



# SKIPTVET KOMMUNE

*Klart vi kan!*

*Kvalitet - Engasjement - Samspill*

## BUDSJETT 2022



## INNHALDSFORTEGNELSE

	Sidetall
Kommunestyrets budsjettvedtak 14.12.2021	1
Innledning	3
Målstyring i budsjettet	13
Generelle kommentarer	14
Delegering av myndighet	16
Eiendomsskatt	16
Kommunestyrets ansvar for likviditeten	17
Betalingsregulativet	18
Forskrift om gebyr i saker som behandles etter plan og bygningsloven	27
Beregning av avgiftsgrunnlaget på selvkostområdene	33
<b>Hovedoversikter</b>	
Budsjettskjema 1A Driftsbudsjettet	40
Budsjettskjema 1B Driftsbudsjettet	42
Budsjettskjema 2A Investeringsbudsjettet	43
Budsjettskjema 2B Investeringsbudsjettet	43
Budsjettskjema 3 Økonomisk oversikt drift	44
<b>Budsjettkommentarer</b>	
Investeringer:	45
Økonomi & personal og næringsutvikling	46
Administrasjon, kultur og service	50
Oppvekst	55
Pleie- og omsorg	69
Plan, landbruk og teknikk	77
<b>VEDLEGG</b>	82
<i>Tallbudsjett</i>	
Investeringer	83
Driftsbudsjettet	86

## KOMMUNESTYRETS BUDSJETTVEDTAK I SAK 21/18

### Budsjett for Skiptvet kommune 2022

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
21/046	Rådet for eldre og personer med funksjonsnedsettelse	PS	22.11.2021
21/022	Ungdomsrådet	PS	22.11.2021
21/053	Hovedutvalg for helse og kultur	PS	23.11.2021
21/116	Hovedutvalg for plan, landbruk og teknikk	PS	23.11.2021
21/074	Hovedutvalget for oppvekst	PS	23.11.2021
21/115	Formannskap	PS	07.12.2021
21/118	Kommunestyret	PS	14.12.2021

#### Kommunestyret - 21/118

#### **KS - behandling:**

Eirin Solberg, styrer i Finlandskogen barnehage, ber om at hennes habilitet vurderes. Geir Fjære tiltrer kommunestyret.

#### **Tor Jacob Solberg la frem Skiptvet Senterparti sitt budsjettforslag 2022:**

Ut over rådmannens forslag foreslår vi disse endringene:

- Frivillighet sentral reversere kutt med 20.000 kr. Pengene tas fra disp. fond
- Kreft koordinator 20% i samarbeid med Rakkestad 200.000 kr. Pengene tas fra disp. fond

Verbal forslag:

- Kremasjon i Skiptvet skal ikke koste mer en vanlig gravferd. Nødvendig kostnader med dette skal overføres Kirkelig fellesråd. Dette gjelder inneværende år og fremover som et prinsipp.
- Kultur satsning i Skiptvet kommune. Det skal legges frem en plan etter sommerferien. Planen skal innarbeides i Budsjett 2023.

#### **Erik Th. Næss la frem Skiptvet Arbeiderparti sitt budsjettforslag 2022:**

- Rådmannens forslag om en 50 % stilling til administrasjon- og barnehageeieroppgaver vedtas ikke, og oppgavene søkes løst med nåværende administrative ressurser innen oppvekstsektoren.
- De frigjorte midlene brukes til Frivilligsentralen (kr 20.000), opprettholdelse av stillingene familieterapeut og psykolog (kr 290.000) og resten av beløpet brukes styrking av det spesialpedagogiske feltet i skole og barnehage.
- Behovet for økt administrative ressurs innen feltet barnehage tas opp til ny vurdering i forbindelse revidering av budsjettet, og må også sees i sammenheng med pågående evaluering av organisasjonen.

#### **Odd Grenager la frem Skiptvet Høyre sitt budsjettforslag for 2022:**

- Frivilligsentralen kr 20.000
  - Fjerne 50 % stilling barnehage administrasjon.
  - Styrking av spesialpedagogikk for resterende beløp
- Følgende tiltak prioriteres dersom det tilføres midler:

Styrke lærerstillinger iht økonomiplan kr 1.200.000

- Styrking av spesialpedagogikk, totalt kr 500.000
- Etablering av kreftkoordinator
- Etablering av frisklivsentral

Verbalforslag:

1. Skatteinngang og positiv nettotilflytting er viktig for å øke inntektene. Derav ønsker Skiptvet Høyre at det settes et krav om at utbyggere må sette av minst 15% av boligene i utbyggingsprosjekter til å være leie- til eie. På denne måten kan vi beholde /tiltrekke oss yngre mennesker til bygda som vil være skattebetalere.

2. Skiptvet Høyre ber om at det utredes en sak på å ha en felles administrasjon med en rektor på våre to skoler. Samtidig som da lærerne selvsagt følger elevene mellom skolene.

- Kostnadsbesparende
- Vikarbruk blir enklere
- Kan friere bruke ressursene der de trengs
- Bedre helhetlig skoleløp

3. Skiptvet høyre ber om at det igangsettes en inkluderingsdugnad med mål om at fem prosent av nyansettelser i kommunen skal være mennesker med hull i CV'n eller mennesker med nedsatt funksjonsevne.

#### **Hermann Foss la frem Skiptvet Fremskrittsparti sitt budsjettforslag 2022:**

- Bevilgning til frivillighetsentralen reduseres ikke med 20.000 kr
- 20 % kreftkoordinatorstilling opprettes.
- Familieterapeut og psykolog opprettholdes.
- Det opprettes ikke ny 50% koordinatorstilling for barnehager.
- Differanse mellom økning og reduksjon justeres i reservefond.

#### Avstemming:

- **Frivilligsentralen**

Bevilgning til frivilligsentralen økes med 20 000 kr. Enstemmig vedtatt

Inndekking fra disposisjonsfond: 9 stemmer (Sp), falt

Inndekking fra bortfall av 50 % stilling barnehage administrasjon: 12 stemmer (Ap, KrF, H, Frp) mot 9 stemmer (Sp), vedtatt

- **Kreftkoordinator**

Kreftkoordinator 20 % stilling i samarbeid med Rakkestad, 200 000kr. Pengene tas fra disposisjons fond: 20 stemmer (Ap, H, Frp, Sp) mot 1 (KrF), vedtatt

- **Familieterapeut og psykolog**

De frigjorte midlene fra 50 % barnehageadministrasjon brukes til opprettholdelse av stillingene familieterapeut og psykolog, kr 290.000: 13 stemmer for (Ap, H, KrF, Frp, Sp (1)), 8 stemmer mot (Sp), vedtatt.

- **Verbalforslag**

Sp: Kremasjon i Skiptvet skal ikke koste mer en vanlig gravferd. Nødvendig kostnader med dette skal overføres Kirkelig fellesråd. Dette gjelder innværende år og fremover som et prinsipp: 21 stemmer for, enstemmig vedtatt.

Sp: Kultur satsning i Skiptvet kommune. Det skal legges frem en plan etter sommerferien. Planenskal innarbeides i Budsjett 2023: 21 stemmer for, enstemmig vedtatt

Ap: Behovet for økt administrative ressurs innen feltet barnehage tas opp til ny vurdering i forbindelse med revidering av budsjettet, og må også sees i sammenheng med pågående evaluering avorganisasjonen: 21 stemmer for, enstemmig vedtatt

Høyre: Skatteinngang og positiv nettotilflytting er viktig for å øke inntektene. Derav ønsker SkiptvetHøyre at det settes et krav om at utbyggere må sette av minst 15% av boligene i utbyggingsprosjekter til å være leie- til eie. På denne måten kan vi beholde /tiltrekke oss yngre mennesker til bygda som vil være skattebetalere: 3 stemmer for (H, FrP, Sp (1)), 18 stemmer mot (Ap, Sp, KrF), falt

Høyre: Det utredes en sak på å ha en felles administrasjon med en rektor på våre to skoler. Samtidig som da lærerne selv sagt følger elevene mellom skolene.

- Kostnadsbesparende
- Vikarbruk blir enklere
- Kan friere bruke ressursene der de trengs
- Bedre helhetlig skoleløp

7 stemmer for (KrF, H, Frp, Sp (2), Ap (1)), 14 stemmer mot (Sp (7), Ap (7)), falt

Høyre: Det ber om at det igangsettes en inkluderingsdugnad med mål om at fem prosent av nyansettelser i kommunen skal være mennesker med hull i CV'n eller mennesker med nedsattfunksjonsevne: 16 stemmer for (H, FrP, Ap (7), Sp (6)), 5 stemmer mot (Sp (3), Ap (2)), vedtatt.

Ordfører foreslår følgende:

Rådmannens innstilling inkl. endringer redegjort for over vedtas: 21 stemmer, enstemmig vedtatt.

## KS - vedtak:

1. Budsjett for 2022 vedtas med netto driftsramme til fordeling til virksomhetene (Budsjettskjema1B):

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 andre ledd			
Ansvarsområde	BUDSJETT 2022	BUDSJETT 2021	REGNSKAP 2020
Økonomi og personal	14 444 477,00	10 527 538,00	10 490 235,28
Administrasjon, kultur og service	25 650 821,00	29 473 268,00	28 380 119,13
Oppvekst	108 381 377,00	105 739 638,00	106 735 233,47
Pleie og omsorg	75 328 025,00	71 573 728,00	67 723 433,85
Plan, landbruk og teknikk	21 572 262,00	19 169 486,00	22 204 545,55
Finans	1 825 038,00	2 064 108,00	-979 828,60
	247 202 000,00	238 547 766,00	234 553 738,68

2. Investeringsbudsjettet vedtas med en utgiftsramme på kr 140 200 000,-

3. Det opptas lån til investeringer med kr 15 200 000,-

4. Det kan opptas inntil 5 mill. kr i Startlån for videre utlån.

Delegering av myndighet vedtas som delegeringsreglementet og budsjettet viser. Ved konflikt mellom disse gjelder budsjettvedtaket for 2022.

6. Betaling for varer og tjenester vedtas som betalingsreglementet i budsjett dokumentet 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 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt etter eiendomsskatte loven (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 2022 skal det skrives ut eiendomsskatt på et «særskilt fastsett grunnlag» i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatte loven §§ 3 og 4 første ledd. Det særskilte grunnlaget skal i 2022 være lik 3/7 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 2022 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 eierdomsskattelova §§ 3 og 4 andre ledd.

- d. Den alminnelige eierdomsskattesatsen for skatteåret 2021 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
- e. Eiendomsskatt for 2022 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 2022, jf. esktl. § 10.

9. Bevilgning til frivilligsentralen økes med 20 000 kr. Inndekking; bortfall av 50 % stilling barnehage administrasjon

10. Kreftkoordinator 20 % stilling i samarbeid med Rakkestad, 200 000kr. Inndekking; pengene tas fra disposisjonsfond.

11. De frigjorte midlene fra 50 % barnehageadministrasjon brukes til opprettholdelse av stillingene familierapeut og psykolog.

Verbalpunkter:

12. Kremasjon i Skiptvet skal ikke koste mer en vanlig gravferd. Nødvendig kostnader med dette skal overføres kirkelig fellesråd. Dette gjelder innværende år og fremover som et prinsipp.

13. Kultur satsning i Skiptvet kommune. Det skal legges frem en plan etter sommerferien.

Planen skal innarbeides i budsjett 2023.

14. Behovet for økt administrative ressurs innen feltet barnehage tas opp til ny vurdering i forbindelse revidering av budsjettet, og må også sees i sammenheng med pågående evaluering av organisasjonen.

15. Det ber om at det igangsettes en inkluderingsdugnad med mål om at fem prosent av nyansettelser i kommunen skal være mennesker med hull i CV'n eller mennesker med nedsatt funksjonsevne.



## SKIPTVET KOMMUNES BUDSJETT FOR 2022

### INNLEDNING

#### **Økonomiske rammebetingelser – Fortsatt usikkerhet og endringer kan forventes**

Budsjettforslaget for 2022 legges fram i en situasjon der vi har hatt en pandemi fra mars 2019 til juni 2021 som har krevd mye ressurser og begrenset mulighetene til utviklingsarbeid. Rent økonomisk har regjeringen fulgt opp sine lovnader og dekket merutgiftene i den forbindelse og det er også signalisert at merutgiftene heretter også vil bli dekket.

Norsk økonomi har stort sett kommet seg igjennom denne første fasen av pandemien ikke minst pga. offentlig støtte og egen omstillingsevne.

Høsten 2021 har vi igjen opplevd at smitten igjen øker og slik det nå er lagt opp skal dette takles av hver enkelt kommune. Dette kan bli en utfordring framover siden hver enkelt kommune må ivareta dette ved å omrokere ressurser som igjen kan gå ut over kvaliteten og omfanget av den ordinære tjenesteproduksjonen.

Den andre viktige usikkerhetsfaktoren er knyttet til forslaget til statsbudsjett fra en avtroppende regjering som i stor grad bærer preg av å inkludere finansieringen av en rekke øremerkede satsinger i deres regjeringssperiode til finansiering over rammetilskuddet. Utfordringen her er alltid at staten legger inn mindre penger i rammetilskuddet enn det faktiske behovet er. I tillegg svekker omleggingen av basistilskuddet der «sentralt» beliggende kommuner får økt trekk. Statsbudsjettet øker dessuten egenandelen for refusjon av utgifter til ressurskrevende brukere med 90.000 kr per bruker. For Skiptvet kommune som har 6 brukere øker dette belastningen med 540.000 kr.

Fra 01.01.2022 kommer barnevernreformen som medfører at øremerket støtte fra Statsforvalter årlig på ca. 1,4 mill. kr innarbeides i rammetilskuddet som også har økte midler for å finansiere økte oppgaver. Budsjett er derfor økt med 800.000 kr som et minimum.

Konsekvensen av dette er at det blir lite/ingen midler etter dekning av økte lønnskostnader til videreutvikling og satsinger for å skape en framtidsrettet kommune.

Siden det har vært regjeringsskifte og deres plattform tydelig uttaler at kommuneøkonomien skal styrkes/endres, er det mulighet for at endelig vedtatt statsbudsjett blir endret.

Rådmannens vurdering er at det nok vil komme endringer her, men av noe mindre omfang. Den endrede politikken vil evt. konkretiseres i revidert nasjonalbudsjett våren 2022.

Rådmannen legger derfor fram et budsjettforslag på basis av framlagte forslag til statsbudsjett og KS sin prognosemodell. Dette betyr på samme måte som budsjettet for 2021 en videreføring av driftsnivået i 2020 og 2021 med noen viktige tiltak. Imidlertid er det ikke rom for alle gode tiltak selv om de ligger i økonomiplanen.

Rådmannen har derfor utarbeidet en prioriteringsliste over tiltak som foreslås inntatt i budsjett 2022 dersom regjering og storting til fører mer midler gjennom behandlingen av statsbudsjettet.

Rådmannen har i budsjettforslagene for årene 2016-2021 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 2016-2021:*

Her nevnes de viktigste endringene i disse budsjettene:

- Eiendomsskatten fra Vamma ble redusert med 5 mill. kr i årene 2016-2018 og i årene 2019-2022 igjen til i 2022 å utgjøre 18 mill. kr i tråd med vedtatt økonomiplan.
- Opprettholdelse av høy kapitaliseringsrente på 4,5 % i forbindelse med beregningen av eiendomsskattegrunnlaget for kraftverk slår negativt ut.

- Omlegging av basistilskuddet i forbindelse med finansieringen av kommunereformen med negativ effekt på i størrelsesorden 6 mill. kr.
- Lønnsoppgjørene har vært gode i kommunal sektor i denne perioden bortsett fra 2021 da det var et 0-oppgjør. Lønnsoppgjørene sentralt og lokalt ga lønnstillegg mellom 3,5 og 3,8 %.
- 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 eksempelvis øremerket tilskudd til dagtilbud demente på kr 772.000 innlemmet i rammetilskuddet med kr 369.000.
- I 2022 innlemmet en rekke øremerkede tilskudd i rammetilskuddet. Eksemplene er pedagognorm, bemanningsnorm, tilskudd barnevern, ekstratime i naturfag, osv.

#### *Interne forhold i perioden 2016-2021*

- Skiptvet kommune har gjennomfører et omfattende investeringsprogram. Det er bygd 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 pga. helårseffekt av vedtatte investeringer.
- 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. Skiptvet kommune har også i 2021 vært pilotkommune for videreutvikling av løsninger fra Visma.

#### *Statsbudsjettet og lønnsoppgjør i 2022:*

I statsbudsjettet for 2022 har Skiptvet kommune fått økning på ca. 7,8 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.

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.

I motsetning til vurderingen i 2021 budsjettet ble lønnsutviklingen i 2021 sterk og dette har stor effekt på lønnskostnaden i 2022 som øker med vel 3,5 %

#### *Interne forhold 2022*

Usikkerheten som følge av pandemien har medført at driftssituasjonen i 2021 har blitt helt annerledes fram til sommerferien. 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 la i budsjettet 2021 opp til større fokus på drift og forbedringstiltak, men pandemien hemmet dette arbeidet før sommerferien 2021.

Rådmannen har i gang et arbeid med å evaluere organiseringen av kommunen. Dette har så langt resultert i at det er opprettet staber for økonomi og personal. Øvrige oppgaver fra tidligere sentraladministrasjonen er overført til den nye virksomheten Administrasjon, Kultur og Service. (AKS).

Ansvar for kommuneoverlege, fysioterapeuter og miljørettet helsevern er overført fra sentraladministrasjonen til virksomheten Pleie og omsorg.

Evalueringen av organiseringen pågår fortsatt og med bistand fra KS Konsulentene (KSK) og første fase der det fast legges endringer i overordnet organisering vil sannsynligvis gjelde fra årsskiftet.

#### *Vertskommunesamarbeid*

Skiptvet kommune har inngått vertskommune samarbeid med både Marker og Aremark kommune.

- Siden 2019 har kommunene Skiptvet, Aremark og Marker hatt et felles innkjøpskontor.
- Det er inngått et samarbeid i 2021 med Marker kommune om en rådgiverstilling for landbruk/miljø, hvorav Skiptvet kommune har 60 % av stillingen som ble tiltrådt 1.6.2021.
- Skiptvet Kommunestyre fattet 15.12.2020 et vedtak om å samorganisere NAV Skiptvet og NAV Marker til et felles NAV-kontor - NAV Skiptvet Marker. Vertskommune avtalen ble etablert 1.6.2021. Det overordnede målet med dette samarbeidet er å gi Skiptvet og Marker kommuner og NAV bedre forutsetninger for å kunne gi innbyggerne i begge kommunene bedre arbeids-, velferds- og sosialtjenester.

#### *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)

Dessuten er Skiptvet kommune medeier sammen bl.a. Indre Østfold kommune i Indre Østfold Renovasjon IKS med datterselskapet Retura AS; i Indre Østfold Brann og Redning IKS som igjen er medeier i Alarmsentralen Øst IKS samt i Deltagruppen AS og i Via3 AS.

Skiptvet kommune samarbeider med Sarpsborg kommune når det gjelder:

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

Skiptvet kommune er også medeier i IKS'er for sekretariatstjenester til kontrollutvalget og forrevisjon.

#### *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 i 2020 og 2021 er basert på en felles strategi- og handlingsplan, men har vært sterkt hemmet av pandemien ved samhandling kun gjennom Teamsmøter. 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 og foregår i hovedsak i egne lokaler i Meieribyen. Imidlertid har koronaepidemien medført to utsettelse; senest av samlingen som skulle holdes 11. og 12.11.2020. Programmet startet opp igjen i september 2021 og fullføres våren 2022.

### 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. 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 2022 er inntektene budsjettert med 18 mill. kr i tråd med økonomiplanen. 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 strømprisen har stor innvirkning på økonomien i kommunen. For 2022 (tall for 2021 i parentes) er beløpene i mill. kr slik:

• Eiendomsskatt fra vannkraft	18,0	(15,3)
• Utbytte Østfold Energi AS	1,5	( 0 )
• Salg konsesjonskraft – netto	1,4	( 1,4)
• Strømutgifter (strøm og nettleie)	- 6,3	( -7,1)
	<u>14,6</u>	<u>( 9,6 )</u>

Det er viktig å være klar over at eiendomsskatteinntektene beregnes ut fra et 5-årig gjennomsnitt med 2 års forsinkelse som betyr at 2022 budsjettet bygger på tall fra 2016-2020.

De øvrige faktorene er årlige effekter dog slik at utbyttet fra Østfold Energi AS er basert på tallene fra året før.

### 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 er 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. I 2021 er det vedtatt handlingsplaner for ladeinfrastruktur, priser for lading og utleie av elbiler samt søkt klimamidler.

### Oppsummering

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

*Prioriterte tiltak som ikke er med i årets budsjettforslag:*

Prioritering	Ansvar	Beskrivelse	Kostnader
AKS 1	10200	Opprettholde støtte til Frivilligsentralen på lik linje med 2021	20 000,00
2	10700	Ny 100% stilling IT/digitalisering; En ressurs som skal arbeide med å planlegge og ta i bruk smarte digitale løsninger for å effektivisere arbeidsprosesser, oppnå best mulig utnyttelse av dataprogram og styrke det digitale tjenestetilbudet til innbyggerne.	1 000 000,00
3	10100	Digitalisere byggesaksarkiv	150 000,00
OPPVEKST 1	21000/22000	Styrking lærerstillinger iht økonomiplanen	1 200 000,00
2	23000	Opprettholde ressurser til Helhetlig oppvekstmiljø	350 000,00
3	35320	Opprettholde stillingen som familieterapeut og psykolog	290 000,00
4	23000	Styrking av det spesialpedagogiske feltet i skole og barnehage	500 000,00
PLO 1	34100	Salg av plasser er redusert med kr 300 000 ut ifra budsjett 2021, og er basert på regnskapstall for 2021. Dersom budsjettet med salg ytterligere budsjett 2021 mangler 200 000 (da salg for 300 000)	200 000,00
2	34200/34210	Ikke mulighet til utvikling av hjemmetjeneste og velferdsteknologi pga for lite midler.	200 000,00
3	34000	Avtale med IØ KAD/Legevakt. Usikkerhet med tanke på revidering av avtale	350 000,00
PLT 1	46400	Øke asfaltbudsjettet fra kr 0 til kr 200 000	200 000,00
2	46500	Øke avsetning FDV-kostnader fra kr 60 000 til kr 120 000	60 000,00
3	46585	Øke vedlikeholdsbudsjettet på Nes Lensemuseum fra kr 30 000 til kr 60 000	30 000,00
		<b>Sum prioriteringsliste</b>	<b>4 550 000,00</b>

## 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 2022-2025

Rådmannen la fram en økonomiplan for 2022-2025 i balanse og som ble vedtatt i politisk behandling i juni 2021.

Budsjettforslaget tar i hovedsak sikte på å videreføre driftsnivået i 2021. Det legges det opp til at investeringene blir vesentlig lavere fra 2022.

For å få budsjettet i balanse har rådmannen ikke funnet plass til nye tiltak bortsett fra noen styrkninger som framgår av virksomhetenes beskrivelse nedenfor.

For oppvekst er det foreslått styrkninger på noen områder for å følge opp allerede iverksatte tiltak og planer samt pga. barnevernreformen og for å styrke skole- barnehagereformen. Samtidig foreslås nedgang i ressurser til skolene som delvis er naturlig pga. lavere elevtall. Rådmannen ser at det er mange avveininger som skal gjøres i oppvekst og noen av tiltakene/styrkingene bør ses i sammenheng med evaluering av organiseringen.

Etter rådmannens oppfatning er konsekvensene av budsjettforslaget 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 gjennom satsing på Helhetlig Oppvekst Miljø (HOM)
- Fortsatt opprettholdelse av forebyggende vedlikehold i PLT
- Fortsatt og fokusert satsning på hjemmebaserte tjenester i PLO
- Fortsatt samarbeid med lag, foreninger og innbyggere.

### **Driftsbudsjettet**

Budsjettforslaget følger opp vedtatt økonomiplan 2022-2025 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 skole fra høsten 2022.
- Innenfor *pleie- og omsorg* er det opprettholdt en kapasitet på 40 sykehjemsplasser, men det er ikke budsjettert salg av sykehjemsplasser basert på erfaring fra 2021. pga. ombygginger (jf. investeringsbudsjettet). Tilrettelegging for satsning på velferdsteknologi og hverdagsrehabilitering.
- *Plan, Landbruk og Teknikk:* Viderefører driftsvolumet, økende planaktivitet stort sett med egne ressurser. Vedlikeholdsnivå stort sett i samsvar med vedtatt økonomiplan.
- *Administrasjon, kultur og Service:* Videreføring av kjernedriften; ingen mottak av flyktninger og reduksjon med 0,4 stilling til flyktningkonsulent. Overtatt ansvaret for IKT, politisk sekretariat og post/arkiv
- *Økonomi og Personal:* Videreføring av driften og fortsatt sterkt fokus på bedre utnyttelse av IKT systemer. Innføring av ny programvare for internkontrollsystem.
- *Kirkelig fellesråd* har fått en generell økning på sin ramme med 1 %.

Driftsbudsjettet *baseres på lavere pensjonskostnader* siden KLP har signalisert dette. Skiptvet kommune har lagt seg på et anslag på 14 % i samlede pensjonskostnader i 2022, en reduksjon fra 15 % i 2021.

#### *Særlige sektorovergrepene tiltak- lærlinger og flyktninger:*

Dessuten vil rådmannen framheve at budsjettet legger opp til en fortsatt sterk satsing på lærlinger med 10 lærlinger våren 2022.

#### *Oppsummering rammebetingelser*

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

### **Investeringer**

På investeringssiden er det budsjettert med investeringer på 140,2 mill. kr. Låneopptaket blir på 15,2 mill. kr. Investeringen på kr 123,4 mill. kr gjelder Torggården og denne finansieres med tilskudd fra Husbanken og videresalg av omsorgsboliger til et borettslag under stiftelse. Torggården er under

oppføring med planlagt ferdigstillelse oktober 2022. Salg av omsorgsboligene gjøres i samme tidsrom som kjøpet og kommunen vil derfor ikke måtte ta opp lån. Dette er en oppfølging av vedtatt økonomiplan 2022-2025.

### Finansposter

197,04 mill. kr av låneporteføljen (79%) har bundet rente på inntil 10 år.

Nye lån er budsjettert med en rente på 2,1 %. Renteprognosene for 2022 er at lånerentene vil stige. Rådmannen vurderer fortløpende tiltak for å sikre forutsigbarhet på finansområdet.

Som følge av gjennomførte og budsjetterte investeringer tar finansutgiftene større plass i driftsbudsjettet. Økningen i budsjetterte avdrag fra 2021 til 2022 er på rundt 0,1 mill. kr. til 15,74 mill. kr. i 2022 eksklusive startlån som føres i investeringsregnskapet.

### Virksomhetenes driftsrammer

Virksomhetene har et netto driftsbudsjett (budsjettammer, jfr. budsjettskjema 1B) på til sammen 247,2 mill. kr (238,5 mill. kr i 2021).

### Netto driftsrammer (budsjettskjema 1B)

Netto vedtatte driftsrammer fordelt:

Ansvarsområde	Budsjett 2022	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Økonomi og personal	14 444 477,00	10 527 538,00	10 490 235,28
Administrasjon, kultur og service	25 650 821,00	29 473 268,00	28 380 119,13
Oppvekst	108 381 377,00	105 739 638,00	106 735 233,47
Pleie og oppvekst	75 328 025,00	71 573 728,00	67 723 433,85
Plan, landbruk og teknikk	21 572 262,00	19 169 486,00	22 204 545,55
Finans	1 825 038,00	2 064 108,00	-979 828,60
	247 202 000,00	238 547 766,00	234 553 738,68

Som følge av endringer i Sentraladministrasjonen, er arbeidsoppgaver flyttet på tvers av virksomhetene. Dette gjør at budsjettskjema 1B for 2022 ikke er sammenlignbart med fjorårets fordeling.

### Stillingsendringer i budsjettet:

Det er følgende stillingsendringer i budsjettet for 2022:

<b>Økonomi og Personal</b>	
Overføring av arkiv til AKS	-100%
Overføring av ikt til AKS	-100%
Overføring av kommuneoverlege til PLO	-30%
<b>Administrasjon, kultur og service</b>	
Overtar ansvar for arkiv	100%
Overtar ansvaret for ikt	100%
Reduksjon flyktningkonsulent	-40%
<b>Oppvekst</b>	
Reduksjon barnehage/lavt barnetall	-200%
Reduksjon skole	-400%
Økning oppvekstkontoret barnehagefaglig ansvarlig	50%
Overføring fra Storveien 24	100%
Reduksjon helsestasjon/skolehelsetjenesten	-75%
<b>Pleie- og omsorg</b>	

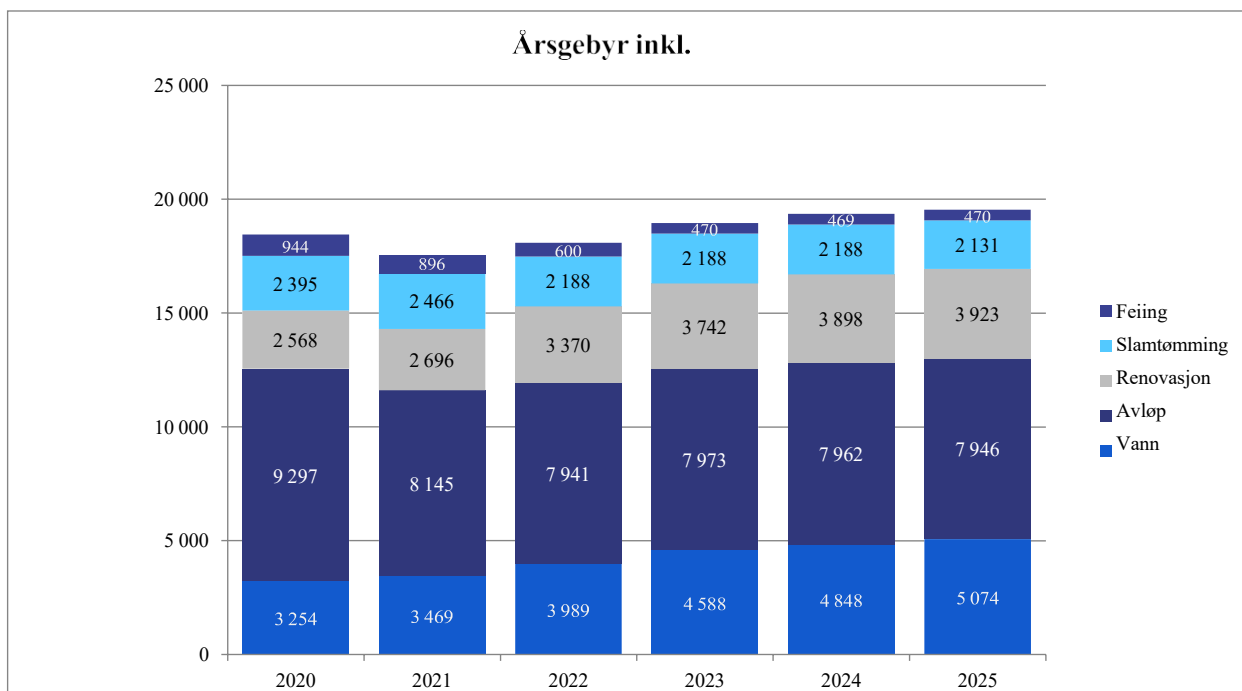
Overtar ansvaret for kommuneoverlege	30%
Ergoterapeut	20%
Fagarbeider	83%
<b>Plan, Landbruk og Teknikk</b>	
Vaktmester	50%
<b>Sum endring årsverk</b>	<b>-412%</b>

### Betalingsatser

Skiptvet kommune har i 2021 tatt i bruk ny programvare (Momentum selvkost kommune) for å ivareta og oppfylle kravene i kommuneloven §15-1 og selvkostforskriften tilknyttet beregninger på selvkostområdene. Endrede forutsetninger og vilkår har ført til at gebyrene på selvkostområdene i 2021 og 2022 varierer. Årsaken er nye regler for hvordan selvkostområdene skal beregnes. Blant annet vil vurderingen av de indirekte kostnadene gi lavere belastning for innbyggerne. For byggesak, oppmåling og plan, settes gebyrsatsene ut ifra tidsbruk pr sak for de ulike type sakene og en timesats basert på indirekte og direkte kostnader for de enkelte saksbehandlerne.

### Gebyrutvikling for vann, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing

Fra 2021 til 2022 foreslås en samlet gebyr økning på rundt 2,4%, hvor renovasjon øker mest med 25,0%. Feiing reduseres med 33,1%. I perioden 2020 til 2025 øker samlet gebyr med kr 1 086, fra kr 18 458 i 2020 til kr 19 543 i 2025. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyr økning på 1,0%. Gebyreksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrendring fra året før	2022	2023	2024	2025
Vann	15,0 %	15,0 %	5,7 %	4,7 %
Avløp	-2,5 %	0,4 %	-0,1 %	-0,2 %
Renovasjon	25,0 %	11,0 %	4,2 %	0,6 %
Slamtømming	-11,3 %	0,0 %	0,0 %	-2,6 %
Feiing	-33,1 %	-21,7 %	-0,3 %	0,3 %
<b>Samlet endring</b>	<b>2,4 %</b>	<b>4,8 %</b>	<b>2,1 %</b>	<b>0,9 %</b>



## Investeringer

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

Ansvar	Art	Artstekst	B 2022	Tiltak
10110	047030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	200 000	Forprosjekt til anskaffelse av sprinkleranlegg kirken
10115	020000	Inventar og utstyr	3 000 000	Innredning, utstyr og møbler Torggården
10115	028010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr	1 600 000	Dokumentavgifter, tinglysningsgebyrer, administrasjons- og stiftelseskostnader Torggården
10115	028500	Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	123 400 000	Kjøpesum for 27 omsorgsboliger fra Omtanke AS/Skiptvet Sentrumsutvikling AS
10400	020000	Inventar og utstyr	6 000 000	Inventar og utstyr til det nye biblioteket
10510	020000	Inventar og utstyr	2 500 000	Inventar og utstyr til den nye kultursalen
34000	020000	Inventar og utstyr	200 000	Driftsutstyr kjøkken på Sollia
34000	023000	Byggetjenester og nybygg	200 000	Ny velferdsteknologi Torggården
34210	020000	Inventar og utstyr	500 000	Innredning, møbler og utstyr til personalbase og fellesrom Torggården
46300	020020	Anleggsmaskiner	333 333	Kjøp av traktor fordeles på VAR-områdene
46320	020020	Anleggsmaskiner	333 333	Kjøp av traktor fordeles på VAR-områdene
46320	023000	Byggetjenester og nybygg	1 000 000	Systematisk bytting/oppgradering av ledningsnett vann
46400	020020	Anleggsmaskiner	333 334	Kjøp av traktor fordeles på VAR-områdene
46515	023000	Byggetjenester og nybygg	500 000	Trafikkavvikling Vestgård skole
46540	023000	Byggetjenester og nybygg	100 000	Utbedring av kjøkkenet på Gjøkeredet
Totale investeringer er lik linje 1 og 2 i tabell 2A			140 200 000	

Sum brutto investeringer er 140,2 mill. kr eks. mva. Salg og tilskudd utgjør 125,- mill. kr  
Investeringer som ikke dekkes med tilskudd finansieres med 15,2 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. I kommunestyrets budsjettvedtak i sak 20/126 ble det bedt om at det skulle gjøres en evaluering av nåværende organisering hvor det spesielt skulle ses på mulighet for og effekter av en sammenslåing av sentraladministrasjonen og Innbyggerservice. Resultatet av denne gjennomgangen er en endring av Innbyggerservice til Administrasjon, kultur og service, hvor noen oppgaver fra sentraladministrasjonen er overført dit, samt opprettelse av Økonomi og Personal som stab-støtte direkte under rådmannen.

Evaluering av den totale organiseringen av kommunen er et pågående arbeid som avsluttes i januar/februar 2022. Budsjettforslag 2022 bygger på organisasjonsplanen som inneholder de endringer som er beskrevet ovenfor.



## Nærværarbeidet

Det arbeides fortsatt godt og grundig med dette i hele kommunen. Likevel ser vi at nærværet for 2021 er lavere enn hva vi har hatt på lengre tid. Etter 3. kvartal er nærværet på 91,7 % for hele kommunen. Tilsvarende periode for 2020 var på 92,2 %. Målsettingen er nærvær på 94 % og vi må i 2022 jobbe konkret for å komme nærmere dette igjen. Nærværarbeidet er en integrert del av den daglige ledelse og samarbeidet med verneombud og de ansattes organisasjoner, som er meget godt.

## Medarbeiderundersøkelse

Det ble høsten 2020 gjennomført medarbeiderundersøkelse etter KS sin 10 Faktor modell på tilsvarende måte som i 2018. Resultatene er også i 2020 gode og ligger på eller over tilsvarende undersøkelser i andre kommuner. Det viser at vi har klart å opprettholde de gode resultatene fra 2018.

## Brukerundersøkelser

Rådmannen planla å gjennomføre brukerundersøkelser våren 2021, men det lot seg dessverre ikke gjennomføre grunnet pandemien. Det er flere år siden Skiptvet kommune har gjennomført bredt anlagte brukerundersøkelser. Det planlegges for gjennomføring i løpet av 2022.

Skiptvet, 2. november 2022

Per Egil Pedersen  
rådmann

Bente Veslum  
økonomisjef

## MÅLSTYRING I BUDSJETTET

### Kommunebarometeret

Kommunebarometeret har lagt om layout og har for 2021 ingen felles tabell for alle virksomhetene i kommunen med en sammenligning med tidligere år.

***I kommunebarometeret for 2021 (KOSTRA tall fra 2020) så går kommunen ned 23 plasser til en 36. plass blant landets kommuner, etter årets måleparametere.***

***Skårtallene for 2020 er basert på målekriterier for dette året, og skårtallene for 2021 er årets målekriterier. Derfor er ikke rekkene sammenlignbare.***

Sektor	Skår 2020	Skår 2021	
Grunnskole	135	87	↗
Pleie- og omsorg	37	19	↗
Barnevern	216	251	↘
Barnehage	158	104	↗
Helse	227	78	↗
Sosial	43	25	↗
Kultur	276	265	↗
Miljø- og ressurser	112	151	↘
Saksbehandling	101	326	↘
Vann og avløp	368	215	↗
Økonomi	38	105	↘
Kostnadsnivå	121	225	↘

Som oversikten over viser et det fremgang på noen områder og nedgang på andre område. Den totale skåren for kommunen er høy, og det er ikke store endringer som skal til for å endre plassering. Eks saksbehandling. Kommunestyret fattet et vedtak i 2012 om at kommunen skulle være blant de 10 beste bo kommunene i Norge. Det vil si at kommunen skal være blant de 10 beste kommunene på kommunebarometeret.

## GENERELLE KOMMENTARER

### Driftsbudsjettet

Hovedelementet i driftsbudsjettet for 2022 er i størst mulig grad å opprettholde driftsnivået på tjenestene. Økonomiplan 2022-2025 og budsjett for 2021 er basis for årets budsjett.

Nye driftstiltak og konsekvensjusterte tiltak som ligger i økonomiplanen er lagt inn i budsjettet for 2022. Det er også lagt opp til et effektiviseringstiltak på 1%.

Etter samtale med KLP om tjenstepensjonen, har vi redusert prosentsatsen til 14% (15% i 2021). Dette samsvarer med økonomiplanen. Det er gitt 1% påslag på rammene til virksomhetene som skal dekke pris- og lønnsveksten.

Inntekter fra eiendomsskatt er økt med 2,7 mill. kr i forhold til opprinnelig budsjett 2021. Økningen er basert på en omberegning av fordelingsprosenten for eiendomsskatten i Vemma for 2020 etter at utbyggingen ble ferdig. Rådmannen har foretatt kalkulasjoner som tyder på at kommunen skal oppnå denne økningen.

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 2 % der hvor lovverket ikke sier noe annet. Innenfor selvkostområdene er avgiftene på vann og avløp justert i tråd med selvkostberegningene. Kommunen anskaffet selvkostprogrammet Momentum og det er første gang dette er i bruk i budsjetteringen. Nye dokumenter som erstatter tidligere note 11 er lagt inn i budsjettokumentet. Det er satt av en budsjettreserve på 2,8 mill. kr. Rådmannen mener det er nødvendig med en budsjettreserve for å kunne dekke uforutsette kostnader i driftsbudsjettet. Innføringen av nytt selvkostprogram med nytt regelverk gjør at tidligere program må justeres mot ny programvare, dette har skapt et avvik som igjen har gjort at rådmannen har økt rammen til PLT. Budsjettreserven er i tråd med tidligere år og rådmannen mener at reserven er på et minimum.

### Investeringsbudsjettet

Investeringsbudsjettet er lagt opp med en investeringsramme på 15,2 mill. kr. Finansieringen gjøres med låneopptak. Byggingen av Torggården er i gang og ferdigstillelsen av prosjektet er planlagt 1.10.2022. Låneopptaket gjøres med 40 års avdragstid.

I tillegg kommer egenkapitalinnskudd til KLP (0,7 mill. kr) samt ordinære og ekstraordinære avdrag på startlån (1,055 mill. kr). Disse utgiftene dekkes ved bruk av fond, overføring fra driftsbudsjettet og innbetalte avdrag fra låntakere.

### Pensjon

Pensjonskostnadene er budsjettert med 14% til KLP, en reduksjon på 1% poeng fra 2021. Dette er etter anbefaling fra KLP. For Statens pensjonskasse (lærere) er det budsjettert med 10,5%, her er det ikke foretatt endring i prosentsats. Reduksjonen skyldes i stor 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 3849 innbyggere. I budsjettet er det derfor lagt til grunn at kommunen har 3849 innbyggere per 1. januar 2022. Antall innbyggere henholdsvis 1.7.2021 og 1.1.2022 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 3.829 innbyggere per 01.07.21.

### **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, men kommunen har 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 budsjettert med kr 17 077 652 (12 595 697). Avskrivninger og motposten til avskrivningene føres på ansvar 88200 - finans.

### **Fond**

Kommunen har et «disposisjonsfond til investeringer» som per 01.01.21 er på 19,5 (10,56) mill. kr. I budsjettet for 2021 er det budsjettert med 1 mill. kr i avsetning til fondet. I budsjettet for 2021 er det disponert 1,89 mill. kr fra disp. fondet. I budsjettforslaget for 2022 er det foreslått å bruke 1,75 mill. kr. Fondet ved inngangen til 2022 være på 18,61 mill. kr. og ved utgangen av året 16,86 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 ved utgangen av 2021 er på rundt 255 mill. kr. Det er lagt opp til å låne 15,5 mill. kr i 2022 til investeringer. Nedbetaling av lån er budsjettert med 11,6 mill. kr. Total lånegjeld vil da være på 258,9 mill. kr ved utgangen av 2022.

Minste tillatte avdragsgrense er beregnet som følger:

**BEREGNING AV MINSTE TILLATTE AVDRAG:**

L1	Avskrivbare anleggsmidler pr 01.01.22	Kap. 2.2		423 795 346,65
L2	Langsiktig gjeld pr 01.01.22	Kap. 2.45		259 945 457,98
L3	Avskrivninger i driftsregnskap pr 31.12.22	Art 590	-	<u>17 077 651,88</u>
	<b>Minimumsavdrag (L3 / L1 * L2)</b>	<b>100 %</b>	=	<b><u>10 475 004,20</u></b>

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 31.12.22	Art 510		11 597 000,00
L5	Bokført avdrag inv. regnskap ekskl. ekstraord. pr 31.12.22	Art 510	-	<u>2 011 000,00</u>
	<b>Bokført avdrag (L4 + L5)</b>	<b>129,91 %</b>	=	<b><u>13 608 000,00</u></b>

Tabellen viser at det satt av tilstrekkelig midler til å dekke avdrag på lånene.

