



SKIPTVET KOMMUNE

Klart vi kan !

Kompetanse – Engasjement - Samspill

BUDSJETT 2015

Vedtatt av Kommunestyret, sak 14/063 i møte 09.12.14

INNHALDSFORTEGNELSE

	Sidetall
Kommunestyrets behandling/vedtak	3
Innledning	7
Målstyring i budsjettet	11
Generelle kommentarer	14
Delegering av myndighet	15
Eiendomsskatt	16
Betalingsregulativet	17
Forskrift om gebyr i saker som behandles etter plan og bygningsloven	25
Beregning av avgiftsgrunnlaget på selvkostområdene	30
Hovedoversikter	
Budsjettskjema 1A Driftsbudsjettet	38
Budsjettskjema 1B Driftsbudsjettet	39
Budsjettskjema 2A Investeringsbudsjettet	40
Budsjettskjema 2B Investeringsbudsjettet	41
Budsjettskjema 3 Økonomisk oversikt drift	42
Budsjettskjema 4 Økonomisk oversikt investering	44
Budsjettkommentarer	
Investeringer	45
Drift:	47
Sentraladministrasjonen	47
Innbyggerservice	50
Oppvekst	53
Pleie- og omsorg	62
Plan, landbruk og teknikk	67
VEDLEGG	71
<i>Tallbudsjett</i>	
Investeringer	73
Driftsbudsjettet	75
<i>Kirkelig fellesråd</i>	119
Kommentarer – kirkelig fellesråd	121
Driftsbudsjett – kirkelig fellesråd	123

SKIPTVET KOMMUNES BUDSJETT FOR 2015

INNLEDNING

Budsjettet bygger på økonomiplanen som ble vedtatt av kommunestyret i juni 2014. Budsjettforslaget for 2015 gjenspeiler økonomiplanen, men forslår flere innsparingstiltak siden den vedtatte Økonomi og Handlingsplan 2015-2018 viste en underbalanse på ca. 5,9 mill. kr i 2014 stigende til ca. 7,5 mill.kr. i 2018.

Hovedtrekkene i økonomiplan og budsjett er at kostbare sentrale lønnsoppgjør, økt lånegjeld med større utgifter til renter og avdrag og fortsatt sterk økning i utgifter til tiltak i enkeltsaker, spesielt barnevern. Pensjonskostnadene øker også fra 17,7 % til 18,3 %.

I all hovedsak videreføres omfanget av tjenestene fra 2014, men driftsbudsjettet er beskåret og antall stillingshjemler er redusert. Dette vil gi seg utslag i lavere bemanning på sentrale tjenesteområder og i noen grad gå ut over kvaliteten. Det vises til etterfølgende omtale under hver virksomhet.

Likevel vil Skiptvet kommune i 2015 levere gode tjenester og rådmannen til følge driften nøye slik at det treffes tiltak for å unngå situasjoner der etterlevelse av lov og forskrift brytes; noe som er uakseptabelt.

Virksomhetene har et netto driftsbudsjett (budsjetttrammer) på til sammen 201,9 mill. kr (199,1 mill. kr i 2014).

Investeringsbudsjettet (Budsjettskjema 2B) har et finansieringsbehov på 3,4 mill. kr (34,2 mill. kr i 2013).

3,0 mill. kr foreslås til nytt vanntårn og forsterkning av trykket i vannledningsnettet.

Kostnadsanslagene er noe usikre slik at det kan bli nødvendig med tilleggsbevilgninger i egen sak eller i budsjettet for 2016. Innkjøp av ny traktor til 0,45 mill.kr utgjør resten av investeringsbudsjettet. Øvrige investeringer vedtatt i økonomiplanen foreslås utsatt og vurdert i Økonomi og Handlingsplan 2016-2019.

I henhold til budsjettforskriftene skal det kun budsjetteres med den delen som man antar blir brukt i budsjettåret.

Stillingsendringer i budsjettet:

Oppvekst

- Lærerstilling Kirkelund	- 1,00	
- Barnehageadministrasjon	- 1,00	
- Innsparing/omstrukturering ungdomsarbeid	- 0,50	-2,50

Pleie- og Omsorg

- Redusere 6 plasser/en avd. sykehjem	- 4,60	
- Hjemmetjenesten	- 0,25	
- Demensteam	- 0,15	- 5,00

Innbyggerservice

0,70

Sentraladministrasjon – Personal

1,00

Innbyggerservice

- 0,70

Plan, Landbruk og Teknikk

- Merkantil/ingeniør -1,00

Sum netto reduksjon årsverk

-8,20

Det er budsjettet med 8 lærlinger i hele 2015.

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 samt flere nye tiltak for å bringe budsjettet og økonomiplanen i balanse.

Netto driftsrammer (budsjettskjema 1B)

Organisering fra 01.01.2015

Netto driftsrammer fordelt:

	B 2015	B 2014
Reservert tilleggsbevilgninger	3 843 800	2 732 000
1. Fellesinntekter	-773 000	-666 000
2. Politisk virksomhet	2 852 800	2 724 500
3. Sentraladministrasjon	21 084 100	21 759 100
4. Innbyggjerservice	12 118 900	10 123 900
5. Oppvekst	86 799 400	83 214 200
6. Pleie- og omsorg	57 273 600	60 403 100
7. Plan, landbruk og teknikk	18 933 000	18 836 800
Sum netto inntekt fordelt	202 132 600	199 127 600

*Denne tabellen er endret i tråd med kommunestyrets vedtak.

Betalingssatser

De fleste satsene økes med 3 %.

Gebyrersatsene for behandling av saker etter plan- og bygningsloven er øket kraftig for å være mer på linje med de øvrige kommunene i IØ.

Selvkostområdene

Avløpsavgiftene økes	5 %
Vannavgiften uendret	- 0 %
Feieavgiften reduseres	- 10 %
Renovasjonsavgiften reduseres	- 5 %
Tømming av septiktanker økes	30 %

Andre gebyrer; eksempler

Økning av byggesaksgebyrer; boliger under/over 150 m ²	til 16.800/21.000 kr
Husleie boliger PLO økes	4 %

Investeringer

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

Vanntårn og vannforsterkning	3 000 000
Traktor	450 000
Sum investeringer	3 450 000

Kommunestyret vedtok i september 2014 ny overordnet organisasjonsplan og budsjettforslag 2015 er bygget på denne organisasjonsplanen. Dette innebærer at det mangler sammenligningstall for regnskap 2013.



Alternative budsjettforslag

Rådmannen fremmer dette budsjettforslaget som rådmannens innstilling til kommunens budsjett for 2015 i det dette anses som det mest balanserte forslaget der omfanget og kvalitet på kommunens lovpålagte tjenester veies opp mot en del viktige ikke lovpålagte tjenester så som, men ikke fullstendig liste: kultur, støtte til lag og foreninger, ungdomstiltak, vedlikehold, renhold etc.

Alternativt kan tjenesteomfanget og kvaliteten på ikke lovpålagte tjenester kuttes ytterligere, en dette vil da svekke kommunens evne til å stimulere og bidra til aktivitet i lokalsamfunnet der kommunen er den viktigste utviklingsaktøren.

Et annet alternativ er å øke inntektssiden i kommunen. Dette kan gjøres på flere måter: etablering av nye arbeidsplasser, bevisst satsing på prosjektmidler til å utvikle kommunen og næringslivet, økt boligbygging etc. Selv om dette prioriteres høyere fra kommunens side vil resultatene av dette først vises over tid og ikke i tilstrekkelig grad i 2015.

Rådmannen har også merket seg at flertallet i nåværende kommunestyre har gått til valg på at det ikke skal innføres økt eller utvidet grunnlag for eiendomsskatt i denne perioden.

Det foreslås derfor ikke å foreslå endringer i dette budsjettet fordi sannsynligheten for oppslutning av flertallet synes liten.

For å anskueliggjøre inntekspotensialet ved utvidet eiendomsskatt gjøres følgende enkle estimat:

	Beskatningsgrunnlag etter fradrag	0/00	mill.kr
300 hytter	250.000 kr.	3,5	0,25
1400 boenheter	1.000.000 kr.	3,5	4,90
Sum 3,5 promille			5,15
300 hytter	250.000 kr.	7,0	0,50
1400 boenheter	1.000.000 kr.	7,0	9,80
Sum 7,0 promille			10,35

Engangskostnadene antas å beløpe seg til maksimalt 1 mill. kr. selv om det endringen gjøres på kort tid.

Rådmannen vil ta opp spørsmålet om økte inntekter i Økonomi og Handlingsplan 2016-2019 som fremmes til politisk behandling våren 2015 og sannsynligvis se dette i sammenheng med målrettede og nødvendige tiltak.

Skiptvet, den 4. november 2014

Per Egil Pedersen
Rådmann

Kjell Liborg
Kommunalsjef
Rådmannens stedfortreder/økonomisjef

MÅLSTYRING I BUDSJETTET

Skiptvet kommune har tatt i bruk ”balansert målstyring” (BMS) som styringsverktøy.

Kommunebarometeret

Kommunestyret behandlet i sak 58/12 overgang fra bruk av målekart til Kommunebarometeret som styringsverktøy. Kommunebarometeret utgis av kommunesektorens eget presseorgan Kommunal Rapport og benyttes aktivt i deres spalter som basis for omtale av norske kommuner.

Dette styringsverktøyet måler en kommunenes «prestasjoner» når det gjelder **kommunens tjenester og økonomi** relativt i forhold til andre kommune etter en rekke kriterier som vektet ulikt.

Både kriteriene og vektingen endres noe fra år til år slik at en måling ett kalenderår ikke fullt ut kan sammenlignes med andre år.

Dessuten måler Kommunebarometeret en kommunes relative plassering i forhold til andre kommuner på de forskjellige kriteriene.

Det betyr at en kommune kan endre plassering fra år til år selv om den har foretatt store forbedringer sammenlignet med forrige år fordi de kommunene som det sammenlignes med har forbedret seg relativt mer.

Kommunebarometeret måler ikke interne forhold i en kommune som f.eks. medarbeidertilfredshet eller hvor fornøyd brukerne eller innbyggerne er med kommunens tjenester.

Kommunebarometeret inndeler plasseringene i rød sone (relativt dårlig), gul sone (middels/fare/obs) og grønn sone (bra, godt).

Ambisjonsnivået er at alle indikatorer for Skiptvet kommune skal oppnå grønn status i sammenligningen med andre kommuner.

Medarbeiderundersøkelser, Brukerundersøkelser og innbyggerundersøkelser

Skiptvet kommune gjennomfører derfor annen hvert år i tillegg

Medarbeiderundersøkelser og Brukerundersøkelser. Dessuten gjennomføres en Innbyggerundersøkelse i hver kommunestyreperiode.

Skiptvet Kommunes målsetninger

Kommunestyret vedtok i juni 2014 følgende målsetninger:

Hovedmål

Skiptvet skal over tid være blant de 10 beste bokommunene i Norge.

Målet er fastsatt i kommunestyret 30. mai 2011. (Målekriteriet er Kommunebarometeret)

Delmål

Innbyggere og brukere

- *Innbyggertilfredshet høyere enn 4,8*
- *Brukertilfredshet høyere enn 5,0*
- *Årlig nettoøkning på 5 arbeidsplasser i kommunens næringsliv*
- *Øke andelen i befolkningen med høyere utdanning med 2 prosentpoeng årlig*

Organisasjon og medarbeidere

- *Medarbeidertilfredshet større enn 4,8*
- *Årlige medarbeidersamtaler med alle ansatte*
- *Nærvær høyere enn 95 %*

Økonomi

- *Netto (korrigert) driftsmargin lik eller større enn 3 %*
- *Ingen negative budsjettavvik*
- *Gjeldsgrad lavere enn 40 % av driftsinntektene*

Kommunestyret har i tillegg til å fastholde hovedmålet understreket at **delmålet Økonomi** er overordnet de øvrige delmålene.

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

Vurdering av måloppnåelse

Ved inngangen til 2015 en kort vurdering av måloppnåelsen denne:

- **Blant de 10 beste bokommunene:**
Skiptvet kommune har falt fra 10. plass i 2012 til 83. plass i 2014 (plasseringene er bygget data fra året før).
Med de innsparingstiltak som gjennomføres i 2014 og som videreføres og ytterligere forsterkes i budsjettforslaget for 2015, anser rådmannen det som sannsynlig at plasseringene både i 2015 og 2016 vil bli svakere.
- **Innbyggere og brukere**
Innbyggerundersøkelsen i 2011 viste stor grad av tilfredshet med kommunen, men pekte på behovet for en tydeligere profil mot lokalsamfunnet. Fra 01.10.2014 er virksomheten Innbyggerservice etablert og forhåpningen er at dette skal bli et godt tiltak i kontakten med lokalsamfunnet.
Brukerundersøkelsene i 2012 viste stor grad av tilfredshet med kommunens tjenester og ambisjonen er å opprettholde dette selv om det foretas innsparinger i 2013-2015.
- **Økonomi**
Kommunens gjeldsgrad er lavere enn 40 % og det legges opp til å nå målet også i 2014 og 2015.
På enkelte områder oppstår det i løpet av året budsjettavvik, men disse ble innekket slik at ingen av virksomhetene hadde budsjettavvik i 2013. I 2014 er budsjettet vesentlig strammere og risikoen for budsjettavvik er større. Det har vært nødvendig å tilføre barnevernet økte ramme med 2 mill. kr, men utover dette forsøkes budsjettammene holdt.

Det framlagte budsjettforslag for 2015 er vesentlig mer krevende og sannsynligheten for budsjettammene ikke holdes i 2015 er følgelig større, særlig pga. at det ikke ligger inne reserver for uforutsette hendelser, nye krevende brukere etc.

Kommunens økonomi har blitt vesentlig mer presset i perioden 2012-2014, vesentlig pga. store lønnsøkninger gjennom sentrale lønnsoppgjør, sterk økning i barnevernsutgiftene og økte rente- og avdragskostnader som følge av planlagte investeringer. Følgelig viser kommunen en fallende tendens i forhold til vedtatte målsetninger og det er iverksatt tiltak for å snu utviklingen

Tiltak

Rådmannen har gjennomført første del i perioden november 2013 til september 2014 av forbedringsprogrammet Skiptvet 2020 der ledere, HTV og HVO i alt ca. 60 personer har deltatt. Programmet videreføres fram til mars 2015 i hver virksomhet for å gjennomgå oppgaveløsningen, rutiner og bruk av verktøy/teknologi for å effektivisere virksomheten.

Resultatene av dette arbeidet benyttes som basis for Økonomi og Handlingsplan 2016-2019 som fremmes til politisk behandling våren 2015.

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 3 mill kr. Denne er bla beregnet å dekke lønnsoppgjøret for 2015. Pensjonskostnadene totalt øker i 2015. Det er lagt inn 0,6% poeng økning av avsetning til pensjon i KLP i forhold til budsjett 2014. For Statens pensjonskasse er det imidlertid en reduksjon på 0,7% poeng.

Investeringsbudsjettet

Investeringene er på 3,45 mill. kr eks mva. og dekkes ved bruk av 3,3 mill kr i lån og 0,1 mill kr i salg av traktor. Refusjon av merverdiavgift brukes i sin helhet til å delfinansiere investeringene.

I tillegg kommer egenkapitalinnskudd til KLP (0,6 mill) samt ordinære og ekstraordinære avdrag på startlån (1,495 mill). Disse utgiftene dekkes ved bruk av fond, overføring fra driftsbudsjettet og innbetalte avdrag fra låntakere.

Pensjon

Pensjonsutgiftene er budsjettetert med 18,3% 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 2014 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.

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 2015 er det en økning av avskrivningene som følge av investeringene som er gjort på Kirkelund skole og renseanlegget. Avskrivningene påvirker ikke balansen i budsjettet. Samlede avskrivninger er budsjettetert med kr 8.21.000. Nytt fra 2015 er at både avskrivninger og motposten til avskrivningene føres på ansvar 88200 - finans. Tidligere ble både utgift og inntekt på det enkelte ansvar hvor utgiften var påløpt. Endringen gjør ikke utslag på nto utgift per ansvar.

Fond

Kommunen har et disposisjonsfond til investeringer som er på 12,97 mill kr per 01.01.14. I budsjettet for 2014 er det disponert 2 mill kr til investeringene på Kirkelund. 5 mill kr fra overskuddet i 2013 er tilført disposisjonsfondet og det er vedtak om å benytte ytterligere 8,9

mill kr av fondet i budsjettet for 2014. Det er ved utgangen av 2014 en fondsreserve på 7 mill kr hvorav 0,2 mill kr er tidligere avsatt til ferdigstilling av utearealene på Vestgård 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.

Gjeld

Det er lagt opp til å låne 3,35 mill kr i 2015 til investeringer.

Minste tillatte avdragsgrense er beregnet som følger:

	Budsjett	Budsjett
	2 014	2 015
Avskrivbare anleggsmidler 2.2	185 287 985	195 199 224
Langsiktig gjeld (inkl ubrukte lånemidler) 245	95 435 875	98 423 606
Avskrivninger(fra budsjett 09)	7 071 300	8 211 000
Kontrollgrense	3 642 199	4 140 161
Betalt avdrag drift		
Betalt avdrag invest.		
Betalte avdrag totalt	7 155 000	6 607 000
Betalte avdrag skal ikke være mindre enn kontrollgrensen.		
Her er all gjeld med (inkl.formidlingslån)		

I tabellen er det tatt inn låneopptakene både i 2014 og 2015. 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 inntekstpost 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 2015 skal betales i 2 terminer, med forfall samtidig med kommunale avgifter.

For 2015 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 2015 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 og til virksomhetenes kommentarer i budsjettforslaget.

BETALINGSREGULATIV FOR SKIPTVET KOMMUNE

På de neste sidene følger betalingsregulativ for Skiptvet kommune gjeldende for 2015:

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 2014.

KAP. A: Alminnelige bestemmelser

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

A2: Faktureringstidspunkt 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 m² bruksareal BRA: **kr. 16.800,-** pr. enhet
 - b) Over 150 m² bruksareal BRA: **kr. 21.000,-** 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 ²	Kr. 3.900,-	Fast grunnbeløp
	Tillegg til grunnbeløpet	
51 - 200 m ²	Kr. 60,-	pr. m ² bruttoareal i h.h.t. NS 3940
51 - 400 m ²	Kr. 50,-	pr. m ² bruttoareal i h.h.t. NS 3940
51 - 600 m ²	Kr. 40,-	pr. m ² bruttoareal i h.h.t. NS 3940
51- over 600 m ²	Kr. 30,-	pr. m ² bruttoareal i h.h.t. NS 3940

Satsene over gjelder for tiltak i tiltaksklasse 1

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

B 3 - BEREGNINGSFAKTOR 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, terrasser og rene kaldt-lager multipliseres tilleggssatsene 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 3.900,-**
- (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. 3.900,-**.
- Fasadeendring (inkl. vindusutskifting) på større bygninger – pr. fasade: **kr 3.900,-**
- (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 3.900,-**

(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. 3.900,-**
- For sprinkleranlegg: **kr 3.900,-**
- 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 3.900,-**
(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 3.900,-**
- Søknad om skilt- og reklameinnretninger inntil 6,5m² 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 3.900,-**
- (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 3.900,-**
- For søknadspliktig privat vei, pr påbegynt 100m: **kr. 3.900,-**
- P-plasser: **kr. 3.900,-**
- (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 1000m² – 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 2.560,- pr IG**

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

Sentral godkjenning		Kr. 500,- pr. ansvarsrett
Lokal godkjenning		Kr. 3.000,- 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 – SØKNAD OM MIDLERTIDIG BRUKSTILLATELSE – Pbl. §21-10

- Søknad om å få ta i bruk tiltak som ikke er klargjort for ferdigattest: **kr. 1.200,-**

B21 – 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. 1.200,-** i tillegg til konsulentutgifter.

B22 – 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)

B23 – BYGGAVFALLSPLAN - Pbl. § 29 – 8.

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

Det vises til avfallsforskriften § 15-9. **kr. 3.100,-**.

B24 – UTSLIPPSTILLATELSE

Det vises til forurensingsforskriften § 11-4. **Kr. 4.500,- 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. 5.400,-**,
- 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 tomterne. For de to neste kan gebyret reduseres med 20 %, og fra og med 5. tomt kan gebyret reduseres med 80 %.

○

C2

For arbeid etter matrikkelovens § 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 5000m² **kr. 33.730,-**
- - For arealer mellom 5000m² og 10000m² **kr. 44.985,-**
- - For arealer større enn 10000m² betales pr påbegynte 5000m² **kr. 4.500,-**

- 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. 6.585,-.**

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. 6.750,-**
- Bestemmelser i reguleringsplan, utnyttelse, høyde, byggegrense m. m **kr. 3.375,-**

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:

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER					
PLAN OG BYGGESAKSBEHANDLING					
Aktivitet	Andel	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER					
Kjerneprodukt					
46110 DU Plan, miljø og naturvern	50%	442 222	459 887	446 100	463 100
46120 DU Byggesaksbehandling	40%	594 052	614 528	601 640	715 400
Interntjenester					
Fra regneark		121 296	122 167	125 778	126 484
Sum utgifter totalt		1 157 570	1 196 581	1 173 518	1 304 984
INNTEKTER					
Kjerneprodukt					
46120 DI Byggesaksbehandling	100%	-721 438	-678 684	-500 000	-850 000
Sum inntekter året		-721 438	-678 684	-500 000	-850 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	0	0	
+/- kalkulererte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	0	0	
Sum inntekter totalt		-721 438	-678 684	-500 000	-850 000
		R 2012	B 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER		1 157 570	1 196 581	1 173 518	1 304 984
INNTEKTER		-721 438	-678 684	-500 000	-850 000
Dekningsprosent		62	57	43	65

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER					
OPPMÅLING					
Aktivitet	Andel	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER					
Kjerneprodukt					
46110 DU Plan, miljø og naturvern	20%	176 889	183 955	178 440	185 240
46120 DU Byggesaksbehandling	10%	148 513	153 632	150 410	178 850
46130 DU Oppmåling	80%	208 858	263 486	376 560	407 360
Interntjenester					
Fra regneark tilleggssytelser		335 695	414 974	361 289	322 876
Sum utgifter totalt		869 955	1 016 047	1 066 699	1 094 326
INNTEKTER					
Kjerneprodukt					
46130 DI Oppmåling	100%	-291 903	-218 931	-300 000	-300 000
Sum inntekter året		-291 903	-218 931	-300 000	-300 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	0	0	0
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	0	0	0
Sum inntekter totalt		-291 903	-218 931	-300 000	-300 000
		R 2012	B 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER		869 955	1 016 047	1 066 699	1 094 326
INNTEKTER		-291 903	-218 931	-300 000	-300 000
Dekningsprosent		34	22	28	27

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER					
FEIING					
Aktivitet	Andel	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER					
Kjerneprodukt					
46350 DU Feiing	100 %	318 528	140 122	368 000	268 000
46120 DU Byggesaksbehandling	5 %	74 257	76 816	75 205	89 425
Interntjenester					
Fra regneark		110 611	135 974	118 048	104 520
Sum utgifter totalt		503 395	352 912	561 253	461 945
INNTEKTER					
Kjerneprodukt					
46350 DI Feiing	100%	-521 467	-544 566	-562 800	-605 700
Sum inntekter året		-521 467	-544 566	-562 800	-605 700
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		186 021	173 530	173 530	
+/- kalkulte renteinntekter/tap av selvkostfond		5 581	2 282	4 807	-208
Sum inntekter totalt		-329 865	-368 754	-384 463	-605 908
		R 2012	B 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER		503 395	352 912	561 253	461 945
INNTEKTER		-329 865	-368 754	-384 463	-605 908
Dekningsprosent		66	104	69	131
UNDERSKUDD		173 530		176 790	
OVERSKUDD			-15 842		-143 963
Bruk av selvkostfond					
Avsetning til selvkostfond			15 842		

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER				
VANN				
Aktivitet	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER				
Kjerneprodukt				
46320 DU Vannforsyning	1 478 488	1 415 113	1 841 000	2 006 900
46340 DU Brann og redning	379 467	392 138	385 230	445 710
50% av 30% av utg vaktordn og utr				
Tilleggsytelser				
Fra regneark	789 450	833 478	801 745	805 301
Avskrivninger				
Fra regneark årlige avskrivninger vannsektor				
Avskrivninger	277 000	287 000	282 000	282 000
Renter	185 100	195 600	193 100	180 700
Sum utgifter totalt	3 109 505	3 123 329	3 503 075	3 720 611
INNTEKTER				
Kjerneprodukt				
46320 DI (600 - 699)	-3 147 034	-3 210 215	-3 118 000	-3 530 000
Sum inntekter året	-3 147 034	-3 210 215	-3 118 000	-3 530 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)	0	0	-380 000	-180 000
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond	-9 362	-10 708	-5 130	-11 991
Sum inntekter totalt	-3 156 396	-3 220 923	-3 503 130	-3 721 991
	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER	3 109 505	3 123 329	3 503 075	3 720 611
INNTEKTER	3 156 396	3 220 923	3 503 130	3 721 991
Dekningsprosent	102	103	100	100
UNDERSKUDD			55	
OVERSKUDD		-97 594		
Avsetning til selvkostfond	46 891	97 594		
Bruk av selvkostfond				

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER				
AVLØP				
Aktivitet	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER				
Kjerneprodukt				
46300 DU Avløpsnett	613 318	795 841	753 800	870 100
46310 DU Renseanlegg	998 615	992 000	1 086 900	1 072 200
46340 DU Brann og redning	379 467	392 138	385 230	445 710
Tilleggsytelser				
Fra regneark tilleggsytelser	631 560	666 783	641 396	644 241
Avskrivninger				
Fra regneark årlige avskrivninger avløpssektor				
Avskrivninger	317 000	311 000	300 000	772 000
Renter	172 100	180 500	176 800	412 400
Sum utgifter totalt	3 112 060	3 338 262	3 344 126	4 216 651
INNTEKTER				
Kjerneprodukt				
46300 DI Avløpsnett (600-699)	-3 242 664	-3 384 092	-3 399 000	-3 990 000
Sum inntekter året	-3 242 664	-3 384 092	-3 399 000	-3 990 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)			0	-218 000
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond	-482	-2 243	-2 363	0
Sum inntekter totalt	-3 243 146	-3 386 336	-3 401 363	-4 208 000
	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER	3 112 060	3 338 262	3 344 126	4 216 651
INNTEKTER	-3 243 146	-3 386 336	-3 401 363	-4 208 000
Dekningsprosent	104	101	102	100
UNDERSKUDD				
OVERSKUDD		-48 074		
Avsetning til selvkostfond	131 086	48 074	57 237	
Bruk av selvkostfond				

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER					
RENOVASJON					
Aktivitet	R 2012	B 2013	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER					
Kjerneprodukt					
46330 DU	2 970 253	3 240 000	2 957 149	3 240 000	3 220 000
Tilleggsytelser					
Fra regneark, till.ytelser	157 890	152 081	166 696	160 349	161 060
Sum utgifter totalt	3 128 143	3 392 081	3 123 845	3 400 349	3 381 060
INNTEKTER					
Kjerneprodukt					
46330 DI	-3 428 722	-3 400 000	-3 460 911	-3 400 000	-3 272 750
Sum inntekter året	-3 428 722	-3 400 000	-3 460 911	-3 400 000	-3 272 750
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)					-90 000
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	-5 850	-6 161	-20 719
Sum inntekter totalt	-3 428 722	-3 400 000	-3 466 761	-3 406 161	-3 383 469
	R 2012	B 2013	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER	3 128 143	3 392 081	3 123 845	3 400 349	3 381 060
INNTEKTER	3 428 722	3 400 000	3 466 761	3 406 161	3 383 469
Dekningsprosent	110	100	111	100	100
UNDERSKUDD					
OVERSKUDD			-342 916		
Avsetning til selvkostfond	300 579		342 916		
Sum selvkostfond					

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER				
SLAM				
Aktivitet	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER				
Kjerneprodukt				
46300 art 137000	1 011 411	974 335	850 000	900 000
Tilleggsytelser				
Fra regneark, till.ytelser	206 823	260 677	225 590	226 919
Sum utgifter totalt	1 218 234	1 235 012	1 075 590	1 126 919
INNETEKTER				
Kjerneprodukt				
46300, art 164010	-1 204 960	-994 355	-1 287 500	-1 235 000
Sum inntekter året	-1 204 960	-994 355	-1 287 500	-1 235 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)	297 454	311 917	311 917	556 676
+/- kalkulte renteinntekter/tap av selvkostfond	1 189	4 102	4 211	
Sum inntekter totalt	-906 317	-678 336	-971 372	-678 324
	R 2012	R 2013	B 2014	B 2015
UTGIFTER	1 218 234	1 235 012	1 075 590	1 126 919
INNETEKTER	906 317	678 336	971 372	678 324
Dekningsprosent	74	55	90	60
UNDERSKUDD	311 917	556 676	104 218	448 595
OVERSKUDD				
Avsetning til selvkostfond				

BUDSJETTSKJEMA 1 A - DRIFTSBUDSJETTET

		B 2015	B 2014	R 2013
1	Skatt på inntekt og formue 1	-76 996 000	-72 760 000	-68 440 445
2	Ordinært rammetilskudd 1	-111 826 000	-112 998 000	-107 850 083
3	Skatt på eiendom	-14 000 000	-13 800 000	-14 059 884
4	Andre direkte eller indirekte skatter 2	0	0	-2 878 227
5	Andre generelle statstilskudd 3	-5 591 600	-5 430 000	-5 706 704
6	Sum frie disponible inntekter Sum (L1:L5)	-208 413 600	-204 988 000	-198 935 343
7	Renteinntekter og utbytte 4	-1 380 000	-2 730 000	-3 349 748
8	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	2 180 000	3 053 000	1 169 795
9	Avdrag på lån	5 112 000	5 017 000	2 711 207
10	Netto finansinntekter/-utgifter Sum (L7:L9)	5 912 000	5 340 000	531 254
11	Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0
12	Til ubundne avsetninger	120 000	8 819 000	10 689 568
13	Til bundne avsetninger 5	0	0	2 107 414
14	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	-8 619 000	-9 889 568
15	Bruk av ubundne avsetninger	-200 000	-200 000	-12 711 085
16	Bruk av bundne avsetninger 5	-496 000	-388 000	-797 112
17	Netto avsetninger Sum (L11:L16)	-576 000	-388 000	-10 600 783
18	Overført til investeringsbudsjettet	945 000	913 000	3 184 635
19	Til fordeling drift L6+L10-L17-L18	-202 132 600	-199 123 000	-205 820 237
20	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	202 132 600	199 123 000	197 200 886
21	Merforbruk/mindreforbruk = 0 L20-L19	0	0	-8 619 351,00

NOTER

	B 2015	B 2014
1	For skatteanslag og inntektsutjevning er brukt kommunens andel beregnet i statsbudsjettet. Tallene er hentet fra KS sin prognosemodell for inntektssystemet for kommunene.	
	Skatteinntekter	76 996 000
	Rammetilskudd	111 826 000
	Inntektsutjevningstilskudd - anslag	16 805 000
2	Konsesjonskraft	773 000
3	Forventede generelle statstilskudd:	
	Statstilskudd flyktninger	3 088 000
	Kompensasjonstilskudd renter og avdrag	1 215 400
4	Utbytte fra Østfold Energi	850 000
5	<u>Bruk av bundne avsetninger:</u>	
	2500 Kulturadministrasjon	8 000
	44200 Selvkostfond vann	180 000
	46330 Selvkostfond renovasjon	90 000
	46300 Selvkostfond avløp	218 000

BUDSJETTSKJEMA 1 B - DRIFTSBUDSJETTET

Organisering fra 01.01.2015

Netto driftsfammer fordelt:

	B 2015	B 2014
Reservert tilleggsbevilgninger	3 843 800	2 732 000
1. Fellesinntekter	-773 000	-666 000
2. Politisk virksomhet	2 852 800	2 724 500
3. Sentraladministrasjon	21 084 100	21 759 100
4. Innbyggjerservice	12 118 900	10 123 900
5. Oppvekst	86 799 400	83 214 200
6. Pleie- og omsorg	57 273 600	60 403 100
7. Plan, landbruk og teknikk	18 933 000	18 836 800
Sum netto inntekt fordelt	202 132 600	199 127 600

Organisering før 2015

Netto driftsrammer fordelt:

	Budsjett 2013	Regnskap 2013
Sentraladministrasjonen	30 017 400	37 488 704,44
Kirkelund skole	22 219 400	27 806 761,42
Vestgård skole	15 606 200	14 844 140,07
Barnehager	26 232 400	25 267 510,82
Pleie- og omsorg	59 138 100	57 205 965,96
NAV	19 493 500	22 173 415,62
Næring og teknikk	23 574 100	23 016 146,21
Felles inntekter og utgifter	-7 694 000	-10 601 758,28
Reservert tilleggsbevilgninger	2 919 900	0,00
Sum netto inntekt fordelt	191 507 000	197 200 886,26

BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERINGSBUDSJETTET

		B 2015	B 2014	R 2013
Investeringer i anleggsmidler	SUM(010:490)+500-690-790	3 450 000	31 550 000	16 962 974
Utlån og forskutteringer	520;529	600 000	505 000	3 319 030
Avdrag på lån	510	1 495 000	2 138 000	1 227 237
Avsetninger	SUM(530:539;548:560)	0		6 657 282
Årets finansieringsbehov	SUM(L1:L4)	5 545 000	34 193 000	28 166 523
<i>Finansiert slik:</i>				
Bruk av lånemidler	910	-3 350 000	-23 550 000	-18 756 974
Inntekter fra salg av anleggsmidler	SUM(660:670) + 929	-100 000	0	-1 373 713
Tilskudd til investeringer	SUM(810:850;880:890)	0	-1 400 000	-679 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	SUM(700:770) + 920	-500 000	-5 030 000	-2 225 304
Andre inntekter	SUM(600:650;900:905)	0	0	0
Sum ekstern finansiering	SUM(L7:L11)	-3 950 000	-29 980 000	-23 034 991
Overført fra driftsbudsjettet	970	-945 000	-913 000	-3 184 635
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-650 000	-3 300 000	-1 946 897
Sum finansiering	SUM(L12:L14)	-5 545 000	-34 193 000	-28 166 523
Uinndekket/udisponert = 0	(L15-L15)	0	0	0,00

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGSBUDSJETTET

Ansvar	Art	Art tekst	B 2015
46320	023000	Byggetjenester og nybygg	3 000 000
46320	091000	Bruk av lån	-3 000 000
Totalt 46320			0
46500	020000	Kjøp av anleggsmaskiner	450 000
46500	066000	Salg av driftsmidler	-100 000
46500	091000	Bruk av lån	-350 000
Totalt 46500			0
88200	051000	Avdrag på lån	845 000
88200	051010	Ekstraordinære avdrag på lån	650 000
88200	052000	Utlån	0
88200	052900	Kjøp av aksjer og andeler	600 000
88200	091000	Bruk av lån	0
88200	092000	Mottatt avdrag utlån	-500 000
88200	092010	Ekstraordinære avdrag	
88200	095800	Bruk av bundne investeringsfond	-650 000
88200	097000	Overføringer fra driftsregnskapet	-945 000
Totalt 88200			0
Totalsum			0

BUDSJETTSKJEMA 3 ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

		KOSTRA- ART	BUDSJETT 2 015	BUDSJETT 2 014	REGNSKAP 2013
L3	BRUKERBETALINGER	SUM(600:619)	-11 432 200	-11 803 100	-11 156 144,66
L4	ANDRE SALGS- OG LEIEINNTEKTER	SUM(620:670)	-19 773 700	-18 005 500	-18 474 665,05
L5	OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTTELSE	SUM(700:780)	-17 937 200	-19 405 500	-32 075 786,82
L6	RAMMETILSKUDD	800	-111 826 000	-112 998 000	-107 850 083,00
L7	ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	810	-5 591 600	-5 430 000	-5 706 704,00
L8	ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:850; 880:890)	-1 256 000	-1 055 400	-1 485 621,30
L9	INNTEKTS- OG FORMUESKATT	870	-76 996 000	-72 760 000	-68 440 445,02
L10	EIENDOMSSKATT	874	-14 000 000	-13 800 000	-14 059 884,00
L11	ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	877	0	0	-2 878 227,00
L12	SUM DRIFTSINNTEKTER	SUM(L3:L11)	-258 812 700	-255 257 500	-262 127 560,85
L14	LØNNSUTGIFTER	SUM(010:080; 160:165)	137 131 200	131 440 230	136 764 481,37
L15	SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	43 141 200	40 444 000	45 174 099,36
L16	KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:285)- SUM(160:165)	24 323 100	24 023 470	24 776 469,91
L17	KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	33 322 900	35 208 000	34 319 495,11
L18	OVERFØRINGER	SUM(400:490)	14 568 300	13 636 400	19 333 795,84
L19	AVSKRIVNINGER	590	8 211 000	7 071 300	7 051 735,00
L20	FORDELTE UTGIFTER	NEG(690)+ (290-790)	0	0	-157 675,50 0,00
L21	SUM DRIFTSUTGIFTER	SUM(L14:L20)	260 697 700	251 823 400	267 262 401,09
L23	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	L12-L21	1 885 000	-3 434 100	5 134 840,24
L25	RENTEINTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	-1 380 000	-2 730 000	-3 349 748,00
L26	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	-25 000	-25 000	-40 169,00
L27	SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	SUM(L25:L26)	-1 405 000	-2 755 000	-3 389 917,00
L29	RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER	500	2 180 000	3 053 000	1 169 795,78
L30	AVDRAG PÅ LÅN	510	5 112 000	5 017 000	2 711 207,00
L31	UTLÅN	520	70 000	70 000	222 607,00
L32	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	SUM(L29:L31)	7 362 000	8 140 000	4 103 609,78
L34	RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGS- TRANSAKSJONER	L27-L32	5 957 000	5 385 000	713 692,78
L35	MOTPOST AVSKRIVNINGER	990	-8 211 000	-7 071 300	-7 051 735,00
L36	NETTO DRIFTSRESULTAT	L23+L34+L35	-369 000	-5 120 400	-1 203 201,98
	Nto driftsresultat i % av driftsinntektene		0,14	2,01	0,46
L38	BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	930	0	0	-9 889 568,07
L39	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	-200 000	-200 000	-12 711 085,00
L40	BRUK AV BUNDNE FOND	950	-496 000	-388 000	-797 112,92
L41	BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	960	0	0	0,00
L42	SUM BRUK AV AVSETNINGER	SUM(L38:L41)	-696 000	-588 000	-23 397 765,99
L44	OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	570	945 000	5 508 400	3 184 634,86
L45	AVSATT TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS				

	REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	530	0	0	0,00
L46	AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND	540	120 000	200 000	10 689 568,07
L47	AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	0	0	2 107 414,15
L48	AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	0	0	0,00
L49	SUM AVSETNINGER	SUM(L44:L48)	1 065 000	5 708 400	15 981 617,08
L51	REGNSKAPSMESSIG				
	MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	L36+L42-L49	0	0	-8 619 350,89

BUDSJETTSKJEMA 4 ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING

			BUDSJETT	BUDSJETT	REGNSKAP
		KOSTRA-ART	2015	2014	2 013
L3	SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM	SUM(660:670)	-100 000	0	-1 369 713
L4	ANDRE SALGSINNTEKTER	SUM(600:650)	0	0	0
L5	OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTTELSE	SUM(700:770)	0	0	
L6	STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(800:810)		-1 400 000	-480 000
L7	ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:890)	0	0	-199 000
L8	RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	0	0	0
L9	SUM INNTEKTER	SUM(L3:L8)	-100 000	-1 400 000	-2 048 713
L11	LØNNSUTGIFER	SUM(010:080;			
		160:165)	0	0	20 436
L12	SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	0	0	2 881
L13	KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR	SUM(100:285)-			
	I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(160:165)	3 450 000	26 950 000	13 755 022
L14	KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER	SUM(300:380)	0	0	0
	KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON				
L15	OVERFØRINGER	SUM(400:490)		4 600 000	3 184 635
L16	RENTEUTGIFTER OG OMKOSTNINGER	500	0	0	0
L17	FORDELTE UTGIFTER	690+(290-790)			0
L18	SUM UTGIFTER	SUM(L11:L17)	3 450 000	31 550 000	16 962 974
L20	AVDRAG PÅ LÅN	510	1 495 000	2 138 000	1 227 237
L21	UTLÅN	520	0	0	2 837 000
L22	KJØP AV AKSJER OG ANDELER	529	600 000	500 400	482 030
L23	DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	530	0	0	0
L24	AVSATT TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	548	0	0	4 900 000
L25	AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	0	0	1 757 282
L26	AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	0	0	0
L27	SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	SUM(L20:L26)	2 095 000	2 638 400	11 203 549
L28	FINANSIERINGSBEHOV	L18+L27-L9	5 445 000	32 788 400	26 117 810
L30	BRUK AV LÅN	910	-3 350 000	-23 550 000	-18 756 974
L31	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	-500 000	-430 000	-2 225 304
L32	SALG AV AKSJER OG ANDELER	929	0	0	-4 000
L33	BRUK AV TIDLIGERE ÅRS UDISPONERT	930	0	0	0
L34	OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	-945 000	-5 508 400	-3 184 635
L35	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	0	-2 000 000	-1 366 852
L36	BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	0	0	-580 045
L37	BRUK AV BUNDNE FOND	950	-650 000	-1 300 000	0
L38	BRUK AV LIKVIDITETSRESERVEN	960	0	0	0
L39	SUM FINANSIERING	SUM(L30:L38)	-5 445 000	-32 788 400	-26 117 810
L40	UDEKKET/UDISPONERT	L28-L39	0	0	0

MÅSTYRING I BUDSJETTET

BUDSJETTKOMMENTARER

INVESTERINGER

46320 VANNFORSYNING

Det er lagt inn 3 mill kr eks mva for å utvide kapasiteten i vanntårnet. Det er også behov for å innstallere trykkforsterkere enkelte steder i ledningsnett. Saken er ikke ferdig utredet og kostnadene kan vise seg å bli høyere enn det som er tatt inn i budsjettet. Dette må utredes til neste økonomiplanbehandling.

