



ØVRE EIKER
KOMMUNE

Grunnlagstall til kommuneplanens handlingsdel 2026-2029

Stillingsoversikt 2024 og 2025

Budsjett pr. seksjon 2024 og 2025

Budsjett pr. kostra-funksjon 2024 og 2025

Budsjett pr. kontogruppe 2024 og 2025



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.....	14
Oppvekst.....	14
Barn og familie.....	16
Barnehage.....	18
Skole	19
Ledelse Oppvekst.....	20
Helse og velferd.....	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 (2025).....	36
Budsjetterte kostnader fra ØEKE, husleie, strøm og viderefaktureringskonto 1381-1386. 38	
Budsjetterte husleiekostnader samlet – konto 1190 og 1381	38
Regnskap 2024.....	39

Driftsdetaljer Øvre Eiker kommune

Dokumentet søker å gi en oversikt over detaljer rundt driften i kommunen. Utgangspunktet er opprinnelig budsjett 2024 og 2025. 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 2024 og 2025. 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 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/tjenestene som ligger på hver seksjon og gruppeansvar/virksomhet.

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 (81,2 mill. i 2025) og HEV (38,9 mill. i 2025). 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 tilskudd, gaver m.m.). Det gir fem ulike konteringsdimensjoner som benyttes og utgjør konteringsstrengen til transaksjonen. Totalt består opprinnelig budsjett 2025 i kommunen av ca. 6.558 ulike kombinasjoner av konteringsdimensjonene som igjen er periodisert på årets tolv måneder. Førskole, grunnskole, institusjon og hjemmetjenester inkl. lokalleie utgjør ca. 2/3 av totalbudsjettet til kommunen.

Årsverk pr seksjon	2023	2024	2025
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	7,00	6,03	5,70
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	15,07	15,63	17,63
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	52,43	51,81	50,14
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	28,12	28,48	26,60
20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF	55,41	49,91	50,20
23 - SELVKOSTOMRÅDER	28,65	27,38	26,21
30 - OPPVEKST	540,76	548,49	545,30
50 - HELSE OG VELFERD	504,57	544,51	539,95
Totalsum	1 232,01	1 272,26	1 261,73

I opprinnelig lønnsbudsjett for kommunen er det lagt inn 1133 årsverk i 2021, 1168 i 2022, 1232 i 2023, 1272 i 2024 og 1262 i 2025. 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 2024 og 2025 for seksjonene er fordelt på følgende kontogrupper:

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	1 100 250 796	1 131 734 172	76,41 %	72,53 %
11 - Andre driftsutgifter	118 936 799	122 310 136	8,26 %	7,84 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm eger	57 917 425	62 730 921	4,02 %	4,02 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenestepro	481 496 759	532 564 520	33,44 %	34,13 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	23 187 676	68 210 987	1,61 %	4,37 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	305 000	620 000	0,02 %	0,04 %
16 - Salgsinntekter	-164 185 116	-185 814 094	-11,40 %	-11,91 %
17 - Refusjoner	-175 856 339	-162 065 642	-12,21 %	-10,39 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-1 200 000	-9 411 000	-0,08 %	-0,60 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-1 015 000	-592 000	-0,07 %	-0,04 %

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 budsjettetert 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 2025 som kommenteres, men 2024-tallene vises for sammenligning.

Og på følgende KOSTRA-funksjoner:

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
100 - Politisk styring	6 760 640	7 974 662	0,47 %	0,51 %
110 - Kontroll og revisjon	1 652 000	1 635 000	0,11 %	0,10 %
120 - Administrasjon	77 656 723	78 807 680	5,39 %	5,05 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	4 597 096	982 546	0,32 %	0,06 %
130 - Administrasjonslokaler	10 882 082	45 228 100	0,76 %	2,90 %
180 - Diverse fellesutgifter		285 250	0,00 %	0,02 %
190 - Interne serviceenheter	15 491 580		1,08 %	0,00 %
201 - Barnehage	193 229 695	204 541 592	13,42 %	13,11 %
202 - Grunnskole	224 664 190	253 284 648	15,60 %	16,23 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	19 110 547	21 165 000	1,33 %	1,36 %
213 - Voksenopplæring	6 605 576	5 644 000	0,46 %	0,36 %
215 - Skolefritidstilbud	13 642 925	12 303 222	0,95 %	0,79 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	14 494 874	14 036 000	1,01 %	0,90 %
222 - Skolelokaler	50 286 378	66 852 895	3,49 %	4,28 %
223 - Skoleskyss	7 000 000	7 000 000	0,49 %	0,45 %
231 - Aktivitetstilbud barn og unge	6 719 305	5 902 387	0,47 %	0,38 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	16 022 244	18 296 933	1,11 %	1,17 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	25 164 983	24 914 640	1,75 %	1,60 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	23 233 854	26 111 897	1,61 %	1,67 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	58 399 973	61 618 272	4,06 %	3,95 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	27 765 957	29 948 048	1,93 %	1,92 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	55 882 047	1 108 006	3,88 %	0,07 %
244 - Barneverntjeneste	26 776 473	29 246 542	1,86 %	1,87 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	7 802 781	7 108 109	0,54 %	0,46 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	33 101 642	45 855 703	2,30 %	2,94 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	158 123 504	159 945 024	10,98 %	10,25 %
254 - Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	-3 203 000		-0,22 %	0,00 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samlokaliserte	59 785 473	118 467 080	4,15 %	7,59 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.	151 706 726	165 021 658	10,54 %	10,58 %
261 - Institusjonslokaler	39 300 613	35 022 550	2,73 %	2,24 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	6 959 163	5 381 400	0,48 %	0,34 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	4 785 000	1 400 000	0,33 %	0,09 %
275 - Introduksjonsordningen	21 978 703	22 332 815	1,53 %	1,43 %
276 - Kvalifiseringsordningen	3 903 653	3 986 278	0,27 %	0,26 %
281 - Ytelse til livsopphold	35 723 804	40 061 986	2,48 %	2,57 %

283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	486 214	1 782 000	0,03 %	0,11 %
285 - Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde		1 200	0,00 %	0,00 %
290 - Interkommunale samarbeid	303 000		0,02 %	0,00 %
301 - Plansaksbehandling	5 044 000	5 767 200	0,35 %	0,37 %
302 - Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	-458 000	-600 000	-0,03 %	-0,04 %
303 - Kart og oppmåling	1 258 000	1 271 000	0,09 %	0,08 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-1 240 000	-44 025	-0,09 %	0,00 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	540 000	3 000	0,04 %	0,00 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2 799 432	3 996 621	0,19 %	0,26 %
330 - Samferdsel og transporttiltak	45 000	361 850	0,00 %	0,02 %
332 - Kommunale veier	14 607 409	23 332 904	1,01 %	1,50 %
335 - Rekreasjon i tettsted	3 769 133	3 651 064	0,26 %	0,23 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	18 211 995	17 977 000	1,26 %	1,15 %
340 - Produksjon av vann	1 595 000	2 693 000	0,11 %	0,17 %
345 - Distribusjon av vann	-25 542 816	-28 026 000	-1,77 %	-1,80 %
350 - Avløpsrensing	6 436 970	8 405 540	0,45 %	0,54 %
353 - Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	-40 095 970	-50 866 540	-2,78 %	-3,26 %
355 - Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	188 000	197 000	0,01 %	0,01 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	3 890 709	2 798 315	0,27 %	0,18 %
365 - Kulturminneforvaltning	25 000	150 000	0,00 %	0,01 %
370 - Bibliotek	8 152 700	8 223 000	0,57 %	0,53 %
375 - Muséer	3 166 958	3 129 749	0,22 %	0,20 %
377 - Kunstformidling	33 000	25 000	0,00 %	0,00 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1 144 738	1 306 872	0,08 %	0,08 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	8 558 113	9 215 551	0,59 %	0,59 %
383 - Kulturskole	4 579 607	5 284 944	0,32 %	0,34 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	1 836 504	3 764 957	0,13 %	0,24 %
386 - Kommunale kulturbygg	4 242 100	4 104 875	0,29 %	0,26 %
390 - Den norske kirke	6 902 000	7 357 656	0,48 %	0,47 %
393 - Gravplasser og krematorier	3 292 000	3 499 344	0,23 %	0,22 %
870 - Renter, utbytte og lån	60 000	40 000	0,00 %	0,00 %
Totalsum	1 439 838 000	1 560 273 000	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 2025 bl.a. fordeling av husleie som ligger på en tjeneste før den fordeles.

Flere detaljer og forklaring til innholdet finnes i KOSTRA-veilederen fra side 85:

<https://www.regjeringen.no/contentassets/42f1f4bc92904f65abf65a7a355d7d57/veileder-til-kontoplanen-i-kostra-for-2025.pdf>

Kommunedirektør og politisk

Seksjonen omfatter kommunedirektør, kommuneadvokatene og alle politiske organer, råd og utvalg, politisk sekretariat, samt ordfører.

