

# MØTEINNKALLING

**Utval:** Kontrollutvalet i Aurland kommune  
**Møtedato:** Tirsdag 9. mai 2023 kl. 13.00  
**Møtestad:** Kommunestyresalen

---

## SAKLISTE

**04/2023 Godkjenning av møteprotokoll 07.02.2023**  
**05/2023 Drøftingssaker, skriv og meldingar**  
**06/2023 Årsmelding og årsrekneskap Aurland kommune 2022**  
**07/2023 Årsmelding og årsrekneskap Aurland Hamnevesen KF 2022**

Eventuelle forfall meldast til kontrollutvalssekretariatet v/Harald Mo,  
tlf: 95 26 13 40 eller e-post [harald.mo@pwc.com](mailto:harald.mo@pwc.com)

Varamedlemmar møter etter nærare avtale.

Aurland, 02.05.2023

Frode Bekkestad  
Leiar (sign)

Harald Mo  
Sekretariat

**Kopi:**  
Ordførar  
Rådmann  
Oppdragsansvarlig revisor

## Kontrollutvalet i Aurland kommune

### Sak 4/2023 Godkjenning av møteprotokoll 07.02.2023

Sakshandsamar	Møtedato	Saknr
Harald Mo	09.05.2023	4/2023

#### KONTROLLUTVALSSEKRETARIATET SI INNSTILLING:

Møteprotokoll frå møte 07.02.2023 vert godkjent

#### VEDLEGG

Nr.	Dok. Dato	Avsendar/Mottakar	Tittel
1	07.02.2023	Sekretariatet for kontrollutvalet	Møteprotokoll frå møte 07.02.2023

## Kontrollutvalet i Aurland kommune

# Møtebok

**Møtedato:** 07.02.2023

**Møtetid:** Kl. 1100-13:00

**Møtestad:** Rådhuset, møterom 216

**Saksnr.:** 1/2023 – 3/2023

<b>Følgjande medlem møtte</b>	<b>Parti</b>
Frode Bekkestad, kontrollutvalsleiar	H
Kjell Nordgulen, nestleiar	Ap
Kristoffer Ullern Hansen	MDG
Erna Underdal Skarsbø	Sp

<b>Forfall meldt frå følgjande medl.</b>	<b>Parti</b>	<b>Følgjande varamedlem møtte</b>	<b>Parti</b>
Siri Larsen Ramsøy	Ap		

<b>Ugilde</b>	<b>Sak</b>	<b>Følgjande varamedlem møtte</b>

<b>Møteleiar:</b>	Frode Bekkestad
<b>Frå sekretariatet møtte:</b>	Harald Mo, PwC
<b>Frå administrasjonen møtte:</b>	Reinhardt Sørensen, Steve Elgåen
<b>Frå revisjonen møtte:</b>	
<b>Andre som møtte:</b>	
<b>Dokument utlevert i møtet:</b>	
<b>Synfaring:</b>	
<b>Merknader:</b>	

Underskrifter:

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel		Ope/lukka
1/2023	Godkjenning av møteprotokoll 15.11.2022	O	
2/2023	Drøftingssaker, skriv og meldingar	O	
3/2023	Årsmelding kontrollutvalet 2022		O

### Møtebok kontrollutvalet i Aurland Kommune

#### Sak 1/2023 Godkjenning av møteprotokoll 15.11.2022

Sakshandsamar	Møtedato	Saknr
Harald Mo	07.02.2023	1/2023

#### KONTROLLUTVALSSEKRETARIATET SI INNSTILLING:

Møteprotokoll frå møte 15.11.2022 vert godkjent

#### VEDLEGG

Nr.	Dok. Dato	Avsendar/Mottakar	Tittel
1	15.11.2022	Sekretariatet for kontrollutvalet	Møteprotokoll frå møte 15.11.2022

#### 07.02.2023 KONTROLLUTVALET

#### SAK 1/2023 VEDTAK

Møteprotokoll frå møte 15.11.2022 vert godkjent.

Samrøystes.



## Møtebok kontrollutvalet i Aurland Kommune

### Sak 2/2023 Drøftingsaker, skriv og meldingar

<b>Sakshandsamar</b> Harald Mo	<b>Møtedato</b> 07.02.2023	<b>Saknr</b> 2/2023
-----------------------------------	-------------------------------	------------------------

#### KONTROLLUTVALSSEKRETARIATET SI INNSTILLING:

##### Forslag til vedtak vedlegg, vedlegg 1-5:

Kontrollutvalet tek innhaldet i dokumenta til vitande.

##### Forslag til vedtak om orienteringar:

Kontrollutvalet tek orienteringane til vitande.

#### SAK/VEDLEGG

Vedlegg nr.	Dok. Dato	Avsendar	Tittel
1	Desember 2022	Aurland kommune	Kontrollutvalet sitt budsjett for 2023
2	18.12.2022 27.12.2022 23.01.2023	Sogn Avis	Artiklar om lovlegkontroll av strømsstøtte
3	12. desember 2022	Forum for kontroll og tilsyn	Medlemsinfo desember 2022
4	Januar 2023	Forum for kontroll og tilsyn	Konferansar vår 2023
5	Januar 2022	Aurland kommune	Dokument under grøntavtalen avtalen med Mesta AS. Unnteke offentlegheit med henvisning til Offl. § 13 jf. Fvl. §13, 1.ledd nr.2

#### 07.02.2023 KONTROLLUTVALET

##### Orienteringar:

Rådmannen ved Reinhardt Sørensen orienterte om:

- Dokument under grøntavtalen med Mesta

Sekretariatet orienterte om:

- Budsjettstatus for kontrollutvalet.

##### Drøftingsaker:

- Orienteringar i neste møte

## **SAK-2/2023 VEDTAK:**

Kontrollutvalet konstaterer at det ikkje er avsett midlar til forvaltningsrevisjon for 2023. Kontrollutvalet viser til kontrollutvalshåndboka si formulering om budsjett for kontrollutvalet

- Det er berre kommunestyret som kan endre budsjettframlegget frå kontrollutvalet. Grunnen til at budsjettet til kontrollutvalet er i ei særstilling, er at utvalet skal vere fritt og uavhengig av dei organa som utvalet skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller eit organ som kontrollutvalet skal kontrollere, til dømes formannskapet, får innverknad på budsjetttramma til utvalet.

Det er kontrollutvalet sitt synspunkt at budsjettet som blir lagt fram for kommunestyret skal vere i samsvar med kontrollutvalet sitt framlegg. Kontrollutvalet sitt vedtak blir sendt over til kommunestyret.

Kjell Nordgulen og Frode Bekkestad skal delta på Forum for kontroll og tilsyn sin Fagkonferanse 31.5-1.6.2023 og sekretariatet melder dei på.

Kontrollutvalet tek elles orienteringar, skriv og meldingar til vitande.

Samrøystes.

## **Møtebok kontrollutvalet i Aurland Kommune**

### **Sak 3/2023 Årsmelding for kontrollutvalet 2022**

<b>Sakshandsamar</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saknr</b>
Harald Mo	07.02.2023	3/2023

#### **Framlegg til vedtak:**

- Kontrollutvalet vedtek vedlagde årsmelding for 2022, med eventuelle korrigeringar som kjem i møtet.
- Årsmeldinga vert sendt til kommunestyret til orientering.

#### **07.02.2023 KONTROLLUTVALET**

### **SAK-3/2023 VEDTAK:**

- Kontrollutvalet vedtek vedlagde årsmelding for 2022.
- Årsmeldinga vert sendt til kommunestyret til orientering.

Samrøystes.

## Kontrollutvalet i Aurland kommune

### Sak 5/2023 Drøftingssaker, skriv og meldingar

<b>Sakshandsamar</b> Harald Mo	<b>Møtedato</b> 09.05.2023	<b>Saknr</b> 5/2023
-----------------------------------	-------------------------------	------------------------

#### KONTROLLUTVALSSEKRETARIATET SI INNSTILLING:

##### Forslag til vedtak vedlegg, vedlegg 1-4:

Kontrollutvalet tek innhaldet i dokumenta til vitande.

#### SAK/VEDLEGG

Vedlegg nr.	Dok. Dato	Avsendar	Tittel
1	16.02.2023	Norges Høyesterett	Kjennelse
2	02.03.2023	Harald Sjursen	Søknad om dispensasjon på gnr/bnr. 49/77. Parkering Flåm
3	02.04.2023	Harald Sjursen	Administrativt vedtak om bruk av idrettsbana i Flåm til permanent parkeringsplass m.m
4	09.02.2023	Aurland kommune	Justering av godtgjersle til kontrollutvalet.

#### Orienteringar:

#### Drøftingssaker:

- Kontrollutvalet si vidare handsaming av brev frå Harald Sjursen
- Orienteringar i neste møte



Kan bare gjengis offentlig i  
anonymisert form, jf. domstolloven  
§ 130 første ledd

# NORGES HØYESTERETT

Den 16. februar 2023 ble det av Høyesteretts ankeutvalg med dommerne Kallerud, Arntzen og Thyness i

**HR-2023-293-U, (sak nr. 23-008183SIV-HRET), sivil sak, anke over beslutning:**

(advokat Sigurd Jørgen Klomsæt)

mot

Guri Olsen  
Aurland kommune

(advokat Arvid Vamråk Mellingen)

avsagt slik

## K J E N N E L S E :

har anket over Gulating lagmannsretts beslutning 7. desember 2022 i sak nr. 22-146072ASD-GULA/AVD2 mot Guri Olsen og Aurland kommune hvor anke over Sogn og Fjordane tingretts dom 19. august 2022 i sak nr. 21-032764TVI-TSOF/TSOG ble nektet fremmet.

*Høyesteretts ankeutvalg* kan bare prøve lagmannsrettens saksbehandling, jf. tvisteloven § 29-13 femte ledd.

Ankeutvalget finner det enstemmig klart at anken ikke kan føre frem. Anken forkastes i medhold av tvisteloven § 30-9 annet ledd.

Ankemotparten har krevd 20 000 kroner i sakskostnader for ankeutvalget. Kravet tas til følge.

## S L U T N I N G

Anken forkastes.

I sakskostnader for Høyesterett betaler

– én for alle og alle for én – til Guri Olsen  
og Aurland kommune i fellesskap 20 000 – tjuetusen – kroner innen 2 – to – uker fra  
forkynnelsen av kjennelsen.

Wenche Elizabeth Arntzen  
(sign.)

Knut H. Kallerud  
(sign.)

Erik Thyness  
(sign.)

Dokumentet er i samsvar med originalen:  
Lene Moe Blom

Kontrollutvalet i Aurland  
v/ Frode Bekkestad.  
5745 Aurland

Flåm 2 mars 2023.

Eg ber om at kontrolluvallet i Aurland handsamar denne saki grundig!  
Den betyr mykje for den oppvoksende slekt og moglegheit for fysisk fostring, velvere og trivnad for mange! Til glede for oss eldre å sjå på! TAKK! Eg ynskjer at folk skal trivast i Flåm med gode tilbod for alle som bur her Ikkje berre for turistar og bedrifter!

### **Søknad om dispensasjon på gnr/bnr. 49/77. Parkering Flåm.**

Dette er ein søknad om permanent utføring og igangsetting før reguleringsplanen er godkjent demokratisk og politisk og med ulovleg framgangsmåte og klagefrist. Tiltak under ein planprosess er ikkje lovleg. Kun ved akutte katastrofar. Klagefrist er tre veker etter at mottakar har kvitert mottak av søknaden. Etter søknad, kan den forlengjast.

**Ein idrettsplass er eit allment område og nabovarsel skal gå til naboar, medlemar og brukarar av denne. Me må kjempa for vår komande slekt og deira rettmessige fysiske tilbod i Flåm! Det vert tungt å starta oppatt etter 45 år utan idrettsplass. Men er det nokon som maktar det, så må det vera Flåmingar.**

Litt soge om idrettsplassar i Flåm: - Mange år før krigen fekk Flåmingane spela fotball på sletta mellom Lundabaret og noverande Lunden holdeplass. Den vart ikkje brukande til dette då Flåmsbana vart bygd i gjennom denne.

Under krigen og nokre år etter vart det spela fotball m.m. på Nidardsøyri gnr/bnr,49/77, der ho er i dag. Tidlegare gnr. 49 /bnr/1.

Etter krigen i 1945, fekk Flåm idrettslag tilbud om å laga til ei idrettsbane på eit myrleg område, tilhørande same gard 49/bnr 1, der skrotplassen til Aurland kommune er i dag. Etter fleire år med dugnad av lagmedlemar og andre bygdefolk, vart det her køyrt sand frå Haugen gard, «Eggakvalshaugen», for å heva området. Tusener av dugnadstmar gjekk med til å køyra stein og sand med hestar og møkakjerrar, han Jon Brekke med lastebil og folk med trillebårer river og spader m. m. vart brukt. Det vart søkt Aurland kommunestyre om pengar til utstyr m.m. Det enda med at Aurland kommunestyre betalte 10 mål av området for 10 000 kroner som gåve frå kommunen til bygdefolket og Flåm Idrettslag. Det var berre eit ynskje : «Om Aurland kommune trengde, for ein dag, ein utstillingsplass, måtte den få bruka den gratis.» Dei som skreiv under denne gåva var, ordførar Jon Underdal og lensmann Lars Bjordal. Eg trur ikkje dei meinte det var slik utstilling som det er her i dag, med bilvrak, husrestar, gamle røyr, heile og knuste kummar, rusta jernmaterial, stein og grushaugar og anna skrot med meir. Heller ikkje støy ved tipping og knusing av stein her, natt og dag. har vorte varsla naboar. Området er fyrsteintrykket turistar og andre får av turiststaden Flåm!

Dette området kan og bør brukast til parkering med lademoglegheiter og opplysnings- og servicekiosk m.m., Det vil redusera biltrafikken til og frå stasjonsområdet moneleg.

Området under E16 brui bør brukast til det den er tillaga for, «Bussparkering». Medan bussar ventar på oppdrag, er det her tillaga for vask av bussar m.m. Her bør det vera lademoglegheit for bussar.



På Langhuso, som kommune har brukt før, er det plass til, lagring og knusing av stein m.m. Her er det ikkje fastbuande og ligg i ly for aust/vest trafikken.

Idrettsbana, B-feltet, var ei erstatning for den bygdefolk i Flåm og Flåm idrettslag hadde på Brekke. Så det er bygdefolket i Flåm si bane juridisk sett. Den påstanden at den er lite brukt, har sin orsak, som aurlendingar truleg ikkje veit: Då Aurland kommune ikkje hadde ordna med nabovarsel for tipping av stein frå Flenjatunnellen, vart tippinga stoppa av eigar gnr. 49 bnr. 6., Knut Brekke. Uten å varsle styret for Flåm idrettslag, tippa vegvesenet stein på Flåm idrettsplass. (I styret for Flåm idrettslag var då Knut Dalsbotten leiar og eg skrivar.) Me gjekk då til Aurland kommune og spurde kva dei dreiv med. Dei svara at dei ville fylla opp idrettsbana vel 1 meter og leggja dekke på den. Dette ville ta ca. 3 mnd. Me fekk det ikkje skriftleg. Det har me angra på. For idrettsbana her fekk me aldri att.

Flåm IL var då i 6 devisjon fotball, medan Aurland var i 7. Då Flåm ikkje hadde eiga bane lenger, skulle spelarane våre spela for Aurland. Men spelarar frå Flåm vart berre brukte når Aurland ikkje kunne stilla fult lag. Så interessa får å vera med der, for spelarar frå Flåm, forsvant.

Det gjekk vel 11 år før Flåm fekk att eiga bane. Det vart grusbane for at bana i Aurland skulle få tippemedlar. Kor mykje Aurland fekk, veit eg ikkje, men bana i Flåm fekk kr. 866 000.

Om Aurland eller Flåm vert med i ein fotballserie att, treng dei ei reservebane. Vert denne bana i Flåm, reservebane, burte, må Aurland kommune betala attende tippemedlane Aurland fekk for til bana i Aurland.

Før flaumen i 2014 kom i Flåmselvi, vart foballbana i Flåm flittig brukt til trening og kampar når bana i Aurland ikkje kunne brukast, grunna mykje nedbør. Mannskap på cruiseskipi bode trena seg imellom og spelte kampar mot oss når, cruiseskipi låg til kai. Kunne me ikkje stilla fult lag lånte me spelarar frå manskpet. Særleg på kvardagar. Dette reklamerte hamnesjef John Erik Johnsen for. Dette var populært for bode rederi, mannskap og alle dei som såg på. Slike kampar hadde me og på den gamle idrettsplassen, men då var fotballgruppa i Flåm svært aktive. Det var vel difor me var i ein høgre divisjon enn Aurland.

Etter flaumen i 2014 brukte Aurland kommune idrettsbana i Flåm til lagerplass for vrakgods frå Flåmselvi og fjorden. Her vart brubjelkar og husrestar, tre, trerøter med meir frå elvi lagra, utan at ein einaste flåming eller medlemar frå idrettslagi i kommunen vart varsla. Alt dette vart liggjande på bana i over 4 år. Dette kunne kommunen lagt på den gamle idrettsplassen der det var rot frå før. NB! Kva ville Aurlendingane sagt om nokon hadde gjort det same med idrettsbana i Aurland???????

Etter rydding av bana, vart 2/3 deler av bana brukt til gratis parkerig for bilar og bubilar. Dette framleis utan varsel til brukarar eller eigarar av idrettsbana. 1/3 vart att til ballspel. Dette vart fort slutt på når parkerande fekk ballar på bilane sine. Spelarane vart jaga burt. Då forstår vanlege folk at den delen av bana vart lite brukt. Det var vel dette nokre tilsette i Aurland kommunen yngste.

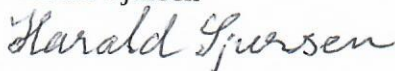
Den noverande idrettsbana med parkeringsplass er ca- 7,5 mål. Den gamle er på 10 mål , + omland.

Så vil eg ha svar på nokre spørsmål:

Kven frå Aurland kommune, ved teknisk eining, har gjeve dette oppdraget til Norconsult AS?  
Kva politisk eller admonistrativt vedtak byggjer dette oppdraget på?

Helsing

Harald Sjursen





Sakstilfang til kontrollutvalet i Aurland

Til kontrollutvalet i Aurland  
v/ Frode Bekkestad  
5745 Aurland.

Flåm 2. april 2023.

Sak; Administrativ vedtak om bruk av idrettsbana i Flåm til permanent parkeringsplass m.m.

Har kommunedirektør Steinar Søgård gjeve ordre om dette? Eller kven har gjeve denne ordren?  
Bygjer dette på eit politisk vedtak? Eventuelt når?

Kommunestyrerepresentantar frå Flåm kjenner ikkje til dette. Det er berre ein av naboane til Idrettsbana som, tilfeldigvis, var kjennd med dette utspelet, før den oppsette klagefristen var ute.

Den same framgangsmåten vart og gjort med reguleringsplanen, den nedre del av Flåm. Det vil sei deler av Fretheim, Viki og Brekke.

Folk som bur i nedre del av Flåmselvi, særleg frå Lunden til sjøen, lever i varig angst for kva Flåmselvi vil gjera med dei, oss, og bustadene ved neste flaum, og ved ras, storm eller flodbylgje? Me ser ikkje noko i denne vedtekne reguleringsplanen som Aurland kommunestyre vedtok 30 mars 2023, som kan gje folk her tryggleik i tilverelsen her! Det føreligg heller ikkje statlege framlegg til tiltak som kan løysa desse overhengjane problemi, farane her i **Flåm** !!!! Det har eg tankar om.

Eg, og fleire med meg, har skrive og prøvd å få koma med framlegg og løysingar på naturproblemi i Flåm, men slik kommunikasjon legg ikkje planleggjarar eller valde politikarar opp til.

KVA SKAL EIN DÅ MED EI HØYRING NÅR ME SOM BUR HER, IKKJE FÅR KOMA TIL MED «BRENNANDE SPØRSMÅL ELLER FRAMLEGG» NÅR SPØRSMÅLI ER LÅSTE AV PLANLEGGJARANE PÅ FØREHAND? DETTE SKJER GONG PÅ GONG MED REGULERINGSPLANAR I FLÅM. - ME SOM HAR BUDT HER HEILE VÅRT LIV OG KJENNER BYGDI VÅR OG SOGA TIL FLÅM, VERT IKKJE TEKNE OMSYN TIL!!! -- OM EIN KJEM MED NOKO SKRIFLEG, VERT DET SJELDAN TEKE OMSYN TIL TIL DETTE, ELLER OFENTLEGGJORT!

( Eg legg ved; Kva er ei høyring? Frå Regjeringa.no)

Så nokre spørsmål, som kontrollutvalet bør spørja leinga av Aurland kommune, NVE og Fylkeskommunen med fleire om:

1. Når vart løve til å bruke den gamle idrettsplassen og området omkring til lagring og knusing av stein og samling av skrot og maskiner m.m.? Kvar er nabovarslet til dette? Har NVE goteke dette?
  2. Har NVE eller andre godteke heving av Nigardsbøane med oppfylling av sandmassar frå elvi etter flaumen i 2014? Har NVE godteke oppfylling av Aurøyane, når?
  3. Kvenn frå Aurland kommune har gjeve løyve til Bane Nor, Fretheim hotell m.f. til å bruka bussparkeringsplassen under E-16 brui? Kvar er vedtaket og kven har vedteke det?
  4. Kvar er søknaden og vedtaket om Bane Nor si utfyllt 2-3 m. ut i Flåmselvi frå overgangen ved Kleivi til boligområdet til Bane Nor? Kvar er vedtaket og kvenn har gjeve det?
- Fra før vart vegen forbi Flåm Camping fløtt 1,5 m. ut i Flåmselvi enn planlagt og Hokabrui vart 60 cm. smalare enn planlagt, då ein betongbjelke knakk ved montering av brui og greven ned på A-feltet Sjå vedlagt foto!
- Kvar var Aurland kommune sin kontrolør for bergge desse hendelsane? Sjå verdlagt foto av brui.

Harald Sjørsen





# AURLAND KOMMUNE

## Sakspapir

Saksnr.	Utval	Møtedato
012/23	Kommunestyret	09.02.2023

Arkivsaknr.:	Arkiv	Sakshandsamar	Dato
20/47 - 23/534	K1-080, K1-082, K3-&00	Anne-Mari Samskott 95818751	30.01.2023

### Justering av godtgjersle til Kontrollutvalet

#### Saka gjeld:

Justering av godtgjersle for Kontrollutvalet – oppfølging av vedtak i Kommunestyret sak KS-073/22.

Kommunestyret skal, jamfør kommunelova, gje forskrift om folkevalde sin rett til dekning av utgifter og økonomisk tap (§ 8-3), arbeidsgodtgjersle (§ 8-4) og ettergodtgjersle (§ 8-6).

Forskrifta vart først vedteke og kunngjort 13.02.2020, endra ved forskrift 16 des 2021 nr. 3762.

Det er behov for å justere godtgjersla for Kontrollutvalet.

Det vert difor gjort framlegg om endring av §§ 4c, 4d, 5b og 5c, i forskrift om folkevalde sin rett til godtgjersle og velferdsgode, Aurland kommune, Vestland.

#### Tilråding frå kommunedirektøren:

1. Kommunestyret vedtek endring av §§ 4c, 4d, 5b og 5c i «forskrift om folkevalde sin rett til godtgjersle og velferdsgode i Aurland kommune, Vestland»
2. Forskrifta trer i kraft ved kunngjering i Norsk Lovtidend.
3. Frå same tidspunkt opphevast §§ 4c, 4d, 5b og 5c i "forskrift om rett til godtgjersle og velferdsgode, Aurland kommune, Vestland" av 13.02.20 nr. 147, endra ved forskrift 16 des 2021 nr. 3762.

## Saksframlegg

Kontrollutvalet handsama på møtet den 15.11.22 ei sak om godtgjersle til medlemmar og leiar i kontrollutvalet. Kontrollutvalet ba om at godtgjeringa blir justert opp til gjennomsnittet for andre kommunar i Sogn i kommunen sitt budsjett for 2023. Kontrollutvalet sitt vedtak blei oversendt til kommunestyret. Aurland kommunestyre vedtok i sak 22/147 den 15.12.22 samrøystes at administrasjonen vurderer og kjem med framlegg til justert godtgjersle for leiar og medlem i kontrollutvalet for 2023. Dette gjeld § 4 d, og § 5 b og c i forskrift om folkevalde sin rett til godtgjersle og velferdsgode i Aurland kommune, Vestland.

I forskrift om folkevalde sin rett til godtgjersle og velferdsgode, Aurland kommune, Vestland av 13.02.20 nr. 147, Endra ved forskrift 16 des 2021 nr. 3762, gjerast følgjande endringar:

§ *Levekårsutvalet, Plan- og eigedomsutvalet og Kontrollutvalet*

4

c.

Leiaren i Levekårsutvalet, Plan- og eigedomsutvalet og kontrollutvalet får ei fast godtgjersle tilsvarande kr 22 000,- i året. Medlemmane får ei fast godtgjersle tilsvarande kr 17 000,- i året.

d. *Administrasjonsutvalet*

Leiaren i dette utvalet får ei fast godtgjersle tilsvarande kr 5000,- i tillegg til møtegodtgjersla per møte. Dette gjeld ikkje når ordførar eller varaordførar leiar administrasjonsutvalet. Tilsette sine representantar i administrasjonsutvalet får same godtgjersla som folkevalde medlemmar.

§ 5 b. For møteleiar i administrasjonsutvalet er møtegodtgjersla kr 1040,-.

c. For møtande medlemmar til administrasjonsutvalet, varamedlemmar til administrasjonsutvalet og varamedlemmar til kontrollutvalet er møtegodtgjersla kr 890,-.

## Vurdering

§ 4 d og § 5 b og c i noverande forskrift regulerer godtgjersler for Kontrollutvalet.

Desse godtgjerslene skil seg vesentleg frå tilsvarande verv i kommunale utval. Leiar i Kontrollutvalet har også lågare møtegodtgjersle enn snittet av kommunane i Sogn, sjå vedlegget *Honorar til kontrollutvala i Sogn*. Kommunedirektøren vurderer at godtgjersler til leiar og medlemmar av kontrollutvalet fastsetjast på eit rimeleg nivå slik det går fram av diskusjonen og vedtaket i KS-073/22. Ved ei oppjustering bør ein sjå til utval i same kommune, og unngå å skape for stor skilnad for godtgjering av utvalsarbeid. Å leggje godtgjeringa på nivå med Levekårsutvalet og Plan- og eigedomsutvalet vil svare ut dette. Det er for leiar fast godtgjersle på kr 22 000,- i året. Medlemma får ei fast godtgjersle tilsvarande kr 17 000,- i året.

Forskrifta trer i kraft først når den er formelt kunngjort i Norsk Lovtidend, jf. forvaltningslova § 38 første ledd.

### **Lovheimlar:**

I medhald av kommunelova skal kommunestyret gje forskrift om folkevalde sin rett til dekking av utgifter og økonomisk tap (§ 8-3), arbeidsgodtgjersle (§ 8-4) og ettergodtgjersle (§ 8-6).

Forvaltningslova kapittel VII gjeld for forskrifter. Kapitelet inneheld reglar om utgreiingsplikt, førehandsvarsling og uttalar frå interesserte (§ 37), om formkrav og kunngjering (§ 38), om verknaden av forsømt kunngjering (§ 39) og om høve til å fråvike forskrifter (§ 40). Endring i forskrifta er ikkje sendt på høyring etter § 37, fjerde ledd, bokstav c.

### **Uprenta vedlegg til saka:**

[Forskrift om folkevalde sin rett til godtgjersle og velferdsgode, Aurland kommune, Vestland - Lovdata](#)

<b>Inhabilitet</b>	<b>Følgjande møte</b>	<b>Merknad</b>
Frode Haaland Bekkestad	Leif Turlid	
Kristoffer Ullern Hansen		Vart ikkje erstatta, då det vart oppdaga at han var ugild fyrst då saka skulle handsamast.

### **09.02.2023 Kommunestyret**

#### **Handsaming i møte:**

#### **Røysting:**

Framlegg frå kommunedirektøren: samrøystes

#### **KS-012/23 Vedtak:**

1. Kommunestyret vedtek endring av §§ 4c, 4d, 5b og 5c i «forskrift om folkevalde sin rett til godtgjersle og velferdsgode i Aurland kommune, Vestland»
2. Forskrifta trer i kraft ved kunngjering i Norsk Lovtidend.
3. Frå same tidspunkt opphevast §§ 4c, 4d, 5b og 5c i "forskrift om rett til godtgjersle og velferdsgode, Aurland kommune, Vestland" av 13.02.20 nr. 147, endra ved forskrift 16 des

2021 nr. 3762.

Samrøystes

**Vedlegg:**

Honorar til kontrollutvala i Sogn

## Kontrollutvalet i Aurland kommune

### Sak 6/2023 Årsrekneskap og årsmelding Aurland kommune 2022

<b>Sakshandsamar</b> Harald Mo	<b>Møtedato</b> 09.05.2023	<b>Saknr</b> 6/2023
-----------------------------------	-------------------------------	------------------------

#### KONTROLLUTVALSSEKRETARIATET SI INNSTILLING:

Kontrollutvalet vedtek uttale til årsrekneskapen 2022 for Aurland kommune slik den ligg føre. Uttalen blir sendt til kommunestyret, med kopi til formannskapet.

#### VEDLEGG:

Nr.	Dok. Dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	09.05.2023	Kontrollutvalet	Uttale frå kontrollutvalet til rekneskap, årsmelding og revisjonsmelding (utkast).
2	02.05.2023	Aurland kommune	Årsrekneskap og årsmelding 2022
3	02.05.2023	KPMG	Revisjonsmelding

#### BAKGRUNN

I samsvar med kommunelova og forskrift om kontrollutval kap. 4, § 7 skal kontrollutvalet gje ein uttale til kommunerekneskapen. Uttalen skal sendast til kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalen skal vere formannskapet i hende tidsnok til at formannskapet kan ta omsyn til den før formannskapet gjer innstilling til kommunerekneskapet.

Aurland kommune har lagt opp til at årsrekneskapen skal handsamast i kommunestyret den 15. juni 2023.

#### AKTUELLE LOVER, FORSKRIFTER, AVTALER MV.

Kommunelova  
Forskrift om kontrollutval  
Forskrift om revisjon

#### SAKSUTGREIING

Sekretariatet mottok årsrekneskap, årsmelding og revisjonsmelding 2. mai 2023.

Kontrollutvalet sin uttale til årsrekneskapen for Aurland kommune i 2022 er basert på årsrekneskapen for 2022, årsmeldinga for 2022 frå rådmann og revisor si revisjonsmelding.

I uttalen er det teke omsyn til følgjande punkt:

### **Netto driftsresultat**

- Netto driftsresultat viser kva kommunen sit igjen med av løpande inntekter etter at alle løpande utgifter er trekt i frå. I tillegg til inntekter og utgifter vedrørende den ordinære drifta, det vil seie til administrasjon og tenestetilbod, inngår også finansielle inntekter (renteinntekter, mottatt utbytte og eventuelle kursgevinstar på finansielle omløpsmidlar) og finansutgifter (renteutgifter, avdrag på lån og eventuelle kurstap på finansielle omløpsmidlar) i resultatbegrepet. I tillegg er indikatoren korrigert for avskrivningar slik at desse ikkje gjev resultat effekt. Netto driftsresultat vert og brukt som samanlikningsgrunnlag mellom kommunar.

Netto driftsresultat kan nyttast til finansiering av investeringar eller avsettast til seinare bruk, og gir dermed ein indikasjon på kommunen sin økonomiske handlefridom. For Aurland kommune var **netto driftsresultat for 2022 positivt med kr 90 556 447**, medan talet for 2021 var kr **37 152 907**. For Aurland kommune sin konsoliderte rekneskap var **netto driftsresultat for 2022 positivt med kr 99 576 012**, medan talet for 2021 var **kr 33 012 145**.

KS og Kommunal- og regionaldepartementet har sett opp eit mål på **1,75 %** for nøkkeltalet "netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene." Skal kommunen ha økonomisk handlingsrom og kunne avsetje til investeringar, tiltak som kjem utanom planane og ivareta formuesbevaringsprinsippet i kommunelova, bør netto driftsresultat opp på 1,75 % av driftsinntektene over tid. I Aurland kommune var netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene på 23,4 % i 2022 mot 11,6% i 2021. Måлтаlet for netto driftsresultat er innfridd med solid margin i 2022.

Drifta på tenestoområda viser samla sett eit mindreforbruk på kr. 58 mill. mot endra budsjett. Samanliknar vi mot opphavelag budsjett syner tenestoområda eit meirforbruk på kr. 1,3 mill.

Rådmannen peikar i årsmeldinga på at resultatet kjem av veldig høge prisar på straum.

### **Auke i arbeidskapital og styrka likviditet**

Arbeidskapitalen gir uttrykk for likviditeten i kommunen, dvs deira evne til å betale gjeld ved forfall. Arbeidskapitalen omfattar bankinnskott, verdipapir og fordringar etter frådrag for kortsiktig gjeld. Arbeidskapitalen har auka frå kr 112 mill. i 2021 til kr 154 mill. i 2022.

### **Langsiktig gjeld (låneutvikling og pensjonsforpliktingar)**

#### **Låneutvikling**

Langsiktige lån er redusert frå kr. 256 mill. i 2021 til kr. 247 mill. i 2022. Langsiktig lånegjeld utgjer i 2022 64 % av driftsinntektene, mot 80 % i 2021. Av dette utgjer 91% av gjelda eigne investeringar

#### **Pensjonsforpliktingar**

Pensjonsforpliktingane til kommunen har auka, og utgjer no kr. 359 mill, mot kr. 334 mill. i 2021. Fråtrekt pensjonsmidlane er netto pensjonsmidlar positive med kr. 7 mill mot positive med kr. 9 mill. i 2021.

## **Drift**

Konsesjonskraftinntektene er kr 64 mill høgare enn budsjettet.

Den største meirforbruket mot regulert budsjett har kommunal driftseining med 2,3 mill. i meirforbruk. Dette skuldast etterslep på vedlikehold av kommunale bygg og samferdsel, samt at parkeringsordninga ikkje kom i gang for 2022.

Pleie og omsorg har eit mindreforbruk på kr 1,9 mill. Rådmannsfunksjonen har eit mindreforbruk på kr. 1,9 mill.

Elles har det berre vore mindre avvik mot regulert budsjett på tenesteeiningane i 2022 og det er ingen einingar som krev særskilte forklaringar. Sjå årsmeldinga for nærare detaljar om den enkelte teneste-eininga.

## **Revisjonsmeldinga**

Revisor har ingen merknader til årsrekneskapen for 2022.

## **Konklusjon:**

Med bakgrunn i denne saksutgreiinga, årsrekneskap, årsmelding og revisjonsmelding er det utarbeidd ein uttale til Aurland kommune sin årsrekneskap for 2022 (vedlagt).

## Kontrollutvalet i Aurland kommune

---

Kommunestyret i Aurland kommune

Aurland 09.05.2023

### **Fråsegn frå kontrollutvalet, årsrekneskap, årsmelding og revisjonsmelding 2022 Aurland kommune**

Kontrollutvalet har i møte den 09.05.2023 handsama Aurland kommune sitt rekneskap for 2022.

Grunnlaget for handsaminga har vore den avlagde årsrekneskapen, rådmannen si årsmelding for 2022 og revisjonsmeldinga, datert 2. mai 2023. I tillegg har rådmann og revisor supplert kontrollutvalet med munnleg informasjon om aktuelle problemstillingar. Revisor har ikkje merknader til årsrekneskapen og årsmeldinga for 2022 for Aurland kommune.

Kontrollutvalet har merka seg at Aurland kommune sitt rekneskap for 2022 viser eit netto driftsresultat på kr 90 556 447 for kommunen og 99 576 012 for konsolidert rekneskap. For 2021 var netto driftsresultat kr 37 152 907 for kommunen og 33 012 145 for konsolidert rekneskap. Auke i konsesjonskraftinntekter er årsak til vekst i resultatet.

Kontrollutvalet ser at disposisjonsfondet har auka frå kr. 38,7 mill i 2021 til kr. 113,3 mill i 2022. Dette er ei svært positiv utvikling.

Ut over overnemnde, og det som kjem fram i saksframlegget til kontrollutvalet i rekneskapssaka har kontrollutvalet ikkje merknadar til Aurland kommune sitt rekneskap for 2022.

Aurland, 9. mai 2023

Frode Bekkestad  
Kontrollutvalsleiar

Kopi til:  
Formannskapet



# Årsrekneskap og årsmelding 2022

Sak 6 Vedlegg 2

## Aurland kommune



## Innhald

Kommunedirektøren si innleiing .....	4
Organisasjonen og personalstatus .....	7
Stillingar .....	7
Heiltid og deltid fordelt på kjønn .....	7
Sjuefråvær .....	7
Kjønnsdeling .....	7
Foreldrepermisjonar .....	8
Fremje likestilling og hindre diskriminering .....	8
Felles kompetanseutvikling 2022 .....	9
AMU, kvalitetssystem og HMT-planar .....	10
Avvik i Aurland kommune .....	10
Internkontroll og tilsyn .....	10
Omstillingsprosjektet 2022 - 2023 .....	12
Folkevalde .....	13
Rådmannsfunksjon .....	14
Støtte og digitalisering .....	14
Forvaltning og utvikling .....	15
Tenestoområda .....	17
Pleie og omsorg .....	17
Bu og miljøtenester .....	20
Helse og førebygging .....	22
NAV Aurland .....	24
Aurland og Lærdal barnevern .....	25
Kultur .....	26
Teknisk eining .....	29
Aurland barne- og ungdomsskule og vaksenopplæring .....	32
Flåm skule .....	34
Kommunale barnehagar .....	35
Flåm barnehage .....	35
Vangen barnehage .....	36
Kommunestyret 2022 – saker .....	37
Investeringsprosjekt .....	39
Årsrekneskap .....	44
§5-4 første ledd - drift. ....	44
§5-4. andre ledd - drift. ....	45

§ 5-5 Investering.....	46
§ 5-6 Drift.....	47
§ 5-8 Balanse .....	48
§ 5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar .....	49
Note 1 – Prinsippnote/grunnleggjande rekneskapsprinsipp.....	49
Note 2 Endring i arbeidskapital (F § 5-10 a) ) .....	51
Note 3 Pensjon (F § 5-12 c) .....	52
Note 4 Kommunens garantiansvar (F § 5-12 d) ) .....	53
Note 5 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid.....	53
Note 6 Aksjar og andeler i varig eie (F § 5-11 b) ) .....	54
Note 7 Bruk og avsetning av fond (F § 5-13 a) ) .....	55
Note 8 Kapitalkonto (F § 5-10 b) ) .....	56
Note 9 Avsetning/bruk av nærings og konsesjonsavgiftsfondet 2021 .....	57
Note 10 Anleggsmidler .....	58
Note 11 Langsiktig gjeld og avdrag.....	59
Note 12 Gebyrfinansierte sjølvkosttenester .....	62
Note 13 Lønnskostnadar og Ytingar til leiande personar og revisor .....	63
Note 14 Spesifikasjon av inntekter.....	64
Note 15 Samla ekstern gjeldsforplikting .....	64
Note 16 Sal av konsesjonskraft.....	64
Note 17 Ressursevande brukarar .....	65
Note 18 Tapsavsetjing .....	65
Note 19 Kostnad pr eining.....	66
Note 20 Investeringar 2021.....	67
Konsolidert rekneskap.....	68
Investering §5-5.....	68
Drift §5-6 .....	69
Balanse § 5-8 .....	71
Noter konsolidert rekneskap.....	73
Note 1 – Prinsippnote/grunnleggjande rekneskapsprinsipp.....	73
Note 2 – Konsernrekneskap .....	74
Note 3 – Arbeidskapital .....	75
Note 4 - Aksjar og andeler i varig eie.....	75

## Kommunedirektøren si innleiing

Årsmeldinga er ein del av kommunedirektøren sin rapportering til kommunestyret. Årsmeldinga gir ei oversikt over kommunen si verksemd i året som har gått, og peikar samtidig på utfordringar som ligg føre oss.

Året 2022 starta med å avslutte korona. Normalt opent samfunn vart igjen ein realitet.

