

Møteinnkalling

Kontrollutvalget Skiptvet

Møtested: Fjernmøte, grunnet Covid 19. Teams vil bli benyttet for videokonferanse. Kontrollutvalgsmeldlemmer vil få tilsendt link via e-post. Publikum bes om å henvende seg til Daglig leder Østfold kontrollutvalgssekretariat, Anita Dahl Aannerød, så vil de få tilsendt link for å kunne overvære møtet.

Tidspunkt: 30.04.2020 kl. 08.30

Eventuelle forfall meldes til Daglig leder Østfold kontrollutvalgssekretariat Anita Dahl Aannerød, telefon 900 867 40, rona@fredrikstad.kommune.no.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

23. april 2020
Herman Foss
Leder (s)

Sakliste

PS 20/9	Godkjenning av innkalling og sakliste	3
PS 20/10	Valg av en representant til å signere protokoll	4
PS 20/11	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2019 for Skiptvet kommune	5
PS 20/12	Oversikt over forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller	174
PS 20/13	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor	176
PS 20/14	Referater og meldinger	179
PS 20/15	Eventuelt	186

Saksnr.: 2020/2210
Dokumentnr.: 16
Løpenr.: 85873/2020
Klassering: 3015/192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Skiptvet	Møtedato 30.04.2020	Utvalgssaksnr. 20/9
--	-------------------------------	-------------------------------

Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. (saken legges frem uten forslag til vedtak)

Fredrikstad, 21.04.2020

For Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Saksnr.: 2020/2210
Dokumentnr.: 17
Løpenr.: 85878/2020
Klassering: 3015/192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Skiptvet	Møtedato 30.04.2020	Utvalgssaksnr. 20/10
--	-------------------------------	--------------------------------

Valg av en representant til å signere protokoll

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges

Fredrikstad, 21.04.2020

Fos Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

I henhold til kontrollutvalgets rutine som ble behandlet i kontrollutvalgets møte 12.03 2020 skal det ved hvert møte settes opp en sak i hvert møte om «Valg av en representant til signering av protokoll». Den som leder møtet skal alltid signere protokollen

Vurdering

Ingen.

Saksnr.: 2020/2199
Dokumentnr.: 1
Løpenr.: 63467/2020
Klassering: 3015/186
Saksbehandler: Bjørn Gulbrandsen

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Skiptvet	30.04.2020	20/11

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2019 for Skiptvet kommune

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet 2019 for Skiptvet kommune som vist i vedlegg 1 til saken
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet 2019 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet

Fredrikstad, 18.04.2020

Vedlegg

1. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2019.
2. Revisjonsberetning for 2019 – Skiptvet kommune, datert 17.04 2020
3. Årsregnskapet for Skiptvet kommune for 2019.
4. Skiptvet kommune - årsmelding 2019.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen

Saksopplysninger

I følge kommuneloven 14-2 skal kommunen for hvert kalenderår utarbeide årsregnskap og årsberetning. I henhold til forskriftens kapittel 5, om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner fastsatt av Kommunal- og regionaldepartementet 07.06 2019, skal årsregnskapet inneholde driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noter. I årsberetning fra kommunen skal det blant annet skal gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme foretakets stilling og resultat.

Gjeldende tidsfrister for regnskapsavleggelsen, årsrapport og revisjonsberetning er:

- kommunens årsregnskap skal være avlagt innen 15. februar etter regnskapsåret
- kommunens årsberetning utarbeides innen 31. mars
- revisors beretning skal avgis innen 15. april (på grunn av koronasituasjonen er denne frist forlenget til 15. juni i 2020)

I forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner fastsatt av Kommunal- og regionaldepartementet 17.06 2019, § 3 a - skal kontrollutvalget påse at kommunens

årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Forskriftens § 3 - 2. ledd sier videre at kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak. Uttalelsen avgis til kommunestyret og kopi av uttalelsen sendes formannskapet.

Vurdering

Årsregnskapet, årsrapport og revisjonsberetning er avlagt innen gjeldende tidsfrister.

Kommunens driftsregnskap for 2019 viser et positivt netto driftsresultat på kr. 11 859 792.- og er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 12 124 968.-.

Investeringsregnskapet for 2019 viser et finansieringsbehov på kr. 53 504 176,-. Av dette er kr. 33 642 685,- dekket med lån. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kommunens regnskapsresultat i 2019 viser netto driftsresultat sett i forhold til driftsinntekter på + 3,5 %. Fylkesmannens anbefalte nivå på dette nøkkeltallet er minimum + 1,75 % for å opprettholde kommunens formue.

Revisor har den 17. april 2020 avlagt revisjonsberetningen for regnskapsåret 2019 med følgende forbehold:

- *Konklusjon om forbehold om budsjett*
«Innlagt investeringsbudsjett i regnskapssystemet avviker fra vedtatt budsjett. Dette er kommentert i note 17».

Merknaden er tatt inn i forslag til uttalelsen.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å avgi uttalelse til årsregnskapet 2019 for Skiptvet kommune som vist i vedlegg 1. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019 sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Kommunestyret i Skiptvet

Deres referanse

Vår referanse

2020/2199-2-63505/2020-BJGU

Klassering

3015/186

Dato

18.04.2020

Kontrollutvalgets uttalelse til Skiptvet kommunes årsregnskap for 2019

I henhold til forskrift for kontrollutvalg og revisjon § 3, avgir kontrollutvalget uttalelse til årsregnskapet til kommunestyret, før regnskapet endelig vedtas i kommunestyremøte. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal sendes til formannskapet.

Kontrollutvalget har i møte 30. april 2020 behandlet årsregnskapet 2019 for Skiptvet kommune og avgir følgende uttalelse til kommunestyret.

- Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet for 2019 for Skiptvet kommune. Sammen med årsregnskapet forelå rådmannens årsmelding og revisjonsberetningen for 2019.
- Kommunens årsregnskap, årsmelding og revisjonsberetningen er avlagt rettidig og i samsvar med lov og forskrifter etter gjeldende tidsfrist.
- Kommunens driftsregnskap for 2019 viser et positivt netto driftsresultat på kr. 11 859 792.- og er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 12 124 968.-.
Investeringsregnskapet for 2019 viser et finansieringsbehov på kr. 53 504 176,-. Av dette er kr. 33 642 685,- dekket med lån. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.
- Kontrollutvalget merker seg følgende nøkkeltall fra regnskapet 2019:
 - kommunens regnskapsresultat viser netto driftsresultat sett i forhold til driftsinntekter på + 3,5 %. Fylkesmannens anbefalte nivå på dette nøkkeltallet er minimum + 1,75 % for å opprettholde kommunens formue.
 - Hovedårsakene til driftsresultatet skyldes i all hovedsak følgende forhold:
 - Merinntekt på skatt fra inntekt og formue med 4 millioner kroner ift budsjett.
 - Merinntekt på rammetilskudd med 1,1 millioner kroner.
 - Netto finanskostnader er 1,4 lavere enn budsjettet
 - Samlet mindreforbruk på virksomhetene med ca. 4,2 millioner kroner.
 - Kommunens netto langsiktige lånegjeld (ekskl. pensjonsforpliktelser) utgjør pr. 31.12.2019 i alt 152,4 millioner kroner, en økning på 32,1 millioner kroner i 2019. Kommunens samlede nettogjeld (sett i forhold til brutto driftsinntekter), er på 45,8 %.
 - Kommunens disposisjonsfond (frie fond) er per 31.12.2019 på 15,3 millioner kroner, tilsvarende tall 31.12.2018 var 25,0 millioner kroner.

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Besøksadresse: Rådhusveien 1, 1890 Rakkestad

E-postadresse: postmottak@fredrikstad.kommune.no

Telefon: 908 55 384

Org.nr: 940039541

Postadresse: Postboks 193, 1890 Rakkestad

Webadresse: www.fredrikstad.kommune.no

Tlf. saksbeh.: 452 55 251

Bankkonto: 5122 05 77000

Revisor har den 17. april avlagt revisjonsberetningen for regnskapsåret 2019 med følgende forbehold:

- *Konklusjon om forbehold om budsjett*
«Innlagt investeringsbudsjett i regnskapssystemet avviker fra vedtatt budsjett. Dette er kommentert i note 17».

Kontrollutvalget har ingen ytterligere bemerkning til regnskapet for Skiptvet kommune for 2019 og slutter seg til revisors beretning av 17. april 2020.

Skiptvet 30.04 2020

Herman Foss (s)
leder

Til kommunestyret i Skiptvet kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmann

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skiptvet kommunes årsregnskap som viser kr 237 739 921 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 12 124 544. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Skiptvet kommune per 31. desember 2019, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av tilleggsinformasjon i kommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunaldirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunaldirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunaldirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:
www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forbehold om budsjett

Innlagt investeringsbudsjett i regnskapssystemet avviker fra vedtatt budsjett. Dette er kommentert i note 17.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet beskrevet i avsnitt ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Rakkestad, 17.04.2020

Pavel Makarov

Pavel Makarov
oppdragsansvarlig revisor

SKIPTVET KOMMUNE

Org.nr. 941 962 726



REGNSKAP 2019

INNHALDSFORTEGNELSE

Årsregnskap 2019:

Innledning	1
Regnskapsskjema 1 A – driftsregnskapet	2
Regnskapsskjema 1 B – driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 2 A – investeringsregnskapet	4
Regnskapsskjema 2 B - investeringsregnskapet	5
Balanseregnskapet	9
Økonomisk oversikt - drift	10
Økonomisk oversikt - investering	11
Note 0 – Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	12
Note 1 – 8 Noter (forskriftsbestemte - GKRS)	13
Note 9 – 17 Noter (GKRS)	21

Tillegg til årsregnskap:

Investeringsregnskapet - detaljert	36
Driftsregnskapet - detaljert	40
Balanseregnskapet – detaljert	90

INNLEDNING

Skiptvet kommunes årsregnskap er avlagt i henhold til forskrifter i medhold av kommunelovens kapittel 8 om årsregnskap og årsberetning og i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Årsregnskapet består av følgende deler:

- Driftsregnskap
- Investeringsregnskap
- Balanseregnskap
- Obligatoriske økonomiske oversikter
- Pliktige budsjettopplysninger
- Noter

Kommuneregnskapet er stilt opp i en driftsdel og en investeringsdel. I driftsdelen inngår kommunens løpende inntekter, og anvendelsen av disse (driftsutgiftene). I investeringsdelen inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelsen av disse (investeringsutgifter). Inntekter som inngår i investeringsdelen kan ikke anvendes til driftsformål, men det er anledning til å benytte løpende inntekter til investeringsformål. Lånte midler kan kun finansiere utgifter i investeringsregnskapet, og kan ikke benyttes til å finansiere driftsformål.

Kommunens balanseregnskap viser status for kommunens eiendeler (omløpsmidler og anleggsmidler), gjeld (kortsiktig og langsiktig) og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

Skiptvet, 14. februar 2020


Per Egil Pedersen
rådmann


Frode Johansen
rådgiver (fagansvarlig regnskap)



1 Skiptvet kommune - 2019

13.02.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	94.773.135,71	94.557.000,00	94.557.000,00	90.164.426,66
Ordinært rammetilskudd	125.210.214,00	124.036.000,00	124.036.000,00	122.700.729,00
Skatt på eiendom	9.644.726,00	8.582.200,00	8.582.200,00	9.018.356,00
Andre direkte eller indirekte skatter	2.739.100,00	0,00	0,00	3.411.164,00
Andre generelle statstilskudd	10.833.518,00	10.448.500,00	9.725.500,00	13.803.638,00
Sum frie disponible inntekter	243.200.693,71	237.623.700,00	236.900.700,00	239.098.313,66
Renteinntekter og utbytte	3.935.617,16	3.155.000,00	1.500.000,00	2.074.929,44
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	2.792.456,56	2.960.500,00	2.960.500,00	2.274.978,05
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	6.868.685,00	7.412.500,00	7.412.500,00	6.575.432,00
Netto finansinnt./utg.	-5.725.524,40	-7.218.000,00	-8.873.000,00	-6.775.480,61
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	6.192.414,93	6.192.415,00	0,00	7.255.325,99
Til bundne avsetninger	2.257.554,04	0,00	0,00	3.428.377,10
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	6.192.414,93	6.192.415,00	0,00	10.455.325,99
Bruk av ubundne avsetninger	530.000,00	530.000,00	380.000,00	395.000,00
Bruk av bundne avsetninger	1.992.305,87	1.348.000,00	558.000,00	1.506.773,33
Netto avsetninger	264.751,83	1.878.000,00	938.000,00	1.673.396,23
Overført til investeringsregnskapet	0,00	1.929.000,00	1.139.000,00	0,00
Til fordeling drift	237.739.921,14	230.354.700,00	227.826.700,00	233.996.229,28
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	225.615.377,28	230.354.700,00	227.826.700,00	227.803.814,35
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	12.124.543,86	0,00	0,00	6.192.414,93

REGNSKAPSSKJEMA 1B - DRIFTSREGNSKAPET

Ansvarsområde	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
Sentraladministrasjonen	22 190 662,38	26 014 241,00	25 783 387,00	28 552 889,86
Innbyggjerservice	16 894 645,98	18 174 357,00	17 479 657,00	18 058 899,88
Oppvekst	104 617 524,71	103 399 585,00	101 127 155,00	100 693 181,91
Pleie og omsorg	64 367 168,31	64 319 650,00	61 784 650,00	58 526 250,73
Plan, landbruk og teknikk	18 586 283,25	19 892 667,00	19 053 467,00	22 885 127,37
Rådmannen - finans	-1 040 907,35	-1 480 000,00	-980 000,00	-912 535,40
Reserverte tilleggsbevillinger	0,00	34 200,00	3 578 384,00	0,00
Sum jf regnskapsskjema 1A	225 615 377,28	230 354 700,00	227 826 700,00	227 803 814,35



1 Skiptvet kommune - 2019

13.02.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	49.575.571,56	50.503.100,00	34.550.000,00	27.159.307,87
Utlån og forskutteringer	12.011.865,00	10.000.000,00	0,00	11.560.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	714.417,00	890.000,00	890.000,00	893.094,00
Avdrag på lån	2.009.562,27	1.942.000,00	2.700.000,00	2.611.209,55
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	603.491,02	0,00	0,00	1.041.996,52
Årets finansierungsbehov	64.914.906,85	63.335.100,00	38.140.000,00	43.265.607,94
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	33.642.685,11	34.731.000,00	23.931.000,00	19.417.067,29
Inntekter fra salg av anleggsmidler	3.646.140,00	0,00	0,00	8.600.310,00
Tilskudd til investeringer	0,00	5.900.000,00	6.100.000,00	9.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	7.598.590,16	0,00	0,00	2.719.644,94
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1.033.387,90	620.000,00	620.000,00	2.071.248,46
Andre inntekter	166.000,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	46.086.803,17	41.251.000,00	30.651.000,00	32.817.270,69
Overført fra driftsregnskapet	0,00	1.929.000,00	1.139.000,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	18.828.103,68	20.155.100,00	6.350.000,00	10.448.337,25
Sum finansiering	64.914.906,85	63.335.100,00	38.140.000,00	43.265.607,94
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

REGNSKAPSSKJEMA 2 B - INVESTERINGSREGNSKAPET

I henhold til regnskapssforskriften §4

10100	Sentraladministrasjon	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020000	Inventar og utstyr	0,00	0,00	0,00	25 624,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	0,00	6 406,00
10100	Sum investert	0,00	0,00	0,00	32 030,00
10110	Fellesutgifter	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
047030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	0,00	0,00	0,00	8 815 000,00
10110	Sum investert	0,00	0,00	0,00	8 815 000,00
10115	Bolig og næringsutvikling	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020030	Tekniske anlegg	0,00	0,00	0,00	14 416,80
027000	Konsulentttjenester	0,00	0,00	0,00	64 412,80
042900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	0,00	30 839,50
10115	Sum investert	0,00	0,00	0,00	109 669,10
21000	Kirkelund skole	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020010	Kontormaskiner og edb utstyr	5 625,00	0,00	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	8 267 005,83	6 100 000,00	2 200 000,00	11 890,40
027000	Konsulentttjenester	0,00	2 500 000,00	0,00	130 000,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	2 042 452,11	0,00	0,00	32 500,00
21000	Sum investert	10 315 082,94	8 600 000,00	2 200 000,00	174 390,40
22000	Vestgård skole	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020000	Inventar og utstyr	972 899,20	0,00	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	12 654 476,98	17 000 000,00	13 700 000,00	1 434 601,40
027000	Konsulentttjenester	0,00	0,00	0,00	80 000,00
028000	Grunnerverv	2 668 100,00	1 668 100,00	0,00	0,00
028010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr	42 225,00	0,00	0,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	3 347 200,10	0,00	0,00	369 752,75
22000	Sum investert	19 684 901,28	18 668 100,00	13 700 000,00	1 884 354,15
23000	Oppvekst	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020000	Inventar og utstyr	63 114,40	600 000,00	600 000,00	0,00
020010	Kontormaskiner og edb utstyr	526 483,91	0,00	0,00	464 834,08
042900	Mva kompensasjon - høy sats	147 399,58	0,00	0,00	116 208,52
23000	Sum investert	736 997,89	600 000,00	600 000,00	581 042,60
34000	Plo administrasjon	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
066000	Salg av driftsmidler	-3 000,00	0,00	0,00	0,00
34000	Sum investert	-3 000,00	0,00	0,00	0,00
34100	Sollia institusjon rh, 1, 2	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020010	Kontormaskiner og edb utstyr	0,00	0,00	0,00	853 917,40
023000	Byggetjenester og nybygg	327 464,00	330 000,00	100 000,00	416 565,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	81 866,00	0,00	0,00	317 620,60
34100	Sum investert	409 330,00	330 000,00	100 000,00	1 588 103,00
34310	Dagsenter	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	790 343,00	790 000,00	0,00	0,00
34310	Sum investert	790 343,00	790 000,00	0,00	0,00
46150	Boligarealer	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018

019500	Avgifter og gebyrer	56 600,00	0,00	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	366 846,60	840 000,00	0,00	6 043 401,20
027000	Konsulenttjenester	3 242 626,81	0,00	0,00	305 008,00
028000	Grunnerverv	3 314 629,00	805 000,00	0,00	2 666 165,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	413 126,88	0,00	0,00	1 111 056,80
46150	Sum investert	7 393 829,29	1 645 000,00	0,00	10 125 631,00
46160	Brekke boligutbygging	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	1 775 648,00	0,00	0,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	443 912,00	0,00	0,00	0,00
46160	Sum investert	2 219 560,00	0,00	0,00	0,00
46200	Næringsavdeling	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
007000	Lønn nybygg og nyanlegg	555 272,31	0,00	0,00	0,00
009000	Pensjonsutgifter	89 128,08	0,00	0,00	0,00
009900	Arbeidsgiveravgift	82 471,95	0,00	0,00	0,00
027000	Konsulenttjenester	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	5 937,50	0,00	0,00	0,00
46200	Sum investert	732 809,84	600 000,00	600 000,00	0,00
46300	Avløpsnett	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020030	Tekniske anlegg	119 444,00	0,00	0,00	0,00
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0,00	0,00	0,00	183 333,60
46300	Sum investert	119 444,00	0,00	0,00	183 333,60
46320	Vannforsyning	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0,00	0,00	0,00	183 332,80
023000	Byggetjenester og nybygg	1 493 737,60	2 000 000,00	2 000 000,00	150 742,20
027000	Konsulenttjenester	0,00	400 000,00	0,00	0,00
46320	Sum investert	1 493 737,60	2 400 000,00	2 000 000,00	334 075,00
46400	Kommunale veger	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0,00	0,00	0,00	183 333,60
023000	Byggetjenester og nybygg	399 215,20	1 360 000,00	1 000 000,00	52 577,20
042900	Mva kompensasjon - høy sats	97 872,60	0,00	0,00	58 283,90
46400	Sum investert	497 087,80	1 360 000,00	1 000 000,00	294 194,70
46410	Vei- og gatelys	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020030	Tekniske anlegg	23 843,21	0,00	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	84 150,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
025000	Materialer påkostning og nybygg	339 000,00	0,00	0,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	111 748,30	0,00	0,00	0,00
46410	Sum investert	558 741,51	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
46505	Solheimtunet	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
020000	Inventar og utstyr	106 000,00	0,00	0,00	0,00
020010	Kontormaskiner og edb utstyr	0,00	0,00	0,00	644 266,50
020030	Tekniske anlegg	0,00	0,00	0,00	225 325,55
023000	Byggetjenester og nybygg	7 875,20	700 000,00	700 000,00	204 334,00
027000	Konsulenttjenester	0,00	0,00	0,00	68 914,40
042900	Mva kompensasjon - høy sats	28 468,80	0,00	0,00	285 710,12
46505	Sum investert	142 344,00	700 000,00	700 000,00	1 428 550,57
46510	Kirkelund skole	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
46510	Sum investert	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00

46545	Solhaug barnehage	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	311 791,16	400 000,00	400 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	60 865,05	0,00	0,00	0,00
46545	Sum investert	372 656,21	400 000,00	400 000,00	0,00
46550	Solliakompleks	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	2 914 740,59	10 950 000,00	10 000 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	728 685,15	0,00	0,00	88 075,00
46550	Sum investert	3 643 425,74	10 950 000,00	10 000 000,00	88 075,00
46560	Trygdeboliger	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	0,00	0,00	0,00	1 217 667,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	0,00	303 191,75
46560	Sum investert	0,00	0,00	0,00	1 520 858,75
46580	Parker og anlegg	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	56 849,75	130 000,00	0,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	14 212,44	0,00	0,00	0,00
46580	Sum investert	71 062,19	130 000,00	0,00	0,00
46585	Nes lensemuseum	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	3 000,00	0,00	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	40 470,62	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	5 867,65	0,00	0,00	0,00
46585	Sum investert	49 338,27	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
46590	Borgund	R 2019	B 2019 R	B 2019 O	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	275 904,00	330 000,00	250 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	68 976,00	0,00	0,00	0,00
46590	Sum investert	344 880,00	330 000,00	250 000,00	0,00
Sum investert i anleggsmidler jf 2A		49 572 571,56	50 503 100,00	34 550 000,00	27 159 307,87



1 Skiptvet kommune - 2019

13.02.2020

Oversikt - balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	685.898.015,25	619.578.029,59
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	273.993.047,37	243.531.675,19
Utstyr, maskiner og transportmidler	26.481.271,96	22.904.487,58
Utlån	30.367.874,69	19.388.403,59
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	10.487.388,23	9.772.971,23
Pensjonsmidler	344.568.433,00	323.980.492,00
Omløpsmidler	100.094.614,63	93.941.969,19
Herav:		
Kortsiktige fordringer	17.185.255,21	16.396.319,40
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	2.287.635,00	1.683.252,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	80.621.724,42	75.862.397,79
SUM EIENDELER	785.992.629,88	713.519.998,78
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	177.747.636,11	165.964.949,92
Herav:		
Disposisjonsfond	15.360.207,94	25.010.800,17
Bundne driftsfond	9.073.474,28	8.808.226,11
Ubundne investeringsfond	7.154.712,25	9.627.812,25
Bundne investeringsfond	853.491,02	1.291.996,52
Regnskapsmessig mindreforbruk	12.124.543,86	6.192.414,93
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	137.104.395,31	118.956.888,49
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-3.923.188,55	-3.923.188,55
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	562.796.791,48	507.266.997,75
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	410.375.421,00	386.967.380,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	152.421.370,48	120.299.617,75
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	45.448.202,29	40.288.051,11
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	45.448.202,29	39.901.890,11
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	386.161,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	785.992.629,88	713.519.998,78
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	70.415.680,19	44.170.469,11
Herav:		
Ubrukte lånemidler	14.003.171,54	6.645.856,65
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	56.412.508,65	37.524.612,46
Motkonto til memoriakontiene	-70.415.680,19	-44.170.469,11



Økonomiske oversikter

1 Skiptvet kommune - 2019

13.02.2020

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	12.680.224,22	12.352.500,00	12.514.500,00	12.013.007,57
Andre salgs- og leieinntekter	34.749.601,44	31.702.350,00	29.116.350,00	28.303.286,85
Overføringer med krav til motytelse	36.391.828,81	26.767.860,00	17.927.500,00	37.067.083,16
Rammetilskudd	125.210.214,00	124.036.000,00	124.036.000,00	122.700.729,00
Andre statlige overføringer	10.833.518,00	10.448.500,00	9.725.500,00	13.803.638,00
Andre overføringer	5.030.916,83	1.350.000,00	1.350.000,00	2.356.893,60
Skatt på inntekt og formue	94.773.135,71	94.557.000,00	94.557.000,00	90.164.426,66
Eiendomsskatt	9.644.726,00	8.582.200,00	8.582.200,00	9.018.356,00
Andre direkte og indirekte skatter	2.739.100,00	0,00	0,00	3.411.164,00
Sum driftsinntekter	332.053.265,01	309.796.410,00	297.809.050,00	318.838.584,84
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	169.437.610,98	164.822.760,00	155.059.500,00	166.233.904,96
Sosiale utgifter	45.895.055,10	48.125.366,00	46.846.456,00	46.186.798,37
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	33.921.668,59	31.145.814,00	29.414.300,00	33.297.331,75
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	47.071.570,50	45.459.670,00	40.940.410,00	42.217.858,52
Overføringer	18.317.034,89	13.068.800,00	16.429.384,00	19.749.389,93
Avskrivninger	11.894.275,00	10.936.900,00	10.936.900,00	10.942.055,00
Fordelte utgifter	-183.208,48	0,00	0,00	-125.647,00
Sum driftsutgifter	326.354.006,58	313.559.310,00	299.626.950,00	318.501.691,53
Brutto driftsresultat	5.699.258,43	-3.762.900,00	-1.817.900,00	336.893,31
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3.935.617,16	3.155.000,00	1.500.000,00	2.074.929,44
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	61.938,00	25.000,00	25.000,00	76.518,00
Sum eksterne finansinntekter	3.997.555,16	3.180.000,00	1.525.000,00	2.151.447,44
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	2.792.456,56	2.960.500,00	2.960.500,00	2.274.978,05
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	6.868.685,00	7.412.500,00	7.412.500,00	6.575.432,00
Utlån	70.155,00	-70.000,00	70.000,00	60.967,00
Sum eksterne finansutgifter	9.731.296,56	10.303.000,00	10.443.000,00	8.911.377,05
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-5.733.741,40	-7.123.000,00	-8.918.000,00	-6.759.929,61
Motpost avskrivninger	11.894.275,00	10.936.900,00	10.936.900,00	10.942.055,00
Netto driftsresultat	11.859.792,03	51.000,00	201.000,00	4.519.018,70
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	6.192.414,93	6.192.415,00	0,00	10.455.325,99
Bruk av disposisjonsfond	530.000,00	530.000,00	380.000,00	395.000,00
Bruk av bundne fond	1.992.305,87	1.348.000,00	558.000,00	1.506.773,33
Sum bruk av avsetninger	8.714.720,80	8.070.415,00	938.000,00	12.357.099,32
Overført til investeringsregnskapet	0,00	1.929.000,00	1.139.000,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	6.192.414,93	6.192.415,00	0,00	7.255.325,99
Avsatt til bundne fond	2.257.554,04	0,00	0,00	3.428.377,10
Sum avsetninger	8.449.968,97	8.121.415,00	1.139.000,00	10.683.703,09
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	12.124.543,86	0,00	0,00	6.192.414,93



Økonomiske oversikter

1 Skiptvet kommune - 2019

13.02.2020

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	3.646.140,00	0,00	0,00	8.330.066,00
Andre salgsinntekter	166.000,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	543.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	7.598.590,16	0,00	0,00	2.719.644,94
Statlige overføringer	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
Andre overføringer	0,00	1.900.000,00	2.100.000,00	9.000,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	11.410.730,16	5.900.000,00	6.100.000,00	11.601.710,94
Utgifter				
Lønnsutgifter	555.272,31	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	171.600,03	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	41.250.109,06	50.503.100,00	34.550.000,00	15.624.662,93
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	7.598.590,16	0,00	0,00	11.534.644,94
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	49.575.571,56	50.503.100,00	34.550.000,00	27.159.307,87
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	2.009.562,27	1.942.000,00	2.700.000,00	2.611.209,55
Utlån	12.011.865,00	10.000.000,00	0,00	11.560.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	714.417,00	890.000,00	890.000,00	893.094,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	603.491,02	0,00	0,00	1.041.996,52
Sum finansieringstransaksjoner	15.339.335,29	12.832.000,00	3.590.000,00	16.106.300,07
Finansierungsbehov	53.504.176,69	57.435.100,00	32.040.000,00	31.663.897,00
Dekket slik:				
Bruk av lån	33.642.685,11	34.731.000,00	23.931.000,00	19.417.067,29
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	270.244,00
Mottatte avdrag på utlån	1.033.387,90	620.000,00	620.000,00	1.528.248,46
Overført fra driftsregnskapet	0,00	1.929.000,00	1.139.000,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	15.313.007,16	16.640.000,00	4.550.000,00	8.620.000,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	2.473.100,00	2.473.100,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	1.041.996,52	1.042.000,00	1.800.000,00	1.828.337,25
Sum finansiering	53.504.176,69	57.435.100,00	32.040.000,00	31.663.897,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER, VURDERINGSREGLER

IHT KRS 6

Kommuneregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsen i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for god kommunal regnskapsskikk gir ut kommunale regnskapsstandarder (GKRS). For regnskapsåret 2019 foreligger 7 endelige standarder, 6 foreløpige standarder og ingen høringsutkast. Årsregnskapet er avlagt i samsvar med de endelige standardene KRS nr. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 9 og de foreløpige standardene KRS (F) 7, 8, 10, 11, 12 og 13.

Regnskapsprinsipper

Arbeidskapitalprinsippet betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Brutto prinsippet betyr at alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner.

Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. For lån er kun den delen av lån som faktisk er brukt i løpet av året, ført i investeringsregnskapet. Ubrukte lånemidler registreres som memoriapost. Ved avstemming av arbeidskapitalen mot bevilgningsregnskapets så må det korrigeres for ubrukte lånemidler (se note 1). I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Pensjoner

Etter § 13 i forskrift om årsregnskap skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet avhengig om det er positivt eller negativt. Føring av pensjon er dermed et unntak fra anordningsprinsippet. Jf kommunestyrevedtak i sak 59/2003 skal tilbakeføring av premieavvik (amortisering) skje over 1 år. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Omløpsmidler

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer som er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler

Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, dette i samsvar med anbefaling til kommunal regnskapsskikk nr. 2. dvs. at mottatte tilskudd ikke er fratrukket i anskaffelseskost. Avskrivningene startes året etter investeringsåret.

Prinsippendringer

Avviklingen av likviditetsreserve og endring av regnskapsprinsipp for føring av tilskuddet til ressurskrevende brukere, har ført til at konto for prinsippendringer har oppstått i balansen.

NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN

IHT. §5 NR.1

FRA BALANSEN	KAP.	SALDO 01.01.18	SALDO 31.12.19	ENDRING
Omløpsmidler	2.1	93 941 969,19	100 094 614,63	6 152 645,44
Kortsiktig gjeld	2.3	40 288 051,11	45 448 202,29	5 160 151,18
SUM ENDRING I BALANSEN				992 494,26
Endring memoria konti ubrukte lånemidler				-7 357 314,89
SUM ENDRING ARBEIDSKAPITAL (korrigert for ubrukte lånemidler)				-6 364 820,63

FRA DRIFT OG INVESTERING	FRA DRIFT	FRA INV.	
Sum inntekter	332 053 265,01	11 410 730,16	
Sum utgifter	326 354 006,58	49 575 571,56	
Avskrivninger	11 894 275,00		
Eksterne finansieringsinntekter	3 997 555,16	34 676 073,01	
Eksterne finansieringsutgifter	9 731 296,56	14 735 844,27	
SUM DIFF. DRIFT/INVESTERING	11 859 792,03	-18 224 612,66	-6 364 820,63

DIFFERANSE **0,00**

NOTE 2 - PENSJONSFORHOLD

KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE

Årets netto pensjonskostnad spesifisert (jf forskrift om årsregnskap og årsberetning §13-1 nr. C)

	2018	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	16 265 794,00	17 396 271,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 672 705,00	13 405 105,00
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-12 118 960,00	-12 602 685,00
Administrasjonskostnad	1 055 358,00	851 957,00
Netto pensjonskostnad (inkl. administrasjonskostnad)	17 874 897,00	19 050 648,00
Pensjonspremie inkl. administrasjonskostnader innbetalt i 2019	19 350 140,00	20 632 501,00
Premieavvik	1 475 243,00	1 581 853,00

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (jf forskrift om årsregnskap og årsberetning §13-1 nr. E)

	2018	2019
Brutto pensjonsmidler 31.12.	286 167 977,00	297 244 580,00
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.	325 081 729,00	343 224 663,00
Premieavvik 31.12.	1 475 243,00	1 581 853,00
Arbeidsgiveravgift av premieavvik 31.12.	208 009,00	223 041,00
* Premieavvik forrige år amortisert året etter	-2 235 298,00	-1 475 243,00
* Arbeidsgiveravgift av premieavvik forrige år amortisert året etter	-315 177,00	-208 009,00

*= Jf. kommunestyrevedtak i sak 59/2003

Estimatavvik (jf forskrift om årsregnskap og årsberetning §13-3 nr. D)

Estimatavvik kommer frem ved ny beregning av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i nytt år.

	2018	2019
Estimert/bokført pensjonsmidler 01.01.	262 374 343,00	286 167 977,00
+/- Estimatavvik pr. 01.01.	2 197 083,00	-10 690 508,00
Faktiske pensjonsmidler 01.01. (fra aktuarberegning)	264 571 426,00	275 477 469,00

Estimert/bokført pensjonsforpliktelser 01.01.	305 570 686,00	325 081 729,00
+/- Estimatavvik pr. 01.01.	-610 265,00	-2 042 324,00
Faktiske pensjonsforpliktelser 01.01. (fra aktuareregning)	304 960 421,00	323 039 405,00

Estimatavvik

Estimatavvik pensjonsmidler pr. 01.01.	2 197 083,00	-10 690 508,00
Estimatavvik pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	-610 265,00	-2 042 324,00
Brutto estimatavvik	2 807 348,00	-8 648 184,00

Gjenstående samlet avvik pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er kr 0 pr. 31.12.19 etter amortisering.

Beregningsforutsetninger for år

	2018	2019
Avkastning på pensjonsmidler	4,50 %	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Amortiseringstid	1 år	1 år

Alle beløpene over er hentet og beregnet ut i fra aktuarberegning mottatt fra Kommunal Landspensjonskasse for 2019.

NOTE 2 - PENSJONSFORHOLD

STATENS LANDSPENSJONSKASSE

Årets netto pensjonskostnad spesifisert (jf forskrift om årsregnskap og årsberetning §13-1 nr. C)

	2018	2019
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 178 084,00	3 306 354,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 958 612,00	2 142 779,00
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 456 770,00	-1 740 696,00
Administrasjonskostnad	108 892,00	120 086,00
Netto pensjonskostnad (inkl. administrasjonskostnad)	3 788 818,00	3 828 523,00
Pensjonspremie inkl. administrasjonskostnader innbetalt i 2018	3 450 377,00	4 251 609,00
Premieavvik	-338 441,00	423 086,00

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (jf forskrift om årsregnskap og årsberetning §13-1 nr. E)

	2018	2019
Brutto pensjonsmidler 31.12.	37 812 515,00	47 323 853,00
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.	54 101 996,00	59 018 607,00
Premieavvik 31.12.	-338 441,00	423 086,00
Arbeidsgiveravgift av premieavvik 31.12.	-47 720,00	59 655,00
* Premieavvik forrige år amortisert året etter	-57 195,00	338 441,00
* Arbeidsgiveravgift av premieavvik forrige år amortisert året etter	-8 064,00	8 064,00

*= Jf. kommunestyrevedtak i sak 59/2003

Estimatavvik (jf forskrift om årsregnskap og årsberetning §13-3 nr. D)

Estimatavvik kommer frem ved ny beregning av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i nytt år.

	2018	2019
Estimert/bokført pensjonsmidler 01.01.	35 280 673,00	37 812 515,00
+/- Estimatavvik pr. 01.01.	-2 266 412,00	3 639 120,00
Faktiske pensjonsmidler 01.01. (fra aktuarberegning)	33 014 260,00	41 451 634,00

Estimert/bokført pensjonsforpliktelser 01.01.	49 989 497,00	54 101 996,00
+/- Estimatavvik pr. 01.01.	-1 024 198,00	-532 523,00
Faktiske pensjonsforpliktelser 01.01. (fra aktuarberegning)	48 965 300,00	53 569 474,00

Estimatavvik

Estimatavvik pensjonsmidler pr 01.01.	-2 266 412,00	3 639 120,00
Estimatavvik pensjonsforpliktelser pr 01.01	-1 024 198,00	-532 523,00
Brutto estimatavvik	-1 242 214,00	4 171 643,00

Gjenstående samlet avvik pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er kr 0 pr. 31.12.19 etter amortisering.

Beregningsforutsetninger for år

	2018	2019
Avkastning på pensjonsmidler	4,20 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %
AFP-uttak	50,00 %	50,00 %
Amortiseringstid	1 år	1 år

Alle beløpene over er hentet og beregnet ut i fra aktuarberegning mottatt fra Statens pensjonskasse for 2019

NOTE 3 KOMMUNENS GARANTIANSVAR

IHT. §5 NR. 3

BANK	GARANTIMOTTAKER	GARANTI	UTLØPER
		ANSVAR PR 31.12.19	
Kommunalbanken	Eika borettslag, lånenr 20021053 Opprinnelig lånebeløp var kr 5.250.000 Restsaldo er kr 2.672.927, garantiansvar 100%	2 672 927	03.01.2028
DNB bank ASA	Via3 AS, lånenr 8210.57.48368 Opprinnelig lånebeløp var kr 25.000.000 Restsaldo er kr 21.875.005, garantiansvar 24%	5 250 001	2045
Totalt		7 922 928	

NOTE 4 FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK

IHT. §5 nr. 4

FORDRINGER:

SELSKAPSTYPE	PR 31.12.18	PR 31.12.19
Kommunale foretak (KF)	0,00	0,00
Fylkeskommunale foretak (FKF)	0,00	0,00
Selskaper organisert etter kommunelovens §27	0,00	0,00
	0,00	0,00

GJELD (KORTSIKTIG OG LANGSIKTIG):

SELSKAPSTYPE	PR 31.12.18	PR 31.12.19
Kommunale foretak (KF)	0,00	0,00
Fylkeskommunale foretak (FKF)	0,00	0,00
Selskaper organisert etter kommunelovens §27	208 355,00	620 166,00
	208 355,00	620 166,00

NOTE 5 AKSJER OG ANDELER OPPFØRT SOM ANLEGGSMIDLER

IHT. §5 NR.5

Tekst	BALANSEVERDI	BALANSEVERDI	ANTATT	ANTALL	
	PR 31.12.18	PR 31.12.19	MARKEDSVRDI	AKSJER/ ANDELER	
KLP Egenkapitalinnskudd	7 941 985,00	8 656 402,00	8 656 402,00		1)
Via3 AS (tidligere Askim Asvo)	195 000,00	195 000,00	0,00	195	
Iøi Kompetansenter AS	110 500,00	110 500,00	?	221	2)
Rakkestad Flyplass AS	10 000,00	10 000,00	6 030,76	1	
Østfold Energi AS	1 000 000,00	1 000 000,00	?	1000	3)
Kommunekraft AS	1 000,00	1 000,00	5 606,96	1	
Opplevelsessenteret Østfoldbadet AS	250 000,00	250 000,00	0,00	1000	
Askim Kulturhus AS	25 000,00	25 000,00	12 852,43	1000	
Alarmsentral Brann Øst AS	68 880,00	68 880,00	49 229,36	0	4)
Askimregionen næringsutvikling AS	28 600,00	28 600,00	28 600,00	260	
Skiptvet Digital AS	100 000,00	100 000,00	?	100	
Biblioteksentralen AL	900,00	900,00	900,00	3	
Skiptvet Mølle SA	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1	
Norske Skogindustrier ASA	14 090,00	14 090,00	?	128	
Viken Skog BA	21 015,23	21 015,23	21 015,23	2102,5	
Inspira Science Center AS	1,00	1,00	?	1	
Guldkorn SA	5 000,00	5 000,00	5 000,00	1	
SUM	9 772 971,23	10 487 388,23	8 781 636,74		

1) Det er innbetalt kr 714.417,- i egenkapitalinnskudd til KLP i 2019.

2) Fremgår ikke av oversikten over aksjer på www.altinn.no. Usikkerhet om vi har eierandeler i dette selskapet lenger.

3) Ifølge aksjeoppgave for 2019 ble det overdratt 44 aksjer fra Østfold fylkeskommune. Endringen blir ikke gjennomført før i 2020 etter samtale med Østfold Energi AS.

4) Alarmsentral Brann Øst AS har opphørt i slutten av året. Det er blitt foretatt en såkalt likvidasjon av kommunens 574 akser i selskapet. Nedskrivning av balanseverdi må foretas i 2020.

Oppgave over aksjer og egenkapitalbevis 2019 er ved regnskapsavleggelsens dato ikke publisert på www.altinn.no. Det er derfor tatt utgangspunkt i tidligere tall når det gjelder formuesverdi.

NOTE 6 FOND

IHT. §5 NR.6

FRA BALANSEN	KAP.	SALDO 01.01.19	SALDO 31.12.19	ENDRING
Endring i regnskapsprinsipp drift	2.58	-3 923 188,55	-3 923 188,55	0,00
Disposisjonsfond	2.56	25 010 800,17	15 360 207,94	-9 650 592,23
Bundne investeringsfond	2.55	1 291 996,52	853 491,02	-438 505,50
Ubundne investeringsfond	2.53-2.54	9 627 812,25	7 154 712,25	-2 473 100,00
Bundne driftsfond	2.51	8 808 226,11	9 073 474,28	265 248,17
ENDRING I BALANSEN				-12 296 949,56

FRA DRIFTSREGNSKAP	ARTER	FRA DRIFT	
Bruk av disposisjonsfond	940	-530 000,00	
Avsetning til disposisjonsfond	540	6 192 414,93	
Bruk av bundne fond	950	-1 992 305,87	
Ansetning bundne fond	550	2 257 554,04	
SUM DIFF. DRIFT		5 927 663,10	5 927 663,10

FRA INVESTERINGSREGNSKAP	ARTER	FRA INVEST.	
Bruk av disposisjonsfond	940	-15 313 007,16	
Bruk av ubundne investeringsfond	948	-2 473 100,00	
Avsetning til ubunde inv.fond	548	0,00	
Bruk av bundne fond	950	-1 041 996,52	
Ansetning bundne fond	550	603 491,02	
SUM DIFF. INVESTERING		-18 224 612,66	-18 224 612,66

ENDRING DRIFT/INVESTERING	-12 296 949,56
----------------------------------	-----------------------

DIFFERANSE	0,00
-------------------	-------------

NOTE 7 KAPITALKONTO 259.90.001

IHT. §5 NR.7

DEBET		KREDIT	
		BALANSE 01.01.19	118 956 888,49
Salg av fast eiendom	3 643 140,00	Aktivering av fast eiendom	43 068 672,18
Av og nedskrivning av fast eiendom	8 964 160,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Salg av utstyr og anlegg	0,00	Aktivering av utstyr og anlegg	6 506 899,38
Av og nedskrivning av utstyr og anlegg	2 930 115,00	Oppskrivning av utstyr	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	714 417,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Mottatte avdrag på formidlingslån	1 033 387,90	Utlån startlån	5 011 865,00
Mottatte avdrag på sosiallån	61 938,00	Utlån sosiallån	70 155,00
Tap på formidlingslån	0,00	Utlån Skiptvet Digital AS	7 000 000,00
Tap på sosiallån	7 223,00	Ekstraordinært avdrag formidlingslån	1 041 996,52
Bruk av lån	33 642 685,11	Avdrag på lån	7 836 250,75
Endring pensjonsforpliktelser KLP	18 142 934,00	Endring av pensjonsmidler KLP	11 076 603,00
Endring AGA av netto pensjonsforpl.	996 352,00		
Endring pensjonsforpliktelser SPK	4 916 611,00	Endring pensjonsmidler SPK	9 511 338,00
		Endring AGA av netto pensjonsforpl.	647 856,00
BALANSE 31.12.19	137 104 395,31		
SUM DEBET	211 442 941,32	SUM KREDIT	211 442 941,32

NOTE 8 SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

IHT. §5 NR. 8

Kommunal- og regionaldepartementet har den 22. september 2004 fastsatt regnskapsregler for føring av inntekter fra salg av finansielle anleggsmidler, herunder salg av aksjer i kraftselskap. Reglene er fastsatt ved endringer i forskrift 15.12.2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.

Hovedpunktene i reglene er:

- Ved salg av finansielle anleggsmidler i 2004 eller senere, skal en andel av salgsinntekten regnes som avkastning på innskutt kapital.
- Avkastning på innskutt kapital skal regnes som løpende inntekt.
- Avkastning på innskutt kapital skal beregnes ut fra hva kommunen maksimalt kunne fått som utbytte fra selskapet, målt etter aksjelovens utbytteregler.
- Det er en forutsetning at kommunen, alene eller sammen med andre kommuner, har bestemmende innflytelse over utbyttebetalingen fra selskapet.
- Udisponerte midler på investeringsfond fra salg foretatt i perioden 1997 til 2003 skal omklassifiseres til driftsfond.

Skiptvet kommune har ikke foretatt salg som nevnt over i perioden 1997 til 2019. Skiptvet kommune har heller ikke midler på investeringsfond som gjelder salg av finansielle anleggsmidler.

NOTE 9 TILSKUDD FRA HUSBANKEN

KOMPENSASJONSTILSKUDD TIL OMSORGSBOLIGER OG SYKEHJEM

Prosjekt	Innvilget år	Restverdi*	Komp. renter og avdrag 2019
1 Brekkevoll borettslag	2001	1 807 998	171 290
2 Eika borettslag	2003	2 636 669	218 409
3 Sollia sykehjem	2003	2 972 669	246 242
5 Trygeboliger - psykiatri	2004	47 669	3 722

Tilskuddet tilsvarer renter og avdrag knyttet til et serielån i Husbanken med 30 års løpetid, ingen avdragsfri periode og flytende rente.
Kommunen må benytte boligene/sykehjemsplassene til formålet i minst 20 år.

Kirkelund skole	Innvilget år	Restverdi	Komp. renter 2019
1 Renseanlegg svømmehall	2002	266 362	3 038
2 Vedlikehold bygn. og anlegg	2003	347 648	3 965
3 Vedlikehold bygn. og anlegg	2004	337 991	3 855
4 Utbedring tak	2005	156 819	1 789
5 Aula og restaurering	2006	3 028 771	34 548
Vestgård skole			
6 Utbedring Vestgård skole	2002	325 669	3 715
7 Vedlikehold bygn. og anlegg	2003	64 936	741
8 Vedlikehold bygn. og anlegg	2003	113 185	1 291
9 Nye dører	2004	10 684	122
10 Vedlikehold bygn. og anlegg	2005	49 589	566
11 Utbygging	2009	7 321 242	83 510

* Restverdi er lik beregningsgrunnlaget for rente og avdragskompensasjon

Tilskuddet tilsvarer renter og avdrag knyttet til et serielån i Husbanken med 20 års løpetid inkludert 5 års avdragsfrihet og flytende rente.

NOTE 10 MINIMUMSAVDRAG PÅ LANGSIKTIG GJELD

Kommunen må som et minimum belaste bevilgningsregnskapet med minste tillatte avdrag på sin langsiktige lånegjeld. Dette følger av bestemmelsene i kommunelovens §50 nr. 7a.

Ved beregning av minimumsavdrag er det benyttet forenklet formel som KRD fremmet i 2001. For anleggsmidler og langsiktig gjeld skal det benyttes balanseførte verdier pr. 01.01. Dette er avklart i skriv fra KRD til foreningen for god kommunal regnskapskikk datert 25.09.07.

BEREGNING AV MINSTE TILLATTE AVDRAG:

L1	Avskrivbare anleggsmidler pr. 01.01.19	Kap 2.2	266 436 162,77
L2	Langsiktig gjeld pr. 01.01.19	Kap 2.45	120 299 617,75
L3	Avskrivninger i driftsregnskap pr. 31.12.19	Art 590	11 894 275,00
	Minimumsavdrag (L3 / L1 * L2)	100 %	5 370 429,90

Avskrivbare anleggsmidler er definert som den delen av anleggsmidlene som er gjenstand for avskrivninger. Dette ekskluderer blant annet tomter, jord og skogeiendommer.

BOKFØRT AVDRAG:

L1	Bokført avdrag driftsregnskap pr. 31.12.19	Art 510	6 868 685,00
L2	Bokført avdrag investeringsregnskap ekskl. ekstraordinære	Art 510	967 565,75
	Bokført avdrag (L1 + L2)	145,91 %	7 836 250,75

2 465 820,85

Skiptvet kommune har betalt 2,47 millioner kroner mer enn de er forpliktet til gjennom kommunelovens krav til minimumavdrag i 2019.

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
PLAN OG BYGGESAKSBEHANDLING							
Aktivitet	Andel	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46110 DU Plan, miljø og naturvern	50%	512 800	505 497	546 800	544 878	571 402	574 453
46120 DU Byggesaksbehandling	40%	690 080	704 400	663 960	582 722	561 002	573 405
Interntjenester							
Fra regneark		296 674	346 124	321 358	317 134	306 995	311 449
Sum utgifter totalt		1 499 554	1 556 021	1 532 118	1 444 734	1 439 399	1 459 307
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46120 DI Byggesaksbehandling	100%	-1 287 500	-2 256 249	-900 000	-1 302 442	-925 200	-1 829 976
Sum inntekter året		-1 287 500	-2 256 249	-900 000	-1 302 442	-925 200	-1 829 976
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)					-136 000	-350 000	
+/- kalkulererte renteinntekter/tap av selvkostfond					-6 652	-6 652	-5 360
Sum inntekter totalt		-1 287 500	-2 256 249	-900 000	-1 445 094	-1 281 852	-1 835 336
		B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER		1 499 554	1 556 021	1 532 118	1 444 734	1 439 399	1 459 307
INNTEKTER		-1 287 500	-2 256 249	-900 000	-1 445 094	-1 281 852	-1 835 336
Dekningsprosent		86	145	59	100	89	126
Overskudd - avsetning selvkostfond			-700 228				-376 029
Underskudd					360		
Bruk av selvkostfond					360		

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
OPPMÅLING							
Aktivitet	Andel	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46110 DU Plan, miljø og naturvern	20%	205 120	202 199	218 720	217 951	228 561	229 781
46120 DU Byggesaksbehandling	10%	172 520	176 100	165 990	145 681	140 250	143 351
46130 DU Oppmåling	80%	455 680	515 834	474 800	783 986	1 093 011	599 782
Interntjenester							
Fra regneark tilleggsytelser		235 272	170 339	164 021	173 577	163 936	166 649
Sum utgifter totalt		1 068 592	1 064 472	1 023 531	1 321 195	1 625 758	1 139 564
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46130 DI Oppmåling	100%	-309 000	-28 004	-309 000	-166 488	-317 652	-253 194
Sum inntekter året		-309 000	-28 004	-309 000	-166 488	-317 652	-253 194
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	0	0	0	0	0
+/- kalkulte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	0	0	0	0	0
Sum inntekter totalt		-309 000	-28 004	-309 000	-166 488	-317 652	-253 194
		B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER		1 068 592	1 064 472	1 023 531	1 321 195	1 625 758	1 139 564
INNTEKTER		-309 000	-28 004	-309 000	-166 488	-317 652	-253 194
Dekningsprosent		29	3	30	13	20	22

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
FEIING							
Aktivitet	Andel	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46350 DU Feiing	100 %	338 000	717 208	768 000	662 745	768 000	657 915
46120 DU Byggesaksbehandlin	5 %	86 260	88 050	82 995	72 840	70 125	71 676
Interntjenester							
Fra regneark		347 451	404 014	368 414	398 748	374 681	86 826
Sum utgifter totalt		771 711	1 209 272	1 219 409	1 134 333	1 212 806	816 417
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46350 DI Feiing	100%	-650 000	-696 764	-1 048 500	-1 037 499	-1 572 750	-1 540 673
Sum inntekter året		-650 000	-696 764	-1 048 500	-1 037 499	-1 572 750	-1 540 673
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		-118 000	497 072	0	1 014 302	1 014 302	1 120 772
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		-3 026	4 722	0	9 636	9 636	10 647
Sum inntekter totalt		-771 026	-194 970	-1 048 500	-13 561	-548 812	-409 253
		B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER		771 711	1 209 272	1 219 409	1 134 333	1 212 806	816 417
INNTEKTER		-771 026	-194 970	-1 048 500	-13 561	-548 812	-409 253
Dekningsprosent		100	16	86	1	45	50
UNDERSKUDD		685	1 014 302	170 909	1 120 772		407 163
OVERSKUDD							
Bruk av selvkostfond							
Avsetning til selvkostfond							

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
VANN							
Aktivitet	Andel	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46320 DU Vannforsyning		2 138 200	2 481 262	2 194 900	1 930 191	2 387 600	1 961 334
46340 DU Brann og redning		537 300	529 206	616 350	595 233	616 800	599 854
50% av 30% av utg vaktordn og utr	vaktord og utrykn						
Tilleggsytelser							
Fra regneark		1 065 434	1 182 085	1 090 190	1 226 462	1 207 189	943 582
Avskrivninger							
Fra regneark årlige avskrivninger vannsektor							
Avskrivninger		325 000	325 000	325 000	325 000	395 000	395 000
Renter		125 100	132 800	107 500	151 300	190 000	190 800
Sum utgifter totalt		4 191 034	4 650 353	4 333 940	4 228 186	4 796 589	4 090 570
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46320 DI (600 - 699)		-3 635 900	-3 564 027	-4 214 750	-4 197 908	-4 636 280	-5 228 672
Sum inntekter året		-3 635 900	-3 564 027	-4 214 750	-4 197 908	-4 636 280	-5 228 672
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		-500 000	-485 942	0	595 767	595 767	631 705
+/- kalkulererte renteinntekter/tap av selvkostfond		-9 509	-4 616	0	5 660	5 660	6 001
Sum inntekter totalt		-4 145 409	-4 054 585	-4 214 750	-3 596 481	-4 034 853	-4 590 965
		B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER		4 191 034	4 650 353	4 333 940	4 228 186	4 796 589	4 090 570
INNTEKTER		4 145 409	4 054 585	4 214 750	3 596 481	4 034 853	4 590 965
Dekningsprosent		99	87	97	85	84	112
UNDERSKUDD			595 767		631 705		
OVERSKUDD							-500 395
Avsetning til selvkostfond							-500 395
Bruk av selvkostfond			-485 942				

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER							
AVLØP							
Aktivitet	Andel	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER							
Kjerneprodukt							
46300 DU Avløpsnett	Fratrukket	1 412 300	1 382 107	1 432 400	1 304 640	1 002 475	1 285 566
46310 DU Renseanlegg		1 204 000	1 079 799	1 212 100	1 645 208	1 719 252	1 554 241
46340 DU Brann og redning	50% av 3 vaktordn og utrykn	537 300	529 206	616 350	595 233	616 800	599 854
Tilleggsytelser							
Fra regneark tilleggsytelser		852 347	945 668	872 152	981 170	965 751	754 866
Avskrivninger							
Fra regneark årlige avskrivninger avløpssektor							
Avskrivninger		895 000	895 000	883 000	887 000	863 000	932 000
Renter		302 300	321 000	257 900	363 000	285 700	383 400
Sum utgifter totalt		5 203 247	5 152 780	5 273 902	5 776 251	5 452 978	5 509 927
INNTEKTER							
Kjerneprodukt							
46300 DI Avløpsnett (600-699)	Fratrukket	-4 315 185	-4 213 579	-4 962 463	-5 378 191	-6 224 375	-6 785 112
Sum inntekter året		-4 315 185	-4 213 579	-4 962 463	-5 378 191	-6 224 375	-6 785 112
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		-230 000	302 386	0	1 244 460	1 244 460	1 654 342
+/- kalkulererte renteinntekter/tap av selvkostfond		-5 065	2 873	0	11 822	11 822	15 716
Sum inntekter totalt		-4 550 250	-3 908 320	-4 962 463	-4 121 909	-4 968 093	-5 115 054
		B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER		5 203 247	5 152 780	5 273 902	5 776 251	5 452 978	5 509 927
INNTEKTER		-4 550 250	-3 908 320	-4 962 463	-4 121 909	-4 968 093	-5 115 054
Dekningsprosent		87	76	94	71	91	93
UNDERSKUDD			1 244 460		1 654 342		394 873
OVERSKUDD							
Avsetning til selvkostfond			0				
Bruk av selvkostfond							

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER						
RENOVASJON						
Aktivitet	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER						
Kjerneprodukt						
46330 DU	3 220 000	3 208 715	3 400 000	3 452 996	3 570 000	3 701 089
Tilleggsytelser						
Fra regneark, till.ytelser	213 087	236 417	218 038	245 292	241 438	188 716
Sum utgifter totalt	3 433 087	3 445 132	3 618 038	3 698 288	3 811 438	3 889 805
INNTEKTER						
Kjerneprodukt						
46330 DI	-3 076 743	-3 054 079	-3 169 045	-3 135 275	-3 485 900	-3 481 169
Sum inntekter året	-3 076 743	-3 054 079	-3 169 045	-3 135 275	-3 485 900	-3 481 169
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)	-360 000	-382 043	-400 000	-558 000	-100 000	-8 417
+/- kalkulererte renteinntekter/tap av selvkostfond	-10 282	-9 010	-9 010	-5 301	-950	-80
Sum inntekter totalt	-3 447 025	-3 445 132	-3 578 056	-3 698 576	-3 586 850	-3 489 666
	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER	3 433 087	3 445 132	3 618 038	3 698 288	3 811 438	3 889 805
INNTEKTER	3 447 025	3 445 132	3 578 056	3 698 576	3 586 850	3 489 666
Dekningsprosent	100	100	99	100	94	90
UNDERSKUDD				288		400 139
OVERSKUDD						
Avsetning til selvkostfond						
Bruk av selvkostfond		-382 043				-8 417

NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER						
SLAM						
Aktivitet	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER						
Kjerneprodukt						
46300 art 137000	950 000	906 814	950 000	1 003 091	950 000	956 731
Tilleggsytelser						
Fra regneark, till.ytelser	126 800	313 737	319 455	364 297	332 851	324 798
Sum utgifter totalt	1 076 800	1 220 551	1 269 455	1 367 388	1 282 851	1 281 529
INNTEKTER						
Kjerneprodukt						
46300, art 164010	-1 296 800	-1 417 576	-1 296 800	-1 386 626	-1 231 960	-1 314 208
Sum inntekter året	-1 296 800	-1 417 576	-1 296 800	-1 386 626	-1 231 960	-1 314 208
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)	135 936	0	-30 000		-50 000	
+/- kalkulte renteinntekter/tap av selvkostfond	1 291	-545	-285	-2 421	-2 421	-2 627
Sum inntekter totalt	-1 159 573	-1 418 121	-1 327 085	-1 389 047	-1 284 381	-1 316 835
	B 2017	R 2017	B 2018	R 2018	B 2019	R 2019
UTGIFTER	1 076 800	1 220 551	1 269 455	1 367 388	1 282 851	1 281 529
INNTEKTER	1 159 573	1 418 121	1 327 085	1 389 047	1 284 381	1 316 835
Dekningsprosent	108	116	105	102	100	103
UNDERSKUDD						
OVERSKUDD	-82 773	-197 570	-57 630	-21 659		-35 306
Avsetning til selvkostfond		-197 570		-21 659		-35 306

NOTE 12 MARKEDSBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER

IHT KRS 6

Skiptvet kommune har i løpet av 2019 ikke hatt markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Sist gang kommunen hadde slike pengeplasseringer var i 2008. Finansreglementet åpner for å benytte slike produkter, men med lav finansiell risiko.

Skiptvet kommune har plassert 25 millioner på bankkonto i KLP i 2019 med en noe høyere renteavkastning enn ordinære bankinnskudd og med bindingstid på 30 dager. Se balansekonto 21020210. Dette er ikke å betrakte som markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi (markedsverdi) jf forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §8. Midlene bokføres i balansen kap. 2.18 (aksjer og andeler). Verdiendring som avkastning eller verdifall bokføres i bevilgningsregnskapet. Formålet med slike pengeplasseringer er at kommunen skal forvalte sine midler slik at tilfredstillende avkastning kan oppnås, uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen skal ha midler til å dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall jf vedtatt finansreglement.

Andre typer aksjer og andeler som kommunen eier er klassifisert som finansielle anleggsmidler og vurdert til anskaffelseskost jf regnskapsforskriften §8, bokført kap. 2.21 (aksjer og andeler) i balansen. Dette gjelder kjøp av aksjer og andeler i bedrifter som kommunen har en spesiell interesse av å engasjere seg i eller som er næringspolitisk eller samfunnsmessig motivert. For nærmere opplysninger om den type aksjer og andeler se forskriftsbestemt note 5.

NOTE 13 - INVESTERINGSPROSJEKTER

IHT KRS 6 (F)

Investeringsprosjekter	Ansvar brukt	Oppstart år	Antatt ferdig år	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i 2019	Sum regnskapsført
Utbygging Kirkelund skole	21000	2017	2020	1 175 383,41	5 383 083,51	6 558 466,92
"	23000	2017	2020			
Uteområde Kirkelund skole	21000	2019	2020	0,00	4 924 968,18	4 924 968,18
Utbygging Vestgård skole	22000	2017	2019	2 430 427,90	17 016 801,28	19 447 229,18
"	23000	2017	2019			
Kjøp av tomteareal - Vestgård skole	22000	2019	2019	0,00	2 668 100,00	2 668 100,00
IKT oppvekst	23000	2016	2019	2 137 847,95	744 029,14	2 881 877,09
Helseteknologi	34100	2018	2019	1 067 396,75	371 350,00	1 438 746,75
Takheiser	34100	2018	2019	520 706,25	37 980,00	558 686,25
Ny bil dagsenteret	34310	2019	2019	0,00	790 343,00	790 343,00
Finlandsskogen tomter	46150	2017	2019	3 278 800,00	2 954 629,00	6 233 429,00
Holstad øst	46150	2016	2025	438 774,10	289 392,00	728 166,10
Brekke Vest	46150	2017	2019	12 170 667,50	2 962 277,14	15 132 944,64
Sentrumsutvikling torget	46150	2018	2025	31 688,25	3 172 472,65	3 204 160,90
Kjøp av tomteareal -sentrumutvikling	46150	2019	2019	0,00	360 000,00	360 000,00
Prosjektleder	46200	2019	2019	0,00	726 872,34	726 872,34
Høydebasseng	46320	2015	2020	191 980,20	1 493 737,60	1 685 717,80
Gang og sykkelvei	46400	2015	2025	740 439,45	497 087,80	1 237 527,25
Utskifting av gatelys	46410	2019	2019	0,00	558 741,51	558 741,51
Rehabilitering kommunehus	46505	2016	2019	14 347 857,27	9 844,00	14 357 701,27
"	10100	2016	2019			
Ny gressklipper	46505	2019	2019	0,00	132 500,00	132 500,00
Utfasing av oljefyr	46545	2019	2019	0,00	372 656,21	372 656,21
Brannkonsept Sollia	46550	2019	2020	0,00	2 925 106,28	2 925 106,28
Sollia serviceleiligheter	46550	2019	2020	0,00	59 126,00	59 126,00
Ventilasjon	46550	2019	2019	0,00	659 193,46	659 193,46
Utv. av parkeringsplass Bergsjøtjern	46580	2019	2019	0,00	71 062,19	71 062,19
Nes lense, tribune og scene	46585	2017	2020	885 161,06	49 338,27	934 499,33
Bytte av tak på Borgund	46590	2019	2019	0,00	344 880,00	344 880,00
				39 417 130,09	49 575 571,56	88 647 821,65

Denne oversikten er et supplement til regnskapsskjema 2A og 2B.

