



ØVRE EIKER
KOMMUNE

Grunnlagstall til kommuneplanens handlingsdel 2024-2027

Stillingsoversikt 2022 og 2023

Budsjett pr. seksjon 2022 og 2023

Budsjett pr. kostra-funksjon 2022 og 2023

Budsjett pr. kontogruppe 2022 og 2023



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.....	13
Øvre Eiker kommunale eiendom KF.....	14
Oppvekst.....	15
Støttetjenester	17
Barnehage.....	19
Skole	20
Ledelse Oppvekst.....	22
Helse og omsorg.....	23
Tilrettelagte tjenester.....	24
Eikertun	25
Hjemmetjenester.....	26
Seksjonsledelse.....	27
Forvaltning, helse og samordning	28
Driftsstab inkl. BPA	29
Øvre Eiker hjelpa	30
NAV.....	31
Oversikt innsparingsmulighet sammenlignet med Kostragruppe 7, Kostragruppe 9 og Landet u/Oslo	32
Framsiktanalyse – Potensial for innsparing	32
Vedlegg:.....	33
Oversikt gruppering av konto	33
Oversikt Seksjon – Gruppe ansvar – Ansvar (2023).....	40
Budsjetterte kostnader fra ØEKE, husleie, strøm og viderefakturering. Konto 1381-1386. 43	
Regnskap 2022.....	44

Driftsdetaljer Øvre Eiker kommune

Dokumentet søker å gi en oversikt over detaljer rundt driften i kommunen. Utgangspunktet er opprinnelig budsjett 2022 og 2023. Det vil si 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 2022 og 2023. Det er bruk av bevilgningene som vises, dvs. at bevilgningssiden som rammetilskudd, skatt, finanstransaksjoner etc. er holdt utenfor for å vise bruken av midlene. Først presenteres en oversikt for kommunen samlet og videre detaljer på hvert av de administrative nivåene med litt ulik detaljgrad. På de ulike seksjonene vil det også vises hvilke stillingskoder det er budsjettert 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 klart største gruppen i kroner og øre. Oversikt over kontoene i de ulike kontogruppene ligger sist i dette dokumentet. Der ligger det også en oversikt over de ulike ansvarene som ligger på hver seksjon og gruppeansvar.

For å vise en sammenheng med økonomiplan vises hele budsjettet for alle seksjoner. I disse tallene ligger også internhusleien som vil forstyrre det totale kostnadsbildet for selve tjenesteleveransen. Husleien varierer fra seksjon til seksjon, men de største kostnadene ligger på Oppvekst (69 mill. i 2023) og HO (33 mill. i 2023). I vedlegget sist i dokumentet vises budsjetterte husleiekostnader pr. seksjon, samt gruppeansvar/virksomhet på Oppvekst og Helse og Omsorg. Det vil også være andre bygningsrelaterte kostnader i budsjettene, som strøm og kommunale avgifter som faktureres direkte til kommunen og ikke via ØEKE. Eksterne husleier håndteres 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 nok ganske riktig.

Alle kommunens transaksjoner i driftsbudsjettet føres alltid på konto (grupperes på KOSTRA art), ansvar (administrativt nivå i kommunen) og tjeneste (grupperes på KOSTRA funksjon). I tillegg benyttes prosjekt og objekt for å merke ulike kostnader/inntekter som det f.eks skal rapporteres på eller gjøres spesifikke målinger av (eksempel covid-19 relaterte kostnader). Det gir fem ulike konteringsdimensjoner som benyttes og utgjør konteringsstrengen til transaksjonen. Totalt består opprinnelig budsjett 2023 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 2/3 av totalbudsjettet til kommunen.

I opprinnelig lønnsbudsjett for kommunen er det lagt inn 1133 årsverk i 2021, 1168 i 2022 og 1232 i 2023. Dette inkluderer også vakanser i helse og omsorg, dvs. at bemanningsplanen ligger til grunn for budsjetteringen av årsverk. I tillegg vil det på lønnskontoene være budsjetter (som ikke legges inn som årsverk, men beløp) på variabel lønn, vikar/ferievikar, sykelønnsrefusjoner, overtid m.m.

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

Opprinnelig budsjett for 2022 og 2023 for seksjonene er fordelt på følgende kontogrupeer:

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	900 352 204	996 413 300	76,28 %	74,71 %
11 - Andre driftsutgifter	95 118 246	110 150 362	8,06 %	8,26 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	47 254 829	62 997 018	4,00 %	4,72 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	386 942 040	424 562 773	32,78 %	31,83 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	21 200 231	39 518 972	1,80 %	2,96 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	25 110 000	420 000	2,13 %	0,03 %
16 - Salgsinntekter	-126 713 825	-138 096 906	-10,74 %	-10,35 %
17 - Refusjoner	-136 547 725	-153 644 519	-11,57 %	-11,52 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-2 430 000	-4 000 000	-0,21 %	-0,30 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-29 995 000	-4 592 000	-2,54 %	-0,34 %

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, konsulent tjenester, juridisk bistand m.m.
- 13 – Inneholder kjøp av tjenester fra ulike, som stat, fylke andre kommuner og private, samt alle kjøp (f.eks internhusleie fra ØEKE) fra KF og IKS. De største postene på denne kontogruppen er kjøp fra privat (som inneholder bl.a. plasseringer i barnevern og BPA) og internhusleie.
- 14 – Inneholder overføringer til andre, som tilskudd til idrettslag eller foreninger, eller økonomisk stønad (sosialhjelp). Det er også slik at på enkelte områder benyttes denne gruppen til å saldere budsjettet.
- 15 – Inneholder rente- og avdragskostnader, avsetning til fond og overføring til investeringsregnskapet.
- 16 – Inneholder alt av brukerbetaling, 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 2023 som kommenteres, men 2022-tallene vises for sammenligning.

Og følgende KOSTRA-funksjoner:

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
100 - Politisk styring	5 129 386	6 202 965	0,43 %	0,47 %
110 - Kontroll og revisjon	1 686 734	1 813 000	0,14 %	0,14 %
120 - Administrasjon	60 535 530	82 543 105	5,13 %	6,19 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	4 687 660	4 050 397	0,40 %	0,30 %
130 - Administrasjonslokaler	7 070 720	9 712 933	0,60 %	0,73 %
170 - Årets premieavvik	-21 852 000	-2 148 000	-1,85 %	-0,16 %
171 - Amortisering av tidligere års premieavvik	21 233 000		1,80 %	0,00 %
180 - Diverse fellesutgifter	197 057	448 163	0,02 %	0,03 %
190 - Interne serviceenheter	14 239 490	16 060 607	1,21 %	1,20 %
201 - Barnehage	163 321 000	177 950 974	13,84 %	13,34 %
202 - Grunnskole	195 193 130	213 368 647	16,54 %	16,00 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	12 525 000	14 372 902	1,06 %	1,08 %
213 - Voksenopplæring	5 154 000	6 754 800	0,44 %	0,51 %
215 - Skolefritidstilbud	2 874 738	8 588 253	0,24 %	0,64 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	14 154 483	14 112 360	1,20 %	1,06 %
222 - Skolelokaler	36 745 081	40 883 501	3,11 %	3,07 %
223 - Skoleskyss	6 100 000	6 325 000	0,52 %	0,47 %
231 - Aktivitetstilbud barn og unge	5 238 505	5 820 257	0,44 %	0,44 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	17 149 132	19 994 830	1,45 %	1,50 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	14 580 562	19 791 683	1,24 %	1,48 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse	13 298 924	19 806 235	1,13 %	1,49 %
241 - Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	34 925 010	51 110 906	2,96 %	3,83 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	14 296 072	19 067 128	1,21 %	1,43 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	6 708 261	6 747 952	0,57 %	0,51 %
244 - Barneverntjeneste	19 611 747	22 586 139	1,66 %	1,69 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	9 265 708	5 722 000	0,79 %	0,43 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	29 251 757	35 231 000	2,48 %	2,64 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	129 199 072	134 351 047	10,95 %	10,07 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	223 225 762	233 763 008	18,91 %	17,53 %
261 - Institusjonslokaler	31 817 853	36 229 088	2,70 %	2,72 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	1 366 384	5 597 788	0,12 %	0,42 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	372 000	228 000	0,03 %	0,02 %
275 - Introduksjonsordningen	8 280 942	26 447 235	0,70 %	1,98 %
276 - Kvalifiseringsordningen	4 603 681	989 384	0,39 %	0,07 %
281 - Ytelse til livsopphold	20 289 330	34 449 483	1,72 %	2,58 %

