



SKIPTVET KOMMUNE

Klart vi kan !

Kompetanse – Engasjement - Samspill

RÅDMANNENS BUDSJETTFORSLAG 2021

Vedtatt av kommunestyret, sak 20/xxx i møte xxxxxx

INNHALDSFORTEGNELSE

	Sidetall
Kommunestyrets budsjettvedtak 15.12.2020	2
Innledning	4
Målstyring i budsjettet	12
Generelle kommentarer	13
Delegering av myndighet	15
Eiendomsskatt	15
Kommunestyrets ansvar for likviditeten	16
Betalingsregulativet	17
Forskrift om gebyr i saker som behandles etter plan og bygningsloven	25
Beregning av avgiftsgrunnlaget på selvkostområdene	31
Hovedoversikter	
Budsjettskjema 1A Driftsbudsjettet	38
Budsjettskjema 1B Driftsbudsjettet	39
Budsjettskjema 2A Investeringsbudsjettet	40
Budsjettskjema 2B Investeringsbudsjettet	40
Budsjettskjema 3 Økonomisk oversikt drift	41
Budsjettkommentarer	
Investeringer:	42
Sentrale styringsorganer og næringsutvikling	44
Innbyggjerservice	48
Oppvekst	52
Pleie- og omsorg	63
Plan, landbruk og teknikk	70
VEDLEGG	75
<i>Tallbudsjett</i>	
Investeringer	76
Driftsbudsjettet	80

KOMMUNESTYRETS BUDSJETTVEDTAK I SAK 19/xxx:

SKIPTVET KOMMUNES BUDSJETT FOR 2021

INNLEDNING

Økonomiske rammebetingelser - stor usikkerhet

Budsjettforslaget for 2021 legges fram i en situasjon med svært usikre rammebetingelser. Dette skyldes hovedsakelig Koronasmitten som oppstod i Kina i november 2019 og som for alvor spredde seg til Norge i mars 2020 da det ble slått storalarm den 12. mars.

I skrivende stund i månedsskiftet oktober/november 2020 er andre bølge av pandemien i ferd med å bygge seg opp over hele verden. Det er fortsatt ikke godkjent noen vaksiner. Det råder dessuten noe usikkerhet om når den faktisk vil komme og om hvor raske effekter den vil gi.

Denne pandemien har foruten meget store og alvorlige menneskelige konsekvenser der Norge ser ut til å være i en positiv særstilling, medført svært store økonomiske konsekvenser internasjonalt og nasjonalt. Internasjonalt har dette ført til stor tilbakegang i økonomien som også har rammet Norge. Nedstengning av offentlig og private virksomheter har medført at regjeringen med støtte av Stortinget har prioritert offentlige midler til diverse støttepakker; noe det har vært bred enighet om. I denne sammenheng har regjeringen i stor grad valgt å vente med avklaring av kommuneøkonomien.

I første halvår 2020 har det kommet enkelte støttetiltak. Siden pandemien også førte til at lønnsutviklingen ble helt annerledes i 2020, inneholdt ikke forslaget til statsbudsjett 2021 noen vesentlig styrkning av kommuneøkonomien.

Usikkerheten om framtidige rammebetingelser pga. pandemien kommer på toppen av at de økonomiske rammebetingelsene for Skiptvet kommune generelt har forverret seg i perioden 2015-2020.

Rådmannen har i budsjettforslagene for årene 2016-2020 kommentert de eksterne rammebetingelsene i mer detalj ved å vise utslagene for hvert års budsjett. Rådmannen viser til disse budsjettforslagene for mer detaljert informasjon om og fra denne perioden.

Statsbudsjettet og lønnsoppgjør i årene 2016-2020:

Her nevnes her de viktigste endringene i disse budsjettene:

- Eiendomsskatten fra Vamma ble redusert med 5 mill. kr i årene 2016-2018 og i årene 2019 og 2020 igjen økt med ca. 4 mill.kr.
- Opprettholdelse av høy kapitaliseringsrente på 4,5 % i forbindelse med beregningen av eiendomsskattegrunnlaget for kraftverk slår negativt ut.
- Omlegging av basistilskuddet i forbindelse med finansieringen av kommunereformen med negativ effekt på i størrelsesorden 5 mill. kr.
- Lønnsoppgjørene har vært gode i kommunal sektor i denne perioden. Årseffekten f.eks. av lønnsoppgjøret i 2019 var ca. 6 mill. kr i økte kostnader. Dette beløpet alene var større enn økningen i skatt og rammetilskudd.
- Dessuten er en rekke øremerkede tilskudd avviklet og inngår i rammefinansieringen. Innlemmingen av øremerkede tilskudd medfører ofte at de ikke blir kompensert fullt ut. I 2019 ble eksempel øremerket tilskudd til dagtilbud demente på kr 772.000 innlemmet i rammetilskuddet med kr 369.000.
-

Interne forhold i perioden 2016-2020

- Skiptvet kommune gjennomfører et investeringsprogram. Det bygges en personalfløy og nytt tak på Vestgård skole samt et nytt skolebygg for mellomtrinnet på Kirkelund skole. Sammen med utbedringen av vannforsyningen utgjør disse investeringen til sammen ca. 150 mill.kr.
- Store investeringer medførte økte kapitalutgifter med 4 mill. kr i 2020. Dette beløpet vil øke i økonomiplanperioden 2021-2024 pga. helårseffekt av vedtatte investeringer.
- Dette medførte nødvendige innsparingstiltak i størrelsesorden 5 mill.kr i 2020.

- Den økonomiske effekten av nedleggelsen i 2017/2018 av Indre Østfold Data IKS for Skiptvet kommune ligger fortsatt inne i budsjettet gjennom å etablere egen løsning i kombinasjon med å etablere skybaserte løsninger etter tanken om «Software as a service». De samlede IKT kostnadene inkl. kostnadene til prosjektleder IKT er fortsatt noe lavere enn de årlige tidligere kostnadene til Indre Data IKS på ca. 4, 3 mill. kr. Alternativt ville kostnadene ha vært minst 7 mill. kr ved å kjøpe tjenesten fra Ikomm AS; dvs. minst kr. 3 mill. kr i «besparelse».
- Skiptvet ble i 2020 kåret til årets kunde i Visma som den første kommunekunden som gikk i «skya» med sine økonomisystemer.

Statsbudsjettet og lønnsoppgjør i 2021:

I statsbudsjettet for 2021 har Skiptvet kommune fått økning på ca. 1,6 mill.kr i økt skatt og rammefinansiering noe som i hovedsak medgår til å dekke økte egenandelen spesielt til ressurskrevende brukere, for stort trekk i inntektene som følge av statlig overtakelse av skatteoppkreverfunksjonen og prisøkning på innkjøpte tjenester; mye pga. sterk svekkelse i kronekursen.

Regjeringen la imidlertid den 29.10.2020 som varslet fram et opplegg for å styrke kommuneøkonomien. Dette forslaget har rådmannen hatt begrenset mulighet til å vurdere konsekvensene av. Siden vesentlige deler av forslaget dreier seg om økning av innbyggertilskuddet er en noe av effekten innarbeidet i rådmannens budsjettforslag.

Pandemien har dessuten medført at lønnsutviklingen i 2020 har blitt helt annerledes enn budsjettet. Resultatet i sentrale og lokale forhandlinger ble nærmest et nulloppgjør som også vil få stor betydning for lønnsutviklingen i 2021 siden overhøyet da nærmest blir null. Siden effektene av pandemien på langt nær kan overskues nå, er det derfor grunn til å tro at lønnsutviklingen også vil bli svak i 2021.

Interne forhold 2021

Usikkerheten som følge av pandemien har medført at driftssituasjonen i 2020 har blitt helt annerledes. Mye ressurser har medgått til å følge opp pandemien og skjerme innbyggere og ansatte for smitte. Naturlig nok har dette begrenset ressursbruken til utvikling. Dessuten har mye av ressursene gått til å gjennomføre krevende investeringsprosjekter.

Rådmannen legger derfor opp til at fra og med 2021 vil det bli større fokus på drift og forbedringstiltak.

Interkommunale samarbeid

Skiptvet kommune har som de fleste kommuner, utstrakt samarbeid med nabokommuner særlig med Indre Østfold kommune fra 2020, men også gjennom nettverkssamarbeidet SmartKom Østfold. Sommeren og høsten 2019 er det gjennomført gjennomgang og forhandlinger med Indre Østfold kommune om avtalene rundt tjenestesamarbeid.

Dette har resultert i at samarbeidet fortsetter på disse områdene:

- Helsehuset: Legevakt samt KAD og USK senger
- PPT og voksenopplæringen
- Barnevernsvakt og barnevernets fellestjeneste.
- Kartforvaltning
- Avlastningshjem for barn og unge
- Spesialskoletjenester (Mortenstua)

Når det gjelder samarbeidsavtalen vedr. helsehuset skal den forhandles i mai/juni 2021 da funksjonen flytter inn i oppgradert bygg etter å ha vært midlertidig lokalisert på Edvin Ruud i Mysen. Det er ikke kommet noen informasjon fra Indre Østfold kommune om hva det evt. vil innebære slik at det ikke er satt av penger til evt. økte kostnader i budsjettet.

Dessuten er Skiptvet kommune medeier sammen bl.a. Indre Østfold kommune i Indre Østfold

Renovasjon IKS med datterselskapet Retura AS; i Indre Østfold Brann og Redning IKS som igjen er medeier i Alarmsentralen Øst IKS samt i Deltagruppen AS og i Via3 AS.

Skiptvet kommune samarbeider med Sarpsborg kommune når det gjelder:

- Krisesenter
- Miljørettet helsevern
- Kommuneoverlege (under etablering)
- Drift av IKT løsninger innenfor «sikker» sone

Skiptvet kommune er også medeier i IKSer for sekretariatstjenester til kontrollutvalget og for revisjon.

SmartKom Østfold

Rådmannen var ved årsskiftet 2015/2016 initiativtaker til å etablere SmartKom Østfold som nå omfatter kommunene Hvaler, Råde, Våler, Marker, Aremark og Skiptvet. Disse kommunene samt Rakkestad samarbeider nå tett om utviklings- og driftsoppgaver. Samarbeidet er støttet av Fylkesmannen i Østfold med skjønnsmidler. KS støttet samarbeidet ved å gjennomføre en pilot i innovasjonsledelse der også Akershuskommunene Hurdal og Gjerdrum var med.

Arbeidet i SmartKom Østfold vil fortsette i 2021 basert på en felles strategi- og handlingsplan som er under utarbeiding.

Det er opprettet faglige nettverk som har regelmessige møter samt inngått avtale om innkjøp mellom Skiptvet, Marker og Aremark.

Lederutvikling

For å skolere lederne i egen kommune til å håndtere endringer besluttet rådmannen å gjennomføre et lederprogram i Skiptvet kommune med oppstart i 2020 og programmet finansieres i stor grad med OU-midler fra KS. Lederprogrammet startet opp februar 2020 foregår i hovedsak i egne lokaler i Meieribyen og planlegges fullført våren 2021. Imidlertid har Koronaepidemien medført to utsettelse; senest av samlingen som skulle holdes 11. og 12.11.2020. Programmet skal gjennomføres selv om programmet evt. vil vare ut og kanskje utover 2021.

Eiendomsskatt

Rådmannen viser til sine tidligere kommentarer vedr. risikoen når det gjelder eiendomsskatt. Skiptvet kommune har ikke og rådmannen planlegger heller ikke å innføre eiendomsskatt på boliger. Vi blir derfor ikke berørt av at Regjeringen foreslår og Stortinget sannsynligvis vil fortsette nedtrappingen av maks. promillesats; p.t. 4 o/oo.

Derimot er inntektene fra eiendomsskatten fra Vamma kraftverk viktige for oss. Imidlertid la et Ekspertutvalg fram sin rapport 03.10.2019 og foreslo å erstatte nåværende skattesystem og innlemme skattene i skatteutjevningen for alle kommunene.

Regjeringen la dette forslaget til side tidlig i 2020 og fjernet med dette en stor usikkerhet i kommunens inntekter.

I budsjettforslaget for 2021 er inntektene budsjettert med 15,3 mill. kr. Økningen skyldes både høyere strømpris i gjennomsnitt i 5-års perioden som beregningsgrunnlaget bygger på og ikke minst at fordelingsnøkkelen i favør av Skiptvet kommune har økt fra ca. 50/50 til 66/34 o/o etter oppstarten av Vamma 12 våren 2019.

Strømprisen

Rådmannen vil gjøre oppmerksom på strømprisene har stor innvirkning på økonomien i kommunen. For 2021 (tall for 2020 i parentes) er beløpene i mill. kr slik:

• Eiendomsskatt fra vannkraft	15,3	(13,4)
• Utbytte Østfold Energi AS	0	(2,1)
• Salg konsesjonskraft – netto	1,0	(1,0)
• Strømutgifter (strøm og nettleie)	<u>-5,8</u>	<u>(-6,3)</u>
	<u>9,5</u>	<u>(9,2)</u>

Det er viktig å være klar over at eiendomsskatteinntektene beregnes ut fra et 5-årig gjennomsnitt med 2 års forsinkelse som betyr at 2021 budsjettet bygger på tall fra 2015-2019. De øvrige faktorene er årlige effekter dog slik at utbyttet fra Østfold Energi AS er basert på tallene fra året før. Det betyr at budsjettet 0-utbytte i 2021 skyldes meget lave strømpriser i 2020 som også har redusert strømutgiftene i år. Fra 2022 kommer de lave strømprisene fra 2020 inn i 5-årssnittet for eiendomsskatten og der vil de bli i 5 år framover.

Smart Innovation Norway AS

Skiptvet kommune inngikk 3-årig partneravtale med Smart Innovation Norway AS (SIN) i 2019. Arbeidet startet opp i årsskiftet 2019/2020 og vil pågå de neste 3 år. Fokusområder vil være innovasjoner innen Plan, Landbruk og Teknikk med særlig fokus på vann og avløp samt driftsstyring. Dessuten vil velferdsteknologi et annet fokusområde som særlig vil bli et tema i våre planer om å bygge omsorgsboliger som en integrert del av sentrumsutviklingen i Meieribyen. Rådmannen viser til oversikten i investeringsbudsjettet over aktuelle prosjekter i 2021.

Oppsummering

Under henvisning til ovenstående mener rådmannen fortsatt at Skiptvet kommune må være veldig forsiktig med å øke kommunens driftsnivå og dermed utgiftsside pga. av særlig usikre rammebetingelser samt økte rente- og avdragsutgifter som følge av høyt investeringsnivå.

Årshjulet

Budsjettet for neste år er det siste dokumentet som utarbeides i kommunens årshjul.

I januar og til 15. februar utarbeides årsregnskapet for året før.

I februar og mars lages det årsmelding for året før.

I mars og april revideres virksomhetsplanene og i april og mai utarbeides økonomiplanen for de neste 4 årene.

Det er en sammenheng i disse dokumentene ved at resultater og innspill fra ett dokument tas med videre i neste dokument som utarbeides.

Allikevel skjer det i løpet av året endringer som det ikke er mulig å forutse og som må tas inn på tross av at de ikke var vært med i alle planene.

I budsjettdokumentet finner man derfor igjen innspill fra både årsmelding, virksomhetsplanene og fra økonomiplanen.

Oppfølging av økonomiplanen 2021-2024

Rådmannen la fram en økonomiplan for 2021-2024 i balanse og som ble vedtatt i politisk behandling i september og oktober i 2020.

Budsjettforslaget tar i hovedsak sikte på å videreføre driftsnivået i 2020 bortsett fra at det vil bli reduksjon i barnehagenes drift fra høsten 2021 pga. meget lavt antall nyfødte i 2020. Samtidig legges det opp til at investeringene blir vesentlig lavere fra 2021.

For å få budsjettet i balanse har rådmannen ikke funnet plass til nye tiltak bortsett fra en landbruksstilling i samarbeid med Marker kommune og dessuten foreslått flere innstramningstiltak noe som bla vil gi fokus på effektiv drift og omstilling. På noen områder vil det merkes at det som i 2020 vil fortsette med «stramme tider».

Etter rådmannens oppfatning er konsekvensene akseptable, men ikke ønskelige på lengre sikt. Likevel mener rådmannen at budsjettforslaget fortsatt har fokus på forebyggende eller tidlig innsats.

Dette betyr bl.a.:

- Fortsatt satsning innen Oppvekst som det viktigste forebyggende tiltaket
- Fortsatt opprettholdelse av forebyggende vedlikehold i PLT
- Fortsatt og fokusert satsning på hjemmebaserte tjenester i PLO
- Fortsatt samarbeid med lag, foreninger og innbyggere om for eksempel folkehelse og kosthold.

Driftsbudsjettet

Budsjettforslaget følger opp vedtatt økonomiplan 2021-2024 med følgende hovedtrekk:

- *Oppvekst:* Følger opp satsing på barnehage, skole og forebyggende tiltak samt et styrket budsjett for hjelpetiltak til funksjonshemmede og barnevern. Reduserte 4,5 årsverk som i hovedsak skyldes færre barn i barnehage fra høsten 2021.
- Innenfor *pleie- og omsorg* er det opprettholdt en kapasitet på 40 sykehjemsplasser og budsjettert salg av plasser med netto 0,5 mill. kr. Noe midlertidig mindre kapasitet på sykehjemmet høsten 2021 pga. ombygginger (jf. investeringsbudsjettet). Tilrettelegging for satsning på velferdsteknologi og hverdagsrehabilitering.
- *Plan, Landbruk og Teknikk:* Viderefører driftsvolumet, økende prosjekt- og planaktivitet stort sett med egne ressurser. Vedlikeholds nivå stort sett i samsvar med vedtatt økonomiplan.
- *Innbyggertjenester:* Videreføring av driften.. Motta av inntil 5 flyktninger er innarbeidet i budsjettforslaget.
- *Sentraladministrasjonen:* Videreføring av driften og fortsatt sterkt fokus på bedre utnyttelse av IKT systemer. Ny fast stilling IKT stilling fra høsten er videreført i budsjettforslaget.
- *Kirkelig fellesråd* har fått en generell økning på sin ramme med 1,4%.

Driftsbudsjettet *baseres på lavere pensjonskostnader* siden KLP har signalisert dette. Skiptvet kommune har lagt seg på et anslag på 15 % i samlede pensjonskostnader også i 2021 og 17 % i 2020.

Særlige sektorovergrepene tiltak- lærlinger og flyktninger:

Dessuten vil rådmannen framheve at budsjettet legger opp til en fortsatt sterk satsing på lærlinger med 11 lærlinger våren 2021.

I budsjettforslaget ligger det inne mottak av inntil 5 nye flyktninger. Skiptvet kommune har forpliktet seg til å ta imot 10 flyktninger per år.

Oppsummering rammebetingelser

Etter rådmannens vurdering har Skiptvet lyktes i å holde den underliggende drift innenfor påregnelig inntektsramme. Denne balansen er fortsatt skjør og medfører opplevelse av stramme rammer og krever fokusert styring i gjennomføringen. Tjenestekvalitet og -omfang/dekningsgrad vil stort sett opprettholdes.

Investeringer

På investeringssiden er det budsjettert med investeringer på 33,48 mill. kr og låneopptak på 13,6 mill. kr. Dette er en oppfølging av vedtatt økonomiplan 2021-2024. Skiptvet kommune har investert/lånt ut 25 mill. kr til Skiptvet Digital AS. Selskapet har selv lånt opp ytterligere 25 mill. kr fra ekstern bank til å finansiere utbyggingene ut 2022.

Finansposter

155,6 mill. kr av låneporteføljen (76%) har bundet rente på inntil 10 år.

Nye lån er budsjettet med en rente på 2,0 %. Renteprognosene for 2021 er at lånerenten fortsatt vil være lav. Skiptvet kommune bør derfor være godt sikret i noen år framover mot renteoppgang selv om det er renterisiko knyttet til nye låneopptak.

Som følge av gjennomførte og budsjettete investeringer tar finansutgiftene som forventet større plass i driftsbudsjettet med en økning på 1,88 mill. kr. til 15,74 mill. kr. i 2021 eksklusive startlån som føres i investeringsregnskapet.

Virksomhetenes driftsrammer

Virksomhetene har et netto driftsbudsjett (budsjettammer, jfr. budsjettskjema 1B) på til sammen 237,1 mill. kr (234,5 mill. kr i 2020).

Netto driftsrammer (budsjettskjema 1B)

Netto driftsrammer fordelt:

Ansvarsområde	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
Sentraladministrasjonen	27 635 283,00	26 184 168,00	22 190 662,38
Innbyggjerservice	16 522 110,00	17 241 390,00	16 894 645,98
Oppvekst	104 619 638,00	104 524 335,00	104 617 524,71
Pleie og omsorg	67 547 140,00	66 365 827,00	64 367 168,31
Plan, landbruk og teknikk	18 759 486,00	17 692 596,00	18 586 283,25
Finans	2 064 108,00	2 437 584,00	-1 040 907,35
Sum	237 147 765,00	234 445 900,00	225 615 377,28

Med dette budsjettforslaget vil Skiptvet kommune i 2021 fortsatt levere gode tjenester og samtidig fortsette satsingen på forebyggende tiltak.

Stillingsendringer i budsjettet:

Det er følgende stillingsendringer i budsjettet for 2021:

Sentraladministrasjon	
Oppnådd pensjonsalder	-90%
Overført stilling internt	100%
Innbyggjerservice	
Ingen endring	
Oppvekst	
Reduksjon barnehage/lavt barnetall	-300%
Reduksjon skole	-150%
Reduksjon oppvekstkontoret	-100%
Pleie- og omsorg	
Sykepleier/helsefagarbeider ny avd/1 plass	310%
Plan, Landbruk og Teknikk	
Rådgiver landbruk og miljø - ny	60 %
Økning renholder	90 %
Sum endring årsverk	-80%

Betalingssatser

De fleste satsene økes med 3 %.

For **selvkostområdene** er det i år en *økning på vannavgiften* som følge av store investeringer i 2020 (30 mill. kr). Men økningen er lavere enn hva faktiske kostnader tilsier da det er brukt oppspart selvkostfond for få en jevnere økning. Det vil fortsatt bli en økning på vannavgiften i 2022 når investeringene i todelt vanntilførsel blir ferdig. Kommunen vil da ha oppfylt Mattilsynets krav til vannforsyning.

Avløpsgebyrene reduseres med 5% da det fra neste år ikke er et akkumulert underskudd på området. Feieavgiften reduseres også med 5% av samme årsak.

Selvkostområdene

Avløpsavgiftene reduseres	-5 %
Vannavgiftene økes	5 %
Feieavgiften reduseres med	-5 %
Renovasjonsavgiften økes	5 %
Slamtømming økes	3 %
Byggesaksgebyrer økes	3 %
Oppmåling økes	3 %

Investeringer

Følgene investeringstiltak er med i budsjettet (finansutgiftene kommer i tillegg):

- 0,15 mill. kr. til innkjøp av frontlaster til kirkegården.
- 0,55 mill. kr til Smart Innovation Norway AS (SIN) prosjekt – Smart mobility. Opprettelse av 10 ladepunkter, leasing av 4 elbiler som innbyggere kan bruke på kveldstid og innkjøp av elsykler.
- 3 mill. kr til utkjøp av tomt.
- 12,8 mill. kr i salg av tomter – avtale med Omtanke i forbindelse med utbygging på torget.
- 7,5 mill. kr er restfinansiering av utbyggingen på Kirkelund: nytt bygg, uteområde og plass for å levere og hente elever.
- 0,5 mill. kr til å utrede oppgradering av gym og svømmehall
- 0,3 mill. kr er tilskudd fra fylket i forbindelse med uteområdene.
- 0,4 mill. kr til økt vannforsyning Vestgård skole. Brannsikkerhet.
- 0,1 mill. kr til velferdsteknolog i nye sykehjemsplasser skjermet enhet ved Sollia
- 1,144 mill. kr til sansehage ved skjermet enhet.
- 6,9 mill. kr til utbygging av 2 sykehjemsplasser som er påbegynt i 2020.
- 0,52 mill. kr i tilskudd fra Husbanken til sansehage.
- 3,64 mill. kr i tilskudd fra Husbanken til nye sykehjemsplasser
- 0,3 mill. kr til SIN prosjekt. Utredning av grønn slambehandling.
- 0,2 mill. kr til SIN prosjekt. Innkjøp av smarte vannmålere.
- 10,0 mill. kr til å etablere tosidig vannforsyning.
- 0,2 mill. kr til EOS anlegg (styring av tekniske anlegg i kommunen).

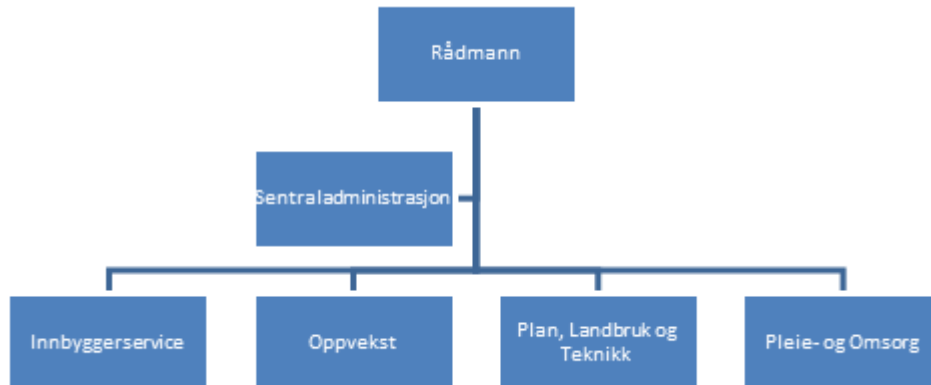
Sum brutto investeringer er 33,48 mill. kr eks. mva. Salg og tilskudd utgjør 17,31 mill. kr
Investeringer som ikke dekkes med tilskudd finansieres med 17,63 mill. kr i lån

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

Organisering

Kommunestyret vedtok i september 2014 ny overordnet organisasjonsplan gjeldene fra 01.10.2014 og budsjettforslag 2021 er bygget på denne organisasjonsplanen.

Rådmannen understreker behovet for en stabilitet i kommunens lederstruktur siden det skal gjennomføres store innstrammingstiltak og samtidig iverksettes innovasjonstiltak.



Nærværarbeidet

Det arbeides fortsatt godt og grundig med dette i hele kommunen. Nærværet var i 2019 på 92,3 %. Etter 3. kvartal 2020 er nærværet på 92,2 % for hele kommunen.

Nærværet har holdt seg ganske stabilt de siste årene og 2020 ligger på samme nivå. Målsettingen er nærvær på 94 %. Nærværarbeidet er en integrert del av den daglige ledelse og samarbeidet med verneombud og de ansattes organisasjoner, som er meget godt.

Medarbeiderundersøkelse

Det vil høsten 2020 bli gjennomført en medarbeiderundersøkelse etter KS sin 10 Faktor modell på tilsvarende måte som i 2018. (Undersøkelsen dreier seg om 10 faktorer med flere underspørsmål der svarene er representative for hvordan ansatte og ledere vurderer forskjellige aspekter ved arbeidsmiljøet.)

Gjennomgang av resultatene fra 2018 viste at scorene med få avvik ligger på eller over tilsvarende undersøkelser i andre kommuner. Rådmannen er spent på om vi i dette Koronaåret vil klare å opprettholde de gode resultatene fra 2018.

Brukerundersøkelser

Rådmannen planlegger å gjennomføre brukerundersøkelser våren 2021 uten forutsetning av at disse lar seg praktisk gjennomføre pga. av pandemien. Det er flere år siden Skiptvet kommune har gjennomført bredt anlagte brukerundersøkelser.

Skiptvet, 3. november 2020

Per Egil Pedersen
rådmann

Bente Veslum
økonomisjef

MÅLSTYRING I BUDSJETTET

Kommunebarometeret

Kommunebarometeret har lagt om layout og har for 2020 ingen felles tabell for alle virksomhetene i kommunen med en sammenligning med tidligere år.

I kommunebarometeret for 2020 (kostratall fra 2019) så går kommunen fram 40 plasser til en 18. plass blant landets kommuner.

Sektor	Skår 2019	Skår 2020	
Grunnskole	138	135	↗
Pleie- og omsorg	12	37	↘
Barnevern	280	216	↗
Barnehage	177	158	↗
Helse	328	227	↗
Sosial	161	43	↗
Kultur	264	276	↗
Miljø- og ressurser	218	112	↗
Saksbehandling	211	101	↗
Vann og avløp	253	368	↘
Økonomi	87	38	↗
Kostnadsnivå	139	121	↗

Som tabellen viser så går kommunen fram på de aller fleste parametere. Pleie- og omsorg går marginalt tilbake, men er fortsatt blant de beste i landet. Vann og avløp går mest ned. Det som trekker ned dette parameteret er nivået på gebyrene for vann, avløp, renovasjon og feiing samt at det har vært lite fornying av vannledningsnettets siste 3 år. Sosialtjenester har hatt den største framgangen fra 2019 med hele 118 plasser og skårer blant de 50 beste i Norge på de fleste parametere.

Det vises for øvrig til kommunebarometeret (ligger på kommunens hjemmeside) som har detaljert forklaring på hver sektor og til virksomhetenes kommentarer.

GENERELLE KOMMENTARER

Driftsbudsjettet

Hovedelementet i driftsbudsjettet for 2021 er i størst mulig grad å opprettholde driftsnivået på tjenestene. Økonomiplan 2021-2024 og budsjett for 2020 er basis for årets budsjett.

I økonomiplanen er det lagt inn ett nytt driftstiltak, og disse sammen med de konsekvensjusterte tiltakene er lagt inn i budsjettet for 2021. Det var også lagt opp til et effektiviseringstiltak på 1,5%. Etter samtale med KLP om tjenstepensjonen, ble vi informert om at denne kunne reduseres til 15% (tidligere 17%). Dette bidro til lavere kostnader som gjorde at rådmannen valgte å delvis gjennomføre effektiviseringen. Virksomhetene har jobbet målrettet for å møte kravet om effektivisering. Det er gitt 2% påslag på rammene til virksomhetene som skal dekke pris- og lønnsveksten.

Inntekter fra eiendomsskatt er økt med 2,8 mill. kr i forhold til opprinnelig budsjett 2020. Økningen er basert på en omberegning av fordelingsprosenten for eiendomsskatten i Vamma for 2020 etter at utbyggingen ble ferdig. Endelige tall fra Skatt Øst foreligger ikke ved budsjett framleggelsen jamfør redegjørelse i økonomiplanen.

Videre er det gjort endringer i eiendomsskatteloven som gjør at det fra 2019 ikke lenger er lov å ha eiendomsskatt på verker og bruk og at det ikke lenger er lov å ha eiendomsskatt på såkalt produksjonsutstyr (maskinskatten). Kommunen gjennomførte i 2018 en retaksering av eiendomsskattegrunnlagene for disse eiendommene og eiendomsskatten avvikles over en 7 årsperiode med 1/7 per år.

På inntektssiden i budsjettet 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. Se betalingsreglementet. Det er satt av en budsjettreserve på 3 mill. kr. Rådmannen mener det er nødvendig med en budsjettreserve av denne størrelse for å kunne dekke uforutsette kostnader i driftsbudsjettet.

Investeringsbudsjettet

Investeringsbudsjettet er lagt opp med en investeringsramme på 33,48 mill. kr. Finansieringen gjøres med låneopptak på 13,63 mill. kr, 4,51 mill. kr i tilskudd og 12,8 mill. kr for salg av tomter (torget). De største prosjektene er ferdigstillelse av utbyggingen på Kirkelund skole, tosidig vannforsyning og 2 nye sykehjemsplasser på Sollia. Låneopptaket gjøres med 40 års avdragstid.

I tillegg kommer egenkapitalinnskudd til KLP (0,7 mill. kr) samt ordinære og ekstraordinære avdrag på startlån (1,8 mill. kr). Disse utgiftene dekkes ved bruk av fond, overføring fra driftsbudsjettet og innbetalte avdrag fra låntakere.

Pensjon

Pensjonskostnadene er budsjettert med 15% til KLP, en reduksjon på 2% poeng fra 2020. Dette er etter anbefaling fra KLP. For Statens pensjonskasse (lærere) er det budsjettert med 10,5% som er en reduksjon på 1,08% poeng. Reduksjonen skyldes i størst grad lavere lønnsvekst.

Frie inntekter

Skatteinntekter og rammetilskudd er budsjettert i tråd med det som er lagt inn i statsbudsjettet og tallene fra KS sin prognosemodell. Folketallet er i modellen lagt inn med 3832 innbyggere. I budsjettet er det derfor lagt til grunn at kommunen har 3832 innbyggere per 1. januar 2021. Antall innbyggere henholdsvis 1.7.2020 og 1.1.2021 legges til grunn for skatt og ramme. Endring i folketallet

gir utslag med om lag 28.000 kr per innbygger i snitt. Folketallet i kommunen var 3.816 innbyggere per 01.07.20.

Eiendomsskatt

Det er i Stortinget vedtatt endringer i eiendomsskatteloven gjeldende fra 2019. Kommunen kan ikke lenger ha eiendomsskatt på verker og bruk. Det er gjennomført ny alminnelig taksering av eiendommene. For verker og bruk er det en nedtrappingsperiode på 7 år før eiendomsskatten bortfaller. Dette gjelder ikke kraftlinjene og Vamma kraftstasjon.

Skiptvet kommune har ikke eiendomsskatt på boliger og hytter og har bare eiendomsskatt fra kraftverk og nettanlegg. I tillegg har kommunen eiendomsskatt fra verker og bruk i nedtrappingsperioden.

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.

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. Avskrivningene påvirker ikke balansen i budsjettet. Samlede avskrivninger er budsjettet med kr 12 585 697 (11.787.900) Avskrivninger og motposten til avskrivningene føres på ansvar 88200 - finans.

Fond

Kommunen har et «disposisjonsfond til investeringer» som per 01.01.20 er på 10,56 (19,19) mill. kr. I budsjettet for 2020 er det avsetning til fondet på 11,92 mill. kr. I budsjettet for 2020 er det disponert 14,6 mill. kr fra disp.fondet. I budsjettforslaget for 2021 er det foreslått å bruke 1,9 mill. kr. Fondet ved inngangen til 2021 være på 7,88 mill. kr. og ved utgangen av året 5,98 mill. kr.

Det er viktig å ha en buffer til å håndtere risiko. At kommunen driftes til å få et mindre forbruk er viktig for å kunne dekke uforutsette driftsforhold, svingninger i amortiseringen av premieavviket i pensjon og til mindre investeringer gjennom året. Kommunens tjenestetilbud skal kunne videreføres uten å bli påvirket av slike midlertidige endringer. Det er svært viktig å styrke fondet fremover, det bør ligge på rundt 30 mill. kr.

Gjeld

Kommunens totale lånegjeld er ved utgangen av 2020 på 251,4 mill. kr. Det er lagt opp til å låne 13,6 mill. kr i 2021 til investeringer. Nedbetaling av lån er budsjettet med 11,5 mill. kr. Total lånegjeld vil da være på 253,5 mill. kr ved utgangen av 2021.

Minste tillatte avdragsgrense er beregnet som følger:

BEREGNING AV MINSTE TILLATTE AVDRAG:			
L1	Avskrivbare anleggsmidler pr 01.01.21	Kap 2.2	384 487 834,93
L2	Langsiktig gjeld pr 01.01.21	Kap 2.45	199 731 370,48
L3	Avskrivninger i driftsregnskap pr 31.12.21	Art 590	12 595 697,00
	Minimumsavdrag (L3 / L1 * L2)	100 %	6 543 135,04
Avskrivbare anleggsmidler er definert som den delen av anleggsmidlene som er gjenstand for avskrivninger. Dette ekskluderer blant annet tomter, jord og skogeiendommer.			
BOKFØRT AVDRAG:			
L4	Bokført avdrag driftsregnskap pr 31.12.21	Art 510	11 488 000,00
L5	Bokført avdrag inv.regnskap ekskl. ekstraord. pr 31.12.21	Art 510	1 831 000,00
	Bokført avdrag (L4 + L5)	203,56 %	13 319 000,00

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 inntekstspost 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.

Det vises til nye budsjett- og regnskapsforskrifter, dette vil bli behandlet i nytt økonomireglement.

EIENDOMSSKATT

Fra 2019 er eiendomsskatteloven endret. Eiendomsskatt for 2021 vedtas som følger:

- Kommunestyret vedtar at det skal skrives ut eiendomsskatt i kommunen i eiendomsskatteåret 2021, jf. eiendomsskatteloven § 2.
- Kommunestyret vedtar at kommunen i eiendomsskatteåret 2021 skal skrive ut eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 3 bokstav c, «berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum».
- Kommunestyret vedtar at det skal skrives ut eiendomsskatt på eksisterende verk og bruk etter overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 basert på et «særskilt fastsett grunnlag», som skal trappes ned over syv år fra og med 2019.
- Kommunestyret vedtar at det skal skrives ut eiendomsskatt på bygg og tomt for verk og bruk i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 andre ledd.
- Det innføres eiendomsskattetakstvedtekter i kommunen, som er i overensstemmelse med vedtatte endringer i eiendomsskatteloven fra 1. januar 2019, jf. eiendomsskatteloven § 10.
- Eiendomsskatten for skatteåret 2021 skal betales i 2 terminer, med forfall lik 1. og 3. termin for kommunale avgifter.
- For 2021 skal eiendomsskatten være 7 promille av takstverdien.

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. Kommunens likviditet ligger i snitt på 30 mill. kr, men varierer mellom 20 – 50 mill. kr gjennom året.

Når det gjelder kommunens likviditetsmessige situasjon anses denne som tilfredsstillende og er tilstrekkelig til å dekke kommunens løpende forpliktelser siden kommunen brutto driftsbudsjett er i størrelsesorden 313 mill. kr.

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 2021:
Kommunale avgifter skal betales i 4 terminen fra 1.1.21.

