

Regnskap 2011



Rakkestad kommune



INNHALDSFORTEGNELSE

Regnskapsskjema 1A - driftsregnskapet	2
Regnskapsskjema 1B – driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskapet	5
Regnskapsskjema 2B – investeringsregnskapet	6
Balanseregnskapet	8
Økonomisk oversikt – drift	11
Økonomisk oversikt – investering	13
Noter:	
Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering	14
1. Endring i arbeidskapitalen	21
2. Pensjon	21
3. Garantiansvar	22
4. Fordringer og gjeld til kommunale og interkommunale virksomheter	23
5. Aksjer og andeler	23
6. Avsetninger og bruk av avsetninger	24
7. Kapitalkonto	25
8. Salg av finansielle anleggsmidler	25
9. Anleggsmidler	26
10. Investeringsprosjekter	27
11. Finansielle omløpsmidler	28
12. Finansielle anleggsmidler - obligasjoner	28
13. Langsiktig gjeld og avdrag	29
14. Endringer i regnskapsprinsipp	30
15. Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	31
16. Selvkosttjenester	31
17. Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor	32
18. Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall, samt hendelser etter balansedagen	34
Detaljert balanseregnskap	35
Revisjonsberetning	48

REGNSKAPSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAPET

	KOSTRA-ART	REGNSKAP		REGULERT BUDSJETT 2011	OPPRINNELIG BUDSJETT 2011	REGNSKAP
		2011	2010			
L1	SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	134.400.496,63-	137.257.000,00-	139.133.000,00-	145.713.632,40-	
L2	ORDINÆRT RAMMETILSKUDD	210.784.343,00-	204.889.000,00-	202.072.000,00-	142.676.367,00-	
L3	SKATT PÅ EIENDOM	0,00	0,00	0,00	0,00	
L4	ANDRE DIREKTE ELLER INDIREKTE SKATTER	6.599,00-	0,00	0,00	5.891,00-	
L5	ANDRE GENERELLE STATISTILSKUDD	10.857.815,00-	8.590.000,00-	10.742.000,00-	30.574.269,00-	
L6	SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	356.049.253,63-	350.736.000,00-	351.947.000,00-	318.970.159,40-	
L7	RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	7.051.491,63-	6.530.000,00-	6.530.000,00-	5.885.905,16-	
L8	GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	162.000,00-	0,00	0,00	162.000,00-	
L9	RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	18.382.632,65	18.150.000,00	18.150.000,00	18.103.177,65	
L10	TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER	0,00	0,00	0,00	0,00	
L11	AVDRAG PÅ LÅN	13.046.787,00	12.929.000,00	12.910.000,00	12.580.000,00	
L12	NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	24.215.928,02	24.549.000,00	24.530.000,00	24.635.272,49	
L13	TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPS- MESSIGE MERFORBRUK	0,00	0,00	0,00	0,00	
L14	TIL UBUNDNE AVSETNINGER	7.038.780,86	7.038.780,00	3.445.213,00	12.881.882,00	
L15	TIL BUNDNE AVSETNINGER	3.092.762,89	303.714,00	447.466,00	4.391.998,22	
L16	BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	7.038.780,86-	7.038.780,00-	0,00	9.279.373,74-	
L17	BRUK AV UBUNDNE AVSETNINGER	2.684.614,00-	2.684.614,00-	7.433.549,00-	6.403.346,00-	
L18	BRUK AV BUNDNE AVSETNINGER	2.604.788,73-	1.396.445,00-	1.175.557,00-	972.443,75-	
L19	NETTO AVSETNINGER	2.196.639,84-	3.777.345,00-	4.716.427,00-	618.716,73	
L20	OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	3.481.463,56	2.980.815,00	2.272.000,00	716.861,29	
L21	TIL FORDELING DRIFT					
L22	SUM FORDELT TIL DRIFT (FRA SKJEMA 1B)	330.548.501,89-	326.983.530,00-	329.861.427,00-	292.999.308,89-	
	(L6+L12- L19-L20)					
	SUM(010:490; 520; 590:790; 830:860; 880:890; 920:990)	324.114.377,72	326.983.530,00	329.861.427,00	285.960.528,03	
L23	REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/ MINDREFORBRUK	L22 - L21	6.434.124,17-	0,00	7.038.780,86-	

Budsjettskjema 1B - Driftsbudsjettet

	Regnskap 2011	Regulert budsjett 2011	Opprinnelig budsjett 2011	Regnskap 2010
Til fordeling fra skjema 1A	-324 114 378	-326 983 530	-329 861 427	-285 960 528
Statistiskudd bokført under 1a:				
Rammeområde fellesutgifter- og inntekter	0	0	0	0
Rammeområde rådmannen inkl. stab- og støttefunksjoner	32 704	0	1 500 000	-67 060
Rammeområde kultur, utdanning og omsorg	651 000	0	0	20 164 766
Rammeområde teknikk, miljø og landbruk	628 150	0	0	200 000
Rammeområde næring og sysselsetting	250 000	0	0	0
Rammeområde trossamfunn	937 500	0	0	0
Fordelt til drift	-321 615 024	-326 983 530	-328 361 427	-265 662 822

Felleutgifter- og inntekter

Inntekter	0	0	0	0
Utgifter	1 653 371	-739 737	10 388 882	-2 385 188
Netto driftsramme	1 653 371	-739 737	10 388 882	-2 385 188

Rådmannen inkl. stab- og støttefunksjoner

Inntekter	11 157 471	9 075 332	9 118 434	10 333 477
Utgifter	77 292 498	77 456 055	77 406 910	70 316 501
Netto driftsramme	66 135 027	68 380 723	68 288 476	59 983 024

Kultur, utdanning og omsorg

Inntekter	59 579 188	41 725 070	41 702 070	89 606 639
Utgifter	298 191 656	285 986 089	277 348 959	283 377 154
Netto driftsramme	238 612 469	244 261 019	235 646 889	193 770 515

	Regulert budsjett 2011		Opprinnelig budsjett 2011		Regnskap 2010
	Regnskap 2011	2011	2011	2011	Regnskap 2010
Rakkestad kommunale skoger					
Inntekter	2 808 456	2 944 517	2 944 517	2 847 134	2 847 134
Utgifter	940 486	1 749 804	1 723 526	1 558 529	1 558 529
Netto driftsramme	-1 867 970	-1 194 713	-1 220 991	-1 288 605	-1 288 605
Teknikk, miljø og landbruk					
Inntekter	62 831 547	56 265 913	55 028 322	57 452 152	57 452 152
Utgifter	70 391 633	64 306 055	61 928 291	65 448 963	65 448 963
Netto driftsramme	7 560 086	8 040 142	6 899 969	7 996 811	7 996 811
Næring og sysselsetting					
Inntekter	2 238 935	1 429 023	1 370 023	1 690 310	1 690 310
Utgifter	6 354 097	4 341 757	4 404 863	4 187 522	4 187 522
Netto driftsramme	4 115 161	2 912 734	3 034 840	2 497 213	2 497 213
Trossamfunn					
Inntekter	937 920	0	0	0	0
Utgifter	6 344 800	5 323 362	5 323 362	5 089 052	5 089 052
Netto driftsramme	5 406 880	5 323 362	5 323 362	5 089 052	5 089 052
Sum fordelt til drift	321 615 024	326 983 530	328 361 427	265 662 822	265 662 822

REGNSKAPSSKJEMA 2A - INVESTERINGSREGNSKAPET

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2011	REGULERT BUDSJETT 2011	OPPRINNELIG BUDSJETT 2011	REGNSKAP 2010
L1	INVESTERINGER I ANLEGGSMIDLER				
	SUM(010:490)				
	+ 500				
	- 690 - 790	63.738.962,32	59.767.886,00	54.375.000,00	27.809.614,89
L2	UTLÅN OG FORSKUTTINGER	5.036.211,00	10.840.000,00	19.400.000,00	7.202.251,00
L3	AVDRAG PÅ LÅN	2.027.761,00	3.300.000,00	3.300.000,00	9.865.458,00
L4	AVSETNINGER				
	SUM(530:539; 548:560)	4.774.495,50	2.000.000,00	2.000.000,00	3.807.094,50
L5	ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	75.577.429,82	75.907.886,00	79.075.000,00	48.684.418,39
L6	FINANSIERT SLIK:				
L7	BRUK AV LÅNEMIDLER	910	56.251.157,00-	51.550.000,00-	25.420.138,94-
L8	INNTEKTER FRA SALG AV ANLEGGSMIDLER	SUM(660:670) + 929	3.895.867,00-	10.900.000,00-	6.778.663,00-
L9	TILSKUDD TIL INVESTERINGER	SUM(810:850; 880:890)	5.530.000,00-	5.150.000,00-	0,00
L10	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN OG REFUSJONER	SUM(700:770) + 920	3.200.000,00-	3.200.000,00-	2.844.343,00-
L11	ANDRE INNTEKTER	SUM(600:650; 900:905)	0,00	0,00	26.200,00-
L12	SUM EKSTERN FINANSIERING	SUM(L7:L11)	68.877.024,00-	70.800.000,00-	35.069.344,94-
L13	OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	2.980.815,00-	2.272.000,00-	716.861,29-
L14	BRUK AV AVSETNINGER	SUM(930:960)	4.050.047,00-	6.003.000,00-	12.898.212,16-
L15	SUM FINANSIERING	SUM(L12:L14)	75.907.886,00-	79.075.000,00-	48.684.418,39-
L16	UDEKKET/UDISPONERT	(L5-L15)	0,00	0,00	0,00

Budsjettskjema 2B - Investeringer

Område	Regulert budsjett		Opprinnelig budsjett		Regnskap 2010
	2011	2011	2011	2011	
Rådmannen inkl. stab og støttefunksjoner					
IT-investeringer. Herav;					
- Skole	2 145 605	1 900 000	1 900 000	427 540	
- Annet	949 653	700 000	700 000	303 689	
Telefoni	1 195 953	1 200 000	1 200 000	123 852	
Brannbil - kjøp	484 178	400 223	0	16 453	
Økonomi, lønns- og personalsystem (ERP)	880 406	1 046 207	825 000	583 059	
Sum 0.1	3 510 189	3 346 430	2 725 000	1 651 384	
Kultur, utdanning og omsorg					
Digitalisering av kino	664 390	530 000	300 000	300 000	
Skautun - inventar og utstyr	406 859	270 000	0	0	
Barnevern - saksbehandlingsprogram				118 400	
Trygghetsalarmer				441 614	
Biler hjemmesykepleien	0	0	1 500 000	0	
Sum 0.2 og 0.3	1 071 250	800 000	1 800 000	860 014	
Teknikk, miljø og landbruk					
Laftetunet	129 529	0	0	1 447 453	
Utbyggingsområder boliger				1 949 760	
Kjøp av Broenområdet	3 825 000	3 650 000	3 750 000	0	
Flendommer kjøp/salg				39 138	
Rudskogen næringsområde	6 075 938	4 500 000	4 500 000	533 064	
Ødegård Gudim, utbygging				15 724	
Geovekst				124 551	
Gangsti Bergenhus - Rakkestadhallen	228 478	178 749	0	449 431	
Serviceleiligheter Skautun				461 829	
Helsehusveien				131 825	
Kleven omsorgsboliger	24 750	25 000	0	621 193	
Kommunale veier	3 080 218	2 810 000	2 500 000	4 224 138	
Tineaggregat	235 000	235 000	0	0	
Skaterampe	468 448	470 000	0	0	
Platting Velhaven	98 250	200 000	0	0	
Kommunale lekeplasser	302 649	300 000	300 000	0	
Oppgradering badebasser	488 081	0	0	0	

Område	Regulert budsjett		Opprinnelig budsjett		Regnskap 2010
	2011	2011	2011	2011	
	Regnskap 2011				
Traktor	634 250	500 000	500 000	0	0
Bil - eiendom				145 000	
Fellesinv. eiendomsforvaltningen	0	0	1 850 000	0	
Kontorer NAV	219 741	270 000			
Kulturhuset	4 585 277	6 144 852	500 000	1 236 431	
Badet	587 480	500 000	0	4 074 336	
Ungdomsskolen	348 115	2 100 000	4 000 000	3 017 530	
Bergenhus skole - gymnastikksal (plan/tiltak)	0	0	100 000	0	
Gamle Bergenus skole - riving	2 279 775	2 100 000	0	0	
Os skole	1 118 261	800 000	800 000	548 768	
Kirkeng skole	34 393	800 000	800 000	0	
Bergenhus barnehage	325 953	300 000	0	791 555	
Fladstad barnehage				232 344	
Kirkeng barnehage	181 287	165 000	0	0	
Kommunale barnehager - avsluttende bevilgning	121 994	250 000	400 000	0	
Byggeklossen barnehage/Barnehage pluss				0	
Tjernes gamle skole				2 120 228	
Rådhusveien 1 - tak				134 596	
Aktivitets- og kulturskole	520 643	540 000	1 500 000	146 062	
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter og omsorgsboliger	21 559 500	15 880 000	16 000 000	470 509	
Familiesenter	1 116 130	1 735 000	4 500 000	1 876 707	
Vannforsyning	663 430	1 900 000	1 225 000	337 857	
Avløp	2 708 673	2 043 855	1 225 000	110 312	
Sum 0.6	51 961 242	48 397 456	44 450 000	25 240 341	
0.7 Næring					
Kjøp av Skogvn. 7, Dybedalshuset, Rådahlshuset og Sletnerhuset	7 196 281	6 974 000	5 150 000	0	
Kommunale boligformål	0	0	0	57 876	
Sum 0.7	7 196 281	6 974 000	5 150 000	57 876	
0.8 Trossamfunn					
Kirkegårdsgraver - tilskudd	0	250 000	250 000	0	
Sum 0.8	0	250 000	250 000	0	
Totalt investert i bygninger og anlegg	63 738 962	59 767 886	54 375 000	27 809 615	

BALANSEREGNSKAPET

	KAPITTEL	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER	KAP. 2.2	1.061.230.189,11	1.030.573.131,34
FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	(2.27-2.29)	572.435.020,66	534.677.056,75
UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER	(2.24-2.26)	25.182.986,49	22.264.680,59
UTLÅN	(2.22-2.23)	34.099.700,85	33.851.699,89
AKSJER OG ANDELER	(2.21)	21.706.136,11	20.970.295,11
PENSJONSMIDLER	(2.20)	407.806.345,00	418.809.399,00
B. OMLØPSMIDLER	KAP. 2.1	132.422.964,50	117.899.143,70
KORTSIKTIGE FORDRINGER	(2.13-2.17)	45.032.884,72	32.655.435,56
PREMIEAVVIK	(2.19)	17.636.326,06	18.724.435,46
AKSJER OG ANDELER	(2.18)	0,00	0,00
SERTIFIKATER	(2.12)	0,00	0,00
OBLIGASJONER	(2.11)	2.994.000,00	2.994.000,00
KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD	(2.10)	66.759.753,72	63.525.272,68
SUM EIENDELER (A + B)		1.193.653.153,61	1.148.472.275,04

BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

	KAPITTEL		REGNSKAP	
	2011	2010	2011	2010
EGENKAPITAL OG GJELD				
C. EGENKAPITAL			104.383.691,59-	177.527.580,99-
DISPOSISJONSFOND	(2.56-2.57)		19.712.950,30-	16.996.645,84-
BUNDNE DRIFTSFOND	(2.51-2.52)		14.206.582,19-	13.718.608,03-
UBUNDNE INVESTERINGSFOND	(2.53-2.54)		1.923.973,30-	295.179,30-
BUNDNE INVESTERINGSFOND	(2.55)		8.339.183,29-	5.564.687,79-
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	(2.5950)		6.434.124,17-	7.038.780,86-
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	(2.5900)		0,00	0,00
REGNSKAPSMESSIG INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5960)		0,00	0,00
UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5970)		0,00	0,00
LIKVIDITETSRESERVE	(2.5980)		0,00	0,00
KAPITALKONTO	(2.5990)		62.698.499,48-	142.845.300,31-
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (DRIFT)	(2.581)		8.931.621,14	8.931.621,14
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (INVESTERING)	(2.580)		0,00	0,00
D. GJELD			1.004.180.255,92-	900.014.422,18-
LANGSIKTIG GJELD				
PENSJONSFORPLIKTELSE	(2.40)		535.032.600,69-	465.342.218,95-
IHENDEHAVEROBLIGASLÅN	(2.41-2.42)		0,00	0,00
SERTIFIKATLÅN	(2.43-2.44)		0,00	0,00
ANDRE LÅN	(2.45-2.49)		469.147.655,23-	434.672.203,23-
KORTSIKTIG GJELD			85.089.206,10-	70.930.271,87-
KASSEKREDITTLÅN	(2.31)		0,00	0,00
ANNEN KORTSIKTIG GJELD	(2.32-2.38)		80.244.291,64-	66.650.618,64-
PREMIEAVVIK	(2.39)		4.844.914,46-	4.279.653,23-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)			1.193.653.153,61-	1.148.472.275,04-

ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBEREITNING
KJØREDATO: 13/02/12 KL: 13.55.34

RAKKESTAD KOMMUNE - KOSTRA

SIDENR: 5

BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
E. MEMORIAKONTI			
MEMORIAKONTO	KAP. 2.9	0,00	0,00
UBRUKTE LÅNEMIDLER	(2.9100)	5.648.566,70	12.286.591,56
ANDRE MEMORIAKONTI	(2.9200-2.9998)	131.938.396,66	105.418.959,22
MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	(2.9999)	137.586.963,36-	117.705.550,78-

Alf Thode Skog
Alf Thode Skog
Rådmann



Rakkestad 31. desember 2011
2. mars 2012

Finn Kultorp
Regnskapssjef

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2011	REGULERT BUDSJETT 2011	OPPRINNELIG BUDSJETT 2011	REGNSKAP 2010
BRUKERBETALINGER	SUM(600:619)	19.183.464,75-	18.301.391,00-	17.651.391,00-	18.254.334,50-
ANDRE SALGS- OG LEIEINNTEKTER	SUM(620:670)	48.469.801,27-	50.738.179,00-	51.063.179,00-	51.617.728,58-
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:780)	65.327.588,43-	39.086.804,00-	36.635.315,00-	67.161.957,73-
RAMMETILSKUDD	SUM(800:809)	210.784.343,00-	204.889.000,00-	202.072.000,00-	142.676.367,00-
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(810:829)	10.857.815,00-	8.590.000,00-	10.742.000,00-	30.574.269,00-
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:850; 880:890)	974.000,00-	190.772,00-	190.772,00-	1.585.698,18-
INNTEKTS- OG FORMUESKATT	SUM(870:873)	134.400.496,63-	137.257.000,00-	139.133.000,00-	145.713.632,40-
EIENDOMSSKATT	SUM(874:876)	0,00	0,00	0,00	0,00
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	SUM(877:879)	6.599,00-	0,00	0,00	5.891,00-
SUM DRIFTSINNTEKTER	SUM(L3:L11)	490.004.108,08-	459.053.146,00-	457.487.657,00-	457.589.878,39-
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:089; 160:165)	245.587.700,69	235.971.840,00	234.334.310,00	229.051.534,65
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	62.577.702,67	62.703.311,00	63.947.171,00	58.853.561,08
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:289)- SUM(160:169)	69.715.592,59	62.403.891,00	62.447.285,00	60.288.446,85
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	55.057.015,77	52.945.689,00	54.102.373,00	42.287.740,64
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	27.191.665,55	23.384.239,00	22.679.239,00	36.216.207,16
AVSKRIVNINGER	590	20.088.718,00	20.162.855,00	19.341.443,00	19.425.947,00
FORDELTE UTGIFTER	NEG(690)+ (290-790)	2.214.533,98-	2.138.294,00-	2.138.294,00-	2.129.004,00-
SUM DRIFTSUTGIFTER	SUM(L14:L20)	478.003.861,29	455.433.531,00	454.713.527,00	443.994.433,38
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	L12-L21	12.000.246,79-	3.619.615,00-	2.774.130,00-	13.595.445,01-
RENTEINTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:908)	7.051.491,63-	6.530.000,00-	6.530.000,00-	5.885.905,16-
GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	909	162.000,00-	0,00	0,00	162.000,00-
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	SUM(920:928)	70.359,87-	170.000,00-	170.000,00-	68.867,00-
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	SUM(L24:L26)	7.283.851,50-	6.700.000,00-	6.700.000,00-	6.116.772,16-
RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER	SUM(500:508)	18.382.632,65	18.150.000,00	18.150.000,00	18.103.177,65
TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER	509	0,00	0,00	0,00	0,00
AVDRAG PÅ LÅN	SUM(510:519)	13.046.787,00	12.929.000,00	12.910.000,00	12.580.000,00
UTLÅN	SUM(520:528)	224.448,75	200.000,00	200.000,00	80.627,64
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	SUM(L28:L31)	31.653.868,40	31.279.000,00	31.260.000,00	30.763.805,29

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT (FORTS.)

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2011	REGULERT BUDSJETT 2011	OPPRINNELIG BUDSJETT 2011	REGNSKAP 2010
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGS- TRANSAKSJONER	L27-L32	24.370.016,90	24.579.000,00	24.560.000,00	24.647.033,13
MOTPOST AVSKRIVNINGER	SUM(990:999)	20.088.718,00-	20.162.855,00-	19.341.443,00-	19.425.947,00-
NETTO DRIFTSRESULTAT	L23+L34+L35	7.718.947,89-	796.530,00	2.444.427,00	8.374.358,88-
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	SUM(930:939)	7.038.780,86-	7.038.780,00-	0,00	9.279.373,74-
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	SUM(940:947)	2.684.614,00-	2.684.614,00-	7.433.549,00-	6.403.346,00-
BRUK AV BUNDNE FOND	SUM(950:959)	2.604.788,73-	1.396.445,00-	1.175.557,00-	972.443,75-
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	SUM(960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM BRUK AV AVSETNINGER	SUM(L38:L41)	12.328.183,59-	11.119.839,00-	8.609.106,00-	16.655.163,49-
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET AVSATT TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	SUM(570:579)	3.481.463,56	2.980.815,00	2.272.000,00	716.861,29
AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND	SUM(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
AVSATT TIL BUNDNE FOND	SUM(540:547)	7.038.780,86	7.038.780,00	3.445.213,00	12.881.882,00
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	SUM(550:559)	3.092.762,89	303.714,00	447.466,00	4.391.998,22
	SUM(560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM AVSETNINGER	SUM(L44:L48)	13.613.007,31	10.323.309,00	6.164.679,00	17.990.741,51
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	L36+L42-L49	6.434.124,17-	0,00	0,00	7.038.780,86-

	KOSTRA-ART	REGNSKAP		OPPRINNELIG		REGNSKAP	
		2011	2011	BUDSJETT	BUDSJETT	2011	2010
SALG AV DRIFTMIDLER OG FAST EIENDOM	SUM(660:670)	3.165.500,00-	3.895.867,00-	10.900.000,00-	6.753.663,00-	L3	
ANDRE SALGSINNTEKTER	SUM(600:650)	0,00	0,00	0,00	26.200,00-	L4	
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTVTEELSE	SUM(700:770)	441.550,00-	0,00	0,00	2.092.964,00	L5	
STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(800:810)	5.745.000,00-	5.530.000,00-	5.150.000,00-	0,00	L6	
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:890)	145.312,44-	0,00	0,00	0,00	L7	
RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	0,00	0,00	0,00	0,00	L8	
SUM INNTEKTER	SUM(L3:L8)	9.497.362,44-	9.425.867,00-	16.050.000,00-	4.686.899,00-	L9	
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:080; 160:165)	164.861,34	575.000,00	575.000,00	154.840,66	L11	
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	18.982,16	0,00	0,00	23.008,53	L12	
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:285) SUM(160:165)	54.031.250,92	51.479.643,00	47.280.000,00	23.220.468,27	L13	
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	675.584,00	221.207,00	0,00	615.924,00	L14	
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	8.777.658,90	7.492.036,00	6.520.000,00	3.584.306,43	L15	
RENTEUTGIFTER OG OMKOSTNINGER	500	70.625,00	0,00	0,00	211.067,00	L16	
FORDELTE UTGIFTER	690+(290-790)	0,00	0,00	0,00	0,00	L17	
SUM UTGIFTER	SUM(L11:L17)	63.738.962,32	59.767.886,00	54.375.000,00	27.809.614,89	L18	
AVDRAG PÅ LÅN	510	2.027.761,00	3.300.000,00	3.300.000,00	9.865.458,00	L20	
UTLÅN	520	4.195.370,00	10.000.000,00	10.000.000,00	6.436.785,00	L21	
KJØP AV AKSJER OG ANDELER	529	840.841,00	840.000,00	9.400.000,00	765.466,00	L22	
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	530	0,00	0,00	0,00	0,00	L23	
AVSATT TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	548	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	L24	
AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	2.774.495,50	0,00	0,00	3.807.094,50	L25	
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	0,00	0,00	0,00	0,00	L26	
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	SUM(L20:L26)	11.838.467,50	16.140.000,00	24.700.000,00	20.874.803,50	L27	
FINANSIERINGSBEHOV	L18+L27-L9	66.080.067,38	66.482.019,00	63.025.000,00	43.997.519,39	L28	
BRUK AV LÅN	910	56.188.024,86-	56.251.157,00-	51.550.000,00-	25.420.138,94-	L30	
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	4.101.457,92-	3.200.000,00-	3.200.000,00-	4.937.307,00-	L31	
SALG AV AKSJER OG ANDELER	929	300.052,64-	0,00	0,00	25.000,00-	L32	
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK	930	0,00	0,00	0,00	0,00	L33	
OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	3.481.463,56-	2.980.815,00-	2.272.000,00-	716.861,29-	L34	
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	1.637.862,40-	3.678.841,00-	2.550.000,00-	4.366.265,27-	L35	
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	371.205,00-	371.206,00-	3.453.000,00-	1.420.803,89-	L36	
BRUK AV BUNDNE FOND	950	0,00	0,00	0,00	7.111.143,00-	L37	
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVEN	960	0,00	0,00	0,00	0,00	L38	
SUM FINANSIERING	SUM(L30:L38)	66.080.067,38-	66.482.019,00-	63.025.000,00-	43.997.519,39-	L39	
UTBEKKET/UDISPONERT	L28-L39	0,00	0,00	0,00	0,00	L40	

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jf. KRS nr. 6)

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er renteutgifter lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr. KL § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og -inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

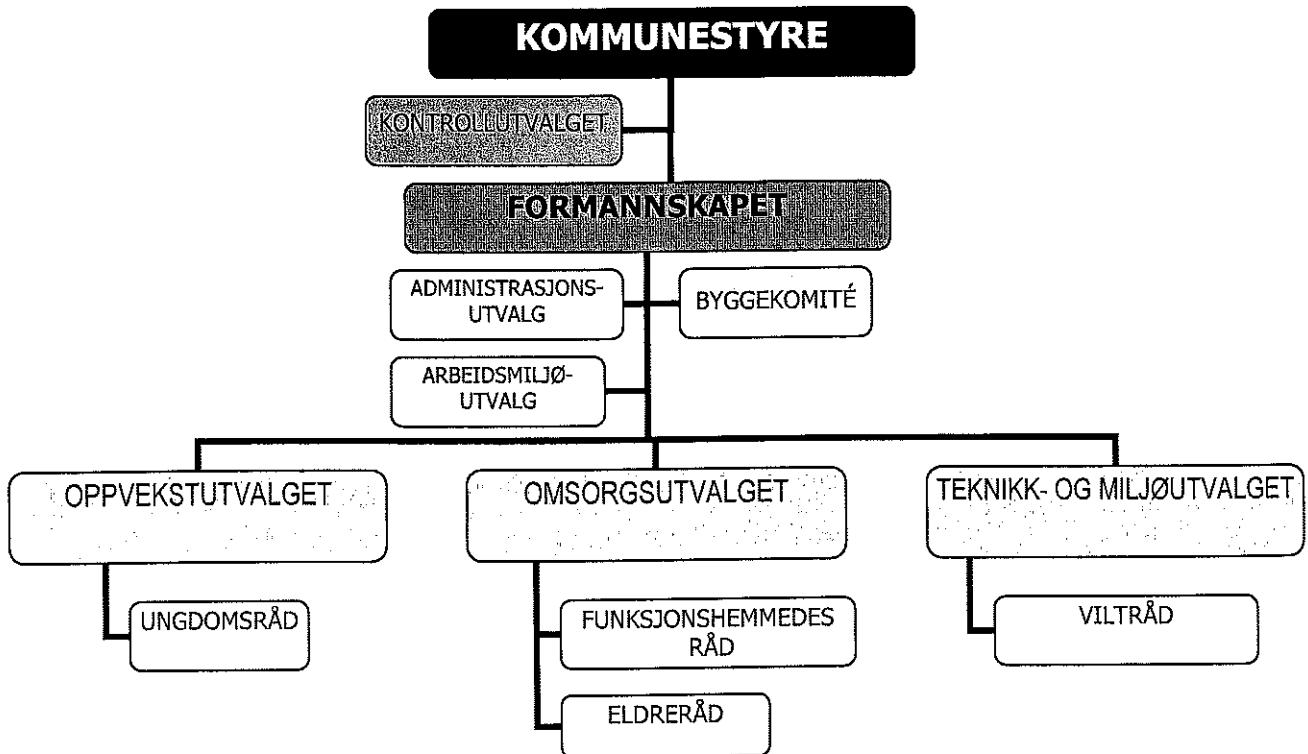
Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Organisering av kommunens virksomhet

1 – Kommunens organisasjonskart med tilhørende forklaringer

Politisk nivå



- **Kommunestyret**

Rakkestad kommunestyre har 25 representanter.

Kommestyret innehar den politiske lederrollen og fastsetter den politiske dagsordenen.

Kommunestyret har en strategisk og samfunnsutviklende funksjon, og alle over- og tverrsektorielle saker blir besluttet på dette nivå (formannskapet og kommunestyret). Saker som bare berører et område kan avgjøres på utvalgsnivå.

Ansvarsområde og myndighet for kommunestyret er fastsatt i Reglement for kommunestyret (kap.1 i Arbeidsdelings- og delegasjonsreglement) med tilhørende retningslinjer for møter og saksbehandling.

- **Formannskapet**

Formannskapet har 9 representanter.

Formannskapet behandler økonomiplaner, budsjetter og årsmeldinger, uttaler seg på kommunens vegne lokalt og overfor regionale og sentrale myndigheter og er ansvarlig for næringsutvikling og eiendoms- og formuesforvaltningen.

Formannskapet har følgende tilleggsfunksjoner:

- Klagenemd på vedtak av underordnede organer.
- Valgstyre.

Ansvarsområde og myndighet for formannskapet er fastsatt i Reglement for formannskapet (Kap. 2 i Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet) med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.

- **Kontrollutvalget**

Kontrollutvalget har 5 representanter.

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Kommunalt ansatte og medlemmer av folkevalgte organer med beslutningsmyndighet er utelukket fra valg til kollegiet.

- **Administrasjonsutvalget**

Administrasjonsutvalget består av 13 representanter – 9 representanter fra arbeidsgiversiden og 4 representanter fra arbeidstakersiden.

Administrasjonsutvalget har ansvar som parts sammensatt utvalg i henhold til kommuneloven § 25.

Politisk forhandlingsutvalg er underutvalg av administrasjonsutvalget og består av 3 representanter.

Ansvarsområde og myndighet er fastsatt i Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet kap. 7 med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.

- **Arbeidsmiljøutvalg**

Arbeidsmiljøutvalget består av 10 representanter – 5 representanter fra arbeidstakersiden og 5 representanter fra arbeidsgiversiden.

Arbeidsmiljøutvalget har ansvar og myndighet i henhold til Arbeidsmiljøloven kap. 7.

Ansvarsområde og myndighet er fastsatt i Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet kap. 8 med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.

- **Byggekomité**

Det oppnevnes fast byggekomité for valgperioden. Byggekomitéen består av 4 folkevalgte, 2 fra administrasjonen og hovedverneombud.

Byggekomitéen styrer gjennomføring av alle byggeprosjekter innenfor investeringsbudsjettet og rapporterer til formannskapet og kommunestyret.