283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 727 000	1 289 940	0,15 %	0,10 %
290 - Interkommunale samarbeid		300 000	0,00 %	0,02 %
301 - Plansaksbehandling	3 978 000	5 240 466	0,34 %	0,39 %
302 - Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	660 000	-167 000	0,06 %	-0,01 %
303 - Kart og oppmåling	1 700 000	861 000	0,14 %	0,06 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	401 043	-4 047 000	0,03 %	-0,30 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	910 000	1 035 000	0,08 %	0,08 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	4 479 464	2 455 314	0,38 %	0,18 %
330 - Samferdsel og transporttiltak	70 000	119 000	0,01 %	0,01 %
332 - Kommunale veier	11 717 044	12 771 587	0,99 %	0,96 %
335 - Rekreasjon i tettsted	3 020 861	3 299 542	0,26 %	0,25 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	16 502 700	17 608 500	1,40 %	1,32 %
340 - Produksjon av vann	-16 790 605	1 831 900	-1,42 %	0,14 %
345 - Distribusjon av vann	4 953 605	-17 958 900	0,42 %	-1,35 %
350 - Avløpsrensing	-5 897 769	5 237 844	-0,50 %	0,39 %
353 - Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	-5 860 231	-21 382 844	-0,50 %	-1,60 %
355 - Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	168 000	179 000	0,01 %	0,01 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	1 211 323	4 225 431	0,10 %	0,32 %
370 - Bibliotek	6 977 593	7 991 702	0,59 %	0,60 %
375 - Muséer	2 721 645	3 014 085	0,23 %	0,23 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1 850 292	1 979 176	0,16 %	0,15 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	11 526 042	8 118 332	0,98 %	0,61 %
383 - Kulturskole	3 949 712	4 196 393	0,33 %	0,31 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	3 478 191	1 690 762	0,29 %	0,13 %
386 - Kommunale kulturbygg	4 986 379	5 077 000	0,42 %	0,38 %
390 - Den norske kirke	6 356 250	6 671 520	0,54 %	0,50 %
393 - Gravplasser og krematorier	3 018 750	3 168 480	0,26 %	0,24 %
870 - Renter, utbytte og lån	0	70 000	0,00 %	0,01 %
880 - Avsetninger, bruk av avsetninger, overføring fra drift til investering og inndekning av merforbruk og udekket beløp		-120 000	0,00 %	-0,01 %
Totalsum	1 180 291 000	1 333 729 000	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 2023 bl.a. avsatte midler til strøm på 8 mill.kr., integreringsmidler og ufordelte midler til Ukraina flyktninger på 23 mill.kr.

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.

	2022	2023
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	4,20	7,00
7531 - Saksbehandler	2,00	2,00
7712 - Mastergradstillinger	0,20	
8530 - Rådgiver		3,00
9430 - Øverste administrative leder	1,00	1,00
9468 - Ordfører	1,00	1,00

- Inneholder syv årsverk som er ordfører, kommunedirektøren, politisk sekretariat, rådgiver medvirkning og ungdomskultur, fagansvarlig digitalisering, innovasjonsrådgiver. Økningen fra 2022 skyldes overføring av personell fra andre seksjoner.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	10 961 000	13 330 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	8 202 525	11 599 585	74,83 %	87,02 %
11 - Andre driftsutgifter	995 460	1 359 915	9,08 %	10,20 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	281 500	157 000	2,57 %	1,18 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	1 803 925	2 045 500	16,46 %	15,35 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	80 000	-1 412 000	0,73 %	-10,59 %
16 - Salgsinntekter	-402 410	-420 000	-3,67 %	-3,15 %

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

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	10 961 000	13 330 000	100,00 %	100,00 %
100 - Politisk styring	5 119 386	6 202 965	46,71 %	46,53 %
110 - Kontroll og revisjon	1 686 734	1 813 000	15,39 %	13,60 %
120 - Administrasjon	3 881 133	4 932 142	35,41 %	37,00 %
130 - Administrasjonslokaler	224 225	227 500	2,05 %	1,71 %
180 - Diverse fellesutgifter	193 057	448 163	1,76 %	3,36 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	156 240		1,43 %	0,00 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-369 475	-365 770	-3,37 %	-2,74 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	69 700	72 000	0,64 %	0,54 %

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, og kommunikasjon.

I tillegg har HR-avdelingen ansvar for å koordinere beredskapsarbeidet i kommunen og ansvar for å koordinere arbeidet med våre 20 lærlinger.

Seksjonen inneholder ca. 23 årsverk for 2023. Nedgangen skyldes i hovedsak overføring av personell til andre seksjoner.

	2022	2023
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	25,24	22,97
6559 - Konsulent	3,00	2,33
6599 - Spesialkonsulent	3,00	3,00
6863 - Sekretær	2,74	2,63
7003 - Arbeidsleder/formann	1,00	1,00
7517 - Fagarbeider	0,50	0,50
7666 - Lærling (reform 94)	0,50	0,50
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.		1,00
8451 - Leder	1,00	1,00
8530 - Rådgiver	10,50	8,00
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00
9582 - Tillitsvalgt	1,00	1,00

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	43 939 000	44 962 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	22 229 213	21 214 629	50,59 %	47,18 %
11 - Andre driftsutgifter	10 703 712	14 410 646	24,36 %	32,05 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	8 425 750	5 866 000	19,18 %	13,05 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 418 500	2 570 725	5,50 %	5,72 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	169 000	1 075 000	0,38 %	2,39 %
17 - Refusjoner	-7 175	-175 000	-0,02 %	-0,39 %

De største kostnadene 2023:

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

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	43 939 000	44 962 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	41 049 413	41 472 163	93,42 %	92,24 %
130 - Administrasjonslokaler	2 019 900	2 099 280	4,60 %	4,67 %
202 - Grunnskole	851 687	876 057	1,94 %	1,95 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	18 000	514 500	0,04 %	1,14 %

- Kostnadene er i all hovedsak administrasjon

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, innovasjon (flyttet til kommunedirektøren i løpet av 2023) 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 29 årsverk i selvkost. Tallene for 2022 er bearbejdet så de er sammenlignbare med 2023 etter seksjonssammenslåing.

	2022	2023
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	54,90	52,43
6373 - Skogbestyrer	1,00	1,00
6414 - Arbeider (særalder)	4,00	4,00
6559 - Konsulent	2,00	2,00
6572 - Assistent	1,10	0,87
6599 - Spesialkonsulent	2,00	2,00
6863 - Sekretær	2,18	2,53
6912 - Servicemedarbeider	0,20	0,25
7003 - Arbeidsleder/formann	2,00	2,00
7026 - Bibliotekar	4,93	5,15
7453 - Fagleder	1,00	1,00
7517 - Fagarbeider	8,86	8,86
7542 - Spesialarbeider	0,30	0,30
7712 - Mastergradstillinger	0,20	
8084 - Ingeniør	4,15	2,13
8530 - Rådgiver	12,48	12,35
9440 - Kommunalsjef	2,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,50	7,00

	2022	2023
23 - SELVKOSTOMRÅDER	29,21	28,65
6559 - Konsulent	2,00	2,00
6863 - Sekretær	3,35	3,30
7003 - Arbeidsleder/formann	2,00	2,00
7517 - Fagarbeider	5,00	5,00
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	1,00
8084 - Ingeniør	6,85	7,70
8530 - Rådgiver	5,51	4,45
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,50	3,20

Om lag 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 og veterinærtjeneste.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	75 414 000	82 013 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	45 090 082	44 307 843	59,79 %	54,03 %
11 - Andre driftsutgifter	6 960 156	9 163 534	9,23 %	11,17 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	11 960 682	16 281 312	15,86 %	19,85 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	9 235 728	9 437 500	12,25 %	11,51 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	17 474 387	21 073 027	23,17 %	25,69 %
16 - Salgsinntekter	-11 235 275	-14 112 216	-14,90 %	-17,21 %
17 - Refusjoner	-3 541 760	-4 018 000	-4,70 %	-4,90 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-530 000		-0,70 %	0,00 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	0	-120 000	0,00 %	-0,15 %

	Budsjett	
	2022	2023
23 - SELVKOSTOMRÅDER	0	-33 599 000
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	20 887 973	20 339 000
11 - Andre driftsutgifter	7 315 500	7 533 900
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	7 556 000	8 982 800
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 815 300	2 845 300
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	3 831 500	65 000
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	23 595 000	
16 - Salgsinntekter	-60 091 273	-73 363 000
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-5 910 000	-2 000

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. Det er også i 2022 gjort budsjettendringer i etterkant av opprinnelig budsjett for å synliggjøre selvkostområdenes faktiske resultat. Fra opprinnelig budsjett 2023 vil det være denne praksisen som benyttes til budsjettering. Bl.a. synliggjøres ikke kalkulatoriske renter og avdrag 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 budsjettet bl.a. som kapitalkostnader på ansvar 100 (bevilgningsdelen av driftsbudsjettet) og som driftskostnader på bl.a. seksjon service og fellestjenester.