Summen av regnskapsført beløp i år tilsvare linje L1 i regnskapsskjema 2A

NOTE 14 - ORGANISERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET		
Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av de tjenester som er organisert i følgende IKS, AS og administrative samarbeid i 2019:		
(Fra 1.1.2020 er kommunene Hobøl, Spydeberg, Askim, Eidsberg og Trøgstad slått sammen til Indre Østfold kommune. Rømskog kommune er slått sammen med Aurskog-Høland kommune)		
ORGANISASJONSFORM / SELSKAP	DELTAKENDE KOMMUNER /EIERE	VERTSKOMMUNE
Regionråd	Aremark, Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Rømskog, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	
AKSJESELSKAPER:		
Alarmsentral brann øst AS	Moss, Sarpsborg, Fredrikstad, Halden, Skiptvet, Spydeberg, Askim, Trøgstad, Eidsberg, Rakkestad, Marker, Aremark, Enebakk, Frogn, Oppegård, Ski, Moss, Vestby og Ås	(Avvikles i 2019)
Øst 110-sentral IKS	Aremark, Halden, Sarpsborg, Fredrikstad, Hvaler, Rakkestad, Øvre Romerike brann og redning IKS, Nedre Romerike brann og redning IKS, Movar IKS, Indre Østfold brann og redning IKS, Follo Brannvesen IKS	
Via3 AS	Askim og Skiptvet	
Østfold Bedriftssenter AS	39 aksjonærer. Skiptvet har 16 aksjer av totalt 2241	
Deltagruppen AS	Askim, Eidsberg, Rakkestad, Trøgstad, Spydeberg, Skiptvet, Hobøl og Marker	
Østfold Energi AS	Alle kommuner i Østfold med unntak av Råde, Rakkestad, Fredrikstad, Hvaler	
Askimregionen Næringsutvikling AS	Askim, Hobøl, Skiptvet	
Skiptvet Digital AS	Skiptvet	
INTERKOMMUNALE SELSKAPER (IKS):		
Indre Østfold Lokalmedisinske Kompetansesenter IKS	Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	
Indre Østfold Krisesenter IKS	Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	
Mortenstua skole IKS	Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	
Avlastningshjemmet IKS	Askim, Eidsberg, Marker, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	
Indre Østfold Renovasjon IKS	Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	
Indre Østfold brann og redning IKS	Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	
Indre Østfold Revisjon IKS	Aremark, Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Rakkestad, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad og Våler	
Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS	Aremark, Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Rakkestad, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad og Våler	
Østfold Arkivselvskap IKS	Alle kommuner i Østfold unntatt Fredrikstad	
Driftsassistansen IKS	Alle kommuner i Østfold	
INTERKOMMUNALT SAMARBEID ETTER KOMMUNELOVENS §27:		
Innkjøpskontoret i Indre Østfold (avsluttet i 2019)	Askim, Eidsberg, Hobøl, Rakkestad, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	Eidsberg
Interkommunal barnevernsvakt	Aremark, Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Rømskog, Rakkestad, Skiptvet, Spydeberg, Trøgstad	Eidsberg
Pedagogisk psykologisk tjeneste	Hobøl, Skiptvet, Spydeberg	Spydeberg
Interkommunal kulturskole	Askim, Spydeberg, Skiptvet	Askim
SAMARBEIDSAVTALER:		
Innkjøpssamarbeid fra sommeren 2019	Marker og Skiptvet	
SmartKom Østfold - nettverkssamarbeid	Hvaler, Råde, Våler, Skiptvet, Marker og Aremark	
STIFTELSE:		
Ingen		

NOTE 15 VESENTLIGE POSTER I REGNSKAPET

IHT KRS 6

For å forstå og kunne analysere driftsregnskapet så er det enkelte poster som kan være vesentlige og/eller uvanlige. Premieavvik pensjon er unntak fra anordningsprinsippet og er fremstår slik i 2019-regnskapet:

PREMIEAVVIK PENSJON

Samlet tilbakeført premieavvik i 2019 er til sammen kr 1.297.091 inklusiv arbeidsgiveravgift. På grunn av at Skiptvet kommune benytter 1 års amortisering, så er hele beløpet bokført til utgift året etter at det har oppstått.

Bilag	Amortisert premieavvik	
100916	Amortisert positivt premieavvik 2018 KLP	1 475 243,00
100916	Amortisert positivt AGA premieavvik 2018 KLP	208 009,00
100918	Amortisert negativt premieavvik 2018 SPK	-338 441,00
100918	Amortisert negativt AGA premieavvik 2018 SPK	-47 720,00
		<u>1 297 091,00</u>

Samlet premieavvik oppstått i 2019 er til sammen kr -2.287.635 inklusiv arbeidsgiveravgift. Beløpet er inntektsført i 2019. Det samlede premieavviket må utgiftsføres i 2020.

Bilag	Premieavvik	
100916	Positivt premieavvik 2019 KLP	-1 581 853,00
100916	Positivt AGA premieavvik 2019 KLP	-223 041,00
100918	Positivt premieavvik 2019 SPK	-423 086,00
100918	Positivt AGA premieavvik 2019 SPK	-59 655,00
		<u>-2 287 635,00</u>

TAP PÅ FORDRINGER, ERSTATNINGER OG KORRIGERING AV TIDLIGERE ÅRS REFUSJONSKRAV

Fordringer er klassifisert som omløpsmidler og vurderes til virkelig verdi. Fordringene er også vurdert opp i mot forsiktighetsprinsippet omtalt i GKRS rammeverket. I den grad det har vært usikkerhet om fordringen så er bestemmelsene om beste estimat benyttet. Følgende fordringer og erstatninger har vært nødvendige å tapsføre/utgiftsføre i 2019:

Bilag	Art	Tekst	Beløp
600195	147080	Korr. refusjonskrav Sarpsborg kommune	112 056,00
600375	147080	Korr. refusjonskrav Sarpsborg kommune	66 816,00
100785	147080	Tap på fordringer pleie og omsorg - dødsbo	75 375,00
100722	147080	Tap på fordringer - bibliotekgebyrer	4 720,00
101011	147080	Tap på fordringer - barnehage og SFO	83 477,91
			<u>342 444,91</u>

NOTE 16 ANLEGG

IHT KRS 6

	0 ÅR	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	SUM
Bokført verdi 01.01.19	3 495	5 520	3 687	13 698	182 110	57 927	266 437
Tilgang i året	5 983	1 115	2 149	3 243	34 161	2 925	49 576
Avgang i året	0	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	-3 643	0	0	0	0	0	-3 643
Årets ordinære avskrivninger	0	-1 487	-601	-842	-7 068	-1 896	-11 894
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.19	5 835	5 148	5 235	16 099	209 203	58 956	300 476

Beløpene i tabellen er i hele tusen.

0ÅR = Tomteområder

05ÅR = EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende

10ÅR = Anleggsmaskiner, inventar, utstyr, verktøy, transportmidler

20ÅR = Brannbiler, park.pl., trafikklys, tekniske anlegg (VAR) o.l.

40ÅR = Boliger, skoler, barnehage, idr.haller, veier og ledn.nett

50ÅR = Forr.bygg, lager, adm.bygg, sykehjem, kulturbygg, brannst.

NOTE 17 ANDRE OPPLYSNINGER

INVESTERINGSREGNSKAPET

Investeringsregnskapet er avsluttet og fullfinansiert. Hovedfinansieringskilde har vært bruk av lån og disposisjonsfond. Kjøp av aksjer og andeler og lån til Skiptvet digital AS kan ikke lånefinansieres og er derfor finansiert ved hjelp av frie midler (disposisjonsfond). Det har ikke vært nødvendig å overføre budsjetterte midler fra drift- til investeringsregnskap.

INVESTERINGSTILSKUDD OG FORPLIKTELSE PRIVAT BARNEHAGE

Hestehoven barnehage har fått tildelt kr 536.242,- i investeringstilskudd fra Fylkesmannen i Østfold. Midlene ble regnskapsført via Skiptvet kommune i 2011. Tilskuddet er gitt med en bindingstid på 10 år. Bindingstiden utløper 31.12.21. Ved å motta investeringstilskudd forplikter barnehageeier seg til å drive med tilnærmet samme kapasitet gjennom hele bindingstiden.

OPPHØR AV FORSIKRINGSORDNING

Skiptvet kommune har i samarbeid med 11 andre kommuner vært selvassurandør av forsikringsutbetalinger opp til en million kroner. Ordningen var administrert av Østfold forsikringsmegling AS. Skiptvet kommune har fått ubetalt sin eierandel i januar 2020, men ordningen opphørte i 2019 og kommunens andel, kr 319.972, er bokført som refusjonsinntekt i 2019.

FAKTURAKRAV OG KONFLIKT OM SLUTTOPPGJØR – ASKIM ENTREPRENØR AS

Det har vært konflikt om fakturaer og sluttoppgjør fra Askim Entreprenør AS. Dette er nå løst ved at det er inngått forliksavtale. Det vises til sak i formannskap 19/133 datert 12.11.19.

TAP PÅ FORDINGER – SYKEPENGES OG FORELDREPENGES

I 2018 ble det utgiftsført kr 3.350.000 til dekning av estimert tap på syke- og foreldrepenger. Ved gjennomgang av restansen viser det seg at det reelle tapet ikke er så stort som antatt og det har derfor blitt inntektsført kr 546.053 i 2019. Revisjon har mottatt detaljer på denne gjennomgangen.

REGNSKAPSANSLAG I FORBINDELSE MED AVVIKLING AV INDRE ØSTFOLD LOKALMEDISINSKE KOMPETANSESENTER IKS

Det er anslått en utgift på kr 510.000 i forbindelse med avvikling av IØMK IKS. Se bilagsnummer 100986 i 2019.

SALG AV FAST EIENDOM

Revisjon har påpekt at salg av fast eiendom mangler i investeringsbudsjettet. Denne praksisen har kommunen hatt i flere år uten at dette er påpekt. Ny praksis vil bli innarbeidet i 2020 regnskapet.

GODTGJØRING TIL ORDFØRER, ADMINISTRASJONSSJEF OG REVISJON

		2018	2019
Ordfører	Samlet lønn og godtgjøring	740.039*	872.811
Administrasjonssjef	Samlet lønn og godtgjøring	1.151.535*	1.187.748
Revisjon	Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon	718.572	722.828
Antall årsverk	Skiptvet kommune	262	282

*Sum lønn og godtgjøring avviker fra tidligere note. Telefoni var ikke med i summeringen for 2018 og er nå rettet opp.

INVESTERINGSREGNSKAPET

10100	Sentraladministrasjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
020000	Inventar og utstyr	0,00	0,00	25 624,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	6 406,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	-6 406,00
10100	Netto utgift ansvar	0,00	0,00	25 624,00
10110	Fellesutgifter	R 2019	B 2019 R	R 2018
047030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	0,00	0,00	8 815 000,00
091000	Bruk av lån	0,00	0,00	-5 815 000,00
10110	Netto utgift ansvar	0,00	0,00	3 000 000,00
10115	Bolig og næringsutvikling	R 2019	B 2019 R	R 2018
020030	Tekniske anlegg	0,00	0,00	14 416,80
027000	Konsulentttjenester	0,00	0,00	64 412,80
042900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	30 839,50
052000	Utlån	7 000 000,00	10 000 000,00	5 000 000,00
052900	Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	100 000,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	-30 839,50
089000	Tilskudd fra andre	0,00	0,00	-9 000,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-8 673 007,16	-10 000 000,00	-5 100 000,00
10115	Netto utgift ansvar	-1 673 007,16	0,00	69 829,60
21000	Kirkelund skole	R 2019	B 2019 R	R 2018
020010	Kontormaskiner og edb utstyr	5 625,00	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	8 267 005,83	6 100 000,00	11 890,40
027000	Konsulentttjenester	0,00	2 500 000,00	130 000,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	2 042 452,11	0,00	32 500,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-2 042 452,11	0,00	-32 500,00
083000	Overføringer fra fylkeskommuner	0,00	-900 000,00	0,00
21000	Netto utgift ansvar	8 272 630,83	7 700 000,00	141 890,40
22000	Vestgård skole	R 2019	B 2019 R	R 2018
020000	Inventar og utstyr	972 899,20	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	12 654 476,98	17 000 000,00	1 434 601,40
027000	Konsulentttjenester	0,00	0,00	80 000,00
028000	Grunnerverv	2 668 100,00	1 668 100,00	0,00
028010	Dokumentavgift og tinglysningsgebyr	42 225,00	0,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	3 347 200,10	0,00	369 752,75
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-3 347 200,10	0,00	-369 752,75
094800	Bruk av ubundne investeringsfond	-1 668 100,00	-1 668 100,00	0,00
22000	Netto utgift ansvar	14 669 601,18	17 000 000,00	1 514 601,40
23000	Oppvekst	R 2019	B 2019 R	R 2018
020000	Inventar og utstyr	63 114,40	600 000,00	0,00
020010	Kontormaskiner og edb utstyr	526 483,91	0,00	464 834,08
042900	Mva kompensasjon - høy sats	147 399,58	0,00	116 208,52
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-147 399,58	0,00	-116 208,52
23000	Netto utgift ansvar	589 598,31	600 000,00	464 834,08

34000	Plo administrasjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
066000	Salg av driftsmidler	-3 000,00	0,00	0,00
092900	Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	-270 244,00
34000	Netto utgift ansvar	-3 000,00	0,00	-270 244,00
34100	Sollia institusjon rh, 1, 2	R 2019	B 2019 R	R 2018
020010	Kontormaskiner og edb utstyr	0,00	0,00	853 917,40
023000	Byggetjenester og nybygg	327 464,00	330 000,00	416 565,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	81 866,00	0,00	317 620,60
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-81 866,00	0,00	-317 620,60
094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-1 950 000,00
34100	Netto utgift ansvar	327 464,00	330 000,00	-679 517,60
34310	Dagsenter	R 2019	B 2019 R	R 2018
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	790 343,00	790 000,00	0,00
34310	Netto utgift ansvar	790 343,00	790 000,00	0,00
46150	Boligarealer	R 2019	B 2019 R	R 2018
019500	Avgifter og gebyrer	56 600,00	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	366 846,60	840 000,00	6 043 401,20
027000	Konsulenttjenester	3 242 626,81	0,00	305 008,00
028000	Grunnerverv	3 314 629,00	805 000,00	2 666 165,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	413 126,88	0,00	1 111 056,80
067000	Salg av fast eiendom	-3 643 140,00	0,00	-8 330 066,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-413 126,88	0,00	-1 111 056,80
094000	Bruk av disposisjonsfond	-840 000,00	-840 000,00	0,00
094800	Bruk av ubundne investeringsfond	-805 000,00	-805 000,00	0,00
46150	Netto utgift ansvar	1 692 562,41	0,00	684 508,20
46160	Brekke boligutbygging	R 2019	B 2019 R	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	1 775 648,00	0,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	443 912,00	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-443 912,00	0,00	0,00
46160	Netto utgift ansvar	1 775 648,00	0,00	0,00
46200	Næringsavdeling	R 2019	B 2019 R	R 2018
007000	Lønn nybygg og nyanlegg	555 272,31	0,00	0,00
009000	Pensjonsutgifter	89 128,08	0,00	0,00
009900	Arbeidsgiveravgift	82 471,95	0,00	0,00
027000	Konsulenttjenester	0,00	600 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	5 937,50	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 937,50	0,00	0,00
46200	Netto utgift ansvar	726 872,34	600 000,00	0,00
46300	Avløpsnett	R 2019	B 2019 R	R 2018
020030	Tekniske anlegg	119 444,00	0,00	0,00
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0,00	0,00	183 333,60
077000	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-180 000,00
46300	Netto utgift ansvar	119 444,00	0,00	3 333,60

46320	Vannforsyning	R 2019	B 2019 R	R 2018
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0,00	0,00	183 332,80
023000	Byggetjenester og nybygg	1 493 737,60	2 000 000,00	150 742,20
027000	Konsulentttjenester	0,00	400 000,00	0,00
070000	Refusjoner fra staten	0,00	0,00	-3 000,00
077000	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-180 000,00
46320	Netto utgift ansvar	1 493 737,60	2 400 000,00	151 075,00
46340	Brann og redning	R 2019	B 2019 R	R 2018
092100	Mottatt avdrag utlån konserninterne	-25 929,69	0,00	-44 450,90
46340	Netto utgift ansvar	-25 929,69	0,00	-44 450,90
46400	Kommunale veger	R 2019	B 2019 R	R 2018
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0,00	0,00	183 333,60
023000	Byggetjenester og nybygg	399 215,20	1 360 000,00	52 577,20
042900	Mva kompensasjon - høy sats	97 872,60	0,00	58 283,90
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-97 872,60	0,00	-58 283,90
077000	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-180 000,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-360 000,00	-360 000,00	0,00
46400	Netto utgift ansvar	39 215,20	1 000 000,00	55 910,80
46410	Vei- og gatelys	R 2019	B 2019 R	R 2018
020030	Tekniske anlegg	23 843,21	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	84 150,00	1 000 000,00	0,00
025000	Materialer påkostning og nybygg	339 000,00	0,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	111 748,30	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-111 748,30	0,00	0,00
46410	Netto utgift ansvar	446 993,21	1 000 000,00	0,00
46505	Solheimtunet	R 2019	B 2019 R	R 2018
020000	Inventar og utstyr	106 000,00	0,00	0,00
020010	Kontormaskiner og edb utstyr	0,00	0,00	644 266,50
020030	Tekniske anlegg	0,00	0,00	225 325,55
023000	Byggetjenester og nybygg	7 875,20	700 000,00	204 334,00
027000	Konsulentttjenester	0,00	0,00	68 914,40
042900	Mva kompensasjon - høy sats	28 468,80	0,00	285 710,12
065000	Annet avgiftspliktig salg	-166 000,00	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-28 468,80	0,00	-285 710,12
094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-1 550 000,00
46505	Netto utgift ansvar	-52 124,80	700 000,00	-407 159,55
46510	Kirkelund skole	R 2019	B 2019 R	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	0,00	500 000,00	0,00
46510	Netto utgift ansvar	0,00	500 000,00	0,00
46545	Solhaug barnehage	R 2019	B 2019 R	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	311 791,16	400 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	60 865,05	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-60 865,05	0,00	0,00
46545	Netto utgift ansvar	311 791,16	400 000,00	0,00

46550	Solliakompleks	R 2019	B 2019 R	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	2 914 740,59	10 950 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	728 685,15	0,00	88 075,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-728 685,15	0,00	-88 075,00
081000	Tilskudd fra staten	0,00	-4 000 000,00	0,00
091000	Bruk av lån	0,00	-2 100 000,00	0,00
46550	Netto utgift ansvar	2 914 740,59	4 850 000,00	0,00
46560	Trygdeboliger	R 2019	B 2019 R	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	0,00	0,00	1 217 667,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	303 191,75
072900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	-303 191,75
094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-20 000,00
46560	Netto utgift ansvar	0,00	0,00	1 197 667,00
46580	Parker og anlegg	R 2019	B 2019 R	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	56 849,75	130 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	14 212,44	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-14 212,44	0,00	0,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-130 000,00	-130 000,00	0,00
46580	Netto utgift ansvar	-73 150,25	0,00	0,00
46585	Nes lensemuseum	R 2019	B 2019 R	R 2018
021000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	3 000,00	0,00	0,00
023000	Byggetjenester og nybygg	40 470,62	1 500 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	5 867,65	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-5 867,65	0,00	0,00
083000	Overføringer fra fylkeskommuner	0,00	-1 000 000,00	0,00
46585	Netto utgift ansvar	43 470,62	500 000,00	0,00
46590	Borgund	R 2019	B 2019 R	R 2018
023000	Byggetjenester og nybygg	275 904,00	330 000,00	0,00
042900	Mva kompensasjon - høy sats	68 976,00	0,00	0,00
072900	Mva kompensasjon - høy sats	-68 976,00	0,00	0,00
46590	Netto utgift ansvar	275 904,00	330 000,00	0,00
88200	Finans	R 2019	B 2019 R	R 2018
051000	Avdrag på lån	967 565,75	900 000,00	782 872,30
051010	Ekstraordinære avdrag på lån	1 041 996,52	1 042 000,00	1 828 337,25
052000	Utlån	5 011 865,00	0,00	6 560 000,00
052900	Kjøp av aksjer og andeler	714 417,00	890 000,00	793 094,00
055000	Avsetninger til bundne investeringsfon	603 491,02	0,00	1 041 996,52
091000	Bruk av lån	-33 642 685,11	-32 631 000,00	-13 602 067,29
092000	Mottatt avdrag utlån	-403 967,19	-620 000,00	-441 801,04
092010	Ekstraordinære avdrag	-603 491,02	0,00	-1 041 996,52
094000	Bruk av disposisjonsfond	-5 310 000,00	-5 310 000,00	0,00
095800	Bruk av bundne investeringsfond	-1 041 996,52	-1 042 000,00	-1 828 337,25
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-1 929 000,00	0,00
88200	Netto utgift ansvar	-32 662 804,55	-38 700 000,00	-5 907 902,03

DRIFTSREGNSKAPET

10000	Ordfører	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	337 781,11	0,00	306 638,41
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 625,03	0,00	1 396,20
105060	Telefongodtgjørelse	11 000,00	12 000,00	12 000,00
105070	Honorarer	110 000,00	0,00	0,00
108000	Godtgjørelse folkevalgte	2 988,00	0,00	0,00
108010	Godtgjørelse ordfører/varaordfører	1 026 559,17	940 000,00	900 689,40
108020	Tapt arbeidsfortjeneste	0,00	0,00	3 010,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	144 405,54	159 800,00	113 697,38
109080	Ulykkesforsikring	94,85	0,00	396,49
109090	Gruppelivsforsikring	1 764,14	1 500,00	2 195,61
109900	Arbeidsgiveravgift	213 486,86	156 976,00	172 273,04
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	17 219,78	0,00	17 375,36
110000	Kontormateriell	5 267,60	0,00	741,00
110020	Aviser og tidsskrifter	18 623,00	0,00	3 151,67
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	612,00	0,00	0,00
110040	Faglitteratur	0,00	0,00	950,00
111500	Mat- og drikkevarer	6 145,00	0,00	0,00
111510	Bevertning	598,00	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	22 152,98	0,00	500,00
113000	Telefoni	22 772,92	5 000,00	5 732,38
114000	Annonser og kunngjøringer	25 000,00	0,00	2 500,00
115000	Kursutgifter	19 153,68	20 000,00	14 428,00
115010	Konferansavgifter	291 040,00	0,00	138 289,35
116000	Km-godtgjørelse	11 312,35	25 000,00	8 144,50
116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	22 469,00	0,00	20 102,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	16 711,64	0,00	27 458,82
117020	Parkeringsavgift og bompenger	730,40	0,00	1 075,00
119520	Kontingenter	2 500,00	0,00	15 366,00
119530	Lisenser	2 332,85	0,00	2 783,40
119540	Avgifter og gebyrer	3 896,80	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	3 240,00	5 000,00	480,00
120020	It-utstyr	19 900,40	0,00	22 490,11
127010	Konsulenttjenester	0,00	0,00	53 150,00
135000	Kjøp fra kommuner	0,00	0,00	4 222,30
137000	Kjøp fra private	52 375,00	0,00	80 400,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	35 819,99	6 000,00	26 094,96
142920	Mva kompensasjon - lav sats	1 136,68	0,00	721,39
147000	Overføring til private	63 800,00	0,00	104 400,00
147010	Overføring til lag og foreninger	2 000,00	0,00	0,00
149000	Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	0,00	20 000,00	0,00
155000	Avsetninger til bundne fond	171 324,91	0,00	326 969,64
169000	Internsalg / Fordelte utgifter	-5 000,00	0,00	-5 000,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-35 819,99	-6 000,00	-26 094,96
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-1 136,68	0,00	-721,39
175000	Refusjon fra kommuner	-140 000,00	0,00	-135 000,00
177000	Refusjon fra andre	-1 004 232,70	0,00	-967 000,00
190000	Renter av bankinnskudd	-18 700,00	0,00	-15 300,00
10000	Netto utgift ansvar	1 482 950,31	1 345 276,00	1 240 706,06
10010	Politiske styringsorganer	R 2019	B 2019 R	R 2018
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	170,66	0,00	121,12
108000	Godtgjørelse folkevalgte	486 933,25	432 000,00	427 152,50
108020	Tapt arbeidsfortjeneste	6 138,00	40 000,00	7 774,50
109900	Arbeidsgiveravgift	69 547,41	66 552,00	61 341,82
110000	Kontormateriell	0,00	1 000,00	0,00
110020	Aviser og tidsskrifter	179,00	20 000,00	0,00

111500	Mat- og drikkevarer	39 497,18	60 000,00	39 283,12
111510	Bevertning	2 186,00	0,00	6 485,41
112000	Annet forbruksmateriell	12 180,34	20 000,00	5 278,50
113000	Telefoni	0,00	0,00	900,61
114020	Informasjon og reklame	13 250,00	0,00	9 000,00
115000	Kursutgifter	0,00	15 000,00	2 124,00
115010	Konferansavgifter	42 270,00	0,00	4 880,00
115020	Utgifter til foreleser	1 000,00	0,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	1 127,00	3 000,00	886,20
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	14 640,00	0,00	9 398,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	564,00	0,00	0,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0,00	15 000,00	0,00
119520	Kontingenter	10 746,50	5 000,00	5 674,50
119530	Lisenser	2 182,40	0,00	0,00
119540	Avgifter og gebyrer	8 391,00	0,00	2 748,00
120000	Inventar og utstyr	2 390,40	20 000,00	0,00
120020	It-utstyr	273 692,15	262 054,00	0,00
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	6 440,02	0,00	0,00
135000	Kjøp fra kommuner	35 543,00	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	1 798,00	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	76 633,25	10 000,00	4 465,83
142910	Mva kompensasjon - middels sats	1 951,35	0,00	2 661,08
142920	Mva kompensasjon - lav sats	325,56	0,00	318,24
145000	Overføring til kommuner	7 866,00	0,00	0,00
147000	Overføring til private	96 388,00	77 800,00	80 293,00
149000	Reserverte bevilgninger (kun budsjett)	0,00	14 200,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-76 633,25	-10 000,00	-4 465,83
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-1 951,35	0,00	-2 661,08
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-325,56	0,00	-318,24
175000	Refusjon fra kommuner	-2 444,00	0,00	0,00
10010	Netto utgift ansvar	1 132 676,31	1 051 606,00	663 341,28
10020	Kontrollutvalg og revisjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
108000	Godtgjørelse folkevalgte	14 260,50	33 500,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	2 010,73	4 700,00	0,00
111510	Bevertning	0,00	1 000,00	0,00
115010	Konferansavgifter	13 987,00	37 000,00	14 219,80
116000	Km-godtgjørelse	0,00	5 000,00	0,00
137500	Kjøp fra iks	722 828,00	718 570,00	718 572,00
142920	Mva kompensasjon - lav sats	415,20	0,00	0,00
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-415,20	0,00	0,00
189500	Overføring fra IKS der kommunen selv er deltager	0,00	0,00	-42 338,00
10020	Netto utgift ansvar	753 086,23	799 770,00	690 453,80
10030	Kommune- og stortingsvalg	R 2019	B 2019 R	R 2018
104000	Overtid	56 482,98	45 000,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	7 110,82	6 345,00	0,00
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	853,30	0,00	0,00
110000	Kontormateriell	1 174,00	0,00	0,00
111510	Bevertning	655,10	0,00	0,00
114020	Informasjon og reklame	650,00	0,00	0,00
115000	Kursutgifter	13 737,64	20 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	0,00	1 000,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	0,00	1 000,00	0,00
119530	Lisenser	718,00	2 000,00	1 500,00
119540	Avgifter og gebyrer	1 500,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	21 112,00	25 000,00	0,00
120030	Programvare	0,00	40 000,00	0,00
122020	Leie av kontormaskiner	56 849,00	0,00	0,00

142900	Mva kompensasjon - høy sats	20 125,75	15 000,00	0,00
142920	Mva kompensasjon - lav sats	424,81	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-20 125,75	-15 000,00	0,00
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-424,81	0,00	0,00
10030	Netto utgift ansvar	160 842,84	140 345,00	1 500,00
10060	Eldreråd	R 2019	B 2019 R	R 2018
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	184,97	0,00	0,00
108000	Godtgjørelse folkevalgte	19 555,00	10 000,00	18 494,00
109900	Arbeidsgiveravgift	2 783,33	1 410,00	2 607,66
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	7 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	1 221,50	0,00	0,00
10060	Netto utgift ansvar	23 744,80	18 410,00	21 101,66
10100	Sentraladministrasjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	5 668 885,05	5 812 500,00	5 402 280,81
103000	Ekstraarbeid	0,00	20 000,00	0,00
104000	Overtid	33 691,66	30 000,00	24 017,82
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	5 477,87	0,00	3 239,10
105060	Telefongodtgjørelse	3 084,00	0,00	3 084,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	908 170,28	957 100,00	828 367,74
109010	Arbeidsgivers andel SPK	0,00	0,00	5 441,13
109080	Ulykkesforsikring	254,22	0,00	1 215,98
109090	Gruppelivsforsikring	4 456,14	7 000,00	6 868,16
109900	Arbeidsgiveravgift	776 440,33	866 998,00	792 957,69
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	90 822,18	0,00	86 562,90
110000	Kontormateriell	3 887,73	20 000,00	7 420,31
110020	Aviser og tidsskrifter	5 128,20	20 000,00	10 194,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	1 097,00	0,00	163,00
110040	Faglitteratur	0,00	0,00	1 309,00
110530	Lærebøker	884,20	0,00	0,00
111500	Mat- og drikkevarer	8 237,21	0,00	5 403,69
111510	Bevertning	8 036,50	0,00	6 092,10
112000	Annet forbruksmateriell	7 590,04	5 000,00	7 986,40
112070	Velferdstiltak	0,00	0,00	5 981,48
113000	Telefoni	27 044,31	30 000,00	40 554,45
113010	Porto	0,00	0,00	152,00
113030	Betalingsformidling	30 118,90	5 000,00	26 182,24
115000	Kursutgifter	51 168,18	70 000,00	60 523,60
115010	Konferansavgifter	26 611,60	30 000,00	49 871,82
116000	Km-godtgjørelse	38 384,95	45 000,00	23 095,50
116020	Kostgodtgjørelse	0,00	0,00	366,50
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	24 658,91	12 000,00	18 734,68
117020	Parkeringsavgift og bompenger	4 634,96	0,00	2 588,80
119000	Husleie	0,00	0,00	2 000,00
119510	Kopieringsavtaler	2 244,00	0,00	0,00
119520	Kontingenter	7 819,83	3 000,00	5 320,00
119530	Lisenser	400,00	22 000,00	5 784,35
119540	Avgifter og gebyrer	7 502,98	6 000,00	0,00
119550	Innfordringsutgifter	26 602,40	0,00	41 706,00
120000	Inventar og utstyr	6 148,83	30 000,00	10 022,20
120020	It-utstyr	18 385,30	20 000,00	11 907,00
122020	Leie av kontormaskiner	0,00	20 000,00	0,00
124010	Serviceavtale kontormaskiner	6 742,40	0,00	16 169,38
124020	Driftsavtaler data	0,00	0,00	7 582,42
127000	Juridisk bistand	0,00	0,00	1 300,00
130000	Kjøp fra staten	11 643,00	0,00	0,00
135000	Kjøp fra kommuner	982 312,00	820 000,00	393 700,00
137000	Kjøp fra private	14 648,06	50 000,00	660,42

142900	Mva kompensasjon - høy sats	276 968,42	200 000,00	138 258,71
142910	Mva kompensasjon - middels sats	364,29	0,00	260,78
142920	Mva kompensasjon - lav sats	3 457,01	0,00	2 594,97
147080	Tap på fordringer	3 273,50	0,00	7 633,70
150020	Forsinkelsesrenter	9 815,46	3 000,00	54,00
162000	Salg av varer og tjenester	-26 835,00	-30 000,00	-36 152,00
162010	Gebyrer fra skatteregnskapet	-217 684,00	-165 000,00	-230 796,00
162020	Gebyrer	-171 547,02	-120 000,00	-161 568,77
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-1 059 533,20	0,00	-68 642,62
170010	Refusjoner fra nav	0,00	0,00	-15 916,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-109 990,00	-84 000,00	-13 735,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-298 492,00	-295 000,00	-177 679,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-276 968,42	-200 000,00	-138 258,71
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-364,29	0,00	-260,78
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-3 457,01	0,00	-2 594,97
177000	Refusjon fra andre	-12 875,00	-529 500,00	-10 630,36
10100	Netto utgift ansvar	6 929 345,96	7 681 098,00	7 209 374,62

10110	Fellesutgifter	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	267 020,92	233 000,00	227 769,24
101070	Kvelde- og nattillegg	17 183,68	18 000,00	17 183,68
103000	Ekstraarbeid	7 037,54	0,00	3 446,15
105000	Annen lønn	3 869,71	0,00	22 999,53
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	29,15	0,00	62,40
105070	Honorarer	0,00	0,00	20 000,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	47 124,77	42 670,00	40 539,74
109040	Tilskudd KLP sikringsfond	74 839,00	69 000,00	71 008,00
109050	Pensjonsutgifter premieavvik	-868 137,00	0,00	1 155 691,00
109080	Ulykkesforsikring	0,41	0,00	2,06
109090	Gruppelivsforsikring	0,00	0,00	11,65
109900	Arbeidsgiveravgift	55 530,91	58 186,00	53 354,48
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	4 531,83	0,00	4 100,00
109950	Arbeidsgiveravgift premieavvik	-122 407,00	0,00	162 952,00
110000	Kontormateriell	18 467,12	30 000,00	14 382,20
110010	Kopipapir og konvolutter	1 545,60	0,00	0,00
110020	Aviser og tidsskrifter	7 456,00	6 500,00	0,00
110040	Faglitteratur	0,00	0,00	3 424,00
111500	Mat- og drikkevarer	23 543,88	20 000,00	18 889,50
111510	Beverting	155 172,55	30 000,00	87 466,00
112000	Annet forbruksmaterie	96 512,01	100 000,00	42 628,74
112020	Andre tjenester	7 526,30	0,00	46 745,00
112070	Velferdstiltak	65 752,50	70 000,00	50 383,58
113000	Telefoni	23 911,42	50 000,00	42 698,69
113010	Porto	172 795,33	170 000,00	150 059,90
113020	Datakommunikasjon	12 000,00	0,00	23 069,13
113030	Betalingsformidling	5 733,45	5 000,00	2 805,05
114000	Annonser og kunngjøringer	2 140,00	0,00	0,00
114020	Informasjon og reklame	34 990,00	30 000,00	24 380,00
115000	Kursutgifter	3 043,00	0,00	33 629,00
115010	Konferansavgifter	21 379,00	20 000,00	107 064,17
115020	Utgifter til foreleser	20 287,00	0,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	192,50	0,00	364,00
116570	Trekkfritt stipend	16 122,00	60 000,00	14 781,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	0,00	0,00	25,60
118500	Ting og skadeforsikring	125 973,00	110 000,00	97 783,85
118520	Forsikringer ansatte	100 486,89	270 000,00	225 078,43
118530	Forsikringer	1 046,00	0,00	803,20
119020	Festeavgift	2 578,00	0,00	0,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0,00	170 000,00	150 415,80

119520	Kontingenter	569 267,60	145 000,00	168 245,00
119530	Lisenser	1 400 810,99	750 000,00	898 480,38
119540	Avgifter og gebyrer	48 332,11	140 000,00	30 416,47
119550	Innfordringsutgifter	74 523,92	20 000,00	33 138,94
120000	Inventar og utstyr	24 225,12	20 000,00	24 860,60
120010	Kontormaskiner	24 253,00	0,00	0,00
120020	It-utstyr	21 485,01	0,00	31 451,73
120030	Programvare	12 500,00	0,00	0,00
122020	Leie av kontormaskiner	0,00	25 000,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	2 124,50	0,00	19 156,80
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	84 000,00	0,00	9 697,34
124020	Driftsavtaler data	776 838,31	1 700 000,00	1 761 859,94
127000	Juridisk bistand	140 411,30	100 000,00	178 105,00
127010	Konsulenttjenester	22 450,00	10 000,00	94 744,40
135000	Kjøp fra kommuner	231 913,00	159 000,00	478 552,40
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	0,00	0,00	9 303,00
137000	Kjøp fra private	378 347,80	350 000,00	1 127 983,15
137500	Kjøp fra iks	135 385,66	670 000,00	125 593,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	825 548,55	550 000,00	1 160 265,09
142910	Mva kompensasjon - middels sats	576,54	0,00	1 094,60
142920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	2 089,29
145000	Overføring til kommuner	97 498,49	137 000,00	452 045,00
147000	Overføring til private	381 158,20	120 000,00	265 292,00
147030	Tilskudd til kirkelig fellesråd	2 915 000,00	2 895 000,00	2 855 000,00
147080	Tap på fordringer	0,00	0,00	3 350 000,00
150020	Forsinkelsesrenter	551,30	0,00	2 319,34
154000	Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	0,00	200 000,00
162000	Salg av varer og tjenester	0,00	0,00	-51,00
164000	Kommunale årsgebyrer	0,00	0,00	-32,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-17 342,21	-6 000,00	-15 066,40
169000	Internsalg / Fordelte utgifter	-3 043,05	0,00	0,00
170010	Refusjoner fra nav	0,00	0,00	-36 846,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-540 436,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-825 548,55	-550 000,00	-1 160 265,09
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-576,54	0,00	-1 094,60
172920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	-2 089,29
175000	Refusjon fra kommuner	-17 243,95	0,00	-60 000,00
177000	Refusjon fra andre	-213 614,86	-1 000,00	-113 093,10
189000	Overføringer fra andre	-408 761,04	0,00	-108 508,00
189500	Overføring fra IKS der kommunen selv er deltager	0,00	0,00	-517 760,60
195000	Bruk av bundne driftsfond	-208,00	0,00	0,00
10110	Netto utgift ansvar	6 545 704,67	8 796 356,00	14 180 884,16
10115	Bolig og næringsutvikling	R 2019	B 2019 R	R 2018
111510	Bevertning	0,00	0,00	655,50
112000	Annet forbruksmateriell	2 282,50	0,00	0,00
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	0,00	10 000,00
127000	Juridisk bistand	153 258,00	0,00	13 750,00
127010	Konsulenttjenester	0,00	20 000,00	0,00
135000	Kjøp fra kommuner	0,00	0,00	5 000,00
137000	Kjøp fra private	12 156,00	430 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	38 726,50	0,00	0,00
143000	Overføring til fylkeskommuner	22 000,00	0,00	0,00
145000	Overføring til kommuner	0,00	140 000,00	0,00
147000	Overføring til private	2 700 000,00	22 000,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-38 726,50	0,00	0,00
183000	Overføring fra fylkeskommuner	-2 700 000,00	0,00	0,00
10115	Netto utgift ansvar	189 696,50	612 000,00	29 405,50

10120	Lærlinger	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	176 282,75	0,00	44 230,72
104000	Overtid	5 362,46	0,00	0,00
105000	Annen lønn	1 702 195,48	2 080 000,00	1 831 196,20
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	322,80	0,00	137,20
109000	Arbeidsgivers andel KLP	23 502,32	0,00	28 024,59
109080	Ulykkesforsikring	329,89	0,00	1 567,02
109090	Gruppelivsforsikring	6 366,33	8 000,00	8 786,73
109900	Arbeidsgiveravgift	224 352,23	294 408,00	240 727,60
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	28 459,38	0,00	28 332,11
116000	Km-godtgjørelse	2 144,00	0,00	1 200,50
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	135,71	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	24,00	0,00	100,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	6,00	0,00	25,00
142920	Mva kompensasjon - lav sats	16,29	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-4 553,00	0,00	-1 949,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-88 106,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-6,00	0,00	-25,00
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-16,29	0,00	0,00
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-562 561,47	-660 000,00	-544 386,76
177000	Refusjon fra andre	-76 780,00	0,00	-273 120,00
10120	Netto utgift ansvar	1 437 476,88	1 722 408,00	1 364 846,91

10200	Frivillighetssentralen	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	440 387,70	440 000,00	433 157,28
105060	Telefongodtgjørelse	3 600,00	3 600,00	3 600,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	70 772,18	74 800,00	67 214,67
109080	Ulykkesforsikring	30,06	0,00	136,50
109090	Gruppelivsforsikring	542,81	1 000,00	770,98
109900	Arbeidsgiveravgift	64 422,94	73 236,00	59 784,03
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	7 768,61	0,00	7 641,11
110000	Kontormateriell	0,00	3 000,00	0,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	0,00	0,00	1 121,00
111500	Mat- og drikkevarer	1 570,00	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmaterieill	27 042,81	0,00	5 856,00
112020	Andre tjenester	4 200,00	0,00	0,00
113000	Telefoni	935,89	0,00	564,00
114000	Annonser og kunngjøringer	12 487,50	0,00	0,00
115000	Kursutgifter	1 850,00	3 000,00	0,00
116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	0,00	3 000,00	0,00
116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	0,00	0,00	3 600,00
118500	Ting og skadeforsikring	1 203,00	0,00	0,00
119520	Kontingenter	4 000,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	188 466,09	3 000,00	28 701,40
120020	It-utstyr	1 486,00	0,00	2 296,80
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	390,40	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	11 350,00	0,00	4 500,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	37 148,60	0,00	4 971,05
155000	Avsetninger til bundne fond	5 315,00	0,00	226 028,37
170000	Refusjoner fra staten	0,00	0,00	-200 000,00
171000	Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-30 025,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-37 148,60	0,00	-4 971,05
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-16 665,00	0,00	-16 898,00
177000	Refusjon fra andre	-14 924,74	0,00	-16 149,14
189010	Gaver	-11 500,00	0,00	0,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-300 096,25	-100 000,00	-108 100,00
10200	Netto utgift ansvar	504 635,00	504 636,00	473 800,00

10310	Lege og fysioterapi	R 2019	B 2019 R	R 2018
--------------	----------------------------	---------------	-----------------	---------------

101000	Fastlønn	372 773,73	630 000,00	422 273,67
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	481,28	0,00	1 247,40
108000	Godtgjørelse folkevalgte	2 172,00	0,00	4 344,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	59 846,96	107 100,00	56 178,90
109080	Ulykkesforsikring	60,12	0,00	341,25
109090	Gruppelivsforsikring	1 085,62	1 000,00	1 927,45
109900	Arbeidsgiveravgift	55 903,66	104 072,00	54 573,98
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	5 631,65	0,00	6 379,45
113000	Telefoni	286,00	0,00	1 200,00
116000	Km-godtgjørelse	3 692,50	7 000,00	8 260,00
116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	107 943,00	0,00	186 822,50
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	37,00	0,00	32,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	24,00	0,00	396,00
119530	Lisenser	0,00	15 000,00	0,00
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	0,00	1 200,00
130000	Kjøp fra staten	0,00	0,00	1 735,00
135000	Kjøp fra kommuner	8 281,00	0,00	0,00
137010	Driftstilskudd private	2 998 267,03	2 900 000,00	2 878 305,25
140000	Overføringer til staten	109 936,00	120 000,00	95 771,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	59,25	0,00	433,75
170000	Refusjoner fra staten	-28 500,00	0,00	0,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0,00	0,00	-55 669,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-59,25	0,00	-433,75
10310	Netto utgift ansvar	3 697 921,55	3 884 172,00	3 665 318,85

10400	Bibliotek	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	1 102 902,87	1 097 000,00	1 068 737,06
101070	Kvelds- og nattillegg	10 422,72	10 000,00	10 422,72
101080	Lørdags- og søndagstillegg	7 243,05	7 000,00	6 833,07
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0,00	0,00	1 498,46
102020	Vikarlønn ferie	3 722,72	0,00	5 109,64
102030	Sykevikar u/ref	11 317,25	7 000,00	11 346,74
102040	Sykevikar m/ref	30 459,72	0,00	0,00
102070	Kvelds- og nattillegg	1 899,52	0,00	414,96
102080	Lørdags- og søndagstillegg	1 148,00	0,00	252,00
103000	Ekstraarbeid	10 540,98	4 000,00	6 320,06
103070	Kvelds- og nattillegg	219,52	0,00	422,24
103080	Lørdags- og søndagstillegg	1 302,00	0,00	728,00
104000	Overtid	1 997,86	0,00	10 040,98
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	687,36	0,00	226,20
109000	Arbeidsgivers andel KLP	186 627,36	187 510,00	170 896,45
109080	Ulykkesforsikring	90,17	0,00	409,50
109090	Gruppelivsforsikring	1 628,44	2 000,00	2 312,94
109900	Arbeidsgiveravgift	167 895,97	185 344,00	165 713,08
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	17 874,38	0,00	16 952,10
110000	Kontormateriell	2 162,50	4 000,00	3 553,08
110010	Kopipapir og konvolutter	1 291,75	0,00	1 043,52
110020	Aviser og tidsskrifter	29 423,00	33 000,00	33 040,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	7 011,75	6 000,00	3 613,74
111500	Mat- og drikkevarer	1 272,50	2 000,00	1 470,00
111510	Bevertning	7 500,00	1 000,00	0,00
112000	Annet forbruksmaterieill	5 086,00	4 000,00	3 816,74
112070	Velferdstiltak	0,00	0,00	495,00
113000	Telefoni	1 790,75	3 000,00	2 265,95
113010	Porto	1 320,00	1 000,00	1 160,00
113020	Datakommunikasjon	2 907,20	5 000,00	3 093,60
113030	Betalingsformidling	201,08	0,00	306,56
114020	Informasjon og reklame	3 168,00	7 000,00	7 054,00
115000	Kursutgifter	10 834,99	5 000,00	3 350,00

116000	Km-godtgjørelse	4 863,50	6 000,00	1 561,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	2 810,11	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	793,56	0,00	646,16
119510	Kopieringsavtaler	0,00	0,00	1 419,00
119520	Kontingenter	4 500,00	0,00	4 850,00
119530	Lisenser	8 542,07	0,00	7 740,00
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	13 000,00	731,00
120000	Inventar og utstyr	762,00	12 000,00	8 951,80
120020	It-utstyr	23 514,75	21 000,00	13 811,46
120050	Bøker og annet utlånsmateriell	176 646,60	175 000,00	171 092,00
122020	Leie av kontormaskiner	9 398,40	15 000,00	12 592,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	893,00	25 000,00	3 540,00
124010	Serviceavtale kontormaskiner	3 540,00	0,00	0,00
124020	Driftsavtaler data	88 265,67	88 000,00	87 505,00
133000	Kjøp fra fylkeskommune	6 000,00	35 000,00	25 400,00
137000	Kjøp fra private	88 344,22	40 000,00	61 110,20
142900	Mva kompensasjon - høy sats	49 964,86	30 000,00	51 961,00
142910	Mva kompensasjon - middels sats	190,88	0,00	205,50
142920	Mva kompensasjon - lav sats	337,21	0,00	0,00
147080	Tap på fordringer	4 720,00	0,00	350,00
162020	Gebyrer	-10 045,00	-10 000,00	-16 349,00
162900	Billettinntekter	-8 050,00	-11 000,00	-21 583,99
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-1 670,40	-2 000,00	-2 356,80
165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	-530,45	0,00	-1 795,65
170000	Refusjoner fra staten	-30 000,00	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-95 891,00	0,00	-1 908,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-49 964,86	-30 000,00	-51 961,00
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-190,88	0,00	-205,50
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-337,21	0,00	0,00
10400	Netto utgift ansvar	1 909 356,44	1 977 854,00	1 900 204,57
10500	Kulturadministrasjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	943 620,59	872 000,00	845 617,20
105000	Annen lønn	2 300,00	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	39,75	0,00	518,80
105070	Honorarer	10 000,00	10 000,00	17 000,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	149 076,71	151 640,00	130 212,67
109080	Ulykkesforsikring	60,12	0,00	273,00
109090	Gruppelivsforsikring	1 085,62	1 000,00	1 541,96
109900	Arbeidsgiveravgift	129 270,33	146 004,00	125 960,93
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	15 203,86	0,00	13 521,61
110000	Kontormateriell	320,00	2 000,00	0,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	806,00	0,00	0,00
111500	Mat- og drikkevarer	2 094,73	0,00	0,00
111510	Bevertning	14 249,53	2 000,00	1 609,75
112000	Annet forbruksmateriell	3 120,00	10 000,00	968,60
112070	Velferdstiltak	1 260,00	0,00	0,00
113000	Telefoni	1 120,90	3 000,00	1 447,93
113030	Betalingsformidling	511,95	0,00	0,00
114000	Annonser og kunngjøringer	12 660,00	0,00	0,00
115000	Kursutgifter	0,00	6 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	262,50	5 000,00	3 822,50
116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	11 500,00	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	62,40	0,00	96,00
119520	Kontingenter	600,00	0,00	0,00
119530	Lisenser	11 593,25	0,00	0,00
119540	Avgifter og gebyrer	10 147,68	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	3 570,00	2 500,00	750,88
120020	It-utstyr	0,00	2 500,00	1 020,41

121000	Leie og leasing av transportmidler	3 350,00	0,00	0,00
122010	Leie av utstyr	17 500,00	0,00	0,00
133000	Kjøp fra fylkeskommune	68 750,00	0,00	0,00
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	0,00	75 000,00	75 000,00
137000	Kjøp fra private	22 140,00	43 000,00	24 294,60
142900	Mva kompensasjon - høy sats	8 362,81	10 000,00	6 322,14
142920	Mva kompensasjon - lav sats	402,00	0,00	0,00
162000	Salg av varer og tjenester	-142 179,00	0,00	-5 249,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0,00	0,00	-883,20
171000	Sykelønsrefusjon	-3 751,00	0,00	0,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-50 910,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-8 362,81	-10 000,00	-6 322,14
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-402,00	0,00	0,00
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0,00	-50 000,00	0,00
177000	Refusjon fra andre	-480,00	0,00	-400,00
189010	Gaver	0,00	0,00	-50 000,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	0,00	-8 000,00	0,00
10500	Netto utgift ansvar	1 238 955,92	1 273 644,00	1 187 124,64

10510	Kunst og kulturformål	R 2019	B 2019 R	R 2018
103000	Ekstraarbeid	4 453,29	14 000,00	6 383,88
103070	Kvelds- og nattillegg	517,44	0,00	888,16
103080	Lørdags- og søndagstillegg	280,00	0,00	406,00
104000	Overtid	2 415,76	0,00	0,00
105070	Honorarer	5 000,00	7 000,00	2 000,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	421,90	2 380,00	486,74
109900	Arbeidsgiveravgift	1 729,63	3 297,00	1 317,24
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepengar	115,82	0,00	115,97
110010	Kopipapir og konvolutter	140,80	0,00	0,00
111500	Mat- og drikkevarer	1 848,26	0,00	1 940,30
111510	Beverting	4 676,20	0,00	4 297,19
112000	Annet forbruksmateriell	1 938,38	4 000,00	350,00
114000	Annonser og kunngjøringer	0,00	1 000,00	12 220,00
116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	0,00	0,00	6 556,00
118500	Ting og skadeforsikring	0,00	0,00	400,00
119000	Husleie	0,00	0,00	3 580,00
119520	Kontingenter	0,00	0,00	250,00
119530	Lisenser	0,00	0,00	4 750,00
121000	Leie og leasing av transportmidler	5 250,00	0,00	0,00
122010	Leie av utstyr	3 000,00	0,00	0,00
133000	Kjøp fra fylkeskommune	24 621,00	60 000,00	15 600,00
135000	Kjøp fra kommuner	13 936,00	40 000,00	0,00
135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as)	60 000,00	0,00	0,00
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	80 000,00	0,00	71 583,00
137000	Kjøp fra private	541 331,63	178 000,00	267 947,00
137010	Driftstilskudd private	0,00	60 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	13 520,83	20 000,00	24 866,69
142910	Mva kompensasjon - middels sats	34,47	0,00	121,19
142920	Mva kompensasjon - lav sats	1 878,00	0,00	1 482,00
147000	Overføring til private	693 897,00	740 000,00	699 263,00
147010	Overføring til lag og foreninger	1 000,00	0,00	1 000,00
155000	Avsetninger til bundne fond	222 557,54	0,00	72 294,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-13 520,83	0,00	-24 866,69
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-34,47	0,00	-121,19
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-1 878,00	-20 000,00	-1 482,00
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0,00	0,00	-102 500,00
189010	Gaver	-252 557,54	0,00	-30 000,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-16 000,00	0,00	0,00
10510	Netto utgift ansvar	1 400 573,11	1 109 677,00	1 041 128,48

10520	Kulturskole	R 2019	B 2019 R	R 2018
135000	Kjøp fra kommuner	421 890,00	846 000,00	0,00
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	421 890,00	0,00	820 800,00
137000	Kjøp fra private	0,00	0,00	2 227,20
142900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	556,80
172900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	-556,80
10520	Netto utgift ansvar	843 780,00	846 000,00	823 027,20
10530	Idrett og friluftstiltak	R 2019	B 2019 R	R 2018
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	700,32	0,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	98,74	0,00	0,00
114000	Annonser og kunngjøringer	0,00	1 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	4 872,00	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	540,00	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	32 323,84	20 000,00	10 000,00
147000	Overføring til private	0,00	5 000,00	0,00
147010	Overføring til lag og foreninger	0,00	0,00	20 000,00
163020	Leie av grunn/areal	-100,00	0,00	-100,00
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-2 500,00	0,00	0,00
10530	Netto utgift ansvar	35 934,90	26 000,00	29 900,00
10600	Servicekontoret	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	1 638 464,63	1 635 000,00	2 038 090,23
103000	Ekstraarbeid	0,00	20 000,00	0,00
104000	Overtid	1 699,00	0,00	1 335,89
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	568,81	0,00	227,60
105070	Honorarer	8 000,00	0,00	1 500,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	262 691,16	315 350,00	317 294,78
109080	Ulykkesforsikring	120,22	0,00	636,01
109090	Gruppelivsforsikring	2 171,25	2 500,00	3 592,37
109900	Arbeidsgiveravgift	244 597,14	278 372,00	267 787,96
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	25 318,17	0,00	31 330,07
110000	Kontormateriell	7 536,72	10 000,00	5 633,98
110020	Aviser og tidsskrifter	3 034,40	5 000,00	3 649,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	1 370,40	2 000,00	740,00
110500	Undervisningsmateriell	232,00	0,00	0,00
111510	Bevertning	7 867,79	4 000,00	5 740,00
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	3 000,00	0,00
112020	Andre tjenester	0,00	0,00	241,09
112070	Velferdstiltak	3 387,40	2 500,00	300,00
113000	Telefoni	8 527,67	20 000,00	17 996,77
113010	Porto	149,00	0,00	90,40
113030	Betalingsformidling	0,00	0,00	60,00
114000	Annonser og kunngjøringer	58 942,75	200 000,00	89 972,73
114010	Stillingsannonser	92 710,00	0,00	49 806,30
114020	Informasjon og reklame	0,00	0,00	17 140,00
115000	Kursutgifter	4 187,60	20 000,00	2 179,64
115030	Faglig veiledning	0,00	0,00	1 343,75
116000	Km-godtgjørelse	4 629,20	5 000,00	1 558,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	655,36	0,00	958,04
117020	Parkeringsavgift og bompenger	600,00	0,00	0,00
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	1 798,00	0,00	0,00
119510	Kopieringsavtaler	2 160,00	0,00	0,00
119530	Lisenser	83 455,00	0,00	71 860,00
119540	Avgifter og gebyrer	235,00	2 000,00	172,00
120000	Inventar og utstyr	0,00	10 000,00	240,00
120010	Kontormaskiner	0,00	0,00	482,00
120020	It-utstyr	1 522,75	20 000,00	3 269,50

122020	Leie av kontormaskiner	0,00	7 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	26 017,00	0,00	0,00
124010	Serviceavtale kontormaskiner	8 440,86	15 000,00	7 940,66
137000	Kjøp fra private	5 149,92	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	69 972,10	20 000,00	64 070,03
142920	Mva kompensasjon - lav sats	78,64	0,00	210,32
147000	Overføring til private	1 175,00	0,00	1 120,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-3 939,00	0,00	-242 035,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0,00	0,00	-248 048,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-69 972,10	-20 000,00	-64 070,03
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-78,64	0,00	-210,32
177000	Refusjon fra andre	-1 440,00	0,00	-5 131,60
10600	Netto utgift ansvar	2 502 035,20	2 576 722,00	2 449 074,17

21000	Kirkelund skole	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	3 376 829,44	3 042 000,00	2 441 728,63
101010	Lønn undervisningspersonell	21 587 947,21	20 242 000,00	19 945 694,82
101060	Helgedagstillegg	20 718,79	20 000,00	18 776,82
101070	Kvelds- og nattillegg	19 904,37	5 000,00	1 188,42
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	261 301,79	200 000,00	302 390,26
102030	Sykevikar u/ref	146 458,58	100 000,00	251 026,65
102040	Sykevikar m/ref	315 397,40	300 000,00	526 750,99
102070	Kvelds- og nattillegg	87,36	0,00	0,00
103000	Ekstraarbeid	86 126,72	200 000,00	242 542,94
104000	Overtid	411 451,53	400 000,00	71 338,99
105000	Annen lønn	104 734,76	115 000,00	60 497,40
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	5 507,87	0,00	3 115,60
105070	Honorarer	25 620,00	25 000,00	0,00
108000	Godtgjørelse folkevalgte	724,00	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	685 206,79	497 250,00	457 138,04
109010	Arbeidsgivers andel SPK	2 275 859,51	2 039 700,00	1 805 805,94
109080	Ulykkesforsikring	1 610,81	5 000,00	6 532,41
109090	Gruppelivsforsikring	29 168,67	30 500,00	39 108,21
109900	Arbeidsgiveravgift	3 500 544,36	3 834 751,00	3 106 635,86
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	405 197,26	0,00	365 994,27
110000	Kontormateriell	27 940,40	20 000,00	24 678,29
110020	Aviser og tidsskrifter	12 436,80	10 000,00	12 004,74
110040	Faglitteratur	6 816,25	10 000,00	6 040,89
110500	Undervisningsmaterielt	51 767,68	130 000,00	64 225,00
110510	Undervisningsmaterielt - elev pc'er	0,00	12 000,00	0,00
110520	Undervisningsmaterielt - mat- og helse	73 527,34	70 000,00	55 011,28
110530	Lærerbøker	116 842,75	82 000,00	121 423,51
110540	Arbeidsmaterier	66 102,38	60 000,00	50 788,74
110550	Annet fritt skolematerielt	45 543,85	40 000,00	34 367,12
110560	Skoleboksamling	20 671,60	20 000,00	24 277,56
111000	Medisinsk forbruksmaterielt	21 638,42	2 000,00	11 534,29
111500	Mat- og drikkevarer	305 992,47	300 000,00	289 968,65
111510	Bevertning	39 266,53	30 000,00	36 401,69
112000	Annet forbruksmaterielt	56 139,24	60 000,00	61 795,14
112020	Andre tjenester	8 624,72	0,00	55 256,21
112070	Velferdstiltak	3 790,54	20 000,00	6 572,52
113000	Telefoni	32 394,83	40 000,00	36 006,83
113020	Datakommunikasjon	2 999,40	3 000,00	240,00
113030	Betalingsformidling	20,00	0,00	0,00
115000	Kursutgifter	43 353,00	50 000,00	23 050,00
115020	Utgifter til foreleser	0,00	0,00	2 000,00
116000	Km-godtgjørelse	39 693,60	30 000,00	25 268,50
116020	Kostgodtgjørelse	5 742,40	0,00	3 148,40
116570	Trekkfritt stipend	111 980,00	0,00	0,00

117000	Drift av transportmidler	1 648 069,37	1 500 000,00	1 467 784,49
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	22 134,83	0,00	4 803,57
117020	Parkeringsavgift og bompenger	2 972,70	3 000,00	1 983,40
119510	Kopieringsavtaler	56 239,73	70 000,00	65 686,20
119530	Lisenser	255 946,91	150 000,00	177 816,96
119540	Avgifter og gebyrer	2 318,45	25 000,00	51 376,11
120000	Inventar og utstyr	63 584,77	40 000,00	29 350,32
122020	Leie av kontormaskiner	66 139,06	60 000,00	27 842,80
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	33 188,40	15 000,00	19 163,80
124020	Driftsavtaler data	0,00	0,00	3 900,00
130000	Kjøp fra staten	0,00	0,00	8 081,00
133000	Kjøp fra fylkeskommune	27 810,00	50 000,00	38 295,00
135000	Kjøp fra kommuner	431 443,80	2 392 000,00	1 059 041,58
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	336 000,00	335 000,00	672 000,00
135030	Gjesteelever	976 412,81	0,00	307 643,00
137000	Kjøp fra private	587 693,63	500 000,00	524 215,71
137500	Kjøp fra iks	10 000,00	0,00	0,00
140000	Overføringer til staten	0,00	0,00	24 000,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	188 927,59	142 000,00	162 798,73
142910	Mva kompensasjon - middels sats	12 525,49	18 000,00	7 483,92
142920	Mva kompensasjon - lav sats	193 024,53	91 000,00	173 395,31
147080	Tap på fordringer	112 056,00	0,00	665,00
155000	Avsetninger til bundne fond	330 849,63	0,00	57 050,00
162000	Salg av varer og tjenester	-355 532,00	-300 000,00	-344 070,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-7 440,00	0,00	-6 000,00
170000	Refusjoner fra staten	-1 764 551,37	-917 000,00	-585 728,00
170010	Refusjoner fra nav	-62 928,64	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-822 985,00	-709 000,00	-1 196 279,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-689 680,00	-641 000,00	-895 008,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-188 927,59	-142 000,00	-162 798,73
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-12 525,49	-18 000,00	-7 483,92
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-193 024,53	-91 000,00	-173 395,31
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-125 907,00	0,00	-163 698,00
175000	Refusjon fra kommuner	-2 847 263,00	-1 800 000,00	-2 257 437,00
177000	Refusjon fra andre	-193 764,20	-200 000,00	-160 082,00
189000	Overføringer fra andre	-1 035,00	0,00	0,00
189010	Gaver	-5 000,00	0,00	0,00
21000	Netto utgift ansvar	32 440 455,30	32 618 201,00	29 522 722,55
21010	Voksenopplæring	R 2019	B 2019 R	R 2018
137000	Kjøp fra private	1 927 471,60	1 600 000,00	2 118 401,00
170000	Refusjoner fra staten	-1 219 800,00	-1 600 000,00	-1 839 860,40
177000	Refusjon fra andre	-149 220,59	-250 000,00	-621 662,33
21010	Netto utgift ansvar	558 451,01	-250 000,00	-343 121,73
21020	Folkebadet	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	99 228,81	115 000,00	90 314,10
101070	Kvelds- og nattillegg	9 693,15	15 000,00	2 722,72
101080	Lørdags- og søndagstillegg	9 346,40	10 000,00	2 100,00
102030	Sykevikar u/ref	0,00	0,00	8 035,43
102070	Kvelds- og nattillegg	0,00	0,00	2 082,08
102080	Lørdags- og søndagstillegg	0,00	0,00	1 750,00
103000	Ekstraarbeid	28 421,71	7 000,00	41 658,67
103070	Kvelds- og nattillegg	1 784,72	400,00	2 562,56
103080	Lørdags- og søndagstillegg	6 069,00	0,00	3 500,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	16 175,77	25 058,00	15 838,60
109900	Arbeidsgiveravgift	21 736,78	24 316,00	21 712,08
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	2 334,74	0,00	2 337,52
162900	Billettinntekter	-45 625,64	-40 000,00	-40 263,00

