



SKIPTVET KOMMUNE

Klart vi kan!

Kompetanse - Engasjement - Samspill

BUDSJETT 2021

Vedtatt av kommunestyret, sak 20/126 i møte 15.12.20

INNHALDSFORTEGNELSE

	Sidetall
Kommunestyrets budsjettvedtak 15.12.2020	2
Innledning	7
Målstyring i budsjettet	15
Generelle kommentarer	16
Delegering av myndighet	18
Eiendomsskatt	18
Kommunestyrets ansvar for likviditeten	19
Betalingsregulativet	19
Forskrift om gebyr i saker som behandles etter plan og bygningsloven	28
Beregning av avgiftsgrunnlaget på selvkostområdene	34
Hovedoversikter	
Budsjettskjema 1A Driftsbudsjettet	41
Budsjettskjema 1B Driftsbudsjettet	43
Budsjettskjema 2A Investeringsbudsjettet	43
Budsjettskjema 2B Investeringsbudsjettet	44
Budsjettskjema 3 Økonomisk oversikt drift	44
Budsjettkommentarer	
Investeringer:	45
Sentrale styringsorganer og næringsutvikling	47
Innbyggerservice	51
Oppvekst	55
Pleie- og omsorg	67
Plan, landbruk og teknikk	74
VEDLEGG	79
<i>Tallbudsjett</i>	
Investeringer	80
Driftsbudsjettet	85

Budsjett for Skiptvet kommune 2021

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
20/028	Ungdomsrådet	PS	17.11.2020
20/036	Rådet for eldre og personer med funksjonsnedsettelse	PS	23.11.2020
20/046	Hovedutvalg for helse og kultur	PS	24.11.2020
20/101	Hovedutvalg for plan, landbruk og teknikk	PS	24.11.2020
20/057	Hovedutvalget for oppvekst	PS	24.11.2020
20/124	Formannskap	PS	08.12.2020
20/126	Kommunestyret	PS	15.12.2020

Kommunestyret - 20/126

KS - behandling:

Eirin Solberg stilte spørsmål om hun er inhabil og fratrådte. Hun ble enstemmig erklært inhabil. Siw Wasenius tiltrådte.

Erik Næss stilte spørsmål om han er inhabil og fratrådte. Han ble enstemmig erklært inhabil.

Følgende representanter hadde ordet i saken:

Tor Jacob Solberg

Lars Sæther

Odd Grenager

Herman Foss

Thomas Graff

Oda Svae

Håkon Agnalt

Yvonne Landmark

Terje Grønlund

Svein Olav Agnalt

Lars Sæther foreslo på vegne av Skiptvet Ap følgende verbalforslag:

Utredning om vikarpool i Skiptvet kommune.

Administrasjonen bes i løpet av første kvartal 2021 gjøre rede for mulighetene for å danne en vikarpool/bemanningspool i kommunen. Det skal i saken også gjøres rede for om det er mulig å beholde noen av dem som blir overtallige innen oppvekst ved hjelp av en slik ordning, og om en samtidig kan oppnå besparelser på vikarbudsjettet.

Evaluerings av virksomhetene

Det bes om en evaluering av nåværende organisering av virksomhetene med sikte på å danne kunnskapsgrunnlag for en mer effektiv drift og en styrka service over for befolkning/brukere. I denne sammenhengen er det ønskelig å se spesielt på muligheter for og effekter av en sammenslåing av virksomhetene Sentraladministrasjon og

Innbyggerservice.

Odd Grenager foreslo følgende:

Øke oppvekstbudsjettet med 1,1 mill. kr. (100.000 kr mer enn fellesforslaget fra Sp/Ap.)

Dette finansieres med økt rammetilskudd.

Verbalforslag fra Høyre og Frp:

- Høyre og Frp ber administrasjonen sørge for at brkerne får opprettholdt sine vedtak av fastsatte timer ved dagtilbudet på Borund i 2021, også under evt fortsatt pågående pandemi.
- Høyre og Frp ønsker at administrasjonen ser på muligheten for å etablere en "Frisklivsentral" som tilrettelegger for et lavterkel folkehelse tilbud for Skiptvets befolkning. Vi ønsker at utredningen gjøres med tanke på innfasing i budsjettet for 2022.
- Høyre og Frp ser nytte av å etablere mulighet for overgang til mer elektrisk drevet transport i form av utbygging av ladestasjoner for elektriske kjøretøy, herunder kommunens egne. Vi ber administrasjonen utrede behov og forslag til plassering av slike ladestasjoner og at det legges til rette for brukerbetaling på disse.

Oda Svae endret Senterpartiets verbalforslaget fra formannskapet:

KreftkoordinatorSamarbeide med annen kommune.

Det ble votert over alle forslagene samlet som ble enstemmig vedtatt.

Siw Wasenius fratrådte og Eirin Solberg og Erik Næss tiltrådte.

KS - vedtak:

1. Budsjett for 2021 vedtas med netto driftsramme til fordeling til virksomhetene (Budsjettskjema 1B):

Ansvarsområde	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
Sentraladministrasjonen	27 635 283,00	26 184 168,00	22 190 662,38
Innbyggerservice	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
	237 147 765,00	234 445 900,00	225 615 377,28

2. Investeringsbudsjettet vedtas med en utgiftsramme på kr 30 944 000
3. Det opptas lån til investeringer med kr 13 632 000
4. Det kan opptas inntil 7 mill. kr i Startlån for videre utlån.
5. Delegering av myndighet vedtas som delegeringsreglementet og budsjettet viser. Ved konflikt mellom disse gjelder budsjettvedtaket for 2021.
6. Betaling for varer og tjenester vedtas som betalingsreglementet i budsjettdokumentet viser.
7. Selvkostprinsippet legges til grunn for:
 - a. Vannavgiftene
 - b. Kloakkavgiftene

- c. Slamtømming
 - d. Renovasjon
 - e. Brannforebyggende tilsyn for boliger og fritidsboliger (tidligere feieavgift)
8. Eiendomsskatt
- a. For eiendomsskatteåret 2021 skal det skrives ut eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven (esktl.) § 3 bokstav c, «berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum», jf. § 2. Utskrivingsalternativet omfatter også flytende oppdrettsanlegg i sjø, jf. esktl. § 4 tredje ledd.
 - b. For eiendomsskatteåret 2021 skal det skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2021 være lik 4/7 av differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaket av nye verdsettelsesregler og at produksjonsutstyr- og installasjoner ikke skal regnes med i grunnlaget for verk og bruk som fra og med 2019 blir ansett som næringseiendom.
 - c. For eiendomsskatteåret 2021 skal det skrives ut eiendomsskatt på bygg og tomt så langt disse var omfattet av eiendomsskattegrunnlaget for verk og bruk i 2018, jf. overgangsregelen til eignedomsskatteleva §§ 3 og 4 andre ledd.
 - d. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2021 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
 - e. Eiendomsskatt for 2021 skal betales i to terminer, jf. esktl. § 25 første ledd. Forfall er 20.03 og 20.09.
 - f. Eiendomstakstvedtekter for eiendomsskatt i Skiptvet kommune vedtatt i kommunestyret 30.10.2018 skal gjelde for eiendomsskatteåret 2021, jf. esktl. § 10.

Endringer i forhold til rådmannens budsjettforslag:

Inntekter/reduerte kostnader:	Beløp	Note
Økt overføring fra stat som disponeres	1.400.000	1
Økt salg av sykehjemsplasser	300.000	2
Redusert vannsvinn	125.000	3
Sum	1.825.000	
<i>Satsninger</i>		
<i>Oppvekst</i>		
Styrking av Oppvekst	1.100.000	4
Ungdomsarbeid	20.000	5
<i>PLT</i>		
Asfaltering	100.000	6
FDV vedlikehold	60.000	7

Vannsvinn	125.000	8
<i>PLO</i>		
Oppussing kjøkken Sollia	250.000	9
<i>Sentraladm./Innbyggerservice</i>		
Frivillighsentralen	20.000	10
SMS varsling	50.000	11
Profilering av Skiptvet gjennom Smart Skiptvet	100.000	12
Sum	1.825.000	
Investeringer		
Kjøp av elsykler, ladestasjoner og elbiler reduseres fra 550.000 kr til (konto 10115 020030)	275.000	13
<i>Eiendom</i>		
Salg av tomter	1.000.000	14

Note

1 Økt overføring fra staten med 2.890.000. Av dette bruker vi 1.400.000 kr. Resten foreslår vi brukt til å dekke koronautgifter og andre uforutsette kostnader.

2 Det budsjetteres med et økt salg av sykehjemsplasser (konto 34100 162000)

3/8 Redusert vannsvinn gir både kostnad og redusert utgift. Totalt går dette ut i 0 kr.

4 Styrking av Oppvekst

5 Ungdomsrådet bestemmer hvordan disse pengene brukes.

6 Økt pott til asfalt (konto 46400 123050)

7 FDV - fellesutgifter til vedlikehold (konto 46500 123000). Av de 60.000 tilbakeføres 10.000 som øremerkes FDV (konto 46525 123000)

9 Oppussing av kjøkken Sollia

10 Fjerning av kutt frivillighsentralen

11 SMS varsling av viktige beskjeder til folk i Skiptvet.

12 Profilering av Skiptvet gjennom Smart Skiptvet med mål om å tiltrekke seg flere innbyggere.

13 Reduksjon av investering i elsykler, elbiler og ladestasjoner. Det er et klart ønske at de resterende av pengene skal gå til elbil ladestasjoner

14 Salg av kommunale tomter. Inntektene fra salget blir satt på fond.

Vedtatte verbalforslag:

«Skiptvet Senterparti ber rådmannen om å jobbe med stilling som kreftkoordinator blir planlagt inn i budsjett 2022» Vi ber om vurdering om dette kan gjøres i samarbeid med andre kommuner.

«Skiptvet Senterparti ber kommunen om å følge opp de som ikke har byttet til godkjent rensing av spredt avløp snarest.»

«Skiptvet Senterparti ber kommunen intensivere jobben for å rydde opp i overflatevann som renner inn i kloakken»

«Skiptvet Senterparti ber kommunen sette en lik stk. pris til hver elev til skoletur, og ikke en total sum slik det er i dag»

Skiptvet Ap

Utredning om vikarpool i Skiptvet kommune.

Administrasjonen bes i løpet av første kvartal 2021 gjøre rede for mulighetene for å danne en vikarpool/bemanningspool i kommunen. Det skal i saken også gjøres rede for om det er mulig å beholde noen av dem som blir overtallige innen oppvekst ved hjelp av en slik ordning, og om en samtidig kan oppnå besparelser på vikarbudsjetten.

Evaluering av virksomhetene

Det bes om en evaluering av nåværende organisering av virksomhetene med sikte på å danne kunnskapsgrunnlag for en mer effektiv drift og en styrka service over for befolkning/brukere. I denne sammenhengen er det ønskelig å se spesielt på muligheter for og effekter av en sammenslåing av virksomhetene Sentraladministrasjon og Innbyggerservice.