KOSTRA funksjoner utenom selvkost

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	75 414 000	82 013 000	100,00 %	100,00 %
100 - Politisk styring	10 000		0,01 %	0,00 %
120 - Administrasjon	4 767 502	4 275 681	6,32 %	5,21 %
130 - Administrasjonslokaler	380 000	397 500	0,50 %	0,48 %
180 - Diverse fellesutgifter	4 000	0	0,01 %	0,00 %
190 - Interne serviceenheter	4 842 896	5 909 981	6,42 %	7,21 %
231 - Aktivitetstilbud barn og unge	5 238 505	5 820 257	6,95 %	7,10 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	153 689	1 147 763	0,20 %	1,40 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse	1 105 495	1 104 667	1,47 %	1,35 %
290 - Interkommunale samarbeid		300 000	0,00 %	0,37 %
301 - Plansaksbehandling	3 978 000	5 240 466	5,27 %	6,39 %
302 - Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	660 000	691 000	0,88 %	0,84 %
303 - Kart og oppmåling	1 700 000	1 330 000	2,25 %	1,62 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	0	-36 000	0,00 %	-0,04 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	910 000	1 035 000	1,21 %	1,26 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	4 479 464	2 455 314	5,94 %	2,99 %
330 - Samferdsel og transporttiltak	70 000	119 000	0,09 %	0,15 %
332 - Kommunale veier	11 717 044	12 771 587	15,54 %	15,57 %
335 - Rekreasjon i tettsted	3 020 861	3 299 542	4,01 %	4,02 %
355 - Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	168 000	179 000	0,22 %	0,22 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	1 211 323	4 225 431	1,61 %	5,15 %
370 - Bibliotek	6 977 593	7 991 702	9,25 %	9,74 %
375 - Muséer	2 721 645	3 014 085	3,61 %	3,68 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1 850 292	1 979 176	2,45 %	2,41 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	1 863 121	2 274 086	2,47 %	2,77 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	3 478 191	1 690 762	4,61 %	2,06 %
386 - Kommunale kulturbygg	4 731 379	5 077 000	6,27 %	6,19 %
390 - Den norske kirke	6 356 250	6 671 520	8,43 %	8,13 %
393 - Gravplasser og krematorier	3 018 750	3 168 480	4,00 %	3,86 %
880 - Avsetninger, bruk av avsetninger, overføring fra drift til investering og inndekning av merforbruk og udekket beløp		-120 000	0,00 %	-0,15 %

- 332-Kommunale veier er den største posten sett ut fra et KOSTRA-funksjons perspektiv. Der ligger bl.a. vintervedlikehold, strøm til gatelys, forbruksmateriell, m.m.
- 190-Interne serviceenheter er det vei og park som benyttes, 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.

Felles driftsområde

Seksjonen består av pensjon/premieavvik. Kjøp av tjenester fra og tilskudd til Drammensregionens brannvesen IKS (DRBV), Vestviken 110 IKS og Viken kontrollutvalgssekretariat IKS. Inntekt på konsesjonskraft og husleier som ikke naturlig er knyttet til andre tjenestoområder. 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	
	2022	2023
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	-6 703 000	26 718 000
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	-2 819 000	-2 148 000
11 - Andre driftsutgifter	2 291 000	8 000 000
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	17 768 000	20 101 000
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	552 000	5 180 000
17 - Refusjoner	-400 000	-415 000
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-500 000	-4 000 000
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-23 595 000	

Kostnadene/inntektene er i hovedsak knyttet til:

- Premieavvik
- 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.

Den store forskjellen fra opprinnelig budsjett 2022 er de kalkulatoriske rentene og avdragene som ikke lenger føres i regnskapet, motsatsen er de budsjetterte inntektene på selvkostområdene.

	Budsjett	
	2022	2023
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	-6 703 000	26 718 000
120 - Administrasjon	643 000	13 180 000
130 - Administrasjonslokaler	953 000	2 664 000
170 - Årets premieavvik	-21 852 000	-2 148 000
171 - Amortisering av tidligere års premieavvik	21 233 000	
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-500 000	-4 000 000
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	16 415 000	17 022 000
340 - Produksjon av vann	-11 837 000	
350 - Avløpsrensing	-11 758 000	

Økonomi, styring og støtte

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

	2022	2023
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	18,88	20,22
6559 - Konsulent	4,80	4,80
6599 - Spesialkonsulent	5,00	7,00
6863 - Sekretær	1,00	1,00
8001 - Advokat	2,00	2,00
8530 - Rådgiver	5,08	4,00
9440 - Kommunalsjef	1,00	
9451 - Leder/Virksomhetsleder		1,42

Endringen fra 2022 til 2023 gjelder Viken vest innkjøps samarbeid.

Årsverk fordelt på funksjon:

- Lønnsamarbeid – 7
- Økonomi og regnskap – 4,80
- Ledelse – 1,42 (er 2 fra 2024 hvor det er helårseffekt av ny kom.sjef)
- Innkjøp – 4
- Rådgiver bygg – 1
- Advokat – 2

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	13 319 000	15 547 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	16 979 768	18 436 276	127,49 %	118,58 %
11 - Andre driftsutgifter	2 253 411	5 615 086	16,92 %	36,12 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	150 050	2 376 000	1,13 %	15,28 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	510 000	573 000	3,83 %	3,69 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd		600 000	0,00 %	3,86 %
16 - Salgsinntekter	-1 015 500	-80 000	-7,62 %	-0,51 %
17 - Refusjoner	-5 558 729	-11 973 362	-41,74 %	-77,01 %

- 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 lønnsamarbeidet og proveny på innkjøpsavtaler.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	13 319 000	15 547 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	11 866 939	13 937 726	89,10 %	89,65 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	859 061	901 274	6,45 %	5,80 %
130 - Administrasjonslokaler	593 000	708 000	4,45 %	4,55 %

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

- Forvaltningsutgifter gjelder rådgiver bygg

Øvre Eiker kommunale eiendom KF

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

Ved inngangen til året var det budsjettert med 55,4 årsverk hvor det pr september 2023 er 51,5. Av disse ligger det budsjettert 2,1 kommunale boliger, 2,5 årsverk på bygg administrasjon, 13,2 på vaktmestertjeneste og 37,6 på renhold.

	2022	2023
20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF	51,54	55,41
6414 - Arbeider (særalder)	0,32	0,32
6541 - Vaktmester	1,16	1,00
6559 - Konsulent		0,60
6572 - Assistent	0,11	0,11
6599 - Spesialkonsulent		1,00
6986 - Fagarb. (m.Særalder)	11,30	12,40
7003 - Arbeidsleder/formann	2,00	3,00
7004 - Arbeidsleder/formann (særalder)	1,00	1,00
7210 - Renholder	24,85	23,18
7517 - Fagarbeider	5,80	6,80
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.		1,00
8451 - Leder	2,00	1,00
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	3,00
9456 - Leder/Virksomh.leder (særalder)	1,00	

Oppvekst

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

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

	2022	2023
30 - OPPVEKST	496,74	540,76
30 - STØTTETJENESTER	74,58	84,81
31 - BARNEHAGE	127,64	136,66
32 - SKOLE	289,28	315,11
33 - LEDELSE OPPVEKST	5,23	4,17

Totalt 541 årsverk i seksjonen.

Budsjetterte kostnader pr virksomhetsområde.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
30 - OPPVEKST	548 467 000	608 388 000	100,00 %	100,00 %
30 - STØTTETJENESTER	90 254 000	101 597 000	16,46 %	16,70 %
31 - BARNEHAGE	187 644 000	204 572 000	34,21 %	33,63 %
32 - SKOLE	271 205 000	299 112 000	49,45 %	49,16 %
33 - LEDELSE OPPVEKST	-636 000	3 107 000	-0,12 %	0,51 %

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
30 - OPPVEKST	548 467 000	608 388 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	362 407 004	402 228 914	66,08 %	66,11 %
11 - Andre driftsutgifter	34 953 261	37 569 309	6,37 %	6,18 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	9 261 195	11 066 142	1,69 %	1,82 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	205 245 950	217 382 074	37,42 %	35,73 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-8 974 649	-5 837 045	-1,64 %	-0,96 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	120 000	120 000	0,02 %	0,02 %
16 - Salgsinntekter	-27 260 592	-23 751 398	-4,97 %	-3,90 %
17 - Refusjoner	-25 765 169	-26 269 996	-4,70 %	-4,32 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-1 400 000		-0,26 %	0,00 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-120 000	-4 120 000	-0,02 %	-0,68 %

Kostnadene kommenteres under hvert virksomhetsområde.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
30 - OPPVEKST	548 467 000	608 388 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	-800 592	3 904 888	-0,15 %	0,64 %
190 - Interne serviceenheter	8 603 500	9 497 514	1,57 %	1,56 %
201 - Barnehage	163 321 000	177 950 974	29,78 %	29,25 %
202 - Grunnskole	194 341 443	212 492 590	35,43 %	34,93 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	12 525 000	14 372 902	2,28 %	2,36 %
213 - Voksenopplæring	5 154 000	6 333 000	0,94 %	1,04 %
215 - Skolefritidstilbud	2 874 738	8 588 253	0,52 %	1,41 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	10 793 000	11 189 000	1,97 %	1,84 %
222 - Skolelokaler	50 738 500	56 948 500	9,25 %	9,36 %
223 - Skoleskyss	6 100 000	6 325 000	1,11 %	1,04 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	17 149 132	19 994 830	3,13 %	3,29 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	6 504 355	7 418 017	1,19 %	1,22 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	30 000		0,01 %	0,00 %
244 - Barneverntjeneste	19 611 747	22 586 139	3,58 %	3,71 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	9 265 708	5 722 000	1,69 %	0,94 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	29 251 757	35 231 000	5,33 %	5,79 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	8 799 000	5 637 000	1,60 %	0,93 %
383 - Kulturskole	3 949 712	4 196 393	0,72 %	0,69 %
386 - Kommunale kulturbygg	255 000		0,05 %	0,00 %

- Førskole (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 ca. 85 årsverk.

