

Handlingsprogram 2014-2017 - forslag til endringer budsjett 2014 og økonomiplan 2014-2017:
versjon 1

Forslag fra: Endringer som følge av regjeringens tilleggsproposisjon og avtale med KrF/V, feil oppdaget av rådmannen, samt innstillingen til FSK 67/13

Endringer i tallbudsjettet for drift:

Nr.	Tekst:	2 014	2 015	2 016	2 017
Økte utgifter / reduserte inntekter (tall i pluss):					
1.1	Endringer i frie inntekter (lavere rammetilskudd) basert på KS prognosemodell av 19.november som følge av regjeringens tilleggsproposisjon og avtale med KrF/V*	1 500	2 800	2 800	2 800
1.2	Økt likebehandling private barnehager (fra 96% til 98% fra 1.8.2014)	150	350	350	350
1.3	Økt tilsyn med fosterhjem fra 1.2.14. Det er under utarbeiding nye forskrifter som beskriver kommunens ansvar. Det er satt av 30 mill kr til tiltaket, det tilsvarer ca 50' for Sande kommune.	50	50	50	50
Sum endringer - regjeringens tilleggsprop.		1 700	3 200	3 200	3 200
1.1	Tiltak 1.3 Økt husleie omsorgsboliger - justering av beløp**	498	384	275	191
Sum endringer - rådmannen		498	384	275	191
2.1	Drift av Skafjellåsen barnehage opprettholdes inntil ny barnehage er etablert i området.	300	700	700	700
2.2	Det settes av 1,2 mill kr til styrking av tidlig innsats i barneskolene inkl. leirskole	1 200	1 200	1 200	1 200
2.3	Drift av 3 somatiske plasser ved Sandetun opprettholdes.	500	1 000	1 000	1 000
2.4	Brukerkostnader tilknyttet Servicepakke holdes uendret.	230	230	230	230
2.5	Svømmeundervisning opprettholdes på dagens nivå med 12 timer.	31	90	97	90
2.6	Eiendomsskatt innføres ikke nå. Det legges fram en sak med vurdering/utredning av eiendomsskatt januar 2015, slik at de ulike partiene kan ta stilling til dette før kommunevalget samme år.	0	2 500	11 000	11 000
2.7	Politisk organisering	0	20	100	100
Sum endringer - FSK 67/13		2 261	5 740	14 327	14 320
Sum økte utgifter / reduserte inntekter		4 459	9 324	17 802	17 711
Reduserte utgifter / økte inntekter (tall i minus):					
1.1	Makspris barnehager øker med kr. 75,- fra 2.330,- til 2.405,- per måned, med virkning fra 1.1.14	-400	-400	-400	-400
1.2	Opptapping til to barnehageopptak per år er utsatt.	0	-1 000	-1 000	-1 000
1.3	Kulturskøletimen i skole/SFO avvikles fra skoleåret 2014/15 (5/12-effekt i 2014)***	0	0	0	0
1.4	Gratis frukt og grønt fjernes fra sommeren 2014. Gjelder ungdomstrinnet***	-20	-40	-40	-40
1.5	Ressurskrevende brukere – reversering av Stoltenberg-regjeringens forslag om å senke satsen fra 80% til 77,5 %.	-400	-400	-400	-400
1.6	Overføres fra IS (frie inntekter) til øremerket tilskudd kommunalt rusarbeid - forutsetter at vi får tilskudd tilsvarende dagens utgifter.	-600	-600	-600	-600
Sum endringer - regjeringens tilleggsprop.		-1 420	-2 440	-2 440	-2 440
1.1					
Sum endringer - rådmannen		0	0	0	0
2.1	Foreldrebetaling ved SFO oppjusteres til tilnærmet helårsvirksomhet i 2014	-400	0	0	0
2.2	Endring av finanskostnader som følge av investeringsendringer	0	-40	-40	-40
Sum endringer - FSK 67/13		-400	-40	-40	-40
Sum reduserte utgifter / økte inntekter		-1 820	-2 480	-2 480	-2 480
Netto endring		2 639	6 844	15 322	15 231
2.3	Sentral reserve	-2 639	-5 000	-5 000	-5 000
2.4	Disposisjonsfond	0	-1 844	-10 322	-10 231
Sum inndekning		-2 639	-6 844	-15 322	-15 231
Avstemming - skal gå i null		0	0	0	0

* Endringene i avtalen knyttet til mindreårige asylbarn (+120 mill kr) og ressurskrevende tjenester (+214 mill kr) antas å gi endringer på øremerkede tilskudd, og er derfor ikke tatt med i ny beregning av frie inntekter.