Høyre og Frp:

- Høyre og Frp ber administrasjonen sørge for at brkerne får opprettholdt sine vedtak av fastsatte timer ved dagtilbudet på Borund i 2021, også under evt fortsatt pågående pandemi.
- Høyre og Frp ønsker at administrasjonen ser på muligheten for å etablere en "Frisklivsentral" som tilrettelegger for et lavterkel folkehelseilbud for Skiptvets befolkning. Vi ønsker at utredningen gjøres med tanke på innfasing i budsjettet for 2022.
- Høyre og Frp ser nytte av å etalbere mulighet for overgang til mer elektrisk drevet transport i form av utbygging av ladestasjoner for elektriske kjøretøy, herunder kommunens egne. Vi ber administrasjonen utrede behov og forslag til plassering av slike ladestasjoner og at det legges til rette for brukerbetaling på disse.

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 vaksine. 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 eiendomsskattegrunnet 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 Deltagrupper 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 22. 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.
- *Innbyggertjeneste:* 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 investeringsiden er det budsjettert med investeringer på 30,67 mill. kr og låneopptak på 13,36 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 vedtatte driftsrammer fordelt:

Ansvarsområde	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
Sentraladministrasjonen	27 635 283,00	26 184 168,00	22 190 662,38
Innbyggjerservice	16 692 111,00	17 241 390,00	16 894 645,98
Oppvekst	105 739 638,00	104 524 335,00	104 617 524,71
Pleie og omsorg	67 247 140,00	66 365 827,00	64 367 168,31
Plan, landbruk og teknikk	19 169 486,00	17 692 596,00	18 586 283,25
Finans	2 064 108,00	2 437 584,00	-1 040 907,35
Sum	238 547 766,00	234 445 900,00	225 615 377,28

Med dette budsjettet 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.
- 0,275 mill. kr til Smart Innovation Norway AS (SIN) prosjekt – Smart mobility. Det skal investeres i nye el-bil ladepunkter.
- 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.
- 0,57 mill. kr i tilskudd fra Husbanken til sansehage.
- 3,64 mill. kr i tilskudd fra Husbanken til nye sykehjemsplasser
- 1 mill. kr til salg av tomter.
- 1 mill. kr til salg av tomter avsettes til ubundne investeringsfond
- 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).

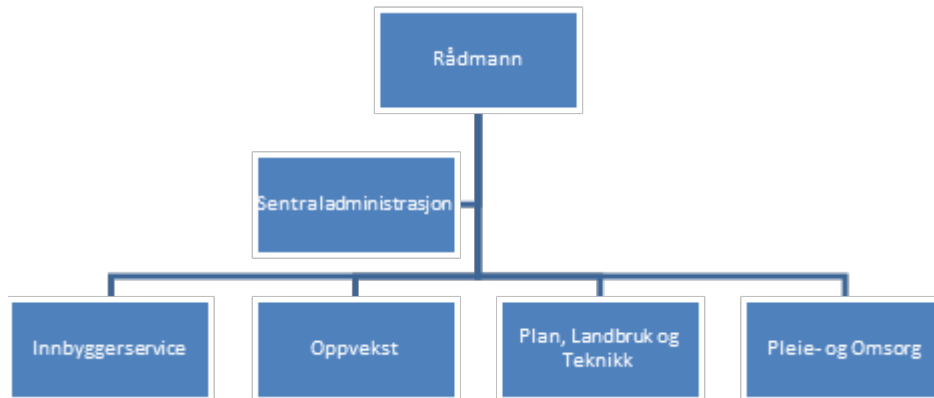
Sum brutto investeringer er 30,67 mill. kr eks. mva. Salg og tilskudd utgjør 17,31 mill. kr
Investeringer som ikke dekkes med tilskudd finansieres med 13,36 mill. kr i lån

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 (KOSTRA tall 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 tjenestepensjonen, 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 30,67 mill. kr. Finansieringen gjøres med låneopptak på 13,36 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 budsjettetert 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 13,36 mill. kr i 2021 til investeringer. Nedbetaling av lån er budsjettetert med 11,5 mill. kr. Total lånegjeld vil da være på 253,26 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	404 330 834,93
L2 Langsiktig gjeld pr 01.01.21	Kap 2.45	250 667 949,48
L3 Avskrivninger i driftsregnskap pr 31.12.21	Art 590	12 595 697,00
Minimumsavdrag (L3 / L1 * L2)	100 %	7 808 797,32

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	1 631 000,00
Bokført avdrag (L4 + L5)	168,00 %	13 119 000,00

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 inntekstpost når utgiften og inntekten er direkte relaterte.

Delegasjonen gis under følgende forutsetninger:

Endringene må ikke være av prinsipiell karakter.

Melding om administrative budsjettendringer legges frem for hovedutvalg som referatsak.

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.

6. Eiendomsskatten for skatteåret 2021 skal betales i 2 terminer, med forfall lik 1. og 3. termin for kommunale avgifter.
7. 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 - tirs dager	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	10	3,0 %
Ensidig farge	11	11	3,0 %
Rett kopi	11	11	3,0 %
Epost	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 iht serveringsloven (iht forskrift)	400	400	
Kunnskapsprøve iht alkoholloven (iht forskrift)	400	400	
Ambulerende bevilling - per gang (følger forskriften)	380	390	
<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

Barnehager

2020 2021 Endr %
Satsene følger statlige satser

Lindormen, 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 %

Søskenmoderasjon barnehage:

30% barn nr. to

50% barn nr. tre og flere

Redusert foreldrebetaling etter inntekt

Skolefritidsordning

Inntil 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

Kulturskolen

Standard elevavgift pr skoleår	3 430	3 691	7,6 %
Instrumentleie	600	670	11,7 %
Materialavgift visuell kunst		600	

Bygdebøker

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 %

Husleier

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>			
Matsservering 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	45	3,0 %
<u>Abonnement for praktisk bistand</u>			
Under 2 G (satsene følger statlig maksimalsats)	210	210	
2 - 3 G (satsene følger statlig maksimalsats)	1 192	1 192	
Over 3 G	2 037	2 098	3,0 %
Timepris	292	301	3,0 %
Korttidsopphold			
Pr døgn p.t. (satsene følger statlig maksimalsats)	170	170	
Dag/nattopphold p.t. (satsene følger statlig sats)	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	18,99	5,0 %
Fastavgift vann per boenhet/næringsenhet	459	496	5,0 %
Målerleie	223	241	5,0 %
Tilkobling vann per boenhet/næringsenhet	18 977	20 512	5,0 %
Tilkobling vann per boenhet utover 2 enheter	6 326	6 642	5,0 %
Kloakkavgift per m ³	54,49	47,74	-5,0 %
Fastavgift kloakk per boenhet/næringsenhet	899	787	-5,0 %
Tilkobling kloakk per boenhet/næringsenhet	22 130	19 391	-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

Areal 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.			
Matrikkelbrev 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		13 320	
Fra 9 seksjoner, tillegg per ny endret seksjon. Maksimalgebyr beregnes for 30 seksjoner		1 110	
Andre tiltak Tilleggsgebyr ved befaring, pr. befaring		4 440	
Sletting/oppheving 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: *Faktureringsstidspunkt og forfall:*

*Fakturering skjer etter de satser som gjelder på det tidspunkt fullstendig
Søknad er registrert mottatt.*

*Ved ulovlig tiltak faktureres gebyret, også eventuelle overtredelsesgebyr, etter de satser som
gjelder på det tidspunktet forholdet blir oppdaget eller påtalt.*

Alle gebyrer skal betales innen den dato for forfall som er angitt på fakturaen.

A3: *Urimelige gebyr:*

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

A4: *Klageadgang*

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

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

KAP. B – Byggesaker

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

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme.

- *Bygg med Boenheter:*
 - a) *Inntil 150 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 iht 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 iht 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 iht 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 iht 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 iht B3)

- For ventilasjonsanlegg, kulde og varmpumpeanlegg, 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 iht 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 iht 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 iht 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 iht 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 iht 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 iht B3)

- Mindre tiltak – Gebyr etter B2
- Alminnelig driftsbygning i landbruket - inntil 1000m² – Gebyr etter B2
- Midlertidig tiltak med varighet inntil 2 år – Gebyr etter B2
- Andre mindre tiltak – Gebyr etter B2
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

B15 – IGANGSETTINGSTILLATELSE – Pbl. §21 - 4

- Gebyr for IG der det tidligere er gitt rammetillatelse: **kr. 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 iht 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 BYGGESAKSBEH							
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
	R 2	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
+/- kalkulerte 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 Byggesaksbehandlir	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
INNETEKTER							
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 2	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
INNETEKTER		-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
INNETEKTER							
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
INNETEKTER		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		
Bruk av selvkostfond							

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
INNETEKTER						
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
INNETEKTER	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	
+/- kalkulte 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

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 første ledd					
Linje	Tekst	KOSTRA-art	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
1	Rammetilskudd	800	-129 403 766,00	-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	-251 713 766,00	-246 476 900,00	-243 200 693,71
6	Sum bevilgninger drift, netto	Fra bevilgningsoversi	238 547 766,00	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	251 143 463,00	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	0,00	-2 000 000,00	-1 951 143,70
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	909-509	0,00	0,00	0,00
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
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat		0,00	0,00	0,00
18	Overføring til investering	570	1 284 000,00	1 284 000,00	0,00
19	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfon	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	0,00	0,00	0,00
22	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresu	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)	0,00	0,00	0,00

NOTER	B2021	B 2020	R 2019
Skatteinntekter og rammetilskudd er budsjettert i tråd med statsbudsjett og 1 prognosemodell fra KS.			
Skatteinntekter	101 507 000	97 640 000	94 773 136
Rammetilskudd	129 403 766	128 821 000	125 210 214
Inntektsutjevnedede tilskudd - anslag	19 562 000	17 784 000	16 812 000
2 Konesjonskraft	980 000	980 000	1 588 879
3 Forventede generelle statstilskudd			
Statstilskudd flyktninger	4 700 000	4 331 000	5 959 918
Kompensasjonstilskudd renter og avdrag		869 000	
4 Utbytte fra Østfold Energi		2 000 000	1 951 144
5 Bruk av bundne avsetninger			
10110 Fellesutgifter			208
10200 Frivilligsentral			300 096
10500 Kulturadministrasjon	8 000	8 000	
10510 Kunst- og kulturformål			16 000
23020 Lindormen barnehage			4 000
23030 Finlandsskogen barnehage			29 417
23040 Solhaug barnehage			56 704
34100 Sollia institusjon, Rh, 1 og 2			29 116
34110 Sollia institusjon 3, 4 og 5			21 367
34120 Kjøkken			69
34200 Hjemmesykepleie			23 271
34300 Vestgårdveien			1 292
34310 Dagsenter	99 000	100 000	838 154
34320 Psykisk helsevern			73 032
35100 Sosiale tjenester			24 713
35210 Helsestasjonen			566 449
46120 Byggesaksbehandling	500 000		
46300 Avløp		100 000	
46330 Selvkostfond renovasjon	250 000		8 417

