

# MØTEINNKALLING

## Formannskapet

---

**Sted:** Formannskapssalen, Kulturhuset  
**Dato:** 22.05.2013  
**Tid:** 09.00

---

### SAKSLISTE

Saksnr.	Tittel
19/13	13/836 <b>Godkjenning av protokoll</b>
20/13	13/725 <b>RAKKESTAD KOMMUNES REGNSKAP FOR 2012</b>
21/13	13/773 <b>ÅRSBERETNING - RAKKESTAD KOMMUNE 2012</b>
22/13	13/1073 <b>DISPOSISJONSFOND</b>
23/13	13/1012 <b>RAKKESTAD UTVIKLING 2012 - ÅRSMELDING</b>
24/13	13/402 <b>REVIDERING AV STYRINGSDOKUMENTER - POLITISK NIVÅ</b>
25/13	13/822 <b>EIERSKAPSMELDING - RAKKESTAD ENERGI AS</b>
26/13	13/1033 <b>OMRÅDEREGULERING DEGERNES - OPPSTART</b>
27/13	13/854 <b>TV-AKSJON I NRK - NASJONALFORENINGEN FOR FOLKEHELSEN 2013 - OPPNEVNELSE AV KOMMUNEKOMITE</b>

Eventuelt forfall meldes til Servicekontoret tlf. 69 22 55 00

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Rakkestad, 15. mai 2013

Ellen Solbrække  
Ordfører

## 19-13 Godkjenning av protokoll

---

Saksbehandler: May-Britt Lunde Nordli  
Arkivsaksnr.: 13/836

---

Arkiv:

**Saksnr.: Utvalg**  
19/13 Formannskapet

**Møtedato**  
22.05.2013

---

### Rådmannens forslag til vedtak

Møteprotokoll – Formannskapet den 24.04.2013 godkjennes.

### Vedlegg

Møteprotokoll 24.04.2013.

**20-13 RAKKESTAD KOMMUNES REGNSKAP FOR 2012**

Saksbehandler: Alf Thode Skog  
 Arkivsaksnr.: 13/725

Arkiv: **210**

**Saksnr.:Utvalg**

20/13 Formannskapet  
 / Kommunestyret

**Møtedato**

22.05.2013  
 20.06.2013

**Rådmannens forslag til vedtak**

Rakkestad kommunestyre vedtar regnskapet for 2012 med oversikter og tabeller – slik som det ble avlagt av rådmannen 15.2.13.

Regnskapsmessig mindreforbruk – kr. 6 556 449 – avsettes til disposisjonsfondet.

**Vedlegg**

1. Rakkestad kommunes regnskap for 2012.
2. Indre Østfold Kommunerevisjon, revisjonsberetning av 15.4.13.
3. Indre Østfold Kommunerevisjon, revisjonsbrev av 18.4.13.
4. Kontrollutvalgets sak nr. 17/13.

**Bakgrunn**

Denne saken er satt opp på kartet til formannskapet 22.04.13, og er forventet behandlet ferdig i dette organet 12.06.13.

Ifølge kommunal- og regionaldepartementets forskrift om årsregnskap og årsberetning, skal årsregnskapet være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret, og fastsatt av kommunestyret innen 30. juni i året etter regnskapsåret. For 2012 ligger det an til at begge disse fristene blir overholdt.

Kontrollutvalget avgir uttalelse til regnskapet forut for kommunestyrebehandlingen. Det sier i sitt vedtak av 02.05.13, sak nr. 17/13:

1. *Kontrollutvalget slutter seg til revisors beretning av 15.04.2013. Utvalget har ingen tilleggsbemerkninger til Rakkestad kommunes regnskap for 2012.*
2. *Utvalget bygger for øvrig sin uttalelse på revisjonsbrevet fra Indre Østfold Kommunerevisjon IKS, samt de øvrige dokumenter i saken.*
3. *Utvalget ber for øvrig om at revisjonsbrevet følger med saken.*

Årsregnskapet omfatter driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger, som er innarbeidet i regnskapsdokumentet. I likhet med budsjettet, er regnskapet avlagt på rammenivå.

## **Økonomi**

Driftsregnskapet viser et mindreforbruk (regnskapsmessig overskudd) på kr. 6 556 449.

I driftsregnskapet er tidligere års mindreforbruk (overskudd), kr. 6 434 124, ført til inntekt og avsatt til disposisjonsfond. Av disposisjonsfondet er brukt kr. 7 005 335.

Tallene overensstemmer med budsjettet.

Også investeringsbudsjettet er gjort opp i balanse. Av disposisjonsfondet ble brukt kr. 1 199 724 – mot budsjettet kr. 1 259 000.

Totale investeringer beløper seg til kr. 78 274 590 – budsjettet kr. 75 025 000.

## **Rådmannens vurderinger**

For sine vurderinger og konklusjoner, viser rådmannen til årsberetningen.

Rådmannen går inn for å avsette mindreforbruk (overskudd) – kr. 6 556 449 – til disposisjonsfondet. Det blir dermed på kr. 23 492 424,04.

Disposisjonsfondet er kommunens reserver mot ekstraordinære utgifter og sviktende inntekter, og har i 2010 – 2012 dekket opp store deler av den sterke utbyggingen (jf. årsberetningen) av tjenesteytelsene som har funnet sted i perioden. Eiendomsskatt er nå etablert som permanent finansiering for i hovedsak den nye aktiviteten. Også for 2013 og videre framover, gir det trygghet og stabilitet å ha et disposisjonsfond av en viss størrelse i ryggen.

Disposisjonsfond blir (31.12.12) på 4,3 prosent av brutto driftsinntekter. Det er lavt.

Samlede premieavvik – KLP og SPK – øker hvert år på grunn av det lave rentenivået i samfunnet. De blir utgiftsført over ti år, og er i dette tidsrommet et likviditetsutlegg for kommunen. I det hele tatt er kommunens betalingsevne svekket i de siste årene.

Rådmannen utelukker ikke lenger at kommunen må etablere en trekkrettighet for hele tiden å kunne svare for sine løpende forpliktelser.

**21-13 ÅRSBERETNING - RAKKESTAD KOMMUNE 2012**

Saksbehandler: Alf Thode Skog  
 Arkivsaksnr.: 13/773

Arkiv: **210**

<b>Saksnr.:</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
4/13	Eldrerrådet	21.05.2013
6/13	Rådet for funksjonshemmede	21.05.2013
6/13	Ungdomsrådet	21.05.2013
21/13	Formannskapet	22.05.2013
/	Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget	04.06.2013
/	Kultur- og oppvekstutvalget	04.06.2013
/	Helse- og omsorgsutvalget	05.06.2013
/	Administrasjonsutvalget	12.06.2013
/	Formannskapet	12.06.2013
/	Kommunestyret	20.06.2013

**Rådmannens forslag til vedtak**

Rakkestad kommunestyre vedtar rådmannens forslag til årsberetning for Rakkestad kommune 2012.

**Vedlegg**

Årsberetning 2012, Rakkestad kommune – avlagt av rådmannen 28.3.13.

**Bakgrunn**

Rådmannen viser i denne saken til sitt forslag til «Rakkestad kommune, årsberetning, 2012. Saken settes opp på sakskartet til formannskapet 22.04.13, og er forventet ferdigbehandlet i dette organet 12.06.13.

**22-13 DISPOSISJONSFOND**

Saksbehandler: Alf Thode Skog  
 Arkivsaksnr.: 13/1073

Arkiv: **153**

**Saksnr.: Utvalg**

22/13 Formannskapet  
 / Kommunestyret

**Møtedato**

22.05.2013

**Rådmannens forslag til vedtak**

Rakkestad kommunestyre slår sammen disposisjonsfonds (balanse 31.12.12) som følger:

<i>Disposisjonsfondet (31.12.12),</i>	<i>kr.</i>	<i>14 385 975</i>
<i>Disposisjonsfond, Rakkestad Kulturhus (31.12.12),</i>	<i>"</i>	<i>1 800 000</i>
<i>Disposisjonsfond, Rakkestad Utvikling (31.12.12),</i>	<i>"</i>	<i>750 000</i>

<i>Sum, disposisjonsfond (31.12.12),</i>	<i>kr.</i>	<i>16 935 975</i>
--	------------	-------------------

**Vedlegg**

Ingen.

**Bakgrunn**

Denne saken er satt opp på kartet til formannskapet 22.5.13 og 12.6.13. Den skal være ferdig behandlet i dette organet 12.6.13.

I siste års regnskap ble det ordinære disposisjonsfondet brukt til å dekke opp driftsdelen av kulturhusprosjektet (1,8 millioner kroner) og Rakkestad Utviklings virksomhet (kr. 750 000). Det er opprettet egne disposisjonsfonds til disse formål. Ifølge vedtak skal disse ressursene finansiere de aktuelle prosjektene.

Pr. dag står altså fondsmidlene til Rakkestad kulturhus og Rakkestad Utvikling ubrukt, mens altså utgiftene som de skal dekke opp er finansiert av andre ressurser. Dette må korrigeres.

**Rådmannens vurderinger**

Rådmannen ber kommunestyret om å gjøre følgende omdisponeringer – for å oppfylle tidligere vedtak:

<i>Disposisjonsfondet (31.12.12),</i>	<i>kr.</i>	<i>14 385 975</i>
<i>Disposisjonsfond, Rakkestad Kulturhus (31.12.12),</i>	<i>"</i>	<i>1 800 000</i>
<i>Disposisjonsfond, Rakkestad Utvikling (31.12.12),</i>	<i>"</i>	<i>750 000</i>

<i>Sum, disposisjonsfond (31.12.12),</i>	<i>kr.</i>	<i>16 935 975</i>
--	------------	-------------------

Inklusive mindreforbruk (overskudd) for 2012, blir disposisjonsfondet pr. 31.12.12 på kr. 23 492 424. Det utgjør 4,3 prosent av brutto driftsinntekter.

**23-13 RAKKESTAD UTVIKLING 2012 - ÅRSMELDING**

---

Saksbehandler: Alf Thode Skog  
Arkivsaksnr.: 13/1012

---

Arkiv: 004

**Saksnr.: Utvalg**

23/13 Formannskapet  
/ Kommunestyret

**Møtedato**

22.05.2013

---

**Rådmannens forslag til vedtak**

Rakkestad kommunestyre tar «Rapport Rakkestad Utvikling (RUT) 2012» til orientering.

Rakkestad kommunestyre gir formannskapet fullmakt til å iverksette en videreføring av Rakkestad Utvikling innen en ramme på kr. 300 000 pr. år – ressurser som frigjøres når sentrumsplanen blir avsluttet 30.6.13.

Et nytt prosjekt kan være enten kommunalt eller «Rakkestad Næringsråd» kan stå i spissen for og gjennomføre det.

**Vedlegg**

1. Rapport Rakkestad Utvikling (RUT) 2012.

**Bakgrunn**

Rakkestad kommune vedtok høsten 2010 prosjektet «Rakkestad Utvikling – et treårig program (2011, 2012 og 2013) for innovasjon, utvikling og vekst i lokalsamfunnet.

Rakkestad Utvikling (2012) ble ledet av en styringsgruppe:

Fra Rakkestad kommune: Ellen Solbrække, leder,  
John Thune,  
Sølvi Bræklund Sæves,  
Karoline, Fjeldstad,  
Vidar Storeheier,

Fra det lokale næringslivet: Olav Grefslie,  
Øyvind Watvedt.

I 2011 ble Carsten Lier etter en tilbudsrunde engasjert som prosjektleder, mens Navet Næringshage AS i fjor – etter en tilsvarende prosess – fikk oppdraget.

Budsjettrammen for Rakkestad Utvikling var på kr. 750 000 pr. år.

Rakkestad Utvikling leverer en avsluttende rapport om sin virksomhet – samtidig med at den samlede årsmeldingen for kommunen blir politisk behandlet. I tillegg skulle formannskapet og kommunestyret underrettes om status og utvikling i prosjektet pr. 30.4.12 og 31.8.12. Det ble ikke gjort.

### Satsningsområder

Rakkestad Utvikling fastsatte en handlingsplan som identifiserte fem satsningsområder i 2012. Det gjelder:

- 1 – Dialog- og samarbeidsarenaer.
- 2 – Engasjement i sentrum.
- 3 – Bo i Rakkestad.
- 4 – Aktiviteter.
- 5 – Sentrumsplanen.

Rapporten redegjør for resultatene på de forskjellige feltene.

### Økonomi

Prosjektets aktivitet var i samsvar med budsjettammen.

### Styringsgruppens konklusjon

I sin oppsummering av Rakkestad Utviklings virksomhet i 2012, skriver styringsgruppen 16.01.13:

*Ved slutten av prosjektperioden gjør styringsgruppen seg flere tanker om hva som har fungert og ikke fungert i 2012 for RUT.*

*Intensjonene bak Rakkestad Utvikling var gode. Man så at sentrum trengte et løft for å hindre en ikke ønsket utvikling, og satte av midler til et treårig prosjekt for å motvirke dette. Styringsgruppen mener at å dele prosjektperioden opp i tre separate årsanbud, har hindret langsiktighet og kontinuitet i arbeidet som har vært planlagt. At mandatet for RUT ble endret fra første til andre prosjektår førte til at man på mange måter begynte på nytt i år to.*

*Styringsgruppen mener også at RUT har blitt et for toppstyrt prosjekt som har gjort det vanskelig å engasjere grasrota i Rakkestad inn i prosjektets arbeid. Derfor er styringsgruppen meget fornøyd med at arbeidet med å få etablert et næringsråd for Rakkestad materialiserer seg. Det er kun gjennom at folk og næringsliv selv engasjerer seg i omgivelsene sine at man kan fortsette den gode utviklingen som Rakkestad tross alt har. Det viktigste som derfor har kommet ut av RUT er, bortsett fra hyggelige markeder, etableringen av et næringsråd som på flere kan felt påta seg ansvaret for flere av de oppgavene som var intendert av RUT.*

*Styringsgruppen anbefalte også å avslutte RUT ett år før prosjektperioden, basert på at det ble en for dyr metode å organisere det som hovedsakelig var markedsarbeid på. Dette i tillegg til at styringsgruppen ser at engasjement ikke kan vedtas, men må bygges nedenfra. Styringsgruppen anbefaling var at det i framtiden settes av en søkbar økonomisk pott til markedsaktivitet i gata, og at øvrig engasjement forsøkes kanalisert gjennom et næringsråd. På denne måten vil engasjementet komme nedenfra i framtiden.*

### Veien videre

To ganger i de siste månedene (mars og april), har politisk ledelse/formannskapet diskutert hvordan kommunen kan videreføre sin lederrolle og sitt engasjement i sentrumsutbygging og samfunnsutvikling som en helhet. Det er tatt til orde for å reetablere «Rakkestad Utvikling»



på lignende premisser som i 2011 og 2012. Meningsforskjellen er først og fremst om prosjektet bør være kommunalt, eller om det fremmer formålet bedre at «Rakkestad Næringsråd» står i spissen for og gjennomfører det.

