



Utval: Formannskap
Møtestad: Hamaren Næringshagen
Dato: 06.06.2018
Tid: 08:30

Forfall meldast til sentralbordet på tlf. 35 06 71 00.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere varsel.

Saksliste

Utvals- saksnr	Innhald
PS 29/18	Referatsaker
PS 30/18	Årsmelding 2017 - Fyresdal kommune
PS 31/18	Rekneskap 2017 - Fyresdal kommune
PS 32/18	Økonomigjennomgang pr. 01.05.18 - finans
PS 33/18	Økonomisak pr 01.05.18 - sektor for økonomi og fellesstenester
PS 34/18	TV-aksjonen Kirkens Bymisjon 2018
PS 35/18	Oppretting av selskapet Smylefår
PS 36/18	Søknader fra Fyresdal Næringshage AS om midlar for å gjennomføre omstillingsprogram og utviklingsstøtte/tenestekjøp 2018.

Fyresdal 30. mai 2018

Erik Skjervagen
ordførar

Fellestenesta
utvalssekreter

PS 29/18 Referatsaker

RS 13/18 Orientering frå administrasjonen

RS 14/18 Økonomigjennomgang



Saksframlegg

Årsmelding 2017 Fyresdal kommune

Utval	Utvalssak	Møtedato
Formannskap	30/18	06.06.2018
Råd for eldre og menneske med nedsett funksjonsevne	11/18	06.06.2018
Arbeidsmiljøutvalet	12/18	06.06.2018
Hovudutval for oppvekst, kultur og omsorg		07.06.2018
Hovudutval for plan og miljø		
Administrasjonsutvalet		
Kommunestyret		

Endeleg vedtaksrett i saka har: Kommunestyret

Vedlegg:

1 Årsmelding 2017

Bakgrunn for saka:

I § 10 i forskrift om årsregnskap og årsberetning heiter det:
"Årsberetningen skal vedtas av kommunestyret selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Administrasjonssjefen utarbeider årsberetning, og fremmer denne for det organ kommunestyret bestemmer. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret samtidig med at årsregnskapet skal behandles."

Vurdering:

Kontrollutvalet har fått oversendt årsmeldinga slik at denne føreligg når dei gje uttale til årsrekneskapen. Årsmeldinga sendas utval og råd for drøfting og behandling før endeleg behandling i kommunestyret.

Konklusjon:

Årsmeldinga inneheld dei opplysningane rådmannen vurderer som naudsynte for evaluering av drifta i Fyresdal kommune i 2017.

Innstilling frå rådmannen:

Årsmelding for Fyresdal kommune 2017 blir teken til vitande.

Ketil O. Kiland	
rådmann	Grethe Lassemo
	avdelingsleiar



Årsmelding 2017



Innhold

Fyresdal kommune	3
Politisk organisasjonskart 31.12.17	4
Interkommunale samarbeidsprosjekt	5
Administrativt organisasjonskart 31.12.17	5
Sosialtenesta/NAV	6
Næring og reiseliv	7
Næringsarbeid/næringsfond	7
Reiseliv	8
Personalarbeid i Fyresdal kommune	9
Sektor for økonomi og fellesstørnester	11
Økonomi	11
Hovudtal rekneskap	11
Kostra	12
Finansrapportering	14
Avdeling for fellesstørnester	14
Sektor for kultur og oppvekst	15
Økonomi	15
Gimle skule	16
Barnehagen	18
Kultur	19
Sektor for helse og omsorg	21
Økonomi	21
Avdeling for pleie og omsorg og avdeling kjøkken og vaskeri	22
Avdeling helse	23
Sektor for plan og teknikk	25
Økonomi	25
Tilskot	26
Statistikk administrativ aktivitet	27
Byggforvaltning og uteareal	27
Reinhald	27
Samferdsel	28
Vassforsyning	28
Reinseanlegg / avløp	28
Brann og feiing	28
Renovasjon	28
Skogbruk	29
Jordbruk	29
Utmark	30

Fyresdal kommune

FYRESDAL – GJER DRAUMEN LEVANDE

Gjennom handlekraft, fleksibilitet og utradisjonelle løysingar, skal Fyresdal vere ein framifrå stad å bu og virke.

Auke folketalet for å trygge offentlege og private tilbod.

Handlekraft og kreativitet skal prege næringsarbeidet i Fyresdal slik at nåverande og nye bedrifter får lyst og mot til å satse.

Arealforvaltninga skal ta omsyn til busetjing, næringsliv og naturkvalitetar.

Helse og omsorg med helsefremmande, førebyggande arbeid og gode levekår for alle.

Kultur og oppvekst skal spele ei nykelrolle i utvikling av kommunen.

Arbeide for å sikre gode kommunikasjons- og samferdselsårer i Vest - Telemark.

Fyresdal kommune skal vere blant dei beste i landet på folkehelse.

Folketalet har auka frå 1 319 til 1 320 innbyggjarar siste året. Dei siste fem åra har det vore ein nedgang på fem innbyggjarar, så folketalet er nokså stabilt.

Ein kombinasjon av å skape nye arbeidsplassar samtidig som ein bygger godt omdøme med at Fyresdal er ein god stad å bu og virke i er nokså avgjerande for om vi klarar å skape vekst frametter.

Mindreforbruket ved pleie og omsorg blei i år på kr 300.000,-, samla sett for sektoren inklusive helse kr 200.000,-. Dette har ein samanheng med ein del ekstra inntekter, men samla sett svært positivt resultat.

For skule eit meirforbruk på omlag kr 750.000,- og eit meirforbruk på sektor for plan og teknikk på kr 200.000,-.

For plan og teknikk er det spesielt drift av offentlege bygg og anlegg som er hovudutfordringa og ein er her som i andre sektorar sårbarer for hendingar ein ikkje rår over.

Om vi ser bort frå økonomiske føresetnader, er kommunen på 93. plass i Kommune-Noreg. Fyresdal er heilt i toppsjiktet innan, pleie og omsorg, helse og kultur. Kommunen er også inne på Topp 100-lista for det som gjeld sakshandsaming og barnehage.

Næringslivet er sett under press og oppseiingar ved Telemark Kildevann på ettersommaren tydeleggjorde dette. Fyresdal kommune blei i løpet av året definert som omstillingsskommune. Prosjektleiar var på plass frå august.

Fyresdal kommune kjøpte "IKM-bygget" med alt av utstyr. Arbeidet med å fylle bygget med ny aktivitet kom raskt i gang, men det er eit krevjande arbeid

Fyresdal kommune fekk mykje positiv omtale av Hamaren aktivitetspark og fekk både nasjonal og internasjonal merksemd.

Stort engasjement lokalt syner at ein kan få det til når ein vil. Dette er eit døme på god omdømmebygging og trivselstiltak for dei som bur her og for dei som kjem til kommunen.

Vi lykkast ikkje med å få tilsett ny kommunalsjef helse og omsorg. Kommunestyret gjorde på slutten av året vedtak om å omorganisere på leiarnivå, til og med avdelingsleiarar. Arbeidet med dette blei starta opp på slutten av året.

Utanom jordmorsamarbeidet lykkast vi heller ikkje i år med å få til fleire interkommunale samarbeid slik intensjonen er.

Bygging av fleirbruksshall blei på nytt drøfta, men utsett til neste år for å utgreie vidare.

Sjukefråværet var for året på 6,12% som er nokså nært vår målsetting. Dette er bra, men her er fortsatt eit stort potensial som det er lett å einast om å ha høgt fokus på frametter både frå arbeidsgjevar og arbeidstakar si side.

Kommuneøkonomien er ikkje som før og ein klarte heller ikkje i år å avsetje til frie fond. Dette fører til at vi blir sårbar i forhold til uforutsette hendingar og mindre handlekraftige for gjennomføring av ynskjelege tiltak.

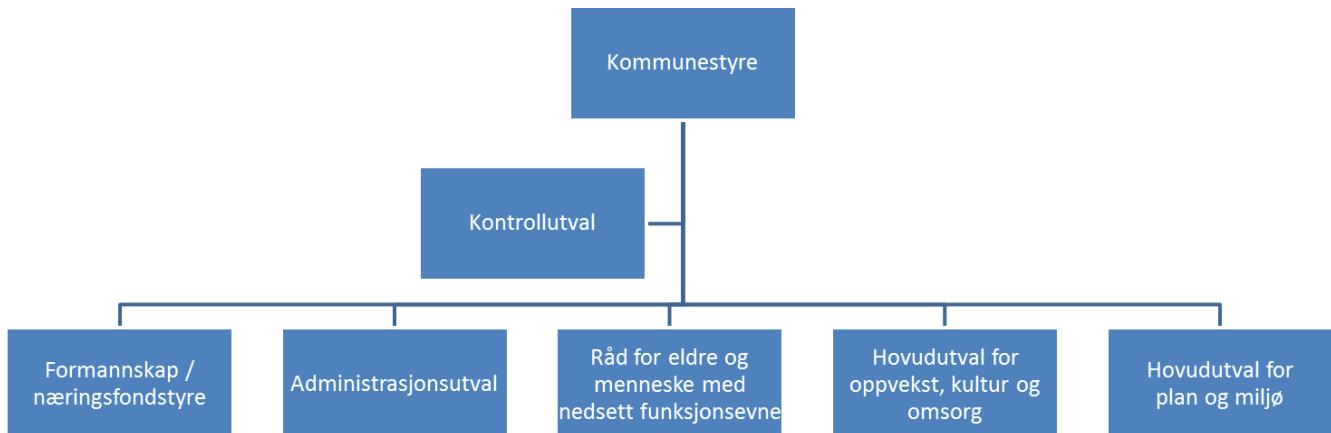
Fyresdal kommune er nå svært sårbar for inntektssvikt. Reduksjon i folketal med tilsvarande avkorting i rammeoverføringer eller nasjonale føringar som gjer det vanskelegare for små kommunar generelt, er to alvorlege hendingar som kommunen kan kome til å måtte stå i.

Frå rådmannen si side er det som tidlegare år lett å gi ros til tilsette og politikarar for arbeidet som leggast ned for at Fyresdal skal bli ein trygg og god stad å bu og virke i der folk og får lyst til å flytte til.

30.03.18
Ketil Kiland

Rådmann

Politisk organisasjonskart 31.12.17



Kommunestyret er samansett av 17 representantar.
10 frå Arbeiderpartiet, 7 frå Senterpartiet.
10 menn og 7 kvinner.

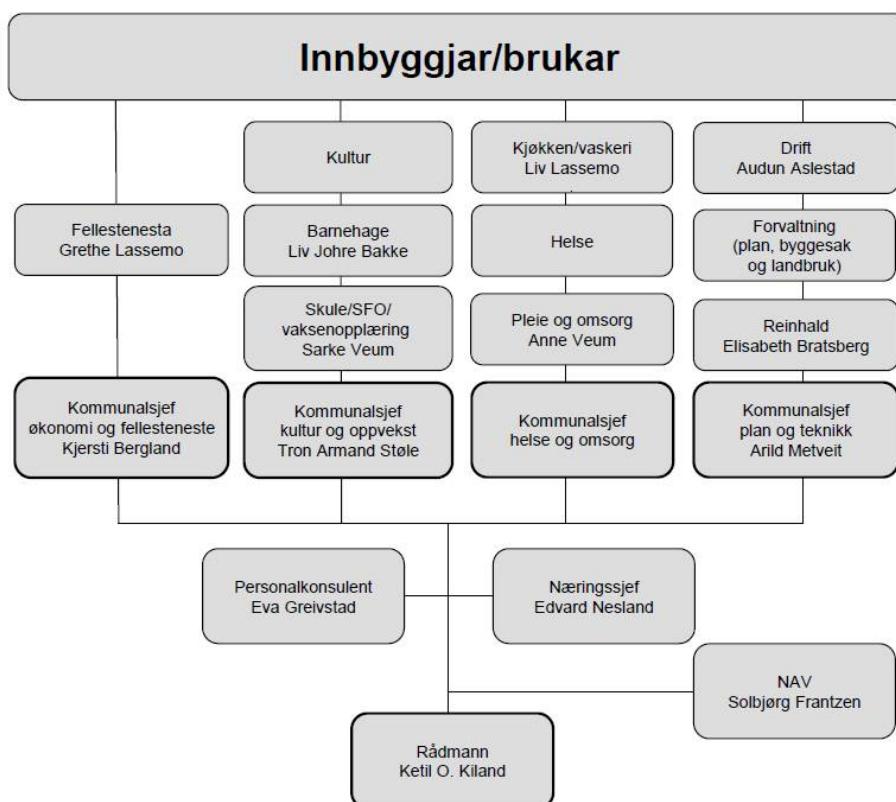
Utvalssaker i 2017

Utval	2015	2016	2017
Kommunestyret	105	98	58
Formannskapet	76	55	35
Næringsfondsstyret	12	-	-
Administrasjonsutvalet	21	16	13
Hovudutvalet for oppvekst, helse og omsorg	5	51	46
Hovudutvalet for plan og miljø	1	58	50
Klagenemnda	1	-	1
REMNF	17	27	15
Valstyret	8	-	6
Valnemnda	29	11	5
Skattetakstnemnda for eigedomsskatt			12
Arbeidsmiljøutvalet	15	18	14
Kontrollutvalet	22	32	31

Interkommunale samarbeidsprosjekt

Samarbeidsprosjekt	Organisasjonsform	Deltakarar	Kommunen sin representant pr. 31.12.2017
Renovest – styret 2015-2019	IKS	Seljord, Vinje, Kviteseid, Tokke, Fyresdal	John Kjell Lien
Renovest – representantskapen 2015-2019			Ordførar Thor Inge Levang
Barnevernsamarbeidet	Kviteseid er vertskommune	Vest-Telemarkkommunane	
Pedagogisk Psykologisk Teneste, PPT	IKS	Vest-Telemarkkommunane + Fylkeskommunen	
Legevaktsamarbeidet i Arendal – Samarbeidsutvalet for legevakt 2015-2019	Arendal er vertskommune	Nissedal og Fyresdal + kommunar frå Agder	Anne Serine Nærumb
Vest-Telemark Brannvesen	IKS	Vest-Telemarkkommunane	Nils Kristian Moe
Interkommunalt arkiv, IKA Kongsberg – representantskapen i IKA 2015-2019	IKS	Kommunar og fylkeskommunar i Buskerud, Telemark og Vestfold (BTV)	Svein O Slyngstad
Vest-Telemark Tinget 2015-2019		Vest-Telemarkkommunane + Hjartdal	Ordførar, varaordføraren, Kjell Sverre Thoresen, rådmannen
Telemark kommunerevisjon 2015-2016	IKS	Kommunane i Telemark	Nils Vidar Pettersen
Agder og Telemark kontrollutvalsssekretariat – representantskapen 2015-2019	IKS	Kommunane i Telemark	Nils Kristian Moe
Krisesenteret i Telemark	Skien er vertskommune	Alle i Telemark, bortsett frå Notodden	

Administrativt organisasjonskart 31.12.17



Sosialtenesta/NAV

Det er 3 tilsette i NAV Fyresdal. Hovudoppgåva til NAV er «FLEIRE I ARBEID OG AKTIVITET». Arbeidsløysa i Fyresdal har i snitt vore låg. Den har vore på 1% og auka opp til over 3,6 % på slutten av året(nest høgast i Telemark). NAV har eit godt samarbeid med det lokale næringsliv. Det har vore ein nedgang i utbetaling av sosialhjelp frå 2016 til 2017.

	2015	2016	2017
Samla stønad	1 042 567,-	1 164 406,-	865 594,-
Bidrag	1 002 567,-	1 158 406,-	838 454,-
Lån	40 000,-	6 000,-	27 500,-

	2015	2016	2017
Mottakarar av tenester etter Lov om sosiale tenester	38	33	26
Administrative vedtak etter Lov om sosiale tenester	113	107	112
Mottakarar av økonomisk sosialstønad	38	33	26



Samlokalisering

Arbeidet med å få til eit felles NAV-kontor i Vest-Telemark er godt i gang.

Integrering

Ved årsskifte hadde vi 65 personar med flyktningbakgrunn buande i kommunen.

23 av desse er elevar ved Gimle skule.

Det blir arbeidd kontinuerleg med integrering opp mot skule og fritidsarenaer.

Ved utgangen av 2017 hadde vi 10 introduksjonsprogramdeltakarar. Introduksjonsprogrammet startar rundt 3 månader etter ankomst og varer i minst 24 månader.

Dei får opplæring i norsk, samfunnskunnskap, norsk arbeidsliv og språkpraksis ved Telemark Lys, kommunen eller eksterne bedrifter.

Sal- og skjenkeløyve

Det var 5 skjenkeløyve og 3 salsløyve. Det blei søkt om 6 skjenkeløyve i einskilde høve og ambulerande skjenkebevillingar.

Det er Securitas som har gjennomført kontrollane for Fyresdal kommune. Det har ikkje vore nokon avvik.

Tala for 2017 er ikkje klare enno.

Omsett mengde i liter	2014	2015	2016
Sal øl/rusbrus	70 480	66 858	62 541
Skjenking øl/rusbrus	4 053	4 009	4 048
Skjenking vin	457	579	329
Skjenking brennevin	121	122	65

Kvalifiseringsprogrammet

Kommunen har vald å halde fram med å nytte tildela midlar til kvalifiseringsprogrammet i NAV.

Kvalifiseringsprogrammet skal nyttast til dei som går på sosialstønad, eller er i fare for å kome over på sosialstønad. Målet må vera arbeid. Kvalifiseringsprogrammet kan ikkje kombinerast med utdanning.

«Programmet skal inneholde arbeidsrettede tiltak og arbeidssøking og kan inneholde andre tiltak som kan være med på å støtte opp under og forberede overgang til arbeid. Med andre tiltak menes opplæringstiltak, motivasjonstrening, mestringstrening og lignende. Det kan settes av tid til helsehjelp, opptrening, egenaktivitet mv. Innholdet i programmet skal tilpasses den enkeltes behov og forutsetninger.»

Programmet skal vera på 37,5 timer kvar veke.

	2015	2016	2017
Forbruk	349 487,-	66 172,-	201 970,-

Næring og reiseliv

Mål

- Sikre og styrke eksisterande arbeidsplassar og legge til rette for etablering av nye
- Sikre nåverande nivå på service- og handelsverksemder, stimulere til vidareutvikling for desse, og til etablering av nye
- Utvikle Fyresdal som ein attraktiv arrangementsplass, med hovudvekt på bruk av flyplassområdet/Stykkjevika
- Auke talet på overnattingsdøgn på hytter/fritidsbustader

Næringsarbeid/næringsfond

Frå det kommunale næringsfondet er det løyvd midlar til entreprenørskapsaktivitetar i grunnskulen, driftstilskot til Fyresdal Næringshage, prosjektmidlar til Vandre Telemark, og eigendel til igangsetting av Omstillingssprogrammet. Utanfor eigen kommune er det gitt driftstilskot til Vest-Telemarkrådet, Haukelivegen og Lyntogforum.

	2013	2014	2015	2016	2017
Tal saker	16	20	12	16	6
Sum utbetaling	1 716 000	1 842 400	1 832 000	1 998 501	1 012 000
Gjennomsnitt pr. sak	107 250	92 120	152 667	124 906	168 667

Næringsarbeidet i 2017 har i stor grad vore prega av vidareføring av arbeidet med å bli omstillingsskommune, som starta hausten 2016 med kartlegging og strategisk næringsanalyse. I 2017 blei det laga omstillingsplan, handlingsplan og kommunikasjonsplan. Til dette arbeidet, som blei finansiert av Innovasjon Norge og Telemark fylkeskommune, blei det leigd inn kompetanse frå Telemarksforskning, Agenda Kaupang og IFO – Institutt for organisasjons-utvikling. Håkon Holtskog blei på vårparten tilsett som leiar for omstillingssprogrammet, som skal vere retta mot konkrete utviklingsprosjekt. Ordinært næringsarbeid skal gå utanom omstillingsarbeidet. Programmet skal vare i tre år, men med god moglegheit til å bli forlenga med ytterlegare tre år.

Det har vore eit år med få søknader om tilskot frå næringsfondet. Næringsarbeidet har i stor grad vore retta mot etablering av omstillingsprosjektet, og har også blitt prega av sjukefråvær i større delar av året.

Fyresdal Næringshage har hatt god aktivitet, og samlokaliseringa mellom kommune-administrasjonen og privat næring har vore til stor nytte for begge partar.

Fyresdal kurs og leirsted har stor aktivitet og mange gjestedøgn, noko som er av stor verdi for anna næringsliv i kommunen – særleg butikkane i sentrum. Dei starta på hausten bygging av arrangementshall på 800 m², og utvikling av campingplassområde med vatn og straum til oppstillingsplassar for campingvogner og bubilar, sør for bygningane. Campingplassen skal også vere open for ordinære campingturistar, så dette vil nå dekke behovet for ein sentrumsnær campingplass. Lokale entreprenørar har i stor grad vore nytta i begge prosjekta.

I tillegg til høg arrangementsaktivitet på kurs og leirstaden, har det vore mange arrangement på flyplassen for modellfly med både jetmotorar og propellframdrift. Flyplassen blir sett på som ein svært godt eigna plass til dette, og brukarane trivast svært godt. Slike arrangement har også god effekt på både butikkar, overnattings- og serveringsverksemder. I tillegg var det nok ein gong stort motorsykkel treff i Stykkjevika.

Ordninga med lønstilskot for sommararbeid for skuleungdom heldt fram i 2017, og det blei utbetalt tilskot på kr 263 900,-, fordelt på 47 ungdommar. Sjølv med innstramming av reglane for tilskot er ordninga framleis svært verdfull for både næringslivet og ungdommene i kommunen.

Reiseliv

Turistinformasjonen i Fyresdal blir framleis drive av Sporten Fyresdal, og driftsavtala er fornya for tre år. Ordninga fungerer godt for både turistar, hyttefolk og for kommunen som oppdragsgjevar.

	2015	2016	2017
Besøkstal på turistinformasjonen, juni, juli og august	747	902	755



Det er heller ikkje i år henta inn statistikk for gjestedøgn frå overnattingsbedriftene, på grunn av at desse tala ofte er unøyaktige og i tillegg vanskeleg å få inn. Mellom anna har Fyresdal kurs og leirsted, Fiskebustøylen, Fyresdal Bed & Breakfast, Telemark Camping & Inn og Gamle Tovsli hatt god aktivitet og melder om gode besøkstal.

Hamaren Aktivitetspark er blitt eit trekkplaster for turistar og hyttefolk, og er også i hyppig bruk av fastbuande. Parken har fått stor merksemd både i media og i fagmiljø. I oktober fekk Hamaren Aktivitetspark Innovasjonspris for universell utforming, klasse landskapsarkitektur. Prisen blei delt ut av statsråd Solveig Horne. I juryen sat det representantar frå det fremste fagmiljø i landet innan landskapsarkitektur og universell utforming. For Faun Naturforvaltning, som saman med kommunen har stått for prosjektleiinga, er dette ei stadfesting av særskilt god arbeidsinnsats og eit verdfullt referanseprosjekt.

Det er gitt tilskot til oppkjøring av skiløyper i skiskyttaranlegget på Veum, i Birtedalen, på Våmur og i området bak Geitnetten.

Det blir lagt ned eit stort og viktig dugnadsarbeid, og skapt eit verdfullt tilbod til både fastbuande, hyttefolk og andre turistar.



inkluderende arbeidsliv

Inkluderande Arbeidsliv (I.A)

I.A avtala gjeld for perioden 2014-2018

Hovudpunktene i IA handlingsplanen for Fyresdal kommune:

1. Redusere sjukefråværet til under 6%.
2. Auke sysselsetjinga av personar med redusert arbeidsevne.
3. Auke avgangsalder.

Måloppnåing.

1. Sjukefråvær i 2017 – 6,12 %.
2. Som tidlegare år ingen nyttilsette med redusert arbeidsevne, men vi er flinke til å legge tilrette for tilsette med redusert arbeidsevne.
3. Snittavgangsalder er 64,4 år

Verneombod og tillitsvalde

Verneomboda og tillitsvalde har møte med rådmannen og personalkonsulenten ein gong i månaden. I tillegg har dei ulike sektorane jamlege møte med plasstillsvalde og verneombod.

Seniorpolitikk

Vi har ei ordning med 2 veker fri med løn for tilsette over 64 år. I 2017 var det bare teke ut 9 fridagar av tilsette over 64 år.

Fysisk aktivitet

Ordninga med personaltrim heldt fram, men då ordninga med gavekort blei teken bort har talet på tilsette som leverte aktivitetskort blitt vesentleg redusert, bare 5 tilsette har levert aktivitetskort med meir enn 100 treningsøkter i 2017. Samla refusjon av treningsavgift er på kr 6 750,-.

Tilsette kan nytte bassenget gratis onsdag ettermiddag. Her har det vore ein fast gjeng på om lag 5 – 6 personar, vesentleg pensjonistar.

Tilsette har rett til 45 minutt fri pr. veke i arbeidstida til trening. Det føreligg ikkje oversikt frå dei ymse avdelingane over bruken av denne ordninga, inntrykket er at den bare i liten grad er nytta.

AMU

Det blei halde 6 møte.

Faste saker:

- Status sjukefråvær
- Orientering om HMS arbeid

Referatsaker som er lagt fram:

- Vernerundar
- Avviksmeldingar / samleskjema
- Arbeidsmiljøkartlegging på Gimle.

Saker som er behandla:

- Opplæringsplan 2017 – og revidering
- Bekymringsmelding arbeidsmiljø
- Plan for bruk av Bidriftshelsen AS
- Årsmelding Fyresdal kommune 2016
- Omorganisering administrativt leiarnivå
- Økonomiplan 2018 – 2021 og årsbudsjett 2018

Nærværsmøte

Det har vore 5 nærværsmøte på NAV i løpet av året, dette er både oppfylgingsmøte, dialog 1 og dialog 2 møte i samband med sjukeoppfølging, totalt 13 saker. Intensjonen er at alle aktørane i oppfylgingsarbeidet saman kjem fram til gode løysingar i kvar enkelt sak.

Det har også vore oppfylgingsmøte i tillegg til desse Nav møta.

Tilrettelegging

Fleire tilsette har hatt tilrettelegging i sin arbeidssituasjon i løpet av året. Vi legg til rette så langt det let seg gjøre, men er bevisste på at det ikkje skal gå ut over andre tilsette sin arbeidssituasjon. Dei fleste har kome tilbake til eiga stilling etter tilrettelegging, nokre har fått redusert stilling og andre gått over på ytelse frå NAV.

Opplæring

Kr 350 000,- blei sett av til opplæring.

Utifrå prioritera opplæringsplanar frå sektorane blei det fordela slik.

- Utrykningsleiarar, brann kr 160 000,-
- Konsekvenspedagogikk, skule kr 80 000,-
- Palliasjon – kreftomsorg, POS kr 110 000,-

Konsekvenspedagogikk blei ikkje gjennomført og desse midlane blei omdisponert til tilbod om fyrstehjelpskurs for alle tilsette.

Lærlingar

Kommunen hadde to lærlingar i helsearbeidarfaget og to i barne- og ungdomsarbeidarfaget i 2017.

Likestilling

Ved tilsettingar blir det om søkerane elles stiller likt, prioritert menn i kvinnedominerte yrke og kvinner i mannsdominerte yrke.

Ved lokale lønsforhandlingar prøvar vi også å fremje likestilling og hindre forskjellsbehandling

Fråvær

Mål

- Sjukefråvær under 6 %
- 60 % av dei som har korte sjukefråvær, 1 – 16 dagar, brukar eigenmelding og ikkje sjukemelding

Ein kan spesielt nemne eit svært lågt sjukefråvær i reinhald, drift og vedlikehald med bare 1,41 % og Gimle skule med 3,62 %. Noko høgare ligg pleie- og omsorgssenteret med 9,77 % og barnehagen med 11,53 %.

	2015	2016	2017
Totalt fråvær	6,55 %	7,09 %	6,12 %

Statistikk

KLP	2015	2016	2017
Tal årsverk	137	134	139
Tal tilsette	180	195	198
Del kvinner i %	83,9	81,4	81,5
Snittalder	45,6	46,2	45,1
Gj.snitt deltid i %		68,6	69,4
Avgangsalder	65,3	65,8	64,4

SPK	2017
Tal årsverk	23,11
Tal tilsette	27
Del kvinner i %	85,2 (23 av 27)
Snittalder	44,9
Gj.snitt deltid i %	85,6

Vi har lyst ut 38 ledige stillingar, inkludert ferievikarar.

5 tilsette har hatt 25 års teneste i kommunen, og 8 har gått av med pensjon. Desse med fylje blei invitert til ei markering med utdeling av gåvekort på Roan kroa i mars 2018.

Bedriftshelseteneste

Vi har avtale med Bedriftshelsen AS. Bedriftshelsetenesta har ei fri og uavhengig rolle, og er ein del av organisasjonen si kvalitetssikring av HMS arbeidet.

Alle tilsette er tilmeldt i ordninga.

Intensjonen er at handlingsplanen skal stette måla som ligg til grunn i I.A avtala og sikre at krava som ligg i arbeidsmiljølova blir møtt.

Hovudpunktene i handlingsplanen for 2017:

1. Bedriftshelsen deltek i arbeidsmiljøutvalet (AMU) etter innkalling. Dei deltek og i dialogmøta etter avtale.
2. Målretta helsekontroll der det er krav om dette, eller der dette blir vurdert som hensiktsmessig
3. Behov for arbeidsmiljøkartleggingar blir vurdera årleg
4. Rådgjeving i førebygging av / oppfølging ved sjukefråvær

Oppdrag som er utført i perioden:

- Arbeidsmiljøkartlegging på skule
- Yrkeshygeniske målingar i skule og barnehage
- Kartlegging / risikovurdering brannmannskap
- Ergonomisk arbeidsplassvurdering
- Deltaking i AMU møte
- Deltaking i sjukeoppfyljingssaker

Betalingsordninga er basert på ein fastpris per tilmeldt og tillegg for oppdrag, time for time.

I fastprisen ligg ein kontakt per tilsett per år der den enkelte kan ta kontakt for hjelpe/rådgjeving utan at arbeidsgjevar blir fakturert for dette.

Kostnad ved ordninga:

Medlemsavgift	kr 102 410,-
Fakturerbar tid	kr 177 824,-
Sum	kr 280 234,-

Kostnaden ligg innanfor vedteken budsjetttramme.

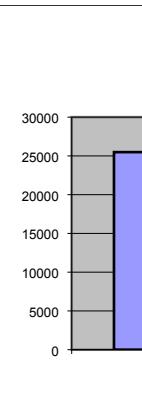
Sektor for økonomi og fellestenester

Økonomi

Den store auken i utgiftene her skuldast i hovudsak premieavvik og omstillingskommuneprogrammet.

Prosjektmidler ser vi att i auken på inntektssida.

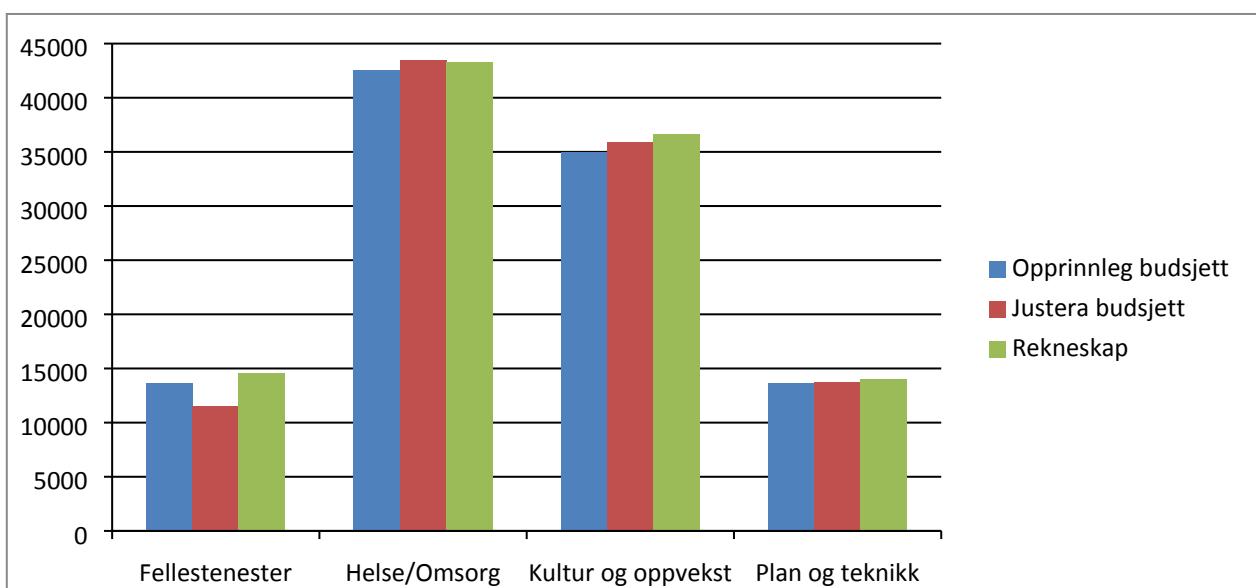
Når det gjeld ordinær drift har vi hatt mindre lønsutgifter og auka inntekter frå både sal av tenester og refusjon frå NAV.



	2015	2016	2017
UTGIFT	25 489	17 695	22 121
INNTEKT	6 477	4 745	7 593

Hovudtal rekneskap

Ansvar	Opprinnelig budsjett				Justeret budsjett				Regnskap			
	Løn	Driftsutg.	Inntekt	Netto	Løn	Driftsutg.	Inntekt	Netto	Løn	Driftsutg.	Inntekt	Netto
Fellestenester	7581	9222	3197	13606	5516	10466	4441	11541	8840	13281	7593	14528
Helse/Omsorg	44291	13133	14932	42492	47806	18366	22680	43492	49327	17801	23845	43283
Kultur og oppvekst	32527	6905	4481	34951	34617	7827	6593	35851	35722	8681	7795	36608
Plan og teknikk	12086	15885	14380	13591	12277	17548	16069	13756	12297	19586	17933	13950
Felles	0	20172	124812	-104640	0	21737	126377	-104640	0	22996	131365	-108369
	96485	65317	161802		0	100216	75944	176160	0	106186	82345	188531
												0



Også i år klarte vi å gjere opp driftsrekneskapen med eit null-resultat. Men dette førte til at budsjetterte avsetningar til disposisjonsfond måtte reduserast betydeleg og vi klarte heller ikkje i år å auke dei frie disponibele fonda slik forutsetningane i budsjettet var. Dette skuldast i hovudsak eit stort avvik på premieavviket. Her hadde vi budsjettert med eit negativt avvik på kr 3,7 millionar mens rekneskapen viser eit negativt avvik på bare kr 0,7 millionar.

Det har vore ekstraordinære utgifter i løpet av året, særleg innan skule og barnehage, men også innan helse og bygg. I skule og barnehage har ein måttu auka tal tilsette midlertidig utover heimlar for å kunne oppretthalde ei forsvarleg drift. Det har vore ein vekst i barn med særskilte behov og vi fekk mange nye flyktningebarn. På helsesida har vi hatt ein ustabil legesituasjon, noko som har ført til ekstrautgifter i samband med innleige av vikarar.

På investeringssida har vi hatt eit år med forholdsvis liten aktivitet og der fleire prosjekt har blitt overførte til neste år. Vi har kjøpt eit industribygg på Molandsmoen og laga fortaug frå fylkesvegen og ned til næringshagen samt oppgradert ventilasjonsanlegget på helsehuset som dei største prosjekta i år.

Kostra

Grunnlagsdata for 2017

Her blir det presentert ei samanlikning med oss sjølv gjennom tre år. Fyresdal er i gruppe 6 som er små kommunar med høge bundne kostnader per innbyggar og høge frie disponibele inntekter

Fyresdal har lågt innbyggartal og i samanlikning med andre kjem vi jamt over ut med høgare tal på grunn av at vi har få innbyggjarar å dele utgiftene på.

Finansielle nøkkeltal - http://www.ssb.no/kostra/	Fyresdal	Fyresdal	Fyresdal	Gj.snitt kommune gruppe	Gj.snitt Telemark	Gj.snitt landet
				2015	2016	2017
Netto dr.res. i % av brutto dr.innt	1,4	3,9	2,2	3,3	2,7	3,5
Netto finans- og avdragsutg, i % av br. dr.innt	0,6	0,9	-0,7	2,8	3,2	3,4
Langsiktig gjeld i % av brutto dr.innt	177,7	178	181,2	226,8	221	200,5
- herav pensjonsforplikt. i prosent av br. dr.innt	139,8	138,2	140,4	141,6	127,2	113,8
Arbeidskapital i % av br. dr.innt, ex premieavvik	6,9	10,1	9,2	32,1	18,2	17,5
Korleis er investeringane finansiera i %:						
Overføring frå driftsregnskapet	-	3,4	0,0	2,3	4,3	5,4
Tilskot, refusjonar, salsinntekter m.v	8,3	50,6	16,9	39,5	44,1	33,8
Fondsmidlar (intern finansiering)	60,3	-16,2	7,8	4,6	0,3	5,6
Bruk av lån (netto)	31,4	62,4	75,2	53,5	51,9	55,3
Nøkkeltal i kroner per innbyggar:						
Brutto driftsutgifter i kroner	122 249	123 555	132 023	130 159	88 166	80 419
Brutto driftsinntekter i kroner	118 925	123 381	127 739	131 820	87 149	82 872
Netto driftsresultat i kroner	1 689	4 851	2 817	4 296	2 352	2 890
Skatt i % av brutto dr.innt	19,2	19,3	18,9	19,8	29,3	36,9
Statleg rammeoverføring i % av brutto dr.innt	35,8	36,1	38,3	37,3	32,4	29,2
Netto dr.utg pr. innb. i kroner adm og styring	11 178	11 483	13 379	11 693	4 469	4 164
Lønsutgifter pr. innb. i kroner adm og styring	7 747	7 864	8 007	7 442	2 997	2 839

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er noko lågare enn fjorårets og vesentleg lågare enn det burde ha vore, men likevel innafor det rekneskapsføreskriftene anbefalar.

For å ha eit større økonomiske handlingsrom, takle uforutsette hendingar osv. bør arbeidskapitalen og netto driftsresultat aukast.

Oversikt over fond og langsiktig gjeld

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Sum Fond	10 686 541	10 415 861	13 412 868
Sum Gjeld	59 740 644	64 730 112	68 919 239

Auken i fondsmidler ligg i bundne fond.

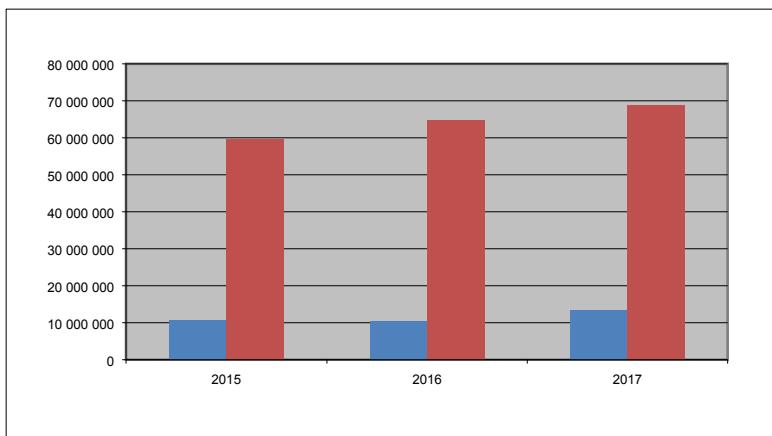
Driftsinntektene har auka med 3,8%.

Driftsutgiftene har auka med 6,95%.

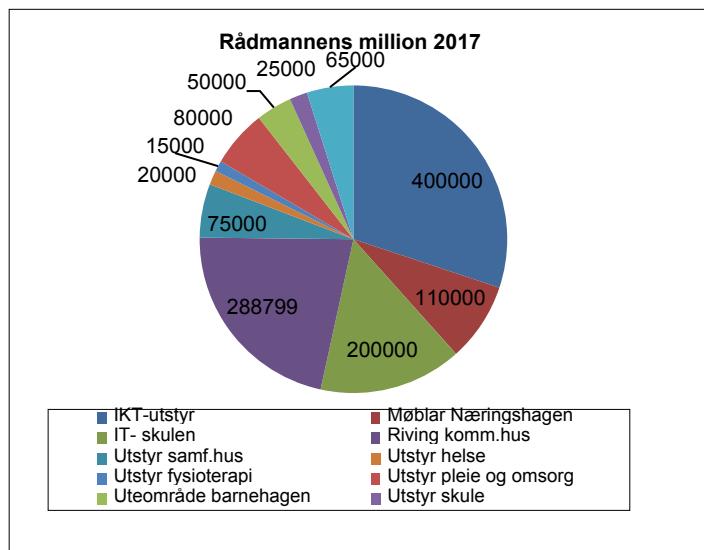
Lønsutgiftene har auka med 5,58%.

Skatteinntektene har auka med 1,27%.

Rammeoverføringane har auka med 9,78 %.



Bruken av rådmannens million fordeler seg slik



Bruk av rådmannens million	
IKT-utstyr	400 000
Møbler Næringshagen	110 000
IT- skulen	200 000
Riving kommunehus	288 799
Utstyr samfunnshus	75 000
Utstyr helse	20 000
Utstyr fysioterapi	15 000
Utstyr pleie og omsorg	80 000
Uteområde barnehagen	50 000
Utstyr skule	25 000
Utstyr kjøkken/vaskeri	65 000
	1 328 799

Ubruka midlar frå 2016 på 328 799,-



Tekst	2015	2016	2017	Prognose 2030
Folketal pr. 31.12.	1323	1319	1320	1418
Fødde i året	8	5	7	
Døde i året	19	9	15	
Innflytting	83	74	61	
Utflytting	47	74	52	

Finansrapportering

Rapportering for lånemidlar

	31.12.2016			30.04.2017			31.08.2017			31.12.2017		
	Mill NOK	%	Løpe- tid	Mill NOK	%	Løpe- tid	Mill NOK	%	Løpe- tid	Mill NOK	%	Løpe- tid
Lån med pt. rente	40,4	62		40,2	63		39	63		37,9	55	
Lån med NIBOR basera rente	9,5	15		9,3	15		9	14		8,8	13	
Lån med fast rente	14,8	23		14,6	22		14,6	23		22,2	32	
Finansiell leasing												
Samla langsiktig gjeld	64,7	100 %		64,1	100 %		62,6	100 %		68,9	100 %	
Effektiv rentekostnad sidan 31.12.2016							1,64			1,73		2,05
Avkastning (kostnad) benchmark (ST4X)							0,77			0,77		0,77
Antall løpende enkeltlån	17 stk			17 stk			17 stk			18 stk		
Største enkeltlån	NOK 24 mill			NOK 24 mill			NOK 23,5 mill			NOK 23 mill		

Rapportering for midlar rekna til driftsformål

	31.12.2016		30.04.2017		31.08.2017		31.12.2017	
	Mill NOK	%	Mill NOK	%	Mill NOK	%	Mill NOK	%
Innskot hos hovedbank	15,5	100	19,9	100	2,8	100	12,8	100
Innskot i andre bankar	0,0	0	0,0	0	0	0	0	0
Samla kortsliktig likviditet	15,5	100 %	19,9	100 %	2,8	100 %	12,8	100%
Avkastning sidan 31.12.2016					0,96		1,12	
Avkastning benchmark (ST1X)					0,75		0,75	

Avdeling for fellestenester

Mål

- Vidareutvikle elektroniske kommunikasjonskanalar
- Utføre god service både eksternt og internt
- «Bu oss inn» i nye kontor
- Tilby tenester til andre
- Utvikle interkommunalt samarbeid

Det er innført SvarInn som ein sikker kanal å sende post til kommunen på. SvarUt som vi brukar til å sende ut post elektronisk har auka veldig i omfang.

Facebook har i løpet av året auka frå 1 480 til 1 638 likarar. Dette er ein kanal vi treff mange på med viktig informasjon.

Vi førte rekneskapen for Vest-Telemark rådet. Lønskonsulenten har halve året hatt lønsarbeidet for Kviteseid.

Det er arbeidd med interkommunalt samarbeid, det blei avslutta etter sak i kommunestyret.

Sektor for kultur og oppvekst

Mål

Vi skal vere samla i funksjonelle og inspirerande omgjevnader, skape gode oppvekstvilkår og stimulere til god læring og eit høgt fagleg nivå.

- Vi skal arbeide for meir samhandling i sektoren
- Vi skal arbeide aktivt for å ha godt kvalifisert personale som dekker fagområda
- Barn og ungdom får rettleiing og gode kvalitetssikra tilbod i tråd med eiga utvikling
- Vi har ein open dialog og eit godt samarbeid med brukarane
- Rørsle, ernæring og ein god psykisk og fysisk helse pregar kvar dag
- Kultur, kommunikasjon og sosial kompetanse er sentralt
- Alle får høve til å delta i kulturaktivitetar og oppleva eit mangfald av kulturuttrykk
- God kvalitet på tilbod i barnehage, SFO og kulturskule
- Vi stimulerer til høg aktivitet i lag og organisasjonar
- Fokus på rusførebyggande arbeid
- Gimle skule skal ha resultat både på læring og trivsel som er minst på nivå med kommunegruppe 06

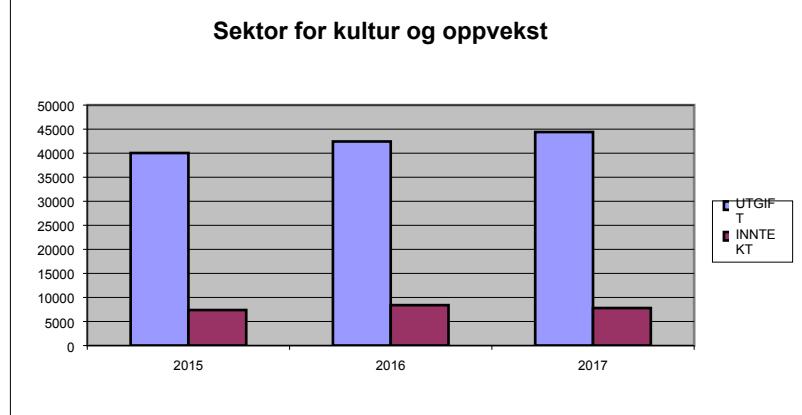
Økonomi

Det har vore ein vekst i utgiftene som i hovudsak skuldast auka lønsutgifter i samband med mellombels tilsettingar utover heimlane for å kunne oppretthalde ei forsvarleg drift, både i barnehage og skule.

