



ØVRE EIKER  
KOMMUNE

# Helt innåfor

---

**Grunnlagstall til økonomiplan 2022-2025**

**Stillingsoversikt pr. 2021**

**Budsjett pr. seksjon 2021**

**Budsjett pr. kostrafunksjon 2021**

**Budsjett pr. kontogruppe 2021**



## Innhold

---

Driftsdetaljer Øvre Eiker kommune .....	3
Kommunedirektør og politisk.....	7
Service og fellestjenester .....	8
Samfunnsutvikling .....	9
Felles driftsområde.....	12
Økonomi, innkjøp og eierskap .....	13
Øvre Eiker kommunale eiendom KF.....	14
Oppvekst.....	15
Støttetjenester .....	17
Barnehage.....	19
Skole .....	20
Kultur og livskraft .....	22
Helse og omsorg.....	23
Funksjonshemmede .....	24
Eikertun .....	25
Hjemmetjenester.....	26
Seksjonsledelse.....	27
Tildeling og samordning .....	28
Driftsstab ink. BPA.....	29
Øvre Eiker hjelpa .....	31
NAV.....	32
Oversikt innsparingsmulighet sammenlignet med Kostragruppe 7 og Landet u/Oslo.....	33
Framsiktanalyse – Potensial for innsparing .....	33
Vedlegg:.....	34
Oversikt gruppe konto:.....	34
Oversikt Seksjon – Gruppe ansvar – Ansvar .....	40
Budsjetterte kostnader fra ØEKE, husleie, strøm og viderefakturering.....	43
Konto 1381-1386 .....	43
Regnskap 2020.....	44

## Driftsdetaljer Øvre Eiker kommune

Dokumentet søker å gi en oversikt over detaljer rundt driften i kommunen. Utgangspunktet er opprinnelig budsjett 2021 (År 1 Økonomiplan 2021-2024). Årsverk som vises under er basert på det hvert enkelt ansvar i kommunen har lagt inn i sine lønns- og detaljbudsjetter for 2021. Det er bruk av bevilgningene som vises, dvs. at bevilgningssiden som rammetilskudd, skatt, finanstransaksjoner etc. er holdt utenfor for å vise bruken av midlene. Først presenteres en oversikt for kommunen samlet og videre detaljer på hvert av de administrative nivåene med litt ulik detaljgrad. I de ulike seksjonene vil det også vises hvilke stillingskoder det er budsjettet på.

Detaljer pr kontogruppe vil vises i de ulike seksjonene/gruppeansvarene. Kontogruppe er en samling kontoer som benyttes i kommunens regnskap/budsjett hvor det deles i elleve ulike grupper. Lønn- og lønnsrefusjoner er den klart største gruppen i kroner og øre. Oversikt over kontoene i de ulike kontogruppene ligger sist i dette dokumentet. Der ligger det også en oversikt over de ulike ansvarene som ligger på hver seksjon og gruppeansvar.

For å vise en sammenheng med økonomiplan vises hele budsjettet for alle seksjoner. I disse tallene ligger også internhusleien som vil forstyrre det totale kostnadsbildet for selve tjenestene. Husleien varierer fra seksjon til seksjon, men de største kostnadene ligger på Oppvekst (61 mill.) og HO (26 mill.). I vedlegget sist i dokumentet vises budsjetterte husleiekostnader pr seksjon og gruppeansvar på Oppvekst og Helse og Omsorg. Det vil også være andre bygningsrelaterte kostnader i budsjettene, som strøm og kommunale avgifter som faktureres direkte til kommunen og ikke via ØEKE.

Det vises også en oversikt pr KOSTRA-funksjon for hvert område. I budsjettene kan det på enkelte områder være slik at man har valgt å budsjettere samlet på en funksjon fremfor å dele opp. Dette kan gi noe rare utslag på enkelte områder, men bildet samlet sett er nok ganske riktig.

Alle kommunens transaksjoner i driftsbudsjettet føres alltid på konto (grupperes på KOSTRA art), ansvar (administrativt nivå i kommunen) og tjeneste (grupperes på KOSTRA funksjon). I tillegg benyttes prosjekt og objekt for å merke ulike kostnader/inntekter som det f.eks skal rapporteres på. Det gir fem ulike konteringsdimensjoner som benyttes og utgjøre konteringsstrengen til transaksjonen. Totalt består opprinnelig budsjett 2021 i kommunen av over 2600 ulike kombinasjoner av konteringsdimensjonene som igjen er periodisert på årets tolv ulike måneder. Førskole, grunnskole, institusjon og hjemmetjenester inkl. lokalleie for disse områdene utgjør om lag 70% av budsjettet.

I opprinnelig lønnsbudsjett for kommunen er det lagt inn 1133 årsverk. Dette inkluderer også vakanser i helse og omsorg, dvs. at bemanningsplanen ligger til grunn for budsjetteringen av årsverk. I tillegg vil det på lønnskontoene være budsjetter (som ikke legges inn som årsverk, men beløp) på variabel lønn, vikar/ferievikar, sykelønnsrefusjoner m.m.

Seksjon	ÅV
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	4,00
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	26,39
12 - SAMFUNNSUTVIKLING	32,06
16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP	18,47
20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF	60,18
23 - SELVKOSTOMRÅDER	27,80
30 - OPPVEKST	491,95
35 - KULTUR OG LIVSKRAFT	17,76
50 - HELSE OG OMSORG	454,85
<b>Totalsum</b>	<b>1 133,44</b>

Opprinnelig budsjett for 2021 for seksjonene er fordelt på følgende kontogrupeer:

	2021	Andel av budsjett
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	843 249 106	79,1 %
11 - Andre driftsutgifter	90 109 053	8,5 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	50 717 607	4,8 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	352 635 226	33,1 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	14 023 654	1,3 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	19 799 000	1,9 %
16 - Salgsinntekter	-118 599 081	-11,1 %
17 - Refusjoner	-126 388 298	-11,9 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-3 970 000	-0,4 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-56 177 267	-5,3 %

I dokumentet vises tall pr kontogruppe for de ulike områdene. Hvilke konti som ligger gruppert under hver gruppe fremkommer som vedlegg på slutten av dokumentet.

Hovedtrekkene i gruppene er som følger:

- 10 – Inneholder alle lønnskostnader inkl. refusjon sykelønn og fødselspenger, variabel lønn, pensjons, arbeidsgiveravgift m.m.
- 11 – Inneholder kontorutgifter, medikamenter, forbruksmateriell, telefoni, kurs, utgiftsgodtgjørelse, strøm, eksterne husleier, kommunale avgifter, forsikring, mat (f.eks til SFO, barnehage, kjøkken), arbeidstøy m.m.
- 12 – Inneholder inventar, IT utstyr, leasing av inventar og biler, vedlikehold av veier og bygninger, driftsavtaler, konsulent tjenester, juridisk bistand m.m.
- 13 – Inneholder kjøp av tjenester fra ulike, som stat, fylke andre kommuner og private, samt alle kjøp (f.eks internhusleie fra ØEKE) fra KF og IKS. De største postene på denne kontogruppen er kjøp fra privat (som inneholder bl.a. plasseringer i barnevern og BPA) og internhusleie.
- 14 – Inneholder overføringer til andre, som tilskudd til idrettslag eller foreninger, eller økonomisk stønad (sosialhjelp). Det er også slik at på enkelte områder benyttes denne gruppen til å saldere budsjettet.
- 15 – Inneholder rente og avdragskostnader, avsetning til fond og overføring til investeringsregnskapet.
- 16 – Inneholder alt av brukerbetalinger, gebyrer, billett- og husleieinntekter, og evt. annet salg.
- 17 – Inneholder refusjoner fra andre, som stat, fylke, andre kommuner, private og ØEKE. Typisk vil mottatte tilskudd, refusjon for ressurskrevende, refusjon for barn fra ØEK i andre kommuners skole og barnehage ligge her.
- 18 – Inneholder overføring fra andre. I all hovedsak er det skatt og rammetilskudd som ligger her.
- 19 – Inneholder renteinntekter, utbytte, mottatt avdrag på utlån og bruk av fond.
- 20 – Inneholder kun moms kostnad og kompensasjon, fremkommer ikke i oversikten og går i 0. Konto 1429/1729. Grupperes på egen gruppe for å vise netto i gruppe 14 og 17.

Andel av budsjettet i prosent vises ut fra netto ramme på hvert område som vises. I noen tilfeller kan dette gi litt rare utslag i form av over 100% lønnskostnad f.eks. Dette skyldes at det ligger inntekter eller refusjoner av betydelige størrelser i det samme området.

Og følgende KOSTRA-funksjoner:

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
100 - Politisk styring	5 792 191	0,5 %
110 - Kontroll og revisjon	1 681 740	0,2 %
120 - Administrasjon	61 506 113	5,8 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	830 540	0,1 %
130 - Administrasjonslokaler	5 815 022	0,5 %
170 - Årets premieavvik	-6 267 000	-0,6 %
180 - Diverse fellesutgifter	193 265	0,0 %
190 - Interne serviceenheter	27 448 493	2,6 %
201 - Førskole	150 954 832	14,2 %
202 - Grunnskole	191 341 721	18,0 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	13 425 081	1,3 %
213 - Voksenopplæring	4 733 000	0,4 %
215 - Skolefritidstilbud	-191 666	0,0 %
221 - Førskolelokaler og skyss	13 534 405	1,3 %
222 - Skolelokaler	31 755 959	3,0 %
223 - Skoleskyss	6 700 000	0,6 %
231 - Aktivitetstilbud barn og unge	4 156 640	0,4 %
232 - Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste	14 817 150	1,4 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	13 717 025	1,3 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	16 405 407	1,5 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	36 007 516	3,4 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	8 865 527	0,8 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	6 270 015	0,6 %
244 - Barneverntjeneste	13 559 997	1,3 %
251 - Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	5 110 094	0,5 %
252 - Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	26 196 909	2,5 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	119 402 246	11,2 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	181 668 513	17,1 %
261 - Institusjonslokaler	31 835 217	3,0 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	677 000	0,1 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	3 163 000	0,3 %
275 - Introduksjonsordningen	7 641 803	0,7 %
276 - Kvalifiseringsordningen	4 562 605	0,4 %
281 - Ytelse til livsopphold	19 951 000	1,9 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 719 000	0,2 %
301 - Plansaksbehandling	3 337 423	0,3 %
302 - Byggesaksbehandling og eierseksjonering	403 389	0,0 %
303 - Kart og oppmåling	1 651 611	0,2 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	672 000	0,1 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	400 000	0,0 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2 905 329	0,3 %

332 - Kommunale veier	11 338 616	1,1 %
335 - Rekreasjon i tettsted	3 303 773	0,3 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	15 862 000	1,5 %
340 - Produksjon av vann	-152 934	0,0 %
345 - Distribusjon av vann	152 934	0,0 %
350 - Avløpsrensing	-7 970 116	-0,7 %
353 - Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	-9 981 884	-0,9 %
355 - Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	164 000	0,0 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	2 563 728	0,2 %
365 - Kulturminneforvaltning	15 000	0,0 %
370 - Bibliotek	6 871 960	0,6 %
375 - Muséer	1 927 237	0,2 %
377 - Kunstformidling	1 398 731	0,1 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1 064 016	0,1 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	14 658 758	1,4 %
383 - Musikk- og kulturskoler	3 852 742	0,4 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	4 416 126	0,4 %
386 - Kommunale kulturbygg	5 207 201	0,5 %
390 - Den norske kirke	9 274 000	0,9 %
870 - Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	-32 917 000	-3,1 %

Det blir omfattende å forklare hver gruppe i detalj, men de navnene gir en god beskrivelse av innholdet i funksjonen.