	2024	2025
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	6,03	5,70
6599 - Spesialkonsulent	0,70	0,70
7531 - Saksbehandler	1,00	
8001 - Advokat	2,00	2,00
8530 - Rådgiver	0,33	
9430 - Øverste administrative leder	1,00	1,00
9468 - Ordfører	1,00	1,00
9454 - Leder		1,00

- Inneholder 5,7 årsverk som er ordfører, kommunedirektøren, politisk sekretariat og kommuneadvokatene. Reduksjon fra 2024 skyldes 0,33 ÅV personvernombud som håndteres et annet sted i organisasjonen.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	16 697 000	17 194 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	12 445 614	12 189 383	74,54 %	70,89 %
11 - Andre driftsutgifter	1 932 000	1 235 617	11,57 %	7,19 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	345 000	2 116 000	2,07 %	12,31 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	1 775 000	1 910 000	10,63 %	11,11 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	619 386	183 000	3,71 %	1,06 %
16 - Salgsinntekter	-420 000	-440 000	-2,52 %	-2,56 %

De største kostnadene i seksjonen:

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

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	16 697 000	17 194 000	100,00 %	100,00 %
100 - Politisk styring	6 760 640	7 974 662	40,49 %	46,38 %
110 - Kontroll og revisjon	1 375 000	1 345 000	8,24 %	7,82 %
120 - Administrasjon	8 524 950	7 509 088	51,06 %	43,67 %
130 - Administrasjonslokaler	275 000	390 000	1,65 %	2,27 %
180 - Diverse fellesutgifter		285 250	0,00 %	1,66 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	75 000	80 000	0,45 %	0,47 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	-388 590	-410 000	-2,33 %	-2,38 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	75 000	20 000	0,45 %	0,12 %

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, 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. 17,6 årsverk for 2025. Endringen fra 2024 er av teknisk art. Servicesenteret lå tidligere på samme ansvarsnummer som IT. Når IT ble flyttet over til Økonomi, styring og støtte ble servicesenteret løftet ut til et ansvarsnummer under Service og fellestjenester. Dette er 1,5 ÅV og den siste endringen på 0,5 ÅV gjelder lærling stilling.

	2024	2025
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	15,63	17,63
6559 - Konsulent	2,00	2,00
6599 - Spesialkonsulent	4,00	4,00
6863 - Sekretær	1,30	3,70
7003 - Arbeidsleder/formann		0,50
7517 - Fagarbeider	0,50	0,50
7666 - Lærling (reform 94)		0,50
8530 - Rådgiver	4,83	3,51
9440 - Kommunalsjef	1,00	0,92
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00
9582 - Tillitsvalgt	1,00	1,00

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	28 124 000	28 860 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	16 054 617	17 095 555	57,09 %	59,24 %
11 - Andre driftsutgifter	8 544 600	8 321 588	30,38 %	28,83 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	1 997 500	1 547 857	7,10 %	5,36 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 572 000	2 002 000	9,15 %	6,94 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-879 717	121 000	-3,13 %	0,42 %
17 - Refusjoner	-165 000	-228 000	-0,59 %	-0,79 %

De største kostnadene 2025:

- Lønn
- Lisenser og kontingenter
- Forsikringer

- Konsulenttenester (som gjelder lønssamarbeidet)
- Husleie

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	28 124 000	28 860 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	25 734 005	27 593 000	91,50 %	95,61 %
130 - Administrasjonslokaler	2 476 000	1 267 000	8,80 %	4,39 %
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	-86 005		-0,31 %	0,00 %

- Kostnadene er 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 50 årsverk utenfor selvkost og 26 årsverk i selvkost som er neste 3 årsverk ned fra 2024.

	2024	2025
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	51,81	50,14
6373 - Skogbestyrer	1,00	1,00
6414 - Arbeider (særalder)	4,00	4,00
6559 - Konsulent	2,00	2,00
6572 - Assistent	0,84	0,82
6599 - Spesialkonsulent	3,00	3,00
6863 - Sekretær	2,44	2,48
6912 - Servicemedarbeider	0,80	0,20
7003 - Arbeidsleder/formann	2,00	2,00
7026 - Bibliotekar	4,58	4,68
7453 - Fagleder	1,00	1,00
7517 - Fagarbeider	7,82	7,90
7531 - Saksbehandler		0,15
7542 - Spesialarbeider	0,30	0,30
7666 - Lærling (reform 94)		0,03
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	0,65
8084 - Ingeniør	2,35	2,56
8530 - Rådgiver	10,81	9,86
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	6,88	6,51

	2024	2025
23 - SELVKOSTOMRÅDER	27,38	26,21
6559 - Konsulent	2,00	2,00
6863 - Sekretær	3,19	3,16
7003 - Arbeidsleder/formann	2,00	1,00
7517 - Fagarbeider	5,00	5,00
7531 - Saksbehandler		0,85
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	1,00
8084 - Ingeniør	7,65	7,65
8530 - Rådgiver	3,68	3,35
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,87	2,20

I overkant av 50% av kostnadene i seksjonen er lønn. Ca. 23% utgjør tilskudd til kulturaktiviteter, idrettslag og kirkelig fellesråd. Andre kostnader som ligger på seksjon med en viss størrelse er bl.a. vedrift inkl. vintervedlikehold, strøm, husleie og veterinærtjeneste.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	83 249 000	89 446 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	47 006 739	47 743 473	56,47 %	53,38 %
11 - Andre driftsutgifter	11 158 331	12 471 642	13,40 %	13,94 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	14 646 983	15 457 572	17,59 %	17,28 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	10 677 400	11 743 100	12,83 %	13,13 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	20 081 774	20 936 001	24,12 %	23,41 %
16 - Salgsinntekter	-13 703 149	-10 414 859	-16,46 %	-11,64 %
17 - Refusjoner	-6 619 078	-8 416 929	-7,95 %	-9,41 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd		-74 000	0,00 %	-0,08 %

	Budsjett	
	2024	2025
23 - SELVKOSTOMRÅDER	-58 151 000	-69 303 000
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	22 229 586	26 157 399
11 - Andre driftsutgifter	9 187 599	11 699 000
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	8 942 200	11 172 000
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	2 989 200	3 617 000
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	66 000	60 000
16 - Salgsinntekter	-101 420 585	-121 986 399
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-145 000	-22 000

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 kommuneekassa. 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	
	2024	2025	2024	2025
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	83 249 000	89 431 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	2 765 328	2 496 279	3,32 %	2,79 %
121 - Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	966 172	982 546	1,16 %	1,10 %
130 - Administrasjonslokaler	411 000	543 000	0,49 %	0,61 %
190 - Interne serviceenheter	4 617 535		5,55 %	0,00 %
222 - Skolelokaler	95 000		0,11 %	0,00 %
231 - Aktivitetstilbud barn og unge	6 719 305	5 902 387	8,07 %	6,60 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	1 046 500	284 655	1,26 %	0,32 %
285 - Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde		1 200	0,00 %	0,00 %
290 - Interkommunale samarbeid	303 000		0,36 %	0,00 %
301 - Plansaksbehandling	5 044 000	5 767 200	6,06 %	6,45 %
302 - Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	741 000	778 000	0,89 %	0,87 %
303 - Kart og oppmåling	1 405 000	1 408 000	1,69 %	1,57 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-25 000	-26 025	-0,03 %	-0,03 %
325 - Tilrettelegging og bistand for næringslivet	540 000	3 000	0,65 %	0,00 %
329 - Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2 799 432	3 996 621	3,36 %	4,47 %
330 - Samferdsel og transporttiltak	45 000	361 850	0,05 %	0,40 %
332 - Kommunale veier	14 607 409	23 332 904	17,55 %	26,09 %
335 - Rekreasjon i tettsted	3 769 133	3 651 064	4,53 %	4,08 %
355 - Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	188 000	197 000	0,23 %	0,22 %
360 - Naturforvaltning og friluftsliv	3 890 709	2 798 315	4,67 %	3,13 %
365 - Kulturminneforvaltning	25 000	150 000	0,03 %	0,17 %
370 - Bibliotek	8 152 700	8 223 000	9,79 %	9,19 %
375 - Muséer	3 166 958	3 129 749	3,80 %	3,50 %
377 - Kunstformidling	33 000	25 000	0,04 %	0,03 %
380 - Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1 144 738	1 306 872	1,38 %	1,46 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	4 525 477	5 391 551	5,44 %	6,03 %
385 - Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	1 836 504	3 764 957	2,21 %	4,21 %
386 - Kommunale kulturbygg	4 242 100	4 104 875	5,10 %	4,59 %
390 - Den norske kirke	6 902 000	7 357 656	8,29 %	8,23 %
- Gravplasser og krematorier	3 292 000	3 499 344	3,95 %	3,91 %

- 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.
- 231-Aktivitetstilbud barn og unge er noe lønn, men i all hovedsak tilskudd til idrettslag og foreninger.
- 390-Den norske kirke er tilskudd til kirkelig fellesråd
- 380-Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg er i hovedsak husleie og strøm.
- 301-Plansaksbehandling gjelder lønnskostnader på planavdelingen.
- 370-Bibliotek er kostnadene knyttet til driften av biblioteket.

Selvkost

	Budsjett	
	2024	2025
23 - SELVKOSTOMRÅDER	-58 151 000	-69 303 000
120 - Administrasjon	801 816	
130 - Administrasjonslokaler		6 000
302 - Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	-1 199 000	-1 378 000
303 - Kart og oppmåling	-147 000	-137 000
340 - Produksjon av vann	1 595 000	2 693 000
345 - Distribusjon av vann	-25 542 816	-28 026 000
350 - Avløpsrensing	6 436 970	8 405 540
353 - Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	-40 095 970	-50 866 540

Felles driftsområde

Seksjonen består av kjøp av tjenester fra og tilskudd til Drammensregionens brannvesen IKS (DRBV), Vestviken 110 IKS og Viken kontrollutvalgssekretariat 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	
	2024	2025
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	24 335 000	62 201 000
11 - Andre driftsutgifter	270 000	
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon		-46 000
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	23 065 000	62 247 000
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	2 200 000	
18 - Overføringsinntekter/tilskudd	-1 200 000	

Kostnadene/inntektene er i hovedsak knyttet til:

- Tjenester fra DRBV og Sør Øst 110
- Budsjetterte økning i husleie 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.
- Det ligger også en reserve her i 2025 knyttet til refusjon for særlig ressurskrevende tjenester.