Formannskapet avgjør spørsmålet før sommerferien – etter å ha drøftet det på et møte med «Rakkestad Næringsråd» i april eller mai. Uansett kan et prosjekt – hvis kommunen vedtar det – lyses ut i høst og settes ut i livet mot slutten av året eller fra 1.1.14.

Utgifter til et nytt prosjekt, er forutsatt finansiert av de ressurser som frigjøres når sentrumsplanen blir avsluttet 30.6.13. Det er bevilget kr 300 000 til formålet i 2013. Rådmannen forventer at de problemstillinger som gjelder «et nytt prosjekt» blir politisk avklart så snart som mulig.

Styringsgruppen for Rakkestad Utvikling tar opp å etablere en egen tilskuddsordning for lag og organisasjoners aktivitets- og markeditiltak i Rakkestad sentrum. Det blir behandlet som en egen sak – etter at ordføreren har forhandlet fram avtale for opplegget i løpet av mai d.å.

**24-13 REVIDERING AV STYRINGSDOKUMENTER - POLITISK NIVÅ**

---

Saksbehandler: Alf Thode Skog  
Arkivsaksnr.: 13/402

---

Arkiv: **033 &20**

**Saksnr.: Utvalg**

24/13 Formannskapet  
/ Kommunestyret

**Møtedato**

22.05.2013

---

**Rådmannens forslag til vedtak**

Rakkestad kommunestyre vedtar endringer i

- A – Politisk styringsstruktur,
- B – Arbeidsdelings- og delegasjonsreglement,
- C – Reglement for møter og saksbehandling,
- D – Økonomireglementet,

som foreslått av rådmannen – jf. saksframlegg og vedlegg til saken.

Endringene i styringsdokumentene gjelder fra 1.6.13.

Mindre vesentlige endringer og rettinger (feil, enkeltsaker) i reglementene kan gjøres av rådmannen. Det meldes til formannskapet straks de er foretatt.

Politisk styringsstruktur og styringsdokumenter revideres i 2014 – slik at de kan vedtas av kommunestyret senest i første kvartal 2015.

**Vedlegg**

- 1 – Utkast til Politisk struktur.
- 2 – Utkast til arbeidsdelings- og delegasjonsreglement.
- 3 – Utkast til reglement for møter og saksbehandling.
- 4 – Utkast til økonomireglement.

**Bakgrunn**

Rakkestad kommunestyre vedtok i møte den 16. juni 2011 – sak nr. 32/11 – «Politiske styringsdokumenter 2011 – 2015». I likhet med utvalgsstrukturen, gjelder de for denne valgperioden og vil bli evaluert og revidert før valget i 2015. Selve

utredningsprosessen starter opp over nyttår, og mot slutten av 2014 kan et annet styringssystem vedtas.

Det vil gjelde for 2015 – 2019.

Rådmannen legger nå fram et forslag til hovedsakelig tekniske og redaksjonelle endringer i styringsdokumentene. Det skyldes blant annet nye navn på utvalg fra 01.01.13 og at nytt sak-/arkivsystem – som muliggjør andre rutiner – ble tatt i bruk fra 14.01.13.

I tillegg er det tatt noen enkle grep for å styrke økonomisk styring/forvaltning og politisk saksbehandling.

Rådmannen redegjør konkret for endringene senere i saksframlegget. De er også markert med rød skrift og/eller overstrykninger i vedleggene.

Reglementet om godtgjørelse til folkevalgte representanter ble bestemt evaluert etter to år. Det blir derfor behandlet som egen sak.

### **Hjemmel:**

Kommuneloven – kapitlene 2, 4, 6, 7 og 8.

### **Fakta:**

Rådmannen viser til avsnittet «Bakgrunn» og tilrår disse endringer i styringsdokumentene:

### **Politisk struktur:**

Det er satt inn nye navn på utvalg – jf. kommunestyrets vedtak i sak nr. 53/12.

Både Politiråd og Kriminalforebyggende råd er – etter initiativ fra organene selv – satt sammen på en annen måte. Administrativ representasjon i Kriminalforebyggede råd er redusert fra tre til to medlemmer.

Rådmannen tar inn et nytt avsnitt om «Skoleting» - som regulerer både formål, deltakelse og møtetidspunkt i organet. Av hensyn til budsjett og økonomiplan, blir «Skoleting» heretter tidfestet til september. Det gir mulighet for større innflytelse i ressursprioriteringene.

### **Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet:**

Det er satt inn nye navn på utvalg – jf. kommunestyrets vedtak i sak nr. 53/12.

Uten at det er noe annet enn en presisering, legges det inn i «Reglement for Rakkestad kommunestyre» – avsnittet «Måte å arbeide på» – at kontrollutvalget også innstiller til kommunestyret i saker på sitt område.

Rådmannen gjør forandringer i «Reglement for Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget – som følge av ny organisering av «viltrådet» (kommunestyrets sak nr. 43/12).

Byggekomiteen har sju representanter – fire politisk valgte medlemmer, to representanter oppnevnt av rådmannen og hovedverneombudet.

Kommunelovens § 40 nr. 2 sier:

*Kommunalt og fylkeskommunalt ansatte som i denne egenskap har medvirket ved tilretteleggelsen av grunnlaget for en avgjørelse, eller ved tidligere avgjørelse i samme sak, skal alltid anses som inhabile når saken behandles i folkevalgt organ. Ved behandling av årsbudsjett, økonomiplan, kommuneplan og fylkesplan gjelder ikke første punktum.*

Bestemmelsens formål er å avklare funksjoner i de politiske prosessene. Rådmannen legger premisser for etterfølgende folkevalgte prioriteringer av ressurser til forskjellige områder. Av den grunn bør byggekomiteen framover settes sammen av fire politisk valgte medlemmer og hovedverneombudet. Administrativ innflytelse, blir uansett ivaretatt av at rådmannen har møte-, tale- og forslagsrett i organet.

Om den folkevalgte representasjon skal utvides fra fire til fem medlemmer – jf. egen diskusjon i politiske organer – ser rådmannen på som et politisk spørsmål.

Arbeidsmiljøloven har på ulike måter implikasjoner på/konsekvenser for byggeprosjekter og byggearbeider – noe som nå blir presisert i reglementet for byggekomiteen.

I saksframlegget for den politiske struktur for denne valgperiode het det blant annet:

*Politisk dagsorden og fordeling av saker på folkevalgte organer, er et ordføreransvar. Det skjer i samarbeid med varaordfører og utvalgslederne.*

Det materialiserte seg som følger i reglementet:

*Utvalgsleder innstiller i alle saker som behandles i hovedutvalget med tilhørende underutvalg (utvalgsleder er byttet ut med ordfører i reglementet for formannskapet).*

Politisk nivå har ikke funnet noen god ordning for dette opplegget, og praksis er i dag at «rådmannens forslag til vedtak» legges fram som en innstilling for de ulike organene.

Rådmannen foreslår å gå tilbake til det som tidligere gjaldt – altså at instituttet tas ut av reglementet. Det er konsekvensen av mangelfull politisk oppfølging av dette punkt.

Rådmannen går dessuten inn for å reglements feste – at saker som ønskes utredet eller saksbehandlet før ett møte må meldes til utvalgsleder eller rådmann i god tid før dette møtet. Både det folkevalgte miljøet og administrasjonen har interesse av denne ordningen. For politisk nivå er det sentralt at temaene blir satt opp på innkalling/sakskart – slik at alle medlemmer og grupper får forberedt seg – mens for rådmannen er det like viktig å ha nok tid til saksbehandlingen.

Punktet kan sees i sammenheng med punkt 20 – «Vedtak» i «Reglement for møter og saksbehandling» - der det heter at vedtak i utgangspunktet bør fattes på grunnlag av et skriftlig saksframlegg.

### **Møte- og saksbehandlingsreglementet:**

Endringene er i hovedsak av teknisk og redaksjonell karakter.

Det er noen presiseringer – for eksempel at forfall meldes til servicekontoret også når et medlem ser at vedkommende er inhabil i en sak (punkt 7 i reglementet), og at taushetserklæring skal undertegnes av alle nye representanter ved starten av hver ny valgperiode (punkt 10).

Ordfører og utvalgsledere ønsker fremdeles at kommunestyrets protokoll skal leses opp ved møtets slutt. Å godkjenne protokoller på første etterfølgende møte, gjelder derfor bare for formannskap og ordfører.

Kommunelovens bestemmelser om innbyggerinitiativ går fram av forslagets punkt 32.

### **Økonomireglementet:**

Det er foretatt endringer under «Utvalgenes ansvar». Navn på utvalg er oppdatert etter kommunestyrets vedtak i sak nr. 53/12.

Rådmannen legger – punkt «4.4. – Framdriftsplan/Årssyklusplan» og punkt «5.5 – Halvårsrapportering» - opp til å rapportere til politisk nivå pr. 30.6. og 31.10. (enklere rapportering) om status og utvikling i kommunens virksomhet i det aktuelle år.

Det gir mer pålitelige og gyldige data enn dagens tidspunkter – 30.4. og 30.8.

Rådmannen mottar fortsatt rapporter fra avdelinger og seksjoner annenhver måned – noe som igjen kan gi grunnlag for utenom ordinær rapportering fra rådmannen til politisk nivå.

**Rådmannens vurderinger:**

Politiske styringsdokumenter gjelder fram til 31. oktober 2015.

Endringene er i første rekke av teknisk og redaksjonell karakter – erfaringer som er høstet i snart to år og politiske vedtak som er fattet i perioden. Det er sentrale administrative verktøy med tanke på både delegert saksbehandling og forberedelse, gjennomføring og oppfølging av politiske saker. Rådmannen påpeker av den grunn regel- og rammeverkets store relevans også for det politiske miljø – som grunnlag for en lik oppfatning av delegasjon og saksbehandling i Rakkestad kommune.

Kommunestyret vedtar endringer i de politiske styringsdokumenter.

Mindre vesentlige endringer og rettinger (feil, enkeltvedtak o.l.) kan gjøres av rådmannen. De meldes til formannskapet når de er foretatt.

**25-13 EIERSKAPSMELDING - RAKKESTAD ENERGI AS**

---

Saksbehandler: Alf Thode Skog  
Arkivsaksnr.: 13/822

---

Arkiv: **027**

**Saksnr.: Utvalg**  
25/13 Formannskapet  
/ Kommunestyret

**Møtedato**  
22.05.2013

---

**Rådmannens forslag til vedtak**

Rakkestad kommunestyre vedtar rådmannens utkast til eierskapsmelding med følgende endringer:

Setningen

*Fremover bør det fortsatt vektlegges å rekruttere velkvalifiserte medlemmer til styret fra kommunal side*

erstatte setningen

*Framover bør det derfor vektlegges i større grad å rekruttere «profesjonelle» medlemmer til styret fra kommunal side.*

**Vedlegg**

1. Formannskapets sak nr. 17/13.
2. Rådmannens forslag til eierskapsmelding for Rakkestad Energi 2013.

**Bakgrunn**

Formannskapet behandlet 24.4.13 rådmannens forslag til eierskapsmelding for Rakkestad Energi AS. Etter en lengre meningsutveksling, utsatte det saken til neste møte. Momenter til forandringer og suppleringer av dokumentet ble brakt fram, og rådmannen fikk i oppgave å bearbeide det videre fram mot den endelige formannskaps- og kommunestyrebehandlingen.

Punktene det gjelder er som følger:

Rekruttering til styret:

Rådmannen skriver i eierskapsmeldingen under punktet «Rekruttering til styret»:

*Framover bør det derfor vektlegges i større grad å rekruttere «profesjonelle» medlemmer til styret fra kommunal side.*

Formannskapet formulerer rekrutteringss spørsmålet som følger:

*Fremover bør det fortsatt vektlegges å rekruttere velkvalifiserte medlemmer til styret fra kommunal side.*

Valgkomite:

Rådmannen oppfattet også at i alle fall deler av formannskapet vil etablere en valgkomite – bestående av representanter for Rakkestad kommune og Hafslund ASA – som forbereder valg av styre for generalforsamlingen i selskapet.

Hvis det er konklusjonen kan følgende setning tas inn i eierskapsmeldingen:

*Rakkestad kommune ønsker å etablere en valgkomite for Rakkestad Energi AS – bestående av en representant for Rakkestad kommune og en representant for Hafslund ASA – som forbereder valg av styre for generalforsamlingen i selskapet.*

Beredskap:

Formannskapet var opptatt av sårbarhet og lokal beredskap ved strømbrudd – spesielt på bakgrunn av strømbruddet i Degernes på sist nyttårsaften og den dialogen som var mellom Rakkestad kommune, Rakkestad Energi AS og Hafslund ASA i ettertid.

