



Budsjett 2013 – Vedteke i kommunestyret 13.12.2012

Sak KS 159/12



(Foto: Bjørn Andresen, Statens Vegvesen)

Innholdsliste

Overordna kommentarar - inntektsføresetnader	s. 3
Oversikt utbyte, renter og avdrag - låneportefølgje	s. 4
Oversikt bruk av fond	s. 4
Framlegg til driftsbudsjett 2012	s. 5
Tiltak og grunnlagsendringar i høve handlingsdel med økonomiplan	s. 6-12
Kommentarar fellesprosjekt 2013	s.12
Investeringsoversikt 2013	s. 13
Kommentarar til investeringsbudsjettet 2013	s. 14
Budsjettskjema 1 A	s. 16
Budsjettskjema 1 B	s. 17
Budsjettskjema 2 A	s. 18
Budsjettskjema 2 B	s. 18
Økonomisk oversikt drift	s. 19
Økonomisk oversikt investering	s. 20

Overordna kommentarar

Utgangspunktet for budsjettet 2013 er økonomiplanen for 2013 – 2016 som vart vedteken i kommunestyret 6. september 2012. Rammene for tenesteeiningane er basert på tala frå økonomiplanen og så er det lagt til med årets lønsvekst. Etter dette er det gjennomgått med tenesteleiarane og ein del tiltak og grunnlagsendringar er lagt inn slik at ein har kome til nye rammer ut frå dette. Vi har ein kort oversikt over desse tiltaka med kommentarar etter tabellen over driftsbudsjettet.

På investeringssida er det også teke utgangspunkt i økonomiplanen som hadde eit samla investeringsvolum i 2013 på 23,5 millionar kroner inklusive ekstraordinær nedbetaling av lån på kr 3,2 mill. Det er kome innspel på ein del andre investeringar og ein del summar som har endra seg. I vedtaket er samla investeringssum 24,175 millionar inklusive overføringar frå 2012 med 2,75 millionar. Den vedtekte økonomiplanen seier at vi ikkje skal ta opp nye lån i planperioden samt at vi skal betale ned ekstra på eksisterande lån. Det er likevel lagt opp til eit lån på kr 1,8 millionar samt ein kutt i ekstra nedbetaling på kr 3,2 millionar. Dette er gjort i samanheng med framskyving av innkjøp av brannbil og kommandobil til 2013. Dersom det ikkje vil late seg gjere å gjennomføre desse innkjøpa komande år, er det lagt opp til at dette låneopptaket ikkje vil bli gjennomført i 2013.

Statsbudsjettet for 2013 gjev ikkje Aurland kommune rom til å auke driftsnivået. Samla auke i 2013 i frie inntekter er prosentvis vurdert til 2,3 % som skal dekke lønsauke og auke i andre kostnader. Dette vil ikkje vere nok til å kompensere, men på grunn av at kommunen får ein auke i eigedomsskatt på kraftverk på ca 4 mill, samt at nedbetaling av lån medverkar til reduserte finanskostnader vil vi kunne halde same nivået økonomisk som økonomiplanen tilseier.

Kommunen har dei siste åra fått stor auke tal på ressurskrevjande brukarar noko som gjer det nødvendig å ha solide avsetnader til dette i budsjettet også med tanke på at det kan kome nye tiltak. Pensjonsutgiftene er lagt inn med 14 % av løn, og i tillegg er det lagt inn ein avsetning på kr 250.000 med tanke på å bygge opp eit fond for å stå rusta til signaliserte auka pensjonskostnader framover.

Lønsveksten for 2013 er berekna til rundt 3 – 3,5 % og dette er lagt inn i eit lønsreguleringsfond som vil vere på ca 5 mill med budsjettet avsetning for 2013 samt overføring frå 2012. Dette vil bli fordelt ut på einingane med rette tal når vi veit kor mykje lønsauken vil utgjere i 2013.

Alle avgifter og gebyr er i utgangspunktet regulert med forventa konsumprisindeks (3,3%). Det er gjort avrundingar på ein del av satsane. I tråd med økonomiplanvedtak er avgiftene på vatn og kloakk auka med ytterlegare 5 % for å få desse avgiftene opp på sjølvkostnivå.

Inntektsføresetnader

Skatteinntekter

Skatteinntekter er lagt inn med kr 71.300.000 som er i tråd med siste prognose frå KS som kom etter framlegget til statsbudsjettet og som er 2,2 mill over økonomiplan.

Rammetilskot

Rammetilskotet er lagt inn med 33.100.000 mill som er i tråd med siste KS – prognose som er oppdatert etter framlegget til statsbudsjettet for 2013. Dette samsvarer bra med økonomiplan. Innlemma i dei frie midlane ligg mellom anna kommunalt rusarbeid, innføring av valfag i 8. og 9.klasse og innføring av kulturskuletilbod i skule/SFO. Desse midlane er soleis ikkje øyremerka, og det er opp til kommunestyret å vedta korleis dei skal fordelast i drifta.

Eigedomsskatt

Eigedomsskatten er lagt inn med ein auke på 4 millionar kroner. Dette skuldast i all hovudsak auke i takseringsgrunnlaget for kraftverk. Totalt vil eigedomsskatten vere på 54,6 mill, av dette vil 51,7 mill vere på kraftverk.

Konsesjonsavgift

Konsesjonsavgifta vart auka frå 12,9 mill til 14,0 mill i 2009. Dette skuldast at den blir indeksregulert kvart 5. år. Neste endring kjem altså i 2014. Denne avgifta blir avsett til konsesjonsavgiftsfondet.

Andre generelle statstilskot

Dette er i hovudsak tilskot frå Husbanken som gjeld rentekompensasjon på investeringar innan pleie og omsorg og skule. Tilskotet er renteahengig og er lagt inn med same sum som revidert 2012 – budsjett.

Sal av konsesjonskraft

Vi har vidareført avtalen med Aurland Energiverk som medfører eit påslag på 10 øre pr kwh på alminneleg forsyning. Det overskytande blir selt tilbake til E – Co til marknadspris. Med dei låge kraftprisane som er for tida vil overskotet i 2012 bli ca 6 millionar. Det er lagt inn same grunnlag for 2013, ein eventuell auke i marknadspris kan dermed kome som ein "bonus".

Utbytte

Det er lagt inn ein sum på kr 3,0 millionar i 2013. Utbytte er stort sett frå Aurland Energiverk og Aurland Ressursutvikling. Utbyttet blir avsett til fond slik at ikkje drifta skal vere avhengig av kor stort utbyttet er.

Renter/avdrag

Dette er rekna ut frå det vi vil ha i lån i 2013. Rentesats på det vi har flytande er rekna ut frå omtrent same rentesats som no. Ekstraordinær nedbetaling av gjeld kjem i tillegg til det som blir vist i tabellen.