	Budsjett	
	2024	2025
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	24 335 000	62 201 000
110 - Kontroll og revisjon	277 000	290 000
120 - Administrasjon	3 970 000	2 454 000
130 - Administrasjonslokaler	3 065 000	41 500 000
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-1 200 000	
339 - Beredskap mot branner og andre ulykker	18 223 000	17 957 000

Økte husleie kostnader er budsjettert i økonomiplanen på administrasjonslokaler, men størstedelen av denne summen gjelder skolelokaler og blir lagt på denne funksjonen når midlene fordeles ut til seksjonene.

Økonomi, styring og støtte

Seksjonen omfatter økonomi, innkjøp, lønn, digitalisering, IT, innovasjon og eierskap. IT avdelingen ble fra 1.1.2025 flyttet til seksjonen. I tallene under er dette innarbeidet i begge årene. Seksjonen består også av lønssamarbeid med to andre kommuner og Viken Vest Innkjøpssamarbeid (VVI) som består av flere kommuner.

	2024	2025
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	28,48	26,60
6559 - Konsulent	5,70	4,80
6599 - Spesialkonsulent	6,05	9,30
6863 - Sekretær	2,40	1,00
7003 - Arbeidsleder/formann	0,50	
7666 - Lærling (reform 94)	1,00	0,50
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	3,00	3,00
8451 - Leder	1,00	1,00
8530 - Rådgiver	6,83	5,00
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00

Nedgangen er av teknisk art og motsatt effekt enn Service og fellestjenester. Det er knyttet til servicesenteret som er løftet ut fra IT asnvaret.

VVI finansieres av proveny og består av 3,7 ÅV i tabellen over for 2025 og lønssamarbeidet dekkes delvis av andre kommuner (2 ÅV gjelder Øvre Eiker og 5 andre kommuner)

Årsverk fordelt på funksjon på årsverkene som belastes kommunen (17,9 ÅV):

- Lønningsavdeling – 2
- IT (inkl. 0,5 ÅV lærling) – 6,5
- Økonomi og regnskap – 5,1
- Kommunalsjef og regnskapsleder – 1,9
- Innkjøp – 1,4
- Rådgiver innovasjon – 1

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	31 838 000	34 694 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	25 812 036	26 330 423	81,07 %	75,89 %
11 - Andre driftsutgifter	17 529 129	15 928 516	55,06 %	45,91 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	4 321 000	5 118 961	13,57 %	14,75 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	1 385 654	2 336 100	4,35 %	6,73 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-3 856 790		-12,11 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-100 000	-180 000	-0,31 %	-0,52 %
17 - Refusjoner	-13 253 029	-14 840 000	-41,63 %	-42,77 %

- Lønnskostnader hoveddelen av kostnadene.
- Det ligger også en del lisenskostnader på seksjonen knyttet til ERP-systemer, Microsoft lisenser m.m.
- Kontogruppe 12 er i hovedsak knyttet til VVI og bruk av innkjøpskontoret.
- Inntektene kommer fra lønns- og innkjøpssamarbeid i form av betaling fra andre kommuner i lønssamarbeidet og proveny på innkjøpsavtaler.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	31 838 000	34 694 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	30 140 624	32 486 239	94,67 %	93,64 %
130 - Administrasjonslokaler	751 654	1 268 100	2,36 %	3,66 %
202 - Grunnskole	945 722	939 661	2,97 %	2,71 %

- 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 budsjettert med 50,2 årsverk. Av disse ligger det budsjettert 2,5 kommunale boliger, 2,5 årsverk på bygg administrasjon, 12,6 på vaktmestertjeneste og 31,6 på renhold.

	2024	2025
20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF	49,91	50,20
6541 - Vaktmester	1,00	1,00
6559 - Konsulent	1,60	1,00
6572 - Assistent	0,11	0,11
6599 - Spesialkonsulent	1,00	1,00
6986 - Fagarb. (m.Særalder)	10,80	12,80
7003 - Arbeidsleder/formann	3,00	3,00
7004 - Arbeidsleder/formann (særalder)	1,00	1,00
7210 - Renholder	21,20	18,79
7517 - Fagarbeider	5,00	7,00
7666 - Lærling (reform 94)		0,50
8451 - Leder	1,00	1,00
8530 - Rådgiver	0,20	
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,00	2,00

Oppvekst

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

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

	2024	2025
30 - OPPVEKST	548,49	545,30
30 - BARN OG FAMILIE	87,00	86,74
31 - BARNEHAGE	136,05	132,83
32 - SKOLE	321,17	321,35
33 - LEDELSE OPPVEKST	4,27	4,37

Totalt 545,3 årsverk i seksjonen som er en nedgang på 3 årsverk fra 2024.

Budsjetterte kostnader pr virksomhetsområde.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
30 - OPPVEKST	665 024 000	715 237 000	100,00 %	100,00 %
30 - BARN OG FAMILIE	112 263 000	129 107 000	16,88 %	18,05 %
31 - BARNEHAGE	225 313 000	240 968 000	33,88 %	33,69 %
32 - SKOLE	323 628 000	342 202 000	48,66 %	47,84 %
33 - LEDELSE OPPVEKST	3 820 000	2 960 000	0,57 %	0,41 %

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
30 - OPPVEKST	665 024 000	715 237 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	436 320 917	456 510 042	65,61 %	63,83 %
11 - Andre driftsutgifter	43 257 594	43 653 821	6,50 %	6,10 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	13 626 983	11 832 218	2,05 %	1,65 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	240 123 492	250 210 100	36,11 %	34,98 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-19 727 880	495 000	-2,97 %	0,07 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	120 000	120 000	0,02 %	0,02 %
16 - Salgsinntekter	-18 346 882	-19 703 957	-2,76 %	-2,75 %
17 - Refusjoner	-29 830 224	-18 423 224	-4,49 %	-2,58 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd		-9 337 000	0,00 %	-1,31 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-520 000	-120 000	-0,08 %	-0,02 %

Kostnadene kommenteres under hvert virksomhetsområde.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
30 - OPPVEKST	665 024 000	715 237 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	4 930 670	4 175 408	0,74 %	0,58 %
130 - Administrasjonslokaler		153 000	0,00 %	0,02 %
190 - Interne serviceenheter	10 149 097		1,53 %	0,00 %
201 - Barnehage	193 229 695	204 541 592	29,06 %	28,60 %
202 - Grunnskole	223 718 468	252 344 987	33,64 %	35,28 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	19 110 547	21 165 000	2,87 %	2,96 %
213 - Voksenopplæring	6 148 000	5 644 000	0,92 %	0,79 %
215 - Skolefritidstilbud	13 642 925	12 303 222	2,05 %	1,72 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	11 827 000	14 036 000	1,78 %	1,96 %
222 - Skolelokaler	65 406 600	66 852 895	9,84 %	9,35 %
223 - Skoleskyss	7 000 000	7 000 000	1,05 %	0,98 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	16 022 244	18 296 933	2,41 %	2,56 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	17 746 251	16 675 751	2,67 %	2,33 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	35 000	728 914	0,01 %	0,10 %
244 - Barneverntjeneste	26 776 473	29 246 542	4,03 %	4,09 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	7 802 781	7 108 109	1,17 %	0,99 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	33 101 642	45 855 703	4,98 %	6,41 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	3 797 000	3 824 000	0,57 %	0,53 %
383 - Kulturskole	4 579 607	5 284 944	0,69 %	0,74 %

- Barnehage og grunnskole inkl. lokaler, styrket tilbud, SFO og skyss utgjør om lag 81% av de totale kostnadene for seksjonen
- Barnevernet og helsestasjon- og skolehelsetjeneste utgjør om lag 14%.

Barn og familie

Inneholder familiesenteret, barnevern, PPT, og et felles ledelsesansvar for barn og familie funksjonene. Totalt i underkant av 87 årsverk.

	2024	2025
30 - BARN OG FAMILIE	87,00	86,74
339 - Pedagogisk-psykologisk tjeneste	10,40	10,15
6572 - Assistent	0,30	0,30
7522 - Spesialpedagog	1,00	1,00
8530 - Rådgiver	9,10	8,85
704 - Familiesenteret	34,39	33,69
6185 - Helsesøster	10,13	10,40
6572 - Assistent		0,40
6675 - Miljøterapeut		2,00
6863 - Sekretær	1,75	1,60
7066 - Fysioterapeut	2,50	2,00
7168 - Sosialkurator	1,00	1,00
7174 - Sykepleier	2,25	1,40
7453 - Fagleder	1,90	
7523 - Spesialsykepleier	0,50	
7617 - Spesialfysioterapeut	1,00	1,00
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	3,00	3,50
7712 - Mastergradstillinger	1,00	
7732 - Annen still. m krav om 3-årig U/H-utd.	1,00	
7734 - Mastergradstilling (særalder)	2,80	4,53
8209 - Jordmor	2,40	2,40
8470 - Psykolog	2,50	2,80
8527 - Lege	0,65	0,65
705 - Ledelse barn og familie	10,13	9,82
6599 - Spesialkonsulent	2,38	2,40
7453 - Fagleder	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,75	3,42
9454 - Leder	3,00	3,00
708 - Barneverntjenesten	28,87	29,89
6572 - Assistent	0,20	0,29
6863 - Sekretær	1,00	1,00
7168 - Sosialkurator	18,77	20,80
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	6,90	5,80
7712 - Mastergradstillinger	1,00	1,00
8470 - Psykolog		1,00
9454 - Leder	1,00	
710 - Migrasjonshelse	3,22	3,20
6863 - Sekretær	0,30	0,40
7174 - Sykepleier	0,50	0,50
7619 - Klinisk sosionom	1,00	1,00
8527 - Lege	0,42	0,30
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00