Ukraina vart ramma av krig i februar, og eit nytt stort samfunnsoppdrag kom til Aurland. I mars kom oppfordring om busetting av 15 flyktingar, og det skal busettast inntil 15 nye i 2023. Arbeidet er omfattande, og det vert gjort god innsats av felles flyktingteneste me har saman med Lærdal kommune, lokalt tilsette ved NAV, tenesteeiningane og det frivillige arbeidet i Aurland.

3. november 2022 vedtok kommunestyret ny samfunnsdel i kommuneplanen. Planen har fått gode tilbakemeldingar, og skal brukast som styringsverktøy for både administrasjonen og dei folkevalde. Planen gir viktige føringar og tydeleg retning slik at administrasjonen kan følge opp i økonomiplanarbeidet. Koplinga mellom samfunnsdelen og økonomiplanen er ein føresetnad for at samfunnsdelen skal fungera som eit politisk styringsverktøy. Økonomiplanen for 2024-2027 vil framstå i ny drakt med klare koplingar til samfunnsplanen. FN sine berekraftsmål skal ligge til grunn for å ivareta mål om sosial, økonomisk og miljømessig berekraft. Klima og miljø saman med folkehelse er gjennomgåande tema i planen, og er heilt sentralt i ein berekraftig samfunnsutvikling.

### Tenesteproduksjon

2022 har vore nok eit år med svært høg aktivitet. Tenestene leverer godt, og med god økonomistyring. Ikkje alt er gått etter planen, men det har sine naturlege årsaker. Særleg ser me innafor kommunen sine investeringsambisjonar at det er vanskeleg å halde tritt. Noko skuldar vanskeleg leveringstider og kostnadsutfordringar, men i all hovudsak er forklaringa at tal prosjekt er for høgt sett opp mot kapasitet i organisasjonen.

Fleire av tenesteområda til dels vore prega av rekrutteringsutfordringar. Arbeidsmarknaden er stram, og det er krevjande å rekruttera riktig kompetanse. Det har vore vakansar på fleire områder, og driftssituasjonen blir innimellom krevjande. Framover vil tilgang på arbeidskraft vere den aller største utfordringa.

Det er difor innført ei rekke rekrutteringsfremjande tiltak, og kommunestyret vedtok i februar 2022 eit svært omstillingsprosjekt der ulike tiltak til saman skal kunne gjere kommunen førebudd på framtida. I tillegg har kommunen fart på digitaliseringa gjennom samarbeidet i IKT Nord Hordaland. Dei naudsynte endringane som kommunen står framføre vil krevje modige politiske avgjersler og leiing.

### Økonomisk utvikling og mål

Netto driftsresultat vart svært positivt med 90 mill. kr. Måлтаlet er eit netto driftsresultat på minst 1,75% av brutto driftsinntekter. Resultatet i 2022 vart om lag 24%. Konsekvensane av krigen i Ukraina, lite vind i Europa og låge vassreservar i kraftmagasina førte til veldig høge prisar på straum. Dette er hovudforklaringa på kommune sitt store overskot, og der er ikkje noko me kan rekne med framover. Det er forventa ei «normalisering» av straumprisane i løpet av nokre år. I tillegg er det press på vasskraftkommunane sine inntekter frå sal av konsesjonskraft. Både i forslag til nytt inntektssystem, og forslag til nytt skatteregime for vasskrafta, tyder på at dette vil forsette.

Gjeldsgraden til kommunen var i 2022 på 58%. Målsettinga er å halde gjeldsgraden under 75%. Låg gjeldsgrad i 2022 må sjåast saman med ekstraordinære høge inntekter. Gjeldsbelastninga gjer eit stort innhogg i drifta, og med stigande renter vil dette auke på i dei nærmaste åra. I 2023 vil gjeldsgraden auke til om lag 82%. Kommunen sin investeringsvolum bør reduserast i 2023.

## **Årsverk og sjukefråvær**

Det vart utført 204 årsverk i 2022, og totalt tal tilsette var 265. Tal årsverk viser ein liten nedgang frå 2021, og det har halde seg stabilt over fleire år. Samstundes har aktiviteten auka og oppgåvene blitt fleire. Digitalisering og omstillingar i organisasjonen er noko av forklaringa på at me klarer å arbeide stadig meir effektivt.

Gjennomsnittleg sjukefråvær inkludert eigenmeldingar var 6,5 % i 2022. Dette er stigande frå året før, og skuldast koronautbrotet kom seint til Aurland. Likevel er sjukefråværet lågt samanlikna med andre kommunar.

I 2022 var den gjennomsnittlege stillingsstorleiken på 78,9%. Kommunen har vedtatt heiltidserklæring, og det er vedtatt tiltak som skal fremje heiltidskultur i organisasjonen.

Det vert arbeidd kontinuerleg med førebyggjande tiltak og oppfølging av sjukemeldte. Dette skjer i tett samarbeid mellom leiarar og medarbeidar for å sikre god oppfølging og auka nærværet.

Gjennomsnittsalderen i kommunen er 46 år.

## **Etisk standard, likestilling og diskriminering.**

Kommunen har «Etiske retningslinjer». Desse ligg til grunn for både tilsette og folkevalde sin rolleutøving. Gode mellommenneskelege forhold, respekt samt språk og veremåte som ikkje støytar nokon unødig er forankra i dei etiske retningslinjene. Utidig oppførsel og mobbing kan ikkje akseptast. Dette er diverre noko som av og til førekjem, blant anna i sosiale media. Retningslinjene er frå 2009, og det bør utarbeidast nye og meir tidsriktige tidleg i neste valperiode.

Det er og utarbeida og vedtatt ein kommunikasjonsstrategi for Aurland kommune i 2022. Kommunikasjon er strategisk og kraftfullt verkemiddel i ulike prosessar, både internt og eksternt. Kommunikasjonsstrategien legg føringar på korleis me skal kommunisere med kvarandre. God kommunikasjon bygger på tillit, og er med på å betre omdømet vårt. Om alle følger dei prinsippa og strategiane som er vedtatt, vil det vere med på å bygge gode relasjonar og legitimitet som eigen kommune.

Kommunen legg IA-avtalen til grunn for sitt arbeid. Det vert søkt å finne moglegheiter for midlertidig tilrettelegging saman med den tilsette.

Det har vært auka fokus på partssamarbeid gjennom involvering og samarbeid på fleire arenaer og nivå i 2022.

Kommunen praktiserer likestilling uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsetting, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

## **Avslutning**

Tenesteproduksjonen vart i 2022 god for våre innbyggjarar. I tillegg løyste me samfunnsoppdraget når det gjeld busetting av flyktningar – det godt å kunne stille opp i ein slik situasjon. Medarbeidarane må i 2023 vise omstillingsevne, ta ansvar og vise omsorg i ei krevjande tid. Det har me stor tru på når me ser den store innsatsen som er vist gjennom året 2022.

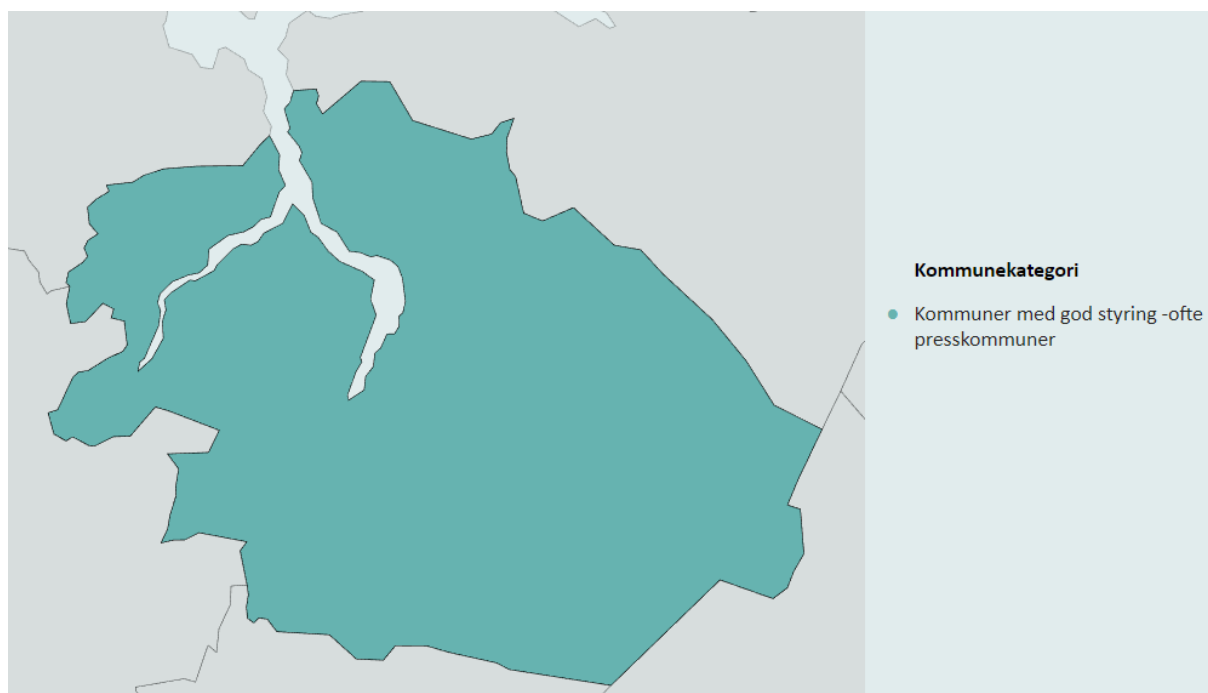
Stor takk til alle medarbeidarane, tillitsvalde og leiarar i Aurland kommune – det vert utført gode tenester kvar dag for våre innbyggjarar. Takk for stor innsats og godt samarbeid.

Tusen takk til ordførar og folkevalde for samarbeidet, saman gjer me Aurland til en god kommune for våre innbyggjarar.

Framleis det naturlege valet!

*Steinar Sjøgaard*  
Kommunedirektør

Frå statusanalysen i KS:



2022 vart eit år Aurland kommune kan sjå tilbake på med stor innsats frå våre medarbeidarar som løyste oppgåvene.

## Organisasjonen og personalstatus

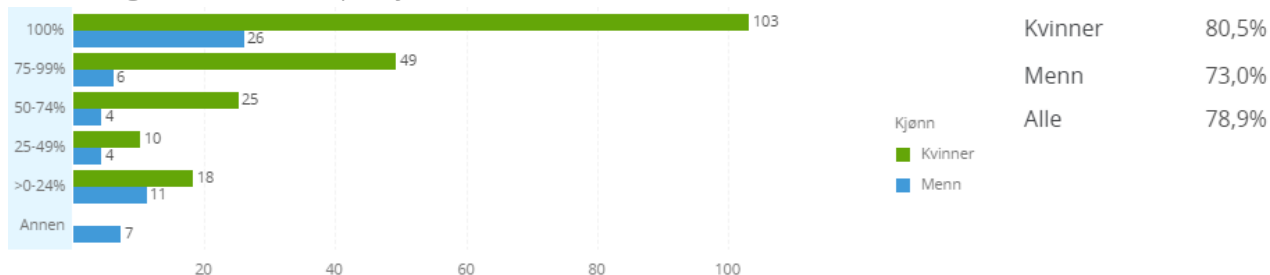
Aurland kommune er ein kompleks organisasjon med mange ulike tenester, kompetansekrav og brukarbehov/brukarmasse. I dette kapittelet vert det gjort reie for personalstatus i Aurland kommune, kompetanseheving og behovet for omstilling.

### Stillingar

I 2022 var det totalt 265 tilsette i Aurland kommune. Tal på årsverk var 204,68. Det var 205 kvinnelege tilsette og 59 mannlege tilsette i kommunen.

Gjennomsnittleg alder for kvinner var 47 år og gjennomsnittleg alder for menn var 44 år i Aurland kommune. Totalt er gjennomsnittsalder i kommunen er 46 år, sida det er fleire kvinner enn menn. 108 av dei 264 tilsette jobbar deltid. Nokre stillingar kan ikkje vere heiltid, som til dømes stillingar i brannvesenet, biblioteket og fritidsklubben.

### Heiltid og deltid fordelt på kjønn



### Sjukefråvær

Gjennomsnittleg sjukefråvær inkludert eigenmeldingar var 6,5 % i 2022. Dette er stigande frå året før. Ei forklaring er at koronautbrotet kom seint til Aurland kommune. I februar og mars var det ekstraordinær høgt sjukefråvær i forhold til kva kommunen er vand med. Dette aukar gjennomsnittet for år 2022. I tillegg var det større utgifter på overtidsløn som følgje av koronarelatert fråvær.

Sjukefråvær	Jan.	Feb.	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sep.	Okt.	Nov.	Des.
Kvinner	6,0%	8,9%	10,6%	6,0%	6,8%	7,5%	4,4%	4,4%	5,1%	6,0%	7,5%	6,2%
Menn	4,2%	8,3%	8,4%	4,3%	7,9%	7,0%	5,4%	6,5%	5,9%	4,8%	5,2%	5,7%
Totalt	5,7%	8,8%	10,1%	5,7%	7,0%	7,4%	4,6%	4,8%	5,3%	5,8%	7,0%	6,1%

### Kjønnsdeling

Rapportering om	% menn	% kvinner	Kommentar
Kjønnsdelt oversikt over alle tilsette (ikkje oppdragstakarar)	23%	77%	
Kjønnsdelt oversikt over leiarar i HTA kap. 3	17%	83%	Inkl. kommunedirektør og avd.leiar stødig/forut
Kjønnsdelt oversikt over akademikarar i kap. 5	50%	50%	Krav til master eller tittel ingeniør
Kjønnsdelt oversikt over tilsette i kap. 4	21%	79%	
Seniortiltak			Kun undervisningspersonell, regulert i HTA.
Deltidsarbeid friviljug	0%	1,47%	
Midlertidig tilsette	13%	87%	



## Lønsforskjellar kvinner og menn

Omfatta av kapittel i hovud-tariff-avtalen	Gjennomsnittleg lønn kvinner	Gjennomsnittleg lønn menn	Gjennom-snittleg skattepliktige naturalytingar, kvinner	Gjennom-snittleg skattepliktige naturalytingar, menn	Gjennom-snittleg overtidsbet. kvinner	Gjennom-snittleg overtidsbet. menn
Leiarar kap 3.	761.332	934.093 (inkl.kom.direktør)	4.392 (fri mobil)	4.392 (fri mobil)	Komp.dagar	Komp.dagar
Akademik-arar kap. 5	769.814	679.300	732 (fri mobil)	2.928 (fri mobil)	Kr. 5.545	KR. 9.256
Fagarbeid-arar kap. 4	464.831 (inkl.konsulent/ sekretær)	459.493(inkl.konsulent/ sekretær)	68 (fri mobil)	1.098 (fri mobil)	Kr.9.873	Kr. 21.662
Leiarar kap. 4	615.705	542.810	399 (fri mobil)	2.635 (fri mobil)	Kr. 6.315	Kr. 33.225
Andre kap. 4	496.277	450.336	86 (fri mobil)	325 (fri mobil)	Kr. 17.273	Kr. 10.520

\*Alle tal i kroner

## Foreldrepermisjonar

I tillegg til rapportering av kjønnsdeling og lønsforskjellar mellom kvinner og menn, må kommunane rapportere om uttak av foreldrepermisjon fordelt på kjønn.

Rapportering om	Tal menn	Tal kvinner
Kjønnsdelt uttak av foreldrepermisjon	0 stk	6 stk
Uttak av fedrekvote	3 stk	

Tabellen syner at det berre er kvinner som har teke ut foreldrepermisjon i 2022 i Aurland kommune. Menn har teke fedrekvota. Foreldrepermisjonen er tida som er felles for mor og far, og der foreldra kan velje kven som skal ta permisjon.

## Fremje likestilling og hindre diskriminering

Aurland kommune har i 2022 gjort ei rekke grep for å møte den lovpålagde aktivitetsplikta om å fremje likestilling og hindre diskriminering.

I tillegg til rapportering på lønsforskjellar mellom kjønn m.m, er det utarbeida nye politiske retningslinjer som påpeikar at Aurland kommune skal gjennom lønspolitikken bidra til likeløn mellom kjønn, etnisitet og legning. På det årlege drøftingsmøte om lokale lønsforhandlingar skal likeløn mellom kjønn, etnisitet og legning vere tema. I tillegg skal likeløn ved nyttilsetjing spesielt vurderast. Likeløn gjeld for arbeid av lik verdi. Meiransvar kan gje høgre løn for tilsette med utvida ansvar.

I den nye samfunnsplanen er målet at kommunen skal arbeide for å fremje likestilling og hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel/adopsjon, omsorgsoppgåver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsetjing, seksuell orientering, kjønnsidentitet, alder og andre vesentlege tilhøve ved ein person.



I den nye kommunikasjonsstrategien til kommunen er det presisert at Aurland kommune skal vere ein inkluderande arbeidsstad. Følgjande tiltak er viktig:

- Tilsette i Aurland kommune skal møte personar som er i praksis (gjennom studie, NAV m.m) med ein inkluderande dialog og inviterande kommunikasjon.
- Aurland kommune skal følgje retningslinene i IA-avtalen.
- Tilsette i Aurland kommune skal møte alle kollegaer med ein positiv og inviterande dialog uavhengig av kjønn, alder og legning.

Kommunikasjonsstrategien blir brukt i personalmøte og skal nyttast som eit verktøy i organisasjonen.

At kommunen skal fremje likeverd og likestilling uavhengig av kjønn, etnisitet, legning, kultur, språk, religion m.m er no skildra i fleire planar, som til dømes rammeplanar på oppvekstområdet og HMT-systemhandbok for heile kommunen.

### Felles kompetanseutvikling 2022

Månad	Kompetansehevingstiltak:	Målgruppe:
Januar	Kurs og prosessdag om hovudavtalen – med KS	Leiarar, tillitsvalde, HR
Jan. – sep.	Opplæring i nytt kvalitetssystem og samhandling 365 og nye elektroniske fagsystem	Fagpersonar, leiarar og stab
Januar	Sentralt avtalekurs med KS	Leiarar, løn og HR
April	Opplæring i Framsikt	Stab
Juni	Kurs i endringsleiing	Tenesteleiarar og prosjektgruppa for omstillingsprosjektet
September	Teambuildingsdag på Fretheim hotell, inkl. kompetanseheving	Alle tilsette på HEFØ, bu/mil og pleie/omsorg + ordførar og HR
Desember	Klimakonferanse 2 dagar	Stab, kommunedirektør og nokre tenesteleiarar
Heile året	Deltaking på CRP nettverk om gode tenester til menneske med utviklingshemming.	Bu og miljø
Heile året	Satsing på desentralisert sjukepleieutdanning i samarbeid med Sogn regionråd.	HEFØ, Bu/Mil og Pleie/omsorg
Februar – Juni	Kurs for å ta utrykkings sertifikat	Fleire tilsette i brannvernet
Vår 2022	COS-kurs (circle of security) og sertifisering	Tilsette i barnehagane, skulane og barnevernet
Vår 2022	Kurs om vald og trugslar med bedriftshelsetenesta Avonova og politiet	Fleire einingar
Vår 2022	Tverrfagleg samling om forebyggande arbeid og koordinerte tenester for barn og unge med Statsforvaltaren – tenesteleiar	Oppvekst

Utover dette er det fleire individuelle kompetansehevingstiltak som ikkje blir rapportert på her.



Bilde frå teambuilding- og kompetansehevingsdag på Fretheim hotell 28. september 2022

## AMU, kvalitetssystem og HMT-planar

Det var 4 møte i AMU i 2022.

Alle einingar skal ha utarbeidd einingsvise HMS-handlingsplanar i 2022 saman med bedriftshelsetenesta i 2022.

Aurland kommune fekk elektronisk kvalitetssystem i september 2022. Der er alle personalreglement, HMT-systemhandbok, retningsliner m.m lagt inn. I kvalitetssystemet skal det registrerast avvik som skal følgjast opp. Kvalitetssystemet har bidratt til å auke internkontrollen i kommunen. Avvik og varsel kan registrerast her:

[Avvik | Hjem \(aurland.kommune.no\)](http://aurland.kommune.no)

## Avvik i Aurland kommune

Tal avvik 2022	Tal opne avvik	Tal lukka avvik
15	0	15

## Internkontroll og tilsyn

Gjennomførte tilsyn/kontrollar	Resultat	Tiltak
Heimebaserte tenester hadde tilsyn frå Arbeidstilsynet 22.09.2022	Det vart gitt pålegg: <ul style="list-style-type: none"> <li>Dokumentere innhald på opplæring som verneombod har fått</li> <li>Kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan vold, truslar om vold og uheldige belastningar</li> <li>Informasjon og opplæring om vold og truslar om vold</li> <li>Psykisk helse: kartlegging og risikovurdering</li> <li>psykisk helse: handlingsplan og tiltak</li> <li>manuelt arbeid: kartlegging, risikovurdering og handlingsplan, samt tiltak</li> <li>biologiske faktorar kartlegging og risikovurdering</li> </ul>	Alle punkt bortsett frå vold og truslar er godkjent/lukka. Arbeidstilsynet har vedtatt nytt pålegg om vold, truslar, og uheldige belastningar, kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan med frist 24.04.2022. Pålegg inneheld at bedriftshelseteneste må bistå pleie og omsorg i dette arbeidet. Pålegg ble

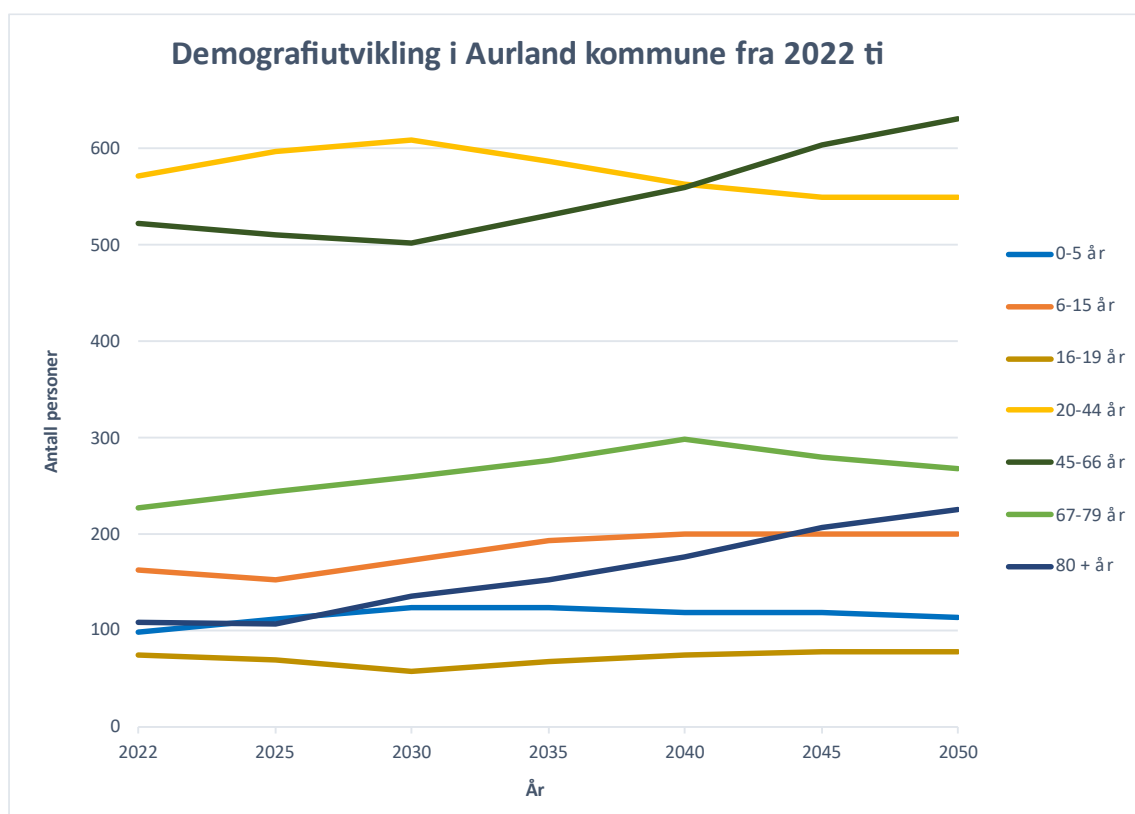
		oppfylt og lukka 09.05.2022.
Smittevern- revisjon 02.11.2022	Infeksjonskontrollprogram(IKP),handtering/førebyggingavhelsetenesteassosierteinfeksjonar(HAI)ogresistens.	Avvik ble lukka 01.02.2023
Tryggleik NAV	Gjennomgang av politiet av lokala og persontryggleik.	Saman med tillitsvalde. Status OK.
Mattilsynet: Farekartlegging Teknisk	Farekartlegging som gjeld vasstilsigsområde og vasskjelde, samt evt beskyttelsestiltak – 07.12.2022 Positivt resultat og gode tilbakemeldingar. Ingen avvik.	
Forvaltningsrevisjon av Teknisk eining av KPMG	Positivt resultat og gode tilbakemeldingar. Mindre avvik.	Vert arbeidd med, del av utviklingsprosjekt for eininga.
<b>Miljøretta helsevern:</b> Tilsyn med bassenget ved Aurland idrettshall.	Positivt resultat og gode tilbakemeldingar. Ingen avvik, ein merknad.	
Miljøretta helsevern – lydtilhøve på Flåm skule, etterklangstid og støy frå tekniske installasjonar	Det må gjerast tiltak for å redusere støy i frå ventilasjonsanlegg i gangen ved SFO, gymsal og grupperom.	Frist for utbetring av lydforhold er sett til 15.08.2023. Teknisk avdeling har ansvar for dette vidare.

I tillegg har alle einingar årleg vernerunde med verneombod og/eller bedriftshelsetenesta Avonova.



## Omstillingsprosjektet 2022 - 2023

I 2022 starta arbeidet med omstilling i Aurland kommune. Etter at mandat for omstillingsprosjektet vart vedteke i februar 2022 har hovudprioritert mål vore å omstille for å møte rekrutteringsutfordringane. Det vil seie å endre måten drifta vert organisert på, slik at tenester i framtida er forsvarleg med færre arbeidshender. Får kommunen til endringar som fører til at tilsette kan samhandle tettare og bruke kompetansen sin rett, så vil det føre til betydelege reduserte utgifter. Både på grunn av at bygningsmassar vert nytta betre, i tillegg til at ein kan avhende bygningsmasse, og fordi tilsette kan nyttast på fleire brukarar av tenestene våre. Slik vil målet om innsparing skje gradvis gjennom organisasjonsendringane. Eit anna poeng i omstillinga er at Aurland kommune vil danne grunnlag for betre fleksibilitet i organisasjonen. Tilsette må bidra der det er behov og der ein har kompetanse til å bidra.



Kjelde: SSB/Telemarksforsking

Framskrivinga syner ei nesten dobling av innbyggjarar over 80 år i 2050. Barn i barnehagealder får ei svak auke dei neste åra, men etter år 2030 stabilisere seg (noko svak nedgang mot 2050). Barn i grunnskulealder vil reduserast dei neste åra, men etter år 2025 få ei auke som stabiliserer seg etter år 2035.

Personar i arbeidsfør alder vil halde seg tilnærma stabil ved at innbyggjarar mellom 20-44 år vert færre etter 2030, medan innbyggjarar mellom 45-66 år vert omtrentleg tilsvarande fleire i 2050.

Det vil sei at eldre innbyggjarar (80+) får ei betrakteleg større auke enn innbyggjarar i arbeidsfør alder.

I november 2022 vedtok kommunestyre 6 punkt som skulle jobbast vidare med i omstillingsprosjektet. Kvar av desse punkta vart eit delprosjekt med prosjektleiar og prosjektgruppe. Desse delprosjekta skal levere rapport og tilråding i løpet av 2023. Vedtaka ligg i tabell under.

1. Aurland kommune startar eit organisasjonsutviklingsprosjekt med sikte på å oppretta 3 kommunalområde, med ein eigen kommunalleiar. Det skal konkretiserast organisering under det einskilde kommunalområdet, og kva type tenester som skal inngå. Totalt tal leiarar som fylgje av omstillinga skal ikkje auke. Det må leggjast vekt på god og brei involvering. Endeleg organisering skal oppatt til politisk behandling.
2. Aurland kommune vedtek å gjennomføre eit folkemøte i Flåm med utgangspunkt i oppvekstsintersaka. Dette for å sikre brei involvering i ei sak som vedkjem heile bygdesamfunnet. Saka skal og sendast ut på høyring med moglegheit for innspel. Etter dette kjem saka tilbake til politiske behandling.
3. Aurland kommune vedtek at det skal arbeidast for å samle helse- og omsorgstenestene i Skjerdalsvegen (ved helsetunet). Inkludert kontorfasilitetar og –plass for administrasjonen. Framtidig bruk av Vangen Barnehage og Fjordsenteret skal vurderast i same prosess.
4. Aurland kommune skal vurdere sal av omsorgsbustadane i Flåm. Med sikte på sal av heile bygningsmassen gjennomført i løpet av 1. halvår 2023. I tillegg må gjerast ei vurdering om behovet for å oppretthalde tilbod i Vetleli bufellesskap, og gje eit tilbod til brukarane av desse tenestene i dei nye bueiningane i Skjerdalsvegen.
5. Aurland kommune vedtek oppstart av eit moglegheitsstudie om interkommunalt samarbeid om helsetenester, som omfattar legeordninga, barnekoordinator og rådgjevande eining for russaker. Kommunestyret vedtek at konsulentmiljø vert engasjert i utgreiingsarbeidet om legeordninga, i samspel med ei nedsett arbeidsgruppe med representantar frå kvar av kommunane. Rapport frå utgreiingsarbeidet med tilrådingar, skal liggje føre til 01.06.2023. Interkommunalt samarbeid kring handsaming og oppfølging av løyver etter alkohollova og serveringslova skal og utgreiast.
6. Aurland kommune skal utgreie moglege alternativ for organisering av NAV-kontoret.

## Folkevalde

Ordførar Trygve Skjerdal

### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

- Ordførar
- Møte i folkevalde organ

Det er gjennomført politiske møte i tråd med møteplan med følgjande merknader:

Det vart gjennomført eit ekstramøte i formannskapet. I plan- og eigedomsutvalet og levekårsutvalet var det enkelte forskyvingar av møtedatoar. Det vart avlyst to møte i levekårsutvalet grunna ingen saker.

### Mål/utviklingsområde 2022 :

- Det vart gjennomført økonomiplanseminar på Fretheim hotell 1. og 2. september
- 3 folkevalde fekk fritak frå alle politiske verv

### Økonomi/ressurs:

Opphaveleg budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
Kr. 2.495.300	Kr. 2.495.300,-	Kr. 2.768.674,-	111%

Avviket skuldast overføring til politiske parti (kr. 140.678,-). Dette var utelete i budsjettet. I tillegg var det ei auke i pris på kontingentar på konsesjonsavgift og styrka satsing i regionsamarbeidet (kr. 155.532,-).



Avdelinga har fått tilsett kommunikasjonskoordinator og ny økonomileiar i 2022.

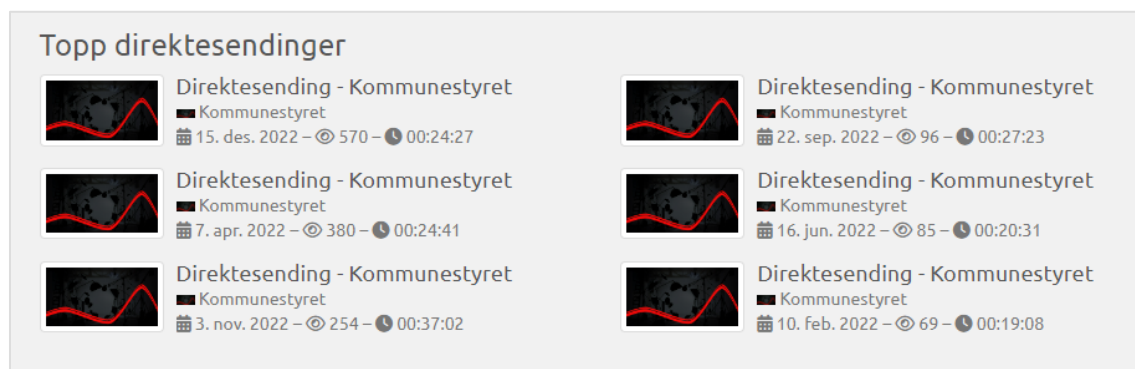
Det har vore stor fokus på:

- Omstillingsprosjektet
- Informasjonssikkerheit og personvern. Det er etablert eigen sikkerhetsorganisasjon i ikt-samarbeidet. I denne er det med ein sikkerkoordinator frå kva kommune.

Lærdal kommune har sagt opp oppgåva med økonomi- og lønsarbeid som Aurland har utført for dei frå 1.1.23. Mot slutten av året vart det jobba med omfordeling av oppgåver.

Alle kommunestyremøte vert strømma direkte og deretter lagt ut i opptak. Bilete viser antall som fulgte direkteendinga.

I tillegg vert opptak av møta lagt ut i etterkant. Bilete viser tal visningar.



## Rådmannsfunksjon

### Støtte og digitalisering

#### Leiar

Beathe Ekhall Stentvedt

#### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

Støtte og digitalisering har ansvar for drift og utvikling av fellestenester og støttetjenester til einingane:

- Sentralarkiv
- IKT/telefoni
- Informasjon
- HR/Personal
- Politisk sekretariat
- Økonomi, løn og fakturering for Aurland og Lærdal kommune
- Sentralbord/resepsjon
- Informasjonstryggleik og personvern



### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

Rutinar og reglement innafor HR/personal, informasjonstryggleik, personvern, økonomi, arkiv og IKT. Kvalitetssystem/internkontrollsystem, heimesida, Facebook-sida, bedriftshelsetenesta, arbeidsmiljøutvalet og skulefagleg rådgjeving.

Oppfølging av politiske vedtak

- Vedtak om å utarbeide heiltidserklæring innan 1. mars 2023.
- Vedtak om å følgje opp 6 punkt i omstillingsprosjektet, som er blitt til 6 ulike delprosjekt som totalt er eit prosjektprogram. I rådmannsfunksjonar ligg rollene som programkoordinator og prosjekteigar.

### Resultatvurdering:

- 2022 var første året for kommunen og avdelinga i nye IKT-samarbeidet med IKT Nordhordland. Avdelinga har hatt fokus på dagleg drift av kjerneoppgåvene, opplæring av nye digitale fagsystem og tilpasse oss krav og moglegheiter i det nye samarbeidet.
- Innført samhandlingsplattform for informasjon og samhandling for alle tilsette i organisasjonen.
- Vedteke eigen kommunikasjonsstrategi.
- Revidert lønspolitiske retningslinjer.
- Vedteke heiltidserklæring.
- Revidert permisjonsreglement.
- Innført Kommune-Kari (automatisk chatte-teneste for heimesida).
- Nytt system for registrering av arbeidstid (Visma Tid).
- Ny løysing for elektroniske skjema.
- Gjennomført lokale forhandlingar i kap. 3 og 5.
- Ferdig utbygd breiband området Li-Vikesland-Kvitt-Otternes.
- Søkt på og fått midlar til utbygging av breiband strekninga Bakka-Tufto.
- Teikna kontrakt for utbygging av breiband for strekninga Fiskhamar-Skjerdal og Bjørgo-Turlid.

### Økonomi/ressurs:

Opphavelog budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
Kr. 26.893.820,-	Kr. 27.141.419,-	Kr. 25.225.041,-	93%

### Medarbeidarar:

11,9 årsverk fordelt på 13 personar.

### Forvaltning og utvikling

Leiar: Steinar Sjøgaard (fag) og Beathe Ekhall Stentvedt (personal)

I løpet av 2023 vil FORUT inngå i kommunalområdet for samfunnsutvikling.

### Kjerneoppgåver:

- Kommunal planlegging
- Handsaming av private reguleringsplanar
- Byggesakshandsaming
- Oppfølging av ulovlege byggesaker

- Næringsretta arbeid
- Kommunalt eigarskap
- Samfunnsutvikling
- Landbruk (eiga årsmelding for landbruk)

#### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

- Samfunns- og økonomiplanlegging
- Reguleringsplanar
- Koordinere kommunen sitt arbeid med vassforvaltning, klimatilpassing og næringsretta arbeid
- Oppfølging av verdsarvstatus og verneområde
- Oppfølging Nordfjellarådet

#### Byggesak: Med raudt er frå 2022

- Det er gjort 83 delegerte vedtak med heimel i plan og bygningslova i 2022. Dette omfattar løyve til tiltak, igangsetting, ferdigattest og klager på administrative vedtak.
- Samla gebyr som er fakturert er kr. 392 240.
- Byggesak har teke tak i nokre ulovlegheitssaker og fylgjer disse opp.

#### Vedtekne planar og plansaker:

- Kommuneplanen sin samfunnsdel – vedtak av plan
- Områdeplan for Flåm – utlegging til 2.gongs høyring og offentlig ettersyn
- Detaljreguleringsplan for Hagane – oppstartsmøte
- Detaljreguleringsplan for Fretheim Hotel – oppstartsmøte
- Reguleringsendring ved forenkla prosess – Gudvangen sentrum – administrativt vedtak
- Plan for kulturminne og kulturmiljø – gjenopptaking av arbeid
- Detaljreguleringsplan oppstillingsplass E16 - oppstartsvarsel

#### Dispensasjonar frå arealføremål:

PEU -	Dispensasjonssøknad - Kystverket - Navigasjonsinnretningar i Nærøyfjorden	Vedteke
PEU -	Løyve til bygging av uthus på GBNR 44/26 - dispensasjon frå arealføremål	Vedteke
PEU -	Søknad om dispensasjon frå arealføremål - Bjørn Vike - GBNR 29/2	Vedteke
PEU -	Løyve til omlegging av Rallarvegen - GBNR 47/74 - dispensasjon frå	Vedteke
PEU -	Dispensasjonssøknad - Etablering av utleiehytter i Flatadalen	Avslag
PEU -	Handsaming av dispensasjon - Uthus mm. til hytte - Gbnr. 47/36	Vedteke

#### Næring og konsesjonskraft:

- Tildeling av midlar frå kommunale kompensasjonsordning (covid-19 midlar)
- Tildeling av midlar frå konsesjonsavgiftsfondet
- Bedriftsrådgeving -avtale med Sognefjorden Næringshage
- Deltaking i DOGA (Design og arkitektur Norge) sitt Gnist-program i lag med Luster kommune og Sogndal kommune. 30% stilling
- Kommunal kontaktperson i Sogn Regionråd sitt samarbeidsprosjekt «Sogn for alle»

#### Fråsegner:

- Innspel til rapport om Kulturhistorisk landskap av nasjonal interesse (KULA)

#### Kort resultatvurdering:

- Teke i bruk Framsikt – system for utarbeiding og publisering av kommunale planer.



- Byggesak – byggesakshandsamar sa opp og slutta i stillinga 30.04.22. Kommunen lukkast ikkje i å rekruttere ny byggesakshandsamar og har leigd inn ekstern konsulent for å handsame byggjesaker frå 01.06.22 – 31.12.22. Kommunen har ikkje hatt ressursar til å følge opp tilsynsplan i 2022.
- Leiar ved avdelinga og planleggjar som har vore i permisjon i 2022 har sagt opp stillinga si.
- Tilsett ny planleggjar.

### Økonomi:

God balanse mellom aktivitet og budsjett i 2022.

Rapportering på budsjett og rekneskap er inkludert i oversikta under kapittel om STØDIG.

### Medarbeidarar:

Forvaltning og utvikling har 5 stillingar og 5 årsverk. Pr. 31.12.22 er det 2.6 årsverk fordelt på 3 tilsette. I tillegg kjem innleigd ressurs på byggesakshandsaming.

## Tenesteområda

### Pleie og omsorg

#### Essi Mäki

#### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

Planlegging, vurdering og tildeling, og drift av helse og omsorgstenester etter helse og omsorgstenestelova  
 Institusjonstenester: helsehjelp, behandling, rehabilitering, korttidsopphold, avlastning, og langtidsopphald i institusjon

- rehabilitering/ sjukeheimavdeling: 16 plassar
- demensavdeling: 8 plassar

**Tenester i eigen heim/omsorgsbustad:** helsehjelp, ressursssjukepleie i kreftomsorg, praktisk bistand og opplæring, rehabilitering, matombringning, velferdsteknologi, dagtilbod for heimebuande personar med kognitiv svikt.

#### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

Samhandling med tenesteytinga med tenestemottakar, pårørande, nettverk, og andre tenesteytar som ergoterapeut, fysioterapeut, sjukeheimslege, fastlege, psykiatrisk sjukepleiar, ruskonsulent, treningskontakt, tannlege, spesialisthelseteneste og NAV.

#### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

Samhandling med tenesteytinga med tenestemottakar, pårørande, nettverk, og andre tenesteytar som ergoterapeut, fysioterapeut, sjukeheimslege, fastlege, psykiatrisk sjukepleiar, ruskonsulent, treningskontakt, tannlege, spesialisthelseteneste og NAV

#### Mål/utviklingsområde 2022 :

- Forsvarlege og forutsigbare tenester
- Kontinuerleg forbetningsarbeid
- Kvardagsrehabilitering
- Velferdsteknologi
- Rekruttere, utvikle og behalde helsepersonell
- Leva heile livet
- Deltaking i gode pasientforløp
- Deltaking i KS læringsnettverk TØRN

## Viktige hendingar:

- Innføring av nytt journalsystem (EPJ) Visma Profil.
- Samarbeid med alarmsentralen som er respons-, tryggleiks-, og kompetansesenter for Aurland kommune.
- Deltaking i læringsnettverk i regi av KS, TØRN: organisering av helse og omsorgstenester.
  - Førstesamling i TØRN 27.04.2022 – siste oktober 2023
  - Teambuildingsdag for tilsette i helse og omsorg 28.09.2022
- Deltaking i nasjonalt læringsnettverk for heilskaplege, koordinerte og trygge pasientforløp.
- Velferdsteknologi
  - Oppstart i opplæring i velferdsteknologiens ABC for tilsette i pleie og omsorg 28.04.2022
  - Studietur til Knarvik 22.09.2022 – informasjon og visning av mobiltvaktrom
- [Seminar om kvardagsrehabilitering og velferdsteknologi 12.05.2022](#) for innbyggjarar i kommunen ved Aurland helsetun
- Kunngjering av [kommunalt utdanningsstipend](#) saman med bu og miljøtenester jf. KS sak: 096/21.
- Samarbeid med kultur om [kulturell aktivitet i Aurland helsetun](#), plan for 2022.
- Leve heile livet reformen og arbeid lokalt
  - Oppretting av [forslagskasse](#) for innspel og forslag på forbetring av pleie og omsorgsteneste.
- Førebygging av trykksår – kurs 06.04.2022 gjennom NAV hjelpemiddelsentralen.
- Tannhelse, tann - og munnpleie i institusjon og heimesjukepleie, kurs 31.03.2022 gjennom Vestland fylkeskommune.
- Møte med Aurland barne,- og ungdomsskule 25.10.22 og 08.11.2022 – informasjonsmøte til elevar – yrkesval og moglegheiter i pleie og omsorg.
- Smittevernrevisjon i helsetunet med Helse Førde 02.11.2022
  - Smittevernrevisjon, og undervisning både for helsetunet og heimebaserte tenester

## Resultatvurdering:

Dei fleste eldre ynskjer å bu i eigen heim lengst mogleg, også pleie og omsorg i Aurland har dreining mot meir heimebaserte tenester. Arbeidet som pågår knytt til kvardagsrehabilitering og innføring av velferdsteknologiske løysingar støttar dette. Helsenoreg har fokus på meir førebygging, rehabilitering og korleis den einskilde skal vera i aktivitet og meistre eigen kvardag. Kommunen klarte i 2022 å ta i mot alle utskrivingsklare pasientar frå sjukehuset. Fram til 15.august 2022 har kommunane rapportert til Helsedirektoratet tal personar som står på venteliste til langtids plass og korttids plass. Aurland kommune har i 2022 hatt ingen på venteliste, men det har vore varierende grad av ledig plass i Aurland Helsetun. Aurland kommune har gode resultat når det gjeld å yta behovsprøvde tenester.

## Økonomi/ressurs:

Opphaveleg budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
37.000.000	36.386.771	98 %

## Tilsette:

Pleie og omsorg	Faste årsverk	mellombels tilsette	lærlingar	vakante stillingar
Institusjon	26,10	1,41	1	2,25
HSP, dagsentere, vaktmeister	17,71			3,15

Kjøkken	2,88			
Administrasjon	4,90			
<b>Sum</b>	<b>51,60</b>	<b>1,41</b>	<b>1</b>	<b>5,40</b>

I tabellen er tilsette i mellombels stillingar er inkludert i faste årsverk. I tillegg til dette har pleie og omsorg tilkallingsvikarar utan fast stillingsprosent.

I 2022 hadde pleie og omsorg store utfordringar knytt til rekruttering av sjukepleiarar. Det var fleire ledige stillingar både i heimebaserte tenester og i institusjonen. Det var utfordringar med sommarturnus og ferieavvikling, av den grunn ble det gitt tilbod om kr 850 på dagvakt og 1000 kr for kveld/helgevakt for tilsette som tok på seg ledige heimevakter ved Aurland Helsetun, dette var for å sikre sjukepleiarkompetanse heile døgnet. Vidare ble det gitt tilbod om 850 kr for å dekke opp ledige vakter på dag/sein og natt, både i Helsetunet og i heimetenester, dette gjald både fag-, og ufaglærte. Kjøkkenet på Helsetunet sleit også med ledig helg i veke 32 og 33, og det ble gitt tilbod om ekstra betaling for tilsett på kjøkkenet.

#### Status innan utgang av 2022:

Institusjon manglar: 2 sjukepleiar/ vernepleiar, 1 helsefagarbeidar vikariat

Heimebaserte tenester manglar: 2 sjukepleiar vikariat, 1 helsefagarbeidar vikariat

#### HMS:

- BHT-samarbeidsplan vart utarbeida 14.02.2022
- Vernerunde og HMS-handlingsplan 14.02.2022
- Helsekontroll x2 mai 2022
- EL-sikkerhetsinformasjon til tilsette i heimebaserte tenester i regi av tilsynsingeniør 14.09.2022
- Internopplæring og deltaking i webinar gjennom Norsk helseinformatikk (NHI) og veilederen.no og andre fagseminar ut i frå behov, interesse og tema
- Brannvernopplæring (årleg 2 x)



**Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:**

- Eininga sine oppgåver vert bestemt av lover og forskrifter, nasjonale føringar og retningslinjer. Kjerneoppgåvene omhandler planlegging, vurdering, tildeling og drift av helse- og omsorgstenester etter helse- og omsorgstenestelova. Tenesteytinga er i hovudsak tenestelevering i brukar sin heim, inkludert omsorgsbustad med heildøgnsteneste. Eininga yter teneste som helsehjelp, praktisk bistand og opplæring, avlasting, støttekontakt, og omsorgsstønad.
- Eininga skal arbeide førebyggjande, og yte eit tilpassa og heilskapleg tenestetilbod. Tenestetilbodet skal ivareta likeverd hjå den einskilde, og aktiv deltaking i eigen livssituasjon. Eininga har mål om å gje tenestemottakarane:
  1. Heilskaplege tenestetilbod
  2. Føreseielege tenester
  3. God kvalitet på tenester i samsvar med den einskilde sitt behov
  4. Tenester som legg til rette for at den einskilde kan bestemme sjølv
  5. Tenester som støtter den einskilde si deltaking i samfunnslivet

**Mål og utviklingsområde 2022:**

1. Tildele tenester etter helse- og omsorgsteneste lov basert på søknad om teneste, evaluere tenester i tråd med vedtak og iverksette teneste.
2. Fokus på smittevern og handtering av pågåande pandemi.
3. Ta i bruk ny velferdsteknologi.
4. TØRN-prosjekt i lag med dei andre helse- og omsorgstenestene i kommunen.
5. Prosjekt for nytt elektronisk pasientjournal system (EPJ), byte ut *Gerica* til *Visma Profil*.
6. Tilpasse og omstille drift i samband med etablering av ny avdelingsleiarfunksjon.
7. Ta i bruk ny elektroniske system for

**Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):**

*Samhandling i tenesteytinga* med brukar, pårørande, verje, nettverk, koordinerande eining og andre tenesteytarar, som psykiatrisk sjukepleiar, ruskonsulent, ergoterapeut, fysioterapeut, skule, barnehage, fastlege, tannlege og spesialisthelsetenesta. *Samhandling og samarbeid internt* med tenesteeininga teknisk på bygg/bustader, og pleie og omsorg om helsetenester i heimen.

**Resultatvurdering:**

1. **Tildeling av teneste:** I 2022 har eininga spesielt jobba med oppbygging av eit omsorgstiltak i tråd med auka brukarbehov i denne perioden. Dette var ei grunnlagsendring som førte til auka kostnader. Tiltaket har 8,7 årsverk frå 1.06.22.
2. **Pandemi:** Drifta i 2022 vart også prega av pandemi, og deler av arbeidsstokken vart berørt gjennom året. Dette har i mindre grad gått ut over tenestemottakarane, men har ført til auka innleige av personale grunna sjukefråvær.
3. **Velferdsteknologi:** Eininga har jobba med å rigge tenestene for å kunne ta i bruk velferdsteknologi, og ser potensiale for innsparing. Leverandør på ny teknologi er forseinka, og prosessane vert forlenga. Den forventa innsparinga vert dermed forskyvd
4. **TØRN-prosjekt:** Eininga deltek i Tørn-prosjekt, som er eit KS-læringsnettverk, og sit i arbeidsgruppa i lag med tilsette frå Pleie og omsorg og helse og førebygging. Prosjektet handler om omstilling og omfordeling av oppgåver for å møte framtidens utfordringar innan helse og omsorg på ein god måte.

5. **Nytt EPSJ system:** Helse og omsorgstenestene har 2022 delteke i prosjekt for å byte ut Gericca, til Visma Profil. Dette vart initiert av IKTNH, som hadde den overordna prosjektleiinga, for totalt 9 kommunar. Prosjektet var ressurs- og tidkrevjande, spesielt under implementerings-fasen hausten 2022, med opplæring fleire dagar i veka i september-desember. Målet var å kunne gå over til nytt system frå 1.1.2023. Prosessen vart svært omfattande på alle nivå, og berørte alle deler av tenestene. Truleg vil det nye systemet legge til rette for ei meir effektiv tenesteyting, og auke kvaliteten i tenestene.
6. **Avdelingsleiarfunksjon:** Stillinga vart etablert 1.09.20, vedkomande starta i stillinga i september 2021, og det var behov for å vidareføre opplæringsfasen inn i driftsåret 2022. Den nye leiaren deltok i kurs for nye leiarar innan helse- og omsorg, våren 2022, samt anna naudsynt opplæring for å kunne ivareta oppgåvene.
7. **Nye elektroniske verktøy:** Eininga har jobba systematisk med å ta i bruk nye elektroniske verktøy, mellom anna nytt elektronisk kvalitetssystem og avvikssystem. Samhandling 365; bruk og kommunikasjon ved hjelp av Teams. Desse verktøya har heva kvaliteten på internkontroll, og lagt til rette for betre informasjonsflyt innad og på tvers av eininga, og har vore ei særers positiv utvikling.
8. **Anna:** Eininga fekk tildelt tilskot til rusarbeid frå Statsforvaltaren, på 440 000kr. Tilskotet var ei vidareføring av tilskotsordning kommunen fekk først tildelt i 2020, som dekker deler av lønnskostnader for miljøterapeut ved Vårdraum i driftsåret 2022.

#### Økonomi/ressurs:

Opphavelig budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
24 999 980	26 109 000	26 312 000	101

Budsjettramma vart auka i tråd med grunnlagsendring knytt til oppbygging av omsorgstiltak. Kommunen fekk i tillegg mindre refusjon i høve ressurskrevjande brukarar i 2021 enn budsjettet. Dette førte med seg ekstra kostnader for rekneskapsåret 2022, på kr. 1.758 000. Avviket mellom endra budsjett og rekneskap, på kr. 200 000 kr, er knytt til meirforbruk i form av overtid. Eininga har hatt fleire vakante stillingar i 2022, utan å lukkast å få rekruttert i desse.

#### Medarbeidarar:

Tal årsverk inkl. vikarar og mellombels stillingar: 32 årsverk

### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

Helsetjenester med heimel i helse og omsorgstjenesteloven. Legekontor, helsestasjon med jordmor, fysioterapi, ergoterapi, rus og psykisk helsetjeneste, koordinerte tenester og kreftkoordinator. Sorg og kriseteam.

### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

Førebyggjande arbeid, Eininga deltek i satsinga «på tvers» tverrfagleg samarbeid barn og unge. Eininga har fleire deltakarar i innsatsteamet, inkludert ansvar for leiing og journalføring.

Eininga deltek i satsingane «Leve heile livet» med mellom anna kvardagsrehabilitering og velferdsteknologi.

### Fysioterapi og Ergoterapitenesta

Ergoterapeut sa opp stillinga og slutta i august. Det har trass fleire utlysingar ikkje lukkast å rekruttere ny ergoterapeut.

Fysioterapeutane har utført oppgåver som ligg til ergoterapitenesta.

Konsekvensen av dette er auka ventetid og lågare kapasitet hjå fysioterapeutane i tillegg til manglande ergoterapikompetanse i kommunen.

### Legekontoret

Bemanninga på legesida har vore krevjande heile året.

Kommunen hadde ikkje LIS1 fram til mars. Eine fastlegestillinga var vakant heile året, og ein lege sa opp stillinga frå juni. 2 av 3 fastlegestillingar har vore vakante frå juni og ut året. Sommaren vart som følgje av dette krevjande.

Det har ikkje lukkast å rekruttere inn nye legar i faste stillingar, så kommunen har måtte nytte seg av innleige via vikarbyrå. Ein har vore heldig og hatt stabile vikarlegar stort sett heile året, men kostnadane ved å nytte vikarbyrå er store.

### Helsestasjon

Har motteke prosjektmidlar frå helsedirektoratet til å auke bemanninga. Tilsett i engasjementet startar ved årsskiftet.

Jordmor varsla at ho skulle gå av med pensjon seinhausten. Det lukkast ikkje å rekruttere inn ny jordmor, så pensjonstilværet ble utsett til årsskiftet.

Aurland kommune fekk frå årsskiftet avtale om kjøp av jordmortenester frå Helse Bergen ved Voss sjukehus.

### Rus, psykisk helse, treningskontakt, koordinerande eining og kreftkoordinator

Bemanninga her har vore stabil.

Treningskontakt har godt samarbeid med tenesta i Lærdal og dei har brukarane av tenestene med på aktivitetar og turar på tvers av kommunane.

Tilsette har førebudd og vore på opplæring til bytte av journalsystem ved årsskiftet. Kommunen bytter ut Gerica med Visma Profil.

### Sogn LMS

Kommunen har vertskommunesamarbeid med Lærdal og Årdal kommune på legevakt kveld og helg, legevakttelefon 116117, kommuneoverlege og kommunepsykolog.

Aurland kommune har som ledd i omstillingsprosjektet vald å sei opp avtala kring kommuneoverlegefunksjonen.

### Mål/utviklingsområde 2022 :

2022 har vore eit meir normalt år ved Helse og Førebygging samanlikna med dei to føregåande. Til tross for dette har det vore gjennomført fleire rundar med Covid-19 vaksinerings.

Fleire tilsette ved eininga har deltatt i Covid-19 vaksinerings.

Kostnadar knytt til vaksinerings er i hovudsak dekkja av statlege refusjonsordningar.

Kostnadane til legevakt har auka igjennom året, og vil auke ytterlegare i 2023. Avtala med legane om løn for legevakt var frå 2018, og har ikkje vore indeksregulert. Ny avtale vart forhandla frem hausten 2022, og får heilårsverknad frå 2023.

### Studentar

Eininga har ikkje lærlingar, men tek i mot studentar frå høgskulen i praksis. I 2022 har det vore studentar i praksis ved legekantoret, helsestasjon, ergoterapitenesta og psykisk helse.

### Økonomi/ressurs:

<b>Opphavelig budsjett 2022</b>	<b>Endra budsjett 2022</b>	<b>Rekneskap 2022</b>	<b>%</b>
15.750.000	19.121.680	18.796.534	98,30

Eininga fekk ein betydeleg endring i budsjett i 1 tertial. Dette grunna kostnadar knytt til bruk av vikarlegar. Det er nytta kr. 5. millionar til kjøp av vikarlegar. Kostnader knytt til tvistesak er ført på disposisjonsfondet.

### Medarbeidarar:

13,6 årsverk fordelt på 16 tilsette. I tillegg kjem 20% kommuneoverlege og 20% kommunepsykolog via vertskommuneavtale som er tilsett i Sogn LMS, samt 200% vikarlegar via innleige. Eininga har i 2022 hatt høgare sjukefråvær samanlikna med tidlegare år. Auka skuldast i hovudsak fråvær knytt til Covid-19.

### Avvik:

Grunna legesituasjonen er det veker det ikkje har vore lege på helsestasjonen eller sjukeheimen. Den krevjande legesituasjonen har i periodar ført til utfordringar for andre einingar som har samarbeid med legetenesta, samt endringar i timar for brukarar. Kommunen hadde ikkje ergoterapi kompetanse frå og med 1. september 2022. Utlyst nyleg med søkjar/søkjarar.

## NAV Aurland

### Tenesteleiar: Einar Moen

Det er felles leiing og fagleg samarbeid mellom Nav Aurland og NAV Lærdal.

### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

NAV Aurland har ansvar for budsjettområde 301. Her inngår økonomisk sosialhjelp, råd og rettleiing, flyktningteneste, midlertidig bustad og gjeldsrådgeving. I tillegg har Nav-kontoret ansvar for startlån og tilskot. Kontoret har ansvar for utleigebustader til vanskelegstilte. NAV-kontoret har ansvar for dei statlege ordningane til NAV med oppfølging av brukarar innan sjukefråvær, arbeidsavklaringspengar og arbeidssøkjjarar m.m.

### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

Leiar av nav kontoret er med i kommunen si leiargruppe. Det er samarbeid til leiargruppa innanfor helse og omsorg. Nav-kontoret har fast samarbeidsmøte med psykisk helse og ruskonsulent på fagnivå. Nav-kontoret har kontakt med helsepersonell på fagnivå. Nav-kontoret sin kontakt med bedrifter i Aurland kommune blir i aukande grad støtta frå Regionalt marknadsteam. Bedriftene får fast kontaktperson. Samarbeid om t.d. rekruttering, inkludering og språkpraksis for flyktningar.

### Mål/utviklingsområde 2022 :

- Vedtak om busetjing av flyktningar var det viktigaste politiske styringssignalet til NAV-kontoret på kommunal side.
- Oppfølging av brukarar, og auke overgang til arbeid eller utdanning
- Oppfølging av brukarar til økonomisk sjølvstende. Økonomisk støtte etter lov om sosiale tenester

### Resultatvurdering:

- Det vart busett 12 flyktningar i 2022, medan vedteke mål var 15. Arbeidet er omfattande og det er gjort god innsats av felles flyktningtenesta, lokalt tilsette ved NAV Aurland, og etatane skule, barnehage og helse i Aurland kommune.
- Busette flyktningar fekk plass på Vaksenopplæringa i Lærdal. Språkpraksis er i Aurland og Flåm.
- Arbeidsmarknaden utvikla seg godt gjennom året, og nivået på ledigheit rundt 10 personar ut over hausten 2022
- Det har vore ein svak auke i sosialhjelpa i 2022, men framleis eit relativt lågt nivå.

### Økonomi/ressurs:

Opphavelig budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
Kr. 2 000 000	Kr. 1 808 400	Kr. 1 742 290	96,35

### Medarbeidarar:

Tal kommunale årsverk inkl. vikarar og mellombels stillingar: 1,71  
Kompetansetiltak: Tilbod om kurs, e-læring og kompetansepåfyll  
fortløpande i organisasjonen NAV, og som blir nytta.

På område økonomisk sosialhjelp har ein ikkje tilstrekkeleg beredskap i feriar, og noko svak også i det daglege, sidan ein er eit lite kontor med 1 kommunalt tilsett. Det var vedteke utgreiing av samarbeidsform mellom NAV Lærdal og NAV Aurland i 2022 for å stetta krava i kommunelova.



### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

Føremålsparagrafen i Lov om barneverntjenester: «Loven skal sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Loven skal bidra til at barn og unge møtes med trygghet, kjærlighet og forståelse og at alle barn og unge får gode og trygge oppvekstvilkår»

Dette krev at kommunen har forsvarleg og god sakshandsaming, fyljer nøye opp dei tiltaka som vert sett i verk, og snakkar med alle barn som får tiltak frå oss. Barnevernet skal i alle saker undersøkje barnet sin heilskaplege omsorgssituasjon og behov. Dei barna som stettar vilkåra for tiltak, skal få desse.

### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

- Deltek i Innsatsteam.
- Koordinerer oppgåva med utarbeiding av førebyggjande plan.

### Resultatvurdering:

Tross auke i tal meldingar inn til tenesta er utfordringsbilde framleis mykje likt som i 2022. Men det er utfordrande å skaffe god statistikk data fordi tala er så små at dei ikkje vert publisert. Me ser at med samanliknbare kommunar, til dømes kommunar i same Kostra gruppe, ligg me under dei i høve tilmeldingar.

Kommunen har framleis ein veg å gå i høve utbygging av tiltaksapparatet. Gjennom ny barnevernlov er kommunen sitt ansvar for både å førebygge og hjelpe born, unge og deira familiar tydeleggjort. Då må det vere tilgang på evidensbaserte metodar og system for kva kommunen kan tilby. Det er naturleg at dette vil vere tema i plan for førebygging av omsorgssvikt og åtferdsvanskar.

### Mål/utviklingsområde 2022 :

- Tenesta har ikkje utarbeida tilstandsrapport for 2022. det vil bli laga ein samla for 22/23.
- Det er jobba mykje med ny barnevernlov og kva det betyr for tenesta.
- Særleg siste halvdel av 2022 har det vore fokus på samhandling internt i tenesta og korleis tenesta skal framstå utad.

Tal meldingar Aurland/Lærdal	Tal meldingar frå offentlege Aurland/Lærdal	Tal undersøkingar Aurland/Lærdal	Tal barn i tiltak Aurland/Lærdal
18/27	16/26	12/14	7/13



Tal meldingar har auka siste år, og ein reell indikator på tal nye saker er kor mange undersøkingar som er starta i løpet av året. Auken nye saker er stor samanlikna med 2021 der tenesta hadde 4 meldingar i løpet av året. Nokre saker er komme inn via innsatsteamet. Noko som bygger under tanken om at hjelpa skal gjevast på lågast mogleg nivå og i samarbeid med dei saka gjeld.

Frå 2020 vart i tillegg dei meldingane som kom i aktive saker teke med. Det er årsaka til skilnaden mellom tal meldingar og tal undersøkingar.

Dei sosioøkonomiske belastningane som mange familiar har opplevd gjennom korona, til dømes arbeidsledigheit, tilseier at hjelpebehova skulle vore større. Dei aller fleste barneverntenester i landet melder om auka behov for hjelp hjå barn, unge og deira familiar. Samfunnsendingane og prisauka kan påverke foreldre si evne til omsorg. Dette perspektivet må ha sterkare fokus i åra framover.

#### Økonomi/ressurs:

Opphavelig budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
2.650.000	2.740.990	2.152.246	78,52

Tenesta har levert under budsjett. Dette skuldast i all hovudsak at det har vore vakanse i stilling store deler av året. I ny barnevernlov § 1-6 har barnet rett på nødvendige barneverntiltak når vilkåra er oppfylt. Dette er ei klargjering av krav i gamal lov, og utfordringane er slik sett dei same med å budsjettere for tiltaksdelen i barnevern. Dersom tal og kompleksiteten i saker held fram vil mest truleg tiltaksdelen i barnevernet auke kostnadsmessig.

#### Medarbeidarar:

Det er fem årsverk fordelt på ein leiar, tre kontaktpersonar og ein tiltaksarbeidar (vakant).

## Kultur

Tenesteleiar Monica Hille

#### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

Kulturadministrasjon, Kulturvern, Folkebibliotek, Skulebibliotek, Kulturskule, Arbeid med barn og ungdom, Ungdomsrådet, Fritidsklubben, Kulturmidlar, Aurlandsprisen, Aurlandsmarsjen, Idrett, Utstillingar i Heradshuset som Galleri Vinjum og Sivleutstillinga, kontakt mot frivillige lag og organisasjonar, Arrangement i kommunen, Kulturminnedagar, Namnenemnd, Sti og løypeplanprosjektet, Nynorske Litteraturdagar, Teater Vestland, Kommunal Veterankontakt m.m.

#### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

Kulturarvteam, Kulturarvplan, Ungdomsrådet, Den kulturelle Spaserstokken, Den kulturelle skulesekken, Sti og løypeplanarbeidet og elles arrangement i kommunen som ligg under kultur (mange gangar i samarbeid på tvers av ulike einingar).

**Kulturskule:** Det har vore fleire arrangement i kulturskulen 2022.

Kulturskulen har dessverre mindre elevar enn dei førre åra, men fleire elevar er med på fleire tilbod, så talet elevplassar er stabilt.

**Arbeid med barn og unge/klubb:** Det er mange barn som møter opp på leksehjelp og på onsdag kveld.

Ungdommane har vore vanskeleg å få attende på klubben, men no ser det ut til at dei møter. UKM vart avlyst på grunn av lite personale og nedstenginga i januar.

Klubben har opna etter sommarferien og oppmøtet er veldig godt på alle dagar/kveldar, og det er flott at born og unge nyttar seg av dette tilbodet.

Skateramper, som er innkjøpt for ei tid tilbake, er sett opp bak hallen.

**Førebyggjande arbeid:** Fellesmøte og samarbeid med barnevernet og oppvekst for å få ein betre dialog og tettare samarbeid, for å ha meir oversikt på behov og tilbod for barn og unge. Nattevandring vart organisert natt til 1. mai og 17. mai, og i tillegg nokre helgar og på Jordeplerocken.

**Biblioteket:** Det har i år vore sommarbibliotek på Heradshuset. Dette for å kunne drifte både biblioteket, Heradshuset og utstillingane, samt få til ei ferieavvikling.

#### Mål – og utviklingsområde 2022:

- Seniornett i kommunen, der biblioteket vert samlingspunkt og kursstad. Me vil gjere kulturskulen til ein ressurs i samfunnet, slik at fleire kan få nytte seg av tilbodet.
- Arbeida saman med Nærøyfjorden verdsarvpark for til å få tiltaksplanen i sti og løypeplanen starta.

Sommarles 2022 – som er ein Lesekampanje for born i alder 1.- 8.kl. og lesebingo er gjennomført med godt resultat.

**Galleri Vinjum:** Planlegging og førebuing av utstillingar av lokale kunstnarar i vår, haust og vinter. I sommar har galleriet har hatt auka opningstider på måndag- og torsdagskveldar. I sommar er det Ole Gaarder som har hatt utstilling.

**Kulturadministrasjon:** Det har i løpet av året vore mange møter i namnenemnda, sti og løypeplan gruppa, Galleri Vinjum og i styret for Nynorske litteraturdagar. Aurlandsmarsjen gjekk av stabelen 8. august i år. Arrangementet er eit godt samarbeid med Røde Kors og Venner av Aurlandsdalen der rundt 60 personar deltok og gjekk turen. Restaurering av kyrkjegarden i Aurdalen er gjennomført og sluttrapport er sendt og avslutta. Venner av kyrkjegarden i Aurdalen er særst nøgde, og er takksame for all støtte og det gode arbeidet som kommunen har utført i samband med restaureringa. Kulturmidlar har vorte handsama i år, som dei førre åra og det har vore ein jamt behov for auka stønad til dei ulike frivillige lag og organisasjonar i kommunen. Nye retningslinjer for kulturmidlar har vore utarbeiding og på høyring, slik at dei skal trå i kraft i 2023. Straumstøtte til frivillige lag og organisasjonar har vorte handsama av kommunen, støtteordninga er overteke av Lotteri og stiftelsestilsynet.

**Arrangement:** Kultureininga har samarbeidd godt med fleire, og spesielt kan det nemnast samarbeidet med Eldrerådet om markering av eldredagen. Me har også samarbeidd med eldrerådet for å få i gang seniornett for dei som treng digitalt påfyll. Kultur har søkt og fått innvilga kr 20.000 frå fylkeskommunen til dette prosjektet.

**Nynorske litteraturdagar:** Det har i år vore arbeidd iherdig med Nynorske Litteraturdagar som kommunen arrangerte 21. og 22. oktober 2022. Det var eit godt gjennomført arrangement, saman med fleire frivillige og andre samarbeidspartnarar. Det vart publikumsrekord og kommunen kunne visa til gode økonomiske tal.

#### **Aurlandsprisen:**

Aurlandsprisen vart i år utdelt til 2 verdige vinnarar: Malvin Østerbø Midje og Vener av kyrkjegarden i Aurdalen.

#### **Økonomi/ressurs:**

Opphavelig budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
4.800.000		4.089.511	85,20%

**Medarbeidarar:**

Tal årsverk inkl. vikarar og mellombels stillingar: 5,24 fordelt på 13 tilsette.

Kulturadministrasjon: 1,38 årsverk

Bibliotek: 1,16 årsverk

Kulturskule: 1,80 årsverk (med 80% vakant stilling)

Klubben: 0,9 årsverk

**HMT:**

- Risikovurdering av kultureininga, samt handlingsplan vart utarbeidd i 2022.



## Teknisk eining

Tenesteleiar Reinhardt Sørensen

### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

- Eigedomsforvaltning og grunnnerv
- Drift og forvaltning av kommunale vegar
- Drift og forvaltning av kommunale bygg
- Drift og forvaltning av vatn og avlaupsanlegg
- Drift av miljøstasjon og grøntanlegg
- Brannberedskap og førebyggjande brannvern
- Kommunal beredskap
- Vassforvaltning, ureiningssaker og utsleppsaker
- Kart, geodata og oppmåling

### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

- Gjennomføre kommunale investeringar og prosjekt.
- Delta i rådgjevningsprosjekt knytt til gjennomføring av investeringstiltak i andre tenesteeiningar.
- Kommunal beredskap, beredskapskoordinator.

### Brannberedskap:

Tal oppdrag i 2022 er attende på normale nivå etter ein periode med færre ulukker under pandemien.

Trafikkmengda på gjennomfartsvegane betyr mykje i høve aktivitetsnivået. Det har vore 56 rapporteringspliktige utrykningar i 2022.

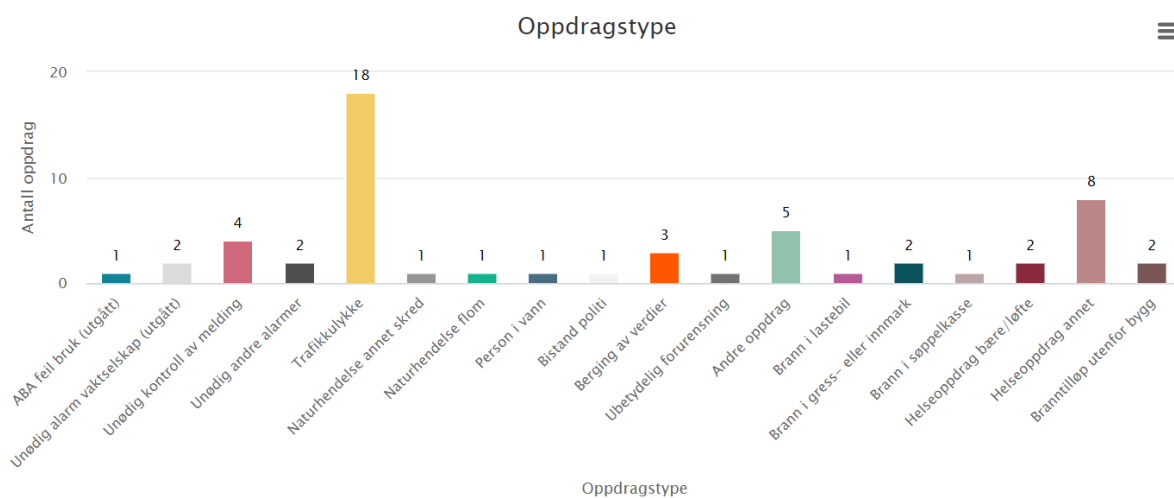
### Oppfølging av års- og utviklingsplan for Teknisk 2022

Gjennomførte tiltak:

- Hovudplan for veg
- Revidert VA norm
- Rutine for rapportering til politisk organ(investeringar)
- Realisering av drift av parkanlegg i eigen regi

Tiltak som kjem/pågår i samsvar med plan:

- Tenesteskildringar
- Geodataplan
- Oppdatering av VA base
- Tilsyn private avlaupsanlegg
- Aurland trafikk og parkering – iverksetting av vedtak om innføring av parkeringsgebyr
- Oppfølging trafikktryggingstiltak
- Revisjon av kommunedelplan for veg og trafikktrygging
- Strategi for drift av park og idrettsanlegg
- Strategi for drift av offentlege toalett i kommunen.
- Utviklingsprosjekt for eininga 2020 – 2023, samordna med omstillingsarbeidet for heile organisasjonen i 2023.



## Status for vedtak, oppfølging og gjennomføring

Viktige hendinger:

- Ferdigstilling Aurland barnehage og oppstart av barnehagedrift.
- Realisering av nye leikeanlegg.
- Oppstart og bygging av nybyggdel omsorgsbustadar samt ombygging på Aurland helsetun
- Oppstart og bygging av VVA og tomter Ty bustadfelt
- Ferdigstilling av parkeringsareal Pottetof
- Anbudsprosessar og oppstart av prosjekt nærmiljøanlegg ABU, VA rådhuset – Trudvang – Hopen, slutføring Ystebøen bustadfelt.
- Kjøp av tre leilegheiter Ryggjatun.
- Omstillingsprosjekt for heile organisasjonen, deltaking i arbeidsmøter, prosjektgrupper. Som del av dette har det også vore jobba med delprosjektrapportar for samla bruk av bygningsmasse innan helse, framtidig bruk av Dalen barnehage t.d.
- Forvaltningsrevisjon av Teknisk eining.
- Planlegging og oppstart av anbudsprosess, samt førebuing av søknad om spelemidlar for ny kunstgrasbane Aurland stadion.
- Planlegging og arbeid med kostnadskalkyle og førebuing for søknad om spelemidlar for nytt inngangsparti og idrettshall.
- Anbudsprosess for ny turveg Heggvikji – Bøen, realisering av kjøpsavtalar, søknadar om medfinansiering og avklaringar knytt til prosessvedtak om avslutting av konkurranse.
- Prosjektering av miljø- og habitattiltak Flåmsvassdraget og Nærøyvassdraget.
- Planlegging og prosjektering av nytt parkeringsareal Flåm.
- Planlegging og gjennomføring av anbudsprosess for nytt høgdebasseng Fretheimshaugane.
- Flaumhending 11.11.2022.

### Forvaltningsrevisjon av teknisk eining:

På vegne av kontrollutvalet vart det av KPMG gjennomført forvaltningsrevisjon av teknisk. Arbeidet innebar leveranse av eit svært omfattande sett av dokumenter, samt gjennomføring av intervju av fleire tilsette på eininga. Det overordna inntrykket som revisor fekk frå forvaltningsrevisjonen er at «Aurland kommune gjer eit godt arbeid med investeringar og offentlege anskaffingar i teknisk eining. Det er inga tvil om at prosjektstyringa og gjennomføringa av anskaffingane er på eit høgt nivå. Det er viktig å få fram og for forvaltningsrevisor at det er tale om ein kommune som er frampå på dette feltet». Revisor kom i rapporten med to anbefalingar som eininga følgjer opp og har innarbeidd i sitt utviklingsprosjekt for eininga.

## Resultatvurdering:

Konsekvensane av Covid-pandemi har vore merkbar i form av tapte inntekter på vatn til cruisenæring og næringslivet. Teknisk har arbeidd med årleg etterkalkyle innan sjølvkostområde. På VA har salet ikkje teke seg oppatt etter pandemien. Dette inneber at prognosane no syner at kommunen for 2022 får eit underskot på kr 947 713 på vatn og kr 1 014 172 på avlaup. I tillegg kjem underskotet frå 2021 som også var svært påverka av pandemien. Totalt underskot vil vera på kr 3 618 924,-. Det er lagt inn ein «forsiktig» auke i gebyra framover for å hente innatt underskotet. Kommunen har etter reglane 5 års periode for rette opp skeivheiter innan sjølvkost. Dersom ikkje salet til cruisenæring, næring m.fl tek seg oppatt mot normale nivå vil gebyra auka vesentleg. Det er lagt opp til jamn investeringstakt innan VA som følgje av utbyggingar(følgjekostnadar) og krav til forsyning, i økonomiplan dei neste åra. Dersom krava til nullutslepp frå turistskip og ferger i verdsarvfjorden vert innført i 2026, vil dette føre til at desse inntektene framleis blir svært redusert og igjen føre til vesentleg gebyrauke innan VA.

Prisauken er svært merkbar i drift og investeringsprosjekta. Vi ser ytterlegare og uføresett prisauke i markedet, utover det vi har teke høgde for i samband med arbeid med budsjett og økonomiplan.

Eininga har hatt akuttreparasjonar innan vedlikehald på arbeidsmaskiner.

Ekstraordinært vedlikehald: Kommunestyret vedtok å sette av kr 2 000 000,- til ekstraordinært vedlikehald i 2022. For budsjett 2023 ligg det inne nye kr 2 000 000,-. Midlane er nytta til naudsynt og akutt vedlikehald av ventilasjon, kanalrens, vassbehandling AIS, ABU og Helsetunet, oppgradering av el-tavler leilegheiter Høydalen, el-panel og sikringsskåp Helsetunet og 4-mannsbustad Rygg, vedlikehald og oppgradering av leilegheit, oppgradering av fleire kontor og legekantor på Fjordsenteret, samt kontor på rådhuset.

#### Økonomi/ressurs:

Opphaveleg budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	Avvik %
25 213 000	25 659 586	28 044 155	109,3%

#### Forklaring på avvik:

**Lønn:** Samla løn i 2022 viser ei innsparing i høve til budsjett på ca. 850 000. Hovudårsak til dette er tilsetting i 2. halvår. (kommunegartnar), samt at den siste ingeniørstillinga på eininga framleis er vakant/fjerna for å kompensere for reduksjon i inntekter og auka utgifter.

**Straum:** Samla utgifter til straum er på ca. kr. 400 000 mindre enn budsjett. Hovudårsaka til dette er heng saman med lågare årsmiddeltemp.i 2022.

**Forsikring:** Samla utgifter syner eit meirforbruk i høve til budsjett på ca. kr. 130 000. Hovudårsaka til dette er for lågt anslag i budsjett for 2022, målt mot auke i samla forsikringspremie.

**Drivstoff, olje:** Drivstoffprisane har hatt ein betydeleg auke i 2022 som følgje av prisutvikling på energi. Dette har medført ein auke på om lag kr 260 000 utover budsjett i 2022. Dette slår ut både i prosjekt og løpande drift

**Kontraktar, avtalar:** Teknisk har løpande kontraktar og avtaler for omlag 3 kr. mill. årleg. I tillegg kjem <sup>1</sup> *Vedlikehald:* Etterslep på vedlikehald er betydeleg både innan kommunale bygg og samferdsel. I høve til budsjett er det eit forbruk utover budsjett på ca 3,7 mill. Ca 2 mill er kompensert med bruk av vedlikehaldsfond, jf KS 028/22 pkt 7. Utfordringa i åra framover vert å oppretthalde eit forsvarleg vedlikehald for ta vare på verdiar som investert i bygningsmasse og infrastruktur, jf. hovudplan for kommunale vegar. I 2022 har teknisk overført ca. 300 gateløypunkt til Vestlands fylkeskommune. På sikt vil dette føre inn innsparingar i drifta som ein kan nytte på vedlikehald av dei gateløysa Aurland kommune har ansvar for.

<sup>2</sup> *sum husleige, årsgebyr:* Samla inntekter knytta til husleige og årsgebyr (VA) og refusjonar er på om lag 1, 4 mill om ein ser vekk frå fondsbruk. Samla husleige var om lag kr 200 000 under budsjett, noko som skuldast ledige husvære.

**Parkeringsinntekter:** For 2022 var det budsjettet med kr 1 500 000 i inntekter på parkering.

Parkeringsordninga kom ikkje i gang for 2022 og det er ikkje kome inn nokon inntekter knytt til parkering.

**Torginntekter:** Det var budsjettet med inntekter kr 470 000. I og med at drifta av torget i Flåm er teke over av Aurland hamnevesen KF fall desse inntektene vekk.