Ansvarsområde og myndighet er fastsatt i Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet kap. 6 med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.

Rakkestad kommune har tre faste utvalg til å lede og følge opp kommunal tjenestevirksomhet:

- **Oppvekstutvalget**

Oppvekstutvalget har 7 representanter.

Oppvekstutvalget dekker følgende kommunale tjenesteområder:

- skole
- barnehage
- kultur
- kulturskole
- Aktivitetshus
- idrett
- fritid
- friluftsliv
- frivillighet

Oppvekstutvalget avgjør saker på sine områder, så langt de ligger innenfor budsjett- og økonomiplanrammene, og ikke har tverr- eller oversektorielle konsekvenser.

Der formannskap og kommunestyre sitter med beslutningsmyndighet, leverer utvalget innstilling til vedtak.

Oppvekstutvalget uttaler seg til budsjett-, økonomiplan- og årsmeldingsframleggene i forkant av ordinær behandling av sakene i formannskapet og kommunestyret.

Oppvekstutvalget har funksjon som årsmøte for Rakkestad Frivilligsentral.

Ungdomsrådet er underorgan til oppvekstutvalget og opptrer som bruker- og interessekollegium i saker som gjelder deres områder. De har ingen egen beslutningsmyndighet.

Ansvarsområde og myndighet for utvalget er fastsatt i Reglement for Oppvekstutvalget (kap 3 i Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet) med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.

- **Omsorgsutvalget**

Omsorgsutvalget har 7 representanter.

Omsorgsutvalget dekker følgende kommunale tjenesteområder:

- institusjonstjeneste
- hjembaserte tjenester
- andre helsetjenester
- sosiale tjenester
- barnevern
- folkehelse
- trygt lokal samfunn
- integrasjon

Omsorgsutvalget avgjør saker på sine områder, så langt de ligger innenfor budsjett- og økonomiplanrammene, og ikke har tverr- eller oversektorielle konsekvenser.

Der formannskap og kommunestyre sitter med beslutningsmyndighet, leverer utvalget innstilling til vedtak.

Omsorgsutvalget uttaler seg til budsjett-, økonomiplan- og årsmeldingsframleggene i forkant av ordinær behandling av sakene i formannskapet og kommunestyret.

Omsorgsutvalget har følgende tilleggsfunksjoner:

- Styringsgruppe for Folkehelsearbeid i Rakkestad kommune.
- Kontrollutvalg for alkoholsaker

Funksjonshemmedes råd og Eldreråd er underorganer til Omsorgsutvalget, og opptrer som bruker- og interessekollegium i saker som gjelder deres områder. Rådene har ingen egen beslutningsmyndighet.

Ansvarsområde og myndighet for utvalget er fastsatt i Reglement for Omsorgsutvalget (kap. 4 av Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet) med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.

- **Teknikk- og miljøutvalget**

TM-utvalget har 7 representanter.

TM-utvalget dekker følgende kommunale tjenesteområder:

- landbruk
- teknikk
- miljø
- vilt
- skog og utmark
- trafiksikkerhet
- kommunale veger
- kommunale bygg
- kommunale skoger
- brann- og feiervesen

TM-utvalget avgjør saker på sitt område så langt de ligger innenfor budsjett- og økonomiplanrammene, og ikke har tverr- eller oversektorielle konsekvenser.

Der formannskap og kommunestyre sitter med beslutningsmyndighet, leverer utvalget innstilling til vedtak.

TM-utvalget uttaler seg til budsjett-, økonomiplan- og årsmeldingsframleggene i forkant av ordinær behandling av sakene i formannskapet og kommunestyret.

Vilrådet er underorgan til TM-utvalget, og opptrer som bruker- og interessekollegium i saker som gjelder deres områder. Rådene har ingen egen beslutningsmyndighet.

Ansvarsområde og myndighet for utvalget er fastsatt i Reglement for Teknikk- og miljøutvalget (kap. 5 i Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet) med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.

Kriminalforebyggende råd og Politiråd

Kriminalforebyggende råd i Rakkestad består av lensmann (leder) politiførstebetjent (sekretær), 3 representanter fra kommunens administrasjon, varaordfører, 1 representant fra næringslivet, 1 representant fra frivillige organisasjoner, samt en representant fra etablerte, registrerte trossamfunn.

Rådet ble etablert i 1993 og formålet er på strategisk nivå å være et råd for Rakkestad når det gjelder forebygging.

Kriminalforebyggende råd er styringsgruppe for "Trygt lokalsamfunn".

Rådet har 5-6 møter i året.

2 ganger i året suppleres Kriminalforebyggende råd med ordfører og rådmann, og utgjør da **Politiråd** for Rakkestad. Lensmannen er leder av Politirådet.

Politiråd behandler felles problemstillinger som kan danne grunnlag for plan- og budsjettarbeidet i kommunen og hos politiet når det gjelder "trygghet og trivsel" i Rakkestad kommune.

Representasjon til ulike politiske organer

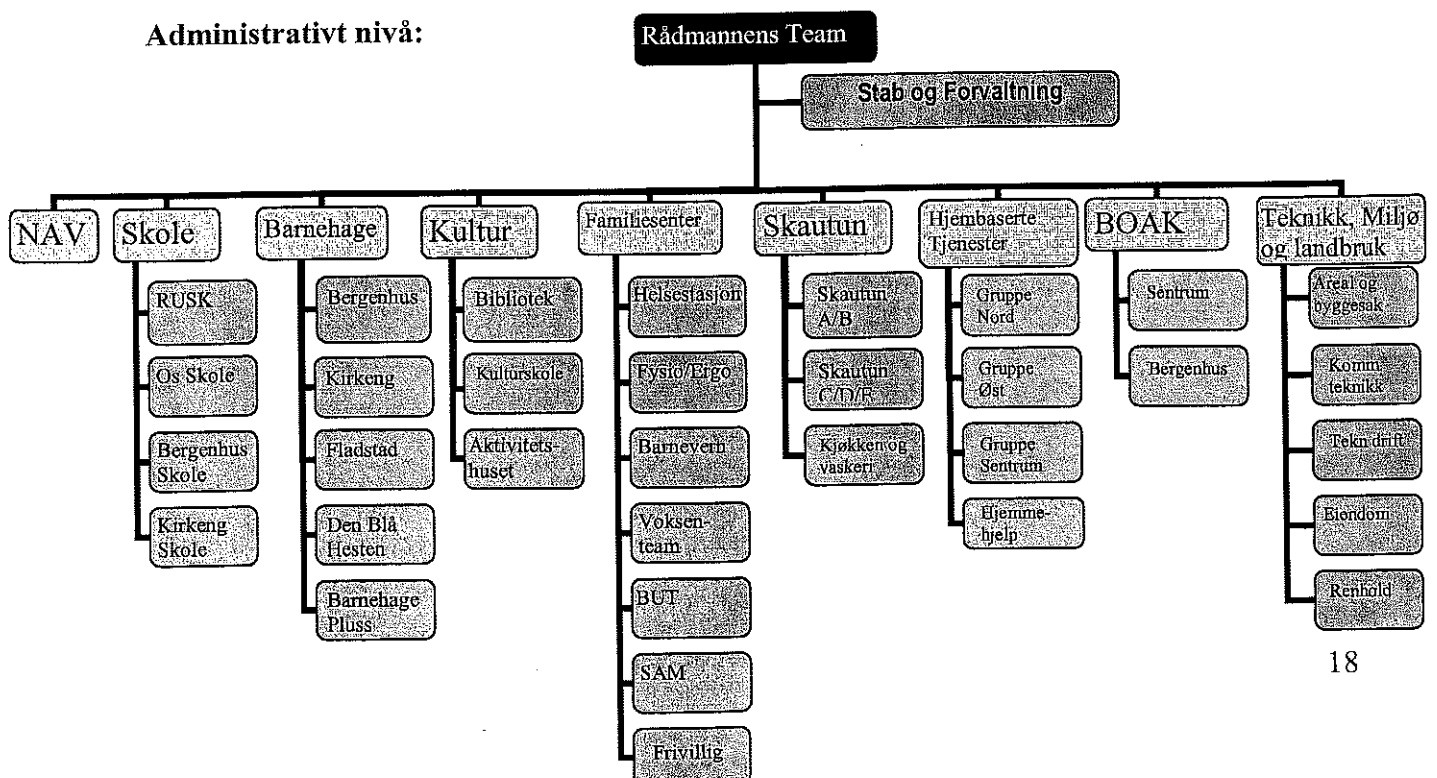
Rakkestad kommune praktiserer gjennomgående representasjon fra kommunestyret til utvalgene for å oppfylle målsettinger og forventninger til strukturen. Med gjennomgående representasjon skal altså hver kommunestyrerepresentant som hovedregel også ta sete i et fast utvalg.

Ekstern rekruttering er primært et supplement til gjennomgående representasjon.

Ved valg til underordnede organer må det likevel tas hensyn til likestillingslovens bestemmelser om at hvert kjønn skal være representert i det enkelte kollegium med minst 40 prosent av plassene. Det skaper en del utfordringer da kommunestyret gjerne har en overvekt av menn.

Med sju medlemmer i hvert av de faste utvalgene, samt at kommunestyrerepresentanter også vil sitte i formannskap, kontrollutvalg, byggekomité, administrasjonsutvalg, arbeidsmiljøutvalg og brukerrådene – vil ønsket om gjennomgående representasjon, en viss ekstern rekruttering og likestillingslovens krav kunne forenes.

Administrativt nivå:



Rakkestad kommunes administrative nivå er bygget opp med tre nivåer som består av:

1. Strategisk nivå. Rådmannsnivå bestående av rådmannens team.
2. Strategisk nivå. Seksjonsnivå bestående av ni seksjoner ledet av seksjonsledere.
3. Operativt nivå. Enhetsnivå ledet av enhetsledere.

Organisasjonsmodellen har dessuten en stab og forvaltningstjeneste som består av tre avdelinger ledet av avdelingsledere.

Rådmannens team består av rådmann og to kommunalsjefer. I forhold til delegert myndighet opptrer disse i all hovedsak som ett nivå i organisasjonen med tilnærmet samme fullmakter. I forhold til daglig ansvars- og oppgavefordeling, er ansvaret for kommunalsjefer delt mellom plan/administrasjon/forvaltning (stilling vakant 2009) og drift.

For å få en helhetlig struktur i organisasjonen, er det opprettet ni seksjoner som er direkte underlagt rådmannens team. Seksjonene har helhetlig ansvar for økonomi, personal og fag. Det er lagt stor vekt på at seksjoner skal ha tilnærmet samme omfang hva angår personellressurser, oppgavekompleksitet og rammebetingelser.

Enhetsnivå er direkte underlagt seksjonsnivå, og har hovedansvar for personaloppfølging, daglig tjenesteoppfølging og tiltaksprioritering, kontakt med og oppfølging av brukere.

Rakkestad kommune har fastsatt arbeidsdelings- og delegasjonsreglement på administrativt nivå.

2 – Styringsprinsipper

Politisk nivå er organisert etter en klassisk utvalgsmodell, der myndigheten mellom de ulike organer er regulert i et eget arbeidsdelings- og delegasjonsreglement.

Administrativt ledd er etablert etter en tilnærmet tonivå modell, der oppgaver og myndighet fremgår av internt arbeidsdelings- og delegasjonsreglement fastsatt av rådmann.

Rakkestad kommunes struktur kjennetegnes av:

- a – Fullført saksbehandling
- b – Desentralisert beslutningsmyndighet
- c – Godt utviklede delegasjonsmodeller

3 – Tjenester løst i egne foretak eller selskaper

- a – Rakkestad Kommunale Skoger KF ble oppløst fra 01.01.06, og erstattet av den kommunale virksomheten Rakkestad Kommunale Skoger.
- b – Sarpsborg og Rakkestad Overformynderi, Rakkestad og Eidsberg kommunes innkjøps samarbeid – har blitt utvidet til å omfatte flere kommuner, Smaalensveven.
- c – Indre Østfold Kommunerevisjon IKS, Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS, PP-Tjenesten for Indre Østfold (§ 27), Mortenstua (§ 27), Miljørettet Helsevern for Indre Østfold IKS, Driftsassistenten Østfold IKS, Alarmsentral Brann Øst AS, Østfold Arkivselskap IKS.

4 – Tjenester løst av andre

Andre selvstendige rettssubjekter

Rakkestad Flyplass AS:

Rakkestad kommune eier ca. 65 prosent av Rakkestad Flyplass AS, som er en flyplass til ikke allmenn bruk.

Rakkestad Bygg- og Næringsutvikling AS:

Rakkestad kommune, Rakkestad og Degernes Brandkasse og Marker sparebank eier selskapet sammen. Formålet er å drive eiendomsutvikling i sentrumsområdet.

Rakkestad kommune eier 33 prosent av selskapet.

Heiergården AS:

Rakkestad kommune, Sarpsborg og Omegns Boligbyggelag, Marker sparebank og Rakkestad og Degernes Brandkasse eier selskapet sammen. Formålet er eiendomsutvikling i sentrumsområdet.

Rakkestad kommune eier 25 prosent av selskapet.

ASVO Rakkestad AS:

Selskapet tilbyr arbeidsplasser til personer som har problemer med å komme inn på og klare seg på det ordinære arbeidsmarkedet. Rakkestad kommune eier 80 prosent av bedriften.

Rakkestad Energiverk AS:

Rakkestad kommune eier 67 prosent av aksjene i bedriften – som er et kombinert nett-, entreprenør- og installasjonsselskap på sitt område.

Bankgården Rakkestad AS:

Rakkestad kommune eier 36 prosent av selskapet – som har ervervet den gamle bankgården i Rakkestad sentrum og skal drive og videreutvikle eiendommen.

Private barnehager:

Rakkestad kommune administrerer og koordinerer felles opptak av barn i barnehager – for at alle som etterspør plasser skal få et tilbud.

