 832 903
Andre statlige overføringer	11 515 106	10 884 000	10 675 000	8 030 503
Andre overføringer	1 557 406	-	-	1 942 612
Skatt på inntekt og formue	61 486 150	60 453 000	60 453 000	55 791 468
Eiendomsskatt	7 844 893	7 800 000	7 400 000	5 399 904
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	205 786 525	188 979 300	186 591 000	191 651 343
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	114 462 253	105 647 000	99 993 000	107 646 677
Sosiale utgifter	26 375 620	26 016 300	24 572 000	25 240 954
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	27 453 222	25 041 000	24 152 000	26 531 944
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	22 972 028	21 489 000	20 668 000	20 003 526
Overføringer	12 949 338	11 367 000	15 808 000	13 165 998
Avskrivninger	10 493 866	10 270 000	1 749 000	10 414 392
Fordelte utgifter	-4 254 867	-3 786 000	-2 606 000	-4 874 368
Sum driftsutgifter	210 451 462	196 044 300	184 336 000	198 129 122
Brutto driftsresultat	-4 664 937	-7 065 000	2 255 000	-6 477 780
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	826 236	1 170 000	1 180 000	1 307 902
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	9 758 294	3 500 000	3 500 000	-
Mottatte avdrag på utlån	27 050	10 000	-	24 025
Sum eksterne finansinntekter	10 611 580	4 680 000	4 680 000	1 331 927
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	3 838 053	4 225 000	4 725 000	3 779 615
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	1 290 887
Avdrag på lån	7 774 830	7 688 000	7 188 000	6 835 830
Utlån	20 000	50 000	50 000	35 506
Sum eksterne finansutgifter	11 632 883	11 963 000	11 963 000	11 941 839
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-1 021 303	-7 283 000	-7 283 000	-10 609 912
Motpost avskrivninger	10 493 866	10 270 000	1 749 000	10 414 392
Netto driftsresultat	4 807 626	-4 078 000	-3 279 000	-6 673 299
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	447 661
Bruk av disposisjonsfond	6 656 983	6 657 000	3 226 000	5 169 000
Bruk av bundne fond	2 152 227	948 000	648 000	1 010 300
Sum bruk av avsetninger	8 809 210	7 605 000	3 874 000	6 626 961
Overført til investeringsregnskapet	-	580 000	580 000	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	2 931 983	2 932 000	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne fond	1 846 664	15 000	15 000	2 885 645
Sum avsetninger	4 778 647	3 527 000	595 000	2 885 645
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	8 838 188	-	-	-2 931 983

Rekneskapsskjema 4- økonomisk oversikt investering

Økonomisk oversikt - investering	Rekneskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	3 340 132	-	-	1 723 140
Andre salgsinntekter	-	-	-	282 000
Overføringer med krav til motytelse	3 177 190	-	-	326 010
Kompensasjon for merverdiavgift	1 525 507	1 081 000	888 000	4 790 111
Statlige overføringer	4 652 000	-	-	5 661 000
Andre overføringer	10 046 021	550 000	-	558 060
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	22 740 850	1 631 000	888 000	13 340 321
Utgifter				
Lønnsutgifter	-	-	-	17 306
Sosiale utgifter	-	-	-	6 290
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	22 143 164	13 271 000	11 850 000	31 771 210
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	1 725 507	1 331 000	888 000	4 790 111
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	23 868 671	14 602 000	12 738 000	36 584 916
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	593 821	420 000	420 000	380 688
Utlån	706 662	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	536 468	520 000	520 000	425 991
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	1 836 951	940 000	940 000	806 679
Finansieringsbehov	2 964 771	13 911 000	12 790 000	24 051 274
Dekket slik:				
Bruk av lån	2 586 899	12 805 000	11 850 000	23 308 475
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	50 000
Mottatte avdrag på utlån	1 452 137	360 000	360 000	692 799
Overført fra driftsregnskapet	-	580 000	580 000	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	11 000	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	70 000	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	85 000	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansiering	4 039 036	13 911 000	12 790 000	24 051 274
Udekket/udisponert	1 074 265	-	-	-

Anskaffing og bruk av midlar

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	205 786 525	188 979 300	186 591 000	191 651 343
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	22 740 850	1 631 000	888 000	13 340 321
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	14 650 616	17 845 000	16 890 000	25 383 201
Sum anskaffelse av midler	243 177 991	208 455 300	204 369 000	230 374 865
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	199 957 596	183 382 300	176 461 000	187 714 730
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	23 868 671	14 602 000	12 738 000	36 584 916
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	13 469 834	12 903 000	12 903 000	12 748 518
Sum anvendelse av midler	237 296 100	210 887 300	202 102 000	237 048 164
Anskaffelse - anvendelse av midler	5 881 891	-2 432 000	2 267 000	-6 673 299
Endring i ubrukte lånemidler	12 124 000	-	-	1 091 525
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	18 005 891	-2 432 000	2 267 000	-5 581 774
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	14 691 100	2 947 000	15 000	2 885 645
Bruk av avsetninger	8 809 210	7 771 000	3 874 000	6 626 961
Til avsetning senere år	-	-	-	2 931 983
Netto avsetninger	5 881 891	-4 824 000	-3 859 000	-6 673 299
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	14 748 733	14 636 000	6 115 000	16 416 760
Interne utgifter mv	14 748 733	14 636 000	6 115 000	16 416 760
Netto interne overføringer	-	-	-	-

Endring i arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<u>OMLØPSMIDLER</u>		
Endring betalingsmidler	8 271 087	6 884 790
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	5 641 062	-473 350
Endring premieavvik	-31 717	-2 182 199
Endring aksjer og andeler	9 994 874	-10 178 298
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	23 875 306	-5 949 057
<u>KORTSIKTIG GJELD</u>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-5 869 416	367 283
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	18 005 891	-5 581 774