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2020	2021	Endr %
<u>Kommunehuset</u>			
<u>Vanlige møter</u>			
Møterom Karlsrud	1 438	1 481	3,0 %
Møterom Lund	435	448	3,0 %
<u>Bryllup og større fester</u>			
Samlet leie, inkl strøm, kjøkken og servise m.m.	5 294	5 453	3,0 %
<u>Kjøkken</u>			
Kjøkken - kaffeservering/smørbrødskjæring	394	406	3,0 %
Kjøkken - middagsservering/koldtbord	946	975	3,0 %
Kjøkken - bruk "dagen før dagen"	698	719	3,0 %
<u>Solheim</u>			
Møterom Vidnes	435	448	3,0 %
<u>Liverudstua</u>	435	448	3,0 %
<u>Aktivitetkjelleren (Sollia 2)</u>			
Årlig leie lag og foreninger	5 785	5 959	3,0 %
<u>Kirken</u>			
Kremasjonsavgift	0		0,0 %
Festeavgift	208	215	5,0 %
Begravelse andre trossamfunn - bruk av kapell	0		0,0 %
<u>Kirkelund skole</u>			
Gymsal m/ 2 garderober, per lag per kveld (lag og foreninger)	484	498	3,0 %
Svømmehall m/ 2 garderober, pr kveld (Lag og foreninger)	484	498	3,0 %
Klasserom, spesialrom og store grupperom, pr kveld	235	242	3,0 %
Aula - lag og foreninger	580	598	3,0 %
<u>Utleie i forbindelse med kurs/seminarer i helgene (fre kveld- søn kveld) Lag og foreninger</u>			
Gymsal med nødvendig birom	1 119	1 153	3,0 %
Svømmehall med nødvendig birom (begrenset bruk etter avtale m/ skolen)	670	690	3,0 %
Klasserom pr stk	304	313	3,0 %
Svømmehall med 2 garderober til kursvirksomhet, pr time	235	242	3,0 %
Gymsal med nødvendig birom i forbindelse m/ stevner, auksjoner m.m, pr dag	1 596	1 644	3,0 %
<u>Gjøkeredet</u>			
Utleie av lokalet	891	918	3,0 %
Medlemsavgift per skoleår	156	161	3,0 %
Gratis for medlemmer alle dager	0	0	0,0 %
Hvis ikke medlem - per gang fredag og lørdag	46	47	3,0 %
Hvis ikke medlem - tirsdager	33	34	3,0 %
Utleie PA anlegg og lysanlegg (krever godkjent lydtekniker)	4 362	4 493	3,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2020	2 021	Endr %
<u>Biblioteket</u>			
Purregebyr for bøker og annet utlånsmateriale			
1. Varsel 5% av rettsgebyr	45	45	0,0 %
2. Varsel 10% av rettsgebyr	90	90	0,0 %
3. Varsel	120	120	0,0 %
<u>Kopiering mm - (priser inkl mva)</u>			
<u>A4</u>			
Ensidig sort/hvitt	2	2	3,0 %
Tosidig sort/hvitt	5	5	3,0 %
Ensidig farge	5	5	3,0 %
Tosidig farge	11	11	3,0 %
A1 Plakat	100	105	5,0 %
<u>A3</u>			
Ensidig sort/hvitt	5	5	3,0 %
Tosidig sort/hvitt	11	11	3,0 %
Ensidig farge	11	11	3,0 %
Rett kopi	11	11	3,0 %
E.mail	5	5	3,0 %
Utskrift fra minnepenn, start	11	11	3,0 %
per side	2	2	3,0 %
Skanning, start	11	11	3,0 %
Per side	2	2	3,0 %
Kopi med stift	1	1	3,0 %
<u>Laminering</u>			
medlemskort etc	16	16	3,0 %
A4 ark	26	27	3,0 %
A3 ark	37	38	3,0 %
Satsene prisjusteres, men er avrundet til hele kroner			
<u>Prøver</u>			
Etablererprøve ihht serveringsloven (ihht forskrift)	400	400	
Kunnskapsprøve ihht alkoholloven (ihht forskrift)	400	400	
Ambulerende bevilling - per gang (følger forskriften)	380	380	
<u>Eiendomsinformasjon</u>			
Meglerpakke med bygningstegninger	1 220	1 256	3,0 %
Meglerpakke uten bygningstegninger	1 059	1 091	3,0 %
<u>Nes lensemuseum</u>			
For sluttede selskaper	414	427	3,0 %
For skoleklasser			
<u>Folkebadet</u>			
Voksne	72	74	3,0 %
Barn	gratis	gratis	
Trygdede/pensjonister	46	48	3,0 %
Gymnastikkpartier som benytter badet med egen instr./badevakt pr deltager/time	42	43	3,0 %
Klippekort med 10 klipp (voksne)	551	567	3,0 %
Klippekort med 10 klipp (pensjonister)	284	292	3,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2020	2021	Endr %
<u>Barnehager</u>			
Brekkeåsen, Finlandsskogen og Solhaug per mnd			
Hel plass	3 135	3 230	3,0 %
80% plass	2 673	2 753	3,0 %
70% plass	2 431	2 504	3,0 %
60% plass	2 248	2 315	3,0 %
50% plass	1 945	2 003	3,0 %
Kost			
Hel plass	371	382	3,0 %
80% plass	297	306	3,0 %
70% plass	254	262	3,0 %
60% plass	222	229	3,0 %
50% plass	197	203	3,0 %
<u>Søskenmoderasjon barnehage:</u>			
30% barn nr. to			
50% barn nr. tre og flere			
Redusert foreldrebetaling etter inntekt			
<u>Skolefritidsordning</u>			
Intill 6 timer pr uke, pr mnd	1 195	1 231	3,0 %
6-14 timer pr uke, pr mnd	2 132	2 196	3,0 %
15 timer eller mer pr uke, pr mnd	3 265	3 363	3,0 %
Enkelt dag	444	457	3,0 %
Det gis 12,5% reduksjon per barn ved to eller flere barn			
Redusert foreldrebetaling etter inntekt			
<u>Kulturskolen</u>			
Standard elevavgift pr skoleår	3 430	3 691	7,6 %
Instrumentleie	600	670	11,7 %
Materialavgift visuell kunst		600	
<u>Bygdebøker</u>			
Bind 1	200	200	0,0 %
Bind 2	200	200	0,0 %
Bind 3	200	200	0,0 %
Bind 4	550	550	0,0 %
Pakkepris 4 bøker	1 000	1 000	0,0 %
<u>Husleier</u>			
Inkl. kommunale avgifter:			
Sollia 4A-D og 6A-D	6 510	6 706	3,0 %
Sollia 2A-I	6 510	6 706	3,0 %
Inkl kommunale avgifter, lys og fyring:			
Serviceleiligheter	7 636	7 865	3,0 %
Serviceleiligheter i Vestgårdveien	8 940	9 208	3,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2020	2021	Endr %
Tjenesteboliger/utleieboliger, strøm kommer i tillegg:			
Elverksgården 3.etg (inkl fyring)	27 911	28 749	3,0 %
Eikveien 21	8 558	8 815	3,0 %
Eikveien 35	8 558	8 815	3,0 %
Enerveien 2A	9 046	9 318	3,0 %
Brekkeveien 9	11 342	11 683	3,0 %
Storveien 31 A	10 300	10 609	3,0 %
Storveien 31 B	4 120	4 244	3,0 %
Storveien 33 Sør	5 665	5 835	3,0 %
Salg av boligtomter på Brekke Vest			
Pris per boligtomt per m ²	1004/834	1034/859	0,0 %
<u>Andre satser innen pleie og omsorg</u>			
Matservering i kantine Solli bo og servicesenter			
Pris for alle måltider pr mnd	3 003	3 093	3,0 %
Ukekort for middag (rabattkort)	442	455	3,0 %
Lunsj	44	45	3,0 %
Pris pr middag m/ dessert i kantina	80	82	3,0 %
Pris pr middag m/ dessert - hjemmeboende	86	89	3,0 %
Grøt- tallerken	44	46	3,0 %
<u>Abonnement for praktisk bistand</u>			
Under 2 G (<u>satsene følger statlig maksimalsats</u>)	210	210	
2 - 3 G (<u>satsene følger statlig maksimalsats</u>)	1 192	1 192	
Over 3 G	2 037	2 098	3,0 %
Timepris	292	301	3,0 %
Korttidsopphold			
Pr døgn p.t. (<u>satsene følger statlig maksimalsats</u>)	170	170	
Dag/nattopphold p.t. (<u>satsene følger statlig sats</u>)	90	90	
Hovedrengjøring			
Ved utflytting fra kommunal trygdebolig/serviceleilighet	4 171	4 296	3,0 %
Trygghetsalarm			
Innstallering	515	530	3,0 %
Leie pr måned	262	270	3,0 %
Vaskeriet - 25% mva kommer i tillegg til prisen			
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 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2020	2021	Endr %
<u>Kommunale avgifter</u> (mva kommer i tillegg på alle satser)			
<i>Kommunale avgifter faktureres fra 2021 i 4 terminer</i>			
Vannavgift per m ³	17,57	18,45	5,0 %
Fastavgift vann per boenhet/næringsenhet	459	459	5,0 %
Målerleie	223	234	5,0 %
Tilkobling vann per boenhet/næringsenhet	18 977	19 926	5,0 %
Tilkobling vann per boenhet utover 2 enheter	6 326	6 642	5,0 %
Kloakkavgift per m ³	54,49	51,77	-5,0 %
Fastavgift kloakk per boenhet/næringsenhet	899	854	-5,0 %
Tilkobling kloakk per boenhet/næringsenhet	22 130	21 024	-5,0 %
Tilkobling avløp per boenhet utover 2 enheter	7 376	7 007	-5,0 %
Renovasjon per stativ/boenhet/næringsenhet	2 054	2 157	5,0 %
Renovasjon per fritidsbolig	1 027	1 079	5,0 %
Renovasjon per uke	39	41	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.			
Brannforebyggende tilsyn for boliger og fritidsboliger (tidligere feieavgift)	755	717	-5,0 %
(tidligere feieavgift). Gebyr per pipeløp. Fritak kun hvis fyringsanlegg er demontert eller pipe er blendet på toppen.			
Gebyr for tilsyn gassanlegg	411	423	3,0 %
Gebyr for avlesing av vannmåler (kommunen leser av)	529	545	3,0 %
Gebyr for manglende innsending av vannmåleravlesning fra og med 2. gangs varsel	300	309	3,0 %
Manglende fellingsrapport	300	309	3,0 %
<u>Kommunal tømning av septiktanker, m.v</u>			
(mva kommer i tillegg på alle satser)			
Strøtillegg	293	302	3,0 %
3 m ³	1 916	1 973	3,0 %
4 m ³	2 175	2 240	3,0 %
5 m ³	2 505	2 580	3,0 %
6 m ³	2 844	2 929	3,0 %
7 m ³	3 126	3 220	3,0 %
8 m ³	3 502	3 607	3,0 %
9 m ³	3 749	3 861	3,0 %
10 m ³	4 095	4 217	3,0 %
11 m ³	4 419	4 552	3,0 %
12 m ³	4 742	4 884	3,0 %
Oppmøtegebyr	651	670	3,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune **2020** **2021** **Endr %**
Betalingsbestemmelser

Alle gebyr skal betales til økonomikontoret etter oppgave fra virksomhet Plan, Landbruk og Teknikk
 Betaling skjer etter det regulativ og de satser som gjelder på det tidspunkt fullstendig søknad foreligger

Betalingsbestemmelser generelt

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

Gebyrer for arbeider etter lov om eigedomsregistrering

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

1.1 Oppretting av grunneiendom og festegrunn og

matrikelregulering av eksisterende umatrikulert grunn

Arela fra 0 - 300 m ²	8 356	8 607	3,0 %
Areal fra 301 - 2000 m ²	20 120	20 723	3,0 %
Areal fra 2000 - 20.000 m ² - per påbegynt daa	1 677	1 728	3,0 %
Areal fra 20.001 - 100.000 m ² - per påbegynt daa	845	871	3,0 %
Areal over 100.001 m ² - økning per påbegynt daa	564	581	3,0 %

Ved samtidig oppmåling av flere tilgrensende tomter som er rekvirert av samme rekvirent, gis følgende reduksjon i gebyr per sak:

6 - 15 saker	10% reduksjon
16 og flere	20% reduksjon

Gebyr for tilleggsareal per eierseksjon

Areal fra 0 - 50 m ²	5 567	5 734	3,0 %
Areal fra 51 - 251 m ²	8 356	8 607	3,0 %
Areal fra 251 - 2000 m ²	11 133	11 467	3,0 %
Areal fra 2001 m ² - økning per påbegynt daa	832	857	3,0 %

1.3 Oppretting av anleggseiendom

Gebyr som for oppretting av grunneiendom

Volum fra 0 - 2000 m ³	22 266	22 934	3,0 %
Volum fra 2001 - 20.000 m ³ - per påbegynt 1000 m ³	2 227	2 294	3,0 %
Volum over 20.001 m ³ - økning per påbegynt 1000 m ³	1 113	1 147	3,0 %

1.4 Registrering av jordsameie

Gebyr for registrering av eksisterende jordsameie faktureres etter medgått tid.

Timesats	873	899	3,0 %
----------	-----	-----	-------

Oppmålingsforretning

Viser til 1.1, 1.3 og 1.4 I tillegg kommer gebyr for å utføre oppmålingsforretning

	3 890	4 006	3,0 %
--	-------	-------	-------

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2020	2021	Endr %
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.			
3.1 Grunneiendom			
eiendommer justeres med inntil 5% av eiendommens areal imidlertid ikke avgi areal som i sum overstiger 20% av			
Areal fra 0 - 250 m ²	8 356	8 607	3,0 %
anleggseiendommens volum, men maksimal grense settes til 1000 m ³			
Volum fra 0 - 250 m ³	11 133	11 467	3,0 %
Volum fra 251 - 1000 m ³	13 924	14 341	3,0 %
4.1 Grunneiendom			
Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift.			
Areal fra 0 - 300 m ²	13 022	8 607	
Areal fra 301 - 1000 m ²	16 278	20 723	
Arealoverføring per nytt påbegynt dekar medfører en økning av gebyret på kr	3 256	1 180	
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	16 766	17 269	3,0 %
Volum fra 251 - 500 m ³	20 120	20 723	3,0 %
Volumoverføring per nytt påbegynt 500 m ³ medfører en økning av gebyret på kr	1 007	1 037	3,0 %
Tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning			
For inntil 2 punkter	4 695	4 835	3,0 %
For overskytende grensepunkter, per punkt	604	622	3,0 %
6 Klarlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatbestemt/eller klarlegging av rettigheter			
For inntil 2 punkter	8 048	8 289	3,0 %
For overskytende grensepunkt, per punkt	2 683	2 763	3,0 %
Gebyr for klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid. Timesats er kr	873	899	3,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2020	2021	Endr %
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 rådmannen 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.			
Matrikelbrev Endring i maksimalsatsene reguleres av Statens Kartverk i takt med årlig kostnadsutvikling	316	326	3,0 %
9 GEBYRFORSKRIFTER FOR ARBEIDER ETTER LOV OM SEKSJONERING			
1-8 seksjoner, per søknad		11 100	
Fra 9 seksjoner, tillegg per ny seksjon. Maksimalgebyr beregnes for 30 seksjoner		1 110	
Reseksjonering 1-8 seksjoner eller fellesareal som endres, per søknad Fra 9 seksjoner, tillegg per ny endret seksjon. Maksimalgebyr beregnes for 30 seksjoner		13 320	
		1 110	
Andre tiltak Tilleggsgebyr ved befaring, pr. befaring		4 440	
Sletting/opphøving av seksjonert sameie, per søknad		3 330	
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			
Ved salg av digitale FKB-produkter, vises det til Geovekst sin priskalkulator. Minstebeløp kr	1 950	2 008	3,0 %
Utsetting av inntil 3 hjelp punkter faktureres etter medgått tid, minimum 4 timer. Timesats kr	873	899	3,0 %

**FORSKRIFT OM GEBYR I SAKER SOM BEHANDLES ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN, LOV 2008-06
NR 71, FASTSATT MED HJEMMEL I § 33 – 1**

Vedtatt av kommunestyret i sak 48/2010, datert 14.09.2010

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

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. 19.800,- pr. enhet*
 - b) *Over 150 m² bruksareal BRA: kr. 24.700,- pr. enhet*
- *(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG - se pkt. B15).*
- *Bygg med 3 enheter eller flere:*
 - *Inntil 150 m² bruksareal BRA: kr 6.600 per boenhet utover 2 enheter*
 - *Over 150 m² bruksareal BRA: kr 8.200 per boenhet utover 2 enheter*

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.	4.800,-	Fast grunnbeløp
	Tillegg til grunnbeløpet		
51 - 200 m ²	Kr.	68,-	pr. m ² bruttoareal i h.h.t. NS 3940
51 - 400 m ²	Kr.	58,-	pr. m ² bruttoareal i h.h.t. NS 3940
51 - 600 m ²	Kr.	47,-	pr. m ² bruttoareal i h.h.t. NS 3940
51- over 600 m ²	Kr.	35,-	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. 4.800,-**
- (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. 4.800,-**
- Fasadeendring (inkl. vindusutskifting) på større bygninger – pr. fasade: **kr. 4.800,-**
- (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. 4.800,-**

(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. 4.800,-**
- For sprinkleranlegg: **kr. 4.800,-**

- 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. 4.800,-**
(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. 4.800,-**
- 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. 4.800,-**
- (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. 4.800,-**
- For søknadspliktig privat vei, pr påbegynt 100m: **kr. 4.800,-**
- P-plasser: **kr. 4.800,-**
- (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
- Almennelig 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. 3.600,- pr IG**

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

Sentral godkjenning		Kr. 520,- pr. ansvarsrett
Lokal godkjenning		Kr. 3.100,- 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, §25-1, Tilsynsplikt. (PBL av 27.06.2008). 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. 1.550,-**

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. 1.450,-** i tillegg til konsulentutgifter.

B22 – OVERTREDELSESGEBYR - 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 tilfredsstillende krav til forsvarlig avfallshåndtering i eller i medhold av loven. Det vises til avfallsforskriften § 15-9. **kr. 4.800,-**

B24 – UTSLIPPSTILLATELSE

Det vises til forurensningsforskriften § 11-4. **Kr. 7.200,- pr. eiendom**

B25 - KARTPAKKE

-Underlag til byggesøknad som situasjonskart og matrikkeldokumentasjon **Kr. 620,-**

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. 6.000,-**
- For opprettelse av grunneiendom i samsvar med fastsatt plan, i de tilfeller det opprettes flere tomter i samsvar med plan i samme søknadsbehandling betales fullt gebyr for de 2 første tomtene. For de to neste kan gebyret reduseres med 20 %, og fra og med 5. tomt kan gebyret reduseres med 80 %.

○

C2

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

KAP. D – Plansaker – Pbl. Kap. 12

1. Private forslag til reguleringsplan, jf. PBL § 12

Oversikt for ny reguleringsplan og vesentlig planendring:

priser blir kalkylert i hele 1000 kr.

2.

Punkt	Aktivitet	gebyr
1	Forehåndskonferanse	0
2	Basisgebyr del 1: obligatorisk oppstartsmøte betaling etter utført møte	11.500
3	Basisgebyr del 2: for plansak i samsvar med overordnet plan, vanlig enkel sak. Betaling etter administrativt godkjenning av planforslag for 1. g. behandling (til utlegging på høring)	44.000
4	Tilleggsgebyr for mer komplekse planer: Plan som utløser særskilte krav til utredninger, men uten krav til konsekvensutredning jf. forskriftet	13.500
5	Todelt tilleggsgebyr for plan i strid med overordnet plan: Krav til utarbeiding av konsekvensutredning med planprogram	
A	Tilleggsgebyr i startfase: ekstra basisgebyr for politisk behandling av søknad for planstart med planprogram	11.500
B	Tilleggsgebyr for administrativt vurdering av konsekvensutredning og andre ekstra vedlegg til mer kompleks planforslag	27.500
6	Tilleggsmøte, per møte	1.000
7	Tilleggsgebyr for melding til forslagsstiller om mangler ved innlevert planforslag	2.000
8	Tilleggsgebyr for kommunen sitt arbeid med å rette innlevert planforslag etter avtale med forslagsstiller. Tillegg etter medgått tid, men minstegebyr	6.500
9	Godkjenning av planprogram og konsekvensutredning, jf. PBL § 4.	5.500

Oversikt for planendring, jf. PBL § 12-14:

priser blir kalkylert i hele 1000 kr.

Punkt	Aktivitet	gebyr
12	Små endringer i reguleringsplan, jf. PBL § 12-14	6.500
13		
14	Endringer som skal behandles politisk, som vesentlig endring jf. PBL § 12-14	Som ny sak
10	Tilleggsgebyr for melding til forslagstiller om mangler ved innlevert planforslag	2.000
11	Tilleggsgebyr for kommunen sitt arbeid med å rette innlevert planforslag etter avtale med forslagsstiller. Tillegg etter medgått tid, men minstegebyr	3.000

Oversikt for utbyggingsavtale, jf. PBL § 17 og refusjonssak § 18:

priser blir kalkylert i hele 1000 kr.

Punkt	Aktivitet	gebyr
12	Utbyggingsavtale	Etter medgått tid
13	Refusjonssak	Etter medgått tid

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. 7.800,-

- *Bestemmelser i reguleringsplan, utnyttelse, høyde, byggegrense m. m* **kr. 3.900,-**

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/underskudd 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:

(DU er forkortelse for driftsutgifter og DI er forkortelse for driftsinntekter)

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
PLAN OG BYGGESAKSBEHA							
Aktivitet	Andel	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46110 DU Plan, miljø og naturvern	50%	546 800	544 878	571 402	574 453	590 102	591 801
46120 DU Byggesaksbehandling	40%	663 960	582 722	561 002	573 405	583 488	537 030
Interntjenester							
Fra regneark		321 358	317 134	306 995	311 449	315 904	317 768
Sum utgifter totalt		1 532 118	1 444 734	1 439 399	1 459 307	1 489 494	1 446 599
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46120 DI Byggesaksbehandling	100%	-900 000	-1 302 442	-925 200	-1 829 976	-1 550 000	-784 136
Sum inntekter året		-900 000	-1 302 442	-925 200	-1 829 976	-1 550 000	-784 136
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)			-136 000	-350 000		0	-500 000
+/- kalkulererte renteinntekter/tap av selvkostfond			-6 652	-6 652	-5 360	0	-10 000
Sum inntekter totalt		-900 000	-1 445 094	-1 281 852	-1 835 336	-1 550 000	-1 294 136
		B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER		1 532 118	1 444 734	1 439 399	1 459 307	1 489 494	1 446 599
INNTEKTER		-900 000	-1 445 094	-1 281 852	-1 835 336	-1 550 000	-1 294 136
Dekningsprosent		59	100	89	126	104	89
Overskudd - avsetning selvkostfond					-376 029		
Underskudd			360				
Bruk av selvkostfond			360				

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
OPPMÅLING							
Aktivitet	Andel	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46110 DU Plan, miljø og naturvern	20%	218 720	217 951	228 561	229 781	236 041	236 720
46120 DU Byggesaksbehandling	10%	165 990	145 681	140 250	143 351	145 872	134 257
46130 DU Oppmåling	80%	474 800	783 986	1 093 011	599 782	583 772	1 152 259
Interntjenester							
Fra regneark tilleggsytelser		164 021	173 577	163 936	166 649	175 095	163 092
Sum utgifter totalt		1 023 531	1 321 195	1 625 758	1 139 564	1 140 780	1 686 329
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46130 DI Oppmåling	100%	-309 000	-166 488	-317 652	-253 194	-200 000	-250 000
Sum inntekter året		-309 000	-166 488	-317 652	-253 194	-200 000	-250 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	0	0	0	0	0
+/- kalkulererte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	0	0	0	0	0
Sum inntekter totalt		-309 000	-166 488	-317 652	-253 194	-200 000	-250 000
		B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER		1 023 531	1 321 195	1 625 758	1 139 564	1 140 780	1 686 329
INNTEKTER		-309 000	-166 488	-317 652	-253 194	-200 000	-250 000
Dekningsprosent		30	13	20	22	18	15

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
FEIING							
Aktivitet	Andel	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46350 DU Feiing	100 %	768 000	662 745	768 000	657 915	675 000	693 000
46120 DU Byggesaksbehandlin	5 %	82 995	72 840	70 125	71 676	72 936	67 129
Interntjenester							
Fra regneark		368 414	398 748	374 681	86 826	98 336	96 344
Sum utgifter totalt		1 219 409	1 134 333	1 212 806	816 417	846 272	856 473
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46350 DI Feiing	100%	-1 048 500	-1 037 499	-1 572 750	-1 540 673	-1 415 000	-1 344 250
Sum inntekter året		-1 048 500	-1 037 499	-1 572 750	-1 540 673	-1 415 000	-1 344 250
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	1 014 302	1 014 302	1 120 772	1 120 772	407 163
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	9 636	9 636	10 647	10 647	3 868
Sum inntekter totalt		-1 048 500	-13 561	-548 812	-409 253	-283 580	-933 219
		B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER		1 219 409	1 134 333	1 212 806	816 417	846 272	856 473
INNTEKTER		-1 048 500	-13 561	-548 812	-409 253	-283 580	-933 219
Dekningsprosent		86	1	45	50	34	109
UNDERSKUDD		170 909	1 120 772		407 163		
OVERSKUDD							
Bruk av selvkostfond							
Avsetning til selvkostfond							

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
VANN							
Aktivitet	Andel	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46320 DU Vannforsyning		2 194 900	1 930 191	2 387 600	1 961 334	2 234 475	2 268 538
46340 DU Brann og redning		616 350	595 233	616 800	599 854	107 625	107 600
50% av 30% av utg vaktordn og utr	vaktord og utrykn						
Tilleggsytelser							
Fra regneark		1 090 190	1 226 462	1 207 189	943 582	1 175 130	1 215 439
Avskrivninger							
Fra regneark årlige avskrivninger vannsektor							
Avskrivninger		325 000	325 000	395 000	395 000	395 000	1 020 000
Renter		107 500	151 300	190 000	190 800	187 300	650 146
Sum utgifter totalt		4 333 940	4 228 186	4 796 589	4 090 570	4 099 530	5 261 723
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46320 DI (600 - 699)		-4 214 750	-4 197 908	-4 636 280	-5 228 672	-4 729 026	-5 231 000
Sum inntekter året							
		-4 214 750	-4 197 908	-4 636 280	-5 228 672	-4 729 026	-5 231 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	595 767	595 767	631 705	631 705	-250 000
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	5 660	5 660	6 001	6 001	-10 008
Sum inntekter totalt		-4 214 750	-3 596 481	-4 034 853	-4 590 965	-4 091 319	-5 491 008
		B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER		4 333 940	4 228 186	4 796 589	4 090 570	4 099 530	5 261 723
INNTEKTER		4 214 750	3 596 481	4 034 853	4 590 965	4 091 319	5 491 008
Dekningsprosent		97	85	84	112	100	104
UNDERSKUDD							
			631 705				
OVERSKUDD							
					-500 395		
Avsetning til selvkostfond							
					-500 395		

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
AVLØP							
Aktivitet	Andel	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46300 DU Avløpsnett	Fratrukket slam	1 432 400	1 304 640	1 002 475	1 285 566	858 975	890 205
46310 DU Renseanlegg		1 212 100	1 645 208	1 719 252	1 554 241	1 729 592	1 881 162
46340 DU Brann og redning	50% av 30% av utvaktordn og utrykn	616 350	595 233	616 800	599 854	107 625	107 613
Tilleggsytelser							
Fra regneark tilleggsytelser		872 152	981 170	965 751	754 866	940 104	972 375
Avskrivninger							
Fra regneark årlige avskrivninger avløpssektor							
Avskrivninger		883 000	887 000	863 000	932 000	926 000	924 000
Renter		257 900	363 000	285 700	383 400	373 000	296 200
Sum utgifter totalt		5 273 902	5 776 251	5 452 978	5 509 927	4 935 296	5 071 555
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46300 DI Avløpsnett (600-699)	Fratrukket slam	-4 962 463	-5 378 191	-6 224 375	-6 785 112	-6 411 132	-6 306 415
Sum inntekter året		-4 962 463	-5 378 191	-6 224 375	-6 785 112	-6 411 132	-6 306 415
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	1 244 460	1 244 460	1 654 342	1 654 342	394 873
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	11 822	11 822	15 716	15 716	7 897
Sum inntekter totalt		-4 962 463	-4 121 909	-4 968 093	-5 115 054	-4 741 074	-5 903 645
		B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER		5 273 902	5 776 251	5 452 978	5 509 927	4 935 296	5 071 555
INNTEKTER		-4 962 463	-4 121 909	-4 968 093	-5 115 054	-4 741 074	-5 903 645
Dekningsprosent		94	71	91	93	96	116
UNDERSKUDD			1 654 342		394 873		
OVERSKUDD							
Avsetning til selvkostfond							
Bruk av selvkostfond							

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER						
RENOVASJON						
Aktivitet	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER						
Kjerneprodukt						
46330 DU	3 400 000	3 452 996	3 570 000	3 701 089	3 570 000	3 720 000
Tilleggsytelser						
Fra regneark, till.ytelser	218 038	245 292	241 438	188 716	235 026	243 094
Sum utgifter totalt	3 618 038	3 698 288	3 811 438	3 889 805	3 805 026	3 963 094
INNTEKTER						
Kjerneprodukt						
46330 DI	-3 169 045	-3 135 275	-3 485 900	-3 481 169	-3 660 195	-3 843 000
Sum inntekter året	-3 169 045	-3 135 275	-3 485 900	-3 481 169	-3 660 195	-3 843 000
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)	-400 000	-558 000	-100 000	-8 417	0	
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond	-9 010	-5 301	-950	-80	0	400 139
Sum inntekter totalt	-3 578 056	-3 698 576	-3 586 850	-3 489 666	-3 660 195	-3 442 861
	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER	3 618 038	3 698 288	3 811 438	3 889 805	3 805 026	3 963 094
INNTEKTER	3 578 056	3 698 576	3 586 850	3 489 666	3 660 195	3 442 861
Dekningsprosent	99	100	94	90	96	87
UNDERSKUDD		288		400 139		
OVERSKUDD						
Avsetning til selvkostfond						
Bruk av selvkostfond				-8 417		
Sum selvkostfond						

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER						
SLAM						
Aktivitet	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER						
Kjerneprodukt						
46300 art 137000	950 000	1 003 091	950 000	956 731	950 000	960 000
Tilleggsytelser						
Fra regneark, till.ytelser	319 455	364 297	332 851	324 798	369 352	324 477
Sum utgifter totalt	1 269 455	1 367 388	1 282 851	1 281 529	1 319 352	1 284 477
INNTEKTER						
Kjerneprodukt						
46300, art 164010	-1 296 800	-1 386 626	-1 231 960	-1 314 208	-1 232 000	-1 268 960
Sum inntekter året	-1 296 800	-1 386 626	-1 231 960	-1 314 208	-1 232 000	-1 268 960
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)	-30 000		-50 000		-100 000	
+/- kalkulerede renteinntekter/tap av selvkostfond	-285	-2 421	-2 421	-2 627	-2 421	-6 237
Sum inntekter totalt	-1 327 085	-1 389 047	-1 284 381	-1 316 835	-1 334 421	-1 275 197
	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019	B 2020	B 2021
UTGIFTER	1 269 455	1 367 388	1 282 851	1 281 529	1 319 352	1 284 477
INNTEKTER	1 327 085	1 389 047	1 284 381	1 316 835	1 334 421	1 275 197
Dekningsprosent	105	102	100	103	101	99
UNDERSKUDD						
OVERSKUDD	-57 630	-21 659		-35 306		
Avsetning til selvkostfond		-21 659		-35 306		

BUDSJETTSKJEMA 1A – DRIFTSBUDSJETT

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-4 første ledd

Linje	Tekst	KOSTRA-art	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
1	Rammetilskudd	800	-128 003 765,00	-128 821 000,00	-125 210 214,00
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-101 507 000,00	-97 640 000,00	-94 773 135,71
3	Eiendomsskatt	874:875	-15 300 000,00	-12 500 000,00	-9 644 726,00
4	Andre generelle driftsinntekter	810+877	-5 503 000,00	-7 515 900,00	-13 572 618,00
5	Sum generelle driftsinntekter	Sum L1:L4	-250 313 765,00	-246 476 900,00	-243 200 693,71
6	Sum bevilgninger drift, netto	Fra bevilgningsoversi	237 147 765,00	234 445 900,00	225 615 377,28
7	Avskrivninger	590	12 595 697,00	11 787 900,00	11 894 275,00
8	Sum netto driftsutgifter	Sum L6:L7	249 743 462,00	246 233 800,00	237 509 652,28
9	Brutto driftsresultat	Sum L5-L8	-570 303,00	-243 100,00	-5 691 041,43
10	Renteinntekter	900:901	-1 650 000,00	-1 300 000,00	-1 984 473,46
11	Utbytter	905	0	-2 000 000,00	-1 951 143,70
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	909-509	0	0	0
13	Renteutgifter	500:501	4 800 000,00	4 800 000,00	2 792 456,56
14	Avdrag på lån	510:511	11 488 000,00	9 600 000,00	6 868 685,00
15	Netto finansutgifter	Sum L10:L14	14 638 000,00	11 100 000,00	5 725 524,40
16	Motpost avskrivninger	990	-12 595 697,00	-11 787 900,00	-11 894 275,00
17	Netto driftsresultat	Sum L9-L15+L16	1 472 000,00	-931 000,00	-11 859 792,03
	Disp/dekning av netto driftsresultat		0	0	0
18	Overføring til investering	570	1 284 000,00	1 284 000,00	0
19	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	950-550	-857 000,00	-208 000,00	265 248,17
20	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	940-540	-1 899 000,00	-145 000,00	11 594 543,86
21	Dekning av tidligere års merforbruk	530	0	0	0
22	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	Sum L18:L21	-1 472 000,00	931 000,00	11 859 792,03
23	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980 (Sum L17-L22)	0	0	0

NOTER		BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
1	Skatteinntekter og rammetilskudd er budsjettert i tråd med statsbudsjett og prognosemodell fra KS.			
	Skatteinntekter	101 507 000,00	97 640 000,00	94 773 135,71
	Rammetilskudd	128 003 765,00	128 821 000,00	125 210 214,00
	Inntektsutjevne tilskudd - anslag	19 562 000,00	17 784 000,00	16 812 000,00
2	Konsesjonskraft	980 000,00	980 000,00	1 588 879,00
3	Forventede generelle statstilskudd			
	Statstilskudd flyktninger	4 700 000,00	4 331 000,00	5 959 918,00
	Kompensasjonstilskudd renter og avdrag		869 000,00	
4	Utbytte fra Østfold Energi	-	2 000 000,00	1 951 144,00
5	Bruk av bundne avsetninger			
	10110 Fellesutgifter			208,00
	10200 Frivilligsentral			300 096,25
	10500 Kulturadministrasjon	8 000,00	8 000,00	
	10510 Kunst- og kulturformål			16 000,00
	23020 Lindormen barnehage			4 000,00
	23030 Finlandsskogen barnehage			29 417,18
	23040 Solhaug barnehage			56 704,02
	34100 Sollia institusjon, Rh, 1 og 2			29 116,31
	34110 Sollia institusjon 3, 4 og 5			21 367,43
	34120 Kjøkken			69,22
	34200 Hjemmesykepleie			23 271,06
	34300 Vestgårdveien			1 292,00
	34310 Dagsenter	99 000,00	100 000,00	838 153,82
	34320 Psykisk helsevern			73 032,08
	35100 Sosiale tjenester			24 713,00
	35210 Helsestasjonen			566 448,50
	46120 Byggesaksbehandling	500 000,00	-	
	46300 Avløp		100 000,00	
	46330 Selvkostfond renovasjon	250 000,00	-	8 417,00

BUDSJETTSKJEMA 1 B – DRIFTSBUDSJETT

Netto driftsrammer fordelt:

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-4 andre ledd

Ansvarsområde	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
Sentraladministrasjonen	27 635 283,00	26 184 168,00	22 190 662,38
Innbyggjerservice	16 522 110,00	17 241 390,00	16 894 645,98
Oppvekst	104 619 638,00	104 524 335,00	104 617 524,71
Pleie og omsorg	67 547 140,00	66 365 827,00	64 367 168,31
Plan, landbruk og teknikk	18 759 486,00	17 692 596,00	18 586 283,25
Finans	2 064 108,00	2 437 584,00	-1 040 907,35
Sum netto inntekt fordelt	237 147 765,00	234 445 900,00	225 615 377,28

BUDSJETTSKJEMA 2A – INVESTERINGBUDSJETT

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 første ledd

Linje	Tekst	KOSTRA-art	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
1	Investeringer i varige driftsmidler	010:099+100:285+300:380+429	30 794 000,00	114 545 000,00	49 575 571,56
2	Tilskudd til andres investeringer	430:480	150 000,00	0,00	0,00
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	529	700 000,00	720 000,00	714 417,00
4	Utlån av egne midler	520:521	0,00	0,00	12 011 865,00
5	Avdrag på lån	510:511	1 831 000,00	2 390 000,00	2 009 562,27
6	Sum investeringsutgifter	Sum L1:L5	33 475 000,00	117 655 000,00	64 311 415,83
7	Kompensasjon for merverdiavgift	729	0,00	0,00	-7 598 590,16
8	Tilskudd fra andre	700:780-729+810:850;880:895	-4 512 000,00	-5 014 000,00	0,00
9	Salg av varige driftsmidler	650:670	-12 800 000,00	-15 000 000,00	-3 812 140,00
10	Salg av finansielle anleggsmidler	929	0,00	0,00	0,00
11	Utdeling fra selskaper	905	0,00	0,00	0,00
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	920:921	-1 047 000,00	-1 171 000,00	-1 033 387,90
13	Bruk av lån	910:911	-13 632 000,00	-94 386 000,00	-33 642 685,11
14	Sum investeringsinntekter	Sum L7:L13	-31 991 000,00	-115 571 000,00	-46 086 803,17
15	Videreutlån	522	0,00	0,00	0,00
16	Bruk av lån til videreutlån	912	0,00	0,00	0,00
17	Avdrag på lån til videreutlån	512	0,00	0,00	0,00
18	Mottatte avdrag på videreutlån	922	0,00	0,00	0,00
19	Netto utgifter videreutlån	Sum L15:L18	0,00	0,00	0,00
20	Overføring fra drift	970	-1 284 000,00	-1 139 000,00	0,00
21	Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	950-550	-200 000,00	-800 000,00	-438 505,50
22	Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	940-540	0,00	-145 000,00	-17 786 107,16
23	Dekning av tidligere års udekket beløp	530	0,00	0,00	0,00
24	Sum overføring fra drift og netto avsetninger	Sum L20:L23	-1 484 000,00	-2 084 000,00	-18 224 612,66
25	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	980 (Sum -L6+L14-L19-L24)	0,00	0,00	0,00

BUDSJETTSKJEMA 2B – INVESTERINGSBUDSJETT

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd

Ansvar	Art	Artstekst	B 2021	Tiltak
10110	047030	Tilskudd til kirkelig fellelsråd	150 000	Frontlaster kirkegård
10115	020030	Tekniske anlegg	550 000	Prosjekt Smart mobility
10400	028500	Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	3 000 000	Kjøp av tomt
21000	023000	Byggetjenester og nybygg	7 500 000	Kirkelund skole
21000	027000	Konsulenttjenester	500 000	Utredning gym/svømmehall
22000	023000	Byggetjenester og nybygg	400 000	Økt vanntilførsel Vestgård
34100	020030	Tekniske anlegg	100 000	Helseteknologi
34100	023000	Byggetjenester og nybygg	1 144 000	Sansehage
34100	023000	Byggetjenester og nybygg	6 900 000	2 skjermede sykehjemspil
46310	027000	Konsulenttjenester	300 000	Prosjekt slambehandling
46320	020030	Tekniske anlegg	200 000	Smarte vannmålere
46320	023000	Byggetjenester og nybygg	10 000 000	Tosidig vannforsyning
46500	027000	Konsulenttjenester	200 000	Prosjekt EOS anlegg
Totale investeringer er lik linje 1 og 2 i tabell 2A			30 944 000	

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-6

Linje	Tekst	KOSTRA-art	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
1	Rammetilskudd	800	-128 003 765,00	-128 821 000,00	-125 210 214,00
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-101 507 000,00	-97 640 000,00	-94 773 135,71
3	Eiendomsskatt	874:875	-15 300 000,00	-12 500 000,00	-9 644 726,00
4	Andre skatteinntekter	877	0,00	0,00	-2 739 100,00
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	810	-5 503 000,00	-7 515 900,00	-10 833 518,00
6	Overføringer og tilskudd fra andre	700:780+830:850;880:895+920	-22 467 557,00	-26 832 119,00	-41 484 683,64
7	Brukerbetalinger	600	-12 767 300,00	-12 420 000,00	-12 680 224,22
8	Salgs- og leieinntekter	620:660	-27 343 361,00	-31 533 200,00	-34 749 601,44
9	Sum driftsinntekter	Sum L1:L8	-312 891 983,00	-317 262 219,00	-332 115 203,01
10	Lønnsutgifter	010:089+160:165	163 219 101,00	162 934 454,00	169 437 610,98
11	Sosiale utgifter	090:099	46 775 983,00	49 565 993,00	45 895 055,10
12	Kjøp av varer og tjenester	100:285-160:165+300:380	77 298 151,00	79 779 866,00	80 810 030,61
13	Overføringer og tilskudd til andre	400:480+520	12 432 748,00	12 950 906,00	18 387 189,89
14	Avskrivninger	590	12 595 697,00	11 787 900,00	11 894 275,00
15	Sum driftsutgifter	Sum L10:L14	312 321 680,00	317 019 119,00	326 424 161,58
16	Brutto driftsresultat	Sum L9-L15	-570 303,00	-243 100,00	-5 691 041,43
17	Renteinntekter	900:901	-1 650 000,00	-1 300 000,00	-1 984 473,46
18	Utbytter	905	0,00	-2 000 000,00	-1 951 143,70
19	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	909-509	0,00	0,00	0,00
20	Renteutgifter	500:501	4 800 000,00	4 800 000,00	2 792 456,56
21	Avdrag på lån	510:511	11 488 000,00	9 600 000,00	6 868 685,00
22	Netto finansutgifter	Sum L17:L21	14 638 000,00	11 100 000,00	5 725 524,40
23	Motpost avskrivninger	990	-12 595 697,00	-11 787 900,00	-11 894 275,00
24	Netto driftsresultat	Sum L16-L22+L23	1 472 000,00	-931 000,00	-11 859 792,03
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
25	Overføring til investering	570	1 284 000,00	1 284 000,00	0,00
26	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	950-550	-857 000,00	-208 000,00	265 248,17
27	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	940-540	-1 899 000,00	-145 000,00	11 594 543,86
28	Dekning av tidligere års merforbruk	530	0,00	0,00	0,00
29	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	Sum L25:L28	-1 472 000,00	931 000,00	11 859 792,03
30	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980 (Sum L24-L29)	0,00	0,00	0,00

*Sosiale utlån og næringsutlån skal inngå i brutto driftsresultat, og ikke i netto finansutgifter.

BUDSJETTKOMMENTARER

INVESTERING

10110 OVERFØRING TIL KIRKELIG FELLESRÅD

Det er i tråd med forslaget fra Kirkelig fellesråd tatt inn kjøp av frontlaster til kirkegården. Frontlasteren vil bli brukt til å frakte utstyr og kjøre bort avfall på kirkegården samt at den nå er nødvendig for å kaste avfall i kontainer i stedet for å komposthaug/fyllplass. I dag brukes gressklipperen som traktor og får unødvendig slitasje.

10115 BOLIG OG NÆRINGSUTVIKLING

Kjøp av tomt

Det er tatt inn kjøp av tomt i sentrum i forbindelse med utbygging av torget.

Utkjøp av lokaler til bibliotek og kulturlokaler er i økonomiplanen lagt inn med 6 mill., men er ikke tatt inn i budsjettet i år da utkjøpet først skjer når bygget er ferdig.

Salg av tomt

Men «salg av tomt» (per utbygd m²) utløses når byggetillatelsen er gitt og er lagt inn med 12,8 mill. kr.

Smart Innovation Norway

Det er lagt inn et utviklingsprosjekt – Smart mobility som innebærer å lease 4 elbiler som kan brukes både av kommunalt ansatt og innbyggere. Videre inneholder prosjektet kjøp av elsykler samt 10 ladestasjoner for elbil.

21000 KIRKELUND SKOLE

Det er lagt inn 7,5 mill. kr til å ferdigstille igangsatte prosjekter: nybygg, uteareal, plass for levering/henting av elever.

Inntektene gjelder tilskudd fra fylkeskommunen til uteområdet.

Det er også lagt inn 0,5 mill. kr til å utrede rehabilitering av gym/svømmehallen.

22000 VESTGÅRD SKOLE

Det er lagt inn 400.000 kr til brannpumpe for økt vanntrykk – brannberedskap.

34100 PLEIE- OG OMSORG

Det er lagt inn midler til bygging av 2 nye skjermede sykehjemsplasser som blir påbegynt høsten 2020. Det er også lagt inn midler til sansehage og helseteknologi i forbindelse med utbyggingen. Inntektene er tilskudd fra Husbanken til sykehjemsplassene samt sansehage.

46310 SLAMBEHANDLING

Smart Innovation

Dette er et utviklingsprosjekt. Grønn slambehandling. Utrede hvordan utnytte slam som en energiressurs.

46320 VANNFORSYNING

Smart Innovation

Prosjektet gjelder smarte vannmålere. Budsjettet går til innkjøp av vannmålere.

46320 TOSIDIG VANNFORSYNING

Kommunen har fått pålegg om reservevannløsning. Det er nå utredet en løsning sammen med Indre Østfold kommune om alternativ vannforsyning. Investeringen gjelder å legge nye vannledninger slik at det blir tosidig tilførsel om en vannkilde ikke kan brukes samtidig som det sikrer vannforsyningen ved vannledningsbrudd.