For enkelte seksjoner kan budsjettet ha blitt gjort på en «enklere» måte enn regnskapet ved at man budsjetterer på færre KOSTRA funksjoner enn det regnskapet føres på.

Flere detaljer og forklaring til innholdet finnes i KOSTRA-veilederen fra side 84:

<https://www.regjeringen.no/contentassets/bbb36cc4ebcc460b83aedfb68ca95c6d/2021/ny-forside/veileder-til-kostra-kontoplanen-2021-endelig-versjon-nov20-til-publisering.pdf>

## Kommunedirektør og politisk

Seksjonen omfatter kommunedirektør, politisk ledelse og alle politiske styrever, råd og utvalg, politisk sekretariat, samt ordfører.

<b>10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK</b>	<b>4,00</b>
7531 - Saksbehandler	2,00
9430 - Øverste administrative leder	1,00
9468 - Ordfører	1,00

- Inneholder fire årsverk som er ordfører, kommunedirektøren og politisksekretariat.

	2021	Andel av budsjett
<b>10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK</b>	<b>11 233 000</b>	<b>100 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	7 820 351	69,6 %
11 - Andre driftsutgifter	973 000	8,7 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	885 000	7,9 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	1 787 000	15,9 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	180 000	1,6 %
16 - Salgsinntekter	-412 351	-3,7 %

De største kostnadene:

- I hovedsak lønnskostnader
- I tillegg påløper kostnader til:
  - Diverse råd, utvalg og styrever
  - Revisjonskostnader
  - Kostnader for gjennomføring av valg (annethvert år)
  - Møtegodtgjørelser

	2021	Andel av budsjett
<b>10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK</b>	<b>11 233 000</b>	<b>100,0 %</b>
100 - Politisk styring	5 792 191	51,6 %
110 - Kontroll og revisjon	1 681 740	15,0 %
120 - Administrasjon	3 865 869	34,4 %
180 - Diverse fellesutgifter	193 265	1,7 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-368 065	-3,3 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	68 000	0,6 %

Kostnadene er:

- Politisk styring
- Kontroll og revisjon
- Administrasjon

## Service og fellestjenester

Seksjonen har en støttefunksjon i organisasjonen, samt at den har systemansvar for en rekke områder. Seksjonen består av servicesenter, arkiv, HR, IT, digitalisering og kommunikasjon. I tillegg har HR-avdelingen ansvar for å koordinere beredskapsarbeidet i kommunen og ansvar for å koordinere arbeidet med våre 20 lærlinger.

Seksjonen inneholder ca. 26 årsverk.

<b>11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER</b>	<b>26,39</b>
6559 - Konsulent	7,25
6582 - Tillitsvalgt (lønnet)	1,00
6863 - Sekretær	2,56
7003 - Arbeidsleder/formann	1,00
7666 - Lærling (reform 94)	0,50
8451 - Leder	1,00
8530 - Rådgiver	10,58
9440 - Kommunalsjef	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00
9582 - Tillitsvalgt	0,50

	2021	Andel av budsjett
<b>11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER</b>	<b>42 755 000</b>	<b>100 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	19 951 960	46,7 %
11 - Andre driftsutgifter	8 548 689	20,0 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	8 952 190	20,9 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 017 768	4,7 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	4 181 000	9,8 %
16 - Salgsinntekter	-786 907	-1,8 %
17 - Refusjoner	-109 700	-0,3 %

De største kostnadene:

- Lønn
- Lisenser
- Telefoni
- Forsikring

	2021	Andel av budsjett
<b>11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER</b>	<b>42 755 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	40 342 570	94,4 %
130 - Administrasjonslokaler	1 581 001	3,7 %
202 - Grunnskole	814 429	1,9 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	17 000	0,0 %

- Kostnadene er naturlig administrasjon



## Samfunnsutvikling

Seksjonen omfatter: Forebyggende helsearbeid, folkehelsearbeid, fiske- og viltforvaltning, annen forvaltning av natur og miljø, næringsutvikling, landbruksforvaltning, kommuneskogen, stedsutvikling, fysisk planlegging og overordnet planlegging, kommuneadvokatkontor, geodata og byggesak, vann og avløp, samt forvaltning, drift og vedlikehold av kommunens veier og grøntområder.

Personalansvaret for selvkostområdene ligger her, men selvkost skilles ut budsjettmessig på egen seksjon.

Seksjonen inneholder 32 årsverk utenfor selvkost og 28 årsverk i selvkost. Det er foreslått justeringer i seksjonen fra 01.01.22 som vil medføre endringer i seksjonen:

- Kommuneadvokatene overflyttes til seksjon Økonomi, innkjøp og eierskap. Kommuneadvokatene innebærer 2 årsverk.
- Samfunns helse overflyttes til seksjon Helse og omsorg, og innebærer overflytting av 3,16 årsverk.

<b>23 - SELVKOSTOMRÅDER</b>	<b>27,80</b>
6559 - Konsulent	2,00
6863 - Sekretær	3,30
7003 - Arbeidsleder/formann	2,00
7517 - Fagarbeider	5,00
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00
8084 - Ingeniør	6,90
8530 - Rådgiver	4,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,60

<b>12 - SAMFUNNSUTVIKLING</b>	<b>32,06</b>
6373 - Skogbestyrer	1,00
6863 - Sekretær	1,90
7003 - Arbeidsleder/formann	3,00
7517 - Fagarbeider	8,80
7542 - Spesialarbeider	0,30
8001 - Advokat	2,00
8084 - Ingeniør	3,18
8528 - Legespesialist	0,08
8530 - Rådgiver	6,40
8711 - Turnuslege	1,00
9440 - Kommunalsjef	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,40

Om lag 50% av kostnadene i seksjonen er lønn. Kjøp av tjenester inneholder bl.a. interkommunale samarbeid på samfunnshelse og legevakt. Andre store kostnader i seksjonen er fastlegene og drift og vedlikehold av kommunens veier og parker.

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
<b>12 - SAMFUNNSUTVIKLING</b>	<b>56 846 000</b>	<b>100 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	29 388 349	51,7 %
11 - Andre driftsutgifter	5 240 233	9,2 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	8 012 468	14,1 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	22 966 091	40,4 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	450 000	0,8 %
16 - Salgsinntekter	-7 044 141	-12,4 %
17 - Refusjoner	-2 137 000	-3,8 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-30 000	-0,1 %

- 50% av budsjettet går til lønn
- Andre stor kostnader:
  - Interkommunale samarbeid på samfunnshelse og legevakt
  - Fastlege
  - Drift og vedlikehold av kommunale veier og parker

	<b>2021</b>
<b>23 - SELVKOSTOMRÅDER</b>	<b>0</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	19 897 634
11 - Andre driftsutgifter	5 733 370
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	13 828 100
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 684 687
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	320 098
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	17 984 000
16 - Salgsinntekter	-56 446 632
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-4 001 257

Selvkostområdene skal i prinsippet finansieres gjennom gebyrer for leverte tjenester. For vann og avløp er det et 5-års løp i forskriften som styrer bruk av eller avsetning til fond. Avsatte midler (overskudd) må benyttes innen 5 år etter at midlene ble avsatt. For oppmåling og byggesak er forskriften noe strengere i form av at ved underskudd et år, hvor det ikke er fondsmidler, er underskudd ikke fremførbart. Det medfører i så fall at underskuddet må dekkes av kommunekassen.

Kostrafunksjoner utenom selvkost

	2021	Andel av budsjett
<b>12 - SAMFUNNSUTVIKLING</b>	<b>56 846 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	5 358 854	9,4 %
130 - Administrasjonslokaler	375 928	0,7 %
190 - Interne serviceenheter	4 162 174	7,3 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	417 203	0,7 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	21 057 797	37,0 %
301 - Plansaksbehandling	3 337 423	5,9 %
302 - Byggesaksbehandling og eierseksjonering	0	0,0 %
303 - Kart og oppmåling	2 055 000	3,6 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	0	0,0 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	400 000	0,7 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2 905 329	5,1 %
332 - Kommunale veier	11 338 616	19,9 %
335 - Rekreasjon i tettsted	3 169 773	5,6 %
355 - Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	164 000	0,3 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	1 938 051	3,4 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	82 001	0,1 %
386 - Kommunale kulturbygg	83 851	0,1 %

- Diagnose, behandling, re-/habilitering er den største kostnaden som omfatter bl.a. legevakt, fastleger og samfunnshelse
- Kommunale veier er den andre store posten sett ut fra et KOSTRA funksjons perspektiv

## Felles driftsområde

Seksjonen består av pensjon/premieavvik og inntektsføring av kalkulatoriske renter og avdrag fra selvkostområdene. Kjøp av tjenester fra og tilskudd til Drammensregionens brannvesen IKS (DRBV), Vestviken 110 IKS og Buskerud kommunerevisjon IKS. Inntekt på konsesjonskraft og husleier som ikke naturlig er knyttet til andre tjenesteområder. Seksjonen inneholder ingen ansatte, og er den seksjonen som potensielt vil variere mest som følge av variasjoner i premieavvik.

	<b>2021</b>
<b>14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE</b>	<b>-46 069 000</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	-6 293 095
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	16 177 000
17 - Refusjoner	-4 883 905
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-200 000
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-50 869 000

Kostnadene/inntektene er i hovedsak knyttet til:

- Premieavvik
- Tjenester fra DRBV og Sør Øst 110
- Mottatte avdrag på lån til ØEKE
- Kalkulatoriske renter fra vann og avløp.