Det har vore høgare utgifter i samband med at vi har fleire elevar som går på andre skular der vi dekker utgifter til undervisning.

Utvila SFO-tilbod til elevar i 5. – 7. trinn som har krevd høgare bemanning.

Dette kan vi også sjå att i KOSTRA-tala nedanfor



	2015	2016	2017
UTGIFT	40 039	42 435	44 403
INNTEKT	7 381	8 400	7 795



KOSTRA - http://www.ssb.no/kostra	Fyresdal	Fyresdal	Fyresdal	Gj.snitt kommune gruppe	Gj.snitt Telemark	Gj.snitt landet
	2015	2016	2017	2017	2017	2017
Grunnskuleopplæring						
Netto dr.utg til grunnskulesektor, per innbyggar 6-15 år	157 287	164 930	180 376	172 080	113 720	110 444
Netto dr.utg til skulefritidsordning, per innbyggar 6-9 år	9 328	11 892	15 029	8 267	5 287	4 570
Lønnsutg til grunnskule, skulelokal og skuleskyss, per elev	122 856	126 823	137 566	139 111	100 120	90 920
Dr.utg til skuleskyss, pr elev som får skuleskyss	7 968	5 711	6 693	9 727	10 623	10 448
Gjennomsnittleg grunnskulepoeng	39,8	39,7	40 ,5	..	40,7	41,4
Barnehage						
Netto dr.utg per innbyggar 1-5 år i kroner	114 191	117 000	159 492	150 643	143 167	145 339
Andel minoritetsspråklege barn med bhg plass i forhold til alle barn med bhg plass	19,6	29	27,6	19,6	16,1	17,3
Leike- og oppholdsareal per barn i kommunale barnehage (m ²)	9,1	7,4	8,8	8,8	6,1	5,9
Kultur						
Netto dr.utg til folkebibliotek per innbyggar	714	631	789	519	335	277
Netto dr.utg til aktivitetstilbud barn og unge per innbyggar	1 073	651	701	256	147	202
Netto dr.utg til musikk og kulturskoler per innbyggar	939	766	554	594	359	271
Netto dr.utg til idrett per innbyggar	304	249	368	151	173	210

Gimle skule

Kantina

Kantina er den viktigaste samlingsplassen på Gimle skule. Det blir servert god og sunn mat for ungdomsskulen og SFO, og heile skulen nyttar kantina til fellesaktivitetar.

Å ha eit godt kantinetilbod for ungdomsskulen er svært viktig, både av sosiale, faglege og pedagogiske årsakar.

Vaksenopplæring

Det er ikkje meldt behov for slikt tilbod.

Skulefritidsordninga, SFO

SFO har fokus på god og rettleia leik i trygge rammer. Vi har jobba mykje med å skape eit godt sosialt tilbod på hausten. Særskild onsdagen (full dag) er utfordrande med mange elevar med fleirspråkleg bakgrunn.

Vi har hatt arabisktalande assistent heile hausten på onsdag. På hausten har SFO ofte praksisert inndeling i ulike grupper, for å bryte sosiale mønster og skape nye venskap. Det blei jobba med endring av vedtekter for SFO.

Ved skulestart på hausten ser elevtala slik ut:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Tal barn	172	175	171	165	181	176	173

Gimle har ei utfordrande elevgruppe med mange fleirspråklege elevar frå ulike land i tillegg til fleire elevar med mykje ressursar knytt til seg. Det er skrive 39 einskildvedtak på 36 elevar, noko som er ein større prosentdel av elevtalet enn dei fleste andre skular. Elevar med einskildvedtak har krav til støtte og rettleiing av både assistent, pedagog og spesialpedagog. Dette medfører at ein del av rammene til Gimle skule er knytt til einskildelevar. Ressursane på Gimle skule blir nytta gjennom tilpassa opplæring for å gi alle elevane det beste utgangspunktet.

Vårhalvåret var prega av ein ustabil personalsituasjon på leiarnivå.

Det er gjennomført gruppekartlegging av arbeidsmiljøet på Gimle denne hausten.

Gimle skule starta hausten med eit overforbruk i høve heimlar. Det blir arbeidd med å kome ned på vedtekne heimlar. Personalalet har vore stabilt, fleksibelt og gjort ein stor innsats.

Elevundersøkinga på våren viste negative tal i høve arbeidsmiljø for elevane. I august kom ei endring av opplæringslovas kapittel 9A, der alle elevar skal ha eit trygt og godt skolemiljø som fremjar helse, trivsel og læring. Innføring av lovendringa blei tatt grundig på Gimle, både av tilsette, elevar og føresette. Det er laga rutinar for korleis ein arbeider med slike saker, og det blir drøfta kvar veke på kvart steg.

Våren starta med eit stort arbeid i høve entreprenørskap på Gimle skule. Mange elevbedrifter jobba grundig og elevane deltok på Telemarksmeisterskapen i entreprenørskap. Gimle skule kom heim med fleire priser. Frå hausten er satsinga på entreprenørskap tona ned, og omfattar no ei mindre elevgruppe i ungdomsskulen.

I løpet av året nyttar Gimle skule seg godt av nærområde. Elevane brukar ofte naturen rundt skulen, og på skuleområdet er det mykje positiv leik og kreativitet. I tillegg samarbeider skulen med kultur og barnehage. I dette skuleåret har også elevgrupper vore på POS.

Gimle skule brukar Fronter som læreplattform og mobilskule til digital kommunikasjon med føresette. Dette er system som fungerer bra.

Gjennom fleire år har Gimle vore med på mange ulike utviklingsprosjekt. Hausten blei brukt til å lande tankar på kvar vi vil for å utvikle Gimle skule vidare. Hovudfokus framover vil vere at alle elevar får god tilpassa opplæring i eit trygt og godt skolemiljø.



Barnehagen

Barnehagen starta året med 75 barn og 98 plassar. Noko som utløyste ekstra bemanning.

Då hausten kom hadde barnehagen 27,6% fleirspråklege barn og det blei sett inn ein morsmålsassistent. Dette har vore positivt for arbeidet med desse barna.

I barnehagen er barnetala slik pr 31.12:

Barnehageår	2013	2014	2015	2016	2017
Tal barn	55	56	55	72	58
Tal plassar	76	75	71	94	74

Kvar vår har plassar i barnehagen auka med mellom 5-15.

Våren 2017 vart det gjennomført lokal tilsyn på Lov om barnehagar, § 16 første ledd: "Barnehagen skal i samsvar med heimen ivaretake barnas behov for omsorg". Tilsynet avdekkja ingen lovbroter eller merknader.

Barnehagen søkte symjemedialar og fekk kr 60.000,-. Dette inkluderte 34 barn i alder 4- 5 år over 20 veker og er eit veldig bra opplegg.

I februar kom Smart kompetanse og hadde kurs for både foreldre og tilsette i barnehagen.

Etter denne kursdagen var utfordringa til barnehagen å implementere smartarbeidet i årsplanen. Dette arbeidet vart sett i gang og på hausten låg det føre ei ny utgåve av årsplanen. I denne er smartferdighetar knytt opp til dei konkrete utviklingsmåla for barna, mål for rammeplanen og mål for økonomiperioden.

I august kom revidert utgåve av Rammeplan for barnehagen. Implementering av denne planen sette krav til kompetanseheving for alle tilsette.

Barnehagen søkte og fekk kr 90.000,- i kompetansemidalar. Desse blir brukt til kursing i implementering av rammeplan og andre satsingsområder. Barnehagen har også laga eigen plan for planlegging og evaluering i barnehagen for å sikre utvikling, medverknad og kvalitet på det pedagogiske arbeidet. For å få til dette har vi inkludert alle tilsette, foreldre (SU) og barns medverknad på ein ny og betre måte.

Det blir sendt ut rapport på arbeidet vårt til foreldra kvar veke. Denne har vi fått gode tilbakemeldingar på.

Vi meiner at gjennom arbeidet med Smart, system for planlegging og evaluering og foreldresamarbeid, er Fyresdal barnehage i ei veldig god utvikling og sikrar det pedagogiske arbeidet.

Vi ynskjer å satse endå meir på leik som metode for læring.

Det er eit godt samarbeid mellom barnehage, skule, helse og foreldre. Barnehagen har eit godt samarbeid med Telemark lys, der vi har hatt fleire undervisningar og møter med foreldra til dei fleirspråklege barna.



Uteområdet på baksida blei grave opp og planera på nytt i samarbeid med teknisk. Området hadde ikkje vore oppgradert sidan 1987. Barnehagen ligg fantastisk til inn mot Hamaren aktivitetspark, som er eit av barnehagen sine nærområdet og dagleg i bruk. For å kompensere for lite areal blir det gjerda inn mellombels område på framsida.

Barnehagen har fokus på kosthold og fysisk aktivitet. Varm mat to gonger i veka, samt at det blir laga ein del bålmat på tur. Vi brukar nærområdet til rekreasjon, til relasjonsbygging og læring.

Det er viktig at barna blir glade i bygda si.

Kultur

Kulturprisen

Arne Dag Lassemo blei tildelt kulturprisen.

Idrettsstipendet

- inga tildeling

Fyresdal folkebibliotek

Tilsette søker å gi brukarane kompetent rettleiing, å møte dei med menneskeleg forståing og å utvikle ei fagleg god og brukartilpassa mediasamling.



Lokala er tilpassa sosialt samvær og har rom for lekselesing.

Dei tre gamle datamaskinene blei bytte ut. Fokus: Sosial samhandling og studiar/vaksenbruk.

- Vi har hatt 89 lesestunder/bokorienteringar for barnehagen og skulen.
- Biblioteket gjennomførte sommarleseskampanje for 1.-7. klasse. I 2017 auka talet på deltakarar i Fyresdal. 48% av elevane i 1.-7.klasse registrerte seg som brukarar. Enkelte las mykje, og Fyresdal låg på 8. plass i landet med tal lesne sider pr. deltakar. Dette er eit arbeidskrevjande tiltak.
- Fyresdal deltok på Bibliotekveka 2017 i Telemark.
- Biblioteket hadde to arrangement for vaksne.
- Biblioteket fekk, i lag med Tokke bibliotek, prosjektmidlar frå Nasjonalbiblioteket til å skipe ein kreativ skriveverkstad.

Biblioteket hadde ein person på språktrening tre timer i veka i haust og har tilrettelagt arbeid for ein person, ein halv i dag i veka.

Nedgang i utlån 2016-2017 ligg mest i reduksjon utlån av film, særleg til vaksne.

	2014	2015	2016	2017
Samla utlån	16 272	16 563	15 439	14 795

Fengselsbibliotek Arendal fengsel, avdeling Kleivgrend

Fengselsbibliotekarbeidet blir utført av biblioteksjefen i 20% stilling.

Løn – og driftsmidlar blir i heilskap dekt av staten ved Nasjonalbiblioteket med eit tilskot i 2017 på kr. 190 000.

Vi fekk eit ekstra tilskot på kr.40 000 seinst året før, kjøp av musikk var eit prioritert område.

Bibliotekaren reiser til Kleivgrend kvar tysdag kl.16.00 – 19.00. Det er ikkje tilgang på internett på biblioteket i Kleivgrend, og alle type bibliotekfaglege oppgåver blir utført i ressurs fengselsbibliotekar på folkebiblioteket.

Dei innsette skal ha tilgang på same bibliotekfaglege tilbod som brukarar av folkebibliotek.

I snitt er det 18 mann på biblioteket i opningstida. Lokalet er svært lite, og dette regulerer talet på brukarar.

Det er mest utlån av film og musikk, men òg ein del framandspråkleg litteratur og faglitteratur knytt til skule/studiar.

	2015	2016	2017
Utlån	2 280	3 720	3 888

Idrettsråd

Styret har hatt 4 styremøte i tillegg til årsmøte. Det har vore behandla 23 saker.

Det har møtt representantar frå idrettsrådet i arbeidsgruppa for Skeidet, og i arbeidet med Sportsdestinasjon Fyresdal.

Saker:

- Fordeling av LAM midlar (lokale aktivitetsmidlar)
- Handsaming av rullering av handlingsprogram for plan for kulturbrygg, idrett og friluftsliv
- Fleir brukshall – framdrift
- Kurs i styrearbeid
- Nyskapande aktivitetsarenaer, tilskotsmidlar
- Ildsjelprisen, nominering
- Skeidet, framdrift og evaluering
- Sportsdestinasjon Fyresdal

Skeidet

Arrangementet er eigmद av Idrettsrådet og det er kulturkonsulenten som har hatt prosjektleiarrolla.

Om lag to månadsverk blir nytta av kulturkonsulenten sin stilling i samband med Skeidet som blei arrangert av Fyresdal idrettsråd i august.

Hest og idrett er tema. Skeidet var vellukka og godt besøkt.

Det var historisk foredrag, Skeidmarknad, rideturar, familiefest, teater, femkamp, underhaldning, matsal, vikingritt, slåttedag og slåttfest.

Sportsdestinasjon Fyresdal

Det er arbeidd med forprosjekt. Fyresdal Idrettsråd står som prosjekteigar saman med Fyresdal kommune. Prosjektleiinga har Faun. Prosjektansvarleg er kulturkonsulent.

Lag og organisasjonar

Kontakt med lag og organisasjonar er lagt som ein del av stillinga til kulturkonsulenten.

Ungdomsrådet (UR) Ikkje i drift dette året.

Spelemidilar

Kulturkonsulenten har ansvaret for spelemiddelordninga i Fyresdal kommune. Det er arbeidd med idrettsfunksjonell forhandsgodkjenning for fleir brukshallen.

Ungdom og fritid

Fyresdal ungdomsklubb skal vere ein attraktiv og uformell møteplass for barn og unge frå 5. klasse.

Ungdomsklubben skal vere ein arena der ungdom kan samlast på sine eigne premissar og med vaksne til stades for og med ungdomen.

Klubben tilpassar tilboda ungdom som stadig er i endring.

Aktivitetar:

42 fredagsklubar, 1 datavake, 31 onsdagsklubar, 1 ski/badetur, 1 tur til Sørlandssenteret, 1 tur på konsert på Dalen, 3 kveldar med paintball, Ca 20 kinokveldar. Dansekurs på klubben frå 8. klasse og oppover. 20-25 stk som var med.

Klubbstyret har hatt 2 møte.



Dette året har det vore jamt besøk på klubben. Ca 30-40 stk. på fredagsklubben, og ca 70-80 stk. på onsdagsklubben.

Klubbleiar har hatt 40% stilling til miljøarbeid. Hausten 2017 blei denne ressursen flytt til assistent Gimle.

Ungdomens kulturmønstring (UKM)

Kulturskulen gjennomførte UKM med 5 sceneinnslag i tillegg til 10 kunstverk og unge arrangørar.

Den kulturelle Spaserstokken har hatt 6 framsyningar.
Den kulturelle Skulesekken har hatt 11 framsyningar.

Kulturskulen

Ordninga med at kulturskulerektorfunksjonen er lagt til rektorstillinga på Gimle blei evaluert i haust i samband med budsjett og stillinga som rektor for kulturskulen blei trekt inn.

Hausten 2017 hadde kulturskulen 56 elevar, og hadde fylgjande tilbod:

Piano, vokal, trommer, rytmisk turn/dans, band, gitar, bass, ukulele band, kunst- og handverk.

Øg i år arrangerte vi danseworkshop i samarbeid med Sparsprinten

Vi har òg korps, aspirantundervisning og korps i skulen.

Kulturmidlane

Det kom inn 23 søknadar frå idrettslag, grendelag, lag og organisasjonar. Løyvinga var på kr 249 251,-.

Det løvvast kr 192 749,- til faste tiltak.

Dette er kulturpris, Vest-Telemark Museum, 17.mai komiteen og løypetilskot til skiskyttarlaget.

Sektor for helse og omsorg

Mål

Hovudmål: Rett hjelp – i rett tid - i rett mengde.

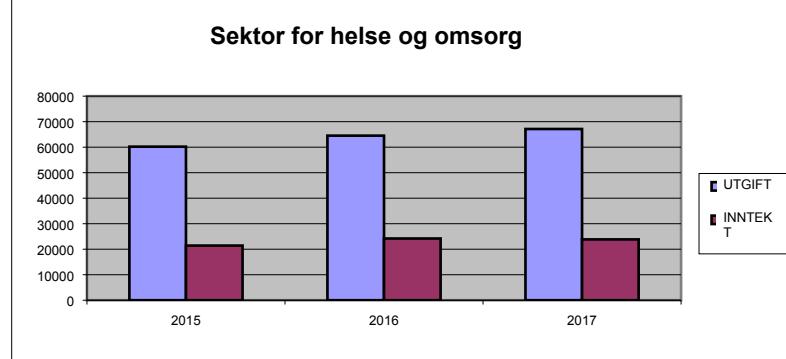
- Ingen omsorgstrengande skal bli i institusjon etter ferdigbehandling på grunn av mangel på bustad eller heimetenester
- Dagsentertilbod til heimebuande brukarar
- Unge funksjonshemma skal få tilbod i høve rettleiing, bustad, jobb/aktivitet og fritid
- God kvalitet i tenestene med aktivt fagmiljø
- Innbyggjarane skal oppleve heilskaplege helse og omsorgstenester, gjennom utstrekta fagleg samarbeid
- Avdekke utfordringar så tidleg at barn og unge unngår varige problem

Økonomi

Auken i utgiftene skuldast i hovudsak lønsoppgjør og leige av vikar – særleg på legesida. Opp imot budsjett gjekk sektoren omlag i balanse.

Tala frå KOSTRA-statistikken viser at vi har hatt ein sterk vekst i utgifter til helsetenester, noko som har ein naturleg forklaring i og med at vi har hatt inne vikarar på legesida.

Barnevern er eit område som har hatt sterk vekst dei seiste åra.



	2015	2016	2017
UTGIFT	60 202	64 520	67 128
INNTEKT	21 418	24 198	23 845

KOSTRA - http://www.ssb.no/kostra	Fyresdal	Fyresdal	Fyresdal	Gj.snitt kommune gruppe	Gj.snitt Telemark	Gj.snitt landet
	2015	2016	2017	2017	2017	2017
Pleie og omsorgstenesta						
Netto dr.utg pr. innbyggjar i kroner, po tenesta	28 952	27 826	29 670	30 354	20 586	17 262
Netto dr.utg, po, pr. innbyggjar 67 år og over	170 240	154 214	161 839	140 820	116 854	116 247
Kommunehelsetenesta / fysioterapi						
Netto dr.utg pr. innbyggjar i kr til helsetenesta	3 789	4 243	6 256	5 631	2 805	2 613
Sosialtenesta						
Netto dr.utg til sosialtjenesten pr. innbyggjar	-77*	6 487	1 302	2 547	2 801	2 522
Andel sosialhjelpsmottakarar i forhold til innbyggjarar	2,9	2,5	2,0	2,6
(*-feil tal grunna feilregistrering)						
Barnevernet						
Netto dr.utg per barn i barnevernet	115 529	129 471	131 250	..	139 687	126 517
Andel barn med us. i forhold til innbyggjarar 0-17 år	3,4	1,8	4,1	..	4,6	4,9
Andel barn med tiltak i forhold til innbyggjarar 0-17 år	4,8	5,3	6,6	..	5,9	5,0
Andel barn med tiltak med utarbeida plan	86	86	100	..	86	88

Tilsyn

Fylkesmannen gjennomførde tilsyn med kommunens beredskapsplikt.
Som fylgje av dette blei delplan for helse- sosial og smitteberedskap utarbeidd.

Samarbeid og samhandling

Det har vore samarbeid om kols-prosjekt, etablering av jordmorteneste, psykologstillingar, rus, bu-einingar og øyeblankeleg hjelp plassar for alvorleg psykisk sjuk, velferdsteknologi, kompetanseutvikling i akuttmedisinprosjekt, ambulerande palliasjonsteam og vidareutdanning for helsefagarbeidarar.
Samhandlingskoordinatoren har hjelpt til med å få på plass eigen øyeblankeleg hjelp plass ved POS.

Pasient- og brukerombudet i Telemark

Ombodet leverer eiga årsmelding.



Psykososialt kriseteam

Ei utkalling i år der tre frå kriseteamet rykka ut.

Avdeling for pleie og omsorg og avdeling kjøkken og vaskeri

Vi starta med ØHD plass (Øyeblankeleg Hjelp Døgnplass) frå 1 februar.

Det vart utført 15 sjukepleiarundersøkelser på POS gjennom året.

Jamfør folkehelseplanen 2014-2017 så fekk alle som fylte 75år i 2017 tilbod om førebyggande heimbesøk.

Aktivitet i pleie og omsorg	2015	2016	2017
Vedtak i tiltaksteam	232	268	185
Heimehjelppersonar	55	69	59
Tal vedtak på POS, fordelt på tenestetype			
- Avlastning	1	4	2
- Korttidsopphald - rehabilitering	9	12	14
- Korttidsopphald - anna	12	5	3
- Korttidsopphald - utredning/behandling	18	8	15
- Langtidsopphald	27	22	25
- Natt-/dag opphold	1	0	0
- Øyeblankeleg hjelp døgnplass			5

POS	Senger	Liggedøgn kapasitet	Tal liggedøgn 2016	Belegg % 2016	Tal liggedøgn 2017	Belegg % 2017
Langtid, fordelt på Utsikten Nordstøg	16	5 840	6 084	104,2 %	6 407	109,7%
	8	2 920	3 067	105 %	3 438	117,7
	8	2 920	3 017	103,3 %	2 969	101,6%
Korttidsplassar, fordelt på Utsikten Utsikten,avlastning Nordstøg	4	1 460	552	37,8 %	786	53,8%
		730	385 \ 434 49 / 118		622 84 80	
Øyeblankeleg hjelp døgnplass	1				20	
		7 300	6 636	90,9 %	7 193	98,5%

Avdeling helse

Ustabil legesituasjon òg i år. Kommunestyret gjorde i budsjettmøtet vedtak om å etablere permanent leiarfunksjon ved avdelinga.

Jordmorteneste

Jordmor slutta i stillinga si i august og ny jordmor var på plass frå 1. oktober.

Tal konsultasjonar 75. Tal fødslar 8.

Det blei vedteke å samle jordmortenesta i Vest-Telemark på ein stad og Vinje blei valt som vertskommune.

Helsestasjon/skulehelsetenesta

Det er innført nye nasjonale faglege retningslinjer for helsestasjon- og skulehelsetenesta samt spebarnsnæring.

Nytt journalføringssystem er innført.

Det er gjennomført konsultasjonar/oppfølging i helsestasjonen på 65 barn under skulealder.

Skulehelsetenesta har hatt kontakt/oppfølging av 173 elevar på Gimle skule med tilbod om vaksinering, ulike undersøkingar, informasjon og samtaler.

I dette inngår flykninghelsetenesta med 37 barn frå nyfødt til og med 10.klasse.

Helsesyster har stort sett vore tilgjengeleg på Gimle skule ein dag i veka etter skuleruta.

53 barn frå 0-20 år har hatt behov for ekstra oppfølging utover standard program.

Helseopplysning i skule/barnehage, undervisning etter førespurnad, rådgjeving og rettleiing individuelt og i grupper er utførd.

Helsesyster har i tillegg deltatt i fleire tverrfaglege team både internt og med eksterne aktørar, på ulike kurs og møter.

Psykisk helseteneste

Totalt 832 kontaktar, konsultasjon, møter, heimebesøk. I tillegg kjem telefon og sms, 419 kontaktar her.

Fengselshelsetenesta ein gong i veka og Meinstad kafè ei gong i veka.

Fengselshelsetenesta



Dei som sonar har som før eit tilbod ved helsehuset og alle skal ha eit møte her når dei kjem og når dei sluttar soninga.

I tillegg er det i år blitt etablert eit tilbod der sjukepleiar møter i Arendal fengsel, avdeling Kleivgrend i 20% stilling.

I tillegg møter NAV-Fyresdal opp kvar femte veke i leiren.

Totalt 1066 kontaktar.

Omsorgsteam

Ikkje lenger i drift. Oppgåver blir samordna og løyst løpande ved behov.

Barnevernsamarbeidet i Vest-Telemark (BVS)

BVS leverer eiga årsmelding.

	Meldingar	Under søkingar	Tiltak	Ikkje avslutta 31/12
2015	10	10	8	8
2016	5	5	15	1
2017	16	11	18	-

BVS tek i mot meldingar frå lege, sjukehus, tannlege, politiet, skulehelseteneste og barnehage.

Nokre foreldre melder frå sjølve, nokon i samarbeid med andre, mellom anna barnehage.

Legetenesta

Ustabil legesituasjon gir utslag i færre konsultasjonar med lege og därlegare inntening.

Totalt kontaktar ved legekontoret elles er på det jamne.

Turnuskandidatordninga har fungert godt gjennom året og vore til stor nytte.

	Konsultasjon lege	Totalt kontaktar, notat og brev	Totalt akutt (utan avtale) og øyeblikkeleg hjelp
2015	6 205	15 674	1 503
2016	4 603	12 624	2 209
2017	3 970	15 071	1 879

Legevakta i Arendal

Tilbodet i kommunen med "open time" heldt bruken av legevakta fortsatt låg.

	Konsultasjon med lege	Telefon med lege*	Konsultasjon med sjukepleiar	Telefon med sjukepleiar	Lege besøk heime
2015	69	111	0	160	0
2016	49	138	3	223	3
2017	66	121	2	228	4

228 er tal pasientar som har vore i kontakt med legevakta totalt.

*Statistikken tek utgangspunkt i kva takst legen vel, derfor blir telefon med lege og godkjent notat sjukepleiar i same kategori og kan ikkje skiljast. Dette betyr at talet gjeld både telefoner der legen har ringt, men fleirtalet gjeld der sjukepleiar har snakka med pasienten og ført notat som legen har godkjent.

Fysioterapitenesta

Ny fysioterapeut frå januar: Ein i 100 % stilling, ein i 80% (jobbar redusert). Fortsatt stor pågang med venteliste. Her har vi prioritering i forhold til kva som kan vente eller ikkje. Begge fysioterapeutane jobbar innanfor alle område, vi delar også barnedelen: Her er vi inne på helsestasjon, har individuell oppfylging og motorisk aktivitetsgruppe for 1. og 2. klasse ein gong i veka. I desse gruppene er vi begge to og har samarbeid med SFO. Seniortrimmen har stadig auka med tanke på deltakarar (15-20 kvar gong).

Barseltrimmen måtte vi dessverre legge på is i vår då det har vore for få deltakarar.

Trimmen på POS er stabil med 7-10 deltakarar.

Planlegging og oppstart av Kvardagsrehabilitering saman med heimetenesta. Er med i eit nyoppstarta fagnettverk for Kvardagsrehabilitering i Telemark. Det har blitt bruka mykje tid på hjelpemiddel, både på søknader og oppfylging. Ny vaktmestar på området og samarbeidet fungerar godt. Vi har vore på ulike kurs innanfor undersøking og behandling: bekken/hofte, IMS (nålebehandling/medisinsk akupunktur), samt fagdagar: Oppfylging av premature barn, rehabilitering og kvardagsrehabilitering.

Oversikt over enkelt- behandlingar	Behandlingar/ trening pleie- og omsorgstenester	Behandlingar i fysioterapi- avdelinga	Trenings- grupper	Helsestasjon/ barn og unge	Fengsels- helsetenesta
2015	558	1 000	127	164	
2016	656	1 190	207	142	
2017	586	1453	122	209	29

Sektor for plan og teknikk

Mål

- ✓ Vi skal ved å vere fleksible og kreative gje rett teneste i rett tid, gjennomført på ein god og ressurseffektiv måte.
- ✓
- ✓ Vere positive til busetting i alle delar av kommunen, der tilhøva ligg til rette
- ✓ Legge til rette for gode kommunale bustader
- ✓ Aktivt fylgje opp bustadpolitisk handlingsplan
- ✓ Drifte den kommunale eigedomsmassen på ein ressurseffektiv måte
- ✓ Fokus på klima og miljøtiltak, samt trafikksikkerhet
- ✓ Vidareutvikle Fyresdal som ei jord- og skogbruksbygd
- ✓ Skape optimisme i landbruket og auke husdyrhaldet
- ✓ Stø opp om småkalaprodusentar/kortreist mat
- ✓ Oppretthalde kulturlandskapet, hindre attgroing av dyrka mark, vegar og utsiktspunkt

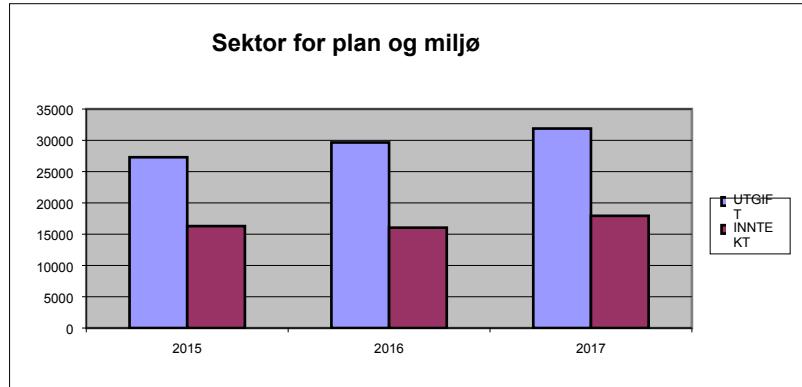
Økonomi

Rekneskapen visar eit overforbruk på kr 194 000,-.

Dette har samanheng med at vi har hatt ein del kostbare tekniske havari i løpet av året, gjeld både på kommunale servicebygg og VA anlegg.

I tillegg har inntektene frå Telemark Kildevann AS vore mindre enn budsjettera.

Utgiftene til kommunale avgifter på kommunens eigne bygg og anlegg ligg og langt over budsjett.



	2015	2016	2017
UTGIFT	27 297	29 657	31 883
INNTEKT	16 292	16 041	17 933

Prosjekt

- Barnehagen: Reklamasjonsarbeid på varmepumpe er utført.
- Prestegardsvegen: Ferdig utført fortau og gateljos. Innanfor budsjett.
- Riving av kommunehus og skule/grendehus i Birtedalen er ferdig utført. Innanfor budsjett.
- VA Meieribakken: Prosjektert og starta opp. Det er bora for gjennomføringar under FV355.
- Moghusfeltet: Lyst ut på tilbod. Starta anleggsarbeida. Kan bli utsett frist for ferdigstilling, då det er kravd jordskiftesak i området.
- Ventilasjonsanlegg på helsehuset blei bytt ut med klimaanlegg.
- Tannklinik: Det er føreteke full rehabilitering av tannlegekontoret. Det er bygd om, overflatehandsaming av alle overflater, nytt golvbelegg utført med eigne tilsette. Rør- og elektriske anlegg er nytt, samt ventilasjon.

	Fyresdal	Fyresdal	Fyresdal	Gj.snitt kommune gruppe	Gj.snitt Telemark	Gj.snitt landet
	2015	2016	2017	2017	2017	2017
KOSTRA - http://www.ssb.no/kostra						
Samferdsel	2015	2016	2017	2017	2017	2017
Netto dr.utgifter i kr pr. innbyg	1 720	1 466	1 442	2 483	1 330	933
Brutto dr.utgifter i kr pr. km komm. veg og gate	65 708	74 417	71 750	94 084	130 281	161 322
Brann- og ulykkesvern						
Netto dr.utgifter til beredskap mot brannar og andre ulykker pr. innbyggjar i kroner	1 063	1 337	1 183	1 533	961	745
Årsgebyr for feiling + tilsyn (gjeld rapporteringsåret +1)	480	491	200	557	356	465
Vatn						
Andel av befolkninga som er tilknytt komm. vassforsyning (prosent)	69,2	69,4	69,3	..	87,8	85,1
Gebyrgrunnlag. per innbyg. tilknytt komm vassforsyning (kr/tilkn.innb)	1 426	1 438	1 612	..	1 622	1 438
Gebyrinn per innbyggjar tilknytt kommunal vassforsyning (kr/tilkn.innb)	1 680	1 873	1 861	..	1 560	1 400
Driftsutgifter per tilknyttet innbyggjar (kr/tilkn.innb)	1 059	828	963	..	970	994
Avløp						
Gebyrgrunnlag per innbyg. tilknytt komm. avløpstjeneste (kr/tilkn.innb)	3 011	2 690	3 189	..	2 240	1 759
Gebyrinntekter per innbyg. tilknytt komm. avløpstjeneste (kr/tilkn.innb)	2 166	2 652	3 129	..	2 204	1 721
Driftsutgifter per innb. tilknytt kommunal avløpsteneste	2 088	1 655	2 094	..	1 584	1 210



Tilskot

Tilskot	2015	2016	2017
Vøling av eldre heilårsbustader	100 000	75 000	40 000
Private kloakkanlegg	185 118	125 000	75 000
Utskifting av vedomnar	0	0	Avvikla
Private vassanlegg	8 547	15 085	5 368
Bygging av heilårsbustad	130 000	0	200 000
Private vegar	352 325	202 450	207 875
Lønstilskot sommararbeid	464 050	240 200	263 900

Statistikk administrativ aktivitet

Aktivitet	2015	2016	2017
Byggesaker, delegert	64	49	39
Nye rekvisisjonar oppmåling	40	27	38
Plansaker	3	0	0
Etterslep mellombels forretningar	0	0	0
Klagesaker	1	0	0
Utsleppsløyver	21	14	12

Plan

Det har ikkje vore framlegg til private reguleringsplanar. Deltok i Byregionprogrammet, som ser på styrking av regionens bustadattraktivitet gjennom fokus på bukvalitet, behov og utviklingspotensiale i samspill mellom sentrum og omland.

Representerar kommunen i arbeidet med vassområde for Nidelva, som er tilpassing til EU sitt vassdirektiv. Arbeid med kvalitetssikring av matrikkel og adressetildeling. Registering og oppfylgjing av ulovleg innlagt vatn og kloakk. Synfaring med NVE og uttale til ulike minikraftanlegg.

Byggesak

Færre saker etter endringar i plan- og bygningsloven frå 01.07.

Alle saker er handsama innan fristen.

Kundekontakt er ein viktig aktivitet som tek tid, dette er viktig for omdømmet til kommunen som serviceorganisasjon, spesielt i ein kommune med mange sjølvbyggjarar.

Erfaring visar òg at sjølv om ein forenklar byggeprosessen, oppstår situasjonar der kommunen blir involvera i kontroll/tilsyn i etterkant. Dette er ressurskrevjande, og ein treng i mange situasjonar ein annan kompetanse enn på sjølve byggesakshandsaminga.

Oppmåling

Det blei rekvirert 38 saker fordelt på 21 nye tomter, 6 innløysingar av eksisterande festetomter og 11 saker var grensejustering eller grensepåvising. Alle sakene blei fullførde innan fristen. Jordskiftesakene blei ført fortløpende. Prosjektet der kommunen har samarbeid med Statens vegvesen og Kartverket om matrikkelføring/føring av eksisterande grenser langs fylkesvegane har ført til at Birtedalsvegen fv. 401 er ferdig, medan Nesvassvegen fv. 402 og Kleivgrendsvegen fv. 404 er snart fullførde.

Byggforvaltning og uteareal

- Totalopprustning av alle rom i tannlegeklinikken utført med eigne mannskap.
- Skifta inntakstavle i symjehallen då denne var brannfarleg og ikkje tilfredstilte forskriftskrav.
- Skifta ut gammalt elanlegg i kjellaren på gamlebygget på POS.
- Skifta ut styringssystem på ventilasjon/klimaanlegg på POS då dette havaret.
- Mykje arbeid med oppgradering av varmepumpesystem på Gimle og i barnehagen. Ein del kostnader har og kome på driftsbudsjettet på grunn av uferdig anlegg.
- Utvida uteområde barnehagen.
- Bygd om ventilasjon i eit klasserom på Gimle for å få betre funksjon.
- Inneklimamålingar på Gimle og barnehagen visa gode resultat der det blei målt.
- Overflateoppussa ein leilighet i PU samt litt i fellesareal.
- Løpande vedlikehald av eldre bustader så langt budsjett og ressursar tillet.

Reinhold

Avdelinga arbeider med kompetanseheving i form av fagbrev.

Ein blei pensjonist og ein nytilsett.

Samferdsel

Det har vore eit gunstig år både når ein ser på brøyting og strøing. Dette har medført at vi har kunna nytte noko av vedlikehaldsmidlane til sommarvedlikehald. Grøfting og reasfaltering.

Vassforsyning

Alle vassprøver tilfredstilte kvalitetskrava.

Totalhavari på styringssystemet for Hauggrend vassverk og teknisk havari ved Fyresdal vassverk er årsak til overforbruk på vedlikehaldspostane.

Utstyr som må fungere 24/7 krev erfaringmessig mykje tilsyn og vedlikehaldsmidlar etter nokre år.

Avvik på mattilsynet sin tilsynsrapport og høgdebasseng i Fyresdal og Hauggrend er lukka.

Vassverk	2015	2016	2017
Fyresdal	177 451	189 471	178 484
Hauggrend	11 160	5 862	5238

Tabellen syner vassbruk målt i m³

Reinseanlegg / avløp

Alle analyserte avløpsprøver har hatt tilfredstillande resultat.

Tekniske havari på gamalt utstyr har ført til overforbruk på vedlikehaldsmidlane.

Reinseanlegg	2015	2016	2017
Fyresdal	98 993	81 036	103214
Hauggrend	2 388	3 464	3476

Tabellen syner total mengde reinsa kloakk målt i m³

Brann og feiing

Vesentleg færre automatiske brannalarmer har ført til færre ulykninger.

Lukka tilsynsrapport frå Arbeidstilsynet.

Starta opplæring av 2 ulykningsleierar.

Trøblete å få til ei praktisk gjennomførbar opplæring/oppdatering av ulykningsførarar.

Tilsyn på bustader i regi av Vest-Telemark Brannvesen har etter behovsvurdering gått vesentleg ned og ressursar overført til planlegging for feiling av hytter.

Hendingar	2015	2016	2017
Utrykningar	9	24	12
Tilsyn spesielle objekt	3 A- objekt 1 B- objekt	3 A- objekt 0 B- objekt	3 A objekt 0 B objekt
Feia	376	201	277
Tilsyn i hus	315	179	26



Renovasjon

Tabellen viser dei ulike abbonamenta vi har innanfor renovasjon.

Type abonnement	2015	2016	2017
Standard	389	380	375
Standard m/kompost	22	20	19
Miniabonnement	196	198	192
Redusert standard bustad	69	69	68
Utleigehybel med kjøkken	1	1	1
Fritidsabonnement	877	873	872
Redusert fritidsabonnement	333	333	332
Høgstandard hytte	72	75	71
Bustad som fritidsbustad	1	1	1
Høgstandard fritidsbustad	24	29	22
Slamtøming	439	438	315

Skogbruk

Det var mindre aktivitet i skogen etter mange gode år med høg avverking og god aktivitet i ungskogen.

Totalt blei det investert 1.758 mill. til planting, ungskogpleie og veganlegg. For dette mottok vi kr 569 447,- i tilskotsmidlar, då i hovudsak til skogkultur.



	2015	2016	2017
Tømmerleverandørar	49	60	41
Snitt m3 pr leverandør	824	679	533
Snittpris pr m3	330	302	319
Avverka m3	40 363	41 098	22 549
Bruttoverdi (i 1000 kr)	13 330	12 313	7 283
Tilskot næring og miljøtiltak			
Skogpleie	545 079	658 836	446 192
Skogvegar	73 684	467 167	123 255
Tynna dekar	79	0	32
Innbetala til skogfond	3 536 673	2 244 930	1 311 707
Utbetala frå skogfond (investering i skogbruket)	3 235 157	2 868 146	1 758 986

1.162 daa blei avstandsregulert, og det blei sett ut **110.750** planter. Alle skogkulturtiltak blei støtta med tilskot frå Fylkesmannen. **2.230** meter bilveg blei rusta opp til fullverdig skogsbilveg.

Jordbruk

Statistikk over dyr og produsentar i produksjonstilskotssystemet

	2000	2006	2010	2011	2012	2014	2015	2016	2017
Jordbr.areal i drift, da	6712	6924	6753	6427	6247	6706	6894	6747	-
Søkjurarar av prod.tilskot	55	46	41	43	39	42	41	43	-
Vinterfødde sau pr. 1/06	2341	1720	984	890	1018	1243	1345	1561	1713
Tal bruk med sau	34	27	16	17	17	21	23	24	23
Tal ku pr. 31/07	104	104	117	99	97	100	99	85	89
Tal bruk med mjølk	7	6	5	4	4	4	4	3	3
Ammekyr	21	28	28	33	38	41	39	50	61
Tal bruk med ammekyr	6	4	3	3	3	3	5	5	8
Andre storfe	221	213	209	192	219	190	198	207	219
Hest	58	75	82	68	93	96	86	97	94

Det er endra søknadsfristar for produksjonstilskot i 2017 så nokre tal frå 2017 er ikkje klare enno og dyretala som er oppgjeve i statistikken er tal dyr pr. 1/5-2017. Sjølv om tala då ikkje blir direkte samanliknbare ser ein at både tal på sau og ammekyr er stigande og det er gledeleg.

Spesielle miljøtiltak i landbrukets kulturlandskap (SMIL)

Kommunen fekk tildelt kr 150 000,- frå Fylkesmannen. Det blei gjeve kr 125 000,- til eit restaureringsprosjekt og kr 25 000,- blei sett av til planarbeid.

Drenering

Kommunen fekk tildeling på kr 80.000,- som blei fordelt på 5 søknadar

Innovasjon Norge

Det blei sendt 5 søknadar om investeringar i landbruket til Innovasjon. Alle fekk tilskot, totalt 1,26 mill. I tillegg blei det innvilga 4 stk planleggingssøknader à kr 10 000,- pr. stk.



Drangstveit naturminne
(Drangstveiteika)

Utmark

Under årets elgjakt blei det skote 147 dyr (70 % av tildelt kvote), dette er omlag på nivå med dei siste fem åra. Det blei sett meir elg under jakta i år, enn dei siste fem åra. Likevel blei det sett færre kyr med kalv enn tidlegare år, medan talet på tvillingkalvar er omlag konstant.

Det blei skote 27 hjort, noko som er ny rekord i kommunen. Det blei observert ulv fleire gonger i 2017, og Statens naturoppsyn(SNO) bekrefta at ein rev blei drepen av ulv på Gryte i juni.



Motorferdsel i utmark

Talet på saker vedkomande motorisert ferdsel er stabilt i høve tidlegare år, det var pr 31.12. 242 gyldige skuterløyver i kommunen.

Motorisert ferdsel på barmark handhevast strengt.

Tal søknadar handsama:	2015	2016	2017
§5 Delegeret administrasjon	118	114	64
§6 Politisk vedtak	3	4	4
Avslag sum alle paragrafar	3	4	6

Villrein

Villreinstamma i Setesdal Austhei har vorte kraftig redusert, og tel no omlag 850 dyr.

Fellinga har vore svært därleg dei seinare åra. Fyresdal blei tildelt 80 kort og felte 7 dyr, 9%.

I Våmur-Roan Villreinområde er stamma berekna til å vere ca 200 dyr.

Her blei det i 2017 felt 50 dyr av kvote på 80, 62,5%.



Saksframlegg

Rekneskap 2017 - Fyresdal kommune

Utval	Utvalssak	Møtedato
Formannskap	31/18	06.06.2018
Kommunestyret		

Endeleg vedtaksrett i saka har: Kommunestyret

Dokument i saka:

Vedlegg:

- 1 Revisjonsmelding for årsrekneskapen 2017
- 2 Rekneskap 2017 - Fyresdal kommune
- 3 Revisor sin rapport til kontrollutvalet.

Bakgrunn for saka:

Etter forskrift om årsrekneskap og årsmelding § 10 skal kommunestyret sjølv gjøre vedtak innan seks månader etter rekneskapsårets slutt, etter at formannskapet har gjeve innstilling i saka. Uttale fra kontrollutvalet skal leggast fram.

Vurdering:

Saka er vurdert ut fra følgjande mål i økonomiplanen for 2018 – 2021: ...vi brukar det økonomiske handlingsromet.

Generelt:

Kommunerekneskapen er finansielt orientera, og skal vise alle økonomiske midlar som er tilgjengelege i året, og bruken av desse. Rekneskapen vert ført etter anordningsprinsippet, det vil sei at alle inntekter og utgifter vert bokført i året dei hører heime i, uavhengig om dei er betalt eller ikke. Rekneskapen er avlagt i tråd med god kommunal rekneskapsskikk.

Investeringsrekneskapen:

Det totale investeringsrekneskapen viser investeringar på i overkant av ni millionar. Det det største prosjektet var kjøp og oppgradering av industribygg på Molandsmoen. Dette eine prosjektet tok omlag halvparten av totale investeringsmidlar i 2017. Det andre store prosjektet var bygging av fortaug frå Meierikrysset og ned til Næringshagen.

Investeringane vart i hovedsak lånefinansiert, med noko bruk av eigne midlar og tilskot til trafiksikkerhetstiltak.

Driftsrekneskapen:

Driftsrekneskapen vart gjort opp med at budsjettera avsetjingar til disposisjonsfond vart redusera med tett opptil tre millionar. Dette skuldast at pensjonskostnaden til KLP hadde eit vesentleg avvik i forhold til prognosa som vart lagt til grunn for budsjettet. Drifta totalt sett gjekk så godt som i balanse men her er det også avvik innanfor kvar sektor. Sektor for oppvekst og

sektor for plan og teknikk klarte ikkje å halde tildela økonomisk ramme mens sektor for helse og omsorg i år hadde eit mindreforbruk.

Totalt sett vart det eit netto driftsresultat på 3,7 millionar, eller 2,2%. Dette ligg innanfor anbefalt nivå frå staten men med dei kraftinntektene vi har og framtidsutsiktene for desse bør vi ligge høgare på netto driftsresultat dersom vi skal ha midlar til investeringar eller uforutsette hendingar.

Balansen:

Den likvide situasjonen har bedra seg i løpet av året men tilfredstiller heller ikkje nå anbefalt nivå. I løpet av året har det ikkje vore behov for å nytte seg av kassekreditt men noko likviditetsstyring har det vore.

Fondskapitalen totalt sett har auka men det dei bundne fonda som har vokse og dei frie fonda (disposisjonsfond) har blitt ytterlegare redusera med ein million og er nå bare på omlag tre millionar. Dette er sterkt urovekkande og svekkar evna vi har til å takle uforutsette hendingar eller å vere den handlekraftige organisasjonen vi ynskjer. Det er difor viktig at ein prioriterar å auke disposisjonsfonda når ein får ekstrainntekter som ikkje allereie er bundne opp i utgifter.