2. Balanse

Balanserekneskapen

Oversikt - balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIGEDLAR		
Anleggsmidler	520 097 797	502 638 011
<u>Herav:</u>		
Faste eiendommer og anlegg	279 102 958	269 113 921
Utstyr, maskiner og transportmidler	9 590 072	7 096 026
Utlån	6 616 190	7 253 327
Konserninterne langsiktige fordringer	1 254 055	1 369 443
Aksjer og andeler	10 212 958	9 676 490
Pensjonsmidler	213 321 564	208 128 803
Omløpsmidler	143 326 840	119 451 534
<u>Herav:</u>		
Kortsiktige fordringer	14 282 685	8 641 623
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	11 717 874	11 749 591
Aksjer og andeler	91 076 898	81 082 024
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	26 249 383	17 978 296
SUM EIGEDLAR	663 424 637	622 089 544

Oversikt - balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIGENKAPITAL OG GJELD		
Eigenkapital	162 908 677	144 154 991
<u>Herav:</u>		
Disposisjonsfond	14 704 711	21 361 694
Bundne driftsfond	7 393 602	7 699 164
Ubundne investeringsfond	50 872 457	50 872 457
Bundne investeringsfond	333 664	333 664
Regnskapsmessig mindreforbruk	8 838 188	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-2 931 983
Udisponert i inv.regnskap	1 074 265	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	82 391 828	69 520 032
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	108 431	108 431
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	-2 808 469	-2 808 469
Langsiktig gjeld	468 556 022	451 844 031
<u>Herav:</u>		
Pensjonsforpliktelser	266 022 791	255 653 048
Ihendehaverobligasjonslån	64 500 000	28 500 000
Sertifikatlån	36 000 000	66 700 000
Andre lån	102 033 231	100 990 983
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	31 959 938	26 090 522
<u>Herav:</u>		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	17 680 447	17 299 959
Derivater	-20 784	-15 924
Konsernintern kortsiktig gjeld	14 300 275	8 806 487
Premieavvik	-	-
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	663 424 637	622 089 544
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	31 505 289	20 384 689
<u>Herav:</u>		
Ubrukte lånemidler	30 850 024	18 726 024
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	655 266	1 658 665
Motkonto for memoriakontiene	-31 505 289	-20 384 689

3. Prosjektrekneskap

	Prosjekt	Regnskap 2012-2016	Reg.budsjett 2012-2016	Budsjett 2012-2016	Rekneskap 2016	Reg. Budsjett 2016	Budsjett 2016
12312	Berlehagen bustadområde - opparbeiding	3 454 810	3 455 000	300 000	0	213 000	0
12331	Hamrevegen	2 393 504	2 176 000	1 800 000	14 970	0	0
12333	Sentrumsutv. rv5 - bankplassen	13 721 838	13 725 000	13 725 000	15 905	0	0
12340	Skifte membranar - Renseanlegg vatn	4 441 981	5 000 000	5 000 000	0	426 000	0
13222	Kunstgrasdekke LUS	599 689	600 000	0	0	12 000	0
13260	Kommunale bustader - Berlehagen	11 897 223	12 205 000	9 500 000	1 336 406	1 158 000	0
13341	Lekkasjereduksjon	2 161 866	2 077 000	3 400 000	0	0	1 000 000
13390	Opprusting - Kyrkja	2 824 398	2 575 000	2 775 000	10 725	246 000	0
14261	Sikringsarbeid Berlehagen bustadfelt	1 941 800	1 991 000	0	581 107	575 000	0
14300	Arkeologi Stadheimgarden	1 327 382	1 400 000	700 000	258 019	0	0
14301	Planlegging - planstrategi	76 138	50 000	250 000	76 138	0	0
14302	Reguleringsplanar	119 939	170 000	500 000	0	0	250 000
14320	Tinghus II- opprusting	582 238	1 000 000	1 000 000	0	533 000	0
14322	Kvålen næringsområde - opparbeiding	8 828 719	8 175 000	6 875 000	2 228 050	1 721 000	0
14331	Kleppavegen	1 351 860	1 375 000	0	111 645	0	0
15122	Utgreiing tinghusanlegget	0	100 000	100 000	0	100 000	0
15220	Klatrepark ved Leikanger barneskule	1 049 636	1 000 000	1 000 000	969 261	920 000	0
15254	Bil dagsenter	487 178	650 000	650 000	10 878	0	0
15267	Grunnkjøp - Leitevegen oms.bustad	6 500	6 000	800 000	0	0	600 000
15268	Kjøp av bustad, Stadheimgarden	2 035 863	2 032 000	0	1 834 863	2 032 000	0
15325	Kvålen grunnkjøp	396 358	500 000	500 000	396 358	500 000	200 000
15326	Breiband Hamre - Hella	0	250 000	250 000	0	250 000	0
15334	Mur i Lundevegen	672 247	625 000	0	0	193 000	0
15341	Vatn Njøs - Kløvi	1 292 749	1 115 000	4 000 000	602 081	424 000	1 000 000
15350	Avløp Njøs - Kløvi	3 137 009	2 206 000	2 000 000	2 430 003	1 515 000	2 000 000
15360	Kleppa grunnkjøp	171 722	22 000	400 000	171 722	22 000	200 000
16000	Justering mva Gravdal Bustadpr.	9 036 682	0	0	9 036 682	0	0
16120	Felles IKT 2016	225 260	375 000	375 000	225 260	375 000	375 000
16250	Oppgrad. avd.rehabilitering 2016	110 509	250 000	250 000	110 509	250 000	250 000
16251	Bil - heimebasert omsorg	284 465	375 000	375 000	284 465	375 000	375 000
16260	Kommunale bygg - opprusting 2016	607 236	313 000	313 000	607 236	313 000	313 000
16261	Kommunal bustad, Stadheimsgarden	0	0	2 300 000	0	0	2 300 000
16262	Sal bustd. Hovdavegen (3stk)	12 750	0	0	12 750	0	0
16263	Bustader for funksjonshemma	42 578	36 000	1 875 000	42 578	36 000	1 875 000
16264	Sal gml sjukeheim	144 000	0	0	144 000	0	0
16300	Reguleringsplan Strandavegen	0	0	375 000	0	0	375 000
16331	Kommunale vegar - oppr.2016	944 999	905 000	625 000	944 999	905 000	625 000
16335	Skiltprosjekt	208 112	208 000	0	208 112	208 000	0
16350	Kloakkrenseanlegg Hermansverk- rehab	1 272 802	1 300 000	1 000 000	1 272 802	1 300 000	1 000 000
	ALLE	77 862 037	68 242 000	63 013 000	23 937 524	14 602 000	12 738 000

Rekneskapsprinsipp og organisering av kommunen si verksemd.