46500 FDV – FELLESENTGIFTER

Det er lagt inn midler til utskifting av traktor.

Fremtidige prioriterte investeringer:

I Økonomi- og handlingsprogram 2015-2018 som ble behandlet i kommunestyret i juni, er det tatt inn flere investeringstiltak som det ikke har vært funnet plass til budsjettet:

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.

Oppgradering internt nettverk data

Det er innhentet et kostnadsoverslag på å oppgradere nettet til en høyere standard og slik at det kan fjernstyres fra IØD. Saken bør utredes nærmere før det fattes vedtak om gjennomføring.

Kirkelund

Utbedring av skolekjøkken og toalett D bygg.

I planene for trinn 2 for oppgradering av Kirkelund skole ligger spørsmålet om opp gradering av det gamle bygget «flatskolen» for i størrelsesorden 5-7 mill. kr. eller alternativt et nybygg til i ca 30 mill. kr.

Begge disse prosjektene må utredes nærmere.

Pleie- og omsorg

Det har fremmet forslag om å bygge to leiligheter i tilknytning til Sollia 5. Det er også fremmet forslag om utbedring uteareal Vestgårdveien, carport til hjemmesykepleien og utvidelse med fellesareal på serviceleilighetene. Det er ikke funnet plass til disse tiltakene i budsjettet fro 2015.

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.

SENTRALADMINISTRASJONEN

Organisering

Sentraladministrasjonen er fra 01.10.2014 ikke lenger en virksomhet, men er en stab slik det framgår at denne organisasjonsplanen:



Den omfatter regnskap, lønn, politisk sekretariat, sentralarkiv, diverse fellesutgifter, lærlinger, lege- og fysioterapitjenester. De ansatte er samlet i kommunehuset.

Øvrige ansatte som tilhørte den tidligere virksomheten er flyttet over til virksomhet Innbyggerservice (kultur, bibliotek, servicekontor).

Ledelse

Leder av Sentraladministrasjonen Kjell Liborg, Kommunalsjef-Rådmannens stedfortreder/økonomisjef.

Hensikten med organiseringen er:

- Tydeligere oppgavefordeling
- Økt støtte og service til virksomhetene
- Bedre kvalitet
- Økt kapasitet i sentraladministrasjonen

Tjenestetilbudet

Sentraladministrasjonen gir tjenester både overfor politikere, innbyggere og ikke minst overfor de øvrige virksomhetene i kommunen. I budsjettet for 2015 er tjenestene videreført på samme nivå som i 2014. Staben er tilført en ny stilling som personalsjef. I 2014 er det innført nytt sak/arkivsystem (ACOS) som berører hele kommunen. Det forventes å forbedre saksbehandlingsrutiner og arkivfunksjonen. Arkivet blir nå helelektronisk og det medfører faktisk at det må brukes mer ressurser på å holde det elektroniske arkivet ajour.

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.

I budsjettet er det tatt inn 30 % stilling for kommuneoverlege. 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.

Endringer og nye tiltak

Det vises til det som står beskrevet under generelt vedr organisatoriske endringer. Staben er styrket med ett årsverk for personalsjef. Tidligere økonomi- og personalsjef har fått funksjon som kommunalsjef. I 2015 vil det bli fokusert og brukt tid på å innføre effektiviseringstiltak. Dette gjelder bla. å ta i bruk mulighetene som ligger i våre datasystemer. Innføring av elektronisk registrering av fravær og ferie, reiseutgifter og timelister. Dette vil være en effektivisering både for sentraladministrasjonen og for virksomhetene.

HMS

Sentraladministrasjonen har tiltaksplaner i forbindelse med nærværprosjektet. 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 95,0 %.

Kommentarer til budsjettallene

10000 ORDFØRER

Stillingen som ordfører er delt opp slik at ordfører lønnes etter 90 % stilling og varaordfører etter 16 % stilling.

10010 POLITISKE STYRINGSORGANER

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. Kontrollutvalget fremmer selv forslag til budsjett. I budsjettet er tatt inn et anslag for 2015.

10030 VALG

Det er tatt utgangspunkt i utgiftene til valg i 2013.

10100 SENTRALADMINISTRASJON

101000 Gjelder lønn til rådmannen og sentraladministrasjonen. De ansatte på servicekontoret er flyttet over til nytt ansvar 10600 og tilhører Innbyggjerservice.

122020 Leasingavtale multifunksjonsmaskiner.

135000 Kjøp fra Askim kommune – skatteoppkreverfunksjon.

10110 FELLESENTGIFTER

103000/177000 Lønn og refusjon til postombæringstjeneste internt

111510 Gjelder bevertning møter, besøk mv

112000 Posten er beregnet til gullklokker, blomster, gaver ved jubileum mv.

112070 Kommunens julebord.

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

113010 Portoutgifter frankeringsmaskin.
114000 Annonser. Budsjettetert 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 innkjøpssamarbeid 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 av kommunalt tilskudd til frikirkesamfunn.
147030 Overføring til Kirkelig Fellelsråd.
15400 Avsetning til fond for utvidelse av kirkegård. Summen er for 2015 kr 120.000.
177000 Refusjon fra NAV – tilretteleggingstilskudd/aktiv på dagtid

10120 LÆRLINGER

Det er budsjettetert med 8 lærlinger i gjennomsnitt.

10310 LEGE OG FYSIOTERAPI

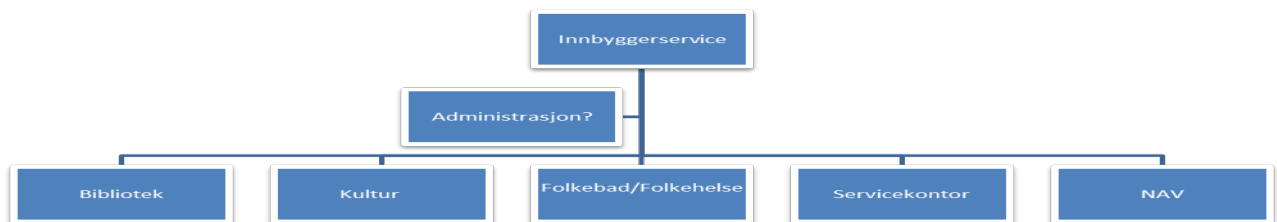
101000 Lønn til leger for helsestasjonsarbeid (5,5 t/uke) og tilsynslege Sollia institusjon (5 t/uke). Posten dekker også lønn til kommuneoverlegestilling 30%.
137000 Tilskudd til fysioterapeuter og leger (driftstilskudd, basistilskudd, kompensasjonstilskudd). Det er også lagt inn midler til beredskapsgodtgjøring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

VIRKSOMHET INNBYGGERSERVICE

Generelt

Avdelingene NAV Skiptvet, Servicekontoret, Kultur, Bibliotek, Folkebad, Folkehelse og kontakten og arbeidet mot frivillighet/lag og foreninger samles i en ny virksomhet **Innbyggerservice**. Denne virksomheten er etablert fra 01.10.2014.

INNBYGGERSERVICE er organisert slik:



Hensikten med organiseringen er:

- Skiptvet 2020 viser at kommunen bør utvide sitt fokus fra «Brukere» til også å inkludere «Innbyggere»
- Innbyggerservice er kommunens måte å møte «Innbyggerne» på.
- Samordning og effektivisering
- Utvikling av nye tiltak og kommunikasjonskanaler
- Tydeliggjøring og markedsføring av Innbyggerservice sine oppgaver

Ledelse

Virksomhetens ledergruppe består av lederne for NAV Skiptvet, Servicekontoret, Kultur og Bibliotek og ledes av virksomhetsleder Innbyggerservice Leif-Øystein Nordby (konst.)

Budsjett 2015 bygger på budsjett 2014 med de budsjettsalderingene som er gjort i løpet 2014 og er i tråd med økonomiplanen. Men det er opprettet et nytt budsjettområde, Servicekontoret. Kostnadene for dette lå tidligere under Sentraladministrasjonen, men det er gjort et uttrekk derfra for å etablere det nye området.

Tjenestene

Budsjett for 2015 gir virksomheten grunnlag for å drive nøkterne service innenfor de rammer og lovverk som er gitt. Budsjettet har ikke rom for økt aktivitet ift endrede behov hos innbyggeren eller en økning i antall brukere ved NAV kontoret (kommunal del)

Kommunebarometeret og målstyring

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

I tillegg viser NAV kontoret gode resultater på det statlige målekortet.

Endringer og nye tiltak

Nye tiltak for virksomheten må finne sted innenfor gitte økonomiske rammer. Dog skal virksomheten være aktiv i å søke midler eksternt for å kunne finansiere eventuelle nye prosjekter.

Virksomhetsleder ser behovet for en intern gjennomgang av virksomhetens egen arbeidsform og oppgaver, et mini Skiptvet 2020 internt.

Videre så er det vesentlig å finne en god kommunikasjonsstrategi ift innbyggere. Her vil trolig elektroniske løsninger og sosiale medier bli sentralt.

Etablering av «Skiptvet Scene» er under vurdering og utredning. Skiptvet Scene skal være en frivillig organisasjon som kan bistå lag, foreninger og kommune i å gjennomføre kulturarrangement.

Biblioteket er i 2015 budsjettet gitt minimale budsjettjusteringer. Biblioteket er et vesentlig fellesskapsgode i Skiptvetsamfunnet og ønskes utviklet videre. Ny brukergrupper ønskes og videre at biblioteket skal bli en sentral møteplass for innbyggere i Skiptvet. Det utvikles en plan for dette arbeidet i 2015.

HMS

Virksomheten har et samlet sykefravær 2014 for perioden fram til og med september 2014 på 4,6 % fordelt slik

Kvinner	3,8 prosent
Menn	6,6 prosent

Tallene varierer fra avdeling til avdeling i virksomheten.

Målet for virksomheten er en nedgang ift sykefraværet. Dette målet søkes opp nådd ved tett oppfølging av den enkelte sykmeldte, tilrettelegging på arbeidsplassen og bruk av IA avtalens virkemidler.

Resultatene som vist ovenfor viser et generelt høyt nærvær i virksomheten og tilfredsstillende kommunens mål på 95 %.

Kommentarer til budsjettallene

FELLES LØNN OG FASTE STILLINGER

Innbyggjerservice har en stillingsramme på 9,7 kommunale årsverk pr. 2014, i tillegg kommer 3,0 statlige stillinger på NAV kontoret. I budsjettforslaget for 2015 er det foreslått reduksjoner av stillinger på følgende områder.

0,40 % reduksjon av stillinger på Servicekontoret (kr. 272.000)
0,30 % reduksjon av stillinger i mottaket ved NAV kontoret. (kr. 192.000)

Konsekvensen ved Servicekontoret betyr en reduksjon i servicegraden til innbyggere, lag og foreninger. Videre blir avdelingen sårbar ift ev fravær og nødvendig opplæring. Det kan være aktuelt å vurder behovet for bistand fra andre virksomheter ift enkelte oppgaver.

Ved NAV kontoret vil det bli en redusert kapasitet ift saksbehandling av saker. Mottaket vil være bemannet i hele kontorets åpningstid, men man må bruke saksbehandlere til å betjene mottaket. Dette vil bety en reduksjon i kapasiteten på saksbehandlingen ved kontoret, da det ikke er forenlig å drive mottaksarbeid, samtidig med at en gjør saksbehandling.

DIVERSE POSTER

Alle virksomheter har gjennomgått mindre poster som, kurs og opplæring, bevertning, kontorrekvisita osv. og gjort justeringer ift dette.

Vesentlig endringer ift. 2014 – 2015 budsjettet (i tillegg til stillingsreduksjonene)

Avdeling	Område	Reduksjon fra 2014 til 2015	2015 budsjett
Kultur	Støtte til lag og foreninger	- 216.000	700.000
Kultur	Driftstilskudd til private	- 31.000	160.000
Kultur	Annonser og kunngjøringer	- 28.000	26.000
NAV	Kvalifiseringsprogrammet for langtids sosialhjelpsmottakere (KVP)	- 70.000	50.000
NAV	Ekstraarbeid	- 50.000	50.000
NAV	Økonomisk sosialhjelp	- 100.000	1.390.000
Servicekontoret	Kopieringsavgift (innføres)		- 20.000

Driftsåret 2015 blir et stramt driftsår, hvor en er avhengig av å kunne få optimalisert sine resurser på en slik måte at en kan lever de beste tjenestene til innbyggeren i Skiptvet. Det skal bygges en ny organisasjonskultur og lages en oppgavefordeling i virksomhet Innbyggjerservice. Dette arbeidet er krevende og spennende.

Virksomhetsleder vurderer at virksomheten med foreslåtte budsjett ikke bryter lov eller forskrift.

Reduksjonen i KVP er i «grenseland» ift. forskrift, men her kan en intern ompostering vurderes ved behov. Virksomheten har et stort utviklingspotensial, dyktige medarbeidere i mange forskjellige posisjoner, som gir grunnlag for et spennende driftsår i 2015.

VIRKSOMHET OPPVEKST

Organisering

Fra 01.10.2014 er alle enhetene innenfor oppvekstområdet inkl. Familiens hus samlet i en ny virksomhet **Oppvekst**.

Virksomhet Oppvekst består da av barnehagene Brekkeåsen, Finlandsskogen og Solhaug, skolene Vestgård med SFO og Kirkelund inkl. Voksenopplæringen samt Familiens hus som består av Helsestasjon, Barnevern og barneboligen Toppen.

Barnehagetilbudet i Skiptvet kommune består også av den private barnehagen Hestehoven Gårdsbarnehage som OPPVEKST har et godt samarbeid med og kommunen har et tilsynsansvar for. Alle barnehagene har samordnet opptak.

Organisasjonsplanen for OPPVEKST gjeldende fra 01.10.2014 er:



Ledelse

Virksomhet Oppvekst ledes av en styringsgruppe bestående av leder av Familiens Hus, barnehagestyrerne og rektorene samt konst. leder av Oppvekst; rådmann Per Egil Pedersen. Lederstillingen for Oppvekst vil bli utlyst etter at Økonomi og Handlingsprogram 2016-2019 er vedtatt; forhåpentligvis mai/juni 2015.

MÅLSETNINGER

Hensikten med denne organiseringen er:

- Bedre læringsutbytte
- Bedre samordning av tiltak
- Bedre ressursutnyttelse
- «Rød tråd» fra helsestasjon til og med 10. klasse og overgang til videregående skole
- Bedre kvalitet i og mer målrettet dialog med foreldre/omsorgspersoner

Virksomhet OPPVEKST skal videreføre arbeidet med Skiptvet 2020 fram til mars 2015 med sikte på å utarbeide en plattform for virksomhetens innspill til kommunens samlede Økonomi og Handlingsprogram 2016-2019 som legges fram til politisk behandling mai/juni 2015.

BARNEHAGENE

Generelt

Innenfor virksomhet Oppvekst ligger de tre kommunale barnehagene:

Finlandsskogen barnehage, Solhaug barnehage og Brekkeåsen barnehage.

Myndighetsoppgaver, som blant annet tilsyn og forvaltning av det kommunale tilskuddet, overfor Hestehoven Gårdsbarnehage ligger også innenfor virksomhetens ansvarsområde. Det er samordnet opptak til barnehagene, både ved hovedopptaket i mars og gjennom året.

Totalt har de kommunale barnehagene 40,7 årsverk inkl ressurser til barn med spesielle behov. Det er full dekning i alle barnehagene.

Barnehagetilbudet i Skiptvet har gjennom mange år vært kvalitetsmessig godt og har i alle år fått gode tilbakemeldinger på brukerundersøkelser. I 2015 er barnehagene organisert i virksomheten Oppvekst og med en helhetlig tankegang og samarbeid fra Helsestasjonen til ut 10. klasse på Kirkelund skole jobber vi for enda bedre resultater og ressursbruk for barn og unge.

Årets budsjett inneholder reduksjoner for å være i tråd med økonomiplanen, de beskrives under «endringer og nye tiltak»

Kommunebarometeret og målstyring

På målingen i kommunebarometeret ligger barnehage på 392. plass, en nedgang fra i fjor med noen plasser. Det er områdene for bemanning vi går mest ned. 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 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.

Endringer og nye tiltak:

For å imøtekomme økonomiplanen reduseres postene for vikar og overtid, nesten til null, for å unngå reduksjon i grunnbemanning slik vi har gjort foregående år. Videre reduseres postene for undervisningsmaterieell, inventar og utstyr. Tilskuddet til Hestehoven Gårdsbarnehage beregnes ut i fra regnskapstall for 2013 og blir noe lavere enn i 2014. Sett i sammenheng med tidligere reduksjoner i grunnbemanning hvor endringer i vaktssystemet, møtevirksomhet, tidsbruk og administrativ/planleggingstid for de pedagogiske lederne har blitt iverksatt, vil nåværende kutt i vikarbudsjett gi enda lavere voksentetthet ved all form for fravær.

Utfordringen ved ferieavvikling kommer av at ansatte har 5 uker ferie, mens barna har 4 uker og 3 dager (tilsvarer betalingsfri i juli) Ved at barnehagens 5 planleggingsdager kan regnes som ferie for barna, og at det er stengt to uker i juli, vil si at resten av året har barna en uke og 3 dager mens personalet har tre uker til å ta ut. I tillegg kommer ekstra feriedager knyttet til seniorpolitikken. Det er vurdert å ha stengt en uke til på sommeren, men det gir ingen vesentlig økonomisk gevinst da det ikke er stort behov for vikar i den perioden. Endringene vil merkes i det pedagogiske innholdet, annerledes gruppeinndeling for barna og mer flytting av ansatte mellom avdelingene. Lavere overtidsbudsjett gir mindre rom for personalmøter

hvor samarbeid og faglig utvikling er temaer. Reduksjoner i innkjøpsposter betyr mindre utstyr og materiell til aktiviteter og leker.

Totalt sett blir kvaliteten lavere, men likevel innenfor et akseptabelt nivå. Forsvarligheten likeså.

Maksprisen for hel plass øker fra kr 2 405 til kr 2 580. Prisen for prosentplasser øker også forholdsmessig ut i fra hel plass. Kost er uforandret.

Det finnes ikke rom for nye tiltak.

HMS:

Barnehagene hadde i 2013 totalt sett et sykefravær på 11,2 % og fraværprosenten varierer barnehagene i mellom. Det er fokus på arbeidsmiljø og, ved behov, tilrettelegging for arbeidstakere som er delvis sykmeldt eller står i fare for å bli sykmeldt. Samtidig har hver og en arbeidstaker et eget ansvar for helse og trivsel. 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, noe som da viser at arbeidsmiljøet er godt. Dette må holdes ved like.

Ved utgangen av 3. kvartal var sykefraværet 11,7 %. Det varierer fra år til år hvilken barnehage som har de største utfordringene.

Målet er fortsatt å komme ned mot kommunens målsetting, 5,0 % og å holde det stabilt.

Kommentarer til budsjettallene:

23000 BARNEHAGEADMINISTRASJON

101000	Fastlønn: Flyttet til sentraladministrasjonen
103000	Ekstraarbeid: Var i 2014 en engangsressurs
135000	Kjøp fra kommuner: Reduksjon fra 2013 skyldes færre barn fra Skiptvet i private barnehager i andre kommuner.
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger: sum flyttet fra art 135000

23020 BREKKEÅSEN BARNEHAGE, 23030 FINLANDSSKOGEN BARNEHAGE, 23040 SOLHAUG BARNEHAGE

102020	Vikar ferie: samlet reduksjon kr 240 000
102030	Vikar sykdom uten refusjon: samlet reduksjon kr 256 000
104000	Overtid: samlet reduksjon kr 46 000
160000	Brukerbetaling. Økning i makspris
110500	Undervisningsmateriell: Noe lavere enn tidligere
120000	Inventar og utstyr: Noe lavere enn tidligere

23010 PRIVATE BARNEHAGER

137001	Driftstilskudd. Reduksjon knyttet til beregning fra regnskap 2013, samt ingen tilskudd på posten ekstraressurser.
--------	---

SKOLENE

VESTGÅRD SKOLE

generelt

Vestgård skole består av to områder, skole og SFO. Totalt antall barn på skolen er 208, og 110 av dem går på SFO i hele og mindre plasser. Til sammen er vi over 30 ansatte i ulike stillingsstørrelser og med ulike ansvar for elevene våre. Skolen er fra 1982 med tilbygg fra 1997 og 2009. Første del av oppgradering av uteområdet ble ferdigstilt vår 2013, trinn to er snart ferdig og trinn tre står for tur til våren. Avsatte midler, tilskudd og dugnad skal finansiere dette slik at det vil ikke påvirke 2015 budsjettet. Ingen investeringer i selve skolebygget er planlagt, men det er nylig oppdaget at taket i det gamle bygget lekker. Det bør utbedres så fort som økonomien tillater det!

Budsjettet vårt er laget i tråd med økonomiplanen. Ingen nye tiltak er innvilget, men vi mener at vi skal kunne drive en bra skole.

Verdt å nevne er at vi har et svært stort kull på 2. trinn med 66 barn, og det påvirker budsjettet vårt med tanke på fordeling av lærerressurser og intern organisering totalt for skolen.

Kommentarer til kommunebarometeret og målstyring

Få indikatorer kobles direkte til Vestgård skole. Elevundersøkelsen utføres ikke på småskoletrinnet, så det er kun resultater på Nasjonale Prøver (NP) 5. trinn som viser til Vestgård skoles elever fra året før. Vi har hatt noe bedre resultater både i regning og engelsk de to siste årene som har gjort at 5. trinns resultater på kommunebarometeret ser noe mindre rødt ut, men 2013 resultatene var igjen svake. 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.

SFO har åpent lenge sammenlignet med mange andre kommuner. Det er en nødvendighet på grunn av pendling og behov for stor fleksibilitet for brukerne våre.

Skolens egne mål: Ingen elever under kritisk grense på nasjonal kartlegging 2. trinn lesing. Ikke oppnådd, men et ambisiøst mål som vi ønsker å ha. Spesielt blir det spennende å se hvordan ny metodikk vil påvirke dette over litt tid.

Endringer og nye tiltak

- Systematisk jobbing med å kvalitetssikre undervisningen. Alle ansatte jobber på samme måte med lese- og skriveopplæringen, hadde skolering i fjor, samarbeider og lærer av hverandre.
- Stasjonsundervisning/Tidlig innsats/ Early-years metodikk er innført fra august 2014 på 1. og 2. trinn. Erfaringene så langt er svært gode, og samarbeidet med foresatte veldig bra. Alle foresatte har fått kurs og mye fokus på å ha felles, høye ambisjoner på vegne av elevene.
- Leseferdighet og leseglede måles kontinuerlig.
- Jobbe med god ressursutnytting innad på skolen. Mer ansvar på teamledere.
- Utvidelse, fornying av PC, smartboards og iPads i opplæringen er innført. Nettdekningen er utbedret, og alle elevene har nå tilfredsstillende muligheter til god opplæring i IKT.
- Gode søkere ved utlysning av lærerjobber de to siste årene.

HMS

Vestgård skole hadde i 2013 et mye lavere sykefravær enn tidligere. I siste fravær rapport som er fra 01 01 14 til og med 30 09 14 er totalt fravær skole og SFO på 9 %. Det er en

negativ utvikling, og deler av dette fraværet skyldes langvarig fravær for ansatte på grunn av operasjoner, opptrening og alvorlig kronisk lidelse. Vi har også en del småbarnsforeldre som naturlig nok er en del hjemme med syke barn. Utover det kan vi ikke se at fraværet skyldes noe urovekkende ved organisering eller arbeidsforhold. 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.

Kommentarer til tallene

LØNNSMIDLER SKOLE

Opprettholder 2014 nivå med lønnsøkning. Flere lærere har gjort store hopp grunnet utdanning, ansiennitet og lokale tillegg.

Fra august 2015 videreføres ikke engasjementer for flere tospråklige lærere og enkelte assistenter, fagarbeidere. Disse jobber med barn med spesielle behov og vedtak, så dette må dekkes opp på annen måte.

LØNNSMIDLER SFO

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

REDUKSJON PÅ DRIFT/FORBRUK, SKOLE OG SFO

De fleste forbrukspostene er ikke økt med prisjusteringen på 3 % og flere er redusert.

DRIFT AV TRANSPORTMIDLER

Stor usikkerhet rundt utgifter til skoleskyss. Drosje for buss kan innvilges i dag til 1. trinns elever som bor langs riksvei 115 selv om avstanden til skolen ikke er så lang. Mange foresatte ønsker dette tilbudet også for elevene på 2. 3. og 4. trinn. Det vil medføre en merutgift på ca. 600 000 kroner for de barna det gjelder i dag. Vi har ikke sett at vi har mulighet til å sette dette inn i 2015 budsjettet etter at vi måtte foreta kutt i opprinnelig budsjettforslag. Vi har hatt nestenulykker på strekningen, så det er en vanskelig situasjon.

UTGIFTER TIL GRUNNSKOLE I ANDRE KOMMUNER

Ved flytting til andre kommuner må skolen påregne utgifter til grunnskolesats og eventuell spesialundervisning for elever i fosterhjem. Dette er usikre faktorer som når som helst i skoleåret kan dukke opp.

KIRKELUND SKOLE

Generelt

Virksomheten Kirkelund består av Kirkelund skole 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.

Kirkelund skole

Elevtallet på Kirkelund skole er stigende. Enkelte trinn har mellom 58-60 elever. På bakgrunn av høyt elevtall og til tider et utfordrende læringsmiljø har vi valgt å dele trinn med borti 60 elever i tre klasser. Tre klasser krever mer ressurser enn to klasser, så dette er et ressurskrevende tiltak. Vi ønsker å opprettholde den alternative opplæringsarenaen for elever med særskilt behov. Elevene som har deler av undervisningstilbudet sitt i den alternative arenaen, har behov for mer praktisk og variert opplæring. Tilbudet er ressurskrevende, det vil si at få elever får et tilbud med høy voksentetthet i form av fagarbeiderressurs og noe lærerressurs. I tillegg til tredeling av store trinn og fortsatt bruk av den alternativ opplæringsarenaen, ønsker vi å opprettholde tredeling i skriftlige fag på de trinnene som ikke allerede er tredelt.

Kommunebarometeret

Plasseringen for grunnskolen er 49 plasser tilbake i forhold til 2013. Vi ender derfor på 356 plass. Dette er ingen ønsket tilbakegang. Kommunebarometeret viser at vi har gått noe tilbake på nasjonale prøver og grunnskolepoeng. Vi får likevel gul farge på grunnskolepoeng, og grønt på trivsel. Utviklingen på nasjonale prøver sier ikke nødvendigvis noe om elevenes nivå har blitt bedre eller dårligere. Prestasjonene på nasjonale prøver måler kommunens elever mot resten av Skole-Norge for det aktuelle året. Prøvene blir normert ulikt hvert år, derfor kan vi ikke sammenligne fra år til år. Skiptvet-klassen er over tid 30 % større enn normalen i kommunegruppa. Kan skoleresultatene bli bedre enn i dag, selv med så store gruppestørrelser er et spørsmål vi må stille oss. Gjennomsnittlig gruppestørrelse er 16,3 elever pr. lærer på mellomtrinnet og 16,8 elever pr. lærer på ungdomstrinnet. Andel elever som ikke har fullført og bestått videregående utdanning innen fem år er stabil, gul farge på kommunebarometeret. Trivsel på 7.trinn og 10.trinn (målt i elevundersøkelsen) viser gode resultater og vi får grønn farge på kommunebarometeret. Elevenes læringsmiljø har vært satsingsområde på Kirkelund skole i mange år.

Endringer og nye tiltak

For å få 2015 budsjettet i balanse må vi redusere bemanningen med 100 % undervisningsstilling. Det vil medføre at vi må slå sammen klasser eller grupper. Å slå sammen et tredelt trinn til to klasser etter at de har vært delt i noen år, kan være uheldig for læringsmiljøet. Vi ser at tredeling har hatt en positiv effekt på læringsmiljøet på de trinnene som er tredelt. Et annet alternativ er å slå sammen grupper i mat og helsefaget eller kunst og håndverksfaget. Det vil gå utover kvaliteten i disse praktisk- estetiske fagene. Vi vil få store elevgrupper som ikke vil få plass på spesialrommene. Vi må derfor bruke klasserom til undervisning og ikke spesialrom som er tilpasset fagene. Det vil bli mer teori og mindre praktisk arbeid. Vi klarer ikke opprettholde tilbud som Art (sosial pedagogisk arbeid). En del elever har behov for dette sosialpedagogiske tilbudet og Kirkelund skole har fire instruktører med utdanning i Art. 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 ca.30% lærerressurs. Dette har vi tatt av egne ressurser da vi ikke har fått plass til nye tiltak. I tillegg til å redusere 100% lærerstilling, må vi også se på andre tiltak. Polentur og generelle innsparing på driftsutgifter, er nødvendig. Vi klarer ikke å opprettholde polentur med de kuttene vi nå må gjøre. Det er uheldig å fjerne denne turen som elevene på 9.trinn allerede har begynt å planlegge. Det blir uforutsigbart for elever og lærere at polentur blir tatt bort etter bare to år med polentur. Å jobbe dugnad for å dekke alle utgifter til denne turen, kan være utfordrende. Det gjennomføres generell innsparing i driften på 110.000 kr i 2015, og vi har 220% vakant lærerstilling ved skolen.

HMS

Kirkelund skole laget tiltaksplaner i forbindelse med nærværprosjektet, «Sammen om en bedre kommune». Tiltakene som i stor grad dreier seg om opplevelser og trivselstiltak blir gjennomført i løpet av året. Kirkelund skole ble for øvrig tildelt kommunens arbeidsmiljøpris 2013. Medarbeiderundersøkelsen viser høy grad av trivsel på arbeidsplassen. Vi ligger godt over landsgjennomsnittet i verdi. Scoren på fysiske arbeidsforhold var en av de laveste verdiene i medarbeiderundersøkelsen, den vil bli høyere ved neste måling pga oppusset personalavdeling og nybygget. Medarbeidersamtaler med alle ansatte er gjennomført. Personalet har deltatt på kommunens aktivitetssdag og de fleste stiller opp på kommunens julebord. Oppfølging av sykemeldte blir gjennomført og oppfølgingsplaner blir utarbeidet. Sykefraværet ligger pr. juni på 8 % dvs. 92 % nærvær. Vi har derfor ikke innfridd 95 % nærvær som er målet for Skiptvet.