- Barnevern 30 ÅV, hvorav 21 er sosialkuratorer.
- Familiesenteret har ca. 34 ÅV hvorav 10 er helsesøstre. Øvrige stillinger er bl.a. jordmor, psykolog, miljøterapeut, fysioterapeut og sykepleier.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
30 - BARN OG FAMILIE	112 263 000	129 107 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	92 491 566	96 162 465	82,39 %	74,48 %
11 - Andre driftsutgifter	9 759 770	10 544 038	8,69 %	8,17 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	5 431 000	5 970 497	4,84 %	4,62 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	22 550 900	22 439 000	20,09 %	17,38 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-12 786 916	389 000	-11,39 %	0,30 %
16 - Salgsinntekter	-50 000	-75 000	-0,04 %	-0,06 %
17 - Refusjoner	-4 733 320	-5 123 000	-4,22 %	-3,97 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd		-1 200 000	0,00 %	-0,93 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-400 000		-0,36 %	0,00 %

- Den største andelen av lønnskostnadene er knyttet til barnevernet og familiesenteret (over 77% av de totale lønnskostnadene). I barnevern ligger også fosterhjemskostnader og frikjøp som en del av lønn.
- På kontogruppe 11 er mye av kostnadene utgiftsgodtgjørelse for oppdragstakere innenfor barnevern.
- 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.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
30 - BARN OG FAMILIE	112 263 000	129 107 000	100,00 %	100,00 %
130 - Administrasjonslokaler		135 000	0,00 %	0,10 %
190 - Interne serviceenheter	10 149 097		9,04 %	0,00 %
202 - Grunnskole		11 060 048	0,00 %	8,57 %
222 - Skolelokaler	664 600		0,59 %	0,00 %
232 - Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	16 022 244	18 296 933	14,27 %	14,17 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	17 746 163	16 675 751	15,81 %	12,92 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid		728 914	0,00 %	0,56 %
244 - Barneverntjeneste	26 776 473	29 246 542	23,85 %	22,65 %
251 - Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	7 802 781	7 108 109	6,95 %	5,51 %
252 - Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	33 101 642	45 855 703	29,49 %	35,52 %

- Plasseringer i barnevern utgjør over 35% av kostnadene.
- Barneverntjeneste inkl. plasseringer utgjør nesten 64% av budsjetterte kostnadene på barn og familie tjenestene.
- 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 årsverk budsjettet.

	2024	2025
31 - BARNEHAGE	136,05	132,83
6572 - Assistent	20,20	19,50
6599 - Spesialkonsulent	1,00	
6684 - Miljøveileder-/konsulent	2,00	2,00
6709 - Barnehagelærer	1,35	4,00
7453 - Fagleder	0,50	1,00
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	3,00	
7517 - Fagarbeider	41,13	43,15
7522 - Spesialpedagog	8,40	4,35
7637 - Pedagogisk leder	47,80	47,83
7666 - Lærling (reform 94)	3,00	2,00
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	2,00	3,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	5,67	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	
	2024	2025	2024	2025
31 - BARNEHAGE	225 313 000	240 968 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	90 063 122	92 597 787	39,97 %	38,43 %
11 - Andre driftsutgifter	5 755 770	5 808 644	2,55 %	2,41 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 939 749	3 203 321	1,30 %	1,33 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	144 035 592	152 412 205	63,93 %	63,25 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-2 193 351		-0,97 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-10 690 882	-9 238 957	-4,74 %	-3,83 %
17 - Refusjoner	-4 597 000	-3 815 000	-2,04 %	-1,58 %

- Den største posten for barnehagene er tilskudd til de private barnehagene som føres på kontogruppe 13 og utgjør om lag 133 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	
	2024	2025	2024	2025
31 - BARNEHAGE	225 313 000	240 968 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	1 145 758	1 217 408	0,51 %	0,51 %
130 - Administrasjonslokaler		8 000	0,00 %	0,00 %
201 - Barnehage	193 229 695	204 541 592	85,76 %	84,88 %
211 - Styrket tilbud til førskolebarn	19 110 547	21 165 000	8,48 %	8,78 %
221 - Barnehagelokaler og skyss	11 827 000	14 036 000	5,25 %	5,82 %

- Om lag 85% av kostnadene går til ordinær barnehage, her ligger både kommunale og private barnehager, samt kjøp av plasser.
- Ca. 8,8% går til styrket tilbud.
- 5,8% er husleie fra ØEKE og 0,5% til administrasjon

Skole

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

Totalt 321 årsverk.

	2024	2025
32 - SKOLE	321,17	321,35
6572 - Assistent	28,49	29,41
6599 - Spesialkonsulent	1,00	1,00
6674 - Miljøarbeider	5,89	
6675 - Miljøterapeut	1,00	
6684 - Miljøveileder-/konsulent	1,04	5,38
6685 - Miljøveileder	3,42	6,00
6863 - Sekretær	8,68	7,98
7003 - Arbeidsleder/formann	5,00	5,00
7024 - Barnepleier	0,50	
7026 - Bibliotekar	0,02	0,02
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	1,00	3,80
7453 - Fagleder	4,00	
7515 - Barne/ungdomsarbeid.	0,66	
7517 - Fagarbeider	25,11	24,10
7522 - Spesialpedagog	2,00	
7666 - Lærling (reform 94)	0,88	1,58
7719 - Fagarb. m/fagsk. utd (særaldersgr)	1,57	0,80
7954 - Fagleder	11,83	15,33
7960 - Lærer (u/godkj utd.)	8,69	8,90
7961 - Lærer	10,19	8,99
7962 - Adjunkt	65,19	55,81
7963 - Adjunkt m/tilleggsutd	83,15	86,51
7965 - Lektor	14,45	20,54
7966 - Lektor m/tilleggsutd	25,91	28,19
8530 - Rådgiver	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00
9951 - Rektor/Virksomhetsleder	9,50	10,00

- 3 årsverk er knyttet til sentralt ansvar (320) inkl. administrasjon og fagansvar
- 6,6 årsverk kulturskole
- 14,2 årsverk voksenopplæring
- Øvrige 297,6 årsverk er knyttet til grunnskole og SFO.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
32 - SKOLE	323 628 000	342 202 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	249 457 371	263 068 272	77,08 %	76,88 %
11 - Andre driftsutgifter	27 561 912	27 216 657	8,52 %	7,95 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	5 231 234	3 947 400	1,62 %	1,15 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	73 502 000	75 293 895	22,71 %	22,00 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-4 747 613	106 000	-1,47 %	0,03 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	120 000	120 000	0,04 %	0,04 %
16 - Salgsinntekter	-7 606 000	-10 390 000	-2,35 %	-3,04 %
17 - Refusjoner	-19 770 904	-8 903 224	-6,11 %	-2,60 %
18 - Overføringsinntekter/tilskudd		-8 137 000	0,00 %	-2,38 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-120 000	-120 000	-0,04 %	-0,04 %

- Store deler av budsjettet, ca. 77%, går til lønn.
- I kontogruppe 13 er 65,8 mill. knyttet til husleie (i realiteten er denne posten 29,4 mill.kr. høyere da mye av husleieøkningen på Fellesområdet er lagt på skole i budsjettendringen)

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 13,8 av de 27,2 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 voksenopplæring).

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
32 - SKOLE	323 628 000	342 202 000	100,00 %	100,00 %
130 - Administrasjonslokaler		8 000	0,00 %	0,00 %
202 - Grunnskole	223 718 468	241 284 939	69,13 %	70,51 %
213 - Voksenopplæring	6 148 000	5 644 000	1,90 %	1,65 %
215 - Skolefritidstilbud	13 642 925	12 303 222	4,22 %	3,60 %
222 - Skolelokaler	64 742 000	66 852 895	20,01 %	19,54 %
223 - Skoleskyss	7 000 000	7 000 000	2,16 %	2,05 %
381 - Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	3 797 000	3 824 000	1,17 %	1,12 %
383 - Kulturskole	4 579 607	5 284 944	1,42 %	1,54 %

- Ordinær grunnskole utgjør 70,5% 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.

Ledelse Oppvekst

Området inneholder kommunalsjef, tillitsvalgte, sekretær og rådgiver.

Totalt 4,37 årsverk budsjettert.

	2024	2025
33 - LEDELSE OPPVEKST	4,27	4,37
6599 - Spesialkonsulent		1,00
6863 - Sekretær	0,75	0,75
7517 - Fagarbeider	0,12	0,12
7637 - Pedagogisk leder	0,40	0,50
7732 - Annen still. m krav om 3-årig U/H-utd.	0,25	
7966 - Lektor m/tilleggsutd	1,00	1,00
8530 - Rådgiver	0,75	
9440 - Kommunalsjef	1,00	1,00

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
33 - LEDELSE OPPVEKST	3 820 000	2 960 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	4 308 858	4 681 518	112,80 %	158,16 %
11 - Andre driftsutgifter	180 142	84 482	4,72 %	2,85 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	25 000	-1 289 000	0,65 %	-43,55 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	35 000	65 000	0,92 %	2,20 %
17 - Refusjoner	-729 000	-582 000	-19,08 %	-19,66 %

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

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
33 - LEDELSE OPPVEKST	3 820 000	2 960 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	3 784 912	2 958 000	99,08 %	99,93 %
130 - Administrasjonslokaler		2 000	0,00 %	0,07 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	88		0,00 %	0,00 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	35 000		0,92 %	0,00 %

I all hovedsak administrasjonskostnader, leder for ledere og tillitsvalgte.