	2022	2023
30 - STØTTETJENESTER	74,58	84,81
339 - PP-tjenesten (PPT)	11,17	11,00
6863 - Sekretær	0,40	0,40
7522 - Spesialpedagog	1,00	1,00
8530 - Rådgiver	8,77	9,60
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	
704 - Familiesenteret	31,09	32,91
6185 - Helsesøster	11,05	11,05
6863 - Sekretær	1,55	1,50
7066 - Fysioterapeut	3,06	2,90
7168 - Sosialkurator		2,00
7174 - Sykepleier	0,63	2,97
7453 - Fagleder	2,90	2,90
7523 - Spesialsykepleier	2,83	0,50
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	3,00	3,00
8209 - Jordmor	2,20	2,40
8470 - Psykolog	2,22	3,04
8527 - Lege	0,65	0,65
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	
705 - Ledelse støttetjenester		10,33
6185 - Helsesøster		1,00
6599 - Spesialkonsulent		1,33
7453 - Fagleder		1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder		4,00
9454 - Leder		3,00
708 - Barneverntjenesten	31,95	30,57
6674 - Miljøarbeider	1,00	0,25
6863 - Sekretær	1,00	1,60
7168 - Sosialkurator	21,72	21,08
7453 - Fagleder	2,08	
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	4,15	6,63
7712 - Mastergradstillinger	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	
709 - EMF Fiskum	0,38	
7453 - Fagleder	0,38	

- Barnevern 31 ÅV, hvorav 21 er sosialkuratorer
- Familiesenteret har ca. 33 ÅV hvorav 11 er helsesøstre. Ytterligere to helsesøstre ligger på ledelse støttetjenester hvorav den ene har stillingskode 7453-fagleder

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
30 - STØTTETJENESTER	90 254 000	101 597 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	74 475 494	84 239 368	82,52 %	82,92 %
11 - Andre driftsutgifter	8 578 250	8 226 504	9,50 %	8,10 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 274 000	3 948 000	2,52 %	3,89 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	17 263 500	16 656 900	19,13 %	16,40 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-3 304 075	-1 470 772	-3,66 %	-1,45 %
16 - Salgsinntekter	-50 000	-410 000	-0,06 %	-0,40 %
17 - Refusjoner	-7 583 169	-5 593 000	-8,40 %	-5,51 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-1 400 000		-1,55 %	0,00 %
19 - Finansinntekter/finansstransaksjoner		-4 000 000	0,00 %	-3,94 %

- Den største andelen av lønnskostnadene er knyttet til barnevernet og familiesenteret (over 78% 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 (11,5 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 (legges som inntekt), i tillegg ligger det noen budsjetterte overføringer på gruppe 14.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
30 - STØTTETJENESTER	90 254 000	101 597 000	100,00 %	100,00 %
190 - Interne serviceenheter	8 603 500	9 497 514	9,53 %	9,35 %
222 - Skolelokaler	537 500	557 500	0,60 %	0,55 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	16 591 645	19 994 830	18,38 %	19,68 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	6 949 355	8 008 017	7,70 %	7,88 %
244 - Barneverntjeneste	19 611 747	22 586 139	21,73 %	22,23 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	9 265 708	5 722 000	10,27 %	5,63 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	28 694 545	35 231 000	31,79 %	34,68 %

- Plassering i barnevern utgjør om lag 1/3 av kostnadene.
- Barneverntjeneste inkl. plasseringer utgjør over 60% av de budsjetterte kostnadene på støttetjenestene.
- Familiesenteret med helsestasjon, skolehelsetjeneste og annet forbyggende helsearbeid utgjør om lag 27% av kostnadene.

Barnehage

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

Totalt 136,7 årsverk budsjettet.

	2022	2023
31 - BARNEHAGE	127,64	136,66
6572 - Assistent	22,39	22,45
6599 - Spesialkonsulent		2,00
6674 - Miljøarbeider		0,42
6684 - Miljøveileder-/konsulent	2,00	2,00
6709 - Barnehagelærer	2,17	2,60
7453 - Fagleder	0,50	1,29
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	2,13	1,00
7517 - Fagarbeider	32,77	41,98
7522 - Spesialpedagog	9,71	7,49
7637 - Pedagogisk leder	44,62	44,51
7666 - Lærling (reform 94)	2,50	2,92
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	2,42	2,00
8530 - Rådgiver	0,53	
9451 - Leder/Virksomhetsleder	5,92	6,00

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

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
31 - BARNEHAGE	187 644 000	204 572 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	75 058 029	82 938 194	40,00 %	40,54 %
11 - Andre driftsutgifter	6 174 040	5 197 050	3,29 %	2,54 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	699 573	3 553 980	0,37 %	1,74 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	120 595 950	131 638 174	64,27 %	64,35 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd		-2 600 000	0,00 %	-1,27 %
16 - Salgsinntekter	-12 323 592	-12 433 398	-6,57 %	-6,08 %
17 - Refusjoner	-2 560 000	-3 722 000	-1,36 %	-1,82 %

- Den største posten for barnehagene er tilskudd til barnehagene som føres på kontogruppe 13 og utgjør omlag 117,5 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	
	2022	2023	2022	2023
31 - BARNEHAGE	187 644 000	204 572 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	1 005 000	1 059 124	0,54 %	0,52 %
201 - Barnehage	163 321 000	177 950 974	87,04 %	86,99 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	12 525 000	14 372 902	6,67 %	7,03 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	10 793 000	11 189 000	5,75 %	5,47 %

- 87% går til ordinær førskole, her ligger både kommunale og private barnehager, samt kjøp av plasser.
- Ca. 7% 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 315 årsverk.

	2021	2022
32 - SKOLE	289,28	315,11
6455 - Vernepleier	1,00	0,92
6572 - Assistent	24,98	27,30
6674 - Miljøarbeider	7,27	6,05
6675 - Miljøterapeut	2,23	1,00
6863 - Sekretær	7,66	9,28
7003 - Arbeidsleder/formann	4,00	5,00
7024 - Barnepleier	0,50	0,50
7026 - Bibliotekar	0,02	0,02
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	2,30	1,95
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	0,41	
7517 - Fagarbeider	18,37	24,98
7522 - Spesialpedagog	2,00	2,00
7666 - Lærling (reform 94)	1,46	0,96
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)		1,00
7730 - Still. m/krav om 4 år sp.utd+1 år till.	0,35	
7954 - Fagleder	15,92	13,79
7960 - Lærer (u/godkj utd.)	5,86	6,21
7961 - Lærer	10,74	15,24
7962 - Adjunkt	69,10	65,40
7963 - Adjunkt m/tilleggsutd	79,01	80,20
7965 - Lektor	6,27	11,55
7966 - Lektor m/tilleggsutd	18,92	26,94
8530 - Rådgiver	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00
9951 - Rektor/Virksomhetsleder	8,92	10,33
6685 - Miljøveileder		2,50

- 2 årsverk er knyttet til sentralt ansvar inkl. administrasjon og fagansvar
- 6,7 årsverk musikk- og kulturskole
- 12,1 årsverk voksenopplæring
- Øvrige 294,3 årsverk er knyttet til grunnskole og SFO.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
32 - SKOLE	271 205 000	299 112 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	208 264 370	231 009 938	76,79 %	77,23 %
11 - Andre driftsutgifter	20 051 082	24 001 169	7,39 %	8,02 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	6 252 622	3 564 162	2,31 %	1,19 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	67 386 500	69 087 000	24,85 %	23,10 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 875 574	-1 797 273	-0,69 %	-0,60 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	120 000	120 000	0,04 %	0,04 %
16 - Salgsinntekter	-14 887 000	-10 908 000	-5,49 %	-3,65 %
17 - Refusjoner	-13 987 000	-15 844 996	-5,16 %	-5,30 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-120 000	-120 000	-0,04 %	-0,04 %

- Store deler av budsjettet, ca. 77%, går til lønn.
- I kontogruppe 13 er 59 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 11 av de 24 budsjetterte millionene strøm og transport av elever.
- Salgsinntektene er foreldrebetaling SFO.
- Refusjoner, gruppe 17, består av innbetaling fra andre kommuner (barn fra andre kommuner i Øvre Eiker-skoler) og tilskudds- og utdanningsmidler (både til ordinær grunnskole og til voksen opplæring).

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
32 - SKOLE	271 205 000	299 112 000	100,00 %	100,00 %
202 - Grunnskole	193 871 550	211 641 354	71,49 %	70,76 %
213 - Voksenopplæring	5 154 000	6 333 000	1,90 %	2,12 %
215 - Skolefritidstilbud	2 874 738	8 588 253	1,06 %	2,87 %
222 - Skolelokaler	50 201 000	56 391 000	18,51 %	18,85 %
223 - Skoleskyss	6 100 000	6 325 000	2,25 %	2,11 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	8 799 000	5 637 000	3,24 %	1,88 %
383 - Kulturskole	3 949 712	4 196 393	1,46 %	1,40 %
386 - Kommunale kulturbygg	255 000		0,09 %	0,00 %

- Ordinær grunnskole utgjør 70,8% 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.klassinger og 2.klassinger fra 2.halvår 2023.

Ledelse Oppvekst

Området inneholder kommunalsjef, tillitsvalgte, sekretær og prosjektstilling på tvers av seksjonen.

Totalt 4,17 årsverk.