** Rådmannen har oppdaget en feil forutsetning vedr. tiltak nr. 1.3 Økt husleie omsorgsboliger ift. reglene for indeksregulering og gjengs leie. Økningen lagt til grunn i handlingsprogrammet var estimert for høyt.

*** Basert på Sande kommune sin andel av regjeringens endringsforslag på 1,79 promille er reduksjonen vedr. kulturskolen beregnet til 127' og reversering av gratis frukt og grønt til 192'. Dette avviker med det virksomhetene faktisk har i budsjett i 2013. Rådmannen har derfor valgt å synliggjøre dette avviket i den sentrale reserven.

Budsjettet for kulturskolen er ikke økt i 2013 eller -14 som følge av innføringen. Det var bare forsøksvis omdisponert noe undervisningsressurs. Dette forsøket vil bli stanset fra sommeren 2014.

Endringer i tallbudsjettet for investering:

For investeringsprosjekter som ønskes tatt ut eller reduseres, settes beløp i minus.

For investeringsprosjekter som ønskes økt eller lagt til, settes beløp i pluss.

Nr.	Tekst:	2 014	2 015	2 016	2 017
1	Det foretas nødvendige ombygginger og tilrettelegginger av "Store Gule Huset" for å etablere komplett HC-løsning og -tilgang.	425			
2	Heis i Rådhus bygg A skiftes ikke ut	-1 130			
3					
4					
5					
Sum endringer investering		-705	0	0	0

Endring tekstforslag - FSK 67/13:

1	Det forutsettes at Biblioteket holder sommeråpent. 10% reduksjon av budsjettet opprettholdes.
2	Kulturtenesten: "Gebyr på bruk av fellesarenaer" endres til "Frivillig avgift/bidrag for bruk av fellesarenaer".
3	Det er behov for ny barnehagebruksplan for å ha kontroll på både behov for plasser og beliggenhet for nye barnehager – planen bør ferdigstilles høsten 2014.
4	Det foretas en helhetlig gjennomgang av IKT for Sande kommune – dette for å bedre kommunikasjonen mellom etater/avdelinger for å styrke effektiviseringen i alle kommunale ledd.
5	Leirskoletilbudet består i 2014, men gjennomgås for å finne optimal faglig og sosial effekt innenfor knappst mulig økonomisk ramme. Vi ønsker at det ses på løsninger i nærmiljø, med tanke på å nyttiggjøre sjø-/eller skogsbaserte kvaliteter. Nytt tilbud trer i kraft fra 2015.
6	Kommunestyret ser fram til en full gjennomgang av Sandetun med formål omorganisering og organisasjonsutvikling, herunder avdelings- og organisasjonsstruktur, turnus, stillingsstørrelser, lederrollen, økonomistyring og arbeidsgiverpolitikk. Kommunestyret går ikke nå inn i de enkelte elementer, men behandler gjennomgangen i en egen sak når resultatet foreligger.
7	I tråd med tidligere praksis settes det ned et utvalg bestående av alle gruppeledere, ledet av varaordfører for å se på politisk organisering og godtgjøringer tidlig i 2014. Utvalget ser også på hvilke IKT-løsninger som er nødvendige/mest rasjonelle for folkevalgte. Resultatet og evt. endringsforslag legges frem høst 2014 og innføres i ny valgperiode 2015
8	En reduksjon av rammen til Sande Produkter AS må sees i sammenheng med hvilke tjenester Sande kommune ønsker utført av bedriften. Gjennom et godt samarbeid mellom kommunen og Sande Produkter AS kan inntektene til Sande Produkter øke og kommunens utgifter reduseres.
9	Det forutsettes at standard på vintervedlikehold/strøing av kommunale parkeringsplasser og lekeplasser opprettholdes, ref. sertifisering i "Trygge Lokalsamfunn".
10	Kafédriften ved Sandetun opprettholdes og videreføres som en viktig møteplass og et godt tilbud til beboere, gjester og frivillige.