Rekneskapet er utarbeidd i samsvar til bestemmelsane i kommunelova, forskrifter og god kommunal rekneskapsskikk.

All tilgang og bruk av midlar i løpet av året som vedkjem kommunen si verksemd går fram av driftsrekneskapet eller investeringsrekneskapet. Alle kjende utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i året er tekne med i årsrekneskapet, enten dei er betalte eller ikkje.

Vurderingsreglar:

- Anleggsmidlar vert vurdert til anskaffelseskost og avskrive i samsvar med vurderingsreglane i Rekneskapsforskrifta § 8.
- Omlaupsmidlar vert som hovudregel vurdert til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.
- Markedsbaserte finansielle omlaupsmidlar som går inn i ei handelsportefylje vert vurdert til verkeleg verdi.

Ved lånefinansiering av investeringar er ikkje byggelånsrente lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løysing i KRS nr. 2.

Organisering:

I tillegg til det som går fram av kommunerekneskapen er Leikanger kommune engasjert i fylgjande verksemdar:

IKS	SIMAS	Avfallshandtering
IKS	SF Revisjon	Revisjonstenester
IKS	Alarmsentralen i Florø	Alarmer og vakthald
IKS	Sogn Brann og Redning	Brannvern

4. *Notar*

Note nr. 1 – Endring i arbeidskapital

Note nr. 2 – Tal årsverk og ytingar til leiande personar

Note nr. 3 – Pensjon

Note nr. 4 – Anleggsmiddel

Note nr. 5 – Aksjar og andelar i varig eige

Note nr. 6 – Sal av finansielle anleggsmiddel

Note nr. 7 – Langsiktig gjeld

Note nr. 8 – Avdrag på lån

Note nr. 9 – Garantiansvar

Note nr. 10 – Andre vesentlege forpliktelsar

Note nr. 11 – Finansielle eigedeler og forpliktelsar til verkeleg verdi

Note nr. 12 – Avsetning og bruk av fond

Note nr. 13 – Strykingar og korrigeringar

Note nr. 14 – Endring rekneskapsprinsipp

Note nr. 15 – Kapitalkonto

Note nr. 16 – Investeringsoversikt

Note nr. 17 – Sjølvkosttenester

Note nr. 18 – Usikre forpliktingar, betinga eigedeler m.m.

Note nr. 19 – Vesentleg postar

Note nr. 20 – Verknad av endring rekneskapsprinsipp, estimatendring og korrigeringar av tidlegare års feil

Note nr. 21 – Etablering og avvikling av KF

Note nr. 22 – Fordringar og gjeld til kommunale føretak

Note nr. 23 – Interkommunalt samarbeid

Note nr.1 – Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2016	Regnskap 2015
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-205 786 524,56	-191 651 342,68
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-22 740 850,47	-13 340 321,10
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-14 650 616,11	-25 383 201,04
Sum anskaffelse av midler	S	-243 177 991,14	-230 374 864,82
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300 :480) -690	199 957 595,90	187 714 729,91
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300 :480) -690	23 868 670,56	36 584 916,36
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	13 469 833,93	12 748 517,70
Sum anvendelse av midler		237 296 100,39	237 048 163,97
Anskaffelse - anvendelse av midler	$U=W$	-5 881 890,75	6 673 299,15
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-12 124 000,00	-1 091 524,74
Endring i arbeidskapital	V	18 005 890,75	-5 581 774,41

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige	2.13 - 2.17	5 641 062,18	-473 349,88
Endring aksjer og andeler	2.18	9 994 874,22	-10 178 298,07
Premieavvik	2.19	-31 717,49	-2 182 198,59
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	8 271 087,34	6 884 789,62
Endring		23 875 306,25	-5 949 056,92
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	5 869 415,50	-367 282,51
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
Endring arbeidskapital		18 005 890,75	-5 581 774,41

Note nr. 2 – Tal årsverk og ytingar til leiande personar

Tekst	2016	2015	2014
Antall årsverk	189	194	181
Antall ansatte	245	245	221
Antall kvinner	189	187	170
% andel kvinner	77 %	76 %	77 %
Antall menn	56	58	51
% andel menn	23 %	24 %	23 %
Antall kvinner ledende stillinger	8	8	8
% andel kvinner i ledende stillinger	53 %	53 %	53 %
Antall menn i ledende stillinger	7	7	7
% andel menn i ledende stillinger	47 %	47 %	47 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2016	2015	2014
Antall deltidsstillinger	185	175	176
Antall ansatte i deltidsstillinger	144	136	134
Antall kvinner i deltidsstillinger	115	111	108
% andel kvinner i deltidsstillinger	80 %	82 %	81 %
Antall menn i deltidsstillinger	29	25	26
% andel menn i deltidsstillinger	20 %	18 %	19 %

Kommunen har ikkje vedteke eigen likestillingsplan, men det er nedfelt i kommunen sine personalpolitiske retningslinjer at ein vil arbeide for full likestilling mellom kjønn på alle nivå og på alle arbeidsplassar i kommunen. Kommunen legg vekt på å praktisere likelønn.

Godtgjersle til rådmann og ordførar:

Tekst	2016	2015	2014
Løn og anna godtgjersle til rådmann	920 009	881 431	830 526
Løn og anna godtgjersle til ordførar	701 833	757 456	667 399

Revisjonshonorar og kontrollutval

Tekst	2016	2015	2014
Sogn og Fj.Revisjon IKS	273 301	263 508	255 192
Fordelt slik:			
Revisjon årsoppgjær	176 056	259 141	244 984
Attestasjonsoppdrag	0	0	0
Legat, overformynderi			
KU, KS m.m.			
Rådgiving	97 245	4 367	10 208
Forvaltningsrevisjon		0	0
Kontrollutval	240 900	168 113	157 325

Note 3 Pensjonar og pensjonsforpliktingar

Pensjonar

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrar ytelsesbasert pensjon for dei tilsette.