Følgende private barnehager inngår i opplegget:

- 1 – Gudimhagen familiebarnehage,
- 2 – Musikktrillet barnehage ,
- 3 – Noahs Ark barnehage ,
- 4 – Elle Melle barnehage,
- 5 – Knertitten barnehage,

Note 1 Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1)

Balanseregnskapet :	31.12.2011	31.12.2010	Endring
2.1 Omløpsmidler	132 422 965	117 899 144	
2.3 Kortsiktig gjeld	85 089 206	70 930 272	
Arbeidskapital	47 333 758	46 968 872	364 887

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	490 004 108	
Inntekter investeringsregnskap	9 497 362	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	67 873 387	
Sum anskaffelse av midler	567 374 857	567 374 857
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	457 915 143	
Utgifter investeringsregnskap	63 668 337	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	38 788 465	
Sum anvendelse av midler	560 371 946	560 371 946
Anskaffelse - anvendelse av midler		7 002 911
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-6 638 025
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		364 887
Endring arbeidskapital i balansen		364 887
Differanse		0

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

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-, barnepensjon 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 bet

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

Økonomiske forutsetninger (§13-5):	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	5,50 %	4,85 %
Diskonteringsrente	4,50 %	4,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,96 %	2,96 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,96 %	2,96 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2011	2010
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	26 198 651	24 364 313
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	22 358 301	22 630 337
- Forventet avkastning å pensjonsmidlene	-20 443 751	-20 191 806
Administrasjonskostnader	1 279 726	1 237 868
Sum amortisert premieavvik	1 133 018	931 552
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	30 525 945	28 972 264
Betalt premie i året	29 076 892	31 062 701
Årets premieavvik	1 449 053	-2 090 437

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

	2011		2010	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	519 310 513	73 222 782	459 591 888	64 802 456
Pensjonsmidler pr. 31.12.	407 806 345	57 500 695	418 809 399	59 052 125
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	111 504 168	15 722 088	40 782 489	5 750 331
Årets premieavvik	-316 034	-44 561	3 021 989	426 100
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	12 659 756	1 785 026	10 648 668	1 501 462
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 133 018	-159 756	-1 010 712	-142 510
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	11 210 704	1 580 709	12 659 945	1 785 052

Spesifikasjon av estimatavvik

	2011		2010	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år)	370 086 467	481 302 189	332 822 141	438 056 770
Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)	372 731 885	474 912 684	341 864 174	445 654 205
Årets estimatavvik (01.01.)	-2 645 418	6 389 505	-9 042 033	-7 597 435
Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år)	-46 077 514	15 320 796	-40 326 733	24 012 572
Amortisert avvik dette år	48 722 932	-21 710 301	3 291 251	-1 094 341
Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år	0	0	-46 077 515	15 320 796

Note 3 Kommunens garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2011	2010	
ASVO Rakkestad AS	Rakkestad	382 816	580 364	2019
Gudimstua Borettslag	Rakkestad	2 727 280	3 000 000	2031
Gudimhagen Borettslag	Rakkestad	4 150 920	4 566 000	2031
Garantier med hjemmel i sosiallovgivningen	Rakkestad	239 000	320 527	2012
Rakkestad Motorpark AS	Rakkestad	3 125 000	0	30.06.2012
Sum garantiansvar		10 625 016	8 466 891	

**Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid
jfr. kommuneloven §§ 11 og 27 (FKR § 5 nr. 4)**

Kommunal virksomhet - navn:	31.12.2011		31.12.2010	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster:				
Felles innkjøpskontor i Indre Østfold	35 772		30 321	
Legevaktsamarbeid - Sarpsborg/Rakkestad		342 750		231 204
Overformynderisamarbeid		315 277		329 271
Barnevernsvakt - Indre Østfold		176 011		158 748
Språk og voksenopplæring - Sarpsborg kommune		474 200		883 297
Sum kortsiktige poster	35 772	1 308 238	30 321	1 602 520

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie (FKR § 5 nr. 5)

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Antall aksjer/andeler	Balanseført verdi	Balanseført verdi
			31.12.2011	31.12.2010
Filmparken AS		2 002	2 002	2 002
A/L Biblioteksentralen	0,18 %	7	2 100	2 100
IØI Kompetansesenter AS	8,80 %	405	202 500	202 500
Skjebergkilens Marina	4,62 %	15	15 000	15 000
ASVO Rakkestad AS	80,00 %	40	80 000	80 000
Alarmsentral Brann Øst AS	1,83 %	1 209	145 080	145 080
Rakkestad og Degernes Investeringselsk.	3,48 %	53	26 500	26 500
Bankgården Rakkestad AS	36,00 %		1 800 000	1 800 000
Norske Skogindustrier		834	108 003	108 003
Orkla		353	52 773	52 773
Viken Skog BA		12 000	120 000	120 000
Viken Skog BA		20 827	208 270	208 270
Tofte Industrier		5	5 000	5 000
Borg Næringsutvikling	4,31 %	135	135 000	135 000
Rakkestad Boligbyggelag		11	2 200	2 200
Sarpsborg og Omegn Boligbyggelag		1	200	200
Rakkestad Engergiverk AS	67,00 %	670	6 700 000	6 700 000
Markens Grøde	24,70 %	1	150 000	150 000
Østfold Bedriftssenter	1,07 %	24	24 000	24 000
Kompetanseforum AS	2,21 %	7	14 000	14 000
Rakkestad Flyplass AS	64,70 %	286	2 860 000	2 860 000
Heiergården AS	25,00 %	150	150 000	150 000
Rakkestad Bygg- og Næringsutvikling				100 000
Rudskogen Fryseterminal AS	1,73 %	94	399 500	399 500
Rudskogen Motorpark AS	33,33 %	100 000	100 500	105 500
Sum			13 302 628	13 407 628

Note 6 Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)

Samlede avsetninger og bruk av avsetning	2011	2010	2009
Avsetninger	14 906 039	21 080 975	15 986 925
Bruk av avsetninger	7 298 471	20 274 002	22 387 915
Til avsetning senere år	0	0	0
Netto avsetninger	7 607 568	806 973	-6 400 990

	2011	2010	2009
Disposisjonsfond			
Beholdning 01.01	16 996 646	14 884 375	18 470 337
Bruk av fondet i driftsregnskapet	2 684 614	6 403 346	5 476 975
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	1 637 862	4 366 265	4 121 395
Avsetninger til fondet	7 038 781	12 881 882	6 012 408
Beholdning 31.12	19 712 950	16 996 646	14 884 375
Bundne driftsfond			
Beholdning 01.01	13 718 608	10 299 053	9 481 437
Bruk av fondene i driftsregnskapet	2 604 789	972 444	5 935 069
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	0	0	0
Avsetninger til fondene	3 092 763	4 391 998	6 752 685
Beholdning 31.12	14 206 582	13 718 607	10 299 053
Ubundne investeringsfond			
Beholdning 01.01	295 179	1 715 983	4 667 796
Avsetninger til fondene	2 000 000	0	1 469 813
Bruk av fondene	371 206	1 420 804	4 421 626
Beholdning 31.12	1 923 973	295 179	1 715 983
Bundne investeringsfond			
Beholdning 01.01	5 564 688	8 868 736	9 549 567
Avsetninger til fondene	2 774 495	3 807 095	1 752 019
Bruk av fondene		7 111 143	2 432 850
Beholdning 31.12	8 339 183	5 564 688	8 868 736

Note 7 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7)

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01 (underskudd i kapital)	0,00	Saldo 01.01 (kapital)	142 845 300,31
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 733 558,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	63 552 151,81
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	20 088 718,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	53 606,00		
Salg aksjer/andeler	100 000,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	5 000,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	840 841,00
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	70 359,87	Utlån - driftsregnskapet	224 448,75
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	4 101 457,92	Utlån - investeringsregnskapet	4 195 370,00
Avskrivning på utlån - driftsregnskapet	0,00	Avdrag på eksterne lån	15 074 548,00
Avskrivning på utlån - investeringsregnskapet	0,00		
Bruk av lånemidler	56 188 024,86		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	69 690 381,74	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0,00
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	21 831 183,00	Endring pensjonsmidler (økning)	10 828 129,00
Urealisert kurstap utenlands lån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0,00
Balanse 31.12 (kapital)	62 698 499,48	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	0,00
	237 560 788,87		237 560 788,87

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler (FKR § 5 nr. 8)

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler skal en andel av salgsinntekten regnes som avkastning på innskutt kapital og inntektsføres som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Avkastningen skal beregnes som det kommunen i h.h.t. aksjelovens §8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

Rakkestad kommune har i regnskapsåret mottatt kr 300.053 i tilbakebetaling i forbindelse med avviklingen av selskapet Rakkestad Bygg- og Næringsutvikling hvor kommunen hadde en eierandel på 34%. Hele tilbakebetalingsbeløpet er bokført i investeringsregnskapet.

Note 9 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	SUM
Anskaffelseskost						
01.01	8 403	37 301	45 234	355 081	200 252	646 271
Årets tilgang	3 089	3 889	3 152	21 145	27 691	58 966
Årets avgang	-63			-2 671	0	-2 734
Anskaffelseskost						
31.12	11 429	41 190	48 386	373 555	227 943	702 503
Akk avskrivninger						
31.12	4 589	18 539	22 153	70 044	52 980	168 305
Netto akk. og rev. nedskrivninger	900	3 165	3 095	8 944	4 039	20 143
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	5 489	21 704	25 248	78 988	57 019	188 448
Bokført verdi pr.						
31.12	5 940	19 486	23 138	294 567	170 924	514 055
Årets avskrivninger	900	3 165	3 095	8 928	4 001	20 089
Årets nedskrivninger				16	38	54
Årets reverserte nedskrivninger						0
Tap ved salg av anleggsmidler						0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	63			364		0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 10 Investeringprosjekter

Prosjekt	Oppstarts- år	Antatt ferdig- stillelses- år	Regnskap 2011	Budsjett 2011	Regnskaps- ført tidligere år	Sum regnskaps- ført
KLP, egenkapitalinnskudd			840 841	840 000		
IKT - skole			0	500 000		
IKT - Innkjøp av PC'er til 8. trinn			0	200 000		
IKT - felles			2 145 605	1 200 000		
Telefoni	2010		484 178	400 223	16 453	500 631
Økonomi, lønns- og personalsystem	2009		880 406	1 046 207	743 799	1 624 205
Rakkestad kino - digitalisering	2010		519 078	530 000	300 000	819 078
Kommunale barnehager - avsluttende bev.	2010	2012	121 994	250 000	3 131 690	3 253 684
Vognskjul Kirkeng og Bergenhus bhg.	2011	2011	507 240	465 000		
Gamle Bergenhus skole - riving	2011	2012	2 279 775	2 100 000		
Kirkeng skole - påkostninger (plan og tiltak)	2011	2014	34 393	800 000		
Os skole - påkostninger (plan og tiltak)	2011	2011	1 118 261	800 000		
Rakkestad ungdomsskole - fase II	2011	2012	348 115	2 100 000		
Skaterampe	2011	2012	468 448	470 000		
Rakkestad kulturhus - egenandel etter brann	2011	2011	0	500 000		
Rakkestad kulturhus - avsluttende bevilgning	2010	2012	4 585 277	5 644 852	1 236 431	5 821 708
Aktivitetshuset - rådhusveien 1	2010	2011	520 643	540 000	447 258	967 901
Badet - sluttbevilgning	2010	2011	587 480	500 000	4 074 336	4 661 816
Rakkestad familiesenter	2009	2011	1 116 130	1 735 000	1 907 766	3 023 895
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter og omsorgsboliger	2011	2013	15 814 500	11 080 000		
Skautun - kantine møbler	2011	2011	406 859	270 000		
Kleven omsorgsboliger	2007	2011	24 750	25 000	10 665 030	10 689 780
Kjøp av Skogveien 7	2011	2011	1 893 118	1 900 000		
Kjøp av Dybedahlhuset	2011	2011	1 586 250	1 555 000		
Kjøp av Rådahlshuset	2011	2011	1 865 650	1 861 000		
Kjøp av Sletnerhuset	2011	2011	1 660 650	1 658 000		
Kjøp av Broenområdet	2011	2011	3 825 000	3 650 000		
Kommunale boligformål	2011		190 614	-730 000		
Traktor og gressklipper (TML)	2011	2011	508 750	500 000		
Tineaggregat	2011	2011	235 000	235 000		
Televeien, offentlig parkeringsplass	2011		0	310 000		
Kontorer NAV	2011	2011	219 741	270 000		
Kommunale veier (inklusive veinavn)	2011	2011	3 080 218	2 500 000		
Gangsti Bergenhus skole	2010	2011	228 478	178 749	449 431	677 909
Vellhaven - platting	2011	2012	98 250	200 000		
Kommunale lekeplasser	2011	2011	302 649	300 000		
Rudskogen motorpark - refusjon for grunnlagsinvesteringer	2006		6 075 938	4 500 000	14 865 605	20 941 543
Vann, avløps- og renovasjonsinvesteringer	2011	2011	3 372 102	3 943 855		
Kirkegårdsgraver	2011		0	250 000		
"Laftetunet"			129 529	0		
Utbyggningsområder boliger			-5 000	0		
Oppgradering badeplasser 2011	2011	2012	46 531	0		
Salgsinntekter	2011		-3 035 000	-3 895 867		
Sum			55 082 441	51 182 019	37 837 799	52 982 151

	Regnskap 2011	Budsjett 2011
Sum investeringsresultat (fra forrige side)	55 082 441	51 182 019
Finansresultat:		
Avdragsutgifter	2 027 761	3 300 000
Utlån	4 195 370	10 000 000
Avsetning til ubundne kapitalfond	2 000 000	2 000 000
Avsetning til bundne kapitalfond	2 774 496	0
Bruk av lån	-56 188 025	-56 251 157
Mottatte avdrag	-4 101 458	-3 200 000
Salg av aksjer/andeler	-300 053	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 637 862	-3 678 841
Bruk av ubundne kapitalfond	-371 206	-371 206
Overføring fra driftsregnskapet	-3 481 464	-2 980 815
Sum finansresultat	-55 082 441	-51 182 019

NOTE nr. 11 Finansielle omløpsmidler

+ er positivt og - negativt

Aktivklasse	Markedsverdi	Bokført verdi per 31.12	Årets resultatføring	Anskaffelses-kost
<i>Obligasjoner:</i>				
Sparebanken Møre 5,4% (04/14)	3 000 000	2 994 000	162 000	2 994 000
Sum	3 000 000	2 994 000	162 000	2 994 000

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi. Dersom markedsverdien har endret seg i perioden 31.12 til 15.02 vises endringen som forskjell mellom markedsverdi og bokført verdi. Dette forholdet blir eventuelt bokført i neste års regnskap hvis endringen blir stående.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Kommentarer:

Grunnet uroen i finansmarkedet har Rakkestad kommune valgt å ikke plassere penger i finansielle instrumenter de siste årene. Den eneste plasseringen Rakkestad kommune har per i dag er obligasjon i Sparebanken Møre – med sikker årlig avkastning på 5,4 prosent ved innfrielse i 2014.

Rakkestad kommune har i 2011 inntektsført kr 162.000 i avkastning på plassering i Sparebanken Møre.

NOTE nr. 12 Finansielle anleggsmidler – Obligasjoner

Rakkestad kommune har ikke obligasjoner bokført i balanseregnskapet som finansielle anleggsmidler

NOTE 13 Langsiktig gjeld og avdrag

Avdrag	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Betalt avdrag	15 074 548	16 229 000	22 445 458
Beregnet minste lovlige avdrag	13 046 787	13 046 787	12 515 830
Differanse	2 027 761	3 182 213	9 929 628

Betalte avdrag inneholder også avdrag på formidlingslån, mens beregnet minste lovlige avdrag kun gjelder investeringslån. Differanse kr 2.027.731,- er avdrag formidlingslån. Rakkestad kommune har i 2011 betalt avdrag iht. kommunelovens § 50 nr. 7a ¹⁾.

1)

Betalte avdrag for investeringslån 2011	13 046 787
Beregnet minste lovlige avdrag iht. KL § 50 nr. 7a	13 046 787
Differanse	0

Nye lån:

Tiltak	Budsjett	Reelt
Låneopptak 2011 - investeringslån	Kr 41 550 000	Kr 41 550 000
Låneopptak 2011 - formidlingslån	" 10 000 000	" 8 000 000
Gjeld per 01.01.2011	" 434 672 203	" 434 672 203
Betalte avdrag	" -16 229 000	" -15 074 548
Gjeld per 31.12.2011	Kr 469 993 203	Kr 469 147 655

Gjeldsforpliktelsler – type gjeld og fordeling mellom långivere

Tekst	2011	2010	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	469 806 145	434 917 278	26 år og 3 mnd.
<i>Fordelt på følgende kreditorer:</i>			
Forretnings- og sparebanker - flytende rente	36 310 030	38 571 044	17 år
Forretnings- og sparebanker - fast rente 4,5%	28 025 693	30 414 000	14 år og 9 mnd.
Kommunalbanken - flytende rente	201 273 890	160 851 430	34 år og 3 mnd.
Kommunalbanken - fast rente 3,1% til 4,48%	149 181 020	155 700 550	22 år og 4 mnd.
Husbanken - flytende rente	13 560 209	5 800 845	23 år og 4 mnd.
Husbanken - fast rente 4,7%	39 471 703	41 387 009	18 år og 3 mnd.
Husbanken - fast rente 3,7%	1 983 600	2 192 400	9 år og 1 mnd.
Gjeld i andre kommunale regnskapsenheter	0	0	
Kommunale foretak KF	0	0	
Interkommunalt samarbeid	0	0	

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 15 074 548,- inklusiv avdrag på formidlingslån.

I tillegg til lånene spesifisert over har Rakkestad kommune et uspesifisert lån på minus kr 658.489,77,- (skyldig avdrag). Dette for å tilfredsstille kommunelovens § 50 nr. 7 om minste lovlige avdrag. Sum langsiktig gjeld per 31.12.11 er dermed kr 469.147.655,23,-

Minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjør kr 13 046 787.

I tillegg til lånene spesifisert over har Rakkestad kommune to rentebytteavtaler i DNB:

Avtale nr. 1: Kr 63.000.000,- med en fastrente på 5,32% for perioden 05.03.07-03.03.17.

Avtale nr. 2: Kr 63.000.000,- med en fastrente på 4,97% for perioden 04.12.06-03.12.21.