Dersom det er korrekt, kan følgende setning tas inn i eierskapsmeldingen:

*Rakkestad kommune og Rakkestad Energi AS har – på hver sine måter – ansvar for liv, helse og andre viktige samfunnsfunksjoner i beredskaps- og krisesituasjoner, og kommunen vil av den grunn – sammen med selskapet – etablere et operativt opplegg for energisikkerhet og energiforsyning når aktuelle hendelser oppstår.*

*Rakkestad kommune er innforstått med at det kan kreve investeringer også for energiverket, og at det som sådan kan ha konsekvenser for utbytte for et kortere tidsrom.*

Godtgjørelser:

Formannskapet diskuterte også størrelsen på godtgjørelse til styrets leder og medlemmer i bedrifter som kommunen har eierinteresser i. Det ble tatt til orde for å etablere intervaller for slike godtgjørelser etter samme modellen som Indre Østfold regionen benytter for sine selskaper.

Rådmannen er usikker på om det ble konkludert på dette punkt.

Hvis Rakkestad kommune ønsker å etablere denne ordningen, kan følgende formuleringer tas inn i eierskapsmeldingen:

*Rakkestad kommune ønsker å utrede et regel- og rammeverk for godtgjørelse til styreleder og styremedlemmer i selskaper der kommunen har eierinteresser.*

*Godtgjørelsene kan relateres mot selskapenes kompleksitet, størrelse og samfunnsmessige oppgaver.*

*Rakkestad kommune mener den modell for godtgjørelse til styreleder og styremedlemmer som Indre Østfold regionen benytter for sine selskaper er interessant, og ønsker utredet om den er formålstjenlig også for de lokale bedriftene som kommunen har eierinteresser.*



**Rådmannens vurderinger**

Rådmannen oppfatter at formannskapet vedtok det punktet som gjelder «Rekruttering til styret».

Når det gjelder de øvrige punktene var utfallet uklart. Formannskapet bør derfor særskilt votere over dem.

**26-13 OMRÅDEREGULERING DEGERNES - OPPSTART**

---

Saksbehandler: Alf Thode Skog/Espen Glosli  
Arkivsaksnr.: 13/1033

---

Arkiv: **L12**

**Saksnr.: Utvalg**  
26/13 Formannskapet

**Møtedato**  
22.05.2013

---

**Rådmannens forslag til vedtak**

1. Rakkestad kommune vedtar oppstart av områderegulering av området Øst for Ellestadveien – avsatt i kommuneplanen til boligformål.
2. Rakkestad kommune vedtar – hvis det er nødvendig etter reglene i plan- og bygningslovens §§ 4-1 og 4-2 – å starte opp arbeid med planprogram.

**Vedlegg**

1. Kartutsnitt.

**Bakgrunn**

Rakkestad kommune vedtok i kommuneplan 2011 – 2022, å omdisponere et område ved Kirkengfeltet i Degernes fra landbruk og til boligformål. I praksis er Kirkengfeltet og Ellestadveien utbygd, og det trengs derfor å stille til disposisjon et nytt område til boligutbygging.

Området øst for Ellestadveien, Harlem, ble valgt som nytt boligområde.

Ifølge fylkesplan og kommuneplan, er Degernes sentrum et «lokalsentrum» for sine omkringliggende områder. I første rekke vil et nytt felt ivareta vedlikeholdsutbygging av boliger i denne del av kommunen – for over tid å holde oppe sentrumsfunksjoner som butikker, skole, barnehage og annet.

Regionale myndigheter varslet innsigelse til kommuneplanen – hvis det ikke ble satt en rekkefølgebestemmelse for utbyggingstakt. Rakkestad kommune tok hånd om det ved å bestemme samtidig regulering av hele området, og ved at utbyggingstakt skal fastsettes som en del av reguleringsprosessen.

Plan og bygningsloven har to former reguleringsplaner – detaljreguleringsplan og områdereguleringsplan. Først nevnte plan er en kommunal plan, mens en detaljert reguleringsplan er en privat plan med en varighet på fem år. Utbyggingsretten – etter en slik plan – varer altså bare i en tidsbegrenset periode.

I lys av både kommuneplanens bestemmelser og den historiske utbyggingstakt for området, er en detaljreguleringsplan ikke hensiktsmessig. Det nye boligfeltet, må derfor områdereguleres. Det er et kommunalt anliggende.

Arkitekt blir engasjert for å gjennomføre prosjektet.

## Hjemmel

Områdereguleringsplaner lages etter plan og bygningslovens § 12-2 – eventuelt planprogram følger § 4-1 i samme lov.

## Andre faktaopplysninger

Reguleringsplan for boligområder er (i tråd med kommuneplanen) som hovedregel utenfor kravet om planprogram.

Rådmannen understreker like fullt at områdereguleringsplan er et omfattende prosjekt – der problemstillinger som kan utløse krav om konsekvensvurderinger og planprogram kan dukke opp. Plan og bygningsloven - § 4 – 1 sier om temaet:

*For alle regionale planer og kommuneplaner, og for reguleringsplaner som kan ha vesentlige virkninger for miljø og samfunn, skal det som ledd i varsling av planoppstart utarbeides et planprogram som grunnlag for planarbeidet.*

Adkomst, overvann og lysløypetraseen er spørsmål som må med i planprosessen.

Av formelle og praktiske årsaker, anbefaler rådmannen – som en del av denne saken – også å varsle oppstart av et planprogram.

## Administrasjonens vurdering

I Kirkeng krets er alle arealer nå i praksis bygd ut. Av den grunn er det satt av et område til boliger i kommuneplanen. Det er i dag uregulert. Ifølge kommuneplanen skal et slikt nytt felt reguleres som en områdereguleringsplan. Kommunen er ansvarlig for det.

En reguleringsplan er en tidkrevende prosess, og det er derfor viktig å få startet den opp.

Planarbeidet starter så snart som det lar seg gjøre. Formannskapet/kommunestyret er eier av en slik plan, og har det formelle ansvar for prosjektet som en helhet.

Rådmannens vurderer at reguleringsplanen faller utenfor reglene for konsekvensutredning og planprogram. Like fullt kan planprogram være et godt verktøy for å få et godt tiltak – for eksempel å avdekke og håndtere problemstillinger på et tidlig i planutarbeidelsen.

Som første ledd i planprosessen, vil derfor kommunen og arkitekten konkret ta stilling til om planprogram skal fastsettes i dette tilfellet.

## 27-13 TV-AKSJON I NRK - NASJONALFORENINGEN FOR FOLKEHELSEN 2013 - OPPNEVNELSE AV KOMMUNEKOMITE

Saksbehandler: Ranveig Hansen  
Arkivsaksnr.: 13/854

Arkiv: X03

**Saksnr.: Utvalg**  
27/13 Formannskapet

**Møtedato**  
22.05.2013

### Rådmannens forslag til vedtak

Rakkestad kommune – formannskapet – oppnevner komité for TV-aksjonen i NRK - Nasjonalforeningen for folkehelsen 2013:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

Rådmannen besørger sekretærhjelp for komiteen

### Vedlegg

Ingen.

### Bakgrunn

TV-aksjonen er en nasjonal dugnad. Nasjonalforeningen for folkehelsen er tildelt årets aksjon som går av stabelen 20. oktober.

Alle landets kommuner oppfordres til å oppnevne «sin» kommunekomité som får ansvar for innsamlingen av midler på lokalt plan.

Ordfører oppfordres av fylkesaksjonskomiteen til å påta seg vervet som leder for kommunekomiteen. Videre oppfordrer fylkeskomiteen at det oppnevnes en skoleansvarlig og en næringslivsansvarlig i den lokale komiteen.

### Andre faktaopplysninger

Nasjonalforeningen for folkehelsen innleder sin informasjon med:

*Antallet mennesker med demens vil øke sterk i årene framover. Vi har ingen tid å miste når det gjelder å møte disse enkeltpersonene på en bedre måte, øke forskningen og legge samfunnet bedre til rette.*

*Mye mer kan gjøres for at de som har demens kan få god livskvalitet. Mer kunnskap og bedre forståelse blant folk flest vil gjøre det lettere å være åpen om sykdommen. (...) Demens er en sykdom som også rammer de pårørende sterkt.*

Over 70 000 mennesker har i dag en demenssykdom, og det er ventet en fordobling de neste tiårene. Rundt 300 000 mennesker er nærmeste pårørende og hele Norges befolkning er mer eller mindre berørt.

Nasjonalforeningen for folkehelsen ønsker at TV-aksjonen skal bidra til å sette mer fart i forskningen på demens, slik at det kan gjøres framskritt i forståelsen av årsaken, forebygging og behandling.

Kommunekomiteen har en viktig rolle i hver enkelt kommune for at det nasjonale dugnaden skal lykkes.



# Rakkestad kommune

## Årsregnskap 2012

Saksnr. 13/725

Journalnr. 6118/13

Arkiv 210

Dato 15.2.2013

**Vedtatt i Kommunestyret ..... sak .....**



**RAKKESTAD**  
mangfold og samhold

## INNHALDSFORTEGNELSE

<b>Regnskapsskjema 1A - driftsregnskapet</b>	<b>2</b>
<b>Regnskapsskjema 1B – driftsregnskapet</b>	<b>3</b>
<b>Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskapet</b>	<b>5</b>
<b>Regnskapsskjema 2B – investeringsregnskapet</b>	<b>6</b>
<b>Balanseregnskapet</b>	<b>8</b>
<b>Økonomisk oversikt – drift</b>	<b>10</b>
<b>Økonomisk oversikt – investering</b>	<b>11</b>
<b>Noter:</b>	
Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering	<b>12</b>
1. Endring i arbeidskapitalen	<b>19</b>
2. Pensjon	<b>20</b>
3. Garantiansvar	<b>21</b>
4. Fordringer og gjeld til kommunale og interkommunale virksomheter	<b>22</b>
5. Aksjer og andeler	<b>23</b>
6. Avsetninger og bruk av avsetninger	<b>24</b>
7. Kapitalkonto	<b>25</b>
8. Salg av finansielle anleggsmidler	<b>26</b>
9. Anleggsmidler	<b>27</b>
10. Investeringsprosjekter	<b>29</b>
11. Finansielle omløpsmidler	<b>31</b>
12. Finansielle anleggsmidler - obligasjoner	<b>31</b>
13. Langsiktig gjeld og avdrag	<b>32</b>
14. Endringer i regnskapsprinsipp	<b>34</b>
15. Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	<b>35</b>
16. Selvkosttjenester	<b>36</b>
17. Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor	<b>37</b>
18. Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall, samt hendelser etter balansedagen	<b>39</b>
<b>Detaljert balanseregnskap</b>	<b>40</b>
<b>Revisjonsberetning</b>	<b>46</b>

## Rakkestad kommune - 2012

## Regnskapsskjema 1 A - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	146 559 580	147 939 000	144 695 000	134 400 497
Ordinært rammetilskudd	225 345 622	223 111 000	221 456 000	210 784 343
Skatt på eiendom	11 613 459	11 050 000	10 600 000	-
Andre direkte eller indirekte skatter	7 307	-	-	6 599
Andre generelle statstilskudd	8 187 812	5 818 223	6 348 223	10 857 815
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>391 713 780</b>	<b>387 918 223</b>	<b>383 099 223</b>	<b>356 049 254</b>
Renteinntekter og utbytte	6 269 865	6 570 000	6 870 000	7 051 492
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	162 000	160 000	160 000	162 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	18 127 060	19 100 000	17 210 000	18 382 633
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	14 007 983	13 808 544	13 808 544	13 046 787
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-25 703 178</b>	<b>-26 178 544</b>	<b>-23 988 544</b>	<b>-24 215 928</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	6 434 124	6 434 124	2 940 665	7 038 781
Til bundne avsetninger	2 944 829	481 000	481 000	3 092 763
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	6 434 124	6 434 124	-	7 038 781
Bruk av ubundne avsetninger	7 005 335	7 005 335	35 000	2 684 614
Bruk av bundne avsetninger	3 326 187	1 431 260	1 431 260	2 604 789
<b>Netto avsetninger</b>	<b>7 386 693</b>	<b>7 955 595</b>	<b>-1 955 405</b>	<b>2 196 640</b>
Overført til investeringsregnskapet	6 483 131	6 591 000	9 216 000	3 481 464
Til fordeling drift	366 914 165	363 104 274	347 939 274	330 548 502
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	360 357 716	363 104 274	347 939 274	324 114 378
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>6 556 449</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 434 124</b>