46500 FELLES DRIFT OG VEDLIKEHOLD

Smart Innovation prosjekt

Et prosjekt hvor man legger opp til styring av alle kommunale tekniske anlegg fra ett sted, såkalt EOS anlegg (styring av tekniske anlegg i kommunen). Dette er et langsiktig prosjekt hvor man må ta anlegg for anlegg og bygge om til fjernstyring. Et slikt prosjekt vil på sikt redusere energikostnadene i kommunale bygg, gi et bedre inn klima samt at det også kan brukes til feilsøking ved for eksempel vannledningsbrudd.

88200 FINANS

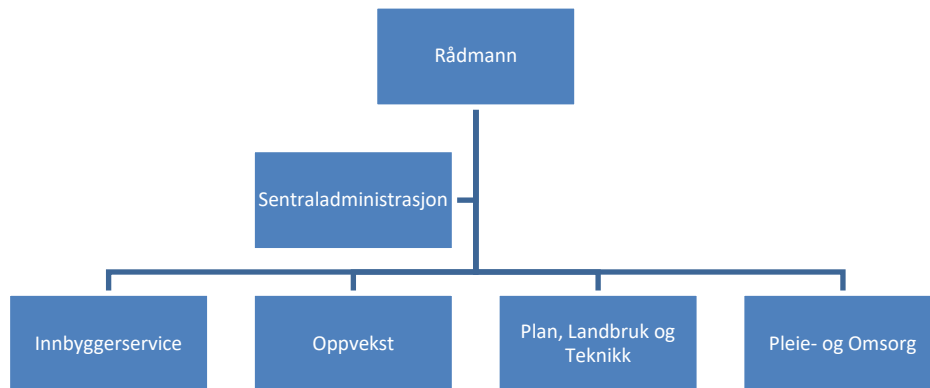
Alle investeringer fratrukket tilskudd er i budsjettet finansiert med låneopptak på til sammen 13,63 mill. kr. Lånene er lagt inn med en avdragstid på 40 år. Tidligere har kommunen benyttet en avdragstid på 20 år. I 2021 er det lagt inn ½ års virkning på låneopptaket da vi tar opp lånet i 2. halvår.

DRIFT

SENTRALADMINISTRASJONEN OG NÆRINGSUTVIKLING

Organisering og ledelse

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



Den omfatter regnskap, lønn, personal, sentralarkiv, diverse fellesutgifter, lærlinger, lege- og fysioterapitjenester. Fra 2017 er det også ansatt IKT prosjektleder og koordineringen av kommunens IKT systemer gjøres av Sentraladministrasjonen. De ansatte er samlet i kommunehuset. Sentraladministrasjonen gir tjenester både overfor politikere, innbyggere og ikke minst overfor de øvrige virksomhetene i kommunen. I budsjettet for 2021 er tjenestene videreført på samme nivå som i 2020. Fra høsten 2020 er IKT lærlingeplassen omgjort til IKT tekniker. 80 % av stillingen som IKT prosjektleder er utleid til Skiptvet Digital AS.

Leder av Sentraladministrasjonen er Kjell Liborg, kommunalsjef/rådmannens stedfortreder/økonomisjef. Fra 2020 er funksjonen som økonomisjef overført til en annen medarbeider ved kontoret som også er leder for ansatte innen lønn og regnskap.

Hensikten med organiseringen er:

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

Hms

Sentraladministrasjonen jobber med å opprettholde det gode arbeidsmiljøet. Fraværet i sentraladministrasjonen er lavt. Virksomheten setter som mål å ha et nærvær på minst 95,0 %. Nærværet de 3 første kvartalene i 2020 er på 95,5 %. Lærlingene er ikke med i dette tallet. De har et nærvær på 94,3% og følges opp av de virksomhetene de jobber i.

Innspill fra årsmeldingen og virksomhetsplan

Konklusjonene i årsmeldingen er tatt inn i virksomhetsplanen slik at disse omtales under ett.

- Det er igangsatt et prosjekt om innovasjon og digitalisering sammen med øvrige Smartkom kommuner. I Skiptvet satses det på flere områder:
- få best mulig utnyttelse av de meste sentrale dataprogrammene Acos, Visma og Office 365.

- Ta i bruk ny teknologi ved utbygging av torget med omsorgsboliger
- SD nett for tekniske anlegg som kommunen drifter.
- Prioritere tid til oppdatering av reglement og rutiner.
- Kommunen som helhet – fokus på økt nærvær.

Bolig- og næringsutvikling:

Viktige innspill og prioriteringer for arbeidet i 2020:

- Utforme oppdragsbrev til Skiptvet Digital AS og gjennomføre regelmessige oppfølgingsmøter.
- Forsere utbyggingen av fiber i Skiptvet kommune.
- Etablere regelmessige kontaktmøter med næringsdrivende, alternativt etablere næringsforening: handelsnæringen, håndverkere, boligutviklere, industri- og håndverksbedrifter m.fl..
- Fullføre reguleringsplan for Holstadåsen etter klagebehandling hos fylkesmannen.
- Slutføre salget av tomtene i Brekke Vest med Aktiv eiendomsmegling AS som valgt megler etter konkurranse.
- Utvikle samarbeidet med Indre Østfold næringselskap AS.

Konsekvensjusterte tiltak i økonomiplanen/vesentlige forhold i 2020

Tiltakene fra økonomiplanen er innarbeidet i budsjettet:

IKT tekniker – helårsvirkning av stillingen

Økte utgifter til kontrollutvalgssekretariatet er tatt inn

Skatteoppkreverfunksjonen er statlig fra 2021 og er tatt ut av budsjettet

Det er budsjettetert med 30% kommuneoverlegestilling

Det er budsjettetert med valg i 2021

Stillingen som arkivansvarlig er tatt ut. Ny arkivansvarlig er overført fra intern virksomhet.

Kirkelig fellesråd hadde innspill til økonomiplanen som det ikke ble funnet plass til bortsett fra innkjøp av frontlaster til kirkegården.

Fellesrådet har også hatt en gjennomgang av bygningsmassen ved kirken i høst (tilstandsvurdering). I rapporten så framkommer det noen vedlikeholdsoppgaver med en kostnad på 260.000 kr i 2021 ikke er tatt med i budsjettet. Fellesrådet bør vurdere innenfor eget budsjett hvilke muligheter de har til å gjennomføre vedlikeholdsoppgavene.

Kommunebarometeret og målstyring

Sentraladministrasjonen blir målt i kommunebarometeret på flere områder. De overordnede områdene hvor virksomheten kommer best ut er økonomi med en bedring fra 2019 – 2020 fra 87. til 38. plass. Innenfor helse (som også omfatter flere virksomheter) skårer kommunen dårlig på antall legeårsverk per innbygger. Kommunen bruker også lite penger til forebyggende helsearbeid. Disse forholdene har ikke endret seg siste året, men kommunen kommer bedre ut på parameteret for helse med en framgang fra 328. plass til 227. plass. Dette skyldes økt satsning på helsestasjonen.

Det er ledige plasser på fastlegenes lister slik at 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. Denne oppgaven dekkes inntil videre av en av fastlegene på timebasis. Det er avtalt en samarbeidsløsning med Sarpsborg kommuner om kommuneoverlege i 30% stilling som kan ha fast kontortid og delta aktivt bla i folkehelsearbeidet og annet forebyggende helsearbeid. Kommuneoverlegen har flere oppgaver, bla forebyggende helsearbeid blant befolkningen og smittevernsaker. Sarpsborg har foreløpig ikke funnet en løsning for kommuneoverlegestilling for Skiptvet.

Endringer og nye tiltak

I 2021 er det fortsatt lagt opp til å ha stort fokus på opplæring i og utvikling i bruken av våre basissystemer; Office 365, Acos Websak og Visma. Disse applikasjonene er sentrale for alle virksomhetene og er grunnlaget for bla lønn, regnskap, fakturering, arkiv og saksbehandling, avvikling av politiske møter, mail, lagringsområder og kommunikasjon.

Målet er at vi i enda større grad utnytter mulighetene som systemene gir og at alle har nødvendig kompetanse for å utnytte disse. Det vil også bli sett på alternative måter å jobbe på for å kvalitetssikre og effektivisere arbeidet.

Kommentarer til budsjettallene

10000 ORDFØRER

Stillingen som ordfører er fra valget i 2019 100% og varaordfører 10 % stilling. Lønn i 100% utgjør 89% av stortingsrepresentantenes godtgjøring og reguleres vanligvis 01.05 hvert år.

10010 POLITISKE STYRINGSORGANER

108000 Møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste

147000 Kommunal støtte til politiske partier.

10020 KONTROLLUTVALG OG REVISJON

Utgiftene på dette ansvaret dekker sekretariat for kontrollutvalget og Østre Viken Kommunerevisjon. Kontrollutvalget fremmer selv forslag til budsjett. Budsjettet er satt opp etter innspill fra revisjonen.

10030 VALG

Det er budsjettetert med valg i 2021. Samme utgifter som ved valget i 2019.

10100 SENTRALADMINISTRASJON

101000 Gjelder lønn til rådmannen og sentraladministrasjonen. Prosjektleder IKT er utleid til Skiptvet Digital AS i 80% stilling.

177000 Refusjon fra Skiptvet Digital AS – IKT prosjektleder

10110 FELLESUTGIFTER

101000 Posten gjelder lønn til hovedtillitsvalgt – frikjøp med 50% stilling og lønn til frikjøp av hovedverneombud med 5%.

109040 Tilskudd til KLP - sikringsfond

111510 Gjelder bevertning møter, besøk mv

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

112070 Kommunens julebord.

113010 Portoutgifter og frankeringsmaskin for hele kommunen.

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

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

119500 Kontingenter til KS og Landssammenslutninga av vasskraftkommuner samt diverse medlemskap.

119530 Lisenser dataprogrammer.

119540 Diverse kontingenter, bla Kommuneforlaget, Regionrådet, Tono, Infotjenester, adm. kostnader pensjon, Sem og Stenersen

120000 Kjøp og reparasjoner av datautstyr og inventar.

122020 Leasingavtale multifunksjonsmaskin.

124020 Driftsavtale dataprogrammer og lokalt nettverk. Sees sammen med art 119530.

133000 Avtalen med Digi Viken Øst er foreslått opphører fra 2021.

135000 Interkommunalt innkjøpssamarbeid med Marker og Aremark kommuner hvor Marker er vertskommune.
137000 Kjøp bedriftshelsetjeneste og kontroll av serverings- og skjenkebevillinger.
137500 Østfold arkivselskap kr 200.000. Resten gjelder utvikling av IKT systemene og økning av antall brukerlisenser.
145000 Gjelder OU midler (opplæring og utvikling).
147000 Overføring av kommunalt tilskudd til frikirkesamfunn opphører fra 2021. Utbetaling gjøres av staten og kommunen er trukket i rammetilskuddet.
147030 Overføring til Kirkelig Fellesråd. Posten er justert med samme økning som er gitt på rammene til virksomhetene.

10115 BOLIG OG NÆRINGSUTVIKLING

137000 Posten gjelder kjøp fra Smart Innovation Norway AS.
145000 Posten gjelder andel Indre Østfold Næringssselskap AS.

10120 LÆRLINGER

Det er budsjettetert med 11 lærlinger.

10310 LEGE OG FYSIOTERAPI

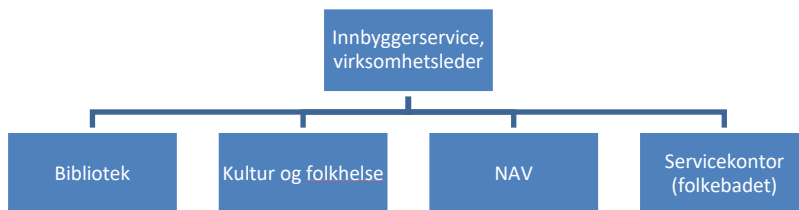
101000 Lønn til leger for helsestasjonsarbeid (14,67%) og tilsynslege Sollia institusjon (30%). Lønn til kommuneoverlegestilling i 30%.
137000 Tilskudd til fysioterapeuter og leger (driftstilskudd, basistilskudd, kompensasjonstilskudd).
140000 Norsk pasientskadeerstatning. Beløpet varierer mye fra år til år og er uforutsigbart.

VIRKSOMHET INNBYGGERSERVICE

Organisering og ledelse

Innbyggerservice består av avdelingene NAV Skiptvet, Servicekontoret og Folkebadet, Kulturkontoret/Folkehelse, Skiptvet bibliotek

Virksomheten er organisert slik:



Hensikten med organiseringen er:

- Spisse tjenester og aktiviteter til innbyggerne som er av mer generell art og ikke kan kanaliseres gjennom de tradisjonelle virksomhetene.
- Samordning og effektivisering
- Utvikling av nye tiltak og kommunikasjonskanaler fra kommunen til innbyggerne og internt i kommunen for å gi et bedre tjenestetilbud.

Virksomheten har en fast struktur med faste ledermøter. Virksomhetens ledergruppe består av følgende:

Virksomhetsleder Anne Woodruff
NAV leder Marianne Hermanseter
Biblioteksjef Nina Håkonsen
Kultursjef Per-Morten Bergseth

(For Servicekontoret har virksomhetsleder direkte lederansvar)

HMS

Nærværet er pr 30.09.2019 på 96,2 prosent.

Arbeidsmiljø og sikkerhet er vesentlige områder og det arbeides systematisk med det for virksomheten. Det er ulike behov for avdelingene. NAV har, for eksempel, en nasjonal standard å forholde seg til.

Konsekvensjusterte tiltak i økonomiplanen og vesentlige forhold i 2020

I økonomiplanen er det lagt inn en økning på 95 000 kr i konsekvensjustert tiltak. Dette inkluderer 60 000 kr tilskudd Askim Kulturhus AS og 35 000 kr for krisesentertjenesten i Sarpsborg kommune fra 2021. I budsjettet er det lagt inn en reduksjon på 500 000 kr til økonomisk sosialhjelp for 2020 i forbindelse med salderingen av budsjettet.

Kommunebarometeret

Det er to områder som blir målt innenfor Innbyggerservice sitt virksomhetsområde, kultur og sosialhjelp i kommunebarometeret.

Kultur fikk i 2020 en 276. plass – det er 12 plasser ned fra 2019. Årsaken er den samme som tidligere, at det er en mindre andel av budsjettet som brukes på kultur og at det er få ansatte i kommunen knyttet direkte til kulturområdet, slik kommunebarometeret definerer dette. Behovet for investeringer på kulturområdet har fra 2016 har ikke vært prioritert på dette området, da kommer man lenger ned på barometeret, fordi det er investeringer og økt bruk av midler som teller. Vi kan få endringer på dette i 2021 grunnet nytt utendørs amfi ved Nes Lensemuseum. Kommunen eier ikke idrettsanlegget selv og dette slår også negativt ut på barometeret, men kan være positivt for Skiptvet samfunnet i seg selv. Det samme gjelder at det ikke er medlemsavgift for å delta i ungdomsklubben og det teller negativt ut i denne sammenheng. Det derfor viktig at det gjøres parallelle analyser enn kun kommunebarometeret på kulturområdet.

Sosialhjelp har over tid ligget på et høyt nivå, men har hatt noe nedgang de siste par årene. Nå er den trenden snudd, og kommunen går fra 161. plass i 2019 til 43. plass i 2020. Det er 118 plasser opp. Dette skyldes at andelen som sosialhjelp som hovedinntektskilde har gått noe ned i 2019 og at det er arbeidet målrettet i hele 2019 og 2020 med tidlig innsats med råd og veiledning for å ha brukere så kort tid som mulig på økonomisk sosialhjelp.

Virksomhetsplan

Hovedfokus for Innbyggerservice i budsjettåret 2021 vil være:

- tydeliggjøring og markedsføring av Innbyggerservice sine oppgaver
- etablere gode rutiner for å kunne betjene innbyggerne på en kvalitativ og effektiv måte
- ha en god serviceavtale som tydeliggjør tjenestene og fristene for utført tjenestene for innbyggerne og andre deler av kommunen
- være et aktivt politisk sekretariat for ordførere, varaordførere og øvrige folkevalgte, samt administrasjonen
- styrke det digitale tjenestetilbudet
- samarbeide med lag og foreninger om utfordringer knyttet til frivillighetsarbeidet, og avklare forventninger mellom partene
- styrke og følge opp folkehelsearbeidet etter at kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt våren 2019, samt utvikle og rullere en kultur- og folkehelseplan ihht. planstrategien
- kulturkontoret og biblioteket fortsetter med gode besøkstall og arrangementer for alle aldre, og være aktive i planleggingsprosessen av nytt sentrumsbygg og av det nytt folkebibliotek og kulturscene
- NAV vil i 2021 fortsatt måtte forvente omstilling og må tilpasse seg nye utfordringer, men opprettholde god kvalitet

Endringer fra tidligere

Knappe ressurser gjør at vi må se nytt på oppgaver, hvordan og hvem som gjennomfører dem. Servicekontoret har i 2020 overtatt flere oppgaver fra både Sentraladministrasjonen og Oppvekst. Dette gjelder spesielt oppgaver knyttet til politisk sekretariat og deler av barnehage administrasjon. Interne forhold som naturlig avgang og omroking av oppgaver er bakgrunn for slike endringer og som en del av den effektiviseringen som kommunen generelt står overfor. Flere oppgaver på færre personer med samme kvalitet er realiteten.

Vi må styrke samarbeidet på tvers av virksomhetene i kommunen slik at vi vet mer om hvordan vi jobber og hva vi jobber med. Da kan vi unngå dobbeltarbeid og ikke minst ha mer forståelse for hverandres arbeidshverdag.

Innbyggerservice etablerer rutiner slik at det er en mulighet til å gjøre de oppgavene som faktisk er tenkt inn i virksomheten og da må vi styrke planverket og oppfølgingen av det. Innbyggerservice har blitt bedre på å tydeliggjøre arbeidet internt slik at det som gjøres blir sett på som en helhet og dette skal utvikles videre.

NAV er den delen av virksomheten som er vanskeligst å knytte inn i en mer helhetlig virksomhet, men gjennom å «legge» årshjul på hverandre mener vi at vi kan se hvor NAV har oppgaver som har synergier til de andre delene av Innbyggerservice. Delt NAV leder med NAV Marker i 2020 har vært et viktig bidrag inn i strukturen som har ført til nyteknisk og helhetlig tilnærming til tjenestene for innbyggerne.

Innbyggerservice har i arbeidet med budsjettet lagt en betydelig innsats i å klare de budsjettmessige korrigeringer som må gjøres for å ivareta felleskapets utgifter i forbindelse med drift og investeringer. Dette skal ikke gå på bekostning av tjenestene i for stor grad i 2021, men det er klart at vi må være tydeligere på prioriteringene og gjøre gode forventningsavklaringer med innbyggere og andre som vi arbeider for. Se kommentarer til budsjettallene for mer informasjon om hvert ansvarsområde knyttet til Innbyggerservice.

Kommentarer til budsjettallene

10200 FRIVILLIGSENTRALEN

Totalt sett videreføres tilskuddet videreføres på 2020 nivå. Endringen er at det i 2021 vi bli overført 430 000 kr i øremerket tilskudd fra staten, og de øvrige 80 000 kr vil tas fra kommunens ramme, totalt 510 000 kr. Kommunen vil fortsatt utbetale lønn til daglig leder og be om refusjon på sum over tildelte midler, ihht. avtale mellom Frivilligsentralen og kommunen. Frivilligsentralen har alle sine midler samlet og står for budsjettering og regnskap selv.

10400 BIBLIOTEK

Driftsnivået vil videreføres omtrent som før.

10500-10530 KULTUR

Driftsnivået vil videreføres omtrent som før.

Ingen nedtrekk for 2021, men heller ingen styrking. Midler til kulturstøtte blir stående på 500 000 kr også i 2021. Når det gjelder utbetaling til kulturstøtte så varierer dette fra år til år på grunn av variasjon i antall medlemmer i lag og foreninger som er under 20 år, som er et vesentlig krav for å støtte. Noen år er rekrutteringen bedre enn andre år.

Midler til arrangement er videreført på 2020-nivå. Det ble redusert noe på dette området i 2019 og gjennomføring av arrangementer fra kommunens side vurderes grundig før i igangsettelse, men det er fortsatt mulig å gjennomføre ulike arrangement. Målet er at kommunen i større grad kan støtte private initiativ og være tilrettelegger og samarbeidspartner.

I vedtatt i planstrategi for Skiptvet kommune skal det utarbeides en delplan for kultur som også inkluderer en rullering av folkehelseplan. Dette arbeidet vil starte opp tidlig i 2021. Målet for planen er kommunen og frivillige kan stryke sitt samarbeid for å skape engasjement og aktiviteter for innbyggerne.

10520 KULTURSKOLEN

Det er kun lagt inn en indeksjustering på summen avsatt til kulturskole for 2021.

10600 SERVICEKONTORET

Driftsnivået vil videreføres omtrent som før, kun justering på artsnivå. Servicekontoret har i 2020 fått overført flere oppgaver, og disse dekkes innenfor eksisterende rammer.

21020 FOLKEBADET

Driftsnivået opprettholdes i 2021 og kun lønnsjustering, dette til tross for at det kan være svikt i inntektene grunnet pandemien. Disse inntektene er likevel av en slik art at de vil kunne håndteres om det skulle bli mindre enn budsjettet. Det vil kun være mulig å betale med kort fra 2021.

35000 SOSIALADMINISTRASJON

Driftsnivå er justert for 2021. NAV leder skal deles mellom Marker og Skiptvet og lønnskostnaden tas derfor ned. Alle driftsmidlene på dette ansvaret er flyttet til 35100 Sosiale tjenester der de er justert, men også hører hjemme knyttet til ansatte og selve NAV kontoret.

35100 SOSIALE TJENESTER

Driftsnivået er justert knyttet til lønn og andre effektiviseringstiltak.

Kommunen har budsjettet med fire flyktninger som teller på anmodningskvote fra IMDi for 2021, hvis og når den foreligger. I 2020 har ikke kommunen fått noen flyktninger grunnet færre asylsøkere til landet grunnet pandemien. At kommunen ikke har mottatt antallet på 10 som det er anmodningsvedtak på utgjør ikke dette noe budsjettmessig, da inntekter og utgifter tas inn i budsjettet når det reelt kommer nye personer. Det er generelt et vanskelig område å planlegge og budsjettere og det gjelder også andre virksomheter i kommunen som blir påvirket av dette.

Budsjettet til økonomisk sosialhjelp er redusert med 500 000 kr. Samtidig har 600 000 kr blitt flyttet fra introduksjonsprogrammet til økonomisk sosialhjelp. Dette er i budsjettmessig sammenheng et risikoområde, da det følger retten til økonomisk sosialhjelp, introduksjonsprogrammet og kvalifiseringsprogrammet som er hjemlet ved lov, og faren for å ikke holde rammene på disse områdene er overhengende. På grunn av pandemien er det lov å uttrykke en bekymring for hvordan 2021 økonomisk sett vil slå ut for mange innbyggere, grunnet permitteringer, mindre inntekter som feriepengene og lignende. Likevel er det viktig å se disse postene i sammenheng for å kunne omdisponeres. Samtidig vet vi og ser dokumentert at det arbeides systematisk og godt for at de som har behov for økonomisk sosialhjelp skal følges tettere opp både den enkelte og deres familier slik at man får gjort avklaringer tidlig og de vil ikke måtte ha støtte lenger enn nødvendig.

Krisesenteret er budsjettet med en økning på 35 000 kr fra 2020. Dette er prisjustering, samt at Skiptvet kommune fra 2021 også vil kjøpe krisesentertilbud for menn fra Sarpsborg kommune. Dette har vært kjøpt fra Fredrikstad kommune via Blå Kors, som til nå vært eneste tilbudet for denne gruppen.

I 2019 fikk NAV Skiptvet og Skiptvet kommune 610 000 kr i støtte fra Fylkesmannen til et prosjekt som er kalt *Sosial Innovasjon*. I 2020 fikk vi ytterligere 150 000 kr i tillegg til overførte ubrukte midler fra 2019 til å forlenge prosjektet med inntil ett år. Midlene brukes på en arbeidsleder for to ansatte i prosjektet som utfører lettere gravearbeid og annet for Skiptvet Digital AS. I tillegg til tilskuddet for arbeidsleder dekkes lønn til de ansatte (utenom arbeidslederen) med lønnstilskudd fra NAV i 60 prosent og 40 prosent fra Skiptvet Digital AS. Øvrig utstyr og annet dekkes av tiltaksmidler fra NAV. Dette er et svært viktig og spennende prosjekt hvor de som står et stykke unna det ordinære arbeidslivet kan få vise at de har mye å bidra, oppleve mestring og heve ordinær lønn etter utført jobb.

VIRKSOMHET OPPVEKST

Organisering og ledelse

Virksomhet Oppvekst består av barnehagene Lindormen, Finlandsskogen og Solhaug, skolene Vestgård (1-4) med SFO og Kirkelund (5-10) samt Familiens hus som består av Helsestasjon, Barnevern og koordinator for funksjonshemmede. Oppvekstkontoret har i tillegg ansvaret for Ungdomsklubben, Voksenopplæring, spesialpedagogene og bofellesskapet på Toppen for unge enslige innvandrere.

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

ORGANISASJONSPLAN OPPVEKST



Avdelingslederne i virksomhet oppvekst rapporterer direkte til oppvekstsjef, det samme gjør koordinator og spesialpedagogene.

Ledergruppa har faste månedlige møter, og ledermøter for skole, barnehage og Familiens hus.

Lederstruktur og ledergruppe

Virksomhetsleder oppvekst:	Johan Søfteland
Leder Toppen/Tverrfaglige tjenester:	Solveig Ånsløkken
Leder barnevern:	Bjørn Hermansen
Leder Helsestasjon:	Ella-Mari Aarstad
Leder ungdomsklubben:	Anne Fossen
Koordinator for personer med nedsatt funksjonsevne:	Torild Nandrup Pettersen
Styrer Lindormen barnehage:	Tone Frorud
Styrer Finlandsskogen barnehage:	Eirin Solberg
Styrer Solhaug barnehage:	Ann-Cecilie Løken
Rektor Kirkelund skole:	Anne Jorid Thomassen Næss
Rektor Vestgård skole:	Hege Brødholt
• Leder SFO	Øydis Garsegg

HMS

Siste rapportering 3.kvartal 2020 hadde oppvekst et nærvær på **92,7 %**.

Utfordringer HMS

De største utfordringene er knyttet til bemanning og fravær. Både barnehage og skole savner muligheter for å sette inn kvalifiserte vikarer ved fravær. Det rapporteres også om en del avvik i forhold til gjennomføring av vedtatt spesialundervisning. I mange tilfeller må ledelsen ved skoler og barnehager gå inn i undervisning/avdeling. Dette gjør arbeidsbelastningen svært høy i perioder. Vi har noen hendelser og avvik i forhold til utagering fra barn og elever. Dette blir håndtert i avvikssystemet og fulgt opp av lederne på den enkelte enhet. Ved god tverrfaglig jobbing,

relasjonsarbeid og samarbeid i teamene klarer en som oftest å hindre slike utfall.

Fysisk arbeidsmiljø

Skolene:

Nybygget på Vestgård har blitt et moderne og velfungerende bygg, og det samme gjelder undervisningsrommene på Vestgård etter ombyggingen. Kommunen har også tatt et løft for å renovere taket på Vestgård.

Kirkelund skole har vært byggeplass i 2019 og i starten av 2021 åpner nybygget for mellomtrinnet. Sammen med ombygging av den gamle framhaldsskolen og nye uteområder, vil skolen være en moderne skole med fantastiske muligheter for læring både inne og ute.

Barnehagene

Finlandsskogen er fra 2009 og har gode fasiliteter og godt fysisk arbeidsmiljø. Solhaug er et gammelt bolighus med mange kvaliteter som barnehage, men har utfordringer knyttet til temperatur og inneklima, og at det er mange små rom. Her er det behov for ombygging og renovering. Mot vest og sør er rommene svært varme på hete sommerdager og må sikres med solavskjerming. Dette må legges inn i vedlikeholdsbudsjettet. Alternativet er å gjennomføre tilbygg på Lindormen eller Finlandsskogen slik det ble lagt mulighet for da disse ble etablert. I tillegg må det gjøres noe med uteområdene i Solhaug og Finlandsskogen.

Den nye Lindormen barnehage er en moderne barnehage både ute og inne og gir barn og personalet en motiverende og god hverdag.

Ungdomsklubben har tilfredsstillende lokaler. I ungdomsklubben trengs det nytt kjøkken, men dette er et ansvar som påligger utleieren, Vonheim samfunnshus.

Utfordringene i Familiens hus er at det mangler lydisolering, så i forhold til konfidensialitet er det krevende. Utbedringen i første etasje i 2017 har hjulpet mye på arbeidsforholdene. Bygget bør isoleres på en helt annen måte, og den store utfordringen er at bygget ikke tilfredsstillende kravet om universell utforming ved at det ikke er heis eller annen mulighet for funksjonshemmede å komme opp til barnevernet i 2. etasje.

COVID-19:

I 2020 har smittevernregler og oppfølging av disse, samt håndtering av svært stort fravær som følge av karantene mm, vært den største utfordringen. Mange ledere og ansatte har i lange perioder hatt svært høy arbeidsinnsats, og arbeidet svært bra med å håndtere de detaljerte bestemmelsene knyttet til vask, kohorter, ankomst, transport, mm. Skoler og barnehager i Skiptvet har gjort en kjempeinnsats for å følge opp målene i læreplanen og rammeplanen i en unntakssituasjon, og vi har med unntak av nedstengningsperioden og en kort tid etter hatt full åpningstid i SFO og barnehage.

Innspill fra årsmeldingen 2019

- Vi må styrke innsatsen i arbeidet mot mobbing og krenkende atferd og vi må styrke opplæringen og forbedre de faglige og sosiale resultatene våre. Dette arbeidet starter med tidlig innsats og inkludering i barnehagen.
- Vi må se på organiseringen av Oppvekst for å øke kapasiteten og utnytte ressursene bedre. Vi må styrke styringen av økonomien, spesielt i skole der vi har hatt merforbruk de siste årene.
- Vi må gå i tettere samarbeid med de tillitsvalgte i skole og barnehage om arbeidstidsordningene for å sikre tid til faglig samarbeid, spesielt det kollektive arbeidet i trinnteamene.
- Vi må jobbe godt for å rekruttere gode fagfolk, og øke antall pedagoger i barnehagene, lærere i skolen, barnevernspedagoger/tilsvarende og miljøterapeuter i barnevernet.
- Vi må sørge for gode incentiver som kan gjøre at dyktige ansatte ønsker å fortsette i Skiptvet kommune.
- Vi må styrke det tverrfaglige arbeidet i oppvekst, sammen med PLO og Innbyggjerservice. Vi må starte opp arbeidet med å innføre BTI- Bedre Tverrfaglig Innsats i Skiptvet og sette av ressurser i samarbeid med KORUS til dette arbeidet. Vi må fortsette å søke på midler til ulike tiltak, og sikre kommunale egenandeler til prosjektene.

I **virksomhetsplanen for oppvekst** har vi løftet behovet for tidlig innsats høyt sammen med fokus på familierettede tiltak. Vi ønsker å gjennomsyre oppvekst med veiledningspedagogikk og COS-P (Circle Of Security)

Vi må styrke kompetansen i forhold til barn og unge som har faglige og sosiale utfordringer, og styrke læringsmiljøet.

Arbeidet med rammeplanen i barnehagen og fagfornyning i skolen blir et stort satsingsområde i økonomiplanperioden.

Vi må bedre kunnskap og beredskap i forhold til vold og trusler, trygge de ansatte og gi barn og elever gode mestringsopplevelser. God relasjonskompetanse hos voksne og veiledning av sinnemestring er viktige strategier.

Vi må fortsette å jobbe systematisk på helsestasjonen/skolehelsetjenesten og med psykolog slik at vi på sikt kan ta ut en gevinst ved at færre elever opplever å streve sosialt og faglig i skolen.

I økonomiplanen må det vurderes å utvide tilbudet til elevene på begge skolene med frokost og lunsj. Kirkelund har en enkel frokost med grøt og knekkebrød, og noe tilbud om skolelunsj. Dette er et sosialt utjevne tiltak som også er med på å skape trivsel og et godt skolemiljø.

IKT og digitalisering

Vi har gått et kjempeskritt i skolene i 2019-20 på dette området. En forutsetning for videre utvikling er å samtidig sikre god digital kompetanse i personalet i hele oppvekst, både barnehage og familiens hus. Vi må opp på et høyt nivå når det gjelder saksbehandling, dokumenthåndtering og kompetanse i alle fagsystemene våre. Særlig viktig er å ha en felles plattform til deling. Dette er avhengig av at alle avdelingene har tilstedeværende IKT- veiledere og teknisk støtte lokalt.

Stikkordmessig fra årsberetningen for 2019:

OPPVEKST Generelt:

Styrke ledelse av oppvekst med en leder for familiens hus som også er en del av staben i oppvekst. Hovedoppgaver vil være bedre tverrfaglig innsats, faglig veiledning av tjenestene i familiens hus og veiledning i økonomi og effektivisering. I tillegg ansvar for ungdomsråd og SLT-arbeidet.

Øke satsene til private barnehager for barnehageadministrasjon. Øke samarbeidet og felles planlegging med Hestehoven.

Styrke spesialpedagogstillingene opp til 200% og styrke budsjettpostene til ekstraarbeid i barnehagene slik at de kan ta større del av det spesialpedagogiske arbeidet innenfor ordinær bemanning.

Styrke kompetansen og omprioritere tidsressurs på områder i Oppvekst der vi har mangler: IKT, prosjektarbeid, utbyggingssaker, planarbeid, systematisk og systemisk arbeid.

Gjennomføre kompetansekartlegging i hele organisasjonen og med utgangspunkt i det lage en robust kompetanseplan.

Revidere og revitalisere virksomhetsplanen for oppvekst og se den i lys av kommuneplanen og årsplaner i enhetene i oppvekst.

Skolene og SFO.

Penger til lærerbøker, nettressurser og IKT.

Oppussing av gymnastikkanlegget Kirkelund.

Tiltak for å bedre søkningen til lærerstillinger på Vestgård.

Skolering av ansatt i grunnleggende ferdigheter i IKT

Systematisk bruk av Ipad i skolen.

Mer ressurser til elever med spesielle behov.

Styrking av bemanningen i SFO med tanke på barn med særskilte behov.

Barnehagene.

Det er krevende økonomi i barnehageområdet, og lite å gå på i forhold til fravær og kurs. Det bør på plass en bemanning som kan ta høyde for forandringer i barnetall i løpet av året. Ombygging/nybygg på Solhaug barnehage må inn i planene. Lekeplassene må sikres og oppgraderes.

Barnehagene har lave driftsbudsjetter og behov for styrking for å holde oppe kvaliteten på lekemateriell mm.

Familiens hus.

Barnevern:

Barnevernlovgivingen er under forandring. Det er bebudet endringer i ansvarsforholdet mellom statlig og kommunalt barnevern, deriblant refusjonsordningen som innebærer at kommunene får refundert ekstraordinære høye kostnader til fosterhjem og institusjonsplasseringer. Denne endringen kan utfra dagens styringssignaler gjøre seg gjeldende fra 2022 og vil kunne medføre store økonomiske konsekvenser for kommunalt barnevern. Barneverntjenesten tar del i barnevernsvakt og fellestjenester som omorganiseres i løpet av 2019 i den nye Indre Østfold kommune, dette samarbeidet videreføres i 2020, med en noe høyere pris.

Helsestasjonen:

Vi har gjennom midler mottatt fra Helsedirektoratet til å styrke Helsestasjons- og skolehelsetjenesten, fått opp et godt tilbud til barn, unge, deres familier samt en god mulighet til å drive ytterligere tverrfaglig forebyggende arbeid. Det er derimot begrenset hvor lenge vi vil motta slike midler. Vi ser at styrkning av tjenesten er et flott tilbud som det virkelig er et behov for i kommunen. Men det må satses på å opprettholde et like godt tilbud selv uten midler. Resultatene fra å drive forebyggende arbeid får man ikke før om flere år, men all faglig dokumentasjon og forskning tilsier at satsning på forebyggende arbeid er viktig. Vi har hevet fokuset fra kun individrettet arbeid, til mer systemrettet ved å komme i gang med gruppekonsultasjoner og veiledninger. Vi ønsker imidlertid mulighet til å tilby et enda bredere gruppetilbud, med for eksempel Motherhood, Parenthood-, pårørende og skilsmissegrupper. Dette for å kunne jobbe mer forebyggende på systemnivå og dermed utjevne sosiale forskjeller. Dette krever ressurser for både koordinering og gjennomføring.

Koordinator for personer med nedsatt funksjonsevne

Koordinatorstillingen er bare 60%. Dersom det kunne vært brukt mer tid på veiledning i familiene, kunne vi fått til et bedre tilbud til dem, samtidig som det kunne redusert utgiftene til å kjøpe tjenester. Det anbefales at familieveilederstillingen i familiens hus (40%) økes, slik at denne kan ta ansvaret for veiledning også til familier med utfordringer, psykisk, fysisk og relasjonelt. Kommunene har også fått mer ansvar for veiledning i lovverket. Det er skjedd en dreining i at det er mer komplekse saker, der familiene har store utfordringer og hjelpebehov, og således krav på tjenester fra kommunen. Tjenesten har også ansvaret for 5-7 voksne, som sliter med dårlig psykisk helse. Disse bør/kan organiseres under PLO, noe som har vært diskutert i lang tid. Styrking av ledelsen knyttet til familiens hus må utvikles og kan bidra til mer effektiv bruk av ressursene.

Toppen

Bofellesskapet på Toppen har vært og er en suksess - ungdommene har vist en svært god utvikling, og klarer seg svært godt i skole og utdanning. Dette skyldes målrettet satsing fra leder og ansatte, og at ungdommene får tett oppfølging i hverdagen i forhold til lekser og rutiner. Det er utfordrende å jobbe i et tiltak som skal legges ned, og usikkerheten er krevende å ha med inn i arbeidsstrukturen. Færre ansatte og færre møtepunkter krever mer av den enkelte, men disse utfordringene har ikke gått ut over tilbudet og ivaretagelsen av ungdommene.

Gjøkeredet

I 2019 har vi hatt hyppigere og flere arrangement og prosjekter i henhold til årshjul og verdidokument. Dette har ungdommene vært ivrige på. Vi har i større grad fått med ungdommene på å være med på å arrangere og være med på prosessen i det å ha ett arrangement eller prosjekt. Kjøkkenet må renoveres/byttes. Få inn vinduer som kan åpnes inne på filmrommet, vinduene slik de står i dag er ikke mulig å åpne. Fortsette å jobbe for at man skal heve tilbudet til ungdommen i bygda, så man kan ha mulighet til å gjøre tilbudet på ungdomsklubben enda bedre og ha mulighet til å utvide tilbudet enda mer med aktivitet og prosjekter på klubben.

KOMMUNEBAROMETERET Skiptvet 2019-20

Sektor	Skår 2019	Skår 2020	Endring
Grunnskole	138	135	+ 3
Barnevern	280	216	+ 64
Barnehage	177	158	+ 19
Helse	328	227	+ 101

Analyse av tallene i kommunebarometeret:

Generelt: Fram på de fire hovedområdene grunnskole, barnehage, barnevern og helse. Helse inneholder mer enn helsestasjon og skolehelsetjeneste, Med unntak av grunnskole har ikke kommunebarometeret kriterier som måler faglig utbytte, resultater eller innbyggertilfredshet. I barnehage og barnevern er det økonomi, areal og tellinger av ansatte, saker og brukere.

Grunnskolen: Har gått fram 3 plasser. Vi skårer høyt på ansattes utdanning, men er fortsatt lavt på elevresultater, og skårer høyt på spesialundervisning fordi vi ligger godt under landsgjennomsnittet. Vi skårer også høyt på netto utgifter til grunnskole, til tross for at vi er en liten kommune ligger vi godt under nasjonalt gjennomsnitt.

Barnehagene i Skiptvet har i Kommunebarometeret rykket fram med 19 plasser. Årsaken er at alle barnehagene har oppfylt pedagognormen, en forbedring i bemanningen i de kommunale barnehagene, og at barnehagene er på landsgjennomsnittet i størrelse. Vi skårer over tid lavt på leke- og oppholdsareal, andel barn som bruker barnehageplass og andel barn i barnehagen med minoritetsbakgrunn. I tillegg til høy pedagognorm i private barnehager skårer vi lavt på bemanningsnormen der.

Barnevernet har en positiv utvikling. Vi har rykket frem 64 plasser, men ligger fortsatt høyt i kostnader i forhold til gjennomsnittet. Vi ligger godt an i forhold til å overholde frister for saksbehandling, undersøkelser og saksbehandlingstid. Kommunen ligger fortsatt høyt i antall omsorgsoverdragelser, men dette flatet ut i 2015 og har gått ned de siste fem årene. Vi skårer lavt på andel barn med plan for tiltak, men alle som er under omsorg har plan og har hatt det de fire siste årene.

Helsestasjonen er i god utvikling, men vi ligger fortsatt langt under landsgjennomsnittet til forebyggende helsearbeid—der vi ligger på 333. plass, 325. plass på ansatte helsesykepleiere. Vi skårer på topp i forhold til vaksinasjon, og høyt på årsverk jordmødre.

Fra Virksomhetsplanen:

Den røde tråden i oppvekst er å ta kollektivt ansvar for det enkelte barn, på avdeling, i klassen, i klasseteamet og avdelingen, tverrfaglig og med andre gode hjelpere.

I den røde tråden henger det en målrettet satsing på lesing, regning, engelsk og digital kompetanse. Delmål er å redusere antall elever i mestringsnivå 1 på barnetrinnet og mestringsnivå 1 og 2 på ungdomstrinnet.

Hovedmål: Alle som starter på videregående skal fullføre!

Delmål: Gi barn og unge en god oppvekst som fremmer selvtilitt, trygghet og mestring, forstår ulikhet og bidrar til å utligne forskjeller i barns oppvekstvilkår. Barn og unge i Skiptvet har en oppvekst som gir selvtilitt, trygghet og mestring.

