



# Setesdal Brannvesen IKS

## Møteinnkalling

---

**Utvalg:** Representantskap Setesdal brannvesen IKS  
**Møtested:** Evje og Hornnes kommunestyresal  
**Dato:** 22.04.2024  
**Tid:** 09:00

---

Evt. forfall meldes til Setesdal Brannvesen IKS tlf. 975 95 740 som sørger for innkalling av varamedlemmer.  
Varamedlemmer møter bare etter nærmere innkalling.

---

Evje, 12.04.24

Hans Blattmann  
Representantskaps leder

Jan Arild Åkre  
Konst. brannsjef

<b>Saksnr.</b>	<b>Innhold</b>
<b>PS 1/24</b>	<b>Godkjenning av møteinnkalling og sakliste</b>
<b>PS 2/24</b>	<b>Godkjenning av møteprotokoll</b>
<b>PS 3/24</b>	<b>Kvartal rapportering og budsjettjustering 2024</b>



**PS 1/24 Godkjenning av møteinnkalling og saksliste**  
**PS 2/24 Godkjenning av møteprotokoll**



## Saksframlegg

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
11/24	Styret Setesdal brannvesen IKS	10.04.2024
3/24	Representantskap Setesdal brannvesen IKS	22.04.2024

### Kvartal rapportering og budsjettjustering 2024

#### Brannsjefens forslag til vedtak:

1. kvartalsrapportering blir tatt til orientering

Det blir gjort følgende endringer i driftsbudsjettet for 2024

#### Ansvar 1000 (Selvkost):

- Pensjons- og arbeidsgiveravgifter økes med 115.000,-

#### Ansvar 1001 (Brannforebyggende):

- Pensjons- og arbeidsgiveravgifter økes med 90.300,-

#### Ansvar 1002 (Beredskap):

- Netto lønnsutgifter økes med 2.820.000,-
- Utgifter til kjøp av varer og tjenester økes med 2.650.000,-
- Utgifter til eksternt produserte tjenester(110 Agder innbyggerbetaling) økes med 151.000,-
- Salgsinntekter økes med 90.000,-

#### Ansvar 1003 (felles utgifter)

- Premieavvik pensjon og AGA premieavvik økes med kr 300.000,-

#### Ansvar 1004 (Utdanningsreform)

- Står uendret

## **Styret Setesdal brannvesen IKSs behandling av sak 11/2024 i møte den:**

**10.04.2024**

### **Behandling:**

1. kvartalsrapportering blir tatt til orientering

Driftsbudsjettet for 2024 for ansvar 1001,1002,1003 økes med kr 6.216.300,-.

Økningen dekkes inn gjennom ekstra bevilgninger fra eierkommunene.

### **Vedtak:**

1. kvartalsrapportering blir tatt til orientering

Driftsbudsjettet for 2024 for ansvar 1001,1002,1003 økes med kr 6.216.300,-.

Økningen dekkes inn gjennom ekstra bevilgninger fra eierkommunene.

## **Saksutredning**

Kommentarer til budsjettendringene

### ANSVAR 1002 – NETTO LØNNSUTGIFTER:

Utregninger fra økonomiavdelingen viser opprinneleg budsjett samlet sett er underbudsjettet med 902.374- på pensjon, arbeidsgiveravgift på pensjon og premieavvik. Lønnsutgifter er foreslått økt (1.417.000,-) – dette vil medføre ytterligere økning også på pensjon; 1.216.000,-

- Utrykning er økt med 529.113,-. Dette er en svært variabel post, men tallet baserer seg på gjennomsnittet mellom regnskapsåret 22/23.
- Post for hjemmevakt og personsøker tillegg er økt med 1,417 mill. for å følge brann og redningsvesensforskriftens krav til minimumsbemanning skal det i perioder hvor det ikke kan forventes tilstrekkelig oppmøte ved hendelser opprettes kontinuerlig vaktberedskap. En har ut fra tilbakemeldinger fra mannskap og erfaringer fra fjoråret funnet det nødvendig å bla. sette vakt 5 uker i sommerferieperioden. Det er nødvendig å ha et vaktlag bestående av 4 mannskap fordelt i alle deltakerkommunene i denne perioden.
- Økte pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift er justert etter økte lønnsutgifter

- (Noe redusert nedbrenninger + økte ABA inntekter)