innarbeidet tallbudsj. for FSK 67/13 pkt. 2.7

Endring tekstforslag investering - rådmannen:

1	Punkt 6: Prosjektet som gjelder rehabilitering av Haga skole er oppført med 2,3 mill kr i tabellen, mens i teksten er kun 0,3 mill kr. til VVbreder nevnt. Det er forsinket fremdrift på prosjektet i 2013 og 2 mill kr må overføres til 2014.
2	Punkt 19: I tabellen på side 22 står det "Rådhuset bygg B – nytt ventilasjonsanlegg og økt arealbehov". Sistnevnte skulle vært tatt bort fra teksten, da rådmannen valgte å legge inn et anslagsbeløp for leie av lokaler i driftsbudsjettet, da det ikke var avklart om det bør investeres i nytt bygg eller leies. Dette er korrigert for i tekstforklaringen.

Handlingsprogram 2014-2017 - forslag til endringer budsjett 2014 og økonomiplan 2014-2017:
versjon 2

Forslag fra: Endringer som følge av regjeringens tilleggsproposisjon og avtale med KrF/V, feil oppdaget av rådmannen, samt innstillingen til FSK 67/13

Endringer i tallbudsjettet for drift:

Nr.	Tekst:	2 014	2 015	2 016	2 017
Økte utgifter / reduserte inntekter (tall i pluss):					
1.1	Endringer i frie inntekter (lavere rammetilskudd) basert på KS prognosemodell av 19.november som følge av regjeringens tilleggsproposisjon og avtale med KrF/V*	1 500	2 800	2 800	2 800
1.2	Økt likebehandling private barnehager (fra 96% til 98% fra 1.8.2014)	150	350	350	350
1.3	Økt tilsyn med fosterhjem fra 1.2.14. Det er under utarbeiding nye forskrifter som beskriver kommunens ansvar. Det er satt av 30 mill kr til tiltaket, det tilsvarer ca 50' for Sande kommune.	50	50	50	50
Sum endringer - regjeringens tilleggsprop.		1 700	3 200	3 200	3 200
1.1	Tiltak 1.3 Økt husleie omsorgsboliger - justering av beløp**	498	384	275	191
Sum endringer - rådmannen		498	384	275	191
2.1	Drift av Skafjellåsen barnehage opprettholdes inntil ny barnehage er etablert i området.	300	700	700	700
2.2	Det settes av 1,2 mill kr til styrking av tidlig innsats i barneskolene inkl. leirskole	1 200	1 200	1 200	1 200
2.3	Drift av 3 somatiske plasser ved Sandetun opprettholdes.	500	1 000	1 000	1 000
2.4	Brukerkostnader tilknyttet Servicepakke holdes uendret.	230	230	230	230
2.5	Svømmeundervisning opprettholdes på dagens nivå med 12 timer.	31	90	97	90
2.6	Eiendomsskatt innføres ikke nå. Det legges fram en sak med vurdering/utredning av eiendomsskatt januar 2015, slik at de ulike partiene kan ta stilling til dette før kommunevalget samme år.	0	2 500	8 500	0
2.7	Politisk organisering	0	20	100	100
Sum endringer - FSK 67/13		2 261	5 740	11 827	3 320
Sum økte utgifter / reduserte inntekter		4 459	9 324	15 302	6 711
Reduserte utgifter / økte inntekter (tall i minus):					
1.1	Makspris barnehager øker med kr. 75,- fra 2.330,- til 2.405,- per måned, med virkning fra 1.1.14	-400	-400	-400	-400
1.2	Opptapping til to barnehageopptak per år er utsatt.	0	-1 000	-1 000	-1 000
1.3	Kulturskoletiden i skole/SFO avvikles fra skoleåret 2014/15 (5/12-effekt i 2014)***	0	0	0	0
1.4	Gratis frukt og grønt fjernes fra sommeren 2014. Gjelder ungdomstrinnet***	-20	-40	-40	-40
1.5	Ressurskrevende brukere – reversering av Stoltenberg-regjeringens forslag om å senke satsen fra 80% til 77,5 %.	-400	-400	-400	-400
1.6	Overføres fra IS (frie inntekter) til øremerket tilskudd kommunalt rusarbeid - forutsetter at vi får tilskudd tilsvarende dagens utgifter.	-600	-600	-600	-600
Sum endringer - regjeringens tilleggsprop.		-1 420	-2 440	-2 440	-2 440
1.1					
Sum endringer - rådmannen		0	0	0	0
2.1	Foreldrebetaling ved SFO oppjusteres til tilnærmet helårsvirksomhet i 2014	-400	0	0	0
2.2	Endring av finanskostnader som følge av investeringsendringer	0	-40	-40	-40
Sum endringer - FSK 67/13		-400	-40	-40	-40
Sum reduserte utgifter / økte inntekter		-1 820	-2 480	-2 480	-2 480
Netto endring		2 639	6 844	12 822	4 231
2.3	Sentral reserve	-2 639	-5 000	-5 000	-5 000
2.4	Disposisjonsfond	0	-1 844	-7 822	769
Sum inndekning		-2 639	-6 844	-12 822	-4 231
Avstemming - skal gå i null		0	0	0	0