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
<b>14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE</b>	<b>-46 069 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	-4 510 000	9,8 %
170 - Årets premieavvik	-6 267 000	13,6 %
290 - Interkommunale samarbeid (§§ 27/28a- samarbeid)	0	0,0 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-200 000	0,4 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	15 777 000	-34,2 %
350 - Avløpsrensing	-17 952 000	39,0 %
870 - Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	-32 917 000	71,5 %

## Økonomi, innkjøp og eierskap

Seksjonen omfatter økonomi, innkjøp, lønn og eierskap, i tillegg til at seksjonen har ansvaret for å koordinere samhandling mellom kommune og eiendomsforetaket.

<b>16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP</b>	<b>18,47</b>
6559 - Konsulent	9,67
6863 - Sekretær	0,80
7003 - Arbeidsleder/formann	1,00
8530 - Rådgiver	6,00
9440 - Kommunalsjef	1,00

Årsverk fordelt på funksjon:

- Lønnsamarbeid – 7S
- Økonomi og regnskap – 6,5
- Eierskap – 1
- Ledelse – 1
- Innkjøp – 2
- Rådgiver bygg – 1

	2021	Andel av budsjett
<b>16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP</b>	<b>11 337 000</b>	<b>100 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	14 538 916	128,2 %
11 - Andre driftsutgifter	1 789 000	15,8 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	176 000	1,6 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	161 084	1,4 %
16 - Salgsinntekter	-20 000	-0,2 %
17 - Refusjoner	-5 308 000	-46,8 %

- Lønnskostnader utgjør så å si alle kostnader
- Inntektene kommer fra lønns- og innkjøpssamarbeid

	2021	Andel av budsjett
<b>16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP</b>	<b>11 337 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	9 916 460	87,5 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	830 540	7,3 %
130 - Administrasjonslokaler	590 000	5,2 %

- Kostnadene er knyttet til administrasjon og samme grad som service og fellestjenester

## Øvre Eiker kommunale eiendom KF

Ligger som egen seksjon i kommunen for å håndtere de ansatte i KF'et. Seksjonen i seg selv vil ha et nullbudsjett da det faktureres KF'et hver måned som en nullstilling av kostnadene på lønn.

Ved inngangen til året var det budsjettert med 60 årsverk i KF'et. Av disse ligger 2 årsverk på bygg administrasjon, 15 på vaktmestertjeneste (ink. badevakter) og 43 på renhold. Badebetjentene er overført til kultur og livskraft i løpet av 2021.

<b>20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF</b>	<b>60,18</b>
6014 - Arbeider	1,00
6541 - Vaktmester	2,00
6572 - Assistent	0,11
6986 - Fagarb. (m.Særalder)	10,80
7003 - Arbeidsleder/formann	3,00
7022 - Badebetjent	3,00
7210 - Renholder	29,15
7452 - Betjent	0,32
7517 - Fagarbeider	6,80
8451 - Leder	1,00
9440 - Kommunalsjef	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,00

## Oppvekst

Seksjonen består av ordinært barnehage tilbud (både kommunale og private), ordinært grunnskole tilbud, skolefritidsordning (SFO), kulturskole, voksenopplæring, pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT), familiesenteret med helsestasjons- og skolehelsetjeneste og familieteam, barneverntjeneste og bolig for enslige mindreårige flyktninger. Seksjonen er delt opp i tre virksomhetsområder (gruppeansvar).

<b>30 - OPPVEKST</b>	<b>491,95</b>
30 - STØTTETJENESTER	73,10
31 - BARNEHAGE	125,47
32 - SKOLE	293,38

Totalt 491 årsverk i seksjonen.

Budsjetterte kostnader pr virksomhetsområde.

	2021	Andel av budsjett
<b>30 - OPPVEKST</b>	<b>514 599 000</b>	<b>100,0 %</b>
30 - STØTTETJENESTER	76 922 000	14,9 %
31 - BARNEHAGE	175 176 000	34,0 %
32 - SKOLE	262 501 000	51,0 %

	2021	Andel av budsjett
<b>30 - OPPVEKST</b>	<b>514 599 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	346 214 672	67,3 %
11 - Andre driftsutgifter	37 872 460	7,4 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	6 938 776	1,3 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	190 772 072	37,1 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-11 775 466	-2,3 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	420 000	0,1 %
16 - Salgsinntekter	-27 270 050	-5,3 %
17 - Refusjoner	-24 166 454	-4,7 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-3 500 000	-0,7 %
19 - Finansiinntekter/finanstransaksjoner	-907 010	-0,2 %

Kostnadene kommenteres under hvert virksomhetsområde.

	2021	Andel av budsjett
<b>30 - OPPVEKST</b>	<b>514 599 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	2 376 806	0,5 %
190 - Interne serviceenheter	7 129 858	1,4 %
201 - Førskole	150 954 832	29,3 %
202 - Grunnskole	190 527 292	37,0 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	13 425 081	2,6 %
213 - Voksenopplæring	4 733 000	0,9 %
215 - Skolefritidstilbud	-191 666	0,0 %
221 - Førskolelokaler og skyss	10 236 810	2,0 %
222 - Skolelokaler	48 948 958	9,5 %
223 - Skoleskyss	6 700 000	1,3 %
232 - Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste	14 817 150	2,9 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	6 335 137	1,2 %
244 - Barneverntjeneste	13 559 997	2,6 %
251 - Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	5 110 094	1,0 %
252 - Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	26 196 909	5,1 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	9 648 000	1,9 %
383 - Musikk- og kulturskoler	3 852 742	0,7 %
386 - Kommunale kulturbygg	238 000	0,0 %

- Førskole (barnehage) og grunnskole inkl. lokaler utgjør om lag 80% av de totale kostnadene for seksjonen



## Støttetjenester

Inneholder familiesenteret, barnevern, enslige mindreårige flyktninger, PPT og et felles ledelsesansvar for hele seksjonen, totalt 73 årsverk.

<b>30 - STØTTETJENESTER</b>	<b>73,10</b>
300 - Ledelse oppvekst	3,90
6185 - Helsesøster	1,00
6863 - Sekretær	0,60
7637 - Pedagogisk leder	0,30
7966 - Lektor m/tilleggsutd	1,00
9440 - Kommunalsjef	1,00
339 - PP-tjenesten (PPT)	9,68
6863 - Sekretær	0,40
7522 - Spesialpedagog	0,42
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	0,25
8470 - Psykolog	0,50
8530 - Rådgiver	7,11
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00
704 - Familiesenteret	27,38
6185 - Helsesøster	12,92
6559 - Konsulent	1,00
6863 - Sekretær	1,70
7066 - Fysioterapeut	2,78
7174 - Sykepleier	0,90
7523 - Spesialsykepleier	2,17
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,50
8209 - Jordmor	1,70
8470 - Psykolog	1,13
8527 - Lege	0,59
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00
708 - Barneverntjenesten	28,09
6674 - Miljøarbeider	1,00
6809 - Sosialkonsulent	1,00
6863 - Sekretær	1,00
7168 - Sosialkurator	19,07
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	4,03
7712 - Mastergradstillinger	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00
709 - EMF Fiskum	4,05
6675 - Miljøterapeut	2,70
6684 - Miljøveileder-/konsulent	0,35
7453 - Fagleder	1,00

- Barnevern 28 ÅV, hvorav 19 er sosialkuratorer
- Familiesenteret har ca. 27 ÅV hvorav 13 er helsesøstre

	2021	Andel av budsjett
<b>30 - STØTTETJENESTER</b>	<b>76 922 000</b>	<b>100 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	69 491 485	90,3 %
11 - Andre driftsutgifter	9 911 701	12,9 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	1 541 225	2,0 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	13 439 091	17,5 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-5 652 047	-7,3 %
17 - Refusjoner	-8 309 455	-10,8 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-3 500 000	-4,6 %

- Den største andelen av lønnskostnadene er knyttet til barnevernet og familiesenteret. I barnevern ligger også fosterhjemskostnader som en del av lønn.
- Kjøp av plasser i barnevern utgjør store deler av gruppe 13 kostnadene (10 mill.), øvrige kostnader på den kontogruppen er knyttet til husleie fra KF'et og kjøp fra andre kommuner.
- Mye av inntektene er knyttet til tilskudd fra staten (HELFO, BUFDIR, IMDIR) og fylket.

	2021	Andel av budsjett
<b>30 - STØTTETJENESTER</b>	<b>76 922 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	1 438 701	1,9 %
190 - Interne serviceenheter	7 129 858	9,3 %
201 - Førskole	378 828	0,5 %
202 - Grunnskole	1 417 368	1,8 %
222 - Skolelokaler	537 958	0,7 %
232 - Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste	14 817 150	19,3 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	6 335 137	8,2 %
244 - Barneverntjeneste	13 559 997	17,6 %
251 - Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	5 110 094	6,6 %
252 - Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	26 196 909	34,1 %

- Plassering i barnevern utgjør over 1/3 av kostnadene.
- Barnevernstjeneste inkl. plasseringer er over 50% av de budsjetterte kostnadene på støttetjenestene.

## Barnehage

Inneholder alle kostnader og inntekter knyttet til barnehage, både kommunale og private, samt styrket tilbud til førskolebarn og lokalleie.

Totalt 125,47 årsverk budsjettet.

<b>31 - BARNEHAGE</b>	<b>125,47</b>
6559 - Konsulent	0,70
6572 - Assistent	21,24
6684 - Miljøveileder-/konsulent	2,00
6709 - Barnehagelærer	1,80
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	11,40
7517 - Fagarbeider	24,63
7522 - Spesialpedagog	9,38
7637 - Pedagogisk leder	43,39
7666 - Lærling (reform 94)	2,50
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	2,42
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,00

- Årsverkene er kun de ansatte i kommunen. Private barnehager fremkommer ikke i oversikten over ansatte da de finansieres gjennom tilskudd til de private barnehagene.

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
<b>31 - BARNEHAGE</b>	<b>175 176 000</b>	<b>100 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	74 357 090	42,4 %
11 - Andre driftsutgifter	5 591 350	3,2 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	350 551	0,2 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	114 273 813	65,2 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-4 704 419	-2,7 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	300 000	0,2 %
16 - Salgsinntekter	-11 962 050	-6,8 %
17 - Refusjoner	-2 243 335	-1,3 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-787 000	-0,4 %

- Det største posten for barnehagene er tilskudd til barnehagene som føres på kontogruppe 13 og utgjør om lag 100 mill. inkl. styrket tilbud og redusert foreldrebetaling.
- Utgiftene i kommunen ellers er i stor grad knyttet til lønn og internleie fra KF'et, samt noe til kjøp av plasser fra andre kommuner.
- Inntektene er hovedsakelig fra foreldrebetaling, samt noe tilskudd.