Konklusjon:

Årsrekneskapen for Fyresdal kommune 2017 gjev eit godt bilet av den økonomiske stoda. Saman med årsmelding og revisjonsuttale får ein god og grundig oversikt over Fyresdal kommune si drift.

Innstilling frå rådmannen:

Fyresdal kommune sin årsrekneskap for 2017 vert godkjent slik den ligg føre.

Ketil O. Kiland	
rådmann	Kjersti Bergland kommunalsjef økonomi og fellesstenester



KOMMUNEREVISJON IKS

Hovedkontor:
Postboks 2805, 3702 Skien
Tlf.: 35 91 70 30
e-post: post-tkr@tekomrev.no
www.tekomrev.no

Til
Kommunestyret i Fyresdal kommune

Distriktskontor:
Postboks 83, 3833 Bø
Tlf.: 35 05 90 00
Foretaksregisteret:
985 867 402 MVA

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Uttale om årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revisert årsrekneskapen for Fyresdal kommune som viser kr 119 451 000 til fordeling drift og eit rekneskapsmessig resultat på kr 0. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2017, driftsrekneskap, investeringsrekneskap, og økonomiske oversikter for rekneskapsåret avslutta per denne datoene og noter til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår mening er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunen per 31. desember 2017, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoene, i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

Presisering

Utan at det har noko å sei for konklusjonen i avsnittet over vil vi presisere at Fyresdal kommune sin årsrekneskap og årsberetning ikkje er levert innan fristen, if. Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10. Årsrekneskapen er levert 1. mars og årsberetningen er levert 17. april 2018.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av kommunen slik det er krav om i lov og forskrift, og har overhaldt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Ytterlegare informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarleg for ytterlegare informasjon. Ytterlegare informasjon består av informasjon i kommunens årsmelding ut over dei lommessige krava i KL § 48, 5. ledd, men ikkje årsrekneskapen og revisjonsmeldinga.

Vår uttale om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje slik ytterlegare informasjon, og vi attesterer ikkje denne informasjonen.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese den ytterlegare informasjonen for å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom han og årsrekneskapen eller kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om han tilsynelatande innehold vesentleg feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den ytterlegare informasjonen innehold vesentleg feilinformasjon, ville vi rapportert om det. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte.

Administrasjonsjefen sitt ansvar for årsrekneskapen

Administrasjonsjefen er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, derunder for at han gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal reknereksskikk i Noreg. Administrasjonsjefen er også ansvarleg for slik intern kontroll han finn naudsynt for å kunne utarbeide et årsrekneskap som ikkje innehold vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilskikt.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje innehold vesentleg feilinformasjon, verken som følge av feil eller misleg framferd, og å gi ei revisjonsmelding som gir inneheld vår konklusjon. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revision utført i samsvar med lov, forskrift og god communal revisjonskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilskikt. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimeleg grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjelder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonskikk i Noreg, og ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoane for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilskikt. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følge av misleg framferd ikkje blir avdekkja, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilskikt, sidan misleg framferd kan innebere samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, feil presentasjonar, eller brot på interne kontrollrutiniar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er føremålstenelege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei mening om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll.
- evaluerer vi om reknerekspriprinsippa som er brukte, er føremålstenelege, og vurderer om reknerekspsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av administrasjonsjefen, er rimelege.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggende transaksjonane og hendingane på ein måte som gir ei dekkande framstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalet og administrasjonsjefen mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekkja i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svakhetar av betydning i den interne kontrollen.

Utsegn om andre lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovenfor, meiner vi at disposisjonar som ligg til grunn for renskrapen i det alt vesentlege er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløp i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsmeldinga

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovenfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovenfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISA) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å sørge for ordentleg og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Bø, 19.04.2018

Telmark kommunerevisjon IKS


Ottar Kleppe
oppdragsansvarleg revisor/registrert revisor


Aud Lie Solheim
oppdragsrevisor

Kopi:
Kontrollutvalet
Formannskapet
Rådmann



Rekneskap
2017



Innheld

Hovedoversikt investeringsrekneskap.....	3
Hovedoversikt driftsrekneskap	4
Balanseoversikt.....	6
Rekneskapsskjema 1A – Driftsrekneskapen.....	7
Rekneskapsskjema 1B – Driftsrekneskapen.....	7
Rekneskapsskjema 2A – Investeringsrekneskapen.....	8
Rekneskapsskjema 2B – Investeringsrekneskapen.....	8
Kapitalkonto	9
Investeringsrekneskapen	10
Driftsrekneskapen	16
Balanse	60
Noter og revisjon	67
Noteoppstilling:	68
Note 1 Endring i arbeidskapital.....	69
Note 2 Antall årsverk og ytelsjer til ledende personer og revisor	69
Note 3 Pensjoner – SPK.....	70
Note 4 Pensjoner – KLP	71
Note 5 Aksjer og andeler i varig eie.....	72
Note 6 Sjølvkost.....	72
Note 7 Langsiktig gjeld	73
Note 8 Kommunens garantiansvar	73
Note 9 Avsetning og bruk av fond	74
Note 10 Kapitalkonto	76
Note 11 Strykninger	77
Note 12 Premieavvik og amortisert premieavvik	77

Hovudoversikt investeringsrekneskap

Tekst	Rekneskap	Justert budsjett	Opprinnelige budsjett	Rekneskap
	2017	2017	2017	2016
INNTEKTER				
Sal av fast eiendom	0	0	0	19 856
Andre salsinntekter	0	0	0	5 290
Overføring med krav om motyting	0	0	0	2 228 579
Kompensasjon for meirverdiavgift	577 376	0	0	1 106 811
Statlege overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	964 276	0	0	357 500
Renteinntekter, utbytte, eieruttak	0	0	0	0
SUM INNTEKTER	1 541 652	0	0	3 718 036
UTGIFTER				
Lønsutgifter	298 000	0	0	150 844
Sosiale utgifter	72 000	0	0	39 022
Kjøp som inngår i produksjonen	8 148 971	10 386 000	4 500 000	6 072 425
Kjøp som erstatter egenproduksjon	0	0	0	0
Overføringer	577 376	0	0	1 106 811
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
SUM UTGIFTER	9 096 347	10 386 000	4 500 000	7 369 102
FINANSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	315 956	200 000	200 000	265 956
Utlån	1 630 000	1 630 000	0	
Kjøp av aksjer og andelar	514 566	400 000	400 000	2 515 763
Dekking av tidlegare års underskot	0	0	0	7 612 282
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0	0	0
SUM FINANSTRANSAKSJONAR	2 460 522	2 230 000	600 000	10 394 001
FINANSIERINGSBEHOV	10 015 217	12 616 000	5 100 000	14 045 067
Dekket slik:				
Bruk av lån	9 108 850	10 318 000	3 000 000	7 231 405
Sal av aksjer og andelar	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	193 801	100 000	100 000	145 235
Overført fra driftsrekneskapet	0	0	0	250 000
Bruk av tidlegare års overskot	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	110 000	110 000	0	2 008 000
Bruk av bundne fond	602 566	2 088 000	2 000 000	4 410 427
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
SUM FINANSIERING	10 015 217	12 616 000	5 100 000	14 045 067
Udekka /udisponert	0	0	0	0

Hovudoversikt driftsrekneskap

Tekst	Rekneskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
DRIFTSINNTEKTER				
Brukabetalinger	6 058 110	5 746 000	5 276 000	5 763 492
Andre sals- og leigeinntekter	20 252 319	19 910 000	14 701 000	20 899 423
Refusjonar	19 404 349	13 792 000	9 176 000	18 204 851
Rammetilskot frå staten	64 513 177	66 011 000	66 011 000	58 765 956
Andre statlege overføringer	11 236 788	10 798 000	5 743 000	11 259 105
Andre overføringer	858 029	195 000	6 160 000	630 211
Inntekts- og formueskatt	26 488 621	24 200 000	24 200 000	26 156 670
Eigendomsskatt	8 534 329	8 535 000	8 250 000	9 881 101
Andre direkte og indirekte skatter	11 273 519	11 064 000	11 064 000	11 172 754
SUM DRIFTSINNTEKTER	168 619 241	160 251 000	150 581 000	162 733 563
DRIFTSUTGIFTER				
Lønsutgifter	87 166 824	83 110 000	80 095 000	83 516 300
Sosiale utgifter	19 972 911	18 123 000	17 407 000	17 963 845
Kjøp som inngår i produksjonen	27 116 792	26 128 000	23 451 000	23 780 447
Kjøp som erstatter egenproduksjon	20 419 472	18 941 000	14 431 000	19 597 831
Overføringer	11 347 699	10 114 000	8 666 000	9 989 838
Avskrivningar	8 260 356	3 800 000	3 800 000	8 114 682
Fordela utgifter	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	174 284 054	160 216 000	147 850 000	162 962 943
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-5 664 813	35 000	2 731 000	-229 380
FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	4 130 543	4 041 000	3 241 000	2 965 074
Mottatte avdrag på utlån	1 695 924	1 698 000	0	55 000
SUM EKSTERNE FINANSINNT	5 826 467	5 739 000	3 241 000	3 020 074
FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostningars	1 290 020	1 038 000	1 038 000	1 257 053
Avdrag på lån	3 394 917	2 979 000	2 694 000	3 244 576
Sosial- og næringsutlån	27 500	27 000	0	6 000
SUM EKST FINANSUTGIFTER	4 712 437	4 044 000	3 732 000	4 507 629
RESULTAT EKS FINANSTRANS	1 114 030	1 695 000	-491 000	-1 487 555
Motpost avskrivningar	8 260 356	3 800 000	3 800 000	8 114 682
NETTO DRIFTSRESULTAT	3 709 573	5 530 000	6 040 000	6 397 747

Tekst	Rekneskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Bruk av udisponera frå tidlegare år	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	2 340 000	2 340 000	0	489 000
Bruk av bundne fond	3 490 163	4 030 000	4 180 000	3 851 183
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGAR	5 830 163	6 370 000	4 180 000	4 340 183
Overføring til investeringsrekneskapet	0	0	0	250 000
Avsatt til dekning frå tidlegare år	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	1 353 601	4 220 000	4 220 000	3 389 842
Avsatt til bundne fond	8 186 135	7 680 000	6 000 000	7 098 088
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
SUM AVSETNINGAR	9 539 736	11 900 000	10 220 000	10 737 930
Rekneskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0
Rekneskapsmessig meirforbruk	0	0	0	0

Balanseoversikt

	2017	2016	2015
Anleggsmidlar			
Faste eigedomar og anlegg	217 340 454	216 798 273	218 023 790
Utstyr, maskiner og transportmidlar	4 916 286	5 724 814	5 650 033
Utlån	33 228 890	33 460 357	33 654 591
Aksjer og eigendelar	38 726 193	38 211 627	35 695 864
Pensjonsmidlar	196 508 437	180 524 392	177 935 113
Sum anleggsmidlar	490 720 260	474 719 463	470 959 391
Omløpsmidlar			
Kortsiktige fordringar	14 634 244	12 134 387	12 077 482
Premieavvik	1 624 453	794 581	111 091
Aksjer og andelar	0	0	0
Sertifikater	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
Kasse, post og bankinnskot	16 112 750	18 753 345	15 596 435
Sum omløpsmidlar	32 371 447	31 682 313	27 785 008
SUM EIGENDELAR	523 091 707	506 401 776	498 744 399
Eigenkapital			
Dispositionsfond	3 017 386	4 113 784	3 220 942
Bundne driftsfond	10 054 116	5 960 710	7 124 233
Ubundne investeringsfond	341 366	341 366	341 366
Bundne investeringsfond	0	0	0
Prinsippendirigar	-466 741	-466 741	-466 741
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)	0	0	0
Regnskapsmessig meirforbruk (drift)	0	0	0
Udisponert investeringsregneskapet	0	0	0
Udekka investeringsregneskapet	0	0	-7 612 282
Kapitalkonto	186 173 237	187 307 171	192 279 430
Sum eigenkapital	199 119 364	197 256 290	194 886 948
Gjeld			
Pensjonsforpliktelsar	236 666 285	224 930 289	219 918 831
Ihendehaverobligasjonslån	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0
Andre lån	68 919 239	64 730 112	59 740 644
Premieavvik	91 175	31 842	984 552
Kortsiktig gjeld	18 295 644	19 453 243	23 213 424
Kassekredittlån	0	0	0
Annan kortsiktig gjeld	0	0	0
Sum gjeld	323 972 343	309 145 486	303 857 451
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	523 091 707	506 401 776	498 744 399
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidlar	1 039 260	2 248 110	979 514
Andre memoriakonti	0	0	0
Motkonto for memoriakonti	-1 039 260	-2 248 110	-979 514
Fyresdal 15/03 - 2018			
Ketil O. Kiland			Kjersti Bergland
Rådmann			Økonomisjef

Rekneskapsskjema 1A – Driftsrekneskapen

Tekst	Rekneskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1. Skatt på inntekt og formue	31 788 117	29 264 000	29 264 000	31 375 641
2. Ordinære rammetilskot	64 513 177	66 011 000	66 011 000	58 765 956
3. Skatt på eigedom	8 534 329	8 535 000	8 250 000	9 881 101
4. Andre skatter	5 974 023	6 000 000	6 000 000	5 953 783
5. Andre generelle statstilskot	11 236 788	10 798 000	5 743 000	11 259 105
6. Sum frie disponibele inntekter	122 046 434	120 608 000	115 268 000	117 235 586
7. Renteinntekter og utbytte	4 130 543	4 041 000	3 241 000	2 965 074
8. Avdrag på utlån	1 695 924	1 698 000	0	55 000
9. Renteutgifter, provisjon o.a.	-1 290 020	-1 038 000	-1 038 000	-1 256 315
10. Nye utlån	-27 500	-27 000	0	-6 000
11. Avdrag på lån	-3 394 917	-2 979 000	-2 694 000	-3 244 576
12. Netto finansinntekter/-utgifter	1 114 030	1 695 000	-491 000	-1 486 817
13. Dekning av tidlegare års meirforbruk	0	0	0	0
14. Til ubundne avsetninger	-1 353 601	-4 220 000	-4 220 000	-3 389 842
15. Til bundne avsetninger	-8 186 135	-7 680 000	-6 000 000	-7 098 088
16. Bruk av tidlegare års mindre forbruk	0	0	0	0
17. Bruk av ubundne avsetninger	2 340 000	2 340 000	0	489 000
18. Bruk av bundne avsetninger	3 490 163	4 030 000	4 180 000	3 851 183
19. Netto avsetninger	-3 709 573	-5 530 000	-6 040 000	-6 147 747
20. Overført til investeringsrekneskapet	0	0	0	-250 000
21. Til fordeling drift	119 450 891	116 773 000	108 737 000	109 351 022
22. Sum fordelt til drift	119 450 891	116 773 000	108 737 000	109 351 022
23. Rekneskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk	0	0	0	0

Rekneskapsskjema 1B – Driftsrekneskapen

Ansvar	Opprinnelig budsjett			Justert budsjett			Regnskap		
	Utgift	Inntekt	Netto	Utgift	Inntekt	Netto	Utgift	Inntekt	Netto
Til fordeling drift:	144 050	35 313	108 737	156 416	39 643	116 773	166 019	46 568	119 451
Fellestenester	16 803	1 117	15 686	15 982	1 711	14 271	22 114	4 860	17 254
Helse og omsorg	57 424	9 435	47 989	66 145	12 225	53 920	67 063	13 282	53 781
Kultur og oppvekst	39 432	4 481	34 951	42 444	5 936	36 508	44 403	6 670	37 733
Næring og kommunaltek.	27 971	14 280	13 691	29 825	14 571	15 254	31 393	16 459	14 934
Felles	2 420	6 000	-3 580	2 020	5 200	-3 180	1 046	5 297	-4 251

Rekneskapsskjema 2A – Investeringsrekneskapen

Tekst	Rekneskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
Investering i anleggsmidler	9 096 347	10 386 000	4 500 000	7 369 101
Utlån og forskuttering	2 144 566	2 030 000	400 000	2 515 763
Avdrag på lån	315 956	200 000	200 000	265 956
Avsetningar	0	0	0	7 612 282
Sum finansieringsbehov	11 556 869	12 616 000	5 100 000	17 763 102
Finansierast slik:				
Bruk av lånemidlar	9 108 850	10 318 000	3 000 000	7 231 405
Salsinntekter	0	0	0	25 146
Tilskot til investeringar	964 276	0	0	2 586 078
Kompensasjon for meirverdiavgift	577 376	0	0	1 106 811
Avdrag på utlån og refusjonar	193 801	100 000	100 000	145 235
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	10 844 303	10 418 000	3 100 000	11 094 675
Overføring frå drift	0	0	0	250 000
Bruk av avsetningar	712 566	2 198 000	2 000 000	6 418 427
Sum finansiering	11 556 869	12 616 000	5 100 000	17 763 102
Udekka/udisponert	0	0	0	0

Rekneskapsskjema 2B – Investeringsrekneskapen

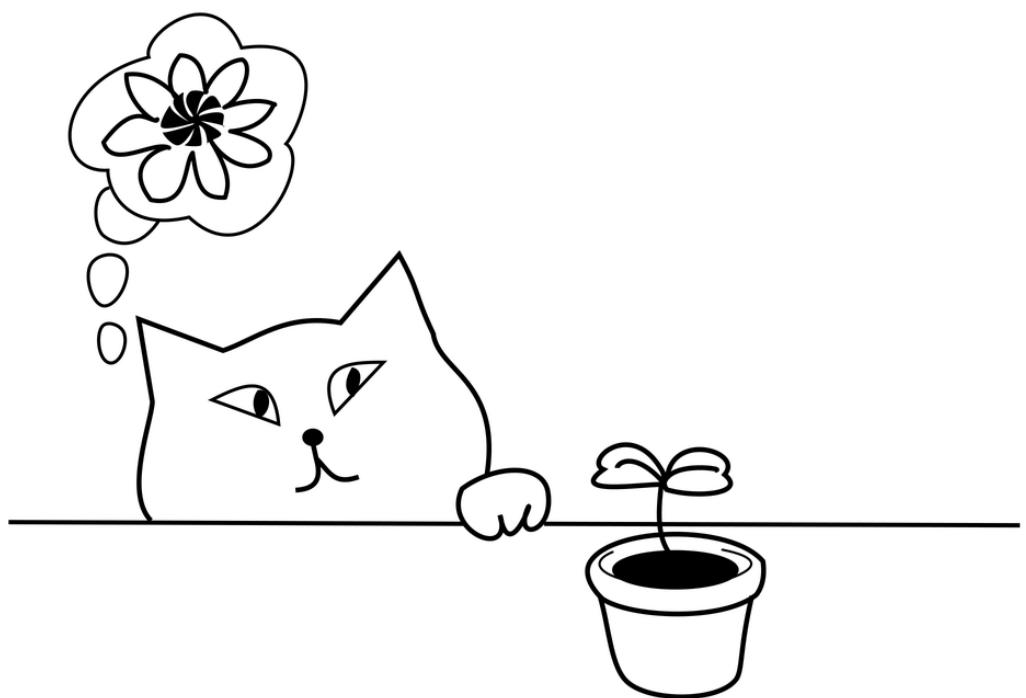
Prosjekt	Investeringar 2017		
	Opprinnelige	Justera	Reknskap
Kjøp av industribygg	0	4 900 000	4 885 131
Hamaren Aktivitetspark	0	0	259 313
Helsehuset	500 000	500 000	622 866
Møblar kommunehus	0	110 000	137 969
Moland Brygge	0	88 000	112 750
Sørbygda utbyggingsområde	2 000 000	2 000 000	233 349
Prestegardsvegen	2 000 000	2 000 000	1 981 601
Røyrledning	0	0	202 782
Meieribakken	0	0	379 148
Vassverk Fyresdal	0	788 000	281 439
SUM	4 500 000	10 386 000	9 096 348

Kapitalkonto

Fyresdal kommune 2017

		DEBET			KREDIT
			1.1	2017	Saldo (kapital)
					187 307 171,03
	Debetposter i året:			Kreditposter i året:	
	Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	9 096 348,00
	Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 260 356,00		Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
	Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 102 338,00			
	Salg aksjer/andeler	0,00		Kjøp av aksjer/andeler	0,00
	Nedskrivning aksjer/andeler	0,00		Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
	Avdrag på utlån - sosiale utlån	18 000,00		Utlån - sosiale utlån	27 500,00
	Avdrag på utlån - andre utlån	1 871 724,50		Utlån - andre utlån	1 630 000,00
	Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00		Avdrag på eksterne lån	3 710 873,00
	Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00			
	Bruk av lånemidler	9 108 850,30			
				Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	514 566,00
	Endring pensjonsforpliktelser (økning)	11 735 997,00		Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
	Endring pensjonsmidler SPK	316 420,00		Endring pensjonsmidler SPK	
	Endring pensjonsmidler KLP			Endring pensjonsmidler KLP	16 300 465,00
	Endring pensjonsmidler andre selskap			Endring pensjonsmidler andre selskap	
	Urealisert kurstab utenlandslån			Urealisert kursgevinst utenl.lån	
31.12	2017	Balanse (kapital)	186 173 237,23		
			218 586 923,03		218 586 923,03

Investeringsrekneskapen



Konto	Tekst	Rekneskap	Revidert	Opprinnelig	Rekneskap
			2017	budsjett	
0121	EDB				
0200	Kontorutstyr	0,00	0,00	0,00	79 060,00
0270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	211 255,40
0429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	71 759,60
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	362 075,00
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	0,00	0,00	0,00	-71 759,60
0940	Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00	-255 000,00
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-326 759,60
0243	FLEIRBRUKSHALL				
0010	Fast løn	0,00	0,00	0,00	120 674,65
0090	Premie til KLP	0,00	0,00	0,00	16 881,48
0099	Arbeidsgjevaravgift	0,00	0,00	0,00	14 335,65
	Lønsutgifter	0,00	0,00	0,00	151 891,78
0230	Byggetenester	0,00	0,00	0,00	6 265,00
0429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	1 566,25
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	7 831,25
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	0,00	0,00	0,00	-1 566,25
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-1 566,25
0300	TOMTESAL				
0670	Sal av fast eigedom	0,00	0,00	0,00	-19 856,00
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-19 856,00
0310	GIMLE SKULE				
0230	Byggetenester	0,00	0,00	0,00	259 375,60
0270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	12 300,00
0429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	67 918,90
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	339 594,50
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	0,00	0,00	0,00	-67 918,90
0940	Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00	-200 000,00
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-267 918,90
0317	SAL/KJØP AV BYGG				
0196	Gebyr, avgifter ol.	93 025,00	0,00	0,00	0,00
0200	Kontorutstyr	625 000,00	0,00	0,00	0,00
0230	Byggetenester	453 685,00	0,00	0,00	0,00
0285	Kaup av bygg	3 700 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00
0429	Mva-kompensasjon	13 421,25	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	4 885 131,25	4 900 000,00	0,00	0,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
		2017	2017	2017	2016
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-13 421,25	0,00	0,00	0,00
0910	Bruk av lån	-4 871 710,00	-4 900 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-4 885 131,25	-4 900 000,00	0,00	0,00
0321	PARKAR OG FRILUFTSOMRÅDE				
0230	Byggetenester	237 437,70	0,00	0,00	2 582 333,10
0250	Materiell til vedl/nybygg	0,00	0,00	0,00	6 611,20
0270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	209 976,80
0429	Mva-kompensasjon	21 875,05	0,00	0,00	699 730,28
	Andre driftsutgifter	259 312,75	0,00	0,00	3 498 651,38
0700	Ref frå staten	0,00	0,00	0,00	-1 078 578,90
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-21 875,05	0,00	0,00	-699 730,28
0730	Ref frå fylket	0,00	0,00	0,00	-1 150 000,00
0830	Overf. frå fylket	0,00	0,00	0,00	-137 500,00
0890	Overf. frå private	-75 276,00	0,00	0,00	-200 000,00
0950	Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	-250 000,00
	Inntekter	-97 151,05	0,00	0,00	-3 515 809,18
0326	RØYRLEDNING				
0230	Byggetenester	98 950,40	0,00	0,00	206 520,40
0270	Konsulenttenester	95 357,60	0,00	0,00	227 107,20
0429	Mva-kompensasjon	8 474,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	202 782,00	0,00	0,00	433 627,60
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-8 474,00	0,00	0,00	0,00
0910	Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	-433 627,60
	Inntekter	-8 474,00	0,00	0,00	-433 627,60
0332	HELSEHUSET				
0230	Byggetenester	510 988,60	500 000,00	500 000,00	0,00
0429	Mva-kompensasjon	111 876,90	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	622 865,50	500 000,00	500 000,00	0,00
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-111 876,90	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-111 876,90	0,00	0,00	0,00
0334	PLEIE OG OMSORGSSENTERET				
0230	Byggetenester	0,00	0,00	0,00	-27 908,38
0429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	-6 977,10
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	-34 885,48
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	0,00	0,00	0,00	6 977,10
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	6 977,10

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
		2017	2017	2017	2016
0335	MØBLAR KOMMUNEHUS				
0200	Kontorutstyr	13 370,40	0,00	0,00	388 636,00
0230	Byggetenester	97 004,80	110 000,00	0,00	398 808,34
0250	Materiell til vedl/nybygg	0,00	0,00	0,00	9 572,00
0429	Mva-kompensasjon	27 593,80	0,00	0,00	199 254,09
	Andre driftsutgifter	137 969,00	110 000,00	0,00	996 270,43
0653	Sal av varer m/mva	0,00	0,00	0,00	-5 290,00
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-27 593,80	0,00	0,00	-199 254,09
0940	Bruk av disp.fond	-110 000,00	-110 000,00	0,00	-600 000,00
	Inntekter	-137 593,80	-110 000,00	0,00	-804 544,09
0336	BARNEHAGEN				
0010	Fast løn	0,00	0,00	0,00	30 168,67
0090	Premie til KLP	0,00	0,00	0,00	4 220,37
0099	Arbeidsgjevaravgift	0,00	0,00	0,00	3 583,92
	Lønsutgifter	0,00	0,00	0,00	37 972,96
0230	Byggetenester	0,00	0,00	0,00	161 808,60
0270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	-3 500,00
0429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	40 452,15
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	198 760,75
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	0,00	0,00	0,00	-40 452,15
0940	Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00	-200 000,00
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-240 452,15
0364	MOLAND BRYGGE				
0230	Byggetenester	90 200,00	88 000,00	0,00	132 427,18
0429	Mva-kompensasjon	22 550,00	0,00	0,00	33 106,80
	Andre driftsutgifter	112 750,00	88 000,00	0,00	165 533,98
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-22 550,00	0,00	0,00	-33 106,80
0890	Overf. frå private	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
0950	Bruk av bundne fond	-88 000,00	-88 000,00	0,00	-112 427,18
	Inntekter	-110 550,00	-88 000,00	0,00	-165 533,98
0365	SØRBYGDA UTBYGGINGSOMRÅDE				
0010	Fast løn	48 000,00	0,00	0,00	0,00
0090	Premie til KLP	6 700,00	0,00	0,00	0,00
0099	Arbeidsgjevaravgift	5 300,00	0,00	0,00	0,00
	Lønsutgifter	60 000,00	0,00	0,00	0,00
0196	Gebyr, avgifter ol.	8 000,00	0,00	0,00	0,00
0230	Byggetenester	100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
0270	Konsulenttenester	40 283,80	0,00	0,00	0,00
0429	Mva-kompensasjon	25 064,75	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	173 348,55	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Rev. Budsjett 2017	Oppr. Budsjett 2017	Rekneskap 2016
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-25 064,75	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-25 064,75	0,00	0,00	0,00
0371	PRESTEGARDSVEGEN				
0010	Fast løn	210 000,00	0,00	0,00	0,00
0090	Premie til KLP	29 400,00	0,00	0,00	0,00
0099	Arbeidsgjevaravgift	20 600,00	0,00	0,00	0,00
	Lønsutgifter	260 000,00	0,00	0,00	0,00
0230	Byggetenester	1 349 851,80	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
0270	Konsulenttenester	27 429,00	0,00	0,00	0,00
0429	Mva-kompensasjon	344 320,20	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	1 721 601,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-344 320,20	0,00	0,00	0,00
0830	Overf. frå fylket	-889 000,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-1 233 320,20	0,00	0,00	0,00
0380	OPPGRADING VASSVERK FYRESDAL				
0230	Byggetenester	327 554,80	788 000,00	0,00	1 164 656,90
0270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	47 120,00
	Andre driftsutgifter	327 554,80	788 000,00	0,00	1 211 776,90
0910	Bruk av lån	-327 554,80	-788 000,00	0,00	-1 211 776,90
	Inntekter	-327 554,80	-788 000,00	0,00	-1 211 776,90
0390	VASSFORSYNING SØRBYGDA				
0230	Byggetenester	-46 116,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	-46 116,00	0,00	0,00	0,00
0392	VA MEIERIBAKKEN				
0010	Fast løn	40 000,00	0,00	0,00	0,00
0090	Premie til KLP	5 600,00	0,00	0,00	0,00
0099	Arbeidsgjevaravgift	4 400,00	0,00	0,00	0,00
	Lønsutgifter	50 000,00	0,00	0,00	0,00
0230	Byggetenester	309 848,40	0,00	0,00	0,00
0270	Konsulenttenester	17 100,00	0,00	0,00	0,00
0429	Mva-kompensasjon	2 200,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	329 148,40	0,00	0,00	0,00
0729	Kompensasjon for meirverdiavgift	-2 200,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-2 200,00	0,00	0,00	0,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelag budsjett 2017	Rekneskap 2016
0411	AKSJER				
0529	Kjøp av aksjer og andelar	514 566,00	400 000,00	400 000,00	2 515 763,00
	Andre driftsutgifter	514 566,00	400 000,00	400 000,00	2 515 763,00
0950	Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	-550 000,00
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-550 000,00
0442	UTLÅN				
0511	Avdrag lån til utlån	315 956,00	200 000,00	200 000,00	265 956,00
0520	Utlån	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	1 945 956,00	1 830 000,00	200 000,00	265 956,00
0910	Bruk av lån	-1 630 000,00	-1 630 000,00	0,00	0,00
0920	Mottatte avdrag på utlån	-193 801,00	-100 000,00	-100 000,00	-145 234,88
	Inntekter	-1 823 801,00	-1 730 000,00	-100 000,00	-145 234,88
0463	FRÅ DRIFT				
0530	Dekking underskot investering	0,00	0,00	0,00	7 612 282,38
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	7 612 282,38
0910	Bruk av lån	-2 279 585,50	-3 000 000,00	-3 000 000,00	-5 586 000,00
0940	Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00	-753 000,00
0950	Bruk av bundne fond	-514 566,00	-2 000 000,00	-2 000 000,00	-3 498 000,00
0970	Overf. frå driftsrekneskapet	0,00	0,00	0,00	-250 000,00
	Inntekter	-2 794 151,50	-5 000 000,00	-5 000 000,00	-10 087 000,00

Driftsrekneskapen



Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
110203	VEST TELEMARK BROSJYRE				
1140	Annonser, gåver og info.	35 100,00	35 000,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	48 320,00
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	59 900,00
1429	Mva-kompensasjon	8 775,00	9 000,00	0,00	25 805,00
	Andre driftsutgifter	43 875,00	44 000,00	0,00	134 025,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	0,00	0,00	0,00	-90 265,00
1729	Kompensert mva-drift	-8 775,00	-9 000,00	0,00	-25 805,00
1770	Ref. frå private	-35 100,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-43 875,00	-9 000,00	0,00	-116 070,00
110205	VILTFOND				
1010	Fast løn	2 277,00	0,00	0,00	3 261,10
1053	Anna løn og trekkpl.yting	34 465,80	0,00	0,00	25 700,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	3 963,04	0,00	0,00	3 076,81
	Lønsutgifter	40 705,84	0,00	0,00	32 037,91
1100	Kontormatriell	0,00	0,00	0,00	115,00
1150	Kursutgifter	6 348,00	0,00	0,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	5 048,60	0,00	0,00	918,40
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	65,40
1170	Transport	6 024,00	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	11 124,80	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	4 368,20	0,00	0,00	0,00
1470	Til andre private	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1550	Avsetj. til bundne fond	5 828,76	0,00	0,00	31 123,29
	Andre driftsutgifter	38 742,36	0,00	0,00	47 222,09
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-910,00	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-4 368,20	0,00	0,00	0,00
1770	Ref. frå private	-74 170,00	0,00	0,00	-66 760,00
1830	Overf. frå fylket	0,00	0,00	0,00	-12 500,00
	Inntekter	-79 448,20	0,00	0,00	-79 260,00
1103	REVISJONEN				
1375	Kaup frå IKS-selskap	389 000,00	389 000,00	389 000,00	370 500,00
	Andre driftsutgifter	389 000,00	389 000,00	389 000,00	370 500,00
1104	NÆRINGSARBEID (ADM)				
1010	Fast løn	451 315,00	436 000,00	436 000,00	430 612,06
1053	Anna løn og trekkpl.yting	2 355,60	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	65 741,54	70 000,00	70 000,00	60 965,84
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	768,74	0,00	0,00	1 240,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	39 133,26	54 000,00	54 000,00	52 375,59
	Lønsutgifter	559 314,14	560 000,00	560 000,00	545 193,49

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1100	Kontormatriell	452,00	3 000,00	3 000,00	0,00
1115	Matvarer	8 886,68	0,00	0,00	2 347,20
1120	Anna forbruksmateriell	15 044,82	3 000,00	3 000,00	90 456,20
1130	Frankering og gebyr	60,00	0,00	0,00	316,00
1140	Annonser, gåver og info.	68 578,00	74 000,00	109 000,00	39 073,60
1150	Kursutgifter	7 346,65	4 000,00	4 000,00	2 687,09
1160	Reise og diettgodtgjersle	18 138,90	8 000,00	8 000,00	19 591,20
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	1 288,20
1170	Transport	12 713,00	0,00	0,00	0,00
1182	Fyringsolje og fyringsparafin	41 382,00	0,00	0,00	0,00
1195	Kommunale avg.	0,00	0,00	0,00	12 602,00
1196	Andre avg. og lisenser	18 485,25	23 000,00	23 000,00	27 087,00
1200	Kontorutstyr	2 034,00	0,00	0,00	0,00
1230	Byggetenester	55 182,80	20 000,00	20 000,00	18 337,20
1260	Reinhold	43 250,00	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	7 500,00	234 000,00	234 000,00	42 100,80
1370	Driftsavtaler med private	70 000,00	65 000,00	65 000,00	100 000,00
1429	Mva-kompensasjon	57 464,35	111 000,00	111 000,00	53 686,91
1470	Til andre private	158 399,00	190 000,00	190 000,00	170 361,00
	Andre driftsutgifter	584 917,45	735 000,00	770 000,00	579 934,40
1621	Sal av varer/tenester	-17 246,88	0,00	0,00	0,00
1631	Tomteleige	-200,00	0,00	0,00	-200,00
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	0,00	-15 000,00	-15 000,00	0,00
1710	Ref. sjukeløn	-146 039,00	-150 000,00	0,00	-14 895,00
1729	Kompensert mva-drift	-57 464,35	-111 000,00	-111 000,00	-53 686,91
1850	Overf. frå kommunar	0,00	-60 000,00	-60 000,00	0,00
1890	Overf. frå private	-37 223,21	0,00	0,00	-37 223,21
1950	Bruk av bundne driftsfond	-1 480 000,00	-1 480 000,00	-1 630 000,00	-1 630 000,00
	Inntekter	-1 738 173,44	-1 816 000,00	-1 816 000,00	-1 736 005,12
110401	OMSTILLINGSPROSJEKT				
1010	Fast løn	231 225,80	0,00	0,00	0,00
1053	Anna løn og trekpl.yting	27 010,78	0,00	0,00	0,00
1082	Godtgjersle andre utval	2 400,00	0,00	0,00	0,00
1083	Tapt arbeidsforteneste	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	18 601,45	0,00	0,00	0,00
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	253,92	0,00	0,00	0,00
1099	Arbeidsgjeveravgift	32 170,46	0,00	0,00	0,00
	Lønsutgifter	335 662,41	0,00	0,00	0,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1100	Kontormatriell	17 535,20	0,00	0,00	0,00
1115	Matvarer	19 151,31	0,00	0,00	6 575,48
1120	Anna forbruksmateriell	20 119,38	0,00	0,00	0,00
1131	Telefon	914,70	0,00	0,00	0,00
1140	Annonser, gåver og info.	25 849,21	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	3 394,69	0,00	0,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	13 944,55	0,00	0,00	0,00
1170	Transport	500,00	0,00	0,00	0,00
1190	Husleige	33 100,00	0,00	0,00	0,00
1200	Kontorutstyr	8 611,58	0,00	0,00	0,00
1201	Datautstyr	29 435,40	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	1 139 551,90	0,00	0,00	89 100,00
1429	Mva-kompensasjon	318 833,31	0,00	0,00	23 869,32
1470	Til andre private	164 300,00	400 000,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	1 795 241,23	400 000,00	0,00	119 544,80
1700	Ref frå staten	-122 500,00	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-318 833,31	0,00	0,00	-23 869,32
1730	Ref. frå fylket	-1 350 000,00	0,00	0,00	-95 675,48
1950	Bruk av bundne driftsfond	-339 570,33	-400 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-2 130 903,64	-400 000,00	0,00	-119 544,80
110410	PROSJEKT - BYGG I TRE				
1115	Matvarer	3 476,00	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	17 588,00	0,00	0,00	0,00
1170	Transport	17 777,10	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	255 431,90	235 000,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	58 100,16	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	352 373,16	235 000,00	0,00	0,00
1700	Ref frå staten	-275 000,00	-235 000,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-58 100,16	0,00	0,00	0,00
1770	Ref. frå private	-19 250,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-352 350,16	-235 000,00	0,00	0,00
1105	SYSSELSETTING				
1010	Fast løn	-18 446,09	0,00	0,00	1 297,57
1016	Andre avtalefesta tillegg	0,00	0,00	0,00	167,33
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	22 071,36	0,00	0,00	42 043,61
1050	Lærlingar	468 286,95	423 000,00	423 000,00	302 840,35
1090	Premie til KLP	0,00	0,00	0,00	2 811,00
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	111,07	0,00	0,00	204,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	48 934,53	45 000,00	45 000,00	37 041,87
	Lønsutgifter	520 957,82	468 000,00	468 000,00	386 405,73

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1100	Kontormatriell	790,00	0,00	0,00	0,00
1140	Annonser, gåver og info.	3 544,01	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	0,00	0,00	0,00	2 438,26
1160	Reise og diettgodtgjersle	0,00	0,00	0,00	1 407,36
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	87,96
1429	Mva-kompensasjon	886,00	0,00	0,00	381,74
1470	Til andre private	263 900,00	250 000,00	250 000,00	240 200,00
	Andre driftsutgifter	269 120,01	250 000,00	250 000,00	244 515,32
1710	Ref. sjukeløn	-1 058,00	0,00	0,00	0,00
1711	Ref. fødselspengar	-10 377,00	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-886,00	0,00	0,00	-381,74
1730	Ref. frå fylket	-126 490,50	-160 000,00	-160 000,00	-97 931,40
1950	Bruk av bundne driftsfond	-263 900,00	-250 000,00	-250 000,00	-240 200,00
	Inntekter	-402 711,50	-410 000,00	-410 000,00	-338 513,14
1106	REKRUTERING				
1053	Anna løn og trekpl.yting	1 772,40	0,00	0,00	0,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	187,87	0,00	0,00	0,00
	Lønsutgifter	1 960,27	0,00	0,00	0,00
1115	Matvarer	0,00	0,00	0,00	6 593,00
1120	Anna forbruksmateriell	30 738,00	53 000,00	53 000,00	54 945,80
1130	Frankering og gebyr	112,00	0,00	0,00	28,00
1140	Annonser, gåver og info.	110 505,32	74 000,00	74 000,00	98 992,01
1160	Reise og diettgodtgjersle	10 339,00	0,00	0,00	0,00
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	4 020,00
1270	Konsulenttenester	93 000,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	49 685,58	10 000,00	10 000,00	24 981,81
	Andre driftsutgifter	294 379,90	137 000,00	137 000,00	189 560,62
1729	Kompensert mva-drift	-49 685,58	-10 000,00	-10 000,00	-24 981,81
	Inntekter	-49 685,58	-10 000,00	-10 000,00	-24 981,81
1108	HEIM = FYRESDAL				
1100	Kontormatriell	0,00	0,00	0,00	378,40
1115	Matvarer	0,00	0,00	0,00	940,00
1120	Anna forbruksmateriell	0,00	0,00	0,00	376,00
1140	Annonser, gåver og info.	49 428,00	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	181 750,40
1429	Mva-kompensasjon	12 357,00	0,00	0,00	45 736,20
	Andre driftsutgifter	61 785,00	0,00	0,00	229 181,00
1700	Ref frå staten	0,00	0,00	0,00	-441 421,10
1729	Kompensert mva-drift	-12 357,00	0,00	0,00	-45 736,20
1730	Ref. frå fylket	0,00	0,00	0,00	-100 000,00
	Inntekter	-12 357,00	0,00	0,00	-587 157,30

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
110801	ATTRAKTIVE BUMILJØ				
1115	Matvarer	0,00	0,00	0,00	168,00
1230	Byggetenester	0,00	0,00	0,00	46 000,00
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	46 245,60
1429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	23 103,40
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	115 517,00
1729	Kompensert mva-drift	0,00	0,00	0,00	-23 103,40
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-23 103,40
110802	HAMAREN AKTIVITETSPARK				
1115	Matvarer	14 549,60	0,00	0,00	995,62
1120	Anna forbruksmateriell	184,20	0,00	0,00	6 169,17
1140	Annonser, gaver og info.	32 739,57	0,00	0,00	0,00
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	10 568,00
1200	Kontorutstyr	78 958,00	0,00	0,00	0,00
1230	Byggetenester	170 875,40	0,00	0,00	17 333,80
1270	Konsulenttenester	187 970,40	0,00	0,00	0,00
1370	Driftsavtaler med private	31 570,40	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	127 860,34	0,00	0,00	4 013,92
	Andre driftsutgifter	644 707,91	0,00	0,00	39 080,51
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	0,00	0,00	0,00	-14 693,60
1729	Kompensert mva-drift	-127 860,34	0,00	0,00	-4 013,92
1730	Ref. fra fylket	-27 500,00	0,00	0,00	0,00
1810	Overf. fra staten	-40 000,00	0,00	0,00	0,00
1830	Overf. fra fylket	-251 500,00	0,00	0,00	0,00
1890	Overf. fra private	-125 220,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-572 080,34	0,00	0,00	-18 707,52
110803	FOLKESTADBYEN				
1115	Matvarer	0,00	0,00	0,00	3 328,00
1200	Kontorutstyr	0,00	0,00	0,00	7 378,28
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	2 676,57
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	17 382,85
1729	Kompensert mva-drift	0,00	0,00	0,00	-2 676,57
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-2 676,57
110804	AKTIV I FYRESDAL				
1200	Kontorutstyr	0,00	0,00	0,00	1 500,00
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	1 500,00
1109	SPORTSDESTINASJON FYRESDAL				
1190	Husleige	8 909,09	0,00	0,00	0,00
1370	Driftsavtaler med private	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	19 640,91	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	103 550,00	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-19 640,91	0,00	0,00	0,00
1830	Overf. fra fylket	-75 000,00	0,00	0,00	0,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
		2017	2017	2017	2016
1950	Bruk av bundne driftsfond	-8 909,09	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-103 550,00	0,00	0,00	0,00
1111	KOMMUNESTYRE				
1053	Anna løn og trekkpl.yting	8 690,50	0,00	0,00	1 279,00
1080	Godtgjersle ordførar	770 900,04	753 000,00	753 000,00	752 700,00
1081	Godtgjersle utvalsmeld.	372 514,00	354 000,00	354 000,00	359 903,23
1082	Godtgjersle andre utval	19 600,00	0,00	0,00	13 500,00
1083	Tapt arbeidsforteneste	14 400,00	60 000,00	60 000,00	19 800,00
1090	Premie til KLP	114 631,03	150 000,00	150 000,00	107 834,17
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	111,07	0,00	0,00	204,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	137 889,79	140 000,00	140 000,00	133 331,49
	Lønsutgifter	1 438 736,43	1 457 000,00	1 457 000,00	1 388 551,89
1100	Kontormatriell	13 029,23	16 000,00	16 000,00	14 529,17
1115	Matvarer	1 300,00	0,00	0,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	24 559,02	50 000,00	50 000,00	24 181,49
1130	Frankering og gebyr	605,00	0,00	0,00	568,83
1140	Annonser, gaver og info.	13 638,92	36 000,00	36 000,00	13 575,20
1150	Kursutgifter	22 006,50	36 000,00	36 000,00	18 462,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	69 415,15	57 000,00	57 000,00	53 239,20
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	3 452,70
1170	Transport	6 965,00	0,00	0,00	4 315,00
1196	Andre avg. og lisenser	0,00	14 000,00	14 000,00	3 160,00
1200	Kontorutstyr	9 202,49	0,00	0,00	0,00
1201	Datautstyr	0,00	0,00	0,00	52 736,40
1240	Serviceavtaler og rep.	0,00	0,00	0,00	9 620,80
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	21 738,40
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	3 472,00
1429	Mva-kompensasjon	6 330,45	7 000,00	7 000,00	26 465,20
1470	Til andre private	0,00	10 000,00	10 000,00	500,00
	Andre driftsutgifter	167 051,76	226 000,00	226 000,00	250 016,39
1729	Kompensert mva-drift	-6 330,45	-7 000,00	-7 000,00	-26 465,20
1770	Ref. frå private	-2 909,29	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-9 239,74	-7 000,00	-7 000,00	-26 465,20