Gjeldsforpliktelser fordelt på selvkostområdet og øvrig virksomhet

Tekst	2011	2010	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	469 806 145	434 917 278	26 år og 3 mnd.
Andel knyttet til selvkostområder	158 447 409	158 751 712	28 år og 5 mnd.
Vann, avløp og renovasjon - kr	77 579 009	77 798 635	28 år og 11 mnd.
Vann, avløp og renovasjon - %	16,5 %	17,9 %	
Øvrige selvkostområder - kr	80 868 400	80 953 077	28 år
Øvrige selvkostområder - %	17,2 %	18,6 %	
Andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet	311 358 736	276 165 566	25 år og 1 mnd.
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet - kr	311 358 736	276 165 566	
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet - %	66,3 %	63,5 %	

Startlån:

47 123 920

41 151 681

Kommunens utgifter til gjeld knyttet til selvkostområdet finansieres gjennom de brukerbetalingene kommunen krever inn fra brukerne.

Kommunens utgifter til gjeld knyttet til øvrig virksomhet finansieres gjennom kommunens øvrige inntekter (frie inntekter).

Etablerings- og startlån kr 47 123 920,- er lagt inn under andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet.

Note 14 Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserve, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Endringer gjort etter 2007 er ført direkte mot kontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr. 31.12.2011 av følgende poster:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	7 677 901	
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	159 511	
Påløpte renter	2001	3 870 619	
Varebeholdning	2001	1 460 500	
Kompensasjon for mva	2001		1 569 910
Obligasjoner	2001	0	0
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		2 667 000
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp		13 168 531	4 236 910

Konto for endring av regnskapsprinsipp viser	31.12.2011	31.12.2010
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	8 931 621	8 931 621
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	8 931 621	8 931 621

Det er ikke bokført endringer i regnskapsprinsipp i 2011 som har påvirket de nevnte konto.

Note 15 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Merforbruk	Mindreforbruk
2010	0	7 038 780,86
2011	0	6 434 124,17
	0	13 472 905,03

Note 16 Selvkosttjenester

	Inntekter	Resultat 2011 Kostnader	2011 Over(+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % ¹⁾	Balansen 2011 Avsetn(+)/ bruk av (-) deknings- gradsfond	2011 Deknings- gradsfond pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	8 343 882	7 667 632	676 251	108,82 %	676 251	2 037 958
Vann	7 189 772	8 530 693	-1 340 921	84,28 %	-913 030	-427 891
Avløp	10 646 439	12 087 564	-1 441 125	88,08 %	-1 441 125	2 548 976
Slam	2 365 079	2 547 383	-182 304	92,84 %	0	-267 165
Feiing	1 208 196	1 006 718	201 478	120,01 %	201 478	291 043
Oppmåling	501 833	939 213	-437 380	53,43 %	0	0
Byggesak	787 528	1 129 020	-341 492	69,75 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før evt. avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. Når dekningsgradsfondene viser en negativ saldo betyr det at Rakkestad kommune har denne saldoen til gode fra selvkostområdet.

NOTE nr. 17 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	471	445	447
Antall ansatte	678	665	674
Antall kvinner	553	545	551
% andel kvinner	81,6%	82%	81,7%
Antall menn	125	120	123
% andel menn	18,4%	18%	18,3%
Antall kvinner høyere stillinger	10	9	9
% andel kvinner i høyere stillinger	67%	69%	69%
Antall menn i høyere stillinger	5	4	4
% andel menn i høyere stillinger	33%	31%	31%

Med høyere stilling menes rådmann, kommunalsjef, prosjektleder, seksjonsleder og avdelingsleder.

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger	465	460	444
Antall ansatte i deltidsstillinger	441	460	444
Antall kvinner i deltidsstillinger	388	404	398
% andel kvinner i deltidsstillinger	88%	87,8%	89,6%
Antall menn i deltidsstillinger	53	56	46
% andel menn i deltidsstillinger	12%	12,2%	10,4%

Beskrivelse av tiltak for å bedre likestilling mellom kjønnene:

- Det brukes en standardtekst i kommunens stillingsannonser der det påpekes at kommunen bidrar aktivt til likestilling mellom kjønnene i samsvar med likestillingslovens bestemmelser
- Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling skal minst en representant fra det underrepresenterte kjønn tas inn til intervju, når formelle krav til stillingen er oppfylt.
- Stedfortrederfunksjoner legges til rette for kvinner når slik funksjon er hensiktsmessig og hvor lederen er mann, og motsatt når lederen er en kvinne.

Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann ekskl. pensjonsavtale	785 000	750 000
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører ekskl. pensjonsavtale – ny ordfører fra 18.10.07	171 974	0
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	687 895	682 459

Rådmannen har en årslønn på kr. 785 000 pr. år fra 1.5.11, og i tillegg en årlig godtgjørelse på kr. 25 000 som kompensasjon for arbeid og møtevirksomhet utenom vanlig arbeidstid. I tillegg har rådmannen avtale om tjenestetelefon og godtgjøring for to avisabonnement.

Det er ikke inngått etterlønnsavtale med rådmannen.

Rakkestad kommune har inngått lederavtale med rådmannen.

Rådmannen er regulært medlem av tjenestemannspensjonsordningen i Kommunal Landspensjonskasse.

Ordføreren har avtale om tjenestetelefon.

Ordføreren er medlem av ordførerpensjonsordningen i Kommunal Landspensjonskasse.

Hvis ordføreren ikke fortsetter i vervet etter nyvalg, tilkommer vedkommende den faste godtgjørelsen i 1,5 måneder etter fratredelsen. Dersom vedkommende ikke har næringsinntekt, vil den faste godtgjørelsen kunne vare i inntil 3 måneder etter fratredelsen.

Revisjonshonorarer

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Honorar for regnskapsrevisjon	743 900	680 000
Honorar for rådgivning	-	-

Fakturaen fra Indre Østfold Kommunerevisjon er ikke splittet i henholdsvis regnskapsrevisjon og rådgivning, og beløpet som er oppført innbefatter således tradisjonell regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og rådgivning for øvrig.

Rakkestad kommune har ikke kjøpt slike tjenester fra andre leverandører.

Sekretærtjenester for Kontrollutvalget er kjøpt fra Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS for kr 90.600.

Note nr. 18 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall samt hendelser etter balansedagen

Faktor Entreprenør var hovedentreprenør for omsorgsboligprosjektet i Helsehusveien, men gikk konkurs relativt tidlig i byggeprosessen. Rakkestad kommune holdt tilbake oppgjør til selskapet og aktiviserte en utvidet entreprenørgaranti – for å finansiere merutgifter på tiltaket. Dette ser i stor grad ut til å dekke det som blir overskridelsene på investeringen.

Bobehandlingen er ennå ikke avsluttet – slik at det for tidlig fullt ut å fastslå at kommunen oppnår full dekning av de merutgifter som har påløpt. Rådmannen rapporterer tilbake på saken til formannskap og kommunestyre i løpet av året.

Rakkestad Bygg AS fikk kontrakt på Rakkestad ungdomsskole, fase II, men begjærte oppbud av selskapet før prosjektet startet opp. Det resulterte i merutgifter og tap for Rakkestad kommune.

Rakkestad kommune krever merutgifter og tap kompensert av boet. Bobehandlingen er ennå ikke avsluttet. Om kravet blir helt eller delvis dekket er ennå uvisst.

Rådmannen rapporterer på saken til formannskap og kommunestyre i løpet av året.

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
210.00.010 VEKSLEPENGER BADET	500.00	500.00
210.00.020 RAKKESTAD HVS - VEKSLEPENGER	300.00	300.00
210.00.030 KINOEN VEKSLEPENGER	5,000.00	2,500.00
210.00.035 KAFE - AKTIVITETSHUSET, VEKSLE	400.00	400.00
210.00.040 DEGERNES HVS - VEKSLEPENGER	200.00	200.00
210.00.050 SKAUTUN, VEKSELPENGER	200.00	200.00
210.00.060 FRIVILLIGHETSSENTRAL - VEKSEL	600.00	600.00
210.00.065 KOPLA - VEKSELPENGER	500.00	500.00
210.00.070 KOMMUNEKASSA, VEKSLEPENGER	1,000.00	1,000.00
210.00.085 HÅNDPENGEKASSE - BARNEBOLIG	2,000.00	2,000.00
210.00.090 VEKSEL - BYGDEBOKKOMITEEN	1,000.00	1,000.00
210.00.095 VEKSEL - BIBLIOTEKET	600.00	600.00
210.00 KONTANTKASSER	12,300.00	9,800.00
210.20.000 ORDINÆR DRIFTSKONTO - 1050.07.	38,371,929.68	39,638,858.55
210.20.001 MARKER SPB. 1050.13.99642	246,255.43	1,868,910.46
210.20.002 TURNUSL.1050.15.41112	190,628.67	224,147.78
210.20.010 FOLIOKONTO 1070.07.00009	1,331,294.21	1,124,233.50
210.20.011 FRIVILLIGHETSSENTRALEN 1594.21	82,450.36	80,635.66
210.20.027 MARTHA OG IVAR GJULEMS MINNEFO	1,354,857.72	.00
210.20.035 HUSBANKMIDLER - 1050.07.99035	6,242,011.14	1,936,264.57
210.20.043 BUNDNE DRIFTSFOND - 1050.07.99	6,184,736.08	5,980,991.11
210.20.051 BUNDNE KAPITALFOND - 1050.07.9	2,360,152.08	2,282,401.13
210.20.078 GRAVFOND - 1050.07.99078	23,588.26	22,811.19
210.20.086 FOND TILFLUKTSROM - 1050.07.99	64,370.07	62,249.52
210.20.100 SOS.HJELP - 1050.14.20455	292,520.19	580,562.79
210.20.518 INITIATIVRIK UNGDOM/UNGDOM UND	311,918.03	309,004.92
210.20 ORDINÆRE BANKINNSKUDD	57,056,711.92	54,111,071.18
210.98.027 SKATTETREKK - 1050.07.99027	9,690,741.80	9,404,401.50
210.98 IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD	9,690,741.80	9,404,401.50
210 KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD	66,759,753.72	63,525,272.68
210-10 KASSE POSTGIRO BANKINNSKUDD	66,759,753.72	63,525,272.68
211.20.100 SPAREBANKEN MØRE 04/14	2,994,000.00	2,994,000.00
211.20 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	2,994,000.00	2,994,000.00
211 OBLIGASJONER UTSTEDT AV:	2,994,000.00	2,994,000.00
211-11 IHENDEHAVEROBLIGASJONER	2,994,000.00	2,994,000.00
213.50.360 EIDSBERG KOMMUNE- DIV.INTERKOM	35,772.00	30,321.00
213.50.459 FYLKESTILSK. LÆRLINGER	139,840.00	136,192.30
213.50 KOMMUNEFORVALTNING	175,612.00	166,513.30
213 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR	175,612.00	166,513.30
214.10.010 NAV, REF. SYKEPENGER	1,268,043.01	1,311,046.00
214.10.011 UTESTÅENDE FORDRINGER FORELDRE	189,841.00	70,400.00
214.10.015 NAV - PÅLØPTE FERIEP.AV SYKEPE	536,076.41	700,956.00
214.10.016 UTESTÅENDE FORDRINGER NAV	.00	120,694.00
214.10.020 STATLIG INNTEKTSUTJEVNINGSTILS	6,895,922.00	4,116,234.00
214.10.030 HUSBANKEN - TILGODE TILSKUDD	5,745,000.00	.00
214.10.050 KRAV NAV STAT	27,508.22	60,030.65
214.10.106 ERSTATNING FOR FRIVILLIG VERN	1,632,500.00	.00
214.10.250 FASTLØNNSTILSKUDD - FYSIOTERAP	270,165.00	210,600.00
214.10.300 UTESTÅENDE - HELSE, SOSIAL OG	2,943,763.50	2,934,017.00

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
214.10.729 TILGODE MOMSKOMPENSASJON	6,715,892.00	3,814,049.00
214.10 STATEN INKL. TRYGDEFORVALTN.	26,224,711.14	13,338,026.65
214 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR	26,224,711.14	13,338,026.65
215.14.100 TILGODE SKATT DESEMBER	2,571,882.00	2,785,026.84
215.14 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	2,571,882.00	2,785,026.84
215.50.100 ØSTFOLD FYLKESKOMMUNE	.00	14,460.00
215.50 KOMMUNEFORVALTNING	.00	14,460.00
215.75.130 FORSKUDD LØNN	23,330.78	17,392.27
215.75.200 KOMM.FAKT.RESTANSER	5,252,806.27	4,622,196.46
215.75.232 UTESTÅENDE - OPPVEKST	150,000.00	.00
215.75.255 UTESTÅENDE ØKONOMIAVDELINGEN	10,638.00	.00
215.75.310 UTESTÅENDE - PRO	8,742,817.55	4,944,475.00
215.75.526 GARANTI EIENDOMSMEGLING	.00	1,500.00
215.75.600 RAKKESTAD OG DEGERNES BRANDKAS	.00	25,000.00
215.75.610 PRIVATMEGLEREN - HULDERVN. 25A	20,000.00	.00
215.75.999 INNG.FAKTURAER PERIODISERT TIL	1,742,159.98	4,855,736.39
215.75 HUSHOLDNINGER	15,941,752.58	14,466,300.12
215.99.221 INN/UTB. MELLOMKONTO	.00	1,756,392.65
215.99.236 RENTEINNTEKTER OBLIGASJONER	92,250.00	92,250.00
215.99.237 RENTEINNTEKTER UTLÅN ETABLÅN	26,677.00	36,466.00
215.99 INTERIMSKONTI	118,927.00	1,885,108.65
215 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR	18,632,561.58	19,150,895.61
213-18 KORTSIKTIGE FORDRINGER	45,032,884.72	32,655,435.56
219.14.100 ARB.G.AVG. AV PREMIEAVVIK KLP	2,032,104.05	2,155,155.46
219.14.101 STK - ARBGAVG AV PREMIEAVVIK 0	232,730.01	213,511.00
219.14 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	2,264,834.06	2,368,666.46
219.41.100 PREMIEAVVIK KLP	14,412,085.00	15,284,790.00
219.41.101 STK - PREMIEAVVIK	959,407.00	1,070,979.00
219.41 FORSIKRING	15,371,492.00	16,355,769.00
219 PREMIEAVVIK	17,636,326.06	18,724,435.46
219-19 MATERIALBEHOLDNINGER	17,636,326.06	18,724,435.46
21 SUM OMLØPSMIDLER	132,422,964.50	117,899,143.70
220.41.100 PENSJONSMIDLER KLP	342,918,656.00	332,090,527.00
220.41.101 PENSJONSMIDLER SPK	64,887,689.00	86,718,872.00
220.41 FORSIKRING	407,806,345.00	418,809,399.00
220 PENSJONSMIDLER	407,806,345.00	418,809,399.00
220-20 PENSJONSMIDLER	407,806,345.00	418,809,399.00
221.41.100 KLP, EGENKAPITALINNSKUDD	8,400,600.00	7,559,759.00
221.41 FORSIKRING	8,400,600.00	7,559,759.00