BUDSJETTSKJEMA 1 B – DRIFTSBUDSJETT

Netto driftsrammer fordelt:

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

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	16 692 111,00	17 241 390,00	16 894 645,98
Oppvekst	105 739 638,00	104 524 335,00	104 617 524,71
Pleie og omsorg	67 247 140,00	66 365 827,00	64 367 168,31
Plan, landbruk og teknikk	19 169 486,00	17 692 596,00	18 586 283,25
Finans	2 064 108,00	2 437 584,00	-1 040 907,35
	238 547 766,00	234 445 900,00	225 615 377,28

BUDSJETTSKJEMA 2A – INVESTERINGBUDSJETT

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

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	30 519 000,00	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	33 200 000,00	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	-13 800 000,00	-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	-13 357 000,00	-94 386 000,00	-33 642 685,11
14	Sum investeringsinntekter	Sum L7:L13	-32 716 000,00	-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	1 000 000,00	-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	-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 fellesråd	150 000	Frontlaster kirkegård
10115	020030	Tekniske anlegg	275 000	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 sykehjemsppl
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			30 669 000	

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

1A Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6					
Linje	Tekst	KOSTRA-art	BUDSJETT 2021	BUDSJETT 2020	REGNSKAP 2019
1	Rammetilskudd	800	-129 403 766,00	-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	-27 643 361,00	-31 533 200,00	-34 749 601,44
9	Sum driftsinntekter	Sum L1:L8	-314 591 984,00	-317 262 219,00	-332 115 203,01
10	Lønnsutgifter	010:089+160:165	163 740 918,00	162 934 454,00	169 437 610,98
11	Sosiale utgifter	090:099	46 938 870,00	49 565 993,00	45 895 055,10
12	Kjøp av varer og tjenester	100:285-160:165+300:380	78 293 448,00	79 779 866,00	80 810 030,61
13	Overføringer og tilskudd til andre	400:480+520	12 452 748,00	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	314 021 681,00	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 AS (SIN)

Det skal investeres i nye el-bil ladepunkter i kommunen.

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 inneklima samt at det også kan brukes til feilsøking ved for eksempel vannledningsbrudd.

88200 FINANS

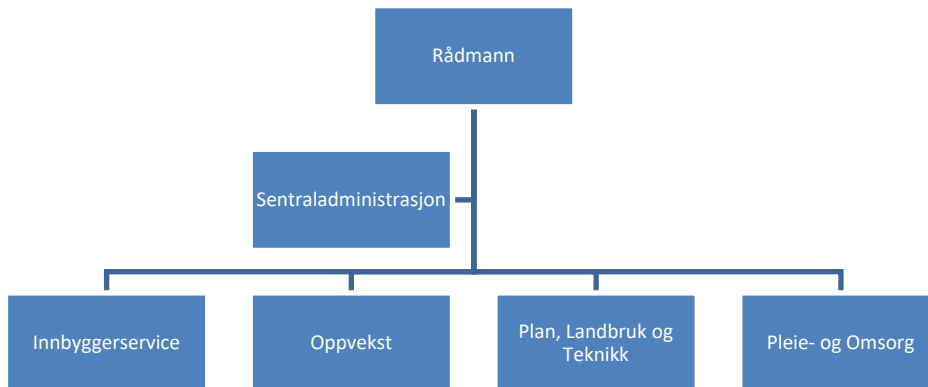
Alle investeringer fratrukket tilskudd er i budsjettet finansiert med låneopptak på til sammen 13,36 mill. kr. Lånene er lagt inn med en avdragstid på 40 år. Tidligere har kommunen benyttet en avdragstid på 20 år. I 2021 er det lagt inn ½ års virkning på låneopptaket da vi tar opp lånet i 2. halvår.

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 næringssekskap 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 budsjettet med 30% kommuneoverlegestilling

Det er budsjettet 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

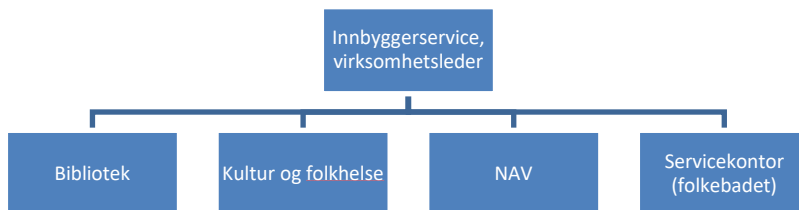
101000 Lønn til leger for helsestasjonsarbeid (14,67%) og tilsynslege Sollia institusjon (30%). Lønn til kommuneoverlegestilling i 30%.
137000 Tilskudd til fysioterapeuter og leger (driftstilskudd, basistilskudd, kompensasjonstilskudd).
140000 Norsk pasientskadeerstatning. Beløpet varierer mye fra år 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 Innbyggjerservice i budsjettåret 2021 vil være:

- tydeliggjøring og markedsføring av Innbyggjerservice 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 omrokering 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, iht. 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.

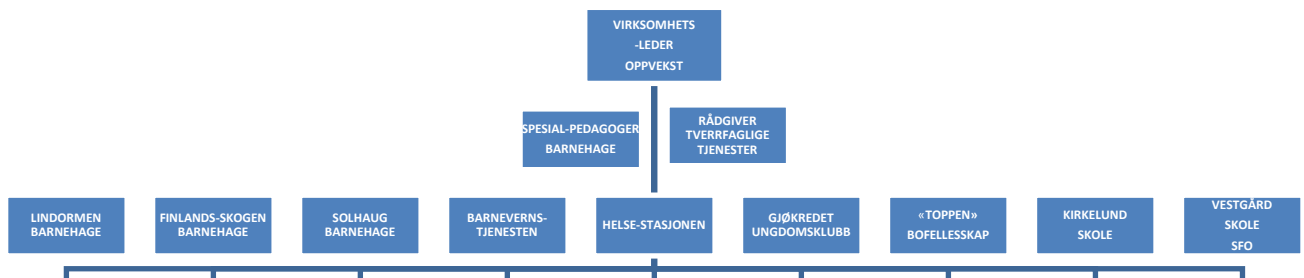
VIRKSOMHET OPPVEKST

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 insentiver 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 gjennomføre 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 utjevneende 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 selvtillit, trygghet og mestring, forstår ulikhet og bidrar til å utligne forskjeller i barns oppvekstvilkår. Barn og unge i Skiptvet har en oppvekst som gir selvtillit, 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
- Læreresressurser 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. kr, 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 barnehagelærere 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 migrasjonssenteret 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 innføring av øremerka tilskudd i rammetilskuddet. Midler til tidlig innsats 1-4.trinn er avvirket, 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 lønntilskudd 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.

Gjestelever 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. kr 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

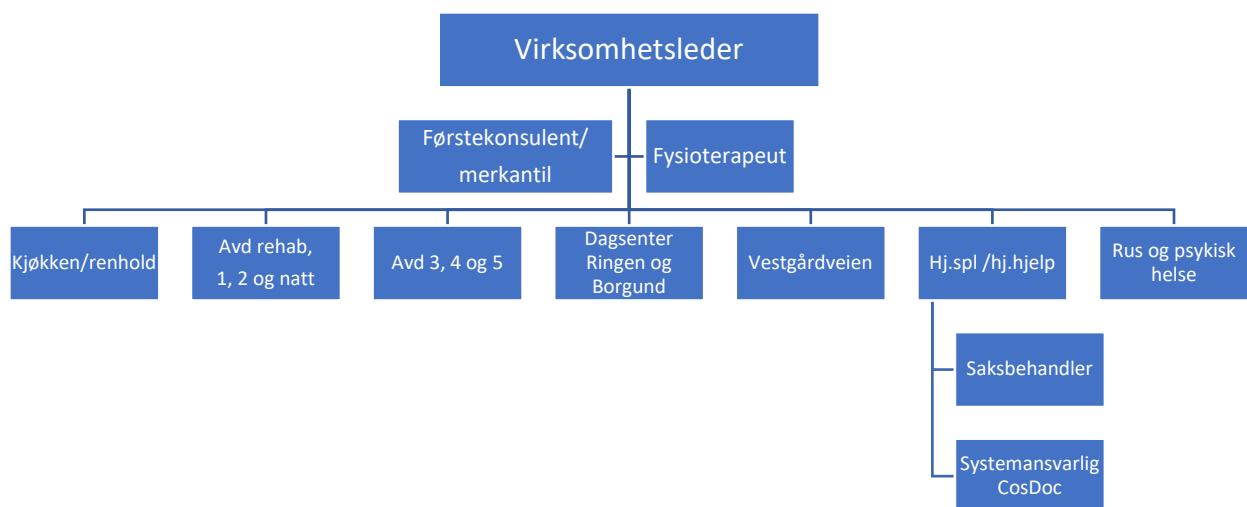
Reduksjon med kr. 1 500 000 på grunn reduksjon i antall beboere i ordningen og reduserte refusjoner fra IMDI.

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 utfordringer 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 korttidsplasser) 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 ferdigstilling 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 minutter 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 kantine 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.

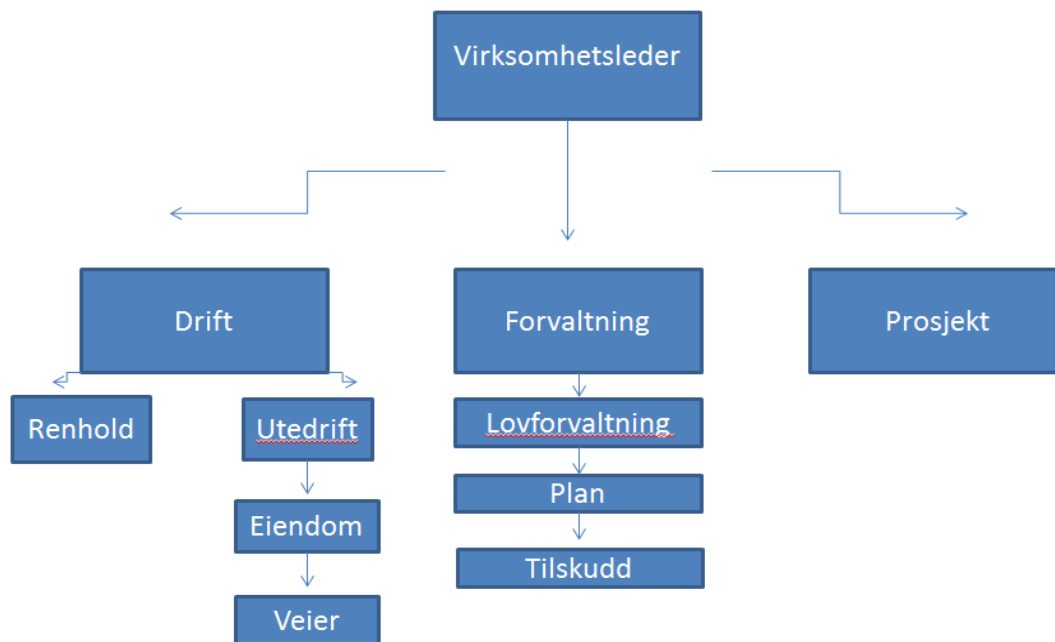
34330 FYSIOTERAPI

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. Budsjetttrammen 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