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1112	FORMANNSKAP				
1053	Anna løn og trekkpl.yting	299,10	0,00	0,00	0,00
1081	Godtgjersle utvalsmeld.	115 634,92	83 000,00	83 000,00	121 345,95
1082	Godtgjersle andre utval	6 600,00	0,00	0,00	3 600,00
1083	Tapt arbeidsforteneste	26 400,00	5 000,00	5 000,00	11 400,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	15 787,02	9 000,00	9 000,00	14 462,63
	Lønsutgifter	164 721,04	97 000,00	97 000,00	150 808,58
1100	Kontormatriell	13 750,00	0,00	0,00	23 450,00
1115	Matvarer	2 310,00	0,00	0,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	6 591,65	17 000,00	17 000,00	4 212,23
1150	Kursutgifter	17 160,00	0,00	0,00	1 400,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	2 044,75	0,00	0,00	1 193,20
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	94,20
1170	Transport	8 574,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	5 147,40	0,00	0,00	0,00
1470	Til andre private	39 000,00	20 000,00	0,00	35 000,00
1490	Reserverte løyvingar	0,00	182 000,00	202 000,00	0,00
	Andre driftsutgifter	94 577,80	219 000,00	219 000,00	65 349,63
1729	Kompensert mva-drift	-5 147,40	0,00	0,00	0,00
1940	Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
	Inntekter	-5 147,40	0,00	0,00	-20 000,00
1113	KULTUR, OPPVEKST OG OMSORG				
1010	Fast løn	0,00	0,00	0,00	3 319,81
1053	Anna løn og trekkpl.yting	40,80	0,00	0,00	0,00
1081	Godtgjersle utvalsmeld.	38 544,96	38 000,00	38 000,00	37 965,00
1082	Godtgjersle andre utval	3 600,00	0,00	0,00	1 800,00
1083	Tapt arbeidsforteneste	6 600,00	5 000,00	5 000,00	10 200,00
1091	Premie til STP	0,00	0,00	0,00	424,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	5 171,29	4 000,00	4 000,00	5 694,92
	Lønsutgifter	53 957,05	47 000,00	47 000,00	59 403,73
1120	Anna forbruksmateriell	5 344,59	0,00	0,00	6 809,96
1140	Annonser, gåver og info.	1 324,80	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	400,00	0,00	0,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	238,00	0,00	0,00	212,80
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	16,80
1170	Transport	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	2 631,20	0,00	0,00	0,00
1470	Til andre private	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
1490	Reserverte løyvingar	0,00	14 000,00	97 000,00	0,00
	Andre driftsutgifter	92 938,59	97 000,00	97 000,00	7 039,56
1729	Kompensert mva-drift	-2 631,20	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-2 631,20	0,00	0,00	0,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
					2017
1114	LANDBRUK OG TEKNIKK				
1053	Anna løn og trekkpl.yting	45,00	0,00	0,00	0,00
1081	Godtgjersle utvalsmeld.	46 254,00	38 000,00	38 000,00	43 225,75
1082	Godtgjersle andre utval	1 800,00	0,00	0,00	600,00
1083	Tapt arbeidsforteneste	3 600,00	5 000,00	5 000,00	0,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	5 480,13	4 000,00	4 000,00	4 647,99
	Lønsutgifter	57 179,13	47 000,00	47 000,00	48 473,74
1120	Anna forbruksmateriell	2 501,02	0,00	0,00	8 965,49
1150	Kursutgifter	0,00	0,00	0,00	2 422,87
1160	Reise og diettgodtgjersle	262,50	0,00	0,00	296,40
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	23,40
	Andre driftsutgifter	2 763,52	0,00	0,00	11 708,16
1115	KONTROLLUTVAL				
1010	Fast løn	0,00	0,00	0,00	-10 537,80
1053	Anna løn og trekkpl.yting	400,80	0,00	0,00	0,00
1081	Godtgjersle utvalsmeld.	30 836,04	25 000,00	25 000,00	33 844,25
1082	Godtgjersle andre utval	600,00	0,00	0,00	600,00
1083	Tapt arbeidsforteneste	12 000,00	34 000,00	34 000,00	11 721,60
1099	Arbeidsgjevaravgift	4 646,76	7 000,00	7 000,00	3 805,22
	Lønsutgifter	48 483,60	66 000,00	66 000,00	39 433,27
1100	Kontormatriell	2 600,00	0,00	0,00	1 200,00
1115	Matvarer	4 362,00	0,00	0,00	388,96
1120	Anna forbruksmateriell	200,00	1 000,00	1 000,00	200,00
1130	Frankering og gebyr	25,00	0,00	0,00	24,00
1150	Kursutgifter	20 796,00	30 000,00	30 000,00	27 635,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	3 334,80	15 000,00	15 000,00	6 354,20
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	269,70
1170	Transport	1 330,00	0,00	0,00	2 033,00
1196	Andre avg. og lisenser	0,00	1 000,00	1 000,00	1 400,00
1270	Konsulenttenester	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00
1375	Kaup frå IKS-selskap	149 700,00	109 000,00	109 000,00	100 400,00
1429	Mva-kompensasjon	2 002,00	0,00	0,00	103,24
	Andre driftsutgifter	184 349,80	163 000,00	163 000,00	140 008,10
1729	Kompensert mva-drift	-2 002,00	0,00	0,00	-103,24
	Inntekter	-2 002,00	0,00	0,00	-103,24
1118	ANDRE UTVAL OG NEMNDER				
1053	Anna løn og trekkpl.yting	1 497,60	0,00	0,00	0,00
1081	Godtgjersle utvalsmeld.	45 290,50	112 000,00	112 000,00	75 447,38
1082	Godtgjersle andre utval	20 400,00	15 000,00	15 000,00	42 600,00
1083	Tapt arbeidsforteneste	35 400,00	15 000,00	15 000,00	49 200,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	10 874,48	15 000,00	15 000,00	17 801,28
	Lønsutgifter	113 462,58	157 000,00	157 000,00	185 048,66
1100	Kontormatriell	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	5 165,14	5 000,00	5 000,00	7 509,90
1150	Kursutgifter	3 455,58	3 000,00	3 000,00	5 343,76

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1160	Reise og diettgodtgjersle	9 126,00	3 000,00	3 000,00	9 014,00
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	688,20
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	375,00
1201	Datautstyr	0,00	0,00	0,00	18 816,00
1429	Mva-kompensasjon	509,42	1 000,00	1 000,00	5 255,24
1470	Til andre private	50 104,36	30 000,00	30 000,00	0,00
1490	Reserverte løyingar	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
	Andre driftsutgifter	68 360,50	64 000,00	64 000,00	47 002,10
1729	Kompensert mva-drift	-509,42	0,00	0,00	-5 255,24
	Inntekter	-509,42	0,00	0,00	-5 255,24
1119	VAL				
1053	Anna løn og trekkpl.yting	47,40	0,00	0,00	0,00
1081	Godtgjersle utvalsmeld.	3 600,00	0,00	0,00	0,00
1082	Godtgjersle andre utval	600,00	0,00	0,00	0,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	450,23	0,00	0,00	0,00
	Lønsutgifter	4 697,63	0,00	0,00	0,00
1115	Matvarer	2 813,11	0,00	0,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	2 326,60	0,00	0,00	0,00
1130	Frankering og gebyr	95,00	0,00	0,00	0,00
1140	Annonser, gåver og info.	12 741,02	40 000,00	40 000,00	0,00
1150	Kursutgifter	14 442,64	0,00	0,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	276,50	0,00	0,00	0,00
1196	Andre avg. og lisenser	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	5 857,28	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	38 552,15	50 000,00	50 000,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-5 857,28	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-5 857,28	0,00	0,00	0,00
1121	AVD. FOR FELLESTENESTER				
1010	Fast løn	4 775 244,95	4 898 000,00	4 898 000,00	4 729 681,20
1053	Anna løn og trekkpl.yting	104 782,10	50 000,00	50 000,00	109 098,22
1090	Premie til KLP	695 769,62	750 000,00	750 000,00	670 509,19
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	8 473,10	0,00	0,00	13 544,70
1099	Arbeidsgjevaravgift	570 729,13	610 000,00	610 000,00	450 686,36
	Lønsutgifter	6 154 998,90	6 308 000,00	6 308 000,00	5 973 519,67
1100	Kontormatriell	45 811,73	117 000,00	117 000,00	53 219,59
1115	Matvarer	76 072,20	54 000,00	54 000,00	42 310,82
1120	Anna forbruksmateriell	7 032,57	13 000,00	13 000,00	2 277,94
1130	Frankering og gebyr	159 635,65	162 000,00	162 000,00	113 567,91
1131	Telefon	224,12	125 000,00	125 000,00	77 380,05
1140	Annonser, gåver og info.	32 786,00	38 000,00	38 000,00	29 508,79
1150	Kursutgifter	46 055,44	69 000,00	69 000,00	37 986,95
1160	Reise og diettgodtgjersle	66 689,90	66 000,00	66 000,00	61 574,74
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	3 824,34
1170	Transport	26 346,47	15 000,00	15 000,00	9 342,00
1190	Husleige	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1196	Andre avg. og lisenser	74 916,27	40 000,00	40 000,00	37 517,96

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1200	Kontorutstyr	8 852,20	18 000,00	18 000,00	13 138,68
1201	Datautstyr	0,00	0,00	0,00	3 315,20
1202	Anna utstyr	7 033,76	0,00	0,00	2 435,38
1220	Kjøp av maskiner	16 156,45	80 000,00	80 000,00	42 174,16
1240	Serviceavtaler og rep.	38 782,20	50 000,00	50 000,00	51 443,40
1270	Konsulenttenester	1 533,00	10 000,00	10 000,00	217 483,40
1300	Staten	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1350	Andre kommunar	91 788,85	70 000,00	70 000,00	94 000,00
1370	Driftsavtaler med private	13 660,00	8 000,00	8 000,00	3 850,00
1375	Kaup frå IKS-selskap	0,00	0,00	0,00	1 022,00
1429	Mva-kompensasjon	131 007,84	137 000,00	137 000,00	199 961,74
1470	Til andre private	29 153,03	0,00	0,00	10 117,44
1500	Renter egne lån	404,00	0,00	0,00	737,21
	Andre driftsutgifter	873 941,68	1 082 000,00	1 082 000,00	1 111 189,70
1620	Gebyr	24,00	0,00	0,00	-27 591,00
1621	Sal av varer/tenester	-8 311,00	-21 000,00	-21 000,00	-21 960,00
1625	Purregebyr fakturering	-31 299,72	-78 000,00	-78 000,00	0,00
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	-9 116,00	0,00	0,00	-12 308,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-135 902,60	-42 000,00	-42 000,00	-210 423,80
1700	Ref frå staten	-3 566,00	0,00	0,00	0,00
1710	Ref. sjukeløn	-203 024,00	-200 000,00	0,00	-146 957,00
1729	Kompensert mva-drift	-131 007,84	-137 000,00	-137 000,00	-199 961,74
1770	Ref. frå private	-9 269,80	-100 000,00	-100 000,00	-952,21
1890	Overf. frå private	0,00	0,00	0,00	-1 000,00
1950	Bruk av bundne driftsfond	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
	Inntekter	-631 472,96	-678 000,00	-478 000,00	-721 153,75
1122	EDB-ANLEGG				
1130	Frankering og gebyr	280,00	0,00	0,00	122,00
1131	Telefon	177 315,20	64 000,00	64 000,00	180 519,77
1196	Andre avg. og lisenser	178 748,43	350 000,00	350 000,00	141 950,80
1200	Kontorutstyr	5 007,20	0,00	0,00	1 532,00
1201	Datautstyr	250 903,00	480 000,00	80 000,00	66 363,20
1240	Serviceavtaler og rep.	1 510 300,45	1 090 000,00	1 090 000,00	1 466 485,66
1270	Konsulenttenester	114 132,93	0,00	0,00	162 932,00
1350	Andre kommunar	93 364,80	0,00	0,00	25 877,19
1429	Mva-kompensasjon	578 084,94	181 000,00	181 000,00	511 906,36
	Andre driftsutgifter	2 908 136,95	2 165 000,00	1 765 000,00	2 557 688,98
1729	Kompensert mva-drift	-578 084,94	-181 000,00	-181 000,00	-511 906,36
1770	Ref. frå private	-6 463,00	0,00	0,00	0,00
1940	Bruk av disp.fond	-400 000,00	-400 000,00	0,00	0,00
1950	Bruk av bundne driftsfond	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
	Inntekter	-1 084 547,94	-681 000,00	-281 000,00	-611 906,36
1123	ANDRE FELLESTENESTER				
1010	Fast løn	26 034,36	26 000,00	26 000,00	41 703,44
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	286,00	0,00	0,00	195,00
1090	Premie til KLP	38 896,00	0,00	0,00	39 841,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	6 912,99	3 000,00	3 000,00	8 664,27
	Lønsutgifter	72 129,35	29 000,00	29 000,00	90 403,71

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1115	Matvarer	37 560,54	16 000,00	16 000,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	39 334,46	0,00	0,00	13 068,00
1130	Frankering og gebyr	79,98	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	121 283,99	100 000,00	100 000,00	0,00
1185	Forsikringar	71 253,04	217 000,00	217 000,00	195 830,18
1196	Andre avg. og lisenser	418 014,95	416 000,00	416 000,00	429 243,04
1200	Kontorutstyr	71 786,40	50 000,00	50 000,00	0,00
1240	Serviceavtaler og rep.	0,00	0,00	0,00	6 375,00
1250	Materiell til vedl/nybygg	0,00	0,00	0,00	21 095,00
1270	Konsulenttenester	569 594,26	510 000,00	310 000,00	606 914,00
1300	Staten	0,00	0,00	0,00	5 125,00
1330	Fylkeskommunen	55 803,00	0,00	0,00	57 409,00
1370	Driftsavtaler med private	32 290,00	0,00	0,00	38 258,00
1375	Kaup frå IKS-selskap	230 585,00	241 000,00	241 000,00	238 470,00
1429	Mva-kompensasjon	150 380,45	53 000,00	53 000,00	86 085,50
1470	Til andre private	2 319 900,00	2 257 000,00	2 257 000,00	2 316 500,00
	Andre driftsutgifter	4 117 866,07	3 860 000,00	3 660 000,00	4 014 372,72
1700	Ref frå staten	0,00	0,00	0,00	-100 000,00
1701	Ref. fra trygdekontor	-7 447,00	-42 000,00	-42 000,00	-22 850,00
1729	Kompensert mva-drift	-150 380,45	-53 000,00	-53 000,00	-86 085,50
1770	Ref. frå private	-93 070,00	0,00	0,00	0,00
1890	Overf. frå private	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00	-100 000,00
	Inntekter	-350 897,45	-195 000,00	-195 000,00	-308 935,50
1124	DISP.POSTAR				
1010	Fast løn	3 981,64	0,00	2 065 000,00	858,04
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	971,00	0,00	0,00	1 495,00
1040	Overtid	23 820,68	0,00	0,00	0,00
1053	Anna løn og trekkiplyting	10 206,69	0,00	0,00	5 655,30
1099	Arbeidsgjevaravgift	4 131,87	0,00	0,00	965,15
	Lønsutgifter	43 111,88	0,00	2 065 000,00	8 973,49
1115	Matvarer	3 320,00	0,00	0,00	5 425,00
1130	Frankering og gebyr	0,00	0,00	0,00	30,00
1150	Kursutgifter	116 075,33	350 000,00	350 000,00	101 154,42
1160	Reise og diettgodtgjersle	12 854,00	0,00	0,00	17 623,56
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	1 096,86
1170	Transport	100,00	0,00	0,00	310,00
1209	Medisinsk utstyr	12 745,20	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	13 043,97	0,00	0,00	5 337,58
	Andre driftsutgifter	158 138,50	350 000,00	350 000,00	130 977,42
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-6 000,00	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-13 043,97	0,00	0,00	-5 337,58
	Inntekter	-19 043,97	0,00	0,00	-5 337,58
1125	PENSJONSKOSTNADER				
1090	Premie til KLP	-750 336,00	-3 350 000,00	-3 350 000,00	-1 608 620,00
1091	Premie til STP	53 647,00	0,00	0,00	129 234,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	-73 850,00	-370 000,00	-370 000,00	-156 814,00
	Lønsutgifter	-770 539,00	-3 720 000,00	-3 720 000,00	-1 636 200,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1210	ADM. SOSIALE TENESTER				
1010	Fast løn	681 690,78	684 000,00	684 000,00	690 483,18
1053	Anna løn og trekkpl.yting	4 731,60	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	100 359,71	109 000,00	109 000,00	95 883,49
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	768,74	0,00	0,00	1 240,00
1099	Arbeidsgjeveravgift	57 741,46	84 000,00	84 000,00	63 810,99
	Lønsutgifter	845 292,29	877 000,00	877 000,00	851 417,66
1100	Kontormatriell	590,00	0,00	0,00	570,00
1115	Matvarer	1 438,00	0,00	0,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	39,80	0,00	0,00	0,00
1130	Frankering og gebyr	0,00	0,00	0,00	1 150,90
1150	Kursutgifter	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	27 601,00	18 000,00	18 000,00	6 498,00
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	513,00
1190	Husleige	34 740,00	0,00	0,00	0,00
1191	Tomteleige	1 887,27	0,00	0,00	0,00
1200	Kontorutstyr	0,00	14 000,00	14 000,00	0,00
1240	Serviceavtaler og rep.	5 136,00	0,00	0,00	9 972,40
1270	Konsulenttenester	1 170 626,94	880 000,00	650 000,00	679 258,73
1350	Andre kommunar	177 219,00	591 000,00	591 000,00	254 934,00
1429	Mva-kompensasjon	5 077,73	6 000,00	6 000,00	2 493,10
1470	Til andre private	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
	Andre driftsutgifter	1 424 355,74	1 522 000,00	1 292 000,00	955 390,13
1710	Ref. sjukeløn	-276 391,00	-230 000,00	0,00	-196 463,00
1729	Kompensert mva-drift	-5 077,73	-6 000,00	-6 000,00	-2 493,10
	Inntekter	-281 468,73	-236 000,00	-6 000,00	-198 956,10
1211	SOSIALTENESTER				
	Trekkpliktig/oppgåvepliktig, ikkje arb.gj.avg.plik				
1089		205 220,00	180 000,00	180 000,00	73 192,00
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	25,44	0,00	0,00	0,00
1099	Arbeidsgjeveravgift	2,70	20 000,00	20 000,00	0,00
	Lønsutgifter	205 248,14	200 000,00	200 000,00	73 192,00
1120	Anna forbruksmateriell	0,00	0,00	0,00	987,00
1165	Andre oppgåvepl. godtgi.	0,00	0,00	0,00	3 998,40
1196	Andre avg. og lisenser	23 314,00	0,00	0,00	0,00
1240	Serviceavtaler og rep.	5 136,00	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	400,00	0,00	0,00	0,00
1350	Andre kommunar	11 478,60	0,00	0,00	19 000,00
1370	Driftsavtaler med private	111 511,50	92 000,00	65 000,00	56 394,00
1429	Mva-kompensasjon	4 539,40	0,00	0,00	0,00
1470	Til andre private	838 451,92	989 000,00	689 000,00	1 158 406,36
1520	Utlån	27 500,00	27 000,00	0,00	6 000,00
	Andre driftsutgifter	1 022 331,42	1 108 000,00	754 000,00	1 244 785,76

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1700	Ref frå staten	-17 026,14	-17 000,00	0,00	-61 811,00
1701	Ref. fra trygdekontor	-8 089,00	-8 000,00	0,00	-8 326,00
1729	Kompensert mva-drift	-4 539,40	0,00	0,00	0,00
1770	Ref. frå private	-11 399,00	-11 000,00	0,00	0,00
1890	Overf. frå private	0,00	0,00	0,00	-59 973,00
1920	Mottatte avdrag	-18 000,00	-18 000,00	0,00	-25 000,00
	Inntekter	-59 053,54	-54 000,00	0,00	-155 110,00
1212	EDRUSKAPSVERN				
1130	Frankering og gebyr	329,56	0,00	0,00	275,00
1131	Telefon	0,00	0,00	0,00	55,00
1270	Konsulenttenester	30 400,44	25 000,00	25 000,00	32 690,00
1429	Mva-kompensasjon	7 682,50	8 000,00	8 000,00	8 255,00
	Andre driftsutgifter	38 412,50	33 000,00	33 000,00	41 275,00
1620	Gebyr	-28 757,00	-34 000,00	-34 000,00	-30 453,00
1729	Kompensert mva-drift	-7 682,50	-8 000,00	-8 000,00	-8 255,00
	Inntekter	-36 439,50	-42 000,00	-42 000,00	-38 708,00
1213	BARNEVERN				
1120	Anna forbruksmateriell	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00
1165	Andre oppgåvepl. godtgj.	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00
1350	Andre kommunar	3 150 658,00	3 080 000,00	3 080 000,00	2 160 000,00
1370	Driftsavtaler med private	0,00	249 000,00	249 000,00	0,00
	Andre driftsutgifter	3 150 658,00	3 458 000,00	3 458 000,00	2 160 000,00
1215	INTEGRERING				
1190	Husleige	0,00	0,00	0,00	21 818,18
1350	Andre kommunar	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1370	Driftsavtaler med private	6 633 961,50	6 764 000,00	3 061 000,00	6 532 277,52
1429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	2 181,82
1470	Til andre private	356 900,00	357 000,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	6 990 861,50	7 121 000,00	3 061 000,00	7 106 277,52
1729	Kompensert mva-drift	0,00	0,00	0,00	-2 181,82
1810	Overf. frå staten	-9 969 400,00	-9 682 000,00	-4 922 000,00	-9 784 900,00
	Inntekter	-9 969 400,00	-9 682 000,00	-4 922 000,00	-9 787 081,82
1217	FOLKEHELSEPROSJEKT				
1010	Fast løn	97 883,70	0,00	0,00	95 566,97
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	0,00	0,00	0,00	28,40
1040	Overtid	0,00	0,00	0,00	234,49
1090	Premie til KLP	14 311,19	0,00	0,00	13 504,93
1099	Arbeidsgjevaravgift	11 892,51	0,00	0,00	11 596,85
	Lønsutgifter	124 087,40	0,00	0,00	120 931,64

Konto	Tekst	Rekneskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Rekneskap
				2017	
1115	Matvarer	14 414,91	0,00	0,00	1 284,80
1120	Anna forbruksmateriell	59,68	400 000,00	400 000,00	1,00
1130	Frankering og gebyr	28,08	0,00	0,00	0,00
1140	Annonser, gåver og info.	718,32	0,00	0,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	289,00	0,00	0,00	935,68
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	68,58
1230	Byggetenester	10 278,00	0,00	0,00	0,00
1370	Driftsavtaler med private	770 600,00	610 000,00	210 000,00	156 000,00
1429	Mva-kompensasjon	2 787,81	0,00	0,00	0,00
1470	Til andre private	18 000,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	817 175,80	1 010 000,00	610 000,00	158 290,06
1700	Ref frå staten	0,00	-210 000,00	-210 000,00	-155 000,00
1710	Ref. sjukeløn	10,80	0,00	0,00	-3 272,00
1729	Kompensert mva-drift	-2 787,81	0,00	0,00	0,00
1830	Overf. frå fylket	-25 000,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-27 777,01	-210 000,00	-210 000,00	-158 272,00
1220	ADM. HELSETENESTER				
1010	Fast løn	150,05	0,00	0,00	185,01
1030	Ekstrahjelp	1 250,38	0,00	0,00	1 541,71
1053	Anna løn og trekkpl.yting	391,80	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	225,00	0,00	0,00	216,00
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	674,70	0,00	0,00	0,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	285,36	0,00	0,00	214,83
	Lønsutgifter	2 977,29	0,00	0,00	2 157,55
1100	Kontormatriell	6 945,87	10 000,00	10 000,00	10 080,02
1110	Medisinsk forbruksmat.	9 685,60	0,00	0,00	3 550,00
1115	Matvarer	6 559,78	3 000,00	3 000,00	11 821,51
1120	Anna forbruksmateriell	7 043,04	7 000,00	7 000,00	5 015,60
1130	Frankering og gebyr	2 201,72	2 000,00	2 000,00	2 640,30
1131	Telefon	14 773,27	8 000,00	8 000,00	5 455,86
1140	Annonser, gåver og info.	3 010,40	3 000,00	3 000,00	1 780,00
1150	Kursutgifter	7 687,00	32 000,00	32 000,00	1 500,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	2 285,50	6 000,00	6 000,00	2 714,60
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	84,00
1170	Transport	1 165,00	0,00	0,00	400,00
1185	Forsikringar	35 970,12	30 000,00	30 000,00	44 936,28
1196	Andre avg. og lisenser	30 312,92	17 000,00	17 000,00	34 014,39
1200	Kontorutstyr	4 119,62	26 000,00	6 000,00	768,00
1201	Datautstyr	2 931,92	0,00	0,00	6 760,48
1202	Anna utstyr	15 353,20	5 000,00	5 000,00	3 192,00
1209	Medisinsk utstyr	0,00	0,00	0,00	7 854,63
1220	Kjøp av maskiner	24 893,05	15 000,00	15 000,00	14 282,47
1240	Serviceavtaler og rep.	85 115,76	56 000,00	56 000,00	96 700,40
1270	Konsulenttenester	52 220,00	0,00	0,00	11 099,00
1300	Staten	0,00	0,00	0,00	11 092,73

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1350	Andre kommunar	288 018,00	335 000,00	335 000,00	368 931,00
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	4 500,00
1400	Overf. til staten	67 992,00	41 000,00	41 000,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	51 557,08	35 000,00	35 000,00	48 365,96
	Andre driftsutgifter	719 840,85	631 000,00	611 000,00	697 539,23
1701	Ref. fra trygdekontor	0,00	0,00	0,00	-16 640,00
1729	Kompensert mva-drift	-51 557,08	-35 000,00	-35 000,00	-48 365,96
1770	Ref. frå private	-2 200,00	0,00	0,00	0,00
1940	Bruk av disp.fond	-20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-73 757,08	-55 000,00	-35 000,00	-65 005,96
122001	FENGSELSHELSETENESTE				
1010	Fast løn	432 720,00	0,00	0,00	445 628,19
1020	Vikarløn ved sjukdom	77 890,00	0,00	0,00	30 815,83
1090	Premie til KLP	54 125,00	0,00	0,00	63 410,64
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	0,00	0,00	0,00	1 126,97
1099	Arbeidsgjevaravgift	0,00	0,00	0,00	51 150,80
	Lønsutgifter	564 734,00	0,00	0,00	592 132,43
1100	Kontormatriell	1 240,00	0,00	0,00	0,00
1114	Medikamenter	24 980,95	0,00	0,00	26 819,39
1120	Anna forbruksmateriell	3 467,00	0,00	0,00	0,00
1130	Frankering og gebyr	0,00	0,00	0,00	25,00
1196	Andre avg. og lisenser	4 155,04	0,00	0,00	0,00
1240	Serviceavtaler og rep.	9 400,00	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	1 800,00	0,00	0,00	0,00
1330	Fylkeskommunen	0,00	0,00	0,00	7 570,00
1350	Andre kommunar	0,00	0,00	0,00	205,00
1370	Driftsavtaler med private	2 332,00	0,00	0,00	380,00
1429	Mva-kompensasjon	10 145,31	0,00	0,00	6 679,36
	Andre driftsutgifter	57 520,30	0,00	0,00	41 678,75
1700	Ref frå staten	-600 000,00	-600 000,00	0,00	-600 000,00
1729	Kompensert mva-drift	-10 145,31	0,00	0,00	-6 679,36
	Inntekter	-610 145,31	-600 000,00	0,00	-606 679,36
1221	LEGETENESTER				
1010	Fast løn	3 981 628,10	3 689 000,00	3 539 000,00	2 525 226,45
1012	Vikarløn for uløna perm.	5 659,62	0,00	0,00	0,00
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	687,00	0,00	0,00	0,00
1020	Vikarløn ved sjukdom	164 321,30	0,00	0,00	174 623,07
1022	Vikarløn ved lønna perm.	148 346,15	0,00	0,00	8 182,67
1023	Vikarløn ved kurs/oppl.	4 614,40	0,00	0,00	0,00
1024	Vikarløn ved ferie	47 887,90	151 000,00	151 000,00	48 183,18
1026	Tillegg vikarløn	756,00	0,00	0,00	0,00
1030	Ekstrahjelp	361 144,91	0,00	0,00	19 909,67
1040	Overtid	23 581,21	0,00	0,00	0,00
1053	Anna løn og trekpl.lyting	164 480,40	0,00	0,00	1 500,00
1090	Premie til KLP	599 191,07	596 000,00	566 000,00	359 326,98
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	3 549,96	0,00	0,00	6 386,21
1099	Arbeidsgjevaravgift	571 181,14	471 000,00	451 000,00	289 854,57
	Lønsutgifter	6 077 029,16	4 907 000,00	4 707 000,00	3 433 192,80

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1110	Medisinsk forbruksmat.	40 940,64	125 000,00	125 000,00	86 398,71
1114	Medikamenter	78 788,39	120 000,00	120 000,00	96 736,89
1120	Anna forbruksmateriell	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1130	Frankering og gebyr	12,85	3 000,00	3 000,00	70,00
1150	Kursutgifter	1 180,00	0,00	0,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	24 239,40	0,00	0,00	13 432,80
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	741,30
1170	Transport	2 549,00	0,00	0,00	8 217,50
1202	Anna utstyr	140,90	0,00	0,00	0,00
1209	Medisinsk utstyr	330,00	0,00	0,00	0,00
1270	Konsulenttenester	-103 480,00	0,00	0,00	1 427 825,00
1350	Andre kommunar	0,00	0,00	0,00	28 080,00
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	1 200,00
1429	Mva-kompensasjon	29 913,47	42 000,00	42 000,00	45 600,87
	Andre driftsutgifter	75 614,65	290 000,00	290 000,00	1 708 303,07
1602	Egenandelar	-498 557,00	-555 000,00	-555 000,00	-470 342,00
1620	Gebyr	-8 024,98	0,00	0,00	-2 456,00
1621	Sal av varer/tenester	-92 278,96	-175 000,00	-175 000,00	-116 224,54
1700	Ref frå staten	-281 660,00	-200 000,00	-800 000,00	-254 000,00
1701	Ref. fra trygdekontor	-889 022,30	-725 000,00	-725 000,00	-515 730,30
1710	Ref. sjukeløn	-32 125,00	0,00	0,00	-492 236,00
1729	Kompensert mva-drift	-29 913,47	-42 000,00	-42 000,00	-45 600,87
1770	Ref. frå private	-5 658,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-1 837 239,71	-1 697 000,00	-2 297 000,00	-1 896 589,71
1222	HELSESYSTER				
1010	Fast løn	391 534,76	386 000,00	386 000,00	382 267,91
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	0,00	0,00	0,00	113,60
1040	Overtid	0,00	0,00	0,00	937,96
1053	Anna løn og trekpl.lyting	2 359,20	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	57 245,74	62 000,00	62 000,00	54 006,58
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	768,74	0,00	0,00	1 240,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	47 747,98	48 000,00	48 000,00	39 642,44
	Lønsutgifter	499 656,42	496 000,00	496 000,00	478 208,49
1120	Anna forbruksmateriell	0,00	0,00	0,00	3 750,00
1130	Frankering og gebyr	156,00	0,00	0,00	39,00
1150	Kursutgifter	447,50	0,00	0,00	70,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	16 056,50	0,00	0,00	4 830,52
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	313,62
1200	Kontorutstyr	244,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	100,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	17 004,00	0,00	0,00	9 003,14
1710	Ref. sjukeløn	43,20	0,00	0,00	-13 088,00
1729	Kompensert mva-drift	-100,00	0,00	0,00	0,00
1770	Ref. frå private	0,00	0,00	0,00	-1 869,68
	Inntekter	-56,80	0,00	0,00	-14 957,68

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
					2016
1223	JORDMOR				
1010	Fast løn	371 348,86	351 000,00	351 000,00	364 127,94
1018	Helligdagstillegg	39 676,73	0,00	0,00	19 273,37
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	43 540,00	0,00	0,00	50 613,00
1020	Vikarløn ved sjukdom	4 389,74	0,00	0,00	0,00
1024	Vikarløn ved ferie	21 948,71	0,00	0,00	21 152,82
1030	Ekstrahjelp	7 960,27	0,00	0,00	0,00
1040	Overtid	1 738,89	0,00	0,00	8 123,01
1053	Anna løn og trekkpl.yting	16 795,80	0,00	0,00	12 607,50
1090	Premie til KLP	44 007,12	56 000,00	56 000,00	56 889,59
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	955,91	0,00	0,00	1 274,74
1099	Arbeidsgjevaravgift	54 254,78	43 000,00	43 000,00	56 618,84
	Lønsutgifter	606 616,81	450 000,00	450 000,00	590 680,81
1160	Reise og diettgodtgjersle	1 008,00	31 000,00	31 000,00	1 899,40
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	76,80
1170	Transport	5 179,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	6 187,00	31 000,00	31 000,00	1 976,20
1700	Ref frå staten	-257 245,00	-200 000,00	-200 000,00	-306 430,00
1710	Ref. sjukeløn	-66 187,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-323 432,00	-200 000,00	-200 000,00	-306 430,00
1224	FYSIOTERAPAUT				
1010	Fast løn	747 176,86	832 000,00	832 000,00	613 845,32
1021	Vikarløn ved svangerskap	0,00	0,00	0,00	273 341,93
1053	Anna løn og trekkpl.yting	5 438,21	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	108 993,08	133 000,00	133 000,00	129 233,75
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	1 452,33	0,00	0,00	2 917,25
1099	Arbeidsgjevaravgift	87 642,83	102 000,00	102 000,00	83 323,14
	Lønsutgifter	950 703,31	1 067 000,00	1 067 000,00	1 102 661,39
1130	Frankering og gebyr	399,00	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	2 247,00	2 000,00	2 000,00	1 300,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	16 061,00	2 000,00	2 000,00	316,93
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	25,02
1170	Transport	1 770,00	0,00	0,00	0,00
1196	Andre avg. og lisenser	17 643,00	0,00	0,00	0,00
1200	Kontorutstyr	9 805,84	0,00	0,00	0,00
1202	Anna utstyr	0,00	15 000,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	6 961,96	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	54 887,80	19 000,00	4 000,00	1 641,95
1602	Egenandelar	-122 304,00	-30 000,00	-30 000,00	-78 891,00
1700	Ref frå staten	-173 921,00	-334 000,00	-334 000,00	-385 080,00
1701	Ref. fra trygdekontor	-40 577,00	0,00	0,00	0,00
1710	Ref. sjukeløn	0,00	0,00	0,00	-128 418,00
1711	Ref. fødselspengar	0,00	0,00	0,00	-40 458,00
1729	Kompensert mva-drift	-6 961,96	0,00	0,00	0,00
1940	Bruk av disp.fond	-15 000,00	-15 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-358 763,96	-379 000,00	-364 000,00	-632 847,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1225	PSYKIATRI				
1010	Fast løn	750 320,26	736 000,00	736 000,00	746 383,40
1016	Andre avtalefesta tillegg	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00
1020	Vikarløn ved sjukdom	7 640,41	0,00	0,00	0,00
1024	Vikarløn ved ferie	9 786,93	0,00	0,00	9 134,46
1030	Ekstrahjelp	0,00	0,00	0,00	9 134,46
1053	Anna løn og trekkpl.yting	27 023,40	25 000,00	0,00	18 986,70
1090	Premie til KLP	112 482,90	118 000,00	118 000,00	105 855,20
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	1 537,48	0,00	0,00	2 480,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	93 875,23	91 000,00	91 000,00	89 099,83
	Lønsutgifter	1 003 866,61	970 000,00	945 000,00	982 274,05
1100	Kontormatriell	90,00	0,00	0,00	765,00
1115	Matvarer	7 590,68	12 000,00	3 000,00	6 434,18
1120	Anna forbruksmateriell	1 422,08	2 000,00	2 000,00	1 036,64
1130	Frankering og gebyr	30,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1131	Telefon	0,00	0,00	0,00	92,40
1150	Kursutgifter	1 170,00	0,00	0,00	2 500,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	30 283,40	15 000,00	15 000,00	20 991,10
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	1 301,40
1200	Kontorutstyr	0,00	0,00	0,00	549,41
1202	Anna utstyr	399,20	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	1 180,47	0,00	0,00	1 147,24
1470	Til andre private	0,00	0,00	0,00	3 000,00
	Andre driftsutgifter	42 165,83	30 000,00	21 000,00	37 817,37
1621	Sal av varer/tenester	-10 100,00	-9 000,00	0,00	-9 440,00
1710	Ref. sjukeløn	-29 171,00	-25 000,00	0,00	-48 854,00
1729	Kompensert mva-drift	-1 180,47	0,00	0,00	-1 147,24
	Inntekter	-40 451,47	-34 000,00	0,00	-59 441,24
1231	PLEIE OG OMSORGSTENESTER				
1010	Fast løn	20 357 482,15	20 305 000,00	19 265 000,00	19 427 515,22
1012	Vikarløn for uløna perm.	22 358,54	0,00	0,00	31 526,04
1016	Andre avtalefesta tillegg	9 960,00	0,00	0,00	0,00
1018	Helligdagstillegg	829 763,41	800 000,00	800 000,00	844 350,60
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	2 230 800,03	2 250 000,00	2 250 000,00	2 193 416,37
1020	Vikarløn ved sjukdom	1 089 213,91	940 000,00	240 000,00	959 024,95
1021	Vikarløn ved svangerskap	0,00	0,00	0,00	1 031 088,66
1022	Vikarløn ved lønna perm.	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1023	Vikarløn ved kurs/oppl.	81 558,49	48 000,00	48 000,00	52 976,47
1024	Vikarløn ved ferie	1 534 908,71	1 468 000,00	1 368 000,00	1 205 405,28
1025	Vikarløn ved avspassering	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00
1026	Tillegg vikarløn	713 529,82	496 000,00	496 000,00	705 869,02
1028	Vikarløn dekt av opplæringsmidler	0,00	0,00	0,00	20 920,02
1029	Vikarløn kompetanseløftet	0,00	0,00	0,00	3 100,00
1030	Ekstrahjelp	697 179,25	600 000,00	100 000,00	537 692,08
1040	Overtid	1 279 859,03	1 278 000,00	378 000,00	951 588,77
1051	Omsorgsløn/støttekontakt	342 291,31	388 000,00	388 000,00	504 806,50
1053	Anna løn og trekkpl.yting	164 523,44	113 000,00	113 000,00	83 728,55
1090	Premie til KLP	3 492 812,34	4 086 000,00	3 836 000,00	3 421 768,33

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1091	Premie til STP	0,00	0,00	0,00	87,60
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	49 810,35	0,00	0,00	83 414,38
1099	Arbeidsgjevaravgift	3 385 812,01	3 281 000,00	3 161 000,00	3 142 468,60
	Lønsutgifter	36 281 862,79	36 081 000,00	32 471 000,00	35 200 747,44
1100	Kontormatriell	21 429,09	17 000,00	17 000,00	11 439,22
1110	Medisinsk forbruksmat.	231 429,25	212 000,00	212 000,00	261 105,14
1114	Medikamenter	212 042,07	231 000,00	231 000,00	202 082,55
1115	Matvarer	9 345,47	20 000,00	20 000,00	164,87
1120	Anna forbruksmateriell	158 756,11	265 000,00	265 000,00	137 791,84
1130	Frankering og gebyr	18 312,84	5 000,00	5 000,00	22 440,00
1131	Telefon	1 723,15	6 000,00	6 000,00	0,00
1140	Annonser, gåver og info.	2 300,00	0,00	0,00	4 592,00
1150	Kursutgifter	21 424,19	113 000,00	113 000,00	30 180,25
1160	Reise og diettgodtgjersle	143 861,50	154 000,00	154 000,00	151 862,94
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	9 896,55
1165	Andre oppgåvepl. godtgj.	63 866,40	45 000,00	45 000,00	39 238,80
1170	Transport	11 504,77	0,00	0,00	8 449,69
1180	Strøm	0,00	0,00	0,00	1 311,20
1182	Fyringsolje og fyringsparafin	7 940,00	0,00	0,00	3 512,00
1185	Forsikringar	10 049,40	80 000,00	80 000,00	13 052,80
1195	Kommunale avg.	1 236,67	0,00	0,00	10 342,18
1196	Andre avg. og lisenser	68 251,78	105 000,00	105 000,00	45 287,93
1200	Kontorutstyr	20 623,46	12 000,00	12 000,00	5 299,20
1201	Datautstyr	0,00	0,00	0,00	549,41
1202	Anna utstyr	68 057,83	97 000,00	17 000,00	251 711,60
1209	Medisinsk utstyr	0,00	50 000,00	50 000,00	41 495,74
1220	Kjøp av maskiner	3 220,25	50 000,00	50 000,00	12 881,06
1230	Byggetenester	24 886,20	0,00	0,00	20 491,00
1240	Serviceavtaler og rep.	36 873,00	80 000,00	80 000,00	37 701,18
1270	Konsulenttenester	312 443,98	0,00	0,00	304 046,39
1300	Staten	37 881,80	0,00	0,00	16 626,00
1350	Andre kommunar	7 500,00	30 000,00	30 000,00	355 000,00
1370	Driftsavtaler med private	7 020,91	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	211 703,58	173 000,00	173 000,00	255 974,87
1470	Til andre private	126 078,00	100 000,00	100 000,00	136 740,00
	Andre driftsutgifter	1 839 761,70	1 845 000,00	1 765 000,00	2 391 266,41
1600	Opphaldsbetaling	-3 300 082,90	-3 010 000,00	-2 610 000,00	-3 009 202,00
1602	Egenandelar	-225 736,00	-227 000,00	-227 000,00	-187 310,00
1621	Sal av varer/tenester	0,00	0,00	0,00	-4 094,00
1700	Ref frå staten	-3 644 809,00	-3 400 000,00	-2 200 000,00	-2 846 000,00
1701	Ref. fra trygdekontor	-11 520,00	-12 000,00	0,00	-8 960,00
1710	Ref. sjukeløn	-1 096 556,00	-1 108 000,00	-300 000,00	-1 230 242,40
1711	Ref. fødselspengar	690,00	0,00	0,00	-769 095,00
1729	Kompensert mva-drift	-211 703,58	-173 000,00	-173 000,00	-255 974,87
1730	Ref. frå fylket	-156,00	0,00	0,00	-157 082,00
1750	Ref. frå kommunar	-306 078,00	-200 000,00	-200 000,00	-136 526,20
1810	Overf. frå staten	-396 996,00	-575 000,00	-575 000,00	-590 863,00
1940	Bruk av disp.fond	-80 000,00	-80 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-9 272 947,48	-8 785 000,00	-6 285 000,00	-9 195 349,47

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1233	KJØKKEN/VASKERI				
1010	Fast løn	1 640 363,01	1 643 000,00	2 033 000,00	1 689 588,77
1012	Vikarløn for uløna perm.	8 624,15	0,00	0,00	14 351,27
1018	Helligdagstillegg	71 074,82	70 000,00	70 000,00	67 538,93
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	99 196,94	90 000,00	90 000,00	102 821,59
1020	Vikarløn ved sjukdom	110 500,68	102 000,00	42 000,00	260 595,07
1021	Vikarløn ved svangerskap	0,00	0,00	0,00	6 823,19
1022	Vikarløn ved lønna perm.	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1023	Vikarløn ved kurs/oppl.	1 883,28	3 000,00	3 000,00	2 604,96
1024	Vikarløn ved ferie	173 367,71	130 000,00	120 000,00	174 207,73
1025	Vikarløn ved avspassering	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
1026	Tillegg vikarløn	19 854,00	40 000,00	40 000,00	25 518,50
1028	Vikarløn dekt av opplæringsmidler	0,00	0,00	0,00	1 302,48
1030	Ekstrahjelp	39 390,42	10 000,00	10 000,00	67 508,76
1040	Overtid	7 023,03	10 000,00	10 000,00	35 133,83
1053	Anna løn og trekkpl.yting	6 557,16	0,00	0,00	1 500,00
1090	Premie til KLP	295 295,66	360 000,00	360 000,00	321 796,58
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	6 304,31	0,00	0,00	9 484,96
1099	Arbeidsgjevaravgift	250 538,08	295 000,00	295 000,00	255 129,09
	Lønsutgifter	2 729 973,25	2 758 000,00	3 078 000,00	3 035 905,71
1115	Matvarer	737 817,94	650 000,00	650 000,00	826 897,23
1120	Anna forbruksmateriell	150 529,15	150 000,00	150 000,00	164 645,91
1130	Frankering og gebyr	798,00	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	6 956,07	23 000,00	23 000,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	29 500,10	57 000,00	57 000,00	50 875,40
1161	Skattepl. km. godtgodtgjersle	0,00	0,00	0,00	2 796,75
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	1 793,00
1196	Andre avg. og lisenser	7 299,96	0,00	0,00	0,00
1200	Kontorutstyr	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1202	Anna utstyr	66 925,40	80 000,00	15 000,00	10 719,20
1220	Kjøp av maskiner	0,00	0,00	0,00	1 578,98
1240	Serviceavtaler og rep.	37 598,50	6 000,00	6 000,00	32 837,40
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	4 500,00
1429	Mva-kompensasjon	176 738,47	90 000,00	90 000,00	169 370,14
	Andre driftsutgifter	1 214 163,59	1 058 000,00	993 000,00	1 266 014,01
1621	Sal av varer/tenester	-466 140,00	-426 000,00	-426 000,00	-439 920,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-54 552,60	-55 000,00	-55 000,00	-109 740,80
1710	Ref. sjukeløn	-90 193,00	-70 000,00	0,00	-299 062,60
1711	Ref. fødselspengar	0,00	0,00	0,00	-11 776,00
1729	Kompensert mva-drift	-176 738,47	-90 000,00	-90 000,00	-169 370,14
1770	Ref. frå private	-19 600,00	0,00	0,00	0,00
1890	Overf. frå private	0,00	0,00	0,00	-20 800,00
1940	Bruk av disp.fond	-65 000,00	-65 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-872 224,07	-706 000,00	-571 000,00	-1 050 669,54