Lånenr	31.12.2012	Avdrag 2013	31.12.2013	Renter 2013	Låneform	Rentesats
24519371 KOMMUNALBANKEN II	10 846 000	748 000	10 098 000	314 160	Flytande	3 %
24519372 KOMMUNALBANKEN	28 800 000	1 920 000	26 880 000	835 200	Flytande	3 %
24519373 KOMMUNEKREDITT	13 266 446	1 061 316	12 205 130	382 074	Flytande	3 %
24519374 KOMMUNALBANKEN LÅN NR 20080412	6 000 000	375 000	5 625 000	330 150	Bunde rente	6 %
24519375 KOMMUNALBANKEN LÅN NR 20080413	5 457 380	375 000	5 082 380	158 096	Flytande	3 %
24519377 KLP KOMMUNEKREDITT LÅNNR 030 4	6 375 000	375 000	6 000 000	185 625	Flytande	3 %
24519378 KLP KOMMUNEKREDITT LÅNNR 030 4	6 375 000	375 000	6 000 000	266 063	Bunde rente	4,30 %
24519379 KOMMUNALBANKEN LÅN NR 20100248	12 731 250	727 500	12 003 750	452 651	Bunde rente	3,66 %
24519380 KOMMUNALBANKEN LÅN NR 20110174	7 529 500	407 000	7 122 500	219 780	Flytande	3,00 %
24531003 KOMMUNALBANKEN formidlingslån AEV	5 500 000	1 000 000	4 500 000	229 500	Bunde rente	4,59 %
Nytt lån 2013	-	-	1 800 000	-		
T O T A L T	102 880 576	7 363 816	97 316 760	3 373 298		

OVERSIKT FRIE FOND (DISP.FOND) ETTER VEDTEKE BUDSJETT 2013			
Saldo 1.1.2012	7 647 283		
Budsjetterte avsetningar etter budsjettendringar 2012	3 442 380		
Budsjettert bruk etter budsjettendringar investeringar 2012	-2 987 000		
Teoretisk saldo pr 31.12.2012	8 102 663		
Budsjett 2013			
Avsetning disposisjonsfond overskot drift 2013	2 540 000		
Avsetning lønsreguleringsfond 2013	3 700 000		
Forventa bruk lønsreguleringsfond 2013 (blir budsjettendring 2013)	-3 700 000		
Avsetning utviklingsfond 2013	1 500 000		
Avsetning HMT - fond 2013	300 000		
Avsetning vedlikeholdsfond	1 000 000		
Avsetning til førebyggjing	500 000		
Avsetning auka pensjonskostnader	250 000		
Teoretisk saldo pr 31.12.2013	14 192 663		
		Budsjettert	Budsjettert
Fordeling disposisjonsfond:	Saldo 1.1.12	saldo 31.12.12	saldo 31.12.13
Kto 25620901 Disposisjonsfond	4 478 954	1 491 954	4 031 954
Kto 25620902 Lønsreguleringsfond	273 329	1 636 709	1 636 709
Kto 25620903 Kompetansehevingsfond (før eventuell bruk i 2013)	1 000 000	1 500 000	1 500 000
Kto 25620904 Utviklingsfond (før eventuell bruk i 2013)	1 095 000	1 874 000	3 374 000
Kto 25620905 HMT - fond (før eventuell bruk i 2013)	300 000	600 000	900 000
Kto 25620908 Pensjonsfond		-	250 000
Kto 25620909 Fond til førebyggjing (før eventuell bruk i 2013)		500 000	1 000 000
Kto 25620907 Prisreguleringsfond	500 000	500 000	500 000
Kto 25620910 Vedlikeholdsfond	-	-	1 000 000
Sum	7 647 283	8 102 663	14 192 663

Vedteke driftsbudsjett 2013

DRIFTSOVERSIKT				
	Budsjett 2012	Budsjett 2012	Budsjett 2013	Prosentvis
(Tall i 1000 kr)	Vedteke	Endra	Vedteke	endring
	(Opphavelg)			
Skatt på inntekt og formue	67 340	67 600	71 300	5,47 %
Rammetilskudd	32 380	32 600	33 100	1,53 %
Eigedomsskatt	48 200	50 600	54 600	7,91 %
Konsesjonsavgift	14 000	14 000	14 000	0,00 %
Andre statlege overføringer	1 900	1 200	1 200	0,00 %
SUM FRIE INNTEKTER	163 820	166 000	174 200	4,94 %
Renteinntekter	3 000	1 600	2 000	
Utbyte	4 500	4 500	3 000	
Renteutgifter lån	-4 200	-4 200	-3 400	
Netto renteutgifter/-inntekter	3 300	1 900	1 600	
Avdragsutgifter lån	-7 800	-7 800	-7 400	
Netto avdragsutgifter	-7 800	-7 800	-7 400	
NETTO RENTE- OG AVDRAGSUTGIFTER	-4 500	-5 900	-5 800	
TIL FORDELING	159 320	160 100	168 400	5,18 %
Til driftsrammer:				
Politisk leieing	2 455	2 555	3 075	20,35 %
Sentraladministrasjon og kultur	13 370	13 595	13 605	0,07 %
Aurland Barne og ungdomsskule	17 540	18 391	18 565	0,95 %
Kommunale barnehagar	9 269	9 857	9 794	-0,64 %
Flåm skule	6 533	6 800	6 940	2,06 %
Helse og førebyggjande	6 080	6 207	6 540	5,36 %
NAV Aurland	6 915	7 740	6 905	-10,79 %
Barnevern	3 184	3 236	3 194	-1,30 %
Pleie og omsorg	40 884	45 761	46 974	2,65 %
Kommunal driftseining	21 948	23 570	24 158	2,49 %
Nøytrale inntekter / utgifter	9 820	10 272	10 660	3,78 %
Sal av konsesjonskraft	-9 000	-6 000	-6 000	0,00 %
Mva-kompensasjon - investering	-3 700	-3 700	-4 740	
Lønsoppgjer (blir fordelt)	4 500	1 364	3 700	
Sum fordelt til driftsrammer	129 798	139 648	143 370	2,67 %
Disposisjonar:				
Avsetning til disposisjonsfond	-2 209		-2 540	
Avsetning til bundne fond	-14 200	-13 200	-14 200	
Avsetning til konsesjonsavg.fond				
Avsetning til kompetansehevingsfond	-500	-500		
Avsetning til utviklingsfond	-3 000	-779	-1 500	
Avsetning til HMT-fond	-300	-300	-300	
Avsetning til prisreguleringsfond	-940			
Avsetning til samhandlingsreformen	-2 200			
Avsetning til rus/ psykiaritiltak	-500			
Avsetning til førebyggjande ungdomsarb.	-500	-500	-500	
Avsetning til ress.krevjande tiltak	-1 000			
Avsetning til auka pensjonskostnader			-250	
Avsetning til vedlikehald eigedomar			-1 000	
Bruk av disposisjonsfond	1 000			
Overføring til investering (mva-komp)	-3 700	-3 700	-4 740	
Overføring til investering (driftsoverskot)	-1 473	-1 473		
Netto disposisjoner	-29 522	-20 452	-25 030	22,38 %
Balanse	-	-	-	

TILTAK, KOMMENTARAR OG GRUNNLAGESENDINGAR I HØVE "HANDLINGSDEL MED ØKONOMIPLAN" VEDTEKEN I KOMMUNESTYRET 6.9.2012 (SAK 115/12)

Ansvar 100 (politiske organ)

Det var lagt opp til ei innsparing på ansvaret for politiske organ. Etter valet i 2011 har det vorte ei opptrapping i aktiviteten i politiske utval mellom anna gjennom såkalla folkevalddagar. Ramma er som følgje av dette auka med 250.000. I 2013 er det stortingsval og det er sett av 200.000 ekstra til dette.