INVESTERINGSBUDSJETT

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10110 Fellsutgifter					
10110	047030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	150 000	0	0
10110 Totalt			150 000	0	0
10115 Bolig og næringsutvikling					
10115	020030	Tekniske anlegg	275 000	0	0
10115	052000	Utlån	0	0	7 000 000
10115	083000	Overføringer fra fylkeskommuner	0	0	0
10115	094000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	-8 673 007
10115 Totalt			275 000	0	-1 673 007
10400 Bibliotek					
10400	028500	Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	3 000 000	15 000 000	0
10400	067000	Salg av fast eiendom	-12 800 000	-15 000 000	0
10400 Totalt			-9 800 000	0	0
21000 Kirkelund skole					
21000	020010	Kontormaskiner og edb utstyr	0	0	5 625
21000	023000	Byggetjenester og nybygg	7 500 000	51 500 000	8 267 006
21000	027000	Konsulenttjenester	500 000	0	0
21000	042900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	2 042 452
21000	072900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-2 042 452
21000	083000	Overføringer fra fylkeskommuner	-300 000	0	0
21000 Totalt			7 700 000	51 500 000	8 272 631
22000 Vestgård skole					
22000	007000	Lønn nybygg og nyanlegg	0	0	0
22000	009000	Pensjonsutgifter	0	0	0
22000	009900	Arbeidsgiveravgift	0	0	0
22000	019500	Avgifter og gebyrer	0	0	0
22000	020000	Inventar og utstyr	0	0	972 899
22000	023000	Byggetjenester og nybygg	400 000	4 450 000	12 654 477
22000	027000	Konsulenttjenester	0	0	0
22000	028000	Grunnerverv	0	0	2 668 100
22000	028010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr	0	0	42 225
22000	042900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	3 347 200
22000	072900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-3 347 200
22000	094800	Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	-1 668 100
22000 Totalt			400 000	4 450 000	14 669 601
23000 Oppvekst					
23000	007000	Lønn nybygg og nyanlegg	0	0	0
23000	009000	Pensjonsutgifter	0	0	0
23000	009900	Arbeidsgiveravgift	0	0	0
23000	020000	Inventar og utstyr	0	0	63 114
23000	020010	Kontormaskiner og edb utstyr	0	0	526 484
23000	023000	Byggetjenester og nybygg	0	0	0
23000	028010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr	0	0	0
23000	042900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	147 400
23000	072900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-147 400
23000 Totalt			0	0	589 598
34000 PLO administrasjon					
34000	020010	Kontormaskiner og edb utstyr	0	0	0
34000	023000	Byggetjenester og nybygg	0	0	0

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
34000	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
34000	066000 Salg av driftsmidler	0	0	-3 000
34000	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
34000	Totalt	0	0	-3 000
34100 Sollia institusjon rh, 1, 2				
34100	020010 Kontormaskiner og edb utstyr	0	550 000	0
34100	020030 Tekniske anlegg	100 000	0	0
34100	023000 Byggetjenester og nybygg	8 044 000	7 000 000	327 464
34100	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	81 866
34100	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-81 866
34100	081000 Tilskudd fra staten	-4 212 000	-3 640 000	0
34100	Totalt	3 932 000	3 910 000	327 464
34310 Dagsenter				
34310	021000 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0	0	790 343
34310	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
34310	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
34310	Totalt	0	0	790 343
46140 Næringsarealer				
46140	023000 Byggetjenester og nybygg	0	1 400 000	0
46140	067000 Salg av fast eiendom	0	0	0
46140	Totalt	0	1 400 000	0
46150 Boligarealer				
46150	019500 Avgifter og gebyrer	0	0	56 600
46150	023000 Byggetjenester og nybygg	0	0	366 847
46150	027000 Konsulenttenester	0	0	3 242 627
46150	028000 Grunnerverv	0	0	3 314 629
46150	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	413 127
46150	054000 Avsetninger til ubundne investeringsfon	1 000 000	0	0
46150	067000 Salg av fast eiendom	-1 000 000	0	-3 643 140
46150	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-413 127
46150	094000 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-840 000
46150	094800 Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	-805 000
46150	Totalt	0	0	1 692 563
46160 Brekke boligbygging				
46160	023000 Byggetjenester og nybygg	0	0	1 775 648
46160	027000 Konsulenttenester	0	0	0
46160	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	443 912
46160	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-443 912
46160	Totalt	0	0	1 775 648
46200 Næringsavdeling				
46200	007000 Lønn nybygg og nyanlegg	0	0	555 272
46200	009000 Pensjonsutgifter	0	0	89 128
46200	009900 Arbeidsgiveravgift	0	0	82 472
46200	023000 Byggetjenester og nybygg	0	0	0
46200	027000 Konsulenttenester	0	0	0
46200	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	5 938
46200	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-5 938
46200	Totalt	0	0	726 872
46300 Avløpsnett				

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46300	020030 Tekniske anlegg	0	0	119 444
46300	066000 Salg av driftsmidler	0	0	0
46300	Totalt	0	0	119 444
46310 Renseanlegg				
46310	027000 Konsulentttjenester	300 000	0	0
46310	Totalt	300 000	0	0
46320 Vannforsyning				
46320	007000 Lønn nybygg og nyanlegg	0	0	0
46320	009900 Arbeidsgiveravgift	0	0	0
46320	020000 Inventar og utstyr	0	0	0
46320	020030 Tekniske anlegg	200 000	0	0
46320	023000 Byggetjenester og nybygg	10 000 000	30 000 000	1 493 738
46320	027000 Konsulentttjenester	0	0	0
46320	Totalt	10 200 000	30 000 000	1 493 738
46340 Brann og redning				
46340	092100 Mottatt avdrag utlån konserninterne	0	0	-25 930
46340	Totalt	0	0	-25 930
46400 Kommunale veier				
46400	023000 Byggetjenester og nybygg	0	2 800 000	399 215
46400	027000 Konsulentttjenester	0	0	0
46400	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	97 873
46400	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-97 873
46400	083000 Overføringer fra fylkeskommuner	0	-1 120 000	0
46400	094000 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-360 000
46400	Totalt	0	1 680 000	39 215
46410 Vei og gatelys				
46410	020030 Tekniske anlegg	0	0	23 843
46410	023000 Byggetjenester og nybygg	0	0	84 150
46410	025000 Materialer påkostning og nybygg	0	0	339 000
46410	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	111 748
46410	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-111 748
46410	Totalt	0	0	446 993
46500 FDV - fellesutgifter				
46500	020020 Anleggsmaskiner	0	145 000	0
46500	027000 Konsulentttjenester	200 000	0	0
46500	Totalt	200 000	145 000	0
46505 Solheimtunet				
46505	020000 Inventar og utstyr	0	0	106 000
46505	023000 Byggetjenester og nybygg	0	0	7 875
46505	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	28 469
46505	065000 Annet avgiftspliktig salg	0	0	-166 000
46505	066000 Salg av driftsmidler	0	0	0
46505	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-28 469
46505	Totalt	0	0	-52 125
46545 Solhaug barnehage				
46545	023000 Byggetjenester og nybygg	0	0	311 791
46545	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	60 865
46545	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-60 865
46545	Totalt	0	0	311 791

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46550 Sollia kompleks				
46550	007000 Lønn nybygg og nyanlegg	0	0	0
46550	009900 Arbeidsgiveravgift	0	0	0
46550	020000 Inventar og utstyr	0	0	0
46550	023000 Byggetjenester og nybygg	0	700 000	2 914 741
46550	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	728 685
46550	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-728 685
46550	081000 Tilskudd fra staten	0	0	0
46550	091000 Bruk av lån	0	0	0
46550 Totalt		0	700 000	2 914 741
46580 Parker og anlegg				
46580	020020 Anleggsmaskiner	0	0	0
46580	023000 Byggetjenester og nybygg	0	0	56 850
46580	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	14 212
46580	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-14 212
46580	094000 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-130 000
46580 Totalt		0	0	-73 150
46585 Nes lensemuseum				
46585	019500 Avgifter og gebyrer	0	0	0
46585	021000 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0	0	3 000
46585	023000 Byggetjenester og nybygg	0	1 000 000	40 471
46585	025000 Materialer påkostning og nybygg	0	0	0
46585	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	5 868
46585	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-5 868
46585	083000 Overføringer fra fylkeskommuner	0	-254 000	0
46585 Totalt		0	746 000	43 471
46590 Borgund				
46590	023000 Byggetjenester og nybygg	0	0	275 904
46590	042900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	68 976
46590	066000 Salg av driftsmidler	0	0	0
46590	072900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-68 977
46590 Totalt		0	0	275 903
88200 Finans				
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	0	0	5 011 865
88200	052900 Kjøp av aksjer og andeler	700 000	720 000	714 417
88200	055000 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	603 491
88200	091000 Bruk av lån	-13 357 000	-94 386 000	-33 642 685
88200	092000 Mottatt avdrag utlån	-1 047 000	-1 171 000	-403 967
88200	092010 Ekstraordinære avdrag	0	0	-603 491
88200	094000 Bruk av disposisjonsfond	0	-145 000	-5 310 000
88200	095000 Bruk av bundne investeringsfond	-200 000	-800 000	-1 041 997
88200	097000 Overføringer fra driftsregnskapet	-1 284 000	-1 139 000	0
88200 Totalt		-13 357 000	-94 531 000	-32 662 804
Totalsum		0	0	0

DRIFTSBUDSJETT

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/varaordfører	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 feriepenger	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 /skriver	0	0	612
10000	111500	Mat- og drikkevarer	0	0	6 145
10000	111510	Beverting	0	0	598
10000	112000	Annet forbruksmaterieil	15 000	20 000	22 153
10000	112070	Velferdstiltak	0	0	0
10000	113000	Telefoni	20 000	5 000	22 773
10000	114000	Annonser og kunngjøringer	0	0	25 000
10000	114020	Informasjon og reklame	0	0	0
10000	115000	Kursutgifter	20 000	20 000	19 154
10000	115010	Konferansavgifter	0	0	291 040
10000	115030	Faglig veiledning	0	0	0
10000	116000	Km-godtgjørelse	15 000	25 000	11 312
10000	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdriver	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	120010	Kontormaskiner	0	0	0
10000	120020	It-utstyr	0	0	19 900
10000	127010	Konsulenttjenester	0	0	0
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	147020	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0
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