## Rakkestad kommune - 2012

## Regnskapsskjema 1 B - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Til fordeling fra skjema 1A</b>	<b>-366 914 165</b>	<b>-363 104 274</b>	<b>-347 939 274</b>	<b>-330 548 502</b>
<b>Andre generelle statsilskudd bokført under 1A:</b>				0
Rammeområde fellesutgifter- og inntekter	0	0	0	32 704
Rammeområde rådmannen inkl. stab og støttetj	600 000	0	0	0
Rammeområde NAV	0	0	0	0
Rammeområde skole	0	0	0	0
Rammeområde barnehage	0	0	0	0
Rammeområde kultur	109 000	0	0	0
Rammeområde familiesenter	0	0	0	552 000
Rammeområde Skautun rehabiliterings- og omso	5 000	0	0	21 000
Rammeområde hjembaserte tjenester	0	0	0	8 000
Rammeområde bo- og aktivitetstjenester	0	0	0	70 000
Rammeområde teknikk, miljø og landbruk	254 324	0	0	628 150
Rammeområde næring og sysselsetting	470 000	0	0	250 000
Rammeområde trossamfunn	77 192	0	0	937 500
Rammeområde finansinntekter- og utgifter	0	0	0	0
<b>Til fordeling fra skjema 1A</b>	<b>-365 398 649</b>	<b>-363 104 274</b>	<b>-347 939 274</b>	<b>-328 049 148</b>
<b>Felleutgifter- og inntekter</b>				
Inntekter	0	0	0	0
Utgifter	86 458	0	0	0
<b>Netto driftsramme</b>	<b>86 458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rådmannen inkl. stab og støttetjenester</b>				
Inntekter	-10 359 223	-8 333 983	-6 854 057	-7 147 817
Utgifter	59 015 478	55 958 226	65 292 704	52 531 574
<b>Netto driftsramme</b>	<b>48 656 255</b>	<b>47 624 243</b>	<b>58 438 647</b>	<b>45 383 757</b>
<b>NAV</b>				
Inntekter	-4 389 698	-4 093 985	-3 643 985	-4 009 654
Utgifter	27 128 422	26 546 551	26 790 710	26 414 295
<b>Netto driftsramme</b>	<b>22 738 724</b>	<b>22 452 566</b>	<b>23 146 725</b>	<b>22 404 641</b>
<b>Skole</b>				
Inntekter	-16 509 851	-10 024 325	-10 024 325	-16 289 060
Utgifter	92 844 032	87 449 964	84 242 591	88 753 489
<b>Netto driftsramme</b>	<b>76 334 181</b>	<b>77 425 639</b>	<b>74 218 266</b>	<b>72 464 429</b>
<b>Barnehage</b>				
Inntekter	-9 322 645	-5 748 226	-5 748 226	-8 350 623
Utgifter	47 306 544	44 393 062	40 900 745	41 242 224
<b>Netto driftsramme</b>	<b>37 983 899</b>	<b>38 644 836</b>	<b>35 152 519</b>	<b>32 891 601</b>
<b>Kultur</b>				
Inntekter	-1 874 007	-1 594 432	-1 594 432	-1 720 324
Utgifter	10 520 447	11 117 809	10 968 531	9 428 633
<b>Netto driftsramme</b>	<b>8 646 440</b>	<b>9 523 377</b>	<b>9 374 099</b>	<b>7 708 309</b>
<b>Familiesenter</b>				
Inntekter	-10 307 910	-10 025 193	-9 975 193	-10 315 739
Utgifter	46 881 671	46 695 423	44 264 962	40 905 392
<b>Netto driftsramme</b>	<b>36 573 761</b>	<b>36 670 230</b>	<b>34 289 769</b>	<b>30 589 653</b>

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
<b>Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter</b>				
Inntekter	-15 095 244	-11 495 781	-11 375 781	-12 967 042
Utgifter	52 936 494	49 854 058	48 969 302	42 761 448
Netto driftsramme	37 841 250	38 358 277	37 593 521	29 794 406
<b>Hjembaserte tjenester</b>				
Inntekter	-4 393 069	-1 524 200	-1 689 200	-4 403 539
Utgifter	46 502 214	43 008 187	41 269 105	41 874 509
Netto driftsramme	42 109 145	41 483 987	39 579 905	37 470 970
<b>Bo- og aktivitetstjenester</b>				
Inntekter	-8 484 986	-5 083 218	-3 814 418	-5 532 837
Utgifter	40 255 084	38 360 580	34 049 263	33 225 938
Netto driftsramme	31 770 098	33 277 362	30 234 845	27 693 101
<b>Teknikk, miljø og landbruk</b>				
Inntekter	-78 596 528	-67 131 998	-70 864 998	-65 640 003
Utgifter	86 620 358	76 363 053	69 563 274	71 332 119
Netto driftsramme	8 023 830	9 231 055	-1 301 724	5 692 116
<b>Næring og sysselsetting</b>				
Inntekter	-737 805	-156 828	-456 828	-2 238 935
Utgifter	3 178 040	3 023 640	2 123 640	6 354 097
Netto driftsramme	2 440 235	2 866 812	1 666 812	4 115 162
<b>Trossamfunn</b>				
Inntekter	-77 192	0	0	-937 920
Utgifter	5 715 117	5 545 890	5 545 890	6 344 800
Netto driftsramme	5 637 925	5 545 890	5 545 890	5 406 880
<b>Sum fordelt til drift</b>	<b>358 842 201</b>	<b>363 104 274</b>	<b>347 939 274</b>	<b>321 615 025</b>

## Rakkestad kommune - 2012

## Regnskapsskjema 2 A - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	78 274 589	75 025 000	87 525 000	63 738 962
Utlån og forskutteringer	7 077 616	11 120 000	12 920 000	5 036 211
Avdrag på lån	2 104 742	2 800 000	2 800 000	2 027 761
Avsetninger	2 476 489	-	-	4 774 496
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>89 933 436</b>	<b>88 945 000</b>	<b>103 245 000</b>	<b>75 577 430</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	71 977 500	76 000 000	59 229 000	56 188 025
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 616 600	2 795 000	21 500 000	3 465 553
Tilskudd til investeringer	4 955 495	-	10 500 000	5 890 312
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3 664 886	2 300 000	2 300 000	4 543 008
Andre inntekter	36 100	-	-	-
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>82 250 581</b>	<b>81 095 000</b>	<b>93 529 000</b>	<b>70 086 898</b>
Overført fra driftsregnskapet	6 483 131	6 591 000	9 216 000	3 481 464
Bruk av avsetninger	1 199 724	1 259 000	500 000	2 009 068
<b>Sum finansiering</b>	<b>89 933 436</b>	<b>88 945 000</b>	<b>103 245 000</b>	<b>75 577 430</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prosj.nr.	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor	
90001	Rakkestad sentrum - tiltak	0	0	2 250 000	0
90002	Økonomi, lønns- og personalsystem	691 949	800 000	675 000	880 406
90003	IKT felles	1 695 254	1 750 000	1 750 000	1 195 953
90004	IKT skole	536 434	600 000	600 000	949 653
90005	IKT skole - innkjøp av PC'er til 8. trinn	200 000	200 000	200 000	0
90006	Kirkeng skole	187 238	250 000	500 000	34 393
90007	Rakkestad ungdomsskole	13 006 897	13 000 000	14 000 000	348 115
90008	Byggekløssen bhg - personal og arbeidsmiljøtiltak	3 190 553	3 100 000	2 500 000	121 994
90009	Rakkestad kulturhus	12 504 583	11 000 000	1 500 000	4 585 277
90010	Rakkestad familiesenter	4 100 581	4 500 000	14 000 000	1 116 130
90011	Lyngrabben - tilrettelagte boliger	0	0	3 500 000	0
90012	Skautun rehab. og omsorgssenter- Lyngen	6 457 179	7 000 000	30 000 000	21 559 500
90013	Kommunale bygninger - påkostninger	2 387 825	2 500 000	2 500 000	0
90014	Kommunale lekeplasser	248 924	250 000	250 000	302 649
90015	Kommunale veier og bruer - inkl. veinavn	5 603 294	5 000 000	5 000 000	3 080 218
90016	Fladstad boligområde - refusjoner	0	0	1 300 000	0
90017	Vann- og avløpsinvesteringer	2 790 723	3 250 000	5 000 000	3 372 103
90018	Telefoniprojekt	106 336	125 000	0	484 178
90019	Os skole	3 946 061	3 000 000	0	1 118 261
90020	Omsorgsboliger Helsehusveien 5	2 803 686	1 250 000	0	0
90023	Inventar og utstyr - Skautun	-3 750	0	0	406 859
90024	Kolbjørnsviksjøen badeplass	229 235	0	0	488 081
90026	Skaterampe	1 712	0	0	468 448
90027	Gang- og sykkelsti Prestegårdsskogen	443 065	375 000	0	0
90029	Boligtiltak - bemannet bolig	0	0	2 000 000	0
90030	Kontortiltak leger og egne kontorer	4 250 281	2 500 000	0	0
90031	Kjøp av bil til hjembaserte tjenester	355 000	275 000	0	0
90032	Kjøp av utleieboliger	4 046 699	3 750 000	0	7 196 281
90033	Kjøp av Ellemelle barnehage	4 697 205	4 400 000	0	0
90034	Kirkeng barnehage - utvidelse	505 954	500 000	0	181 287
90035	Gangvei Rudskogen	298 430	300 000	0	0
90036	Rakkestad svømmehall 2010	-51 304	0	0	587 480
90038	Kontortiltak leger og egne kontorer	873 170	0	0	0
90040	Skautun rehab.- og omsorgssenter - hovedplan	535 381	1 000 000	0	0
90041	Investeringstilskudd Rakkestad kirkelige fellesråd	1 019 869	1 100 000	0	0
90042	Uspesifiserte tiltak	0	2 750 000	0	0
90043	Erstatning Prestegårdsskogen	511 594	500 000	0	0
99998	Salg av eiendommer	104 532	0	0	0
	Digitalisering av kino	0	0	0	664 390
	Kontorer NAV	0	0	0	219 741
	Aktivitets- og kulturskole	0	0	0	520 643
	Gamle Bergenhus skole - riving	0	0	0	2 279 775
	Begenhus barnehage	0	0	0	325 953
	Kleven omsorgsboliger	0	0	0	24 750
	Gangsti Bergenhus - Rakkestadhallen	0	0	0	228 478
	Platting Velhaven	0	0	0	98 250
	Tineaggregat	0	0	0	235 000

Prosj.nr.	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Rudskogen Næringsområde	0	0	0	6 075 938
Kjøp av Broenområdet	0	0	0	3 825 000
Traktor	0	0	0	634 250
Laftetunet	0	0	0	129 529
<b>Sum investeringer i anleggsmidler</b>	<b>78 274 590</b>	<b>75 025 000</b>	<b>87 525 000</b>	<b>63 738 963</b>

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>1 167 524 002</b>	<b>1 061 230 189</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	617 331 605	572 435 021
Utstyr, maskiner og transportmidler	34 009 662	25 182 986
Utlån	36 625 449	34 099 701
Aksjer og andeler	22 606 252	21 706 136
Pensjonsmidler	456 951 034	407 806 345
<b>Omløpsmidler</b>	<b>137 889 731</b>	<b>132 422 965</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	45 911 658	45 032 885
Premieavvik	30 161 114	17 636 326
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	2 994 000	2 994 000
Kasse, postgiro, bankinnskudd	58 822 959	66 759 754
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 305 413 733</b>	<b>1 193 653 154</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>91 417 715</b>	<b>104 383 692</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	18 038 178	19 712 950
Bundne driftsfond	13 729 061	14 206 582
Ubundne investeringsfond	1 923 973	1 923 973
Bundne investeringsfond	10 815 672	8 339 183
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-8 931 621	-8 931 621
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	6 556 449	6 434 124
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	49 286 002	62 698 499
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>1 127 909 066</b>	<b>1 004 180 256</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	598 874 136	535 032 601
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	529 034 930	469 147 655

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>86 086 952</b>	<b>85 089 206</b>
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	80 242 493	80 244 292
Premieavvik	5 844 459	4 844 914
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 305 413 733</b>	<b>1 193 653 154</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	9 757 948	6 343 622
Herav:		
Ubrukte lånemidler	9 671 067	5 648 567
Andre memoriakonti	86 881	695 055
Motkonto til memoriakontiene	-9 757 948	-6 343 622

Rakkestad 31. desember 2012  
15. februar 2013

  
Alf Thode Skog  
Rådmann

  
Finn Kultorp  
Regnskapssjef

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	22 419 916	19 726 441	19 841 441	19 183 465
Andre salgs- og leieinntekter	51 294 090	51 886 060	51 816 060	48 469 801
Overføringer med krav til motytelse	80 588 921	49 113 086	49 897 360	65 327 588
Rammetilskudd	225 345 622	223 111 000	221 456 000	210 784 343
Andre statlige overføringer	8 187 812	5 818 223	6 348 223	10 857 815
Andre overføringer	312 530	124 941	124 941	974 000
Skatt på inntekt og formue	146 559 580	147 939 000	144 695 000	134 400 497
Eiendomsskatt	11 613 459	11 050 000	10 600 000	-
Andre direkte og indirekte skatter	7 307	-	-	6 599
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>546 329 238</b>	<b>508 768 751</b>	<b>504 779 025</b>	<b>490 004 108</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	273 513 625	263 164 193	255 205 924	245 587 701
Sosiale utgifter	69 289 086	68 993 104	67 326 555	62 577 703
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	83 391 410	67 064 176	70 702 267	69 715 593
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	54 706 131	55 498 140	56 139 844	55 057 016
Overføringer	37 001 299	32 582 415	23 591 712	27 191 666
Avskrivninger	21 846 635	21 846 635	19 235 717	20 088 718
Fordeelte utgifter	-3 146 072	-3 377 226	-3 377 226	-2 214 534
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>536 602 114</b>	<b>505 771 437</b>	<b>488 824 793</b>	<b>478 003 861</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>9 727 125</b>	<b>2 997 314</b>	<b>15 954 232</b>	<b>12 000 247</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	6 269 865	6 570 000	6 870 000	7 051 492
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	162 000	160 000	160 000	162 000
Mottatte avdrag på utlån	56 697	170 000	170 000	70 360
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>6 488 562</b>	<b>6 900 000</b>	<b>7 200 000</b>	<b>7 283 852</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	18 127 060	19 100 000	17 210 000	18 382 633
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	14 007 983	13 808 544	13 808 544	13 046 787
Utlån	274 392	200 000	200 000	224 449
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>32 409 434</b>	<b>33 108 544</b>	<b>31 218 544</b>	<b>31 653 868</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-25 920 872</b>	<b>-26 208 544</b>	<b>-24 018 544</b>	<b>-24 370 017</b>
Motpost avskrivninger	21 846 635	21 846 635	19 235 717	20 088 718
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>5 652 887</b>	<b>-1 364 595</b>	<b>11 171 405</b>	<b>7 718 948</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	6 434 124	6 434 124	-	7 038 781
Bruk av disposisjonsfond	7 005 335	7 005 335	35 000	2 684 614
Bruk av bundne fond	3 326 187	1 431 260	1 431 260	2 604 789
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>16 765 646</b>	<b>14 870 719</b>	<b>1 466 260</b>	<b>12 328 184</b>
Overført til investeringsregnskapet	6 483 131	6 591 000	9 216 000	3 481 464
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	6 434 124	6 434 124	2 940 665	7 038 781
Avsatt til bundne fond	2 944 829	481 000	481 000	3 092 763
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-
<b>Sum avsetninger</b>	<b>15 862 084</b>	<b>13 506 124</b>	<b>12 637 665</b>	<b>13 613 007</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>6 556 449</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 434 124</b>