#### ANSVAR 1002 – UTGIFTER TIL KJØP AV VARER OG TJENESTER:

Budsjettet foreslås økt med 2.650.000,-

- 694.000,- er avsatt til prosjekt 3004 Revisjon av internkontrollen.
- 150.000,- er avsatt til utredning/forprosjekt øvelsesområde
- Det er avsatt en større post for innkjøp av arbeidsklær og verneutstyr bla. skogbrannsko, supplere noe bekledning (brannmannsbekledning) mm. Posten økes fra 50.000,- til 610.000,-
- Vedlikehold av transportmidler økes for å innhente noe etterslep fra tidligere år. Større vedlikehold på bla. høydemateriell
- Posten for kjøp av driftsmidler er økt 540.000,- Dette skyldes etterslep i fornyelse av utgått utstyr samt. Investering av HMS marteriell – Fallsikringsutstyr
- Justerte poster er skravert med farge med kort forklaring/kommentar til endringene.
- Kostnadene med pågående analysearbeid (Ros, Forebyggende og Beredskap) er fordelt med 80 % på ansvar 1002.  
Gjennomføring av analysearbeid og kostnadene med dette er tidligere vedtatt i Representantskapet og er innbetalt fra eierkommunene i 2023. Pr. 01.04.2024 står 740.00 på avsatt fond.

#### ANSVAR 1002 – UTGIFTER TIL PRODUSERTE TJENESTER:

Faktura fra 110 Agder for innbyggerbetaling og 10% ABA er allerede mottatt og betalt – Eks. budsjett var underbudsjettet med 151.000,-

#### ANSVAR 1002 – SALGSINTEKTER:

- Forventet antall nedbrenninger og annet salg er nedjustert etter det som er forventet; 2 stk. nedbrenninger
- ABA inntektene økes med ca. 180.000 pga. økt avgift – økes fra 4.000,- - 5.000,- pr. anlegg
- Den totale inntektsøkningen er forventet å ligge på 90.000,-

**Utfyllende kommentarer – status pr 31.03.2024 Drift**

### **Ansvar 1000:**

- Kostnadene med pågående analysearbeid (Ros, Forebyggende og Beredskap) er fordelt med 20 % på ansvar 1000.  
Gjennomføring av analysearbeid og kostnadene med dette er tidligere vedtatt i Representantskapet og er innbetalt fra eierkommunene i 2023. kr 140.000 vil bli hentet fra fond belastet ansvaret i 2024.
- Lønnskostnadene er noe høyere enn budsjettert de tre første månedene. Dette skyldes forlenga engasjement for en lærling som trengte noe mer læretid før en kunne melde han opp til fagprøve. Når en ser året under et mener en likevel at lønnskostnadene vil ligge innenfor gitt budsjetttramme sett i sin helhet.
- Det er opprettet et eget avdelingskontor i Valle med en ansatt som har øvre del av dalen som sitt hovedarbeidsområde. Det er derfor kjøpt inn noe ekstra verktøy og utstyr for dette. En legger opp til at dette skal kunne innarbeides og balanseres i gjeldende budsjett. Dette vurdert opp mot økte inntekter fra kommunale gebyr

### **Ansvar 1001:**

- Lønnskostnadene er underbudsjettert med ca. kr 80000, da med en deflator på ca. 3 %. En vil komme tilbake til dette i første tertialrapportering når årets lønnsoppgjør er klart.
- Økte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift er lagt under ansvar 1003
- Kostnadene med pågående analysearbeid (Ros, Forebyggende og Beredskap) er fordelt med 20 % på ansvar 1001.  
Gjennomføring av analysearbeid og kostnadene med dette er tidligere vedtatt i Representantskapet og er innbetalt fra eierkommunene. kr 140.000 vil bli hentet fra fond belastet ansvaret i 2024.

### **Ansvar 1003 (felles utgifter)**

Pensjon, KLP – Pensjonskostnader inklusive arbeidsgiveravgift økes med kr 300.000,- for å ta inn for et høyt pensjonsoppgjør.

Når det gjelder pensjonen så har den økt de siste årene.



Arbeidsgiver sandel på pensjon er justert opp fra 14% til 21% fom 01.04.2024 for å dekke de økte pensjonskostnadene.

### **Ansvar 1004 (Utdanningsreform)**

Står uendret siden midler ble fjernet for å dekke underskudd i 2022, men stort behov for ytterligere kurs og etterutdanning.