21020	Netto utgift ansvar	149 165,44	156 774,00	154 350,76
22000	Vestgård skole	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	1 988 993,59	1 296 000,00	1 629 829,66
101010	Lønn undervisningspersonell	12 223 509,36	11 855 000,00	12 775 505,62
101060	Helgedagstillegg	14 082,86	20 000,00	16 630,69
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	180 261,79	0,00	0,00
102030	Sykevikar u/ref	0,00	10 000,00	4 267,63
102040	Sykevikar m/ref	366 365,74	240 000,00	55 546,68
103000	Ekstraarbeid	518 981,97	280 000,00	769 548,28
104000	Overtid	1 115,08	0,00	978,57
105000	Annen lønn	1 282,50	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	626,60	0,00	775,20
105080	Trekkpliktig stipend	0,00	0,00	55 000,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	452 235,74	243 100,00	514 073,55
109010	Arbeidsgivers andel SPK	1 326 576,45	1 182 200,00	1 029 377,98
109080	Ulykkesforsikring	790,03	8 000,00	3 850,40
109090	Gruppelivsforsikring	15 575,50	24 000,00	23 401,53
109900	Arbeidsgiveravgift	1 870 951,25	2 137 735,00	1 992 051,01
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	240 007,11	0,00	236 289,76
110000	Kontormateriell	6 696,54	15 000,00	15 537,16
110020	Aviser og tidsskrifter	15 036,00	10 000,00	11 808,00
110500	Undervisningsmateriell	1 423,70	40 000,00	0,00
110530	Lærerbøker	150 865,71	160 000,00	116 266,60
110540	Arbeidsmaterialer	28 247,80	10 000,00	15 656,91
110550	Annet fritt skolemateriell	39 333,47	40 000,00	42 777,39
110560	Skoleboksamling	21 459,20	21 000,00	18 883,60
111000	Medisinsk forbruksmateriell	262,40	1 000,00	2 584,80
111500	Mat- og drikkevarer	29 322,64	25 000,00	34 665,16
111510	Bevertning	11 629,00	10 000,00	21 243,59
112000	Annet forbruksmateriell	48 308,87	35 000,00	46 423,94
112070	Velferdstiltak	0,00	8 000,00	0,00
113000	Telefoni	9 720,18	20 000,00	12 845,02
113020	Datakommunikasjon	7 044,60	0,00	0,00
115000	Kursutgifter	38 400,16	40 000,00	14 278,71
116000	Km-godtgjørelse	4 306,00	15 000,00	5 671,00
116570	Trekkfritt stipend	640,00	0,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	1 126 329,33	1 050 000,00	1 044 046,25
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	7 410,72	0,00	3 048,86
117020	Parkeringsavgift og bompenger	488,00	0,00	578,40
119000	Husleie	150 000,00	160 000,00	150 000,00
119510	Kopieringsavtaler	103 841,39	110 000,00	111 028,97
119530	Lisenser	227 286,01	80 000,00	146 515,50
119540	Avgifter og gebyrer	361,59	40 000,00	36 182,48
120000	Inventar og utstyr	3 178,40	0,00	10 055,68
120020	It-utstyr	3 645,00	0,00	2 650,00
120040	Leie/leasing av utstyr	0,00	56 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	9 800,00	0,00	8 580,00
124020	Driftsavtaler data	6 590,18	0,00	0,00
130000	Kjøp fra staten	0,00	0,00	5 387,00
133000	Kjøp fra fylkeskommune	0,00	0,00	8 909,00
135000	Kjøp fra kommuner	0,00	140 000,00	187 139,00
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	221 760,00	347 000,00	443 520,00
135030	Gjesteelever	222 186,00	-222 000,00	345 641,00
137000	Kjøp fra private	182 742,55	250 000,00	353 056,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	122 680,04	130 000,00	103 978,95
142910	Mva kompensasjon - middels sats	3 342,56	0,00	3 995,84
142920	Mva kompensasjon - lav sats	132 274,88	50 000,00	124 340,14
147080	Tap på fordringer	66 816,00	0,00	0,00

170000	Refusjoner fra staten	-967 422,00	-950 000,00	-1 477 721,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-665 558,00	-451 000,00	-728 164,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-1 330 520,28	-506 000,00	-657 177,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-122 680,04	-130 000,00	-103 978,95
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-3 342,56	0,00	-3 995,84
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-132 274,88	-50 000,00	-124 340,14
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-20 825,00	0,00	-218 132,00
175000	Refusjon fra kommuner	-847 341,00	-700 000,00	-2 336 112,00
177000	Refusjon fra andre	-623,00	0,00	-145,00
22000	Netto utgift ansvar	18 114 197,73	17 150 035,00	16 904 655,58

22010	SFO	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	1 773 911,76	1 576 000,00	1 431 824,60
101010	Lønn undervisningspersonell	0,00	0,00	169 368,09
101060	Helgedagstillegg	0,00	0,00	1 078,29
102030	Sykevikar u/ref	2 211,69	0,00	13 029,35
102040	Sykevikar m/ref	41 791,15	0,00	10 522,21
103000	Ekstraarbeid	134 313,26	126 000,00	120 829,25
104000	Overtid	3 084,48	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	293 940,17	263 670,00	260 540,14
109080	Ulykkesforsikring	133,82	0,00	757,71
109090	Gruppelivsforsikring	2 578,10	5 000,00	4 340,72
109900	Arbeidsgiveravgift	269 869,15	277 873,00	256 905,37
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	29 627,27	0,00	26 386,96
110000	Kontormateriell	1 376,80	5 000,00	2 774,22
110540	Arbeidsmaterier	3 586,80	5 000,00	2 397,00
110550	Annet fritt skolemateriell	0,00	5 000,00	0,00
111000	Medisinsk forbruksmateriell	0,00	0,00	618,40
111500	Mat- og drikkevarer	167 715,76	150 000,00	139 937,59
112000	Annet forbruksmateriell	31 429,96	20 000,00	27 292,76
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	4 000,00	0,00
113000	Telefoni	714,27	3 400,00	1 133,59
115000	Kursutgifter	36 394,96	10 000,00	1 657,61
116000	Km-godtgjørelse	0,00	3 000,00	0,00
119530	Lisenser	27 670,68	5 000,00	2 603,92
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	0,00	21 345,50
120000	Inventar og utstyr	2 208,00	5 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	15 062,97	20 000,00	15 317,35
142910	Mva kompensasjon - middels sats	24 515,79	20 000,00	21 104,94
142920	Mva kompensasjon - lav sats	765,00	0,00	0,00
147080	Tap på fordringer	21 433,41	0,00	14 286,00
160000	Brukerbetaling	-1 919 617,00	-2 000 000,00	-1 745 989,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-39 859,00	0,00	-40 771,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-62 331,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-15 062,97	-20 000,00	-15 317,35
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-24 515,79	-20 000,00	-21 104,94
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-765,00	0,00	0,00
177000	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-85,00
22010	Netto utgift ansvar	822 184,49	463 943,00	722 784,28

23000	Oppvekst	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	2 899 034,22	2 800 000,00	2 782 241,78
102040	Sykevikar m/ref	4 994,15	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	3 984,34	0,00	2 491,40
105070	Honorarer	30 000,00	50 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	466 027,59	476 000,00	431 277,60
109080	Ulykkesforsikring	149,71	0,00	693,70
109090	Gruppelivsforsikring	2 699,05	0,00	3 918,19
109900	Arbeidsgiveravgift	408 664,90	461 916,00	401 868,96

109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepengar	45 606,43	0,00	43 714,90
110000	Kontormateriell	0,00	1 000,00	0,00
110020	Aviser og tidsskrifter	300,00	2 000,00	275,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	2 073,15	0,00	0,00
110040	Faglitteratur	1 004,00	0,00	0,00
110500	Undervisningsmaterieil	173 139,20	0,00	199 461,40
110520	Undervisningsmaterieil - mat- og helse	14 339,94	0,00	0,00
110530	Lærebøker	3 084,40	0,00	0,00
110550	Annet fritt skolematerieil	1 727,44	0,00	0,00
111000	Medisinsk forbruksmaterieil	329,28	0,00	0,00
111500	Mat- og drikkevarer	13 869,18	0,00	0,00
111510	Bevertning	15 836,94	5 000,00	10 123,00
112000	Annet forbruksmaterieil	2 066,44	0,00	300,78
112070	Velferdstiltak	8 180,00	0,00	1 200,00
113000	Telefoni	6 824,97	10 000,00	22 959,73
113020	Datakommunikasjon	0,00	0,00	22 111,79
113030	Betalingsformidling	255,00	0,00	0,00
115000	Kursutgifter	170 968,96	125 000,00	8 680,00
115010	Konferansavgifter	6 575,00	0,00	18 100,64
115030	Faglig veiledning	25 000,00	0,00	31 250,00
116000	Km-godtgjørelse	36 221,10	10 000,00	17 320,50
116570	Trekkfritt stipend	2 300,00	0,00	760,00
117000	Drift av transportmidler	29 264,29	0,00	0,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	21 655,97	0,00	2 459,82
117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 418,94	0,00	598,36
119530	Lisenser	33 140,30	10 000,00	53 735,00
119540	Avgifter og gebyrer	2 190,50	0,00	20 882,99
120000	Inventar og utstyr	2 819,60	10 700,00	0,00
120020	It-utstyr	7 385,20	10 000,00	786,04
122020	Leie av kontormaskiner	11 231,46	0,00	10 196,43
135000	Kjøp fra kommuner	292 861,00	340 000,00	300 158,57
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	114 240,00	979 000,00	638 638,00
137000	Kjøp fra private	90 478,00	0,00	57 568,00
137500	Kjøp fra iks	902 762,00	0,00	322 128,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	66 462,88	9 500,00	73 191,15
142910	Mva kompensasjon - middels sats	2 344,18	0,00	0,00
142920	Mva kompensasjon - lav sats	5 304,04	0,00	390,54
147000	Overføring til private	0,00	0,00	12 768,00
150020	Forsinkelsesrenter	118,00	0,00	0,00
155000	Avsetninger til bundne fond	253 960,00	0,00	0,00
170000	Refusjoner fra staten	-410 000,00	-410 000,00	-410 000,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-15 187,00	0,00	-83 461,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-181 351,00	-120 000,00	-139 581,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-66 462,88	-9 500,00	-73 191,15
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-2 344,18	0,00	0,00
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-5 304,04	0,00	-390,54
175000	Refusjon fra kommuner	-1 272 247,08	-1 050 000,00	-737 537,00
177000	Refusjon fra andre	-480,00	0,00	-10 572,00
189010	Gaver	-210 000,00	0,00	-240 000,00
23000	Netto utgift ansvar	4 019 515,57	3 710 616,00	3 797 517,58
23010	Private barnehager	R 2019	B 2019 R	R 2018
137010	Driftstilskudd private	7 155 722,36	6 800 000,00	6 223 942,37
147000	Overføring til private	1 319 209,00	1 350 000,00	1 253 969,00
147080	Tap på fordringer	11 940,00	0,00	8 703,00
170000	Refusjoner fra staten	-44 400,00	0,00	0,00
189000	Overføringer fra andre	-1 116 136,00	-1 350 000,00	-1 104 121,00
189020	Kost i privat barnehage	-158 673,00	0,00	-149 848,00
23010	Netto utgift ansvar	7 167 662,36	6 800 000,00	6 232 645,37

23020	Lindormen barnehage	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	5 342 880,53	5 020 300,00	5 162 106,55
101010	Lønn undervisningspersonell	0,00	0,00	1 264,29
101070	Kvelds- og nattillegg	109,76	0,00	0,00
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	114 691,29	0,00	46 753,20
102020	Vikarlønn ferie	3 373,70	15 000,00	7 338,40
102030	Sykevikar u/ref	17 757,25	15 000,00	9 534,28
102040	Sykevikar m/ref	274 370,13	119 500,00	142 450,42
103000	Ekstraarbeid	94,08	140 000,00	13 390,09
103070	Kvelds- og nattillegg	0,00	0,00	94,64
104000	Overtid	37 360,57	40 000,00	45 563,08
105000	Annen lønn	5 661,08	0,00	5 739,12
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	152,64	0,00	836,00
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	3 600,00	1 200,00
108000	Godtgjørelse folkevalgte	0,00	0,00	-12 397,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	890 046,27	860 700,00	790 892,34
109080	Ulykkesforsikring	355,76	0,00	1 744,00
109090	Gruppelivsforsikring	6 710,40	8 000,00	9 816,90
109900	Arbeidsgiveravgift	784 712,79	877 676,00	747 139,85
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	87 545,36	0,00	82 288,19
110000	Kontormateriell	7 854,07	7 500,00	3 824,31
110010	Kopipapir og konvolutter	0,00	0,00	576,22
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	0,00	0,00	2 738,75
110040	Faglitteratur	0,00	3 000,00	309,00
110500	Undervisningsmateriell	55 331,57	20 000,00	20 078,94
111000	Medisinsk forbruksmateriell	1 608,70	4 000,00	1 107,20
111500	Mat- og drikkevarer	151 419,14	155 000,00	150 516,38
111510	Beverting	0,00	2 000,00	1 062,33
112000	Annet forbruksmateriell	4 671,03	13 000,00	11 480,78
112020	Andre tjenester	0,00	0,00	1 000,00
112030	Renholdsartikler	0,00	0,00	63,94
113000	Telefoni	12 844,22	6 000,00	8 515,99
115000	Kursutgifter	25 661,13	7 000,00	1 505,00
116000	Km-godtgjørelse	1 008,00	5 000,00	8 874,50
116510	Klesgodtgjørelse	4 938,90	15 000,00	5 106,85
117000	Drift av transportmidler	1 256,00	0,00	1 312,23
117020	Parkeringsavgift og bompenger	0,00	0,00	1 757,06
119530	Lisenser	13 547,48	0,00	526,20
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	0,00	7 893,50
120000	Inventar og utstyr	10 328,57	18 700,00	4 211,60
120020	It-utstyr	4 671,00	10 000,00	0,00
120040	Leie/leasing av utstyr	1 534,40	0,00	3 054,40
122020	Leie av kontormaskiner	4 617,60	10 000,00	3 791,50
123000	Vedlikehold bygninger	0,00	3 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0,00	3 000,00	2 720,00
127020	Bedriftshelsetjenester	566,00	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	18 960,00	10 260,00	6 604,80
142900	Mva kompensasjon - høy sats	30 532,24	25 000,00	18 223,34
142910	Mva kompensasjon - middels sats	22 236,88	15 000,00	22 437,56
142920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	255,59
147080	Tap på fordringer	0,00	0,00	10 957,00
155000	Avsetninger til bundne fond	48 100,00	0,00	29 100,00
160010	Brukerbetaling barnehage	-1 295 404,00	-1 350 000,00	-1 192 559,59
162000	Salg av varer og tjenester	-164 231,00	-155 000,00	-150 301,00
170000	Refusjoner fra staten	-48 100,00	0,00	-25 100,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-437 865,00	-123 500,00	-192 025,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-135 218,00	0,00	-214 068,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-30 532,24	-25 000,00	-18 223,34

172910	Mva kompensasjon - middels sats	-22 236,88	-15 000,00	-22 437,56
172920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	-255,59
177000	Refusjon fra andre	-4 991,00	0,00	0,00
189010	Gaver	0,00	0,00	-4 000,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-4 000,00	0,00	0,00
23020	Netto utgift ansvar	5 844 930,42	5 763 736,00	5 566 389,24

23021	Finlandsveien	R 2019	B 2019 R	R 2018
120000	Inventar og utstyr	0,00	0,00	71,20
142900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	17,80
172900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	-17,80
23021	Netto utgift ansvar	0,00	0,00	71,20

23030	Finlandsskogen barnehage	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	8 142 031,21	7 853 200,00	8 139 282,12
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	149 274,33	60 000,00	152 399,67
102020	Vikarlønn ferie	32 600,46	50 000,00	16 684,00
102030	Sykevikar u/ref	33 122,63	50 000,00	81 137,06
102040	Sykevikar m/ref	372 451,87	359 200,00	662 477,41
103000	Ekstraarbeid	71 486,50	180 000,00	176 488,66
104000	Overtid	69 381,54	50 000,00	45 891,03
105000	Annen lønn	14 912,60	0,00	13 023,08
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	586,12	0,00	464,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 399 738,17	1 377 300,00	1 358 124,61
109080	Ulykkesforsikring	526,14	0,00	2 650,98
109090	Gruppelivsforsikring	10 329,31	15 000,00	14 973,43
109900	Arbeidsgiveravgift	1 179 702,46	1 409 776,00	1 194 049,97
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	134 141,66	0,00	140 389,52
110000	Kontormateriell	9 354,59	13 000,00	10 493,86
110020	Aviser og tidsskrifter	0,00	0,00	525,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	0,00	0,00	1 212,62
110040	Faglitteratur	3 946,00	7 500,00	4 346,40
110500	Undervisningsmateriell	41 696,50	80 000,00	37 871,14
111000	Medisinsk forbruksmateriell	7 741,62	7 000,00	5 790,84
111500	Mat- og drikkevarer	272 032,77	250 000,00	295 848,31
111510	Bevertning	502,42	4 600,00	11 474,26
112000	Annet forbruksmateriell	5 720,24	20 000,00	19 074,36
112020	Andre tjenester	0,00	0,00	18 998,42
113000	Telefoni	7 371,10	10 000,00	8 932,87
113030	Betalingsformidling	0,00	0,00	120,00
115000	Kursutgifter	40 565,53	15 000,00	5 100,00
116000	Km-godtgjørelse	6 191,65	10 000,00	5 816,00
116510	Klesgodtgjørelse	0,00	24 000,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	0,00	0,00	3 061,87
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	1 987,50	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	32,00	0,00	0,00
119530	Lisenser	20 511,88	18 460,00	526,20
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	0,00	7 893,50
120000	Inventar og utstyr	63 922,10	50 000,00	77 206,46
120010	Kontormaskiner	1 800,00	0,00	0,00
120020	It-utstyr	74 741,02	14 000,00	1 712,00
120040	Leie/leasing av utstyr	4 606,40	0,00	3 069,14
120900	Medisinsk utstyr	6 733,28	0,00	0,00
122020	Leie av kontormaskiner	2 978,10	10 000,00	3 562,66
123000	Vedlikehold bygninger	1 000,10	4 000,00	0,00
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	2 391,50	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0,00	3 000,00	9 600,00
130000	Kjøp fra staten	8 414,00	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	108 759,24	0,00	14 360,12

142900	Mva kompensasjon - høy sats	66 778,07	55 000,00	48 345,65
142910	Mva kompensasjon - middels sats	40 340,89	35 000,00	43 135,16
142920	Mva kompensasjon - lav sats	1 992,32	0,00	461,53
147000	Overføring til private	0,00	0,00	1 500,00
147080	Tap på fordringer	48 301,00	0,00	6 541,00
155000	Avsetninger til bundne fond	49 904,60	0,00	143 000,00
160010	Brukerbetaling barnehage	-1 993 490,00	-1 800 000,00	-1 908 730,00
162000	Salg av varer og tjenester	-259 716,00	-250 000,00	-272 302,00
170000	Refusjoner fra staten	-223 300,00	-36 000,00	-258 265,04
171000	Sykelønnsrefusjon	-513 875,00	-509 000,00	-1 145 051,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-281 800,00	-281 800,00	-238 041,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-66 778,07	-55 000,00	-48 345,65
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-40 340,89	-35 000,00	-43 135,16
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-1 992,32	0,00	-461,53
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-140 150,44	0,00	-137 083,69
175000	Refusjon fra kommuner	-10 000,00	0,00	-30 000,00
177000	Refusjon fra andre	-684,00	0,00	0,00
189000	Overføringer fra andre	0,00	0,00	-1 500,00
189010	Gaver	-4 000,00	0,00	0,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-29 417,18	0,00	-51 500,00
23030	Netto utgift ansvar	8 945 057,52	9 068 236,00	8 653 199,84

23040	Solhaug barnehage	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	4 886 101,74	4 960 610,00	4 980 560,21
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	55 603,48	37 000,00	54 344,51
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	0,00	0,00	211 749,32
102020	Vikarlønn ferie	15 311,51	15 000,00	33 847,01
102030	Sykevikar u/ref	35 949,51	15 000,00	5 260,85
102040	Sykevikar m/ref	15 387,12	0,00	0,00
103000	Ekstraarbeid	67 515,80	200 000,00	173 357,32
104000	Overtid	37 670,58	30 000,00	21 619,90
105000	Annen lønn	9 098,49	0,00	11 111,07
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 137,38	0,00	432,80
109000	Arbeidsgivers andel KLP	817 633,93	876 340,00	801 783,03
109080	Ulykkesforsikring	311,54	0,00	1 756,39
109090	Gruppelivsforsikring	5 984,89	10 000,00	9 920,57
109900	Arbeidsgiveravgift	754 053,86	866 697,00	766 311,44
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	79 717,60	0,00	85 099,16
110000	Kontormateriell	8 759,38	7 000,00	5 722,84
110020	Aviser og tidsskrifter	975,00	1 000,00	480,00
110040	Faglitteratur	2 788,80	10 000,00	2 401,00
110500	Undervisningsmateriell	32 360,86	34 000,00	31 321,78
111000	Medisinsk forbruksmateriell	0,00	3 800,00	5 456,03
111500	Mat- og drikkevarer	145 724,10	170 000,00	146 878,90
111510	Beverting	0,00	2 500,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	12 777,07	15 000,00	8 858,06
113000	Telefoni	15 182,06	7 000,00	6 102,93
115000	Kursutgifter	66 077,74	11 000,00	1 220,00
116000	Km-godtgjørelse	9 217,00	10 000,00	4 592,00
116510	Klesgodtgjørelse	0,00	12 000,00	0,00
116570	Trekkfritt stipend	0,00	0,00	1 200,00
117000	Drift av transportmidler	0,00	0,00	877,68
117020	Parkeringsavgift og bompenger	324,00	0,00	0,00
119530	Lisenser	13 981,08	0,00	526,20
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	8 000,00	7 893,50
120000	Inventar og utstyr	23 068,07	35 000,00	19 240,90
120020	It-utstyr	38 559,32	10 000,00	2 867,00
122020	Leie av kontormaskiner	10 766,40	10 500,00	12 637,83
123000	Vedlikehold bygninger	0,00	3 000,00	0,00

124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0,00	3 000,00	11 040,00
137000	Kjøp fra private	42 616,00	33 000,00	35 972,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	41 400,38	50 000,00	27 755,21
142910	Mva kompensasjon - middels sats	21 300,60	25 000,00	20 908,44
142920	Mva kompensasjon - lav sats	1 312,39	0,00	105,32
147080	Tap på fordringer	0,00	0,00	12 883,00
155000	Avsetninger til bundne fond	43 895,56	0,00	91 975,00
160010	Brukerbetaling barnehage	-1 130 424,00	-1 208 000,00	-1 251 439,00
162000	Salg av varer og tjenester	-157 577,00	-170 000,00	-170 096,00
170000	Refusjoner fra staten	-87 900,00	0,00	-105 600,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-40 045,00	0,00	-32,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0,00	0,00	-375 479,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-41 400,38	-50 000,00	-27 755,21
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-21 300,60	-25 000,00	-20 908,44
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-1 312,39	0,00	-105,32
177000	Refusjon fra andre	-105,00	0,00	0,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-56 704,02	0,00	-42 000,00
23040	Netto utgift ansvar	5 775 794,85	6 018 447,00	5 622 654,23

34000	Plo administrasjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	1 283 164,73	1 262 000,00	1 280 848,61
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	608,59	0,00	282,60
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	4 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	78 429,46	214 540,00	74 092,07
109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	128 253,56	0,00	124 307,09
109080	Ulykkesforsikring	60,11	0,00	273,00
109090	Gruppelivsforsikring	1 085,63	2 000,00	1 541,96
109900	Arbeidsgiveravgift	182 506,37	209 038,00	178 977,56
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	21 119,78	0,00	21 033,05
110000	Kontormateriell	31 422,56	50 000,00	22 433,89
111510	Bevertning	3 825,00	0,00	1 995,00
112000	Annet forbruksmaterie	1 238,92	0,00	1 374,24
113000	Telefoni	69 382,65	85 000,00	61 496,67
114000	Annonser og kunngjøringer	0,00	4 000,00	0,00
115000	Kursutgifter	56 909,00	3 000,00	8 060,18
116000	Km-godtgjørelse	4 470,50	5 000,00	1 666,00
117000	Drift av transportmidler	51 837,19	40 000,00	37 970,14
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	6 090,11	0,00	810,71
117020	Parkeringsavgift og bompenger	3 028,00	0,00	2 650,60
119530	Lisenser	22 010,40	0,00	21 663,79
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	11 000,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	3 120,80	35 000,00	19 385,20
120010	Kontormaskiner	12 935,39	0,00	22 212,89
120020	It-utstyr	143 818,28	10 000,00	47 748,40
122000	Leie av driftsmidler	0,00	25 000,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	0,00	5 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	283 247,52	160 000,00	143 819,72
137500	Kjøp fra iks	4 333 570,00	3 460 000,00	4 462 444,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	143 078,45	98 000,00	85 017,04
142920	Mva kompensasjon - lav sats	12,21	0,00	312,11
147000	Overføring til private	0,00	1 000,00	0,00
147080	Tap på fordringer	5 930,00	0,00	0,00
155000	Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	137 000,00
163000	Husleieinntekter	-2 169 622,00	-2 169 000,00	-2 079 298,53
170000	Refusjoner fra staten	0,00	0,00	-137 000,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-44 290,00	0,00	-116 011,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-143 078,45	-98 000,00	-85 017,04
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-12,21	0,00	-312,11
177000	Refusjon fra andre	-210,00	0,00	0,00

195000	Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	-1 374,24
34000	Netto utgift ansvar	4 513 942,55	3 416 578,00	4 340 403,60
34100	Sollia institusjon rh, 1, 2	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	9 448 203,44	9 525 000,00	9 389 792,44
101060	Helgedagstillegg	468 448,75	480 000,00	437 815,60
101070	Kvelds- og nattillegg	957 824,19	954 000,00	900 590,75
101080	Lørdags- og søndagstillegg	756 597,33	740 000,00	498 372,41
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	86 799,17	120 000,00	115 550,71
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	186 337,64	169 000,00	62 756,94
102020	Vikarlønn ferie	799 363,70	819 000,00	763 556,48
102030	Sykevikar u/ref	142 282,20	111 000,00	239 572,95
102040	Sykevikar m/ref	329 834,65	312 000,00	479 420,55
102060	Helgedagstillegg vikar	46 006,76	46 000,00	36 532,65
102070	Kvelds- og nattillegg	173 389,47	160 000,00	232 923,72
102080	Lørdags- og søndagstillegg	37 883,94	80 000,00	125 807,06
103000	Ekstraarbeid	444 205,70	415 000,00	755 473,46
103060	Helgedagstillegg	50 663,23	40 000,00	72 299,13
103070	Kvelds- og nattillegg	50 384,54	0,00	126 038,30
103080	Lørdags- og søndagstillegg	5 749,78	0,00	43 887,85
104000	Overtid	121 931,24	95 000,00	189 591,86
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	209,84	0,00	455,60
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	3 000,00	0,00
105080	Trekkpliktig stipend	15 000,00	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 232 713,27	2 168 860,00	1 219 222,51
109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	714 557,28	0,00	715 445,31
109080	Ulykkesforsikring	963,09	0,00	4 334,91
109090	Gruppelivsforsikring	17 724,37	28 000,00	24 496,25
109900	Arbeidsgiveravgift	1 959 110,02	2 327 453,00	2 030 694,05
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	218 718,41	0,00	223 457,66
110020	Aviser og tidsskrifter	11 903,00	18 000,00	11 352,40
110040	Faglitteratur	2 673,03	0,00	347,75
111000	Medisinsk forbruksmateriell	445 079,46	350 000,00	384 974,55
111400	Medikamenter	292 099,41	300 000,00	253 116,79
111410	Vaksiner	9 000,00	0,00	2 500,00
112000	Annet forbruksmateriell	10 283,99	20 000,00	8 274,31
115000	Kursutgifter	15 041,05	15 000,00	10 833,32
116000	Km-godtgjørelse	1 765,00	5 000,00	3 396,50
116570	Trekkfritt stipend	4 204,00	0,00	8 000,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0,00	0,00	156,25
117020	Parkeringsavgift og bompenger	80,00	0,00	203,61
119530	Lisenser	3 179,80	15 000,00	3 199,20
120000	Inventar og utstyr	163 753,95	70 000,00	86 443,60
120010	Kontormaskiner	0,00	0,00	781,60
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	57 003,10	20 000,00	45 362,40
133000	Kjøp fra fylkeskommune	36 086,52	100 000,00	27 522,00
135010	Kjøp fra interkommunale selskap (as)	334,00	0,00	0,00
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	668,00	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	30 362,11	62 000,00	34 366,19
137500	Kjøp fra iks	651,20	0,00	3 442,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	230 778,51	80 000,00	187 546,79
142910	Mva kompensasjon - middels sats	6 126,32	0,00	3 320,46
142920	Mva kompensasjon - lav sats	594,87	0,00	395,70
147080	Tap på fordringer	50 958,00	0,00	14 159,00
155000	Avsetninger til bundne fond	32 000,00	0,00	52 577,28
160000	Brukerbetaling	0,00	-2 300 000,00	0,00
160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-2 336 868,90	0,00	-2 263 060,18
162000	Salg av varer og tjenester	-4 726 400,00	-4 000 000,00	-3 379 367,00
170000	Refusjoner fra staten	-68 500,00	0,00	-42 000,00

171000	Sykelønnsrefusjon	-379 622,00	-307 000,00	-492 779,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-201 528,00	-290 000,00	-158 649,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-230 778,51	-80 000,00	-187 546,79
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-6 126,32	0,00	-3 320,46
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-594,87	0,00	-395,70
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-62 579,75	0,00	-49 913,87
175000	Refusjon fra kommuner	-15 994,29	0,00	-25 774,71
177000	Refusjon fra andre	-10 400,60	0,00	-6 316,96
189010	Gaver	-28 810,00	0,00	-66 868,00
190000	Renter av bankinnskudd	-17 255,00	0,00	-15 885,00
194000	Bruk av disposisjonsfond	-100 000,00	-100 000,00	0,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-29 116,31	0,00	-20 408,73
34100	Netto utgift ansvar	11 454 952,78	12 571 313,00	13 118 075,45

34110	Sollia institusjon 3, 4, 5	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	8 423 894,21	8 261 000,00	7 593 170,29
101060	Helgedagstillegg	385 934,23	380 000,00	353 066,32
101070	Kvelds- og nattillegg	725 434,38	706 000,00	558 686,20
101080	Lørdags- og søndagstillegg	748 119,71	743 000,00	460 238,36
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	27 787,43	0,00	24 762,04
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	56 384,44	56 000,00	0,00
102020	Vikarlønn ferie	644 772,56	819 000,00	597 674,12
102030	Sykevikar u/ref	292 220,41	180 000,00	246 243,35
102040	Sykevikar m/ref	814 006,96	538 000,00	375 204,66
102060	Helgedagstillegg vikar	69 497,25	100 000,00	52 508,77
102070	Kvelds- og nattillegg	169 644,88	80 000,00	113 939,16
102080	Lørdags- og søndagstillegg	16 558,70	30 000,00	74 893,51
103000	Ekstraarbeid	323 452,65	312 000,00	295 054,40
103060	Helgedagstillegg	59 154,65	20 000,00	53 311,64
103070	Kvelds- og nattillegg	48 645,00	12 000,00	42 946,66
103080	Lørdags- og søndagstillegg	24 505,39	8 000,00	19 924,77
104000	Overtid	113 123,89	50 000,00	111 942,93
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	150,14	0,00	485,24
105030	Støttekontakter	0,00	0,00	4 937,98
105080	Trekkpliktig stipend	12 850,00	0,00	13 469,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 600 349,49	1 872 210,00	1 222 477,96
109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	220 200,14	0,00	239 516,48
109080	Ulykkesforsikring	943,00	0,00	3 986,20
109090	Gruppelivsforsikring	18 184,80	25 000,00	22 466,91
109900	Arbeidsgiveravgift	1 707 138,82	1 999 390,00	1 524 082,87
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	199 206,43	0,00	169 755,17
110020	Aviser og tidsskrifter	11 799,00	12 000,00	11 367,00
110040	Faglitteratur	699,50	0,00	988,75
111510	Bevertning	1 045,00	0,00	5 943,00
112000	Annet forbruksmateriell	2 991,95	10 000,00	6 199,34
115000	Kursutgifter	31 919,90	15 000,00	19 175,01
116000	Km-godtgjørelse	1 131,55	5 000,00	5 340,80
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	766,07	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	185,50	0,00	371,30
119530	Lisenser	2 713,00	0,00	3 468,00
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	7 000,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	70 411,44	60 000,00	74 018,36
123000	Vedlikehold bygninger	39 200,00	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	43 308,10	30 000,00	2 195,00
133000	Kjøp fra fylkeskommune	96 172,00	15 000,00	6 417,00
137000	Kjøp fra private	3 726 864,82	3 798 000,00	6 621,86
137500	Kjøp fra iks	6 310,00	0,00	19 065,32
142900	Mva kompensasjon - høy sats	38 599,25	30 000,00	20 920,65
142910	Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0,00	160,45

142920	Mva kompensasjon - lav sats	894,57	0,00	494,38
147040	Erstatninger	5 767,00	0,00	0,00
147080	Tap på fordringer	3 565,00	0,00	0,00
155000	Avsetninger til bundne fond	3 851,92	0,00	0,00
160000	Brukerbetaling	0,00	-3 000 000,00	0,00
160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-3 311 334,32	0,00	-2 897 268,80
170000	Refusjoner fra staten	-1 540 000,00	-2 000 000,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-1 026 144,00	-639 000,00	-580 365,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-211 051,00	-124 000,00	-75 216,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-38 599,25	-30 000,00	-20 920,65
172910	Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0,00	-160,45
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-894,57	0,00	-494,38
177000	Refusjon fra andre	-525,00	0,00	-936,00
189010	Gaver	-7 250,00	0,00	-25 350,00
194000	Bruk av disposisjonsfond	-60 000,00	-60 000,00	0,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-21 367,43	0,00	-75 368,85
34110	Netto utgift ansvar	14 573 189,56	14 320 600,00	10 681 411,08

34120	Kjøkken	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	1 761 783,77	1 755 000,00	1 685 525,87
101060	Helgedagstillegg	76 539,24	50 000,00	58 506,15
101070	Kvelds- og nattillegg	5 824,30	10 000,00	8 500,29
101080	Lørdags- og søndagstillegg	47 740,09	55 000,00	50 437,95
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	10 767,54	0,00	9 924,98
102020	Vikarlønn ferie	153 744,64	120 000,00	135 086,49
102030	Sykevikar u/ref	9 105,87	10 000,00	14 153,39
102040	Sykevikar m/ref	26 719,38	0,00	155 426,07
102060	Helgedagstillegg vikar	693,37	10 000,00	19 876,82
102070	Kvelds- og nattillegg	0,00	5 000,00	0,00
102080	Lørdags- og søndagstillegg	4 623,36	0,00	16 212,00
103000	Ekstraarbeid	70 812,73	20 000,00	64 554,05
103060	Helgedagstillegg	793,06	1 000,00	3 683,59
103070	Kvelds- og nattillegg	1 310,12	0,00	618,24
103080	Lørdags- og søndagstillegg	896,00	0,00	3 920,00
104000	Overtid	19 607,47	5 000,00	33 804,59
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	2 858,20	0,00	3 847,60
109000	Arbeidsgivers andel KLP	320 961,54	346 120,00	318 022,77
109080	Ulykkesforsikring	133,32	0,00	706,94
109090	Gruppelivsforsikring	2 530,97	4 000,00	4 057,22
109900	Arbeidsgiveravgift	296 727,51	337 148,00	327 939,86
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	34 967,87	0,00	36 057,53
111500	Mat- og drikkevarer	1 619 257,55	1 350 000,00	1 508 101,51
112000	Annet forbruksmateriell	23 433,11	40 000,00	26 462,53
112020	Andre tjenester	5 969,60	0,00	0,00
113030	Betalingsformidling	6 550,45	0,00	6 016,63
115000	Kursutgifter	1 500,00	5 000,00	900,00
116000	Km-godtgjørelse	21 289,50	0,00	24 059,00
116010	Andre oppgavepliktige reisegodtgjørelser	0,00	35 000,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	248,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	22 048,40	50 000,00	52 510,12
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	23 057,35	45 000,00	31 469,55
142900	Mva kompensasjon - høy sats	21 405,76	80 000,00	33 045,89
142910	Mva kompensasjon - middels sats	191 709,11	100 000,00	178 375,86
147080	Tap på fordringer	11 244,00	0,00	0,00
162000	Salg av varer og tjenester	-478 553,00	-900 000,00	-492 082,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-249 824,00	0,00	-252 910,40
165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	-14 847,17	0,00	-22 265,44
169000	Internsalg / Fordelte utgifter	-170 762,00	0,00	-119 497,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-35 741,00	-17 000,00	-222 038,00

172900	Mva kompensasjon - høy sats	-21 405,76	-80 000,00	-33 045,89
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-191 709,11	-100 000,00	-178 375,86
177000	Refusjon fra andre	-105,00	0,00	-648,62
195000	Bruk av bundne driftsfond	-69,22	0,00	0,00
34120	Netto utgift ansvar	3 633 836,92	3 336 268,00	3 490 940,28

34130	Renhold og vaskeri	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	698 580,46	356 000,00	454 847,54
101060	Helgedagstillegg	3 816,88	0,00	1 032,60
101080	Lørdags- og søndagstillegg	771,68	0,00	0,00
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	5 235,05	5 000,00	32 956,74
102020	Vikarlønn ferie	140 747,14	100 000,00	97 796,04
102030	Sykevikar u/ref	28 541,19	20 000,00	26 126,82
102040	Sykevikar m/ref	269 799,43	191 000,00	96 516,90
102060	Helgedagstillegg vikar	2 356,52	0,00	0,00
103000	Ekstraarbeid	32 232,65	25 000,00	28 134,90
103060	Helgedagstillegg	3 301,00	0,00	8 323,79
103080	Lørdags- og søndagstillegg	0,00	0,00	845,75
104000	Overtid	0,00	0,00	1 096,00
107500	Lønn renholdsarbeidere	495 909,52	693 000,00	538 243,58
109000	Arbeidsgivers andel KLP	248 824,14	196 350,00	192 514,04
109080	Ulykkesforsikring	128,64	0,00	536,60
109090	Gruppelivsforsikring	2 395,08	5 000,00	3 019,67
109900	Arbeidsgiveravgift	186 483,99	191 245,00	182 745,94
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	26 660,36	0,00	20 798,74
111500	Mat- og drikkevarer	20,00	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	5 986,60	0,00	4 781,96
112010	Andre råvarer	0,00	20 000,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	23 495,50	30 000,00	19 683,20
112060	Tekstiler	19 814,90	30 000,00	2 559,86
113000	Telefoni	234,00	0,00	0,00
115000	Kursutgifter	10 430,00	2 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	0,00	1 000,00	0,00
119540	Avgifter og gebyrer	70,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	33 698,72	5 000,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	0,00	15 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	16 850,00	10 000,00	22 465,52
142900	Mva kompensasjon - høy sats	21 022,93	40 000,00	15 192,64
150020	Forsinkelsesrenter	49,68	0,00	0,00
160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	0,00	-2 500,00	0,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-17 305,60	-30 000,00	-15 614,40
171000	Sykelønnsrefusjon	-257 399,00	-149 000,00	-48 088,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-185 808,00	-70 000,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-21 022,93	-40 000,00	-15 192,64
34130	Netto utgift ansvar	1 795 920,53	1 644 095,00	1 671 323,79

34200	Hjemmesykepleie	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	5 728 500,84	5 820 400,00	5 822 462,13
101060	Helgedagstillegg	231 641,58	250 000,00	248 373,14
101070	Kvelds- og nattillegg	308 997,28	306 000,00	311 981,00
101080	Lørdags- og søndagstillegg	290 038,63	281 000,00	217 676,64
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	25 364,92	30 000,00	43 572,18
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	48 782,46	49 000,00	24 943,14
102020	Vikarlønn ferie	323 744,15	400 000,00	380 216,52
102030	Sykevikar u/ref	82 911,07	64 000,00	65 347,86
102040	Sykevikar m/ref	213 455,62	178 000,00	237 660,99
102060	Helgedagstillegg vikar	17 650,77	15 000,00	18 175,85
102070	Kvelds- og nattillegg	48 512,42	30 000,00	55 894,02
102080	Lørdags- og søndagstillegg	7 297,25	20 000,00	39 894,91

103000	Ekstraarbeid	202 623,48	150 000,00	199 807,33
103060	Helgedagstillegg	21 889,13	22 000,00	18 486,09
103070	Kvelds- og nattillegg	15 389,27	0,00	12 221,41
103080	Lørdags- og søndagstillegg	700,00	0,00	18 714,71
104000	Overtid	54 638,28	60 000,00	112 524,07
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	929,82	0,00	561,60
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	0,00	1 500,00
105080	Trekkpliktig stipend	28 248,00	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	615 804,77	1 178 678,00	598 774,05
109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	487 414,44	0,00	501 118,75
109080	Ulykkesforsikring	438,64	0,00	2 069,76
109090	Gruppelivsforsikring	8 176,25	12 000,00	11 855,44
109900	Arbeidsgiveravgift	1 056 648,77	1 248 955,00	1 058 049,09
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	118 548,76	0,00	121 860,08
110020	Aviser og tidsskrifter	0,00	1 000,00	0,00
110040	Faglitteratur	99,50	1 000,00	347,75
111400	Medikamenter	94 097,89	105 000,00	98 527,00
111510	Bevertning	686,00	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmaterieill	7 495,85	5 000,00	5 316,97
112070	Velferdstiltak	0,00	0,00	7 050,00
115000	Kursutgifter	30 467,68	15 000,00	33 329,67
116000	Km-godtgjørelse	7 283,00	5 000,00	4 070,50
117000	Drift av transportmidler	34 964,96	36 000,00	38 037,25
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0,00	0,00	2 605,71
117020	Parkeringsavgift og bompenger	557,60	0,00	524,00
118500	Ting og skadeforsikring	19 388,00	20 000,00	18 611,00
119530	Lisenser	466,80	35 000,00	547,20
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	10 000,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	27 280,20	0,00	31 237,99
120060	Trygghetsalarmer	4 228,00	40 000,00	0,00
121000	Leie og leasing av transportmidler	183 422,65	200 000,00	195 338,68
123000	Vedlikehold bygninger	0,00	6 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 645,60	20 000,00	6 640,81
135000	Kjøp fra kommuner	340,00	0,00	503,14
137000	Kjøp fra private	18 655,56	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	76 927,39	49 000,00	77 626,65
142910	Mva kompensasjon - middels sats	128,15	0,00	156,64
142920	Mva kompensasjon - lav sats	307,37	0,00	304,29
147080	Tap på fordringer	248,00	0,00	0,00
160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-146 575,00	-80 000,00	-164 468,00
170000	Refusjoner fra staten	-32 000,00	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-302 302,00	-286 000,00	-431 325,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-90 798,00	-86 000,00	-500 891,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-76 927,39	-49 000,00	-77 626,65
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-128,15	0,00	-156,64
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-307,37	0,00	-304,29
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0,00	0,00	-50 000,00
177000	Refusjon fra andre	-420,00	0,00	0,00
181000	Tilskudd fra staten	0,00	-48 000,00	0,00
189010	Gaver	0,00	0,00	-2 200,00
190000	Renter av bankinnskudd	-1 122,00	0,00	-1 285,50
195000	Bruk av bundne driftsfond	-23 271,06	0,00	-58 250,85
34200	Netto utgift ansvar	9 775 185,83	10 114 033,00	9 358 008,08
34210	Hjelpeordningene i hjemmene	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	605 263,65	602 500,00	594 024,00
101060	Helgedagstillegg	13 468,56	25 000,00	17 655,37
101080	Lørdags- og søndagstillegg	0,00	10 000,00	9 031,81
102020	Vikarlønn ferie	41 583,78	80 000,00	40 314,29

102030	Sykevikar u/ref	17 277,47	20 000,00	9 625,50
102040	Sykevikar m/ref	82 402,95	36 000,00	0,00
102060	Helgedagstillegg vikar	0,00	5 000,00	0,00
102070	Kvelds- og nattillegg	0,00	5 000,00	122,16
102080	Lørdags- og søndagstillegg	0,00	6 000,00	0,00
103000	Ekstraarbeid	411 383,89	444 000,00	446 312,85
103060	Helgedagstillegg	0,00	-40 000,00	7 032,05
103070	Kvelds- og nattillegg	689,92	1 000,00	1 187,53
103080	Lørdags- og søndagstillegg	0,00	10 000,00	294,11
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	2 048,01	0,00	2 062,20
105040	Omsorgslønn	0,00	0,00	48 708,52
109000	Arbeidsgivers andel KLP	177 009,04	203 745,00	166 054,00
109080	Ulykkesforsikring	102,14	0,00	490,20
109090	Gruppelivsforsikring	1 946,96	0,00	2 897,30
109900	Arbeidsgiveravgift	140 193,10	200 717,00	171 169,09
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	17 706,67	0,00	17 205,16
112000	Annet forbruksmateriell	283,00	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	5 000,00	0,00
115000	Kursutgifter	0,00	3 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	15 266,35	10 000,00	14 993,50
120000	Inventar og utstyr	0,00	1 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	70,75	2 000,00	0,00
147080	Tap på fordringer	0,00	0,00	21 799,00
160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-279 770,00	-412 000,00	-305 863,00
170000	Refusjoner fra staten	-170 000,00	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-252 377,00	-101 000,00	-7 512,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-70,75	-2 000,00	0,00
177000	Refusjon fra andre	-4 807,20	0,00	0,00
34210	Netto utgift ansvar	819 671,29	1 114 962,00	1 257 603,64

34300	Vestgårdveien	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	5 842 789,22	5 870 000,00	4 912 777,35
101060	Helgedagstillegg	314 742,69	300 000,00	278 381,21
101070	Kvelds- og nattillegg	611 590,08	620 000,00	525 131,45
101080	Lørdags- og søndagstillegg	537 742,60	430 000,00	337 943,53
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	28 757,66	100 000,00	7 376,77
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	3 806,64	0,00	39 066,42
102020	Vikarlønn ferie	387 489,54	500 000,00	329 515,88
102030	Sykevikar u/ref	120 925,42	50 000,00	132 966,08
102040	Sykevikar m/ref	98 475,37	70 000,00	94 194,21
102060	Helgedagstillegg vikar	9 484,65	20 000,00	13 445,39
102070	Kvelds- og nattillegg	110 017,13	80 000,00	106 606,50
102080	Lørdags- og søndagstillegg	6 501,75	50 000,00	61 123,70
103000	Ekstraarbeid	242 274,65	350 000,00	149 963,60
103060	Helgedagstillegg	19 813,43	25 000,00	21 804,34
103070	Kvelds- og nattillegg	39 868,62	15 000,00	10 321,90
103080	Lørdags- og søndagstillegg	1 761,20	0,00	11 495,15
104000	Overtid	213 063,22	80 000,00	91 651,03
105000	Annen lønn	11 307,51	0,00	53 854,47
105010	Andre tillegg	9 248,88	0,00	13 121,09
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	353,81	0,00	655,40
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	3 000,00	2 700,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 200 119,32	1 404 200,00	986 572,00
109010	Arbeidsgivers andel SPK	0,00	0,00	396,63
109080	Ulykkesforsikring	688,97	0,00	2 930,87
109090	Gruppelivsforsikring	12 731,17	20 000,00	16 538,70
109900	Arbeidsgiveravgift	1 211 400,10	1 377 175,00	1 023 599,61
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	133 859,18	0,00	111 307,49
110000	Kontormateriell	1 546,97	3 500,00	2 330,57

110040	Faglitteratur	99,50	0,00	98,75
111500	Mat- og drikkevarer	600,00	0,00	0,00
111510	Bevertning	818,00	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	1 588,82	5 000,00	4 021,93
112010	Andre råvarer	0,00	1 500,00	0,00
112030	Renholdsartikler	2 094,81	0,00	580,02
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	5 000,00	0,00
113000	Telefoni	5 175,03	8 000,00	4 044,51
115000	Kursutgifter	29 658,03	5 000,00	10 263,00
116000	Km-godtgjørelse	3 179,00	2 000,00	5 346,50
116570	Trekkfritt stipend	0,00	0,00	4 000,00
117000	Drift av transportmidler	1 076,29	0,00	0,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	1 048,22	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	344,00	0,00	517,60
119530	Lisenser	8 733,80	0,00	5 458,40
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	4 000,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	20 522,13	5 000,00	9 688,80
120010	Kontormaskiner	0,00	0,00	1 242,85
121000	Leie og leasing av transportmidler	23 252,58	0,00	0,00
135000	Kjøp fra kommuner	4 600,00	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	2 240,56	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	12 013,70	30 000,00	6 180,21
142920	Mva kompensasjon - lav sats	758,71	0,00	318,24
147000	Overføring til private	0,00	0,00	1 120,00
160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-18 875,00	0,00	-29 207,00
163000	Husleieinntekter	-998 200,00	-998 000,00	-716 742,20
170000	Refusjoner fra staten	-983 000,00	-1 418 000,00	-1 232 000,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-171 867,00	-76 000,00	-175 527,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-11 380,00	-11 000,00	-93 066,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-12 013,70	-30 000,00	-6 180,21
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-758,71	0,00	-318,24
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	0,00	0,00	-36 343,00
177000	Refusjon fra andre	-19 864,00	0,00	-10 879,13
195000	Bruk av bundne driftsfond	-1 292,00	0,00	0,00
34300	Netto utgift ansvar	9 070 912,55	8 900 375,00	7 090 389,37

34310	Dagsenter	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	2 807 786,01	2 920 000,00	2 519 947,46
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0,00	0,00	1 148,72
102020	Vikarlønn ferie	44 926,53	90 000,00	79 202,60
102030	Sykevikar u/ref	6 548,36	0,00	4 176,76
102040	Sykevikar m/ref	14 253,19	0,00	6 796,49
103000	Ekstraarbeid	93 641,25	165 000,00	128 422,72
104000	Overtid	2 909,59	0,00	10 059,12
105000	Annen lønn	5 043,01	0,00	6 799,20
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	397,59	0,00	160,00
105070	Honorarer	0,00	0,00	4 500,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	468 131,52	539 750,00	414 376,30
109080	Ulykkesforsikring	208,11	0,00	1 069,24
109090	Gruppelivsforsikring	3 944,75	6 000,00	6 039,35
109900	Arbeidsgiveravgift	440 083,68	524 626,00	403 292,70
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	44 878,99	0,00	41 570,16
110020	Aviser og tidsskrifter	0,00	2 000,00	0,00
110540	Arbeidsmaterialer	34 813,54	50 000,00	37 530,28
111500	Mat- og drikkevarer	690,02	10 000,00	5 230,56
111510	Bevertning	0,00	0,00	183,00
112000	Annet forbruksmateriell	13 665,22	10 000,00	6 133,77
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	5 000,00	2 842,00
112070	Velferdstiltak	22 378,00	12 000,00	46 624,80

113000	Telefoni	642,01	0,00	913,96
113030	Betalingsformidling	392,71	0,00	137,45
115000	Kursutgifter	3 991,90	5 000,00	5 602,50
116000	Km-godtgjørelse	3 431,70	0,00	1 540,00
116510	Klesgodtgjørelse	0,00	2 000,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	2 932,51	0,00	4 087,45
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	864,28	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	471,20	0,00	202,40
118500	Ting og skadeforsikring	24 295,00	0,00	10 777,00
119530	Lisenser	11 527,79	0,00	9 633,60
119540	Avgifter og gebyrer	210,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	35 381,36	17 000,00	56 325,02
120010	Kontormaskiner	4 616,80	0,00	8 370,58
120020	It-utstyr	0,00	0,00	11 239,10
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	1 764,80	0,00	0,00
135000	Kjøp fra kommuner	0,00	326 000,00	0,00
137000	Kjøp fra private	168 055,00	53 000,00	297 698,00
137500	Kjøp fra iks	163 380,00	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	13 631,89	15 000,00	22 434,68
142910	Mva kompensasjon - middels sats	121,33	0,00	179,01
142920	Mva kompensasjon - lav sats	754,84	0,00	477,36
147040	Erstatninger	0,00	0,00	1 650,00
147080	Tap på fordringer	1 960,00	0,00	0,00
150020	Forsinkelsesrenter	0,00	0,00	1,67
155000	Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	82 703,00
160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-76 160,00	0,00	-67 360,00
162000	Salg av varer og tjenester	-26 000,00	-105 000,00	-31 000,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-34 160,80	0,00	-20 353,60
169000	Internsalg / Fordelte utgifter	0,00	0,00	-1 150,00
170000	Refusjoner fra staten	-772 700,00	-768 000,00	-638 910,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-61 389,00	0,00	-50 159,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-13 631,89	-15 000,00	-22 434,68
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-121,33	0,00	-179,01
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-754,84	0,00	-477,36
177000	Refusjon fra andre	0,00	-218 000,00	-2 839,20
189010	Gaver	0,00	0,00	-8 400,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-838 153,82	-790 000,00	-22 180,94
34310	Netto utgift ansvar	2 619 652,80	2 856 376,00	3 374 634,22
34320	Psyksisk helsevern	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	2 304 930,85	2 306 000,00	2 075 870,07
104000	Overtid	10 933,31	15 000,00	6 429,37
105000	Annen lønn	3 428,00	0,00	2 913,80
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	2 451,24	0,00	748,40
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	4 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	174 111,47	362 950,00	85 525,07
109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	196 540,90	0,00	204 683,24
109080	Ulykkesforsikring	128,46	0,00	615,34
109090	Gruppelivsforsikring	2 390,39	3 000,00	3 463,30
109900	Arbeidsgiveravgift	319 818,40	379 313,00	274 264,23
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	36 521,70	0,00	32 951,18
110020	Aviser og tidsskrifter	630,00	3 000,00	1 210,00
110040	Faglitteratur	1 138,00	0,00	0,00
110540	Arbeidsmaterialer	0,00	0,00	1 115,50
111500	Mat- og drikkevarer	208,26	10 000,00	890,99
112000	Annet forbruksmateriell	7 515,32	10 000,00	6 538,03
115000	Kursutgifter	0,00	5 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	17 997,15	15 000,00	5 728,00
117000	Drift av transportmidler	9 615,67	20 000,00	16 040,81

117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	359,43	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 818,90	0,00	754,26
118500	Ting og skadeforsikring	6 297,00	0,00	0,00
119530	Lisenser	8 872,25	0,00	8 397,56
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	12 000,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	17 311,64	5 000,00	6 860,48
121000	Leie og leasing av transportmidler	57 016,11	65 000,00	55 770,46
133000	Kjøp fra fylkeskommune	189 928,00	230 000,00	218 852,00
135000	Kjøp fra kommuner	0,00	1 423 000,00	0,00
137000	Kjøp fra private	1 491 440,56	0,00	1 446 687,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	7 798,22	18 000,00	3 920,83
142910	Mva kompensasjon - middels sats	57,28	0,00	143,41
142920	Mva kompensasjon - lav sats	334,13	0,00	318,24
160020	Brukerbetaling helse- pleie og omsorg	-171 706,00	-200 000,00	-187 063,00
170000	Refusjoner fra staten	0,00	0,00	-310 311,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-55 878,00	-160 000,00	-142 763,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-67 067,00	0,00	-94 963,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-7 798,22	-18 000,00	-3 920,83
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-57,28	0,00	-143,41
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-334,13	0,00	-318,24
177000	Refusjon fra andre	-105,00	0,00	0,00
181000	Tilskudd fra staten	0,00	-330 000,00	0,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-73 032,08	0,00	-56 656,87
34320	Netto utgift ansvar	4 493 614,93	4 178 263,00	3 664 552,22

34330	Ergo/fysioterapeut	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	515 808,13	512 000,00	503 577,15
105000	Annen lønn	857,00	0,00	857,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	445,33	0,00	731,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	82 802,00	87 040,00	78 065,15
109080	Ulykkesforsikring	30,06	0,00	136,50
109090	Gruppelivsforsikring	542,81	2 000,00	770,98
109900	Arbeidsgiveravgift	76 876,10	84 747,00	74 755,85
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	7 792,42	0,00	7 607,64
110020	Aviser og tidsskrifter	0,00	1 000,00	0,00
110040	Faglitteratur	323,00	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	972,80	4 000,00	1 250,40
115000	Kursutgifter	250,00	3 000,00	400,00
116000	Km-godtgjørelse	3 395,00	20 000,00	4 504,50
117020	Parkeringsavgift og bompenger	155,20	0,00	264,80
120000	Inventar og utstyr	6 461,40	30 000,00	29 859,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 897,35	5 000,00	7 843,55
170000	Refusjoner fra staten	-209 200,00	-205 000,00	-203 000,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 897,35	-5 000,00	-7 843,55
34330	Netto utgift ansvar	487 511,25	538 787,00	499 779,97

35000	Helse og sosialadministrasjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	0,00	0,00	520 961,55
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0,00	0,00	1 843,60
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	4 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	0,00	0,00	79 395,52
109080	Ulykkesforsikring	0,00	0,00	102,37
109090	Gruppelivsforsikring	0,00	0,00	578,24
109900	Arbeidsgiveravgift	0,00	564,00	77 600,54
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0,00	0,00	7 870,24
110000	Kontormateriell	0,00	5 000,00	0,00
111510	Bevertning	140,00	10 000,00	2 197,00
113000	Telefoni	0,00	10 000,00	2 984,84
115000	Kursutgifter	0,00	5 000,00	0,00

116000	Km-godtgjørelse	0,00	15 000,00	10 962,00
120000	Inventar og utstyr	0,00	10 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0,00	10 000,00	0,00
130000	Kjøp fra staten	414 933,87	470 000,00	0,00
137000	Kjøp fra private	0,00	0,00	412,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	24 000,00	839,71
170000	Refusjoner fra staten	0,00	0,00	-364 000,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	-24 000,00	-839,71
177000	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-373,75
35000	Netto utgift ansvar	415 073,87	539 564,00	340 534,15

35100	Sosiale tjenester	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	2 206 201,86	2 080 000,00	1 955 759,33
103000	Ekstraarbeid	92 425,01	100 000,00	91 183,67
104000	Overtid	28 993,11	0,00	36 603,06
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	3 070,43	0,00	3 507,90
108900	Introduksjonsstønad	2 110 539,81	2 200 000,00	2 402 456,18
108910	Kvalifiseringstønad	417 592,00	590 000,00	640 822,54
109000	Arbeidsgivers andel KLP	361 994,84	365 500,00	316 495,87
109080	Ulykkesforsikring	170,88	0,00	804,82
109090	Gruppelivsforsikring	3 262,14	0,00	4 561,64
109900	Arbeidsgiveravgift	328 899,85	358 986,00	282 409,99
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	35 163,71	0,00	31 476,49
110000	Kontormateriell	7 996,95	2 000,00	3 673,92
111510	Bevertning	23 811,61	4 000,00	12 312,67
112020	Andre tjenester	5 526,56	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	10 227,00	0,00	0,00
113000	Telefoni	10 300,53	10 000,00	13 940,90
113030	Betalingsformidling	0,00	0,00	70,00
115000	Kursutgifter	6 120,00	0,00	400,00
115030	Faglig veiledning	0,00	0,00	21 597,00
116000	Km-godtgjørelse	23 808,85	20 000,00	26 594,50
116020	Kostgodtgjørelse	3 869,00	0,00	0,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	11 047,54	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 699,26	0,00	1 738,49
119510	Kopieringsavtaler	3 574,00	0,00	5 417,78
119530	Lisenser	6 348,80	0,00	6 106,35
119540	Avgifter og gebyrer	220,00	0,00	77,05
120000	Inventar og utstyr	51 288,16	0,00	0,00
120030	Programvare	30 000,00	0,00	6 900,00
121000	Leie og leasing av transportmidler	16 201,08	0,00	0,00
122020	Leie av kontormaskiner	7 898,40	0,00	6 106,93
123000	Vedlikehold bygninger	3 741,80	0,00	0,00
124020	Driftsavtaler data	22 213,50	0,00	15 420,60
135000	Kjøp fra kommuner	118 043,60	0,00	596 930,00
137000	Kjøp fra private	112 357,86	60 000,00	59 309,10
137500	Kjøp fra iks	908 707,25	910 000,00	662 778,99
142900	Mva kompensasjon - høy sats	61 698,98	10 000,00	14 357,53
142920	Mva kompensasjon - lav sats	2 073,92	0,00	318,24
145000	Overføring til kommuner	32 063,00	0,00	0,00
147000	Overføring til private	2 464,00	0,00	0,00
147050	Bidrag sosial omsorg	1 767 923,83	2 450 000,00	3 179 110,63
147080	Tap på fordringer	0,00	0,00	172,80
150020	Forsinkelsesrenter	351,65	0,00	0,00
152010	Sosiale utlån	70 155,00	-70 000,00	60 967,00
155000	Avsetninger til bundne fond	256 913,48	0,00	0,00
170000	Refusjoner fra staten	-615 642,00	0,00	0,00
170010	Refusjoner fra nav	-351 839,29	0,00	-249 483,64
171000	Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-265 239,00

172900	Mva kompensasjon - høy sats	-61 698,98	-10 000,00	-14 357,53
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-2 073,92	0,00	-318,24
177000	Refusjon fra andre	-9 589,54	0,00	-4 487,28
192000	Mottatte avdrag på utlån	-61 938,00	-25 000,00	-76 518,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-24 713,00	0,00	0,00
35100	Netto utgift ansvar	8 039 464,52	9 055 486,00	9 849 978,28

