



# SKIPTVET KOMMUNE

*Klart vi kan !*

*Kompetanse – Engasjement - Samspill*

## BUDSJETT 2014

# INNHOLDSFORTEGNELSE

	Sidetall
Innledning	3
Generelle kommentarer	5
Delegering av myndighet	6
Eiendomsskatt	6
Kommunestyrets ansvar for likviditeten	7
Betalingsregulativet	8
Forskrift om gebyr i saker som behandles etter plan og bygningsloven	16
Beregning av avgiftsgrunnlaget på selvkostområdene	21
<b>Hovedoversikter</b>	
Budsjettskjema 1A Driftsbudsjettet	29
Budsjettskjema 1B Driftsbudsjettet	30
Budsjettskjema 2A Investeringsbudsjettet	30
Budsjettskjema 2B Investeringsbudsjettet	31
Budsjettskjema 3 Økonomisk oversikt drift	31
Budsjettskjema 4 Økonomisk oversikt investering	33
<b>Budsjettkommentarer</b>	
Balansert målstyring	35
Investeringer	36
Drift	38
Sentrale styringsorganer, fellesutgifter og kultur	38
Kirkelund	42
Vestgård	46
Barnehage	48
Pleie- og omsorg	50
Nav og familiens hus	54
Næring og teknikk	57
<b>VEDLEGG</b>	61
<i>Tallbudsjett</i>	
Investeringer	63
Driftsbudsjettet	67
<i>Kirkelig fellesråd</i>	107
Kommentarer – kirkelig fellesråd	107
Driftsbudsjett – kirkelig fellesråd	109
Kommunestyrets behandling og vedtak	113



# SKIPTVET KOMMUNES BUDSJETT FOR 2014

## INNLEDNING

Budsjettet bygger på økonomiplanen som ble vedtatt av kommunestyret i september. Vedliggende budsjett gjenspeiler økonomiplanen. Hovedtrekket i økonomiplan og budsjett er økt lånegjeld med større utgifter til renter og avdrag og større utgifter til tiltak i enkeltsaker, spesielt barnevern. Pensjonskostnadene øker fra 16,5% til 17,7%.

I all hovedsak videreføres driften fra 2013, men driftsbudsjettet er beskåret og antall stillingshjemler er redusert.

Virksomhetene har et netto driftsbudsjett (budsjettrammer) på til sammen 194,5 mill kr (191,5 mill kr i 2013).

Investeringsbudsjettet (Budsjettskjema 2B) har et finansieringsbehov på 34,2 mill kr (34,4 mill kr i 2013). 17,2 mill kr gjelder ferdigstillelse av utbyggingen på Kirkelund skole. 8,5 mill kr til utbedring på renseanlegget og 5,8 mill kr til utbygging Vestgårdveien. I tillegg kommer avdrag startlån med 2,1 mill kr og egenkapitalinnskudd KLP med 0,5 mill kr. I henhold til budsjettforskriftene skal det kun budsjetteres med den delen som man antar blir brukt i budsjettåret.

### Stillinger i budsjettet:

#### Økning

10% stilling kommuneoverlege (økning til 30%)	0,10 årsverk
40% stilling servicekontoret	0,40 årsverk
150% stilling Vestgårdveien	1,50 årsverk
<u>Sum økning årsverk</u>	<u>2,00 årsverk</u>

#### Reduksjon

Lærerstilling Kirkelund	0,65 årsverk
Assistentstilling Vestgårdskole	0,50 årsverk
Fagarbeider/assistentstillinger barnehagene	0,80 årsverk
Fagarbeidere/assistenter pleie- og omsorg	1,60 årsverk
Renholdere næring og teknikk	0,70 årsverk
<u>Sum reduksjon årsverk</u>	<u>4,25 årsverk</u>

Det er budsjettetert med 8 lærlinger i snitt (9 vår og 7 fra høsten)

### Driftstiltak

I driften er det redusert på mange poster for å få budsjettbalanse. Det vises til kommentarene til de enkelte virksomhetene. Utgangspunktet for reduksjonene er tiltaksliste for reduksjoner som ble behandlet i økonomiplanen.

## Netto driftsrammer (budsjettskjema 1B)

	Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Sentraladministrasjonen	29 286 100	30 017 400	19 513 873,00
Kirkelund skole	26 533 400	22 219 400	26 673 485,00
Vestgård skole	15 010 500	15 606 200	15 034 002,00
Barnehager	25 275 700	26 232 400	25 762 919,00
Pleie- og omsorg	60 403 100	59 138 100	56 734 580,00
NAV	21 656 000	19 493 500	20 593 185,00
Næring og teknikk	18 836 800	23 574 100	22 980 850,00
Felles inntekter og utgifter	-5 266 000	-7 694 000	-7 577 904,00
Reservert tilleggsbevilgninger	2 792 000	2 919 900	0,00
<b>Sum netto inntekt fordelt</b>	<b>194 527 600</b>	<b>191 507 000</b>	<b>179 714 990,00</b>

### Betalingssetser

De fleste satsene økes med 3%. Unntak er bla abonnement for praktisk bistand (hjemmehjelp) øker fra 750 kr per mnd til 1000 kr per mnd for de med inntekt over 2G og fra 1300 kr til 1710 kr for de med inntekt over 3G. Gebyrsatsene for behandling av saker etter plan- og bygningsloven er øket for å være mer på linje med de øvrige kommunene i IØ.

### Selvkostområdene:

Kloakkavgiftene går opp med 3%  
Vannavgiften holdes uendret  
Feieavgiften går opp med 5%  
Renovasjonsavgiften holdes uendret  
Tømming av septiktanker økes med 3%

### Investeringer

Det er tatt inn følgende investeringsprosjekter i budsjettet (eks mva)

Utbygging Kirkelund – restfinansiering	13 800 000
Utbedring renseanlegget	8 500 000
Vestgårdveien	4 650 000
<b>Sum investeringer</b>	<b>26 950 000</b>

### Ramme for framtidige investeringer:

Oppgradering kommunehuset inntil 15 mill. kr  
Oppgradering/nybygg Kirkelund/bibliotek inntil 20 mill. kr

Skiptvet, den 1. november 2013

Per Egil Pedersen  
Rådmann

Kjell Liborg  
økonomi- og personalsjef

**Kommunens inntektsrammer ble endret av ny regjering. Endringene i rammene vises i vedlegget bak i budsjettet. Nye nto driftsrammer vedtatt av kommunestyret er tatt inn i teksten over. Budsjettdokumentet er justert i tråd med kommunestyrets vedtak.**



## GENERELLE KOMMENTARER

### Driftsbudsjettet

På inntektssiden er det lagt inn en generell prisjustering på 3 % der hvor lovverket ikke sier noe annet. Innenfor selvkostområdene er avgiftene på vann og avløp justert i tråd med selvkostberegningene. Det er satt av en budsjettreserve på 2,7 mill kr. Denne er bla beregnet å dekke lønnsoppjøret for 2014. Pensjonskostnadene vil øke i 2014 og det er lagt inn 1,2% poeng økning av avsetning til pensjon i forhold til budsjett 2013.

### Investeringsbudsjettet

Investeringene er på 26,9 mill. kr eks mva. og dekkes ved bruk av 23,5 mill kr i lån og 1,4 mill kr i statlig tilskudd til boliger for funksjonshemmede. Refusjon av merverdiavgift brukes i sin helhet til å finansiere investeringene.

I tillegg kommer egenkapitalinnskudd til KLP (0,5 mill) samt ordinære og ekstraordinære avdrag på startlån (2,138 mill). Disse utgiftene dekkes ved bruk av fond, overføring fra driftsbudsjettet og innbetalte avdrag fra låntakere.

### Pensjon

Pensjonsutgiftene er budsjettetert med 17,7% arbeidsgivers andel.

### Frie inntekter

Skatteinntekter og rammetilskudd er budsjettetert med det som er lagt inn i statsbudsjettet og tallene fra KS sin prognosemodell er benyttet slik de er satt inn i den.

Som i 2013 er det lagt inn en vekst på 3% på eiendomsskattetakster (kontortaksering) utenom Vamma Kraftstasjon.

### Refusjon merverdiavgift

Kommunen får refundert merverdiavgift på de fleste kjøp av varer og tjenester. Merverdiavgift er tatt inn i budsjettet med samme beløp på utgiftssiden og inntektssiden. Mva refusjon for investeringer føres som inntekt på finanskapitlet og ikke som tidligere på den enkelte virksomhet. Dette medfører at nto utgiftsramme for enkelte virksomheter endrer seg mye fra 2013 til 2014 (spes. Kirkelund skole som var budsjettetert med 5 mill kr i mva ref investeringer i 2013).

### Avskrivninger

Avskrivningene gir uttrykk for verdiforringelsen av bygninger, anlegg og varige driftsmidler. I budsjett og regnskap avskrives investeringene året etter at de er ført i regnskapet. I budsjettet for 2013 er det kun mindre endringer i sum avskrivninger. Avskrivningene påvirker ikke balansen i budsjettet. Samlede avskrivninger er budsjettetert med kr 7.071.300. Nytt fra 2014 er at motposten til avskrivningene føres på samme ansvar som utgiften. Tidligere ble motposten ført på finanskapitlet. Dette er også et forhold som påvirker nto utgiftsramme per virksomhet. Brorparten av avskrivningene er ført på virksomhet Næring og teknikk med 5,056 mill kr.

### Fond

Kommunen har et disposisjonsfond som er på 16,6 mill kr per 01.01.13. 8,2 mill kr er disponert i budsjettet for 2013 slik at det er en udisponert fondsreserve på 8,4 mill kr. I budsjettet for 2014 er det tatt inn bruk av disposisjonsfondet med 2 mill kr til ferdigstillelse av Kirkelund skole.

Fondsreservene bør være på dette nivået med tanke på at pensjonsutgiftene er stigende og at kommunen budsjetterer premieavviket for pensjon i sin helhet året etter. Dette kan medføre større svingninger i regnskapsresultatet og det er da nødvendig å ha en udisponert fondsreserve på dette nivået.

## Gjeld

Det er lagt opp til å låne 23,5 mill kr i 2014 til investeringer.

Minste tillatte avdragsgrense er beregnet som følger:

	Budsjett	Budsjett
	2 013	2 014
Avskrivbare anleggsmidler 2.2	185 200 577	185 287 985
Langsiktig gjeld (inkl ubrukte lånemidler) 245	60 313 177	95 435 875
Avskrivninger(fra budsjett 09)	7 039 000	7 071 300
Kontrollgrense	<b>2 292 350</b>	<b>3 642 199</b>
Betalt avdrag drift		
Betalt avdrag invest.		
Betalte avdrag totalt	<b>4 200 000</b>	<b>7 155 000</b>
Betalte avdrag skal ikke være mindre enn kontrollgrensen.		
Her er all gjeld med (inkl.formidlingslån)		

I tabellen er det tatt inn låneopptakene både i 2013 og 2014. Tabellen viser at det satt av tilstrekkelig midler til å dekke avdrag på lånene.

## DELEGERING AV MYNDIGHET

Kommunestyret delegerer til rådmannen:

- Å foreta endringer i driftsbudsjettet innenfor en virksomhet sitt budsjettområde.
- Å øke en utgiftspost innenfor drifts eller kapitalbudsjettet dersom det skjer ved bruk av tidligere avsatt til disposisjonsfond eller bundet kapitalfond til vedkommende formål.
- Å styrke en post i kapitalbudsjettet ved tilsvarende reduksjon i en annen post i kapitalbudsjettet innenfor en virksomhet sitt budsjettområde. Forutsetningen er at dette kan gjøres uten at finansieringsplanen for de to postene sett under ett må endres.
- Å øke en utgiftspost ved hjelp av en inntektspost når utgiften og inntekten er direkte relaterte.

Delegasjonen gis under følgende forutsetninger:

Endringene må ikke være av prinsipiell karakter.

Melding om administrative budsjettendringer legges frem for hovedutvalg som referatsak.

## EIENDOMSSKATT

Med hjemmel i Lov om eiendomsskatt til kommunene av 6. juni 1975 nr. 29 med endring juni 1996, ble det innført eiendomsskatt for «verker og bruk» i Skiptvet



kommune fra 1. januar 1997.

Eiendomsskatten for skatteåret 2013 skal betales i 2 terminer, med forfall samtidig med kommunale avgifter.

For 2014 skal eiendomsskatten være 7 promille av takstverdien.

I 2007 var det 10 år siden eiendomsskatt ble innført i Skiptvet. Kommunen har etter 10 år anledning til å justere eiendomsskattegrunnlaget (takstene) og de har siden 2007 blitt økt med 3% årlig. Det foreslås samme ordning i 2013 med kontortaksering for bedriftene utenom Vamma kraftstasjon og med en takstøkning på 3%. Vamma kraftstasjon som utgjør hoveddelen av inntektene, reguleres etter egne regler.

## **KOMMUNESTYRETS ANSVAR FOR LIKVIDITETEN**

Det påligger kommunestyret et særlig ansvar å sikre at kommunen til enhver tid har så god likviditet at de løpende forpliktelser kan dekkes.

Når det gjelder kommunens likviditetsmessige situasjon anses denne som tilfredsstillende og er tilstrekkelig til å dekke kommunens løpende forpliktelser.

Det vises for øvrig til økonomiplanen hvor henvisning til kommunebarometeret er tatt inn med omtale av hver enkelt virksomhet og til virksomhetenes kommentarer i budsjettforslaget.

## **BETALINGSREGULATIV FOR SKIPTVET KOMMUNE**

På de neste sidene følger betalingsregulativ for Skiptvet kommune gjeldende for 2014:

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Endr %</b>
<b><u>Herredshuset</u></b>			
<b><u>Vanlige møter</u></b>			
Møterom Karlsrud	1 171	1 206	3,0 %
Møterom Langli - hele	703	725	3,0 %
Møterom Langli - avdelt	355	365	3,0 %
<b><u>Bryllup og større fester</u></b>			
Samlet leie, inkl strøm, kjøkken og servise m.m. For hele huset	3 523	3 629	3,0 %
<b><u>Kjøkken</u></b>			
Kjøkken - kaffeservering/smørbrødskjæring	321	330	3,0 %
Kjøkken - middagsservering/koldtbord	771	794	3,0 %
Kjøkken - bruk "dagen før dagen"	568	585	3,0 %
<b><u>Solheim</u></b>			
Møterom Vidnes	355	365	3,0 %
<b><u>Liverudstua</u></b>			
	355	365	3,0 %
<b><u>Kirken</u></b>			
Kremasjonsavgift	0	0	0,0 %
Festeavgift	148,5	156	5,0 %
Begravelse andre trossamfunn - bruk av kapell	0	0	0,0 %
<b><u>Kirkelund skole</u></b>			
Gymsal m/ 2 garderober, pr kveld	394	406	3,0 %
Svømmehall m/ 2 garderober, pr kveld	394	406	3,0 %
Klasserom, spesialrom og store grupperom, pr kveld	191	197	3,0 %
Gymsal som festsal med nødvendig birom pr kveld	636	655	3,0 %
Aula - lag og foreninger	473	487	3,0 %
Aula - lokale arrangement	2 926	3 014	3,0 %
Aula - eksterne arrangører	4 682	4 823	3,0 %
<b><u>Utleie i forbindelse med kurs/seminarer i helgene (fre kveld- søn kveld)</u></b>			
Gymsal med nødvendig birom	912	939	3,0 %
Svømmehall med nødvendig birom (begrenset bruk etter avtale m/ skolen)	546	562	3,0 %
Klasserom pr stk	248	255	3,0 %
Svømmehall med 2 garderober til kursvirksomhet, pr time	191	197	3,0 %
Gymsal med nødvendig birom i forbindelse m/ stævner, auksjoner m.m, pr dag	1 300	1 339	3,0 %
<b><u>Gjøkeredet</u></b>			
Utleie av lokalet	726	748	3,0 %
Medlemsavgift per skoleår	127	131	3,0 %
Gratis for medlemmer alle dager	0	0	0,0 %
Hvis ikke medlem - per gang fredag og lørdag	37	38	3,0 %
Hvis ikke medlem - tirsdager	27	27	3,0 %

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Endr %</b>
<b><u>Biblioteket</u></b>				
<b>Purregebyr for bøker og annet utlånsmateriale</b>				
1. Varsel	5% av rettsbegyr	40	40	0,0 %
2. Varsel	10% av rettsgebyr	75	75	0,0 %
3. Varsel		105	105	0,0 %
<b><u>Nes lensemuseum</u></b>				
For sluttede selskaper		338	348	3,0 %
For skoleklasser		0	0	
<b><u>Folkebadet</u></b>				
Voksne		60	60	0,0 %
Barn		0	0	
Trygdede/pensjonister		35	41	16,7 %
Gymnastikkpartier som benytter badet med egen instr./badevakt pr deltager/time		35	35	0,0 %
Klippekort med 10 klipp (voksne)		450	460	2,3 %
Klippekort med 10 klipp (pensjonister)		230	240	4,5 %
<b><u>Barnehager</u></b>				
<b>Brekkeåsen, Smiåsen og Solhaug per måned</b>				
Hel plass		2 330	2 405	3,2 %
90% plass		2 160	2 235	3,4 %
80% plass		1 980	2 055	3,7 %
70% plass		1 810	1 885	4,1 %
60% plass		1 630	1 705	4,6 %
50% plass		1 400	1 475	5,3 %
<b>Kost</b>				
Hel plass		280	280	0,0 %
90% plass		250	250	0,0 %
80% plass		225	225	0,0 %
70% plass		190	190	0,0 %
60% plass		170	170	0,0 %
50% plass		150	150	0,0 %
Søskkenmoderasjon barnehage:				
30% barn nr. to				
50% barn nr. tre og flere				
<b><u>Skolefritidsordning</u></b>				
Intill 6 timer pr uke, pr mnd		878	904	3,0 %
6-14 timer pr uke, pr mnd		1 604	1 652	3,0 %
15 timer eller mer pr uke, pr mnd		2 442	2 516	3,0 %
Enkelt dag		334	344	3,0 %
Det gis 12,5% reduksjon per barn ved to eller flere barn				
<b><u>Kulturskolen</u></b>				
Elevavgift for instrumental opplæring, pr skoleår		2 589	3 000	15,9 %
Elevavgift for teateropplæring		2 589	3 000	15,9 %
Elevavgift skolekorpset		2 589	3 000	15,9 %

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Endr %</b>
<b><u>Bygdebøker</u></b>			
Bind 1	480	480	0,0 %
Bind 2	500	500	0,0 %
Bind 3	550	550	0,0 %
<b><u>Husleier</u></b>			
<b>Inkl. kommunale avgifter:</b>			
Sollia 4A-D og 6A-D	5 093	5 246	3,0 %
Sollia 2A-I	5 093	5 246	3,0 %
<b>Inkl kommunale avgifter, lys og fyring:</b>			
Serviceleiligheter	5 974	6 153	3,0 %
Omsorgsboliger	5 974	6 153	3,0 %
Serviceleiligheter i Vestgårdveien	6 994	7 204	3,0 %
<b>Tjenesteboliger/utleieboliger, strøm kommer i tillegg:</b>			
Doktorsvingen	11 053	11 385	3,0 %
Elverksgården 3.etg (inkl fyring)	22 520	23 196	3,0 %
Eikveien 21	6 905	7 112	3,0 %
Eikveien 35	6 905	7 112	3,0 %
Enerveien 2A	7 299	7 518	3,0 %
<b>Salg av boligtomter på Finland</b>			
Pris per boligtomt per m <sup>2</sup>	423	436	3,0 %
<b><u>Andre satser innen pleie og omsorg</u></b>			
<b><u>Matsservering i kantine Solli bo og servicesenter</u></b>			
Pris for alle måltider pr mnd	2 400	2 520	5,0 %
Ukekort for middag (rabattkort)	350	371	6,0 %
Lunsj	35	37	5,0 %
Pris pr middag m/ dessert i kantina	65	67	3,0 %
Pris pr middag m/ dessert - hjemmeboende	70	72	3,0 %
Grøt- tallerken	36	37	3,0 %
<b><u>Abonnement for praktisk bistand</u></b>			
Under 2 G (satsene følger statlig maksimalsats)	173	173	0,0 %
2 - 3 G	750	1 000	33,3 %
Over 3 G	1 300	1 710	31,5 %
Timepris	240	245	2,0 %
<b><u>Korttidsopphold</u></b>			
Pr døgn (satsene følger statlig maksimalsats)	133	133	0,0 %
Dag/nattopphold (satsene følger statlig sats)	70	70	0,0 %
<b><u>Hovedrengjøring</u></b>			
Ved utflytting fra kommunal trygdebolig/serviceleilighet	3 000	3 500	16,7 %
<b><u>Trygghetsalarm</u></b>			
Innstallering	0	300	
Leie pr måned	0	220	

**Betalingssatser - Skiptvet kommune****Vaskeriet**

		<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Endr %</b>
Leie av duker	40 pr. m	40 pr. m	40 pr. m	0,0 %
Vask/rull/stryk av tøy (pensjonister/uføre)	25 pr. kg	30 pr. kg	30 pr. kg	0,0 %
Vask av dyner - syntetisk	110 pr. stk	110 pr. stk	110 pr. stk	0,0 %
Vask av dundyner	160 pr. stk	160 pr. stk	160 pr. stk	0,0 %
Vask av puter	15 p stk	15 p stk	15 p stk	0,0 %
Vask av enkle overmadrasser	80 pr. stk	80 pr. stk	80 pr. stk	0,0 %
Vask av doble overmadrasser	160 pr. stk	160 pr. stk	160 pr. stk	0,0 %
Vask av sovepose	110 pr. stk	110 pr. stk	110 pr. stk	0,0 %
Vask av filleryer	57 pr. m <sup>2</sup>	57 pr. m <sup>2</sup>	57 pr. m <sup>2</sup>	0,0 %
	35	35	35	
Rulling og vask av gardiner	pr.lengde	pr.lengde	pr.lengde	0,0 %
	30	30	30	
Rulling av gardiner	pr.lengde	pr.lengde	pr.lengde	0,0 %
Rulling og vask av duker	35 pr. m	35 pr. m	35 pr. m	0,0 %
Rulling av duker	32 pr. m	32 pr. m	32 pr. m	0,0 %
25% mva kommer i tillegg til prisen				

**Kommunale avgifter** (mva kommer i tillegg på alle satser)

Vannavgift per m <sup>3</sup>		13,22	13,22	0,0 %
Fastavgift vann per boenhet/næringsenhet		345	345	0,0 %
Målerleie		168	168	0,0 %
Tilkobling vann per boenhet/næringsenhet		14 279	14 279	0,0 %
Kloakkavgift per m <sup>3</sup>		30,73	31,65	3,0 %
Fastavgift kloakk per boenhet/næringsenhet		564	581	3,0 %
Tilkobling kloakk per boenhet/næringsenhet		13 890	14 307	3,0 %
Renovasjon per stativ/boenhet/næringsenhet		1 932	1 932	0,0 %
Renovasjon per fritidsbolig		966	966	0,0 %
Reovasjon per uke		37	37	0,0 %
Hvis en husstand ønsker større beholder for avfall, må det betales dobbel avgift.				
Feieravgift per pipeløp		439	461	5,0 %
Gebyr for manglende innsending av vannmåleravlesning fra og med 2. gangs varsel		250	250	0,0 %

**Kommunal tømning av septiktanker, m.v**

(mva kommer i tillegg på alle satser)

Alle anlegg tømmes og det registreres antall m<sup>3</sup>

Strøtillegg		219	226	3,0 %
3 m <sup>3</sup>		1 434	1 477	3,0 %
4 m <sup>3</sup>		1 629	1 678	3,0 %
5 m <sup>3</sup>		1 876	1 932	3,0 %
6 m <sup>3</sup>		2 129	2 193	3,0 %
7 m <sup>3</sup>		2 341	2 411	3,0 %
8 m <sup>3</sup>		2 622	2 700	3,0 %
9 m <sup>3</sup>		2 807	2 891	3,0 %
10 m <sup>3</sup>		3 066	3 158	3,0 %
11 m <sup>3</sup>		3 309	3 408	3,0 %
12 m <sup>3</sup>		3 550	3 657	3,0 %
Oppmøtegebyr		487	502	3,0 %
Spyling		633	652	3,0 %

## Betalingssetser - Skiptvet kommune

2013

2014

Endr %

### Betalingsbestemmelser

Alle gebyr skal betales til økonomikontoret etter oppgave fra Etat for næring og teknikk.

Betaling skjer etter det regulativ og de satser som gjelder på det tidspunkt fullstendig søknad foreligger

### Betalingsbestemmelser generelt

Forfalte, ikke betalte avgifter og gebyrer belastes med renter i henhold til lov om forsinket betaling. (Lov av 17. desember nr. 100 1976)

### **Gebyrer for arbeider etter lov om egedomsregistrering**

Gebyrer for arbeider etter matrikkellovens §32 og forskrift om

eiendomsregistrering §16 fastsettes som følger:

#### **1. Oppretting av matrikkelenhet**

##### **1.1 Oppretting av grunneiendom og festegrunn og**

matrikkelregulering av eksisterende umatrikulert grunn

Arela fra 0 - 300 m <sup>2</sup>	6 808	7 012	3,0 %
Areal fra 301 - 2000 m <sup>2</sup>	16 391	16 883	3,0 %
Areal fra 2000 - 20.000 m <sup>2</sup> - per påbegynt daa	1 366	1 407	3,0 %
Areal fra 20.001 - 100.000 m <sup>2</sup> - per påbegynt daa	689	709	3,0 %
Areal over 100.001 m <sup>2</sup> - økning per påbegynt daa	459	473	3,0 %

Ved samtidig oppmåling av flere tilgrensende tomter som er

rekvirert av samme rekvirent, gis følgende reduksjon i gebyr

per sak:

6 - 10 saker      10% reduksjon

11 - 25 saker    15% reduksjon

26 og flere      20% reduksjon

##### **1.2 Oppretting av uteareal på eierseksjon**

Gebyr for tilleggsareal per eierseksjon

Areal fra 0 - 50 m <sup>2</sup>	4 535	4 671	3,0 %
Areal fra 51 - 251 m <sup>2</sup>	6 808	7 012	3,0 %
Areal fra 251 - 2000 m <sup>2</sup>	9 070	9 342	3,0 %
Areal fra 2001 m <sup>2</sup> - økning per påbegynt daa	678	698	3,0 %

##### **1.3 Oppretting av anleggseiendom**

Gebyr som for oppretting av grunneiendom

Volum fra 0 - 2000 m <sup>3</sup>	18 139	18 683	3,0 %
Volum fra 2001 - 20.000 m <sup>3</sup> - per påbegynt 1000 m <sup>3</sup>	1 814	1 869	3,0 %
Volum over 20.001 m <sup>3</sup> - økning per påbegynt 1000 m <sup>3</sup>	907	934	3,0 %

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Endr %</b>
<b>1.4 Registrering av jordsameie</b>			
Gebyr for registrering av eksisterende jordsameie faktureres etter medgått tid.			
Timesats	711	732	3,0 %
<b>2 Oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning</b>			
Viser til 1.1, 1.3 og 1.4 I tillegg kommer gebyr for å utføre oppmålingsforretning	3 169	3 264	3,0 %
<b>2.1 Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering</b>			
Gebyr for utført arbeid når saken blir trukket før den er fullført, må avvises eller ikke lar seg matrikkelføre på grunn av endrede hjemmelsforhold, settes til 1/3 av gebyrsatsene etter 1 og 2.			
<b>3 Grensejustering</b>			
<b>3.1 Grunneiendom</b>			
Ved gebyr for grensejustering kan arealet for involverte eiendommer justeres med inntil 5% av eiendommens areal (maksimalgrensen er satt til 500 m <sup>2</sup> ). En eiendom kan imidlertid ikke avgi areal som i sum overstiger 20% av eiendommens areal før justering.			
Areal fra 0 - 250 m <sup>2</sup>	6 808	7 012	3,0 %
Areal fra 251 - 500 m <sup>2</sup>	9 070	9 342	3,0 %
<b>3.2 Anleggseiendom</b>			
For anleggseiendom kan volumet justeres med inntil 5% av anleggseiendommens volum, men maksimal grense settes til 1000 m <sup>3</sup>			
Volum fra 0 - 250 m <sup>3</sup>	9 070	9 342	3,0 %
Volum fra 251 - 1000 m <sup>3</sup>	11 343	11 683	3,0 %
<b>4 Arealoverføring</b>			
<b>4.1 Grunneiendom</b>			
Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift.			
Areal fra 0 - 250 m <sup>2</sup>	10 927	11 255	3,0 %
Areal fra 251 - 500 m <sup>2</sup>	13 659	14 069	3,0 %
Arealoverføring per nytt påbegynt 500 m <sup>2</sup> medfører en økning av gebyret på kr	2 732	2 814	3,0 %

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Endr %</b>
<b>4.2 Anleggseiendom</b>			
For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen ikke være registrert på en tredje matrikkelenhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenføring er til stede. Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.			
Volum fra 0 - 250 m <sup>3</sup>	13 659	14 069	3,0 %
Volum fra 251 - 500 m <sup>3</sup>	16 391	16 883	3,0 %
Volumoverføring per nytt påbegynt 500 m <sup>3</sup> medfører en økning av gebyret på kr	820	845	3,0 %
<b>5 Klarlegging av eksisterende grense der grense tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning</b>			
For inntil 2 punkter	3 825	3 939	3,0 %
For overskytende grensepunkter, per punkt	492	507	3,0 %
<b>6 Klarlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatbestemt/eller klarlegging av rettigheter</b>			
For inntil 2 punkter	6 556	6 753	3,0 %
For overskytende grensepunkt, per punkt	2 185	2 251	3,0 %
Gebyr for klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid.			
Timesats er kr	711	732	3,0 %
<b>7 Urimelig gebyr</b>			
Dersom gebyret åpenbart er urimelig i forhold til de prinsipper som er lagt til grunn, og det arbeidet og de kostnadene kommunen har hatt, kan rådmann eller den han gir fullmakt av eget tiltak fastsette et passende gebyr. Fullmaktshaver kan under samme forutsetninger og med bakgrunn i grunngitt søknad fra den som har fått krav om betaling av gebyr, fastsette et redusert gebyr.			
<b>8 Utstedelse av Matrikelbrev</b>			
Matrikelbrev inntil 10 sider	191	197	3,0 %
Matrikelbrev over 10 sider	382	393	3,0 %
Endring i maksimalsatsene reguleres av Statens Kartverk i takt med årlig kostnadsutvikling			



**Betalingssatser - Skiptvet kommune**  
**9 GEBYRFORSKRIFTER FOR ARBEIDER**  
**ETTER**  
**LOV OM SEKSJONERING**

2013      2014      Endr %

**9.1 Begjæring om seksjonering eller  
reseksjonering av en  
eiendom**

- a Sak som krever befaring
- b Sak som ikke krever befaring

**9.2 Utarbeiding av målebrev for grunnareal  
som inngår i  
en seksjon**

Gebyret fastsettes etter reglene i kapittel 1

**9.3 Ny behandling av avslått søknad**

Der fornyet søknad om seksjonering eller reseksjonering av et registernummer fører til godkjenning eller nytt avslag, skal det betales halvt gebyr dersom søknaden kommer til kommunen innen tre måneder etter dato for første avslag. Kommer ny søknad på et senere tidspunkt, skal det betales fullt gebyr.