Endringer i budsjettet

KIRKELUND SKOLE

101010	15.300.000 Fast lønn undervisningspersonale (Endret fra 15.500.000)
103000	663.000 Ekstrahjelp. Assistent/fagarbeider til gjesteelever fra andre kommuner. Ekstrahjelpmidlene dekkes av refusjon.
105000	60.000 (Endret fra 84.000). Turtilllegg lærere overnattingsturer.
111520	0 Skolefrukt (Endret fra 50.000))
112000	100.000 Annet forbruksmateriell/Samlepost diverse.(Endret fra 422.000) Sekkepost kulturtilbud, kulturell skolesekk, trivselsledere, teaterbilletter. Polentur er fjernet.
117000	1.600.000 Transportutgifter (Endret fra 1.061.000) Skoleskyss, ekskursjoner og skyss Mortenstua. Beregninger utført i sept. 2013 viste at behovet var ca. 1.520.000. Regnskap for 2013 ble ca.1.550.000. Pr. 22.10.14 viser regnskapet ca. 1.200.000. Vi velger derfor å øke denne budsjettposten. Må følges nøye utover året og korrigere i salderingen høsten 2015.
119530	78.000 Lisenser (Endret fra 0) (Sats-skoleadministrasjonssystem, Fronter læringsplattform, Info-Consensus- veiledning, Feide - innlogging, Triangel - vikarprogram)
119540	27.000 Avgifter/Gebyrer (Endret fra 40.000) Vgs. program 10. trinn
135000	1.800.000 Kjøp av tjenester fra kommuner(Endret fra 977.000) Budsjettert 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	1.450.000 Kjøp fra interkommunale ordninger (Endret fra 1.282.000) PPT ca. 640.000 (2013-tall) Mortenstua 870.000 helår 2015 (Økt med 170.000)
137000	750.000 Kjøp fra private (Endret fra 434.000 pga. av gjesteelever fra Skiptvet på Steinerskolen), Inn på tunet, Bro gård, Inspiria, Steinerskolen og Leirskole.
175000	- 2.700.000 Refusjon fra kommuner (Økt fra -1.558.000) Gjesteelever fra andre kommuner. Budsjetteres med så reelle tall som mulig på tidspunktet for budsjettering

21010 VOKSENOPPLÆRING

127010	220.000 konsulenttjenester. 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. Sollia får pengene sine ved at vi deler <i>grunntilskuddet</i> som kommer fra IMDI
135010	720.000 Kjøp fra interkommunale selskap. Kjøp av opplæringstjenester fra Deltagruppen as Voksenopplæring i Askim.
170000	-1.000.000 Refusjoner fra staten

FAMILIENS HUS

Tjenestene

Familien Hus har følgende tjenesteområder:

- Barnevernstjeneste
- Helsestasjonen
- Tiltak for funksjonshemmede
- Fritidsklubben
- Barneboligen Toppen

I hovedsak videreføres tjenestene i 2015 i samme omfangsom i 2014, men med noen reduksjoner av økonomiske årsaker.

Det er i budsjettforslaget ikke lagt opp til nye satsinger, f.eks. ikke med økte ressurser til helsestasjonen i tråd med nasjonal satsing.

Evt. nye tiltak og ressurser vil komme i Økonomi og Handlingsprogram 2016 som følge av arbeidet i Oppvekst med videreføringen av Skiptvet 2020.

Det har vært gjennomført tilsyn med barnevernstjenesten i 2014 uten at avvik ble funnet.

Budsjettmessige endringer

Helsestasjonen har ingen vesentlige endringer i sine økonomiske rammer fra 2014 til 2015. Denne nasjonale satsningen på Helsestasjoner er ikke hensynstatt i driften for 2015.

Konsulent for funksjonshemmede har en reduksjon i sine rammer på 192.000

Fritidsklubben har en reduksjon i sine rammer med kr 336.000,-. I budsjettet for 2014 var det en 50% stilling som klubbleder for Gjøkeredet og en 50% stilling som ungdomsleder i rammen. I forslag til budsjett 2015 er ungdomsleder delen fjernet fra dette området. Det er tenkt at denne stillingen tilføres skolene og at det medfører en reduksjon på skolene i behovet for assistenter reduseres tilsvarende der.

Barneboligen Toppen opprettholder sin driftsform som i 2014. Det er ikke i dag kjente endringer i statens finansieringsordninger i forhold til drift av denne typen boliger.

Barnevernstjenesten hadde et opprinnelig budsjett for 2014 på kr. 10.026.000. I budsjettsalderingen 2014 ble rammen økt med kr. 2.000.000. Dette medførte at saldert budsjett for 2014 for barnevernstjenesten er kr. 12.026.000.

Dette betyr en økning av rammen fra saldert budsjett 2014 til budsjett 2015 med kr. 986.000. Ny ramme for barnevernstjenesten i 2015 er kr. 13.012.700.

Alle virksomheter har hatt mindre justeringer og gjennomgang av enkeltposter som eksempelvis bevertning, kontorrekvisita, mat- og drikkevarer m.m. Disse kommenteres ikke ytterligere.

Avdeling	Område	Endringer fra 2014 til 2015
Barnevernstjenesten	Fastlønn	+ 250.000. Økning i merkantil funksjoner og lønnsvekst.
Barnevernstjenesten	Fosterhjemsgodtgjørelse	+ 1.388.000. dette er en økning av antall fosterhjem og en økning i utgiftene pr. fosterhjem (lønn)
Barnevernstjenesten	Utgiftsdekning til fosterhjem	+ 155.000 skyldes økte satser og flere fosterhjem
Barnevernstjenesten	Km- godtgjørelse fosterhjem	+ 100.000 skyldes økte satser og flere fosterhjem
Barnevernstjenesten	Bidrag barnevern	-100.000. dette er forebyggende arbeid ift barn som bor i hjemmet.
Fritidsklubben	Fastlønn	-169.000 reduksjon i stilling som ungdomsleder. (50%) dette fører også til reduksjon i arb.giver, kveld/helg og KLP utgifter.
Ungdomsklubben	Drift av transportmidler	-20.000
Funksjonshemmede	Kjøp fra private og IKS	-279.000 Dette er reduksjon i kjøp av avlastning hos private og interkommunale selskap.

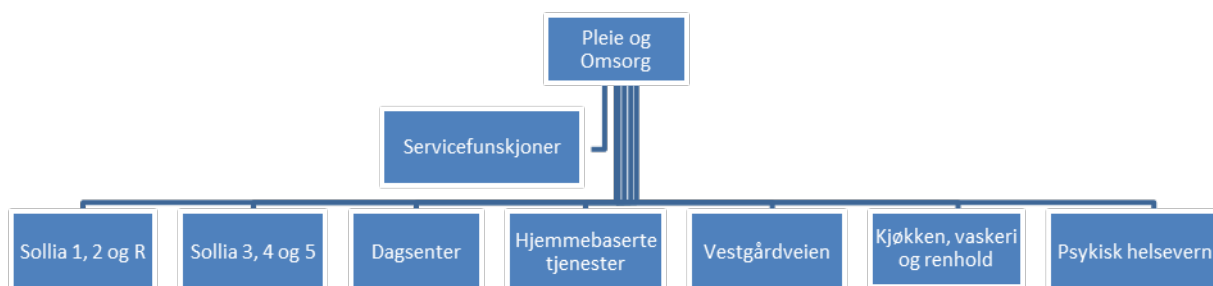
VIRKSOMHET PLEIE – OG OMSORG

Organisering

Virksomhet Pleie- og Omsorg består av:

- Hjemmebaserte tjenester er; hjemmesykepleie, demensteam, 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. Utvidet i 2014 med dagtilbud for unge psykisk utviklingshemmede.
- Nytt: Opparbeidet dagtilbud for unge funksjonshemmede fra høsten 2014.
- Vestgårdveien Bofellesskap. 9 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.

Virksomheten er som tidligere organisert slik:



Det er ikke lagt opp til organisasjonsmessige endringer som en følge av programmet Skiptvet 2020 som ble gjennomført for hele kommunen i 2014.

Virksomheten skal i 2015 ha fokus på drift, kvalitet og effektivisering.

Virksomhet Pleie og Omsorg skal videreføre arbeidet med Skiptvet 2020 fram til mars 2015 med sikte på å utarbeide en plattform for virksomhetens innspill til kommunens samlede Økonomi og Handlingsprogram 2016-2019 som legges fram til politisk behandling mai/juni 2015.

Ledelse

Virksomhet Pleie og Omsorg ledes virksomhetsleder Gro Abotnes og ledergruppen består for øvrig av avdelingslederne for hver enkelt enhet.

Tjenestetilbudet

Alle tjenester er behovsprøvd.

2015 er 4. året etter Samhandlingsreformen tredde i kraft. Reformen 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. Det spesielle for Østfold i 2015 er at sykehuset på Kalnes tas i bruk. Hva dette gir av konsekvenser for den kommunale pleie – og omsorgstjeneste er uvis, men liggetiden går ytterligere ned.

Samhandlingsreformen krever endringer i egen kommune men også interkommunale løsninger opparbeides. I 2013 startet det opp med ø. hjelpsenger på Helsehuset i Askim. Plassene er utvidet med 5 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. Skiptvet kommune er blant de kommunene som har hatt minst behov av sengene på Helsehuset.

Budsjett 2015 bygger ned pleie – og omsorg stikk i strid med hva samhandlingsreformen forventer og hva årsmelding 2013 signaliserer som utfordringer. Et resultat av samhandlingsreformen er at sykepleieoppgavene fortsetter å øke i kompleksitet og omfang i hele virksomheten.

Tilsammen reduseres virksomheten med 5,0 årsverk. Det er lagt opp til å redusere antall sykeavdelinger fra 6 til 5 avdelinger. Antall plasser reduseres fra 40 til 34 plasser. Verdifull arbeidskraft på 4,6 årsverk må omplasseres/sies opp. Konsekvenser av en nedleggelse av 6 langtidsplasser:

- pasienter med langtidsopphold blir liggende på rehab avdelingen
- mindre mulighet for å få gitt nødvendig avlastning til pårørende
- mindre mulighet for å få gitt nødvendig korttidsopphold
- vil gi utfordringer for hjemmesykepleien (som det ikke beregnes økte ressurser til)
- pasienter får ikke langtidsopphold når behovet tilsier det, pårørende vil måtte stå i særlig tyngende omsorgsoppgaver over tid
- rehabilitering må skje i hjemmet ved full rehab avdeling
- pasienter ved sykeavdeling 2 må flyttes til andre avdelinger/ rehab avdelingen. Dette vil skape usikkerhet og frustrasjon for den enkelte.
- sannsynligheten for overliggende døgn i sykehus øker; kostnad 4 000,- i døgn

Nedleggelsen vil ikke kunne skje fra 01.01.15 da ansatte skal omplasseres/ sies opp og sykeavdeling 2 skal tømmes for pasienter.

Ekstra bekymringsfullt er det at ved siden av reduseres hjemmehjelpsordningen med 0,25 årsverk og demensteamet med 0,15 årsverk legges ned.

Det er ikke gitt rom for økning av de reduksjonene som ble gjort på inneværende års budsjett og som viser seg å være for harde. Økt sykefravær og aksept på bruk av midler utover budsjettrammen er resultatet for 2014.

Generelt er det nå lagt opp til et så stramt budsjett at kjente og ukjente utfordringer vil bli svært vanskelig å håndtere innenfor gitte økonomiske rammer.

Det er ikke tatt høyde for at sykehuset på Kalnes, med færre plasser enn nåværende sykehus, tas i bruk fra høsten 2015. Reduksjon i antall sykehussenger vil gi økt press på kommunens virksomhet.

Generelt er alle kurskontoer på samme nivå som for 2014. Dvs at kun lovpålagte kurs som brannvern, legemiddelhåndtering og smittevern kan gjennomføres. Dette vil over tid gå ut over vårt kompetansenivå.

Kommunebarometeret

Pleie- og omsorg har falt fra 46 til 151 plass på Kommunebarometeret nasjonalt og fra første til 6 plass i Østfold. Pleie – og omsorg utgjør 30,1 % av kommunens netto driftsutgifter. Dette er 3,2 % under Østfold gjennomsnittet. Nedgangen skyldes i hovedsak fire faktorer:

- Det er en nedgang i antall faglærte, men vi ligger fortsatt over landsgjennomsnittet.
- Antall legetimer på sykehjem er økende i landet men uendret i Skiptvet. Dette er negativt i forhold til at behov av lege er økende ved at pasienter blir skrevet tidligere ut av sykehus.
- Kommunen tildeler middels med hjemmesykepleie.
- Andelen av innbyggere over 80 år som gis tjenester er lav.

Årsverk pr tjenestemottaker har gått fra 0,61 til 0,55 fra 2011 til 2014. 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 er vanskelig å holde.

HMS

Det samlede sykefraværet i virksomhetens første 9 måneder av 2014 er på 10 %. Pleie- og omsorg har vært bedre/ lik av hva kommunen i snitt har hatt av sykefravær de siste årene. Nå har dessverre dette snudd og vi ligger nå 1,3 % over snittet i kommunen. Utviklingen bekrefter det som er signalisert i månedsrapportene; arbeidsbelastningen er for tøff.

34000 SOLLIA SERVICE

137500 Økning på 700 000,-. Tallet er gitt av Helsehuset. Driften holdes uendret. I summen ligger det inne bruk av 0,37 pl av USK sengene.

163000 Leieinntektene er økt med 4 %.

34100 SOLLIA SYKEAVD. 1, 2 OG REHAB.

Sykeavdeling 2 med 6 langtidsplasser legges ned. Verdifull arbeidskraft på 4,2 årsverk må omplasseres eller sies opp.

I perioder er det behov for utvidelse av natttjenesten. Dette på grunn av urolige demente pasienter og varierende tyngde av pasienter fra sykehus, som til tider gir utfordringer for tjenesten. Det er ikke gitt rom for økning på natt og det er ikke rom for innleie i belastede perioder. Nåværende budsjettramme gir ikke rom for innleie første dag ved korttidsfravær på dagtid.

10..... Redusert med 4,2 årsverk.

110020 Vi har en avis pr avdeling som ansatte leser fra til pasientene eller pasientene leser i selv. En positiv aktivitet i hverdagen som faller bort.

120000 Institusjonen har stor slitasje på nødvendig utstyr som gjør at det må være avsatt midler til dette. Sollia med sin døgndrift har stor slitasje på teknisk utstyr og viktigheten av utskiftning er stor for ikke å øke belastningen på de ansatte.

133000 Medfinansieringen er fjernet.

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. Reduksjon av bemanningen ved sykeavdeling 3 med 1/3 på dagtid som ble gjort i 2014 er for tøff. Ved siden av dette ble bemanningen redusert generelt med 0,2 årsverk, som gjør at det ikke leies inn første dag ved korttidsfravær på dagtid. Dette gir daglige utfordringer spesielt på demens avdelingene hvor nærvær av personell er viktigste faktor. Det er ikke rom for innleie i belastede perioder. Sykefraværet har økt.

- 10..... Redusert med 0,15 årsverk. Demensteamet sitt arbeid legges ned. Oppfølging, veiledning av pårørende til demente og vurdering av den demente vil ikke bli gjort systematisk. Det er ikke ressurser til å bidra med på pårørende skolen i Indre Østfold. En opparbeidet tjeneste avsluttes.
- 110020 Vi har en avis pr avdeling som ansatte leser fra til pasientene eller pasientene leser i selv. En positiv aktivitet i hverdagen som faller bort.
- 120000 Institusjonen har stor slitasje på nødvendig utstyr som gjør at det må være avsatt midler til dette. Sollia med sin døgndrift har stor slitasje på teknisk utstyr og viktigheten av utskifting er stor for ikke å øke belastningen på de ansatte.

34120 KJØKKEN/ KANTINE

Kjøkken / kantine lager mat til Sollia institusjon, beboere av serviceleiligheter og trygdeboliger og varm mat til hjemmeboende. Det lages mat til interne møter i kommunen og det er kantine på Sollia.

- 111500 Holdes uendret. Det tilstrebes å ha et kosthold i institusjon som tilfredsstiller Nasjonale faglige retningslinjer for forebygging og behandling av underernæring. Ved at det ikke kompenseres for prisstigningen vil et alternativ være å redusere antall desserter pr uke til den enkelte pasient.
- 120000 Utstyr ved kjøkkenet er slitt og trenger utskifting.

34130 VASKERI OG RENHOLD

Vaskeriet vasker alt av tekstiler og klær til pasientene på institusjon. Har også noe vask av tekstiler og klær ut i bygda. Renhold har avdelingene på Sollia og er frokostverter på avdelingene. Enkelte serviceleiligheter vaskes også av renhold på Sollia.

- 10..... Reduseres med 0,4 årsverk grunnet nedleggelse av sykeavdeling 2.
- 165000 Prisene holdes uendret frem til salget har tatt seg opp.

34200 HJEMMESYKEPLEIEN

Hjemmesykepleien er den tjenesten som varierer mest i arbeidstygde og merker mest av trykket etter samhandlingsreformen trede i kraft. I belastede perioder er det ikke rom for å leie inn ekstrapersonell. Reduksjon av bemanning 2014 medfører at det ikke leies inn første dagvakt ved sykdom/ fravær hos ansatte.

Nedleggelse av Sykeavdeling 2 og at sykehuset på Kalnes tas i bruk fra høsten 2015 vil medføre større trykk i hjemmesykepleien. Hjemmesykepleien er ikke rigget for å øke kapasiteten utover dagens nivå.

- 101060 Økt etter kostnad i 2014.
- 101070/80 Kvelds-, Lørdag- og søndagstillegget er justert etter kostnad 2014.
- 120060 Begynner utskiftingen av de analoge trygghetsalarmene til digitale.
- 121000 Endrede leiekostnader på bilene.
- #### 34210 HJEMMEHJELP

Tidligere års forbruk viser overforbruk av hjemmehjelp. Hjemmehjelp er en skal tjeneste og det er ikke mulighet for å omdisponere/ gi mindre hjelp enn det allerede gis pr bruker. Brukerstyrt personlig assistent og omsorgslønn er budsjettert etter forbruk. Det er lovendring i forhold til Brukerstyrt personlig assistent fra januar 2015. Den er da en rettighets festet tjeneste.

- 10..... Redusert med 0,25 årsverk hjemmehjelp.
- 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 med 3 %.

34300 VESTGÅRDVEIEN BOFELLESSKAP

Vestgårdveien Bofellesskap har nå 9 leiligheter. Det er nå 8 beboere ved Bofellesskapet. I en av disse flyttet en beboer inn fra høsten 2014. Budsjettet er konsekvensjustert ut i fra dette. Bemanningen er lagt opp etter innvilgede vedtak. Det er lagt inn husleie på den siste leiligheten fra 1.1.2015 men ikke økt bemanning. Det gjør at presset på de ansatte øker.

101000/ 101070/101080

Budsjettpostene er konsekvensjustert etter økt bemanning fra august 2014.

163000 Husleieinntektene økes med 4 %.

34310 DAGSENTER

I 2014 er det etablert et dagtilbud for unge psykisk utviklingshemmede og kjøp av dagtilbud i andre kommuner er avvirket. Det er nå kun ordinære ASVO plasser igjen på utsiden av Skiptvet kommune. Dagsenteret har nå tre typer tilbud: et tilbud for voksne psykisk utviklingshemmede, et for unge psykisk utviklingshemmede og et tilbud for hjemmeboende demente. De gir også i perioder et tilbud til enkelte pasienter ved Sollia.

- 10..... Konsekvensjustert etter økningen av personal i forbindelse med opparbeiding av dagtilbud for unge psykisk utviklingshemmede.
- 11. og 12. Økt grunnet Dagtilbudet for unge psykisk utviklingshemmede.
- 135000 Redusert på grunn av opparbeidelsen av eget tilbud, men samtidig er det en økning med en ordinær plass på ASVO.
- 181000 Prosjektmidler til opparbeidelsen av dagtilbud for hjemmeboende demente til å dekke drift. Kan ikke brukes til lønn. 2015 er siste året med tilskudd.

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 2014.

Tjenesten er sterkt presset og vil ikke kunne gi tilstrekkelig oppfølging av enkelt brukere/ oppfyller med det ikke kravene til nødvendig helsehjelp.

- 119000 Dagtilbudet for psykisk helsevern er flyttet til Borgund. Husleie for Doktorsvingen er derfor ikke reelt lengre.
- 121000 Økt grunnet bytte av leiebil.

34330 ERGO OG FYSIO

Tilbudet holdes lik 2014. Enkelte poster er justert etter kostnad.

VIRKSOMHET PLAN, LANDBRUK OG TEKNIKK

Organisering

Virksomheten har 33 ansatte (27 årsverk) + 5 deltidsansatte i brannvesenet.

Av virksomhetens omfattende arbeidsfelt nevnes i stikkords form: plan, miljø, naturvern, byggesak, kart, oppmåling, landbruk, fisk, vilt, avløp, renseanlegg, vann, renovasjon, brann og redning, feiing, kommunale veger, kommunale bygninger, veg- og gatelys, park og anlegg, vaktmestertjenester, renholdstjenester.

Fra 01.10.2014 er denne organisasjonsplanen vedtatt:



Virksomhet Plan, Landbruk og Teknikk skal videreføre arbeidet med Skiptvet 2020 for virksomheten fram til mars 2015 med sikte på å utarbeide en plattform for virksomhetens innspill til kommunens samlede Økonomi og Handlingsprogram 2016-2019 som legges fram til politisk behandling mai/juni 2015.

Ledelse

Virksomhetsleder Knut Bjørnstad leder virksomheten. Bjørnstad ivaretar også funksjonen som brannsjef inntil han går av med pensjon mot sommeren 2015. I 2015 må rollen som brannsjef avklares siden dispensasjonen for dagens løsning utløper ved årsskiftet 2014/2015. Virksomheten drives i dag med utpreget flat struktur med driftskoordinatorene for enkelte store renholdsoppgaver og for vaktmestrene som også fungerer som personell til førsteinnsats ved brann og redningssituasjoner.

Arbeidet med Skiptvet 2020 for Plan, Landbruk og Teknikk vil bl.a. gjennomgå oppgavene, arbeidsprosessene og evt. behov for etablering av en ny lederstruktur inkl. en mer formalisert ledergruppe for virksomheten.

Tjenestetilbudet

Plan, Landbruk og Teknikk er en typisk servicevirksomhet som daglig utfører en rekke tjenester for bygdas innbyggere, de øvrige kommunale virksomheter, andre institusjoner m.fl. Til tross for utvidelse av Kirkelund skole med over 1000 kvm, utvidelser av Vestgårdveien med ca. 200 kvm, drift av nyinnkjøpte Borgund samt dokumenterte merutgifter for å drifte brannvesenet, er budsjett 2015 faktisk en direkte reduksjon i forhold til budsjett 2014. Virksomhet Plan, Landbruk og Teknikk vil følgelig i 2015 få vanskeligheter med å videreføre de samme gode tjenestetilbud som tidligere.

Endringer og nye tiltak

Kutt i stillinger: 60 % sekretærstilling, 40 % ingeniørstilling, 20 % renholderstilling, ca. 50 % utarbeiderstilling (overført til vaktmesterstilling på Borgund).

Kutt i vegvedlikehold med ca. 27 % (150.000). Dette medfører en betydelig reduksjon av et allerede alt for dårlig vegvedlikehold og følgelig ytterligere forfall av vegnettet.

Kutt i bygningsvedlikeholdet med ca. 40 % (500.000). Dette er en meget sterk reduksjon av et allerede alt for dårlig bygningsvedlikehold. Det blir kun rom for å dekke akutte vedlikeholdsbehov nødvendige for å holde daglig drift i gang.

Øvrige innsparinger: Til tross for utvidelsene ved Kirkelund skole og Vestgårdveien utføres renholds- og vaktmestertjenestene uten noen økning i stillinger (en betydelig effektivisering/ innsparing).

Opphør drift i og av eiendommen Doktorsvingen gir en innsparing på ca. 50.000.

Økning i saksbehandlingsgebyrer for bygge- og utslippssøknader gir en beregnet merinntekt på ca. 250000.

I samsvar med økonomiplanen er det i 2015 ingen nye driftstiltak av engangskarakter.

I samsvar med økonomiplanen er det i 2015 lagt inn, som nye, ordinære driftstiltak:

Drift av Borgund, Helårseffekt utvidet drift ved Kirkelund skole samt, vedrørende brannvesenet: halvårseffekt av de forventet økte driftskostnader uansett felles brannvesen for Indre Østfold eller ikke.

Følgene eksisterende driftstiltak av engangskarakter er videreført:

- Interkommunalt samarbeid Vannområde Glomma sør for Øyeren med 80.000.

- Prosjektmidler til GlommaOpplevelser med 100.000.

- ENØK-tiltak etter Klima- og energiplan for IØ kommunene med 25.000.

Vedlikehold av avløpsnett er økt med 100000 og vedlikehold av vannledningsnett er økt med 150.000.

Budsjettforslagets konsekvenser

- Utsettelse av helt påkrevde vedlikeholdsbehov på både kommunale veger og bygninger.
- En generell reduksjon av standarden på våre renholdstjenester.
- En reduksjon av standarden på drift av park/uteanlegg. Her kommer også inn at ASVO's utegruppe er opphørt, og et merarbeid her påført virksomheten.
- Et ytterligere økt arbeidspres på administrasjonen grunnet reduksjon av 1,0 årsverk her.
- En økning av vedlikeholdet på vann- og avløpsnettet.

Kommunebarometer og målstyring

Nærmiljø og klima

Teller kun 2,5 % av det samlede barometeret. Totalt er området grønt og nasjonal plassering 123. Grønne tall framkommer spesielt på gode leke- og rekreasjonsareal i tettsted.

Røde tall og svake plasseringer framkommer spesielt på mål om å redusere klimagassutslipp, lengde på sykkel-, gangveger/turstier med kommunalt driftsansvar, samt samlet lengde maskinpreparerte skiløyper. Det er ikke foreslått endringer for å bedre disse områdene.

Saksbehandling

Teller kun 2,5 % av det samlede barometeret. Området er grønt og nasjonal plassering 53.

Virksomheten vil tilstrebe å opprettholde de gode nasjonale plasseringer de siste åra vedrørende saksbehandlingstid knyttet til tekniske tjenester.

Vann, avløp og renovasjon

Teller kun 2,5 % av det samlede barometeret. Totalt er området grønt og nasjonal plassering 126.

Plassering vedr. årsgebyr for vann, avløp, renovasjon og feiing (243) vil vi tilstrebe å forbedre.

HMS

Plan, landbruk og teknikk har et jevnt høyt nærvær (lavt sjukefravær). For de 9 første månedene i 2014 er sjukefraværet 5,4 %. Ansatte tar mye ansvar for sin egen helse. Ved sykdom legger arbeidsgiver til rette for å korte ned ventetid for utredning/ behandling.

Kommentarer til endringer

46110 PLAN, MILJØ OG NATURVERN

ENØK-tiltak redusert 25000.

Vannområde Glomma sør for Øyeren redusert 80.000.

46120 BYGGESAKSBEHANDLING

Saksbehandlingsgebyrer for bygge- og utslippssøknader er, etter sammenligning med andre Indre Østfold-kommuner, økt betydelig (30-40 %) i forhold til 2014.

46130 OPPMÅLING

Oppmålingsgebyrer øker med 3 %.

46200 NÆRINGSVDELING

Glommaopplevelser videreføres med 100.000.

46300 AVLØP

Gjelder kloakkledningsnett, kloakkavgifter, septiktømming m.v. Etter selvkostberegninger er kloakkavgiften økt med 5 % til kr.33,23 pr. m³. Etter selvkostberegninger er tømming septik økt med 30 %.

46320 VANN

Gjelder vannledningsnett og vannavgifter m.v. Etter selvkostberegninger er vannavgiften holdt uendret på kr.13,22 pr. m³.

46330 RENOVASJON

Etter selvkostberegninger er renovasjonsavgiften redusert med 5 % til kr. 1.835,- pr. stativ/ boenhet og til kr. 918,- pr. fritidsbolig.

46340 BRANN OG REDNING

Her er lagt inn halvårseffekt av de forventet økte driftskostnader (250.000) uansett felles brannvesen for Indre Østfold eller ikke.

46350 FEIING

Tjenestene blir kjøpt av Askim kommune. Feiing av piper utføres hvert 2. år og kontroll/tilsyn av piper/ildsted m.v. utføres hvert 4. år. Utgiftene utlignes slik at det beregnes samme årlige avgift. Etter selvkostberegninger er avgift pr. pipeløp redusert med 10 % til kr. 415,- pr. pipeløp..

46400 KOMMUNALE VEGER M.M

Vegvedlikeholdet er redusert med ca. 27 % (150.000).

Forskjøning Meieribyen med blomsteramplere i gatelysmastene videreføres med 15.000.

465xx KOMMUNALE BYGG

Bygningsvedlikeholdet er redusert med ca. 40 % (500.000).

46560 TRYGDEBOLIGER

Det er ikke funnet plass til videreføring utbedring bad i trygdeboligene.

46565 DOKTORSVINGEN

Opphør av drifta her gir en innsparing på ca. 50.000.

46580 PARKER OG ANLEGG

Ca. 50 % stilling som parkarbeider er fjernet og overført til vaktmesterstilling på Borgund.

46590 BORGUND

Utgifter til drift av gjeninnkjøpte Borgund er beregnet til ca. 555.000. Her er ikke medtatt lønnsutgifter til renhold. Endring av renholdsrutinene på alle kommunale bygg vil gi litt innsparing og frigjøring av noe renholdspersonale som kan flyttes til Borgund.

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2014	2015	Endr %
<u>Kommunehuset</u>			
<u>Vanlige møter</u>			
Møterom Karlsrud	1 206	1 243	3,0 %
Møterom Langli - hele	725	746	3,0 %
Møterom Langli - avdelt	365	376	3,0 %
<u>Bryllup og større fester</u>			
Samlet leie, inkl strøm, kjøkken og servise m.m. For hele huset	3 629	3 737	3,0 %
<u>Kjøkken</u>			
Kjøkken - kaffeservering/smørbrødskjæring	330	340	3,0 %
Kjøkken - middagsservering/koldtbord	794	818	3,0 %
Kjøkken - bruk "dagen før dagen"	585	603	3,0 %
<u>Solheim</u>			
Møterom Vidnes	365	376	3,0 %
<u>Liverudstua</u>	365	376	3,0 %
<u>Kirken</u>			
Kremasjonsavgift	0	0	0,0 %
Festeavgift	156	161	3,0 %
Begravelse andre trossamfunn - bruk av kapell	0	0	0,0 %
<u>Kirkelund skole</u>			
Gymsal m/ 2 garderober, pr kveld	406	418	3,0 %
Svømmehall m/ 2 garderober, pr kveld	406	418	3,0 %
Klasserom, spesialrom og store grupperom, pr kveld	197	203	3,0 %
Gymsal som festsal med nødvendig birom pr kveld	655	675	3,0 %
Aula - lag og foreninger	487	502	3,0 %
Aula - lokale arrangement	3 014	3 105	3,0 %
Aula - eksterne arrangører	4 823	4 967	3,0 %
<u>Utleie i forbindelse med kurs/seminarer i helgene (fre kveldsøn kveld)</u>			
Gymsal med nødvendig birom	939	967	3,0 %
Svømmehall med nødvendig birom (begrenset bruk etter avtale m/ skolen)	562	579	3,0 %
Klasserom pr stk	255	263	3,0 %
Svømmehall med 2 garderober til kursvirksomhet, pr time	197	203	3,0 %
Gymsal med nødvendig birom i forbindelse m/ stevner, auksjoner m.m, pr dag	1 339	1 379	3,0 %
<u>Gjøkeredet</u>			
Utleie av lokalet	748	770	3,0 %
Medlemsavgift per skoleår	131	135	3,0 %
Gratis for medlemmer alle dager	0	0	0,0 %
Hvis ikke medlem - per gang fredag og lørdag	38	39	3,0 %
Hvis ikke medlem - tirsdager	27	28	3,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune**2014** **2015** **Endr %****Biblioteket****Purregebyr for bøker og annet utlånsmateriale**

1. Varsel	5% av rettsbegyr	40	45	12,5 %
2. Varsel	10% av rettsgebyr	75	90	20,0 %
3. Varsel		105	120	14,2 %

Kopiering mm**A4**

Ensidig sort/hvitt			2	
Tosidig sort/hvitt			3	
Ensidig farge			5	
Tosidig farge			8	

A3

Ensidig sort/hvitt			5	
Tosidig sort/hvitt			8	
Ensidig farge			10	

Rett kopi			5	
Sende faks per side, Norge			10	
Faks utlandet			20	
E.mail			5	
Utskrift fra minnepenn, start			10	
per side			2	
Skanning, start			10	
Per side			2	

Laminering

medlemskort etc			15	
A4 ark			20	
A3 ark			30	

Prøver

Etablererprøve ihht serveringsloven			400	
Kunnskapsprøve ihht alkoholloven			300	

Nes lensmuseum

For sluttede selskaper	348	358	3,0 %
For skoleklasser	0	0	

Folkebadet

Voksne	60	62	3,0 %
Barn	0	0	
Trygdede/pensjonister	41	42	3,0 %
Gymnastikkpartier som benytter badet med egen instr./badevakt pr deltager/time	35	36	3,0 %
Klippekort med 10 klipp (voksne)	460	474	3,0 %
Klippekort med 10 klipp (pensjonister)	240	248	3,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune**Barnehager**

	2014	2015	Endr %	
Brekkeåsen, Smiåsen og Solhaug per måned	2014	fra 01.01.15	fra 01.05.15	
Hel plass	2405	2 480	2 580	7,3 %
80% plass	2055	2 131	2 200	7,1 %
70% plass	1885	1 966	2 000	6,1 %
60% plass	1705	1 790	1 850	8,5 %
50% plass	1475	1 556	1 600	8,5 %

Kost

Hel plass		280	300	7,1 %
80% plass		225	240	6,7 %
70% plass		190	205	7,9 %
60% plass		170	180	5,9 %
50% plass		150	160	6,7 %

Søskenmoderasjon barnehage:

30% barn nr. to

50% barn nr. tre og flere

Skolefritidsordning

Intill 6 timer pr uke, pr mnd		904	950	5,1 %
6-14 timer pr uke, pr mnd		1 652	1 735	5,0 %
15 timer eller mer pr uke, pr mnd		2 516	2 640	4,9 %
Enkelt dag		344	360	4,6 %

Det gis 12,5% reduksjon per barn ved to eller flere barn

Kulturskolen

Elevavgift for instrumental opplæring, pr skoleår		2 666	3 000	12,5 %
Elevavgift for teateropplæring		2 666	3 000	12,5 %
Elevavgift skolekorpset		2 666	3 000	12,5 %

Bygdebøker

Bind 1		480	480	0,0 %
Bind 2		500	500	0,0 %
Bind 3		550	550	0,0 %

Husleier**Inkl. kommunale avgifter:**

Sollia 4A-D og 6A-D		5 246	5 456	4,0 %
Sollia 2A-I		5 246	5 456	4,0 %

Inkl kommunale avgifter, lys og fyring:

Serviceleiligheter		6 153	6 399	4,0 %
Omsorgsboliger		6 153	6 399	4,0 %
Serviceleiligheter i Vestgårdveien		7 204	7 492	4,0 %

Tjenesteboliger/utleieboliger, strøm kommer i tillegg:

Doktorsvingen		11 385	utgår	
Elverksgården 3.etg (inkl fyring)		23 196	23 891	3,0 %
Eikveien 21		7 112	7 326	3,0 %
Eikveien 35		7 112	7 326	3,0 %
Energieien 2A		7 518	7 743	3,0 %

Salg av boligtomter på Finland

Pris per boligtomt per m ²		436	449	3,0 %
---------------------------------------	--	-----	-----	-------

Betalingssatser - Skiptvet kommune**2014****2015****Endr %****Andre satser innen pleie og omsorg****Matsservering i kantine Solli bo og servicesenter**

Pris for alle måltider pr mnd	2 520	2 596	3,0 %
Ukekort for middag (rabattkort)	371	382	3,0 %
Lunsj	37	38	3,0 %
Pris pr middag m/ dessert i kantina	67	69	3,0 %
Pris pr middag m/ dessert - hjemmeboende	72	76	5,0 %
Grøt- tallerken	37	38	3,0 %

Abonnement for praktisk bistand

Under 2 G (satsene følger statlig maksimalsats)	180	186	3,3 %
2 - 3 G	1 000	1 030	3,0 %
Over 3 G	1 710	1 761	3,0 %
Timepris	245	252	3,0 %

Korttidsopphold

Pr døgn (satsene følger statlig maksimalsats)	142	147	3,5 %
Dag/nattopphold (satsene følger statlig sats)	74	77	4,0 %

Hovedrengjøring

Ved utflytting fra kommunal trygdebolig/serviceleilighet	3 500	3 605	3,0 %
--	-------	-------	-------

Trygghetsalarm

Innstallering	300	309	3,0 %
Leie pr måned	220	227	3,0 %

Vaskeriet

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

Betalingssetser - Skiptvet kommune

	2014	2015	Endr %
Kommunale avgifter (mva kommer i tillegg på alle satser)			
Vannavgift per m ³	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 ³	31,65	33,23	5,0 %
Fastavgift kloakk per boenhet/næringsenhet	581	609,97	5,0 %
Tilkobling kloakk per boenhet/næringsenhet	14 307	15 022,04	5,0 %
Renovasjon per stativ/boenhet/næringsenhet	1 932	1 835	-5,0 %
Renovasjon per fritidsbolig	966	918	-5,0 %
Reovasjon per uke	37	35	-5,0 %
Hvis en husstand ønsker større beholder for restavfall, må det betales dobbel avgift. Fritak for avgift kun hvis renovasjon skal stoppes i 6 mnd eller lenger.			
Feieravgift per pipeløp. Fritak kun hvis fyringsanlegg er demontert eller pipe er blendet på toppen.			
Gebyr for manglende innsending av vannmåleravlesning fra og med 2. gangs varsel	461	415	-10,0 %
	250	250	0,0 %

Kommunal tømning av septiktanker, m.v

(mva kommer i tillegg på alle satser)

Alle anlegg tømmes og det registreres antall m³

Strøtillegg	226	294	30,0 %
3 m ³	1 477	1 921	30,0 %
4 m ³	1 678	2 181	30,0 %
5 m ³	1 932	2 511	30,0 %
6 m ³	2 193	2 851	30,0 %
7 m ³	2 411	3 134	30,0 %
8 m ³	2 700	3 510	30,0 %
9 m ³	2 891	3 758	30,0 %
10 m ³	3 158	4 105	30,0 %
11 m ³	3 408	4 430	30,0 %
12 m ³	3 657	4 754	30,0 %
Oppmøtegebyr	502	652	30,0 %
Spyling	652	848	30,0 %

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

Gebyrer for arbeider etter lov om eideomsregistrering

Gebyrer for arbeider etter matrikkellovens §32 og forskrift om eiendomsregistrering §16 fastsettes som følger:

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2014	2015	Endr %
1. Oppretting av matrikkelenhet			
1.1 Oppretting av grunneiendom og festegrunn og matrikkelregulering av eksisterende umatrikulert grunn			
Arela fra 0 - 300 m ²	7 012	7 222	3,0 %
Areal fra 301 - 2000 m ²	16 883	17 389	3,0 %
Areal fra 2000 - 20.000 m ² - per påbegynt daa	1 407	1 450	3,0 %
Areal fra 20.001 - 100.000 m ² - per påbegynt daa	709	730	3,0 %
Areal over 100.001 m ² - økning per påbegynt daa	473	487	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 ²	4 671	4 812	3,0 %
Areal fra 51 - 251 m ²	7 012	7 222	3,0 %
Areal fra 251 - 2000 m ²	9 342	9 622	3,0 %
Areal fra 2001 m ² - økning per påbegynt daa	698	719	3,0 %

1.3 Oppretting av anleggseiendom

Gebyr som for oppretting av grunneiendom			
Volum fra 0 - 2000 m ³	18 683	19 244	3,0 %
Volum fra 2001 - 20.000 m ³ - per påbegynt 1000 m ³	1 869	1 925	3,0 %
Volum over 20.001 m ³ - økning per påbegynt 1000 m ³	934	962	3,0 %

1.4 Registrering av jordsameie

Gebyr for registrering av eksisterende jordsameie faktureres etter medgått tid.			
Timesats	732	754	3,0 %

2 Oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning

Viser til 1.1, 1.3 og 1.4 I tillegg kommer gebyr for å utføre oppmålingsforretning	3 264	3 362	3,0 %
--	-------	-------	-------

2.1 Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering

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.