## Rakkestad kommune - 2012

## Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 616 600	2 795 000	21 500 000	3 165 500
Andre salgsinntekter	36 100	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	441 550
Statlige overføringer	2 133 000	-	10 500 000	5 745 000
Andre overføringer	2 822 495	-	-	145 312
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>6 608 195</b>	<b>2 795 000</b>	<b>32 000 000</b>	<b>9 497 362</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	353 260	200 000	75 000	164 861
Sosiale utgifter	57 604	29 000	-	18 982
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	64 686 331	61 631 000	71 540 000	54 031 251
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	308 383	550 000	550 000	675 584
Overføringer	12 361 721	12 615 000	15 360 000	8 777 659
Renteutgifter og omkostninger	507 290	-	-	70 625
Fordeelte utgifter	-	-	-	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>78 274 589</b>	<b>75 025 000</b>	<b>87 525 000</b>	<b>63 738 962</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	2 104 742	2 800 000	2 800 000	2 027 761
Utlån	6 177 500	10 000 000	10 000 000	4 195 370
Kjøp av aksjer og andeler	900 116	1 120 000	2 920 000	840 841
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	2 000 000
Avsatt til bundne investeringsfond	2 476 489	-	-	2 774 496
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-	-
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>11 658 847</b>	<b>13 920 000</b>	<b>15 720 000</b>	<b>11 838 468</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>83 325 241</b>	<b>86 150 000</b>	<b>71 245 000</b>	<b>66 080 067</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	71 977 500	76 000 000	59 229 000	56 188 025
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	300 053
Mottatte avdrag på utlån	3 664 886	2 300 000	2 300 000	4 101 458
Overført fra driftsbudsjettet	6 483 131	6 591 000	9 216 000	3 481 464
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	1 103 562	1 259 000	500 000	1 637 862
Bruk av bundne driftsfond	96 163	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	371 206
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>	<b>83 325 241</b>	<b>86 150 000</b>	<b>71 245 000</b>	<b>66 080 067</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **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**

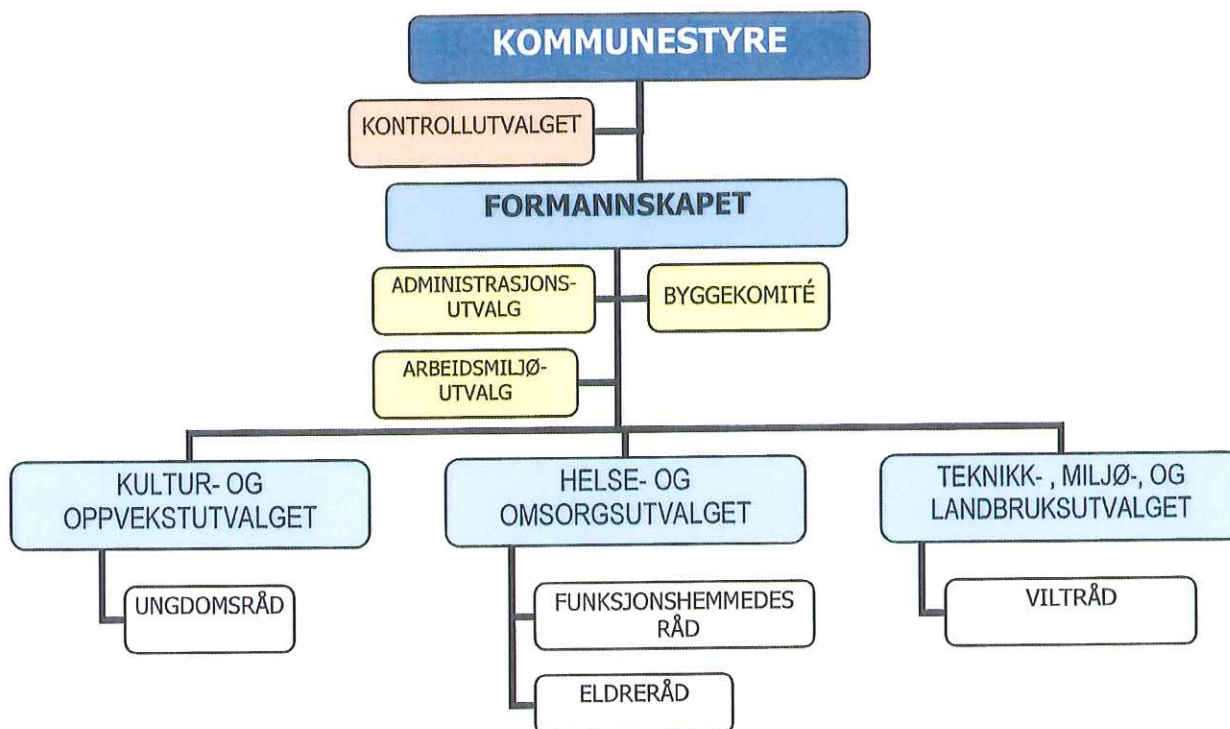
Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

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 tilleggfunksjoner:

- Planutvalg hjemlet i plan- og bygningsloven.
- Klagenemnd 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 medlemmer, 2 representanter oppnevnt av rådmannen 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:

- **Kultur- og oppvekstutvalget**

Kultur- og oppvekstutvalget har 7 representanter.

Det dekker følgende kommunale tjenesteområder:

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

Kultur- og 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.

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

Kultur- og oppvekstutvalget har funksjon som årsmøte for Rakkestad Frivilligsentral.

Ungdomsrådet er underorgan til oppvekstutvalget og opptre 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 kultur- og oppvekstutvalget (kap 3 i Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet) med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.*

- **Helse- og omsorgsutvalget**

Helse- og omsorgsutvalget har 7 representanter.

Det dekker følgende kommunale tjenesteområder:

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

Helse- og 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.

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

Helse- og omsorgsutvalget har følgende tilleggsfunksjoner:

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

Funksjonshemmedes råd og Eldreråd er underorganer til helse- og omsorgsutvalget, og opptre 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 helse- og omsorgsutvalget (kap. 4 av Arbeidsdelings- og delegasjonsreglementet) med tilhørende retningslinjer for saksbehandling og møter.*

- **Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget**

Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget har 7 representanter.

Det dekker følgende kommunale tjenesteområder:

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

Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget 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.

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

Viltrådet er underorgan til Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget, og opptrer som bruker- og interessekollegium i saker som gjelder deres område. Rådene har ingen egen beslutningsmyndighet.

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

### Kriminalforebyggende råd og Politiråd

**Kriminalforebyggende råd og Politiråd** er samarbeidende organer mellom Rakkestad kommune, politiet og andre lokale aktører med det formål å forebygge kriminalitet og skape "trygghet og trivsel" i Rakkestadsamfunnet.

### Representasjon til ulike politiske organer

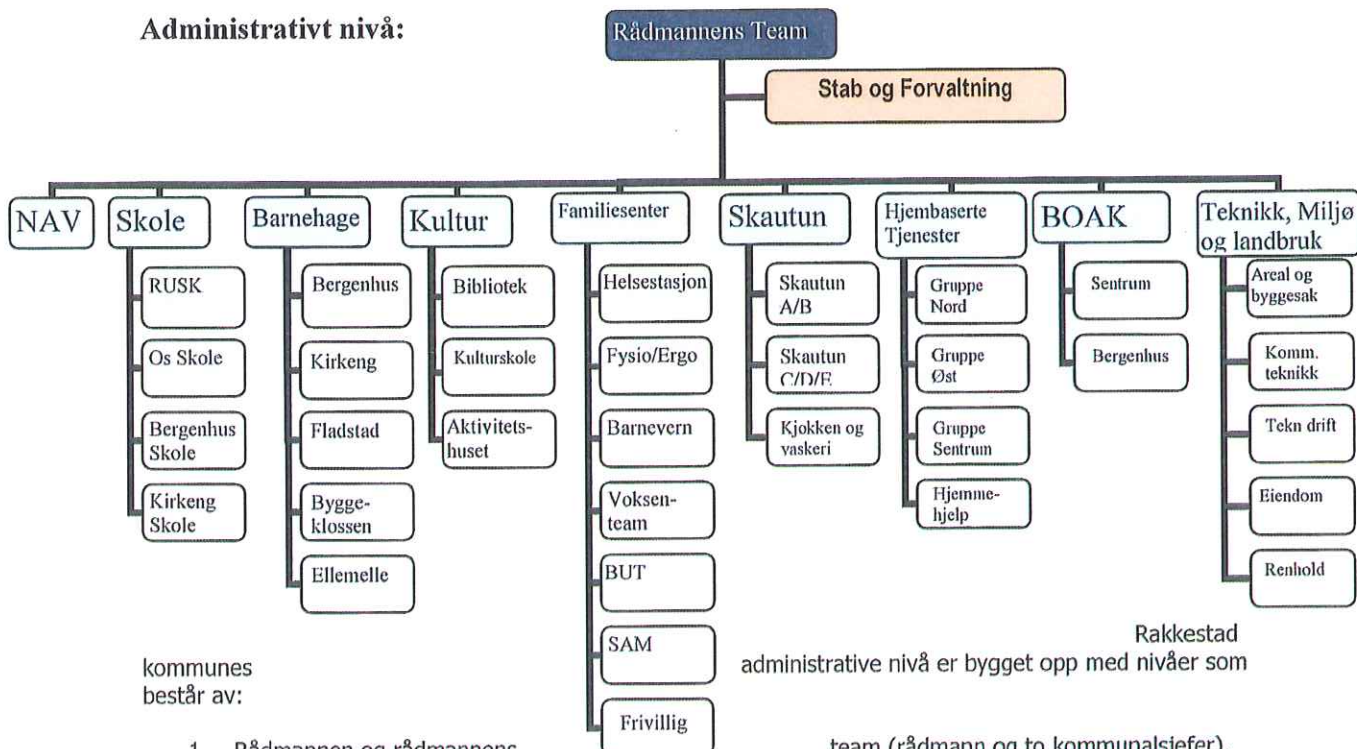
Rakkestad kommune praktiserer gjennomgående representasjon fra kommunestyret til utvalgene for å oppfylle målsettinger og forventninger til strukturen. Med gjennomgående representasjon skal altså hver kommunestyrerepresentant som hovedregel også ta sete i et fast utvalg.

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:



kommunes består av:

1. Rådmannen og rådmannens
2. Strategisk nivå. Seksjonsnivå seksjonsledere.
3. Operativt nivå. Enhetsnivå ledet av enhetsledere.

Rakkestad administrative nivå er bygget opp med nivåer som

team (rådmann og to kommunalsjefer). bestående av ni seksjoner ledet av

Organisasjonsmodellen har dessuten en stab og forvaltningstjeneste som består av to 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. Kommunalsjefenes oppgaver og ansvar fordeler seg på henholdsvis plan og prosjekt 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 – Avtale med Sarpsborg kommune om overformynderi og miljørettet helsevern. Rakkestad og Eidsberg kommunes innkjøpssamarbeid – har blitt utvidet til å omfatte flere kommuner,
- c – Indre Østfold Kommunerevisjon IKS,  
Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS,  
Indre Østfold Krisesenter IKS,  
PP-Tjenesten for Indre Østfold (§ 27),  
Mortenstua (§ 27),  
Driftsassistansen 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.

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.

Rakkestad Motorpark AS:

Rakkestad kommune eier ca. en tredjedel av Rakkestad Motorpark AS – et allmenntilgjengelig selskap som står for utbygging og etablering av det nasjonale motorsportanlegget i Rudskogen Næringsområde.

#### **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 – Musikktrølet barnehage ,
- 2 – Noahs Ark barnehage ,
- 3 – Knertitten barnehage,



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

<b>Balanseregnskapet :</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>Endring</b>
2.1 Omløpsmidler	137 889 731	132 422 965	
2.3 Kortsiktig gjeld	86 086 952	85 089 206	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>51 802 779</b>	<b>47 333 759</b>	<b>4 469 020</b>

<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>	<b>Beløp</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	546 329 238	
Inntekter investeringsregnskap	6 608 195	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	82 130 948	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>635 068 381</b>	<b>635 068 381</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	514 755 479	
Utgifter investeringsregnskap	77 767 299	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	42 099 083	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>634 621 860</b>	<b>634 621 860</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>446 520</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		4 022 500
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>4 469 020</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>4 469 020</b>
<b>Differanse</b>		<b>0</b>

## 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)	2012	2011
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	28 328 166	26 198 651
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	25 017 078	22 358 301
- Forventet avkastning å pensjonsmidlene	-22 596 208	-20 443 751
Administrasjonskostnader	1 577 425	1 279 726
Sum amortisert premieavvik	1 101 414	1 133 018
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>33 427 875</b>	<b>30 525 945</b>
Betalt premie i året	43 528 877	29 076 892
<b>Årets premieavvik</b>	<b>-10 101 002</b>	<b>1 449 053</b>

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

	2012		2011	
		Arb.giveravg.		Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	581 335 874	81 968 358	519 310 513	73 222 782
Pensjonsmidler pr. 31.12.	456 951 034	64 430 096	407 806 345	57 500 695
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.</b>	<b>124 384 840</b>	<b>17 538 262</b>	<b>111 504 168</b>	<b>15 722 088</b>
Årets premieavvik	11 202 416	1 579 541	-316 034	-44 561
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	11 210 702	1 580 709	12 659 756	1 785 026
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 101 414	-155 299	-1 133 018	-159 756
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>21 311 704</b>	<b>3 004 950</b>	<b>11 210 704</b>	<b>1 580 709</b>

### Spesifikasjon av estimatavvik

	2012		2011	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år)	404 113 367	539 960 878	370 086 467	481 302 189
Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)	407 806 345	519 310 513	372 731 885	474 912 684
<b>Årets estimatavvik (01.01.)</b>	<b>-3 692 978</b>	<b>20 650 365</b>	<b>-2 645 418</b>	<b>6 389 505</b>
Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år)	0	0	-46 077 514	15 320 796
Amortisert avvik dette år	3 692 978	-20 650 365	48 722 932	-21 710 301
<b>Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