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
<b>31 - BARNEHAGE</b>	<b>175 176 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	938 105	0,5 %
201 - Førskole	150 576 004	86,0 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	13 425 081	7,7 %
221 - Førskolelokaler og skyss	10 236 810	5,8 %

- 86% går til ordinær førskole, her ligger både kommunale og private barnehager, samt kjøp av plasser.
- Ca. 8% går til styrket tilbud.

- 6% er husleie fra ØEKE.

## Skole

Området inneholder alle kommunens skoler, inkl. voksenopplæringen og musikk- og kulturskolen.

Totalt 293 årsverk.

<b>32 - SKOLE</b>	<b>293,38</b>
6455 - Vernepleier	1,00
6559 - Konsulent	0,35
6572 - Assistent	26,57
6674 - Miljøarbeider	7,72
6675 - Miljøterapeut	2,55
6863 - Sekretær	7,80
7003 - Arbeidsleder/formann	4,00
7024 - Barnepleier	0,50
7026 - Bibliotekar	0,02
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	2,46
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	2,45
7517 - Fagarbeider	15,96
7666 - Lærling (reform 94)	1,46
7954 - Fagleder	15,42
7960 - Lærer (u/godkj utd.)	6,64
7961 - Lærer	11,23
7962 - Adjunkt	75,73
7963 - Adjunkt m/tilleggsutd	79,15
7965 - Lektor	6,60
7966 - Lektor m/tilleggsutd	12,78
8530 - Rådgiver	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00
9951 - Rektor/Virksomhetsleder	11,00

- 2,3 årsverk er knyttet til sentralt ansvar inkl. administrasjon og fagansvar
- 6,3 årsverk musikk- og kulturskole
- 8,4 årsverk voksenopplæring
- Øvrige 276 årsverk er knyttet til grunnskole og SFO.

		<b>Andel av 2021 budsjett</b>
<b>32 - SKOLE</b>	<b>262 501 000</b>	<b>100 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	202 366 097	77,1 %
11 - Andre driftsutgifter	22 369 409	8,5 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	5 047 000	1,9 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	63 059 168	24,0 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 419 000	-0,5 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	120 000	0,0 %
16 - Salgsinntekter	-15 308 000	-5,8 %
17 - Refusjoner	-13 613 664	-5,2 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-120 010	0,0 %

- Store deler av budsjettet, 77%, går til lønn.
- I kontogruppe 13 er i overkant av 50 mill. knyttet til husleie fra KF'et, øvrige kostnader her er i stor grad kjøp fra andre kommuner (Øvre Eiker barn i andre kommuners skoler)
- På kontogruppe 11 utgjør 13,5 mill. av de 22,4 budsjetterte millionene til ekstern husleie,

- strøm, kommunale avgifter og transport av elever.
- Salgsinntektene er foreldrebetaling SFO.
- Refusjoner, gruppe 17, består av innbetaling fra andre kommuner (barn fra andre kommuner i Øvre Eiker skoler) og tilskudds- og utdanningsmidler.

	2021	Andel av budsjett
<b>32 - SKOLE</b>	<b>262 501 000</b>	<b>100,0 %</b>
202 - Grunnskole	189 109 924	72,0 %
213 - Voksenopplæring	4 733 000	1,8 %
215 - Skolefritidstilbud	-191 666	-0,1 %
222 - Skolelokaler	48 411 000	18,4 %
223 - Skoleskyss	6 700 000	2,6 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	9 648 000	3,7 %
383 - Musikk- og kulturskoler	3 852 742	1,5 %
386 - Kommunale kulturbygg	238 000	0,1 %

- Ordinær grunnskole utgjør 72% av kostnadene.
- Lokalleie, både fra ØEKE og eksterne, samt leie av haller utgjør 22% av kostnadene.
- Det ser ut av oversikten over at SFO er budsjettert med en liten netto inntekt, men det er korrigert i regulert budsjett og skal siktes mot å gå i 0. Evt. fondsoverføring av matpenger kan komplisere bildet noe og gi utslag som over.

## Kultur og livskraft

Seksjonen omfatter kulturfaglige aktiviteter for barn og unge, idrett, bibliotek, kulturarv, svømmehaller, samt systemansvar for bruker- og innbyggermedvirkning, frivillighet, innovasjon og samskaping. Seksjonen forvalter tilskudd til Kirkelig Fellelsråd.

Totalt ca. 18 årsverk.

<b>35 - KULTUR OG LIVSKRAFT</b>	<b>17,76</b>
6559 - Konsulent	3,80
6572 - Assistent	1,68
6863 - Sekretær	0,23
7026 - Bibliotekar	4,18
7451 - Leder/fagleder	1,00
7517 - Fagarbeider	0,06
8530 - Rådgiver	2,98
9440 - Kommunalsjef	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,83

		<b>Andel av 2021 budsjett</b>
<b>35 - KULTUR OG LIVSKRAFT</b>	<b>38 906 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	13 332 313	34,3 %
11 - Andre driftsutgifter	2 917 057	7,5 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 129 370	5,5 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	5 208 760	13,4 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	16 282 500	41,9 %
16 - Salgsinntekter	-524 000	-1,3 %
17 - Refusjoner	-440 000	-1,1 %

- Ca. 1/3 av budsjett går til lønn.
- De største utgiftene (kontogruppe 14) er tilskudd til kirkelig fellelsråd, idrett, museer og frivillighet for øvrig.
- Kontogruppe 13 er utelukkende interneleie fra ØEKE.

		<b>Andel av 2021 budsjett</b>
<b>35 - KULTUR OG LIVSKRAFT</b>	<b>38 906 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	1 189 249	3,1 %
231 - Aktivitetstilbud barn og unge	4 156 640	10,7 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	1 047 920	2,7 %
335 - Rekreasjon i tettsted	134 000	0,3 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	625 677	1,6 %
365 - Kulturminneforvaltning	15 000	0,0 %
370 - Bibliotek	6 871 960	17,7 %
375 - Muséer	1 927 237	5,0 %
377 - Kunstformidling	1 398 731	3,6 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1 064 016	2,7 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	1 900 094	4,9 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	4 416 126	11,4 %
386 - Kommunale kulturbygg	4 885 350	12,6 %
390 - Den norske kirke	9 274 000	23,8 %

- Seksjonen består av en rekke KOSTRA funksjoner

## Helse og omsorg

Seksjonen består av følgende hovedområder: Tjenestetildeling og samordning, Tjenester til funksjonshemmede, Tjenester i institusjon, Tjenester til hjemmeboende, Øvre-Eiker hjelpa, Driftsstab og NAV-kontoret.

Totalt 455 årsverk i seksjonen

<b>50 - HELSE OG OMSORG</b>	<b>454,85</b>
51 - FUNKSJONSHEMMEDE	122,22
52 - EIKERTUN	93,60
53 - HJEMMETJENESTER	135,20
54 - SEKSJONSLEDELSE HO	3,00
55 - TILDELING OG SAMORDNING	22,60
56 - DRIFTSSTAB	27,25
57 - PSYKIATRI OG RUS	25,02
58 - NAV	25,97

- Tjenester til hjemmeboende og tjenester til funksjonshemmede er de største virksomhetsområdene i antall årsverk.

		<b>Andel av 2021 budsjett</b>
<b>50 - HELSE OG OMSORG</b>	<b>435 792 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	362 532 018	83,2 %
11 - Andre driftsutgifter	27 035 244	6,2 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	9 795 703	2,2 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	110 860 764	25,4 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	4 385 522	1,0 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	1 395 000	0,3 %
16 - Salgsinntekter	-26 095 000	-6,0 %
17 - Refusjoner	-53 477 251	-12,3 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-270 000	-0,1 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-370 000	-0,1 %

- Lønn er den største utgiftsposten
- Kjøp av tjenester, kontogruppe 13, er også en stor post som består av eksterne kjøp inkl. BPA og husleie fra ØEKE. Mer detaljer kommenteres under hvert område.

		Andel av 2021 budsjett
<b>50 - HELSE OG OMSORG</b>	<b>435 792 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	2 966 305	0,7 %
190 - Interne serviceenheter	15 384 568	3,5 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	6 964 685	1,6 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	14 775 301	3,4 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	14 949 719	3,4 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	9 233 592	2,1 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	6 270 015	1,4 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	119 402 246	27,4 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	181 668 513	41,7 %
261 - Institusjonslokaler	26 474 648	6,1 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	677 000	0,2 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	3 163 000	0,7 %
275 - Introduksjonsordningen	7 641 803	1,8 %
276 - Kvalifiseringsordningen	4 562 605	1,0 %
281 - Ytelse til livsopphold	19 951 000	4,6 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 719 000	0,4 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-12 000	0,0 %

- Det er tjenester til hjemmeboende og tjenester i institusjon som er de største budsjettene på KOSTRA funksjon.
- Tjenester til hjemmeboende er i hovedsak boliger med bemanning (tjenester til funksjonshemmede) og hjemmebaserte tjenester (hjemmesykepleie og praktisk bistand).

### Funksjonshemmede

Området består av alle bofelleskapene inkl. tverrfaglig bo-team, samt avlastningsbolig, barnebolig og Eiker Aktivitetssenter.

Totalt 122 årsverk budsjettetert.

<b>51 - FUNKSJONSHEMMEDE</b>	<b>122,22</b>
6455 - Vernepleier	10,50
6572 - Assistent	23,08
6674 - Miljøarbeider	1,00
6675 - Miljøterapeut	8,16
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	63,77
7174 - Sykepleier	2,05
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	0,13
7517 - Fagarbeider	2,78
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00
7711 - Utdanningsstillinger	1,18
7712 - Mastergradstillinger	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	1,56
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,00



	2021	Andel av budsjett
<b>51 - FUNKSJONSHEMMEDE</b>	<b>65 251 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	90 646 139	138,9 %
11 - Andre driftsutgifter	3 681 706	5,6 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	393 500	0,6 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	1 440 263	2,2 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 075 357	-1,6 %
16 - Salgsinntekter	-359 000	-0,6 %
17 - Refusjoner	-29 256 251	-44,8 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-220 000	-0,3 %

- Så å si kun lønnskostnader, noe kostnader i tillegg på lokalleie (fordelt på kontogruppe 11, ekstern leie og kontogruppe 13, leie fra ØEKE.
- De store refusjonene er knyttet til statlig refusjon for særlig ressurskrevende brukere.