35200	Barnevernstjenester	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	2 774 168,64	2 899 060,00	2 531 269,42
103000	Ekstraarbeid	66 871,90	66 880,00	399 209,67
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	22 013,70	0,00	29 716,12
105020	Besøkshjem og avlastning	463 242,49	474 000,00	388 480,45
105030	Støttekontakter	6 858,00	0,00	18 743,80
105050	Fosterhjemsgodtgjørelse	3 370 520,00	3 500 000,00	3 660 796,43
108020	Tapt arbeidsfortjeneste	0,00	0,00	4 665,84
109000	Arbeidsgivers andel KLP	488 067,23	501 500,00	465 301,15
109080	Ulykkesforsikring	176,01	1 000,00	858,40
109090	Gruppelivsforsikring	3 153,48	4 000,00	4 868,01
109900	Arbeidsgiveravgift	909 261,46	1 049 951,00	1 005 590,09
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	50 055,09	43 591,00	51 774,40
110000	Kontormateriell	9 788,16	25 000,00	11 641,89
110020	Aviser og tidsskrifter	4 722,00	6 000,00	4 578,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	79,20	0,00	0,00
110040	Faglitteratur	3 770,20	15 000,00	3 591,80
111510	Bevertning	10 785,88	15 000,00	15 472,27
112070	Velferdstiltak	1 175,00	0,00	0,00
113000	Telefoni	14 484,06	20 000,00	17 547,96
113010	Porto	0,00	0,00	2 496,60
113030	Betalingsformidling	0,00	0,00	140,00
115000	Kursutgifter	17 080,00	30 000,00	2 800,00
115030	Faglig veiledning	26 530,00	70 000,00	45 989,00
116000	Km-godtgjørelse	181 413,30	240 000,00	231 612,50
116020	Kostgodtgjørelse	3 472,00	0,00	0,00
116520	Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	0,00	40 000,00	0,00
116540	Utgiftsdekning fosterhjem	1 439 340,00	1 545 000,00	1 582 519,35
116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	96 751,00	78 000,00	61 020,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	16 148,22	30 000,00	37 005,74
117020	Parkeringsavgift og bompenger	13 018,23	15 000,00	19 546,57
119510	Kopieringsavtaler	2 839,20	0,00	0,00
119520	Kontingenter	31 392,75	0,00	28 692,75
119530	Lisenser	2 713,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	31 322,60	10 000,00	0,00
120010	Kontormaskiner	7 138,00	0,00	23 044,50
120020	It-utstyr	0,00	15 000,00	1 431,50
120030	Programvare	0,00	50 000,00	0,00
122020	Leie av kontormaskiner	4 271,20	10 000,00	12 400,80
124020	Driftsavtaler data	27 872,57	0,00	5 207,25
127000	Juridisk bistand	93 360,00	150 000,00	202 686,80
127010	Konsulenttjenester	38 934,00	50 000,00	599 321,60
130000	Kjøp fra staten	1 262 665,00	1 275 840,00	1 466 050,25
135000	Kjøp fra kommuner	240 026,00	215 000,00	248 105,42
135020	Kjøp fra interkommunale ordninger	148 068,00	290 000,00	128 373,00
137000	Kjøp fra private	146 556,74	0,00	203 034,68
142900	Mva kompensasjon - høy sats	55 488,74	68 000,00	84 933,82
142920	Mva kompensasjon - lav sats	3 875,81	2 500,00	4 037,63
145000	Overføring til kommuner	30 804,00	30 800,00	0,00
147000	Overføring til private	103 831,15	0,00	189 145,35
147060	Bidrag barnevern	784 623,59	640 000,00	447 792,50
170000	Refusjoner fra staten	-1 748 090,04	-1 600 000,00	-1 758 558,52

171000	Sykelønnsrefusjon	-396 383,00	-138 850,00	-94 878,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-55 488,74	0,00	-84 933,82
172910	Mva kompensasjon - middels sats	0,00	-68 000,00	0,00
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-3 875,81	-2 500,00	-4 037,63
177000	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-50 434,59
35200	Netto utgift ansvar	10 804 890,01	11 666 772,00	12 248 650,75

35210	Helsestasjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	2 365 765,73	2 182 000,00	1 473 366,47
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	0,00	0,00	360 044,09
104000	Overtid	3 619,26	0,00	0,00
105000	Annen lønn	2 371,03	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	709,94	1 000,00	891,60
109000	Arbeidsgivers andel KLP	161 015,79	341 870,00	80 637,43
109020	Arbeidsgivers andel KLP sykepleiere	172 628,21	0,00	165 187,87
109080	Ulykkesforsikring	217,04	1 000,00	843,93
109090	Gruppelivsforsikring	4 095,68	5 000,00	4 779,54
109900	Arbeidsgiveravgift	341 496,44	356 842,00	252 741,50
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	35 794,57	30 000,00	27 697,59
110000	Kontormateriell	1 674,03	5 000,00	2 496,40
110020	Aviser og tidsskrifter	0,00	0,00	1 049,20
110040	Faglitteratur	17 464,60	2 000,00	8 856,00
111000	Medisinsk forbruksmateriell	4 019,79	7 000,00	2 543,48
111410	Vaksiner	4 600,00	2 500,00	2 450,00
111500	Mat- og drikkevarer	847,00	1 000,00	0,00
111510	Bevertning	1 158,96	3 000,00	3 135,87
112000	Annet forbruksmateriell	1 153,70	15 000,00	16 490,00
113000	Telefoni	8 564,24	10 000,00	8 020,99
113010	Porto	159,20	0,00	0,00
113030	Betalingsformidling	0,00	0,00	70,00
115000	Kursutgifter	16 514,29	12 000,00	25 922,35
115030	Faglig veiledning	0,00	5 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	5 387,25	8 000,00	7 262,00
116020	Kostgodtgjørelse	3 200,00	0,00	0,00
116510	Klesgodtgjørelse	0,00	2 000,00	0,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	1 057,15	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	378,59	0,00	24,00
119520	Kontingenter	300,00	1 000,00	0,00
119530	Lisenser	933,60	20 000,00	1 094,40
119540	Avgifter og gebyrer	2 166,36	2 500,00	8 025,80
120000	Inventar og utstyr	73 561,24	20 000,00	32 087,40
120030	Programvare	33 894,00	35 000,00	0,00
120900	Medisinsk utstyr	0,00	1 000,00	279,49
122020	Leie av kontormaskiner	7 300,00	8 500,00	6 854,40
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0,00	0,00	32 576,00
124010	Serviceavtale kontormaskiner	1 230,92	4 000,00	4 035,11
135000	Kjøp fra kommuner	0,00	36 000,00	35 227,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	37 255,71	20 000,00	33 528,05
142910	Mva kompensasjon - middels sats	100,35	0,00	0,00
142920	Mva kompensasjon - lav sats	512,56	0,00	500,13
155000	Avsetninger til bundne fond	5 000,00	0,00	768 020,81
162000	Salg av varer og tjenester	-11 000,00	-5 000,00	-15 333,00
170000	Refusjoner fra staten	-275 639,00	-864 000,00	-1 043 629,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-33 501,00	-14 810,00	-24 450,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	0,00	10 500,00	-93 149,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-37 255,71	-20 000,00	-33 528,05
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-100,35	0,00	0,00
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-512,56	0,00	-500,13
177000	Refusjon fra andre	-105,00	0,00	-299,00

189010	Gaver	-5 000,00	0,00	-6 000,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-566 448,50	0,00	0,00
35210	Netto utgift ansvar	2 386 585,11	2 244 902,00	2 149 850,72
35220	Fritidsklubben	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	532 808,73	483 060,00	492 394,59
101070	Kvelds- og nattillegg	45 937,86	30 000,00	19 503,34
101080	Lørdags- og søndagstillegg	11 709,85	10 000,00	2 733,23
102010	Vikarlønn foreldrepermisjon m/ref	2 888,86	0,00	0,00
102030	Sykevikar u/ref	0,00	0,00	681,89
102040	Sykevikar m/ref	41 442,10	25 850,00	4 384,11
102070	Kvelds- og nattillegg	2 806,72	0,00	43,68
102080	Lørdags- og søndagstillegg	1 792,00	0,00	0,00
103000	Ekstraarbeid	11 971,26	0,00	12 940,51
103070	Kvelds- og nattillegg	912,80	0,00	1 179,36
103080	Lørdags- og søndagstillegg	448,00	0,00	0,00
105070	Honorarer	3 000,00	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	102 471,85	86 700,00	80 524,10
109080	Ulykkesforsikring	81,08	0,00	548,34
109090	Gruppelivsforsikring	1 644,40	2 000,00	3 099,22
109900	Arbeidsgiveravgift	71 188,68	89 897,00	68 287,77
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	9 860,86	0,00	8 065,13
110000	Kontormateriell	0,00	1 000,00	528,64
111500	Mat- og drikkevarer	41 501,59	35 000,00	53 002,56
112000	Annet forbruksmaterieill	0,00	0,00	897,36
113000	Telefoni	0,00	1 000,00	0,00
113020	Datakommunikasjon	638,00	0,00	2 608,00
115000	Kursutgifter	0,00	1 000,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	0,00	1 000,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	398,00	0,00	0,00
118500	Ting og skadeforsikring	993,00	0,00	837,00
119000	Husleie	221 238,00	230 000,00	217 460,00
119530	Lisenser	7 005,47	10 000,00	4 440,00
119540	Avgifter og gebyrer	638,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	38 565,16	40 000,00	15 400,60
120020	It-utstyr	92 805,40	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	29 284,38	10 000,00	5 515,03
142910	Mva kompensasjon - middels sats	18,25	0,00	268,95
142920	Mva kompensasjon - lav sats	325,56	0,00	318,24
165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	-34 822,60	-20 000,00	-45 057,40
171000	Sykelønnsrefusjon	-192 108,00	-172 570,00	-68 512,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-10 732,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-29 284,38	-10 000,00	-5 515,03
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-18,25	0,00	-268,95
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-325,56	0,00	-318,24
177000	Refusjon fra andre	-10 000,00	0,00	0,00
189010	Gaver	-122 194,25	0,00	0,00
35220	Netto utgift ansvar	874 890,82	853 937,00	875 990,03
35230	Tiltak for funksjonshemmede	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	310 624,84	309 900,00	316 589,06
103000	Ekstraarbeid	17 795,90	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	20 029,17	30 000,00	27 536,96
105020	Besøkshjem og avlastning	79 994,88	55 000,00	82 326,96
105030	Støttekontakter	764 896,86	710 000,00	847 788,52
105040	Omsorgslønn	813 308,76	770 000,00	905 954,47
108000	Godtgjørelse folkevalgte	0,00	0,00	-1 404,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	56 914,72	51 850,00	59 769,24
109080	Ulykkesforsikring	0,00	0,00	34,12

109090	Gruppelivsforsikring	407,11	0,00	192,75
109900	Arbeidsgiveravgift	270 528,13	290 721,00	300 490,14
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	18 278,13	20 000,00	19 564,26
112000	Annet forbruksmateriell	500,00	0,00	0,00
113000	Telefoni	4 066,14	2 000,00	1 106,00
115000	Kursutgifter	6 485,46	4 000,00	7 500,00
116000	Km-godtgjørelse	189 769,03	230 000,00	229 560,29
116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	7 432,00	12 000,00	9 449,16
116560	Utgiftsdekning støttekontakt	66 675,00	96 000,00	59 850,00
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	0,00	5 000,00	10 577,12
117020	Parkeringsavgift og bompenger	5 878,74	5 000,00	7 267,90
120010	Kontormaskiner	3 433,75	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	867 019,68	644 000,00	450 947,20
137500	Kjøp fra iks	750 760,00	768 000,00	609 110,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	2 362,95	0,00	505,77
142920	Mva kompensasjon - lav sats	2 654,95	0,00	215,12
147000	Overføring til private	0,00	0,00	2 090,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-84 251,00	-79 330,00	-36 658,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-2 362,95	0,00	-505,77
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-2 654,95	0,00	-215,12
35230	Netto utgift ansvar	4 170 547,30	3 924 141,00	3 909 642,15

35300	Storveien 24	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	1 484 153,01	1 620 000,00	2 528 913,16
101060	Helgedagstillegg	58 640,02	50 000,00	117 412,43
101070	Kvelds- og nattillegg	120 696,50	110 000,00	231 344,11
101080	Lørdags- og søndagstillegg	88 504,62	60 000,00	134 837,78
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0,00	10 000,00	0,00
102020	Vikarlønn ferie	0,00	100 000,00	249 796,24
102030	Sykevikar u/ref	0,00	10 000,00	11 594,84
102040	Sykevikar m/ref	0,00	0,00	82 467,69
102060	Helgedagstillegg vikar	0,00	5 000,00	0,00
102070	Kvelds- og nattillegg	0,00	5 000,00	39 605,44
102080	Lørdags- og søndagstillegg	0,00	10 000,00	25 872,00
103000	Ekstraarbeid	0,00	2 000,00	2 471,64
103060	Helgedagstillegg	19 375,13	0,00	671,76
103070	Kvelds- og nattillegg	3 324,16	0,00	501,76
103080	Lørdags- og søndagstillegg	2 240,00	0,00	0,00
104000	Overtid	0,00	0,00	1 249,85
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	0,00	0,00	411,60
105020	Besøkshjem og avlastning	0,00	0,00	25 694,40
105050	Fosterhjemsgodtgjørelse	0,00	0,00	124 800,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	269 706,54	384 540,00	490 733,97
109080	Ulykkesforsikring	134,97	1 500,00	1 039,15
109090	Gruppelivsforsikring	2 469,72	5 000,00	5 734,87
109900	Arbeidsgiveravgift	231 338,81	374 079,00	515 300,80
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	27 533,74	0,00	52 328,78
110000	Kontormateriell	0,00	1 000,00	0,00
111000	Medisinsk forbruksmateriell	0,00	0,00	482,40
111400	Medikamenter	0,00	1 500,00	518,00
111500	Mat- og drikkevarer	3 340,47	30 000,00	101 265,94
111510	Bevertning	989,00	0,00	281,00
112000	Annet forbruksmateriell	659,00	5 000,00	1 456,00
112020	Andre tjenester	0,00	0,00	127,20
112070	Velferdstiltak	0,00	0,00	360,00
113000	Telefoni	2 785,96	5 000,00	3 026,53
115000	Kursutgifter	5 000,00	10 000,00	1 400,00
116000	Km-godtgjørelse	0,00	2 000,00	3 746,00
116540	Utgiftsdekning fosterhjem	0,00	0,00	59 240,00

116550	Utgiftsdekning avlastning/besøkshjem	0,00	0,00	2 880,00
117000	Drift av transportmidler	10 584,49	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 068,80	3 000,00	2 184,70
118000	Strøm	5 124,31	2 000,00	9 272,06
118500	Ting og skadeforsikring	3 338,00	6 000,00	5 385,00
118530	Forsikringer	0,00	5 000,00	1 964,00
119000	Husleie	232 898,00	230 000,00	583 220,00
119530	Lisenser	0,00	5 000,00	6 895,19
119540	Avgifter og gebyrer	2 226,20	5 000,00	9 181,11
120000	Inventar og utstyr	0,00	15 000,00	3 270,40
120010	Kontormaskiner	0,00	0,00	2 914,00
120020	It-utstyr	0,00	0,00	3 424,00
120030	Programvare	0,00	0,00	2 847,51
121000	Leie og leasing av transportmidler	72 997,09	100 000,00	117 570,10
122020	Leie av kontormaskiner	0,00	3 000,00	1 878,40
124020	Driftsavtaler data	0,00	1 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 367,19	0,00	11 823,70
142910	Mva kompensasjon - middels sats	773,19	0,00	15 248,41
142920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	376,19
147060	Bidrag barnevern	350 205,77	370 000,00	386 775,12
163000	Husleieinntekter	-3 750,00	0,00	-37 500,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-9 061,00	0,00	-91 671,00
171010	Refusjon for foreldrepermisjon	-218 310,00	-180 000,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 367,19	0,00	-11 823,70
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-773,19	0,00	-15 248,41
172920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	-376,19
177000	Refusjon fra andre	-593,00	0,00	0,00
181000	Tilskudd fra staten	-3 848 100,00	-3 847 500,00	-5 792 625,00
35300	Netto utgift ansvar	-1 080 479,69	-480 881,00	32 550,93

46000	PLT administrasjon	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	384 418,44	393 830,00	371 579,73
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 020,25	0,00	188,40
108000	Godtgjørelse folkevalgte	28 268,50	50 000,00	25 271,00
108020	Tapt arbeidsfortjeneste	0,00	0,00	1 537,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	61 732,16	64 430,00	57 622,25
109900	Arbeidsgiveravgift	61 229,48	69 574,00	58 710,41
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	5 807,48	0,00	5 613,54
110000	Kontormateriell	10 572,59	12 000,00	9 822,61
110020	Aviser og tidsskrifter	6 453,00	15 000,00	15 526,00
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	7 094,99	0,00	0,00
111500	Mat- og drikkevarer	0,00	0,00	363,00
111510	Beverting	1 860,00	0,00	12 720,00
112000	Annet forbruksmaterieil	9 935,46	7 000,00	8 830,41
112070	Velferdstiltak	9 789,80	0,00	10 675,21
113000	Telefoni	6 626,93	15 000,00	3 332,29
115000	Kursutgifter	0,00	0,00	2 610,18
116000	Km-godtgjørelse	6 866,50	0,00	1 231,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 248,34	0,00	183,27
119540	Avgifter og gebyrer	15 884,39	16 500,00	17 165,00
120020	It-utstyr	20 717,52	0,00	0,00
122010	Leie av utstyr	14 073,60	0,00	3 389,60
122020	Leie av kontormaskiner	385,70	43 000,00	10 149,60
123000	Vedlikehold bygninger	956,00	0,00	0,00
123030	Strøing og brøyting	7 500,00	0,00	0,00
127000	Juridisk bistand	43 750,40	0,00	15 197,10
137000	Kjøp fra private	29 525,00	0,00	8 219,64
142900	Mva kompensasjon - høy sats	38 279,71	40 000,00	14 467,49
142910	Mva kompensasjon - middels sats	44,93	0,00	88,79

142920	Mva kompensasjon - lav sats	1 188,78	0,00	1 201,18
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-38 279,71	-40 000,00	-14 467,49
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-44,93	0,00	-88,79
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-1 188,78	0,00	-1 201,18
46000	Netto utgift ansvar	735 716,53	686 334,00	639 937,24

46110	Plan, miljø og naturvern	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	712 801,04	714 900,00	689 175,13
104000	Overtid	4 741,24	6 000,00	1 588,62
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 109,89	0,00	1 418,20
109000	Arbeidsgivers andel KLP	114 467,60	119 425,00	106 867,17
109080	Ulykkesforsikring	60,11	0,00	273,00
109090	Gruppelivsforsikring	1 085,63	1 000,00	1 541,96
109900	Arbeidsgiveravgift	107 410,81	116 879,00	103 518,61
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	10 840,12	0,00	10 435,63
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	15 000,00	0,00
113000	Telefoni	837,61	3 000,00	2 100,80
114040	Trykking	0,00	5 000,00	0,00
115000	Kursutgifter	0,00	8 000,00	5 515,00
116000	Km-godtgjørelse	8 093,50	9 000,00	10 655,50
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	210,71	0,00	508,94
117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 916,26	1 000,00	1 282,98
119010	Leie av grunn	16 318,50	12 000,00	10 937,00
119540	Avgifter og gebyrer	1 200,00	0,00	10 679,60
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	40 203,60	26 000,00	0,00
133000	Kjøp fra fylkeskommune	26 593,00	0,00	0,00
135000	Kjøp fra kommuner	89 000,00	95 000,00	115 678,00
137000	Kjøp fra private	0,00	0,00	9 536,80
137500	Kjøp fra iks	0,00	0,00	1 920,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	11 989,37	20 000,00	6 060,04
142920	Mva kompensasjon - lav sats	25,29	0,00	61,06
147000	Overføring til private	0,00	3 000,00	0,00
162020	Gebyrer	-206 600,00	-150 000,00	-11 000,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-11 989,37	-20 000,00	-6 060,04
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-25,29	0,00	-61,06
177000	Refusjon fra andre	-779,46	0,00	-313,27
46110	Netto utgift ansvar	929 510,16	985 204,00	1 072 319,67

46120	Byggesaksbehandling	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	979 368,23	969 820,00	1 004 162,89
104000	Overtid	0,00	10 000,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	206,17	0,00	474,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	157 259,36	160 820,00	162 482,49
109080	Ulykkesforsikring	60,11	0,00	307,12
109090	Gruppelivsforsikring	1 085,63	1 500,00	1 798,96
109900	Arbeidsgiveravgift	146 032,88	157 684,00	148 355,26
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	14 795,45	0,00	15 311,52
110020	Aviser og tidsskrifter	0,00	18 000,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	500,00	0,00
113000	Telefoni	2 667,27	3 000,00	4 000,95
115000	Kursutgifter	0,00	5 000,00	595,00
116000	Km-godtgjørelse	1 413,50	15 000,00	3 190,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	36,00	0,00	157,60
119540	Avgifter og gebyrer	92 921,00	50 000,00	30 497,00
120020	It-utstyr	0,00	10 000,00	0,00
127000	Juridisk bistand	26 547,50	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	0,00	25 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 991,70	0,00	4 613,89
147000	Overføring til private	0,00	0,00	80 858,42

147080	Tap på fordringer	0,00	0,00	3 900,00
150020	Forsinkelsesrenter	127,60	0,00	0,00
155000	Avsetninger til bundne fond	50 000,00	0,00	0,00
162020	Gebyrer	-1 779 440,00	-1 400 000,00	-1 302 442,00
170000	Refusjoner fra staten	-50 000,00	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-15 554,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 991,70	0,00	-4 613,89
177000	Refusjon fra andre	-268,00	0,00	-147,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	0,00	-350 000,00	-216 858,42
46120	Netto utgift ansvar	-357 187,30	-323 676,00	-78 910,21

46130	Oppmåling	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	321 802,56	729 000,00	311 015,36
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	297,33	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	51 680,28	123 930,00	48 225,52
109090	Gruppelivsforsikring	0,00	500,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	47 841,58	120 334,00	45 954,37
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	4 861,55	0,00	4 698,63
112000	Annet forbruksmateriell	8 880,00	6 000,00	19 884,13
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	1 500,00	4 231,73
113000	Telefoni	1 126,06	0,00	636,00
115000	Kursutgifter	0,00	0,00	3 400,00
116000	Km-godtgjørelse	1 963,50	7 000,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	367,75	0,00	0,00
118500	Ting og skadeforsikring	2 232,00	4 000,00	872,00
119540	Avgifter og gebyrer	2 370,00	17 000,00	117 023,80
120000	Inventar og utstyr	9 804,65	160 000,00	8 684,80
120020	It-utstyr	2 120,03	5 000,00	170 805,35
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	149 949,21	60 000,00	15 200,01
130000	Kjøp fra staten	54 515,00	50 000,00	0,00
135000	Kjøp fra kommuner	89 915,20	70 000,00	79 711,20
137000	Kjøp fra private	0,00	0,00	33 950,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	59 912,73	12 000,00	115 690,26
162020	Gebyrer	-253 194,00	-317 000,00	-166 488,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-59 912,73	-12 000,00	-115 690,26
46130	Netto utgift ansvar	496 532,70	1 037 264,00	697 804,90

46150	Boligarealer	R 2019	B 2019 R	R 2018
123000	Vedlikehold bygninger	17 250,40	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	4 312,60	0,00	0,00
150020	Forsinkelsesrenter	6 863,00	0,00	11 872,24
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-4 312,60	0,00	0,00
46150	Netto utgift ansvar	24 113,40	0,00	11 872,24

46200	Næringsavdeling	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	1 072 945,24	953 000,00	1 442 983,90
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	1 965,31	0,00	1 422,20
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	5 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	172 212,56	151 160,00	194 826,70
109080	Ulykkesforsikring	80,52	0,00	352,62
109090	Gruppelivsforsikring	1 628,44	2 000,00	1 991,70
109900	Arbeidsgiveravgift	161 114,90	148 373,00	210 798,74
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	24 597,77	0,00	21 799,32
110000	Kontormateriell	83,55	2 000,00	0,00
110020	Aviser og tidsskrifter	4 325,00	7 000,00	195,00
111500	Mat- og drikkevarer	2 677,13	0,00	0,00
111510	Bevertning	0,00	0,00	38,00
112000	Annet forbruksmateriell	2 060,00	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	500,00	0,00

113000	Telefoni	1 647,67	3 000,00	2 834,32
113030	Betalingsformidling	0,00	0,00	70,00
115000	Kursutgifter	9 145,00	10 000,00	5 440,00
116000	Km-godtgjørelse	14 575,50	17 500,00	9 885,50
117010	Ikke oppgavepliktig reiseutgifter	480,36	0,00	2 228,57
117020	Parkeringsavgift og bompenger	1 687,52	0,00	1 153,60
119540	Avgifter og gebyrer	2 900,00	5 000,00	2 800,00
130000	Kjøp fra staten	58 300,00	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	1 351,68	60 000,00	1 696,98
142910	Mva kompensasjon - middels sats	401,57	0,00	0,00
142920	Mva kompensasjon - lav sats	57,64	0,00	267,43
162000	Salg av varer og tjenester	0,00	-600 000,00	0,00
162020	Gebyrer	-15 850,00	-20 000,00	-10 500,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-1 351,68	-60 000,00	-1 696,98
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-401,57	0,00	0,00
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-57,64	0,00	-267,43
175000	Refusjon fra kommuner	0,00	0,00	-2 500,00
177000	Refusjon fra andre	-219,00	0,00	0,00
46200	Netto utgift ansvar	1 516 357,47	684 533,00	1 885 820,17
46210	Jord og skogeiendommer	R 2019	B 2019 R	R 2018
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	5 000,00	0,00
112020	Andre tjenester	27 588,00	0,00	194 583,66
119540	Avgifter og gebyrer	3 072,38	2 000,00	312 161,88
142900	Mva kompensasjon - høy sats	231,35	0,00	231,35
163020	Leie av grunn/areal	-12 125,00	-12 000,00	-12 125,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-50 468,00	0,00	-765 673,03
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-231,35	0,00	-231,35
46210	Netto utgift ansvar	-31 932,62	-5 000,00	-271 052,49
46220	Fiske og viltforvaltning	R 2019	B 2019 R	R 2018
103000	Ekstraarbeid	47 000,00	35 000,00	32 300,00
104000	Overtid	23 450,00	20 000,00	23 537,50
109000	Arbeidsgivers andel KLP	1 173,00	5 950,00	862,56
109900	Arbeidsgiveravgift	10 098,86	8 594,00	7 994,74
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	3 000,00	6 983,20
113000	Telefoni	1 123,10	2 000,00	1 013,21
115000	Kursutgifter	5 500,00	0,00	0,00
116000	Km-godtgjørelse	0,00	5 000,00	0,00
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	0,00	2 243,00
135000	Kjøp fra kommuner	107 670,00	0,00	265 106,00
137000	Kjøp fra private	73 565,80	3 000,00	3 972,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	10 923,98	1 000,00	755,70
145000	Overføring til kommuner	0,00	3 000,00	0,00
147000	Overføring til private	601 083,80	0,00	27 669,00
155000	Avsetninger til bundne fond	248 180,40	0,00	1 420 000,00
162000	Salg av varer og tjenester	0,00	-18 000,00	-18 669,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0,00	-5 000,00	0,00
165010	Avgiftspliktig salg - middels sats	0,00	0,00	-26 365,78
170000	Refusjoner fra staten	-200,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-10 923,98	-1 000,00	-755,70
181000	Tilskudd fra staten	-1 025 500,00	0,00	-1 420 000,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	-293 447,00
46220	Netto utgift ansvar	93 144,96	62 544,00	33 199,43
46300	Avløpsnett	R 2019	B 2019 R	R 2018
104000	Overtid	38 019,42	6 000,00	6 332,43
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	2 500,00	0,00
107000	Lønn vedlikehold	579 496,37	505 180,00	688 043,59

109000	Arbeidsgivers andel KLP	92 085,52	83 300,00	106 651,29
109080	Ulykkesforsikring	46,51	0,00	273,00
109090	Gruppelivsforsikring	723,75	1 000,00	1 541,96
109900	Arbeidsgiveravgift	91 261,56	82 175,00	103 206,38
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	9 520,14	0,00	10 490,06
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	2 000,00	1 638,39
113000	Telefoni	304,13	7 000,00	4 495,08
115000	Kursutgifter	16 535,00	2 500,00	2 437,50
116000	Km-godtgjørelse	0,00	2 000,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	3 069,87	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	0,00	0,00	111,00
118000	Strøm	16 325,40	27 000,00	9 798,97
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	3 798,20	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	0,00	7 000,00	12 249,44
123000	Vedlikehold bygninger	48 054,76	250 000,00	261 030,54
123010	Vedlikehold ledningsnett	129 907,36	0,00	0,00
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	8 608,00	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	42 612,80	40 000,00	38 435,00
125000	Materialer til vedlikehold av bygninger og anlegg	18 148,57	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	956 730,79	950 000,00	1 017 387,33
137500	Kjøp fra iks	187 090,19	0,00	42 895,60
142900	Mva kompensasjon - høy sats	-41,74	0,00	381,74
155000	Avsetninger til bundne fond	35 306,00	0,00	21 659,00
162000	Salg av varer og tjenester	-5 635,00	0,00	0,00
164000	Kommunale årsgebyrer	-5 909 581,42	-5 997 200,00	-5 153 991,92
164010	Slamtømming	-1 314 207,81	-1 232 000,00	-1 386 626,09
164020	Tilknytningsgebyr	-875 320,56	-227 200,00	-224 198,80
172900	Mva kompensasjon - høy sats	41,74	0,00	-381,74
177000	Refusjon fra andre	-210,00	0,00	0,00
46300	Netto utgift ansvar	-5 827 310,45	-5 488 745,00	-4 436 140,25
46310	Renseanlegg	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	406 763,18	410 190,00	399 209,67
104000	Overtid	22 482,85	28 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	65 284,84	68 850,00	61 874,94
109080	Ulykkesforsikring	30,06	0,00	136,50
109090	Gruppelivsforsikring	542,81	1 000,00	770,98
109900	Arbeidsgiveravgift	63 944,24	70 902,00	58 707,63
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 484,67	0,00	6 030,90
110000	Kontormateriell	0,00	1 000,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	42 011,02	70 000,00	33 255,47
112020	Andre tjenester	1 197,44	0,00	0,00
112040	Kjemikalier	34 253,14	150 000,00	98 159,04
113000	Telefoni	10 133,97	12 000,00	14 108,49
113020	Datakommunikasjon	2 172,92	0,00	0,00
115000	Kursutgifter	0,00	6 000,00	3 077,00
117000	Drift av transportmidler	4 216,35	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	36,00	0,00	0,00
118000	Strøm	146 813,44	126 000,00	124 332,09
118500	Ting og skadeforsikring	15 322,40	19 500,00	11 025,29
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	2 553,60	0,00	0,00
119010	Leie av grunn	14 137,34	0,00	13 660,94
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	44 693,60	150 000,00	130 464,00
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	3 000,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	29 143,54	2 000,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	82 297,97	70 000,00	50 246,42
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	76,00	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	15 268,16	20 000,00	13 368,72
125000	Materialer til vedlikehold av bygninger og anlegg	235,20	0,00	0,00

137000	Kjøp fra private	319 113,44	380 000,00	517 093,04
137500	Kjøp fra iks	242 092,00	136 000,00	91 554,40
142900	Mva kompensasjon - høy sats	-17 058,75	0,00	17 476,24
172900	Mva kompensasjon - høy sats	17 058,75	0,00	-17 476,24
177000	Refusjon fra andre	-828,04	0,00	-852,71
46310	Netto utgift ansvar	1 570 472,14	1 724 442,00	1 626 222,81

46320	Vannforsyning	R 2019	B 2019 R	R 2018
104000	Overtid	1 158,56	17 000,00	0,00
107000	Lønn vedlikehold	189 244,63	493 010,00	284 880,93
109000	Arbeidsgivers andel KLP	29 660,14	83 300,00	44 159,33
109090	Gruppelivsforsikring	0,00	1 000,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	27 999,52	83 373,00	41 760,66
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepengar	3 029,43	0,00	4 303,80
111500	Mat- og drikkevarer	261,40	0,00	0,00
111510	Beverting	0,00	0,00	793,50
112000	Annet forbruksmateriell	5 809,68	27 000,00	22 233,22
112010	Andre råvarer	1 052 599,10	1 048 000,00	966 013,40
113000	Telefoni	2 252,68	0,00	9 161,29
113010	Porto	9 692,85	50 000,00	8 276,85
114000	Annonser og kunngjøringer	0,00	2 000,00	0,00
115000	Kursutgifter	16 535,00	0,00	1 407,00
116000	Km-godtgjørelse	0,00	1 000,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	29 435,60	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	286,00	0,00	0,00
118000	Strøm	34 929,58	42 000,00	28 082,23
118500	Ting og skadeforsikring	2 534,80	14 000,00	2 228,77
119540	Avgifter og gebyrer	35 057,96	52 000,00	8 570,14
120000	Inventar og utstyr	0,00	7 000,00	10 556,00
120020	It-utstyr	22 307,20	0,00	0,00
120040	Leie/leasing av utstyr	976,80	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	10 237,02	300 000,00	300 120,42
123010	Vedlikehold ledningsnett	272 955,05	0,00	0,00
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	11 479,64	0,00	0,00
123030	Strøing og brøyting	0,00	0,00	4 661,20
123050	Asfaltering	47 857,55	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	42 614,20	75 000,00	68 571,04
135000	Kjøp fra kommuner	0,00	55 000,00	1 172,00
137000	Kjøp fra private	77 761,20	40 000,00	69 483,96
137500	Kjøp fra iks	40 904,90	0,00	46 670,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	-6 249,19	0,00	6 758,13
155000	Avsetninger til bundne fond	500 395,00	0,00	0,00
162000	Salg av varer og tjenester	-5 635,00	0,00	0,00
164000	Kommunale årsgebyrer	-4 463 615,08	-4 430 300,00	-3 910 380,75
164020	Tilknytningsgebyr	-759 421,96	-206 000,00	-287 527,24
172900	Mva kompensasjon - høy sats	6 249,19	0,00	-6 758,13
46320	Netto utgift ansvar	-2 760 696,55	-2 245 617,00	-2 274 802,25

46330	Renovasjonsordning	R 2019	B 2019 R	R 2018
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	20 000,00	0,00
137500	Kjøp fra iks	3 701 088,80	3 550 000,00	3 452 996,00
164000	Kommunale årsgebyrer	-3 481 168,91	-3 485 900,00	-3 135 211,04
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	0,00	0,00	-64,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	-8 417,00	-100 000,00	-558 000,00
46330	Netto utgift ansvar	211 502,89	-15 900,00	-240 279,04

46340	Brann og redning	R 2019	B 2019 R	R 2018
107500	Lønn renholdsarbeidere	4 380,84	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	635,03	0,00	0,00

109900	Arbeidsgiveravgift	641,07	0,00	0,00
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	66,17	0,00	0,00
113000	Telefoni	6 786,41	0,00	10 030,40
117020	Parkeringsavgift og bompenger	169,00	0,00	384,80
118000	Strøm	62 073,17	52 500,00	57 366,06
118500	Ting og skadeforsikring	6 716,60	3 500,00	5 246,34
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	7 736,80	7 000,00	11 664,80
119540	Avgifter og gebyrer	17 416,00	8 000,00	259,00
123000	Vedlikehold bygninger	4 726,33	20 000,00	6 786,55
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	3 491,70	0,00	0,00
135000	Kjøp fra kommuner	23 004,00	0,00	22 986,00
137000	Kjøp fra private	7 350,00	0,00	0,00
137500	Kjøp fra iks	3 842 800,40	4 021 000,00	3 832 305,60
142900	Mva kompensasjon - høy sats	18 383,15	0,00	21 192,21
163010	Utleie av lokaler	-179 844,00	-175 000,00	-179 844,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-112 572,85	0,00	-83 954,59
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-18 383,15	0,00	-21 192,21
190100	Renter konserninterne	-3 267,14	0,00	-6 400,93
46340	Netto utgift ansvar	3 692 309,53	3 937 000,00	3 676 830,03

46350	Feiing	R 2019	B 2019 R	R 2018
114040	Trykking	0,00	10 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0,00	8 000,00	0,00
137500	Kjøp fra iks	657 915,00	750 000,00	662 744,94
164000	Kommunale årsgebyrer	-1 540 672,98	-1 572 750,00	-1 037 499,00
46350	Netto utgift ansvar	-882 757,98	-804 750,00	-374 754,06

46400	Kommunale veger	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	246 753,22	40 500,00	0,00
104000	Overtid	3 731,02	5 000,00	0,00
107000	Lønn vedlikehold	15 095,24	49 040,00	39 920,99
109000	Arbeidsgivers andel KLP	41 780,50	13 515,00	6 187,42
109080	Ulykkesforsikring	11,90	0,00	0,00
109090	Gruppelivsforsikring	316,64	500,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	39 591,72	13 892,00	5 237,76
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	4 050,37	0,00	603,09
112000	Annet forbruksmateriell	6 680,50	10 000,00	8 707,12
113000	Telefoni	4 254,86	0,00	1 084,75
113030	Betalingsformidling	0,00	0,00	70,00
115000	Kursutgifter	0,00	0,00	1 407,00
117000	Drift av transportmidler	29 634,69	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	30,00	0,00	0,00
118000	Strøm	556,83	0,00	0,00
119010	Leie av grunn	1 985,41	0,00	1 985,41
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	70,00	0,00	0,00
119530	Lisenser	63 402,40	0,00	49 077,60
120000	Inventar og utstyr	0,00	1 000,00	0,00
122010	Leie av utstyr	3 250,40	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	105 485,92	15 000,00	3 289,40
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	24 891,20	0,00	0,00
123030	Strøing og brøyting	374 745,21	440 000,00	470 742,26
123040	Vedlikehold grusveg	83 072,46	50 000,00	19 750,54
123050	Asfaltering	437 396,75	500 000,00	2 215 506,62
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	12 179,89	0,00	0,00
124030	Snøbrøytingsavtaler	80 000,00	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	6 138,00	0,00	2 469,97
142900	Mva kompensasjon - høy sats	307 825,66	120 000,00	691 390,97
147000	Overføring til private	0,00	0,00	2 995,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-307 825,66	-120 000,00	-691 390,97

194000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-395 000,00
46400	Netto utgift ansvar	1 585 105,13	1 138 447,00	2 434 034,93
46410	Vei- og gatelys	R 2019	B 2019 R	R 2018
118000	Strøm	146 395,30	231 000,00	281 058,51
123000	Vedlikehold bygninger	109 910,93	60 000,00	66 558,73
123010	Vedlikehold ledningsnett	27 397,44	0,00	0,00
123030	Strøing og brøyting	0,00	0,00	1 877,48
142900	Mva kompensasjon - høy sats	66 168,01	70 000,00	60 681,19
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-66 168,01	-70 000,00	-60 681,19
46410	Netto utgift ansvar	283 703,67	291 000,00	349 494,72
46500	FDV - fellesutgifter	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	85 795,34	0,00	85 178,71
102020	Vikarlønn ferie	0,00	0,00	63 214,22
107000	Lønn vedlikehold	0,00	498 000,00	404 633,91
109000	Arbeidsgivers andel KLP	13 786,46	84 320,00	75 740,93
109080	Ulykkesforsikring	0,00	0,00	136,50
109090	Gruppelivsforsikring	0,00	1 000,00	770,98
109900	Arbeidsgiveravgift	11 827,44	81 966,00	79 395,30
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 513,47	0,00	9 595,43
110030	Rekvisita til kontormaskiner /skriver	127,84	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	3 998,21	7 000,00	4 234,72
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	57 481,68	28 000,00	39 137,92
113000	Telefoni	3 789,03	10 000,00	10 535,73
117000	Drift av transportmidler	71 619,74	125 000,00	113 532,29
117020	Parkeringsavgift og bompenger	131,00	0,00	1 218,00
118500	Ting og skadeforsikring	68 234,38	55 000,00	50 167,46
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	468,00	0,00	5 757,00
119540	Avgifter og gebyrer	1 880,50	35 000,00	2 652,00
120000	Inventar og utstyr	9 049,88	10 000,00	12 536,33
120020	It-utstyr	2 099,01	0,00	0,00
120900	Medisinsk utstyr	12 645,00	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	34 570,24	150 000,00	59 815,84
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	6 639,90	0,00	559,24
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	21 998,80	135 000,00	157 155,16
137000	Kjøp fra private	0,00	0,00	27 403,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	54 189,83	60 000,00	103 668,06
142920	Mva kompensasjon - lav sats	162,78	0,00	318,24
150020	Forsinkelsesrenter	0,00	0,00	122,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-12 867,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-54 189,83	-60 000,00	-103 668,06
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-162,78	0,00	-318,24
177000	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-734,48
46500	Netto utgift ansvar	394 788,92	1 220 286,00	1 202 758,19
46505	Solheimtunet	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	428 976,71	286 030,00	416 767,12
102020	Vikarlønn ferie	10 046,68	0,00	11 093,93
102030	Sykevikar u/ref	1 601,41	0,00	0,00
102070	Kvelds- og nattillegg	47,04	0,00	0,00
104000	Overtid	275,97	0,00	0,00
107500	Lønn renholdsarbeidere	266 158,90	262 320,00	255 167,35
109000	Arbeidsgivers andel KLP	113 299,24	90 950,00	105 851,41
109080	Ulykkesforsikring	60,11	0,00	273,00
109090	Gruppelivsforsikring	1 085,63	2 000,00	1 541,96
109900	Arbeidsgiveravgift	101 843,30	88 541,00	100 086,51
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	12 428,41	0,00	12 020,83
112000	Annet forbruksmateriell	11 393,59	48 000,00	30 769,19

112030	Renholdsartikler	1 937,64	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	4 000,00	3 391,83
113000	Telefoni	3 592,79	2 000,00	6 291,89
115000	Kursutgifter	0,00	0,00	1 407,00
117000	Drift av transportmidler	12 175,93	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	15,00	0,00	190,00
118000	Strøm	345 262,57	342 000,00	235 660,48
118500	Ting og skadeforsikring	38 892,40	40 000,00	28 730,03
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	30 275,47	0,00	53 086,40
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	44 280,80	60 000,00	65 724,00
119540	Avgifter og gebyrer	15,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	0,00	5 000,00	5 481,90
122010	Leie av utstyr	10 141,60	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	133 825,72	105 000,00	89 259,66
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	4 500,00	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	74 783,26	30 000,00	26 598,50
126000	Renholds- og vaskertjenester	678,40	0,00	0,00
127010	Konsulenttjenester	9 269,40	0,00	4 410,00
137000	Kjøp fra private	0,00	0,00	1 843,50
137500	Kjøp fra iks	29 165,20	0,00	10 088,80
142900	Mva kompensasjon - høy sats	159 222,22	150 000,00	132 761,68
163000	Husleieinntekter	-179 246,00	-408 000,00	-468 468,00
163010	Utleie av lokaler	-11 547,00	0,00	-18 882,00
169000	Internsalg / Fordelte utgifter	-872,72	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-20 276,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-159 222,22	-150 000,00	-132 761,68
177000	Refusjon fra andre	-315,00	0,00	0,00
194000	Bruk av disposisjonsfond	-25 000,00	-25 000,00	0,00
46505	Netto utgift ansvar	1 448 771,45	932 841,00	978 385,29

46510	Kirkelund skole	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	447 815,69	435 010,00	423 397,33
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0,00	0,00	4 633,37
102020	Vikarlønn ferie	3 291,79	13 000,00	13 470,20
102030	Sykevikar u/ref	9 745,34	0,00	11 966,28
102040	Sykevikar m/ref	30 881,38	0,00	34 452,76
102070	Kvelds- og nattillegg	0,00	0,00	29,12
103000	Ekstraarbeid	5 857,20	10 000,00	25 636,58
104000	Overtid	10 217,16	17 000,00	12 819,53
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	45,58	0,00	372,60
105060	Telefongodtgjørelse	0,00	4 000,00	0,00
107500	Lønn renholdsarbeidere	1 595 408,89	1 601 800,00	1 781 892,19
107550	Avtalefestede tillegg	0,00	0,00	3 036,92
109000	Arbeidsgivers andel KLP	329 720,11	341 700,00	354 270,24
109080	Ulykkesforsikring	159,27	0,00	814,26
109090	Gruppelivsforsikring	2 953,16	5 000,00	4 625,89
109900	Arbeidsgiveravgift	297 755,38	335 256,00	333 822,81
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	31 773,54	0,00	34 917,60
110550	Annet fritt skolemateriell	0,00	0,00	1 298,40
111500	Mat- og drikkevarer	918,00	0,00	0,00
111510	Bevertning	206,00	0,00	9 186,00
112000	Annet forbruksmateriell	18 419,02	150 000,00	184 093,41
112030	Renholdsartikler	33 149,04	0,00	0,00
112040	Kjemikalier	31 110,20	36 000,00	24 775,20
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	6 874,50	16 000,00	0,00
113000	Telefoni	1 330,72	0,00	10 716,85
115000	Kursutgifter	0,00	0,00	1 315,80
116000	Km-godtgjørelse	301,00	6 000,00	3 277,00
117000	Drift av transportmidler	1 015,08	0,00	0,00

117020	Parkeringsavgift og bompenger	44,80	0,00	0,00
118000	Strøm	1 316 116,54	1 250 000,00	1 102 314,89
118200	Fyringsolje og fyringsparafin	0,00	0,00	77 257,50
118500	Ting og skadeforsikring	131 849,80	110 000,00	93 965,16
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	19 330,10	0,00	17 593,00
119010	Leie av grunn	95 000,00	100 000,00	95 000,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	462 486,40	453 000,00	300 086,40
119540	Avgifter og gebyrer	56,00	0,00	0,00
120000	Inventar og utstyr	2 722,00	0,00	49 900,00
122000	Leie av driftsmidler	0,00	35 000,00	5 589,60
123000	Vedlikehold bygninger	503 719,70	410 000,00	447 668,03
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	2 731,65	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	197 970,90	120 000,00	171 485,46
126000	Renholds- og vaskertjenester	7 610,36	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	3 227,50	0,00	3 072,50
137500	Kjøp fra iks	9 457,60	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	604 449,76	250 000,00	618 166,01
150020	Forsinkelsesrenter	58,00	0,00	0,00
163000	Husleieinntekter	0,00	-60 000,00	0,00
163010	Utleie av lokaler	0,00	0,00	-18 778,00
169000	Internsalg / Fordelte utgifter	-1 084,54	0,00	0,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-88 789,00	0,00	-59 805,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-604 449,76	-250 000,00	-618 166,01
194000	Bruk av disposisjonsfond	-110 000,00	-110 000,00	0,00
46510	Netto utgift ansvar	5 411 455,86	5 278 766,00	5 560 169,88

46515	Vestgård skole	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	224 967,49	215 000,00	308 822,69
101070	Kvelds- og nattillegg	0,00	15 000,00	0,00
102020	Vikarlønn ferie	15 307,60	8 000,00	29 044,63
102030	Sykevikar u/ref	7 473,24	0,00	1 341,05
102070	Kvelds- og nattillegg	141,12	0,00	147,10
103000	Ekstraarbeid	0,00	10 000,00	1 646,76
104000	Overtid	822,35	0,00	0,00
107500	Lønn renholdsarbeidere	546 628,61	639 010,00	560 840,06
107550	Avtalefestede tillegg	0,00	0,00	594,36
109000	Arbeidsgivers andel KLP	126 059,32	149 345,00	137 500,19
109080	Ulykkesforsikring	90,17	0,00	378,14
109090	Gruppelivsforsikring	1 628,44	2 000,00	2 070,56
109900	Arbeidsgiveravgift	117 021,07	145 209,00	132 210,85
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	13 138,55	0,00	14 868,87
112000	Annet forbruksmateriell	48 670,89	80 000,00	52 849,45
112030	Renholdsartikler	13 312,89	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	6 000,00	3 460,04
113000	Telefoni	962,36	1 000,00	4 126,43
116000	Km-godtgjørelse	0,00	1 000,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	1 548,31	0,00	0,00
118000	Strøm	273 876,74	304 500,00	236 594,69
118500	Ting og skadeforsikring	32 444,60	40 000,00	25 862,64
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	11 103,12	0,00	15 076,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	58 849,60	57 000,00	78 528,00
122010	Leie av utstyr	5 364,00	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	111 280,26	100 000,00	102 017,54
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	5 000,00	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	35 989,06	14 000,00	13 402,70
126000	Renholds- og vaskertjenester	3 334,40	0,00	0,00
137500	Kjøp fra iks	17 157,80	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	136 820,65	75 000,00	134 811,81
169000	Internsalg / Fordelte utgifter	-2 446,17	0,00	0,00

172900	Mva kompensasjon - høy sats	-136 820,65	-75 000,00	-134 811,81
46515	Netto utgift ansvar	1 669 725,82	1 787 064,00	1 721 382,75
46521	Finlandsveien 44 - Lindormen barnehage	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	85 795,47	456 680,00	85 178,71
101070	Kvelds- og nattillegg	0,00	17 000,00	0,00
102020	Vikarlønn ferie	13 646,52	9 000,00	12 274,21
102030	Sykevikar u/ref	1 444,21	0,00	5 753,54
102040	Sykevikar m/ref	2 528,66	0,00	0,00
102070	Kvelds- og nattillegg	902,72	0,00	0,00
104000	Overtid	275,97	5 000,00	0,00
107500	Lønn renholdsarbeidere	372 561,07	0,00	358 829,08
109000	Arbeidsgivers andel KLP	76 099,80	80 920,00	71 151,45
109080	Ulykkesforsikring	30,06	0,00	136,50
109090	Gruppelivsforsikring	542,81	1 000,00	770,98
109900	Arbeidsgiveravgift	69 030,48	79 372,00	67 202,61
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	8 359,01	0,00	8 104,82
112000	Annet forbruksmateriell	10 840,45	15 000,00	14 964,20
112030	Renholdsartikler	4 798,64	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	2 000,00	0,00
113000	Telefoni	337,17	0,00	2 892,57
118000	Strøm	69 896,96	90 000,00	55 725,58
118500	Ting og skadeforsikring	11 130,80	9 500,00	6 989,83
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	8 295,00	0,00	16 183,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	30 072,00	35 000,00	28 944,00
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	0,00	70,00
123000	Vedlikehold bygninger	12 306,42	40 000,00	89 424,84
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	72 135,69	65 000,00	75 172,40
137500	Kjøp fra iks	6 965,00	0,00	2 293,60
142900	Mva kompensasjon - høy sats	51 646,33	50 000,00	73 038,44
150020	Forsinkelsesrenter	0,00	0,00	17,78
171000	Sykelønnsrefusjon	-11 213,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-51 646,33	-50 000,00	-73 038,44
46521	Netto utgift ansvar	846 781,91	905 472,00	902 079,70
46525	Finlandsskogen barnehage	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	85 795,38	87 020,00	116 579,03
101070	Kvelds- og nattillegg	0,00	33 000,00	0,00
102020	Vikarlønn ferie	8 522,23	15 000,00	12 325,62
102040	Sykevikar m/ref	2 528,66	0,00	0,00
102070	Kvelds- og nattillegg	376,32	1 500,00	0,00
104000	Overtid	0,00	3 000,00	0,00
107500	Lønn renholdsarbeidere	349 816,35	352 460,00	311 919,96
109000	Arbeidsgivers andel KLP	71 525,97	82 025,00	67 877,93
109080	Ulykkesforsikring	30,06	0,00	136,50
109090	Gruppelivsforsikring	542,81	1 000,00	770,98
109900	Arbeidsgiveravgift	65 521,07	80 163,00	64 923,69
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 977,21	0,00	6 875,38
112000	Annet forbruksmateriell	30 419,79	42 000,00	46 190,67
112030	Renholdsartikler	7 880,40	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	3 000,00	0,00
113000	Telefoni	276,79	0,00	1 242,40
115000	Kursutgifter	0,00	0,00	1 407,00
117000	Drift av transportmidler	1 657,33	0,00	0,00
118000	Strøm	126 458,79	147 000,00	116 607,43
118500	Ting og skadeforsikring	10 667,60	17 000,00	7 780,27
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	9 444,80	0,00	14 779,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	48 304,00	40 000,00	40 995,00
123000	Vedlikehold bygninger	167 935,18	170 000,00	109 103,82

124000	Serviceavtaler og reparasjoner	23 608,72	9 000,00	7 364,40
137500	Kjøp fra iks	9 820,60	0,00	3 822,40
142900	Mva kompensasjon - høy sats	102 866,43	40 000,00	86 738,64
171000	Sykelønnsrefusjon	-12 868,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-102 866,43	-40 000,00	-86 738,64
46525	Netto utgift ansvar	1 015 242,06	1 083 168,00	930 701,48
46535	Løkkerud	R 2019	B 2019 R	R 2018
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	26 000,00	3 036,00
118000	Strøm	344,11	40 000,00	0,00
118500	Ting og skadeforsikring	3 170,80	8 000,00	3 417,13
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0,00	5 000,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	0,00	12 000,00	2 197,04
142900	Mva kompensasjon - høy sats	86,03	5 000,00	1 308,26
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-86,03	-5 000,00	-1 308,26
46535	Netto utgift ansvar	3 514,91	91 000,00	8 650,17
46540	Gjøkeredet	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	41 602,53	66 730,00	0,00
102020	Vikarlønn ferie	22 800,13	0,00	8 181,14
102030	Sykevikar u/ref	1 448,84	0,00	2 130,95
102080	Lørdags- og søndagstillegg	142,88	0,00	140,00
103000	Ekstraarbeid	0,00	10 000,00	3 590,85
103080	Lørdags- og søndagstillegg	0,00	0,00	1 743,09
107500	Lønn renholdsarbeidere	5 926,39	0,00	65 949,76
109000	Arbeidsgivers andel KLP	10 467,02	12 920,00	12 150,73
109080	Ulykkesforsikring	0,22	0,00	0,00
109090	Gruppelivsforsikring	5,88	500,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	9 485,34	12 609,00	11 822,54
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 097,60	0,00	1 415,34
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	7 000,00	2 319,62
120020	It-utstyr	27 099,60	0,00	5 372,30
123000	Vedlikehold bygninger	11 923,20	15 000,00	1 573,26
142900	Mva kompensasjon - høy sats	9 755,70	5 000,00	2 316,30
171000	Sykelønnsrefusjon	-7 074,00	0,00	-744,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-9 755,70	-5 000,00	-2 316,30
46540	Netto utgift ansvar	124 925,63	124 759,00	115 645,58
46545	Solhaug barnehage	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	259 423,48	87 010,00	85 178,71
101070	Kvelds- og nattillegg	94,08	18 000,00	0,00
102000	Vikarlønn permisjoner m/ lønn	0,00	0,00	639,28
102020	Vikarlønn ferie	12 102,32	18 000,00	17 364,33
102030	Sykevikar u/ref	403,09	0,00	19 213,21
102040	Sykevikar m/ref	19 698,52	0,00	0,00
102070	Kvelds- og nattillegg	1 237,60	4 000,00	1 921,92
103000	Ekstraarbeid	2 669,01	11 000,00	2 428,21
103070	Kvelds- og nattillegg	2 367,68	0,00	0,00
107500	Lønn renholdsarbeidere	39 452,35	208 380,00	203 116,19
109000	Arbeidsgivers andel KLP	51 296,79	58 140,00	49 977,74
109080	Ulykkesforsikring	12,33	0,00	136,50
109090	Gruppelivsforsikring	327,93	500,00	770,98
109900	Arbeidsgiveravgift	40 179,30	56 491,00	47 965,61
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	5 321,64	0,00	5 719,77
112000	Annet forbruksmateriell	15 842,42	18 000,00	14 602,84
112030	Renholdsartikler	4 601,56	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	2 000,00	0,00
113000	Telefoni	246,90	0,00	2 015,37
117000	Drift av transportmidler	491,67	0,00	0,00

117020	Parkeringsavgift og bompenger	30,00	0,00	0,00
118000	Strøm	56 985,04	78 750,00	78 791,69
118500	Ting og skadeforsikring	9 071,60	8 000,00	6 955,47
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	9 444,80	0,00	7 784,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	27 104,00	25 000,00	23 362,40
123000	Vedlikehold bygninger	17 351,07	50 000,00	60 699,86
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	4 052,20	4 000,00	6 840,60
137500	Kjøp fra iks	4 425,60	0,00	1 988,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	31 783,49	50 000,00	47 582,54
171000	Sykelønnsrefusjon	-60 196,00	0,00	-2 322,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-31 783,49	-50 000,00	-47 582,54
46545	Netto utgift ansvar	524 036,98	647 271,00	635 150,68

46550	Solliakompleks	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	426 794,27	466 190,00	610 323,30
103000	Ekstraarbeid	0,00	20 000,00	0,00
104000	Overtid	5 341,62	8 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	68 129,96	81 770,00	94 647,43
109080	Ulykkesforsikring	36,58	0,00	273,00
109090	Gruppelivsforsikring	588,05	1 500,00	1 541,96
109900	Arbeidsgiveravgift	64 665,74	80 691,00	91 140,45
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 579,08	0,00	9 755,07
112000	Annet forbruksmateriell	264 104,89	275 000,00	252 394,19
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 101,00	3 000,00	1 955,71
113000	Telefoni	925,94	0,00	3 244,14
115000	Kursutgifter	0,00	0,00	3 077,00
116000	Km-godtgjørelse	0,00	12 000,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	7 885,57	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	0,00	0,00	313,60
118000	Strøm	1 086 668,39	1 200 000,00	988 563,97
118500	Ting og skadeforsikring	81 562,40	90 000,00	60 530,91
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	6 669,70	0,00	14 244,00
119010	Leie av grunn	50 000,00	50 000,00	50 000,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	407 484,80	500 000,00	259 756,40
119530	Lisenser	13 138,04	0,00	13 485,70
121000	Leie og leasing av transportmidler	59 048,71	68 000,00	16 007,28
123000	Vedlikehold bygninger	323 091,32	340 000,00	343 766,27
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	36 614,22	55 000,00	77 201,20
127010	Konsulentttjenester	7 210,00	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	82 835,00	150 000,00	8 452,42
137500	Kjøp fra iks	21 418,60	0,00	15 744,80
142900	Mva kompensasjon - høy sats	542 201,09	496 000,00	515 681,19
163010	Utleie av lokaler	-5 000,00	0,00	-5 000,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-542 201,09	-496 000,00	-515 681,19
177000	Refusjon fra andre	-2 672,00	0,00	-3 897,60
194000	Bruk av disposisjonsfond	-150 000,00	-150 000,00	0,00
46550	Netto utgift ansvar	2 866 221,88	3 251 151,00	2 907 521,20

46555	Vestgårdveien	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	428 341,19	53 230,00	44 352,62
109000	Arbeidsgivers andel KLP	65 111,68	7 650,00	6 883,78
109080	Ulykkesforsikring	17,00	0,00	0,00
109090	Gruppelivsforsikring	452,34	0,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	63 171,99	7 424,00	6 441,96
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 471,00	0,00	782,40
112000	Annet forbruksmateriell	6 895,34	12 000,00	15 413,85
112030	Renholdsartikler	2 724,81	0,00	0,00
113000	Telefoni	1 576,26	700,00	240,71
117000	Drift av transportmidler	1 788,28	0,00	0,00

117020	Parkeringsavgift og bompenger	0,00	0,00	246,00
118000	Strøm	102 951,97	115 500,00	88 526,37
118500	Ting og skadeforsikring	10 659,60	14 000,00	7 776,27
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	37 766,40	50 000,00	33 086,40
120000	Inventar og utstyr	390,96	0,00	0,00
122010	Leie av utstyr	1 857,60	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	102 880,62	115 000,00	107 427,27
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	5 000,00	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	7 504,20	6 000,00	4 937,40
126000	Renholds- og vaskeritjenester	626,40	0,00	0,00
137500	Kjøp fra iks	5 156,00	0,00	2 293,60
142900	Mva kompensasjon - høy sats	65 184,77	35 000,00	64 821,08
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-65 184,77	-35 000,00	-64 821,08
194000	Bruk av disposisjonsfond	-85 000,00	-85 000,00	0,00
46555	Netto utgift ansvar	766 343,64	296 504,00	318 408,63

46560	Trygdeboliger	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	85 795,34	87 010,00	85 178,71
109000	Arbeidsgivers andel KLP	13 786,46	14 450,00	12 939,60
109080	Ulykkesforsikring	30,06	0,00	136,50
109090	Gruppelivsforsikring	542,81	0,00	770,98
109900	Arbeidsgiveravgift	11 908,19	14 022,00	12 666,56
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 513,47	0,00	1 502,61
113000	Telefoni	476,11	0,00	377,36
115000	Kursutgifter	0,00	0,00	1 407,00
117000	Drift av transportmidler	3 030,32	0,00	0,00
118000	Strøm	15 661,04	19 000,00	14 420,12
118500	Ting og skadeforsikring	19 234,20	0,00	14 212,91
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	112 844,80	76 000,00	84 168,80
123000	Vedlikehold bygninger	59 927,62	110 000,00	66 199,34
123010	Vedlikehold ledningsnett	442,41	0,00	0,00
123030	Strøing og brøyting	206,40	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	70,40	5 000,00	5 529,64
142900	Mva kompensasjon - høy sats	45 557,03	15 000,00	43 298,38
171000	Sykelønnsrefusjon	-12 867,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-45 557,03	-15 000,00	-43 298,38
177000	Refusjon fra andre	-105,00	0,00	0,00
46560	Netto utgift ansvar	312 497,63	325 482,00	299 510,13

46570	Utleieboliger	R 2019	B 2019 R	R 2018
112000	Annet forbruksmateriell	1 321,60	3 000,00	0,00
118000	Strøm	3 076,72	0,00	810,38
118500	Ting og skadeforsikring	480,80	5 000,00	4 428,29
119000	Husleie	171 240,00	216 500,00	169 668,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	54 278,40	10 000,00	39 466,40
119540	Avgifter og gebyrer	629,02	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	6 264,18	15 000,00	10 728,80
142900	Mva kompensasjon - høy sats	16 231,81	3 000,00	12 759,28
163000	Husleieinntekter	-457 309,61	-420 000,00	-536 961,81
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-16 231,81	-3 000,00	-12 759,28
46570	Netto utgift ansvar	-220 018,89	-170 500,00	-311 859,94

46575	Bygdetun	R 2019	B 2019 R	R 2018
108000	Godtgjørelse folkevalgte	724,00	11 000,00	13 756,00
109900	Arbeidsgiveravgift	102,08	1 551,00	1 939,59
113000	Telefoni	1 188,00	2 000,00	3 582,40
113030	Betalingsformidling	0,00	0,00	70,00
118000	Strøm	14 693,69	17 000,00	13 726,59
118500	Ting og skadeforsikring	12 490,60	12 000,00	5 690,55

118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	6 678,29	0,00	18 630,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	0,00	2 400,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	688,15	17 000,00	448,04
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	5 379,40	15 000,00	3 263,40
137500	Kjøp fra iks	1 809,00	0,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	7 111,33	5 000,00	9 859,11
147080	Tap på fordringer	0,00	0,00	20 000,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-7 111,33	-5 000,00	-9 859,11
46575	Netto utgift ansvar	43 753,21	77 951,00	81 106,57