3 Grensejustering

3.1 Grunneiendom

Ved gebyr for grensejustering kan arealet for involverte eiendommer justeres med inntil 5% av eiendommens areal (maksimalgrensen er satt til 500 m²). En eiendom kan imidlertid ikke avgi areal som i sum overstiger 20% av eiendommens areal før justering.

Areal fra 0 - 250 m ²	7 012	7 222	3,0 %
Areal fra 251 - 500 m ²	9 342	9 622	3,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2014	2015	Endr %
3.2 Anleggseiendom			
For anleggseiendom kan volumet justeres med inntil 5% av anleggseiendommens volum, men maksimal grense settes til 1000 m ³			
Volum fra 0 - 250 m ³	9 342	9 622	3,0 %
Volum fra 251 - 1000 m ³	11 683	12 034	3,0 %
4 Arealoverføring			
4.1 Grunneiendom			
Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift.			
Areal fra 0 - 250 m ²	11 255	11 593	3,0 %
Areal fra 251 - 500 m ²	14 069	14 491	3,0 %
Arealoverføring per nytt påbegynt 500 m ² medfører en økning av gebyret på kr	2 814	2 898	3,0 %
4.2 Anleggseiendom			
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 ³	14 069	14 491	3,0 %
Volum fra 251 - 500 m ³	16 883	17 389	3,0 %
Volumoverføring per nytt påbegynt 500 m ³ medfører en økning av gebyret på kr	845	870	3,0 %
5 Klarlegging av eksisterende grense der grense tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning			
For inntil 2 punkter	3 939	4 057	3,0 %
For overskytende grensepunkter, per punkt	507	522	3,0 %
6 Klarlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatbestemt/eller klarlegging av rettigheter			
For inntil 2 punkter	6 753	6 956	3,0 %
For overskytende grensepunkt, per punkt	2 251	2 319	3,0 %
Gebyr for klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid. Timesats er kr	732	754	3,0 %
7 Urimelig gebyr			
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 rådmanenn eller den han gir fullmakt av eget tiltak fastsette et passende gebyr. Fullmaktshaver kan under samme forutsetninger og med bakgrunn i grunnlagt søknad fra den som har fått krav om betaling av gebyr, fastsette et redusert gebyr.			
8 Utstedelse av Matrikkelbrev			
Matrikkelbrev inntil 10 sider	197	203	3,0 %
Matrikkelbrev over 10 sider	393	405	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

2014

2015

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

Gebynet 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

1 238

1 275

3,0 %

11 Opplysninger om fastmerker

Faktureres med kr

338

348

3,0 %

12 Utsetting av hjelpepunkter

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

732

754

3,0 %

avgifter vann uendret

redusere 5%

redusere 10%

Art	Beskrivelse/navn
7000	Lønn nybygg og nyanlegg
7090	Feriepenger nybygg og nyanlegg
8000	Godtgjørelse folkevalgte
9000	Pensjonsutgifter
9900	Arbeidsgiveravgift
19500	Avgifter og gebyrer
20000	Inventar og utstyr
20010	Kontormaskiner og edb utstyr
20020	Anleggsmaskiner
20030	Tekniske anlegg
21000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler
22000	Finansiell leie av driftsmidler
23000	Byggetjenester og nybygg
25000	Materialer påkostning og nybygg
27000	Konsulenttjenester
28000	Grunnerverv
28010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr
28020	Ulempeerstatning
28500	Kjøp av eksisterende bygg og anlegg
28510	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr
28520	Kjøp av andeler i borettslag og lignende
42900	Mva kompensasjon - høy sats
42910	Mva kompensasjon - middels sats
42920	Mva kompensasjon - lav sats
51000	Avdrag på lån
51010	Ekstraordinære avdrag på lån
52000	Utlån
52900	Kjøp av aksjer og andeler
53000	Dekning av tidligere års udekket
54800	Avsetninger til ubundne investeringsfond
55000	Avsetninger til bundne investeringsfond
58000	Udisponert i investeringsregnskapet
65000	Annet avgiftspliktig salg
66000	Salg av driftsmidler
67000	Salg av fast eiendom
70000	Refusjoner fra staten
72900	Mva kompensasjon - høy sats
72910	Mva kompensasjon - middels sats
72920	Mva kompensasjon - lav sats
81000	Tilskudd fra staten
83000	Overføringer fra fylkeskommuner
91000	Bruk av lån
92000	Mottatt avdrag utlån
92010	Ekstraordinære avdrag
92900	Salg av aksjer og andeler
93000	Bruk av tidligere års udisponert
94000	Bruk av disposisjonsfond
94800	Bruk av ubundne investeringsfond
95800	Bruk av bundne investeringsfond

97000 Overføringer fra driftsregnskapet
98000 Udekket i investeringsregnskapet
101000 Fastlønn
101010 Lønn undervisningspersonell
101060 Helgedagstillegg
101070 Kvelds- og nattillegg
101080 Lørdags- og søndagstillegg
101090 Feriepenger fast lønn
102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn
102010 Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref
102020 Vikarlønn ferie
102030 Sykevikar u/ref
102040 Sykevikar m/ref
102060 Helgedagstillegg vikar
102070 Kvelds- og nattillegg
102080 Lørdags- og søndagstillegg
102090 Feriepenger vikar
103000 Ekstraarbeid
103010 Bakvakt
103020 Utrykning bakvakt
103060 Helgedagstillegg
103070 Kvelds- og nattillegg
103080 Lørdags- og søndagstillegg
103090 Feriepenger ekstraarbeid
104000 Overtid
104090 Feriepenger overtid
105000 Annen lønn
105010 Andre tillegg
105020 Besøkshjem og avlastning
105030 Støttekontakter
105040 Omsorgslønn
105050 Fosterhjemsgodtgjørelse
105060 Telefongodtgjørelse
105070 Honorarer
105080 Trekkpliktig stipend
105090 Feriepenger lønn/godtgjøring
107000 Lønn vedlikehold
107030 Lønn vedlikehold vikarer/ekstrahjelp
107040 Overtid vedlikehold
107050 Avtalefestede tillegg
107090 Feriepenger vedlikehold
107500 Lønn renholdsarbeidere
107540 Overtid renholdsarbeidere
107550 Avtalefestede tillegg
107590 Feriepenger renholdsarbeidere
108000 Godtgjørelse folkevalgte
108010 Godtgjørelse ordfører/varaordfører
108020 Tapt arbeidsfortjeneste
108090 Feriepenger folkevalgte
108900 Introduksjonsstønad

108910 Kvalifiseringstønad
109000 Arbeidsgivers andel KLP
109010 Arbeidsgivers andel SPK
109020 Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere
109030 Arbeidsgivers andel KLP ordførere
109040 Tilskudd KLP sikringsfond
109050 Pensjonsutgifter premieavvik
109080 Ulykkesforsikring
109090 Gruppelivsforsikring
109900 Arbeidsgiveravgift
109910 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger
109920 Arbeidsgiveravgift andel pensjon
109950 Arbeidsgiveravgift premieavvik
109980 Arbeidsgiveravgift av refusjon
109990 Arbeidsgiveravgift av feriepengerefusjon
110000 Kontormateriell
110010 Kopipapir og konvolutter
110020 Aviser og tidsskrifter
110030 Rekvisita til kontormaskiner /skriver
110040 Faglitteratur
110500 Undervisningsmaterieill
110510 Undervisningsmaterieill - elev pc'er
110520 Undervisningsmaterieill - mat- og helse
110530 Lærebøker
110540 Arbeidsmaterialer
110550 Annet fritt skolematerieill
110560 Skoleboksamling
111000 Medisinsk forbruksmaterieill
111010 Inkontinensartikler
111400 Medikamenter
111410 Vaksiner
111500 Mat- og drikkevarer
111510 Bevertning
111520 Skolefrukt og grønt
112000 Annet forbruksmaterieill
112010 Andre råvarer
112020 Andre tjenester
112030 Renholdsartikler
112040 Kjemikalier
112050 Arbeidsklær og verneutstyr
112060 Tekstiler
112070 Velferdstiltak
112080 Ikke oppgavepliktig utgiftsdekning
112090 Tjenestefrikjøp politikere
113000 Telefoni
113010 Porto
113020 Datakommunikasjon
113030 Betalingsformidling
114000 Annonser og kunngjøringer
114010 Stillingsannonser

114020 Informasjon og reklame
114040 Trykking
115000 Kursutgifter
115010 Konferansavgifter
115020 Utgifter til foreleser
115030 Faglig veiledning
116000 Km-godtgjørelse
116010 Andre oppgavepliktige reise godtgjørelser
116020 Kostgodtgjørelse
116500 Andre oppgavepliktige godtgjørelser
116510 Klesgodtgjørelse
116520 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende
116530 Driftstøtte
116540 Utgiftsdekning fosterhjem
116550 Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem
116560 Utgiftsdekning støttekontakt
116570 Trekkfritt stipend
116580 Fritids- og ferieforsikring for ansatte
117000 Drift av transportmidler
117010 Ikke oppgavepliktig reiseutgifter
117020 Parkeringsavgift og bompenger
118000 Strøm
118100 Fjernvarme
118200 Fyringsolje og fyringsparafin
118300 Naturgass
118400 Bioenergi
118500 Ting og skadeforsikring
118510 Yrkesskadeforsikring
118520 Forsikringer ansatte
118530 Forsikringer
118540 Alarm, vakthold og vektertjenester
119000 Husleie
119010 Leie av grunn
119020 Festeavgift
119500 Kommunale avgifter/gebyrer
119510 Kopieringsavtaler
119520 Kontingenter
119530 Lisenser
119540 Avgifter og gebyrer
119550 Innfordringsutgifter
119560 Døgnmulkt utskrivingsklare pasienter
120000 Inventar og utstyr
120010 Kontormaskiner
120020 It-utstyr
120030 Programvare
120040 Leie/leasing av utstyr
120050 Bøker og annet utlånsmateriell
120060 Trygghetsalarmer
120900 Medisinsk utstyr
121000 Leie og leasing av transportmidler

122000 Leie av driftsmidler
122010 Leie av utstyr
122020 Leie av kontormaskiner
123000 Vedlikehold bygninger
123010 Vedlikehold ledningsnett
123020 Vedlikehold utstyr, maskiner
123030 Strøing og brøyting
123040 Vedlikehold grusveg
123050 Asfaltering
123060 Trafikksikring
123070 Vedlikehold skogsbilvei
124000 Serviceavtaler og reparasjoner
124010 Serviceavtale kontormaskiner
124020 Driftsavtaler data
124030 Snøbrøytingsavtaler
124040 Øvrige service- og driftsavtaler
125000 Materialer til vedlikehold av bygninger og anlegg
126000 Renholds- og vaskeritjenester
127000 Juridisk bistand
127010 Konsulenttenester
127020 Bedriftshelsetjenester
127030 Undervisningstjenester
127040 Vikartjenester
130000 Kjøp fra staten
133000 Kjøp fra fylkeskommune
135000 Kjøp fra kommuner
135010 Kjøp fra interkommunale selskap (as)
135020 Kjøp fra interkommunale ordninger
135030 Gjestelever
137000 Kjøp fra private
137010 Driftstilskudd private
137500 Kjøp fra iks
138000 Kjøp fra foretak i egen kommune
140000 Overføringer til staten
142900 Mva kompensasjon - høy sats
142910 Mva kompensasjon - middels sats
142920 Mva kompensasjon - lav sats
143000 Overføring til fylkeskommuner
145000 Overføring til kommuner
147000 Overføring til private
147010 Overføring til lag og foreninger
147020 Tilskudd og gaver til andre
147030 Tilskudd til kirkelig fellesråd
147040 Erstatninger
147050 Bidrag sosial omsorg
147060 Bidrag barnevern
147070 Bidrag etablering i fosterhjem
147080 Tap på fordringer
147500 Overføring til IKS der kommunen er deltaker
149000 Reserverte bevilgninger (kun budsjett)

150000 Renteutgifter
150010 Renteutgifter formidlingslån
150020 Forsinkelsesrenter
150900 Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)
151000 Avdrag på lån
152000 Utlån
152010 Sosiale utlån
153000 Dekning av tidligere års merforbruk
154000 Avsetninger til disposisjonsfond
155000 Avsetninger til bundne fond
157000 Overføring til investeringsregnskapet
158000 Regnskapsmessig mindreforbruk
159000 Avskrivninger fast eiendom
159010 Avskrivninger anlegg
159020 Avskrivninger utstyr
160000 Brukerbetaling
160010 Brukerbetaling barnehage
160020 Brukerbetaling helse- pleie og omsorg
162000 Salg av varer og tjenester
162010 Gebyrer fra skatteregnskapet
162020 Gebyrer
162900 Billettinntekter
163000 Husleieinntekter
163010 Utleie av lokaler
163020 Leie av grunn/areal
164000 Kommunale årsgebyrer
164010 Slamtømming
164020 Tilknytningsgebyr
165000 Avgiftspliktig salg - høy sats
165010 Avgiftspliktig salg - middels sats
165020 Avgiftspliktig salg - lav sats
169000 Internsalg / Fordelte utgifter
170000 Refusjoner fra staten
170010 Refusjoner fra nav
171000 Sykelønnsrefusjon
171010 Refusjon for foreldrepermisjon
171020 Refusjon avsatte feriepenge
172900 Mva kompensasjon - høy sats
172910 Mva kompensasjon - middels sats
172920 Mva kompensasjon - lav sats
173000 Refusjon fra fylkeskommuner
173010 Refusjon gjesteelever
175000 Refusjon fra kommuner
175010 Refusjon gjesteelever
177000 Refusjon fra andre
177010 Erstatninger
177500 Salg til IKS der kommunen selv er deltager
180000 Rammetilskudd fra staten
181000 Tilskudd fra staten
183000 Overføring fra fylkeskommuner

185000 Overføring fra kommuner
187000 Skatt på inntekt og formue
187400 Eiendomsskatt
187700 Naturressurskatt
187710 Konesjonsavgift
189000 Overføringer fra andre
189010 Gaver
189020 Kost i privat barnehage
190000 Renter av bankinnskudd
190010 Renter av formidlingslån
190020 Forsinkelsesrenter
190500 Utbytte og eieruttak
190900 Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)
192000 Mottatte avdrag på utlån
193000 Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk
194000 Bruk av disposisjonsfond
195000 Bruk av bundne driftsfond
199000 Motpost avskrivninger

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
10000	Ordfører			
10000	105060	Telefongodtgjørelse	12 000	12 000
10000	108010	Godtgjørelse ordfører/varaordfører	832 000	807 000
10000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	152 300	301 000
10000	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10000	109900	Arbeidsgiveravgift	140 600	158 300
10000	113000	Telefoni	5 000	8 000
10000	115000	Kursutgifter	20 000	20 000
10000	116000	Km-godtgjørelse	25 000	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
Totalt 10000			1 212 900	1 352 300
10010	Politiske styringsorganer			
10010	108000	Godtgjørelse folkevalgte	420 000	387 000
10010	108020	Tapt arbeidsfortjeneste	40 000	50 000
10010	109900	Arbeidsgiveravgift	64 800	61 500
10010	110000	Kontormateriell	4 000	2 000
10010	110020	Aviser og tidsskrifter	35 000	32 000
10010	111510	Beverting	40 000	40 000
10010	112000	Annet forbruksmaterieell	30 000	32 000
10010	115000	Kursutgifter	30 000	15 000
10010	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000
10010	119540	Avgifter og gebyrer	15 000	15 000
10010	120000	Inventar og utstyr	50 000	5 000
10010	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
10010	147000	Overføring til private	72 000	70 000
10010	149000	Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	40 000	40 000
10010	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
Totalt 10010			845 800	754 500
10020	Kontrollutvalg og revisjon			
10020	108000	Godtgjørelse folkevalgte	10 000	4 000
10020	109900	Arbeidsgiveravgift	1 400	600
10020	115000	Kursutgifter	10 000	10 000
10020	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000
10020	137500	Kjøp fra iks	620 000	593 000
Totalt 10020			642 400	608 600
10030	Kommune- og stortingsvalg			
10030	103000	Ekstraarbeid	3 000	0
10030	104000	Overtid	40 000	0
10030	109000	Arbeidsgivers andel KLP	500	0
10030	109900	Arbeidsgiveravgift	6 100	0
10030	110000	Kontormateriell	25 000	0
10030	113010	Porto	10 000	0
10030	113020	Datakommunikasjon	5 000	0
10030	114000	Annonser og kunngjøringer	2 000	0
10030	115000	Kursutgifter	5 000	0
10030	116000	Km-godtgjørelse	1 000	0

10030	119540 Avgifter og gebyrer	15 000	0
10030	142900 Mva kompensasjon - høy sats	8 000	0
10030	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-8 000	0
Totalt 10030		112 600	0
10060	Eldreråd		
10060	108000 Godtgjørelse folkevalgte	5 000	5 000
10060	109900 Arbeidsgiveravgift	700	700
Totalt 10060		5 700	5 700
10070	Råd for funksjonshemmede		
10070	108000 Godtgjørelse folkevalgte	3 000	3 000
10070	109900 Arbeidsgiveravgift	400	400
Totalt 10070		3 400	3 400
10100	Sentraladministrasjonen		
10100	101000 Fastlønn	4 550 000	4 995 000
10100	103000 Ekstraarbeid	20 000	200 000
10100	104000 Overtid	30 000	25 000
10100	109000 Arbeidsgivers andel KLP	836 400	919 500
10100	109090 Gruppelivsforsikring	7 000	7 000
10100	109900 Arbeidsgiveravgift	767 500	866 700
10100	110000 Kontormateriell	50 000	80 000
10100	110020 Aviser og tidsskrifter	20 000	20 000
10100	112000 Annet forbruksmateriell	5 000	20 000
10100	113000 Telefoni	27 000	25 000
10100	113020 Datakommunikasjon	35 000	35 000
10100	113030 Betalingsformidling	5 000	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	15 000	10 000
10100	119540 Avgifter og gebyrer	25 000	10 000
10100	119550 Innfordringsutgifter	0	20 000
10100	120000 Inventar og utstyr	15 000	15 000
10100	120020 It-utstyr	15 000	15 000
10100	122020 Leie av kontormaskiner	20 000	32 000
10100	135000 Kjøp fra kommuner	826 000	650 000
10100	137000 Kjøp fra private	70 000	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	-10 000	-40 000
10100	162010 Gebyrer fra skatteregnskapet	-150 000	0
10100	162020 Gebyrer	-120 000	-95 000
10100	165000 Avgiftspliktig salg - høy sats	-60 000	-45 000
10100	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-150 000	-200 000
Totalt 10100		7 074 900	8 064 800
10110	Fellesutgifter		
10110	103000 Ekstraarbeid	0	50 000
10110	105070 Honorarer	50 000	0
10110	109000 Arbeidsgivers andel KLP	0	8 900
10110	109040 Tilskudd KLP sikringsfond	40 000	0
10110	109900 Arbeidsgiveravgift	12 700	8 400

10110	110000	Kontormateriell	40 000	30 000
10110	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
10110	111510	Beverting	50 000	50 000
10110	112000	Annet forbruksmateriell	120 000	120 000
10110	112070	Velferdstiltak	70 000	65 000
10110	113000	Telefoni	50 000	70 000
10110	113010	Porto	170 000	170 000
10110	113020	Datakommunikasjon	20 000	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	120 000	35 000
10110	118520	Forsikringer ansatte	220 000	305 000
10110	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	420 000	420 000
10110	119540	Avgifter og gebyrer	140 000	140 000
10110	120000	Inventar og utstyr	25 000	25 000
10110	122020	Leie av kontormaskiner	15 000	0
10110	127010	Konsulenttjenester	10 000	10 000
10110	135000	Kjøp fra kommuner	140 000	140 000
10110	137000	Kjøp fra private	200 000	290 000
10110	137500	Kjøp fra iks	4 550 000	4 330 000
10110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	160 000	250 000
10110	145000	Overføring til kommuner	170 000	170 000
10110	147000	Overføring til private	0	2 589 300
10110	147000	Overføring til private	115 000	210 700
10110	147030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	2 620 000	0
10110	154000	Avsetninger til disposisjonsfond	120 000	200 000
10110	159020	Avskrivninger utstyr	0	87 800
10110	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-6 000	-6 000
10110	170000	Refusjoner fra staten	0	-72 000
10110	170010	Refusjoner fra nav	-28 000	-25 000
10110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-160 000	-250 000
10110	177000	Refusjon fra andre	-15 000	-40 000
10110	199000	Motpost avskrivninger	0	-87 800
Totalt 10110			9 838 700	9 734 300
10120	Lærlinger			
10120	105000	Annen lønn	633 000	625 000
10120	105000	Annen lønn	633 000	625 000
10120	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
10120	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
10120	109900	Arbeidsgiveravgift	89 600	88 450
10120	109900	Arbeidsgiveravgift	89 600	88 450
10120	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-162 500	-157 500
10120	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-162 500	-157 500
Totalt 10120			1 124 200	1 115 900
10200	Frivilligsentral			
10200	101000	Fastlønn	388 000	390 000
10200	105060	Telefongodtgjørelse	3 600	3 600
10200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	71 000	69 000
10200	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000

10200	109900 Arbeidsgiveravgift	65 300	65 300
10200	110000 Kontormateriell	3 000	5 000
10200	115000 Kursutgifter	3 000	5 000
10200	116010 Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	3 000	4 000
10200	120000 Inventar og utstyr	3 000	5 000
10200	170000 Refusjoner fra staten	-320 000	-320 000
Totalt 10200		220 900	227 900
10310	Lege og fysioterapi		
10310	101000 Fastlønn	459 900	401 000
10310	109000 Arbeidsgivers andel KLP	84 200	71 000
10310	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10310	109900 Arbeidsgiveravgift	76 800	66 600
10310	116000 Km-godtgjørelse	6 000	6 000
10310	137010 Driftstilskudd private	2 766 400	2 426 500
10310	140000 Overføringer til staten	75 000	75 000
Totalt 10310		3 469 300	3 047 100
10400	Bibliotek		
10400	101000 Fastlønn	965 000	914 000
10400	101070 Kvelds- og nattillegg	9 000	9 000
10400	101080 Lørdags- og søndagstillegg	6 000	6 000
10400	102030 Sykevikar u/ref	11 000	11 000
10400	109000 Arbeidsgivers andel KLP	181 300	166 400
10400	109090 Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
10400	109900 Arbeidsgiveravgift	165 700	156 400
10400	110000 Kontormateriell	12 000	12 000
10400	110020 Aviser og tidsskrifter	27 000	27 000
10400	111510 Bevertning	1 000	1 000
10400	112000 Annet forbruksmateriell	3 000	3 000
10400	113000 Telefoni	5 000	5 000
10400	113010 Porto	1 000	1 000
10400	113020 Datakommunikasjon	5 000	5 000
10400	114020 Informasjon og reklame	3 000	3 000
10400	115000 Kursutgifter	8 000	8 000
10400	116000 Km-godtgjørelse	6 000	6 000
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 utlånsmateriell	175 000	175 000
10400	122000 Leie av driftsmidler	25 000	25 000
10400	122020 Leie av kontormaskiner	10 000	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	30 000	30 000
10400	162020 Gebyrer	-10 000	-10 000
10400	162900 Billettinntekter	-2 000	-2 000
10400	165000 Avgiftspliktig salg - høy sats	-2 000	-2 000
10400	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000
Totalt 10400		1 756 000	1 680 800
10600	Servicekontor		

10600	101000 Fastlønn	1 294 000	0
10600	103000 Ekstraarbeid	20 000	0
10600	109000 Arbeidsgivers andel KLP	240 500	0
10600	109090 Gruppelivsforsikring	4 000	0
10600	109900 Arbeidsgiveravgift	219 800	0
10600	110000 Kontormateriell	26 200	0
10600	110020 Aviser og tidsskrifter	15 000	0
10600	112000 Annet forbruksmaterieill	5 000	0
10600	115000 Kursutgifter	10 000	0
10600	116000 Km-godtgjørelse	5 000	0
10600	120000 Inventar og utstyr	10 000	0
10600	120020 It-utstyr	15 000	0
10600	122020 Leie av kontormaskiner	12 000	0
10600	142900 Mva kompensasjon - høy sats	20 000	0
10600	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	0
Totalt 10600		1 876 500	0
10500	Kulturadministrasjon		
10500	101000 Fastlønn	534 000	488 000
10500	105070 Honorarer	6 000	6 000
10500	109000 Arbeidsgivers andel KLP	97 700	86 400
10500	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10500	109900 Arbeidsgiveravgift	90 000	81 900
10500	110000 Kontormateriell	10 000	18 000
10500	110020 Aviser og tidsskrifter	4 000	4 000
10500	111510 Bevertning	2 000	2 000
10500	112000 Annet forbruksmaterieill	20 000	40 000
10500	113000 Telefoni	5 000	5 000
10500	115000 Kursutgifter	9 000	9 000
10500	116000 Km-godtgjørelse	10 000	10 000
10500	120000 Inventar og utstyr	10 000	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	-50 000	-50 000
10500	195000 Bruk av bundne driftsfond	-8 000	-8 000
Totalt 10500		793 700	762 300
10510	Kunst- og kulturformål		
10510	103000 Ekstraarbeid	10 000	10 000
10510	105070 Honorarer	7 000	7 000
10510	109000 Arbeidsgivers andel KLP	1 800	1 800
10510	109900 Arbeidsgiveravgift	2 700	2 700
10510	112000 Annet forbruksmaterieill	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	160 000	191 000
10510	142900 Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000
10510	147000 Overføring til private	700 000	916 000

10510	172920 Mva kompensasjon - lav sats	-20 000	-20 000
Totalt 10510		982 500	1 229 500
10520	Kulturskole		
10520	135000 Kjøp fra kommuner	900 000	900 000
Totalt 10520		900 000	900 000
10530	Idrett og friluftstiltak		
10530	114000 Annonser og kunngjøringer	26 000	54 000
Totalt 10530		26 000	54 000
21000	Kirkelund skole		
21000	101000 Fastlønn	2 000 000	2 000 000
21000	101010 Lønn undervisningspersonell	15 300 000	15 510 500
21000	101060 Helgedagstillegg	15 000	15 000
21000	101070 Kvelds- og nattillegg	5 000	5 000
21000	102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn	130 000	130 000
21000	102030 Sykevikar u/ref	80 000	80 000
21000	103000 Ekstraarbeid	663 000	163 000
21000	104000 Overtid	100 000	100 000
21000	105000 Annen lønn	60 000	84 000
21000	109000 Arbeidsgivers andel KLP	529 300	423 700
21000	109010 Arbeidsgivers andel SPK	1 767 200	1 897 700
21000	109900 Arbeidsgiveravgift	2 911 600	2 871 300
21000	110000 Kontormateriell	15 000	15 000
21000	110020 Aviser og tidsskrifter	10 000	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	70 000	70 000
21000	110530 Lærerbøker	65 000	65 000
21000	110540 Arbeidsmaterialer	60 000	60 000
21000	110550 Annet fritt skolematerieell	70 000	70 000
21000	110560 Skoleboksamling	20 000	20 000
21000	111000 Medisinsk forbruksmaterieell	2 000	2 000
21000	111500 Mat- og drikkevarer	125 000	125 000
21000	111510 Bevertning	15 000	15 000
21000	111520 Skolefrukt og grønt	0	50 000
21000	112000 Annet forbruksmaterieell	100 000	422 000
21000	112070 Velferdstiltak	4 000	4 000
21000	113000 Telefoni	75 000	75 000
21000	113020 Datakommunikasjon	3 000	3 000
21000	115000 Kursutgifter	50 000	50 000
21000	116000 Km-godtgjørelse	20 000	20 000
21000	117000 Drift av transportmidler	1 600 000	1 061 000
21000	117020 Parkeringsavgift og bompenger	3 000	3 000
21000	119510 Kopieringsavtaler	45 000	45 000
21000	119530 Lisenser	78 000	0
21000	119540 Avgifter og gebyrer	27 000	40 000
21000	120000 Inventar og utstyr	50 000	50 000
21000	120020 It-utstyr	15 000	15 000
21000	122000 Leie av driftsmidler	170 000	170 000
21000	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	10 000	10 000
21000	127010 Konsulenttenester	1 100	1 100

21000	133000	Kjøp fra fylkeskommune	70 000	70 000
21000	135000	Kjøp fra kommuner	1 800 000	977 000
21000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	1 450 000	1 282 000
21000	137000	Kjøp fra private	750 000	434 000
21000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	142 000	142 000
21000	142910	Mva kompensasjon - middels sats	18 000	18 000
21000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	91 000	91 000
21000	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	612 000
21000	159020	Avskrivninger utstyr	0	22 700
21000	162000	Salg av varer og tjenester	-202 000	-202 000
21000	170000	Refusjoner fra staten	-80 000	-80 000
21000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-142 000	-142 000
21000	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-18 000	-18 000
21000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-91 000	-91 000
21000	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-62 000	-62 000
21000	175000	Refusjon fra kommuner	-2 700 000	-1 558 000
21000	177000	Refusjon fra andre	-150 000	-150 000
21000	199000	Motpost avskrivninger	0	-634 700
Totalt 21000			27 197 200	26 519 300
21010	Voksenopplæring			
21010	127010	Konsulenttjenester	220 000	220 000
21010	135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as)	720 000	720 000
21010	170000	Refusjoner fra staten	-1 000 000	-1 000 000
Totalt 21010			-60 000	-60 000
21020	Folkebadet			
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	15 600	15 000
21020	109900	Arbeidsgiveravgift	14 200	14 100
21020	162900	Billettinntekter	-40 000	-40 000
Totalt 21020			74 800	74 100
22000	Vestgård skole			
22000	101000	Fastlønn	716 000	753 000
22000	101010	Lønn undervisningspersonell	9 061 000	8 343 730
22000	102030	Sykevikar u/ref	50 000	50 000
22000	103000	Ekstraarbeid	340 000	287 800
22000	105060	Telefongodtgjørelse	5 000	5 000
22000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	202 400	188 400
22000	109010	Arbeidsgivers andel SPK	1 046 500	1 024 700
22000	109080	Ulykkesforsikring	6 000	0
22000	109080	Ulykkesforsikring	2 000	0
22000	109090	Gruppelivsforsikring	24 200	24 200
22000	109900	Arbeidsgiveravgift	1 614 600	1 501 100
22000	109900	Arbeidsgiveravgift	300	0
22000	110000	Kontormateriell	15 000	15 000
22000	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
22000	110530	Lærerbøker	130 000	130 000
22000	110540	Arbeidsmaterialer	10 000	10 000
22000	110550	Annet fritt skolemateriell	90 000	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	10 000	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	115000 Kursutgifter	75 000	75 000
22000	116000 Km-godtgjørelse	20 000	20 000
22000	117000 Drift av transportmidler	885 000	750 000
22000	119000 Husleie	160 000	160 000
22000	119510 Kopieringsavtaler	60 000	50 000
22000	119530 Lisenser	30 000	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 Konsulenttenester	10 000	10 000
22000	135000 Kjøp fra kommuner	330 000	844 000
22000	135020 Kjøp fra interkommunale ordninger	420 000	0
22000	137000 Kjøp fra private	6 000	6 000
22000	142900 Mva kompensasjon - høy sats	130 000	126 000
22000	142920 Mva kompensasjon - lav sats	50 000	65 000
22000	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	410 000
22000	159020 Avskrivninger utstyr	0	5 000
22000	170000 Refusjoner fra staten	0	-22 800
22000	171010 Refusjon for foreldrepermisjon	-100 000	0
22000	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-130 000	-126 000
22000	172920 Mva kompensasjon - lav sats	-50 000	-65 000
22000	175000 Refusjon fra kommuner	-47 000	-157 000
22000	199000 Motpost avskrivninger	0	-415 000
22000	199000 Motpost avskrivninger	0	0
Totalt 22000		15 536 000	14 552 130
22010	SFO		
22010	101000 Fastlønn	1 450 400	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	270 000	252 200
22010	109010 Arbeidsgivers andel SPK	23 100	24 500
22010	109090 Gruppelivsforsikring	5 000	5 000
22010	109900 Arbeidsgiveravgift	278 300	268 900
22010	110000 Kontormateriell	5 000	5 000
22010	110540 Arbeidsmaterialer	3 000	3 000
22010	110550 Annet fritt skolemateriell	5 000	5 000
22010	111500 Mat- og drikkevarer	130 000	125 000
22010	112000 Annet forbruksmateriell	15 000	15 000
22010	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	4 000	4 000
22010	113000 Telefoni	3 000	3 000
22010	113030 Betalingsformidling	2 000	3 000

22010	115000 Kursutgifter	10 000	10 000
22010	116000 Km-godtgjørelse	3 000	3 000
22010	119530 Lisenser	5 000	5 000
22010	119540 Avgifter og gebyrer	2 000	1 770
22010	142900 Mva kompensasjon - høy sats	20 000	16 000
22010	142910 Mva kompensasjon - middels sats	20 000	16 000
22010	160000 Brukerbetaling	-2 000 000	-1 900 000
22010	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	-16 000
22010	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	0
22010	172910 Mva kompensasjon - middels sats	-20 000	-16 000
Totalt 22010		438 800	458 370
23000	Barnehageadministrasjon		
23000	101000 Fastlønn	0	624 500
23000	103000 Ekstraarbeid	0	86 000
23000	109000 Arbeidsgivers andel KLP	0	116 100
23000	109090 Gruppelivsforsikring	0	1 000
23000	109900 Arbeidsgiveravgift	0	110 800
23000	110000 Kontormateriell	8 000	8 000
23000	110020 Aviser og tidsskrifter	2 000	2 000
23000	111510 Bevertning	0	2 000
23000	113000 Telefoni	5 000	5 000
23000	115000 Kursutgifter	2 500	6 000
23000	116000 Km-godtgjørelse	9 000	9 000
23000	119530 Lisenser	5 000	5 000
23000	120000 Inventar og utstyr	1 000	5 000
23000	120020 It-utstyr	5 000	5 000
23000	122020 Leie av kontormaskiner	5 000	5 000
23000	123000 Vedlikehold bygninger	1 000	1 000
23000	135000 Kjøp fra kommuner	60 000	435 000
23000	135020 Kjøp fra interkommunale ordninger	245 000	0
23000	142900 Mva kompensasjon - høy sats	9 500	11 000
23000	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-9 500	-11 000
23000	175000 Refusjon fra kommuner	-102 000	-90 000
Totalt 23000		246 500	1 336 400
23010	Private barnehager		
23010	137010 Driftstilskudd private	5 200 000	5 530 000
23010	147000 Overføring til private	1 256 000	1 055 400
23010	189000 Overføringer fra andre	-1 256 000	-1 055 400
Totalt 23010		5 200 000	5 530 000
23020	Brekåsen barnehage		
23020	101000 Fastlønn	3 570 000	3 420 000
23020	102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	10 000
23020	102020 Vikarlønn ferie	15 000	75 000
23020	102030 Sykevikar u/ref	15 000	80 000
23020	103000 Ekstraarbeid	170 000	105 000
23020	104000 Overtid	30 000	40 000
23020	105060 Telefongodtgjørelse	3 600	3 600
23020	109000 Arbeidsgivers andel KLP	658 700	653 200
23020	109000 Arbeidsgivers andel KLP	31 100	0
23020	109090 Gruppelivsforsikring	8 000	10 000