* Endringene i avtalen knyttet til mindreårige asylbarn (+120 mill kr) og ressurskrevende tjenester (+214 mill kr) antas å gi endringer på øremerkede tilskudd, og er derfor ikke tatt med i ny beregning av frie inntekter.

** Rådmannen har oppdaget en feil forutsetning vedr. tiltak nr. 1.3 Økt husleie omsorgsboliger ift. reglene for indeksregulering og gjengs leie. Økningen lagt til grunn i handlingsprogrammet var estimert for høyt.

*** Basert på Sande kommune sin andel av regjeringens endringsforslag på 1,79 promille er reduksjonen vedr. kulturskolen beregnet til 127' og reversering av gratis frukt og grønt til 192'. Dette avviker med det virksomhetene faktisk har i budsjett i 2013. Rådmannen har derfor valgt å synliggjøre dette avviket i den sentrale reserven.

Budsjettet for kulturskolen er ikke økt i 2013 eller -14 som følge av innføringen. Det var bare forsøksvis omdisponert noe undervisningsressurs. Dette forsøket vil bli stanset fra sommeren 2014.

Endringer i tallbudsjettet for investering:

For investeringsprosjekter som ønskes tatt ut eller reduseres, settes beløp i minus.

For investeringsprosjekter som ønskes økt eller lagt til, settes beløp i pluss.

Nr.	Tekst:	2 014	2 015	2 016	2 017
1	Det foretas nødvendige ombygginger og tilrettelegginger av "Store Gule Huset" for å etablere komplett HC-løsning og - tilgang.	425			
2	Heis i Rådhus bygg A skiftes ikke ut	-1 130			
3					
4					
5					
Sum endringer investering		-705	0	0	0

Endring tekstforslag - FSK 67/13:

1	Det forutsettes at Biblioteket holder sommeråpent. 10% reduksjon av budsjettet opprettholdes.
2	Kulturtenesten: "Gebyr på bruk av fellesarenaer" endres til "Frivillig avgift/bidrag for bruk av fellesarenaer".
3	Det er behov for ny barnehagebruksplan for å ha kontroll på både behov for plasser og beliggenhet for nye barnehager – planen bør ferdigstilles høsten 2014.
4	Det foretas en helhetlig gjennomgang av IKT for Sande kommune – dette for å bedre kommunikasjonen mellom etater/avdelinger for å styrke effektiviseringen i alle kommunale ledd.
5	Leirskoletilbudet består i 2014, men gjennomgås for å finne optimal faglig og sosial effekt innenfor knappest mulig økonomisk ramme. Vi ønsker at det ses på løsninger i nærmiljø, med tanke på å nyttiggjøre sjø-/eller skogsbaserte kvaliteter. Nytt tilbud trer i kraft fra 2015.
6	Kommunestyret ser fram til en full gjennomgang av Sandetun med formål omorganisering og organisasjonsutvikling, herunder avdelings- og organisasjonsstruktur, turnus, stillingsstørrelser, lederrollen, økonomistyring og arbeidsgiverpolitikk. Kommunestyret går ikke nå inn i de enkelte elementer, men behandler gjennomgangen i en egen sak når resultatet foreligger.
7	I tråd med tidligere praksis settes det ned et utvalg bestående av alle gruppeledere, ledet av varaordfører for å se på politisk organisering og godtgjøringer tidlig i 2014. Utvalget ser også på hvilke IKT-løsninger som er nødvendige/mest rasjonelle for folkevalgte. Resultatet og evt. endringsforslag legges frem høst 2014 og innføres i ny valgperiode 2015
8	En reduksjon av rammen til Sande Produkter AS må sees i sammenheng med hvilke tjenester Sande kommune ønsker utført av bedriften. Gjennom et godt samarbeid mellom kommunen og Sande Produkter AS kan inntektene til Sande Produkter øke og kommunens utgifter reduseres.
9	Det forutsettes at standard på vintervedlikehold/strøing av kommunale parkeringsplasser og lekeplasser opprettholdes, ref. sertifisering i "Trygge Lokalsamfunn".
10	Kafèdriften ved Sandetun opprettholdes og videreføres som en viktig møteplass og et godt tilbud til beboere, gjester og frivillige.