46580	Parker og anlegg	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	151 602,19	311 020,00	168 405,52
102020	Vikarlønn ferie	105 257,22	0,00	0,00
103000	Ekstraarbeid	2 003,62	0,00	0,00
107000	Lønn vedlikehold	214 488,35	0,00	208 383,56
107500	Lønn renholdsarbeidere	13 148,55	113 500,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	58 975,88	71 315,00	58 491,58
109080	Ulykkesforsikring	48,22	0,00	273,00
109090	Gruppelivsforsikring	768,98	500,00	1 541,96
109900	Arbeidsgiveravgift	69 550,04	69 277,00	55 809,62
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	8 096,51	0,00	6 646,72
112000	Annet forbruksmateriell	2 376,51	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	3 682,00	0,00	0,00
113000	Telefoni	560,13	0,00	0,00
117000	Drift av transportmidler	460,02	0,00	0,00
118000	Strøm	28 819,94	36 750,00	20 434,39
119010	Leie av grunn	18 801,00	25 000,00	19 359,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	2 023,20	6 000,00	1 575,20
122010	Leie av utstyr	7 852,00	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	43 520,50	40 000,00	32 047,54
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	53 507,36	0,00	0,00
123040	Vedlikehold grusveg	0,00	12 000,00	11 840,68
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	8 647,40	15 000,00	16 265,80
137000	Kjøp fra private	0,00	0,00	5 000,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	35 866,80	30 000,00	16 176,22
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-35 866,80	-30 000,00	-16 176,22
177000	Refusjon fra andre	-190,13	0,00	0,00
46580	Netto utgift ansvar	793 999,49	700 362,00	606 074,57

46585	Nes lensemuseum	R 2019	B 2019 R	R 2018
107000	Lønn vedlikehold	20 088,25	43 000,00	42 101,38
109000	Arbeidsgivers andel KLP	2 853,23	7 310,00	6 535,68
109900	Arbeidsgiveravgift	2 880,43	7 094,00	6 115,18
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	354,37	0,00	742,71
112000	Annet forbruksmateriell	72,00	0,00	0,00
118000	Strøm	10 744,99	10 500,00	11 252,78
118500	Ting og skadeforsikring	0,00	0,00	6 007,00
119010	Leie av grunn	0,00	5 500,00	0,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	1 721,60	0,00	1 564,80
123000	Vedlikehold bygninger	57 050,07	30 000,00	107 114,83
123040	Vedlikehold grusveg	96 215,00	0,00	83 387,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	17 647,11	10 000,00	29 267,17
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-17 647,11	-10 000,00	-29 267,17
173000	Refusjon fra fylkeskommuner	-27 000,00	0,00	-107 500,00
195000	Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	-2 627,43
46585	Netto utgift ansvar	164 979,94	103 404,00	154 693,93

46590	Borgund	R 2019	B 2019 R	R 2018
101000	Fastlønn	80 149,88	228 020,00	79 066,23

102020	Vikarlønn ferie	3 825,60	0,00	4 333,56
102030	Sykevikar u/ref	0,00	0,00	4 766,92
102040	Sykevikar m/ref	16 010,49	0,00	433,36
102070	Kvelds- og nattillegg	0,00	0,00	116,48
104000	Overtid	142,58	0,00	0,00
107000	Lønn vedlikehold	214 772,95	0,00	208 661,76
107500	Lønn renholdsarbeidere	9 179,38	109 310,00	21 290,50
109000	Arbeidsgivers andel KLP	51 604,83	55 930,00	49 363,11
109080	Ulykkesforsikring	47,32	0,00	223,77
109090	Gruppelivsforsikring	745,39	500,00	1 257,03
109900	Arbeidsgiveravgift	45 757,87	54 346,00	47 193,47
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	4 895,94	0,00	4 985,35
111500	Mat- og drikkevarer	120,00	0,00	0,00
112000	Annet forbruksmateriell	10 583,64	40 000,00	21 807,55
112030	Renholdsartikler	4 297,64	0,00	0,00
112050	Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	1 000,00	0,00
113000	Telefoni	239,47	0,00	4 053,06
117000	Drift av transportmidler	2 849,10	0,00	0,00
117020	Parkeringsavgift og bompenger	0,00	0,00	30,00
118000	Strøm	116 692,86	115 500,00	98 371,68
118500	Ting og skadeforsikring	0,00	10 000,00	0,00
118540	Alarm, vakthold og vektertjenester	3 501,52	0,00	8 988,00
119500	Kommunale avgifter/gebyrer	28 317,60	40 000,00	69 700,80
119540	Avgifter og gebyrer	0,00	0,00	70,00
120000	Inventar og utstyr	1 539,00	0,00	0,00
123000	Vedlikehold bygninger	82 320,68	80 000,00	71 768,05
123020	Vedlikehold utstyr, maskiner	5 657,50	0,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	35 538,35	20 000,00	16 884,68
137000	Kjøp fra private	1 561,00	0,00	0,00
137500	Kjøp fra iks	4 711,40	0,00	917,60
142900	Mva kompensasjon - høy sats	70 971,33	100 000,00	77 106,77
142910	Mva kompensasjon - middels sats	18,00	0,00	-144,90
163000	Husleieinntekter	-132 144,00	0,00	-128 544,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-18 388,00	0,00	-1 251,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-70 971,33	-100 000,00	-77 106,77
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-18,00	0,00	144,90
177000	Refusjon fra andre	-105,00	0,00	0,00
46590	Netto utgift ansvar	574 424,99	754 606,00	584 487,96
88000	Skatteinntekter	R 2019	B 2019 R	R 2018
187000	Skatt på inntekt og formue	-94 773 135,71	-94 557 000,00	-90 164 426,66
187400	Eiendomsskatt	-9 644 726,00	-8 582 200,00	-9 018 356,00
187700	Naturressurskatt	-2 730 865,00	0,00	-3 387 995,00
88000	Netto utgift ansvar	-107 148 726,71	-103 139 200,00	-102 570 777,66
88100	Statlige tilskudd	R 2019	B 2019 R	R 2018
175000	Refusjon fra kommuner	0,00	0,00	-149 625,00
180000	Rammetilskudd fra staten	-125 210 214,00	-124 036 000,00	-122 700 729,00
181000	Tilskudd fra staten	-5 959 918,00	-6 223 000,00	-6 591 013,00
88100	Netto utgift ansvar	-131 170 132,00	-130 259 000,00	-129 441 367,00
88200	Finans	R 2019	B 2019 R	R 2018
118000	Strøm	545 537,82	0,00	0,00
137000	Kjøp fra private	2 434,00	0,00	0,00
150000	Renteutgifter	2 458 324,10	2 712 500,00	2 060 172,90
150010	Renteutgifter formidlingslån	314 258,77	245 000,00	200 418,12
150020	Forsinkelsesrenter	1 939,00	0,00	0,00
151000	Avdrag på lån	6 868 685,00	7 412 500,00	6 575 432,00
154000	Avsetninger til disposisjonsfond	6 192 414,93	6 192 415,00	7 055 325,99

157000	Overføring til investeringsregnskapet	0,00	1 929 000,00	0,00
158000	Regnskapsmessig mindreforbruk	12 124 543,86	0,00	6 192 414,93
159000	Avskrivninger fast eiendom	8 964 160,00	8 687 170,00	8 692 323,00
159020	Avskrivninger utstyr	2 930 115,00	2 249 730,00	2 249 732,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-1 588 879,17	-1 480 000,00	-762 910,40
187710	Konsesjonsavgift	-8 235,00	0,00	-23 169,00
190000	Renter av bankinnskudd	-1 308 826,44	-1 000 000,00	-997 884,95
190010	Renter av formidlingslån	-341 557,49	-200 000,00	-198 561,10
190020	Forsinkelsesrenter	-53 417,07	-30 000,00	-38 981,96
190100	Renter konserninterne	-240 328,32	0,00	0,00
190500	Utbytte og eieruttak	-1 951 143,70	-1 925 000,00	-800 630,00
193000	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforb	-6 192 414,93	-6 192 415,00	-10 455 325,99
199000	Motpost avskrivninger	-11 894 275,00	-10 936 900,00	-10 942 055,00
88200	Netto utgift ansvar	16 823 335,36	7 664 000,00	8 806 300,54

BALANSEREGNSKAPET

OMLØPSMIDLER

		R 2019	R 2018
210	KASSE, BANKINNSKUDD	80 621 724,42	75 862 397,79
21000060	Dagsenter - kontantkasse	500,00	500,00
21000070	Folkebadet - kontantkasse	1 000,00	1 000,00
21000100	Storveien 24 - kontantkasse	4 000,00	4 000,00
21000110	Kirkelund skole kantine - kontantkasse	380,00	380,00
21000120	Sollia kjøkken - kontantkasse	60,00	60,00
21000130	Sollia vaskeri - kontantkasse	1,00	1,00
21020010	Askim spb - 1100.45.00050 - hovedkonto	13 911 069,86	32 894 107,98
21020020	Askim spb - 1100.45.00123 - ocr kommfakt	379 519,04	962 975,04
21020030	Askim spb - 1100.45.00018 - ocr ERV	566 438,23	2 281 448,81
21020040	Askim spb - 1100.45.00085 - ocr Visma	624 696,13	506 240,04
21020045	Askim spb - 1100.45.00107 - ocr Procasso	327 295,84	1 480 449,34
21020050	Askim spb - 1100.45.00077 - lånemidler	10 065 064,53	15 765 064,53
21020060	Askim spb - 1100.45.00131 - lånem utlån	9 847 734,39	3 810 436,39
21020070	Askim spb - 1100.45.00034 - sosialhjelp	243 233,40	243 233,40
21020080	Askim spb - 1100.45.00026 - hjelpekonto	2 800,77	2 800,77
21020085	Askim spb - 1100.45.00042 - izettle Sollia	566 370,62	334 487,05
21020087	Askim spb - 1100.46.78216 - vipps dagsenter	29 763,78	7 714,81
21020090	Askim spb - 1100.43.74470 - izettle servicekontor	194 763,86	93 179,10
21020092	Askim spb - 1100.45.93873 - izettle bibiloteket	126 785,88	38 544,56
21020094	Askim spb - 1100.45.93881 - izettle folkebadet	17 511,92	0,00
21020110	DNB - 1160.07.00024	865 848,43	221 158,26
21020120	DNB - 5082.06.58784 - sosialsystem	239 118,63	51 761,60
21020210	KLP - 8317.23.13313 - plasseringskonto	25 238 938,00	0,00
21098010	Askim spb - 1100.45.00166 - skattetrekk	6 119 050,00	6 050 935,00
21098020	Askim spb - 1100.45.00093 - gaver sollia	1 140 959,37	1 107 099,37
21098030	Askim spb - 1100.45.00115 - gaver hj.syk	85 727,60	85 727,60
21098040	Askim spb - 1100.45.00069 - bundne fond	8 880 670,36	8 880 670,36
21098050	Askim spb - 1100.43.49905 - Lokalsamfunnsforeninge	1 142 422,78	1 038 422,78
213	KORTSIKTIGE FORDRINGER	17 185 255,21	16 396 319,40
21310010	Debitor staten	6 529 756,00	5 336 627,00
21310020	Debitor trygdeforvaltningen	239 903,14	13 692,00
21310100	Sykelønnsrefusjon	569 902,00	4 516 212,00
21310103	Tap på fordringer sykepenger/foreldrepenger	0,00	-3 350 000,00
21310120	Refusjon avsatte feriepenger	478 410,00	413 070,00
21314001	Oppgjørskonto §11.1	409 543,00	309 865,00
21314009	Oppgjørskonto merverdiavgiftkompensasjon	721 676,00	2 022 176,00
21350020	Debitor fylkeskommuner	0,00	426 268,63
21375010	Debitorer diverse	501 220,73	285 823,46
21375020	Tilfeldig forskudd ansatte	0,00	2 556,00
21375040	Tilfeldig forskudd	2 000,00	0,00
21375100	Kundefordringer Visma - Barnehage og SFO	299 848,67	318 912,46
21375110	Kundefordringer Visma - Helse, pleie og omsorg	1 148 269,00	1 161 260,22
21375120	Kundefordringer Visma - Husleie	60 361,00	79 011,00
21375130	Kundefordringer Visma - Byggesak	2 341 810,68	529 479,00

		R 2019	R 2018
21375140	Kundefordringer Visma - Kommunale avgifter	772 727,86	735 424,58
21375150	Kundefordringer Visma - Diverse andre krav	3 256 625,94	3 773 061,00
21375155	Kundefordringer Visma - Tapsført	-160 949,16	-177 118,95
21399010	Motpost negativ lønn	14 150,35	0,00
219	PREMIEAVVIK	2 287 635,00	1 683 252,00
21914010	Premieavvik pensjon SPK aga	59 655,00	0,00
21914020	Premieavvik pensjon KLP aga	223 041,00	208 009,00
21941010	Premieavvik pensjon SPK	423 086,00	0,00
21941020	Premieavvik pensjon KLP	1 581 853,00	1 475 243,00
ANLEGGSMIDLER			
220	PENSJONSMIDLER	344 568 433,00	323 980 492,00
22041010	SPK pensjonsmidler	47 323 853,00	37 812 515,00
22041020	KLP pensjonsmidler	297 244 580,00	286 167 977,00
221	AKSJER OG ANDELER	10 487 388,23	9 772 971,23
22141010	KLP egenkapitalandel	8 656 402,00	7 941 985,00
22168010	Indre østfold industrier (asvo) - 195 a.	195 000,00	195 000,00
22168020	A/L indre østfold industrier - 221 a.	110 500,00	110 500,00
22168030	Rakkestad flyplass - 1 andel	10 000,00	10 000,00
22168040	Østfold energi - 1000 aksjer	1 000 000,00	1 000 000,00
22168050	Kommunekraft as - 1 aksje	1 000,00	1 000,00
22168070	Askimbadet - 1000 a.	250 000,00	250 000,00
22168080	Askim kulturhus - 1000 aksjer	25 000,00	25 000,00
22168090	Alarmsentral brann øst as - 589 aksjer	68 880,00	68 880,00
22168110	Askimregionen næringsutvikling AS - 260 aksjer	28 600,00	28 600,00
22168120	Skiptvet digital AS - 100 aksjer	100 000,00	100 000,00
22170010	A/L biblioteksentralen - 3 a.	900,00	900,00
22170020	Skiptvet mølle SA - 1 andel	1 000,00	1 000,00
22170040	Norske skogindustrier asa - 128 aksjer	14 090,00	14 090,00
22170060	Viken skog ba - 2102 andeler	21 015,23	21 015,23
22170070	Inspira science center AS - 1 aksje	1,00	1,00
22170080	Guldkorn SA - 1 andel	5 000,00	5 000,00
222	UTLÅN	30 367 874,69	19 388 403,59
22275010	Utlån - startlån	17 181 215,57	13 164 073,78
22275020	Utlån - etableringslån I	5 367,00	18 102,00
22275050	Utlån - sosiale formål	896 065,51	895 071,51
22275060	Utlån - IØBR IKS	285 226,61	311 156,30
22275070	Utlån - Skiptvet digital AS	12 000 000,00	5 000 000,00
224	UTSTYR, MASKINER, TRANSPORTMIDLER	26 481 271,96	22 904 487,58
22450205	Anleggsmidler 5 års avskrivningstid	5 147 999,43	5 519 325,29
22450210	Anleggsmidler 10 års avskrivningstid	5 234 514,22	3 687 137,22
22450220	Anleggsmidler 20 års avskrivningstid	16 098 758,31	13 698 025,07

		R 2019	R 2018
227	FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	273 993 047,37	243 531 675,19
22750080	Kirkeeiendommer	1 075 000,00	1 075 000,00
22750100	Boligtomter	1 135 231,40	1 823 742,40
22750110	Diverse eiendommer	2,00	2,00
22750120	Jord- og skogeiendommer	596 250,00	596 250,00
22750130	Næringstomter	3 028 101,00	1,00
22750240	Anleggsmidler 40 års avskrivningstid	209 202 956,96	182 109 985,06
22750250	Anleggsmidler 50 års avskrivningstid	58 955 506,01	57 926 694,73
KORTSIKTIG GJELD			
232	ANNEN KORTSIKTIG GJELD	-45 448 202,29	-39 901 890,11
23214002	Oppgjørskonto §11.2	-318 412,00	-79 957,00
23214100	Forskuddstrekk	-6 119 050,00	-6 015 042,00
23214110	Påleggstrekk	-2 917,00	-1 921,00
23214130	Arbeidsgiveravgift lønn (motpost)	-4 142 277,67	-3 335 331,24
23214140	AGA påløpte feriepengar dette år	-2 413 444,10	-2 320 285,12
23220010	Renter av gjeld	-383 063,00	-322 763,00
23250010	Kreditor kommuner	-510 000,00	0,00
23270010	Leverandørgjeld	-14 220 628,77	-14 289 596,60
23275080	Påløpte feriepengar (motpost)	-17 116 578,67	-16 455 898,50
23299010	Reguleringskonto v/ regnskapsavslutning	-12 033,00	-7 670,50
23299060	Periodisering i Visma	-209 798,08	2 926 574,85
239	PREMIEAVVIK	0,00	-386 161,00
23914010	Premieavvik pensjon SPK aga	0,00	-47 720,00
23941010	Premieavvik pensjon SPK	0,00	-338 441,00
LANGSIKTIG GJELD			
240	PENSJONSFORPLIKTELSE	-410 375 421,00	-386 967 380,00
24014010	SPK aga netto pensjonsforpliktelser	-1 648 960,00	-2 296 816,00
24014020	KLP aga netto pensjonsforpliktelser	-6 483 191,00	-5 486 839,00
24041010	SPK pensjonsforpliktelser	-59 018 607,00	-54 101 996,00
24041020	KLP pensjonsforpliktelser	-343 224 663,00	-325 081 729,00
245	ANDRE LÅN	-152 421 370,48	-120 299 617,75
24519003	Kommunalbanken AS - lån 20020674 - 2002	-2 751 440,00	-2 963 120,00
24519004	Kommunalbanken AS - lån 20040664 - 2004	-308 000,00	-338 800,00
24519005	Kommunalbanken AS - lån 20050542 - 2005	-342 600,00	-399 700,00
24519006	Kommunalbanken AS - lån 20060628 - 2006	-3 500 000,00	-4 000 000,00
24519007	Kommunalbanken AS - lån 20080566 - 2008	-8 100 000,00	-9 000 000,00
24519008	Kommunalbanken AS - lån 20130550 - 2013	-15 960 000,00	-17 100 000,00
24519009	Kommunalbanken AS - lån 20150295 - 2015	-23 172 500,00	-24 667 500,00
24519010	Kommunalbanken AS - lån 20160472 - 2016	-15 629 800,00	-16 549 200,00
24519011	Kommunalbanken AS - lån 20170615 - 2017	-9 990 000,00	-10 545 000,00
24519012	Kommunalbanken AS - lån 20180554 - 2018	-15 370 880,00	-15 765 000,00
24519013	Kommunalbanken AS - lån 20190613 - 2019	-13 000 000,00	0,00
24519014	Kommunalbanken AS - lån 20190714 - 2019	-17 000 000,00	0,00

		R 2019	R 2018
24519102	Husbanken - lån 114129380 - 1995	-631 481,00	-734 373,00
24519103	Husbanken - lån 114215114 - 1996	-1 314 157,00	-1 500 489,00
24519104	Husbanken - lån 119377208 - 1997	0,00	-96 900,00
24519105	Husbanken - lån 113109870 - 2001	-1 053 600,00	-1 317 000,00
24519106	Husbanken - lån 114812969 - 2002	-27 550,00	-31 350,00
24519107	Husbanken - lån 114828262 - 2002	-126 697,00	-143 045,00
24519210	Husbanken - startlån - 115205643 - 2012	0,00	-877 706,75
24519211	Husbanken - startlån - 115260713 - 2013	-1 850 650,48	-2 250 000,00
24519212	Husbanken - startlån - 115350258 - 2016 - 1	-825 000,00	-875 000,00
24519213	Husbanken - startlån - 115350258 - 2016 - 2	-850 000,00	-900 000,00
24519214	Husbanken - startlån - 115376394 - 2017 - 1	-2 187 500,00	-2 312 500,00
24519215	Husbanken - startlån - 115376394 - 2017 - 2	-1 892 015,00	-1 995 434,00
24519216	Husbanken - startlån - 115398620 - 2018 - 1	-2 312 500,00	-2 437 500,00
24519217	Husbanken - startlån - 115398620 - 2018 - 2	-3 325 000,00	-3 500 000,00
24519218	Husbanken - startlån - 115416166 - 2019	-3 900 000,00	0,00
24519219	Husbanken - startlån - 115426298 - 2019	-7 000 000,00	0,00

EGENKAPITAL

251	BUNDNE DRIFTSFOND	-9 073 474,28	-8 808 226,11
25199100	Frivillighetssentral	-61 879,20	-219 553,30
25199130	Lokalsamfunnsforeningen	-1 216 958,98	-1 045 634,07
25199140	Den kulturelle spaserstokken	-34 546,00	-29 231,00
25199150	Folkehelsemidler	-82 119,00	-98 119,00
25199160	Utstyrssentral ansvar 10200	-28 942,85	-171 365,00
25199204	Røremidler Kirkelund skole	-67 905,12	0,00
25199205	Erasmusprosjekt Kirkelund skole	-225 637,94	0,00
25199206	Lektor2 ordningen Kirkelund skole	-37 306,57	0,00
25199207	Kompetansemidler innertier'n	-126 980,00	0,00
25199245	Folkehelsemidler - oppsetting av mosehytte/møtepla	-20 500,00	-20 500,00
25199250	Fond byggeskikkpris museet	-34 207,00	-34 207,00
25199265	Styrking skolehelsetjenesten/fysioterapi	-201 572,31	-768 020,81
25199270	Barnehage øvingslærerjobb HIØ	-44 752,00	-50 000,00
25199275	Kompetanseutvikling barnehage	-126 980,00	0,00
25199280	Tilretteleggingstilskudd Solhaug barnehage	-4 670,98	-61 375,00
25199281	Tilretteleggingstilskudd Lindormen barnehage	-12 500,00	-12 500,00
25199285	Svømmeopplæring Finlandsskogen barnehage	-112 904,60	-63 000,00
25199286	Svømmeopplæring Solhaug barnehage	-74 495,56	-30 600,00
25199287	Svømmeopplæring Lindormen barnehage	-60 700,00	-12 600,00
25199288	Vannprosjekt Glomma Sør fellesprosjekt	-5 830,82	-30 000,00
25199300	Opplæringsmidler helse og sosial	-292 686,99	-285 402,51
25199310	Kompetanseutvikling NAV	-117 408,00	-117 408,00
25199330	Rusforebyggende tiltak	0,00	-73 032,08
25199350	Utbedringstilskudd til hus-eldre/uføre	-50 330,08	-330,08
25199360	Dagtilbud demente	-142 122,54	-955 980,04
25199370	Sikkerhetstiltak ved NAV Skiptvet	-122 101,75	-146 814,75
25199375	Sosial innovasjon	-256 913,48	0,00
25199430	Ulveprosjekt - ulveviltforvalter	-2 774 733,40	-2 526 553,00
25199800	Tapsfond startlån	-59 573,92	-59 573,92

		R 2019	R 2018
25199805	Gave helsestasjon	-5 000,00	0,00
25199810	Gavekonto sollia	-938 886,07	-985 655,84
25199820	Gavekonto hjemmesykepleie	-31 802,86	-54 793,99
25199825	Gave dagsenter	-8 400,00	-8 400,00
25199830	Gave til psykiatri	-1 034,24	-1 034,24
25199850	Gave til vestgårdveien	-13 698,48	-14 990,48
25199870	Gave bygdebok	-78 355,00	-78 355,00
25199875	Gavekonto Wister, Aastorp og Smalhuset legat	-222 557,54	0,00
25199880	Gave Lindormen barnehage	0,00	-4 000,00
25199900	Vannavgift	-500 395,00	0,00
25199915	Slam	-311 858,00	-276 552,00
25199920	Renovasjon	0,00	-8 417,00
25199940	Plan- og byggesaksbehandling	-564 228,00	-564 228,00
253	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-7 154 712,25	-9 627 812,25
25399010	Ubundne investeringsfond	-6 308 709,25	-8 781 809,25
25399020	Ubundne investeringingsfond - avviklet likv.res.	-846 003,00	-846 003,00
255	BUNDNE INVESTERINGSFOND	-853 491,02	-1 291 996,52
25599010	Innfridde formidlingslån	-603 491,02	-1 041 996,52
25599020	Erstatning Engskleiva 8	-250 000,00	-250 000,00
256	DISPOSISJONSFOND	-15 360 207,94	-25 010 800,17
25699010	Drift vedtatt tidligere	0,00	-592 367,24
25699020	Til investeringer	-10 557 176,90	-19 195 401,89
25699025	Fond kirkegård	0,00	-420 000,00
25699030	Fond til trykking bygdebok	-238 835,49	-238 835,49
25699050	Disposisjonsfond	-1 081 000,00	-1 081 000,00
25699100	Disposisjonsfond - avviklet likviditetsreserve	-3 483 195,55	-3 483 195,55
258	ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT	3 923 188,55	3 923 188,55
25810001	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK, drift	4 329 188,55	4 329 188,55
25810010	Ressurskrevende brukere	-406 000,00	-406 000,00
259	ØVRIG BOKFØRT EGENKAPITAL	-149 228 939,17	-125 149 303,42
25950001	Regnskapsmessig mindreforbruk	-12 124 543,86	-6 192 414,93
25990001	Kapital	-137 104 395,31	-118 956 888,49
MEMORIAKONTI			
291	UBRUKTE LÅNEMIDLER	14 003 171,54	6 645 856,65
29100010	Ubrukte lånemidler - Husbanken formidlingslån	9 726 058,94	3 737 923,94
29100020	Ubrukte lånemidler - Investeringer	4 277 112,60	2 907 932,71
292	AVSKREVNE LÅN	50 703,00	50 703,00
29200020	Memoriakonto for avskrevne formidlingslån	50 703,00	50 703,00

		R 2019	R 2018
292	MVA KOMPENSASJON	56 361 805,65	37 473 909,46
29200908	Grunnlagsskonto mva kompensasjon - lav sats	2 980 654,39	2 638 320,17
29200915	Grunnlagsskonto mva kompensasjon - middels sats	2 194 814,81	2 141 373,93
29200925	Grunnlagsskonto mva kompensasjon - høy sats	51 186 336,45	32 694 215,36
299	MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	-70 415 680,19	-44 170 469,11
29999010	Motkonto grunnlagsskonti merverdiavgift	-56 361 805,65	-37 473 909,46
29999100	Motkonto for memoriakontiene	-14 053 874,54	-6 696 559,65



SKIPTVET KOMMUNE

Klart vi kan !

Kompetanse – Engasjement - Samspill

ÅRSMELDING 2019

INNHALDSFORTEGNELSE

	Sidetall
Rådmannens årsmelding	3
Økonomisk analyse	9
Etisk standard	13
Likestilling	14
<u>Virksomhetene</u>	
Sentraladministrasjonen	16
Innbyggjerservice	20
Oppvekst	31
Pleie- og omsorg	48
Plan, landbruk og teknikk	64

RÅDMANNENS ÅRSMELDING FOR 2019

Skiptvet kommune hadde også overskudd i 2019 - for 32. år på rad! Både den underliggende drift samlet sett viste positive avvik. Dessuten ble skatt- og rammetilskudd 4,0 mill. kr høyere enn budsjettert og både netto finansresultat og premieavviket var positivt. Dette er hovedårsakene til at resultatet ble vesentlig høyere enn forventet.

Mindreforbruket (nettoresultatet) ble ca. 12,1 mill. kr og brutto- og netto driftsmarginer ble på hhv. 1,7% og 3,6 %. Resultatet er klart bedre enn i 2018. Rådmannen er godt fornøyd med resultat i et økonomisk sett meget krevende og lite forutsigbart driftsår.

Resultatet tilfredsstiller målsetningen vedtatt av kommunestyret på 3 % i netto driftsmargin i tråd med tidligere anbefalinger fra Fylkesmannen. Resultatet er også over det som er anbefalt av Teknisk Beregnings Utvalg (TBU) i 2014 på 1,75 % netto driftsmargin.

Den underliggende drift viste samlet sett i 2019 et positivt avvik. Det negative avviket i Oppvekst, ble mer enn oppveid av positive avvik i virksomhetene sentraladministrasjonen, innbyggjerservice samt plan, landbruk og teknikk. Virksomhet pleie og omsorg hadde et mindre negativt budsjettavvik selv om virksomheten solgte plasser for 4,7 mill. kr. I og for seg er et positivt resultat bra fordi disse overskuddsmidlene kan avsettes til fond og evt. benyttes til egenfinansiering av det offensive investeringsprogrammet som kommunen er inne i. Disse ekstramidlene er «engangsinntekter» og slik sett ikke kan påregnes hvert år framover. Derfor bør de i svært begrenset grad benyttes til økning av driftsnivået.

Skiptvet kommune benytter bl.a. Kommunebarometeret i sin evaluering av egen måloppnåelse og i forhold til andre kommuner. Når denne årsrapporten skrives foreligger ikke resultatene fra Kommunebarometeret 2020 som er basert på 2019 tall. Skiptvet kommune hadde en 25. plass justert for inntektsnivå (194 uten justering) i Kommunebarometer 2019. Dette er en sterk framgang fra 2018. Rådmannen er tilfreds med at det målbevisste arbeidet med flere viktige satsinger og god styring av økonomien gir seg utslag i Kommunebarometeret for 2018 og er spent på om framgangen fortsetter i Kommunebarometeret 2020 som kommer med endelige tall i juni 2020. Vi arbeides målbevisst for å nå målet om en 10. plass eller bedre samlet sett slik Kommunestyret igjen stadfestet høsten 2014.

Økonomi

Årsresultatet (mindreforbruket) viste et overskudd (mindreforbruk) på 12,1 mill.kr (6,2 mill. kr i 2018). Årsregnskapet har fortsatt meget lave finanskostnader både fordi lånegraden er lav (40 % av driftsinntektene) og rentenivået er fortsatt på et historisk lavt nivå.

I løpet av 2019 ble det av forskjellige årsaker et stort press på budsjetttrammene særlig for virksomhetene pleie og omsorg samt oppvekst. Oppvekst fikk tilført mer midler høsten 2018 som ga noe høyere drift i 2019. Likevel har virksomheten hatt store uforutsette kostnader som likevel medførte at virksomheten også i 2019 fikk et negativt avvik. Pleie og omsorg fikk et relativt mindre negativt avvik takket være salg av institusjonsplasser for 4,7 mill. kr til tross for sterk økning i egenandelene for refusjonsinntektene fra ressurskrevende brukere.

Årsresultatet er også i 2019 et resultat av fortsatt god kostnadsstyring, et meget godt samarbeid med ledere på alle nivåer, ansatte og tillitsvalgte samt god oppfølging av og godt samarbeid med kommunestyret.

Imidlertid er de økonomiske utsiktene fra 2020 sterk forverret; både gjennom forslaget til revidert inntektssystem, bruk av virkemidler i inntektssystemet for kommuner som Skiptvet som er såkalt «frivillig liten», samt ikke minst den dramatiske situasjonen med Koronasmitten. I skrivende stund har den medført historisk høyt antall permitteringer og arbeidsløshet.

I øyeblikket arbeider regjeringen med krisepakker til flere samfunnssektorer og det foreligger foreløpig lite som berører kommunene. Etter rådmannens vurdering vil de samlede skatteinntektene i Norge bli vesentlig lavere enn statsbudsjettet legger opp til og dersom dette ikke kompenseres nærmest fullt, er det stor sannsynlighet for kraftig svekket resultat i 2020. På sett og vis kan det være positivt for da bruker kommunene mer enn inntektene tilsier og blir da en motor i denne vanskelige situasjonen. Motoren kan bli enda sterkere dersom regjeringen sikrer årets budsjetterte skatteinntekter og rammetilskudd.

På nyåret 2020 la regjeringen bort Sanderudutvalgets "kraftskatterapport". Dermed er en stor risiko vedr. eiendomsskatteinntektene borte og disse inntektene blir igjen forutsigbare.

Virksomhetenes årsmeldinger - oppsummering

Jeg viser som tidligere til etterfølgende omfattende og detaljerte årsmeldinger fra virksomhetene som er deres omtale av sin virksomhet i 2019. På slutten av hver årsberetning er det et avsnitt med innspill om behov i virksomheten til neste års økonomiplan. Vi håper at denne omfattende og åpne informasjonen er til stor nytte som informasjon til innbyggere, ansatte og politikere som gjennom dette bør kunne få et godt innblikk i kommunens samlede virksomhet og gi innsikt i de behov kommunens administrasjon ser for seg.

Disse behovene benyttes som innspill i de årlige økonomiplan- og budsjettprosessene der de prioriteres og evt. innarbeides.

Viktige begivenheter i 2019

Eksterne

Kongebesøket 30.04.2019

Årets desidert største begivenhet i Skiptvetsamfunnet var besøket av Hans Majestet Kong Harald den V. Han ble mottatt og ledsaget av ordfører Svein Olav Agnalt.

Besøket bestod i et program for barnehagene, der barna i Lindormen barnehage framførte et skuespill vedr. vannprosjektet i et samarbeid med elever fra 10. klasse på Kirkelund skole.

Deretter besøk på bygdetunet med presentasjon av lag og foreninger, underholdning fra scenen samt samtaler med innbyggerne i strålende solskinn.

Besøket ble avsluttet med lunsj i kommunehuset med lokal mat fra kommunens kokk og servert av kommunens ansatte. Kongen dro videre til Marker kommune og uttrykte stor tilfredshet med besøket.

Handelsvirksomheten i Meieribyen

Handelsvirksomheten i Meieribyen har også i 2019 fortsatt sin positive utvikling.

Meieribyen utvikler seg til et viktig handelssentrum både for lokale innbyggere og for gjennomreisende.

Utbyggingen av Vamma

Hafslund Produksjon ASA besluttet i sommeren 2015 utbygging av Vamma 12 som ble satt i drift i mai 2019. Den offisielle åpningen 19. juli 2019 ble foretatt av statsminister Erna

Solberg og mange gjester i selve turbinbygget som ligger på Skiptvetsiden av kraftstasjonen. Ordfører Svein Olav Agnalt holdt tale ved anledningen.

GSV

Skiptvet kommune har også i 2019 fortsatt videreutviklingen av gang- og sykkelvei (GSV) rundt Meieribyen gjennom å utarbeide reguleringsplaner.

SmartKom Østfold

Skiptvet kommune tok ved årsskiftet 2016/2017 initiativet til å etablere nettverket SmartKom Østfold. Dette er et nettverkssamarbeid mellom kommunene Hvaler, Råde, Våler, Marker og Skiptvet. I begynnelsen av 2018 ble også Aremark kommune deltaker. Hovedfokus i nettverket er innovasjons- og utviklingsarbeid samt samarbeid om smarte samarbeidsløsninger for oppgaver innen daglig drift. I 2019 har den største saken vært samarbeidet i DigiViken Øst der Skiptvet sluttet seg til samarbeidsavtalen i februar 2020.

Interkommunalt samarbeid for øvrig

Høsten 2017 vedtok Skiptvet kommune å si opp til reforhandling de fleste interkommunale samarbeid. Dette var en naturlig oppfølging av at nye Indre Østfold kommune vurderer endringer i de samme samarbeid i lys av sin egen sammenslåingsprosess som sannsynligvis vil munne ut i endret organisering senest fra 01.01.2020. Kommunestyret vedtok høsten 2018 at de eksisterende samarbeidene med kommunene i Indre Østfold skulle fortsette i 2019 under forutsetning av at Skiptvet kommune fikk reviderte økonomiske betingelser fra 01.01.2020. I forbindelse med budsjettprosessen for 2020 ble resultatet at Skiptvet kommune i hovedsak fikk sine økonomiske forutsetninger innfridd slik at samarbeidet kunne fortsette på de fleste områder. Krisesenter-, kommuneoverlege- og miljørettet helsevern tjenestene vil framover ytes av Sarpsborg kommune.

Interne

Økonomi

De økonomiske rammebetingelsene for kommuneøkonomien har også i 2019 vært svært trange. Dog ble det rom for enkelte satsinger spesielt innen virksomhet Oppvekst. Som nevnt ovenfor ble skatteinntangen svært god i hele 2019.

Rådmannen konstaterer med tilfredshet at de fleste virksomheter holdt sine budsjetttrammer.

Kommuneplanens samfunnsdel

I 2019 fortsatte arbeidet med en ny samfunnsdel i kommuneplanen som ble vedtatt våren 2019.

Boligutvikling

Det er lagt ned omfattende arbeid med klargjøring av to boligområder. Tomteområdet Brekke Vest ble ervervet våren 2017 og opparbeidelse ble gjennomført i 2018. Forsinkelser i framdriften hemmet dessverre salget av 18 eneboligtomter. Høsten 2019 ble det inngått forliksavtale med Askim Entreprenør AS. Hittil er 9 tomter solgt.

Parallelt har det vært arbeidet kontinuerlig med reguleringsplanen for Holstadåsen med noe over 60 boenheter. Endelig planforslag ble vedtatt høsten 2017. Planforslaget ble innklaget og kommunestyret opprettholdt forslaget som nå er godkjent av fylkesmannen. Det har ikke vært arbeidet videre med planen i 2019 pga. uenighet med grunneiere om nødvendige grunnboringer.

Vannforsyning

Prosjektering av nytt vannmagasin/høydebassenga ble ferdig i 2019. Prosjektet har vært ute på anbud og oppstart planlegges rett over påske i 2020.

Skoleutbygginger

I løpet av høsten ble et tilbygg på Vestgård skole ferdig og bygget ble innflyttet i januar 2020. Prosjektering av videre utbygging på Kirkelund skole (nytt mellomtrinn) ble ferdig og entreprenør valgt. Utbyggingen er i gang og vil være ferdig våren 2021.

Utvikling av sentrum i Meieribyen

Høsten 2017 ble det innledet samarbeid med selskapet Omtanke AS om å utarbeide et skisseprosjekt for utvikling av sentrumseiendommer rundt torget. Skisseprosjektet ble presentert på et folkemøte i november 2018 med svært positive tilbakemeldinger. Utviklingen av utbyggingen i sentrum av Meieribyen har pågått hele året bl.a. med avklaringsmøter i Husbanken og videre prosjektering sammen med entreprenør.

Forslag til reguleringsplan ble innklaget to ganger til Fylkesmannen som begge ganger har stadfestet kommunestyrets godkjenning. Dette forsinket framdriften noe og nå ser utbyggingen til å komme i gang høsten 2020. Når utbyggingen er gjennomført vil Meieribyen framstå med et tydeligere og mer attraktivt sentrum.

Fiber til alle – Skiptvet Digital AS

Arbeidet med utbygging av fiber til alle husstander, hytter og næringsdrivende ble igangsatt sommeren 2017. Utbyggingen har skutt fart i 2019 og selskapet leverte fiber til Orienterings VM 2019 med svært gode tilbakemeldinger.

Rådmannen har fortsatt arbeidet med å klarlegge økonomiske og juridiske rammer for videre utvikling av kommunens heleide selskap Skiptvet Digital AS. Kommunestyret har i februar godkjent en garantiramme på 25 mill. kr for låneopptak som selskapet selv foretar.

IKT

I 2019 er det også arbeidet videre med å utvikle løsningen og oppgradere nødvendig programvare etter filosofien Software As a Service (SAS). Dette har vært vellykket og plattformen utvikles videre.

Høsten 2019 er det gjennomført et kompetanseløft i skolen med bistand fra RIKT. Dette har vært svært vellykket og er til uvurderlig hjelp våren 2020 da det gjennomføres hjemmeundervisning siden skolene er stengt pga. Koronasmittefaren.

Lederutvikling

Mot slutten av 2019 inngikk Skiptvet kommune en avtale etter konkurranse med Høyskolen Innlandet om lederutvikling. Første samling var i begynnelsen av februar 2020. Programmet vil avsluttes våren 2021 hvis ikke koronasmitten skaper ytterligere forsinkelser.

Samarbeid med Smart Innovation Norway AS (SIN)

Skiptvet kommune inngikk samarbeid med SIN i 2019 for å utvikle Smart Skiptvet i samarbeid med innbyggere, næringsliv, akademia og kommunen selv.

Første samling med næringslivet var i februar 2020 med over 30 representanter til stede.

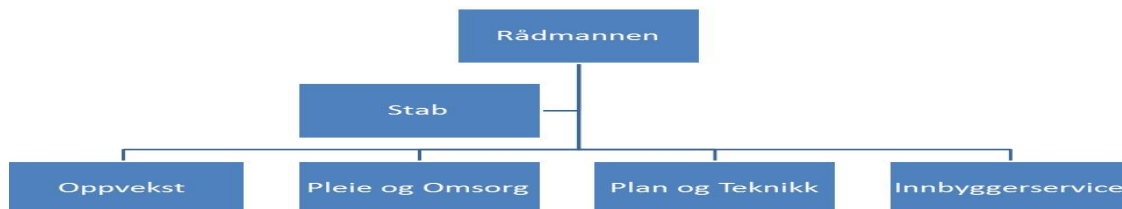
Organisering

Kommunens overordnede organisering vedtatt av kommunestyret høsten 2014 framgår av nedenstående organisasjonsplan.

Det har heller ikke vært endringer i organiseringen i 2019.

Kommunen er fra 01.10.2014 organisert i 4 virksomheter og en sentraladministrasjon.

Den viktigste endringen er at all aktivitet og tjenester vedr barn og unge er samlet i virksomhet Oppvekst samt at all innbyggerkontakt utenom tjenesteytingen er samlet i virksomhet Innbyggerservice som også har overtatt oppgaver fra sentraladministrasjonen.



Nærvær og HMS

Det arbeides kontinuerlig med å øke nærværet i kommunen, d.v.s. redusere fraværet. Nærværet (totalfraværet i parentes) har utviklet seg slik de siste årene:

2011	89,9	(10,1)
2012	91,4	(8,6)
2013	91,5	(8,5)
2014	89,7	(10,3)
2015	88,9	(11,1)
2016	92,8	(7,2)
2017	92,8	(7,2)
2018	93,0	(7,0)
2019	92,5	(7,5)

(Tallene inneholder både egenmeldt og legemeldt fravær. Det gjøres oppmerksom på at tallene for 2013 er justert for feil; jf. årsmeldingen for 2013. Det er også en mulig feilkilde i tallene for 2018 p.g.a. omlegging av rutiner.)

Tallene er et gjennomsnitt for hele kommunen der det finnes virksomheter som både har vesentlig høyere og vesentlig lavere nærvær. Kommunens langsiktige mål er 94 % nærvær som et gjennomsnitt for alle kommunens virksomheter.

Som det framgår av tallene ovenfor snudde nedgangen i nærværet i 2016 og resulterte i en markert framgang. I 2017 og 2018 har nærværet holdt seg på samme nivå.

I 2019 har nærværet gått noe ned og hovedinntrykket er at det skyldes langtidssykemeldinger og muligens stort press på ansatte; særlig i pleie og omsorg.

Det er fortsatt stor variasjon mellom virksomheter/avdelinger og også over tid i den enkelte virksomhet/avdeling. Oppfølging av tiltak og forsterkede tiltak også på individnivå fortsetter, bl.a. ved større bruk av IA utvalget. Rådmannen fortsetter med arbeidet for å nå målsettingen om et gjennomsnittlig nærvær på minst 94 %; et mål som flere avdelinger allerede har oppnådd.

Arbeidsmiljø

Medarbeider undersøkelsen 10-faktor, ble gjennomført høsten 2018 med gjennomgående meget gode resultater - dvs. på eller over landsgjennomsnittet.

Oppgaven er å beholde et så godt og inspirerende arbeidsmiljø at vi ansatte gleder oss til å ta fatt på en ny arbeidsdag fordi vi utfører et meningsfullt arbeid. Dette arbeidet har fortsatt i 2019.

Samarbeidet med tillitsvalgte

Jeg takker også i år for et godt samarbeid med tillitsvalgte som har bidratt sterkt til at nødvendige innsparingstiltak har blitt gjennomført.

Det holdes månedlige møter med HTV som følger en årsplan for møtene som vil bli videreført i 2020.

Styringssystemer og mål

Skiptvet kommune har satt seg som mål å være blant de 10 mest attraktive bokommunene i Norge målt ved totalscore i Kommunebarometeret.

Skiptvet kommune har i Kommunebarometeret 2019 fått en totalscore på 25 justert for inntektsnivå. Resultatene for Kommunebarometeret 2020 foreligger ikke i skrivende stund per 30.03.2020.

Plasseringen et år kan IKKE sammenlignes med plasseringen året før fordi innholdet og målekriteriene i de årlige målingene endres. Det er slik at mange små endringer kan medføre klart bedre totalscore.

Utfordringer

Skiptvet kommune har et stort underskudd på arbeidsplasser som medfører stor utpendling. Dette behøver ikke nødvendigvis å være negativt i det mange kanskje pendler til andre kommuner i regionen. Et mål må være å etablere en større bevissthet om hvor mange og hva slags type arbeidsplasser det bør være i kommunen.

Det er viktig å se disse i sammenheng med det relativt lave utdannelsesnivået i befolkningen sammenlignet med andre kommuner. Dette er delvis en følge av næringsstrukturen i kommunen. Det bør samtidig være et mål å øke utdanningsnivået i befolkningen ved å bl.a. få flere til å fullføre videregående skole og skape en enda mer attraktiv kommune for bosetting. Kanskje finner vi her i tillegg til lave boligpriser noe av forklaringen til det kraftig økende behov for hjelpetiltak hos barn og unge samt yngre voksne. Dette registreres i mange av tjenesteområdene og medfører store utfordringer både ressurs- og arbeidsmessig og ikke minst økonomisk.

Det framstår fortsatt som den klart største utfordringen for vårt tjenesteapparat de nærmeste årene der oppgaven må være å sette inn nødvendige forbyggende tiltak på alle nivåer slik at denne utviklingen kan snus.

Innsatsen konsentreres derfor fortsatt om å forbedre plasseringene på de områdene vi scorer lavest samtidig som vi har som mål å opprettholde plasseringene på de områder vi allerede har et godt nivå. Rådmannen vil derfor å innføre metoden Bedre Tverrfaglig Innsats (BTI) i 2020 for å sikre enda bedre samhandling.

De økonomiske rammebetingelsene for årene 2019-2022 ser fortsatt krevende ut for Skiptvet kommune. Dette skyldes omleggingen i inntektssystemet samt en utflating av veksten i nasjonaløkonomien som nå kan få en dramatisk nedgang i 2020 p.g.a. effektene av Koronasmitten.

Dette søkes møtt med fortsatt omstilling og effektivisering av kommunens drift.

Avslutning

Jeg håper informasjonen i årsmeldingen 2019 gir et troverdig og informativt bilde av Skiptvet kommunes virksomhet og utfordringer!

God lesning!

Per Egil Pedersen
rådmann

ØKONOMI 2019

Skiptvet kommunes oppnådde et netto driftsresultat for 2019 på 3,58%. Dette er over det som nå er anbefalt fra Kommunal- og regionaldept. (1,75%).

I 2019 hadde kommunen et mindreforbruk i forhold til budsjettet på 12,125 mill. kr. Netto virkning av premieavvik i pensjon (premieavvik 2019 og amortisert premieavvik fra 2018) utgjør for 2019 0,99 mill kr i lavere utgifter som er ført på fellesutgiftene i Sentraladministrasjonen.

	TABELL 1A FRA DRIFTSREGNSKAPET	REGNSKAP	REGULERT BUDSJETT	REGNSKAP
		2 019	2 019	2 018
L1	skatt på inntekt og formue	94 773 136	94 557 000	90 164 427
L2	ordinært rammetilskudd	125 210 214	124 036 000	122 700 729
L3	skatt på eiendom	9 644 726	8 582 200	9 018 356
L4	andre direkte eller indirekte skatter	2 739 100	0	3 411 164
L5	andre generelle tilskudd	10 833 518	10 448 500	13 803 638
L6	sum frie disponible inntekter, sum L1:L5	243 200 694	237 623 700	239 098 314
L7	renteinntekter og utbytte	3 935 617	3 155 000	2 074 929
L8	renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	2 792 457	2 960 500	2 274 978
L9	avdrag på lån	6 868 685	7 412 500	6 575 432
L10	netto finansinntekter/utgifter, sum L7:L16	-5 725 525	-7 218 000	-6 775 481
L11	til dekning av tidligere års underskudd	0	0	0
L12	til ubundne avsetninger	6 192 415	6 192 415	7 255 326
L13	til bundne avsetninger	2 257 554	0	3 428 377
L14	bruk av tidligere års overskudd	6 192 415	6 192 415	10 455 326
L15	bruk av ubundne avsetninger	530 000	530 000	395 000
L16	bruk av bundne avsetninger	1 992 306	1 348 000	1 506 773
L17	netto avsetninger, sum L11:L16	264 752	1 878 000	1 673 396
L18	overført til investeringsregnskapet	0	1 929 000	0
L19	til fordelt drift	237 739 921	230 354 700	233 996 229
L20	sum fordelt drift (fra skjema 1B)	225 615 377	230 354 700	227 803 814
L21	Regnskapsmessig merforbruk/ /mindreforbruk sum L20-L19	-12 124 544	0	-6 192 415

Skatteinntekter har blitt 4 mill kr høyere enn budsjettet og rammetilskudd har blitt 1,1 mill kr høyere enn budsjettet.

Kommunen fikk inn 9,6 mill kr i eiendomsskatt i 2019. Dette er 0,6 mill kr høyere enn for 2018. Kraftrelaterte inntekter er for 2019 på samme nivå som i 2018. Det ble utbetalt utbytte fra Østfold Energi i 2019 på ca 1,9 mill. kr. Inntektene fra konsesjonskraften ble 430.858 kr lavere enn budsjettet.

Nto finanskostnader har blitt 1,4 mill. kr lavere enn budsjettet.

Kommunens mindreforbruk (overskudd) fremkommer da slik:
(endring i forhold til budsjett)

Hvordan framkommer overskuddet sett i forhold til budsjett

Hele tusen + er økt inntekt eller redusert utgift

Økning skatteinntekter	4 009 527
Rammetilskudd	1 174 214
Andre statlige tilskudd	-263 082
Nto finansinntekter:	1 440 922
Herav: renteutgifter 182979	
Herav renteinntekter 714128	
Herav avdrag på lån 543815	
Konsesjonskraft og -avg	-430 858
Utbytte og eieruttak	26 144
Overføring investeringsregnskap	1 929 000
Mindreforbruk virksomheter	4 238 677
Mindreforbruk Skiptvet k. 2019	12 124 544

INVESTERINGSREGNSKAPET er gjort opp i balanse. Kommunen har solgt eiendom/tomter for 3,6 mill. Øvrige byggeprosjekt er:

- Prosjektering av ny fløy på Kirkelund skole, 10,3 mill. kr
- Vestgård skole - lærerarbeidsplasser 17,0 mill. kr.
- Ipad til skoler og barnehager 0,74 mill. kr.
- Ny bil til dagsenteret 0,79 mill. kr.
- Regulerings- og prosjektering av sentrumsutbyggingen 3,17 mill. kr.
- Prosjektering gang- og sykkelvei 0,49 mill. kr.
- Opparbeidet nytt boligfelt Brekke Vest – restarbeider 2,96 mill. kr.
- Prosjektering nytt vanntårn og ledningsnett 1,49 mill. kr.
- Utskifting av armaturer - veibelysning 0,55 mill. kr.
- Kommunen lånte ut 7 mill. kr til Skiptvet Digital AS
- Utskifting oljefyr Solhaug 0,37 mill. kr.
- Sollia, utbedring brannsikkerhet og ventilasjon 2,9 mill. kr.
- Byttet tak styrerbolig Borgund 0,34 mill. kr.

I driftsbudsjettet er det et samlet netto mindreforbruk i virksomhetene på 4,2 mill kr. I tabellen er det satt opp netto utgifter per virksomhet slik de rapporterer gjennom året.

Oversikt resultat slik virksomhetene rapporterer i løpet av året	Regnskap 2019	Budsjett 2019 R	Avvik: + er mindreforbruk - er merforbruk
SENTRALADM	22 353 446	26 051 441	3 697 995
INNBYGGERSERVICE	17 038 974	18 066 357	1 027 383
OPPVEKST	100 844 683	99 552 085	-1 292 598
PLEIE- OG OMSORG	63 238 391	62 991 650	-246 741
PLAN, LANDBRUK OG TEKNIKK	18 020 029	19 072 667	1 052 638
Samlet mindreforbruk	221 495 523	225 734 200	4 238 677

Netto premieavvik for 2019 er kr -0,99 mill.kr. Dette framkommer i regnskapet for 2019 som en inntekt som er ført på Sentraladministrasjonen/fellesutgifter, men som ikke er budsjettet. Det er i denne tabellen ikke korrigert for dette.

Nedenfor følger en kort oppsummering av avvikene for de enkelte virksomhetene inkl. Sentraladm. Det vises for øvrig til en mer detaljert oversikt i virksomhetenes årsmeldinger.

Sentraladministrasjonen

Driften har på de fleste ansvarene vært lavere enn budsjett. En stor del av mindreforbruket skyldes noen få forhold:

- Premieavvik pensjon 1 mill. kr,
- Økt refusjon fra Skiptvet Digital AS 0,6 mill. kr.
- Tilbakeført tap fra 2018 sykepengerefusjon, 0,5 mill. kr.
- Avvikling av kontoordning forsikring, 0,3 mill. kr.
- Mindre bruk av utviklingskostnader 0,5 mill. kr.
- Mindre utgifter ansvar bolig og næringsutvikling 0,4 mill. kr. (Reguleringskostnadene er ført i investeringsregnskapet)
- Lærlingekostnadene ble 0,3 mill. kr lavere enn budsjettet.

Innbyggjerservice

Mindreforbruket skyldes god budsjettstyring og mindre utgifter på sosialhjelpsbudsjettet. Virksomheten har dekket de fleste kostnadene i forbindelse med kongebesøket og som ikke var budsjettet.

Oppvekst

Merforbruket skyldes merforbruk på noen av avdelingene; Vestgård skole, SFO, private barnehager og administrasjon. Barnevernet har et mindreforbruk på 0,8 mill. kr. og Toppen et mindreforbruk på 0,5 mill. kr.

Pleie- og omsorg

Det er solgt institusjonsplasser til andre kommuner for 4,7 mill. kr. (0,7 mer enn budsjett)

Refusjon for ressurskrevende brukere ble 0,4 mill. kr. lavere enn budsjettet.

Det er et merforbruk på 0,6 mill kr til Helsehuset i forhold til budsjett og det er tatt høyde for avviklingskostnader med 0,3 mill. kr.

Plan, landbruk og teknikk

Virksomheten har et mindreforbruk som skyldes mindre forbruk på mange poster. Ansvaret for vann går med 0,5 mill. kr. i mindreforbruk og det er satt av 0,5 mill. kr på selvkostfond.

Oversikt over virksomhetene i henhold til tabell 1B – kommunestyrets vedtatte budsjetttrammer.

Regnskapsskjema 1B	Regnskap 2019	Budsjett 2019 R	Avvik: + er mindreforbruk - er merforbruk
SENTRALADM	22 190 662	26 014 241	3 823 579
INNBYGGJERSERVICE	16 894 646	18 174 357	1 279 711
OPVEKST	104 617 525	103 399 585	-1 217 940
PLEIE- OG OMSORG	64 367 168	64 319 650	-47 518

PLAN, LANDBRUK OG TEKNIKK	18 586 283	19 892 667	1 306 384
FELLES INNTEKTER OG UTGIFTER	-1 040 907	-1 480 000	-439 093
RESERVERT TILLEGGSBEVILGNING	0	34 200	34 200
Sum	225 615 377	230 354 700	4 739 323

*Premieavvik er ført på sentraladministrasjonen. Det i denne tabellen ikke korrigert for dette.

Forskjellen mellom disse to tabellene er at i oversikten som «virksomhetene rapporterer på» så er bruk og avsetninger av fond som hører til virksomhetene med, mens i regnskapsskjema 1B er bla all bruk og avsetning av fond tatt ut, jfr tabell 1A.

	2016	2017	2018	2019
Regnskapsresultat	13 336 659	10 455 326	6 192 415	12 124 544
Nto driftsresultat i %	4,47	2,67	1,42	3,58
Budsjett	0,79	-0,82	0,31	0,07

Nto driftsresultat uten korrigering for premieavvik pensjon. Enkelte år utgjør premieavvik store beløp som medfører store endringer i nto driftsres.

Netto driftsresultat er et begrep som brukes for å vise om kommunen har midler til å sikre seg mot uforutsette avvik, bygge opp reserver, vedlikeholde sine bygninger og anlegg mm. Dette bør etter anbefaling fra Kommunal- og regionaldept være på 1,75%.

Det er satt opp en tabell med netto virkning av premieavviket de siste årene for å vise utslagene. Tallet inneholder årets premieavvik og amortisert premieavvik fra året før. Netto effekt av premieavviket blir ført som en inntekt eller utgift i kommuneregnskapet og har direkte virkning på resultatet.

ÅR		2016	2017	2018	2019
PREMIEAVVIK F. 170 beløp inkl. arb.g.avg.	KLP	1 055 693	-2 550 475	-1 683 252	-1 804 894
	STP	-362 187	-65 259	386 161	-482 741
		693 506	-2 615 734	-1 297 091	-2 287 635
AMORTISERT PREMIEAVVIK F. 171 beløp inkl. arb.g.avg.	KLP	1 276 284	-1 055 693	2 550 475	1 683 252
	STP	-253 661	-362 187	65 259	-386 161
		1 022 622	-1 417 880	2 615 734	1 297 091
Nettoeffekt premieavvik *		1 716 128	-4 033 614	1 318 643	-990 544

Tall med negativt fortegn er en «inntekt» i kommuneregnskapet

GJELD

Alle tall i hele tusen	2016	2017	2018	2019
Totale lån	100 315	107 721	120 300	152 421
Formidlingslån/Startlån	9 433	11 759	15 148	24 143
Egne lån	90 882	95 962	105 152	128 278
Gjeld i % av inntekter	33,8	35,4	37,7	45,9
Gjeld pr innbygger i 1000 kr	26,7	28,1	31,7	40,1
innbyggere 31.12	3 762	3 831	3 797	3 805
inntekter	296 976	304 152	318 839	332 053

Det er større etterspørsel etter Startlån. Endring av reglene gjør også at kommunen nå i de fleste tilfeller må fullfinansiere boligkjøpene med Startlån. Det ble i 2017 utarbeidet kommunale regler for tildeling av Startlån i tillegg til Husbankens regler.

	2016	2017	2018	2019
Lønn inkl sosiale utgifter	193 506	201 543	212 421	215 333
Andel av totale driftsutgifter	67,4 %	67,2 %	66,7 %	66,0 %

Andel av driftsutgiftene som går til lønn og sosiale utgifter holder seg stabilt og har gått litt ned de siste årene.

Kommunen har hatt tilstrekkelig/god likviditet til å betale lønn og løpende utgifter.

Disposisjonsfondet til investeringer er ved utgangen av året på 10,5 mill. kr. Det er en halvering fra 2018 hvor fondet var på 19,2 mill. kr. En av grunnene til dette er utlån fra Skiptvet kommune til Skiptvet Digital AS med 7 mill. kr. I januar 2020 er det ytterligere lånt ut 3 mill. kr og samlet utlån utgjør da 15 mill. kr.

I tillegg har kommunestyret i februar 2020 garantert for at selskapet selv kan ta opp lån på inntil 25 mill. kr.

Kraftrelaterte inntekter i regnskapet:

	2016	2017	2018	2019
Konsesjonskraftinntekter	563 263	657 786	762 910	1 043 342
Konsesjonsavgifter	23 169	23 169	23 169	8 235
Eiendomsskatt på kraftproduksjon og kraftlinjer	14 056 098	10 020 724	9 018 356	9 447 269
Naturressursskatt	2 869 155	2 726 832	3 387 995	2 730 865
Sum kraftrelaterte inntekter	17 511 685	13 428 511	13 192 430	13 229 711

De kraftrelaterte inntektene har gått mye ned siden 2016, men ser nå ut til å ha stabilisert seg. Endringer i eiendomsskatteloven medfører at inntektene går noe ned når «verker og bruk» fases ut. Men dette kompenseres av økte eiendomsskatteinntekter som følge av effekten av utbyggingen i Vamma.

Disponering av overskudd/mindreforbruk:

Kommunens har hatt som praksis å avsette mindreforbruk i regnskapet til fond for senere investeringer.

Selvkostfond

Kommunestyret har vedtatt selvkost for vann, avløp, slam, renovasjon og feiing.

Selvkostfondene består nå i 0,5 mill. kr for vann, 0,3 mill. kr for slam og 0,5 mill. kr for byggesak.

Det er akkumulerte underskudd for feiing (0,4 mill. kr), avløp (0,4 mill. kr), renovasjon (0,4 mill. kr) noe som er tatt hensyn til ved avgiftsberegningene for 2020.

Kommunebarometeret – økonomi

Det foreløpige kommunebarometeret er ikke lagt fram når årsmeldingen går i trykken.

ETISK STANDARD

Det etiske reglementet er revidert og vedtatt i kommunestyremøte januar 2018. Reglementet ligger tilgjengelig for ansatte på intranettet, det ligger også tilgjengelig på kommunens hjemmeside. Det er leders ansvar at dette er kjent for alle ansatte og det skal være tema på ledersamlinger og personalmøter årlig.

Skiptvet kommune har vedtatt følgende rutiner/retningslinjer/reglement som gjelder etisk standard og varsling:

- Etisk reglement
- Varslingsrutiner
- Avviksbehandlingssystem
- Innkjøpsreglement
- Alle utbetalinger fra kommunen godkjennes av 2 personer (nettbank)

LIKESTILLING

Stillingsgrupper: Stillingsstørrelse, lønn og kjønnsfordeling

Det er ikke tatt hensyn til ansiennitet.

Faggrupper		2017		2018		2019	
		Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
Ufaglærte	gj.sn.lønn	377 000	383 000	374 000	396 000	379 000	385 000
	gj.sn. st.% *	54 %	53 %	50 %	57 %	51 %	73 %
	fordeling kjønn	86 %	14 %	86 %	14 %	92 %	8 %
Fagarbeidere Fagarbeider med 1 årig tilleggsutdannelse	gj.sn.lønn	401 000	397 000	414 500	406 000	426 000	421 000
	gj.sn. st.% *	64 %	40 %	67 %	47 %	66 %	39 %
	fordeling kjønn	81 %	19 %	80 %	20 %	78 %	22 %
Høyskoleutdannede	gj.sn.lønn	485 000	505 000	497 000	509 000	513 000	515 000
	gj.sn. st.% *	87 %	97 %	83 %	90 %	88 %	86 %
	fordeling kjønn	84 %	16 %	78 %	22 %	80 %	20 %
Mellomledere, fagledere, konsulenter og rådgivere	gj.sn.lønn	551 000	562 000	580 000	562 000	597 000	597 000
	gj.sn. st.% *	76 %	78 %	94 %	96 %	85 %	100 %
	fordeling kjønn	56 %	44 %	68 %	32 %	67 %	33 %
Virksomhetsledere	gj.sn.lønn	697 000	845 000	718 000	870 000	755 000	900 000
	gj.sn. st.%	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
	fordeling kjønn	33 %	67 %	33 %	67 %	33 %	67 %

* Stillingsprosentene er gjennomgående noe mindre enn hva ansatte i realiteten har. Dette skyldes at flere ansatte har flere stillinger og det gir ikke et riktig bilde av gjennomsnittlig stillingsprosent. Dette gjelder i særlig grad ufaglærte og fagarbeidere, men gjør også utslag hos høyskoleutd og fagledere.