Budsjettforslaget for 2021 innebærer i hovedsak en videreføring av driften fra 2020 med justering av driftsnivået i barnehage fra høsten 2021. Dette på grunn av lavere barnetall samt omdisponering av ressurser for å ivareta barn med spesielle behov.

Budsjett 2021

Generelt:

Det er fem hovedutfordringer i budsjettet i oppvekst for 2021:

1. Stor nedgang i antall barn i barnehage fører med seg nedbemanning fra 01.08.2021.
 2. Nedbemanning i skole som følge av reduserte økonomiske rammer.
 3. Sterk økning i spesialundervisning, både antall elever og årsverk fører til reduksjon i ressurser til ordinær undervisning.
 4. Sterk økning i kostnader private barnehager.
 5. En rekke uforutsigbare forhold grunngir behov for en buffer i budsjettet.
 - Kostnadsøkning spesialundervisning og tiltak enkeltelever.
 - Bemanning barnehage hvis en må opprettholde større del av tilbudet høsten 2021
 - Økte kostnader institusjonsplasseringer
 - Lærerressurser og språkassistent hvis det kommer nye flyktninger
 - Økte kostnader som følge av statsbudsjettet til ressurskrevende brukere.
- Oppvekst har avsatt en buffer på ca 600 000 kr til å dekke opp for risikoen i ovenstående punkter.

- I budsjettet for 2021 har vi klart å holde oss innenfor bemanningsnormen og pedagognormen i barnehage, samt lærernormen i skolene, men lav personaltetthet reduserer fleksibiliteten når det kommer nye utfordringer. Den sterke økningen i spesialundervisning i skolene reduserer fleksibiliteten og handlingsrommet på skolene. Følgen av dette er at svært mye spesialundervisning må gjennomføres innenfor de ordinære ressursene i klassene, og mye i grupper.
- Det er en stor nedgang i antall barn i barnehagene fordi vi de siste tre årene har hatt lave fødselskull, og i 2020 ser det ut til at det vil være ca. 25 nyfødte i Skiptvet. Det blir derfor nødvendig å redusere bemanningen i barnehagene fra 01.08.21. med inntil fire årsverk. På grunn av trangere økonomiske rammer i oppvekst må vi i tillegg redusere med to årsverk i løpet av året.
- I skolene har vi gjennomført en nedbemanning i 2020, som fortsetter i 2021. Siden elevtallet er på samme nivå i 2021 som i 2020, kan ikke dette foregå i samme grad, siden vi har en lærernorm som sier maks 15 elever pr lærer i 1-4. trinn og maks 20 pr lærer på 5-10.trinn.
- På grunn av den sterke satsingen i 2019 og 2020 på digitalisering i skolen har kostnadene til lisenser og leasing økt. Vi har økt rammene på disse postene og derfor måtte redusere postene på undervisningsmateriell og lærebøker.
- Vi fortsetter prosjektarbeidet med satsingen på helsestasjonen, men har på grunn av bortfall av tilskudd redusert psykologstillingen. Psykologstillingen er fra høsten 2020 lagt innunder leder på helsestasjonen. Dersom vi mister statsstøtten på ca. 1 mill, vil vi ikke kunne opprettholde tilbudet, og sett i lys av kommunebarometeret vil vi gå ytterligere ned mot bunnen av statistikken.
- Vi har satset på familieveiledning i 2019 og 2020, og utdannet og sertifisert 18 ansatte i COS-P (trygghetssirkelen) Bakgrunnen for dette er at vi med enkle grep kan gi familier støtte i oppdragerollen og omsorgsrollen slik at barna får en bedre hverdag. Alle ansatte i oppvekst har også fått en innføring i denne modellen. Dette er et tilbud til alle, og en trenger ikke ha problemer i omsorg eller oppdragelse for å ha nytte av dette. Denne satsingen fortsetter i 2021.
- Oppvekstadministrasjonen er i løpet av 2020 redusert med en stilling, men vi har styrket det tverrfaglige arbeidet og økonomiarbeidet ved å bruke ledige ressurser internt siden bofellesskapet på Toppen fases ut i løpet av 2021. (Se økonomiplanen)
- Det viktigste forebyggende tiltaket kommunen har er gode skoler og barnehager. I tillegg utvikler vi ungdomsklubben videre, og følger ungdomsmiljøet tett opp gjennom aktivt SLT-arbeid.
- Vi viderefører driften på Gjøkredet på samme nivå, og har fått på plass et brukerstyre som sammen med ledelsen og de ansatte skal videreutvikle tilbudet.
- Vi fortsetter arbeidet med tidlig innsats og forebyggende arbeid i hele oppvekst, og siden vi ikke fikk midler til BTI fra BUFDIR må vi lage vår egen modell for samhandling internt og bygge på erfaringene fra arbeid med analysemodellen, relasjonskompetanse, trygghetssirkelen og kvalitetsarbeidet i skole og barnehage. Vi søker også samarbeid med kommunene i SMARTKOM-Østfold.

-Vi fortsetter arbeidet med vanntilvenning i barnehagene, samt Bravoleken, som er en metodikk knyttet til små barn og utvikling av begrep og kognitiv utvikling. Dette siste er også et samarbeid med helsestasjonen og foreldreveiledningen.

-Vi legger mye innsats også i 2021 på kompetanseutvikling i skole- og barnehage- videreutdanning av lærere og barnhagelærere og etterutdanning av lærere i forhold til klasseledelse og de nye læreplanene som trådte i kraft høsten 2020. Dette er en stor satsing-, fagfornyelsen, dybdelæring og nye tverrfaglige emner i læreplanen vil kreve mye av ansatte og ledelse i årene framover. Vi fortsetter samarbeidet med Høyskolen i Østfold (HiØ) også i 2021.

- I barnehagene er det en regional ordning i Oslo/Viken som skal innføres, og der vi må lage et tilsvarende løp som i skolen sammen med et høyskolemiljø og andre kommuner/barnehager. Vi har fortsatt midler fra Fylkesmannen øremerka kvalitetsarbeid i barnehagen som vi fortsetter å bruke av i 2021. De tre kommunale barnehagene sammen med den private skal ta kvalitetsarbeidet videre og har startet et arbeid med å øke kompetansen med eksterne og interne ressurser. Målet er at man skal måle kvaliteten og bruke dette som utviklingsarbeid for å hele tiden være den beste utgaven av en arena for alle barn uansett forutsetninger.

- Innenfor oppvekstområdet er det stadig nye lovendringer, og den største endringen vil nå skje innen barnehage, der lovverket vi har i §9A i skolen gradvis skal innføres i barnehagene, men tilpasset virkeligheten der 50% av norske barnehager er private. I tillegg vil vi fra 010121 dele opp funksjonene barnehagemyndighet og barnehageeier- samme person kan ikke lenger inneha disse rollene. Dette vurderer vi å samarbeide med SMARTKOM-Østfold om.

Barnevernsreformen starter opp med endringer i de økonomiske rammene, og delegering av oppgaver fra staten til kommunene fortsetter for fullt i 2022

- I barnevernet fortsetter nettverksarbeidet med de andre kommunene i SMARTKOM-Østfold. Målet med dette er å skape synergieffekter, og å lære av hverandre. HiØ er veileder i denne satsingen.

- Det er fortsatt en positiv utvikling i forhold til utdanning og arbeid for de enslige mindreårige flyktingene, og vi har gjennomført en styrt nedbemanning også i 2020, som fortsetter i 2021. Etter hvert som ungdommene blir voksne fases tiltaket ut. Alle beboerne har fått seg jobb eller utdanning og den siste har nå startet på sykepleierutdanningen ved HiO

-Den største saken for oppvekstleder og skolelederne vil være skoleutbyggingene i 2020. Dette er et stort løft for kommunen og innebærer mye arbeid med anbud, møtevirksomhet og kvalitetssikring. Samarbeidet med PLT og eksterne kompetansemiljø er uvurderlig. Sommeren 2021 skal prosjektet på Kirkelund være ferdigstilt.

I Statsbudsjettet ligger det fortsatt stor utfordring for oppvekst ved at flere øremerkede tiltak er lagt inn i rammen. Dette har ført med seg en nedgang i inntekter.

Til tross for en økning i ramma totalt for oppvekst er vi på grunn av inntektstap som nevnt over likevel i den situasjon at dette budsjettet betyr en nedbemanning, spesielt i skole og barnehage. Vi har en stor utfordring i å ha nok årsverk til grunnbemanning i skole og barnehage, samtidig som vi skal gi spesialundervisning etter enkeltvedtak. Vi har fra 2020 til 2021 en økning i antall enkeltvedtak om spesialundervisning i skolen med 46 %. Med lavere antall lærere og ansatte i barnehagen vil dette gå utover den ordinære undervisningen. I tillegg har vi mange ansatte assistenter og fagarbeidere som følger opp enkeltelever uten vedtak. Oppvekst har satt i gang en prosess sammen med PPT og de tillitsvalgte for å løse disse utfordringene.

Det er heller ikke lagt inn midler til oppfølging av flyktinger i skole og barnehage utover bufferen på 600 000 kr.

Kommentarer til budsjettallene:

Generelt:

Oppvekst er etablert med mange forskjellige områder; Skole, SFO, barnehage, helsestasjon, barnevern, ungdomsklubb, tiltak for Funksjonshemmede, bofellesskap for enslige mindreårige og voksenopplæring. Det som er felles for alle disse tjenestene er at de p.t. ikke representerer inntekter

for kommunen, kun utgifter. Den økonomiske gevinsten tar vi ut når barna er voksne og i arbeid, og har blitt «gangs menneske» som det står i formålsparagrafen.

Stillingsreduksjoner:

Oppvekst har 153 ansatte, 127,5 årsverk og budsjettforslaget innebærer en netto reduksjon på 4,5 årsverk i oppvekst på årsbasis.

Nedbemanningen tas så langt som mulig gjennom naturlig avgang og å holde stillinger vakante. Vi har en generell utfordring i skole og barnehage, og det er at avtaler er gjort for skoleåret/barnehageåret som gjør det krevende å redusere fra tidlig i året. Nedbemanning må ofte tas fra 01.08., og da får vi bare en 5/12-dels effekt.

Grunnskolen

Lærere og fagarbeidere/ass: 2,5 årsverk, 1,5 årsverk lærer og 1,0 årsverk assistent/fagarbeider.

Elevtallet i skolene er det samme totalt sett skoleåret 2021-22 som inneværende skoleår. 2 flere på Vestgård og 10 færre på Kirkelund.

Oppvekst:

Redusert med 1, 0 stilling.

Barnehagene:

Redusere med 3,0 årsverk, ass/fagarbeidere og pedagog. Barnetallet har gått ned, og det fødes få barn i 2020.

Bofellesskapet «Toppen» avvikles i 2021:

Reduksjon 1,0 stilling i 2021.

På grunn av at vi ikke får nye enslige mindreårige flyktninger, må vi bygge ned denne tjenesten og avvikles helt i løpet av 2021. De ansatte omplasseres i organisasjonen. Finansieringen av tiltaket skjer gjennom stykkprisfinansiering, så hvis vi ikke har beboere, så har vi heller ikke inntekter.

Nedbemanning-konsekvenser

Vi har i dette budsjettet lagt inn forventet reduksjon i stillinger på totalt 4,5 årsverk. Dette er i forhold til opprinnelig budsjett for 2020. Driftsnivået i 2020 har ligget betydelig høyere enn dette.

Nedbemanning i barnehagene skjer i hovedsak på grunn av færre barn og fra 01.08.21.

Dette er et høyt antall stillinger, og det vil bli krevende å omorganisere og omplassere funksjoner og ansatte for å holde budsjettet. Vi søker å gjøre så mye av dette så tidlig som råd i 2021, og gjennom naturlig avgang og i tett samarbeid med de tillitsvalgte.

Konsekvensene av budsjettforslaget er til dels omfattende endringer i personalsituasjonen, og da særlig i barnehagene. Vi har lagt inn i budsjettet at vi skal ta inn barn i barnehagene utenom hovedopptak, for å møte innbyggernes behov, og å ha stabilitet i bemanningen i løpet av barnehageåret. Administrasjonen vurderer om det skal legges ned hele avdelinger eller foretas nedbemanning på annen måte.

Noen enkeltområder:

Vertskommunesamarbeid

Avlastningshjemmet Brennemoen

Satsene har økt sterkt, samtidig som brukernes behov har økt.

Barnevernvakta: Kostnadene øker i 2021 med ca 100 000.

Tilsyn med fosterhjem: Ingen kommunal egenandel, fast sats pr tilsyn.

Mortenstua: Ett barn i tiltak som finansieres av refusjoner.

PPT

P.t. koster PPT som vi er i et vertskommunesamarbeid med kr. 1 310 000 Dette er lagt til grunn for budsjettet til hver av skolene og barnehagene. Evt regulering av satsene kan komme.

SFO

Det er en jevn nedgang i andelen barn/familier som bruker SFO-tilbudet. Det er flest på høsten, og etter jul i fjerde klasse er det mange som avslutter deltagelsen. Redusert foreldrebetaling utvides til å

gjelde flere klasser. Dette vil føre til ytterligere reduksjon i inntektene i SFO, og det er vanskelig å beregne hvor mye.

Voksenopplæring:

Vi har kjøpt voksenopplæring av Deltagruppen i Askim. Det er en stor usikkerhet knyttet til kostnader når Delta VO går inn i migrasjonscenteret i Askim.

Tiltak for funksjonshemmede har økt mye over tid, og styrkes i budsjettet fordi vi har noen ressurskrevende brukere som har utvida tiltak. I tillegg endrer staten innslagspunktet, som fører til at vi får mye høyere egenandel- Skiptvet mest i Viken.

Private barnehager er et område der kostnadene har økt mye, blant annet som følge av myndighetenes forfordeling av private barnehager i forhold til kommunale, og at de kommunale barnehagene må ta belastningen med færre søkere og som følge av dette nedbemanning. Hestehoven kan etter statlige forskrifter fylle opp barnehagen og ikke ta del i fordeling av inntektstap som vi har i de kommunale barnehagene. Vi har hvert år hatt en økning i tildeling til private barnehager, og det er en stor usikkerhet knyttet til denne posten i budsjettet.

Barnevernets ramme er redusert i 2021 fordi vi har redusert på antall omsorgsoverdragelser og institusjonsplasser, samt at barnevernet har jobbet veldig bra med undersøkelser og veiledning i familiene.

Inntekter:

Statlige midler:

Viser til det som er sagt om innfasing av øremerka tilskudd i rammetilskuddet. Midler til tidlig innsats 1-4.trinn er avviklet, og regjeringen har avsluttet prosjektet «Two teachers» der Vestgård fikk tilført ressurser til styrking av lærerårsverk. Vi får ressurser til skoleutvikling, men det kanaliseres gjennom HiØ/Fylkesmannen og blir ikke synlig økonomisk. Kirkelund skole har fått midler til Røreprosjektet og vi søker på midler der det er mulig. Vi har fått noe midler til digitale læremidler, men kostnadene til dette har økt mye mer. Barnehageutvikling blir på samme måte kanalisert gjennom Fylkesmannen. Det faglige utbyttet er stort, dersom vi følger opp det som er avtalt.

Vi har fått prosjektmidler på kr 900 000 til satsingen på helsestasjonen, og håper å få dette videre, samt at vi søker om lønnstilskudd til fysioterapeuten i tillegg.

Kommunale egenandeler til institusjonsplassering, fosterhjem og ressurskrevende brukere

Dette er et svært usikkert område. Vi vet at staten endrer innslagspunktet for ressurskrevende brukere. Dette kan gi oss en ekstra kostnad på 1 mill. Likeens har vi to saker under behandling som kan bidra til en økning av kostnadene til institusjonsplassering med 1, 3 mill. Disse to forholdene ligger ikke inne i budsjettet.

Foreldrebetaling SFO endres i tråd med pris/lønnsveksten

Vi har en nedgang i antall barn i SFO. Noe av nedgangen skyldes færre barn 1-4. trinn totalt. SFO er et selvkostområde, og vi har en del å gå på i forhold til det. Likevel er sjansen der for at noen vil velge SFO bort av økonomiske grunner. Maks oppholdstid i SFO er 0630-1700, inntil 31t 40 min pr uke i tillegg til skoletiden. Usikkerhet knyttet til størrelsen på totalkostnaden. Kun to ulike plasstørrelser bør vurderes.

Foreldrebetaling barnehage- I 2021 øker maksprisen til kr. 3230 fra 01.01.21. som gir økte inntekter, men samtidig kuttes det i rammetilskuddet, så vi får ingen reell økning av dette. Vi har en økning i familier med redusert foreldrebetaling pga. lav inntekt. Nedgangen i barnetall fra 010820 fører også til en reduksjon i inntekter som må tas gjennom nedbemanning.

Gjesteelever i andre kommuner/ Refusjoner fra andre kommuner

Dette er en usikker faktor for skolene spesielt, der kostnadene uforutsett kan øke, eller refusjonene uforutsett kan reduseres som følge av vedtak gjort i andre kommuner/privatskoler. Kirkelund skole har i 2021 store refusjoner til enkelttiltak med spesialundervisning. Vestgård har ingen.

Kommentarer til enkeltposter

21000 KIRKELUND

101000 Fast lønn

Økt med kr 279.000 i forhold til budsjett-20, på grunn av tiltak rettet mot enkeltelever og lønnsøkninger. Noe finansiert av refusjoner. Netto reduksjon med ett årsverk

101010 Lønn lærere

Økt med kr 515.000 i forhold til budsjett-20. Skyldes lønnsøkninger og innebærer en reell nedgang i bemanning. Noe finansiert av refusjoner. Netto reduksjon med 1, 5 årsverk.

119530 Lisenser

Økes med 100 000 på grunn av økt bruk av programvare til elever og administrasjon.

120040 Leie/leasing av utstyr

Økt med 200 000 - på grunn av leasingavtale med læringsbrett og PC-er

135000 Kjøp fra kommuner

Vi reduserer med kr 600.000 på grunn av forventet reduserte utgifter til elever i andre kommuner/skoler

175000- Refusjon fra kommuner

Reduksjon på kr 200.000 på grunn av færre barn i fosterhjem

21010 VOKSEOPPLÆRING**135010 Kjøp fra interkommunale selskap**

Forventer et mindreforbruk på kr 50 000

All undervisning er rettet mot innvandrere og flyktninger. Staten dekker kostnadene gjennom stykkprisfinansiering så det skal i prinsippet være et selvkostbudsjett. Vi mottar som regel en avregning som har falt i vår favør på grunn av lavere timesats enn budsjettet.

22000 VESTGÅRD SKOLE**101000 Fast lønn**

Styrking med kr 580 000 i forhold til B-2020, men omtrent som saldert budsjett. Skyldes lønnsøkninger og økning i elever med spesialundervisning og behov for assistent

101010 Lønn undervisningspersonell

Reduksjon på kr 840 000 i forhold til B-20. Skyldes nødvendige budsjettnedskjæringer

110500 Undervisningsmateriell

Redusert med 40 000 til 0. Skyldes nødvendige innsparinger i driften. Skolen ser driftspostene i sammenheng.

170000 Refusjoner fra staten

Reduksjon med kr. 460 000 på grunn av reduserte overføringer til tidlig innsats, videreutdanning mm.

175000 Refusjon fra kommuner

Redusert med 1 000 000 på grunn av feilbudsjettering i 2020 og at det ikke er barn i fosterhjem.

22010 SFO**101000 Fast lønn**

På samme nivå som 2020, men en nedgang hvis lønns og prisvekst slår til i 2021.

160000 Brukerbetaling

På samme nivå som 2020, men stor usikkerhet knyttet til effekten av redusert foreldrebetaling pga. inntekt

23000 OPPVEKST**101000 Fast lønn**

En reduksjon på kr 400 000 på grunn av omorganisering på kommunehuset.

135000 Kjøp fra kommuner

Budsjettet med økning på kr. 633 000 for å kunne være en buffer i samband med mange usikkerhetsfaktorer i totalbudsjettet til oppvekst.

23010 Private barnehager**137010 Driftstilskudd private**

Beregnes med utgangspunkt i regnskapsåret 2019.
Økning med 1 000.000 på grunn av forventet økte overføringer

23020 LINDORMEN BARNEHAGE

101000 Fastlønn

På samme nivå, men en reduksjon når en tar hensyn til lønns og prisvekst.

135020 Kjøp fra interkommunale tjenester

Kostnad PPT er lagt inn med kr 100 000

23030 FINLANDSKOGEN BARNEHAGE

101000 Fastlønn

På samme nivå, men en reduksjon når en tar hensyn til lønns og prisvekst.

135020 Kjøp fra interkommunale tjenester

Kostnad PPT er lagt inn med kr 100 000

23040 SOLHAUG BARNEHAGE

101000 Fastlønn

Redusert med kr. 630 000 på grunn av nedbemanning

135020 Kjøp fra interkommunale tjenester

Kostnad PPT er lagt inn med kr 100 000

160010 Brukerbetaling

Redusert med kr. 200 000 på grunn av færre barn

35200 BARNEVERNSTJENESTER

101000 Fast lønn

På samme nivå som 2020.

105050- Fosterhjemsgodtgjørelse

Redusert med 360 000 på grunn av færre saker

105020-Besøkshjem og avlastning

Redusert med kr. 62500

35210 HELSESTASJONEN

170000 -Refusjoner fra staten

På samme nivå som 2020. Driften er avhengig av 1 mill i statlige midler

35220 FRITIDSKLUBBEN

Ingen store endringer

35230 TILTAK FOR FUNKSJONSHEMMEDE

105020 Besøkshjem og avlastning

Økes med kr. 100 000. på grunn av økt behov

116000- Km-godtgjørelse

Økt med kr. 30 000 til støttekontakt/avlastning

135000-Kjøp fra kommuner

Økt med kr. 340 000 på grunn av økt behov for tiltak - avlastningshjemmet

35300 STORVEIEN 24 – «TOPPEN»

101000- Fastlønn

Reduksjon med kr. 500 000 på grunn av nedbemanning som følge av avvikling i 2021

181000 Tilskudd fra staten

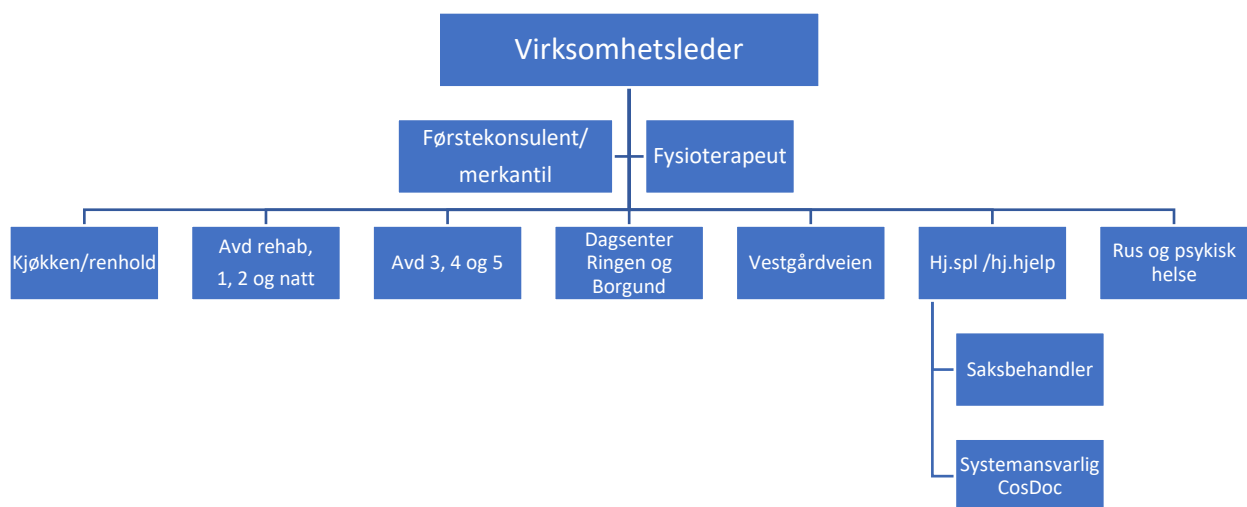
Reduksjon med kr. 1 500 000 på grunn reduksjon i antall beboere i ordningen og reduserte refusjoner fra IMDI.

VIRKSOMHET PLEIE OG OMSORG

Organisering og ledelse

Virksomhet pleie og omsorg består av:

- Hjemmebaserte tjenester: Herunder hjemmesykepleie, hjemmehjelp (praktisk bistand), brukerstyrt personlig assistanse (BPA), omsorgslønn, hverdagsmestring og trygghetsskapende teknologi.
- Institusjonsbaserte tjenester: Det er til sammen 40 institusjonsplasser, hvorav 7 plasser er til avlastnings-, korttids-, palliativ og rehabiliteringsopphold. De resterende plassene er langtidsplasser for personer med demens og somatiske sykdommer.
- Rus- og psykisk helse: Støttesamtaler, gruppetilbud og dagtilbud.
- Dagtilbud for unge med funksjonsnedsettelse er lokalisert på Borgund
- Dagtilbud for hjemmeboende personer med demens og andre med funksjonsnedsettelse er på Ringen som er lokalisert på Sollia. Demensteamet er organisert under avdelingsleder for dagtilbudet, og her er også ansvaret for arbeid med et demensvennlig samfunn organisert.
- Vestgårdveien bofellesskap. Det er i utgangspunktet 9 leiligheter med heldøgns bemanning for personer med funksjonsnedsettelse. Personalbasen er pr. i dag omgjort til leilighet for en beboer. Ved ledighet bør denne leiligheten tilbakeføres til personalbase.
- Kjøkken/renhold. Kjøkken har ansvar for produksjon av mat til begge avdelingene på Sollia, hjemmeboende som har tilbud om varm mat, lunsj til brukere av dagtilbud ved Ringen, drift av kantine og catering internt i kommunen. Renhold har ansvar for alt renhold inne på Sollia. Vaskeriet har ansvar for all vask av arbeidstøy og hvitt tøy til virksomheten. I tillegg er det tilbud om vask av tøy til beboere på sykehjemsavdelingene og hjemmeboende.
- Fysioterapi. Fysioterapeut tilbyr tjenester til både til beboere ved Sollia, hjemmeboende og beboere i Vestgårdveien.
- Støttefunksjoner i virksomheten er merkantil og systemansvarlig for CosDoc
- Koordinerende enhet for personer over 18 år er inntaksteamet i virksomheten. Saksbehandler er koordinator.



Virksomheten pleie og omsorg er organisert i 7 avdelinger med hver sine funksjonsområder, og i tillegg to enheter i stab til virksomhetsleder. Pr. d.d. er det 89,2 årsverk fordelt på 145 ansatte til

sammen i virksomheten. Fra september 2021 vil den nye enheten med to skjermede plasser være organisert under avdeling S3, S4 og S5.

Lederstruktur:

Virksomhetsleder pleie og omsorg:	Kari-Ann Valbø
Stab: Merkantil:	May Lis Wiik
Stab: Ledende fysioterapeut:	Gemma Koolen
Avdelingsleder sykehjem: S1, S2, rehab og natt:	Unni Kristiansen
Avdelingsleder sykehjem: S3, S4 og S5:	Ramona Olsen Gjørwad
Avdelingsleder hjemmebaserte tjenester:	June Stomperud Torp
Avdelingsleder Vestgårdveien bofellesskap:	Kine Andrea Liberg Riseng
Avdelingsleder dagtilbud:	Gun-Christin L Unnestad
Avdelingsleder rus og psykisk helse:	Anne Sofie Lund
Avdelingsleder kjøkken, vaskeri og renhold:	Per Ivar Syvertsen

Avdelingslederne i virksomheten rapporterer direkte til virksomhetsleder. Ledergruppen har faste møter hver uke og ellers ved behov.

HMS

Det samlede nærværet for virksomheten er pr. tredje kvartal i 2020 på 90,1%. Dette er en reduksjon av nærværet på samme tid i 2019 med 1,1%. Nærværet for 2020 har hittil vært sterkt påvirket av tiltak knyttet til covid-19, hvor ansatte ikke har kunne møtt på jobb dersom de har symptomer.

Nærværet varierer en del fra avdeling til avdeling. Det har i samarbeid med personal vært jobbet en del for å få avklart saker som har vart over tid, og hvor det ikke er mulig for den ansatte å komme tilbake i arbeid i virksomheten. Det arbeides mye for å tilrettelegge for enkelt-ansatte, slik at de kan være i arbeid. Det må imidlertid hele tiden vurderes en balanse mellom dette, og at ikke belastningen blir for stor for andre medarbeidere i avdelingen. I dette arbeidet er det viktig å være tydelig overfor den enkelte ansatte, at det bare er mulig å gjennomføre midlertidige tilrettelegginger, og at dersom en har behov for varig tilrettelegging, så er dette ikke mulig innenfor virksomhetens rammer.

Ved de to sykehjemsavdelingene er det takheis på til sammen 28 rom. På gruppe 4 og 5 er det ikke takheis på rommene, men det er nå kjøpt inn en passiv heis som brukes på denne avdelingen. I den nye enheten er det lagt opp til at det kan monteres takheis i takkonstruksjonen.

Arbeidsmiljø

Det gjennomføres medarbeiderundersøkelse annen hvert år i kommunen, og resultatene av denne og videre oppfølging, vil være noe som den enkelte avdeling vil ta med seg videre inn i HMS-arbeidet i 2021. Det jobbes for å få opp svarprosenten fra forrige undersøkelse i virksomheten. Videre prosess med å følge opp resultat fra medarbeiderundersøkelsen vil starte i begynnelsen av 2021, og vil være grunnlaget for videre fokus på arbeidsmiljøtiltak i den enkelte avdeling.

Det gjennomføres medarbeidersamtaler i hver avdeling, og for noen avdelingsledere er dette noe som de må legge i en plan over hele året for å få gjennomført med alle ansatte.

Arbeidsvilkår – uønsket deltid, krav om utvidelse av stilling og betalt spisepause

Det å ha fokus på å øke andel ansatte med heltidsstillinger er et kontinuerlig arbeid. Ved ledighet i stillinger må det hele tiden vurderes om faste ansatte skal tilbys økt stilling. Det som imidlertid er en utfordring er at dette da må være gjennomførbart i henhold til drift og turnusplan. Det bør i løpet av 2021 vurderes om virksomheten skal etablere en ressursenhet (vikarpool) for å ha en mer stabil

tilgang på vikarer ved behov og dette vil også gi en mer forutsigbarhet for de enkelte ansatte som er vikar.

Det ble i 2019 vedtatt at alle ansatte også ved avdelingene på sykehjemmet skal ha betalt spisepause. Dette ble gjennomført for sykepleierne og med halvårs effekt for helsefagarbeiderne fra 2020. Fra 2021 er dette lagt inn med helårseffekt og utgjør da økningen i antall årsverk i virksomheten.

Innspill til planleggingen/økonomiplan

Budsjett for 2021 vil ha et økt fokus på at hverdagsmestring skal være et grunnprinsipp for tjenester i virksomheten. Noe av dette arbeidet er allerede startet opp, men på grunn av covid-19 så har noe av dette arbeidet hatt mindre fokus enn ønsket. Det er også behov for å få på plass mer trygghets- og mestringsskapende velferdsteknologi. Dette innebærer blant annet digitale trygghetsalarmer og elektroniske medisindispensere.

For at det skal være mulig å ta ut gevinst av dette, er det nødvendig å gi ansatte god nok opplæring i velferdsteknologiske løsninger slik at en ser hvordan man kan jobbe «annerledes». Det å gi god nok opplæring vil være en av utfordringene med tanke på rammene for kurs- og opplæringsmidler for virksomheten. Dermed vil det tar lenger tid før en kan ta ut gevinster av denne endringen.

Virksomheten har en fysioterapeut i 100% stilling som gir tjenester både til beboere inne på institusjon (både til langtids- og kortidsplasser) og hjemmeboende. I arbeidet med økt fokus på hverdagsmestring og hverdagsrehabilitering vil det være behov for et økt tverrfaglig samarbeid. Her ville ergoterapi også hatt en nødvendig sentral rolle, men denne fagfunksjonen har ikke Skiptvet pr. i dag. Det ble lovpålagt for at det skal være ergoterapeut i alle kommuner fra 01.01.2020.

Det er tidligere år nevnt behov for bemannet bofellesskap for personer med psykiske lidelser. Dette behovet er ikke blitt mindre, og bør tas med i vurderinger av tiltak i arbeidet med ny omsorgsplan og eventuell revidering av boligsosial handlingsplan.

I virksomhetens fagsystem CosDoc, vil det være behov for oppgradering i løpet av 2021 for å opprettholde nødvendige funksjoner i programmet. Ifølge leverandør vil det satses på en android - løsning som tilsier en kan arbeide i systemet på LMPer som vil være lettere å håndtere for den enkelte ansatte i forhold til dagens nettbrett.

Digihelse som er et landsomfattende prosjekt hvor det skulle være mulig for kommunen å kommunisere på en sikker måte med brukere og pårørende har stoppet opp. Skiptvet kommune er med i dette prosjektet, men avventer nå hvilke tiltak som skal iverksettes fra sentrale myndigheter for å få dette prosjektet opp å stå. Dette vil være tidsbesparende ved at brukere og pårørende kan gi direkte beskjeder inne i systemet, istedenfor mye tid på å få tak i rette person på telefon o.l.

Det pågår pr. d.d. en forprosjektering for utbygging av en enhet med to forsterkede plasser ved Sollia hvor det er planlagt ferdigstillelse i månedsskifte august/september 2021. Det vil være behov for en økning av bemanning for å drifte denne enheten som er lagt inn i budsjettet for 2021, med effekt fra september.

Det vil i løpet av budsjettperioden være nødvendig å ha en gjennomgang av drift og organisering i virksomheten for å vurdere om det er endringer som kan gjøres for å øke kvalitet og effektivitet på tjenestene innenfor gitt rammer. Dette arbeidet vil være naturlig å se i sammenheng med utarbeidelse av ny omsorgsplan.

Konsekvensjusterte tiltak i økonomiplanen

Det er lagt inn ytterligere reduksjon i utgifter til kjøp av KAD/USK-tjenester ved helsehuset i IØ. Pr. i dag har vi avtale om betaling etter bruk med kostnad pr. døgn. IØ har imidlertid signalisert at ved ferdigstilt helsehus vil avtale videre innebære en fastpris. Det er ikke kommet noe konkrete henvendelser fra IØ på hva dette vil innebære. Derfor er det vanskelig å forutsi hvilken betydning dette vil ha for kostnader knyttet til den tjenesten vi kjøper i dag.

Dette er et av de punktene som skaper størst uforutsigbarhet for driften av virksomheten og økonomisk balanse for 2021, dersom IØ kommer med krav om endringer i avtalen om disse tjenestene.

Det er planlagt tilbakeføring av en bruker som det i dag kjøpes plass til eksternt nå skjermet enhet ved Sollia står ferdig i siste halvdel av 2021. Denne brukeren kommer inn under ordningen ressurskrevende brukere. En tilbakeføring vil da også bety en reduksjon i refusjon for ressurskrevende brukere.

Kommunebarometeret

Innen pleie- og omsorgssektoren nasjonalt er det 77,8% av ansatte som har fagutdanning. Skiptvet kommune har en andel på 86,7% i 2019. Det har vært satset på at ansatte skal få gjennomført fagutdanning, og kommunen har også i år søkt om midler vi kompetanseløftet for at ansatte som ønsker å ta grunn-/videreutdanning skal kunne gjennomføre dette.

Andelen av de som bor på sykehjem som har omfattende pleiebehov er gått noe ned, men Skiptvet ligger fortsatt godt over landsgjennomsnittet. Dette indikerer at hjemmebaserte tjenester er der det satses for å gi forsvarlige tjenester i hjemmet, og det er når tjenesteomfanget blir særlig omfattende med behov for heldøgns omsorg at en få sykehjems plass.

Når det gjelder antall skjermede plasser for personer med demens, så er dette antallet ikke endret det siste året, men kommunen har likevel en nedgang i dekningsgraden i forhold til antall personer over 80 år som bor på sykehjem. Noe som da tilsier at det er flere som bor på sykehjem over 80 år enn tidligere, og Skiptvet ligger nå på landsgjennomsnittet for denne dekningen. Det er imidlertid planlagt å bygge to nye skjermede plasser for personer med demens.

Fra 2020 kom det en lovendring som tilsier at kommunen har plikt til å tilby dagaktivitetstilbud til hjemmeboende personer med demens. Her har Skiptvet en høyere dekning enn landsgjennomsnittet, noe som er en bevisst satsning med tanke på da å avlaste pårørende med store omsorgsoppgaver i hjemmet, og redusert behov for tilsynsopdrag fra hjemmetjenesten på dagtid.

Totalt for pleie og omsorg er Skiptvet på 37.plass, mot 12.plass i 2019. Noe av det som trekker ned er antall timer legedekning pr. uke for beboere på sykehjem hvor Skiptvet har 19,8 minutt pr. uke, og landsgjennomsnittet ligger på 33,7 minutter. Andre element som trekker ned er at Skiptvet kommune ikke har ergoterapeut, noe som ble lovpålagt fra 1.1.2020.

Kommentarer til enkeltposter i budsjettet

Driftsbudsjettet for virksomheten er endret fra 66 215 827 til 67 398 140. Dette innebærer økte blant annet økte lønnsutgifter. Det er imidlertid lagt inn en reduksjon på forventet inntekter med tanke på salg av plasser. Dette er basert på signaler fra omkringliggende kommuner om behov for kjøp av sykehjems plasser, og ut ifra nivået på salg av plasser for inneværende år.

Når en ser på lønns- og prisvekst, så har budsjettet for virksomheten ingen reell økning med tanke på drift. Dette innebærer at det vil være krevende å opprettholde dagens drift innenfor rammen, noe som krever at ledergruppen i virksomheten har et høyt fokus på effektiv drift og godt lederskap for å sikre balanse for 2021.

34000 SOLLIA ADM

Kommunen kjøper følgende tjenester fra IØ: KAD/USK-plasser (både somatikk og for rus/psykisk helse) og legevakt-tjeneste.

101000	Økning i fastlønn etter lønnsoppgjøret
119530	Samlet lisenser for felles bruk fra flere avdelinger (CosDoc)
122000	Lagt til leasing av trygghetsskapende velferdsteknologi for ny enhet
135000	Reduksjon av midler til bruk av KAD/USK ved helsehuset i IØ
163000	Økt leieinntekter for trygdeboliger og serviceleiligheter

34100 AVDELING S1, S2, REHAB OG NATT

Det er lagt inn en reduksjon i inntekter på salg av plasser. En ser stadig økning av mer komplekse sykdomsbilder hos den enkelte, noe som også gir økte utgifter i medisinsk forbruksmateriell.

10-----	Økning i fastlønn etter lønnsoppgjøret
111000	Legemidler og medisinsk forbruksmateriell er det lagt inn noe økning, da dette gjenspeiles i nye avtaler med leverandører hvor det er en markant prisøkning i det som er mest brukt av med. Forbruksmateriell
160020	Vederlagsinntekter er økt i henhold til dagens inntekter.
162000	Lagt inn reduksjon av salgsinntekter med grunnlag i inntekter for inneværende år

34110 AVDELING S3, S4 OG S5

Avdeling 4 og 5 er tilrettelagt for personer med demens. En ser imidlertid at også denne gruppen beboere får et mer komplekst sykdomsbilde. Dette gjør det stadig mer utfordrende å håndtere behov for ekstra innleie ved utforutsette hendelser innenfor dagens ramme.

Økningen med 2 nye plasser vil gi et behov for økt bemanning. Denne økningen vil likevel ligge innenfor utgiftsrammen som kommunen har til kjøp av en ekstern plass i dag.

10----	Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør. Tillegg økt fastlønn til nye årsverk for å kunne bemanne en ny enhet fra september 2021.
137000	Reduksjon av utgifter til kjøp av ekstern plass
170000	Reduksjon av refusjon for ressurskrevende bruker pga reduserte utgifter ved tilbakeføring til kommunen

34120 KJØKKEN/KANTINE

Kjøkken/kantine lager mat til Sollia institusjon, beboere av serviceleilighetene og trygdeboliger og varm mat til hjemmeboende. I tillegg er det catering internt for kommunen og kantinen ved Sollia. Kjøkkenet har et nært samarbeid med avdelingene for å sikre riktig kost til beboerne og dekke spesielle behov. Det er etablert en egen gruppe med en ansatt fra hver avdeling som er kostansvarlig. Denne gruppen jobber nå med å se på tiltak for å redusere matsvinn.

10----	Fastlønn er justert etter lønnsoppgjør
111500	Lagt inn reduksjon for innkjøp av mat og drikke med tanke på økt fokus på reduksjon av matsvinn. Dette gjelder også fokus på riktig mengde i porsjoner slik at ikke mat må kastes unødvendig.
120000	Det er lagt inn noe økning på inventar da dette ble halvert i fjor, og det er et økende behov for utskifting av produksjonsmaskiner på kjøkkenet for å opprettholde forsvarlig drift med tanke på HMS.

34130 VASKERI/RENHOLD

Vaskeriet vasker alt av tekstiler og klær til beboerne ved Sollia. I tillegg vaskes alt av arbeidstøy for virksomheten. Det er etablert ren og uren sone ved vaskeriet, og det er kjøpt inn ny klesrulle

inneværende år. Renhold har ansvar for hele sykehjemmet og har hatt en spesielt utfordrende oppgave i år med tanke på ekstra tiltak pga covid-19.

10---- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør

34200 HJEMMESYKEPLEIEN

Hjemmesykepleien får stadig flere komplekse brukere med omfattende sykdomsbilder som skal ha både helsetjenester og praktisk bistand i hjemmet. Dette setter stadig høyere krav til avansert kompetanse innen sykepleie. I tillegg ser en også at stadig flere brukere ønsker å få tilrettelagt å bo hjemme med avansert behandling og for å kunne dø hjemme.

I tillegg legges det opp til å ha enda sterkere fokus på hverdagsmestring, og her har hjemmesykepleien et godt samarbeid med fysioterapeut for å opprettholde fokus og kompetanse på dette. Denne tjenesten vil også for det kommende året jobbe videre med hverdagsmestring som grunnprinsipp for sitt arbeid.