**ANDRE GEBYRER I FORBINDELSE MED  
KART OG  
OPPMÅLING**

**10 Salg av kartdata**

Ved salg av digitale FKB-produkter, vises det til Geovekst sin priskalkulator. Minstebeløp kr

1 202      1 238      3,0 %

**11 Opplysninger om fastmerker**

Faktureres med kr

328      338      3,0 %

**12 Utsetting av hjelpepunkter**

Utsetting av inntil 3 hjelpepunkter faktureres etter medgått tid, minimum 4 timer. Timesats kr

711      732      3,0 %

**FORSKRIFT OM GEBYR I SAKER SOM BEHANDLES ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN, LOV 2008-06 NR 71, FASTSATT MED HJEMMEL I § 33 – 1**  
Vedtatt av kommunestyret i sak 48/2010, datert 14.09.2010

- ALMINNELIGE BEST. Kap. A      Punkt A1 - A4
- BYGGESAKER Kap. B      Punkt B1 - B21
- DELINGSSAKER Kap. C      Punkt C1 - C2
- PLANSAKER Kap. D      Punkt D1 - D2
- DISPENSASJONER Kap. E      Punkt E1

Gebyransettelsene er, etter sammenligning med andre Indre Østfold-kommuner, justert opp i forhold til 2013.

**KAP. A: Alminnelige bestemmelser**

**A1:** Forskriften er vedtatt av Skiptvet kommunestyre i møte 14.09.2010, sak 48/10.

**A2:** Faktureringsstidspunkt og forfall:  
Fakturering skjer etter de satser som gjelder på det tidspunkt fullstendig Søknad er registrert mottatt.  
Ved ulovlig tiltak faktureres gebyret, også eventuelle overtredelsesgebyr, etter de satser som gjelder på det tidspunktet forholdet blir oppdaget eller påtalt.  
Alle gebyrer skal betales innen den dato for forfall som er angitt på fakturaen.

**A3:** Urimelige gebyr:  
Hvis gebyret anses å bli åpenbart urimelig i forhold til det arbeid og de kostnader kommunen har hatt med saken, eller anses åpenbart urimelig av andre grunner, kan rådmannen (den som er delegert myndighet for fagområdet) fastsette passende gebyr.

**A4:** Klageadgang  
Gebyrfastsettelsen i den enkelte sak kan ikke påklages, da dette kun er oppfølging av regulativet. Dette gjelder ikke der det treffes skjønnsmessige avgjørelser etter kap. A 3.

Kommunens avgjørelse av søknad om reduksjon av gebyr kan påklages til fylkesmannen når det gjelder saker etter plan- og bygningsloven.

**KAP. B – Byggesaker**

**B 1 - BOLIGER - Pbl. § 20 – 1a og § 20 – 1b**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme.

- Bygg med Boenheter:
  - a) Inntil 150 m<sup>2</sup> bruksareal BRA: **kr. 12.000,-** pr. enhet
  - b) Over 150 m<sup>2</sup> bruksareal BRA: **kr. 15.000,-** pr. enhet
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG - se pkt. B15).

Satsene over gjelder for tiltaksklasse 1

## **B 2 - ALLE ØVRIGE NYBYGG OG TILBYGG, PÅBYGG, UNDERBYGG OG HOVEDOMBYGGING - Pbl. § 20 – 1a og § 20 – 1b**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme.

0 - 50 m <sup>2</sup>	Kr. 3.000,-	Fast grunnbeløp
	<b>Tillegg til grunnbeløpet</b>	
51 - 200 m <sup>2</sup>	Kr. 45,-	pr. m <sup>2</sup> bruttoareal i h.h.t. NS 3940
201 - 400 m <sup>2</sup>	Kr. 40,-	pr. m <sup>2</sup> bruttoareal i h.h.t. NS 3940
401 - 600 m <sup>2</sup>	Kr. 30,-	pr. m <sup>2</sup> bruttoareal i h.h.t. NS 3940
Alt over 600 m <sup>2</sup>	Kr. 25,-	pr. m <sup>2</sup> bruttoareal i h.h.t. NS 3940

Satsene over gjelder for tiltak i tiltaksklasse 1

(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG - se pkt. B15).

## **B 3 - BEREGNINGSAKTOR FOR TILTAKSKLASSER**

- For bygg i tiltaksklasse 1 gjelder gebyrsatsene i B1/B2
- For tiltak i tiltaksklasse 2 multipliseres gebyrsatsene i B1/B2 med **faktor 1,5**.
- For tiltak i tiltaksklasse 3 multipliseres gebyrsatsene i B1/B2 med **faktor 2,0**.
- For garasjer, uthus og rene kaldt-lager multipliseres gebyrsatsene i B2 med **faktor 0,7**.
- For kombinasjonsbygg med boliginnslag gjelder B1 for boligdelen og B2 for næringsdelen.
- (Gebyr for igangsettingstillatelse IG – se pkt. B16).

## **B 4 - LEDNINGSANLEGG – PBL § 20 – 1a**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- For vann- og avløpsanlegg, både offentlige og private: **kr 3.000,-**
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG - se pkt. B15).

## **B 5 - SØKNADSPLIKTIG FASADE-ENDRING - Pbl. § 20 – 1c**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- Vesentlig fasadeendring (inkl. vindusutskifting) på småhus - pr. bruksenhet: **kr. 3.000,-**.
- Fasadeendring (inkl. vindusutskifting) på større bygninger – pr. fasade: **kr 3.000,-**
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG – se punkt B15)

## **B 6 - BRUKSENDRING OG LIGNENDE – Pbl. § 20 -1d**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- For bruksendring eller vesentlig utvidelse eller vesentlig endring av tidligere drift av tiltak som nevnt i § 20-1a, gjelder gebyrsatser, B1 og B2.
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG – se punkt B15)

## **B 7 - RIVING - Pbl. § 20 – 1e**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- Pr. bygg - **kr 3.000,-**

(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

## **B 8 – OPPFØRING, ENDRING OG REPARASJON AV BYGNINGSTEKNISKE INSTALLASJONER - Pbl. § 20 – 1f**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- For ventilasjonsanlegg, kulde og varmepumpeanlegg, heiser, brannalarmanlegg, personheis, trappeheis, rulletrapper og andre løfteinnretninger m.v.: **kr. 3.000,-**
- For sprinkleranlegg: **kr 3.000,-**
- For innredning og endring av bad/WC/dusj/vaskerom/badstue i eksisterende bygning, gjelder gebyrsatsene i B2
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

### **B 9 – OPPFØRING AV INNHEGNING MOT VEI - Pbl. § 20 – 1h**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- For søknadspliktig innhegning mot vei (høyere enn 1,5m): **kr 3.000,-**  
(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

### **B 10 – SKILT OG REKLAME OG LIGNENDE - Pbl. § 20 – 1i**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- For skilt- og reklame og lignende: **kr 3.000,-**
- Søknad om skilt- og reklameinnretninger inntil 6,5m<sup>2</sup> montert på vegg, eller med høyde inntil 3,5m og bredde inntil 1,5m montert frittstående på terreng, kan forestås av tiltakshaver (jfr byggesaksforskriften § 3-1)  
(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

### **B11– MIDLERTIDIGE BYGNINGER, KONSTRUKSJONER OG ANLEGG – Pbl. § 20 – 1j.**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- For behandling av søknader gjelder gebyrsatsene i B2
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

### **B12 – VESENTLIG TERRENGINNGREP - Pbl. § 20 – 1k**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- For behandling av søknad om terrenginngrep: **kr 3.000,-**
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

### **B13 – ANLEGG AV VEI, PARKERINGSPLASS OG LANDINGSPLASS - Pbl. § 20-1l.**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- For søknadspliktig offentlig vei, pr påbegynt 100m: **kr 3.000,-**
- For søknadspliktig privat vei, pr påbegynt 100m: **kr. 3.000,-**
- P-plasser: **kr. 3.000,-**
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

### **B14 – TILTAK MED SØKNAD FRA TILTAKSHAVER - Pbl. § 20 – 2**

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes ihht B3)

- Mindre tiltak – Gebyr etter B2
- Alminnelig driftsbygning i landbruket - inntil 1000m<sup>2</sup> – Gebyr etter B2
- Midlertidig tiltak med varighet inntil 2 år – Gebyr etter B2
- Andre mindre tiltak – Gebyr etter B2
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

### **B15 – IGANGSETTINGSTILLATELSE – Pbl. §21 - 4**

- Gebyr for IG der det tidligere er gitt rammetillatelse: **kr 1.967,- pr IG**

### **B16 – GODKJENNING AV FORETAK FOR ANSVARSRETT - Pbl. Kap. 22.**

Sentral godkjenning		<b>Kr. 500,-</b> pr. ansvarsrett
Lokal godkjenning	1. gang	<b>Kr. 3.000,-</b> pr. ansvarsrett
Lokal godkjenning	2. eller seinere gang	<b>Kr. 1.500,-</b> pr. ansvarsrett

### **B17 – ENDRING AV TILLATELSE**

- Ved fornyelse av tidligere godkjent byggemelding uten vesentlige endringer betales 25 % av gebyrsatsene i B1/B2 beregnet ihht B3

### **B18 – AVSLAG**

- Ved avslag betales et gebyr på **50 %** av gebyrsatsene i B2/B2, beregnet etter B3

### **B19 – TILSYN**

Kommunenes tilsynsplikt er klarere i ny byggesaksdel i plan- og bygningsloven. Om lag 10 % av byggesaksgebyret innkreves for tilsyn.

### **B20 – GEBYR FOR SAKKYNDIG BISTAND**

Kommunen kan i særlige tilfeller rekvirere sakkyndig bistand for å få gjennomført nødvendig tilsyn i samsvar med reglene i plan- og bygningslovens § 33-1 og § 25-2 andre ledd. For slik sakkyndig bistand faktureres et gebyr på **kr. 900,-** i tillegg til konsulentutgifter.

### **B21 – OVERTREDELSESGBYR - IGANGSETTING OG/ELLER TATT I BRUK UTEN TILLATELSE.**

- For forhold som medfører overtredelsesgebyr ilegges gebyr i henhold til § 16-1, § 16-2 i Byggesaksforskriften

## **FORURENSNINGSLOVEN (Forhold som inngår i byggesaker)**

### **B22 – BYGGAVFALLSPLAN - Pbl. § 29 – 8.**

Tiltak etter PBL kap. 20 skal tilfredsstillende krav til forsvarlig avfallshåndtering i eller i medhold av loven.

Det vises til avfallsforskriften § 15-9. **kr. 3.000,-.**

### **B23 – UTSLIPPSTILLATELSE**

Det vises til forurensingsforskriften § 11-4. **Kr. 3.000,- pr. eiendom**

## **KAP. C - Delingssaker / Matrikkel - Pbl. § 20 – 1m**

Unntatt krav om ansvarsrett.

### **C1**

- For behandling av søknad vedrørende opprettelse av ny grunneiendom, ny anleggseiendom eller nytt jordsameie, opprettelse av festegrunn for bortfeste som kan gjelde mer enn 10 år, eller arealoverføring, jf. lov om eiendomsregistrering er gebyret i hvert tilfelle **kr. 5.245,-**
- For opprettelse av grunneiendom i samsvar med fastsatt plan, i de tilfeller det opprettes flere tomter i samsvar med plan i samme søknadsbehandling betales fullt gebyr for de 2 første tomtene. For de to neste kan gebyret reduseres med 20 %, og fra og med 5. tomt kan gebyret reduseres med 80 %.

○

### **C2**

For arbeid etter matrikkellovens § 6 (Matrikkelforskriften) gjelder eget gebyrregulativ.

## **KAP. D – Plansaker – Pbl. Kap. 12**

### **D1**

Private forslag til detaljregulering pbl § 12-3, § 12-11

- - For arealer mindre enn 5000m<sup>2</sup> **kr. 32.750,-**
- - For arealer mellom 5000m<sup>2</sup> og 10000m<sup>2</sup> **kr. 43.675,-**
- - For arealer større enn 10000m<sup>2</sup> betales pr påbegynte 5000m<sup>2</sup> **kr. 4.370,-**

- Følgende forslag til reguleringsformål er fritatt for gebyr:

landbruks-, natur- og friluftformål, grønnstruktur, herunder friområder, gjelder kun den del som ikke inngår i utbyggingsområde, arealer som unntas fra byggemulighet som følge av regulering til bevaring eller vern, områder/tilleggsarealer som kommunen har pålagt innsenderen å ta med i planforslaget og som ikke er en nødvendig del av en de utbyggingsområder forslagsstiller ønsker å regulere

## **D2**

Mindre endring av reguleringsplan

- Behandling av søknad om mindre endring av reguleringsplan, pbl § 12 - 14, gebyrlegges med: **kr. 6.395,-**.

## **KAP. E – Dispensasjoner – Pbl. Kap. 19.**

### **E1**

Behandling av søknad om dispensasjoner, pbl § 19-1

- Fra plankrav i kommuneplanens arealdel og fra vedtatt arealbruk i kommuneplan og reguleringsplan: **kr. 6.555,-**
- Bestemmelser i reguleringsplan, utnyttelse, høyde, byggegrense m. m **kr. 3.275,-**

## **BEREGNING AV AVGIFTSGRUNNLAGET PÅ VANN, AVLØP, PLAN/BYGGESAK, OPPMÅLING OG FEIING**

I forskriftene for avgiftsberegning er selvkost satt som øvre grense for de totale avgiftsinntekter for den enkelte tjeneste. Selvkostprinsippet nyttes for vann, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing.

Overskudd på selvkostberegningene kan utjevnes over en 3-5 års periode. Det vises til betalingsreglementet og kommentarene for utdyping av de enkelte selvkostområdene.

Utviklingen av selvkost på de ulike ordningene er som følger:

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>				
<b>VANN</b>				
<b>Aktivitet</b>	<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER				
<b>Kjerneprodukt</b>				
46320 DU Vannforsyning	1 551 500	1 478 488	1 807 500	1 841 000
46340 DU Brann og redning	363 825	379 467	366 450	385 230
50% av 30% av utg vaktordn og utr				
<b>Tilleggsytelser</b>				
Fra regneark	781 311	789 450	760 406	801 745
<b>Avskrivninger</b>				
Fra regneark årlige avskrivninger vannsektor				
Avskrivninger	277 000	277 000	277 000	282 000
Renter	262 400	185 100	237 000	193 100
<b>Sum utgifter totalt</b>	<b>3 236 036</b>	<b>3 109 505</b>	<b>3 448 356</b>	<b>3 503 075</b>
INNTEKTER				
<b>Kjerneprodukt</b>				
46320 DI (600 - 699)	-2 960 000	-3 147 034	-3 108 000	-3 118 000
Sum inntekter året	-2 960 000	-3 147 034	-3 108 000	-3 118 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)	-270 000	0	-300 000	-380 000
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond	-4 050	-9 362	-4 500	-5 130
<b>Sum inntekter totalt</b>	<b>-3 234 050</b>	<b>-3 156 396</b>	<b>-3 412 500</b>	<b>-3 503 130</b>
	<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER	3 236 036	3 109 505	3 448 356	3 503 075
INNTEKTER	3 234 050	3 156 396	3 412 500	3 503 130
Dekningsprosent	100	102	99	100
UNDERSKUDD			<b>-35 856</b>	
OVERSKUDD				
<b>Avsetning til selvkostfond</b>		<b>46 891</b>		
<b>Bruk av selvkostfond</b>	<b>-270000</b>			



<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>				
<b>AVLØP</b>				
<b>Aktivitet</b>	<b>Andel</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
<b>UTGIFTER</b>				
<b>Kjerneprodukt</b>				
46300 DU Avløpsnett	Fratrukket slam	613 318	755 500	753 800
46310 DU Renseanlegg		998 615	1 051 000	1 086 900
46340 DU Brann og redning	50% av 30% av utg	379 467	366 450	385 230
	vaktordn og utrykn			
<b>Tilleggsytelser</b>				
Fra regneark tilleggsytelser		631 560	608 324	641 396
<b>Avskrivninger</b>				
Fra regneark årlige avskrivninger avløpssektor				
Avskrivninger		317 000	301 000	300 000
Renter		172 100	218 000	176 800
<b>Sum utgifter totalt</b>		<b>3 112 060</b>	<b>3 300 274</b>	<b>3 344 126</b>
<b>INNTEKTER</b>				
<b>Kjerneprodukt</b>				
46300 DI Avløpsnett (600-699)	Fratrukket slam	-3 242 664	-3 300 000	-3 399 000
Sum inntekter året		<b>-3 242 664</b>	<b>-3 300 000</b>	<b>-3 399 000</b>
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)				0
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		-482		-2 363
<b>Sum inntekter totalt</b>		<b>-3 243 146</b>	<b>-3 300 000</b>	<b>-3 401 363</b>
	<b>R 2003</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER		3 112 060	3 300 274	3 344 126
INNTEKTER		-3 243 146	-3 300 000	-3 401 363
Dekningsprosent	78	104	100	102
<b>UNDERSKUDD</b>				
<b>OVERSKUDD</b>				
<b>Avsetning til selvkostfond</b>		<b>131 086</b>		<b>57 237</b>
<b>Bruk av selvkostfond</b>				

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>				
<b>RENOVASJON</b>				
<b>Aktivitet</b>	<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER				
<b>Kjerneprodukt</b>				
46330 DU	3 240 000	2 970 253	3 240 000	3 240 000
<b>Tilleggsytelser</b>				
Fra regneark, till.ytelser	156 262	157 890	152 081	160 349
<b>Sum utgifter totalt</b>	<b>3 396 262</b>	<b>3 128 143</b>	<b>3 392 081</b>	<b>3 400 349</b>
INNTEKTER				
<b>Kjerneprodukt</b>				
46330 DI	-3 350 000	-3 428 722	-3 400 000	-3 400 000
Sum inntekter året	-3 350 000	-3 428 722	-3 400 000	-3 400 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)				
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond			0	-6 161
<b>Sum inntekter totalt</b>	<b>-3 350 000</b>	<b>-3 428 722</b>	<b>-3 400 000</b>	<b>-3 406 161</b>
	<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER	3 396 262	3 128 143	3 392 081	3 400 349
INNTEKTER	3 350 000	3 428 722	3 400 000	3 406 161
Dekningsprosent	99	110	100	100
UNDERSKUDD				
OVERSKUDD				
<b>Avsetning til selvkostfond</b>		<b>300 579</b>		

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>				
<b>SLAM</b>				
<b>Aktivitet</b>	<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER				
<b>Kjerneprodukt</b>				
46300 art 137000	950 000	1 011 411	750 000	850 000
<b>Tilleggsytelser</b>				
Fra regneark, till.ytelser	185 651	206 823	190 200	225 590
<b>Sum utgifter totalt</b>	<b>1 135 651</b>	<b>1 218 234</b>	<b>940 200</b>	<b>1 075 590</b>
INNETEKTER				
<b>Kjerneprodukt</b>				
46300, art 164010	-1 250 000	-1 204 960	-1 250 000	-1 287 500
Sum inntekter året	<b>-1 250 000</b>	<b>-1 204 960</b>	<b>-1 250 000</b>	<b>-1 287 500</b>
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)	166 338	297 454	297 454	311 917
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond	2 495	1 189	4 462	4 211
<b>Sum inntekter totalt</b>	<b>-1 081 167</b>	<b>-906 317</b>	<b>-948 084</b>	<b>-971 372</b>
	<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER	1 135 651	1 218 234	940 200	1 075 590
INNETEKTER	1 081 167	906 317	948 084	971 372
Dekningsprosent	95	74	101	90
UNDERSKUDD		<b>311 917</b>		<b>104 218</b>
OVERSKUDD				
<b>Avsetning til selvkostfond</b>				

<b>NOTE 11</b>					
<b>SELVKOSTBEREGNINGER</b>					

### PLAN OG BYGGESAKSBEHANDLING

Aktivitet	Andel	B 2012	R 2012	B 2013	B 2014
UTGIFTER					
<b>Kjerneprodukt</b>					
46110 DU Plan, miljø og naturvern	50%	398 750	442 222	445 000	446 100
46120 DU Byggesaksbehandling	40%	584 600	594 052	611 200	601 640
<b>Interntjenester</b>					
Fra regneark		120 116	121 296	130 173	125 778
<b>Sum utgifter totalt</b>		<b>1 103 466</b>	<b>1 157 570</b>	<b>1 186 373</b>	<b>1 173 518</b>
INNTEKTER					
<b>Kjerneprodukt</b>					
46120 DI Byggesaksbehandling	100%	-290 000	-721 438	-462 000	-500 000
Sum inntekter året		-290 000	-721 438	-462 000	-500 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	0	0	0
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	0	0	0
<b>Sum inntekter totalt</b>		<b>-290 000</b>	<b>-721 438</b>	<b>-462 000</b>	<b>-500 000</b>
		<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER		1 103 466	1 157 570	1 186 373	1 173 518
INNTEKTER		-290 000	-721 438	-462 000	-500 000
Dekningsprosent		26	62	39	43

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>					
<b>OPPMÅLING</b>					
<b>Aktivitet</b>	<b>Andel</b>	<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
<b>UTGIFTER</b>					
<b>Kjerneprodukt</b>					
46110 DU Plan, miljø og naturvern	20%	159 500	176 889	178 000	178 440
46120 DU Byggesaksbehandling	10%	146 150	148 513	152 800	150 410
46130 DU Oppmåling	80%	361 200	208 858	372 800	376 560
<b>Interntjenester</b>					
Fra regneark tilleggsytelser		319 220	335 695	338 373	361 289
<b>Sum utgifter totalt</b>		<b>986 070</b>	<b>869 955</b>	<b>1 041 973</b>	<b>1 066 699</b>
<b>INNTEKTER</b>					
<b>Kjerneprodukt</b>					
46130 DI Oppmåling	100%	-250 000	-291 903	-330 000	-300 000
<b>Sum inntekter året</b>		<b>-250 000</b>	<b>-291 903</b>	<b>-330 000</b>	<b>-300 000</b>
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	0	0	0
+/- kalkulte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	0	0	0
<b>Sum inntekter totalt</b>		<b>-250 000</b>	<b>-291 903</b>	<b>-330 000</b>	<b>-300 000</b>
		<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER		986 070	869 955	1 041 973	1 066 699
INNTEKTER		-250 000	-291 903	-330 000	-300 000
Dekningsprosent		25	34	32	28

## NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER

<b>FEIING</b>					
Aktivitet	Andel	B 2012	R 2012	B 2013	B 2014
UTGIFTER					
<b>Kjerneprodukt</b>					
46350 DU Feiing	100 %	362 000	318 528	268 000	368 000
46120 DU Byggesaksbehandling	5 %	73 075	74 257	76 400	75 205
<b>Interntjenester</b>					
Fra regneark		105 121	110 611	110 844	118 048
<b>Sum utgifter totalt</b>		<b>540 196</b>	<b>503 395</b>	<b>455 244</b>	<b>561 253</b>
INNETEKTER					
<b>Kjerneprodukt</b>					
46530 DI Feiing	100%	-512 600	-521 467	-536 000	-562 800
Sum inntekter året		-512 600	-521 467	-536 000	-562 800
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		164 784	186 021	186 021	173 530
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		4 944	5 581	5 581	4 807
<b>Sum inntekter totalt</b>		<b>-342 872</b>	<b>-329 865</b>	<b>-344 398</b>	<b>-384 463</b>
		<b>B 2012</b>	<b>R 2012</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
UTGIFTER		540 196	503 395	455 244	561 253
INNETEKTER		-342 872	-329 865	-344 398	-384 463
Dekningsprosent		63	66	76	69
<b>UNDERSKUDD</b>		<b>197 324</b>	<b>173 530</b>	<b>110 846</b>	<b>176 790</b>
<b>OVERSKUDD</b>					
Bruk av selvkostfond					

## BUDSJETTSKJEMA 1 A – DRIFTSBUDSJETTET

		B 2014	B 2013	R 2012
1	Skatt på inntekt og formue 1	-72 760 000	-72 760 000	-64 128 756,78
2	Ordinært rammetilskudd 1	-112 998 000	-106 040 000	-103 011 011,00
3	Skatt på eiendom	-13 800 000	-13 800 000	-12 593 608,00
4	Andre direkte eller indirekte skatter 2	0	0	-2 626 836,00
5	Andre generelle statstilskudd 3	-5 430 000	-5 740 000	-7 642 043,00
6	<b>Sum frie disponible inntekter Sum (L1:L5)</b>	<b>-204 988 000</b>	<b>-198 340 000</b>	<b>-190 002 254,78</b>
7	Renteinntekter og utbytte 4	-2 730 000	-3 206 000	-3 615 057,78
8	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	3 053 000	2 053 000	1 181 918,80
9	Avdrag på lån	5 017 000	3 505 000	2 875 751,00
10	<b>Netto finansinntekter/-utgifter Sum (L7:L9)</b>	<b>5 340 000</b>	<b>2 352 000</b>	<b>442 612,02</b>
11	Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0,00
12	Til ubundne avsetninger	200 000	800 000	6 065 444,54
13	Til bundne avsetninger 5	0	0	1 533 788,16
14	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	-5 044 444,54
15	Bruk av ubundne avsetninger	-200 000	-2 200 000	-475 000,00
16	Bruk av bundne avsetninger 5	-388 000	-308 000	-3 434 628,51
17	<b>Netto avsetninger Sum (L11:L16)</b>	<b>-388 000</b>	<b>-1 708 000</b>	<b>-1 354 840,35</b>
18	Overført til investeringsbudsjettet	5 508 400	6 189 000	1 309 925,61
19	<b>Til fordeling drift L6+L10-L17-L18</b>	<b>-194 527 600</b>	<b>-191 507 000</b>	<b>-189 604 557,50</b>
20	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	194 527 600	191 507 000	179 714 989,43
21	<b>Merforbruk/mindreforbruk = 0 L20-L19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 889 568,07</b>

### NOTER

	B 2014	B 2013
1	For skatteanslag og inntektsutjevning er brukt kommunens andel beregnet i statsbudsjettet. Tallene er hentet fra KS sin prognosemodell for inntektssystemet for kommunene.	
	Skatteinntekter	72 760 000
	Rammetilskudd	112 998 000
	Inntektsutjevningstilskudd - anslag	16 748 000
2	Konsesjonskraft	666 000
3	Forventede generelle statstilskudd:	
	Statstilskudd flyktninger	3 067 200
	Kompensasjonstilskudd renter og avdrag	1 267 800
4	Utbytte fra Østfold Energi	1 500 000
5	<u>Bruk av bundne avsetninger:</u>	
	2500 Kulturadministrasjon	8 000
	44200 Selvkostfond vann	380 000

## BUDSJETTSKJEMA 1 B – DRIFTSBUDSJETTET

Netto driftsrammer fordelt:

	Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Sentraladministrasjonen	29 286 100	30 017 400	19 513 873,00
Kirkelund skole	26 533 400	22 219 400	26 673 485,00
Vestgård skole	15 010 500	15 606 200	15 034 002,00
Barnehager	25 275 700	26 232 400	25 762 919,00
Pleie- og omsorg	60 403 100	59 138 100	56 734 580,00
NAV	21 656 000	19 493 500	20 593 185,00
Næring og teknikk	18 836 800	23 574 100	22 980 850,00
Felles inntekter og utgifter	-5 266 000	-7 694 000	-7 577 904,00
Reservert tilleggsbevilgninger	2 792 000	2 919 900	0,00
<b>Sum netto inntekt fordelt</b>	<b>194 527 600</b>	<b>191 507 000</b>	<b>179 714 990,00</b>