#### Fordeling på KOSTRA funksjoner

	2021	Andel av budsjett
<b>51 - FUNKSJONSHEMMEDE</b>	<b>65 251 000</b>	<b>100,0 %</b>
234 - Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	6 136 568	9,4 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	18 198 000	27,9 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	40 916 432	62,7 %

#### Eikertun

Området gjelder institusjonsavdelingene demens, somatikk og natt-tjenesten.

Totalt 94 årsverk.

<b>52 - EIKERTUN</b>	<b>93,60</b>
6455 - Vernepleier	2,80
6572 - Assistent	4,11
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	52,08
7174 - Sykepleier	22,28
7523 - Spesialsykepleier	2,60
7666 - Lærling (reform 94)	0,52
7711 - Utdanningsstillinger	0,28
7713 - Klinisk vernepleier	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk. utd (særaldersgr)	0,75
8084 - Ingeniør	0,50
8527 - Lege	2,68
9451 - Leder/Virksomhetsleder	4,00

	2021	Andel av budsjett
<b>52 - EIKERTUN</b>	<b>80 684 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	81 234 056	100,7 %
11 - Andre driftsutgifter	159 944	0,2 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	20 000	0,0 %
17 - Refusjoner	-730 000	-0,9 %

- Så å si kun lønnskostnader
- Refusjonene er feilbudsjettet og er justert til kontogruppe 19 i regulert budsjett (overføringer). Det er en overføring av tilskuddsmidler fra 2020 til 2021.

#### Fordeling på KOSTRA funksjoner

	2021	Andel av budsjett
<b>52 - EIKERTUN</b>	<b>80 684 000</b>	<b>100,0 %</b>
190 - Interne serviceenheter	18 968 085	23,5 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	2 946 119	3,7 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	58 769 156	72,8 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	640	0,0 %

#### Hjemmetjenester

Området består av korttid/rehab/lindrende avdeling og dagavdeling på Eikertun, praktisk bistand til hjemmeboende, boliger med bemanning og hjemmetjeneste sonene.

#### Totalt 135 årsverk

<b>53 - HJEMMETJENESTER</b>	<b>135,20</b>
6190 - Hjemmehjelp	3,14
6455 - Vernepleier	1,00
6572 - Assistent	6,11
6675 - Miljøterapeut	0,66
6863 - Sekretær	0,80
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	50,44
7174 - Sykepleier	52,05
7517 - Fagarbeider	0,31
7523 - Spesialsykepleier	7,61
7666 - Lærling (reform 94)	1,53
7711 - Utdanningsstillinger	2,15
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	2,90
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,50

- Tjenesten består i stor grad av sykepleiere og helsefagarbeidere

	2021	Andel av budsjett
<b>53 - HJEMMETJENESTER</b>	<b>104 237 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	101 506 881	97,4 %
11 - Andre driftsutgifter	3 178 551	3,0 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 453 123	2,4 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 275 555	-1,2 %
16 - Salgsinntekter	-1 000 000	-1,0 %
17 - Refusjoner	-626 000	-0,6 %

- Stort sett lønnskostnader
- Kostnader på kontogruppe 11 er ca. 1/3 til medisinsk forbruksmateriell og medisiner, 1/3 på bilkostnader (vedlikehold, forsikring og drivstoff) og 1/3 på øvrige driftskostnader.
- På kjøp av varer, kontogruppe 12, utgjør leasing av biler og medisinsk utstyr og inventar ca. 1 mill. hver
- Salgsinntektene er brukerbetaling og refusjonene er knyttet til tilskudd for lærlinger og andre tilskuddsmidler

#### Fordeling på KOSTRA funksjoner

	2021	Andel av budsjett
<b>53 - HJEMMETJENESTER</b>	<b>104 237 000</b>	<b>100,0 %</b>
234 - Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	2 786 000	2,7 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	29 321 914	28,1 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	72 129 086	69,2 %

#### Seksjonsledelse

Området består av få årsverk, men forholdsvis store kostnader og inntekter som nevnes under. Et sentralt ansvar som håndterer kostnader o.a. som ikke naturlig tilfaller noen av virksomhetsområdene.

Totalt 3 årsverk.

<b>54 - SEKSJONSLEDELSE HO</b>	<b>3,00</b>
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	0,20
7174 - Sykepleier	0,30
8530 - Rådgiver	1,00
9440 - Kommunalsjef	1,00
9582 - Tillitsvalgt	0,50

- I tillegg til kommunalsjef og en rådgiver så lønnes tillitsvalgte her

	2021	Andel av budsjett
<b>54 - SEKSJONSLEDELSE HO</b>	<b>480 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	3 834 738	798,9 %
11 - Andre driftsutgifter	2 498 000	520,4 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	176 614	36,8 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	26 220 648	5462,6 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-9 190 000	-1914,6 %
16 - Salgsinntekter	-21 360 000	-4450,0 %
17 - Refusjoner	-1 700 000	-354,2 %

- Lite netto budsjett, men forholdsvis store inntekter og utgifter.
- Andre driftsutgifter er i stor grad knyttet til ekstern husleie av Hammertunet.
- Kontogruppe 13 er stort sett fakturering fra ØEKE for leie av Eikertun.
- Kontogruppe 14 er en saldering av HO budsjettet, denne posten er i stor grad nullet ifbm. budsjettregulering i løpet av 2021.
- Salgsinntekter er ca. 90% oppholdsbetalinger og 10% leieinntekter fra Hammertunet.

	2021	Andel av budsjett
<b>54 - SEKSJONSLEDELSE HO</b>	<b>480 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	2 440 305	508,4 %
190 - Interne serviceenheter	-3 856 517	-803,4 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	720 300	150,1 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-3 939 000	-820,6 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-17 475 736	-3640,8 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	-1 565 000	-326,0 %
261 - Institusjonslokaler	23 999 648	4999,9 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	156 000	32,5 %

- Største kostnadene er knyttet til lokalleie

### Tildeling og samordning

Området består av hjelpetiltak til funksjonshemmede, kjøp av døgn og botilbud, dagtilbud/VTA ( varig tilrettelagt arbeid), fysio- og ergoterapeuter, og kreftkoordinator.

Totalt ca. 23 årsverk

<b>55 - TILDELING OG SAMORDNING</b>	<b>22,60</b>
6517 - Ergoterapeut	3,00
6559 - Konsulent	2,00
7066 - Fysioterapeut	3,90
7174 - Sykepleier	1,00
7453 - Fagleder	2,00
7517 - Fagarbeider	1,00
7523 - Spesialsykepleier	1,90
7531 - Saksbehandler	5,90
7712 - Mastergradstillinger	0,90
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00

	2021	Andel av budsjett
<b>55 - TILDELING OG SAMORDNING</b>	<b>59 870 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	25 265 189	42,2 %
11 - Andre driftsutgifter	1 949 811	3,3 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 825 000	4,7 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	42 500 000	71,0 %
16 - Salgsinntekter	-870 000	-1,5 %
17 - Refusjoner	-11 800 000	-19,7 %

- Lønn utgjør om lag 40 % av kostnadene
- Største utgiften kommer på kontogruppe 13 som inneholder alt av eksterne kjøp av plasser (botilbud, VTA etc.), og de privatpraktiserende fysio- og ergoterapeutene.
- Refusjonene er knyttet til refusjon fra staten for særlig ressurskrevende brukere. De dyreste ordningene har en nettokostnad for kommunen på over 5 mill.kr per bruker.

#### Fordeling på KOSTRA funksjoner

	2021	Andel av budsjett
<b>55 - TILDELING OG SAMORDNING</b>	<b>59 870 000</b>	<b>100,0 %</b>
234 - Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	3 315 100	5,5 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	8 978 720	15,0 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	3 289 661	5,5 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	41 486 519	69,3 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	2 800 000	4,7 %

#### Driftsstab ink. BPA

Området består av kjøkken og vaskeri på Eikertun, BPA og drift av Eikertun (administrativt personell og innkjøp av materiell og utstyr).

Totalt 27 årsverk.

<b>56 - DRIFTSSTAB</b>	<b>27,25</b>
6559 - Konsulent	4,00
6572 - Assistent	6,47
6863 - Sekretær	3,00
7003 - Arbeidsleder/formann	1,00
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	1,01
7517 - Fagarbeider	8,76
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,00

- 13 årsverk knyttet til kjøkken og vaskeri
- I underkant av 3 årsverk på BPA
- 11 årsverk på driftsstab

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
<b>56 - DRIFTSSTAB</b>	<b>57 113 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	17 891 085	31,3 %
11 - Andre driftsutgifter	11 261 464	19,7 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 388 966	4,2 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	39 767 000	69,6 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-4 939 515	-8,6 %
16 - Salgsinntekter	-2 496 000	-4,4 %
17 - Refusjoner	-6 760 000	-11,8 %

- 1/3 av budsjettet er lønnskostnader
- De største kostnadene gjelder BPA, som utgjør 38 mill. på kontogruppe 13.
- Kontogruppe 11 sine største poster er innkjøp av mat (kommer som inntekt på salg), kjøp av forbruksmateriell og medisinsk forbruksmateriell, strøm og kommunale avgifter.
- Kontogruppe 14 er saldering av budsjettet, med en krevende ramme ifht. BPA nivå.
- Salgsinntektene er i hovedsak knyttet til salg ved kjøkkenet.
- Refusjon er refusjon fra staten på særlig ressurskrevende brukere knyttet til BPA.

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
<b>56 - DRIFTSSTAB</b>	<b>57 113 000</b>	<b>100,0 %</b>
190 - Interne serviceenheter	273 000	0,5 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	27 299 251	47,8 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	27 077 749	47,4 %
261 - Institusjonslokaler	2 475 000	4,3 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-12 000	0,0 %

- 253 funksjonen er i stor grad knyttet til selve driften på Eikertun.
- 254 funksjonen gjelder i hovedsak BPA.

## Øvre Eiker hjelpa

Totalt 25 årsverk i budsjettet. Førstelinjetjenesten for folk med psykiske lidelser og utfordringer med rus. Lavterskeltilbud hvor det ikke er behov for vedtak. Utstrakt samarbeid med 2. linjetjenesten.