23020	109900 Arbeidsgiveravgift	606 300	619 900
23020	109900 Arbeidsgiveravgift	28 400	0
23020	110000 Kontormateriell	5 000	9 000
23020	110020 Aviser og tidsskrifter	2 500	2 500
23020	110040 Faglitteratur	2 500	2 500
23020	110500 Undervisningsmateriell	25 000	29 000
23020	111000 Medisinsk forbruksmateriell	4 000	0
23020	111500 Mat- og drikkevarer	124 000	124 000
23020	111510 Bevertning	2 000	2 000
23020	112000 Annet forbruksmateriell	10 000	14 000
23020	113000 Telefoni	6 000	6 000
23020	115000 Kursutgifter	10 000	15 000
23020	116000 Km-godtgjørelse	5 000	8 000
23020	116510 Klesgodtgjørelse	13 500	13 500
23020	120000 Inventar og utstyr	25 000	30 000
23020	120020 It-utstyr	5 000	5 000
23020	122020 Leie av kontormaskiner	10 000	10 000
23020	123000 Vedlikehold bygninger	3 000	3 000
23020	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
23020	142900 Mva kompensasjon - høy sats	25 000	45 000
23020	142910 Mva kompensasjon - middels sats	15 000	10 000
23020	160010 Brukerbetaling barnehage	-1 134 000	-1 002 500
23020	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-25 000	-45 000
23020	172910 Mva kompensasjon - middels sats	-15 000	-10 000
Totalt 23020		4 257 600	4 290 700
23030	Finlandsskogen barnehage		
23030	101000 Fastlønn	6 965 000	6 680 000
23030	102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn	30 000	50 000
23030	102020 Vikarlønn ferie	35 000	150 000
23030	102030 Sykevikar u/ref	50 000	160 000
23030	103000 Ekstraarbeid	680 000	310 000
23030	104000 Overtid	50 000	65 000
23030	105060 Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
23030	109000 Arbeidsgivers andel KLP	1 295 700	1 301 100
23030	109000 Arbeidsgivers andel KLP	124 400	0
23030	109090 Gruppelivsforsikring	15 000	25 000
23030	109900 Arbeidsgiveravgift	1 190 800	1 233 300
23030	109900 Arbeidsgiveravgift	113 400	0
23030	110000 Kontormateriell	13 000	18 000
23030	110020 Aviser og tidsskrifter	5 000	10 000
23030	110040 Faglitteratur	2 500	3 500
23030	110500 Undervisningsmateriell	40 000	55 000
23030	111000 Medisinsk forbruksmateriell	7 000	0
23030	111500 Mat- og drikkevarer	240 000	240 000
23030	111510 Bevertning	4 000	4 000
23030	112000 Annet forbruksmateriell	18 000	25 000
23030	113000 Telefoni	10 000	13 000
23030	115000 Kursutgifter	18 900	27 000
23030	116000 Km-godtgjørelse	10 000	16 000
23030	116510 Klesgodtgjørelse	24 000	27 000

23030	120000 Inventar og utstyr	35 000	45 000
23030	120020 It-utstyr	5 000	5 000
23030	122020 Leie av kontormaskiner	13 000	13 000
23030	123000 Vedlikehold bygninger	4 000	4 000
23030	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
23030	142900 Mva kompensasjon - høy sats	55 000	60 000
23030	142910 Mva kompensasjon - middels sats	35 000	20 000
23030	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	437 000
23030	159020 Avskrivninger utstyr	0	78 000
23030	160010 Brukerbetaling barnehage	-2 163 000	-2 027 700
23030	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-55 000	-60 000
23030	172910 Mva kompensasjon - middels sats	-35 000	-20 000
23030	199000 Motpost avskrivninger	0	-515 000
Totalt 23030		8 842 700	8 459 200
23040	Solhaug barnehage		
23040	101000 Fastlønn	4 600 000	4 440 000
23040	102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	12 000
23040	102020 Vikarlønn ferie	15 000	80 000
23040	102030 Sykevikar u/ref	15 000	96 000
23040	103000 Ekstraarbeid	300 000	205 000
23040	104000 Overtid	25 000	46 000
23040	105060 Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
23040	109000 Arbeidsgivers andel KLP	847 200	855 500
23040	109000 Arbeidsgivers andel KLP	54 900	0
23040	109090 Gruppelivsforsikring	10 000	19 000
23040	109900 Arbeidsgiveravgift	777 800	811 800
23040	109900 Arbeidsgiveravgift	50 000	0
23040	110000 Kontormateriell	7 000	10 000
23040	110020 Aviser og tidsskrifter	5 000	5 000
23040	110040 Faglitteratur	2 500	3 000
23040	110500 Undervisningsmateriell	25 000	40 000
23040	111000 Medisinsk forbruksmateriell	4 000	0
23040	111500 Mat- og drikkevarer	155 000	155 000
23040	111510 Beverting	2 500	2 500
23040	112000 Annet forbruksmateriell	15 000	19 000
23040	113000 Telefoni	6 000	6 000
23040	115000 Kursutgifter	11 000	24 000
23040	116000 Km-godtgjørelse	5 000	10 000
23040	116510 Klesgodtgjørelse	15 000	17 500
23040	120000 Inventar og utstyr	25 000	45 000
23040	120020 It-utstyr	5 000	5 000
23040	122020 Leie av kontormaskiner	7 000	10 000
23040	123000 Vedlikehold bygninger	3 000	3 000
23040	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
23040	142900 Mva kompensasjon - høy sats	50 000	85 000
23040	142910 Mva kompensasjon - middels sats	25 000	15 000
23040	159020 Avskrivninger utstyr	0	31 000
23040	160010 Brukerbetaling barnehage	-1 387 200	-1 267 900
23040	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-85 000
23040	172910 Mva kompensasjon - middels sats	-25 000	-15 000

23040	199000 Motpost avskrivninger	0	-31 000
Totalt 23040		5 607 700	5 659 400
34000	PLO administrasjon		
34000	101000 Fastlønn	1 068 000	1 035 000
34000	105060 Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
34000	108000 Godtgjørelse folkevalgte	0	13 000
34000	109000 Arbeidsgivers andel KLP	195 400	183 200
34000	109090 Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
34000	109900 Arbeidsgiveravgift	300	2 100
34000	109900 Arbeidsgiveravgift	178 800	172 300
34000	110000 Kontormateriell	50 000	50 000
34000	113000 Telefoni	90 000	90 000
34000	114000 Annonser og kunngjøringer	4 000	3 000
34000	115000 Kursutgifter	3 000	2 500
34000	116000 Km-godtgjørelse	5 000	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	5 000	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	100 000	150 000
34000	137500 Kjøp fra iks	2 860 000	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	0	40 000
34000	163000 Husleieinntekter	-1 876 000	-1 803 500
34000	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-98 000	-98 000
34000	199000 Motpost avskrivninger	0	-40 000
Totalt 34000		2 781 500	2 404 600
34100	Sollia institusjon rh, 1, 2		
34100	101000 Fastlønn	6 475 500	8 372 000
34100	101060 Helgedagstillegg	420 000	400 000
34100	101070 Kvelds- og nattillegg	914 000	901 000
34100	101080 Lørdags- og søndagstillegg	499 000	488 000
34100	102020 Vikarlønn ferie	819 000	819 000
34100	102040 Sykevikar m/ref	30 000	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	1 744 700	2 015 400
34100	109090 Gruppelivsforsikring	28 000	28 000
34100	109900 Arbeidsgiveravgift	1 607 900	1 907 300
34100	110020 Aviser og tidsskrifter	0	12 000
34100	111000 Medisinsk forbruksmateriell	400 000	400 000
34100	111400 Medikamenter	330 000	330 000
34100	112000 Annet forbruksmateriell	10 000	10 000

34100	115000 Kursutgifter	13 000	13 000
34100	116000 Km-godtgjørelse	5 000	5 000
34100	119540 Avgifter og gebyrer	10 000	10 000
34100	120000 Inventar og utstyr	25 000	25 000
34100	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	40 000
34100	133000 Kjøp fra fylkeskommune	100 000	4 000 000
34100	137000 Kjøp fra private	600 000	545 000
34100	142900 Mva kompensasjon - høy sats	80 000	80 000
34100	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	7 500
34100	159020 Avskrivninger utstyr	0	36 000
34100	160000 Brukerbetaling	-1 263 000	-2 100 000
34100	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-80 000	-80 000
34100	199000 Motpost avskrivninger	0	-43 500
Totalt 34100		13 282 100	18 724 700
34110	Sollia institusjon 3, 4, 5		
34110	101000 Fastlønn	6 862 000	6 656 000
34110	101060 Helgedagstillegg	370 000	350 000
34110	101070 Kvelds- og nattillegg	543 000	478 000
34110	101080 Lørdags- og søndagstillegg	452 000	545 000
34110	102020 Vikarlønn ferie	699 000	699 000
34110	102040 Sykevikar m/ref	30 000	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	1 690 600	1 600 400
34110	109090 Gruppelivsforsikring	25 000	25 000
34110	109900 Arbeidsgiveravgift	1 552 100	1 511 500
34110	110020 Aviser og tidsskrifter	0	10 000
34110	112000 Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
34110	115000 Kursutgifter	13 000	13 000
34110	116000 Km-godtgjørelse	5 000	5 000
34110	119540 Avgifter og gebyrer	7 000	7 000
34110	120000 Inventar og utstyr	25 000	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	0	9 500
34110	159020 Avskrivninger utstyr	0	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
Totalt 34110		9 869 700	9 550 900
34120	Kjøkken		
34120	101000 Fastlønn	1 613 000	1 564 000
34120	101060 Helgedagstillegg	65 000	65 000
34120	101070 Kvelds- og nattillegg	20 000	20 000
34120	101080 Lørdags- og søndagstillegg	79 000	79 000

34120	102020 Vikarlønn ferie	130 000	109 000
34120	102030 Sykevikar u/ref	10 000	10 000
34120	102060 Helgedagstillegg vikar	5 000	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	355 600	331 100
34120	109090 Gruppelivsforsikring	4 000	4 000
34120	109900 Arbeidsgiveravgift	325 900	312 300
34120	111500 Mat- og drikkevarer	1 300 000	1 300 000
34120	112000 Annet forbruksmateriell	40 000	0
34120	115000 Kursutgifter	3 000	2 500
34120	116010 Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	35 000	35 000
34120	120000 Inventar og utstyr	20 000	10 000
34120	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	45 000	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	-860 000	-835 000
34120	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-80 000	-80 000
34120	172910 Mva kompensasjon - middels sats	-100 000	-100 000
Totalt 34120		3 221 500	3 084 900
34130	Renhold og vaskeri		
34130	101000 Fastlønn	1 209 000	1 165 000
34130	102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn	5 000	5 000
34130	102020 Vikarlønn ferie	110 000	110 000
34130	102030 Sykevikar u/ref	20 000	20 000
34130	103000 Ekstraarbeid	25 000	20 000
34130	109000 Arbeidsgivers andel KLP	250 500	233 600
34130	109090 Gruppelivsforsikring	5 000	5 000
34130	109900 Arbeidsgiveravgift	229 000	219 700
34130	112000 Annet forbruksmateriell	50 000	100 000
34130	112010 Andre råvarer	20 000	20 000
34130	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	50 000	50 000
34130	115000 Kursutgifter	2 000	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	40 000	40 000
34130	159020 Avskrivninger utstyr	0	5 000
34130	165000 Avgiftspliktig salg - høy sats	-30 000	-30 000
34130	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000
34130	199000 Motpost avskrivninger	0	-5 000
Totalt 34130		1 976 500	1 948 800
34200	Hjemmesykepleie		
34200	101000 Fastlønn	4 679 000	4 515 000
34200	101060 Helgedagstillegg	200 000	200 000
34200	101070 Kvelds- og nattillegg	270 000	260 000
34200	101080 Lørdags- og søndagstillegg	202 000	197 000

34200	102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn	30 000	30 000
34200	102020 Vikarlønn ferie	340 000	335 000
34200	102030 Sykevikar u/ref	50 000	30 000
34200	102060 Helgedagstillegg vikar	15 000	15 000
34200	102070 Kvelds- og nattillegg	30 000	30 000
34200	102080 Lørdags- og søndagstillegg	20 000	20 000
34200	103000 Ekstraarbeid	50 000	40 000
34200	103060 Helgedagstillegg	10 000	10 000
34200	104000 Overtid	50 000	40 000
34200	105060 Telefongodtgjørelse	3 000	3 000
34200	109000 Arbeidsgivers andel KLP	1 079 100	1 005 800
34200	109090 Gruppelivsforsikring	12 000	12 000
34200	109900 Arbeidsgiveravgift	992 700	950 500
34200	110020 Aviser og tidsskrifter	1 000	1 000
34200	110040 Faglitteratur	1 000	0
34200	111400 Medikamenter	120 000	120 000
34200	112000 Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
34200	115000 Kursutgifter	5 000	5 000
34200	116000 Km-godtgjørelse	15 000	15 000
34200	117000 Drift av transportmidler	96 000	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	0	30 000
34200	120060 Trygghetsalarmer	50 000	0
34200	121000 Leie og leasing av transportmidler	140 000	100 000
34200	123000 Vedlikehold bygninger	6 000	6 000
34200	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	0	60 000
34200	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	0
34200	142900 Mva kompensasjon - høy sats	49 000	49 000
34200	160020 Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-200 000	-200 000
34200	170010 Refusjoner fra nav	-40 000	-40 000
34200	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-49 000	-49 000
Totalt 34200		8 281 800	7 885 300
34210	Hjelpeordningene i hjemmene		
34210	101000 Fastlønn	553 000	618 000
34210	101060 Helgedagstillegg	25 000	5 000
34210	101080 Lørdags- og søndagstillegg	6 000	5 000
34210	102020 Vikarlønn ferie	55 000	55 000
34210	102030 Sykevikar u/ref	20 000	15 000
34210	102060 Helgedagstillegg vikar	5 000	0
34210	102070 Kvelds- og nattillegg	5 000	5 000
34210	102080 Lørdags- og søndagstillegg	6 000	6 000
34210	103000 Ekstraarbeid	856 000	770 000
34210	103070 Kvelds- og nattillegg	1 000	1 000
34210	103080 Lørdags- og søndagstillegg	10 000	25 000
34210	105000 Annen lønn	500 000	674 000
34210	109000 Arbeidsgivers andel KLP	282 200	266 500
34210	109900 Arbeidsgiveravgift	327 600	344 700
34210	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	5 000
34210	115000 Kursutgifter	3 000	2 500

34210	116000 Km-godtgjørelse	30 000	30 000
34210	120000 Inventar og utstyr	1 000	1 000
34210	137000 Kjøp fra private	630 000	595 000
34210	142900 Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000
34210	142900 Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000
34210	160020 Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-400 000	-460 000
34210	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
34210	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
Totalt 34210		2 920 800	2 963 700
34300	Vestgårdveien		
34300	101000 Fastlønn	5 766 000	5 045 000
34300	101060 Helgedagstillegg	265 000	215 000
34300	101070 Kvelds- og nattillegg	667 000	574 000
34300	101080 Lørdags- og søndagstillegg	436 000	375 000
34300	102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn	100 000	100 000
34300	102020 Vikarlønn ferie	437 000	376 000
34300	102030 Sykevikar u/ref	50 000	50 000
34300	102060 Helgedagstillegg vikar	10 000	10 000
34300	102070 Kvelds- og nattillegg	65 000	65 000
34300	102080 Lørdags- og søndagstillegg	20 000	20 000
34300	103000 Ekstraarbeid	150 000	150 000
34300	103060 Helgedagstillegg	60 000	60 000
34300	103070 Kvelds- og nattillegg	40 000	40 000
34300	104000 Overtid	60 000	60 000
34300	105060 Telefongodtgjørelse	3 000	3 000
34300	109000 Arbeidsgivers andel KLP	1 476 300	1 253 400
34300	109090 Gruppelivsforsikring	6 000	0
34300	109900 Arbeidsgiveravgift	1 355 300	1 183 900
34300	110000 Kontormateriell	5 000	5 000
34300	112000 Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
34300	112010 Andre råvarer	3 000	3 000
34300	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	20 000	17 000
34300	113000 Telefoni	8 000	8 000
34300	115000 Kursutgifter	5 000	5 000
34300	116000 Km-godtgjørelse	2 000	2 000
34300	119540 Avgifter og gebyrer	4 000	4 000
34300	120000 Inventar og utstyr	5 000	5 000
34300	142900 Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000
34300	142900 Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
34300	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	16 300
34300	163000 Husleieinntekter	-809 000	-641 000
34300	171000 Sykelønnsrefusjon	-1 605 000	-1 071 000
34300	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
34300	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
34300	199000 Motpost avskrivninger	0	-16 300
Totalt 34300		8 609 600	7 922 300
34310	Dagsenter		
34310	101000 Fastlønn	2 279 000	1 420 000
34310	102020 Vikarlønn ferie	70 000	35 000
34310	103000 Ekstraarbeid	162 000	258 000

34310	109000 Arbeidsgivers andel KLP	459 500	303 200
34310	109090 Gruppelivsforsikring	4 000	4 000
34310	109900 Arbeidsgiveravgift	419 400	284 900
34310	110020 Aviser og tidsskrifter	4 000	2 000
34310	110540 Arbeidsmaterialer	50 000	25 000
34310	111500 Mat- og drikkevarer	10 000	5 000
34310	112000 Annet forbruksmateriell	10 000	5 000
34310	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	0
34310	112070 Velferdstiltak	12 000	6 000
34310	115000 Kursutgifter	5 000	2 500
34310	116510 Klesgodtgjørelse	2 000	1 000
34310	120000 Inventar og utstyr	5 000	2 500
34310	135000 Kjøp fra kommuner	218 000	831 000
34310	142900 Mva kompensasjon - høy sats	15 000	15 000
34310	160020 Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-45 000	-45 000
34310	162000 Salg av varer og tjenester	-25 000	-20 000
34310	162000 Salg av varer og tjenester	-25 000	0
34310	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	-15 000
34310	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-15 000	0
34310	177000 Refusjon fra andre	-218 000	-258 000
34310	181000 Tilskudd fra staten	-75 000	0
Totalt 34310		3 326 900	2 862 100
34320	Psykisk helsevern		
34320	101000 Fastlønn	1 650 000	1 591 000
34320	102010 Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	6 000	6 000
34320	104000 Overtid	12 000	12 000
34320	105060 Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
34320	109000 Arbeidsgivers andel KLP	303 100	282 700
34320	109090 Gruppelivsforsikring	3 000	3 000
34320	109900 Arbeidsgiveravgift	278 900	267 700
34320	110020 Aviser og tidsskrifter	5 000	5 000
34320	111500 Mat- og drikkevarer	10 000	10 000
34320	112000 Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
34320	113000 Telefoni	5 000	5 000
34320	115000 Kursutgifter	5 000	5 000
34320	116000 Km-godtgjørelse	25 000	25 000
34320	117000 Drift av transportmidler	20 000	20 000
34320	119000 Husleie	0	144 000
34320	119540 Avgifter og gebyrer	12 000	10 000
34320	120000 Inventar og utstyr	10 000	5 000
34320	121000 Leie og leasing av transportmidler	59 000	35 000
34320	135000 Kjøp fra kommuner	30 000	30 000
34320	142900 Mva kompensasjon - høy sats	18 000	18 000
34320	171000 Sykelønnsrefusjon	0	3 000
34320	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-18 000	-18 000
Totalt 34320		2 448 000	2 473 400
34330	Ergo/fysioterapi		
34330	101000 Fastlønn	552 000	533 000
34330	109000 Arbeidsgivers andel KLP	101 000	94 300
34330	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	1 000

34330	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	0
34330	109900 Arbeidsgiveravgift	100	100
34330	109900 Arbeidsgiveravgift	92 100	88 500
34330	110020 Aviser og tidsskrifter	1 000	1 000
34330	112000 Annet forbruksmateriell	0	4 000
34330	112000 Annet forbruksmateriell	4 000	0
34330	115000 Kursutgifter	0	2 500
34330	115000 Kursutgifter	3 000	0
34330	116000 Km-godtgjørelse	0	20 000
34330	116000 Km-godtgjørelse	20 000	0
34330	120000 Inventar og utstyr	0	13 000
34330	120000 Inventar og utstyr	20 000	0
34330	142900 Mva kompensasjon - høy sats	0	5 000
34330	142900 Mva kompensasjon - høy sats	5 000	0
34330	170000 Refusjoner fra staten	0	-175 000
34330	170000 Refusjoner fra staten	-175 000	0
34330	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	-5 000
34330	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	0
Totalt 34330		620 200	582 400
35000	Helse- og sosialadministrasjon		
35000	101000 Fastlønn	649 000	605 000
35000	105060 Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
35000	109000 Arbeidsgivers andel KLP	118 800	107 100
35000	109900 Arbeidsgiveravgift	108 900	101 000
35000	110000 Kontormateriell	10 000	20 000
35000	111510 Bevertning	5 000	5 000
35000	113000 Telefoni	10 000	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	0	128 000
35000	159020 Avskrivninger utstyr	0	22 500
35000	170000 Refusjoner fra staten	-500 000	-500 000
35000	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-24 000	-24 000
35000	199000 Motpost avskrivninger	0	-150 500
Totalt 35000		440 700	392 100
35100	Sosiale tjenester		
35100	101000 Fastlønn	1 287 000	1 233 000
35100	103000 Ekstraarbeid	50 000	100 000
35100	108900 Introduksjonsstønad	1 068 000	1 020 000
35100	108910 Kvalifiseringstønad	50 000	120 000
35100	109000 Arbeidsgivers andel KLP	244 700	235 900
35100	109900 Arbeidsgiveravgift	223 100	221 300
35100	110000 Kontormateriell	70 000	70 000
35100	116000 Km-godtgjørelse	30 000	30 000
35100	135000 Kjøp fra kommuner	710 000	300 000
35100	142900 Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
35100	147050 Bidrag sosial omsorg	1 390 000	1 490 000

35100	152010 Sosiale utlån	70 000	70 000
35100	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	18 000
35100	159020 Avskrivninger utstyr	0	40 000
35100	171000 Sykelønnsrefusjon	-50 000	-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	-25 000	-25 000
35100	199000 Motpost avskrivninger	0	-58 000
35100	Totalt 35100	5 097 800	4 795 200
35200	Barneverntjenester		
35200	101000 Fastlønn	2 253 000	2 058 000
35200	105000 Annen lønn	277 000	277 000
35200	105020 Besøkshjem og avlastning	177 800	177 800
35200	105020 Besøkshjem og avlastning	366 700	366 700
35200	105050 Fosterhjemsgodtgjørelse	5 664 000	4 276 900
35200	109000 Arbeidsgivers andel KLP	412 300	0
35200	109000 Arbeidsgivers andel KLP	364 300	364 300
35200	109900 Arbeidsgiveravgift	341 600	341 600
35200	109900 Arbeidsgiveravgift	375 800	0
35200	109900 Arbeidsgiveravgift	25 100	25 100
35200	109900 Arbeidsgiveravgift	940 800	693 800
35200	109910 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	31 100	31 100
35200	110000 Kontormateriell	15 000	15 000
35200	110020 Aviser og tidsskrifter	6 000	6 000
35200	110040 Faglitteratur	15 000	15 000
35200	111000 Medisinsk forbruksmateriell	0	0
35200	111510 Bevertning	15 000	15 000
35200	113000 Telefoni	5 000	4 000
35200	115000 Kursutgifter	25 000	30 000
35200	116000 Km-godtgjørelse	40 000	40 000
35200	116000 Km-godtgjørelse	142 000	42 000
35200	116520 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	0	125 000
35200	116520 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	75 000	0
35200	116540 Utgiftsdekning fosterhjem	1 700 000	1 555 400
35200	116550 Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	211 200	211 200
35200	116550 Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	270 000	0
35200	117000 Drift av transportmidler	0	0
35200	117010 Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	10 000	4 000
35200	117020 Parkeringsavgift og bompenger	3 000	1 500
35200	119510 Kopieringsavtaler	3 000	0
35200	120000 Inventar og utstyr	7 000	7 000
35200	120020 It-utstyr	15 000	15 000
35200	120030 Programvare	50 000	50 000
35200	127000 Juridisk bistand	50 000	50 000
35200	127000 Juridisk bistand	200 000	200 000
35200	127010 Konsulentttjenester	55 000	105 000
35200	130000 Kjøp fra staten	200 000	0
35200	135000 Kjøp fra kommuner	55 500	105 500
35200	135000 Kjøp fra kommuner	180 000	130 000
35200	137000 Kjøp fra private	250 000	0

35200	137000	Kjøp fra private	250 000	0
35200	147060	Bidrag barnevern	160 000	179 000
35200	147060	Bidrag barnevern	325 500	425 500
35200	170000	Refusjoner fra staten	-1 800 000	-1 359 000
35200	175000	Refusjon fra kommuner	-750 000	-558 000
Totalt 35200			13 012 700	10 026 400
35210	Helsestasjon			
35210	101000	Fastlønn	1 042 000	1 020 000
35210	105070	Honorarer	12 000	12 000
35210	109000	Arbeidsgivers andel KLP	190 700	180 500
35210	109900	Arbeidsgiveravgift	175 500	171 000
35210	110000	Kontormateriell	5 000	10 000
35210	110020	Aviser og tidsskrifter	4 000	4 000
35210	111000	Medisinsk forbruksmaterieill	7 000	7 000
35210	111400	Medikamenter	3 000	3 000
35210	111510	Beverting	3 000	3 000
35210	112000	Annet forbruksmaterieill	20 000	21 000
35210	113000	Telefoni	8 000	8 000
35210	113020	Datakommunikasjon	8 000	8 000
35210	115000	Kursutgifter	8 000	8 000
35210	115030	Faglig veiledning	5 000	5 000
35210	116000	Km-godtgjørelse	13 000	13 000
35210	116510	Klesgodtgjørelse	1 500	1 500
35210	119530	Lisenser	23 000	23 000
35210	120000	Inventar og utstyr	15 000	15 000
35210	122000	Leie av driftsmidler	10 000	10 000
35210	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	32 000	32 000
35210	135000	Kjøp fra kommuner	195 000	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	-30 000	-30 000
35210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
Totalt 35210			1 748 700	1 718 000
35220	Fritidsklubben			
35220	101000	Fastlønn	411 000	580 000
35220	101080	Lørdags- og søndagstillegg	20 000	80 000
35220	102040	Sykevikar m/ref	0	7 000
35220	102070	Kvelds- og nattillegg	0	1 000
35220	109000	Arbeidsgivers andel KLP	78 900	118 300
35220	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
35220	109900	Arbeidsgiveravgift	72 000	111 000
35220	110000	Kontormateriell	3 000	3 000
35220	111500	Mat- og drikkevarer	25 000	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	0	20 000
35220	117000	Drift av transportmidler	0	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	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-20 000	-30 000
35220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-20 000
35220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
Totalt 35220			852 900	1 188 300
35230	Funksjonshemmede			
35230	101000	Fastlønn	260 000	251 000
35230	103000	Ekstraarbeid	0	630 000
35230	105000	Annen lønn	60 000	300 000
35230	105020	Besøkshjem og avlastning	30 000	0
35230	105030	Støttekontakter	450 000	15 000
35230	105040	Omsorgslønn	580 000	0
35230	109000	Arbeidsgivers andel KLP	47 600	155 900
35230	109900	Arbeidsgiveravgift	201 400	190 600
35230	115000	Kursutgifter	2 000	2 000
35230	116000	Km-godtgjørelse	118 000	118 000
35230	116560	Utgiftsdekning støttekontakt	70 000	70 000
35230	137000	Kjøp fra private	150 000	327 000
35230	137500	Kjøp fra iks	250 000	352 000
Totalt 35230			2 219 000	2 411 500
35300	Storveien 24			
35300	101000	Fastlønn	2 681 000	2 108 000
35300	101060	Helgedagstillegg	130 000	0
35300	101070	Kvelds- og nattillegg	190 000	237 000
35300	101080	Lørdags- og søndagstillegg	115 000	93 000
35300	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	10 000	0
35300	102020	Vikarlønn ferie	108 000	108 000
35300	102030	Sykevikar u/ref	75 000	65 000
35300	102040	Sykevikar m/ref	70 000	0
35300	102060	Helgedagstillegg vikar	20 000	0
35300	103000	Ekstraarbeid	25 000	100 000
35300	105000	Annen lønn	100 000	0
35300	105020	Besøkshjem og avlastning	100 000	90 000
35300	105050	Fosterhjemsgodtgjørelse	175 000	170 000
35300	105060	Telefongodtgjørelse	5 000	10 000
35300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	626 600	380 000
35300	109080	Ulykkesforsikring	2 700	2 700
35300	109090	Gruppelivsforsikring	10 000	10 000
35300	109900	Arbeidsgiveravgift	626 500	355 000
35300	110000	Kontormateriell	0	3 000
35300	111000	Medisinsk forbruksmateriell	1 000	0
35300	111500	Mat- og drikkevarer	150 000	110 000
35300	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
35300	113000	Telefoni	5 000	0
35300	113020	Datakommunikasjon	2 500	2 500
35300	115000	Kursutgifter	10 000	0
35300	116000	Km-godtgjørelse	2 500	5 000
35300	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	75 000	75 000
35300	116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	25 000	30 000

35300	117000 Drift av transportmidler	50 000	0
35300	117010 Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	5 000	0
35300	117020 Parkeringsavgift og bompenger	1 000	1 000
35300	118000 Strøm	10 000	10 000
35300	118500 Ting og skadeforsikring	5 000	5 000
35300	118530 Forsikringer	1 500	0
35300	119000 Husleie	276 000	270 000
35300	119530 Lisenser	10 000	7 000
35300	119540 Avgifter og gebyrer	5 000	5 000
35300	120000 Inventar og utstyr	5 000	5 000
35300	120040 Leie/leasing av utstyr	10 000	10 000
35300	120900 Medisinsk utstyr	1 000	0
35300	121000 Leie og leasing av transportmidler	50 000	55 000
35300	124020 Driftsavtaler data	3 000	3 000
35300	137500 Kjøp fra iks	10 000	0
35300	142900 Mva kompensasjon - høy sats	8 000	8 000
35300	142900 Mva kompensasjon - høy sats	55 000	55 000
35300	142910 Mva kompensasjon - middels sats	21 000	21 000
35300	147060 Bidrag barnevern	150 000	150 000
35300	171000 Sykelønnsrefusjon	-140 000	-150 000
35300	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-8 000	-8 000
35300	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-55 000	-55 000
35300	172910 Mva kompensasjon - middels sats	-21 000	-21 000
35300	172920 Mva kompensasjon - lav sats	0	-3 000
35300	177000 Refusjon fra andre	-4 013 700	-3 207 700
35300	181000 Tilskudd fra staten	-1 041 600	-1 095 000
35300	194000 Bruk av disposisjonsfond	-200 000	-200 000
Totalt 35300		548 000	-170 500
46000	NT administrasjon		
46000	101000 Fastlønn	0	37 000
46000	104000 Overtid	0	1 500
46000	108000 Godtgjørelse folkevalgte	50 000	50 000
46000	109000 Arbeidsgivers andel KLP	0	6 500
46000	109090 Gruppelivsforsikring	0	500
46000	109900 Arbeidsgiveravgift	7 100	0
46000	109900 Arbeidsgiveravgift	0	13 500
46000	110000 Kontormateriell	10 000	30 000
46000	110020 Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
46000	112000 Annet forbruksmaterieill	2 000	2 000
46000	113000 Telefoni	15 000	20 000
46000	114000 Annonser og kunngjøringer	0	3 000
46000	115000 Kursutgifter	0	5 000
46000	116000 Km-godtgjørelse	0	1 000
46000	119540 Avgifter og gebyrer	10 000	10 000
46000	120000 Inventar og utstyr	0	10 000
46000	120020 It-utstyr	0	10 000
46000	122020 Leie av kontormaskiner	43 000	43 000
46000	142900 Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000
46000	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000
Totalt 46000		147 100	253 000

46110	Plan, miljø og naturvern		
46110	101000 Fastlønn	572 500	512 000
46110	104000 Overtid	6 000	6 000
46110	109000 Arbeidsgivers andel KLP	104 800	90 600
46110	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46110	109900 Arbeidsgiveravgift	96 400	85 900
46110	112000 Annet forbruksmateriell	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	25 000	25 000
46110	135000 Kjøp fra kommuner	80 000	80 000
46110	142900 Mva kompensasjon - høy sats	20 000	6 000
46110	147000 Overføring til private	2 500	2 500
46110	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-6 000
Totalt 46110		926 200	841 000
46120	Byggeskasbehandling		
46120	101000 Fastlønn	1 227 500	1 022 000
46120	104000 Overtid	10 000	10 000
46120	109000 Arbeidsgivers andel KLP	224 600	180 900
46120	109090 Gruppelivsforsikring	1 500	1 500
46120	109900 Arbeidsgiveravgift	206 400	171 200
46120	110020 Aviser og tidsskrifter	18 000	18 000
46120	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	500	500
46120	116000 Km-godtgjørelse	15 000	15 000
46120	119540 Avgifter og gebyrer	50 000	50 000
46120	120020 It-utstyr	10 000	10 000
46120	137000 Kjøp fra private	25 000	25 000
46120	162020 Gebyrer	-850 000	-500 000
Totalt 46120		938 500	1 004 100
46130	Oppmåling		
46130	101000 Fastlønn	252 000	216 000
46130	109000 Arbeidsgivers andel KLP	46 100	38 200
46130	109090 Gruppelivsforsikring	500	1 000
46130	109900 Arbeidsgiveravgift	42 100	36 000
46130	112000 Annet forbruksmateriell	6 000	6 000
46130	113000 Telefoni	0	1 000
46130	116000 Km-godtgjørelse	7 000	7 000
46130	118500 Ting og skadeforsikring	3 500	3 500
46130	119540 Avgifter og gebyrer	17 000	17 000
46130	120000 Inventar og utstyr	10 000	10 000
46130	120020 It-utstyr	5 000	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	0	16 000
46130	162020 Gebyrer	-300 000	-300 000
46130	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-12 000	-12 000

