



ØVRE EIKER
KOMMUNE

Grunnlagstall til kommuneplanens handlingsdel 2025-2028

Stillingsoversikt 2023 og 2024

Budsjett pr. seksjon 2023 og 2024

Budsjett pr. kostra-funksjon 2023 og 2024

Budsjett pr. kontogruppe 2023 og 2024



Innhold

Driftsdetaljer Øvre Eiker kommune	3
Kommunedirektør og politisk.....	7
Service og fellestjenester	8
Kultur og Samfunnsutvikling	9
Felles driftsområde.....	12
Økonomi, styring og støtte.....	12
Øvre Eiker kommunale eiendom KF.....	13
Oppvekst.....	14
Støttetjenester	16
Barnehage.....	18
Skole	19
Ledelse Oppvekst.....	20
Helse og omsorg.....	21
Tilrettelagte tjenester.....	23
Eikertun	24
Hjemmetjenester.....	25
Seksjonsledelse.....	26
Forvaltning, helse og samordning	27
Driftsstab inkl. BPA.....	28
Psykisk helse og rus	29
NAV.....	30
Oversikt innsparingsmulighet sammenlignet med Kostragruppe 7, Kostragruppe 9 og Landet u/Oslo	31
Framsiktanalyse – Potensial for innsparing	32
Vedlegg:.....	33
Oversikt gruppering av konto	33
Oversikt Seksjon – Gruppe ansvar – Ansvar (2024).....	36
Budsjetterte kostnader fra ØEKE, husleie, strøm og viderefakturering. Konto 1381-1386.	38
Budsjetterte husleiekostnader samlet – konto 1190 og 1381	38
Regnskap 2023.....	39

Driftsdetaljer Øvre Eiker kommune

Dokumentet søker å gi en oversikt over detaljer rundt driften i kommunen. Utgangspunktet er opprinnelig budsjett 2023 og 2024. Det innebærer at budsjettendringer gjennom året ikke er med i tallene. Årsverk som vises under, er basert på det hvert enkelt ansvar i kommunen har lagt inn i sine lønns- og detaljbudsjetter for 2023 og 2024. Det er bruk av bevilgningene som vises, dvs. at bevilgnings siden som rammetilskudd, skatt, finanstransaksjoner etc. er holdt utenfor for å vise bruken av midlene. Først presenteres en oversikt for kommunen samlet og videre detaljer på hvert av de administrative nivåene med litt ulik detaljgrad. På de ulike seksjonene vil det også vises hvilke stillingskoder det er budsjettet på.

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

For å vise en sammenheng med økonomiplan vises hele budsjettet for alle seksjoner. I disse tallene ligger også husleien som vil forstyrre det totale kostnadsbildet for selve tjenesteleveransen. Husleien varierer fra seksjon til seksjon, men de største kostnadene ligger på Oppvekst (77,8 mill. i 2024) og HEV (39,6 mill. i 2024). I vedlegget sist i dokumentet vises budsjetterte husleiekostnader pr. seksjon, samt gruppeansvar/virksomhet på Oppvekst og Helse og velferd. Det vil også være andre bygningsrelaterte kostnader i budsjettene, som strøm og kommunale avgifter som faktureres direkte til kommunen og ikke via ØEKE. Eksterne husleier håndteres i stor grad av ØEKE og viderefaktureres kommunen.

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

Alle kommunens transaksjoner i driftsbudsjettet føres alltid på konto (grupperes på KOSTRA-art), ansvar (administrativt nivå i kommunen) og tjeneste (grupperes på KOSTRA-funksjon). I tillegg benyttes prosjekt og objekt for å merke ulike kostnader/inntekter som det f.eks. skal rapporteres på eller gjøres spesifikke målinger av (eksempel covid-19 relaterte kostnader, tilskudd, gaver m.m.). Det gir fem ulike konteringsdimensjoner som benyttes og utgjør konteringsstrengen til transaksjonen. Totalt består opprinnelig budsjett 2024 i kommunen av ca. 3.100 ulike kombinasjoner av konteringsdimensjonene som igjen er periodisert på årets tolv måneder. Førskole, grunnskole, institusjon og hjemmetjenester inkl. lokalleie utgjør rett i underkant av 2/3 av totalbudsjettet til kommunen.

Årsverk pr seksjon	2022	2023	2024
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	4,20	7,00	6,03
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	25,24	22,97	23,53
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	54,90	52,43	51,81
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	18,88	20,22	20,58
20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF	51,54	55,41	49,91
23 - SELVKOSTOMRÅDER	29,21	28,65	27,38
30 - OPPVEKST	496,74	540,76	548,49
50 - HELSE OG VELFERD	487,07	504,57	544,51
Totalsum	1 167,78	1 232,01	1 272,26

I opprinnelig lønnsbudsjett for kommunen er det lagt inn 1133 årsverk i 2021, 1168 i 2022, 1232 i 2023 og 1272 i 2024. Dette inkluderer også vakanser i helse og omsorg, dvs. at bemanningsplanen ligger til grunn for budsjetteringen av årsverk. I tillegg vil det på lønnskontoene være

budsjetter (som ikke legges inn som årsverk, men beløp) på variabel lønn, vikar/ferievikar, sykkelønnsrefusjoner, overtid m.m.

Opprinnelig budsjett for 2023 og 2024 for seksjonene er fordelt på følgende kontogrupper:

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	996 413 300	1 100 250 796	74,71 %	76,41 %
11 - Andre driftsutgifter	110 150 362	118 936 799	8,26 %	8,26 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm eger	62 997 018	57 917 425	4,72 %	4,02 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenestepro	424 562 773	481 496 759	31,83 %	33,44 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	39 518 972	23 187 676	2,96 %	1,61 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	420 000	305 000	0,03 %	0,02 %
16 - Salgsinntekter	-138 096 906	-164 185 116	-10,35 %	-11,40 %
17 - Refusjoner	-153 644 519	-175 856 339	-11,52 %	-12,21 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-4 000 000	-1 200 000	-0,30 %	-0,08 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-4 592 000	-1 015 000	-0,34 %	-0,07 %

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

Hovedtrekkene i gruppene er som følger:

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

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

Det vil i stor grad være tallene for 2024 som kommenteres, men 2023-tallene vises for sammenligning.

Og følgende KOSTRA-funksjoner:

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
100 - Politisk styring	6 202 965	6 760 640	0,47 %	0,47 %
110 - Kontroll og revisjon	1 813 000	1 652 000	0,14 %	0,11 %
120 - Administrasjon	82 543 105	77 656 723	6,19 %	5,39 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	4 050 397	4 597 096	0,30 %	0,32 %
130 - Administrasjonslokaler	9 712 933	10 882 082	0,73 %	0,76 %
170 - Årets premieavvik	-2 148 000		-0,16 %	0,00 %
180 - Diverse fellesutgifter	448 163		0,03 %	0,00 %
190 - Interne serviceenheter	16 060 607	15 491 580	1,20 %	1,08 %
201 - Barnehage	177 950 974	193 229 695	13,34 %	13,42 %
202 - Grunnskole	213 368 647	224 664 190	16,00 %	15,60 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	14 372 902	19 110 547	1,08 %	1,33 %
213 - Voksenopplæring	6 754 800	6 605 576	0,51 %	0,46 %
215 - Skolefritidstilbud	8 588 253	13 642 925	0,64 %	0,95 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	14 112 360	14 494 874	1,06 %	1,01 %
222 - Skolelokaler	40 883 501	50 286 378	3,07 %	3,49 %
223 - Skoleskyss	6 325 000	7 000 000	0,47 %	0,49 %
231 - Aktivitetstilbud barn og unge	5 820 257	6 719 305	0,44 %	0,47 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	19 994 830	16 022 244	1,50 %	1,11 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	19 791 683	25 164 983	1,48 %	1,75 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	19 806 235	23 233 854	1,49 %	1,61 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	51 110 906	58 399 973	3,83 %	4,06 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	19 067 128	27 765 957	1,43 %	1,93 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	6 747 952	55 882 047	0,51 %	3,88 %
244 - Barneverntjeneste	22 586 139	26 776 473	1,69 %	1,86 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	5 722 000	7 802 781	0,43 %	0,54 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	35 231 000	33 101 642	2,64 %	2,30 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	134 351 047	158 123 504	10,07 %	10,98 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	233 763 008	-3 203 000	17,53 %	-0,22 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samløsterte		59 785 473	0,00 %	4,15 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.		151 706 726	0,00 %	10,54 %
261 - Institusjonslokaler	36 229 088	39 300 613	2,72 %	2,73 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	5 597 788	6 959 163	0,42 %	0,48 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	228 000	4 785 000	0,02 %	0,33 %
275 - Introduksjonsordningen	26 447 235	21 978 703	1,98 %	1,53 %
276 - Kvalifiseringsordningen	989 384	3 903 653	0,07 %	0,27 %
281 - Ytelse til livsopphold	34 449 483	35 723 804	2,58 %	2,48 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 289 940	486 214	0,10 %	0,03 %
290 - Interkommunale samarbeid	300 000	303 000	0,02 %	0,02 %
301 - Plansaksbehandling	5 240 466	5 044 000	0,39 %	0,35 %
302 - Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	-167 000	-458 000	-0,01 %	-0,03 %
303 - Kart og oppmåling	861 000	1 258 000	0,06 %	0,09 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-4 047 000	-1 240 000	-0,30 %	-0,09 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	1 035 000	540 000	0,08 %	0,04 %

329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2 455 314	2 799 432	0,18 %	0,19 %
330 - Samferdsel og transporttiltak	119 000	45 000	0,01 %	0,00 %
332 - Kommunale veier	12 771 587	14 607 409	0,96 %	1,01 %
335 - Rekreasjon i tettsted	3 299 542	3 769 133	0,25 %	0,26 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	17 608 500	18 211 995	1,32 %	1,26 %
340 - Produksjon av vann	1 831 900	1 595 000	0,14 %	0,11 %
345 - Distribusjon av vann	-17 958 900	-25 542 816	-1,35 %	-1,77 %
350 - Avløpsrensing	5 237 844	6 436 970	0,39 %	0,45 %
353 - Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	-21 382 844	-40 095 970	-1,60 %	-2,78 %
355 - Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	179 000	188 000	0,01 %	0,01 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	4 225 431	3 890 709	0,32 %	0,27 %
365 - Kulturminneforvaltning		25 000	0,00 %	0,00 %
370 - Bibliotek	7 991 702	8 152 700	0,60 %	0,57 %
375 - Muséer	3 014 085	3 166 958	0,23 %	0,22 %
377 - Kunstformidling		33 000	0,00 %	0,00 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1 979 176	1 144 738	0,15 %	0,08 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	8 118 332	8 558 113	0,61 %	0,59 %
383 - Kulturskole	4 196 393	4 579 607	0,31 %	0,32 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	1 690 762	1 836 504	0,13 %	0,13 %
386 - Kommunale kulturbygg	5 077 000	4 242 100	0,38 %	0,29 %
390 - Den norske kirke	6 671 520	6 902 000	0,50 %	0,48 %
393 - Gravplasser og krematorier	3 168 480	3 292 000	0,24 %	0,23 %
870 - Renter, utbytte og lån	70 000	60 000	0,01 %	0,00 %
880 - Interne finansieringstransaksjoner	-120 000		-0,01 %	0,00 %
Totalsum	1 333 729 000	1 439 838 000	100,00 %	100,00 %

Det blir omfattende å forklare hver gruppe i detalj, men navnene gir en god beskrivelse av innholdet i funksjonen. For enkelte seksjoner kan budsjettet ha blitt gjort på en «enklere» måte enn regnskapet ved at man budsjetterer på færre KOSTRA-funksjoner enn det regnskapet føres på. Et eksempel på dette er reservene og de ufordelte midlene som ligger på Fellesområde som er budsjettert på administrasjon. Når midlene fordeles ut til seksjonene så legges de på riktig funksjon ifht. tjenesten. Det gjelder i noe grad i 2024 bl.a. fordeling av husleie og strømbuffer.