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1235	LEASINGBILAR/EIGNE BILAR				
1130	Frankering og gebyr	378,00	0,00	0,00	126,00
1170	Transport	83 113,20	130 000,00	130 000,00	46 737,12
1185	Forsikringar	0,00	12 000,00	12 000,00	7 144,00
1196	Andre avg. og lisenser	5 640,00	8 000,00	8 000,00	0,00
1202	Anna utstyr	4 490,40	0,00	0,00	0,00
1210	Kjøp av bilar ol.	153 498,00	60 000,00	60 000,00	152 509,75
1429	Mva-kompensasjon	27 776,45	0,00	0,00	21 505,65
	Andre driftsutgifter	274 896,05	210 000,00	210 000,00	228 022,52
1729	Kompensert mva-drift	-27 776,45	0,00	0,00	-21 505,65
	Inntekter	-27 776,45	0,00	0,00	-21 505,65
1239	GÅVEKONTO				
1115	Matvarer	8 827,09	0,00	0,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	6 920,32	0,00	0,00	8 639,72
1429	Mva-kompensasjon	1 300,19	0,00	0,00	1 295,95
1550	Avsetj. til bundne fond	38 387,59	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	55 435,19	0,00	0,00	9 935,67
1729	Kompensert mva-drift	-1 300,19	0,00	0,00	-1 295,95
1890	Overf. frå private	-54 135,00	0,00	0,00	-2 391,50
1950	Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	-6 248,22
	Inntekter	-55 435,19	0,00	0,00	-9 935,67
1240	ADM. UNDERVISNING				
1010	Fast løn	1 295 955,26	1 357 000,00	1 507 000,00	1 558 686,43
1053	Anna løn og trekkpl.yting	1 732,80	0,00	0,00	1 200,00
1090	Premie til KLP	109 482,50	81 000,00	81 000,00	45 665,99
1091	Premie til STP	95 125,21	140 000,00	160 000,00	126 417,07
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	1 347,85	0,00	0,00	2 480,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	159 386,48	170 000,00	185 000,00	183 892,94
	Lønsutgifter	1 663 030,10	1 748 000,00	1 933 000,00	1 918 342,43
1100	Kontormatriell	10 519,77	18 000,00	18 000,00	7 305,00
1115	Matvarer	512,50	1 000,00	1 000,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	423,20	1 000,00	1 000,00	1 300,00
1130	Frankering og gebyr	184,00	0,00	0,00	0,00
1140	Annonser, gåver og info.	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
1150	Kursutgifter	3 600,00	10 000,00	10 000,00	1 400,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	1 358,00	15 000,00	15 000,00	5 441,80
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	396,30
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	3 061,50
1196	Andre avg. og lisenser	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1200	Kontorutstyr	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1201	Datautstyr	0,00	0,00	0,00	3 173,20
1220	Kjøp av maskiner	10 326,00	0,00	0,00	0,00
1240	Serviceavtaler og rep.	32 155,08	2 000,00	2 000,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	12 949,57	3 000,00	3 000,00	2 769,55
	Andre driftsutgifter	72 028,12	55 000,00	55 000,00	24 847,35
1729	Kompensert mva-drift	-12 949,57	-3 000,00	-3 000,00	-2 769,55
	Inntekter	-12 949,57	-3 000,00	-3 000,00	-2 769,55

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1241	ORDINÆR UNDERVISNING				
1010	Fast løn	14 112 204,11	13 887 000,00	12 937 000,00	13 414 559,17
1016	Andre avtalefesta tillegg	17 795,88	0,00	0,00	14 822,50
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	9 218,31	0,00	0,00	5 203,31
1020	Vikarløn ved sjukdom	186 680,75	155 000,00	50 000,00	254 780,26
1021	Vikarløn ved svangerskap	6 862,07	10 000,00	0,00	62 565,23
1022	Vikarløn ved lønna perm.	242 578,83	116 000,00	116 000,00	255 123,94
1023	Vikarløn ved kurs/oppl.	102 454,77	116 000,00	116 000,00	77 205,10
1024	Vikarløn ved ferie	19 153,68	30 000,00	30 000,00	25 126,48
1030	Ekstrahjelp	1 102 524,50	270 000,00	180 000,00	690 164,66
1040	Overtid	14 328,69	0,00	0,00	10 358,20
1053	Anna løn og trekkpl.yting	43 703,72	0,00	0,00	19 747,00
1090	Premie til KLP	547 029,77	554 000,00	489 000,00	458 753,05
1091	Premie til STP	1 196 834,27	1 695 000,00	1 650 000,00	1 165 893,84
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	22 638,94	0,00	0,00	37 206,57
1099	Arbeidsgjevaravgift	1 840 764,88	1 738 000,00	1 633 000,00	1 707 528,17
	Lønsutgifter	19 464 773,17	18 571 000,00	17 201 000,00	18 199 037,48
1100	Kontormatriell	46 841,32	27 000,00	27 000,00	5 677,89
1105	Undervisningsmateriell	155 579,13	173 000,00	173 000,00	117 262,68
1106	Lærebøkar	141 238,81	160 000,00	160 000,00	144 512,53
1107	Formingsmateriell	20 394,31	0,00	0,00	37 718,58
1108	Heimkunnskapsmateriell	0,00	0,00	0,00	28 965,10
1115	Matvarer	126 709,42	124 000,00	124 000,00	107 879,21
1120	Anna forbruksmateriell	36 289,88	64 000,00	64 000,00	104 338,33
1130	Frankering og gebyr	2 134,60	3 000,00	3 000,00	2 566,12
1140	Annonser, gåver og info.	4 984,80	5 000,00	5 000,00	3 780,00
1150	Kursutgifter	35 532,01	61 000,00	61 000,00	21 222,82
1160	Reise og diettgodtgjersle	51 983,14	83 000,00	83 000,00	59 187,83
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	3 097,32
1170	Transport	18 071,00	0,00	0,00	16 218,00
1171	Skuleskyss	694 305,14	790 000,00	790 000,00	716 215,00
1196	Andre avg. og lisenser	94 262,79	60 000,00	60 000,00	102 624,89
1200	Kontorutstyr	33 327,60	15 000,00	15 000,00	35 807,00
1201	Datautstyr	12 762,00	242 000,00	42 000,00	22 737,00
1202	Anna utstyr	7 366,00	4 000,00	4 000,00	3 995,00
1220	Kjøp av maskiner	133 743,51	520 000,00	520 000,00	79 030,95
1240	Serviceavtaler og rep.	1 190,40	8 000,00	8 000,00	32 675,58
1270	Konsulenttenester	254 417,00	780 000,00	780 000,00	309 658,00
1330	Fylkeskommunen	28 820,00	6 000,00	6 000,00	29 155,00
1350	Andre kommunar	1 686 114,00	142 000,00	142 000,00	648 552,00
1370	Driftsavtaler med private	304 294,27	110 000,00	110 000,00	467 941,00
1375	Kaup frå IKS-selskap	681 149,00	650 000,00	650 000,00	672 477,00
1429	Mva-kompensasjon	210 632,40	135 000,00	135 000,00	204 449,64
1470	Til andre private	48 289,00	0,00	0,00	40 000,00
	Andre driftsutgifter	4 830 431,53	4 162 000,00	3 962 000,00	4 017 744,47
1621	Sal av varer/tenester	-47 462,00	-2 000,00	-2 000,00	-45 674,00
1630	Husleiger	-700,00	0,00	0,00	-700,00
1700	Ref frå staten	-389 194,00	-455 000,00	-625 000,00	-587 780,00
1710	Ref. sjukeløn	-196 994,00	-140 000,00	0,00	-170 528,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1711	Ref. fødselspengar	-66 414,00	-65 000,00	0,00	-133 803,00
1729	Kompensert mva-drift	-210 632,40	-135 000,00	-135 000,00	-204 449,64
1730	Ref. frå fylket	-23 329,00	-19 000,00	-19 000,00	0,00
1750	Ref. frå kommunar	-258 834,00	-450 000,00	-100 000,00	-351 422,00
1770	Ref. frå private	-527 649,00	-371 000,00	-371 000,00	-415 316,00
1810	Overf. frå staten	-351 269,00	-170 000,00	0,00	0,00
1830	Overf. frå fylket	0,00	0,00	0,00	-22 855,00
1890	Overf. frå private	-6 363,00	0,00	0,00	-7 217,91
1940	Bruk av disp.fond	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-2 278 840,40	-2 007 000,00	-1 252 000,00	-1 939 745,55
1242	ANNA UNDERVISNING				
1350	Andre kommunar	0,00	0,00	0,00	59 610,00
1370	Driftsavtaler med private	1 116 750,00	1 130 000,00	750 000,00	1 331 639,00
	Andre driftsutgifter	1 116 750,00	1 130 000,00	750 000,00	1 391 249,00
1700	Ref frå staten	-1 116 750,00	-1 130 000,00	-750 000,00	-1 432 650,00
	Inntekter	-1 116 750,00	-1 130 000,00	-750 000,00	-1 432 650,00
1244	SKULEFRITIDSORDNING				
1010	Fast løn	863 897,46	812 000,00	812 000,00	832 912,40
1016	Andre avtalefesta tillegg	6 640,86	0,00	0,00	5 281,62
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	1 327,95	0,00	0,00	945,94
1020	Vikarløn ved sjukdom	27 213,28	0,00	0,00	64 972,41
1021	Vikarløn ved svangerskap	7 363,03	0,00	0,00	0,00
1022	Vikarløn ved lønna perm.	12 245,41	0,00	0,00	17 389,79
1023	Vikarløn ved kurs/oppl.	3 943,47	0,00	0,00	1 566,43
1024	Vikarløn ved ferie	7 647,30	0,00	0,00	2 991,95
1030	Ekstrahjelp	102 014,00	0,00	0,00	62 910,88
1053	Anna løn og trekkpl.yting	261,99	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	154 243,22	130 000,00	130 000,00	136 944,35
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	1 650,82	0,00	0,00	2 480,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	125 796,10	100 000,00	100 000,00	114 350,81
	Lønsutgifter	1 314 244,89	1 042 000,00	1 042 000,00	1 242 746,58
1105	Undervisningsmateriell	10 764,00	0,00	0,00	320,00
1115	Matvarer	730,43	0,00	0,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	12 837,60	10 000,00	10 000,00	15 600,90
1130	Frankering og gebyr	24,00	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	1 844,63	10 000,00	10 000,00	569,85
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	30,36
1429	Mva-kompensasjon	6 015,97	2 000,00	2 000,00	3 803,98
	Andre driftsutgifter	32 216,63	32 000,00	32 000,00	20 325,09
1600	Opphaldsbetaling	-406 764,00	-410 000,00	-410 000,00	-427 595,00
1601	Betaling av kost	-70 525,00	-40 000,00	-40 000,00	-76 285,00
1710	Ref. sjukeløn	1 401,00	0,00	0,00	-53 619,00
1729	Kompensert mva-drift	-6 015,97	-2 000,00	-2 000,00	-3 803,98
	Inntekter	-481 903,97	-452 000,00	-452 000,00	-561 302,98

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1246	KANTINEDRIFT				
1010	Fast løn	281 050,55	312 000,00	312 000,00	307 649,88
1016	Andre avtalefesta tillegg	0,00	0,00	0,00	2 314,47
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	0,00	0,00	0,00	464,00
1020	Vikarløn ved sjukdom	0,00	0,00	0,00	26 745,84
1022	Vikarløn ved lønna perm.	2 579,62	0,00	0,00	3 420,22
1024	Vikarløn ved ferie	1 741,05	0,00	0,00	3 402,18
1090	Premie til KLP	43 548,59	50 000,00	50 000,00	47 135,29
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	1 554,44	0,00	0,00	2 480,00
1099	Arbeidsgjeveravgift	34 811,91	38 000,00	38 000,00	40 621,70
	Lønsutgifter	365 286,16	400 000,00	400 000,00	434 233,58
1115	Matvarer	272 831,26	238 000,00	238 000,00	228 730,44
1120	Anna forbruksmateriell	5 061,94	0,00	0,00	19 893,69
1130	Frankering og gebyr	512,78	0,00	0,00	116,57
1160	Reise og diettgodtgjersle	0,00	0,00	0,00	1 603,00
1161	Skattepl. km. godtigjersle	0,00	0,00	0,00	96,00
1202	Anna utstyr	30 843,16	25 000,00	0,00	0,00
1240	Serviceavtaler og rep.	7 966,60	0,00	0,00	785,00
1429	Mva-kompensasjon	19 814,24	12 000,00	12 000,00	5 743,38
	Andre driftsutgifter	337 029,98	275 000,00	250 000,00	256 968,08
1621	Sal av varer/tenester	-212 320,00	-200 000,00	-200 000,00	-191 960,00
1710	Ref. sjukeløn	4 720,00	0,00	0,00	-10 993,00
1729	Kompensert mva-drift	-19 814,24	-12 000,00	-12 000,00	-5 743,38
1940	Bruk av disp.fond	-25 000,00	-25 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-252 414,24	-237 000,00	-212 000,00	-208 696,38
1250	ADM. BARNEHAGE				
1010	Fast løn	546 936,74	529 000,00	529 000,00	424 302,21
1016	Andre avtalefesta tillegg	0,00	0,00	0,00	2 408,78
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	0,00	0,00	0,00	650,00
1030	Ekstrahjelp	800,00	0,00	0,00	0,00
1053	Anna løn og trekkpl.yting	1 861,44	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	79 469,60	85 000,00	85 000,00	64 799,38
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	768,74	0,00	0,00	405,41
1099	Arbeidsgjeveravgift	64 031,72	65 000,00	65 000,00	51 522,83
	Lønsutgifter	693 868,24	679 000,00	679 000,00	544 088,61
1100	Kontormatriell	3 138,40	0,00	0,00	276,00
1115	Matvarer	4 464,00	0,00	0,00	3 062,02
1120	Anna forbruksmateriell	12 331,20	0,00	0,00	866,54
1150	Kursutgifter	7 300,00	8 000,00	8 000,00	5 440,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	14 558,80	8 000,00	8 000,00	8 128,80
1161	Skattepl. km. godtigjersle	0,00	0,00	0,00	486,30
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	1 044,00
1270	Konsulenttenester	5 309,40	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	3 764,65	0,00	0,00	826,54
1550	Avsetj. til bundne fond	0,00	0,00	0,00	50 000,00
	Andre driftsutgifter	50 866,45	16 000,00	16 000,00	70 130,20
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-4 464,00	0,00	0,00	0,00
1700	Ref frå staten	0,00	0,00	0,00	-50 000,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1729	Kompensert mva-drift	-3 764,65	0,00	0,00	-826,54
1770	Ref. frå private	-3 409,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-11 637,65	0,00	0,00	-50 826,54
1251	BARNEHAGEN				
1010	Fast løn	5 655 666,33	5 728 000,00	5 428 000,00	5 303 182,89
1016	Andre avtalefesta tillegg	32 085,41	0,00	0,00	9 173,07
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	10 920,00	0,00	0,00	2 463,50
1020	Vikarløn ved sjukdom	404 672,83	422 000,00	72 000,00	615 745,48
1022	Vikarløn ved lønna perm.	42 739,66	20 000,00	20 000,00	48 213,78
1023	Vikarløn ved kurs/oppl.	7 011,93	11 000,00	11 000,00	37 568,70
1024	Vikarløn ved ferie	115 534,56	187 000,00	187 000,00	151 560,83
1030	Ekstrahjelp	601 137,04	285 000,00	0,00	76 696,56
1053	Anna løn og trekkpl.yting	5 113,20	0,00	0,00	1 500,00
1090	Premie til KLP	977 539,57	965 000,00	915 000,00	868 293,76
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	13 618,94	0,00	0,00	19 637,16
1099	Arbeidsgjevaravgift	778 795,35	753 000,00	703 000,00	702 116,79
	Lønsutgifter	8 644 834,82	8 371 000,00	7 336 000,00	7 836 152,52
1100	Kontormatriell	250,00	16 000,00	16 000,00	7 275,91
1105	Undervisningsmateriell	1 052,00	0,00	0,00	1 352,00
1110	Medisinsk forbruksmat.	0,00	0,00	0,00	1 407,20
1115	Matvarer	294 432,38	252 000,00	182 000,00	275 020,33
1120	Anna forbruksmateriell	72 177,98	68 000,00	68 000,00	70 173,56
1130	Frankering og gebyr	1 421,43	2 000,00	2 000,00	7 582,00
1140	Annonser, gåver og info.	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1150	Kursutgifter	32 385,00	20 000,00	20 000,00	78 272,07
1160	Reise og diettgodtgjersle	4 840,00	20 000,00	20 000,00	16 338,00
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	703,50
1170	Transport	900,00	0,00	0,00	2 720,00
1184	Bioenergi	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1196	Andre avg. og lisenser	8 327,37	0,00	0,00	7 806,82
1200	Kontorutstyr	15 670,12	18 000,00	18 000,00	0,00
1202	Anna utstyr	36 192,28	0,00	0,00	0,00
1230	Byggetenester	2 849,35	50 000,00	0,00	0,00
1240	Serviceavtaler og rep.	1 426,53	4 000,00	4 000,00	2 684,67
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	400,00
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	10 290,00
1429	Mva-kompensasjon	75 895,68	31 000,00	31 000,00	61 747,12
1470	Til andre private	4 494,63	0,00	0,00	0,00
1550	Avsetj. til bundne fond	0,00	0,00	0,00	20 000,00
	Andre driftsutgifter	552 314,75	493 000,00	373 000,00	563 773,18
1600	Opphaldsbetaling	-1 033 969,00	-1 050 000,00	-1 050 000,00	-1 096 112,00
1601	Betaling av kost	-260 320,00	-260 000,00	-190 000,00	-254 520,00
1621	Sal av varer/tenester	0,00	0,00	0,00	-5 200,00
1700	Ref frå staten	-149 500,00	-60 000,00	0,00	-174 229,00
1710	Ref. sjukeløn	-511 754,00	-450 000,00	0,00	-431 186,00
1729	Kompensert mva-drift	-75 895,68	-31 000,00	-31 000,00	-61 747,12
1750	Ref. frå kommunar	0,00	0,00	0,00	-329 286,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1770	Ref. frå private	-26 446,00	0,00	0,00	0,00
1810	Overf. frå staten	-331 600,00	-125 000,00	0,00	-122 500,00
1890	Overf. frå private	-2 587,45	0,00	0,00	-8 000,00
1940	Bruk av disp.fond	-50 000,00	-50 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-2 442 072,13	-2 026 000,00	-1 271 000,00	-2 482 780,12
1252	STYRKA TILBUD BARNEHAGE				
1010	Fast løn	0,00	0,00	0,00	79 988,11
1030	Ekstrahjelp	0,00	0,00	0,00	30 669,34
1090	Premie til KLP	0,00	0,00	0,00	14 883,23
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	0,00	0,00	0,00	155,96
1099	Arbeidsgjeveravgift	0,00	0,00	0,00	13 324,35
	Lønsutgifter	0,00	0,00	0,00	139 020,99
1260	KULTURARBEID				
1010	Fast løn	315 283,20	298 000,00	298 000,00	304 918,02
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	2 946,00	0,00	0,00	3 742,50
1022	Vikarløn ved lønna perm.	0,00	0,00	0,00	5 225,54
1053	Anna løn og trekkpl.yting	776,40	0,00	0,00	37 820,00
1090	Premie til KLP	45 936,94	48 000,00	48 000,00	42 914,43
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	777,22	0,00	0,00	1 240,00
1099	Arbeidsgjeveravgift	38 765,90	37 000,00	37 000,00	42 008,45
	Lønsutgifter	404 485,66	383 000,00	383 000,00	437 868,94
1100	Kontormatriell	0,00	1 000,00	1 000,00	2 909,00
1115	Matvarer	1 939,38	5 000,00	5 000,00	4 065,42
1120	Anna forbruksmateriell	6 798,31	15 000,00	15 000,00	14 045,32
1140	Annonser, gaver og info.	4 547,92	4 000,00	4 000,00	2 658,40
1150	Kursutgifter	2 553,00	5 000,00	5 000,00	3 817,45
1160	Reise og diettgodtgjersle	9 422,50	6 000,00	6 000,00	6 896,00
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	441,00
1170	Transport	2 390,00	0,00	0,00	4 281,82
1196	Andre avg. og lisenser	4 768,00	5 000,00	5 000,00	2 175,00
1200	Kontorutstyr	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1330	Fylkeskommunen	1 500,00	0,00	0,00	0,00
1370	Driftsavtaler med private	43 265,10	35 000,00	35 000,00	211 020,09
1429	Mva-kompensasjon	2 576,00	4 000,00	4 000,00	39 325,57
1470	Til andre private	86 000,00	115 000,00	40 000,00	74 160,00
	Andre driftsutgifter	165 760,21	197 000,00	122 000,00	365 795,07
1621	Sal av varer/tenester	-600,00	0,00	0,00	-6 460,00
1629	Billettinntekter	-11 450,00	0,00	0,00	-22 645,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-1 120,00	-20 000,00	-20 000,00	-75 600,00
1729	Kompensert mva-drift	-2 576,00	-4 000,00	-4 000,00	-39 325,57
1730	Ref. frå fylket	-82 500,00	-75 000,00	0,00	-22 732,00
1770	Ref. frå private	-14 000,00	0,00	0,00	-54 641,00
1830	Overf. frå fylket	0,00	0,00	0,00	-57 500,00
	Inntekter	-112 246,00	-99 000,00	-24 000,00	-278 903,57

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1261	TILTAK FOR BARN OG UNGE				
1010	Fast løn	437 304,17	492 000,00	492 000,00	511 669,89
1016	Andre avtalefesta tillegg	0,00	0,00	0,00	534,92
1018	Helligdagstillegg	1 768,40	0,00	0,00	0,00
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	24 411,48	16 000,00	16 000,00	31 699,69
1020	Vikarløn ved sjukdom	5 555,55	0,00	0,00	23 277,70
1022	Vikarløn ved lønna perm.	24 939,72	0,00	0,00	11 314,44
1023	Vikarløn ved kurs/oppl.	4 651,74	0,00	0,00	4 644,92
1024	Vikarløn ved ferie	887,69	33 000,00	33 000,00	0,00
1030	Ekstrahjelp	3 698,92	0,00	0,00	591,85
1053	Anna løn og trekkpl.yting	12 853,14	0,00	0,00	6 000,00
1090	Premie til KLP	72 008,48	85 000,00	85 000,00	79 524,88
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	1 640,07	0,00	0,00	2 601,22
1099	Arbeidsgjevaravgift	61 372,14	66 000,00	66 000,00	59 406,93
	Lønsutgifter	651 091,50	692 000,00	692 000,00	731 266,44
1115	Matvarer	104 424,42	97 000,00	97 000,00	111 868,39
1120	Anna forbruksmateriell	60 716,24	58 000,00	23 000,00	77 381,58
1130	Frankering og gebyr	1 496,51	0,00	0,00	2 385,70
1131	Telefon	0,00	0,00	0,00	185,00
1140	Annonser, gaver og info.	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1150	Kursutgifter	19 353,35	8 000,00	8 000,00	5 704,55
1160	Reise og diettgodtgjersle	11 560,53	11 000,00	11 000,00	14 484,22
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	664,92
1170	Transport	99 452,00	130 000,00	130 000,00	104 582,73
1196	Andre avg. og lisenser	11 893,83	2 000,00	2 000,00	10 421,78
1200	Kontorutstyr	76 557,44	80 000,00	5 000,00	0,00
1202	Anna utstyr	0,00	0,00	0,00	100 000,04
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1429	Mva-kompensasjon	59 503,44	17 000,00	17 000,00	71 430,29
1470	Til andre private	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1490	Reserverte løyvingar	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
1550	Avsetj. til bundne fond	0,00	0,00	0,00	20 000,00
	Andre driftsutgifter	444 957,76	424 000,00	314 000,00	526 109,20
1602	Egenandelar	-23 290,00	-4 000,00	-4 000,00	-23 735,00
1621	Sal av varer/tenester	-99 070,00	-110 000,00	-110 000,00	-108 240,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-16 700,00	0,00	0,00	0,00
1710	Ref. sjukeløn	-5 468,00	0,00	0,00	-50 504,00
1729	Kompensert mva-drift	-59 503,44	-17 000,00	-17 000,00	-71 430,29
1890	Overf. frå private	-35 000,00	-35 000,00	0,00	-174 500,00
1940	Bruk av disp.fond	-75 000,00	-75 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-314 031,44	-241 000,00	-131 000,00	-428 409,29
1263	KULTURMIDLAR				
1370	Driftsavtaler med private	131 249,00	0,00	0,00	126 811,00
1470	Til andre private	295 751,00	442 000,00	442 000,00	237 189,00
	Andre driftsutgifter	427 000,00	442 000,00	442 000,00	364 000,00
1940	Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00	-30 000,00
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-30 000,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1264	KULTURSKULEN				
1010	Fast løn	540 498,44	694 000,00	694 000,00	891 606,22
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	5 572,00	0,00	0,00	3 895,50
1030	Ekstrahjelp	9 808,05	50 000,00	50 000,00	918,23
1053	Anna løn og trekkpl.yting	298,80	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	80 950,85	111 000,00	111 000,00	123 466,74
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	2 047,41	0,00	0,00	4 513,33
1099	Arbeidsgjevaravgift	70 483,96	91 000,00	91 000,00	108 586,47
	Lønsutgifter	709 659,51	946 000,00	946 000,00	1 132 986,49
1100	Kontormatriell	0,00	4 000,00	4 000,00	2 126,53
1105	Undervisningsmateriell	25 933,62	16 000,00	16 000,00	2 412,00
1115	Matvarer	7 668,71	4 000,00	4 000,00	3 599,33
1120	Anna forbruksmateriell	12 791,44	9 000,00	9 000,00	12 355,72
1130	Frankering og gebyr	100,00	0,00	0,00	0,00
1140	Annonser, gåver og info.	0,00	0,00	0,00	192,16
1150	Kursutgifter	9 300,00	12 000,00	12 000,00	2 472,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	2 113,00	14 000,00	14 000,00	0,00
1170	Transport	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1191	Tomteleige	0,00	0,00	0,00	400,00
1196	Andre avg. og lisenser	13 955,17	10 000,00	10 000,00	11 343,83
1202	Anna utstyr	1 585,60	25 000,00	25 000,00	5 540,80
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1370	Driftsavtaler med private	30 828,69	70 000,00	70 000,00	46 356,40
1429	Mva-kompensasjon	8 275,31	13 000,00	13 000,00	5 313,24
	Andre driftsutgifter	115 551,54	177 000,00	177 000,00	93 112,01
1602	Egenandelar	-116 562,50	-160 000,00	-160 000,00	-139 500,00
1621	Sal av varer/tenester	-2 000,00	0,00	0,00	-3 000,00
1710	Ref. sjukeløn	0,00	0,00	0,00	-8 210,00
1729	Kompensert mva-drift	-8 275,31	-13 000,00	-13 000,00	-5 313,24
1750	Ref. frå kommunar	-44 601,00	0,00	0,00	-75 118,00
	Inntekter	-171 438,81	-173 000,00	-173 000,00	-231 141,24
1267	SKEID - ARRANGEMENT				
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1470	Til andre private	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	12 000,00	12 000,00	0,00	40 000,00
1940	Bruk av disp.fond	-12 000,00	-12 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-12 000,00	-12 000,00	0,00	0,00
1270	BIBLIOTEKET				
1010	Fast løn	450 970,34	442 000,00	442 000,00	447 539,46
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	10 814,31	6 000,00	6 000,00	10 073,70
1020	Vikarløn ved sjukdom	1 708,34	0,00	0,00	0,00
1022	Vikarløn ved lønna perm.	0,00	0,00	0,00	816,21
1024	Vikarløn ved ferie	1 573,03	4 000,00	4 000,00	612,15
1030	Ekstrahjelp	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00
1053	Anna løn og trekkpl.yting	193,20	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	67 391,26	74 000,00	74 000,00	64 864,12
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	768,74	0,00	0,00	1 240,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	56 542,32	56 000,00	56 000,00	55 715,39

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
	Lønsutgifter	589 961,54	590 000,00	590 000,00	580 861,03
1100	Kontormatriell	9 670,54	7 000,00	7 000,00	13 040,30
1115	Matvarer	3 213,71	6 000,00	6 000,00	3 911,06
1120	Anna forbruksmateriell	34 019,49	5 000,00	5 000,00	5 772,47
1130	Frankering og gebyr	1 701,54	1 000,00	1 000,00	4 714,06
1150	Kursutgifter	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	1 774,00	6 000,00	6 000,00	8 614,80
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	474,30
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	910,00
1195	Kommunale avg.	0,00	0,00	0,00	2 420,00
1196	Andre avg. og lisenser	525,00	4 000,00	4 000,00	1 029,20
1200	Kontorutstyr	162 956,60	209 000,00	209 000,00	164 196,98
1202	Anna utstyr	0,00	0,00	0,00	14 080,00
1240	Serviceavtaler og rep.	23 162,31	14 000,00	14 000,00	18 189,09
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1429	Mva-kompensasjon	19 247,43	24 000,00	24 000,00	22 310,08
	Andre driftsutgifter	256 270,62	278 000,00	278 000,00	262 662,34
1620	Gebyr	0,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 070,00
1621	Sal av varer/tenester	0,00	-3 000,00	-3 000,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-19 247,43	-24 000,00	-24 000,00	-22 310,08
1750	Ref. frå kommunar	0,00	0,00	0,00	-3 000,00
1810	Overf. frå staten	0,00	0,00	0,00	-15 000,00
1830	Overf. frå fylket	-1 000,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-20 247,43	-28 000,00	-28 000,00	-41 380,08
1271	FENGSELSBIBLIOTEK				
1010	Fast løn	94 716,16	93 000,00	93 000,00	82 877,96
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	1 353,69	0,00	0,00	1 119,30
1053	Anna løn og trekkpl.yting	881,40	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	13 969,28	15 000,00	15 000,00	11 868,77
1099	Arbeidsgjevaravgift	11 757,31	11 000,00	11 000,00	10 203,60
	Lønsutgifter	122 677,84	119 000,00	119 000,00	106 069,63
1100	Kontormatriell	5 838,00	0,00	0,00	2 803,41
1115	Matvarer	3 159,64	0,00	0,00	1 847,83
1120	Anna forbruksmateriell	16 643,50	0,00	0,00	1 409,52
1130	Frankering og gebyr	2 086,32	0,00	0,00	887,20
1150	Kursutgifter	2 463,00	0,00	0,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	5 727,90	5 000,00	5 000,00	4 993,20
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	394,20
1170	Transport	1 469,00	0,00	0,00	0,00
1196	Andre avg. og lisenser	875,00	0,00	0,00	0,00
1200	Kontorutstyr	106 385,76	65 000,00	65 000,00	48 969,74
1240	Serviceavtaler og rep.	2 484,00	0,00	0,00	2 590,00
1429	Mva-kompensasjon	24 726,23	0,00	0,00	9 787,37
1550	Avsetj. til bundne fond	0,00	0,00	0,00	56 035,27
	Andre driftsutgifter	171 858,35	70 000,00	70 000,00	129 717,74

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1700	Ref frå staten	-190 000,00	-185 000,00	-185 000,00	-226 000,00
1729	Kompensert mva-drift	-24 726,23	0,00	0,00	-9 787,37
1950	Bruk av bundne driftsfond	-79 809,96	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-294 536,19	-185 000,00	-185 000,00	-235 787,37
1280	SEKTOR KULTUR OG OPPVEKST				
1010	Fast løn	922 612,80	840 000,00	940 000,00	690 483,18
1053	Anna løn og trekkpl.yting	10 143,69	0,00	0,00	9 384,90
1090	Premie til KLP	63 078,07	135 000,00	150 000,00	95 883,49
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	1 026,14	0,00	0,00	1 240,00
1099	Arbeidsgjeveravgift	101 086,37	101 000,00	116 000,00	83 389,32
	Lønsutgifter	1 097 947,07	1 076 000,00	1 206 000,00	880 380,89
1100	Kontormatriell	3 560,60	15 000,00	15 000,00	1 218,60
1105	Undervisningsmateriell	852,00	0,00	0,00	0,00
1115	Matvarer	852,00	0,00	0,00	924,00
1120	Anna forbruksmateriell	400,00	0,00	0,00	0,00
1130	Frankering og gebyr	69,20	0,00	0,00	122,90
1131	Telefon	561,00	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	10 344,46	24 000,00	24 000,00	6 284,81
1160	Reise og diettgodtgjersle	44 336,80	25 000,00	25 000,00	22 538,50
1161	Skattep. km. godtigjersle	0,00	0,00	0,00	1 139,25
1170	Transport	10 225,00	0,00	0,00	90,00
1200	Kontorutstyr	7 200,80	0,00	0,00	0,00
1201	Datautstyr	6 336,80	0,00	0,00	5 520,00
1202	Anna utstyr	5 276,08	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	5 860,37	0,00	0,00	2 580,98
	Andre driftsutgifter	95 875,11	64 000,00	64 000,00	40 419,04
1710	Ref. sjukeløn	-97 245,00	0,00	0,00	14 272,00
1729	Kompensert mva-drift	-5 860,37	0,00	0,00	-2 580,98
1750	Ref. frå kommunar	-170 392,61	0,00	0,00	0,00
1770	Ref. frå private	0,00	0,00	0,00	-2 130,00
1810	Overf. frå staten	0,00	0,00	0,00	-400 000,00
	Inntekter	-273 497,98	0,00	0,00	-390 438,98
1281	VEILEDARKORPSET				
1010	Fast løn	0,00	0,00	0,00	65 310,84
1091	Premie til STP	0,00	0,00	0,00	6 747,41
1099	Arbeidsgjeveravgift	0,00	0,00	0,00	7 675,49
	Lønsutgifter	0,00	0,00	0,00	79 733,74
1160	Reise og diettgodtgjersle	0,00	0,00	0,00	5 165,88
1161	Skattep. km. godtigjersle	0,00	0,00	0,00	351,78
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	60,00
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	5 577,66
1950	Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	-85 311,40
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-85 311,40

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1300	ADM. LANDBRUK OG TEKNIKK				
1010	Fast løn	1 900 654,44	1 682 000,00	1 682 000,00	2 067 269,90
1053	Anna løn og trekkpl.yting	8 479,20	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	278 488,96	269 000,00	269 000,00	291 155,82
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	3 074,96	0,00	0,00	4 960,00
1099	Arbeidsgjeveravgift	241 287,15	207 000,00	207 000,00	251 226,91
	Lønsutgifter	2 431 984,71	2 158 000,00	2 158 000,00	2 614 612,63
1100	Kontormatriell	4 299,23	8 000,00	8 000,00	2 850,40
1101	Media	200,00	0,00	0,00	0,00
1115	Matvarer	4 070,40	0,00	0,00	1 003,80
1120	Anna forbruksmateriell	0,37	8 000,00	8 000,00	337,20
1130	Frankering og gebyr	3 869,16	0,00	0,00	0,00
1140	Annonser, gåver og info.	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
1150	Kursutgifter	19 811,60	48 000,00	48 000,00	821,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	54 783,01	57 000,00	57 000,00	56 695,80
1161	Skattepl. km. godtigjersle	0,00	0,00	0,00	3 783,00
1170	Transport	5 619,00	0,00	0,00	500,00
1196	Andre avg. og lisenser	48 473,79	40 000,00	40 000,00	11 926,56
1200	Kontorutstyr	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00
1202	Anna utstyr	2 657,86	0,00	0,00	8 473,00
1220	Kjøp av maskiner	3 220,25	10 000,00	10 000,00	9 660,76
1350	Andre kommunar	23 353,60	0,00	0,00	23 032,80
1380	Særbedrifter	0,00	0,00	0,00	1 710,00
1429	Mva-kompensasjon	12 357,91	13 000,00	13 000,00	14 333,10
	Andre driftsutgifter	182 716,18	194 000,00	194 000,00	135 127,42
1620	Gebyr	-183 100,00	-250 000,00	-250 000,00	-214 645,00
1621	Sal av varer/tenester	-18 891,40	0,00	0,00	-19 166,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	0,00	-6 000,00	-6 000,00	-397 900,00
1710	Ref. sjukeløn	-46 644,00	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-12 357,91	-13 000,00	-13 000,00	-14 333,10
1770	Ref. frå private	-371,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-261 364,31	-269 000,00	-269 000,00	-646 044,10
1302	LEIGE GRUNNAREAL				
1191	Tomteleige	92 318,00	106 000,00	106 000,00	92 719,50
1195	Kommunale avg.	37 122,63	0,00	0,00	48 413,76
1429	Mva-kompensasjon	3 308,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	132 748,63	106 000,00	106 000,00	141 133,26
1631	Tomteleige	-24 342,00	-20 000,00	-20 000,00	-24 063,00
1729	Kompensert mva-drift	-3 308,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-27 650,00	-20 000,00	-20 000,00	-24 063,00
1303	TILSKOT				
1470	Til andre private	375 368,11	280 000,00	0,00	417 535,10
	Andre driftsutgifter	375 368,11	280 000,00	0,00	417 535,10
1940	Bruk av disp.fond	-280 000,00	-280 000,00	0,00	-364 000,00
	Inntekter	-280 000,00	-280 000,00	0,00	-364 000,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1304	PLAN OG REG.ARBEID				
1150	Kursutgifter	2 520,00	0,00	0,00	0,00
1196	Andre avg. og lisenser	1 860,00	200 000,00	200 000,00	1 860,00
1201	Datautstyr	1 293,34	0,00	0,00	882,19
1270	Konsulenttenester	64 034,40	84 000,00	84 000,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	16 511,94	7 000,00	7 000,00	220,56
	Andre driftsutgifter	86 219,68	291 000,00	291 000,00	2 962,75
1620	Gebyr	-26 050,00	-60 000,00	-60 000,00	-6 000,00
1729	Kompensert mva-drift	-16 511,94	-7 000,00	-7 000,00	-220,56
	Inntekter	-42 561,94	-67 000,00	-67 000,00	-6 220,56
1306	SKISSEPROSJEKT FLEIRBRUKSHALL				
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	7 590,00
1429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	1 897,50
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	9 487,50
1729	Kompensert mva-drift	0,00	0,00	0,00	-1 897,50
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-1 897,50
1310	ADM. FDV - BYGG				
1010	Fast løn	2 184 969,23	2 271 000,00	2 221 000,00	2 223 296,96
1018	Helligdagstillegg	0,00	0,00	0,00	2 611,22
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	15 633,74	25 000,00	25 000,00	22 441,96
1020	Vikarløn ved sjukdom	18 044,46	20 000,00	0,00	0,00
1024	Vikarløn ved ferie	36 276,92	55 000,00	55 000,00	59 675,64
1030	Ekstrahjelp	1 972,82	0,00	0,00	8 870,50
1040	Overtid	15 517,00	0,00	0,00	0,00
1053	Anna løn og trekkpl. yting	15 181,16	50 000,00	50 000,00	6 000,00
1076	Vikarløn ferie	9 394,74	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	323 639,92	392 000,00	376 000,00	316 384,49
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	4 586,65	0,00	0,00	6 490,85
1099	Arbeidsgjevaravgift	275 262,78	299 000,00	289 000,00	280 964,84
	Lønsutgifter	2 900 479,42	3 112 000,00	3 016 000,00	2 926 736,46
1115	Matvarer	10 761,50	0,00	0,00	3 265,86
1120	Anna forbruksmateriell	173 018,30	145 000,00	145 000,00	199 631,37
1130	Frankering og gebyr	24 545,60	0,00	0,00	582,80
1131	Telefon	3 245,00	4 000,00	4 000,00	7 788,61
1150	Kursutgifter	-1 777,12	8 000,00	8 000,00	21 900,60
1160	Reise og diettgodtgjersle	80 076,90	65 000,00	65 000,00	78 455,49
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	4 834,50
1165	Andre oppgåvepl. godtgj.	975,00	0,00	0,00	975,00
1170	Transport	1 558,86	0,00	0,00	3 535,55
1180	Strøm	1 772 123,25	1 800 000,00	1 800 000,00	1 886 329,36
1181	Fjernvarme/fjernkjøling	652,94	0,00	0,00	0,00
1185	Forsikringar	158 489,00	209 000,00	209 000,00	324 294,00
1190	Husleige	1 835 970,18	1 830 000,00	1 830 000,00	616 643,74
1191	Tomteleige	765,00	10 000,00	10 000,00	765,00
1195	Kommunale avg.	1 417 425,85	1 038 000,00	1 038 000,00	1 392 196,12
1196	Andre avg. og lisenser	37 828,26	0,00	0,00	26 810,80
1200	Kontorutstyr	81 999,48	57 000,00	57 000,00	98 958,49

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1201	Datautstyr	0,00	0,00	0,00	910,40
1202	Anna utstyr	0,00	0,00	0,00	7 351,00
1220	Kjøp av maskiner	0,00	0,00	0,00	3 220,25
1230	Byggetenester	649 972,05	705 000,00	705 000,00	738 073,89
1240	Serviceavtaler og rep.	118 531,83	78 000,00	78 000,00	132 290,96
1250	Materiell til vedl/nybygg	428 368,79	293 000,00	293 000,00	250 054,40
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	9 200,00
1370	Driftsavtaler med private	0,00	130 000,00	130 000,00	3 563,81
1375	Kaup frå IKS-selskap	0,00	0,00	0,00	3 313,00
1429	Mva-kompensasjon	1 522 615,84	641 000,00	641 000,00	1 219 326,85
	Andre driftsutgifter	8 317 146,51	7 013 000,00	7 013 000,00	7 034 271,85
1629	Billettinntekter	-59 010,00	-50 000,00	-50 000,00	-38 049,00
1630	Husleiger	-2 443 235,00	-2 577 000,00	-2 577 000,00	-2 337 855,00
1650	Kommunale avgifter	0,00	-25 000,00	-25 000,00	0,00
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	-19 596,29	0,00	0,00	-5 000,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-2 482,00	0,00	0,00	-33 169,00
1710	Ref. sjukeløn	-30 275,00	-26 000,00	0,00	-6 389,00
1729	Kompensert mva-drift	-1 522 615,84	-641 000,00	-641 000,00	-1 219 326,85
1770	Ref. frå private	-1 889,59	0,00	0,00	-2 599,00
1890	Overf. frå private	-24 999,96	0,00	0,00	-6 249,99
	Inntekter	-4 104 103,68	-3 319 000,00	-3 293 000,00	-3 648 637,84
131501	KOMMUNEHUS				
1010	Fast løn	90 000,00	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	12 500,00	0,00	0,00	0,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	7 500,00	0,00	0,00	0,00
	Lønsutgifter	110 000,00	0,00	0,00	0,00
1230	Byggetenester	776 678,80	910 000,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	194 169,70	230 000,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	970 848,50	1 140 000,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-194 169,70	-230 000,00	0,00	0,00
1940	Bruk av disp.fond	-910 000,00	-910 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-1 104 169,70	-1 140 000,00	0,00	0,00
1316	ANDRE BYGG				
1230	Byggetenester	8 050,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	2 012,50	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	10 062,50	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-2 012,50	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-2 012,50	0,00	0,00	0,00
131601	NÆRINGSMIDDELBYGG				
1170	Transport	1 943,51	0,00	0,00	0,00
1185	Forsikringar	0,00	0,00	0,00	9 875,00
1195	Kommunale avg.	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1230	Byggetenester	6 580,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	2 130,88	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	10 654,39	100 000,00	100 000,00	9 875,00
1630	Husleiger	0,00	-250 000,00	-250 000,00	0,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	-296 652,00	0,00	0,00	-281 208,00
1729	Kompensert mva-drift	-2 130,88	0,00	0,00	0,00
1770	Ref. frå private	-9 875,00	0,00	0,00	-9 477,00
	Inntekter	-308 657,88	-250 000,00	-250 000,00	-290 685,00
131802	TRAKTOR				
1170	Transport	18 792,48	30 000,00	30 000,00	12 512,32
1200	Kontorutstyr	0,00	0,00	0,00	9 909,60
1230	Byggetenester	310,00	0,00	0,00	1 493,00
1250	Materiell til vedl/nybygg	0,00	0,00	0,00	12 390,80
1429	Mva-kompensasjon	4 775,62	0,00	0,00	9 076,42
	Andre driftsutgifter	23 878,10	30 000,00	30 000,00	45 382,14
1729	Kompensert mva-drift	-4 775,62	0,00	0,00	-9 076,42
	Inntekter	-4 775,62	0,00	0,00	-9 076,42
1320	REINHALD				
1010	Fast løn	57 281,78	0,00	0,00	56 738,47
1018	Helligdagstillegg	3 229,73	0,00	0,00	6 013,84
1024	Vikarløn ved ferie	0,00	0,00	0,00	27 983,07
1053	Anna løn og trekpl.yting	360,00	0,00	0,00	0,00
1075	Løn reinhald	2 772 276,87	2 815 000,00	2 750 000,00	2 851 867,74
1076	Vikarløn ferie	24 377,78	60 000,00	60 000,00	9 183,07
1077	Vikarløn sjukdom	1 836,67	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	413 013,80	459 000,00	449 000,00	413 058,75
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	7 056,22	0,00	0,00	12 400,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	345 908,14	364 000,00	354 000,00	356 341,15
	Lønsutgifter	3 625 340,99	3 698 000,00	3 613 000,00	3 733 586,09
1100	Kontormatriell	1 380,00	0,00	0,00	761,32
1115	Matvarer	0,00	0,00	0,00	399,08
1120	Anna forbruksmateriell	136 552,57	171 000,00	171 000,00	153 842,01
1160	Reise og diettgodtgjersle	3 900,00	4 000,00	4 000,00	0,00
1196	Andre avg. og lisenser	-814,00	0,00	0,00	814,00
1202	Anna utstyr	52 596,19	48 000,00	33 000,00	38 580,00
1230	Byggetenester	1 390,00	0,00	0,00	3 734,40
1240	Serviceavtaler og rep.	0,00	0,00	0,00	1 570,00
1429	Mva-kompensasjon	47 608,64	27 000,00	27 000,00	48 221,18
	Andre driftsutgifter	242 613,40	250 000,00	235 000,00	247 921,99
1621	Sal av varer/tenester	-33 570,00	-61 000,00	-61 000,00	-38 400,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	-5 320,00	0,00	0,00	-9 840,00
1710	Ref. sjukeløn	-17 338,00	-15 000,00	0,00	1 137,00
1729	Kompensert mva-drift	-47 608,64	-27 000,00	-27 000,00	-48 221,18
	Inntekter	-103 836,64	-103 000,00	-88 000,00	-95 324,18