Helse og velferd

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 540 årsverk i seksjonen

	2024	2025
50 - HELSE OG VELFERD	544,51	539,95
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	147,98	150,81
52 - EIKERTUN	153,22	149,81
53 - HJEMMETJENESTER	122,20	128,01
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	3,10	3,10
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	27,31	27,16
56 - DRIFTSSTAB	30,60	30,90
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	26,88	15,71
58 - NAV	33,22	34,45

- Tjenester i institusjon (Eikertun) og tilrettelagte tjenester er de største virksomhetsområdene i antall årsverk, etterfulgt av hjemmetjenester.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
50 - HELSE OG VELFERD	648 722 000	681 959 000	100,00 %	100,00 %
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	75 607 000	77 116 000	11,65 %	11,31 %
52 - EIKERTUN	140 286 000	145 854 000	21,62 %	21,39 %
53 - HJEMMETJENESTER	104 583 000	116 878 000	16,12 %	17,14 %
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	-15 667 000	-22 062 000	-2,42 %	-3,24 %
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	123 648 000	133 820 000	19,06 %	19,62 %
56 - DRIFTSSTAB	106 302 000	110 114 000	16,39 %	16,15 %
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	25 323 000	23 818 000	3,90 %	3,49 %
58 - NAV	88 640 000	96 421 000	13,66 %	14,14 %

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
50 - HELSE OG VELFERD	648 722 000	681 959 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	504 101 052	507 963 787	77,71 %	74,49 %
11 - Andre driftsutgifter	27 057 546	28 999 952	4,17 %	4,25 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	14 037 759	15 532 313	2,16 %	2,28 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	198 909 013	198 499 220	30,66 %	29,11 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	24 684 903	46 415 986	3,81 %	6,81 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	185 000	500 000	0,03 %	0,07 %
16 - Salgsinntekter	-30 194 500	-33 088 879	-4,65 %	-4,85 %
17 - Refusjoner	-89 708 773	-82 413 379	-13,83 %	-12,08 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-350 000	-450 000	-0,05 %	-0,07 %

- Lønn er den klart største utgiftsposten i seksjonen og utgjør ca. 3/4 av netto ramme.
- Kjøp av tjenester, kontogruppe 13, er også en stor post som består av eksterne kjøp inkl. BPA, rus- og psykiatrilasser og husleie fra ØEKE. Mer detaljer kommenteres under hvert område.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
50 - HELSE OG VELFERD	648 722 000	681 959 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	2 716 684	2 093 666	0,42 %	0,31 %
130 - Administrasjonslokaler		101 000	0,00 %	0,01 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	7 343 732	8 158 889	1,13 %	1,20 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	22 187 354	25 827 242	3,42 %	3,79 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	58 399 973	61 618 272	9,00 %	9,04 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	28 119 547	29 629 134	4,33 %	4,34 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	55 882 047	1 108 006	8,61 %	0,16 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	158 123 504	159 945 024	24,37 %	23,45 %
254 - Helse-og omsorgstjenester til hjemmeboende	-3 203 000		-0,49 %	0,00 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samlokaliserte	59 785 473	118 467 080	9,22 %	17,37 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.	151 706 726	165 021 658	23,39 %	24,20 %
261 - Institusjonslokaler	34 693 200	35 022 550	5,35 %	5,14 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	4 800 100	5 381 400	0,74 %	0,79 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	4 785 000	1 400 000	0,74 %	0,21 %
275 - Introduksjonsordningen	21 978 703	22 332 815	3,39 %	3,27 %
276 - Kvalifiseringsordningen	3 903 653	3 986 278	0,60 %	0,58 %
281 - Ytelse til livsopphold	35 723 804	40 061 986	5,51 %	5,87 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 730 500	1 782 000	0,27 %	0,26 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-15 000	-18 000	0,00 %	0,00 %
870 - Renter, utbytte og lån	60 000	40 000	0,01 %	0,01 %

- Det er tjenester til hjemmeboende og tjenester i institusjon som er de største budsjettene på KOSTRA funksjon og utgjør 65% 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 bofellesskapene inkl. tverrfaglig bo-team, samt avlastningsbolig, barnebolig, ledelse (tilrettelagte tjenester og hjemmetjenester) og Eiker Aktivitetssenter.

Totalt 151 årsverk budsjettet.

	2024	2025
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	147,98	150,81
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	0,64	1,94
6455 - Vernepleier	10,55	10,45
6517 - Ergoterapeut	1,00	1,00
6572 - Assistent		1,39
6583 - Pleiemedarbeider	12,85	14,98
6599 - Spesialkonsulent		1,00
6674 - Miljøarbeider	0,21	
6675 - Miljøterapeut	8,94	12,09
6684 - Miljøveileder-/konsulent		1,00
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	80,43	68,09
7174 - Sykepleier	4,21	3,75
7517 - Fagarbeider	6,04	6,67
7523 - Spesialsykepleier	0,73	0,73
7666 - Lærling (reform 94)	1,23	1,00
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk. utd (særaldersgr)	7,49	12,72
8530 - Rådgiver	2,67	3,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	10,00	10,00

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	75 607 000	77 116 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	127 039 600	116 263 589	168,03 %	150,76 %
11 - Andre driftsutgifter	996 766	1 326 072	1,32 %	1,72 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	697 515	670 000	0,92 %	0,87 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	7 009 000	7 059 800	9,27 %	9,15 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-2 580 742		-3,41 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-413 000	-455 322	-0,55 %	-0,59 %
17 - Refusjoner	-57 142 139	-47 748 139	-75,58 %	-61,92 %

- 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.

Fordeling på KOSTRA-funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	75 607 000	77 116 000	100,00 %	100,00 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	6 851 000	7 622 000	9,06 %	9,88 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	13 098 571	5 998 355	17,32 %	7,78 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samløst lokaliserte	41 742 171	48 597 542	55,21 %	63,02 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.	8 081 658	9 118 703	10,69 %	11,82 %
261 - Institusjonslokaler	3 187 200	3 153 000	4,22 %	4,09 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	2 646 400	2 626 400	3,50 %	3,41 %

Eikertun

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

Totalt 150 årsverk.

	2024	2025
52 - EIKERTUN	153,22	149,81
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	0,55	1,37
6455 - Vernepleier	4,48	4,27
6583 - Pleiemedarbeider	6,32	6,84
6599 - Spesialkonsulent	2,00	1,67
6675 - Miljøterapeut	1,00	1,00
6684 - Miljøveileder-/konsulent	0,40	0,40
6863 - Sekretær		1,00
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	73,67	72,05
7174 - Sykepleier	35,72	33,23
7517 - Fagarbeider	2,51	
7523 - Spesialsykepleier	6,89	8,05
7666 - Lærling (reform 94)	4,66	2,66
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk.utd (særaldersgr)	3,23	4,29
8527 - Lege	2,80	2,80
9451 - Leder/Virksomhetsleder	8,00	8,00
6685 - Miljøveileder		1,00
6010 - Utd.stilling/helsefagarb.		0,18

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
52 - EIKERTUN	140 286 000	145 854 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	140 609 925	146 180 055	100,23 %	100,22 %
11 - Andre driftsutgifter	279 665	123 907	0,20 %	0,08 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	519 244	1 426 000	0,37 %	0,98 %
16 - Salgsinntekter	-190 000	-305 000	-0,14 %	-0,21 %
17 - Refusjoner	-932 834	-1 570 962	-0,66 %	-1,08 %

- I all hovedsak 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	
	2024	2025	2024	2025
52 - EIKERTUN	140 286 000	145 854 000	100,00 %	100,00 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	6 313 375	3 995 584	4,50 %	2,74 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	3 760 944	3 831 942	2,68 %	2,63 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	130 211 681	138 026 474	92,82 %	94,63 %

Hjemmetjenester

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

Totalt 128 årsverk

	2024	2025
53 - HJEMMETJENESTER	122,20	128,01
6000 - Pleiemedarb/Utd.stilling	1,77	2,05
6190 - Hjemmehjelp	4,34	3,82
6455 - Vernepleier		0,40
6583 - Pleiemedarbeider	4,62	4,59
6599 - Spesialkonsulent	4,00	4,00
6675 - Miljøterapeut		1,00
6863 - Sekretær	0,80	0,80
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	59,39	61,11
7174 - Sykepleier	35,04	37,01
7523 - Spesialsykepleier	3,20	2,83
7666 - Lærling (reform 94)	1,50	1,50
7719 - Fagarb. m/fagsk. utd (særaldersgr)	6,54	8,67
7734 - Mastergradstilling (særalder)	1,00	0,08
6010 - Utd.stilling/helsefagarb.		0,14

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

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
53 - HJEMMETJENESTER	104 583 000	116 878 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	103 505 420	112 649 557	98,97 %	96,38 %
11 - Andre driftsutgifter	2 708 196	3 228 000	2,59 %	2,76 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	3 655 000	4 355 000	3,49 %	3,73 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	413 000	317 000	0,39 %	0,27 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-3 203 000		-3,06 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-1 045 616	-982 557	-1,00 %	-0,84 %
17 - Refusjoner	-1 450 000	-2 689 000	-1,39 %	-2,30 %

- Stort sett lønnskostnader.
- Kostnader på kontogruppe 11 består av 34% medisinsk forbruksmateriell og medisiner, 54% på bilkostnader (vedlikehold, forsikring og drivstoff) og 12% på øvrige driftskostnader.
- På kjøp av varer, kontogruppe 12, utgjør leasing av biler ca. 2 mill.kr., medisinsk utstyr og inventar ca. 1,5 mill.kr. og driftsavtaler 445'.
- Salgsinntektene er brukerbetaling, som i hovedsak er praktisk bistand.
- Refusjonene er knyttet til tilskudd for lærlinger, og refusjon for en særlig ressurskrevende bruker.