## BUDSJETTSKJEMA 2 A - INVESTERINGSBUDSJETTET

		B 2014	B 2013	R 2012
1	Investeringer i anleggsmidler SUM(010:490)+500-690-790	31 550 000	32 750 000	6 987 933,20
2	Utlån og forskutteringer 520;529	500 400	454 000	2 410 591,13
3	Avdrag på lån 510	2 138 000	1 245 000	1 025 375,00
4	Avsetninger SUM(530:539;548:560)			1 094 515,18
<b>5</b>	<b>Årets finansieringsbehov</b> <b>SUM(L1:L4)</b>	<b>34 188 400</b>	<b>34 449 000</b>	<b>11 518 414,51</b>
6	<i>Finansiert slik:</i>			
7	Bruk av lånemidler 910	-23 550 000	-25 500 000	-1 988 499,13
8	Inntekter fra salg av anleggsmidler SUM(660:670) + 929	0	0	-4 441 618,00
9	Tilskudd til investeringer SUM(810:850;880:890)	-1 400 000	0	-375 000,00
10	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner SUM(700:770) + 920	-430 000	-410 000	-982 113,18
11	Andre inntekter SUM(600:650;900:905)	0	0	0,00
<b>12</b>	<b>Sum ekstern finansiering</b> <b>SUM(L7:L11)</b>	<b>-25 380 000</b>	<b>-25 910 000</b>	<b>-7 787 230,31</b>
13	Overført fra driftsbudsjettet 970	-5 508 400	-6 189 000	-1 309 925,61
14	Bruk av avsetninger SUM(930:960)	-3 300 000	-2 350 000	-2 421 258,59
<b>15</b>	<b>Sum finansiering</b> <b>SUM(L12:L14)</b>	<b>-34 188 400</b>	<b>-34 449 000</b>	<b>-11 518 414,51</b>
<b>16</b>	<b>Uinndekket/udisponert = 0</b> <b>(L15-L15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>



## BUDSJETTSKJEMA 2 B - INVESTERINGSBUDSJETTET

Ansvar	Ansvar	Artskontonavn	Art	B 2014
34300	Vestgårdveien	Byggetjenester og nybygg	023000	4 650 000
34300	Vestgårdveien	Mva kompensasjon - høy sats	042900	1 150 000
34300	Vestgårdveien	Tilskudd fra staten	081000	-1 400 000
34300	Vestgårdveien	Bruk av lån	091000	-3 250 000
34300	Vestgårdveien	Overføringer fra driftsregnskapet	097000	-1 150 000
<b>Totalt 34300</b>				0
21000	Kirkelund skole	Byggetjenester og nybygg	023000	13 800 000
21000	Kirkelund skole	Mva kompensasjon - høy sats	042900	3 450 000
21000	Kirkelund skole	Bruk av disposisjonsfond	094000	-2 000 000
21000	Kirkelund skole	Bruk av lån	091000	-11 800 000
21000	Kirkelund skole	Overføringer fra driftsregnskapet	097000	-3 450 000
<b>Totalt 21000</b>				0
46310	Renseanlegg	Byggetjenester og nybygg	023000	8 500 000
46310	Renseanlegg	Bruk av lån	091000	-8 500 000
<b>Totalt 46310</b>				0
88200	Finans	Avdrag på lån	051000	838 000
88200	Finans	Ekstraordinære avdrag på lån	051010	1 300 000
88200	Finans	Kjøp av aksjer og andeler	052900	500 400
88200	Finans	Mottatt avdrag utlån	092000	-430 000
88200	Finans	Bruk av bundne investeringsfond	095800	-1 300 000
88200	Finans	Overføringer fra driftsregnskapet	097000	-908 400
<b>Totalt 88200</b>				0
<b>Totalsum</b>				0

## BUDSJETTSKJEMA 3 – ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

	KOSTRA-ART	BUDSJETT 2 014	BUDSJETT 2 013	REGNSKAP 2012
BRUKERBETALINGER	SUM(600:619)	-11 803 100	-11 480 000	-11 458 889,13
ANDRE SALGS- OG LEIEINNTEKTER	SUM(620:670)	-18 005 500	-17 907 000	-18 333 217,66
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:780)	-19 405 500	-25 906 200	-31 931 287,38
RAMMETILSKUDD	800	-112 998 000	-106 040 000	-103 011 011,00
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	810	-5 430 000	-5 740 000	-7 642 043,00
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:850; 880:890)	-1 055 400	-1 060 000	-1 232 390,50
INNTEKTS- OG FORMUESKATT	870	-72 760 000	-72 760 000	-64 128 756,78
EIENDOMSSKATT	874	-13 800 000	-13 800 000	-12 593 608,00
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	877	0	0	-2 626 836,00
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>SUM(L3:L11)</b>	<b>-255 257 500</b>	<b>-254 693 200</b>	<b>-252 958 039,45</b>
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:080; 160:165)	131 440 230	133 016 400	137 421 130,21
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	40 444 000	39 581 400	31 937 856,45
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR	SUM(100:285)-			
I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(160:165)	24 023 470	24 772 600	25 920 540,93

KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER				
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	35 208 000	35 203 800	30 226 944,68
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	13 636 400	15 251 000	16 981 698,33
AVSKRIVNINGER	590	7 071 300	7 039 000	6 900 525,00
FORDELTE UTGIFTER	NEG(690)+			
	(290-790)	0	0	0,00
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>SUM(L14:L20)</b>	<b>251 823 400</b>	<b>254 864 200</b>	<b>249 388 695,60</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>L12-L21</b>	<b>-3 434 100</b>	<b>171 000</b>	<b>-3 569 343,85</b>
RENTEINTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	-2 730 000	-3 206 000	-3 615 057,78
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	-25 000	-35 000	-19 103,50
<b>SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER</b>	<b>SUM(L25:L26)</b>	<b>-2 755 000</b>	<b>-3 241 000</b>	<b>-3 634 161,28</b>
RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER	500	3 053 000	2 053 000	1 181 918,80
AVDRAG PÅ LÅN	510	5 017 000	3 505 000	2 875 751,00
UTLÅN	520	70 000	70 000	201 707,00
<b>SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER</b>	<b>SUM(L29:L31)</b>	<b>8 140 000</b>	<b>5 628 000</b>	<b>4 259 376,80</b>
<b>RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGS-</b>				
<b>TRANSAKSJONER</b>	<b>L27-L32</b>	<b>5 385 000</b>	<b>2 387 000</b>	<b>625 215,52</b>
MOTPOST AVSKRIVNINGER	990	-7 071 300	-7 039 000	-6 900 525,00
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>L23+L34+L35</b>	<b>-5 120 400</b>	<b>-4 481 000</b>	<b>-9 844 653,33</b>
Nto driftsresultat i % av driftsinntektene		2,01	1,76	3,89
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE				
MINDREFORBRUK	930	0	0	-5 044 444,54
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	-200 000	-2 200 000	-475 000,00
BRUK AV BUNDNE FOND	950	-388 000	-308 000	-3 434 628,51
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	960	0	0	0,00
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>	<b>SUM(L38:L41)</b>	<b>-588 000</b>	<b>-2 508 000</b>	<b>-8 954 073,05</b>
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	570	5 508 400	6 189 000	1 309 925,61
AVSATT TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK				
REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	530	0	0	0,00
AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND	540	200 000	800 000	6 065 444,54
AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	0	0	1 533 788,16
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	0	0	0,00
<b>SUM AVSETNINGER</b>	<b>SUM(L44:L48)</b>	<b>5 708 400</b>	<b>6 989 000</b>	<b>8 909 158,31</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG</b>				
<b>MERFORBRUK/MINDREFORBRUK</b>	<b>L36+L42-L49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 889 568,07</b>

## BUDSJETTSKJEMA 4 – ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

			BUDSJETT	BUDSJETT	REGNSKAP
		KOSTRA-ART	2014	2013	2 012
L3	SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM	SUM(660:670)	0	0	-4 441 618
L4	ANDRE SALGSINNTEKTER	SUM(600:650)	0	0	0
L5	OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:770)	0	0	0
L6	STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(800:810)	-1 400 000	0	-375 000
L7	ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:890)	0	0	0
L8	RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	0	0	0
<b>L9</b>	<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>SUM(L3:L8)</b>	<b>-1 400 000</b>	<b>0</b>	<b>-4 816 618</b>
L11	LØNNSUTGIFER	SUM(010:080;			
		160:165)	0	0	0
L12	SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	0	0	0
L13	KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:285)- SUM(160:165)	26 950 000	27 300 000	5 678 008
L14	KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	0	0	0
L15	OVERFØRINGER	SUM(400:490)	4 600 000	5 450 000	1 309 926
L16	RENTEUTGIFTER OG OMKOSTNINGER	500	0	0	0
L17	FORDELTE UTGIFTER	690+(290-790)			0
<b>L18</b>	<b>SUM UTGIFTER</b>	<b>SUM(L11:L17)</b>	<b>31 550 000</b>	<b>32 750 000</b>	<b>6 987 934</b>
L20	AVDRAG PÅ LÅN	510	2 138 000	1 245 000	1 025 375
L21	UTLÅN	520	0	0	1 988 499
L22	KJØP AV AKSJER OG ANDELER	529	500 400	454 000	422 092
L23	DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	530	0	0	0
L24	AVSATT TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	548	0	0	514 470
L25	AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	0	0	580 045
L26	AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	0	0	0
<b>L27</b>	<b>SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>	<b>SUM(L20:L26)</b>	<b>2 638 400</b>	<b>1 699 000</b>	<b>4 530 481</b>
<b>L28</b>	<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>	<b>L18+L27-L9</b>	<b>32 788 400</b>	<b>34 449 000</b>	<b>6 701 797</b>
L30	BRUK AV LÅN	910	-23 550 000	-25 500 000	-1 988 499
L31	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	-430 000	-410 000	-982 113
L32	SALG AV AKSJER OG ANDELER	929	0	0	0
L33	BRUK AV TIDLIGERE ÅRS UDISPONERT	930	0	0	0
L34	OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	-5 508 400	-6 189 000	-1 309 926
L35	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	-2 000 000	-1 800 000	-2 002 806
L36	BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	0	0	0
L37	BRUK AV BUNDNE FOND	950	-1 300 000	-550 000	-418 453
L38	BRUK AV LIKVIDITETSRESERVEN	960	0	0	0
<b>L39</b>	<b>SUM FINANSIERING</b>	<b>SUM(L30:L38)</b>	<b>-32 788 400</b>	<b>-34 449 000</b>	<b>-6 701 797</b>
<b>L40</b>	<b>UDEKKET/UDISPONERT</b>	<b>L28-L39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **MÅLSTYRING I BUDSJETTET**

Skiptvet kommune har tatt i bruk ”balansert målstyring” (BMS) som styringsverktøy. Kommunestyret behandlet i sak 58/12 overgang fra bruk av målekart til Kommunebarometeret som styringsverktøy. Ambisjonsnivået er at alle indikatorer skal oppnå grønn status i sammenligningen med andre kommuner.

Hver virksomhet beskriver i innledningen til kommentarene hvor de står i forhold til kommunebarometeret samt HMS (bla sykefravær).

## **BUDSJETTKOMMENTARER**

### **INVESTERINGER**

#### **21000 KIRKELUND**

Utbyggingen av Kirkelund startet sommeren 2013 innenfor en kostnadsramme på 37 mill kr. Prosjektet forventes ferdigstilt før skolestart høsten 2014. I budsjettet er medtatt den delen av prosjektet som forventes gjennomført i 2014.

#### **34300 VESTGÅRDVEIEN**

Det er lagt inn utbygging av to leiligheter ved Vestgårdveien bofellesskap. Prosjektet er under planlegging da det må stå ferdig høsten 2014 pga beboere som da trenger bolig med omsorgstilbud. I prosjektet er det også tatt inn aral til personalet på ca 30 m<sup>2</sup> til garderobe og kontor for alle ansatte i Vestgårdveien.

#### **44110 RENSEANLEGGET**

Renovering av renseanlegget med bl.a. forbedret ristgodsbehandling, slamavvanning, forsedimentering, nytt sandfang, nytt ventilasjonsanlegg, ny el- og automasjonsinstallasjoner og bygningsmessige arbeider. Det er i budsjettet for 2013 en ramme på 800 tusen kr som går til planlegging og utvidelse av bygningsdelen.

#### **Fremtidige prioriterte investeringer:**

I Økonomi- og handlingsprogram 2014-2017 vedtatt i september 2013 er det planlagt investering i vanntårn i 2015. Dessuten er det signalisert behov for ny vannledning Korsvoll-Kjos, men denne vil evt. komme etter 2017.

Etter at Økonomi- og handlingsprogram 2014-2017 ble vedtatt, har behovet for styrking av Meieribyen ved for eksempel fortetting trådt klarere fram. Konkretiseringen av eventuelle tiltak vil antagelig bli tydelig gjort i arbeidet med en sentrumsplan.

Allerede nå vil rådmannen peke på at kommunen selv kan bidra til å styrke sentrum både ved å legge aktiviteter som naturlig hører hjemme der samt å bidra til utviklingen av egen eiendomsmasse der.

#### **Kommunehuset**

Rådmannen har allerede i gang en utredning av en omfattende oppgradering av kommunehuset; jfr. tidligere orientering til formannskapet. Dersom det er ønskelig at hele kommunehuset etter oppgraderingen skal framstå som et moderne og energieffektivt bygg vil kostnadene antagelig overstige 10 mill. kr; dog ikke over 15 mill. kr. Rådmannen arbeider videre med prosjektet og vil fremme en sak så snart utredningene er ferdige slik at prosjektet kan innarbeides i neste Økonomiplan.

#### **Kirkelund skole/Bibliotek**

I planene for trinn 2 for oppgradering av Kirkelund skole ligger spørsmålet om oppgradering av det gamle bygget «flatskolen» for i størrelsesorden 5-7 mill. kr. eller alternativt et nybygg til i overkant av 20 mill. kr.

Rådmannen har registret et forslag om å flytte biblioteket til sentrum. Dette vil i såfall få betydning for planene for utnyttelsen og dermed planene for oppgradering av Kirkelund.

Rådmannen synes disse tankene bør underlegges en nærmere vurdering i det de kan ha vesentlig betydning for utviklingen i og av sentrum.

Dersom kommunestyret ønsker at rådmannen skal prioritere dette arbeidet ville det være ønskelig at dette tydeliggjøres i den politiske budsjettbehandlingen ved f.eks. å sette av en økonomisk ramme på inntil 35 mill. kr som rådmannen bes innarbeide i framtidige økonomiplaner og budsjetter. Rammen kan da fordeles slik:

Oppgradering kommunehuset inntil	15 mill. kr
Oppgradering/nybygg Kirkelund/bibliotek inntil	20 mill. kr

## **DRIFT**

### **SENTRALADMINISTRASJONEN**

Sentraladministrasjonen omfatter regnskap, lønn, politisk sekretariat, servicekontor, sentralarkiv, lærlinger, kultur, bibliotek, lege- og fysioterapitjenester.

#### **Generelt**

Sentraladministrasjonen gir tjenester både overfor politikere, innbyggere og ikke minst overfor de øvrige virksomhetene i kommunen. I budsjettet for 2014 er tjenestene videreført på samme nivå som i 2013. I 2013 ble det innført nytt lønns- og regnskapssystem og i 2014 innføres nytt sak/arkivsystem som vil berøre hele kommunen. Det forventes å forbedre saksbehandlingsrutiner og arkivfunksjonen.

I følge økonomiplanen skal virksomheten bidra med 415 tusen kroner for å få balanse. Dette er bla løst ved at kjøp av tjenester fra kulturskolen er redusert med 200 tusen kr. På tross av denne reduksjonen skal kulturskolen levere tilbud til 45 elever med enkeltundervisning samt oppfylle kulturskoleløftet ved at det gis kulturtilbud med 1 t per uke til elevene i 1- 4. trinn. I praksis betyr dette at tilbudet opprettholdes på dagens nivå.

Økonomiplanen sier også at det skal settes av 400 tusen kr som skal gå til hhv innføring av nytt sak/arkiv system (200 tusen) og til utviklingsprogram for kommunen (200 tusen).

Det er behov for å styrke tjenesten ved servicekontoret både i forhold til ekstern og intern service. Servicekontoret bør bla kunne ta over flere oppgaver som i dag er fordelt på virksomhetene. Organiseringen av servicekontoret og fordeling av oppgaver mellom virksomhetene vil bli vurdert i utviklingsprogrammet som iverksettes fra november 2013.

#### **Kommunebarometeret og målstyring**

Sentraladministrasjonen blir målt i kommunebarometeret på flere områder. De overordnede områdene hvor virksomheten kommer best ut er økonomi og administrasjon. Innenfor helse skårer kommunen dårlig på antall legeårsverk per innbygger og antall helsesøstre. Kommunen bruker også lite penger til forebyggende helsearbeid. Legekontoret har ikke ventelister på kontoret og alle som ønsker det kan få stå på liste hos lokal fastlege. Mange velger allikevel å bruke fastlege i annen kommune og da kommer kommunen dårlig ut på antall legeårsverk. Helsestasjonen tilhører NAV. De klarer de lovpålagte oppgavene. Fra 2013 fikk helsestasjonen en oppgave mindre ved at Skiptvet omsorgssenter ble lagt ned. Da omsorgssenteret ble opprettet ble helsestasjonen styrket med 20% helsesøster. Denne stillingen er beholdt etter nedleggelsen av omsorgssenteret.

På kulturområdet skårer også kommunen godt med ett unntak og det er antall elever i kulturskolen. Det har vært jobbet med dette uten at elevtallet har gått nevneverdig opp. Likevel når kulturskolen alle elevene gjennom det prosjektet de har kjørt sammen med Vestgård skole, men dette blir ikke registrert som enkeltelever i musikkskolen.

Kommunen kommer også dårlig ut med høyt forbruk av diabetesmedisin. I budsjettet er det tatt inn 30% stilling for kommuneoverlege. Denne lå inne i 2013 budsjettet med 20%, men det har inntil nå ikke lyktes å rekruttere lege i denne stillingen. En av oppgavene til en kommuneoverlege er å jobbe med forebyggende helsearbeid blant befolkningen.

#### **HMS**

Sentraladministrasjonen har tiltaksplaner i forbindelse med nærværssprosjektet. Tiltakene går i hovedsak ut på å opprettholde og forbedre et godt arbeidsmiljø.

Fraværet i sentraladministrasjonen er lavt. Virksomheten setter som mål å ha et nærvær på 95,5%.

## **Kommentarer til budsjettallene:**

### **10000 ORDFØRER**

Stillingen som ordfører er delt opp slik at ordfører lønnes etter 90% stilling og varaordfører etter 16% stilling. Godtgjøringen tar utgangspunkt i stortingsrepresentantenes godtgjøring og utgjør 89% av denne. Se neste avsnitt.

### **10010 POLITISKE STYRINGSORGANER**

Ordfører fremmet forslag om reduksjon i godtgjøring til ordfører og politikere. Forslaget går ut på en reduksjon på 3,2%. For ordfører og varaordfører utgjør dette en samlet reduksjon på 42.000 kr og for møtegodtgjøring utgjør dette en reduksjon på 15.000 kr. Dette ble vedtatt av kommunestyret.

108000 Møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste

147000 Kommunal støtte til politiske partier.

149000 Reservepost

### **10020 KONTROLLUTVALG OG REVISJON**

Utgiftene på dette ansvaret dekker sekretariat for kontrollutvalget og Indre Østfold Kommunerevisjon. Utgiftene til kontrollutvalgssekretariatet er øket med 37.000 kr etter forslag fra kontrollutvalget.

### **10030 VALG**

Budsjettet er satt til 0 da det ikke er valg i 2014.

### **10040 OVERFORMYNDERI**

Overformynderiet ble fra 1. juli 2013 overført til Staten ved Fylkesmannen. Uttrekk er gjort i rammetilskuddet.

### **10100 SENTRALADMINISTRASJON**

101000 Gjelder lønn til rådmannen og sentraladministrasjonen. Det er foreslått å øke stillingshjemplene på servicekontoret med 40% for å avhjelpe noe for stor arbeidsmengde.

103000 Jfr økonomiplanen. Stab- og støttesystemer.

122020 Leasingavtale multifunksjonsmaskiner.

135000 Kjøp fra Askim kommune – skatteoppkreverfunksjon.

137000 Jfr økonomiplanen. Satt av 200 tusen til utvikling og strategi.

### **10110 FELLESUTGIFTER**

103000/177000 Lønn og refusjon til postombæringstjeneste internt

111510 Gjelder bevertning møter, besøk mv

112000 Det er ikke lagt inn midler til kommunal julegave. Posten er beregnet til gullklokker, blomster, gaver ved jubileum mv.

112070 Kommunens julebord.

113000 Telefoni. Sentraladministrasjonens andel av telefonutgifter (funk. 100, 120 og 130)

113010 Portoutgifter frankeringsmaskin.

114000 Annonser. Budsjettert noe opp etter forbruk.

116570 Stipend til utdanning som er vedtatt i opplæringsplanen. Gjelder hele kommunen.

118500/118520 Personforsikringer for hele kommunen og skadeforsikring som dekkes over sentraladministrasjonen. Øvrig skadeforsikring fordeles på virksomhetene.

119500 Kontingenter til KS, IØ Utvikling og Landssammenslutninga av vasskraftkommuner.



119540 Diverse kontingenter, bla Kommuneforlaget, Regionrådet, Tono, Infotjenester, adm.kostnader pensjon, Sem og Stenersen  
120000 Kjøp og reparasjoner av datautstyr og inventar.  
135000 Interkommunalt innkjøpssamarbeide i IØ. Eidsberg vertskommune.  
137000 Kjøp bedriftshelsetjeneste, prosjektleder sykefraværprosjekt i 3 mnd og Securitas.  
137500 Kjøp fra IKS - Indre Østfold Data og arkivselskapet.  
145000 Gjelder OU midler (opplæring og utvikling).  
147000 Overføring til kirken og overføring av kommunalt tilskudd til frikirkesamfunn. Det vises til egne kommentarer for kirkebudsjettet. Engangstiltak utover vanlig drift er service på orgelet som er lagt inn med 70 tusen kr.  
15400 Avsetning til fond for utvidelse av kirkegård.  
17000 Tilskudd fra staten til prosjektet «Saman om ein betre kommune».  
177000 Refusjon fra NAV - tilretteleggingstilskudd

### **10120 LÆRLINGER**

Det er budsjettert med 8 lærlinger i gjennomsnitt. Første halvår har kommunen 9 lærlinger.

### **10200 FRIVILLIGSENTRALEN**

Kommunens andel er kr 227.900. I tillegg har sentralen fri husleie, telefoni, data m.m.

### **10310 LEGE OG FYSIOTERAPI**

101000 Lønn til leger for helsestasjonsarbeid (5,5 t/uke) og tilsynslege Sollia institusjon (5 t/uke). Posten dekker også lønn til kommuneoverlegestilling 30%.  
137000 Tilskudd til fysioterapeuter og leger (driftstilskudd, basistilskudd, kompensasjonstilskudd)  
140000 Norsk pasientskadeerstatning. Beløpet varierer mye fra år til år og er uforutsigbart.

### **10400 BIBLIOTEK**

Det er ingen større endringer på driften av biblioteket i 2014.  
120050 Gjelder innkjøp av bøker, litteratur og film til utlån.  
162020 Gebyrene foreslås uendret da de er blant de høyeste i fylket.

### **10500 KULTURADMINISTRASJON**

101000 Kultursjef/folkehelsekoordinator i 100% stilling derav 20% folkehelse.  
137000 Det utgis ikke bygdebok i 2014, men det er satt av midler til å kjøpe bildemateriell mv til neste bind.  
162000 Salg av bygdebøker.  
173000 Posten gjelder refusjon fra Fylkeskommunen for folkehelsekoordinator. Refusjonen er halvert.

### **10510 KUNST OG KULTURFORMÅL**

102020 Guide Nes lensemuseum  
117000 Transport til aktiviteter for barn og unge.  
135000 Sommeraktiviteter for barn og unge og ungdommens kulturmønstring.  
137000 Driftsbudsjett på Nes knyttet til aktiviteter.  
137010 Byggedag kr. 35.000 (utenom betaling til Skiptvet Musikk korps)  
17. mai kr. 20.000 (utenom betaling av Skiptvet musikkorps)  
Kulturdager kr. 20.000, Østfold kunstnersenter kr. 3.000, Østfold Teater

kr. 4.000, Kulturstipend kr. 5.000, Historielaget kr. 4.000, Aktiviteter for barn og unge kr 11.000, Indre Østfold Reiseliv kr 61.000. Andre utgifter som blant annet til motivasjon for frivillige kr. 28.000.

147000 Tilskudd til Askim kulturhus kr. 120.000

Overføringer til lag og foreninger kr. 796.000 som er fordelt:

Grunntilskudd/oppstartstilskudd kr. 330.000.

Husleietilskudd	kr 320.000
Tilskudd til forsamlingslokaler	kr 48.000
Arrangementstøtte/underskuddsgaranti	kr 10.000
Tilskudd til kor og korps	kr 15.000
Lederstøtte	kr 30.000
Jubileumsgaver	kr 3.000
Barn og unges kommunestyre	kr 40.000

### **10520 KULTURSKOLE**

135000 Felles kulturskole for Askim, Spydeberg og Skiptvet. Beløpet er justert i tråd med økonomiplanen. Det er avholdt møte med kulturskolerektor. Tilbudet blir opprettholdt med 45 elever i kulturskolen (39 per dags dato), lønn til dirigent skolemusikken og i samarbeid med skolen gi kulturtilbud til elevene i 2. – 4. trinn på Vestgård skole. Elevavgiften er etter forslag fra kulturskolen øket til 3.000 kr per skoleår noe som er likt for Askim og Spydeberg kommuner også.

### **10530 IDRETT OG FRILUFTSLIV**

147000 Oppkjøring av skiløyper.

## **KIRKELUND**

### **Generelt**

Virksomheten Kirkelund består av Kirkelund skole, Skiptvet Folkebad og Voksenopplæring.

#### *Voksenopplæring*

Skiptvet kommune kjøper tjenester hos Delta Voksenopplæring i Askim for undervisning i norsk med samfunns-kunnskap og annen voksenopplæring på grunnskolens område. Rektor ved Kirkelund skole fatter enkeltvedtak om retten til norskopplæring for voksenopplæring på grunnskolens område og deltakere i norskopplæring registrert i Nasjonalt introduksjonsregister.

*Skiptvet Folkebad* er åpent jan-april og september-desember. Folkebadet administreres av rektor på Kirkelund skole. Det er en ansatt ved Skiptvet Folkebad.

### **Kirkelund skole**

Skolen har høsten 2013 valgt å tredele ett trinn med høyt elevtall. Å tredele ett trinn er ressurskrevende. Derfor får skolen tilbakeført 50 % lærerressurs som ikke var medregnet i økonomiplanen.

I følge økonomiplanen skal bemanningen reduseres med 55%. For å få 2014 budsjettet i balanse må vi redusere bemanningen noe mer; 65%. På grunn av denne reduksjonen klarer vi ikke opprettholde tilbud som Art (sosial pedagogisk arbeid), NyGiv og tredeling i skriftlige fag på ungdomsskoletrinnet.

Vi ønsker å opprettholde alternativ opplæringsarena Kjelleren for elever som har behov for mer praktisk og variert opplæring. Tilbudet er ressurskrevende, det vil si at få elever får et tilbud med høy lærertetthet.

Både utvidet skoleskyssordning (jfr.kommunestyrevedtak 13/115) og to Polenturer (jfr.kommunestyrevedtak 13/141) er lagt inn i budsjettet.

Det har vært en gradvis innføring av valgfag i ungdomsskolen fra skoleåret 2012/2013. I forbindelse med ny ungdomsskolemelding som pålegger en økning i minstetimetallet med ½ time pr. uke betyr det en økning på 30% lærerressurs. Dette har vi tatt av egne ressurser da vi ikke har fått plass til nye tiltak.

Det gjennomføres generell innsparing i driften på 110.000 kr.

### **Kommunebarometeret og målstyring**

Grunnskolen har hatt en gradvis forbedring på kommunebarometeret. Vi har gått fra å være gul til lys gul. Vi har gått fram 23 plasser til 339 plass i rangeringen for grunnskolen nasjonalt siste året. Dette er en plassering langt nede, men bedre enn tidligere. Fra 2010 til i dag har vi gått fram 75 plasser. Det er en gradvis forbedring år for år.

Vi har ikke hatt lærere uten godkjent utdanning på mellomtrinnet og ungdomstrinnet siste året.

Det er delvis sammenheng mellom nasjonale prøver og avgangskarakterene på 10. trinn (gjennomsnittlige grunnskolepoeng). Elevene ligger over tid litt under middels på 10. trinn, mens resultatene på nasjonale prøver 8. og 9. trinn viser et klart lavere nivå, målt mot resten av landet.