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
221.63.111 FILMPARKEN AS - 2002 AKSJER	2,002.00	2,002.00
221.63.120 A/L BIBLIOTEKSENTRALEN	2,100.00	2,100.00
221.63 STATSFORETAK	4,102.00	4,102.00
221.68.100 IØI KOMPETANSESENTER AS	202,500.00	202,500.00
221.68.110 SKJEBERGKILENS MARINA A/S	15,000.00	15,000.00
221.68.120 ASVO RAKKESTAD A/S	80,000.00	80,000.00
221.68.130 ALARM BRANN ØST AS - 1209 AKSJ	145,080.00	145,080.00
221.68 SELVSTENDIGE KOMMUNEFORÉ TAK	442,580.00	442,580.00
221.70.010 R.STAD & D.NES INV.SELSKAP	26,500.00	26,500.00
221.70.020 STUDENTBYEN PÅ SOGN	1.00	1.00
221.70.030 YRKESKOLENES HYBELHUS	1.00	1.00
221.70.040 STUDENTBYEN BERG	1.00	1.00
221.70.050 STUDENTENES HUS, TUNE	5.00	5.00
221.70.060 BANKGÅRDEN RAKKESTAD A/S	1,800,000.00	1,800,000.00
221.70.100 NORSKE SKOGIND. - 834 AKSJER	108,003.00	108,003.00
221.70.104 ORKLA, 353 AKSJER A KR 149,50	52,773.00	52,773.00
221.70.110 VIKEN SKOG BA - OBLIG. ANDELSK	120,000.00	120,000.00
221.70.111 VIKEN SKOG BA - TILDELT ANDELS	208,270.11	208,270.11
221.70.130 TOFTE IND, 5 AKSJER A 1.000	5,000.00	5,000.00
221.70.180 TUNHEIM 8 LEILIGH. A 120.000	900.00	900.00
221.70.230 BORG NÆRINGSUTVIKLING	135,000.00	135,000.00
221.70.240 KIRKEBY 4 LEILIGH. A 135.000	400.00	400.00
221.70.250 RBBL, 10 ANDELER A KR.200.-	2,000.00	2,000.00
221.70.251 RBBL, 1 ANDEL A KR 200 - "GUDI	200.00	200.00
221.70.252 SOBBL - 1 ANDEL 200 - SKAUN	200.00	200.00
221.70.260 LYNGSLETTA, 2 LEILIGHETER	200.00	200.00
221.70.290 BYGDETUNET 3 INNSK.L. FOR PSYK	900.00	900.00
221.70.330 GUDIMSTUA BORETTSLAG	100.00	100.00
221.70.380 RAKKESTAD ENERGIVERK A/S	6,700,000.00	6,700,000.00
221.70.390 INNSKYTERKAP I STIFTELSEN MARK	150,000.00	150,000.00
221.70.400 ØSTFOLD BEDR.SENTER AS, 24 AKS	24,000.00	24,000.00
221.70.405 KOMPETANSEFORUM - 7 AKSJER 2	14,000.00	14,000.00
221.70.420 SOBBL, ANDELSLEILIGHET YTRE VE	100.00	100.00
221.70.440 RAKKESTAD FLYPLASS AS	2,860,000.00	2,860,000.00
221.70.450 HULDERVEIEN 25A	100.00	100.00
221.70.451 RBBL, 1 ANDEL HULDERVEIEN 25A	200.00	200.00
221.70.461 HEIERGÅRDEN AS - 150 AKSJER A	150,000.00	150,000.00
221.70.462 RAKKESTAD BYGG OG NÆRINGSUTVIK	.00	100,000.00
221.70.463 RUDSKOGEN FRYSETERMINAL- 94 AK	399,500.00	399,500.00
221.70.464 RUDSKOGEN MOTORPARK AS A KR 1	100,500.00	105,500.00
221.70 PRIV.SELSKAPER MED BEGR.ANSVAR	12,858,854.11	12,963,854.11
221 AKSJER OG ANDELER UTSTEDT AV:	21,706,136.11	20,970,295.11
221-21 AKSJER OG ANDELER UTSTEDT AV:	21,706,136.11	20,970,295.11
222.75.100 LÅN SOSIALHJELP	383,356.87	229,267.99
222.75.120 PANTEDEB., UTLÅNSORDNINGEN	3,440,039.90	4,357,380.40
222.75.125 PANTEDEB.STARTLÅN	29,599,068.58	28,873,881.00
222.75.400 UTLÅN FRA NÆRINGSFONDET	677,235.50	391,170.50
222.75 HUSHOLDNINGER	34,099,700.85	33,851,699.89
222 UTLÅN	34,099,700.85	33,851,699.89
222-23 UTLÅN TIL:	34,099,700.85	33,851,699.89
224.99.071 J. DEERE GRESSKLIPPER 2001	11,524.00	34,575.00
224.99.099 PROSJEKT TELEFONI	498,986.21	16,453.00

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010	
224.99.100	EDB-UTSTYR	6,066,902.29	5,345,997.23
224.99.101	HØYVOLUM KOPIMASKIN	1.00	1.00
224.99.102	ØKONOMI - NYTT ØKONOMISYSTEM	1,624,205.02	743,798.90
224.99.103	KULTURHUSET AUDIOUTSTYR	1.00	1.00
224.99.105	RÅDHUSET - INVENTAR/UTSTYR	766,823.96	892,094.96
224.99.106	DIGITALT KARTVERK	60,267.00	153,965.00
224.99.107	LANDMÅLERUTSTYR	49,560.00	102,746.00
224.99.109	KINO - DIGITALISERING	964,390.24	300,000.00
224.99.110	HJULLASTER VOLVO L 70	1.00	1.00
224.99.111	HJULLASTER VOLVO 641	1.00	1.00
224.99.115	SKRAPE CAT 120	1.00	1.00
224.99.117	VOLKSWAGEN AD 77829	1.00	1.00
224.99.118	DIAGONALPLOG	1.00	1.00
224.99.121	MILJØSTASJON	1.00	1.00
224.99.123	MASKINPARK	417,311.00	575,948.00
224.99.124	VANNVERKET, BIL	119,873.00	159,257.00
224.99.125	JOHN DEERE 6220 SE 4WD 2003	65,249.00	97,873.00
224.99.126	HANIX H50B GRAVEMASKIN	73,224.00	109,836.00
224.99.127	TOYOTA DYNA 100 D-4D S-CAB 200	78,370.00	104,493.00
224.99.128	SLAM - KOM.TEK	22,719.94	27,232.94
224.99.129	RENOVASJON - KOM.TEK/MASKINER	282,304.34	338,685.34
224.99.130	UTELEKER	869,348.16	1.00
224.99.131	INVENTAR UNGDOMSSKOLEN	1,249,476.00	1,388,307.00
224.99.132	INVENTAR BERGENHUS SKOLE	1.00	1.00
224.99.133	INVENTAR OS SKOLE	323,294.00	1.00
224.99.134	INVENTAR KIRKENG SKOLE	1.00	1.00
224.99.135	INVENTAR ØSTBYGDA SKOLE	1.00	1.00
224.99.136	IT I UNDERVISNINGEN	56,990.00	85,483.00
224.99.137	SENTRALDRIFT - UNGDOMSSKOLEN	1.00-	1.00-
224.99.142	INVENTAR SKAUTUN	3,560,315.71	3,830,095.31
224.99.143	INVENTAR RHVS	1.00	1.00
224.99.144	INVENTAR GUDIMSTUA	45,397.00	72,343.00
224.99.145	INVENTAR - SOSIALKONTORET	19,180.00	28,892.00
224.99.146	UTSTYR - MUSIKKSKOLEN	3,197.00	6,397.00
224.99.147	INFO-TAVLER	9,374.00	17,012.00
224.99.148	DIGITALISERING AV VIDEOBÅND	4,540.00	9,086.00
224.99.149	BARNEVERN TJENESTEN, BIL	20,821.00	31,232.00
224.99.150	BARNEHAGENE, UTSTYR	569,182.56	713,399.56
224.99.151	UTSTYR - GYMSALENE	39,753.00	53,004.00
224.99.160	VANN - KOMTEK	56,801.34	68,082.34
224.99.161	AVLØP - BIL	69,092.00	82,912.00
224.99.162	AVLØP KOMTEK	68,158.58	81,696.58
224.99.163	BARNEVERN - NYTT FAGSYSTEM	106,560.00	118,400.00
224.99.164	TRYGGHETSALARMER HJ.BASERTE TJ	397,453.00	441,614.00
224.99.165	ETABLERING AV KARTBASE 2010	186,829.00	207,588.00
224.99.166	INV/UTSTYR RAKKESTAD VELFERDSS	563,050.00	625,611.00
224.99	INTERIMSKONTI	19,320,533.35	16,864,123.16
224	UTSTYR, MASKINER, TRANSPORTM.	19,320,533.35	16,864,123.16
225.99.011	RØYKDYKKERUSTYR BRANN	1.00	1.00
225.99.012	BRANNBIL	251,457.75	364,902.75
225.99.013	FEIERBIL	1.00-	13,206.00
225.99.014	BIL - BEREDSKAP	120,930.91	154,967.91
225.99.015	BUSS UNGDOMSSKOLEN	306,494.00	367,793.00
225.99.016	PROSJEKT GÅRDSKART	12,509.83	14,595.83
225.99.017	RADIOKOMMUNIKASJON	409,093.54	468,177.54
225.99.018	HELSEHUSVEIEN - UTSTYR	74,243.75	85,760.75
225.99.019	PSYKIATRIBOLIGER - INV./UTSTYR	17,206.35	20,074.35
225.99.021	PEUGEOT AS16938	148,833.80	170,095.80
225.99.022	MB SPRINTER 315 CDI R2	739,403.00	845,031.00
225.99.023	RENAULT TRAFIC KOMBI AJ61966	189,000.00	216,000.00
225.99.024	SKOGBRUKSPLAN	105,795.50	120,908.50

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
225.99.025 TOYOTA HILUX AA55751	162,036.00	185,184.00
225.99.026 9 STK SKODA FABIA	1,199,520.00	1,349,460.00
225.99.027 NISSAN PATHFINDER AE28214	524,753.00	583,059.00
225.99.028 TRANSIT 300M VARE AE16201	130,500.00	145,000.00
225.99.029 TOYOTA HIACE AJ72036	266,706.00	296,340.00
225.99.030 BINI 610 TINEAGGREGAT	235,000.00	.00
225.99.031 JOHN DEERE 5100R	634,250.00	.00
225.99.032 **** TEKST MANGLER ***	334,719.71	.00
225.99 INTERIMSKONTI	5,862,453.14	5,400,557.43
225 UTSTYR, MASKINER, TRANSPORTM.	5,862,453.14	5,400,557.43
224-26 UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTM	25,182,986.49	22,264,680.59
227.99.001 BERGENHUS BARNEHAGE	3,525,100.50	3,336,712.50
227.99.002 FLADSTAD BARNEHAGE	1,658,685.00	1,723,202.00
227.99.003 KIRKENG BARNEHAGE	1,794,389.00	1,675,200.00
227.99.004 UNGDOMSSKOLEN	23,584,958.41	23,400,232.49
227.99.005 FLADSTAD BARNESKOLE	661,827.00	713,085.00
227.99.006 BERGENHUS SKOLE	3,544,092.00	3,715,133.00
227.99.007 OS SKOLE	19,230,181.33	19,111,319.39
227.99.008 YTTERSKOGEN SKOLE	1,187,376.52	1,243,102.52
227.99.009 YTTERSK SKOLE, GYMSAL/GRENDEHU	1,620,976.00	1,711,343.00
227.99.010 KIRKENG SKOLE	3,452,676.00	3,568,079.00
227.99.011 ØSTBYGDA SKOLE	1,439,662.00	1,523,416.00
227.99.012 OS IDRETTSANLEGG	123,848.00	133,873.00
227.99.013 HYTTEPROSJEKT SUTEREN	125,616.00	131,025.00
227.99.015 NY SENTRUMSSKOLE	93,762,515.08	96,508,852.08
227.99.017 IDRETTSHALL	.00	15,744.00
227.99.018 IKKE I BRUK FRA 2011	.00	186,466.00
227.99.019 BARNEHAGE PLUSS	3,446,664.95	3,411,513.00
227.99.020 RÅDSHUSET, KULTURHUSET	23,092,918.20	19,258,971.72
227.99.021 RÅDHUSVEIEN 1 INKL SOLHEIM	11,981,490.10	11,777,510.06
227.99.022 SKAUTUN SYKEHJEM	65,080,692.70	66,508,399.00
227.99.023 SERVICELEILIGHETER V/SKAUTUN	7,664,653.00	7,920,990.00
227.99.024 OMSORGSBELILIGHETER V/SKAUTUN	35,086,760.69	14,188,508.79
227.99.025 SERVICELEILIGHETER DEGERNES	2,567,890.00	2,650,578.00
227.99.026 RSTAD H/V-SENTER - FAMILIESENT	6,283,290.91	5,120,758.41
227.99.027 DEGERNES HELSE- OG VELFERDSEN	1,430,165.00	1,489,847.00
227.99.028 RAKKESTAD HELSESSTASJON	305,443.00	320,585.00
227.99.030 MIDTSTUEN, GNR 9, BNR 54	166,740.00	173,121.00
227.99.031 BYGDETUNET	708,982.50	724,664.50
227.99.032 INFORMASJONSKIOSK	29,806.00	30,737.00
227.99.033 TUSENÅRSSTED	705,727.00	723,231.00
227.99.034 DAGSENTER	9,828,645.00	10,070,552.00
227.99.035 LILLERUDLUND	126,000.00	129,000.00
227.99.036 NYE LOKALER TEKNISK	193,551.50	198,005.50
227.99.037 KUNSTGRESSBANE	4,953,221.00	5,066,812.00
227.99.038 VANN (10 ÅR)	4,500.00	6,000.00
227.99.039 AVLØP (10 ÅR)	238,563.00	304,567.00
227.99.040 VANN - (14 ÅR)	5,142,009.00	6,163,095.00
227.99.041 VANN (20 ÅR)	2,791,748.36	2,545,512.36
227.99.042 AVLØP - (13 ÅR)	10,149,602.66	11,779,167.66
227.99.046 RENOVASJONSPLASSEN	1,936,572.40	2,218,140.40
227.99.047 SLAM - 20 ÅR	349,806.00	375,484.00
227.99.048 OMSORGSBOLIGER HELSEHUSVEIEN	131,825.00	131,825.00
227.99.051 DAHLSMOSAGA, MATRIALHUS	492,820.00	505,643.00
227.99.052 BJØRNDALSHYTTA	11,600.00	12,000.00
227.99.053 KLEVERHYTTA	5,800.00	6,000.00
227.99.054 FJELLHEIM	5,800.00	6,000.00
227.99.055 FRØNE	11,600.00	12,000.00
227.99.056 HØITOMT	14,500.00	15,000.00
227.99.057 KULEDALEN, GNR 177, BNR 7	45,000.00	45,000.00