#### Investeringar:

2022 har vore eit svært krevjande år med eit høgt volum med investeringsprosjekt, tillegg til fleire driftsprosjekt. Det er krevjande å sikre god prosjektstyring og framdrift ved sida av andre driftsoppgåver og beredskapsarbeid. Marknaden er pressa i høve prisauke og tilgjengeleg kapasitet. På større prosjekt er det avgrensa kor mange som gjev tilbod på oppdrag. Arbeidet med investeringar i 2022 er prega av at mange av prosjekta inneber eit stort arbeid innan grunnverv, oppmålingsarbeid, detaljprosjektering, prosjektdokumentasjon og koordinering, søknadar etter plan- og bygningslova, grunnlag for søknad om spelemidlar, kostnadskalkyler og anbodsarbeid.

Rekneskapan for 2022 syner at det vart investert for kr 83 119 972,-. Investeringsmidlar som vert overført frå 2022 til 2023 er om lag 30 mill.

### Medarbeidarar:

Tal årsverk inkl. vikarar og mellombels stillingar. Dette inkludera også Aurland brannvern.  
Tal årsverk: 32,61.

## Aurland barne- og ungdomsskule og vaksenopplæring

### Tenesteleiar: Bjørg Henriette Gustavsen (frå 1. mars 2022)

#### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

Skulen skal gi ei god og tilpassa opplæring til alle elevar i grunnskule og vaksenopplæring gjennom planlegging, undervisning og vurdering. Me skal legge til rette for at elevane skal oppnå personleg utvikling, fagleg - og sosial kompetanse både på skule og SFO. Elevane skal utvikle kunnskap, dugleik og haldningar for å kunne meistre liva sine og for å kunne delta i arbeid og fellesskap i samfunnet. Visjonen vår er «*ABU skal vere ein skule for alle, med blick for den enkelte.*»

Ein kvar skule i Noreg skal gje elevane gode skulekvardagar med eit fagleg og sosialt innhald som er i tråd med opplæringslova. Skulen skal utføre sitt samfunnsoppdrag innan danning og utdanning på vegne av skuleeigar.

#### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

Syte for, og legge til rette for at ABU og samarbeidande partnarar har eit godt, effektivt og løysingsorientert samarbeid. Til det beste for elevane. Det er mange og viktige partnarar som skal tilby støtte og rettleiing i saker der skulen har trong for det.

#### Mål/utviklingsområde 2022 :

- Fokus på å skape gode og trygge overgangar:
  - frå barnehage til skule
  - frå småskulen til mellomsteget
  - frå mellomsteget til ungdomssteget
  - frå ungdomssteget til vidaregåande skule
- ABU legg vekt på ei fagleg tyngde hjå lærarane for å skape tryggleik i alle situasjonar:
  - Nulltoleranse i høve mobbing
  - systematisert førebygging og systematisert kartlegging
  - analysere kartlegginga for å kunne setje inn målretta tiltak skapa trygge og føreseielege skulekvardagar
- Legge til rette for at elevane aukar sin faglege og sosiale kompetanse:
  - Kartlegging og statistikk kan syne resultat av dette
- Profesjonsfellesskapet arbeida skuleåret (og framleis i dag) med ei bevisstgjerung og ei endring knytt til vurderingspraksisen til skulen. Formålet med undervegsvurdering er at den skal bidra til lærelyst. Det arbeidet lærarane og elevane gjer med vurdering, skal gje elevar lyst til å lære meir, forbetre arbeidet sitt og auke kompetansen sin. Å studere kva endringar som ABU må/bør/skal handlar om å kartlegge dagens situasjon, finne dei endringane som må til og til slutt jobbe lenge nok med tematikken til at det nye tankesettet er det som fell naturleg når det gjeld undervegsvurdering.
- Det var eit mål om å få på plass lærebøker som setter ny læreplan. Gjennom den økonomiske ramma som var gitt så har skulen lykkas med å få på plass både analoge og digitale læremiddel i den aller fleste faga. Vidare hadde skulen som mål å oppnå ein 1:1 dekning knytt til digitale einheiter. Det har



ein og lykkast med i løpet av januar 2023. I tillegg har ein fått på plass god finansiering slik at alle 10 klassane har erstatta projektor med ein skjerm.

- Det har vore arrangert kurs for lærarane i å nytta skjermen for å kunne skape endå betre lærings situasjonar til elevane. Innkjøp at lærebøker og anna IKT utstyr som er naudsynt i skulen i dag har kome i stand etter politisk vedtak for å løfte skulen og gje rom for å kunne fylgje ny læreplan på ein god måte.

#### Viktige hendingar:

- Skulens årshjul
- Å få på plass ny leiding
- Større deltaking på kurs i regi av Sogn Regionråd enn tidlegare
- God og viktig gjennomgang av bygningsmassen med teknisk avdeling for å skaffe ein totaloversikt over behovet. Kortsiktig og langsiktig.

#### Resultatvurdering:

Skuleåret 2022-2023 har det vore ein nedgang i tal elevar.

Ein deltakar på vaksenopplæringsprogrammet har avslutta si opplæring, medan ei vert ferdig våren 23. Skulen kjøper framleis tenester frå Lærdal og Sogndal VGS knytt til vaksenopplæringa. Grunna nye flyktningar, i hovudsak frå Ukraina, har ein ikkje følgd sedvanen i høve kven gjer kva når det er snakk om opplæringsbehovet til flyktningane. Ein ser at Flyktningtenesta i lag med skulen må til dels byggast opp att på nytt for å få inn dei gode og effektive rutinane knytt til struktur for opplæringstilbodet. Skulen kjøper og tenester frå musikkskulen på grunn av lærarmangel.

Skulen kjøper tenester og har samarbeid med næringslivet for å tilrettelegge undervisning for enkelte barn.

ABU reknar med at fleire lærarar går av med AFP i åra som kjem. Avtalefesta seniortiltak bidreg til auka behov for vikarar, dersom ABU driftar på same måte som tidlegare.

#### Økonomi/ressurs:

Opphavelag budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
19 400 000,-	19 637 000,-	19 115 121,-	-2,45

#### Medarbeidarar:

Tal årsverk inkl. vikarar og mellombels stillingar gjennomsnittleg i 2022:

- 26,68 årsverk, men ca. 0,58 årsverk vert refundert frå andre aktørar
- 1,6 årsverk til skuleleiing
- 17 årsverk knytt til undervisningspersonale
  - o Av desse 17 årsverka går 1,2 vekk jmf. frikjøp og livsfasetiltak.
  - o Av desse 17 årsverka går 1,4 vekk til oppgåver relatert til kontaktlærarfunksjonen, tidsressurspoten, rådgjevarfunksjonen, arbeidsplasstillitsvalgt og elevråd.
  - o Av desse 17 årsverka går 1,5 årsverk vekk til spes.ped undervisning.
- 3,86 årsverk som assistent/fagarbeidar i skuledelen
- 0,90 årsverk miljøterapeut
- 2,72 årsverk til SFO
- 0,84 årsverk til merkantil støtte (0,24 årsverk har ikkje vore lønna av ABU i store delar av 22)

## Flåm skule

Tenesteleiar Astrid Hassel

### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

Undervisning og drift av SFO. Fremme trygt og godt skule- og læringsmiljø med fokus på god psykisk helse og tett oppfølging frå vaksne.

### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for

**(tverrfagleg):** Samarbeid på tvers i region Sogn, på tvers av kommunale einingar, samarbeid med PPT, BUP og andre faginstansar, deltaking på fagnettverk og i pedagogisk utviklingsteam.

### Resultatvurderingar:

Vi driftar skule og SFO så nøkternt og løysingsorientert som mogeleg ut frå rammene vi har og utfordringane vi møter. Rekneskapen for 2022 syner svært god budsjettkontroll ut i frå tildelte ressursar.

Flåm skule har framleis god innsparing både økonomisk og tidsmessig ved å kunne nytte oss av digitale kurs, møte og fagdagar. Skulen har ikkje delteke på alle samlingar og fagnettverksdagar for pedagogar som region Sogn har lagt opp til. Skulen har sterkt påtrykk frå mange kantar i høve deltaking på møte, kurs og fagsamlingar, men undervisninga og elevane må prioriterast høgast. Det vil vera viktig for å styrka oppvekstområdet i Aurland i framtida at ein kan samla seg om felles kompetanse- og utviklingsprosjekt.

Flåm skule har også dette året brukt tid på å vurdere digitale ressursar og hjelpemiddel og lærebøker. Dei valde digitale løysingane fungerer godt for oss som fådelt skule, og vi er svært nøgde med å fått tre digitale storskjermar/tavler. Dei kommunale prosjektmidlane til fagfornyninga ga oss god hjelp til å oppgradere læremiddel og utstyr.

Når det gjeld resultatata elles, syner Flåm skule til tilstandsrapporten som vart lagt fram hausten 2022.

### Økonomi/ressurs:

Opphavelig budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
6 050 000	6 121 400	6 117 090	99,99

### Medarbeidarar:

Tal på årsverk i skule og SFO var samla 7,42. Av dette var 0,4 årsverk merkantil tilsett. I gjennomsnitt nytta vi 0,5 årsverk til assistent i skulen og 0,8 årsverk til assistent på SFO. Om lag 0,2 årsverk gjekk til livsfasetiltak som redusert leseplikt for lærarar.

### Mål/utviklingsområde 2022 :

- Vidareutvikle endringar knytte til fagfornyninga og rammeplanen for SFO
- Fremme trygt og godt lærings- og skulemiljø med fokus på livsmeistring og god psykisk helse – jfr. «Kommunal plan for arbeid med god psykisk helse i barnehage og skule i Aurland kommune 2019 – 2023»
- Starte arbeidet med fagområda i «programplan for System for styrka læring i Sogn 2022 – 2030»
- Starte arbeidet med oppvekstreforma
- Lage skulen sin lokale plan for arbeidet med sosial kompetanse

## Kommunale barnehagar

### Kjerneoppgåver/overordna bilde av ansvarsområde:

Kjerneoppgåvene ligg i samfunnsmandatet til barnehagen, i samarbeid og forståing med heimen, å vare ta barna sitt behov for omsorg og leik og fremje læring og danning som grunnlag for allsidig utvikling.

### Fellesoppgåver som verksemda har ansvaret for (tverrfagleg):

Å vareta barnas behov, forutset eit samarbeid mellom dei ulike instansar, som arbeidar med barn.

### Indikatorar/nøkkelt:

	2021	2022
	6,0	6,0

I fylgje statistikken i kommunebarometeret har alle barn med rett på plass i Aurland kommune fått barnehageplass.

### Mål/utviklingsområde 2022:

- Oppretthalde pedagognorma/få rekruttert nok kvalifisert personale
- Oppretta nye fagnettverk i regi av Sogn regionsråd
- Kompetanse heving innan COS
- Få på plass fleire modular i arbeidet med god psykisk helse
- Tidleg innsats god psykisk helse
- Kompetanseheving innan NOK



## Flåm barnehage

Tenesteleiar Marianne Christensen

### Økonomi/ressurs:

Opphavelig budsjett 2022	Endra budsjett 2022	Rekneskap 2022	%
4.900.000	4.605.900	4.602.473	99,92%

**Kommentar:** Auka budsjett på grunn av oppdatering av inventar og leikematerial , auka prisvekst og auka bemanning på grunn av fleire barn på småbarnsavdelinga.

### Viktige hendingar:

- Arbeid med inkluderande barnehage og skulemiljø
- Arbeid med regional og kommunal plan for god psykisk helse
- Sertifisering av to tilsette innan COS
- Tre tilsette som har teke fagbrev
- I regi av Sogn regionsråd, arbeid med regionalt nettverksarbeid i nye modular
- Arbeid med implementering av ny mobbelov, tredde i kraft 01.januar 2021. Kommunal mobbeplan for oppvekst er ferdigstilt

## Vangen barnehage

Tenesteleiar Elisabeth Øynebråten Bekkedal

### Viktige hendingar

- I regi av Sogn regionsråd, arbeid med regionalt nettverksarbeid i nye modular
- Arbeid med implementering av ny mobbelov, tredde i kraft 01.januar.2021. Kommunal mobbeplan for oppvekst er ferdig stilt
- Arbeid med inkluderande barnehage og skulemiljø.
- Arbeid med regional og kommunal plan for god psykisk helse.
- Ein tilsett som har teke fagbrev
- Ferdig stilling av ny barnehagen, oppstart 01.03.22

### Økonomi/ressurs:

<b>Opphavelig budsjett 2022</b>	<b>Endra budsjett 2022</b>	<b>Rekneskap 2022</b>	<b>%</b>
9 166 000	9 742 000	9 562 110	98%

**Kommentar:** Auka bemanning grunna auke i barn på småbarnsavdelinga og fleire tiltak med særskilde vedtak.

## Kommunestyret 2022 – saker

Møtedato	Sakstittel	Grad- ering	Saksnr	Saks- type
10.02.2022	Godkjenning av møteprotokoll		001/22	PS
10.02.2022	Spørjetime		002/22	PS
10.02.2022	Referatsaker		003/22	PS
10.02.2022	Evalueringsrapport OU fase 1	U	1	RS
10.02.2022	Rapport for prosjekt overgang til nytt ikt-samarbeid IKTNH		2	RS
10.02.2022	Open post		004/22	PS
10.02.2022	Framlegg til kommunikasjonsstrategi for Aurland kommune		005/22	PS
10.02.2022	Framlegg til prosjektmandat og omstillingshandbok - Omstilling og nyskapande		006/22	PS
10.02.2022	Prioritert rekkefølge for tiltakslista i Bustadpolitisk handlingsplan 2020-2030 for		007/22	PS
10.02.2022	Retningslinjer for tildeling av kommunale bustadtomter		008/22	PS
07.04.2022	Godkjenning av møteprotokoll		009/22	PS
07.04.2022	Spørjetime		010/22	PS
07.04.2022	Referatsaker		011/22	PS
07.04.2022	Tannhelsetenesta i Aurland		1	RS
07.04.2022	Oversending av kontrollutvalet si årsmelding for 2021		2	RS
07.04.2022	Årsmelding 2021 - Aurland kyrkjestyre		3	RS
07.04.2022	Open post		012/22	PS
07.04.2022	Busetting av flyktningar 2022		013/22	PS
07.04.2022	Framlegg til administrativ beredskapsplan ved streik		014/22	PS
07.04.2022	Prinsipp og kriterium for tildeling av helse og omsorgstenester		015/22	PS
07.04.2022	Aurland trafikk og parkering		016/22	PS
07.04.2022	Turveg Heggvikji - Bøen - finansiering		017/22	PS
16.06.2022	Godkjenning av møteprotokoll		018/22	PS
16.06.2022	Referatsaker		019/22	PS
16.06.2022	Årsmelding for 2021		1	RS
16.06.2022	Oversending av vedtak i kontrollutvalet om eigarskapskontroll til kommunestyret		2	RS
16.06.2022	Årsmelding - Sogn Lokalmedisinske senter - 2021		3	RS
16.06.2022	Aurland hamnevesen KF - Årsrekneskap og årsmelding 2021		020/22	PS
16.06.2022	Framlegg til lønspolitiske retningsliner for Aurland kommune		021/22	PS
16.06.2022	Godkjenning av Tiltaksplan Vestnorsk Fjordlandskap - kulturlandskapet		022/22	PS
16.06.2022	Løysingsoversikt § 5-4 - årsbudsjett 2022		023/22	PS
16.06.2022	Aurland Trafikk og parkering - Oppretting av politisk arbeidsgruppe		024/22	PS
16.06.2022	Revidering av Vedtekter for Nynorske Litteraturdagar		025/22	PS
16.06.2022	Samfunnsdelen - utlegging til høyring og offentleg ettersyn		026/22	PS
16.06.2022	Styregodtgjersle til medlem i fjellstyret 2022-2023		027/22	PS
16.06.2022	Tertialrapport 1. tertial 2022 med budsjettendringar		028/22	PS
16.06.2022	Årsrekneskap og årsmelding 2021 - Aurland kommune		029/22	PS
16.06.2022	Fritak frå politiske verv i Aurland kommune		030/22	PS
16.06.2022	Masterplan for reisemålet Sogn		031/22	PS
22.09.2022	Godkjenning av møteprotokoll		032/22	PS
22.09.2022	Spørjetime		033/22	PS
22.09.2022	Referatsaker		034/22	PS
22.09.2022	Open post		035/22	PS
22.09.2022	Heiltidserklæring for Aurland kommune -		036/22	PS
22.09.2022	Kjøp av leilegheiter Ryggjatun		037/22	PS
22.09.2022	Oppstart av planarbeid og høyring av planprogram		038/22	PS
22.09.2022	Fritak frå politiske verv i Aurland kommune		039/22	PS
22.09.2022	Fritak frå politiske verv i Aurland kommune		040/22	PS
22.09.2022	Vinmonopol i Aurland		041/22	PS

03.11.2022	Godkjenning av møteprotokoll		042/22	PS
03.11.2022	Spørjetime		043/22	PS
03.11.2022	Referatsaker		044/22	PS
03.11.2022	Nytt varsel om oppstart av fredingssak for Otternes - Åtnes GBNR 33/42 og delar		1	RS
03.11.2022	Open post		045/22	PS
03.11.2022	Rullering av NY tiltaksdel for Sti og løypeplanen 2023- 2025		046/22	PS
03.11.2022	Endeleg vedtak - kommuneplanen sin samfunnsdel		047/22	PS
03.11.2022	Mandat for omstillingsprosjektet 2022-2023 sin handlingsplan / omstilling og		048/22	PS
03.11.2022	Endring av tittel for Aurland kommune sin øvste administrative leiar		049/22	PS
03.11.2022	Endring av delegeringsreglementet for Aurland kommune - Alkohollova		050/22	PS
03.11.2022	Oppseiing samarbeidsavtale - interkommunalt samarbeid kommuneoverlege i		051/22	PS
03.11.2022	Aurland trafikk og parkering		052/22	PS
03.11.2022	Eigarskapsmelding 2022 - 2024		053/22	PS
03.11.2022	Oversending frå kontrollutvalet til kommunestyret om		054/22	PS
03.11.2022	Tilstandsrapport for barnehage og skule for skule/bhg-året 2021-2022		055/22	PS
03.11.2022	Tertialrapport 2. tertial 2022 med budsjettendringar		056/22	PS
03.11.2022	Fråsegn frå Kommunestyret i Aurland om den planlagde oppgraderinga av		057/22	PS
15.12.2022	Godkjenning av møteprotokoll		058/22	PS
15.12.2022	Revidering av tiltaksdel for sti og løypeplanen 2023- 2025		059/22	PS
15.12.2022	Referatsaker		060/22	PS
15.12.2022	Framlegg til møteplan for politiske møte 2023		1	RS
15.12.2022	Åtnes /Otternes - forslag om freding - offentleg ettersyn		2	RS
15.12.2022	Aurland hamnevesen KF - Drifts- og investeringsbudsjett 2023		061/22	PS
15.12.2022	Aurland hamnevesen KF - Økonomiplan 2023-2026		062/22	PS
15.12.2022	Framlegg til permisjonsreglement for arbeidstakarar i Aurland kommune		063/22	PS
15.12.2022	Helsekonsekvensutgreiing - Oppgradering av E16 Lærdalstunellen		064/22	PS
15.12.2022	Kommunale retningslinjer for handsaming av søknadar om løyve til motorferdsel		065/22	PS
15.12.2022	Kommunedelplan for fysisk aktivitet og folkehelse 2016 - 2023 - Rullering av		066/22	PS
15.12.2022	Ny barnehage - sluttrapport med byggerekneskap		068/22	PS
15.12.2022	Kommunedelplan for Fysisk aktivitet og Folkehelse 2016-2020 - forlenging av		067/22	PS
15.12.2022	Skredsikring Nedre Brekke - sluttrapport med byggerekneskap		069/22	PS
15.12.2022	Områdeplanen for Flåm - utlegging til 2.gongs høyring og offentleg ettersyn		070/22	PS
15.12.2022	Vedtak av planprogram for ny arealdel til kommuneplanen		071/22	PS
15.12.2022	Kommunestyre - og fylkestingsvalet 2023 - val av valstyre og organisering av valet		072/22	PS
15.12.2022	Oversending frå kontrollutvalet til kommunestyret om godtgjersle til		073/22	PS
15.12.2022	NOU 2022:10 «Inntektssystemet for kommunene» - høyringssvar frå Aurland		074/22	PS
15.12.2022	Høyring - rapport IUCN rådgjevande synfaring vestnorsk Fjordlandskap 2022		075/22	PS
15.12.2022	Fastprisavtale for levering av straum til innbyggjarane og næringslivet 2023		076/22	PS
15.12.2022	Økonomiplan 2023 - 2026/Budsjett 2023		077/22	PS

## Investeringsprosjekt

	Buds(end)	Regnskap
Investeringar med kommentarar	2022	2022
Bygningsmessige tiltak pleie og omsorg	40 300 000	45 836 757
Gjennomføring av vedteken forprosjekt av kommunestyre. Stort og komplekst byggjeprojekt, med mange partar involvert på ein trang byggjeplass. Omsyn til drifta av eksisterande helsetun undervegs i byggjeperioden er sentralt. Framdrift er på etterskot i høve opphavleg framdriftsplan og undervegs i 2022 vart det inngått forliksavtale med hovudentreprenør om ny sluttfrist. Må pårekne auka kostnader i høve prisauke i markedet og endringar undervegs.		
Ny barnehage (2020)	6 000 000	5 258 785
Prosjektet er ferdigtilt og sluttoppgjer er utbetalt. Heimelsoverdraging av tomt er utført. Sluttrapport med byggjerekneskap er vedtatt av kommunestyre.		
Turveg Heggviki - Bøen (2020)	2 000 000	575 619
Frådelingar og oppmålingforretningar pågår for gjennomføring av kjøpsavtalar. Det har vore søkt om anleggsbidrag til Statens Vegvesen for gjennomføring av prosjektet. Prosjektet var ferdig detaljprosjektert og anbudsprosess gjennomført og tildelt, med atterhald om fullfinansiering i kommunestyret. Kommunestyret og Formannskapet vedtok i 2022 å ikkje fullfinansiere utbygginga og det er lagt til grunn at utbygginga skal finansierast 50% eksternt. Alle avtalar med prosjekterende, geoteknisk prosjekterende og utførande føretak er avslutta. Avsette midlar 1,5 mill frå SVV som bidrag til rassikring på strekninga vart ikkje nytta då prosjektet stoppa. Skjønn på to eigedomar i tingretten avventar inntil vidare til kommunestyret har vedteke gjennomføring av prosjektet og bygging av turveg er gjennomført.		
Oppgradering kommunale bruer	750 000	709 120
Prosjektet er avslutta.		
Opparbeiding av parkering Gudvangen	30 000	111 776
Prosjektet er avslutta og advokattenester for grunneigar er dekkja. Arealet vert bygd ut i privat regi.		
Vannbehandlingsanlegg Flåm	900 000	857 544
Prosjektet er avslutta. Sluttrapport med byggjerekneskap er utarbeidd.		
Ny inngang trimrommet		15 028
Posten gjeld planlegging/prosjektering og førebuing av søknad om spelemidlar for prosjekt i 2023		
Nærmiljøanlegg leikeplassar	800 000	367 598

Konsept for leikeareal Gudvangen og Flåm utarbeidd 2022.		
Overtaking Ytstebøen bustadfelt	4 100 000	1 352 813
Entreprise for VA og veganlegg har vore ute på anbod og arbeidet er tildelt. Oppstart av arbeid november 2022 og utstyr/deler kjøpt inn.		
Rassikring Fiskhammar - veg	300 000	356 706
Prosjektet er ferdigstillt, sluttoppgjer utbetalt. Oppålingsforretning for frådeling er utført, heimelsoverdraging i orden.		
Opparbeiding TY - grunnkjøp	-	24 531
Sjåast i samanheng med utbygging av Ty. Posten omfattar deler av kostnader knytt til kjøp av areal til blant anna ny snuhammar i feltet.		
IKT - investeringar (2022)	1 700 000	1 580 578
Investering etter plan på IKT.		
Breibandutbygging (2022)	2 100 000	1 489 766
Posten omfattar prosjekta Skjerdal og Bjørgo/Turlid. Det er sendt inn krav om utbetaling av kr. 435.000,- i tilskot til utbygginga av Li, Kvitt, Otternes, Vikesland. Dette prosjektet er ferdig overlevert og revidert av revisor.		
SIKRINGSPROSJEKT HALLINGGROVI 2020	500 000	161 977
Mellombels tiltak utført. Det er gjennomført ny laserscanning av skredvifta som grunnlag for detaljprosjektering av varig tiltak. Utførelse når prosjektert løysing ligg føre av Multiconsult AS. Arbeid tildelt i 2020, midlar overførast til 2023 for gjennomføring.		
OPPARBEIDING SNUPLASS UNDREDAL - POTTEFOT	1 000 000	1 232 438
Prosjektet er ferdigstillt, med unntak av straumforsyning og ny trafo som er bestilt. Sluttoppgjer med asfaltleverandør pågår. Vert førebudd evalueringsrapportar, erfaringsrapport og sluttrapport med byggerekneskap. Prosjektet er avgjerande for å realisere intensjonar i områdeplan for Undreal sentrum og tilhøyrande prosjekt.		
PARKERINGSTILTAK AURLAND PARKERING	2 000 000	543 147
I 2022 pågjekk det prosjekteringsarbeid for nytt parkeringsareal i Flåm, samt planlegging av parkeringsløysingar i samband med Aurland trafikk og parkering. Realisering av parkeringsareal og løysingar i 2023 etter at kommunestyre vedtok innføring av parkeringsgebyr på enkelte område.		
TILTAK TRAFIKKSIKRINGSPLAN	800 000	895 305



Posten nytta til trafikktryggleikstiltak, blant anna til trygg skuleveg. Oppfølging av tiltakslistar kommunedelplan for veg og trafikktrygging, samt samarbeidsprosjekt med Vestland fylkeskommune i grensesnitt mellom kommunalt vegareal og fylkeskommunalt vegareal.		
VA anlegg Lindølagrovi - Klokkargarden	1 200 000	25 938
Detaljprosjektering og anbudsgrunnlag har vore jobba med som grunnlag for anbudsprosess.		
Inventar Vangen barnehage	900 000	845 098
Prosjektet er avslutta.		
LED belysning Kårdalstunnelen	400 000	786 133
Prosjektet er avslutta.		
Fagfornyng grunnskular	1 200 000	1 119 989
Prosjektet er gjennomført og avslutta.		
Velferdsteknologi	250 000	41 943
Posten vert nytta til innkjøp velferdsteknologi. Sjøast i samanheng med bygningsmessige tiltak Aurland helsetun.		
Høgdebasseng Fretheimshaugane	9 660 000	181 271
Anbudsprosess gjennomført desember 2022. Gjennomføring overført til 2023.		
Overvassledning Hopen - ny barnehage SJH	250 000	1 045 084
Prosjektet er ferdigstilt. Står att sluttrapport med byggjerekneksap, erfaringsrapportar og evaluering av føretak.		
Nærmiljøanlegg ABU	2 000 000	809 900
Planlegging av treningspark og anbudsrunde gjennomført. Gjennomføring starta opp i november 2022 og utstyr/deler bestilt inn. Medfinansiering gjennom tildelte spelemidlar. Overføring av midlar til 2023.		
Opparbeiding Ty - utbygging	12 500 000	9 275 876

Utbygging av VVA og tomter. Prosjektet er på etterskot på grunn av naudsynt omprosjektering av tomteflater og grensesnitt mot naboar i høve murar og sikring. Det er elles knytt auka kostnadar på grunn av prisauke og tilleggskostnadar på masseballanse, mur og mellombels tilkomstveg som ikkje var føresett av ansvarleg prosjekterande. Det er lagt opp til ei samla levering av alle byggjeklare tomter(11 tomter) og VVA innan sommaren 2023. Krav om samordna utbygging av tomter på dei ulike områda på grunn av krevjande tilkomst og omsyn til utforming av terreng, tilbakefylling m.m. Utlysing av dei ulike områda til potensielle utbyggjarar vil skje våren 2023. Komplekst prosjekt i høve eksisterande terreng, tilkomst og omsyn til naboar.		
Nytt inngangsparti rådhuset	20 000	7 636
Prosjektet vart utsett på grunn av manglande leveransekapasitet hjå leverandør.		
Sal av Vassbygdi næringsareal	1 000 000	399 363
Prosjektet omfattar utvikling av industriarealet og salsprosess. Sal, frådelingar og heimelsoverdragingar utført 2022. Flaumsikringsvoll er ferdig prosjektert. Utbygging av flaumsikringsvoll innarbeidd i økonomiplan. Sluttrapport med byggjerekneskap er utarbeidd og har vore lagt fram for Formannskapet.		
Miljøtiltak Flåmsvassdraget	2 100 000	90 480
Tiltaksplan utarbeidd i 2022. Gjennomføring i 2023.		
Miljøtiltak Nærøyvassdraget	300 000	165 070
Tiltaksplan utarbeidd i 2022. Prosjektet avslutta.		
VA Rådhuset - Trudvang - Hopen	5 000 000	1 737 418
Planlegging og anbodsprosess gjennomført i 2022. Prosjektet starta opp i desember 2022, utstyr og deler bestilt inn. Midlar for vidare gjennomføring overførast til 2023.		
Kjøp av husvære Ryggjatun	12 119 000	3 443 085
Kommunestyret vedtok 22.09.2022 å erverve tre leilegheiter i Ryggjatun i samsvar med intensjonsavtale av 11.07.2022. Prosjektet dekkar kommunen sine behov for gjennomgangsbustadar til nyetablerarar/tilflyttarar, samt er eit viktig tiltak i høve kommunen sitt rekrutteringsarbeid.		
Kjøp av bil teknisk - Toyota Hilux	600 000	590 000
Naudsynt utskrifting av køyretøy. Køyretøyparken til teknisk har relativt høg gjennomsnittsalder. Sommar/haust 2022 havarerte to bilar.		
Kjøp av bil teknisk - Toyota Proace	600 000	545 000

Naudsynt utskriftning av køyretøy. Køyretøyparken til teknisk har relativt høg gjennomsnittsalder. Sommar/haust 2022 havarete to bilar.		
Mur Doktorbrekka		144 375
Nausynt riving og oppsetting av ny mur som var i ferd med å rase ut. Ferdigstilling av rekkverk m.m overført til 2023.		
SMIEBAKKEN BUSTADFELT	-	30 600
Posten nytta til gjennomføring av inngåtte avtalar om kjøp av areal til tilkomstveg. Parsellering av arealet pågår i samsvar med reguleringsplan.		
PARKERING FLÅM KYRKJE	190 000	129 590
Oppfølging av inngått avtale om kjøp av areal.		
OPPARBEIDING AV FRETHEIMSHAUGANE DEL 2	250 000	272 253
Frådelingar og heimelsoveføring er gjennomført og avtale med naboeigedom utført.		
PARKERINGSTILTAK, P-VAKTER OG PARKERINGSKOMITE	100 000	64 383
Utgifter i samband med Aurland trafikk og parkering.		
<b>TOTALT</b>	<b>114 869 000</b>	<b>83 119 972</b>



# Årsrekneskap

§5-4 første ledd - drift.

## Økonomiske oversikter

	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr.budsjett 2022	Regnskap 2021
<b>Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)</b>				
1 Rammetilskudd	47 153 053	46 219 000	46 219 000	51 045 871
2 Inntekts- og formueskatt	62 626 031	61 846 000	61 846 000	50 370 453
3 Eiendomsskatt	42 121 543	44 000 000	44 000 000	47 527 532
4 Andre generelle driftsinntekter	53 297 433	49 134 000	58 964 597	57 780 699
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>205 198 060</b>	<b>201 199 000</b>	<b>211 029 597</b>	<b>206 724 556</b>
<b>6 Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>99 115 093</b>	<b>157 361 100</b>	<b>189 316 697</b>	<b>157 728 370</b>
7 Avskrivninger	24 576 889	24 220 934	24 220 934	24 220 934
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>	<b>123 691 982</b>	<b>181 582 034</b>	<b>213 537 631</b>	<b>181 949 242</b>
<b>9 Brutto driftsresultat</b>	<b>81 506 078</b>	<b>19 616 966</b>	<b>-2 508 034</b>	<b>24 775 314</b>
10 Renteinntekter	2 538 055	600 000	600 000	809 021
11 Utbytter	762 067	2 000 000	2 000 000	1 587 621
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
13 Renteutgifter	5 798 306	3 500 000	3 500 000	3 136 984
14 Avdrag på lån	13 028 336	10 000 000	10 000 000	11 103 936
<b>15 Netto finansutgifter</b>	<b>-15 526 520</b>	<b>-10 900 000</b>	<b>- 10 900 000</b>	<b>-11 844 278</b>
16 Motpost avskrivninger	24 576 889	24 220 934	24 220 934	24 220 934
17 Netto driftsresultat	90 556 446	32 937 900	10 812 900	37 152 907
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>				
18 Overføring til investering	5 191 000	5 191 000	6 000 000	-
19 Avsetninger til bundne driftsfond	22 138 913	19 910 645	19 910 645	28 371 945
20 Bruk av bundne driftsfond	-11 324 577	-12 738 745	- 17 897 745	-15 516 427
21 Avsetninger til disposisjonsfond	89 270 002	34 900 000	2 900 000	24 323 682
<b>22 Bruk av disposisjonsfond</b>	<b>-14 718 928</b>	<b>-14 325 000</b>	<b>- 100 000</b>	<b>-26 293</b>
23 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
<b>24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>90 556 447</b>	<b>32 937 900</b>	<b>10 812 900</b>	<b>37 152 907</b>
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

§5-4. andre ledd - drift.

**§5-4. andre ledd.**

<b>Bevilgningsoversikt drift (regnskap)</b>	<b>Regnskap 2022</b>	<b>Reg. budsjett 2022</b>	<b>Oppr.budsjett 2022</b>	<b>Regnskap 2021</b>
100 POLITISKE ORGAN	2 768 675	2 495 300	2 495 300	2 563 178
110 RÅDMANNSFUNKSJON	25 233 702	27 141 419	26 893 820	26 861 293
120 KULTUR	3 964 934	4 579 002	4 800 000	4 511 349
210 ABV	19 115 120	19 637 500	19 400 000	19 394 140
221 FLÅM BARNEHAGE	4 602 472	4 605 900	4 900 000	3 777 689
222 VANGEN BARNEHAGE	9 560 327	9 742 000	9 166 000	9 427 062
230 FLÅM SKULE	6 117 092	6 121 400	6 050 000	6 092 088
300 HELSE OG FØREBYGGJING	18 796 536	18 498 400	15 750 000	18 871 081
301 NAV AURLAND (kommune)	1 742 289	1 808 400	2 000 000	1 874 756
302 BARNEVERN	2 152 246	2 740 999	2 650 000	2 300 102
310 PLEIE OG OMSORG	36 386 571	38 334 798	37 000 000	36 930 296
311 BU- OG MILJØTENESTER	26 311 881	26 109 280	24 999 980	23 510 441
500 KOMMUNAL DRIFTSEINING	28 043 630	25 659 586	25 213 000	26 852 458
800 SKATT, RENTER MV.	2 397 110	- 4 060 100	- 519 100	44 148 867
801 LØNSREGULERINGSFOND	-	1 694 116,00	3 500 000,00	-
901 PENSJON	- 1 203 695	-	-	- 1 940 680
910 KONSESJONSKRAFT	27 000	-	-	-30 292 905
<b>Sum</b>	<b>186 015 890</b>	<b>185 108 000</b>	<b>184 299 000</b>	<b>194 881 215</b>

Kvar av:

avsetning bundnefond	22 138 913	19 910 645	19 910 645	28 371 945
bruk av bundnefond	-11 324 577	-12 738 745	- 17 897 745	-15 516 427
avsetning disposisjonsfond	90 805 386	34 900 000	900 000	24 323 682
bruk av disposisjonsfond	-14 718 928	-14 325 000	- 100 000	-26 293
	<b>99 115 095</b>	<b>157 361 100</b>	<b>181 486 100</b>	<b>157 728 308</b>

## § 5-5 Investering

### Økonomiske oversikter

Bevilgningsoversikt investering (regnskap)	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
1 Investeringer i varige driftsmidler	83 198 105	85 010 000	97 200 000	84 945 374
2 Tilskudd til andres investeringer	40 000	-	-	400 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	669 146	650 000	650 000	628 596
4 Utlån av egne midler	-	-	-	-
5 Avdrag på lån	11 340	-	-	-
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>	<b>83 918 591</b>	<b>85 660 000</b>	<b>97 850 000</b>	<b>85 973 970</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift	13 686 523	13 776 000	17 276 000	14 450 725
8 Tilskudd fra andre	1 657 618	7 100 000	28 300 000	6 956 306
9 Salg av varige driftsmidler	13 800 402	-	-	1 880 869
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	- 350 000	-	-	-
13 Bruk av lån	46 274 000	46 274 000	52 274 000	51 057 615
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>	<b>80 016 031</b>	<b>73 150 000</b>	<b>97 850 000</b>	<b>74 345 515</b>
15 Videreutlån	-	6 000 000	-	3 950 000
16 Bruk av lån til videreutlån	-	6 000 000	-6 000 000	3 950 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 034 067	-	-	843 010
18 Mottatte avdrag på videreutlån	540 555	-	-	2 262 007
<b>19 Netto utgifter videreutlån</b>	<b>493 512</b>	<b>-</b>	<b>6 000 000</b>	<b>- 1 418 997</b>
20 Overføring fra drift	-5 191 000	-5 191 000	-6 000 000	-
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	-	3 208 987
22 Bruk av bundne investeringsfond	- 493 512	-	-	- 14 000 000
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	12 525 402	-	-	-
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-13 319 000	- 13 319 000	-	-
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	581 555
<b>26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>- 6 478 110</b>	<b>- 18 510 000</b>	<b>- 6 000 000</b>	<b>- 10 209 458</b>
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	2 865 450	-	-	-

## § 5-6 Drift

Økonomiske oversikter

<b>Økonomiske oversikter drift</b>	<b>Regnskap 2022</b>	<b>Reg. budsjett 2022</b>	<b>Oppr. budsjett 2022</b>	<b>Regnskap 2021</b>
<i>Driftsinntekter</i>				
1 Rammetilskudd	47 153 053	46 219 000	46 219 000	51 045 871
2 Inntekts- og formuesskatt	62 626 031	61 846 000	61 846 000	50 370 453
3 Eiendomsskatt	42 121 543	44 000 000	44 000 000	47 527 532
4 Andre skatteinntekter	49 578 828	47 400 000	47 400 000	54 841 278
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	3 718 605	1 734 000	11 564 597	2 939 421
6 Overføringer og tilskudd fra andre	35 624 606	15 414 797	7 342 200	45 346 532
7 Brukerbetalinger	9 056 993	8 491 778	8 491 778	8 768 880
8 Salgs- og leieinntekter	136 536 300	70 372 170	40 372 170	58 712 304
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>386 415 959</b>	<b>295 477 745</b>	<b>267 235 745</b>	<b>319 552 272</b>
<i>Driftsutgifter</i>				
10 Lønnsutgifter	134 825 447	134 180 522	133 363 522	129 824 778
11 Sosiale utgifter	31 771 704	33 178 597	33 178 597	30 075 360
12 Kjøp av varer og tjenester	72 174 980	61 376 526	56 076 526	68 093 729
13 Overføringer og tilskudd til andre	41 560 862	22 904 200	22 904 200	42 561 221
14 Avskrivninger	24 576 889	24 220 934	24 220 934	24 220 934
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>304 909 882</b>	<b>275 860 779</b>	<b>269 743 779</b>	<b>294 776 021</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>81 506 078</b>	<b>19 616 966</b>	<b>- 2 508 034</b>	<b>24 776 251</b>
<i>Finansinntekter</i>				
17 Renteinntekter	2 538 055	600 000	600 000	809 021
18 Utbytter	762 067	2 000 000	2 000 000	1 587 621
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
20 Renteutgifter	5 798 306	3 500 000	3 500 000	3 136 984
21 Avdrag på lån	13 028 336	10 000 000	10 000 000	11 103 936
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>-15 526 520</b>	<b>-10 900 000</b>	<b>-10 900 000</b>	<b>-11 844 278</b>
23 Motpost avskrivninger	24 576 889	24 220 934	24 220 934	24 220 934
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>90 556 447</b>	<b>32 937 900</b>	<b>10 812 900</b>	<b>37 152 907</b>
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	5 191 000	5 191 000	6 000 000	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	22 138 913	19 910 645	19 910 645	28 371 945
27 Bruk av bundne driftsfond	- 11 324 577	- 12 738 745	- 17 897 745	- 15 516 427
28 Avsetninger til disposisjonsfond	89 270 002	34 900 000	2 900 000	24 323 682
29 Bruk av disposisjonsfond	- 14 718 928	- 14 325 000	- 100 000	-26 293
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	90 556 447	32 937 900	10 812 900	37 152 907
32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

§ 5-8 Balanse

**Økonomiske oversikter**

Oversikt - balanse

	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Note
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>1 098 775 022</b>	<b>1 029 488 299</b>	
<b>I. Varige driftsmidler</b>	<b>669 746 914</b>	<b>622 427 397</b>	
1. Faste eiendommer og anlegg	643 144 961	597 975 652	
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	26 601 952	24 451 745	
<b>II. Finansielle anleggsmidler</b>	<b>63 750 061</b>	<b>64 032 668</b>	
1. Aksjer og andeler	48 646 502	47 977 356	6
2. Obligasjoner	-	-	
3. Utlån	15 103 559	16 055 312	
<b>III. Immaterielle eiendeler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>IV. Pensjonsmidler</b>	<b>365 278 048</b>	<b>343 028 234</b>	<b>3</b>
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>218 295 523</b>	<b>160 486 560</b>	<b>2</b>
<b>I. Bankinnskudd og kontanter</b>	<b>98 571 733</b>	<b>78 400 768</b>	
<b>II. Finansielle omløpsmidler</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
1. Aksjer og andeler	-	-	
2. Obligasjoner	-	-	
3. Sertifikater	-	-	
4. Derivater	-	-	
<b>III. Kortsiktige fordringer</b>	<b>119 723 791</b>	<b>82 085 792</b>	
1. Kundefordringer	56 213 817	19 168 180	18
2. Andre kortsiktige fordringer	32 169 311	34 249 727	5
3. Premieavvik	31 340 663	28 667 885	3
<b>Sum eiendeler</b>	<b>1 317 070 545</b>	<b>1 189 974 860</b>	
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. Egenkapital</b>	<b>646 193 067</b>	<b>551 899 894</b>	
<b>I. Egenkapital drift</b>	<b>147 072 745</b>	<b>61 707 335</b>	
1. Disposisjonsfond	113 283 882	38 732 807	7
2. Bundne driftsfond	33 788 862	22 974 526	7,9,11
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	1	1	7
<b>II. Egenkapital investering</b>	<b>2 191 303</b>	<b>6 343 862</b>	
1. Ubundet investeringsfond	1 123 691	1 917 289	7
2. Bundne investeringsfond	3 933 061	4 426 573	7
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	- 2 865 450	-	7
<b>III. Annen egenkapital</b>	<b>496 929 019</b>	<b>483 848 697</b>	
1. Kapitalkonto	500 211 521	487 131 199	8
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	890 498	-	
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	- 4 173 000	- 3 282 502	
<b>D. Langsiktig gjeld</b>	<b>606 299 719</b>	<b>589 667 317</b>	
<b>I. Lån</b>	<b>247 486 191</b>	<b>255 559 934</b>	
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	247 486 191	255 559 934	10, 15
2. Obligasjonslån	-	-	
3. Sertifikatlån	-	-	
<b>II. Pensjonsforpliktelse</b>	<b>358 813 528</b>	<b>334 107 383</b>	<b>3</b>
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>	<b>64 577 761</b>	<b>48 408 167</b>	<b>2</b>



<b>I. Kortsiktig gjeld</b>	<b>64 577 761</b>	<b>48 408 167</b>	
1. Leverandørgjeld	27 505 384	19 848 123	
2. Likviditetslån	-	-	
3. Derivater	-	-	
4. Annen kortsiktig gjeld	37 072 376	28 560 044	
5. Premieavvik	-	-	3
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>1 317 070 546</b>	<b>1 189 975 379</b>	
<b>F. Memoriakonti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
I. Ubrukte lånemidler	7 736 219	48 010 219	
II. Andre memoriakonti	1 566 943	1 566 943	
III. Motkonto for memoriakontiene	- 9 303 162	-49 577 162	

## § 5-9 Oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar

### Økonomiske oversikter

#### Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

##### Driftsregnskapet

1. Netto driftsresultat		90 556 447
2. Sum budsjettdisposisjoner	-	36 580 336
<b>3. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)</b>		<b>53 976 111</b>
4. Strykning av overføring til investering		-
5. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		-
6. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		-
7. Strykning av bruk av disposisjonsfond		-
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger		-
9. Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		-
10. Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk		-
11. Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		-
12. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-	53 976 075
13. Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk).		-

##### Investeringsregnskapet

1. Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	-	55 617 560
2. Sum budsjettdisposisjoner		65 277 512
<b>3. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)</b>		<b>9 659 952</b>
4. Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond		
5. Strykning av overføring fra drift		
6. Strykning av bruk av lån		
7. Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		
8. Udisponert beløp etter strykninger		9 659 952
9. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	-	12 525 402
10. Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp).	-	2 865 450

Note 1 – Prinsippnote/grunnleggjande rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen for Aurland kommune er sett opp i samsvar med kommunelova av 22. juni 2018, Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner og god kommunal rekneskapsskikk.