Pensjonsordningen omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66% samann med folketrygda. Pensjonane vert samordna med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er eit fond for tilbakeført premie og overskot. Eventuelle midlar på premiefondet kan kun brukast til framtidig premiebetaling. Premiefondet er ikkje ført i kommunerekneskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalt pensjonspremie.

	Folkevalgte	Fellesordningen	Sjukepleiarar	Premiefond 2016
Innestående på premiefond 01.01.	147 034	31 253	24 760	203 047
Tilført premiefondet i løpet av året	31 781	1 241 671	838 902	2 112 354
Bruk av premiefondet i løpet av året	13 431	1 258 351	852 551	2 124 333
Innestående på premiefond 31.12.	165 384	14 573	11 111	191 068

Reneskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsrekneskapsforskrifta skal driftsrekneskapet belastast med pensjonskostnader som er berekna ut frå langsiktige forutsetningar om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Pensjonskostnadene vert berekna på ein annan måte enn pensjonspremien som vert betalt til pensjonsordningen, og det vil difor normalt vera skildnad mellom desse to størrelsane. Skildnaden mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad er premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapet. Premieavviket vert attendeført neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller seinare, med 1/10 per år for premieavvik oppstått frå 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Bestemmelsane inneber og at berekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmiddel og langsiktig gjeld.

Rekneskapsføringen av pensjon er eit unntak frå dei grunnleggjande prinsippa for kommunerekneskapet. For 2016 inneber dette at rekneskapsførde pensjonsutgifter er kr.1 651 799 mindre enn faktisk betalt pensjonspremie.

Pensjonsforpliktingar

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav F)	2016	KLP	SPK	2015
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	12 158 629	10 122 429	2 036 200	11 714 371
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 087 873	8 805 415	1 282 458	9 696 591
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-9 137 287	-8 137 654	-999 633	-9 035 164
Avregning tidligere år	0	0	0	0
Administrasjonskostnader	826 816	755 995	70 821	870 000
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	13 936 031	11 546 185	2 389 846	13 245 805
Årets pensjonspremie til betaling	15 587 830	12 923 604	2 664 226	12 987 200
Årets premieavvik	1 651 799	1 377 419	274 380	-258 600

Balanse 31.12.2016 (F § 13-1 bokstav F)	Pensjonsposter	Arbeids-giveravgift	Pensjonsposter	Arbeids-giveravgift	Pensjonsposter	Arbeids-giveravgift	Pensjonsposter	Arbeids-giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	260 971 869		225 591 750		35 380 119		251 098 293	
Pensjonsmidler	213 321 566		187 777 957		25 543 609		208 128 805	
Netto pensjonsforpliktelse	47 650 303	5 050 932	37 813 793	4 008 262	9 836 510	1 042 670	42 969 488	4 554 766
Årets premieavvik	1 651 799	175 091	1 377 419	146 006	274 380	29 084	-258 608	-27 411
Premieavvik tidligere år (2002 - 2015)	10 616 211	1 124 280	10 331 541	1 092 022	284 671	32 258	12 592 073	1 344 631
Korrigert premieavvik 2016	-1 680 316	-178 291	-1 628 431	-172 316	-51 884	-5 975	-1 717 253	-183 741
Akkumulert premieavvik	10 587 695	1 121 079	10 080 528	1 065 712	507 167	55 368	10 616 212	1 133 471

	Pensjonsmidlar	Pensjonsforpliktelsar	Netto	Pensjonsmidlar	Pensjonsforpliktelsar	Pensjonsmidlar	Pensjonsforpliktelsar	Pensjonsmidlar	Pensjonsforpliktelsar	Netto
Estimatawik										
Estimert 31.12. i fjor	208 128 805	251 098 293	42 969 488	178 908 974	216 498 448	29 219 831	34 599 845	189 394 298	234 969 840	45 575 54
Ny beregning 01.01. i år	196 121 326	245 423 428	49 302 102	174 170 755	213 361 967	21 950 571	32 061 461	192 972 887	235 683 767	42 710 88
Årets estimatawik (01.01.)	-12 007 479	-5 674 865	6 332 614	-4 738 219	-3 136 481	-7 269 260	-2 538 384	3 578 589	713 927	-2 864 66
Akkum. avvik fra tidl. år	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korrigert siste år i år	12 007 479	5 674 865	-6 332 614	4 738 219	3 136 481	7 269 260	2 538 384	-3 578 589	-713 927	2 864 66
Akkumulert estimatawik 31.12.2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Beregningsføresetnader frå KLP og SPK - 31.12.2016

Forutsetninger for turn-over (F § 13-5):							
Sjukepleiere og Tillitsvalgte							
Alder i år	< 20	20-23	24-25	26-30	31-45	46-50	>50
Avgang	20 %	8 %	6 %	6 %	4 %	1 %	0 %
fradrag pr år				0,4 %	0,2 %	0,1 %	
Felleseordningen							
Alder i år	< 20	20-23	24-29	30-39	40-50	51-55	>55
Avgang	20 %	15 %	10 %	7,50 %	5 %	2 %	0 %
Lærere							
Alder i år	18-39 år	40-54 år	>55				
Avgang	4,50 %	2 %	1 %				

Uttak av AFP i år:

Alder over 62 år

KLP

Sjukepleiarar 33%

Fellesordning 65 år 33%

Fellesordning 70 år 45%

SPK

Lærarar 50%

	KLP	SPK
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,60 %	4,30 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og		

Note nr. 4 - Anleggsmidler

NOTE nr. 4 Anleggsmiddel							
	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	UTEN AVSKR	Sum
Akk. anskaffelseskost pr. 01.01.16	3 897 252	5 961 937	48 524 702	185 738 497	101 944 244	17 770 466	363 837 098
Akk./reverserte nedskrivninger	-	-	-	-800 000	-	-	-800 000
Akk. ordinære avskr. pr. 01.01.16	-1 905 970	-1 749 187	-14 977 392	-43 378 973	-24 815 621	-	-86 827 143
Bokført verdi 01.01.16	1 991 282	4 212 750	33 547 310	141 559 524	77 128 623	17 770 466	276 209 955
Tilgang i året	225 260	1 022 352	1 288 707	18 907 822	-	2 039 233	23 483 374
Avgang i året	-	-	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-460 356	-	-	-460 356
Årets ordinære avskrivninger	-650 890	-527 679	-1 895 733	-5 169 630	-2 249 934	-	-10 493 866
Årets nedskrivninger	-	-	-	-46 070	-	-	-46 070
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.16	1 565 652	4 707 423	32 940 284	154 791 290	74 878 689	19 809 699	288 693 037
05ÅR = EDB-ustyr, kontormaskiner mm							
10ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner og utstyr, verktøy ol							
20ÅR = Park.pl, trafikklys, tekniske anlegg VAR							
40ÅR = Bustader, skular, barnhage, idrettshall, vegar og ledn.nett							
50ÅR = Forr.bygg, lager, adm.bygg,sjukeheim,kulturbygg,brannst.							