Rådmannen er inkludert i gruppa virksomhetsledere og påvirker sammenligningen på lønn.

Lønnsmessig er det i all hovedsak liten forskjell mellom kvinner og menn. Kvinner og menn har gjennomgående samme stillingsprosent. For gruppen fagarbeidere viser tabellen lav gjennomsnittlig stillingsprosent for menn, men det er fordi mange har stillingsprosenten fordelt på flere ansvarsforhold.

Det er svært liten andel menn i alle gruppene og det gjenspeiler at yrker i kommunal sektor er det som kategoriseres som typiske kvinneyrker – helse, omsorg og opplæring. Blant virksomhetslederne er det så få personer at % utslagene blir store ved endringer, men det er ingen vesentlige endringer i forhold til tidligere år.

Situasjonen kan kort oppsummeres som følger:

1. Det er få menn, særlig innenfor barnehage, skole og pleie/omsorg

2. Det vises at det er liten utvikling i økt stillingsprosent for kvinner. Her må det tas hensyn til at tabellen kan ha en feilmargin da en del ansatte har totalt en høyere stillingsprosent, men at den er fordelt på flere små stillingsprosenter.
3. Lønnsforskjellene mellom menn og kvinner viser få endringer. Den har negativ utvikling i gruppen ufaglærte menn. Det kan ha sammenheng med at ansiennitet ikke er tatt hensyn til. Kvinner ligger noe høyere enn menn i gruppen fagarbeidere. Det har sammenheng med at det er flere kvinner som har 1-årig tilleggsgutdannelse. For høgskolegruppen er det i realiteten ingen lønnsforskjell. For hele kommunen sett under ett er lønnsforskjellene små.

Tiltak i Skiptvet kommune:

Det må fortsatt jobbes for å øke gjennomsnittlig stillingsstørrelse for de som ønsker det, men også for å øke kvaliteten på tjenestene. Det er innenfor pleie- og omsorg utfordringene er størst og her ligger det en begrensing grunnet turnusarbeid. For å kunne gjøre endringen her kreves det til dels store omlegginger. Tilbakemeldingen fra ansatte er at helgearbeid oftere enn 3. hver helg ikke er ønskelig og det skaper et behov for å benytte noen kortvakter for å få turnus til å gå opp med den bemanningsressursen som er til rådighet.

Ved ledighet vurderes det alltid om ansatte i deltidsstillinger kan få utvidet sin stillingsbrøk før utlysning.

1 Mål: Rekruttere flere menn til barnehage, sosial/helse og pleie/omsorg

Tiltak:

Oppfordre menn til å søke.

Ha flere menn på samme arbeidsplass for å skape mer likevekt i arbeidsmiljøet.

Delta på skoler og messer for å rekruttere.

2 Mål: Øke antall heltidsstillinger

Tiltak:

Forankre arbeidet politisk, på ledelsesnivå og blant ansatte.

Kartlegge dagens situasjon og tydeliggjøre framtidige målsettinger.

Ved ledighet i stillinger vurdere om det er mulig å øke stillingene til faste ansatte før stillinger blir utlyst.

Deltid tas opp i medarbeidersamtalene for å være oppdatert til enhver tid og at tallene er reelle.

Per Egil Pedersen
Rådmann

Kjell Liborg
kommunalsjef

SENTRALADMINISTRASJONEN

Virksomhetsleder: Kjell Liborg

FAKTA OM VIRKSOMHETEN:

Sentraladministrasjonen består av 7,8 årsverk inkl. rådmann. I 2019 har virksomheten også hatt IKT lærling. Oppgavene kan i hovedsak grupperes i politisk sekretariat, bolig- og næringsutvikling, arkiv, innkjøp, personal, lønn og regnskap, budsjett og økonomifunksjon. Etter valget er de fleste oppgavene i forbindelse med politisk sekretariat flyttet til Innbyggjerservice. Læringer, lege- og fysioterapitjenester og miljørettet helsevern hører også inn under sentraladministrasjonen, men de er ikke medregnet under årsverk. I tillegg lønnes hovedtillitsvalgt med ½ årsverk over sentraladministrasjonens budsjettområder. Det har også vært en liten stilling for postombæring som nå løses på annen måte uten kostnader for kommunen. Skiptvet kommune satser sterkt på læringer og ved årsskiftet hadde kommunen 12 læringer innen 3 fagområder.

Kommunen kjøper skatteoppkrevertjenesten fra Askim kommune. Skatteoppkrever utarbeider egen årsrapport.

Nøkkeltall

Antall	2018	2019
Antall årsverk	7,8	7,8*
Antall ansatte	8	8
Sykefravær	1,8%	3,8%
I tillegg:		
Leger	3,0	3,0
Læringer	12*	12

*I tillegg er det IKT lærling

Bolig- og næringsutvikling

Ansvar for dette arbeidsfeltet ble fra 01.10.2014 overført til

Sentraladministrasjon ved rådmannen selv. Det overordnede målet med arbeidsfeltet er å øke folketallet, øke antall arbeidsplasser i kommunen og på lengre sikt økt

utdannelsesnivå i befolkningen ved å ha kompetansekrevene arbeidsplasser i kommunen; både kommunale og private. Viktige arbeidsoppgaver og resultater har vært:

- Ferdigstille skisseprosjekt for utvikling av sentrumseiendommene Storveien 31 A og B samt 33 og torget som kommunen selv eier.
- Skiptvet Digital AS – er godt i gang med utbyggingen av stamnettet for utrulling av fiber til alle boliger, hytter og næringsdrivende i kommunen. Skiptvet Digital skaffet OrienteringsVM fiber med svært gode tilbakemeldinger fra arrangøren.
- Inngått avtale om kjøp av trekkerør for fiber mellom Skiptvet og Spydeberg.
- Inngått samarbeidsavtale om Smart Skiptvet med Smart Innovation Norway AS.

Skiptvet kommune er medeier i Askimregionen Næringssselskap AS som fungerer som samarbeidspartner mot næringslivet.

VIRKSOMHETSPLAN:

Brukere

	2018	2019
Alkoholbevillinger enkeltanledning	4	4
Kontroller alkoholloven/avvik	-	7/1
Kontroller tobakkskadeloven/avvik	-	13/6
Internkontroller/avvik	-	6/6
Antall lønnsoppg.	-	740
Antall fakturaer ut	9092	9052
Antall fakturaer inn	6607	6663

Kommunebarometeret

Utvalg

antall møter/saker

	2018	2019
Kommunestyre	6/112	7/101
Formannskap	15/159	16/178
Administrasjonsutvalg	2/10	1/7

Arbeidsmiljøutvalg	4/29	4/28
Hovedutv. Oppv.	6/49	5/50
Hovedutv Helse/kultur	6/59	5/59
Hovedutvalg PLT	6/69	7/98

Medarbeidere

Virksomheten har stabile og kompetente medarbeidere. Disse jobber med sine fagfelt. De ansatte har hver for seg mange forskjellige arbeidsoppgaver som skal løses og de fleste har tidsfrister som må holdes. Ettersom det er et lite kontor, jobbes det med at flere ansatte skal kunne andres arbeidsoppgaver for å redusere sårbarheten ved eventuelt fravær. En mindre kommune kan være sårbar i forhold til større endringer og fravær blant ansatte. Det er høyt nærvær i virksomheten.

Medarbeiderkartleggingen som ble gjennomført i 2018 viser gode resultater. Disse ligger over snittet for Skiptvet kommune og over landsgjennomsnittet. Det er høy skår på trivsel og god helhetsvurdering.

LIKESTILLING:

Av virksomhetens 8 ansatte er det like mange kvinner som menn.

Nærvær

Nærværet for sentraladministrasjonen er på 96,2% som er godt over målet for kommunen (94,0%). Egenmeldt fravær er 0,2%. Lærlingene har et totalt sykefravær på 4,5%. Lærlingene følges opp av lederne i de virksomhetene de arbeider.

Fellestjenester

Ansatte i sentraladministrasjonen har ansvaret for lønn, fakturering, innfordring, sykepengerefusjon, regnskap, budsjett, økonomi, personalarbeid, nærværarbeid, politisk sekretariat, arkiv, privatpraktiserende leger og fysioterapeuter inkl. kommuneoverlegefunksjonen. Rådmannen selv har ansvaret for bolig og næringsutvikling som også hører hjemme i sentraladministrasjonen.

Kontoret koordinerer mange oppgaver som er felles for hele kommunen som forsikringer, datatjenester og bedriftshelsetjeneste.

Etter at det ble oppdaget manglende sykepengerefusjon i november 2018, har ansatte på kontoret iverksatt tiltak for å gå gjennom alle sakene for å sikre gamle krav. Dette har tatt tid på grunn av redusert bemanning fra oktober 2018 til fram til august 2019. Hele arbeidet er ferdigstilt og det viser seg at tapet er noe mindre enn antatt og det er inntektsført kr 546 053. Vi har opplevd at en stor del av utfordringene har vært å purre opp saker som er oversendt NAV og det betinger at vi internt har gode rutiner for å følge opp de enkelte sakene.

Sentraladministrasjonen koordinerer kommunens innkjøpsreglement og er bindeledd mellom innkjøpskontoret og virksomhetene i kommunene.

IKT

Virksomheten har også ansvar for IKT nettverket i kommunen. Fra høsten 2018 ble det ansatt IKT lærling. Prosjektleder IKT bruker mer enn 50% av arbeidstiden på Skiptvet Digital AS til å planlegge traseer, møte med grunneiere, O-VM, styremøter, anbud om graving og oppfølging av arbeidene.

Kommunens IKT systemer har fungert tilfredsstillende. I 2018 ble det innført et klientstyringssystem for elevpc'er slik at disse bla oppdateres automatisk ved oppgradering av programvare. Dette sparer mye tid.

I 2019 er det arbeidet videre med å utvikle løsningen og oppgradere nødvendig programvare etter filosofien Software As a Service (SaaS).

Fiber til alle

Arbeidet med utbygging av fiber til alle husstander, hytter og næringsdrivende ble igangsatt sommeren 2017. I 2019 var en stor del av aktivitetene knyttet opp mot leveranse av fiberlinjer til VM i

Orientering 2019 på Mørk golfbane i Spydeberg, Alt av kommunikasjon for TV sendinger, mobilmaster osv. fra Mørk ble distribuert til omverdenen via Noderommet i Meieribyen. Skiptvet Digital har hatt en meget stor kundevekst høsten 2019, mye av dette takket være innsatsen i forbindelse med Orienterings VM. Skiptvet Digital har nå også etablert fiber helt opp til Spydeberg sentrum, noe som på sikt vil være en viktig brikke for å bygge redundans til Skiptvet samfunnet. Rådmannen har fortsatt arbeidet med å klarlegge økonomiske og juridiske rammer for videre utvikling av kommunens heleide selskap Skiptvet Digital AS.

- Økt refusjon fra Skiptvet Digital AS 0,6 mill. kr. (inkl. 2018)
- Tilbakeført tap fra 2018 sykepengerefusjon, 0,5 mill. kr.
- Avvikling av kontoordning forsikring, 0,3 mill. kr.
- Mindre bruk av utviklingskostnader 0,5 mill. kr.
- Mindre utgifter ansvar bolig og næringsutvikling 0,4 mill. kr. (Reguleringskostnadene er ført i investeringsregnskapet)
- Læringskostnadene ble 0,3 mill. kr lavere enn budsjettet.

Politikk

hele tusen (+ er overskudd)

	R.Bud.	Regnsk.	Avvik
Netto 2015	2.960	2.941	18
Netto 2016	2.754	2.594	160
Netto 2017	3.045	2.803	242
Netto 2018	2.893	2.617	276
Netto 2019	3.355	3.553	-198

Ordfører, politiske styringsorganer, kontrollutvalg og revisjon, kommune- og stortingsvalg, eldreråd og råd for funksjonshemmede.

Merutgiftene skyldes i hovedsak 3 forhold som enten ikke var budsjettet eller budsjettet for lavt:

- Etterlønn ordfører
- Godtgjøring politikere
- politikeropplæring

Fellestjenester

hele tusen (+ er overskudd)

	R.Bud.	Regnsk.	Avvik
Netto 2015	21.026	20.641	385
Netto 2016	21.878	21.605	273
Netto 2017	26.490	21.443	1.542
Netto 2018	25.299	25.131	168
Netto 2019	22.696	19.791	2.905

Det er korrigert for premieavvik pensjon (0,99 mill.kr.). Sentraladm, fellesutgifter, læringer, miljørettet helsevern og lege- og fysioterapi.

Oversiktene viser et mindreforbruk i forhold til budsjett når det er korrigert for premieavvik pensjon som ikke er budsjettet. Det er i hovedsak noen få forhold som gir et større mindreforbruk:

VIRKSOMHETENS OPPSUMMERING:

Hva har vi lyktes med i 2019

Løpende oppgaver har blitt utført og det har ikke oppstått kritiske situasjoner i forhold til driften.

Kommunens datanettverk har fungert tilfredsstillende og det har vært lite nedetid. Nettverket er også konfigurert for å styre Skiptvet Digital AS.

Skiptvet Digital AS leverte fiberlinjer til orienterings VM i Spydeberg/Mørk i august 2019.

Det er inngått avtale med eksternt personvernombud for Skiptvet kommune som er en ny funksjon i forhold til lov om personvernssikkerhet. Dette har fått mer fokus siden mange personopplysninger nå er lagret elektronisk og engasjering av personvernombud er en oppfølging i forhold til EU's regelverk. Det avholdes jevnlig møter med ombudet for at kommunens håndtering av informasjon skal være i tråd med gjeldende regelverk.

Innkjøp

I løpet av året ble det inngått et forpliktende samarbeid med Marker og Aremark kommuner om å etablere felles innkjøpskontor. Marker er vertskommune

for samarbeidet og har ansatt to innkjøpere på deltid – til sammen 60% stilling. Det er faste møter med innkjøpskontoret i Skiptvet og ellers etter behov. Vi har fått god hjelp i forbindelse med større enkeltanskaffelser som bla anbud på Kirkelund skole, nytt høydebasseng, fibergraving. Videre samarbeides det om utarbeidelse av rammeavtaler som har en varighet på 4 år.

Læringer

Skiptvet har i 2019 hatt 12 læringer innen fagene helsefagarbeider, barne- og ungdomsarbeider og IKT lærling. Fra høsten 2019 fikk vi også tilbake egen kokkelærning. Kommunen har flere læringer enn det forventes i forhold til kommunestørrelse. Det vurderes om vi kan utvide med flere ulike typer fagbrev som kontorlærning og vaktmester.

Lege og fysioterapi

Det har vært avholdt faste møter med legene (lokalt samarbeidsutvalg). Kommuneoverlegefunksjonen har blitt ivaretatt av en av fastlegene. Det er behov for å ha en kommuneoverlege i fast stillingsprosent for å ivareta kommunens oppgaver. Det er opprettet 30% stilling for kommuneoverlege. I forhandlingene med IØ kommune har de sagt at de ikke ønsker å tilby denne tjenesten, men Sarpsborg kommune har sagt seg villig til å tilby dette.

Det er også avholdt faste samarbeidsmøter med fysioterapeutene i kommunen.

Spesielle utfordringer i 2019

I en travel hverdag blir det lite tid til revisjon av rutiner og retningslinjer, men det er jobbet med å oppdatere disse i 2019. Fra oktober 2018 til august 2019 har vi hatt redusert bemanning på lønn, ettersom det ikke ble satt inn vikar med foreldrepermisjon. På tross av lavere bemanning, har vi klart å utføre arbeidsoppgavene tilfredsstillende.

Innspill til planleggingen/økonomiplan

- Det er igangsatt et prosjekt om innovasjon og digitalisering sammen med øvrige Smartkom kommuner. I Skiptvet satses det på flere områder:
- få best mulig utnyttelse av de meste sentrale dataprogrammene Acos, Visma og Office 365.
- Ta i bruk ny teknologi ved utbygging av torget med omsorgsboliger
- SD nett for tekniske anlegg som kommunen drifter.
- Prioritere tid til oppdatering av reglement og rutiner.
- Kommunen som helhet – fokus på økt nærvær.

Bolig- og næringsutvikling:

- Avklare forholdet til Skiptvet Digital AS mht finansiering/garanti for lån.
- Forsere utbyggingen av fiber i Skiptvet kommune.
- Etablere regelmessige kontaktmøter med næringsdrivende, alternativt etablere næringsforening: handelsnæringen, håndverkere, boligutviklere, industri- og håndverksbedrifter m.fl..
- Fullføre reguleringsplan for Holstadåsen etter klagebehandling hos fylkesmannen.
- Igangsette salget av tomter i Holstadåsen.
- Slutføre salget av tomtene i Brekke Vest med Aktiv eiendomsmegling AS som valgt megler etter konkurranse.
- Utvikle samarbeidet med Askimregionen Næringssselskap AS.

VIRKSOMHET INNBYGGERSERVICE

Virksomhetsleder:
Anne Woodruff

FAKTA OM VIRKSOMHETEN:

Nøkkeltall

Antall	2018	2019
Antall årsverk	12,56	12,56
Antall ansatte	18	18
Sykefravær i %	11,95	3,2

Virksomheten består av:

- Servicekontoret inkl. Folkebadet
- Kulturkontoret
- Biblioteket
- NAV (kommunal del)

VIRKSOMHETSPLAN:

Innbyggerservice sitt overordnede mål er å tilrettelegge for gode møter mellom innbyggerne og kommunen på ulike arenaer.

Overordnet for Innbyggerservice i 2019

Innbyggerservice er organisert for å spisse tjenester og aktiviteter til innbyggerne som er av mer generell art og ikke kan kanaliseres gjennom de tradisjonelle virksomhetene.

I 2019 var det høy aktivitet i Innbyggerservice, som alltid, men det var spesielt gøy at prosjektkoret fra Skiptvet vant «Det siste kommuneslaget» i Indre Østfold. Flere barn og unge var med på Sommerles enn før, i regi av biblioteket. Servicekontoret var viktig i hele gjennomføringen kommune- og fylkestingsvalget sammen med virksomhetsleder som er valgansvarlig. NAV har hatt tettere oppfølging av brukere som gjør at det blir riktig tjeneste og riktig ytelse.

Høydepunktet i 2019 var dog likevel besøket av Hans Majestet Kong Harald den

femte den 30. april. Dette krevde mye av mange i hele kommunen, og ble en suksess. I strålende vårvær ankom Kongen Lindormen barnehagen før han fikk se alt Skiptvet har å by på av lag og foreninger, europamester i trial, korsang og teater på bygdetunet. Etter en hyggelig lunsj takket Kongen for seg og reiste videre til Marker.

Økonomi

hele tusen (+ er overskudd)

	Budsj.	Regnsk.	Avvik
Netto 2019	18 066	17 039	+1 027

Budsjettstyringen har vært særdeles god for hele virksomheten i 2019, og det er stor oppmerksomhet om å holde seg til gitt ramme. Under hver enhet kommer man tilbake til mer detaljer som har gitt et slikt godt økonomisk resultat.

Organisasjon og medarbeidere

Se årsmeldingen videre fra hver enhet i virksomheten. Kommunen gjennomførte en medarbeiderundersøkelse høsten 2018 som for Innbyggerservice slo i hovedsak bra ut, men hvor det også kommer fram elementer som det i 2019 har vært arbeidet målrettet med. Til tross for at en ny undersøkelse ikke har vært gjennomført i 2019 viser blant annet nærværprosenten på 96,8 at det har gitt resultater å arbeide for å sikre et godt arbeidsmiljø og utviklingsklima for virksomheten.

Servicekontoret

Avdelingsleder Anne Woodruff.

Servicekontoret er åpent hverdager fra kl. 08.00-15.45 (15.00 sommertid). Kontoret skal yte service for innbyggerne ved henvendelser til kontoret per e-post eller per telefon. Det skal sikre at kommunalinformasjon og aktiviteter oppdateres på hjemmesider, sosiale medier og gjennom annonsering. For kommunen som arbeidsplass skal servicekontoret yte støttefunksjon for alle virksomheter herunder sentralbord, brukerstøtte på telefoni, innkjøp telefoni og

IKT, sekretær for byggedagskomiteen, 17. mai komiteen og TV-aksjonen per tiden.

Oppgavene for Servicekontoret er mange og varierende, eksempler er blant annet å gi megleropplysninger i forbindelse med eiendomssalg, utskrift av eiendomskart til innbyggere og kontoret har ansvaret for Husbankens bostøtteordning.

Servicekontoret saksbehandler søknader om og fornyelser av parkeringskort for forflytningshemmede samt ledsagerbevis.

Organisasjon og medarbeidere:

Nøkkeltall

Antall	2018	2019
Antall årsverk	3,76*	3,76
Antall ansatte	5	5
Sykefravær i %	14,6	1,7

*fra 2017 ble en av stillingene (100%) ved servicekontoret omdefinert til virksomhetsleder og har oppgaver utover servicekontoret, men lønnes på dette ansvaret.

Servicekontoret har 2,5 årsverk og Folkebadet har 0,26 årsverk. Virksomhetsleder for Innbyggjerservice teller i nøkkeltallene over, og har en del av oppgavene til tidligere leder av servicekontoret, samt personalansvaret for de ansatte, inkludert Folkebadet.

Sykefraværet har vært svært lavt i 2019 og gjelder kun enkelt dager og ingen sykemeldinger. Dette er vi stolte av.

Tall knyttet til hovedoppgaver:

	2018	2019
Antall meglerpakker	74	82
Bostøtte - gj.snitt pr. måned	36	35
Behandlede park.kort forflytningshemmede	16	19

Økonomi hele tusen (+ er overskudd)

	Budsj.	Regnsk.	Avvik
Netto 2018	2615	2603	+12
Netto 2019	2734	2651	+83

Ansvarene 10600 og 21020 (servicekontor og folkebadet)

Budsjettet er i god balanse, og regnskapet viser et solid mindreforbruk. Folkebadet hadde en større inntekt enn budsjettet i overkant av 5000 kr, noe som er en positiv utvikling av tilbudet.

Likestilling

Det er kun kvinnelige ansatte ved Servicekontoret, og Folkebadet har hatt en kvinne og en mann som faste badevakter i 2019.

Hva har vi lyktes med i 2019

Servicekontoret gjør en stor innsats for å koordinere og informere om kommunens aktiviteter.

Skiptvet kommune gjennomførte et kommune- og fylkestingsvalg på en solid og korrekt måte 2019.

I 2019 har Servicekontoret fått overført arbeidsoppgaver fra Sentraladministrasjonen knyttet til politisk sekretariat. I forbindelse med kommune- og fylkestingsvalget har dette ført til nye rutiner og praksis i samarbeid med ny ordfører og administrasjonen. Når det er kommunevalg er det mange oppgaver å utføre i etterkant, men dette har blitt gjort på en god måte og gitt mange viktige erfaringer videre.

Kontoret har en sentral plass på byggedagen i samarbeid med byggedagskomiteen (der virksomhetsleder er sekretær for komiteen), og ved kulturarrangement med kultursjefen. En ansatt ved Servicekontoret har ansvaret for å være sekretær for 17. mai-komiteen og TV-aksjonen i 2019.

Servicekontoret er bindeleddet internt for kommunen som arbeidsplass og jobber stadig med å utvikle kommunikasjonen internt slik at vi kan sikre effektive prosesser. I 2019 har det vært gjennomført et prosjekt for få lansert en ny hjemmeside,

tidlig i 2020. Dette krever også god kommunikasjon internt.

Spesielle utfordringer i 2019

Å finne Servicekontorets innretning for effektiv bruk av ressurser og hvordan det framover best bør utvikles og organiseres er en stadig prosess.

Å gjennomføre valg, spesielt kommune- og fylkestingsvalg er krevende og binder mange ressurser både før, under og etter valget og er noe av det viktigste som kommunen gjør hvert annet år. Virksomhetsleder er valgansvarlig, og Servicekontoret er forhåndstømmemottak. Videre er det en gruppe fra flere virksomheter som arbeider med valget igjennom hele året. Ved selve valgdagene brukes ansatte som valgfunksjonærer, og det fungerer optimalt.

Andre utfordringer er å få avsatt nok tid til beredskapsarbeid. Det er en stadig utfordring som ligger til virksomhetsleder som er beredskapskoordinator

Innspill til planleggingen/økonomiplan

Investeringer i forbindelse med beredskapsarbeidet for å kunne varsle innbyggere ved uønskede hendelser bør prioriteres i 2020. Samt gjennomføre en ny helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS).

Videreutvikle hjemmeside og sosiale medier for å kunne informere og gi service tidlig.

Biblioteket

Biblioteksjef: Nina Håkonsen

Folkebiblioteket har 23 åpningstimer pr. uke (mandag, tirsdag og torsdag kl. 15-20, samt onsdag og lørdag kl. 11-15), mens skolebiblioteket for Kirkelund har åpent hele skoletiden alle skoledager (unntatt onsdag før kl. 11).

Antall	2018	2019
Antall årsverk	2,1	2,1
Antall ansatte	3	3
Sykefravær i %	7,4	10,3
Ant. aktive lånere	960	968
Utlån voksen faglitt.	3467	3567
Do. Skjønnlitt.	4551	4407
Utlån barn faglitt.	5159	4734
Do. Skjønnlitt.	11557	10667
Utlån film barn	1253	910
Do. voksen	626	711
Utlån lydbøker barn	208	148
do. voksen	841	558
Utlån e-bøker	517	427
Utlån annet	252	261
Innlån	1760	1983
Besøk	19355	16410
Referansespørsmål	4099	3097
Tilvekst ny voksenlitt.	1035	859
Tilvekst ny barnelitt. inkl. skolebibl.	652	772
Tilvekst andre medier	150	169
Brukerorienteringer	16	21
Arrangementer	57	82
Utstillinger	40	42
Innlegg Facebook	97	123
Innlegg Instagram	82	98
Kopiering lag (ant. lag)	5400 (24)	6790 (20)

Totalutlån 26.390, en nedgang på 7 % fra 2018. Besøk og referansespørsmål telles bare ved stikkprøvetellinger og varierer fra år til år.

Folkebiblioteket har mange arrangement i løpet av året, både teater, konserter, forfatterbesøk, foredrag m.m:

Arrangementer for barn i 2019:

- Nasjonal høytlesningsdag
- 4 barneteaterforestillinger:
 - «De tre små griser»
 - «Teskjejerringas vårrengjøring»,
 - «Askeladden og gullfuglen»
 - «Heksagon og julestria»
- Spilldag i vinterferie og høstferie

- Fikledag i vinterferie og høstferie, samt 7 fikledager i sommerferien og 1 julefikledag
 - Bokprat og omvisninger for hver av klassene på 2. og 4. trinn (lokal kulturell skolesekk)
 - Promotering av Sommerles-kampanjen i samtlige klasser i målgruppa (1.-7.trinn)
 - Ukentlig høytlesning av nytt kapittel i Sommerles-fortellingen (12 stk.)
 - Lesefest etter Sommerles
 - Prosjekt «Forfatterbesøk til alle skoleklasser» som ble gjennomført med følgende forfatterbesøk:
 - Bjørn Rørvik 1. og 2. trinn
 - Line Baugstø 3. og 4. trinn
 - Anneli Klepp 4.trinn
 - Gudrun Skretting 5. og 6. trinn
 - Josef Yohannes 8.trinn
 - Bjørn Andreas Bull-Hansen 10.trinn (7. og 9.trinn fikk også besøk som en del av lokal kulturell skolesekk):
- Til sammen ble det 15 arrangementer fordelt på 11 skoletrinn, idet både avgangsklasse om våren og ny førsteklasse om høsten fikk nyte godt av prosjektet.

Arrangementer for voksne i 2019:

- «Anne Karin Elstad» - foredrag ved Hilde Hagerup
- «På jakt etter julefortellingen» - foredrag
- Bokloppemarked
- Bibliotekets digitale tjenester – foredrag/demo
- Slektsforskningsforedrag/verksted
- Bygdebokkveld
- Vårkonsert med kulturskolen
- Julekurvverksted ved Kristin Lyhmann

Til sammen har det vært ca. 1350 personer innom på de ulike arrangementene i 2019.

Biblioteket hadde også egen stand på Bygdedagen.

Skolebiblioteket på Kirkelund har hatt følgende arrangementer i 2019:

- Forfatterbesøk Steffen Sørum for 9.trinn (lokal kulturell skolesekk)
- Forfatterbesøk Eldrid Johansen for 7.trinn (lokal kulturell skolesekk)
- Bokprat for flere trinn, både som ledd i faste tiltak og på forespørsel fra lærerne
- Alle trinn har også fast opplæring i informasjonssøk, gjenfinning og kildekritikk.

De ulike skolebibliotekarrangementene på Kirkelund har hatt ca. 900 besøkende. Klassene på mellomtrinnet har fast lånetime hver uke, mens ungdomstrinnet har annenhver uke. Disse besøkene kommer i tillegg og er talt med i stikkprøvetellingene for besøk. Ved ledige «hull» i timeplanene, har enkelte barnehagegrupper også avtalt besøk i biblioteket.

Brukere

968 aktive lånere i 2019 mot 960 i 2018. Svært gode tilbakemeldinger fra brukerne, men ingen brukerundersøkelser er gjennomført.

Medarbeidere

Sykefraværet var på 10,3% i 2019 mot 7,4% i 2018. Det meste skyldes ett langtidsfravær som ikke er jobbrelatert.

Økonomi hele tusen (+ er overskudd)

	Budsj.	Regnsk.	Avvik
Netto 2018	1943	1900	+43
Netto 2019	1977	1915	+62

Likestilling

Alle ansatte er for tiden kvinner. Det etterstrebes en god og ikke-diskriminerende behandling av alle brukere og legges stor vekt på flerkulturelt arbeid.

Virksomhetens oppsummering Hva har vi lykkes med i 2019

Høyere aktivitet på arrangementssiden med godt besøk av både voksne og barn på de fleste arrangementer, samt mange utstillinger av dagsaktuell litteratur.

Markert det nasjonale Bokåret 2019 med bl.a. prosjektet «Forfatterbesøk for alle skoleklasser» (delvis støttet av omsøkte prosjektmidler fra Nasjonalbiblioteket) og #skiptvetleser2019 med ulike månedstema. Svært god deltakelse i sommerlesekonkurransen for barn, blant de med høyest andel blant målgruppen i Østfold.

Fortsatt høy oppmerksomhet på lesestimulering og brukeropplæring av elever på alle skoletrinn på Kirkelund. God markedsføring av bibliotekets tilbud på nett via hjemmeside og sosiale medier. Biblioteket har hatt aktiv deltakelse i planleggingen av det nye bygget på «Torget».

Spesielle utfordringer i 2019

Å avholde arrangementer med små personalressurser og liten plass. Det brukes mye tid på tilrettelegging av lokalene før og etter hvert arrangement.

Økt sykefravær har gitt visse utfordringer knyttet til bemanning, økt bruk av både overtid og vikar. Samtidig har folkebiblioteket ikke måttet stenge noen gang.

Innspill til planleggingen/økonomiplan

Budsjettposten for innkjøp til skolebiblioteket på Kirkelund har fremdeles vært for lavt.

Økte personalressurser og mer plass til gjennomføring av arrangementer, for å oppfylle krav i oppdatert biblioteklov om å være en møteplass og arena for offentlig samtale og debatt.

I økonomiplanen vil det bli foreslått å ta inn investeringer i forbindelse med planene om flytting av bibliotek og kulturkontor til Torget når 1. byggetrinn står ferdig. Forbedring av inngangspartiet og generell utvidelse av lokalene, og spesielt sett opp imot krav til universell utforming.

Kultur

Kultursjef Per-Morten Bergseth

Fakta om virksomheten

Kultursjefen er 80 % kultursjef og 20 % folkehelsekoordinator. Samlet innbefatter dette:

- bistå kommunens lag og foreninger ved behov
- saksbehandle og utbetale tilskudd til lag og foreninger
- behandle spillemiddelsøknader
- kommunens representant i styret til Frivilligsentralen
- arrangere ulike arrangement som konserter og annen kulturell scenekunst på Skiptvet scene, UKM, bygdekinoen og aktiviteter for barn og unge i feriene
- kommunens representant inn i den interkommunale kulturskolen
- sekretær for folkehelserådet, og representere kommunen i fylkeskommunen og Østfold Helsa
- den kulturelle skolesekken
- sekretær for underutvalget for kulturvern og museer med ansvaret for oppfølgingen av Skiptvet bygdemuseum og Nes lensemuseum.
- kommunens kontakt for Bygdebokkomiteen
- koordinerer kulturminnevern

Folkehelsekoordinator skal jobbe sammen med folkehelserådet og de øvrige virksomhetene i kommunen slik at det tenkes folkehelse i alt som gjøres og at det er oppmerksomhet på utjevning av sosiale helseforskjeller.

Nøkkeltall

Antall	2018	2019
Årsverk*	1,5	1,6
Ansatte	2	2
Sykefravær %	0,6	2,1

*Årsverk for kulturkontoret er fordelt på følgende måte: 0,8 kultursjef, 0,2 folkehelsekoordinator. 0,6 årsverk bygdebokforfatter.

VIRKSOMHETSPLAN

Innbyggere og brukere

Kulturkontoret arbeider gjennom året for å utvikle kulturtilbud og møteplasser som skal skape trivsel blant innbyggerne og gi kommunen et positivt omdømme. Som for eksempel å opprettholde en god aktivitetsgrad på Skiptvet scene og sørge for jevnlig arrangementer av høy kvalitet for et bredt publikum. Dette har ved flere anledninger vært gjort i samarbeid med Skiptvet bibliotek og/eller Gjøkeredet ungdomsklubb.

Videre har det vært arrangert høst- og vinterferieaktiviteter for barn og unge i samarbeid med andre virksomheter/avdelinger i kommunen som Gjøkeredet ungdomshus, Skiptvet bibliotek, SFO eller barnehagene. Det har også samarbeid gjennom året med blant annet lag og foreninger som Lions, bygdevinnelaget, Askim IL Orientering (Stolpejakt prosjektet) og Skiptvet Jeger og fiskeforening.

UKM lokal mønstring er arrangert for andre år på rad siden kommunen bestemte seg for å holde en egen mønstring 2018. Kulturkontoret er arrangør. Skiptvet sendte tre innslag til finalen i Moss i april og deltakerne fikk en minnerik helg. Det var to musikalske og ett billedkunst innslag. Det ble satt opp buss fra Skiptvet til Moss finaledagen slike at familie og venner kunne være heiagjeng for deltakerne. I forlengelsen av UKM har det blitt arrangert flere workshops rettet mot ungdommene i Skiptvet i regi av kulturkontoret. I tillegg deltok alle

deltakere fra UKM Skiptvet med innslag og utstilling på bygdedagen, under middagen på kongebesøket og på kulturaften.

Skiptvet ble i 2019 tildelt følgende tilskudd i eksterne midler hvor kulturkontoret har bistått i arbeidet under søknadsprosessen eller søkt på eget initiativ:

- Kulturarenaer Nes Lense: 254.000
- Aktivitetspark Kirkelund Skole: 900.000
- Gaming for alle: 120.000
Skiptvet nærbarnehage: 42.750
- Bedre pust: 22.250
- Prosjektmidler oppussing av smia / saga
Nes lensemuseum: 27.000
- Sikringsmidler bygdetunet: 10.500

Folkehelse

Det har vært jevnlig møter gjennom året i Skiptvet Folkehelseråd. Rådet har vært delaktige i prioritering av folkehelse tiltakene «Gaming for alle» og «Bedre pust». Folkehelserådet har sammen med Folkehelsekoordinator i 2019 prioritert samarbeid med Askim IL og stolpejakt i Skiptvet.

Folkehelsekoordinator har deltatt på møter i regi av Østfoldhelse / Østfold fylkeskommune. Folkehelsekoordinator har sammen med daglig leder av Skiptvet Frivilligsentral utformet og sendt inn en søknad til BUFDIR om midler til et eget gamingrom på Gjøkeredet Ungdomshus. Søknaden ble imøtekommet med et tilskudd pålydende kr.120.000,-

Økonomi

	Budsj.	Regnsk.	Avvik
Netto 2018	3114	3081	+33
Netto 2019	3255	3516	-261

Budsjettansvar: 10500, 10510, 10520, 10530

Avviket skyldes at trykkekostnadene til bind 4 i av bygdeboka ble tatt over driftsbudsjettet og utgjør 240 000 kr. Utover det er det noe avvik knyttet til utgifter til «Korslaget» og løypekjøring

enn budsjettert. Alle lag og foreninger med rett på kulturmidler har fått det de har krav på.

	2018	2019
Overføring lag og foreninger (kr)	563 010	544 100
Overføring Askim kulturhus	60.000	60.000
Antall elever i kulturskolen*	Vår: 44 Høst: 47	Totalt i snitt 40

*I tillegg kommer tiltak på skolene for alle elevene. Se avsnittet fra kulturskolen.

Likestilling

Kulturkontoret jobber kontinuerlig med å legge til rette for aktiviteter som passer begge kjønn og ulike aldre.

Hva har vi lyktes med i 2019

I tillegg til UKM og etablering av folkehelsetiltak har det ellers i 2019 vært høy aktivitet ved kulturkontoret. Vi har spesielt lyktes med å spre ulike arrangement utover året, og i november gjennomførte kulturkontoret en kulturaften med et bra publikumsoppmøte i Aulaen på Kirkelund skole. Av mange oppgaver og arrangement kulturkontoret har ansvaret for kan det blant annet nevnes:

- Administrativ assistanse for kommunekoret som representerte Skiptvet kommune under «**Det siste kommuneslaget**» (Korslaget). Skiptvet vant her hele konkurransen mot kor fra alle kommunene i Indre Østfold.
- Norske konsert arrangører (NKA) var leid inn for å holde kurs for alle lag og foreninger i Skiptvet for å lære hvordan man kan bli bedre på å lage gode arrangement. Det var her også deltakere fra andre kommuner. Kursholder var Ketil Hvindenbråten som til daglig jobber som produsent for blant annet Slottsfjellfestivalen.

- Kultursjef har sittet i arbeidsgruppa for oppgradering av uteområdet ved Nes lensemuseum.
- Arrangerte gratis workshop med profesjonelle instruktører innen HipHop og breakdance i aulaen på Kirkelund for barn og unge.
- Saksbehandling av spillemiddelsøknader ble innvilget:
 - Aktivitetspark ved Kirkelund skole
 - Utendørs kulturarena ved Nes lensemuseum.
- Medarrangør/samarbeid:
 - Medarrangør sammen med Vidnes Vel om kulturkveld i Lavvoen i Vidnes
 - Samarbeid med Skiptvet frivilligsentral og Gjøkeredet ungdomshus om opprettelse av gamingrom og multimedierom på Gjøkeredet.
 - Samarbeid med Skiptvet Lions om tur opp til Furukollen turhytte/Lionshytta med utendørsaktiviteter for barn og unge.
 - Samarbeid med Lindormen barnehage om en dag som omhandlet temaet lyd. Det ble her spilt inn en sang med barna. Sangen ble senere mixet i et profesjonelt studio. Denne sangen skal bli brukt til å promotere barnehagene i Skiptvet.

Spesielle utfordringer i løpet av året

Hovedutfordringen i 2019 har vært et meget nøkternt kulturbudsjett. Dette førte igjen til en lavere arrangement frekvens på blant annet Skiptvet scene enn tidligere.

Årsmelding 2019 fra Kulturskolen Økonomi

Skiptvet sin andel av den interkommunale kulturskolen Askim, Skiptvet, Spydeberg utgjorde 16,7 % av de samlede kommunale

innskuddene fra de tre kommunene i regnskapsåret 2019.

Samarbeid grunnskole

Kulturskolens faste samarbeid med Vestgård skole omfattet også hele 3. trinn i 2019. Kulturskolens dansepedagog og teaterpedagog lagde sammen med alle elevene på trinnet og lærerne en forestilling med tema sirkus, og forestillingen fikk den tittelen «Sirkus Macaroni». Elevene på trinnet presenterte forestillingen for resten av skolen på dagtid og for foresatte på kvelden 9. mai.

Samarbeid SFO

Vi har hatt kortkurs i samarbeid med Vestgård SFO. Trond Erikson har hatt «Blås i SFO», og fløytelærer Kari-Andre Johansen har hatt kurset «Junior-fløyte». Tilbudene var gratis.

Kjernetilbud

Kulturskolen tilbyr individuell musikkopplæring i Skiptvet i lokalene på Vonheim. Undervisning som gis der er piano, gitar, slagverk, klarinett og saksofon. I tillegg er gruppetilbud i Askim vært åpent for elever fra Skiptvet. Høsten 2019 var teaterstillingen vakant, derfor var det ingen teaterlever denne høsten. I tillegg til ukentlig undervisning, deltar elevene på konserter og opptredener både lokalt i Skiptvet og i Askim ved ulike typer elevframføringer. Det arrangeres også samspill mellom elever både lokalt og på tvers av kommunegrensene.

Samarbeid korps

Kulturskolen samarbeider med Skiptvet skolemusikk om dirigenten og kulturskolen gir individuell opplæring til alle ordinære medlemmer i korpset. Korpsets dirigent er ansatt gjennom kulturskolen. Korpset er med og bidrar til finansieringen av dirigenten. Dirigenten har hatt et nært samarbeid med Vestgård SFO om «Blås i SFO», hvor elever får korte kurs i musikkinstrumenter.

Fordeling elevplasser

Inkludert enkeltelever, prosjekter og annen kulturskolevirksomhet «omregnet» til elevplasser er elevplassstallet 56. Den totale elevmassen svinger fra semester til semester. Skiptvet hadde 40 enkeltelever. Det totale kulturskoletilbudet i Skiptvet består av vårt kjernetilbud med ukentlig undervisning i fagene musikk, dans, teater og visuelle kunsthøgskole, breddeprogrammet med Vestgård skole, SFO og vårt samarbeid om dirigentstillingen i Skiptvet skolemusikk. Samlet sett fikk Skiptvet et kulturskoletilbud som i hovedsak svarer til Skiptvets andel i den interkommunale kulturskolen.

Øyvind Lunde - kulturskolerektor

Årsmelding fra bygdebokarbeidet 2019

«Folk på gård, plass og tomt i Skiptvet»

Organisasjon og medarbeidere

Bygdebokforfatter Oddvar Svendsen ble ansatt i 50 % stilling fra 01.09.16. Stillingen ble utvidet til 60 % fra 01.01.19 og til 100% fra 01.01.20. Bygdebokkomitéens sammensetning er uendret, og består av følgende 10 medlemmer: Torhild Wang Sletner (leder), Jane Andersen, Roy Sletner, Marit Christiansen, Synnøve Asheim Hansen, Yngvar Nilsen, Sigrid Nilsen, Solbjørg Wold, Grethe Ludvigsen og Odd Burås.

Komitéen har ved utgangen av 2019 gitt ut bind 4 med Yngvar Nilsen og Torhild Wang Sletner som redaktører. Yngvar var i tillegg billedansvarlig og trykkerikontakt. Egil Thorin Næsheim utarbeider tegninger etter avtale. NLI (Norsk Lokalhistorisk Institutt) benyttes som veileder av manus og Sten Høyendahl som veileder for den eldste historien. Lansering av bind 4 ble gjort ved Julegrantenningens arrangement i Kommunehuset 01.12.19.

Forfatteren har deltatt i arbeidet med manus for bind 4. Han er dessuten i gang

med utarbeidelse av manus for bind 5. Forfatter skal ha det redaksjonelle ansvaret for utarbeidelsen av de gjenværende bind. Hans arbeidsplass er delt mellom hjemmekontor og kontor plass på biblioteket.

Komiteen har arbeidsmøter på biblioteket hver torsdag. Da møtes også komité og forfatter på «skype» for nødvendige avklaringer. Komiteens medlemmer har arbeidstimer mellom møtene. Samlet frivillig arbeidstid i 2019 anslås til 60-70 timer pr uke. Komiteen har en åpen og en lukket facebook profil samt dropboks og jottacloud som digitale samarbeidsformer.

Det er avholdt 4 møter mellom bygdebokkomiteen og virksomhetsleder for Innbyggjerservice med forfatter på skype. Komiteen og forfatter har i samarbeide med biblioteket arrangert et åpent møte i biblioteket.

Økonomi

Det er anskaffet tegninger til bind 4 utarbeidet av Egil Thorin Næsheim basert på gave fra Sparebankstiftelsen Askim, som ble innvilget i 2016 med kr 25.000 til bind 4. Gaven bestod også av kr 50.000 beregnet for tegninger til bind 5. Arbeidet med dronefotografering av gårder til bind 4 ble fullført sommeren 2019.

På bakgrunn av et lager på ca. 1500 bøker for bind 1-3 ble prisen for disse bind redusert til kr 200 pr bind. Prisen for bind 4 er kr 550 og en samlet bokpakke for alle fire bind kr 1000.

Det ble i 2019 solgt totalt 341 bøker.

bind 1: 45 stk,
bind 2: 46 stk,
bind 3: 40 stk
bind 4: 210 stk.

Bøkene har blitt solgt på Servicekontoret, Biblioteket, Bygdedagen, ved Julegrantenningen og Historielagets Julemøte.

Det er pr 31.12.19 solgt totalt:

bind 1 (utgitt 2006) 702 bøker
bind 2 (utgitt 2007) 560 bøker
bind 3 (utgitt 2009) 535 bøker
bind 4 (utgitt 2019) 210 bøker

Hva har vi lyktes med i 2019

Etter ti års arbeid med bind 4 kunne boka lanseres ved utgangen av 2019. Bygdebokkomiteen har gjentatte ganger meldt sin bekymring for framdriften i prosjektet knyttet til forfatterens lave stillingsprosent og muligheten til å opprettholde den høye frivillige innsatsen. Forfatterens stilling ble av kommunestyret i desember vedtatt å økes til 100% fra 2020.

Komite og forfatter har arrangert et åpent møte i samarbeide med biblioteket med tema «kjenn din bygd finn din slekt».

Utfordringer videre

Da vi har forfatter i 100% stilling fra 2020 arbeides videre etter en framdriftsplan med utgivelse av bind 5 i 2021, bind 6 i 2023, bind 7 i 2025 og bind 8 ved utgangen av 2027 under forutsetning av at det er mulig å opprettholde en høy frivillig innsats.

Det gjenstår å finne en permanent godkjent lagerplass for alle bøkene.

Torhild Wang Sletner
leder av komiteen

NAV kontoret

NAV leder: Laila Wallin fra 1. januar 2019

NAV Skiptvet er etablert i et partnerskap mellom stat og kommune og skal yte tjenester innen et bredt spekter både fra statlig og kommunal sektor. Det stilles store krav til virksomheten og partnerskapet, for å sikre riktig bruk av ressurser, både økonomiske og medarbeidere.

Det er imidlertid sentralt i forståelsen av NAVs virksomhet at iverksettelse og bruk

av virkemidler på både kommunal og statlig side vil kunne ha gjensidig påvirkning.

NAV sentralt har iverksatt et arbeid med å slå sammen små NAV kontor til større regionale kontorer. Dette som et resultat etter behandling av Stortingsmelding 33. Dette er en prosess som pågår uavhengig av kommunesammenslåinger. I 2019 har NAV Skiptvet i noen grad blitt utfordret om ulike samarbeidsmuligheter, men dette vil øke i 2020. I 2020 har NAV Skiptvet og NAV Marker fått felles leder i Marianne Hermanseter. Da Laila Wallin fikk nye utfordringer i NAV Frogn fra 2020.

NAV Rakkestad bisto ut januar 2019 og fra februar NAV Marker til og med april. Det ble ansatt gjeldsrådgiver i 50 prosent vikariat, ved kontoret, fra august, dette skal vare i ett år. Det arbeides videre med å finne et riktig nivå for denne tjenesten, da deler av stillingen har blitt endret til programrådgiveroppgaver for flykninger.

Økonomi hele tusen (+ er overskudd)			
	Budsj.	Regnsk.	Avvik
Netto 2018	10255	10189	+66
Netto 2019	9595	8455	+1140

Ansvarene 35000 og 35100

Avdelingen har overholdt sin budsjettramme med svært god margin. Mindreforbruket skyldes flere forhold. Det har i fire måneder vært 50 prosent mindre lønnsutbetaling til leder grunnet nabohjelp til annet NAV kontor. Området Sosiale tjenester skyldes mindreforbruket gjennomgang og klarere rutiner for saksgangen knyttet til økonomisk sosialhjelp, kortere vedtak og tettere oppfølging, færre deltakere i kvalifiseringsprogrammet, høyere refusjon fra NAV stat da flere har stått i påvente av statlig ytelse/tiltak, økt innbetaling av lån m.m.

Nøkkeltall

Antall	2018	2019
Antall årsverk	5,2	4,5
Antall ansatte	7	7
Sykefravær	16,2	1,6

Tallene inkluderer ikke leder som er statlig ansatt.

Medarbeidere

Sykefraværet i kontoret har vært svært lavt i 2019 i motsetning av 2018. Det er hyggelig å rapportere om. Årsak er at medarbeidere har hatt god helse, men også at det har vært gjort grep for å sikre at det har skapt mindre usikkerhet knyttet til arbeidsoppgaver og rutiner.

Økonomisk sosialhjelp

Utgifter til økonomisk sosialhjelp påvirkes av samfunnsmessige forhold ved bl.a. arbeidsmarkedet, generell pris og kostnadsutvikling og boligpriser, samt endring av lovverk. NAV Skiptvet er ikke kjent med at det har blitt gjort feil vedtak knyttet til det som omtales som EØS-skandalen i NAV og rettssystemet. Med ny NAV leder og solid innsats fra medarbeiderne har det i 2019 vært laget gode rutiner for kontoret.

Flyktninger

Kommunen bosatte 9 flykninger i 2019. Det tar tid å etablere seg i et nytt land og det er krevende arbeid for flykningekoordinatoren, samt press på skole, barnehage og andre instanser som skal tilrettelegge for de nye innbyggerne. Et tverrfaglig integreringsteam har hatt faste møte i løpet året og det har utarbeidet en ny oppdatert integreringsplan som er vedtatt for kommunen.

Prosjektet Sosial Innovasjon

NAV søkte om tilskuddsmidler hos fylkesmannen til utvikling av tiltak i NAV kontor. Der fikk vi 610 000 kr til en stilling for å iverksette et prosjekt som kalles Sosial Innovasjon. Stillingen er en arbeidsleder i 50 prosent for to personer i NAV systemet, til å begynne med. Det er flyktningskonsulenten som har denne

prosjektlederstillingen i et år fra august 2019, og det er søkt om forlengelse. Det er det man kan kalle omvendt «jobb-match» der man har tatt de som står lengst unna arbeidslivet av ulike årsaker. De som er tatt inn i prosjektet er ansatt i Skiptvet kommune med lønnstilskudd fra NAV i 60 prosent og 40 prosent lønn fra Skiptvet Digital AS. I tillegg er det søkt om inkluderingstilskudd i NAV for å kunne kjøpe utstyr m.m. Disse to graver blant annet ned fiberkabler for Skiptvet Digital AS til privatpersoner.

Dette har vært krevende oppstart for å få tilrettelagt nok arbeid, som er arbeidsledersoppgave m.m. Likevel må det kalles en suksess hittil og gitt de som er ansatt en hverdag som gir mestring og stolthet. Oppstarten var i august 2019, og det er søkt videreføring av prosjektet etter august 2020.

Spesielle utfordringer i 2019

NAV sentralt har, som nevnt, iverksatt arbeid med å slå sammen NAV kontor til større regionale kontorer. I 2019 har NAV Skiptvet blitt utfordret om ulike samarbeidsmuligheter som vil øke i 2020. I 2020 har NAV Skiptvet og NAV Marker fått felles leder i Marianne Hermanseter.

En annen utfordring er å finne egnede praksisplasser til brukere under 30 som mottar økonomisk sosialhjelp som ble lovpålagt i 2017, kan til tider være utfordrende. Frivilligsentralen er flink til hjelpe til med praksisplasser, kommunen selv kunne nok vært bedre.

Hva har vi lykket med i 2019

Kontoret har styrket det strukturelle arbeidet med å følge opp sosialhjelpsmottakere og fått ryddet i porteføljer. NAV Skiptvet har fått på plass en særdeles god internkontroll som har gitt et svært godt økonomisk resultat i 2019. Dette viser at godt lederskap og godt medarbeiderskap er avhengig av hverandre. Det er likevel viktig at når det

gjelder sosialt arbeid så er alt svært sårbart for endringer og hendelser som kan gi utfordringer både økonomisk og ressursmessig.

Anne Woodruff
virksomhetsleder

VIRKSOMHET OPPVEKST

Virksomhetsleder: Johan Søfteland

Økonomi hele tusen (+ er overskudd)

	Budsj.	Regnsk.	Avvik
Netto 2018	95 896	95 093	-802
Netto 2019	99 552	100 845	-1 293

Se kommentarer under spesielle utfordringer.

Organisasjon og medarbeidere

Virksomhet oppvekst består av følgende tjenester:

- Grunnskole
- SFO
- Voksenopplæring
- Barnehage
- Barnevern
- Helsestasjon
- «Toppen»- bolig for enslige mindreårige flyktninger
- Koordinering av tjenester rettet mot personer med nedsatt funksjonsevne
- Ungdomsklubben Gjøkeredet
- Oppvekstadministrasjonen

LIKESTILLING:

Det er overvekt av kvinner i personalet på skolene. Det er høyere andel menn på Kirkelund enn på Vestgård. I barnehagene var det i 2019 en mannlig barnehagelærer.

I Familiens hus er det også høy kvinneandel, ca. 82 %

Oppvekst har i liten grad ufrivillig deltid, selv om det er mange, spesielt i barnehage, som har deltidsstilling av andre grunner.

VIRKSOMHETENS OPPSUMMERING

Hva har vi lyktes med i 2019?

Den største enkelthendelsen for oppvekst i 2019 var kongebesøket, der temaet var barn og unge. Barnehagene og skolene fikk markert seg godt denne dagen, ikke minst presentasjonen knyttet til vannprosjektet barnehagene har arbeidet med sammen

med Kirkelund skole. Både i Lindormen barnehage og på Bygdetunet fikk oppvekst presentert seg på en ypperlig måte.

Vi har fortsatt utviklingen av helsestasjonen. Alle stillinger kom på plass i løpet av året, med fysioterapeut, jordmor, helsesykepleiere på helsestasjon og i skolehelsetjenesten. Vi fikk fortsatt prosjektmidler til styrking av tjenestene, og utvidet tilbudet på begge skolene.

Kommunepsykologen hadde fast kontortid på begge skolene, og har jevnlig besøk i barnehagene og i tverrfaglige team. Det ble også jobbet i klasser og grupper med elever og på personalmøter og foreldremøter.

Vi startet året med å skolere og sertifisere seks ansatte i COS-P-trygghetssirkelen som er et lavterskel foreldreveiledningsprogram. I løpet av året har vi sertifisert ytterligere 7 ansatte, til sammen 14. Og det er gjennomført kurs for ca 60 personer. I tillegg har vi hatt et kortkurs for alle ansatte i oppvekst i tenkingen bak trygghetssirkelen.

Høydepunktet for barnehagene dette året var Kongebesøket. Her gjorde barnehagene en flott innsats og laget kjempefin ramme rundt arrangementet i Lindormen barnehage. Det ble en strålende formiddag på alle vis.

Barnehagenes felles vannprosjekt ble avsluttet med stor interesse fra mange hold, og veldig mange positive tilbakemeldinger. Vi fikk ytterligere 10.000 kr i prosjektmidler fra høsten 2019, så prosjektet fortsetter et år til, om enn i noe mindre skala.

Barnehagene har fortsatt sitt utadrettede arbeid med profilering. Dette førte til større andel søkere våren 2019

Samarbeidet barnehagene mellom er ytterligere styrket. Dette gjelder både blant styrerne og de ansatte. Det er mer kontakt på tvers av barnehagene, både faglig og sosialt, noe som vi ser på som en stor styrke. De tre kommunale barnehagene arbeider med å innføre begrepet

«Skiptvetbarnehagen» om disse tre barnehagene og håper at det skal styrke oss omdømmet ytterligere.

Alle barnehagene mottar tilskudd til vanntilvenning på Kirkelund skole. Dette opplever vi som svært populært og en viktig satsing.

10- årsjubileet i Finlandsskogen BHG ble feiret 15. november 2019!

Det jobbes fortsatt jevnt og bevisst rundt barnehagenes faglige innhold og implementering av Rammeplanen.

Vi har arbeidet mye med overgangen barnehage til skole og mellom skolene, og økt samarbeidet blant annet gjennom besøk og gjenbesøk på skolene. Det er lagd en ny plan for overgang mellom barnehage og skole.

Skoleutbygginga har vært en viktig sak også i 2019, der fase 1 i utbyggingen av Vestgård skole ble fullført samt at nytt uteområde for ungdomstrinnet på Kirkelund ble fullført. Arbeidet har fortsatt med planlegging av byggetrinnene på Kirkelund som skal starte januar 2020.

Vi hadde i 2019 en del svært krevende saker der elever har hatt behov for helt spesielle tiltak av stort omfang. Vi har gjennom intenst, kreativt og tverrfaglig samarbeid skapt stor framgang for de berørte elevene.

Vi deltok i interkommunalt samarbeid i forhold til Mortenstua, Avlastnings-hjemmet, PPT, Barnevernsvakta, barnevernets fellestjenester kompetanseutvikling i barnehage og skole (KVALIØS og Innertieren). På grunn av kommunesammenslåing har en del tidligere samarbeidsarenaer blitt avviklet, så som KVALIØS og Innertiern. Etter en prosess ble det valgt å fortsette samarbeidet med IØK om PPT og barnevernsvakta samt tilsyn fosterhjem.

Vi deltar i arbeidsgrupper i SMARTKOM-Østfold og i KS-nettverk for skole- og

barnehage.

Vi startet høsten 2019 med en stor satsing på digitalisering i skolene. Vi har investert i læringsbrett til alle elever og ansatte fra 1-7. trinn, og elevene på ungdomstrinnet har fra før hver sin PC. I tillegg har personalet gått gjennom en intensiv opplæring og veiledning i bruk av læringsbrett og pedagogiske apper. Skoleledelsen og de ansatte har vært svært fleksible og stilt opp for at opplæringen skulle la seg gjennomføre. Elever, foreldre og lærere gir gode tilbakemeldinger på effekten av læringsbrettet i skolen.

Vi har i 2019 fortsatt med kompetanseløft i Skiptvet, med totalt 8 lærere på videreutdanning, to styrere på lederutdanning, og barnehageansatte har startet på utdanning i spesped. og barnehagelærerutdanning. En lærer har også blitt med i lærerspesialistordningen og en på masterutdanning i norsk. I tillegg til dette er det flere på bachelor og masterutdanninger på egen hånd.

Vi er den kommunen i Indre Østfold som har høyest andel godkjente lærere i norsk, engelsk og matematikk.

Vi ble kontaktet av Agenda Kaupang som på vegne av KS utarbeider en publisasjon der fire kommuner og en fylkeskommune som har lykket med systemretta arbeid med spesialundervisning bli presentert, der Skiptvet er en av disse fire kommunene!! Denne publikasjonen ligger på KS sine sider og viser at vi er gode på systemretta arbeid.<https://www.ks.no/fagomrader/barn-og-unge/grunnskole-og-sfo/ppt-og-systemrettet-arbeid/>

Skiptvet er en av de beste i klassen i Østfold når det gjelder læringer og oppvekstkontoret har tett samarbeid med opplæringskontoret for off. sektor.

Barnevernet har hatt nedgang i saker med omsorgsoverdragelser, men en økning i

behandlede saker. Alle meldinger blir undersøkt, og barnevernstjenesten har en bra statistikk når det gjelder frister. Antall omsorgsoverdragelser er kraftig redusert. Barnevernet deltar aktivt i tverrfaglige team og bidrar godt i forhold til arbeidet i SLT og enkeltsaker.

Vi har klart å holde nærværet på 92,7 i 2017- det var 92,8 i 2016. Det er store variasjoner innad i oppvekst, høyest nærvær på helsestasjonen (97,1), Solhaug (96,0) og Kirkelund skole (95,3)

Vi har fortsatt det gode arbeidet i SLT og Politirådet, har etablert ny samarbeidsavtale med Politiet i vårt distrikt.

Gjøkeredet har hatt en positiv utvikling med økning i aktiviteten og deltagelsen, konserter, turer og ikke minst gaming. Det nye gamingrommet er populært, og det ble gjennomført et vellykka LAN med ca 30 ungdommer.

I tillegg til fellestiltak i oppvekst som er beskrevet over har hver enkelt enhet gjennomført mange tiltak, noe som framkommer under hvert ansvar.

Spesielle utfordringer i 2019

Økonomi:

Det er et totalt et avvik på 1,3 %. i forhold til budsjettet, Vi har hatt utfordringer med økonomien i oppvekst i 2019, og på grunn av kostnadskrevende tiltak for enkeltelever/barn, spesielt i skole, ble det i salderingen høsten 2019 tilført midler. På grunn av at vi tok inn alle barn som hadde søkt barnehageplass i første halvår, måtte vi øke bemanningen i barnehagene. Dette var det ikke budsjettet med. Vi hadde også et kostbart lønnsoppgjør.

Vi hadde ved årets slutt budsjettbalanse i barnehagene, på Kirkelund skole, og et stort mindreforbruk i barnevern og på Toppen.

Voksenopplæring hadde et betydelig merforbruk i 2019 på grunn av reduserte

overføringer fra IMDI. Dette skal i utgangspunktet være selvkost.

Bakgrunnen for merforbruket er at vi ikke har klart å løse økte og uforutsette behov innenfor budsjetttrammene. Dette gjaldt følgende endringer:

1. Lavere refusjoner fra andre kommuner og staten enn budsjettet.
2. Økning i spesialundervisning og ekstraordinære tiltak knyttet til enkeltbarn.
3. Økte overføringer til private barnehager
4. Reduksjon i inntekter på foreldrebetaling i barnehage og SFO.
5. Reduserte inntekter i voksenopplæring.

Vi startet arbeidet med nedbemanning i oppvekst. På bofellesskapet på Toppen pågår det en styrt avvikling av tilbudet, der flere stillinger er overført til andre deler av organisasjonen. Det samme har skjedd i barnehage og skole.

Vi har et høyt aktivitetsnivå i oppvekst med nye planer og flere tiltak igangsatt. Alle enhetene har vist stor innsatsvilje og har bidratt til prosessene og resultatene, og mange ledere og andre ansatte har svært høy arbeidsinnsats for å gjennomføre og lede alle tiltakene.

Det er mange på videreutdanning og mye av kostnaden er dekt av statlige midler, men det fører også med seg økte vikarutgifter.

		Avvik
21000	Oppvekst	-1 293 000

Konklusjonen er at budsjettunderskuddet skyldes at det gjennom året har oppstått økte og uforutsette behov som det ikke var budsjettmessig dekning for, jfr. punktene ovenfor.