### **Formelt grunnlag**

- Brann og eksplosjonsvernloven
- Internkontrollforskriften
- Brann og redningsvesenforskriften

Evje, 12.04.2024

Brannsjef

### **Vedlegg:**

1 Revidert budsjett 2024. Beredskap1002

30100	Lønn i faste stillinger	101000 - Fast lønn (KF/IKS)	800 000,00	930 583,92	667 919,61	132 080,39	750 000,00	841 635,42	
30207	Periodisering lønn	102000 - Vikarlønn (KF/IKS)	0,00	-124 984,09	16 198,74	-16 198,74	0,00	60 000,00	Må påregne noe syrefravær
30309	Brannavelse overtid		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30400	Brannavelse overtid	104000 - Overtidslønn (KF/IKS)	100 000,00	435 901,40	408 664,29	-308 664,29	100 000,00		Estimert på snitt mellom regnskap 22 og 23 - Øker derfor med 529.113,-
30401	Utrykning overtid	104000 - Overtidslønn (KF/IKS)	1 300 000,00	1 891 055,20	1 242 486,36	57 513,64	1 380 887,00	2 010 000,00	
30500	Brannavelse	105000 - Annen lønn og trekkpl. godtgj. (KF/IKS)	750 000,00	778 966,41	706 070,35	43 929,65	650 000,00		
30501	Utrykning	105000 - Annen lønn og trekkpl. godtgj. (KF/IKS)	60 000,00	40 275,21	41 489,24	18 510,76	50 000,00	6 434 421,00	Her er 1,417 mill mer enn opprinnelig budsjettert
30502	Overordnet vakt	105000 - Annen lønn og trekkpl. godtgj. (KF/IKS)	730 000,00	1 053 246,99	881 403,21	-151 403,21	800 000,00		hjemmevakt utgjør ca. 1,3 mill.
30503	Hjemmevakt	105000 - Annen lønn og trekkpl. godtgj. (KF/IKS)	250 000,00	289 117,93	645 258,09	-395 258,09	260 000,00		
30505	Honorar (trekkpliktig)	105005 - Honorar - trekkpliktig (KF/IKS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30506	Personevnelegging	105000 - Annen lønn og trekkpl. godtgj. (KF/IKS)	2 752 000,00	2 643 693,35	2 782 708,33	-30 708,33	3 057 000,00		Planlagt personevnelegging er underbudsjettet med 72000 - Dette pga. variasjon på ant. ansatte
30508	Vedlikehold/kontroll	105000 - Annen lønn og trekkpl. godtgj. (KF/IKS)	180 000,00	148 589,23	156 616,77	23 383,23	150 000,00		
30509	Annen lønn og trekkpliktig godtgj.	105000 - Annen lønn og trekkpl. godtgj. (KF/IKS)	30 810,00	462 502,99	127 534,12	-96 724,12	50 000,00		
30801	Møtegodtgjørelse	108002 - Møtegodtgjørelse folkevalgte (KF/IKS)	30 000,00	161 041,67	96 500,00	-66 500,00	45 000,00	100 000,00	Basert på regnskap 2023/2022
30900	Pensjon, KLP	109000 - Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikr. o	765 000,00	1 061 896,15	1 268 771,09	-503 771,09	808 000,00		Beregnet med tall fra Hanne basert på 260.000,- i vakt, og lagt på for økt vaktgodtgjørelse
30907	Kollektiv ulykkesforsikring	109051 - Ulykkesforsikring (KF/IKS)	25 031,92	12 087,88	10 986,25	14 045,67	13 000,00	15 000,00	
30908	Kollektiv gruppelevingsforsikring	109050 - Gruppelevingsforsikring (KF/IKS)	68 816,98	31 288,14	30 029,21	38 787,77	32 000,00	35 000,00	
30990	Arbeidsgiveravgift av lønn og godtgj.	109900 - Arbeidsgiveravgift (KF/IKS)	767 000,00	980 216,30	931 853,05	-164 853,05	860 000,00		
30995	Arbeidsgiveravgift av opplyttinger		59 000,00	66 423,35	56 595,02	2 404,98	60 000,00	925 778,82	Beregnet 10,6% av konto 101000, 105000, 109000
37100	Refusjon sykepengene	171000 - Sykelønnsrefusjon (KF/IKS)	0,00	-66 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Cellen under viser merkostnader på lønnsutgifter
0	<b>Netto lønnsutgifter</b>		<b>8 667 658,90</b>	<b>10 795 617,03</b>	<b>10 071 083,73</b>	<b>-1 403 424,83</b>	<b>9 065 887,00</b>	<b>11 879 541,24</b>	<b>2 813 654,24</b>