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

<https://www.regjeringen.no/contentassets/bbb36cc4ebcc460b83aedfb68ca95c6d/2023/oppdatering-desember/veileder-til-kontoplanen-i-kostra-for-2023-endelig-endret-14.12.22.pdf>

Kommunedirektør og politisk

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

	2023	2024
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	7,00	6,03
6599 - Spesialkonsulent		0,70
7531 - Saksbehandler	2,00	1,00
8001 - Advokat		2,00
8530 - Rådgiver	3,00	0,33
9430 - Øverste administrative leder	1,00	1,00
9468 - Ordfører	1,00	1,00

- Inneholder seks årsverk som er ordfører, kommunedirektøren, politisk sekretariat og kommuneadvokatene. Reduksjon fra 2023 skyldes overføring av tre stillinger fra seksjonen og to til seksjonen.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	13 330 000	16 697 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	11 599 585	12 445 614	87,02 %	74,54 %
11 - Andre driftsutgifter	1 359 915	1 932 000	10,20 %	11,57 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	157 000	345 000	1,18 %	2,07 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 045 500	1 775 000	15,35 %	10,63 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 412 000	619 386	-10,59 %	3,71 %
16 - Salgsinntekter	-420 000	-420 000	-3,15 %	-2,52 %

De største kostnadene i seksjonen:

- I hovedsak lønnskostnader
- I tillegg påløper kostnader til:
 - Diverse råd, utvalg og styrer
 - Revisjonskostnader
 - Kostnader for gjennomføring av valg (annethvert år)
 - Møtegodtgjørelser politisk
- Inntektene gjelder bevilgninger og tilsynsavgifter

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	13 330 000	16 697 000	100,00 %	100,00 %
100 - Politisk styring	6 202 965	6 760 640	46,53 %	40,49 %
110 - Kontroll og revisjon	1 813 000	1 375 000	13,60 %	8,24 %
120 - Administrasjon	4 932 142	8 524 950	37,00 %	51,06 %
130 - Administrasjonslokaler	227 500	275 000	1,71 %	1,65 %
180 - Diverse fellesutgifter	448 163		3,36 %	0,00 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid		75 000	0,00 %	0,45 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-365 770	-388 590	-2,74 %	-2,33 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	72 000	75 000	0,54 %	0,45 %

Hoveddelen av kostnadene er:

- Politisk styring
- Kontroll og revisjon
- Administrasjon

Service og fellestjenester

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

Seksjonen inneholder ca. 23,5 årsverk for 2024. Endringen fra 2023 er i stor grad knyttet til medvirkningsrådgiver som er flyttet fra kommunedirektøren.

	2023	2024
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	22,97	23,53
6559 - Konsulent	2,33	2,00
6599 - Spesialkonsulent	3,00	5,00
6863 - Sekretær	2,63	2,70
7003 - Arbeidsleder/formann	1,00	0,50
7517 - Fagarbeider	0,50	0,50
7666 - Lærling (reform 94)	0,50	1,00
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	3,00
8451 - Leder	1,00	1,00
8530 - Rådgiver	8,00	4,83
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00
9582 - Tillitsvalgt	1,00	1,00

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	44 962 000	45 076 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	21 214 629	22 752 907	47,18 %	50,48 %
11 - Andre driftsutgifter	14 410 646	21 125 100	32,05 %	46,87 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	5 866 000	3 727 500	13,05 %	8,27 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 570 725	2 572 000	5,72 %	5,71 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	1 075 000	-4 736 507	2,39 %	-10,51 %
17 - Refusjoner	-175 000	-365 000	-0,39 %	-0,81 %

De største kostnadene 2024:

- Lønn
- Lisenser og kontingenter
- Forsikringer
- Konsulenttjenester
- Telefoni/fiberleie

Grp, 11, 12 og 14 må sees i sammenheng om man sammenligner med 2023. Det er saldert med 4 mill.kr. på grp 14, som gjelder lisenser. Det er lagt inn reell forventet lisenskostnad som var høyere enn budsjetterammen og derfor saldert for å synliggjøre gapet. Det er budsjettert litt ulikt på kontoer knyttet til lisenser som flytter med kostnader til 11 gruppa fra 12.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	44 962 000	45 076 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	41 472 163	41 740 283	92,24 %	92,60 %
130 - Administrasjonslokaler	2 099 280	2 476 000	4,67 %	5,49 %
202 - Grunnskole	876 057	945 722	1,95 %	2,10 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	514 500	-86 005	1,14 %	-0,19 %

- Kostnadene er i all hovedsak administrasjon og lokaler

Kultur og Samfunnsutvikling

Seksjonen ble fra 2023 en sammenslåing av tidligere seksjon Samfunnsutvikling og seksjon Kultur og livskraft, og omfatter: Fiske- og viltforvaltning, annen forvaltning av natur og miljø, næringsutvikling, landbruksforvaltning, kommuneskogen, stedsutvikling, fysisk planlegging og overordnet planlegging, geodata og byggesak, vann og avløp, samt forvaltning, drift og vedlikehold av kommunens veier og grøntområder, kulturfaglige aktiviteter for barn og unge, idrett, bibliotek, kulturarv, svømmehaller, samt systemansvar for bruker- og innbyggermedvirkning, frivillighet, og samskaping. Seksjonen forvalter også tilskudd til Kirkelig Fellesråd.

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

Seksjonen inneholder 52 årsverk utenfor selvkost og 27 årsverk i selvkost.

	2023	2024
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	52,43	51,81
6373 - Skogbestyrer	1,00	1,00
6414 - Arbeider (særalder)	4,00	4,00
6559 - Konsulent	2,00	2,00
6572 - Assistent	0,87	0,84
6599 - Spesialkonsulent	2,00	3,00
6863 - Sekretær	2,53	2,44
6912 - Servicemedarbeider	0,25	0,80
7003 - Arbeidsleder/formann	2,00	2,00
7026 - Bibliotekar	5,15	4,58
7453 - Fagleder	1,00	1,00
7517 - Fagarbeider	8,86	7,82
7542 - Spesialarbeider	0,30	0,30
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.		1,00
8084 - Ingeniør	2,13	2,35
8530 - Rådgiver	12,35	10,81
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	7,00	6,88

	2023	2024
23 - SELVKOSTOMRÅDER	28,65	27,38
6559 - Konsulent	2,00	2,00
6863 - Sekretær	3,30	3,19
7003 - Arbeidsleder/formann	2,00	2,00
7517 - Fagarbeider	5,00	5,00
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	1,00
8084 - Ingeniør	7,70	7,65
8530 - Rådgiver	4,45	3,68
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,20	2,87

I underkant av 60% av kostnadene i seksjonen er lønn. Ca. 23% utgjør tilskudd til kulturaktiviteter, idrettslag og kirkelig fellesråd. Andre kostnader som ligger her med en viss størrelse er bl.a. veidrift inkl. vintervedlikehold, strøm, husleie og veterinærtjeneste.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	82 013 000	83 249 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	44 307 843	47 006 739	54,03 %	56,47 %
11 - Andre driftsutgifter	9 163 534	11 158 331	11,17 %	13,40 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	16 281 312	14 646 983	19,85 %	17,59 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	9 437 500	10 677 400	11,51 %	12,83 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	21 073 027	20 081 774	25,69 %	24,12 %
16 - Salgsinntekter	-14 112 216	-13 703 149	-17,21 %	-16,46 %
17 - Refusjoner	-4 018 000	-6 619 078	-4,90 %	-7,95 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-120 000		-0,15 %	0,00 %

	Budsjett	
	2023	2024
23 - SELVKOSTOMRÅDER	-33 599 000	-58 151 000
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	20 339 000	22 229 586
11 - Andre driftsutgifter	7 533 900	9 187 599
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	8 982 800	8 942 200
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 845 300	2 989 200
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	65 000	66 000
16 - Salgsinntekter	-73 363 000	-101 420 585
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-2 000	-145 000

Selvkostområdene skal i prinsippet finansieres gjennom gebyrer for leverte tjenester. For vann og avløp er det et 5-års løp i forskriften som styrer bruk av eller avsetning til fond. Avsatte midler (overskudd) må benyttes innen 5 år etter at midlene ble avsatt. For oppmåling og byggesak er forskriften noe strengere i form av at ved underskudd et år, hvor det ikke er fondsmidler, er underskudd ikke fremførbart og må således dekkes av kommunekassa. Kalkulatoriske renter og avdrag synliggjøres ikke i kommuneregnskapet som tidligere, men ligger kun som en del av selvkostberegningen. Effekten er at selvkostområdene, spesielt vann og avløp, ligger med en forholdsvis stor netto inntekt. Dette skal være med på å dekke kommunens avdrag, renter og indirekte kostnader som da ligger budsjettert bl.a. som kapitalkostnader på ansvar 100 (bevilgningsdelen av driftsbudsjettet) og som driftskostnader på bl.a. seksjon service og fellestjenester (arkiv, personal, IT m.fl.).

KOSTRA funksjoner utenom selvkost

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	82 013 000	83 249 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	4 275 681	2 765 328	5,21 %	3,32 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen		966 172	0,00 %	1,16 %
130 - Administrasjonslokaler	397 500	411 000	0,48 %	0,49 %
180 - Diverse fellesutgifter	0		0,00 %	0,00 %
190 - Interne serviceenheter	5 909 981	4 617 535	7,21 %	5,55 %
222 - Skolelokaler		95 000	0,00 %	0,11 %
231 - Aktivitetstilbud barn og unge	5 820 257	6 719 305	7,10 %	8,07 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	1 147 763		1,40 %	0,00 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	1 104 667	1 046 500	1,35 %	1,26 %
290 - Interkommunale samarbeid	300 000	303 000	0,37 %	0,36 %
301 - Plansaksbehandling	5 240 466	5 044 000	6,39 %	6,06 %
302 - Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	691 000	741 000	0,84 %	0,89 %
303 - Kart og oppmåling	1 330 000	1 405 000	1,62 %	1,69 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-36 000	-25 000	-0,04 %	-0,03 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	1 035 000	540 000	1,26 %	0,65 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2 455 314	2 799 432	2,99 %	3,36 %
330 - Samferdsel og transporttiltak	119 000	45 000	0,15 %	0,05 %
332 - Kommunale veier	12 771 587	14 607 409	15,57 %	17,55 %
335 - Rekreasjon i tettsted	3 299 542	3 769 133	4,02 %	4,53 %
355 - Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	179 000	188 000	0,22 %	0,23 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	4 225 431	3 890 709	5,15 %	4,67 %
365 - Kulturminneforvaltning		25 000	0,00 %	0,03 %
370 - Bibliotek	7 991 702	8 152 700	9,74 %	9,79 %
375 - Muséer	3 014 085	3 166 958	3,68 %	3,80 %
377 - Kunstformidling		33 000	0,00 %	0,04 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1 979 176	1 144 738	2,41 %	1,38 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	2 274 086	4 525 477	2,77 %	5,44 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	1 690 762	1 836 504	2,06 %	2,21 %
386 - Kommunale kulturbygg	5 077 000	4 242 100	6,19 %	5,10 %
390 - Den norske kirke	6 671 520	6 902 000	8,13 %	8,29 %
393 - Gravplasser og krematorier	3 168 480	3 292 000	3,86 %	3,95 %
880 - Interne finansieringstransaksjoner	-120 000		-0,15 %	0,00 %

- 332-Kommunale veier er den største posten sett ut fra et KOSTRA-funksjons perspektiv. Der ligger bl.a. vintervedlikehold, strøm til gatelys, forbruksmaterieill, m.m.
- 190-Interne serviceenheter er det vei og park som benytter, og disse kostnadene blir fordelt på ulike KOSTRA-funksjoner ved årsslutt basert på en fordelingsnøkkel.
- 231-Aktivitetstilbud barn og unge er noe lønn, men i all hovedsak tilskudd til idrettslag og foreninger.
- 120-Administrasjon, halvparten av summen er av teknisk karakter for å budsjettere netto 0 for ansatte som skulle flyttes til kommunedirektøren (fagansvarlig digitalisering, innovasjonsrådgiver) ikke skulle ha effekt på seksjonen de flyttes fra.
- 390-Den norske kirke er tilskudd til kirkelig fellesråd
- 386-Kommunale kulturbygg er i hovedsak husleie og strøm.
- 301-Plansaksbehandling gjelder lønnskostnader på planavdelingen.
- 370-Bibliotek er kostnadene knyttet til driften av biblioteket.