Ansvar 110 (sentraladministrasjon og kultur)

Det blir føreslått å redusere talet på stillingar med inntil 1,7 årsverk innanfor ansvar 110, med verknad i budsjettet frå 01.06.13 Effekten skal hentast ut når stilingar blir ledige t.d. ved naturleg avgang. Dette gjer at det ikkje er mogeleg å vite når tiltaket kan få effekt. For å kunne gjennomføre ein så stor reduksjon føreset det mindre aktivitet innanfor kulturområdet. I budsjettframlegget er det lagt inn reduksjon primært innanfor kulturadministrasjon og kulturskule.

- Rådmannen bør før 1. tertial lage eit framlegg til gjennomføring av reduksjonane. Framlegget må synleggjere effekt på tenestetilbod og gje ei oppdatert oversikt over stillingar. Det bør vere ein gjennomgang på heile ansvar 110.
- Det er ein føresetnad at tilsette og tilsette sine tillitsvalde blir involvert i gjennomføringa av innsparinga. Det er difor ikkje mogeleg å seie noko konkret om effekten i budsjettet.

Eit alternativ til reduksjon i stillingar innanfor ansvar 110 er å redusere kulturmidlane.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapportar og prosjekt:

- Arkivprosjektet varer ut 2013 –auka bemanning med inntil 60%. Stillinga er fondsfinansiert.
- Avlevering av papirarkiv frå 1964 til 2004, oppstart 2013 –budsjettframlegg kr 400.00 som er føreslege finansiert ved bruk av fond.
- Utarbeide plan for utarbeiding av elektronisk arkivplan/oppdatering av arkivplan (jf. forvaltningsrevisjonsrapport, februar 2011), i løpet av 2013
- Gjennomføre opplæring av leiarar og sakshandsamarar i (1) offentleglova og praksis med skjeming av dokument, (2) personvern- og informasjonstryggleik, (3) forvaltningslova (jf. forvaltningsrevisjonsrapport februar 2011) – tiltaket er omtala i handlingsdelen, men ikkje finansiert i budsjettet. Kommunene kan vurdere bruk avkompetansefond til å finansiere tiltaket. Planlegging og finansiering vår 2013 og oppstart haust 2013.

Ansvar 210 (Aurland Barne- og ungdomsskule og vaksenopplæring)

Ansvar 210 har desse tenestene: ABU – grunnskule, ABU-sfo, vaksenopplæringa, og ABU-skuleskiss. Budsjettamma for 2013 er fastsett med utgangspunkt i revidert budsjett for 2012. Ramma er justert med 1) tidsavgrensa tiltak avslutta i 2012, 2) verknaden av lønsauken som følgje av tariffoppgjering i år, og 3) tiltaka som er omtalt nedanfor.

Tiltak innarbeidd i budsjettet:

ABU-grunnskule

- Elevtalet går litt opp neste skuleår. Tal årsverk vert vidareført i vårhalvåret 2013. Frå august er det budsjettert med ein reduksjon på 1,0 lærarstilling. Det er føresett at ca. halvparten av dette kan dekkast inn ved forventa nedgang i spesialundervisninga. Resten av reduksjonen må takast ved at klassane får færre timar med to lærarar i klassen (styrkingstimar).

- I økonomiplanen var det lagt inn ekstra midlar til m.a. innføring av valfag på ungdomssteget. For komande skuleår skal både 8. og 9.klasse ha tilbod om minimum 2 valfag, og skuleveka vert utvida med ein halv time. Det har ikkje vore rom for å ta med denne styrkinga i budsjettet. Konsekvensen vert at nokre av lærartimane som tidlegare kunne brukast til å styrke undervisninga i sentrale fag som norsk og matematikk, no må flyttast over på valfag.

- Prosjektstillinga som miljøterapeut er vidareført fram til sommaren 2013. Prosjektet

skal evaluert hausten/vinteren 2012/2013, og evt vidareføring komande skuleår vil måtte vedtakast og finansierast seinare.

Vaksenopplæringa

- I midten av oktober kom norskkurs for framandspråklege vaksne i gang. Omfanget er på 5 timar pr veke, og det er plass til 11 deltakarar. Staten gir tilskot til deltakar som har rett og plikt til opplæring i norsk. Dette dekker ca 2/3 av utgiftene. Resten vert dekkja ved deltakaravgift. Kommunen har derfor ikkje direkte utgifter med tiltaket.
- Det er ikkje budsjettert med kjøp av spesialpedagogiske tenester for vaksne i 2013.

Skulefritidsordninga

- Det er venta av barnetalet i sfo vil gå litt opp neste skuleår. Drifta kan førast vidare innanfor gjeldande vedtekter med dagens personalressurs.

Skuleskyssen

- Skuleskyssen vert vidareført på dagens nivå.

Ansvar 220 (barnehagar)

Budsjettet omfattar drift av 4 barnehagar framleis. Det er planlagt at Flåm barnehage er sommaropen og at Vangen og Dalen barnehagar er slegne saman i feriane. Feriepåmeldinga vil avgjera om det er praktisk mogeleg å slå saman alle tre.

Barnetalet i barnehagen minkar. Vårhalvåret er det planlagt drift for 69 barn. Hausthalvåret er talet 59. Av erfaring veit me at dette er usikre tal. Etter kvart som tala blir sikrare, må talet avdelingar/barnehagar vurderast før nytt barnehageår.