31000	Kontorekvisita	110000 - Kontormateriell (KF/IKS)	2 062,00	563,31	0,00	2 062,00	2 000,00	2 000,00	
31002	Aviser, tidsskrifter, faglitteratur	110001 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	31 765,11	32 371,67	30 610,00	1 155,11	35 000,00	35 000,00	
31003	Kopipapir	110000 - Kontormateriell (KF/IKS)	515,50	0,00	0,00	515,50	550,00	550,00	
31009	Annet undervisningsmaterie	110500 - Undervisningsmaterie	515,50	0,00	0,00	515,50	550,00	550,00	
31050	Fritt-skolematerie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31109	Annet medisinsk forbruksmaterie	111000 - Medisinsk forbruksmaterie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31150	Matvarer 31150		95 000,00	65 289,85	139 314,19	-44 314,19	80 000,00	130 000,00	Justert ref. regnskap 2023. planlagt mye møteaktivitet i år også
31151	Kaffe, te og andre kantineutgifter	111500 - Matvarer (KF/IKS)	515,50	8 721,57	-	#VERDII			
31159	Annet matkjøp, servering		0,00	2 661,34	-	#VERDII			
31200	Arbeidstøy (inkl. verneutstyr)	112001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	50 000,00	11 637,40	114 592,90	-64 592,90	50 000,00	608 611,43	Inkluderer Nødvendig innkjøp av skogbrannsko, og noe bekledning
31201	Renholdsmaterie			242,00		0,00		0,00	
31203	Velferdstilakt ansatte	112002 - Velferdstilakt ansatte (KF/IKS)	0,00	92 796,00	26 532,52	-26 532,52	93 000,00	197 050,00	Pålagt treningsavgifter for ansatte ref. særavtalen. + Julebord - NB! Ansatte fører 1/2 timeverk på denne øvelsen som komp.
31206	Utgiftsdekning, ikke oppgavepliktig	112008 - Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)	15 000,00	12 582,10	3 007,50	11 992,50	15 000,00	25 000,00	
31207	Hotellopphold m.v. ved tjenestereise		10 310,00	0,00	-	#VERDII	10 000,00		
31208	Lys, såpe, papir	112000 - Samlepost annet forbruksmaterie, varer o	5 155,00	-616,96	0,00	5 155,00	55 000,00	45 000,00	Noe nedjustert
31209	Annet forbruksmaterie / råvarer o		51 550,00	25 966,36	25 503,69	26 046,31	55 000,00		
31300	Porto	113002 - Porto (KF/IKS)	1 031,00	135,20	1 408,80	-377,80	15 000,00	14 000,00	
31301	Gebyr, post, bank	113003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	5 155,00	12 813,36	14 426,36	-9 271,36	15 000,00	1 000,00	
31302	Telefonutgifter, fast nett	113004 - Mobiltelefon ansatte (bruk, ikke kjøp av tel	600,00	514,49	-	#VERDII	18 000,00	19 000,00	
31303	Telefonutgifter, mobilnett		14 000,00	17 047,88	18 162,50	-4 162,50			
31304	Datakommunikasjon/linjeleie/samt	113001 - Internett (KF/IKS)		828,00	-	#VERDII	0,00	0,00	
31306	Mobilbredbåndløn		0,00	-6 441,60	-3 513,60	3 513,60	0,00	0,00	
31400	Stillingsannonser	114000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)	5 000,00	3 608,00	31 148,40	-26 148,40	5 000,00	30 000,00	Stillingen daglig leder skal nok lyses ut på nytt i år - ref. fjorårets regnskap
31404	Frykking/kopiering		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31406	Gaver	114001 - Gaver og blomster ved representasjon (KF/IKS)	2 062,00	4 716,68	13 479,75	-11 417,75	5 000,00	10 000,00	
31500	Utgifter til kurs og opplæring - se	115000 - Opplæring, kurs (inkl. opphold, ikke reise) (	52 000,00	28 709,15	54 410,00	-2 410,00	150 000,00	150 000,00	Bør stå urendret - Venteliste på Ledelse trinn D.
31600	Kjøregodtgjørelse, tjenestereiser, ku	116001 - Kilometergodtgjørelse - opplysningspliktig (	41 240,00	58 858,98	27 798,90	13 441,10	60 000,00	30 000,00	Noe nedjustert