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1330	ADM. JORBRUK				
1010	Fast løn	1 085 915,38	1 101 000,00	1 101 000,00	1 007 690,59
1053	Anna løn og trekkpl.yting	3 117,06	0,00	0,00	-217,08
1090	Premie til KLP	158 069,97	176 000,00	176 000,00	142 785,20
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	1 537,48	0,00	0,00	2 480,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	132 356,47	117 000,00	117 000,00	122 374,42
	Lønsutgifter	1 380 996,36	1 394 000,00	1 394 000,00	1 275 113,13
1100	Kontormatriell	2 988,00	5 000,00	5 000,00	4 603,00
1115	Matvarer	768,00	0,00	0,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00
1130	Frankering og gebyr	4 955,00	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	7 136,00	10 000,00	10 000,00	9 041,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	21 697,25	13 000,00	13 000,00	27 391,40
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	1 736,40
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	2 898,00
1185	Forsikringar	1 402,00	0,00	0,00	0,00
1196	Andre avg. og lisenser	23 374,00	10 000,00	10 000,00	7 190,00
1230	Byggetenester	5 750,00	0,00	0,00	116 946,80
1270	Konsulenttenester	0,00	0,00	0,00	5 100,00
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	22 500,00
1429	Mva-kompensasjon	8 068,25	0,00	0,00	2 592,50
1470	Til andre private	776,00	0,00	0,00	0,00
1550	Avsetj. til bundne fond	54 663,00	0,00	0,00	72 550,70
	Andre driftsutgifter	131 577,50	42 000,00	42 000,00	272 549,80
1620	Gebyr	-42 500,00	0,00	0,00	-42 700,00
1621	Sal av varer/tenester	-5 586,00	0,00	0,00	0,00
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	-121 550,00	0,00	0,00	0,00
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	0,00	0,00	0,00	-124 162,40
1700	Ref frå staten	-1 200,00	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-8 068,25	0,00	0,00	-2 592,50
1730	Ref. frå fylket	-54 663,00	0,00	0,00	-72 550,70
1750	Ref. frå kommunar	-2 796,80	0,00	0,00	0,00
1770	Ref. frå private	0,00	0,00	0,00	-536,71
1950	Bruk av bundne driftsfond	-1 566,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-237 930,05	0,00	0,00	-242 542,31
1333	SKADEFELLINGSLAG - ROVVILT				
1010	Fast løn	0,00	0,00	0,00	1 376,20
1053	Anna løn og trekkpl.yting	1 610,40	0,00	0,00	11 200,00
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	0,00	0,00	0,00	52,11
1099	Arbeidsgjevaravgift	102,40	0,00	0,00	1 399,22
	Lønsutgifter	1 712,80	0,00	0,00	14 027,53
1150	Kursutgifter	76 677,27	0,00	0,00	67 096,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	11 541,00	0,00	0,00	9 823,80
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	571,80
1170	Transport	4 400,00	0,00	0,00	240,00
1196	Andre avg. og lisenser	0,00	0,00	0,00	1 800,00
1202	Anna utstyr	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1429	Mva-kompensasjon	3 192,73	0,00	0,00	5 299,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1550	Avsetj. til bundne fond	0,00	0,00	0,00	30 415,37
	Andre driftsutgifter	95 811,00	0,00	0,00	119 245,97
1700	Ref frå staten	-100 000,00	0,00	0,00	-12 974,50
1729	Kompensert mva-drift	-3 192,73	0,00	0,00	-5 299,00
1810	Overf. frå staten	0,00	0,00	0,00	-115 000,00
	Inntekter	-103 192,73	0,00	0,00	-133 273,50
1337	REGIONFELLESKAP SKOG				
1270	Konsulenttenester	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	17 500,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	87 500,00	0,00	0,00	0,00
1700	Ref frå staten	-27 500,00	0,00	0,00	0,00
1729	Kompensert mva-drift	-17 500,00	0,00	0,00	0,00
1750	Ref. frå kommunar	-60 000,00	0,00	0,00	0,00
	Inntekter	-105 000,00	0,00	0,00	0,00
1370	ADM. SAMFERDSEL OG GIS				
1010	Fast løn	572 585,63	570 000,00	560 000,00	544 872,80
1030	Ekstrahjelp	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00
1053	Anna løn og trekkpl.lyting	1 651,20	0,00	0,00	0,00
1090	Premie til KLP	82 081,23	90 000,00	90 000,00	75 973,45
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	768,74	0,00	0,00	1 240,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	69 651,05	69 000,00	69 000,00	66 072,52
	Lønsutgifter	726 737,85	737 000,00	727 000,00	688 158,77
1115	Matvarer	0,00	0,00	0,00	317,44
1120	Anna forbruksmateriell	11 450,00	0,00	0,00	10 350,36
1131	Telefon	0,00	0,00	0,00	749,94
1140	Annonser, gåver og info.	0,00	0,00	0,00	1 470,40
1150	Kursutgifter	0,00	0,00	0,00	3 100,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	9 632,00	15 000,00	15 000,00	15 883,40
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	1 242,90
1195	Kommunale avg.	0,00	0,00	0,00	360,00
1196	Andre avg. og lisenser	103 753,20	60 000,00	60 000,00	106 068,75
1200	Kontorutstyr	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1240	Serviceavtaler og rep.	22 732,02	100 000,00	100 000,00	33 113,03
1429	Mva-kompensasjon	29 301,30	19 000,00	19 000,00	11 571,05
	Andre driftsutgifter	176 868,52	206 000,00	206 000,00	184 227,27
1620	Gebyr	-351 750,00	-280 000,00	-280 000,00	-335 150,00
1729	Kompensert mva-drift	-29 301,30	-19 000,00	-19 000,00	-11 571,05
1750	Ref. frå kommunar	0,00	0,00	0,00	-3 890,00
1770	Ref. frå private	0,00	0,00	0,00	-3 212,00
	Inntekter	-381 051,30	-299 000,00	-299 000,00	-353 823,05
1372	FLYPLASSEN				
1185	Forsikringar	12 500,00	10 000,00	10 000,00	12 500,00
1191	Tomteleige	164 672,00	153 000,00	153 000,00	164 672,00
1196	Andre avg. og lisenser	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
	Andre driftsutgifter	177 172,00	168 000,00	168 000,00	177 172,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1620	Gebyr	-17 050,00	0,00	0,00	-12 800,00
1621	Sal av varer/tenester	0,00	0,00	0,00	-1 850,00
1630	Husleiger	0,00	0,00	0,00	-4 750,00
1729	Kompensert mva-drift	0,00	-2 000,00	-2 000,00	0,00
	Inntekter	-17 050,00	-2 000,00	-2 000,00	-19 400,00
137311	GLOMFOSSVEGEN				
1180	Strøm	4 312,80	0,00	0,00	0,00
1230	Byggetenester	-120,44	0,00	0,00	11 200,00
1240	Serviceavtaler og rep.	2 000,00	60 000,00	60 000,00	16 135,90
1270	Konsulenttenester	16 500,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	5 673,09	0,00	0,00	6 833,98
	Andre driftsutgifter	28 365,45	60 000,00	60 000,00	34 169,88
1653	Sal etter § 11.2(mva-lov)	0,00	0,00	0,00	-6 784,00
1729	Kompensert mva-drift	-5 673,09	0,00	0,00	-6 833,98
	Inntekter	-5 673,09	0,00	0,00	-13 617,98
137312	SKOMDALSVEGEN				
1180	Strøm	1 183,20	0,00	0,00	0,00
1230	Byggetenester	6 501,05	0,00	0,00	28 864,15
1240	Serviceavtaler og rep.	12 400,00	75 000,00	75 000,00	8 400,00
1270	Konsulenttenester	11 000,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	14 504,60	0,00	0,00	2 582,50
	Andre driftsutgifter	45 588,85	75 000,00	75 000,00	39 846,65
1729	Kompensert mva-drift	-14 504,60	0,00	0,00	-2 582,50
	Inntekter	-14 504,60	0,00	0,00	-2 582,50
137313	ÅSLANDSVEGEN				
1180	Strøm	1 183,20	0,00	0,00	-1 155,20
1230	Byggetenester	38 356,00	0,00	0,00	5 316,80
1240	Serviceavtaler og rep.	45 100,00	100 000,00	100 000,00	43 655,20
1429	Mva-kompensasjon	21 159,80	0,00	0,00	7 691,70
	Andre driftsutgifter	105 799,00	100 000,00	100 000,00	55 508,50
1729	Kompensert mva-drift	-21 159,80	0,00	0,00	-7 691,70
	Inntekter	-21 159,80	0,00	0,00	-7 691,70
137314	VEUM				
1180	Strøm	4 276,00	0,00	0,00	0,00
1196	Andre avg. og lisenser	0,00	0,00	0,00	5 120,00
1230	Byggetenester	0,00	0,00	0,00	1 200,00
1240	Serviceavtaler og rep.	30 500,00	36 000,00	36 000,00	37 650,00
1429	Mva-kompensasjon	8 694,00	0,00	0,00	10 992,50
	Andre driftsutgifter	43 470,00	36 000,00	36 000,00	54 962,50
1729	Kompensert mva-drift	-8 694,00	0,00	0,00	-10 992,50
	Inntekter	-8 694,00	0,00	0,00	-10 992,50

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
137315	HAUGGREND				
1230	Byggetenester	540,80	0,00	0,00	20 552,80
1240	Serviceavtaler og rep.	56 286,20	85 000,00	85 000,00	60 000,00
1429	Mva-kompensasjon	14 206,75	0,00	0,00	20 138,20
	Andre driftsutgifter	71 033,75	85 000,00	85 000,00	100 691,00
1729	Kompensert mva-drift	-14 206,75	0,00	0,00	-20 138,20
	Inntekter	-14 206,75	0,00	0,00	-20 138,20
137316	SENTRUM				
1120	Anna forbruksmateriell	17 076,00	0,00	0,00	0,00
1150	Kursutgifter	400,00	0,00	0,00	0,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00
1180	Strøm	31 763,20	13 000,00	13 000,00	0,00
1220	Kjøp av maskiner	0,00	0,00	0,00	11 672,00
1230	Byggetenester	555 343,80	0,00	0,00	417 968,12
1240	Serviceavtaler og rep.	264 575,00	645 000,00	645 000,00	349 353,50
1270	Konsulenttenester	26 612,00	0,00	0,00	5 000,00
1429	Mva-kompensasjon	222 592,51	33 000,00	33 000,00	191 091,92
	Andre driftsutgifter	1 118 362,51	696 000,00	696 000,00	975 085,54
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	-549,50	0,00	0,00	-19 991,60
1729	Kompensert mva-drift	-222 592,51	-33 000,00	-33 000,00	-191 091,92
1770	Ref. frå private	0,00	0,00	0,00	-2 062,50
	Inntekter	-223 142,01	-33 000,00	-33 000,00	-213 146,02
137317	BORGGRENSVEGEN				
1140	Annonser, gåver og info.	1 086,80	0,00	0,00	0,00
1180	Strøm	1 947,20	0,00	0,00	0,00
1230	Byggetenester	92 704,40	0,00	0,00	219 154,60
1240	Serviceavtaler og rep.	67 190,00	380 000,00	380 000,00	93 032,40
1270	Konsulenttenester	11 000,00	0,00	0,00	0,00
1429	Mva-kompensasjon	40 069,60	0,00	0,00	77 171,75
	Andre driftsutgifter	213 998,00	380 000,00	380 000,00	389 358,75
1729	Kompensert mva-drift	-40 069,60	0,00	0,00	-77 171,75
	Inntekter	-40 069,60	0,00	0,00	-77 171,75
1374	GATELJOS				
1120	Anna forbruksmateriell	0,00	0,00	0,00	9 600,00
1180	Strøm	-52 060,31	0,00	0,00	52 060,31
1429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	2 400,00
	Andre driftsutgifter	-52 060,31	0,00	0,00	64 060,31
1729	Kompensert mva-drift	0,00	0,00	0,00	-2 400,00
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-2 400,00
1375	PRIVATE VEGAR				
1470	Til andre private	207 875,00	208 000,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	207 875,00	208 000,00	0,00	0,00
1940	Bruk av disp.fond	-208 000,00	-208 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-208 000,00	-208 000,00	0,00	0,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1381	VASSVERK				
1010	Fast løn	103 244,09	82 000,00	82 000,00	99 957,81
1016	Andre avtalefesta tillegg	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1030	Ekstrahjelp	0,00	20 000,00	20 000,00	1 616,00
1053	Anna løn og trekpl.yting	2 211,63	0,00	0,00	1 052,48
1090	Premie til KLP	15 111,62	13 000,00	13 000,00	14 497,96
1099	Arbeidsgjevaravgift	13 449,24	12 000,00	12 000,00	13 165,73
	Lønsutgifter	134 016,58	128 000,00	128 000,00	130 289,98
1115	Matvarer	0,00	0,00	0,00	168,00
1120	Anna forbruksmateriell	29 098,12	20 000,00	20 000,00	0,00
1131	Telefon	1 191,34	3 000,00	3 000,00	315,49
1140	Annonser, gaver og info.	0,00	0,00	0,00	1 211,20
1150	Kursutgifter	4 270,55	0,00	0,00	15 330,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	11 159,70	10 000,00	10 000,00	11 287,92
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	629,76
1180	Strøm	160 535,06	140 000,00	140 000,00	132 266,74
1191	Tomteleige	2 486,00	3 000,00	3 000,00	2 486,00
1195	Kommunale avg.	1 229,00	2 000,00	2 000,00	1 654,00
1196	Andre avg. og lisenser	38 708,43	116 000,00	116 000,00	46 388,13
1200	Kontorutstyr	10 247,80	16 000,00	16 000,00	0,00
1230	Byggetenester	156 024,00	137 000,00	137 000,00	38 673,60
1240	Serviceavtaler og rep.	0,00	0,00	0,00	103,08
1250	Materiell til vedl/nybygg	87 522,80	30 000,00	30 000,00	2 274,40
1350	Andre kommunar	16 038,90	49 000,00	49 000,00	52 831,00
1550	Avsetj. til bundne fond	228 200,00	0,00	0,00	454 009,00
	Andre driftsutgifter	746 711,70	526 000,00	526 000,00	759 628,32
1640	Avgiftspliktige gebyr	-62 400,00	0,00	0,00	0,00
1641	Vassavgifter	-1 703 100,98	-1 879 000,00	-1 879 000,00	-1 714 920,00
	Inntekter	-1 765 500,98	-1 879 000,00	-1 879 000,00	-1 714 920,00
138101	FYRESDAL VASSVERK				
1230	Byggetenester	1 302,40	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	1 302,40	0,00	0,00	0,00
138102	POMP. MOLANDSMOEN				
1170	Transport	0,00	0,00	0,00	2 271,79
1429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	567,95
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	2 839,74
1729	Kompensert mva-drift	0,00	0,00	0,00	-567,95
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-567,95
1382	KLOAKK				
1010	Fast løn	154 866,14	164 000,00	164 000,00	149 936,72
1030	Ekstrahjelp	0,00	20 000,00	20 000,00	2 424,00
1053	Anna løn og trekpl.yting	6 174,33	0,00	0,00	1 578,69
1090	Premie til KLP	22 665,41	26 000,00	26 000,00	21 748,45
1092	Kollektiv ulykke/gruppel.	768,74	0,00	0,00	1 240,00
1099	Arbeidsgjevaravgift	20 557,47	21 000,00	21 000,00	20 044,04
	Lønsutgifter	205 032,09	231 000,00	231 000,00	196 971,90

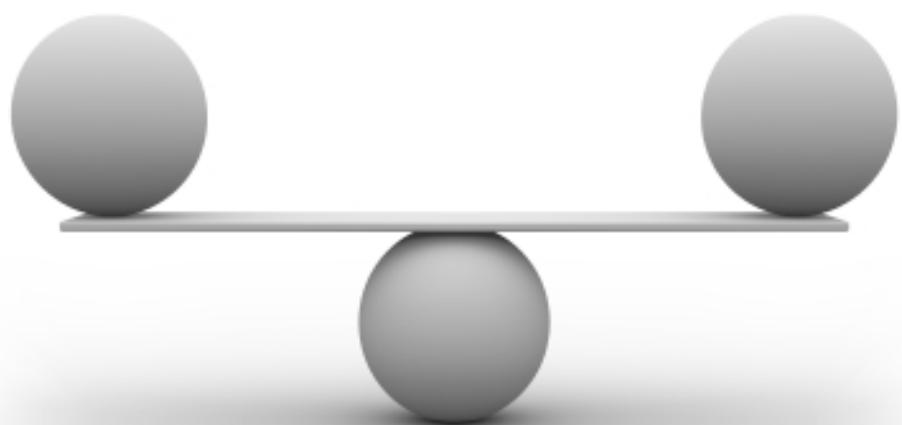
Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Rekneskap 2016
1100	Kontormatriell	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
1120	Anna forbruksmateriell	121 431,94	77 000,00	77 000,00	118 519,40
1131	Telefon	5 624,07	0,00	0,00	287,88
1150	Kursutgifter	8 260,90	0,00	0,00	3 330,00
1160	Reise og diettgodtgjersle	37 014,80	37 000,00	37 000,00	42 206,08
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	2 485,14
1180	Strøm	249 324,51	200 000,00	200 000,00	242 546,59
1191	Tomteleige	397,00	0,00	0,00	397,00
1195	Kommunale avg.	352 762,00	219 000,00	219 000,00	159 457,00
1196	Andre avg. og lisenser	12 899,05	88 000,00	88 000,00	15 977,95
1200	Kontorutstyr	16 457,09	25 000,00	25 000,00	10 776,80
1202	Anna utstyr	3 491,72	0,00	0,00	0,00
1230	Byggetenester	324 520,31	87 000,00	87 000,00	125 269,60
1240	Serviceavtaler og rep.	11 402,40	0,00	0,00	3 218,00
1250	Materiell til vedl/nybygg	12 739,60	53 000,00	53 000,00	24 838,40
1260	Reinhalld	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1350	Andre kommunar	223 868,50	130 000,00	130 000,00	233 587,00
1375	Kaup frå IKS-selskap	0,00	0,00	0,00	144 679,00
1550	Avsetj. til bundne fond	0,00	0,00	0,00	84 746,00
	Andre driftsutgifter	1 380 193,89	948 000,00	948 000,00	1 212 321,84
1640	Avgiftspliktige gebyr	-41 400,00	0,00	0,00	0,00
1642	Kloakkavgifter	-2 609 902,98	-2 234 000,00	-2 234 000,00	-2 475 515,00
1651	Tilkoplingsavgifter	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	0,00	-27 000,00	-27 000,00	0,00
1950	Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	-84 746,00
	Inntekter	-2 651 302,98	-2 361 000,00	-2 361 000,00	-2 560 261,00
138201	FYRESDAL RENSEANLEGG				
1230	Byggetenester	3 454,40	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	3 454,40	0,00	0,00	0,00
138202	POMP. SANDVIK				
1200	Kontorutstyr	0,00	0,00	0,00	492,00
1429	Mva-kompensasjon	0,00	0,00	0,00	123,00
	Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	615,00
1729	Kompensert mva-drift	0,00	0,00	0,00	-123,00
	Inntekter	0,00	0,00	0,00	-123,00
1383	RENOVASJON				
1230	Byggetenester	149 285,40	0,00	0,00	0,00
1375	Kaup frå IKS-selskap	3 070 187,00	3 090 000,00	3 090 000,00	2 942 318,00
1550	Avsetj. til bundne fond	139 055,00	0,00	0,00	325 425,00
	Andre driftsutgifter	3 358 527,40	3 090 000,00	3 090 000,00	3 267 743,00
1643	Slamavgifter	-750 016,00	-699 000,00	-699 000,00	-495 854,80
1644	Renovasjonsavgifter	-2 689 832,89	-2 582 000,00	-2 582 000,00	-2 691 340,28
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	-5 688,00	0,00	0,00	-4 052,00
1950	Bruk av bundne driftsfond	-74 786,00	-100 000,00	-100 000,00	-6 176,00
	Inntekter	-3 520 322,89	-3 381 000,00	-3 381 000,00	-3 197 423,08

Konto	Tekst	Rekneskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Rekneskap
			2017	2017	2016
1384	BRANNVERN				
1010	Fast løn	43 654,45	0,00	0,00	74 802,63
1019	Lør-søn/kveld-natt-till.	4 530,00	0,00	0,00	6 501,00
1040	Overtid	9 476,16	0,00	0,00	0,00
1053	Anna løn og trekkpl.yting	628 775,63	700 000,00	700 000,00	750 876,41
1090	Premie til KLP	20 774,51	35 000,00	35 000,00	37 406,28
1091	Premie til STP	682,98	0,00	0,00	1 631,41
1099	Arbeidsgjeveravgift	72 946,07	84 000,00	84 000,00	90 286,72
	Lønsutgifter	780 839,80	819 000,00	819 000,00	961 504,45
1100	Kontormatriell	960,00	0,00	0,00	0,00
1115	Matvarer	5 322,09	0,00	0,00	5 204,12
1120	Anna forbruksmateriell	4 455,20	24 000,00	24 000,00	38 771,57
1130	Frankering og gebyr	24 258,00	20 000,00	0,00	0,00
1131	Telefon	24 258,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1150	Kursutgifter	0,00	100 000,00	100 000,00	896,77
1160	Reise og diettgodtgjersle	5 843,00	17 000,00	17 000,00	23 047,80
1161	Skattepl. km. godtgjersle	0,00	0,00	0,00	792,60
1165	Andre oppgåvepl. godtgj.	975,00	0,00	0,00	975,00
1170	Transport	356,00	0,00	0,00	6 432,91
1180	Strøm	0,00	0,00	0,00	7 125,13
1185	Forsikringar	0,00	15 000,00	15 000,00	12 829,00
1196	Andre avg. og lisenser	163 858,27	160 000,00	160 000,00	182 666,40
1200	Kontorutstyr	80 765,20	76 000,00	76 000,00	85 034,80
1202	Anna utstyr	0,00	0,00	0,00	1 348,60
1230	Byggetenester	0,00	0,00	0,00	14 859,40
1240	Serviceavtaler og rep.	1 748,80	48 000,00	48 000,00	32 399,54
1350	Andre kommunar	28 630,00	133 000,00	133 000,00	25 633,00
1429	Mva-kompensasjon	48 950,61	19 000,00	19 000,00	61 170,30
	Andre driftsutgifter	390 380,17	622 000,00	602 000,00	499 186,94
1710	Ref. sjukeløn	-3 167,00	0,00	0,00	-344,00
1729	Kompensert mva-drift	-48 950,61	-19 000,00	-19 000,00	-61 170,30
1770	Ref. frå private	-20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00
	Inntekter	-72 117,61	-39 000,00	-19 000,00	-61 514,30
1385	FOREBYGG. BRANNVERN				
1375	Kaup frå IKS-selskap	602 481,00	623 000,00	623 000,00	590 837,00
1550	Avsetj. til bundne fond	68 054,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	670 535,00	623 000,00	623 000,00	590 837,00
1621	Sal av varer/tenester	-191 890,00	-189 000,00	0,00	-187 270,00
1645	Feieavgifter	-245 968,00	-200 000,00	-200 000,00	-239 211,20
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	0,00	0,00	-189 000,00	0,00
	Inntekter	-437 858,00	-389 000,00	-389 000,00	-426 481,20

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1387	NÆRING/PRODUKSJON				
1196	Andre avg. og lisenser	219 350,86	279 000,00	279 000,00	272 245,53
1230	Byggetenester	13 440,00	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	232 790,86	279 000,00	279 000,00	272 245,53
1652	Sal etter § 11.1(mva-lov)	-1 863 452,00	-2 030 000,00	-2 030 000,00	-1 889 354,00
1770	Ref. frå private	-4 853,00	0,00	0,00	-8 086,00
	Inntekter	-1 868 305,00	-2 030 000,00	-2 030 000,00	-1 897 440,00
1410	NÆRINGSFOND				
1370	Driftsavtaler med private	0,00	0,00	0,00	281 501,00
1429	Mva-kompensasjon	4 250,00	0,00	0,00	15 500,00
1470	Til andre private	1 041 622,00	2 020 000,00	2 420 000,00	1 392 000,00
1550	Avsetj. til bundne fond	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
	Andre driftsutgifter	5 045 872,00	6 020 000,00	6 420 000,00	5 689 001,00
1621	Sal av varer/tenester	-5 172 732,00	-5 200 000,00	0,00	-5 698 104,00
1729	Kompensert mva-drift	-4 250,00	0,00	0,00	-15 500,00
1877	Konsavg/naturskatt	-5 974 023,00	-6 000 000,00	-6 000 000,00	-5 953 783,00
1890	Overf. frå private	0,00	0,00	-6 000 000,00	0,00
1940	Bruk av disp.fond	0,00	0,00	0,00	-75 000,00
1950	Bruk av bundne driftsfond	-1 041 622,00	-1 600 000,00	-2 000 000,00	-1 598 501,00
	Inntekter	-12 192 627,00	-12 800 000,00	-14 000 000,00	-13 340 888,00
1421	SKATT FRÅ FORSKOTSPL.				
1870	Skatteinntekter	-26 488 621,43	-24 200 000,00	-24 200 000,00	-26 156 669,84
	Inntekter	-26 488 621,43	-24 200 000,00	-24 200 000,00	-26 156 669,84
1423	EIGEDOMSSKATT				
1874	Eigedomsskatt	-8 534 329,39	-8 535 000,00	-8 250 000,00	-9 881 101,48
	Inntekter	-8 534 329,39	-8 535 000,00	-8 250 000,00	-9 881 101,48
1424	NATURRESSURSSKATT				
1877	Konsavg/naturskatt	-5 299 496,00	-5 064 000,00	-5 064 000,00	-5 218 971,00
	Inntekter	-5 299 496,00	-5 064 000,00	-5 064 000,00	-5 218 971,00
1431	RAMMETILSKOT				
1800	Rammetilskot	-64 513 176,95	-66 011 000,00	-66 011 000,00	-58 765 956,00
	Inntekter	-64 513 176,95	-66 011 000,00	-66 011 000,00	-58 765 956,00
1432	ANDRE STATLEGE TILSKOT				
1810	Overf. frå staten	-147 523,00	-246 000,00	-246 000,00	-230 842,00
	Inntekter	-147 523,00	-246 000,00	-246 000,00	-230 842,00
1441	RENTER				
1500	Renter egne lån	1 227 172,40	1 038 000,00	1 038 000,00	1 203 313,82
1501	Renter lån til utlån	62 443,88	0,00	0,00	53 001,60
	Andre driftsutgifter	1 289 616,28	1 038 000,00	1 038 000,00	1 256 315,42
1890	Overf. frå private	-120 000,00	0,00	0,00	-120 000,00
1900	Renteinntekter	-1 145 843,00	-1 241 000,00	-1 241 000,00	-930 374,00
1905	Utbytte	-2 984 700,00	-2 800 000,00	-2 000 000,00	-2 034 700,00
	Inntekter	-4 250 543,00	-4 041 000,00	-3 241 000,00	-3 085 074,00

Konto	Tekst	Rekneskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelige budsjett 2017	Rekneskap 2016
1442	AVDRAG				
1510	Avdrag egne lån	3 394 917,00	2 979 000,00	2 694 000,00	3 244 576,00
1550	Avsetj. til bundne fond	1 677 923,50	1 680 000,00	0,00	0,00
	Andre driftsutgifter	5 072 840,50	4 659 000,00	2 694 000,00	3 244 576,00
1920	Mottatte avdrag	-1 677 923,50	-1 680 000,00	0,00	-30 000,00
	Inntekter	-1 677 923,50	-1 680 000,00	0,00	-30 000,00
1451	INVENTAR/UTSTYR				
1590	Avskrivning	946 497,00	600 000,00	600 000,00	898 264,00
	Andre driftsutgifter	946 497,00	600 000,00	600 000,00	898 264,00
1990	Avskrivningar	-946 497,00	-600 000,00	-600 000,00	-898 264,00
	Inntekter	-946 497,00	-600 000,00	-600 000,00	-898 264,00
1452	BYGNINGAR				
1590	Avskrivning	7 313 859,00	3 200 000,00	3 200 000,00	7 216 418,00
	Andre driftsutgifter	7 313 859,00	3 200 000,00	3 200 000,00	7 216 418,00
1990	Avskrivningar	-7 313 859,00	-3 200 000,00	-3 200 000,00	-7 216 418,00
	Inntekter	-7 313 859,00	-3 200 000,00	-3 200 000,00	-7 216 418,00
1463	OVERFØRT INVESTERING				
1540	Avsetj. til disp.fond	1 353 601,44	4 220 000,00	4 220 000,00	3 389 842,07
1550	Avsetj. til bundne fond	1 974 023,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 953 783,00
1570	Overf. til investering	0,00	0,00	0,00	250 000,00
	Andre driftsutgifter	3 327 624,44	6 220 000,00	6 220 000,00	5 593 625,07

Balanse



Konto	Tekst	2017	2016
2100000	Kasse	523,00	525,00
2100001	Aktivitetsavdelinga	520,00	520,00
2102000	Foliokonto	10 631 546,16	14 938 805,16
2102002	Sp.sør 20.15916	588 242,12	355 392,12
2102007	Sp.sør 13.99640	1 299 721,69	40 255,50
2102097	Bankterminal Kultur	-832,00	3 940,00
2102098	Bankterminal Helsehuset	-2 455,00	565,00
2102099	Feilkonto bank	0,00	-13 375,00
2109800	Skattetrekk 20.20456	3 265 321,00	3 094 988,00
2109804	Fiskefond 60.02576	200 000,00	200 000,00
2109805	Skogavgiftskonto	130 163,00	131 729,00
	Bankinnskot	16 112 749,97	18 753 344,78
2131000	Staten	7 044 168,36	6 137 438,36
2131001	HELFO	0,00	192 540,00
2131002	IMDI	572 100,00	175 900,00
2131009	Refundera mva	843 929,47	798 465,18
2131020	Fyresdal Trygdekontor	115 694,00	-3 723,00
2131030	Refusjon sjukepengar/fødselspengar	221 470,10	283 627,10
2131039	Forventa refusjon feriepengar NAV	205 892,00	-650,00
2135000	Telemark Fylkeskom.	1 345 675,50	1 345 675,50
2135002	OKOS	51 628,05	55 833,05
2135012	Kviteseid Kommune	0,00	157 082,00
2135021	Lyngdal kommune	0,00	15 950,00
2136800	Vest Telemark Kraftlag	31 260,94	4 687,52
2137000	Konsesjonsavgift	1 116 556,00	0,00
2137500	Forskot	0,00	-2 587,45
2137508	Diverse krav	968 366,00	308 010,17
2137599	Kundereskontro fakturering	2 047 652,93	2 537 625,36
2139900	Skatteinngang des,	69 851,00	128 515,00
	Kortsiktige krav	14 634 244,35	12 134 388,79
2191400	Premieavvik arb.gj.avg.	155 689,00	76 153,00
2194100	Premieavvik	1 468 764,00	718 428,00
	Premieavvik	1 624 453,00	794 581,00
	SUM OMLØPSMIDLAR	32 371 447,32	31 682 314,57
2204100	Pensjonsmidlar	196 508 437,00	180 524 392,00
	Pensjonsmidlar	196 508 437,00	180 524 392,00

Konto	Tekst	2017	2016
2214100	KLP Egenkapital	4 402 059,00	3 887 493,00
2216800	Telemark Næringsfond AS	15 000,00	15 000,00
2216801	Telemark Lys AS	2 900 000,00	2 900 000,00
2216802	Kommunekraft	318,00	318,00
2216803	RenoVest	1 000 000,00	1 000 000,00
2216804	VTK	19 000 000,00	19 000 000,00
2216805	Telemark Kommunerevisjon IKS	5 871,00	5 871,00
2216806	Telemark Kontrollutvaltssekretæriat IKS	11 500,00	11 500,00
2217000	Telemark Bilruter AS	1 692 929,00	1 692 929,00
2217001	Vest Telemark Næringsbygg	1 855 185,00	1 855 185,00
2217002	Vest Telemark Blad	21 160,00	21 160,00
2217003	Telemarksreiser AL	3 350,00	3 350,00
2217004	Fyresdal Utleigebygg AS	756 912,00	756 912,00
2217007	Norsk Bane AS	18 540,00	18 540,00
2217008	AT Skog	24 700,00	24 700,00
2217009	FN Eigedom AS	5 400 168,55	5 400 168,55
2217018	Telemarkrøye AS	1 597 500,00	1 597 500,00
2217019	Fyresdal Næringshage AS	11 000,00	11 000,00
2217020	Haukelivegen AS	10 000,00	10 000,00
Aksjer og andelar		38 726 192,55	38 211 626,55
2226800	Vest Telemark Kraftlag	28 500 000,00	28 500 000,00
2227500	Etableringslån via Sp.Sør	4 542 489,92	3 106 290,92
2227575	Klientnr 438	7 262,00	7 262,00
2227577	Klientnr 504	12 900,00	12 900,00
2227578	Klient nr 449	30 938,15	30 938,15
2227579	Klient nr 450	0,00	-758,00
2227580	Klient nr 451	3 300,00	3 300,00
2227581	Klient nr 452	10 000,00	10 000,00
2227582	Klient nr 5	5 000,00	17 000,00
2227583	Klient nr 492	5 500,00	5 500,00
2227584	Klient nr XX	21 500,00	0,00
2237515	Vest Telemark Transport AS	90 000,00	120 000,00
2237519	Telemarkrøye AS	0,00	1 647 923,50
Utlån		33 228 890,07	33 460 356,57
2260002	EDB-utstyr	289 660,00	362 075,00
2260003	Utstyr sentralbord	121 761,00	182 642,00
2260010	Utstyr Pleie og omsorg	32 536,00	37 958,00
2260012	Utstyr Gimle	1 722 512,00	2 185 012,00
2260014	Utstyr Kommunehus	1 034 612,00	996 270,00
2260021	Kart Geovekst	31 397,00	53 864,00
2260022	Musikkbinge	154 308,00	205 743,00
2260023	Brannbil	1 131 000,00	1 218 000,00
2260024	Traktor m/utstyr	279 500,00	349 375,00
2260026	Toalettvogn	119 000,00	133 875,00
Utstyr		4 916 286,00	5 724 814,00

Konto	Tekst	2017	2016
2270001	Landstad	421 600,00	421 600,00
2270002	Lyngdal	30 000,00	30 000,00
2270003	Bustadfelt Prærien	180 144,00	180 144,00
2270004	Bustadfelt Tøddebakkane	2 896 656,00	2 896 656,00
2270005	Bustadfelt Hauggrend	73 216,00	73 216,00
2270006	Århusjordet	468 000,00	468 000,00
2270007	Tomt forretningsbygg	300 000,00	300 000,00
2270008	Gardar	158 945,00	176 310,00
2270009	PU-boligar	850 080,00	924 490,00
2270010	Bustad Tøddebakkane	58 100,00	67 925,00
2270013	Meinstad	182 000,00	190 500,00
2270014	Bustad Prærien	12 900,00	16 575,00
2270015	Bustad Prærien	0,00	275,00
2270016	Bustad Tøddebakkane	9 100,00	16 425,00
2270017	Nylende	161 540,00	173 075,00
2270019	Trygdebolig Prærien	247 300,00	302 525,00
2270020	Trygdebolig Tøddebakkane	150 000,00	183 750,00
2270021	Bustad Heggland gr.hus	8 900,00	12 075,00
2270022	Bustad Tøddebakkane	51 100,00	60 925,00
2270023	Leilighet/hyblar Prærien	57 000,00	71 750,00
2270024	Skogly	164 400,00	177 200,00
2270026	Pleie og omsorgssenteret	49 985 088,00	51 244 094,00
2270032	Vassverk, Hauggrend	903 459,00	968 241,00
2270033	Vassverk, Sentrum	6 657 849,00	6 733 280,00
2270034	Kloakkanlegg, Sentrum	8 065 752,00	8 403 970,00
2270035	Kloakkanlegg, Hauggrend	504 266,00	562 948,00
2270036	Kloakkanlegg, Sørbygda	5 064 877,00	5 363 260,00
2270037	Brannstasjonen	428 800,00	452 400,00
2270038	Moland bryggje	1 301 011,00	1 269 044,00
2270039	Trygdeboliger POS	1 719 700,00	1 820 975,00
2270040	Vassledning TS as	3 213 059,00	3 146 806,00
2270041	Barnehagen	21 087 853,00	21 709 954,00
2270042	Huskrullar	166 000,00	166 000,00
2270044	Grunnvassbrønn	305 704,00	373 971,00
2270045	Samfunnshuset	9 117 791,00	9 444 124,00
2270047	Kommunale vegar	7 514 439,00	7 789 621,00
2270048	Off. areal Sentrum	1 457 713,00	1 523 738,00
2270049	Molandsmoen industriområd	1 153 656,00	1 165 554,00
2270050	Friluftsområde	4 639 124,00	4 481 328,00
2270052	Gateljos	479 574,00	540 878,00
2270053	Gimle skule	46 829 853,00	48 322 686,00
2270054	Kilegrend skule	451 400,00	491 450,00
2270055	Veum Grendehus	1 057 133,00	1 087 766,00
2270056	Brannstasjon/lagerbygg	79 880,00	83 140,00
2270057	Kommunehuset	0,00	1 102 338,00
2270058	Symjehallen	5 586 127,00	5 899 167,00
2270059	Helsehuset	1 000 526,00	472 352,00

Konto	Tekst	2017	2016
2270060	Moiseberg gruveområde	100 000,00	100 000,00
2270063	Haasum	3 582 120,00	3 582 120,00
2270066	Tøddebakkane 23	479 150,00	499 100,00
2270067	Nytt ind.område Molandsmoen	1 606 458,00	1 621 016,00
2270068	Skateanlegg	125 747,00	141 464,00
2270071	Kynjushamaren	1 409 439,00	1 409 439,00
2270073	Tomt Ystehaug	5 000,00	5 000,00
2270074	Gang/Sykkel-veg	5 418 818,00	3 437 217,00
2270075	Lagerbygg Molandsmoen	8 656 082,00	8 857 386,00
2270076	Industribygg Molandsmoen	2 894 144,00	2 959 920,00
2270077	Treningsplass ute	433 529,00	505 170,00
2270078	Leilighet Tøddebakkane	1 739 125,00	1 786 250,00
2270079	Lagerbygg Sentrumsbygg	364 218,00	371 967,00
2270080	Fleirbrukskall	156 529,00	159 723,00
2270081	Industribygg 38/52	4 885 131,00	0,00
2270082	Boligområde Sørbygda	233 349,00	0,00
	Eigedomar	217 340 454,00	216 798 273,00
	SUM EIGENDELAR	523 091 706,94	506 401 776,69
2321000	Statens utdanningskontor	-2 500,00	-2 500,00
2321002	HELFO	0,00	-67 992,00
2321004	NAV Fyresdal	0,00	-68 960,31
2321005	IMDI	-86 400,00	-86 400,00
2321401	Skattetrekk	-3 265 759,99	-3 099 468,99
2321402	Påleggstrekk	-1 534,00	-1 016,00
2321403	Arbeidsgjevaravgift	-1 490 278,20	-1 593 375,88
2321469	Oppgjør mva §11.1	-12 081,90	30 482,45
2322000	Gjeldsrenter, Bankar	-112 596,00	-120 854,00
2324190	Oppgjør KLP	0,00	47 392,00
2325005	Aurskog kommune	-43 750,00	-43 750,00
2326800	Vest Telemark Kraftlag	-81 279,81	-222 107,24
2326801	Telemark Lys as	0,00	-15 950,00
2327500	Trekkeier 1 månedleg	-3 899,00	-1 826,00
2329900	Innbet. ikkje inntektsført	-100 000,00	-20 222,00
2329901	Utgiftsført forr. år	-63 692,30	0,00
2329902	Manuelle innbet. Agresso Logistikk	3 500,60	-2 232,00
2329903	Statens innkrevingsentral	-13 600,00	0,00
2339910	Avsette feriepengar 2016	5 402,18	-8 707 553,22
2339912	Avsette feriepengar 2017	-9 051 883,35	-5 730,38
2339990	Avg. avsatte feriepengar 2016	25 427,18	-922 110,93
2339992	Arb.gj.avg feirepengar 2017	-984 354,16	-1 497,23
2391400	Premieavvik arb.gj.avgift	-8 738,00	-3 052,00
2394100	Premieavvik	-82 437,00	-28 790,00
2399900	Leverandørreskontro	-2 998 671,08	-4 535 104,60
2399901	Ansatte	-17 694,13	-12 466,49
	Kortsiktig gjeld	-18 386 818,96	-19 485 084,82

Konto	Tekst	2017	2016
2401400	Arb.gj.avg. netto pensjon	-3 848 761,00	-4 255 898,00
2404100	Pensjonsforpliktelser	-232 817 524,00	-220 674 391,00
	Pensjonsforpliktelser	-236 666 285,00	-224 930 289,00
2451900	Husbanken 114913007	-339 343,00	-358 520,00
2451903	Husbanken 119587772	-394 200,00	-525 600,00
2451904	Husbanken 119292985	-769 898,00	-925 898,00
2451906	Husbanken 114620172	-13 333,00	-39 999,00
2451907	Husbanken 11491103	-159 719,00	-205 353,00
2451908	Husbanken 115128241	-100 000,00	-140 000,00
2451909	Husbanken 115170433	-100 296,00	-128 952,00
2451910	Husbanken 115204844	-1 087 500,00	-1 162 500,00
2451911	Husbanken 115285892	-825 000,00	-875 000,00
2451912	Husbanken 11535288	-1 425 000,00	-1 475 000,00
2453100	Kommunalbanken 20020984	-2 450 000,00	-2 940 000,00
2453102	Kommunalbanken 20100226	-7 499 950,00	-7 833 290,00
2453103	Kommunalbanken 20100931	-23 000 000,00	-24 000 000,00
2453104	Kommunalbanken 20150653	-7 200 000,00	-7 600 000,00
2454101	KLP 83175361157	-6 800 000,00	-7 200 000,00
2454102	KLP 83175361165	-2 030 000,00	-2 320 000,00
2454103	KLP 83175476469	-6 825 000,00	-7 000 000,00
2454104	KLP 83175536798	-7 900 000,00	0,00
	Langsiktig gjeld	-68 919 239,00	-64 730 112,00
2510001	Fiskefondet	-200 000,00	-200 000,00
2510002	Gåvekonto POS	-45 092,89	-6 705,30
2510003	Skogavgiftskonto	-130 163,00	-131 729,00
2510005	Utbedringstilskot	-300 178,00	-300 178,00
2510008	Psykiatrimidlar	-272 353,23	-272 353,23
2510009	Napetjønn kraftmidlar	-90 000,00	-90 000,00
2510010	Renovasjonoverskot	0,00	-51 613,29
2510012	Adferdsproblem skulen	-22 000,00	-22 000,00
2510013	Friluftsmidlar	-119 361,01	-152 698,01
2510015	Viltfond	-37 696,21	-31 867,45
2510016	Frukt og grønt	-1 600,00	-1 600,00
2510017	Helse og sosialpersonell	-35 240,00	-35 240,00
2510019	Integreringstilskot	-31 700,00	-31 700,00
2510022	Kraftfond	-3 702 500,00	-2 024 576,50
2510023	Næringsfond	-1 011 825,44	-345 826,86
2510024	Næringsfond til investering	-1 459 457,00	0,00
2510028	Barnehagedrift	-108 500,00	-108 500,00
2510032	SKUP-prosjekt	-44 605,69	-44 605,69
2510033	RUS-prosjekt	-4 091,77	-4 091,77
2510034	Ungdomsklubben	-25 450,00	-25 450,00
2510035	Sjølvkostfond - renovasjon	-764 706,29	-787 879,00
2510036	Sjølvkostfond - slam	-139 055,00	0,00

Konto	Tekst	2017	2016
2510037	Den kulturelle skulesekken	-50 000,00	-50 000,00
2510038	Aktivitetstiltak barn 2-4 år	-16 900,00	-16 900,00
2510041	Fengselsbibliotektenesten	-23 171,97	-102 981,93
2510042	Sjølvkostfond - vatn	-1 279 033,00	-1 050 833,00
2510043	Ungdomsrådet	-40 966,07	-40 966,07
2510044	Skadefellingsarbeid - Rovvilt	-30 415,37	-30 415,37
2510046	Sjølvkostfond - feiring	-68 054,00	0,00
	Bundne driftsfond	-10 054 115,94	-5 960 710,47
2530001	Investeringsfondet	-110 888,95	-110 888,95
2530003	Opprustningsfond	-135 803,00	-135 803,00
2530008	Opparbeiding av industriområde	-94 674,00	-94 674,00
	Ubundne investeringsfond	-341 365,95	-341 365,95
2560003	Fiskefond	-26 489,26	-26 489,26
2560008	Klavenesgåve	-9 095,00	-9 095,00
2560010	Tilskotsfond (vegar/rehab.)	-8 000,00	-136 000,00
2560011	Rådmannens disp. fond	-1 201,00	-400 000,00
2560015	Åraksbøvegen	-74 842,00	-74 842,00
2560021	Geriatrioplæring AMUsak	-103 755,00	-103 755,00
2560023	Utbytte VTK	-371 869,49	-371 869,49
2560025	Opprustningsfond	0,00	-621 201,00
2560026	Investeringsfond avsett drift	-953 443,51	-889 842,07
2560027	Rente og avdragsfond - utbygging	-401 000,00	-401 000,00
2560031	KOO-utvalets fond	-31 836,00	-43 836,00
2560032	LT-utvalets fond	-285 000,00	-285 000,00
2560033	Egenandelsfond	-100 000,00	-100 000,00
2560041	Utstyr helse og omsorg	-79 867,60	-79 867,60
2560042	Møteplassetablering	-170 000,00	-170 000,00
2560043	Leikeplassfond	-100 000,00	-100 000,00
2560044	Opprusting helsehuset	-987,00	-987,00
2560045	Røyningdalen regulering	-300 000,00	-300 000,00
	Dispositionsfond	-3 017 385,86	-4 113 784,42
2580000	Endring i rekneskapsprinsipp investering	2 345 278,94	2 345 278,94
2581000	Endring i rekneskapsprinsipp drift	-1 878 537,94	-1 878 537,94
2599000	Kapitalkonto	-186 173 237,23	-187 307 171,03
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-523 091 706,94	-506 401 776,69
2910000	Unytta lånemidler	1 018 259,61	2 227 109,91
2910002	Unytta utbedringslån	21 000,00	21 000,00
2999900	Motkonto lånemidlar	-1 039 259,61	-2 248 109,91

Noter og revisjon



Noteoppstilling:

Rekneskapsprinsipp og vurderingsreglar

Kommunerekneskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midlar som er tilgjengelege i året og bruken av desse. Inntekter og utgifter skal tidmessig plasserast i det året som fylgjer av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i løpet av året som vedkjem kommunen si verksemde skal gå fram av drifts- eller investeringsrekneskapen i året om dei er betalt eller ikkje.

Rekneskapen er avlagt i tråd med god kommunal rekneskapsskikk og kommunale reknesapsstandardar (KRS) utgjeve av Foreningen for god kommunal rekneskapsskikk (GKRS).