innarbeidet tallbudsj.
for FSK 67/13 pkt. 2.7

Endring tekstforslag investering - rådmannen:

1	Punkt 6: Prosjektet som gjelder rehabilitering av Haga skole er oppført med 2,3 mill kr i tabellen, mens i teksten er kun 0,3 mill kr. til VVbreder nevnt. Det er foreslått fremdrift på prosjektet i 2013 og 2 mill kr må overføres til 2014.
2	Punkt 19: I tabellen på side 22 står det "Rådhuset bygg B – nytt ventilasjonsanlegg og økt arealbehov". Sistnevnte skulle vært tatt bort fra teksten, da rådmannen valgte å legge inn et anslagsbeløp for leie av lokaler i driftsbudsjettet, da det ikke var avklart om det bør investeres i nytt bygg eller leies. Dette er korrigert for i tekstforklaringen.

Driftsbudsjettet

Opprinnelig: (tall i 1.000 kr, Plan i 2014-kroner)	Plan						
	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Rev.bud. 2013	2014	2015	2016	2017
Frie inntekter (skatt/rammetilskudd)	-364 615	-394 181	-409 700	-432 200	-434 200	-436 600	-438 400
Andre refusjoner (rentekomp., m.m.)	-3 462	-3 034	-3 885	-3 600	-3 500	-3 300	-3 100
Momskompensasjon investeringer	-8 399	-4 676	-12 111	0	0	0	0
Sum frie inntekter/fellesinntekter	-376 475	-401 890	-425 696	-435 800	-437 700	-439 900	-441 500
Drift virksomheter/felles*	351 592	370 917	398 330	400 358	392 864	381 919	375 847
Ufordelt lønnsvekst inkl. sos.utg. / sentral reserve	0	0	0	16 900	16 900	16 900	16 900
Netto premieavvik/felles pensj.kostn.	-3 699	-6 453	4 254	-11 600	8 100	5 000	5 000
Sum drift	347 893	364 464	402 584	405 658	417 864	403 819	397 747
Brutto driftsresultat	-28 582	-37 426	-23 112	-30 143	-19 837	-36 082	-43 754
Netto finanskostnader (ansvar 9002)	22 833	25 145	24 481	25 251	26 770	31 155	32 313
Netto finanskostn.boligfin./virksomh.	1	3 150	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-5 748	-9 130	1 369	-4 891	6 933	-4 926	-11 440
Avsetning til/bruk av fonds virk.h.	1 048	1 315	-246	-737	-2 868	-2 381	-978
Overføring til investeringsregnsk.	7 204	4 311	12 111	0	0	0	0
Avsetning til bundne fond	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	460	3 505	0	5 628	0	7 307	12 418
Bruk av disposisjonsfond	-2 964	0	-13 234	0	-4 065	0	0
Regnskapsmessig resultat	0	0	0	0	0	0	0

* Regnskap 2012 inkluderer fordeling av lønnsreserve 2012 totalt 8 mill kr.