<b>57 - PSYKIATRI OG RUS</b>	<b>25,02</b>
6455 - Vernepleier	2,00
6559 - Konsulent	1,67
6572 - Assistent	1,00
6675 - Miljøterapeut	6,75
6863 - Sekretær	1,00
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	2,50
7174 - Sykepleier	1,00
7517 - Fagarbeider	2,80
7523 - Spesialsykepleier	2,00
7619 - Klinisk sosionom	1,00
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	0,30
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særl)	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
<b>57 - PSYKIATRI OG RUS</b>	<b>19 337 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	17 824 471	92,2 %
11 - Andre driftsutgifter	1 134 668	5,9 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	242 000	1,3 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	932 853	4,8 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-236 992	-1,2 %
16 - Salgsinntekter	-10 000	-0,1 %
17 - Refusjoner	-550 000	-2,8 %

- I stor grad lønnskostnader i tjenesten
- Kontogruppe 11 består av en rekke driftsutgifter fra ekstern husleie og strøm til telefon, km-godtgjørelse og kurs.
- Kjøp av tjenester er intern husleie fra ØEKE.
- Refusjoner er ulike tilskudd, ofte noe det er søkt på som det må rapporteres på bruk i etterkant.

### Fordeling på KOSTRA funksjoner

	<b>2021</b>	<b>Andel av budsjett</b>
<b>57 - PSYKIATRI OG RUS</b>	<b>19 337 000</b>	<b>100,0 %</b>
233 - Annet forebyggende helsearbeid	6 244 385	32,3 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	2 537 633	13,1 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	3 024 880	15,6 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	5 907 015	30,5 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	1 623 087	8,4 %

## NAV

Totalt 26 årsverk budsjettet i kommunal del. Søknadsbehandling av økonomisk sosialhjelp, kvalifiseringsprogrammet, søknadsbehandling av startlån, introduksjonsstønning til flyktninger.

<b>58 - NAV</b>	<b>25,97</b>
6559 - Konsulent	12,30
7168 - Sosialkurator	6,67
7453 - Fagleder	2,00
7520 - Saksbehandler	2,00
7531 - Saksbehandler	2,00
7712 - Mastergradstillinger	1,00

	2021	Andel av budsjett
<b>58 - NAV</b>	<b>48 820 000</b>	<b>100,0 %</b>
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	24 329 459	49,8 %
11 - Andre driftsutgifter	3 171 100	6,5 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	1 296 500	2,7 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	21 102 941	43,2 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	1 395 000	2,9 %
17 - Refusjoner	-2 055 000	-4,2 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-50 000	-0,1 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-370 000	-0,8 %

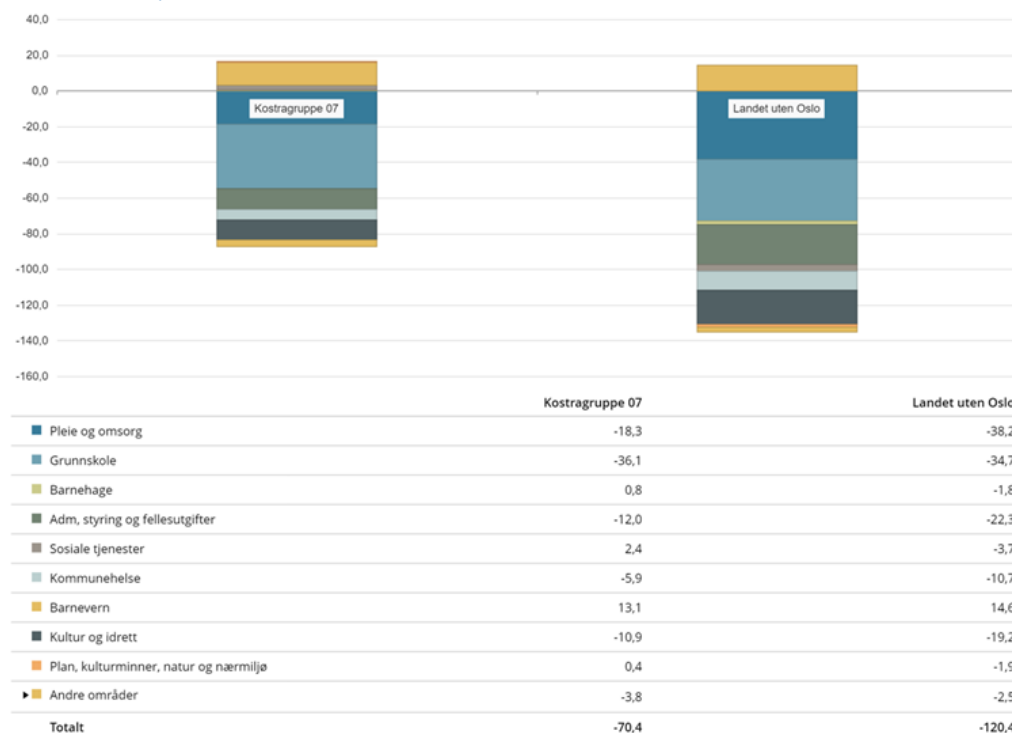
- Halvparten av nettorammen er budsjettet på lønn
- Størst utgift ved siden av lønn er økonomisk sosialhjelp som er budsjettet med ca. 20 mill.
- På andre driftsutgifter utgjør husleie ca. 2,5 mill. av budsjettet.
- Refusjoner er bl.a. knyttet til refusjon fra statsforvalteren, IMDIR og NAV statlig.

	2021	Andel av budsjett
<b>58 - NAV</b>	<b>48 820 000</b>	<b>100,0 %</b>
120 - Administrasjon	526 000	1,1 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	13 172 592	27,0 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	363 000	0,7 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	521 000	1,1 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	363 000	0,7 %
275 - Introduksjonsordningen	7 641 803	15,7 %
276 - Kvalifiseringsordningen	4 562 605	9,3 %
281 - Ytelse til livsopphold	19 951 000	40,9 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 719 000	3,5 %

- Ytelse til livsopphold utgjør den største tjenesten til NAV i kroner
- Intro- og kvalifiseringsordningen var budsjettet med 12 mill. i 2021.



## Oversikt innsparingsmulighet sammenlignet med Kostragruppe 7 og Landet u/Oslo



Grafen viser tjenesteområdene som bruker mer/mindre enn sammenligningskommuner justert for utgiftsbehov, privatskoleandel og vertskommunetilskudd PU. Merforbruk vises over streken. Forskjellene kan analyseres videre i tabellen under.

## Framsiktanalyse – Potensial for innsparing

Formål	Alders-gruppe	Indikator	Øvre Eiker	Lavest i KOSTRA-gruppen	Lavest i KOSTRA-gruppen - kroner	Gjennomsnitt for gruppen	Innbyggere i målgruppen	Teoretisk handlingsrom i mill.	Teoretisk handlingsrom %
• Grunnskole	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Grunnskole (B)	12 889	Gjesdal	12 680	14 732	19 700	-36,1	-14
• Pleie og omsorg	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Pleie og omsorg (B)	17 672	Nye Lillesand (fra 2020)	-496	18 587	19 700	-18,3	-5
• Barnevern	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnevern (B)	2 670	Ørsta	586	1 988	19 700	13,1	25
• Barnehage	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B)	9 064	Malvik	8 261	9 024	19 700	0,8	0
• Kommunehelse	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B)	2 855	Hå	2 376	3 162	19 700	-5,9	-11
• Sosiale tjenester	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Sosiale tjenester (B)	2 719	Indre Rosen	1 170	2 585	19 700	2,4	4
• Kultur og idrett	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kultur og idrett (B)	1 556	Hustadvika	1 357	2 109	19 700	-10,9	-35
• Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Plan, kulturminner, natur og nærmiljø (B)	700	Nye Rælingen (fra 2020)	91	682	19 700	0,4	3
• Adm. styring og fellesutgifter	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Adm. styring og fellesutgifter (B)	3 919	Nye Stord (fra 2020)	3 117	4 546	19 700	-11,9	-15
• Brann ogulykkesvern	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Brann ogulykkesvern (B)	675	Hå	422	816	19 700	-2,8	-21
• Kommunale boliger	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger (B)	105	Volda	-361	148	19 700	-0,8	-41
• Samferdsel	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Samferdsel (B)	1 200	Nye Hævedden (fra 2020)	424	1 111	19 700	1,8	7
• Næringsforv. og konsejonskraft	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Næringsforv. og konsejonskraft (B)	164	Volda	-966	117	19 700	0,9	29
• Kirke	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke (B)	526	Nye Hævedden (fra 2020)	367	670	19 700	-2,8	-27

Tabellen viser teoretisk handlingsrom i mill. kr og % mot andre sammenligningskommuner og grupper.

## Vedlegg:

### Oversikt gruppe konto:

#### **10 - Lønn og lønnsrefusjoner**

---

- 1010 – Fastlønn
- 1011 - Fastlønn lærere
- 1012 - Fastlønn sykepleiere
- 1013 - Timelønn fra Min Tid
- 1015 - Periodisert variabel lønn
- 1018 - Pc trekk
- 1019 - Tillegg
- 1020 - Vikarer
- 1021 - Sykevikar
- 1022 - Svangerskapsvikar
- 1025 - Ferievikar
- 1029 - Tillegg
- 1030 - Ekstrahjelp
- 1031 - Engasjement
- 1032 - Pensjonistlønn
- 1039 - Tillegg
- 1040 - Overtid
- 1041 - Fast overtidsgodtgj.
- 1045 - Overtid ferie
- 1050 - Annen lønn
- 1051 - Lønn støttekontakter
- 1052 - Lønn avlastning
- 1053 - Omsorgslønn
- 1054 - Telefongodtgjørelse
- 1055 - Gruppelivsforsikring
- 1056 - Lærlinger
- 1057 - Lønn tillitsvalgte
- 1058 - Honorar
- 1059 - Klesgodtgjørelse
- 1069 - Fordelte lønnskostnader
- 1070 - Lønn påkostning/nybygg
- 1071 - Ubesatte stillinger
- 1072 - Forventet lønnsvekst
- 1073 - Seniorlønn
- 1074 - Kompensert seniorlønn
- 1075 - Lønn renhold
- 1079 - Tillegg vedlikehold
- 1080 - Lønn folkevalgte
- 1081 - Tapt arb. fortjeneste folkevalgte
- 1082 - Møtegodtgjørelse
- 1089 - Trekkpl./oppgavepl, ikke aga
- 1090 - Pensjonspremie KLP sykepleiere