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
227.99.140 VANN - (34 ÅR)	4,982,663.70	4,857,482.98
227.99.142 AVLØP - (33 ÅR)	41,745,744.73	40,219,068.13
227.99.143 SLAM - (40 ÅR)	62,670.00	64,471.00
227.99.600 KOMMUNALE VEIER OG GATELYS	26,065,364.13	17,845,292.66
227.99.601 RUNDKJØRING VED BERGENHUS	2,904,953.75	2,989,904.75
227.99.602 BROER	10,305.00	10,591.00
227.99.603 PARKERINGSPLASSER	2,767,855.65	.00
227.99 FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	429,235,847.77	398,572,813.90
227 FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	429,235,847.77	398,572,813.90
228.99.001 SØRBYÅSEN, GRUNNERVERV	9,131,474.00	9,131,474.00
228.99.002 SØRBYÅSEN, GRUNNL.INV., OPPARB	3,707,665.00	3,707,665.00
228.99.003 HOLØSÅSEN II	170,000.00	170,000.00
228.99.004 TJERNES, GRUNNERVERV	375,864.00	375,864.00
228.99.005 KIRKENG, GRUNNERVERV	5,000.00	5,000.00
228.99.006 OLGA FJELD, GRUNNERVERV	71,102.00	71,102.00
228.99.007 HARLEMHAUGEN	2,270,523.00	2,270,523.00
228.99.008 AREAL TIL PARKERINGSPLASS	75,840.00	75,840.00
228.99.009 RUDSKOGEN/LØKKA, GRUNNERVERV	3,170,000.00	3,170,000.00
228.99.010 RUDSKOGEN, GRUNNL.INV., OPPARB	21,157,019.76	20,395,814.35
228.99.011 RUDSKOGEN, PLANLEGGING FLYPLAS	514,000.00	514,000.00
228.99.012 MIKKELHYTTA, GNR 101, BNR 5	1,410,000.00	1,410,000.00
228.99.013 GNR 112, BNR 21 - TEGLVERKET	207,607.00	207,607.00
228.99.014 BYGDETUNOMRÅDET, GNR 9, BNR 58	651,096.00	651,096.00
228.99.015 GUDIM	1,892,665.00	1,892,665.00
228.99.016 OMRÅDE A, GNR 6, BNR 74	664,274.00	664,274.00
228.99.017 HAGEBO, NR 193, BNR 8, FESTE N	64,000.00	64,000.00
228.99.018 SNIPPEN, GNR 9, BNR 157	5,920.00	5,920.00
228.99.019 GNR 9, BNR 165,166,167 (MAKESK	15,000.00	15,000.00
228.99.020 DEL AV GNR 112, BNR 18	160,450.00	160,450.00
228.99.021 GNR 108, GNR 4	28,526.00	28,526.00
228.99.022 GRUNNERVERV BUER	8,000.00	8,000.00
228.99.023 MJØRUD INDUSTRIOMRÅDE 8/1	11,561,336.32	11,561,336.32
228.99.024 RAVINEFELTET - ANDEL	2,304,042.00	2,304,042.00
228.99.025 LÈKEPLASSER	1,519,457.00	1,519,457.00
228.99.026 SÆVES GUDIM	10,323,200.08	10,323,200.08
228.99.027 REKREASJONSPARK	730,000.00	730,000.00
228.99.028 SANSEHAGE - SKAUTUN	722,968.00	722,968.00
228.99.029 KUNSTGRESSBANE	49,600.00	49,600.00
228.99.030 BOLAGSTOMTEN, GNR 9, BNR 14	145,800.00	145,800.00
228.99.031 GNR 7, BNR 113 "BØNDERNES HUS"	25,000.00	25,000.00
228.99.032 HAUGSTAD, GNR 6, BNR 5	20,000.00	20,000.00
228.99.033 LUNDQUISTEIEND, GNR 6/4, 7/73	1,137,827.00	1,137,827.00
228.99.035 FREDHEIM, GNR 7, BNR 106 I SKO	200,000.00	200,000.00
228.99.036 HAUGEBERG, GNR 9, BNR 48 I SKO	200,000.00	200,000.00
228.99.037 STRYKEN, GNR 6, BNR 8 (VIS A VI	200,000.00	200,000.00
228.99.038 MYRA, GNR 7, BNR 126	50,000.00	50,000.00
228.99.039 SUTEREN, GNR 218, BNR 6	115,000.00	115,000.00
228.99.040 BERGENHUS, REGULERINGSPLAN	53,231.00	53,231.00
228.99.041 RUDSKOGEN, REGULERINGSPLAN	1,173,424.49	1,173,424.49
228.99.042 INDUSTRI TOMT, GNR 112/BNR 25	411,720.00	411,720.00
228.99.043 TOMT KIRKENG GNR 193/BNR152	38,995.00	38,995.00
228.99.044 BROEN, GNR. 5, BNR. 2	3,825,000.00	.00
228.99.050 SKOGEIENDOMMER	3,000,000.00	3,000,000.00
228.99 INTERIMSKONTI	83,562,626.65	78,976,421.24
228 FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	83,562,626.65	78,976,421.24
229.99.001 VAKTMESTERBOLIG ØSTBYGDA SKOLE	203,372.00	213,897.00
229.99.002 TJERNES GAMLE SKOLE, BOLIG	478,566.00	498,493.00
229.99.003 BJERKELY, GNR 7, BNR 84	161,807.00	172,180.00

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
229.99.004 HAGGVEIEN 6, 7/72	364,160.00	378,275.00
229.99.007 JULIUS SKAUGSGT 5 (7/76)	1,219,209.00	1,261,426.00
229.99.009 KARLSTAD, GNR 9, BNR 51	20,403.00	21,403.00
229.99.011 BOLIGER FOR PSYK. UTVIKLINGSHE	788,566.00	830,903.00
229.99.012 TO BOL FOR PSYK. UTVIKLINGSHEM	245,350.00	267,859.00
229.99.013 PU-BOLIGER KLEVEN/LUNDBORG	2,552,004.00	2,669,677.00
229.99.014 PU-BOLIGER KLEVEN 97	1,755,244.00	1,821,249.00
229.99.015 ALDERSBOLIGER DEGERNES	401,647.00	431,909.00
229.99.016 ALDERSBOLIGER KLEVEN I OG II	294,359.00	326,024.00
229.99.017 ALDERSBOLIGER C2 NORD	1,170,123.00	1,257,826.00
229.99.018 ALDERSBOLIGER FLADSTAD	7,794,447.07	8,052,006.07
229.99.019 ALDERSBOLIGER SELJEVEIEN	156,249.00	162,499.00
229.99.020 HULDERVEIEN 46 (- 9 A OG B)	340,148.00	370,073.00
229.99.023 FELLESAREAL - SKAUN BRL	362,851.00	374,556.00
229.99.024 STORGATA 72	813,746.00	839,996.00
229.99.025 SPORTSVEIEN 4	775,003.00	800,003.00
229.99.028 NYE PSYKIATRIBOLIGER	8,133,669.00	8,369,723.00
229.99.030 PU-BOLIGER 05/06	12,159,827.00	12,510,412.00
229.99.031 TUNHEIM BORETTSLAG, 8 LEILIGHE	336,000.00	360,000.00
229.99.032 TUNHEIM BORETTSLAG, 1 LEILIGHE	69,893.00	74,552.00
229.99.033 KIRKEBY BORETTSLAG, 4 LEILIGHE	216,000.00	229,500.00
229.99.034 LYNGSLETTA BORETTSLAG, 2 LEILI	123,497.00	129,997.00
229.99.036 TROLLSTIEN 2A	847,671.00	875,927.00
229.99.037 BYGDETUNET BORETTSLAG, 9 LEILI	365,946.00	388,199.00
229.99.038 GUDIMSTUA BORETTSLAG	824,997.00	852,497.00
229.99.039 YTRE VEI 31A	153,603.00	160,003.00
229.99.040 HULDERVEIEN 25A	.00	399,107.00
229.99.041 SKAUN BRL, LEILIGHET 162/101	294,497.00	303,997.00
229.99.042 HULDERVEIEN 6B	169,454.00	174,589.00
229.99.046 ALLEEN 5	1,096,216.00	1,127,537.00
229.99.047 SKAUN, 1 LEILIGHET	395,844.00	407,154.00
229.99.048 SARPSBORGVEIEN 6	.00	1,423,775.00
229.99.049 JORDALSLYNGEN 31, 1 SEKSJON	.00	848,030.00
229.99.050 HAGEVN. 6, 2 SEKSJONER	2,040,057.00	2,095,194.00
229.99.051 MJØRUDGT. 5	2,332,637.54	2,394,026.54
229.99.052 SKOLEVEIEN 14, GNR 7/BNR195	2,110,084.00	2,165,612.00
229.99.053 LEIL 109 SKAUN, ANDEL 102	491,350.00	504,280.00
229.99.054 YTREVEI 15C, LEIL 8, ANDEL 8	565,329.00	580,206.00
229.99.055 HEGGVEIEN 3, GNR 7, BNR 135	1,589,500.00	3,250.00
229.99.056 SKOGVEIEN 7, GNR. 9, BNR. 47	1,893,117.50	.00
229.99.057 GRANVEIEN 9, GNR. 7, BNR. 184	1,865,650.00	.00
229.99.058 GRANVEIEN 7, GNR. 7, BNR. 182	1,660,650.00	.00
229.99.059 ALLEEN 5, GNR. 9, BNR. 95	3,803.13	.00
229.99 INTERIMSKONTI	59,636,546.24	57,127,821.61
229 FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	59,636,546.24	57,127,821.61
227-29 FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	572,435,020.66	534,677,056.75
22 SUM ANLEGGSMIDLER	1,061,230,189.11	1,030,573,131.34
2EID SUM EIENDELER	1,193,653,153.61	1,148,472,275.04
2AKT SUM EIENDELER	1,193,653,153.61	1,148,472,275.04

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
232.14.100 FORSKUDDSTREKK	9,840,326.00-	8,934,833.00-
232.14.200 ARBEIDSGIVERAVGIFT	6,202,486.33-	5,846,724.80-
232.14.320 FYLKESKATTESJEFEN - MERVERDIA	1,125,568.00-	1,757,280.00-
232.14 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVIING	17,168,380.33-	16,538,837.80-
232 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR	17,168,380.33-	16,538,837.80-
234.19.100 IKKE FORFALTE RENTER STATLIGE	2,407,473.00-	2,271,672.00-
234.19 STATSBANKER	2,407,473.00-	2,271,672.00-
234.20.100 IKKE FORFALTE RENTER FORR.BANK	971,163.00-	1,133,527.55-
234.20 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	971,163.00-	1,133,527.55-
234.75.511 OPPTJENTE, IKKE UTBET.FERIEP.	25,092,489.29-	22,892,645.48-
234.75.521 ARB.G.AVG.AV OPPTJENTE FERIEP.	3,537,813.97-	3,227,621.18-
234.75.612 INKASSOTREKK	7,000.00-	.00
234.75.900 EKSTERNT AVDRAG LANGSIKTIG GJE	658,489.77-	245,074.77-
234.75.999 INNG.FAKTURAER PERIODISERT TIL	.00	3,009,578.06-
234.75 HUSHOLDNINGER	29,295,793.03-	29,374,919.49-
234.99.100 INTERIMSKONTO	357,179.65-	965,725.58-
234.99.108 MIDL. PENSJONSTREKK SPK	.00	2,450.30-
234.99.130 INN- OG UTBETALINGSKONTO	2,132,762.62-	.00
234.99.225 NØKKELDEPOSITUM - MUSIKKSKOLEN	2,000.00-	2,000.00-
234.99.250 VENTEKONTO	53,035.00-	46,106.50-
234.99.350 VEDR.INNBET.KOMM.FAKTURERING	81,525.50-	3,363.50
234.99.351 KOMMUNAL FAKTURERING (ØRE-KON	.00	6,174.31-
234.99.900 LEVERANDØRGJELDSKONTO	25,350,531.28-	14,871,960.32-
234.99.901 AVREGNINGSKONTO MANUELLE	30,559.26-	4,608.50-
234.99.902 AVREGNINGSKONTO BANK	2,393,888.97-	1,435,999.79-
234.99 INTERIMSKONTI	30,401,482.28-	17,331,661.80-
234 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR	63,075,911.31-	50,111,780.84-
239.14.100 SPK, ARB.GIVERAVG AV PREMIEAVV	419,509.20-	289,623.23-
239.14.101 KLP, ARB.GIVERAVGIFT AV PREMIE	264,615.26-	294,017.00-
239.14 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVIING	684,124.46-	583,640.23-
239.41.100 STK - PREMIEAVVIK	2,284,090.00-	1,610,790.00-
239.41.101 KLP, PREMIEAVVIK	1,876,700.00-	2,085,223.00-
239.41 FORSIKRING	4,160,790.00-	3,696,013.00-
239 PREMIEAVVIK	4,844,914.46-	4,279,653.23-
232-39 ANNEN KORTSIKTIG GJELD	85,089,206.10-	70,930,271.87-
23 SUM KORTSIKTIG GJELD	85,089,206.10-	70,930,271.87-
240.14.100 KLP - ARB.G.AVG. NETTO PENSJ.F	12,603,940.51-	3,722,173.13-
240.14.101 STK - ARBGAVG NETTO PENSJ.FORP	3,118,147.18-	2,028,157.82-
240.14 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVIING	15,722,087.69-	5,750,330.95-
240.41.100 STK - PENSJONSFORPLIKTELSE	87,002,208.00-	101,102,970.00-
240.41.101 KLP - PENSJONSFORPLIKTELSE	432,308,305.00-	358,488,918.00-

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST		REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
240.41	FORSIKRING	519,310,513.00-	459,591,888.00-
240	PENSJONSFORPLIKTELSER	535,032,600.69-	465,342,218.95-
240-40	PENSJONSFORPLIKTELSE	535,032,600.69-	465,342,218.95-
246.19.540	HUSBANKEN, LÅN NR 11.470501.5	5,227,267.00-	5,681,813.00-
246.19.550	HUSBANKEN, LÅN NR 11483003.7	2,840,900.00-	3,068,172.00-
246.19.560	HUSBANKEN, LÅN NR 11.490981	3,916,647.00-	4,073,941.00-
246.19.570	HUSBANKEN, LÅN NR 1149098154	860,209.00-	900,845.00-
246.19.580	HUSBANKEN, LÅN NR 11.495404.3	3,954,390.00-	4,097,473.00-
246.19.590	HUSBANKEN, LÅN NR 11498089.9	1,324,510.00-	1,396,106.00-
246.19.600	HUSBANKEN, LÅN NR 11500726.2	7,800,000.00-	8,200,000.00-
246.19.610	HUSBANKEN, LÅN NR 11503567/3/1	8,499,997.00-	8,833,331.00-
246.19.620	HUSBANKEN LÅN NR. 11513004/1	4,700,000.00-	4,900,000.00-
246.19.630	HUSBANKEN, LÅN NR. 11516424	8,000,000.00-	.00
246.19	STATSBANKER	47,123,920.00-	41,151,681.00-
246	ANDRE LÅN FRA:	47,123,920.00-	41,151,681.00-
248.19.000	AVSATT AVDRAG, IKKE SPESIFISER	658,489.77	245,074.77
248.19.002	KOMMUNALBANK - 20100773	18,530,000.00-	18,530,000.00-
248.19.003	KOMMUNALBANKEN - 20110550	41,550,000.00-	.00
248.19.230	KOMMUNALBANKEN, LÅN NR 2004090	8,011,240.00-	8,627,500.00-
248.19.231	KOMMUNALBANKEN, LÅN NR 2004100	84,415,450.00-	84,415,450.00-
248.19.232	KOMMUNALBANKEN LÅN NR. 2005034	6,548,620.00-	7,000,240.00-
248.19.233	KOMMUNALBANKEN, LÅN NR 2005060	12,084,040.00-	12,439,460.00-
248.19.234	KOMMUNALBANKEN, LÅN NR 2006035	21,619,400.00-	22,391,520.00-
248.19.235	KOMMUNALBANKEN, LÅN NR 2006048	36,535,170.00-	39,458,000.00-
248.19.236	KOMMUNALBANKEN, LÅN NR 2006048	58,162,750.00-	60,691,570.00-
248.19.237	KOMMUNALBANKEN LÅN NR. 2007041	32,823,240.00-	32,823,240.00-
248.19.238	KOMMUNALBANKEN - 20080727	7,100,000.00-	7,100,000.00-
248.19.239	KOMMUNALBANKEN - 20090777	23,075,000.00-	23,075,000.00-
248.19.240	HUSBANKEN, LÅN NR. 11.488566.8	557,710.00-	580,608.00-
248.19.250	HUSBANKEN, LÅN NR 11.488570.0	584,900.00-	608,913.00-
248.19.350	HUSBANKEN, LÅN NR 11.927579.0	1,983,600.00-	2,192,400.00-
248.19.360	HUSBANKEN, LÅN NR 11.459283.5	172,596.00-	184,500.00-
248.19.510	HUSBANKEN, UTLEIEBOLIGER	379,885.00-	400,680.00-
248.19.520	HUSBANKEN, LÅN NR 11482828.8	190,650.00-	202,950.00-
248.19.530	HUSBANKEN, LÅN NR 11490560	535,429.00-	556,522.00-
248.19.560	HUSBANKEN, LÅN NR 11500466.5	986,822.00-	1,002,000.00-
248.19.570	HUSBANKEN, LÅN NR. 11499873.5	1,250,000.00-	1,250,000.00-
248.19.580	HUSBANKEN, LÅN NR. 11500246.1	1,250,000.00-	1,250,000.00-
248.19	STATSBANKER	357,688,012.23-	324,535,478.23-
248.20.100	KLP, LÅN NR 030.380231	14,440,072.00-	15,634,258.00-
248.20.110	KOMMUNEKREDITT, FAST LÅN 3 ÅR	2,183,599.00-	2,285,161.00-
248.20.120	KOMMUNEKREDITT, P.T. RENTE	1,108,599.00-	1,160,161.00-
248.20.121	KOMMUNEKREDITT, LÅN NR 9477	1,040,718.00-	1,560,323.00-
248.20.122	KOMMUNEKREDITT, LÅN NR 9478	18,712,309.00-	20,207,013.00-
248.20.130	KOMMUNEKREDITT, LÅN NR 9479	4,980,468.00-	5,201,342.00-
248.20.131	KOMMUNEKREDITT, LÅN NR 10632	21,869,958.00-	22,936,786.00-
248.20	FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	64,335,723.00-	68,985,044.00-
248	ANDRE LÅN FRA:	422,023,735.23-	393,520,522.23-
245-49	ANDRE LÅN FRA:	469,147,655.23-	434,672,203.23-
24	SUM LANGSIKTIG GJELD	1,004,180,255.92-	900,014,422.18-
2GJE	SUM GJELD	1,089,269,462.02-	970,944,694.05-