<b>Gitt overfor - navn</b>	<b>Adresse</b>	<b>Beløp pr. 31.12.</b>		<b>Utløper</b>
		<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Dato</b>
ASVO Rakkestad AS	Rakkestad	185 274	382 816	2019
Gudimstua Borettslag	Rakkestad	2 590 920	2 727 280	2031
Gudimhagen Borettslag	Rakkestad	3 943 380	4 150 920	2031
Garantier med hjemmel i sosiallovgivningen	Rakkestad	231 564	239 000	2012
Rakkestad Motorpark AS	Rakkestad	2 150 000	3 125 000	2013 ?
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>9 101 138</b>	<b>10 625 016</b>	

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

<b>Kommunal virksomhet - navn:</b>	<b>31.12.2012</b>		<b>31.12.2011</b>	
	<b>Fordringer</b>	<b>Gjeld</b>	<b>Fordringer</b>	<b>Gjeld</b>
<b>Kortsiktige poster:</b>				
Felles innkjøpskontor i Indre Østfold	50 903		35 772	
Legevaktsamarbeid - Sarpsborg/Rakkestad		419 000		342 750
Overformynderisamarbeid		372 641		315 277
Barnevernsvakt - Indre Østfold		150 555		176 011
Språk og voksenopplæring - Sarpsborg kommune		398 560		474 200
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>50 903</b>	<b>1 340 756</b>	<b>35 772</b>	<b>1 308 238</b>

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

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Antall aksjer/andeler	Balanseført verdi	Balanseført verdi
			31.12.2012	31.12.2011
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
Rudskogen Fryseterminal AS	1,73 %	94	399 500	399 500
Rudskogen Motorpark AS	33,33 %	100 000	100 500	100 500
<b>Sum</b>			<b>13 302 628</b>	<b>13 302 628</b>

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

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året	2012	2011	2010
Avsetninger	11 855 442	14 906 039	21 080 975
Bruk av avsetninger	11 531 247	7 298 471	20 274 002
Til avsetning senere år		0	0
Netto avsetninger	324 195	7 607 568	806 973

	2012	2011	2010
<b>Disposisjonsfond</b>			
Beholdning 01.01	19 712 950	16 996 646	14 884 375
Bruk av fondet i driftsregnskapet	7 005 335	2 684 614	6 403 346
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	1 103 562	1 637 862	4 366 265
Avsetninger til fondet	6 434 124	7 038 781	12 881 882
Beholdning 31.12	18 038 178	19 712 950	16 996 646
<b>Bundne driftsfond</b>			
Beholdning 01.01	14 206 582	13 718 608	10 299 053
Bruk av fondene i driftsregnskapet	3 326 187	2 604 789	972 444
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	96 163	0	0
Avsetninger til fondene	2 944 829	3 092 763	4 391 998
Beholdning 31.12	13 729 061	14 206 582	13 718 607
<b>Ubundne investeringsfond</b>			
Beholdning 01.01	1 923 973	295 179	1 715 983
Avsetninger til fondene	0	2 000 000	0
Bruk av fondene	0	371 206	1 420 804
Beholdning 31.12	1 923 973	1 923 973	295 179
<b>Bundne investeringsfond</b>			
Beholdning 01.01	8 339 183	5 564 688	8 868 736
Avsetninger til fondene	2 476 489	2 774 495	3 807 095
Bruk av fondene	0		7 111 143
Beholdning 31.12	10 815 672	8 339 183	5 564 688

## Note 7 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7)

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01 (underskudd i kapital)	0,00	Saldo 01.01 (kapital)	62 698 499,48
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter i året:</b>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 064 896,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	76 638 594,26
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	21 846 635,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 803,13		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	900 116,00
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	56 696,86	Utlån - driftsregnskapet	274 391,72
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	3 664 885,57	Utlån - investeringsregnskapet	6 177 500,00
Avskrivning på utlån - driftsregnskapet	129 095,55	Avdrag på eksterne lån	16 112 725,23
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk	96 162,73		
Bruk av lånemidler	71 977 500,00		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	63 841 535,75	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0,00
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	0,00	Endring pensjonsmidler (økning)	49 144 689,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0,00
		Oppskrivning av utlån	20 697,10
Balanse 31.12 (kapital)	49 286 002,20	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	0,00
	<b>211 967 212,79</b>		<b>211 967 212,79</b>

## **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 ikke solgt aksjer klassifisert som anleggsmidler.



## Rakkestad kommune - 2012

## Note 9 - Anleggsregister

### 1. Bokført verdi pr. 31.12.2012

	A	B	C	D	E	X	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.12	6 645	36 509	48 525	377 108	227 860	79 631	776 341
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.12	-2 329	-15 399	-25 248	-78 708	-56 980	-	-178 664
<b>Bokført verdi 01.01.12</b>	<b>4 316</b>	<b>21 110</b>	<b>23 277</b>	<b>298 400</b>	<b>170 880</b>	<b>79 631</b>	<b>597 677</b>
Tilgang i året	2 432	10 952	2 401	34 411	26 302	140	76 639
Avgang i året	-	-	-	-1 065	-	-	-1 065
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-1 329	-3 471	-3 386	-9 541	-4 120	-	-21 847
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
<b>Bokført verdi 31.12.12</b>	<b>5 418</b>	<b>28 591</b>	<b>22 293</b>	<b>322 206</b>	<b>193 062</b>	<b>79 771</b>	<b>651 341</b>

### 2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2012

	A	B	C	D	E	X	Sum
<b>Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.12</b>	<b>6 645</b>	<b>36 572</b>	<b>48 525</b>	<b>377 108</b>	<b>227 860</b>	<b>79 631</b>	<b>776 341</b>
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Tilgang i året	2 432	10 952	2 401	34 411	26 302	140	76 639
Avgang i året	-	-	-	-1 065	-	-	-1 065
Delsalg i året	-	-63	-	-	-	-	-63
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
<b>Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.12</b>	<b>9 076</b>	<b>47 461</b>	<b>50 927</b>	<b>410 455</b>	<b>254 163</b>	<b>79 771</b>	<b>851 852</b>
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.12	-3 658	-18 870	-28 634	-88 249	-61 101	-	-200 511
<b>Bokført verdi 31.12.12</b>	<b>5 418</b>	<b>28 591</b>	<b>22 293</b>	<b>322 206</b>	<b>193 062</b>	<b>79 771</b>	<b>651 341</b>

Alle beløp i hele 1000

A = 5 år

B = 10 år

C = 20 år

D = 40 år

E = 50 år

X = Ingen avskrivning

EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende

Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende

Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner

Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett

Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem, kulturbygg, brannstasjoner o.l.

Tomter og grunn

## Rakkestad kommune - 2012

## Note 9 - Anleggsregister

### 3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2012

	A	B	C	D	E	X	Sum
Kostpris v/tilgang i året	2 432	10 952	2 401	34 411	26 302	140	76 639
Salgssum v/avgang i året	-	-63	-	-1 065	-	-	-1 128
Delsalg i året	-	-63	-	-	-	-	-63
Årets ordinære avskrivninger	-1 329	-3 471	-3 386	-9 541	-4 120	-	-21 847
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sum endring kapitalkonto</b>	<b>1 103</b>	<b>7 418</b>	<b>-984</b>	<b>23 806</b>	<b>22 182</b>	<b>140</b>	<b>53 664</b>
Avgang i året (bokført verdi)	-	-63	-	-1 065	-	-	-1 128
Salgssum v/salg	-	-63	-	-1 065	-	-	-1 128
<b>Negativt verdiavvik v/salg</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31</b>
<b>Positivt verdiavvik v/salg</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Alle beløp i hele 1000

A = 5 år

B = 10 år

C = 20 år

D = 40 år

E = 50 år

X = Ingen avskrivning

EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende

Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende

Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner

Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett

Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem, kulturbygg, brannstasjoner o.l.

Tomter og grunn

Prosjekt	Prosj. nr.	Oppstarts-år	Antatt ferdigstillelses-år	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskapsført tidligere år	Sum regnskapsført
KLP, egenkapitalinnskudd	90000	Årlig		900 116	920 000		900 116
Økonomi, lønns- og personalsystem	90002	2009	2013	691 949	800 000	1 624 205	2 316 154
IKT - felles	90003	Årlig		1 695 254	1 750 000		1 695 254
IKT - skole	90004	Årlig		536 434	600 000		536 434
IKT - Innkjøp av PC'er til 8. trinn	90005	Årlig		200 000	200 000		200 000
Kirkeng skole	90006	2011	2014	187 238	250 000	34 393	221 631
Rakkestad ungdomsskole - fase II	90007	2011	2012	13 006 897	13 000 000	348 115	13 355 012
Byggekllossen b.h. - personal og miljøtiltak	90008	2010	2012	3 190 553	3 100 000	3 253 684	6 444 237
Rakkestad kulturhus - oppfølgende bev.	90009	2010	2013	12 504 583	11 000 000	5 821 708	18 326 291
Rakkestad familiesenter	90010	2009	2013	4 100 581	4 500 000	3 023 895	7 124 476
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter- Lyr	90012	2012	2013	6 421 079	7 000 000		6 421 079
Kommunale bygninger - påkostninger	90013	Årlig		2 387 825	2 500 000		2 387 825
Kommunale lekeplasser	90014	Årlig		248 924	250 000		248 924
Kommunale veier	90015	Årlig		5 603 294	5 000 000		5 603 294
Vann- og avløpsinvesteringer	90017	Årlig		2 790 723	3 250 000		2 790 723
Telefoni	90018	2010	2012	106 336	125 000	500 631	606 967
Os skole	90019	2011	2013	3 946 061	3 000 000	1 118 261	5 064 322
Omsorgsboliger Helsehusveien 5	90020	2011	2012	336 191	1 250 000	15 814 500	16 150 691
Skautun - Inventar og utstyr	90023	2011	2012	-3 750	0	406 859	403 109
Kolbjørnsviksjøen badeplass	90024	2011	2013	-125 765	0	46 531	-79 234
Skaterampe	90026	2011	2012	1 712	0	468 448	470 160
Gang- og sykkesti Prestegårdsskogen	90027	2012	2013	443 065	375 000		443 065
Aksjeemisjon - Heiergården AS	90028			0	200 000		0
Kontortiltak leger og egne kontorer	900030 900038	2012	2012	5 123 451	2 500 000		5 123 451
Kjøp av bil - hjembaserte tjenester	90031	2012	2012	268 400	275 000		268 400
Kjøp av utleiebolig	90032	Årlig		1 913 699	3 750 000		1 913 699
Kjøp av Ellemelle Barnehage	90033	2012	2012	4 697 205	4 400 000		4 697 205
Kirkeng barnehage - utvidelse	90034	2012	2013	505 954	500 000		505 954
Gangvei Rudskogen	90035	2012	2012	298 430	300 000		298 430
Svømmehall - ungdomsskolen	90036	2010	2012	-51 304	0	4 661 816	4 610 512
Skautun - hovedplan	90040	2012		535 381	1 000 000		535 381
Investeringstilskudd - Rakkestad Kirk. Felles.	90041	2012	2012	1 019 869	1 100 000		1 019 869
Uspesifiserte tiltak	90042			0	2 750 000		0
Erstatning - Prestegårdsskogen	90043	2012	2012	511 594	500 000		511 594
Finansering av investeringsregnskapet	99997			0	2 300 000		0
Salg av eiendommer	99998			-1 425 468	-5 095 000		-1 425 468
Sum				72 566 510	73 350 000	37 123 046	109 689 556

## Note 10 Investeringprosjekter fortsetter

	Regnskap 2012	Budsjett 2012
Sum investeringsresultat (fra forrige side)	72 566 510	73 350 000
<b>Finansresultat:</b>		
Avdragsutgifter	2 104 742	2 800 000
Utlån	6 177 500	10 000 000
Avsetning til ubundne kapitalfond	0	0
Avsetning til bundne kapitalfond	2 476 489	0
Bruk av lån	-71 977 500	-76 000 000
Mottatte avdrag	-3 664 886	-2 300 000
Salg av aksjer/andeler		0
Bruk av disposisjonsfond	-1 103 562	-1 259 000
Bruk av bundne driftsfond	-96 163	0
Overføring fra driftsregnskapet	-6 483 131	-6 591 000
Sum finansresultat	-72 566 510	-73 350 000

## 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
<b>Sum</b>	<b>3 000 000</b>	<b>2 994 000</b>	<b>162 000</b>	<b>2 994 000</b>

**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 de siste årene og behovet for frigjort kapital/likviditet, har Rakkestad kommune valgt å ikke plassere penger i finansielle instrumenter de sisten 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 2012 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 nr 13 Avdrag på gjeld

Avdrag	Regnskap	Budsjett	Forrige år
Betalt avdrag	16 112 725	16 608 544	15 074 548
Beregnet minste lovlige avdrag	13 766 389	13 766 389	13 046 787
Differanse	2 346 336	2 842 155	2 027 761

Betalte avdrag inneholder også avdrag på formidlingslån, mens beregnet minste lovlige avdrag kun gjelder investeringslån. Av differansen på kr 2 346 336,- er kr 2 104 742,- avdrag på formidlingslån. Rakkestad kommune har i 2012 betalt kr 241 594,- mer i avdrag enn beregnet iht. kommunelovens § 50 nr. 7a <sup>1)</sup>.