46130	199000 Motpost avskrivninger	0	-16 000
Totalt 46130		209 200	170 700
46200	Næringsavdelingen		
46200	101000 Fastlønn	1 202 500	1 244 000
46200	105060 Telefongodtgjørelse	5 000	7 000
46200	109000 Arbeidsgivers andel KLP	220 100	220 200
46200	109090 Gruppelivsforsikring	2 000	3 000
46200	109900 Arbeidsgiveravgift	201 600	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	60 000	18 000
46200	162020 Gebyrer	-20 000	-15 000
46200	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-60 000	-18 000
Totalt 46200		1 756 200	1 812 000
46210	Jord og skogeiendommer		
46210	112000 Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
46210	119540 Avgifter og gebyrer	2 000	2 000
46210	163020 Leie av grunn/areal	-12 000	-7 000
Totalt 46210		-5 000	0
46220	Fiske- og viltforvaltning		
46220	103000 Ekstraarbeid	25 000	35 000
46220	109000 Arbeidsgivers andel KLP	4 600	6 200
46220	109900 Arbeidsgiveravgift	4 100	5 800
46220	112000 Annet forbruksmateriell	3 000	3 000
46220	116000 Km-godtgjørelse	5 000	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	-18 000	-26 000
46220	165000 Avgiftspliktig salg - høy sats	-5 000	-12 000
46220	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
Totalt 46220		24 700	25 500
46300	Avløpsnett		
46300	104000 Overtid	5 000	5 000
46300	105060 Telefongodtgjørelse	2 500	2 500
46300	107000 Lønn vedlikehold	420 000	410 000
46300	109000 Arbeidsgivers andel KLP	76 900	72 600
46300	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46300	109900 Arbeidsgiveravgift	71 200	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	250 000	150 000
46300	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
46300	137000 Kjøp fra private	900 000	850 000
46300	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	256 000
46300	164000 Kommunale årsgebyrer	-3 780 000	-3 200 000
46300	164010 Slamtømming	-1 235 000	-1 350 000
46300	164020 Tilknytningsgebyr	-210 000	-100 000
46300	195000 Bruk av bundne driftsfond	-218 000	0
46300	199000 Motpost avskrivninger	0	-256 000
Totalt 46300		-3 672 900	-3 046 200
46310	Renseanlegg		
46310	101000 Fastlønn	372 000	370 000
46310	104000 Overtid	28 000	28 000
46310	109000 Arbeidsgivers andel KLP	68 100	65 500
46310	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46310	109900 Arbeidsgiveravgift	66 100	65 400
46310	110000 Kontormateriell	1 000	1 000
46310	112000 Annet forbruksmaterieill	70 000	70 000
46310	112040 Kjemikalier	110 000	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	30 000	50 000
46310	137000 Kjøp fra private	16 000	16 000
46310	137500 Kjøp fra iks	50 000	50 000
46310	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	55 000
46310	199000 Motpost avskrivninger	0	-55 000
Totalt 46310		1 072 200	1 086 900
46320	Vannforsyning		
46320	104000 Overtid	17 000	17 000
46320	107000 Lønn vedlikehold	347 000	337 000
46320	109000 Arbeidsgivers andel KLP	63 500	59 600
46320	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46320	109900 Arbeidsgiveravgift	60 400	58 400
46320	112000 Annet forbruksmaterieill	27 000	27 000
46320	112010 Andre råvarer	934 000	934 000
46320	113010 Porto	50 000	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	52 000	52 000
46320	120000 Inventar og utstyr	7 000	7 000
46320	123000 Vedlikehold bygninger	300 000	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	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	336 000
46320	164000	Kommunale årsgebyrer	-3 330 000	-3 018 000
46320	164020	Tilknytningsgebyr	-200 000	-100 000
46320	195000	Bruk av bundne driftsfond	-180 000	-380 000
46320	199000	Motpost avskrivninger	0	-336 000
Totalt 46320			-1 703 100	-1 657 000
46330	Renovasjonsordning			
46330	112000	Annet forbruksmateriell	20 000	40 000
46330	137500	Kjøp fra iks	3 200 000	3 200 000
46330	164000	Kommunale årsgebyrer	-3 270 000	-3 460 000
46330	195000	Bruk av bundne driftsfond	-90 000	0
Totalt 46330			-140 000	-220 000
46340	Brann og redning			
46340	105000	Annen lønn	1 650 000	1 500 000
46340	109000	Arbeidsgivers andel KLP	140 000	140 000
46340	109900	Arbeidsgiveravgift	252 400	231 200
46340	110000	Kontormateriell	2 000	2 000
46340	111500	Mat- og drikkevarer	5 000	5 000
46340	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
46340	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	80 000	40 000
46340	113000	Telefoni	75 000	75 000
46340	115000	Kursutgifter	50 000	50 000
46340	116000	Km-godtgjørelse	7 000	7 000
46340	117000	Drift av transportmidler	35 000	35 000
46340	118000	Strøm	50 000	50 000
46340	118500	Ting og skadeforsikring	25 000	25 000
46340	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	7 000	7 000
46340	119540	Avgifter og gebyrer	8 000	6 000
46340	120000	Inventar og utstyr	40 000	40 000
46340	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	80 000
46340	135000	Kjøp fra kommuner	475 000	225 000
46340	137000	Kjøp fra private	40 000	40 000
46340	142900	Mva kompensasjon - høy sats	95 000	95 000
46340	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	56 000
46340	159020	Avskrivninger utstyr	0	139 000
46340	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-40 000	-40 000
46340	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-95 000	-95 000
46340	199000	Motpost avskrivninger	0	-195 000
Totalt 46340			2 931 400	2 528 200
46350	Feiing			
46350	114040	Trykking	10 000	10 000
46350	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	8 000	8 000
46350	135000	Kjøp fra kommuner	250 000	350 000
46350	164000	Kommunale årsgebyrer	-605 700	-536 000
Totalt 46350			-337 700	-168 000
46400	Kommunale veier			
46400	104000	Overtid	5 000	5 000
46400	107000	Lønn vedlikehold	112 000	111 000

46400	109000 Arbeidsgivers andel KLP	20 500	19 600
46400	109090 Gruppelivsforsikring	500	500
46400	109900 Arbeidsgiveravgift	19 500	19 300
46400	112000 Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
46400	120000 Inventar og utstyr	1 000	1 000
46400	123000 Vedlikehold bygninger	15 000	15 000
46400	123040 Vedlikehold grusveg	400 000	550 000
46400	142900 Mva kompensasjon - høy sats	120 000	100 000
46400	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	313 000
46400	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-120 000	-100 000
46400	199000 Motpost avskrivninger	0	-313 000
Totalt 46400		583 500	731 400
46410	Vei- og gatelys		
46410	118000 Strøm	230 000	242 000
46410	123000 Vedlikehold bygninger	160 000	190 000
46410	142900 Mva kompensasjon - høy sats	90 000	90 000
46410	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-90 000	-90 000
Totalt 46410		390 000	432 000
46500	FDV - fellesutgifter		
46500	107000 Lønn vedlikehold	538 000	519 000
46500	109000 Arbeidsgivers andel KLP	98 500	91 900
46500	109090 Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46500	109900 Arbeidsgiveravgift	89 900	86 300
46500	112000 Annet forbruksmateriell	6 000	6 000
46500	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	28 000	28 000
46500	113000 Telefoni	6 000	1 000
46500	117000 Drift av transportmidler	125 000	125 000
46500	118500 Ting og skadeforsikring	37 000	37 000
46500	119540 Avgifter og gebyrer	22 000	22 000
46500	120000 Inventar og utstyr	8 000	8 000
46500	123000 Vedlikehold bygninger	2 000	8 000
46500	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	130 000	120 000
46500	142900 Mva kompensasjon - høy sats	60 000	60 000
46500	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	22 500
46500	159020 Avskrivninger utstyr	0	132 500
46500	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-60 000	-60 000
46500	199000 Motpost avskrivninger	0	-155 000
Totalt 46500		1 091 400	1 053 200
46505	Solheimtunet		
46505	101000 Fastlønn	937 500	917 000
46505	109000 Arbeidsgivers andel KLP	171 600	162 300
46505	109090 Gruppelivsforsikring	2 000	3 000
46505	109900 Arbeidsgiveravgift	156 700	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	35 000	35 000
46505	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	45 000	82 000
46505	120000 Inventar og utstyr	5 000	5 000
46505	123000 Vedlikehold bygninger	82 000	137 000

46505	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	22 000	20 000
46505	142900	Mva kompensasjon - høy sats	150 000	150 000
46505	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	320 000
46505	163000	Husleieinntekter	-408 000	-396 000
46505	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-150 000	-150 000
46505	199000	Motpost avskrivninger	0	-320 000
Totalt 46505			1 453 800	1 522 900
46510		kirkelund skole		
46510	101000	Fastlønn	2 321 500	2 117 000
46510	101060	Helgedagstillegg	0	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	429 000	380 000
46510	109090	Gruppelivsforsikring	5 000	7 500
46510	109900	Arbeidsgiveravgift	394 700	360 400
46510	112000	Annet forbruksmateriell	150 000	115 000
46510	112040	Kjemikalier	34 000	34 000
46510	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	16 000	16 000
46510	116000	Km-godtgjørelse	6 000	6 000
46510	118000	Strøm	768 000	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	253 000	150 000
46510	122000	Leie av driftsmidler	35 000	31 000
46510	123000	Vedlikehold bygninger	150 000	200 000
46510	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	18 000	18 000
46510	142900	Mva kompensasjon - høy sats	250 000	250 000
46510	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	1 252 000
46510	163000	Husleieinntekter	-60 000	-60 000
46510	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-250 000	-250 000
46510	199000	Motpost avskrivninger	0	-1 252 000
Totalt 46510			4 704 200	4 268 900
46515		Vestgård skole		
46515	101000	Fastlønn	922 500	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	174 800	157 800
46515	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 500
46515	109900	Arbeidsgiveravgift	159 600	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	310 000	310 000
46515	118500	Ting og skadeforsikring	35 000	35 000
46515	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	57 000	57 000
46515	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	50 000

46515	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	14 000	14 000
46515	142900	Mva kompensasjon - høy sats	75 000	75 000
46515	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	348 000
46515	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-75 000	-75 000
46515	199000	Motpost avskrivninger	0	-348 000
Totalt 46515			1 825 900	1 753 600
46520	Brekkeåsen barnehage			
46520	101000	Fastlønn	243 000	245 000
46520	101070	Kvelds- og nattillegg	17 000	17 000
46520	102020	Vikarlønn ferie	9 000	9 000
46520	104000	Overtid	5 000	5 000
46520	109000	Arbeidsgivers andel KLP	49 200	48 000
46520	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46520	109900	Arbeidsgiveravgift	45 700	45 800
46520	112000	Annet forbruksmateriell	15 000	15 000
46520	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000
46520	118000	Strøm	70 000	70 000
46520	118500	Ting og skadeforsikring	7 500	7 500
46520	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	28 000	28 000
46520	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	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	0	72 000
46520	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000
46520	199000	Motpost avskrivninger	0	-72 000
Totalt 46520			527 400	548 300
46525	Finlandsskogen barnehage			
46525	101000	Fastlønn	411 000	406 000
46525	101070	Kvelds- og nattillegg	33 000	33 000
46525	102020	Vikarlønn ferie	15 000	15 000
46525	102070	Kvelds- og nattillegg	1 500	1 500
46525	104000	Overtid	3 000	3 000
46525	109000	Arbeidsgivers andel KLP	84 200	80 700
46525	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 500
46525	109900	Arbeidsgiveravgift	400	0
46525	109900	Arbeidsgiveravgift	77 000	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	21 000	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	0	34 000
46525	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000
46525	199000	Motpost avskrivninger	0	-34 000
Totalt 46525			914 100	918 900
46535	Løkkerud			
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	12 000	20 000
46535	142900 Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000
46535	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	23 000
46535	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
46535	199000 Motpost avskrivninger	0	-23 000
Totalt 46535		90 000	98 000
46540	Gjøkeredet		
46540	101000 Fastlønn	84 500	77 500
46540	103000 Ekstraarbeid	10 000	10 000
46540	109000 Arbeidsgivers andel KLP	17 300	15 500
46540	109090 Gruppelivsforsikring	500	500
46540	109900 Arbeidsgiveravgift	15 700	0
46540	109900 Arbeidsgiveravgift	100	14 600
46540	112000 Annet forbruksmateriell	7 000	7 000
46540	123000 Vedlikehold bygninger	15 000	25 000
46540	142900 Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000
46540	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
Totalt 46540		150 100	150 100
46545	Solhaug barnehage		
46545	101000 Fastlønn	267 000	257 000
46545	101070 Kvelds- og nattillegg	18 000	18 000
46545	102020 Vikarlønn ferie	18 000	17 000
46545	102070 Kvelds- og nattillegg	4 000	2 000
46545	103000 Ekstraarbeid	11 000	11 000
46545	109000 Arbeidsgivers andel KLP	58 200	54 000
46545	109090 Gruppelivsforsikring	500	1 000
46545	109900 Arbeidsgiveravgift	53 100	50 700
46545	112000 Annet forbruksmateriell	18 000	18 000
46545	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000
46545	118000 Strøm	80 000	80 000
46545	118500 Ting og skadeforsikring	7 000	6 000
46545	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	25 000	25 000
46545	123000 Vedlikehold bygninger	30 000	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	0	167 000
46545	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000
46545	199000 Motpost avskrivninger	0	-167 000
Totalt 46545		595 800	595 700
46550	Solliakompleks		
46550	101000 Fastlønn	586 000	563 000
46550	103000 Ekstraarbeid	20 000	20 000
46550	104000 Overtid	8 000	8 000
46550	109000 Arbeidsgivers andel KLP	110 900	103 200
46550	109090 Gruppelivsforsikring	1 500	2 000
46550	109900 Arbeidsgiveravgift	102 300	98 200
46550	112000 Annet forbruksmateriell	275 000	270 000

46550	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	3 000	3 000
46550	116000 Km-godtgjørelse	12 000	12 000
46550	118000 Strøm	900 000	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	375 000	375 000
46550	123000 Vedlikehold bygninger	160 000	250 000
46550	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	50 000	45 000
46550	142900 Mva kompensasjon - høy sats	496 000	350 000
46550	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	1 135 000
46550	159020 Avskrivninger utstyr	0	96 000
46550	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-496 000	-350 000
46550	199000 Motpost avskrivninger	0	-1 231 000
Totalt 46550		2 701 700	2 734 400
46555	Vestgårdveien		
46555	101000 Fastlønn	42 000	41 000
46555	109000 Arbeidsgivers andel KLP	7 700	7 300
46555	109900 Arbeidsgiveravgift	7 000	6 800
46555	112000 Annet forbruksmateriell	10 000	9 000
46555	113000 Telefoni	500	500
46555	118000 Strøm	105 000	98 000
46555	118500 Ting og skadeforsikring	10 000	10 000
46555	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	50 000	45 000
46555	123000 Vedlikehold bygninger	12 000	20 000
46555	142900 Mva kompensasjon - høy sats	35 000	35 000
46555	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	99 000
46555	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-35 000	-35 000
46555	199000 Motpost avskrivninger	0	-99 000
Totalt 46555		244 200	237 600
46560	Trygdeboliger		
46560	101000 Fastlønn	78 000	75 000
46560	109000 Arbeidsgivers andel KLP	14 300	13 300
46560	109900 Arbeidsgiveravgift	13 000	12 500
46560	118000 Strøm	18 000	16 000
46560	123000 Vedlikehold bygninger	30 000	35 000
46560	142900 Mva kompensasjon - høy sats	15 000	15 000
46560	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	7 000
46560	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-15 000	-15 000
46560	199000 Motpost avskrivninger	0	-7 000
Totalt 46560		153 300	151 800
46565	Doktorsvingen		
46565	112000 Annet forbruksmateriell	0	2 000
46565	118000 Strøm	5 000	23 000
46565	118500 Ting og skadeforsikring	0	1 500
46565	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	3 000	8 000
46565	123000 Vedlikehold bygninger	0	15 000
46565	142900 Mva kompensasjon - høy sats	0	6 000
46565	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	-6 000
Totalt 46565		8 000	49 500
46570	Utleieboliger		

46570	112000	Annet forbruksmateriell	3 000	3 000
46570	118500	Ting og skadeforsikring	4 000	4 000
46570	119000	Husleie	210 000	202 000
46570	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	10 000	10 000
46570	123000	Vedlikehold bygninger	15 000	25 000
46570	142900	Mva kompensasjon - høy sats	3 000	1 000
46570	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	35 000
46570	163000	Husleieinntekter	-408 000	-416 000
46570	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-3 000	-1 000
46570	199000	Motpost avskrivninger	0	-35 000
Totalt 46570			-166 000	-172 000
46575	Bygdetun			
46575	108000	Godtgjørelse folkevalgte	11 000	11 000
46575	109900	Arbeidsgiveravgift	1 600	1 600
46575	113000	Telefoni	2 000	2 000
46575	118000	Strøm	20 000	20 000
46575	118500	Ting og skadeforsikring	10 000	15 000
46575	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	2 400	2 500
46575	123000	Vedlikehold bygninger	12 000	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	0	111 000
46575	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
46575	199000	Motpost avskrivninger	0	-111 000
Totalt 46575			74 000	87 100
46580	Parker og anlegg			
46580	101000	Fastlønn	157 500	340 000
46580	109000	Arbeidsgivers andel KLP	28 800	60 200
46580	109090	Gruppelivsforsikring	500	1 000
46580	109900	Arbeidsgiveravgift	26 400	56 500
46580	118000	Strøm	43 000	43 000
46580	119010	Leie av grunn	18 000	18 000
46580	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	6 000	6 000
46580	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	33 000
46580	123040	Vedlikehold grusveg	12 000	12 000
46580	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	4 000	4 000
46580	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000
46580	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000
Totalt 46580			316 200	573 700
46585	Nes lensemuseum			
46585	107000	Lønn vedlikehold	39 500	38 000
46585	109000	Arbeidsgivers andel KLP	7 200	6 700
46585	109900	Arbeidsgiveravgift	6 600	6 300
46585	118000	Strøm	15 000	15 000
46585	119010	Leie av grunn	5 500	5 500
46585	123000	Vedlikehold bygninger	12 000	20 000
46585	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
46585	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	31 000
46585	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
46585	199000	Motpost avskrivninger	0	-31 000

Totalt 46585		85 800	91 500
46590	Borgund		
46590	101000 Fastlønn	195 000	0
46590	109000 Arbeidsgivers andel KLP	35 700	0
46590	109090 Gruppelivsforsikring	500	0
46590	109900 Arbeidsgiveravgift	32 600	0
46590	112000 Annet forbruksmateriell	40 000	0
46590	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	1 000	0
46590	118000 Strøm	150 000	0
46590	118500 Ting og skadeforsikring	10 000	0
46590	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	40 000	0
46590	123000 Vedlikehold bygninger	30 000	0
46590	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	0
46590	142900 Mva kompensasjon - høy sats	100 000	0
46590	159000 Avskrivninger fast eiendom	0	0
46590	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-100 000	0
46590	199000 Motpost avskrivninger	0	0
Totalt 46590		554 800	0
88000	Skatteinntekter		
88000	187000 Skatt på inntekt og formue	-76 996 000	-72 760 000
88000	187400 Eiendomsskatt	-14 000 000	-13 800 000
Totalt 88000		-90 996 000	-86 560 000
88100	Statlige tilskudd		
88100	180000 Rammetilskudd fra staten	-111 796 000	-112 998 000
88100	181000 Tilskudd fra staten	-4 300 000	-4 335 000
Totalt 88100		-116 096 000	-117 333 000
88200	Finans		
88200	150000 Renteutgifter	1 842 000	2 580 000
88200	150010 Renteutgifter formidlingslån	335 000	470 000
88200	151000 Avdrag på lån	5 112 000	5 017 000
88200	157000 Overføring til investeringsregnskapet	945 000	908 400
88200	159000 Avskrivninger fast eiendom	7 511 000	0
88200	159020 Avskrivninger utstyr	700 000	0
88200	162000 Salg av varer og tjenester	-333 000	138 000
88200	165000 Avgiftspliktig salg - høy sats	-440 000	-804 000
88200	190000 Renter av bankinnskudd	-300 000	-1 000 000
88200	190010 Renter av formidlingslån	-230 000	-230 000
88200	190500 Utbytte og eieruttak	-850 000	-1 500 000
88200	199000 Motpost avskrivninger	-8 211 000	0
Totalt 88200		6 081 000	5 579 400
99000	Budsjettreserve		
99000	149000 Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	3 080 800	2 732 000
Totalt 99000		3 080 800	2 732 000
Totalsum		0	0

Virksomhet	B 2015	B 2014
STAB	24 059 900	24 686 600
INNBYGGERSERVICE	12 110 900	10 115 900
OPPVEKST	85 382 800	81 919 200
PLO	57 198 600	60 403 100
PLT	18 445 000	18 456 800
FINANS	-197 197 200	-195 581 600
INVESTERINGER	0	0
Balanse	0	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
10000	Ordfører			
10000	105060	Telefongodtgjørelse	12 000	12 000
10000	108010	Godtgjørelse ordfører/varaordfører	812 000	807 000
10000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	152 300	301 000
10000	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10000	109900	Arbeidsgiveravgift	140 600	158 300
10000	113000	Telefoni	5 000	8 000
10000	115000	Kursutgifter	20 000	20 000
10000	116000	Km-godtgjørelse	25 000	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
Totalt 10000			1 192 900	1 352 300
10010	Politiske styringsorganer			
10010	108000	Godtgjørelse folkevalgte	400 000	387 000
10010	108020	Tapt arbeidsfortjeneste	40 000	50 000
10010	109900	Arbeidsgiveravgift	64 800	61 500
10010	110000	Kontormateriell	4 000	2 000
10010	110020	Aviser og tidsskrifter	35 000	32 000
10010	111510	Bevertning	40 000	40 000
10010	112000	Annet forbruksmaterieill	30 000	32 000
10010	115000	Kursutgifter	30 000	15 000
10010	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000
10010	119540	Avgifter og gebyrer	15 000	15 000
10010	120000	Inventar og utstyr	50 000	5 000
10010	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
10010	147000	Overføring til private	72 000	70 000
10010	149000	Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	40 000	40 000
10010	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
Totalt 10010			825 800	754 500
10020	Kontrollutvalg og revisjon			
10020	108000	Godtgjørelse folkevalgte	10 000	4 000
10020	109900	Arbeidsgiveravgift	1 400	600
10020	115000	Kursutgifter	10 000	10 000
10020	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000
10020	137500	Kjøp fra iks	690 000	593 000
Totalt 10020			712 400	608 600
10030	Kommune- og stortingsvalg			
10030	103000	Ekstraarbeid	3 000	0
10030	104000	Overtid	40 000	0
10030	109000	Arbeidsgivers andel KLP	500	0
10030	109900	Arbeidsgiveravgift	6 100	0
10030	110000	Kontormateriell	25 000	0
10030	113010	Porto	10 000	0
10030	113020	Datakommunikasjon	5 000	0
10030	114000	Annonser og kunngjøringer	2 000	0
10030	115000	Kursutgifter	5 000	0
10030	116000	Km-godtgjørelse	1 000	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
10030	119540	Avgifter og gebyrer	15 000	0
10030	142900	Mva kompensasjon - høy sats	8 000	0
10030	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-8 000	0
Totalt 10030			112 600	0
10060	Eldreråd			
10060	108000	Godtgjørelse folkevalgte	5 000	5 000
10060	109900	Arbeidsgiveravgift	700	700
Totalt 10060			5 700	5 700
10070	Råd for funksjonshemmede			
10070	108000	Godtgjørelse folkevalgte	3 000	3 000
10070	109900	Arbeidsgiveravgift	400	400
Totalt 10070			3 400	3 400
10100	Sentraladministrasjonen			
10100	101000	Fastlønn	4 520 000	4 995 000
10100	103000	Ekstraarbeid	20 000	200 000
10100	104000	Overtid	30 000	25 000
10100	109000	Arbeidsgivers andel KLP	836 400	919 500
10100	109090	Gruppelivsforsikring	7 000	7 000
10100	109900	Arbeidsgiveravgift	767 500	866 700
10100	110000	Kontormateriell	50 000	80 000
10100	110020	Aviser og tidsskrifter	20 000	20 000
10100	112000	Annet forbruksmaterieill	5 000	20 000
10100	113000	Telefoni	27 000	25 000
10100	113020	Datakommunikasjon	35 000	35 000
10100	113030	Betalingsformidling	5 000	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	15 000	10 000
10100	119540	Avgifter og gebyrer	25 000	10 000
10100	119550	Innfordringsutgifter	0	20 000
10100	120000	Inventar og utstyr	15 000	15 000
10100	120020	It-utstyr	15 000	15 000
10100	122020	Leie av kontormaskiner	20 000	32 000
10100	135000	Kjøp fra kommuner	826 000	650 000
10100	137000	Kjøp fra private	70 000	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	-10 000	-40 000
10100	162010	Gebyrer fra skatteregnskapet	-150 000	0
10100	162020	Gebyrer	-120 000	-95 000
10100	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-60 000	-45 000
10100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-150 000	-200 000
Totalt 10100			7 044 900	8 064 800
10110	Fellesutgifter			
10110	103000	Ekstraarbeid	0	50 000
10110	105070	Honorarer	50 000	0
10110	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	8 900
10110	109040	Tilskudd KLP sikringsfond	40 000	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
10110	109900	Arbeidsgiveravgift	12 700	8 400
10110	110000	Kontormateriell	40 000	30 000
10110	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
10110	111510	Bevertning	50 000	50 000
10110	112000	Annet forbruksmateriell	120 000	120 000
10110	112070	Velferdstiltak	70 000	65 000
10110	113000	Telefoni	50 000	70 000
10110	113010	Porto	170 000	170 000
10110	113020	Datakommunikasjon	20 000	10 000
10110	114000	Annonser og kunngjøringer	200 000	330 000
10110	116500	Andre oppgavepliktige godtgjørelser	10 000	10 000
10110	116570	Trekkfritt stipend	80 000	80 000
10110	118500	Ting og skadeforsikring	120 000	35 000
10110	118520	Forsikringer ansatte	220 000	305 000
10110	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	420 000	420 000
10110	119540	Avgifter og gebyrer	140 000	140 000
10110	120000	Inventar og utstyr	25 000	25 000
10110	122020	Leie av kontormaskiner	15 000	0
10110	127010	Konsulenttjenester	10 000	10 000
10110	135000	Kjøp fra kommuner	140 000	140 000
10110	137000	Kjøp fra private	200 000	290 000
10110	137500	Kjøp fra iks	4 450 000	4 330 000
10110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	160 000	250 000
10110	145000	Overføring til kommuner	170 000	170 000
10110	147000	Overføring til private	0	2 589 300
10110	147000	Overføring til private	115 000	210 700
10110	147030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	2 620 000	0
10110	154000	Avsetninger til disposisjonsfond	120 000	200 000
10110	159020	Avskrivninger utstyr	0	87 800
10110	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-6 000	-6 000
10110	170000	Refusjoner fra staten	0	-72 000
10110	170010	Refusjoner fra nav	-28 000	-25 000
10110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-160 000	-250 000
10110	177000	Refusjon fra andre	-15 000	-40 000
10110	199000	Motpost avskrivninger	0	-87 800
Totalt 10110			9 638 700	9 734 300
10120	Lærlinger			
10120	105000	Annen lønn	633 000	625 000
10120	105000	Annen lønn	633 000	625 000
10120	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
10120	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
10120	109900	Arbeidsgiveravgift	89 600	88 450
10120	109900	Arbeidsgiveravgift	89 600	88 450
10120	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-162 500	-157 500
10120	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-162 500	-157 500
Totalt 10120			1 124 200	1 115 900

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
10310	Lege og fysioterapi			
10310	101000	Fastlønn	459 900	401 000
10310	109000	Arbeidsgivers andel KLP	84 200	71 000
10310	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10310	109900	Arbeidsgiveravgift	76 800	66 600
10310	116000	Km-godtgjørelse	6 000	6 000
10310	137010	Driftstilskudd private	2 696 400	2 426 500
10310	140000	Overføringer til staten	75 000	75 000
Totalt 10310			3 399 300	3 047 100
Sum stab			24 059 900	24 686 600

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
10200	Frivilligsentral			
10200	101000	Fastlønn	388 000	390 000
10200	105060	Telefongodtgjørelse	3 600	3 600
10200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	71 000	69 000
10200	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10200	109900	Arbeidsgiveravgift	65 300	65 300
10200	110000	Kontormateriell	3 000	5 000
10200	115000	Kursutgifter	3 000	5 000
10200	116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	3 000	4 000
10200	120000	Inventar og utstyr	3 000	5 000
10200	170000	Refusjoner fra staten	-320 000	-320 000
Totalt 10200			220 900	227 900
10400	Bibliotek			
10400	101000	Fastlønn	965 000	914 000
10400	101070	Kvelds- og nattillegg	9 000	9 000
10400	101080	Lørdags- og søndagstillegg	6 000	6 000
10400	102030	Sykevikar u/ref	11 000	11 000
10400	109000	Arbeidsgivers andel KLP	181 300	166 400
10400	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
10400	109900	Arbeidsgiveravgift	165 700	156 400
10400	110000	Kontormateriell	12 000	12 000
10400	110020	Aviser og tidsskrifter	17 000	27 000
10400	111510	Bevertning	1 000	1 000
10400	112000	Annet forbruksmaterieill	3 000	3 000
10400	113000	Telefoni	5 000	5 000
10400	113010	Porto	1 000	1 000
10400	113020	Datakommunikasjon	5 000	5 000
10400	114020	Informasjon og reklame	3 000	3 000
10400	115000	Kursutgifter	8 000	8 000
10400	116000	Km-godtgjørelse	6 000	6 000
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 utlånsmaterieill	175 000	175 000
10400	122000	Leie av driftsmidler	25 000	25 000
10400	122020	Leie av kontormaskiner	10 000	10 000
10400	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	60 000
10400	133000	Kjøp fra fylkeskommune	35 000	35 000
10400	137000	Kjøp fra private	15 000	25 000
10400	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000
10400	162020	Gebyrer	-10 000	-10 000
10400	162900	Billettinntekter	-2 000	-2 000
10400	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-2 000	-2 000
10400	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000
Totalt 10400			1 716 000	1 680 800
10600	Servicekontor			
10600	101000	Fastlønn	1 294 000	0
10600	103000	Ekstraarbeid	20 000	0
10600	109000	Arbeidsgivers andel KLP	240 500	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
10600	109090	Gruppelivsforsikring	4 000	0
10600	109900	Arbeidsgiveravgift	219 800	0
10600	110000	Kontormateriell	21 200	0
10600	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	0
10600	112000	Annet forbruksmaterieell	5 000	0
10600	115000	Kursutgifter	10 000	0
10600	116000	Km-godtgjørelse	5 000	0
10600	120000	Inventar og utstyr	10 000	0
10600	120020	It-utstyr	15 000	0
10600	122020	Leie av kontormaskiner	12 000	0
10600	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	0
10600	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	0
Totalt 10600			1 866 500	0
10500	Kulturadministrasjon			
10500	101000	Fastlønn	534 000	488 000
10500	105070	Honorarer	6 000	6 000
10500	109000	Arbeidsgivers andel KLP	97 700	86 400
10500	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
10500	109900	Arbeidsgiveravgift	90 000	81 900
10500	110000	Kontormateriell	10 000	18 000
10500	110020	Aviser og tidsskrifter	4 000	4 000
10500	111510	Beverting	2 000	2 000
10500	112000	Annet forbruksmaterieell	20 000	40 000
10500	113000	Telefoni	5 000	5 000
10500	115000	Kursutgifter	9 000	9 000
10500	116000	Km-godtgjørelse	10 000	10 000
10500	120000	Inventar og utstyr	10 000	16 000
10500	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 000	5 000
10500	137000	Kjøp fra private	30 000	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	-50 000	-50 000
10500	195000	Bruk av bundne driftsfond	-8 000	-8 000
Totalt 10500			783 700	762 300
10510	Kunst- og kulturformål			
10510	103000	Ekstraarbeid	10 000	10 000
10510	105070	Honorarer	7 000	7 000
10510	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 800	1 800
10510	109900	Arbeidsgiveravgift	2 700	2 700
10510	112000	Annet forbruksmaterieell	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	120 000	191 000
10510	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000
10510	147000	Overføring til private	700 000	916 000
10510	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-20 000	-20 000
Totalt 10510			942 500	1 229 500

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
10520	Kulturskole			
10520	135000	Kjøp fra kommuner	900 000	900 000
Totalt 10520			900 000	900 000
10530	Idrett og friluftstiltak			
10530	114000	Annonser og kunngjøringer	26 000	54 000
Totalt 10530			26 000	54 000
21020	Folkebadet			
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	15 600	15 000
21020	109900	Arbeidsgiveravgift	14 200	14 100
21020	162900	Billettinntekter	-40 000	-40 000
Totalt 21020			74 800	74 100
35000	Helse- og sosialadministrasjon			
35000	101000	Fastlønn	649 000	605 000
35000	105060	Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
35000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	118 800	107 100
35000	109900	Arbeidsgiveravgift	108 900	101 000
35000	110000	Kontormateriell	5 000	20 000
35000	111510	Beverting	5 000	5 000
35000	113000	Telefoni	10 000	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	0	128 000
35000	159020	Avskrivninger utstyr	0	22 500
35000	170000	Refusjoner fra staten	-500 000	-500 000
35000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-24 000	-24 000
35000	199000	Motpost avskrivninger	0	-150 500
Totalt 35000			435 700	392 100
35100	Sosiale tjenester			
35100	101000	Fastlønn	1 287 000	1 233 000
35100	103000	Ekstraarbeid	50 000	100 000
35100	108900	Introduksjonsstønad	1 068 000	1 020 000
35100	108910	Kvalifiseringstønad	50 000	120 000
35100	109000	Arbeidsgivers andel KLP	244 700	235 900
35100	109900	Arbeidsgiveravgift	223 100	221 300
35100	110000	Kontormateriell	40 000	70 000
35100	116000	Km-godtgjørelse	15 000	30 000
35100	135000	Kjøp fra kommuner	802 000	300 000
35100	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
35100	147050	Bidrag sosial omsorg	1 390 000	1 490 000
35100	152010	Sosiale utlån	70 000	70 000
35100	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	18 000
35100	159020	Avskrivninger utstyr	0	40 000
35100	171000	Sykelønsrefusjon	-50 000	-50 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
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	-25 000	-25 000
35100	199000	Motpost avskrivninger	0	-58 000
Totalt 35100			5 144 800	4 795 200
Sum innbyggerservice			12 110 900	10 115 900

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
21000	Kirkelund skole			
21000	101000	Fastlønn	2 000 000	2 000 000
21000	101010	Lønn undervisningspersonell	15 300 000	15 510 500
21000	101060	Helgedagstillegg	15 000	15 000
21000	101070	Kvelds- og nattillegg	5 000	5 000
21000	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	130 000	130 000
21000	102030	Sykevikar u/ref	80 000	80 000
21000	103000	Ekstraarbeid	663 000	163 000
21000	104000	Overtid	100 000	100 000
21000	105000	Annen lønn	60 000	84 000
21000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	529 300	423 700
21000	109010	Arbeidsgivers andel SPK	1 767 200	1 897 700
21000	109900	Arbeidsgiveravgift	2 911 600	2 871 300
21000	110000	Kontormateriell	15 000	15 000
21000	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	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	70 000	70 000
21000	110530	Lærerbøker	65 000	65 000
21000	110540	Arbeidsmaterialer	60 000	60 000
21000	110550	Annet fritt skolematerieell	70 000	70 000
21000	110560	Skoleboksamling	20 000	20 000
21000	111000	Medisinsk forbruksmaterieell	2 000	2 000
21000	111500	Mat- og drikkevarer	125 000	125 000
21000	111510	Beverting	15 000	15 000
21000	111520	Skolefrukt og grønt	0	50 000
21000	112000	Annet forbruksmaterieell	100 000	422 000
21000	112070	Velferdstiltak	4 000	4 000
21000	113000	Telefoni	75 000	75 000
21000	113020	Datakommunikasjon	3 000	3 000
21000	115000	Kursutgifter	50 000	50 000
21000	116000	Km-godtgjørelse	20 000	20 000
21000	117000	Drift av transportmidler	1 600 000	1 061 000
21000	117020	Parkeringsavgift og bompenger	3 000	3 000
21000	119510	Kopieringsavtaler	45 000	45 000
21000	119530	Lisenser	78 000	0
21000	119540	Avgifter og gebyrer	27 000	40 000
21000	120000	Inventar og utstyr	50 000	50 000
21000	120020	It-utstyr	15 000	15 000
21000	122000	Leie av driftsmidler	170 000	170 000
21000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	10 000	10 000
21000	127010	Konsulenttjenester	1 100	1 100
21000	133000	Kjøp fra fylkeskommune	70 000	70 000
21000	135000	Kjøp fra kommuner	1 800 000	977 000
21000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	1 450 000	1 282 000
21000	137000	Kjøp fra private	750 000	434 000
21000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	142 000	142 000
21000	142910	Mva kompensasjon - middels sats	18 000	18 000
21000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	91 000	91 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
21000	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	612 000
21000	159020	Avskrivninger utstyr	0	22 700
21000	162000	Salg av varer og tjenester	-202 000	-202 000
21000	170000	Refusjoner fra staten	-80 000	-80 000
21000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-142 000	-142 000
21000	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-18 000	-18 000
21000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-91 000	-91 000
21000	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-62 000	-62 000
21000	175000	Refusjon fra kommuner	-2 700 000	-1 558 000
21000	177000	Refusjon fra andre	-150 000	-150 000
21000	199000	Motpost avskrivninger	0	-634 700
Totalt 21000			27 197 200	26 519 300
21010	Voksenopplæring			
21010	127010	Konsulenttjenester	220 000	220 000
21010	135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as)	720 000	720 000
21010	170000	Refusjoner fra staten	-1 000 000	-1 000 000
Totalt 21010			-60 000	-60 000
22000	Vestgård skole			
22000	101000	Fastlønn	716 000	753 000
22000	101010	Lønn undervisningspersonell	9 061 000	8 343 730
22000	102030	Sykevikar u/ref	50 000	50 000
22000	103000	Ekstraarbeid	340 000	287 800
22000	105060	Telefongodtgjørelse	5 000	5 000
22000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	202 400	188 400
22000	109010	Arbeidsgivers andel SPK	1 046 500	1 024 700
22000	109080	Ulykkesforsikring	6 000	0
22000	109080	Ulykkesforsikring	2 000	0
22000	109090	Gruppelivsforsikring	24 200	24 200
22000	109900	Arbeidsgiveravgift	1 614 600	1 501 100
22000	109900	Arbeidsgiveravgift	300	0
22000	110000	Kontormateriell	15 000	15 000
22000	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
22000	110530	Lærebøker	130 000	130 000
22000	110540	Arbeidsmaterialer	10 000	10 000
22000	110550	Annet fritt skolemateriell	90 000	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	Beverting	10 000	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	115000	Kursutgifter	75 000	75 000
22000	116000	Km-godtgjørelse	20 000	20 000
22000	117000	Drift av transportmidler	885 000	750 000
22000	119000	Husleie	160 000	160 000
22000	119510	Kopieringsavtaler	60 000	50 000
22000	119530	Lisenser	30 000	15 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
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	10 000	10 000
22000	135000	Kjøp fra kommuner	330 000	844 000
22000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	420 000	0
22000	137000	Kjøp fra private	6 000	6 000
22000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	130 000	126 000
22000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	50 000	65 000
22000	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	410 000
22000	159020	Avskrivninger utstyr	0	5 000
22000	170000	Refusjoner fra staten	0	-22 800
22000	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-100 000	0
22000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-130 000	-126 000
22000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-50 000	-65 000
22000	175000	Refusjon fra kommuner	-47 000	-157 000
22000	199000	Motpost avskrivninger	0	-415 000
22000	199000	Motpost avskrivninger	0	0
Totalt 22000			15 536 000	14 552 130
22010	SFO			
22010	101000	Fastlønn	1 450 400	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	270 000	252 200
22010	109010	Arbeidsgivers andel SPK	23 100	24 500
22010	109090	Gruppelivsforsikring	5 000	5 000
22010	109900	Arbeidsgiveravgift	278 300	268 900
22010	110000	Kontormateriell	5 000	5 000
22010	110540	Arbeidsmaterialer	3 000	3 000
22010	110550	Annet fritt skolemateriell	5 000	5 000
22010	111500	Mat- og drikkevarer	130 000	125 000
22010	112000	Annet forbruksmaterieell	15 000	15 000
22010	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	4 000	4 000
22010	113000	Telefoni	3 000	3 000
22010	113030	Betalingsformidling	2 000	3 000
22010	115000	Kursutgifter	10 000	10 000
22010	116000	Km-godtgjørelse	3 000	3 000
22010	119530	Lisenser	5 000	5 000
22010	119540	Avgifter og gebyrer	2 000	1 770
22010	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	16 000
22010	142910	Mva kompensasjon - middels sats	20 000	16 000
22010	160000	Brukerbetaling	-2 040 000	-1 900 000
22010	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-16 000
22010	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	0
22010	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-20 000	-16 000
Totalt 22010			398 800	458 370