10---- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør

120060 Lagt inn leasing av trygghetsskapende velferdsteknologi. Utviklingen på dette området går raskt, og det vil være en fordel for kommunen og lease fremfor å kjøpe, både kostnadmessig og driftsmessig.

34210 HJELPEORDNING I HJEMMET

Praktisk bistand er en lovpålagt tjeneste som skal tildeles etter vurdert behov på vedtak. Det er også i denne tjenesten behov for å ha et økt fokus på hverdagsmestring. Det å oppmuntre den enkelte bruker til å bidra med egne ressurser for på sikt å opprettholde funksjoner eller få redusert behov for bistand vil være et viktig fokus for denne tjenesten.

101000 Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør. I tillegg er lønnsmidler for personlig assistenter lagt over til fastlønn fra ekstra arbeid.

103000 Redusert da midlene er lagt over til 101000

160020 Denne posten er noe redusert til tross for økning i prisnivå er nå inntektene justert ut ifra dagens reelle inntektsnivå.

34300 VESTGÅRDVEIEN BOFELLESKAP

Det er nå 10 beboere ved Vestgårdveien. Personalbasen brukes til en leilighet, og ved ledighet bør denne tilbakeføres til personalbase for å kunne opprettholde arbeidsforhold iht HMS for de ansatte. Bemanningen er lagt opp etter innvilgede vedtak. Pr. d.d. gis det også tjeneste fra denne basen til en bruker som ikke bor i Vestgårdveien.

10---- Endringer på lønnskontoene, på grunn av endringer i turnus, som tilpasses beboernes behov.

1630000 Justering av husleie

34310 DAGSENTER

Dagsenteret har i dag tre typer tilbud: et tilbud for voksne med nedsatt funksjonsevne, et tilbud for unge med nedsatt funksjonsevne og et tilbud for hjemmeboende med demens. Dagsenteret har også ansvar for arbeidet i demensteamet, og her ligger også ansvaret for arbeidet med at Skiptvet skal være en demensvennlig kommune.

10---- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør. Fra i fjor ligger det fortsatt inne en reduksjon i vikar som tilsier at dette tilbudet er stengt i ferier.

137000 Det er lagt inn en prisøkning på kjøp av plasser på Via3

34320 PSYKISK HELSE OG RUS

Psykisk helse og rus har en økning i brukergruppen og behovet for oppfølging i kommunen. Dette gjelder også i familier med barn og har et tett samarbeid med oppvekst. Det er signalisert en klar forventning fra spesialisthelsetjenesten at kommunen skal være beredt til å ta imot personer med komplekse psykiske lidelser på lik linje som personer med somatiske lidelser.

Kommunen har pr. i dag ikke definerte plasser til personer med psykiske lidelser som trenger heldøgns omsorg.

10---- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør.
135000 Tilbakeført bruker til kommunen slik at kjøp av plass er opphevet.

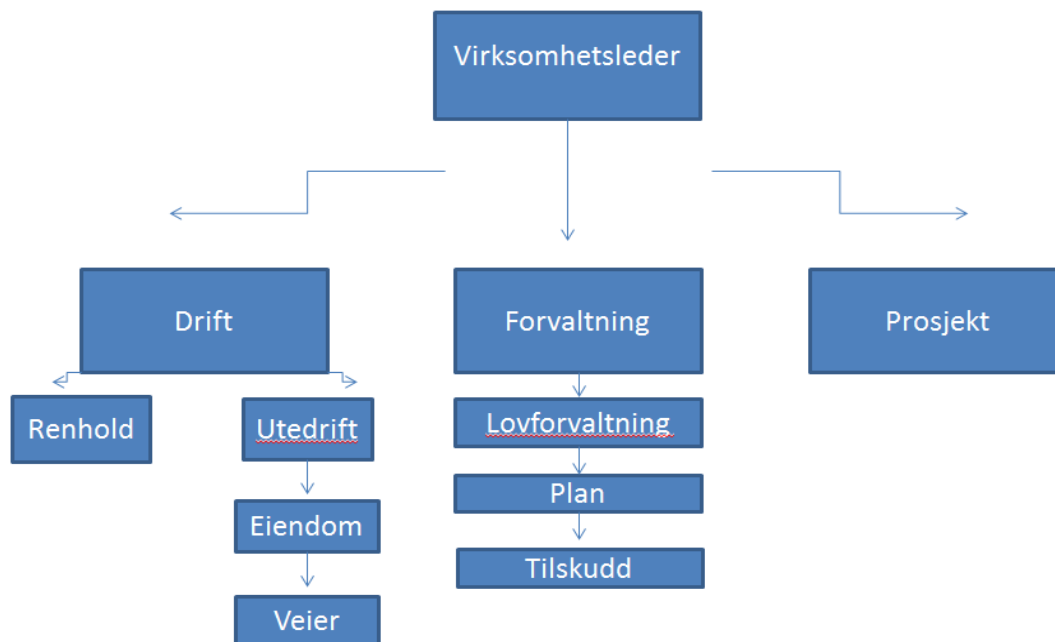
34330 FYSIOTERAPI

Fysioterapeuten gir tjenester til brukere innen hele virksomheten. Fysioterapeuten ivaretar også søknader og bestilling av hjelpemidler. Det vil være behov for å etablere et enda sterkere tverrfaglig samarbeid med den enkelte avdeling for å få et økt fokus på hverdagsmestring. Her vil fysioterapeuten ha en sentral rolle.

101000 Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør

VIRKSOMHET PLAN, LANDBRUK OG TEKNIKK

Organisering og ledelse



PLT er organisert i tre avdelinger. Driftsavdelingen omfatter kommunaltekniske anlegg og kommunal eiendom. PLT har ansvar for renhold for alle kommunale bygg, bortsett fra Sollia bo- og servicesenter. I drift inngår også vedlikehold av kommunale veier.

Forvaltningsavdelingen har tre hovedoppgaver:

Den første er å fatte vedtak etter det lovverk som tilhører PLT sitt ansvarsområde. De viktigste lovene er Plan- og bygningsloven, Forurensingsloven, Jordloven, Konesjonsloven og Skogloven.

Andre hovedoppgave er å utarbeide kommuneplanen og kommunale reguleringsplaner. I tillegg saksbehandler PLT private planforslag.

Tredje hovedoppgave er å være med i ulike byggeprosjekt. Enten som prosjekteier selv, eller som støtte til andre virksomheter når de eier prosjektet.

PLT sin ledergruppe ledes av virksomhetsleder. PLT har mellomleder for renhold, samt mellomleder for utedrift.

Hms

Nærværet er på 94,4 %. Fordelingen er 10,4 % sykemeldte for kvinner og 2 % for menn. Årsaken til det høye fraværet hos kvinner, skyldes i hovedsak langtidssykemelding. Årsaken til denne er ikke knyttet til arbeidet.

Innspill fra årsmeldingen

Det er behov for å styrke budsjettet for kommunale veier og asfaltering. Drikkevannsforskriftens krav til leveringssikkerhet og tosidig levering av vann er et innspill i årsmeldingen. Dette er prosjektert og er nå i anleggsfasen. Lav bemanning på landbruk/og miljø har vært en utfordring for PLT i flere år.

Konsekvensjusterte tiltak i økonomiplanen/vesentlige forhold i 2021

46310 Renseanlegg

Skiptvet kommune har inngått en leveringsavtale med Nordre Follo renseanlegg om levering av slam. Driftsutgiftene øker med ca 200.000 kr som følge av dette, og det er innarbeidet for dette ansvaret. Ansvaret er selvkostansvar, slik at dette påvirker gebyrene for kloakkavgift.

Det opprettes en landbruks/miljøstilling som deles med Marker kommune. Skiptvet kommune vil ha 60 % av denne stillingen, og være vertskommune.

Nybygget på Kirkelund skole vil etter foreløpige beregninger kreve en 100 % stilling. Samtidig er det en 10 % reduksjon av stilling på Vestgård skole, etter at ny vaskeplan er laget.

Kommunebarometeret

Vann og avløp

	2015	2016	2017	2018	2019
VA01 Årsgebyr for vann, avløp, renovasjon og feiing ³¹		244	239	297	383
VA02 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende e.coli-prøveresultater	1	1	1	1	1
VA03 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende IE-prøveresultater	1	1	1	1	1
VA04 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende farge	1	1	1	1	1
VA05 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende pH-verdi	1	1	1	1	1
VA06 Brudd i vannleveransen, snitt timer per år per innbygger	1	1	1	1	120
VA07 Andel av vannet som går tapt på grunn av lekkasjer	1	26	264	200	184
VA08 Andel fornyet vannledningsnett siste tre år	239	239	246	240	256
VA09 Beregnet gjennomsnittsalder for det kommunale vannledningsnett med kjent alder					
VA10 Andel fornyet spillvannnett siste tre år, avløp	1	17	18	206	214
VA11 Alder på spillvannnettet	292	113	112	90	100
VA12 Andel innbyggere som er tilknyttet anlegg som overholder alle rensekra					
VA13 Antall stopp i kloakken per 100 km spillvannnett	261		1	1	1
VA14 Oversvømmelser per 10000 innbygger	1		1	1	

	2015	2016	2017	2018	2019
VA01 Årsgebyr for vann, avløp, renovasjon og feiing ³²		3.32	3.31	2.41	1.01
VA02 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende e.coli-prøveresultater	6	6	6	6	6
VA03 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende IE-prøveresultater	6	6	6	6	6
VA04 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende farge	6	6	6	6	6
VA05 Andel abonnenter tilknyttet vannforsyning med tilfredsstillende pH-verdi	6	6	6	6	6
VA06 Brudd i vannleveransen, snitt timer per år per innbygger	6	6	6	6	4.5
VA07 Andel av vannet som går tapt på grunn av lekkasjer	6	4.68	2.41	3.03	3.11
VA08 Andel fornyet vannledningsnett siste tre år	1	1	1	1	1
VA09 Beregnet gjennomsnittsalder for det kommunale vannledningsnett med kjent alder					
VA10 Andel fornyet spillvannnett siste tre år, avløp	5.92	5.22	5.27	1.19	1.16
VA11 Alder på spillvannnettet	1.97	3.88	3.76	3.76	3.7
VA12 Andel innbyggere som er tilknyttet anlegg som overholder alle rensekra					
VA13 Antall stopp i kloakken per 100 km spillvannnett	1.15		6	6	6
VA14 Oversvømmelser per 10000 innbygger	6		6	6	

For vann og avløp er det god kvalitet på de produkter som PLT leverer. Men sammenhengen mellom gebyrene og faktisk utskiftet ledningsnett for VA, viser at en større del av ledningsnettet burde vært fornyet. Dette vil mest sannsynlig endre seg for kommunebarometeret i 2021, da Skiptvet kommune i 2020 har startet på et stort prosjekt med å fornye hele ledningsnettet på vann. For avløp vil situasjonen være den samme.

Saksbehandling

	2015	2016	2017	2018	2019
SAK01 Andel byggesøknader der kommunen har overskredet lovpålagt saksbehandlingstid				1	1
SAK02 Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker med 3 ukers frist		31	50	31	31
SAK03 Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker med 12 ukers frist		266	32	21	19
SAK04 Andel av vedtatte byggesaker med faktisk tilsyn		102		193	185
SAK05 Saksbehandlingsgebyr for enebolig	302	317	291	302	288
SAK06 Andel av byggesøknader innvilget ved dispensasjon fra plan	294	180	76		
SAK07 Andel byggesøknader innvilget i områder med restriksjoner		1	1		
SAK08 Gebyr for privat forslag til reguleringsplan	46	49	73	65	40

	2015	2016	2017	2018	2019
SAK01 Andel byggesøknader der kommunen har overskredet lovpålagt saksbehandlingstid				6	6
SAK02 Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker med 3 ukers frist		4.91	5.02	5.44	4.64
SAK03 Gjennomsnittlig saksbehandlingstid, byggesaker med 12 ukers frist		1.73	4.86	5.19	5.25
SAK04 Andel av vedtatte byggesaker med faktisk tilsyn		2.35		1.19	1.14
SAK05 Saksbehandlingsgebyr for enebolig	2.15	2.12	2.32	2.27	2.44
SAK06 Andel av byggesøknader innvilget ved dispensasjon fra plan	1	3.13	5.78		
SAK07 Andel byggesøknader innvilget i områder med restriksjoner		6	6		
SAK08 Gebyr for privat forslag til reguleringsplan	4.04	3.99	3.82	3.83	3.81

Saksbehandlingen etter Pbl får også i år veldig høy score. Den delen som får lav score er faktisk utført tilsyn og så for 2021. Gebyrene for en detaljreguleringsplan ligger under gjennomsnittet i Norge med ca 20.000 kr.

Miljø

	2015	2016	2017	2018	2019
MILO1 Energikostnader per kvm bygg	1	163	1	1	184
MILO2 Formålsbygg, areal per innbygger	246	272	266	243	259
MILO3 Energibruk per bruker, kommunale bygg	254	246	234	263	257
MILO4 Avfall per innbygger i kilo, korrigert for antall fritidsboliger	237	243	186	178	193
MILO5 Andel husholdningsavfall levert til gjenvinning og biogassproduksjon	215	207	239	132	66
MILO6 Vannforbruk per tilknyttet innbygger (m3)	266	251	115	120	170
MILO7 Netto driftsutgifter til rekreasjon i tettsteder, per innbygger	296	300	300	308	300
MILO8 Jordbruksareal omdisponert siste fire år, per 1.000 dekar				35	41
MILO9 Utslipp av klimagasser per innbygger i CO2-ekvivalenter - alle utslipp ²⁸	16	33	16	18	18
MILO10 Utslipp av klimagasser per innbygger i CO2-ekvivalenter, oppvarming		15	34	57	44
MILO11 Utslipp av klimagasser per innbygger i CO2-ekvivalenter, avfall		24	20	19	20

	2015	2016	2017	2018	2019
MILO1 Energikostnader per kvm bygg	6	4,78	6	6	3,98
MILO2 Formålsbygg, areal per innbygger	3,22	3,02	3,13	3,29	3,3
MILO3 Energibruk per bruker, kommunale bygg	3,47	4,78	3,67	3,31	3,3
MILO4 Avfall per innbygger i kilo, korrigert for antall fritidsboliger	3,73	3,75	3,88	3,96	4,05
MILO5 Andel husholdningsavfall levert til gjenvinning og biogassproduksjon	3,32	3,35	3,09	4,32	5,04
MILO6 Vannforbruk per tilknyttet innbygger (m3)	3,38	3,03	3,95	3,87	3,63
MILO7 Netto driftsutgifter til rekreasjon i tettsteder, per innbygger	1,2	1,22	1,28	1,26	1,21
MILO8 Jordbruksareal omdisponert siste fire år, per 1.000 dekar				4,41	4,53
MILO9 Utslipp av klimagasser per innbygger i CO2-ekvivalenter - alle utslipp ²⁹	4,21	4,15	4,2	4,26	4,18
MILO10 Utslipp av klimagasser per innbygger i CO2-ekvivalenter, oppvarming		3,88	3,88	3,87	3,93
MILO11 Utslipp av klimagasser per innbygger i CO2-ekvivalenter, avfall		3,83	3,89	4,12	4,08

For bygg rangeres Skiptvet kommune gjennomsnittlig. For husholdningsavfall som leveres til gjenvinning og biogassproduksjon har plasseringen økt. Fremdeles er det full kildeortering hos IØR, og det er ikke gjort endringer som skulle tilsi noe annet enn at Skiptvet kommune burde ligge på topp. I forhold til klimagasser ligger Skiptvet kommune høyt plassert.

Virksomhetsplan

Det gjennomføres store byggeprosjekt i Skiptvet kommune. PLT er prosjekteier for blant annet vannforsyning og nødstrøm. Ellers er det lagt opp til å øke næringsavdelingen/plan og miljø med til sammen en 60 % stilling. Ufrivillig deltid er det jobbet med i flere år i PLT. Dette gjelder spesielt for renholdere.

Kommentarer til budsjettallene

Den største endringen i budsjettet skjer på vedlikeholdsbudsjettene, og for gebyrinntektene for byggesak.

46120 Byggesaksbehandling

Den største endringen er i gebyrinntekter for dette ansvaret. Det er fattet vedtak om reduksjon i byggesaksgebyr ved flerboliger for 3 eller flere boenheter. Dette påvirker gebyrinntektene, som er årsaken til at gebyrinntektene er satt ned til ca 750' kr, mot 1,3 mill kr for 2020.

46130 Oppmåling

Det er grunnlag for å anta at sakstilfanget er noe større enn tidligere budsjettet, slik at gebyrinntektene øker noe.

46200 Næringsavdelingen Det er tatt inn en 60 % stilling for å styrke miljø og landbruksforvaltningen. I dag har Skiptvet kommune en 60 % stilling som skal dekke tilskuddsforvaltningen i jordbruket, skogforvaltning og viltforvaltning. Dette er ikke nok for å kunne utføre de arbeidsoppgaver som kommunen er pålagt å gjøre innenfor landbruk og miljø. Den nye stillingen vil medføre at dette arbeidsfeltet styrkes vesentlig.

46320 Det gjennomføres store investeringer i vannforsyningen. Dette vil på sikt gi andre muligheter for å detektere lekkasjer. Deler av ledningsnettets byttes også. Det er derfor grunnlag for at kjøpet av vann fra Askim vannverk kan gå ned når prosjektet er ferdig. For 2021 får dette ikke effekt.

46340 Brann og redning

Styret i IØBR har vedtatt at budsjettrammen utvides med 2,1 mill kr for selskapet. Dette medfører at Skiptvet kommune må betale mer for brann og redning. Dette øker nå fra 4,1 mill kr til 4,2 mill kr.

46400 Kommunale veier

Budsjettet til asfaltering er redusert til 0 kr. Det vil ikke bli utført asfaltarbeid i 2021. Ellers er budsjettet uendret. Det er inngått ny rammeavtale for snørydding for de 3 neste sesonger. Det er ikke store endringer i pris for snørydding som gir grunnlag for endring i budsjettet.

46410 Vei- og gatelys

Det er ikke gjort endringer på driftsbudsjettet for dette ansvaret.

46500 FDV-fellesutgifter

For FDV er rammen for vedlikehold økt. Dette er reservekontoen for vedlikehold, og er ment å dekke ekstraordinært vedlikehold som det ikke er budsjettet for ved de ulike bygg og anlegg kommunen eier. Dette har vist seg svært nødvendig. Spesielt på Kirkelund har det vært mye ekstraordinært vedlikehold, slik at vedlikeholdsbudsjettet var brukt opp i august. Denne summen er nå svært redusert, slik at dersom det skjer en stor hendelse utover det som er budsjettet for de enkelte ansvar, må det bevilges ekstra penger for å få utført utbedring.

46580 Parker og anlegg

Skiptvet kommune har en avtale om vedlikehold av klubbhus, Idrettshall og fotballbaner. I avtalen har Skiptvet kommune påtatt seg renhold for klubbhus og idrettshallen. Dette medfører at stillingshjemmel for renhold er satt til 46 % stilling i henhold den vaskenormen som er brukt i Skiptvet kommune. I tillegg krever det en 20 % stilling av vaktmestertjenester. Idrettslaget har et ønske om at Skiptvet kommune skal påta seg et større ansvar for snørydding etc. En slik økning i tjenesten til Skiptvet IL legges det ikke opp til i 2021.

Kommunale bygg Disse kommenteres samlet. Vedlikeholdsbudsjettene er sterk redusert i forhold til 2020. Samtidig har PLT gjennomført en stor omorganisering og reduksjon i vaktmesterstillinger, og innkjøpte tjenester har derfor økt i omfang. Rammen for vedlikehold er svært stram, og vil kreve at kun høyst nødvendig vedlikehold utføres. Det styrkes noe for serviceavtaler. Spesielt nybygg er teknisk mer avanserte, og krever at det blir fulgt opp med service. Reduksjonen i budsjettet for strøm videreføres. Skiptvet kommune har en flytende strømpris, og det er markedsprisen på strøm som er avgjørende for å nå dette budsjettmålet. Det er satt i gang et prosjekt for å se på muligheten til å styre oppvarmingen av de kommunale bygg bedre, f. eks ved å senke temperaturen om natten. Hva som evt skal gjøres for å senke energiforbruket vil avklares i dette prosjektet.

46585 Nes lensemuseum PLT har vaktmestertjenestene på Nes lensemuseum. PLT har vært gjennom en effektivisering de siste årene. Budsjettrammen til PLT har blitt vesentlig redusert. For å kunne opprettholde kvaliteten på de oppgaver som PLT utfører, må det prioriteres hvor innsatsen skal gjøres. Virksomhetsleder PLT ser at det er begrenset med ressurser å avsette til Nes lensemuseum fordi det har vært en reduksjon i antall vaktmestere de siste år. Vaktmesterstillingen beholdes, slik at det kan klippes og stelles dersom det skulle bli Lenseateater. Det avsettes ingen midler til vedlikehold utover dette. Evt. vedlikehold som skal utføres finansieres av tilskudd som kommunen har mulighet til å søke på.

VEDLEGG

INVESTERINGSBUDSJETTET

Ansvar	Art	Artstekst	B 2021	B 2020	R 2019
	10110 047030	Tilskudd til kirkelig fellelsråd	150 000	-	-
10110	Totalt		150 000	-	-
	10115 020030	Tekniske anlegg	550 000	-	-
	10115 052000	Utlån	-	-	7 000 000
	10115 094000	Bruk av disposisjonsfond	-	-	8 673 007
10115	Totalt		550 000	-	1 673 007
	10400 028500	Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	3 000 000	15 000 000	-
	10400 067000	Salg av fast eiendom	- 12 800 000	- 15 000 000	-
10400	Totalt		- 9 800 000	-	-
	21000 020010	Kontormaskiner og edb utstyr	-	-	5 625
	21000 023000	Byggetjenester og nybygg	7 500 000	51 500 000	8 267 006
	21000 027000	Konsulenttjenester	500 000	-	-
	21000 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	2 042 452
	21000 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	2 042 452
	21000 083000	Overføringer fra fylkeskommuner	- 300 000	-	-
21000	Totalt		7 700 000	51 500 000	8 272 631
	22000 020000	Inventar og utstyr	-	-	972 899
	22000 023000	Byggetjenester og nybygg	400 000	4 450 000	12 654 477
	22000 028000	Grunnerverv	-	-	2 668 100
	22000 028010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr	-	-	42 225
	22000 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	3 347 200
	22000 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	3 347 200
	22000 094800	Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	1 668 100
22000	Totalt		400 000	4 450 000	14 669 601
	23000 020000	Inventar og utstyr	-	-	63 114
	23000 020010	Kontormaskiner og edb utstyr	-	-	526 484
	23000 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	147 400
	23000 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	147 400
23000	Totalt		-	-	589 598
	34000 066000	Salg av driftsmidler	-	-	3 000
34000	Totalt		-	-	3 000
	34100 020010	Kontormaskiner og edb utstyr	-	550 000	-
	34100 020030	Tekniske anlegg	100 000	-	-
	34100 023000	Byggetjenester og nybygg	8 044 000	7 000 000	327 464
	34100 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	81 866
	34100 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	81 866
	34100 081000	Tilskudd fra staten	- 4 212 000	- 3 640 000	-
34100	Totalt		3 932 000	3 910 000	327 464
	34310 021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	-	-	790 343
34310	Totalt		-	-	790 343
	46140 023000	Byggetjenester og nybygg	-	1 400 000	-
46140	Totalt		-	1 400 000	-
	46150 019500	Avgifter og gebyrer	-	-	56 600
	46150 023000	Byggetjenester og nybygg	-	-	366 847
	46150 027000	Konsulenttjenester	-	-	3 242 627
	46150 028000	Grunnerverv	-	-	3 314 629
	46150 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	413 127
	46150 067000	Salg av fast eiendom	-	-	3 643 140
	46150 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	413 127
	46150 094000	Bruk av disposisjonsfond	-	-	840 000

Ansvar	Art	Artstekst	B 2021	B 2020	R 2019
	46150 094800	Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	- 805 000
46150	Totalt		-	-	1 692 563
	46160 023000	Byggetjenester og nybygg	-	-	1 775 648
	46160 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	443 912
	46160 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	- 443 912
46160	Totalt		-	-	1 775 648
	46200 007000	Lønn nybygg og nyanlegg	-	-	555 272
	46200 009000	Pensjonsutgifter	-	-	89 128
	46200 009900	Arbeidsgiveravgift	-	-	82 472
	46200 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	5 938
	46200 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	- 5 938
46200	Totalt		-	-	726 872
	46300 020030	Tekniske anlegg	-	-	119 444
46300	Totalt		-	-	119 444
	46310 027000	Konsulenttjenester	300 000	-	-
46310	Totalt		300 000	-	-
	46320 020030	Tekniske anlegg	200 000	-	-
	46320 023000	Byggetjenester og nybygg	10 000 000	30 000 000	1 493 738
46320	Totalt		10 200 000	30 000 000	1 493 738
	46340 092100	Mottatt avdrag utlån konserninterne	-	-	- 25 930
46340	Totalt		-	-	25 930
	46400 023000	Byggetjenester og nybygg	-	2 800 000	399 215
	46400 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	97 873
	46400 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	- 97 873
	46400 083000	Overføringer fra fylkeskommuner	-	- 1 120 000	-
	46400 094000	Bruk av disposisjonsfond	-	-	- 360 000
46400	Totalt		-	1 680 000	39 215
	46410 020030	Tekniske anlegg	-	-	23 843
	46410 023000	Byggetjenester og nybygg	-	-	84 150
	46410 025000	Materialer påkostning og nybygg	-	-	339 000
	46410 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	111 748
	46410 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	- 111 748
46410	Totalt		-	-	446 993
	46500 020020	Anleggsmaskiner	-	145 000	-
	46500 027000	Konsulenttjenester	200 000	-	-
46500	Totalt		200 000	145 000	-
	46505 020000	Inventar og utstyr	-	-	106 000
	46505 023000	Byggetjenester og nybygg	-	-	7 875
	46505 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	28 469
	46505 065000	Annet avgiftspliktig salg	-	-	- 166 000
	46505 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	- 28 469
46505	Totalt		-	-	52 125
	46545 023000	Byggetjenester og nybygg	-	-	311 791
	46545 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	60 865
	46545 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	- 60 865
46545	Totalt		-	-	311 791
	46550 023000	Byggetjenester og nybygg	-	700 000	2 914 741
	46550 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	728 685
	46550 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	- 728 685
46550	Totalt		-	700 000	2 914 741

Ansvar	Art	Artstekst	B 2021	B 2020	R 2019
	46580 023000	Byggetjenester og nybygg	-	-	56 850
	46580 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	14 212
	46580 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	14 212
	46580 094000	Bruk av disposisjonsfond	-	-	130 000
	46580 Totalt		-	-	73 150
	46585 021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	-	-	3 000
	46585 023000	Byggetjenester og nybygg	-	1 000 000	40 471
	46585 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	5 868
	46585 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	5 868
	46585 083000	Overføringer fra fylkeskommuner	-	254 000	-
	46585 Totalt		-	746 000	43 471
	46590 023000	Byggetjenester og nybygg	-	-	275 904
	46590 042900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	68 976
	46590 072900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	68 976
	46590 Totalt		-	-	275 904
	88200 051000	Avdrag på lån	1 631 000	1 590 000	967 566
	88200 051010	Ekstraordinære avdrag på lån	200 000	800 000	1 041 997
	88200 052000	Utlån	-	-	5 011 865
	88200 052900	Kjøp av aksjer og andeler	700 000	720 000	714 417
	88200 055000	Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	603 491
	88200 091000	Bruk av lån	- 13 632 000	- 94 386 000	- 33 642 685
	88200 092000	Mottatt avdrag utlån	- 1 047 000	- 1 171 000	- 403 967
	88200 092010	Ekstraordinære avdrag	-	-	603 491
	88200 094000	Bruk av disposisjonsfond	-	145 000	5 310 000
	88200 095800	Bruk av bundne investeringsfond	- 200 000	- 800 000	- 1 041 997
	88200 097000	Overføringer fra driftsregnskapet	- 1 284 000	- 1 139 000	-
	88200 Totalt		- 13 632 000	- 94 531 000	- 32 662 804
	Totalsum		-	-	-

DRIFTSBUDSJETT

SENTRALADMINISTRASJONEN

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019	
10000 Ordfører						
	10000	101000	Fastlønn	0	0	337 781
	10000	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	1 625
	10000	105060	Telefongodtgjørelse	0	12 000	11 000
	10000	105070	Honorarer	0	0	110 000
	10000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	0	0	2 988
	10000	108010	Godtgjørelse ordfører/varaordførere	1 000 474	983 351	1 026 559
	10000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	150 071	167 169	144 406
	10000	109080	Ulykkesforsikring	0	0	95
	10000	109090	Gruppelivsforsikring	0	1 500	1 764
	10000	109900	Arbeidsgiveravgift	162 227	164 128	213 487
	10000	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	17 220
	10000	110000	Kontormateriell	0	0	5 268
	10000	110020	Aviser og tidsskrifter	0	0	18 623
	10000	110030	Rekvisita til kontormaskiner /skrivemaskiner	0	0	612
	10000	111500	Mat- og drikkevarer	0	0	6 145
	10000	111510	Beverting	0	0	598
	10000	112000	Annet forbruksmaterieell	15 000	20 000	22 153
	10000	113000	Telefoni	20 000	5 000	22 773
	10000	114000	Annonser og kunngjøringer	0	0	25 000
	10000	115000	Kursutgifter	20 000	20 000	19 154
	10000	115010	Konferansavgifter	0	0	291 040
	10000	116000	Km-godtgjørelse	15 000	25 000	11 312
	10000	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	0	0	22 469
	10000	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	16 712
	10000	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	730
	10000	119520	Kontingenter	0	0	2 500
	10000	119530	Lisenser	0	0	2 333
	10000	119540	Avgifter og gebyrer	0	0	3 897
	10000	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000	3 240
	10000	120020	It-utstyr	0	0	19 900
	10000	137000	Kjøp fra private	0	0	52 375
	10000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	6 000	6 000	35 820
	10000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	1 137
	10000	147000	Overføring til private	0	0	63 800
	10000	147010	Overføring til lag og foreninger	0	0	2 000
	10000	155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	171 325
	10000	169000	Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	-5 000
	10000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-6 000	-6 000	-35 820
	10000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-1 137
	10000	175000	Refusjon fra kommuner	0	0	-140 000
	10000	177000	Refusjon fra andre	0	0	-1 004 233
	10000	190000	Renter av bankinnskudd	0	0	-18 700
10000 Totalt			1 387 772	1 403 148	1 482 951	
10010 Politiske styringsorganer						
	10010	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	171
	10010	108000	Godtgjørelse folkevalgte	470 000	440 000	486 933
	10010	108020	Tapt arbeidsfortjeneste	30 000	30 000	6 138
	10010	109900	Arbeidsgiveravgift	70 500	66 270	69 547

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	10010 110000	Kontormateriell	1 000	1 000	0
	10010 110020	Aviser og tidsskrifter	14 000	14 000	179
	10010 111500	Mat- og drikkevarer	50 000	60 000	39 497
	10010 111510	Beverting	0	0	2 186
	10010 112000	Annet forbruksmateriell	40 000	60 000	12 180
	10010 114020	Informasjon og reklame	0	0	13 250
	10010 115000	Kursutgifter	15 000	15 000	0
	10010 115010	Konferansavgifter	0	0	42 270
	10010 115020	Utgifter til foreleser	0	0	1 000
	10010 116000	Km-godtgjørelse	15 000	3 000	1 127
	10010 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	14 640
	10010 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	564
	10010 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0	15 000	0
	10010 119520	Kontingenter	15 000	5 000	10 747
	10010 119530	Lisenser	0	0	2 182
	10010 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	8 391
	10010 120000	Inventar og utstyr	20 000	20 000	2 390
	10010 120020	It-utstyr	0	0	273 692
	10010 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	6 440
	10010 135000	Kjøp fra kommuner	0	0	35 543
	10010 137000	Kjøp fra private	0	0	1 798
	10010 142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	10 000	76 633
	10010 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	1 951
	10010 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	326
	10010 145000	Overføring til kommuner	0	0	7 866
	10010 147000	Overføring til private	85 000	85 000	96 388
	10010 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-10 000	-76 633
	10010 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-1 951
	10010 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-326
	10010 175000	Refusjon fra kommuner	0	0	-2 444
10010 Totalt			825 500	814 270	1 132 675
10020 Kontrollutvalg og revisjon					
	10020 108000	Godtgjørelse folkevalgte	40 500	0	14 261
	10020 108020	Tapt arbeidsfortjeneste	5 000	0	0
	10020 109900	Arbeidsgiveravgift	6 416	0	2 011
	10020 111510	Beverting	1 000	1 000	0
	10020 115010	Konferansavgifter	40 000	37 000	13 987
	10020 116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	0
	10020 137500	Kjøp fra iks	969 800	936 000	722 828
	10020 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	415
	10020 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-415
10020 Totalt			1 067 716	979 000	753 087
10030 kommune- og stortingsvalg					
	10030 104000	Overtid	58 000	0	56 483
	10030 109900	Arbeidsgiveravgift	8 178	0	7 111
	10030 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte ferieper	0	0	853
	10030 110000	Kontormateriell	2 000	0	1 174
	10030 111500	Mat- og drikkevarer	1 000	0	0
	10030 111510	Beverting	0	0	655

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	10030 114020	Informasjon og reklame	0	0	650
	10030 115000	Kursutgifter	15 000	0	13 738
	10030 119530	Lisenser	2 000	0	718
	10030 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	1 500
	10030 120000	Inventar og utstyr	15 000	0	21 112
	10030 122020	Leie av kontormaskiner	60 000	0	56 849
	10030 142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	0	20 126
	10030 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	425
	10030 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	0	-20 126
	10030 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-425
10030	Totalt		161 178	0	160 843
10030	Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne				
	10060 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	185
	10060 108000	Godtgjørelse folkevalgte	20 000	10 000	19 555
	10060 109900	Arbeidsgiveravgift	2 820	1 410	2 783
	10060 112000	Annet forbruksmateriell	5 000	7 000	0
	10060 116000	Km-godtgjørelse	0	0	1 222
10060	Totalt		27 820	18 410	23 745
10100	Sentraladministrasjonen				
	10100 101000	Fastlønn	6 434 290	5 837 000	5 668 885
	10100 103000	Ekstraarbeid	0	155 000	0
	10100 104000	Overtid	30 000	30 000	33 692
	10100 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	5 000	3 000	5 478
	10100 105060	Telefongodtgjørelse	3 000	3 000	3 084
	10100 109000	Arbeidsgivers andel KLP	965 144	1 018 640	908 170
	10100 109080	Ulykkesforsikring	0	0	254
	10100 109090	Gruppelivsforsikring	4 500	8 000	4 456
	10100 109900	Arbeidsgiveravgift	1 049 314	994 704	776 440
	10100 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte ferieper	0	0	90 822
	10100 110000	Kontormateriell	20 000	20 000	3 888
	10100 110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	10 000	5 128
	10100 110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriv	5 000	5 000	1 097
	10100 110040	Faglitteratur	1 000	1 000	0
	10100 110530	Lærerbøker	0	0	884
	10100 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	8 237
	10100 111510	Beverting	0	0	8 037
	10100 112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	7 590
	10100 113000	Telefoni	30 000	30 000	27 044
	10100 113030	Betalingsformidling	20 000	5 000	30 119
	10100 115000	Kursutgifter	50 000	70 000	51 168
	10100 115010	Konferansavgifter	25 000	30 000	26 612
	10100 116000	Km-godtgjørelse	40 000	45 000	38 385
	10100 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	12 000	12 000	24 659
	10100 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	4 635
	10100 119510	Kopieringsavtaler	0	0	2 244
	10100 119520	Kontingenter	8 000	3 000	7 820
	10100 119530	Lisenser	5 000	22 000	400
	10100 119540	Avgifter og gebyrer	7 000	6 000	7 503
	10100 119550	Innforderingsutgifter	25 000	0	26 602

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	10100 120000	Inventar og utstyr	15 000	30 000	6 149
	10100 120020	It-utstyr	20 000	20 000	18 385
	10100 124010	Serviceavtale kontormaskiner	8 000	20 000	6 742
	10100 130000	Kjøp fra staten	0	0	11 643
	10100 135000	Kjøp fra kommuner	0	380 000	982 312
	10100 137000	Kjøp fra private	15 000	50 000	14 648
	10100 142900	Mva kompensasjon - høy sats	200 000	200 000	276 968
	10100 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	364
	10100 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	3 457
	10100 147080	Tap på fordringer	0	0	3 274
	10100 150020	Forsinkelsesrenter	0	0	9 815
	10100 162000	Salg av varer og tjenester	-25 000	-30 000	-26 835
	10100 162010	Gebyrer fra skatteregnskapet	0	0	-217 684
	10100 162020	Gebyrer	-70 000	-50 000	-171 547
	10100 165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0	0	-1 059 533
	10100 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-109 990
	10100 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-298 492
	10100 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-200 000	-200 000	-276 968
	10100 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-364
	10100 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-3 457
	10100 177000	Refusjon fra andre	-756 700	-722 000	-12 875
10100	Totalt		7 960 548	8 011 344	6 929 345
10110	Fellesutgifter				
	10110 101000	Fastlønn	279 244	262 184	267 021
	10110 101070	Kvelds- og nattillegg	17 184	17 183	17 184
	10110 103000	Ekstraarbeid	0	0	7 038
	10110 105000	Annen lønn	0	0	3 870
	10110 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	29
	10110 109000	Arbeidsgivers andel KLP	44 465	47 492	47 125
	10110 109040	Tilskudd KLP sikringsfond	75 000	72 000	74 839
	10110 109050	Pensjonsutgifter premieavvik	0	0	-868 137
	10110 109080	Ulykkesforsikring	0	0	0
	10110 109900	Arbeidsgiveravgift	58 642	56 240	55 531
	10110 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte ferieper	0	0	4 532
	10110 109950	Arbeidsgiveravgift premieavvik	0	0	-122 407
	10110 110000	Kontormateriell	30 000	30 000	18 467
	10110 110010	Kopipapir og konvolutter	0	0	1 546
	10110 110020	Aviser og tidsskrifter	15 000	20 000	7 456
	10110 111500	Mat- og drikkevarer	20 000	15 000	23 544
	10110 111510	Beverting	70 000	70 000	155 173
	10110 112000	Annet forbruksmaterieell	100 000	100 000	96 512
	10110 112020	Andre tjenester	0	0	7 526
	10110 112070	Velferdstiltak	70 000	70 000	65 753
	10110 113000	Telefoni	40 000	40 000	23 911
	10110 113010	Porto	150 000	150 000	172 795
	10110 113020	Datakommunikasjon	0	0	12 000
	10110 113030	Betalingsformidling	5 000	5 000	5 733
	10110 114000	Annonser og kunngjøringer	0	0	2 140
	10110 114020	Informasjon og reklame	30 000	30 000	34 990

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	10110 115000	Kursutgifter	0	0	3 043
	10110 115010	Konferansavgifter	20 000	20 000	21 379
	10110 115020	Utgifter til foreleser	0	0	20 287
	10110 116000	Km-godtgjørelse	0	0	193
	10110 116570	Trekkfritt stipend	60 000	60 000	16 122
	10110 118500	Ting og skadeforsikring	130 000	115 000	125 973
	10110 118520	Forsikringer ansatte	310 000	310 000	100 487
	10110 118530	Forsikringer	0	0	1 046
	10110 119020	Festeavgift	0	0	2 578
	10110 119520	Kontingenter	680 000	550 000	569 268
	10110 119530	Lisenser	1 600 000	1 370 000	1 400 811
	10110 119540	Avgifter og gebyrer	110 000	140 000	48 332
	10110 119550	Innfordringsutgifter	35 000	20 000	74 524
	10110 120000	Inventar og utstyr	20 000	20 000	24 225
	10110 120010	Kontormaskiner	0	0	24 253
	10110 120020	It-utstyr	20 000	20 000	21 485
	10110 120030	Programvare	0	0	12 500
	10110 122020	Leie av kontormaskiner	25 000	25 000	0
	10110 123000	Vedlikehold bygninger	0	0	2 125
	10110 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	84 000
	10110 124020	Driftsavtaler data	1 170 000	1 170 000	776 838
	10110 127000	Juridisk bistand	60 000	60 000	140 411
	10110 127010	Konsulenttjenester	10 000	10 000	22 450
	10110 135000	Kjøp fra kommuner	200 000	190 000	231 913
	10110 137000	Kjøp fra private	300 000	350 000	378 348
	10110 137500	Kjøp fra iks	449 288	539 906	135 386
	10110 142900	Mva kompensasjon - høy sats	800 000	550 000	825 549
	10110 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	577
	10110 145000	Overføring til kommuner	100 000	100 000	97 498
	10110 147000	Overføring til private	0	150 000	381 158
	10110 147030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	3 021 348	3 006 406	2 915 000
	10110 150020	Forsinkelsesrenter	0	0	551
	10110 165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-4 000	-6 000	-17 342
	10110 169000	Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	-3 043
	10110 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-540 436
	10110 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-800 000	-550 000	-825 549
	10110 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-577
	10110 175000	Refusjon fra kommuner	0	0	-17 244
	10110 177000	Refusjon fra andre	-10 000	-35 000	-213 615
	10110 189000	Overføringer fra andre	0	0	-408 761
	10110 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-208
10110 Totalt			9 311 171	9 170 411	6 545 706
10115 Bolig og næringsutvikling					
	10115 112000	Annet forbruksmateriell	0	0	2 283
	10115 127000	Juridisk bistand	0	0	153 258
	10115 127010	Konsulenttjenester	20 000	20 000	0
	10115 137000	Kjøp fra private	780 000	780 000	12 156
	10115 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	38 727
	10115 143000	Overføring til fylkeskommuner	0	0	22 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	10115 145000	Overføring til kommuner	140 000	140 000	0
	10115 147000	Overføring til private	0	0	2 700 000
	10115 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-38 727
	10115 183000	Overføring fra fylkeskommuner	0	0	-2 700 000
	10115 189000	Overføringer fra andre	0	-1 000 000	0
10115 Totalt			940 000	-60 000	189 697
10120 Læringer					
10120 Læringer					
	10120 101000	Fastlønn	0	0	176 283
	10120 104000	Overtid	0	0	5 362
	10120 105000	Annen lønn	1 906 214	2 239 329	1 702 195
	10120 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	323
	10120 109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	0	23 502
	10120 109080	Ulykkesforsikring	0	2 000	330
	10120 109090	Gruppelivsforsikring	0	8 000	6 366
	10120 109900	Arbeidsgiveravgift	268 776	317 157	224 352
	10120 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte ferieper	0	0	28 459
	10120 116000	Km-godtgjørelse	2 000	2 000	2 144
	10120 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	136
	10120 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	24
	10120 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	6
	10120 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	16
	10120 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-4 553
	10120 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-88 106
	10120 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-6
	10120 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-16
	10120 173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-550 000	-600 000	-562 561
	10120 177000	Refusjon fra andre	0	-140 000	-76 780
10120 Totalt			1 626 990	1 828 486	1 437 476
10310 Lege- og fysioterapi					
	10310 101000	Fastlønn	674 151	672 000	372 774
	10310 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	481
	10310 108000	Godtgjørelse folkevalgte	0	0	2 172
	10310 109000	Arbeidsgivers andel KLP	101 123	114 240	59 847
	10310 109080	Ulykkesforsikring	0	0	60
	10310 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	1 086
	10310 109900	Arbeidsgiveravgift	109 314	110 859	55 904
	10310 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte ferieper	0	0	5 632
	10310 113000	Telefoni	0	0	286
	10310 116000	Km-godtgjørelse	7 000	7 000	3 693
	10310 116520	Godtgjørelse selvstendig næringsd	0	0	107 943
	10310 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	37
	10310 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	24
	10310 119530	Lisenser	15 000	15 000	0
	10310 135000	Kjøp fra kommuner	0	0	8 281
	10310 137010	Driftstilskudd private	3 300 000	2 980 000	2 998 267
	10310 140000	Overføringer til staten	120 000	120 000	109 936
	10310 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	59
	10310 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-28 500