1)

Betalte avdrag for investeringslån 2012	14 007 983
Beregnet minste lovlige avdrag iht. KL § 50 nr. 7a	13 766 389
<b>Differanse</b>	<b>241 594</b>

### Nye lån:

Tiltak	Vedtatt/ budsjett		Reelt	
Låneopptak 2012 - investeringslån	Kr	66 000 000	Kr	66 000 000
Låneopptak 2012 - formidlingslån	"	10 000 000	"	10 000 000
Gjeld per 01.01.2012	"	469 147 655	"	469 147 655
Betalte avdrag	"	-16 608 544	"	-16 112 725
<b>Gjeld per 31.12.2012</b>	<b>Kr</b>	<b>528 539 111</b>	<b>Kr</b>	<b>529 034 930</b>

### Gjeldsforpliktelse – type gjeld og fordeling mellom långivere

Tekst	2012	2011	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	529 034 930	469 806 145	26 år og 4 mnd.
<i>Fordelt på følgende kreditorer:</i>			
Forretnings- og sparebanker - flytende rente	34 049 016	36 310 030	16 år og 1 mnd.
Forretnings- og sparebanker - fast rente 4,5%	25 631 248	28 025 693	14 år og 1 mnd.
Kommunalbanken - flytende rente	198 924 290	201 273 890	33 år og 4 mnd.
Kommunalbanken - fast rente 3,0% til 3,4%	207 915 610	149 181 020	25 år og 0 mnd.
Husbanken - flytende rente	23 256 500	13 560 209	23 år og 2 mnd.
Husbanken - fast rente 4,7%	37 483 466	39 471 703	17 år og 4 mnd.
Husbanken - fast rente 3,7%	1 774 800	1 983 600	8 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 16 112 725,- inklusiv avdrag på formidlingslån.

Minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr 7 utgjør kr 13 766 389.

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

Avtale nr. 1: Kr 63.000.000,- med en fastrente på 4,75% for perioden 03.09.12-05.09.22.

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

Endringer i betingelser rentebytteavtale i 2012:

Avtale nr. 1 endret betingelser fra 5,32 prosent rente til 4,75 prosent rente og sluttperioden ble forlenget fra 03.03.17 til 05.09.22.

### Gjeldsforpliktelse fordelt på selvkostområdet og øvrig virksomhet

Tekst	2012	2011	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	529 034 930	469 806 145	26 år og 4 mnd.
Andel knyttet til selvkostområder	154 727 008	158 447 409	27 år og 10 mnd.
Vann, avløp og renovasjon - kr	77 529 738	77 579 009	28 år og 5 mnd.
Vann, avløp og renovasjon - %	14,7 %	16,5 %	
Øvrige selvkostområder - kr	77 197 270	80 868 400	27 år og 2 mnd.
Øvrige selvkostområder - %	14,6 %	17,2 %	
Andel knyttet til øvrig kommunal virksomhet	374 307 922	311 358 736	25 år og 9 mnd.
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet - kr	374 307 922	311 358 736	
Samlet gjeld øvrig kommunal virksomhet - %	70,8 %	66,3 %	

**Startlån:**

55 019 178

47 123 920

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 55 019 178,-** 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. 31.12.2012 av følgende poster:

	<b>År</b>	<b>Utgift</b>	<b>Inntekt</b>
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
<b>Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp</b>		<b>13 168 531</b>	<b>4 236 910</b>

<b>Konto for endring av regnskapsprinsipp viser</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	8 931 621	8 931 621
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
<b>Sum</b>	<b>8 931 621</b>	<b>8 931 621</b>

Det er ikke bokført endringer i regnskapsprinsipp i 2012 som har påvirket de nevnte konto.



## Note 15 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

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

<b>Regnskapsår</b>	<b>Merforbruk</b>	<b>Mindreforbruk</b>
2011	0	6 434 124,17
2012	0	6 556 449,20
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>12 990 573,37</b>

## Note 16 Selvkostområder

	Resultat 2012				Balansen 2012	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (- )	Årets deknings- grad i % <sup>1)</sup>	Avsetn(+)/ bruk av (-) deknings- gradsfond	Deknings- gradsfond pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	8 013 385	7 712 757	300 628	103,90 %	300 628	2 392 639
Vann	8 456 835	8 109 546	347 290	104,28 %	347 290	-86 881
Avløp	11 030 668	12 284 652	-1 253 984	89,79 %	-1 253 984	1 342 467
Slam	3 197 055	2 818 487	378 568	113,43 %	378 568	109 480
Feiing	1 149 855	1 072 223	77 632	107,24 %	77 632	376 823
Oppmåling	907 010	1 061 819	-154 809	85,42 %	0	0
Byggesak	1 245 182	1 442 664	-197 481	86,31 %	0	0

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

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter. på Når dekningsdragsfondene 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	507,8	471	445
Antall ansatte	700	678	665
Antall kvinner	572	553	545
% andel kvinner	81,7%	81,6%	82%
Antall menn	128	125	120
% andel menn	18,3%	18,4%	18%
Antall kvinner høyere stillinger	9	10	9
% andel kvinner i høyere stillinger	64%	67%	69%
Antall menn i høyere stillinger	5	5	4
% andel menn i høyere stillinger	36%	33%	31%

Med høyere stilling menes rådmann, kommunesjef, seksjonsleder og avdelingsleder. Oversikt i tabell for antall årsverk inneværende regnskapsår, viser en betydelig økning. I og med nytt lønns- og personalsystem som ble implementert i 2012, er nøyaktighet i bakgrunnsdata betydelig forsterket.

### Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger	453	465	460
Antall ansatte i deltidsstillinger	453	444	460
Antall kvinner i deltidsstillinger	399	388	404
% andel kvinner i deltidsstillinger	88%	88%	87,8%
Antall menn i deltidsstillinger	54	53	56
% andel menn i deltidsstillinger	12%	12%	12,2%

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	875 000	785 000
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 – tidligere ordfører	0	171 974
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører ekskl. pensjonsavtale – ny ordfører fra 14.10.11	738 749	687 895
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0

Rådmannen har en årslønn på kr. 875 000 pr. år fra 1.5.2012. I tillegg har rådmannen tjenestetelefon og to avisabonnement dekket av Rakkestad kommune.

Det er ikke inngått etterlønsavtale med rådmannen.

Rakkestad kommune har inngått lederavtale med rådmannen.

Rådmannen er regulært medlem av tjenestemannspensjonsordningen i Kommunal Landspensjonskasse.

Ordføreren har tjenestetelefon dekket av Rakkestad kommune.

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	773 700	743 900
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 97.760.

**Note 18 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall, samt hendelse etter balansedagen.**

Det deleide selskapet Rudskogen Motorpark AS er involvert i en større rettslig tvist knyttet til utbyggingen og etableringen av det nasjonale motorsportanlegget i Rudskogen Næringsområde. Hvis motparten vinner fram i noe vesentlig omfang, kan det true Rudskogen Motorpark AS' grunnlag for videre drift. I så fall er konkurs en reell risiko, og kommunens aksjepost vil være tapt.

Ennå er en kommunal garanti for lån til Rudskogen Motorpark AS aktiv – slik at Rakkestad kommune i verste fall vil måtte svare for 1,5 – 2,0 millioner kroner av motorparkens forpliktelser. Pr. 15.2.13 er saken uavklart.

Rakkestad kommune har ikke oppnådd konsesjon på eiendommen «Broen» - slik at flere faktiske og formelle sider rundt dette ervervet ennå ikke er avklart og følgelig må følges opp videre. Rådmannen holder formannskapet og kommunestyret orientert om prosjektet.

## Rakkestad kommune - 2012

## Spesifisert balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>1 167 524 002,35</b>	<b>1 061 230 189,11</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	617 331 605,28	572 435 020,66
227080102 Parkeringsplasser og trafikklys	3 439 208,54	-
227080103 Tekniske anlegg VAR, renseanlegg og	18 853 643,86	-
227080201 Boliger	61 587 972,88	-
227080202 Skolger og barnehager	176 846 800,37	-
227080203 Idrettshaller	113 527,00	-
227080204 Veier	37 069 385,60	-
227080205 Ledningsnett	46 588 349,21	-
227080301 Administrasjonsbygg	45 907 665,02	-
227080302 Sykehjem og andre institusjoner	114 896 559,70	-
227080303 Kulturbygg	32 257 540,35	-
227080401 Boligtomter	33 173 804,00	-
227080402 Næringsarealer	46 597 156,88	-
227080900 Faste eiendommer og anlegg MP	-8,13	572 435 020,66
Utstyr, maskiner og transportmidler	34 009 662,00	25 182 986,49
224080101 Edb-utstyr, kontormaskiner og lign	5 418 390,31	-
224080201 Anleggsmaskiner	1 677 731,00	-
224080202 Maskiner, verktøy, inventar og utst	22 873 439,69	-
224080203 Transportmidler	4 040 101,00	-
224080900 Utstyr, maskiner og transportmidler	-	25 182 986,49
Utlån	36 625 448,96	34 099 700,85
222890100 Sosiale lån	471 956,18	-
222890101 Startlån	35 295 412,73	-
222890102 Næringslån	858 080,05	-
222890900 Sosiale lån - MP	-	383 356,87
222890901 Startlån mm - MP	-	33 025 173,48
222890902 Næringslån - MP	-	691 170,50
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	22 606 252,11	21 706 136,11
221110000 Filmparken AS - 2002 aksjer à kr 1	2 002,00	2 002,00
221110001 A/L Biblioteksentralen	2 100,00	2 100,00
221152000 IØI Kompetansesenter AS	202 500,00	202 500,00
221152001 Skjebergkilen Marina AS	15 000,00	15 000,00
221152002 ASVO Rakkestad AS	80 000,00	80 000,00
221152003 Alarm Brann Øst AS - 1209 aksjer à	145 080,00	145 080,00
221200000 Rakkestad og Degernes inv.selskap	26 500,00	26 500,00
221200001 Studentbyen på Sogn	1,00	1,00
221200002 Yrkesskolenes hybelhus	1,00	1,00
221200003 Studentbyen Berg	1,00	1,00
221200004 Studentenes hus, Tune	5,00	5,00
221200005 Bankgården Rakkestad AS	1 800 000,00	1 800 000,00
221200006 Norske Skogindustrier - 834 aksjer	108 003,00	108 003,00
221200007 Orkla - 353 aksjer à 149,50	52 773,00	52 773,00
221200008 Viken skog BA - Oblig. andelskapita	120 000,00	120 000,00
221200009 Viken skog BA - Tildelt andelskapit	208 270,11	208 270,11
221200010 Tofte Ind. - 5 aksjer à 1 000	5 000,00	5 000,00
221200011 Tunheim - 8 leiligheter à 120 000	900,00	900,00
221200012 Borg Næringsutvikling	135 000,00	135 000,00
221200013 Kirkeby - 4 leiligheter à 135 000	400,00	400,00
221200014 RBBL - 10 andeler à 200	2 000,00	2 000,00
221200015 RBBL - 1 andel à 200 - Gudimstua	200,00	200,00
221200016 SOBBL - 1 andel à 200 - Skaun	200,00	200,00
221200017 Lyngsletta - 2 leiligheter	200,00	200,00
221200018 Bygdetunet - 3 innskuddsleiligheter	900,00	900,00
221200019 Gudimstua borettslag	100,00	100,00
221200020 Rakkestad Energiverk AS	6 700 000,00	6 700 000,00
221200021 Innskyterkapital i stiftelsen Marke	150 000,00	150 000,00
221200022 Østfold Bedriftsenter AS - 24 aksje	24 000,00	24 000,00
221200023 Kompetanseforum - 7 aksjer à 2 000	14 000,00	14 000,00

## Rakkestad kommune - 2012

## Spesifisert balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
221200024 SOBBL - Andelsleilighet Ytre vei 31	100,00	100,00
221200025 Rakkestad flyplass AS	2 860 000,00	2 860 000,00
221200026 Hulderveien 25A	100,00	100,00
221200027 RBBL - 1 andel Hulderveien 25A	200,00	200,00
221200028 Heiergården AS - 150 aksjer å kr 1	150 000,00	150 000,00
221200029 Rudskogen Fryseterterminal - 94 aksjer	399 500,00	399 500,00
221200030 Rudskogen Motorpark AS	100 500,00	100 500,00
221550000 Egenkapitalinnskudd KLP	9 300 716,00	8 400 600,00
Pensjonsmidler	456 951 034,00	407 806 345,00
220550000 Pensjonsmidler KLP	379 406 512,00	342 918 656,00
220550001 Pensjonsmidler SPK	77 544 522,00	64 887 689,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>137 889 731,13</b>	<b>132 422 964,50</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	45 911 657,79	45 032 884,72
213080000 Renteinntekter obligasjoner	92 250,00	92 250,00
213080001 Renteinntekter utlån	34 677,00	26 677,00
213080010 Kortsiktige fordringer i årsoppgjør	41 629,35	-
213200000 Utestående fordringer aksjeselskape	7 162,00	-
213200100 Inngående fakturaer periodisert til	3 490 531,87	1 742 159,98
213610000 Statlig inntekstutjevningstilskudd	5 041 760,00	6 895 922,00
213610001 Utestående fordringer NAV - Sykepen	2 762 523,21	-
213610002 Erstatning for frivillig vern av sk	3 428 000,00	1 632 500,00
213610003 Kortsiktige fordringer NAV Stat	389 545,05	27 508,22
213610004 Kortsiktige fordringer Husbanken	2 133 000,00	5 745 000,00
213610005 Kortsiktige fordringer Bufetat	3 304 646,35	2 943 763,50
213610006 Kortsiktige fordringer Helfo	-	270 165,00
213610007 Helsedirektoratet	8 260 259,00	-
213610900 NAV, Ref sykepenge MP (214.10.010)	145 596,01	1 268 043,01
213610901 Utestående fordringer foreldrepeng	-	189 841,00
213610902 NAV, Påløpte feriepenge av sykepen	-	536 076,41
213640000 Tilgode skatt	1 487 071,00	2 571 882,00
213640800 Oppgjørskonto momskompensasjon	3 724 200,00	6 715 892,00
213650000 Kortsiktige fordringer kommuner	103 463,00	35 772,00
213650100 Kortsiktige fordringer fylkeskommun	356 500,80	139 840,00
213890001 Kommunale avgifter - 01	1 714 899,73	-
213890007 Diverse teknisk - 07	4 642 988,00	-
213890030 Barnhage/sfo - 30	223 531,96	-
213890040 Pleie/omsorg - 40	1 364 376,00	-
213890050 Husleie - 50	377 163,61	-
213890060 Div. kommunekasse - 60	64 335,00	-
213890080 Kultur og skole - 80	530 415,00	-
213890090 Skogen - 90	44 673,00	-
213890101 Startlån - Terminforfall	231 211,00	-
213890199 Krav overført procasso	815 346,75	-
213890200 Utestående fordringer private	1 101 218,15	8 923 455,55
213890900 Forskudd lønn	-1 315,05	23 330,78
213890999 Komm.fakt. restanser MP (215.75.200	-	5 252 806,27
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	30 161 114,34	17 636 326,06
219550000 Premieavvik KLP	25 460 048,00	14 412 085,00
219550001 Premieavvik SPK	847 835,00	959 407,00
219640000 Arbeidsgiveravg. av premieavvik KLP	3 589 866,83	2 032 104,05
219640001 Arbeidsgiveravg. av premieavvik SPK	263 364,51	232 730,01
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	2 994 000,00	2 994 000,00
211320000 Sparebanken Møre 04/14	2 994 000,00	2 994 000,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	58 822 959,00	66 759 753,72
210000010 Badet	500,00	500,00
210000020 Rakkestad HVS	300,00	300,00
210000030 Kinoen	5 000,00	5 000,00
210000035 Kafè aktivitetshuset	400,00	400,00