Andre som utfører tenester for Fyresdal kommune og avlegg eigne rekneskap:

Samarbeid:	Kven:	Rekneskapsform:
Renovasjon - Slam	Renovest IKS	Eige rekneskap
Barnevern	Kviteseid kommune	Vertskommunen sitt rekneskap
PPT	Vest Telemark PPT IKS	Eige rekneskap
Brannvern	Vest Telemark Brannvesen IKS	Eige rekneskap
Arkivteneste	IKA Kongsberg IKS	Eige rekneskap
Revisjon	Telemark kommunerevisjon IKS	Eige rekneskap
Kontrollutvalsekretær	Telemark kontrollutvalsekretæriat IKS	Eige rekneskap
Legevakt	Arendal kommune	Vertskommunen sitt rekneskap
Krisesenter	Skien kommune	Vertskommunen sitt rekneskap

Note 1 Endring i arbeidskapital			
Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	32 371 447	31 682 315	
2.3 Kortsiktig gjeld	18 386 819	19 485 085	
Arbeidskapital	13 984 628	12 197 230	1 787 398
Drifts- og investeringsregnskapet :		Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :			
Inntekter driftsregnskap		168 614 429	
Inntekter investeringsregnskap		1 541 652	
Innbet.ved eksterne finantransaksjoner		15 129 118	
Sum anskaffelse av midler		185 285 199	185 285 199
Anvendelse av midler :			
Utgifter driftsregnskap		166 018 884	
Utgifter investeringsregnskap		9 096 347	
Utbetalinger ved eksterne finantransaksjoner		7 172 959	
Sum anvendelse av midler		182 288 190	182 288 190
Anskaffelse - anvendelse av midler			2 997 009
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)			-1 208 853
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap			1 788 156
Endring arbeidskapital i balansen			1 787 398
Differanse (forklaries nedenfor)			758
Forklaring til differanse i arb.kapital :		Beløp	Sum
Opprydding i utlån fra tidlegare år		758	
		0	
		0	
		758	758

Note 2 Antall årsverk og ytelsjer til ledende personer og revisor				
Ytelsjer til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelsjer
Administrasjonssjef	819 580	0	0	6 187
Ordfører	770 900	0	0	6 187

Det skal opplyses om betalt eller skyldig vederlag til ledende personer i forbindelse med avslutning av vedkommendes ansettelsesforhold eller verv.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Telemark Kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 389.000,-. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 3 Pensjoner – SPK

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnehelse- og tidligpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2).

Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2017 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 59 333 høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler		4,00 %	
Diskonteringsrente		4,20 %	
Forventet årlig lønnsvekst		2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering		2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2017	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 366 457	1 347 824
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	846 116	848 900
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-630 050	-657 260
Administrasjonskostnader	44 118	41 346
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 626 641	1 580 810
Betalt premie i året	1 544 204	1 552 020
Årets premieavvik	82 437	28 790

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017	2016
	Arb.giveravg.	Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	23 365 473	23 419 212
Pensjonsmidler pr. 31.12.	16 381 286	16 697 706
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	6 984 187	6 721 506
	740 324	712 479
Årets premieavvik	82 437	28 790
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-28 790	-100 444
Sum amortisert premieavvik dette året	28 790	100 444
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	82 437	3 052
	8 738	10 647

Estimatavvik og planendringer	2017	2016		
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-2 446 556	-2 266 312	-5 922 787	-3 252 847
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 4 Pensjoner – KLP

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnehelse- og tidligpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. For 2017 er det bruka kr 1.657.821,- av premiefond.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsigte forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2).

Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2017 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 906 025,- lågare enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelserne innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %		
Diskonteringsrente	4,00 %		
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %		
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2017	2016
Årets pensjonsoptjening, nåverdi	8 005 440	8 189 613
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 162 416	7 692 483
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-7 661 206	-7 116 996
Administrasjonskostnader	637 447	606 268
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	9 144 097	9 371 368
Betalt premie i året	10 612 861	10 089 796
Årets premieavvik	-1 468 764	-718 428

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017	2016
	Arb.giveravg.	Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	209 452 051	197 255 179
Pensjonsmidler pr. 31.12.	180 127 151	163 826 686
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	29 324 900	33 428 493
Årets premieavvik	-1 468 764	-718 428
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-718 428	1 890 192
Sum amortisert premieavvik dette året	718 428	-1 890 192
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-1 468 764	-718 428

Estimatavvik og planendringer	2017		2016
Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	4 205 390	1 570 561	4 757 654
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie					
Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds-verdi	Balanseført verdi i kroner 31.12.	Balanseført verdi i kroner 01.01.
KLP Egenkapital	2214100	0 %	kr -	4 402 059	3 887 493
Telemark Næringsfond	2216800			15 000	15 000
Telemark Lys as	2216801	100 %		2 900 000	2 900 000
Kommunekraft	2216802			318	318
Renovest IKS	2216803	10 %		1 000 000	1 000 000
VTK	2216804	19 %		19 000 000	19 000 000
Telemark kommunerevisjon	2216805			5 871	5 871
Telemark kontrollutvalssekretariat	2216806			11 500	11 500
Telemark Bilruter as	2217000	7,88		1 692 929	1 692 929
Vest Telemark Næringsbygg	2217001	9,04		1 855 185	1 855 185
Vest Telemark Blad as	2217002			21 160	21 160
Telemarkreiser	2217003			3 350	3 350
Fyresdal Utleigebygg as	2217004	60,37		756 912	756 912
Norsk Bane AS	2217007			18 540	18 540
AT Skog	2217008			24 700	24 700
FN Egedom AS	2217009	48,87		5 400 169	5 400 169
Telemarkrøye AS	2217018	7,75		1 597 500	1 597 500
Fyresdal Næringshage as	2217019	36,67		11 000	11 000
Haukelivegen as	2217020	2,22		10 000	10 000
Sum			kr -	38 726 193	38 211 627

Note 6 Sjølvkost

	Vatn	Kloakk	Slam	Renovasjon	Feiing	Byggesak	Oppmåling
	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017
Direkte driftsutgifter	747 301	1 611 633	588 660	2 630 812	347 503	300 530	1 121 383
Indirekte driftsutgifter	133 807	133 807	22 301	133 807	22 301	143 241	69 581
Kalkulatorisk rente	166 276	298 128	0	0	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger	489 917	1 074 431	0	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	1 537 301	3 117 999	610 961	2 764 619	369 804	443 771	1 190 964
Gebyrinntekter	-1 765 501	-3 067 524	-750 016	-2 689 833	-437 858	-184 049	-381 051
Årets finansielle resultat	-228 200	50 475	-139 055	74 786	-68 054	259 722	809 913
Avsatt til sjølvkostfond	228 200	0	139 055	0	68 054	0	0
Dekning av framførbart underskot	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av sjølvkostfond	0	0	0	74 786	0	0	0
Framførbart underskot	0	0	0	0	0	0	0
Resultat sjølvkost	228 200	0	139 055	74 786	68 054	0	0
Prosentvis sjølvkost	114,8 %	98,4 %	122,8 %	97,3 %	118,4 %	41,5 %	32,0 %

Note 7 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:			31.12.	01.01.	Neste års avdrag	Gj.snittlig gjenstående løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån			63 704 950	58 893 290	3 285 840	21
Obligasjonslån			0	0	0	0
Sertifikatlån			0	0	0	0
Husbanklån			5 214 289	5 836 822	608 025	7
Finansielle leieavtaler			0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld			68 919 239	64 730 112	3 893 865	
Herav selvfinansierende gjeld			0	0		
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser			Langs.gjeld	Gj.sn.		
Langsiktig gjeld med fast rente :			31.12.	rente		
Langsiktig gjeld med flytende rente :			22 224 950	2,75 %		
			46 694 289	1,50 %		
Langsiktig gjeld med fast rente						
Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans- reglementet	
1	7,5	jul.40	jul.20	4,660	§ 5	
2	6,8	des.57	des.19	1,870	§ 5	
3	7,9	des.58	des.20	1,580	§ 5	

Note 8 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper
		2017	2016	dato
FN Egedom AS	35 000 000	35 000 000	35 000 000	01.12.2025
Sum garantiansvar		35 000 000	35 000 000	

Note 9 Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2016
Behaldning pr.01.01	5 960 710,47	7 124 232,64
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	3 490 163,38	3 851 182,62
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	602 566,00	4 410 427,18
Avsetning til bundne driftsfond	8 186 134,85	7 098 087,63
Behaldning pr. 31.12	10 054 115,94	5 960 710,47

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2016
Beholdning pr.01.01	341 365,95	341 365,95
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Behaldning pr. 31.12	341 365,95	341 365,95

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2016
Behaldning pr.01.01	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne investeringsfond	0,00	0,00
Behaldning pr. 31.12	0,00	0,00

Dispositionsfond - kap. 256	2017	2016
Behaldning pr.01.01	4 113 784,42	3 220 942,35
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	110 000,00	2 008 000,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	2 340 000,00	489 000,00
Avsetning til disposisjonsfond	1 353 601,44	3 389 842,07
Behaldning pr. 31.12	3 017 385,86	4 113 784,42

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2017	2016
Behaldning pr.01.01	10 415 860,84	10 686 540,94
Avsetninger	9 539 736,29	10 487 929,70
Bruk av avsetninger	6 542 729,38	10 758 609,80
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	2 997 006,91	-270 680,10
Behaldning pr. 31.12	13 412 867,75	10 415 860,84

	Behaldning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i drifts-regnskapet	Bruk av fond i investerings-regnskapet	Behaldning 31.12.
Disposisjonsfond	4 113 784	1 353 601	2 340 000	110 000	3 017 386
Bundne driftsfond	5 960 710	8 186 135	3 490 163	602 566	10 054 116
Ubundne investeringsfond	341 366	-		-	341 366
Bundne investeringsfond	-	-		-	-
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	10 415 860	9 539 736	5 830 163	712 566	13 412 868
 Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Behaldning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Behaldning 31.12.	
Disposisjonsfond					
Regnskapsskjema 1A					
Disposisjonsfond	4 113 784	1 353 601	2 340 000	3 017 386	
<i>Opprinnelig budsjett</i>		4 220 000	-		
Justert budsjett		4 220 000	2 340 000		
 Regnskapsskjema 1B					
investering/tilskot	-	1 353 601	-	-	
Tilskot	-	-	488 000	-	
Riving av kommunehus/grendehus	-	-	910 000	-	
IT- utstyr	-	-	600 000	-	
Diverse utstyr	-	-	342 000	-	
...	-	-	-	-	
<i>Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B</i>	-	1 353 601	2 340 000	-	
 Bundne driftsfond					
Regnskapsskjema 1A					
Bundne driftsfond	5 960 710	8 186 135	3 490 163	10 054 116	
<i>Opprinnelig budsjett</i>		6 000 000	4 180 000		
Justert budsjett		7 680 000	4 030 000		
 Regnskapsskjema 1B					
Næringsfond	-	4 000 000	3 335 567	-	
Innbetalte avdrag på utlån	-	1 677 924	-	-	
Sjølvkostfond VAR-området	-	435 309	74 786	-	
Til investeringar	-	1 974 022	-	-	
Landbruk/næring/gåver	-	98 880	-	-	
Fengselsbibliotek	-	-	79 810	-	
<i>Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B</i>	-	8 186 135	3 490 163	-	
 Overføring til investeringsregnskapet					
Regnskapsskjema 1A					
Overføring til investeringsregnskapet		-	-		
<i>Opprinnelig budsjett</i>		-	-		
Justert budsjett		-	-		
 Regnskapsskjema 1B					
Administrasjon	-	-	-	-	
Skole	-	-	-	-	
Helse og omsorg	-	-	-	-	

Bygg og eiendom	-	-	-	-
Teknisk	-	-	-	-
<i>Sum overf. til inv.regnskapet regnskapskjema 1B</i>	-	-	-	-
Bundne fond	Behaldning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Behaldning 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	1 890 325	435 309	74 786	2 250 848
Øremerka statstilskudd	1 536 861	1 974 022	79 810	3 431 073
Næringsfond/Kraftfond	2 370 403	5 677 924	3 335 567	4 712 760
Gavefond	163 121	98 880	-	262 001
Bruka i investering		-	602 566	(602 566)
Øvrige bundne driftsfond	-	-	-	-
Sum	5 960 710	8 186 135	4 092 729	10 054 116
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	-	-	-	-
Gavefond	-	-	-	-
Øvrige bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum	-	-	-	-

Note 10 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr(187 307 171)
Økning av kapitalkonto (kreditposteringer)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	8 937 714
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	137 969
Kjøp av aksjer og andeler	-
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	-
Utlån	1 657 500
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	514 566
Avdrag på eksterne lån	3 710 873
Økning pensjonsmidler	15 984 045
Reduksjon pensjonsforpliktelser	-
Reduksjon av kapitalkonto (debetposteringer)	
Avgang fast eiendom og anlegg	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	8 419 897
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	946 497
Avgang aksjer og andeler	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	-
Avdrag på utlån	1 859 725
Avskrivning utlån	(758)
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	-
Bruk av midler fra eksterne lån	9 108 850
Reduksjon pensjonsmidler	-
Økning pensjonsforpliktelser	11 735 996
Urealisert kurstab utenlandslån	-
Saldo 31.12.	(188 434 711)

Note 11 Strykninger

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet i balanse. For å komme fram til resultatet er følgende disposisjoner strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	2 866 399
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	-
Redusert avsetning til disposisjonsfond	2 866 399
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	-
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	-

Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse etter gjennomførte korrigeringer i henhold til regnskapsforskriften § 9. Følgende korrigeringer er gjennomført.

Udekkt beløp før korrigeringer	-
Redusert budsjetterte avsetninger	-
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	-
Udekkt beløp etter korrigeringer	-

Note 12 Premieavvik og amortisert premieavvik

FYRESDAL KOMMUNE

2017

	Netto driftsresultat - mindreforbruk	3 709 573,00		
1090	Premieavvik KLP - utgiftsført	-1 468 764,00		
1091	Premieavvik SPK - inntektsført	82 437,00	-1 386 327,00	Funksjon 170
1090	Amortisering av premieavvik KLP 2016 - utgiftsført	718 428,00		
1091	Amortisering av premieavvik SPK 2016 - inntektsført	-28 790,00	689 638,00	Funksjon 171
1099	Arbeidsgiveravgift av premieavvik KLP - utgiftsført	-155 689,00		
1099	Arbeidsgiveravgift av premieavvik SPK- inntektsført	8 738,00	-146 951,00	Funksjon 170
1099	Arbeidsgiveravgift av amortisering KLP- utgiftsført	76 153,00		
1099	Arbeidsgiveravgift av amortisering SPK- inntektsført	-3 052,00	73 101,00	Funksjon 171
	Korrigert driftsresultat - mindreforbruk	2 939 034,00		



KOMMUNEREVISJON IKs

Hovedkontor:
Postboks 2805, 3702 Skien
Tlf.: 35 91 70 30
e-post: post-ikr@tekomrev.no
www.tekomrev.no

Fyresdal kontrolluttval
v/Agder og Telemark kontrolluttvalgssekretariat
Postboks 4
3833 Bø

Distriktskontor:
Postboks 83, 3833 Bø
Tlf.: 35 05 90 00
Foretakssregisteret:
985 867 402 MVA

Vår ref.: 18/985/als
Deres ref.:
Arkivkode: 831200

Rapport om revisjon av rekneskapen til Fyresdal kommune for 2017

Kommuneloven § 78 nr. 5 seier at revisor skal rapportere resultata av sin revisjon og kontroll til kontrolluttalet. Denne rapporten er utarbeidd for å forklare vår revisjon av årsrekneskapen betre enn det som kjem fram av revisjonsmeldinga. Rapporteringa tek og utgangspunkt i dokumentet «Overordna revisjonsstrategi for rekneskapsrevisjon», som tilleggare er lagt fram for kontrolluttalet og som visar fokusområde for rekneskapsåret 2017.

Revisjonsmeldinga

Revisjonsmeldinga er datert 19.04.2018 og er ei revisjonsmelding med presisering. Årsaken til presiseringa er at årsrekneskapen og årsmeldinga ikkje er lagt fram i samsvar med fristen i forskrift om årsberetning og årsregnskap §10. Årsrekneskapen er levert 1. mars og årsmelding er levert 17. april 2018.

Årsrekneskapen

Årsrekneskapen vart framlagt av rådmannen 01. 03.2018 og inneholdt alle pliktige oversiktar og noter iht. forskrift om årsregnskap og årsberetning og kommunal regnakspsstandard (KRS) nr. 6.

Vi har ikkje avdekt vesentlege feil eller manglar med omsyn til registrering og dokumentasjon av rekneskapsopplysninga, jf. forskrift om årsregnskap og årsberetning § 2 og lov om bokføring.

• Driftsrekneskapen

Driftsrekneskapen viser eit netto driftsresultat på kr 3 709 573 og eit sluttresultat på kr 0. Forskrift om årsrekneskap og årsberetning regulerer kva som må gjerast dersom driftsrekneskapen viser å gje eit rekneskapsmessig meiforbruk. Meiforbruket må då reduserast ved å ta i bruk strykningstreglane i forskrifa si § 9. Avsettning til bruk av disposisjonsfond er redusert med kr 2 866 399.

Overskot på sjølvkostområda skal settast av på fond og det skal berekna rente. Det blir per i dag ikkje berekna rente på desse fonda. Revisjonen har tatt dette opp med økonomiavdelinga gjennom fleire år.

- Investeringssrekneskapen

Investeringssrekneskapen er avslutta med eit resultat på kr 0. Kommunen har i 2017 investert i varige driftsmidlar for kr 9 096 347. I tillegg er det i investeringsrekneskapen registrert egenkapitalinnskot i KLP og utlån som etter lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk skal førast i investeringssrekneskapen og blir klassifisert som finansielle anleggsmidlar. Alle transaksjonar som er i samband med formidlingslån førast i investeringssrekneskapen. I investeringssrekneskapen for 2017 er differansen mellom mottatte avdrag på formidlingslån og kommunen sine innbetalingar til Husbanken på kr 122 155 finansiert med lånemidlar. Dette strir mot lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk som årsrekneskapen er ført etter. Egenkapitalinnskotet i KLP på kr 514 566 er finansiert med midlar frå bundne fond. I vedtekter for bruk og forvaltning av kraftfondet § 2 skal kraftfondet i første rekke brukast til næringsfremål, men kan også brukast til kommunale tiltak. Revisor si vurdering er at finansiering av egenkapitalinnskotet ikkje kjem inn under dette føremålet.

Det er ikkje noko vesentleg budsjettavvik i Fyresdal kommune sitt investeringssrekneskap for 2017.

Kommunen nyttar ansvarsnummer for prosjekt i investeringssrekneskapen. Det er ikkje eit ansvarsnummer per prosjekt, men dela i grupper. Eksempelvis er det på ansvar 0321 parkar og friluftsområde over fleire år ført ulike prosjekt. Dette gjev dårleg oversikt for kvart enkelt prosjekt og revisjonen rår kommunen til å nytte eit ansvarsnummer eller alternativt prosjektnummer per investeringsprosjekt.

- Balansekalkulen

Balansekalkulen gjev informasjon om kommunen sine eigedeler, gjeld og eigenkapital. Det er difor viktig at denne til ei kvar tid viser mest mogleg korrekte verdiar. Vi har kontrollert at administrasjonen har hatt ein gjennomgang av balansepostane iht. bokføringslovas krav til dokumentasjon. Ved gjennomgang av dei ulike balansekontorene ser vi at for nokre av dei er det mangelfull dokumentasjon for avstemming. Balansepostane som gjeld sjukepengar er ikkje avstemt og revisjonen har tatt opp dette med kommunen fleire gonger.

Økonomisk situasjon

- Netto resultatgrad (tilhøvet mellom netto driftsresultat og driftsinntekter) i Fyresdal kommune er på 2,2 %. Staten v/Teknisk beregningsutvalg har sett nivået for ein sunn kommuneøkonomi til ein netto resultatgrad på 1,75%. Årets resultat i Fyresdal kommune er slik sett tilfredsstillande.
- Samla lånegjeld i kommunen 31.12.17 utgjer kr 68,9 mill, samanlikna med andre kommunar har Fyresdal fortsatt ei låg lånegjeld, men lånefinansieringsgraden har dei to siste åra vore svært høg, opp mot 100. Bruk av lån i investeringssrekneskapen er stort sett i tråd med budsjettet.
- Likvidittsgrad til kommunen (likvide midlar delt på kortsiktig gjeld) er på 1,76 mot 1,63 i 2016. Denne måler kommunen sin evne til å dekke betalingsforpliktelserne etter kvart som dei forfall og bør vere over 2. Kommunen har kr 1 mill i ubruka lånemidlar. Dette er

lån som er tatt opp til finansiering av investeringar tidlegare år og står som ubruka lånemidlar grunna forsinkelse i ulike investeringsprosjekt.

- Kommunen sine samla fondsmidlar 31.12.17 er omrent som 31.12.16, men med litt endring i fordeling mellom bundne og ubundne fond..
- Vi viser elles til rådmannen sine eigne analyser av den økonomiske situasjonen i årsmeldinga.

Budsjettkontroll

Revisor skal i fylge forskrift om revisjon § 3 sjå etter at beløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett, og at det ligg føre gyldige løyingar for den bruk av midlar som rekneskapen viser. Vi har kontrollert at opphavleg budsjett og budsjettrereguleringar i rekneskapen er i samsvar med dei vedtaka som er fatta i kommunestyret og at årsrekneskapen er i samsvar med dette. Vi har ikkje funnet vesentlege avvik.

Finansforvaltning

Vi har kontrollert at kommunens finansrapportering er i samsvar med vedteke finansreglement, jf. forskrift om finansforvaltning. Vi har også kontrollert at finansplasseringane er i samsvar med strategien i finansreglementet. Vi har ikkje funne vesentlege avvik.

Årsmeldinga

Vi fekk framlagt årsmeldinga 17.04.2018. Vi har kontrollert at rekneskapstala er konsistente med årsrekneskapen og at han inneheld pliktige opplysningar i samsvar med kommunelovens § 48 nr. 5, forskrift om årsregnskap og årsbereistring § 10 og KRS nr. 6. Årsmeldinga gir etter vår mening ei god skildring av den økonomiske situasjonen i Fyresdal kommune og inneheld i det vesentleg alle pliktige opplysningar.

Rådmannen sin økonomiske internkontroll

Rådmannens internkontroll er ein viktig del av eigenkontrollen og er med på å sikre kvalitet og effektivitet i tenesteproduksjonen, at lover og reglar etterlevast og at det ikkje skjer uønska hendingar i kommunen. Den økonomiske internkontrollen vil også ha betydning for kommunens økonomistyring. Manglar ved internkontrollen vil kunne føre til risiko for feil i årsrekneskapen og kunne føre til auka risiko for økonomiske mislighetar.

Revisor skal i samsvar med forskrift om revisjon § 3 sjå etter at kommunen har ordna den økonomiske internkontrollen på ein betryggande måte og med forsvarleg kontroll. Dersom det vert avdekt feil og manglar i dei interne rutinane, skal revisor rapportere dette til kontrollutvalet. Vi har dette året hatt ekstra fokus på kommunen sine rutiner og kontroll av desse.

Vårt inntrykk er at det hovudsakeleg er gode rutiner, men det har komme fram nokre avvik på ulike avstemmingar.

Forvaltningsrevisjon

Det er i 2017 gjort ein selskapskontroll vedk. brannvernsamarbeidet i Vest-Telemark. Dette var eit fellesprosjekt for alle deltakarkommunane (dei 6 VT-kommunane), og den blei presentera for kontrollutvalet i oktober

Mislegheiter

Det er viktig at kommunen har rutiner for å forebygge og avdekke mislegheiter. Vi har årleg møte med leininga i kommunen, med fokus på etiske retningslinjer, sakshandsamningsreglar, antikorrasjon mv. Vi har også kontinuerleg fokus på dette i vår revisjon av rekneskapen. Vårt intrykk er at kommunen og har fokus på dette og vi har ikke oppdagat tilfelle av dette i 2017.

Særattestasjonar og rådgiving

Vi utfører årleg ein del attestasjonsoppgåver for kommunen. Nokre attestasjonar blir utført i samsvar med lov og forskrift og andre i samsvar med krav stilt av eksterne tilskottsgjevarar. Felles for dei alle er at vi følger internasjonale standardar for attestasjonsoppdrag.

Følgjande særattestasjonar er gjennomført det siste året:

- Mva. kompensasjon
- Regionale utviklingsmidlar fra Telemark Fylkeskommune
- Regionale utviklingsmidlar frå Innovasjon Norge
- Skadefellingskurs 2016 og 2017
- Midlar til ressurskrevjande helsetenestar
- Personar med psykisk utviklingshemma
- Helsetenester i fengsel

Vi yter også rådgivningstjenester til administrasjonen, både i form av større utredningar og løypande enkeltpørsmål.

Oppsummering

Vi meiner framstillinga ovanfor kan vere eit godt grunnlag for kontrollutvalets oppfølging av rekneskapsrevisjonen for 2017. Viktige tilhøve som ikkje er endeleg avklara ved avslutting av revisjonen for 2017, vil bli følt opp i samband med revisjonen for 2018.

Vi meiner at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentlege feil eller manglar og tilrår at det fastsettast som Fyresdal kommune sin årsrekneskap for 2017.

Bø, 24.04.2018

Telemark kommunerevision IKS



Ottar Kleppe

Oppdragsansvarleg revisor/registrert revisor



Aud Lie Solheim
Aud Lie Solheim
oppdragsrevisor

vedlegg: Melding frå revisor for 2017

kop til: rådmannen
økonomisjef



Saksframlegg

Økonomigjennomgang pr. 01.05.18 - finans

Utval	Utvalssak	Møtedato
Formannskap	32/18	06.06.2018

Endeleg vedtaksrett i saka har: Formannskapet

Dokument i saka:

Utskrift frå økonomisystemet pr. 01.05.

Bakgrunn for saka:

Med bakgrunn i økonomireglementet skal formannskapet minst kvar andre månad ha framlagt sak om den økonomiske stoda for finansområdet.

Vurdering:

Saka er vurdert ut frå følgjande mål i økonomiplanen for 2018 – 2021: ... vi brukar det økonomiske handlingsromet.

Tabellen for området ser slik ut:

Avdeling	Rekneskap	Budsjett	Underforbruk	Overforbruk
	01.05.2018	01.05.2018		
Næringsfond	-801 766	-718 656	83 110	
Skatt frå forskotspl.	-8 330 683	-9 063 040		732 357
Eigedomsskatt	-4 442 280	-3 875 000	567 280	
Naturressursskatt	-2 722 672	-2 609 500	113 172	
Rammetilskot	-23 199 011	-26 232 400		3 033 389
Renter	-126 309	135 572	261 881	
Avdrag	492 578	1 214 181	721 603	
SUM	-39 130 143	-41 148 843	1 747 046	3 765 746

Næringsfond:

Det er stipulera meir inntekter enn budsjettera på konsesjonskraftinntekter på årsbasis, grunna høgare straumprisar enn tidlegare stipulera. For 2018 kan dette beløpet bli heilt opp i ein million meir enn budsjettera og dette er frie midlar.

Skatt frå forskotspliktige:

Vi ligg noko lågare enn budsjettet på dette tidspunktet men likevel høgare enn fjoråret og så langt i tråd med årsbudsjettet.

Eigedomskatt:

Meirinntekter skuldast endringar i eigedomsskatt på enkelte kraftanlegg for 2016 og 2017. Så langt ha endringar føreteke av sentralskattekontoret gjeve oss netto ei meirinntekt på omlag 550.000 kroner. Dette er også frie inntekter.

Naturressursskatt:
I tråd med budsjett.

Rammetilskot:
Overforbruk skuldast periodisering - årsprognose så langt ligg i tråd med budsjett.

Renter og avdrag:
Dei store avvika her skuldast at budsjettet ikkje er periodisert i samsvar med forfallstidspunkt på dei ulike låna og utlåna. Ligg i tråd med årsprognose.

Konklusjon:
Det er ekstrainntekter både på konsesjonskraft og på eigedomsskatt på omlag 1,5 millionar så langt i år. Dette er frie midlar og bør difor avsettast til disp.fond for å byggje dette opp slik at ein har frie disponible midlar når ekstraordinære ting kjem på.

Innstilling frå rådmannen:

Den økonomiske stoda for finansområdet pr. 01.05. takast til vitande.
Ekstra inntekter, kr 1,5 millionar, utover budsjett avsettast til disp.fond.

Ketil O. Kiland	
rådmann	Kjersti Bergland kommunalsjef økonomi og fellesstenester



Saksframlegg

Økonomisak pr 01.05.18 - sektor for økonomi og fellesstenester

Utval	Utvalssak	Møtedato
Formannskap	33/18	06.06.2018

Endeleg vedtaksrett i saka har: Formannskapet

Dokument i saka:

Utskrift frå økonomisystemet pr. 01.05.18

Bakgrunn for saka:

I følgje økonomireglementet skal hovudutvalet ha ein gjennomgang på den økonomiske situasjonen kvar andre månad.

Vurdering:

Saka er vurdert ut frå følgjande mål i økonomiplanen for 2018 – 2021.. vi brukar det økonomiske handlingsromet.

Avdeling	Rekneskap	Budsjett	Underforbruk	Overforbruk
	01.05.2018	01.05.2018		
Viltfond	1 400	0		1 400
Revisjon	199 362	116 700		82 662
Næringsarbeid adm	340 977	401 789	60 812	
Omstettingsprosjekt	673 005	0		673 005
Fortetting				
folkestadbyen	50 000	0		50 000
Prosjekt - bygg i tre	-425 131	0	425 131	
Sysselsetting	126 532	173 160	46 628	
Rekruttering	18 874	42 316	23 442	
Sportsdestinasjon	116 141	0		116 141
Kommunestyret	480 197	558 443	78 246	
Formannskapet	118 252	105 291		12 960
OKO-utvalet	13 890	47 981	34 090	
PM-utvalet	22 158	15 660		6 498
Kontrollutvalet	89 053	87 684		1 369
Andre utval og nemnder	24 002	73 637	49 635	
Fellestenester	2 226 960	2 651 803	424 842	
IT-drift	797 985	489 941		308 045
Andre fellestenester	2 597 997	1 868 037		729 960

Disp-pott	0	116 620	116 620	
SUM	7 471 654	6 749 062	1 259 446	1 982 040

Revisjonen:
Ok, periodisering

Næringsarbeid:
Ok.

Omrstellingsprosjektet:
Ikke lagt inn budsjett. Blir finansiert av eksterne midlar.

Fortetting Folkestadbyen:
Ikke lagt inn budsjett. Blir finansiert av eksterne midlar.

Prosjekt – Bygg i Tre:
Ikke lagt inn budsjett. Blir finansiert av eksterne midlar.

Sysselsetting:
Ok.

Rekruttering:
Ok.

Sportsdestinasjon Fyresdal:
Ikke lagt inn budsjett. Blir finansiert av eksterne midlar.

Alle utval:
Ok.

Avdeling for fellesstenester:
Innsparing på løn, redusert stilling grunna sjukdom.
Auk i inntekter pga retting av tidlegare feilføring.

EDB:
Overforbruk grunna auk i kostnader på driftsavtaler.

Andre fellesstenester:
Overforbruk grunna overføring til soknerådet, periodisering.

Disp.pott:
Ok.

Konklusjon:
Sektoren har eit overforbruk på kr 722 594,- pr 01.05.18. Dette skuldas i hovudsak omstellingsprosjektet, sportsdestinasjon, dataavtaler og overføring til soknerådet.

Innstilling frå rådmannen:

Den økonomiske stoda pr 1. mai 2018 i sektor for økonomi og fellesstenester blir teke til vitande.

Ketil O. Kiland	
rådmann	Grethe Lassemo
	avdelingsleiar



Saksframlegg

TV-aksjonen 2018 Kirkens Bymisjon

Utval	Utvallssak	Møtedato
Formannskap	34/18	06.06.2018

Endeleg vedtaksrett i saka har: Formannskapet

Dokument i saka:

Brev frå Fylkesaksjonsleiar Arild Flatland om TV-aksjonen 2018 Kirkens Bymisjon med søknad om økonomisk støtte.

Bakgrunn for saka:

Det har kome brev frå Fylkesaksjonsleiar Arild Flatland om TV-aksjonen 2018 Kirkens Bymisjon med søknad om økonomisk støtte.

TV-aksjonen 2018 er tildela Kirkens Bymisjon.

Midlane frå NRK sin TV-aksjon 2018 går til Kirkens Bymisjon sitt arbeid for å skape eit varmare og meir inkluderande samfunn.

Vurdering:

*Saka er vurdert ut frå følgjande mål i økonomiplanen for 2018 - 2021 i sektor for plan og teknikk:
Stimulere til høg aktivitet i lag og organisasjoner.*

Kirkens Bymisjon arbeider med å skape møter som reddar liv. Dette gjer dei ved å åpne dører og legge til rette for at fleire møtest. Kirkens Bymisjon skal tilby menneske som opplever å stå utanfor eit nytt fellesskap, ei seng, toalett, mat eller ei samtale og slik bidrage til at fleire får høvet til og oppnå eigne mål og draumar. Alle skal få høve til å take del i eit inkluderande fellesskap.

Kirkens Bymisjon legg opp til eit viktig arbeid, og dette er eit arbeid som er viktig og stø opp om.

Konklusjon:

Fyresdal kommune bør løyve kr. 15 000 i økonomisk støtte til TV-aksjonen 2018 Kirkens Bymisjon.

Innstilling frå rådmannen:

Fyresdal kommune løyver kr. 15 000 i økonomisk støtte til TV-aksjonen 2018 Kirkens Bymisjon. Kr. 15 000 blir løyvd frå konto 1490 1112 med overføring til konto 1470 1112, til disposisjon formannskap.

Ketil O. Kiland	
rådmann	Marit Nygård Dale
	konsulent



Saksframlegg

Oppretting av selskapet Smylefår

Utval	Utvalssak	Møtedato
Formannskap	35/18	06.06.2018

Endeleg vedtaksrett i saka har: Formannskapet.

Vedlegg i saka:

- Søknad om tilskot frå næringsfondet datert 18. april.

Bakgrunn for saka:

Guro Libjå "Bekkjerhus", Janne L. Teksle "Norheim krætur", Ann Kristin Teksle "Sauesalongen" og Nina Elvebråten "Ninas utvalgte" vil etablere verksemda Smylefår.

Dei ynskjer å auke sysselsetjinga på kvart gardsbruk. De skriv at dei er fire damer frå fire gardar. To frå Fyresdal og to frå Ulefoss som vil satse på ressursane på gardane, og vil samarbeide under namnet Smylefår. Hovudsatsinga er sal av lam og sau, lokalt, nyskapande og tradisjonelt. Tilskotet skal vesentleg brukast til marknadsføringstiltak for oppstart og reklame av og for Smylefår.

Dei søker om kr 30.000 frå næringsfondet som skal brukast som finansiering av prosjektet som har slikt budsjett:

- Visittkort	kr 3.000,-
- Brosjyrer/banner	" 7.000,-
- Rollups/oppeskrifthefe	" 13.000,-
- Logoutgifter	" 17.000,-
- Utarbeiding av brosjyrer	" 10.000,-
Sum	kr 50.000,-

Finansiering:

Eigenkapital	kr 12.000,-
Eige arbeid	" 8.000,-
Tilskot frå næringsfondet	" 30.000,-
Sum	kr 50.000,-

Vurdering:

Saka er vurdert ut frå følgjande mål i økonomiplanen for 2018 - 2021/måla i budsjettet for 2018 der det heiter; Ei betre utnytting av skog- og naturressursar.

Det er utarbeida forretningsplan som fortel om kompetansen til den enkelte deltakaren. Fleire av dei har lang erfaring frå drift av gardsbruk, men og annan relevant arbeidserfaring og kurs/opplæring både med knytning til landbruket og elles. Dei ynskje å ta ut meirpris i marknaden ved at folk skal vite kor fårekjøtet kjem frå og kjenne seg trygge på produktet.

Dei har fleire forslag til produkt for sal, som matsnobbekasse premium, familiekasse, kvardagskasse og spekematentusiasten.

Det er ingen som tilbyr slikt sortiment i området deira og produkta er ikkje tilgjengelege i butikk. Dyra slaktast på Notura sine anlegg og kjøt takast i retur og vidareforedlast lokalt. Sal er tenkt gjennomført på nett.

Kundane forventas å vere restaurantar, hotell og private. Kundane er genuint interessert i lokalmat og lokalforedling. Kunden er meir opptatt av kvalitet framfor pris.

Dei jobbar nå med eigen delikat og trendy logo. Produktet skal vere sporbart og servic til kunden er viktig.

Kunden i fokus både før og etter sal. Ikkje bare gardsutsal, men utkøyring til kunde av pakkeløysingane.

Marknadsføring på mange vis der brosjyrer, heimesider, instagram (Smylejentene) og facebook vil bli brukt.

Produktet er ikkje ukjent og ein har likande produksjon i Fyresdal som t.d. Fjellgardsmat og Nyli gardsmat.

Sjølv om deira produksjon ikkje er basert på får som råstoff har dei etter kvart god erfaring med å etablere seg i marknaden, så som marknadsføring, distribusjon og økonomi.

Forretningsplanen til søkjarane her er ikkje ferdig. Spesielt manglar det noko på økonomi.

Ikkje alle søkjarane bur i Fyresdal, men det er ein stor verdi at ein kan gjere ei slik satsing der fleire går saman og kan utfylle kvarandre. Tilskotet det blir søkt om er heller ikkje så stort så å gje ei avkorting av tilskotet fordi ikkje alle bur i Fyresdal er uheldig. Derimot vil rådmannen knyte tilskotutbetaling til at forretningsplanen blir gjort ferdig og at søkerane evnt. brukar noko av tilskotmidlane til å få gjennomført dei økonomiske analysane slik dei kjem fram i forretningsplanen. Rådmannen vil vidare rå til at søkerane tar kontakt med dei som har vore i marknaden med liknande produkt for å lære om dette alt ikkje er gjort.

Konklusjon:

Omsøkt tilskot vert løyvd.

Innstilling frå rådmannen:

Føretaket Smylefår får kr 30.000,- i etablerartilskot frå næringsfondet med løvning frå kto. 1410 470 325. Tilskotet vert utbetala etter gjeldande reglar for bruk av næringsfondet som da går ned frå omlag kr 1.300.000 til kr 1.270.000.

Føresetnadane for tilskotet er at forretningsplanen blir gjort ferdig og at selskapet blir registrert med eige organisasjonsnummer.

Ketil O. Kiland	
rådmann	

13/
876



SØKNAD OM TILSKOT FRÅ NÆRINGSFONDET

Søkjar:

Firma: SMYLE FÅR

Adresse:

Telefonnr.:

Organisasjonsnummer: - på veg!

Registrert i mva.-registeret:

Kontaktopplysningar:

Kontaktperson: Jannu L Tekslie

Telefonnr.: 4150 3188

E-postadresse: jlt197666@gmail.com

Rolle i firmaet: Markedsførings ansvarleg

Eigardel i %: 25%

Søknadstype:

Forprosjekt:

Investering:

Etablering av ny verksemd:

Marknadsføringstiltak:

Utviklingstiltak:

Landbrukstiltak:

Søknadssum, totalt kr.: 50 000,-

Talet på tilsette ved søknadstidspunktet: Me er fire som starter nå.

Forventa sysselsetjingseffekt som resultat av tiltaket:

Det første året:

Etter tre år: 4

Beskriv tiltaket:

Åtte sysselsette i gjærtninga på kvart, gardabruk.
Me er fire damer fra fire gårder. To i Fyresdal,
to i Ullefoss som vil sette på ressursane på
gårdane, og vil samarbeide under navnet:
SMYKKEfir. Der hovedsetring er sal av lam
og sau, lokalt, nyskapande og tradisjonelt

Kostnadsoverslag for tiltaket/kapitalbehov:

(bruk eige vedlegg om du treng meir plass)

<u>Visittkort</u>	kr. <u>3 000,-</u>
<u>Brosjyrer</u>	kr. <u>3 000,-</u>
<u>Banner</u>	kr. <u>4 000,-</u>
<u>Rollups</u>	kr. <u>8 000,-</u>
<u>Oppskriftsbøker</u>	kr. <u>5 000,-</u>
<u>Logo utgjifter</u>	kr. <u>17 000,-</u>
<u>Utkrb. av brosjyrer</u>	kr. <u>10 000</u>
Sum:	kr. <u>50 000,-</u>

Finansieringsplan:

Eigenkapital: 12 000,-

Eige arbeid: 8 000,-

Lån i bank:

Andre långjevarer (spesifiser):

Tilskot frå Fyresdal kommune: 30 000,-

Tilskot frå andre (spesifiser):

Beskriv driftskonsekvensar for tiltaket det blir søkt om tilskot til:

Markedsførings tiltak, før oppstart og reklame av og før Smylefår.

Er det laga eigen forretningsplan?

Ja, vedlagt

Nei

Samarbeidspartnarar:

Rekneskapskontor:

Bank: Sparebanken Sør. Fyresdal

Andre finansieringskjelder (spesifiser):

Andre rådgjevarar (spesifiser):

Tilleggsopplysningar:

Avd. Fyresdal : Gunn Lebjå, "Bekligerhus"
Janne L. Telesli, "Norheim Kratér"
Avd Ulfosse : Ann Kristin Telesli, "Sætersalangen"
Nina Elvebråten, "Ninna Utvalgte"

Fyresdal 18.april '18

Sted/dato

Janne L Telesli
Underskrifta til ansvarleg sokjar

Forretningsplan for

SMYLEFÅR

Dato/sted
30.10.17

INNHOLDSFORTEGNELSE:

- 1. Forretningsidé**
- 2. Personopplysninger**
- 3. Produkt/tjeneste og produksjon**
- 4. Marked**
- 5. Markeds- og salgsaktiviteter**
- 6. Økonomi**
- 7. Kapitalbehov og finansiering**
- 8. Organisering og administrasjon av bedriften**

Vedlegg: Produkt-/markedsoversikt

Handlingsplan

Oppsummert forretningsplan

1. FORRETNINGSIDÉ

Hva er din forretningsidé?

Sammenfatt i noen få ord hva bedriften skal drive med. Beskriv hva som er bedriftens produkt/tjeneste og hvilke behov i markedet som skal dekkes. Hva er bedriftens unike styrke i konkurransen om kundene ? Forsøk å trekke fram spesielle egenskaper hos deg selv og ditt produkt/din tjeneste.

Forretningsidé	
Smylefår skal ut i markedet å selge rene naturprodukter av sau, lam og storfe.	
Visjon:	
Vi skal gjøre det trendy å ete sau. Smylefår bringer videre tradisjonsmat og retter til deg og resten av det norske folk.	

Opplysninger om bedriften

Bedriftens navn	Smylefår
Organisasjonsnr. 9 siffer (dersom bedriften er registrert i Brønnøysund)	
Postadresse	Slåttekåsveien 102
Postnr. og -sted	3830 Ulefoss
Besøksadresse	
Telefonnr.	
Telefaksnr.	
E-postadresse	
Web-adresse	
Bedriftens kontaktperson	Ann Kristin Tekslie

Bankforbindelse og kontaktperson	
Regnskapsfører	
Revisor	Guro Libjå
Styreleder	
Selskapsform	
Bransje	Lokal foredling

2. Personopplysninger

Personen(e) bak forretningsplanen (kopier disse to sidene om dere er flere som starter sammen, en til hver av deltakerne):

Navn	Ann Kristin Teksle	Personnr.	29057644271
Bostedsadresse	Slåttekåsveien 102	Privat telefon	
Postnr.	3830	Mobiltelefon	90204413
Poststed	Ulefoss	E-postadresse	
Nåværende stilling	Bedriftsleder i enkeltmannsforetak		
Utdanning			
Agronom			
Agrotekniker, husdyr			
Agrotekninger, sauehold og foredling av lokale råvarer. Fagskolen innlandet			
Yrkeserfaring			
Drevet egen bedrift i 18 år			
Har du arbeidserfaring eller utdanning som har spesiell betydning for etableringen, evt. hvilken?			

Drevet med lokalt salg av Tekslelam

Selger epler fra gården

Hvilke personlige egenskaper har du som gjør deg spesielt egnet til å etablere og drive egen bedrift?

Jeg har framtidstro, kreativ og konstruktiv.

Referanser

Har du deltatt på noen form for etablereropplæring, evt. hvilken?

Vært med på Fram prosjekt sammen med Innovasjon Norge

Navn på evt. rådgiver/konsulent

Hallvard Christenson

Beskriv kort hvorfor du ønsker å etablere din egen bedrift, og hvilke ambisjoner du har.

Jeg ønsker å etablere denne bedriften for å ta ut en merpris i markedet. Det er rom for å få mere fårekjøtt ut i markedet til forbruker. En direkte link mellom jord og bord, der forbruker kjenner til historien bak kjøttet de eter og at det er trygg, ren mat.

Beskriv ditt personlige nettverk som kan bistå deg i forbindelse med etableringen.

Navn	Telefonnr.	Stilling	Rolle/bidrag i prosjektet
Midt Telemark etablererkontor			
			logo

2. Personopplysninger

Personen(e) bak forretningsplanen (kopier disse to sidene om dere er flere som starter sammen, en til hver av deltakerne):

Navn	Nina Elvebråten	Personnr.	17097446857
Bostedsadresse	Namløsvegen 128	Privat telefon	
Postnr.	3830	Mobiltelefon	91546393
Poststed	Ulefoss	E-postadresse	elveni@online.no
Nåværende stilling	Deltidsbondebonde og prosessoperatør		
Utdanning	Prosessfagbrev. Fagskoleingeniør, Maskin. Holder på med agronomutdanning, ferdig vår 2018.		
Yrkeserfaring	Prosessoperatør i Hydro/Inovyn i 19 år. Deltidsbonde i 2 år. Avisbud 3 år, Støttekontakt 3 år, Jobbet på rideskole 2 år.		

Har du arbeidserfaring eller utdanning som har spesiell betydning for etableringen, evt. hvilken?

Jeg har noe utdanning innen organisasjon, ledelse og markedsføring.

Hvilke personlige egenskaper har du som gjør deg spesielt egnet til å etablere og drive egen bedrift?

Jeg er ryddig og liker at ting er i orden. Jeg jobber hardt med det som interesserer meg.

Jeg er vant med å ha stort ansvar.

Referanser

Har du deltatt på noen form for etablereropplæring, evt. hvilken?

Nei ikke foreløpig

Navn på evt. rådgiver/konsulent

Beskriv kort hvorfor du ønsker å etablere din egen bedrift, og hvilke ambisjoner du har.

Jeg ønsker og bli med i etableringen for å se hvor mye man kan få ut av en liten gård. Jeg har lite varer og ønsker mest mulig for mine varer. Det er også spennende og kunne samarbeide med flere flinke damer.