31601	Kostgodtgjørelse, tjenestereiser, ku	116002 - Kostgodtgjørelse - opplysningspliktig (KF/IKS)	2 062,00	0,00	0,00	2 062,00	2 000,00	0,00	
31700	Bensin, diesel, olje	117003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	200 000,00	239 866,84	188 475,19	11 524,81	250 000,00	250 000,00	
31701	Rekvisita og vask av biler	117001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	2 062,00	6 088,82	14 548,45	-12 486,45	6 000,00	Slått sammen med post 2 celler under	
31702	Arsgifter, forsikring av transportm	118500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikrin	190 000,00	180 243,10	185 298,83	4 701,17	200 000,00	200 000,00	
31703	Vedlikehold av transportmidler	117001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	515 500,00	322 748,91	325 597,00	189 903,00	334 000,00	700 000,00	Etterslep fra tidl. År - Post som kan variere mye basert på vedlikeholdsbehov
31704	Dekk/kjettinger	117001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	51 550,00	47 805,00	76 915,00	-25 365,00	50 000,00		
31706	Annen brukertransport	117000 - Transportutgifter, drift av egne og leide tra	10 000,00	10 235,00	250,70	9 749,30	0,00	5 000,00	
31707	Taxi, fly, buss, bom, parkering m.m.	117010 - Transportutgifter (buss, tog, fly, taxi, leiebil	1 031,00	1 057,00	495,20	535,80	1 000,00	1 000,00	
31708	Leie av ATV	117000 - Transportutgifter, drift av egne og leide tra	6 186,00	26 600,00	4 900,00	1 286,00	30 000,00	30 000,00	
31709	Andre utgifter til transport/drif	117000 - Transportutgifter, drift av egne og leide tra	0,00	0,00	7 950,00	-7 950,00	0,00	0,00	
31851	Skadeforsikring biler, maskiner, inventar og utsty		0,00	0,00	28 576,00	-28 576,00	0,00	0,00	
31852	Personforsikring, ansatte / praksisp	118501 - Personforsikring (KF/IKS)	30 930,00	42 805,49	25 996,27	4 933,73	45 000,00	45 000,00	
31900	Husleie	119000 - Leie av lokaler og grunn (KF/IKS)	0,00	0,00	5 000,00	-5 000,00	0,00	0,00	
31909	Andre leieutgifter		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31952	Kontingent ks		34 023,00	0,00	-	34 023,00			
31953	Lisenser programvare	119506 - Kontingenter (KF/IKS)	30 000,00	46 176,24	13 512,34	16 487,66	65 000,00	129 698,00	IKT Agder, Bliksund, BKS, andre fagsystemer. NB! Visma Ressursstyring er IKKE med i de 130.000,- IKT Agder har ikke levert fra seg tall på dette enda.
31956	Diverse kontingenter		1 031,00	14 992,00	18 797,00	-17 766,00			
31959	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.	119500 - Avgifter, gebyrer og lisenser (KF/IKS)	780 987,33	737 749,61	1 053 976,74	-272 989,41	810 000,00	760 000,00	Drift av radioterminaler DSB. Regnskap 2023 inneholder periodiseringsfeil (2022)
32001	Kjøp av inventar og utstyr	120000 - Kjøp av driftsmidler (inventar og utstyr) (KF	22 682,00	19 177,78	141 364,72	-118 682,72	10 000,00	950 000,00	Etterslep fra tidl. År. Inkluderer enkle nødvendige oppgraderinger
32008	Brann/redningsmaterie		500 000,00	377 551,63	118 275,20	381 724,80	400 000,00	37 900,00	Oksygen, og febrtehjelpsagget - Avtale fra 2021.
32091	Kjøp av medisinsk inventar og utsty	120900 - Medisinsk utstyr	0,00	0,00	17 749,20	-17 749,20	0,00	0,00	
32100	Leie / leasing av transportmidler	121000 - Kjøp og leie av transportmidler (KF/IKS)	0,00	3 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32300	Vedlikehold, bogningsmessig utsty	123000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nyby	0,00	9 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32404	Serviceavtale/repasjoner, kontor	124001 - Kopimaskiner (KF/IKS)	4 043,74	4 237,24	4 746,39	-702,65	5 000,00	5 000,00	