Gjennomsnittlige grunnskolepoeng har økt for hvert år de siste årene. Kirkelund er på 184 plass nasjonalt. Det er 55 plasser bedre enn i 2012.

Skiptvet skårer dårligere enn tidligere på andel PC'er pr. elev. Tallet er rødt; tidligere år har det vært gult/oransje.

Trivsel på 7.trinn og 10.trinn (målt i elevundersøkelsen) viser gode resultater(grønn).

Elevenes læringsmiljø har vært satsingsområde på Kirkelund skole i mange år.

## HMS

Kirkelund skole har tiltaksplaner i forbindelse med nærværprosjektet, «Sammen om en bedre kommune». Tiltakene som i stor grad dreier seg om opplevelser og trivselstiltak er gjennomført. Lærerpersonalet har gjennomført en stressmestringssamling, og enkelte ansatte har fått tilbud om stressmestring i gruppe.

Inspektørene og rektor har gjennomført kurs i relasjonsledelse.

Medarbeiderundersøkelsen viser høy grad av trivsel på arbeidsplassen. Vi ligger over landsgjennomsnittet i verdi. Medarbeidersamtaler med alle ansatte er gjennomført. Personalet har deltatt på kommunens aktivitetsdag og de fleste stiller opp på kommunens julebord.

Oppfølging av sykemeldte blir gjennomført og oppfølgingsplaner blir utarbeidet.

Sykefraværet ligger i skrivende stund på 4,5%; dvs. 95,5 % nærvær. Vi har derfor innfridd 92,5% nærvær som er målet for Skiptvet kommune.

## Kommentarer til budsjettallene:

### 21000 KIRKELUND SKOLE

101000	Fast lønn assistenter/fagarbeidere/merkantil
101010	Fast lønn undervisningspersonale. <i>Vi har hatt 170 % vakant årsverk lærerstilling i 2013 pga. innsparing for nedleggelse av velkomstklassen i tillegg til 177 % språkassistent og 300% årsverk lærerstilling. I 2014 budsjettet har vi redusert med 115 % årsverk lærerstilling, men får tilført ½ årsverk lærerstilling som følge av deling av trinn. Står derfor igjen med 65 % redusert årsverk lærerstilling for å få balanse i budsjettet i 2014.</i> Kommunestyret vedtok å styrke oppvekstsektoren med 258.400 kr. Kr 103.200 inkl sos. utg. går til lønn Kirkelund.
103000	Ekstrahjelp. Assistent til gjesteelev fra Askim kommune. Ekstrahjelpmidlene dekkes av refusjon fra Askim kommune. Økning fra 2013 på kr 75.900
104000	Overtid
105000	Turtilllegg lærere overnattingsturer 6. og 9. trinn + 4 lærer polentur à ca 12.000(to turer i 2014) Budsjett turtilllegg polentur er flyttet fra art 105010 der det var budsjettet i 2013. Dette tillegget var belastet regnskapet på art 105000.
110000	Kontormateriell
110020	Aviser og tidsskrifter ( <i>Reduseres med 5000kr fra 15000kr.</i> )
110500	Undervisningsmaterieill til følgende samlinger og nye valgfag: Kroppsøving/valgfag idrett 10.000 Musikk /valgfag sal og scene 10.000 Nam 10.000 Temauke 5.000 Diverse andre valgfag 10.000
115010	Undervisningsmaterieill /elev PC. Innkjøp av tonerkassetter etc til elevskrivere. Drifte bærbare og stasjonære elev PCer
110520	Undervisningsmaterieill mat og helse ( <i>Reduseres med 10.000 fra 80.000</i> )
110530	Lærebøker
110540	Arbeidsmaterieill KOH. ( <i>Reduseres med 10.000 fra 70.000</i> ) Alt forbruksmaterieill og småutstyr til bruk for KOH. Større investeringer føres på inventar.
110550	Annet fritt skolematerieill ( <i>Reduseres med 6.000 fra 76.000</i> ) inkludert engangsbøker som hører med til læreverkene.
110560	Skolebibliotek ( <i>Reduseres med 20.000 fra 40.000</i> )

111500	Kantine. <i>Obs ingen mva-refusjon</i> . Beløp settes likt med art 162000 kantineinntekter.
111510	Beverting. Personalbeverting langdager, møter og besøk. Foreldremøte for nye 5. klasser og 10. klasseavslutning etc. <i>Obs ingen mva-refusjon</i>
111520	Skolefrukt ( <i>Reduseres med 25.000 fra 75.000</i> ). <i>Skolefrukt er tatt ut av budsjettet med 75.000 kr.</i>
112000	Samlepost diverse. Sekkepost kulturtilbud, kulturell skolesekk, 10.klassetur til Polen. For 2014 er det lagt inn 1 ekstra polentur jfr økonomiplanen – til sammen 400.000 minus 48.000 som er ført på art turtilllegg.
112070	4.000 Velferdstiltak ansatte <i>Obs ingen mva-refusjon</i>
113000	Telefoni Fellesutgifter fordeles av servicekontoret + SMS varsling
113010	Porto Fordeling av fellesutgifter frankeringsmaskin?
115000	Kurs og konferanser. ( <i>Redusert med 20.000 fra 70.000</i> )
117000	Transportutgifter. Skoleskyss, ekskursjoner og skyss Mortenstua. Skyss er vanskelig å beregne. Beregninger utført i sept 2013 viser at behovet kan bli høyere. På grunn av stramme budsjettføringer velger vi likevel å sette budsjettsummen lik utgangspunktet 2013 på kr 1061.000 + 75.000 til ekstra skyss til farlig skolevei jfr økonomiplanen. Må følges nøye utover året og korrigere i salderingen høsten 2014. <i>Transportutgifter er redusert med 75.000 kr pga endring i grensene for hvem som har rett til skoleskyss-K.st. 10.12.13..</i>
119510	Kopieringsavtaler Kopinor beregnes på bakgrunn av elevtall GSI. Denne har ingen innvirkning på.
119540	Kontingenter/lisenser. ( <i>ØKT med 5.000 fra 35.000</i> ) Sats, Fronter, InfoConsensus oppslag og kompetansenøkkel, vgs program 10. klasse, elector etc, Feide
120000	Inventar ( <i>Redusert med 50.000 fra 100.000</i> )
120020	It utstyr til lærere. Drifte bærbar og stasjonære ansattpcer. ( <i>Redusert med 15.000 fra 30.000</i> )
122000	Kopimaskinleie, vannkjøler
124000	Serviceavtaler og reparasjoner
127010	Konsulenttjenester. Tolk ( <i>Redusert med 4.000 fra 5.000</i> )
133000	Kjøp av tjenester fra fylkeskommunen. Brobygging mellom ungdomsskole og videregående skole
135000	Kjøp av tjenester fra kommuner Budsjettet med så reelle tall som mulig på tidspunktet for budsjettering. Endringer foretas i saldering. Elever fra Skiptvet kommune som er plassert som gjesteelever i andre kommuner.
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger PPT ca. 640.000. Elev på Mortenstua 642.000 helår 2014
137000	To elever-Inn på tunet 276.000 Bro gård 38.000 Særskilt tilbud for en gruppe elever Inspiria 30000 årlig tilskudd Leirskole 90000 opphold
162000	Salg av varer og tjenester. Kantine inntekt 200.000 + salg busskort. Kantineinntekt skal være lik art 111500 Kantineutgifter
170000	Leirskolerefusjon ca 40.000 Særskilt tilskudd fra IMDI til overføringsflyktninger i skolen ca 40.000
173000	Refusjon fra fylkeskommuner. For frikjøp rådgiver fram til sommeren 2014
175000	Refusjon fra kommuner. Gjesteelever fra andre kommuner. Budsjetteres med så reelle tall som mulig på tidspunktet for budsjettering.
177000	Refusjon utdanningsforbundet

## **21010 VOKSENOPPLÆRING**

- 127010 Dette er betaling for opplæringstjenester fra Dagsenteret i Skiptvet til en person som har innvilget 625 årstimer til spesialundervisning på grunnskolens område opl § 4-A! Budsjettsummen framkommer ved å bruke årets refusjonssats for assistent/fagarbeider x 625 årstimer. Sollia får pengene sine ved at vi deler *grunntilskuddet* som kommer fra IMDI
- 135010 Kjøp av opplæringstjenester fra Deltagruppen as Voksenopplæring i Askim. Vanskelig å beregne. Når man budsjetterer ta utgangspunkt i de noenlunde kjente tilskuddstallene (Grunntilskuddet 540.000 i 2013 + Per capitatilskudd år 1-3. Kan stort sett trygt regne ca 300.000 på per capitatilskudd.
- 170000 Refusjoner fra staten I budsjettsammenheng setter vi inntekter lik utgifter fordi det er umulig å anslå hvor mange som flytter til kommunen i løpet av året. For 2014 har vi satt tilskuddet noe høyere.

## **21020 FOLKEBAD**

- 101000 Fastlønn badebetjent
- 162900 Billettinntekter

## VESTGÅRD

### Generelt

Vestgård består av to områder: Skole og SFO.

Totalt antall barn på skolen er 210 mens det er 115 barn på SFO. Til sammen er vi ca. 30 ansatte i ulike stillinger.

Skolen er fra 1982 med tilbygg fra 1997 og 2009. Første del av oppgradering av uteområdet ble ferdigstilt vår 2013 og trinn to er under planlegging med påtenkt oppstart vår 2014.

Avsatte midler, tilskudd og dugnad skal finansiere dette slik at det vil ikke påvirke 2014 budsjettet. Ingen investeringer i selve skolebygget er planlagt.

Budsjettet vårt er laget i tråd med økonomiplanen. Ingen nye tiltak er innvilget, men vi mener at vi skal kunne drive en bra skole selv om vi har måttet redusere noe både på drift- og lønnsmidler. Verdt å nevne er at vi har tidenes største kull på 1. trinn med 64 barn, og det påvirker budsjettet vårt med tanke på fordeling av lærerressurser og intern organisering totalt for skolen.

### Kommunebarometeret og målstyring

Få indikatorer i kommunebarometeret kobles direkte til Vestgård skole. Det er kun resultater på NP 5. trinn som viser til Vestgård skoles elever fra året før. Snitt resultatene på NP siste år viser litt bedre tall enn før. Vi har hatt svært gode resultater både i regning og engelsk de to siste årene som har gjort at 5. trinns resultater på kommunebarometeret er bedre. Det er små kull og resultatene vil variere siden vi vet at kun få endringer gir utslag i snittresultat.

Grunnskoletallene totalt for kommunen er noe bedre enn før.

Få ansatte på SFO er faglærte. Åpningstiden på SFO er lang og tilpasset pendlere. God score der.

Skolens egne mål: Ingen elever under kritisk grense på nasjonal kartlegging 2. trinn lesing. Dette målet er ikke helt oppnådd, men er et ambisiøst mål vi ønsker å ha.

### Endringer og nye tiltak:

- Systematisk jobbing med å kvalitetssikre undervisningen.  
Stasjonsundervisning/Tidlig innsats/ Early-years metodikk innføres fra august 2014 som en start for hele skolen. Skolering dette året.
- Utarbeidelse av styringsdokumenter og forpliktende planer
- Jobbe med god ressursutnytting selv om budsjettet ikke økes.
- Utvidelse, fornying av PC, smart boards og I-pads i opplæringen
- Ansette søkere med fagutdanning om mulig og oppfordre/hjelpe ansatte på SFO til å ta fagprøven når de har samlet nok arbeidserfaring

### HMS:

Vestgård skole hadde i perioden 1/1-13 til 31/8- 13 et samlet sykefravær for skolen på 6,3 %. Det er det laveste på mange år. Vi har ligget rundt 10-11% ved flere anledninger. Når det gjelder sykefravær kan jo enkelte sykdomstilfeller gi store utslag, men det ser ut som vi er inne i en god periode med få langtidssykemeldte.

Skolen har jobbet mye med å utarbeide styringsdokumenter som skal gjøre jobben så forutsigbar som mulig for ansatte. Det gjelder både på skole- og teamnivå. To av dem omhandler psykososialt arbeidsmiljø og arbeidsbeskrivelser for alle typer ansatte. Vi har også forskjellige tiltak gjennom året for å spleise kollegiet sammen sosialt.

Medbestemmelsesutvalg er etablert.

### **Kommentarer til budsjettallene:**

Kommunestyret vedtok å styrke oppvekstsektoren med 258.400 kr. Kr 31.600 inkl sos. utg. går til lønn Vestgård. I tillegg brukes kr 25.000 til opplæring.

Lønnsmidler skole: Opprettholder 2013 nivå

Lønnsmidler SFO: Økt noe. Henger sammen med inntektsøkning SFO på grunn av flere barn som bruker SFO.

Reduksjon på flere driftsposter skole og SFO

Usikkert hva totalt skyssregnskap blir i forbindelse med krav om drosje for buss for enda flere elever også på 3. og 4. trinn som bor langs farlig skolevei.



## **BARNEHAGE**

### **Generelt**

Virksomhet barnehage består av tre kommunale barnehager:

Finlandsskogen barnehage, Solhaug barnehage og Brekkeåsen barnehage. Innenfor virksomhetens ansvarsområde ligger også forvaltning av det kommunale tilskuddet til Hestehoven Gårdsbarnehage.

Barnehagetilbudet i Skiptvet er totalt sett kvalitetsmessig godt og har gjennom flere år fått gode tilbakemeldinger på brukerundersøkelser. Årets budsjett er i hovedsak en videreføring av fjorårets budsjett og er i tråd med økonomiplanen. For å imøtekomme økonomiplanen reduseres bemanningen totalt sett med 80% stilling. Tilskuddet til Hestehoven Gårdsbarnehage blir som en følge av dette også redusert. Sett i sammenheng med tidligere reduksjoner i bemanning, 250% stilling, vil dette nå gi tydeligere konsekvenser. Barnehagene opprettholder fortsatt lang åpningstid og med lavere bemanning er dette utfordrende. Det blir behov for en gjennomgang av organisering og struktur i hver barnehage og resultatet blir endringer i dagens innhold. Det vil også kunne oppleves redusert kvalitet for foreldrene ved levering og henting. Likevel vil kvaliteten og forsvarligheten være god; dog noe lavere enn den kvalitet vi ønsker.

Maksprisen for hel plass øker fra kr 2330 til kr 2360. Prisen for prosentplasser øker også forholdsmessig ut i fra hel plass.

Det er noe ledig kapasitet fra årsskiftet, men det vil fylles opp ut over våren. Ledig kapasitet skyldes et veldig stort kull som startet på skolen i august og noe færre søkere enn tidligere.

### **Kommunebarometeret og målstyring**

På målingen i kommunebarometeret ligger barnehage på 326. plass, men har en gjennomsnittskarakter på 3,1, som er midt på skalaen.

Vi scorer best på åpningstid og lavest på leke- og oppholdsareal og antall ansatte som er menn. Resultatet for leke- og oppholdsarealet kan virke som å være feil da Skiptvet har høyere arealnorm for barn under 3 år enn flere av nabokommunene. For å få bedre score på andel menn i barnehagen må vi være mer aktive i rekrutteringen av nye mannlige ansatte. Skiptvet har relativt god pedagogdekning som er et resultat av kommunens ambisjon om at 50 % av personalet skal ha førskolelærer/barnehagelærerutdanning. Andelen fagarbeidere er også høy.

Antall barn pr. årsverk og oppholdstid pr årsverk ligger under gjennomsnittet og her har vi et forbedringsområde. Dette har også med kvalitet i tilbudet å gjøre.

Ut i fra dagens økonomiske situasjon er det vanskelig å få til forbedringer nå, men på sikt bør det være et satsningsområde.

### **HMS**

Barnehagene har totalt sett gjennom flere år hatt høyt sykefravær og det er gjennom et lokalt prosjekt, «sammen for jobben», satset på å øke nærværsprosenten. Arbeid i barnehage er krevende både fysisk og psykisk og en må ha bevissthet om hva som for hver og en påvirker nærværet.

Barnehagene har gjennom flere medarbeiderundersøkelser hatt gode resultater på trivsel og samarbeid med kollegaer som da viser at arbeidsmiljøet er godt. Dette må holdes ved like. Gjennom prosjektet har det vært fokus på samarbeid, i hver og en barnehage og på tvers av barnehagene, kommunikasjon og samspill, tilrettelegging, og hver og en sitt ansvar for egen helse og trivsel.

Når prosjektet startet i 2011 var sykefraværsprosenten på 15,2, ved utgangen av august var den på 11,9. Dette er for barnehagene totalt, mens det er ulikt barnehagene i mellom.

Prosjektet ble i 2012 en del av kommunens nærværprosjekt og i juni 2013 avsluttet vi «sammen for jobben» og er nå fullt og helt med i hovedprosjektet. Målet er å komme ned mot kommunens målsetting, 7,5 % og å holde det stabilt.

### **Kommentarer til budsjettallene:**

#### **23000 BARNEHAGEADMINISTRASJON**

135000 Kjøp fra kommuner. En økning fra 2013 skyldes flere barn fra Skiptvet i private barnehager i andre kommuner.

Kommunestyret vedtok å styrke oppvekstsektoren med 258.400 kr. Kr 98.600 inkl sos. utg. går til lønn barnehagene. Beløpet er budsjettert på barnehageadministrasjon, men vil bli brukt på barnehagene og fordeles i salderingen.

#### **23020 BREKKEÅSEN BARNEHAGE, 23030 FINLANDSSKOGEN BARNEHAGE, 23040 SOLHAUG BARNEHAGE**

101000 Fastlønn. 80% assistentstilling holdes vakant.

160000 Brukerbetaling. Økning i makspris og noe ledig kapasitet.

#### **23010 PRIVATE BARNEHAGER**

137001 Driftstilskudd. Reduksjon knyttet til reduksjon i kommunale barnehager. Totalsummen i budsjettet er lavere enn for 2013 som skyldes noen færre plasser i Hestehoven Gårdsbarnehage.

*Budsjettet er i rådmannens endrede forslag til budsjetttrammer til kommunestyret redusert med 100.000 kr etter ny beregning*

## PLEIE – OG OMSORG

### Generelt

Virksomhet pleie- og omsorg består av:

- Hjemmebaserte tjenester er; hjemmesykepleie, hjemmehjelp, brukerstyrt personlig assistanse, omsorgslønn og trygghetsalarmer.
- Institusjonsbaserte tjenester er; avlastning-, korttids-, rehabilitering-, palliativ- og langtidsplasser. Av 40 institusjonsplasser er 12 plasser tilpasset demente.
- Psykisk helsevern; støttesamtaler, gruppetilbud og dagtilbud. 0,5 årsverk server Familiens hus.
- Dagtilbud for psykisk utviklingshemmede og for hjemmeboende demente.
- Vestgårdveien Bofellesskap. 7 leiligheter med heldøgns bemanning for psykisk utviklingshemmede.
- Og støttefunksjoner som ergo- og fysioterapi, kjøkken, vaskeri og renhold. Hjemmeboende kan få vasket tøy ved Sollia og det er utkjøring av varm mat til hjemmeboende.

Alle tjenester er behovsprøvd.

2014 er tredje året etter Samhandlingsreformen tredde i kraft. Reformen skal innføres gradvis, og 1. januar 2012 var begynnelsen på en langsiktig omstilling. I reformen legges det til grunn at den forventede veksten i befolkningens behov for helse- og omsorgstjenester i størst mulig grad må finne sin løsning i kommunene. Det viktigste målet med reformen er at sykdom skal forebygges og behandles i tidlig fase – der folk bor.

Samhandlingsreformen krever endringer i egen kommune men også interkommunale løsninger opparbeides. I 2013 startet det opp med ø. hjelpsenger på Helsehuset i Askim. Plassene ønskes utvidet med senger for utskrivningsklare pasienter fra sykehuset. Skiptvet kommune har til nå ikke hatt overliggende i sykehus. Kommunen har til nå hatt og har kapasitet på rehab. avdelingen til å ta i mot utskrivningsklare pasienter, Budsjett 2014 gir ikke rom for å imøtekomme de forventede krav samhandlingsreformen krever eller behov for økninger som er signalisert i årsmelding 2012. Til sammen reduseres Virksomhet pleie – og omsorg med ytligere 1, 40 årsverk ved at bemanning på en langtidsavdeling reduseres fra tre til to på dagtid fem dager pr uke, i tillegg til redusert mulighet for innleie ved korttidsfravær. Brukerbetalingen for tjenestene går kraftig opp, men nivået er ennå under nabokommunene. Generelt er alle kurskontoer og inventarkontoer halvert. Kun lovpålagte kurs som brannvern, legemiddelhåndtering og smittevern kan gjennomføres. Det er ikke rom for annen fagutvikling. Over tid vil dette gå utover nødvendig fagkompetanse til å imøtekomme de krav som samhandlingsreformen krever. Nødvendige utskiftninger av teknisk utstyr blir halvert for annet år på rad. Sollia er en døgndrift med stor slitasje på teknisk utstyr og viktigheten av utskifting er stor for ikke å øke belastningen på de ansatte.

### Kommunebarometeret og målstyring

Pleie- og omsorg er på 21 plass på Kommunebarometeret nasjonalt og på første plass i Østfold. Pleie – og omsorg utgjør 34 % av kommunens netto driftsutgifter. Dette er lik Østfold gjennomsnittet. Vi har en høy andel av fagutdannede som er et resultat av bevisst arbeid og opparbeidelse av kunnskap gjennom Kompetanseløftet 2015. Utvalgte kriterier gir pleie- og omsorg gode skår i kommunebarometeret. De fleste indikatorene sier noe om hva vi har men ikke noe på kvalitet av tjenesten. Vi har brukerundersøkelser, kun enerom, et godt antall korttidsplasser og vi har tatt i mot utskrivningsklare pasienter fra sykehus. Legedekningen i sykehjem er 0,21 t pr pas i sykehjem. Snittet i Østfold er på 0,5 t pr pas. Legetjenesten er på et minimum av hva behovet tilsier. Årsverk pr tjenestemottaker har gått

fra 0,61 til 0,51 fra 2011 til 2013. Dette til tross for en samhandlingsreform som skyver ansvar fra spesialisthelsetjenesten til kommunehelsetjenesten. Dette er en utvikling som øker presset på den enkelte ansatt og kravene i samhandlingsreform, kvalitetsforskrift og verdihetsgaranti blir vanskelig å holde.

## **HMS**

Det samlede sykefraværet i virksomheten første syv måneder av 2013 er på 8,4 %. Målet for nærværprosjektet er på 7,5 % for 2013. Pleie – og omsorg har vært bedre/ lik av hva kommunen har hatt av sykefravær de siste årene, slik at vår ambisjon har vært lik det kommunen generelt har satt som mål. Virksomhet pleie – og omsorg er i hovedsak et tungt pleie yrke og reduksjon i årsverk over tid gir en arbeidssituasjon hvor utilstrekkelighet i forhold til krav øker og slitasjen på den enkelte blir større. Over tid vil dette påvirke sykefraværet negativt, og alt nå i 2013 vil vi ikke klare kommunens ambisjonsnivå.

## **Kommentarer til budsjettallene:**

### **34000 SOLLIA SERVICE**

137500 Økning på 700 000,- grunnet utvidelse av antall senger på Helsehuset til å ta i mot utskrivningsklare pasienter fra sykehuset  
163000 Leieinntekter er økt med 3 %.

### **34100 SOLLIA SYKEAVD. 1, 2 OG REHAB.**

I perioder er det behov for utvidelse av natttjenesten. Dette på grunn av vandrende demente pasienter og varierende tyngde av pasienter fra sykehus, som til tider skaper utfordringer for tjenesten. Det er ikke gitt rom for økning på natt og det er ikke rom for innleie i belastede perioder. Bemanningen reduseres med 0,2 årsverk, som gjør at det ikke vil bli leid inn første dag ved korttidsfravær på dagtid.

101060 Økt etter forbruk i 2013.  
101080 Lørdag- og søndagstillegget går opp grunnet økning av tillegget i sentrale forhandlinger i 2011. Økt etter forbruk 2013..  
102040 Reduksjon medfører at det ikke leies inn første dagvakt ved sykdom hos ansatte..  
111000 Reduseres med 50 000,-. Reduksjon gir mindre rom for kostbare behandlinger.  
133000 Betaling for medisinsk behandling og for evt over liggedøgn i sykehus.  
Redusert etter forbruk 2012 og 2013.

### **34110 SOLLIA SYKEAVDELING 3, 4 OG 5**

Sykeavdeling 4 og 5 er for pasienter med demens. I perioder gir dette utfordringer spesielt i forhold til natttjenesten. Ved sykeavdeling 3 reduseres bemanningen med 1/3 på dagtid og bemanningen reduseres generelt med 0,2 årsverk, som gjør at det ikke vil bli leid inn første dag ved korttidsfravær på dagtid. Dette vil gi utfordringer spesielt på demens avdelingene hvor nærvær av personell er viktigste faktor. Det er ikke rom for innleie i belastede perioder.

101060 Økt etter forbruk i 2013.  
101080 Lørdag- og søndagstillegget går opp grunnet økning av tillegget i sentrale forhandlinger i 2011. Økt etter forbruk 2013..  
102040 Reduksjon medfører at det ikke leies inn første dagvakt ved sykdom hos ansatte.

### **34120 KJØKKEN/ KANTINE**

- 101060 Økt etter forbruk i 2013.
- 101080 Lørdag- og søndagstillegget går opp grunnet økning av tillegget i sentrale forhandlinger i 2011. Økt etter forbruk 2013..
- 111500 Kontoen for matvarer holdes uendret. Det tilstrebes å ha et kosthold i institusjon som tilfredsstillende Nasjonale faglige retningslinjer for forebygging og behandling av underernæring.
- 162000/05 Endres ikke da inntekt har gått ned i 2013.

### **34130 VASKERI OG RENHOLD**

- 165000 Prisene holdes uendret frem til salget har tatt seg opp.

### **34200 HJEMMESYKEPLEIEN**

Hjemmesykepleien er den tjenesten som varierer mest i arbeidstynge og merker mest av trykket etter samhandlingsreformen trede i kraft. I belastede perioder er det nå ikke rom for å leie inn ekstrapersonell.

- 101060 Økt etter forbruk i 2013.
- 101080 Lørdag- og søndagstillegget går opp grunnet økning av tillegget i sentrale forhandlinger i 2011. Økt etter forbruk 2013.
- 102070 Reduksjon medfører at det ikke leies inn første dagvakt ved sykdom hos ansatte.
- 103000 Reduksjon gir minimal mulighet for innleie av personell i belastede perioder.
- 111400 Multidose, økt etter forbruk 2013.
- 124000 Økt med 40 000,- da leiebilene skal skiftes i 2014.
- 160020 Det er foreslått innført betaling for trygghetsalarm. Stipulert inntekt på 200 000,-.

### **34210 HJEMMEHJELP**

Forbruk av Brukerstyrt personlig assistent og omsorgslønn øker i omfang.

- 103000 Dekker innvilgede BPA timer og 25 000 til ekstrahjelp.
- 137000 Dekker innvilgede BPA timer, kjøpt av ULOBA.
- 105000 Dekker innvilgede vedtak om omsorgslønn.
- 160020 Økning av hjemmehjelpssatsene gir en stipulert økning i inntekt på 100 000,- De som har en inntekt under 2G er styrt av statlige satser og er da ikke med i økningen. Pr dato har 35 av brukerne en inntekt under 2G.

### **34300 VESTGÅRDVEIEN BOFELLESSKAP**

Vestgårdveien Bofellesskap bygges ut med 2 leiligheter. I en av disse flytter en beboer inn fra høsten 2014.

- 101000/ 101070/101080 Bemanningen økes med 1,5 årsverk grunnet økning med en beboer fra 1.8.14.
- 163000 Husleieinntektene økes med 3 %.

### **34310 DAGSENTER**

I løpet av 2014 må det etableres et dagtilbud for unge psykisk utviklingshemmede. Det er ikke tatt med endringer i dette budsjettet, da planleggingen ikke er ferdig.

- 103000 Utgifter er til voksenopplæring og et tilskudd som gis til en bruker. Vises som inntektspost 171000.

135000        Økning med en plass på ASVO. Økt i henhold til regning.  
171010        Inntekt på en bruker faller bort fra 2014.

### **34320 PSYKISK HELSEVERN**

Det er behov for utvidelse av psykisk helsevern. Økning av antall brukere og utfordringene rundt den enkelte bruker øker og skaper utfordringer for tjenesten. Det er ikke gitt rom for endring av drift. Tilbudet holdes lik 2013.

### **34330 ERGO OG FYSIO**

Tilbudet holdes lik 2013. Enkelte poster er justert etter faktisk forbruk.

## NAV

Virksomheten består av NAV kontoret og Familiens Hus. Familiens Hus består igjen av Barnevernstjenesten, Helsestasjonen, ungdomsleder og ungdomskulturhus, Gjøkeredet, konsulent for funksjonshemmede og bolig for enslige mindreårige Toppen.

### Generelt

Budsjett 2014 bygger på budsjett 2013 med de budsjettsalderingene som er gjort i løpet 2013 og er i tråd med økonomiplanen.

Budsjett for 2014 gir virksomheten grunnlag for å drive nøkterne tjenesteleveranse innenfor de rammer og lovverk som er gitt. Budsjettet har ikke rom for økt aktivitet ift endrede behov hos brukeren eller en økning i antall brukere

Kommunebarometret viser gode resultater for tjenesten og det statlige målekortet viser at NAV kontoret er blant de beste i Østfold.