Felles driftsområde

Seksjonen består av kjøp av tjenester fra og tilskudd til Drammensregionens brannvesen IKS (DRBV), Vestviken 110 IKS og Viken kontrollutvalgsekretariat IKS. Inntekt på konsesjonskraft og husleier som ikke naturlig er knyttet til andre tjenesteområder. Seksjonen innehar ingen ansatte, og er den seksjonen som potensielt vil variere mest som følge av variasjoner i premieavvik og avsatte reserver/ufordelte midler. Det er store svingninger mellom beløp pr kontogruppe og pr KOSTRA-funksjon som gjør at andel av kostnadene ikke er hensiktsmessig å vise.

	Budsjett	
	2023	2024
14 - FELLE DRIFTSOMRÅDE	26 718 000	24 335 000
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	-2 148 000	
11 - Andre driftsutgifter	8 000 000	270 000
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	20 101 000	23 065 000
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	5 180 000	2 200 000
17 - Refusjoner	-415 000	
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-4 000 000	-1 200 000

Kostnadene/inntektene er i hovedsak knyttet til:

- Tjenester fra DRBV og Sør Øst 110
- Inntekt konsesjonskraft
- Budsjetterte reserver på husleie og strøm som fordeles ut til seksjonene gjennom året, samt husleie og strøm kostnader på bygg som ikke naturlig hører hjemme på noen av de andre seksjonene.

Økonomi, styring og støtte

Seksjonen omfatter økonomi, innkjøp, lønn, digitalisering, innovasjon og eierskap. Fra 1.6.2023 ble kommuneadvokatene flyttet over til kommunedirektøren og rådgiver bygg flyttet til kultur og samfunnsutvikling, fra 1.10.23 er fagansvarlig digitalisering og innovasjonsrådgiver flyttet inn i denne seksjonen. Seksjonen består og av lønnsamarbeid med to andre kommuner og Viken Vest Innkjøpsamarbeid (VVI) som består av flere kommuner.

	2023	2024
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	20,22	20,58
6559 - Konsulent	4,80	5,70
6599 - Spesialkonsulent	7,00	5,05
6863 - Sekretær	1,00	1,00
8001 - Advokat	2,00	
8530 - Rådgiver	4,00	6,83
9440 - Kommunalsjef		1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,42	1,00

VVI finansieres av proveny og består av 3,5 ÅV i tabellen over for 2024 og lønnsamarbeidet dekkes delvis av andre kommuner (2 ÅV gjelder Øvre Eiker og 4,9 andre kommuner)

Årsverk fordelt på funksjon på årsverkene som belastes kommunen (12,23 ÅV):

- Lønn – 2
- Økonomi og regnskap – 4,93
- Kommunalsjef og regnskapsleder – 1,9
- Innkjøp – 1,4
- Rådgivere digitalisering og innovasjon – 2

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	15 547 000	14 886 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	18 436 276	19 113 746	118,58 %	128,40 %
11 - Andre driftsutgifter	5 615 086	4 948 629	36,12 %	33,24 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 376 000	2 591 000	15,28 %	17,41 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	573 000	1 385 654	3,69 %	9,31 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	600 000		3,86 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-80 000	-100 000	-0,51 %	-0,67 %
17 - Refusjoner	-11 973 362	-13 053 029	-77,01 %	-87,69 %

- Lønnskostnader utgjør den klart største kostnaden
- Det ligger også en del lisenskostnader på seksjonen knyttet til ERP-systemer
- Inntektene kommer fra lønns- og innkjøps samarbeid i form av betaling fra andre kommuner i lønns samarbeidet og proveny på innkjøpsavtaler.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	15 547 000	14 886 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	13 937 726	14 134 346	89,65 %	94,95 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	901 274		5,80 %	0,00 %
130 - Administrasjonslokaler	708 000	751 654	4,55 %	5,05 %

- Kostnadene er knyttet til administrasjon på samme måte som Service og fellestjenester

Øvre Eiker kommunale eiendom KF

Ligger som egen seksjon i kommunen for å håndtere de ansatte i KF'et. Seksjonen i seg selv vil ha et nullbudsjett da det faktureres KF'et hver måned som en nullstilling av kostnadene på lønn. Ved inngangen til året var det budsjettetert med 50 årsverk. Av disse ligger det budsjettetert 3,1 kommunale boliger, 2,5 årsverk på bygg administrasjon, 10,3 på vaktmestertjeneste og 34 på renhold.

	2023	2024
20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF	55,41	49,91
6414 - Arbeider (særalder)	0,32	
6541 - Vaktmester	1,00	1,00
6559 - Konsulent	0,60	1,60
6572 - Assistent	0,11	0,11
6599 - Spesialkonsulent	1,00	1,00
6986 - Fagarb. (m.Særalder)	12,40	10,80
7003 - Arbeidsleder/formann	3,00	3,00
7004 - Arbeidsleder/formann (særalder)	1,00	1,00
7210 - Renholder	23,18	21,20
7517 - Fagarbeider	6,80	5,00
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	
8451 - Leder	1,00	1,00
8530 - Rådgiver		0,20
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,00	3,00

Oppvekst

Seksjonen består av ordinært barnehagetilbud (både kommunale og private), ordinært grunnskoletilbud, skolefritidsordning (SFO), kulturskole, voksenopplæring, pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT), familiesenteret med helsestasjons- og skolehelsetjeneste og familieteam, migrasjonshelse og barneverntjeneste.

Seksjonen er delt opp i tre virksomhetsområder (gruppeansvar) i tillegg til ledelse.

	2023	2024
30 - OPPVEKST	540,76	548,49
30 - BARN OG FAMILIE	84,81	87,00
31 - BARNEHAGE	136,66	136,05
32 - SKOLE	315,11	321,17
33 - LEDELSE OPPVEKST	4,17	4,27

Totalt 548,5 årsverk i seksjonen.

Budsjetterte kostnader pr virksomhetsområde.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
30 - OPPVEKST	608 388 000	665 024 000	100,00 %	100,00 %
30 - BARN OG FAMILIE	101 597 000	112 263 000	16,70 %	16,88 %
31 - BARNEHAGE	204 572 000	225 313 000	33,63 %	33,88 %
32 - SKOLE	299 112 000	323 628 000	49,16 %	48,66 %
33 - LEDELSE OPPVEKST	3 107 000	3 820 000	0,51 %	0,57 %

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
30 - OPPVEKST	608 388 000	665 024 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	402 228 914	436 320 917	66,11 %	65,61 %
11 - Andre driftsutgifter	37 569 309	43 257 594	6,18 %	6,50 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	11 066 142	13 626 983	1,82 %	2,05 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	217 382 074	240 123 492	35,73 %	36,11 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-5 837 045	-19 727 880	-0,96 %	-2,97 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	120 000	120 000	0,02 %	0,02 %
16 - Salgsinntekter	-23 751 398	-18 346 882	-3,90 %	-2,76 %
17 - Refusjoner	-26 269 996	-29 830 224	-4,32 %	-4,49 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-4 120 000	-520 000	-0,68 %	-0,08 %

Kostnadene kommenteres under hvert virksomhetsområde.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
30 - OPPVEKST	608 388 000	665 024 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	3 904 888	4 930 670	0,64 %	0,74 %
190 - Interne serviceenheter	9 497 514	10 149 097	1,56 %	1,53 %
201 - Barnehage	177 950 974	193 229 695	29,25 %	29,06 %
202 - Grunnskole	212 492 590	223 718 468	34,93 %	33,64 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	14 372 902	19 110 547	2,36 %	2,87 %
213 - Voksenopplæring	6 333 000	6 148 000	1,04 %	0,92 %
215 - Skolefritidstilbud	8 588 253	13 642 925	1,41 %	2,05 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	11 189 000	11 827 000	1,84 %	1,78 %
222 - Skolelokaler	56 948 500	65 406 600	9,36 %	9,84 %
223 - Skoleskyss	6 325 000	7 000 000	1,04 %	1,05 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	19 994 830	16 022 244	3,29 %	2,41 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	7 418 017	17 746 251	1,22 %	2,67 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid		35 000	0,00 %	0,01 %
244 - Barneverntjeneste	22 586 139	26 776 473	3,71 %	4,03 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	5 722 000	7 802 781	0,94 %	1,17 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	35 231 000	33 101 642	5,79 %	4,98 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	5 637 000	3 797 000	0,93 %	0,57 %
383 - Kulturskole	4 196 393	4 579 607	0,69 %	0,69 %

- Barnehage og grunnskole inkl. lokaler, styrket tilbud, SFO og skyss utgjør om lag 80% av de totale kostnadene for seksjonen
- Barnevernet og helsestasjon- og skolehelsetjeneste utgjør om lag 14% av de resterende kostnadene.

Støttetjenester

Inneholder familiesenteret, barnevern, PPT, og et felles ledelsesansvar for støttefunksjonene, totalt 87 årsverk.

	2023	2024
30 - BARN OG FAMILIE	84,81	87,00
339 - Pedagogisk-psykologisk tjeneste	11,00	10,40
6572 - Assistent		0,30
6863 - Sekretær	0,40	
7522 - Spesialpedagog	1,00	1,00
8530 - Rådgiver	9,60	9,10
704 - Familiesenteret	32,91	34,39
6185 - Helsesøster	11,05	10,13
6863 - Sekretær	1,50	1,75
7066 - Fysioterapeut	2,90	2,50
7168 - Sosialkurator	2,00	1,00
7174 - Sykepleier	2,97	2,25
7453 - Fagleder	2,90	1,90
7523 - Spesialsykepleier	0,50	0,50
7617 - Spesialfysioterapeut		1,00
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	3,00	3,00
7712 - Mastergradstillinger		1,00
7734 - Mastergradstilling (særalder)		2,80
8209 - Jordmor	2,40	2,40
8470 - Psykolog	3,04	2,50
8527 - Lege	0,65	0,65
7732 - Annen still. m krav om 3-årig U/H-utd.		1,00
705 - Ledelse barn og familie	10,33	10,13
6185 - Helsesøster	1,00	
6599 - Spesialkonsulent	1,33	2,38
7453 - Fagleder	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	4,00	3,75
9454 - Leder	3,00	3,00
708 - Barneverntjenesten	30,57	28,87
6572 - Assistent		0,20
6674 - Miljøarbeider	0,25	
6863 - Sekretær	1,60	1,00
7168 - Sosialkurator	21,08	18,77
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	6,63	6,90
7712 - Mastergradstillinger	1,00	1,00
9454 - Leder		1,00
710 - Migrasjonshelse		3,22
6863 - Sekretær		0,30
7174 - Sykepleier		0,50
7619 - Klinisk sosionom		1,00
8527 - Lege		0,42
9451 - Leder/Virksomhetsleder		1,00

- Barnevern 29 ÅV, hvorav 19 er sosialkuratorer
- Familiesenteret har ca. 34 ÅV hvorav 10 er helsesøstre. Ytterligere en helsesøstre ligger på ledelse barn og familie med stillingskode 7453-fagleder, og 0,5 ÅV i migrasjonshelse.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
30 - BARN OG FAMILIE	101 597 000	112 263 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	84 239 368	92 491 566	82,92 %	82,39 %
11 - Andre driftsutgifter	8 226 504	9 759 770	8,10 %	8,69 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	3 948 000	5 431 000	3,89 %	4,84 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	16 656 900	22 550 900	16,40 %	20,09 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 470 772	-12 786 916	-1,45 %	-11,39 %
16 - Salgsinntekter	-410 000	-50 000	-0,40 %	-0,04 %
17 - Refusjoner	-5 593 000	-4 733 320	-5,51 %	-4,22 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-4 000 000	-400 000	-3,94 %	-0,36 %

- Den største andelen av lønnskostnadene er knyttet til barnevernet og familiesenteret (over 76% av de totale lønnskostnadene). I barnevern ligger også fosterhjemskostnader som en del av lønn.
- Kjøp av plasser i barnevern utgjør store deler av gruppe 13 kostnadene (16,6 mill.), øvrige kostnader på den kontogruppen er knyttet til husleie fra KF'et og kjøp fra andre kommuner.
- Mye av inntektene er knyttet til tilskudd fra staten (HELFO og BUFDIR) og fylket, disse ligger på kontogruppe 17.
- Det som ligger på kontogruppe 14 er i stor grad et uspesifisert innsparingskrav for å få budsjettet i balanse i barnevernet (legges som inntekt). I tillegg ligger det noen budsjetterte overføringer til andre her.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
30 - BARN OG FAMILIE	101 597 000	112 263 000	100,00 %	100,00 %
190 - Interne serviceenheter	9 497 514	10 149 097	9,35 %	9,04 %
222 - Skolelokaler	557 500	664 600	0,55 %	0,59 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	19 994 830	16 022 244	19,68 %	14,27 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	8 008 017	17 746 163	7,88 %	15,81 %
244 - Barneverntjeneste	22 586 139	26 776 473	22,23 %	23,85 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	5 722 000	7 802 781	5,63 %	6,95 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	35 231 000	33 101 642	34,68 %	29,49 %

- Plassering i barnevern utgjør om lag 35% av kostnadene.
- Barnevernstjeneste inkl. plasseringer utgjør over 60% av de budsjetterte kostnadene på støttetjenestene.
- Familiesenteret med helsestasjon, skolehelsetjeneste og annet forbyggende helsearbeid utgjør om lag 27,5% av kostnadene.