- 1091 - Pensjonspremie SPK
- 1092 - PENSJONSPREMIE SYKEPLEIERE KLP
- 1093 - Ulykkes- og gruppelivsforsikringer
- 1094 - Reguleringspremie
- 1095 - Premieavvik
- 1096 - Pensjonspremie KLP
- 1097 - Arbeidsgiveravgift premieavvik pensjon
- 1098 - Arbeidsgiveravgift reguleringspremie pensjon
- 1099 - Arbeidsgiveravgift
- 1709 - Lønnstilskudd NAV
- 1710 - Refusjon sykelønn
- 1711 - Refusjon fødselspenger

## **11 - Andre driftsutgifter**

---

- 1100 - Kontorutgifter
- 1101 - Abonnement aviser fagtidsskrift
- 1102 - Fellesutgifter kontorrek.
- 1105 - Undervisningsmateriell
- 1106 - Undervisningsmateriell forbruk
- 1110 - Medisinsk forbruksmateriell
- 1114 - Medikamenter
- 1115 - Mat til kommunens brukere
- 1116 - Mat til møter og bevertning
- 1120 - !! Brukes KUN om ikke annen konto finnes- div. driftsutgifter
- 1121 - Arbeidstøy
- 1122 - Andre tekstiler
- 1123 - Rengjøringsmateriell
- 1124 - Velferd, gaver, blomster til gaver
- 1125 - Oppholdsutgifter tjenestereiser/møter
- 1126 - Utgiftsdekning
- 1127 - Forbruksmateriell
- 1128 - Leirskole oppholdsutgifter
- 1129 - Varer og tjenester fra andre avd. i ØEK
- 1130 - Telefon/linjeleie
- 1131 - Porto
- 1132 - Bankgebyrer/inkassogebyr
- 1133 - Dekning privat telefon/ADSL
- 1140 - Stillingsannonser
- 1141 - Kunngjøringer/andre annonser
- 1142 - Informasjon/reklame
- 1143 - Trykking, kopiering
- 1145 - Gaver ved representasjon
- 1150 - Kurs/seminaravgift
- 1151 - Foreleser/kursholder
- 1152 - Transportutgifter/opp hold kurs seminar
- 1160 - Km-godtgjørelse tjenestereiser
- 1161 - Km-godgj. med refusjon

- 1162 - Km/diett ved kurs/sem.
- 1165 - Utgiftsgodtgjørelse mm
- 1166 - Klesgodtgjørelse
- 1167 - Motpost telefonordningen
- 1168 - Flyttegodtgjørelse
- 1169 - Gruppeliv
- 1170 - Forsikring/årsavgift transportmidler
- 1171 - Drivstoff/rekvisita, personbiler
- 1172 - Transportutg. elever/brukere
- 1173 - Vedlikehold/repr personbiler
- 1174 - Vedlikehold anl.maskiner, varebil kl II
- 1175 - Transportutgifter tjenestereiser
- 1176 - Drivstoff/rekvisita anl.maskiner, varebil kl II
- 1177 - Transportutgifter mat
- 1180 - Strøm
- 1181 - Fjernvarme/fjernkjøling
- 1182 - Fyringsolje, fyringsparafin
- 1183 - Naturgass og andre fossile gasser
- 1184 - Bioenergi, ved, pellets, briketter, biogass
- 1185 - Forsikring personer
- 1186 - Alarmsystemer, vakthold og vektertjenester
- 1187 - Forsikringer bygg, anlegg, eiendom, maskiner
- 1190 - Leie av lokaler og grunn, husleieutgifter
- 1191 - Festeavgift
- 1195 - Kommunale avgifter
- 1196 - Lisenser/gebyrer
- 1197 - Kontingenter
- 1198 - Skogfond og FOU kommuneskogen
- 1199 - NRK-lisens

## **12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon**

---

- 1200 - Inventar/utstyr
- 1201 - IKT utstyr/program
- 1202 - Rengjøringsutstyr
- 1203 - Annet utstyr
- 1204 - Bøker og andre medier bibliotek
- 1209 - Medisinsk utstyr/inventar
- 1210 - Leie/leasing personbiler
- 1211 - Leie/leasing buss, lastebil, varebil kl II
- 1220 - Leie/leasing inventar, utstyr, maskiner
- 1230 - Vedlikehold bygninger
- 1231 - Vedlikehold veier/tekniske anlegg
- 1232 - Vedlikehold inventar/utstyr
- 1233 - Vedlikehold pga hærverk
- 1239 - Vedlikehold viderefakturering
- 1240 - Driftsavtaler, serviceavtaler
- 1241 - Forsikringskader

- 1242 - Reparasjoner
- 1243 - IKT-avtaler
- 1244 - Snømåking, feiing, plenklipping
- 1250 - Materialer vedlikehold
- 1260 - Rengjøring komm.bygg
- 1261 - Matteleie
- 1262 - Vaktmestertjenester
- 1270 - Juridisk bistand
- 1271 - Konsulent saksbehandler barnevern
- 1272 - Bedriftshelsetjeneste
- 1278 - Interne konsulentttjenester
- 1279 - Andre konsulentttjenester
- 1280 - Ulempeserstatning grunnerverv
- 1290 - Interne overføringer
- 1291 - Kalk. renter
- 1292 - Kalk. avskrivinger
- 1293 - Utstyrsinvesteringer
- 1294 - Renter/avdra interkommunale tiltak

### **13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon**

---

- 1300 - Tjenester fra staten
- 1330 - Kjøp fra fylkeskommuner
- 1331 - Ettervern rus
- 1339 - Fylkeskomm. tjenester
- 1350 - Tjenester fra andre kommuner, kommunal virksomhet
- 1352 - Buskerudbyen mindreforbruk
- 1370 - Kjøp fra private, lovpålagt ansvar
- 1375 - Kjøp fra IKS der ØEK er deltaker
- 1376 - Fordring feiegebyr (kjøpt fra DRBV)
- 1380 - Tjeneste fra særbedrift
- 1381 - Leie av lokaler og basisoppgaver fra KF
- 1382 - Kjøp av tilleggstjenester fra KF
- 1385 - Kjøp av renholdsmidler fra KF
- 1386 - Kjøp av strøm/energi fra KF
- 1388 - Kjøp fra IKS der ØEK er deltaker

### **14 - Overføringsutgifter/tilskudd**

---

- 1400 - Overføring til staten
- 1430 - Overføring til fylkeskommunen
- 1450 - Overføring til kommuner
- 1470 - Tilskudd, støtte, overføring til private
- 1471 - Økonomisk stønad-sosialhjelp
- 1472 - Tilskudd til kirk. fellesråd
- 1473 - Erstatninger
- 1474 - Egenandel forsikringer
- 1475 - Disponeringsavtaler
- 1476 - Overføring til IKS der kommunen selv er deltaker
- 1477 - Bostøtte

- 1478 - Tap på fordringer/garantier
- 1479 - Sosialhjelp midlertidig bolig
- 1480 - Overføring til særbedrifter
- 1490 - ID: 000000001490
- 1491 - LØNNSUTGIFTER TIL FORDELING
- 1492 - PÅREGNET PRISVEKST
- 1493 - Egenandel forsikringer
- 1494 - Reservert tilleggsbevilgning
- 1495 - ID: 000000001495
- 1496 - Sosiale kostnader

#### **15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner**

---

- 1500 - Renteutg./kursrap investeringslån
- 1501 - Konserninterne renteutgifter
- 1502 - Forsinkelsesrenter
- 1505 - Renter a-konto VA
- 1509 - Tap på finansielle instrSumenter
- 1510 - Avdrag investeringslån
- 1511 - Konserninterne avdrag
- 1512 - Avdrag (avsatt) obl. lån
- 1519 - Andre avdrag
- 1520 - Sosiale lån - utlån
- 1521 - Konserninterne utlån
- 1522 - Videreutlån
- 1530 - Dekning av tidl års merforbruk
- 1540 - Avsetning disp. fond
- 1541 - Avsetning gjeldsavdragsfond
- 1550 - Avsetning til bundne fond
- 1558 - Bruk av gjeldsavdragsfond (fra bu.dr.fond)
- 1559 - GJELDSAVDRAGSFOND
- 1560 - Styrking av likv. reserven
- 1570 - Overføring til investeringsregnskapet
- 1580 - Regnskapsmessig mindreforbruk
- 1590 - Avskrivinger
- 1591 - Kalkulatoriske renter
- 1592 - Kalkulatoriske avskrivinger

#### **16 - Salgsinntekter**

---

- 1600 - Brukerbetaling
- 1620 - Gebyr (inntekt)
- 1621 - Annet avg.fritt salg
- 1622 - Rettsgebyr (inntekt)
- 1623 - Refusjon pga hærverk
- 1624 - Bonuser (ihht innkjøpsavtaler)
- 1625 - Hovedstol feiegebyr (kjøpt fordring fra DRBV)
- 1626 - Periodiserte inntekter netto
- 1628 - Salg fritatt for MVA (aviser bøker)
- 1629 - Billettinntekter

- 1630 - Husleieinntekter
- 1633 - Utleie av lokaler
- 1634 - Inntekt festetomt
- 1640 - Fastledd Vann og Avløp
- 1650 - Årsavgifter (inntekt)
- 1651 - Tilknytningsavgift
- 1652 - Annet avg.pliktig salg
- 1653 - Salg av drivstoff eksternt
- 1660 - Salg av driftsmidler
- 1690 - Fordelte inntekter
- 1691 - Ref. seniorlønn

## **17 - Refusjoner**

---

- 1700 - Ref. fra staten
- 1701 - Ref. NAV (tidl trygdekontor)
- 1702 - Ref. NAV individstønnad (tidl Aetat)
- 1703 - Ref NAV fordelte utgifter
- 1704 - Ref. NAV-forvaltning
- 1705 - Bostøtte Husbanken
- 1706 - Red. boutgifter Husbanken
- 1728 - Inntektsføring momskomp investering
- 1730 - Ref. fylkeskommunen
- 1731 - Ref. lærlinger
- 1750 - Ref. andre kommuner
- 1752 - Buskerudbyen merforbruk
- 1770 - Ref. fra private
- 1775 - Ref. fra IKS der hvor ØEK er deltaker
- 1780 - Konsernintern lønn
- 1781 - Salg til KF
- 1788 - Salg til IKS der ØEK er deltaker
- 1790 - Interne overføringer
- 1791 - Kalk. renter
- 1792 - Kalk. avdrag
- 1793 - Utstyrsinvesteringer
- 1794 - Renter/avdrag interkomm. tiltak