Fødselsstatistikken ser slik ut frå 2005 til i dag:

År	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012*
Barn	19	17	20	16	15	16	11	7*

* Per 17.10.2012

Fordelinga av barn på barnehagane, utnytting av plass og bemanning 2013:

Flåm store barn
Kapasitet: 18 barn
Tal barn: 14 barn / 12,0 barn
Utnytting: 78% / 67%
Bemanningskrav: 3,0
Bemanning vår: 1 pedag + 2 fagarb
Bemanning haust: 1. ped + 1 fagarb

Flåm små barn
Kapasitet: 6,0 barn
Tal barn: 6,0 barn / 6,0 barn
Utnytting: 100% / 100%
Bemanningskrav: 2,0
Bemanning vår: 1 ped + 1 fagarb
Bemanning haust: 1 ped + 1 fagarb

Skjerping store og små barn
Kapasitet: 11 barn
Tal barn: 7,0 barn / 8,6 barn
Utnytting: 64% / 78%
Bemanningskrav: 1,7
Bemanning vår: 0,9ped + 0,8fagarb
Bemanning haust: 0,9ped + 0,8fagarb

Dalen store barn
Kapasitet: 18 barn
Tal barn: 8,0 barn / 6,0 barn
Utnytting: 44% / 33%
Bemanningskrav: 2,0
Bemanning vår: 1ped + 1,4fagarb
Bemanning haust: 1 ped + 1 spes.ped

Dalen små barn
Kapasitet: 6 barn
Tal barn: 6,0 barn / 5,0 barn
Utnytting: 100% / 83%
Bemanningskrav: 2,0
Bemanning: 0,8ped + 0,8sesped + 1,4fag
Bemanning haust: 0,8ped + 1,2 fagarb

Vangen store barn
Kapasitet: 24 barn
Tal barn: 17,7 barn / 13,3 barn
Utnytting: 74% / 55%
Bemanningskrav: 3,0
Bemanning vår: 0,8ped + 2,7fagarb
Bemanning haust: 0,8ped + 2,2 fagarb

Vangen små barn
Kapasitet: 9 barn
Tal barn: 6,6 barn / 6,0 barn
Utnytting: 73% / 67%
Bemanningskrav: 3,0
Bemanning vår: 0,8ped + 1,4fagarb
Bemanning haust: 0,8ped + 1,2 fagarb

Driftskostnader 2013 er budsjetterte likt med 2012 og 2011. Ein vesentleg del av desse er transport til symjing, musikkskuletilbod og samarbeid mellom barnehagane.

Søskenermoderasjon utgjer 168 000, og dette er 11% av brutto foreldrebetaling.

Det er ikkje føreteke HMS-investeringar i 2012, men tilsyn frå Arbeidstilsynet og rapport frå bedriftshelsetenesta rår til å prioritera desse. Barnehagane føreset at det vert tildelt midlar frå HMS-fondet.

Ansvar 230 (Flåm skule)

Flåm skule vil ha eit stabilt elevtal komande år. Hausten 2013 vil det starta åtte førsteklassingar ved skulen. Det vil føra til noko auke i antal elevar som treng SFO. Ei utfordring i skulefritidsordninga er å ha nok personale i høve leksehjelptilbodet til elevane i 1. - 4. klasse. Dette er utfordrande fordi trongen for nok personale berre vil gjelda delar av ettermiddagsøkta på SFO. Ei anna utfordring er å ha tilbod til elevar i opningstida om sommaren. For å få dette til er vi avhengige av samarbeid med ABU om personalet.

Skuleskyssen vil auka med om lag 50 000,-. Dette har samband med at vi ikkje har symjebasseng på Flåm skule og at vi må skyssa alle elevane til AIS for å få symjeopplæring.

Skulen vil jobba meir aktivt med entreprenørskap komande år. Dette vil føra til ein del meirutgifter i høve skyssing av elevar på ekskursjonar.

Vi vil ha lite rom for å bruka vikarar komande budsjettår. Dersom vi får lengre sjukmeldingar eller fleire sjuke på same tid, kan dette gi oss utfordringar i høve å oppretthalda undervisningstilbodet til alle på ein god måte.

Utgifter til spesialpedagogiske tiltak vil ikkje auka komande år, så langt vi har oversyn over no.

- **Ansvar 300 (helse og sosial)**

Lønskostnader har netto auka med 200.000 på grunn av generell lønsauke og at det vart budsjettert med fråver i 2012.

- Aktivitetar og tiltak for brukarar t.d. innan psykisk helseteneste ligg inne med totalt kr 15.000. Aktivitetar og tiltak utover dette må eventuelt finansierast av eksterne tilskot, finne løysingar i samarbeid med frivillege lag og organisasjonar eller sjåast i samband med midlar avsett til rus og psykiatri ved NAV.
- Utgifter til programvare og lisensar har auka. Dette utgjør no om lag 90.000 i budsjettet.
- Utgifter til legevakt er budsjettert med 550.000. Det blir arbeid med å få etablert legevaktssamarbeidet mellom Aurland, Lærdal og Årdal. Det er ei målsetting at legevaktssamarbeidet skal etablertast i løpet av 1. halvår i 2013. I eit utvida legevaktssamarbeid vil kommunen gå frå ei ordning med heimevakt til stasjonær legevakt. Dette vil innebere auka kostnader til legevakt.
- Rammene i budsjettet tek høgde for 2,6 årsverk helsesekretær. Dette inneber 0,8 årsverk legesekretær per lege. Telefontid og opningstider for laboratoriet blir må tilpassast denne bemanninga for å redusere bruk av vikar.
- Det er teke høgde for noko bruk av legevikar i feriar.
- Utgifter til medisinsk nødmeldetjeneste, legevakttelefon og overgrepsmottak er lagt inn i budsjettet som kjøp av teneste frå andre. Finansieringa av overgrepsmottak ligg inne fram til 1. mai. Kommunen må ta stilling til finansiering, når sak om permanent ordning for overgrepsmottak kjem til handsaming.
- Lønsmidlar og fastlønstilskot til turnuslege og turnus i fysioterapitenesta ligg i budsjettet.
- Det er ikkje prioritert midlar til utskifting av utstyr på treningsrommet til fysioterapi.

Nye tiltak og planarbeid i budsjettåret:

1. Strategiplan for psykisk helse
2. Kommunedelplan for helse og omsorg
3. Utreie interkommunalt samarbeid om helsetenester i samband med LMS – prosjekt.
4. Utvida legevaktordning

Ansvar 301 (NAV kommune)

NAV reknar med at vi i 2013 vil bli ein meir robust tenesteeining. Ruskonsulent er på plass og den statlege stillinga som har vore vakant dei siste to åra, vil vere besett. Nivået på tenestene er planlagt som tidlegare men med målsetjing om betre kvalitet og meir fokus på rådgjeving og rettleiing.

Felles gjeldsrådgjevar i Aurland, Lærdal og Årdal er nå tilsett i prosjektstilling. Kommunane har fått prosjektmidlar til dette prosjektet, men Aurland har budsjettert med 20.000 i driftskostnader for stillinga. Prosjektperiode er 2013, men det vil bli søkt om forlenging i ytterlegare 2 år. Dette av den grunn at det vil ta noe tid å sjå resultat av ei slik ressurs då sakane er omfattande og det tek ofte lang tid før ein kjem fram til ei løysing.

Hausten 2012 er Aurland med i et prosjekt ved namn «tilsyn og læring» i regi av fylkesmannen. Prosjektet går på internkontroll og rutinar rundt økonomisk sosialhjelp, og fungerer som opplæring i internkontroll i staden for ordinært tilsyn. Funna i dette prosjektet vil fokusområder i 2013.

Funksjonshemma

Prosjektet med 100% konsulent for funksjonshemma vil bli videreført i 2013.

Det vil bli arbeidd med overordna strategi for overgangen til vaksenliv med eigen bustad og arbeid / aktivitet på dagtid for unge med hjelpebehov. Utarbeiding av bustadprosjekt på «Furuly» med fokus på denne brukargruppa.