Barnehage

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

Totalt 136 årsverk budsjettert.

	2023	2024
31 - BARNEHAGE	136,66	136,05
6572 - Assistent	22,45	20,20
6599 - Spesialkonsulent	2,00	1,00
6674 - Miljøarbeider	0,42	
6684 - Miljøveileder-/konsulent	2,00	2,00
6709 - Barnehagelærer	2,60	1,35
7453 - Fagleder	1,29	0,50
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	1,00	3,00
7517 - Fagarbeider	41,98	41,13
7522 - Spesialpedagog	7,49	8,40
7637 - Pedagogisk leder	44,51	47,80
7666 - Lærling (reform 94)	2,92	3,00
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	2,00	2,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,00	5,67

- Årsverkene er kun de ansatte i kommunen. Private barnehager fremkommer ikke i oversikten over ansatte da de finansieres gjennom tilskudd til de private barnehagene. Kontogruppe 13 under.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
31 - BARNEHAGE	204 572 000	225 313 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	82 938 194	90 063 122	40,54 %	39,97 %
11 - Andre driftsutgifter	5 197 050	5 755 770	2,54 %	2,55 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	3 553 980	2 939 749	1,74 %	1,30 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	131 638 174	144 035 592	64,35 %	63,93 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-2 600 000	-2 193 351	-1,27 %	-0,97 %
16 - Salgsinntekter	-12 433 398	-10 690 882	-6,08 %	-4,74 %
17 - Refusjoner	-3 722 000	-4 597 000	-1,82 %	-2,04 %

- Den største posten for barnehagene er tilskudd til de private barnehagene som føres på kontogruppe 13 og utgjør om lag 128 mill. inkl. styrket tilbud og redusert foreldrebetaling.
- Utgiftene i kommunen ellers er i stor grad knyttet til lønn, samt internleie fra KF'et og kjøp av plasser fra andre kommuner.
- Inntektene er hovedsakelig fra foreldrebetaling, samt noe tilskudd og noe betaling fra andre kommuner (ØEK barn som går i barnehage i andre kommuner).

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
31 - BARNEHAGE	204 572 000	225 313 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	1 059 124	1 145 758	0,52 %	0,51 %
201 - Barnehage	177 950 974	193 229 695	86,99 %	85,76 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	14 372 902	19 110 547	7,03 %	8,48 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	11 189 000	11 827 000	5,47 %	5,25 %

- I underkant av 86% går til ordinær barnehage, her ligger både kommunale og private barnehager, samt kjøp av plasser.
- Ca. 8,5% går til styrket tilbud.
- 5,5% er husleie fra ØEKE og 0,5% til administrasjon

Skole

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

Totalt 321 årsverk.

	2023	2024
32 - SKOLE	315,11	321,17
6455 - Vernepleier	0,92	
6572 - Assistent	27,30	28,49
6599 - Spesialkonsulent		1,00
6674 - Miljøarbeider	6,05	5,89
6675 - Miljøterapeut	1,00	1,00
6684 - Miljøveileder-/konsulent		1,04
6863 - Sekretær	9,28	8,68
7003 - Arbeidsleder/formann	5,00	5,00
7024 - Barnepleier	0,50	0,50
7026 - Bibliotekar	0,02	0,02
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	1,95	1,00
7453 - Fagleder		4,00
7515 - Barne/ungdomsarbeid.		0,66
7517 - Fagarbeider	24,98	25,11
7522 - Spesialpedagog	2,00	2,00
7666 - Lærling (reform 94)	0,96	0,88
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	1,00	1,57
7954 - Fagleder	13,79	11,83
7960 - Lærer (u/godkj utd.)	6,21	8,69
7961 - Lærer	15,24	10,19
7962 - Adjunkt	65,40	65,19
7963 - Adjunkt m/tilleggsutd	80,20	83,15
7965 - Lektor	11,55	14,45
7966 - Lektor m/tilleggsutd	26,94	25,91
8530 - Rådgiver	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00
9951 - Rektor/Virksomhetsleder	10,33	9,50
6685 - Miljøveileder	2,50	3,42

- 3 årsverk er knyttet til sentralt ansvar (320) inkl. administrasjon og fagansvar
- 7,1 årsverk kulturskole
- 15,7 årsverk voksenopplæring
- Øvrige 295,3 årsverk er knyttet til grunnskole og SFO.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
32 - SKOLE	299 112 000	323 628 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	231 009 938	249 457 371	77,23 %	77,08 %
11 - Andre driftsutgifter	24 001 169	27 561 912	8,02 %	8,52 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	3 564 162	5 231 234	1,19 %	1,62 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	69 087 000	73 502 000	23,10 %	22,71 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 797 273	-4 747 613	-0,60 %	-1,47 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	120 000	120 000	0,04 %	0,04 %
16 - Salgsinntekter	-10 908 000	-7 606 000	-3,65 %	-2,35 %
17 - Refusjoner	-15 844 996	-19 770 904	-5,30 %	-6,11 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-120 000	-120 000	-0,04 %	-0,04 %

- Store deler av budsjettet, ca. 77%, går til lønn.
- I kontogruppe 13 er 63,7 mill. knyttet til husleie, renhold og strøm fra KF'et, øvrige kostnader her er i stor grad kjøp fra andre kommuner (Øvre Eiker-barn i andre kommuners skoler)
- På kontogruppe 11 utgjør 13,6 av de 27,6 budsjetterte millionene strøm og transport av elever, øvrige store poster er lisenser og undervisningsmateriell
- Salgsinntektene er foreldrebetaling SFO og betaling for plass på kulturskolen.
- Refusjoner, gruppe 17, består av innbetaling fra andre kommuner (barn fra andre kommuner i Øvre Eiker-skoler) og tilskudds- og utdanningsmidler (til voksen opplæring).

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
32 - SKOLE	299 112 000	323 628 000	100,00 %	100,00 %
202 - Grunnskole	211 641 354	223 718 468	70,76 %	69,13 %
213 - Voksenopplæring	6 333 000	6 148 000	2,12 %	1,90 %
215 - Skolefritidstilbud	8 588 253	13 642 925	2,87 %	4,22 %
222 - Skolelokaler	56 391 000	64 742 000	18,85 %	20,01 %
223 - Skoleskyss	6 325 000	7 000 000	2,11 %	2,16 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	5 637 000	3 797 000	1,88 %	1,17 %
383 - Kulturskole	4 196 393	4 579 607	1,40 %	1,42 %

- Ordinær grunnskole utgjør 69% av kostnadene.
- Lokalleie, både fra ØEKE og eksterne, samt leie av haller utgjør ca. 21% av kostnadene.
- SFO er budsjettert med kostnad og ikke 0,- (selvkost). Dette skyldes nye ordninger fra staten som finansieres over rammetilskudd. Gjelder moderasjonsordninger, gratis SFO 5.-7. særskilt behov, gratis 12t SFO til 1. og 2.klassinger og 3.klassinger fra 2.halvår 2024.

Ledelse Oppvekst

Området inneholder kommunalsjef, tillitsvalgte, sekretær og rådgiver.

Totalt 4,17 årsverk budsjettert. Det er ikke ansatt noen i rådgiverstillingen som har blitt holdt vakant, og er pr oktober 2024 reelt 3,4 ÅV.

	2023	2024
33 - LEDELSE OPPVEKST	4,17	4,27
6863 - Sekretær	0,75	0,75
7517 - Fagarbeider	0,12	0,12
7637 - Pedagogisk leder	0,40	0,40
7730 - Still. m/krav om 4 år sp.utd+1 år till.	0,40	
7966 - Lektor m/tilleggsutd	1,00	1,00
8470 - Psykolog	0,50	
8530 - Rådgiver		0,75
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
7732 - Annen still. m krav om 3-årig U/H-utd.		0,25

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
33 - LEDELSE OPPVEKST	3 107 000	3 820 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	4 041 414	4 308 858	130,07 %	112,80 %
11 - Andre driftsutgifter	144 586	180 142	4,65 %	4,72 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon		25 000	0,00 %	0,65 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon		35 000	0,00 %	0,92 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	31 000		1,00 %	0,00 %
17 - Refusjoner	-1 110 000	-729 000	-35,73 %	-19,08 %

Kostnadene er lønn, i tillegg er det noen refusjoner som gjelder frikjøp av tillitsvalgte og SAPH prosjektmidler.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
33 - LEDELSE OPPVEKST	3 107 000	3 820 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	2 845 764	3 784 912	91,59 %	99,08 %
202 - Grunnskole	851 236		27,40 %	0,00 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	-590 000	88	-18,99 %	0,00 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid		35 000	0,00 %	0,92 %

I all hovedsak administrasjonskostnader, leder for ledere og tillitsvalgte.

Helse og omsorg

Seksjonen består av følgende hovedområder: Tjenestetildeling og samordning, tilrettelagte tjenester, tjenester i institusjon, tjenester til hjemmeboende, psykisk helse og rus, driftsstab, NAV-kontoret samt seksjonsledelse.

Totalt 545 årsverk i seksjonen

	2023	2024
50 - HELSE OG VELFERD	504,57	544,51
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	132,20	147,98
52 - EIKERTUN	137,84	153,22
53 - HJEMMETJENESTER	116,66	122,20
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	3,10	3,10
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	29,91	27,31
56 - DRIFTSSTAB	27,00	30,60
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	26,22	26,88
58 - NAV	31,64	33,22

- Tjenester i institusjon (Eikertun) og tilrettelagte tjenester er de største virksomhetsområdene i antall årsverk, etterfulgt av hjemmetjenester.
- Det har vært omorganisering av ansvar som gjør at virksomhet 51, 52 og 53 ikke er sammenlignbare fra 2023 til 2024. Totalen av de er sammenlignbar, men ikke enkeltvis. Totalt var det 387 ÅV på disse tre virksomhetene i 2023 og 423 i 2024.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
50 - HELSE OG VELFERD	576 370 000	648 722 000	100,00 %	100,00 %
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	66 262 000	75 607 000	11,50 %	11,65 %
52 - EIKERTUN	118 995 000	140 286 000	20,65 %	21,62 %
53 - HJEMMETJENESTER	93 390 000	104 583 000	16,20 %	16,12 %
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	8 522 000	-15 667 000	1,48 %	-2,42 %
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	111 319 000	123 648 000	19,31 %	19,06 %
56 - DRIFTSSTAB	69 575 000	106 302 000	12,07 %	16,39 %
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	23 798 000	25 323 000	4,13 %	3,90 %
58 - NAV	84 509 000	88 640 000	14,66 %	13,66 %

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
50 - HELSE OG VELFERD	576 370 000	648 722 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	443 733 939	504 101 052	76,99 %	77,71 %
11 - Andre driftsutgifter	26 497 972	27 057 546	4,60 %	4,17 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	18 267 764	14 037 759	3,17 %	2,16 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	169 607 674	198 909 013	29,43 %	30,66 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	18 774 990	24 684 903	3,26 %	3,81 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	300 000	185 000	0,05 %	0,03 %
16 - Salgsinntekter	-26 370 292	-30 194 500	-4,58 %	-4,65 %
17 - Refusjoner	-74 092 047	-89 708 773	-12,85 %	-13,83 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-350 000	-350 000	-0,06 %	-0,05 %