	2022	2023
33 - LEDELSE OPPVEKST	5,23	4,17
6185 - Helsesøster	0,75	
6863 - Sekretær	0,75	0,75
7453 - Fagleder	0,71	
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	0,50
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
33 - LEDELSE OPPVEKST	-636 000	3 107 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	4 609 111	4 041 414	-724,70 %	130,07 %
11 - Andre driftsutgifter	149 889	144 586	-23,57 %	4,65 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	35 000		-5,50 %	0,00 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-3 795 000	31 000	596,70 %	1,00 %
17 - Refusjoner	-1 635 000	-1 110 000	257,08 %	-35,73 %

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

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
33 - LEDELSE OPPVEKST	-636 000	3 107 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	-1 805 592	2 845 764	283,90 %	91,59 %
202 - Grunnskole	469 893	851 236	-73,88 %	27,40 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	557 487		-87,66 %	0,00 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	-445 000	-590 000	69,97 %	-18,99 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbe	30 000		-4,72 %	0,00 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barn	557 212		-87,61 %	0,00 %

I all hovedsak administrasjonskostnader, og noe ressurs knyttet til skole.

Helse og omsorg

Seksjonen består av følgende hovedområder: Tjenestetildeling og samordning, tilrettelagte tjenester, tjenester i institusjon, tjenester til hjemmeboende, Øvre-Eiker hjelpa, Driftsstab, NAV-kontoret samt seksjonsledelse.

Totalt 505 årsverk i seksjonen

	2022	2023
50 - HELSE OG VELFERD	487,07	504,57
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	126,18	132,20
52 - EIKERTUN	96,16	97,70
53 - HJEMMETJENESTER	152,90	156,80
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	3,00	3,10
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	26,17	29,91
56 - DRIFTSSTAB	30,28	27,00
57 - PSYKIATRI OG RUS	25,92	26,22
58 - NAV	26,47	31,64

- Tjenester til hjemmeboende og tjenester til funksjonshemmede er de største virksomhetsområdene i antall årsverk, etterfulgt av Eikertun/institusjon.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
50 - HELSE OG VELFERD	494 894 000	576 370 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	394 830 397	443 733 939	79,78 %	76,99 %
11 - Andre driftsutgifter	29 645 746	26 497 972	5,99 %	4,60 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	9 619 652	18 267 764	1,94 %	3,17 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	147 144 637	169 607 674	29,73 %	29,43 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	8 067 993	18 774 990	1,63 %	3,26 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	1 395 000	300 000	0,28 %	0,05 %
16 - Salgsinntekter	-26 708 775	-26 370 292	-5,40 %	-4,58 %
17 - Refusjoner	-68 730 650	-74 092 047	-13,89 %	-12,85 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-370 000	-350 000	-0,07 %	-0,06 %

- Lønn er den klart største utgiftsposten i seksjonen.
- 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	
	2022	2023	2022	2023
50 - HELSE OG VELFERD	494 894 000	576 370 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	2 956 734	2 654 326	0,60 %	0,46 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	7 766 278	11 225 903	1,57 %	1,95 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse	11 584 308	18 074 584	2,34 %	3,14 %
241 - Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	34 925 010	51 110 906	7,06 %	8,87 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	14 635 547	19 432 898	2,96 %	3,37 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	6 708 261	6 747 952	1,36 %	1,17 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	129 199 072	134 351 047	26,11 %	23,31 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	223 225 762	233 763 008	45,11 %	40,56 %
261 - Institusjonslokaler	27 265 691	30 784 036	5,51 %	5,34 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	1 366 384	4 275 238	0,28 %	0,74 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	372 000	228 000	0,08 %	0,04 %
275 - Introduksjonsordningen	8 280 942	26 447 235	1,67 %	4,59 %
276 - Kvalifiseringsordningen	4 603 681	989 384	0,93 %	0,17 %
281 - Ytelse til livsopphold	20 289 330	34 449 483	4,10 %	5,98 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 727 000	1 777 000	0,35 %	0,31 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-12 000	-11 000	0,00 %	0,00 %
870 - Renter, utbytte og lån		70 000	0,00 %	0,01 %

- Det er tjenester til hjemmeboende og tjenester i institusjon som er de største budsjettene på KOSTRA funksjon.
- Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende er i hovedsak hjemmebaserte tjenester (hjemmesykepleie og praktisk bistand) og BPA, men også to tilfeller av kjøp av eksterne plasser.

Tilrettelagte tjenester

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

Totalt 132,2 årsverk budsjettert.

	2022	2023
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	126,18	132,20
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	3,96	1,93
6455 - Vernepleier	9,50	12,03
6583 - Pleiemedarbeider	17,87	13,02
6674 - Miljøarbeider	1,00	0,28
6675 - Miljøterapeut	8,05	7,98
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	59,66	68,85
7174 - Sykepleier	2,45	3,58
7453 - Fagleder	1,00	
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	0,14	
7517 - Fagarbeider	4,31	7,27
7523 - Spesialsykepleier		0,73
7666 - Lærling (reform 94)	2,45	2,15
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	7,79	5,38
7734 - Mastergradstilling (særalder)	1,00	
8530 - Rådgiver		2,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,00	6,00

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	62 445 000	66 262 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	98 223 931	104 309 099	157,30 %	157,42 %
11 - Andre driftsutgifter	3 914 825	1 043 804	6,27 %	1,58 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	410 090	407 323	0,66 %	0,61 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	1 458 567	5 739 274	2,34 %	8,66 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-254 063	-141 500	-0,41 %	-0,21 %
16 - Salgsinntekter	-364 025	-312 000	-0,58 %	-0,47 %
17 - Refusjoner	-40 944 325	-44 784 000	-65,57 %	-67,59 %

- Så å si kun lønnskostnader, noe kostnader i tillegg på lokalleie (fordelt på kontogruppe 11, eksternt leie og kontogruppe 13, leie fra ØEKE).
- Refusjonene er i all hovedsak knyttet til statlig refusjon for særlig ressurskrevende brukere, samt et lite beløp som gjelder refusjon for lærlinger.

Fordeling på KOSTRA-funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	62 445 000	66 262 000	100,00 %	100,00 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse	6 402 138	6 850 239	10,25 %	10,34 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	4 489 299	6 253 664	7,19 %	9,44 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	51 420 372	48 624 823	82,35 %	73,38 %
261 - Institusjonslokaler	133 191	3 039 036	0,21 %	4,59 %
265 - Kommunalt disponerte boliger		1 494 238	0,00 %	2,26 %

Eikertun

Området gjelder institusjonsavdelingene demens, somatikk og natt-tjenesten.

Totalt 98 årsverk.

	2022	2023
52 - EIKERTUN	96,16	97,70
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	0,28	0,28
6455 - Vernepleier	2,00	2,07
6583 - Pleiemedarbeider	4,70	3,16
6599 - Spesialkonsulent	1,00	
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	49,24	51,88
7174 - Sykepleier	22,49	23,98
7523 - Spesialsykepleier	1,00	1,00
7666 - Lærling (reform 94)	4,31	3,70
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	2,83	2,83
8084 - Ingeniør	0,50	
8527 - Lege	2,80	2,82
9451 - Leder/Virksomhetsleder	4,00	5,00

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
52 - EIKERTUN	82 540 000	85 920 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	83 313 000	87 507 733	100,94 %	101,85 %
11 - Andre driftsutgifter	72 000	77 477	0,09 %	0,09 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	30 000	35 331	0,04 %	0,04 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-90 000	-910 494	-0,11 %	-1,06 %
17 - Refusjoner	-785 000	-790 047	-0,95 %	-0,92 %

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

Fordeling på KOSTRA funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
52 - EIKERTUN	82 540 000	85 920 000	100,00 %	100,00 %
241 - Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	3 306 062	3 469 534	4,01 %	4,04 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	79 214 787	82 439 466	95,97 %	95,95 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	19 151	11 000	0,02 %	0,01 %

Hjemmetjenester

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

Totalt 157 årsverk

	2022	2023
53 - HJEMMETJENESTER	152,90	156,80
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	1,51	1,72
6190 - Hjemmehjelp	3,84	4,03
6455 - Vernepleier	1,00	1,00
6583 - Pleiemedarbeider	7,16	4,14
6599 - Spesialkonsulent	4,00	4,00
6674 - Miljøarbeider		0,80
6863 - Sekretær	0,80	0,80
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	55,47	60,86
7174 - Sykepleier	53,17	51,93
7517 - Fagarbeider	0,95	0,80
7523 - Spesialsykepleier	8,31	7,54
7666 - Lærling (reform 94)	3,00	3,80
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,70	1,80
7712 - Mastergradstillinger		0,25
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.		0,24
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	5,00	6,94
9451 - Leder/Virksomhetsleder	7,00	6,17

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

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
53 - HJEMMETJENESTER	116 920 000	126 465 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	118 701 964	131 949 074	101,52 %	104,34 %
11 - Andre driftsutgifter	3 267 764	2 819 109	2,79 %	2,23 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 798 500	4 235 110	2,39 %	3,35 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	148 000	307 000	0,13 %	0,24 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-5 632 403	-10 110 001	-4,82 %	-7,99 %
16 - Salgsinntekter	-1 168 000	-1 244 292	-1,00 %	-0,98 %
17 - Refusjoner	-1 195 825	-1 491 000	-1,02 %	-1,18 %

- Stort sett lønnskostnader.
- Kostnader på kontogruppe 11 består av ca. 1/3 til medisinsk forbruksmateriell og medisiner, 1/3 på bilkostnader (vedlikehold, forsikring og drivstoff) og 1/3 på øvrige driftskostnader.
- På kjøp av varer, kontogruppe 12, utgjør leasing av biler ca. 2 mill.kr., medisinsk utstyr og inventar ca. 1,3 mill.kr. og driftsavtaler 800'.
- Salgsinntektene er brukerbetaling, som i hovedsak er praktisk bistand.
- Refusjonene er knyttet til tilskudd for lærlinger, og tilskudd til videreutdanning.
- Kontogruppe 14 er en saldering av budsjettet.