## **18 - Overføringsinntekter/tilskudd**

---

- 1800 - Statlig rammeoverføring
- 1810 - Statstilskudd/overføringer
- 1830 - Overføringer fra fylkeskommuner
- 1850 - Overføring fra kommuner
- 1870 - Skatteinntekter
- 1871 - Inntektsutjevning
- 1877 - Konesjonsavgift
- 1880 - Overføring fr særbedrift
- 1881 - Overføring fra Ø.E. kommuneskog (dekning lønnsutgift)
- 1890 - Overføring fra andre
- 1895 - Disponeringsavtaler

1896 - Overføring fra IKS der komm er deltaker

## **19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner**

---

- 1900 - Renteinntekter
- 1901 - Konserninterne renteinntekter
- 1902 - Renteinntekter startlån
- 1903 - Verdi- kursendringer blig/sertifikater
- 1905 - Utbytte
- 1909 - Gevinst på finansielle instrumenter
- 1911 - Bruk av konserninterne lån
- 1920 - Avdrag sosiale lån
- 1921 - Mottatte avdrag på konserninterne utlån
- 1922 - Mottatte avdrag på videreutlån
- 1930 - Bruk av tidl. år ikke disp nto driftsres
- 1940 - Bruk av disp.fond
- 1941 - Bruk av gjeldsavdragsfond
- 1950 - Bruk av bundne fond
- 1958 - Bruk av gjeldsavdragsfond
- 1959 - Bruk av gjeldsavdragsfond
- 1960 - Bruk av likv. reserve
- 1980 - Regnskapsmessig underskudd
- 1990 - Motpost avskrivninger
- 1991 - Motpost kalk renter
- 1992 - Motpost kalk avskrivninger

## **20 - Mva-kompensasjon**

---

- 1429 - Utgiftsføring momskomp. drift
- 1729 - Inntektsføring momskomp drift

## Oversikt Seksjon – Gruppe ansvar – Ansvar

### **9 - ANSVAR 100 1A**

---

#### **9 - ANSVAR 100 1A**

- 100 - Fellesområder

### **10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK**

---

#### **10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK**

- 101 - Kommunedirektør

### **11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER**

---

#### **11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER**

- 112 - Arkiv
- 113 - Personal
- 114 - Lærlinger
- 115 - IT og servicesenter
- 119 - SF Seksjonsledelse

### **12 - SAMFUNNSUTVIKLING**

---

#### **12 - SAMFUNNSUTVIKLING**

- 120 - Plan, ressurs og næring (PRN)
- 121 - Kommunelege



- 122 - Landbrukssjef
- 125 - Kommuneskogen
- 210 - Oppmåling
- 213 - Byggesak utenfor selvkost
- 224 - Kommunalteknikk
- 233 - Avfallsbehandling (husholdningsavfall)
- 234 - Spredt Avløp-utenom selvkost

#### **14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE**

---

##### **14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE**

- 109 - 1B felles - drift

#### **16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP**

---

##### **16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP**

- 116 - Økonomi

#### **20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF**

---

##### **21 - FDV**

- 220 - Bygninger administrasjon
- 221 - Renhold
- 222 - Vaktmester

#### **23 - SELVKOSTOMRÅDER**

---

##### **13 - OPPMÅLING SELVKOST**

- 211 - Bygge- og delsaksbehandling
- 212 - Kart og oppmåling (selvkost)

##### **23 - VANN OG AVLØP**

- 231 - Vann
- 232 - Avløp

#### **30 - OPPVEKST**

---

##### **30 - STØTTETJENESTER**

- 300 - Ledelse Oppvekst
- 339 - PP-tjenesten (PPT)
- 704 - Familiesenteret
- 708 - Barneverntjenesten
- 709 - EMF Fiskum

##### **31 - BARNEHAGE**

- 310 - Barnehager
- 311 - Lerberg barnehage
- 312 - Ormåsen barnehage
- 313 - Røren barnehage
- 314 - Solbakken barnehage
- 315 - Smellhaugen barnehage
- 317 - Ressursbank barnehager
- 318 - Ormåsen familiebarnehage

##### **32 - SKOLE**

- 320 - Grunnskole
- 321 - Darbu barneskole
- 322 - Hokksund barneskole
- 323 - Røren barneskole

- 324 - Vestfossen barneskole
- 325 - Ormåsen barneskole
- 329 - Skotselv barne- og ungdomsskole
- 330 - Voksenopplæringen
- 331 - Hokksund ungdomsskole
- 332 - Vestfossen ungdomsskole
- 335 - Kulturskole

### **35 - KULTUR OG LIVSKRAFT**

---

#### **35 - KULTUR OG LIVSKRAFT**

- 350 - Kultur og frivillighet
- 351 - Bibliotek/skolebibliotek
- 352 - Badene
- 353 - Idrett og aktivitet
- 354 - Seksjonsledelse Kultur og livskraft

### **50 - HELSE OG OMSORG**

---

#### **51 - FUNKSJONSHEMMEDE**

- 421 - Avlastningsbolig
- 422 - Myraveien
- 423 - Skauholt bofellesskap
- 424 - Frognas bofellesskap
- 425 - Faasen Bofellesskap
- 426 - Tverrfaglig bo-team
- 427 - Nøsteelva borettslag
- 428 - Eiker Aktivitetssenter
- 429 - Ledelse TTF

#### **52 - EIKERTUN**

- 440 - B1,C1,D1.1,D.1.2(Demens)
- 441 - B2, E2.2, E1.2, E1.1(Demens)
- 451 - C2,D2.1, D2.2 (Somatikk)
- 459 - Ledelse Eikertun
- 465 - Natt-tjenesten

#### **53 - HJEMMETJENESTER**

- 430 - G1.2,G2.1,G2.2, G3 (Kortid/rehab/lindrende)
- 434 - Eikertun dagavdeling
- 473 - Ledelse hjemmetjenester
- 475 - Praktisk bistand hjemmeboende
- 476 - Boliger med bemanning
- 477 - Tj. Hjemmeboende sone 1
- 478 - Tj. Hjemmeboende sone 2

#### **54 - SEKSJONSLEDELSE HO**

- 460 - Seksjonsledelse omsorg

#### **55 - TILDELING OG SAMORDNING**

- 420 - Hjelpetiltak funksjonshemmede
- 470 - Tildeling og samordning

#### **56 - DRIFTSSTAB**

- 461 - Kjøkken

- 462 - Vaskeri
- 463 - Brukerstyrt personlig ass
- 474 - Driftstab
- 57 - PSYKIATRI OG RUS**
- 706 - Psykiatri
- 58 - NAV**
- 711 - NAV Sosialtjenesten/Flyktninger

Budsjetterte kostnader fra ØEKE, husleie, strøm og viderefakturering.

Konto 1381-1386

	2021
<b>10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK</b>	<b>209 000</b>
<b>11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER</b>	<b>1 353 768</b>
<b>12 - SAMFUNNSUTVIKLING</b>	<b>1 907 281</b>
<b>16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP</b>	<b>500 000</b>
<b>23 - SELVKOSTOMRÅDER</b>	<b>317 452</b>
<b>30 - OPPVEKST</b>	<b>64 034 396</b>
<b>30 - STØTTETJENESTER</b>	<b>2 339 091</b>
<b>31 - BARNEHAGE</b>	<b>8 136 137</b>
<b>32 - SKOLE</b>	<b>53 559 168</b>
<b>35 - KULTUR OG LIVSKRAFT</b>	<b>5 208 760</b>
<b>50 - HELSE OG OMSORG</b>	<b>27 622 764</b>
<b>51 - FUNKSJONSHEMMEDE</b>	<b>1 440 263</b>
<b>54 - SEKSJONSLEDELSE HO</b>	<b>23 999 648</b>
<b>56 - DRIFTSSTAB</b>	<b>1 250 000</b>
<b>57 - PSYKIATRI OG RUS</b>	<b>932 853</b>
<b>Totalsum</b>	<b>101 153 421</b>

## Regnskap 2020

§5-4 Bevilgningsoversikt drift (1A)	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2019
Rammetilskudd	542 031	544 814	513 090	490 333
Inntekts- og formueskatt	573 812	565 601	570 484	555 987
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	24 133	28 031	29 031	39 179
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>1 139 976</b>	<b>1 138 446</b>	<b>1 112 605</b>	<b>1 085 498</b>
<b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>1 080 914</b>	<b>1 072 728</b>	<b>1 029 252</b>	<b>1 020 050</b>
Avskrivninger	38 989	50 959	50 959	34 969
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>1 119 904</b>	<b>1 123 687</b>	<b>1 080 211</b>	<b>1 055 019</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>20 072</b>	<b>14 759</b>	<b>32 394</b>	<b>30 479</b>
Renteinntekter	22 036	23 476	7 477	8 419
Utbytter	9 346	9 000	11 500	3 515
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	3 069	2 200	2 200	6 355
Renteutgifter	29 118	30 802	34 602	15 204
Avdrag på lån	68 501	66 959	66 959	39 574
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>-63 168</b>	<b>-63 085</b>	<b>-80 384</b>	<b>-36 489</b>
Motpost avskrivninger	38 989	50 959	50 959	34 969
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-4 107</b>	<b>2 633</b>	<b>2 969</b>	<b>28 959</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>				
Overføring til investering	-4 046	-4 156	-3 030	-2 985
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-42	4 665	5 503	-3 397
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	8 195	-3 142	-5 442	5 937
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>4 107</b>	<b>-2 633</b>	<b>-2 969</b>	<b>-445</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 514</b>

§5-4 Sum bevilgninger drift (1B)	Regnskap 2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2019
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	9 819	10 308	10 012	10 437
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	45 369	45 518	41 745	40 796
12 - SAMFUNNSUTVIKLING	59 064	61 350	51 519	47 318
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	-54 956	-57 235	27 634	65 933
16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP	11 013	11 359	10 961	9 765
23 - SELVKOSTOMRÅDER	235	0	0	0
30 - OPPVEKST	526 072	511 413	440 508	422 057
35 - KULTUR OG LIVSKRAFT	37 765	38 644	32 601	35 077
50 - HELSE OG OMSORG	440 955	439 081	401 042	379 391
<b>Sum</b>	<b>1 075 335</b>	<b>1 060 439</b>	<b>1 016 022</b>	<b>1 010 775</b>
<b>Herav:</b>				
Utbytter	-10	0	0	-14
Statstilskudd/overføringer	-6 001	-7 320	-7 320	-11 184
Overføring til investering	523	523	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter	-173	-377	-377	-562
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	956	-4 665	-5 503	3 367
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-873	-450	-30	-883
<b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>1 080 914</b>	<b>1 072 728</b>	<b>1 029 252</b>	<b>1 020 050</b>