- Lønn er den klart største utgiftsposten i seksjonen og utgjør nesten 78% av netto ramme.
- Kjøp av tjenester, kontogruppe 13, er også en stor post som består av eksterne kjøp inkl. BPA, rus- og psykiatrilplasser og husleie fra ØEKE. Mer detaljer kommenteres under hvert område.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
50 - HELSE OG VELFERD	576 370 000	648 722 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	2 654 326	2 716 684	0,46 %	0,42 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	11 225 903	7 343 732	1,95 %	1,13 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	18 074 584	22 187 354	3,14 %	3,42 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	51 110 906	58 399 973	8,87 %	9,00 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	19 432 898	28 119 547	3,37 %	4,33 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	6 747 952	55 882 047	1,17 %	8,61 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	134 351 047	158 123 504	23,31 %	24,37 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	233 763 008	-3 203 000	40,56 %	-0,49 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samløst lokaliserte		59 785 473	0,00 %	9,22 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.		151 706 726	0,00 %	23,39 %
261 - Institusjonslokaler	30 784 036	34 693 200	5,34 %	5,35 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	4 275 238	4 800 100	0,74 %	0,74 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	228 000	4 785 000	0,04 %	0,74 %
275 - Introduksjonsordningen	26 447 235	21 978 703	4,59 %	3,39 %
276 - Kvalifiseringsordningen	989 384	3 903 653	0,17 %	0,60 %
281 - Ytelse til livsopphold	34 449 483	35 723 804	5,98 %	5,51 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 777 000	1 730 500	0,31 %	0,27 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-11 000	-15 000	0,00 %	0,00 %
870 - Renter, utbytte og lån	70 000	60 000	0,01 %	0,01 %

- Det er tjenester til hjemmeboende og tjenester i institusjon som er de største budsjettene på KOSTRA funksjon og utgjør 62% av budsjettet om vi inkluderer lokaler.
- Hjemmetjenester ambulerende virksomhet er i hovedsak hjemmebaserte tjenester (hjemmesykepleie og praktisk bistand), BPA og omsorgsstønad.

Tilrettelagte tjenester

Området består av alle bofelleskapene inkl. tverrfaglig bo-team, samt avlastningsbolig, barnebolig, ledelse (tilrettelagte tjenester og hjemmetjenester) og Eiker Aktivitetscenter.

Totalt 148 årsverk budsjettet.

	2023	2024
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	132,20	147,98
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	1,93	0,64
6455 - Vernepleier	12,03	10,55
6517 - Ergoterapeut		1,00
6583 - Pleiemedarbeider	13,02	12,85
6674 - Miljøarbeider	0,28	0,21
6675 - Miljøterapeut	7,98	8,94
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	68,85	80,43
7174 - Sykepleier	3,58	4,21
7517 - Fagarbeider	7,27	6,04
7523 - Spesialsykepleier	0,73	0,73
7666 - Lærling (reform 94)	2,15	1,23
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	5,38	7,49
8530 - Rådgiver	2,00	2,67
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,00	10,00

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	66 262 000	75 607 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	104 309 099	127 039 600	157,42 %	168,03 %
11 - Andre driftsutgifter	1 043 804	996 766	1,58 %	1,32 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	407 323	697 515	0,61 %	0,92 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	5 739 274	7 009 000	8,66 %	9,27 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-141 500	-2 580 742	-0,21 %	-3,41 %
16 - Salgsinntekter	-312 000	-413 000	-0,47 %	-0,55 %
17 - Refusjoner	-44 784 000	-57 142 139	-67,59 %	-75,58 %

- Så å si kun lønnskostnader, noe kostnader i tillegg på lokaler (fordelt på kontogruppe 11, ekstern leie/strøm/kommunale avgifter og kontogruppe 13, leie fra ØEKE).
- Refusjonene er i all hovedsak knyttet til statlig refusjon for særlig ressurskrevende tjenester, samt et lite beløp som gjelder refusjon for lærlinger.
- Inntekten på kontogruppe 14 er i stor grad saldering av budsjettet.

Fordeling på KOSTRA-funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	66 262 000	75 607 000	100,00 %	100,00 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	6 850 239	6 851 000	10,34 %	9,06 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	6 253 664	13 098 571	9,44 %	17,32 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	48 624 823		73,38 %	0,00 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofelleskap/samløst lokaliserte		41 742 171	0,00 %	55,21 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.		8 081 658	0,00 %	10,69 %
261 - Institusjonslokaler	3 039 036	3 187 200	4,59 %	4,22 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	1 494 238	2 646 400	2,26 %	3,50 %

Eikertun

Området gjelder alle institusjonsavdelingene inkludert demens, somatikk, dagavdeling, rehab og natt-tjenesten.

Totalt 153 årsverk.

	2023	2024
52 - EIKERTUN	137,84	153,22
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	0,56	0,55
6455 - Vernepleier	3,07	4,48
6583 - Pleiemedarbeider	4,82	6,32
6599 - Spesialkonsulent		2,00
6675 - Miljøterapeut		1,00
6684 - Miljøveileder-/konsulent		0,40
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	64,13	73,67
7174 - Sykepleier	40,74	35,72
7517 - Fagarbeider	0,80	2,51
7523 - Spesialsykepleier	5,08	6,89
7666 - Lærling (reform 94)	5,20	4,66
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	2,80	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	2,83	3,23
8527 - Lege	2,82	2,80
9451 - Leder/Virksomhetsleder	5,00	8,00

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
52 - EIKERTUN	118 995 000	140 286 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	121 599 058	140 609 925	102,19 %	100,23 %
11 - Andre driftsutgifter	147 342	279 665	0,12 %	0,20 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	511 331	519 244	0,43 %	0,37 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 961 684		-1,65 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-150 000	-190 000	-0,13 %	-0,14 %
17 - Refusjoner	-1 151 047	-932 834	-0,97 %	-0,66 %

- Så å si kun lønnskostnader.
- Refusjonene gjelder lærlinger, og salgsinntekter er egenbetaling for dagavdeling.
- Driftskostnader for institusjon (husleie, forbruksmateriell, renhold etc.) ligger på virksomhet 56 – Driftsstab.

Fordeling på KOSTRA funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
52 - EIKERTUN	118 995 000	140 286 000	100,00 %	100,00 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	3 253 000	6 313 375	2,73 %	4,50 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	3 469 534	3 760 944	2,92 %	2,68 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	112 204 466	130 211 681	94,29 %	92,82 %
254 - Helse-og omsorgstjenester til hjemmeboende	68 000		0,06 %	0,00 %

Hjemmetjenester

Området består av praktisk bistand til hjemmeboende, boliger med bemanning og hjemmetjenestesonene.

Totalt 122 årsverk

	2023	2024
53 - HJEMMETJENESTER	116,66	122,20
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	1,43	1,77
6190 - Hjemmehjelp	4,03	4,34
6583 - Pleiemedarbeider	2,48	4,62
6599 - Spesialkonsulent	4,00	4,00
6674 - Miljøarbeider	0,80	
6863 - Sekretær	0,80	0,80
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	48,61	59,39
7174 - Sykepleier	35,17	35,04
7523 - Spesialsykepleier	3,46	3,20
7666 - Lærling (reform 94)	2,30	1,50
7712 - Mastergradstillinger	0,25	
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	0,24	
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	6,94	6,54
7734 - Mastergradstilling (særalder)		1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,17	

- Tjenesten består i stor grad av sykepleiere og hjelpepleiere/helsefagarbeidere

	Budsjet		Andel	
	2023	2024	2023	2024
53 - HJEMMETJENESTER	93 390 000	104 583 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	97 857 749	103 505 420	104,78 %	98,97 %
11 - Andre driftsutgifter	2 749 244	2 708 196	2,94 %	2,59 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	3 759 110	3 655 000	4,03 %	3,49 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	307 000	413 000	0,33 %	0,39 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-9 058 811	-3 203 000	-9,70 %	-3,06 %
16 - Salgsinntekter	-1 094 292	-1 045 616	-1,17 %	-1,00 %
17 - Refusjoner	-1 130 000	-1 450 000	-1,21 %	-1,39 %

- Stort sett lønnskostnader.
- Kostnader på kontogruppe 11 består av 41% medisinsk forbruksmateriell og medisiner, 42% på bilkostnader (vedlikehold, forsikring og drivstoff) og 17% på øvrige driftskostnader.
- På kjøp av varer, kontogruppe 12, utgjør leasing av biler ca. 2 mill.kr., medisinsk utstyr og inventar ca. 1,2 mill.kr. og driftsavtaler 335'.
- Salgsinntektene er brukerbetaling, som i hovedsak er praktisk bistand.
- Refusjonene er knyttet til tilskudd for lærlinger, og refusjon for en særlig ressurskrevende bruker.
- Kontogruppe 14 er en saldering av budsjettet.

Fordeling på KOSTRA funksjoner

	Budsjet		Andel	
	2023	2024	2023	2024
53 - HJEMMETJENESTER	93 390 000	104 583 000	100,00 %	100,00 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	940 718		1,01 %	0,00 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	92 142 282	-3 203 000	98,66 %	-3,06 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samløkaliserte		20 681 000	0,00 %	19,77 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.		86 627 000	0,00 %	82,83 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	307 000	478 000	0,33 %	0,46 %

Seksjonsledelse

Området består av få årsverk, og har relativt små kostnader. Et sentralt ansvar som håndterer kostnader o.a. som ikke naturlig tilfaller noen av virksomhetsområdene. I tillegg ligger inntektene fra brukerbetaling her (egenbetaling Eikertun, trygghetsalarm, korttidsopphold m.m.).

Totalt 3 årsverk.

	2023	2024
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	3,10	3,10
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	0,20	0,20
7174 - Sykepleier	0,40	0,40
8530 - Rådgiver	1,00	1,00
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9582 - Tillitsvalgt	0,50	0,50

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

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	8 522 000	-15 667 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	3 905 494	4 238 884	45,83 %	-27,06 %
11 - Andre driftsutgifter	2 819 000	276 000	33,08 %	-1,76 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	1 465 000	1 550 000	17,19 %	-9,89 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	24 942 000	35 000	292,68 %	-0,22 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 978 494		-23,22 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-20 318 000	-21 730 884	-238,42 %	138,70 %
17 - Refusjoner	-2 313 000	-36 000	-27,14 %	0,23 %

- Husleien for Eikertun er fra 2024 flyttet til Driftsstab, derfor er det stor endring på kontogruppe 13 fra 2023 til 2024.
- Kontogruppe 11 er en rekke småposter på kurs, abonnement, lisenser etc.
- Kontogruppe 12 er i all hovedsak driftsavtale knyttet til helsenett.
- Salgsinntekter gjelder i hovedsak oppholdsbetaling og trygghetsalarm

Kostnader og inntekter fordelt på KOSTRA funksjon

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	8 522 000	-15 667 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	2 654 326	2 716 684	31,15 %	-17,34 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	1 940 781	1 066 574	22,77 %	-6,81 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering		375 000	0,00 %	-2,39 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid		35 000	0,00 %	-0,22 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-17 799 896	-18 507 564	-208,87 %	118,13 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	-3 292 211		-38,63 %	0,00 %
258 - Hjemmetjenester ambulering virksomhet mv.		-1 316 694	0,00 %	8,40 %
261 - Institusjonslokaler	24 907 000		292,27 %	0,00 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	150 000		1,76 %	0,00 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	-38 000	-36 000	-0,45 %	0,23 %

Forvaltning, helse og samordning

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

Totalt ca.27 årsverk

	2023	2024
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	29,91	27,31
6517 - Ergoterapeut	3,90	4,00
6559 - Konsulent	1,00	
6583 - Pleiemedarbeider	0,20	
6599 - Spesialkonsulent	2,00	2,83
7066 - Fysioterapeut	2,55	1,80
7174 - Sykepleier	1,50	1,00
7453 - Fagleder	1,00	
7517 - Fagarbeider	1,00	
7523 - Spesielsykepleier	0,90	0,90
7531 - Saksbehandler	5,90	5,82
7617 - Spesialfysioterapeut	0,90	1,90
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7734 - Mastergradstilling (særalder)	0,90	0,90
8527 - Lege	0,08	2,00
8528 - Legespesialist	1,08	0,16
8711 - Turnuslege	3,00	2,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,00	3,00

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	111 319 000	123 648 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	33 280 981	36 983 078	29,90 %	29,91 %
11 - Andre driftsutgifter	1 428 019	1 526 222	1,28 %	1,23 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	6 192 000	1 829 000	5,56 %	1,48 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	82 617 000	99 566 700	74,22 %	80,52 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-2 249 000	-2 200 000	-2,02 %	-1,78 %
16 - Salgsinntekter	-1 730 000	-3 190 000	-1,55 %	-2,58 %
17 - Refusjoner	-8 220 000	-10 867 000	-7,38 %	-8,79 %

- Lønn utgjør om lag 30 % av kostnadene
- De største utgiftene tilhører kontogruppe 13 som inneholder alt av eksterne kjøp av plasser (botilbud, VTA, rus og psykiatri-plasser, avlastning etc.), de privatpraktiserende fysio- og ergoterapeutene, og samarbeidsavtale på legevakt og samfunnshelse.
- Kontogruppe 14 er en saldering av budsjettet.
- Salgsinntektene er i stor grad knyttet til egenbetaling hos fastlegene.
- Refusjonene er knyttet til refusjon fra staten for særlig ressurskrevende tjenester og refusjoner fra HELFO knytt til LIS leger og kommunalt ansatte fastleger.