#### Kommunen si samla verksemd

Aurland kommune har skilt ut hamneverksemda si i eit eige kommunalt føretak – Aurland Hamnevesen KF. Aurland Hamnevesen KF avgir eige rekneskap, men inngår og i konsolidert kommunerekneskap.

Aurland kommune er med i Simas IKS som er eit aksjeselskap eigd av kommunane i Indre Sogn for drift av renovasjonstenester. Simas IKS avgir eige rekneskap.

Aurland kommune hadde i 2022 interkommunalt samarbeid med nabokommunar innan fleire område. Dette gjeld mellom anna barnevern, rekneskap, løn, landbruk og skatt. Ingen av desse avgir eige rekneskap og Aurland kommune sin årsrekneskap innehald Aurland sin andel av utgiftene.

Aurland kommune står som eigar av aksjane i Aurland Eige AS. Aksjane i i tidlegare Aurland Ressursutvikling og Aurland Energiverk AS er overdregne til Aurland Eige AS med same rekneskapsmessige verdi som Aurland Ressursutvikling AS og Aurland Energiverk AS. For deltaking i andre aksjeselskap viser me til note 6.

I tillegg til årsrekneskapan for kommunekassen er det utarbeida eit konsolidert årsrekneskap for den samla verksemda for kommunen.

### **Brutto prinsippet**

Årsrekneskapan omfattar alle økonomiske midlar som er skaffa i året og bruken av desse midlane. Utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar blir rekneskapsført brutto.

### **Anordningsprinsippet**

Alle kjende kostnader og inntekter i 2022 er tekne med i årsrekneskapan anten dei er betalt eller ikkje når årsrekneskapan er avslutta. I den grad enkelte utgifter, utbetalingar, inntekter eller innbetalingar ikkje kan fastsetjast eksakt ved tidspunktet for rekneskapsavlegginga blir beste estimat lagt til grunn.

For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsrekneskapan. Den delen av lånet som ikkje er brukt blir registrert som memoriapostar.

### **Klassifisering av eigedeler og gjeld**

Anleggsmidlar er eigedeler bestemt for varig eige eller bruk. Alle andre eigedeler er omløpsmidlar. Fordringar knytt til eigen vare- og tenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapir er alltid omløpsmidlar. Andre markedsbaserte verdipapir er klassifiserte som omløpsmidlar med mindre kommunen har føreteke investeringar ut frå næringspolitisk eller samfunnsmessig omsyn.

Langsiktig gjeld er lån knytt til føremål som nemnd i kommunelova §§ 14-15 - 14-17, med unntak av kassakreditt og likviditetslån. Bruk av sertifikatlån og kortsiktige lån til finansiering av føremål som nemnd i kommunelova §§ 14-15 - 14-17 er klassifisert som langsiktig gjeld, sjølv om avtalt løpetid er kort. All gjeld i kommunen som ikkje er knytt til føremåla i kommunelova §§ 14-15 - 14-17, unnateke kassakredit og likviditetslån er kortsiktig gjeld.

### **Vurderingsreglar**

Anleggsmidler er vurdert til anskaffingskostnad. Anleggsmidler som har avgrensa økonomisk levetid er avskrivne linjært. Andre anleggsmidler (aksjar, andelar og utlån) er nedskrivne til vurdert verkeleg verdi når verdifallet ikkje er forventa å vere forbigåande.

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste verdi av anskaffingsverdi og vurdert verkeleg verdi.

Note 2 Endring i arbeidskapital (F § 5-10 a )

<b>Endring i arbeidskapital</b>				
<b>Note 2</b>	<b>(F § 5-10 a )</b>			
<b>Balanseregnskapet :</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Endring</b>
2.1 Omløpsmidler	kr	218 295 523	kr 160 486 560	57 808 963
2.3 Kortsiktig gjeld	kr	64 578 244	kr 48 408 167	13 934 728
<b>Arbeidskapital</b>	<b>kr</b>	<b>153 717 280</b>	<b>kr 112 078 393</b>	<b>kr 41 638 886</b>

<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>	<b>Beløp</b>	<b>2022</b>
Netto driftsresultat		90 556 447
Netto utgifter/inntekter i investering		- 9 343 560
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-40 274 000
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet		40 938 886
<b>Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering</b>		<b>- 700 000</b>

Differanse skyldes lån frå tidligare år som er gløymt nedskrivingar av.

Note 3 Pensjon (F § 5-12 c)

**Generelt om pensjonsordningane i kommunen**

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

**Premiefond**

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskot i pensjonskassen. Eventuelle midlar på premiefondet kan berre brukast til framtidig premiebetaling. Premiefondet går ikkje fram av kommunerekneskapet. Bruk av fondet reduserer faktisk betalte

	2022
Innestående på premiefond 01.01.	15 104 877
Tilført premiefondet	6 941 224
Bruk av premiefondet	6 885 932
Innestående på premiefond 31.12.	15 160 169

Forutsetninger for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :								
<b>Sjukepleierordningen</b>								
Alder i år	< 20	20-25	26-30	31-40	41-49	50-55	>55	
Turn-over	25 %	15 %	10 %	6 %	4 %	3 %	0 %	<b>KLP</b>
<b>Fellseordningen</b>								
Alder i år	< 24	24-29	30-39	40-49	50-55	>55		
Turn-over	25 %	15 %	7,50 %	5,00 %	3 %	0 %		<b>KLP</b>
<b>Lærere</b>								
Alder i år	18 til 39 år		40 til 54 år		Over 55 år			
Turn-over	4,50 %		2 %		1 %			<b>SPK</b>

Pensjonskostnad og premieavvik	2022		
	Sum	KLP	SPK
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	13 784 832	12 418 419	1 366 413
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 636 864	10 185 157	451 707
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-12 210 618	-11 955 825	-254 793
Administrasjonskostnader	707 388	660 659	46 729
<b>Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)</b>	<b>12 918 466</b>	<b>11 308 410</b>	<b>1 610 056</b>
<b>Årets pensjonspremie til betaling</b>	<b>20 929 973</b>	<b>19 227 798</b>	<b>1 702 175</b>
<b>Årets premieavvik</b>	<b>8 011 507</b>	<b>7 919 388</b>	<b>92 119</b>
<b>Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet</b>			
	<b>Sum</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>
Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	20 929 973	19 227 798	1 702 175

Årets premieavvik	-8 011 507	-7 919 388	-92 119
Amortisering av tidligere års premieavvik	5 594 889	5 497 387	97 502
<b>Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering</b>	<b>18 513 355</b>	<b>16 805 797</b>	<b>1 707 558</b>
Pensjonstrekk ansatte	-2 135 777	-1 833 593	-302 184
<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>20 649 132</b>	<b>18 639 390</b>	<b>2 009 742</b>
<b>Akkumulert premieavvik</b>	<b>Sum</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	25 920 347	25 248 922	671 426
Årets premieavvik	8 011 507	7 919 388	92 119
Sum amortisert premieavvik dette året	-5 594 889	-5 497 387	-97 502
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>28 336 965</b>	<b>27 670 923</b>	<b>666 042</b>
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	4 504 698	4 434 097	70 601
<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>32 841 663</b>	<b>32 105 020</b>	<b>736 643</b>
<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser</b>	<b>Sum</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	-7 099 384	-12 977 996	5 878 612
Årets premieavvik	-8 011 507	-7 919 388	-92 119
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	9 266 266	7 753 349	1 512 917
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0		
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.</b>	<b>-5 844 626</b>	<b>-13 144 035</b>	<b>7 299 409</b>
<i>Herav:</i>	<b>0</b>		
Brutto pensjonsforpliktelse	359 433 422	342 558 386	16 875 036
Pensjonsmidler	-365 278 048	-355 702 421	-9 575 627
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-619 530	-1 393 268	773 737

Note 4 Kommunens garantiansvar (F § 5-12 d )

Aurland Kommune har garantert for lån fra Alarmsentralen i Sogn og Fjordane til KLP Kommunekreditt. Garantibeløpet er kr 1.000.

Note 5 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid

Pr 31.12.22 hadde Aurland Hamnevesen ei gjeld til Aurland kommune på kr 0.

Note 6 Aksjar og andeler i varig eie (F § 5-11 b )

Selskapets navn	Eigarandel i selskapet	Anslått markeds-verdi	Balanseført verdi 31.12.21	Balanseført verdi 31.12.22
KOMMUNEKRAFT AS			1 000	1 000
SOGNEPRODUKT A/S			25 000	25 000
HAUGLANDSENTERET A/S			5 000	5 000
AURLAND SETJEFISK A/S			10 000	10 000
EIGENKAPITALINNSKOT KLP			10 619 520	11 288 666
VISIT SOGNEFJORD SUS	8 %		179 000	179 000
SOGN OG FJORDANE HOLDING AS			75 336	75 336
AURLAND EIGE AS	100 %		37 062 500	37 062 500
<b>Sum</b>		<b>kr -</b>	<b>kr 47 977 356</b>	<b>Kr 48 646 502</b>

I 2019 vart det etablert eit heileigd dotterselskap Aurland Eige AS.

Aurland Eige AS har overteke som tinginnskot 100 % av aksjane i Aurland Energiverk AS samt Aurland kommune sine aksjar i Aurland Ressursutvikling.

Note 7 Bruk og avsetning av fond (F § 5-13 a )

<b>Samla fondsstatus</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Samla beholdning fond pr 1.1	<b>68 051 195</b>	<b>41 689 301</b>
Bruk av fond	39 856 015	29 542 720
Avsetningar til fond	123 934 323	55 904 614
Rekneskapsmessig mindreforbruk	-	-
Udekka i investeringsrekneskapen	-	-
Samla beholdning fond pr 31.12	<b>152 129 503</b>	<b>68 051 195</b>
<b>Disposisjonsfond</b>		
Beholdning 01.01.	<b>38 732 807</b>	14 435 418
Bruk av fondet i driftsregnskapet	14 718 927	26 293
Bruk av fondet i investeringsregnskapet		-
Avsetningar til fondet	89 270 002	24 323 682
Beholdning 31.12.	<b>113 283 883</b>	<b>38 732 807</b>
<b>Bundne driftsfond</b>		
Beholdning 01.01.	<b>22 974 526</b>	24 119 008
Bruk av fonda i driftsregnskapet	11 324 577	15 516 427
Bruk av fonda i investeringsregnskapet		14 000 000
Avsetningar til fonda	22 138 919	28 371 945
Beholdning 31.12.	<b>33 788 868</b>	<b>22 974 526</b>
<b>Ubundne investeringsfond</b>		
Beholdning 01.01.	<b>1 917 289</b>	127 299
Bruk av fonda	13 319 000	
Avsetninger til fonda	12 525 402	1 789 990
Beholdning 31.12.	<b>1 123 691</b>	<b>1 917 289</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>		
Beholdning 01.01.	<b>4 426 574</b>	3 007 577
Bruk av fonda	493 512	
Avsetningar til fonda		1 418 997
Beholdning 31.12.	<b>3 933 062</b>	<b>4 426 574</b>

Vedtak om at sal av Industribygg vassbygdi 12 525 402 blir satt av til ubundet investeringsfond.

Note 8 Kapitalkonto (F § 5-10 b )

<b>BALANSEN</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	1 098 775 022	1 029 488 299	69 286 723
Langsiktig gjeld	606 299 689	589 667 317	16 632 372
Ubrukte lånemidler	- 7 736 219	-48 010 219	40 274 000
<b>Netto endring</b>	<b>500 211 552</b>	<b>487 831 201</b>	<b>12 380 351</b>

**Endring kapitalkonto**

	<b>DEBET</b>		<b>EDIT</b>
		Saldo 1.1.2022 (kapitalkonto)	487 831 201
<b>Debetposter i året:</b>		<b>editposter i året:</b>	
Sal av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidlar	13 800 402	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	83 068 433
Avsiving: Eigedom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	24 576 889	Gevinst ved sal av anleggsmiddel	2 628 375
Sal/nedsiving av aksjar og andelar	0	Kjøp av aksjar/andelar	669 146
Mottekne avdrag på utlån - drift	168 540	Utlån - driftsrekneskapen	
Mottekne avdrag på utlån - investering	540 555	Utlån - investeringsrekneskapen	0
Avsiving på utlån	242 657	Avdrag på eksterne lån	14 073 743
Bruk av lånemidler	46 274 000		
Bruk av låne til vidareutlån	0		
Endring pensjonsforpliktelsar (auke)	24 706 144	Endring pensjonsmidlar (auke)	22 249 813
Balanse 31.12.2020 (kapitalkonto)	500 211 552		
	<b>610 520 740</b>		<b>610 520 711</b>



Note 9 Avsetning/bruk av nærings og konsesjonsavgiftsfondet 2022

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Saldo 1.1</b>	<b>9 602 600</b>	<b>12 476 209</b>
<b>Inntekter</b>		
Renteinntekter bank	75 727	70 044
Konsesjonsavgift	17 387 992	17 387 992
Innbetalte renter på utlån	40 218	53 418
Innbetalte avdrag på utlån	411 197	318 863
Kompensasjonsordning frå kommunaldep		4 072 000
<b>Sum inntekter</b>	<b>17 915 134</b>	<b>21 902 317</b>
<b>Utgifter</b>		
Finansiering egne investeringar	841 000	14 000 000
Bruk i drift til tilskot, næringsarbeid og plan internt	3 325 096	4 711 326
Arkivdepot Fylkesarkivet		200 000
Planarbeid (eksternt kjøp)	800 000	2 150 000
Kontigenter politiske organ, LVK	800 000	591 300
Skotpremiar		17 500
Fiskeforvaltning		40 000
Konsulenttenester		-
Advokattenester		277 075
Tilskot Visit Sognefjord	1 136 224	1 108 511
Tilskot Nærøyfjorden Verdsarvpark	300 000	300 000
Landbruk - tenester frå Lærdal	915 000	884 815
Miljø og klima (Lønn)		345 499
Dyrlege	187 500	150 000
<b>Sum utgifter</b>	<b>8 304 820</b>	<b>24 776 026</b>
<b>Saldo 31.12</b>	<b>19 212 914</b>	<b>9 602 500</b>
<hr/>		
<b>Pr 31.12. hadde vi følgjande utlån frå konsesjonsavgiftsfondet:</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum utlån næringskundar	3 537 688	3 948 885

Renter og avdrag som blir innbetalt gjennom året på desse låna blir tilført konsesjonsavgiftsfondet.

Note 10 Anleggsmidler

(Tala er oppgjevne i heile 1 000 .)

1. Bokført verdi pr. 31.12.2022

	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>Sum</b>
<b>Bokført verdi 01.01.22</b>	<b>8 697</b>	<b>11 870</b>	<b>68 128</b>	<b>348 608</b>	<b>138 769</b>	<b>46 357</b>	<b>622 427</b>
Tilgang i året	4 232	1 980	11 079	17 156	45 844	2 777	83 068
Avgang i året	-	-	-	- 2 724	- 3 908	- 4 540	- 11 172
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avsvinger	- 1 775	- 1 937	- 4 089	- 11 922	- 4 855	-	- 24 577
Årets nedsvinger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedsvinger	-	-	-	-	-	-	-
<b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>11 155</b>	<b>11 913</b>	<b>75 118</b>	<b>351 117</b>	<b>175 851</b>	<b>44 594</b>	<b>669 747</b>

Ved nedsving av anleggsmidler bør det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedsvingen, herunder årsak til nedsving og hvordan virkelig verdi er fastsatt, jf. S nr. 9 pkt. 3.6.5.

**1 = EDB - utstyr, kontormaskiner**

**2 = Anleggsmaskiner m.v.**

**3 = Brannbilar, tekniske anlegg**

**4 = Bustadar, skular, vegar, idrettsanlegg**

**5 = Adm. bygg, forr. bygg, sjukeheimar m.m.**

**6 = Tomter og næringsareal**

Note 11 Langsiktig gjeld og avdrag

**Formel for utrekning  
av minimumsavdrag:**

Sum langsiktig gjeld 01.01.22 x avskrivning  
i året 255 559 934 x 24 576 889

Avskrivning anleggsmiddel 622 427 379      minimumsavdra  
g      = 10 090 925

Betalte avdrag på  
eigne lån i 2022  
(ordinære avdrag)      13 028 306

Lån til egne investeringar:	Årstal for Utløps-		31.12.2021	31.12.2022	Gjennomsnittle g løpetid	Effektivi v rente
	Låne- opptak	år				
Konto 24519372 Kommunalbanken	2002	2028	13 440 000	11 520 000	0,36	
Konto 24519373 Kommuneiditt	2005	2026	4 775 918	3 714 602	0,08	
Konto 24519377 KLP Kommuneiditt lånnr 030 419581	2009	2029	3 000 000	2 531 250	0,09	
Konto 24519378 KLP Kommuneiditt lånnr 030 419591	2009	2029	3 000 000	2 531 250	0,09	
Konto 24519379 Kommunalbanken	2010	2030	6 183 750	5 456 250	0,22	
Konto 24519383 Kommunalbanken	2014	2039	8 640 000	8 160 000	0,65	
Konto 24519385 Kommunalbanken	2016	2041	8 758 000	8 320 100	0,74	
Konto 24519386 Kommunalbanken	2017	2047	18 373 360	17 666 670	2,03	
Konto 24519387 Kommunalbanken	2017	2032	30 699 020	30 699 020	1,50	
Konto 24519388 Kommunalbanken	2018	2043	28 970 850	27 653 990	2,69	
Konto 24519389 Kommunalbanken	2019	2044	45 236 400	43 269 600	4,41	
Konto 24519390 Kommunalbanken	2021	2041	67 739 100	64 265 300	5,69	1,05 %
<b>Sum lånegjeld til eigne investeringar pr 31.12</b>			<b>238 816 398</b>	<b>225 788 032</b>	<b>18,55</b>	
<b>Av dette ubrukte lånemidler</b>			<b>47 608 164</b>	<b>1 334 163</b>		

**Netto brukte  
lånemidler pr 31.12  
til egne  
investeringar**

**191 208 234      224 453 869**

	<b>Årstal for</b>	<b>Utløps- Låne- opptak</b>	<b>år</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Formidlingslån:</b>					
Konto 24519921 HUSBANKEN L.NR 506810	1994	2027	8 250	5 250	
Konto 24519924 HUSBANKEN L.NR 542660	2002	2023	22 720	13 632	
Konto 24519925 HUSBANKEN L.NR 13550619	2004	2032	91 711	80 999	
Konto 24519926 HUSBANKEN L.NR 13553048	2005	2033	214 912	192 031	
Konto 24519927 HUSBANKEN L.NR 13555642	2007	2036	295 860	270 311	
Konto 24519928 HUSBANKEN L.NR 13555642	2010	2035	1 520 945	1 409 749	
Konto 24519929 HUSBANKEN L.NR 13560649	2012	2037	2 917 546	2 752 684	
Konto 24519930 HUSBANKEN L.NR 13561679	2014	2039	1 897 919	1 755 850	
Konto 24519931 HUSBANKEN L.NR 13563044	2015	2040	3 165 048	3 014 972	
Konto 24519932 HUSBANKEN L.NR 13563044	2016	2041	3 235 461	3 086 461	
Konto 24519933 HUSBANKEN L.NR 13584752	2020	2045	3 373 164	3 246 552	
Konto 24519934 HUSBANKEN L.NR 13585821	2021	2042	6 000 000	5 869 638	
<b>Sum lånegjeld formidlingslån pr 31.12</b>			<b>22 743 536</b>	<b>21 698 129</b>	
<b>Av dette ubrukte lånemidler</b>			<b>852 055</b>	<b>6 402 055</b>	
<b>Netto brukte lånemidler</b>			<b>21 891 481</b>	<b>15 296 074</b>	

**formidlingslån pr  
31.12**

<b>Totale lån pr 31.12</b>	<b>261 559 934</b>	<b>247 486 161</b>
<b>Av dette ubrukte lånemidler</b>	<b>48 460 219</b>	<b>7 736 218</b>
<b>Netto brukte lånemidler pr 31.12</b>	<b>213 099 715</b>	<b>239 749 943</b>

**Låna til egne  
investeringar er  
fordelt sånn med  
omsyn til  
rentevilkår:**

**Rentevilkår på låna i  
2022:**

			<b>Lånesaldo 31.12</b>	<b>Rentevilkår</b>
Konto 24519372				Flytande om lag
Kommunalbanken	2002	2027	13 440 000	4 %
Konto 24519373				Flytande om lag
Kommuneeditt	2005	2025	4 775 918	4 %
Konto 24519377 KLP				Flytande om lag
Kommuneeditt lånnr 030 419581	2009	2029	3 000 000	4 %
Konto 24519378 KLP				Flytande om lag
Kommuneeditt lånnr 030 419591	2009	2029	3 000 000	4 %
Konto 24519379				Flytande om lag
Kommunalbanken	2010	2029	6 183 750	4 %
Konto 24519383				Flytande om lag
Kommunalbanken	2014	2039	8 640 000	4 %
Konto 24519385				Flytande om lag
Kommunalbanken	2016	2041	8 758 000	4 %
Konto 24519386				Flytande om lag
Kommunalbanken	2017	2032	18 373 360	2 %
Konto 24519387				Flytande om lag
Kommunalbanken	2017	2047	30 699 020	4 %
Konto 24519388				2,3 % bunde til 24.7.2023
Kommunalbanken	2018	2043	28 970 850	
Konto 24519389				Flytande om lag
Kommunalbanken	2019	2044	45 236 400	4 %
Konto 24519390				Flytande om lag
Kommunalbanken	2020	2041	64 265 300	4 %
<b>Sum</b>			<b>235 342 598</b>	
Flytande rente totalt			206 371 748	88 %
Bunden rente totalt			28 970 850	12 %

Formidlingslåna har delvis bunde fastrente og delvis flytande rente.

Note 12 Gebyrfinansierte sjølvkosttenester

2022	Totalt	Vann	Avløp	Feiing	Private planer	Byggesak	Oppmåling
<b>Etterkalkyle selvkost</b>							
Gebyrinntekter	9 526 671	4 406 380	3 861 197	397 381	33 540	611 950	216 223
Øvrige driftsinntekter	150 438	-812	151 250	0	0	0	0
<b>Driftsinntekter</b>	<b>9 677 109</b>	<b>4 405 568</b>	<b>4 012 447</b>	<b>397 381</b>	<b>33 540</b>	<b>611 950</b>	<b>216 223</b>
Direkte driftsutgifter	7 617 470	2 863 874	2 800 123	281 940	277 018	940 915	453 600
Avskrivningskostnad	2 117 184	1 087 486	1 029 698	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	1 909 991	1 037 325	872 667	0	0	0	0
Indirekte netto driftsutgifter	1 332 308	353 952	314 873	55 489	74 531	436 198	97 264
Indirekte avskrivningskostnad	24 906	9 398	8 179	0	2 176	2 563	2 591
Indirekte kalkulatorisk rente (3,54 %)	3 310	1 246	1 080	0	292	347	345
<b>Driftskostnader</b>	<b>#####</b>	<b>5 353 281</b>	<b>5 026 619</b>	<b>337 429</b>	<b>354 016</b>	<b>1 380 023</b>	<b>553 799</b>
Foreløpig resultat	-3 328 058	-947 713	#####	59 952	-320 476	-768 073	-337 576
+ Subsidiert	1 426 125	0	0	0	320 476	768 073	337 576
<b>Resultat</b>	<b>-1 901 934</b>	<b>-947 713</b>	<b>#####</b>	<b>59 952</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Selvkostgrad (%)	87,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	9,5 %	44,3 %	39,0 %
*"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. s	3 961 574	2 489 407	2 226 496	55 489	-243 477	-328 965	-237 377
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>212 362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212 362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Avsetning til selvkostfond	59 952	0	0	59 952	0	0	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (3,54 %)	8 569	0	0	8 569	0	0	0
<b>Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)</b>	<b>280 883</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>280 883</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Fremførbart underskudd 01.01	-1566943	-414749	-1152194	0	0	0	0
<b>- Underskudd til fremføring</b>	<b>-1 961 885</b>	<b>-947 713</b>	<b>#####</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (3	-90 096	-31 422	-58 674	0	0	0	0
<b>Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)</b>	<b>-3 618 924</b>	<b>-1 393 884</b>	<b>-2 225 040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	-1 901 934	-947 713	#####	59 952	0	0	0
<b>Gebyrinntekter</b>							
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiert og fond	12 854 730	5 354 093	4 875 369	337 429	354 016	1 380 023	553 799
Finansiell dekningsgrad (%)	1	1	1	1	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	65,0 %	72,5 %	71,5 %	120,1 %	0,0 %	49,6 %	13,1 %

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 13. januar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 863 874	2 800 123	281 940	5 945 937
Avskrivningskostnad	1 087 486	1 029 698	0	2 117 184
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	1 037 325	872 667	0	1 909 991
Indirekte driftsutgifter (netto)	353 952	314 873	55 489	724 314
Indirekte avskrivningskostnad	9 398	8 179	0	17 576
Indirekte kalkulatorisk rente	1 246	1 080	0	2 326
<b>Driftskostnader</b>	<b>5 353 281</b>	<b>5 026 619</b>	<b>337 429</b>	<b>10 717 330</b>
- Øvrige driftsinntekter	812	-151 250	0	-150 438
<b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>	<b>5 354 093</b>	<b>4 875 369</b>	<b>337 429</b>	<b>10 566 892</b>
Gebyrinntekter	4 406 380	3 861 197	397 381	8 664 958
<b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b>	<b>-947 713</b>	<b>-1 014 172</b>	<b>59 952</b>	<b>-1 901 934</b>
Finansiell dekningsgrad i %	82 %	79 %	118 %	82 %

<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>-414 749</b>	<b>-1 152 194</b>	<b>212 362</b>	<b>-1 354 581</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-947 713	-1 014 172	59 952	-1 901 933
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-31 422	-58 674	8 569	-81 526
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>-1 393 884</b>	<b>-2 225 040</b>	<b>280 883</b>	<b>-3 338 041</b>

Etterkalkyle selvkost 2022	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	277 018	940 915	453 600	1 671 533
Indirekte driftsutgifter (netto)	74 531	436 198	97 264	607 993
Indirekte avskrivningskostnad	2 176	2 563	2 591	7 329
Indirekte kalkulatorisk rente	292	347	345	983
<b>Driftskostnader</b>	<b>354 016</b>	<b>1 380 023</b>	<b>553 799</b>	<b>2 287 839</b>
+ Tilskudd/subsidiert	320 476	768 073	337 576	1 426 125
<b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>	<b>354 016</b>	<b>1 380 023</b>	<b>553 799</b>	<b>2 287 839</b>
Gebyrinntekter	33 540	611 950	216 223	861 713
<b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b>	<b>-320 476</b>	<b>-768 073</b>	<b>-337 576</b>	<b>-1 426 126</b>
Finansiell dekningsgrad i %	9 %	44 %	39 %	38 %

Etterkalkylene for 2022 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 19 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

## Note 13 Lønnskostnader og Ytingar til leiande personar og revisor

### Spesifikasjon av lønsutgifter i drift:

Få få eit totalt inntrykk av lønsutgiftene må ein også ta med refusjonar på sjukeløn og foreldrepenigar  
Desse refusjonane går inn som inntekt under "overføringar med av til motytelse" i rekneskapen på side 3

	<b>Rekneskap 2022</b>	<b>Auke i høve 2021</b>	<b>Rekneskap 2021</b>	<b>Budsjett 2022</b>
Lønsutgifter	134 825 447	103,85 %	129 824 778	134 180 522
Sosiale utgifter	30 270 724	100,65 %	30 075 360	33 178 597
Refusjonar løn	(5 691 854)	110,20 %	(5 164 961)	-
<b>Netto lønsutgifter</b>	<b>159 404 317</b>	<b>103,02 %</b>	<b>154 735 176</b>	<b>167 359 119</b>

Samla hadde Aurland kommune 204 årsverk på lønningslista pr 31.12.2022.

Det er inngått tenestepensjonsavtale med alle tilsette gjennom KLP (Kommunal Landpensjonskasse) eller SPK (Statens pensjonskasse).

<b>Ytingar til leiande personar</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Rådmann Steinar Søgård (årsløn frå 1.5 )	1 057 242	1 019 028
Ordførar Trygve Skjerdal (godtgjersle frå 4.10)	851 454	790 397

### Revisjon:

KPMG har vore Aurland kommune sin revisor i 2022. Samla er det utbetalt 735 396,26 inkl. mva. til revisor av dette er 147 079,25 mva.

#### Kostnader til revisjon fordeler seg sånn:

Forvaltningsrevisjon	364 000
Rekneskapsrevisjon	371 396
<b>Sum</b>	<b>735 396</b>

#### Note 14 Spesifikasjon av inntekter

<b>Brukarbetalingar:</b>	<b>Rekneskap 2022</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Rekneskap 2021</b>
Barnehage	1 940 429	2 017 765	1 741 840
SFO	945 177	614 013	778 017
Musikk og kulturskule	176 885,20	180 000,00	211 746
Legekontor	766 973,39	800 000,00	688 844
Aurland Helsetun	4 659 528	4 450 000	4 896 727
Heimetenester	241 586,80	200 000,00	173 757
Helsestasjon/jordmor	7 076,92	30 000,00	10 678
Bu og miljøtenester	11 680	-	8 640
Fysioterapi	111 416,20	200 000,00	105 365
Drift av symjebasseng	196 240	-	153 266
	<b>9 056 993</b>	<b>8 491 778</b>	<b>8 768 880</b>

#### **Andre sals og leigeinntekter:**

	<b>Rekneskap 2022</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Rekneskap 2021</b>
Avgifter vatn og avløp	8 418 015	6 300 000	6 363 905
Byggjesak og oppmåling	888 036	580 000	863 694
Husleigeinntekter	4 958 288	5 040 000	5 140 380
Feieavgifter	397 381,00	330 000,00	326 829
Sal av kraft	120 003 386	56 000 000	44 170 992
Andre inntekter	1 871 194		1 846 504
	<b>136 536 300</b>	<b>68 250 000</b>	<b>58 712 304</b>

#### Note 15 Samla ekstern gjeldsforplikting

Aurland Kommune har i tillegg til dei gjeldsforpliktingar som følgjer av kommunerekneskapen, jfr note 10, ansvar for følgjande gjeldsforplikting

<b>Føretak</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Aurland Hamnevesen	1 750 000	3 460 530
Simas (5,36 % av total gjeld)	7 179 754	4 387 455

#### Note 16 Sal av konsesjonskraft

	<b>2022</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>2021</b>
Kjøp av kraft	19 402 566	11 000 000	13 886 835
Sal av kraft	120 003 386	56 000 000	44 170 992
<b>Netto</b>	<b>100 600 820</b>	<b>45 000 000</b>	<b>30 284 157</b>



#### Note 17 Ressursevande brukarar

Ressursevande brukarar er definerte som brukarar med ekstra store utfordringar økonomisk. Me får tilskot frå staten til desse brukarane, men ein stor del vert belasta kommunen sitt driftsbudsjett.

##### Utviklinga frå 2012 til 2022:

	Samla kostnad	Tilskot	Netto kostnad for kommunen
2012	23 706 600	11 504 000	12 202 600
2013	26 923 000	13 586 000	13 337 000
2014	34 214 000	17 482 000	16 732 000
2015	34 084 000	15 822 000	18 262 000
2016	31 155 000	14 742 000	16 413 000
2017	27 913 820	9 411 000	18 502 820
2018	27 524 428	8 729 000	18 795 428
2019	25 732 000	10 786 000	14 946 000
2020	23 780 408	9 841 609	13 938 799
2021	23 192 000	9 147 000	14 045 000
2022	29 488 751	12 050 203	17 438 548

NB! Dette er kun reine personalkostnader - andre kostnader som hus, administrasjon og støtte til utstyr kjem utanom og må dekkast av kommunen utan tilskot.

#### Note 18 Tapsavsetjing

Aurland kommune brukar Lindorff til inkassotenester på uteståande av.  
Det er avsett 300.000 til å dekke eventuelle tap.

Note 19 Kostnad pr eining

	Rekneskap	Dispfond	Bundne fond	Buds(end)	Rekneskap
	2022			2022	2021
POLITISKE ORGAN	2 768 673,69	- 50 000,00	- 800 000,00	2 495 300,00	2 563 177,00
RÅDMANNNS -FUNKSJON	25 225 040,66	- 152 165,10	- 7 414 629,33	27 141 419,00	26 858 614,75
KULTUR	3 964 930,47		-165 852,93	4 579 002,00	4 511 348,27
ABV	19 115 120,92	-245 000,00	-911 128,61	19 637 500,00	19 394 136,25
FLÅM BARNEHAGE	4 602 472,62			4 605 900,00	3 777 688,70
AURLAND BARNEHAGE	9 560 329,66	-67 212,00		9 742 000,00	9 427 060,06
FLÅM SKULE	6 117 090,14		-11 435,44	6 121 400,00	6 092 087,57
HELSE OG FØREBYGGJING	18 796 534,01	-300 000,00		18 498 400,00	18 871 081,12
NAV AURLAND (kommune)	1 742 290,32		-1 150 653,00	1 808 400,00	1 874 756,31
BARNEVERN	2 152 246,39	-25 000,00		2 740 999,00	2 300 101,96
PLEIE OG OMSORG	36 386 771,20	-800 000,00	-28 164,50	38 334 798,00	37 342 920,00
BU- OG MILJØTENESTER	26 311 876,58	-2 229 000,00		26 109 280,00	23 510 719,04
KOMMUNAL DRIFTSEINING	28 044 154,73	-2 050 550,85	-	23 659 586,00	26 852 460,23
LØNSREGULERING-SFOND	-			1 694 116,00	-
NØYTRALE INNTEKTER/ UTGIFTER					
PENSJON	-2 704 673,74				-1 940 679,47
KONSESJONS-KRAFT					
<b>TOTALT</b>	<b>182 082 857,65</b>	<b>-5 918 927,95</b>	<b>-10 481 863,81</b>	<b>187 168 100,00</b>	<b>181 435 471,79</b>

Note 20 Investeringar 2022

Prosjekt	Regnskap	Budsjett
	2022	2022
Bygningsmessige tiltak pleie og omsorg	45 836 757,00	40 300 000,00
Ny barnehage (2020)	5 258 785,00	6 000 000,00
Turveg Heggviki - Bøen (2020)	575 619,00	600 000,00
Oppgradering kommunale bruer	709 120,00	750 000,00
Opparbeiding av parkering Gudvangen	111 776,00	30 000,00
Vannbehandlingsanlegg Flåm	857 544,00	900 000,00
Ny inngang trimrommet	15 028,00	-
Nærmiljøanlegg leikeplassar	367 598,00	400 000,00
Overtaking Ytstebøen bustadfelt	1 352 813,00	1 400 000,00
Rassiing Fiskhammar - veg	356 706,00	300 000,00
Opparbeiding TY - grunnkjøp	24 531,00	-
IKT - investeringar (2022)	1 580 578,00	1 581 000,00
Breibandutbyggjing (2022)	1 489 766,00	1 500 000,00
SIINGSPROSJEKT HALLINGGROVI 2020	161 977,00	170 000,00
OPPARBEIDING SNUPLASS UNDREDAL - POTTEFOT	1 232 438,00	1 000 000,00
PARKERINGSTILTAK AURLAND PARKERING	543 147,00	2 000 000,00
TILTAK TRAFIKKSIINGSPLAN	895 305,00	800 000,00
VA anlegg Lindølagrovi - Klokkargarden	25 938,00	30 000,00
Inventar Vangen barnehage	845 098,00	900 000,00
LED belysning Kårdalstunnelen	786 133,00	400 000,00
Fagfornyng grunnskular	1 119 989,00	1 200 000,00
Velferdsteknologi	41 943,00	250 000,00
Høgdebasseng Fretheimshaugane	181 271,00	4 660 000,00
Overvassledning Hopen - ny barnehage SJH	1 045 084,00	250 000,00
Nærmiljøanlegg ABU	809 900,00	810 000,00
Opparbeiding Ty - utbygging	9 275 876,00	9 300 000,00
Nytt inngangsparti rådhuset	7 636,00	20 000,00
Sal av Vassbygdi næringsareal	399 363,00	1 000 000,00
Miljøtiltak Flåmsvassdraget	90 480,00	1 100 000,00
Miljøtiltak Nærøyvassdraget	165 070,00	300 000,00
VA Rådhuset - Trudvang - Hopen	1 737 418,00	1 800 000,00
Kjøp av husvære Ryggjatun	3 443 085,00	3 519 000,00
Kjøp av bil teknisk - Toyota Hilux	590 000,00	600 000,00
Kjøp av bil teknisk - Toyota Proace	545 000,00	600 000,00
Mur Doktorbrekka	144 375,00	-
SMIEBAKKEN BUSTADFELT	30 600,00	-
PARKERING FLÅM KYRKJE	89 590,00	190 000,00
OPPARBEIDING AV FRETHEIMSHAUGANE DEL 2	272 253,00	250 000,00
PARKERINGSTILTAK, P-VAKTER OG PARKERINGSKOMITE	64 383,00	100 000,00
	129 473,00	-
<b>TOTALT</b>	<b>83 209 446</b>	<b>85 010 000</b>

## Konsolidert rekneskap

Kommunar skal utarbeide eit samla rekneskap for kommunen eller fylkeskommunen som juridisk einheit, jf. kommuneloven § 14-6. Det konsoliderte årsrekneskapet skal leggast fram for kommunestyret, og vise kommunen som ein økonomisk einheit, jf. budsjett- og regnskapsforsifta § 10-1 første ledd.