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	10310 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-59
10310 Totalt			4 326 588	4 019 099	3 697 923
Totalsum			27 635 283	26 184 168	22 353 448

INNBYGGERSERVICE

Ansvar	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10200 Frivilligsentralen				
10200 101000	Fastlønn	486 146	450 693	440 388
10200 105060	Telefongodtgjørelse	0	3 600	3 600
10200 109000	Arbeidsgivers andel KLP	72 922	76 618	70 772
10200 109080	Ulykkesforsikring	0	0	30
10200 109090	Gruppelivsforsikring	0	1 000	543
10200 109900	Arbeidsgiveravgift	78 829	75 000	64 423
10200 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	7 769
10200 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	1 570
10200 112000	Annet forbruksmateriell	0	0	27 043
10200 112020	Andre tjenester	0	0	4 200
10200 113000	Telefoni	0	0	936
10200 114000	Annonser og kunngjøringer	0	0	12 488
10200 115000	Kursutgifter	0	0	1 850
10200 118500	Ting og skadeforsikring	0	0	1 203
10200 119520	Kontingenter	0	0	4 000
10200 120000	Inventar og utstyr	0	0	188 466
10200 120020	It-utstyr	0	0	1 486
10200 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	390
10200 137000	Kjøp fra private	0	0	11 350
10200 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	37 149
10200 147010	Overføring til lag og foreninger	0	510 000	0
10200 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	5 315
10200 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-37 149
10200 173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	-16 665
10200 177000	Refusjon fra andre	-557 897	-606 403	-14 925
10200 189010	Gaver	0	0	-11 500
10200 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-300 096
10200 Totalt		80 000	510 508	504 636
10400 Bibliotek				
10400 101000	Fastlønn	1 143 014	1 145 819	1 102 903
10400 101070	Kvelds- og nattillegg	10 418	10 496	10 423
10400 101080	Lørdags- og søndagstillegg	7 241	7 291	7 243
10400 102020	Vikarlønn ferie	0	0	3 723
10400 102030	Sykevikar u/ref	0	7 000	11 317
10400 102040	Sykevikar m/ref	0	0	30 460
10400 102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	1 900
10400 102080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	1 148
10400 103000	Ekstraarbeid	0	4 000	10 541
10400 103070	Kvelds- og nattillegg	0	0	220
10400 103080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	1 302
10400 104000	Overtid	0	0	1 998
10400 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	687
10400 109000	Arbeidsgivers andel KLP	174 101	199 683	186 627
10400 109080	Ulykkesforsikring	0	0	90
10400 109090	Gruppelivsforsikring	0	2 000	1 628
10400 109900	Arbeidsgiveravgift	188 202	194 055	167 896
10400 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	17 874
10400 110000	Kontormateriell	4 000	4 000	2 163

Ansvar	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10400 110010	Kopipapir og konvolutter	0	0	1 292
10400 110020	Aviser og tidsskrifter	33 000	33 000	29 423
10400 110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	6 000	6 000	7 012
10400 111500	Mat- og drikkevarer	2 000	2 000	1 273
10400 111510	Beverting	1 000	1 000	7 500
10400 112000	Annet forbruksmateriell	7 000	4 000	5 086
10400 113000	Telefoni	3 000	3 000	1 791
10400 113010	Porto	1 000	1 000	1 320
10400 113020	Datakommunikasjon	5 000	5 000	2 907
10400 113030	Betalingsformidling	0	0	201
10400 114020	Informasjon og reklame	4 000	7 000	3 168
10400 115000	Kursutgifter	5 000	5 000	10 835
10400 116000	Km-godtgjørelse	6 000	6 000	4 864
10400 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	2 810
10400 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	794
10400 119520	Kontingenter	0	0	4 500
10400 119530	Lisenser	0	0	8 542
10400 119540	Avgifter og gebyrer	13 000	13 000	0
10400 120000	Inventar og utstyr	12 000	12 000	762
10400 120020	It-utstyr	20 000	20 000	23 515
10400 120050	Bøker og annet utlånsmateriell	175 000	175 000	176 647
10400 122020	Leie av kontormaskiner	15 000	15 000	9 398
10400 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	10 000	10 000	893
10400 124010	Serviceavtale kontormaskiner	0	0	3 540
10400 124020	Driftsavtaler data	90 000	90 000	88 266
10400 133000	Kjøp fra fylkeskommune	10 000	35 000	6 000
10400 137000	Kjøp fra private	65 000	40 000	88 344
10400 142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000	49 965
10400 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	191
10400 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	337
10400 147080	Tap på fordringer	0	0	4 720
10400 162020	Gebyrer	-10 000	-10 000	-10 045
10400 162900	Billettinntekter	-11 000	-11 000	-8 050
10400 165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-2 000	-2 000	-1 670
10400 165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	0	0	-530
10400 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-30 000
10400 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-95 891
10400 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000	-49 965
10400 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-191
10400 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-337
10400 Totalt		1 986 976	2 034 344	1 909 360
10500 Kulturadministrasjon				
10500 101000	Fastlønn	1 208 984	1 216 000	943 621
10500 105000	Annen lønn	0	0	2 300
10500 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	40
10500 105070	Honorarer	0	10 000	10 000
10500 109000	Arbeidsgivers andel KLP	181 348	206 720	149 077
10500 109080	Ulykkesforsikring	0	0	60
10500 109090	Gruppelivsforsikring	0	1 000	1 086

Ansvar	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10500 109900	Arbeidsgiveravgift	196 037	202 154	129 270
10500 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	15 204
10500 110000	Kontormateriell	2 000	2 000	320
10500 110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	0	0	806
10500 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	2 095
10500 111510	Beverting	2 000	2 000	14 250
10500 112000	Annet forbruksmaterieell	13 500	10 000	3 120
10500 112070	Velferdstiltak	0	0	1 260
10500 113000	Telefoni	1 500	3 000	1 121
10500 113030	Betalingsformidling	0	0	512
10500 114000	Annonser og kunngjøringer	0	0	12 660
10500 115000	Kursutgifter	6 000	6 000	0
10500 116000	Km-godtgjørelse	3 000	5 000	263
10500 116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdri	0	0	11 500
10500 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	62
10500 119520	Kontingenter	0	0	600
10500 119530	Lisenser	0	0	11 593
10500 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	10 148
10500 120000	Inventar og utstyr	2 500	2 500	3 570
10500 120020	It-utstyr	2 500	2 500	0
10500 121000	Leie og leasing av transportmidler	0	0	3 350
10500 122010	Leie av utstyr	0	0	17 500
10500 133000	Kjøp fra fylkeskommune	0	0	68 750
10500 137000	Kjøp fra private	0	25 000	22 140
10500 142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000	8 363
10500 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	402
10500 162000	Salg av varer og tjenester	0	0	-142 179
10500 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-3 751
10500 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-50 910
10500 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000	-8 363
10500 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-402
10500 177000	Refusjon fra andre	0	0	-480
10500 195000	Bruk av bundne driftsfond	-8 000	-8 000	0
10500 Totalt		1 611 369	1 685 874	1 238 958
10510 Kunst og kulturformål				
10510 103000	Ekstraarbeid	0	4 000	4 453
10510 103070	Kvelds- og nattillegg	0	0	517
10510 103080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	280
10510 104000	Overtid	0	0	2 416
10510 105070	Honorarer	0	5 000	5 000
10510 109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	680	422
10510 109900	Arbeidsgiveravgift	0	1 365	1 730
10510 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	116
10510 110010	Kopipapir og konvolutter	0	0	141
10510 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	1 848
10510 111510	Beverting	2 000	2 000	4 676
10510 112000	Annet forbruksmaterieell	2 000	2 000	1 938
10510 114000	Annonser og kunngjøringer	1 000	1 000	0
10510 121000	Leie og leasing av transportmidler	0	0	5 250

Ansvar	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10510 122010	Leie av utstyr	0	0	3 000
10510 133000	Kjøp fra fylkeskommune	30 000	30 000	24 621
10510 135000	Kjøp fra kommuner	0	0	13 936
10510 135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as	60 000	0	60 000
10510 135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	95 000	95 000	80 000
10510 137000	Kjøp fra private	135 000	110 000	541 332
10510 142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	13 521
10510 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	34
10510 142920	Mva kompensasjon - lav sats	20 000	20 000	1 878
10510 147000	Overføring til private	520 000	520 000	693 897
10510 147010	Overføring til lag og foreninger	0	0	1 000
10510 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	222 558
10510 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000	-13 521
10510 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-34
10510 172920	Mva kompensasjon - lav sats	-20 000	-20 000	-1 878
10510 189010	Gaver	-30 000	-30 000	-252 558
10510 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-16 000
10510 Totalt		815 000	741 045	1 400 573
10520 Kulturskole				
10520 135000	Kjøp fra kommuner	953 700	935 000	421 890
10520 135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	0	0	421 890
10520 Totalt		953 700	935 000	843 780
10530 Idrett og friluftstiltak				
10530 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	700
10530 109900	Arbeidsgiveravgift	0	0	99
10530 114000	Annonser og kunngjøringer	1 000	1 000	0
10530 116000	Km-godtgjørelse	0	0	4 872
10530 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	540
10530 137000	Kjøp fra private	20 000	20 000	32 324
10530 147000	Overføring til private	5 000	5 000	0
10530 163020	Leie av grunn/areal	0	0	-100
10530 173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	-2 500
10530 Totalt		26 000	26 000	35 935
10600 Servicekontor				
10600 101000	Fastlønn	1 962 051	1 937 622	1 638 465
10600 103000	Ekstraarbeid	0	20 000	0
10600 104000	Overtid	0	0	1 699
10600 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	1 000	569
10600 105070	Honorarer	0	0	8 000
10600 109000	Arbeidsgivers andel KLP	294 307	332 796	262 691
10600 109080	Ulykkesforsikring	0	0	120
10600 109090	Gruppelivsforsikring	0	2 500	2 171
10600 109900	Arbeidsgiveravgift	318 147	323 443	244 597
10600 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	25 318
10600 110000	Kontormateriell	5 000	5 000	7 537
10600 110020	Aviser og tidsskrifter	4 000	4 000	3 034
10600 110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	2 000	2 000	1 370
10600 110500	Undervisningsmaterieill	0	0	232
10600 111510	Beverting	3 000	4 000	7 868

Ansvar	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10600 112000	Annet forbruksmateriell	15 409	2 000	0
10600 112070	Velferdstiltak	2 500	2 500	3 387
10600 113000	Telefoni	10 000	20 000	8 528
10600 113010	Porto	0	0	149
10600 114000	Annonser og kunngjøringer	150 000	180 000	58 943
10600 114010	Stillingsannonser	0	0	92 710
10600 115000	Kursutgifter	12 800	12 800	4 188
10600 116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	4 629
10600 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	655
10600 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	600
10600 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	1 798
10600 119510	Kopieringsavtaler	0	0	2 160
10600 119530	Lisenser	65 000	60 000	83 455
10600 119540	Avgifter og gebyrer	1 000	1 000	235
10600 120000	Inventar og utstyr	3 000	7 000	0
10600 120020	It-utstyr	4 000	7 000	1 523
10600 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	0	26 017
10600 124010	Serviceavtale kontormaskiner	10 000	10 000	8 441
10600 137000	Kjøp fra private	0	0	5 150
10600 142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	69 972
10600 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	79
10600 147000	Overføring til private	0	0	1 175
10600 165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-80 000	-70 000	0
10600 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-3 939
10600 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000	-69 972
10600 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-79
10600 177000	Refusjon fra andre	0	0	-1 440
10600 Totalt		2 827 214	2 869 661	2 502 035
21020 Folkebadet				
21020 101000	Fastlønn	0	90 000	99 229
21020 101070	Kvelds- og nattillegg	0	5 000	9 693
21020 101080	Lørdags- og søndagstillegg	0	5 000	9 346
21020 103000	Ekstraarbeid	0	8 000	28 422
21020 103070	Kvelds- og nattillegg	0	1 000	1 785
21020 103080	Lørdags- og søndagstillegg	0	1 000	6 069
21020 109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	18 700	16 176
21020 109900	Arbeidsgiveravgift	0	18 147	21 737
21020 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	2 335
21020 162900	Billettinntekter	-45 000	-45 000	-45 626
21020 Totalt		-45 000	101 847	149 166
35000 Sosialadministrasjon				
35000 110000	Kontormateriell	0	5 000	0
35000 111510	Beverting	0	0	140
35000 130000	Kjøp fra staten	260 000	310 000	414 934
35000 142900	Mva kompensasjon - høy sats	24 000	24 000	0
35000 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-24 000	-24 000	0
35000 Totalt		260 000	315 000	415 074
35100 Sosiale tjenester				
35100 101000	Fastlønn	2 876 381	2 675 776	2 206 202

Ansvar	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
35100 103000	Ekstraarbeid	50 000	93 656	92 425
35100 104000	Overtid	0	0	28 993
35100 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	3 070
35100 108900	Introduksjonsstønad	1 600 000	2 200 000	2 110 540
35100 108910	Kvalifiseringstønad	590 000	590 000	417 592
35100 109000	Arbeidsgivers andel KLP	438 957	470 805	361 995
35100 109080	Ulykkesforsikring	0	0	171
35100 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	3 262
35100 109900	Arbeidsgiveravgift	474 513	456 874	328 900
35100 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	35 164
35100 110000	Kontormateriell	7 000	2 000	7 997
35100 111510	Bevertning	14 000	14 000	23 812
35100 112020	Andre tjenester	0	0	5 527
35100 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	10 227
35100 113000	Telefoni	15 000	15 000	10 301
35100 115000	Kursutgifter	0	0	6 120
35100 116000	Km-godtgjørelse	25 000	25 000	23 809
35100 116020	Kostgodtgjørelse	0	0	3 869
35100 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	11 048
35100 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	1 699
35100 119510	Kopieringsavtaler	0	0	3 574
35100 119530	Lisenser	0	0	6 349
35100 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	220
35100 120000	Inventar og utstyr	0	0	51 288
35100 120030	Programvare	0	0	30 000
35100 121000	Leie og leasing av transportmidler	0	0	16 201
35100 122020	Leie av kontormaskiner	0	0	7 898
35100 123000	Vedlikehold bygninger	0	0	3 742
35100 124020	Driftsavtaler data	15 000	15 000	22 214
35100 135000	Kjøp fra kommuner	475 000	440 000	118 044
35100 137000	Kjøp fra private	65 000	65 000	112 358
35100 137500	Kjøp fra iks	0	0	908 707
35100 142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000	61 699
35100 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	2 074
35100 145000	Overføring til kommuner	0	0	32 063
35100 147000	Overføring til private	0	0	2 464
35100 147050	Bidrag sosial omsorg	2 090 000	2 040 000	1 767 924
35100 150020	Forsinkelsesrenter	0	0	352
35100 152010	Sosiale utlån	50 000	50 000	70 155
35100 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	256 913
35100 170000	Refusjoner fra staten	-52 000	-355 000	-615 642
35100 170010	Refusjoner fra nav	-432 000	-486 000	-351 839
35100 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000	-61 699
35100 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-2 074
35100 177000	Refusjon fra andre	-268 000	-263 000	-9 590
35100 192000	Mottatte avdrag på utlån	-35 000	-35 000	-61 938
35100 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-24 713
35100 Totalt		7 998 851	8 014 111	8 039 467
Totalsum		16 514 110	17 233 390	17 038 984

OPPVEKST

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
21000 Kirkelund skole					
	21000 101000	Fastlønn	3 402 620	3 123 931	3 376 829
	21000 101010	Lønn undervisningspersonell	20 519 220	20 039 094	21 587 947
	21000 101060	Helgedagstillegg	20 000	20 000	20 719
	21000 101070	Kvelds- og nattillegg	30 000	30 000	19 904
	21000 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	200 000	200 000	261 302
	21000 102030	Sykevikar u/ref	100 000	100 000	146 459
	21000 102040	Sykevikar m/ref	0	0	315 397
	21000 102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	87
	21000 103000	Ekstraarbeid	100 000	100 000	86 127
	21000 104000	Overtid	200 000	200 000	411 452
	21000 105000	Annen lønn	115 000	115 000	104 735
	21000 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	5 508
	21000 105070	Honorarer	0	0	25 620
	21000 108000	Godtgjørelse folkevalgte	0	0	724
	21000 109000	Arbeidsgivers andel KLP	577 894	607 568	685 207
	21000 109010	Arbeidsgivers andel SPK	2 154 518	2 320 526	2 275 860
	21000 109080	Ulykkesforsikring	5 000	5 000	1 611
	21000 109090	Gruppelivsforsikring	30 500	30 500	29 169
	21000 109900	Arbeidsgiveravgift	3 871 127	3 791 720	3 500 544
	21000 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	0	0	405 197
	21000 110000	Kontormateriell	35 000	35 000	27 940
	21000 110020	Aviser og tidsskrifter	11 000	11 000	12 437
	21000 110040	Faglitteratur	10 000	10 000	6 816
	21000 110500	Undervisningsmaterieell	80 000	80 000	51 768
	21000 110510	Undervisningsmaterieell - elev pc'ei	12 000	12 000	0
	21000 110520	Undervisningsmaterieell - mat- og t	70 000	70 000	73 527
	21000 110530	Lærerbøker	100 000	100 000	116 843
	21000 110540	Arbeidsmaterialer	60 000	60 000	66 102
	21000 110550	Annet fritt skolematerieell	40 000	40 000	45 544
	21000 110560	Skoleboksamling	30 000	30 000	20 672
	21000 111000	Medisinsk forbruksmaterieell	25 000	10 000	21 638
	21000 111500	Mat- og drikkevarer	300 000	300 000	305 992
	21000 111510	Beverting	30 000	30 000	39 267
	21000 112000	Annet forbruksmaterieell	60 000	70 000	56 139
	21000 112020	Andre tjenester	0	0	8 625
	21000 112070	Velferdstiltak	20 000	20 000	3 791
	21000 113000	Telefoni	40 000	40 000	32 395
	21000 113020	Datakommunikasjon	3 000	3 000	2 999
	21000 113030	Betalingsformidling	0	0	20
	21000 115000	Kursutgifter	30 000	48 000	43 353
	21000 116000	Km-godtgjørelse	30 000	30 000	39 694
	21000 116020	Kostgodtgjørelse	0	0	5 742
	21000 116570	Trekkfritt stipend	0	0	111 980
	21000 117000	Drift av transportmidler	1 500 000	1 500 000	1 648 069
	21000 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	22 135
	21000 117020	Parkeringsavgift og bompenger	3 000	3 000	2 973
	21000 119510	Kopieringsavtaler	70 000	70 000	56 240
	21000 119530	Lisenser	300 000	200 000	255 947

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	21000 119540	Avgifter og gebyrer	25 000	25 000	2 318
	21000 120000	Inventar og utstyr	40 000	40 000	63 585
	21000 120040	Leie/leasing av utstyr	400 000	200 000	0
	21000 122020	Leie av kontormaskiner	50 000	60 000	66 139
	21000 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	30 000	40 000	33 188
	21000 133000	Kjøp fra fylkeskommune	50 000	50 000	27 810
	21000 135000	Kjøp fra kommuner	1 300 000	1 900 000	431 444
	21000 135020	Kjøp fra interkommunale ordninge	525 000	525 000	336 000
	21000 135030	Gjesteelever	0	0	976 413
	21000 137000	Kjøp fra private	300 000	400 000	587 694
	21000 137500	Kjøp fra iks	0	0	10 000
	21000 142900	Mva kompensasjon - høy sats	142 000	142 000	188 928
	21000 142910	Mva kompensasjon - middels sats	18 000	18 000	12 525
	21000 142920	Mva kompensasjon - lav sats	91 000	91 000	193 025
	21000 147080	Tap på fordringer	0	0	112 056
	21000 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	330 850
	21000 162000	Salg av varer og tjenester	-300 000	-300 000	-355 532
	21000 165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0	0	-7 440
	21000 170000	Refusjoner fra staten	-700 000	-700 000	-1 764 551
	21000 170010	Refusjoner fra nav	0	0	-62 929
	21000 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-822 985
	21000 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-689 680
	21000 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-142 000	-142 000	-188 928
	21000 172910	Mva kompensasjon - middels sats	-18 000	-18 000	-12 525
	21000 172920	Mva kompensasjon - lav sats	-91 000	-91 000	-193 025
	21000 173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	-125 907
	21000 175000	Refusjon fra kommuner	-3 500 000	-3 200 000	-2 847 263
	21000 177000	Refusjon fra andre	-200 000	-200 000	-193 764
	21000 189000	Overføringer fra andre	0	0	-1 035
	21000 189010	Gaver	0	0	-5 000
21000 Totalt			32 204 879	32 295 339	32 440 457
21010 Voksenopplæring					
	21010 137000	Kjøp fra private	1 200 000	1 200 000	1 927 472
	21010 170000	Refusjoner fra staten	-1 200 000	-1 200 000	-1 219 800
	21010 177000	Refusjon fra andre	-50 000	-150 000	-149 221
21010 Totalt			-50 000	-150 000	558 451
22000 Vestgård skole					
	22000 101000	Fastlønn	2 033 685	1 453 087	1 988 994
	22000 101010	Lønn undervisningspersonell	10 939 321	11 779 208	12 223 509
	22000 101060	Helgedagstillegg	20 000	20 000	14 083
	22000 102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	0	0	180 262
	22000 102030	Sykevikar u/ref	150 000	0	0
	22000 102040	Sykevikar m/ref	0	0	366 366
	22000 103000	Ekstraarbeid	50 000	0	518 982
	22000 104000	Overtid	30 000	0	1 115
	22000 105000	Annen lønn	0	0	1 283
	22000 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	627
	22000 109000	Arbeidsgivers andel KLP	338 053	250 425	452 236
	22000 109010	Arbeidsgivers andel SPK	1 148 629	1 364 031	1 326 576

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	22000 109080	Ulykkesforsikring	5 000	5 000	790
	22000 109090	Gruppelivsforsikring	20 000	20 000	15 576
	22000 109900	Arbeidsgiveravgift	2 077 590	2 099 739	1 870 951
	22000 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte ferieperi	0	0	240 007
	22000 110000	Kontormateriell	15 000	15 000	6 697
	22000 110020	Aviser og tidsskrifter	5 000	10 000	15 036
	22000 110500	Undervisningsmaterieill	0	40 000	1 424
	22000 110530	Lærerbøker	100 000	110 000	150 866
	22000 110540	Arbeidsmaterialer	30 000	15 000	28 248
	22000 110550	Annet fritt skolematerieill	40 000	40 000	39 333
	22000 110560	Skoleboksamling	25 000	21 000	21 459
	22000 111000	Medisinsk forbruksmaterieill	1 000	1 000	262
	22000 111500	Mat- og drikkevarer	10 000	23 368	29 323
	22000 111510	Bevertning	10 000	10 000	11 629
	22000 112000	Annet forbruksmaterieill	35 000	35 000	48 309
	22000 112070	Velferdstiltak	8 000	8 000	0
	22000 113000	Telefoni	10 000	10 000	9 720
	22000 113020	Datakommunikasjon	0	0	7 045
	22000 115000	Kursutgifter	20 000	40 000	38 400
	22000 116000	Km-godtgjørelse	5 000	10 000	4 306
	22000 116570	Trekkfritt stipend	0	0	640
	22000 117000	Drift av transportmidler	1 050 000	1 050 000	1 126 329
	22000 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	7 411
	22000 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	488
	22000 119000	Husleie	160 000	160 000	150 000
	22000 119510	Kopieringsavtaler	60 000	110 000	103 841
	22000 119530	Lisenser	150 000	150 000	227 286
	22000 119540	Avgifter og gebyrer	40 000	40 000	362
	22000 120000	Inventar og utstyr	0	0	3 178
	22000 120020	It-utstyr	50 000	50 000	3 645
	22000 120040	Leie/leasing av utstyr	250 000	250 000	0
	22000 122000	Leie av driftsmidler	30 000	30 000	0
	22000 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	9 800
	22000 124020	Driftsavtaler data	0	0	6 590
	22000 135000	Kjøp fra kommuner	300 000	140 000	0
	22000 135020	Kjøp fra interkommunale ordninge	0	300 000	221 760
	22000 135030	Gjesteelever	0	0	222 186
	22000 137000	Kjøp fra private	100 000	0	182 743
	22000 142900	Mva kompensasjon - høy sats	130 000	130 000	122 680
	22000 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	3 343
	22000 142920	Mva kompensasjon - lav sats	50 000	50 000	132 275
	22000 147080	Tap på fordringer	0	0	66 816
	22000 170000	Refusjoner fra staten	-250 000	-709 858	-967 422
	22000 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-665 558
	22000 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-1 330 520
	22000 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-130 000	-130 000	-122 680
	22000 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-3 343
	22000 172920	Mva kompensasjon - lav sats	-50 000	-50 000	-132 275
	22000 173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	-20 825

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	22000 175000	Refusjon fra kommuner	0	-1 000 000	-847 341
	22000 177000	Refusjon fra andre	0	0	-623
22000	Totalt		19 066 278	17 950 000	18 114 200
22010	SFO				
	22010 101000	Fastlønn	1 918 453	1 898 482	1 773 912
	22010 102030	Sykevikar u/ref	30 000	0	2 212
	22010 102040	Sykevikar m/ref	0	0	41 791
	22010 103000	Ekstraarbeid	20 000	0	134 313
	22010 104000	Overtid	15 000	0	3 084
	22010 109000	Arbeidsgivers andel KLP	295 269	322 742	293 940
	22010 109080	Ulykkesforsikring	0	0	134
	22010 109090	Gruppelivsforsikring	3 000	0	2 578
	22010 109900	Arbeidsgiveravgift	321 724	313 191	269 869
	22010 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepei	0	0	29 627
	22010 110000	Kontormateriell	5 000	5 000	1 377
	22010 110540	Arbeidsmaterialer	5 175	5 175	3 587
	22010 110550	Annet fritt skolemateriell	4 368	4 368	0
	22010 111500	Mat- og drikkevarer	150 000	150 000	167 716
	22010 112000	Annet forbruksmaterieill	20 000	20 000	31 430
	22010 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	4 000	4 000	0
	22010 113000	Telefoni	3 400	3 400	714
	22010 115000	Kursutgifter	6 611	10 000	36 395
	22010 116000	Km-godtgjørelse	3 000	3 000	0
	22010 119530	Lisenser	5 000	5 000	27 671
	22010 120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000	2 208
	22010 142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	15 063
	22010 142910	Mva kompensasjon - middels sats	20 000	20 000	24 516
	22010 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	765
	22010 147080	Tap på fordringer	0	0	21 433
	22010 160000	Brukerbetaling	-1 965 000	-1 955 500	-1 919 617
	22010 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-39 859
	22010 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	-292 358	-62 331
	22010 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000	-15 063
	22010 172910	Mva kompensasjon - middels sats	-20 000	-20 000	-24 516
	22010 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-765
22010	Totalt		850 000	501 500	822 184
23000	Oppvekst				
	23000 101000	Fastlønn	1 791 944	2 534 474	2 899 034
	23000 102040	Sykevikar m/ref	0	0	4 994
	23000 103000	Ekstraarbeid	0	60 000	0
	23000 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	3 984
	23000 105070	Honorarer	0	0	30 000
	23000 109000	Arbeidsgivers andel KLP	268 793	441 060	466 028
	23000 109080	Ulykkesforsikring	0	0	150
	23000 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	2 699
	23000 109900	Arbeidsgiveravgift	290 564	428 010	408 665
	23000 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepei	0	0	45 606
	23000 110020	Aviser og tidsskrifter	0	0	300
	23000 110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriv	0	0	2 073

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019	
	23000	110040	Faglitteratur	0	0	1 004
	23000	110500	Undervisningsmateriell	0	0	173 139
	23000	110520	Undervisningsmateriell - mat- og f	0	0	14 340
	23000	110530	Lærebøker	0	0	3 084
	23000	110550	Annet fritt skolemateriell	0	0	1 727
	23000	111000	Medisinsk forbruksmateriell	0	0	329
	23000	111500	Mat- og drikkevarer	0	0	13 869
	23000	111510	Beverting	5 000	5 000	15 837
	23000	112000	Annet forbruksmateriell	932 491	0	2 066
	23000	112070	Velferdstiltak	0	0	8 180
	23000	113000	Telefoni	4 913	4 913	6 825
	23000	113030	Betalingsformidling	0	0	255
	23000	115000	Kursutgifter	50 000	100 000	170 969
	23000	115010	Konferansavgifter	0	0	6 575
	23000	115030	Faglig veiledning	38 725	38 725	25 000
	23000	116000	Km-godtgjørelse	15 000	15 000	36 221
	23000	116570	Trekkfritt stipend	0	0	2 300
	23000	117000	Drift av transportmidler	150 000	0	29 264
	23000	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	21 656
	23000	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	1 419
	23000	119530	Lisenser	15 000	15 000	33 140
	23000	119540	Avgifter og gebyrer	0	0	2 191
	23000	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000	2 820
	23000	120020	It-utstyr	10 000	10 000	7 385
	23000	122020	Leie av kontormaskiner	0	0	11 231
	23000	135000	Kjøp fra kommuner	0	300 000	292 861
	23000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninge	1 000 000	900 000	114 240
	23000	137000	Kjøp fra private	0	0	90 478
	23000	137500	Kjøp fra iks	0	0	902 762
	23000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	9 500	9 500	66 463
	23000	142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	2 344
	23000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	5 304
	23000	150020	Forsinkelsesrenter	0	0	118
	23000	155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	253 960
	23000	170000	Refusjoner fra staten	0	0	-410 000
	23000	171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-15 187
	23000	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-181 351
	23000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-9 500	-9 500	-66 463
	23000	172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-2 344
	23000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-5 304
	23000	175000	Refusjon fra kommuner	-1 050 000	-1 050 000	-1 272 247
	23000	177000	Refusjon fra andre	0	0	-480
	23000	189010	Gaver	0	0	-210 000
23000	Totalt		3 527 430	3 807 182	4 019 513	
23010	Private barnehager					
	23010	137010	Driftstilskudd private	7 000 000	6 000 000	7 155 722
	23010	147000	Overføring til private	1 500 000	1 500 000	1 319 209
	23010	147080	Tap på fordringer	0	0	11 940
	23010	170000	Refusjoner fra staten	0	0	-44 400

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	23010 189000	Overføringer fra andre	-1 350 000	-1 350 000	-1 116 136
	23010 189020	Kost i privat barnehage	-150 000	-150 000	-158 673
23010	Totalt		7 000 000	6 000 000	7 167 662
23020	Lindormen barnehage				
	23020 101000	Fastlønn	5 679 545	5 677 946	5 342 881
	23020 101070	Kvelds- og nattillegg	0	0	110
	23020 102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ret	0	0	114 691
	23020 102020	Vikarlønn ferie	0	10 000	3 374
	23020 102030	Sykevikar u/ref	0	20 000	17 757
	23020 102040	Sykevikar m/ref	0	0	274 370
	23020 103000	Ekstraarbeid	0	15 409	94
	23020 104000	Overtid	0	40 000	37 361
	23020 105000	Annen lønn	0	0	5 661
	23020 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	5 000	153
	23020 109000	Arbeidsgivers andel KLP	851 933	972 971	890 046
	23020 109080	Ulykkesforsikring	0	0	356
	23020 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	6 710
	23020 109900	Arbeidsgiveravgift	920 938	950 526	784 713
	23020 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	0	0	87 545
	23020 110000	Kontormateriell	10 000	10 000	7 854
	23020 110040	Faglitteratur	3 000	3 000	0
	23020 110500	Undervisningsmaterie	20 000	20 000	55 332
	23020 111000	Medisinsk forbruksmaterie	4 000	4 000	1 609
	23020 111500	Mat- og drikkevarer	155 000	155 000	151 419
	23020 112000	Annet forbruksmaterie	13 000	13 000	4 671
	23020 113000	Telefoni	6 000	6 000	12 844
	23020 115000	Kursutgifter	7 000	7 000	25 661
	23020 116000	Km-godtgjørelse	0	0	1 008
	23020 116510	Klesgodtgjørelse	15 000	15 000	4 939
	23020 117000	Drift av transportmidler	0	0	1 256
	23020 119530	Lisenser	12 105	12 105	13 547
	23020 120000	Inventar og utstyr	20 000	20 000	10 329
	23020 120020	It-utstyr	15 000	15 000	4 671
	23020 120040	Leie/leasing av utstyr	0	0	1 534
	23020 122020	Leie av kontormaskiner	10 000	10 000	4 618
	23020 123000	Vedlikehold bygninger	3 000	3 000	0
	23020 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000	0
	23020 127020	Bedriftshelsetjenester	0	0	566
	23020 135020	Kjøp fra interkommunale ordninge	100 000	0	0
	23020 137000	Kjøp fra private	50 000	50 000	18 960
	23020 142900	Mva kompensasjon - høy sats	25 000	25 000	30 532
	23020 142910	Mva kompensasjon - middels sats	15 000	15 000	22 237
	23020 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	48 100
	23020 160010	Brukerbetaling barnehage	-1 250 000	-1 250 000	-1 295 404
	23020 162000	Salg av varer og tjenester	-155 000	-155 000	-164 231
	23020 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-48 100
	23020 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-437 865
	23020 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-135 218
	23020 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-25 000	-25 000	-30 532

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	23020 172910	Mva kompensasjon - middels sats	-15 000	-15 000	-22 237
	23020 177000	Refusjon fra andre	0	0	-4 991
	23020 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-4 000
23020	Totalt		6 493 521	6 632 957	5 844 931
23030	Finlandsskogen barnehage				
	23030 101000	Fastlønn	7 861 677	7 916 111	8 142 031
	23030 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	30 000	30 000	149 274
	23030 102020	Vikarlønn ferie	30 000	30 000	32 600
	23030 102030	Sykevikar u/ref	50 000	50 000	33 123
	23030 102040	Sykevikar m/ref	0	0	372 452
	23030 103000	Ekstraarbeid	160 000	200 039	71 487
	23030 104000	Overtid	60 000	50 000	69 382
	23030 105000	Annen lønn	0	0	14 913
	23030 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	586
	23030 109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 219 751	1 398 446	1 399 738
	23030 109080	Ulykkesforsikring	0	0	526
	23030 109090	Gruppelivsforsikring	15 000	15 000	10 329
	23030 109900	Arbeidsgiveravgift	1 329 126	1 366 235	1 179 702
	23030 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	0	0	134 142
	23030 110000	Kontormateriell	10 000	10 000	9 355
	23030 110040	Faglitteratur	7 500	7 500	3 946
	23030 110500	Undervisningsmaterieil	80 000	80 000	41 697
	23030 111000	Medisinsk forbruksmaterieil	7 000	7 000	7 742
	23030 111500	Mat- og drikkevarer	220 000	220 000	272 033
	23030 111510	Beverting	2 000	2 000	502
	23030 112000	Annet forbruksmaterieil	20 000	20 000	5 720
	23030 113000	Telefoni	10 000	10 000	7 371
	23030 115000	Kursutgifter	15 000	15 000	40 566
	23030 116000	Km-godtgjørelse	7 000	7 000	6 192
	23030 116510	Klesgodtgjørelse	20 000	20 000	0
	23030 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	1 988
	23030 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	32
	23030 119530	Lisenser	19 000	19 000	20 512
	23030 120000	Inventar og utstyr	50 000	50 000	63 922
	23030 120010	Kontormaskiner	0	0	1 800
	23030 120020	It-utstyr	14 000	14 000	74 741
	23030 120040	Leie/leasing av utstyr	0	0	4 606
	23030 120900	Medisinsk utstyr	0	0	6 733
	23030 122020	Leie av kontormaskiner	10 000	10 000	2 978
	23030 123000	Vedlikehold bygninger	4 000	4 000	1 000
	23030 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	2 392
	23030 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000	0
	23030 130000	Kjøp fra staten	0	0	8 414
	23030 135020	Kjøp fra interkommunale ordninge	100 000	0	0
	23030 137000	Kjøp fra private	50 000	50 000	108 759
	23030 142900	Mva kompensasjon - høy sats	55 000	55 000	66 778
	23030 142910	Mva kompensasjon - middels sats	35 000	35 000	40 341
	23030 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	1 992
	23030 147080	Tap på fordringer	0	0	48 301

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	23030 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	49 905
	23030 160010	Brukerbetaling barnehage	-1 700 000	-1 700 000	-1 993 490
	23030 162000	Salg av varer og tjenester	-220 000	-220 000	-259 716
	23030 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-223 300
	23030 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-513 875
	23030 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-281 800
	23030 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-55 000	-55 000	-66 778
	23030 172910	Mva kompensasjon - middels sats	-35 000	-35 000	-40 341
	23030 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-1 992
	23030 173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	-140 150
	23030 175000	Refusjon fra kommuner	0	0	-10 000
	23030 177000	Refusjon fra andre	0	0	-684
	23030 189010	Gaver	0	0	-4 000
	23030 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-29 417
23030	Totalt		9 484 054	9 684 331	8 945 060
23040	Solhaug barnehage				
	23040 101000	Fastlønn	4 435 979	5 066 191	4 886 102
	23040 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	20 000	20 000	55 603
	23040 102020	Vikarlønn ferie	15 000	15 000	15 312
	23040 102030	Sykevikar u/ref	15 000	15 000	35 950
	23040 102040	Sykevikar m/ref	0	0	15 387
	23040 103000	Ekstraarbeid	15 000	17 335	67 516
	23040 104000	Overtid	30 000	30 000	37 671
	23040 105000	Annen lønn	0	0	9 098
	23040 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	1 137
	23040 105080	Trekkpliktig stipend	15 000	0	0
	23040 109000	Arbeidsgivers andel KLP	675 147	872 699	817 634
	23040 109080	Ulykkesforsikring	0	0	312
	23040 109090	Gruppelivsforsikring	7 000	10 000	5 985
	23040 109900	Arbeidsgiveravgift	737 166	852 520	754 054
	23040 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	0	0	79 718
	23040 110000	Kontormateriell	7 000	7 000	8 759
	23040 110020	Aviser og tidsskrifter	1 000	1 000	975
	23040 110040	Faglitteratur	5 000	5 000	2 789
	23040 110500	Undervisningsmaterieill	27 000	27 000	32 361
	23040 111000	Medisinsk forbruksmaterieill	3 800	3 800	0
	23040 111500	Mat- og drikkevarer	132 000	140 000	145 724
	23040 111510	Beverting	2 500	2 500	0
	23040 112000	Annet forbruksmaterieill	12 000	12 000	12 777
	23040 113000	Telefoni	7 000	7 000	15 182
	23040 115000	Kursutgifter	10 000	10 000	66 078
	23040 116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	9 217
	23040 116510	Klesgodtgjørelse	12 000	12 000	0
	23040 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	324
	23040 119530	Lisenser	18 000	13 000	13 981
	23040 119540	Avgifter og gebyrer	8 000	8 000	0
	23040 120000	Inventar og utstyr	20 000	20 000	23 068
	23040 120020	It-utstyr	10 000	10 000	38 559
	23040 122020	Leie av kontormaskiner	10 500	10 500	10 766