Hele virksomheten har utfordringer ift sikkerhet for ansatte. Virksomheten yter tjenester som utfra erfaring er utsatt for vold og trusler mot ansatte, særlig gjelder dette NAV kontoret og barnevernstjeneste. Dette må få betydelig fokus i 2014. Dette vil også kunne medføre endringer i åpningstider og fysiske lokaler.

Utfordringen for virksomheten har vært store i 2013 og de tas i hovedsak med inn i driftsåret 2014. Den største utfordringen ligger knyttet til barnevernstjenesten som i 2013 har hatt en formidabel økning i antall fosterhjem. Driften av disse fosterhjemmene forsetter i 2014 og en kan også forvente å måtte bruke betydelige resurser på Fylkesnemnds og Tingrettsbehandlinger i disse sakene.

NAV kontoret har betydelige omlegginger innen IT systemer i 2014, dette er sentralt styrt og påkrevd i forhold til å få en rasjonell drift. Videre så ha alle NAV kontor ha en stor gruppe brukere som ikke har krav på Arbeidsavklaringspenger lengre enn til 1 mars 2014. Dette arbeidet med å finne arbeide og / eller andre ytelser til denne gruppe er svart tidkrevende og vanskelig.

Konsulent for funksjonshemmede har utfordringer i forhold til rammer og brukeres forventninger til hva en kommen bør yte av tjenester. Gode rutiner og tydelighet i vurderingen er tidkrevende for denne avdelingen.

Helsestasjonen levere tjenester av god kvalitet men er lavt bemannet ift KOSTRA beregningen. Så belastningen på den enkelte er stor, dette vedvarer inn i 2014 også.

Ungdomsklubben her fortsatt utfordringer knyttet til overgang fra ungdomsklubb til kulturhus. Men de er indikatorer på at prosessen går fremover og at 2014 vil bli et spennende år.

Toppen har utfordringer ift å ha rett bemanning tilstede når ungene er til stede i hjemmet. Dette arbeides det godt med for å få til i 2014 og bemannings ramme er redusert slik at den er i mer tråd med øvrige kommunale virksomheter.

## **Kommunebarometer og målstyring**

Kommunebarometeret gir virksomheten gode resultater i hovedsak på de områdene som vi måles på. Det er dog flere områder som ikke måles.

### **Barnevern**

Barnevernstjenesten faller med 0,1 poeng fra 2012 til 2013, men har allikevel en akseptabel karakter med 5,2.

De to områdene som utpeker seg som utfordringer er resurser brukt til forbyggende arbeid og fagutdannet personale pr. 1000 barn. Her er begge karakterene 1, 8 og dette er røde tall. Ift å få vridt dagens resurser til mer forbyggende arbeid, sette det stor lit og forventninger til arbeidet igangsatte av prosjektet «kostnad og kvalitet i barnevernet» som er et samarbeidsprosjekt i Indre Østfold og ikke minst rådmannens interne prosjekt « Skiptvet 2020»

### **Helsestasjonen**

Antall Helsesøsterårsverk er lavt i Skiptvet, 1,8 er karakteren for dette. Her er det ønskelig med en styrkning, men det er ikke funnet plass til dette i dagens budsjett. Samtidig så er dette også en vesentlig indikator ift barnevernstjenesten og dens behov for å kunne arbeide mer forebyggende.

### **Sosialtjenesten**

Sosialtjenesten levere gode tjenester til Skiptvets innbyggere og har gjort det over tid. Det er en feile registrering som kommunebarometeret selv påpeker. Denne feilen, telefontid, utgjør trolig at vi ville ha vært på samme nivå som tidligere.

Utfordringen for dette området blir å opprettholde en høy og god standard på tjenesten i 2014.

### **HMS**

Virksomheten har et sykefravær for perioden 01.01.13 til 31.08.13 på

Kvinner på 8,3 prosent

Menn på 6,8 prosent.

Tallene er variable fra avdeling til avdeling

Målet for virksomheten er en nedgang ift sykefraværet til 7.5 % for kvinner og 6.5% for menn. Dette målet søkes opp nådd ved tett oppfølging av den enkelt sykmeldte, tilrettelegging på arbeidsplassen og bruka av IA avtalens virkemidler.

### **Kommentarer til tallene:**

*Til kommunestyrets møte ble det lagt fram et helt nytt budsjettforslag for Toppen. Dette skyldes innføring av egenandel på 10% for kommunen. Bemanningen er redusert og nytt budsjett ble vedtatt.*

Budsjettet bygger på budsjett 2013 med de budsjettendringer som kom i løpet av året. Videre er budsjettet i tråd med økonomiplan

<b>Ansvar</b>	<b>Tekst</b>	<b>Endring i kr beløp</b>	<b>Kommentarer</b>
35000	Helse og sosial	-35.000	Lønn, tidligere for høyt budsjettet



	administrasjon	-35.000	Økt refusjoner fra staten, grunnet endret avtale med NAV stat
35100	Sosialtjenesten	-210.000	Reduksjon i kostnadene til Introduksjonsordningen
		-15.000	Reduksjon i bruk av kontormateriell
35200	Barnevernstjenesten	2.000.000	Økning i rammen, knyttet til økningen av foster hjem
35210	Helsestasjonen	-50.000	Lønn. Justering av lønnsramme ift reel bruk
		-5.000	Reduserte kontor utgifter
		-1.000	Redusert innkjøp av faglitteratur
		-6.000	Reduksjon i annet forbruksmaterieill
		-2.000	Reduksjon i kursvirksomhet
		-10.000	Reduksjon i kjøp av ekstern veiledning
		-5.000	Reduksjon i innkjøp av inventar
35220	Fritidsklubben	10.000	Reduksjon i natt og kveldstillegg
		-5.000	Reduksjon i bruk av undervisnings materieill
		-15.000	Reduksjon i innkjøp av mat og drikke
35230	Funksonshemmede	-2.000	Mat og drikke
		-3.000	Reduksjon kurs
		-20.000	Støttekontakt administrasjon
		-25.000	Reduksjon i ekstra arbeid
		-27.000	Annen lønn
		-5000	Anne godtgjøring.

I tillegg så endres ikke statens veiledende satser for økonomisk sosialhjelp i 2014, men holdes fast på 2013 nivå. Dette gjelde for område 35.100, sosialtjenesten.

## **NÆRING OG TEKNIKK**

### **Generelt**

Næring og teknikk er en typisk servicevirksomhet som daglig utfører en rekke tjenester for bygdas innbyggere, de øvrige kommunale virksomheter, andre institusjoner m.fl. Virksomheten har 34 ansatte (27,62 årsverk) + 5 deltidsansatte i brannvesenet.

Budsjett 2014 er i hovedsak en videreføring av budsjett 2013, og Næring og Teknikk vil også i 2014 tilstrebe å videreføre de samme gode tjenestetilbud som tidligere.

I samsvar med økonomiplanen er gjennomført generell innsparing i drifta på kr. 770.000. Innsparingen framkommer ved: Opphør av ASVO`s utegruppe (101.500), Opphør av tilskudd til private gårdsveger (41.500), Opphør av tilskudd til privat vannboring (20.000), Redusert forskjønning av Meieribyen (35.000), Reduserte prosjekteringsmidler til energiltak (50.000), Reduserte renholdsutgifter (320.000), Økte husleieinntekter (125.000), Restbeløp (77.000) er diverse mindre summer fordelt på flere enkeltposter.

I samsvar med økonomiplanen er det i 2014 ingen nye driftstiltak av engangskarakter og ingen nye, ordinære driftstiltak.

Følgene eksisterende driftstiltak av engangskarakter er videreført:

- Interkommunalt samarbeid Vannområde Glomma sør for Øyeren med kr. 80.000.
- Glommaprosjektet med kr. 100.000.
- ENØK-tiltak etter Klima- og energiplan for I.Ø.kommunene videreføres med kr. 25.000. (Redusert med 50.000)

Det har ikke vært mulig å øke bevilgningene til vedlikehold av kommunale bygninger og kommunale veger. Dette er meget beklagelig da våre vedlikeholdsplaner for bygninger og veger viser et samlet merbehov på ca. kr. 1.800.000 i forhold til 2013-budsjettet.

Budsjettet er meget stramt, men tilstrekkelig til å kunne oppnå fastsatte mål/ambisjoner i Kommunebarometeret.

### **Kommunebarometeret og målstyring**

Nærmiljø.

Nasjonal plassering for området nærmiljø er 108. Svakeste plasseringer er på mål om å redusere klimagassutslipp samt samlet lengde maskinpreparerte skiløyper. Det er ikke foreslått endringer for å bedre disse områdene.

Saksbehandling.

Virksomheten vil tilstrebe å opprettholde den særs gode nasjonale plassering (16) vedrørende saksbehandlingstid knyttet til tekniske tjenester.

Vann, avløp og renovasjon.

Skal den lave totalplasseringen nasjonalt (364) bedres må andel fornyet vannledningsnett og andel fornyet spillvannnett (kloakk) økes. Plassering vedr. årsgebyr for vann, avløp, renovasjon og feiing (135) vil vi tilstrebe å forbedre.

### **HMS**

Næring og teknikk har et gledelig høyt nærvær (lavt sjukefravær). Ansatte tar mye ansvar for sin egen helse. Ved sykdom legger arbeidsgiver til rette for å korte ned ventetid for utredning/ behandling. Mål for nærvær er minst 96 % (dvs mindre enn 4 % sjukefravær).

## **Kommentarer til tallene:**

### **46110 PLAN, MILJØ OG NATURVERN**

ENØK-tiltak kr. 25.000

Vannområde Glomma sør for Øyeren kr. 80.000

### **46120 BYGGESAKSBEHANDLING**

Byggesaksgebyrer er, etter sammenligning med andre Indre Østfold-kommuner, justert opp i forhold til 2013.

### **46130 OPPMÅLING**

Oppmålingsgebyrer øker med 3 %.

### **46200 NÆRINGSVDELING**

Glommaprosjektet kr. 100.000,-.

### **46300 AVLØP**

Gjelder kloakkledningsnett, kloakkavgifter, septiktømming m.v. Etter selvkostberegninger er kloakkavgiften økt med 3 % til kr.31,65 pr. m<sup>3</sup>. Dette gir en dekningsprosent på 102 %. Etter selvkostberegninger er tømming septik økt med 3 %. Dette gir en dekningsprosent på 90 %.

### **46320 VANN**

Gjelder vannledningsnett og vannavgifter m.v. Etter selvkostberegninger er vannavgiften holdt uendret på kr.13,22 pr. m<sup>3</sup>. Dette gir en dekningsprosent på 100 %.

Tilskudd til privat borrevann er fjernet (20.000).

### **46330 RENOVASJON**

Etter selvkostberegninger er renovasjonsavgiften holdt uendret på kr. 1.932,- pr. stativ/boenhet og kr. 966,- pr. fritidsbolig. Dette gir en dekningsprosent på 100 %.

### **46350 FEIING**

Tjenestene blir kjøpt av Askim kommune. Feiing av piper utføres hvert 2. år og kontroll/tilsyn av piper/ildsted m.v. utføres hver 4. år. Utgiftene utlignes slik at det beregnes samme årlige avgift. Etter selvkostberegninger er avgift pr. pipeløp økt med 5 % til kr.461,-. Dette gir en dekningsprosent på 69 %.

### **46400 KOMMUNALE VEGER M.M**

Forskjønnning Meieribyen er redusert med kr. 35.000,- (Blomsteramplere i gatelysmastene videreføres).

### **46420 PRIVATE VEGER.**

Tilskudd til private vegger er fjernet (41.500)

### **465xx KOMMUNALE BYGG**

Renholdsutgiftene er redusert med kr. 320.000,-. Det forventes at full gjennomgang av renholdsstandard og rutiner vil gi en slik innsparing.

**46560 TRYGDEBOLIGER**

Det er ikke funnet plass til videreføring utbedring bad i trygdeboligene. (Er hittil renoverert 6 av 8 bad)

**46580 PARKER OG ANLEGG**

ASVO`s utegruppe er strøket (101.500 kr).

## KOMMUNESTYRET 10.12.2013

### Endringer i forhold til rådmannens budsjettforslag:

Nytt budsjett Toppen - 10% egenandel (nto endring i forhold til rådm. forslag)	149 600
Rammetilskudd reduseres	486 000
Økning budsjett kontroll og revisjon	37 000
Gratis frukt og grønt bortfaller	-75 000
Reduserte kostnader private barnehager	-100 000
Bruk av dispfond Toppen	-200 000
Bruk av reservekonto	-424 000
Reduserte utgifter skoleskyss - F-sak	-75 000
Kirkelund skole	103 200
Vestgård skole	56 600
Barnehage	98 600
Reduserte utgifter politikere	-57 000
<b>Sum udisponert</b>	<b>0</b>

Disse endringene er basert på de forhold som man er blitt kjent med fra Statsbudsjettet. Endringer fra første notat er at det blir 10% egenandel bofellesskap mindreårige flyktninger og at det ikke blir økning av det generelle flyktningetilskuddet.

Det tas forbehold om vedtaket i Stortinget.

### Endringer i forslag til betalingssetser (budsjettdokumentet side 11):

#### Kommunale avgifter - tilleggssetning vedr renovasjonsavgift:

Hvis en husstand ønsker større beholder for restavfall, må det betales dobbel avgift.

#### Kommunal tømming av septiktanker.

Slamavskiller, kr 602 utgår.

Alle anlegg tømmes og det registreres antall m<sup>3</sup>.

#### Barnehager

<b>Brekkeåsen, Smiåsen og Solhaug per måned</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Endr %</b>
Hel plass	2 330	2 405	3,2 %
90% plass	2 160	2 235	3,4 %
80% plass	1 980	2 055	3,7 %
70% plass	1 810	1 885	4,1 %
60% plass	1 630	1 705	4,6 %
50% plass	1 400	1 475	5,3 %

Endringene ble vedtatt av kommunestyret og er innarbeidet i budsjettet. Økte midler til oppvekst er fordelt på skolene og barnehagene.



**DRIFTSBUDSJETT**

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>10000</b>	<b>Ordfører</b>			
10000	105060	Telefongodtgjørelse	12 000	12 000
10000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	115 000	0
10000	108010	Godtgjørelse ordfører/varaordfører	661 000	807 000
10000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	304 000	301 000
10000	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10000	109900	Arbeidsgiveravgift	154 000	158 300
10000	113000	Telefoni	8 000	8 000
10000	115000	Kursutgifter	20 000	20 000
10000	116000	Km-godtgjørelse	20 000	20 000
10000	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000
10000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	6 000	6 000
10000	149000	Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	20 000	20 000
10000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-6 000	-6 000
<b>Totalt 10000</b>			<b>1 320 000</b>	<b>1 352 300 Red 42000</b>
<b>10010</b>	<b>Politiske styringsorganer</b>			
10010	108000	Godtgjørelse folkevalgte	325 000	387 000
10010	108020	Tapt arbeidsfortjeneste	50 000	50 000
10010	109900	Arbeidsgiveravgift	52 000	61 500
10010	110000	Kontormateriell	2 000	2 000
10010	110020	Aviser og tidsskrifter	32 000	32 000
10010	111510	Bevertning	40 000	40 000
10010	112000	Annet forbruksmaterieell	20 000	32 000
10010	115000	Kursutgifter	15 000	15 000
10010	116000	Km-godtgjørelse	10 000	5 000
10010	119540	Avgifter og gebyrer	13 000	15 000
10010	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000
10010	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
10010	147000	Overføring til private	75 000	70 000
10010	149000	Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	40 000	40 000
10010	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
<b>Totalt 10010</b>			<b>679 000</b>	<b>754 500 red 15000</b>
<b>10020</b>	<b>Kontrollutvalg og revisjon</b>			
10020	108000	Godtgjørelse folkevalgte	4 000	4 000
10020	109900	Arbeidsgiveravgift	500	600
10020	115000	Kursutgifter	10 000	10 000
10020	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000
10020	137500	Kjøp fra iks	535 000	593 000
<b>Totalt 10020</b>			<b>550 500</b>	<b>608 600 økt 37000</b>
<b>10030</b>	<b>Kommune- og stortingsvalg</b>			
10030	104000	Overtid	65 000	0
10030	109900	Arbeidsgiveravgift	10 000	0
10030	110000	Kontormateriell	45 000	0
10030	113010	Porto	12 000	0
10030	114000	Annonser og kunngjøringer	3 000	0
10030	115000	Kursutgifter	3 000	0
10030	119540	Avgifter og gebyrer	70 000	0
10030	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	0
10030	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	0
<b>Totalt 10030</b>			<b>208 000</b>	<b>0</b>
<b>10040</b>	<b>Overformynderi</b>			
10040	105070	Honorarer	80 000	0
10040	108000	Godtgjørelse folkevalgte	25 000	0
10040	109900	Arbeidsgiveravgift	17 000	0
10040	115000	Kursutgifter	3 000	0
10040	116000	Km-godtgjørelse	15 000	0
10040	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	3 000	0
10040	119540	Avgifter og gebyrer	2 500	0
10040	135000	Kjøp fra kommuner	108 000	0
<b>Totalt 10040</b>			<b>253 500</b>	<b>0</b>
<b>10060</b>	<b>Eldreråd</b>			
10060	108000	Godtgjørelse folkevalgte	5 000	5 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
10060	109900	Arbeidsgiveravgift	1 000	700
<b>Totalt 10060</b>			6 000	5 700
<b>10070</b>	<b>Råd for funksjonshemmede</b>			
10070	108000	Godtgjørelse folkevalgte	3 000	3 000
10070	109900	Arbeidsgiveravgift	0	400
<b>Totalt 10070</b>			3 000	3 400
<b>10100</b>	<b>Sentraladministrasjon</b>			
10100	101000	Fastlønn	4 509 000	4 995 000
10100	103000	Ekstraarbeid	247 000	200 000
10100	104000	Overtid	25 000	25 000
10100	109000	Arbeidsgivers andel KLP	829 000	919 500
10100	109090	Gruppelivsforsikring	7 000	7 000
10100	109900	Arbeidsgiveravgift	795 000	866 700
10100	110000	Kontormateriell	80 000	80 000
10100	110020	Aviser og tidsskrifter	20 000	20 000
10100	112000	Annet forbruksmaterieil	15 000	20 000
10100	113000	Telefoni	0	25 000
10100	113020	Datakommunikasjon	0	35 000
10100	113030	Betalingsformidling	20 000	3 600
10100	115000	Kursutgifter	30 000	30 000
10100	116000	Km-godtgjørelse	35 000	35 000
10100	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	8 000	8 000
10100	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0	10 000
10100	119540	Avgifter og gebyrer	40 000	10 000
10100	119550	Innfordringsutgifter	20 000	20 000
10100	120000	Inventar og utstyr	30 000	15 000
10100	120020	It-utstyr	0	15 000
10100	122020	#/T	0	32 000
10100	135000	Kjøp fra kommuner	600 000	650 000
10100	137000	Kjøp fra private	20 000	220 000
10100	142900	Mva kompensasjon - høy sats	150 000	200 000
10100	150020	Forsinkelsesrenter	3 000	3 000
10100	162000	Salg av varer og tjenester	0	-40 000
10100	162020	Gebyrer	-315 000	-95 000
10100	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0	-45 000
10100	170000	Refusjoner fra staten	-164 000	0
10100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-150 000	-200 000
<b>Totalt 10100</b>			6 854 000	8 064 800
<b>10110</b>	<b>Fellesutgifter</b>			
10110	103000	Ekstraarbeid	48 000	50 000
10110	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	8 900
10110	109900	Arbeidsgiveravgift	7 000	8 400
10110	110000	Kontormateriell	30 000	30 000
10110	110020	Aviser og tidsskrifter	0	10 000
10110	111510	Bevertning	60 000	50 000
10110	112000	Annet forbruksmaterieil	120 000	120 000
10110	112070	Velferdstiltak	65 000	65 000
10110	113000	Telefoni	70 000	70 000
10110	113010	Porto	165 000	170 000
10110	113020	Datakommunikasjon	5 000	10 000
10110	114000	Annonser og kunngjøringer	300 000	330 000
10110	116500	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	10 000	10 000
10110	116570	Trekkfritt stipend	80 000	80 000
10110	118500	Ting og skadeforsikring	300 000	35 000
10110	118520	Forsikringer ansatte	30 000	305 000
10110	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0	420 000
10110	119510	Kopieringsavtaler	40 000	0
10110	119540	Avgifter og gebyrer	400 000	140 000
10110	120000	Inventar og utstyr	25 000	25 000
10110	120020	It-utstyr	20 000	0
10110	122000	Leie av driftsmidler	24 000	0
10110	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	30 000	0
10110	127000	Juridisk bistand	20 000	0
10110	127010	Konsulenttjenester	10 000	10 000



Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
10110	135000	Kjøp fra kommuner	135 000	140 000
10110	137000	Kjøp fra private	515 000	290 000
10110	137500	Kjøp fra iks	4 330 000	4 330 000
10110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	250 000	250 000
10110	145000	Overføring til kommuner	200 000	170 000
10110	147000	Overføring til private	2 658 000	2 800 000
10110	154000	Avsetninger til disposisjonsfond	200 000	200 000
10110	159020	Avskrivninger utstyr	87 800	87 800
10110	160000	Brukerbetaling	-6 000	0
10110	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0	-6 000
10110	170000	Refusjoner fra staten	-300 000	-72 000
10110	170010	Refusjoner fra nav	-25 000	-25 000
10110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-250 000	-250 000
10110	177000	Refusjon fra andre	-40 000	-40 000
10110	194000	Bruk av disposisjonsfond	-100 000	0
10110	199000	Motpost avskrivninger	0	-87 800
<b>Totalt 10110</b>			<b>9 513 800</b>	<b>9 734 300</b>
<b>10120</b>	<b>Lærlinger</b>			
10120	105000	Annen lønn	1 175 000	1 250 000
10120	109090	Gruppelivsforsikring	8 000	4 000
10120	109900	Arbeidsgiveravgift	167 000	176 900
10120	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-290 000	-315 000
<b>Totalt 10120</b>			<b>1 060 000</b>	<b>1 115 900</b>
<b>10200</b>	<b>Frivillighetssentralen</b>			
10200	101000	Fastlønn	370 000	390 000
10200	105060	Telefongodtgjørelse	3 600	3 600
10200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	61 000	69 000
10200	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10200	109900	Arbeidsgiveravgift	61 000	65 300
10200	110000	Kontormateriell	5 000	5 000
10200	115000	Kursutgifter	5 000	5 000
10200	116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	10 000	4 000
10200	120000	Inventar og utstyr	4 000	5 000
10200	170000	Refusjoner fra staten	-300 000	-320 000
<b>Totalt 10200</b>			<b>220 600</b>	<b>227 900</b>
<b>10310</b>	<b>Lege og fysioterapi</b>			
10310	101000	Fastlønn	313 000	401 000
10310	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	71 000
10310	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10310	109900	Arbeidsgiveravgift	50 000	66 600
10310	116000	Km-godtgjørelse	6 000	6 000
10310	116530	Driftstøtte	146 000	0
10310	137000	Kjøp fra private	2 216 000	2 426 500
10310	140000	Overføringer til staten	50 000	75 000
<b>Totalt 10310</b>			<b>2 782 000</b>	<b>3 047 100</b>

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>10400</b>	<b>Bibliotek</b>			
10400	101000	Fastlønn	894 000	914 000
10400	101070	Kvelds- og nattillegg	8 000	9 000
10400	101080	Lørdags- og søndagstillegg	5 000	6 000
10400	102030	Sykevikar u/ref	11 000	11 000
10400	109000	Arbeidsgivers andel KLP	152 000	166 400
10400	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
10400	109900	Arbeidsgiveravgift	151 000	156 400
10400	110000	Kontormateriell	12 000	12 000
10400	110020	Aviser og tidsskrifter	25 000	27 000
10400	111510	Bevertning	1 000	1 000
10400	112000	Annet forbruksmaterieil	3 000	3 000
10400	113000	Telefoni	13 000	5 000
10400	113010	Porto	1 000	1 000
10400	113020	Datakommunikasjon	1 000	5 000
10400	114020	Informasjon og reklame	3 000	3 000
10400	115000	Kursutgifter	8 000	8 000
10400	116000	Km-godtgjørelse	5 000	6 000
10400	119510	Kopieringsavtaler	10 000	0
10400	119540	Avgifter og gebyrer	13 000	13 000
10400	120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000
10400	120020	It-utstyr	6 000	6 000
10400	120050	Bøker og annet utlånsmaterieil	175 000	175 000
10400	122000	Leie av driftsmidler	25 000	25 000
10400	122020	Leie av kontormaskiner	0	10 000
10400	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	60 000	60 000
10400	133000	Kjøp fra fylkeskommune	35 000	35 000
10400	137000	Kjøp fra private	25 000	25 000
10400	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	30 000
10400	162020	Gebyrer	-8 000	-10 000
10400	162900	Billettinntekter	-4 000	-2 000
10400	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-2 000	-2 000
10400	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-30 000
<b>Totalt 10400</b>			<b>1 640 000</b>	<b>1 680 800</b>
<b>10500</b>	<b>Kulturadministrasjon</b>			
10500	101000	Fastlønn	478 000	488 000
10500	105070	Honorarer	6 000	6 000
10500	109000	Arbeidsgivers andel KLP	78 900	86 400
10500	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10500	109900	Arbeidsgiveravgift	79 500	81 900
10500	110000	Kontormateriell	20 000	18 000
10500	110020	Aviser og tidsskrifter	2 200	4 000
10500	111510	Bevertning	2 000	2 000
10500	112000	Annet forbruksmaterieil	40 000	40 000
10500	113000	Telefoni	10 000	5 000
10500	115000	Kursutgifter	9 000	9 000
10500	116000	Km-godtgjørelse	10 000	10 000
10500	120000	Inventar og utstyr	16 000	16 000
10500	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 000	5 000
10500	137000	Kjøp fra private	40 000	40 000
10500	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
10500	147000	Overføring til private	8 000	8 000
10500	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
10500	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-100 000	-50 000
10500	195000	Bruk av bundne driftsfond	-8 000	-8 000
<b>Totalt 10500</b>			<b>697 600</b>	<b>762 300</b>

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>10510</b>	<b>Kunst og kulturformål</b>			
10510	102020	Vikarlønn ferie	10 000	10 000
10510	105070	Honorarer	7 000	7 000
10510	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	1 800
10510	109900	Arbeidsgiveravgift	2 000	2 700
10510	110000	Kontormateriell	1 000	0
10510	112000	Annet forbruksmaterieil	5 000	5 000
10510	117000	Drift av transportmidler	6 000	6 000
10510	135000	Kjøp fra kommuner	70 000	70 000
10510	137000	Kjøp fra private	20 000	20 000
10510	137010	Driftstilskudd private	191 000	191 000
10510	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000
10510	147000	Overføring til private	916 000	916 000
10510	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
<b>Totalt 10510</b>			<b>1 228 000</b>	<b>1 229 500</b>
<b>10520</b>	<b>Kulturskole</b>			
10520	135000	Kjøp fra kommuner	1 102 400	900 000
<b>Totalt 10520</b>			<b>1 102 400</b>	<b>900 000</b>
<b>10530</b>	<b>Idrett og friluftstiltak</b>			
10530	147000	Overføring til private	2 054 000	54 000
10530	194000	Bruk av disposisjonsfond	-2 000 000	0
<b>Totalt 10530</b>			<b>54 000</b>	<b>54 000</b>