### Investering §5-5

Økonomiske oversikter	Aurland kommune2021	Aurland hamnevesen 2021	Konsolidert 2021	Aurland hamnevesen 2022		Aurland kommune2022		Konsolidert 2022
				Regnskap	budsjett		Budsjett	
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)								
1 Investeringer i varige driftsmidler	84 945 374	5 381 260	90 326 634	2 427 161	10 000 00,00	83 198 105	85 010 000	85 625 266
2 Tilskudd til andres investeringer	400 000	-	400 000	-		40 000	-	40 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	628 596	-	628 596	-		669 146	650 000	669 146
4 Utlån av egne midler	-	-	-	-		-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-	-		11 340	-	11 340
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>	<b>85 973 970</b>	<b>5 381 260</b>	<b>91 355 230</b>	<b>2 427 161</b>	<b>10 000 000</b>	<b>83 918 591</b>	<b>85 660 000</b>	<b>86 345 752</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift	14 450 725	-	14 450 725	-		13 686 523	13 776 000	13 686 523
8 Tilskudd fra andre	6 956 306	-	6 956 306	-		1 657 618	7 100 000	1 657 618
9 Salg av varige driftsmidler	1 880 869	-	1 880 869	-		13 800 402	-	13 800 402
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-		-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-		-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-		- 350 000	-	- 350 000
13 Bruk av lån	51 057 615	-	51 057 615	-		45 780 488	52 274 000	45 780 488
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>	<b>74 345 515</b>	<b>-</b>	<b>74 345 515</b>	<b>-</b>		<b>75 068 543</b>	<b>73 150 000</b>	<b>75 068 532</b>
15 Videreutlån	3 950 000	-	3 950 000	-		-	-	-
16 Bruk av lån til videreutlån	3 950 000	-	3 950 000	-		-	- 6 000 000	-
17 Avdrag på lån til videreutlån	843 010	-	843 010	-		1 034 067	-	1 034 067
18 Mottatte avdrag på videreutlån	2 262 007	-	2 262 007	-		540 555	-	540 555
<b>19 Netto utgifter videreutlån</b>	<b>- 1 418 997</b>	<b>-</b>	<b>- 1 418 997</b>	<b>-</b>		<b>493 512</b>	<b>6 000 000</b>	<b>493 512</b>
20 Overføring fra drift	-	-	-	-		- 5 191 000	- 5 191 000	-5 191 000
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	10 791 013	-	10 791 013	-		-	-	-
22 Bruk av bundne investeringsfond	-	5 381 260	5 382 260	-		- 493 512	-	- 493 512

23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	- 581 555	-	- 581 555	-		12 525 402	-	12 525 402
24 Bruk av ubundet investeringsfond	10 209 458		15 591 718	- 2 427 161	-10 000 000	-13 319 000	- 13 319 000	- 15 746 161
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-	-		-	-	
<b>26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>20 418 916</b>	<b>5 381 260</b>	<b>31 183 436</b>	<b>- 2 427 161</b>	<b>-10 000 000</b>	<b>- 6 478 110</b>	<b>-18 510 000</b>	<b>- 8 905 271</b>
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)						2 865 450	-	2 865 450

## Drift §5-6

Økonomiske oversikter	Aurland kommune 2021		Aurland Hamnvesen KF 2021		Konsolidert 2021		Aurland kommune 2022		Aurland Hamnvesen KF 2022		Konsolidert 2022	
	Rekneskap	Budsjett	Rekneskap	Budsjett	Rekneskap	Budsjett	Rekneskap	Budsjett	Rekneskap	Budsjett	Rekneskap	Budsjett
<b>Økonomisk oversikt - drift</b>												
<b><u>Driftsinntekter</u></b>												
1 Rammetilskudd	51 045 871	43 500 000	-	-	51 045 871	43 500 000	47 153 053	46 219 000	-	-	47 153 053	46 219 000
2 Inntekts- og formuesskatt	50 370 453	56 000 000	-	-	50 370 453	56 000 000	62 626 031	61 846 000	-	-	62 626 031	61 846 000
3 Eiendomsskatt	47 527 532	49 000 000	-	-	47 527 532	49 000 000	42 121 543	44 000 000	-	-	42 121 543	44 000 000
4 Andre skatteinntekter	54 841 278	47 400 000	-	-	54 841 278	47 400 000	49 578 828	47 400 000	-	-	49 578 828	47 400 000
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	13 844 421	13 771 000	-	-	13 844 421	13 771 000	3 718 605	1 734 000	-	-	3 718 605	1 734 000
6 Overføringer og tilskudd fra andre	34 441 532	10 189 135	-	-	34 441 532	10 189 135	35 624 606	15 414 797	-	-	35 624 606	15 414 797
7 Brukerbetalinger	8 768 880	8 733 395	-	-	8 768 880	8 733 395	9 056 993	8 491 778	-	-	9 056 993	8 491 778
8 Salgs- og leieinntekter	58 712 304	30 311 201	2 565 644	7 300 000	61 277 948	37 611 201	136 536 300	70 372 170	18 630 493	10 600 000	155 166 793	80 972 170
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>319 552 272</b>	<b>258 904 731</b>	<b>2 565 644</b>	<b>7 300 000</b>	<b>322 117 916</b>	<b>266 204 731</b>	<b>386 415 959</b>	<b>295 477 745</b>	<b>18 630 493</b>	<b>10 600 000</b>	<b>405 046 452</b>	<b>306 077 745</b>
<b><u>Driftsutgifter</u></b>												
10 Lønnsutgifter	129 824 778	132 476 028	2 258 699	3 075 000	132 083 477	135 551 028	134 825 447	134 180 522	3 781 709	3 600 000	138 607 156	137 780 522
11 Sosiale utgifter	30 075 360	32 100 076	-	-	30 075 360	32 100 076	31 771 704	33 178 597	-	-	31 771 704	33 178 597
12 Kjøp av varer og tjenester	68 093 729	55 457 559	3 488 865	668 000	71 582 594	56 125 559	72 174 980	61 376 526	5 229 352	5 210 000	77 404 332	66 586 526
13 Overføringer og tilskudd til andre	42 561 221	23 042 104	-	-	42 561 221	23 042 104	41 560 862	22 904 200	-	-	41 560 862	22 904 200
14 Avskrivninger	24 220 934	24 220 934	1 889 009	1 700 000	26 109 943	25 920 934	24 576 889	24 220 934	2 068 736	1 750 000	26 645 625	25 970 934

<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>294 776 021</b>	<b>267 296 701</b>	<b>7 636 573</b>	<b>5 443 000</b>	<b>302 412 594</b>	<b>272 739 701</b>	<b>304 909 882</b>	<b>275 860 779</b>	<b>11 079 797</b>	<b>10 560 000</b>	<b>315 989 679</b>	<b>286 420 779</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>24 776 251</b>	<b>- 8 391 970</b>	<b>-5 070 929</b>	<b>1 857 000</b>	<b>19 705 322</b>	<b>-6 534 970</b>	<b>81 506 078</b>	<b>19 616 966</b>	<b>7 550 696</b>	<b>40 000</b>	<b>89 056 774</b>	<b>19 656 966</b>
<b><u>Finansinntekter</u></b>						-						-
17 Renteinntekter	809 021	700 000	56 580		865 601	700 000	2 538 055	600 000	192 362	25 000	2 730 417	625 000
18 Utbytter	1 587 621	2 000 000			1 587 621	2 000 000	762 067	2 000 000			762 067	2 000 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-			-	-	-	-			-	-
20 Renteutgifter	3 136 984	2 500 000	41 738	50 000	3 178 722	2 550 000	5 798 306	3 500 000	55 346	25 000	5 853 652	3 525 000
21 Avdrag på lån	11 103 936	10 000 000	973 684	1 000 000	12 077 620	11 000 000	13 028 336	10 000 000	736 846	1 000 000	13 765 182	11 000 000
<b>22 Netto finansutgifter</b>		<b>-11 844 278</b>	<b>-9 800 000</b>	<b>-958 842</b>	<b>-1 050 000</b>	<b>- 12 803 120</b>	<b>- 15 526 520</b>	<b>- 10 900 000</b>	<b>-599 830</b>	<b>- 1 000 000</b>	<b>-16 126 350</b>	<b>- 11 900 000</b>
23 Motpost avskrivninger	24 220 934	24 220 934	1 889 009	1 700 000	26 109 943	25 920 934	24 576 889	24 220 934	2 068 736	1 750 000	26 645 625	25 970 934
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>37 152 907</b>	<b>6 028 964</b>	<b>-4 140 762</b>	<b>2 507 000</b>	<b>33 012 145</b>	<b>8 535 964</b>	<b>90 556 447</b>	<b>32 937 900</b>	<b>9 019 602</b>	<b>790 000</b>	<b>99 576 012</b>	<b>33 727 900</b>
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:						-	-				-	-
25 Overføring til investering	-	-13 280 000	-	-	-	- 13 280 000	5 191 000	5 191 000	-		5 191 000	5 191 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond	28 371 945	21 907 200	-	-	28 371 945	21 907 200	22 138 913	19 910 645	-		22 138 913	19 910 645
27 Bruk av bundne driftsfond	- 15 516 427	-30 230 236	4 140 762	1 400 000	- 11 375 665	- 28 830 236	- 11 324 577	- 12 738 745			- 11 324 577	- 12 738 745
28 Avsetninger til disposisjonsfond	24 323 682	2 000 000	-	-	24 323 682	2 000 000	89 270 002	34 900 000	9 019 602	790 000	98 289 604	35 690 000
29 Bruk av disposisjonsfond	- 26 293	- 928 000	-	-	- 26 293	-928 000	- 14 718 928	- 14 325 000	-	-	- 14 718 928	- 14 325 000
30 Dekning av tidligere års merforbruk												
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	37 152 907	- 6 028 964	4 140 762	1 400 000	41 293 669	-4 628 964	90 556 410	32 937 900	9 019 602	790 000	99 576 012	33 727 900
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)												

## Balanse § 5-8

	Aurland kommune	Aurland Hamnevesen KF	Sum	Aurland Kommune	Aurland Hamnevesen KF	Sum
Økonomiske oversikter						
Oversikt - balanse	Rekneskap 2021	Rekneskap 2021	Konsolidert 2021	Rekneskap 2022	Rekneskap 2022	Konsolidert 2022
<b>EIENDELER</b>						
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>1 029 488 299</b>	<b>27 110 551</b>	<b>1 056 598 850</b>	<b>1 098 775 022</b>	<b>27 468 976</b>	<b>1 126 243 998</b>
<b>I. Varige driftsmidler</b>	622 427 397	27 110 551	649 537 948	669 746 914	27 468 976	697 215 890
1. Faste eiendommer og anlegg	597 975 652	26 813 551	624 789 203	643 144 961	27 258 976	670 403 937
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	24 451 745	297 000	24 748 745	26 601 952	210 000	26 811 952
<b>II. Finansielle anleggsmidler</b>	<b>64 032 668</b>	-	<b>64 032 668</b>	<b>63 750 061</b>	-	<b>63 750 061</b>
1. Aksjer og andeler	47 977 356		47 977 356	48 646 502		48 646 502
2. Obligasjoner	-	-	-	-	-	-
3. Utlån	16 055 312	-	16 055 312	15 103 559	-	15 103 559
<b>III. Immaterielle eiendeler</b>	-	-	-	-	-	-
<b>IV. Pensjonsmidler</b>	<b>343 028 234</b>	-	<b>343 028 234</b>	<b>365 278 048</b>	-	<b>365 278 048</b>
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>160 486 560</b>	<b>13 716 306</b>	<b>174 202 866</b>	<b>218 295 523</b>	<b>20 571 877</b>	<b>238 867 400</b>
<b>I. Bankinnskudd og kontanter</b>	<b>78 400 768</b>	<b>11 345 180</b>	<b>89 745 948</b>	<b>98 571 733</b>	<b>18 446 368</b>	<b>117 018 101</b>
<b>II. Finansielle omløpsmidler</b>	-	1 963 737	1 963 737	-	1 634 757	1 634 757
1. Aksjer og andeler	-	493 613	493 613	-	493 613	493 613
2. Obligasjoner	-	-	-	-	-	-
3. Sertifikater	-	-	-	-	-	-
4. Derivater	-	-	-	-	-	-
<b>III. Kortsiktige fordringer</b>	<b>82 085 792</b>	<b>407 389</b>	<b>82 493 181</b>	<b>119 723 791</b>	<b>490 752</b>	<b>125 655 543</b>
1. Kundefordringer	19 168 180		19 168 180	56 213 817		56 213 817
2. Andre kortsiktige fordringer	34 249 727	407 389	34 657 116	32 169 311	490 752	32 660 063
3. Premieavvik	28 667 885		28 667 885	31 340 663		31 340 663
<b>Sum eiendeler</b>	<b>1 189 974 860</b>	<b>40 826 857</b>	<b>1 230 801 717</b>	<b>1 317 070 545</b>	<b>48 040 853</b>	<b>1 365 111 398</b>

			-			-
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>						
<b>C. Egenkapital</b>	<b>551 899 894</b>	<b>37 351 406</b>	589 251 300	<b>646 193 067</b>	<b>45 039 117</b>	691 232 184
<b>I. Egenkapital drift</b>	<b>61 707 335</b>	<b>37 351 406</b>	99 058 741	<b>147 072 745</b>	<b>45 039 117</b>	192 111 862
1. Disposisjonsfond	38 732 807	37 351 406	76 084 213	113 283 882	45 039 117	158 322 999
2. Bundne driftsfond	22 974 526	-	22 974 526	33 788 862	-	33 788 862
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-	-	-	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	1	-	1	1	-	1
<b>II. Egenkapital investering</b>	<b>6 343 862</b>	-	6 343 862	2 191 302	-	2 191 302
1. Ubundet investeringsfond	1 917 289	-	1 917 289	1 123 691	-	1 123 691
2. Bundne investeringsfond	4 426 573	-	4 426 573	3 933 061	-	3 933 061
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	-	0	-2 865 450	-	-2 865 450
<b>III. Annen egenkapital</b>	<b>483 848 697</b>	-	483 848 697	496 929 019	-	496 929 019
1. Kapitalkonto	487 131 199	-	487 131 199	500 705 032	-	500 705 032
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-	-	890 498	-	890 498
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	- 3 282 502	-	- 3 282 502	- 4 173 000	-	- 4 173 000
<b>D. Langsiktig gjeld</b>	<b>589 667 317</b>	<b>2 486 846</b>	<b>592 154 163</b>	<b>606 299 719</b>	<b>1 750 000</b>	<b>608 049 719</b>
<b>I. Lån</b>	<b>255 559 934</b>	<b>2 486 846</b>	258 046 780	<b>247 486 191</b>	<b>1 750 000</b>	<b>249 236 191</b>
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	255 559 934	2 486 846	258 046 780	247 486 191	1 750 000	249 236 191
2. Obligasjonslån	-	-	-	-	-	-
3. Sertifikatlån	-	-	-	-	-	-
<b>II. Pensjonsforpliktelse</b>	<b>334 107 383</b>	-	334 107 383	358 813 528	-	358 813 528
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>	<b>48 408 167</b>	<b>988 605</b>	<b>49 396 772</b>	<b>64 578 244</b>	<b>1 251 735</b>	<b>65 829 495</b>
<b>I. Kortsiktig gjeld</b>	<b>48 408 167</b>	<b>988 605</b>	49 396 772	<b>64 578 244</b>	<b>1 251 735</b>	<b>65 829 495</b>
1. Leverandørgjeld	19 848 123	619 349	20 467 472	27 505 384	883 431	28 388 815



2. Likviditetslån	-	-	-	-	-	-
3. Derivater	-	-	-	-	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	28 560 044	369 256	28 929 300	37 072 859	368 304	37 441 163
5. Premieavvik	-	-	-	-	-	-
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>1 189 975 379</b>	<b>40 826 857</b>	<b>1 230 802 236</b>	<b>1 317 070 545</b>	<b>48 040 852</b>	<b>1 365 111 398</b>
<b>F. Memoriakonti</b>	-	-	-	-	-	-
I. Ubrukte lånemidler	50 010 771	-	50 010 771	7 736 219	-	7 736 219
II. Andre memoriakonti	1 566 943	-	1 566 943	1 566 943	-	1 566 943
III. Motkonto for memoriakontiene	- 51 577 714	-	-51 577 714	- 9 303 162	-	- 9 303 162

## Noter konsolidert rekneskap

### Note 1 – Prinsippnote/grunnleggjande rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen for Aurland kommune er sett opp i samsvar med kommunelova av 22. juni 2018, Forsift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. av 7. juni 2019, og god kommunal rekneskapskikk.. desember 2000 og god kommunal rekneskapskikk.

### Kommunen si samla verksemd

Aurland kommune har skilt ut hamneverksemda si i eit eige kommunalt føretak – Aurland Hamnevesen KF. Aurland Hamnevesen KF avgir eige rekneskap, men inngår og i konsolidert kommunerekneskap.

Aurland kommune er med i Simas IKS som er eit aksjeselskap eigd av kommunane i Indre Sogn for drift av renovasjonstenester. Simas IKS avgir eige rekneskap.

Aurland kommune har interkommunalt samarbeid med nabokommunar innan fleire område. Dette gjeld mellom anna barnevern, rekneskap, løn, landbruk og skatt. Ingen av desse avgir eige rekneskap og Aurland kommune sin årsrekneskap innehald Aurland sin andel av utgiftene.

Aurland kommune står som eigar av aksjane i Aurland Eige AS. Aksjane i i tidlegare Aurland Ressursutvikling og Aurland Energiverk AS er overdregne til Aurland Eige AS med same rekneskapsmessige verdi som Aurland Ressursutvikling AS og Aurland Energiverk AS. For deltaking i andre aksjeselskap viser me til note 4.

I tillegg til årsrekneskapen for kommunekassen er det utarbeida eit konsolidert årsrekneskap for den samla verksemda for kommunen.

### Bruttoprinsippet

Årsrekneskapen omfattar alle økonomiske midlar som er skaffa i året og bruken av desse midlane. Utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar blir rekneskapsført brutto.

### **Anordningsprinsippet**

Alle kjende kostnader og inntekter i 2022 er tekne med i årsrekneskapen anten dei er betalt eller ikkje når årsrekneskapen er avslutta. I den grad enkelte utgifter, utbetalingar, inntekter eller innbetalingar ikkje kan fastsetjast eksakt ved tidspunktet for rekneskapsavlegginga blir beste estimat lagt til grunn.

For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsrekneskapen. Den delen av lånet som ikkje er brukt blir registrert som memoriapostar.

### **Klassifisering av egedeler og gjeld**

Anleggsmidlar er egedeler bestemt for varig eige eller bruk. Alle andre egedeler er omløpsmidlar. Fordringar knytt til eigen vare- og tenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapir er alltid omløpsmidlar. Andre markedsbaserte verdipapir er klassifiserte som omløpsmidlar med mindre kommunen har føreteke investeringar ut frå næringspolitisk eller samfunnsmessig omsyn.

Langsiktig gjeld er lån knytt til føremål som nemnd i kommunelova §§ 14-15 - 14-17, med unntak av kassaedit og likviditetslån. Bruk av sertifikatlån og kortsiktige lån til finansiering av føremål som nemnd i kommunelova §§ 14-15 - 14-17 er klassifisert som langsiktig gjeld, sjølv om avtalt løpetid er kort. All gjeld i kommunen som ikkje er knytt til føremåla i kommunelova §§ 14-15 - 14-17, unnateke kassaedit og likviditetslån er kortsiktig gjeld.

### **Vurderingsreglar**

Anleggsmidlar er vurdert til anskaffingskostnad. Anleggsmidlar som har avgrensa økonomisk levetid er avsvivne linjært. Andre anleggsmidlar (aksjar, andelar og utlån) er nedsivne til vurdert verkeleg verdi når verdifallet ikkje er forventa å vere forbigåande.

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste verdi av anskaffingsverdi og vurdert verkeleg verdi.

### Note 2 – Konsernrekneskap

Konsernrekneskapen består av Aurland kommune og Aurland Hamnevesen KF. Selskapa har avlagt egne rekneskap og er deretter slått saman til konsernrekneskap.

### Note 3 – Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2022	31.12.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler	238 867 400	174 202 866	64 664 534
2.3 Kortsiktig gjeld	65 829 979	49 396 772	16 433 207
<b>Arbeidskapital</b>	<b>173 037 421</b>	<b>124 806 094</b>	<b>48 231 327</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	2022
Netto driftsresultat		99 576 049
Netto utgifter/inntekter i investering		(11 770 722)
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		(40 274 000)
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet		47 531 327
<b>Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering</b>		<b>(700 000)</b>

Merk: Differanse skyldes lån fra tidligere år som er gløymt nedskrivning av.

### Note 4 - Aksjar og andeler i varig eie

#### Note 4 Aksjar og andeler i varig eie (F § 5-11 b )

Selskapets navn	Eigarandel i selskapet	Anslått markeds-verdi	Balanseført verdi 31.12.20	Balanseført verdi 31.12.21
KOMMUNEKRAFT AS			1 000	1 000
SOGNEPRODUKT A/S			25 000	25 000
HAUGLANDSENTERET A/S			5 000	5 000
AURLAND SETJEFISK A/S			10 000	10 000
EIGENKAPITALINNSKOT KLP			10 619 520	11 288 666
VISIT SOGNEFJORD SUS	8 %		179 000	179 000
SOGN OG FJORDANE HOLDING AS			75 336	75 336

AURLAND EIGE AS	<b>100 %</b>		37 062 500	37 062 500
EPI AS	<b>8 %</b>		10 000	10 000
CRUISE NORWAY AS	<b>3 %</b>		483 613	483 613
<b>Sum</b>		<b>kr -</b>	<b>kr 48 470 969</b>	<b>kr 49 140 115</b>



Til kommunestyret i Aurland kommune

## Melding frå uavhengig revisor

### Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Aurland kommune, som viser eit netto driftsresultat på kr 90 556 447 i kommunekassen, og eit netto driftsresultat i den konsoliderte årsrekneskapen på kr 99 576 012. Årsrekneskapen er samansett av:

- kommunekassa sin årsrekneskap, som består av balanse per 31. desember 2022, oversikt over løyvingar til drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samla budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjonar for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato, samt notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp, og
- konsolidert årsrekneskap, som består av balanse per 31. desember 2022, driftsrekneskap og investeringsrekneskap, for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato, og notar, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller kommunekassa sin årsrekneskap gjeldande lovkrav og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunekassa per 31. desember 2022, og av resultatet for rekneskapsåret avslutta per denne dato i samsvar med kommunelova og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.
- oppfyller den konsoliderte årsrekneskapen gjeldande lovkrav og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Aurland kommune som økonomisk eining per 31. desember 2022, og av resultatet for rekneskapsåret avslutta per denne dato i samsvar med kommunelova og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av kommunen slik det er krav om i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferda av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkeleg og føremålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

### Årsmeldinga og anna ytterlegare informasjon

Kommunedirektøren er ansvarleg for informasjonen i årsmeldinga. Ytterlegare informasjon omfattar informasjon i årsrapporten bortsett frå årsrekneskapen og den tilhøyrande revisjonsmeldinga. Vår fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje informasjonen i årsmeldinga.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese årsmeldinga. Formålet er å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom årsmeldinga og årsrekneskapen og den kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om årsmeldinga inneheld vesentleg feilinformasjon. Vi er pålagde å rapportere om årsmeldinga inneheld vesentleg feilinformasjon. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Ut frå kunnskapen vi har opparbeidd oss i revisjonen, meiner vi årsmeldinga

- inneheld dei opplysningane som skal vere med etter gjeldande lovkrav og
- at opplysningane om økonomi i årsmeldinga stemmer overeins med årsrekneskapen.

Vi viser elles til avsnittet «Konklusjon om årsmeldinga» og «Utsegn om forklaring for vesentlege budsjettavvik» under vår utsegn om andre lovmessige krav.

#### Kommunedirektøren sitt ansvar for årsrekneskapen

Kommunedirektøren er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gir ei dekkande framstilling i samsvar med kommunelova sine reglar og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg. Kommunedirektøren er også ansvarleg slik intern kontroll han finn naudsynt for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

#### Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje 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.

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebære samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av kommunedirektøren, er rimelege.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir ei dekkande framstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalet og kommunedirektøren mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svakheiter av betydning i den interne kontrollen.

## Utsegn om andre lovmessige krav

### 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 forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at kommunedirektøren har oppfylt si plikt til å sørgje for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar, i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

## Utsegn om forklaring for vesentlege budsjettavvik

Vi har utført eit attestasjonsoppdrag som skal gje moderat sikkerheit, knytt til Aurland kommune si forklaring for vesentlege budsjettavvik, enten det skuldast beløpsmessige avvik eller avvik frå kommunestyret sine premisser for bruken av løyvingane.

### Konklusjon

---

Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis, er vi ikkje blitt kjende med forhold som gjev grunn til å tru at årsmeldinga ikkje gir dekkande opplysningar om vesentlege budsjettavvik.

### Kommunedirektøren sitt ansvar for å forklare budsjettavvik

---

Kommunedirektøren er ansvarleg for å etablere administrative rutinar som sørger for at det blir utarbeidd og iverksett rutinar som sikrar at alle vesentlege budsjettavvik blir identifisert og forklart. Dette gjeld både beløpsmessige rammer og vedtekte premisser for bruken av løyvingane. I årsmeldinga skal kommunedirektøren forklare vesentlege beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsrekneskapen, og vesentlege avvik frå kommunestyret eller fylkestinget sine premisser for bruken av løyvingane.

### Våre oppgåver og plikter

---

Vår oppgåve er å sjå etter om årsmeldinga gir dekkande opplysningar om vesentlege beløpsmessige avvik frå årsbudsjettet og vesentlege avvik frå kommunestyret eller fylkestinget sine premisser for bruken av løyvingane. Vi skal gje ei fråsegn om årsmeldinga på grunnlag av bevisa vi har henta inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerheit i samsvar med reglane i kommunelova og RSK 302 Forenkla etterlevingskontroll av vesentlege budsjettavvik. Standarden krev at vi planlegg og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerheit for om det ligg føre dekkande opplysningar om vesentlege budsjettavvik i årsmeldinga.

Utføring av eit attestasjonsoppdrag som skal gje moderat sikkerheit i samsvar med RSK 302, inneber å utføre handlingar for å innhente bevis for om det er avvik frå budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik frå kommunestyret eller fylkestinget sine premisser for bruken av løyvingane, og om det i årsmeldinga er gitt dekkande opplysningar om årsakene til avvika. Revisor sitt skjøn avgjer typen, tidspunktet for og omfanget handlingar. Moderat sikkerheit har klart lågare sikkerheitsgrad enn tryggande sikkerheit, og vi gir derfor ikkje uttrykk for same nivå av sikkerheit i attestasjonen, som i konklusjon om årsrekneskapen i revisjonsmeldinga. Vi meiner at vi har innhenta tilstrekkeleg og føremålstenleg bevis som grunnlag for konklusjonen vår.

Bergen, 2. mai 2023  
KPMG AS

Harald Sylta  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-02 15:06:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 5KLF1-PY6QU-6IMMV-LW3N1-B8I2M-5V1GQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



## Kontrollutvalet i Aurland kommune

### Sak 7/2023 Årsrekneskap og årsmelding Aurland Hamnevesen KF 2022

<b>Sakshandsamar</b> Harald Mo	<b>Møtedato</b> 09.05.2023	<b>Saknr</b> 7/2023
-----------------------------------	-------------------------------	------------------------

#### KONTROLLUTVALSSEKRETARIATET SI INNSTILLING:

Kontrollutvalet vedtek uttale til årsrekneskapen 2022 for Aurland Hamnevesen KF slik den ligg føre. Uttalen vert oversendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.

#### VEDLEGG:

Nr.	Dok. Dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	09.05.2023	Kontrollutvalet	Fråsegn frå kontrollutvalet (utkast).
2	Februar 2023	Aurland Hamnevesen KF	Årsmelding 2022
3	Februar 2023	Aurland Hamnevesen KF	Årsrekneskap 2022
4	24.02.2023	KPMG	Revisjonsmelding

#### BAKGRUNN

I samsvar med kommunelova og forskrift om kontrollutval kap. 1, § 3 skal kontrollutvalet sjå til at kommunen eller fylkeskommunen sitt årsrekneskap, og kommunale eller fylkeskommunale føretak sine årsrekneskap blir revidert på ein tryggande måte. Kontrollutvalet skal gje ein uttale til rekneskapen. Uttalen skal sendast til kommunestyret.

#### AKTUELLE LOVER, FORSKRIFTER, AVTALER MV.

Kommunelova  
Forskrift om kontrollutval  
Forskrift om revisjon

## SAKSUTGREIING

Grunnlaget for handsaminga har vore årsrekneskapen, årsmeldinga frå Hamnevesenet for 2022 og revisjonsmeldinga for 2022.

Aurland Hamnevesen KF sitt rekneskap for 2022 viser eit overskot på kr. 7 687 711 mot underskot på kr. 5 056 087 i 2021.

Det har vore ein auke i omsetning på kr. 16,1 mill frå 2021 til kr. 18,6 mill. i 2022.

Overskotet er overført til anna eigenkapital saman med overføring frå fond for farledsavgift. Kontantbeholdninga har i 2022 auka frå kr. 11,3 mill. til kr. 18,4 mill. Eigenkapitalen er på kr. 45 mill. og eigenkapitalprosenten er på 94%.

Med bakgrunn i ovannemde er det laga framlegg til fråsegn frå kontrollutvalet til årsmelding, rekneskap og revisjonsmelding for Aurland Hamnevesen KF. Utkast til fråsegn ligg ved saka.

## Kontrollutvalet i Aurland kommune

---

Kommunestyret i Aurland kommune

Aurland 9. mai 2023

### **Fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskap, årsmelding og revisjonsmelding 2022 for Aurland Hamnevesen KF.**

Kontrollutvalet har i møte den 9. mai 2023 handsama Aurland Hamnevesen KF sitt rekneskap for 2022.

Grunnlaget for handsaminga har vore den avlagde årsrekneskapen, årsmeldinga og revisjonsmeldinga for 2022.

Aurland Hamnevesen KF sitt rekneskap for 2022 viser eit ordinært resultat på kr. 7 687 711 mot kr. -5 056 087 i 2021. Det blir overført kr. 348 988 frå fond for farledsavgift og totalt 8 036 698 blir overført til anna eigenkapital. Kontrollutvalet har ingen merknadar til dette.

Ut over overnemnde, og det som kjem fram i saksframlegget til kontrollutvalet i rekneskapsaka og revisjonsmeldinga har kontrollutvalet ikkje merknadar til Aurland hamnevesen KF sitt rekneskap for 2022.

Aurland, 9. mai 2023

Frode Bekkestad  
Kontrollutvalsleiar



**AURLAND**  
HAMNEVESEN KF

01.02.2023

# Årsmelding 2022



## Innleiing frå hamnesjefen

Hamnevesenet har lagt bak seg eit relativt godt år etter to krevjande år gjennom pandemien.

Samanlikna med historisk høge aktivitetsnivå i 2019 er det framleis ein del å gå på. Tal cruisepassasjerar er ned 28% og i høve lokal trafikk er ein framleis 60% under 2019-nivå. Årsaken til marknadsskilnaden her er at cruisegjestene i all hovudsak kjem frå nærmarknaden i Europa, medan annan trafikk historisk har hatt ein god Asia-marknad i tillegg. Denne marknaden har teke lengre tid å få attende.

Det har vore eit aukande aktivitetsnivå gjennom året. Cruiseskipa var halvfulle i byrjinga av sesongen, medan belegget på slutten av sesongen var vel 80%. For sesongen 2023 er det venta om lag det same tal cruiseskip til Flåm som i 2022, men reiarlaga forventar no fyllingsgradar på historisk normale nivå.

I høve kvalitetskriterie for hamn og destinasjon er attendemeldingane gode frå cruisereiarlaga. Gjестene rangerer destinasjonane med ein score frå 1-10, og Flåm har historisk låge øvst blant destinasjonane i Noreg, så også i 2022. I absolutt verdi er attendemeldingane marginalt betre enn tidlegare, frå eit gjennomsnitt på 8.6 i 2019 til 8.8 i 2022. Einskilde reiarlag gir oss ein gjennomsnittscore over 9/10. Det er gode skussmål å gje alle bidragsytarane i systemet som til saman utgjer destinasjonen.

Økonomisk har hamnevesenet lagt bak seg eit godt år. Trass lågare aktivitetsnivå samla sett er omsetninga opp 12% samanlikna med 2019. Cruise utgjer ¼ av inntektene i hamnevesenet i eit normalår, og er difor avgjerande. Inntektssystemet er om lag 50/50 fordelt på cruisepassasjerar og tonnasje, og nedgangen i tonnasje har vore mindre enn nedgangen i cruisepassasjerar. Samtidig er prisnivået auka med om lag 25% sidan 2019. Forutan cruise er det også ein betydeleg auke i sal av tenester.

På utgiftssida har utgiftene vorte redusert med 4% samanlikna med 2019. Årsaka til dette er eit lågare aktivitetsnivå, motverka av kostnadsveksten. Det er også gjort mindre effektiviseringar i drifta.

Samla sett inneber dette ei solid auke i resultat på 45% frå 5.3 MNOK i 2019 til 7.7 MNOK i 2023. Til gjengjeld var 2020 og 2021 prega av store underskot på høvevis 5.7 og 4.1 MNOK.

I høve investeringar var det for 2022 lagt til grunn investeringar for 10 MNOK, der kun 2.4 MNOK er nytta. I hovudsak gjeld dette ferdigstilling av rehabiliteringsprosjektet for trekaia i Flåm. I høve landstraums- og kaiutvidingsprosjekta er alle førebuande arbeid klargjort, men ein ventar framleis på klarsignal frå statlege myndigheiter i høve eit kritisk trafikkgrunnlag for at prosjektet skal verte økonomisk berekraftig. Sjøfartsdirektoratet nytta 2022 på å utgreie saka, som per 03.01.2023 vart oversendt klima- og miljødepartementet. Der ligg saka i skrivande stund, og saka er framleis uavklara.

Administrasjonen vil fremje sak om igangsetjing av prosjektet så snart dette kritiske avgjerdsgrunnlaget er avklart.

Tor Mikkel Tokvam  
hamnesjef







## 1 Om verksemda

Aurland hamnevesen KF er eit kommunalt føretak eigd av Aurland kommune. Hamnevesenet drift hamneverksemd i Aurlands- og Nærøyfjorden. I høve vedtektene for føretaket vert hamnedrifta gjennomført i høve føresegnene i hamne- og farvasslova. Verksemda er organisert med eit politisk vald hamnestyre som rapporterer for verksemda til kommunestyret.

Aurland hamnevesen KF forvaltar dei kommunale hamneanlegga i Flåm, Aurland, Undredal, Styvi, Dyrdal, Bakka og Gudvangen. Hamna spelar ei nøkkelrolle som utviklingsaktør og tilretteleggjar for næringslivet. Verksemda er sterkt knytt til reiselivssektoren. I toppåra før covid-19 pandemien gjekk 800 000 passasjerar over kaikanten på våre kaianlegg. Djupvasskaia i Flåm står for den klart største delen av omsetninga som godkjend ISPS hamn for mottak av m.a. cruiseskip.

Internasjonalt har hamn og destinasjon sterkt fotfeste i marknaden, og ligg godt posisjonert blant topp 10 i verda som mest attraktive destinasjon blant kundane i cruisesegmentet. Konkurransfordelane er ein storslagen natur og eit rikt og omfattande aktivitetstilbod i lokalt næringsliv.

Verksemda er medlem av Norske hamner, del av Samfunnsbedriftene i KS.

## 2 Styring, leiing og organisering

I det daglege vert hamna leia av hamnesjefen. Hamnesjefen rapporterer til Hamnestyret, som er delegert mynde frå kommunestyret i Aurland kommune gjennom vedtektene for Aurland hamnevesen KF.

### 2.1 Hamnesjefen

Tor Mikkel Tokvam er hamnesjef i føretaket.

### 2.2 Hamnestyret

Hamnestyret består av fem styremedlem valgt av kommunestyret i Aurland kommune, inklusiv leiar og nestleiar. Styret i 2020-2023 består av:

- Ellingsen, Olav Johan	(SP)	Styreleiar	(vara: Sigurd Vikesland)
- Distad, Noralv	(H)	Nestleiar	(vara: Monica Finden)
- Holme, Marianne	(SP)	Medlem	(vara: Audhild Rogdo)
- Turlid, Therese	(AP)	Medlem	(vara: Marit Berge)
- Tufte, Frode	(SP)	Medlem	(vara: Geir Ove Kvam)

I 2022 vart det avhalde fire styremøte, der 15 saker vart lagt fram for hamnestyret.

### 2.3 Personal og arbeidsmiljø

Ved utgangen av 2022 var det to tilsette i Aurland hamnevesen KF. Sesongbemanning kjem i tillegg. Sjukefråveret for 2022 vart 0.8%, derav 0.8% eigenmeldt sjukefråver (i 2021 – totalt 1.5%, derav eigenmeld 1.5%). Dette er vesentleg under nasjonale tal for kommunal sektor på 8.9% føregåande år. Hamnevesenet er ein liten organisasjon, slik at sjukefråveret er sårbart for eventuelle langvarige einskildfråver. Det har ikkje vore tilfelle av skadar eller ulykker i 2022.



## 2.4 Føremål og strategi

I vedtektene for Aurland hamnevesen KF er hamna sitt føremål definert på følgjande måte:

«Føremålet er å stå for planlegging, utbygging og drift av offentlege hamnefunksjonar i Aurland kommune sitt sjøområde, i tillegg til å utøva kommunal hamnemynde i medhald av hamne- og farvasslova.»