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	23040 123000	Vedlikehold bygninger	3 000	3 000	0
	23040 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000	0
	23040 135020	Kjøp fra interkommunale ordninge	100 000	0	0
	23040 137000	Kjøp fra private	70 000	25 000	42 616
	23040 142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	50 000	41 400
	23040 142910	Mva kompensasjon - middels sats	15 000	25 000	21 301
	23040 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	1 312
	23040 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	43 896
	23040 160010	Brukerbetaling barnehage	-960 000	-1 160 000	-1 130 424
	23040 162000	Salg av varer og tjenester	-132 000	-140 000	-157 577
	23040 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-87 900
	23040 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-40 045
	23040 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-50 000	-41 400
	23040 172910	Mva kompensasjon - middels sats	-15 000	-25 000	-21 301
	23040 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-1 312
	23040 177000	Refusjon fra andre	0	0	-105
	23040 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-56 704
23040	Totalt		5 340 092	5 923 545	5 775 796
35200	Barneverntjenester				
	35200 101000	Fastlønn	3 144 967	3 122 458	2 774 169
	35200 103000	Ekstraarbeid	0	0	66 872
	35200 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	15 000	22 014
	35200 105020	Besøkshjem og avlastning	427 500	460 000	463 242
	35200 105030	Støttekontakter	0	0	6 858
	35200 105050	Fosterhjemsgodtgjørelse	2 893 365	3 250 000	3 370 520
	35200 109000	Arbeidsgivers andel KLP	471 745	530 817	488 067
	35200 109080	Ulykkesforsikring	0	1 000	176
	35200 109090	Grupplivsforsikring	0	4 000	3 153
	35200 109900	Arbeidsgiveravgift	978 199	1 041 040	909 261
	35200 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	0	50 000	50 055
	35200 110000	Kontormateriell	20 000	25 000	9 788
	35200 110020	Aviser og tidsskrifter	5 000	5 000	4 722
	35200 110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriv	0	0	79
	35200 110040	Faglitteratur	10 000	15 000	3 770
	35200 111510	Beverting	15 000	15 000	10 786
	35200 112070	Velferdstiltak	0	0	1 175
	35200 113000	Telefoni	20 000	20 000	14 484
	35200 115000	Kursutgifter	30 000	30 000	17 080
	35200 115030	Faglig veiledning	70 000	70 000	26 530
	35200 116000	Km-godtgjørelse	140 000	190 000	181 413
	35200 116020	Kostgodtgjørelse	0	0	3 472
	35200 116520	Godtgjørelse selvstendig næringsd	40 000	40 000	0
	35200 116540	Utgiftsdekning fosterhjem	1 359 450	1 463 640	1 439 340
	35200 116550	Utgiftsdekning avlastning/besøksh	84 200	84 200	96 751
	35200 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	20 000	20 000	16 148
	35200 117020	Parkeringsavgift og bompenger	5 000	5 000	13 018
	35200 119510	Kopieringsavtaler	0	0	2 839
	35200 119520	Kontingenter	0	0	31 393
	35200 119530	Lisenser	0	0	2 713

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	35200 120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000	31 323
	35200 120010	Kontormaskiner	0	0	7 138
	35200 120020	It-utstyr	15 000	15 000	0
	35200 120030	Programvare	50 000	50 000	0
	35200 122020	Leie av kontormaskiner	10 000	10 000	4 271
	35200 124020	Driftsavtaler data	0	0	27 873
	35200 127000	Juridisk bistand	100 000	115 000	93 360
	35200 127010	Konsulenttjenester	30 000	50 000	38 934
	35200 130000	Kjøp fra staten	850 000	850 000	1 262 665
	35200 135000	Kjøp fra kommuner	400 000	400 000	240 026
	35200 135020	Kjøp fra interkommunale ordninge	0	0	148 068
	35200 137000	Kjøp fra private	150 000	150 000	146 557
	35200 142900	Mva kompensasjon - høy sats	166 000	166 000	55 489
	35200 142920	Mva kompensasjon - lav sats	5 000	5 000	3 876
	35200 145000	Overføring til kommuner	0	0	30 804
	35200 147000	Overføring til private	0	0	103 831
	35200 147060	Bidrag barnevern	460 000	500 000	784 624
	35200 170000	Refusjoner fra staten	-1 765 000	-1 765 000	-1 748 090
	35200 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-396 383
	35200 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-166 000	-166 000	-55 489
	35200 172920	Mva kompensasjon - lav sats	-5 000	-5 000	-3 876
35200 Totalt			10 044 426	10 842 155	10 804 889
35210 Helsestasjon					
	35210 101000	Fastlønn	2 981 500	2 723 082	2 365 766
	35210 104000	Overtid	0	0	3 619
	35210 105000	Annen lønn	0	0	2 371
	35210 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 000	0	710
	35210 105080	Trekkpliktig stipend	30 000	0	0
	35210 109000	Arbeidsgivers andel KLP	447 226	462 924	161 016
	35210 109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleier	0	0	172 628
	35210 109080	Ulykkesforsikring	1 000	1 000	217
	35210 109090	Gruppelivsforsikring	5 000	5 000	4 096
	35210 109900	Arbeidsgiveravgift	488 669	450 071	341 496
	35210 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepei	0	30 000	35 795
	35210 110000	Kontormateriell	5 000	5 000	1 674
	35210 110040	Faglitteratur	3 500	3 500	17 465
	35210 111000	Medisinsk forbruksmaterie	10 000	7 000	4 020
	35210 111410	Vaksiner	2 000	2 000	4 600
	35210 111500	Mat- og drikkevarer	2 000	2 000	847
	35210 111510	Beverting	2 000	2 000	1 159
	35210 112000	Annet forbruksmaterie	10 000	15 000	1 154
	35210 113000	Telefoni	10 000	10 000	8 564
	35210 113010	Porto	0	0	159
	35210 115000	Kursutgifter	12 000	12 000	16 514
	35210 115030	Faglig veiledning	5 000	5 000	0
	35210 116000	Km-godtgjørelse	6 000	8 000	5 387
	35210 116020	Kostgodtgjørelse	0	0	3 200
	35210 116510	Klesgodtgjørelse	0	2 000	0
	35210 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	1 057

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	35210 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	379
	35210 119520	Kontingenter	0	1 000	300
	35210 119530	Lisenser	0	20 000	934
	35210 119540	Avgifter og gebyrer	2 500	2 500	2 166
	35210 120000	Inventar og utstyr	20 000	20 000	73 561
	35210 120030	Programvare	35 000	35 000	33 894
	35210 120900	Medisinsk utstyr	1 000	1 000	0
	35210 122020	Leie av kontormaskiner	8 500	8 500	7 300
	35210 124010	Serviceavtale kontormaskiner	4 000	4 000	1 231
	35210 135000	Kjøp fra kommuner	36 000	36 000	0
	35210 142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	37 256
	35210 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	100
	35210 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	513
	35210 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	5 000
	35210 162000	Salg av varer og tjenester	-5 000	-5 000	-11 000
	35210 170000	Refusjoner fra staten	-1 004 000	-1 170 000	-275 639
	35210 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-33 501
	35210 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000	-37 256
	35210 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-100
	35210 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-513
	35210 177000	Refusjon fra andre	0	0	-105
	35210 189010	Gaver	0	0	-5 000
	35210 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-566 449
35210	Totalt		3 119 895	2 698 577	2 386 585
35220	Fritidsklubben				
	35220 101000	Fastlønn	484 471	477 401	532 809
	35220 101070	Kvelds- og nattillegg	43 603	19 503	45 938
	35220 101080	Lørdags- og søndagstillegg	13 633	2 897	11 710
	35220 102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ret	0	0	2 889
	35220 102040	Sykevikar m/ref	0	0	41 442
	35220 102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	2 807
	35220 102080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	1 792
	35220 103000	Ekstraarbeid	0	0	11 971
	35220 103070	Kvelds- og nattillegg	0	0	913
	35220 103080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	448
	35220 105070	Honorarer	0	0	3 000
	35220 109000	Arbeidsgivers andel KLP	81 257	84 965	102 472
	35220 109080	Ulykkesforsikring	0	0	81
	35220 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	1 644
	35220 109900	Arbeidsgiveravgift	87 838	82 452	71 189
	35220 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	0	0	9 861
	35220 110000	Kontormateriell	0	1 000	0
	35220 111500	Mat- og drikkevarer	30 000	35 000	41 502
	35220 112000	Annet forbruksmaterie	70 000	70 000	0
	35220 113000	Telefoni	0	1 000	0
	35220 113020	Datakommunikasjon	0	0	638
	35220 115000	Kursutgifter	0	1 000	0
	35220 116000	Km-godtgjørelse	0	1 000	0
	35220 117000	Drift av transportmidler	0	0	398

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	35220 118500	Ting og skadeforsikring	0	0	993
	35220 119000	Husleie	230 000	230 000	221 238
	35220 119530	Lisenser	5 000	20 000	7 005
	35220 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	638
	35220 120000	Inventar og utstyr	30 000	40 000	38 565
	35220 120020	It-utstyr	0	0	92 805
	35220 142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000	29 284
	35220 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	18
	35220 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	326
	35220 165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	-35 000	-35 000	-34 823
	35220 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-192 108
	35220 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-10 732
	35220 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000	-29 284
	35220 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-18
	35220 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-326
	35220 177000	Refusjon fra andre	0	0	-10 000
	35220 189010	Gaver	0	0	-122 194
35220 Totalt			1 040 802	1 031 218	874 891
35230 Tiltak for funksjonshemmede					
	35230 101000	Fastlønn	320 483	318 603	310 625
	35230 103000	Ekstraarbeid	0	0	17 796
	35230 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	20 000	26 500	20 029
	35230 105020	Besøkshjem og avlastning	200 000	100 000	79 995
	35230 105030	Støttekontakter	558 658	550 000	764 897
	35230 105040	Omsorgslønn	830 000	830 000	813 309
	35230 109000	Arbeidsgivers andel KLP	48 072	54 163	56 915
	35230 109080	Ulykkesforsikring	0	100	0
	35230 109090	Gruppelivsforsikring	0	500	407
	35230 109900	Arbeidsgiveravgift	278 787	265 062	270 528
	35230 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	0	20 000	18 278
	35230 112000	Annet forbruksmaterieell	0	0	500
	35230 113000	Telefoni	4 000	4 000	4 066
	35230 115000	Kursutgifter	6 000	6 000	6 485
	35230 116000	Km-godtgjørelse	160 000	172 000	189 769
	35230 116550	Utgiftsdekning avlastning/besøksh	32 000	10 000	7 432
	35230 116560	Utgiftsdekning støttekontakt	90 000	70 000	66 675
	35230 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	5 000	5 000	0
	35230 117020	Parkeringsavgift og bompenger	7 000	7 000	5 879
	35230 120010	Kontormaskiner	0	0	3 434
	35230 135000	Kjøp fra kommuner	1 500 000	1 159 072	0
	35230 137000	Kjøp fra private	1 440 000	1 400 000	867 020
	35230 137500	Kjøp fra iks	0	0	750 760
	35230 142900	Mva kompensasjon - høy sats	2 000	2 000	2 363
	35230 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	2 655
	35230 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-84 251
	35230 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-2 000	-2 000	-2 363
	35230 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-2 655
35230 Totalt			5 500 000	4 998 000	4 170 548
35300 Storveien 24					

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	35300 101000	Fastlønn	647 990	1 141 611	1 484 153
	35300 101060	Helgedagstillegg	0	0	58 640
	35300 101070	Kvelds- og nattillegg	0	109 321	120 697
	35300 101080	Lørdags- og søndagstillegg	0	83 264	88 505
	35300 103060	Helgedagstillegg	0	0	19 375
	35300 103070	Kvelds- og nattillegg	0	0	3 324
	35300 103080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	2 240
	35300 109000	Arbeidsgivers andel KLP	97 199	226 815	269 707
	35300 109080	Ulykkesforsikring	0	1 500	135
	35300 109090	Gruppelivsforsikring	0	5 000	2 470
	35300 109900	Arbeidsgiveravgift	105 072	221 020	231 339
	35300 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepei	0	0	27 534
	35300 111500	Mat- og drikkevarer	0	2 000	3 340
	35300 111510	Beverting	0	0	989
	35300 112000	Annet forbruksmateriell	0	1 000	659
	35300 113000	Telefoni	5 000	5 000	2 786
	35300 115000	Kursutgifter	0	10 000	5 000
	35300 116000	Km-godtgjørelse	0	2 000	0
	35300 117000	Drift av transportmidler	0	0	10 584
	35300 117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 000	1 000	1 069
	35300 118000	Strøm	0	0	5 124
	35300 118500	Ting og skadeforsikring	6 000	6 000	3 338
	35300 119000	Husleie	0	235 000	232 898
	35300 119540	Avgifter og gebyrer	0	3 000	2 226
	35300 121000	Leie og leasing av transportmidler	75 000	75 000	72 997
	35300 124020	Driftsavtaler data	1 000	1 000	0
	35300 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	1 367
	35300 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	773
	35300 147060	Bidrag barnevern	60 000	180 000	350 206
	35300 163000	Husleieinntekter	0	0	-3 750
	35300 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-9 061
	35300 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-218 310
	35300 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-1 367
	35300 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-773
	35300 177000	Refusjon fra andre	0	0	-593
	35300 181000	Tilskudd fra staten	-753 000	-2 265 900	-3 848 100
35300 Totalt			245 261	43 631	-1 080 479
Totalsum			103 866 638	102 258 435	100 844 688

PLEIE OG OMSORG

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
34000 PLO administrasjon					
	34000 101000	Fastlønn	1 361 285	1 352 162	1 283 165
	34000 105000	Annen lønn	15 000	0	0
	34000 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	609
	34000 109000	Arbeidsgivers andel KLP	204 192	229 868	78 429
	34000 109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	0	0	128 254
	34000 109080	Ulykkesforsikring	0	0	60
	34000 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	1 086
	34000 109900	Arbeidsgiveravgift	222 849	223 067	182 506
	34000 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	21 120
	34000 110000	Kontormateriell	40 000	50 000	31 423
	34000 111510	Bevertning	0	0	3 825
	34000 112000	Annet forbruksmaterieil	0	0	1 239
	34000 113000	Telefoni	66 000	80 000	69 383
	34000 115000	Kursutgifter	3 000	3 000	56 909
	34000 116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	4 471
	34000 117000	Drift av transportmidler	0	0	51 837
	34000 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	6 090
	34000 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	3 028
	34000 119530	Lisenser	247 000	0	22 010
	34000 119540	Avgifter og gebyrer	0	11 000	0
	34000 120000	Inventar og utstyr	40 000	30 000	3 121
	34000 120010	Kontormaskiner	0	0	12 935
	34000 120020	It-utstyr	10 000	10 000	143 818
	34000 122000	Leie av driftsmidler	85 000	25 000	0
	34000 123000	Vedlikehold bygninger	5 000	5 000	0
	34000 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	50 000	160 000	283 248
	34000 135000	Kjøp fra kommuner	2 770 000	3 270 000	0
	34000 137500	Kjøp fra iks	0	0	4 333 570
	34000 142900	Mva kompensasjon - høy sats	98 000	98 000	143 078
	34000 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	12
	34000 147000	Overføring til private	1 000	1 000	0
	34000 147080	Tap på fordringer	0	0	5 930
	34000 163000	Husleieinntekter	-2 294 000	-2 234 000	-2 169 622
	34000 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-44 290
	34000 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-98 000	-98 000	-143 078
	34000 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-12
	34000 177000	Refusjon fra andre	0	0	-210
34000 Totalt			2 831 326	3 221 097	4 513 944
34100 Sollia institusjon rh,1,2					
	34100 101000	Fastlønn	10 138 154	10 023 497	9 448 203
	34100 101060	Helgedagstillegg	481 000	470 000	468 449
	34100 101070	Kvelds- og nattillegg	910 410	956 660	957 824
	34100 101080	Lørdags- og søndagstillegg	721 878	656 612	756 597
	34100 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	120 000	120 000	86 799
	34100 102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	0	0	186 338
	34100 102020	Vikarlønn ferie	858 000	840 000	799 364
	34100 102030	Sykevikar u/ref	144 000	120 000	142 282
	34100 102040	Sykevikar m/ref	0	0	329 835

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	34100 102060	Helgedagstillegg vikar	50 000	50 000	46 007
	34100 102070	Kvelds- og nattillegg	150 000	150 000	173 389
	34100 102080	Lørdags- og søndagstillegg	120 000	120 000	37 884
	34100 103000	Ekstraarbeid	395 000	400 000	444 206
	34100 103060	Helgedagstillegg	50 000	50 000	50 663
	34100 103070	Kvelds- og nattillegg	100 000	110 000	50 385
	34100 103080	Lørdags- og søndagstillegg	5 000	5 000	5 750
	34100 104000	Overtid	105 000	100 000	121 931
	34100 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 000	1 000	210
	34100 105080	Trekkpliktig stipend	0	0	15 000
	34100 109000	Arbeidsgivers andel KLP	2 136 525	2 392 203	1 232 713
	34100 109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	0	0	714 557
	34100 109080	Ulykkesforsikring	0	0	963
	34100 109090	Grupplivsforsikring	28 000	28 000	17 724
	34100 109900	Arbeidsgiveravgift	2 328 470	2 339 607	1 959 110
	34100 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	218 718
	34100 110020	Aviser og tidsskrifter	18 000	18 000	11 903
	34100 110040	Faglitteratur	1 000	1 000	2 673
	34100 111000	Medisinsk forbruksmateriell	382 000	350 000	445 079
	34100 111400	Medikamenter	308 000	300 000	292 099
	34100 111410	Vaksiner	5 000	5 000	9 000
	34100 112000	Annet forbruksmateriell	15 000	15 000	10 284
	34100 115000	Kursutgifter	15 000	15 000	15 041
	34100 116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	1 765
	34100 116570	Trekkfritt stipend	20 000	20 000	4 204
	34100 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	80
	34100 119530	Lisenser	10 000	10 000	3 180
	34100 120000	Inventar og utstyr	102 000	100 000	163 754
	34100 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	51 000	50 000	57 003
	34100 130000	Kjøp fra staten	90 000	0	0
	34100 133000	Kjøp fra fylkeskommune	0	100 000	36 087
	34100 135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as)	0	0	334
	34100 135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	0	0	668
	34100 137000	Kjøp fra private	51 000	50 000	30 362
	34100 137500	Kjøp fra iks	0	0	651
	34100 142900	Mva kompensasjon - høy sats	81 600	80 000	230 779
	34100 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	6 126
	34100 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	595
	34100 147080	Tap på fordringer	0	0	50 958
	34100 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	32 000
	34100 160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-2 464 800	-2 400 000	-2 336 869
	34100 162000	Salg av varer og tjenester	-513 500	-3 900 000	-4 726 400
	34100 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-68 500
	34100 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-379 622
	34100 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-201 528
	34100 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-82 160	-80 000	-230 779
	34100 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-6 126
	34100 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-595
	34100 173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	-62 580

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	34100 175000	Refusjon fra kommuner	0	0	-15 994
	34100 177000	Refusjon fra andre	0	0	-10 401
	34100 189010	Gaver	0	0	-28 810
	34100 190000	Renter av bankinnskudd	0	0	-17 255
	34100 194000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	-100 000
	34100 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-29 116
34100	Totalt		16 936 577	13 671 579	11 454 951
34110	Sollia institsjon 3,4,5				
	34110 101000	Fastlønn	9 536 600	8 504 847	8 423 894
	34110 101060	Helgedagstillegg	400 000	380 000	385 934
	34110 101070	Kvelds- og nattillegg	816 827	675 682	725 434
	34110 101080	Lørdags- og søndagstillegg	763 140	723 873	748 120
	34110 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	25 000	0	27 787
	34110 102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	0	0	56 384
	34110 102020	Vikarlønn ferie	800 000	800 000	644 773
	34110 102030	Sykevikar u/ref	130 000	100 000	292 220
	34110 102040	Sykevikar m/ref	0	0	814 007
	34110 102060	Helgedagstillegg vikar	38 000	30 000	69 497
	34110 102070	Kvelds- og nattillegg	63 000	50 000	169 645
	34110 102080	Lørdags- og søndagstillegg	38 000	30 000	16 559
	34110 103000	Ekstraarbeid	100 000	100 000	323 453
	34110 103060	Helgedagstillegg	20 000	20 000	59 155
	34110 103070	Kvelds- og nattillegg	12 000	12 000	48 645
	34110 103080	Lørdags- og søndagstillegg	8 000	8 000	24 505
	34110 104000	Overtid	50 000	40 000	113 124
	34110 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	150
	34110 105080	Trekkpliktig stipend	0	0	12 850
	34110 109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 912 590	1 943 846	1 600 349
	34110 109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	0	0	220 200
	34110 109080	Ulykkesforsikring	0	0	943
	34110 109090	Gruppelivsforsikring	30 000	25 000	18 185
	34110 109900	Arbeidsgiveravgift	2 078 784	1 895 502	1 707 139
	34110 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	199 206
	34110 110020	Aviser og tidsskrifter	15 000	12 000	11 799
	34110 110040	Faglitteratur	0	0	700
	34110 111510	Bevertning	0	0	1 045
	34110 112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	2 992
	34110 115000	Kursutgifter	19 000	15 000	31 920
	34110 116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	1 132
	34110 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	766
	34110 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	186
	34110 119530	Lisenser	5 000	5 000	2 713
	34110 119540	Avgifter og gebyrer	5 000	5 000	0
	34110 120000	Inventar og utstyr	50 000	50 000	70 411
	34110 123000	Vedlikehold bygninger	0	0	39 200
	34110 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	15 000	30 000	43 308
	34110 130000	Kjøp fra staten	10 000	0	0
	34110 133000	Kjøp fra fylkeskommune	0	10 000	96 172
	34110 137000	Kjøp fra private	3 321 000	6 600 000	3 726 865

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	34110 137500	Kjøp fra iks	0	0	6 310
	34110 142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000	38 599
	34110 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	895
	34110 147040	Erstatninger	0	0	5 767
	34110 147080	Tap på fordringer	0	0	3 565
	34110 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	3 852
	34110 160000	Brukerbetaling	0	-3 200 000	0
	34110 160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-3 339 000	0	-3 311 334
	34110 170000	Refusjoner fra staten	-2 562 000	-4 080 000	-1 540 000
	34110 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-1 026 144
	34110 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-211 051
	34110 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000	-38 599
	34110 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-895
	34110 177000	Refusjon fra andre	0	0	-525
	34110 189010	Gaver	0	0	-7 250
	34110 194000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	-60 000
	34110 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-21 367
34110	Totalt		14 370 941	14 795 750	14 573 190
34120	Kjøkken				
	34120 101000	Fastlønn	1 652 108	1 646 126	1 761 784
	34120 101060	Helgedagstillegg	60 000	50 000	76 539
	34120 101070	Kvelds- og nattillegg	7 315	6 173	5 824
	34120 101080	Lørdags- og søndagstillegg	41 180	40 207	47 740
	34120 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	5 000	5 000	10 768
	34120 102020	Vikarlønn ferie	120 000	120 000	153 745
	34120 102030	Sykevikar u/ref	5 000	5 000	9 106
	34120 102040	Sykevikar m/ref	0	0	26 719
	34120 102060	Helgedagstillegg vikar	1 000	1 000	693
	34120 102080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	4 623
	34120 103000	Ekstraarbeid	20 000	20 000	70 813
	34120 103060	Helgedagstillegg	0	0	793
	34120 103070	Kvelds- og nattillegg	0	0	1 310
	34120 103080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	896
	34120 104000	Overtid	10 000	5 000	19 607
	34120 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	2 858
	34120 109000	Arbeidsgivers andel KLP	286 739	321 896	320 962
	34120 109080	Ulykkesforsikring	0	0	133
	34120 109090	Gruppelivsforsikring	2 500	2 500	2 531
	34120 109900	Arbeidsgiveravgift	311 730	313 434	296 728
	34120 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	34 968
	34120 111500	Mat- og drikkevarer	1 300 000	1 350 000	1 619 258
	34120 112000	Annet forbruksmateriell	30 000	30 000	23 433
	34120 112020	Andre tjenester	0	0	5 970
	34120 113030	Betalingsformidling	0	0	6 550
	34120 115000	Kursutgifter	5 000	5 000	1 500
	34120 116000	Km-godtgjørelse	20 000	0	21 290
	34120 116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjøre	35 000	35 000	0
	34120 117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 000	0	248
	34120 120000	Inventar og utstyr	60 000	25 000	22 048

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	34120 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	30 000	23 057
	34120 142900	Mva kompensasjon - høy sats	80 000	80 000	21 406
	34120 142910	Mva kompensasjon - middels sats	100 000	100 000	191 709
	34120 147080	Tap på fordringer	0	0	11 244
	34120 160000	Brukerbetaling	-350 000	0	0
	34120 162000	Salg av varer og tjenester	-600 000	-927 000	-478 553
	34120 165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0	0	-249 824
	34120 165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	0	0	-14 847
	34120 169000	Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	-170 762
	34120 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-35 741
	34120 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-80 000	-80 000	-21 406
	34120 172910	Mva kompensasjon - middels sats	-100 000	-100 000	-191 709
	34120 177000	Refusjon fra andre	0	0	-105
	34120 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-69
34120	Totalt		3 063 572	3 084 336	3 633 837
34130	Renhold og vaskeri				
	34130 101000	Fastlønn	360 488	473 493	698 580
	34130 101060	Helgedagstillegg	3 500	3 500	3 817
	34130 101080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	772
	34130 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	0	5 235
	34130 102020	Vikarlønn ferie	100 000	100 000	140 747
	34130 102030	Sykevikar u/ref	20 000	20 000	28 541
	34130 102040	Sykevikar m/ref	0	0	269 799
	34130 102060	Helgedagstillegg vikar	0	0	2 357
	34130 103000	Ekstraarbeid	5 000	0	32 233
	34130 103060	Helgedagstillegg	0	0	3 301
	34130 107500	Lønn renholdsarbeidere	717 189	561 579	495 910
	34130 109000	Arbeidsgivers andel KLP	180 927	196 958	248 824
	34130 109080	Ulykkesforsikring	0	0	129
	34130 109090	Gruppelivsforsikring	5 000	5 000	2 395
	34130 109900	Arbeidsgiveravgift	196 286	191 835	186 484
	34130 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	26 660
	34130 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	20
	34130 112000	Annet forbruksmateriell	0	0	5 987
	34130 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	30 000	30 000	23 496
	34130 112060	Tekstiler	20 000	20 000	19 815
	34130 113000	Telefoni	0	0	234
	34130 115000	Kursutgifter	2 000	2 000	10 430
	34130 116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000	0
	34130 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	70
	34130 120000	Inventar og utstyr	20 000	5 000	33 699
	34130 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	15 000	10 000	16 850
	34130 142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000	21 023
	34130 150020	Forsinkelsesrenter	0	0	50
	34130 160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-2 500	-2 500	0
	34130 165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-30 000	-30 000	-17 306
	34130 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-257 399
	34130 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-185 808
	34130 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000	-21 023

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
34130	Totalt		1 643 890	1 587 865	1 795 922
34200	Hjemmesykepleie				
34200	101000	Fastlønn	5 872 645	5 848 283	5 728 501
34200	101060	Helgedagstillegg	250 000	200 000	231 642
34200	101070	Kvelds- og nattillegg	307 608	272 453	308 997
34200	101080	Lørdags- og søndagstillegg	224 635	227 908	290 039
34200	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	25 000	20 000	25 365
34200	102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	0	0	48 782
34200	102020	Vikarlønn ferie	400 000	350 000	323 744
34200	102030	Sykevikar u/ref	70 000	50 000	82 911
34200	102040	Sykevikar m/ref	0	0	213 456
34200	102060	Helgedagstillegg vikar	15 000	15 000	17 651
34200	102070	Kvelds- og nattillegg	30 000	30 000	48 512
34200	102080	Lørdags- og søndagstillegg	20 000	20 000	7 297
34200	103000	Ekstraarbeid	50 000	50 000	202 623
34200	103060	Helgedagstillegg	20 000	22 000	21 889
34200	103070	Kvelds- og nattillegg	5 000	0	15 389
34200	103080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	700
34200	104000	Overtid	50 000	50 000	54 638
34200	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	930
34200	105080	Trekkpliktig stipend	0	0	28 248
34200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 093 489	1 207 963	615 805
34200	109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	0	0	487 414
34200	109080	Ulykkesforsikring	0	0	439
34200	109090	Gruppelivsforsikring	12 000	12 000	8 176
34200	109900	Arbeidsgiveravgift	1 190 803	1 180 961	1 056 649
34200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	118 549
34200	110020	Aviser og tidsskrifter	500	500	0
34200	110040	Faglitteratur	0	0	100
34200	111400	Medikamenter	100 000	100 000	94 098
34200	111510	Bevertning	0	0	686
34200	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	7 496
34200	115000	Kursutgifter	15 000	15 000	30 468
34200	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	7 283
34200	117000	Drift av transportmidler	36 000	36 000	34 965
34200	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	558
34200	118500	Ting og skadeforsikring	20 000	20 000	19 388
34200	119530	Lisenser	35 000	35 000	467
34200	119540	Avgifter og gebyrer	10 000	10 000	0
34200	120000	Inventar og utstyr	0	0	27 280
34200	120060	Trygghetsalarmer	120 000	20 000	4 228
34200	121000	Leie og leasing av transportmidler	200 000	200 000	183 423
34200	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 000	20 000	3 646
34200	135000	Kjøp fra kommuner	0	0	340
34200	137000	Kjøp fra private	0	0	18 656
34200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	49 000	49 000	76 927
34200	142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	128
34200	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	307
34200	147080	Tap på fordringer	0	0	248

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	34200 160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-155 000	-150 000	-146 575
	34200 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-32 000
	34200 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-302 302
	34200 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-90 798
	34200 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-49 000	-49 000	-76 927
	34200 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-128
	34200 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-307
	34200 177000	Refusjon fra andre	0	0	-420
	34200 181000	Tilskudd fra staten	-50 000	-50 000	0
	34200 190000	Renter av bankinnskudd	0	0	-1 122
	34200 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-23 271
34200	Totalt		9 982 680	9 823 068	9 775 188
34210	Hjelpeordningene for hjemmene				
	34210 101000	Fastlønn	1 022 746	625 909	605 264
	34210 101060	Helgedagstillegg	20 000	0	13 469
	34210 101080	Lørdags- og søndagstillegg	0	1 000	0
	34210 102020	Vikarlønn ferie	45 000	40 000	41 584
	34210 102030	Sykevikar u/ref	1 000	0	17 277
	34210 102040	Sykevikar m/ref	0	0	82 403
	34210 103000	Ekstraarbeid	30 000	421 367	411 384
	34210 103060	Helgedagstillegg	2 000	0	0
	34210 103070	Kvelds- og nattillegg	1 000	1 000	690
	34210 103080	Lørdags- og søndagstillegg	0	1 000	0
	34210 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	5 000	0	2 048
	34210 109000	Arbeidsgivers andel KLP	168 262	185 347	177 009
	34210 109080	Ulykkesforsikring	0	0	102
	34210 109090	Gruppelivsforsikring	2 000	0	1 947
	34210 109900	Arbeidsgiveravgift	182 878	179 865	140 193
	34210 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	17 707
	34210 112000	Annet forbruksmateriell	0	0	283
	34210 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	5 000	0
	34210 115000	Kursutgifter	3 000	3 000	0
	34210 116000	Km-godtgjørelse	15 000	10 000	15 266
	34210 120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000	0
	34210 142900	Mva kompensasjon - høy sats	2 000	2 000	71
	34210 160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-400 000	-425 000	-279 770
	34210 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-170 000
	34210 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-252 377
	34210 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-2 000	-2 000	-71
	34210 177000	Refusjon fra andre	0	0	-4 807
34210	Totalt		1 103 886	1 049 488	819 672
34300	Vestgårdveien				
	34300 101000	Fastlønn	6 442 592	6 481 249	5 842 789
	34300 101060	Helgedagstillegg	310 000	300 000	314 743
	34300 101070	Kvelds- og nattillegg	572 479	634 708	611 590
	34300 101080	Lørdags- og søndagstillegg	515 279	611 665	537 743
	34300 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	28 000	25 000	28 758
	34300 102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	0	0	3 807
	34300 102020	Vikarlønn ferie	435 000	435 000	387 490

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	34300 102030	Sykevikar u/ref	50 000	50 000	120 925
	34300 102040	Sykevikar m/ref	0	0	98 475
	34300 102060	Helgedagstillegg vikar	20 000	20 000	9 485
	34300 102070	Kvelds- og nattillegg	50 000	50 000	110 017
	34300 102080	Lørdags- og søndagstillegg	53 000	53 000	6 502
	34300 103000	Ekstraarbeid	50 000	205 000	242 275
	34300 103060	Helgedagstillegg	3 000	25 000	19 813
	34300 103070	Kvelds- og nattillegg	1 000	30 000	39 869
	34300 103080	Lørdags- og søndagstillegg	1 000	0	1 761
	34300 104000	Overtid	50 000	50 000	213 063
	34300 105000	Annen lønn	0	0	11 308
	34300 105010	Andre tillegg	8 373	8 373	9 249
	34300 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	354
	34300 109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 279 707	1 516 512	1 200 119
	34300 109080	Ulykkesforsikring	0	0	689
	34300 109090	Gruppelivsforsikring	15 000	20 000	12 731
	34300 109900	Arbeidsgiveravgift	1 393 706	1 482 691	1 211 400
	34300 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	133 859
	34300 110000	Kontormateriell	2 000	3 500	1 547
	34300 110040	Faglitteratur	0	0	100
	34300 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	600
	34300 111510	Beverting	0	0	818
	34300 112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	1 589
	34300 112030	Renholdsartikler	0	0	2 095
	34300 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	5 000	0
	34300 113000	Telefoni	5 000	8 000	5 175
	34300 115000	Kursutgifter	5 000	5 000	29 658
	34300 116000	Km-godtgjørelse	2 000	2 000	3 179
	34300 116510	Klesgodtgjørelse	18 000	0	0
	34300 117000	Drift av transportmidler	2 000	0	1 076
	34300 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	1 048
	34300 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	344
	34300 119530	Lisenser	0	0	8 734
	34300 119540	Avgifter og gebyrer	1 000	4 000	0
	34300 120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000	20 522
	34300 121000	Leie og leasing av transportmidler	80 000	85 000	23 253
	34300 135000	Kjøp fra kommuner	0	0	4 600
	34300 137000	Kjøp fra private	0	0	2 241
	34300 142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 000	30 000	12 014
	34300 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	759
	34300 160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	0	0	-18 875
	34300 163000	Husleieinntekter	-1 102 000	-1 073 000	-998 200
	34300 170000	Refusjoner fra staten	-1 500 000	-1 300 000	-983 000
	34300 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-171 867
	34300 171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-11 380
	34300 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000	-12 014
	34300 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-759
	34300 177000	Refusjon fra andre	0	0	-19 864
	34300 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-1 292

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
34300	Totalt		8 791 136	9 747 698	9 070 915
34310	Dagsenter				
34310	101000	Fastlønn	3 492 724	3 246 615	2 807 786
34310	102020	Vikarlønn ferie	40 000	40 000	44 927
34310	102030	Sykevikar u/ref	0	0	6 548
34310	102040	Sykevikar m/ref	0	0	14 253
34310	103000	Ekstraarbeid	0	0	93 641
34310	104000	Overtid	0	0	2 910
34310	105000	Annen lønn	0	0	5 043
34310	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	398
34310	109000	Arbeidsgivers andel KLP	529 909	558 723	468 132
34310	109080	Ulykkesforsikring	0	0	208
34310	109090	Gruppelivsforsikring	3 000	0	3 945
34310	109900	Arbeidsgiveravgift	573 257	542 191	440 084
34310	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	44 879
34310	110540	Arbeidsmaterialer	31 000	30 000	34 814
34310	111500	Mat- og drikkevarer	0	0	690
34310	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000	13 665
34310	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	5 000	5 000	0
34310	112070	Velferdstiltak	0	0	22 378
34310	113000	Telefoni	0	0	642
34310	113030	Betalingsformidling	0	0	393
34310	115000	Kursutgifter	5 000	5 000	3 992
34310	116000	Km-godtgjørelse	0	0	3 432
34310	116510	Klesgodtgjørelse	6 000	2 000	0
34310	117000	Drift av transportmidler	25 000	30 000	2 933
34310	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	864
34310	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	471
34310	118500	Ting og skadeforsikring	20 000	20 000	24 295
34310	119530	Lisenser	0	0	11 528
34310	119540	Avgifter og gebyrer	0	0	210
34310	120000	Inventar og utstyr	12 000	10 000	35 381
34310	120010	Kontormaskiner	0	0	4 617
34310	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	1 765
34310	137000	Kjøp fra private	357 000	338 000	168 055
34310	137500	Kjøp fra iks	0	0	163 380
34310	142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 300	15 000	13 632
34310	142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	121
34310	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	755
34310	147080	Tap på fordringer	0	0	1 960
34310	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-79 000	-75 000	-76 160
34310	162000	Salg av varer og tjenester	-82 000	-80 000	-26 000
34310	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0	0	-34 161
34310	170000	Refusjoner fra staten	0	0	-772 700
34310	171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-61 389
34310	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-15 300	-15 000	-13 632
34310	172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-121
34310	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-755
34310	195000	Bruk av bundne driftsfond	-99 000	-100 000	-838 154

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
34310	Totalt		4 849 890	4 582 529	2 619 655
34320	Psykisk helsevern				
34320	101000	Fastlønn	2 314 853	2 307 833	2 304 931
34320	104000	Overtid	5 000	5 000	10 933
34320	105000	Annen lønn	15 000	0	3 428
34320	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	2 451
34320	109000	Arbeidsgivers andel KLP	347 228	392 332	174 111
34320	109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	0	0	196 541
34320	109080	Ulykkesforsikring	0	0	128
34320	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000	2 390
34320	109900	Arbeidsgiveravgift	378 455	381 710	319 818
34320	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	36 522
34320	110020	Aviser og tidsskrifter	0	1 000	630
34320	110040	Faglitteratur	1 000	0	1 138
34320	111500	Mat- og drikkevarer	3 000	3 000	208
34320	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	7 515
34320	115000	Kursutgifter	5 000	5 000	0
34320	116000	Km-godtgjørelse	10 000	10 000	17 997
34320	117000	Drift av transportmidler	10 000	20 000	9 616
34320	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	359
34320	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	1 819
34320	118500	Ting og skadeforsikring	0	0	6 297
34320	119530	Lisenser	1 000	0	8 872
34320	119540	Avgifter og gebyrer	0	12 000	0
34320	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000	17 312
34320	121000	Leie og leasing av transportmidler	65 000	65 000	57 016
34320	130000	Kjøp fra staten	230 000	0	0
34320	133000	Kjøp fra fylkeskommune	0	230 000	189 928
34320	135000	Kjøp fra kommuner	0	750 000	0
34320	137000	Kjøp fra private	0	0	1 491 441
34320	142900	Mva kompensasjon - høy sats	18 000	18 000	7 798
34320	142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	57
34320	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	334
34320	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-102 000	-102 000	-171 706
34320	171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-55 878
34320	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	-67 067
34320	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-18 000	-18 000	-7 798
34320	172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-57
34320	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-334
34320	177000	Refusjon fra andre	0	0	-105
34320	195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-73 032
34320	Totalt		3 295 536	4 092 875	4 493 613
34330	Ergo/fysioterapi				
34330	101000	Fastlønn	532 382	529 257	515 808
34330	105000	Annen lønn	0	0	857
34330	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	445
34330	109000	Arbeidsgivers andel KLP	79 857	89 974	82 802
34330	109080	Ulykkesforsikring	0	0	30
34330	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	0	543

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	34330 109900	Arbeidsgiveravgift	86 467	87 311	76 876
	34330 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	0	0	7 792
	34330 110020	Aviser og tidsskrifter	0	1 000	0
	34330 110040	Faglitteratur	0	0	323
	34330 112000	Annet forbruksmaterieil	1 000	4 000	973
	34330 115000	Kursutgifter	3 000	3 000	250
	34330 116000	Km-godtgjørelse	10 000	20 000	3 395
	34330 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	155
	34330 120000	Inventar og utstyr	20 000	30 000	6 461
	34330 142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000	1 897
	34330 170000	Refusjoner fra staten	-205 000	-205 000	-209 200
	34330 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000	-1 897
34330 Totalt			528 706	559 542	487 510
Totalsum			67 398 140	66 215 827	63 238 397

PLAN, LANDBRUK OG TEKNIKK

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46000 PLT administrasjon					
	46000 101000	Fastlønn	398 225	400 000	384 418
	46000 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	1 020
	46000 108000	Godtgjørelse folkevalgte	0	0	28 269
	46000 109000	Arbeidsgivers andel KLP	59 734	68 000	61 732
	46000 109900	Arbeidsgiveravgift	64 572	65 988	61 229
	46000 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	5 807
	46000 110000	Kontormateriell	12 000	12 000	10 573
	46000 110020	Aviser og tidsskrifter	11 000	11 000	6 453
	46000 110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	0	0	7 095
	46000 111510	Beverting	5 000	5 000	1 860
	46000 112000	Annet forbruksmaterieill	7 000	7 000	9 935
	46000 112070	Velferdstiltak	0	0	9 790
	46000 113000	Telefoni	15 000	15 000	6 627
	46000 116000	Km-godtgjørelse	0	0	6 867
	46000 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	1 248
	46000 119540	Avgifter og gebyrer	16 500	16 500	15 884
	46000 120020	It-utstyr	0	0	20 718
	46000 122010	Leie av utstyr	0	0	14 074
	46000 122020	Leie av kontormaskiner	43 000	43 000	386
	46000 123000	Vedlikehold bygninger	0	0	956
	46000 123030	Strøing og brøyting	0	0	7 500
	46000 127000	Juridisk bistand	0	0	43 750
	46000 137000	Kjøp fra private	0	0	29 525
	46000 142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000	38 280
	46000 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	45
	46000 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	1 189
	46000 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000	-38 280
	46000 172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-45
	46000 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-1 189
46000 Totalt			632 031	643 488	735 716
46110 Plan, miljø og naturvern					
	46110 101000	Fastlønn	731 321	735 000	712 801
	46110 104000	Overtid	0	0	4 741
	46110 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	1 110
	46110 109000	Arbeidsgivers andel KLP	109 698	124 950	114 468
	46110 109080	Ulykkesforsikring	0	0	60
	46110 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	1 086
	46110 109900	Arbeidsgiveravgift	118 583	121 253	107 411
	46110 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	10 840
	46110 112000	Annet forbruksmaterieill	15 000	15 000	0
	46110 113000	Telefoni	3 000	3 000	838
	46110 114040	Trykking	5 000	5 000	0
	46110 115000	Kursutgifter	8 000	8 000	0
	46110 116000	Km-godtgjørelse	11 000	11 000	8 094
	46110 117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	211
	46110 117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 000	1 000	1 916
	46110 119010	Leie av grunn	17 000	12 000	16 319
	46110 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	1 200