Rus.

Kommunen er tildelt prosjektmiddlar til ruskonsulent. Ruskonsulent er tilsett. Målet med prosjektet er systemutvikling, utarbeiding av rusmiddelpolitisk handlingsplan, kartlegging av rusproblematikken i kommunen og vurdering av tiltak opp i mot funna i kartlegginga. Samt betre oppfølging av rusmiddelavhengige som vi kjenner til i dag og som vert oppdaga igjennom kartlegginga.

Sals og skjenkeavgifta er budsjettert lik det som er innbetalt i 2012. Men utgiftene til skjenkekontrollar er om lag 40.000 over det som vert innbetalt i sals og skjenkeavgift. Sals og skjenkeavgifta er subsidiert av kommunen som følgje av vedtak i kommunestyret. Dette skal eigentleg være sjølvkost. For å dekke inn meirkostnaden med skjenkekontrollane vert det for 2013 budsjettert med bruk av næringsfondet til desse kostnadane.

Kommunane Aurland, Lærdal og Årdal har søkt om felles prosjekt for å arbeide med utfordringar knytt til ungdom under 30 år som er utanfor arbeidslivet. Prosjektperiode er 2013.

Ansvar 302 (barnevern)

Funksjon 24410 barneverntenester:

I 2013 vert det budsjettert med auke i mobilutgifter og det vert inngått avtale om leasingbilar i staden for bruk av eigen bil. Det sistnemnde vil mest truleg ikkje ha nokon store økonomiske konsekvensar.

Det er auke i utgifter til mobil då ein ser at dei tilsette nyttar mobil meir grunna reise og kontor i to kommunar. Det er frå 2013 også lagt inn dekning av leiar sin mobil.

Funksjon 25210:

Aurland kommune har overteke omsorga for to born, jmf 4-12 i lov om barneverntenester. Dette inneber at kommunen skal dekke lønn til fosterheim og utgiftsdekning til klede, utstyr og anna som følgjer av å ha omsorga for born. Det er vidare to born som er plassert på institusjon.

Utgiftene som framgår av funksjon 25210 er som følgje av desse plasseringane. Ingen av plasseringane gjev refusjon frå Bufetat.

Generelt:

Evaluering av vertskommuneavtalen mellom Aurland og Lærdal er utsett til våren 2013. Det er eit mål å gjere avtalen meir spesifikk også høve til økonomi gjennom denne evalueringa.

Ansvar 310 (pleie og omsorg)

Eininga er videreført som i 2012. Kostnader til samhandlingsreforma er lagt inn her. Eit nytt tiltak for ressurskrevjande brukar som kom i 2012 er videreført på linje med dei andre ressurskrevjande tiltaka. Kommunedelplan for helse og omsorg blir det mest omfattande utviklingsarbeidet.

Ansvar 500 (kommunal driftseining /brann)

Kommunal driftseining har utarbeidd framlegg til driftsbudsjett for 2013 ut frå tildelt budsjettråme på 24 158 000. I høve til revidert budsjett for 2012 er budsjettråma auka med om lag kr 500.000.

Det ligg imidlertid inne endra føresetnadar i 2013 i høve til økonomiplan, som la opp til reduksjon i budsjetttråma for KDE. Mellom anna så er det lagt inn slike endringar for 2013 i høve til 2012:

Auka råde på vedlikehald: kr 500 000 – Vøling av tak på Aurland Helsetun

Auka råde på drift av kommunale vegar kr 400 000 til innkjøp av veggrus

Auka råde som følgje av priskompensasjon kr 800 000

Auka råde som følgje av rapport om brutilstanden i kommunen (mellom anna Onstad bru og Kårdal bru) kr 500.000

Det betyr at den ekstraordinære posten til vedlikehald i 2012 på 1 mill ikkje er vidareført. (men i budsjettmøtet 13.12 vart det avsett 1 million kroner til eit vedlikehaldsfond) Likeins er det ikkje føreteke justering av budsjetttråme med kr 300.000 som som følgje av politisk vedtak om å ikkje nedklassifisere kommunale vegar.

For dei ulike områda i framlegg til driftsbudsjett betyr dette følgjande:

Løn:

Det er ikkje lagt opp til endringar i høve til bemanning i 2013, bortsett frå at røyrleggjar som er i permisjon kjem igjen i 60% stilling frå januar 2013.

Forsikring

Det er lagt opp til sal av 3 køyretøy, prisauke inneber imidlertid at budsjett for 2013 vert om lag som for 2012.

Straum

Utgifter til straum er vidareført med om lag same budsjettsum som i 2012. Det vert arbeidd med å få overført drifta av kommunalt gatelys til Aurland Energiverk (AEV) . Bakgrunn for dette er forventningar om både enklare og meir rasjonell drift og det faktum at Aurland kommune no eig AEV.

Kommunale avgifter

Kommunale avgifter er vidareført med 3,3% forventa prisauke for dei kommunale gebyra og 2% for SIMAS (renovasjonsavgift), samt 10% reduksjon av slamavgift(SIMAS)

Avtalar, kontraktar

Postane er omlag som på 2012-nivå. Avtale om grøntanlegg går ut i 2012 og Aurland kommune må gjere ein gjennomgang av både omfang og organisering av denne tenesta.

Løpande drift:

Løpande driftsutgifter vert auka i høve til 2012 med om lag 6%. Bakgrunn for denne auken er mellom anna forventa prisauke og auka omfang av innsatsmidlar knyta til den løpande drifta. Det er lagt inn kompensasjon for forventa prisauke.

Vedlikehald

I høve til budsjett for 2012 aukar vedlikehald med om lag 300 000. Dette er ikkje tilstrekkeleg for å unngå reduksjon av verdiar i Aurland kommune si eigedomsmasse, maskiner og utstyr. Hjullastar er av eldre dato og krev betydeleg vedlikehald.

Årsgebyr

Kommunale årsgebyr er justert med 3,3 % prisauke og i tillegg kjem 5% auke for gebyr innan vatn og avløp som ein lekk i å nå 100% inndekning.

Husleige

Husleige er redusert i høve til 2012. Årsaka til dette er mellom anna sal av to bustadar med tilsaman 4 husvær.

Bruk av fond:

Det er lagt opp til bruk av fond med kr 300 000 for kompensere for at KDE ikkje kan krevje inn 100% husleige (sjølvkost) I praksis betyr det at t.d drifta av reutebilstasjon og Vassbygdi Industribygg vert eit "0" oppgjær for KDE. I løpet av 2013 vert det utarbeidd sak om berekning av husleige (sjølvkost) i alle kommunale næringsbygg.

Ansvar 900 – Nøytrale inntekter/ utgifter

Kostnadane er vidareført som i 2012. Tilskotet til Spiren ligg inne med det same i 2012. Tilskot til kyrkjeleg fellesråd er vidareført som i 2012 med påslag av lønsauke.