Beskriv ditt personlige nettverk som kan bistå deg i forbindelse med etableringen.

Navn	Telefonnr.	Stilling	Rolle/bidrag i prosjektet

2. Personopplysninger

Personen(e) bak forretningsplanen (kopier disse to sidene om dere er flere som starter sammen, en til hver av deltakerne):

Navn	Janne Lunden Teksle	Personnr.	26117647470
Bostedsadresse	Geitstadvegen 224	Privat telefon	
Postnr.	3870	Mobiltelefon	41503188
Poststed	Fyresdal	E-postadresse	Jlt197666@gmail.com
Nåværende stilling	Bonde		
Utdanning	Bane og ungdomsarbeider. Handel og kontor, og reiseliv.		
Yrkeserfaring			

Butikk, daglig leder i sportsbutikk. Rideinstruktør. Fabrikkarbeid Telemark Kildevann. Hotell service. Hjelpe assistent pleie og omsorg. Assistent skole og barnehage. Ungdomskoordinator Fyresdal kommune. Støttekontakt. 20 år med hest, avl og turistridning. 2 år med sau. 1 år med storfe. Svømmeinstruktør, ansvarlig Fyresdal svømmegruppe/svømmeskole. Avløser i diverse fjøs.

Har du arbeidserfaring eller utdanning som har spesiell betydning for etableringen, evt. hvilken?

Selvstendig næringsdrivende og interessert i mange år i dyr og lokale bedrifter. Handel og kontor, Vg1 og2. Reiseliv vg 3. Løsningsorientert.

Hvilke personlige egenskaper har du som gjør deg spesielt egnet til å etablere og drive egen bedrift?

Positiv til det motsatte er bevigst. Liker og jobbe mot et mål, stå på. Kreativ. Fleksibel.

Referanser

Har du deltatt på noen form for etablereropplæring, evt. hvilken?

Navn på evt. rådgiver/konsulent

Beskriv kort hvorfor du ønsker å etablere din egen bedrift, og hvilke ambisjoner du har.

Beskriv ditt personlige nettverk som kan bistå deg i forbindelse med etableringen.

Navn	Telefonnr.	Stilling	Rolle/bidrag i prosjektet

2. Personopplysninger

Personen(e) bak forretningsplanen (kopier disse to sidene om dere er flere som starter sammen, en til hver av deltakerne):

Navn	Guro B Libjå	Personnr.	21046830056
Bostedsadresse	Birtedalsvegen 917	Privat telefon	95747786
Postnr.	3870	Mobiltelefon	
Poststed	Fyresdal	E-postadresse	gurolib@online.no
Nåværende stilling	Økonomikonsulent og deltidsbonde.		
Utdanning	2 år videregående handel og kontor 1 år generell studiekompetanse 3 år informatikk og administrasjon, høyskolen i Bø		

Yrkeserfaring	Avløser, butikkmedarbeider, blandeoperatør hos Telemark kildevann, økonomikonsulent og regnskapsmedarbeider.
Har du arbeidserfaring eller utdanning som har spesiell betydning for etableringen, evt. hvilken?	
Har vokst opp på gård, og driver egen gård med sau. Har arbeidet i forskjellige bedrifter privat og offentlig. Arbeid med regnskap og økonomi.	
Hvilke personlige egenskaper har du som gjør deg spesielt egnet til å etablere og drive egen bedrift?	
Har stor interesse or både sau, natur og mat. Har både erfaring og utdanning som kan brukes i bedriften.	
Referanser	
Har du deltatt på noen form for etablereropplæring, evt. hvilken?	
Saueprosjekt	
Navn på evt. rådgiver/konsulent	

Beskriv kort hvorfor du ønsker å etablere din egen bedrift, og hvilke ambisjoner du har.
Ønsker å utnytte sauen vi har bedre. Vise det for folk flest at lam og sauekjøtt er godt kjøtt.
Ønsker å skape min egen arbeidsplass.

Beskriv ditt personlige nettverk som kan bistå deg i forbindelse med etableringen.

Navn	Tel.	Stilling	Rolle/bidrag i prosjektet

3. PRODUKT/TJENESTE

Beskriv dine produkter og/eller tjenester. Hvilke spesielle egenskaper og/eller muligheter har ditt produkt? Hvilke hindringer finnes?

Forslag til produkter for salg:

Matsnobbkassa premium; carre, sadel, skank, rulleskinn og lårsteik (spicy lammedeig)

Familiekassa premium: carre, bogsteik, lårsteik, fårikål og rulleskinn

Hverdagskassa: Lammedeig, fårikål, middagsrull, lårsteik

Spekematentusiasten: spekepølse, fenalar

Det er ingen som tilbyr dett i vårt område,

Hindringer: Kjøle/frysekapasitet

Vi skal ha produkter som man ikke får kjøpt på butikken.

Beskriv hvordan produksjonen av produktet/tjenesten skal foregå fram til det er leveringsklart.

Det vil bli tatt opp bestilling på nett.

Dyrene slaktes på nortura. Returnen skal da gå til lokalt slakteri.

Hos lokalslakteri blir det partert opp og vakumpakket

Så vil stykningsdelene bli hentet og omfordelt til de forskjellige bestillingene

Da er det leveringsklart og vil bli utlevert etter avtale med forbruker.

Beskriv hvilke underleveranser av varer/tjenester du trenger, og hvordan du skal sikre disse.

Nortura skal slakte dyra

Lokalt slakteri skal partere/dele returslakt.

4. MARKED

Beskriv ditt marked så konkret som mulig. Hvem er dine kunder, hva kjennetegner dem, hva legger de vekt på ved kjøp av denne type produkt/tjeneste (kjøpskriterier), geografisk beliggenhet etc.? Hvordan vurderer du utviklingen i dette markedet? Har du foretatt noen markedsundersøkelse? Dersom du har gjennomført markedsundersøkelse, legg ved en beskrivelse og resultatene.

Beskriv kundene nærmere. Hvilke kundegrupper skal du selge til, hva er deres kjøpsvaner, hvor ofte kjøper de, hvor mye kjøper de, betalingsevne etc.?
Kunder som er kvalitetsbevisste. Private kunder, og hotell og restaurant.
Kundene våre er genuint interessert lokalmat og lokalforedling
Kundene ser på kvalitet fremfor pris.
Sesongkunder.

Hva vektlegger kundene ved valg av leverandør av denne type produkter/tjenester (kjøpskriterier)?

Nevn de 3-5 viktigste kjøpskriteriene i prioritert rekkefølge, og kommenter din evne til å innfri disse i forhold til konkurrentene.	
Kjøpskriterier (f.eks. pris, kvalitet, funksjon, design, service etc.)	Min evne til å innfri disse (komme i posisjon i markedet).
Kvalitet	Det er kun kvalitetsfår som blir brukt inn i produktene
Design	Det blir jobbet med en delikat logo, det er viktig med flott design så det ser innbydende ut. Vi kommer til å ta en markedsundersøkelse på hva som er trendy. Vi tenker papp er in (kjøttet er selvfølgelig vakumpakket etter forskriftene)

Service	Service er viktig. Det å fremstå som en seriøs og troverdig aktør, samt et ryddig og innbydende inntrykk er viktig for forbrukerene. Vi vil praktisere «just in time leveransen», det vil si at all unødvendig kostnader hos begge parter blir fjernet.
Historien bak	Det å by på alle de gode historiene som ligger bak våre kvalitetsprodukt vil være markedsfremmende.
Produktsikkerhet	Det er høy produktsikkerhet og sporbarhet. Dyrene blir slaktet og delt på godkjent slakteri.
Oppfølging	Å følge opp kunder i etterkant av kjøp er viktig.

Nærmere om markedet.

Geografisk område produktene/tjenestene skal tilbys i.

I hovedsak Telemark, men om vi får det til så blir vi internasjonale.

Hvor stort er markedet, målt omtrentlig i kroner og antall kunder?

Hvordan tror du markedet vil utvikle seg fremover?

Dette er et marked i utvikling og siden vi er de første som kommer til å tilby disse produktene i spesial forpakninger så har vi god framtidstro.

Vi tror kundene blir mer og mer bevisst på hvor maten kommer fra, og setter pris på og handle lokalt.

**Hvem er de største konkurrentene? Hvilke styrker og svakheter har de?
Hvordan oppfattes de i markedet?**

Det finnes flere etablerte gårdsutsalg rundt om i landet som selger merkevarer. Med en ubalanse i markedet og med fallende priser på sau og lammekjøtt så vil vi nok møte en del produkter «rett fra gården» som andre bønder foredler og til muligens lavere priser enn det vi kommer til å operere med.

Gårdsbutikker ligger ofte litt på utsida og det vi kan tilby er utkjøring i områder

Det er ikke mange som kan tilby pakkeløsninger på sau/lam så der har vi et forretningsfortrinn.

5. MARKEDSFØRINGSTILTAK - MARKEDSPLAN

En forutsetning for å komme i gang med bedriften, er at dine produkter/tjenester blir kjent hos kundene. Utarbeid en plan for hvordan du skal markedsføre bedriften.

Markedsaktivitet	Mål med aktiviteten	Tidsperiode	Kostnad (kroner)
Facebook	Gjøre kjent bedriften	Kontinuerlig	
	Prisliste		
	Lage et forhold mellom kunde og oss		
	Lage en presentasjon av hver produsent		
heimeside	Lage en presentasjon av hver produsent	Kontinuerlig	3000kr/år

Snap	Egen Smylesnap, Smylefår	Kontinuerlig	
Instagram	Egen Instagramkonto, Smylejentene	Kontinuerlig	
Visittkort	Leveres ut ved kontakt med kunder		
Brosjyre/folder	Presentasjon av Smylefår som leveres ut til kunder		
Sum markedsføringskostnader			

6. ØKONOMI

6.1 Produktkalkyle

Gode kalkyler på hvert enkelt produkt som produseres og selges er viktig for å se hvilke produkter du tjener penger på og hvor mye du tjener. Kalkylen brukes blant annet til prisfastsetting og budsjettering. Se eksempel i brukerveileder.

Produktkalkyle	Kroner

6.2 Salgsbudsjett

Salgsbudsjettet skal vise hvor mye du har som mål å selge av produktet/tjenesten.

Produkt/ tjeneste	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Sum
Produkt 1													
Produkt 2													
Produkt 3													
Produkt 4													
Sum													

6.3 Driftsbudsjett

Driftsbudsjetten er en oversikt over bedriftens samlede inntekter og kostnader.

	3 første år i hele 1 000 kroner		
	1 år	2 år	3 år
Salgsinntekter			
Andre inntekter			
SUM INNTEKTER			
Variable kostnader:			
Råvarer, komponenter			
Lønn til ansatte, inkludert sosiale kostnader			
Andre variable kostnader			
SUM VARIABLE KOSTNADER			
DEKNINGSBIDRAG (DB) (sum inntekter – sum variable kostnader)			
Faste kostnader:			
Faste lønnskostnader inkl. sosiale kostnader			
Husleie			
Strøm			
Telefon/porto			
Markedsføring			
Reiser			
Forsikring			
Regnskapsføring			
Revisjon			
Avskrivninger			
Andre faste kostnader			
SUM FASTE KOSTNADER			
DRIFTSRESULTAT (dekningsbidrag – faste kostnader)			
Finanskostnader/finansinntekter (NB! ikke avdrag)			

RESULTAT (overskudd eller underskudd)

--	--	--

Beskriv hvordan du skal disponere resultatet. Dersom det er et personlig selskap (enkeltmannsforetak), husk at eget lønnsuttak skal spesifiseres som privatuttak og ikke settes opp i budsjettet som lønnskostnad. Hvordan skal et eventuelt underskudd dekkes inn?

Disponering av resultat	

Nøkkeltall:

$$\text{Dekningsgrad} = \frac{\text{Dekningsbidrag}}{\text{Salgsinntekter}} \times 100$$

$$\text{Nullpunktomsetning} = \frac{\text{Faste kostnader}}{\text{Dekningsgrad}} \times 100$$

6.4 LIKVIDITETSBUDSJETT

Likviditetsbudsjettet viser variasjoner i driftskapitalbehovet fra måned til måned og viser dermed hvor mye kapital du trenger til den løpende driften. Dessuten trenger du sikkerhetskapital (reserve) for å møte uforutsette hendelser. Alle tall skal være inkl. mva.

LIKVIDITETSBUDSJETT (i 1000 kr)	Jan.	Feb.	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Des.
Innbetalinger på salg												
Andre innbetalingar												
Nye lån												
Sun innbetalingar												
Vareleverandører												
Markedsføring/reklame												
Regnskapsføring/revisjon												
Lønn/skattetrekke												
Feriepenger												
Arbeidsgiveravgift												
Porto/telefon												
Reiser												
Forsikringer												
Andre utbetalinger daglig drift												
Merverdiavgift												
Forskuddsskatt												
Renter lån												
Avdrag lån												
Private uttak (kun i enkeltmannsforetak)												
Sum utbetalinger												
Likviditetsbeholdning ved månedens begynnelse												
Likviditetsendring i måneden (sum innbetalingar - sum utbetalinger)												
Likviditetsbeholdning ved månedens slutt												

7. KAPITALBEHOV OG FINANSIERING

Spesifiser ditt behov for investeringer i faste anlegg, maskiner, inventar, transportmidler osv. Husk å ta med spesielle etableringskostnader som konsulenthjelp, brosjyrer, patentkostnader og lignende. Oppgi om bedriften er merverdiavgiftspliktig, og om beløpene er inkl. eller ekskl. mva.

Type investering	Kroner
Sum kapitalbehov	

Finansiering

Langsiktige investeringer bør finansieres med langsiktig kapital (egenkapital, pantelån, eventuelle tilskudd og lignende). Egenkapitalen bør dekke deler av driftskapitalbehovet (se likviditetsbudsjettet), f.eks. den faste delen av varelageret.

Kapitalbehov til	Kroner	Finansiering	Kroner
Investeringer (fra investeringsbudsjett)			
		Tilskudd	
		Egenkapital	
Drift (fra likviditetsbudsjett)		Kassakreditt	

8. ORGANISERING OG ADMINISTRASJON AV BEDRIFTEN

List opp vesentlige funksjoner du må dekke i egen organisasjon, som daglig ledelse, markedsføring, salg, innkjøp, produksjon osv. Sett videre opp bedriftens viktigste samarbeidspartnere, hva slags avtaleforhold du har til disse og hva de tilfører bedriften i form av kompetanse.

Beskriv først vesentlige funksjoner ivaretatt internt og så bedriftens eksterne leverandører			
Intern funksjon:	Ansvarlig:	Innhold:	
1			
2			
3			
4			
Funksjon:	Firma:	Avtale type:	Ansvarlig internt:
Markeds-føring	Kontaktperson:	Telefon:	
	Innhold:		
Funksjon:	Firma:	Avtale type:	Ansvarlig internt:
Produkt-utvikling	Kontaktperson:	Telefon:	
	Innhold:		
Funksjon:	Firma:	Avtale type:	Ansvarlig internt:
IT-system	Kontaktperson:	Telefon:	
	Innhold:		
Funksjon:	Firma:	Avtale type:	Ansvarlig internt:
	Kontaktperson:	Telefon:	
	Innhold:		
Funksjon:	Firma:	Avtale type:	Ansvarlig internt:
	Kontaktperson:	Telefon:	
	Innhold:		
Funksjon:	Firma:	Avtale type:	Ansvarlig internt:
	Kontaktperson:	Telefon:	
	Innhold:		

9.1 Produkt-/markedsoversikt						Dato:
		(Produkt 1)	(Produkt 2)	...		Ansv:
Markeder ↓	Produkter/tjenester ⇒					Sum markeder
(Kunde 1)	Budsjettet omsetning					
(Kunde 2)	Budsjettet omsetning					
(Kunde 3)	Budsjettet omsetning					
(Kunde 4)	Budsjettet omsetning					
	Budsjettet omsetning					
Sum produkter/ tjenester	Omsetning					

9.2 Handlingsplan	Smylefår AS													Side:			
														Dato:			
Aktivitet	Mål	Tid	Kr	Ansv.	Jan	Febr	mars	apri	mai	juni	juli	augu	sept	okto	nov	des	
Komme ut til forbruker, Facebook	Gjøre kjent bedriften			AK 20%	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
Lage en heimeside	Info om bedriften			Nina	X	X			1.								
Lage en markedsundersøkelse	Kartlegging av markedet			Nina	X	X			8.								
Media (avis, nrk mv)	Gjøre kjent bedriften			AK/ Guro	X				1.								
Innovasjon Norge	penger			AK		X			10.								
Midt telemark etablererkontor (Svalastog)	råd			AK/ Nina		X											
Budsjett, økonomiplan				Guro					1.								
Budsjett søknad Fyresdal kommune				AK			4.										
Bestilling og utlevering av varer				Nina		X	X								X		
Reklame for produkter i mars	Sponset innlegg			Janne		X		25.									

Reklame for produkter i oktober	Sponset innlegg			Janne						X	X			
Reklame for Juleprodukter	Lammerull, pinnekjøtt, pinnebog etc			G/J AK/N								X	X	X
Lage egen presentasjon/historie fra sin gård	Før julemøte			Alle 100%										
Lage utkast til brosjyre og visittkort				Janne										
Matoppskrifter i brosjyre				Guro										
Lage juleprodukter	-<-			G/J AK/N								X		
Holde jernet varmt! Minne på handlingsplan.				AK	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Lage en avtale med lokalt slakeri	Stykking og lignende			Guro/	AK									
Promotere og teste oppskrifter	Kontinuerli g eklame på alle			Guro, Janne, AK og Nina										

26

	våre medier												
Sum													

9.3 Oppsummert forretningsplan	Bedrift: Smylefår AS	År:		
	Ansvarlig:	Dato:		
Forretningsidé (presiserer behovet du skal dekke)	Hovedmål (tallfestet)			
Vi skal gjøre det trendy å ete får.				
Produkter (tilbud av varer/tjenester)	Markeder (kunder du skal betjene)	Kjøpekriterier (markedets vurdering)	Kompetanse	Teknologi
Hovedutfordringer	Handlingsplan	Mål		



Saksframlegg

Søknader fra Fyresdal Næringshage AS om midlar for å gjennomføre omstillingsprogram og utviklingsstøtte/tenestekjøp 2018.

Utval	Utvalssak	Møtedato
Formannskap	36/18	06.06.2018

Endeleg vedtaksrett i saka har: Formanskapet.

Vedlegg i saka:

- Søknad om utviklingsstøtte/tenestekjøp 2018, datert april 2018.
- Søknad om tilskot for ekstraordinære utviklingsmidlar, datert 17. april 2018.

Bakgrunn for saka:

Fyresdal kommune og Telemark fylkeskommune har dei fire siste åra bruka kr 4 mill. kr fordelt med 50% på kvar for å utvikle Fyresdal Næringshage. Telemark fylkeskommune ynskjer ikkje for i år og vidareføre sin del av finansieringa og Fyresdal næringshage søker da om Fyresdal kommune aleine kan halde fram med kr 500.000 i tilskot som før. Telemark fylkeskommune har og for i år sagt nei til å vere med på å finansiere eit samarbeid mellom Fyresdal næringshage og næringsmiljøet i Nissedal og har til slutt også sagt nei til å yte tilskot til eit felles prosjekt for Næringshagane i Vest-Telemark.

Fyresdal kommune har i tillegg søkt Telemark fylkeskommune om regionale utviklingsmidlar for eige utviklingsprogram for 2018 grunn den ekstraordinære arbeidssituasjonen Fyresdal kommune har kome i der søknadsfristen for våren 2018 har gått ut. Telemark fylkeskommune oppfattar kommunen sin søknad som ei skisse og vil gå i dialog med kommunen før endelig søknad blir sendt innan ny frist som er 20. september. Det er samla søkt om kr 1.200.000 fordelt med 50/50 på fylkeskommunen og kommunen.

Formannskapet har valt å imøtekome denne søknaden med førebels kr 300.000 da det var eit par gründerprosjekt som var i oppstartfasa og har gitt munnleg tilslagn om ytterlegare kr 300.000 dersom fylkeskommunen løyver kr 600.000.

Vurdering:

Saka er vurdert ut frå følgjande mål i økonomiplanen for 2018 - 2021/måla i budsjettet for 2018 der det heiter; Handlekraft og kreativitet skal prege næringsarbeidet i Fyresdal slik at nåverande og nye bedrifter får lyst og mot til å satse.

Fyresdal kommune er inne ein krevjande periode med betydeleg satsing på næringsutvikling.

Ein oversikt over bruk av næringsfondsmidlar syner:

	Budsjett 2018	3 000 000
	Lønsmidlar Næringssjef	370 000
K-sak 34/14	Haukelivegen - driftstilskot	18 500
K-sak 16/18	Vandreregion	25 000
K-sak 6/17	Omstillingsskommuneprogrammet	400 000
F-sak 8/18	Gjermund Bergsland - investeringstilskot	100 000
F-sak 9/18	Knut Vik - investeringstilskot	113 000
F-sak 10/18	Gunhild Agnes Svalestog - investeringstilskot	80 000
F-sak 11/18	Vest-Telemark Design AS - etableringstilskot	15 000
F-sak 12/18	RC Mester - etableringstilskot	50 000
F-sak 15/18	Aktiv Lek AS - investeringstilskot	130 000
K-sak 26/18	Moland Mekaniske - aksjekapital	300 000
K-sak 30/18	Telemark Næringshage - aksjekjøp	30 000
K-sak 35/18	Moland Mekaniske - oppgradering av utstyr	400 000
	Ekstra omstillingsskommune	140 000
	Fyresdal næringshage AS	600 000
	Totalt løyvd i år	2 401 500
	Til rest	968 500

Da vi har fått meir omstillingssmidlar, kr 2.156.000 mot tidlegare kr 1.600.000, løyser dette ut ei ekstra finansiering frå kommunen med kr 140.000, slik at årleg sum for kommunen nå er kr 540.000 og ikkje som tidlegare kr 400.000.

Formannskapet er tidlegare orientert om at det kan kome eit par tyngre søknader om bruk av næringsfondet. I tillegg veit vi at vi vil få oppgraderingskostnader på inntil 500.000 for IKM-bygget som nå formelt har skifta namn til Moland Mekaniske AS.

Fyresdal Næringshage har søkt om til saman kr 1.100.000 til sine to prosjekt, derav har Fyresdal kommune gitt tilsagn om inntil kr 600.000 for eit utviklingsprogram for 2018 om fylkeskommunen løyver tilsvarande beløp. Utviklingsprogrammet er tenkt for bedrifter under etablering, men også for bedrifter som er i drift og skal utvikle seg vidare. Det er tenkt for bedrifter som har hovudkontor i Fyresdal og som har sitt sete i Fyresdal Næringshage eller andre stader i kommunen.

Fyresdal Næringshage har hatt fire hovudsatsingsområde for rekruttere og skaffe nye arbeidsplassar i Næringshagen. Dette er:

1. Bruk av sosiale medier og annan marknadsføring av Næringshagen som arbeidsstad.
2. Direkte søk for å rekruttere nye kompetansearbeidsplassar.
3. Internt organisering av møteplass for næringslivet både i og utanfor Næringshagen (frokostmøte og tema-/kompetansemöte på kveld).
4. Intern bistand for å utvikle bedrifter i Næringshagen.

Med ein restsum på omlag kr 970.000 på næringsfondet per i dag vil det vere uråd å fullfinansiere dei to omsøkte prosjekta til Fyresdal Næringshage. Ein må jo håpe på at fylkeskommunen vil støtte omstillingssprogrammet som Fyresdal Næringshage har søkt om. I dette programmet ligg og utvikling av Fyresdal Næringshage. Fyresdal kommune har alt gitt tilslagn om kr 300.000 til den delen av programmet som omhandlar "gründerpakka". Om dette tilslagnet utvidast til kr 500.000 og primært øyremerkast til utvikling av Næringshagen bør dette kunne gjerast og at eit seinare tilslagn frå fylkeskommunen brukast til utvikling av eksterne bedrifter må dette reknast for å vere innanfor rammene til søknaden. Skulle fylkeskommune løyve kr 600.000 seinhaustes føreset rådmannen at Fyresdal kommune løyver restsum på kr

100.000 frå næringsfondet og at samla sum da primært blir øyremerka bedrifter utanfor Næringshagemiljøet.

Rådmannen føreset vidare at det finnes handlingsrom innanfor omstillingskommuneprogrammet til at dei kan arrangere frokostmøte og kveldsmøte for næringslivet.

Innstilling frå rådmannen:

- Fyresdal Næringshage AS sin søknad om utviklingsstøtte/tenestekjøp 2018 blir å avslå.
- Fyresdal kommune løyver inntil kr 600.000 som ekstraordinære utviklingsmidlar under føresetnad av at Telemark fylkeskommune gjer det same. Kr 300.000 av desse er øyremerkast "gründerpakka". For at utviklinga av Fyresdal Næringshage ikkje skal stoppe opp øyremerkast inntil 200.000 av løvvinga marknadsføring og promotering av Fyresdal Næringshage for å etablere nye og utvikle eksisterande arbeidsplassar. Dei resterande midlane på kr 100.000 nyttast for utvikling av bedrifter utanfor Næringshagen og løvvast først etter at fylkeskommunen har løyvd kr 600.000.
- Fyresdal Næringshage må legge fram ny finansieringsplan og konkretisere plan for korleis dei vil gå fram for å marknadsføre Næringshagen utad og korleis dei vil samhandle med interne bedrifter for å stimulere dei til ekspansjon.
- Frokostmøte, tema-/kompetansemöte blir gjennomført som del av handlingsprogrammet for omstillingsprogrammet leia av dagleg leiari.
- Ramma for omstillingsprogrammet aukast med kr 140.000 for 2018.

Ketil O. Kiland	
rådmann	Ketil O. Kiland
	Rådmann



TELEMARK FYLKESKOMMUNE
Postboks 2844
3702 SKIEN

Dykkar ref: Vår ref Saksbeh: Arkivkode: Dato:
2018/843-1 Ketil O. Kiland, 35067103 ketil.kiland@fyresdal.kommune.no 17.04.2018

Søknad om ekstraordinære utviklingsmidlar

Syner til vedlagt programplan. Som det går fram av dokumentet har Fyresdal kome i ein svært krevjande situasjon når det gjeld utvikling i næringsliv- og arbeidsmarknad i kommunen. Fyresdal er allereie definert som ein omstillingsskommune, men nylege hendingar har auka omfanget av dei utfordringane vi står i. Særleg vanskeleg blir dette når uføresette endringer i rammevilkår, slik som auka sukkeravgift og nye reglar for flyktingmottak i kommunar under 5000 innbyggjarar, slår inn.

Fyresdal Næringshage har vore eit positivt tiltak i bygda dei siste 3-5 åra. Sysselsettinga i dei private verksemndene som er lokalisert i Næringshagen har over dobla talet på tilsette. Fyresdal kommune ønskjer i større grad å nytte næringshagen som verkty i den ekstraordinære situasjonen vi har kome i med omstellingsarbeidet.

På bakgrunn av dette har vi utvikla eit eige utviklingsprogram for 2018 som er særleg retta mot verksemndene som er råka, og som har eit særskild fokus på vidareutvikling av kompetansearbeidsplassar. Det er definert 3 strategiar: #Gründerpakke, #Vekstpakke og «Omstellingspakke. Programmet blir sett i samanheng med og koordinert av det eksisterande omstellingsprogrammet.

Vi søker med dette om ei løying på kr 600.000 for å finansiere tiltaka i utviklingsprogrammet. Kommunen er innstilt på å dekke resten av kostnadane, og har allereie løyvd 300.000 for å kome i gang med arbeidet. Plan for finansiering, organisering og tidsplan går fram av vedlagt programplan.

Dersom det er spørsmål eller ønske om ytterlegare informasjon står vi sjølv sagt til rådvelde.

Beste helsing

Erik Skjervagen
Ordførar, Fyresdal kommune

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikkje underskrift

Vedlegg:

1 Utviklingsprogram Fyresdal April 2018

Postadresse: Klokkarhamaren 6,
3870 Fyresdal

Telefon: 35 06 71 00

Bankgiro: 2694.07.00689

E-post: postmottak@fyresdal.kommune.no

www.fyresdal.kommune.no

Føretaksnr: 939 772 766



Prosjektomtale – Fyresdal utviklingsprogram Søknad om tilskotsmidlar



Fyresdal kommune

1.	BAKGRUNN	3
2.	ANALYSE	4
3.	KOMPETANSEARBEIDSPLASSAR – KVIFOR PASSAR DET I FYRESDAL?	5
4.	OPPSUMMERANDE KONKLUSJON - ANALYSE	6
5.	VIRKEMIDDELPAKKER FRÅ FYRESDAL NÆRINGSHAGE	7
5.1.1	#Grunderpakka	7
5.2	#Vekstpakka	8
5.3	#Omstillingspakka	9
6.	PROSJEKTSAMMENDRAG	9

1. Bakgrunn

Fyresdal kommune har store omstillingsbehov. Ein har dei siste åra opplevd fleire større tilbakeslag. Situasjonen kring IKM og Skogsleiren (Arendal kretsfengsel) medførte betydeleg tap av arbeidsplassar. Gjennom 2016 og 2017 vart det gjennomført eit kartleggingsarbeid og ein søknadsprosess som har gitt Fyresdal kommune status som omstillingskommune. Målsettinga er å skape 40 nye arbeidsplassar.

Situasjonen i starten av 2018 har imedan skapt nye utfordringar. I slutten av januar varsla Telemark Kildevann at dei måtte nedbemannne halve arbeidsstokken i Fyresdal grunna tap av kundar som resultat av nytt avgiftsregime for sukker. Dette inneber nedbemanning av 15 arbeidsplassar. I tillegg fekk verksemda Telemark Lys, som har hatt ansvaret for flyktningmottak og integrasjon, beskjed om at deira verksemd mistar 80 % av sitt fundament. Stortinget har vedtatt at det kun er kommunar med meir enn 5.000 innbyggjarar som skal få lov å ta imot flyktningar framover. Telemark Lys har i dag 14 tilsette.

For ei lita bygd med 1350 innbyggjarar råkar desse sakene hardt. Arbeidsplassar er sentralt for å oppretthalde og utvikle bygda. Busetting og arbeidsplassar går hand i hand. Kommunens omstillingsarbeid blir sett i eit nytt ljós. Utfordringane har blitt større enn dei var i 2016 når kommunen fekk status som omstillingskommune. På bakrunn av dette er det derfor naudsynt å sjå på ytterlegare tiltak. Det viktig å sjå på kva som går godt i Fyresdal og kva for mogleheter vi har.

Satsinga på utvikling av ei kompetanseklunge i Fyresdal Næringshage har vore vellukka. Sidan 2013 har ein hatt ei systematisk satsing for å legge til rette for vekst i- og nyetablering av verksemder som er samlokalisert i felles lokalar. Sidan etableringa har ein utvikla to byggetrinn. I 2013 var det 23 arbeidsplassar tilknytt privat sektor i Næringshagen. I dag er det nær 50 arbeidsplassar knytt til ei rekke ulike verksemder. I tillegg har Fyresdal kommune, NAV og Kyrkjekontoret flytta inn. Dette medfører at ein i dag har samlokalisert 80-85 personar under same tak.

Fyresdal Næringshage har hatt moglehheit til å tilby utviklingshjelp og klyngeutviklingsstøtte for verksemndene i næringshagen. Filosofien har vore å utvikle noko meir enn eit kontorfellesskap. Ved å samle ei rekke kompetanseverksemder og ressurspersonar på ein stad kan vi lære av kvarandre og utnytte kvarandre sine kunnskap og fortrinn. Dermed blir det skapa vekst og utvikling. Nye forretningsidear skal ha gode vekstvilkår hjå oss. Gjennom ei rekke tiltak som spenner seg frå direkte rådgjeving, prosjektutvikling og ulike møteplassar, har ein evna å lage eit såbedd for både vekst og nyetablering.

Vi meiner tida er inne for å nytte Næringshagen meir aktivt og målretta inn i omstillingsarbeidet

2. Analyse

Utvikling av nye arbeidsplassar er krevjande – ikkje minst i ein distriktskommune som Fyresdal.

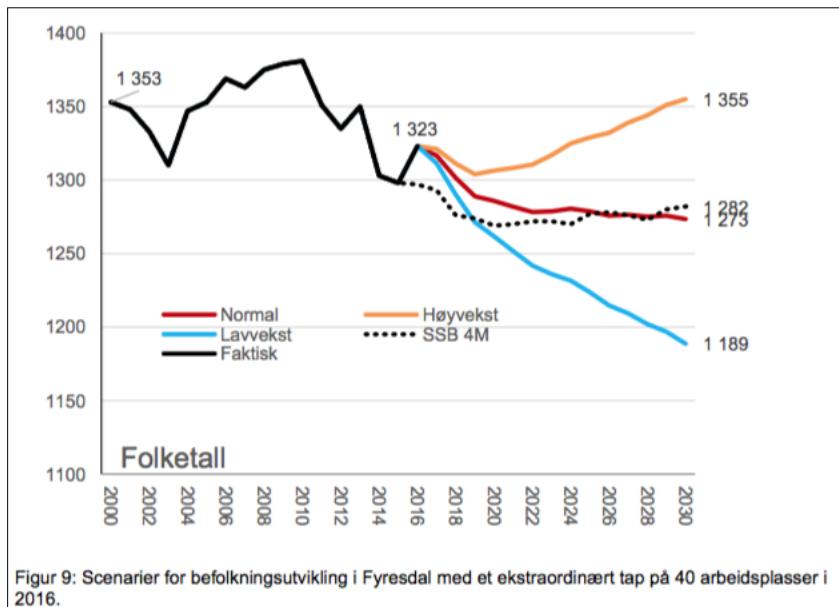
I ei analyse utarbeida av Telemarksforskning (TF-notat nr. 21/2016) kartlegg ein moglegheitene for Fyresdal til å erstatte dei 40 arbeidsplassane som går tapt grunna nedlegging av IKM og innstilling av drifta i Skogsleiren. I analysa peikar ein på at talet på arbeidsplassar kjem til å synke frå 535 i slutten av 2014 til 448 i 2030. Prognosa tok høgde for dei ekstraordinære tapa i 2016, men har ikkje forutsett det som har skjedd no i 2018. Det betyr at ein må rekne med ytterlegare nedgang på sikt.

Skulle dette slå til inneber det ned mot 1200 innbyggjarar i Fyresdal i 2030. Det er svært alvorleg, og kan fort få den effekten at nye «ras» kjem. Ein veit at ulike tenesteytande sektorar er avhengig av ein viss lokalmarknad. Blir denne under kritisk minstenivå kan det gå utover fleire enn dei som ligg i prognosa i dag.

Telemarksforskning trekker imedan fram at det er mogleg å bryte denne trenden. Særskilde tiltak innan næringsutvikling er ofte med å bidra til dette. Ein lukkast då med å skape næringsattraktivitet ved ein aktiv stimulering og næringsutvikling. Kommunens satsing på Fyresdal Næringshage er eit godt døme på ein slik offensivitet. Lukkast ein med slike satsingar kan ein bryte trenden og sjå på andre og meir optimistiske scenario. I beste fall meiner Telemarksforskning det er mogleg å nå opp mot 1400 innbyggjarar i 2030. Dette er realistisk dersom ein er offensiv med virkemiddel og lukkast med det ein gjer.

Det er verdt å merke seg at Telemarksforskning meiner stabilt eller aukande folketalsvekst er avhengig av meir enn arbeidsplassvekst. Det er også naudsynt at Fyresdal oppnår ein betre bustadsattraktivitet enn det kommunen har hatt til no.

Figuren under illustrerer dei ulike scenarioa:



3. Kompetansearbeidsplassar – kvifor passar det i Fyresdal?

Alle arbeidsplassar i eit lokalsamfunn er viktige. Spørsmålet er kor ein kan få positiv utvikling. Både i analysa frå Telemarksforskning som er nemt, men også i *Rapport av 28. februar 2017: Strategisk utviklingsanalyse – Fyresdal møter framtiden*, utarbeida av konsulentelskapet Agenda Kaupang, legg ein vekt på at dei viktigaste næringsvegane i Fyresdal er innanfor sektorar som har ein nedadgåande utvikling i Norge.

Ein har imedan peika på nokre fortrinn – eller prioriterte satsingsområder for strategisk næringsutvikling i Fyresdal:

- ☒ Videre satsing på kompetansebedriftene
- ☒ Bedre utnyttelse av Fyresdals skog- og naturressurser
- ☒ Mer utnyttelse av vannressursene
- ☒ Utvikling av besøksnæringer og turisme

Fyresdal har avstandsulemper. Dette har særleg stor innverknad på transportintensiv vareproduksjon. Skal ein ha eit konkurransefortrinn må ein konkurrere på pris, kvalitet eller begge delar. Fyresdal har unike produkt som kildevatn og oppdrettsrøye, men å skulle konkurrere om produksjon av standardprodukt er vanskeleg.

Når det gjeld kompetansearbeidsplassar, tenesteyting til offentleg og privat sektor stiller det seg på ein annan måte. Her er konkurransefortrinna ikkje like mykje prega av transportkostnader, men meir knytt til å ha rett kompetanse og sjølvsagt kostnadsnivået.

Erfaringane frå Fyresdal Næringshage har vist at verksemder som tilbyr ulike tenester både i og utanfor nærområdet har konkurransefortrinn. Ein har lukkast med å rekruttere nasjonal spisskompetanse, samstundes som kostnadsnivået samanlikna med verksemder som har sin base i større byar er lågare. Kompetansearbeidsplassar er avhengig av persontransport og god netttilgang. Det ligg det godt til rette for med utgangspunkt i Fyresdal. Når ein i tillegg har ein base i Fyresdal Næringshage, er det grunn til å tru at dette er ein av dei faktorane som kan leggast meir vekt på, og settast i ei sentral rolle for å snu utviklinga i Fyresdal.

Agenda Kapuang oppsummerar som følgjer:

3.4.1 Fyresdal Næringshage, en ressurs for befolknings- og næringslivsvekst

Næringslivet i Fyresdal har mye god kompetanse på sine områder. Det er imidlertid ikke unikt for Fyresdal, slik er det andre steder også. Det som derimot er litt unikt i Fyresdal er de sterke kompetansemiljøene innenfor ulike typer teknisk og forretningsmessig tjenesteyting i Fyresdal Næringshage. Noe slikt er det ikke mange små distriktskommuner som har, og dette miljøet er i dag en stor ressurs for befolknings- og næringslivsvekst i Fyresdal.

Fyresdal Næringshage holder til i et moderne bygg med spektakulær beliggenhet nede ved Fyresvannet, vegg i vegg med det nye kommunehuset. Her holder i dag 20 kompetansebedrifter til.

Satsingsområde 2: Videre satsing på kompetansebedriftene.

Mål for næringsutvikling: Bidra til å skape 20 nye arbeidsplasser i Fyresdal pr. år

Hovedstrategier: Støtt opp om videre utvikling av kompetansemiljøet.

Forslag til tiltak:

- *Bruk næringshagen aktivt i kontakt med utflyttet ungdom og i markedsføring av kommunen som bosted og arbeidssted*
- *Bruk miljøet i næringshagen for å styrke gründervirksomhet og entreprenørskap i Fyresdal*
- *Bruk næringshagen til å drive et næringslivsnettverk med foredrag, frokostmøter mv.*
- *Vurder mulighetene for å opprette et investorforum*

4. Oppsummerande konklusjon - analyse

På bakgrunn av at vi har fått ein særskild utfordrande situasjon i Fyresdal meiner kommunen tida no er inne for å sjå på ytterlegare tiltak. Scenarioet utan ein svært offensiv strategi er svært alvorleg for kommune. Innsatsen som vart dimensjonert for hendingane i 2016 er ikkje tilstrekkeleg, ein må gjere meir.

Av dei positive verktya ein har ønskjer kommunen no meir aktivt å bruke Fyresdal Næringshage i omstillingsarbeidet. Grunnaktiviteten i Næringshagen som til no har vore støtta av Fyresdal kommune og klyngeutviklingsmildar frå Fylkeskommunen, vil ein søkje å

vidareføre. Her ser ein på ulike samarbeidsmodellar med det øvrige næringshagemiljøet i regionen.

I tillegg meiner vi det er eit godt tiltak å nytte Næringshagen som eit utviklingsverkty i ei særskild satsing, men ulike virkemidlar for hhv. gründerar, vekstbedrifter og omstillingsbedrifter.

5. Virkemiddelpakker frå Fyresdal Næringshage

5.1.1 #Grunderpakka

Tiltakspakke retta mot personar som ønskjer å etablere ny verksemd med sysselsettingseffekt i Fyresdal. Særleg aktuell for personar som mistar jobben i pågåande endringar i arbeidsmarknaden lokalt men også andre.

- 1 års varighet – frå oppstart.
- Skal følge løpet frå ide til kommersialisering – prosjektet skal innebere eit nytt konsept eller ide
- Etablerertilskot (inntil 100' per bedrift, primært finansiert med Næringsfondsmildar. Kan supplerast med ytterlegare etableringsmidlar frå for eksempel Innovasjon Norge). Etablerartilskotet skal nyttast til særskilde investeringar i samråd mellom verksemd og rådgjevar.
- Pakke med Bedriftsrådgjeving, 50 timer – ytast via FNH.
 - Avdekke kompetansebehov, markedsføring, innovasjonsbehov, konseptutvikling, robust forretningsmodell.
 - Kopling med anna virkemiddelapparat:
 - Kompetansemekling
 - Målbedrift
 - Etablerertjenesta
 - Oppfølgingssamtaler
- Fokus personar med kraft, initiativ og pågangsmot. Kombinasjon av «siling», «motivasjon» og personlige eigenskapar
- Evaluering etter 6 mnd og 1 år
- Forpliktande avtale – utviklingsplan.

Vilkår:

- Enkel søknad (fortelle om person, erfaring, kundar, eigen økonomi)
- Kort omtale av forretningskonsept
- «Månadsmail» – kva har skjedd - kva skal skje
- Tilbod om prosjektverkstad, deltagelse på arrangement. Obligatorisk oppmøte for aktørar innanfor ordninga. 3-4 samlingar av 1-2 timer per år.
- Stopp-mekanisme for etablerartilskot. Prosessen og tilgang på støtte kan avviklast dersom ein ikkje følgjer opp som avtalt.

Kostnad:

100.000 per verksemد/person i etablerert tilskot
50.000 rådgjevingstenester – primært levert gjennom Fyresdal Næringshage.

Mål 3 verksemder per år: 450.000

5.2 #Vekstpakka

Tiltakspakke retta mot verksemder som er etablert, er innanfor ein marknad med vekstpotensial og med personar som har evne til å skape vekst. Mange verksemder opplever det som krevjande å utvide med fleire tilsette. Dette inneber risiko, kostnader og generelt meir ansvar. Å gå frå å drive si eiga verksemd til å bli arbeidsgivar er krevjande.

Vekstpakka ønskjer å gje eit ekstra puff og motivasjon til dei som ser grunnlag for vekst, men som synast risikoen er for stor:

Innhald:

Måler er marknadsvekst i form av nye kundar, nye marknader, endra produktmix, ny kompetanse etc.

- Virkemiddelpakke:
 - Full gjennomgang av forretningsmodell (Service Innovasjons Trianglet (forretningsmodell for tenesteinnovasjon), 10 typer av innovasjon, Canvas og mogleg djupare analyse)
 - Design/markedsføring
 - Produktutvikling
 - Rekruttering
 - Samarbeid med virkemiddelapparat, virkemiddelordningar (IN, Skattefunn etc)
- Rådgjevingspakke verdt 50' per verksemd (ytt frå FNH eller i samarbeid med andre utviklingsaktørar avhengig av kompetanse)
- Tilskottsmidlar for mindre investeringar

Vilkår:

- Tiltaket må ha eit realistisk mål om sysselsetting – ein må kunne sannsynleggjere eit løp som fører til tilsetting innan ½ til 1 år.
- Det må ligge til grunn eir konkret og realistisk ide og plan. Verksemda må forplikte seg til å gå eit utviklingsløp.
- Støtte frå programmet må være utløysande for tiltaket.
- Virkemiddel skal vere tilpassa plan, knytta til konkrete tiltak. Krav til eigendel, både tidsmessig og økonomisk.

Mål: 3 verksemder per år.

Kostnad:

150.000 rådgjevingstenester – primært levert gjennom Fyresdal Næringshage.
Søkbar pott på 250.000 for mindre investeringar, marknadsføringstiltak, rekruttering etc.

Sum: 400.000 per år

5.3 #Omstillingspakka

Enkelte verksemder må gjennom ein snuoperasjon for å kunne drive vidare. Dette kan handle om marknadssvikt, konkurranseforhold, produktmix, kompetanse, marknadsføring etc.

Innhald:

- Full gjennomgang av forretningsmodell (ide, kundar, produkt, marknad, økonomi, kompetanse)
- Rådgjeving – utviklingsstøtte (50 ‘)
- Tilskot til omstillingstiltak – (nytt utstyr, kompetanseheving, profil etc)

Vilkår:

- Gjelder bedrifter med svakt eller negativt resultat (kvalitativ vurdering, basert på historikk eller prognose)
- Må ha leiarkapasitet og forankring i leiing.

Mål 1-2 verksemder per år.

100.000 rådgjevingstenester – primært levert gjennom Fyresdal Næringshage.
Søkbar pott på 120.000 for mindre investeringar, marknadsføringstiltak, rekruttering etc.

Sum: 220.000 per år

5.4 Programledelse

Fyresdal Næringshage vil stå for koordinering, rapportering, marknadsføring, oppfølgingsmøter, kontakt med verksemder etc. Arbeidet kjem i tillegg til næringshagens vanlege arbeid med klyngeutvikling. Ein reknar i snitt 15 timer per mnd for denne jobben, og anslår ein samla kostnad på 100.000 for programperioden.

6. Prosjektsammendrag

Søkar: Fyresdal kommune

Samarbeidspartner: Omstillingsprosjektet

Leverandør, tilrettelegging: Fyresdal Næringshage

Totalramme Fyresdal utviklingsprogram:

#Grunderpakke:	450'
#Vekstpakke:	400'
#Omstillingspakke:	220'
Programleiing	100'
Sum	1.170'

Søknadsbeløp, ekstra omstillingsmidlar: 600'

Kontaktpersonar:
 PE: Ordførar i Fyresdal kommune, Erik Skjervagen
 PA: Omstillingsleiar, Håkon Holtskog
 PL: Dagleg leiar Fyresdal Næringshage, Olav A. Veum

Olav Veum, Fyresdal, 16. april 2018