Utfordringer.

Den største utfordringen i Oppvekst er fortsatt de faglige resultatene i skolen, etter en forbedring i 2018 har vi et svakere resultat i 2019. I lesing ligger vi lavere på nivå 1 enn nasjonalt, men også lavere på nivå 3/5. Nøkkeltallene viser at vi er under

nasjonalt nivå også i regning.

Det er en høyere skår på 9. trinn i regning og lesing.

Vi ligger over landsgjennomsnittet når det gjelder mobbing på 7. trinn i elevundersøkelsen. Dette arbeider skolen mye med, og de sakene som har gått videre til fylkesmannen har vist at skolen følger opp slik de skal etter lovverket. Vi har en felles rutine for oppfølging i kommunen.

Vi har en utfordring i både skole og barnehage knyttet til tid til nødvendig faglig samarbeid. I skolene oppleves praktiseringen av arbeidstidsavtalen som svært rigid, mens utfordringen i barnehagene er knyttet til gjennomføring av plantid og møter. Samtidig melder skolene at kontaktlærerne har en økning i arbeidspresset.

Vi jobber fremdeles med å få opp andelen barnehagelærere. Vi opplever spesielt at det er vanskelig å få tak i kvalifiserte barnehagelærere til stillinger som blir ledige i løpet av barnehageåret. Da er resultatet dispensasjoner.

Barnehagene bruker mye tid og krefter på å drive med så lave kostnader som mulig. De snur på alt for å se om vi kan gjøre ting på en billigere måte. En konsekvens av dette er at vi sparer på både forbruksvarer, kurs, utstyr og vikarer. De må alltid ta høyde for at vi kan trenge ressursene seinere. Dette er grunnen til at barnehagene alltid går i balanse, eller med et lite overskudd.

Barnehagene har de siste årene nedbemannet eller utvidet personalet høst og vår. Dette skyldes at vi har færre barn på høsten enn på våren, da det er ønskelig at kommunen ikke skal ha venteliste på plasser. Dette er en vanskelig og uoversiktlig situasjon som virker belastende på både brukere og ansatte. Vi trenger en stabil bemanning som ligger fast hele året. Dette vil skape trygghet og forutsigbarhet for alle.

Bemanningsnormen oppleves som lav, selv om vi ligger på det som er lovfestet. Med lang åpningstid (53,5 t/uke) og stadig høyere forventninger og pålagte oppgaver, opplever barnehagene at det er vanskelig å nå over alt. Det er svært liten tid i løpet av dagen at alle er på jobb, og denne tiden må utnyttes til aktiviteter som kreves at alle er tilstede. Planleggingsarbeid er blant postene som krever mye for å få gjennomført.

Vi har satset mye i 2019 på digitalisering, med godt resultat, men det er en utfordring at vi har tredoblet antall digitale enheter i løpet av høsten 2019. Det er stor mangel på kompetanse til å håndtere dette i organisasjonen.

En stor utfordring i Oppvekst er tid til administrasjon og ledelse. Det er et omfattende saksfelt, mange fagfelt og lover/forskrifter å forholde seg til, og i tillegg mange råd, utvalg og funksjoner å fylle.

Vi har en del barn som trenger mer av de kommunale tjenestene, i forhold til omsorg, foreldreveiledning, leksehjelp, motivasjonsarbeid og generell støtte. Vi gir et godt tilbud og utviklingen av de forebyggende tjenestene gjør at vi kommer tidligere inn og får til endring.

Innspill til planleggingen/økonomiplan

Vi må styrke innsatsen i arbeidet mot mobbing og krenkende atferd og vi må styrke opplæringen og forbedre de faglige og sosiale resultatene våre. Dette arbeidet starter med tidlig innsats og inkludering i barnehagen.

Vi må se på organiseringen av Oppvekst for å øke kapasiteten og utnytte ressursene bedre. Vi må styrke styringen av økonomien, spesielt i skole der vi har hatt merforbruk de siste årene.

Vi må gå i tettere samarbeid med de tillitsvalgte i skole og barnehage om arbeidstidsordningene for å sikre tid til

faglig samarbeid, spesielt det kollektive arbeidet i trinnteamene.

Vi må jobbe godt for å rekruttere gode fagfolk, og øke antall pedagoger i barnehagene, lærere i skolen, barnevernspedagoger/tilsvarende og miljøterapeuter i barnevernet. Vi må sørge for gode insentiver som kan gjøre at dyktige ansatte ønsker å fortsette i Skiptvet kommune.

Vi må styrke det tverrfaglige arbeidet i oppvekst, sammen med PLO og Innbyggjerservice. Vi må starte opp arbeidet med å innføre BTI- Bedre Tverrfaglig Innsats i Skiptvet og sette av ressurser i samarbeid med KORUS til dette arbeidet. Vi må fortsette å søke på midler til ulike tiltak, og sikre kommunale egenandeler til prosjektene.

I virksomhetsplanen for oppvekst har vi løftet behovet for tidlig innsats høyt sammen med fokus på 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 bedre kunnskap og beredskap i forhold til vold og trusler, trygge de ansatte og gi barn og elever gode mestringsopplevelser gjennom å fjerne de «knappene» som skaper reaksjon og aggresjon hos noen barn.

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 utjevnende tiltak som også er med på å skape trivsel og et godt skolemiljø.

IKT og digitalisering

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

Investeringer:

- Gymsal og garderøber på Kirkelund er i en dårlig forfatning, samt at det må gjøres investeringer i teknisk anlegg i svømmehallen.

- Solhaug barnehage trenger utbygging eller ombygging. Solhaug barnehage er et trivelig, men eldre bygg med utfordringer arealmessig, i forhold til universell utforming, inneklima og lekeplass med mange gamle lekeapparater.

- Skifte hele taket på Vestgård skole. Omfanget av skadene på taket er større enn antatt i samband med prosjekteringen og det er behov for å skifte hele taket. I tidligere byggetrinn er det valgt løsninger uten lufting som kan føre til råte og muggsopp.

- Nytt kjøkken trengs på SFO og på Gjøkredet. Mattilsynet har varslet at de vil sette fokus på mat og hygiene i skoler og barnehager, og på begge disse stedene har vi gamle og slitte kjøkken.

Kirkelund skole

Hva har vi lykkes med i 2019

Vi har to omfattende satsingsområder; den videre leseopplæringen og læringsmiljøet til elevene. Lesing som grunnleggende ferdighet skal inn i alle fag. Leseplanen vår er obligatorisk og er i bruk i alle fag på alle trinn. Planen omfatte følgende hovedområder:

Språklig kompetanse, ordforråd, lesestrategier og leseforståelse, lese-skriveopplæring og kartlegging. Læringsmiljø handler elevenes skolemiljø. Skolen jobber hver dag for at elevene skal trives og ha et trygt og godt skolemiljø som fremmer helse, trivsel og læring. Gjennom arbeid med Opplæringsloven §9A ivaretar vi dette arbeidet. I juni 2018 ble Kirkelund skole resertifisert for tre nye år som Olweussskole. Det vil si at vi arbeider i overensstemmelse med Olweusprogrammet mot mobbing og antisosial atferd.

Vi har også tilbud om Art-kurs for elever som har behov for meir opplæring i sosial kompetanse enn det som blir ivaretatt i klasserommet.

Vi har hatt gode og konstruktive møter både i drøftingsteam og tverrfagligteam. Handlingshjulet og pedagogisk analyse blir brukt.

Gjennomføringsperioden for nasjonale prøver er endret, slik at alle har prøvene i september. Skårene er dårligere enn ønskelig på årets 5. og 8. trinn. På 9. trinn har vi en bedre utvikling.

Det er høy grad av trivsel og samhold i personalgruppa.

Nærvær på 95,3 % (egenmelding 1 % og sykemeldinger over 16 dager på 4,7%)

Mange lærere tar videreutdanning; våren 19 var det 7 på utdanning og høsten 19 var det 8. Fire tar videreutdanning gjennom kompetanse for kvalitet. Skolen har utarbeidet en kompetansenøkkel som gir en god oversikt over hva skolen har av kompetanse og hva vi har behov for. Alle ansatte har fått opplæring i Office 365. Vi har innført Skooler som lærings-

plattform. Ansatte har fått innføring og opplæring i hvordan bruke Skooler. Foresatte kan logge seg inn og følge med på det som blir lagt ut på læringsplattformen av ukeplaner og diverse info.

Alle elever på mellomtrinnet har fått læringsbrett til bruk i undervisningen og alle elevene på ungdomstrinnet har fått PC. Kommunen søkte om og fikk tildelt midler gjennom Den teknologiske skolesekken for skoleåret 2019/2020. Dette er midler som skal brukes til innkjøp av digitale læremidler til elever og skole.

Forutsetningen for å motta dette er at skoleeier bidrar med en egenandel på 70% av utlyst sats som er 95 kr. pr elev. Vi fikk tildelt mer enn utlyst sats, vi fikk 145 kr pr elev. Skolen har også søkt og fått delta i prosjektet "Lektor 2" Dette prosjektet går ut på å samarbeide med en bedrift i lokalmiljøet for å hjelpe denne med utforskning av realfaglige oppgaver. Vi har ferdigstilt ny plan for fysisk aktivitet og helse som en del av arbeidet rundt utvidet skoledag.

Vi har søkt Røre-midler og vi har blitt tildelt ca.200.000 kr til tiltaket "Liv og røre" for skoleåret 2018-19 og 50.000 kr for skoleåret 19-20. Tilskuddet gjelder innkjøp av utstyr til frokosttilberedning og TL-arbeidet (trivselsledere), samt lønn til assistent for frokostproduksjon og Røre-ambassadør. Røre-ambassadøren har bygd opp en samling med utstyr og aktiviteter til bruk i timene. Det skal være fysisk aktivitet i alle fag. Røre-prosjektet tar utgangspunkt i kroppens grunnleggende behov, og at god helse, god fysisk form, bra mat og nok søvn er viktige forutsetninger for læring.

Som et ledd i arbeidet for et trygt og godt læringsmiljø er både mellomtrinnet og ungdomstrinnet med i TL-programmet. Trivselsledere (TL) både på mellomtrinnet og ungdomstrinnet gjennomfører diverse aktiviteter i aula og gymsal og brettspill og andre TL-aktiviteter.

Elever oppgir i elevundersøkelsen og andre trivselsundersøkelser at de trives på skolen.

Vi har hatt et godt samarbeid med høyskolen i Østfold i forhold til skolebasert kompetanseutvikling. Pedagogisk ledelse har vært tema. Vi har hatt felles forelesninger med ansatte på Vestgård forrige skoleår og alle team har fått veiledning. I tillegg har ansatte jobbet med ny overordnet del og fagfornyelsen. Høsten 2020 skal skolene undervise etter nye læreplaner. Det er blitt lagt ned mye arbeid høsten 2019 på å sette seg inn i dette planverket, og alle ansatte har jobbet godt med fagfornyelsen, og dette arbeidet vil fortsette kontinuerlig. Skolen er med i et EU-prosjekt innenfor Erasmus+ programmet. Første tur var til Slovakia i desember. Tittelen på prosjektet er «Citius, altius, fortius» og det går på fysisk aktivitet – som passer godt til vår skoles satsing på dette. Prosjektet går til september 2021 med i alt 5 turer, og et besøk i Skiptvet. Prosjektet er fullfinansiert av EU-midler.

Spesielle utfordringer i 2019

Økonomi

		Avvik
21000	Kirkelund skole	177 746

Høsten 2018 ble flatskolen stengt og siden da har vi manglet klasserom og grupperom. Vi har ikke musikkrom og det er krevende for de som underviser i musikk. Utvidet skoledag har vært utfordrende for ansatte. Fellestiden har blitt redusert og det har gått utover tid til skoleutvikling og arbeid i fagseksjoner, team og personalmøter/ info

Innspill til planleggingen/økonomiplan

Vi har stort behov for lærebøker. Bøkene vi har er utdaterte og utslitte, og de er heller ikke skrevet for eksamenssettene som lages i dag.

Behov for mer penger til nettressurser, dette kreves for å få brukt Smartboardene hensiktsmessig.

Nedslitt gymnastikkanlegg;
tilsynsrapporten fra miljørettet helsevern

sier noe om tilstanden i gymnastikkanlegget og at flere tiltak var planlagt gjennomført i 2018.

Vi har i dag ca 300 PCer og i underkant av 200 nettbrett. Det oppstår mange feil med utstyret, og det er prekær mangel på tid til og kunnskap om vedlikehold/oppdatering av dette.

Innspill til planleggingen/økonomiplan
Penger til lærebøker, nettressurser og IKT.
Oppussing av gymnastikkanlegget.

Voksenopplæring

Skiptvet kommune kjøper voksenopplæringstjenester fra Deltagruppen i Askim.

I løpet av 2019 har 27 deltakere fra 10 ulike nasjoner år fått opplæring. 4 av disse har gått på kommunale vilkår i kombinasjonsklasse på Askim videregående skole.

Av de totalt 20 deltakerne kom 10 deltakere fra Syria.

12 av deltakerne var introdeltakere.

Økonomi

		Avvik
2	Voksenopplæring	-558 451

Vi gjennomførte en saldering av budsjettet i september utfra en økonomisk situasjon la opp til et positivt resultat i 2019 på kr.250 000. Dette fordi vi fikk tilbakeført en stor sum i 2017 og 2018 som følge av reduserte kostnader året før. I 2019 ble driften mer kostbar enn forventet. Årsaken var økt timepris på Delta pluss at vi fikk økte kostnader på kombinasjonsklassen med 240 000.

Innspill til økonomiplanen:

Vi må se på aktiviteten opp mot kostnadene våre. Vi har færre elever, Delta har mistet mange oppdrag og IØK skal opprette migrasjonssenter i 2020. Målet må være at dette er et ansvar som går i null. Vi må samarbeide tettere med NAV og det nye migrasjonssenteret når det kommer på plass.

Vestgård skole og SFO

Hva har vi lyktes med i 2019?

Den store satsningen ved Vestgård skole i 2019 har vært å bygge opp en ny bærende struktur i undervisningen ved at alle elever har fått utdelt læringsbrett og en stor opplæring. Alle ansatte har hatt en omfattende skolering med hovedkurs og mange oppfølgingsdager. Dette har vært svært motiverende både for ansatte og elever, og spesielt har guttene vist en økende motivasjon for å lage tekster på læringsbrettet. Vi håper at denne satsningen vil gi faglige gode resultater også. Vi er veldig fornøyd med måten de ansatte har tatt imot skoleringen og den omfattende endringen av undervisningen. Oppgaver på læringsbrett er gode å tilpasse til stasjonsarbeidet/TIEY, og så langt er alle fornøyd med satsningen. Vi håper på mer oppfølging fra RIKT videre i forhold til observasjon og tilbakemelding til ansatte. Vedlikeholdsfasen er alltid krevende i alt utviklingsarbeid, og våre ansatte må få god kunnskap om alle apper som skal brukes på våre trinn slik at overgangen mellom klasser kan bli god. Vi opplever at innføringen av læringsbrett også har bevisstgjort ansatte med tanke på den gode økta som skal gjennomføres i alle klasserom. Felles skolering gir også et bra miljø i kollegiet og styrker profesjonsfelleskapet. Høsten 2019 var også preget av bygging av nytt administrasjonsbygg. Det var planlagt innflytting rett før jul, men det ble noe forsinket. I januar var ansatte på plass i nye, fine, tidsriktige lokaler. Vi setter stor pris på at kommunen satser på skole og nytt bygg og også omgjøringer innvendig på Vestgård skole slik at det blir plass til alle ansatte og et ekstra klasserom. Tv-aksjonen 2019 ga ny rekord. Super innsats av alle involverte.

Kartlegging/nasjonale prøver

Kirkelund skole nasjonale prøver 5. trinn				
År	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19

Engelsk	49	46	49	50
Lesing	47	48	49	50
Regning	48	45	48	50

Kartleggingsverktøyet SOL er i bruk på alle trinn. Mitt Valg (Samarbeid med Lions) er brukt som verktøy i arbeid med skolemiljø og sosial kompetanse både i skole og SFO.

Vi har godt samarbeid med skolens hjelpetjenester i tverrfaglig nettverk og det er mange faggrupper representert. Høsten 2019 har det ikke vært psykolog til stede i tverrfaglig nett. Vi har valgt å ha en miljøterapeut ved skolen. Hun har undervisning i tillegg til at hun har veiledning med ansatte og direkte kontakt med elever med særskilte behov. Hun deltar i tverrfaglig nett og samarbeider tett med team og helsesøster/rektor. Helsesøster er på skolen tre dager i uken. Hun er i svært mange familiesaker, har samtaler med enkeltelever, foresatte og ansatte.

Vi har en lærer på videreutdanning i kompetanse for kvalitet i engelsk. Ledelsen har fulgt forelesninger fra BI sammen med kommuner i indre Østfold.

Trivselslederprogrammet. (TL)

Elever på 3. og 4. trinn er trivselsledere. De får reise på kurs og gjør en viktig jobb for gode aktiviteter og planlagt lek i friminutt på skolen. Det er mer tid til pauser og fysisk aktivitet for elevene etter at vi innførte litt lenger skoledag.

Spesielle utfordringer i 2018

Økonomi

	Avvik
3 Vestgård skole	-964 163
4 SFO	-358 241

Vi har fått flere elever med store behov for veiledning gjennom skoledagen, og begrenset økonomisk mulighet til å gi nok støtte til disse elevene. Færre barn enn forventet på SFO førte til tap av inntekter.

Likestilling

Det er vanskelig å rekruttere til en 1-4. skole, og vi har få menn ansatt ved skolen.

Ca. 6 % av elevene har enkeltvedtak i spesialundervisning, og noen store krevende tiltak. Skolen må forbedre hjemmesiden og knytte den mot kommunens hjemmeside.

Vi har gjennomført innsparinger som vil gå utover kvaliteten på opplæringen generelt og tilpasninger til enkeltelever/grupper av elever spesielt. Vi opplever å ha mindre felles bundet tid til samarbeid i kollegiet.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Vi trenger mer penger til lærebøker, nettressurser og IKT.

Oppvekstkontoret

Hva har vi lyktes med i 2019?

Mye arbeid med barnehageadministrasjon, foreldrebetaling, opptak, overføringer til private barnehager, og alle de andre fagsystemene.

Mye arbeid knyttet til ansettelser, fakturering, budsjett/regnskap/refusjoner og samarbeid med alle instanser både kommunalt og regionalt. Stor satsing på kompetanseutvikling samt arbeid i forhold nedbemanning og personalsaker. 2019 var et hektisk år når det gjelder skoleutbyggingen. Oppvekstsjef er prosjekteier, og vi har gjennom arbeidet med prosjektering, gjennomføring og oppfølging av seks små og store delprosjekter. I tillegg har oppvekst hatt et stort prosjekt knyttet til innføring av læringsbrett i skolen. Vi har som vanlig hatt mange saker til politisk behandling og har svart på en lang rekke viktige høringer. Økonomi har vært et stort tema i 2019, og vi endte etter salderingen med et mer realistisk budsjett. Det har vært svært god jobbing blant alle lederne for å komme i havn økonomisk.

Spesialpedagogene:

Totalt 170% stilling, som viser seg å være for lite siden antall barn med vedtak har

økt til 13., ca 6,2 % av antall barn i barnehagene i Skiptvet. Noen store vedtak med 1:1.

Fokus i alt arbeidet har vært inkludering i barnegruppa og med en relasjonsorientert tilnærming. Barna opplever mestring, tilhørighet og deltakelse. Det er mange skolestartere, som førte til mye arbeid i forbindelse med overgang barnehage-skole. De arbeider mye forebyggende, med tidlig innsats i alle barnehagene; med observasjoner, veiledning i forhold til enkeltbarn, i barnegruppa, med personalet og med organisering. Vi bruker systemanalyse og relasjonskompetanse aktivt som mål og tiltak.

Psykologen

Rapporterer direkte til oppvekstsjef. Han har individuelle samtaler med enkeltbarn, foresatte, møter i klasser og grupper, deltaking på foreldremøter, tverrfaglige møter, ledermøter og arbeidsgrupper. Han følger veiledningsopplegg og nettverk i IØ for psykologer. I perioder er det mange elever som ønsker samtaler med psykologen og ofte dreier det seg om prestasjonsangst og mestring.

Private barnehager

Vi har nært samarbeid med Hestehoven gårdsbarnehage og Hestehoven blir alltid invitert inn i samlinger og aktuelle møter i Oppvekst. De har deltatt i arbeid med kvalitetsplan for Skiptvetbarnehagene. Vi har etablert gode rutiner for samarbeid med helsesøster, spesialpedagoger og psykolog. Utfordringene er knyttet til økonomi og uenigheter knyttet til hva som er korrekt beregningsgrunnlag for overføringer til Hestehoven. Alle økonomisaker fra Hestehoven blir oversendt PBL, og oppvekst bruker mye tid til dette arbeidet. Kommunen tar en liten sum for administrasjon knyttet til private bhg.

Vi betalte mye til private barnehager i nabokommunene for barn som ble plassert der av foreldrene.

Økonomi

		Avvik
23000	Oppvekst	-308 900

Merforbruket skyldes flere ting som større kostnader til barn i private barnehager i andre kommuner og at oppvekstkapittelet har tatt noen felleskostnader som skulle ha vært fordelt på andre enheter.

Innspill til økonomiplanen:

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

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

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

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

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

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

Private barnehager

		Avvik
23010	Private barnehager	-367 662

Merforbruk i år også, men ingen klage på beregningene våre.

Lindormen barnehage 2018

Generelle kommentarer.

Dyktige og dedikerte medarbeidere jobber hver dag for å gi barna det beste de klarer. Høy arbeidsmoral og endringsvilje preger personalgruppa.

Hva har vi lyktes med:

Samarbeidet med de andre kommunale barnehagene er styrket på flere nivå. Styrene samarbeider tettere bla pga nedbemanning og omfordeling av ressurser. Felles vannprosjekt og svømming gjør at også øvrig personale og barna møtes på jevnlig basis. Gode medarbeider og brukerundersøkelser Full barnehagedekning.

Vi har høy budsjettdisiplin og holder budsjettene våre.

Nedbemanning og overflytting mellom barnehagene. Prosessen gikk veldig bra, alle ble godt ivaretatt, og er blitt tatt godt imot på sine nye arbeidsplasser

Systematisk arbeid med implementering av ny rammeplan.

Fått en mannlig ansatt.

Deltakelse i etterutdanningsprogram med en avdeling.

Tidlig innsats. Vi bruker ekstra ped.ressurs pga ny norm til å ivareta barn med enkeltvedtak på en bedre måte.

Starter arbeid med å profilere de kommunale barnehagene

Utfordringer

Omstrukturering og nedbemanning pluss permisjon og at en slutta, gjorde at vi mistet fire ansatte samtidig. Selv om nye personer kommer inn, tar det tid å fylle alle oppgaver og rutiner.

Svært merkbart at vi ikke har hatt lærling siden høsten -18. Bemanningen oppleves som knapp i hverdagen, selv om vi holder oss akkurat innenfor bemanningsnormen

Vi har ikke klart å rekruttere barnehagelærer til svangerskapsvikariatet, selv ikke etter tre runder med utlysninger meldte det seg ikke kvalifiserte søkere. Dette er en utfordring vi jevnlig møter. Vi sliter fremdeles med å få tatt ut obligatorisk plantid hver uke. Med lang åpningstid er det lite som skal til av uforutsette hendelser før man må stå over plantid. Ny rammeplan forventer stadig mer av oss, uten at vi har mer bemanning. Bemanningen gjør det også utfordrende å ta godt nok vare på barn som trenger noe ekstra, men som ikke har enkeltvedtak. Vi sliter med å klare at alle fullfører etterutdanningsløpet pga høye vikarkostnader.

Innspill til økonomiplan

		Avvik
23020	Lindormen barnehage	-81 194

Bedre bemanning og mer til drift. Barnehagens budsjett er så stramme, at vi jevnlig må endre oppsatt program pga fravær, permisjoner eller andre hendelser. Vi har høy budsjettdisiplin og holder budsjettene våre, men vi gjør det ved å velge dårligere alternativer ved innkjøp, går færre på jobb der vi burde satt inn vikar og arver leker og utstyr fra andre. Det er lite rom for å sende noen på kurs. Dette er både pga prisen på kurset, reisekostnader og ikke minst vikarbehovet det utløser

Finlandsskogen barnehage

Hva har vi lykket med i 2019:

Vi har lykket med å gjennomføre de planene og det pedagogiske tilbudet vi har lagt opp til i årsplanen. Vi har hatt mange gode prosesser der vi har arbeidet med implementering av rammeplanen og sørget for at det arbeidet vi gjør, gir kvalitet til barna. Det har blitt gjennomført vanntilvenning igjennom hele året og barn har hatt mange gode og meningsfylte opplevelser og aktiviteter. Det preger arbeidet vårt positivt at vi jobber systematisk med kompetanseheving i

personalgruppa. Det er et godt arbeidsmiljø som preger entusiasmen og innsatsen til de voksne slik at dem kan levere gode barnehagedager til barna. Vi har lykket med å øke nærværet og det er stabilt personalet som gir kvalitet.

Vi arbeider systematisk med tidlig innsats og bruker handlingshjulet i dette arbeidet. Vi har et godt foreldresamarbeid og hadde stort oppmøte på foreldremøte høsten 2019.

Vi lykket med omorganiseringen av avdelinger da vi la ned den 5 avdelingen grunnet mindre antall barn. Vi jobber som et hus og det er mye arbeid på tvers av barnehagen og en viktig del av dette arbeidet er å sikre tryggheten barna har til alle voksne. Det gode samarbeidet med de andre kommunale barnehagene og mellom de tre styrerne gir motivasjon og gode relasjoner på tvers både blant personalet og barna i barnehagene.

Budsjettmessig hadde Finlandsskogen et mindreforbruk i 2019.

Spesielle utfordringer i 2019.

Utfordringer i 2019 har vært å sende ansatte på kurs, da det utløser ikke bare deltaker avgift og kjøregodtgjørelse men vikarbruk.

Det skapte og skaper en del uro i personalet ved nedbemanninger, det er ikke bra for arbeidsmiljøet at det flere ganger i året blir snakket om at det må nedbemannes. Og i tillegg skal det plutselig bemannes. Dette skaper uro. Det at spesialpedagogene i barnehagen har så mye arbeid og lovpålagte timer de skal gjennomføre gjør at det er utfordrende og ha de med på tidlig innsats arbeidet vårt og kan delta i høyreside arbeidet av handlingsveilederen.

Innspill til økonomiplanen

		Avvik
23030	Finlandsskogen barnehage	123 178

Det bør sikres en grunnbemanning som kan være uavhengig av antall barn ved oppstart høsten. Det er barn som kommer

til i løpet av høsten og våren som gjør at vi må bemanne opp igjen. Forutsigbarhet til personalet gjennom økonomiske forutsetninger må vurderes. Drift budsjettet bør økes da det er tøffe prioriteringer og det er lite muligheter for innkjøp. Det er lite rom for kurs og andre kompetansehevede tiltak. Vi er plassert geografisk slik at det er kan ofte være kostnader ved bare å reise til et kurs, eller overnatte ved behov, som gjør at man ikke kan delta på kurs/etterutdannelse som er relevant og bra for barnehagen. Og det er ikke midler til å sette inn vikar hvis kurset varer over flere dager.

Solhaug barnehage

Dette har vi lykkes med.

Vi er godt i gang med implementering av rammeplan og har gjennomført planene og målene for 2019. Det har vært mye fokus på voksenrollen i lek og tilstedeværende voksne. Foreldresamarbeidet har fungert godt og vi får gode tilbakemeldinger på

		Avvik
23040	Solhaug barnehage	242 652

samtalene

Vi endret inndelingen på avdelingene høsten 2019, slik at de er mer aldersdelt. Dette har fungert veldig bra, det er lettere å legge til rette for lek, aktiviteter og samspill. Vi er fortsatt opptatt av å ha ett hus og har derfor samarbeid på tvers både morgen og ettermiddag. Da kan barna vandre mellom avdelingene slik de ønsker. Trygghet er viktig for oss.

I forhold til profilen vår har vi hatt ekstra fokus på kildesortering i år, vi har satt det i et system og barna er ivrige på sortering og opptatt av forsøpling. Vi har også hatt fokus på friluftsliv og turer utenfor barnehagen.

Det gode samarbeidet med de andre kommunale barnehagene fortsetter og gir motivasjon og gode relasjoner i barnegruppa og i personalet.

Budsjettet for 2019 endte i overskudd.

Utfordringer

Sparing og nedbemanning skaper uro i personalgruppa. Det er bekymringer for hvordan det vil bli ved nytt barnehageår og nytt budsjettår. At vi justerer bemanningen flere ganger i året gjør det vanskelig å skape trygghet og ro i personalgruppa. Vi har hatt litt høyere sykefravær enn normalt 2019. Dette er litt uvant og krever mer samarbeid og motivasjon. Til tross for at vi holder oss til bemanningsnormen, er det mye tid som går bort til planlegging, møter og samarbeid. Dette er krevende for avdelingene og kan gjøre det vanskelig å gjennomføre planene ved sykdom.

Innspill til økonomiplanen

Solhaug er et gammelt bygg som krever vedlikehold. Kjøkkenet må snart byttes, oppvaskmaskin og komfyr fungerer ikke alltid optimalt. Og vi kunne hatt behov for å dele inn avdelingene på en annen måte slik at de kan fungere bedre enn de gjør i dag.

Uteområdet trenger nye lekeapparater. Nå må snart flere av apparatene fjernes, etter at vi i flere år har reparert det vi kan. Dette skaper ikke et godt omdømme for Solhaug

Innspill til økonomiplanen samlet for barnehagene:

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

Barnevernstjenesten

Barnevernstjenesten har til sammen 5,8 årsverk, 2 årsverk er styrkningsmidler fra Fylkesmannen.

Økonomi

		Avvik
35200	Barnevernstjenesten	861 882

2019 har ikke vært et krevende år, rent økonomisk. Vi har hatt et budsjett som har gjenspeilet kostnadsnivået, og i tillegg har vi klart forsvarlig drift med 861 000 under budsjettet.

Etter barneverntjenestens vurdering handler det mer om den uforutsigbarheten det er å budsjettere barnevern. Vi har avsluttet noen igangsatte tiltak, og vi har hatt sykemeldt ansatt og sykepengerrefusjon som forklarer mindreforbruket. Barneverntjenesten forsøker etter beste evne å holde seg innenfor tildelte budsjetttramme, men budsjetttrammen tar ikke høyde for noen nye, kostbare saker i løpet av året,

Hva har vi lyktes med i 2019

Barneverntjenesten innledet i 2018 et samarbeid med barneverntjenester i andre kommuner i Smart Kom Østfold for å se på muligheter for å løse fellesutfordringer vi står overfor og for å være bedre rustet mot framtidige endringer på barnevernfeltet. Vi kaller oss Smart Barnevern. Vi har i løpet av året igangsatt læringsnettverk på tvers av barneverntjenestene hvor alle 35 saksbehandlere deltar. Dette kompetansehevingsarbeidet driftes i samarbeid med HIØ og Fylkesmannen. Smart Barnevern blir en viktig arena for å møte framtidige utfordringer, i tillegg til gode tverrfaglige samarbeidsarenaer lokalt.

Utfordringer framover

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

Indre Østfold kommune, dette samarbeidet videreføres i 2020, med en noe høyere pris.

Noen nøkkeltall

Nøkkeltall pr 31.12.2018	2019	2018	2017	2016
Barn med hjelpetiltak etter §4-4	26	41	45	29
Barn frivillig plassert	4	4	1	1
Barn plassert etter omsorgsvedtak	12	13	17	18
Barn plassert etter akuttvedtak	0	0	3	0
Antall meldinger	31	40	68	80
Antall undersøkelser	30	34	48	66

Tema	2019	2018	2017
Frist-overskridelser meldinger	1	0	0
Fristoverskridelser undersøkelser	3	0	5
Antall barn som har tiltaksplan	26	35	40
Barn som ikke har tiltaksplan	0	6	5

Antall barn med tiltak er litt lavere pr 31.12., samtidig som vi de siste årene også har hatt en svak nedgang i antall barn under omsorg av barneverntjenesten. Antall meldinger og undersøkelser er noe lavere enn tidligere.

Helsestasjonen

Hva har vi lyktes med i 2019

I 2019 har vi i stor grad fortsatt det gode arbeidet fra 2018. Vi har i 2019 igjen mottatt midler fra Helsedirektoratet til å styrke Helsestasjons- og skolehelsetjenesten, og har med disse videreført helsesykepleier på Vestgård

skole i en 80% stilling, økt jordmor-tilbudet og ansatt fysioterapeut for barn, unge og gravide. Siste halvdel av 2019 har Helsestasjons- og skolehelsetjenesten vært bemannet med 4 helsesykepleiere, jordmor, merkantil, lege, fysioterapeut og familieveileder. Vi jobber kontinuerlig med å følge faglige veiledere, lover og forskrifter for tjenesten Jordmor har fortsatt i 2019 det gode arbeidet med å tilby grundig oppfølging av alle gravide i kommunen og gi god svangerskaps- og barselomsorg til samtlige. Jordmor tilbyr hjemmebesøk til alle i barseltiden. Jordmor deltar på barselgrupper i regi av helsestasjonen og fødselsforberedende kurs sammen med helsesykepleier. Etter mottak av midler fra Helsedirektoratet økte vi siste halvdel av 2019, jordmor-ressursen fra 40% til 60%. Jordmor utnyttet denne økte ressursen til å etablere et tilbud for alle brukere av tjenesten for å få mulighet for langtidsprevensjon. Dette vil gi fertile kvinner i kommunen et lavterskel-tilbud for å ta i bruk alle former for prevensjon uten å måtte bestille tid hos fastlege. Dette vil være spesielt nyttig for kvinner som allerede fått en relasjon til jordmor. Tilbudet vil også kunne forhindre uønskede og uplanlagte svangerskap som vi vet er hensiktsmessig for samfunnet som helhet. Helsesykepleiere på helsestasjonen jobber både med individuelle- og gruppekonsultasjoner, i henhold til gjeldene veiledere for tjenesten. Dette vil si at alle barn får 12 konsultasjoner i alderen 0-18 måneder. Helsesykepleierne deltar på jevnlig drøftingsmøter i barnehagene. Alle nyfødte får tilbud om hjemmebesøk under en uke etter hjemkomst fra sykehus. Vi startet i 2019 å tilby hjemmebesøk av jordmor og helsesykepleier sammen, etter gode tilbakemeldinger fra barselfamiliene. Helsesykepleiere ved Helsestasjonen og jordmor er med på et pilotprosjekt fra Stine Sofies Stiftelse som går ut på forebygging når det gjelder vold mot de minste barna. Helsesykepleierne i skolehelsetjenesten med høy tilstedeværelse på skolen gir

elever, foresatte og lærere et godt tilbud for helsefremmende og forebyggende arbeid. Helsesykepleierne er tilstede både ved tverrfaglige team, har møter med lærerteamene, individuelle samtaler med elever, foresatte og lærere, tilbyr vaksinasjon, helseundervisning for klasser og i grupper. Helsesykepleierne i skolehelsetjenesten blir brukt i stor grad av både elever, lærer og foresatte, noe vi ser av antall kontakter med skolehelsetjenesten før og etter styrkingen av tjenesten. Det er virkelig et behov for helsesykepleier i henholdsvis 100% stilling ved Kirkelund og 80% stilling ved Vestgård. Det ble fra 01.01.2019 ansatt en fysioterapeut i Helsestasjons- og skolehelsetjenesten for å drive forebyggende arbeid og lavterskel-tilbud for barn, unge og gravide i kommunen. Første del av året ble brukt til å bygge opp og finne ut av hvor behovet lå for fysioterapitjenesten. Det ble raskt tydelig av behovet for tjenesten var større enn en 20% stilling. Dermed ble det etter en tids vakanse i stillingen, bestemt at stillingen skulle økes til 50%. Fra august 2019 ble stillingen besatt og etablert. Fysioterapeuten gjør et godt arbeid både ved grupper og individuelle behandlinger for brukere av helsestasjonen, behandling av gravide, behandling av barn og veiledning av personale i alle barnehagene og skolene i kommunen. Fysioterapeuten har opprettet et tilbud på Vestgård skole for barn med behov for ekstra fysisk aktivitet, kalt "Super-gym", som så langt er et veldig positivt tilskudd til det forebyggende arbeidet i fysioterapitjenesten. Familieveileder har kunnet ta imot familier med utfordringer henvist fra helsestasjon og andre deler av oppvekst, og har fulgt opp disse. Helsestasjons- og skolehelsetjenesten har med to ansatte vært med på satsningen av Circle of Security – foreldreveiledning i kommunen. Det har gjennom 2019 blitt holdt foreldreveiledningskurs for over 60 foreldre i kommunen, samt blitt jobbet med

for at COS-tankegangen skal gjennomsyre hele organisasjon Oppvekst.

Spesielle utfordringer i 2019

Fysioterapeut ansatt 01.01.2019 sa opp sin stilling med virkning fra 01.04.2019. Dette gjorde at Helsestasjons- og skolehelsetjenesten hadde vakant fysioterapeutstilling fra april til august i 2019. Familieveileder har brukt mye tid på sin andre stilling som koordinator for mennesker med funksjonsnedsettelser, og har derfor ikke vært like tilgjengelig for å kunne bli benyttet som et lavterskeltilbud på helsestasjon og i skolehelsetjenesten som ønskelig. Da med tanke på å komme inn som fagperson i barselgrupper og grupper i skole og barnehager.

Vi har gjennom midler mottatt fra Helsedirektoratet til å styrke Helsestasjons- og skolehelsetjenesten, fått opp et godt tilbud til barn, unge, deres familier samt en god mulighet til å drive ytterligere tverrfaglig forebyggende arbeid. Det er derimot begrenset hvor lenge vi vil motta slike midler. Vi ser at styrkning av tjenesten er et flott tilbud som det virkelig er et behov for i kommunen. Men det må satses på å opprettholde et like godt tilbud selv uten midler. Resultatene fra å drive forebyggende arbeid får man ikke før om flere år, men all faglig dokumentasjon og forskning tilsier at satsning på forebyggende arbeid er viktig. Familieterapeutens ressurser kunne vært ytterligere utnyttet ved bruk i gruppekonsultasjoner på helsestasjonen samt oppstart av diverse forebyggende arbeid slik som for eksempel Motherhood og Marte Meo terapi. Dette vil også kunne lette for andre deler av Oppvekst, ved å benytte veilednings- og forebyggende arbeid hos ressurser vi allerede har ansatt i kommunen. Vi har hevet fokuset fra kun individrettet arbeid, til mer systemrettet ved å komme i gang med gruppekonsultasjoner og veiledninger. Vi ønsker imidlertid mulighet til å tilby et enda bredere gruppetilbud, med for

eksempel Motherhood, Parenthood-, pårørende og skilsmissegrupper. Dette for å kunne jobbe mer forebyggende på systemnivå og dermed utjevne sosiale forskjeller. Dette krever ressurser for både koordinering og gjennomføring.

Gjøkeredet Ungdomsklubb

Nøkkeltall

Antall	2018	2019
Antall årsverk	1,10	1,10
Antall ansatte	5	5
Antall besøkende pr. gang	25-40	30-40
Antall arrangement utenom klubbkvelder	2	7
Ant. Brukere	50	60

		Avvik
35210	Helsestasjonen	-141 683

Hva har vi lyktes med i 2019:

Bra besøk på tirsdager med 7. trinn. De er flinke til å bruke tilbudet og ser frem imot å kunne komme hit også i helgene når de starter i 8. kl. 7.klasse har også i 2019 fått lov til å være med på ulike arrangement i helgene.

Fra 8-10 trinn er det en fast gruppe som bruker klubben mye. På tirsdager er det nesten 50 ungdommer i snitt. I helgene er det i snitt rundt 30-40 stk. Også noen fra videregående som bruker tilbudet. I 2019 har vi hatt hyppigere og flere arrangement og prosjekter i henhold til årshjul og verdidokument. Dette har ungdommene vært ivrige på. Vi har i større grad fått med ungdommene på å være med på å arrangere og være med på prosessen i det å ha ett arrangement eller prosjekt.

Vi har fulgt opp enkeltpersoner og grupper med tanke på inkludering og mobbing. Lagt vekt på at alle skal føle seg hjemme og trygge på ungdomsklubben, og at ingen skal føle seg utenfor eller bli plaget. Føler vi har fått god tillit og har en god kommunikasjon med ungdommene. Vi har allmannamøter hvor ungdommen er med på å komme med ideer på hva som skal skje på klubben.

Vi har hatt ett godt samarbeid med en frivillig organisasjon i Skiptvet som har resultert i at ungdommene har vært med på oppussing av discorommet.

Vi søkte midler fra "Ungdom og fritid" og fikk 10.000 kr til workshop for ungdommene og graffitikunst på veggene som ungdommene var med på å lage.

Lyktes også med ett bra 16. mai arrangement på klubben, slalåmtur, konserter og LAN-party. I 2019 åpnet vi nytt gamingrom på Gjølkeredet.

Spesielle utfordringer i 2019:

I perioder noen utfordringer i ungdomsmiljøet der klubben har samarbeidet med skole, SLT og helse. Har noen ungdommer som vi følger ekstra med på og observerer, som i utgangspunktet bruker klubben mye. Ikke vært noen store utfordringer nå, men prøver å følge ekstra med på deres aktivitet og sysler.

Innspill til planleggingen/økonomiplan:

		Avvik
35220	Ungdomsklubben-Gjølkeredet	-26 410

Kjøkkenet må renoveres/byttes. Få inn vinduer som kan åpnes inne på filmrommet, vinduene slik de står i dag er ikke mulig å åpne. Fortsette å jobbe for at man skal heve tilbudet til ungdommen i bygda, så man kan ha mulighet til å gjøre tilbudet på ungdomsklubben enda bedre og ha mulighet til å utvide tilbudet enda mer med aktivitet og prosjekter på klubben.

Tiltak for funksjonshemmede

Hva har vi lyktes med i 2019?

Innkommende dokumenter blir nå skannet inn i CosDoc.

Det er nå fast rutine på at PLO har ansvaret for alle tiltak rettet mot inneboende på Sollia. Vi har lyktes med en gradvis effektivisering i forhold til saksbehandlingen. Vi har tett oppfølging av de familiene som har behov og krav etter lovverket på oppfølging, veiledning og koordinering.

Spesielle utfordringer

Det er en økning i kompleksitet i saker og det er mange involverte. Kommunen har startet arbeidet med å få på plass systemer og verktøy som finnes, så som BTI og VISMA Sampro/Stafettloggen. Dette vil sikre god og forutsigbar behandling av sakene, samt lette kommunikasjonen mellom alle som har et ansvar for brukeren. Det vil være tidkrevende i oppstarten, men på sikt vil det være effektiviserende og bedre for klienter og hjelpere.

Organiseringen med 60% koordinator og 40 % familieveileder må sees på. Det er behov for mer ressurs til familieveiledning, foreldreveiledning, konflikthåndtering, grupper, med mer. Endring i strukturen er under vurdering. Det er en stor variasjon i saker en arbeider med innenfor dette feltet - det spenner fra nyfødte til personer over 80 år. Fagfeltet har fått et sterkt fokus etter Tolgasaken, og det er særs viktig at alle avgjørelser og tiltak blir utført korrekt. Det er også store kostnader knyttet til dette området, og lovverket gir innbyggerne våre sterke rettigheter til tilrettelegging når de ikke har egen evne til å ta hånd om livet sitt eller ressurspersoner i familie og omgangskrets som kan bidra.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

		Avvik
35230	Tiltak for funksjonshemmede	-246 406

Koordinatorstillingen er bare 60%. Dersom det kunne vært brukt mer tid på veiledning i familiene, kunne vi fått til et bedre tilbud til dem, samtidig som det kunne redusert utgiftene til å kjøpe tjenester. Det anbefales at familieveilederstillingen i familiens hus (40%) økes, slik at denne kan ta ansvaret for veiledning også til familier med utfordringer, psykisk, fysisk og relasjonelt. Kommunene har også fått mer ansvar for veiledning i lovverket. Det er skjedd en dreining i at det er mer komplekse saker, der familiene har store utfordringer og hjelpebehov, og således krav på tjenester fra kommunen. Tjenesten har også

ansvaret for 5-7-voksne, som sliter med dårlig psykisk helse. Disse bør/kan organiseres under PLO, noe som har vært diskutert i lang tid. Styrking av ledelsen knyttet til familiens hus må utvikles og kan bidra til mer effektiv bruk av ressursene.

		Avvik
35300	Storveien 24 «Toppen»	599 599

Storveien/Toppen

Hva har vi lyktes med i 2019:

Til tross for at 2019 bærer preg av at vi er i en omstillings- og nedbemanningsprosess har vi klart å opprettholde et godt tilbud for ungdommene. Det har vært en stor overgang fra å være døgnbemannet til å ha kvelds- og helgevakter. Når det gjelder bemanning har vi fått til en turnus, og omplassering som gjør at alle har opprettholdt sin stilling i kommunen tilsvarende tidligere.

Spesifikt rundt arbeidet vi har utført fortsetter vi å lykkes med målet om godt integrerte ungdommer som for fremtiden vil være en ressurs for Norge. Alle ungdommene er i utdanningsløp i form av lærling eller student, med en klar målsetting om yrke. Leksehjelp og god veiledning, samt oppfølging fra personalet er noe av årsaken til disse resultatene.

Spesielle utfordringer i 2019:

Det er utfordrende å jobbe i et tiltak som skal legges ned, og usikkerheten er krevende å ha med inn i arbeidsstrukturen. Færre ansatte og færre møtepunkter krever mer av den enkelte, men disse utfordringene har ikke gått ut over tilbudet og ivaretagelsen av ungdommene.

Johan Søfteland
virksomhetsleder

VIRKSOMHET PLEIE- OG OMSORG

Virksomhetsleder: Gro B. Abotnes

Virksomhetsplan

Hovedmålsetting for virksomhet pleie- og omsorg:

Den enkelte tjenestemottaker får ivaretatt sine grunnleggende behov med respekt for menneskets egenverd; med utgangspunkt i tjenestemottakers rett til medbestemmelse.

Økonomi hele tusen (+ er overskudd)

	Budsj.	Regnsk.	Avvik
Nto 2018	60 936	58 547	2 389
Nto 2019	63 238	62 992	-247

Organisasjon og medarbeidere

Virksomhet Pleie- og omsorg består av følgende tjenester:

- Sollia service
- Sollia sykehjem 1, 2 og rehab.
- Sollia sykehjem 3, 4 og 5
- Sollia Kjøkken
- Sollia renhold og vaskeri
- Hjemmesykepleien
- Hjelpeordningene i hjemmet
- Vestgårdveien bofellesskap
- Dagtilbud for hjemmeboende demente/ dagtilbud for unge med funksjonsnedsettelse
- Psykisk helsevern
- Ergo- og fysioterapi

Nøkkeltall

Antall	2018	2019
Årsverk i alt:	83,3	84,6
Sykefravær i % samlet plo	8,5	10
Antall pl sykehj. 1,2 og rehab	20	20
Antall pl sykehj. 3,4 og 5 (Kroken)	20	20
Utskrivninger av heldøgns beboere:	111	95
Brukere - hjemmesykepleie	81	96

Utskrivninger fra hjemmesykepleien	40	38
Brukere- hjemmehjelp	37	35
Opphør av hjemmehjelps oppdrag		10
Brukere BPA	2	2
Antall omsorgslønn	0	0
Dagtilbud- PU	8	8
Dagtilbud hjemmeboende demente	15	16
Opphør av dagtilbud		10
Brukere psykisk helsevern	62	79
Utskrivninger av psykisk helsevern	24	26

LIKESTILLING

Virksomheten er en kvinnedominert arbeidsplass. Det er få menn i virksomheten. Unntaket er på kjøkken, Vestgårdveien Bofellesskap og på natt, der har vi noen menn. Utfordringene generelt i samfunnet angående likestilling gjelder også i Skiptvet. Det er tre sentrale temaer:

1. Deltidsproblematikken er et vedvarende problem.

2. Lik lønn for likt arbeid.

Arbeidsgiver bør til enhver tid ha fokus på utjevning av lønnsforskjeller. En generell heving av lønn for kvinnedominerte yrker ville være til stor hjelp for å rekruttere og beholde kvalifisert arbeidskraft i pleie – og omsorgssektoren.

3. Mange arbeidstakere nærmer seg 60 år og flere har gått av med AFP.

Mange ulike faktorer som kompetanse, mulighet for ønsket stilling, akseptabel lønn og godt omdømme må til for å beholde kvalifiserte arbeidstakere i virksomheten.

Flere arbeidstakere er seniorer og tiltak som kan bidra til at medarbeidere står lenger i arbeid er viktig for å ivareta

kompetansen de innehar. Seniortiltak med fokus på mestring blir vel så viktig som økt antall feriedager.

Uønsket deltid: Det er mellom 10 og 15 ansatte som arbeider i uønsket deltid. Ved ledighet i stillinger forsøkes stillingsstørrelsene økt ved hyppigere helgearbeid, såkalt hinkehelger. Større stillinger er ønskelig både for å imøtekomme ønsker/behov fra medarbeidere, men det øker også kontinuiteten i tjenesten. Utfordringen er at de fleste ikke ønsker økt helgearbeid. Med økte stillinger er det en utfordring å ha tilgjengelige vikarer som dekker behov ved sykdom og ferie. Mye er gjort de siste årene for å øke stillingsstørrelsene. Det er ingen høyskoleutdannede som arbeider i ufrivillig deltid.

Seniortiltak: Det er 11 ansatte som følger seniortiltak i virksomheten.

Heltidskultur. I 2019 var det 50 ANSU- saker hvorav 42 var ansettelsessaker og av de var 15 ansettelser i helge- stillinger. Det var 11 ansatte som fikk utvidelse av stilling. Det er stabil bemanning i pleie – og omsorg, når vi ser bort fra helgestillingene. Den relativt store utskiftingen i helge- stillinger gir utfordringer i forhold til kompetanse og faglig forsvarlighet på helg. Problematikken uønsket deltid arbeides det kontinuerlig med. Men for å komme nærmere en heltidskultur må den enkelte arbeidstaker arbeide flere helger enn tredje hver helg og kortvakter må utvikles. De som har fått utvidelse av stilling jobber i dag mer enn tredje hver helg. Antall ekstra helger er varierende. Det må være fokus hele tiden på rekruttering av sykepleiere/vernepleiere og annet fagpersonell. Viktig å tilby lærlingplass til de som bor i Skiptvet. Fire fikk tilbud om lærlingplass; en i kokkefag og tre i helsefag. Ansatte

motiveres til grunn – og videreutdanninger og det ble søkt midler gjennom Kompetanseløftet også i 2019.

Det er behov for å styrke kompetansen hos fagarbeiderne for at de skal kunne hjelpe med praktiske sykepleieprosedyrer for å på den måten minske presset på sykepleierne.

VIRKSOMHETENS

OPPSUMMERING

Hva vi har lyktes med i 2019.

	Avvik
3400 Pleie- og omsorg	-86

Virksomheten har i 2019 samlet gått i balanse. Dette skyldes i hovedsak økt salg av plasser til nabo kommunene, som har dekt opp økte utgifter til Helsehuset både til dekning av underskudd fra 2018 og til økt bruk av plasser. Nødvendig oppgradering av pasientjournalssystemet og innføring av digi- helse er gjort i løpet av året. Salget har også dekt opp for et inntektstap på ressurskrevende brukere, hvor innslagspunkt og hva som kommer innenfor kriteriene er skjerpet. Kommunebarometeret 2019 basert på tall fra 2018 viser at virksomhet pleie- og omsorg nå er på 11. plass av kommunene i landet og best av Østfold kommunene.

Det er innvilget 9 langtidsopphold. Det er gitt 5 avlastning-, 61 korttids- og 21 rehabiliteringsopphold. Ledig kapasitet har vært brukt til salg av plasser. Salget i snitt har vært på 3,8 plasser. Hovedsakelig til Spydeberg. Men også til Eidsberg og Trøgstad. Vi har ikke hatt overliggedøgn på sykehuset dette året. Det har vært 18 innleggelser på kommunale akutt plasser. Med til sammen 64 døgn. Det har vært behov for 2 innleggelser fra sykehuset på Helsehuset med til sammen 8 døgn. Valg av Helsehus er på plass. Vi kjøper videre tjenester fra Helsehuset i Askim

med unntak av kommuneoverlege og miljørettet helsevern.

Vi har greid å rekruttere sykepleiere til alle sykepleierstillinger.

Vi har hatt Influensavaksiner i samarbeid med helsestasjon 2 dager på høsten. Ca 60 innbyggere benyttet seg av tilbudet i tillegg til 30 ansatte i virksomheten. Av pasienter med langtidsvedtak mottok 80% influensavaksine. Antall ansatte som lar seg vaksinere øker, men det er langt igjen til at vi kan si oss fornøyd. Det er et godt samarbeid med frivillige som stiller opp gjennom året med ulike hjelpetiltak som følgetjeneste, frokostverter, følge til underholdning, lesestund og kjøring av varmmat til hjemmeboende.

Etter branntilsyn på høsten 2018, ble det synliggjort store mangler i forhold til brannsikkerheten på Sollia Bo- og servicesenter. Dette er nå utbedret. Både fasader, rømningsveier, opprydding i fellesarealer, bytting av møbler osv er gjort uten at det har gitt utfordringer for driften.

Kompetansehevede tiltak:

Motivasjonsdag med Gina Nordby for alle ansatte, 3 timers inspirasjonsforedrag i kommunehuset. Arbeidsdokumenter som ble utarbeidet benyttes som samtaleområder
Brannøvelse: Alle har deltatt på brannøvelse arrangert av Indre Østfold brann og redning. Smittevern kurs med 38 ansatte fra hele PLO, kursholder var vår nye smittevernkontakt fra sykehuset. Forflytningskurs: 10 ansatte fra hele PLO. Sårkurs: 18 ansatte fra hele PLO.

Alle våre tre lærlinger i helsefag har bestått fagprøven. Tre nye ungdommer fikk lærlingplass fra september måned. To i helsefag og en på kokk institusjon. Gledelig at vi igjen har lærling i kokkefag. Det jobbes aktivt for å ha elever og studenter hos oss. Dette er en fin måte å rekruttere arbeidstakere på.

Betalt spisepause for høyskoleutdannede fra 2019 har økt stillingsstørrelsen for 5 spl. Fagarbeidere får betalt spisepause fra sommeren 2020.

Det er en god budsjett disiplin og tverrfaglig samarbeid i hele virksomheten. Stor enighet i virksomheten for salg av plasser ved ledig kapasitet og det jobbes med hverdagsmestring for å gi mer bistand i hjemmene. Dette da behovet for plasser er i kontinuerlig endring og at det er viktig å bevare kapasitet, kompetanse og arbeidsplasser i kommunen.

Samarbeidsmøte med kommunene i Smartkom med erfaringsutveksling vedrørende inntaksrutiner og vedtak ga nyttige innspill. Samarbeidet fortsetter. Ønske om nye temaer kan meldes virksomhetsleder. Utviklingsarbeid med Smart innovasjon er så vidt påbegynt senhøst 2019.

Spesielle utfordringer i 2019

Sykefraværet har gått opp fra 8,5 % til 10 % det siste året. Sykefraværet i den enkelte avdeling varierer. Enkelte avdelinger sliter av ulike årsaker, men det arbeides kontinuerlig med å øke nærværet i hele virksomheten. Sykefravær er sammensatt. Stamina Helse trekkes inn der det er behov. Planlagte forflytningskurs er holdt. Det er et økende antall ansatte som har vært utsatt for vold og trusler i sitt arbeid.

Flere komplekse pasientsituasjoner med flere tunge diagnoser; psykiatri, rus og yngre demente er krevende og få til på ordinære langtidsavdelinger. Behov for egen enhet til skjerming. Komplekse sammensatte diagnoser som krever avansert sykepleie gir

utfordring i å sikre nødvendig kompetanse for mestring.

Økende behov for frigjøring av sykepleier som er alene på ubekvemme vakter.

Sykepleiedekningen på huset er presset. Krevende oppgaver inne og ute fordrer samarbeid på tvers av avdelinger og tjenester. Vi er sårbare ved fravær, spesielt på helg. Sammen med høy aktivitet og krevende pasientsituasjoner har det vært grunn til at sykepleierne har vært løftet ut av turnus på ubekvemme vakter. Det gis også lønnsstillegg til høyskoleutdannede som arbeider ekstra vakter i sommerferien. Dette krever god planlegging fra ledelsen og fleksibilitetsvilje hos de ansatte.

Fysioterapeuten har siden 2015 hatt ansvaret for ergoterapeutens oppgaver. Dette vil vedvare da det er vanskelig å rekruttere ergoterapeut i 20 % stilling. Også her skyves nye oppgaver fra hjelpemiddelsentralen over på kommunen. Krav til egne kontakter på forskjellig typer funksjonssvikt er vanskelig å få til i en liten kommune.

Flere av avdelingslederne sliter med å ha medarbeidersamtaler med alle i løpet av et år, men tilbud gis alle. Dette gjelder spesielt der antall ansatte er stort, som på Sollia institusjon.

Innspill til planleggingen/ økonomiplanen

Det er varslet at Indre Østfold kommune ikke skal kjøpe plasser videre. Det skaper stor utfordring for 2020, da det er budsjettert med inntekt på eksternt salg på 4 mill. Videreutvikle konseptet hverdagsmestring i åpen omsorg. Det jobbes mye med at flere skal motta nødvendig hjelp i sine hjem. Innføring av trygghetsskapende teknologi vil øke denne muligheten.

Sykepleiedekningen i virksomheten er presset. Krevende oppgaver inne og ute fordrer samarbeid på tvers av avdelingene. Vi er sårbare ved fravær, spesielt på helg. Dette krever god planlegging fra ledelsen og fleksibilitetsvilje hos de ansatte. EPJ-meldingsflyt mellom helsehus/ sykehus og kommunen videreutvikles og forenkler arbeidshverdagen og medfører en økt sikkerhet ved dokumentoverføring.

Behov for gjennomgang/evaluering av kvalitetssystemet hva gjelder interne administrative og praktiske prosedyrer mot endringer i lovverk. Kan nevne legemiddelprosedyre, inntak, årskontroll og medisinsk oppfølging.

Korte dagvakter i virksomheten bør avvikles da det er et hinder for å få redusert uønsket deltid.

Heltidsløftet: Fortsatt fokus på muligheter for å øke stillinger da flere arbeider i uønsket deltid. Helgebelastning er en utfordring.

Det er behov av bo- veiledning til brukere i boliger utenom Vestgårdveien Bofellesskap. Som en prøveordning vil det bli gjort et forsøk på om bemanning fra bofellesskapet kan gi bo- veiledning også til andre brukere.

Det må også sees på muligheter for økning av plass for dagtilbudet til psykisk helsevern. Samboerskap med de andre tjenestene på Borgund gir utfordringer.

Mottak for digitale trygghetsalarmer og utskifting til digitale trygghetsalarmer i hjemmene må på plass.

Pr dato er det ingen tilrettelagte boliger for sterkt pleietrengende yngre tilknyttet Sollia etter at omsorgsboligene ble gjort om til

sykehjemsplasser. Det bør knyttes fellesarealer til eksisterende serviceleiligheter. Det er skissert i økonomiplanperioden.

Det er i perioder behov for ekstra skjerming av pasienter. En problematikk som øker. En løsning er å bygge to «leiligheter»/ sykehjemsplasser i tilknytning til nåværende demens avdeling. Det er ikke skissert i økonomiplanperioden. Men behovet har forsterket seg.

Bemannet bofellesskap for psykisk syke må vurderes.

De neste årene vil det komme flere personer som har behov for et tilrettelagt botilbud. Vestgårdveien har ikke plass til flere leiligheter, så det er viktig å planlegge hvordan man skal løse dette. Det er gjennomført et arbeid med boligsosial plan, denne er nå ferdigstilt. Videreføre planleggingen av nye omsorgsboliger i sentrum. Dette er en del av sentrumsutviklingen. Det vil komme 22 nye omsorgsleiligheter, og av disse vil 5 leiligheter være forbeholdt unge med bistandsbehov.

IKT og Digitalisering

Elektroniske pasientvarslingsanlegget er videreutviklet med sensorer.

Digitale telefoner med større dekningsgrad har gjort mulighet for samarbeid lettere. Mye oppstartsproblemer, men er nå velfungerende. Det er installert soneinndeling for vandrealarmer. Ikke slutført. Leverandør av elektronisk pasientvarslingsanlegg, Curacom, er kjøpt opp av NetNordic og medfører nye samarbeidspartnere.

Vårt pasientdokumentasjonssystem Acos CosDoc er kjøpt opp av Dipps. Oppgradering av programmet før jul. Meldingsutveksling med samarbeidspartnere som fastleger og sykehus videreutvikles kontinuerlig og

medfører kvalitetssikring ved bytte av behandlingsnivå.

Drift av programmer med personsensitive opplysninger driftes/kjøpes fra Sarpsborg kommune og fungerer bra. Hatt et alvorlig avvik når vårt meldingssystem lå nede i 4 dager i romjulen uten at det finnes system som oppdager feilen. Sårbar supportrutiner. IKT ansvarlig i 50% stilling som også er systemforvalter på Cos Doc og Min Gat.

Behov for økt IKT kompetanse for alle i PLO. Ønskelig at flere funksjoner på Office 365 tas i bruk, da det finnes verktøy der som kan lette vår arbeidshverdag. Det er behov for gjennomgang av kvalitetssystemet hva gjelder interne administrative prosedyrer, endring av prosedyrer etter lovendring og vurdering av avvikssystemet.

34100 Sollia institusjon syk 1,2, og rehab. / 34110 Sollia 3,4 og5:

Målsetting for institusjons basert omsorg

Den enkelte beboer får ivaretatt sine grunnleggende behov med respekt for menneskets egenverd. Målet er størst mulig egenomsorg, selvstendighet og utvikling i et trygt miljø med vekt på:

- behandling og omsorg
- vedlikehold av funksjoner
- gjenopptrening av tapte funksjoner
- akseptasjon av tilbakegang og tilrettelegging for en verdig og fredfull død

Sollia avd. 1, 2 og Rehab.

Tre sykehjemsavdelinger hvor to avdelinger er langtidsopphold med til sammen 11 plasser.

Rehabiliteringsavdelingen har syv plasser som brukes til avlastning-, korttids- og rehab. opphold. Et av rommene er for alvorlig syke og døende.

Hva vi har lyktes med i 2019.

Det er gitt nødvendig avlastning-, korttids- og rehab. opphold.

Flere pasienter har mottatt nødvendig hjelp i hjemmet. Det har bidratt til ledig kapasitet på sykehjemmet, slik at vi har hatt mulighet for å selge flere plasser. Dette har gitt en inntekt på i overkant 4,7 mill. I snitt tilsvarer det 5 plasser gjennom året. Brorparten av salget har vært til Spydeberg kommune.

Pasientvarslingsanlegget ble videre utviklet med elektroniske personalarmer (internt bruk) og sensorer. Det er store muligheter for videreutvikling av funksjoner. Vi har også nye eksterne personalarmer som er koblet mot Nokas.