**DELEGERING AV MYNDIGHET**

Kommunestyret delegerer til rådmannen:

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

Delegasjonen gis under følgende forutsetninger:

Endringene må ikke være av prinsipiell karakter.

Melding om administrative budsjettendringer legges frem for hovedutvalg som referatsak.

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

**EIENDOMSSKATT**

Fra 2019 er eiendomsskatteloven endret. Eiendomsskatt for 2022 vedtas som følger:

- Kommunestyret vedtar at det skal skrives ut eiendomsskatt i kommunen i eiendomsskatteåret 2022, jf. eiendomsskatteloven § 2.
- Kommunestyret vedtar at kommunen i eiendomsskatteåret 2022 skal skrive ut eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 3 bokstav c, «berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum».
- Kommunestyret vedtar at det skal skrives ut eiendomsskatt på eksisterende verk og bruk etter overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 basert på et «særskilt fastsett grunnlag», som skal trappes ned over syv år fra og med 2019.
- Kommunestyret vedtar at det skal skrives ut eiendomsskatt på bygg og tomt for verk og bruk i henhold til overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 andre ledd.
- Det innføres eiendomsskattetakstvedtekter i kommunen, som er i overensstemmelse med vedtatte endringer i eiendomsskatteloven fra 1. januar 2019, jf. eiendomsskatteloven § 10.
- Eiendomsskatten for skatteåret 2022 skal betales i 2 terminer, med forfall lik 1. og 3. termin for kommunale avgifter.
- For 2022 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 319 mill. kr.

Det vises for øvrig til økonomiplanen og til virksomhetenes kommentarer i budsjettforslaget.

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Endr %</b>
<b><u>Kommunehuset</u></b>			
<b>Vanlige møter</b>			
Møterom Karlsrud	1 481	1 510	2,0 %
Møterom Lund	448	457	2,0 %
<b>Bryllup og større fester</b>			
Samlet leie, inkl strøm, kjøkken og servise m.m.	5 453	5 562	2,0 %
<b>Kjøkken</b>			
Kjøkken - kaffeservering/smørbrødskjæring	406	414	2,0 %
Kjøkken - middagsservering/koldtbord	975	994	2,0 %
Kjøkken - bruk "dagen før dagen"	719	733	2,0 %
<b><u>Solheim</u></b>			
Møterom Vidnes	448	457	2,0 %
<b><u>Liverudstua</u></b>			
	448	457	2,0 %
<b><u>Aktivitetskjelleren (Sollia 2)</u></b>			
Årlig leie lag og foreninger	5 959	6 078	2,0 %
<b><u>Kirken</u></b>			
Kremasjonsavgift			0,0 %
Festeavgift	218	229	5,0 %
Begravelse andre trossamfunn - bruk av kapell			0,0 %
Engangsavgift ifm gravlegging i navnet minnelund		6 200	100,0 %
Årlig festeavgift for grav i navnet minnelund		218	100,0 %
<b><u>Kirkelund skole</u></b>			
Gymsal m/ 2 garderober, per lag per kveld (lag og foreninger)	498	508	2,0 %
Svømmehall m/ 2 garderober, pr kveld (Lag og foreninger)	498	508	2,0 %
Klasserom, spesialrom og store grupperom, pr kveld	242	247	2,0 %
Aula - lag og foreninger	598	610	2,0 %
<b>Utleie i forbindelse med kurs/seminarer i helgene (fre kveld- søn kveld) Lag og foreninger</b>			
Gymsal med nødvendig birom	1 153	1 176	2,0 %
Svømmehall med nødvendig birom (begrenset bruk etter avtale m/ skolen)	690	704	2,0 %
Klasserom pr stk	313	319	2,0 %
Svømmehall med 2 garderober til kursvirksomhet, pr time	242	247	2,0 %
Gymsal med nødvendig birom i forbindelse med stevner, auksjoner m.m, pr dag	1 644	1 676	2,0 %
<b><u>Gjøkeredet</u></b>			
Utleie av lokalet	918	936	2,0 %
Medlemsavgift per skoleår	161	164	2,0 %
Gratis for medlemmer alle dager	0	0	
Hvis ikke medlem - per gang fredag og lørdag	47	48	2,0 %
Hvis ikke medlem – tirsdager	34	34	2,0 %
Utleie PA anlegg og lysanlegg (krever godkjent lydtekniker)	4 493	4 583	3,0 %



Betalingssatser - Skiptvet kommune	2021	2022	Endr %
<b><u>Biblioteket</u></b>			
<b>Purregebyr for bøker og annet utlånsmateriale</b>			
1. Varsel                    5% av rettsgebyr	45	45	0,0 %
2. Varsel                    10% av rettsgebyr	90	90	0,0 %
3. Varsel	120	120	0,0 %
<b><u>Kopiering mm - (priser inkl mva)</u></b>			
<b><u>A4</u></b>			
Ensidig sort/hvitt	2	2	2,0 %
Tosidig sort/hvitt	5	6	2,0 %
Ensidig farge	5	6	2,0 %
Tosidig farge	11	11	2,0 %
A1 Plakat	105	107	2,0 %
<b><u>A3</u></b>			
Ensidig sort/hvitt	5	6	2,0 %
Tosidig sort/hvitt	11	11	2,0 %
Ensidig farge	11	11	2,0 %
Rett kopi	11	11	2,0 %
Epost	5	6	2,0 %
Utskrift fra minnepenn, start	11	11	2,0 %
Per side	2	2	2,0 %
Skanning, start	11	11	2,0 %
Per side	2	2	2,0 %
Kopi med stift	1	1	2,0 %
<b><u>Laminering</u></b>			
Medlemskort etc.	16	17	2,0 %
A4 ark	27	28	2,0 %
A3 ark	38	39	2,0 %
Satsene prisjusteres, men er avrundet til hele kroner			
<b><u>Prøver</u></b>			
Etablererprøve iht serveringsloven (iht forskrift)	400	408	2,0 %
Kunnskapsprøve iht alkoholloven (iht forskrift)	400	408	2,0 %
Ambulerende bevilling - per gang (følger forskriften)	390	398	2,0 %
<b><u>Eiendomsinformasjon</u></b>			
Meglerpakke med bygningstegninger	1 256	1 281	2,0 %
Meglerpakke uten bygningstegninger	1 091	1 112	2,0 %
<b><u>Nes lensemuseum</u></b>			
For sluttede selskaper	427	435	2,0 %
For skoleklasser			
<b><u>Folkebadet</u></b>			
Voksne	74	76	2,0 %
Barn	gratis		
Trygdede/pensjonister	48	49	2,0 %
Gymnastikkpartier som benytter badet med egen instr./badevakt pr deltager/time	43	44	2,0 %
Klippekort med 10 klipp (voksne)	567	578	2,0 %
Klippekort med 10 klipp (pensjonister)	292	298	2,0 %

Betalingssatser - Skiptvet kommune	2021	2022	Endr %
<b><u>Barnehager</u></b>	<b>Satsene følger statlige satser</b>		
<b>Lindormen, Finlandsskogen og Solhaug per mnd</b>			
Hel plass	3 230	3 315	2,6 %
80% plass	2 753	2 825	2,6 %
70% plass	2 504	2 569	2,6 %
60% plass	2 315	2 376	2,6 %
50% plass	2 003	2 055	2,6 %
<b>Kost</b>			
Hel plass	382	390	2,0 %
80% plass	306	312	2,0 %
70% plass	262	267	2,0 %
60% plass	229	234	2,0 %
50% plass	203	207	2,0 %
<b><u>Søskenermoderasjon barnehage:</u></b>			
30% barn nr. to			
50% barn nr. tre og flere			
Redusert foreldrebetaling etter inntekt			
<b><u>Skolefritidsordning</u></b>			
Inntil 6 timer pr uke, pr mnd	1 231	1 255	2,0 %
6-14 timer pr uke, pr mnd	2 196	2 240	2,0 %
15 timer eller mer pr uke, pr mnd	3 363	3 430	2,0 %
Enkelt dag	457	466	2,0 %
Det gis 12,5% reduksjon per barn ved to eller flere barn			
Redusert foreldrebetaling etter inntekt for alle fra 01.01.22			
<b><u>Kulturskolen</u></b>			
Standard elevavgift pr skoleår	3 691	3 764	2,0 %
Instrumentleie	670	684	2,0 %
Materialavgift visuell kunst	600	600	
<b><u>Bygdebøker</u></b>			
Bind 1	200	200	0,0 %
Bind 2	200	200	0,0 %
Bind 3	200	200	0,0 %
Bind 4	550	550	0,0 %
Bind 5		550	100,0 %
Pakkepris bind 4 og 5	1 000	1 000	0,0 %
<b><u>Husleier</u></b>			
<b>Inkl. kommunale avgifter:</b>			
Sollia 4A-D og 6A-D	6 706	6 840	2,0 %
Sollia 2A-I	6 706	6 840	2,0 %
<b>Inkl kommunale avgifter, lys og fyring:</b>			
Serviceleiligheter	7 865	8 022	2,0 %
Serviceleiligheter i Vestgårdveien	9 208	9 392	2,0 %

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Endr %</b>
<b>Tjenesteboliger/utleieboliger, strøm kommer i tillegg:</b>			
Elverksgården 3.etg (inkl fyring)	28 749	29 324	2,0 %
Eikveien 21	8 815	8 991	2,0 %
Eikveien 35	8 815	8 991	2,0 %
Enerveien 2A	9 318	9 504	2,0 %
Brekkeveien 9	11 683	11 916	2,0 %
Storveien 31 A	10 609	10 821	2,0 %
Storveien 31 B	4 244	4 328	2,0 %
Storveien 33 Sør	5 835	5 952	2,0 %
<b>Salg av boligtomter på Brekke Vest</b>			
Pris per boligtomt per m <sup>2</sup>	1034/859	1055/876	2,0 %
<b><u>Andre satser innen pleie og omsorg</u></b>			
<b>Matsservering i kantine Solli bo og servicesenter</b>			
Pris for alle måltider pr mnd	3 093	3 155	2,0 %
Ukekort for middag (rabattkort)	455	465	2,0 %
Lunsj	45	46	2,0 %
Pris pr middag m/ dessert i kantina	82	84	2,0 %
Pris pr middag m/ dessert – hjemmeboende	89	90	2,0 %
Grøt- tallerken	45	46	2,0 %
<b><u>Abonnement for praktisk bistand</u></b>			
Under 2 G (satsene følger statlig maksimalsats)	210	215	2,4 %
2 - 3 G	1 192	1 192	0,0 %
Over 3 G	2 098	2 140	2,0 %
Timepris	301	307	2,0 %
<b>Korttidsopphold</b>			
Pr døgn p.t. (satsene følger statlig maksimalsats)	175	175	0,0 %
Dag/nattopphold p.t. (satsene følger statlig sats)	95	95	0,0 %
<b>Hovedrengjøring</b>			
Ved utflytting fra kommunal trygdebolig/serviceleilighet	4 296	4 382	2,0 %
<b>Trygghetsalarm</b>			
Innstallering	530	541	2,0 %
Leie pr måned	270	275	2,0 %
<b>Vaskeriet - 25% mva kommer i tillegg til prisen</b>			
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 pr stk.	15 pr stk.	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 <sup>2</sup>	57 pr. m <sup>2</sup>	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 %

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Endr %</b>
<b><u>Kommunale avgifter</u></b> (mva kommer i tillegg på alle satser)			
<i>Kommunale avgifter faktureres fra 2021 i 4 terminer</i>			
Vannavgift per m <sup>3</sup>	18,99	21,84	13,0 %
Fastavgift vann per boenhet/næringsenhet	496	570	13,0 %
Målerleie	241	241	0,0 %
Tilkobling vann per boenhet/næringsenhet	20 512	20 512	0,0 %
Tilkobling vann per boenhet utover 2 enheter	6 642	6 971,00	4,7 %
Kloakkavgift per m <sup>3</sup>	47,74	46,55	-2,6 %
Fastavgift kloakk per boenhet/næringsenhet	787	767	-2,6 %
Tilkobling kloakk per boenhet/næringsenhet	19 391	19 391	0,0 %
Tilkobling avløp per boenhet utover 2 enheter	7 007	6 591	-6,3 %
Renovasjon per boenhet	2 157	2 696	20,0 %
Renovasjon per fritidsbolig	1 079	1 349	20,0 %
Renovasjon per uke	41	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)	717	480	-49,4 %
Fritak kun hvis fyringsanlegg er demontert eller pipe er blendet på toppen.			
Gebyr for tilsyn gassanlegg	423	283	-49,6 %
Gebyr for avlesing av vannmåler (kommunen leser av)	545	545	-0,1 %
Gebyr for manglende innsending av vannmåleravlesning fra og med 2. gangs varsel	309	309	0,0 %
Manglende fellingsrapport	309	400	22,8 %
<b><u>Kommunal tømming av septiktanker, m.v</u></b> (mva kommer i tillegg på alle satser)			
Strøtillegg	302	0	
3 m <sup>3</sup>	1 973	1 750	-11 %
4 m <sup>3</sup>	2 241	1 987	-11 %
5 m <sup>3</sup>	2 580	2 289	-11 %
6 m <sup>3</sup>	2 929	2 598	-11 %
7 m <sup>3</sup>	3 220	2 856	-11 %
8 m <sup>3</sup>	3 607	3 203	-11 %
9 m <sup>3</sup>	3 861	3 430	-11 %
10 m <sup>3</sup>	4 217	3 741	-11 %
11 m <sup>3</sup>	4 552	4 038	-11 %
12 m <sup>3</sup>	4 884	4 340	-11 %
Oppmøtegebyr	670	0	-100,0 %

**Betalingssetser - Skiptvet kommune** **2021**      **2022**      **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 egedomsregistrering**

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

**1.1 Oppretting av grunneiendom og fest grunn og**

matrikelregulering av eksisterende umatrikulert grunn

Areal fra 0 - 300 m <sup>2</sup>	8 607	10 795	20,3 %
Areal fra 301 - 2000 m <sup>2</sup>	20 723	12 700	-63,2 %
Areal fra 2000 - 20.000 m <sup>2</sup> - per påbegynt daa	1 728	953	-81,3 %
Areal fra 20.001 - 100.000 m <sup>2</sup> - per påbegynt daa	871	635	-37,1 %
Areal over 100.001 m <sup>2</sup> - økning per påbegynt daa	581	318	-82,6 %

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 <sup>2</sup>	5 734	6 350	9,7 %
Areal fra 51 - 251 m <sup>2</sup>	8 607	7 620	-13,0 %
Areal fra 251 - 2000 m <sup>2</sup>	11 467	10 160	-12,9 %
Areal fra 2001 m <sup>2</sup> - økning per påbegynt daa	857	953	10,1 %

**1.3 Oppretting av anleggseiendom**

Volum fra 0 - 2000 m <sup>3</sup>	22 934	15 240	-50,5 %
Volum fra 2001 - 20.000 m <sup>3</sup> - per påbegynt 1000 m <sup>3</sup>	2 294	1 905	-20,4 %
Volum over 20.001 m <sup>3</sup> - økning per påbegynt 1000 m <sup>3</sup>	1 147	953	-20,3 %

**1.4 Registrering av jordsameie**

Gebyr for registrering av eksisterende jordsameie faktureres etter medgått tid.

Timesats	899	1 230	26,9 %
----------	-----	-------	--------

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Endr %</b>
<b>2.1 Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering</b>			
Gebyr for utført arbeid når saken blir trukket før den er fullført, må avvises eller ikke lar seg matrikkelføre på grunn av endrede hjemmelsforhold, settes til 1/3 av gebyrsatsene etter 1 og 2.			
<b>3.1 Grensejustering</b>			
eiendommer justeres med inntil 5% av eiendommens areal imidlertid ikke avgi areal som i sum overstiger 20% av Areal fra 0 - 250 m <sup>2</sup>	8 607	8 890	3,2 %
anleggseiendommens volum, men maksimal grense settes til 1000 m <sup>3</sup>			
Volum fra 0 - 250 m <sup>3</sup>	11 467	12 700	9,7 %
Volum fra 251 - 1000 m <sup>3</sup>	14 341	15 240	5,9 %
<b>4.1 Arealoverføring - grunneiendom</b>			
Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysing gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift.			
Areal fra 0 - 300 m <sup>2</sup>	8 607	10 795	20,3 %
Areal fra 301 - 1000 m <sup>2</sup>	20 723	12 700	-63,2 %
Arealoverføring per nytt påbegynt dekar medfører en økning av gebyret på kr	1 180	1 270	7,1 %
<b>4.2 Arealoverføring - anleggseiendom</b>			
For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen ikke være registrert på en tredje matrikkelenhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenføring er til stede. Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.			
Volum fra 0 - 250 m <sup>3</sup>	17 269	12 700	-36,0 %
Volum fra 251 - 500 m <sup>3</sup>	20 723	14 605	-41,9 %
Volumoverføring per nytt påbegynt 500 m <sup>3</sup> medfører en økning av gebyret på kr	1 037	1 905	45,6 %
<b>Tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning</b>			
For inntil 2 punkter	4 835	6 350	23,9 %
For overskytende grensepunkter, per punkt	622	635	2,0 %
<b>6 Klarlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatbestemt/eller klarlegging av rettigheter</b>			
For inntil 2 punkter	8 289	14 288	42,0 %
For overskytende grensepunkt, per punkt	2 763	635	-335,1 %
Gebyr for klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid. Timesats er kr	899	1 270	29,2 %

<b>Betalingssatser - Skiptvet kommune</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Endr %</b>
Dersom gebyret åpenbart er urimelig i forhold til de prinsipper som er lagt til grunn, og det arbeidet og de kostnadene kommunen har hatt, kan 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.			
<b>Matrikkelbrev - under 10 sider</b>	326	175	-86,2 %
<b>Matrikkelbrev - over 10 sider</b>		350	100,0 %
Endring i maksimalsatsene reguleres av Statens Kartverk i takt med årlig kostnadsutvikling			
<b>9 GEBYRFORSKRIFTER FOR ARBEIDER ETTER LOV OM SEKSJONERING</b>			
<b>1-8 seksjoner, per søknad</b>	11 100	4 740	-134,2 %
<b>Fra 9 seksjoner, tillegg per ny seksjon. Maksimalgebyr beregnes for 30 seksjoner</b>	1 110	395	-181,0 %
<b>Reseksjonering</b>			
<b>1-8 seksjoner eller fellesareal som endres, per søknad</b>	13 320	5 925	-124,8 %
<b>Fra 9 seksjoner, tillegg per ny endret seksjon. Maksimalgebyr beregnes for 30 seksjoner</b>	1 110	593	-87,2 %
<b>Andre tiltak</b>			
<b>Tilleggsgebyr ved befaring, pr. befaring</b>	4 440	2 370	-87,3 %
<b>Sletting/oppheving av seksjonert sameie, per søknad</b>	3 330	3 160	-5,4 %
<b>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.</b>			

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

Ved salg av digitale FKB-produkter, vises det til  
Geovekst

sin priskalkulator. Minstebeløp kr 2 008 2 048 2,0 %

Utsetting av inntil 3 hjelp punkter faktureres etter  
medgått tid,

minimum 4 timer. Timesats kr 899 917 2,0 %



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

Vedtatt av kommunestyret i sak 48/2010, datert 14.09.2010

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

**KAP. A: Alminnelige bestemmelser**

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

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

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

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

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

**KAP. B – Byggesaker**

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

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme.

- Bygg med Boenheter:
  - a) Inntil 150 m<sup>2</sup> bruksareal BRA: kr. 11.200,- pr. boenhet
  - b) Over 150 m<sup>2</sup> bruksareal BRA: kr. 14.560,- pr. boenhetBygg med 3 enheter eller flere: kr 3 360,- pr. boenhet utover 2 enheter.

Satsene over gjelder for tiltaksklasse TKL 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.

<b>0 - 50m<sup>2</sup> BTA</b>	<b>Kr. 5.600,- (Grunnbeløp)</b>
Tillegg BTA	<b>Tillegg til grunnbeløpet</b>
51 - 200m <sup>2</sup>	Kr. 3.360,-
201 - 400m <sup>2</sup>	Kr. 4.480,-
401 - 600m <sup>2</sup>	Kr. 5.600,-
Over 600m <sup>2</sup>	Kr. 6.720,-

Satsene over gjelder for tiltak i tiltaksklasse TKL 1.  
(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG - se pkt. B15).

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

- For bygg i tiltaksklasse 1 gjelder gebyrsatsene i B1/B2
- For tiltak i tiltaksklasse 2 multipliseres gebyrsatsene i B1/B2 med **faktor 1,5**.
- For tiltak i tiltaksklasse 3 multipliseres gebyrsatsene i B1/B2 med **faktor 2,0**.
- For garasjer, uthus, 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. 4.480,-**
- (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. 5.600,-**
- Fasadeendring (inkl. vindusutskifting) på større bygninger – pr. fasade: **kr. 5.600,-**
- (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. 5.600,-**

(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. 5.600,-**
- For sprinkleranlegg: **kr. 5.600,-**

- For innredning og endring av bad/WC/dusj/vaskerom/badstue i eksisterende bygning, gjeldergebyrsatsene 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. 3.360,-**(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. 3.360,-**
- Søknad om skilt- og reklameinnretninger inntil 6,5m<sup>2</sup> montert på vegg, eller med høyde inntil 3,5m og bredde inntil 1,5m montert frittstående på terreng, kan forestås av tiltakshaver (jfr byggesaksforskriften § 3-1)

(Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

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

For behandling som Ett-trinn, Enkle og Ramme (beregnes 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. 5.600,-**
- (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. 5.040,-**
- For søknadspliktig privat vei, pr påbegynt 100m: **kr. 5.040,-**
- P-plasser: **kr. 3.360,-**
- (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 1000m<sup>2</sup> – Gebyr etter B2
- Midlertidig tiltak med varighet inntil 2 år – Gebyr etter B2
- Andre mindre tiltak – Gebyr etter B2
- (Gebyr for igangsettingstillatelse, IG– se punkt B15)

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

- Gebyr for IG der det tidligere er gitt rammetillatelse: **kr. 5.600,- pr**

#### **IGB16 – GODKJENNING AV FORETAK FOR ANSVARSRETT - Pbl. Kap. 22.**

Sentral godkjenning		<b>Kr. 560,- pr. ansvarsrett</b>
Lokal godkjenning		<b>Kr. 2.240,- pr. ansvarsrett</b>

### **B17 – ENDRING AV TILLATELSE**

- Ved fornyelse av tidligere godkjent byggemelding uten vesentlige endringer betales 25 % avgebyrsatsene 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. 3.360,-**

### **B21 – GEBYR FOR SAKKYNDIG BISTAND**

Kommunen kan i særlige tilfeller rekvirere sakkyndig bistand for å få gjennomført nødvendig tilsyn isamsvar med reglene i plan- og bygningslovens § 33-1 og § 25-2 andre ledd. For slik sakkyndig bistand faktureres et gebyr på **kr. 3.360,-** i tillegg til konsulentutgifter.

### **B22 – OVERTREDELSESSEBYR - 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. 3.360,-**

### **B24 – UTSLIPPSTILLATELSE**

Det vises til forurensingsforskriften § 11-4. **Kr. 5.560,- pr. eiendom**

### **B25 - KARTPAKKE**

-Underlag til byggesøknad som situasjonskart og matrikkeldokumentasjon **Kr. 1.000,-**

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

Unntatt krav om ansvarsrett.

### **C1**

- For behandling av søknad vedrørende opprettelse av ny grunneiendom, ny anleggseiendom ellernytt jordsameie, opprettelse av festegrund for bortfeste som kan gjelde mer enn 10 år, eller arealoverføring, jf. lov om eiendomsregistrering er gebyret i hvert tilfelle **kr. 6.720,-**
- 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 gebyretreduseres 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	Forhåndskonferanse	7.050
2	Basisgebyr del 1: obligatorisk oppstartsmøte betaling etter utført møte	12.690
3	Basisgebyr del 2: for plansak i samsvar med overordnet plan, vanlig enkel sak. Betaling etter administrativ godkjenning av planforslag for 1. g. behandling (til utlegging på høring)	50.760
4	Tilleggsgebyr for mer komplekse planer: Plan som utløser særskilte krav til utredninger, men uten krav til konsekvensutredning jf. forskriftet	14.100
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	12.690
B	Tilleggsgebyr for administrativ vurdering av konsekvensutredning og andre ekstra vedlegg til mer kompleks planforslag	12.690
6	Tilleggsmøte, per møte	2.820
7	Tilleggsgebyr for melding til forslagstiller om mangler ved innlevert planforslag	2.820
8	Tilleggsgebyr for kommunen sitt arbeid med å rette innlevert planforslag etter avtale med forslagsstiller. Tillegg etter medgått tid, men minstegebyr	9.870
9	Godkjenning av planprogram og konsekvensutredning, jf. PBL § 4.	9.870

**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	7.050
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	2.820
11	Tilleggsgebyr for kommunen sitt arbeid med å rette innlevert planforslag etter avtale med forslagsstiller. Tillegg etter medgått tid, men minstegebyr	5.640

**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:

- Bestemmelser i reguleringsplan, utnyttelse, høyde, byggegrense m. m **kr. 7.840,-**

**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)

# Kommunale gebyrer - Budsjett 2022

Skiptvet kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med forskrift om beregning av selvkost.

Selvkost innebærer at ekstrakostnadene som kommunen påføres ved å produsere en bestemt tjeneste skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene.

En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer innen de neste fem årene.

Dette betyr at hvis kommunen har bokført et overskudd som er eldre enn fire år, må dette brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2017 i sin helhet være disponert innen 2022.

## Utfordringer med selvkostbudsjettet

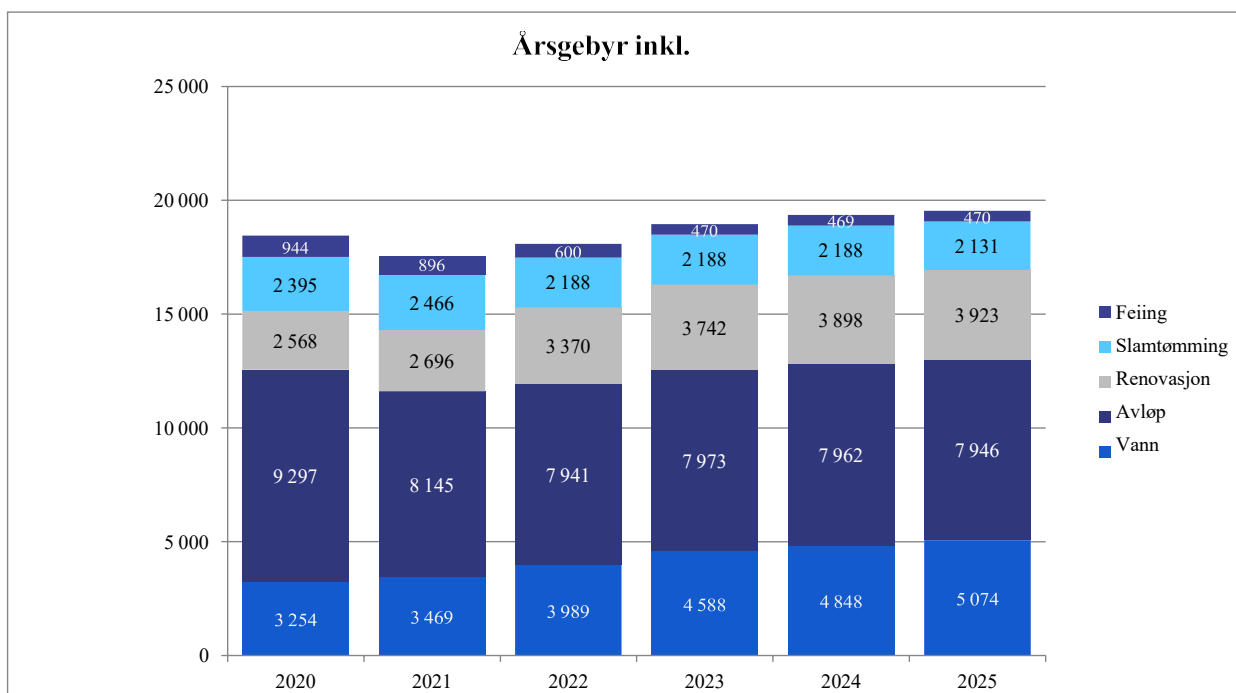
Det er en rekke faktorer som påvirker selvkostresultatet og som ligger utenfor kommunens kontroll. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), kapasitetsbegrensninger ved gjennomføring av planlagte prosjekter, samt usikre utgifter og inntekter. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

## Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er anslått å bli 2,25 % i 2022. Budsjettet er utarbeidet den 14. oktober 2021. Tallene for 2020 viser endelig etterkalkyle, tallene for 2021 er prognostiserte verdier, mens tallene for 2022 til 2025 er budsjett-/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

## Gebyrutvikling for vann, avløp, renovasjon, slamtømming og feiing

Fra 2021 til 2022 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 2,4 %, hvor renovasjon øker mest med 25,0 %. Feiing reduseres med 33,1 %. I perioden 2020 til 2025 øker samlet gebyr med kr 1 086, fra kr 18 458 i 2020 til kr 19 543 i 2025. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 1,0 %. Gebyrseksemplene for vann og avløp er basert på et årlig vannforbruk på 120 kubikkmeter. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Gebyrøring fra året før	2022	2023	2024	2025
Vann	15,0 %	15,0 %	5,7 %	4,7 %
Avløp	-2,5 %	0,4 %	-0,1 %	-0,2 %
Renovasjon	25,0 %	11,0 %	4,2 %	0,6 %
Slamtømming	-11,3 %	0,0 %	0,0 %	-2,6 %
Feiing	-33,1 %	-21,7 %	-0,3 %	0,3 %
<b>Samlet endring</b>	<b>2,4 %</b>	<b>4,8 %</b>	<b>2,1 %</b>	<b>0,9 %</b>

Skiptvet kommune benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyrer. Modellen benyttes for tiden av flere enn 300 norske kommuner og selskap.

Forslaget til gebyrsatser for 2022 er utarbeidet av Skiptvet kommune i samarbeid med EnviDan AS som har mer enn 17 års erfaring med selvkostberegninger og -rådgivning og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

## Vann - 2020 til 2026

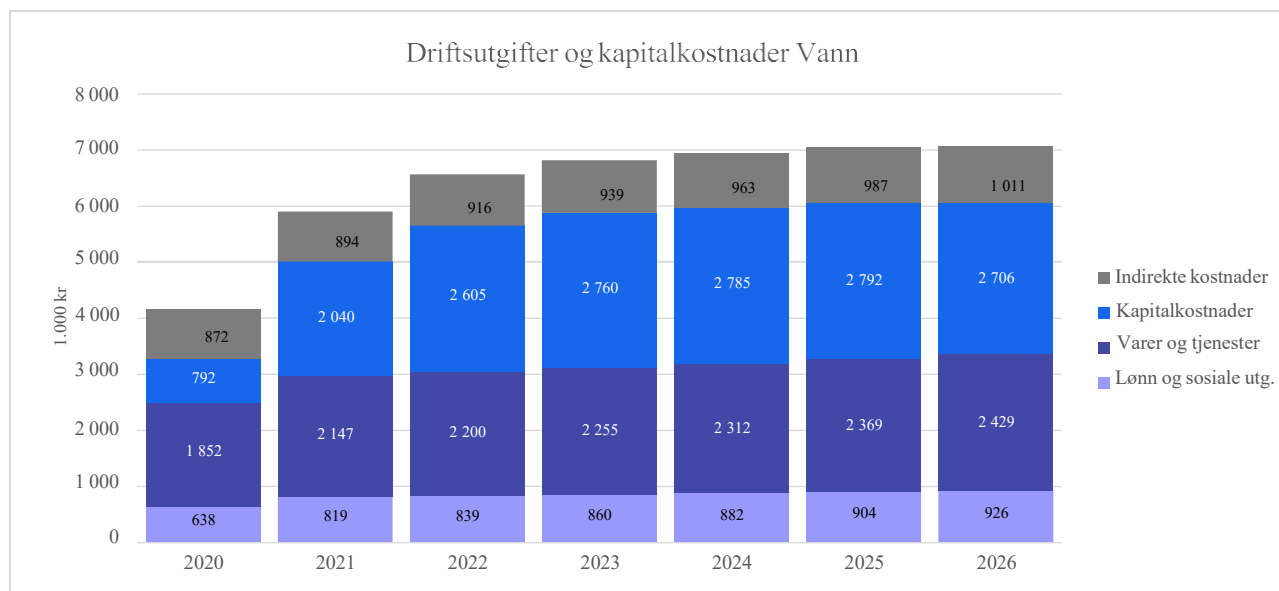
### Gebyrsatser - Vann 2020 til 2026

Årsgebyret for vann i Skiptvet kommune er delt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Abonnementsgebyret i 2022 foreslås satt lik kr 713 og forbruksgebyret lik 27,30 kr/m<sup>3</sup>. Samlet årsgebyr blir da kr 3 989 for en normalabbonnent med årlig vannforbruk lik 120 m<sup>3</sup>.

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abonnementsgebyr (kr/abbonnent)	619	620	713	828	873	913	838
Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )	21,96	23,74	27,30	31,34	33,13	34,68	31,88
<b>Årsgebyr ved 120 m<sup>3</sup> årlig forbruk</b>	<b>3 254</b>	<b>3 469</b>	<b>3 989</b>	<b>4 588</b>	<b>4 848</b>	<b>5 074</b>	<b>4 663</b>
Endring fra året før		6,6 %	15,0 %	15,0 %	5,7 %	4,7 %	-8,1 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Vann

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for vann i Skiptvet kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 12,8 %, hvorav kapitalkostnadene øker mest med omtrent 565 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 39,7 % av de totale kostnadene og forventes å øke med 100 596 kr fra 2022 til 2026 som følge av planlagte investeringer. Hovedinntekt er art "164000 kommunale årsgebyrer" som utgjør 95,7 % av gebyrinntektene.

### Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	638	819	839	860	882	904	926
11*** Varer og tjenester	1 257	1 512	1 549	1 588	1 628	1 669	1 710
12*** Varer og tjenester	420	455	466	478	490	502	515
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	174	180	185	189	194	199	204
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>2 490</b>	<b>2 965</b>	<b>3 039</b>	<b>3 115</b>	<b>3 193</b>	<b>3 273</b>	<b>3 355</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	452	1 175	1 475	1 549	1 549	1 549	1 504
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	340	865	1 130	1 211	1 236	1 243	1 202
Indirekte kostnader (drift og kapital)	872	894	916	939	963	987	1 011
Øvrige inntekter	-1	-1	0	0	0	0	0
+/- Andre inntekter og kostnader	132	0	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>4 285</b>	<b>5 899</b>	<b>6 561</b>	<b>6 814</b>	<b>6 941</b>	<b>7 051</b>	<b>7 072</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>4 041</b>	<b>5 643</b>	<b>5 844</b>	<b>6 756</b>	<b>7 200</b>	<b>7 601</b>	<b>7 079</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-243</b>	<b>-255</b>	<b>-717</b>	<b>-59</b>	<b>259</b>	<b>550</b>	<b>7</b>
Selvkost dekningsgrad i %	94,3 %	95,7 %	89,1 %	99,1 %	103,7 %	107,8 %	100,1 %
<b>Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Selvkostfond 01.01	500	262	10	-715	-792	-550	-7
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-243	-255	-717	-59	259	550	7
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	5	3	-8	-18	-17	-7	-0
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>262</b>	<b>10</b>	<b>-715</b>	<b>-792</b>	<b>-550</b>	<b>-7</b>	<b>-0</b>
Selvkostgrad i %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %



## Avløp - 2020 til 2026

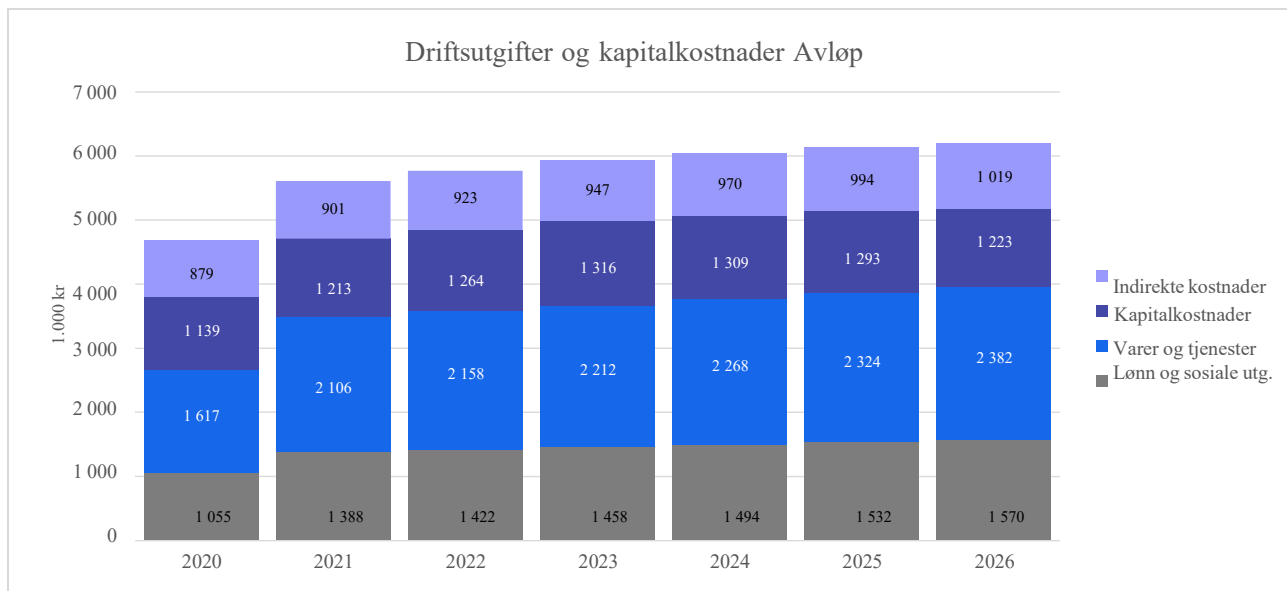
### Gebyrsatser - Avløp 2020 til 2026

Årsgebyret for avløp i Skiptvet kommune er todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Abonnementsgebyret i 2022 foreslås satt lik kr 959 og forbruksgebyret lik 58,19 kr/m<sup>3</sup>. Samlet årsgebyr blir da kr 7 941 for en normalabbonnent med årlig vannforbruk lik 120 m<sup>3</sup>.

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abonnementsgebyr (kr/abbonnent)	1 124	984	959	965	966	966	974
Forbruksgebyr (kr/m <sup>3</sup> )	68,11	59,68	58,19	58,40	58,30	58,16	58,44
<b>Årsgebyr ved 120 m<sup>3</sup> årlig forbruk</b>	<b>9 297</b>	<b>8 145</b>	<b>7 941</b>	<b>7 973</b>	<b>7 962</b>	<b>7 946</b>	<b>7 986</b>
Endring fra året før		-12,4 %	-2,5 %	0,4 %	-0,1 %	-0,2 %	0,5 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Avløp

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for avløp i Skiptvet kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 2,9 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 53 000 kroner. Kapitalkostnadene utgjør 21,9 % av de totale kostnadene og forventes å reduseres med 40 571 kr fra 2022 til 2026. Hovedinntekt er art "164000 kommunale årsgebyrer" som utgjør 95,7 % av gebyrinntektene.

### Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	1 055	1 388	1 422	1 458	1 494	1 532	1 570
11*** Varer og tjenester	523	567	581	596	611	626	642
12*** Varer og tjenester	312	626	642	658	674	691	708
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	781	913	936	959	983	1 007	1 033
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>2 671</b>	<b>3 493</b>	<b>3 581</b>	<b>3 670</b>	<b>3 762</b>	<b>3 856</b>	<b>3 952</b>
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	926	924	933	973	973	969	925
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	212	289	331	343	337	324	299
Indirekte kostnader (drift og kapital)	879	901	923	947	970	994	1 019
Øvrige inntekter	-2	-93	0	0	0	0	0
+/- Andre inntekter og kostnader	210	0	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>4 897</b>	<b>5 514</b>	<b>5 768</b>	<b>5 933</b>	<b>6 041</b>	<b>6 143</b>	<b>6 195</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>5 629</b>	<b>6 248</b>	<b>5 543</b>	<b>5 680</b>	<b>5 788</b>	<b>5 891</b>	<b>6 033</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>732</b>	<b>734</b>	<b>-225</b>	<b>-253</b>	<b>-254</b>	<b>-253</b>	<b>-162</b>
Selvkost dekningsgrad i %	115,0 %	113,3 %	96,1 %	95,7 %	95,8 %	95,9 %	97,4 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvkostfond 01.01	-395	337	1 085	882	647	407	162
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	732	734	-225	-253	-254	-253	-162
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-0	14	22	18	13	7	2
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>337</b>	<b>1 085</b>	<b>882</b>	<b>647</b>	<b>407</b>	<b>162</b>	<b>2</b>
Selvkostgrad i %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

## Renovasjon - 2020 til 2026

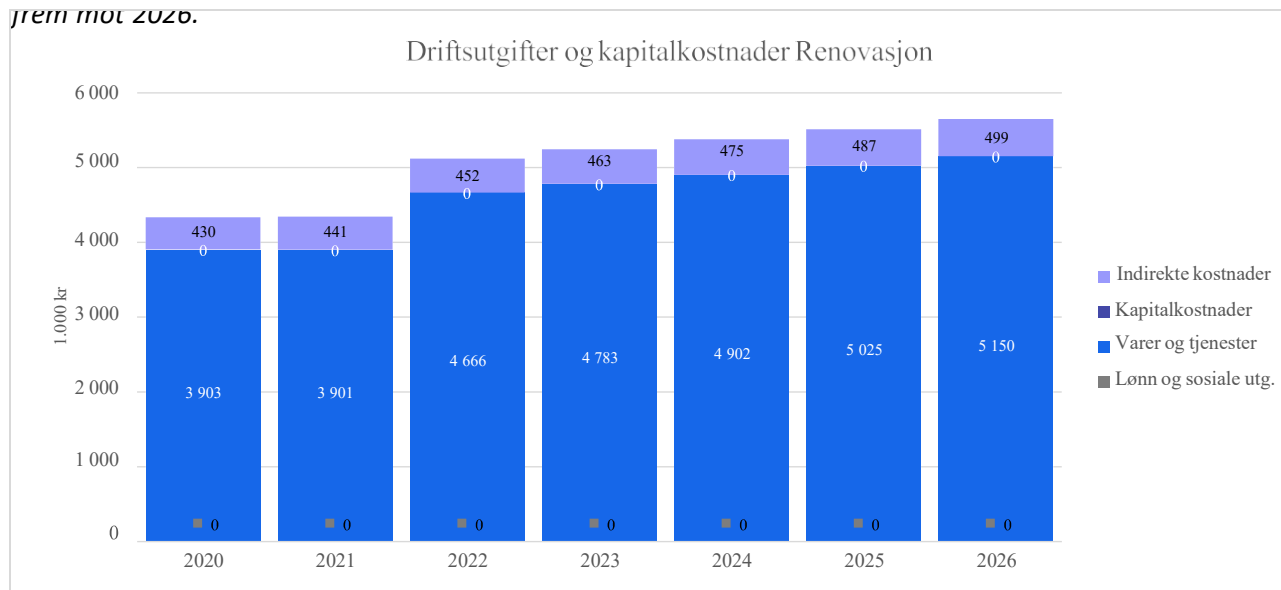
### Gebyrsatser - Renovasjon 2020 til 2026

Det foreslås å sette normalgebyret ("standardgebyret") for renovasjon i 2022 til 3 370 kroner. Dette er en endring på 25,0 % fra 2021 til 2022. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 100 RENOVASJONSAVGIFT. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Normalgebyr (kr/vare)	2 568	2 696	3 370	3 742	3 898	3 923	3 764
Endring fra året før		5,0 %	25,0 %	11,0 %	4,2 %	0,6 %	-4,0 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Renovasjon

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for renovasjon i Skiptvet kommune jern mot 2020.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 19,6 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 766 000 kroner. Hovedinntekt er art "164000 kommunale årsgebyrer" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

### Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11*** Varer og tjenester	0	31	32	32	33	34	35
12*** Varer og tjenester	0	2	2	2	2	3	3
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	3 903	3 867	4 632	4 748	4 867	4 988	5 113
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>3 903</b>	<b>3 901</b>	<b>4 666</b>	<b>4 783</b>	<b>4 902</b>	<b>5 025</b>	<b>5 150</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	430	441	452	463	475	487	499
+/- Andre inntekter og kostnader	-228	0	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>4 105</b>	<b>4 342</b>	<b>5 118</b>	<b>5 246</b>	<b>5 377</b>	<b>5 512</b>	<b>5 649</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>3 709</b>	<b>3 953</b>	<b>4 984</b>	<b>5 588</b>	<b>5 877</b>	<b>5 971</b>	<b>5 783</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-396</b>	<b>-389</b>	<b>-134</b>	<b>342</b>	<b>500</b>	<b>459</b>	<b>134</b>
Selvkost dekningsgrad i %	90,4 %	91,0 %	97,4 %	106,5 %	109,3 %	108,3 %	102,4 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>-400</b>	<b>-804</b>	<b>-1 213</b>	<b>-1 375</b>	<b>-1 063</b>	<b>-584</b>	<b>-134</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-396	-389	-134	342	500	459	134
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	-8	-19	-29	-29	-21	-9	-2
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>-804</b>	<b>-1 213</b>	<b>-1 375</b>	<b>-1 063</b>	<b>-584</b>	<b>-134</b>	<b>-2</b>
Selvkostgrad i %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

## Slamtømming - 2020 til 2026

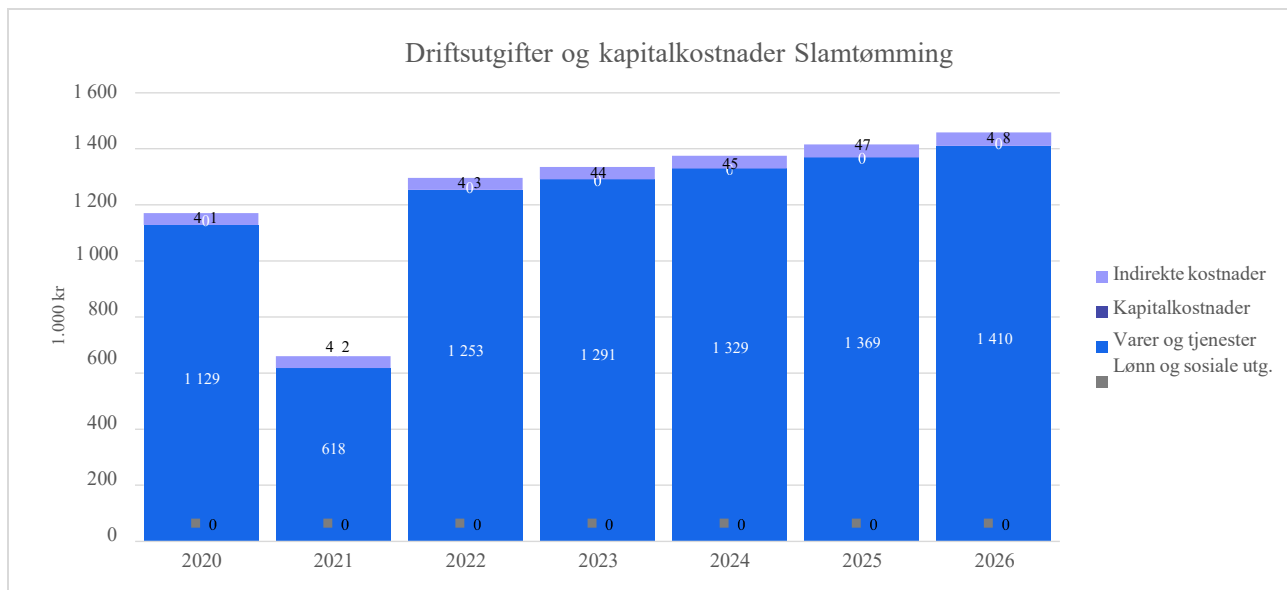
### Gebyrsatser - Slamtømming 2020 til 2026

Det foreslås å sette normalgebyret ("standardgebyret") for slamtømming i 2022 til 2 188 kroner. Dette er en endring på -11,3 % fra 2021 til 2022. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 803 3M3 SLAM. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Normalgebyr (kr/vare)	2 395	2 466	2 188	2 188	2 188	2 131	2 275
Endring fra året før		3,0 %	-11,3 %	0,0 %	0,0 %	-2,6 %	6,7 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Slamtømming

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for slamtømming i Skiptvet kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 102,8 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 635 000 kroner. Hovedinntekt er art "164010 slamtømming" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

## Selvkostoppstilling Slamtømming

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	1 129	618	1 253	1 291	1 329	1 369	1 410
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>1 129</b>	<b>618</b>	<b>1 253</b>	<b>1 291</b>	<b>1 329</b>	<b>1 369</b>	<b>1 410</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	41	42	43	44	45	47	48
+/- Andre inntekter og kostnader	297	0	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>1 467</b>	<b>660</b>	<b>1 296</b>	<b>1 335</b>	<b>1 375</b>	<b>1 416</b>	<b>1 458</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>1 315</b>	<b>1 342</b>	<b>1 190</b>	<b>1 190</b>	<b>1 190</b>	<b>1 160</b>	<b>1 238</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>-152</b>	<b>682</b>	<b>-106</b>	<b>-145</b>	<b>-185</b>	<b>-256</b>	<b>-220</b>
Selvkost dekningsgrad i %	89,6 %	203,3 %	91,8 %	89,2 %	86,6 %	81,9 %	84,9 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>312</b>	<b>163</b>	<b>854</b>	<b>766</b>	<b>638</b>	<b>468</b>	<b>220</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-152	682	-106	-145	-185	-256	-220
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	3	10	18	17	14	9	3
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>163</b>	<b>854</b>	<b>766</b>	<b>638</b>	<b>468</b>	<b>220</b>	<b>3</b>
Selvkostgrad i %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

## Feiing - 2020 til 2026

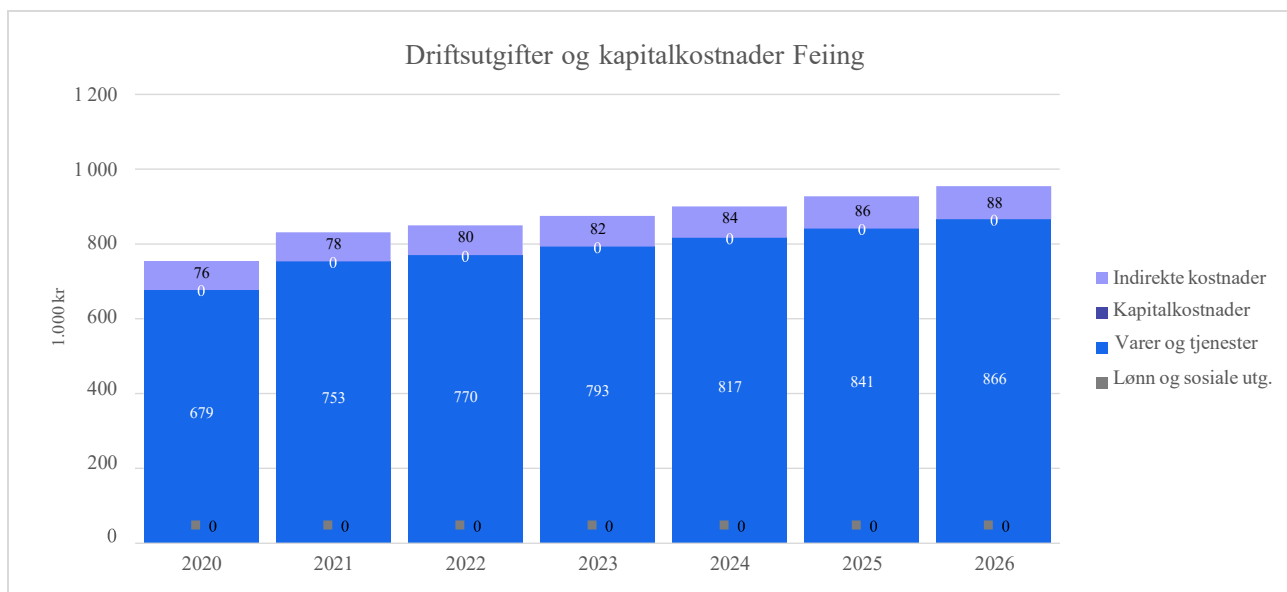
### Gebyrsatser - Feiing 2020 til 2026

Det foreslås å sette normalgebyret ("standardgebyret") for feiing i 2022 til 600 kroner. Dette er en endring på -33,1 % fra 2021 til 2022. Normalgebyret som er vist i tabellen nedenfor er 120 BRANNFØREBYGGENDE TILSYN BOLIG. Gebyret til den enkelte abonnent vil variere med abonnentkategori.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Normalgebyr (kr/vare)	944	896	600	470	469	470	491
Endring fra året før		-5,0 %	-33,1 %	-21,7 %	-0,3 %	0,3 %	4,5 %

### Driftsutgifter og kapitalkostnader Feiing

Diagrammet nedenfor viser den forventede utviklingen av kostnadene for feiing i Skiptvet kommune frem mot 2026.



Fra 2021 til 2022 forventes de totale kostnadene å øke med 2,2 %, hvorav utgifter til varer og tjenester øker mest med omtrent 17 000 kroner. Hovedinntekt er art "164000 kommunale årsgebyrer" som utgjør 100,0 % av gebyrinntektene.

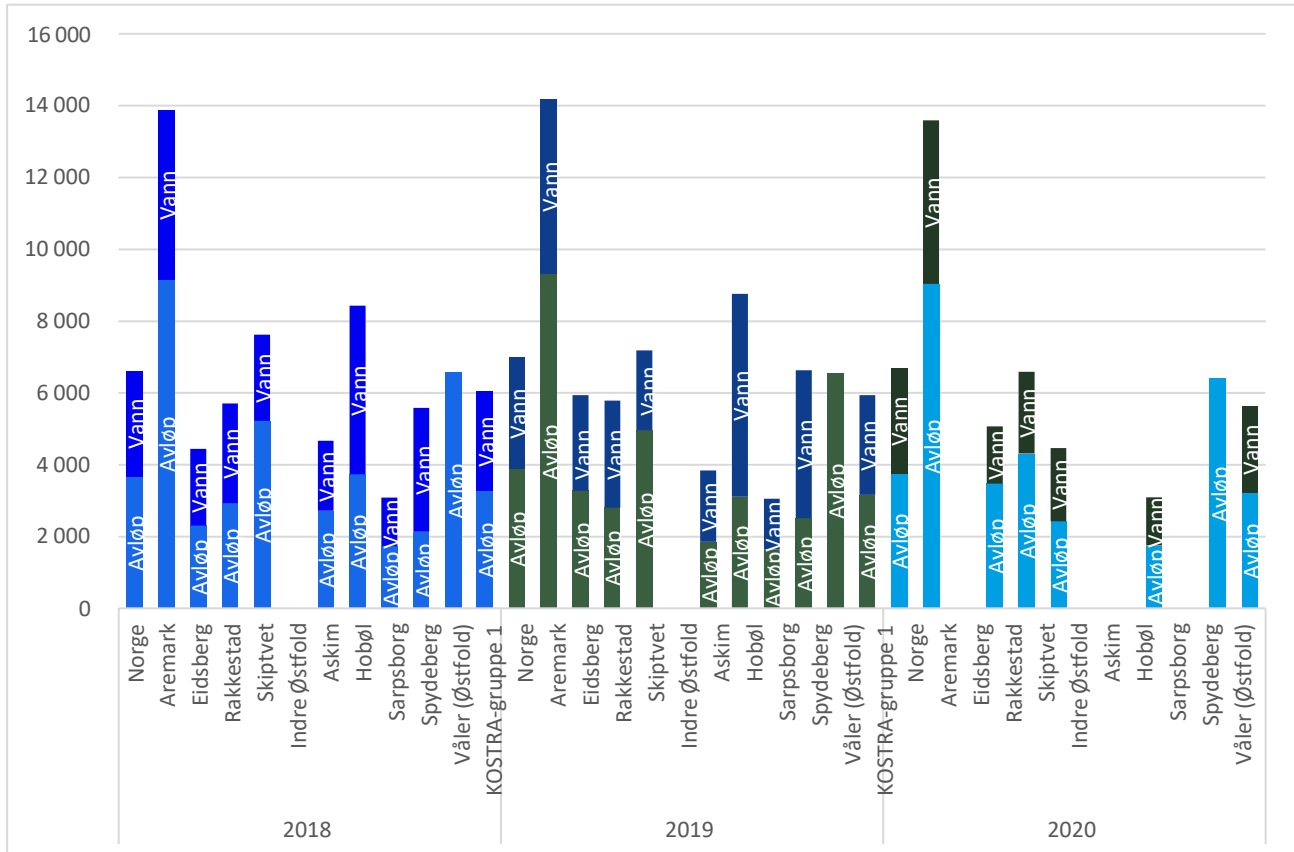
### Selvkostoppstilling Feiing

Selvkostregnskap (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11*** Varer og tjenester	0	16	10	10	11	11	11
13*** Tjenester som erstatter kommunal egenp	679	738	760	783	806	831	855
<b>Direkte driftsutgifter</b>	<b>679</b>	<b>753</b>	<b>770</b>	<b>793</b>	<b>817</b>	<b>841</b>	<b>866</b>
Indirekte kostnader (drift og kapital)	76	78	80	82	84	86	88
+/- Andre inntekter og kostnader	490	0	0	0	0	0	0
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>1 245</b>	<b>831</b>	<b>850</b>	<b>875</b>	<b>901</b>	<b>927</b>	<b>955</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>1 429</b>	<b>1 343</b>	<b>904</b>	<b>712</b>	<b>713</b>	<b>718</b>	<b>755</b>
<b>Selvkostresultat</b>	<b>184</b>	<b>512</b>	<b>54</b>	<b>-163</b>	<b>-188</b>	<b>-209</b>	<b>-200</b>
Selvkost dekningsgrad i %	114,8 %	161,6 %	106,3 %	81,3 %	79,1 %	77,4 %	79,1 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd (1.000 kr)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Selvkostfond 01.01</b>	<b>0</b>	<b>185</b>	<b>706</b>	<b>776</b>	<b>630</b>	<b>456</b>	<b>256</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	184	512	54	-163	-188	-209	-200
-/+ Kalkulert rentekostnad/-inntekt selvkostfond	1	9	16	17	14	9	4
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>185</b>	<b>706</b>	<b>776</b>	<b>630</b>	<b>456</b>	<b>256</b>	<b>61</b>
Selvkostgrad i %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

## Effektivitetsbarometer VA

Grafen nedenfor viser gebyrgrunnlag for vann og avløp per husholdningsabonnent, som tilsvarer samletårsgebyr per abonnent når man justerer for bruk av selvkostfond, subsidiering og lignende.

Siden kommuner ikke kan tjene penger på vann- og avløpstjenester vil summen av gebyrgrunnlag og gebyrinntekter i kommuner som ikke subsidierer vannforsyningen bli lik over tid. I tabellen sammenlignes Skiptvet kommune med tilgrensende nabokommuner, egen kostragruppe og landsgjennomsnittet.



Beregningen tar hensyn til andelen vannmengde som går til næringsforbruk ved at gebyrgrunnlaget er multiplisert med forholdstallet mengde vann levert husholdninger og mengde vann totalt. Nøkkeltallet er derfor en god indikator på prisnivået i kommunen sammenlignet med andre kommuner.

Gebyrgrunnlag per husholdningsabonnent inngår som én av flere forklaringsvariabler i EnviDans benchmarkrapport, Effektivitetsbarometer VA, hvor målet er å sammenligne kommunene på parameteresom måler effektivitet i VA-sektoren for på den måten å si noe om hvorfor gebyrene er som de er.

Les mer om Effektivitetsbarometer VA på: <https://www.envidan.no/selvkost/effektivitetsbarometer-va>

## 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 2022	BUDSJETT 2021	REGNSKAP 2020
1	Rammetilskudd	800	-131 685 000,00	-129 403 766,00	-133 923 844,00
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-107 047 000,00	-101 507 000,00	-93 697 525,48
3	Eiendomsskatt	874:875	-18 000 000,00	-15 300 000,00	-13 483 928,00
4	Andre generelle driftsinntekter	810+877	-2 600 000,00	-5 503 000,00	-12 861 312,00
<b>5</b>	<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>Sum L1:L4</b>	<b>-259 332 000,00</b>	<b>-251 713 766,00</b>	<b>-253 966 609,48</b>
6	Sum bevilgninger drift, netto	Fra bevilgningsoversikt	247 412 052,00	238 547 766,00	234 553 738,68
7	Avskrivninger	590	12 595 697,00	12 595 697,00	13 300 502,00
<b>8</b>	<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>Sum L6:L7</b>	<b>260 007 749,00</b>	<b>251 143 463,00</b>	<b>247 854 240,68</b>
<b>9</b>	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>Sum L5-L8</b>	<b>675 749,00</b>	<b>-570 303,00</b>	<b>-6 112 368,80</b>
10	Renteinntekter	900:901	-1 400 000,00	-1 650 000,00	-1 675 306,18
11	Utbytter	905	-1 500 000,00	0,00	-2 216 363,00
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	909-509	0,00	0,00	0,00
13	Renteutgifter	500:501	5 070 000,00	4 800 000,00	3 806 882,20
14	Avdrag på lån	510:511	11 597 000,00	11 488 000,00	8 920 294,00
<b>15</b>	<b>Netto finansutgifter</b>	<b>Sum L10:L14</b>	<b>13 767 000,00</b>	<b>14 638 000,00</b>	<b>8 835 507,02</b>
16	Motpost avskrivninger	990	-12 595 697,00	-12 595 697,00	-13 300 502,00
<b>17</b>	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>Sum L9-L15+L16</b>	<b>1 847 052,00</b>	<b>1 472 000,00</b>	<b>-10 577 363,78</b>
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat		0,00	0,00	0,00
18	Overføring til investering	570	1 761 000,00	1 284 000,00	12 844 448,77
19	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	950-550	-1 637 000,00	-857 000,00	911 266,84
20	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	940-540	-1 971 052,00	-1 899 000,00	-3 178 351,83
21	Dekning av tidligere års merforbruk	530	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>Sum L18:L21</b>	<b>-1 847 052,00</b>	<b>-1 472 000,00</b>	<b>10 577 363,78</b>
<b>23</b>	<b>Fremført til innedekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>980 (Sum L17-L22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

NOTER		B 2022	B 2021	R 2020
1	Skatteinntekter og rammetilskudd er budsjettert i tråd med statsbudsjett og prognosemodell fra KS.			
	Skatteinntekter	107 047 000	101 507 000	93 697 525
	Rammetilskudd	131 685 000	129 403 766	133 923 844
	Inntektsutjevne tilskudd - anslag	19 232 000	19 153 000	16 466 000
2	Konsesjonskraft	980 000	980 000	1 078 782
3	Forventede generelle statstilskudd			
	Statstilskudd flyktninger	2 410 000	4 700 000	6 427 469
	Kompensasjonstilskudd renter og avdrag			
4	Utbytte fra Østfold Energi	1 500 000	-	2 216 363
5	Bruk av bundne avsetninger			
	10200 Frivilligsentral			90 822
	10500 Kulturadministrasjon	8 000	8 000	41 227
	10510 Kunst- og kulturformål			66 722
	21000 Kirkelund skole			30 821
	23000 Oppvekst administrasjon			126 980
	23030 Finlandsskogen barnehage			5 831
	23040 Solhaug barnehage			4 617
	34000 Plo administrasjon			35 594
	34110 Sollia institusjon 3, 4 og 5			8 009
	34130 Renhold og vaskeri			440
	34300 Vestgårdveien			24 087
	34310 Dagsenter		99 000	31 474
	34320 Psykisk helsevern			3 567
	35100 Sosiale tjenester			40 000
	35210 Helsestasjonen			116 554
	46110 Plan, miljø og naturvern			75 702
	46120 Byggesaksbehandling	439 000	500 000	
	46130 Oppmåling	2 000		
	46180 Utslippstilatelser	60 000		
	46220 Fiske og viltforvaltning			27 905
	46300 Avløp	331 000		149 182
	46320 Vannforsyning	717 000	250 000	238 049
	46330 Renovasjonsordning	134 000		

## BUDSJETTSKJEMA 1 B – DRIFTSBUDSJETT

Netto driftsrammer fordelt:

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-4 andre ledd etter ny inndeling av ansvarsområdene i kommunen gjeldende fra 1.1.2022.

<b>Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 andre ledd</b>			
<b>Ansvarsområde</b>	<b>BUDSJETT 2022</b>	<b>BUDSJETT 2021</b>	<b>REGNSKAP 2020</b>
Økonomi og personal	14 444 477,00	10 527 538,00	10 490 235,28
Administrasjon, kultur og service	25 670 821,00	29 473 268,00	28 380 119,13
Oppvekst	108 371 375,00	105 739 638,00	106 735 233,47
Pleie og omsorg	75 528 079,00	71 573 728,00	67 723 433,85
Plan, landbruk og teknikk	21 572 262,00	19 169 486,00	22 204 545,55
Finans	1 825 038,00	2 064 108,00	-979 828,60
	<b>247 412 052,00</b>	<b>238 547 766,00</b>	<b>234 553 738,68</b>

Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften §5-4 andre ledd etter inndelingen av ansvarsområdene som gjelder i budsjettet for 2021.

<b>Bevilgningsoversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 andre ledd</b>			
<b>Ansvarsområde</b>	<b>BUDSJETT 2022</b>	<b>BUDSJETT 2021</b>	<b>REGNSKAP 2020</b>
Sentraladministrasjonen	26 463 072,00	27 635 283,00	27 852 360,79
Innbyggjerservice	18 028 608,00	16 692 111,00	15 207 241,20
Oppvekst	108 371 375,00	105 739 638,00	106 735 233,47
Pleie og omsorg	71 151 697,00	67 247 140,00	63 534 186,27
Plan, landbruk og teknikk	21 572 262,00	19 169 486,00	22 204 545,55
Finans	1 825 038,00	2 064 108,00	-979 828,60
	<b>247 412 052,00</b>	<b>238 547 766,00</b>	<b>234 553 738,68</b>



## BUDSJETTSKJEMA 2A – INVESTERINGBUDSJETT

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

Bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd					
Linje	Tekst	KOSTRA-art	BUDSJETT 2022	BUDSJETT 2021	REGNSKAP 2020
1	Investeringer i varige driftsmidler	010:099+100:285+300:380+429	140 000 000,00	30 519 000,00	120 410 949,73
2	Tilskudd til andres investeringer	430:480	200 000,00	150 000,00	0,00
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	529	700 000,00	700 000,00	677 231,00
4	Utlån av egne midler	520:521	0,00	0,00	13 000 000,00
5	Avdrag på lån	510:511	2 011 000,00	1 831 000,00	0,00
<b>6</b>	<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>Sum L1:L5</b>	<b>142 911 000,00</b>	<b>33 200 000,00</b>	<b>134 088 180,73</b>
7	Kompensasjon for merverdiavgift	729	0,00	0,00	-17 122 592,56
8	Tilskudd fra andre	700:780-729+810:850;880:895	-43 000 000,00	-4 512 000,00	-1 243 380,00
9	Salg av varige driftsmidler	650:670	-82 000 000,00	-13 800 000,00	-2 156 421,00
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	0,00	-1 047 000,00	-62 972,11
13	Bruk av lån	910:911	-15 200 000,00	-13 357 000,00	-101 636 000,00
<b>14</b>	<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>Sum L7:L13</b>	<b>-140 200 000,00</b>	<b>-32 716 000,00</b>	<b>-122 221 365,67</b>
15	Videreutlån	522	0,00	0,00	10 808 034,00
16	Bruk av lån til videreutlån	912	0,00	0,00	-10 808 034,00
17	Avdrag på lån til videreutlån	512	0,00	0,00	2 072 618,50
18	Mottatte avdrag på videreutlån	922	-1 150 000,00	0,00	-1 517 534,77
<b>19</b>	<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>Sum L15:L18</b>	<b>-1 150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>555 083,73</b>
20	Overføring fra drift	970	-1 761 000,00	-1 284 000,00	-12 844 448,77
21	Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	950-550	200 000,00	-200 000,00	422 549,98
22	Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	940-540	0,00	1 000 000,00	0,00
23	Dekning av tidligere års udekket beløp	530	0,00	0,00	0,00
<b>24</b>	<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>Sum L20:L23</b>	<b>-1 561 000,00</b>	<b>-484 000,00</b>	<b>-12 421 898,79</b>
<b>25</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>	<b>980 (Sum -L6+L14-L19-L24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BUDSJETTSKJEMA 2B – INVESTERINGSBUDSJETT

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

Ansvar	Art	Artstekst	B 2022	Tiltak
10110	047030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	200 000	Forprosjekt til anskaffelse av sprinkleranlegg kirken
10115	020000	Inventar og utstyr	3 000 000	Innredning, utstyr og møbler Torggården
10115	028010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr	1 600 000	Dokumentavgifter, tinglysningsgebyrer, administrasjons- og stiftelseskostnader Torggården
10115	028500	Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	123 400 000	Kjøpesum for 27 omsorgsboliger fra Omtanke AS/Skiptvet Sentrumsutvikling AS
10400	020000	Inventar og utstyr	6 000 000	Inventar og utstyr til det nye biblioteket
10510	020000	Inventar og utstyr	2 500 000	Inventar og utstyr til den nye kultursalen
34000	020000	Inventar og utstyr	200 000	Driftsutstyr kjøkken på Sollia
34000	023000	Byggetjenester og nybygg	200 000	Ny velferdsteknologi Torggården
34210	020000	Inventar og utstyr	500 000	Innredning, møbler og utstyr til personalbase og fellesrom Torggården
46300	020020	Anleggsmaskiner	333 333	Kjøp av traktor fordeles på VAR-områdene
46320	020020	Anleggsmaskiner	333 333	Kjøp av traktor fordeles på VAR-områdene
46320	023000	Byggetjenester og nybygg	1 000 000	Systematisk bytting/oppgradering av ledningsnett vann
46400	020020	Anleggsmaskiner	333 334	Kjøp av traktor fordeles på VAR-områdene
46515	023000	Byggetjenester og nybygg	500 000	Trafikkavvikling Vestgård skole
46540	023000	Byggetjenester og nybygg	100 000	Utbedring av kjøkkenet på Gjøkredet
Totale investeringer er lik linje 1 og 2 i tabell 2A			140 200 000	

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

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6					
Linje	Tekst	KOSTRA-art	BUDSJETT 2022	BUDSJETT 2021	REGNSKAP 2020
1	Rammetilskudd	800	-131 685 000,00	-129 403 766,00	-133 923 844,00
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-107 047 000,00	-101 507 000,00	-93 697 525,48
3	Eiendomsskatt	874:875	-18 000 000,00	-15 300 000,00	-13 483 928,00
4	Andre skatteinntekter	877	0,00	0,00	-2 904 184,00
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	810	-2 600 000,00	-5 503 000,00	-9 957 128,00
6	Overføringer og tilskudd fra andre	700:780+830:850;880:895+920	-18 563 333,00	-22 467 557,00	-38 300 512,34
7	Brukerbetalinger	600	-12 839 500,00	-12 767 300,00	-12 072 904,46
8	Salgs- og leieinntekter	620:660	-28 366 159,00	-27 643 361,00	-28 094 763,42
<b>9</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>Sum L1:L8</b>	<b>-319 100 992,00</b>	<b>-314 591 984,00</b>	<b>-332 434 789,70</b>
10	Lønnsutgifter	010:089+160:165	164 294 939,00	163 740 918,00	172 523 288,33
11	Sosiale utgifter	090:099	46 318 204,00	46 938 870,00	40 246 322,45
12	Kjøp av varer og tjenester	100:285-160:165+300:380	84 000 112,00	78 293 448,00	83 461 060,05
13	Overføringer og tilskudd til andre	400:480+520	12 567 789,00	12 452 748,00	16 791 248,07
14	Avskrivninger	590	12 595 697,00	12 595 697,00	13 300 502,00
<b>15</b>	<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>Sum L10:L14</b>	<b>319 776 741,00</b>	<b>314 021 681,00</b>	<b>326 322 420,90</b>
<b>16</b>	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>Sum L9-L15</b>	<b>675 749,00</b>	<b>-570 303,00</b>	<b>-6 112 368,80</b>
17	Renteinntekter	900:901	-1 400 000,00	-1 650 000,00	-1 675 306,18
18	Utbytter	905	-1 500 000,00	0,00	-2 216 363,00
19	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	909-509	0,00	0,00	0,00
20	Renteutgifter	500:501	5 070 000,00	4 800 000,00	3 806 882,20
21	Avdrag på lån	510:511	11 597 000,00	11 488 000,00	8 920 294,00
<b>22</b>	<b>Netto finansutgifter</b>	<b>Sum L17:L21</b>	<b>13 767 000,00</b>	<b>14 638 000,00</b>	<b>8 835 507,02</b>
23	Motpost avskrivninger	990	-12 595 697,00	-12 595 697,00	-13 300 502,00
<b>24</b>	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>Sum L16-L22+L23</b>	<b>1 847 052,00</b>	<b>1 472 000,00</b>	<b>-10 577 363,78</b>
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
25	Overføring til investering	570	1 761 000,00	1 284 000,00	12 844 448,77
26	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	950-550	-1 637 000,00	-857 000,00	911 266,84
27	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	940-540	-1 971 052,00	-1 899 000,00	-3 178 351,83
28	Dekning av tidligere års merforbruk	530	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>Sum L25:L28</b>	<b>-1 847 052,00</b>	<b>-1 472 000,00</b>	<b>10 577 363,78</b>
<b>30</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>980 (Sum L24-L29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*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 lagt inn 200 000 kr til et forprosjekt for anskaffelse av sprinkleranlegg i kirken.

#### 10115 BOLIG OG NÆRINGSUTVIKLING

Byggingen av Torggården er i gang. Det er lagt inn kjøp av 27 omsorgsboliger på 123,4 mill. kr og stiftelseskostnader på 1,6 mill. kr som skal dekkes inn ved salg til borettslaget på 82 mill. kr og tilskudd av Husbanken på 43 mill. kr. I tillegg er det lagt inn anskaffelse av inventar og utstyr til næringslokaler med 3 mill. kr.

#### 10400 BIBLIOTEK

Det er lagt inn 6 mill. kr til å innrede nytt bibliotek. Beløpet skal dekke kjøp av møbler, tekniske innredninger, audiovisuelt utstyr mm. Dette vil både være standard utstyr og noe spesialutstyr for funksjonene.

#### 10510 KUNST OG KULTURFORMÅL

Det er lagt inn 2,5 mill. kr som skal dekke teleskoptribune, møblering, teknisk utstyr, belysning og audiovisuelt utstyr til kultursalen.

#### 34000 PLO ADMINISTRASJON

Det er lagt inn midler til velferdsteknolog og driftsutstyr på kjøkkenet.

#### 34210 HJELPEORDNINGENE I HJEMMENE

Det er lagt inn 0,5 mill. kr til innredning, møbler og utstyr til personalbaser og fellesrom/-arealer i tilknytning til omsorgsboligene.

#### 46300 AVLØPSNETT

Det bevilget penger til utskifting av traktor som fordeles på var områdene.

#### 46320 TOSIDIG VANNFORSYNING

Det er lagt inn penger til systematisk bytting/oppgradering av ledningsnett vann. Det er bevilget penger til utskifting av traktor som fordeles på var områdene.

#### 46400 KOMMUNALE VEGER

Det bevilget penger til utskifting av traktor som fordeles på var områdene.

#### 46515 VESTGÅRD SKOLE

Det er lagt inn midler til trafikkavvikling på Vestgård skole.

#### 46540 GJØKEREDET

Det er lagt inn midler til utbedring av kjøkkenet på fritidsklubben.

#### 88200 FINANS

Alle investeringer fratrukket tilskudd og slag er i budsjettet finansiert med låneopptak på til sammen 15,2 mill. kr. Lånene er lagt inn med en avdragstid på 40 år. I 2022 er det lagt inn ½ års virkning på låneopptaket da vi tar opp lånet i 2. halvår.

## ØKONOMI & PERSONAL OG NÆRINGSUTVIKLING

### Organisering og ledelse

Sentraladministrasjonen ble 01.10.2014 endret fra virksomhet til stab. I 2021 er det forandringer i personalet og navnet på avdelingene blir endret til Økonomi og Personal slik det framgår av organisasjonsplanen under fra 1.1.2022:



Fra 2022 er det gjort endringer i ansvarsområdene og arbeidsoppgaver er flyttet mellom virksomhetene.

Stabene omfatter nå regnskap, lønn, personal, diverse fellesutgifter og lærlinger. De ansatte er samlet i kommunehuset.

Ansvaret for politikere, IKT, arkiv og en stor andel av fellesutgiftene er flyttet til Administrasjon, Kultur og Service (AKS).

Ansvaret for legene og fysioterapi er flyttet til Pleie og Omsorg (PLO).

Økonomisjef leder økonomiavdelingen med 3 ansatte og personalsjefen har ansvaret for personalområdet. Stabene gir primært interne tjenester overfor de øvrige virksomhetene i kommunen.

I budsjettet for 2022 er tjenestene videreført på samme nivå som i 2021. Fra høsten 2021 er det ansatt ny IKT lærling som jobber tett med IKT tekniker. I tillegg er det ansatt en controller for å ivareta internkontrollsystemet i kommunen.

Hensikten med organiseringen er:

- Tydeligere oppgavefordeling
- Økt støtte og service til virksomhetene
- Bedre kvalitet

## **Økonomi**

De overordnede arbeidsoppgavene i staben består av inngående og utgående fakturaer, innbetalinger og utbetalinger, lønshåndtering, oppfølging av refusjoner ved fravær, ulike rapporteringer, årsoppgjør, budsjettering, økonomiplan arbeid.

## **Personal**

Personal har ansvar for de overordnede personalpolitiske retningslinjer og rutiner, samarbeid med hovedtillitsvalgte og hovedverneombud, nærværarbeid, lønshåndtering, oppfølging av refusjoner ved fravær.

## **HMS**

Det jobbes kontinuerlig med å opprettholde det gode arbeidsmiljøet i staben og fraværet er lavt. Staben setter som mål å ha et nærvær på minst 95,0 %. Nærværet de 3 første kvartalene i 2021 er på 99,1 %. Lærlingene er ikke med i dette tallet. De har et nærvær på 94,8% og følges opp av de virksomhetene de jobber i.

## **Bolig- og næringsutvikling:**

- Arbeidet med reguleringsplanen for Holstadåsen etter at sentrumsplanen vedtas og deretter følge opp planvedtaket med å utvikle området; etter rådmannens syn: primært legge til rette for private tiltakshavere.
- Fortsette arbeidet med utbygging av gang og sykkelvei slik at Skiptvet kommune får utnyttet avtalen om medfinansiering fra Viken fylkeskommune. Kommunestyret har vedtatt av utbyggingen sør for Meieribyen skal prioriteres først.
- Gjennomføring av sentrumsutbyggingen, Torggården.
- Følge opp utviklingen av Skiptvet Digital AS.
- Følge opp dialogen med Indre Østfold Næringsutvikling AS med fokus på næringsutvikling i Skiptvet.
- Følge opp samarbeidsavtalen med Smart Innovation som utløper 3.kvartal i 2022.

## **Konsekvensjusterte tiltak i økonomiplanen/vesentlige forhold i 2020**

- Tiltakene fra økonomiplanen er innarbeidet i budsjettet:
- Økning i pris på skadeforsikringene er tatt inn
- Driftsmidler til nytt styringssystem
- Ny stilling som Controller er lagt inn
- Profilering av kommunen

## **Nye driftstiltak i økonomiplanen**

- Kirkelig fellesråd hadde innspill til økonomiplanen og det ble funnet plass til 10% økning av kirkegårdsarbeider og innkjøp av robotklipper

## **Kommunebarometeret 2021 (basert på tall fra 2020)**

Rådmannen viser til kommentarene under den enkelte virksomhet. Skiptvet kommune plasserer seg på 36. plass som er veldig bra. Dette er en mindre tilbakegang fra 2020 da plasseringen var 13. plass (korrigert basert på 2021 målekriterier).

Virksomhetenes (del)plasseringer er til dels meget gode: Økonomisk sosialhjelp, generelt hele PLO, god framgang i grunnskole, innfrielse av kompetansekrav i grunnskole og barnehage, stor sett tilfredsstillende saksbehandlingstid.

Årsaken til at Skiptvet kommune ikke scorer helt på topp i kommunebarometeret er i hovedsak fortsatt for svake resultater i grunnskolen, for høyt kostnadsnivå i grunnskole, barnevern og gjennomgående middels kostnadsnivå. Økonomi trekker noe ned i de siste årene fra 2016 siden det er gjennomført store investeringer som har resultert i økende gjeld og økende gjeldsgrad og dermed noe reduserte nivåer på disposisjonsfond og resultatgradene (brutto resultat og nettoresultat).

Nøkkelen i en forbedret plassering ligger dermed i å beholde de gode scorene og forbedre der kommunen/virksomhetene har lavere score. Etter rådmannens vurdering er det gode muligheter for det på mange områder. Det vil kreve et fokus på dette og nøyaktighet når besvarelsene på kriteriene gjøres bl.a. i forbindelse med KOSTRA-rapporteringen.

Når det gjelder økonomi mener rådmannen at det mulig å gjøre noe på kostnadssiden samtidig som det vil bli krevende å forbedre resultatgradene betydelig.

### **Endringer og nye tiltak**

Det er endringer i stabene til Økonomi og HR/Personal grunnet naturlig avgang og flytting av personal til annen virksomhet. Etter disse endringene er staben for 2022 styrket med en controller-stilling.

Hovedoppgaven blir å implementere og ivareta internkontrollsystemet i kommunen.

For budsjettet 2022, er det ikke funnet plass til videreføringen av 11 lærlinger, og det er foretatt en reduksjon av en lærling. Likevel har kommunen et høyt antall lærlinger. Pr i dag er det ca. 1,5 lærling pr 1000 innbyggere i kommunesektoren. I Skiptvet kommune har vi for 2022 budsjettet med 1 lærling pr 385 innbyggere.

### **Kommentarer til budsjettallene**

10000 ORDFØRER - Overført til AKS

10010 POLITISKE STYRINGSORGANER - Overført til AKS

10020 KONTROLLUTVALG OG REVISJON

Utgiftene på dette ansvaret dekker sekretariat for kontrollutvalget og Østre Viken Kommunerevisjon. Kontrollutvalget fremmer selv forslag til budsjett. For 2022 er det lagt inn samme budsjett tall som 2021. Godtgjørelsen til folkevalgte er overført til AKS

10030 VALG - Overført til AKS - ikke valg i 2022

10100 SENTRALADMINISTRASJON

101000 Gjelder lønn til rådmannen og stabene. I tillegg er lønn til frikjøp 50 % stiling hovedtillitsvalgt og frikjøp 6,5% stilling hovedverneombud flyttet fra fellesutgifter til HR/Personal.

112000 Posten er beregnet til gullklokker, blomster, gaver ved jubileum mv. og er flyttet fra fellesutgifter.

112070 Kommunens julebord er flyttet fra fellesutgifter

116570 Stipend til utdanning som er vedtatt i opplæringsplanen. Gjelder hele kommunen. Denne er flyttet fra fellesutgifter

147030 Overføring til Kirkelig Fellesråd. Posten er justert med samme økning som er gitt på rammene til virksomhetene og er flyttet fra fellesutgifter.

118500/118520 Personforsikringer for hele kommunen og skadeforsikring som dekkes over fellesutgiftene. Er flyttet fra fellesutgifter.

Øvrig skadeforsikring fordeles på virksomhetene.

10110 FELLESUTGIFTER – Overført til AKS

10115 BOLIG OG NÆRINGSUTVIKLING

114000 Posten gjelder profilering av Skiptvet kommune

137000 Posten gjelder kjøp fra Smart Innovation Norway AS.

145000 Posten gjelder overføringer til Indre Østfold Næringsutvikling AS.

10120 LÆRLINGER

Det er budsjettet med 10 lærlinger.

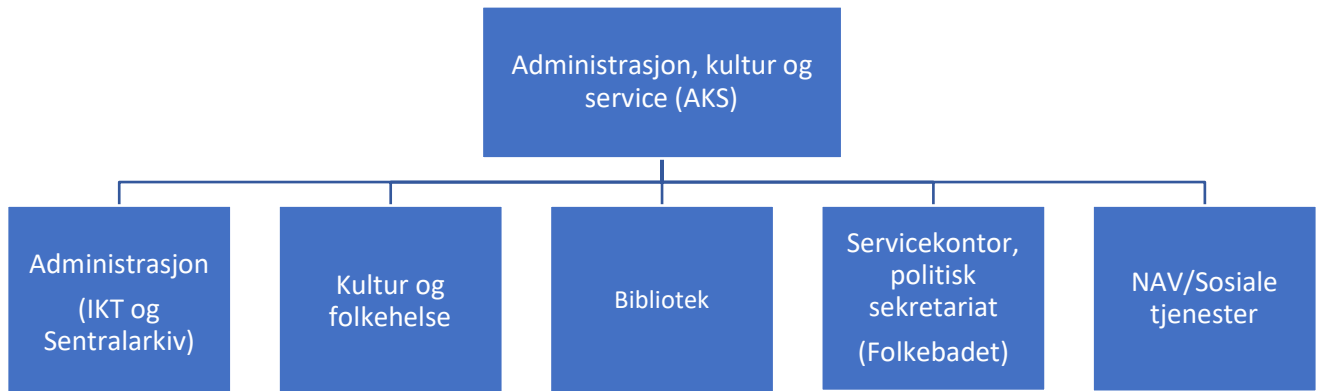
10310 LEGE OG FYSIOTERAPI – Overført til PLO

## VIRKSOMHET ADMINISTRASJON, KULTUR OG SERVICE (AKS)

### Organisering og ledelse

AKS består av avdelingene; Servicekontoret og Folkebadet, Kulturkontor/Folkehelse, Skiptvet bibliotek, IKT, Sentralarkiv, NAV/Sosiale tjenester og Politisk sekretariat.

Virksomheten er organisert slik:



Virksomheten AKS er en ny virksomhet, som har fått overført oppgaver fra Sentraladministrasjonen og den tidligere virksomhet Innbyggerservice. Den nye virksomheten gir tjenester til politikere, innbyggere og de øvrige virksomhetene i kommunen.