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014		
<b>21000</b>	<b>Kirkelund skole</b>					
21000	101000	Fastlønn	2 460 600	2 000 000		
21000	101010	Lønn undervisningspersonell	16 318 000	15 510 500	87 500	103200
21000	101060	Helgedagstillegg	495 000	15 000		8424,4898
21000	101070	Kvelds- og nattillegg	5 000	5 000		7319,14894
21000	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	130 000	130 000		
21000	102030	Sykevikar u/ref	80 000	80 000		
21000	103000	Ekstraarbeid	87 100	163 000		
21000	104000	Overtid	100 000	100 000		
21000	105000	Annen lønn	13 000	84 000		
21000	105010	Andre tillegg	39 000	0		
21000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	462 000	423 700		
21000	109010	Arbeidsgivers andel SPK	1 828 000	1 897 700	8400	
21000	109900	Arbeidsgiveravgift	2 683 000	2 871 300	7300	103 200
21000	110000	Kontormateriell	15 000	15 000		
21000	110020	Aviser og tidsskrifter	15 000	10 000		
21000	110500	Undervisningsmaterieell	45 000	45 000		
21000	110510	Undervisningsmaterieell - elev pc'er	12 000	12 000		
21000	110520	Undervisningsmaterieell - mat- og helse	80 000	70 000		
21000	110530	Lærerbøker	65 000	65 000		
21000	110540	Arbeidsmaterialer	70 000	60 000		
21000	110550	Annet fritt skolematerieell	76 000	70 000		
21000	110560	Skoleboksamling	40 000	20 000		
21000	111000	Medisinsk forbruksmaterieell	2 000	2 000		
21000	111500	Mat- og drikkevarer	200 000	125 000		
21000	111510	Beverting	15 000	15 000		
21000	111520	Skolefrukt og grønt	75 000	50 000		
21000	112000	Annet forbruksmaterieell	276 000	422 000		
21000	112070	Velferdstiltak	4 000	4 000		
21000	113000	Telefoni	75 000	75 000		
21000	113010	Porto	3 000	3 000		
21000	115000	Kursutgifter	70 000	50 000		
21000	116000	Km-godtgjørelse	20 000	20 000		
21000	117000	Drift av transportmidler	1 061 000	1 061 000		
21000	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	3 000	3 000		
21000	119510	Kopieringsavtaler	45 000	45 000		
21000	119540	Avgifter og gebyrer	35 000	40 000		
21000	119550	Innfordringsutgifter	1 000	0		
21000	120000	Inventar og utstyr	100 000	50 000		
21000	120020	It-utstyr	30 000	15 000		
21000	122000	Leie av driftsmidler	136 000	170 000		
21000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	10 000	10 000		
21000	127010	Konsulenttjenester	5 000	1 100		
21000	133000	Kjøp fra fylkeskommune	70 000	70 000		
21000	135000	Kjøp fra kommuner	1 910 000	977 000		
21000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	0	1 282 000		
21000	137000	Kjøp fra private	300 000	434 000		
21000	138000	Kjøp fra foretak i egen kommune	770 000	0		
21000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	180 000	142 000		
21000	142910	Mva kompensasjon - middels sats	20 000	18 000		
21000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	95 000	91 000		
21000	159000	Avskrivninger fast eiendom	582 000	612 000		
21000	159020	Avskrivninger utstyr	22 700	22 700		
21000	162000	Salg av varer og tjenester	-202 000	-202 000		
21000	170000	Refusjoner fra staten	-2 200 000	-80 000		
21000	172800	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000 000	0		
21000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-180 000	-142 000		
21000	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-20 000	-18 000		
21000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-95 000	-91 000		
21000	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-125 000	-62 000		
21000	175000	Refusjon fra kommuner	-1 220 000	-1 558 000		
21000	177000	Refusjon fra andre	-135 000	-150 000		
21000	199000	Motpost avskrivninger	0	-634 700		
<b>Totalt 21000</b>			<b>22 057 400</b>	<b>26 519 300</b>	<b>reduisert 150000</b>	

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>21010</b>	<b>Voksenopplæring</b>			
21010	127010	Konsulenttjenester	258 000	220 000
21010	135010	Kjøp fra interkommunale selskap	0	720 000
21010	137000	Kjøp fra private	828 000	0
21010	170000	Refusjoner fra staten	-970 000	-1 000 000
<b>Totalt 21010</b>			<b>116 000</b>	<b>-60 000</b>
<b>21020</b>	<b>Folkebadet</b>			
21020	101000	Fastlønn	70 000	70 000
21020	101070	Kvelds- og nattillegg	8 000	8 000
21020	101080	Lørdags- og søndagstillegg	7 000	7 000
21020	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	15 000
21020	109900	Arbeidsgiveravgift	0	14 100
21020	110000	Kontormateriell	1 000	0
21020	162900	Billettinntekter	-40 000	-40 000
<b>Totalt 21020</b>			<b>46 000</b>	<b>74 100</b>

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014		
<b>22000</b>	<b>Vestgård skole</b>					
22000	101000	Fastlønn	680 300	753 000		
22000	101010	Lønn undervisningspersonell	8 149 400	8 343 730		
22000	101060	Helgedagstillegg	220 000	0		
22000	102030	Sykevikar u/ref	33 000	50 000		
22000	103000	Ekstraarbeid	261 000	287 800	26800	31600
22000	104000	Overtid	12 000	0		
22000	105060	Telefongodtgjørelse	5 000	5 000		
22000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	5 000	0		
22000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	146 100	188 400		
22000	109010	Arbeidsgivers andel SPK	938 000	1 024 700	2600	2579,59184
22000	109090	Gruppelivsforsikring	18 000	24 200	2200	2241,13475
22000	109900	Arbeidsgiveravgift	1 434 100	1 501 100		
22000	110000	Kontormateriell	15 000	15 000		
22000	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000		
22000	110530	Lærebøker	140 000	130 000		
22000	110540	Arbeidsmaterialer	10 000	10 000		
22000	110550	Annet fritt skolemateriell	100 000	90 000		
22000	110560	Skoleboksamling	20 000	20 000		
22000	111000	Medisinsk forbruksmateriell	1 000	1 000		
22000	111500	Mat- og drikkevarer	25 000	25 000		
22000	111510	Bevertning	15 000	15 000		
22000	112000	Annet forbruksmateriell	100 000	100 000		
22000	112070	Velferdstiltak	8 000	8 000		
22000	113000	Telefoni	38 000	38 000		
22000	113030	Betalingsformidling	2 000	2 000		
22000	114000	Annonser og kunngjøringer	5 000	0		
22000	115000	Kursutgifter	50 000	75 000	25000	56600
22000	116000	Km-godtgjørelse	25 000	20 000		
22000	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	90 000	0		
22000	117000	Drift av transportmidler	750 000	750 000		
22000	119000	Husleie	170 000	160 000		
22000	119510	Kopieringsavtaler	50 000	50 000		
22000	119530	Lisenser	0	15 000		
22000	119540	Avgifter og gebyrer	30 000	30 000		
22000	120000	Inventar og utstyr	50 000	50 000		
22000	120020	It-utstyr	50 000	50 000		
22000	122000	Leie av driftsmidler	30 000	30 000		
22000	127010	Konsulenttjenester	30 000	10 000		
22000	135000	Kjøp fra kommuner	981 400	844 000		
22000	137000	Kjøp fra private	12 000	6 000		
22000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	126 000	126 000		
22000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	65 000	65 000		
22000	159000	Avskrivninger fast eiendom	408 800	410 000		
22000	159020	Avskrivninger utstyr	5 000	5 000		
22000	170000	Refusjoner fra staten	0	-22 800		
22000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-126 000	-126 000		
22000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-65 000	-65 000		
22000	175000	Refusjon fra kommuner	-129 000	-157 000		
22000	199000	Motpost avskrivninger	0	-415 000		
<b>Totalt 22000</b>			<b>14 994 100</b>	<b>14 552 130</b>		
<b>22010</b>	<b>SFO</b>					
22010	101000	Fastlønn	1 341 900	1 400 000		
22010	101010	Lønn undervisningspersonell	200 000	200 000		
22010	102030	Sykevikar u/ref	25 000	25 000		
22010	109000	Arbeidsgivers andel KLP	249 700	252 200		
22010	109010	Arbeidsgivers andel SPK	23 000	24 500		
22010	109090	Gruppelivsforsikring	6 000	5 000		
22010	109900	Arbeidsgiveravgift	257 500	268 900		
22010	110000	Kontormateriell	5 000	5 000		
22010	110500	Undervisningsmateriell	15 000	0		
22010	110540	Arbeidsmaterialer	3 000	3 000		
22010	110550	Annet fritt skolemateriell	7 000	5 000		
22010	111500	Mat- og drikkevarer	125 000	125 000		

<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artstekst</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
22010	112000	Annet forbruksmaterieell	25 000	15 000
22010	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	4 000	4 000
22010	112070	Velferdstiltak	4 000	0
22010	113000	Telefoni	3 000	3 000
22010	113030	Betalingsformidling	3 000	3 000
22010	115000	Kursutgifter	10 000	10 000
22010	116000	Km-godtgjørelse	3 000	3 000
22010	119530	Lisenser	0	5 000
22010	119540	Avgifter og gebyrer	2 000	1 770
22010	142900	Mva kompensasjon - høy sats	16 000	16 000
22010	142910	Mva kompensasjon - middels sats	16 000	16 000
22010	160000	Brukerbetaling	-1 700 000	-1 900 000
22010	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-16 000	-16 000
22010	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-16 000	-16 000
<b>Totalt 22010</b>			<b>612 100</b>	<b>458 370</b>

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014		
<b>23000</b>	<b>Barnehageadministrasjon</b>					
23000	101000	Fastlønn	611 200	624 500		
23000	103000	Ekstraarbeid	0	86 000	86000	98600
23000	105060	Telefongodtgjørelse	2 500	0		
23000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	100 800	116 100	5600	5570,62147
23000	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000		
23000	109900	Arbeidsgiveravgift	100 400	110 800	7000	6992,9078
23000	110000	Kontormateriell	8 000	8 000		
23000	110020	Aviser og tidsskrifter	2 000	2 000		
23000	111510	Beverting	2 000	2 000		
23000	113000	Telefoni	23 000	5 000		
23000	115000	Kursutgifter	6 000	6 000		
23000	116000	Km-godtgjørelse	9 000	9 000		
23000	119530	Lisenser	0	5 000		
23000	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000		
23000	120020	It-utstyr	5 000	5 000		
23000	122020	Leie av kontormaskiner	0	5 000		
23000	123000	Vedlikehold bygninger	1 000	1 000		
23000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	14 000	0		
23000	135000	Kjøp fra kommuner	365 000	435 000		
23000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	11 000	11 000		
23000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-11 000	-11 000		
23000	175000	Refusjon fra kommuner	-90 000	-90 000		
<b>Totalt 23000</b>			<b>1 165 900</b>	<b>1 336 400</b>		
<b>23010</b>	<b>Private barnehager</b>					
23010	137010	Driftstilskudd private	6 100 000	5 530 000		
23010	147000	Overføring til private	1 060 000	1 055 400		
23010	189000	Overføringer fra andre	-1 060 000	-1 055 400		
<b>Totalt 23010</b>			<b>6 100 000</b>	<b>5 530 000</b>	reduisert 100000	
<b>23020</b>	<b>Brekkeåsen barnehage</b>					
23020	101000	Fastlønn	3 460 000	3 420 000		
23020	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	55 000	10 000		
23020	102020	Vikarlønn ferie	77 000	75 000		
23020	102030	Sykevikar u/ref	0	80 000		
23020	102040	Sykevikar m/ref	80 000	0		
23020	103000	Ekstraarbeid	129 000	105 000		
23020	104000	Overtid	40 000	40 000		
23020	105060	Telefongodtgjørelse	7 000	3 600		
23020	109000	Arbeidsgivers andel KLP	650 000	653 200		
23020	109090	Gruppelivsforsikring	0	10 000		
23020	109900	Arbeidsgiveravgift	632 000	619 900		
23020	110000	Kontormateriell	9 000	9 000		
23020	110020	Aviser og tidsskrifter	5 000	2 500		
23020	110040	Faglitteratur	0	2 500		
23020	110500	Undervisningsmaterieell	29 000	29 000		
23020	111500	Mat- og drikkevarer	124 000	124 000		
23020	111510	Beverting	2 000	2 000		
23020	112000	Annet forbruksmaterieell	14 000	14 000		
23020	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	13 500	0		
23020	113000	Telefoni	11 000	6 000		
23020	115000	Kursutgifter	15 000	15 000		
23020	116000	Km-godtgjørelse	8 000	8 000		
23020	116510	Klesgodtgjørelse	0	13 500		
23020	120000	Inventar og utstyr	30 000	30 000		
23020	120020	It-utstyr	0	5 000		
23020	122020	Leie av kontormaskiner	0	10 000		
23020	123000	Vedlikehold bygninger	3 000	3 000		
23020	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	12 000	3 000		
23020	142900	Mva kompensasjon - høy sats	55 000	45 000		
23020	142910	Mva kompensasjon - middels sats	15 000	10 000		
23020	160000	Brukerbetaling	-1 024 000	-1 002 500		
23020	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-55 000	-45 000		
23020	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-15 000	-10 000		
<b>Totalt 23020</b>			<b>4 381 500</b>	<b>4 290 700</b>		



Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>23030</b>	<b>Finlandsskogen barnehage</b>			
23030	101000	Fastlønn	6 745 000	6 680 000
23030	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	18 000	50 000
23030	102020	Vikarlønn ferie	156 000	150 000
23030	102030	Sykevikar u/ref	0	160 000
23030	102040	Sykevikar m/ref	160 000	0
23030	103000	Ekstraarbeid	375 000	310 000
23030	104000	Overtid	65 000	65 000
23030	105060	Telefongodtgjørelse	7 000	4 000
23030	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 291 000	1 301 100
23030	109090	Gruppelivsforsikring	30 000	25 000
23030	109900	Arbeidsgiveravgift	1 239 000	1 233 300
23030	110000	Kontormateriell	18 000	18 000
23030	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
23030	110040	Faglitteratur	0	3 500
23030	110500	Undervisningsmaterieell	55 000	55 000
23030	111500	Mat- og drikkevarer	257 000	240 000
23030	111510	Bevertning	4 000	4 000
23030	112000	Annet forbruksmaterieell	25 000	25 000
23030	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	27 500	0
23030	113000	Telefoni	13 000	13 000
23030	115000	Kursutgifter	27 000	27 000
23030	116000	Km-godtgjørelse	16 000	16 000
23030	116510	Klesgodtgjørelse	0	27 000
23030	120000	Inventar og utstyr	45 000	45 000
23030	120020	It-utstyr	5 000	5 000
23030	122000	Leie av driftsmidler	13 000	0
23030	122020	Leie av kontormaskiner	0	13 000
23030	123000	Vedlikehold bygninger	4 000	4 000
23030	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	12 000	3 000
23030	142900	Mva kompensasjon - høy sats	66 000	60 000
23030	142910	Mva kompensasjon - middels sats	27 000	20 000
23030	159000	Avskrivninger fast eiendom	437 000	437 000
23030	159020	Avskrivninger utstyr	78 000	78 000
23030	160000	Brukerbetaling	-2 132 000	-2 027 700
23030	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-66 000	-60 000
23030	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-27 000	-20 000
23030	199000	Motpost avskrivninger	0	-515 000
<b>Totalt 23030</b>			<b>9 000 500</b>	<b>8 459 200</b>
<b>23040</b>	<b>Solhaug barnehage</b>			
23040	101000	Fastlønn	4 450 000	4 440 000
23040	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	12 000
23040	102020	Vikarlønn ferie	80 000	80 000
23040	102030	Sykevikar u/ref	0	96 000
23040	102040	Sykevikar m/ref	96 000	0
23040	103000	Ekstraarbeid	163 000	205 000
23040	104000	Overtid	46 000	46 000
23040	105060	Telefongodtgjørelse	7 000	4 000
23040	109000	Arbeidsgivers andel KLP	821 000	855 500
23040	109090	Gruppelivsforsikring	19 000	19 000
23040	109900	Arbeidsgiveravgift	800 000	811 800
23040	110000	Kontormateriell	10 000	10 000
23040	110020	Aviser og tidsskrifter	6 000	5 000
23040	110040	Faglitteratur	0	3 000
23040	110500	Undervisningsmaterieell	40 000	40 000
23040	111500	Mat- og drikkevarer	155 000	155 000
23040	111510	Bevertning	2 000	2 500
23040	112000	Annet forbruksmaterieell	19 000	19 000
23040	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	17 500	0
23040	113000	Telefoni	13 000	6 000
23040	115000	Kursutgifter	24 000	24 000
23040	116000	Km-godtgjørelse	10 000	10 000
23040	116510	Klesgodtgjørelse	0	17 500
23040	120000	Inventar og utstyr	45 000	45 000

<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artstekst</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
23040	120020	It-utstyr	5 000	5 000
23040	122020	Leie av kontormaskiner	0	10 000
23040	123000	Vedlikehold bygninger	3 000	3 000
23040	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	12 000	3 000
23040	142900	Mva kompensasjon - høy sats	115 000	85 000
23040	142910	Mva kompensasjon - middels sats	20 000	15 000
23040	159020	Avskrivninger utstyr	31 000	31 000
23040	160000	Brukerbetaling	-1 290 000	-1 267 900
23040	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-115 000	-85 000
23040	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-20 000	-15 000
23040	199000	Motpost avskrivninger	0	-31 000
<b>Totalt 23040</b>			<b>5 584 500</b>	<b>5 659 400</b>

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>34000</b>	<b>Plo administrasjon</b>			
34000	101000	Fastlønn	1 007 000	0
34000	101000	Fastlønn	0	1 035 000
34000	105000	Annen lønn	-4 000	0
34000	105060	Telefongodtgjørelse	4 000	0
34000	105060	Telefongodtgjørelse	0	4 000
34000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	13 000	13 000
34000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	166 000	0
34000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	183 200
34000	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
34000	109900	Arbeidsgiveravgift	166 000	2 100
34000	109900	Arbeidsgiveravgift	0	172 300
34000	110000	Kontormateriell	50 000	50 000
34000	113000	Telefoni	90 000	90 000
34000	114000	Annonser og kunngjøringer	3 000	3 000
34000	115000	Kursutgifter	5 000	2 500
34000	116000	Km-godtgjørelse	4 000	4 000
34000	117000	Drift av transportmidler	40 000	40 000
34000	119540	Avgifter og gebyrer	11 000	11 000
34000	120000	Inventar og utstyr	10 000	5 000
34000	120020	It-utstyr	10 000	10 000
34000	122000	Leie av driftsmidler	25 000	25 000
34000	123000	Vedlikehold bygninger	5 000	5 000
34000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	150 000	150 000
34000	137500	Kjøp fra iks	1 710 000	2 400 000
34000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	98 000	98 000
34000	147000	Overføring til private	1 000	1 000
34000	159020	Avskrivninger utstyr	40 000	40 000
34000	163000	Husleieinntekter	-1 751 000	-1 803 500
34000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-98 000	-98 000
34000	199000	Motpost avskrivninger	0	-40 000
<b>Totalt 34000</b>			<b>1 757 000</b>	<b>2 404 600</b>
<b>34100</b>	<b>Sollia institusjon rh, 1, 2</b>			
34100	101000	Fastlønn	8 434 000	8 372 000
34100	101060	Helgedagstillegg	350 000	400 000
34100	101070	Kvelds- og nattillegg	0	901 000
34100	101080	Lørdags- og søndagstillegg	1 333 000	488 000
34100	102020	Vikarlønn ferie	819 000	819 000
34100	102040	Sykevikar m/ref	100 000	30 000
34100	102070	Kvelds- og nattillegg	50 000	50 000
34100	102080	Lørdags- og søndagstillegg	140 000	140 000
34100	103000	Ekstraarbeid	146 000	146 000
34100	103060	Helgedagstillegg	40 000	40 000
34100	104000	Overtid	95 000	95 000
34100	105060	Telefongodtgjørelse	3 000	3 000
34100	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 915 000	2 015 400
34100	109090	Gruppelivsforsikring	28 000	28 000
34100	109900	Arbeidsgiveravgift	1 897 000	1 907 300
34100	110020	Aviser og tidsskrifter	12 000	12 000
34100	111000	Medisinsk forbruksmateriell	780 000	400 000
34100	111400	Medikamenter	0	330 000
34100	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
34100	115000	Kursutgifter	25 000	13 000
34100	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000
34100	119540	Avgifter og gebyrer	10 000	10 000
34100	120000	Inventar og utstyr	50 000	25 000
34100	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	40 000
34100	133000	Kjøp fra fylkeskommune	4 200 000	4 000 000
34100	137000	Kjøp fra private	545 000	545 000
34100	142900	Mva kompensasjon - høy sats	80 000	80 000
34100	159000	Avskrivninger fast eiendom	7 500	7 500
34100	159020	Avskrivninger utstyr	36 000	36 000
34100	160000	Brukerbetaling	-2 100 000	-2 100 000
34100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-80 000	-80 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
34100	199000	Motpost avskrivninger	0	-43 500
<b>Totalt 34100</b>			18 970 500	18 724 700
<b>34110</b>	<b>Sollia institusjon 3, 4, 5</b>			
34110	101000	Fastlønn	7 074 000	6 656 000
34110	101060	Helgedagstillegg	300 000	350 000
34110	101070	Kvelds- og nattillegg	0	478 000
34110	101080	Lørdags- og søndagstillegg	887 000	545 000
34110	102020	Vikarlønn ferie	699 000	699 000
34110	102040	Sykevikar m/ref	100 000	30 000
34110	102060	Helgedagstillegg vikar	5 000	5 000
34110	102070	Kvelds- og nattillegg	80 000	80 000
34110	103000	Ekstraarbeid	118 000	118 000
34110	103060	Helgedagstillegg	80 000	80 000
34110	104000	Overtid	50 000	50 000
34110	105060	Telefongodtgjørelse	3 000	3 000
34110	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 560 000	1 600 400
34110	109090	Gruppelivsforsikring	25 000	25 000
34110	109900	Arbeidsgiveravgift	1 551 000	1 511 500
34110	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
34110	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
34110	115000	Kursutgifter	25 000	13 000
34110	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000
34110	119540	Avgifter og gebyrer	7 000	7 000
34110	120000	Inventar og utstyr	50 000	25 000
34110	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	40 000
34110	133000	Kjøp fra fylkeskommune	15 000	15 000
34110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	25 000	25 000
34110	159000	Avskrivninger fast eiendom	9 300	9 500
34110	159020	Avskrivninger utstyr	9 000	9 000
34110	160000	Brukerbetaling	-2 800 000	-2 800 000
34110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-25 000	-25 000
34110	199000	Motpost avskrivninger	0	-18 500
<b>Totalt 34110</b>			9 907 300	9 550 900
<b>34120</b>	<b>Kjøkken</b>			
34120	101000	Fastlønn	1 549 000	1 564 000
34120	101000	Fastlønn	0	
34120	101060	Helgedagstillegg	50 000	65 000
34120	101070	Kvelds- og nattillegg	0	20 000
34120	101080	Lørdags- og søndagstillegg	85 000	79 000
34120	102020	Vikarlønn ferie	109 000	109 000
34120	102040	Sykevikar m/ref	10 000	10 000
34120	102060	Helgedagstillegg vikar	2 000	2 000
34120	102070	Kvelds- og nattillegg	10 000	10 000
34120	103000	Ekstraarbeid	10 000	10 000
34120	103060	Helgedagstillegg	1 000	1 000
34120	104000	Overtid	10 000	10 000
34120	109000	Arbeidsgivers andel KLP	303 000	331 100
34120	109090	Gruppelivsforsikring	4 000	4 000
34120	109900	Arbeidsgiveravgift	302 000	312 300
34120	111500	Mat- og drikkevarer	1 300 000	1 300 000
34120	115000	Kursutgifter	5 000	2 500
34120	116000	Km-godtgjørelse	1 000	0
34120	116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	35 000	35 000
34120	120000	Inventar og utstyr	15 000	10 000
34120	123000	Vedlikehold bygninger	45 000	0
34120	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	45 000
34120	142900	Mva kompensasjon - høy sats	80 000	80 000
34120	142910	Mva kompensasjon - middels sats	100 000	100 000
34120	162000	Salg av varer og tjenester	-835 000	-835 000
34120	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-80 000	-80 000
34120	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-100 000	-100 000
<b>Totalt 34120</b>			3 011 000	3 084 900
<b>34130</b>	<b>Renhold og vaskeri</b>			
34130	101000	Fastlønn	1 136 000	1 165 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
34130	101060	Helgedagstillegg	3 000	5 000
34130	102020	Vikarlønn ferie	110 000	110 000
34130	102030	Sykevikar u/ref	20 000	20 000
34130	103000	Ekstraarbeid	20 000	20 000
34130	109000	Arbeidsgivers andel KLP	216 000	233 600
34130	109090	Gruppelivsforsikring	5 000	5 000
34130	109900	Arbeidsgiveravgift	213 000	219 700
34130	112000	Annet forbruksmateriell	100 000	100 000
34130	112010	Andre råvarer	20 000	20 000
34130	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	50 000	50 000
34130	115000	Kursutgifter	4 000	2 000
34130	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000
34130	120000	Inventar og utstyr	5 000	2 500
34130	123000	Vedlikehold bygninger	15 000	15 000
34130	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	10 000	10 000
34130	142900	Mva kompensasjon - høy sats	136 000	40 000
34130	159020	Avskrivninger utstyr	5 000	5 000
34130	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-30 000	-30 000
34130	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-136 000	-40 000
34130	199000	Motpost avskrivninger	0	-5 000
<b>Totalt 34130</b>			<b>1 903 000</b>	<b>1 948 800</b>
<b>34200</b>	<b>Hjemmesykepleie</b>			
34200	101000	Fastlønn	4 608 000	4 515 000
34200	101060	Helgedagstillegg	150 000	200 000
34200	101070	Kvelds- og nattillegg	0	260 000
34200	101080	Lørdags- og søndagstillegg	422 000	197 000
34200	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	30 000	30 000
34200	102020	Vikarlønn ferie	331 000	335 000
34200	102030	Sykevikar u/ref	50 000	30 000
34200	102060	Helgedagstillegg vikar	15 000	15 000
34200	102070	Kvelds- og nattillegg	50 000	30 000
34200	102080	Lørdags- og søndagstillegg	0	20 000
34200	103000	Ekstraarbeid	90 000	40 000
34200	103060	Helgedagstillegg	10 000	10 000
34200	104000	Overtid	40 000	40 000
34200	105060	Telefongodtgjørelse	3 000	3 000
34200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	966 000	1 005 800
34200	109090	Gruppelivsforsikring	12 000	12 000
34200	109900	Arbeidsgiveravgift	956 000	950 500
34200	110020	Aviser og tidsskrifter	1 000	1 000
34200	111400	Medikamenter	0	120 000
34200	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
34200	114000	Annonser og kunngjøringer	105 000	0
34200	115000	Kursutgifter	10 000	5 000
34200	116000	Km-godtgjørelse	15 000	15 000
34200	117000	Drift av transportmidler	60 000	60 000
34200	118500	Ting og skadeforsikring	20 000	20 000
34200	119540	Avgifter og gebyrer	10 000	10 000
34200	120000	Inventar og utstyr	30 000	30 000
34200	121000	Leie og leasing av transportmidler	100 000	100 000
34200	123000	Vedlikehold bygninger	6 000	6 000
34200	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	60 000
34200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	49 000	49 000
34200	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	0	-200 000
34200	170010	Refusjoner fra nav	0	-40 000
34200	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-40 000	0
34200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-49 000	-49 000
<b>Totalt 34200</b>			<b>8 075 000</b>	<b>7 885 300</b>
<b>34210</b>	<b>Hjelpeordningene i hjemmene</b>			
34210	101000	Fastlønn	649 000	618 000
34210	101060	Helgedagstillegg	3 000	5 000
34210	101080	Lørdags- og søndagstillegg	2 000	5 000
34210	102020	Vikarlønn ferie	54 000	55 000
34210	102030	Sykevikar u/ref	0	15 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
34210	102040	Sykevikar m/ref	15 000	0
34210	102070	Kvelds- og nattillegg	5 000	5 000
34210	102080	Lørdags- og søndagstillegg	6 000	6 000
34210	103000	Ekstraarbeid	701 000	770 000
34210	103070	Kvelds- og nattillegg	0	1 000
34210	103080	Lørdags- og søndagstillegg	25 000	25 000
34210	105000	Annen lønn	521 000	674 000
34210	109000	Arbeidsgivers andel KLP	425 000	266 500
34210	109090	Gruppelivsforsikring	6 000	0
34210	109900	Arbeidsgiveravgift	340 000	344 700
34210	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	5 000
34210	115000	Kursutgifter	5 000	2 500
34210	116000	Km-godtgjørelse	30 000	30 000
34210	120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000
34210	137000	Kjøp fra private	530 000	595 000
34210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	1 000
34210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000
34210	160000	Brukerbetaling	-383 000	-460 000
34210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
34210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-1 000
<b>Totalt 34210</b>			<b>2 940 000</b>	<b>2 963 700</b>
<b>34300</b>	<b>Vestgårdveien</b>			
34300	101000	Fastlønn	4 930 000	5 045 000
34300	101060	Helgedagstillegg	120 000	215 000
34300	101070	Kvelds- og nattillegg	0	574 000
34300	101080	Lørdags- og søndagstillegg	715 000	375 000
34300	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	100 000	100 000
34300	102020	Vikarlønn ferie	376 000	376 000
34300	102030	Sykevikar u/ref	50 000	50 000
34300	102060	Helgedagstillegg vikar	5 000	10 000
34300	102070	Kvelds- og nattillegg	65 000	65 000
34300	102080	Lørdags- og søndagstillegg	0	20 000
34300	103000	Ekstraarbeid	146 000	150 000
34300	103060	Helgedagstillegg	100 000	60 000
34300	103070	Kvelds- og nattillegg	0	40 000
34300	104000	Overtid	60 000	60 000
34300	105060	Telefongodtgjørelse	3 000	3 000
34300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 115 000	1 253 400
34300	109090	Gruppelivsforsikring	19 000	0
34300	109900	Arbeidsgiveravgift	1 130 000	1 183 900
34300	110000	Kontormateriell	5 000	5 000
34300	112000	Annet forbruksmaterieil	5 000	5 000
34300	112010	Andre råvarer	3 000	3 000
34300	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	15 000	17 000
34300	113000	Telefoni	8 000	8 000
34300	115000	Kursutgifter	10 000	5 000
34300	116000	Km-godtgjørelse	2 000	2 000
34300	119540	Avgifter og gebyrer	4 000	4 000
34300	120000	Inventar og utstyr	10 000	5 000
34300	123000	Vedlikehold bygninger	10 000	0
34300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	10 000
34300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	20 000
34300	159000	Avskrivninger fast eiendom	16 300	16 300
34300	163000	Husleieinntekter	0	-641 000
34300	163000	Husleieinntekter	-586 000	0
34300	170000	Refusjoner fra staten	-1 071 000	0
34300	171000	Sykelønnsrefusjon	0	-1 071 000
34300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-20 000
34300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-10 000
34300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	0
34300	199000	Motpost avskrivninger	0	-16 300
<b>Totalt 34300</b>			<b>7 365 300</b>	<b>7 922 300</b>
<b>34310</b>	<b>Dagsenter</b>			
34310	101000	Fastlønn	1 396 000	1 420 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
34310	102020	Vikarlønn ferie	35 000	35 000
34310	103000	Ekstraarbeid	345 000	258 000
34310	109000	Arbeidsgivers andel KLP	342 000	303 200
34310	109090	Gruppelivsforsikring	4 000	4 000
34310	109900	Arbeidsgiveravgift	298 000	284 900
34310	110020	Aviser og tidsskrifter	2 000	2 000
34310	110540	Arbeidsmaterier	25 000	25 000
34310	111500	Mat- og drikkevarer	5 000	5 000
34310	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
34310	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	6 000	6 000
34310	115000	Kursutgifter	5 000	2 500
34310	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000
34310	120000	Inventar og utstyr	5 000	2 500
34310	123000	Vedlikehold bygninger	2 000	0
34310	135000	Kjøp fra kommuner	740 000	831 000
34310	142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 000	15 000
34310	160000	Brukerbetaling	-45 000	-45 000
34310	162000	Salg av varer og tjenester	-20 000	-20 000
34310	170000	Refusjoner fra staten	-488 000	0
34310	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-456 000	0
34310	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-15 000	-15 000
34310	177000	Refusjon fra andre	0	-258 000
<b>Totalt 34310</b>			<b>2 207 000</b>	<b>2 862 100</b>
<b>34320</b>	<b>Psykisk helsevern</b>			
34320	101000	Fastlønn	1 557 000	1 591 000
34320	101080	Lørdags- og søndagstillegg	6 000	6 000
34320	104000	Overtid	12 000	12 000
34320	105060	Telefongodtgjørelse	3 000	4 000
34320	109000	Arbeidsgivers andel KLP	260 000	282 700
34320	109090	Gruppelivsforsikring	3 000	3 000
34320	109900	Arbeidsgiveravgift	260 000	267 700
34320	110020	Aviser og tidsskrifter	5 000	0
34320	110020	Aviser og tidsskrifter	0	5 000
34320	111500	Mat- og drikkevarer	10 000	10 000
34320	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
34320	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	0
34320	113000	Telefoni	4 000	5 000
34320	115000	Kursutgifter	10 000	5 000
34320	116000	Km-godtgjørelse	25 000	25 000
34320	117000	Drift av transportmidler	15 000	20 000
34320	119000	Husleie	140 000	144 000
34320	119540	Avgifter og gebyrer	10 000	10 000
34320	120000	Inventar og utstyr	10 000	5 000
34320	121000	Leie og leasing av transportmidler	35 000	0
34320	121000	Leie og leasing av transportmidler	0	35 000
34320	135000	Kjøp fra kommuner	30 000	30 000
34320	142900	Mva kompensasjon - høy sats	18 000	18 000
34320	145000	Overføring til kommuner	3 000	3 000
34320	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-18 000
34320	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-18 000	0
<b>Totalt 34320</b>			<b>2 413 000</b>	<b>2 473 400</b>
<b>34330</b>	<b>Ergo/fysioterapeut</b>			
34330	101000	Fastlønn	532 000	0
34330	101000	Fastlønn	0	533 000
34330	109000	Arbeidsgivers andel KLP	88 000	0
34330	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	94 300
34330	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
34330	109900	Arbeidsgiveravgift	88 000	100
34330	109900	Arbeidsgiveravgift	0	88 500
34330	110020	Aviser og tidsskrifter	0	1 000
34330	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	4 000
34330	115000	Kursutgifter	5 000	2 500
34330	116000	Km-godtgjørelse	20 000	20 000
34330	120000	Inventar og utstyr	25 000	13 000