Fordeling på KOSTRA funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
53 - HJEMMETJENESTER	104 583 000	116 878 000	100,00 %	100,00 %
254 - Helse-og omsorgstjenester til hjemmeboende	-3 203 000		-3,06 %	0,00 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samlokaliserte	20 681 000	23 550 000	19,77 %	20,15 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.	86 627 000	92 949 000	82,83 %	79,53 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	478 000	379 000	0,46 %	0,32 %

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.

	2024	2025
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. Uendret antall årsverk de siste tre årene.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	-15 667 000	-22 062 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	4 238 884	2 279 290	-27,06 %	-10,33 %
11 - Andre driftsutgifter	276 000	228 500	-1,76 %	-1,04 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	1 550 000	1 176 000	-9,89 %	-5,33 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	35 000	85 000	-0,22 %	-0,39 %
16 - Salgsinntekter	-21 730 884	-24 817 000	138,70 %	112,49 %
17 - Refusjoner	-36 000	-1 013 790	0,23 %	4,60 %

- Nedgang i lønn og lønnsrefusjoner skyldes at innsparingskravet på årsverk ble delvis lagt her med en saldering på 2 millioner som ble fordelt ut til virksomhetene etter opprinnelig budsjett.
- Kontogruppe 11 er en rekke småposter på kurs, abonnement, lisenser etc.
- Kontogruppe 12 er i all hovedsak driftsavtale knyttet til helsenett. Det ble også lagt en sum her som inntekt på innsparingskrav på konsulent som ikke var gjennomførbart. Innsparingskravet var høyere enn faktisk forbruk året før.
- Salgsinntekter gjelder i hovedsak oppholdsbetaling og trygghetsalarm
- Refusjoner er ekstra mottatte midler knyttet til ressurskrevende tjenester som ble holdt igjen sentralt.

Kostnader og inntekter fordelt på KOSTRA funksjon

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	-15 667 000	-22 062 000	100,00 %	100,00 %
120 - Administrasjon	2 716 684	2 093 666	-17,34 %	-9,49 %
130 - Administrasjonslokaler		57 000	0,00 %	-0,26 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	1 066 574	1 050 525	-6,81 %	-4,76 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	375 000	450 000	-2,39 %	-2,04 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	35 000	36 000	-0,22 %	-0,16 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-18 507 564	-24 239 303	118,13 %	109,87 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samlokalisert		450 000	0,00 %	-2,04 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.	-1 316 694	-1 902 888	8,40 %	8,63 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	-36 000	-57 000	0,23 %	0,26 %

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

	2024	2025
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	27,31	27,16
6517 - Ergoterapeut	4,00	3,50
6599 - Spesialkonsulent	2,83	3,00
7066 - Fysioterapeut	1,80	1,80
7174 - Sykepleier	1,00	
7453 - Fagleder		0,90
7523 - Spesialsykepleier	0,90	0,90
7531 - Saksbehandler	5,82	6,00
7617 - Spesialfysioterapeut	1,90	1,90
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,00	1,00
7734 - Mastergradstilling (særalder)	0,90	1,00
8527 - Lege	2,00	2,08
8528 - Legespesialist	0,16	0,08
8711 - Turnuslege	2,00	2,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	3,00	3,00

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	123 648 000	133 820 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	36 983 078	38 472 359	29,91 %	28,75 %
11 - Andre driftsutgifter	1 526 222	1 527 221	1,23 %	1,14 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	1 829 000	1 750 000	1,48 %	1,31 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	99 566 700	105 844 420	80,52 %	79,09 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-2 200 000	250 000	-1,78 %	0,19 %
16 - Salgsinntekter	-3 190 000	-3 100 000	-2,58 %	-2,32 %
17 - Refusjoner	-10 867 000	-10 924 000	-8,79 %	-8,16 %

- Lønn utgjør i underkant av 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.
- 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	
	2024	2025	2024	2025
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	123 648 000	133 820 000	100,00 %	100,00 %
130 - Administrasjonslokaler		4 000	0,00 %	0,00 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	141 700	86 700	0,11 %	0,06 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	5 707 057	11 858 550	4,62 %	8,86 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	47 656 609	54 944 589	38,54 %	41,06 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	50 854 000	0	41,13 %	0,00 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	2 122 388	3 551 422	1,72 %	2,65 %
257 - Hjemmetjenester personellbase knyttet til bofellesskap/samløkaliserte	-2 637 698	45 869 538	-2,13 %	34,28 %
258 - Hjemmetjenester ambulering virksomhet mv.	14 802 944	15 864 201	11,97 %	11,85 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	1 100 000	1 141 000	0,89 %	0,85 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	3 901 000	500 000	3,15 %	0,37 %

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 30,9 årsverk.

	2024	2025
56 - DRIFTSSTAB	30,60	30,90
6559 - Konsulent	4,08	5,00
6572 - Assistent	8,48	5,95
6599 - Spesialkonsulent	2,00	2,00
6863 - Sekretær	3,08	2,00
6912 - Servicemedarbeider		2,00
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	0,20	0,20
7453 - Fagleder	1,00	
7517 - Fagarbeider	8,55	10,55
7719 - Fagarb. m/fagsk. utd (særaldersgr)	0,20	0,20
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,00	2,00
7177 - Tekniker	1,00	1,00

- 14,5 årsverk knyttet til kjøkken og vaskeri
- 16,4 årsverk på driftsstab
- I tillegg er det noe lønnskostnader på BPA som er budsjettet som et beløp pr ordning og ikke som stillinger da det er timebasert, men er i realiteten ca. 2 årsverk.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
56 - DRIFTSSTAB	106 302 000	110 114 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	25 836 562	26 097 435	24,30 %	23,70 %
11 - Andre driftsutgifter	16 794 397	18 768 252	15,80 %	17,04 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	3 380 000	3 792 313	3,18 %	3,44 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	87 872 500	80 380 000	82,66 %	73,00 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	-6 585 659		-6,20 %	0,00 %
16 - Salgsinntekter	-3 625 000	-3 424 000	-3,41 %	-3,11 %
17 - Refusjoner	-17 370 800	-15 500 000	-16,34 %	-14,08 %

- Ca. 24% av budsjettet er lønnskostnader.
- De største kostnadene gjelder BPA og husleie Eikertun, som utgjør henholdsvis 53,4 mill. og 26,8 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 og inventar i tillegg til leasing av buss og biler.
- Kontogruppe 14 var i 2024 et nedtrekk og saldering av budsjettet på BPA, i 2025 ligger alle kostnader og nedtrekk direkte på 1370 kontoen.
- 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	
	2024	2025	2024	2025
56 - DRIFTSSTAB	106 302 000	110 114 000	100,00 %	100,00 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	2 558 087	2 361 741	2,41 %	2,14 %
253 - Helse- og omsorgstjenester i institusjon	31 198 428	36 608 076	29,35 %	33,25 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.	41 054 485	39 292 633	38,62 %	35,68 %
261 - Institusjonslokaler	31 506 000	31 869 550	29,64 %	28,94 %
320 - Kommunal næringsvirksomhet	-15 000	-18 000	-0,01 %	-0,02 %

- 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 under 16 årsverk i budsjettet. Førstelinetjenesten for folk med psykiske lidelser og utfordringer med rus. Lavterskeltilbud hvor det ikke er behov for vedtak. Utstrakt samarbeid med 2. linjetjenesten.

	2024	2025
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	26,88	15,71
6455 - Vernepleier	2,00	2,00
6583 - Pleiemedarbeider	1,00	0,50
6675 - Miljøterapeut	9,67	5,92
6863 - Sekretær	1,00	1,00
7076 - Hjelpepl/helsefagarb	1,00	0,17
7174 - Sykepleier	2,00	1,00
7453 - Fagleder	1,00	1,00
7517 - Fagarbeider	2,00	
7523 - Spesialsykepleier	1,00	
7619 - Klinisk sosionom	0,92	
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	1,30	0,03
7718 - Fagarb. m/fagskoleutd.	1,00	1,00
7719 - Fagarb. m/fagsk. utd (særaldersgr)	2,00	1,60
9451 - Leder/Virksomhetsleder	1,00	1,00
6685 - Miljøveileder		0,50

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	25 323 000	23 818 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	21 323 887	18 507 488	84,21 %	77,70 %
11 - Andre driftsutgifter	1 186 300	976 000	4,68 %	4,10 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	210 000	98 000	0,83 %	0,41 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	3 752 813	3 763 000	14,82 %	15,80 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd		2 346 000	0,00 %	9,85 %
16 - Salgsinntekter		-5 000	0,00 %	-0,02 %
17 - Refusjoner	-1 150 000	-1 867 488	-4,54 %	-7,84 %

- 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 Housing first og Erfaringskonsulent Crux.
- Kontogruppe 14 er en reserve som ble omdisponert til andre virksomheter senere.

Fordeling på KOSTRA-funksjoner

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	25 323 000	23 818 000	100,00 %	100,00 %
130 - Administrasjonslokaler		40 000	0,00 %	0,17 %
233 - Annet forebyggende helsearbeid	6 135 458	7 021 664	24,23 %	29,48 %
234 - Aktivisering og servicetjenester til eldre og funksjonshemmede	3 315 922	2 351 108	13,09 %	9,87 %
241 - Diagnose, behandling, re-/habilitering	4 049 333	30 000	15,99 %	0,13 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	4 026 207	3 382 213	15,90 %	14,20 %
243 - Tilbud til personer med rusproblemer	5 028 047	1 108 006	19,86 %	4,65 %
258 - Hjemmetjenester ambulerende virksomhet mv.	2 457 333	9 700 009	9,70 %	40,73 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	310 700	185 000	1,23 %	0,78 %

NAV

Totalt 34,5 årsverk budsjettert i kommunal del. Søknadsbehandling av økonomisk sosialhjelp, kvalifiseringsprogrammet, søknadsbehandling av startlån, introduksjonsstønad til flyktninger m.m.