Hensikten med organiseringen er:

- Spisse tjenester og aktiviteter til innbyggerne som er av mer generell art og ikke kan kanaliseres gjennom tradisjonelle virksomheter.
- Utvikling av nye tiltak og kommunikasjonskanaler fra kommunen til innbyggerne og internt i kommunen
- Samordning og effektivisering
- Støtte og service til virksomhetene

Det arbeides med å få på plass en fast struktur for den nye virksomheten.

### HMS

Nærvær pr. 30.09.2021 er 94,2 %. Arbeidsmiljø og sikkerhet er vesentlige områder, og det arbeides systematisk for å opprettholde et godt arbeidsmiljø. Kommunen har et overordnet mål for nærvær, 94 %.

### Konsekvensjusterte tiltak i økonomiplanen og vesentlige forhold 2021

Tiltakene fra økonomiplanen er lagt inn i budsjettet med unntak av to tiltak, som er kommentert under:



- Reduksjon i introduksjonsstønning, 550 000 kr.
- Bortfall av stilling flyktningkonsulent, 40 %.
- Økning av økonomisk sosialhjelp, 200 000 kr. (Tiltak er ikke iverksatt i budsjett 2022)
- Årlig tilskudd etablering av fagskole i Indre Østfold, 35 000 kr.
- Ny 100 % stilling, saksbehandler og beredskap. (Tiltak er ikke iverksatt i budsjett 2022)
- Uttrekk profilering Skiptvet gjennom Smart Skiptvet, 100 000 kr. Overført til stab.
- Uttrekk 1. årlig budsjettvedtak Frivilligsentralen, 20 000 kr.
- Videreføring av SMS varsling til innbyggere, 50 000 kr.

### **Kommunebarometeret**

Det er kun to områder i virksomheten AKS som måles i kommunebarometeret, kultur og sosialhjelp.

Kultur fikk i 2021 en 265. plass, som er 11 plasser bedre enn i 2020. Investeringer og økt bruk av midler, gir uttelling på barometeret. Den lave plasseringen kan derfor forklares med lave budsjetttrammer til aktivitet samt få ansatte på området i kommunen. Videre eier ikke kommunen idrettsanlegget selv, noe som slår ut negativt. Ungdomsklubben bidrar positivt i målingen ved gode åpningstider. Det er ikke medlemsavgift for brukerne av ungdomsklubben. Dette er positivt for kommunens ungdommer, men slår negativt ut på barometeret. Det er derfor viktig å påpeke at det må gjøres parallelle analyser på kulturområdet, ikke bare se på kommunebarometerets plassering.

Sosialhjelp ligger i 2021 på en 25. plass. Dette er ytterligere en forbedring fra 2020, da vi lå på en 43. plass. Dette skyldes at innbyggere i Skiptvet mottar sosialhjelp i en kortere stønadsperiode enn normen. Antall som har sosialhjelp som hovedinntektskilde er også godt under landsgjennomsnitt. I Skiptvet ble alle søknader om kommunal bolig innvilget, noe som bidrar til årets plassering. Det er arbeidet målrettet de siste årene med tidlig innsats gjennom råd og veiledning, for å ha brukere så kort tid som mulig på økonomisk sosialhjelp.

### **Innspill fra årsmelding og virksomhetsplan**

Hovedfokus for AKS:

- Tydeliggjøring av virksomhetens oppgaver.
- Etablere gode rutiner for å kunne betjene innbyggerne og andre deler av kommunen på en kvalitativ og effektiv måte.
- Være et aktivt politisk sekretariat for folkevalgte samt administrasjonen.
- Ta i bruk smarte digitale løsninger for å effektivisere arbeidsprosesser.
- Arbeide for å styrke det digitale tjenestetilbudet til innbyggerne.
- Oppnå best mulig utnyttelse av felles dataprogram.
- Anskaffelse av frittstående arkivkjerne
- God IKT-sikkerhet, nettverk og verktøy.
- Samarbeid med lag og foreninger om utfordringer knyttet til frivillighetsarbeid samt avklare forventninger mellom partene.
- Styrke og følge opp folkehelsearbeidet, samt utvikle og rullere kultur – og folkehelseplan iht. planstrategi.
- Kulturkontoret og biblioteket skal fortsatt ha gode besøkstall og arrangement for alle aldre,

- Være aktiv i planleggingen av nytt folkebibliotek og kulturscene i Torggården, samt etablere gode arbeidsvilkår og arenaer for å møte innbyggere i nye lokaler.
- Fokus på nærvær.

### **Endring og nye tiltak**

Det er knappe ressurser i virksomheten, og enkelte av tiltakene vedtatt i økonomiplanen 2022-25 kan ikke iverksettes. Flere oppgaver på færre personer med samme kvalitet er realiteten. Arbeidet med å se nytt på oppgaver, hvordan og hvem som skal gjennomføre dem, vil videreføres.

Virksomheten må ytterligere effektiviseres, for at pålagte oppgaver skal kunne gjennomføres. Det må arbeides med å ta i bruk smarte digitale løsninger for å effektivisere arbeidsprosesser og innbyggerdialog. Et av tiltakene i organisasjonen er å benytte basissystemene, Office 365, Acos Websak og Visma, best mulig. Disse applikasjonen er felles for alle virksomhetene og utvikling samt opplæring er derfor svært viktig. Målet er at vi i større grad skal utnytte mulighetene systemene gir og at alle skal ha nødvendig kompetanse. Det er derfor satt inn ett budsjettbelastende tiltak i virksomheten AKS i budsjett 2022, økt kostnad til lisenser og opplæring i Office 365. Dette tiltaket vil gi bedre samhandling og informasjonsflyt innad og på tvers av virksomhetene.

Virksomheten er delaktig i flere nettverk, bl.a. Digi Viken Øst og SMART-komm, som arbeider med løsninger for digitalisering av oppgaver og tjenester. Dette arbeidet vil fortsette. Dersom kommunen ønsker å ta i bruk smarte digitale løsninger, vil det på sikt påløpe kostnader ved implementering. Det skal også nevnes at det ikke er funnet rom for digitalisering av arkiv; byggesaksarkiv, gårdsarkiv, skogarkiv, hyttearkiv og arkiv for oppmåling, innenfor rammen. Disse arkivene står heller ikke i godkjente rom. Det er arbeides med anskaffelse av ny frittstående arkivkjerne, men det er foreløpig ikke avklart kostnadsramme.

AKS må styrke planverket, slik at det tydeliggjøres hvilke oppgaver som er tenkt inn i virksomheten. Dette er et tidkrevende arbeid, men viktig for å kunne arbeide målrettet i virksomheten og kunne holde seg innenfor budsjett. Det er behov for ytterligere ressurser for å starte arbeide med plan for IKT, digitaliseringsstrategi og kommunikasjonsstrategi, som også skal omfatte en visuell profil.

Samarbeid på tvers av virksomhetene må styrkes, for å oppnå best mulig tjenester og unngå dobbelt arbeid. Dette vil også gi bedre forståelse for hverandres arbeidsoppgaver og bedre samhandling. AKS er en helt ny virksomhet, og det må arbeides for å finne gode rutiner for samarbeid både innad i virksomheten og ut til de andre virksomhetene.

Det er nedlagt en betydelig innsats for å klare de budsjettmessige korrigeringsene som må gjennomføres for å overholde tildelt ramme. Dette skal ikke gå på bekostning av tjenestene i for stor grad i 2022. Budsjettet gir liten mulighet for nødvendig utviklingsarbeid, som skal kan gi kommunen gode fremtidsrettede løsninger.

### **Kommentarer til budsjett tallene**

#### **10000 Ordfører**

Stillingen som ordfører er fra valget i 2019 100 % og varaordfører 10 %. Lønn i 100 % stilling utgjør 89 % av stortingsrepresentantens godtgjøring og reguleres vanligvis 1. mai hvert år.

#### **10010 Politisk styringsorgan**

Møtegodtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste, videreføres.

#### **10020 Kontrollutvalg og revisjon**

Møtegodtgjørelse til folkevalgte, videreføres.

### **10030 Valg**

Ingen kostnader til valg i 2022

### **10110 Fellesutgifter**

119530 lisenser dataprogram: Økt ramme grunnet varsel om prisøkning og satsning for å utnytte mulighetene i Office 365.

### **10200 Frivilligsentralen**

Det overføres øremerket tilskudd fra staten, mens resterende sum tas fra kommunens ramme. Kommunen utbetaler lønn til daglig leder og vil be om refusjon på tildelte midler i henhold til avtale. Frivilligsentralen står for budsjettering og regnskap selv. I økonomiplanen 2022-2025 er det vedtatt en reduksjon i støtten med 20 000kr. Dette er iverksatt fra 2022.

### **10400 Bibliotek**

Driftsnivået videreføres stort sett som i 2021, men grunnet et stramt budsjett reduseres blant annet innkjøp av «bøker og annet utlånsmateriell». Kostnader til inventar i nytt folkebibliotek vil behandles i investeringsbudsjett under Torggården. Det vil gjennom 2022 arbeides med deling av folkebibliotek og skolebibliotek. Det er søkt og innvilget prosjektmidler til dette arbeidet. Grunnet flytting til nye lokaler vil folkebiblioteket holde stengt en periode høsten 2022.

### **10500-10530 KULTUR**

Driftsnivået vil stort sett videreføres som før. Midler til kulturstøtte blir fortsatt stående på 500 000 kr også i 2022. 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.

Arrangementene «julegrantenning» og «UKM», har tidligere blitt lagt til kulturbudsjettet uten tilføring av ekstra midler. Det er heller ikke i år funnet midler til å øke rammen.

Det vurderes grundig før det igangsettes arrangement, da det er knappe ressurser. Målet er derfor at kommunen i større grad kan støtte private initiativ og være tilrettelegger og samarbeidspartner.

I vedtatt planstrategi skal det utarbeides en delplan for kultur, som også inkluderer en rullering av folkehelseplan. Arbeidet pågår i 2022. Målet for planen er at kommunen og frivilligheten kan styrke sitt samarbeid for å skape engasjement og aktiviteter for innbyggerne.

### **10520 Kulturskolen**

Skiptvet kommune kjøper tjenesten, kulturskole, fra Indre Østfold kommune. Det er varslet en økning på kr.51.858,- for kjøp av kulturskoletjenesten i 2022. Økningen er lagt inn i budsjett.

### **10600 Servicekontoret**

Servicekontoret videreføres tilnærmet som tidligere. Nye oppgaver har kommet til, bl.a. innkalling til vaksinerings i forbindelse med Korona-pandemien. SMS varsling videreføres med 50 000 kr. Det er trukket ut 100 000 kr til profilering av Skiptvet. Denne summen er overført til stab, ref. økonomiplan.

### **10700 Administrasjon**

Området er et nytt ansvar i 2022, og inneholder kun personalkostnader. Ansvaret er justert for lønn.

Ny 100 % stilling, saksbehandler og beredskap, som er vedtatt i økonomiplanen 2022-25 iverksettes ikke. Årsak er knappe ressurser.

#### **21020 Folkebadet**

Driftsnivået opprettholdes, kun lønnsjustering.

#### **35000 Sosial administrasjon**

Driftsnivået ble justert i 2021, da NAV leder skal deles mellom Skiptvet og Marker.

Driftsmidlene er flyttet til Sosiale tjenester, 35100. Området er kun justert for lønn.

#### **35100 Sosiale tjenester**

Det forventes ikke flere flyktninger til kommunen i 2022. Introduksjonsstøtten er derfor redusert med 550 000 kr, iht. økonomiplanen. Økonomisk sosialhjelp ble i økonomiplanen vedtatt økt. Dette er ikke iverksatt, da området viser et foreløpig mindreforbruk i 2021.

Dette er et utfordrende område å budsjettere for, da retten til økonomisk sosialhjelp, introduksjonsprogrammet og kvalifiseringsprogrammet er hjemlet med lov. Det vil derfor alltid være en usikkerhet knyttet til dette området. Samtidig vet vi at det arbeides systematisk og godt for at de som har behov for økonomisk sosialhjelp skal følges opp tettere, både den enkelte og deres familier. På denne måten kan det gjøres avklaringer tidlig, slik at de ikke vil måtte ha støtte lenger enn nødvendig.

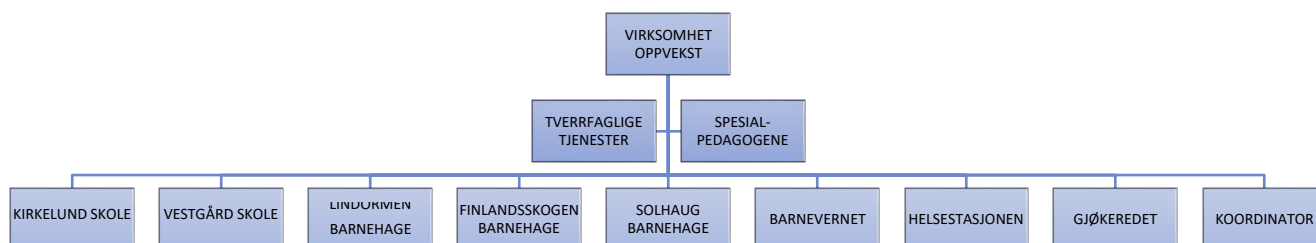
## VIRKSOMHET OPPVEKST

### 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 en rekke vertskommunesamarbeid med IØK.

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 Sjøfteland
Rådgiver tverrfaglige tjenester:	Solveig Ånsløkken
Leder barnevern:	Bjørn Hermansen
Leder Helsestasjons- og skolehelsetjenesten:	Ella-Mari Aarstad
Leder ungdomsklubben:	Anne Fossen
Koordinator for personer med nedsatt funksjonsevne:	Solfrid Pedersen Eggehagen(eng)
Styrer Lindormen barnehage:	Tone Frorud
Styrer Finlandsskogen barnehage:	Eirin Solberg
Styrer Solhaug barnehage:	Ann-Cecilie Løken Christiansen
Rektor Kirkelund skole:	Anne Jorid Thomassen Næss
Rektor Vestgård skole:	Hege Brødholt
Leder SFO	Øydis Garsegg

### HMS

Siste rapportering 3.kvartal hadde oppvekst et nærvær på 90,8 %. Det er fortsatt barnehage som har lavest nærvær, men skolene (91,5 %) har også redusert nærværet i 2021. Mye av årsaken er knyttet til pandemien, men også langtidsfravær.

### **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 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.

### **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.

I starten av 2021 åpner nybygget på Kirkelund skole for mellomtrinnet. Sammen med ombygging av den gamle framhaldsskolen og nye uteområder, er skolen en moderne skole med fantastiske muligheter for læring både inne og ute.

#### **Barnehagene**

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

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. Et annet alternativ er å bygge ny barnehage i tilknytning til nytt byggefelt. Dette skal beskrives i en skole- og barnehagebruksplan.

**Ungdomsklubben** har tilfredsstillende lokaler. I ungdomsklubben trengs det nytt kjøkken, og det settes av midler i investeringsbudsjettet til dette, selv om ansvaret 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, men det er for få og små kontorer til ansatte, spesielt på helsestasjonen. 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 2021 har smitteverntiltak 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 hatt full åpningstid i SFO og barnehage. Vi forutsetter at staten fortsatt vil dekke kostnader til vaksinasjon, testing og den bemanningen som kreves til dette, der spesielt helsestasjonen har bidratt mye.

## Innspill fra årsmeldingen 2020

### **Generell kommentar:**

Barn med stadig mer krevende og sammensatte behov kombinert med de økonomiske utfordringene vi har i kommunen generelt, og oppvekst spesielt, forsterker behovet for å jobbe kreativt og tverrfaglig. I hvert av ansvarsområdene i oppvekst kommer det nye lover, forskrifter og planer som skal følges opp lokalt, og der myndighetene kommer med tilsyn og kontroll. Grunnskole, barnehage, barnevern, helsestasjon blir i sterkere grad detaljstyrt, noe som krever at vi som kommune må ha god juridisk og annen faglig kompetanse på kommunenivå og enhetsnivå. Dette gjør kommunen svært sårbar.

Tidligere økonomiplaner, årsberetninger og årsmeldinger peker på en del utfordringer i oppvekstsektoren i kommunen, som også har vært der over tid. På noen områder har derimot utviklingen skutt fart siden den forrige økonomiplanen. Dette er en utvikling som har blitt forsterket av Covid-19 og håndtering av denne i organisasjonen.

**-Ledelse:** Sentrale, regionale myndigheter har snakket mye om å ta bort tidstyver. Dessverre har omfanget av tilsyn, rapporteringer og kontroll økt i omfang, noe som reduserer tiden til ledelse og utviklingsarbeid.

**-Forebyggende arbeid og tidlig innsats:** Satsing på COS-P, foreldreveiledning og innføring av denne tenkingen i hele organisasjonen.

Vi har 17 sertifiserte veiledere, mange ansatte som har deltatt på kursene i COS-P, og kursene har blitt gjennomført av ansatte på tvers av organisasjonen. Vi har en koordinator for tjenesten lokalisert i barnehage. I denne forbindelse har helsestasjonen og skolehelsetjenesten fått en forsterka rolle i forhold til oppfølging av barn og familier som strever, og at vi nå har på plass jordmor, fysioterapeut, psykolog, helsesykepleiere og en god ressurs i skolehelsetjenesten på hver skole er viktig.

Det samme er arbeidet i SLT, der samarbeidet med politiet har økt i fokus og omfang. Vi har styrket oppvekst med kompetanse i forhold til tverrfaglig arbeid og økonomi.

Vi har god kunnskap om ungdommen i kommunen, og den dialogen skolene, skolehelsetjenesten og ansatte på ungdomsklubben har med ungdommene er svært bra, men samtidig er det utfordringer i miljøet som må adresseres på tvers i kommunen-oppvekst, rus/psykiatri, kultur og ikke minst frivillige organisasjoner.

Vi har gode og effektive tjenester på familiens hus, og barnevern, helsestasjon og koordinator bidrar godt i tverrfaglige saker, og jobber forebyggende i forhold til skole, barnehage og familie

**-Økonomi og økonomiplanlegging** er systematisert, men har også økt i omfang.

**-Digitalisering av samarbeid og kommunikasjon-** svært mange bruker nå Teams og andre verktøy daglig, både mellom ledere, mellom leder og ansatt, på avdeling og trinnteam og ikke minst i forhold til elever i skolen. Kompetansen har økt mye på kort tid. Medarbeidere og ledere har hatt en formidabel kompetanseøkning det siste året. Kostnadene til dette har økt, og det er et stort behov for videre systematisk kompetanseutvikling.

**-Organisasjonsutvikling** – det å være en lærende organisasjon er en nødvendighet for å kunne drive arbeidet videre med mye mindre ressurser og mer digitalisering. Vi jobber systemisk og systematisk for å bli bedre til å løse oppgavene med mindre ressurser.

Pandemien og smittevernarbeidet har krevd at må håndtere en ny dimensjon i arbeidet.

**- Tverrfaglig arbeid** er både et mål og et verktøy- det er gjennom god kommunikasjon og gode strukturer man får resultater. Arbeidet med BTI-Bedre Tverrfaglig Innsats har ikke kommet i gang, men skal være et system som binder hele kommunen sammen.

**- Tid og tidsbruk-** mer enn noen gang ser vi et behov for å implementere alle

effektiviseringsverktøy vi har i VISMA, ACOS og fagsystemene våre. Oppvekst har mange fagsystemer og vi utvider stadig bruken av dette, for eksempel til vikarhåndtering, timeplanlegging og foreldrekontakt.

**-Kompetanse-** vi ser et økende behov for mer og bedre kompetanse i forhold til digitalisering, ledelse, økonomi og veiledning, og ikke minst internkontroll og kvalitetssikring.

### **Grunnskole:**

Den største endringen i skolen er digitalisering og fagfornyelsen. Det har kommet nye læreplaner som trådte i kraft fra 01.08.20. Det er omfattende arbeid å implementere disse nye tverrfaglige emner som livsmestring, medborgerskap skal integreres i alle fag, samt innføring av kjerneelementer, dybdelæring og ny overordnet del. Skolene har 1:1 med læringsbrett/PC. Lærerne må koble disse elementene sammen med det de har lyktes med før.

Den største utfordringen i perioden i tillegg til pandemien er å håndtere den sterke økningen i spesialundervisning i skolen. Antall elever med enkeltvedtak har økt med 25% fra siste skoleår. Flere saker innebærer at eleven skal ha spesialundervisning i alle fag og i tillegg assistent i SFO.

Vi er fortsatt ikke i mål når det gjelder faglige resultater i skolen, og må arbeide systematisk med å tilrettelegge bedre for hver elev.

### **Barnehage:**

Barnehagene i Skiptvet har høy kvalitet, godt omdømme og drives effektivt. Bemanning er en utfordring, og i koronatiden har det vært krevende å sikre nok bemanning etter de strenge smittevernsreglene. Skal vi klare å gi tilbud til de foreldrene som søker utenom hovedopptak må bemanningen økes i forhold til vedtatt budsjett/økonomiplan.

Barnehagene arbeider godt med å implementere kvalitetsplanen, som også er revidert etter endringene i barnehageloven fra 01.01.2021. Vi innfører systemer for systematisk observasjon av samspill i barnehagen. Dette gjør for å følge det enkelte barnet opp bedre, og for å øke kompetansen og forståelsen av samspill i personalet. Det er avgjørende for kvaliteten å ha kontinuitet i bemanningen, siden det er viktig for barn å ha stabilitet i voksenkontakt.

### **Familiens hus:**

Barnevernet har de siste årene redusert antall omsorgsoverdragelser, og arbeidet med forebygging og foreldreveiledning ser ut til å gi resultater. Helsestasjonen og skolehelsetjenesten har jobbet tett opp mot skole og barnehage for å følge opp sårbare barn og unge under pandemien, og vaksinasjonsprogrammet har utfordret kapasiteten i tjenesten sterkt under pandemien. Vi har likevel klart å følge opp det helsefremmende og forebyggende arbeidet, etter gjeldende retningslinjer for tjenesten.

Vi har mange barn, unge og voksne som trenger avlastning og støttekontakt, og kostnadene til dette øker. Bofellesskapet for unge, enslige asylsøkere avvikles i 2021, og har hatt svært gode resultater ved at alle beboerne har kommet i jobb eller er under utdanning.

Fritidsklubben har mye aktivitet, og det er satt sammen et brukerstyre med ansatte og ungdommer som er med å styre tilbudet.

### **Oppvekstkontoret**

har som hovedoppgave å lede og støtte de andre områdene i oppvekst, men er også barnehagemyndighet, skolemyndighet og barnehageadministrasjon, samt ansvar for interkommunalt samarbeid, kompetanseutvikling og økonomi. Virksomheten har de siste fem årene også arbeidet mye med byggeprosjekter i barnehage og skole, og samarbeidet



tett med PLT og eksterne aktører. Rasjonalisering i kommuneadministrasjonen har redusert kapasiteten i oppvekst.

Organisasjonsutvikling- jobbe mer systematisk og systemisk – er en oppgave som må prioriteres høyere i årene som kommer for å implementere planer og hente ut gevinst av det forebyggende arbeidet. Vi har brukt personalressursene effektivt ved at en leder har tatt på seg rådgiveroppgaver i det tverrfaglige arbeidet, samt økonomi, SLT-arbeid og komplekse enkeltsaker.

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

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

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

Vi må øke 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 tatt kjempeskritt i skolene 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 høyere 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.

### **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.

Virksomhetsplan for oppvekst gjaldt fram til 2020. Vi har p.t. ingen ny plan, men har utarbeidet en treårig plan for hele oppvekst. Den er ikke en erstatning for en virksomhetsplan, og vi gjør dette etter innføringen av et felles kvalitets- og internkontrollsystem i kommunen:

**Helhetlig oppvekstmiljø i Skiptvet kommune 2021-24.** (se tidligere utsendte dokumenter om dette)

**MÅL:**

**Alle barn og unge skal ha et trygt og godt læringsmiljø som fremmer helse, trivsel og læring.**

**Alle ansatte skal ha god forståelse for hva det innebærer, og ha ønske om å jobbe i et sterkt felles profesjonsfelleskap med utgangspunkt i felles verdier.**

I 2022 vil arbeidet med HOM fortsette med videre fokus på inkludering og foreldreinvolvering. Det skal gjennomføres en oppvekstkonsferanse og iverksettes tiltak for å knytte oppvekst tettere sammen med de frivillige organisasjonene i Skiptvet.

Læringsmiljøsentret og Høgskolen i Østfold skal bidra med faglige ressurser i satsingen i form av veiledning, observasjon og faglige input i skole, barnehage og «laget rundt barnet» (PPT, barnevern, helsestasjon, rus/psyk., NAV, BUP, mfl.) Konkretisering av målene i tiltak skal følges opp i hverdagen.

**Analyse av tallene i kommunebarometeret:**

<b>KOMMUNEBAROMETERET</b>			
<b>Skiptvet 2021</b>			
<b>Sektor</b>	<b>Skår 2020</b>	<b>Skår 2021</b>	<b>Endring</b>
Grunnskole	135	87	+ 48
Barnevern	216	251	- 36
Barnehage	158	104	+ 54
Helse	227	78	+149

**Generelt:** Mye fram på grunnskole, barnehage og helse. Helse inneholder mer enn helsestasjon og skolehelsetjeneste. Tilbakegang på barnevern. 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 48 plasser. Vi skårer høyt på ansattes utdanning, er fortsatt lavt på elevresultater, og skårer gjennomsnittlig på spesialundervisning. Til tross for at vi er en liten kommune ligger vi godt under nasjonalt gjennomsnitt, noe som gir positiv skår på kommunebarometeret.

**Barnehagene** i Skiptvet har i Kommunebarometeret rykket fram med 54 plasser. Årsaken er at alle barnehagene har oppfylt pedagognormen, og vi ligger litt under gjennomsnittet i bemanningen i de kommunale barnehagene. 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.** Vi har rykket tilbake 36 plasser, Vi ligger dårligere an når det gjelder å overholde frister for saksbehandling, undersøkelser og saksbehandlingstid enn året før. 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 303. plass og på 271. plass på ansatte helsesykepleiere. Vi skårer på topp i forhold til vaksinasjon, og bra på årsverk jordmødre. Alle 1. klassinger fikk helseundersøkelse i løpet av 1. trinn, noe som er på topp nasjonalt.

### Kommentarer til Budsjett 2022

#### **Generelt:**

Budsjettet for 2022 er et svært stramt budsjett for oppvekst, og flere vedtatte tiltak må reduseres eller avvikles. Redusert øremerka støtte i statsbudsjettet til forebyggende tjenester som barnevern, psykisk helse, familieretta tiltak og økte behov for tiltak til våre familier/innbyggere, samt generell reduksjon i kommunens økonomi er noe av bakgrunnen. Lønnsoppgjøret bidrar med et økt kostnadsnivå i oppvekst i 2022 på ca 1,7 mill. Vi klarer ikke følge opp viktige satsinger i økonomiplanen.

**Prioriteringene** i budsjettet er gjort med utgangspunkt i at noen ansvar har kostnader som ikke er mulig å redusere:

- Tiltak personer med nedsatt funksjonsevne.
- Barnevernstiltak i fosterhjem og institusjon.
- Tiltak finansiert av statlige midler – prosjekter eller øremerka tilskudd- barnevern og helsestasjonen
- Driftstilskudd til private barnehager.
- Spesialundervisning og spesialpedagogisk hjelp.

Konsekvens av tapte overføringer og/eller økning i tiltak på disse ansvarene gir et urealistisk budsjett hvis vi ikke tar reduksjonen på de områdene der det er en mulighet for nedbemanning og reduserte kostnader. Dette betyr at satsing på tiltakene som er vedtatt i økonomiplanen, som styrking av bemanning i skolene og helhetlig oppvekstmiljø, må reduseres. Målene med disse to tiltakene står fast, men vi har ikke de ressursene vi ønsker.

For å få til det nødvendige kapasiteten i oppvekst er det behov for en gjennomgang av organisasjonen slik kommunen er i gang med. Effektiv drift i 2022 er derfor avhengig av at noen organisasjonsendringer kommer på plass, sammen med at satsingen på helhetlig oppvekstmiljø starter å gi effekt på resultater og oppvekstmiljø.

Oppvekst er etablert med mange forskjellige områder; Skole, SFO, barnehage, helsestasjon, barnevern, ungdomsklubb, tiltak for personer med nedsatt funksjonsevne, 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.

#### **Stillingsendringer:**

Oppvekst har 150 ansatte, 125 årsverk (ekskl. omsorgslønn)

Område	Endringer (Årsverk)	Stilling/Utdanning
Grunnskole	-4,0	Lærere og fagarbeidere/assistenter
Oppvekst	0,5	Barnehagefaglig kompetanse
Barnehage	-2,0	Fagarbeider/assistent

<b>Helsestasjon/Skolehelse-tjeneste</b>	-0,75	Familieterapeut (0,4) og psykolog (0,32)
<b>SUM</b>	<b>- 6,25</b>	

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 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. Vi søker å gjennomføre så mye som mulig av nedbemanningen før august. Dette må også sees i sammenheng med nedgang i elevtall og at det reduseres med en klasse totalt fra høsten 2022.

#### **Elevtall**

<b>Elevtall</b>	<b>2019-20</b>	<b>2020-21</b>	<b>2021-22</b>	<b>2022-23</b>
Vestgård skole	191	183	191	186
Kirkelund skole	304	321	317	309
SUM	495	504	508	495

Elevtallsnedgangen innebærer at det høsten 2022 er like mange klasser som inneværende skoleår på Vestgård (10), men en nedgang med en klasse på Kirkelund skole til 15.

#### **Barnetall bhg:**

<b>Barnehage</b>	<b>2019/20</b>	<b>2020/21</b>	<b>2021/22</b>	<b>2022/23*</b>
Lindormen barnehage	44	40	41	41
Finlandsskogen barnehage	62	58	59	59
Solhaug barnehage	39	38	38	38
Hestehoven barnehage	42	38	42	42
SUM	187	174	180	180

\*Tallene for høsten er usikre, men vi håper på samme søkning og tilflytting vi har hatt. Det er lave fødselstall i Skiptvet, men bra med tilflytting.

#### **Spesialundervisning**

<b>Skole</b>	<b>2019-20 (*)</b>		<b>2020-21</b>		<b>2021/22</b>		<b>2020/21</b>	
	Antall	Timetall	Antall	Timetall	Antall	Timetall	Antall	Timetall
Vestgård skole	12	3945	13	1675	15	2400	13	1675
Kirkelund skole	19	3268	25	2546	33	3752	25	2546
SUM	31	7213	38	4221	48	6152	38	4221

Timetallet er samlet vedtak. (GSI) (\*Totale vedtak før organisering i grupper)

#### **Viktige forhold i budsjettet for 2022**

##### **1. Forebyggende arbeid**

Skiptvet kommune arbeider bra med forebyggende arbeid rettet mot barn og unge. Vi har fulgt opp økonomiplanen med å legge inn 200 000 til ungdomsleder på Gjøkredet, og selv om dette ikke dekker en 100% stiling. Ungdomsklubben spiller en svært viktig rolle for ungdommen i Skiptvet og som arena for dialog og samtaler.

Ungdomsrådet har en sum på 50 000 til disposisjon som ligger på oppvekstbudsjettet, slik at

de kan gjennomføre sine planer.

Vi har et aktivt arbeid i SLT, med tett kontakt med politiet og de andre aktørene rundt barn og unge. I samband med helhetlig oppvekstmiljø er et av målene å involvere foreldre, barn og frivillige i større grad gjennom dialog og informasjon knyttet til trygt og godt oppvekstmiljø.

Satsingen de siste par årene på COS-P – kurs og opplæring av ansatte i denne metodikken fortsetter vi med, og satsingen på inkluderende opplæring og tidlig innsats i skole og barnehage. Overgangene mellom barnehage og skole og mellom skolene er et viktig område, sammen med å bidra til at elevene utnytter potensialet sitt i skolen. Tidlig opplevelse av mestring og omsorg er grunnleggende for dette.

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 COS-P.

Det tverrfaglige arbeidet er bra, men skal utvikles gjennom mer systematisk og systemisk arbeid i hele oppvekst, og sammen med NAV, PLO og kultur skal vi se helhetlig på barnas oppvekst. Vi har for mange familier som strever med hverdagen, økonomi, rus, psykisk helse, språk og utenforskap. Her må alle i kommunen bidra. Det systematiske arbeidet med BTI-modellen (Bedre Tverrfaglig Innsats) må komme i gang for å sikre at den enkelte får hjelp tilpasset sitt behov så nært og tett som mulig.

Alt av forebyggende arbeid vil henge sammen med **Helhetlig oppvekstmiljø (HOM)**, som er en storsatsing som går over tre år. Dette vil virke inn på alt arbeid som gjøres i skole, barnehage og familiens hus (Laget rundt barnet), og på arbeidet gjort av og med frivillige lag og organisasjoner. I samband med dette ønsker vi å legge opp til å utvide åpningstida i ungdomsklubben, lage en god, inkluderende sommerskole og samarbeide med kultur om aktiviteter for barn, unge og familier. I HOM er foreldreinvolvering en viktig satsing, og å forankre prosessene godt i FAU, elevråd, ungdomsråd og frivillige er en forutsetning for å lykkes med satsingen.

## **2. Barnevernreformen og øremerking av tilskudd til stillinger - inn i rammetilskuddet.**

Barnevernreformen iverksettes fra 1.1.2022. Det er i første omgang de økonomiske utfordringene som er mest merkbare, i og med at øremerkta tilskudd opphører og legges i rammetilskuddet. For Skiptvet betyr dette en redusert inntekt på ca. 2 mill., der under en tredel er lagt i rammetilskuddet. Dette betyr en stor reduksjon i barnevernsbudsjettet, og at bidrag, avlastning, støttekontakt og andre familieretta tiltak må reduseres.

**Konsekvens:** Mindre til forebygging og tidlig innsats. I tillegg øker kommunens andel av fosterhjem og institusjonsplassering – når statlig delfinansiering reduseres eller faller helt bort. Den andre delen av barnevernsreformen dreier seg om oppvekstreformen- når kommunestyre og rådmann får økt juridisk ansvar for barnevernet og tverrfaglig arbeid. Kommunen skal utvikle et kjernebarnevern, som skal endre rolle og oppdrag, og der tverrfaglig samarbeid er en forutsetning. Barnevernet har hatt noen kritiske tilsynsrapporter som skal følges opp.

## **3. Helsestasjonen og skolehelsetjenesten**

Skiptvet kommune har de siste årene sakte bygd opp en god tjeneste med dyktige fagfolk, riktignok i små stillingsprosenter, men samlet sett med den kompetansen vi skal ha. Dette har delvis vært finansiert av statlige prosjektmidler vi har søkt på og fått, men også en kommunal satsing på denne tjenesten. Nå blir det statlige potten redusert i 2022 med 300 000, samtidig med lønnsoppgjør, økte behov og pressa kommunebudsjett. Dette fører til

at familieterapeutstillingen må legges ned og at psykologstillingen reduseres fra 50% til 18%. Vi har prioritert å opprettholde 125% stilling som helsesykepleier 0-5 år, men tjenestetilbudet ellers blir redusert.

Tar bort 40% familieterapeutstilling: Dette vil si at familier som sliter med følgene av samlivsbrudd, traumer og andre påkjenninger ikke vil få like god oppfølging og veiledning. Det er en meget viktig stilling i det helsefremmende og forebyggende arbeidet inn mot de sårbare familiene i kommunen.

Psykologtilbudet reduseres. Det er et økende behov for bistand av psykolog, både når det gjelder oppfølging av enkeltpersoner/familier, men også i form av veiledning av innbyggere, ansatte i skoler/barnehager eller andre deler av kommunen. Det er også en forventning fra andre hjelpeinstanser som for eksempel BUP, at kommuner med ansatte kommunepsykologer kan holde i flere saker selv. Noe som resulterer i at flere personer får avslag på søknad og bes søke hjelp i egen kommune.

**4. Personer med nedsatt funksjonsevne** har rett på tiltak etter helselova. I 2021 har dette økt i omfang og størrelse på enkelttiltak, slik at rammen er økt med ca. 600 000 i forhold til 2021. Dette betyr likevel en reduksjon i tjenestetilbudet på avlastning og støttekontaktordninger siden tertialrapporten viste et merforbruk på kr.1000 000.

**5. Økonomiplanen** har tiltak i perioden vi ikke har funnet plass til:

- **Økte lønnsressurser til 2,5 lærerstillinger** på skolene sammen med en omprioritering av ressurser for å dekke opp mer vikarbruk med faglærte. Dette betyr en nedgang i årsverk på begge skolene, ca. 2 stillinger på hver skole.

- **Helhetlig oppvekstmiljø**- personalressurser og egenandeler med kr. 350 000 er det ikke funnet plass til i budsjettet. Det betyr at vi ikke kan opprettholde samme trykk inn i denne satsingen som planlagt for treårsperioden. Ressursene vi får fra UH-sektoren kommer i form av timer med høgskoleansatte som går til veiledning og observasjon av ansatte og ikke «frie» ressurser. Administrasjon og drift av satsingen må vi dekke selv med kommunale midler.

#### **6. Ledelse og administrasjon.**

Oppvekst har en liten administrasjon, med store oppgaver knyttet til utbygging, utviklingsarbeid, pedagogisk ledelse, administrasjon og myndighetsutøvelse. I en omorganisering i 2020 i sentraladm. /oppvekst ble en 100% stilling ved oppvekstkontoret fjernet og flyttet til sentraladm. Erfaringene fra dette har ikke vært positive, spesielt for barnehagefeltet, der Stortinget har vedtatt skille mellom eierrolla og myndighetsrolla i barnehagefeltet. Det er derfor prioritert en 50 % stilling til administrasjon- og barnehageeieroppgaver, slik at barnehagene i større grad kan konsentrere seg om kjerneoppgavene. Barnehagefeltet er i en konkurransesituasjon som innebærer sterk vekt på lovlighetskontroll i forhold til likeverdig behandling av private barnehager, samt at barnehagelovverket nå er på linje med opplæringslova i forhold til trygt og godt barnehagemiljø. Dette sees også sammen med organisasjonsevalueringen som det arbeides med.

#### **7. Økning i spesialundervisning.**

Det er et stort behov for spesialundervisning, og antall elever med enkeltvedtak har økt betydelig i 2021. Dette gjelder både antall og omfang av vedtak. Mange vedtak gir mindre handlingsrom for skolene i hverdagen, og reduksjon i ordinær undervisning. Skolene har hatt en sterk økning i antall vedtak om spesialundervisning, og de fleste har behov for mange timer. Noen tiltak er 2-1. Spesialundervisningen må på grunn av antall lærere gjennomføres i

grupper, som da blir store. I oktober 2021 er det 48 enkeltvedtak i skolene. Dette er en økning fra 7,5 % av elevmassen til 9,5 % i 2021/22.

Barnehagene har utarbeidet en metodikk/tankesett som gjør at det meste av spesialundervisning foregår på avdelingen med personalstøtte eller tett veiledning/oppfølging av de ansatte fra spesialpedagogene. Vi har hatt store utfordringer i skole og barnehage med kapasitetsproblemer i PPT siden kommunesammenslåingen, som gjør at mange saker har hatt lang behandlingstid.

Konsekvensen av økningen i spesped. er at vi kommer bakpå i arbeidet med tidlig innsats og resultatforbedring i skolene. Målet med helhetlig oppvekstmiljø er inkludering, følgelig bør nesten all spesialundervisning foregå sammen med de andre elevene.

Tofaglig språkoplæring av elever med foreldre med annet morsmål må gjennomføres innenfor skolens egne ressurser, og det krever ansettelse av språkassistenter i en overgangsperiode. Det er ikke funnet plass til styrking av dette i budsjettet.

### **8. Digitalisering- økte kostnader til leasing og lisenser**

Skiptvetskolene er fulldigitalisert med ipad og PC. Det betyr faste kostnader til leasing av utstyr, lisenser/apper, undervisningsprogrammer og læringsplattformer. Oppvekst har mange fagsystemer som er under endring og som gir økte kostnader, samt at noen av dem må skiftes ut på grunn av manglende NOARK-godkjenning for arkiv. Dette er et område vi trenger kompetanse og tydeligere styring på i budsjettperioden.

**9. Barnehagene** har de siste årene hatt en utvikling med lave prognoser på barnetall på høsten i budsjettåret, men det har alltid kommet nye søkere som har gjort at antall barn likevel har vært stabilt. I budsjettet for 2022 får barnehagene stramme rammer, men vi søker å opprettholde aktiviteten på samme nivå hele året gjennom. Deter viktig med stabilitet i ansatte på avdelingene for å sikre et godt barnehagemiljø. Budsjettet innebærer likevel en nedbemanning, avhengig av om vi skal ta inn barn i vårhalvåret eller ikke. Barnehagen har over lang tid hatt svært lave driftsbudsjetter, over 90 % er lønn.

### **10. SMARTKOM- Østfold**

Skiptvet kommune og oppvekst er engasjert i samarbeid med kommunene i SMARTKOM-Østfold. I samband med endringene i barnehagelova, opplæringslova og barnevernlova leter vi etter måter å arbeide sammen om som kan gjøre oss faglig tryggere og mer effektive. Blant annet arbeides det med fosterhjemsveiledning og etablering av nye fosterhjem, og et samarbeid om tilsyn i barnehagene. Barnevernlederne i SMARTKOM har et nettverkssamarbeid knyttet til barnevernreformen.

#### **Inntekter:**

Barnehagesatsene øker i statsbudsjettet med 2,6%, og det er åpnet for å søke om inntektsreduert foreldrebetaling for 1-4.trinn, og fra før i barnehage.

Andre egenandeler i kommunen er økt med 2,0 %

Skolene, barnehagene og oppvekst søker om midler som blir offentliggjort, og har fått midler til 2022 – vanntilvenning, røremidler, folkehelsemidler mm.

#### **Kommentarer til enkeltposter**

##### **21000 KIRKELUND**

**101000 Fast lønn**

Økt med kr. 230 000 i forhold til budsjettet for 2021 pga lønnsøkning og tiltak for enkeltelever. Gjelder også tiltak for gjesteelever fra andre kommuner Noe er finansiert av refusjoner.

**101010 Lønn lærere**

Økt med kr. 630 000 pga økte lønnsutgifter. Ingen styrking av bemanning  
Lønnsoppgjør +kompetanselønssystemet gjør at vi får høyere lønnsutgifter når noen tar utdanning. Lærerutdanningen er endret og flere og flere får mastergrad.  
Det ligger inne en stilling mindre enn forrige skoleår pga lønnsveksten.

**119530 Lisenser**

Ligger inne med det samme som forrige skoleår. Vi må si opp lisenser for å holde budsjettet.

**120040 Leie/leasing av utstyr**

Vi ligger inne med samme sum som forrige skoleår.

**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**

Vi reduserer inntektene med kr. 700 000 pga færre gjesteelever fra andre kommuner.

**21010 VOKSEOPPLÆRING****135010 Kjøp fra interkommunale selskap**

Forventer balanse

All undervisning er rettet mot innvandrere og flykninger. Staten dekker kostnadene gjennom stykkprisfinansiering så det skal i prinsippet være et selvkostbudsjett.

**22000 VESTGÅRD SKOLE****101000 Fast lønn**

Styrking med kr 300 000 i forhold til B-2020.Skyldes lønnsøkninger og økning i elever med spesialundervisning og behov for assistent.

**101010 Lønn undervisningspersonell**

Omtrent som B-20. Skyldes nødvendige budsjettnedskjæringer

Klarer ikke å dekke opp lønnsutvikling og stillingsbehov. Det ligger inne en stilling mindre enn forrige skoleår pga lønnsveksten.