Fordeling på KOSTRA funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
53 - HJEMMETJENESTER	116 920 000	126 465 000	100,00 %	100,00 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse	3 184 000	3 253 000	2,72 %	2,57 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	29 493 715	30 705 718	25,23 %	24,28 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	83 986 660	92 199 282	71,83 %	72,90 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	255 625	307 000	0,22 %	0,24 %

Seksjonsledelse

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

Totalt 3 årsverk.

	2022	2023
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	3,00	3,10
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	0,20	0,20
7174 - Sykepleier	0,30	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

54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	8 538 000	8 522 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	3 893 726	3 905 494	45,60 %	45,83 %
11 - Andre driftsutgifter	3 119 899	2 819 000	36,54 %	33,08 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	317 625	1 465 000	3,72 %	17,19 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	26 560 000	24 942 000	311,08 %	292,68 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-3 322 750	-1 978 494	-38,92 %	-23,22 %
16 - Salgsinntekter	-21 994 500	-20 318 000	-257,61 %	-238,42 %
17 - Refusjoner	-36 000	-2 313 000	-0,42 %	-27,14 %

- Forholdsvis lite netto budsjett om man trekker ut lønn, men store inntekter og utgifter.
- Andre driftsutgifter er i stor grad knyttet til ekstern husleie av Hammertunet, samt noe kurs og lisenser.
- Kontogruppe 12 er i all hovedsak driftsavtale knyttet til helsenett.
- Kontogruppe 13 er stort sett fakturering fra ØEKE for leie av Eikertun.
- Kontogruppe 14 er en reserve på HEV budsjettet.
- Salgsinntekter gjelder oppholdsbetalinger og trykghetsalarm
- Refusjoner gjelder husleieinntekter for Hammertunet.

	Budsjet		Andel	
	2022	2023	2022	2023
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	8 538 000	8 522 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	2 396 984	2 654 326	28,07 %	31,15 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	2 845 910	1 940 781	33,33 %	22,77 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	32 000		0,37 %	0,00 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-16 975 656	-17 799 896	-198,82 %	-208,87 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	-4 468 963	-3 292 211	-52,34 %	-38,63 %
261 - Institusjonslokaler	24 300 000	24 907 000	284,61 %	292,27 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	443 725	150 000	5,20 %	1,76 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	-36 000	-38 000	-0,42 %	-0,45 %

- De største kostnadene er knyttet til lokaleie.

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. 30 årsverk

	2022	2023
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	26,17	29,91
6517 - Ergoterapeut	3,83	3,90
6559 - Konsulent	1,00	1,00
6583 - Pleiemedarbeider	0,07	0,20
6599 - Spesialkonsulent	1,00	2,00
7066 - Fysioterapeut	1,97	2,55
7174 - Sykepleier	2,00	1,50
7453 - Fagleder	2,00	1,00
7517 - Fagarbeider	1,00	1,00
7523 - Spesialsykepleier	0,90	0,90
7531 - Saksbehandler	5,98	5,90
7617 - Spesialfysioterapeut	0,90	0,90
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7734 - Mastergradstilling (særalder)	0,90	0,90
8527 - Lege	0,04	0,08
8528 - Legespesialist	0,08	1,08
8711 - Turnuslege	1,50	3,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,00	3,00

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	88 169 000	111 319 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	29 083 483	33 280 981	32,99 %	29,90 %
11 - Andre driftsutgifter	1 772 519	1 428 019	2,01 %	1,28 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	1 755 000	6 192 000	1,99 %	5,56 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	71 051 304	82 617 000	80,59 %	74,22 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-4 639 306	-2 249 000	-5,26 %	-2,02 %
16 - Salgsinntekter	-900 000	-1 730 000	-1,02 %	-1,55 %
17 - Refusjoner	-9 954 000	-8 220 000	-11,29 %	-7,38 %

- 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 betaling hos fastlegene.
- Refusjonene er knyttet til refusjon fra staten for særlig ressurskrevende brukere.

Fordeling på KOSTRA funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	88 169 000	111 319 000	100,00 %	100,00 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	119 000		0,13 %	0,00 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse	-753 981	5 530 495	-0,86 %	4,97 %
241 - Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	28 054 173	44 800 491	31,82 %	40,25 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	3 881 274	2 139 309	4,40 %	1,92 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	56 868 534	57 755 705	64,50 %	51,88 %
265 - Kommunalt disponerte boliger		1 000 000	0,00 %	0,90 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi		0	0,00 %	0,08 %

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 27 årsverk.

	2022	2023
56 - DRIFTSSTAB	30,28	27,00
6559 - Konsulent	5,83	5,83
6572 - Assistent	5,60	7,14
6583 - Pleiemedarbeider	2,78	
6599 - Spesialkonsulent		1,00
6863 - Sekretær	2,00	3,00
7003 - Arbeidsleder/formann	1,00	
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	0,25	
7174 - Sykepleier	0,65	
7517 - Fagarbeider	9,22	7,63
7523 - Spesialsykepleier	0,50	
7719 - Fagarb. m/fagsk. utd (særaldersgr)	0,45	0,40
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,00	2,00

- 14,7 årsverk knyttet til kjøkken og vaskeri
- 12,3 årsverk på driftsstab
- I tillegg er det noe lønnskostnader på BPA som er budsjettet som et beløp pr ordning og ikke som stilling i 2023, men er i realiteten ca. 3 årsverk som i 2022.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
56 - DRIFTSSTAB	65 395 000	69 575 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	18 643 470	21 433 183	28,51 %	30,81 %
11 - Andre driftsutgifter	13 230 352	14 014 421	20,23 %	20,14 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 507 000	2 873 000	3,83 %	4,13 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	46 981 500	51 429 400	71,84 %	73,92 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-1 819 322	-3 005 004	-2,78 %	-4,32 %
16 - Salgsinntekter	-2 272 000	-2 766 000	-3,47 %	-3,98 %
17 - Refusjoner	-11 876 000	-14 404 000	-18,16 %	-20,70 %

- Ca. 31% av budsjettet er lønnskostnader.
- De største kostnadene gjelder BPA, som utgjør 51 mill. på kontogruppe 13.
- Kontogruppe 11 sine største poster er innkjøp av mat (hvor deler kommer som inntekt på salg), kjøp av forbruksmateriell og medisinsk forbruksmateriell, strøm, kommunale avgifter og lisenser.
- Kontogruppe 14 er saldering av budsjettet på BPA.
- 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 brukere knyttet til BPA.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
56 - DRIFTSSTAB	65 395 000	69 575 000	100,00 %	100,00 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	29 095 653	30 612 786	44,49 %	44,00 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	33 478 847	36 135 214	51,19 %	51,94 %
261 - Institusjonslokaler	2 832 500	2 838 000	4,33 %	4,08 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-12 000	-11 000	-0,02 %	-0,02 %

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

Øvre Eiker hjelpa

Totalt 26 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.

	2022	2023
57 - PSYKIATRI OG RUS	25,92	26,22
6455 - Vernepleier	2,00	2,00
6583 - Pleiemedarbeider	0,80	0,20
6675 - Miljøterapeut	6,23	8,83
6863 - Sekretær	1,00	1,00
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	2,00	2,00
7168 - Sosialkurator	0,67	
7174 - Sykepleier	0,90	2,00
7517 - Fagarbeider	1,80	1,80
7523 - Spesialsykepleier	3,00	1,08
7619 - Klinisk sosionom	1,00	1,00
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,30	1,30
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	2,80	3,00
8470 - Psykolog	0,42	
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
57 - PSYKIATRI OG RUS	19 509 000	23 798 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	18 101 342	19 593 458	92,78 %	82,33 %
11 - Andre driftsutgifter	1 501 735	1 311 542	7,70 %	5,51 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	336 675	290 000	1,73 %	1,22 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	945 266	3 833 000	4,85 %	16,11 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	1 029 232		5,28 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-10 250		-0,05 %	0,00 %
17 - Refusjoner	-2 395 000	-1 230 000	-12,28 %	-5,17 %

- I stor grad lønnskostnader i tjenesten
- Kontogruppe 11 består av en rekke driftsutgifter fra ekstern husleie og strøm til telefon, km-godtgjørelse, lisenser og kurs.
- Kjøp av tjenester gjelder husleie fra ØEKE.
- 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.

Fordeling på KOSTRA funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
57 - PSYKIATRI OG RUS	19 509 000	23 798 000	100,00 %	100,00 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	4 801 368	9 285 122	24,61 %	39,02 %
234 - Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse	2 752 151	2 440 850	14,11 %	10,26 %
241 - Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	3 564 775	2 840 881	18,27 %	11,94 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	6 336 261	6 612 952	32,48 %	27,79 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	1 921 161	2 329 195	9,85 %	9,79 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	133 284	289 000	0,68 %	1,21 %

NAV

Totalt 31,6 årsverk budsjettert i kommunal del. Søknadsbehandling av økonomisk sosialhjelp, kvalifiseringsprogrammet, søknadsbehandling av startlån, introduksjonsstønad til flyktninger m.m. Økningen fra 2022 til 2023 skyldes Ukraina flyktninger.