	2024	2025
58 - NAV	33,22	34,45
6455 - Vernepleier		1,00
6559 - Konsulent	4,00	4,00
6599 - Spesialkonsulent	21,97	21,45
6675 - Miljøterapeut		1,00
7168 - Sosialkurator	4,00	4,00
7710 - Tverrfaglig spes.Utd	0,25	
7712 - Mastergradstillinger	1,00	1,00
9451 - Leder/Virksomhetsleder	2,00	2,00

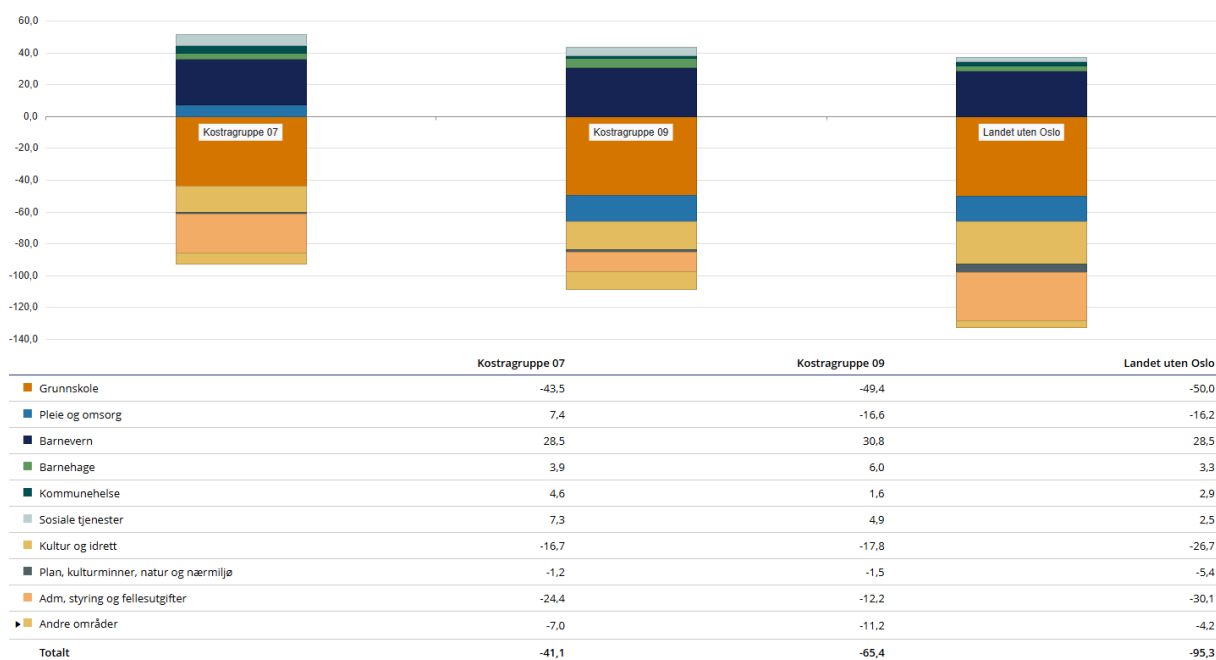
	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
58 - NAV	88 640 000	96 421 000	100,00 %	100,00 %
10 - Lønn og lønnsrefusjoner	44 563 696	47 514 014	50,27 %	49,28 %
11 - Andre driftsutgifter	3 290 000	2 822 000	3,71 %	2,93 %
12 - Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm egenproduksjon	2 197 000	2 265 000	2,48 %	2,35 %
13 - Kjøp av tjenester som erstatter komm tjenesteproduksjon	260 000	1 050 000	0,29 %	1,09 %
14 - Overføringsutgifter/tilskudd	39 254 304	43 819 986	44,29 %	45,45 %
15 - Finansutgifter / finanstransaksjoner	185 000	500 000	0,21 %	0,52 %
17 - Refusjoner	-760 000	-1 100 000	-0,86 %	-1,14 %
19 - Finansinntekter/finanstransaksjoner	-350 000	-450 000	-0,39 %	-0,47 %

- Ca. halvparten av nettorammen er budsjettert på lønn og lønnsrefusjoner. Introduksjonsordningen og kvalifiseringsstønad utbetales også via lønn.
- Størst utgift ved siden av lønn er økonomisk sosialhjelp som er budsjettert over 40 mill. på kontogruppe 14.
- På andre driftsutgifter utgjør husleie ca. 1,7 mill. av budsjettet og lisenser 0,7 mill.
- Refusjoner er bl.a. knyttet til refusjon fra NAV statlig og bostøtte fra Husbanken.

	Budsjett		Andel	
	2024	2025	2024	2025
58 - NAV	88 640 000	96 421 000	100,00 %	100,00 %
242 - Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	24 058 340	26 210 921	27,14 %	27,18 %
265 - Kommunalt disponerte boliger	265 000	1 050 000	0,30 %	1,09 %
273 - Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	884 000	900 000	1,00 %	0,93 %
275 - Introduksjonsordningen	21 978 703	22 332 815	24,80 %	23,16 %
276 - Kvalifiseringsordningen	3 903 653	3 986 278	4,40 %	4,13 %
281 - Ytelse til livsopphold	35 723 804	40 061 986	40,30 %	41,55 %
283 - Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	1 766 500	1 839 000	1,99 %	1,91 %
870 - Renter, utbytte og lån	60 000	40 000	0,07 %	0,04 %

- Ytelse til livsopphold utgjør den største tjenesten til NAV i kroner.
- Intro- og kvalifiseringsordningen var budsjettert med 26 mill. i 2025.
- 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 tjenestekområdene 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)	16 168	Gjesdal	15 880	18 251	-43,5	-13
► Pleie og omsorg	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Pleie og omsorg (B)	25 429	Enebakk	20 099	25 070	7,4	1
► Barnevern	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnevern (B)	4 230	Lyngdal	1 629	2 814	28,5	32
► Barnehage	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B)	11 288	Lyngdal	9 890	11 101	3,9	2
► Kommunehelse	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B)	4 912	Kongsvinger	3 675	4 689	4,6	5
► Sosiale tjenester	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Sosiale tjenester (B)	4 660	Indre Fosen	-3 035	4 272	7,3	8
► Kultur og idrett	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kultur og idrett (B)	1 858	Volda	1 588	2 659	-16,7	-43
► Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Plan, kulturminner, natur og nærmiljø (B)	927	Verdal	470	984	-1,2	-6
► Adm, styring og fellesutgifter	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Adm, styring og fellesutgifter (B)	4 558	Vestby	3 835	5 768	-24,4	-26
► Brann og ulykkesvern	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Brann og ulykkesvern (B)	831	Hå	625	1 078	-5,2	-30
► Kommunale boliger	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger (B)	-46	Enebakk	-373	250	-6,2	0
► Samferdsel	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Samferdsel (B)	1 714	Nesodden	591	1 576	2,9	8
► Næringsforv. og konsesjonskraft	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Næringsforv. og konsesjonskraft (B)	44	Kongsvinger	-2 077	-173	4,5	493
► Kirke	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke (B)	494	Frogn	399	669	-3,7	-35
► Landbruk	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Landbruk (B)	142	Frogn	0	121	0,5	18

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 - Læringer
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

11 - Andre driftsutgifter

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)