**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. 250 000 på grunn av reduserte overføringer til tidlig innsats, videreutdanning mm.

**22010 SFO****101000 Fast lønn**

Reduksjon på 118 000 i forhold til B-20. Dette er en stillingsreduksjon til tross for økt behov for assistent enkeltelev.

**160000 Brukerbetaling**

På samme nivå som 2021, men stor usikkerhet knyttet til effekten av redusert foreldrebetaling pga. inntekt

**23000 OPPVEKST****101000 Fast lønn**

Ansvar 35300 Storveien 24 overført til oppvekst med kr.606 700  
Etablering av 50% stilling som barnehagefaglig ansvarlig kr. 300 000

**112000 Annet Forbruksmaterieil**

Buffer fra budsjett 2021 på 1,0 mill er strøket for å få budsjettet i balanse.

**23010 Private barnehager****137010 Driftstilskudd private**

Beregnes med utgangspunkt i regnskapsåret 2020.

Ligger på samme nivå som B-21 på grunn av endringer i tilskuddsordningen i statsbudsjettet. I beregningsgrunnlaget for 2022 ligger store ekstrakostnader på grunn av Covid-19-tiltak i de kommunale barnehagene. Dette forventer vi blir kompensert fra sentralt hold.

**23020 LINDORMEN BARNEHAGE****101000 Fastlønn**

Reduksjon i forhold til B-21 med kr. 400 000,- på grunn av reduksjon i spesialpedagogisk hjelp og generelt for budsjettbalansen. Innebærer en stillingsreduksjon

**23030 FINLANDSKOGEN BARNEHAGE****101000 Fastlønn**

Økning med kr 340 000 på grunn av flere barn enn budsjettet i B-21.

**23040 SOLHAUG BARNEHAGE****101000 Fastlønn**

Økning med kr 340 000 på grunn av flere barn enn budsjettet i B-21.

**160010 Brukerbetaling**

Økning grunnet flere barn

**35200 BARNEVERNSTJENESTER****101000 Fast lønn**

På samme nivå som 2021.

**105050- Fosterhjemsgodtgjørelse**

Redusert med KR 693 000 på grunn av bortfall av øremerka tilskudd fra staten  
Antall barn i omsorgstiltak avtar og kostnader til hjelpetiltak overfor hjemmeboende barn øker. Dette er en ønsket utvikling

**105020-Besøkshjem og avlastning**

Redusert med kr. 62500

**116540 -Utgiftsdekning Fosterhjem**

Redusert med ca kr 400 000 på grunn av bortfall av øremerka tilskudd fra staten

**105020-Besøkshjem og avlastning**

Redusert med kr. 62500

**130000- Kjøp fra staten**

Budsjettert kr 843505 Utgiftsposten kjøp fra staten er usikker. Vi har en ungdom i statlig tiltak, og vi har en sak til behandling i Barnevernets tvisteløsningsnemnd vedrørende kommunens egenandel til utgifter i statlig tiltak.

**170000 Refusjon fra staten**

Bortfall av inntekt på kr. 1 765 000. Øremerka tilskudd som dekket 1,4 årsverk.

**35210 HELSESTASJONEN**

**101000 Fastlønn**

Redusert med kr. 291 500 på grunn av reduserte tilskudd fra staten og for å få budsjettet i balanse. Dette fører til red med 0,75 årsverk fra andre halvår 2022.

**170000 -Refusjoner fra staten**

Redusert med kr. 178 000. Driften er avhengig av statlige midler og vi håper at varslede signaler vil slå til.

**35220 FRITIDSKLUBBEN**

**101000 Fastlønn**

Økt med kr. 270 000 på grunn av økonomiplanvedtak om 100% stilling som ungdomsleder.

**35230 TILTAK FOR FUNKSJONSHEMMEDE**

**105020 Besøkshjem og avlastning**

Økes med kr. 150 000. på grunn av økt behov

**135000-Kjøp fra kommuner**

Økt med kr. 261 000 på grunn av økt behov for tiltak - Avlastningshjemmet

**137000 Kjøp fra andre**

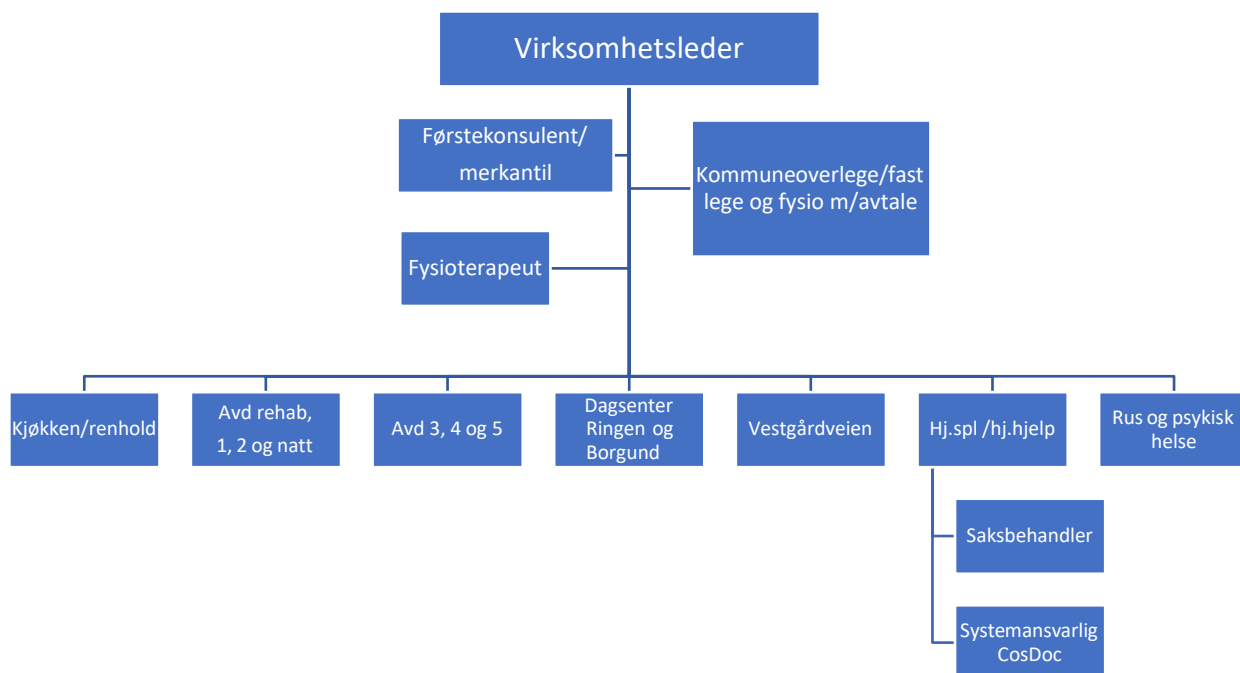
Økt med kr. 103 000 på grunn av økt behov for tiltak

## 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 bofelleskap. 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.
- Kommuneoverlegefunksjonen, fastlegeordningen og fysioterapeuter med avtale, samt miljørettet helsevern er lagt inn under virksomheten fra juli 2021. Kommuneoverlegefunksjonen og miljørettet helsevern kjøpes fra Sarpsborg kommune
- Kommunale akutt døgnetenhet (KAD) og legevaktjeneste kjøpes fra Indre Østfold kommune.



Virksomheten pleie og omsorg er organisert i 7 avdelinger med hver sine funksjonsområder. Pr. d.d. er det ca. 90 årsverk fordelt på 144 ansatte til sammen i virksomheten. Fra ultimo 2022 vil tjenester til de 5 leilighetene i Torggården ligge inn under avdeling Vestgårdveien.

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 (W. Remme vikar)
Avdelingsleder hjemmebaserte tjenester:	June Stomperud Torp
Avdelingsleder Vestgårdveien bofellesskap:	Kine Andrea Liberg Riseng
Avdelingsleder dagtilbud:	Gun-Christin L Unnestad
Avdelingsleder rus og psykisk helse:	Kjersti Johannessen (konst.avd.leder)
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 2021 på 87,55%. Dette er en reduksjon av nærværet på samme tid i 2020. Nærværet for 2021 har i først halvår 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 er igangsatt et nærværsprosjekt på ene avdelingen for å ha økt fokus på medarbeiderskap - hva som gir arbeidsglede, motivasjon og lyst til å gå på jobb. Arbeidet ledes av avd.leder og virksomhetsleder i samarbeid med verneombud og tillitsvalgt. Det har i samarbeid med personalsjef vært jobbet en del for å få avklart sykefraværssaker 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 sikt bør det vurderes også å installere dette på de resterende rommene på sykehjemmet.

### **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 2022.

Det gjennomføres medarbeidersamtaler i hver avdeling, og for noen avdelingsledere er dette noe som de må legge en plan for over hele året for å få gjennomført med alle ansatte. Det er gjennomført vernerunder i hele virksomheten, hvor både det fysiske og psykososiale arbeidsmiljøet var vektlagt. Spesielt det å være oppmerksom på hvordan pandemien har påvirket den enkelte medarbeider og arbeidsmiljøet totalt sett.

### **Innspill fra årsmeldingen 2020**

- Garderobesituasjonen ved Sollia tilfredsstillende ikke gjeldende krav verken når det gjelder kapasitet eller standard. Det vil åpne seg en mulighet for å kunne se på noe av disse utfordringene når dagsenteret flytter ut fra Sollia, forutsatt at det bevilges midler til dette.
- Det vil være et økende behov for kompetanseheving for å være mer robuste på ulike fagområder for å møte fremtidig behov. Dersom kommunen skal fortsatt kunne ta imot USK-pasienter fra sykehuset uten overliggedøgn både innenfor somatikk og psykiatri, vil det være nødvendig med systematisk kompetanseheving jfr. virksomhetens kompetanseplan. I forbindelse med dette er det behov for å opprette en fagsykepleier for virksomheten.
- På sikt bør det gjøres en vurdering om kommunen skal ha eget kjøkken som produserer mat både til institusjon og hjemmeboende. Med strengere krav til standard og størrelse vil det innen få år være behov for en betydelig oppgradering. Dette gjelder også vaskeri.
- Behov for bemannet og tilpasset botilbud for personer med rus- og psykiske lidelser.
- Videreutvikle tverrfaglig samarbeid mellom Oppvekst, NAV og PLO for å sikre trygge og «sømløse» overganger for den enkelte, og kompetanseoverføring blant ansatte.

### **Innspill i henhold til virksomhetens internkontroll**

Smittevernkontroll/hygienerunde ved Sollia – utført av avd. for smittevern Sykehuset Østfold. Bra renhold. Behov for justeringer på lager for rent tøy på de ulike avdelingene. Påpeker utfordringer ved ren/uren sone ved vaskeri og størrelse på lokaler.

Mattilsynet gjennomført uanmeldt tilsyn ved kjøkkenet – et av forbedringstiltakene som burde gjennomføres innen kort tid. Maling/rehabilitering av vegger ved kantine/kjøkken for å bedre muligheter for renhold og oppretthold god hygiene.

Farmasøytisk revisjon ved Sollia – påpeker manglende adgangskontroll/registrering på medisinrom. Forslag til tiltak: kortlås på dør til medisinrom og til skap for oppbevaring av A- og B-preparater.

Brannvern – gjennomført branntilsyn av IØBR. I løpet av året er det gjennomført to brannøvelser med interne ressurser og en med bistand fra IØBR. ROS – vurdering av drift i forhold til brannfare gjennomføres oktober 2021, og vil være grunnlag for å vurdere tema for brannøvelse 2022.

Det har ikke vært muligheter til å prioritere midler i budsjettet for 2022 for å gjennomføre tiltakene som er anbefalt under de ulike områdene i internkontrollen.

### **Innspill til planleggingen/økonomiplan**

Omorganiseringsprosjektet som rådmannen har startet opp i inneværende år, vil også ha betydning for virksomheten. Siden dette arbeidet ikke er ferdigstilt pr. d.d., er det vanskelig å forutse hvilke eventuelle økonomiske konsekvenser dette vil gi.

Fra økonomiplanen er det lagt inn midler til 0,2 årsverk ergoterapistilling som ble lovpålagt fra 1.1.2020. Det å få på plass den kompetansen vil være viktig for det videre arbeidet med hverdagsmestring i tjenesten.

### **Konsekvenser og utfordringer i budsjettet for 2022**

- Kommunen har planlagt innføring av Teams som arbeidsverktøy for alle virksomhetene. Virksomheten har utfordringer med manglende og foreldet IKT-utstyr som gjør at ansatte ikke kan ta i bruk dette i hele virksomheten.
- Fra januar 2021 er det inngått ny avtale om responscenter for digitale trykksalarmer. Dette lå tidligere inkludert i avtalen om legevakt med IØ, men overgangen til digitale alarmer gjorde det nødvendig å skifte responscenter. Siden kostnader knyttet til avtalen for legevaktstjeneste ikke er redusert tilsvarende, da dette ikke var spesifisert i den opprinnelige avtalen, er det en økning på ca. 300 000 pr. år.
- Utvikling og styrking av hjemmetjenesten for å kunne imøtekomme en forventet økning av antall innbyggere over 80 år, er det vanskelig å gjennomføre innenfor budsjetterte rammer for 2022, da det er lagt opp til en videreføring av drift tilsvarende før pandemien. Det vil imidlertid kunne være noe gevinster å se på sikt når flere brukere flytter til Omtankebygget, på grunn av redusert ressurs- og tidsbruk knyttet til kjøretid.
- Implementering av andre trykkskapende og ressursbesparende velferdsteknologiske løsninger som f.eks elektroniske medisindispensere må utsettes på grunn av manglende ressurser. Gevinstrealiseringsrapporten fra Helsedirektoratet, oktober 2021, trekker frem at nettopp elektroniske medisindispensere og digitalt tilsyn i hjemmetjenesten står for henholdsvis 48% og

47% av den totale innrapporterte gevinsten målt i unngåtte kostnader i form av årsverk fra kommuner som har implementert dette.

### **Kommunebarometeret**

Innen pleie- og omsorg ligger Skiptvet kommune på en 19.plass. Det er en forbedring fra 37.plass fra året før. Noen av punktene som trekker opp er andel ansatte med fagutdanning som er 90,4%. Det har vært satset på at ansatte skal få gjennomført fagutdanning, og kommunen har også i år søkt om midler via Kompetanseløftet 2025 for at ansatte som ønsker å ta grunn-/videreutdanning skal kunne gjennomføre dette.

Når det gjelder andelen av de som bor på sykehjem som har omfattende pleiebehov ligger Skiptvet fortsatt godt over landsgjennomsnittet. Dette indikerer at hjemmebaserte tjenester er der det bør satses for å gi forsvarlige tjenester i hjemmet, og det er når tjenesteomfanget blir særlig omfattende med behov for heldøgns omsorg at en vil få sykehjemsplass.

Ut ifra tallene for 2020 kan en videre se at det er antall skjermede plasser og korttidsplasser i sykehjem som det er behov for å øke de nærmeste årene, og da heller en reduksjon i somatiske langtidsplasser for å imøtekomme det fremtidige behovet.

Fra 2020 kom det en lovendring som tilsier at kommunen har plikt til å tilby dagaktivitetstilbud til hjemmeboende personer med demens. Dette vil Skiptvet kunne utvikle videre på ved å flytte dagtilbudet for hjemmeboende til boligen på Borgund. Dette er en bevisst satsning med tanke på å avlaste pårørende med store omsorgsoppgaver i hjemmet, og redusere behov for tilsynsoppdrag fra hjemmetjenesten på dagtid.

På de områder som fortsatt trekker ned i forhold til rangering for Skiptvet, er antall timer legedekning pr. uke for beboere på sykehjem hvor Skiptvet har 18,6 minutter pr. uke, og landsgjennomsnittet ligger på 34,7 minutter. Andre element som trekker ned er at Skiptvet kommune ikke har ergoterapeut, noe som ble lovpålagt fra 1.1.2020. Det er nå lagt inn 0,2 årsverk i budsjettet for 2022.

Når det gjelder trygghetsskapende velferdsteknologi, som blant annet trygghetsalarmer er det på landsbasis en dekning på 46,25% for hjemmeboende over 80 år, mens i Skiptvet ligger dette på 36,67%. For at flere skal kunne bo lenger i eget hjem og oppleve trygghet, er trygghetsalarm et lavterskeltilbud med relativt lave driftskostnader, men det er i budsjettet for 2022 ikke lagt opp til å øke andelen trygghetsalarmer.

Når det gjelder fastlegedekning totalt for kommunen, så ligger Skiptvet på 335. plass. Dette baseres på antall fastlegehjemler i forhold til antall innbyggere.

### **Kommentarer til enkeltposter i budsjettet**

Driftsbudsjettet for virksomheten er endret fra 67 398 140 til 75 138 029. Ansvarer for kommuneoverlege, miljørettet helsevern, fastlegene og fysioterapeut med avtale er nå lagt inn under virksomheten, og utgjør ca. 4,4 mill. Det resterende utgjør i hovedsak økte lønnsutgifter og prisvekst. 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 sykehjemsplasser, 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 2022.

### **10310 LEGE OG FYSIOTERAPI**

Kommunen kjøper følgende tjenester fra Sarpsborg kommune: Kommuneoverlegefunksjon og miljørettet helsevern.

101000 Økning i fastlønn etter lønnsoppgjøret  
135000 Kjøp fra andre kommuner. Kommuneoverlege og miljørettet helse vern.

### **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  
11---- Redusert enkelte driftsposter som telefon, kontormateriell mm. For å kunne øke post for med. Forbruksmaterieill på ansvar 34100  
12---- Redusert noe på utstyrsposter for å kunne øke midler til KAD/ legevakt da ny avtale med IØ vil gi økte utgifter.  
12---- Økte utgifter til responscenter for digitale trygghetsalarmer etter ny avtale fra januar 2021.  
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, i tillegg en markant prisøkning på medisinsk forbruksmaterieill.

10----- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjøret  
111000 Legemidler og medisinsk forbruksmaterieill 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. Forbruksmaterieill  
160020 Vederlagsinntekter er økt i henhold til inntekter for inneværende år.  
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.

Det er lagt inn bemanning for tilbakeføring av bruker fra 08/22 som det pr. i dag kjøpes eksterne tjenester til.



- 10---- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør. Tillegg økt fastlønn til nye årsverk for tilbakeføring av bruker fra 08/22.
- 137000 Reduksjon av utgifter til kjøp av ekstern plass for innbygger som tilbakeføres til kommunen

### **34120 KJØKKEN/KANTINE**

Kjøkken/kantine lager mat til Sollia institusjon, beboere av serviceleilighetene og trygdeboliger og varm mat til hjemmeboende. I tillegg er det catering internt for kommunen og kantinen ved Sollia.

Kjøkkenet har et nært samarbeid med avdelingene for å sikre riktig kost til beboerne og dekke spesielle behov.

- 10---- Fastlønn er justert etter lønnsoppgjør
- 120000 Det er lagt inn noe økning på inventar og utstyr, da det er et økende behov for utskifting av produksjonsutstyr 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 innværende 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.

Det å få etablert samarbeid både med ergoterapeut, og fortsette det gode samarbeidet med fysioterapeut vil gi en økt mulighet for å jobbe mer systematisk med hverdagsmestring.

- 10---- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør

### **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
- 103000 Redusert da midlene er lagt over til 101000

160020 Denne posten er ikke endret for økning i prisnivå, da inntektene må justeres ut ifra dagens reelle inntektsnivå.

### **34300 VESTGÅRDVEIEN BOFELLESKAP**

Det er nå 9 beboere ved Vestgårdveien. Leder for avdelingen vil også få ansvar for de 5 leilighetene i Torggården tilpasset personer med funksjonsnedsettelse når disse står ferdig ultimo 2022. Det er ikke lagt inn midler til bemanning av de nye leilighetene i budsjettet for 2022.

10---- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør

### **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.

### **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. Tjenesten har gjort en stor endring inneværende år med tanke på økt gruppetilbud for å kunne gi et bredere tilbud til brukerne innenfor de samme ressursene.

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

10---- Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør.

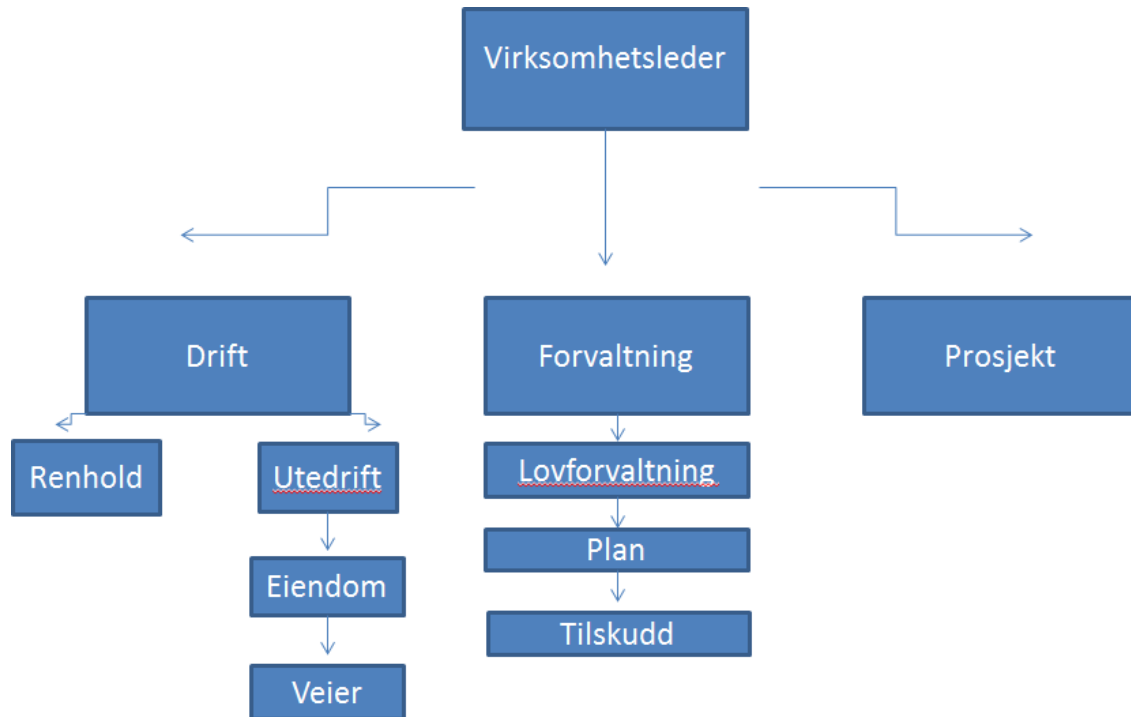
### **34330 FYSIOTERAPI**

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 fysioterapeut og ergoterapeut ha en sentral rolle.

101000 Økning i fastlønn etter lønnsoppgjør. I tillegg lagt inn lønnsmidler til 0,2 årsverk ergoterapeut iht. økonomiplan.

## 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.

#### Nærvær

PLT har i mange år hatt svært høyt nærvær. Så langt i 2021 er det 10,8 % sykemelding blant kvinner og 2 % blant menn. Det høye fraværet for kvinner skyldes langtidssykemeldinger som ikke er knyttet opp mot arbeidsoppgaver eller arbeidsmiljø. For menn vil sykefraværet være noe høyere ved årsslutt. Det er noe langtidssykemelding som ikke er med i 2 %.

#### Konsekvensjusterte tiltak i økonomiplanen/vesentlige forhold i 2021

Torget som bygges nå vil brukes delvis som et bygg for offentlige tjenester, men også være private boliger. Rådmannen har jobbet med hvordan vaktmestertjenester på bygningskomplekset Torggården skal løses. Det er lagt inn i økonomiplanen at Skiptvet

kommune skal utføre tjenesten, hvor eierforeningen for bygningskomplekset da betaler alle utgifter for vedlikehold.

Det er stor innlekkasje på det kommunale avløpsnettet. Det er måling på mengde inn på renseanlegget som viser mangedobling ved nedbørsepisoder. Dette medfører at rensingen av avløpsvannet blir betydelig svekket. Blant annet vil ikke det kjemiske rensetrinnet fungere optimalt pga. fortykningseffekten den ekstra mengden har. Det bør avsettes midler til å ha et prosjekt på innlekkasje på avløpsledningene i Skiptvet. Fordi Skiptvet sin VA-avdeling er liten, bør ikke dette skje samtidig med vannprosjektet. Det vil i så fall gå for mye ut over vanlig drift.

Den store utbyggingen av vannforsyning i Skiptvet kommune er planlagt ferdig i 2021. Dette inkluderer også betydelig mer overvåking av vannstrømmen. Dette gir muligheter for et bedre lekkasjesøk når systemet er montert og satt i funksjon. Når investeringsprosjektet er ferdig, vil neste prosjekt være lekkasjesøk og tette disse. Kostnadene med dette prosjektet er foreløpig ikke vurdert. Dette må organiseres som et eget prosjekt når de store investeringene er gjort.

- 50% vaktmesterstilling i Torggården er lagt inn for å utføre tjenester i egne lokaler og for borettslaget.
- Drift av ladestolper til elbil.
- Driftsstyring vann og avløp. Det er gjort en stor oppgradering på driftsstyring for vann og avløp. Styringen og overvåkinger er skybasert.
- Uttrekk 1. årig budsjettvedtak på vannsvinn.
- Vedtak om ekstra midler til tuneflueprosjekt legges inn.
- Uttrekk 1. årig budsjettvedtak på asfaltering.
- Det er budsjettert med fondsbruk på byggesaksgebyr for 2021- denne budsjett justeres.
- Det blir økte inntekter pga. investeringer i vanntårn og reservevannledning (kommunale avgifter).
- Vaktavtale for VA er lagt inn

### **Kommunebarometeret**

Miljø og ressurser 112. (130) plass. Sektoren utgjør 2,5 % av den totale vekten i barometeret. I fjoråret ble det tatt med tre nøkkeltall for utslipp av klimagasser. Skiptvet slipper ut 3497.02 kilo klimagasser per innbygger (målt i CO<sub>2</sub>- ekvivalenter). Nasjonalt ligger gjennomsnittet på 12564.36 kilo per innbygger.

Saksbehandling 101. (79) plass. Sektoren utgjør 2,5 % av den totale vekten i barometeret.

Det er to hovedårsaker til at Skiptvet kommune ikke kommer høyere opp. Det er gjennomført få tilsyn målt etter antall byggesaker sett opp mot gebyrnivået. For delen som gjelder saksbehandlingstid for byggesaker ligger Skiptvet kommune høyt oppe.

Vann/avløp 368. (359) plass. I Skiptvet kommune har alle innbyggerne som har kommunalt vann tilfredsstillende vannkvalitet. Det gjennomføres store investeringer i vann. Fordi investeringer i vann har vært prioritert, har det vært jobbet mindre med avløp.

### **Virksomhetsplan**

Det er ikke lagt opp til store endringer for budsjettåret 2022 i PLT for kommunalteknisk drift eller forvaltning.

### **Eiendom og drift**

**Strøm:**

Det har i mange år vært svært lav pris på strøm, og strømbudsjettene har vært justert i tråd med dette. Fordi Skiptvet kommune ikke har fastpris på strøm, er det først og fremst markedsprisen som avgjør hvor store utgiftene blir. I 2021 har strømprisene vært svært høye sett i forhold til det som er budsjettet. Det er også varslet at strømprisene vil være høye også i 2022. Hvor høye strømprisene vil bli, er vanskelig å si sikkert. Det som er gjort for de enkelte bygg, er å bruke gjennomsnittsprisen i 2021 til og med august som utgangspunkt for å budsjettere en økt budsjetttramme for de enkelte bygg og gatebelysningen. For å ta høyde for en økning av strømprisen, har PLT fått økt sin budsjetttramme med 500.000 kr. Dersom strømprisene skulle bli høyere enn dette, vil dette måtte justeres i en budsjettjustering i 2022.

**Vedlikeholdsbudsjetter:**

Budsjetttrammen for vedlikehold for de enkelte bygg ble kraftig nedjustert i budsjettet for 2021. Det ble i økonomiplanen fremmet forslag om å øke vedlikeholdsbudsjettene med 637 000 kr. Dette ville da ha medført at vedlikeholdsbudsjettene ville vært på 2020-nivå. Prisene på byggevarer øke kraftig i 2021. Dersom vedlikeholdet skal opprettholdes på 2021-nivå, må derfor vedlikeholdsbudsjettene økes noe for å ta høyde for denne prisøkningen. I budsjettforslaget er det derfor lagt inn noe økning for de enkelte budsjett med tanke å kompensere for prisøkning på byggevarer og innkjøpte tjenester.

PLT har hatt en liten reserve på ansvar 46500, FDV. Denne er ble halvert i 2021 budsjettet, og er nå 60.000 kr. Dette er en svært liten reservepott for å kunne reparere skader på bygningsmassen utover det som er avsatt til hvert enkelt bygg og anlegg. I løpet av et år er det veldig stor sannsynlighet for at Skiptvet kommune vil oppleve en situasjon hvor det er skader som må repareres som det ikke er dekning for på det ordinære driftsbudsjettet. I så fall må det fremmes en egen bevilgnings sak for finansiering. Den største effekten av dette er at nødvendige reparasjoner ikke blir igangsatt, og det går lenger tid før ting er i orden.

**Kommunale veier og gatebelysning:**

For kommunale veier ble det inngått ny rammeavtale for brøyting i 2021. Denne var ikke vesentlig forskjellig fra den gamle. Rammeavtalen er bygd opp med en fast del for beredskap og hold av maskiner, og en del for faktisk utført brøyting etter timelister. Hva utgiftene blir er derfor avhengig av hvordan vinteren blir i forhold til behov for å måke og strø.

Vurderingen er derfor at budsjetttrammen for strøing og brøyting ikke blir justert.

I henhold til økonomiplanen skal det ikke asfalteres i 2022. Erfaringen er at det hvert år har blitt avsatt betydelige midler til veivedlikehold selv om den opprinnelige budsjetttrammen har vært svært lav. Det er gjennomført en betydelig opprustning av de kommunale veiene. Likevel er det fremdeles enkelte veier som har et stort behov for vedlikehold. De kommunale veiene i Meieribyen og de asfalterte veiene ut i grendene har for en stor del blitt nyasfaltert de siste 5 år.

For kommunale vei og gatelys er budsjettet justert med prisoppgang på strøm. Utover det er det ikke foreslått å øke budsjetttrammen. Skiptvet kommune har en del armatur med pærer som ikke lenger er lov å produsere av miljøhensyn. Det har derfor vært skiftet ut en del armaturer de siste årene til LED. Det er ikke mange lysstolper som gjenstår som har pærer som ikke er lov å produsere lenger. Det er behov for å skifte tennskap for de ulike rodene. Dette er et investeringsprosjekt, fordi man oppgraderer til en annen standard enn før. Blant annet vil det være tennskap med måler. Tiltaket hører derfor hjemme i økonomiplanen. Ladestolpene for el-biler som har blitt etablert er budsjettet på ansvar 46400. Dette inkluderer strømutgifter og driftsutgifter på ladestolper i henhold til rammeavtalen som

Skiptvet kommune har. Utgiftene er henholdsvis 50 000 kr for strøm og 210 000 kr for drift av ladestolpene. Det er budsjettet med inntekter fra utleie av el-biler på 15 000 kr.

### **Vann, avløp og renseanlegg**

For vann og avløp er det ikke gjort store endringer. Det vil ikke være personmessige endringer for disse ansvarene. Dette er selvkostområder. Det vises til eget kapittel om dette i forhold til gebyr for 2022.

Det er i økonomiplanen avsatt 1.000.000 kr til utskiftning av vannledninger. Målet er at lekkasjene skal gå ned. Erfaringene fra kommuner som har gjort en stor innsats for å få ned lekkasjeprosenten er at dette er et langsiktig arbeid, som vil kreve systematisk arbeid med lekkasjesøk, og utskiftning av hele ledningsstrek.

### **Renovasjon**

Refusjon til Indre Østfold Renovasjon har økt. Årsaken til dette er at utgiftene til inntransport av avfall har økt. Det er derfor tatt høyde for dette i budsjettet og i selvkostberegningene.

### **Slamtømming**

Det skal inngås ny rammeavtale for slamtømming i 2022. Arbeidet med å lage grunnlaget for utlysning av rammeavtalen er igangsatt. Målet er at den skal gjelde fra 1. mars neste år. Det er å forvente at utgiftene til slamtømming vil øke, men fordi rammeavtalen ikke er inngått, vil det være usikkerhet for hva slamtømming vil koste etter at ny rammeavtale er inngått.

### **Forvaltning**

#### **Plan, oppmåling og geodata:**

For disse ansvarene er det ikke gjort endringer utover lønnsjustering og justering av gebyrinntekter. Dette er ansvar med gebyrinntekter, men sakstilfanget er ikke stort nok til at selvkost er realistisk å oppnå. Budsjettmålet for gebyrinntekter er økt fra 120 000 kr til 495 000 kr. Om dette nås er helt avhengig av sakstilfanget.

Kommuneplanens arealdel skal rulleres i 2022. Det vil være behov for innkjøp av noen tjenester for å gjennomføre dette arbeidet. Arbeidet vil organiseres som et prosjekt med formannskapet som styringsgruppe og en intern arbeidsgruppe. Det vil bli fremmet en egen sak om dette, og er derfor ikke tatt med i driftsbudsjettet. Eksempler på hvilke tjenester som er aktuelle å kjøpe inn er geotekniske vurderinger og analyser fra landskapsarkitekt.

#### **Byggesak:**

Det er ikke lagt opp til endringer utover justering av lønn og justering av gebyrinntekter.

#### **Næringsavdelingen:**

Det er inngått et samarbeid med Marker kommune om en rådgiverstilling for landbruk/miljø, hvorav Skiptvet kommune har 60 % av stillingen. Utover dette er det en 60 % stilling for jordbruk, skog og viltforvaltning. For dette ansvaret legges det ikke opp til endringer av bemanning.

#### **Miljø**

I henhold til Lokal forskrift for mindre avløpsanlegg, skal det gjennomføres tilsyn med minirensesanlegg hvert 4. år. Dette tilsynet er det Driftsassistansen i Viken IKS som utfører for kommunene. Erfaringer fra Morsavassdraget og Haldenvassdraget er at det er en del oppfølging i ettertid med pålegg om utbedring av anlegg etc. Arbeidet vil bli organisert i områder, hvor alle eiendommer blir gått igjennom, for også å se om alle har fulgt pålegget i den lokale forskriften om å skifte til godkjent renseløsning. Selve tilsynet faktureres eier

etter selvkostprinsippet. I henhold til Forurensingsloven har kommunen mulighet til å gi dagsbøter dersom pålegg ikke følges. Dersom en prosess skal medføre dagsbøter, vil dette først være aktuelt helt i slutten av året, etter at alle klagemuligheter er uttømt. Erfaringen er også at de aller fleste følger pålegg og ønsker å ha eiendommen sin i orden. Det budsjetteres derfor ikke med inntekter fra dagsbøter for 2022.

#### **Jord- og skogbrukseiendommer**

Her er det ikke gjort endringer. Det er bestilt hogging av hogst som vil gi inntekter på ca. 100 000 kr. Prisen er avhengig av kvalitet på tømmeret, hvor stor del som er sagtømmer og som går til slip.

#### **Fiske og viltforvaltning**

Det er ikke gjort endringer for dette ansvaret. Det er fremdeles noe midler igjen for ordningen «Konfliktdempende midler for kommuner med rovvilt». Dette er tilskudd som kommunen har fått, og er øremerket til tiltak som er innenfor ordningen.

# VEDLEGG



# INVESTERINGSBUDSJETT

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020
<b>10110 Fellesutgifter</b>					
10110	047030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	200 000	150 000	0
<b>10110</b>					
<b>Totalt</b>					
			200 000	150 000	0
<b>10115 Bolig og næringsutvikling</b>					
10115	020000	Inventar og utstyr	3 000 000	0	0
10115	020030	Tekniske anlegg	0	275 000	0
10115	028010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr	1 600 000 123 400	0	0
10115	028500	Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	000	0	0
10115	052000	Utlån	0	0	13 000 000
10115	067000	Salg av fast eiendom	-82 000 000	0	0
10115	081000	Tilskudd fra staten	-43 000 000	0	0
<b>10115</b>					
<b>Totalt</b>					
			3 000 000	275 000	13 000 000
<b>10400 Bibliotek</b>					
10400	020000	Inventar og utstyr	6 000 000	0	0
10400	028500	Kjøp av eksisterende bygg og anlegg	0	3 000 000	0
10400	042900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
10400	067000	Salg av fast eiendom	0	-12 800 000	0
10400	072900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	0
<b>10400</b>					
<b>Totalt</b>					
			6 000 000	-9 800 000	0
<b>10510 Kunst og kulturformål</b>					
10510	020000	Inventar og utstyr	2 500 000	0	0
<b>10510</b>					
<b>Totalt</b>					
			2 500 000	0	0
<b>34000 Plo administrasjon</b>					
34000	020000	Inventar og utstyr	200 000	0	0
34000	023000	Byggetjenester og nybygg	200 000	0	0
<b>34000</b>					
<b>Totalt</b>					
			400 000	0	0
<b>34210 Hjelpeordningene i hjemmene</b>					
34210	020000	Inventar og utstyr	500 000	0	0
<b>34210</b>					
<b>Totalt</b>					
			500 000	0	0
<b>46300 Avløpsnett</b>					
46300	020020	Anleggsmaskiner	333 333	0	0
46300	066000	Salg av driftsmidler	0	0	-3 000
<b>46300</b>					
<b>Totalt</b>					
			333 333	0	-3 000
<b>46320 Vannforsyning</b>					
46320	007000	Lønn nybygg og nyanlegg	0	0	31 634
46320	009900	Arbeidsgiveravgift	0	0	3 982
Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020
46320	020030	Tekniske anlegg	0	200 000	11 179
46320	023000	Byggetjenester og nybygg	1 000 000	10 000 000	28 864 194
46320	027000	Konsulenttjenester	0	0	8 000
46320	065000	Annet avgiftspliktig salg	0	0	-6 575

<b>46320</b>					
<b>Totalt</b>			1 333 333	10 200 000	28 912 414
<b>46400 Kommunale veger</b>					
46400	020020	Anleggsmaskiner	333 334	0	0
46400	023000	Byggetjenester og nybygg	0	0	120 934
46400	027000	Konsulenttjenester	0	0	26 074
46400	042900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	6 518
46400	072900	Mva kompensasjon - høy sats	0	0	-6 518
<b>46400</b>					
<b>Totalt</b>			333 334	0	147 008
<b>46515 Vestgård skole</b>					
46515	023000	Byggetjenester og nybygg	500 000	0	0
<b>46515</b>					
<b>Totalt</b>			500 000	0	0
<b>46540 Gjøkeredet</b>					
46540	023000	Byggetjenester og nybygg	100 000	0	0
<b>46540</b>					
<b>Totalt</b>			100 000	0	0
<b>88200 Finans</b>					
88200	051000	Avdrag på lån	2 011 000	1 631 000	0
88200	051010	Ekstraordinære avdrag på lån	0	200 000	0
88200	051200	Avdrag på lån til videre utlån startlån	0	0	1 469 127
88200	051210	Ekstraordinære avdrag på startlån	0	0	603 491
88200	052200	Videre utlån startlån	0	0	10 808 034
88200	052900	Kjøp av aksjer og andeler	700 000	700 000	677 231
88200	055000	Avsetninger til bundne investeringsfond	200 000	0	1 026 041
88200	091000	Bruk av lån	-15 200 000	-13 357 000	-101 636 000
88200	091200	Bruk av lån til videre utlån startlån	0	0	-10 808 034
88200	092000	Mottatt avdrag utlån	0	-1 047 000	0
88200	092200	Mottatte avdrag på videre utlån startlån	-950 000	0	-491 494
88200	092210	Ekstraordinære avdrag startlån	-200 000	0	-1 026 041
88200	095000	Bruk av bundne fond	0	0	-603 491
88200	095800	Bruk av bundne investeringsfond	0	-200 000	0
88200	097000	Overføringer fra driftsregnskapet	-1 761 000	-1 284 000	-12 844 449
<b>88200</b>					
<b>Totalt</b>			-15 200 000	-13 357 000	-112 825 585
<b>Totalsum</b>			15 200 000	13 357 000	112 825 584

# DRIFTSBUDSJETT

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020
<b>10100 Økonomi og Personal</b>					
10100	101000	Fastlønn	4 907 438	6 434 290	5 929 137
10100	101070	Kvelds- og nattillegg	17 200	-	-
10100	104000	Overtid	10 000	30 000	4 531
10100	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	5 000	3 617
10100	105060	Telefongodtgjørelse	10 000	3 000	3 084
10100	105070	Honorarer	-	-	7 700
10100	109000	Arbeidsgivers andel KLP	689 449	965 144	732 881
10100	109080	Ulykkesforsikring	-	-	248
10100	109090	Gruppelivsforsikring	4 500	4 500	4 275
10100	109900	Arbeidsgiveravgift	795 041	1 049 314	787 542
10100	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	95 908
10100	110000	Kontormateriell	5 700	20 000	394
10100	110020	Aviser og tidsskrifter	8 000	10 000	5 785
10100	110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	1 500	5 000	3 154
10100	110040	Faglitteratur	1 000	1 000	7 513
10100	111500	Mat- og drikkevarer	-	-	1 340
10100	111510	Beverting	1 000	-	5 803
10100	112000	Annet forbruksmaterieill	90 000	5 000	7 738
10100	112060	Tekstiler	-	-	96
10100	112070	Velferdstiltak	75 000	-	5 805
10100	113000	Telefoni	25 000	30 000	30 676
10100	113030	Betalingsformidling	20 000	20 000	31 306
10100	115000	Kursutgifter	30 000	50 000	13 840
10100	115010	Konferansavgifter	50 000	25 000	8 143
10100	116000	Km-godtgjørelse	20 000	40 000	25 814
10100	116570	Trekkfritt stipend	25 000	-	1 578
10100	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	10 000	12 000	5 613
10100	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	4 159
10100	118500	Ting og skadeforsikring	130 000	-	-
10100	118520	Forsikringer ansatte	540 000	-	-
10100	119520	Kontingenter	8 000	8 000	6 320
10100	119530	Lisenser	10 000	5 000	4 239
10100	119540	Avgifter og gebyrer	-	7 000	2 258
10100	119550	Innfordringsutgifter	25 000	25 000	-
10100	120000	Inventar og utstyr	15 000	15 000	-
10100	120010	Kontormaskiner	-	-	4 481
10100	120020	It-utstyr	10 000	20 000	27 437
10100	122020	Leie av kontormaskiner	-	-	4 668
10100	124010	Serviceavtale kontormaskiner	5 000	8 000	2 235
10100	135000	Kjøp fra kommuner	-	-	691 899
10100	137000	Kjøp fra andre	10 000	15 000	38 204
10100	137500	Kjøp fra iks	969 800	-	-
10100	142900	Mva kompensasjon - høy sats	200 000	200 000	196 820
10100	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	704
10100	147000	Overføring til private	-	-	1 440
10100	147030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	3 070 329	-	-
10100	147080	Tap på fordringer	-	-	1 061
10100	162000	Salg av varer og tjenester	- 25 000 -	25 000 -	24 121
10100	162010	Gebyrer fra skatteregnskapet	-	-	3 984
10100	162020	Gebyrer	- 55 000 -	70 000 -	104 917