Velferdsmidlar er redusert frå 200.000 til kr 100.000. Budsjettet til AMU er totalt 120.000. Det er sett av inntil kr 100.000 til innføring av arbeidsgjevarstrategi.

Det er lagt inn kr 300.000 til arbeid med helse og omsorgsplan i 2013.

Båtruta til Sogndal er vidareført i framlegget med kr 2,4 millionar i kostnader og kr 750.000 i refusjon frå Fylket.

Avtalen med Aurland Næringsutvikling er føresett vidareført på same nivå som i 2012.

Nynorske litteraturdagar er lagt inn med ein kostnad på kr 400.000 som er finansiert ved bruk av konsesjonsavgiftsfondet.

Budsjett 2013 -fellesprosjekt

Oversikt over planarbeid og prosjekt

- **Sjumilssteget** –det blir gjennomført ei kartlegging av kommunane sitt arbeid i høvet til barn og unge i løpet av 2012. Når resultatet av kartlegginga er klar på nyåret i 2013 vil kommunen ha eit grunnlag for å vurdere tiltak innanfor satsingsområdet barn og unge. Resultatet av kartlegginga vil vise om kommunane bør starte med eit heilskapleg planarbeid, eller om det er konkrete tiltak som kan iverksettast. Tiltaket er ikkje finansiert og må vurderast som budsjettendring eller innarbeidast i økonomiplanen og kommunen sin planstrategi.
- **Helse- og omsorgsplan** –planarbeidet blir innarbeidd i planstrategien.
- **Inn På Tunet** –prosjektet –prosjektet blir ikkje tilrådd utover prosjektperioden, men det blir tilrådd å søkje Innovasjon Noreg om å utvide tilskotsperioden med 6 månadar for å gjennomføre den delen av prosjektet som går på dokumentasjon. Det er ikkje sett av eigne midlar i budsjettet til prosjektet. Prosjektmidlar er med over frå 2012 til 2013 og prosjektet blir vidareført i 2013.
- **System for styrka læring** –målsettinga er på styrke tilpassa opplæring for å redusere omfanget av spesialundervisning i grunnskulen. Prosjektet er regionalt og har utspring i Sogn regionråd si skulesatsing "Sats på skulen snu Sogn".
- **Strategisk kompetanseheving:** Det blir tilrådd bruk av inntil 500.000 av kommunen sitt kompetansefond til gjennomføring av prioriterte kompetansehevingstiltak i 2013. Framlegg til område som bør prioriterast – (1) kompetanseheving i skulen (nasjonale føringar og statleg medfinansiering), (2) utdanning av sjåførar klasse B i brannvernet, (3) forvaltingskunnskap og kunnskap om offentleglova og personvern og informasjonstryggleik for leiarar og sakshandsamarar (jf. tilridd tiltak i forvaltningsrevisjonsrapport februar 2011)
- **Lærlingar** –det er ikkje prioritert lønn til lærlingar utover det som er mogelg innanfor rammene til dei ulike tenesteområda.
- **HMT-fond:** Det blir tilrådd at rådmann får fullmakt gjennom budsjettet til å disponere inntil 300.000 av HMT-fondet for å kunne gjennomføre tiltak som sikrar eit forsvarleg arbeidsmiljø for tilsette.

VEDTEKE INVESTERINGSBUDSJETT 2013		
	Vedteken	
Tiltak	økonomiplan	Framlegg
Restaurering grunnmur Flåm kyrkje	600	700
Planlegging Furuly - Lunde	500	500
Opparbeiding Smiebakken	9 000	9 000
Brannbil	5 000	4 250
Kommandobil (brann)	-	750
Brannsikringsplanar (Underdal)	750	2 625
Rassikring Nedre Brekke Flåm	500	-
Avlastingsbustad (gamal fløy AAS)	2 000	500
Skifte av køyretøy	300	300
Leikeanlegg ABU	500	500
IKT - investeringar	800	800
Sikring støttemur Høydalen		2 050
Digitalt måleutstyr VA		100
VA-anlegg Nedre Brekke		500
Eigenkapitalinnskot KLP	350	350
Nedbetaling lån (ekstra)	3 200	-
Tilrettelegging kommunal bustad		1 000
Bustadareal Thy		600
Sum tiltak:	23 500	24 525
FINANSIERING:		
Tiltak		
Spelemidler		-700
Refusjonar tekn. anlegg Smiebakken	-2 700	-2 700
Tilskot brannsikring	-100	-1 100
Lån		-1 800
Tilbakebetaling lån Statens vegvesen	-3 200	-3 200
Trafikktryggleiksmidler	-500	-500
Konsesjonsavgiftsfondet	-5 370	-9 185
Overført frå drift (driftsoverskot)	-6 000	-
Overført frå drift (mvakomp)	-5 630	-4 740
Sal av eigedom (Thy)		-600
Sum finansiering	-23 500	-24 525

Budsjettkommentar – investeringar 2012

Restaurering grunnmur Flåm kyrkje

Arbeidet er tilrådd utført av Riksantikvaren. Etter avtale med Aurland kyrkjelege Fellesråd vert arbeidet utført i regi av Aurland kommune, då dette sikrar momsrefusjon for arbeid som vert utført. Det er også avklart med Husbanken at vi får kompensert for renter for denne restaureringa.

Planlegging Furuly- Lunde

Posten skal nyttast til planarbeid i tilknytning til etablering av bustader på området. Arbeidet vert føreslege utført gjennom ei arkitektkonkurranse. Tomta er kjøpt i 2012.

Opparbeiding Smiebakken

Posten skal nyttast til erverv av grunn, gjennomføring av detaljplanlegging av kommunalteknisk anlegg og enkle sikringstiltak som er tilrådd. (ras)

Brannbil

Det er nedsatt ei arbeidsgruppe som skal definere behov/utstyr. Etter at funksjonskrav er definert vert det lyst ut anbodskonkurranse på levering av ny brannbil.

Kommandobil brann

Det er nedsatt ei arbeidsgruppe som skal definere behov/utstyr. Etter at funksjonskrav er definert vert det lyst ut anbodskonkurranse på levering av ny bil.

Brannsikringsplanar

Dette gjeld sikring av tettbygd strøk i Undredal og må sjåast i samanheng med tilskot.

Rassikring Nedre Brekke

Posten skal nyttast til planarbeid av sikringstiltak for eksisterande og ny busetnad på Nedre Brekke. Aurland kommune har ansvar for sikring av området.

Avlastingsbustad

Dette gjeld planlegging av ny bustad i samanheng med gamal fløy på Aurland Alders- og sjukeheim.

Skifte av køyretøy

Posten skal nyttast til utskifting av arbeidsbil i Kommunal drifteining. Fleire av køyretøya er av eldre dato og bør skiftast ut ut frå omstil til trafikktryggleik og miljø. Kommunal driftseining legg opp til ein reduksjon med tre køyretøy frå 2013. Dette er utrangerte bilar som vert avhenda som ein lekk i å få redusert årlege driftsutgifter.