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46110 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	26 000	26 000	40 204
	46110 133000	Kjøp fra fylkeskommune	0	0	26 593
	46110 135000	Kjøp fra kommuner	115 000	95 000	89 000
	46110 142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	11 989
	46110 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	25
	46110 147000	Overføring til private	3 000	3 000	0
	46110 162020	Gebyrer	-120 000	-250 000	-206 600
	46110 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000	-11 989
	46110 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-25
	46110 177000	Refusjon fra andre	0	0	-779
46110 Totalt			1 043 602	910 203	929 513
46120 Byggesaksbehandling					
	46120 101000	Fastlønn	929 447	996 817	979 368
	46120 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	206
	46120 109000	Arbeidsgivers andel KLP	139 417	169 459	157 259
	46120 109080	Ulykkesforsikring	0	0	60
	46120 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	1 086
	46120 109900	Arbeidsgiveravgift	150 710	164 445	146 033
	46120 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	14 795
	46120 110020	Aviser og tidsskrifter	13 000	13 000	0
	46120 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	500	500	0
	46120 113000	Telefoni	4 500	4 500	2 667
	46120 115000	Kursutgifter	5 000	5 000	0
	46120 116000	Km-godtgjørelse	15 000	15 000	1 414
	46120 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	36
	46120 119540	Avgifter og gebyrer	50 000	50 000	92 921
	46120 120020	It-utstyr	10 000	10 000	0
	46120 127000	Juridisk bistand	0	0	26 548
	46120 137000	Kjøp fra private	25 000	25 000	0
	46120 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	10 992
	46120 150020	Forsinkelsesrenter	0	0	128
	46120 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	50 000
	46120 162020	Gebyrer	-784 136	-1 350 000	-1 779 440
	46120 170000	Refusjoner fra staten	0	0	-50 000
	46120 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-10 992
	46120 177000	Refusjon fra andre	0	0	-268
	46120 195000	Bruk av bundne driftsfond	-500 000	0	0
46120 Totalt			58 438	103 721	-357 187
46130 Oppmåling					
	46130 101000	Fastlønn	798 555	335 000	321 803
	46130 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	297
	46130 109000	Arbeidsgivers andel KLP	119 783	56 950	51 680
	46130 109900	Arbeidsgiveravgift	129 486	55 265	47 842
	46130 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	4 862
	46130 112000	Annet forbruksmateriell	6 000	6 000	8 880
	46130 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	1 500	1 500	0
	46130 113000	Telefoni	0	0	1 126
	46130 116000	Km-godtgjørelse	7 000	7 000	1 964
	46130 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	368

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019	
	46130	118500	Ting og skadeforsikring	4 000	4 000	2 232
	46130	119540	Avgifter og gebyrer	17 000	17 000	2 370
	46130	120000	Inventar og utstyr	50 000	50 000	9 805
	46130	120020	It-utstyr	5 000	5 000	2 120
	46130	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	150 000	60 000	149 949
	46130	130000	Kjøp fra staten	50 000	50 000	54 515
	46130	135000	Kjøp fra kommuner	90 000	70 000	89 915
	46130	142900	Mva kompensasjon - høy sats	12 000	12 000	59 913
	46130	162020	Gebyrer	-250 000	-200 000	-253 194
	46130	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-12 000	-12 000	-59 913
	46130	Totalt		1 178 324	517 715	496 534
	46150	Næringsavdeling				
	46200	101000	Fastlønn	1 147 856	1 382 259	1 072 945
	46200	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	1 500	1 965
	46200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	172 178	234 985	172 213
	46200	109080	Ulykkesforsikring	0	0	81
	46200	109090	Grupplivsforsikring	0	0	1 628
	46200	109900	Arbeidsgiveravgift	186 126	228 243	161 115
	46200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	24 598
	46200	110000	Kontormateriell	2 000	2 000	84
	46200	110020	Aviser og tidsskrifter	7 000	7 000	4 325
	46200	111500	Mat- og drikkevarer	0	0	2 677
	46200	112000	Annet forbruksmaterieill	0	0	2 060
	46200	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	500	500	0
	46200	113000	Telefoni	3 000	3 000	1 648
	46200	115000	Kursutgifter	10 000	10 000	9 145
	46200	116000	Km-godtgjørelse	17 500	17 500	14 576
	46200	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	480
	46200	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	1 688
	46200	119540	Avgifter og gebyrer	5 000	5 000	2 900
	46200	130000	Kjøp fra staten	0	0	58 300
	46200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	60 000	60 000	1 352
	46200	142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	402
	46200	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	58
	46200	162000	Salg av varer og tjenester	-300 000	-615 000	0
	46200	162020	Gebyrer	-20 000	-20 000	-15 850
	46200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-60 000	-60 000	-1 352
	46200	172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-402
	46200	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-58
	46200	177000	Refusjon fra andre	0	0	-219
	46200	Totalt		1 231 160	1 256 987	1 516 359
	46210	Jord og skogeiendommer				
	46210	112000	Annet forbruksmaterieill	5 000	5 000	0
	46210	112020	Andre tjenester	0	0	27 588
	46210	119540	Avgifter og gebyrer	2 000	2 000	3 072
	46210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	231
	46210	163020	Leie av grunn/areal	-12 000	-12 000	-12 125
	46210	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-100 000	-100 000	-50 468
	46210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-231

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46210	Totalt		-105 000	-105 000	-31 933
46220	Fiske og viltforvaltning				
46220	103000	Ekstraarbeid	0	35 000	47 000
46220	104000	Overtid	0	20 000	23 450
46220	109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	5 950	1 173
46220	109900	Arbeidsgiveravgift	0	8 594	10 099
46220	112000	Annet forbruksmateriell	3 000	3 000	0
46220	113000	Telefoni	2 000	2 000	1 123
46220	114020	Informasjon og reklame	30 000	30 000	0
46220	115000	Kursutgifter	0	0	5 500
46220	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	0
46220	135000	Kjøp fra kommuner	0	0	107 670
46220	137000	Kjøp fra private	58 000	3 000	73 566
46220	142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000	10 924
46220	145000	Overføring til kommuner	3 000	3 000	0
46220	147000	Overføring til private	0	0	601 084
46220	155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	248 180
46220	162000	Salg av varer og tjenester	-18 000	-18 000	0
46220	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-5 000	-5 000	0
46220	170000	Refusjoner fra staten	0	0	-200
46220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 000	-1 000	-10 924
46220	181000	Tilskudd fra staten	0	0	-1 025 500
46220	Totalt		78 000	92 544	93 145
46300	Avløpsnett				
46300	101000	Fastlønn	179 845	172 751	0
46300	104000	Overtid	0	0	38 019
46300	107000	Lønn vedlikehold	220 114	217 875	579 496
46300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	59 994	66 407	92 086
46300	109080	Ulykkesforsikring	0	0	47
46300	109090	Gruppelivsforsikring	0	0	724
46300	109900	Arbeidsgiveravgift	64 852	64 442	91 262
46300	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	9 520
46300	112000	Annet forbruksmateriell	2 000	2 000	0
46300	113000	Telefoni	7 000	7 000	304
46300	115000	Kursutgifter	32 500	32 500	16 535
46300	116000	Km-godtgjørelse	2 000	2 000	0
46300	117000	Drift av transportmidler	0	0	3 070
46300	118000	Strøm	24 900	24 900	16 325
46300	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	3 798
46300	120000	Inventar og utstyr	7 000	7 000	0
46300	123000	Vedlikehold bygninger	250 000	250 000	48 055
46300	123010	Vedlikehold ledningsnett	0	0	129 907
46300	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	8 608
46300	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	40 000	42 613
46300	125000	Materialer til vedlikehold av bygninger	0	0	18 149
46300	137000	Kjøp fra private	960 000	950 000	956 731
46300	137500	Kjøp fra iks	0	0	187 090
46300	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-42
46300	155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	35 306

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46300 162000	Salg av varer og tjenester	0	0	-5 635
	46300 164000	Kommunale årsgebyrer	-6 079 215	-6 411 000	-5 909 581
	46300 164010	Slamtømming	-1 341 960	-1 232 000	-1 314 208
	46300 164020	Tilknytningsgebyr	-227 200	-227 200	-875 321
	46300 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	42
	46300 177000	Refusjon fra andre	0	0	-210
	46300 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	-100 000	0
46300 Totalt			-5 798 170	-6 133 325	-5 827 310
46310 Renseanlegg					
	46310 101000	Fastlønn	419 016	416 557	406 763
	46310 102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	70 000	0	0
	46310 104000	Overtid	0	0	22 483
	46310 109000	Arbeidsgivers andel KLP	73 352	70 815	65 285
	46310 109080	Ulykkesforsikring	0	0	30
	46310 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	543
	46310 109900	Arbeidsgiveravgift	79 294	68 720	63 944
	46310 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	6 485
	46310 110000	Kontormateriell	1 000	1 000	0
	46310 112000	Annet forbruksmateriell	70 000	70 000	42 011
	46310 112020	Andre tjenester	0	0	1 197
	46310 112040	Kjemikalier	150 000	150 000	34 253
	46310 113000	Telefoni	12 000	12 000	10 134
	46310 113020	Datakommunikasjon	0	0	2 173
	46310 115000	Kursutgifter	6 000	6 000	0
	46310 117000	Drift av transportmidler	0	0	4 216
	46310 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	36
	46310 118000	Strøm	150 000	141 950	146 813
	46310 118500	Ting og skadeforsikring	19 500	19 500	15 322
	46310 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	2 554
	46310 119010	Leie av grunn	0	0	14 137
	46310 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	150 000	150 000	44 694
	46310 119540	Avgifter og gebyrer	3 000	3 000	0
	46310 120000	Inventar og utstyr	2 000	2 000	29 144
	46310 123000	Vedlikehold bygninger	110 000	70 000	82 298
	46310 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	76
	46310 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	20 000	15 268
	46310 125000	Materialer til vedlikehold av bygninger	0	0	235
	46310 137000	Kjøp fra private	410 000	380 000	319 113
	46310 137500	Kjøp fra iks	136 000	136 000	242 092
	46310 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-17 059
	46310 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	17 059
	46310 177000	Refusjon fra andre	0	0	-828
46310 Totalt			1 881 162	1 717 542	1 570 471
46320 Vannforsyning					
	46320 101000	Fastlønn	349 474	345 502	0
	46320 104000	Overtid	0	0	1 159
	46320 107000	Lønn vedlikehold	44 413	45 124	189 245
	46320 109000	Arbeidsgivers andel KLP	59 083	66 407	29 660
	46320 109900	Arbeidsgiveravgift	63 868	64 442	28 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46320 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	3 029
	46320 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	261
	46320 112000	Annet forbruksmateriell	27 000	27 000	5 810
	46320 112010	Andre råvarer	1 060 000	1 048 000	1 052 599
	46320 113000	Telefoni	0	0	2 253
	46320 113010	Porto	50 000	50 000	9 693
	46320 114000	Annonser og kunngjøringer	2 000	2 000	0
	46320 115000	Kursutgifter	30 000	30 000	16 535
	46320 116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000	0
	46320 117000	Drift av transportmidler	0	0	29 436
	46320 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	286
	46320 118000	Strøm	38 700	38 700	34 930
	46320 118500	Ting og skadeforsikring	14 000	14 000	2 535
	46320 119540	Avgifter og gebyrer	52 000	52 000	35 058
	46320 120000	Inventar og utstyr	7 000	7 000	0
	46320 120020	It-utstyr	0	0	22 307
	46320 120040	Leie/leasing av utstyr	0	0	977
	46320 123000	Vedlikehold bygninger	300 000	300 000	10 237
	46320 123010	Vedlikehold ledningsnett	0	0	272 955
	46320 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	11 480
	46320 123050	Asfaltering	0	0	47 858
	46320 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	75 000	75 000	42 614
	46320 135000	Kjøp fra kommuner	55 000	55 000	0
	46320 137000	Kjøp fra private	40 000	40 000	77 761
	46320 137500	Kjøp fra iks	0	0	40 905
	46320 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-6 249
	46320 155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	500 395
	46320 162000	Salg av varer og tjenester	0	0	-5 635
	46320 164000	Kommunale årsgebyrer	-5 275 100	-4 729 000	-4 463 615
	46320 164020	Tilknytningsgebyr	-206 000	-206 000	-759 422
	46320 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	6 249
	46320 195000	Bruk av bundne driftsfond	-250 000	0	0
	46320 Totalt		-3 462 562	-2 673 825	-2 760 694
	46330 Renovasjonsordning				
	46330 112000	Annet forbruksmateriell	20 000	20 000	0
	46330 137500	Kjøp fra iks	3 700 000	3 550 000	3 701 089
	46330 164000	Kommunale årsgebyrer	-3 770 000	-3 660 000	-3 481 169
	46330 195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-8 417
	46330 Totalt		-50 000	-90 000	211 503
	46340 Brann og redning				
	46340 107500	Lønn renholdsarbeidere	0	0	4 381
	46340 109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	0	635
	46340 109900	Arbeidsgiveravgift	0	0	641
	46340 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	66
	46340 113000	Telefoni	0	0	6 786
	46340 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	169
	46340 118000	Strøm	64 500	64 500	62 073
	46340 118500	Ting og skadeforsikring	5 000	5 000	6 717
	46340 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	7 000	7 000	7 737

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46340 119540	Avgifter og gebyrer	8 000	8 000	17 416
	46340 123000	Vedlikehold bygninger	20 000	20 000	4 726
	46340 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	3 492
	46340 135000	Kjøp fra kommuner	0	0	23 004
	46340 137000	Kjøp fra private	0	0	7 350
	46340 137500	Kjøp fra iks	4 200 000	4 095 000	3 842 800
	46340 142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	18 383
	46340 163010	Utleie av lokaler	-190 000	-175 000	-179 844
	46340 165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0	0	-112 573
	46340 172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-18 383
	46340 190100	Renter konserninterne	0	0	-3 267
46340 Totalt			4 114 500	4 024 500	3 692 309
46350 Feiing					
	46350 114040	Trykking	10 000	10 000	0
	46350 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	8 000	8 000	0
	46350 137500	Kjøp fra iks	675 000	675 000	657 915
	46350 164000	Kommunale årsgebyrer	-1 344 250	-1 415 000	-1 540 673
46350 Totalt			-651 250	-722 000	-882 758
46400 Kommunale veier					
	46400 101000	Fastlønn	86 885	17 275	246 753
	46400 104000	Overtid	0	0	3 731
	46400 107000	Lønn vedlikehold	0	0	15 095
	46400 109000	Arbeidsgivers andel KLP	13 033	2 937	41 781
	46400 109080	Ulykkesforsikring	0	0	12
	46400 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	317
	46400 109900	Arbeidsgiveravgift	14 089	2 850	39 592
	46400 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	4 050
	46400 112000	Annet forbruksmaterieil	10 000	10 000	6 681
	46400 113000	Telefoni	0	0	4 255
	46400 117000	Drift av transportmidler	0	0	29 635
	46400 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	30
	46400 118000	Strøm	0	0	557
	46400 119010	Leie av grunn	0	0	1 985
	46400 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0	0	70
	46400 119530	Lisenser	0	0	63 402
	46400 120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000	0
	46400 122010	Leie av utstyr	0	0	3 250
	46400 123000	Vedlikehold bygninger	15 000	15 000	105 486
	46400 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	24 891
	46400 123030	Strøing og brøyting	440 000	440 000	374 745
	46400 123040	Vedlikehold grusveg	50 000	50 000	83 072
	46400 123050	Asfaltering	0	200 000	437 397
	46400 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	12 180
	46400 124030	Snøbrøytingsavtaler	0	0	80 000
	46400 137000	Kjøp fra private	0	0	6 138
	46400 142900	Mva kompensasjon - høy sats	120 000	120 000	307 826
	46400 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-120 000	-120 000	-307 826
46400 Totalt			630 007	739 062	1 585 105
46410 Vei og gatelys					

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46410 118000	Strøm	212 900	212 900	146 395
	46410 123000	Vedlikehold bygninger	110 000	60 000	109 911
	46410 123010	Vedlikehold ledningsnett	0	0	27 397
	46410 142900	Mva kompensasjon - høy sats	70 000	70 000	66 168
	46410 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-70 000	-70 000	-66 168
46410 Totalt			322 900	272 900	283 703
46500 FDV - fellesutgifter					
	46500 101000	Fastlønn	543 940	486 543	85 795
	46500 109000	Arbeidsgivers andel KLP	81 591	82 712	13 786
	46500 109900	Arbeidsgiveravgift	88 200	80 266	11 827
	46500 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	1 513
	46500 110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	0	0	128
	46500 112000	Annet forbruksmateriell	7 000	7 000	3 998
	46500 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	28 000	28 000	57 482
	46500 113000	Telefoni	10 000	10 000	3 789
	46500 117000	Drift av transportmidler	125 000	125 000	71 620
	46500 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	131
	46500 118500	Ting og skadeforsikring	55 000	55 000	68 234
	46500 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	468
	46500 119540	Avgifter og gebyrer	35 000	35 000	1 881
	46500 120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000	9 050
	46500 120020	It-utstyr	0	0	2 099
	46500 120900	Medisinsk utstyr	0	0	12 645
	46500 121000	Leie og leasing av transportmidler	140 000	50 000	0
	46500 123000	Vedlikehold bygninger	20 000	115 000	34 570
	46500 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	6 640
	46500 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	135 000	135 000	21 999
	46500 142900	Mva kompensasjon - høy sats	60 000	60 000	54 190
	46500 142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	163
	46500 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-12 867
	46500 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-60 000	-60 000	-54 190
	46500 172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-163
46500 Totalt			1 278 731	1 219 521	394 788
46505 Solheimtunet					
	46505 101000	Fastlønn	0	88 311	428 977
	46505 102020	Vikarlønn ferie	0	0	10 047
	46505 102030	Sykevikar u/ref	0	0	1 601
	46505 102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	47
	46505 104000	Overtid	0	0	276
	46505 107500	Lønn renholdsarbeidere	267 781	266 229	266 159
	46505 109000	Arbeidsgivers andel KLP	40 167	60 272	113 299
	46505 109080	Ulykkesforsikring	0	0	60
	46505 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	1 086
	46505 109900	Arbeidsgiveravgift	43 421	58 489	101 843
	46505 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	12 428
	46505 112000	Annet forbruksmateriell	48 000	48 000	11 394
	46505 112030	Renholdsartikler	0	0	1 938
	46505 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	4 000	4 000	0
	46505 113000	Telefoni	2 000	2 000	3 593

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46505 117000	Drift av transportmidler	0	0	12 176
	46505 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	15
	46505 118000	Strøm	247 248	221 200	345 263
	46505 118500	Ting og skadeforsikring	40 000	40 000	38 892
	46505 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	30 275
	46505 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	40 000	40 000	44 281
	46505 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	15
	46505 120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000	0
	46505 122010	Leie av utstyr	0	0	10 142
	46505 123000	Vedlikehold bygninger	30 000	105 000	133 826
	46505 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	4 500
	46505 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	60 000	35 000	74 783
	46505 126000	Renholds- og vaskeritjenester	0	0	678
	46505 127010	Konsulenttjenester	0	0	9 269
	46505 137500	Kjøp fra iks	0	0	29 165
	46505 142900	Mva kompensasjon - høy sats	150 000	150 000	159 222
	46505 163000	Husleieinntekter	-125 000	-125 000	-179 246
	46505 163010	Utleie av lokaler	0	0	-11 547
	46505 169000	Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	-873
	46505 171000	Sykelønsrefusjon	0	0	-20 276
	46505 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-150 000	-150 000	-159 222
	46505 177000	Refusjon fra andre	0	0	-315
	46505 194000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	-25 000
46505	Totalt		702 617	848 501	1 448 771
46510	Kirkelund skole				
	46510 101000	Fastlønn	450 846	612 075	447 816
	46510 102020	Vikarlønn ferie	0	0	3 292
	46510 102030	Sykevikar u/ref	0	0	9 745
	46510 102040	Sykevikar m/ref	0	0	30 881
	46510 103000	Ekstraarbeid	0	0	5 857
	46510 104000	Overtid	0	0	10 217
	46510 105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	46
	46510 107500	Lønn renholdsarbeidere	2 036 834	1 535 880	1 595 409
	46510 109000	Arbeidsgivers andel KLP	373 151	365 152	329 720
	46510 109080	Ulykkesforsikring	0	0	159
	46510 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	2 953
	46510 109900	Arbeidsgiveravgift	403 378	354 350	297 755
	46510 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	31 774
	46510 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	918
	46510 111510	Beverting	0	0	206
	46510 112000	Annet forbruksmateriell	150 000	150 000	18 419
	46510 112030	Renholdsartikler	0	0	33 149
	46510 112040	Kjemikalier	36 000	36 000	31 110
	46510 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	16 000	16 000	6 875
	46510 113000	Telefoni	0	0	1 331
	46510 116000	Km-godtgjørelse	6 000	6 000	301
	46510 117000	Drift av transportmidler	0	0	1 015
	46510 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	45
	46510 118000	Strøm	1 470 000	1 236 900	1 316 117

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46510 118500	Ting og skadeforsikring	110 000	110 000	131 850
	46510 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	19 330
	46510 119010	Leie av grunn	100 000	100 000	95 000
	46510 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	465 000	465 000	462 486
	46510 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	56
	46510 120000	Inventar og utstyr	0	0	2 722
	46510 122000	Leie av driftsmidler	35 000	35 000	0
	46510 123000	Vedlikehold bygninger	305 000	410 000	503 720
	46510 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	2 732
	46510 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	250 000	120 000	197 971
	46510 126000	Renholds- og vaskeritjenester	0	0	7 610
	46510 137000	Kjøp fra private	0	0	3 228
	46510 137500	Kjøp fra iks	0	0	9 458
	46510 142900	Mva kompensasjon - høy sats	250 000	250 000	604 450
	46510 150020	Forsinkelsesrenter	0	0	58
	46510 163000	Husleieinntekter	-60 000	-60 000	0
	46510 169000	Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	-1 085
	46510 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-88 789
	46510 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-250 000	-250 000	-604 450
	46510 194000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	-110 000
46510 Totalt			6 147 209	5 492 357	5 411 457
46515 Vestgård skole					
	46515 101000	Fastlønn	0	244 738	224 967
	46515 102020	Vikarlønn ferie	0	0	15 308
	46515 102030	Sykevikar u/ref	0	0	7 473
	46515 102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	141
	46515 104000	Overtid	0	0	822
	46515 107500	Lønn renholdsarbeidere	598 930	549 557	546 629
	46515 109000	Arbeidsgivers andel KLP	89 840	135 031	126 059
	46515 109080	Ulykkesforsikring	0	0	90
	46515 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	1 628
	46515 109900	Arbeidsgiveravgift	97 117	131 036	117 021
	46515 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	13 139
	46515 112000	Annet forbruksmaterieill	80 000	80 000	48 671
	46515 112030	Renholdsartikler	0	0	13 313
	46515 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	6 000	6 000	0
	46515 113000	Telefoni	1 000	1 000	962
	46515 116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000	0
	46515 117000	Drift av transportmidler	0	0	1 548
	46515 118000	Strøm	280 600	280 600	273 877
	46515 118500	Ting og skadeforsikring	40 000	40 000	32 445
	46515 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	11 103
	46515 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	60 000	57 000	58 850
	46515 122010	Leie av utstyr	0	0	5 364
	46515 123000	Vedlikehold bygninger	80 000	100 000	111 280
	46515 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	5 000
	46515 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	35 000	14 000	35 989
	46515 126000	Renholds- og vaskeritjenester	0	0	3 334
	46515 137500	Kjøp fra iks	0	0	17 158

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46515 142900	Mva kompensasjon - høy sats	75 000	75 000	136 821
	46515 169000	Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	-2 446
	46515 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-75 000	-75 000	-136 821
46515	Totalt		1 369 487	1 639 962	1 669 725
46521	Lindormen barnehage				
	46521 101000	Fastlønn	133 238	88 311	85 795
	46521 102020	Vikarlønn ferie	0	0	13 647
	46521 102030	Sykevikar u/ref	0	0	1 444
	46521 102040	Sykevikar m/ref	0	0	2 529
	46521 102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	903
	46521 104000	Overtid	0	0	276
	46521 107500	Lønn renholdsarbeidere	376 569	374 386	372 561
	46521 109000	Arbeidsgivers andel KLP	76 471	78 659	76 100
	46521 109080	Ulykkesforsikring	0	0	30
	46521 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	543
	46521 109900	Arbeidsgiveravgift	82 665	76 331	69 030
	46521 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	8 359
	46521 112000	Annet forbruksmaterieil	15 000	15 000	10 840
	46521 112030	Renholdsartikler	0	0	4 799
	46521 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000	0
	46521 113000	Telefoni	0	0	337
	46521 118000	Strøm	75 000	82 900	69 897
	46521 118500	Ting og skadeforsikring	9 500	9 500	11 131
	46521 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	8 295
	46521 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	35 000	35 000	30 072
	46521 123000	Vedlikehold bygninger	30 000	40 000	12 306
	46521 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	70 000	65 000	72 136
	46521 137500	Kjøp fra iks	0	0	6 965
	46521 142900	Mva kompensasjon - høy sats	50 000	50 000	51 646
	46521 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-11 213
	46521 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000	-51 646
46521	Totalt		905 443	867 087	846 782
46525	Finlandsskogen barnehage				
	46525 101000	Fastlønn	133 239	88 311	85 795
	46525 102020	Vikarlønn ferie	0	0	8 522
	46525 102040	Sykevikar m/ref	0	0	2 529
	46525 102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	376
	46525 107500	Lønn renholdsarbeidere	367 754	358 239	349 816
	46525 109000	Arbeidsgivers andel KLP	75 149	75 914	71 526
	46525 109080	Ulykkesforsikring	0	0	30
	46525 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	543
	46525 109900	Arbeidsgiveravgift	81 236	73 668	65 521
	46525 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	6 977
	46525 112000	Annet forbruksmaterieil	42 000	42 000	30 420
	46525 112030	Renholdsartikler	0	0	7 880
	46525 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 000	3 000	0
	46525 113000	Telefoni	0	0	277
	46525 117000	Drift av transportmidler	0	0	1 657
	46525 118000	Strøm	135 500	135 500	126 459

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46525 118500	Ting og skadeforsikring	17 000	17 000	10 668
	46525 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	9 445
	46525 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	50 000	43 000	48 304
	46525 123000	Vedlikehold bygninger	85 000	170 000	167 935
	46525 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	25 000	9 000	23 609
	46525 137500	Kjøp fra iks	0	0	9 821
	46525 142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000	102 866
	46525 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-12 868
	46525 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000	-102 866
46525	Totalt		1 014 878	1 015 632	1 015 242
46535	Løkkerud				
	46535 112000	Annet forbruksmateriell	26 000	26 000	0
	46535 118000	Strøm	36 900	36 900	344
	46535 118500	Ting og skadeforsikring	8 000	8 000	3 171
	46535 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	5 000	5 000	0
	46535 123000	Vedlikehold bygninger	6 000	12 000	0
	46535 142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000	86
	46535 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000	-86
46535	Totalt		81 900	87 900	3 515
46540	Gjøkeredet				
	46540 101000	Fastlønn	58 662	58 318	41 603
	46540 102020	Vikarlønn ferie	0	0	22 800
	46540 102030	Sykevikar u/ref	0	0	1 449
	46540 102080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	143
	46540 107500	Lønn renholdsarbeidere	0	0	5 926
	46540 109000	Arbeidsgivers andel KLP	8 799	9 914	10 467
	46540 109080	Ulykkesforsikring	0	0	0
	46540 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	6
	46540 109900	Arbeidsgiveravgift	9 512	9 621	9 485
	46540 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	1 098
	46540 112000	Annet forbruksmateriell	7 000	7 000	0
	46540 120020	It-utstyr	0	0	27 100
	46540 123000	Vedlikehold bygninger	7 500	15 000	11 923
	46540 142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000	9 756
	46540 171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-7 074
	46540 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000	-9 756
46540	Totalt		91 473	99 853	124 926
46545	Solhaug barnehage				
	46545 101000	Fastlønn	253 487	251 610	259 423
	46545 101070	Kvelds- og nattillegg	0	0	94
	46545 102020	Vikarlønn ferie	0	0	12 102
	46545 102030	Sykevikar u/ref	0	0	403
	46545 102040	Sykevikar m/ref	0	0	19 699
	46545 102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	1 238
	46545 103000	Ekstraarbeid	0	0	2 669
	46545 103070	Kvelds- og nattillegg	0	0	2 368
	46545 107500	Lønn renholdsarbeidere	0	0	39 452
	46545 109000	Arbeidsgivers andel KLP	38 023	42 774	51 297
	46545 109080	Ulykkesforsikring	0	0	12

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46545 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	328
	46545 109900	Arbeidsgiveravgift	41 103	41 508	40 179
	46545 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	5 322
	46545 112000	Annet forbruksmaterieell	18 000	18 000	15 842
	46545 112030	Renholdsartikler	0	0	4 602
	46545 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000	0
	46545 113000	Telefoni	0	0	247
	46545 117000	Drift av transportmidler	0	0	492
	46545 117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	30
	46545 118000	Strøm	60 000	64 500	56 985
	46545 118500	Ting og skadeforsikring	8 000	8 000	9 072
	46545 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	9 445
	46545 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	30 000	25 000	27 104
	46545 123000	Vedlikehold bygninger	35 000	50 000	17 351
	46545 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	4 000	4 000	4 052
	46545 137500	Kjøp fra iks	0	0	4 426
	46545 142900	Mva kompensasjon - høy sats	50 000	50 000	31 783
	46545 171000	Sykelønsrefusjon	0	0	-60 196
	46545 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000	-31 783
46545 Totalt			489 613	507 392	524 038
46550 Solliakompleks					
	46550 101000	Fastlønn	419 016	416 557	426 794
	46550 104000	Overtid	0	0	5 342
	46550 109000	Arbeidsgivers andel KLP	62 852	70 815	68 130
	46550 109080	Ulykkesforsikring	0	0	37
	46550 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	588
	46550 109900	Arbeidsgiveravgift	67 943	68 720	64 666
	46550 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	6 579
	46550 112000	Annet forbruksmaterieell	275 000	275 000	264 105
	46550 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 000	3 000	3 101
	46550 113000	Telefoni	0	0	926
	46550 116000	Km-godtgjørelse	12 000	12 000	0
	46550 117000	Drift av transportmidler	0	0	7 886
	46550 118000	Strøm	1 080 000	1 080 000	1 086 668
	46550 118500	Ting og skadeforsikring	90 000	90 000	81 562
	46550 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	6 670
	46550 119010	Leie av grunn	50 000	50 000	50 000
	46550 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	300 000	300 000	407 485
	46550 119530	Lisenser	0	0	13 138
	46550 121000	Leie og leasing av transportmidler	68 000	68 000	59 049
	46550 123000	Vedlikehold bygninger	250 000	340 000	323 091
	46550 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	55 000	55 000	36 614
	46550 127010	Konsulenttjenester	0	0	7 210
	46550 137000	Kjøp fra private	0	0	82 835
	46550 137500	Kjøp fra iks	0	0	21 419
	46550 142900	Mva kompensasjon - høy sats	496 000	496 000	542 201
	46550 163010	Utleie av lokaler	0	0	-5 000
	46550 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-496 000	-496 000	-542 201
	46550 177000	Refusjon fra andre	0	0	-2 672

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019	
	46550	194000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	-150 000
46550	Totalt		2 732 811	2 829 092	2 866 223	
46555	Vestgårdveien					
	46555	101000	Fastlønn	113 779	99 558	428 341
	46555	109000	Arbeidsgivers andel KLP	17 067	16 925	65 112
	46555	109080	Ulykkesforsikring	0	0	17
	46555	109090	Gruppelivsforsikring	0	0	452
	46555	109900	Arbeidsgiveravgift	18 449	16 424	63 172
	46555	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	6 471
	46555	112000	Annet forbruksmaterieell	12 000	12 000	6 895
	46555	112030	Renholdsartikler	0	0	2 725
	46555	113000	Telefoni	700	700	1 576
	46555	117000	Drift av transportmidler	0	0	1 788
	46555	118000	Strøm	92 200	92 200	102 952
	46555	118500	Ting og skadeforsikring	14 000	14 000	10 660
	46555	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	50 000	50 000	37 766
	46555	120000	Inventar og utstyr	0	0	391
	46555	122010	Leie av utstyr	0	0	1 858
	46555	123000	Vedlikehold bygninger	30 000	115 000	102 881
	46555	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	5 000
	46555	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	6 000	6 000	7 504
	46555	126000	Renholds- og vaskeritjenester	0	0	626
	46555	137500	Kjøp fra iks	0	0	5 156
	46555	142900	Mva kompensasjon - høy sats	35 000	35 000	65 185
	46555	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-35 000	-35 000	-65 185
	46555	194000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	-85 000
46555	Totalt		354 195	422 807	766 343	
46560	Trygdeboliger					
	46560	101000	Fastlønn	133 238	222 258	85 795
	46560	109000	Arbeidsgivers andel KLP	19 986	37 784	13 786
	46560	109080	Ulykkesforsikring	0	0	30
	46560	109090	Gruppelivsforsikring	0	0	543
	46560	109900	Arbeidsgiveravgift	21 605	36 667	11 908
	46560	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	1 513
	46560	113000	Telefoni	0	0	476
	46560	117000	Drift av transportmidler	0	0	3 030
	46560	118000	Strøm	20 310	20 300	15 661
	46560	118500	Ting og skadeforsikring	0	0	19 234
	46560	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	116 000	116 000	112 845
	46560	123000	Vedlikehold bygninger	80 000	110 000	59 928
	46560	123010	Vedlikehold ledningsnett	0	0	442
	46560	123030	Strøing og brøyting	0	0	206
	46560	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 000	5 000	70
	46560	142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 000	15 000	45 557
	46560	171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-12 867
	46560	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-15 000	-15 000	-45 557
	46560	177000	Refusjon fra andre	0	0	-105
46560	Totalt		396 139	548 009	312 495	
46570	Utleieboliger					

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46570 112000	Annet forbruksmaterieell	3 000	3 000	1 322
	46570 118000	Strøm	0	0	3 077
	46570 118500	Ting og skadeforsikring	5 000	5 000	481
	46570 119000	Husleie	216 500	216 500	171 240
	46570 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	10 000	10 000	54 278
	46570 119540	Avgifter og gebyrer	0	0	629
	46570 123000	Vedlikehold bygninger	15 000	15 000	6 264
	46570 142900	Mva kompensasjon - høy sats	3 000	3 000	16 232
	46570 163000	Husleieinntekter	-420 000	-420 000	-457 310
	46570 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-3 000	-3 000	-16 232
46570 Totalt			-170 500	-170 500	-220 019
46575 Bygdetun					
	46575 108000	Godtgjørelse folkevalgte	0	0	724
	46575 109900	Arbeidsgiveravgift	0	0	102
	46575 113000	Telefoni	2 000	2 000	1 188
	46575 118000	Strøm	15 700	15 700	14 694
	46575 118500	Ting og skadeforsikring	13 500	13 500	12 491
	46575 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	6 678
	46575 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	2 400	2 400	0
	46575 123000	Vedlikehold bygninger	17 000	17 000	688
	46575 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	15 000	15 000	5 379
	46575 137500	Kjøp fra iks	0	0	1 809
	46575 142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000	7 111
	46575 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 000	-5 000	-7 111
46575 Totalt			65 600	65 600	43 753
46580 Parker og anlegg					
	46580 101000	Fastlønn	265 110	263 440	151 602
	46580 102020	Vikarlønn ferie	0	0	105 257
	46580 103000	Ekstraarbeid	0	0	2 004
	46580 107000	Lønn vedlikehold	222 063	220 776	214 488
	46580 107500	Lønn renholdsarbeidere	0	0	13 149
	46580 109000	Arbeidsgivers andel KLP	73 076	82 317	58 976
	46580 109080	Ulykkesforsikring	0	0	48
	46580 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	769
	46580 109900	Arbeidsgiveravgift	78 996	79 881	69 550
	46580 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	8 097
	46580 112000	Annet forbruksmaterieell	0	0	2 377
	46580 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	3 682
	46580 113000	Telefoni	0	0	560
	46580 117000	Drift av transportmidler	0	0	460
	46580 118000	Strøm	33 900	33 900	28 820
	46580 119010	Leie av grunn	20 000	20 000	18 801
	46580 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	6 000	6 000	2 023
	46580 122010	Leie av utstyr	0	0	7 852
	46580 123000	Vedlikehold bygninger	40 000	40 000	43 521
	46580 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	53 507
	46580 123040	Vedlikehold grusveg	12 000	12 000	0
	46580 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	15 000	15 000	8 647
	46580 142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000	35 867

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
	46580 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 000	-30 000	-35 867
	46580 177000	Refusjon fra andre	0	0	-190
46580 Totalt			766 145	773 314	794 000
46585 Nes lensemuseum					
	46585 101000	Fastlønn	0	22 325	0
	46585 107000	Lønn vedlikehold	0	0	20 088
	46585 109000	Arbeidsgivers andel KLP	0	3 795	2 853
	46585 109900	Arbeidsgiveravgift	0	3 683	2 880
	46585 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	354
	46585 112000	Annet forbruksmateriell	0	0	72
	46585 118000	Strøm	9 600	9 600	10 745
	46585 119010	Leie av grunn	5 500	5 500	0
	46585 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0	0	1 722
	46585 123000	Vedlikehold bygninger	0	30 000	57 050
	46585 123040	Vedlikehold grusveg	0	0	96 215
	46585 142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000	17 647
	46585 172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000	-17 647
	46585 173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	-27 000
46585 Totalt			15 100	74 903	164 979
46590 Borgund					
	46590 101000	Fastlønn	88 954	88 433	80 150
	46590 102020	Vikarlønn ferie	0	0	3 826
	46590 102040	Sykevikar m/ref	0	0	16 010
	46590 104000	Overtid	0	0	143
	46590 107000	Lønn vedlikehold	222 064	225 621	214 773
	46590 107500	Lønn renholdsarbeidere	0	0	9 179
	46590 109000	Arbeidsgivers andel KLP	46 653	53 390	51 605
	46590 109080	Ulykkesforsikring	0	0	47
	46590 109090	Gruppelivsforsikring	0	0	745
	46590 109900	Arbeidsgiveravgift	50 432	51 810	45 758
	46590 109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	4 896
	46590 111500	Mat- og drikkevarer	0	0	120
	46590 112000	Annet forbruksmateriell	40 000	40 000	10 584
	46590 112030	Renholdsartikler	0	0	4 298
	46590 112050	Arbeidsklær og verneutstyr	1 000	1 000	0
	46590 113000	Telefoni	0	0	239
	46590 117000	Drift av transportmidler	0	0	2 849
	46590 118000	Strøm	106 400	106 400	116 693
	46590 118500	Ting og skadeforsikring	10 000	10 000	0
	46590 118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	3 502
	46590 119500	Kommunale avgifter/gebyrer	40 000	40 000	28 318
	46590 120000	Inventar og utstyr	0	0	1 539
	46590 123000	Vedlikehold bygninger	40 000	80 000	82 321
	46590 123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	5 658
	46590 124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	20 000	35 538
	46590 137000	Kjøp fra private	0	0	1 561
	46590 137500	Kjøp fra iks	0	0	4 711
	46590 142900	Mva kompensasjon - høy sats	100 000	100 000	70 971
	46590 142910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	18

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46590	163000	Husleieinntekter	0	0	-132 144
46590	171000	Sykelønsrefusjon	0	0	-18 388
46590	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-100 000	-100 000	-70 971
46590	172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-18
46590	177000	Refusjon fra andre	0	0	-105
46590	Totalt		665 503	716 654	574 426
Totalsum			18 009 486	17 592 596	17 995 920

FINANS

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
88000 Skatteinntekter					
88000	187000	Skatt på inntekt og formue	-101 507 000	-97 640 000	-94 773 136
88000	187400	Eiendomsskatt	-15 300 000	-12 500 000	-9 644 726
88000	187700	Naturressurskatt	0	0	-2 730 865
88000 Totalt			-116 807 000	-110 140 000	-107 148 727
88100 Statlige tilskudd					
88100	180000	Rammetilskudd fra staten	-128 003 765	-128 821 000	-125 210 214
88100	181000	Tilskudd fra staten	-4 700 000	-5 200 000	-5 959 918
88100 Totalt			-132 703 765	-134 021 000	-131 170 132
88200 Finans					
88200	118000	Strøm	0	0	545 538
88200	137000	Kjøp fra private	0	0	2 434
88200	150000	Renteutgifter	4 250 000	4 250 000	2 458 324
88200	150010	Renteutgifter formidlingslån	550 000	550 000	314 259
88200	150020	Forsinkelsesrenter	0	0	1 939
88200	151000	Avdrag på lån	11 488 000	9 600 000	6 868 685
88200	154000	Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	6 192 415
88200	157000	Overføring til investeringsregnskap	1 284 000	1 284 000	0
88200	158000	Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	12 124 544
88200	159000	Avskrivninger fast eiendom	9 772 430	8 958 400	8 964 160
88200	159020	Avskrivninger utstyr	2 823 267	2 829 500	2 930 115
88200	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-980 000	-980 000	-1 588 879
88200	187710	Konsesjonsavgift	0	0	-8 235
88200	190000	Renter av bankinnskudd	-650 000	-800 000	-1 308 826
88200	190010	Renter av formidlingslån	-500 000	-500 000	-341 557
88200	190020	Forsinkelsesrenter	0	0	-53 417
88200	190100	Renter konserninterne	-500 000	0	-240 328
88200	190500	Utbytte og eieruttak	0	-2 000 000	-1 951 144
88200	193000	Bruk av tidligere års regnskapsme:	0	0	-6 192 415
88200	194000	Bruk av disposisjonsfond	-1 899 000	-145 000	0
88200	199000	Motpost avskrivninger	-12 595 697	-11 787 900	-11 894 275
88200 Totalt			13 043 000	11 259 000	16 823 337
99000 Budsjettreserve					
99000	112000	Annet forbruksmateriell	3 044 108	3 417 584	0
99000 Totalt			3 044 108	3 417 584	0
Totalsum			-233 423 657	-229 484 416	-221 495 522