Note nr. 5 - Aksjar og andelar til varig eige

Namn på selskapet	Balanseført verdi	Marknads-verdi	Eigarandel i selskapet
Sogn og Fjordane Revisjon IKS	36 000		7,28 %
Sogn Brann og redning IKS	1 215 000		13,21 %
Simas IKS	0		7,03 %
Alarmsentralen IKS	0		2,11 %
A/S Sognekraft	3 600 000	20 120 782	180 aksjar (2,5%)
Sogneprodukt A/S	10 000		15 aksjar
SognLab A/S	57 000		7,12 %
Biblioteksentralen	600		2 aksjar
Fresvik Produkt A/S	10 000	24 373	40 aksjar (1,8%)
Sogn Eigedomsselskap	15 000		15 aksjar
Fjordinfo AS	5 000		
Leikanger Næringshage	200 000	200 000	2000 aksj.(40%)
Visit Sognefjord	23 000	5 663	23 aksjar (1,56%)
Eigenkapitalinnskott KLP	5 041 358		
Med unntak av Sognekraft AS og Fresvik Produkt AS representerer alle aksjepostane ikkje-kommersielle tiltak, der Leikanger kommune er minoritetsaksjonær. Desse aksjane er utan pårekneleg marknadsvardi.			

Note nr. 6 - Sal av finansielle anleggsmiddel

Leikanger kommune har ikkje seld finansielle anleggsmiddel i 2016.

Note nr. 7 - Langsiktig gjeld

Del 1

Tekst	Regnskap	Regnskap	Rest løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	202 533 249	196 190 983	
Danske Bank AS 1,41%	28 500 000	28 500 000	1 år 9 mnd
Danske Bank obligasjonslån	36 000 000	-	3 mnd
Swedebank 1,60%	-	66 700 000	
Nordea, sertifikatlån	36 000 000	-	1 år 9 mnd
Kommunalbanken 1,40%	50 000 000	50 000 000	9 mnd
Kommunalbanken 1,99%	41 000 000	41 000 000	3 mnd
Gravdal-ledningsnett	191 365	-	
Gravdal-avløp	223 259	-	
Gravdal-veg	1 180 084	-	
Husbanken, oppføringslån	1 222 467	1 358 297	9 år
Husbanken	344 072	366 272	14 år
Husbanken	555 000	693 750	13 år
Husbanken	1 312 030	1 501 662	26 år
Husbanken	3 601 108	3 601 108	26 år
Husbanken	2 403 864	2 469 894	28 år

Del 2

Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	202 533 249	196 190 983	
Andel knyttet til sjølvkostområder			
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	24 526 288	20 395 765	
Vann, avløp og renovasjon andel i %	12,11 %	10,40 %	

Kommunen sine utgifter til gjeld knytta til sjølvkostområdet finansierast gjennom brukerbetalingar kommunen krev inn fra brukarane. Kommunen sine utgifter til gjeld knytta til øvrig virksomhet finansierast gjennom kommunen sine øvrige inntekter (frie inntekter)

13 - Renteswap (langsiktig gjeld som er sikra med fast rer

Swap	Beløp	Renter	Avtale til dato	Heimel i fin.reglem.
Renteswap Nordea 10/17 -Fast rente	15 000 000	3,77 %	20.09.2017	Kap 4.1
Renteswap Nordea 11/21 -Fast rente	15 000 000	3,76 %	15.09.2021	Kap 4.1
Renteswap Nordea 10/17 -Flytande	-15 000 000	1,29 %	20.09.2017	Kap 4.1
Renteswap Nordea 11/21 -Flytande	-15 000 000	1,29 %	15.09.2021	Kap 4.1

Del 4 - Ekstern gjeldsforpliktelse

Føretak Samarbeid	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Simas IKS - eigarandel 7,03%	4 085 447	4 857 673	2 078 743	1 993 705
Sogn brann og redning -eigarandel 14%	1 034 841	911 147	1 014 688	-
Samla ekstern lånegjeld	5 120 288	5 768 820	3 093 431	1 993 705

Note nr. 8 - Avdrag på lån

Avdrag	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Betalt avdrag driftsregnskap	7 774 830,00	7 688 000,00	7 188 000,00	6 835 830,00
Beregnet minste lovige avdrag	7 632 671,61			5 640 047,16
Differanse	142 158,39			1 195 782,84

Avdrag på utlån

Avdrag	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Betalte avdrag lån utlån i investering	416 630,00	420 000,00	420 000,00	380 688,00
Mottatte avdrag fra videreutlån og forskotteringer	-1 452 137,00	-360 000,00	-360 000,00	-692 799,00
Avsatte midler på bundet investeringsfond	-1 035 507,00			-312 111,00

Føringar mot memoria

Avdrag form.lån 2010-2015	3 107 538,00
Motteke avdr.form 210-2015	1 914 687,00
Netto ført mot memoria	1 192 851,00
For lite ført mot memoria 2015	101 901,00
Korrigert saldo	1 294 752,00
Netto avdrag 2016	1 035 507,00
Oppdatert saldo ub 2016	259 245,00

Note nr. 9 - garantiansvar

Leikanger kommune har ingen garantiansvar pr. 31.12.2016.

Note nr. 10 - Andre vesentlege forpliktelsar

Leikanger kommune har ikkje vesentlege langsiktige forplikingar som påverkar driftsrekneskapet for seinare år.