Leikeanlegg ABU

Posten skal nyttast til utskifting av leikeanlegget på ABU. Anlegget er ikkje lovleg i høve til gjeldande forskrifter for denne type anlegg. Anlegget blir føresleg utskifta i 2013.

IKT –Investeringar

Det er kome fram investeringsbehov innan IKT på til saman 1.200.000. Dette er gjennom prioriteringar redusert til 800.000. Dei investeringane som er prioriterte innanfor ramma er:

- | | | |
|----|-------------------------------------|------------|
| 5. | Ny modul i Acos Websak | kr 100.000 |
| 6. | Oppgradering av e-post system | kr 200.000 |
| 7. | Utskifting arbeidsstasjonar, utstyr | kr 190.000 |
| 8. | PDA (mobil pleie heimesj. pleien) | kr 310.000 |

Dette medfører at investeringsbehov med ein samla verdi på ca 400.000 ikkje er med i framlegget. Dette gjeld skuleadministrativt system (del 2), telefonisystem og nye pc,ar til skulen.

Sikring av støttemur Høydalen

Posten skal nyttast til sikring av støttemur i betong/naturstein i tilknytning til kommunal bustad i Høydalen (6-mannsbustad) Muren utgjør ein risiko for liv og helse som følgje av bevegelse i eksisterande mur. Arbeidet er komplisert og krev entreprenørarbeid med serleg kompetanse for denne type sikringsarbeid. Det var avsett kr 500.000 i 2012 til å starte prosjektet. Kr 350.000 av dette blir overført til 2013 – budsjettet i tillegg til 1,7 million som er berekna kostnad i 2013. Samla kostnad for investeringa er dermed kalkulert til 2,2 millionar.

Digitalt måleutstyr vatn og avløp

Utstyret skal brukast til innmåling og registrering av leidningsnett knytt til vatn og avløp.

Tilrettelegging kommunal bustad

Dette er overførte midlar frå 2012. Gjeld tilrettelegging av bustad til ung person med særskilte behov.

Bustadareal Thy

Dette er overført frå 2012. Kostnaden på 600.000 er opparbeiding av arealet. Dette er føresett finansiert gjennom sal av same arealet.

Eigenkapitalinskort KLP

Dette er eit årleg innskot for å auke Aurland kommune sin eigarskap i KLP og blir difor ført som aksjekjøp.

KOMMENTARAR TIL FINANSIERING AV INVESTERINGAR**Spelemidlar**

Det gjenstår kr 700.000 i spelemidlar frå Fylkeskommunen til idrettshallen (trimrommet). Dette har vi fått stadfesta vil kome i 2013.

Refusjonar tekniske anlegg Smiebakken

Dette er lagt inn som ein føresetnad at private utbyggjarar skal refundere utgifter i samband med opparbeiding veg, vatn og kloakk i byggjefeltet.

Tilskot brannsikring

Det er kome tilsegn om tilskot frå Uni-stiftinga med 1.000.000 til sikring av tettbygd strøk i Undredal samt 100.000 til slangepostar.

Lån

Det er lagt inn 1,8 millionar i låneopptak samt at ein har stroke 3,2 millionar i ekstra nedbetaling av lån (totalt 5 millionar. Dette er gjort med bakgrunn i kjøp av brannbil og røykdykkarbil som det er noko usikkert om ein rekk å gjennomføre i 2013. Dersom ikkje brannbilen blir levert før i 2014 vil dette låneopptaket utgå.

Tilbakebetaling lån Statens Vegvesen

Aurland kommune forskotterte med 3,2 mill overfor Vegvesenet med rassikring av Vassbygdvegen i 2008 . Dette skal etter avtalen betalast tilbake i 2013.

Trafikktryggleiksmidlar

Dette er tilskot frå Fylkeskommunen til tiltak som har med tryggleik i trafikken, mellom anna midlar til gang- og sykkelveggar.

Konsesjonsavgiftsfondet

Konsesjonsavgiftsfondet kan brukast både til drift og investering. Samla blir fondet tilført ca 20 millionar i året gjennom konsesjonsavgift frå E-co og betaling av renter og avdrag som er gjort frå fondet.

Mvakompensasjon

Kompensasjon på investeringar blir i utgangspunktet tilført drift og for 2013 er det krav om at minst 80% av dette blir overført igjen til finansiering. Aurland kommune har i alle år overført alt til investering. Frå og med 2014 vil dette vere eit krav.

STANDARD RAPPORTAR ETTER BUDSJETTFORSKRIFTENE (SKJEMA 1a, 1b, 2a, 2b) samt rapportane "økonomisk oversikt drift" og "økonomisk oversikt investering"

	Budsjett 2013	Budsjett 2012	Rekneskap 2011
Budsjettskjema 1A - drift			
Skatt på inntekt og formue	71 300 000,00	67 600 000,00	66 777 832,07
Ordinært rammetilskudd	33 100 000,00	32 600 000,00	25 011 000,00
Eigedomsskatt	54 600 000,00	50 600 000,00	46 067 756,75
Andre direkte eller indirekte skatter	14 000 000,00	14 000 000,00	14 094 063,00
Andre generelle statstilskudd	1 200 000,00	1 200 000,00	234 000,00
Sum frie disponible inntekter	174 200 000,00	166 000 000,00	152 184 651,82
Renteinntekter og utbytte	5 000 000,00	6 100 000,00	7 538 081,14
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3 400 000,00	4 200 000,00	5 016 785,81
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-
Avdrag på lån	7 400 000,00	7 800 000,00	7 590 676,00
Netto finansinnt./utg.	-5 800 000,00	-5 900 000,00	-5 069 380,67
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk		-	-
Til ubundne avsetninger	6 090 000,00	2 079 000,00	3 191 011,57
Til bundne avsetninger	14 200 000,00	13 200 000,00	21 909 514,08
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk		-	-
Bruk av ubundne avsetninger		-	3 201 000,00
Bruk av bundne avsetninger		-	12 631 552,95
Netto avsetninger	20 290 000,00	15 279 000,00	9 267 972,70
Overført til investeringsbudsjettet	4 740 000,00	5 173 000,00	10 942 095,33
Til fordeling drift	143 370 000,00	139 648 000,00	126 905 203,12
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	143 370 000,00	139 648 000,00	126 905 203,12
Mer/mindreforbruk	-	-	-