10100	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-	-	-	795 167
10100	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	-	112 386
10100	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	-	27
10100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	200 000	-	196 820
10100	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	-	704
10100	177000	Refusjon fra andre	-	756 700	-	8 996
<b>10100 Totalt</b>			<b>11 508 957</b>	<b>7 960 548</b>		<b>7 462 325</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>10115 Bolig og næringsutvikling</b>						
10115	111510	Bevertning	-	-		1 941
10115	112000	Annet forbruksmateriell	-	-		3 784
10115	114000	Annonser og kunngjøringer	100 000	-		-
10115	127000	Juridisk bistand	50 000	-		138 783
10115	127010	Konsulenttjenester	15 000	20 000		-
10115	137000	Kjøp fra andre	650 000	780 000		2 123 396
10115	142900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-		260 109
10115	145000	Overføring til kommuner	140 000	140 000		-
10115	147000	Overføring til private	-	-		2 601 656
10115	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-	-	-	962 313
10115	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	-	260 109
10115	183000	Overføring fra fylkeskommuner	-	-	-	2 461 656
10115	189000	Overføringer fra andre	-	-		-
<b>10115 Totalt</b>			<b>955 000</b>	<b>940 000</b>		<b>1 445 591</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>10120 Lærlinger</b>						
10120	101000	Fastlønn	-	-		272
10120	105000	Annen lønn	1 867 030	1 906 214		1 857 811
10120	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-		366
10120	109000	Arbeidsgivers andel KLP	261 384	-		230 050
10120	109080	Ulykkesforsikring	-	-		309
10120	109090	Gruppelivsforsikring	-	-		5 492
10120	109900	Arbeidsgiveravgift	300 106	268 776		243 565
10120	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-		28 070
10120	110040	Faglitteratur	-	-		398
10120	116000	Km-godtgjørelse	2 000	2 000		2 415
10120	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	-	53 504
10120	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	-	5
10120	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-	550 000	-	590 941
10120	177000	Refusjon fra andre	-	-	-	141 980
<b>10120 Totalt</b>			<b>1 980 520</b>	<b>1 626 990</b>		<b>1 582 319</b>
<b>Totalsum</b>			<b>14 444 477</b>	<b>10 527 538</b>		<b>10 490 235</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>10000 Ordfører</b>						
10000	101000	Fastlønn	-	-		551 635
10000	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-		2 205
10000	108000	Godtgjørelse folkevalgte	-	-		9 711
10000	108010	Godtgjørelse ordfører/varaordfører	992 035	1 000 474		845 523
10000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	138 885	150 071		110 457
10000	109080	Ulykkesforsikring	-	-		142
10000	109090	Gruppelivsforsikring	-	-		2 457
10000	109900	Arbeidsgiveravgift	159 460	162 227		185 788
10000	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-		20 407

10000	110000	Kontormateriell	-	-	6 000
10000	110020	Aviser og tidsskrifter	-	-	29 609
10000	110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	-	-	2 405
10000	112000	Annet forbruksmateriell	15 000	15 000	9 286
10000	112070	Velferdstiltak	-	-	415
10000	113000	Telefoni	6 000	20 000	13 199
10000	114000	Annonser og kunngjøringer	-	-	18 750
10000	114020	Informasjon og reklame	-	-	44 688
10000	115000	Kursutgifter	15 000	20 000	11 580
10000	115010	Konferansavgifter	-	-	405 573
10000	115030	Faglig veiledning	-	-	17 670
10000	116000	Km-godtgjørelse	15 000	15 000	14 851
10000	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	-	-	10 318
10000	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	2 954
10000	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	2 888
10000	119520	Kontingenter	-	-	7 500
10000	119530	Lisenser	-	-	4 413
10000	120000	Inventar og utstyr	10 000	5 000	-
10000	120010	Kontormaskiner	-	-	625
10000	120020	It-utstyr	-	-	155
10000	127010	Konsulenttjenester	-	-	9 688
10000	137000	Kjøp fra andre	-	-	42 153
10000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	6 000	6 000	26 432
10000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	608
10000	147000	Overføring til private	-	-	3 800
10000	147010	Overføring til lag og foreninger	-	-	2 000
10000	147020	Tilskudd og gaver til andre	-	-	9 000
10000	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	62 125
10000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 6 000 -	- 6 000 -	26 432
10000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	- -	608
10000	175000	Refusjon fra kommuner	-	- -	170 000
10000	177000	Refusjon fra andre	-	- -	1 088 313
10000	190000	Renter av bankinnskudd	-	- -	9 600
<b>10000 Totalt</b>			<b>1 351 380</b>	<b>1 387 772</b>	<b>1 192 059</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>10010 Politiske styringsorganer</b>					
10010	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	393
10010	108000	Godtgjørelse folkevalgte	470 000	470 000	480 471
10010	108020	Tapt arbeidsfortjeneste	30 000	30 000	38 799
10010	109900	Arbeidsgiveravgift	70 500	70 500	69 115
10010	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	107
10010	110000	Kontormateriell	1 000	1 000	3 850
10010	110020	Aviser og tidsskrifter	8 000	14 000	-
10010	111500	Mat- og drikkevarer	25 000	50 000	52 767
10010	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	40 000	24 847
10010	112070	Velferdstiltak	-	-	1 161
10010	113010	Porto	-	-	447
10010	115000	Kursutgifter	15 000	15 000	-
10010	115010	Konferansavgifter	-	-	10 182
10010	116000	Km-godtgjørelse	10 000	15 000	2 727
10010	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	14 889
10010	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	966

10010	119520	Kontingenter	15 000	15 000	13 603
10010	119530	Lisenser	-	-	5 224
10010	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	1 146
10010	120000	Inventar og utstyr	10 000	20 000	-
10010	120050	Bøker og annet utlånsmaterieell	-	-	6 000
10010	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	9 984
10010	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	321
10010	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	732
10010	147000	Overføring til private	85 000	85 000	79 027
10010	147010	Overføring til lag og foreninger	-	-	6 000
10010	147020	Tilskudd og gaver til andre	-	-	7 600
10010	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 20 000 -	- 20 000 -	9 984
10010	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	- -	321
10010	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	- -	732
<b>10010 Totalt</b>			<b>749 500</b>	<b>825 500</b>	<b>819 320</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>10020 Kontrollutvalg og revisjon</b>					
10020	108000	Godtgjørelse folkevalgte	40 500	40 500	5 751
10020	108020	Tapt arbeidsfortjeneste	5 000	5 000	-
10020	109900	Arbeidsgiveravgift	6 416	6 416	811
10020	111510	Bevertning	-	1 000	-
10020	115010	Konferansavgifter	-	40 000	27 600
10020	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	-
10020	137500	Kjøp fra iks	-	969 800	859 462
10020	142900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	1 257
10020	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	791
10020	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	- -	1 257
10020	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	- -	791
<b>10020 Totalt</b>			<b>56 916</b>	<b>1 067 716</b>	<b>893 624</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>10060 Eldreråd</b>					
10060	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	-
10060	108000	Godtgjørelse folkevalgte	20 000	20 000	14 940
10060	109900	Arbeidsgiveravgift	2 820	2 820	1 678
10060	112000	Annet forbruksmaterieell	5 000	5 000	-
<b>10060 Totalt</b>			<b>27 820</b>	<b>27 820</b>	<b>16 618</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>10110 Fellesutgifter</b>					
10110	101000	Fastlønn	-	279 244	273 403
10110	101070	Kvelds- og nattillegg	-	17 184	17 466
10110	104000	Overtid	-	-	5 084
10110	109000	Arbeidsgivers andel KLP	-	44 465	35 990
10110	109040	Tilskudd KLP sikringsfond	-	75 000	78 338
10110	109050	Pensjonsutgifter premieavvik	-	- -	846 247
10110	109900	Arbeidsgiveravgift	-	58 642	52 834
10110	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	4 471
10110	109950	Arbeidsgiveravgift premieavvik	-	- -	119 321
10110	110000	Kontormaterieell	20 000	30 000	26 953
10110	110020	Aviser og tidsskrifter	10 000	15 000	12 879
10110	110040	Faglitteratur	-	-	64 929
10110	111500	Mat- og drikkevarer	20 000	20 000	27 605
10110	111510	Bevertning	-	70 000	84 371



10110	112000	Annet forbruksmateriell	-	100 000	28 533
10110	112020	Andre tjenester	-	-	3 000
10110	112070	Velferdstiltak	-	70 000	80 422
10110	113000	Telefoni	25 000	40 000	25 368
10110	113010	Porto	140 000	150 000	120 639
10110	113030	Betalingsformidling	5 000	5 000	4 079
10110	114020	Informasjon og reklame	30 000	30 000	21 890
10110	115000	Kursutgifter	-	-	32 970
10110	115010	Konferansavgifter	20 000	20 000	72 500
10110	116570	Trekkfritt stipend	-	60 000	-
10110	118500	Ting og skadeforsikring	-	130 000	298 701
10110	118520	Forsikringer ansatte	-	310 000	96 511
10110	118530	Forsikringer	-	-	1 090
10110	119020	Festeavgift	-	-	2 578
10110	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	-	-	160 939
10110	119510	Kopieringsavtaler	-	-	-
10110	119520	Kontingenter	750 000	680 000	536 475
10110	119530	Lisenser	2 275 597	1 600 000	1 607 637
10110	119540	Avgifter og gebyrer	50 000	110 000	105 713
10110	119550	Innfordringsutgifter	35 000	35 000	42 145
10110	120000	Inventar og utstyr	15 000	20 000	68 148
10110	120020	It-utstyr	20 000	20 000	169 023
10110	120040	Leie/leasing av utstyr	-	-	2 259
10110	122020	Leie av kontormaskiner	25 000	25 000	4 974
10110	123000	Vedlikehold bygninger	-	-	6 210
10110	123010	Vedlikehold ledningsnett	-	-	5 070
10110	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	28 969
10110	124010	Serviceavtale kontormaskiner	-	-	3 024
10110	124020	Driftsavtaler data	1 100 000	1 170 000	1 262 959
10110	127000	Juridisk bistand	-	60 000	151 581
10110	127010	Konsulenttjenester	10 000	10 000	78 985
10110	130000	Kjøp fra staten	-	-	14 593
10110	135000	Kjøp fra kommuner	100 000	200 000	1 852 853
10110	135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as)	-	-	5 850
10110	137000	Kjøp fra andre	490 000	300 000	996 832
10110	137500	Kjøp fra iks	380 000	449 288	146 294
10110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	800 000	800 000	1 140 944
10110	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	783
10110	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	5 428
10110	145000	Overføring til kommuner	-	100 000	-
10110	147000	Overføring til private	-	-	196 919
10110	147020	Tilskudd og gaver til andre	-	-	8 329
10110	147030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	-	3 021 348	3 006 406
10110	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	43 744
10110	162000	Salg av varer og tjenester	-	-	860
10110	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	- 4 000	- 4 000	2 936
10110	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	23 269
10110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 800 000	- 800 000	1 140 944
10110	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	783
10110	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	5 428
10110	177000	Refusjon fra andre	- 60 000	- 10 000	642 776
10110	194000	Bruk av disposisjonsfond	-	-	1 458 868

<b>10110 Totalt</b>			5 456 597	9 311 171	8 884 255
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>10200 Frivillighetsentralen</b>					
10200	101000	Fastlønn	503 186	486 146	466 865
10200	105060	Telefongodtgjørelse	-	-	600
10200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	70 446	72 922	53 316
10200	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
10200	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	506
10200	109900	Arbeidsgiveravgift	80 882	78 829	63 607
10200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	7 314
10200	111510	Beverting	-	-	3 512
10200	113000	Telefoni	-	-	405
10200	114000	Annonser og kunngjøringer	-	-	615
10200	118000	Strøm	-	-	1 905
10200	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	1 283
10200	123000	Vedlikehold bygninger	-	-	21 558
10200	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	-	-	150
10200	137000	Kjøp fra andre	-	-	27 658
10200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	7 376
10200	147010	Overføring til lag og foreninger	20 000	20 000	-
10200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	7 376
10200	177000	Refusjon fra andre	- 574 513	- 557 897	- 48 043
10200	181000	Tilskudd fra staten	-	-	-
10200	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	-	90 822
<b>10200 Totalt</b>			100 001	100 000	510 458
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>10400 Bibliotek</b>					
10400	101000	Fastlønn	1 181 676	1 143 014	1 123 125
10400	101070	Kvelds- og nattillegg	10 000	10 418	10 494
10400	101080	Lørdags- og søndagstillegg	7 241	7 241	7 293
10400	102030	Sykevikar u/ref	-	-	2 345
10400	102040	Sykevikar m/ref	-	-	44 582
10400	102070	Kvelds- og nattillegg	-	-	2 652
10400	102080	Lørdags- og søndagstillegg	-	-	2 016
10400	103070	Kvelds- og nattillegg	-	-	564
10400	103080	Lørdags- og søndagstillegg	-	-	2 561
10400	104000	Overtid	-	-	1 833
10400	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	40
10400	109000	Arbeidsgivers andel KLP	167 849	174 101	146 197
10400	109080	Ulykkesforsikring	-	-	88
10400	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	1 525
10400	109900	Arbeidsgiveravgift	192 713	188 202	152 295
10400	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	18 427
10400	110000	Kontormateriell	4 000	4 000	6 572
10400	110010	Kopipapir og konvolutter	-	-	522
10400	110020	Aviser og tidsskrifter	35 000	33 000	35 323
10400	110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	4 000	6 000	1 083
10400	111500	Mat- og drikkevarer	1 000	2 000	227
10400	111510	Beverting	1 000	1 000	-
10400	112000	Annet forbruksmaterieill	7 000	7 000	6 840
10400	112030	Renholdsartikler	-	-	5 624
10400	113000	Telefoni	2 000	3 000	1 536

10400	113010	Porto	1 000	1 000	1 400
10400	113020	Datakommunikasjon	5 000	5 000	2 745
10400	113030	Betalingsformidling	-	-	338
10400	114020	Informasjon og reklame	2 000	4 000	-
10400	115000	Kursutgifter	4 000	5 000	2 200
10400	116000	Km-godtgjørelse	1 000	6 000	323
10400	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	511
10400	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	32
10400	119520	Kontingenter	-	-	4 500
10400	119530	Lisenser	-	-	7 060
10400	119540	Avgifter og gebyrer	5 000	13 000	-
10400	120000	Inventar og utstyr	5 000	12 000	11 821
10400	120010	Kontormaskiner	-	-	625
10400	120020	It-utstyr	8 000	20 000	15 912
10400	120050	Bøker og annet utlånsmateriell	140 000	175 000	160 472
10400	122020	Leie av kontormaskiner	14 000	15 000	12 206
10400	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 000	10 000	3 540
10400	124010	Serviceavtale kontormaskiner	-	-	4 412
10400	124020	Driftsavtaler data	95 000	90 000	90 861
10400	133000	Kjøp fra fylkeskommune	5 000	10 000	4 000
10400	137000	Kjøp fra andre	65 000	65 000	62 689
10400	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000	52 415
10400	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	61
10400	162020	Gebyrer	- 10 000 -	- 10 000 -	6 695
10400	162900	Billettinntekter	- 11 000 -	- 11 000 -	4 875
10400	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	- 2 000 -	- 2 000 -	946
10400	165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	-	- -	96
10400	171000	Sykelønnsrefusjon	-	- -	53 878
10400	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 30 000 -	- 30 000 -	52 415
10400	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	- -	61
<b>10400 Totalt</b>			<b>1 945 479</b>	<b>1 986 976</b>	<b>1 892 921</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>10500 Kulturadministrasjon</b>					
10500	101000	Fastlønn	1 248 870	1 208 984	1 185 980
10500	103000	Ekstraarbeid	-	-	1 420
10500	103080	Lørdags- og søndagstillegg	-	-	286
10500	104000	Overtid	13 000	-	-
10500	105070	Honorarer	-	-	34 800
10500	109000	Arbeidsgivers andel KLP	174 841	181 348	147 001
10500	109080	Ulykkesforsikring	-	-	59
10500	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	1 016
10500	109900	Arbeidsgiveravgift	202 576	196 037	134 919
10500	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	19 488
10500	110000	Kontormateriell	1 000	2 000	-
10500	111510	Bevertning	1 000	2 000	1 022
10500	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	13 500	2 648
10500	113000	Telefoni	1 500	1 500	1 313
10500	114000	Annonser og kunngjøringer	-	-	12 960
10500	115000	Kursutgifter	2 000	6 000	-
10500	116000	Km-godtgjørelse	2 000	3 000	-
10500	119530	Lisenser	-	-	37 644
10500	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	5 776

10500	120000	Inventar og utstyr		2 500	2 500	12 316
10500	120020	It-utstyr		2 500	2 500	-
10500	120030	Programvare		-	-	6 338
10500	121000	Leie og leasing av transportmidler		-	-	5 100
10500	122020	Leie av kontormaskiner		-	-	1 116
10500	137000	Kjøp fra andre		-	-	590
10500	142900	Mva kompensasjon - høy sats		10 000	10 000	17 263
10500	142920	Mva kompensasjon - lav sats		-	-	612
10500	147000	Overføring til private		-	-	2 800
10500	162000	Salg av varer og tjenester		-	-	42 150
10500	171010	Refusjon for foreldrepermisjon		-	-	207 651
10500	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	10 000	10 000	17 263
10500	172920	Mva kompensasjon - lav sats		-	-	612
10500	177000	Refusjon fra andre		-	-	5 058
10500	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	8 000	8 000	41 227
<b>10500 Totalt</b>				<b>1 648 787</b>	<b>1 611 369</b>	<b>1 318 504</b>

Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020
<b>10510 Kunst og kulturformål</b>						
10510	101000	Fastlønn		-	-	934
10510	101070	Kvelds- og nattillegg		-	-	165
10510	103000	Ekstraarbeid		-	-	13 149
10510	103070	Kvelds- og nattillegg		-	-	549
10510	103080	Lørdags- og søndagstillegg		-	-	400
10510	108000	Godtgjørelse folkevalgte		-	-	9 711
10510	109000	Arbeidsgivers andel KLP		-	-	454
10510	109900	Arbeidsgiveravgift		-	-	3 305
10510	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-	-	256
10510	111500	Mat- og drikkevarer		-	-	4 634
10510	111510	Beverting		2 000	2 000	3 318
10510	112000	Annet forbruksmateriell		1 000	2 000	1 729
10510	112070	Velferdstiltak		-	-	2 521
10510	114000	Annonser og kunngjøringer		5 000	1 000	-
10510	119520	Kontingenter		-	-	3 617
10510	119530	Lisenser		-	-	3 673
10510	133000	Kjøp fra fylkeskommune		30 000	30 000	-
10510	135000	Kjøp fra kommuner		-	-	12 130
10510	135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as)		60 000	60 000	-
10510	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger		95 000	95 000	80 000
10510	137000	Kjøp fra andre		140 000	135 000	177 641
10510	137010	Driftstilskudd private		-	-	4 000
10510	142900	Mva kompensasjon - høy sats		20 000	20 000	15 863
10510	142910	Mva kompensasjon - middels sats		-	-	660
10510	142920	Mva kompensasjon - lav sats		20 000	20 000	1 593
10510	147000	Overføring til private		510 000	520 000	553 962
10510	147010	Overføring til lag og foreninger		-	-	15 500
10510	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	20 000	20 000	15 863
10510	172910	Mva kompensasjon - middels sats		-	-	660
10510	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	20 000	20 000	1 593
10510	189010	Gaver	-	30 000	30 000	5 000
10510	195000	Bruk av bundne driftsfond		-	-	66 722
<b>10510 Totalt</b>				<b>813 000</b>	<b>815 000</b>	<b>819 926</b>
Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020



10600	177000	Refusjon fra andre	-	-	-	1 680
10600	189010	Gaver	-	-	-	-
<b>10600 Totalt</b>			3 020 989	2 977 214		2 603 905
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>10700 Administrasjon AKS</b>						
10700	101000	Fastlønn	1 025 792	-		-
10700	109000	Arbeidsgivers andel KLP	143 611	-		-
10700	109900	Arbeidsgiveravgift	164 886	-		-
<b>10700 Totalt</b>			1 334 289	-		-
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>21020 Folkebadet</b>						
21020	101000	Fastlønn	110 000	90 000		101 140
21020	101070	Kvelds- og nattillegg	20 000	5 000		15 417
21020	101080	Lørdags- og søndagstillegg	9 000	5 000		5 464
21020	103000	Ekstraarbeid	-	8 000		-
21020	103070	Kvelds- og nattillegg	-	1 000		-
21020	103080	Lørdags- og søndagstillegg	-	1 000		-
21020	109000	Arbeidsgivers andel KLP	19 460	16 500		1 627
21020	109900	Arbeidsgiveravgift	22 343	17 837		14 321
21020	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-		1 843
21020	113030	Betalingsformidling	-	-		148
21020	147080	Tap på fordringer	-	-		900
21020	162900	Billettinntekter	- 45 000 -	45 000 -		27 706
<b>21020 Totalt</b>			135 803	99 337		113 155
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>35000 Helse og sosialadministrasjon</b>						
35000	111510	Beverting	-	-		1 680
35000	130000	Kjøp fra staten	269 000	260 000		228 203
35000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	24 000	24 000		-
35000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 24 000 -	24 000		-
<b>35000 Totalt</b>			269 000	260 000		229 883
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>35100 Sosiale tjenester</b>						
35100	101000	Fastlønn	329 244	2 766 381		2 806 603
35100	103000	Ekstraarbeid	-	50 000		102 348
35100	103070	Kvelds- og nattillegg	-	-		-
35100	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-		2 552
35100	108900	Introduksjonsstønad	1 050 000	1 600 000		1 261 076
35100	108910	Kvalifiseringstønad	-	590 000		615 833
35100	109000	Arbeidsgivers andel KLP	46 094	422 457		353 911
35100	109080	Ulykkesforsikring	-	-		235
35100	109090	Gruppelivsforsikring	-	-		4 043
35100	109900	Arbeidsgiveravgift	52 922	456 677		393 124
35100	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-		44 756
35100	110000	Kontormateriell	5 000	7 000		4 772
35100	110040	Faglitteratur	-	-		1 425
35100	111510	Beverting	10 000	14 000		13 868
35100	112000	Annet forbruksmateriell	-	-		338
35100	113000	Telefoni	10 000	15 000		6 771
35100	116000	Km-godtgjørelse	25 000	25 000		19 187
35100	116020	Kostgodtgjørelse	-	-		146
35100	117000	Drift av transportmidler	-	-		119

35100	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	511
35100	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	2 410
35100	118000	Strøm	-	-	362
35100	119510	Kopieringsavtaler	-	-	6 739
35100	119530	Lisenser	-	-	3 613
35100	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	70
35100	120000	Inventar og utstyr	-	-	85 291
35100	121000	Leie og leasing av transportmidler	-	-	54 606
35100	122020	Leie av kontormaskiner	-	-	10 507
35100	124020	Driftsavtaler data	50 000	15 000	286 341
35100	135000	Kjøp fra kommuner	4 180 000	475 000	576 659
35100	137000	Kjøp fra andre	40 000	65 000	52 177
35100	137500	Kjøp fra iks	-	-	258
35100	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000	94 597
35100	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	257
35100	147050	Bidrag sosial omsorg	2 090 000	2 090 000	901 195
35100	147080	Tap på fordringer	-	-	1 026
35100	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	813
35100	152010	Sosiale utlån	25 000	50 000	24 042
35100	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	153 700
35100	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-	-	346 683
35100	170000	Refusjoner fra staten	- 52 000	- 52 000	- 303 367
35100	170010	Refusjoner fra nav	- 90 000	- 432 000	- 391 083
35100	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	4 281
35100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 10 000	- 10 000	- 94 597
35100	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	257
35100	177000	Refusjon fra andre	-	- 268 000	- 2 602
35100	192000	Mottatte avdrag på utlån	- 35 000	- 35 000	- 34 916
35100	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	-	40 000
<b>35100 Totalt</b>			<b>7 736 260</b>	<b>7 854 515</b>	<b>6 668 492</b>
<b>Totalsum</b>			<b>25 662 821</b>	<b>29 304 090</b>	<b>26 928 859</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>21000 Kirkelund skole</b>					
21000	101000	Fastlønn	3 900 000	3 671 937	3 895 152
21000	101010	Lønn undervisningspersonell	21 150 000	20 519 220	21 631 677
21000	101060	Helgedagstillegg	60 000	20 000	-
21000	101070	Kvelds- og nattillegg	20 000	30 000	34 587
21000	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	94 600	200 000	357 528
21000	102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	-	-	3 117
21000	102030	Sykevikar u/ref	90 000	100 000	340 574
21000	102040	Sykevikar m/ref	-	-	198 029
21000	102070	Kvelds- og nattillegg	-	-	1 955
21000	103000	Ekstraarbeid	-	100 000	98 892
21000	104000	Overtid	-	200 000	184 282
21000	105000	Annen lønn	100 000	115 000	62 220
21000	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	4 204
21000	105080	Trekkpliktig stipend	-	-	73 000
21000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	583 044	618 292	608 462
21000	109010	Arbeidsgivers andel SPK	2 220 750	2 154 518	1 579 664
21000	109080	Ulykkesforsikring	-	5 000	1 564
21000	109090	Gruppelivsforsikring	-	30 500	29 035
21000	109900	Arbeidsgiveravgift	3 978 794	3 914 797	3 244 979

21000	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	411 733
21000	110000	Kontormateriell	30 000	35 000	39 096
21000	110020	Aviser og tidsskrifter	4 886	11 000	12 785
21000	110040	Faglitteratur	10 000	10 000	9 697
21000	110500	Undervisningsmateriell	60 000	80 000	40 413
21000	110510	Undervisningsmateriell - elev pc'er	12 000	12 000	-
21000	110520	Undervisningsmateriell - mat- og helse	70 000	70 000	65 278
21000	110530	Lærerbøker	228 805	100 000	161 101
21000	110540	Arbeidsmaterialer	60 000	60 000	64 782
21000	110550	Annet fritt skolemateriell	30 000	40 000	16 569
21000	110560	Skoleboksamling	30 000	30 000	31 592
21000	111000	Medisinsk forbruksmateriell	25 000	25 000	52 594
21000	111500	Mat- og drikkevarer	300 000	300 000	196 545
21000	111510	Beverting	10 000	30 000	10 037
21000	112000	Annet forbruksmateriell	60 000	60 000	64 230
21000	112070	Velferdstiltak	20 000	20 000	6 530
21000	113000	Telefoni	30 000	40 000	42 537
21000	113020	Datakommunikasjon	-	3 000	1 151
21000	113030	Betalingsformidling	-	-	1 388
21000	115000	Kursutgifter	20 000	30 000	29 795
21000	116000	Km-godtgjørelse	20 000	30 000	31 888
21000	116020	Kostgodtgjørelse	-	-	4 260
21000	116570	Trekkfritt stipend	-	-	14 826
21000	117000	Drift av transportmidler	1 450 000	1 500 000	1 424 198
21000	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	10 295
21000	117020	Parkeringsavgift og bompenger	3 000	3 000	4 545
21000	119510	Kopieringsavtaler	70 000	70 000	-
21000	119530	Lisenser	300 000	300 000	372 588
21000	119540	Avgifter og gebyrer	25 000	25 000	62 661
21000	120000	Inventar og utstyr	40 000	40 000	49 479
21000	120010	Kontormaskiner	-	-	8 754
21000	120020	It-utstyr	-	-	31 050
21000	120040	Leie/leasing av utstyr	400 000	400 000	217 141
21000	122020	Leie av kontormaskiner	50 000	50 000	75 139
21000	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	7 940
21000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	30 000	30 000	11 092
21000	124010	Serviceavtale kontormaskiner	-	-	32 286
21000	133000	Kjøp fra fylkeskommune	50 000	50 000	10 297
21000	135000	Kjøp fra kommuner	900 000	1 300 000	426 219
21000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	525 000	525 000	654 492
21000	135030	Gjesteelever	-	-	918 899
21000	137000	Kjøp fra andre	200 000	300 000	571 246
21000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	142 000	142 000	304 076
21000	142910	Mva kompensasjon - middels sats	18 000	18 000	8 114
21000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	91 000	91 000	102 177
21000	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	18
21000	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	1 157
21000	162000	Salg av varer og tjenester	- 300 000	- 300 000	- 207 655
21000	170000	Refusjoner fra staten	- 700 000	- 700 000	- 1 087 175
21000	170010	Refusjoner fra nav	-	-	- 318 475
21000	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	- 1 206 760
21000	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	- 558 557



21000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	142 000	-	142 000	-	304 076
21000	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	18 000	-	18 000	-	8 114
21000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	91 000	-	91 000	-	102 177
21000	173000	Refusjon fra fylkeskommuner		-		-		31 625
21000	175000	Refusjon fra kommuner	-	2 800 000	-	3 500 000	-	3 804 268
21000	177000	Refusjon fra andre	-	225 000	-	200 000	-	227 966
21000	195000	Bruk av bundne driftsfond		-		-		30 821
<b>21000 Totalt</b>				<b>33 235 879</b>		<b>32 558 264</b>		<b>31 073 941</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>		<b>B 2022</b>		<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>21010 Voksenopplæring</b>								
21010	133000	Kjøp fra fylkeskommune		-		-		12 500
21010	135000	Kjøp fra kommuner		-		-		321 584
21010	137000	Kjøp fra andre		1 200 000		1 200 000		817 021
21010	170000	Refusjoner fra staten	-	1 200 000	-	1 200 000	-	1 212 583
21010	177000	Refusjon fra andre		-	-	50 000		-
<b>21010 Totalt</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50 000</b>	<b>-</b>	<b>61 478</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>		<b>B 2022</b>		<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>22000 Vestgård skole</b>								
22000	101000	Fastlønn		2 630 000		2 286 185		2 152 682
22000	101010	Lønn undervisningspersonell		10 950 000		10 939 321		12 536 339
22000	101060	Helgedagstillegg		-		20 000		64
22000	102030	Sykevikar u/ref		-		150 000		-
22000	102040	Sykevikar m/ref		-		-		176 431
22000	103000	Ekstraarbeid		-		50 000		698 521
22000	104000	Overtid		-		30 000		33 931
22000	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		-		-		117
22000	109000	Arbeidsgivers andel KLP		368 200		375 928		332 339
22000	109010	Arbeidsgivers andel SPK		1 149 750		1 148 629		974 105
22000	109080	Ulykkesforsikring		-		5 000		846
22000	109090	Gruppelivsforsikring		-		20 000		15 685
22000	109900	Arbeidsgiveravgift		2 128 811		2 118 533		1 850 668
22000	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-		-		243 511
22000	110000	Kontormateriell		15 000		15 000		15 121
22000	110020	Aviser og tidsskrifter		5 000		5 000		13 549
22000	110530	Lærebøker		244 517		100 000		79 809
22000	110540	Arbeidsmateriale		30 000		30 000		12 247
22000	110550	Annet fritt skolemateriell		40 000		40 000		48 173
22000	110560	Skoleboksamling		25 000		25 000		1 228
22000	111000	Medisinsk forbruksmaterieill		1 000		1 000		10 277
22000	111500	Mat- og drikkevarer		10 000		10 000		18 131
22000	111510	Beverting		10 000		10 000		12 424
22000	112000	Annet forbruksmaterieill		35 000		35 000		46 541
22000	112020	Andre tjenester		-		-		28 668
22000	112070	Velferdstiltak		8 000		8 000		3 222
22000	113000	Telefoni		10 000		10 000		8 040
22000	113020	Datakommunikasjon		-		-		28 612
22000	115000	Kursutgifter		20 000		20 000		43 876
22000	116000	Km-godtgjørelse		5 000		5 000		770
22000	116570	Trekkfritt stipend		-		-		12 685
22000	117000	Drift av transportmidler		1 050 000		1 050 000		906 310
22000	117020	Parkeringsavgift og bompenger		-		-		60
22000	119000	Husleie		320 000		160 000		150 000

22000	119510	Kopieringsavtaler	60 000	60 000	69 033
22000	119530	Lisenser	150 000	150 000	200 830
22000	119540	Avgifter og gebyrer	40 000	40 000	38 932
22000	120000	Inventar og utstyr	-	-	14 126
22000	120020	It-utstyr	50 000	50 000	58 492
22000	120040	Leie/leasing av utstyr	250 000	250 000	196 169
22000	122000	Leie av driftsmidler	30 000	30 000	-
22000	122010	Leie av utstyr	-	-	13 248
22000	123000	Vedlikehold bygninger	-	-	19 760
22000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	-	-	5 815
22000	124010	Serviceavtale kontormaskiner	-	-	36 164
22000	124020	Driftsavtaler data	-	-	16 427
22000	125000	Materialer til vedl.hold av bygn. og anlegg	-	-	30 552
22000	135000	Kjøp fra kommuner	300 000	300 000	-
22000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	-	-	431 965
22000	137000	Kjøp fra andre	100 000	100 000	217 171
22000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	130 000	130 000	232 348
22000	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	2 166
22000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	50 000	50 000	65 794
22000	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	12 569
22000	170000	Refusjoner fra staten	- 500 000 -	250 000 -	304 450
22000	171000	Sykelønnsrefusjon	-	- -	701 203
22000	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	- -	494 867
22000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 130 000 -	130 000 -	232 348
22000	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	- -	2 166
22000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	- 50 000 -	50 000 -	65 794
22000	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-	- -	21 083
22000	177000	Refusjon fra andre	-	- -	108
<b>22000 Totalt</b>			<b>19 535 278</b>	<b>19 397 596</b>	<b>20 294 522</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>22010 SFO</b>					
22010	101000	Fastlønn	1 805 766	1 918 453	1 906 456
22010	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	-	-	13 025
22010	102030	Sykevikar u/ref	-	30 000	-
22010	102040	Sykevikar m/ref	-	-	104 225
22010	103000	Ekstraarbeid	-	20 000	127 570
22010	104000	Overtid	-	15 000	13 165
22010	109000	Arbeidsgivers andel KLP	252 807	295 269	253 101
22010	109010	Arbeidsgivers andel SPK	-	-	5 237
22010	109080	Ulykkesforsikring	-	-	168
22010	109090	Gruppelivsforsikring	-	3 000	2 895
22010	109900	Arbeidsgiveravgift	290 258	321 724	264 885
22010	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	32 699
22010	110000	Kontormateriell	5 000	5 000	-
22010	110530	Lærebøker	-	-	290
22010	110540	Arbeidsmaterialer	5 175	5 175	-
22010	110550	Annet fritt skolemateriell	4 368	4 368	6 441
22010	111500	Mat- og drikkevarer	200 000	150 000	148 825
22010	111510	Beverting	-	-	-
22010	112000	Annet forbruksmateriell	28 556	20 000	43 435
22010	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	4 000	4 000	-
22010	113000	Telefoni	3 400	3 400	540

22010	115000	Kursutgifter	6 611	6 611	-
22010	116000	Km-godtgjørelse	3 000	3 000	-
22010	119530	Lisenser	5 000	5 000	36 271
22010	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	105
22010	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000	13 026
22010	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	26 051
22010	142910	Mva kompensasjon - middels sats	20 000	20 000	21 002
22010	160000	Brukerbetaling	- 1 963 000 -	- 1 965 000 -	- 1 678 371
22010	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	48 864
22010	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	133 559
22010	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 20 000 -	- 20 000 -	- 26 051
22010	172910	Mva kompensasjon - middels sats	- 20 000 -	- 20 000 -	- 21 002
<b>22010 Totalt</b>			655 941	850 000	1 111 565

<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>23000 Oppvekst</b>					
23000	101000	Fastlønn	2 721 209	1 791 944	2 442 156
23000	103000	Ekstraarbeid	258 860	-	-
23000	104000	Overtid	-	-	1 136
23000	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	1 513
23000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	417 209	268 793	302 467
23000	109080	Ulykkesforsikring	-	-	118
23000	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	2 039
23000	109900	Arbeidsgiveravgift	479 017	290 564	303 471
23000	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	38 937
23000	110000	Kontormateriell	-	-	1 759
23000	110020	Aviser og tidsskrifter	-	-	300
23000	110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	-	-	2 669
23000	110040	Faglitteratur	-	-	266
23000	110520	Undervisningsmaterieill - mat- og helse	-	-	1 903
23000	111500	Mat- og drikkevarer	-	-	627
23000	111510	Bevertning	-	5 000	13 566
23000	112000	Annet forbruksmaterieill	13 291	1 367 788	805
23000	112070	Velferdstiltak	-	-	5 440
23000	113000	Telefoni	4 913	4 913	10 322
23000	113010	Porto	-	-	57
23000	114010	Stillingsannonser	-	-	3 490
23000	115000	Kursutgifter	200 000	50 000	27 200
23000	115030	Faglig veiledning	100 000	38 725	-
23000	116000	Km-godtgjørelse	5 000	15 000	9 989
23000	116020	Kostgodtgjørelse	-	-	2 340
23000	116570	Trekkfritt stipend	-	-	760
23000	117000	Drift av transportmidler	14 993	150 000	149 763
23000	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	2 232
23000	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	922
23000	119530	Lisenser	-	15 000	27 073
23000	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	645
23000	120000	Inventar og utstyr	-	5 000	20 962
23000	120010	Kontormaskiner	-	-	1 424
23000	120020	It-utstyr	-	10 000	14 966
23000	122010	Leie av utstyr	-	-	98 347
23000	122020	Leie av kontormaskiner	-	-	16 468
23000	127010	Konsulenttjenester	-	-	36 580

23000	133000	Kjøp fra fylkeskommune	-	-	20 467
23000	135000	Kjøp fra kommuner	-	-	1 325 443
23000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	1 000 000	1 000 000	222 528
23000	137000	Kjøp fra andre	-	-	48 214
23000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	9 500	9 500	64 218
23000	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	333
23000	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	10 748
23000	170000	Refusjoner fra staten	-	-	102 564
23000	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	191 169
23000	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	13 652
23000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 9 500 -	- 9 500 -	64 218
23000	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	333
23000	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	10 748
23000	175000	Refusjon fra kommuner	- 1 050 000 -	- 1 050 000 -	171 558
23000	177000	Refusjon fra andre	-	-	4 169
23000	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	-	126 980
<b>23000 Totalt</b>			<b>4 164 492</b>	<b>3 962 727</b>	<b>4 576 577</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>23010 Private barnehager</b>					
23010	137010	Driftstilskudd private	7 000 000	7 000 000	7 117 501
23010	147000	Overføring til private	1 500 000	1 500 000	1 326 264
23010	175000	Refusjon fra kommuner	-	-	10 038
23010	181000	Tilskudd fra staten	-	-	45 600
23010	189000	Overføringer fra andre	- 1 350 000 -	- 1 350 000 -	1 008 908
23010	189020	Kost i privat barnehage	- 150 000 -	- 150 000 -	140 713
<b>23010 Totalt</b>			<b>7 000 000</b>	<b>7 000 000</b>	<b>7 238 506</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>23020 Lindormen barnehage</b>					
23020	101000	Fastlønn	5 272 004	5 679 545	5 859 928
23020	102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	-	-	130 745
23020	102020	Vikarlønn ferie	15 000	-	34
23020	102030	Sykevikar u/ref	15 000	-	17 070
23020	102040	Sykevikar m/ref	-	-	392 339
23020	103000	Ekstraarbeid	15 000	-	23 043
23020	104000	Overtid	40 000	-	38 455
23020	105000	Annen lønn	-	-	12 919
23020	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	10
23020	109000	Arbeidsgivers andel KLP	744 381	851 933	765 541
23020	109010	Arbeidsgivers andel SPK	-	-	9 398
23020	109080	Ulykkesforsikring	-	-	376
23020	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	6 798
23020	109900	Arbeidsgiveravgift	860 295	920 938	766 126
23020	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	97 616
23020	110000	Kontormateriell	10 000	10 000	4 227
23020	110040	Faglitteratur	3 000	3 000	3 035
23020	110500	Undervisningsmaterieill	20 000	20 000	11 107
23020	110510	Undervisningsmaterieill - elev pc'er	-	-	1 187
23020	111000	Medisinsk forbruksmaterieill	4 000	4 000	9 199
23020	111500	Mat- og drikkevarer	155 000	155 000	144 294
23020	112000	Annet forbruksmaterieill	13 000	13 000	8 731
23020	112020	Andre tjenester	-	-	452
23020	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	1 400

23020	113000	Telefoni	6 000	6 000	5 877
23020	115000	Kursutgifter	7 000	7 000	600
23020	116000	Km-godtgjørelse	-	-	127
23020	116510	Klesgodtgjørelse	15 000	15 000	-
23020	119530	Lisenser	22 105	12 105	17 954
23020	120000	Inventar og utstyr	20 000	20 000	18 248
23020	120020	It-utstyr	20 000	15 000	-
23020	120900	Medisinsk utstyr	-	-	387
23020	122000	Leie av driftsmidler	-	-	82
23020	122020	Leie av kontormaskiner	10 000	10 000	8 456
23020	123000	Vedlikehold bygninger	3 000	3 000	-
23020	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 000	3 000	-
23020	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	100 000	100 000	-
23020	137000	Kjøp fra andre	50 000	50 000	68 142
23020	142900	Mva kompensasjon - høy sats	25 000	25 000	22 011
23020	142910	Mva kompensasjon - middels sats	15 000	15 000	21 128
23020	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	81 659
23020	160010	Brukerbetaling barnehage	- 1 250 000	- 1 250 000	- 1 177 535
23020	162000	Salg av varer og tjenester	- 155 000	- 155 000	- 150 253
23020	170000	Refusjoner fra staten	-	-	92 000
23020	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	689 626
23020	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	87 170
23020	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 25 000	- 25 000	- 22 011
23020	172910	Mva kompensasjon - middels sats	- 15 000	- 15 000	- 21 128
23020	189010	Gaver	-	-	2 025

**23020 Totalt** 6 017 785 6 493 521 6 306 956

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020
<b>23030 Finlandsskogen barnehage</b>					
23030	101000	Fastlønn	8 216 599	7 861 677	8 503 204
23030	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	30 000	30 000	207 153
23030	102020	Vikarlønn ferie	30 000	30 000	21 839
23030	102030	Sykevikar u/ref	30 000	50 000	42 144
23030	102040	Sykevikar m/ref	-	-	342 686
23030	103000	Ekstraarbeid	50 000	160 000	49 177
23030	104000	Overtid	80 000	60 000	96 331
23030	105000	Annen lønn	-	-	14 912
23030	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	511
23030	105080	Trekkpliktig stipend	-	-	13 638
23030	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 169 923	1 219 751	1 115 485
23030	109080	Ulykkesforsikring	-	-	564
23030	109090	Gruppelivsforsikring	-	15 000	9 740
23030	109900	Arbeidsgiveravgift	1 354 520	1 329 126	1 191 433
23030	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	139 981
23030	110000	Kontormateriell	10 000	10 000	16 246
23030	110040	Faglitteratur	7 500	7 500	3 200
23030	110500	Undervisningsmaterieell	78 500	80 000	31 430
23030	111000	Medisinsk forbruksmaterieell	7 000	7 000	7 963
23030	111500	Mat- og drikkevarer	220 000	220 000	231 064
23030	111510	Beverting	2 000	2 000	5 530
23030	112000	Annet forbruksmaterieell	20 000	20 000	3 513
23030	112020	Andre tjenester	-	-	3 711
23030	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	2 500