Vedtekne strategiske mål for verksemda er tredelt:

### 2.4.1 Forretning

- Sikre god forretningsdrift med sikte på å kome styrka ut etter corona-situasjonen.
- Arbeide for etablering av landstraum for cruise, samt naudsynt kaiutviding

### 2.4.2 Sikkerheit og kvalitet

- Sikre effektive arbeidsoperasjonar og trygg hamneinfrastruktur
- Tilrettelegge med gode fellesfunksjonar på offentlege område relatert til hamneverksemda

### 2.4.3 Miljø og samfunn

- Arbeide for avklaring av miljøkrav i verdsarvfjordane som vil gje lokal miljøeffekt, med premiss om økonomisk grunnlag for landstraum til cruise og vidareføring av den lokale verdiskapinga
- Vere ein pådrivar for miljøvenleg skipsfart. Hamnevesenet skal vere marknadsleiande i høve prisdifferensiering i høve prinsippet «ureinar betalar».
- Stimulere til sesongutviding/heilårs aktivitet på fjorden.
- Vidareføre arbeidet med å leggje til rette for ei berekraftig utvikling i lokalsamfunnet relatert til verksemda
- Sikre gode fellesfunksjonar i tilknytning til vår verksemd.

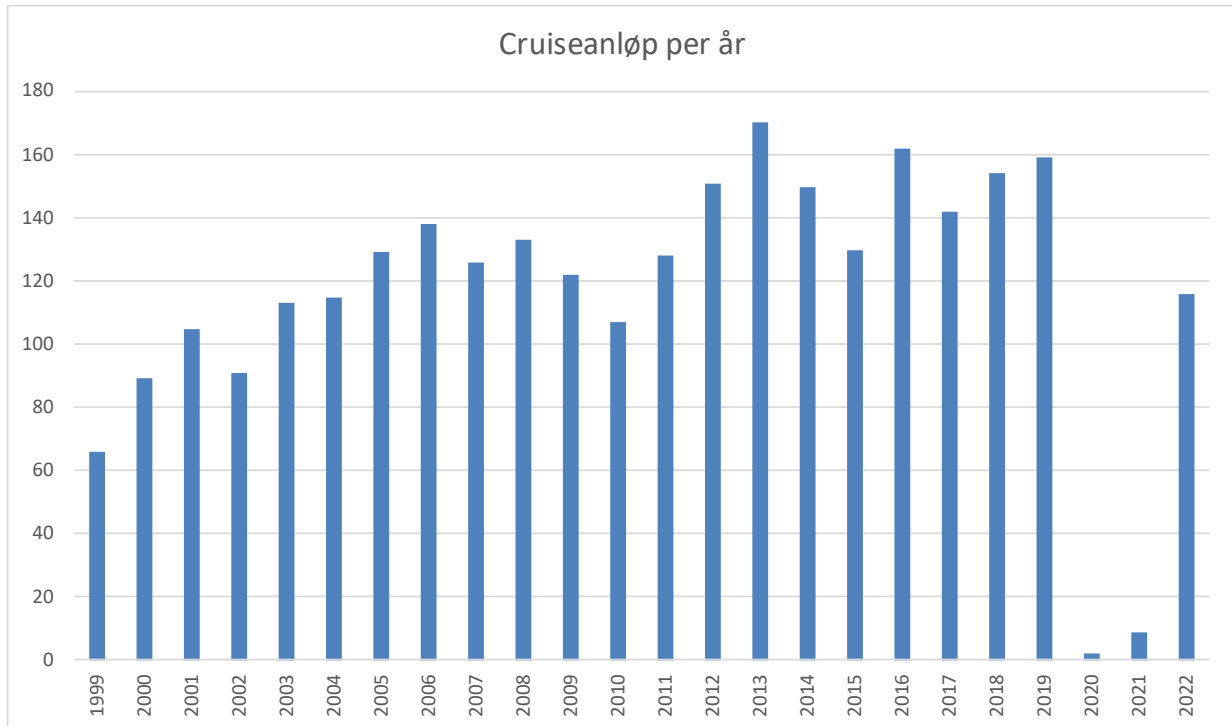


Figur 1 – Superyachten Kaos ved Beitelen.

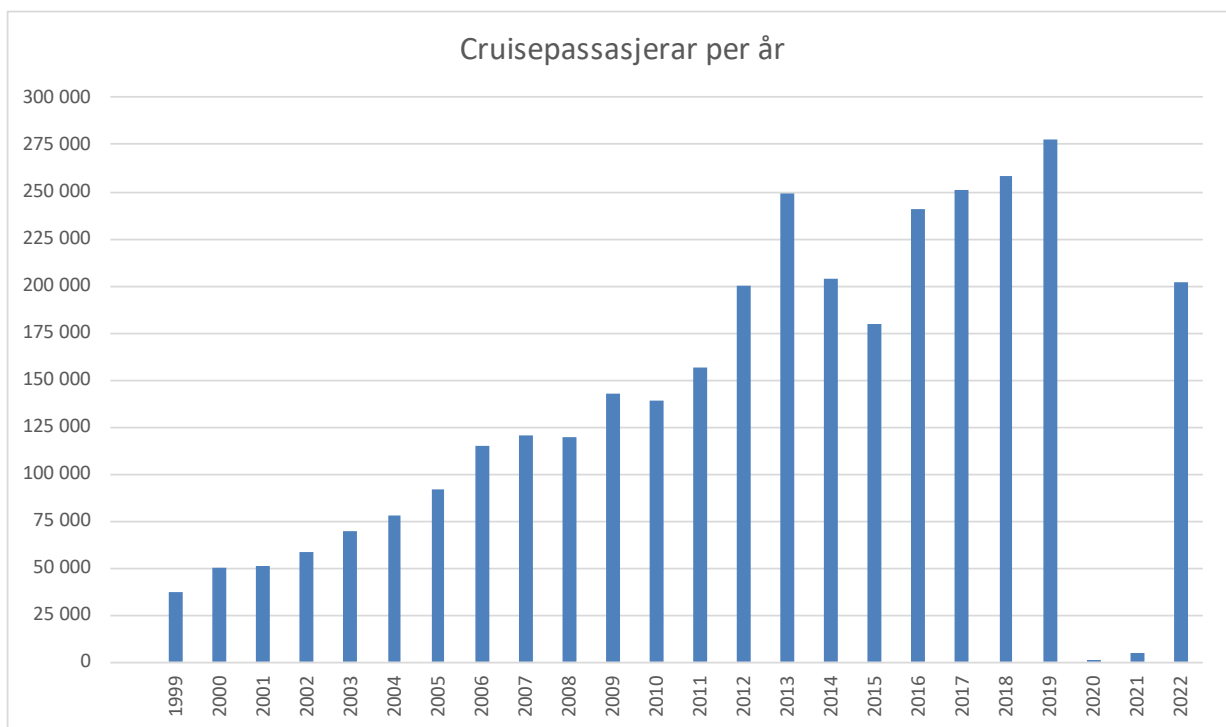


### 3 Trafikkutvikling år for år

#### 3.1 Cruisestatistikk

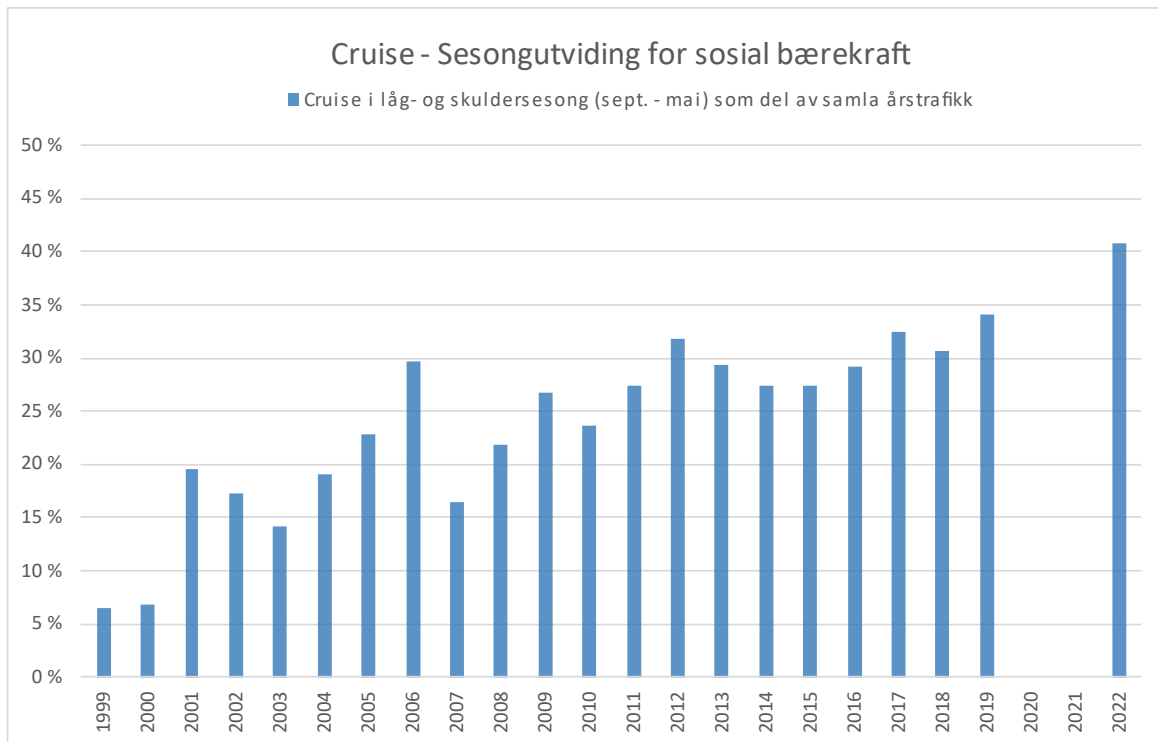


Figur 2 – Cruiseanløp per år sidan etablering av cruisekaia i Flåm.



Figur 3 – Cruisepassasjerar per år sidan etablering av cruisekaia i Flåm.





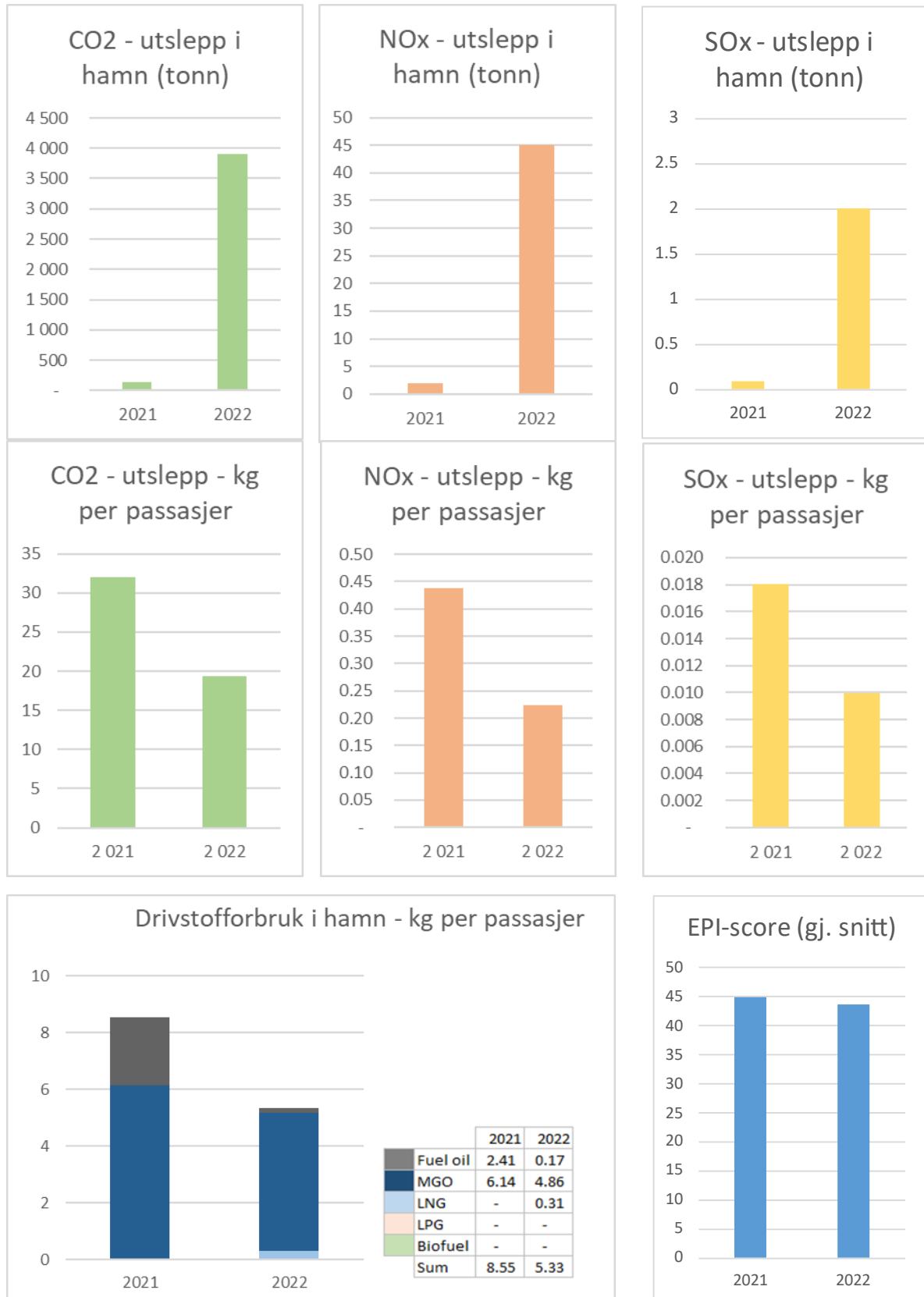
Figur 4 – Cruise i låg- og skuldersesong som del av samla årstrafikk. For pandemiåra 2020/21 utilstrekkelig datagrunnlag.



Figur 5 – AIDAnova.



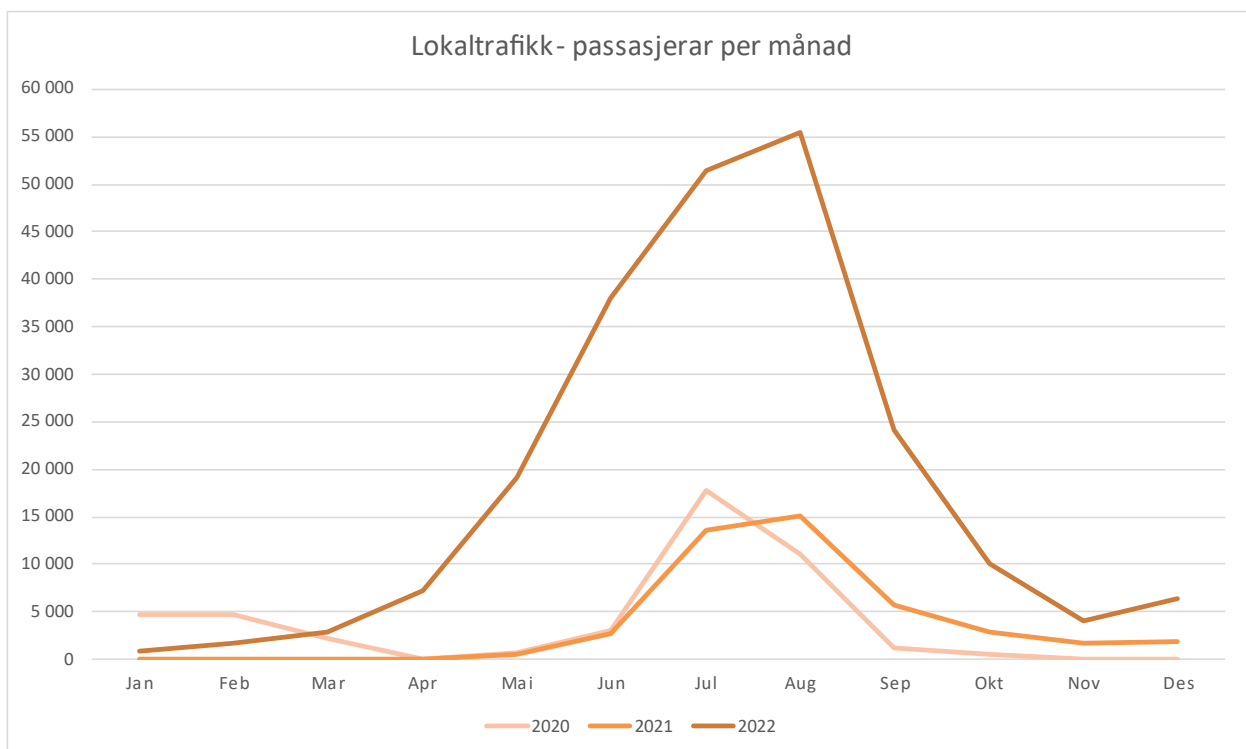
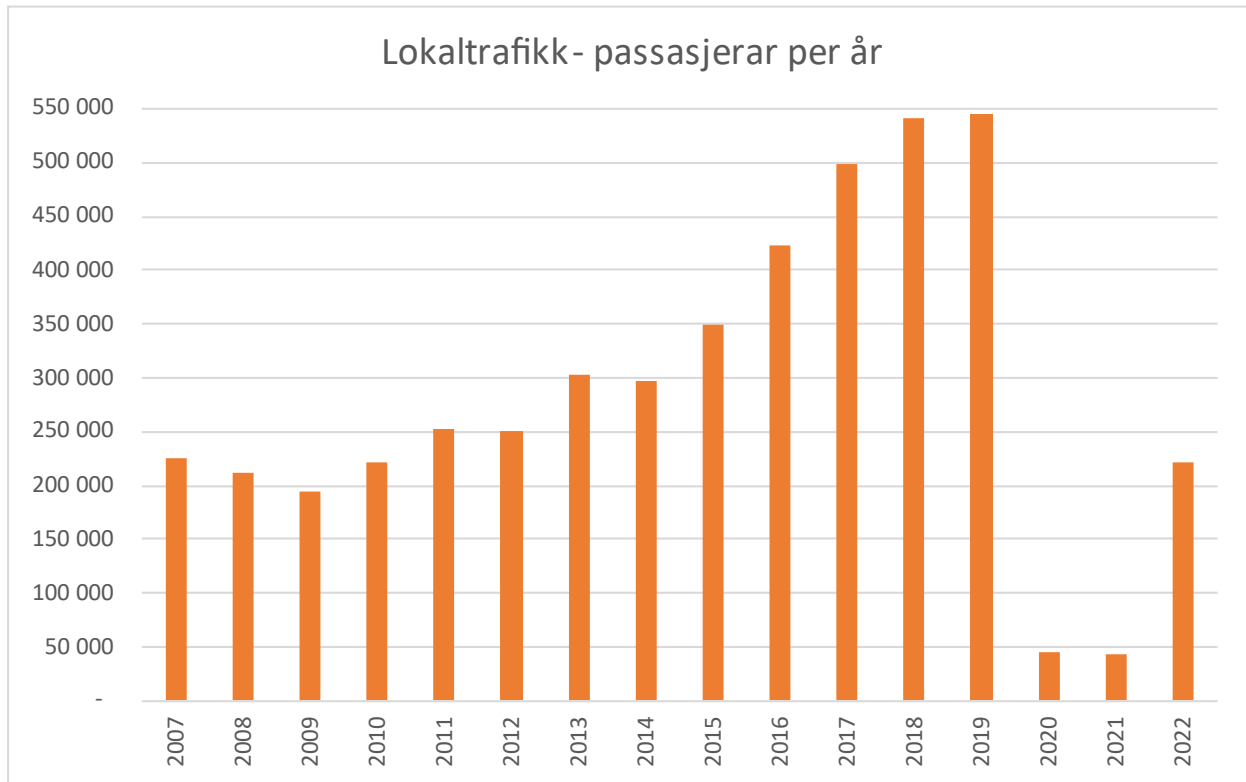
## 3.2 Miljørapportering – cruise



Figur 6 – Miljødata fra EPI AS – rapporteringsportal for Flåm hamn.



## 3.3 Lokaltrafikk



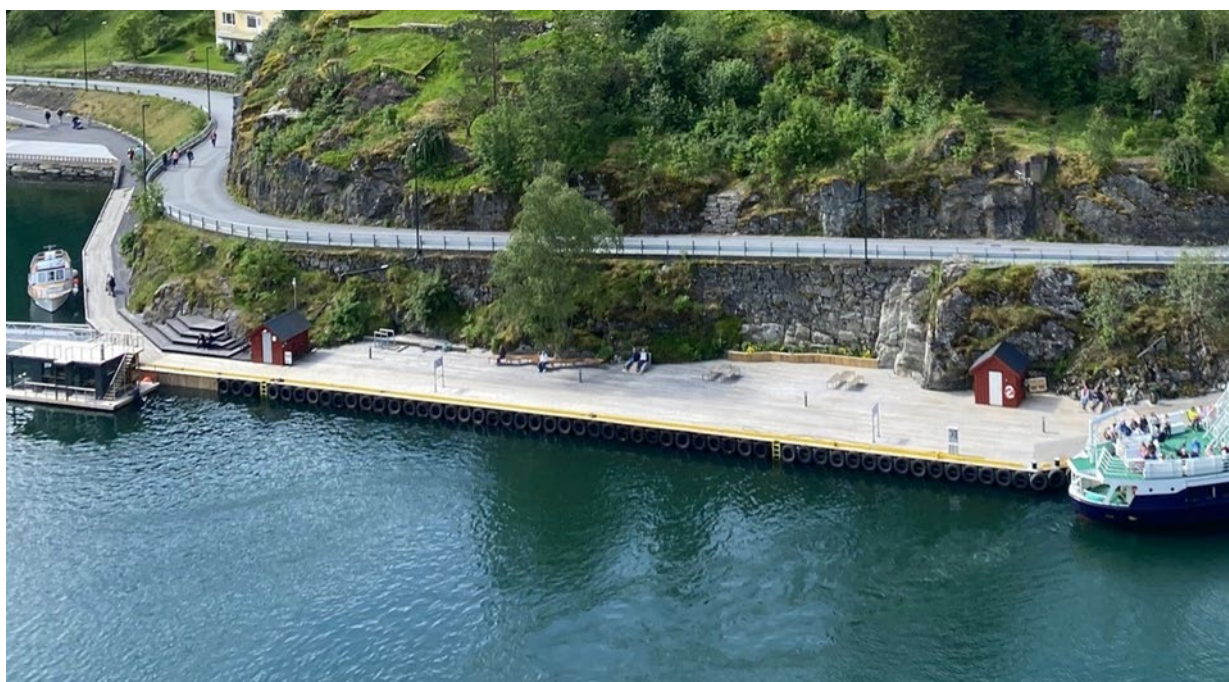
## 4 Prosjektoversikt investeringar

Følgjande prosjekt har vore pågåande i Aurland hamnevesen KF i 2022. Det er brukt totalt 2.4 MNOK til investeringar gjennom året.

### 4.1 Trekai Flåm

Periode	Rekneskapsførte / forventa kostnader
Påløpt før 01.01.22	4 757 594
Påløpt i 2022	2 032 336
Forventa 2023-	0
<b>Totalkostnad</b>	<b>6 789 930</b>

Trass namnet er kaia ein konstruksjon basert på bruk av brukte jernbaneskiner. Tilstandsrapportar for kaia synte utilstrekkeleg konstruksjonssikkerheit. Ved kartlegging for prosjektering vart det avdekka ytterlegare svakheitar i konstruksjonen og hastekontrakt for sikring av konstruksjonen vart inngått våren 2020. Prosjektet vart samstundes skalert ned frå ei kostnadsramme på 20.2 MNOK i økonomiplan 2020 til 7 MNOK i økonomiplan 2021. I tillegg til utbetring av konstruksjonssikkerheita, er el-teknisk anlegg oppgradert, og det er montert anodar for katodisk beskyttelse mot rust for framtida. Prosjektet vart ferdig våren 2022.



Figur 7 - Trekaia ferdig oppgradert før 2022-sesongen.

### 4.2 Landstraum til cruise

Periode	Rekneskapsførte / forventa kostnader
Påløpt før 01.01.22	429 473
Påløpt i 2022	131 825
Forventa 2023-	91 438 702
<b>Forventa totalkostnad</b>	<b>92 000 000</b>

I 2020 vart det søkt ENOVA SF om etablering av landstraum til cruise i Flåm. Prosjektet vart godkjent, og det er innvilga ekstern finansiering på 27 MNOK til gjennomføringa. Prosjektet lyt sjåast i samanheng med kaiforlenging Flåm, der det er avsett 35,5 MNOK i økonomiplan. Ein stor del av





prosjektet er straumframføring til Flåm frå Aurland. Lønsemda i prosjektet er heilt avhengig av framtidig cruisetrafikk til Flåm, og framdrift i prosjektet vert difor sett opp mot avklaringar frå sentrale myndigheiter i høve nullutsleppskravet og regelverket for segling i verdsarvfjordane. Vinteren 2022/23 er områderegulering truleg straks vedteke, konsesjonssøknad sendt og anbudsgrunnlag ferdig, slik at prosjektet er klart for realisering så snart naudsynte avklaringar frå sentralt hald er på plass.

#### 4.3 Parkanlegg

Periode	Rekneskapsførte / forventa kostnader
Påløpt før 01.01.22	2 112 087
Påløpt i 2022	263 000
Forventa 2023-	400 000
<b>Forventa totalkostnad</b>	<b>2 775 087</b>

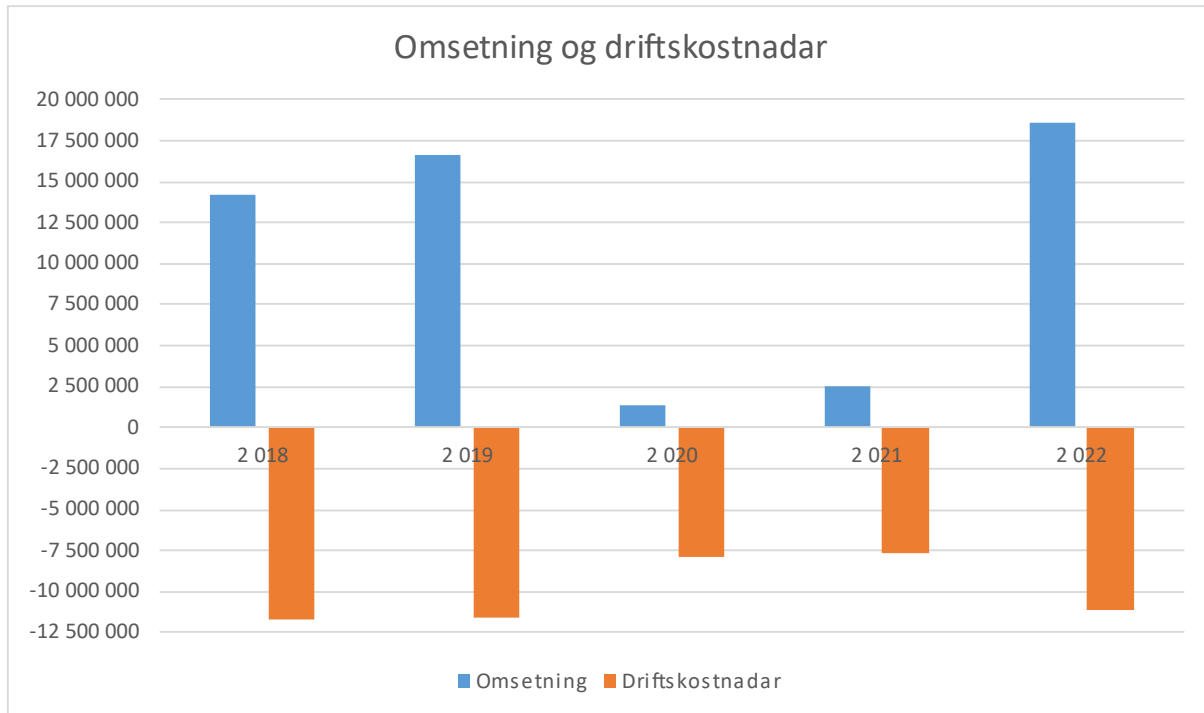
Forut for 2022 gjaldt prosjektet oppgradering av den store parken på A-feltet. Påløpte kostnader i 2022/23 gjeld investeringar i robotklypparar, samt naudsynte tilpassingar for effektiv parkdrift for fleire av dei andre parkareala hamnevesenet driftar i Flåm.



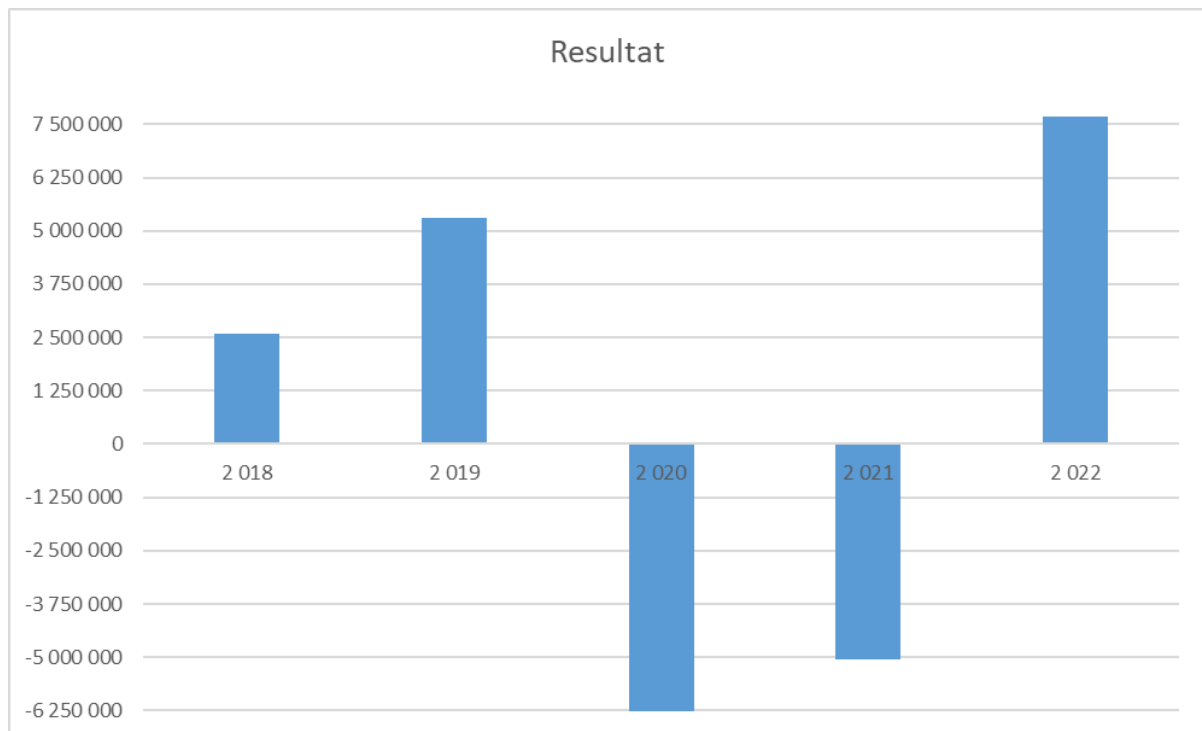
Figur 8 – P&O Iona med tre anløp på kort varsel i 2022 som følgje av dårleg vær andre stader i Noreg.



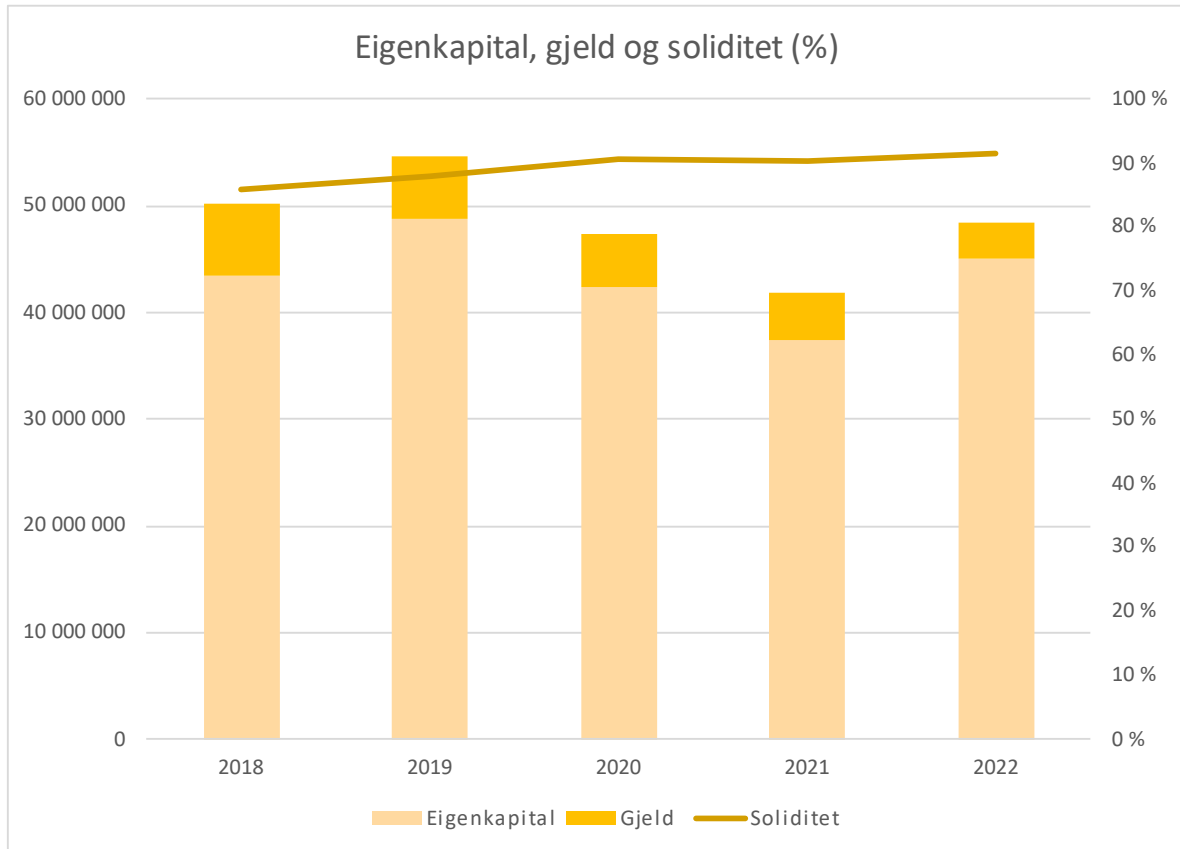
## 5 Økonomiske nøkkeltal



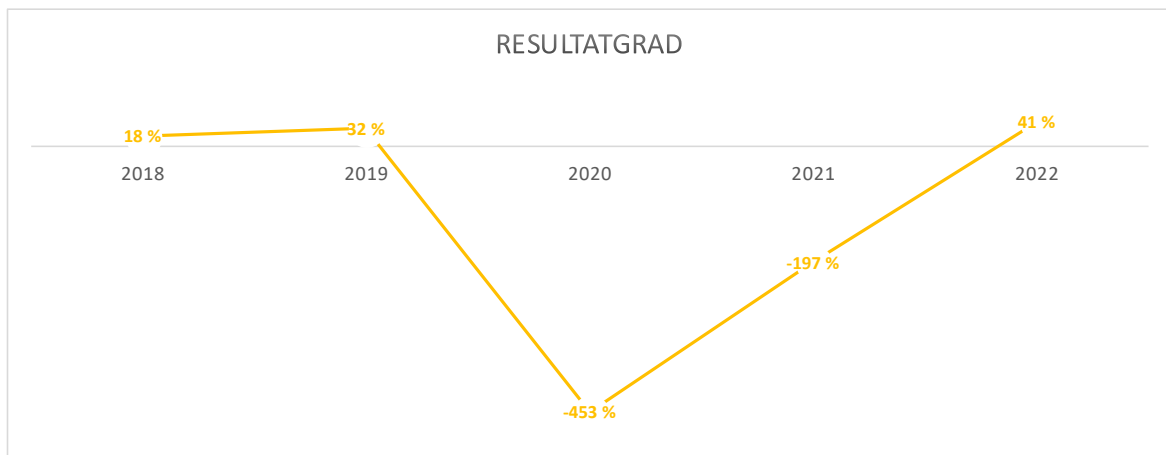
Figur 9 – Omsetning og driftskostnader siste 5 år.



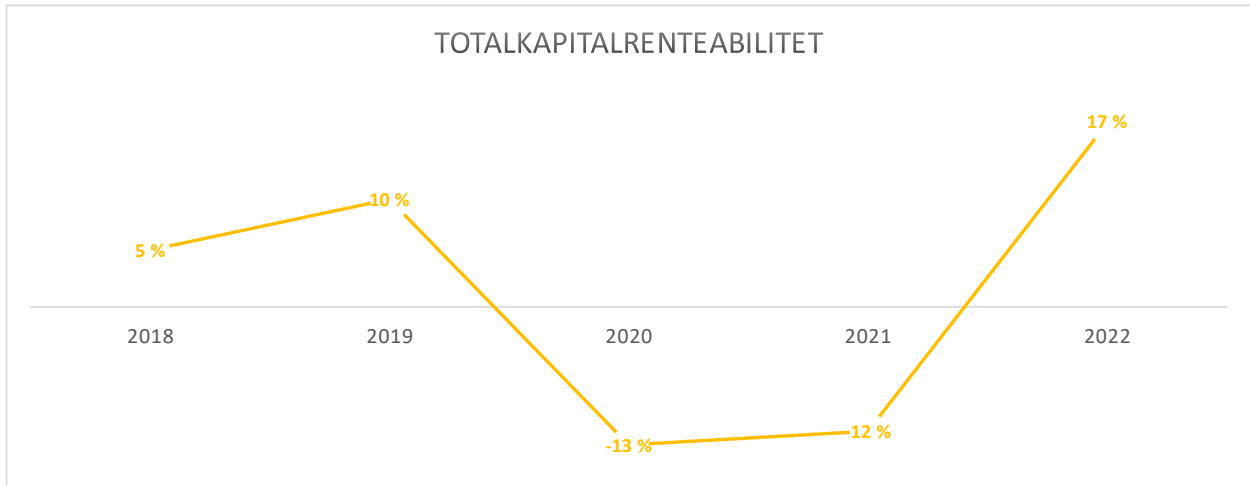
Figur 10 – Resultat siste 5 år.



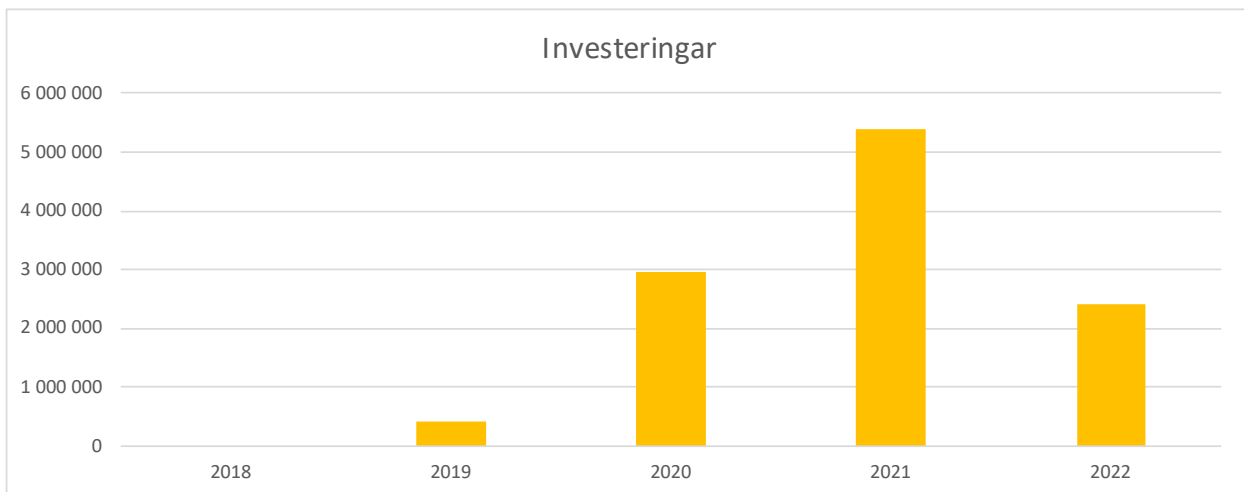
Figur 11 – Eigenkapital og gjeld er postar i balansen. Soliditet er eigenkapital / totalkapital. Soliditeten angir kor stor del av eigendelane som er finansiert med eigenkapital.



Figur 12 – Resultatgrad er ordinært resultat / omsetning. Dette er eit mål på føretaket si evne til å hente margin på driftsinntektene.



Figur 13 – Totalkapitalrentabilitet er avkastninga på totalkapitalen (egenkapital og gjeld). Totalkapitalrentabilitet er eit viktig nøkkeltal i høve lønsemd (avkastning på eigendelane).