1100 - Kontorutgifter	1559 - GJELDSAVDRAGSFOND
1101 - Abonnement aviser fagtidsskrift	1560 - Styrking av likv. reserven
1102 - Fellesutgifter kontorrek.	1570 - Overføring til investeringsregnskapet
1105 - Undervisningsmaterieil	1580 - Regnskapsmessig mindreforbruk
1106 - Undervisningsmaterieil forbruk	1590 - Avskrivinger
1110 - Medisinsk forbruksmaterieil	1591 - Kalkulatoriske renter
1114 - Medikamenter	1592 - Kalkulatoriske avskrivinger
1115 - Mat til kommunens brukere	16 - Salgsinntekter
1116 - Mat til møter og bevertning	1600 - Brukerbetaling
1120 - !! Brukes KUN om ikke annen konto finnes- div.	1620 - Gebyr (inntekt)
driftsutgifter	1621 - Annet avg.fritt salg
1121 - Arbeidstøy	1622 - Rettsgebyr (inntekt)
1122 - Andre tekstiler	1623 - Refusjon pga hærverk
1123 - Rengjøringsmaterieil	1624 - Bonuser (ihht innkjøpsavtaler)
1124 - Velferd, gaver, blomster til gaver	1625 - Hovedstol feiegebyr (kjøpt fordring fra DRBV)
1125 - Oppholdsutgifter tjenestereiser/møter	1626 - Periodiserte inntekter netto
1126 - Utgiftsdekning	1628 - Salg fritatt for MVA (aviser bøker)
1127 - Forbruksmaterieil	1629 - Billetttinntekter
1128 - Leirskole oppholdsutgifter	1630 - Husleieinntekter
1129 - Varer og tjenester fra andre avd. i ØEK	1633 - Utleie av lokaler
1130 - Telefon/linjeleie	1634 - Inntekt festetomt
1131 - Porto	1640 - Fastledd Vann og Avløp
1132 - Bankgebyrer/inkassogebyr	1650 - Årsavgifter (inntekt)
1133 - Dekning privat telefon/ADSL	1651 - Tilknytningsavgift
1140 - Stillingsannonser	1652 - Annet avg.pliktig salg
1141 - Kunngjøringer/andre annonser	1653 - Salg av drivstoff eksternt
1142 - Informasjon/reklame	1660 - Salg av driftsmidler
1143 - Trykking, kopiering	1690 - Fordelte inntekter
1145 - Gaver ved representasjon	1691 - Ref. seniorlønn
1150 - Kurs/seminaravgift	17 - Refusjoner
1151 - Foreleser/kursholder	1700 - Ref. fra staten
1152 - Transportutgifter/opphold kurs seminar	1701 - Ref. NAV (tidl trygdekantor)
1160 - Km-godtgjørelse tjenestereiser	1702 - Ref. NAV individstønad (tidl Aetat)
1161 - Km-godtgj. med refusjon	1703 - Ref NAV fordelte utgifter
1162 - Km/diett ved kurs/sem.	1704 - Ref. NAV-forvaltning
1165 - Utgiftsgodtgjørelse mm	1705 - Bostøtte Husbanken
1166 - Klesgodtgjørelse	1706 - Red. boutgifter Husbanken
1167 - Motpost telefonordningen	1730 - Ref. fylkeskommunen
1168 - Flyttegodtgjørelse	1731 - Ref. lærlinger
1169 - Gruppeliv	1750 - Ref. andre kommuner
1170 - Forsikring/årsavgift transportmidler	1752 - Buskerudbyen merforbruk
1171 - Drivstoff/rekvisita, personbiler	1770 - Ref. fra private
1172 - Transportutg. elever/brukere	1775 - Ref. fra IKS der hvor ØEK er deltaker
1173 - Vedlikehold/repr personbiler	1780 - Konsernintern lønn
1174 - Vedlikehold anl.maskiner, varebil kl II	1781 - Salg til KF
1175 - Transportutgifter tjenestereiser	1788 - Salg til IKS der ØEK er deltaker
1176 - Drivstoff/rekvisita anl.maskiner, varebil kl II	1790 - Interne overføringer
1177 - Transportutgifter mat	1791 - Kalk. renter
1180 - Strøm	1792 - Kalk. avdrag
1181 - Fjernvarme/fjernkjøling	1793 - Utstysinvesteringer
1182 - Fyringsolje, fyringsparafin	1794 - Renter/avdrag interkomm. tiltak
1183 - Naturgass og andre fossile gasser	18 - Overføringsinntekter/tilskudd
1184 - Bioenergi, ved, pellets, briketter, biogass	1800 - Statlig rammeoverføring
1185 - Forsikring personer	1810 - Statstilskudd/overføringer
1186 - Alarmsystemer, vakthold og vektertjenester	1830 - Overføringer fra fylkeskommuner
1187 - Forsikringer bygg, anlegg, eiendom, maskiner	1850 - Overføring fra kommuner
1190 - Leie av lokaler og grunn, husleieutgifter	1870 - Skatteinntekter
1191 - Festeavgift	1871 - Inntektsutjevning
1195 - Kommunale avgifter	1877 - Konesjonsavgift
1196 - Lisenser/gebyrer	1880 - Overføring fr særbedrift
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 viderefakturerings
- 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 konsulentttjenester
- 1279 - Andre konsulentttjenester
- 1280 - Ulempeserstatning grunnerverv
- 1290 - Interne overføringer
- 1291 - Kalk. renter
- 1292 - Kalk. avskrivninger
- 1293 - Utstyrsinvesteringer
- 1294 - Renter/avdra interkommunale tiltak

- 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 (2025)

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 - Læringer

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)

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

115 - IT og servicesenter

116 - Økonomi, styring og støtte

118 - Viken Vest Innkjøpssamarbeid

20 - ØVRE EIKER KOMMUNALE EIENDOM KF

21 - FDV

218 - Kommunale boliger

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 - Skotselv 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 - Frognos

425 - Faasen/Grevlingstien 5

426 - Tverrfaglig bo-team

427 - Nøsteelva borettslag

428 - Eiker Aktivitetssenter

429 - Ledelse tjenester til hjemmeboende, avlastning og aktivitet

52 - EIKERTUN

220 - Administrasjon

221 - Renhold

222 - Byggdrift

23 - SELVKOSTOMRÅDER

13 - OPPMÅLING SELVKOST

211 - Byggesak

212 - Oppmåling og seksjonering (selvkost)

23 - VANN OG AVLØP

230 - VA fordeling DVPRO

231 - Vann

232 - Avløp

430 - Korttid/rehab/lindrende

433 - Eikertun E2, A2, B2

434 - Trivsels- og mestringssenteret

440 - Eikertun C1, D1.1, D1.2, B1

441 - Eikertun E1.1, E1.2

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

	2023	2024	2025
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	227 500	275 000	340 000
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	1 745 725	1 872 000	1 027 000
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	7 357 500	8 427 400	8 700 100
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	2 664 000	4 565 000	41 500 000
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	573 000	585 654	1 036 100
23 - SELVKOSTOMRÅDER	668 000	709 200	789 000
30 - OPPVEKST	72 074 900	77 344 900	81 903 895
30 - BARN OG FAMILIE	3 983 900	4 457 900	4 629 000
31 - BARNEHAGE	9 018 000	9 185 000	11 458 000
32 - SKOLE	59 073 000	63 702 000	65 814 895
33 - LEDELSE OPPVEKST			2 000
50 - HELSE OG VELFERD	34 283 274	36 973 700	37 824 500
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	5 739 274	7 009 000	7 059 800
53 - HJEMMETJENESTER	307 000	413 000	317 000
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	24 907 000		49 000
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	1 000 000	1 208 700	1 212 700
56 - DRIFTSSTAB	350 000	26 802 000	26 973 000
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	1 240 000	1 281 000	1 163 000
58 - NAV	740 000	260 000	1 050 000
Totalsum	119 593 899	130 752 854	173 120 595

Budsjetterte husleiekostnader samlet – konto 1190 og 1381

	2023	2024	2025
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	220 000	230 000	326 000
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	1 745 725	1 872 000	1 017 000
12 - KULTUR OG SAMFUNNSUTVIKLING	7 689 500	7 913 400	8 280 100
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	2 664 000	4 565 000	41 500 000
16 - ØKONOMI, STYRING OG STØTTE	523 000	545 100	986 100
23 - SELVKOSTOMRÅDER	668 000	709 200	1 514 000
30 - OPPVEKST	70 521 700	75 759 900	81 189 000
30 - BARN OG FAMILIE	3 947 700	4 419 900	4 709 000
31 - BARNEHAGE	10 193 000	10 563 000	13 025 000
32 - SKOLE	56 381 000	60 777 000	63 455 000
50 - HELSE OG VELFERD	37 620 661	38 622 500	38 790 500
51 - TILRETTELAGTE TJENESTER	5 710 661	7 035 800	7 044 800
53 - HJEMMETJENESTER	272 000	333 000	267 000
54 - SEKSJONSLEDELSE HEV	27 012 000		46 000
55 - FORVALTNING, HELSE OG SAMORDNING	1 000 000	908 700	867 700
56 - DRIFTSSTAB	380 000	26 993 000	27 280 000
57 - PSYKISK HELSE OG RUS	1 440 000	1 468 000	1 334 000
58 - NAV	1 806 000	1 884 000	1 951 000
Totalsum	121 652 586	130 217 100	173 602 700

Regnskap 2024

§5-4 Bevilgningsoversikt drift (Tall i hele 1000)	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2023
Rammetilskudd	723 710	674 190	653 384	629 741
Inntekts- og formueskatt	682 965	724 274	784 874	707 649
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	86 781	80 858	76 958	88 157
Sum generelle driftsinntekter	1 493 456	1 479 322	1 515 216	1 425 547
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 516 145	1 453 392	1 440 383	1 427 249
Avskrivninger	52 139	52 100	49 906	49 238
Sum netto driftsutgifter	1 568 284	1 505 492	1 490 289	1 476 487
Brutto driftsresultat	-74 828	-26 170	24 927	-50 941
Renteinntekter	18 666	19 262	19 262	15 893
Utbytter	46 109	29 655	25 155	30 004
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7 873	6 500	2 500	7 175
Renteutgifter	64 799	64 091	59 291	38 625
Avdrag på lån	34 201	34 379	51 379	39 735
Netto finansutgifter	-26 351	-43 053	-63 753	-25 287
Motpost avskrivninger	52 139	52 100	49 906	49 238
Netto driftsresultat	-49 040	-17 123	11 080	-26 990
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	0	0	3 465	0
Avsetninger til bundne driftsfond	19 003	4 809	120	23 293
Bruk av bundne driftsfond	-23 786	-13 853	-265	-16 969
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	8 160	0
Bruk av disposisjonsfond	-44 257	-8 079	-400	-33 313
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-49 040	-17 123	11 080	-26 990
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0
§5-4 Sum bevilgninger drift	Regnskap 2024	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2023
10 - KOMMUNEDIREKTØR OG POLITISK	15 100	15 458	16 697	16 522
11 - SERVICE OG FELLESTJENESTER	48 544	47 288	45 076	46 489
12 - SAMFUNNSUTVIKLING	85 142	83 253	83 249	87 282
14 - FELLES DRIFTSOMRÅDE	17 613	19 520	24 335	11 313
16 - ØKONOMI, INNKJØP OG EIERSKAP	14 853	15 596	14 886	13 396
23 - SELVKOSTOMRÅDER	-53 925	-58 151	-58 151	-21 505
30 - OPPVEKST	695 219	674 802	665 024	638 187
50 - HELSE OG OMSORG	691 675	649 572	648 722	634 535
Sum	1 514 221	1 447 338	1 439 838	1 426 219
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	-9	0	0	-31
Avsetninger til bundne driftsfond	18 914	4 809	120	16 718
Bruk av bundne driftsfond	-17 286	-7 353	-265	-9 969
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-3 543	-3 510	-400	-7 748
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 516 145	1 453 392	1 440 383	1 427 249