23030	113000	Telefoni		10 000	10 000	12 233
23030	115000	Kursutgifter		10 000	15 000	9 395
23030	116000	Km-godtgjørelse		2 000	7 000	3 986
23030	116510	Klesgodtgjørelse		20 000	20 000	-
23030	116570	Trekkfritt stipend		-	-	5 285
23030	117020	Parkeringsavgift og bompenger		-	-	56
23030	119530	Lisenser		25 000	19 000	20 916
23030	120000	Inventar og utstyr		50 000	50 000	66 513
23030	120010	Kontormaskiner		-	-	-
23030	120020	It-utstyr		14 000	14 000	9 324
23030	120040	Leie/leasing av utstyr		-	-	10 140
23030	120900	Medisinsk utstyr		-	-	7 548
23030	122020	Leie av kontormaskiner		10 000	10 000	-
23030	123000	Vedlikehold bygninger		4 000	4 000	10 286
23030	124000	Serviceavtaler og reparasjoner		3 000	3 000	-
23030	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger		100 000	100 000	-
23030	137000	Kjøp fra andre		50 000	50 000	82 407
23030	142900	Mva kompensasjon - høy sats		55 000	55 000	56 122
23030	142910	Mva kompensasjon - middels sats		35 000	35 000	34 763
23030	142920	Mva kompensasjon - lav sats		-	-	307
23030	155000	Avsetninger til bundne fond		-	-	114 611
23030	160010	Brukerbetaling barnehage	-	1 700 000	-	1 758 467
23030	162000	Salg av varer og tjenester	-	220 000	-	224 109
23030	170000	Refusjoner fra staten		-	-	178 036
23030	170010	Refusjoner fra nav		-	-	36 063
23030	171000	Sykelønsrefusjon		-	-	417 181
23030	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	55 000	-	56 122
23030	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	35 000	-	34 763
23030	172920	Mva kompensasjon - lav sats		-	-	307
23030	173000	Refusjon fra fylkeskommuner		-	-	253 789
23030	195000	Bruk av bundne driftsfond		-	-	5 831
<b>23030 Totalt</b>				<b>9 684 042</b>	<b>9 484 054</b>	<b>9 533 178</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>		<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>23040 Solhaug barnehage</b>						
23040	101000	Fastlønn		4 774 000	4 435 979	5 343 733
23040	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn		20 000	20 000	2 708
23040	102020	Vikarlønn ferie		15 000	15 000	5 828
23040	102030	Sykevikar u/ref		15 000	15 000	11 273
23040	102040	Sykevikar m/ref		-	-	112 842
23040	103000	Ekstraarbeid		15 000	15 000	13 356
23040	104000	Overtid		33 000	30 000	32 129
23040	105000	Annen lønn		-	-	10 227
23040	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		-	-	10
23040	105080	Trekkpliktig stipend		-	15 000	15 000
23040	109000	Arbeidsgivers andel KLP		677 460	675 147	687 608
23040	109080	Ulykkesforsikring		-	-	339
23040	109090	Gruppelivsforsikring		-	7 000	5 857
23040	109900	Arbeidsgiveravgift		782 474	737 166	739 614
23040	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-	-	85 850
23040	110000	Kontormateriell		7 000	7 000	7 486
23040	110020	Aviser og tidsskrifter		1 000	1 000	-
23040	110040	Faglitteratur		5 000	5 000	-

23040	110500	Undervisningsmaterieell		30 766	27 000	15 424
23040	111000	Medisinsk forbruksmaterieell		3 800	3 800	2 338
23040	111500	Mat- og drikkevarer		140 000	132 000	128 943
23040	111510	Beverting		2 500	2 500	2 050
23040	112000	Annet forbruksmaterieell		12 000	12 000	17 209
23040	112020	Andre tjenester		-	-	945
23040	112050	Arbeidsklær og verneutstyr		-	-	1 300
23040	113000	Telefoni		7 000	7 000	2 696
23040	115000	Kursutgifter		10 000	10 000	-
23040	116000	Km-godtgjørelse		3 000	5 000	124
23040	116510	Klesgodtgjørelse		12 000	12 000	-
23040	116570	Trekkfritt stipend		-	-	789
23040	119530	Lisenser		21 000	18 000	17 584
23040	119540	Avgifter og gebyrer		2 000	8 000	-
23040	120000	Inventar og utstyr		20 000	20 000	14 585
23040	120020	It-utstyr		10 000	10 000	12 117
23040	122000	Leie av driftsmidler		-	-	12 994
23040	122020	Leie av kontormaskiner		10 500	10 500	9 710
23040	123000	Vedlikehold bygninger		2 000	3 000	242
23040	124000	Serviceavtaler og reparasjoner		1 500	3 000	-
23040	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger		100 000	100 000	-
23040	137000	Kjøp fra andre		70 000	70 000	20 650
23040	142900	Mva kompensasjon - høy sats		30 000	30 000	30 728
23040	142910	Mva kompensasjon - middels sats		15 000	15 000	18 708
23040	155000	Avsetninger til bundne fond		-	-	34 374
23040	160010	Brukerbetaling barnehage	-	1 010 000	-	988 947
23040	162000	Salg av varer og tjenester	-	140 000	-	134 226
23040	170000	Refusjoner fra staten		-	-	49 400
23040	171000	Sykelønnsrefusjon		-	-	355 091
23040	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	30 000	-	30 728
23040	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	15 000	-	18 708
23040	177000	Refusjon fra andre		-	-	4 667
23040	195000	Bruk av bundne driftsfond		-	-	4 617
<b>23040 Totalt</b>				<b>5 653 000</b>	<b>5 340 092</b>	<b>5 830 987</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>		<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>35200 Barnevernstjenester</b>						
35200	101000	Fastlønn		3 232 116	3 144 967	2 850 924
35200	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		-	-	9 976
35200	105020	Besøkshjem og avlastning		502 500	427 500	430 599
35200	105030	Støttekontakter		-	-	6 858
35200	105050	Fosterhjemsgodtgjørelse		2 200 000	2 893 365	3 403 918
35200	109000	Arbeidsgivers andel KLP		452 496	471 745	371 451
35200	109080	Ulykkesforsikring		-	-	175
35200	109090	Gruppelivsforsikring		-	-	3 030
35200	109900	Arbeidsgiveravgift		900 583	978 199	859 853
35200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-	-	50 644
35200	110000	Kontormaterieell		20 000	20 000	13 869
35200	110020	Aviser og tidsskrifter		5 000	5 000	5 105
35200	110040	Faglitteratur		10 000	10 000	1 018
35200	111500	Mat- og drikkevarer		-	-	1 384
35200	111510	Beverting		15 000	15 000	12 339
35200	113000	Telefoni		20 000	20 000	28 459

35200	113010	Porto	-	-	80
35200	115000	Kursutgifter	50 000	30 000	25 999
35200	115030	Faglig veiledning	70 000	70 000	7 705
35200	116000	Km-godtgjørelse	60 000	140 000	76 525
35200	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	40 000	40 000	-
35200	116540	Utgiftsdekning fosterhjem	960 900	1 359 450	1 371 000
35200	116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	127 200	84 200	80 844
35200	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	20 000	20 000	680
35200	117020	Parkeringsavgift og bompenger	5 000	5 000	5 453
35200	119510	Kopieringsavtaler	-	-	2 440
35200	120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000	4 375
35200	120010	Kontormaskiner	-	-	22 975
35200	120020	It-utstyr	20 000	15 000	-
35200	120030	Programvare	50 000	50 000	18 375
35200	122020	Leie av kontormaskiner	10 000	10 000	8 439
35200	124020	Driftsavtaler data	-	-	412 460
35200	127000	Juridisk bistand	150 000	100 000	63 790
35200	127010	Konsulenttjenester	50 000	30 000	95 131
35200	130000	Kjøp fra staten	843 505	850 000	895 200
35200	135000	Kjøp fra kommuner	400 000	400 000	180 037
35200	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	-	-	201 167
35200	137000	Kjøp fra andre	150 000	150 000	32 435
35200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	166 000	166 000	134 931
35200	142920	Mva kompensasjon - lav sats	5 000	5 000	-
35200	147000	Overføring til private	-	-	63 638
35200	147050	Bidrag sosial omsorg	-	-	3 700
35200	147060	Bidrag barnevern	635 700	460 000	796 121
35200	170000	Refusjoner fra staten	- -	1 765 000 -	1 790 680
35200	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	289 955
35200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 166 000 -	166 000 -	134 931
35200	172920	Mva kompensasjon - lav sats	- 5 000 -	5 000	-
35200	177000	Refusjon fra andre	-	-	2 400
<b>35200 Totalt</b>			<b>11 010 000</b>	<b>10 044 426</b>	<b>10 335 137</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>35210 Helsestasjon</b>					
35210	101000	Fastlønn	3 554 728	2 981 500	3 041 443
35210	103060	Helgedagstillegg	-	-	965
35210	103080	Lørdags- og søndagstillegg	-	-	392
35210	104000	Overtid	-	-	1 144
35210	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	1 000	1 100
35210	105080	Trekkpliktig stipend	-	30 000	14 362
35210	109000	Arbeidsgivers andel KLP	497 662	447 226	196 267
35210	109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	-	-	141 666
35210	109080	Ulykkesforsikring	-	1 000	269
35210	109090	Gruppelivsforsikring	-	5 000	4 643
35210	109900	Arbeidsgiveravgift	571 388	488 669	373 975
35210	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	45 985
35210	110000	Kontormateriell	3 000	5 000	1 082
35210	110040	Faglitteratur	7 000	3 500	1 848
35210	111000	Medisinsk forbruksmaterieill	10 756	10 000	17 516
35210	111400	Medikamenter	-	-	398
35210	111410	Vaksiner	2 000	2 000	1 000



35210	111500	Mat- og drikkevarer	-	2 000	3 773
35210	111510	Beverting	4 000	2 000	53
35210	112000	Annet forbruksmateriell	7 000	10 000	8 213
35210	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	11 881
35210	113000	Telefoni	10 000	10 000	6 223
35210	113010	Porto	-	-	159
35210	115000	Kursutgifter	12 000	12 000	4 400
35210	115030	Faglig veiledning	43 742	5 000	3 900
35210	116000	Km-godtgjørelse	2 000	6 000	7 502
35210	116020	Kostgodtgjørelse	-	-	315
35210	116570	Trekkfritt stipend	-	-	789
35210	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	152
35210	119540	Avgifter og gebyrer	2 500	2 500	6 671
35210	120000	Inventar og utstyr	20 000	20 000	16 952
35210	120030	Programvare	35 000	35 000	32 904
35210	120900	Medisinsk utstyr	3 000	1 000	1 355
35210	122020	Leie av kontormaskiner	8 500	8 500	6 629
35210	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	-	-	1 992
35210	124010	Serviceavtale kontormaskiner	4 000	4 000	2 510
35210	135000	Kjøp fra kommuner	36 000	36 000	-
35210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	28 300
35210	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	332
35210	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	18
35210	162000	Salg av varer og tjenester	- 5 000 -	- 5 000 -	767
35210	170000	Refusjoner fra staten	- 822 860 -	- 1 004 000 -	948 407
35210	171000	Sykelønnsrefusjon	-	- -	139 511
35210	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	- -	236 891
35210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 20 000 -	- 20 000 -	28 300
35210	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	- -	332
35210	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	- -	18
35210	177000	Refusjon fra andre	-	- -	3 091
35210	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	- -	116 554
<b>35210 Totalt</b>			<b>4 006 416</b>	<b>3 119 895</b>	<b>2 515 206</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>35220 Fritidsklubben</b>					
35220	101000	Fastlønn	709 585	484 471	463 451
35220	101070	Kvelds- og nattillegg	29 142	43 603	40 162
35220	101080	Lørdags- og søndagstillegg	7 192	13 633	11 710
35220	102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	-	-	10 265
35220	102040	Sykevikar m/ref	-	-	11 535
35220	102070	Kvelds- og nattillegg	-	-	1 803
35220	102080	Lørdags- og søndagstillegg	-	-	1 484
35220	105070	Honorarer	-	-	3 000
35220	109000	Arbeidsgivers andel KLP	104 429	81 257	65 687
35220	109080	Ulykkesforsikring	-	-	35
35220	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	608
35220	109900	Arbeidsgiveravgift	119 898	87 838	69 305
35220	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	8 164
35220	110000	Kontormateriell	-	-	-
35220	111500	Mat- og drikkevarer	29 000	30 000	30 063
35220	112000	Annet forbruksmateriell	50 000	70 000	18 025
35220	118500	Ting og skadeforsikring	-	-	57

35220	119000	Husleie		230 000	230 000	224 365
35220	119520	Kontingenter		-	-	2 500
35220	119530	Lisenser		3 893	5 000	3 190
35220	120000	Inventar og utstyr		25 000	30 000	30 468
35220	142900	Mva kompensasjon - høy sats		10 000	10 000	11 274
35220	142910	Mva kompensasjon - middels sats		-	-	192
35220	165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	-	35 000	35 000	16 069
35220	171000	Sykelønnsrefusjon		-	-	2 875
35220	171010	Refusjon for foreldrepermisjon		-	-	22 933
35220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	10 000	10 000	11 274
35220	172910	Mva kompensasjon - middels sats		-	-	192
35220	177000	Refusjon fra andre		-	-	30 000
35220	189010	Gaver		-	-	2 124
<b>35220 Totalt</b>				<b>1 273 139</b>	<b>1 040 802</b>	<b>927 626</b>

Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020
<b>35230 Tiltak for funksjonshemmede</b>						
35230	101000	Fastlønn		344 743	320 483	317 372
35230	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		20 000	20 000	15 604
35230	105020	Besøkshjem og avlastning		350 000	200 000	160 374
35230	105030	Støttekontakter		600 000	558 658	719 015
35230	105040	Omsorgslønn		870 000	830 000	820 078
35230	109000	Arbeidsgivers andel KLP		48 264	48 072	45 385
35230	109900	Arbeidsgiveravgift		314 854	278 787	263 903
35230	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-	-	18 586
35230	110000	Kontormateriell		-	-	252
35230	113000	Telefoni		4 000	4 000	1 254
35230	115000	Kursutgifter		9 182	6 000	8 750
35230	116000	Km-godtgjørelse		134 782	160 000	135 954
35230	116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem		32 000	32 000	20 181
35230	116560	Utgiftsdekning støttekontakt		90 000	90 000	58 725
35230	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter		5 000	5 000	-
35230	117020	Parkeringsavgift og bompenger		7 000	7 000	3 362
35230	135000	Kjøp fra kommuner		1 761 800	1 500 000	-
35230	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger		-	-	1 447 203
35230	137000	Kjøp fra andre		1 543 778	1 440 000	1 458 077
35230	142900	Mva kompensasjon - høy sats		2 000	2 000	488
35230	142920	Mva kompensasjon - lav sats		-	-	4 523
35230	171000	Sykelønnsrefusjon		-	-	10
35230	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	2 000	2 000	488
35230	172920	Mva kompensasjon - lav sats		-	-	4 523
<b>35230 Totalt</b>				<b>6 135 403</b>	<b>5 500 000</b>	<b>5 494 064</b>

<b>Totalsum</b>				<b>108 371 375</b>	<b>104 741 377</b>	<b>105 176 787</b>
-----------------	--	--	--	--------------------	--------------------	--------------------

Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020
<b>10310 Lege og fysioterapi</b>						
10310	101000	Fastlønn		499 240	674 151	376 943
10310	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		-	-	226
10310	109000	Arbeidsgivers andel KLP		69 894	101 123	46 687
10310	109080	Ulykkesforsikring		-	-	59
10310	109090	Gruppelivsforsikring		-	-	1 016
10310	109900	Arbeidsgiveravgift		80 248	109 314	51 141
10310	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-	-	5 695
10310	113000	Telefoni		-	-	1 200

10310	116000	Km-godtgjørelse	7 000	7 000	1 491
10310	116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	-	-	491 451
10310	119530	Lisenser	15 000	15 000	-
10310	130000	Kjøp fra staten	-	-	503 577
10310	135000	Kjøp fra kommuner	400 000	-	8 519
10310	137010	Driftstilskudd private	3 125 000	3 300 000	2 730 845
10310	140000	Overføringer til staten	180 000	120 000	94 776
10310	170000	Refusjoner fra staten	-	-	117 668
10310	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	6 709
<b>10310 Totalt</b>			<b>4 376 382</b>	<b>4 326 588</b>	<b>4 189 248</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>34000 Plo administrasjon</b>					
34000	101000	Fastlønn	1 561 802	1 361 285	1 351 200
34000	105000	Annen lønn	30 000	15 000	-
34000	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	56
34000	105060	Telefongodtgjørelse	2 400	-	-
34000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	218 652	204 192	148 387
34000	109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	-	-	16 822
34000	109080	Ulykkesforsikring	-	-	61
34000	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	1 050
34000	109900	Arbeidsgiveravgift	255 613	222 849	184 207
34000	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	21 950
34000	110000	Kontormateriell	30 000	40 000	22 416
34000	110040	Faglitteratur	-	-	332
34000	112000	Annet forbruksmaterieell	2 000	-	2 113
34000	113000	Telefoni	56 000	66 000	57 419
34000	113010	Porto	-	-	270
34000	115000	Kursutgifter	5 000	3 000	36 469
34000	116000	Km-godtgjørelse	3 000	5 000	371
34000	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	96
34000	118500	Ting og skadeforsikring	12 000	-	-
34000	119530	Lisenser	317 000	247 000	22 385
34000	120000	Inventar og utstyr	100 000	40 000	31 441
34000	120010	Kontormaskiner	-	-	2 848
34000	120020	It-utstyr	10 000	10 000	31 439
34000	122000	Leie av driftsmidler	50 000	85 000	19 046
34000	123000	Vedlikehold bygninger	2 000	5 000	-
34000	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	80 000	50 000	232 023
34000	124020	Driftsavtaler data	100 000	-	3 000
34000	135000	Kjøp fra kommuner	2 770 000	2 770 000	2 572 040
34000	135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	-	-	42 709
34000	137000	Kjøp fra andre	-	-	106 723
34000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	102 000	98 000	131 858
34000	145000	Overføring til kommuner	-	-	7 135
34000	147000	Overføring til private	1 000	1 000	-
34000	147080	Tap på fordringer	-	-	377
34000	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	91
34000	163000	Husleieinntekter	- 2 340 000 -	- 2 294 000 -	- 2 198 599
34000	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	1
34000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 102 000 -	- 98 000 -	- 131 858
34000	175000	Refusjon fra kommuner	-	-	3 712
34000	177000	Refusjon fra andre	-	-	108



34100	170000	Refusjoner fra staten	-	-	-	448 000
34100	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	-	289 484
34100	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	-	63 971
34100	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	82 160	-	261 071
34100	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	-	3 380
34100	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	-	185
34100	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-	-	-	60 019
34100	175000	Refusjon fra kommuner	-	-	-	3 326
34100	177000	Refusjon fra andre	-	-	-	2 048
34100	189010	Gaver	-	-	-	25 214
34100	190000	Renter av bankinnskudd	-	-	-	7 480
<b>34100</b>	<b>Totalt</b>		<b>17 955 838</b>	<b>16 636 577</b>		<b>15 213 538</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>34110</b>	<b>Sollia institusjon 3, 4, 4</b>					
34110	101000	Fastlønn	10 128 570	9 536 600		8 471 311
34110	101060	Helgedagstillegg	500 000	400 000		448 145
34110	101070	Kvelds- og nattillegg	702 745	816 827		720 326
34110	101080	Lørdags- og søndagstillegg	556 353	763 140		803 320
34110	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	50 000	25 000		70 907
34110	102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	-	-		1 775
34110	102020	Vikarlønn ferie	750 000	800 000		689 480
34110	102030	Sykevikar u/ref	160 000	130 000		276 940
34110	102040	Sykevikar m/ref	-	-		685 954
34110	102060	Helgedagstillegg vikar	40 000	38 000		58 454
34110	102070	Kvelds- og nattillegg	75 000	63 000		163 918
34110	102080	Lørdags- og søndagstillegg	38 000	38 000		3 141
34110	103000	Ekstraarbeid	100 000	100 000		242 212
34110	103060	Helgedagstillegg	20 000	20 000		51 267
34110	103070	Kvelds- og nattillegg	12 000	12 000		22 223
34110	103080	Lørdags- og søndagstillegg	5 000	8 000		-
34110	104000	Overtid	60 000	50 000		112 468
34110	105060	Telefongodtgjørelse	2 400	-		-
34110	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 839 272	1 912 590		1 220 406
34110	109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	-	-		172 862
34110	109080	Ulykkesforsikring	-	-		964
34110	109090	Gruppelivsforsikring	30 000	30 000		16 664
34110	109900	Arbeidsgiveravgift	2 124 780	2 078 784		1 606 862
34110	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-		198 249
34110	110020	Aviser og tidsskrifter	18 000	15 000		12 335
34110	110040	Faglitteratur	1 000	-		-
34110	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000		1 305
34110	115000	Kursutgifter	19 000	19 000		2 635
34110	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000		-
34110	116020	Kostgodtgjørelse	-	-		-
34110	116570	Trekkfritt stipend	-	-		12 986
34110	119530	Lisenser	-	5 000		-
34110	119540	Avgifter og gebyrer	5 000	5 000		-
34110	120000	Inventar og utstyr	55 000	50 000		36 806
34110	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	10 000	15 000		30 682
34110	130000	Kjøp fra staten	25 000	10 000		375
34110	135000	Kjøp fra kommuner	-	-		1 320
34110	137000	Kjøp fra andre	2 800 000	3 321 000		4 347 929

34110	137500	Kjøp fra iks	-	-	4 736
34110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000	32 890
34110	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	22
34110	147080	Tap på fordringer	-	-	21 000
34110	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	12 000
34110	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	- 3 425 000 -	3 339 000 -	3 777 880
34110	170000	Refusjoner fra staten	- 2 456 000 -	2 562 000 -	1 488 000
34110	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	553 454
34110	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	40 712
34110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 30 000 -	30 000 -	32 890
34110	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	22
34110	177000	Refusjon fra andre	-	-	73
34110	189010	Gaver	-	-	12 000
34110	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	-	8 009
<b>34110 Totalt</b>			<b>14 256 120</b>	<b>14 370 941</b>	<b>14 641 826</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>34120 Kjøkken</b>					
34120	101000	Fastlønn	1 897 283	1 652 108	1 620 789
34120	101060	Helgedagstillegg	-	60 000	65 300
34120	101070	Kvelds- og nattillegg	-	7 315	7 067
34120	101080	Lørdags- og søndagstillegg	20 591	41 180	49 728
34120	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	3 000	5 000	10 180
34120	102020	Vikarlønn ferie	124 000	120 000	70 968
34120	102030	Sykevikar u/ref	5 000	5 000	1 323
34120	102040	Sykevikar m/ref	-	-	31 299
34120	102060	Helgedagstillegg vikar	1 200	1 000	9 992
34120	103000	Ekstraarbeid	30 000	20 000	14 804
34120	103060	Helgedagstillegg	-	-	4 595
34120	103070	Kvelds- og nattillegg	-	-	972
34120	104000	Overtid	5 000	10 000	23 182
34120	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 000	-	2 526
34120	105060	Telefongodtgjørelse	2 400	-	-
34120	109000	Arbeidsgivers andel KLP	291 350	286 739	221 432
34120	109080	Ulykkesforsikring	-	-	116
34120	109090	Gruppelivsforsikring	2 500	2 500	2 033
34120	109900	Arbeidsgiveravgift	336 048	311 730	248 561
34120	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	30 672
34120	111000	Medisinsk forbruksmateriell	-	-	1 305
34120	111500	Mat- og drikkevarer	1 350 000	1 300 000	1 388 740
34120	112000	Annet forbruksmateriell	30 000	30 000	35 233
34120	112020	Andre tjenester	-	-	2 579
34120	113030	Betalingsformidling	-	-	2 414
34120	115000	Kursutgifter	55 000	5 000	-
34120	116000	Km-godtgjørelse	20 000	20 000	17 620
34120	116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	35 000	35 000	-
34120	117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 000	1 000	658
34120	120000	Inventar og utstyr	100 000	60 000	94 822
34120	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	50 000	40 000	54 774
34120	142900	Mva kompensasjon - høy sats	80 000	80 000	50 090
34120	142910	Mva kompensasjon - middels sats	100 000	100 000	164 265
34120	160000	Brukerbetaling	- 350 000 -	350 000	-
34120	162000	Salg av varer og tjenester	- 600 000 -	600 000 -	543 224

34120	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-	-	-	133 538
34120	165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	-	-	-	7 216
34120	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	-	5 726
34120	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	80 000	-	50 090
34120	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	100 000	-	164 265
34120	177000	Refusjon fra andre	-	-	-	108
<b>34120 Totalt</b>			<b>3 410 372</b>	<b>3 063 572</b>		<b>3 323 872</b>

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020	
<b>34130 Renhold og vaskeri</b>						
34130	101000	Fastlønn	1 063 888	360 488	820 572	
34130	101060	Helgedagstillegg	5 000	3 500	4 227	
34130	101080	Lørdags- og søndagstillegg	4 000	-	363	
34130	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	5 000	-	1 781	
34130	102020	Vikarlønn ferie	105 000	100 000	111 411	
34130	102030	Sykevikar u/ref	20 000	20 000	21 381	
34130	102040	Sykevikar m/ref	-	-	192 472	
34130	102060	Helgedagstillegg vikar	-	-	2 216	
34130	103000	Ekstraarbeid	5 000	5 000	13 300	
34130	103060	Helgedagstillegg	-	-	4 712	
34130	104000	Overtid	-	-	1 688	
34130	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	469	
34130	107500	Lønn renholdsarbeidere	83 800	717 189	165 173	
34130	109000	Arbeidsgivers andel KLP	180 836	180 927	154 751	
34130	109080	Ulykkesforsikring	-	-	116	
34130	109090	Gruppelivsforsikring	4 000	5 000	2 005	
34130	109900	Arbeidsgiveravgift	208 190	196 286	165 398	
34130	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	21 320	
34130	112000	Annet forbruksmateriell	-	-	6 772	
34130	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	35 000	30 000	58 666	
34130	112060	Tekstiler	25 000	20 000	25 126	
34130	115000	Kursutgifter	2 000	2 000	-	
34130	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000	3 098	
34130	120000	Inventar og utstyr	25 000	20 000	89 490	
34130	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	25 000	15 000	13 226	
34130	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	40 000	48 007	
34130	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-	2 500	-	
34130	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-	30 000	-	9 766
34130	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	-	60 777
34130	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	-	-	18 088
34130	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	30 000	-	48 007
34130	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	440
<b>34130 Totalt</b>			<b>1 765 214</b>	<b>1 643 890</b>		<b>1 826 837</b>

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020
<b>34200 Hjemmesykepleie</b>					
34200	101000	Fastlønn	6 950 885	5 872 645	5 698 344
34200	101060	Helgedagstillegg	255 000	250 000	250 058
34200	101070	Kvelds- og nattillegg	311 088	307 608	305 192
34200	101080	Lørdags- og søndagstillegg	223 094	224 635	312 118
34200	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	25 500	25 000	33 887
34200	102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	-	-	47 591
34200	102020	Vikarlønn ferie	408 000	400 000	392 884
34200	102030	Sykevikar u/ref	71 400	70 000	164 988

34200	102040	Sykevikar m/ref	-	-	281 331
34200	102060	Helgedagstillegg vikar	30 000	15 000	31 767
34200	102070	Kvelds- og nattillegg	45 000	30 000	65 805
34200	102080	Lørdags- og søndagstillegg	20 400	20 000	-
34200	103000	Ekstraarbeid	70 000	50 000	109 070
34200	103060	Helgedagstillegg	20 400	20 000	12 451
34200	103070	Kvelds- og nattillegg	5 100	5 000	7 801
34200	104000	Overtid	60 000	50 000	100 504
34200	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	176
34200	105060	Telefongodtgjørelse	2 400	-	-
34200	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 181 022	1 093 489	491 918
34200	109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	-	-	373 500
34200	109080	Ulykkesforsikring	-	-	429
34200	109090	Gruppelivsforsikring	12 000	12 000	7 443
34200	109900	Arbeidsgiveravgift	1 366 469	1 190 803	973 500
34200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	123 194
34200	110020	Aviser og tidsskrifter	-	500	227
34200	110040	Faglitteratur	500	-	-
34200	111400	Medikamenter	100 000	100 000	88 601
34200	112000	Annet forbruksmateriell	5 000	5 000	2 216
34200	113010	Porto	-	-	134
34200	115000	Kursutgifter	15 000	15 000	4 500
34200	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	1 162
34200	117000	Drift av transportmidler	36 000	36 000	66 371
34200	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	532
34200	118000	Strøm	-	-	1 143
34200	118500	Ting og skadeforsikring	30 000	20 000	1 102
34200	119530	Lisenser	-	35 000	-
34200	119540	Avgifter og gebyrer	-	10 000	70
34200	120000	Inventar og utstyr	10 000	-	159
34200	120060	Trygghetsalarmer	180 000	120 000	2 772
34200	121000	Leie og leasing av transportmidler	200 000	200 000	183 175
34200	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 000	5 000	13 018
34200	137000	Kjøp fra andre	-	-	12 395
34200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	80 000	49 000	74 733
34200	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	167
34200	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	1 194
34200	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	- 160 000 -	- 155 000 -	116 099
34200	170000	Refusjoner fra staten	-	- -	48 000
34200	171000	Sykelønnsrefusjon	-	- -	410 950
34200	171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-	- -	94 041
34200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 80 000 -	- 49 000 -	74 733
34200	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	- -	167
34200	177000	Refusjon fra andre	-	- -	433
34200	181000	Tilskudd fra staten	- 40 000 -	- 50 000	-
34200	189010	Gaver	-	- -	2 700
34200	190000	Renter av bankinnskudd	-	- -	248
<b>34200</b>	<b>Totalt</b>		<b>11 444 258</b>	<b>9 982 680</b>	<b>9 490 249</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>34210</b>	<b>Hjelpeordningene i hjemmene</b>				
34210	101000	Fastlønn	926 009	1 022 746	924 310
34210	101060	Helgedagstillegg	20 400	20 000	19 625



34210	102020	Vikarlønn ferie	50 000	45 000	50 243
34210	102030	Sykevikar u/ref	1 020	1 000	1 834
34210	102040	Sykevikar m/ref	-	-	86 383
34210	103000	Ekstraarbeid	25 000	30 000	3 296
34210	103060	Helgedagstillegg	2 040	2 000	2 079
34210	103070	Kvelds- og nattillegg	-	1 000	439
34210	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	5 000	1 448
34210	109000	Arbeidsgivers andel KLP	143 427	168 262	111 765
34210	109080	Ulykkesforsikring	-	-	115
34210	109090	Gruppelivsforsikring	2 000	2 000	1 991
34210	109900	Arbeidsgiveravgift	164 955	182 878	118 799
34210	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	16 440
34210	112000	Annet forbruksmateriell	-	-	344
34210	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	5 000	-
34210	115000	Kursutgifter	3 000	3 000	-
34210	116000	Km-godtgjørelse	15 000	15 000	9 820
34210	120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000	-
34210	121000	Leie og leasing av transportmidler	15 000	-	-
34210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	2 000	2 000	86
34210	147080	Tap på fordringer	-	-	2 298
34210	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	- 400 000 -	400 000 -	253 436
34210	170000	Refusjoner fra staten	-	- -	102 000
34210	171000	Sykelønnsrefusjon	-	- -	166 869
34210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 2 000 -	2 000 -	86
34210	177000	Refusjon fra andre	-	- -	108

**34210 Totalt** 968 851 1 103 886 828 814

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020
<b>34300 Vestgårdveien</b>					
34300	101000	Fastlønn	6 761 707	6 442 592	6 133 999
34300	101060	Helgedagstillegg	-	310 000	310 502
34300	101070	Kvelds- og nattillegg	645 665	572 479	611 617
34300	101080	Lørdags- og søndagstillegg	469 607	515 279	542 626
34300	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	28 560	28 000	71 583
34300	102020	Vikarlønn ferie	443 700	435 000	343 126
34300	102030	Sykevikar u/ref	51 000	50 000	172 251
34300	102040	Sykevikar m/ref	-	-	140 249
34300	102060	Helgedagstillegg vikar	20 040	20 000	13 847
34300	102070	Kvelds- og nattillegg	51 000	50 000	106 237
34300	102080	Lørdags- og søndagstillegg	54 060	53 000	-
34300	103000	Ekstraarbeid	-	50 000	216 202
34300	103060	Helgedagstillegg	-	3 000	37 406
34300	103070	Kvelds- og nattillegg	-	1 000	16 255
34300	103080	Lørdags- og søndagstillegg	-	1 000	2 121
34300	104000	Overtid	51 000	50 000	167 388
34300	105000	Annen lønn	-	-	11 131
34300	105010	Andre tillegg	8 494	8 373	8 407
34300	105060	Telefongodtgjørelse	3 400	-	-
34300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 193 550	1 279 707	970 955
34300	109080	Ulykkesforsikring	-	-	650
34300	109090	Gruppelivsforsikring	-	15 000	11 245
34300	109900	Arbeidsgiveravgift	1 379 233	1 393 706	1 141 845
34300	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	137 526

34300	110000	Kontormateriell		2 000	2 000	2 246
34300	111000	Medisinsk forbruksmateriell		-	-	33 203
34300	112000	Annet forbruksmateriell		5 000	5 000	12 609
34300	112050	Arbeidsklær og verneutstyr		5 000	5 000	-
34300	113000	Telefoni		5 000	5 000	4 336
34300	115000	Kursutgifter		5 000	5 000	7 188
34300	116000	Km-godtgjørelse		2 000	2 000	-
34300	116510	Klesgodtgjørelse		18 000	18 000	-
34300	117000	Drift av transportmidler		2 000	2 000	5 310
34300	117020	Parkeringsavgift og bompenger		-	-	1 127
34300	118000	Strøm		-	-	1 143
34300	119530	Lisenser		4 700	-	-
34300	119540	Avgifter og gebyrer		1 000	1 000	35
34300	120000	Inventar og utstyr		5 000	5 000	13 557
34300	120010	Kontormaskiner		-	-	976
34300	121000	Leie og leasing av transportmidler		75 000	80 000	71 863
34300	137000	Kjøp fra andre		-	-	3 426
34300	142900	Mva kompensasjon - høy sats		15 000	15 000	20 885
34300	150020	Forsinkelsesrenter		-	-	18
34300	155000	Avsetninger til bundne fond		-	-	102 782
34300	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg		-	-	41 595
34300	163000	Husleieinntekter	-	1 024 000	-	1 072 800
34300	170000	Refusjoner fra staten	-	1 500 000	-	1 470 000
34300	171000	Sykelønnsrefusjon		-	-	359 574
34300	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	15 000	-	20 885
34300	177000	Refusjon fra andre		-	-	6 020
34300	189010	Gaver		-	-	102 782
34300	195000	Bruk av bundne driftsfond		-	-	24 087
<b>34300 Totalt</b>				<b>8 766 716</b>	<b>8 791 136</b>	<b>8 350 130</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>		<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>34310 Dagsenter</b>						
34310	101000	Fastlønn		3 406 546	3 492 724	3 149 964
34310	102020	Vikarlønn ferie		40 000	40 000	30 630
34310	102030	Sykevikar u/ref		5 000	-	1 414
34310	102040	Sykevikar m/ref		-	-	56 346
34310	103000	Ekstraarbeid		-	-	6 527
34310	104000	Overtid		-	-	19 693
34310	105000	Annen lønn		4 000	-	5 221
34310	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		-	-	32
34310	105060	Telefongodtgjørelse		2 400	-	-
34310	109000	Arbeidsgivers andel KLP		483 218	529 909	398 301
34310	109080	Ulykkesforsikring		-	-	208
34310	109090	Gruppelivsforsikring		4 000	3 000	3 563
34310	109900	Arbeidsgiveravgift		556 268	573 257	422 692
34310	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-	-	49 321
34310	110540	Arbeidsmaterialer		32 000	31 000	23 798
34310	112000	Annet forbruksmateriell		10 000	10 000	13 392
34310	112050	Arbeidsklær og verneutstyr		5 000	5 000	-
34310	112070	Velferdstiltak		-	-	8 756
34310	113030	Betalingsformidling		-	-	371
34310	115000	Kursutgifter		6 000	5 000	6 473
34310	116000	Km-godtgjørelse		-	-	270

34310	116510	Klesgodtgjørelse	6 000	6 000	-
34310	117000	Drift av transportmidler	27 000	25 000	54 047
34310	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	2 629
34310	118500	Ting og skadeforsikring	20 000	20 000	12 822
34310	119530	Lisenser	-	-	529
34310	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	56
34310	120000	Inventar og utstyr	50 000	12 000	23 766
34310	120010	Kontormaskiner	-	-	6 879
34310	122000	Leie av driftsmidler	-	-	1 780
34310	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	-	-	1 360
34310	137000	Kjøp fra andre	367 000	357 000	337 224
34310	142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 300	15 300	11 325
34310	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	64
34310	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	309 000
34310	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	- 79 000 -	79 000 -	69 120
34310	162000	Salg av varer og tjenester	- 30 000 -	82 000 -	1 850
34310	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-	- -	21 690
34310	170000	Refusjoner fra staten	-	- -	459 000
34310	171000	Sykelønnsrefusjon	-	- -	83 319
34310	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 15 300 -	15 300 -	11 325
34310	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	- -	64
34310	177000	Refusjon fra andre	-	- -	5 717
34310	195000	Bruk av bundne driftsfond	- -	99 000 -	31 474
<b>34310 Totalt</b>			<b>4 915 432</b>	<b>4 849 890</b>	<b>4 274 894</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>34320 Psykisk helsevern</b>					
34320	101000	Fastlønn	2 509 265	2 314 853	2 274 627
34320	102040	Sykevikar m/ref	-	-	46 740
34320	104000	Overtid	-	5 000	25 962
34320	105000	Annen lønn	-	15 000	3 139
34320	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	349
34320	109000	Arbeidsgivers andel KLP	351 296	347 228	143 883
34320	109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	-	-	143 079
34320	109080	Ulykkesforsikring	-	-	118
34320	109090	Gruppelivsforsikring	-	2 000	2 033
34320	109900	Arbeidsgiveravgift	403 339	378 455	268 378
34320	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	37 027
34320	110040	Faglitteratur	1 020	1 000	940
34320	110540	Arbeidsmaterialer	10 000	-	1 389
34320	111500	Mat- og drikkevarer	3 060	3 000	62
34320	111510	Beverting	-	-	1 134
34320	112000	Annet forbruksmateriell	5 100	5 000	6 220
34320	112070	Velferdstiltak	-	-	1 440
34320	115000	Kursutgifter	5 100	5 000	-
34320	116000	Km-godtgjørelse	10 200	10 000	2 409
34320	117000	Drift av transportmidler	10 200	10 000	6 193
34320	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	1 009
34320	118000	Strøm	-	-	1 143
34320	118500	Ting og skadeforsikring	-	-	363
34320	119530	Lisenser	1 020	1 000	529
34320	120000	Inventar og utstyr	5 100	5 000	25 017
34320	121000	Leie og leasing av transportmidler	66 300	65 000	68 061

34320	130000	Kjøp fra staten	234 600	230 000	241 032
34320	137000	Kjøp fra andre	-	-	386 536
34320	142900	Mva kompensasjon - høy sats	18 360	18 000	9 333
34320	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	41
34320	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	91 400
34320	160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	- -	102 000 -	64 354
34320	170000	Refusjoner fra staten	-	- -	69 150
34320	171000	Sykelønnsrefusjon	-	- -	365 402
34320	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 18 000 -	18 000 -	9 333
34320	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	- -	41
34320	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-	- -	22 250
34320	177000	Refusjon fra andre	-	- -	1 967
34320	181000	Tilskudd fra staten	- 150 000	-	-
34320	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	- -	3 567
<b>34320 Totalt</b>			<b>3 465 960</b>	<b>3 295 536</b>	<b>3 253 523</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>34330 Ergo/fysioterapeut</b>					
34330	101000	Fastlønn	714 461	532 382	523 685
34330	105000	Annen lønn	-	-	857
34330	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	766
34330	109000	Arbeidsgivers andel KLP	100 024	79 857	64 830
34330	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
34330	109090	Gruppelivsforsikring	1 000	1 000	508
34330	109900	Arbeidsgiveravgift	114 984	86 467	71 107
34330	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	7 911
34330	112000	Annet forbruksmateriell	1 000	1 000	2 334
34330	115000	Kursutgifter	3 000	3 000	-
34330	116000	Km-godtgjørelse	10 000	10 000	5 058
34330	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	187
34330	120000	Inventar og utstyr	20 000	20 000	2 360
34330	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000	1 220
34330	170000	Refusjoner fra staten	- 218 000 -	205 000 -	210 600
34330	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 5 000 -	5 000 -	1 220
<b>34330 Totalt</b>			<b>746 469</b>	<b>528 706</b>	<b>469 034</b>
<b>Totalsum</b>			<b>75 338 079</b>	<b>71 424 728</b>	<b>68 538 427</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46000 PLT administrasjon</b>					
46000	101000	Fastlønn	415 773	398 225	389 738
46000	109000	Arbeidsgivers andel KLP	58 208	59 734	48 272
46000	109900	Arbeidsgiveravgift	66 832	64 572	53 375
46000	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	5 888
46000	110000	Kontormateriell	12 000	12 000	9 999
46000	110020	Aviser og tidsskrifter	11 000	11 000	7 112
46000	111510	Beverting	5 000	5 000	470
46000	112000	Annet forbruksmateriell	7 000	7 000	3 781
46000	113000	Telefoni	15 000	15 000	4 492
46000	119540	Avgifter og gebyrer	16 500	16 500	16 412
46000	120020	It-utstyr	-	-	947
46000	122010	Leie av utstyr	-	-	13 598
46000	122020	Leie av kontormaskiner	43 000	43 000	3 398
46000	127000	Juridisk bistand	-	-	24 500
46000	142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000	65 138

46000	142910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	46
46000	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	7 617
46000	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	40 000	65 138
46000	172910	Mva kompensasjon - middels sats	-	-	46
<b>46000 Totalt</b>			650 313	632 031	574 365
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46110 Plan, miljø og naturvern</b>					
46110	101000	Fastlønn	744 869	731 321	726 486
46110	104000	Overtid	-	-	6 498
46110	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	615
46110	109000	Arbeidsgivers andel KLP	104 281	109 698	89 121
46110	109080	Ulykkesforsikring	-	-	59
46110	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	1 015
46110	109900	Arbeidsgiveravgift	119 730	118 583	94 841
46110	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	11 941
46110	110020	Aviser og tidsskrifter	-	-	195
46110	112000	Annet forbruksmaterieell	15 000	15 000	-
46110	113000	Telefoni	3 000	3 000	943
46110	114040	Trykking	5 000	5 000	-
46110	115000	Kursutgifter	8 000	8 000	-
46110	116000	Km-godtgjørelse	11 000	11 000	4 158
46110	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	260
46110	117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 000	1 000	1 384
46110	119010	Leie av grunn	17 000	17 000	16 834
46110	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	33 180
46110	120000	Inventar og utstyr	-	-	7 238
46110	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	26 000	26 000	46 558
46110	135000	Kjøp fra kommuner	215 000	115 000	125 419
46110	137000	Kjøp fra andre	-	-	19 984
46110	142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 000	20 000	22 606
46110	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	31
46110	147000	Overføring til private	3 000	3 000	-
46110	162020	Gebyrer	-	120 000	92 800
46110	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	7 617
46110	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	20 000	22 606
46110	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	31
46110	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-	-	30 000
46110	177000	Refusjon fra andre	-	-	960
46110	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	-	75 702
<b>46110 Totalt</b>			777 880	1 043 602	979 651
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46120 Byggesaksbehandling</b>					
46120	101000	Fastlønn	991 237	929 447	970 205
46120	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	147
46120	109000	Arbeidsgivers andel KLP	138 774	139 417	120 437
46120	109080	Ulykkesforsikring	-	-	59
46120	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	1 016
46120	109900	Arbeidsgiveravgift	159 332	150 710	130 628
46120	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	14 657
46120	110020	Aviser og tidsskrifter	13 000	13 000	-
46120	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	500	500	-
46120	113000	Telefoni	4 500	4 500	2 137