Endringer V1: (tall i 1.000 kr, Plan i 2014-kroner)	Plan						
	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Rev.bud. 2013	2014	2015	2016	2017
Frie inntekter (skatt/rammetilskudd)	-364 615	-394 181	-409 700	-430 700	-431 400	-433 800	-435 600
Andre refusjoner (rentekomp., m.m.)	-3 462	-3 034	-3 885	-3 600	-3 500	-3 300	-3 100
Momskompensasjon investeringer	-8 399	-4 676	-12 111	0	0	0	0
Sum frie inntekter/fellesinntekter	-376 475	-401 890	-425 696	-434 300	-434 900	-437 100	-438 700
Drift virksomheter/felles*	351 592	370 917	398 330	401 497	396 948	394 481	388 318
Ufordelt lønnsvekst inkl. sos.utg. / sentral reserve	0	0	0	14 261	11 900	11 900	11 900
Netto premieavvik/felles pensj.kostn.	-3 699	-6 453	4 254	-11 600	8 100	5 000	5 000
Sum drift	347 893	364 464	402 584	404 158	416 948	411 381	405 218
Brutto driftsresultat	-28 582	-37 426	-23 112	-30 143	-17 953	-25 720	-33 483
Netto finanskostnader (ansvar 9002)	22 833	25 145	24 481	25 251	26 730	31 115	32 273
Netto finanskostn.boligfin./virksomh.	1	3 150	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-5 748	-9 130	1 369	-4 891	8 777	5 396	-1 209
Avsetning til/bruk av fonds virk.h.	1 048	1 315	-246	-737	-2 868	-2 381	-978
Overføring til investeringsregnsk.	7 204	4 311	12 111	0	0	0	0
Avsetning til bundne fond	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	460	3 505	0				
Bruk av disposisjonsfond	-2 964	0	-13 234				
Regnskapsmessig resultat	0	0	0	-5 628	5 909	3 015	-2 187

Avsetning til disposisjonsfond	5 628		2 187
Bruk av disposisjonsfond		-5 909	-3 015
Regnskapsmessig resultat (skal gå i null)	0	0	0

endring i avsetn. Til disp.fond			0	0	7 307	10 231
endring i bruk av disp.fond			0	1 844	3 015	0
netto endring disp.fond			0	1 844	10 322	10 231

Endringer V2: (tall i 1.000 kr, Plan i 2014-kroner)	Plan						
	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Rev.bud. 2013	2014	2015	2016	2017
Frie inntekter (skatt/rammetilskudd)	-364 615	-394 181	-409 700	-430 700	-431 400	-433 800	-435 600
Andre refusjoner (rentekomp., m.m.)	-3 462	-3 034	-3 885	-3 600	-3 500	-3 300	-3 100
Momskompensasjon investeringer	-8 399	-4 676	-12 111	0	0	0	0
Sum frie inntekter/fellesinntekter	-376 475	-401 890	-425 696	-434 300	-434 900	-437 100	-438 700
Drift virksomheter/felles*	351 592	370 917	398 330	401 497	396 948	391 981	377 318
Ufordelt lønnsvekst inkl. sos.utg. / sentral reserve	0	0	0	14 261	11 900	11 900	11 900
Netto premieavvik/felles pensj.kostn.	-3 699	-6 453	4 254	-11 600	8 100	5 000	5 000
Sum drift	347 893	364 464	402 584	404 158	416 948	408 881	394 218
Brutto driftsresultat	-28 582	-37 426	-23 112	-30 143	-17 953	-28 220	-44 483
Netto finanskostnader (ansvar 9002)	22 833	25 145	24 481	25 251	26 730	31 115	32 273
Netto finanskostn.boligfin./virksomh.	1	3 150	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-5 748	-9 130	1 369	-4 891	8 777	2 896	-12 209
Avsetning til/bruk av fonds virk.h.	1 048	1 315	-246	-737	-2 868	-2 381	-978
Overføring til investeringsregnsk.	7 204	4 311	12 111	0	0	0	0
Avsetning til bundne fond	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	460	3 505	0				
Bruk av disposisjonsfond	-2 964	0	-13 234				
Regnskapsmessig resultat	0	0	0	-5 628	5 909	515	-13 187

Avsetning til disposisjonsfond	5 628		13 187
Bruk av disposisjonsfond		-5 909	-515
Regnskapsmessig resultat (skal gå i null)	0	0	0

endring i avsetn. Til disp.fond			0	0	7 307	-769
endring i bruk av disp.fond			0	1 844	515	0
netto endring disp.fond			0	1 844	7 822	-769

* Ved utgangen av 2013 er disposisjonsfondet estimert til totalt 8.652.