Figur 5 – Figuren syner gjennomførte investeringar per år i føretaket.

Nøkkeltala syner ein alvorleg svikt i resultata i 2020 og 2021 som følgje av koronasituasjonen, men samtidig at føretaket er kome ut av krise med auka lønsemd i drifta i 2022, trass lågare aktivitetsnivå enn samanliknbare år.







BDO AS (2020) har samla inn samanlikningsdata for andre kommunalt eigde hamner. Samanlikningsgrunnlaget går fram under. Merk at tala i tabellen er for rekneskapsåret 2019. For 2022 er resultat- og gjeldsgrad i Aurland hamnevesen høvevis 41% og 16%.

Tabell 1 – Oversikt over inntekter, resultat, resultatgrad, gjeld og gjeldsgrad for eit utval kommunale hamner i 2019

Havn	Drifts- inntekter	Resultat	Resultat- grad	Gjeld pr 2019	Gjeldsgrad
Alta havn KF	10 258	560	5 %	26 473	258 %
Mandal havn KF	14 639	2 894	20 %	34 069	233 %
Lindesnæs havn KF	14 639	2 894	20 %	34 069	233 %
Sandnæs havn KF	15 569	6 377	41 %	10 236	66 %
<b>Aurland Hamnevesen KF</b>	<b>16 650</b>	<b>5 089</b>	<b>31 %</b>	<b>4 994</b>	<b>30 %</b>
Stranda Hamnevesen KF	37 394	9 540	25,5 %	63 392	170 %
Berlevåg havn KF *	19 239	-2 349	-12 %	99 462	517 %
Mo i Rana havn KF *	27 906	2 621	9 %	93 499	335 %
Molde og Romsdal Havn IKS	27 975	1 877	7 %	93 246	333 %
Kristiansund og Nordmøre havn IKS	29 875	2 135	7 %	155 404	520 %
Nordfjord havn IKS	30 963	9 537	31 %	160 143	517 %
Moss havn KF	33 462	697	2 %	96 134	287 %
Bodø havn KF	45 206	2 166	5 %	241 683	535 %
Hammerfest havn KF	45 925	1 872	4 %	444 270	967 %



Havn	Drifts- inntekter	Resultat	Resultat- grad	Gjeld pr 2019	Gjeldsgrad
Stavangerregionen havn IKS	50 366	15 681	31 %	217 865	433 %
Grenland havn IKS	57 850	2 013	3 %	178 777	309 %
Drammen havn IKS	70 747	18 699	26 %	73 798	104 %
Larvik havn KF	72 326	16 254	22 %	259 623	359 %
Ålesundregionen havn IKS	79 988	20 852	26 %	231 441	289 %
Borg Havn IKS	116 060	31 083	27 %	519 094	447 %
Kristiansand havn KF	120 166	44 899	37 %	518 412	431 %
Tromsø havn KF	123 603	18 036	15 %	898 318	727 %
Bergen havn	131 133	38 742	30 %	44 303	34 %
Karmsund havn IKS	139 159	38 728	28 %	689 505	495 %
Trondheim havn IKS *	152 436	42 728	28 %	86 553	57 %
Borg havn IKS *	164 016	79 514	48 %	488 201	298 %
Oslo havn KF	342 469	-3 851	-1 %	535 612	156 %



Figur 14 – MSC Grandiosa vart ein gjengangar i 2022 med 18 anløp.





## 6 Styrets godkjenning av årsmelding for Aurland hamnevesen KF 2022

I samsvar med rekneskapslova sine krav er årsrekneskapen avlagt under føresetnad om framleis drift. Aurland hamnevesen KF har ein god finansiell posisjon. Årsrekneskapen gjev ein tilfredsstillande skildring av selskapet si utvikling per årsskiftet. Selskapet er ikkje utsett for ytterlegare finansiell risiko, derunder kreditt-, rente eller valutarisiko, som er av betydning for å dømme føretaket sine eigendar, gjeld, finansielle stilling og resultat. Likviditetssituasjon pr. 31.12.22 er vurdert som tilfredsstillande for framtidig drift og utvikling.

Aurland hamnevesen KF er 100% sjølvfinansiert. Årets kontantstraum frå drifta er 9.6 MNOK, og ein har investert for 2.4 MNOK. I tillegg er det nedbetalt lån for 0.7 MNOK, og ein har fått tilbakebetalt forskot på anleggsbidrag på 0.3 MNOK. Dette inneber totalt ein positiv kontantstraum på 6.8 MNOK i 2022.

Netto lånegjeld utgjer ved årsslutt 1.75 MNOK. Det vart ikkje teke opp lån i 2022.

Hamnestyret godkjenner med signering årsmeldinga for Aurland hamnevesen KF 2022.

Flåm, 20. februar 2023

Aurland hamnestyre


  
Olav J. Ellingsen  
Styreleiar

  
Noralv Distad  
Nestleiar

  
Marianne Holme  
Medlem

  
Therese Turlid  
Medlem

  
Frode Tufte  
Medlem

  
Tor Mikkjel Tokvam  
Hamnesjef

# Årsregnskap 2022

## AURLAND HAMNEVESEN KF

Resultatregnskap  
Balanse  
Revisors beretning

Org.nr.: 980 564 355

## RESULTATREKNESKAP

AURLAND HAMNEVESEN KF

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salsinntekt	1	18 500 493	2 500 644
Anna driftsinntekt		130 000	65 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 630 493</b>	<b>2 565 644</b>
Lønskostnad	4	3 781 709	2 258 699
Kjøp varer og tenester		698 515	481 164
Avskrivning	5	2 068 736	1 889 009
Tap på krav	1	51 262	0
Annan driftskostnad	4	4 479 575	3 007 701
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 079 798</b>	<b>7 636 573</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 550 695</b>	<b>-5 070 929</b>
<b>FINANSPOSTER</b>			
Renteinntekt		192 362	56 580
Rentekostnad		55 346	41 738
<b>Resultat</b>		<b>7 687 711</b>	<b>-5 056 087</b>
<b>OVERFØRINGER:</b>			
Overført fond for farledsavgift	2, 8	-348 988	-401 502
Overført til anna egenkapital	2	8 036 698	0
Overført frå anna egenkapital	2	0	-4 654 585
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>7 687 711</b>	<b>-5 056 087</b>

## BALANSE

### AURLAND HAMNEVESEN KF

EIGEDELAR	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDDEL</b>			
Fast eieendom og anlegg	5, 6	27 258 976	26 813 551
Driftslausøyre, inventar, verktøy, o.l.	5	210 000	297 000
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>27 468 976</b>	<b>27 110 551</b>
<b>OMLØPSMIDDEL</b>			
Varebeholdning	1	0	28 980
Andre kortsiktige krav	1	490 752	407 389
Aksjar	3	493 613	493 613
Anleggsbidrag ladestasjoner	1	1 141 144	1 441 144
Bankinnskott, kontantar og liknande		18 446 368	11 345 180
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>20 571 876</b>	<b>13 716 306</b>
<b>Sum egedelar</b>		<b>48 040 852</b>	<b>40 826 857</b>


## BALANSE

### AURLAND HAMNEVESEN KF

EIGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL</b>			
Annan eigenkapital	2	47 168 244	39 131 546
Fond for farledsavgift	2, 8	-2 129 127	-1 780 139
<b>Sum eigenkapital</b>		<b>45 039 117</b>	<b>37 351 406</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Lån til kredittinstitusjon	6	1 750 000	2 486 846
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>1 750 000</b>	<b>2 486 846</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		883 431	619 349
Skyldige offentlege avgifter		139 781	158 702
Anna kortsiktig gjeld		228 523	210 554
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 251 735</b>	<b>988 605</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 001 735</b>	<b>3 475 451</b>
<b>Sum eigenkapital og gjeld</b>		<b>48 040 852</b>	<b>40 826 857</b>
Pant	6	1 750 000	2 486 846

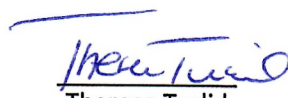
Styret i AURLAND HAMNEVESEN KF

  
Olay Ellingsen  
styreleiar

  
Noralv Distad  
nestleiar

  
Marianne Holme  
styremedlem

  
Frode Tufte  
styremedlem

  
Therese Turlid  
styremedlem

  
Tor Mikkel Tokvam  
dagleg leiar



# Noter til regnskapet for 2022

## Aurland Hamnevesen K/F

### Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsrekneskapet er alle poster verdsatt og periodisert i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapsskikk for små føretak.

### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppteningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tenester. Kostnader vert teke med etter samanstillingsprinsippet, dvs. at kostnader vert teke med i same periode som tilhøyrande inntekter vert inntektsført.

Inntektene er samansett av farvassavgift og vederlag for hamna sine sal av varer og tenester. Farvassavgifta skal dekkja kommunen sine kostnader ved utøving av offentlig mynde, og i tillegg dekkja kostnader for å leggja til rette for sikker og god framkomst i kommunen sitt sjøområde.

Ny hamnelov frå 2010 gir , med unntak av farvassavgifta, hamnene rett til fri prissetting av sal av varer og tenester.

### Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigendeler og gjeld

Eigendeler til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigendeler er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal betalast innan eit år er uansett klassifisert som omløpsmiddel. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriteriar lagt til grunn.

Anleggsmidlar er vurdert til askaffelseskost, men nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet ikkje er forventa å vera forbigåande. Anleggsmidlar med begrensa økonomisk levetid vert avskrive planmessig. Langsiktig gjeld vert ført i balansen til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld vert ført i balansen til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet.

### Varige driftsmidlar

Varige driftsmidlar vert avskrive over forventa levetid. Avskrivningane er som hovedregel fordelt liniært over antatt økonomisk levetid

### Varelager

Varelager er vurdert til lågaste verdi av kostpris og verkeleg verdi. Verkeleg verdi er netto salsverdi på framtidig salstidspunkt

### Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar er vurdert til pålydende etter avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Forskottering av anleggsbidrag til ladestasjoner er ført som langsiktig fordring



# Noter til regnskapet for 2022

## Aurland Hamnevesen K/F

### Skatt

Selskapet er eit kommunalt føretak som ikkje er skattepliktig

### Offentleg støtte

Selskapet har i året ikkje motteke direkte driftstilskot frå kommune eller stat.

### Note 2 Avsetninger/Bruk av avsetninger

	Anna eigenkapital	Fond for anløpsavgift	SUM
Pr. 01.01.22	39 131 545	-1 780 139	37 351 406
Årets resultat	8 036 698	-348 988	7 687 710
Pr. 31.12.22	<u>47 168 243</u>	<u>-2 129 127</u>	<u>45 039 116</u>

### Note 3 Aksjer i datterselskap og andre selskap

Namn på selskapet	Aksjekapital til selskapet	Antall	Pålydende	Bokført verdi	Eigarandel
Cruise Norway AS	309 000	10	1000	10 000	3,23 %
EPI AS	400 000	830	1000	483 613	8,30 %

### Note 4 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

<i>Lønnskostnader består av følgende poster :</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	3 208 979	1 846 914
Arbeidsgiveravgift	356 373	215 604
Andre lønnskostnader	216 357	196 181
Sum lønnskostnader	<u>3 781 709</u>	<u>2 258 699</u>
<i>Gjennomsnittlig antall ansatte:</i>	6	3
<i>Godtgjørelser:</i>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	858 089	65 450

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 21.633,-

# Noter til regnskapet for 2022

## Aurland Hamnevesen K/F

<b>Note 5 Varige driftsmidler</b>	<b>Kontor Gudvangen</b>	<b>Kaier Anlegg</b>	<b>Serviceanl Gudvangen</b>	<b>Drifts lausøyre</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelsekost 010122	653 928	49 384 475	1 040 000	6 070 216	57 148 619
Tilgang	0	2 427 161	0	0	2 427 161
Avgang	0	0	0	0	0
Statstilskot	0	7 973 000	0	0	7 973 000
Anskaffelsekost 311222	653 928	43 838 636	1 040 000	6 070 216	51 602 780
Akk.avskrivninger 311222	123 928	21 020 677	1 040 000	1 949 199	24 133 804
Balansført verdi 311222	530 000	22 817 959	0	4 121 017	27 468 976
Årets avskrivninger	70 000	1 681 736	52 000	265 000	2 068 736

Kaianlegget i Flåm avskrives liniært over 40 år med kr 797.336,- pr år.  
 Toalett Flåm avskrives liniært over 10 år - med kr 68.000,-  
 Parkanlegg i Flåm avskrives liniært over 20 år med kr 130.000,- pr år  
 Bygg kai Flåm avskrives liniært over 20 år med kr 380.000,- pr år  
 Servicebygg Gudvangen avskrives over 10 år-med kr 70.000,-  
 Kai Bakka avskrives liniært over 40 år med kr 12.900,- på år  
 Serviceanlegg Gudvangen avskrives liniært over 20 år med kr 52.000,- pr år  
 Driftslausøyre avskrives liniært over 5 - 10 år. Årets avskrivning 87.000,- pr år  
 Ankringsbøyer avskrives liniært over 30 år med kr 178.000,- pr år  
 Flytekai Vikji avskrives liniært over 10 år med kr 240.000.-  
 Flytebrygger Undredal/Gudvangen avskrives liniært over 10 år ned kr 53.500,-

<b>Note 6 Pantstillelse</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Av verksemda si samla gjeld er sikret ved pant	1 750 000	2 486 846
Balansførde verdier av eigendelar stilt som sikkerheit for denne gjeld er:		
Serviceanlegg Gudvangen	0	52 000
Kaianlegg Flåm	17 109 351	17 644 351
Sum	<u>17 109 351</u>	<u>17 696 351</u>
Gjeld som forfell meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt	0	

# Noter til regnskapet for 2022

## Aurland Hamnevesen K/F

### Note 7 Resultatrekneskap etter kommunelova

	Rekneskap 2 022	Budsjett 2 022	Rekneskap 2 021
Salgsinntekter	18 630 493	10 600 000	2 565 644
Sum driftsinntekter	<u>18 630 493</u>	<u>10 600 000</u>	<u>2 565 644</u>
Lønn inkl sosiale utgifter	3 781 709	3 600 000	2 258 699
Kjøp av varer og tjenester	698 515	980 000	481 164
Avskrivninger	2 068 736	1 750 000	1 889 009
Tap på fordringer	51 262	0	0
Andre driftskostnader	4 479 575	4 230 000	3 007 701
Sum driftskostnader	<u>11 079 797</u>	<u>10 560 000</u>	<u>7 636 573</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>7 550 696</b>	<b>40 000</b>	<b>-5 070 929</b>
Finansposter etter kommunelova			
Renteinntekter	192 362	25 000	56 580
Renteutgifter	55 346	25 000	41 738
Avdrag på lån	736 846	1 000 000	973 684
Netto finanskostnader	<u>-599 830</u>	<u>-1 000 000</u>	<u>-958 842</u>
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	2 068 736	1 750 000	1 889 009
<b>Oridnært resultat etter kommunelova</b>	<b><u>9 019 602</u></b>	<b><u>790 000</u></b>	<b><u>-4 140 762</u></b>
<b>Disponering av resultat</b>			
Bruk til finansiering i kapitalrekneskapet	0		0
Indekking av udekket tap	0	0	0
Overført frå fri eigenkapital	0	0	4 140 762
Overført til fri eigenkapital	<u>9 019 602</u>	<u>790 000</u>	<u>0</u>
Sum disponert	<u>9 019 602</u>	<u>790 000</u>	<u>4 140 762</u>
<b>INVESTERINGSREKNESKAP:</b>			
Investeringar:			
Nyinvesteringer		5 000 000	
Parkanlegg	263 000	0	2 112 087
Kontorbygg Gudvangen	0	0	485 837
Trekai Flåm	2 032 336	2 000 000	2 798 967
Prosjekt landstrøm/kaiforlenging	131 825	3 000 000	-15 631
	0		0
Sum investeringer	<u>2 427 161</u>	<u>10 000 000</u>	<u>5 381 260</u>
Finansiering:			
Tilskot/ekstern finansiering	0	640 000	0
Bidrag frå årets driftsrekneskap	0	0	0
Nytt låneopptak	0	0	0
Bruk av fond	<u>2 427 161</u>	<u>9 360 000</u>	<u>5 381 260</u>
Sum finansiert	<u>2 427 161</u>	<u>10 000 000</u>	<u>5 381 260</u>



# Noter til regnskapet for 2022

## Aurland Hamnevesen K/F

### Note 8 . Etterrekning av farvassavgift

Inntekter Farvassavgift	Sats	2021	2022
Avg pl. Farvassavgift		30 610,00	43 700,00
Avg.fri farvassavgift		33 475,00	235 296,91
<b>Sum inntekter</b>		<b>64 085,00</b>	<b>278 996,91</b>
<b>Utgifter farvassavgift</b>			
Lønsumfiter faste stillingar	15 %	197 301,45	206 064,75
Ekstrahjelp og deltidstilsette	15 %	37 984,35	208 123,88
Klesgodtgjersle	15 %	675,00	4 275,00
Reiseutgifter	15 %	1 291,80	27 150,30
Inventar og utstyr	15 %	29 099,10	75 193,95
Alminnelege kontorutgifter	15 %	669,45	20,85
EDB-utstyr	15 %	4 927,50	0,00
Forsikring	15 %	4 185,45	3 263,10
Telefonutgifter	15 %	2 459,25	2 341,50
Breiband/datakommunikasj	15 %	6 407,25	6 282,00
Rekvisita	15 %	49,50	5 722,80
El-kraft bygg	15 %	21 532,05	10 765,79
Kontingent/fellesutgifter	10 %	1 888,10	3 412,40
Vedlikehald bygg	15 %	7 819,95	10 933,80
Rydding farled	100 %	82 000,00	5 000,00
Hamnebåt	15 %	20 046,90	120,90
Bil	15 %	1 332,30	1 187,40
Rekneskap	25 %	36 281,50	52 717,50
Revisjon	25 %	9 636,25	5 408,50
<b>Sum utgifter</b>		<b>465 587,15</b>	<b>627 984,42</b>
<b>Resultat</b>		<b>-401 502,15</b>	<b>-348 987,51</b>
	Meir/mindreinntekt	Akkumulert meir/mindreinntekter	Framførbar Meir/midr.innt
2016	163 517,00	118 558,00	0,00
2017	587 493,00	706 051,00	0,00
2018	522 145,00	183 906,00	183 906,00
2019	907 847,00	907 847,00	907 847,00
2020	286 884,00	1 194 731,00	1 194 731,00
2021	401 502,00	1 780 139,00	1 780 139,00
2022	348 987,51	2 129 126,51	2 129 126,51
<b>Balanse - sjølkostfond</b>		<b>2 129 126,51</b>	<b>2 129 126,51</b>

Framførbar meir/mindreinntekt kan ikkje vera meir enn for dei siste 5 år. Eldre saldo blir ikkje lagt til fondet.

## RESULTATREKNESKAP

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2022	2021
<b>Salsinntekt</b>		
3000 Avg pl vatn	-51 132,90	-2 234,69
3001 Avg pl renovasjon	-9 377,55	-9 000,01
3002 Avg pl straum	-294 182,89	-392 426,07
3003 Avg pl sal av jernbaneskjener	0,00	-5 750,40
3010 Avg pl farledsavgift	-43 700,00	-30 610,00
3011 Avg pl kaivederlag	-1 252 065,02	-597 397,31
3012 Avg pl passasjervederlag	-1 699 955,00	-424 885,00
3013 Avg pl varevederlag	-26 247,00	-13 766,05
3020 Ref dierse utlegg for andre	-245 303,35	-352 262,58
3021 Utleige av lift	-13 820,00	-7 600,00
3022 Ref kostnader parkering vakthold	0,00	-139 680,00
3023 Dykking{Undervannsdrone	-4 000,00	0,00
3024 Utleige torgplass Flåm	-351 959,20	0,00
3026 Parkering	-112 890,85	0,00
3027 Avg salg av tenester	-388 943,65	0,00
3100 Avg fritt sal vatn	-138 486,50	-24 565,80
3101 Avg fritt sal renovasjon	-246 561,92	-3 440,00
3102 Andre avg fri tenester	-32 062,00	0,00
3104 Avg fritt sal straum	-524,13	-1 974,88
3110 Avg fri Farledsavgift	-235 296,91	-33 475,24
3111 Avg fri kaivederlag	-7 174 272,16	-242 420,20
3112 Avg fri sikkerhetsvederlag	-2 055 125,00	-36 504,00
3113 Avg fri fortøyning	-1 488 330,65	-53 663,85
3114 Avg fri passasjervederlag	-2 080 695,70	-41 537,03
3116 Avg fri omsetning WTW	-93 685,00	-107 114,37
3117 EPI-rabatt/gebyr	-461 876,00	19 663,10
	<b>-18 500 493,38</b>	<b>-2 500 644,38</b>
<b>Anna driftsinntekt</b>		
3600 Leigeinntekter fast eigedom	-129 999,63	-64 999,98
	<b>-129 999,63</b>	<b>-64 999,98</b>
<b>Lønskostnad</b>		
5000 Løn i faste stillingar	1 373 765,90	1 315 343,41
5005 Klesgodtgjersle utbetalt	28 500,00	4 500,00
5006 Løn vaktmannskap	1 387 492,50	253 228,60
5092 Feriepengar	332 745,52	162 564,51
5095 Endr feriepengavsetning	21 027,00	34 001,00
5250 Gruppelivsforsikring	0,00	3 918,00
5255 Tilskudd og premie til pensjonsordning	165 044,00	221 136,00
5290 Motkonto fordeler kruppe 52	-165 044,00	-221 136,00
5330 Godtgjersle til styremedlemmer	65 450,00	74 000,00
5331 Refusjon tapt arbeidsforteneste	0,00	2 352,00
5391 Trekkpl. bilgodtgjersle	968,14	818,32
5392 Trekkpl. diett	208,00	107,00
5400 Arbeidsgiveravgift	356 373,00	215 604,00
5891 Aktivering av prosjektkostnader	0,00	-23 280,00

AURLAND HAMNEVESEN KF

SIDE 1



## RESULTATREKNESKAP

### AURLAND HAMNEVESEN KF

	2022	2021
<b>5920</b> Yrkesskadeforsikring	9 496,00	9 045,00
<b>5930</b> Anna ikkje oppg. pl forsikring	4 278,00	0,00
<b>5941</b> Lo/Nho ordninga	2 098,96	2 013,00
<b>5949</b> Eignekapitalinnskot KLP	1 243,00	0,00
<b>5950</b> Obligatorisk tenestepensjon (OTP)	192 200,00	242 585,00
<b>5951</b> Pensjonstrekk	-27 155,60	-26 283,10
<b>5952</b> Forskotsrapportert OTP	0,00	4 834,00
<b>5955</b> Refusjon pensjonsutgifter Aurland kommun	-35 017,00	-33 428,00
<b>5990</b> Anna personalkostnad	27 784,90	4 337,00
<b>7100</b> Bilgodtgjersle, opplysningspl	15 480,50	6 608,00
<b>7150</b> Diettkostnad, opplysningspl	16 888,50	5 831,50
<b>7155</b> Kompensasjonstillegg	7 882,00	0,00
	<b>3 781 709,32</b>	<b>2 258 699,24</b>
<b>Kjøp varer og tenester</b>		
<b>4000</b> Kjøp for vidaresal	0,00	2 668,00
<b>4001</b> Kjøp av vatn	70 928,84	16 838,45
<b>4002</b> Kjøp av renovasjon	211 670,04	0,00
<b>4003</b> Kjøp av straum for vidaresal	162 749,76	250 759,08
<b>4060</b> Frakt	0,00	732,00
<b>4500</b> Fremmedytelse og underentreprise	1 500,00	0,00
<b>4501</b> Kjøp av tenester til vedlikehold parkane	176 552,00	168 000,00
<b>4502</b> Leige operatør	16 100,00	0,00
<b>4530</b> Gjestehavn	35 872,50	42 166,25
<b>4531</b> Avgift WTW	23 142,13	0,00
	<b>698 515,27</b>	<b>481 163,78</b>
<b>Avskrivning</b>		
<b>6000</b> Avskrivningar	2 068 736,07	1 889 009,00
	<b>2 068 736,07</b>	<b>1 889 009,00</b>
<b>Tap på krav</b>		
<b>7830</b> Tap på fordringer	51 262,40	0,00
	<b>51 262,40</b>	<b>0,00</b>
<b>Annan driftskostnad</b>		
<b>4503</b> EPI	176 500,00	0,00
<b>6300</b> Leige lokale	0,00	21 786,79
<b>6301</b> Festeavgifter eigedom	177 182,21	175 736,21
<b>6320</b> Renovasjon, vatn	83 358,57	48 844,72
<b>6321</b> Analyse vatn	5 843,20	0,00
<b>6324</b> Reinhold terminalbygg, toalettanlegg	329 396,00	164 504,24
<b>6325</b> Reinholdsartiklar	7 111,44	27 312,00
<b>6330</b> Drift av toalettanlegg undredal	60 000,00	0,00
<b>6331</b> Drift av toalettanlegg Gudvangen	404 832,00	195 136,00
<b>6332</b> Andel driftskostnader Flåm stasjon	0,00	84 496,00
<b>6341</b> Straum eige forbruk	71 771,93	143 547,39
<b>6480</b> Leige kaianlegg	84 000,00	84 000,00

## RESULTATREKNESEKAP

### AURLAND HAMNEVESEN KF

	2022	2021
6540 Inventar	34 840,00	0,00
6552 Programvare anskaffelse	33 345,20	0,00
6553 Programvare årleg vedlikehold	215 378,94	171 444,13
6560 Inventar/utstyr	103 160,71	193 993,98
6561 Rekvisita	38 152,20	330,24
6571 Arbeidstøy	76 146,44	0,00
6575 Verneutstyr	290,00	0,00
6600 Vedlikehald kaiar	196 999,51	147 331,00
6602 Vedlikehald bygningar	72 892,67	52 133,12
6603 Vedlikehald kaiar	429 546,00	388 711,16
6604 SÅRBARHEITSVURDERING/SIKRING	0,00	16 200,00
6605 Vedlikehald belysning	25 882,64	29 602,54
6606 Vedlikehald vannfylling	251 932,80	0,00
6607 Rydding farled	5 000,00	82 000,00
6620 Rep/vedlikehald utstyr	15 189,20	0,00
6660 EPI	0,00	33 500,00
6701 Revisjonutgifter	21 633,00	38 545,01
6705 Rekneskapsutgifter	210 870,40	145 126,40
6725 Honorar juridisk bistad	0,00	85 284,00
6790 Konsulenthonorar	720 000,00	0,00
6791 Tilskudd Enova Energihub	-240 000,00	0,00
6800 Alm. kontoutgifter	139,20	4 463,00
6811 EDB-utstyr	0,00	32 850,00
6840 Aviser, tidskrift, bøker o.l.	10 739,00	14 523,50
6860 Møter,kurs,oppdateringer	20 268,45	29 348,00
6900 Telefon	15 610,03	16 395,26
6907 Breiband	41 880,00	42 715,01
6940 Porto	513,00	0,00
7020 Driftsutgifter bil	7 916,15	8 882,40
7050 Hamnebåt	890,46	133 646,38
7070 Drift av lift	0,00	7 205,00
7101 Passasjertillegg	1 152,00	1 395,00
7140 Reisekostnad, ikkje opplysningspl	181 002,31	8 612,20
7300 Salskostnader	416 569,23	134 869,30
7310 Avgift WTW	0,00	10 727,78
7320 Reklameannonser	1 200,00	18 376,90
7329 Anna reklamekostnad	87 536,00	143 362,00
7400 Kontingent	34 124,26	18 881,41
7420 Gåver	620,00	500,00
7500 Forsikring	21 754,00	27 903,00
7710 Møteutgifter/Reprentasjon	3 443,00	9 337,15
7770 Gebr bank	5 442,02	4 081,16
7771 Øreavrunding	-11,35	-4,95
7775 Kredittkortprovisjon	32,30	0,00
7780 Innførselsmervdiavgift debet	0,00	66 626,00
7781 Innførselsmervdiavgift motkonto	0,00	-66 626,00
7790 Tilfeldinge utgifter	10 000,00	2 000,00

## RESULTATREKNESKAP

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2022	2021
<b>7798 Andre kostnader</b>	7 500,00	8 067,00
	<b>4 479 575,12</b>	<b>3 007 701,43</b>
<b>Renteinntekt</b>		
<b>8050 Renteinntekter bankinnskot</b>	-191 581,41	-56 544,88
<b>8055 Renteinntekt kunder</b>	0,00	-35,00
<b>8079 Annen finansinntekt</b>	-781,00	0,00
	<b>-192 362,41</b>	<b>-56 579,88</b>
<b>Rentekostnad</b>		
<b>8150 Rentekostnader lån</b>	55 069,00	41 477,00
<b>8155 Renter leverandører</b>	237,62	260,69
<b>8160 Valutatap(disagio)</b>	39,74	0,00
	<b>55 346,36</b>	<b>41 737,69</b>
<b>Overført fond for farledsavgift</b>		
<b>8900 Overført til fond for farledsavgift</b>	-348 987,51	0,00
<b>9055 Overført fra fond for farledsavgift</b>	0,00	-401 502,15
	<b>-348 987,51</b>	<b>-401 502,15</b>
<b>Overført til anna egenkapital</b>		
<b>9000 Åroverkskot overført fond</b>	8 036 698,39	0,00
	<b>8 036 698,39</b>	<b>0,00</b>
<b>Overført frå anna egenkapital</b>		
<b>9050 Overført frå annan egenkapital</b>	0,00	-4 654 584,75
	<b>0,00</b>	<b>-4 654 584,75</b>



## BALANSE - SPESIFIKASJON

### AURLAND HAMNEVESEN KF

	2022	2021
<b>Fast eigedom og anlegg</b>		
1105 Tilskudd alndstraum - Enova	-56 752,00	-56 752,00
1107 Kaiforlenging Flåm	111 700,00	111 700,00
1108 Trekai Flåm	6 789 930,00	4 757 594,00
1109 Landstraum cruise	506 350,00	374 525,00
1110 Flytebrygger Undredal/Gudvangen	533 239,00	533 239,00
1111 Flytekai Vikji Flåm	2 383 510,00	2 383 510,00
1112 Kai Bakka	515 322,00	515 322,00
1113 Parkanlegg Flåm	2 811 087,00	2 548 087,00
1114 Kaianlegg Flåm	29 577 400,00	29 577 400,00
1115 Anleggsbidrag straum	128 049,00	128 049,00
1116 Statstilskudd kaianlegg	-7 973 000,00	-7 973 000,00
1118 Toalett/venterom Gudvangen	1 040 000,00	1 040 000,00
1119 Kontor Gudvangen	653 928,00	653 928,00
1120 Kaihus Flåm	7 557 946,00	7 557 946,00
1121 Inventar/utstyr kontor Flåm	305 070,00	305 070,00
1123 Toalett parkeringsplass Flåm	648 785,00	648 785,00
1124 Ankringsbøyer	5 335 017,00	5 335 017,00
1159 Avskrivning kontor Gudvangen	-123 928,00	-53 928,00
1160 Avskrivning trekai Flåm	-419 930,00	-157 594,00
1161 Avskrivning flytebrygger Undredal/Gudvang	-372 739,00	-319 239,00
1162 Avskrivning ankringsbøyer	-1 424 000,00	-1 246 000,00
1163 Avskrivning toalett Flåm	-376 785,00	-308 785,00
1164 Avskrivning parkanlegg	-528 087,00	-398 087,00
1166 Avskrivning kaianlegg	-17 518 404,00	-16 603 404,00
1167 Avskrivning toalett/venterom Gudvangen	-1 040 000,00	-988 000,00
1168 Avskrivning kai Bakka	-141 222,00	-128 322,00
1169 Avskrivning flytekai Vikji	-1 663 510,00	-1 423 510,00
	<b>27 258 976,00</b>	<b>26 813 551,00</b>
<b>Driftslausøyre, inventar, verktøy, o.l.</b>		
1235 Nissan El-bil	339 468,00	339 468,00
1242 Omme 1550EXB lift	360 819,00	360 819,00
1243 Tysse bilhenger	0,00	34 912,00
1271 Avskrivning lift	-324 819,00	-288 819,00
1272 Avskrivning bil	-165 468,00	-114 468,00
1274 Avskrivning tilehenger	0,00	-34 912,00
	<b>210 000,00</b>	<b>297 000,00</b>
<b>Varebeholdning</b>		
1460 Varelager	0,00	28 980,00
	<b>0,00</b>	<b>28 980,00</b>
<b>Andre kortsiktige krav</b>		
1500 Kundefordringar	276 597,75	331 391,00
1580 Delkredere	-5 000,00	-5 000,00

**BALANSE - SPESIFIKASJON****AURLAND HAMNEVESEN KF**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>2740</b> Oppgjørskonto merverdiavgift	219 154,00	80 998,00
	<b>490 751,75</b>	<b>407 389,00</b>
<b>Aksjar</b>		
<b>1820</b> Aksjer i Cruise Norway AS	10 000,00	10 000,00
<b>1822</b> Aksjer i EPI AS	483 612,50	483 612,50
	<b>493 612,50</b>	<b>493 612,50</b>
<b>Anleggsbidrag ladestasjoner</b>		
<b>1480</b> Forskudd anleggsbidrag ladestraum Flåm	3 241 144,00	3 241 144,00
<b>1481</b> Refusjon Anleggsbidrag straum	-2 100 000,00	-1 800 000,00
	<b>1 141 144,00</b>	<b>1 441 144,00</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>		
<b>1920</b> 3745.54.03562	20 648,56	9 358 049,65
<b>1925</b> 8317.39.05982	14 133 353,00	0,00
<b>1950</b> 3745 30 49583	102 769,00	123 204,00
<b>2380</b> 3745.05.01841	4 189 597,27	1 863 926,71
	<b>18 446 367,83</b>	<b>11 345 180,36</b>
<b>Annan egenkapital</b>		
<b>2050</b> Annen egenkapital	-47 168 244,05	-39 131 545,66
	<b>-47 168 244,05</b>	<b>-39 131 545,66</b>
<b>Fond for farledsavgift</b>		
<b>2060</b> Fond for farledsavgift	2 129 126,92	1 780 139,41
	<b>2 129 126,92</b>	<b>1 780 139,41</b>
<b>Lån til kredittinstitusjon</b>		
<b>2220</b> Kommunekreditt	-1 750 000,00	-2 250 000,00
<b>2221</b> Kommunekreditt	0,00	-236 846,00
	<b>-1 750 000,00</b>	<b>-2 486 846,00</b>
<b>Leverandørgjeld</b>		
<b>2400</b> Leverandørgjeld	-883 430,95	-619 348,61
	<b>-883 430,95</b>	<b>-619 348,61</b>
<b>Skyldige offentlege avgifter</b>		
<b>2600</b> Forskuddstrekk	-102 671,00	-123 106,00
<b>2770</b> Arbeidsgiveravgift	-37 110,00	-35 596,00
	<b>-139 781,00</b>	<b>-158 702,00</b>
<b>Anna kortsiktig gjeld</b>		
<b>1702</b> Forskuddsrapportert OTP	-5 106,00	-9 593,00
<b>2940</b> Skyldige feriepengar	-219 980,00	-198 953,00
<b>2950</b> Påløpt renteutgifter	-3 437,00	-2 008,00

## BALANSE - SPESIFIKASJON

### AURLAND HAMNEVESEN KF

	2022	2021
	-228 523,00	-210 554,00
<b>Pant</b>		
	1 750 000,00	2 486 846,00
	<b>1 750 000,00</b>	<b>2 486 846,00</b>

Til kommunestyret i Aurland kommune

## Melding frå uavhengig revisor

### Utsegn om revisjonen av årsrekneskapen

#### Konklusjon

---

Vi har revidert Aurland Hamnevesen KF sin årsrekneskap som visar eit overskot på kr 7 687 711. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2022, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne dato og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav,
- gjev årsrekneskapen eit rettvisebilde av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2022, og av resultatata for rekneskapsåret avslutta per denne dato, i samsvar med rekneskapslova sine reglar, føresegn i kommunelova med forskriftar, og god rekneskapskikk i Noreg.

#### Grunnlag for konklusjonen

---

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferda av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår oppfatning tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ytterlegare informasjon

---

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarlege for informasjonen i årsmeldinga. Ytterlegare informasjon omfattar informasjon i årsrapporten bortsett frå årsrekneskapen og den tilhøyrande revisjonsmeldinga. Vår fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje informasjonen i årsmeldinga. Vi viser elles til avsnittet «Konklusjon om årsmeldinga» og «Utsegn om forklaring for vesentlege budsjetavvik» under vår utsegn om andre lovmessige krav.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese årsmeldinga. Formålet er å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom årsmeldinga og årsrekneskapen og den kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om årsmeldinga inneheld vesentleg feilinformasjon. Vi er pålagde å rapportere om årsmeldinga inneheld vesentleg feilinformasjon. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte.

Ut frå kunnskapen vi har opparbeidd oss i revisjonen, meiner vi årsmeldinga

- er konsistent med årsrekneskapen og
- inneheld dei opplysningane som skal vere med etter gjeldande lovkrav.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



## Leiinga sitt ansvar for årsrekneskapen

---

Leiinga er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gir eit rettvisebilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

## Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

---

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje 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.

Som del av ein revisjon i samsvar med ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebære samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvisebilete.

Vi kommuniserer med kontrolluvallet og styret mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svakheiter av betydning i den interne kontrollen.

## Utsegn om andre lovmessige krav

### 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 forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga 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 Noreg.

### Konklusjon om årsmeldinga

---

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at årsmeldinga inneheld dei opplysningane som lov og forskrift krev, og at opplysningane om økonomi i årsmeldinga stemmer overeins med årsrekneskapen.

### Utsegn om forklaring for vesentlege budsjettavvik

---

Vi har utført eit attestasjonsoppdrag som skal gje moderat sikkerheit, knytt til Aurland Hamnevesen KF si forklaring for vesentlege budsjettavvik, enten det skuldast beløpsmessige avvik eller avvik frå kommunestyret sine premisser for bruken av løyvingane.

### Konklusjon

---

Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis, er vi ikkje blitt kjende med forhold som gjev grunn til å tru at årsmeldinga ikkje gir dekkande opplysningar om vesentlege budsjettavvik.

### Leiinga sitt ansvar for å forklare budsjettavvik

---

Leiinga er ansvarleg for å etablere administrative rutinar som sørger for at det blir utarbeidd og iverksett rutinar som sikrar at alle vesentlege budsjettavvik blir identifisert og forklart. Dette gjeld både beløpsmessige rammer og vedtekne premisser for bruken av løyvingane. I årsmeldinga skal Leiinga forklare vesentlege beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsrekneskapen, og vesentlege avvik frå kommunestyret sine premisser for bruken av løyvingane.

### Våre oppgåver og plikter

---

Vår oppgåve er å sjå etter om årsmeldinga gir dekkande opplysningar om vesentlege beløpsmessige avvik frå årsbudsjettet og vesentlege avvik frå kommunestyret eller fylkestinget sine premisser for bruken av løyvingane. Vi skal gje ei fråsegn om årsmeldinga på grunnlag av bevisa vi har henta inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerheit i samsvar med reglane i kommunelova og RSK 302 Kontroll av vesentlege budsjettavvik. Standarden krev at vi planlegg og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerheit for om det ligg føre dekkande opplysningar om vesentlege budsjettavvik i årsmeldinga.

Utføring av eit attestasjonsoppdrag som skal gje moderat sikkerheit i samsvar med RSK 302, inneber å utføre handlingar for å innhente bevis for om det er avvik frå budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik frå kommunestyret eller fylkestinget sine premisser for bruken av løyvingane, og om det i årsmeldinga er gitt dekkande opplysningar om årsakene til avvika. Revisor sitt skjønn avgjer typen, tidspunktet for og omfanget handlingar. Moderat sikkerheit har klart lågare sikkerheitsgrad enn tryggande sikkerheit, og vi gir derfor ikkje uttrykk for same nivå av sikkerheit i attestasjonen, som i konklusjon om årsrekneskapen i revisjonsmeldinga. Vi meiner at vi har innhenta tilstrekkeleg og føremålstenleg bevis som grunnlag for konklusjonen vår.

Bergen, 24. februar 2023  
KPMG AS

Harald Sylta  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-02-24 12:23:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ONBDC-BUETL-MWE8U-BG7NI-SFJCN-7Q4C8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>