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
23000	Barnehageadministrasjon			
23000	101000	Fastlønn	0	624 500
23000	103000	Ekstraarbeid	0	86 000
23000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	116 100
23000	109090	Gruppelivsforsikring	0	1 000
23000	109900	Arbeidsgiveravgift	0	110 800
23000	110000	Kontormateriell	8 000	8 000
23000	110020	Aviser og tidsskrifter	2 000	2 000
23000	111510	Beverting	0	2 000
23000	113000	Telefoni	5 000	5 000
23000	115000	Kursutgifter	2 500	6 000
23000	116000	Km-godtgjørelse	9 000	9 000
23000	119530	Lisenser	5 000	5 000
23000	120000	Inventar og utstyr	1 000	5 000
23000	120020	It-utstyr	5 000	5 000
23000	122020	Leie av kontormaskiner	5 000	5 000
23000	123000	Vedlikehold bygninger	1 000	1 000
23000	135000	Kjøp fra kommuner	60 000	435 000
23000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	245 000	0
23000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	9 500	11 000
23000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-9 500	-11 000
23000	175000	Refusjon fra kommuner	-102 000	-90 000
Totalt 23000			246 500	1 336 400
23010	Private barnehager			
23010	137010	Driftstilskudd private	5 200 000	5 530 000
23010	147000	Overføring til private	1 256 000	1 055 400
23010	189000	Overføringer fra andre	-1 256 000	-1 055 400
Totalt 23010			5 200 000	5 530 000
23020	Brekåsen barnehage			
23020	101000	Fastlønn	3 570 000	3 420 000
23020	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	10 000
23020	102020	Vikarlønn ferie	15 000	75 000
23020	102030	Sykevikar u/ref	15 000	80 000
23020	103000	Ekstraarbeid	170 000	105 000
23020	104000	Overtid	30 000	40 000
23020	105060	Telefongodtgjørelse	3 600	3 600
23020	109000	Arbeidsgivers andel KLP	658 700	653 200
23020	109000	Arbeidsgivers andel KLP	31 100	0
23020	109090	Gruppelivsforsikring	8 000	10 000
23020	109900	Arbeidsgiveravgift	606 300	619 900
23020	109900	Arbeidsgiveravgift	28 400	0
23020	110000	Kontormateriell	5 000	9 000
23020	110020	Aviser og tidsskrifter	2 500	2 500
23020	110040	Faglitteratur	2 500	2 500
23020	110500	Undervisningsmaterieell	25 000	29 000
23020	111000	Medisinsk forbruksmaterieell	4 000	0
23020	111500	Mat- og drikkevarer	124 000	124 000
23020	111510	Beverting	2 000	2 000
23020	112000	Annet forbruksmaterieell	10 000	14 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
23020	113000	Telefoni	6 000	6 000
23020	115000	Kursutgifter	10 000	15 000
23020	116000	Km-godtgjørelse	5 000	8 000
23020	116510	Klesgodtgjørelse	13 500	13 500
23020	120000	Inventar og utstyr	25 000	30 000
23020	120020	It-utstyr	5 000	5 000
23020	122020	Leie av kontormaskiner	10 000	10 000
23020	123000	Vedlikehold bygninger	3 000	3 000
23020	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
23020	142900	Mva kompensasjon - høy sats	25 000	45 000
23020	142910	Mva kompensasjon - middels sats	15 000	10 000
23020	160010	Brukerbetaling barnehage	-1 134 000	-1 002 500
23020	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-25 000	-45 000
23020	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-15 000	-10 000
Totalt 23020			4 257 600	4 290 700
23030	Finlandsskogen barnehage			
23030	101000	Fastlønn	6 965 000	6 680 000
23030	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	30 000	50 000
23030	102020	Vikarlønn ferie	35 000	150 000
23030	102030	Sykevikar u/ref	50 000	160 000
23030	103000	Ekstraarbeid	680 000	310 000
23030	104000	Overtid	50 000	65 000
23030	105060	Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
23030	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 295 700	1 301 100
23030	109000	Arbeidsgivers andel KLP	124 400	0
23030	109090	Gruppelivsforsikring	15 000	25 000
23030	109900	Arbeidsgiveravgift	1 190 800	1 233 300
23030	109900	Arbeidsgiveravgift	113 400	0
23030	110000	Kontormateriell	13 000	18 000
23030	110020	Aviser og tidsskrifter	5 000	10 000
23030	110040	Faglitteratur	2 500	3 500
23030	110500	Undervisningsmaterieill	40 000	55 000
23030	111000	Medisinsk forbruksmaterieill	7 000	0
23030	111500	Mat- og drikkevarer	240 000	240 000
23030	111510	Beverting	4 000	4 000
23030	112000	Annet forbruksmaterieill	18 000	25 000
23030	113000	Telefoni	10 000	13 000
23030	115000	Kursutgifter	18 900	27 000
23030	116000	Km-godtgjørelse	10 000	16 000
23030	116510	Klesgodtgjørelse	24 000	27 000
23030	120000	Inventar og utstyr	35 000	45 000
23030	120020	It-utstyr	5 000	5 000
23030	122020	Leie av kontormaskiner	13 000	13 000
23030	123000	Vedlikehold bygninger	4 000	4 000
23030	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
23030	142900	Mva kompensasjon - høy sats	55 000	60 000
23030	142910	Mva kompensasjon - middels sats	35 000	20 000
23030	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	437 000
23030	159020	Avskrivninger utstyr	0	78 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
23030	160010	Brukerbetaling barnehage	-2 163 000	-2 027 700
23030	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-55 000	-60 000
23030	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-35 000	-20 000
23030	199000	Motpost avskrivninger	0	-515 000
Totalt 23030			8 842 700	8 459 200
23040	Solhaug barnehage			
23040	101000	Fastlønn	4 600 000	4 440 000
23040	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	12 000
23040	102020	Vikarlønn ferie	15 000	80 000
23040	102030	Sykevikar u/ref	15 000	96 000
23040	103000	Ekstraarbeid	300 000	205 000
23040	104000	Overtid	25 000	46 000
23040	105060	Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
23040	109000	Arbeidsgivers andel KLP	847 200	855 500
23040	109000	Arbeidsgivers andel KLP	54 900	0
23040	109090	Gruppelivsforsikring	10 000	19 000
23040	109900	Arbeidsgiveravgift	777 800	811 800
23040	109900	Arbeidsgiveravgift	50 000	0
23040	110000	Kontormateriell	7 000	10 000
23040	110020	Aviser og tidsskrifter	5 000	5 000
23040	110040	Faglitteratur	2 500	3 000
23040	110500	Undervisningsmaterieill	25 000	40 000
23040	111000	Medisinsk forbruksmaterieill	4 000	0
23040	111500	Mat- og drikkevarer	155 000	155 000
23040	111510	Beverting	2 500	2 500
23040	112000	Annet forbruksmaterieill	15 000	19 000
23040	113000	Telefoni	6 000	6 000
23040	115000	Kursutgifter	11 000	24 000
23040	116000	Km-godtgjørelse	5 000	10 000
23040	116510	Klesgodtgjørelse	15 000	17 500
23040	120000	Inventar og utstyr	25 000	45 000
23040	120020	It-utstyr	5 000	5 000
23040	122020	Leie av kontormaskiner	7 000	10 000
23040	123000	Vedlikehold bygninger	3 000	3 000
23040	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
23040	142900	Mva kompensasjon - høy sats	50 000	85 000
23040	142910	Mva kompensasjon - middels sats	25 000	15 000
23040	159020	Avskrivninger utstyr	0	31 000
23040	160010	Brukerbetaling barnehage	-1 387 200	-1 267 900
23040	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-85 000
23040	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-25 000	-15 000
23040	199000	Motpost avskrivninger	0	-31 000
Totalt 23040			5 607 700	5 659 400
35200	Barneverntjenester			
35200	101000	Fastlønn	2 253 000	2 058 000
35200	105000	Annen lønn	277 000	277 000
35200	105020	Besøkshjem og avlastning	177 800	177 800
35200	105020	Besøkshjem og avlastning	366 700	366 700
35200	105050	Fosterhjemsgodtgjørelse	5 664 000	4 276 900

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
35200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	412 300	0
35200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	364 300	364 300
35200	109900	Arbeidsgiveravgift	341 600	341 600
35200	109900	Arbeidsgiveravgift	375 800	0
35200	109900	Arbeidsgiveravgift	25 100	25 100
35200	109900	Arbeidsgiveravgift	940 800	693 800
35200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	31 100	31 100
35200	110000	Kontormateriell	15 000	15 000
35200	110020	Aviser og tidsskrifter	6 000	6 000
35200	110040	Faglitteratur	15 000	15 000
35200	111000	Medisinsk forbruksmateriell	0	0
35200	111510	Beverting	15 000	15 000
35200	113000	Telefoni	5 000	4 000
35200	115000	Kursutgifter	25 000	30 000
35200	116000	Km-godtgjørelse	40 000	40 000
35200	116000	Km-godtgjørelse	142 000	42 000
35200	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	0	125 000
35200	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	75 000	0
35200	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	1 700 000	1 555 400
35200	116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	211 200	211 200
35200	116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	270 000	0
35200	117000	Drift av transportmidler	0	0
35200	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	10 000	4 000
35200	117020	Parkeringsavgift og bompenger	3 000	1 500
35200	119510	Kopieringsavtaler	3 000	0
35200	120000	Inventar og utstyr	7 000	7 000
35200	120020	It-utstyr	15 000	15 000
35200	120030	Programvare	50 000	50 000
35200	127000	Juridisk bistand	50 000	50 000
35200	127000	Juridisk bistand	200 000	200 000
35200	127010	Konsulenttjenester	55 000	105 000
35200	130000	Kjøp fra staten	200 000	0
35200	135000	Kjøp fra kommuner	55 500	105 500
35200	135000	Kjøp fra kommuner	180 000	130 000
35200	137000	Kjøp fra private	250 000	0
35200	137000	Kjøp fra private	250 000	0
35200	147060	Bidrag barnevern	160 000	179 000
35200	147060	Bidrag barnevern	325 500	425 500
35200	170000	Refusjoner fra staten	-1 800 000	-1 359 000
35200	175000	Refusjon fra kommuner	-750 000	-558 000
Totalt 35200			13 012 700	10 026 400
35210	Helsestasjon			
35210	101000	Fastlønn	1 042 000	1 020 000
35210	105070	Honorarer	12 000	12 000
35210	109000	Arbeidsgivers andel KLP	190 700	180 500
35210	109900	Arbeidsgiveravgift	175 500	171 000
35210	110000	Kontormateriell	5 000	10 000
35210	110020	Aviser og tidsskrifter	4 000	4 000
35210	111000	Medisinsk forbruksmateriell	7 000	7 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
35210	111400	Medikamenter	3 000	3 000
35210	111510	Beverting	3 000	3 000
35210	112000	Annet forbruksmaterieell	20 000	21 000
35210	113000	Telefoni	8 000	8 000
35210	113020	Datakommunikasjon	8 000	8 000
35210	115000	Kursutgifter	8 000	8 000
35210	115030	Faglig veiledning	5 000	5 000
35210	116000	Km-godtgjørelse	13 000	13 000
35210	116510	Klesgodtgjørelse	1 500	1 500
35210	119530	Lisenser	23 000	23 000
35210	120000	Inventar og utstyr	15 000	15 000
35210	122000	Leie av driftsmidler	10 000	10 000
35210	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	32 000	32 000
35210	135000	Kjøp fra kommuner	195 000	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	-30 000	-30 000
35210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
Totalt 35210			1 748 700	1 718 000
35220	Fritidsklubben			
35220	101000	Fastlønn	361 000	580 000
35220	101080	Lørdags- og søndagstillegg	20 000	80 000
35220	102040	Sykevikar m/ref	0	7 000
35220	102070	Kvelds- og nattillegg	0	1 000
35220	109000	Arbeidsgivers andel KLP	78 900	118 300
35220	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
35220	109900	Arbeidsgiveravgift	72 000	111 000
35220	110000	Kontormaterieell	3 000	3 000
35220	111500	Mat- og drikkevarer	25 000	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	0	20 000
35220	117000	Drift av transportmidler	0	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	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-20 000	-30 000
35220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-20 000
35220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
Totalt 35220			802 900	1 188 300
35230	Funksjonshemmede			
35230	101000	Fastlønn	260 000	251 000
35230	103000	Ekstraarbeid	0	630 000
35230	105000	Annen lønn	60 000	300 000
35230	105020	Besøkshjem og avlastning	30 000	0
35230	105030	Støttekontakter	450 000	15 000
35230	105040	Omsorgslønn	580 000	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
35230	109000	Arbeidsgivers andel KLP	47 600	155 900
35230	109900	Arbeidsgiveravgift	201 400	190 600
35230	115000	Kursutgifter	2 000	2 000
35230	116000	Km-godtgjørelse	118 000	118 000
35230	116560	Utgiftsdekning støttekontakt	70 000	70 000
35230	137000	Kjøp fra private	150 000	327 000
35230	137500	Kjøp fra iks	250 000	352 000
Totalt 35230			2 219 000	2 411 500
35300	Storveien 24			
35300	101000	Fastlønn	2 681 000	2 108 000
35300	101060	Helgedagstillegg	130 000	0
35300	101070	Kvelds- og nattillegg	190 000	237 000
35300	101080	Lørdags- og søndagstillegg	115 000	93 000
35300	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	10 000	0
35300	102020	Vikarlønn ferie	108 000	108 000
35300	102030	Sykevikar u/ref	75 000	65 000
35300	102040	Sykevikar m/ref	70 000	0
35300	102060	Helgedagstillegg vikar	20 000	0
35300	103000	Ekstraarbeid	25 000	100 000
35300	105000	Annen lønn	100 000	0
35300	105020	Besøkshjem og avlastning	100 000	90 000
35300	105050	Fosterhjemsgodtgjørelse	175 000	170 000
35300	105060	Telefongodtgjørelse	5 000	10 000
35300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	626 600	380 000
35300	109080	Ulykkesforsikring	2 700	2 700
35300	109090	Gruppelivsforsikring	10 000	10 000
35300	109900	Arbeidsgiveravgift	626 500	355 000
35300	110000	Kontormateriell	0	3 000
35300	111000	Medisinsk forbruksmaterieil	1 000	0
35300	111500	Mat- og drikkevarer	150 000	110 000
35300	112000	Annet forbruksmaterieil	10 000	10 000
35300	113000	Telefoni	5 000	0
35300	113020	Datakommunikasjon	2 500	2 500
35300	115000	Kursutgifter	10 000	0
35300	116000	Km-godtgjørelse	2 500	5 000
35300	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	75 000	75 000
35300	116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	25 000	30 000
35300	117000	Drift av transportmidler	50 000	0
35300	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	5 000	0
35300	117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 000	1 000
35300	118000	Strøm	10 000	10 000
35300	118500	Ting og skadeforsikring	5 000	5 000
35300	118530	Forsikringer	1 500	0
35300	119000	Husleie	276 000	270 000
35300	119530	Lisenser	10 000	7 000
35300	119540	Avgifter og gebyrer	5 000	5 000
35300	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000
35300	120040	Leie/leasing av utstyr	10 000	10 000
35300	120900	Medisinsk utstyr	1 000	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
35300	121000	Leie og leasing av transportmidler	50 000	55 000
35300	124020	Driftsavtaler data	3 000	3 000
35300	137500	Kjøp fra iks	10 000	0
35300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	8 000	8 000
35300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	55 000	55 000
35300	142910	Mva kompensasjon - middels sats	21 000	21 000
35300	147060	Bidrag barnevern	150 000	150 000
35300	171000	Sykelønnsrefusjon	-140 000	-150 000
35300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-8 000	-8 000
35300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-55 000	-55 000
35300	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-21 000	-21 000
35300	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	-3 000
35300	177000	Refusjon fra andre	-4 013 700	-3 207 700
35300	181000	Tilskudd fra staten	-1 216 600	-1 095 000
35300	194000	Bruk av disposisjonsfond	-200 000	-200 000
Totalt 35300			373 000	-170 500
Sum oppvekst			85 382 800	81 919 200

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
34000	PLO administrasjon			
34000	101000	Fastlønn	1 068 000	1 035 000
34000	105060	Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
34000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	0	13 000
34000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	195 400	183 200
34000	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000
34000	109900	Arbeidsgiveravgift	300	2 100
34000	109900	Arbeidsgiveravgift	178 800	172 300
34000	110000	Kontormateriell	50 000	50 000
34000	113000	Telefoni	90 000	90 000
34000	114000	Annonser og kunngjøringer	4 000	3 000
34000	115000	Kursutgifter	3 000	2 500
34000	116000	Km-godtgjørelse	5 000	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	5 000	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	100 000	150 000
34000	137500	Kjøp fra iks	2 720 000	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	0	40 000
34000	163000	Husleieinntekter	-1 876 000	-1 803 500
34000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-98 000	-98 000
34000	199000	Motpost avskrivninger	0	-40 000
Totalt 34000			2 641 500	2 404 600
34100	Sollia institusjon rh, 1, 2			
34100	101000	Fastlønn	6 475 500	8 372 000
34100	101060	Helgedagstillegg	420 000	400 000
34100	101070	Kvelds- og nattillegg	914 000	901 000
34100	101080	Lørdags- og søndagstillegg	499 000	488 000
34100	102020	Vikarlønn ferie	819 000	819 000
34100	102040	Sykevikar m/ref	30 000	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	1 744 700	2 015 400
34100	109090	Gruppelivsforsikring	28 000	28 000
34100	109900	Arbeidsgiveravgift	1 607 900	1 907 300
34100	110020	Aviser og tidsskrifter	0	12 000
34100	111000	Medisinsk forbruksmateriell	400 000	400 000
34100	111400	Medikamenter	330 000	330 000
34100	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
34100	115000	Kursutgifter	13 000	13 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
34100	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000
34100	119540	Avgifter og gebyrer	10 000	10 000
34100	120000	Inventar og utstyr	25 000	25 000
34100	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	40 000
34100	133000	Kjøp fra fylkeskommune	100 000	4 000 000
34100	137000	Kjøp fra private	600 000	545 000
34100	142900	Mva kompensasjon - høy sats	80 000	80 000
34100	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	7 500
34100	159020	Avskrivninger utstyr	0	36 000
34100	160000	Brukerbetaling	-1 263 000	-2 100 000
34100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-80 000	-80 000
34100	199000	Motpost avskrivninger	0	-43 500
Totalt 34100			13 282 100	18 724 700
34110	Sollia institusjon 3, 4, 5			
34110	101000	Fastlønn	6 862 000	6 656 000
34110	101060	Helgedagstillegg	370 000	350 000
34110	101070	Kvelds- og nattillegg	543 000	478 000
34110	101080	Lørdags- og søndagstillegg	452 000	545 000
34110	102020	Vikarlønn ferie	699 000	699 000
34110	102040	Sykevikar m/ref	30 000	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	1 690 600	1 600 400
34110	109090	Gruppelivsforsikring	25 000	25 000
34110	109900	Arbeidsgiveravgift	1 552 100	1 511 500
34110	110020	Aviser og tidsskrifter	0	10 000
34110	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
34110	115000	Kursutgifter	13 000	13 000
34110	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000
34110	119540	Avgifter og gebyrer	7 000	7 000
34110	120000	Inventar og utstyr	25 000	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	0	9 500
34110	159020	Avskrivninger utstyr	0	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
Totalt 34110			9 869 700	9 550 900
34120	Kjøkken			
34120	101000	Fastlønn	1 613 000	1 564 000
34120	101060	Helgedagstillegg	65 000	65 000
34120	101070	Kvelds- og nattillegg	20 000	20 000
34120	101080	Lørdags- og søndagstillegg	79 000	79 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
34120	102020	Vikarlønn ferie	130 000	109 000
34120	102030	Sykevikar u/ref	10 000	10 000
34120	102060	Helgedagstillegg vikar	5 000	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	355 600	331 100
34120	109090	Gruppelivsforsikring	4 000	4 000
34120	109900	Arbeidsgiveravgift	325 900	312 300
34120	111500	Mat- og drikkevarer	1 300 000	1 300 000
34120	112000	Annet forbruksmateriell	40 000	0
34120	115000	Kursutgifter	3 000	2 500
34120	116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	35 000	35 000
34120	120000	Inventar og utstyr	20 000	10 000
34120	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	45 000	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	-860 000	-835 000
34120	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-80 000	-80 000
34120	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-100 000	-100 000
Totalt 34120			3 221 500	3 084 900
34130	Renhold og vaskeri			
34130	101000	Fastlønn	1 209 000	1 165 000
34130	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	5 000	5 000
34130	102020	Vikarlønn ferie	110 000	110 000
34130	102030	Sykevikar u/ref	20 000	20 000
34130	103000	Ekstraarbeid	25 000	20 000
34130	109000	Arbeidsgivers andel KLP	250 500	233 600
34130	109090	Gruppelivsforsikring	5 000	5 000
34130	109900	Arbeidsgiveravgift	229 000	219 700
34130	112000	Annet forbruksmateriell	50 000	100 000
34130	112010	Andre råvarer	20 000	20 000
34130	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	50 000	50 000
34130	115000	Kursutgifter	2 000	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	40 000	40 000
34130	159020	Avskrivninger utstyr	0	5 000
34130	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-30 000	-30 000
34130	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000
34130	199000	Motpost avskrivninger	0	-5 000
Totalt 34130			1 976 500	1 948 800
34200	Hjemmesykepleie			
34200	101000	Fastlønn	4 679 000	4 515 000
34200	101060	Helgedagstillegg	200 000	200 000
34200	101070	Kvelds- og nattillegg	270 000	260 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
34200	101080	Lørdags- og søndagstillegg	202 000	197 000
34200	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	30 000	30 000
34200	102020	Vikarlønn ferie	340 000	335 000
34200	102030	Sykevikar u/ref	50 000	30 000
34200	102060	Helgedagstillegg vikar	15 000	15 000
34200	102070	Kvelds- og nattillegg	30 000	30 000
34200	102080	Lørdags- og søndagstillegg	20 000	20 000
34200	103000	Ekstraarbeid	50 000	40 000
34200	103060	Helgedagstillegg	10 000	10 000
34200	104000	Overtid	50 000	40 000
34200	105060	Telefongodtgjørelse	3 000	3 000
34200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 079 100	1 005 800
34200	109090	Gruppelivsforsikring	12 000	12 000
34200	109900	Arbeidsgiveravgift	992 700	950 500
34200	110020	Aviser og tidsskrifter	1 000	1 000
34200	110040	Faglitteratur	1 000	0
34200	111400	Medikamenter	120 000	120 000
34200	112000	Annet forbruksmaterieil	5 000	5 000
34200	115000	Kursutgifter	5 000	5 000
34200	116000	Km-godtgjørelse	15 000	15 000
34200	117000	Drift av transportmidler	96 000	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	0	30 000
34200	120060	Trygghetsalarmer	50 000	0
34200	121000	Leie og leasing av transportmidler	140 000	100 000
34200	123000	Vedlikehold bygninger	6 000	6 000
34200	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	60 000
34200	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	0
34200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	49 000	49 000
34200	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-200 000	-200 000
34200	170010	Refusjoner fra nav	-40 000	-40 000
34200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-49 000	-49 000
Totalt 34200			8 281 800	7 885 300
34210	Hjelpeordningene i hjemmene			
34210	101000	Fastlønn	553 000	618 000
34210	101060	Helgedagstillegg	25 000	5 000
34210	101080	Lørdags- og søndagstillegg	6 000	5 000
34210	102020	Vikarlønn ferie	55 000	55 000
34210	102030	Sykevikar u/ref	20 000	15 000
34210	102060	Helgedagstillegg vikar	5 000	0
34210	102070	Kvelds- og nattillegg	5 000	5 000
34210	102080	Lørdags- og søndagstillegg	6 000	6 000
34210	103000	Ekstraarbeid	856 000	770 000
34210	103070	Kvelds- og nattillegg	1 000	1 000
34210	103080	Lørdags- og søndagstillegg	10 000	25 000
34210	105000	Annen lønn	500 000	674 000
34210	109000	Arbeidsgivers andel KLP	282 200	266 500
34210	109900	Arbeidsgiveravgift	327 600	344 700

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
34210	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	5 000
34210	115000	Kursutgifter	3 000	2 500
34210	116000	Km-godtgjørelse	30 000	30 000
34210	120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000
34210	137000	Kjøp fra private	630 000	595 000
34210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000
34210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000
34210	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-400 000	-460 000
34210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
34210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
Totalt 34210			2 920 800	2 963 700
34300	Vestgårdveien			
34300	101000	Fastlønn	5 766 000	5 045 000
34300	101060	Helgedagstillegg	265 000	215 000
34300	101070	Kvelds- og nattillegg	667 000	574 000
34300	101080	Lørdags- og søndagstillegg	436 000	375 000
34300	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	100 000	100 000
34300	102020	Vikarlønn ferie	437 000	376 000
34300	102030	Sykevikar u/ref	50 000	50 000
34300	102060	Helgedagstillegg vikar	10 000	10 000
34300	102070	Kvelds- og nattillegg	65 000	65 000
34300	102080	Lørdags- og søndagstillegg	20 000	20 000
34300	103000	Ekstraarbeid	150 000	150 000
34300	103060	Helgedagstillegg	60 000	60 000
34300	103070	Kvelds- og nattillegg	40 000	40 000
34300	104000	Overtid	60 000	60 000
34300	105060	Telefongodtgjørelse	3 000	3 000
34300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 476 300	1 253 400
34300	109090	Gruppelivsforsikring	6 000	0
34300	109900	Arbeidsgiveravgift	1 355 300	1 183 900
34300	110000	Kontormateriell	5 000	5 000
34300	112000	Annet forbruksmaterieill	5 000	5 000
34300	112010	Andre råvarer	3 000	3 000
34300	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	20 000	17 000
34300	113000	Telefoni	8 000	8 000
34300	115000	Kursutgifter	5 000	5 000
34300	116000	Km-godtgjørelse	2 000	2 000
34300	119540	Avgifter og gebyrer	4 000	4 000
34300	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000
34300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000
34300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
34300	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	16 300
34300	163000	Husleieinntekter	-809 000	-641 000
34300	171000	Sykelønnsrefusjon	-1 605 000	-1 071 000
34300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000
34300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
34300	199000	Motpost avskrivninger	0	-16 300
Totalt 34300			8 609 600	7 922 300

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
34310	Dagsenter			
34310	101000	Fastlønn	2 279 000	1 420 000
34310	102020	Vikarlønn ferie	70 000	35 000
34310	103000	Ekstraarbeid	162 000	258 000
34310	109000	Arbeidsgivers andel KLP	459 500	303 200
34310	109090	Gruppelivsforsikring	4 000	4 000
34310	109900	Arbeidsgiveravgift	419 400	284 900
34310	110020	Aviser og tidsskrifter	4 000	2 000
34310	110540	Arbeidsmaterialer	50 000	25 000
34310	111500	Mat- og drikkevarer	10 000	5 000
34310	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	5 000
34310	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	0
34310	112070	Velferdstiltak	12 000	6 000
34310	115000	Kursutgifter	5 000	2 500
34310	116510	Klesgodtgjørelse	2 000	1 000
34310	120000	Inventar og utstyr	5 000	2 500
34310	135000	Kjøp fra kommuner	218 000	831 000
34310	142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 000	15 000
34310	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-45 000	-45 000
34310	162000	Salg av varer og tjenester	-25 000	-20 000
34310	162000	Salg av varer og tjenester	-25 000	0
34310	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-15 000
34310	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-15 000	0
34310	177000	Refusjon fra andre	-218 000	-258 000
34310	181000	Tilskudd fra staten	-75 000	0
Totalt 34310			3 326 900	2 862 100
34320	Psykisk helsevern			
34320	101000	Fastlønn	1 650 000	1 591 000
34320	102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	6 000	6 000
34320	104000	Overtid	12 000	12 000
34320	105060	Telefongodtgjørelse	4 000	4 000
34320	109000	Arbeidsgivers andel KLP	303 100	282 700
34320	109090	Gruppelivsforsikring	3 000	3 000
34320	109900	Arbeidsgiveravgift	278 900	267 700
34320	110020	Aviser og tidsskrifter	5 000	5 000
34320	111500	Mat- og drikkevarer	10 000	10 000
34320	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
34320	113000	Telefoni	5 000	5 000
34320	115000	Kursutgifter	5 000	5 000
34320	116000	Km-godtgjørelse	25 000	25 000
34320	117000	Drift av transportmidler	20 000	20 000
34320	119000	Husleie	0	144 000
34320	119540	Avgifter og gebyrer	12 000	10 000
34320	120000	Inventar og utstyr	10 000	5 000
34320	121000	Leie og leasing av transportmidler	59 000	35 000
34320	135000	Kjøp fra kommuner	30 000	30 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
34320	142900	Mva kompensasjon - høy sats	18 000	18 000
34320	171000	Sykelønsrefusjon	0	3 000
34320	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-18 000	-18 000
Totalt 34320			2 448 000	2 473 400
34330	Ergo/fysioterapi			
34330	101000	Fastlønn	552 000	533 000
34330	109000	Arbeidsgivers andel KLP	101 000	94 300
34330	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
34330	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	0
34330	109900	Arbeidsgiveravgift	100	100
34330	109900	Arbeidsgiveravgift	92 100	88 500
34330	110020	Aviser og tidsskrifter	1 000	1 000
34330	112000	Annet forbruksmateriell	0	4 000
34330	112000	Annet forbruksmateriell	4 000	0
34330	115000	Kursutgifter	0	2 500
34330	115000	Kursutgifter	3 000	0
34330	116000	Km-godtgjørelse	0	20 000
34330	116000	Km-godtgjørelse	20 000	0
34330	120000	Inventar og utstyr	0	13 000
34330	120000	Inventar og utstyr	20 000	0
34330	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	5 000
34330	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	0
34330	170000	Refusjoner fra staten	0	-175 000
34330	170000	Refusjoner fra staten	-175 000	0
34330	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-5 000
34330	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	0
Totalt 34330			620 200	582 400
Sum PLO			57 198 600	60 403 100

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46000	NT administrasjon			
46000	101000	Fastlønn	0	37 000
46000	104000	Overtid	0	1 500
46000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	50 000	50 000
46000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	6 500
46000	109090	Gruppelivsforsikring	0	500
46000	109900	Arbeidsgiveravgift	7 100	0
46000	109900	Arbeidsgiveravgift	0	13 500
46000	110000	Kontormateriell	10 000	30 000
46000	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000
46000	112000	Annet forbruksmateriell	2 000	2 000
46000	113000	Telefoni	15 000	20 000
46000	114000	Annonser og kunngjøringer	0	3 000
46000	115000	Kursutgifter	0	5 000
46000	116000	Km-godtgjørelse	0	1 000
46000	119540	Avgifter og gebyrer	10 000	10 000
46000	120000	Inventar og utstyr	0	10 000
46000	120020	It-utstyr	0	10 000
46000	122020	Leie av kontormaskiner	43 000	43 000
46000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000
46000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000
Totalt 46000			147 100	253 000
46110	Plan, miljø og naturvern			
46110	101000	Fastlønn	572 500	512 000
46110	104000	Overtid	6 000	6 000
46110	109000	Arbeidsgivers andel KLP	104 800	90 600
46110	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46110	109900	Arbeidsgiveravgift	96 400	85 900
46110	112000	Annet forbruksmateriell	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	25 000	25 000
46110	135000	Kjøp fra kommuner	80 000	80 000
46110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	6 000
46110	147000	Overføring til private	2 500	2 500
46110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-6 000
Totalt 46110			926 200	841 000
46120	Byggeskasbehandling			
46120	101000	Fastlønn	1 227 500	1 022 000
46120	104000	Overtid	10 000	10 000
46120	109000	Arbeidsgivers andel KLP	224 600	180 900
46120	109090	Gruppelivsforsikring	1 500	1 500
46120	109900	Arbeidsgiveravgift	206 400	171 200
46120	110020	Aviser og tidsskrifter	18 000	18 000
46120	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	500	500
46120	116000	Km-godtgjørelse	15 000	15 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46120	119540	Avgifter og gebyrer	50 000	50 000
46120	120020	It-utstyr	10 000	10 000
46120	137000	Kjøp fra private	25 000	25 000
46120	162020	Gebyrer	-850 000	-500 000
Totalt 46120			938 500	1 004 100
46130	Oppmåling			
46130	101000	Fastlønn	252 000	216 000
46130	109000	Arbeidsgivers andel KLP	46 100	38 200
46130	109090	Gruppelivsforsikring	500	1 000
46130	109900	Arbeidsgiveravgift	42 100	36 000
46130	112000	Annet forbruksmateriell	6 000	6 000
46130	113000	Telefoni	0	1 000
46130	116000	Km-godtgjørelse	7 000	7 000
46130	118500	Ting og skadeforsikring	3 500	3 500
46130	119540	Avgifter og gebyrer	17 000	17 000
46130	120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000
46130	120020	It-utstyr	5 000	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	0	16 000
46130	162020	Gebyrer	-300 000	-300 000
46130	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-12 000	-12 000
46130	199000	Motpost avskrivninger	0	-16 000
Totalt 46130			209 200	170 700
46200	Næringsavdelingen			
46200	101000	Fastlønn	1 202 500	1 244 000
46200	105060	Telefongodtgjørelse	5 000	7 000
46200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	220 100	220 200
46200	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	3 000
46200	109900	Arbeidsgiveravgift	201 600	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	60 000	18 000
46200	162020	Gebyrer	-20 000	-15 000
46200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-60 000	-18 000
Totalt 46200			1 756 200	1 812 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46210	Jord og skogeiendommer			
46210	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000
46210	119540	Avgifter og gebyrer	2 000	2 000
46210	163020	Leie av grunn/areal	-12 000	-7 000
Totalt 46210			-5 000	0
46220	Fiske- og viltforvaltning			
46220	103000	Ekstraarbeid	25 000	35 000
46220	109000	Arbeidsgivers andel KLP	4 600	6 200
46220	109900	Arbeidsgiveravgift	4 100	5 800
46220	112000	Annet forbruksmateriell	3 000	3 000
46220	116000	Km-godtgjørelse	5 000	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	-18 000	-26 000
46220	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-5 000	-12 000
46220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000
Totalt 46220			24 700	25 500
46300	Avløpsnett			
46300	104000	Overtid	5 000	5 000
46300	105060	Telefongodtgjørelse	2 500	2 500
46300	107000	Lønn vedlikehold	420 000	410 000
46300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	76 900	72 600
46300	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46300	109900	Arbeidsgiveravgift	71 200	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	250 000	150 000
46300	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000
46300	137000	Kjøp fra private	900 000	850 000
46300	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	256 000
46300	164000	Kommunale årsgebyrer	-3 780 000	-3 200 000
46300	164010	Slamtømming	-1 235 000	-1 350 000
46300	164020	Tilknytningsgebyr	-210 000	-100 000
46300	195000	Bruk av bundne driftsfond	-218 000	0
46300	199000	Motpost avskrivninger	0	-256 000
Totalt 46300			-3 672 900	-3 046 200
46310	Renseanlegg			
46310	101000	Fastlønn	372 000	370 000
46310	104000	Overtid	28 000	28 000
46310	109000	Arbeidsgivers andel KLP	68 100	65 500
46310	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46310	109900	Arbeidsgiveravgift	66 100	65 400
46310	110000	Kontormateriell	1 000	1 000
46310	112000	Annet forbruksmateriell	70 000	70 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46310	112040	Kjemikalier	110 000	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	30 000	50 000
46310	137000	Kjøp fra private	16 000	16 000
46310	137500	Kjøp fra ics	50 000	50 000
46310	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	55 000
46310	199000	Motpost avskrivninger	0	-55 000
Totalt 46310			1 072 200	1 086 900
46320	Vannforsyning			
46320	104000	Overtid	17 000	17 000
46320	107000	Lønn vedlikehold	347 000	337 000
46320	109000	Arbeidsgivers andel KLP	63 500	59 600
46320	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46320	109900	Arbeidsgiveravgift	60 400	58 400
46320	112000	Annet forbruksmateriell	27 000	27 000
46320	112010	Andre råvarer	934 000	934 000
46320	113010	Porto	50 000	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	52 000	52 000
46320	120000	Inventar og utstyr	7 000	7 000
46320	123000	Vedlikehold bygninger	300 000	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	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	336 000
46320	164000	Kommunale årsgebyrer	-3 330 000	-3 018 000
46320	164020	Tilknytningsgebyr	-200 000	-100 000
46320	195000	Bruk av bundne driftsfond	-180 000	-380 000
46320	199000	Motpost avskrivninger	0	-336 000
Totalt 46320			-1 703 100	-1 657 000
46330	Renovasjonsordning			
46330	112000	Annet forbruksmateriell	20 000	40 000
46330	137500	Kjøp fra ics	3 200 000	3 200 000
46330	164000	Kommunale årsgebyrer	-3 270 000	-3 460 000
46330	195000	Bruk av bundne driftsfond	-90 000	0
Totalt 46330			-140 000	-220 000
46340	Brann og redning			
46340	105000	Annen lønn	1 650 000	1 500 000
46340	109000	Arbeidsgivers andel KLP	140 000	140 000
46340	109900	Arbeidsgiveravgift	252 400	231 200