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10000	Totalt		1 387 772	1 403 148	1 482 950
10010	Politiske styringsorganer				
10010	101000	Fastlønn	0	0	0
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
10010	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	0
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 forbruksmaterieill	40 000	60 000	12 180
10010	113010	Porto	0	0	0
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	120050	Bøker og annet utlånsmaterieill	0	0	0
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	147010	Overføring til lag og foreninger	0	0	0
10010	147020	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0
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	1 132 676
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

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10020	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	0
10020	137500	Kjøp fra iks	969 800	936 000	722 828
10020	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
10020	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	415
10020	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
10020	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-415
10020	Totalt		1 067 716	979 000	753 086
10030	Kommune og stortingsvalg				
10030	104000	Overtid	58 000	0	56 483
10030	109900	Arbeidsgiveravgift	8 178	0	7 111
10030	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	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
10030	114020	Informasjon og reklame	0	0	650
10030	115000	Kursutgifter	15 000	0	13 738
10030	116000	Km-godtgjørelse	0	0	0
10030	117020	Parkeringsavgift og bompenger	0	0	0
10030	119520	Kontingenter	0	0	0
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	120030	Programvare	0	0	0
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
10060	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 forbruksmaterieell	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	105000	Annen lønn	0	0	0
10100	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	5 000	3 000	5 478
10100	105060	Telefongodtgjørelse	3 000	3 000	3 084
10100	105070	Honorarer	0	0	0
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 feriepenger	0	0	90 822

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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 /skriver	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	112060	Tekstiler	0	0	0
10100	112070	Velferdstiltak	0	0	0
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	116570	Trekkfritt stipend	0	0	0
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	Innfordringsutgifter	25 000	0	26 602
10100	120000	Inventar og utstyr	15 000	30 000	6 149
10100	120010	Kontormaskiner	0	0	0
10100	120020	It-utstyr	20 000	20 000	18 385
10100	122020	Leie av kontormaskiner	0	0	0
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	147000	Overføring til private	0	0	0
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	6 929 346
10110	Fellesutgifter				

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	104000	Overtid	0	0	0
10110	105000	Annen lønn	0	0	3 870
10110	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	29
10110	105070	Honorarer	0	0	0
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 feriepenger	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	110040	Faglitteratur	0	0	0
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
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	119000	Husleie	0	0	0
10110	119020	Festeavgift	0	0	2 578
10110	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0	0	0
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	120040	Leie/leasing av utstyr	0	0	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10110	122020	Leie av kontormaskiner	25 000	25 000	0
10110	123000	Vedlikehold bygninger	0	0	2 125
10110	123010	Vedlikehold ledningsnett	0	0	0
10110	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	0
10110	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	84 000
10110	124010	Serviceavtale kontormaskiner	0	0	0
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	130000	Kjøp fra staten	0	0	0
10110	133000	Kjøp fra fylkeskommune	0	0	0
10110	135000	Kjøp fra kommuner	200 000	190 000	231 913
10110	135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as)	0	0	0
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	142920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	0
10110	145000	Overføring til kommuner	100 000	100 000	97 498
10110	147000	Overføring til private	0	150 000	381 158
10110	147020	Tilskudd og gaver til andre	0	0	0
10110	147030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	3 021 348	3 006 406	2 915 000
10110	150020	Forsinkelsesrenter	0	0	551
10110	162000	Salg av varer og tjenester	0	0	0
10110	162020	Gebyrer	0	0	0
10110	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-4 000	-6 000	-17 342
10110	169000	Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	-3 043
10110	170010	Refusjoner fra nav	0	0	0
10110	171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-540 436
10110	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	0
10110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-800 000	-550 000	-825 549
10110	172910	Mva kompensasjon - middels sats	0	0	-577
10110	172920	Mva kompensasjon - lav sats	0	0	0
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	194000	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
10110	195000	Bruk av bundne driftsfond	0	0	-208
10110	Totalt		9 311 171	9 170 411	6 545 705
10115	Bolig og næringsutvikling				
10115	111510	Bevertning	0	0	0
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
10115	145000	Overføring til kommuner	140 000	140 000	0
10115	147000	Overføring til private	0	0	2 700 000

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10115	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0	0	0
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	Lærlinger				
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 feriepenger	0	0	28 459
10120	110040	Faglitteratur	0	0	0
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	1 437 477
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 feriepenger	0	0	5 632
10310	113000	Telefoni	0	0	286
10310	116000	Km-godtgjørelse	7 000	7 000	3 693
10310	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdriver	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	119540	Avgifter og gebyrer	0	0	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	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	0
10310	171010 Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	0
10310	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-59
10310 Totalt		4 326 588	4 019 099	3 697 922
Totalsum		27 635 283	26 184 168	22 353 446

Ansvar	Art	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	110000	Kontormateriell	0	0	0
10200	111500	Mat- og drikkevarer	0	0	1 570
10200	111510	Beverting	0	0	0
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	116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjø	0	0	0
10200	118000	Strøm	0	0	0
10200	118500	Ting og skadeforsikring	0	0	1 203
10200	119520	Kontingenter	0	0	4 000
10200	119540	Avgifter og gebyrer	0	0	0
10200	120000	Inventar og utstyr	0	0	188 466
10200	120020	It-utstyr	0	0	1 486
10200	123000	Vedlikehold bygninger	0	0	0
10200	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	390
10200	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	0
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	20 000	510 000	0
10200	155000	Avsetninger til bundne fond	0	0	5 315
10200	171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	0
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			100 000	510 508	504 635
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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
10400	110010 Kopipapir og konvolutter	0	0	1 292
10400	110020 Aviser og tidsskrifter	33 000	33 000	29 423
10400	110030 Rekvizita 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 forbruksmaterieill	7 000	4 000	5 086
10400	112030 Renholdsartikler	0	0	0
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	120010 Kontormaskiner	0	0	0
10400	120020 It-utstyr	20 000	20 000	23 515
10400	120050 Bøker og annet utlånsmaterieill	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 Billetttinntekter	-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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
10400	172920 Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-337
10400 Totalt		1 986 976	2 034 344	1 909 356
10500 Kulturadministrasjon				
10500	101000 Fastlønn	1 208 984	1 216 000	943 621
10500	103000 Ekstraarbeid	0	0	0
10500	103080 Lørdags- og søndagstillegg	0	0	0
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
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 Rekvizita til kontormaskiner /skriver	0	0	806
10500	111500 Mat- og drikkevarer	0	0	2 095
10500	111510 Bevertning	2 000	2 000	14 250
10500	112000 Annet forbruksmaterieill	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	120030 Programvare	0	0	0
10500	121000 Leie og leasing av transportmidler	0	0	3 350
10500	122010 Leie av utstyr	0	0	17 500
10500	122020 Leie av kontormaskiner	0	0	0
10500	133000 Kjøp fra fylkeskommune	0	0	68 750
10500	135020 Kjøp fra interkommunale ordninger	0	0	0
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	147000 Overføring til private	0	0	0
10500	162000 Salg av varer og tjenester	0	0	-142 179
10500	169000 Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	0
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	173000 Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	0

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	1 238 956
10510 Kunst og kulturformål				
10510	101000 Fastlønn	0	0	0
10510	101070 Kvelds- og nattillegg	0	0	0
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	108000 Godtgjørelse folkevalgte	0	0	0
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 Bevertning	2 000	2 000	4 676
10510	112000 Annet forbruksmaterieil	2 000	2 000	1 938
10510	112070 Velferdstiltak	0	0	0
10510	114000 Annonser og kunngjøringer	1 000	1 000	0
10510	119520 Kontingenter	0	0	0
10510	119530 Lisenser	0	0	0
10510	121000 Leie og leasing av transportmidler	0	0	5 250
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 (a	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	137010 Driftstilskudd private	0	0	0
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	123000 Vedlikehold bygninger	0	0	0
10530	137000 Kjøp fra private	20 000	20 000	32 324
10530	142900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
10530	147000 Overføring til private	5 000	5 000	0
10530	163020 Leie av grunn/areal	0	0	-100
10530	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
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	105000 Annen lønn	0	0	0
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 Bevertning	3 000	4 000	7 868
10600	112000 Annet forbruksmaterieill	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	113020 Datakommunikasjon	50 000	0	0
10600	114000 Annonser og kunngjøringer	250 000	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	116570 Trekkfritt stipend	0	0	0
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	120010 Kontormaskiner	0	0	0
10600	120020 It-utstyr	4 000	7 000	1 523
10600	122020 Leie av kontormaskiner	0	0	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	162000	Salg av varer og tjenester	0	0	0
10600	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-80 000	-70 000	0
10600	171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	-3 939
10600	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	0
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		2 977 214	2 869 661	2 502 035
21020	Folkebadet				
21020	101000	Fastlønn	90 000	90 000	99 229
21020	101070	Kvelds- og nattillegg	5 000	5 000	9 693
21020	101080	Lørdags- og søndagstillegg	5 000	5 000	9 346
21020	103000	Ekstraarbeid	8 000	8 000	28 422
21020	103070	Kvelds- og nattillegg	1 000	1 000	1 785
21020	103080	Lørdags- og søndagstillegg	1 000	1 000	6 069
21020	109000	Arbeidsgivers andel KLP	16 500	18 700	16 176
21020	109900	Arbeidsgiveravgift	17 837	18 147	21 737
21020	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	2 335
21020	162900	Billettinntekter	-45 000	-45 000	-45 626
21020	Totalt		99 337	101 847	149 165
35000	Sosialadministrasjon				
35000	103000	Ekstraarbeid	0	0	0
35000	105060	Telefongodtgjørelse	0	0	0
35000	109900	Arbeidsgiveravgift	0	0	0
35000	110000	Kontormateriell	0	5 000	0
35000	111510	Beverting	0	0	140
35000	113000	Telefoni	0	0	0
35000	115000	Kursutgifter	0	0	0
35000	116000	Km-godtgjørelse	0	0	0
35000	120000	Inventar og utstyr	0	0	0
35000	120030	Programvare	0	0	0
35000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	0
35000	130000	Kjøp fra staten	260 000	310 000	414 934
35000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	24 000	24 000	0
35000	171000	Sykelønnsrefusjon	0	0	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	2 766 381	2 675 776	2 206 202
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
35100	108910 Kvalifiseringstønad	590 000	590 000	417 592
35100	109000 Arbeidsgivers andel KLP	422 457	470 805	361 995
35100	109080 Ulykkesforsikring	0	0	171
35100	109090 Gruppelivsforsikring	0	0	3 262
35100	109900 Arbeidsgiveravgift	456 677	456 874	328 900
35100	109910 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	0	0	35 164
35100	110000 Kontormateriell	7 000	2 000	7 997
35100	110040 Faglitteratur	0	0	0
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	117000 Drift av transportmidler	0	0	0
35100	117010 Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	11 048
35100	117020 Parkeringsavgift og bompenger	0	0	1 699
35100	118000 Strøm	0	0	0
35100	118500 Ting og skadeforsikring	0	0	0
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	147080 Tap på fordringer	0	0	0
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	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	0
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	189010 Gaver	0	0	0
35100	192000 Mottatte avdrag på utlån	-35 000	-35 000	-61 938