32406	Alarmvarslingsanlegg	124000 - Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestert	0,00	0,00	0,00	0,00			
32409	Serviceavtale / reparasjoner		100 000,00	204 351,07	181 590,22	-81 590,22	200 000,00	250 000,00	Faste service og vedlikeholdskostnader - RD utstyr, kompressorer, TETRA håndterminaler (trege taster)
32500	Materialer til vedlikehold av bygg o	125000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og ny	0,00	2 232,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
32502	Materialer til vedlikehold av maskin	125003 - Materialer til vedlikehold tekniske anlegg (K	0,00	6 632,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
32601	Vaskeritjenester	126001 - Kjøp vaskeritjenester (KF/IKS)	30 000,00	47 800,13	17 040,32	12 959,68	5 000,00	15 000,00	Service og vedlikehold av maskiner + kjemikalier
32706	Bedriftshelsetjenesten	127007 - Bedriftshelsetjenester (KF/IKS)	20 000,00	97 683,78	47 547,11	-27 547,11	20 000,00	121 273,75	BHT årlig avtale + BHT bistand internkontroll 56.000 + RD legesjekk
32709	Andre konsulenttjenester 32700	127001 - Konsulenttjenester (KF/IKS)	150 000,00	180 301,06	254 514,02	-104 514,02	180 000,00	1 054 000,00	694.000,- P. Internkontroll. 150.000 oppstart utredningsarbeider Øvingsområde er med i denne posten i tillegg til faste kjøp fra E&H øk. Og service avd.
1-2	<b>Kjøp av varer og tjenester</b>		<b>3 065 964,68</b>	<b>3 001 766,10</b>	<b>3 229 997,81</b>	<b>-164 433,13</b>	<b>3 207 100,00</b>	<b>5 851 633,18</b>	<b>2 644 533,18</b>
33000	Kjøp fra staten	130000 - Kjøp fra staten (KF/IKS)	0,00	21 000,00	0,00	0,00			Cellen over viser merkostnader på varer og tjenester
33701	Bedriftshelsetjenesten		0,00	0,00	0,00	0,00			
33703	110-varsling	135000 - Kjøp fra kommuner (KF/IKS)	550 000,00	886 359,00	813 902,20	-263 902,20	650 000,00	801 000,00	110 Agder innbyggerbetaling + 10% av ABA inntekter
33804	Kjøp fra eierkommune: Evje og Hor	138007 - Kjøp fra kommune (KF/IKS)	76 036,25	73 750,00	73 750,00	2 286,25	85 000,00	85 000,00	
33809	Kjøp fra IKS i andre kommuner	138000 - Kjøp fra kommunal foretak i egen kommun	10 310,00	14 012,25	8 704,00	1 606,00	15 000,00	15 000,00	Cellen under viser merkostnader på eksternt produserte tjenester - Hovedsakelig innbyggerbetaling 110
3	<b>Eksternt produserte tjenester</b>		<b>636 346,25</b>	<b>995 121,25</b>	<b>636 346,25</b>	<b>750 000,00</b>	<b>901 000,00</b>	<b>151 000,00</b>	
34290	Mva. generell kompensasjonsordni	142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompen	618 600,00	601 489,70	625 807,17	-7 207,17	640 000,00	640 000,00	
4	<b>Overforinger</b>		<b>618 600,00</b>	<b>601 489,70</b>	<b>618 600,00</b>	<b>640 000,00</b>	<b>640 000,00</b>	<b>640 000,00</b>	
35001	Renteutgifter statlige låneinsti	150000 - Renteutgifter lån (KF/IKS)	206,20	0,00	206,20	0,00	500,00	500,00	
35005	Forsinkelsesrenter	150003 - Andre renteutgifter (KF/IKS)	773,25	684,76	773,25	0,00	500,00	500,00	
35506	Avsetning til bundne driftsfond (di	155000 - Avsetninger til bundne fond (KF/IKS)	0,00	0,00	0,00	0,00			
35901	Avskrivning 524 med 20 % (data og		189 314,00	133 063,65	189 314,00	0,00	114 909,05	107 605,00	
35902	Avskrivning 524 med 10 % (utstyr c	159000 - Avskrivninger (KF/IKS)	673 648,00	448 972,93	673 648,00	0,00</			