Fordeling på KOSTRA funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	111 319 000	123 648 000	100,00 %	100,00 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid		141 700	0,00 %	0,11 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	5 530 495	5 707 057	4,97 %	4,62 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	44 800 491	47 656 609	40,25 %	38,54 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer		50 854 000	0,00 %	41,13 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	2 139 309	2 122 388	1,92 %	1,72 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	57 755 705		51,88 %	0,00 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellellskap/samløst lokaliserte		-2 637 698	0,00 %	-2,13 %
258 - Hjemmetjenester ambulering virksomhet mv.		14 802 944	0,00 %	11,97 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	1 000 000	1 100 000	0,90 %	0,89 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	93 000	3 901 000	0,08 %	3,15 %

Driftsstab inkl. BPA

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

Totalt 30,6 årsverk.

	2023	2024
56 - DRIFTSSTAB	27,00	30,60
6559 - Konsulent	5,83	4,08
6572 - Assistent	7,14	8,48
6599 - Spesialkonsulent	1,00	2,00
6863 - Sekretær	3,00	3,08
7076 - Hjelpepl/helsefagarb		0,20
7453 - Fagleder		1,00
7517 - Fagarbeider	7,63	8,55
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	0,40	0,20
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,00	2,00
7177 - Tekniker		1,00

- 14,5 årsverk knyttet til kjøkken og vaskeri
- 16,1 årsverk på driftsstab
- I tillegg er det noe lønnskostnader på BPA som er budsjettert som et beløp pr ordning og ikke som stilling i 2024 da det er timebasert, men er i realiteten ca. 2 årsverk.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
56 - DRIFTSSTAB	69 575 000	106 302 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	21 433 183	25 836 562	30,81 %	24,30 %
11 - Andre driftsutgifter	14 014 421	16 794 397	20,14 %	15,80 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 873 000	3 380 000	4,13 %	3,18 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	51 429 400	87 872 500	73,92 %	82,66 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-3 005 004	-6 585 659	-4,32 %	-6,20 %
16 - Salgsinntekter	-2 766 000	-3 625 000	-3,98 %	-3,41 %
17 - Refusjoner	-14 404 000	-17 370 800	-20,70 %	-16,34 %

- Ca. 24% av budsjettet er lønnskostnader.
- De største kostnadene gjelder BPA og husleie Eikertun, som utgjør henholdsvis 61 mill. og 26,6 mill. på kontogruppe 13.
- Kontogruppe 11 sine største poster er innkjøp av mat (hvor deler kommer som inntekt på salg), medikamenter, kjøp av forbruksmateriell og medisinsk forbruksmateriell, strøm, kommunale avgifter og lisenser.
- Kontogruppe 12 er diverse driftsavtaler i tillegg til leasing av buss og biler.
- Kontogruppe 14 er nedtrekk og saldering av budsjettet på BPA, samt saldering på ansvar 474 - driftsstab.
- Salgsinntektene er i hovedsak knyttet til salg ved kjøkkenet, både ved kantina på Eikertun og til hjemmeboende.
- Refusjon er refusjon fra staten på særlig ressurskrevende tjenester knyttet til BPA.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
56 - DRIFTSSTAB	69 575 000	106 302 000	100,00 %	100,00 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering		2 558 087	0,00 %	2,41 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	30 612 786	31 198 428	44,00 %	29,35 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	36 135 214		51,94 %	0,00 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.		41 054 485	0,00 %	38,62 %
261 - Institusjonslokaler	2 838 000	31 506 000	4,08 %	29,64 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-11 000	-15 000	-0,02 %	-0,01 %

- 253 funksjonen er i stor grad knyttet til selve driften på Eikertun og 261 selve lokalet.
- 258 funksjonen gjelder i hovedsak BPA.

Psykisk helse og rus

Totalt 27 årsverk i budsjettet. Førstelinjetjenesten for folk med psykiske lidelser og utfordringer med rus. Lavterskeltilbud hvor det ikke er behov for vedtak. Utstrakt samarbeid med 2. linjetjenesten.

	2023	2024
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	26,22	26,88
6455 - Vernepleier	2,00	2,00
6583 - Pleiemedarbeider	0,20	1,00
6675 - Miljøterapeut	8,83	9,67
6863 - Sekretær	1,00	1,00
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	2,00	1,00
7174 - Sykepleier	2,00	2,00
7453 - Fagleder		1,00
7517 - Fagarbeider	1,80	2,00
7523 - Spesialsykepleier	1,08	1,00
7619 - Klinisk sosionom	1,00	0,92
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,30	1,30
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	3,00	2,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	23 798 000	25 323 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	19 593 458	21 323 887	82,33 %	84,21 %
11 - Andre driftsutgifter	1 311 542	1 186 300	5,51 %	4,68 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	290 000	210 000	1,22 %	0,83 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	3 833 000	3 752 813	16,11 %	14,82 %
17 - Refusjoner	-1 230 000	-1 150 000	-5,17 %	-4,54 %

- I stor grad lønnskostnader i tjenesten
- Kontogruppe 11 består av en rekke driftsutgifter fra ekstern husleie og strøm til telefon, km-godtgjørelse, lisenser, forbruksmateriell, kurs m.m.
- Kjøp av tjenester gjelder husleie fra ØEKE og krisesentersamarbeid.
- Refusjoner er ulike tilskudd, ofte noe det er søkt på som det må rapporteres på bruk i etterkant. I hovedsak er tilskuddet her for Ung Arena og housing first.

Fordeling på KOSTRA-funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	23 798 000	25 323 000	100,00 %	100,00 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	9 285 122	6 135 458	39,02 %	24,23 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	2 440 850	3 315 922	10,26 %	13,09 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	2 840 881	4 049 333	11,94 %	15,99 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid		4 026 207	0,00 %	15,90 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	6 612 952	5 028 047	27,79 %	19,86 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	2 329 195		9,79 %	0,00 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.		2 457 333	0,00 %	9,70 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	289 000	310 700	1,21 %	1,23 %

NAV

Totalt 33,2 årsverk budsjettert i kommunal del. Søknadsbehandling av økonomisk sosialhjelp, kvalifiseringsprogrammet, søknadsbehandling av startlån, introduksjonsstønad til flyktninger m.m.

	2023	2024
58 - NAV	31,64	33,22
6559 - Konsulent	3,00	4,00
6599 - Spesialkonsulent	20,64	21,97
7168 - Sosialkurator	4,00	4,00
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	0,25
7712 - Mastergradstillinger	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,00	2,00

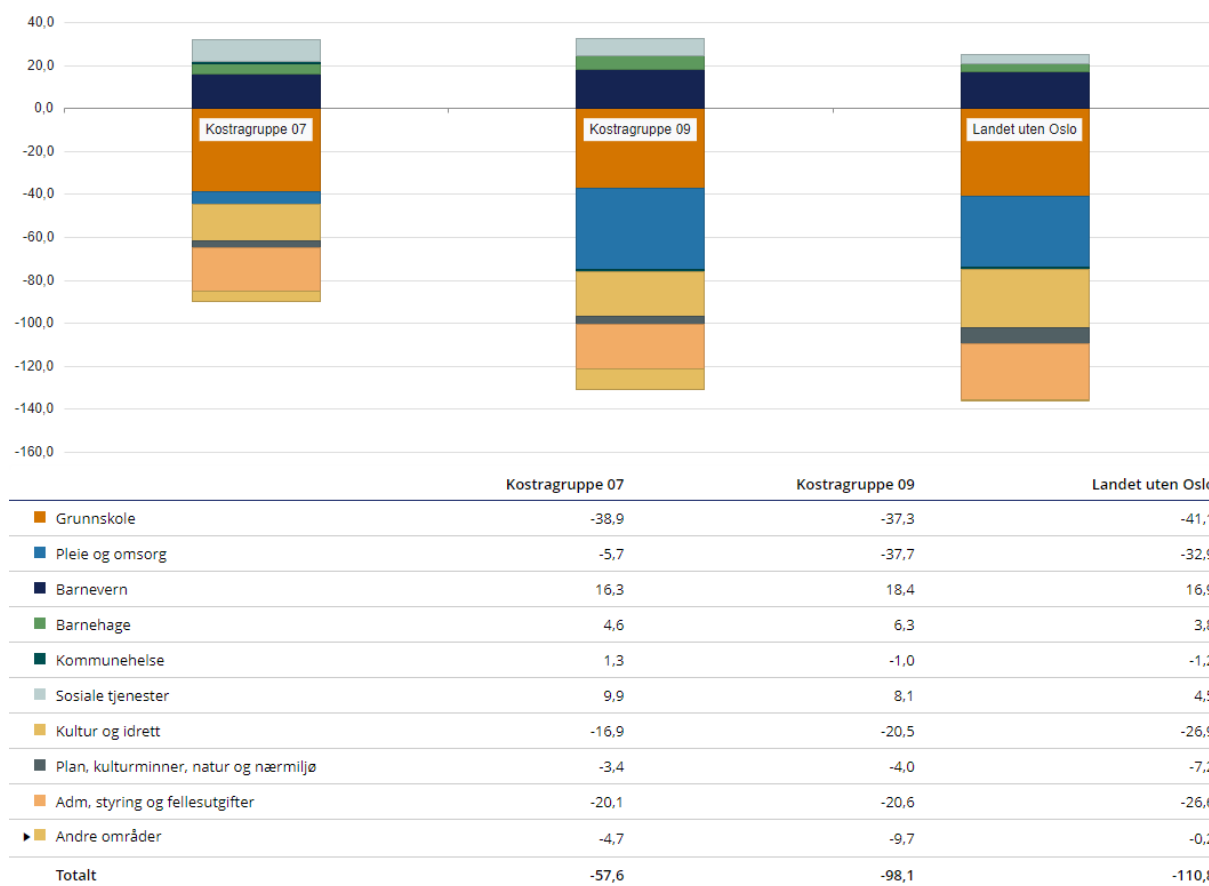
	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
58 - NAV	84 509 000	88 640 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	41 754 917	44 563 696	49,41 %	50,27 %
11 - Andre driftsutgifter	2 984 600	3 290 000	3,53 %	3,71 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 770 000	2 197 000	3,28 %	2,48 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	740 000	260 000	0,88 %	0,29 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	37 169 483	39 254 304	43,98 %	44,29 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	300 000	185 000	0,35 %	0,21 %
17 - Refusjoner	-860 000	-760 000	-1,02 %	-0,86 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-350 000	-350 000	-0,41 %	-0,39 %

- Ca. halvparten av nettorammen er budsjettert på lønn, introduksjonsordningen og kvalifiseringsstønad utbetales også via lønn.
- Størst utgift ved siden av lønn er økonomisk sosialhjelp som er budsjettert med ca. 40 mill.
- På andre driftsutgifter utgjør husleie ca. 1,6 mill. av budsjettet og lisenser 1 mill.
- Refusjoner er bl.a. knyttet til refusjon fra NAV statlig og bostøtte fra Husbanken.