46120	115000	Kursutgifter		5 000	5 000	-
46120	116000	Km-godtgjørelse		15 000	15 000	974
46120	117020	Parkeringsavgift og bompenger		-	-	40
46120	119540	Avgifter og gebyrer		50 000	50 000	17 392
46120	120020	It-utstyr		10 000	10 000	-
46120	137000	Kjøp fra andre		25 000	25 000	-
46120	142900	Mva kompensasjon - høy sats		-	-	4 375
46120	162020	Gebyrer	-	524 000	784 136	592 239
46120	172900	Mva kompensasjon - høy sats		-	-	4 375
46120	177000	Refusjon fra andre		-	-	480
46120	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	439 000	500 000	-
<b>46120 Totalt</b>				449 343	58 438	664 973

Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020
<b>46130 Oppmåling</b>						
46130	101000	Fastlønn		795 283	798 555	333 728
46130	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		-	-	112
46130	109000	Arbeidsgivers andel KLP		111 340	119 783	40 506
46130	109090	Gruppelivsforsikring		-	-	2
46130	109900	Arbeidsgiveravgift		127 834	129 486	45 620
46130	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-	-	5 887
46130	112000	Annet forbruksmaterieell		6 000	6 000	14 360
46130	112050	Arbeidsklær og verneutstyr		1 500	1 500	-
46130	113000	Telefoni		-	-	1 184
46130	113020	Datakommunikasjon		-	-	357
46130	115000	Kursutgifter		-	-	1 200
46130	116000	Km-godtgjørelse		7 000	7 000	742
46130	117020	Parkeringsavgift og bompenger		-	-	24
46130	118500	Ting og skadeforsikring		4 000	4 000	59
46130	119530	Lisenser		-	-	-
46130	119540	Avgifter og gebyrer		17 000	17 000	2 560
46130	120000	Inventar og utstyr		50 000	50 000	1 981
46130	120020	It-utstyr		5 000	5 000	1 449
46130	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner		-	-	1 206
46130	124000	Serviceavtaler og reparasjoner		150 000	150 000	144 693
46130	130000	Kjøp fra staten		50 000	50 000	6 550
46130	135000	Kjøp fra kommuner		90 000	90 000	82 642
46130	142900	Mva kompensasjon - høy sats		12 000	12 000	49 724
46130	162020	Gebyrer	-	273 000	250 000	269 712
46130	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	12 000	12 000	49 724
46130	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	2 000	-	-
<b>46130 Totalt</b>				1 139 957	1 178 324	415 152

Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020
<b>46180 Utslippstillatelser</b>						
46180	162020	Gebyrer	-	242 000	-	-
46180	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	60 000	-	-
<b>46180 Totalt</b>			-	302 000	-	-

Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020
<b>46200 Næringsavdeling</b>						
46200	101000	Fastlønn		1 236 247	1 147 856	1 397 076
46200	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		-	-	774
46200	109000	Arbeidsgivers andel KLP		173 076	172 178	148 449
46200	109080	Ulykkesforsikring		-	-	66

46200	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	1 148
46200	109900	Arbeidsgiveravgift	198 715	186 126	192 962
46200	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	18 760
46200	110000	Kontormateriell	2 000	2 000	-
46200	110020	Aviser og tidsskrifter	7 000	7 000	4 370
46200	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	500	500	-
46200	113000	Telefoni	3 000	3 000	3 343
46200	115000	Kursutgifter	10 000	10 000	750
46200	116000	Km-godtgjørelse	17 500	17 500	6 195
46200	117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	-	-	255
46200	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	29
46200	119540	Avgifter og gebyrer	5 000	5 000	3 300
46200	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	-	-	24 958
46200	137000	Kjøp fra andre	-	-	3 995
46200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	60 000	60 000	8 788
46200	142920	Mva kompensasjon - lav sats	-	-	31
46200	162000	Salg av varer og tjenester	- 300 000 -	300 000	-
46200	162020	Gebyrer	- 20 000 -	20 000 -	25 850
46200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 60 000 -	60 000 -	8 788
46200	172920	Mva kompensasjon - lav sats	-	- -	31
46200	177000	Refusjon fra andre	-	- -	898
<b>46200 Totalt</b>			<b>1 333 038</b>	<b>1 231 160</b>	<b>1 779 682</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46210 Jord og skogeiendommer</b>					
46210	112000	Annet forbruksmaterieil	5 000	5 000	-
46210	119540	Avgifter og gebyrer	2 000	2 000	2 035
46210	142900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	231
46210	163020	Leie av grunn/areal	- 12 000 -	12 000 -	16 764
46210	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	- 100 000 -	100 000	-
46210	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	- -	231
<b>46210 Totalt</b>			<b>- 105 000 -</b>	<b>105 000 -</b>	<b>14 729</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46220 Fiske og viltforvaltning</b>					
46220	103000	Ekstraarbeid	-	-	12 750
46220	104000	Overtid	-	-	26 100
46220	109900	Arbeidsgiveravgift	-	-	5 478
46220	112000	Annet forbruksmaterieil	3 000	3 000	8 800
46220	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	4 005
46220	113000	Telefoni	2 000	2 000	-
46220	114020	Informasjon og reklame	30 000	30 000	-
46220	116000	Km-godtgjørelse	5 000	5 000	-
46220	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	2 017
46220	137000	Kjøp fra andre	58 000	58 000	9 284
46220	142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 000	1 000	5 022
46220	145000	Overføring til kommuner	3 000	3 000	-
46220	147000	Overføring til private	-	-	27 905
46220	162000	Salg av varer og tjenester	- 18 000 -	18 000 -	20 001
46220	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	- 5 000 -	5 000 -	8 560
46220	165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	-	- -	7 861
46220	170000	Refusjoner fra staten	-	- -	1 000
46220	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 1 000 -	1 000 -	5 022
46220	195000	Bruk av bundne driftsfond	-	- -	27 905

<b>46220 Totalt</b>			78 000	78 000	31 011
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46300 Avløpsnett</b>					
46300	101000	Fastlønn	189 161	179 845	173 077
46300	104000	Overtid	-	-	8 264
46300	105000	Annen lønn	215 666	-	-
46300	107000	Lønn vedlikehold	228 888	220 114	214 753
46300	109000	Arbeidsgivers andel KLP	58 526	59 994	47 886
46300	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46300	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46300	109900	Arbeidsgiveravgift	97 608	64 852	53 509
46300	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	6 097
46300	112000	Annet forbruksmateriell	30 000	2 000	30 599
46300	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	875
46300	113000	Telefoni	7 000	7 000	-
46300	113010	Porto	-	-	613
46300	115000	Kursutgifter	2 500	32 500	20 025
46300	116000	Km-godtgjørelse	2 000	2 000	-
46300	117000	Drift av transportmidler	-	-	1 040
46300	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	1 577
46300	118000	Strøm	16 500	24 900	12 434
46300	118540	Alarm, vakt hold og vektertjenester	-	-	9 480
46300	120000	Inventar og utstyr	7 000	7 000	-
46300	123000	Vedlikehold bygninger	250 000	250 000	10 408
46300	123010	Vedlikehold ledningsnett	-	-	97 665
46300	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	16 192
46300	123050	Asfaltering	-	-	48 788
46300	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 000	40 000	19 567
46300	137000	Kjøp fra andre	1 253 000	960 000	1 172 035
46300	137500	Kjøp fra iks	-	-	40 733
46300	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	336 844
46300	164000	Kommunale årsgebyrer	- 5 543 000	- 6 079 215	- 5 731 179
46300	164010	Slamtømming	- 1 190 000	- 1 341 960	- 1 314 813
46300	164020	Tilknytningsgebyr	- 253 045	- 227 200	102 419
46300	177000	Refusjon fra andre	-	-	468
46300	195000	Bruk av bundne driftsfond	- 331 000	-	- 149 182
<b>46300 Totalt</b>			- 4 919 196	- 5 798 170	- 4 770 225
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46310 Renseanlegg</b>					
46310	101000	Fastlønn	435 059	419 016	410 609
46310	102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	-	70 000	-
46310	104000	Overtid	-	-	10 997
46310	109000	Arbeidsgivers andel KLP	60 908	73 352	50 850
46310	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46310	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46310	109900	Arbeidsgiveravgift	69 931	79 294	57 431
46310	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	6 369
46310	110000	Kontormateriell	1 000	1 000	-
46310	112000	Annet forbruksmateriell	70 000	70 000	57 764
46310	112020	Andre tjenester	-	-	1 235
46310	112030	Renholdsartikler	-	-	1 188
46310	112040	Kjemikalier	150 000	150 000	102 632



46310	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	5 376
46310	113000	Telefoni	12 000	12 000	11 179
46310	113020	Datakommunikasjon	-	-	4 548
46310	115000	Kursutgifter	6 000	6 000	-
46310	117000	Drift av transportmidler	-	-	13 303
46310	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	88
46310	118000	Strøm	150 000	150 000	110 640
46310	118500	Ting og skadeforsikring	19 500	19 500	19 885
46310	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	11 393
46310	119010	Leie av grunn	-	-	14 330
46310	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	150 000	150 000	113 156
46310	119540	Avgifter og gebyrer	3 000	3 000	-
46310	120000	Inventar og utstyr	2 000	2 000	13 682
46310	121000	Leie og leasing av transportmidler	-	-	28 555
46310	123000	Vedlikehold bygninger	110 000	110 000	29 196
46310	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	28 719
46310	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	20 000	29 312
46310	135000	Kjøp fra kommuner	-	-	42 760
46310	137000	Kjøp fra andre	770 000	410 000	347 711
46310	137500	Kjøp fra iks	-	136 000	306 872
46310	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	74
46310	177000	Refusjon fra andre	-	-	1 703
<b>46310 Totalt</b>			<b>2 029 398</b>	<b>1 881 162</b>	<b>1 828 687</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46320 Vannforsyning</b>					
46320	101000	Fastlønn	366 057	349 474	340 554
46320	104000	Overtid	66 112	-	122 874
46320	105000	Annen lønn	215 666	-	-
46320	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	-	-	617
46320	107000	Lønn vedlikehold	45 728	44 413	44 477
46320	109000	Arbeidsgivers andel KLP	57 650	59 083	47 572
46320	109900	Arbeidsgiveravgift	105 922	63 868	67 132
46320	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	8 264
46320	112000	Annet forbruksmateriell	152 000	152 000	33 156
46320	112010	Andre råvarer	1 150 000	935 000	1 105 580
46320	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	5 440
46320	113000	Telefoni	-	-	2 688
46320	113010	Porto	2 000	50 000	1 942
46320	113020	Datakommunikasjon	-	-	12 524
46320	114000	Annonser og kunngjøringer	2 000	2 000	-
46320	115000	Kursutgifter	-	30 000	20 025
46320	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000	5 238
46320	117000	Drift av transportmidler	26 342	-	22 134
46320	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	2 490
46320	118000	Strøm	63 000	38 700	35 908
46320	118500	Ting og skadeforsikring	20 000	14 000	3 848
46320	119540	Avgifter og gebyrer	52 000	52 000	10 345
46320	120000	Inventar og utstyr	7 000	7 000	18 312
46320	120020	It-utstyr	-	-	-
46320	123000	Vedlikehold bygninger	384 000	300 000	29 202
46320	123010	Vedlikehold ledningsnett	-	-	319 630
46320	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	14 714

46320	123050	Asfaltering	-	-	24 000
46320	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	75 000	75 000	21 057
46320	135000	Kjøp fra kommuner	55 000	55 000	-
46320	137000	Kjøp fra andre	90 000	40 000	93 363
46320	137500	Kjøp fra iks	-	-	80 682
46320	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	6
46320	164000	Kommunale årsgebyrer	- 5 844 000	- 5 275 100	- 4 134 452
46320	164020	Tilknytningsgebyr	- 252 894	- 206 000	93 202
46320	177000	Refusjon fra andre	-	-	975
46320	195000	Bruk av bundne driftsfond	- 717 000	- 250 000	- 238 049
<b>46320 Totalt</b>			- 3 877 417	- 3 462 562	- 1 786 500
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46330 Renovasjonsordning</b>					
46330	112000	Annet forbruksmaterieell	20 000	20 000	-
46330	137500	Kjøp fra iks	4 666 000	3 700 000	3 902 562
46330	164000	Kommunale årsgebyrer	- 4 984 220	- 3 770 000	- 3 708 922
46330	195000	Bruk av bundne driftsfond	- 134 000	-	-
<b>46330 Totalt</b>			- 432 220	50 000	193 640
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46340 Brann og redning</b>					
46340	107500	Lønn renholdsarbeidere	-	-	3 276
46340	109000	Arbeidsgivers andel KLP	-	-	367
46340	109900	Arbeidsgiveravgift	-	-	438
46340	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	49
46340	112030	Renholdsartikler	-	-	871
46340	113000	Telefoni	-	-	4 518
46340	113020	Datakommunikasjon	-	-	3 144
46340	118000	Strøm	64 500	64 500	40 519
46340	118500	Ting og skadeforsikring	5 000	5 000	6 300
46340	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	60 157
46340	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	7 000	7 000	8 786
46340	119540	Avgifter og gebyrer	8 000	8 000	9 800
46340	123000	Vedlikehold bygninger	20 000	20 000	2 391
46340	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	16 000
46340	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	-	-	4 007
46340	137500	Kjøp fra iks	4 325 000	4 200 000	4 104 190
46340	142900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	22 912
46340	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	32
46340	163010	Utleie av lokaler	- 195 000	- 190 000	- 179 844
46340	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-	-	91 100
46340	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	22 912
46340	190100	Renter konserninterne	-	-	7 134
<b>46340 Totalt</b>			4 234 500	4 114 500	3 986 766
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46350 Feiing</b>					
46350	114040	Trykking	10 000	10 000	-
46350	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	8 000	8 000	-
46350	137500	Kjøp fra iks	770 000	675 000	678 808
46350	155000	Avsetninger til bundne fond	54 000	-	185 405
46350	164000	Kommunale årsgebyrer	- 904 000	- 1 344 250	- 1 429 141
<b>46350 Totalt</b>			- 62 000	651 250	564 928
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>

**46400 Kommunale veger**

46400	101000	Fastlønn	89 137	86 885	85 138
46400	104000	Overtid	-	-	1 526
46400	109000	Arbeidsgivers andel KLP	12 479	13 033	10 544
46400	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46400	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46400	109900	Arbeidsgiveravgift	14 328	14 089	12 672
46400	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	1 309
46400	112000	Annet forbruksmateriell	10 000	10 000	298
46400	112030	Renholdsartikler	-	-	164
46400	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	5 097
46400	113000	Telefoni	-	-	2 079
46400	115000	Kursutgifter	-	-	9 080
46400	117000	Drift av transportmidler	210 000	-	37 329
46400	118000	Strøm	50 000	-	302
46400	119010	Leie av grunn	-	-	2 138
46400	119530	Lisenser	-	-	129 472
46400	120000	Inventar og utstyr	1 000	1 000	-
46400	123000	Vedlikehold bygninger	15 000	15 000	6 407
46400	123010	Vedlikehold ledningsnett	-	-	4 008
46400	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	34 066
46400	123030	Strøing og brøyting	440 000	440 000	233 472
46400	123040	Vedlikehold grusveg	50 000	50 000	56 409
46400	123050	Asfaltering	-	100 000	1 327 247
46400	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	-	-	4 381
46400	124030	Snøbrøytingsavtaler	-	-	135 000
46400	142900	Mva kompensasjon - høy sats	120 000	120 000	492 587
46400	155000	Avsetninger til bundne fond	-	-	120 621
46400	162020	Gebyrer	- 15 000	-	-
46400	170000	Refusjoner fra staten	-	-	34 711
46400	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 120 000	- 120 000	- 492 587
46400	181000	Tilskudd fra staten	-	-	1 418 946
<b>46400 Totalt</b>			<b>876 944</b>	<b>730 007</b>	<b>765 638</b>

<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
---------------	------------	-----------------	---------------	---------------	---------------

**46410 Vei- og gateløys**

46410	118000	Strøm	252 000	212 900	189 429
46410	123000	Vedlikehold bygninger	110 000	110 000	154 723
46410	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	1 850
46410	142900	Mva kompensasjon - høy sats	70 000	70 000	92 018
46410	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	60
46410	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 70 000	- 70 000	- 92 018
<b>46410 Totalt</b>			<b>362 000</b>	<b>322 900</b>	<b>346 062</b>

<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
---------------	------------	-----------------	---------------	---------------	---------------

**46500 FDV - fellesutgifter**

46500	101000	Fastlønn	467 827	543 940	499 299
46500	109000	Arbeidsgivers andel KLP	65 495	81 591	61 612
46500	109900	Arbeidsgiveravgift	75 198	88 200	67 649
46500	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	7 763
46500	112000	Annet forbruksmateriell	7 000	7 000	7 365
46500	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	28 000	28 000	3 915
46500	113000	Telefoni	10 000	10 000	577
46500	115000	Kursutgifter	-	-	3 800

46500	117000	Drift av transportmidler	125 000	125 000	132
46500	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	1 560
46500	118500	Ting og skadeforsikring	55 000	55 000	154 240
46500	119540	Avgifter og gebyrer	35 000	35 000	120
46500	120000	Inventar og utstyr	10 000	10 000	-
46500	120020	It-utstyr	-	-	660
46500	121000	Leie og leasing av transportmidler	140 000	140 000	3 989
46500	122010	Leie av utstyr	-	-	595
46500	123000	Vedlikehold bygninger	70 000	60 000	2 990
46500	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	24 089
46500	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	135 000	135 000	-
46500	137000	Kjøp fra andre	-	-	6 000
46500	137500	Kjøp fra iks	-	-	16 493
46500	142900	Mva kompensasjon - høy sats	60 000	60 000	16 717
46500	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	7 654
46500	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 60 000 -	- 60 000 -	16 717
46500	177000	Refusjon fra andre	-	-	360
46500	190500	Utbytte og eieruttak	-	-	-
<b>46500 Totalt</b>			<b>1 223 520</b>	<b>1 318 731</b>	<b>870 142</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46505 Solheimtunet</b>					
46505	101000	Fastlønn	239 536	-	65 532
46505	104000	Overtid	-	-	713
46505	107500	Lønn renholdsarbeidere	3 514	267 781	282 290
46505	109000	Arbeidsgivers andel KLP	34 027	40 167	42 291
46505	109080	Ulykkesforsikring	-	-	39
46505	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	681
46505	109900	Arbeidsgiveravgift	39 067	43 421	46 913
46505	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	6 096
46505	110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	-	-	446
46505	112000	Annet forbruksmateriell	48 000	48 000	4 904
46505	112030	Renholdsartikler	-	-	30 274
46505	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	4 000	4 000	1 996
46505	113000	Telefoni	2 000	2 000	1 674
46505	117000	Drift av transportmidler	-	-	19 271
46505	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	332
46505	118000	Strøm	337 000	247 248	247 774
46505	118300	Naturgass	-	-	-
46505	118500	Ting og skadeforsikring	40 000	40 000	55 360
46505	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	63 263
46505	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	40 000	40 000	15 512
46505	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	254
46505	120000	Inventar og utstyr	5 000	5 000	1 152
46505	121000	Leie og leasing av transportmidler	-	-	11 999
46505	123000	Vedlikehold bygninger	35 000	30 000	174 975
46505	123010	Vedlikehold ledningsnett	-	-	4 008
46505	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	4 944
46505	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	60 000	60 000	29 284
46505	137000	Kjøp fra andre	-	-	19 053
46505	137500	Kjøp fra iks	-	-	55 992
46505	142900	Mva kompensasjon - høy sats	150 000	150 000	188 500
46505	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	383

46505	163000	Husleieinntekter	-	125 000	-	125 000	-	152 148
46505	163010	Utleie av lokaler		-		-	-	5 868
46505	171000	Sykelønnsrefusjon		-		-		2 832
46505	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	150 000	-	150 000	-	188 500
46505	177000	Refusjon fra andre		-		-	-	216

**46505 Totalt** 762 144 702 617 1 032 004

Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020
--------	-----	----------	--	--------	--------	--------

**46510 Kirkelund skole**

46510	101000	Fastlønn		1 341 726		450 846		740 790
46510	104000	Overtid		-		-		4 415
46510	105015	Km-godtgjørelse skattepliktig		-		-		90
46510	107500	Lønn renholdsarbeidere		1 255 297		2 036 834		1 546 667
46510	109000	Arbeidsgivers andel KLP		363 584		373 151		281 092
46510	109080	Ulykkesforsikring		-		-		174
46510	109090	Gruppelivsforsikring		-		-		3 123
46510	109900	Arbeidsgiveravgift		417 445		403 378		267 543
46510	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger		-		-		34 624
46510	111500	Mat- og drikkevarer		-		-		1 488
46510	112000	Annet forbruksmateriell		150 000		150 000		17 965
46510	112030	Renholdsartikler		-		-		97 945
46510	112040	Kjemikalier		36 000		36 000		44 098
46510	112050	Arbeidsklær og verneutstyr		16 000		16 000		3 632
46510	113000	Telefoni		-		-		1 952
46510	116000	Km-godtgjørelse		6 000		6 000		629
46510	117000	Drift av transportmidler		-		-		622
46510	118000	Strøm		1 470 000		1 470 000		962 483
46510	118500	Ting og skadeforsikring		110 000		110 000		111 988
46510	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester		-		-		7 448
46510	119010	Leie av grunn		100 000		100 000		95 000
46510	119500	Kommunale avgifter/gebyrer		465 000		465 000		137 616
46510	122000	Leie av driftsmidler		35 000		35 000		11 119
46510	123000	Vedlikehold bygninger		325 000		305 000		196 514
46510	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner		-		-		5 077
46510	124000	Serviceavtaler og reparasjoner		250 000		250 000		637 864
46510	137500	Kjøp fra iks		-		-		12 564
46510	142900	Mva kompensasjon - høy sats		250 000		250 000		572 463
46510	142910	Mva kompensasjon - middels sats		-		-		93
46510	150020	Forsinkelsesrenter		-		-		595
46510	163000	Husleieinntekter	-	60 000	-	60 000		-
46510	163010	Utleie av lokaler		-		-	-	940
46510	171000	Sykelønnsrefusjon		-		-	-	321 453
46510	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	250 000	-	250 000	-	572 463
46510	172910	Mva kompensasjon - middels sats		-		-	-	93

**46510 Totalt** 6 281 052 6 147 209 4 902 721

Ansvar	Art	Artsnavn		B 2022	B 2021	R 2020
--------	-----	----------	--	--------	--------	--------

**46515 Vestgård skole**

46515	101000	Fastlønn		278 033		-		211 232
46515	102040	Sykevikar m/ref		-		-		47 975
46515	104000	Overtid		-		-		12 367
46515	107500	Lønn renholdsarbeidere		351 825		598 930		587 694
46515	109000	Arbeidsgivers andel KLP		88 180		89 840		91 699
46515	109080	Ulykkesforsikring		-		-		83

46515	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	1 441
46515	109900	Arbeidsgiveravgift	101 245	97 117	107 328
46515	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	14 076
46515	112000	Annet forbruksmateriell	80 000	80 000	662
46515	112030	Renholdsartikler	-	-	66 685
46515	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	6 000	6 000	-
46515	113000	Telefoni	1 000	1 000	955
46515	114020	Informasjon og reklame	-	-	853
46515	116000	Km-godtgjørelse	1 000	1 000	-
46515	117000	Drift av transportmidler	-	-	3 962
46515	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	30
46515	118000	Strøm	310 500	280 600	255 894
46515	118500	Ting og skadeforsikring	40 000	40 000	42 553
46515	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	13 522
46515	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	60 000	60 000	37 890
46515	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	135
46515	120000	Inventar og utstyr	-	-	370
46515	123000	Vedlikehold bygninger	85 000	80 000	45 485
46515	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	35 000	35 000	39 327
46515	124040	Øvrige service- og driftsavtaler	-	-	4 638
46515	126000	Renholds- og vaskeritjenester	-	-	22 198
46515	137000	Kjøp fra andre	-	-	26 769
46515	137500	Kjøp fra iks	-	-	29 566
46515	142900	Mva kompensasjon - høy sats	75 000	75 000	148 497
46515	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	251
46515	162000	Salg av varer og tjenester	-	-	5 801
46515	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	23 342
46515	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 75 000	- 75 000	- 148 497
<b>46515 Totalt</b>			<b>1 437 783</b>	<b>1 369 487</b>	<b>1 636 495</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46521 Finlandsveien 44- Lindormen barnehage</b>					
46521	101000	Fastlønn	91 580	133 238	126 498
46521	102040	Sykevikar m/ref	-	-	6 575
46521	107500	Lønn renholdsarbeidere	391 021	376 569	440 886
46521	109000	Arbeidsgivers andel KLP	67 564	76 471	68 916
46521	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46521	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46521	109900	Arbeidsgiveravgift	77 574	82 665	77 216
46521	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	9 975
46521	112000	Annet forbruksmateriell	15 000	15 000	250
46521	112030	Renholdsartikler	-	-	36 621
46521	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000	-
46521	117000	Drift av transportmidler	-	-	811
46521	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	15
46521	118000	Strøm	78 000	75 000	59 472
46521	118500	Ting og skadeforsikring	9 500	9 500	12 819
46521	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	15 843
46521	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	35 000	35 000	25 306
46521	123000	Vedlikehold bygninger	35 000	30 000	27 020
46521	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	3 404
46521	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	70 000	70 000	82 547
46521	137500	Kjøp fra iks	-	-	12 136

46521	142900	Mva kompensasjon - høy sats	50 000	50 000	67 629
46521	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	34
46521	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	5 627
46521	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 50 000 -	50 000 -	67 629
46521	190500	Utbytte og eieruttak	-	-	-
<b>46521 Totalt</b>			<b>872 239</b>	<b>905 443</b>	<b>1 012 507</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46525 Finlandsskogen barnehage</b>					
46525	101000	Fastlønn	91 580	133 239	126 498
46525	102040	Sykevikar m/ref	-	-	6 575
46525	104000	Overtid	-	-	4 100
46525	107500	Lønn renholdsarbeidere	373 643	367 754	395 456
46525	109000	Arbeidsgivers andel KLP	65 131	75 149	63 541
46525	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46525	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46525	109900	Arbeidsgiveravgift	74 781	81 236	69 805
46525	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	8 384
46525	112000	Annet forbruksmateriell	42 000	42 000	-
46525	112030	Renholdsartikler	-	-	65 610
46525	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 000	3 000	1 001
46525	113000	Telefoni	-	-	503
46525	117000	Drift av transportmidler	-	-	1 427
46525	118000	Strøm	135 000	135 500	96 828
46525	118500	Ting og skadeforsikring	17 000	17 000	11 564
46525	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	14 317
46525	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	50 000	50 000	33 972
46525	123000	Vedlikehold bygninger	80 000	75 000	69 738
46525	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	8 982
46525	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	25 000	25 000	33 141
46525	137500	Kjøp fra iks	-	-	20 258
46525	142900	Mva kompensasjon - høy sats	40 000	40 000	91 116
46525	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	74
46525	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	5 432
46525	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 40 000 -	40 000 -	91 116
<b>46525 Totalt</b>			<b>957 135</b>	<b>1 004 878</b>	<b>1 037 741</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46535 Løkkerud</b>					
46535	112000	Annet forbruksmateriell	26 000	26 000	-
46535	118000	Strøm	3 000	36 900	1 484
46535	118500	Ting og skadeforsikring	8 000	8 000	9 270
46535	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	5 000	5 000	10 210
46535	123000	Vedlikehold bygninger	6 000	6 000	2 668
46535	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000	3 591
46535	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	6
46535	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 5 000 -	5 000 -	3 591
<b>46535 Totalt</b>			<b>48 000</b>	<b>81 900</b>	<b>23 639</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46540 Gjøkeredet</b>					
46540	101000	Fastlønn	53 922	58 662	57 485
46540	104000	Overtid	-	-	1 843
46540	107500	Lønn renholdsarbeidere	-	-	8 088
46540	109000	Arbeidsgivers andel KLP	7 549	8 799	8 048

46540	109900	Arbeidsgiveravgift	8 667	9 512	8 853
46540	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	1 018
46540	112000	Annet forbruksmateriell	7 000	7 000	-
46540	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	-	-	22 578
46540	123000	Vedlikehold bygninger	7 500	7 500	338
46540	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000	5 729
46540	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	701
46540	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 5 000 -	- 5 000 -	5 729
<b>46540 Totalt</b>			<b>84 638</b>	<b>91 473</b>	<b>107 550</b>

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020
--------	-----	----------	--------	--------	--------

#### 46545 Solhaug barnehage

46545	101000	Fastlønn	311 625	253 487	248 091
46545	102040	Sykevikar m/ref	-	-	6 069
46545	107500	Lønn renholdsarbeidere	2 792	-	60 946
46545	109000	Arbeidsgivers andel KLP	44 018	38 023	35 213
46545	109080	Ulykkesforsikring	-	-	57
46545	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	972
46545	109900	Arbeidsgiveravgift	50 541	41 103	41 321
46545	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	4 996
46545	112000	Annet forbruksmateriell	18 000	18 000	-
46545	112030	Renholdsartikler	-	-	29 871
46545	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	2 000	2 000	2 023
46545	113000	Telefoni	-	-	177
46545	117000	Drift av transportmidler	-	-	1 396
46545	118000	Strøm	93 000	60 000	67 267
46545	118500	Ting og skadeforsikring	8 000	8 000	9 755
46545	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	9 889
46545	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	30 000	30 000	19 947
46545	123000	Vedlikehold bygninger	40 000	35 000	99 592
46545	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	2 640
46545	123050	Asfaltering	-	-	3 275
46545	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	4 000	4 000	10 214
46545	137500	Kjøp fra iks	-	-	10 531
46545	142900	Mva kompensasjon - høy sats	50 000	50 000	67 529
46545	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	52
46545	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	1 191
46545	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 50 000 -	- 50 000 -	67 529
46545	177000	Refusjon fra andre	-	-	108
<b>46545 Totalt</b>			<b>603 976</b>	<b>489 613</b>	<b>665 376</b>

Ansvar	Art	Artsnavn	B 2022	B 2021	R 2020
--------	-----	----------	--------	--------	--------

#### 46550 Solliakompleks

46550	101000	Fastlønn	526 638	419 016	410 609
46550	104000	Overtid	-	-	1 472
46550	109000	Arbeidsgivers andel KLP	73 729	62 852	50 850
46550	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46550	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46550	109900	Arbeidsgiveravgift	84 652	67 943	56 342
46550	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	6 242
46550	112000	Annet forbruksmateriell	275 000	275 000	33 097
46550	112030	Renholdsartikler	-	-	219 181
46550	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 000	3 000	3 000
46550	113000	Telefoni	-	-	1 197



46550	116000	Km-godtgjørelse	12 000	12 000	-
46550	117000	Drift av transportmidler	-	-	3 978
46550	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	116
46550	118000	Strøm	1 330 000	1 080 000	1 007 637
46550	118300	Naturgass	-	-	1 085
46550	118500	Ting og skadeforsikring	90 000	90 000	53 782
46550	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	14 244
46550	119010	Leie av grunn	50 000	50 000	50 000
46550	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	300 000	300 000	348 868
46550	119530	Lisenser	-	-	13 545
46550	121000	Leie og leasing av transportmidler	68 000	68 000	68 032
46550	123000	Vedlikehold bygninger	270 000	500 000	296 521
46550	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	55 000	55 000	53 780
46550	137000	Kjøp fra andre	-	-	11 850
46550	137500	Kjøp fra iks	-	-	101 192
46550	142900	Mva kompensasjon - høy sats	496 000	496 000	568 180
46550	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	415
46550	163010	Utleie av lokaler	-	-	5 000
46550	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 496 000	- 496 000	- 568 180
<b>46550 Totalt</b>			<b>3 138 019</b>	<b>2 982 811</b>	<b>2 802 572</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46555 Vestgårdveien</b>					
46555	101000	Fastlønn	204 865	113 779	103 059
46555	109000	Arbeidsgivers andel KLP	28 681	17 067	12 704
46555	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46555	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46555	109900	Arbeidsgiveravgift	32 930	18 449	14 455
46555	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	1 557
46555	112000	Annet forbruksmateriell	12 000	12 000	3 382
46555	112030	Renholdsartikler	-	-	8 799
46555	113000	Telefoni	700	700	492
46555	117000	Drift av transportmidler	-	-	3 859
46555	118000	Strøm	103 500	92 200	79 757
46555	118500	Ting og skadeforsikring	14 000	14 000	26 083
46555	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	3 313
46555	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	50 000	50 000	86 515
46555	123000	Vedlikehold bygninger	40 000	30 000	111 360
46555	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	6 000	6 000	15 350
46555	137500	Kjøp fra iks	-	-	12 136
46555	142900	Mva kompensasjon - høy sats	35 000	35 000	83 558
46555	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	118
46555	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 35 000	- 35 000	- 83 558
<b>46555 Totalt</b>			<b>492 676</b>	<b>354 195</b>	<b>483 478</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46560 Trygdeboliger</b>					
46560	101000	Fastlønn	137 184	133 238	141 621
46560	104000	Overtid	-	-	559
46560	109000	Arbeidsgivers andel KLP	19 206	19 986	17 090
46560	109080	Ulykkesforsikring	-	-	2
46560	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	45
46560	109900	Arbeidsgiveravgift	22 051	21 605	19 339
46560	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	2 508

46560	112000	Annet forbruksmateriell	-	-	1 680
46560	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	1 814
46560	117000	Drift av transportmidler	-	-	5 753
46560	117020	Parkeringsavgift og bompenger	-	-	40
46560	118000	Strøm	5 000	20 310	10 904
46560	118500	Ting og skadeforsikring	-	-	51 731
46560	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	116 000	116 000	97 525
46560	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	59
46560	123000	Vedlikehold bygninger	100 000	80 000	86 172
46560	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 000	5 000	3 488
46560	142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 000	15 000	52 198
46560	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	76
46560	171000	Sykelønnsrefusjon	-	-	7 282
46560	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 15 000 -	- 15 000 -	52 198
<b>46560 Totalt</b>			<b>404 441</b>	<b>396 139</b>	<b>447 687</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46570 Utleieboliger</b>					
46570	112000	Annet forbruksmateriell	3 000	3 000	-
46570	118000	Strøm	-	-	3 036
46570	118500	Ting og skadeforsikring	5 000	5 000	1 071
46570	119000	Husleie	216 500	216 500	174 372
46570	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	10 000	10 000	17 324
46570	123000	Vedlikehold bygninger	15 000	15 000	2 707
46570	142900	Mva kompensasjon - høy sats	3 000	3 000	5 787
46570	163000	Husleieinntekter	- 420 000 -	- 420 000 -	433 967
46570	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 3 000 -	- 3 000 -	5 787
<b>46570 Totalt</b>			<b>- 170 500 -</b>	<b>- 170 500 -</b>	<b>235 457</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46575 Bygdetun</b>					
46575	112000	Annet forbruksmateriell	-	-	78
46575	113000	Telefoni	2 000	2 000	-
46575	113020	Datakommunikasjon	-	-	1 728
46575	118000	Strøm	15 700	15 700	9 356
46575	118500	Ting og skadeforsikring	13 500	13 500	9 876
46575	118540	Alarm, vakt hold og vekttertjenester	-	-	13 830
46575	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	2 400	2 400	-
46575	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	65
46575	123000	Vedlikehold bygninger	17 000	17 000	-
46575	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	15 000	15 000	15 000
46575	142900	Mva kompensasjon - høy sats	5 000	5 000	10 541
46575	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	8
46575	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 5 000 -	- 5 000 -	10 541
46575	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-	-	10 500
<b>46575 Totalt</b>			<b>65 600</b>	<b>65 600</b>	<b>39 442</b>
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>46580 Parker og anlegg</b>					
46580	101000	Fastlønn	279 383	265 110	258 864
46580	103000	Ekstraarbeid	-	-	25 683
46580	104000	Overtid	-	-	2 769
46580	107000	Lønn vedlikehold	228 640	222 063	217 657
46580	107030	Lønn vedlikehold vikarer/ekstrahjelp	-	-	184 013
46580	107500	Lønn renholdsarbeidere	-	-	633

46580	109000	Arbeidsgivers andel KLP	71 123	73 076	63 477
46580	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46580	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46580	109900	Arbeidsgiveravgift	81 659	78 996	90 051
46580	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	11 402
46580	112000	Annet forbruksmateriell	-	-	4 938
46580	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	-	-	2 347
46580	113000	Telefoni	-	-	852
46580	117000	Drift av transportmidler	-	-	9 558
46580	118000	Strøm	22 000	33 900	17 948
46580	119010	Leie av grunn	20 000	20 000	18 801
46580	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	6 000	6 000	2 012
46580	120040	Leie/leasing av utstyr	-	-	4 170
46580	122000	Leie av driftsmidler	-	-	3 250
46580	122010	Leie av utstyr	-	-	13 899
46580	123000	Vedlikehold bygninger	40 000	40 000	22 964
46580	123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	-	-	47 372
46580	123040	Vedlikehold grusveg	12 000	12 000	-
46580	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	15 000	15 000	-
46580	137000	Kjøp fra andre	-	-	28 847
46580	142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 000	30 000	35 957
46580	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	70
46580	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 30 000 -	- 30 000 -	35 957
46580	177000	Refusjon fra andre	-	-	180

**46580 Totalt** 775 805 766 145 1 031 934

**Ansvar Art Artsnavn B 2022 B 2021 R 2020**

**46585 Nes lensemuseum**

46585	101000	Fastlønn	-	-	16 383
46585	109000	Arbeidsgivers andel KLP	-	-	2 437
46585	109900	Arbeidsgiveravgift	-	-	2 365
46585	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	289
46585	118000	Strøm	16 000	9 600	10 032
46585	118500	Ting og skadeforsikring	-	-	10 364
46585	119010	Leie av grunn	5 500	5 500	-
46585	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	-	-	1 757
46585	123000	Vedlikehold bygninger	35 000	30 000	76 218
46585	123040	Vedlikehold grusveg	-	-	3 942
46585	137500	Kjøp fra iks	-	-	1 347
46585	142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 000	10 000	22 722
46585	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	6
46585	162000	Salg av varer og tjenester	-	-	2 000
46585	163010	Utleie av lokaler	-	-	414
46585	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 10 000 -	- 10 000 -	22 722
46585	173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-	-	62 820

**46585 Totalt** 56 500 45 100 59 904

**Ansvar Art Artsnavn B 2022 B 2021 R 2020**

**46590 Borgund**

46590	101000	Fastlønn	96 323	88 954	87 163
46590	104000	Overtid	-	-	294
46590	107000	Lønn vedlikehold	228 641	222 064	222 382
46590	107500	Lønn renholdsarbeidere	-	-	6 619
46590	109000	Arbeidsgivers andel KLP	45 495	46 653	38 554

46590	109080	Ulykkesforsikring	-	-	29
46590	109090	Gruppelivsforsikring	-	-	508
46590	109900	Arbeidsgiveravgift	52 235	50 432	41 535
46590	109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	-	-	5 345
46590	112000	Annet forbruksmaterieell	40 000	40 000	2 422
46590	112030	Renholdsartikler	-	-	14 864
46590	112050	Arbeidsklær og verneutstyr	1 000	1 000	1 155
46590	113000	Telefoni	-	-	468
46590	117000	Drift av transportmidler	-	-	787
46590	118000	Strøm	93 000	106 400	82 333
46590	118200	Fyringsolje og fyringsparafin	-	-	41 383
46590	118500	Ting og skadeforsikring	10 000	10 000	40 367
46590	118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	-	-	10 989
46590	119500	Kommunale avgifter/gebyrer	40 000	40 000	34 989
46590	123000	Vedlikehold bygninger	50 000	40 000	42 925
46590	124000	Serviceavtaler og reparasjoner	20 000	20 000	29 775
46590	137500	Kjøp fra iks	-	-	9 143
46590	142900	Mva kompensasjon - høy sats	100 000	100 000	71 112
46590	150020	Forsinkelsesrenter	-	-	122
46590	163000	Husleieinntekter	-	-	136 104
46590	172900	Mva kompensasjon - høy sats	- 100 000	- 100 000	- 71 112
46590	177000	Refusjon fra andre	-	-	108
<b>46590 Totalt</b>			676 694	665 503	577 936
<b>Totalsum</b>			19 943 262	18 419 486	20 924 916
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>88000 Skatteinntekter</b>					
88000	187000	Skatt på inntekt og formue	- 107 047 000	- 101 507 000	- 93 697 525
88000	187400	Eiendomsskatt	- 18 000 000	- 15 300 000	- 13 483 928
88000	187700	Naturressurskatt	-	-	- 2 860 035
<b>88000 Totalt</b>			- 125 047 000	- 116 807 000	- 110 041 488
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>88100 Statlige tilskudd</b>					
88100	145000	Overføring til kommuner	-	-	96 187
88100	180000	Rammetilskudd fra staten	- 131 685 000	- 129 403 766	- 133 923 844
88100	181000	Tilskudd fra staten	- 2 410 000	- 4 700 000	- 6 427 469
<b>88100 Totalt</b>			- 134 095 000	- 134 103 766	- 140 255 126
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>	<b>B 2022</b>	<b>B 2021</b>	<b>R 2020</b>
<b>88200 Finans</b>					
88200	118000	Strøm	-	-	555 281
88200	119540	Avgifter og gebyrer	-	-	2 766
88200	142900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	800
88200	150000	Renteutgifter	4 570 000	4 250 000	3 311 604
88200	150010	Renteutgifter formidlingslån	500 000	550 000	448 213
88200	151000	Avdrag på lån	11 597 000	11 488 000	8 920 294
88200	154000	Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	11 924 544
88200	157000	Overføring til investeringsregnskapet	1 761 000	1 284 000	12 844 449
88200	159000	Avskrivninger	17 077 652	9 772 430	9 870 879
88200	159020	Avskrivninger utstyr	-	2 823 267	3 429 623
88200	165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	- 980 000	- 980 000	- 1 634 062
88200	172900	Mva kompensasjon - høy sats	-	-	800
88200	187710	Konsesjonsavgift	-	-	44 149
88200	190000	Renter av bankinnskudd	- 500 000	- 650 000	- 787 475

88200	190010	Renter av formidlingslån	-	400 000	-	500 000	-	445 171
88200	190020	Forsinkelsesrenter		-		-	-	22 664
88200	190100	Renter konserninterne	-	500 000	-	500 000	-	395 534
88200	190500	Utbytte og eieruttak	-	1 500 000		-	-	2 216 363
88200	193000	Bruk av tidl års regnskapsm. Mindreforbr		-		-	-	12 124 544
88200	194000	Bruk av disposisjonsfond	-	1 971 052	-	1 899 000	-	1 519 484
88200	199000	Motpost avskrivninger	-	17 077 652	-	12 595 697	-	13 300 502
<b>88200 Totalt</b>				12 576 948		13 043 000		18 817 705
<b>Ansvar</b>	<b>Art</b>	<b>Artsnavn</b>		<b>B 2022</b>		<b>B 2021</b>		<b>R 2020</b>
<b>99000 Budsjettreserve</b>								
99000	112000	Annet forbruksmateriell		2 805 038		3 044 108		-
<b>99000 Totalt</b>				2 805 038		3 044 108		-
Totalsum				243 760 014		234 823 658		231 478 910