NOTE nr. 11 - Finansielle eigedeler og forpliktingar til verkeleg verdi

Aktiva klasse	Bokført verdi per 31.12.2016	Anskaffelseskost	Virkelig verdi (markedsverdi) pr 31.01.2017	Årets resultatførte verdiendring	Gjenstand for to eller fleire endringer i avtalevilkår
Renter	-	-		-	
Aksjer	34 061 647,90	21 889 299,56	34 709 031,10	3 247 194,00	
Obligasjonsfond	57 015 250,04	59 282 596,70	57 690 564,20	6 747 680,22	
Bankkonto	205 517,50	205 517,50	46 368,82	-635 601,79	
Forvaltningshonorar	-	-	-	-399 025,00	
Sum	91 282 415,44	81 377 413,76	92 445 964,12	8 960 247,43	

Marknadsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokførast til marknadsverdi, Dersom marknadsverdien har endra seg i perioden 31.12 til 15.02 visast endringa som forskjell mellom marknadsverdi og bokført verdi. Dette forholdet vert eventuelt bokført i nest års regnskap om endringa vert ståande.

Bokført verdi viser verdien av behaldninga og kva ein kan forvente å motta ved eit sal.

Årets resultatførte verdiendring er skilnaden mellom IB bokført verdi per 01.01. i rekneskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Beløpet er ført i driftsrekneskapet med resultatverknad

Anskaffelseskost viser kva det vart betalt for omløpsmiddelet då det vart kjøpt. Skilnaden mellom anskaffelskost og marknadsverdi viser den urealiserte avkastninga kommunen hittil har oppnådd på plasseringa

NOTE nr. 12 - Avsetning og bruk av fond

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Avsetninger til fond	SUM(530:550)+ 580	14 691 100,44	2 885 644,74
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-8 809 209,69	-6 626 961,06
Til avsetning senere år	980	0,00	-2 931 982,83
Netto avsetninger		5 881 890,75	-6 673 299,15

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinne lig	Budsjett-skjema	Regnskap 2015
IB 01.01	2.56	21 361 694,16				26 530 694
Avsetninger driftsregnskapet	540	0,00	0	0		0,00
Herav budsjett-skjema 1A					0	0,00
Herav brutto budsjett-skjema 1B					0	0,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	6 656 982,83	6 657 000	3 226 000		5 169 000
Herav budsjett-skjema 1A					6 657 000	
Herav brutto budsjett-skjema 1B					0	
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	0,00	11 000	0	166 000	0,00
UB 31.12	2.56	14 704 711,33				21 361 694
Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinne lig	Budsjett-skjema	Regnskap 2015
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	570/970	0,00	580 000	580 000		0,00
Herav budsjett-skjema 1A					580 000	
Herav brutto budsjett-skjema 1B					0	

Del 3 Bundne driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger			
Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
IB 0101	2.51	7 699 164,08	5 823 819,78
Avsetninger	550	1 846 664,43	2 885 644,74
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	2 152 226,86	1 010 300,44
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	7 393 601,65	7 699 164,08
UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midlar er bundet til			
Vesentlige avsetninger til bundet driftsfond (1000 kr)			
Formål	Beløp	Vedtak sak/dato	
Førebyggjande rusmiddelarbeid	241	Øremerka tilskot	
Bustadsosialt arbeid	184	Øremerka tilskot	
Felleskulturlokale	150		

Del 4 Ubundne investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger					
Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Oppri. budsjett	Regnskap 2015
IB 0101	2.53	50 872 456,86			50 872 456,86
Avsetninger	548	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	948	0,00	-85 000	0,00	0,00
UB 31.12	2.53	50 872 456,86			50 872 456,86

Del 5 Bundne investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger				
Bundet investeringsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015	
IB 0101	2.55	333 664	333 664	
Avsetninger	550	0	0	
Bruk av avsetninger	958	0	0	
UB 31.12	2.55	333 664	333 664	
UB 31.12 viser saldoen på bunde investeringsfond. Bruk av slike fondsmidler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endrast av kommunestyret.				

Vesentlige avsetninger til bundet investeringsfond (1000 kr)		
Formål	Beløp	Vedtak sak/dato
Eks STUI midler ny idrettshall	10.000	k-sak 34/04 12.04.2004
Eks trafiksikkerhetstilak skolevei	5.000	k-sak 9/05 14.02.2005

Del 6 Fond

	Behaldning			Beholdning
Bundne driftsfond	01.01	Avsetninger	Bruk av fond	31.12
Sjølvcostfond	3 222 204	395 595	-	3 617 800
Næringsfond	584 182	-	270 770	313 412
Øyremerka tilskot	2 493 031	1 078 064	872 290	2 698 805
Gåvefond	73 674	27 708	-	101 382
Andre bundne fond	1 326 073	345 297	1 009 167	662 203
Sum	7 699 164	1 846 664	2 152 227	7 393 601

	Behaldning			Behaldning
Disposisjonsfond	01.01	Avsetninger	Bruk av fond	31.12
Kursreguleringsfond	16 791 461	-	2 931 983	13 859 478
Driftsfond sal av aksjer Sognekraft	4 264 108	-	3 725 000	539 108
Andre disposisjonsfond	306 125	-	-	306 125

NOTE nr. 13 - Strykningar og korrigeringar

	Regnskap 2016	Strøket	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2015
Driftsregnskapet					
Budsjetterte overføringer frå drifts- til investeringsregnskapet	0,00	580 000,00	580 000,00	580 000,00	0,00
Avsetningar til frie driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inndekning av tidligare års rekneskapsmessig meirforbruk driftsregnskap	2 931 982,83	0,00	2 932 000,00	0,00	0,00
Investeringsrekneskapet					
Avsetningar finansiert av inntekter i investeringsrekneskapet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTE nr. 14: Endringer av regnskapsprinsipp