	2022	2023
58 - NAV	26,47	31,64
6559 - Konsulent	3,00	3,00
6599 - Spesialkonsulent	15,67	20,64
7168 - Sosialkurator	3,80	4,00
7453 - Fagleder	2,00	
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7712 - Mastergradstillinger	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder		2,00

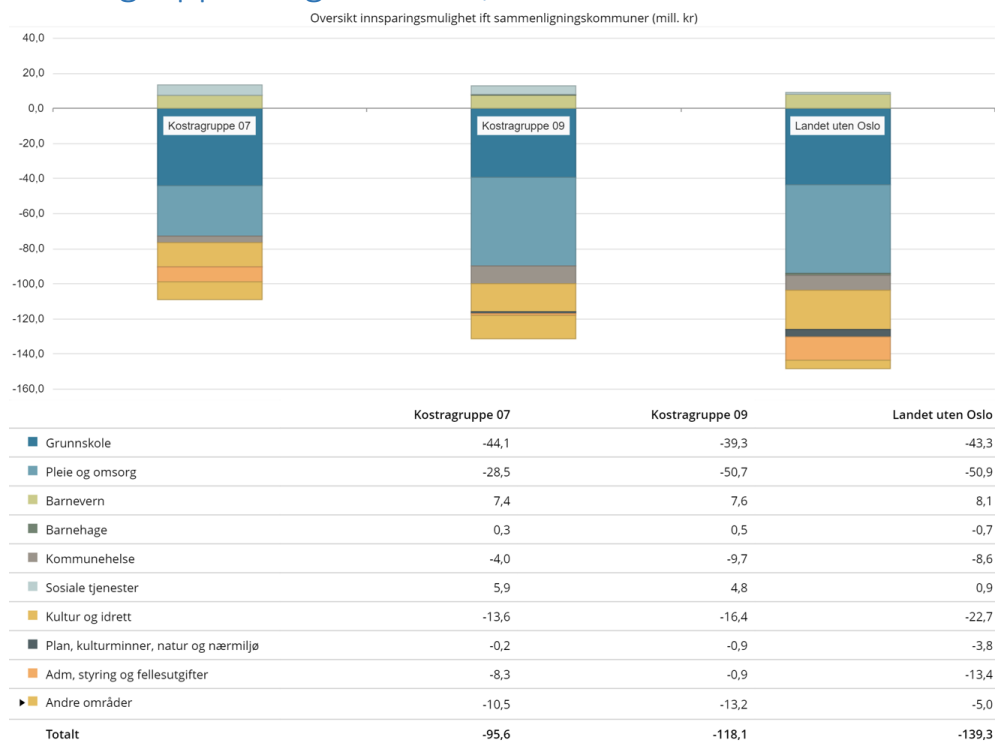
	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
58 - NAV	51 378 000	84 509 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	24 869 481	41 754 917	48,40 %	49,41 %
11 - Andre driftsutgifter	2 766 652	2 984 600	5,38 %	3,53 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	1 464 762	2 770 000	2,85 %	3,28 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon		740 000	0,00 %	0,88 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	22 796 605	37 169 483	44,37 %	43,98 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	1 395 000	300 000	2,72 %	0,35 %
17 - Refusjoner	-1 544 500	-860 000	-3,01 %	-1,02 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-370 000	-350 000	-0,72 %	-0,41 %

- Ca. halvparten av nettorammen er budsjettert på lønn.
- Størst utgift ved siden av lønn er økonomisk sosialhjelp som er budsjettert med ca. 35 mill.
- På andre driftsutgifter utgjør husleie ca. 1,6 mill. av budsjettet.
- Refusjoner er bl.a. knyttet til refusjon fra IMDIR, NAV statlig og bostøtte fra Husbanken.

	Budsjett		Andel	
	2022	2023	2022	2023
58 - NAV	51 378 000	84 509 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	559 750		1,09 %	0,00 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	14 603 547	19 432 898	28,42 %	23,00 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	372 000	135 000	0,72 %	0,16 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	533 750	1 035 000	1,04 %	1,22 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	372 000	135 000	0,72 %	0,16 %
275 - Introduksjonsordningen	8 280 942	26 447 235	16,12 %	31,30 %
276 - Kvalifiseringsordningen	4 603 681	989 384	8,96 %	1,17 %
281 - Ytelse til livsopphold	20 289 330	34 449 483	39,49 %	40,76 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 763 000	1 815 000	3,43 %	2,15 %
870 - Renter, utbytte og lån		70 000	0,00 %	0,08 %

- Ytelse til livsopphold utgjør den største tjenesten til NAV i kroner.
- Intro- og kvalifiseringsordningen var budsjettert med 27,5 mill. i 2023.
- Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid gjelder i all hovedsak lønn til de ansatte.

Oversikt innspareingsmulighet 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

Analyse - potensial for innsparing

Formål	Alders- gruppe	Indikator	Øvre Eiker	Lavest i KOSTRA- gruppen	Lavest i KOSTRA- gruppen - kroner	Gjennomsnitt for gruppen	Innbyggere i målgruppen	Teoretisk handlingsrom i mill.	Teoretisk handlingsrom %
► Grunnskole	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Grunnskole (B)	14 297	Øvre Eiker	14 297	16 465	20 495	-44,1	-15
► Pleie og omsorg	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Pleie og omsorg (B)	21 130	Nannestad	17 563	22 508	20 495	-28,5	-7
► Barnevern	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnevern (B)	3 005	Vestby	1 469	2 634	20 495	7,4	12
► Barnehage	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B)	9 792	Lyngdal	8 648	9 775	20 495	0,3	0
► Kommunehelse	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B)	3 917	Vestby	2 543	4 114	20 495	-4,0	-5
► Sosiale tjenester	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Sosiale tjenester (B)	3 421	Nannestad	1 310	3 107	20 495	5,9	8
► Kultur og idrett	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kultur og idrett (B)	1 788	Volda	1 371	2 433	20 495	-13,6	-38
► Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Plan, kulturminner, natur og nærmiljø (B)	844	Lyngdal	335	854	20 495	-0,2	-1
► Adm, styring og fellesutgifter	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Adm, styring og fellesutgifter (B)	5 000	Stord	3 970	5 419	20 495	-8,3	-8
► Brann og ulykkesvern	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Brann og ulykkesvern (B)	740	Hå	578	967	20 495	-4,7	-31
► Kommunale boliger	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger (B)	96	Enebakk	-156	270	20 495	-3,6	-181
► Samferdsel	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Samferdsel (B)	1 308	Nesodden	450	1 401	20 495	-1,9	-7
► Næringsforv. og konesjonskraft	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Næringsforv. og konesjonskraft (B)	-91	Voss herad	-3 653	-164	20 495	1,5	0
► Kirke	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke (B)	488	Malvik	428	632	20 495	-3,0	-29
► Landbruk	Alle	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Landbruk (B)	134	Malvik	-1 138	90	20 495	1,1	40

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

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 - Omsorgsstønnad
- 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./oppgivepl, ikke aga

- 1090 - Pensjonspremie KLP sykepleiere
- 1091 - Pensjonspremie SPK
- 1092 - PENSJONSPREMIE SYKEPLEIERE KLP
- 1093 - Ulykkes-og gruppelivsforsikringer
- 1094 - Reguleringspremie
- 1095 - Premieavvik
- 1096 - Pensjonspremie KLP
- 1097 - Arbeidsgiveravgift premieavvik pensjon
- 1098 - Arbeidsgiveravgift reguleringspremie pensjon
- 1099 - Arbeidsgiveravgift
- 1709 - Lønnstilskudd NAV
- 1710 - Refusjon sykelønn
- 1711 - Refusjon fødselspenger

11 - Andre driftsutgifter

- 1100 - Kontorutgifter
- 1101 - Abonnement aviser fagtidsskrift
- 1102 - Fellesutgifter kontorrek.
- 1105 - Undervisningsmateriell
- 1106 - Undervisningsmateriell forbruk
- 1110 - Medisinsk forbruksmateriell
- 1114 - Medikamenter
- 1115 - Mat til kommunens brukere
- 1116 - Mat til møter og bevertning
- 1120 - !! Brukes KUN om ikke annen konto finnes- div. driftsutgifter
- 1121 - Arbeidstøy
- 1122 - Andre tekstiler
- 1123 - Rengjøringsmateriell
- 1124 - Velferd, gaver, blomster til gaver
- 1125 - Oppholdsutgifter tjenestereiser/møter
- 1126 - Utgiftsdekning
- 1127 - Forbruksmateriell
- 1128 - Leirskole oppholdsutgifter
- 1129 - Varer og tjenester fra andre avd. i ØEK
- 1130 - Telefon/linjeleie
- 1131 - Porto
- 1132 - Bankgebyrer/inkassogebyr
- 1133 - Dekning privat telefon/ADSL
- 1140 - Stillingsannonser
- 1141 - Kunngjøringer/andre annonser
- 1142 - Informasjon/reklame
- 1143 - Trykking, kopiering
- 1145 - Gaver ved representasjon
- 1150 - Kurs/seminaravgift
- 1151 - Foreleser/kursholder
- 1152 - Transportutgifter/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, briketter, biogass
- 1185 - Forsikring personer
- 1186 - Alarmsystemer, vakthold og vektertjenester
- 1187 - Forsikringer bygg, anlegg, eiendom, maskiner
- 1190 - Leie av lokaler og grunn, husleieutgifter
- 1191 - Festeavgift
- 1195 - Kommunale avgifter
- 1196 - Lisenser/gebyrer
- 1197 - Kontingenter
- 1198 - Skogfond og FOU kommuneskogen
- 1199 - NRK-lisens