	Budsjett		Andel	
	2023	2024	2023	2024
58 - NAV	84 509 000	88 640 000	100,00 %	100,00 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	19 432 898	24 058 340	23,00 %	27,14 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	135 000		0,16 %	0,00 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	1 035 000	265 000	1,22 %	0,30 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	135 000	884 000	0,16 %	1,00 %
275 - Introduksjonsordningen	26 447 235	21 978 703	31,30 %	24,80 %
276 - Kvalifiseringsordningen	989 384	3 903 653	1,17 %	4,40 %
281 - Ytelse til livsopphold	34 449 483	35 723 804	40,76 %	40,30 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 815 000	1 766 500	2,15 %	1,99 %
870 - Renter, utbytte og lån	70 000	60 000	0,08 %	0,07 %

- Ytelse til livsopphold utgjør den største tjenesten til NAV i kroner.
- Intro- og kvalifiseringsordningen var budsjettert med 26 mill. i 2024.
- Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid gjelder i all hovedsak lønn til de ansatte.

Oversikt innsparingsmulighet sammenlignet med Kostragruppe 7, Kostragruppe 9 og Landet u/Oslo



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

Framsiktanalyse – Potensial for innsparing

Formål	Indikator	Øvre Eiker	Lavest i KOSTRA gruppen	Lavest i KOSTRA-gruppen - kroner	Gjennomsnitt for gruppen	Teoretisk handlingsrom i mill.	Teoretisk handlingsrom %
► Grunnskole	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Grunnskole (B)	16 032	Rælingen	15 879	17 908	-38,9	-12
► Pleie og omsorg	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Pleie og omsorg (B)	24 404	Nannestad	19 256	24 679	-5,7	-1
► Barnevern	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnevern (B)	3 641	Volda	1 522	2 825	16,3	22
► Barnehage	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B)	11 030	Lyngdal	9 691	10 805	4,6	2
► Kommunehelse	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B)	4 655	Melhus	3 553	4 590	1,3	1
► Sosiale tjenester	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Sosiale tjenester (B)	4 427	Indre Fosen	-1 970	3 882	9,9	11
► Kultur og idrett	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kultur og idrett (B)	1 823	Volda	-196	2 635	-16,9	-44
► Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Plan, kulturminner, natur og nærmiljø (B)	866	Østre Toten	509	1 031	-3,4	-19
► Adm. styring og fellesutgifter	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Adm. styring og fellesutgifter (B)	4 952	Vestby	3 584	5 954	-20,1	-19
► Brann og ulykkesvern	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Brann og ulykkesvern (B)	787	Østre Toten	-1 459	1 007	-4,6	-28
► Kommunale boliger	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger (B)	6	Aurskog-Høland	-239	303	-6,2	-4 950
► Samferdsel	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Samferdsel (B)	1 631	Nesodden	582	1 596	0,7	2
► Næringsforv. og konsesjonskraft	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Næringsforv. og konsesjonskraft (B)	2	Voss herad	-4 697	-320	6,7	16 100
► Kirke	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke (B)	486	Malvik	437	662	-3,7	-36
► Landbruk	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Landbruk (B)	215	Hustadvika	75	123	2,3	51

Tabellen viser teoretisk handlingsrom i mill. kr og % mot gjennomsnittet av kostragruppen vår.

Vedlegg:

Oversikt gruppering av konto

10 - Lønn og lønnsrefusjoner

- 1010 - Fastlønn
- 1011 - Fastlønn lærere
- 1012 - Fastlønn sykepleiere
- 1013 - Timelønn fra Min Tid

- 1015 - Periodisert variabel lønn
- 1018 - Pc trekk
- 1019 - Tillegg
- 1020 - Vikarer
- 1021 - Sykevikar
- 1022 - Svangerskapsvikar
- 1025 - Ferievikar
- 1029 - Tillegg
- 1030 - Ekstrahjelp
- 1031 - Engasjement
- 1032 - Pensjonistlønn
- 1039 - Tillegg
- 1040 - Overtid
- 1041 - Fast overtidsgodtgj.
- 1045 - Overtid ferie
- 1050 - Annen lønn
- 1051 - Lønn støttekontakter
- 1052 - Lønn avlastning
- 1053 - Omsorgsstønad
- 1054 - Telefongodtgjørelse
- 1055 - Gruppelivsforsikring

- 1056 - Lærlinger
- 1057 - Lønn tillitsvalgte
- 1058 - Honorar
- 1059 - Klesgodtgjørelse
- 1069 - Fordelte lønnskostnader
- 1070 - Lønn til vedlikehold
- 1071 - Ubesatte stillinger
- 1072 - Forventet lønnsvekst
- 1073 - Seniorlønn
- 1074 - Kompensert seniorlønn
- 1075 - Lønn renhold
- 1079 - Tillegg vedlikehold
- 1080 - Lønn folkevalgte
- 1081 - Tapt arb. fortjeneste folkevalgte
- 1082 - Møtegodtgjørelse
- 1089 - Trekkpl./oppgavepl, ikke aga
- 1090 - Pensjonspremie KLP sykepleiere
- 1091 - Pensjonspremie SPK
- 1092 - PENSJONSPREMIE SYKEPLEIERE KLP
- 1093 - Ulykkes-og gruppelivsforsikringer
- 1094 - Reguleringspremie
- 1095 - Premieavvik
- 1096 - Pensjonspremie KLP
- 1097 - Arbeidsgiveravgift premieavvik pensjon
- 1098 - Arbeidsgiveravgift reguleringspremie pensjon
- 1099 - Arbeidsgiveravgift
- 1709 - Lønnstilskudd NAV
- 1710 - Refusjon sykkelønn
- 1711 - Refusjon fødselspenger

13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon

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

14 - Overføringsutgifter/tilskudd

- 1400 - Overføring til staten
- 1430 - Overføring til fylkeskommunen
- 1450 - Overføring til kommuner
- 1470 - Tilskudd, støtte, overføring til private
- 1471 - Økonomisk stønad-sosialhjelp
- 1472 - Tilskudd til kirk. fellesråd
- 1473 - Erstatninger
- 1474 - Egenandel forsikringer
- 1475 - Disponeringsavtaler
- 1476 - Overføring til IKS der kommunen selv er deltaker
- 1477 - Bostøtte
- 1478 - Tap på fordringer/garantier
- 1479 - Sosialhjelp midlertidig bolig
- 1480 - Overføring til ØEKE
- 1490 - ID: 000000001490
- 1491 - LØNNSUTGIFTER TIL FORDELING
- 1492 - PÅREGNET PRISVEKST
- 1493 - EGENANDEL FORSIKRINGER
- 1494 - Reservert tilleggsbevilgning
- 1495 - ID: 000000001495
- 1496 - Sosiale kostnader

15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner

- 1500 - Renteutg./kurstap investeringslån
- 1501 - Konserninterne renteutgifter
- 1502 - Forsinkelsesrenter
- 1505 - Renter a-konto VA
- 1509 - Tap på finansielle instrumenter
- 1510 - Avdrag investeringslån
- 1511 - Konserninterne avdrag
- 1512 - Avdrag (avsatt) obl. lån
- 1519 - Andre avdrag
- 1520 - Sosiale lån - utlån
- 1521 - Konserninterne utlån
- 1522 - Videreutlån
- 1530 - Dekning av tidl års merforbruk
- 1540 - Avsetning disp. fond
- 1541 - Avsetning gjeldsavdragsfond
- 1550 - Avsetning til bundne fond

11 - Andre driftsutgifter

- 1100 - Kontorutgifter
- 1101 - Abonnement aviser fagtidsskrift
- 1102 - Fellesutgifter kontorrek.
- 1105 - Undervisningsmaterieil
- 1106 - Undervisningsmaterieil forbruk
- 1110 - Medisinsk forbruksmaterieil
- 1114 - Medikamenter
- 1115 - Mat til kommunens brukere
- 1116 - Mat til møter og bevertning
- 1120 - !! Brukes KUN om ikke annen konto finnes- div. driftsutgifter
- 1121 - Arbeidstøy
- 1122 - Andre tekstiler
- 1123 - Rengjøringsmaterieil
- 1124 - Velferd, gaver, blomster til gaver
- 1125 - Oppholdsutgifter tjenestereiser/møter
- 1126 - Utgiftsdekning
- 1127 - Forbruksmaterieil
- 1128 - Leirskole oppholdsutgifter
- 1129 - Varer og tjenester fra andre avd. i ØEK
- 1130 - Telefon/linjeleie
- 1131 - Porto
- 1132 - Bankgebyrer/inkassogebyr
- 1133 - Dekning privat telefon/ADSL
- 1140 - Stillingsannonser
- 1141 - Kunngjøringer/andre annonser
- 1142 - Informasjon/reklame
- 1143 - Trykking, kopiering
- 1145 - Gaver ved representasjon
- 1150 - Kurs/seminaravgift
- 1151 - Foreleser/kursholder
- 1152 - Transportutgifter/opphold kurs seminar
- 1160 - Km-godtgjørelse tjenestereiser
- 1161 - Km-godgj. med refusjon
- 1162 - Km/diett ved kurs/sem.
- 1165 - Utgiftsgodtgjørelse mm
- 1166 - Klesgodtgjørelse
- 1167 - Motpost telefonordningen
- 1168 - Flyttegodtgjørelse
- 1169 - Gruppeliv
- 1170 - Forsikring/årsavgift transportmidler
- 1171 - Drivstoff/rekvisita, personbiler
- 1172 - Transportutg. elever/brukere
- 1173 - Vedlikehold/repr personbiler
- 1174 - Vedlikehold anl.maskiner, varebil kl II
- 1175 - Transportutgifter tjenestereiser
- 1176 - Drivstoff/rekvisita anl.maskiner, varebil kl II
- 1177 - Transportutgifter mat
- 1180 - Strøm
- 1181 - Fjernvarme/fjernkjøling
- 1182 - Fyringsolje, fyringsparafin
- 1183 - Naturgass og andre fossile gasser
- 1184 - Bioenergi, ved, pellets, brikker, biogass
- 1185 - Forsikring personer
- 1186 - Alarmsystemer, vakt hold og vektertjenester
- 1187 - Forsikringer bygg, anlegg, eiendom, maskiner
- 1190 - Leie av lokaler og grunn, husleieutgifter
- 1191 - Festeavgift
- 1195 - Kommunale avgifter
- 1196 - Lisenser/gebyrer

- 1558 - Bruk av gjeldsavdragsfond (fra bu.dr.fond)
- 1559 - GJELDSAVDRAGSFOND
- 1560 - Styrking av likv. reserven
- 1570 - Overføring til investeringsregnskapet
- 1580 - Regnskapsmessig mindreforbruk
- 1590 - Avskrivinger
- 1591 - Kalkulatoriske renter
- 1592 - Kalkulatoriske avskrivinger

16 - Salgsinntekter

- 1600 - Brukerbetaling
- 1620 - Gebyr (inntekt)
- 1621 - Annet avg.fritt salg
- 1622 - Rettsgebyr (inntekt)
- 1623 - Refusjon pga hærverk
- 1624 - Bonuser (ihht innkjøpsavtaler)
- 1625 - Hovedstol feiegebyr (kjøpt fordring fra DRBV)
- 1626 - Periodiserte inntekter netto
- 1628 - Salg fritatt for MVA (aviser bøker)
- 1629 - Billettinntekter
- 1630 - Husleieinntekter
- 1633 - Utleie av lokaler
- 1634 - Inntekt festetomt
- 1640 - Fastledd Vann og Avløp
- 1650 - Årsavgifter (inntekt)
- 1651 - Tilknytningsavgift
- 1652 - Annet avg.pliktig salg
- 1653 - Salg av drivstoff eksternt
- 1660 - Salg av driftsmidler
- 1690 - Fordelte inntekter
- 1691 - Ref. seniorlønn