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46340	110000	Kontormateriell	2 000	2 000
46340	111500	Mat- og drikkevarer	5 000	5 000
46340	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
46340	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	80 000	40 000
46340	113000	Telefoni	75 000	75 000
46340	115000	Kursutgifter	50 000	50 000
46340	116000	Km-godtgjørelse	7 000	7 000
46340	117000	Drift av transportmidler	35 000	35 000
46340	118000	Strøm	50 000	50 000
46340	118500	Ting og skadeforsikring	25 000	25 000
46340	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	7 000	7 000
46340	119540	Avgifter og gebyrer	8 000	6 000
46340	120000	Inventar og utstyr	40 000	40 000
46340	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	80 000
46340	135000	Kjøp fra kommuner	475 000	225 000
46340	137000	Kjøp fra private	40 000	40 000
46340	142900	Mva kompensasjon - høy sats	95 000	95 000
46340	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	56 000
46340	159020	Avskrivninger utstyr	0	139 000
46340	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-40 000	-40 000
46340	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-95 000	-95 000
46340	199000	Motpost avskrivninger	0	-195 000
Totalt 46340			2 931 400	2 528 200
46350	Feiing			
46350	114040	Trykking	10 000	10 000
46350	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	8 000	8 000
46350	135000	Kjøp fra kommuner	250 000	350 000
46350	164000	Kommunale årsgebyrer	-605 700	-536 000
Totalt 46350			-337 700	-168 000
46400	Kommunale veier			
46400	104000	Overtid	5 000	5 000
46400	107000	Lønn vedlikehold	112 000	111 000
46400	109000	Arbeidsgivers andel KLP	20 500	19 600
46400	109090	Gruppelivsforsikring	500	500
46400	109900	Arbeidsgiveravgift	19 500	19 300
46400	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000
46400	120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000
46400	123000	Vedlikehold bygninger	15 000	15 000
46400	123040	Vedlikehold grusveg	400 000	550 000
46400	142900	Mva kompensasjon - høy sats	120 000	100 000
46400	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	313 000
46400	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-120 000	-100 000
46400	199000	Motpost avskrivninger	0	-313 000
Totalt 46400			583 500	731 400
46410	Vei- og gatelys			
46410	118000	Strøm	230 000	242 000
46410	123000	Vedlikehold bygninger	160 000	190 000
46410	142900	Mva kompensasjon - høy sats	90 000	90 000
46410	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-90 000	-90 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
Totalt 46410			390 000	432 000
46500	FDV - fellesutgifter			
46500	107000	Lønn vedlikehold	538 000	519 000
46500	109000	Arbeidsgivers andel KLP	98 500	91 900
46500	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46500	109900	Arbeidsgiveravgift	89 900	86 300
46500	112000	Annet forbruksmateriell	6 000	6 000
46500	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	28 000	28 000
46500	113000	Telefoni	6 000	1 000
46500	117000	Drift av transportmidler	125 000	125 000
46500	118500	Ting og skadeforsikring	37 000	37 000
46500	119540	Avgifter og gebyrer	22 000	22 000
46500	120000	Inventar og utstyr	8 000	8 000
46500	123000	Vedlikehold bygninger	2 000	8 000
46500	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	130 000	120 000
46500	142900	Mva kompensasjon - høy sats	60 000	60 000
46500	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	22 500
46500	159020	Avskrivninger utstyr	0	132 500
46500	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-60 000	-60 000
46500	199000	Motpost avskrivninger	0	-155 000
Totalt 46500			1 091 400	1 053 200
46505	Solheimtunet			
46505	101000	Fastlønn	937 500	917 000
46505	109000	Arbeidsgivers andel KLP	171 600	162 300
46505	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	3 000
46505	109900	Arbeidsgiveravgift	156 700	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	35 000	35 000
46505	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	45 000	82 000
46505	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000
46505	123000	Vedlikehold bygninger	82 000	137 000
46505	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	22 000	20 000
46505	142900	Mva kompensasjon - høy sats	150 000	150 000
46505	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	320 000
46505	163000	Husleieinntekter	-408 000	-396 000
46505	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-150 000	-150 000
46505	199000	Motpost avskrivninger	0	-320 000
Totalt 46505			1 453 800	1 522 900
46510	kirkelund skole			
46510	101000	Fastlønn	2 321 500	2 117 000
46510	101060	Helgedagstillegg	0	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	429 000	380 000
46510	109090	Gruppelivsforsikring	5 000	7 500

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46510	109900	Arbeidsgiveravgift	394 700	360 400
46510	112000	Annet forbruksmateriell	150 000	115 000
46510	112040	Kjemikalier	34 000	34 000
46510	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	16 000	16 000
46510	116000	Km-godtgjørelse	6 000	6 000
46510	118000	Strøm	768 000	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	253 000	150 000
46510	122000	Leie av driftsmidler	35 000	31 000
46510	123000	Vedlikehold bygninger	150 000	200 000
46510	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	18 000	18 000
46510	142900	Mva kompensasjon - høy sats	250 000	250 000
46510	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	1 252 000
46510	163000	Husleieinntekter	-60 000	-60 000
46510	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-250 000	-250 000
46510	199000	Motpost avskrivninger	0	-1 252 000
Totalt 46510			4 704 200	4 268 900
46515	Vestgård skole			
46515	101000	Fastlønn	922 500	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	174 800	157 800
46515	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 500
46515	109900	Arbeidsgiveravgift	159 600	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	310 000	310 000
46515	118500	Ting og skadeforsikring	35 000	35 000
46515	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	57 000	57 000
46515	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	50 000
46515	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	14 000	14 000
46515	142900	Mva kompensasjon - høy sats	75 000	75 000
46515	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	348 000
46515	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-75 000	-75 000
46515	199000	Motpost avskrivninger	0	-348 000
Totalt 46515			1 825 900	1 753 600
46520	Brekkeåsen barnehage			
46520	101000	Fastlønn	243 000	245 000
46520	101070	Kvelds- og nattillegg	17 000	17 000
46520	102020	Vikarlønn ferie	9 000	9 000
46520	104000	Overtid	5 000	5 000
46520	109000	Arbeidsgivers andel KLP	49 200	48 000
46520	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000
46520	109900	Arbeidsgiveravgift	45 700	45 800
46520	112000	Annet forbruksmateriell	15 000	15 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46520	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000
46520	118000	Strøm	70 000	70 000
46520	118500	Ting og skadeforsikring	7 500	7 500
46520	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	28 000	28 000
46520	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	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	0	72 000
46520	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000
46520	199000	Motpost avskrivninger	0	-72 000
Totalt 46520			527 400	548 300
46525	Finlandsskogen barnehage			
46525	101000	Fastlønn	411 000	406 000
46525	101070	Kvelds- og nattillegg	33 000	33 000
46525	102020	Vikarlønn ferie	15 000	15 000
46525	102070	Kvelds- og nattillegg	1 500	1 500
46525	104000	Overtid	3 000	3 000
46525	109000	Arbeidsgivers andel KLP	84 200	80 700
46525	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 500
46525	109900	Arbeidsgiveravgift	400	0
46525	109900	Arbeidsgiveravgift	77 000	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	21 000	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	0	34 000
46525	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000
46525	199000	Motpost avskrivninger	0	-34 000
Totalt 46525			914 100	918 900
46535	Løkkerud			
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	12 000	20 000
46535	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000
46535	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	23 000
46535	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
46535	199000	Motpost avskrivninger	0	-23 000
Totalt 46535			90 000	98 000
46540	Gjøkeredet			
46540	101000	Fastlønn	84 500	77 500
46540	103000	Ekstraarbeid	10 000	10 000
46540	109000	Arbeidsgivers andel KLP	17 300	15 500
46540	109090	Gruppelivsforsikring	500	500

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46540	109900	Arbeidsgiveravgift	15 700	0
46540	109900	Arbeidsgiveravgift	100	14 600
46540	112000	Annet forbruksmateriell	7 000	7 000
46540	123000	Vedlikehold bygninger	15 000	25 000
46540	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000
46540	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
Totalt 46540			150 100	150 100
46545	Solhaug barnehage			
46545	101000	Fastlønn	267 000	257 000
46545	101070	Kvelds- og nattillegg	18 000	18 000
46545	102020	Vikarlønn ferie	18 000	17 000
46545	102070	Kvelds- og nattillegg	4 000	2 000
46545	103000	Ekstraarbeid	11 000	11 000
46545	109000	Arbeidsgivers andel KLP	58 200	54 000
46545	109090	Gruppelivsforsikring	500	1 000
46545	109900	Arbeidsgiveravgift	53 100	50 700
46545	112000	Annet forbruksmateriell	18 000	18 000
46545	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000
46545	118000	Strøm	80 000	80 000
46545	118500	Ting og skadeforsikring	7 000	6 000
46545	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	25 000	25 000
46545	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	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	0	167 000
46545	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000
46545	199000	Motpost avskrivninger	0	-167 000
Totalt 46545			595 800	595 700
46550	Solliakompleks			
46550	101000	Fastlønn	586 000	563 000
46550	103000	Ekstraarbeid	20 000	20 000
46550	104000	Overtid	8 000	8 000
46550	109000	Arbeidsgivers andel KLP	110 900	103 200
46550	109090	Gruppelivsforsikring	1 500	2 000
46550	109900	Arbeidsgiveravgift	102 300	98 200
46550	112000	Annet forbruksmateriell	275 000	270 000
46550	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 000	3 000
46550	116000	Km-godtgjørelse	12 000	12 000
46550	118000	Strøm	900 000	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	375 000	375 000
46550	123000	Vedlikehold bygninger	160 000	250 000
46550	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	50 000	45 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46550	142900	Mva kompensasjon - høy sats	496 000	350 000
46550	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	1 135 000
46550	159020	Avskrivninger utstyr	0	96 000
46550	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-496 000	-350 000
46550	199000	Motpost avskrivninger	0	-1 231 000
Totalt 46550			2 701 700	2 734 400
46555	Vestgårdveien			
46555	101000	Fastlønn	42 000	41 000
46555	109000	Arbeidsgivers andel KLP	7 700	7 300
46555	109900	Arbeidsgiveravgift	7 000	6 800
46555	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	9 000
46555	113000	Telefoni	500	500
46555	118000	Strøm	105 000	98 000
46555	118500	Ting og skadeforsikring	10 000	10 000
46555	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	50 000	45 000
46555	123000	Vedlikehold bygninger	12 000	20 000
46555	142900	Mva kompensasjon - høy sats	35 000	35 000
46555	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	99 000
46555	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-35 000	-35 000
46555	199000	Motpost avskrivninger	0	-99 000
Totalt 46555			244 200	237 600
46560	Trygdeboliger			
46560	101000	Fastlønn	78 000	75 000
46560	109000	Arbeidsgivers andel KLP	14 300	13 300
46560	109900	Arbeidsgiveravgift	13 000	12 500
46560	118000	Strøm	18 000	16 000
46560	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	35 000
46560	142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 000	15 000
46560	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	7 000
46560	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-15 000	-15 000
46560	199000	Motpost avskrivninger	0	-7 000
Totalt 46560			153 300	151 800
46565	Doktorsvingen			
46565	112000	Annet forbruksmateriell	0	2 000
46565	118000	Strøm	5 000	23 000
46565	118500	Ting og skadeforsikring	0	1 500
46565	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	3 000	8 000
46565	123000	Vedlikehold bygninger	0	15 000
46565	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	6 000
46565	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	-6 000
Totalt 46565			8 000	49 500
46570	Utleieboliger			
46570	112000	Annet forbruksmateriell	3 000	3 000
46570	118500	Ting og skadeforsikring	4 000	4 000
46570	119000	Husleie	210 000	202 000
46570	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	10 000	10 000
46570	123000	Vedlikehold bygninger	15 000	25 000
46570	142900	Mva kompensasjon - høy sats	3 000	1 000
46570	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	35 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46570	163000	Husleieinntekter	-408 000	-416 000
46570	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-3 000	-1 000
46570	199000	Motpost avskrivninger	0	-35 000
Totalt 46570			-166 000	-172 000
46575	Bygdetun			
46575	108000	Godtgjørelse folkevalgte	11 000	11 000
46575	109900	Arbeidsgiveravgift	1 600	1 600
46575	113000	Telefoni	2 000	2 000
46575	118000	Strøm	20 000	20 000
46575	118500	Ting og skadeforsikring	10 000	15 000
46575	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	2 400	2 500
46575	123000	Vedlikehold bygninger	12 000	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	0	111 000
46575	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000
46575	199000	Motpost avskrivninger	0	-111 000
Totalt 46575			74 000	87 100
46580	Parker og anlegg			
46580	101000	Fastlønn	157 500	340 000
46580	109000	Arbeidsgivers andel KLP	28 800	60 200
46580	109090	Gruppelivsforsikring	500	1 000
46580	109900	Arbeidsgiveravgift	26 400	56 500
46580	118000	Strøm	43 000	43 000
46580	119010	Leie av grunn	18 000	18 000
46580	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	6 000	6 000
46580	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	33 000
46580	123040	Vedlikehold grusveg	12 000	12 000
46580	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	4 000	4 000
46580	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000
46580	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000
Totalt 46580			316 200	573 700
46585	Nes lensmuseum			
46585	107000	Lønn vedlikehold	39 500	38 000
46585	109000	Arbeidsgivers andel KLP	7 200	6 700
46585	109900	Arbeidsgiveravgift	6 600	6 300
46585	118000	Strøm	15 000	15 000
46585	119010	Leie av grunn	5 500	5 500
46585	123000	Vedlikehold bygninger	12 000	20 000
46585	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000
46585	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	31 000
46585	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000
46585	199000	Motpost avskrivninger	0	-31 000
Totalt 46585			85 800	91 500

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46590	Borgund			
46590	101000	Fastlønn	195 000	0
46590	109000	Arbeidsgivers andel KLP	35 700	0
46590	109090	Gruppelivsforsikring	500	0
46590	109900	Arbeidsgiveravgift	32 600	0
46590	112000	Annet forbruksmateriell	40 000	0
46590	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	1 000	0
46590	118000	Strøm	150 000	0
46590	118500	Ting og skadeforsikring	10 000	0
46590	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	40 000	0
46590	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	0
46590	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	0
46590	142900	Mva kompensasjon - høy sats	100 000	0
46590	159000	Avskrivninger fast eiendom	0	0
46590	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-100 000	0
46590	199000	Motpost avskrivninger	0	0
Totalt 46590			554 800	0
Sum PLT			18 445 000	18 456 800

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
88000		Skatteinntekter		
88000	187000	Skatt på inntekt og formue	-76 996 000	-72 760 000
88000	187400	Eiendomsskatt	-14 000 000	-13 800 000
Totalt 88000			-90 996 000	-86 560 000
88100		Statlige tilskudd		
88100	180000	Rammetilskudd fra staten	-111 826 000	-112 998 000
88100	181000	Tilskudd fra staten	-4 300 000	-4 335 000
Totalt 88100			-116 126 000	-117 333 000
88200		Finans		
88200	150000	Renteutgifter	1 842 000	2 580 000
88200	150010	Renteutgifter formidlingslån	335 000	470 000
88200	151000	Avdrag på lån	5 112 000	5 017 000
88200	157000	Overføring til investeringsregnskapet	945 000	908 400
88200	159000	Avskrivninger fast eiendom	7 511 000	0
88200	159020	Avskrivninger utstyr	700 000	0
88200	162000	Salg av varer og tjenester	-333 000	138 000
88200	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-440 000	-804 000
88200	190000	Renter av bankinnskudd	-300 000	-1 000 000
88200	190010	Renter av formidlingslån	-230 000	-230 000
88200	190500	Utbytte og eieruttak	-850 000	-1 500 000
88200	199000	Motpost avskrivninger	-8 211 000	0
Totalt 88200			6 081 000	5 579 400
99000		Budsjettreserve		
99000	149000	Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	3 843 800	2 732 000
Totalt 99000			3 843 800	2 732 000
Sum finans med reservekonto			-197 197 200	-195 581 600

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2015	B 2014
46320 Vannforsyning				
	46320 023000	Byggetjenester og nybygg	3 000 000	
	46320 091000	Bruk av lån	-3 000 000	
Totalt 46320			0	0
46500 FDV - fellesutgifter				
	46500 020000	Kjøp av anleggsmaskiner	450 000	
	46500 066000	Salg av driftsmidler	-100 000	
	46500 091000	Bruk av lån	-350 000	
Totalt 46500			0	0
88200 Finans				
	88200 051000	Avdrag på lån	845 000	838 000
	88200 051010	Ekstraordinære avdrag på lån	650 000	1 300 000
	88200 052000	Utlån	0	0
	88200 052900	Kjøp av aksjer og andeler	600 000	505 400
	88200 091000	Bruk av lån	0	0
	88200 092000	Mottatt avdrag utlån	-500 000	-430 000
	88200 092010	Ekstraordinære avdrag		0
	88200 095800	Bruk av bundne investeringsfond	-650 000	-1 300 000
	88200 097000	Overføringer fra driftsregnskapet	-945 000	-913 400
Totalt 88200			0	0
Totalsum			0	0

Budsjettkommentarer 2015

Skiptvet menighetsråd med fellesrådsfunksjon

Kap.100-kirkelig administrasjon

Menighetsrådet har tiltak i økonomiplan for 2015 som innebærer en liten økning av dette ansvarsområdet, utover generell lønnsøkning på 2,5 %. Menighetsrådet ønsker å heve stillingsprosenten til kirkevergen fra 80 % til 90 %. Dette kan forsvares ved at kirkevergen ønsker å opprettholde noe av vedlikeholdet av de kirkelige bygg selv.

Kostnadspostene for 2015 er for øvrig uendret, med unntak av leasing og leieavtaler som øker i tråd som forventet prisstigning.

Kap. 200- kirke

Drift

Vi ser nå konsekvensene av de kuttene, som ble gjort på kirketjener/kirkegårdsarbeider. Vedlikeholdet blir gradvis forsømt, etter et års reduksjon av stillingen. Tiden om sommeren går med til å klippe plen og pynte rundt gravene. For at kirkegården/gravlunden skal se, og være noe bygda kan være stolt av, bør kirketjener/kirkegårdsarbeider`s stilling økes fra nåværende 80 % til 90 %. Utover dette er det lagt til 2,5 % økning på leasing og leieavtaler knyttet til kirkebygg. Klokketårn er inspisert etter fukt ved mye nedbør. Her ble det funnet to steder hvor det var litt fukt. Status for dette er at det vil bli utført vedlikehold av dette, som dekkes inn i driftsbudsjettet for 2015.

For å ferdigstille den gode lyd kvaliteten i kirken, og sørge for lydoverføring til kapellet, må det investeres i nytt miksebord. Dette vil bedre kvaliteten for alle, og de arrangementer som kirken har. Dette er noe som dekkes av egne midler, og egen innsats.

Kap. 300-kirkegård

Drift

Det er ønske om en økning av post 112000 300 (annet forbruksmateriell) Det er behov for oppgradering av vannposter, avfallsplasser og teknisk utstyr for å kunne ivareta de oppgaver som er knyttet til alminnelig kirkegårdsdrift.

Ved ettersyn er det ikke brannvarsling i kapellet. Dette søkes løst innenfor driftsbudsjettet.

Investering.

Ved store seremonier i kirken er det ønske om å legge kabel til lyd/teleslynge samtidig som det graves til brannvarsling. Det stilles egenkapital i form av gravearbeid og planering mellom kirke og kapell.

Vedrørende utvidelse av kirkegård (eget prosjekt) Det legges opp til trinnvis utvidelse av ny kirkegård, med oppstart i 2015. Det er satt av 200.000.- for kommende år, plassert i kommunens budsjett som tidligere. Arbeidet med utvidelse av kirkegården er fortsatt under planlegging i samarbeid med kommunen. Før oppstart fremmes det en politisk sak om omfang og bevilgning.

Kap.400(411 Konfirmantarbeid)

Konfirmantkullene er gledelig økende. Det hadde vært ønskelig at post 111000 (materiell og utstyr) i forhold til dette hadde vært noe større.

Generelle kommentarer

Driftsbudsjettet for 2015 er litt lavere enn i foregående år. Konsekvensene av kuttene i 2013 vedr. stillinger merkes gradvis. Dette kan gradvis ramme langsiktig vedlikehold. Skiptvet kirkegård står foran en utvidelse av kirkegården, dette skal starte opp i 2015. Dette vil føre til økte driftskostnader, og økt ressursbruk for å betjene dette. For driftsåret 2015/2016 bør det vurderes å heve stillingen til kirkegårdsarbeider/kirketjener.

Per Morten Bjerke

Kirkeverge i Skiptvet Sogn

3.11.2014.

INVESTERINGSBUDSJETTET

Ansvar	Art	R 2013	B 2014	B 2015	
100	052000	Utlån, kjøp av aksjer og andeler	6 469,00	7 000	7 000
100	094000	Bruk av ubundne fond	-6 000,00		
100	097000	Overført fra driftsregnskapet		-7 000	-7 000
100	098000	Udekket i investeringsregnskapet	-469,00		
Totalt 100		0,00	0	0	
Totalsum		0,00	0	0	

DRIFTSBUDSJETTET

Ansvar	Art	R 2013	B 2014	B 2015	
100	Kirkelig administrasjon				
100	101000	Fastlønn	504 076,03	563 000	576 000
100	103000	Ekstrahjelp	18 256,07	0	
100	109000	Arbeidsgivers andel KLP	65 033,83	84 400	86 400
100	109500	Ulykkesforsikring	1 673,58	0	400
100	109510	Gruppelivsforsikring	2 582,61	0	1 800
100	109900	Arbeidsgiveravgift	75 521,76	91 200	93 400
100	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	7 890,92	0	
100	110000	Kontormateriell	4 988,49	2 000	2 500
100	111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenster	60,00	2 000	2 000
100	111010	Beverting	1 426,00	0	
100	112000	Annet forbruksmaterieil	4 019,06	36 000	25 000
100	112010	Velferdstiltak	8 822,88	2 500	5 000
100	113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	18 583,05	20 500	19 000
100	114000	Annonser, reklame, informasjon og representa:	7 700,00	0	
100	115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	7 478,00	15 000	10 000
100	116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, bil m	14 828,35	8 200	8 200
100	117000	Billetter tog, buss, fly mv.	636,33	0	1 000
100	118500	Forsikringer	1 860,00	2 100	2 000
100	119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	93 699,55	41 800	93 000
100	119510	Kommunale avgifter	10 988,00	0	
100	120000	Inventar og utstyr	0,00	5 000	3 000
100	122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	45 091,13	25 600	27 000
100	127000	Konsulenttjenester	3 000,00	0	
100	127010	Juridisk bistand, kontrolloppgaver og regnskap:	9 700,00	0	
100	137000	Refusjon til andre	653,50	0	
100	139000	Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyt	200 000,00	200 000	200 000
100	142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 472,75	50 000	50 000
100	142910	Mva kompensasjon - middels sats	40,64	0	
100	142920	Mva kompensasjon - lav sats	6,67	0	
100	147080	Tap på fordringer	996,00	0	
100	150000	Renteutgifter	420,64	0	
100	154000	Avsetninger til ubundne fond	0,00	0	
100	157000	Overføring til investeringsregnskapet	0,00	7 000	7 000
100	162010	Gebyrer	-1 008,00	0	
100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 472,75	-50 000	-50 000
100	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-40,64	0	
100	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-6,67	0	

Ansvar	Art		R 2013	B 2014	B 2015
100	179000	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjeneste	-200 000,00	-200 000	-200 000
100	183000	Tilskudd fra kommunen	-2 663 000,00	-2 589 300	-2 590 000
100	187000	Tilskudd/gaver fra andre	-4 500,00	0	
100	190000	Renteinntekter	-17 450,33	0	
100	193000	Buk av tidligere års regnskapsmessig mindrefo	-101 855,71	0	
100	198000	Regnskapsmessig merforbruk	-40 859,37	0	
Totalt 100				-1 683 000	-1 627 300
200 Kirke					
200	101000	Fastlønn	504 616,63	434 000	445 000
200	101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	36 582,35	0	20 000
200	102000	Vikarlønn permisjon	1 248,76	0	
200	102020	Vikarlønn ferie	18 708,46	51 300	45 000
200	102030	Sykevikar u/ref	27 402,12	0	
200	102050	Avtalefestede tillegg vikar	2 312,20	0	
200	103000	Ekstrahjelp	411,14	0	4 000
200	103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	57,15	0	
200	104000	Overtid	4 875,05	5 100	5 000
200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	62 743,77	72 000	77 400
200	109500	Ulykkesforsikring	878,14	0	400
200	109510	Gruppelivsforsikring	1 355,13	0	1 800
200	109900	Arbeidsgiveravgift	82 882,34	79 000	84 400
200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	10 345,52	0	
200	111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenster	3 823,38	5 000	5 000
200	111010	Beverting	157,00	0	500
200	112000	Annet forbruksmateriell	24 060,08	4 000	4 000
200	114000	Annonser, reklame, informasjon og representa:	13 200,00	10 000	11 000
200	115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	5 000	5 000
200	116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, bil m	4 894,80	5 000	3 000
200	116500	Andre oppgavepliktige, men ikke trekkpliktige y	0,00	0	
200	118000	Energi	91 319,34	82 000	64 000
200	118500	Forsikringer	23 704,00	26 700	26 000
200	119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	1 000,00	5 000	1 500
200	119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	100,00	0	
200	120000	Inventar og utstyr	14 013,20	0	
200	123000	Vedlikehold og byggetjenester	171 837,60	90 000	95 000
200	126500	Vakthold og vektertjenester, alarmsystemer	22 091,10	20 500	20 000
200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	83 488,86	50 000	50 000
200	142910	Mva kompensasjon - middels sats	475,34	0	
200	146500	Overføring av ofringer/innsamlede midler til anc	63 195,00	0	
200	155000	Avsetninger til bundne fond	0,00	0	
200	159000	Avskrivninger fast eiendom	24 740,00	0	
200	162000	Salg av varer og tjenester	-10 175,00	0	
200	163000	Husleieinntekter, utleie av lokaler, festeavgifter	-8 250,00	0	
200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-83 488,86	-50 000	-50 000
200	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-475,34	0	
200	186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-19 962,50	-40 000	-50 000
200	186500	Offer, innsamlet til annen virksomhet	-63 195,00	0	
200	193000	Buk av tidligere års regnskapsmessig mindrefo	0,00	0	
200	199000	Motpost avskrivninger	-24 740,00	0	

Ansvar	Art	R 2013	B 2014	B 2015	
Totalt 200			854 600	868 000	
300 Kirkegård					
300	101000	Fastlønn	217 732,99	220 100	226 100
300	101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	6 861,51	0	
300	102020	Vikarlønn ferie	10 758,14	20 500	15 000
300	102030	Sykevikar u/ref	22 798,18	0	
300	102050	Avtalefestede tillegg vikar	568,40	0	
300	103000	Ekstrahjelp	47 629,88	35 900	30 000
300	103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	2 014,24	0	
300	104000	Overtid	5 340,21	6 100	6 100
300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	30 030,27	41 000	42 400
300	109500	Ulykkesforsikring	878,14	0	400
300	109510	Gruppelivsforsikring	1 355,13	0	1 800
300	109900	Arbeidsgiveravgift	42 983,81	45 000	46 500
300	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	5 321,70	0	
300	111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenster	15 100,00	32 000	25 000
300	112000	Annet forbruksmateriell	19 572,46	40 000	51 000
300	115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	5 000	5 000
300	116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, bil m	0,00	0	
300	117000	Billetter tog, buss, fly mv.	0,00	0	
300	118500	Forsikringer	18 336,00	4 100	19 100
300	119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	6 683,00	8 000	7 000
300	119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	500,00	51 200	40 000
300	119510	Kommunale avgifter	34 171,20	30 000	6 000
300	123000	Vedlikehold og byggetjenester	141 367,27	45 000	35 000
300	125000	Materialer til vedlikehold	0,00	6 000	0
300	125010	Materialer til legatgraver	5 546,00	0	
300	127010	Juridisk bistand, kontrolloppgaver og regnskap:	0,00	0	
300	137000	Refusjon til andre	0,00	0	
300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	50 210,24	40 000	45 000
300	147080	Tap på fordringer	3 256,15	0	
300	162000	Salg av varer og tjenester	-54 799,23	-55 000	-50 000
300	163000	Husleieinntekter, utleie av lokaler, festeavgifter	-91 327,50	-100 000	-106 000
300	171020	Refusjon avsatte feriepenger	-2 233,29	0	
300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 210,24	-40 000	-45 000
300	177000	Refusjon fra andre	-74 500,00	0	
300	195000	Bruk av bundne fond	0,00	0	
Totalt 300			434 900	400 400	
400 Menighetsråd					
400	105000	Annen lønn	0,00	2 000	2 000
400	106010	Honorarer	0,00	0	
400	108000	Godtgjørelse folkevalgte	46 605,00	45 000	52 000
400	109900	Arbeidsgiveravgift	6 571,34	7 100	7 300
400	111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenster	0,00	0	20 000
400	111010	Bevertning	67,71	0	2 000
400	112000	Annet forbruksmateriell	34 521,04	30 000	35 000
400	112010	Velferdstiltak	6 830,00	0	
400	115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	1 875,00	10 000	5 000
400	116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, bil m	0,00	1 000	

Ansvar	Art	R 2013	B 2014	B 2015	
400	117000	Billetter tog, buss, fly mv.	531,48	0	
400	118500	Forsikringer	800,00	0	1 000
400	119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	600,00	1 000	1 000
400	142900	Mva kompensasjon - høy sats	3 271,28	3 000	3 000
400	142910	Mva kompensasjon - middels sats	37,43	0	
400	142920	Mva kompensasjon - lav sats	42,52	0	
400	170000	Refusjoner fra staten	0,00	-15 000	-18 000
400	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-3 271,28	-3 000	-3 000
400	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-37,43	0	
400	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-42,52	0	
Totalt	400			81 100	107 300

Ansvar	Art	R 2013	B 2014	B 2015	
401 Diakoniutvalg					
401	111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenster	2 662,60	2 000	5 000
401	111010	Bevertning	0,00	0	
401	112000	Annet forbruksmateriell	0,00	1 000	1 000
401	142900	Mva kompensasjon - høy sats	238,40	0	
401	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-238,40	0	
401	186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-2 204,00	-3 000	-3 000
Totalt 401			0	3 000	
411 Konfirmantarbeid					
411	101000	Fastlønn	205 858,22	213 600	188 700
411	101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	14 402,89	0	3 700
411	103000	Ekstrahjelp	123 437,79	0	5 000
411	103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	0,00	0	
411	106010	Honorarer	0,00	0	
411	109000	Arbeidsgivers andel KLP	41 161,82	32 000	29 600
411	109500	Ulykkesforsikring	878,14	0	400
411	109510	Gruppelivsforsikring	1 355,13	2 000	1 800
411	109900	Arbeidsgiveravgift	49 387,86	34 700	32 300
411	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	5 192,27	0	
411	111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenster	116 671,98	105 000	90 000
411	111010	Bevertning	14 280,32	0	2 000
411	112000	Annet forbruksmateriell	0,00	0	2 000
411	114000	Annonser, reklame, informasjon og representa:	0,00	0	5 000
411	115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	1 300,00	8 000	4 000
411	116000	Utgifter og godtgørelser for reiser og diett, bil m	3 504,80	2 600	1 000
411	117000	Billetter tog, buss, fly mv.	1 915,00	17 000	5 000
411	118500	Forsikringer	0,00	1 000	1 500
411	119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	4 000,00	1 500	4 000
411	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 544,92	10 000	10 000
411	142910	Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0	
411	142920	Mva kompensasjon - lav sats	4 826,23	0	
411	147080	Tap på fordringer	4 200,00	0	
411	161000	Betaling fra deltakere	-73 955,00	-95 000	-97 400
411	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 544,92	0	-10 000
411	172910	Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0	
411	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-4 826,23	-10 000	
411	180000	Tilskudd fra staten	-1 425,00	0	
411	186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-15 860,00	-10 000	-15 000
411	186500	Offer, innsamlet til annen virksomhet	0,00	0	
411	187000	Tilskudd/gaver fra andre	-17 000,00	0	-15 000
411	194000	Bruk av ubundne fond	-167 000,00	0	
Totalt 411			312 400	248 600	
Totalsum			0	0	
412 Trosopplæring					
412	180000	Tilskudd fra staten	-161 000,00		-214 000
412	101000	Fastlønn	23 571,20		113 000
412	111010	Bevertning			
412	103000	Ekstrahjelp	43 962,31	0	6 000

Ansvar	Art	R 2013	B 2014	B 2015	
412	103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	156,80	0	862
412	109000	Arbeidsgivers andel KLP	11 644,89	0	16 981
412	109900	Arbeidsgiveravgift	10 191,88	0	18 357
412		Mentor			6 250
412	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 025,98	0	4 800
412	116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, bil m	0,00	0	0
412	112000	Annet forbruksmateriell	48 945,00		30 000
412	116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett, bil m	2 781,30		6 000
412	117000	Billetter tog/fly	424,07		600
412	142900	Mva kompensasjon - høy sats	235,00		2 500
412	142920	Mva kompensasjon - lav sats	25,93		600
412		Ubenyttede midler 5 %	8 050,00		8 050
Totalt 412			-9 985,64	0	0
420	Menighetsblad				
420	113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	17 829,00	25 600	19 000
420	114010	Trykking	65 330,00	71 700	74 000
420	183000	Tilskudd fra kommunen	-12 000,00	-12 300	-12 400
420	186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-3 074,00	-5 000	-5 000
420	187000	Tilskudd/gaver fra andre	-62 700,00	-80 000	-75 600
420	190000	Renteinntekter	-40,18	0	0
Totalt 420				0	0
Totalsum				0	0