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
35100	195000 Bruk av bundne driftsfond	0	0	-24 713
35100 Totalt		7 854 515	8 014 111	8 039 465
Totalsum		16 684 111	17 233 390	17 038 974

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
21000 Kirkelund skole					
21000	101000	Fastlønn	3 671 937	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	102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	0	0	0
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	105080	Trekkpliktig stipend	0	0	0
21000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	0	0	724
21000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	618 292	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	3 914 797	3 791 720	3 500 544
21000	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	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	Undervisningsmaterielle	80 000	80 000	51 768
21000	110510	Undervisningsmaterielle - elev pc'er	12 000	12 000	0
21000	110520	Undervisningsmaterielle - mat- og helse	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 skolematerielle	40 000	40 000	45 544
21000	110560	Skoleboksamling	30 000	30 000	20 672
21000	111000	Medisinsk forbruksmaterielle	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 forbruksmaterielle	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

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
21000	118500	Ting og skadeforsikring	0	0	0
21000	119510	Kopieringsavtaler	70 000	70 000	56 240
21000	119530	Lisenser	300 000	200 000	255 947
21000	119540	Avgifter og gebyrer	25 000	25 000	2 318
21000	120000	Inventar og utstyr	40 000	40 000	63 585
21000	120010	Kontormaskiner	0	0	0
21000	120020	It-utstyr	0	0	0
21000	120040	Leie/leasing av utstyr	400 000	200 000	0
21000	122020	Leie av kontormaskiner	50 000	60 000	66 139
21000	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	0
21000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	30 000	40 000	33 188
21000	124010	Serviceavtale kontormaskiner	0	0	0
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 ordninger	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		32 558 264	32 295 339	32 440 455
21010	Voksenopplæring				
21010	135000	Kjøp fra kommuner	0	0	0
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	2 286 185	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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	375 928	250 425	452 236
22000	109010 Arbeidsgivers andel SPK	1 148 629	1 364 031	1 326 576
22000	109080 Ulykkesforsikring	5 000	5 000	790
22000	109090 Gruppelivsforsikring	20 000	20 000	15 576
22000	109900 Arbeidsgiveravgift	2 118 533	2 099 739	1 870 951
22000	109910 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	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 Undervisningsmateriell	0	40 000	1 424
22000	110530 Lærebøker	100 000	110 000	150 866
22000	110540 Arbeidsmaterialer	30 000	15 000	28 248
22000	110550 Annet fritt skolemateriell	40 000	40 000	39 333
22000	110560 Skoleboksamling	25 000	21 000	21 459
22000	111000 Medisinsk forbruksmateriell	1 000	1 000	262
22000	111500 Mat- og drikkevarer	10 000	23 368	29 323
22000	111510 Beverting	10 000	10 000	11 629
22000	112000 Annet forbruksmateriell	35 000	35 000	48 309
22000	112020 Andre tjenester	0	0	0
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	122010 Leie av utstyr	0	0	0
22000	122020 Leie av kontormaskiner	0	0	0
22000	123000 Vedlikehold bygninger	0	0	0
22000	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	9 800
22000	124010 Serviceavtale kontormaskiner	0	0	0
22000	124020 Driftsavtaler data	0	0	6 590
22000	125000 Materialer til vedlikehold av bygninger og	0	0	0
22000	135000 Kjøp fra kommuner	300 000	140 000	0

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
22000	135020 Kjøp fra interkommunale ordninger	0	300 000	221 760
22000	135030 Gjestelever	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
22000	175000 Refusjon fra kommuner	0	-1 000 000	-847 341
22000	177000 Refusjon fra andre	0	0	-623
22000 Totalt		19 397 596	17 950 000	18 114 198
22010 SFO				
22010	101000 Fastlønn	1 918 453	1 898 482	1 773 912
22010	101010 Lønn undervisningspersonell	0	0	0
22010	102000 Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	0	0
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	109010 Arbeidsgivers andel SPK	0	0	0
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 feriepenger	0	0	29 627
22010	110000 Kontormateriell	5 000	5 000	1 377
22010	110530 Lærebøker	0	0	0
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 forbruksmateriell	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	119540 Avgifter og gebyrer	0	0	0
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

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	104000	Overtid	0	0	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 feriepenger	0	0	45 606
23000	110000	Kontormateriell	0	0	0
23000	110020	Aviser og tidsskrifter	0	0	300
23000	110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	0	0	2 073
23000	110040	Faglitteratur	0	0	1 004
23000	110500	Undervisningsmaterieell	0	0	173 139
23000	110520	Undervisningsmaterieell - mat- og helse	0	0	14 340
23000	110530	Lærebøker	0	0	3 084
23000	110550	Annet fritt skolematerieell	0	0	1 727
23000	111000	Medisinsk forbruksmaterieell	0	0	329
23000	111500	Mat- og drikkevarer	0	0	13 869
23000	111510	Beverting	5 000	5 000	15 837
23000	112000	Annet forbruksmaterieell	1 367 788	0	2 066
23000	112070	Velferdstiltak	0	0	8 180
23000	113000	Telefoni	4 913	4 913	6 825
23000	113010	Porto	0	0	0
23000	113030	Betalingsformidling	0	0	255
23000	114010	Stillingsannonser	0	0	0
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	116020	Kostgodtgjørelse	0	0	0
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	120010	Kontormaskiner	0	0	0
23000	120020	It-utstyr	10 000	10 000	7 385

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
23000	122010 Leie av utstyr	0	0	0
23000	122020 Leie av kontormaskiner	0	0	11 231
23000	127010 Konsulentttjenester	0	0	0
23000	135000 Kjøp fra kommuner	0	300 000	292 861
23000	135020 Kjøp fra interkommunale ordninger	1 000 000	900 000	114 240
23000	137000 Kjøp fra private	0	0	90 478
23000	137010 Driftstilskudd private	0	0	0
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	3 962 727	3 807 182	4 019 516
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
23010	175000 Refusjon fra kommuner	0	0	0
23010	181000 Tilskudd fra staten	0	0	0
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/ref	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	105060 Telefongodtgjørelse	0	0	0
23020	105070 Honorarer	0	0	0
23020	109000 Arbeidsgivers andel KLP	851 933	972 971	890 046
23020	109010 Arbeidsgivers andel SPK	0	0	0
23020	109080 Ulykkesforsikring	0	0	356

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
23020	109090 Gruppelivsforsikring	0	0	6 710
23020	109900 Arbeidsgiveravgift	920 938	950 526	784 713
23020	109910 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	87 545
23020	110000 Kontormateriell	10 000	10 000	7 854
23020	110040 Faglitteratur	3 000	3 000	0
23020	110500 Undervisningsmateriell	20 000	20 000	55 332
23020	110510 Undervisningsmateriell - elev pc'er	0	0	0
23020	111000 Medisinsk forbruksmateriell	4 000	4 000	1 609
23020	111500 Mat- og drikkevarer	155 000	155 000	151 419
23020	111510 Beverting	0	0	0
23020	112000 Annet forbruksmateriell	13 000	13 000	4 671
23020	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
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	120900 Medisinsk utstyr	0	0	0
23020	122000 Leie av driftsmidler	0	0	0
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 ordninger	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
23020	172910 Mva kompensasjon - middels sats	-15 000	-15 000	-22 237
23020	177000 Refusjon fra andre	0	0	-4 991
23020	189010 Gaver	0	0	0
23020	195000 Bruk av bundne driftsfond	0	0	-4 000
23020 Totalt		6 493 521	6 632 957	5 844 930
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

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	105070	Honorarer	0	0	0
23030	105080	Trekkpliktig stipend	0	0	0
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 feriepenger	0	0	134 142
23030	110000	Kontormateriell	10 000	10 000	9 355
23030	110040	Faglitteratur	7 500	7 500	3 946
23030	110500	Undervisningsmaterieill	80 000	80 000	41 697
23030	111000	Medisinsk forbruksmaterieill	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 forbruksmaterieill	20 000	20 000	5 720
23030	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
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	116570	Trekkfritt stipend	0	0	0
23030	117000	Drift av transportmidler	0	0	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 ordninger	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
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	8 945 058
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	105070 Honorarer	0	0	0
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 feriepenger	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 Undervisningsmaterieell	27 000	27 000	32 361
23040	111000 Medisinsk forbruksmaterieell	3 800	3 800	0
23040	111500 Mat- og drikkevarer	132 000	140 000	145 724
23040	111510 Bevertning	2 500	2 500	0
23040	112000 Annet forbruksmaterieell	12 000	12 000	12 777
23040	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
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	116570 Trekkfritt stipend	0	0	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	122000 Leie av driftsmidler	0	0	0
23040	122020 Leie av kontormaskiner	10 500	10 500	10 766
23040	123000 Vedlikehold bygninger	3 000	3 000	0

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
23040	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000	0
23040	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	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	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	0
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	5 775 795
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	Gruppelivsforsikring	0	4 000	3 153
35200	109900	Arbeidsgiveravgift	978 199	1 041 040	909 261
35200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	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 /skriver	0	0	79
35200	110040	Faglitteratur	10 000	15 000	3 770
35200	111500	Mat- og drikkevarer	0	0	0
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	113010	Porto	0	0	0
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 næringsdrivende	40 000	40 000	0
35200	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	1 359 450	1 463 640	1 439 340
35200	116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
35200	119520 Kontingenter	0	0	31 393
35200	119530 Lisenser	0	0	2 713
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 ordninger	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	171010 Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	0
35200	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-166 000	-166 000	-55 489
35200	172910 Mva kompensasjon - middels sats	0	0	0
35200	172920 Mva kompensasjon - lav sats	-5 000	-5 000	-3 876
35200	177000 Refusjon fra andre	0	0	0
35200 Totalt		10 044 426	10 842 155	10 804 890
35210 Helsestasjon				
35210	101000 Fastlønn	2 981 500	2 723 082	2 365 766
35210	103060 Helgedagstillegg	0	0	0
35210	103080 Lørdags- og søndagstillegg	0	0	0
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 sykepleiere	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 feriepenger	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 forbruksmaterieill	10 000	7 000	4 020
35210	111400 Medikamenter	0	0	0
35210	111410 Vaksiner	2 000	2 000	4 600
35210	111500 Mat- og drikkevarer	2 000	2 000	847
35210	111510 Bevertning	2 000	2 000	1 159
35210	112000 Annet forbruksmaterieill	10 000	15 000	1 154

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
35210	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
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	116570 Trekkfritt stipend	0	0	0
35210	117010 Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0	0	1 057
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	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	0
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	171010 Refusjon for foreldrepermisjon	0	0	0
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/ref	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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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 feriepenger	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 forbruksmateriell	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
35220	118500 Ting og skadeforsikring	0	0	993
35220	119000 Husleie	230 000	230 000	221 238
35220	119520 Kontingenter	0	0	0
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 feriepenger	0	20 000	18 278
35230	110000 Kontormateriell	0	0	0
35230	112000 Annet forbruksmateriell	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/besøkshjem	32 000	10 000	7 432