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

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

- 1239 - Vedlikehold viderefakturering
- 1240 - Driftsavtaler, serviceavtaler
- 1241 - Forsikringskader
- 1242 - Reparasjoner
- 1243 - IKT-avtaler
- 1244 - Snømåking, feiing, plenklipping
- 1250 - Materialer vedlikehold
- 1260 - Rengjøring komm.bygg
- 1261 - Matteleie
- 1262 - Vaktmestertjenester
- 1270 - Juridisk bistand
- 1271 - Konsulent saksbehandler barnevern
- 1272 - Bedriftshelsetjeneste
- 1273 - Leierskole, Undervisningstur
- 1274 - Vikarinnleie
- 1278 - Interne konsulentttjenester
- 1279 - Andre konsulentttjenester
- 1280 - Ulempeserstatning grunnerverv
- 1290 - Interne overføringer
- 1291 - Kalk. renter
- 1292 - Kalk. avskrivinger
- 1293 - Utstyrsinvesteringer
- 1294 - Renter/avdra interkommunale tiltak

13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon

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

14 - Overføringsutgifter/tilskudd

- 1400 - Overføring til staten
- 1430 - Overføring til fylkeskommunen
- 1450 - Overføring til kommuner
- 1470 - Tilskudd, støtte, overføring til private
- 1471 - Økonomisk stønad-sosialhjelp

- 1472 - Tilskudd til kirk. fellesråd
- 1473 - Erstatninger
- 1474 - Egenandel forsikringer
- 1475 - Disponeringsavtaler
- 1476 - Overføring til IKS der kommunen selv er deltaker
- 1477 - Bostøtte
- 1478 - Tap på fordringer/garantier
- 1479 - Sosialhjelp midlertidig bolig
- 1480 - Overføring til 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
- 1558 - Bruk av gjeldsavdragsfond (fra bu.dr.fond)
- 1559 - GJELDSAVDRAGSFOND
- 1560 - Styrking av likv. reserven
- 1570 - Overføring til investeringsregnskapet
- 1580 - Regnskapsmessig mindreforbruk
- 1590 - Avskrivinger
- 1591 - Kalkulatoriske renter
- 1592 - Kalkulatoriske avskrivinger

16 - Salgsinntekter

- 1600 - Brukerbetaling
- 1620 - Gebyr (inntekt)
- 1621 - Annet avg.fritt salg

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

17 - Refusjoner

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

18 - Overføringsinntekter/tilskudd

- 1800 - Statlig rammeoverføring
- 1810 - Statstilskudd/overføringer
- 1830 - Overføringer fra fylkeskommuner
- 1850 - Overføring fra kommuner

- 1870 - Skatteinntekter
- 1871 - Inntektsutjevning
- 1877 - Konesjonsavgift
- 1880 - Overføring fr særbedrift
- 1881 - Overføring fra Ø.E. kommuneskog (dekning lønnsutgift)
- 1890 - Overføring fra andre
- 1895 - Disponeringsavtaler
- 1896 - Overføring fra IKS der komm er deltaker

19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner

- 1900 - Renteinntekter
- 1901 - Konserninterne renteinntekter
- 1902 - Renteinntekter startlån
- 1903 - Verdi- kursendringer blig/sertifikater
- 1905 - Utbytte
- 1909 - Gevinst på finansielle instrumenter
- 1911 - Bruk av konserninterne lån
- 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 (2023)

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 - Plan

210 - Oppmåling

213 - Byggesak utenfor selvkost

17 - LANDBRUK OG MILJØ

122 - Landbrukssjef

18 - TEKNISK VIRKSOMHET

125 - Kommuneskogen

224 - Kommunalteknikk

233 - Avfallsbehandling (husholdningsavfall)

19 - LEDELSE SSU

126 - Ledelse SSU

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

118 - Viken Vest Innkjøpsamarbeid

20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF

21 - FDV

218 - Kommunale Boliger

220 - Bygninger administrasjon

221 - Renhold

222 - Vaktmester

23 - SELVKOSTOMRÅDER

13 - OPPMÅLING SELVKOST

211 - Bygge- og delsaksbehandling

212 - Kart og oppmåling (selvkost)

23 - VANN OG AVLØP

230 - VA fordeling DVPRO

231 - Vann

232 - Avløp

30 - OPPVEKST

30 - STØTTETJENESTER

339 - PP-tjenesten (PPT)

704 - Familiesenteret

705 - Ledelse støttetjenester

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 - Høksund barneskole

323 - Røren barneskole

324 - Vestfossen barneskole

325 - Ormåsen barneskole

329 - Skotselv barne- og ungdomsskole

330 - Voksenopplæringen

331 - Høksund ungdomsskole

332 - Vestfossen ungdomsskole

335 - Musikk- og kulturskole

33 - LEDELSE OPPVEKST

300 - Ledelse Oppvekst

50 - HELSE OG VELFERD

51 - TILRETTELAGTE TJENESTER

421 - Avlastningsbolig

422 - Myraveien

423 - Skauholt bofellesskap

424 - Frognestad bofellesskap

425 - Faasen Bofellesskap

- 426 - Tverrfaglig bo-team
- 427 - Nøsteelva borettslag
- 428 - Eiker Aktivitetscenter
- 429 - Ledelse TTF

52 - EIKERTUN

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

53 - HJEMMETJENESTER

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

57 - PSYKIATRI OG RUS

- 706 - Psykiatri

58 - NAV

- 711 - NAV Sosialtjenesten/Flyktninger

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

	2021	2022	2023
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	209 000	224 225	227 500
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	1 353 768	1 737 900	1 745 725
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	7 116 041	7 165 728	7 357 500
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE		953 000	2 664 000
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	500 000	510 000	573 000
23 - SELVKOSTOMRÅDER	317 452	324 800	668 000
30 - OPPVEKST	64 034 396	68 170 000	72 074 900
30 - STØTTETJENESTER	2 339 091	3 113 500	3 983 900
31 - BARNEHAGE	8 136 137	8 557 000	9 018 000
32 - SKOLE	53 559 168	56 499 500	59 073 000
50 - HELSE OG VELFERD	27 622 764	27 403 333	34 283 274
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	1 440 263	1 458 567	5 739 274
53 - HJEMMETJENESTER		148 000	307 000
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	23 999 648	24 300 000	24 907 000
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING		119 000	1 000 000
56 - DRIFTSSTAB	1 250 000	432 500	350 000
57 - PSYKIATRI OG RUS	932 853	945 266	1 240 000
58 - NAV			740 000
Totalsum	101 153 421	106 488 986	119 593 899

Regnskap 2022

§5-4 Bevilgningsoversikt drift (Tall i hele 1000)	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2021
Rammetilskudd	525 885	510 558	556 978	560 322
Inntekts- og formueskatt	771 016	747 591	652 121	655 420
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	41 474	53 477	14 702	28 607
Sum generelle driftsinntekter	1 338 375	1 311 626	1 223 801	1 244 348
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 284 490	1 283 701	1 186 201	1 138 745
Avskrivninger	47 597	45 726	45 726	43 422
Sum netto driftsutgifter	1 332 087	1 329 427	1 231 927	1 182 166
Brutto driftsresultat	6 288	-17 801	-8 126	62 182
Renteinntekter	7 566	3 320	3 320	19 683
Utbytter	27 083	26 600	13 800	9 168
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-1 734	-1 700	2 300	3 305
Renteutgifter	16 578	15 520	15 520	25 193
Avdrag på lån	34 591	35 247	35 247	72 404
Netto finansutgifter	-18 255	-22 547	-31 347	-65 441
Motpost avskrivninger	47 597	45 726	45 726	43 422
Netto driftsresultat	35 630	5 378	6 253	40 162
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	2 907	2 805	2 805	6 329
Avsetninger til bundne driftsfond	19 345	2 260	120	16 836
Bruk av bundne driftsfond	-22 549	-11 210	-5 910	-21 114
Avsetninger til disposisjonsfond	35 927	19 038	9 338	45 361
Bruk av disposisjonsfond	0	-7 515	-100	-7 250
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	35 630	5 378	6 253	40 162
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0
§5-4 Sum bevilgninger drift				
	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2021
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	11 079	11 063	10 961	11 168
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	43 183	44 113	43 939	43 403
12 - SAMFUNNSUTVIKLING	33 871	35 686	34 823	63 828
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	19 085	24 639	-6 703	-24 670
16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP	14 980	15 343	13 319	10 158
23 - SELVKOSTOMRÅDER	-23 129	-25 940	0	-20 575
30 - OPPVEKST	576 065	572 848	548 467	537 878
35 - KULTUR OG LIVSKRAFT	41 839	41 807	40 591	40 180
50 - HELSE OG OMSORG	554 776	552 639	494 894	467 146
Sum	1 271 747	1 272 196	1 180 291	1 128 516
Herav:				
Utbytter	0	0	0	-10
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter	-65	-120	-120	-2
Avsetninger til bundne driftsfond	12 306	2 260	120	11 843
Bruk av bundne driftsfond	-17 569	-6 230	-5 910	-21 114
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-7 415	-7 415	0	-946
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 284 490	1 283 701	1 186 201	1 138 745