<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artstekst</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
34330	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000
34330	170000	Refusjoner fra staten	-175 000	-175 000
34330	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
<b>Totalt 34330</b>			<b>589 000</b>	<b>582 400</b>



Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>35000</b>	<b>Helse og sosialadministrasjon</b>			
35000	101000	Fastlønn	644 000	605 000
35000	105060	Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
35000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	106 000	107 100
35000	109900	Arbeidsgiveravgift	105 000	101 000
35000	110000	Kontormateriell	20 000	20 000
35000	111510	Bevertning	5 000	5 000
35000	113000	Telefoni	15 000	15 000
35000	115000	Kursutgifter	5 000	5 000
35000	116000	Km-godtgjørelse	10 000	10 000
35000	120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000
35000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	10 000	10 000
35000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	24 000	24 000
35000	159000	Avskrivninger fast eiendom	128 000	128 000
35000	159020	Avskrivninger utstyr	22 500	22 500
35000	170000	Refusjoner fra staten	-465 000	-500 000
35000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-24 000	-24 000
35000	199000	Motpost avskrivninger	0	-150 500
<b>Totalt 35000</b>			<b>619 500</b>	<b>392 100</b>
<b>35100</b>	<b>Sosiale tjenester</b>			
35100	101000	Fastlønn	1 299 000	1 233 000
35100	103000	Ekstraarbeid	100 000	100 000
35100	108900	Introduksjonsstønad	1 120 000	1 020 000
35100	108910	Kvalifiseringstønad	445 000	120 000
35100	109000	Arbeidsgivers andel KLP	214 000	235 900
35100	109900	Arbeidsgiveravgift	213 000	221 300
35100	110000	Kontormateriell	100 000	70 000
35100	116000	Km-godtgjørelse	30 000	30 000
35100	135000	Kjøp fra kommuner	300 000	300 000
35100	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
35100	147050	Bidrag sosial omsorg	1 490 800	1 490 000
35100	152010	Sosiale utlån	70 000	70 000
35100	159000	Avskrivninger fast eiendom	18 000	18 000
35100	159020	Avskrivninger utstyr	40 000	40 000
35100	171000	Sykelønnsrefusjon	0	-50 000
35100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
35100	177000	Refusjon fra andre	-20 000	-20 000
35100	192000	Mottatte avdrag på utlån	-35 000	-25 000
35100	199000	Motpost avskrivninger	0	-58 000
<b>Totalt 35100</b>			<b>5 384 800</b>	<b>4 795 200</b>
<b>35200</b>	<b>Barnevernstjenester</b>			
35200	101000	Fastlønn	1 747 000	2 058 000
35200	103000	Ekstraarbeid	56 000	0
35200	105000	Annen lønn	160 000	0
35200	105000	Annen lønn	0	277 000
35200	105020	Besøks hjem og avlastning	0	177 800
35200	105020	Besøks hjem og avlastning	0	366 700
35200	105030	Støttekontakter	25 000	0
35200	105050	Fosterhjemsgodtgjørelse	2 171 000	0
35200	105050	Fosterhjemsgodtgjørelse	0	4 276 900
35200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	250 000	364 300
35200	109900	Arbeidsgiveravgift	0	25 100
35200	109900	Arbeidsgiveravgift	573 000	341 600
35200	109900	Arbeidsgiveravgift	0	693 800
35200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	26 000	0
35200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	31 100
35200	110000	Kontormateriell	15 000	0
35200	110000	Kontormateriell	0	15 000
35200	110020	Aviser og tidsskrifter	0	6 000
35200	110040	Faglitteratur	0	15 000
35200	111510	Bevertning	0	15 000
35200	113000	Telefoni	0	4 000
35200	115000	Kursutgifter	20 000	0
35200	115000	Kursutgifter	0	30 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
35200	115030	Faglig veiledning	10 000	0
35200	116000	Km-godtgjørelse	120 000	0
35200	116000	Km-godtgjørelse	0	40 000
35200	116000	Km-godtgjørelse	0	42 000
35200	116500	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	52 000	0
35200	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	822 000	125 000
35200	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	1 053 000	0
35200	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	0	1 555 400
35200	116550	Utgiftsdekning avlastning	0	211 200
35200	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	4 000
35200	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	1 500
35200	120000	Inventar og utstyr	10 000	0
35200	120000	Inventar og utstyr	0	7 000
35200	120020	It-utstyr	15 000	0
35200	120020	It-utstyr	0	15 000
35200	120030	Programvare	0	50 000
35200	127000	Juridisk bistand	0	50 000
35200	127000	Juridisk bistand	0	200 000
35200	127010	Konsulenttjenester	312 000	0
35200	127010	Konsulenttjenester	0	105 000
35200	130000	Kjøp fra staten	200 000	0
35200	135000	Kjøp fra kommuner	0	105 500
35200	135000	Kjøp fra kommuner	0	130 000
35200	137000	Kjøp fra private	366 000	0
35200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	0
35200	147060	Bidrag barnevern	0	179 000
35200	147060	Bidrag barnevern	0	425 500
35200	170000	Refusjoner fra staten	0	-1 359 000
35200	170000	Refusjoner fra staten	-613 000	0
35200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	0
35200	175000	Refusjon fra kommuner	0	-558 000
<b>Totalt 35200</b>			<b>7 390 000</b>	<b>10 026 400</b>
<b>35210</b>	<b>Helsestasjon</b>			
35210	101000	Fastlønn	1 072 000	1 020 000
35210	105070	Honorarer	12 000	12 000
35210	109000	Arbeidsgivers andel KLP	177 000	180 500
35210	109900	Arbeidsgiveravgift	176 000	171 000
35210	110000	Kontormateriell	15 000	10 000
35210	110020	Aviser og tidsskrifter	5 000	4 000
35210	111000	Medisinsk forbruksmaterieil	7 000	7 000
35210	111400	Medikamenter	3 000	3 000
35210	111510	Bevertning	3 000	3 000
35210	112000	Annet forbruksmaterieil	21 000	21 000
35210	113000	Telefoni	16 000	8 000
35210	113020	Datakommunikasjon	0	8 000
35210	115000	Kursutgifter	10 000	8 000
35210	115030	Faglig veiledning	15 000	5 000
35210	116000	Km-godtgjørelse	13 000	13 000
35210	116510	Klesgodtgjørelse	0	1 500
35210	119530	Lisenser	0	23 000
35210	120000	Inventar og utstyr	20 000	15 000
35210	122000	Leie av driftsmidler	10 000	10 000
35210	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	32 000
35210	135000	Kjøp fra kommuner	165 000	195 000
35210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000
35210	162000	Salg av varer og tjenester	-2 000	-2 000
35210	170000	Refusjoner fra staten	-25 000	-30 000
35210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
<b>Totalt 35210</b>			<b>1 733 000</b>	<b>1 718 000</b>
<b>35220</b>	<b>Fritidsklubben</b>			
35220	101000	Fastlønn	610 000	580 000
35220	101080	Lørdags- og søndagstillegg	90 000	80 000
35220	102040	Sykevikar m/ref	7 000	7 000
35220	102070	Kvelds- og nattillegg	1 000	1 000

<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artstekst</b>	<b>B 2013</b>	<b>B 2014</b>
35220	109000	Arbeidsgivers andel KLP	100 000	118 300
35220	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
35220	109900	Arbeidsgiveravgift	100 000	111 000
35220	110000	Kontormateriell	3 000	3 000
35220	110500	Undervisningsmaterieil	5 000	0
35220	111500	Mat- og drikkevarer	50 000	35 000
35220	113000	Telefoni	3 000	3 000
35220	115000	Kursutgifter	8 000	8 000
35220	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000
35220	117000	Drift av transportmidler	20 000	20 000
35220	119000	Husleie	210 000	210 000
35220	120000	Inventar og utstyr	26 000	26 000
35220	137000	Kjøp fra private	10 000	10 000
35220	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000
35220	162900	Billettinntekter	-20 000	0
35220	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-40 000	-30 000
35220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
<b>Totalt 35220</b>			<b>1 189 000</b>	<b>1 188 300</b>

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>35230</b>	<b>Funksjonshemme</b>			
35230	101000	Fastlønn	245 000	251 000
35230	103000	Ekstraarbeid	655 600	630 000
35230	105000	Annen lønn	327 800	300 000
35230	105030	Støttekontakter	20 000	15 000
35230	109000	Arbeidsgivers andel KLP	45 000	155 900
35230	109900	Arbeidsgiveravgift	279 100	190 600
35230	111500	Mat- og drikkevarer	2 000	0
35230	115000	Kursutgifter	5 000	2 000
35230	116000	Km-godtgjørelse	118 000	118 000
35230	116560	Utgiftsdekning støttekontakt	70 000	70 000
35230	137000	Kjøp fra private	327 500	327 000
35230	137500	Kjøp fra iks	352 000	352 000
<b>Totalt 35230</b>			<b>2 447 000</b>	<b>2 411 500</b>
<b>35300</b>	<b>Storveien 24</b>			
35300	101000	Fastlønn	3 700 000	
35300	101000	Fastlønn	0	2 108 000
35300	101060	Helgedagstillegg	100 000	
35300	101060	Helgedagstillegg	0	
35300	101070	Kvelds- og nattillegg	317 800	
35300	101070	Kvelds- og nattillegg	0	237 000
35300	101080	Lørdags- og søndagstillegg	155 500	
35300	101080	Lørdags- og søndagstillegg	0	93 000
35300	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	0
35300	102020	Vikarlønn ferie	460 000	
35300	102020	Vikarlønn ferie	0	108 000
35300	102030	Sykevikar u/ref	50 000	
35300	102030	Sykevikar u/ref	0	65 000
35300	102060	Helgedagstillegg vikar	0	0
35300	102070	Kvelds- og nattillegg	0	
35300	102080	Lørdags- og søndagstillegg	0	
35300	103000	Ekstraarbeid	53 000	100 000
35300	103000	Ekstraarbeid	0	0
35300	104000	Overtid	0	0
35300	105020	Besøks hjem og avlastning	0	90 000
35300	105050	Fosterhjems godtgjørelse	161 000	
35300	105050	Fosterhjems godtgjørelse	0	170 000
35300	105060	Telefongodtgjørelse	0	10 000
35300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	972 500	
35300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	380 000
35300	109080	Ulykkesforsikring	0	2 700
35300	109090	Gruppelivsforsikring	0	10 000
35300	109900	Arbeidsgiveravgift	975 300	
35300	109900	Arbeidsgiveravgift	0	355 000
35300	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	2 200	
35300	109920	Arbeidsgiveravgift andel pensjon	2 400	
35300	110000	Kontormateriell	16 000	3 000
35300	111000	Medisinsk forbruksmateriell	12 000	0
35300	111400	Medikamenter	0	0
35300	111500	Mat- og drikkevarer	200 000	110 000
35300	112000	Annet forbruksmateriell	0	10 000
35300	112020	Andre tjenester	0	0
35300	112070	Velferdstiltak	0	0
35300	113000	Telefoni	20 000	
35300	113000	Telefoni	0	0
35300	113020	Datakommunikasjon	0	2 500
35300	115000	Kursutgifter	15 000	
35300	115000	Kursutgifter	0	0
35300	115030	Faglig veiledning	100 000	
35300	115030	Faglig veiledning	0	0
35300	116000	Km-godtgjørelse	100 000	5 000
35300	116510	Klesgodtgjørelse	0	0
35300	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	75 000	
35300	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	0	75 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014	
35300	116550	Utgiftsdekning avlastning	0	30 000	
35300	116570	Trekkfritt stipend	3 000	0	
35300	117000	Drift av transportmidler	80 000	0	
35300	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	7 000		
35300	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0		
35300	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	1 000	
35300	118000	Strøm	40 000		
35300	118000	Strøm	0	10 000	
35300	118500	Ting og skadeforsikring	57 000	5 000	
35300	119000	Husleie	262 400		
35300	119000	Husleie	0	270 000	
35300	119520	Kontingenter	0	0	
35300	119530	Lisenser	0	7 000	
35300	119540	Avgifter og gebyrer	10 000	5 000	
35300	120000	Inventar og utstyr	50 000	5 000	
35300	120020	It-utstyr	0	0	
35300	120040	Leie/leasing av utstyr	0	10 000	
35300	121000	Leie og leasing av transportmidler	0	55 000	
35300	122000	Leie av driftsmidler	0	0	
35300	124020	Driftsavtaler data	0	3 000	
35300	130000	Kjøp fra staten	0	0	
35300	137000	Kjøp fra private	0	0	
35300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	8 300	8 000	
35300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	55 000	
35300	142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	21 000	
35300	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0		
35300	147050	Bidrag sosial omsorg	300 000		
35300	147050	Bidrag sosial omsorg	0	0	
35300	147060	Bidrag barnevern	0	150 000	
35300	147070	Bidrag etablering i fosterhjem	0		
35300	154000	Avsetninger til disposisjonsfond	600 000	0	
35300	171000	Sykelønsrefusjon	0	-150 000	
35300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-55 000	
35300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-8 300	-8 000	
35300	172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	-21 000	
35300	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	-3 000	
35300	177000	Refusjon fra andre	-7 566 900	-3 207 700	
35300	181000	Tilskudd fra staten	-1 440 000	-1 095 000	
35300	194000	Bruk av disposisjonsfond	0	-200 000 brukt av fond 200000	-32 000
<b>Totalt 35300</b>			<b>-109 800</b>	<b>-170 500 nytt budsjett 149600</b>	

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>46000</b>	<b>Nt administrasjon</b>			
46000	101000	Fastlønn	37 000	37 000
46000	104000	Overtid	1 500	1 500
46000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	50 000	50 000
46000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	6 500	6 500
46000	109090	Gruppelivsforsikring	500	500
46000	109900	Arbeidsgiveravgift	13 500	13 500
46000	110000	Kontormateriell	30 000	30 000
46000	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
46000	112000	Annet forbruksmaterieil	2 000	2 000
46000	113000	Telefoni	100 000	20 000
46000	114000	Annonser og kunngjøringer	3 000	3 000
46000	115000	Kursutgifter	5 000	5 000
46000	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000
46000	119540	Avgifter og gebyrer	10 000	10 000
46000	120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000
46000	120020	It-utstyr	10 000	10 000
46000	122000	Leie av driftsmidler	43 000	0
46000	122020	Leie av kontormaskiner	0	43 000
46000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000
46000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000
<b>Totalt 46000</b>			<b>333 000</b>	<b>253 000</b>
<b>46110</b>	<b>Plan, miljø og naturvern</b>			
46110	101000	Fastlønn	511 000	512 000
46110	104000	Overtid	6 000	6 000
46110	109000	Arbeidsgivers andel KLP	85 500	90 600
46110	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46110	109900	Arbeidsgiveravgift	85 000	85 900
46110	112000	Annet forbruksmaterieil	3 000	3 000
46110	113000	Telefoni	3 000	3 000
46110	114040	Trykking	5 000	5 000
46110	115000	Kursutgifter	8 000	8 000
46110	116000	Km-godtgjørelse	9 000	9 000
46110	119010	Leie av grunn	10 000	10 000
46110	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	75 000	25 000
46110	135000	Kjøp fra kommuner	80 000	80 000
46110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	6 000	6 000
46110	147000	Overføring til private	2 500	2 500
46110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-6 000	-6 000
<b>Totalt 46110</b>			<b>884 000</b>	<b>841 000</b>
<b>46120</b>	<b>Byggesaksbehandling</b>			
46120	101000	Fastlønn	1 077 500	1 022 000
46120	104000	Overtid	10 000	10 000
46120	109000	Arbeidsgivers andel KLP	179 500	180 900
46120	109090	Gruppelivsforsikring	2 500	1 500
46120	109900	Arbeidsgiveravgift	179 000	171 200
46120	110020	Aviser og tidsskrifter	15 000	18 000
46120	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	500	500
46120	116000	Km-godtgjørelse	9 000	15 000
46120	119540	Avgifter og gebyrer	25 000	50 000
46120	120020	It-utstyr	5 000	10 000
46120	137000	Kjøp fra private	25 000	25 000
46120	162020	Gebyrer	-462 000	-500 000
<b>Totalt 46120</b>			<b>1 066 000</b>	<b>1 004 100</b>
<b>46130</b>	<b>Oppmåling</b>			
46130	101000	Fastlønn	215 000	216 000
46130	109000	Arbeidsgivers andel KLP	35 500	38 200
46130	109090	Gruppelivsforsikring	500	1 000
46130	109900	Arbeidsgiveravgift	35 500	36 000
46130	112000	Annet forbruksmaterieil	8 000	6 000
46130	113000	Telefoni	1 000	1 000
46130	116000	Km-godtgjørelse	9 000	7 000
46130	118500	Ting og skadeforsikring	3 500	3 500
46130	119540	Avgifter og gebyrer	13 000	17 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
46130	120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000
46130	120020	It-utstyr	15 000	15 000
46130	130000	Kjøp fra staten	50 000	50 000
46130	135000	Kjøp fra kommuner	70 000	70 000
46130	142900	Mva kompensasjon - høy sats	12 000	12 000
46130	159020	Avskrivninger utstyr	16 200	16 000
46130	162020	Gebyrer	-330 000	-300 000
46130	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-12 000	-12 000
46130	199000	Motpost avskrivninger	0	-16 000
<b>Totalt 46130</b>			<b>152 200</b>	<b>170 700</b>
<b>46200</b>	<b>Næringsavdeling</b>			
46200	101000	Fastlønn	1 226 500	1 244 000
46200	105060	Telefongodtgjørelse	7 000	7 000
46200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	202 500	220 200
46200	109090	Gruppelivsforsikring	3 000	3 000
46200	109900	Arbeidsgiveravgift	203 000	207 800
46200	110000	Kontormateriell	2 000	2 000
46200	110020	Aviser og tidsskrifter	7 000	7 000
46200	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	500	500
46200	113000	Telefoni	1 000	1 000
46200	115000	Kursutgifter	10 000	10 000
46200	116000	Km-godtgjørelse	19 500	19 500
46200	119540	Avgifter og gebyrer	5 000	5 000
46200	137000	Kjøp fra private	100 000	100 000
46200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	18 000
46200	162020	Gebyrer	-15 000	-15 000
46200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-18 000
<b>Totalt 46200</b>			<b>1 772 000</b>	<b>1 812 000</b>
<b>46210</b>	<b>Jord og skogeiendommer</b>			
46210	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
46210	119540	Avgifter og gebyrer	2 000	2 000
46210	163020	Leie av grunn	-2 500	-7 000
46210	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-4 500	0
<b>Totalt 46210</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>46220</b>	<b>Fiske og viltforvaltning</b>			
46220	103000	Ekstraarbeid	35 000	35 000
46220	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	6 200
46220	109900	Arbeidsgiveravgift	6 500	5 800
46220	112000	Annet forbruksmateriell	2 000	3 000
46220	116000	Km-godtgjørelse	7 500	7 500
46220	137000	Kjøp fra private	3 000	3 000
46220	142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000
46220	145000	Overføring til kommuner	3 000	3 000
46220	162000	Salg av varer og tjenester	-26 000	-26 000
46220	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-16 000	-12 000
46220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
<b>Totalt 46220</b>			<b>15 000</b>	<b>25 500</b>
<b>46300</b>	<b>Avløpsnett</b>			
46300	104000	Overtid	3 500	5 000
46300	105000	Annen lønn	-2 500	0
46300	105060	Telefongodtgjørelse	2 500	2 500
46300	107000	Lønn vedlikehold	398 500	410 000
46300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	66 500	72 600
46300	109090	Gruppelivsforsikring	1 500	1 000
46300	109900	Arbeidsgiveravgift	67 000	69 200
46300	112000	Annet forbruksmateriell	1 500	1 500
46300	113000	Telefoni	2 500	2 500
46300	115000	Kursutgifter	2 500	2 500
46300	116000	Km-godtgjørelse	2 000	2 000
46300	118000	Strøm	25 000	25 000
46300	120000	Inventar og utstyr	7 000	7 000
46300	123000	Vedlikehold bygninger	150 000	150 000
46300	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
46300	137000	Kjøp fra private	750 000	850 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
46300	137500	Kjøp fra iks	25 000	0
46300	159000	Avskrivninger fast eiendom	256 000	256 000
46300	164000	Kommunale årsgebyrer	-3 200 000	-3 200 000
46300	164010	Septiktømming	-1 250 000	-1 350 000
46300	164020	Tilknytningsgebyr	-100 000	-100 000
46300	199000	Motpost avskrivninger	0	-256 000
<b>Totalt 46300</b>			<b>-2 788 500</b>	<b>-3 046 200</b>
<b>46310</b>	<b>Renseanlegg</b>			
46310	101000	Fastlønn	351 000	370 000
46310	104000	Overtid	28 000	28 000
46310	109000	Arbeidsgivers andel KLP	62 500	65 500
46310	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46310	109900	Arbeidsgiveravgift	62 500	65 400
46310	110000	Kontormateriell	1 000	1 000
46310	112000	Annet forbruksmaterieil	70 000	70 000
46310	112040	Kjemikalier	100 000	110 000
46310	113000	Telefoni	3 000	3 000
46310	115000	Kursutgifter	6 000	6 000
46310	118000	Strøm	190 000	190 000
46310	118500	Ting og skadeforsikring	17 000	17 000
46310	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	40 000	40 000
46310	119540	Avgifter og gebyrer	3 000	3 000
46310	120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000
46310	123000	Vedlikehold bygninger	50 000	50 000
46310	137000	Kjøp fra private	15 000	16 000
46310	137500	Kjøp fra iks	50 000	50 000
46310	159000	Avskrivninger fast eiendom	55 600	55 000
46310	199000	Motpost avskrivninger	0	-55 000
<b>Totalt 46310</b>			<b>1 106 600</b>	<b>1 086 900</b>
<b>46320</b>	<b>Vannforsyning</b>			
46320	104000	Overtid	17 000	17 000
46320	107000	Lønn vedlikehold	331 000	337 000
46320	109000	Arbeidsgivers andel KLP	57 500	59 600
46320	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46320	109900	Arbeidsgiveravgift	57 500	58 400
46320	112000	Annet forbruksmaterieil	27 000	27 000
46320	112010	Andre råvarer	934 000	934 000
46320	113010	Porto	31 500	50 000
46320	114000	Annonser og kunngjøringer	2 000	2 000
46320	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000
46320	118000	Strøm	40 000	40 000
46320	118500	Ting og skadeforsikring	12 000	12 000
46320	119540	Avgifter og gebyrer	26 000	52 000
46320	120000	Inventar og utstyr	7 000	7 000
46320	123000	Vedlikehold bygninger	150 000	150 000
46320	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	8 000	8 000
46320	135000	Kjøp fra kommuner	55 000	55 000
46320	137000	Kjøp fra private	30 000	30 000
46320	147000	Overføring til private	20 000	0
46320	159000	Avskrivninger fast eiendom	336 000	336 000
46320	164000	Kommunale årsgebyrer	-2 811 000	-2 811 000
46320	164000	Kommunale årsgebyrer	-197 000	-207 000
46320	164020	Tilknytningsgebyr	-100 000	-100 000
46320	195000	Bruk av bundne driftsfond	-300 000	-380 000
46320	199000	Motpost avskrivninger	0	-336 000
<b>Totalt 46320</b>			<b>-1 264 500</b>	<b>-1 657 000</b>
<b>46330</b>	<b>Renovasjonsordning</b>			
46330	112000	Annet forbruksmaterieil	40 000	40 000
46330	137500	Kjøp fra iks	3 200 000	3 200 000
46330	164000	Kommunale årsgebyrer	-3 400 000	-3 460 000
<b>Totalt 46330</b>			<b>-160 000</b>	<b>-220 000</b>
<b>46340</b>	<b>Brann og redning</b>			
46340	105000	Annen lønn	1 408 000	1 500 000
46340	109000	Arbeidsgivers andel KLP	140 000	140 000



Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
46340	109900	Arbeidsgiveravgift	218 000	231 200
46340	110000	Kontormateriell	2 000	2 000
46340	111500	Mat- og drikkevarer	4 000	5 000
46340	112000	Annet forbruksmaterieill	10 000	10 000
46340	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	40 000	40 000
46340	113000	Telefoni	75 000	75 000
46340	115000	Kursutgifter	30 000	50 000
46340	116000	Km-godtgjørelse	4 000	7 000
46340	117000	Drift av transportmidler	24 000	35 000
46340	118000	Strøm	50 000	50 000
46340	118500	Ting og skadeforsikring	25 000	25 000
46340	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	8 000	7 000
46340	119540	Avgifter og gebyrer	5 000	6 000
46340	120000	Inventar og utstyr	40 000	40 000
46340	123000	Vedlikehold bygninger	95 000	80 000
46340	135000	Kjøp fra kommuner	225 000	225 000
46340	137000	Kjøp fra private	40 000	40 000
46340	142900	Mva kompensasjon - høy sats	80 000	95 000
46340	159000	Avskrivninger fast eiendom	56 200	56 000
46340	159020	Avskrivninger utstyr	139 000	139 000
46340	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-40 000	-40 000
46340	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-80 000	-95 000
46340	199000	Motpost avskrivninger	0	-195 000
<b>Totalt 46340</b>			<b>2 598 200</b>	<b>2 528 200</b>
<b>46350</b>	<b>Feing</b>			
46350	114040	Trykking	10 000	10 000
46350	120020	It-utstyr	6 000	0
46350	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	2 000	8 000
46350	135000	Kjøp fra kommuner	250 000	350 000
46350	164000	Kommunale årsgebyrer	-536 000	-536 000
<b>Totalt 46350</b>			<b>-268 000</b>	<b>-168 000</b>
<b>46400</b>	<b>Kommunale vegger</b>			
46400	104000	Overtid	5 000	5 000
46400	107000	Lønn vedlikehold	111 500	111 000
46400	109000	Arbeidsgivers andel KLP	19 500	19 600
46400	109090	Gruppelivsforsikring	500	500
46400	109900	Arbeidsgiveravgift	19 500	19 300
46400	112000	Annet forbruksmaterieill	10 000	10 000
46400	120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000
46400	123000	Vedlikehold bygninger	50 000	15 000
46400	123040	Vedlikehold grusveg	650 000	550 000
46400	142900	Mva kompensasjon - høy sats	100 000	100 000
46400	159000	Avskrivninger fast eiendom	313 200	313 000
46400	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-100 000	-100 000
46400	194000	Bruk av disposisjonsfond	-100 000	0
46400	199000	Motpost avskrivninger	0	-313 000
<b>Totalt 46400</b>			<b>1 080 200</b>	<b>731 400</b>
<b>46410</b>	<b>Vei- og gatelys</b>			
46410	118000	Strøm	242 000	242 000
46410	123000	Vedlikehold bygninger	190 000	190 000
46410	142900	Mva kompensasjon - høy sats	90 000	90 000
46410	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-90 000	-90 000
<b>Totalt 46410</b>			<b>432 000</b>	<b>432 000</b>
<b>46420</b>	<b>Private vegger</b>			
46420	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	0
46420	147000	Overføring til private	41 500	0
46420	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	0
<b>Totalt 46420</b>			<b>41 500</b>	<b>0</b>
<b>46500</b>	<b>FDV - fellesutgifter</b>			
46500	105000	Annen lønn	-1 000	0
46500	105060	Telefongodtgjørelse	1 000	0
46500	107000	Lønn vedlikehold	425 000	519 000
46500	109000	Arbeidsgivers andel KLP	70 000	91 900
46500	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
46500	109900	Arbeidsgiveravgift	70 000	86 300
46500	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	6 000
46500	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	28 000	28 000
46500	113000	Telefoni	1 000	1 000
46500	117000	Drift av transportmidler	120 000	125 000
46500	118500	Ting og skadeforsikring	20 000	37 000
46500	119540	Avgifter og gebyrer	22 000	22 000
46500	120000	Inventar og utstyr	8 000	8 000
46500	123000	Vedlikehold bygninger	8 000	8 000
46500	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	100 000	120 000
46500	142900	Mva kompensasjon - høy sats	60 000	60 000
46500	159000	Avskrivninger fast eiendom	22 500	22 500
46500	159020	Avskrivninger utstyr	132 500	132 500
46500	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-60 000	-60 000
46500	199000	Motpost avskrivninger	0	-155 000
<b>Totalt 46500</b>			<b>1 033 000</b>	<b>1 053 200</b>
<b>46505</b>	<b>Solheimtunet</b>			
46505	101000	Fastlønn	1 076 000	917 000
46505	102020	Vikarlønn ferie	10 000	0
46505	109000	Arbeidsgivers andel KLP	179 500	162 300
46505	109090	Gruppelivsforsikring	3 000	3 000
46505	109900	Arbeidsgiveravgift	179 000	152 600
46505	112000	Annet forbruksmateriell	48 000	48 000
46505	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	4 000	4 000
46505	118000	Strøm	353 000	353 000
46505	118500	Ting og skadeforsikring	45 000	35 000
46505	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	82 000	82 000
46505	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000
46505	123000	Vedlikehold bygninger	137 000	137 000
46505	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	20 000
46505	142900	Mva kompensasjon - høy sats	150 000	150 000
46505	159000	Avskrivninger fast eiendom	320 100	320 000
46505	163000	Husleieinntekter	-272 000	-396 000
46505	172800	Mva kompensasjon - høy sats	-450 000	0
46505	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-150 000	-150 000
46505	199000	Motpost avskrivninger	0	-320 000
<b>Totalt 46505</b>			<b>1 739 600</b>	<b>1 522 900</b>
<b>46510</b>	<b>Kirkelund skole</b>			
46510	101000	Fastlønn	2 174 500	2 117 000
46510	101060	Helgedagstillegg	7 000	7 000
46510	102020	Vikarlønn ferie	13 000	13 000
46510	103000	Ekstraarbeid	10 000	10 000
46510	104000	Overtid	17 000	17 000
46510	105060	Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
46510	109000	Arbeidsgivers andel KLP	368 000	380 000
46510	109090	Gruppelivsforsikring	7 500	7 500
46510	109900	Arbeidsgiveravgift	367 000	360 400
46510	112000	Annet forbruksmateriell	111 500	115 000
46510	112040	Kjemikalier	37 000	34 000
46510	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	16 000	16 000
46510	116000	Km-godtgjørelse	6 000	6 000
46510	118000	Strøm	623 000	703 000
46510	118500	Ting og skadeforsikring	110 000	110 000
46510	119010	Leie av grunn	30 000	30 000
46510	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	150 000	150 000
46510	122000	Leie av driftsmidler	31 000	31 000
46510	123000	Vedlikehold bygninger	130 000	200 000
46510	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	18 000	18 000
46510	142900	Mva kompensasjon - høy sats	200 000	250 000
46510	159000	Avskrivninger fast eiendom	1 252 200	1 252 000
46510	163000	Husleieinntekter	-50 000	-60 000
46510	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-200 000	-250 000
46510	199000	Motpost avskrivninger	0	-1 252 000
<b>Totalt 46510</b>			<b>5 432 700</b>	<b>4 268 900</b>

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>46515</b>	<b>Vestgård skole</b>			
46515	101000	Fastlønn	867 500	858 000
46515	101070	Kvelds- og nattillegg	15 000	15 000
46515	102020	Vikarlønn ferie	8 000	8 000
46515	103000	Ekstraarbeid	10 000	10 000
46515	109000	Arbeidsgivers andel KLP	150 500	157 800
46515	109090	Gruppelivsforsikring	2 500	2 500
46515	109900	Arbeidsgiveravgift	149 000	148 300
46515	112000	Annet forbruksmateriell	80 000	80 000
46515	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	6 000	6 000
46515	113000	Telefoni	1 000	1 000
46515	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000
46515	118000	Strøm	320 000	310 000
46515	118500	Ting og skadeforsikring	35 000	35 000
46515	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	56 000	57 000
46515	123000	Vedlikehold bygninger	40 000	50 000
46515	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	13 000	14 000
46515	142900	Mva kompensasjon - høy sats	95 000	75 000
46515	159000	Avskrivninger fast eiendom	348 300	348 000
46515	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-95 000	-75 000
46515	199000	Motpost avskrivninger	0	-348 000
<b>Totalt 46515</b>			<b>2 102 800</b>	<b>1 753 600</b>
<b>46520</b>	<b>Brekkeåsen barnehage</b>			
46520	101000	Fastlønn	277 500	245 000
46520	101070	Kvelds- og nattillegg	17 000	17 000
46520	102020	Vikarlønn ferie	9 000	9 000
46520	102070	Kvelds- og nattillegg	1 000	0
46520	103000	Ekstraarbeid	8 000	0
46520	104000	Overtid	5 000	5 000
46520	109000	Arbeidsgivers andel KLP	54 000	48 000
46520	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46520	109900	Arbeidsgiveravgift	53 000	45 800
46520	112000	Annet forbruksmateriell	15 000	15 000
46520	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000
46520	118000	Strøm	80 000	70 000
46520	118500	Ting og skadeforsikring	7 500	7 500
46520	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	25 000	28 000
46520	123000	Vedlikehold bygninger	40 000	50 000
46520	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 000	5 000
46520	142900	Mva kompensasjon - høy sats	50 000	50 000
46520	159000	Avskrivninger fast eiendom	72 200	72 000
46520	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000
46520	199000	Motpost avskrivninger	0	-72 000
<b>Totalt 46520</b>			<b>672 200</b>	<b>548 300</b>
<b>46525</b>	<b>Finlandsskogen barnehage</b>			
46525	101000	Fastlønn	414 000	406 000
46525	101070	Kvelds- og nattillegg	32 000	33 000
46525	102020	Vikarlønn ferie	15 000	15 000
46525	102070	Kvelds- og nattillegg	1 500	1 500
46525	103000	Ekstraarbeid	1 000	0
46525	104000	Overtid	3 000	3 000
46525	109000	Arbeidsgivers andel KLP	77 500	80 700
46525	109090	Gruppelivsforsikring	1 500	1 500
46525	109900	Arbeidsgiveravgift	77 500	76 200
46525	112000	Annet forbruksmateriell	40 000	40 000
46525	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 000	3 000
46525	118000	Strøm	150 000	150 000
46525	118500	Ting og skadeforsikring	15 000	15 000
46525	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	52 000	52 000
46525	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	35 000
46525	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	7 000	7 000
46525	142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000
46525	159000	Avskrivninger fast eiendom	34 200	34 000
46525	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
46525	199000	Motpost avskrivninger	0	-34 000
<b>Totalt 46525</b>			954 200	918 900
<b>46535</b>	<b>Løkkerud</b>			
46535	112000	Annet forbruksmateriell	26 000	26 000
46535	118000	Strøm	40 000	40 000
46535	118500	Ting og skadeforsikring	7 000	7 000
46535	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	5 000	5 000
46535	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	20 000
46535	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000
46535	159000	Avskrivninger fast eiendom	22 900	23 000
46535	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
46535	199000	Motpost avskrivninger	0	-23 000
<b>Totalt 46535</b>			120 900	98 000
<b>46540</b>	<b>Gjøkeredet</b>			
46540	101000	Fastlønn	78 500	77 500
46540	103000	Ekstraarbeid	10 000	10 000
46540	109000	Arbeidsgivers andel KLP	16 000	15 500
46540	109090	Gruppelivsforsikring	500	500
46540	109900	Arbeidsgiveravgift	14 500	14 600
46540	112000	Annet forbruksmateriell	7 000	7 000
46540	123000	Vedlikehold bygninger	25 000	25 000
46540	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000
46540	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
<b>Totalt 46540</b>			151 500	150 100
<b>46545</b>	<b>Solhaug barnehage</b>			
46545	101000	Fastlønn	289 500	257 000
46545	101070	Kvelds- og nattillegg	18 000	18 000
46545	102020	Vikarlønn ferie	17 000	17 000
46545	102070	Kvelds- og nattillegg	2 000	2 000
46545	103000	Ekstraarbeid	11 000	11 000
46545	109000	Arbeidsgivers andel KLP	58 000	54 000
46545	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46545	109900	Arbeidsgiveravgift	56 000	50 700
46545	112000	Annet forbruksmateriell	16 500	18 000
46545	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000
46545	118000	Strøm	80 000	80 000
46545	118500	Ting og skadeforsikring	6 500	6 000
46545	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	25 000	25 000
46545	123000	Vedlikehold bygninger	50 000	50 000
46545	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	4 000	4 000
46545	142900	Mva kompensasjon - høy sats	50 000	50 000
46545	159000	Avskrivninger fast eiendom	166 900	167 000
46545	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000
46545	199000	Motpost avskrivninger	0	-167 000
<b>Totalt 46545</b>			803 400	595 700
<b>46550</b>	<b>Solliakompleks</b>			
46550	101000	Fastlønn	485 500	563 000
46550	103000	Ekstraarbeid	20 000	20 000
46550	104000	Overtid	8 000	8 000
46550	109000	Arbeidsgivers andel KLP	88 000	103 200
46550	109090	Gruppelivsforsikring	1 500	2 000
46550	109900	Arbeidsgiveravgift	85 000	98 200
46550	112000	Annet forbruksmateriell	270 000	270 000
46550	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 000	3 000
46550	116000	Km-godtgjørelse	12 000	12 000
46550	118000	Strøm	886 500	887 000
46550	118500	Ting og skadeforsikring	90 000	90 000
46550	119010	Leie av grunn	8 000	8 000
46550	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	357 000	375 000
46550	123000	Vedlikehold bygninger	200 000	250 000
46550	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	45 000	45 000
46550	142900	Mva kompensasjon - høy sats	300 000	350 000
46550	159000	Avskrivninger fast eiendom	1 135 400	1 135 000
46550	159020	Avskrivninger utstyr	96 100	96 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
46550	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-350 000
46550	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-300 000	0
46550	199000	Motpost avskrivninger	0	-1 231 000
<b>Totalt 46550</b>			<b>3 791 000</b>	<b>2 734 400</b>
<b>46555</b>	<b>Vestgårdveien</b>			
46555	101000	Fastlønn	39 000	41 000
46555	109000	Arbeidsgivers andel KLP	6 500	7 300
46555	109900	Arbeidsgiveravgift	6 500	6 800
46555	112000	Annet forbruksmateriell	9 000	9 000
46555	113000	Telefoni	500	500
46555	118000	Strøm	98 000	98 000
46555	118500	Ting og skadeforsikring	10 000	10 000
46555	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	45 000	45 000
46555	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	20 000
46555	142900	Mva kompensasjon - høy sats	25 000	35 000
46555	159000	Avskrivninger fast eiendom	97 000	99 000
46555	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-25 000	-35 000
46555	199000	Motpost avskrivninger	0	-99 000
<b>Totalt 46555</b>			<b>331 500</b>	<b>237 600</b>
<b>46560</b>	<b>Trygdeboliger</b>			
46560	101000	Fastlønn	74 500	75 000
46560	109000	Arbeidsgivers andel KLP	12 500	13 300
46560	109900	Arbeidsgiveravgift	12 500	12 500
46560	118000	Strøm	16 000	16 000
46560	123000	Vedlikehold bygninger	35 000	35 000
46560	142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 000	15 000
46560	159000	Avskrivninger fast eiendom	6 700	7 000
46560	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-15 000	-15 000
46560	199000	Motpost avskrivninger	0	-7 000
<b>Totalt 46560</b>			<b>157 200</b>	<b>151 800</b>
<b>46565</b>	<b>Doktorsvingen</b>			
46565	112000	Annet forbruksmateriell	2 000	2 000
46565	118000	Strøm	23 000	23 000
46565	118500	Ting og skadeforsikring	1 500	1 500
46565	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	8 000	8 000
46565	123000	Vedlikehold bygninger	15 000	15 000
46565	142900	Mva kompensasjon - høy sats	6 000	6 000
46565	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-6 000	-6 000
<b>Totalt 46565</b>			<b>49 500</b>	<b>49 500</b>
<b>46570</b>	<b>Utleieboliger</b>			
46570	112000	Annet forbruksmateriell	3 000	3 000
46570	118500	Ting og skadeforsikring	4 000	4 000
46570	119000	Husleie	167 000	202 000
46570	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	10 000	10 000
46570	123000	Vedlikehold bygninger	25 000	25 000
46570	142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000
46570	159000	Avskrivninger fast eiendom	34 500	35 000
46570	163000	Husleieinntekter	-385 000	-416 000
46570	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
46570	199000	Motpost avskrivninger	0	-35 000
<b>Totalt 46570</b>			<b>-141 500</b>	<b>-172 000</b>
<b>46575</b>	<b>Bygdetun</b>			
46575	108000	Godtgjørelse folkevalgte	11 000	11 000
46575	109900	Arbeidsgiveravgift	1 500	1 600
46575	113000	Telefoni	2 000	2 000
46575	118000	Strøm	20 000	20 000
46575	118500	Ting og skadeforsikring	15 000	15 000
46575	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	2 500	2 500
46575	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	20 000
46575	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	15 000	15 000
46575	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000
46575	159000	Avskrivninger fast eiendom	110 900	111 000
46575	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
46575	199000	Motpost avskrivninger	0	-111 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>Totalt 46575</b>			197 900	87 100
<b>46580</b>	<b>Parker og anlegg</b>			
46580	101000	Fastlønn	335 000	340 000
46580	109000	Arbeidsgivers andel KLP	55 500	60 200
46580	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46580	109900	Arbeidsgiveravgift	55 000	56 500
46580	118000	Strøm	43 000	43 000
46580	119010	Leie av grunn	12 000	18 000
46580	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	6 000	6 000
46580	123000	Vedlikehold bygninger	33 000	33 000
46580	123040	Vedlikehold grusveg	12 000	12 000
46580	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	4 000	4 000
46580	135000	Kjøp fra kommuner	101 000	0
46580	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000
46580	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000
<b>Totalt 46580</b>			657 500	573 700
<b>46585</b>	<b>Nes lensemuseum</b>			
46585	101000	Fastlønn	37 500	38 000
46585	109000	Arbeidsgivers andel KLP	6 500	6 700
46585	109900	Arbeidsgiveravgift	6 000	6 300
46585	118000	Strøm	15 000	15 000
46585	119010	Leie av grunn	5 500	5 500
46585	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	20 000
46585	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
46585	159000	Avskrivninger fast eiendom	30 500	31 000
46585	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
46585	199000	Motpost avskrivninger	0	-31 000
<b>Totalt 46585</b>			121 000	91 500

Ansvar	Art	Artstekst	B 2013	B 2014
<b>88000</b>	<b>Skatteinntekter</b>			
88000	187000	Skatt på inntekt og formue	-72 760 000	-72 760 000
88000	187400	Eiendomsskatt	-13 800 000	-13 800 000
<b>Totalt 88000</b>			<b>-86 560 000</b>	<b>-86 560 000</b>
<b>88100</b>	<b>Statlige tilskudd</b>			
88100	180000	Rammetilskudd fra staten	-106 040 000	-112 998 000 redusert 486000
88100	181000	Tilskudd fra staten	-4 300 000	-4 335 000
<b>Totalt 88100</b>			<b>-110 340 000</b>	<b>-117 333 000</b>
<b>88200</b>	<b>Finans</b>			
88200	127010	Konsulenttjenester	200 000	0
88200	150000	Renteutgifter	1 700 000	2 580 000
88200	150010	Renteutgifter formidlingslån	350 000	470 000
88200	151000	Avdrag på lån	3 505 000	5 017 000
88200	157000	Overføring til investeringsregnskapet	6 189 000	5 508 400
88200	162000	Salg av varer og tjenester	0	138 000
88200	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-855 000	-804 000
88200	172800	Mva kompensasjon - høy sats	0	-4 600 000
88200	190000	Renter av bankinnskudd	-1 260 000	-1 000 000
88200	190010	Renter av formidlingslån	-246 000	-230 000
88200	190500	Utbytte og eieruttak	-1 700 000	-1 500 000
88200	199000	Motpost avskrivninger	-7 039 000	0
<b>Totalt 88200</b>			<b>844 000</b>	<b>5 579 400</b>
<b>99000</b>	<b>Budsjettreserve</b>			
99000	149000	Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	2 859 900	2 732 000
<b>Totalt 99000</b>			<b>2 859 900</b>	<b>2 732 000 redusert 424000</b>
<b>Totalsum</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

# Saksprotokoll

---

**Utvalg:** Kommunestyret  
**Møtedato:** 10.12.2013  
**Sak:** 62/13

---

**Resultat:** Innstilling vedtatt

**Arkivsak:** 13/665  
**Tittel:** SAKSPROTOKOLL: BUDSJETT 2014

## Behandling:

**Ordfører** foreslo at ordfører og politikeres godtgjørelse reduseres med 3% i forhold til dagens sats fra 92% til 89% av Stortingsrepresentantenes godtgjøring. Denne reduksjonen medfører en innsparing på 57.000 kr som foreslås øremerket oppvekst/utdanning.

**Rådmannen** delte ut et notat og orienterte om endringer i kommunens inntektsrammer i tråd med det siste som er kjent vedr statsbudsjettet. Han foreslo også 3 endringer i betalingsreglementet.

Nytt budsjett Toppen – nto endring	149.600 kr
Rammetilskuddet reduseres	486.000 kr
Økning budsjett kontroll og tilsyn	37.000 kr
Gratis frukt og grønt bortfaller	-75.000 kr
Reduserte kostnader private barnehager	-100.000 kr
Bruk av disposisjonsfond Toppen	-200.000 kr
Bruk av reservekonto	-424.000 kr
Reduserte utgifter skoleskyss	-75.000 kr
Økte ressurser oppvekst/utdanning	0 kr
<b>Sum udisponert</b>	<b>-201.000 kr</b>

Disse endringene er basert på de forhold som man er blitt kjent med fra Statsbudsjettet. Endringer fra første notat (formannskapet) er at det blir 10% egenandel i bofellesskap for mindreårige flyktninger og at det ikke blir økning av det generelle flyktningetilskuddet. Det tas forbehold om vedtak i Stortinget.

Endringer i forslag til betalingsattsene:

Renovasjonsavgift:

Hvis en husstand ønsker større beholder for restavfall, må det betales dobbel avgift.

Kommunal tømning av septiktanker:

Slamavskiller, k 602 utgår fra 2014 da alle anlegg tømmes og det registreres antall <sup>3</sup>

Barnehager:	2013	2014
Hel plass	2330	2405
90% plass	2160	2235

---

Postadresse:

Besøksadresse:

Telefon:

69 80 60 03

Telefaks:

69 80 60 01



80% plass	1980	2055
70% plass	1810	1885
60% plass	1630	1705
50% plass	1400	1475

Vedlagt følger også nytt budsjett for Toppen (ansvar 35300) som erstatter tidligere utsendt budsjettforslag.

**Herman Foss** fremmet alternativt budsjettforslag for 2014 fra Skiptvet FrP.

Skiptvet FrP ønsker å gjøre følgende endringer i administrasjonens budsjettforslag:

I et trangt budsjett med generelle nedskjæringer ønsker Skiptvet FrP aller først at nedskjæringene gjennomføres på politikerlønninger/godtgjørelser til folkevalgte med 3,2%, i tråd med innspill fra Ordføreren.

Bevertning til politiske styringsorganer må anses som luksus og kan avvikles, og abonnementer på Kommunal Rapport begrenses til ett abonnement pr kommunestyregruppe. Aviser og tidsskrifter generelt reduseres med 15.000,-. I evaluering av kostnader benyttet på aviser og tidsskrifter bør det også vurderes hvorvidt abonnementsløsninger på nett av typen «Buy and Read» kan være et ressursparende alternativ.

Skiptvet FrP ønsker videre at administrasjonen finner rom for en 0,5% generell øvrig reduksjon i kostnader område 10100 sentraladministrasjon og 10110 fellesutgifter.

Skiptvet FrP finner ikke rom i budsjettet for å bevilge midler til polenturer. Disse midlene må prioriteres brukt til kommunens kjerneoppgaver.

Reduksjon politikerlønninger/-godtgjørelser	-85.000,-
Bevertning/aviser politikere	-50.000,-
Aviser/tidsskrifter øvrig	- 15.000,-
Sentraladministrasjon/fellesutgifter	-90.000,-
Avvikling polenturer	-400.000,-
<b>Totale innsparinger</b>	<b>-640.000,-</b>

Kontortakseringen for eiendomsskattegrunnlaget for 2014 fryses/settes til 0.

Eiendomsskattegrunnlaget for Vammaverket beregnes etter egne regler som før.

Posten elev-PC-er på Kirkelund økes til 100.000,- for å oppnå tilfredsstillende dekning av elev-PCer.

Teknisk hjelpeutstyr art 120000 under ansvarsområdene 34000, 34100 og 34110 beholdes på 2013-nivå.

Det innføres ikke egenandel på etablering og abonnement for trygghetsalarmer.

Økningen i egenandel praktisk bistand for segmentene 2-3 G og over 3G begrenses til 10%.

Eiendomsskatt	30.000,-
Elev-PCer	88.000,-
Teknisk hjelpeutstyr	55.000,-
Trygghetsalarmer	200.000,-
Praktisk bistand	70.000,-
Økning reservemidler	197.000,-
<b>Totale påplussinger</b>	<b>640.000,-</b>

## Verbalforslag

Skiptvet FrP anser at det vil være mulig å hente ut både en økonomisk og en effektivitetsmessig gevinst dersom de politiske beslutningsorganer i Skiptvet kan reduseres og omorganiseres. Skiptvet FrP ønsker å vurdere en løsning hvor kommunestyret reduseres til 10-15 representanter, og hvor formannskap og hovedutvalg begrenses til en representant fra hvert parti som er representert i kommunestyret.

**Ole Kristian Skjelle** foreslo at antall hovedutvalg reduseres fra tre til 2 hovedutvalget (legge ned helse- og samhandlingsutvalget).

**Harald Aase** foreslo et nytt pkt 10:

Nytt budsjett Toppen – nto endring	149.600 kr
Rammetilskuddet reduseres	486.000 kr
Økning budsjett kontroll og tilsyn	37.000 kr
Gratis frukt og grønt bortfaller	-75.000 kr
Reduserte kostnader private barnehager	-100.000 kr
Bruk av disposisjonsfond Toppen	-200.000 kr
Bruk av reservekonto	-424.000 kr
Reduserte utgifter skoleskyss	-75.000 kr
Reduserte kostnader politikergodtgjøring	-57.000 kr
Økte ressurser oppvekst/utdanning	258.400 kr
<u>Balanse</u>	<u>0 kr</u>

**Hermann Foss** justerte Frp sitt forslag:

Endringer av politikergodtgjøringene	57.000
Polentur reduksjon	300.000
Reserveposten tilføres	69.000
Sum innsparing/påplussing	512.000

Det ble først votert over forslaget fra Sp om å legge ned et hovedutvalg. Forslaget falt mot 6 stemmer.

Tilrådingen med Harald Aase sitt forslag til pkt 10, ordfører og rådmannens endringsforslag ble satt opp mot tilrådingen inkludert endringsforslagene fra ordfører, rådmannen og endringsforslaget fra Fremskrittspartiet.

Tilrådingen med ordførers og rådmannens endringsforslag og Harald Aase sitt forslag til nytt pkt 10 ble vedtatt mot 2 stemmer som ble avgitt for forslaget fra Herman Foss.

## VEDTAK:

---

Postadresse:

Besøksadresse:

Telefon:

69 80 60 03

Telefaks:

69 80 60 01

- 1 Budsjettet vedtas med en netto driftsramme «til fordeling drift» (skjema 1B):

	<b>Budsjett 2014</b>
Sentraladministrasjonen	29 306 100
Kirkelund skole	26 580 200
Vestgård skole	14 953 900
Barnehager	25 277 100
Pleie- og omsorg	60 403 100
Sosial	20 874 400
Næring og teknikk	18 836 800
Felles inntekter og utgifter	-5 266 000
Reservert tilleggsbevilgninger	3 216 000
<b>Sum netto inntekt fordelt</b>	<b>194 181 600</b>

- 2 Investeringsbudsjettet vedtas med en utgiftsramme på 34.188.400 kr.
- 3 Det opptas lån til investeringer med 23.550.000 kr.
- 4 Det kan opptas inntil 1 mill kr i Startlån for videreutlån.
- 5 Delegering av myndighet vedtas som budsjettet viser.
- 6 Betaling for varer og tjenester vedtas som budsjettet viser
- 7 I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 innkreves eiendomsskatt for skatteåret 2014:  
-Det innkreves eiendomsskatt bare på verker og bruk i hele kommunen, jfr eiendomsskatteloven §3, første ledd, bokstav c.  
-Eiendomsskattesatsen fastsettes i henhold til eiendomsskatteloven §12 til 7 promille  
-Eiendomsskatten skal betales i 2 terminer, jfr eiendomsskatteloven §25 første ledd.  
-Det gjennomføres kontortaksering av eiendomsskattetakstene utenom Vamma Kraftstasjon, jfr eiendomsskatteloven § 8 A-4. Takstene økes med 3%.  
- Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatt skattevedtekter.
- 8 Selvkostprinsippet legges til grunn for:  
Vannavgiftene  
Kloakkavgiftene  
Slamtømming  
Renovasjon  
Feiing
- 9 Nye stillinger i budsjettet:  
Sentraladministrasjonen 0,1 årsverk kommuneoverlege (til 0,3 årsverk)  
Servicekonsulent 0,4 årsverk  
Lærerstilling Kirkelund 0,5 årsverk
- 10 Nytt budsjett Toppen – nto endring 149.600 kr

Rammetilskuddet reduseres	486.000 kr
Økning budsjett kontroll og tilsyn	37.000 kr
Gratis frukt og grønt bortfaller	-75.000 kr
Reduserte kostnader private barnehager	-100.000 kr
Bruk av disposisjonsfond Toppen	-200.000 kr
Bruk av reservekonto	-424.000 kr
Reduserte utgifter skoleskyss	-75.000 kr
Reduserte kostnader politikergodtgjøring	-57.000 kr
Økte ressurser oppvekst/utdanning	258.400 kr
<u>Balanse</u>	<u>0 kr</u>

Endringer i betalingsstatsene:

Renovasjonsavgift:

Hvis en husstand ønsker større beholder for restavfall, må det betales dobbel avgift.

Kommunal tømning av septiktanker:

Slamavskiller, k 602 utgår fra 2014 da alle anlegg tømmes og det registreres antall <sup>3</sup>

Barnehager:	2013	2014
Hel plass	2330	2405
90% plass	2160	2235
80% plass	1980	2055
70% plass	1810	1885
60% plass	1630	1705
50% plass	1400	1475

Nytt budsjett for Toppen (ansvar 35300) som erstatter tidligere utsendt budsjettforslag.