Som fylgje av endring i forskrift om årsrekneskap og årsrapport, er verknad av endring i rekneskapsprinsipp i 2007 og tidlegare, som er rekneskapsførde mot likviditetsreserven, ført over til egne eigenkapitalkonti for endring av rekneskapsprinsipp. Tilsvarende vart verknaden av at tilskotet til ressurskrevjande brukarar lagt om frå 2008 ført mot konto for endring av rekneskapsprinsipp. Konto for endring av rekneskapsprinsipp inneheld pr. 31.12.2013 fylgjande postar:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepengar	1993	2 808	
Feriepengar til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	53	
Påløpte renter	2001	113	
Varebeholdning	2001		0
Kompensasjon for mva	2001	0	274
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		0
Sum bokført mot likviditetsreserve (alle tall i hele tusen)		2 974	274

Konto for endring av regnskapsprinsipp viser	31.12.2016	31.12.2015
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-108 431	-108 431
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	2 808 469	2 808 469
Sum	2 700 038	2 700 038

NOTE nr. 15 - Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2016 Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01.2016 Balanse (kapital)	69 520 032,46
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	460 356,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	23 681 542,26
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	10 493 866,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	536 468,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	815 000,00
Avdrag på formidlings/startlån	1 452 137,00	Utlån sosial lån	20 000,00
Avdrag på sosial lån	27 050,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	352 576,22	Avdrag på eksterne lån	8 368 651,00
Bruk av midler fra eksterne lån	2 586 899,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	23 898 301,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	22 246 502,00	Estimatawik pensjonmidler	-12 007 479,00
Aga pensjonsforpliktelse	496 166,81	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Estimatawik pensjonforpliktelse	-5 674 865,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
31.12.2016 Balanse Kapitalkonto	82 391 827,69	31.12.2016 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	82 391 827,69		
Differanse	0,00		

Det vil i særskilte tilfeller være aktuelt å utvide mulige poster mot kapitalkonto.

NOTE nr. 16 – Investeringsoversikt

Del 1

Tekst	Tidligere investert/finansier	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Avvik
Investeringer i nybygg og nyanlegg	53 924 513	23 937 524	14 602 000	-9 335 524
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd	-	-	-	-
Avvik (ligger i samlet finansiering)	53 924 513	23 937 524	14 602 000	-9 335 524

Del 2 Vesentlige investeringar i nybygg og nyanlegg

Prosjekt:13260 Berlehagen	Tidligere investert/finansiert	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Avvik
Investeringsutgifter	11 897 223	1 336 406	1 158 000	-178 406
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd	86 050	-4 635 000	0	4 635 000
Avvik (ligger i samlet finansiering)		5 971 406	1 158 000	-4 813 406

Prosjekt:14322 Kvålen næringsområde	Tidligere investert/finansiert	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Avvik
Investeringsutgifter	5 280 535,00	2 228 050,00	1 721 000,00	-507 050,00
Herav finansiert ved				
Øremerket tilskudd	0	0	0	0
Avvik (ligger i samlet finansiering)		2 228 050,00	1 721 000,00	-507 050,00

Note nr.17-Sjølvkosttenester

Sjølvkosttenester VATN	Regulert		
	Rekneskap 2016	budsjett 2016	Rekneskap 2015
Brukerbetaling	5 349 022	5 394 000	5 166 177
Direkte kostnader	3 356 688	3 541 000	2 872 084
Indirekte kostnader	375 694	378 000	361 411
Netto kapitalkostnader	1 408 738	1 526 000	1 366 498
Overskot/underskot	207 901	- 51 000	566 184
Sjølvkostandel	110 %	94 %	112 %
Disponering til/frå bundne sjølvkostfond	207 901	- 51 000	566 184

Sjølvkosttenester AVLØP	Regulert		
	Rekneskap 2016	budsjett 2016	Rekneskap 2015
Brukerbetaling	2 818 089	2 790 000	2 676 650
Direkte kostnader	1 954 070	1 990 000	1 728 621
Indirekte kostnader	256 838	254 000	247 331
Netto kapitalkostnader	479 351	555 000	447 150
Overskot/underskot	127 830	- 9 000	253 548
Sjølvkostandel	105 %	100 %	110 %
Disponering til/frå bundne sjølvkostfond	127 830	- 9 000	253 548

Sjølvkosttenester RENOVASJON	Regulert		
	Rekneskap 2016	budsjett 2016	Rekneskap 2015
Brukerbetaling	505 593	541 000	480 293
Direkte kostnader	409 542	489 000	452 051
Indirekte kostnader	2 838	3 000	3 081
Netto kapitalkostnader	23 420	69 000	61 026
Overskot/underskot	69 793	- 20 000	- 35 865
Sjølvkostandel	114 %	96 %	93 %
Disponering til/frå bundne sjølvkostfond	69 793	- 20 000	- 35 865
Frømført underskot	216 598		286 391

Sjølvkosttenester FEIING	Regulert		
	Rekneskap 2016	budsjett 2016	Rekneskap 2015
Brukerbetaling	318 008	335 000	310 562
Direkte kostnader	325 730	335 000	316 071
Indirekte kostnader	-	-	-
Netto kapitalkostnader	-	-	-
Overskot/underskot	- 7 722	-	- 5 509
Sjølvkostandel	98 %	100 %	98 %
Disponering til/frå bundne sjølvkostfond	- 7 722	-	- 5 509

	<i>Vatn</i>	<i>Avløp</i>	<i>Renovasjon</i>	<i>Feiing</i>
Direkte kostnader	3 361 884,30	1 954 069,50	409 542,17	325 729,88
- Inntekt av fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inntekt av internsals	0,00	0,00	0,00	0,00
- Refundert sjukeløn	5 196,00	0,00	0,00	0,00
+ Indirekte kostnader	375 694,34	256 838,00	2 838,00	0,00
+ Kalkulatoriske renter underskot	0,00	0,00	0,00	0,00
- Frådrag for renter på fond	29 937,65	24 417,04	0,00	0,00
- Frådrag for andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
= Driftskostnader	3 702 444,99	2 186 490,46	412 380,17	325 729,88
+ Avskrivningar	1 158 966,00	406 322,00	23 230,00	0,00
+ Kalkulatoriske renter	279 709,55	97 445,71	189,88	0,00
= Kapitalkostnader	1 438 675,55	503 767,71	23 419,88	0,00
= Gebyrgrunnlaget	5 141 120,54	2 690 258,17	435 800,05	325 729,88
- Gebyrinntekter	5 349 021,73	2 818 088,55	505 593,18	318 007,89
+ Dekking tidl.meirforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Avsetjing til fond	207 901,19	127 830,38		7 721,99
- Bruk av fond	0,00		0,00	0,00
= Overskot/underskot	0,00	0,00	-69 793,13	15 443,98
Finansiell dekningsgrad	104,04	104,75	86,04	97,63
Dekningsg. e/fondsavset/bruk	100,00	100,00	86,04	95,26
Framført underskot	0,00		216 598,81	
= Overskot/underskot	-207 901,19	-127 830,38	-69 793,13	7 721,99

Note nr. 18 – Usikre forpliktingar, betinga eigedelar og hendingar etter balansedagen.