17 - Refusjoner

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

18 - Overføringsinntekter/tilskudd

- 1800 - Statlig rammeoverføring
- 1810 - Statstilskudd/overføringer
- 1830 - Overføringer fra fylkeskommuner
- 1850 - Overføring fra kommuner
- 1870 - Skatteinntekter
- 1871 - Inntektsutjevning
- 1877 - Konesjonsavgift

1197 - Kontingenter

1198 - Skogfond og FOU kommuneskogen

1199 - NRK-lisens

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

1200 - Inventar/utstyr

1201 - IKT utstyr

1202 - Rengjøringsutstyr

1203 - Annet utstyr

1204 - Bøker og andre medier bibliotek

1209 - Medisinsk utstyr/inventar

1210 - Leie/leasing personbiler

1211 - Leie/leasing buss, lastebil, varebil kl II

1220 - Leie/leasing inventar, utstyr, maskiner

1230 - Vedlikehold bygninger

1231 - Vedlikehold veier/tekniske anlegg

1232 - Vedlikehold inventar/utstyr

1233 - Vedlikehold pga hærverk

1239 - Vedlikehold viderefakturering

1240 - Driftsavtaler, serviceavtaler

1241 - Forsikringsskader

1242 - Reparasjoner

1243 - IKT-avtaler

1244 - Snømåking, feiing, plenklipping

1250 - Materialer vedlikehold

1260 - Rengjøring komm.bygg

1261 - Matteleie

1262 - Vaktmestertjenester

1270 - Juridisk bistand

1271 - Konsulent saksbehandler barnevern

1272 - Bedriftshelsetjeneste

1273 - Leierskole, Undervisningstur

1274 - Vikarinnleie

1278 - Interne konsulenttenester

1279 - Andre konsulenttenester

1280 - Ulempeserstatning grunnerverv

1290 - Interne overføringer

1291 - Kalk. renter

1292 - Kalk. avskrivninger

1293 - Utstyrsinvesteringer

1294 - Renter/avdra interkommunale tiltak

1880 - Overføring fr særbedrift

1881 - Overføring fra Ø.E. kommuneskog (dekning lønnsutgift)

1890 - Overføring fra andre

1895 - Disponeringsavtaler

1896 - Overføring fra IKS der komm er deltaker

19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner

1900 - Renteinntekter

1901 - Konserninterne renteinntekter

1902 - Renteinntekter startlån

1903 - Verdi- kursendringer blig/sertifikater

1905 - Utbytte

1909 - Gevinst på finansielle instrumenter

1911 - Bruk av konserninterne lån

1912 - Bruk av lån til videreutlån

1920 - Avdrag sosiale lån

1921 - Mottatte avdrag på konserninterne utlån

1922 - Mottatte avdrag på videreutlån

1930 - Bruk av tidl. år ikke disp nto driftsres

1940 - Bruk av disp.fond

1941 - Bruk av gjeldsavdragsfond

1950 - Bruk av bundne fond

1958 - Bruk av gjeldsavdragsfond

1959 - Bruk av gjeldsavdragsfond

1960 - Bruk av likv. reserve

1980 - Regnskapsmessig underskudd

1990 - Motpost avskrivninger

1991 - Motpost kalk renter

1992 - Motpost kalk avskrivninger

20 - Mva-kompensasjon

1429 - Utgiftsføring momskomp. drift

1729 - Inntektsføring momskomp drift

Oversikt Seksjon – Gruppe ansvar – Ansvar (2024)

Seksjon - Gruppe ansvar (virksomhet) - Ansvar (tjeneste)

9 - ANSVAR 100 1A

9 - ANSVAR 100 1A

100 - Fellesområder

10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK

10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK

101 - Kommunedirektør
103 - Politisk

11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER

11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER

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

12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING

12 - PLAN, BYGGESAK OG GEODATA

120 - Planavdeling
210 - Geodata (utenfor selvkost)
213 - Byggesak utenfor selvkost

17 - LANDBRUK OG MILJØ

122 - Landbruk og miljø

18 - TEKNISK VIRKSOMHET

125 - Kommuneskogen
224 - Vei og Park
233 - Avfallsbehandling

(husholdningsavfall)

234 - Spredt Avløp-utenom

selvkost

19 - LEDELSE SKS

126 - Ledelse SKS

35 - KULTUR, IDRETT OG BIBLIOTEK

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

14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE

14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE

109 - 1B felles - drift

16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE

16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE

116 - Økonomi, styring og støtte
118 - Viken Vest

Innkjøpsamarbeid

20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF

30 - OPPVEKST

30 - BARN OG FAMILIE

339 - Pedagogisk-psykologisk tjeneste
704 - Familiesenteret
705 - Ledelse barn og

familie

708 - Barneverntjenesten
710 - Migrasjonshelse

31 - BARNEHAGE

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

32 - SKOLE

320 - Grunnskole
321 - Darbu barneskole
322 - Hokksund barneskole
323 - Røren barneskole
324 - Vestfossen barneskole
325 - Ormåsen barneskole
329 - Skotselv barne- og ungdomsskole
330 - Voksenopplæringen

331 - Hokksund ungdomsskole

332 - Vestfossen ungdomsskole

335 - Kulturskole

33 - LEDELSE OPPVEKST

300 - Ledelse Oppvekst

50 - HELSE OG VELFERD

51 - TILRETTELAGTE TJENESTER

419 - Hasselveien
421 - Avlastning Grevlingstien 1
422 - Myraveien 35B
423 - Skauholt
424 - Frognes
425 - Faasen/Grevlingstien 5
426 - Tverrfaglig bo-team
427 - Nøsteelva borettslag

428 - Eiker Aktivitetssenter

429 - Ledelse tjenester til hjemmeboende, avlastning og aktivitet

21 - FDV

- 218 - Kommunale boliger
- 220 - Administrasjon
- 221 - Renhold
- 222 - Byggdrift

23 - SELVKOSTOMRÅDER

13 - OPPMÅLING SELVKOST

- 211 - Byggesak
- 212 - Oppmåling og seksjonering

(selvkost)

23 - VANN OG AVLØP

- 231 - Vann
- 232 - Avløp

52 - EIKERTUN

- 430 - Korttid/rehab/lindrende
- 433 - Eikertun E2, A2
- 434 - Trivsels- og mestringscenteret
- 440 - Eikertun C1, D1.1, D1.2
- 441 - Eikertun B1, E1.1, E1.2, B2
- 451 - Eikertun CD2
- 459 - Ledelse Eikertun

- 465 - Felles natt-tjeneste

53 - HJEMMETJENESTER

- 475 - Praktisk bistand
- 476 - Hjemmesykepleie sone 4
- 477 - Hjemmesykepleie sone 1
- 478 - Hjemmesykepleie sone 2
- 479 - Hjemmesykepleie sone 3

54 - SEKSJONSLEDELSE HEV

- 460 - Seksjonsledelse HEV

55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING

- 420 - Forvaltning
- 470 - Ledelse forvaltning, helse og samordning
- 471 - Helse
- 472 - Samordning

56 - DRIFTSSTAB

- 461 - Kjøkken
- 462 - Vaskeri
- 463 - Brukerstyrt personlig ass
- 474 - Driftsstab

57 - PSYKISK HELSE OG RUS

- 706 - Psykisk helse og rustjenesten

58 - NAV

- 711 - NAV Sosialtjenesten/Flyktninger

Budsjetterte kostnader fra ØEKE, husleie, strøm og viderefakturering. Konto 1381-1386

	2022	2023	2024
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	224 225	227 500	275 000
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	1 737 900	1 745 725	1 872 000
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	7 165 728	7 357 500	8 427 400
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	953 000	2 664 000	4 565 000
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	510 000	573 000	585 654
23 - SELVKOSTOMRÅDER	324 800	668 000	709 200
30 - OPPVEKST	68 170 000	72 074 900	77 344 900
30 - BARN OG FAMILIE	3 113 500	3 983 900	4 457 900
31 - BARNEHAGE	8 557 000	9 018 000	9 185 000
32 - SKOLE	56 499 500	59 073 000	63 702 000
50 - HELSE OG VELFERD	27 403 333	34 283 274	36 973 700
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	1 458 567	5 739 274	7 009 000
53 - HJEMMETJENESTER	148 000	307 000	413 000
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	24 300 000	24 907 000	
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	119 000	1 000 000	1 208 700
56 - DRIFTSSTAB	432 500	350 000	26 802 000
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	945 266	1 240 000	1 281 000
58 - NAV		740 000	260 000
Totalsum	106 488 986	119 593 899	130 752 854

Budsjetterte husleiekostnader samlet – konto 1190 og 1381

	2022	2023	2024
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	215 000	220 000	230 000
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	1 703 000	1 745 725	1 872 000
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	7 290 740	7 689 500	7 913 400
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	1 753 000	2 664 000	4 565 000
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	510 000	523 000	545 100
23 - SELVKOSTOMRÅDER	319 000	668 000	709 200
30 - OPPVEKST	68 318 500	70 521 700	75 759 900
30 - BARN OG FAMILIE	4 247 000	3 947 700	4 419 900
31 - BARNEHAGE	9 964 000	10 193 000	10 563 000
32 - SKOLE	54 107 500	56 381 000	60 777 000
50 - HELSE OG VELFERD	35 852 130	37 620 661	38 622 500
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	4 223 877	5 710 661	7 035 800
53 - HJEMMETJENESTER	255 625	272 000	333 000
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	26 330 100	27 012 000	
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	1 419 000	1 000 000	908 700
56 - DRIFTSSTAB	360 000	380 000	26 993 000
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	1 382 303	1 440 000	1 468 000
58 - NAV	1 881 225	1 806 000	1 884 000
Totalsum	115 961 370	121 652 586	130 217 100

Regnskap 2023

§5-4 Bevilgningsoversikt drift (Tall i hele 1000)	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2022
Rammetilskudd	629 741	625 955	589 512	525 885
Inntekts- og formuesskatt	707 649	749 934	738 977	771 016
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	88 157	84 895	60 395	41 474
Sum generelle driftsinntekter	1 425 547	1 460 784	1 388 884	1 338 375
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 427 249	1 424 107	1 337 851	1 284 490
Avskrivninger	49 238	48 279	48 279	47 597
Sum netto driftsutgifter	1 476 487	1 472 386	1 386 130	1 332 087
Brutto driftsresultat	-50 941	-11 602	2 754	6 288
Renteinntekter	15 893	14 100	4 500	7 566
Utbytter	30 004	30 000	18 600	27 083
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7 175	2 400	2 400	-1 734
Renteutgifter	38 625	36 659	30 559	16 578
Avdrag på lån	39 735	40 974	40 974	34 591
Netto finansutgifter	-25 287	-31 133	-46 033	-18 255
Motpost avskrivninger	49 238	48 279	48 279	47 597
Netto driftsresultat	-26 990	5 544	5 000	35 630
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	0	3 204	3 010	2 907
Avsetninger til bundne driftsfond	23 293	120	120	19 345
Bruk av bundne driftsfond	-16 969	-7 622	-122	-22 549
Avsetninger til disposisjonsfond	0	17 491	6 112	35 927
Bruk av disposisjonsfond	-33 313	-7 649	-4 120	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-26 990	5 544	5 000	35 630
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0
§5-4 Sum bevilgninger drift				
	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2022
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	16 522	16 964	13 330	11 079
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	46 489	44 691	44 962	43 183
12 - SAMFUNNSUTVIKLING	87 282	84 169	82 013	75 710
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	11 313	30 151	26 718	19 085
16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP	13 396	14 125	15 547	14 980
23 - SELVKOSTOMRÅDER	-21 505	-33 599	-33 599	-23 129
30 - OPPVEKST	638 187	630 011	608 388	576 065
50 - HELSE OG OMSORG	634 535	629 444	576 370	554 776
Sum	1 426 219	1 415 956	1 333 729	1 271 747
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	-31	0	0	-65
Avsetninger til bundne driftsfond	16 718	120	120	12 306
Bruk av bundne driftsfond	-9 969	-622	-122	-17 569
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-7 748	-7 649	-4 120	-7 415
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 427 249	1 424 107	1 337 851	1 284 490