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	0	0	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	4 170 547
35300	Storveien 24				
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	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0	0	0
35300	102020	Vikarlønn ferie	0	0	0
35300	102030	Sykevikar u/ref	0	0	0
35300	102060	Helgedagstillegg vikar	0	0	0
35300	102070	Kvelds- og nattillegg	0	0	0
35300	102080	Lørdags- og søndagstillegg	0	0	0
35300	103000	Ekstraarbeid	0	0	0
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	105000	Annen lønn	0	0	0
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 feriepenger	0	0	27 534
35300	110000	Kontormateriell	0	0	0
35300	111400	Medikamenter	0	0	0
35300	111500	Mat- og drikkevarer	0	2 000	3 340
35300	111510	Beverting	0	0	989
35300	112000	Annet forbruksmaterieill	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	116570	Trekkfritt stipend	0	0	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	118530	Forsikringer	0	0	0

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
35300	119000 Husleie	0	235 000	232 898
35300	119530 Lisenser	0	0	0
35300	119540 Avgifter og gebyrer	0	3 000	2 226
35300	120000 Inventar og utstyr	0	0	0
35300	121000 Leie og leasing av transportmidler	75 000	75 000	72 997
35300	122020 Leie av kontormaskiner	0	0	0
35300	124020 Driftsavtaler data	1 000	1 000	0
35300	137000 Kjøp fra private	0	0	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	-1 080 480
Totalsum		104 986 638	102 258 435	100 844 683

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	105060 Telefongodtgjørelse	0	0	0
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	110040 Faglitteratur	0	0	0
34000	111510 Bevertning	0	0	3 825
34000	112000 Annet forbruksmaterie	0	0	1 239
34000	113000 Telefoni	66 000	80 000	69 383
34000	113010 Porto	0	0	0
34000	114000 Annonser og kunngjøringer	0	0	0
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	118500 Ting og skadeforsikring	0	0	0
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	124020 Driftsavtaler data	0	0	0
34000	135000 Kjøp fra kommuner	2 770 000	3 270 000	0
34000	135020 Kjøp fra interkommunale ordninger	0	0	0
34000	137000 Kjøp fra private	0	0	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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
34000	163000 Husleieinntekter	-2 294 000	-2 234 000	-2 169 622
34000	170000 Refusjoner fra staten	0	0	0
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	4 513 943

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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
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	105060 Telefongodtgjørelse	0	0	0
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 Gruppelivsforsikring	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	119540 Avgifter og gebyrer	0	0	0
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	135000 Kjøp fra kommuner	0	0	0
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	160000 Brukerbetaling	0	0	0
34100	160020 Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-2 464 800	-2 400 000	-2 336 869
34100	162000 Salg av varer og tjenester	-813 500	-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
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		16 636 577	13 671 579	11 454 953
34110 Sollia institusjon 3, 4, 5				
34110	101000 Fastlønn	9 536 600	8 504 847	8 423 894
34110	101010 Lønn undervisningspersonell	0	0	0
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	116570 Trekkfritt stipend	0	0	0
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	135000 Kjøp fra kommuner	0	0	0
34110	137000 Kjøp fra private	3 321 000	6 600 000	3 726 865
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	102070 Kvelds- og nattillegg	0	0	0
34120	102080 Lørdags- og søndagstillegg	0	0	4 623
34120	103000 Ekstraarbeid	20 000	20 000	70 813
34120	103060 Helgedagstillegg	0	0	793

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	111000 Medisinsk forbruksmateriell	0	0	0
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
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	104000 Overtid	0	0	0
34130	105015 Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	0
34130	107500 Lønn renholdsarbeidere	717 189	561 579	495 910
34130	109000 Arbeidsgivers andel KLP	180 927	196 958	248 824

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	112010 Andre råvarer	0	0	0
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	123000 Vedlikehold bygninger	0	0	0
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
34130	Totalt	1 643 890	1 587 865	1 795 921
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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 Beverting	0	0	686
34200	112000 Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	7 496
34200	113010 Porto	0	0	0
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	118000 Strøm	0	0	0
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	122000 Leie av driftsmidler	0	0	0
34200	123000 Vedlikehold bygninger	0	0	0
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
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	189010 Gaver	0	0	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	9 775 186
34210 Hjelperodningene 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	102060 Helgedagstillegg vikar	0	0	0
34210	102070 Kvelds- og nattillegg	0	0	0

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
34210	102080 Lørdags- og søndagstillegg	0	0	0
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	819 671
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
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	105060 Telefongodtgjørelse	0	0	0
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	111000 Medisinsk forbruksmateriell	0	0	0
34300	111500 Mat- og drikkevarer	0	0	600
34300	111510 Bevertning	0	0	818
34300	112000 Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	1 589
34300	112010 Andre råvarer	0	0	0
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	118000 Strøm	0	0	0
34300	118500 Ting og skadeforsikring	0	0	0
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	120010 Kontormaskiner	0	0	0
34300	121000 Leie og leasing av transportmidler	80 000	85 000	23 253
34300	122000 Leie av driftsmidler	0	0	0
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	155000 Avsetninger til bundne fond	0	0	0
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	189010 Gaver	0	0	0
34300	195000 Bruk av bundne driftsfond	0	0	-1 292
34300 Totalt		8 791 136	9 747 698	9 070 913
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	110020 Aviser og tidsskrifter	0	0	0
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	122000 Leie av driftsmidler	0	0	0
34310	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	1 765
34310	135000 Kjøp fra kommuner	0	0	0
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	177000 Refusjon fra andre	0	0	0
34310	195000 Bruk av bundne driftsfond	-99 000	-100 000	-838 154
34310 Totalt		4 849 890	4 582 529	2 619 653
34320 Psykisk helsevern				
34320	101000 Fastlønn	2 314 853	2 307 833	2 304 931
34320	102040 Sykevikar m/ref	0	0	0
34320	104000 Overtid	5 000	5 000	10 933

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
34320	105000 Annen lønn	15 000	0	3 428
34320	105015 Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	2 451
34320	105060 Telefongodtgjørelse	0	0	0
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	110540 Arbeidsmaterialer	0	0	0
34320	111500 Mat- og drikkevarer	3 000	3 000	208
34320	111510 Bevertning	0	0	0
34320	112000 Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	7 515
34320	112070 Velferdstiltak	0	0	0
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	118000 Strøm	0	0	0
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	122000 Leie av driftsmidler	0	0	0
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	170000 Refusjoner fra staten	0	0	0
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	181000 Tilskudd fra staten	0	0	0
34320	195000 Bruk av bundne driftsfond	0	0	-73 032
34320 Totalt		3 295 536	4 092 875	4 493 615
34330 Ergo og fysioterapi				
34330	101000 Fastlønn	532 382	529 257	515 808
34330	105000 Annen lønn	0	0	857

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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
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 forbruksmateriell	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	487 511
Totalsum		67 098 140	66 215 827	63 238 391

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 Bevertning	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	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	0
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	735 717
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	110020 Aviser og tidsskrifter	0	0	0
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46110	119010 Leie av grunn	17 000	12 000	16 319
46110	119540 Avgifter og gebyrer	0	0	1 200
46110	120000 Inventar og utstyr	0	0	0
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	137000 Kjøp fra private	0	0	0
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	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	0
46110	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-20 000	-20 000	-11 989
46110	172920 Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-25
46110	173000 Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	0
46110	177000 Refusjon fra andre	0	0	-779
46110 Totalt		1 043 602	910 203	929 510
46120 Byggesaksbehandling				
46120	101000 Fastlønn	929 447	996 817	979 368
46120	104000 Overtid	0	0	0
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46130	109080 Ulykkesforsikring	0	0	0
46130	109090 Gruppelivsforsikring	0	0	0
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	113020 Datakommunikasjon	0	0	0
46130	115000 Kursutgifter	0	0	0
46130	116000 Km-godtgjørelse	7 000	7 000	1 964
46130	117020 Parkeringsavgift og bompenger	0	0	368
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	123020 Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	0
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	496 533
46150 Boligarealer				
46150	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	0	0	0
46150	123000 Vedlikehold bygninger	0	0	17 250
46150	142900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	4 313
46150	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	6 863
46150	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-4 313
46150 Totalt		0	0	24 113
46200 Næringsavdeling				
46200	101000 Fastlønn	1 147 856	1 382 259	1 072 945
46200	105015 Km-godtgjørelse skattepliktig	0	1 500	1 965
46200	105060 Telefongodtgjørelse	0	0	0
46200	109000 Arbeidsgivers andel KLP	172 178	234 985	172 213
46200	109080 Ulykkesforsikring	0	0	81
46200	109090 Gruppelivsforsikring	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 forbruksmateriell	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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46200	119540 Avgifter og gebyrer	5 000	5 000	2 900
46200	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	0	0	0
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	1 516 357
46210 Jord og skogbrukseiendommer				
46210	112000 Annet forbruksmateriell	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
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	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	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	119540 Avgifter og gebyrer	0	0	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	165010 Avgiftspliktig salg - middels sats	0	0	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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46300	104000 Overtid	0	0	38 019
46300	105060 Telefongodtgjørelse	0	0	0
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	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
46300	113000 Telefoni	7 000	7 000	304
46300	113010 Porto	0	0	0
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	117020 Parkeringsavgift og bompenger	0	0	0
46300	118000 Strøm	24 900	24 900	16 325
46300	118500 Ting og skadeforsikring	0	0	0
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	123050 Asfaltering	0	0	0
46300	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	40 000	42 613
46300	125000 Materialer til vedlikehold av bygninger o	0	0	18 149
46300	135000 Kjøp fra kommuner	0	0	0
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
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	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	0
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	112030 Renholdsartikler	0	0	0
46310	112040 Kjemikalier	150 000	150 000	34 253
46310	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
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	121000 Leie og leasing av transportmidler	0	0	0
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 og	0	0	235
46310	135000 Kjøp fra kommuner	0	0	0
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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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	1 570 472
46320 Vannforsyning				
46320	101000 Fastlønn	349 474	345 502	0
46320	104000 Overtid	0	0	1 159
46320	105015 Km-godtgjørelse skattepliktig	0	0	0
46320	107000 Lønn vedlikehold	44 413	45 124	189 245
46320	109000 Arbeidsgivers andel KLP	59 083	66 407	29 660
46320	109090 Gruppelivsforsikring	0	0	0
46320	109900 Arbeidsgiveravgift	63 868	64 442	28 000
46320	109910 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	3 029
46320	111500 Mat- og drikkevarer	0	0	261
46320	112000 Annet forbruksmateriell	152 000	27 000	5 810
46320	112010 Andre råvarer	935 000	1 048 000	1 052 599
46320	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
46320	113000 Telefoni	0	0	2 253
46320	113010 Porto	50 000	50 000	9 693
46320	113020 Datakommunikasjon	0	0	0
46320	114000 Annonser og kunngjøring	2 000	2 000	0
46320	115000 Kursutgifter	30 000	30 000	16 535