Det er ingen betinga forhold eller hendingar etter balansedagen som medfører betydelege utgifter i 2017.

Note 19 – Vesentlege postar

Drift:

Årets premieavvik budsjettert med inntekt på 4,8 millionar, resultat inntekt på 1,8 millionar. Avkastning av kraftfondet budsjettert med inntekt på 3,5 millionar, resultat 9,7 millionar. Refusjon sjukepengar og foreldrepengar er inntektsført med 7,2 mill.

Investering:

Vederlagsfri overtaking av infrastruktur frå Gravdal Bustadprosjekt AS på Stadheimgarden er ikkje budsjettert med ugift/finansiering. Avtalen om overdraging av justeringsrett vart signert i slutten av desember 2016 og er difor ikkje handsama politisk.

Det er likevel slik at prinsippet er politisk behandla i sak 19/15 den 09.04.2015 der det vert gitt vidare fullmakt til rådmann om handsaming av refusjonspliktige kostnader.

Som konsekvens av dette er det mellom anna inntektsført 7,1 mill som tilskot/gåver, bruk av lånemidlar 1,5 mill. kr. Kjøp er registrert med 8,9 mill kr.

NOTE nr. 20: Verknad av endring rekneskapsprinsipp, estimatendringar og feil

Innhald i rekneskapsskjema 1A og 1B er noko endra i framstillingen av rekneskapen samanlikna med opprinneleg vedtak for 2016.

Opprinneleg budsjett-skjema 1B var sett opp med øymerka tilskot i 1A.

Bruk og avsetning av bundne fond og øymerka tilskot som er ført på tenesteområda vil no vere med i skjema 1B.

Tidlegare er deler av desse utgiftene/inntektene tekne med i rekneskapsskjema 1 A.

budsjett i Rekneskapsskjema 1A og 1B.

Dette medfører differanse mellom vedteke budsjett i Budsjett-skjema 1A og 1B og opprinneleg

	Budsjett-skjema 1B	Rekneskaps-skjema 1B	Differanse
Til fordeling frå skjema 1A	142 913 000	140 830 000	2 083 000
Fordelt slik:			
Sentral styring og fellesutg.	11 154 000	11 154 000	0
Oppvekst og omsorg	116 131 000	114 535 000	1 596 000
Næring og utvikling	13 537 000	13 050 000	487 000
Kyrkja	1 691 000	1 691 000	0
Meklarhonorar m.m.	400 000	400 000	0

NOTE nr. 21 - Etablering og avvikling av KF

Ikkje aktuell.

NOTE nr. 22 – Fordringar og gjeld til kommunale føretak

Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Kommunens samlede fordringer	0	104925
Herav fordring på:		0
Herav fordring på:	0	0
Herav fordring på:	0	0
Kommunens samlede gjeld	1 889 509,00	2 752 441,00
Herav kortsiktig gjeld til Sogndal kommune		
Sogn barnevern	1 889 509,00	1 315 295,00
Herav langsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld til:		

NOTE nr. 22 – Fordringer og gjeld til kommunale foretak

Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Kommunens samlede fordringer	0	104925
Herav fordring på:		0
Herav fordring på:	0	0
Herav fordring på:	0	0
Kommunens samlede gjeld	1 889 509,00	2 752 441,00
Herav kortsiktig gjeld til Sogndal kommune		
Sogn barnevern	1 889 509,00	1 315 295,00
Herav langsiktig gjeld til:		
Herav langsiktig gjeld til:		

NOTE nr. 23 – Interkommunalt samarbeid, samarbeid IKS

Tekst	Sogn Kulturskule	
	Utgifter	Inntekter
Overføring frå Leikanger Kommune		1 538 469
Overføring frå Sogndal Kommune		2 787 864
Overføring fra Luster kommune		2 362 624
Resultat av overføringer		6 688 957
Sogn Kulturskule inntekter etter formålet		1 881 791
Sogn Kulturskule driftsutgifter etter formålet	8 434 111	
Resultat av virksomheten		136 637
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltaker kommunene		
Overført til neste driftsår		136 637
Udekket underskudd		

Til kommunestyret i Leikanger

Kopi til:
Kontrollutvalet
Formannskapet
Administrasjonssjefen

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Leikanger kommune som viser kr 151 707 563 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 8 838 188. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2016, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og noter til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunen per 31. desember 2016, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av kommunen slik det er krav om i lov og forskrift, og har overheldt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarleg for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av kommunens årsrapport, men ikkje årsrekneskapen og revisjonsmeldinga.

Vår uttale om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje slik øvrig informasjon, og vi attesterer ikkje denne informasjonen.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese den ytterlegare informasjonen for å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsrekneskapen eller kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om den tilsynelatande inneheld vesentleg feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneheld vesentleg feilinformasjon, ville vi rapportert om det. Vi har ikkje noko å rapportere i denne samanheng.

Administrasjonssjefen sitt ansvar for årsrekneskapen

Administrasjonssjefen er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, derunder for at han gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Norge. Administrasjonssjefen er også ansvarleg for slik intern kontroll han finn naudsynt for å kunne utarbeide et årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av feil eller misleg framferd, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld vår konklusjon. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

Utsegn om andre lovmessige krav**Konklusjon om budsjett**

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for rekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsmeldinga

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leinga har oppfylt si plikt til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Leikanger 21.04.2017


Marianne Vara
Ansvarleg revisor