Antibiotika prosjektet, RASK, videreføres. Stabil nedgang i antibiotika bruken. 50% nedgang siden oppstart 2017. Rapportering via folkehelseinstituttet, prevalensundersøkelse. Det rapporteres ulike typer infeksjoner, hvor smitte kan ha sin opprinnelse og evt antibiotika bruken.

Tannhelsekontakter på hver avdeling som har faste møter med Askim tannklinikk.

Styrking av nattjenesten fra sommeren 2018 berømmes. De kan nå kjøre ut 2 stk ved ukjente oppdrag og alarmer og har dermed fjernet mye usikkerhet rundt utetjenesten.

Kostombudet har hatt 3 møter i 2019. Økt fokus på hjemmelagede tilskudd med tett ernæring. Alle langtidspasienter får sin ernæringsstatus kartlagt ved inntak og ved årskonroller. Ernæringsplan lages på risikopasienter.

Videreutviklet innholdet i inntak og årskonroll. Økt fokus på vurdering av samtykkekompetanse og HLR. Det er innført pårørendesamtale min. 1 gang pr år. Utføres av primærkontakt.

Rutiner på natt er endret.

Oppgaveforskyning med bedre ressursutnyttelse er målet.

Elektronisk meldingsoverføring har hjulpet i overføringsprosesser, slik at nødvendig informasjon har kommet både fra kommunale tjenesteutøvere, fastleger og fra sykehus. Opplever et godt samarbeid med andre inntakskontorer, men nå er alle utenbygds pasienter tilbake i sine kommuner.

Det er ikke kjørt medarbeiderundersøkelser i 2019, men fokusområder fra 10 faktor medarbeiderundersøkelse 2018 er videreført. Indre Motivasjon og mestringsorientert ledelse med fokus på kompetanseheving jobbes videre med. Laget et felles oppslag for alle kompetansehevende tiltak, med oppfordring til deltagelse. 5 ansatte har fullført eldreomsorgens ABC og 4 har gått videre med miljøarbeid. 2 nattevakter deltar også.

Kompetanseheving: Alle ufaglærte og fagarbeidere har tatt e-læringskurs i legemiddelhåndtering. 3 ansatte deltar på eldreomsorgens ABC, sluttført høsten 2019. Palliativ pleie: 2 ansatte. ProAct: 4 ansatte.

Fagutdannet personell: Kun 7 ansatte i stillingsstørrelser under 40% er ufaglært. 6 av disse 7 tar helsefaglig utdanning. De har helge stillinger i studietiden.

Spesielle utfordringer i 2019

Antall pasientbundne avvik: 160.

Hvorav 113 fall, 32, feilmedisinering, 12 rutinesvikt, 1 svikt på teknisk utstyr og 2 Vold og utagering.

HMS avvik: 5 stk. Består av utfordringer IKT bortfall, stikkskade, forsvarlig behandling og pasientsikkerhet. Ingen alvorlige utfall. 2 klagesaker i 2019. 1 klage til Pasient- og brukerbud og 1 klage til NPE (Norsk pasient skade erstatning).

Det er ikke kjørt helsesjekk av nattarbeidere i år.
Utført 12 medarbeidersamtaler av 40 i 2019.

Vernerunde med risikovurdering er gjennomført. Det er foretatt ROS analyse av arbeidsmiljø. Den største utfordringen er kontinuerlig behov for kompetanseheving pga komplekse pasientsituasjoner. Vi jobber for at alle medarbeidere må styrkes i MEWS, slik at spl kan avlastes. Hatt 4 ansatte på ProAct kurs på Helsehuset. Fokus på at alle må bidra til kompetanseoverføring slik at medarbeidere føler seg trygge og mestrer nye oppgaver. Det kan motvirke stress og belastning på spl. Problemet med dårlig inneklima og varme pasientrom på sommeren er løst med innstallering av klimaanlegg og varmepumper. Det oppleves svært bra. Dermed er rapporterte avvik fra vernerunden lukket. Noe utfordrende med el-sikring som går uten varsel, går tid før man oppdager at ventilasjonsanlegget har stanset.

Økonomi:

	Avvik
34100 Sollia 1, 2 og reh.	1 116

Økte inntekter grunnet økt salg av plasser til nabokommuner med stort behov har bidratt til gode resultater på regnskap. Ingen overliggende på sykehuset eller helsehuset. Utfordringer med kostbare reparasjoner av elektromedisinsk utstyr som begynner å bli gammelt og slitt. I perioder stort sykefravær. 2019 har hatt godt nærvær på ca 95%. Flere grunner, men ansatte med store helseutfordringer har sluttet/pensjonist og det jobbes tett med ansvarliggjøring av alle for mestring av nye arbeidsoppgaver. Betydelig redusering av tilretteleggingstiltak som på sikt kan medføre økt belastning på gjenværende personell. Jobbes mye med trivselstiltak og holdningsarbeid.

Jobbet med anbud på medisinsk forbruksmateriell, inkontinens og ernæringsprodukter. Anbud forventes på Doffin tidlig 2020.

Innspill til planlegging/økonomiplan:

Viktig at utviklingsarbeid fortsetter og nye samarbeidspartnere i Smartkom prioriteres.

Nå som vi er varslet om at Indre Østfold kommune skal klare seg uten kjøp av plasser betyr det en bekymringsfull inntektsnedgang hos oss. Det er budsjettert med eksternt salg på 4 mill og slik situasjonen er nå taper vi 10.000 i salg daglig. Vi har markedsført oss både til andre kommuner i Viken, samt opplyst samhandlingssjef på sykehuset om at vi har kapasitet for salg av plasser. Det bygges nå forsterket skjermet avdeling/rom slik at vi på sikt kan unngå å kjøpe kostbare plasser. Behov for kartlegging/ROS analyse av strømstans på Sollia. Vi har svært liten oversikt over hva som finnes av aggregat eller andre muligheter i kommunen. Arbeidet må føre til en prosedyrebeskrivelse av hva vi gjør når strømmen går.

Kontinuerlig kompetansebehov: For å sikre intensjonen i samhandlingsreformen fordres det fullt fokus på fortsatt kompetanseheving. Komplekse pasientsituasjoner skal i stor grad ivaretas i egen virksomhet. Kompetanseheving for arbeidsfordeling og mestring blir også viktig.

Sollia avd. 3, 4 og 5

Tre langtidsavdelinger med til sammen 20 sykehjemsplasser. To avdelinger er tilrettelagt for demente.

Hva vi har lyktes med i 2019.

Det har vært god kapasitet ved sykehjemmet i 2019. Ledig kapasitet har vært brukt til salg av plasser også

på langtidsavdelingene. Inntekt føres på 34100

Frokostservering ved sykehjem 3 ivaretas av frivillige, pensjonister og langtidssykemeldte. Renholder gjør dette ved sykehjem 4, mens sykehjem 5 ivaretar dette selv. Hjelp til frokost anses å være svært positivt for pasienter og ansatte.

Frivillige bidrar også ved andakter og andre arrangementer ved Sollia, og er av stor verdi.

Vi tar imot elever fra Askim vgs i form av livsglede for eldre, som er et positivt innslag. Vi samarbeider også med dagsenteret som også gir et godt bidrag inn mot aktivitetstilbudet til pasientene.

Installasjon av nytt pasientvarslings anlegg ved CuraCom (nå Net Nordic). Dette innebærer at det er installert elektriske dørlåser på alle rom ved sykehjem 5. Det er satt inn ekstra signalforsterkere mot sykehjem 5 i senere tid, da signaler til interntelefoner falt ut, noe som har hjulpet betraktelig. Bevegelsessensorer er tatt i bruk ved sykehjem 3,4 og 5. Det er startet opp med byggemøter i forbindelse med 2 nye forsterkede boenheter for demente. Disse skal forhåpentligvis ferdigstilles i løpet av 2020.

Utbedring i forhold til brannvern bl.a brannvegg på loft, malerarbeider på broen og branngardiner i avdelingene. Det er nytt gjerde rundt utearealene på sykehjem 5.

Vi har 2 lærlinger, (1 med brudd i lærlingtid) samt 2 elever fra voksenopplæring helsefagarbeider som for øvrig skal ta fagprøve sommeren 2020.

Kompetanseheving: Ansatte ved sykehjem 3,4 og 5 inngår i til sammen 2 grupper med ABC løp, med oppstart høsten 2019 (demens og psykiatri i eldre år).

Tilsammen 4 ansatte deltok på proact kurs vår og høst. Avdelingsleder deltok

ved 3 dagers undervisning i turnusplanlegging. Tannhelsekontakter deltar vår og høst ved tannhelseundervisning. 4 ansatte har vært på fagdag for veiledere av lærlinger.

Spesielle utfordringer i 2019

Medarbeidersamtaler: 7 av 32 har gjennomført medarbeidersamtale. Sykefravær 15,28%, nærvær 84,72%. Dette er stigende tall fra 2018, og vi ser at høyt sykefravær over tid kan ha negative konsekvenser for pasienter og ansatte. På grunn av et høyt sykefravær over tid organiseres det nærværssamarbeid i fellesskap med IA rådgiver, personalsjef, enhetsleder, leder fra sykehjem og hjemmesykepleien, tillitsvalgte og verneombud. Dette samarbeidet er pr dagsdato ikke ferdig.

Det kjøpes tilbud for en pasient grunnet dårlig egnede lokaliteter. Av den grunn bygges det i 2020 to plasser forsterket enhet for demente.

HMS avvik: 14, det meste går på utagering og vold.

Økonomi

	Avvik
34100 Sollia 3, 4, og 5	-253

Det negative avviket skyldes at inntekt på ressurskrevende er mindre enn budsjettert og at salg av plasser regnskapsføres på Sollia 1, 2 og rehab. Hensyntatt disse forholdene så går øvrig drift med overskudd. Det er god budsjettdisiplin i avdelingen.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Det er en stadig tyngre brukergruppe som flytter inn hos oss, ofte med sammensatte og komplekse kasus. Presset på sykepleierne kan tidvis bli høyt og dermed er det viktig med dyktige og kompetente fagarbeidere som er med og fordeler oppgavebyrden. Som et element her rettes nå fokus mot våre

opplæringsrutiner, samt hvordan ha kontinuitet på utviklingen til den enkelte medarbeider, utover opplæringsperioden. Det er avsatt en arbeidsgruppe som skal jobbe med dette første halvdel av 2020.

Utnytte våre ressurser/samarbeid på tvers i organisasjonen. I budsjettet er det lagt opp til salg av plasser i 2020. Hittil har vi ikke solgt plasser og har dermed ledig kapasitet. For å forsøke å motvirke negative effekter på økonomien, evaluerer vi fra dag til dag behovet for innleie ved sykdom. Hittil har vi klart dette på en god og forsvarlig måte. En av metodene vi benytter oss av er å samarbeide med de andre sykeavdelingene i forhold til å flytte/utnytte ressursene på en fornuftig måte. Dette krever god planlegging av arbeidshverdagen, samt fleksibilitetsvilje hos de ansatte. Sett under ett har vi god sykepleierdekning på Sollia, allikevel ser vi at vi er svært sårbare ved sykefravær/annet fravær.

Sollia avd. Kjøkken

Virksomhetsplan

Målsetting

Kjøkkenet skal dekke beboernes grunnleggende behov for tilstrekkelig og ernæringsmessig riktig mat og drikke, variert og helsefremmende kosthold og rimelig valgfrihet i forhold til mat.

Hva vi har lyktes med i 2019

Vi tilstreber å levere god nylaget næringsrik mat fra eget kjøkken. Vi får mange tilbakemeldinger på at vi holder et høyt kvalitetsnivå. Det leveres varmmat til eldre hjemmeboende som blir pakket fersk og levert av frivillighetssentralen og Lions. Kjøkkenpersonell har 2 ganger pr år gjennomgang av matsikkerhet med Anticimex. Kjøkkenpersonell og kostombud har deltatt på ernæringskurs hos Tine.

Det er fire faglærte kokker i institusjonsfaget ved kjøkken. Tre personer i 100% stilling og en i 50% stilling. Ny lærling i kokkefag fra høsten 2019, Han viser stor interesse for faget og er en god ressurs. Vi leverer nå catering mat til alle møter i kommunen og noe privat. Dette gir oss en god inntekt. Vi har egen kantine som vi drifter med nylaget mat til ansatte.

Spesielle utfordringer i 2019

Grunnet sykdom og mangel på lærling ble salg av mat i en periode stoppet. Noe korttid sykefravær. Det er ønskelig med flere vikarer for å dekke opp sykdom og ferie. Dette har vært en utfordring i 2019 og har medført noe bruk av overtid på fast personell. Medarbeidersamtaler er ikke holdt. Vi har noe utstyr som er gammelt og slitt. Noe av dette tilfredsstiller heller ikke HMS kravet. Det må påregnes nytt.

Økonomi

	Avvik
34120 Sollia kjøkken	- 298

Regnskapet er noe over budsjett. Det meste av overforbruket er på lønn. Det er underbudsjettet på økte lønninger. Det har også vært noe bruk av overtid ved sykdom på grunn av lite vikarer.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Holde lavt sykefravær. Lære opp flere vikarer. Gjerne noen seniorer som kan jobbe litt. Vi håper på god inntjening på tjenester levert fra kjøkkenet. Noe utstyr må påregnes nytt.

Sollia Vaskeri og Renhold

Virksomhetsplan

Målsetting

Renholdstjenesten skal utføre et riktig og regelmessig renhold som er i

samsvar med smitteforebyggende lovverk og estetiske normer.

Hva vi har lykket med i 2019

Det er kun assistenter i renholdstillinger. En på vaskeri ønsker fagbrev i renhold og følger opp dette. Alle ansatte var med på kurs hos Lilleborg. Tema var smitte og arbeidsteknikk.

Noe av vikarer blir brukt litt på tvers av kjøkken og renhold og dette er positivt. Vanskelig å holde på opplærte vikarer når de brukes lite.

Vaskeri og renhold går veldig bra. Alle er frokost verter som utgjør 30 min hver dag.

Det er satt opp vegg for å skille uren og ren sone i vaskeri. Det er også byttet dører, på grunn av brann sikkerhet. Det er utarbeidet nye arbeidsrutiner. Ny skuremaskin er innkjøpt og den brukes jevnlig.

Spesielle utfordringer i 2019

Sykefravær: Det har vært lite korttidsfravær. En på langtids i 2019, er fortsatt sykemeldt. Går snart over i avklaringspenger. Det er også en person i svangerskap permisjon på vaskeri.

HMS- avvik: Fallskade på ansatt med brudd i arm.

Økonomi

	Avvik
34130 Sollia vaskeri	- 152

Negativt resultat skyldes manglende inntekter og økte lønnskostnader.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Gi nødvendig opplæring i renholds rutiner og kunnskap om smittevern rutiner. Dette er viktig både for vaskeriet og renholds personalet. Sørge for at det er tilstrekkelig og godt vedlikeholdt utstyr slik at unødvendige slitasjeskader oppstår. Utstyr må sjekkes regelmessig.

Hjemmebaserte tjenester

Virksomhetsplan

Å tilby brukeren hjelp til å få dekket grunnleggende behov med respekt for menneskets egenverd, slik at brukeren føler trygghet ved å bo hjemme så lenge han selv ønsker. Målet er størst mulig egenomsorg, selvstendighet og utvikling i sitt eget trygge miljø med fokus på hverdagsmestring.

Hva vi har lykket med i 2019.

Antall brukere/ pasienter av hjemmebaserte tjenester er økende. Antallet pasienter sier lite om hvor mye tjenesten har å gjøre. Det avgjørende er pleietyngden til den enkelte pasient. Flere av pasientene har en kombinasjon av tjenester for å få dekket den enkeltes behov for hjelp.

Økt fokus på hverdagsrehabilitering/mestring, slik at mest mulig hjelp skal gis i pasientens hjem. Godt samarbeid med fysioterapeut, med fokus på økt egenomsorg. Behovet for å klare seg lengst mulig hjemme er viktig, da det blir flere og flere med behov for assistanse i hverdagen. Det må hele tiden jobbes systematisk med å få inn tiltak på tiltaksplan som evalueres fortløpende. Et godt tverrfaglig samarbeid er viktig for at pasienter skal kunne klare seg lengst mulig hjemme. Hjemmesykepleien har et utstrakt samarbeid med rehab.

avdelingen Sollia, slik at pasienter får tidlig hjelp og med det unngår unødvendige sykehus opphold.

36 forskjellige innbyggere/boenheter som har hjemmehjelp pr 31.12.19.

Varierende behov. Fra flere ganger i uken til en gang i mnd. Har hatt en del ledig kapasitet igjennom året.

Medarbeidersamtaler: Gjennomført for alle ansatte på høsten.

Kompetanseheving:

Demensomsorgens ABC: Oppstart

2018: 1ansatt, Forflytnings kurs: 1

ansatt, sårkurs: 3 ansatte, ProAct: 3

ansatte, Smittevern: Spesielt for hj.spl

m/MRSA testing: 14 ansatte,

Medisinkurs: Gjennomføres årsskiftet - 19/20: 11 ansatte, Turnuskurs: Avd.leder.

Spesielle utfordringer i 2018

Det er en nedgang i antall utplasserte trygghetsalarmer. Dette skyldes i hovedsak at digitale løsninger ikke er på plass.

Arbeidsmengdene er varierende i hjemmesykepleien, trykket på tjenesten er størst der hvor pasienter skal ha hjelp med å stå opp/legge seg. Alle ønsker hjelp til samme tid, men dette lar seg ikke gjennomføre.

Helgene er spesielt sårbare, da bemanningen er dratt ned fra 5 til 3 ansatte på dagtid og fra 3 til 2 ansatte på kveld. Pasientene er de samme uavhengig om det er hverdag eller helg, dermed må noen vente når bemanningen er minimum.

Arbeidsbelastningen for de som jobber på helger blir også tyngre når bemanningen er mindre.

Ved sykdom/annet fravær er det i hjemmesykepleien vanskelig å klare seg med mindre hender over lengre tid, både fordi pasientene kun får hjelp med det aller nødvendigste og for arbeidsmengden til de som er igjen på jobb blir veldig belastende. Men som hovedregel leies det ikke inn ved første sykedag/fraværsdag på dagvakter i ukedagene og på kveldsvakter hvor det er sykepleieren som skulle vært 3 person. På helger er dette ikke mulig å gjennomføre da bemanningen er minimum i utgangspunktet.

Hjemmehjelp er en sårbar tjeneste, da det kun er 2 ansatte, og vanskelig med vikar pga lite oppdrag å gi vikaren utenom ferier/sykdom.

Sykefravær til sammen 8,28%. Se generell kommentar for virksomheten.

Egen gruppe med fokus på nærversarbeid er startet i 2019, sammen med tillitsvalgte/verneombud, og skal jobbes videre med i 2020.

Dette har vært i regi av personalsjef og

IA kontakt. Dette er noe som må jobbes kontinuerlig med i alle ledd.

IKT: Ingen i hjemmebaserte tjenester innehar nok IKT kompetanse og vi er derfor helt avhengige av godt tilrettelagt brukerstøtte og support. Dette merkes godt i forbindelse med omlegging av systemer. Har en ansatt som systemansvarlig/superbruker av fagsystemene våre.

Økonomi

	Avvik
34200 Hjemmesykepleien	339
34210 Hjemmehjelp	295

Positivt resultat. Det er svikt i inntekt på hjemmehjelp og trygghetsalarmer. Mindre forbruk grunnet bortfall av omsorgslønn og færre BPA timer.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Det er et økende behov for å digitalisere alarmsystemer, og kunne tilby bedre tilbud til velferdsteknologisk utstyr.

Digitalisering av trygde/serviceboliger skjedde med nye trygghetsalarmer desember -18, og utvidelse til digitale trygghetsalarmer hos hjemmeboende må på plass i 2020.

Hjemmehjelp er en sårbar tjeneste, med kun 2 ansatte og vanskelig å skaffe vikarer. Se på muligheter for felles vikarpool med renhold på Sollia. Behovet for å klare seg lengst mulig hjemme fortsetter å øke, og da blir det flere med behov for assistanse i hverdagen. Hverdagsmestring og "Leve hele livet" reformen er noe som må jobbes aktivt med i året som kommer.

Det tas "hjem" en pasient som kommunen har kjøpt plass til på annen helseinstitusjon, og tilbudet er en serviceleilighet. Det skal planlegges godt rundt denne pasienten før tilbakeføring.

Digitale trygghetsalarmer ute blant innbyggerne i Skiptvet er en utfordring som vi håper det blir en løsning på

snarest, da dette er et behov som er stort. Økte muligheter for videre utvikling av velferdsteknologi er også noe som øker med overgang til digital plattform. Venter på løsning på Helsehuset.

Ser at det er stadig trykk på sykepleiertjenesten, og den er sårbar når det er sykdom/fravær. Viktig å bruke kompetansen man har riktig, spesielt å inkludere fagarbeidere mer i arbeid som kan lette noe trykk fra sykepleiertjenesten. Behovet for økt kompetanse på fagarbeidere vil derfor være aktuelt fremover.

Kurskontoen er veldig lav, sånn at det kun er muligheter for lovpålagte kurs for de ansatte. Vi har mye å hente på interne kurs/kompetanse, og derfor at fagutvikling bør ha et større fokus i året som kommer.

Vestgårdveien bofellesskap

Virkningsplan

Målsetting

Å legge forholdene til rette for at beboerne så langt som mulig kan leve og bo selvstendig og ha en aktiv og meningsfylt tilværelse i fellesskap med andre.

Hva vi har lyktes med i 2019

På Vestgårdveien Bofellesskap er nå 10 beboere og de fleste er nå yngre. Beboerne i Vestgårdveien er mye ute i lokalsamfunnet, og deltar på det meste som skjer i Skiptvet. De bruker aktivt tilbudene som er i bygda. En beboer har fått jobbe i barnehagen, noe som har gått veldig bra. Vestgårdveien har også for tredje året på rad stelt i stand Halloween feiring med bålpanne og grilling av pølser. Dette har naboer fått med seg og har kommet på besøk for å varme seg på bålpanna og få godteri. På 17.mai er korpsset fast innom Vestgårdveien og beboerne får egen «oppvisning». Det er blitt en del yngre beboere i Vestgårdveien så det er nye

interesser og behov som skal tilrettelegges for.

Alle som bor her er aktive på fritiden. Tilrettelegger så langt vi kan for at alle skal få delta på det de selv ønsker. Fire stykker deltar på ridning, to er med på håndball, to er med på PULS, en går på pensjonisten, Blinken i Eidsberg, Vollene gård på vinterdag, konserter i Trøgstadhallen, diverse leire med foreninger som de er medlemmer av. Alle som bor her har et tilbud på dagtid, enten Ringen, Borgund dagsenter, VIA3.

- Arrangerte en felles tur for beboerne i sommer til Liseberg. Tilpasset sommenturnusen så ansatte gikk 9,25 timers vakter og dette holdt for en dagstur. Dette vil bli revurdert til sommeren, da vi ser at beboere har fullt opp med planer på hver sin kant og er vanskelig å få til en felles tur. Fikk til en del felles ting i sommer med turer til stranda, ute spill og grilling. Alle beboerne har vært på ferie, enten med familie eller ansatte. Variert fra sydenturer til et par dagers ferie her i Norge. Sommeren gikk bra med vikarer, ansatte kun 1 ny vikar, resten var tilkallingsvikarer. Hadde gode vikarer i sommer som sammen med de fast ansatte ga beboerne en innholdsrik, trygg og fin sommer. Vi fortsetter å arbeide for at beboerne skal få leve så selvstendige liv som mulig og få utviklet ferdighetene sine. De skal ha en aktiv og meningsfull hverdag, men samtidig ha privatliv og bli respektert for sine valg. Det har hjulpet å få tilgang til en bil på Vestgårdveien, dette har åpnet opp for en større frihet hos flere beboere. □
- Kompetanseheving: 3 ansatte gjennomført HLR kurs, 3 fagdager: Tvang og makt, utviklingshemming og seksualitet og en på adferd. Kurs: Tannhelse, IPLOS, Diverse kurs om psykiatri og utviklingshemming, om utagering, forflyttningskurs og Senior kurs. Leder har deltatt på GAT

konferanse på Gardermoen, turnuskurs og COSDOC.

Gjennomført brannøvelse både praktisk og teoretisk sammen med Sollia.

Samarbeid med habiliteringstjenesten, DPS og PUA for en beboer. Også samarbeid med habiliteringstjenesten om et enkelt tvangsvedtak. Mye samarbeid med politi, brann og AMK. Gjennomført nattevakts

møte/gruppemøte rundt en krevende situasjon spesielt på natt. Grunnet situasjonen på natt har vi hatt tett samarbeid med hjemmesykepleien på natt og det er kommet på plass voldsalarm koblet opp til NOKAS. Julen ble det bemannet ned en del. Dette grunnet unge beboere som dro bort til familie. Julaften kveld var det en bakvakt som var tilgjengelig på telefon, og leder var tilgjengelig på telefon. Alle beboere var borte på besøk hos familie og noen kom hjem til nattevakten startet kl 22.00.

Vårt fokus dette året har vært å styrke og trygge ansatte i jobben sin og de nye utfordringene som har kommet. Dette er noe vi skal fortsette å fokusere på og å utnytte de gratis kursene/ fagdage som blir tilbudt.

Har en egen gruppe som har ansvaret for det sosiale her på Vestgårdveien. De har arrangert flere fester i løpet av året. Fast jule lunch på Villa mat og mer og julekalender. Sommer lunch hos en ansatt mens vi holdt siste personalmøtet før sommeren. Hadde 15 stykker som deltok på julebordet i år.

Spesielle utfordringer i 2019

Sykefraværet har gått litt ned fra 2018, da var fraværet på 10,54%, i 2019 endte det på 7,42%. Dette er en positiv utvikling, Det er kommet inn litt yngre som jobber og den fysiske arbeidsbelastningen har blitt mindre. Medarbeidersamtaler: Avtalte med ansatte å gjennomføre medarbeidersamtaler i begynnelsen av

2020, da det har vært mye møter og mange har hatt private samtaler med leder grunnet uroligheter rundt beboer. Døren står alltid åpen, og mange har snakket mye med leder i løpet av 2019. Vi har hatt 47 brukerrelaterte avvik i 2019, varierende fra «fall» til «medisin ikke gitt», men det er også en del alvorlige avvik som har satt personale og beboere i fare og målet vårt for 2020 er at disse avvikene skal være på 0. Det er 7 HMS avvik i 2019 knyttet til bruker og fare for ansatte. Fokus på sikkerhet og kompetanseheving hos ansatte i 2020 for å unngå flere avvik.

Økonomi

	Avvik
34300	171
Vestgårdveien	
Bofellesskap	

Et lite underskudd grunnet mindre refusjonsinntekt for ressurskrevende brukere. God budsjettdisiplin gjør at underskuddet ikke er større, bemanningen er justert ned når beboere har planlagt bla å være på tur/ besøk.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Det er fortsatt et økende behov for tilrettelagte leiligheter i årene fremover. Vestgårdveien har gjort om kontorlokalet til en leilighet i juni, da det var et akutt behov for leilighet til en bruker. Dette har medført at personalet nå har det trangt med tanke på arbeidsplassen og vanskelig å gjennomføre personalmøter og andre møter.

Leder er tatt med i sentrumsutbyggingen hvor det skal bli bygd 22 nye omsorgsleiligheter, og 5 av disse skal være for unge med funksjonsnedsettelse. Byggstart skulle være planlagt til første kvartal i 2020, men det kan se ut som dette er blitt utsatt.

IKT: Leder trenger mer kunnskap og opplæring i bruk av andre IKT systemer som blir brukt ellers i kommunen. □

2020 er et trangt budsjett. Vi har fått inn en ekstra beboer med mye behov uten å øke opp bemanningen. Dette må vi løse med mer samarbeid, strengere ved innleie ved sykdom og enda mer detaljert planlegging av driften fra leder sin side. Vi fortsetter å bistå Borgund dagsenter med bemanning. Dette er faste ansatte hos Vestgårdveien som har ønsket å bistå på Borgund etter ferdig morgenstell. Lærlingen vil også fortsette med faste vakter på turnusen sin på Borgund. For å klare å bistå Borgund er det tatt bort primærtid for de som er primærkontakter. Det er 3 ledige helgestillinger på turnus. Disse vil mest sannsynlig stå ledige en stund da det er mulighet for å spare inn når beboere drar bort i helgene. Utfordringen med dette er at man kan mangle vikarer på sårbare helger da det ikke er noen fast rutine for når beboere drar bort. Vi har en god og dyktig bemanning som gjør at vi kan jobbe tett og målrettet. Vi tilpasser og tilrettelegger for hver enkelt som bor her. Jo tettere vi er på beboerne, jo bedre og mer positiv utvikling ser vi hos dem. Viktig å bruke de ressursene vi har med den kunnskapen som de ansatte sitter inne med. Det blir satt av tid på personalmøter til ansatte som har vært på kurs for å kunne dele den nye informasjonen de har skaffet seg. Forsøker at ansatte kommer med ønsker om hva de trenger mer kunnskap om, og at dette kan være fokus på fagdager.

Dagsentertilbud- Ringen og Borgund Virksomhetsplan

Målsetting

Dagsenteret er et aktivitetstilbud til brukere med ulike behov. Målet er å vedlikeholde og utvikle den enkeltes ressurser; der individuell tilpassing, mestring og trivsel skal være utgangspunktet.

Hva vi har lyktes med i 2019

Ringen (dagtilbud for hjemmeboende demente) og demensteamet arrangerte åpent møte på Vonheim. Tema:

Demensvennlig samfunn. Skiptvet kommune undertegnet kontrakten med Nasjonalforeningen om at vi skal jobbe for å være et demensvennlig samfunn. Samtlige butikker og næringer og lag og foreninger ble innbudt. Peter Bekkhus-Wetterberg og Nina Nesholen holdt foredrag. Det var rundt 60-70 som kom og hørte på.

Demensteamet: To fra Ringen og en fra sykehjem 4 er med og de har faste møtepunkter. Ringen legger opp dagene slik at demensteamet får tatt hjemmebesøk.

Mannegruppa ble avviklet pga for få menn, torsdagene etter nyttår blir tur i skog og mark dag.

Salg: Bygdedagen, Åpen gård på Hoel og julegateåpningen. Vi får en del bestillinger og produserer litt ved i løpet av året. Åpen butikk på Ringen på Sollia hverdag mellom 9-15 Produksjonen er nok noe redusert pga brukergruppene.

Livsglede: Elever som er på Sollia og Borgund en dag i uken. Et positivt innslag.

Underholdning 2019:

Frivillighetssentralen stiller opp med en vaffelgjeng hver fredag og noen ganger seniordans

Andakter, Trim på Anna-stua hver mandag, Bingo på Ringen en onsdag i mnd, Kino på spiserommet i underetasjen en gang i mnd. Kristin Lyman har lesestund på Anna-stua. Ellers er det klessalg og Mary Kayog skosalg. Barnegospelen, Babysang, og underholdere som: TrylleMette, Bente Brøndbo, Torhild og Evy, Gunnar GP Pedersen, Thormodsæter, Buerengen, Arne Mørch, Hilde Holme, Marit og Steinar Gorseth hadde julekonsert.

1klasse har vært og sunget på Sollia og Solhaug barnehage kommer 16.mai og til Lucia.

Besøktstjenesten med Buerengen, Helselaget hadde juletretenning i kantina

Sommerfest 18 august, Offisiell åpning av grillhytta, der foreninger om er med på gjøre dagene gode for de som bor på Sollia litt bedre var spesielt invitert. Pga været valgte vi å ha det inne istedenfor i sansehagen. Det var grilling av pølser og underholdning og loddsalg i kantina.

Uønsket deltid: Ingen

Fagutdannet personell: Alle

Kompetanseheving:

Demensomsorgens ABC,

Kostholdsveiledning, psyk. helse hos mnsk. med utv., utfordringer og tiltak til utv m psyk utfordringer, demensteamet på kurs med Lise Næss og på åpen kveld i forbindelse med demensdagene.

Spesielle utfordringer i 2019

Sykefravær/ nærvær snitt 2019: fravær 13,14%. Medarbeidersamtaler: 0. Hadde fokus på 10 faktor modellen i januar, og snakket litt om det i løpet av året.

Økonomi

	Avvik
34310 Dagtilbud	236

Regnskapet er innenfor de gitte rammer. Noe inventar og underholdning er betalt med demensmidler og gavefond.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Demensteamet som består av en fra sykehjemmet og to fra dagsenteret jobber aktivt sammen. Må fortsette med faste møter.

Vi starter en Turgruppe på Ringen på nyåret, håper vi får med mange den. Av erfaring så vet vi at nye tiltak tar litt tid. De ansatte er kreative og oppsøkende.

2020 blir også året der vi har som mål og sette sammen ei gruppe som kan drive opplæring om demens ut i

kommunen. Folkemøte vi hadde, har allerede gitt ringvirkninger og bygdekvinnelaget og pensjonistforeningen har allerede vært i kontakt om foredragsholdere. Er også utfordrende da leder som i utgangspunktet skal være 80% i miljøet har brukt mye mer enn 20% til administrasjon/ledelse/videreutdanning /stedfortreder/møter. Vurderer å gi en person stedfortreder rollen når leder ikke er til stede. Spesielt på Borgund der bemanningen er helt nødvendig og mye tid brukes på den kabalen.

Psykisk helsevern

Virksomhetsplan

Målsetting

Psykiske helsevern skal fremme uavhengighet, selvstendighet og evne til å mestre eget liv. Rammen rundt den enkeltes tilværelse skal være slik at de imøtekommer grunnleggende behov. I psykisk helsevern er brukermedvirkning og individuellplan viktige verktøy.

Hva vi har lykket med i 2019

Det er fortsatt stor pågang av henvisninger til psykiatritjenesten. Helhetlig oppfølging er nødvendig, da problematikken er sammensatt. Det er opprettet faste møter med Fam.hus.

Det er opprettet interkommunale nettverks samlinger rundt Barn som pårørende. En fra tjenesten deltar. Det er faste møter med ACT(Assertive community treatment). Behandlingen og kontakten skjer der bruker oppholder seg.

Aktiviteten/dagtilbudet på Borgund er godt benyttet. Det er et tilbud til max 20 brukere.

Det pågår kontinuerlig gruppe innen kunst og uttrykksterapi. Det er god tilbake melding fra brukerne.

Årsverk: Alle stillingene er besatt.

Tjenesten har til sammen 4,15 årsverk.

Leder av Aktiviteten på Borgund

innehar høyskoleutdannelse, som har ført til god organisering av tilbudet. Samt god ressursutnyttelse, da vedk. har oppfølging av mange brukere. Ruskonsulenten er i fast stilling. Det jobbes kontinuerlig med gode nærværstiltak
I medarbeidersamtalene meldes det om høy trivsel.

Fagutdannet personell: Tjenesten innehar god kompetanse innen fagfeltet rus og psykiatri. Det meldes om økt kompetansebehov innenfor traumebehandling, samt vold og trusler i nære relasjoner.

Spesielle utfordringer i 2019

Tjenesten har ikke bemannet bolig, derfor kjøpes et botilbud for en bruker i annen kommune.

Økonomi

	Avvik
34320 Psykisk helsevern	-316

Negativt avvik skyldes bla mindre inntekt enn budsjetert.

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Det er behov for større lokaler til dagtilbudet.

Det er flere unge, som er i behov av et til rette lagt aktivitetstilbud.

Bruker nevnt ovenfor vil bli tilbakeført til kommunen i første halvdel av 2020.

Ergo og fysioterapi

Virksomhetsplan

Målsetting

Ergo- og fysioterapien skal bidra med opptrening og tilrettelegging slik at pasienten kan delta mest mulig aktivt i dagliglivets aktiviteter.

Hva vi har lyktes med i 2019

Fysioterapeut ansatt i virksomheten har en sentral rolle i forhold til rehabilitering og habilitering. Dette har forsterket seg med samhandlingsreformen og pasienter på

rehab avdelingen er kontinuerlig i behov av fysioterapeut. Fysioterapeuten er også en sentral person for at hverdagsmestring i hjemmene skal lykkes. Ergoterapeutens oppgaver ivaretas av fysioterapeuten. Tverrfaglig Vurderings Team på Helsehuset er brukt i enkelt tilfeller.

Spesielle utfordringer i 2019

Vi har ikke ergoterapeut i virksomheten. Foreløpig klarer fysioterapeuten å ivareta ergoterapeutens oppgaver.

Økonomi

	Avvik
34330 Ergo- og fysioterapi	51

Innspill til planlegging/ økonomiplan

Det er lovpålagt med ergoterapeut fra 2020. Utfordringen er at vi ikke får ansatt i 20 % stilling som vi tidligere hadde avsatt til denne funksjon.

Sollia bo og servicesenter

29.02.20

Gro B. Abotnes

Virksomhetsleder PLO

PLAN, LANDBRUK OG TEKNISK

Virksomhetsleder: Øyvind Thømt

FAKTA OM VIRKSOMHETEN:

Nøkkeltall

Antall	2018	2019
Antall årsverk	25,75	27,41
Antall ansatte	31	30
Sykefravær i %	2,6	4,3
Antall kvinner	13	14
Antall menn	18	16

Sykefraværet har økt noe, men er fremdeles lavt i PLT. Årsaken til økningen er langtidssykemeldinger.

Organisasjon og medarbeidere

PLT er delt opp i to avdelinger, forvaltning og teknisk drift. Forvaltning driver kommunalt planarbeid, teknisk forvaltning og landbruksforvaltning. Teknisk drift har blant annet ansvar for vedlikehold av kommunal bygningsmasse, renseanlegg, vann- og avløpsnett, kommunale veier og renhold.

PLT ledes av virksomhetsleder. Utedriften ledes av mellomleder for teknisk drift. Renhold ledes og koordineres av mellomleder for renhold. PLT kjennetegnes ved at det er liten utskiftning av arbeidsstokken, og at det er få som slutter.

Medarbeiderundersøkelsen fra 2018. Resultat var nær snittet for samme virksomhet i landet. For vaktmestere skal det jobbes videre med mestringsorientert ledelse og relevant kompetanseutvikling. Tilbakemeldingene fra vaktmestere var at de savnet tettere kontakt med ledelsen. Også renholdere ønsket bedre oppfølging, men resultatet var bedre enn for vaktmesterne.

Undersøkelsen er gjennomgått i hele organisasjonen, og gir grunnlag for å jobbe videre med å utvikle virksomheten. Det

forutsetter at arbeidet prioriteres og at det avsettes nok personressurser til å jobbe med dette.

LIKESTILLING:

Det er omtrent like mange kvinner og menn som er ansatt i virksomheten. I 2019 er det ikke gjennomført spesielle tiltak for å rekruttere det underrepresenterte kjønn for de ulike stillinger.

VIRKSOMHETSPLAN

Innbyggere og brukere

Resultater fra brukerundersøkelse

	2018	2019
Brukerundersøkelse	0	0
Møter i HUPLT	6	7
Saker i HUPLT	69	98
Fullmakt meldinger	95	98

Fullmaktsakene er større og mindre byggesaker. Av større byggesaker kan nevnes Kirkelund skole.

Av saker til politisk behandling nevnes: Ulike konsesjonssaker og jordlovssaker. Det har også vært behandlet dispensasjoner fra kommuneplanens arealdel og delingssaker etter plan- og bygningsloven.

Kommunale avgifter – utvikling

	2018	2019
Årsgebyr vann	355	408
Årsgebyr avløp	660	758
Årsgebyr renovasjon	1727	1779
Årsgebyr feiing	373	560
Årsgebyr septiktøm.	2637	2637

Vannavgiften ble økt med 10 % i 2019. Avløpsavgiften økte med 15 %. Renovasjonavgiften ble økt med 10 %.

Økonomi

	Budsj.	Regnsk.	Avvik
Netto 2018	21 451	21 446	5
Netto 2019	19 072	18 020	1052

PLT hadde et mindreforbruk på noe i overkant av 1 mill kr. På hvert ansvar er det variasjoner, men for virksomheten som helhet har det vært god budsjett disiplin.

Enhetskostnader – utvikling Skiptvet

	2018	2019
Årsgebyr vann	408	450
Årsgebyr avløp	758	872
Årsgebyr renovasjon	1779	1957
Årsgebyr septik	2637	2505
Årsgebyr feiing	560	839

Kostra-tallene viser at årsgebyret på vann har økt i Skiptvet kommune, det samme gjelder for avløp. Skiptvet kommune har et etterslep på vedlikehold, slik at det er mer sannsynlig at kommunale avgifter for vann og avløp vil øke ytterligere i fremtiden når investeringer blir gjort.

Boligbygging

	2018	2019
Nye boenheter	19	46
Av disse i sentrum	16	40
Av disse spredt	3	6

Det er i 2019 behandlet 24 søknader om startlån. I 2018 var det 23 søknader.

Oppmåling

	2018	2019
Oppmålingsforretninger	14	26
Fradelinger	22	9
Arealoverføring	0	1
Grensejusteringer	3	3
Klarlegging av grense	2	9
Fullføring midlertidig forretning	1	4

Det er gjennomført 26 oppmålingsforretninger i 2019. I 2019 ble arealoverføring benyttet som alternativ til ordinær delingssak. Antall midlertidige forretninger gikk ned med 4 stk. Det gjenstår 6 stykker.

Plan

Antall i år	2018	2019
Gjeldende plan 1.1	19	20
Vedtatt ny plan	1	5
Opphevet/erstattet	0	-3
Gjeldende plan 31.12	20	22
Oppstartet i år	2	4

Pågående fra før	4	2
Vedtatt i samme år	0	-2
Sum pågående 31.12	6	4
Endring av plan	1	1
Antall planer 31.12	26	26

Kort kommentar

Ny samfunnsdel for Skiptvet kommune 2019-2031 ble vedtatt i april 2019. Det ble vedtatt 4 detaljreguleringer i 2019, planer for Idrettsveien 12, Torget, Vesterås og øst Karlsrudkrysset. 2 klager på Torget ble behandlet av Fylkesmannen og gav ingen endring i planvedtaket.

I tillegg ble kommuneplanens arealdel vedtatt etter lett rullering i september 2019. Det ble opphevet eller erstattet 3 planer, Vamma miljøpark (av grunneier), Arealdelen fra 2010 (erstattet) og øst Karlsrudkrysset fra 2009 (erstattet). Det har vært planoppstart på 4 detaljreguleringer i 2019, Vesterås, øst Karlsrudkrysset, Kirkengen og Meierigården. Det pågår 2 detaljreguleringer fra før, Holstadåsen øst og gang- og sykkelvei langs fylkesvei 115. Det ble utført mindre endring for kommunedelplan for Sentrum. Per 31.12.2019 er det registrert 69 planer i planregistret, hvorav 22 fortsatt er gjeldende og 4 pågår, til sammen 26 planer.

Jordbruk:

Antall søknader	2018	2019
Produksjonstilskudd	96	98
Avlingsskadeerstatning	100	1
Ref. utg. v/ sykdom	4	4
RMP	58	67
SMIL-søknader	5	15
Dreneringssøknader	2	3
BU-søknader	1	0

Samlet utbetaling i prod.tilskudd, avløserordning, ref. utg. v/sykdom og redusert jordarbeiding for vedtak gjort i 2019 (2018) ca. 18,4 mill. (ca.17,4 mill.) Innvilget tilskudd til SMIL-tiltak var i 2019 (2018) 1.090.054 kr (200.000 kr) og tilskudd til drenering 149.000 kr (57.500 kr).

Meldingsbladet «Landbruksnytt» er fra og med 2019 erstattet med en nettside som oppdateres løpende. Informasjon er sendt på e-post og SMS ved behov.

Skogbruk:

Antall	2018	2019
Avvirkning, m ³	36 977	11 804
Salgsverdi, mill. kr	16 470	5 157
Plantekjøp, stk	62 025	90 115
Ungskogpleie, daa	173	545

Det ble i 2019 hogd lite tømmer i Skiptvet, i motsetning til 2018, hvor det ble hogd rekordmye. Høy avvirkning i 2018 har sammenheng med at det har blitt plantet mye i 2019.

Elgjakt:

Fra 2018 har Skiptvet elgvald fått godkjent 3 årig bestandsplan (2018-2020). Det er gitt fellingstillatelse på 120 dyr i hele perioden, som gir årlig avskyting på 40 dyr. Andre år med bestandsplan, 2019, ble det skutt 36 elg, det samme antallet som i 2018.

Etter en periode med stor avskyting har det de siste årene blitt forsøkt å finne et fornuftig avskytingsnivå.

Rådyr:

I 2019 (2018) var det 58 (58) rådyrvald med en kvote på 167 (167) dyr. Det ble skutt 106 (94) dyr som gir en fellingsprosent på 63,4 (56,3). Rådyrstammen antas å være stor. Det er basert på antall påkjørsler og observasjoner. Minstearealet ble satt ned til 400 daa i 2017. Dette er videreført både i 2018 og 2019.

Fallvilt:

Det ble i 2019 (2018) foretatt 35 (23) oppfølginger. Det er registrert 3 (4) påkjørsler av elg, 20 (8) påkjørsler av rådyr, 0 påkjørsler av grevling og 2 påkjørsler av rødrev. Det er en reduksjon i antall elgpåkjørsler fra 2018. Av de påkjørte elgene var 0 (1) død på stedet, 0 (0) avlivet etter søk og 3 (3) friskmeldt.

Det relativt stor økning i antall påkjørte rådyr og det er over målsetningen.

VIRKSOMHETENS OPPSUMMERING

Hva har vi lyktes med i 2019

Det har vært jobbet over flere år med å oppgradere sikkerheten for vannforsyning i Skiptvet kommune. Prosjekteringen av nytt høydebasseng ble ferdig, slik at dette prosjektet kan realiseres i 2020/21.

Kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt i 2019. Den siste planen var utarbeidet i 1995. Prosessen med samfunnsdelen var svært god, slik at planen er et resultat av godt samarbeid med alle virksomheter, og en god koordinering av arbeidet i PLT. I samfunnsdelen tar kommunen viktige strategiske valg, og er grunnlaget for arealdisponeringer, økonomiske prioriteringer etc.

I 2019 ble kommunereformen forberedt. Selv om Skiptvet kommune valgte å fortsette som egen kommune, medførte reformen utfordringer i forhold til at hele matrikkelen ble endret. Skiptvet kommune fikk nytt kommunenummer. Arbeidet med matrikkelen, kart etc. ble gjennomført i henhold til plan og med god kontroll.

Spesielle utfordringer i 2020

Det er utfordrende at det er lav bemanning på landbruk/miljø. Dette medfører at Skiptvet kommune gjennomfører de lovpålagte oppgavene innenfor landbruksforvaltningen, men i liten grad er med på utviklingsprosjekter fordi det ikke er avsatt ressurser til denne typen arbeid. Det samme gjelder miljøforvaltningen, hvor det er store oppgaver som utsettes fordi det ikke er personressurser til å utføre oppgavene. Eksempel her er oppfølging av Lokal forskrift for spredte avløp og ikke minst være med på ulike utviklingsprosjekt gjennom Klima Østfold. Det gjelder også å følge opp arbeidet med vannforvaltning, hvor arbeidet har stor betydning for pålegg

som Skiptvet kommune får. For å følge opp dette arbeidet er det behov for en hel stilling.

Vannforsyning er en utfordring som det jobbes med å løse. Vanntårnet har for liten kapasitet og ledningen er gammel. I 2018 gjennomførte Mattilsynet tilsyn på vannforsyning over lengre tidsrom. Det ble avvik på den løsningen som Skiptvet kommune har i dag. Det er utfordrende å svare ut avviket, fordi Skiptvet kommune ikke selv har vannverk, men kjøper alt vann. Dette medfører at løsningen på to uavhengige forsyninger som kan levere vann over tid, er avhengig av avtaler med nabokommuner, og vil også til dels avhenge av at det gjøres investeringer her også. Det er derfor ikke bare nok å prosjektere løsning i Skiptvet kommune og finansiere denne, men også at det gjøres nødvendige investeringer i nabokommuner. Dette gjelder uavhengig av om det legges to ledninger til koblingspunktet Askim/Spydeberg, eller om det velges å legge en ny ledning til Våler kommunegrense.

I 2020 er det avsatt midler kun til nødvendig lapping av kommunale veier. For flere av veiene er denne lappingen svært kortvarig, da asfalten er så ødelagt at det ikke er feste i eksisterende asfalt for lapping.

Innspill til planleggingen/økonomiplan Ny stilling landbruk/miljø.

Asfaltering kommunale veier.

Ny vannledning til nabokommune for å tilfredsstille krav om leveringssikkerhet i henhold til Drikkevannsforskriften.

Ny ventilasjon E-verksgården. Om sommeren er det svært varmt i 2. etasje, og ventilasjonssystemet klarer ikke å holde en akseptabel arbeidstemperatur for de ansatte. Temperaturen på kontorene er i en

vanlig sommer opp mot 30 grader, i 2018 var det gjennomsnittstemperatur på 30 grader og med en topp på 36 grader. Dette er kontorarbeidsplasser hvor hele arbeidsdagen utføres i E-verksgården.

Øyvind Thømt
Virksomhetsleder

ØSTFOLD KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT

Saksnr.: 2020/2210
Dokumentnr.: 20
Løpenr.: 87216/2020
Klassering: 3015/192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Skiptvet	30.04.2020	20/12

Oversikt over forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten innstilling fra sekretariatet.

Fredrikstad, 22.04.2020

Vedlegg

Ingen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt om å få en samlet oversikt over gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter samt eierskapskontroller i planperioden. Kontrollutvalget har også bedt om en oversikt over hva som gjenstår.

Sekretariatet har mottatt følgende fra revisjonen:

Gjennomførte forvaltningsrevisjoner

- Spesialundervisning 2017
- Kommuneplanarbeid og byggesaksbehandling 2019

Gjenstående forvaltningsrevisjoner

- Pleie og omsorg – prosjektet har startet opp, men har stoppet opp pga sykdom. Revisjonen ser på ulike alternative for leveranse)
- Boligsosiale tjenester/økonomiske sosialhjelp - skal gjennomføres i 2020

Gjennomførte eierskapskontroller

- Indre Østfold Lokalmedisinske Kompetansesenter IKS – ferdigstilt og behandlet i 2018

- Indre Østfold brann og redning IKS – rapporten er ferdig utarbeidet fra revisjonen sin side, men er ikke oversendt kontrollutvalget fordi endelig verifisering fra eierrepresentant ikke foreligger
- Mortenstua Skole IKS – IKS'et er nedlagt og Mortenstua skole er innlemmet i Indre Østfold kommune. Det er således ikke aktuelt med eierskapskontroll

Gjenstående eierskapskontroll i henhold til plan

- Deltagruppen AS

Gitt ressursituasjonen i Indre Østfold kommunerevisjon IKS i 2019, ble det prioritert å komme ajour med FR- rapporter. Denne eierskapskontrollen er ikke påbegynt.

Vurdering

Revisjonen vil være til stede i møtet og kan gi utdypende informasjon i saken. Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering. Utover dette legger sekretariatet frem uten innstilling til vedtak.

Saksnr.: 2020/2210
Dokumentnr.: 7
Løpenr.: 52363/2020
Klassering: 3015/192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Skiptvet	Møtedato 30.04.2020	Utvalgssaksnr. 20/13
--	-------------------------------	--------------------------------

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor, tas til orientering

Fredrikstad, 04.03.2020

Vedlegg

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor Jolanta Betker, datert 03.03 2020

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Kommuneloven og forskrift for kontrollutvalg og revisjon

Saksopplysninger

I henhold til kommunelovens § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. I følge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi til kontrollutvalget en skriftlig egenvurdering av uavhengighet.

I brev til kontrollutvalget i Skiptvet kommune har oppdragsansvarlig revisor (Jolanta Betker) avgitt sin skriftlige egenvurdering om uavhengighet.

Vurdering

Sekretariatet kan ikke se at det er forhold som tilsier at revisors uavhengighet ikke er ivarettatt. Sekretariatet anbefaler derfor kontrollutvalget om at uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor tas til orientering

Til kontrollutvalget i Skiptvet kommune

Vurdering av uavhengighet for konst. daglig leder Jolanta Betker, i forhold til Skiptvet kommune.

Innledning

I henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner(kommuneloven) § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha godandel. Departementet kan gi forskrift om krav til revisors uavhengighet ogandel, men forskriften er pr. i dag ikke fastsatt.

Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jamfør merknader til nevnte bestemmelse. I henholdt til tidligere bestemmelser skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. Uttalelsen gjelder Skiptvet kommune, og oppdrag knyttet til Skiptvet kommune.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet

Følgende fremgår av tidligere kommunelovens§ 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Som nærstående regnes

- a) ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- b) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- c) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet var nærmere spesifisert i tidligere revisjonsforskrift § 13.

Revisor kan etter denne forskrift ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.

Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i. Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon. I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. tidligere revisjonsforskrift § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Pkt 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Østre Viken kommunerevisjon, som kan komme i strid med rollen som oppdragsansvarlig revisor.</i>
Pkt 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Skiptvet kommune deltar i.</i>
Pkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til Skiptvet kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. <i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Skiptvet kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>
Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Skiptvet kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Skiptvet kommune.</i>
Pkt 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Rolvøy, 17.02.2020

Jolanta Betker (sign.)
Østre Viken kommunerevisjon IKS

Saksnr.: 2020/2210
Dokumentnr.: 19
Løpenr.: 85890/2020
Klassering: 3015/192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av Kontrollutvalget Skiptvet	Møtedato 30.04.2020	Utvalgssaksnr. 20/14
--	-------------------------------	--------------------------------

Referater og meldinger

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Rakkestad, 21.04.2020

Indre Østfold kontrollutvalgssekretariat IKS

Vedlegg

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 12.03 2020.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Ingen.

Saksopplysninger

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 12.03 2020 ligger som vedlegg 1 i saken, til orientering.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at kontrollutvalget kan ta referater og meldinger til orientering.

Møteprotokoll

Kontrollutvalget Skiptvet

Møtedato: 12.03.2020,
Tidspunkt: fra kl. 08.30 til kl. 11.30
Møtested: Rådhuset, møterom "Lund"
Fra – til saksnr.: 20/1- 20/8

Frammøteliste:

Medemmer	Møtt
Herman Foss, leder	X
Pål E. Simensen, nestleder	X
Trine Strand Ludvigsen	X
Øistein Svae	X
Ann Anthony	X

Antall stemmeberettigede fremmøtte 5 av 5.

Møtende fra Østfold kontrollutvalgssekretariat: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og dokumentasjonsrådgiver Caroline Klæboe Roos

Møtende fra Østre Viken kommunerevisjon IKS: Konstituert daglig leder Jolanta Betker og forvaltningsrevisor Casper Støten

Møtende fra administrasjonen: Rådmann Per Egil Pedersen og beredskapskoordinator Anne Woodruff møtte til sak 20/8.

.....
Herman Foss, leder

.....
Pål E. Simensen

Sakliste

PS 20/1	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 20/2	Rutine for godkjenning av protokoll
PS 20/3	Forvaltningsrevisjonsrapport "Kommuneplanarbeid Byggesaksbehandling"
PS 20/4	Rådmannens deltakelse i kontrollutvalget
PS 20/5	Kontrollutvalgets årsmelding 2019
PS 20/6	Forberedelser før workshop
PS 20/7	Referater og meldinger
PS 20/8	Eventuelt

PS 20/1 Godkjenning av innkalling og saksliste

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. (saken legges frem uten forslag til vedtak)

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 12.03.2020:

Kontrollutvalget godkjente innkalling og saksliste – enstemmig.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 12.03.2020:

Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 20/2 Rutine for godkjenning av protokoll

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Det settes opp en sak i hvert møte om «Valg av en representant til signering av protokoll», den som leder møtet skal alltid signere.
2. Protokoll godkjennes elektronisk snarest mulig og signeres i påfølgende møte.
3. Protokoll sendes ut og publiseres på hjemmesiden så snart den er elektronisk godkjent

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 12.03.2020:

Som innstilling – enstemmig.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 12.03.2020:

1. Det settes opp en sak i hvert møte om «Valg av en representant til signering av protokoll», den som leder møtet skal alltid signere.
2. Protokoll godkjennes elektronisk snarets mulig og signeres i påfølgende møte.
3. Protokoll sendes ut og publiseres på hjemmesiden så snart den er elektronisk godkjent

PS 20/3 Forvaltningsrevisjonsrapport "Kommuneplanarbeid Byggesaksbehandling"**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1.	Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kommuneplanarbeid Byggesaksbehandling», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2.	Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret: 1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kommuneplanarbeid Byggesaksbehandling» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de tre anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal Skiptvet kommune: • sikre at byggesaker blir kontrollert og godkjent av den som har fullmakt til dette, og at det er to som signerer vedtakene. • vurdere skriftlige rutiner for byggesaker. • informere innbyggere på kommunens hjemmeside om hvordan de går frem når de skal levere en byggesøknad. 2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 12.03.2020:

Revisjonen redegjorde for saken. Kontrollutvalget stilte spørsmål som ble besvart. Vedtak som innstilling – enstemmig.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 12.03.2020:

1.	Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kommuneplanarbeid Byggesaksbehandling», samt rådmannens uttalelse til rapporten til etterretning, og slutter seg til revisjonens anbefalinger.
2.	Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret: 1: Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Kommuneplanarbeid Byggesaksbehandling» til etterretning, og ber administrasjonen følge opp de tre anbefalinger som fremkommer av rapporten. Herunder skal Skiptvet kommune:

	• sikre at byggesaker blir kontrollert og godkjent av den som har fullmakt til dette, og at det er to som signerer vedtakene. • vurdere skriftlige rutiner for byggesaker. • informere innbyggere på kommunens hjemmeside om hvordan de går frem når de skal levere en byggesøknad. 2: Kommunestyret viser til kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak i forbindelse med forvaltningsrevisjon blir fulgt opp. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp vedtaket med en oppfølgingsrapport fra revisjonen ett år etter kommunestyrets behandling av saken. Denne oppfølgingsrapporten skal også sendes til kommunestyret.
--	---

PS 20/4 Rådmannens deltakelse i kontrollutvalget

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Saken legges frem uten forslag til innstilling

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 12.03.2020:

Kontrollutvalget drøftet saken og var enige om at dagens praksis fungerte godt.

Kontrollutvalget vurderte at så sant det lar seg gjøre skal rådmann ved informasjonsaker gi en skriftlig informasjon til sekretariatet i forkant av møte. Dette for at sakene skal kunne bli saksbehandlet. Rådmann stiller kun ved saker hvor kontrollutvalget har invitert og bedt om informasjon.

I henhold til lovverk skal både ordfører og rådmann få tilsendt innkalling og saksdokumenter til utvalgets møter.

Kontrollutvalget viser også til kommuneloven hvor det fremkommer at ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 12.03.2020:

1. Rådmann inviteres til enkeltsaker i kontrollutvalget.

PS 20/5 Kontrollutvalgets årsmelding 2019

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 godkjennes
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 tas til orientering

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 12.03.2020:

Kontrollutvalget påpekte et par skrivefeil, som blir rettet før årsmeldingen blir sent til kommunestyrets behandling.

Vedtak som innstilling – enstemmig.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak/innstilling 12.03.2020:

1. Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 godkjennes
2. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kontrollutvalgets årsmelding for 2019 tas til orientering

PS 20/6 Forberedelser før workshop**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Informasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 12.03.2020:

Daglig leder i ØKUS redegjorde for kommende workshop, risiko og vesentlighetsvurderinger og arbeidet med kommende plan for forvaltningsrevisjon.

Vedtak som innstilling – enstemmig.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 12.03.2020:

1. Informasjonen tas til orientering.

PS 20/7 Referater og meldinger**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

Kontrollutvalget Skiptvets behandling 12.03.2020:

Vedtak som innstilling – enstemmig.

Kontrollutvalget Skiptvets vedtak 12.03.2020:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering

PS 20/8 Eventuelt**Kontrollutvalget Skiptvets behandling 12.03.2020:**

- Nestleder i utvalget tok opp følgende sak:
Kommunestyret valgte å utsette sak 009/20 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Grunnskole – spesialundervisning / rutiner og tiltak ved mobbing» i kommunestyrets møte 11.februar 2020. Kommunestyret sendte saken til hovedutvalg for Oppvekst for behandling.

Kontrollutvalget drøftet saken og anså som viktig at det er kontrollutvalgets innstilling som skal være gjeldende for kommunestyret, og ikke andre hovedutvalg sin innstilling. Kontrollutvalget ba kontrollutvalgsleder om å kontakte rådmann for å sikre at andre

utvalg ikke behandler kontrollutvalgets saker før kommunestyret gjør sin behandling. Andre utvalg kan eventuelt få kontrollutvalgets saker til orientering. Kontrollutvalget stilte også spørsmål rundt habilitetsvurderinger i kommunestyret når slike saker blir behandlet. Videre drøftet kontrollutvalget hvorvidt revisjonen bør være til stede og legge frem saker for kommunestyret, når revisjonsrapporter blir behandlet. Revisjonen har møterett og møteplikt i kommunestyret når revisjonsrapporter blir behandlet. Det er opp til ordfører hvorvidt det er ønskelig at revisjonen eller leder for kontrollutvalget skal legge frem saken for kommunestyret.

- Det ble stilt spørsmål om hvilke forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller som gjenstår for 2020. Revisjonen informerte om et restanseprosjekt fra 2018 innen pleie og omsorg, som er igangsatt, men ikke fullført på grunn av sykdom. Dette skal fullføres i løpet av 2020. Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Boligsosiale tjenester» skal gjennomføres i løpet av 2020.
Siden ØKUS er vikar for IØKUS har sekretariatet per dags dato ikke oversikt over hvilke eierskapskontroller som gjenstår. Det vil bli utarbeidet en oversikt før neste kontrollutvalgsmøte.
- Et kontrollutvalgsmedlem ønsket at rådmann skulle gi en informasjon vedrørende regnskapstall for 2019 – bruk av juridisk bistand. Kontrollutvalget sluttet seg til dette, og ønsket å få en informasjon fra rådmann i neste møte.
- Det ble stilt spørsmål om beregning og grunnlag ved kloakkavgiften i kommunen. Revisjonen skal gjennomføre en etterlevelsesrevisjon for selvkostområdet, og levere rapport til kontrollutvalget innen 30.juni 2020. Kontrollutvalget ønsket at revisjonen skulle se spesielt på grunnlaget for kloakkavgift.
- Kontrollutvalget ønsket også en informasjon fra rådmann i sitt neste møte. Kontrollutvalget ba rådmann redegjøre for prisforskjeller mellom kommunene for det interkommunale selskapet «Brann og redning», det bes spesielt om at det blir redegjort for kostnadsfordeling på de ulike kommunene, og bakgrunnen for denne kostnadsfordelingen.
- Rådmann og beredskapskoordinator viste til kommunens arbeid for å hindre smitte og spredning av Covid 19. Det ble også vist til kommunens hjemmeside som daglig vil bli oppdatert på tiltak i kommunen.

Saksnr.: 2020/2210
Dokumentnr.: 18
Løpenr.: 85884/2020
Klassering: 3015/192
Saksbehandler: Anita Dahl Aannerød

Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Skiptvet	30.04.2020	20/15

Eventuelt