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	0
46320	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	6 249
46320	177000 Refusjon fra andre	0	0	0
46320	195000 Bruk av bundne driftsfond	-250 000	0	0
46320 Totalt		-3 462 562	-2 673 825	-2 760 697
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	112030 Renholdsartikler	0	0	0
46340	113000 Telefoni	0	0	6 786
46340	113020 Datakommunikasjon	0	0	0
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	118540 Alarm, vakthold og vekttertjenester	0	0	0
46340	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	7 000	7 000	7 737
46340	119540 Avgifter og gebyrer	8 000	8 000	17 416
46340	123000 Vedlikehold bygninger	20 000	20 000	4 726

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46340	123020 Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	0
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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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	177000 Refusjon fra andre	0	0	0
46340	190100 Renter konserninterne	0	0	-3 267
46340 Totalt		4 114 500	4 024 500	3 692 310
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	142900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
46350	164000 Kommunale årsgebyrer	-1 344 250	-1 415 000	-1 540 673
46350	172900 Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
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 forbruksmaterieell	10 000	10 000	6 681
46400	112030 Renholdsartikler	0	0	0
46400	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
46400	113000 Telefoni	0	0	4 255
46400	115000 Kursutgifter	0	0	0
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	123010 Vedlikehold ledningsnett	0	0	0
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	100 000	200 000	437 397

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	170000 Refusjoner fra staten	0	0	0
46400	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	0
46400	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-120 000	-120 000	-307 826
46400 Totalt		730 007	739 062	1 585 105
46410 Vei og gateløys				
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	123020 Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	0
46410	142900 Mva kompensasjon - høy sats	70 000	70 000	66 168
46410	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
46410	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-70 000	-70 000	-66 168
46410 Totalt		322 900	272 900	283 704
46420 Private veier				
46420	123040 Vedlikehold grusveg	0	0	0
46420 Totalt		0	0	0
46500 FDV - fellesutgifter				
46500	101000 Fastlønn	543 940	486 543	85 795
46500	107000 Lønn vedlikehold	0	0	0
46500	109000 Arbeidsgivers andel KLP	81 591	82 712	13 786
46500	109090 Gruppelivsforsikring	0	0	0
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 forbruksmaterieell	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 vekttertjenester	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	122010 Leie av utstyr	0	0	0
46500	123000 Vedlikehold bygninger	60 000	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	137000 Kjøp fra private	0	0	0
46500	137500 Kjøp fra iks	0	0	0
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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46500	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-60 000	-60 000	-54 190
46500	172920 Mva kompensasjon - lav sats	0	0	-163
46500	177000 Refusjon fra andre	0	0	0
46500 Totalt		1 318 731	1 219 521	394 789
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	110030 Rekvisita til kontormaskiner /skriver	0	0	0
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
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	121000 Leie og leasing av transportmidler	0	0	0
46505	122010 Leie av utstyr	0	0	10 142
46505	123000 Vedlikehold bygninger	30 000	105 000	133 826
46505	123010 Vedlikehold ledningsnett	0	0	0
46505	123020 Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	4 500
46505	124000 Serviceavtaler og reparasjoner	60 000	35 000	74 783
46505	126000 Renholds- og vaskertjenester	0	0	678
46505	127010 Konsulenttjenester	0	0	9 269
46505	137000 Kjøp fra private	0	0	0
46505	137500 Kjøp fra iks	0	0	29 165
46505	142900 Mva kompensasjon - høy sats	150 000	150 000	159 222
46505	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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 Sykelønnsrefusjon	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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	105060 Telefongodtgjørelse	0	0	0
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
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	142910 Mva kompensasjon - middels sats	0	0	0
46510	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	58
46510	163000 Husleieinntekter	-60 000	-60 000	0
46510	163010 Utleie av lokaler	0	0	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	172910 Mva kompensasjon - middels sats	0	0	0
46510	194000 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-110 000

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46510 Totalt		6 147 209	5 492 357	5 411 456
46515 Vestgård skole				
46515	101000 Fastlønn	0	244 738	224 967
46515	101070 Kvelds- og nattillegg	0	0	0
46515	102020 Vikarlønn ferie	0	0	15 308
46515	102030 Sykevikar u/ref	0	0	7 473
46515	102040 Sykevikar m/ref	0	0	0
46515	102070 Kvelds- og nattillegg	0	0	141
46515	103000 Ekstraarbeid	0	0	0
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 forbruksmaterieell	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	114020 Informasjon og reklame	0	0	0
46515	116000 Km-godtgjørelse	1 000	1 000	0
46515	117000 Drift av transportmidler	0	0	1 548
46515	117020 Parkeringsavgift og bompenger	0	0	0
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	119540 Avgifter og gebyrer	0	0	0
46515	120000 Inventar og utstyr	0	0	0
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	124040 Øvrige service- og driftsavtaler	0	0	0
46515	126000 Renholds- og vaskeritjenester	0	0	3 334
46515	137000 Kjøp fra private	0	0	0
46515	137500 Kjøp fra iks	0	0	17 158
46515	142900 Mva kompensasjon - høy sats	75 000	75 000	136 821
46515	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
46515	162000 Salg av varer og tjenester	0	0	0
46515	169000 Internsalg / Fordelte utgifter	0	0	-2 446
46515	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	0
46515	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-75 000	-75 000	-136 821
46515 Totalt		1 369 487	1 639 962	1 669 726
46521 Lindormen barnehage				
46521	101000 Fastlønn	133 238	88 311	85 795
46521	101070 Kvelds- og nattillegg	0	0	0
46521	102020 Vikarlønn ferie	0	0	13 647

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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 forbruksmateriell	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	117000 Drift av transportmidler	0	0	0
46521	117020 Parkeringsavgift og bompenger	0	0	0
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	123020 Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	0
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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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	101070 Kvelds- og nattillegg	0	0	0
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	104000 Overtid	0	0	0
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 forbruksmateriell	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
46525	118500 Ting og skadeforsikring	17 000	17 000	10 668

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	75 000	170 000	167 935
46525	123020 Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	0
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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
46525	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	-12 868
46525	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-40 000	-40 000	-102 866
46525 Totalt		1 004 878	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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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	103000 Ekstraarbeid	0	0	0
46540	104000 Overtid	0	0	0
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	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	0	0	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

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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
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	123020 Vedlikehold utstyr, maskiner	0	0	0
46545	123050 Asfaltering	0	0	0
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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
46545	171000 Sykelønnsrefusjon	0	0	-60 196
46545	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-50 000	-50 000	-31 783
46545	177000 Refusjon fra andre	0	0	0
46545 Totalt		489 613	507 392	524 037
46550 Sollia kompleks				
46550	101000 Fastlønn	419 016	416 557	426 794
46550	103000 Ekstraarbeid	0	0	0
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	112030 Renholdsartikler	0	0	0
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	117020 Parkeringsavgift og bompenger	0	0	0
46550	118000 Strøm	1 080 000	1 080 000	1 086 668
46550	118300 Naturgass	0	0	0
46550	118500 Ting og skadeforsikring	90 000	90 000	81 562
46550	118540 Alarm, vakthold og vektertjenester	0	0	6 670

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	500 000	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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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
46550	194000 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-150 000
46550 Totalt		2 982 811	2 829 092	2 866 222
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	118540 Alarm, vakthold og vekttertjenester	0	0	0
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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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	766 344
46560 Trygdeboliger				
46560	101000 Fastlønn	133 238	222 258	85 795
46560	104000 Overtid	0	0	0
46560	109000 Arbeidsgivers andel KLP	19 986	37 784	13 786
46560	109080 Ulykkesforsikring	0	0	30
46560	109090 Gruppelivsforsikring	0	0	543

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46560	109900 Arbeidsgiveravgift	21 605	36 667	11 908
46560	109910 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0	0	1 513
46560	112000 Annet forbruksmateriell	0	0	0
46560	112050 Arbeidsklær og verneutstyr	0	0	0
46560	113000 Telefoni	0	0	476
46560	117000 Drift av transportmidler	0	0	3 030
46560	117020 Parkeringsavgift og bompenger	0	0	0
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	119540 Avgifter og gebyrer	0	0	0
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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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	312 498
46570 Utleieboliger				
46570	112000 Annet forbruksmateriell	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	112000 Annet forbruksmateriell	0	0	0
46575	113000 Telefoni	2 000	2 000	1 188
46575	113020 Datakommunikasjon	0	0	0
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	119540 Avgifter og gebyrer	0	0	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	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
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	104000 Overtid	0	0	0
46580	107000 Lønn vedlikehold	222 063	220 776	214 488
46580	107030 Lønn vedlikehold vikarer/ekstrahjelp	0	0	0
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 forbruksmateriell	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	120040 Leie/leasing av utstyr	0	0	0
46580	122000 Leie av driftsmidler	0	0	0
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	137000 Kjøp fra private	0	0	0
46580	142900 Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000	35 867
46580	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
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	793 999
46585 Nes lensmuseum				
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	118500 Ting og skadeforsikring	0	0	0
46585	119010 Leie av grunn	5 500	5 500	0
46585	119500 Kommunale avgifter/gebyrer	0	0	1 722
46585	123000 Vedlikehold bygninger	30 000	30 000	57 050
46585	123040 Vedlikehold grusveg	0	0	96 215
46585	137500 Kjøp fra iks	0	0	0

Ansvar	Art Artsnavn	B 2021	B 2020	R 2019
46585	142900 Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000	17 647
46585	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
46585	162000 Salg av varer og tjenester	0	0	0
46585	163010 Utleie av lokaler	0	0	0
46585	172900 Mva kompensasjon - høy sats	-10 000	-10 000	-17 647
46585	173000 Refusjon fra fylkeskommuner	0	0	-27 000
46585 Totalt		45 100	74 903	164 980
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 forbruksmaterieill	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	118200 Fyringsolje og fyringsparafin	0	0	0
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
46590	150020 Forsinkelsesrenter	0	0	0
46590	163000 Husleieinntekter	0	0	-132 144
46590	171000 Sykelønnsrefusjon	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	574 425
Totalsum		18 419 486	17 592 596	18 020 029

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	145000	Overføring til kommuner	0	0	0
88100	170000	Refusjoner fra staten	0	0	0
88100	180000	Rammetilskudd fra staten	-129 403 766	-128 821 000	-125 210 214
88100	181000	Tilskudd fra staten	-4 700 000	-5 200 000	-5 959 918
88100 Totalt			-134 103 766	-134 021 000	-131 170 132
88200 Finans					
88200	118000	Strøm	0	0	545 538
88200	119540	Avgifter og gebyrer	0	0	0
88200	137000	Kjøp fra private	0	0	2 434
88200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
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 investeringsregnskapet	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	172900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
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 regnskapsmessig	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	16 823 335
99000 Budsjettreserve					
99000	112000	Annet forbruksmaterieil	3 044 108	3 417 584	0
99000 Totalt			3 044 108	3 417 584	0
Totalsum			-234 823 658	-229 484 416	-221 495 523