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
251.00.002 M. OG I. GJULEMS MINNEFOND	1,310,227.36-	1,310,227.36-
251.00.100 UNGDOM/UNGDOM UNDER UTDANNING	311,918.03-	309,004.92-
251.00.110 FOND TIL BYGG AV OFFENTLIG TIL	64,370.07-	62,249.52-
251.00.120 FOND GRAVSTEDER	20,138.71-	20,138.71-
251.00.140 FOND TAP ETABLERINGSLÅN	114,805.60-	114,805.60-
251.00.196 ELDRERÅDET: LODDMIDLER	39,910.00-	39,910.00-
251.00.207 KRIMINALFOREBYGGENDE RÅD	4,833.00-	4,833.00-
251.00.230 BOSTØTTE - STATSTILSKUDD	66,314.60-	66,314.60-
251.00.281 STATSTILSKUDD PSYKIATRI	131,694.02-	131,694.02-
251.00.303 AVSATT TIL FREMTIDIGE TAP	442,330.47-	442,330.47-
251.00.425 UBRUKTE MIDL. BOLIGTILSK. ETAB	276,667.37-	200,602.37-
251.00.427 UBRUKT RAMMEBOLIGTILSKUDD 2007	619,836.66-	619,836.66-
251.00.428 TILSKUDD TIL BOLIGSOSIALT ARBE	260,000.00-	.00
25100 KASSE	3,663,045.89-	3,321,947.23-
251.10.110 PROSJEKTMIDLER "DEN TRYGGE KOM	10,812.33-	10,812.33-
251.10.420 TILSK. PROSJEKT BIOLOGISK MANG	10,800.00-	10,800.00-
251.10.430 MILJØVERN: SKJELLBANKER	7,000.00-	7,000.00-
251.10 BUNDNE DRIFTSFOND SENTRALADM.	28,612.33-	28,612.33-
251.20.114 PROSJ. ARBEIDSLIVSFAG - UNGDOM	73,993.42-	22,772.13-
251.20.201 GAVE - SYSSELSETTING/PSYKIATRI	3,451.00-	3,451.00-
251.20.203 "DEN NATURLIGE SKOLESEKKEN"	.00	19,337.15-
251.20.390 KULTURELL SKOLESEKK	64,508.47-	61,847.23-
251.20.420 LEGATMIDLER - HELSESTASJONEN	7,054.60-	7,054.60-
251.20.440 STATSTILSK - HELSETILTAK BARN/	6,160.00-	6,160.00-
251.20.525 KJONE - PROSJEKTMIDLER	20,000.00-	20,000.00-
251.20.530 UNGDOMSRÅDET - ØSTFOLD FYLKESK	10,000.00-	10,000.00-
251.20.540 GAVEFOND - FRIVILLIGHETSSENTRA	72,293.00-	49,948.00-
251.20.720 SPESIALUNDERVISNING - BARNEHAG	933,087.18-	933,087.18-
251.20.740 SPRÅKFORSTÅELSE MINORITETSSPRÅ	329,533.80-	238,878.06-
251.20.760 ETTERUTDANNING 2009	199,092.55-	199,092.55-
251.20.770 KOMPETANSEUTVIKLING - 2011	41,766.00-	.00
251.20.780 PROSJEKT - "NY GIV"	43,443.22-	.00
251.20 BUNDNE DRIFTSFOND OPPVEKST OG	1,804,383.24-	1,571,627.90-
251.30.102 TILSK. SENTRUM-STI-PROSJEKTET	25,000.00-	.00
251.30.103 TILSK. AKTIVITETSPROGR. +65	30,000.00-	.00
251.30.104 PROSJ. "FLERE FRESKE FOLK"	30,000.00-	.00
251.30.351 KVALIFISERINGSORDNINGEN 2007	.00	39,875.00-
251.30.365 PROSJEKTMIDLER RUSOMSORG 2006	175,000.00-	175,000.00-
251.30.414 PROSJ. INTRODUKSJONSPROGRAM	67,376.19-	67,376.19-
251.30 BUNDNE DRIFTSFOND HELSE/SOSIAL	327,376.19-	282,251.19-
251.35.121 TILSK. VEILEDNINGSMIDLER	26,698.86-	26,698.86-
251.35.122 PRO, OPPLÆRINGSMIDLER	151,161.00-	303,531.00-
251.35.205 PROSJEKT RUS/PSYKIATRI (STATST	185,375.57-	185,375.57-
251.35.206 STYRKING KOMMUNALT RUSARBEID	550,000.00-	.00
251.35.210 DEMENSOMSORGENS ABC - TILSKUDD	32,396.08-	56,112.02-
251.35.340 GAVEFOND SKAUTUN	84,106.89-	59,217.11-
251.35 BUNDNE DRIFTSFOND PRO	1,029,738.40-	630,934.56-
251.40.160 FYLKESTILSK. STI LANGS DØRJA 1	4,109.99-	4,109.99-
251.40.190 "GLOMMA SØR FOR ØYEREN"	1,319,177.07-	1,029,466.11-
251.40.510 FISK/VANNREG. PROSJEKT	16,177.82-	16,177.82-
251.40.514 ROVDYRSPORING	5,000.00-	5,000.00-
251.40.600 TILSK. LANDBRUKSPLAN	40,717.75-	40,717.75-
251.40.650 TILSK. - ENDRET JORDBEARBEIDIN	6,635.00-	6,635.00-
251.40.670 INTERKOMM. UTVIKLINGSPROSJEKT	40,174.00-	40,174.00-

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST	REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
251.40.700 KOMMUNALT VILTFOND	173,564.70-	183,051.10-
251.40 BUNDNE DRIFTSFOND LANDBRUKSETA	1,605,556.33-	1,325,331.77-
251.50.538 GAVER TIL LOKALSAMLINGEN	71,791.00-	77,640.00-
251.50.540 "GÅRDER, HUS OG FOLK I RAKKEST	500,000.00-	.00
251.50 BUNDNE DRIFTSFOND - KULTUR	571,791.00-	77,640.00-
251.60.100 TILSKUDD OMSORGSBOLIGER FLADST	298,101.32-	298,101.32-
251.60 BUNDNE DRIFTSFOND TEKNISK ETAT	298,101.32-	298,101.32-
251.65.200 VANNFONDET	.00	905,296.14-
251.65.300 KLOAKKFONDET	2,548,975.87-	3,885,856.97-
251.65.400 RENOVASJONSFONDET	2,037,958.49-	1,307,511.84-
251.65.500 FOND FEIING	291,043.13-	83,496.78-
251.65 BUNDNE VAR-FOND	4,877,977.49-	6,182,161.73-
251 BUNDNE DRIFTSFOND	14,206,582.19-	13,718,608.03-
251-52 BUNDNE DRIFTSFOND	14,206,582.19-	13,718,608.03-
253.00.100 UBUNDET INVESTERINGSFOND	1,515,620.70-	113,173.30
253.00.110 TOMTE-OG BOLIGFONDET	376,685.60-	376,685.60-
253.00.700 NÆRINGSFOND	31,667.00-	31,667.00-
253.00 UBUNDNE INVESTERINGSFOND	1,923,973.30-	295,179.30-
253 UBUNDNE INVESTERINGSFOND	1,923,973.30-	295,179.30-
253-54 UBUNDNE KAPITALFOND	1,923,973.30-	295,179.30-
255.00.400 E.ORD.AVDRAG ETABLERINGSLÅN	6,581,590.00-	3,807,094.50-
255.00.420 STARTLÅN - NYE UTLÅN	42,947.29-	42,947.29-
255.00.427 UBRUKT RAMMEBOLIGTILSKUDD 2007	1,714,646.00-	1,714,646.00-
255.00 BUNDNE KAPITALFOND	8,339,183.29-	5,564,687.79-
255 BUNDNE INVESTERINGSFOND	8,339,183.29-	5,564,687.79-
255-55 BUNDNE KAPITALFOND	8,339,183.29-	5,564,687.79-
256.00.100 DISPOSISJONSFONDET	19,175,747.62-	16,424,443.16-
256.00.101 DISPOSISJONSFOND - KOMMUNALE S	73,826.23-	108,826.23-
256.00.110 GITT AV HOLØSÅSEN VELFORENING	18,102.02-	18,102.02-
256.00.184 PERSONALPOLITISKE TILTAK	233,234.76-	233,234.76-
256.00.290 RÅDMANNSKONTORET - OPPLÆRING	698.69-	698.69-
256.00.360 FRIVILLIGHETSSENTRALEN	46,699.58-	46,699.58-
256.00.476 INNLANDSFISKENEMNDA	4,308.00-	4,308.00-
256.00.540 VILTNEMDA	49,505.96-	49,505.96-
256.00.590 AKSJER I I.Ø. BEDRIFTSSENTER	9,035.52-	9,035.52-
256.00.594 KULTUR, TILSK STØRRE UTSTYRSAN	56,205.49-	56,205.49-
256.00.610 ANDELSKAP. KNUTEPUNKT ØSTFOLD	10,000.00-	10,000.00-
256.00.620 KOMMUNESKOGEN	15,532.16-	15,532.16-
256.00.761 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	20,054.27-	20,054.27-
256.00 DISPOSISJONSFOND	19,712,950.30-	16,996,645.84-
256 DISPOSISJONSFOND	19,712,950.30-	16,996,645.84-
258.10.001 FERIEPENGER (1992)	7,677,901.24	7,677,901.24
258.10.002 FERIEPENGER (1994)	159,511.21	159,511.21

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST		REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
258.10.003	RENTER (2001)	3,639,959.00	3,639,959.00
258.10.004	RENTER ETABLERINGSLÅN (2001)	230,659.69	230,659.69
258.10.005	MOMKOMPENSASJON (2001)	1,569,910.00-	1,569,910.00-
258.10.006	MATERIALBEHOLDNING SKOGEN (200	1,460,500.00	1,460,500.00
258.10.007	RESSURSKREVENDE BRUKERE (2008)	2,667,000.00-	2,667,000.00-
258.10	ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP (DRI	8,931,621.14	8,931,621.14
258	ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP	8,931,621.14	8,931,621.14
256-58	DISPOSISJONSFOND	10,781,329.16-	8,065,024.70-
259.50.110	OVERSKUDD DETTE ÅR	6,434,124.17-	7,038,780.86-
259.50	REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	6,434,124.17-	7,038,780.86-
259.90.100	KAPITALKONTO	62,315,142.61-	142,616,032.32-
259.90.101	KAPITALKONTO - SOSIALLÅN	383,356.87-	229,267.99-
259.90	KAPITALKONTO	62,698,499.48-	142,845,300.31-
259	ØVRIG BOKFØRT EGENKAPITAL	69,132,623.65-	149,884,081.17-
259-59	ØVRIG BOKFØRT EGENKAPITAL	69,132,623.65-	149,884,081.17-
25	SUM BOKFØRT EGENKAPITAL	104,383,691.59-	177,527,580.99-
2KAP	SUM BOKFØRT KAPITAL	104,383,691.59-	177,527,580.99-
2PAS	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	1,193,653,153.61-	1,148,472,275.04-

RAPPORTNUMMER: 812811
 DATO: 28/02/2012 KL: 12:24:08

8128 - RAKKESTAD KOMMUNE

Å R S R E G N S K A P BALANSE 2011

KONTO/KONTOTEKST		REGNSKAP 2011	REGNSKAP 2010
291.00.070	HUSBANKEN, STARTLÅN	5,648,566.70	1,543,936.70
291.00.631	BOLIGER FOR PSYKISK UTV.HEMMED	.00	40,068.12
291.00.640	KLEVEN OMSORGSBOLIGER	.00	281,688.29
291.00.642	AKTIVITETS- OG KULTURSKOLE	.00	26,236.85
291.00.644	KOMMUNALE BYGNINGER - PÅKOSTNI	.00	1,293,853.42
291.00.647	BERGENHUS SKOLE - IDRETTSHALL,	.00	18,449.32
291.00.648	PRESTEGÅRDSSKOGEN - GANGVEI	.00	14,747.35
291.00.651	BOLIGKJØP - 2009	.00	43,871.46
291.00.652	VANN- OG AVLØPSINVESTERINGER -	.00	143,855.26
291.00.653	SKAUTUN SYKEHJEM - K.SAK 56/09	.00	5,167,812.88
291.00.654	RÅDHUSVEIEN 1 - TAK	.00	51,780.10
291.00.656	OS SKOLE - BASE FOR SPES.UNDER	.00	112,572.58
291.00.657	OS SKOLE - TAK	.00	31,780.10
291.00.999	SAMLEKTO UBRUKTE LÅNEMIDLER	.00	3,515,939.13
291.00	MEMORIAKONTO FOR UBRUKTE LÅNEM	5,648,566.70	12,286,591.56
291	MEMORIAKONTO FOR UBRUKTE LÅNEM	5,648,566.70	12,286,591.56
291-91	MEMORIAKONTO FOR UBRUKTE LÅNEM	5,648,566.70	12,286,591.56
292.00.106	GL.LAG - 25% MOMSKOMPENSASJON	68,507,390.64	45,999,786.07
292.00.117	GR.LAG - 14% MOMSKOMPENSASJON	3,469,292.47	3,162,432.22
292.00.127	GR.LAG - 8% MOMSKOMPENSASJON	4,776,205.17	4,464,925.22
292.00.200	GR.LAG INNG.MVA - HØY SATS	20,384,915.42	16,154,776.43
292.00.201	GR.LAG INNG.MVA - MELLOM SATS	1,058,780.60	909,050.61
292.00.202	GR.LAG INNG.MVA - LAV SATS	6,144.45	5,635.18
292.00.300	GR.LAG UTG.MVA - HØY SATS	32,172,179.37	33,866,410.95
292.00.301	GR.LAG UTG.MVA - MELLOM SATS	525,827.62	509,307.41
292.00.302	GR.LAG UTG.MVA - LAV SATS	342,605.49	267,386.55
292.00.601	"NEGATIVT" FOND SLAM	267,164.65	79,248.58
292.00.604	NEGATIVT FOND VANN	427,890.78	.00
292.00	ANDRE MEMORIAKONTI	131,938,396.66	105,418,959.22
292	ANDRE MEMORIAKONTI	131,938,396.66	105,418,959.22
292-98	ANDRE MEMORIAKONTI	131,938,396.66	105,418,959.22
299.99.010	MOTPOST TIL MEMORIAKONTI	5,648,566.70-	12,286,591.56-
299.99.106	GR.LAG - 25% MOMSKOMPENSASJON	68,507,390.64-	45,999,786.07-
299.99.117	GR.LAG - 14% MOMSKOMPENSASJON	3,469,292.47-	3,162,432.22-
299.99.127	GR.LAG - 8% MOMSKOMPENSASJON	4,776,205.17-	4,464,925.22-
299.99.200	GR.LAG INNG.MVA - HØY SATS	20,384,915.42-	16,154,776.43-
299.99.201	GR.LAG INNG.MVA - MELLOM SATS	1,058,780.60-	909,050.61-
299.99.202	GR.LAG INNG.MVA - LAV SATS	6,144.45-	5,635.18-
299.99.300	GR.LAG UTG.MVA - HØY SATS	32,172,179.37-	33,866,410.95-
299.99.301	GR.LAG UTG.MVA - MELLOM SATS	525,827.62-	509,307.41-
299.99.302	GR.LAG UTG.MVA - LAV SATS	342,605.49-	267,386.55-
299.99.600	"NEGATIVE " SELVKOSTFOND	695,055.43-	79,248.58-
299.99	MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	137,586,963.36-	117,705,550.78-
299	MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	137,586,963.36-	117,705,550.78-
299-99	MEMORIAKONTO	137,586,963.36-	117,705,550.78-
2MEM	SUM MEMORIAKONTI	.00	.00