	Budsjettskjema 1 B	Budsjett	Budsjett	Rekneskap
		2013	2012	2011
100	POLITISKE ORGAN	3 075 000	2 555 000	2 620 816
110	SENTRALADMINISTRASJON OG KULTUR	13 605 000	13 595 000	13 156 388
210	AURLAND BARNE OG UNGDOMSSKULE	18 565 000	18 391 000	17 230 367
220	KOMMUNALE BARNEHAGAR	9 794 000	9 857 000	9 465 418
230	FLÅM SKULE	6 940 000	6 800 000	6 375 029
300	HELSE OG FØREBYGGJANDE	6 540 000	6 207 000	6 274 390
301	NAV AURLAND	6 905 000	7 740 000	5 594 242
302	BARNEVERN	3 194 000	3 236 000	2 172 478
310	PLEIE OG OMSORG	46 974 000	45 761 000	39 707 463
500	KOMMUNAL DRIFTSEINING	24 158 000	23 570 000	22 488 510
900	NØYTRALE INNTEKTER/UTGIFTER	10 660 000	10 272 000	10 481 907
901	PENSJON	-	-	283 434
	SUM TENESTEEININGANE	150 410 000	147 984 000	135 850 442
	ANDRE UTGIFTER/INNTEKTER			-1 391 302
910	KONSESJONSKRAFT (kjøp/sal)	-6 000 000	-6 000 000	
810	MVA KOMP INVESTERINGAR	-4 740 000	-3 700 000	-7 553 937
	LØNNSOPPGJER	3 700 000	1 364 000	
	TOTALT FORDELT TIL DRIFT	143 370 000	139 648 000	126 905 203

Budsjettskjema 2A - investering	Budsjett 2013	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Investeringer i anleggsmidler	24 175 000,00	25 465 000,00	40 260 839,13
Utlån og forskutteringer	350 000,00	1 255 000,00	10 220 476,00
Avdrag på lån	-	3 340 000,00	284 446,00
Avsetninger	-	-	-
Årets finansieringsbehov	24 525 000,00	30 060 000,00	50 765 761,13
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	1 800 000,00	-	12 478 088,13
Inntekter fra salg av anleggsmidler	600 000,00	1 460 000,00	2 349 131,67
Tilskudd til investeringer	-	-	-
Mottekne avdrag på utlån og refusjoner	8 200 000,00	7 230 000,00	4 213 233,65
Andre inntekter	-	-	-
Sum ekstern finansiering	10 600 000,00	8 690 000,00	19 040 453,45
Overført fra driftsbudsjettet	4 740 000,00	5 173 000,00	10 942 095,33
Bruk av avsetninger	9 185 000,00	16 197 000,00	20 783 212,35
Sum finansiering	24 525 000,00	30 060 000,00	50 765 761,13
Udekket/udisponert	-	-	-

Budsjettskjema 2 B INVESTERINGAR	Budsjett 2013
Restaurering grunnmur Flåm kyrkje	700 000
Planlegging Furuly - Lunde	500 000
Opparbeiding Smiebakken	9 000 000
Brannbil	4 250 000
Kommandobil (brann)	750 000
Brannsikringsplanar (Underdal)	2 625 000
VA-anlegg Nedre Brekke Flåm	500 000
Avlastingsbustad (gamal fløy AAS)	500 000
Skifte av køyretøy	300 000
Leikeanlegg ABU	500 000
IKT - investeringar	800 000
Sikring støttemur Høydalen	1 700 000
Digitalt måleutstyr VA	100 000
Sikring støttemur Høydalen	350 000
Tilrettelegging kommunal bustad	1 000 000
Bustadareal Thy	600 000
Sum	24 175 000

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013
Driftsinntekter			
Brukerbetalinger	6 419 574	6 455 000	6 113 000
Andre salgs- og leieinntekter	11 266 282	11 494 500	11 184 000
Overføringer med krav til motytelse	35 506 256	18 552 491	29 596 096
Rammetilskudd	25 011 000	32 380 000	33 100 000
Andre statlige overføringer	234 000	1 000 000	1 200 000
Andre overføringer	13 369 793	14 255 000	11 833 000
Skatt på inntekt og formue	50 823 096	51 340 000	55 300 000
Eiendomsskatt	46 067 757	48 200 000	54 600 000
Andre direkte og indirekte skatter	30 048 799	30 000 000	30 000 000
Sum driftsinntekter	218 746 557	213 676 991	232 926 096
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	102 121 940	99 584 147	103 958 837
Sosiale utgifter	24 241 754	25 724 748	27 674 733
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	34 262 513	30 982 882	34 222 412
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	17 299 084	9 477 500	23 580 024
Overføringer	22 238 941	22 130 300	22 513 900
Avskrivninger	13 113 794	11 627 000	11 497 000
Fordelte utgifter	-6 770	-	-
Sum driftsutgifter	213 271 256	199 526 577	223 446 906
Brutto driftsresultat	5 475 301	14 150 414	9 479 190
Finansinntekter			
Renteinntekter og utbytte	7 538 081	7 500 000	5 000 000
Mottatte avdrag på utlån	7 250 738	5 930 000	4 530 000
Sum eksterne finansinntekter	14 788 819	13 430 000	9 530 000
Finansutgifter			
Renteutgifter og låneomkostninger	5 016 786	4 200 000	3 400 000
Avdrag på lån	7 590 676	7 800 000	7 400 000
Utlån	560 384	40 000	30 000
Sum eksterne finansutgifter	13 167 846	12 040 000	10 830 000
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1 620 973	1 390 000	-1 300 000
Motpost avskrivninger	13 113 794	11 627 000	11 497 000
Netto driftsresultat	20 210 068	27 167 414	19 676 190
Interne finanstransaksjoner			
Bruk av disposisjonsfond	3 201 000	1 985 000	860 000
Bruk av bundne fond	12 631 553	7 269 586	8 993 810
Sum bruk av avsetninger	15 832 553	9 254 586	9 853 810
Overført til investeringsregnskapet	10 942 095	5 173 000	4 740 000
Avsatt til disposisjonsfond	3 191 012	11 149 000	6 090 000
Avsatt til bundne fond	21 909 514	20 100 000	18 700 000
Sum avsetninger	36 042 621	36 422 000	29 530 000
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-

ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING	Regnskap 2011	Budsjett 2012	Budsjett 2013
Inntekter			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	2 265 585	-	600 000
Andre salgsinntekter	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	4 000 000	5 400 000	5 000 000
Statlige overføringer	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-
Sum inntekter	6 265 585	5 400 000	5 600 000
Utgifter			
Lønnsutgifter	276 183	-	-
Sosiale utgifter	3 980	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	29 943 618	22 050 000	24 175 000
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2 483 121	-	-
Overføringer	7 553 937	200 000	-
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-
Sum utgifter	40 260 839	22 250 000	24 175 000
Finanstransaksjoner			
Avdrag på lån	284 446	3 860 000	-
Utlån	300 000	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	9 920 476	300 000	350 000
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	10 504 922	4 160 000	350 000
Finansieringsbehov	44 500 176	21 010 000	18 925 000
Dekket slik:			
Bruk av lån	12 478 088	-	1 800 000
Salg av aksjer og andeler	83 547	-	-
Mottatte avdrag på utlån	213 234	-	3 200 000
Overført fra driftsbudsjettet	10 942 095	5 173 000	4 740 000
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	900 000	2 187 000	-
Bruk av bundne driftsfond	19 712 000	13 650 000	9 185 000
Bruk av ubundne investeringsfond	100 000	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	71 212	-	-
Sum finansiering	44 500 176	21 010 000	18 925 000
Udekket/udisponert	-	-	-