## Rakkestad kommune - 2012

## Spesifisert balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
210000040 Degernes HVS	200,00	200,00
210000050 Skautun	200,00	200,00
210000060 Frivilligsentralen - Tralle Skautun	600,00	600,00
210000061 Frivilligsentralen - Tralle Helsehu	400,00	-
210000065 Kopla	500,00	500,00
210000070 Kommunekassa	1 000,00	1 000,00
210000085 Barnebolig	2 000,00	2 000,00
210000090 Bygdebokkomiteèn	1 000,00	1 000,00
210000095 Biblioteket9	600,00	600,00
210070027 1050.07.99027 - Marker Spb. - Skatt	11 375 088,00	9 690 741,80
210320000 1050.07.99000 - Marker Spb. - Drift	19 036 981,41	38 371 929,68
210320009 1070.07.00009 - DNB - Foliokonto	698 340,48	1 331 294,21
210320035 1050.07.99035 - Marker Spb. - Husba	10 808 220,24	6 242 011,14
210320043 1050.07.99043 - Marker Spb. - Bundn	6 355 515,84	6 184 736,08
210320051 1050.07.99051 - Marker Spb. - Bundn	2 425 323,20	2 360 152,08
210320078 1050.07.99078 - Marker Spb. - Gravf	24 239,60	23 588,26
210320086 1050.07.99086 - Marker Spb. - Fond	66 147,53	64 370,07
210320112 1050.15.41112 - Marker Spb. - Turnu	34 051,43	190 628,67
210320173 1050.17.95173 - Marker Spb. - Proca	301 844,68	-
210320296 1594.21.69296 - DNB - Frivillighets	-	82 450,36
210320301 1050.17.86301 - Marker Spb. - Ocr	5 123 352,47	-
210320455 1050.14.20455 - Marker Spb. - Sosia	853 555,90	292 520,19
210320584 1070.09.59584 - DNB - Initiativrik	315 328,67	311 918,03
210320620 1050.17.60620 - Marker Spb. - Minne	1 392 269,55	1 354 857,72
210320642 1050.13.99642 - Marker Spb. - Skoge	-	246 255,43
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 305 413 733,48</b>	<b>1 193 653 153,61</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>91 417 714,78</b>	<b>104 383 691,59</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	18 038 177,73	19 712 950,30
256080000 Disposisjonsfondet	14 385 975,05	19 175 747,62
256080001 Disposisjonsfond - Kommunale skoger	38 826,23	73 826,23
256080002 Gitt av Holøsaasen velforening etter	18 102,02	18 102,02
256080003 Personalpolitiske tiltak	233 234,76	233 234,76
256080004 Rådmannskontoret - Opplæring	698,69	698,69
256080005 Frivillighetsentralen	46 699,58	46 699,58
256080006 Innlandsfiskememnda	4 308,00	4 308,00
256080007 Viltmemnda	49 505,96	49 505,96
256080008 Aksjer i I.Ø. Bedriftscenter	9 035,52	9 035,52
256080009 Kultur, tilsk større utstyrsansk.	56 205,49	56 205,49
256080010 Andelskap, knutepunkt Østfold A/L	10 000,00	10 000,00
256080011 Kommuneskogen	15 532,16	15 532,16
256080012 Trafikksikkerhetstiltak	20 054,27	20 054,27
256080013 Disposisjonsfond, Rakkestad kulturh	1 800 000,00	-
256080014 Disposisjonsfond, etter- og videreu	600 000,00	-
256080015 Disposisjonsfond, Rakkestad Utvikli	750 000,00	-
Bundne driftsfond	13 729 061,02	14 206 582,19
251080000 M og I Gjulems minnefond	1 392 269,55	1 310 227,36
251080001 Ungdom/Ungdom under utdanning	311 918,03	311 918,03
251080002 Fond til bygg av offentlig	66 147,53	64 370,07
251080003 Fond gravsteder	20 138,71	20 138,71
251080004 Fond tap etableringslån	18 642,87	114 805,60
251080005 Eldrerådet: Loddmidler	31 542,00	39 910,00
251080006 Kriminalforebyggende råd	4 833,00	4 833,00
251080007 Bostøtte - Statstilskudd	66 314,60	66 314,60
251080008 Statstilskudd psykiatri	-	131 694,02
251080009 Avsatt til fremtidige tap	442 330,47	442 330,47
251080010 Ubrukte midler boligtilskudd etable	662 542,37	276 667,37
251080011 Ubrukt rammeboligtilskudd 2007	619 836,66	619 836,66
251080012 Tilskudd til boligsosialt arbeid	80 244,64	260 000,00
251080100 Prosjektmidler "Den trygge kommune"	-	10 812,33
251080101 Tilskudd prosjekt biologisk mangfol	10 800,00	10 800,00



## Rakkestad kommune - 2012

## Spesifisert balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
251080102 Miljøvern: Skjellbanker	7 000,00	7 000,00
251080200 Prosj. arbeidslivsfag - ungdomsskol	167 432,58	73 993,42
251080201 Gave - Sysselsetting/Psykiatri	3 451,00	3 451,00
251080202 Kulturell skolesekk	76 547,23	64 508,47
251080203 Legatmidler - Helsestasjonen	7 054,60	7 054,60
251080204 Statstilsk - Helsetiltak barn/unge	6 160,00	6 160,00
251080205 Kjone - Prosjektmidler	20 000,00	20 000,00
251080206 Ungdomsrådet - Østfold fylkeskommun	10 000,00	10 000,00
251080207 Gavefond - Frivillighetssentralen	72 293,00	72 293,00
251080208 Spesialundervisning - barnehage	692 703,16	933 087,18
251080209 Språkforståelse minoritetspråkelig	212 327,91	329 533,80
251080210 Etterutdanning 2009	199 092,55	199 092,55
251080211 Kompetanseutvikling - 2011	86 926,00	41 766,00
251080212 Prosjekt - "Ny giv"	24 504,50	43 443,22
251080213 Vanskeligstilte barn og unge	10 000,00	-
251080214 Vurdering for læring	112 129,06	-
251080300 Tilsk. Sentrum-sti-prosjektet	-	25 000,00
251080301 Tilsk. aktivitetsprogr. +65	-	30 000,00
251080302 Prosj. "Flere freske folk"	-	30 000,00
251080303 Prosjektmidler rusomsorg 2006	-	175 000,00
251080304 Prosj. introduksjonsprogram	67 376,19	67 376,19
251080350 Tilsk. veiledningsmidler	9 198,86	26 698,86
251080351 Pro, opplæringsmidler	179 161,00	151 161,00
251080352 Prosjekt rus/psykiatri (statstilsk)	-	185 375,57
251080353 Rekrutteringsplan 2006	-	550 000,00
251080354 Demensomsorgens ABC - Tilskudd 2009	8 497,39	32 396,08
251080355 Gavefond Skautun	68 045,58	84 106,89
251080356 Gavefond Hjembaserte tj.	29 090,31	-
251080357 Gavefond Boak	1 700,00	-
251080358 Den kulturelle spaserstokk (DKSS)	5 000,00	-
251080359 Forebyggende helsetjenester	150 000,00	-
251080360 Tilskudd videreutdanninger i psykis	291 328,00	-
251080361 Tilskudd til frisklivssentraler 201	50 000,00	-
251080362 Gave til vanskeligstilte barn og un	10 000,00	-
251080400 Fylkestilsk. sti langs Dørja 1.453	4 109,99	4 109,99
251080401 "Glomma sør for Øyeren"	2 041 146,48	1 319 177,07
251080402 Fisk/vannreg. prosjekt	16 177,82	16 177,82
251080403 Rovdyrsporing	20 000,00	5 000,00
251080404 Tilsk. landbruksplan	40 717,75	40 717,75
251080405 Tilsk - Endret jordbearbeiding	6 635,00	6 635,00
251080406 Interkomm. utviklingsprosjekt	40 174,00	40 174,00
251080407 Kommunalt villfond	129 218,70	173 564,70
251080500 Gaver til lokalsamlingen	81 791,00	71 791,00
251080501 "Gårder, hus og folk i Rakkestad"	500 000,00	500 000,00
251080502 Slaget ved Bjørnstad bro	25 000,00	-
251080600 Tilskudd omsorgsboliger Fladstad	298 101,32	298 101,32
251080651 Bundet driftsfond avløp	1 342 467,38	2 548 975,87
251080652 Bundet driftsfond slam	109 479,74	-
251080653 Bundet driftsfond renovasjon	2 392 639,22	2 037 958,49
251080654 Bundet driftsfond feiling	376 823,27	291 043,13
Ubundne investeringsfond	1 923 973,30	1 923 973,30
253080000 Ubundet investeringsfond	1 515 620,70	1 515 620,70
253080001 Tomte- og boligfondet	376 685,60	376 685,60
253080002 Næringsfond	31 667,00	31 667,00
Bundne investeringsfond	10 815 672,47	8 339 183,29
255080000 E.ord.avdrag etableringslån	8 900 054,01	6 581 590,00
255080001 Startlån - nye utlån	42 947,29	42 947,29
255080002 Ubrukt rammeboligtilskudd 2007	1 714 646,00	1 714 646,00
255080003 Tilskudd Kolbjørnsviksjøen badeplas	158 025,17	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-8 931 621,14	-8 931 621,14
258108000 Feriepenger (1992)	-7 677 901,24	-7 677 901,24
258108001 Feriepenger (1994)	-159 511,21	-159 511,21

## Rakkestad kommune - 2012

## Spesifisert balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
258108002 Renter (2001)	-3 639 959,00	-3 639 959,00
258108003 Renter etableringslån (2001)	-230 659,69	-230 659,69
258108004 Momskompensasjon (2001)	1 569 910,00	1 569 910,00
258108005 Materialbeholdning skogen (2001)	-1 460 500,00	-1 460 500,00
258108006 Ressurskrevende brukere (2008)	2 667 000,00	2 667 000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	6 556 449,20	6 434 124,17
259500800 Regnskapsmessig mindreforbruk	6 556 449,20	6 434 124,17
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Likviditetsreserve	-	-
Kapitalkonto	49 286 002,20	62 698 499,48
259900800 Kapitalkonto utlån - Sosiale lån	471 956,18	383 356,87
259900801 Kapitalkonto utlån - Startlån	2 251 304,25	-
259900802 Kapitalkonto utlån - Næringslån	185 844,55	-
259900803 Kapitalkonto anleggsmidler	53 723 260,13	-
259900804 Kapitalkonto innlån startlån	2 104 742,00	-
259900805 Kapitalkonto innlån investeringslån	14 007 983,23	-
259900809 Kapitalkonto	-23 459 088,14	62 315 142,61
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>1 127 909 066,44</b>	<b>1 004 180 255,92</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	598 874 136,44	535 032 600,69
240550000 Pensjonsforpliktelser KLP	473 965 446,00	432 308 305,00
240550001 Pensjonsforpliktelser SPK	107 370 428,00	87 002 208,00
240640000 Aga av netto pensjonsforpliktelse K	13 332 809,69	12 603 940,51
240640001 Aga av netto pensjonsforpliktelse S	4 205 452,75	3 118 147,18
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	529 034 930,00	469 147 655,23
245395000 Husbanken, lån nr. 11.470501.5	4 772 721,00	5 227 267,00
245395001 Husbanken, lån nr. 11483003.7	2 613 628,00	2 840 900,00
245395002 Husbanken, lån nr. 11.490981	3 751 977,00	3 916 647,00
245395003 Husbanken, lån nr. 1149098154	816 405,00	860 209,00
245395004 Husbanken, lån nr. 11.495404.3	3 804 775,00	3 954 390,00
245395005 Husbanken, lån nr. 11498089.9	1 252 914,00	1 324 510,00
245395006 Husbanken, lån nr. 11500726.2	7 400 000,00	7 800 000,00
245395007 Husbanken, lån nr. 11503567/3/1	8 166 663,00	8 499 997,00
245395008 Husbanken, lån nr. 11513004/1	4 500 000,00	4 700 000,00
245395009 Husbanken, lån nr. 11516424	8 000 000,00	8 000 000,00
245395010 Husbanken, lån nr. 11520519/2/1	9 940 095,00	-
246320000 KLP, Lån nr. 030.380231	13 245 886,00	14 440 072,00
246355000 Avsatt avdrag kredittforetak og fin	-	-658 489,77
246355001 Kommunalbanken, lån nr. 20100773	18 530 000,00	18 530 000,00
246355002 Kommunalbanken, lån nr. 20110550	40 327 940,00	41 550 000,00
246355003 Kommunalbanken, lån nr. 20040908	7 394 980,00	8 011 240,00
246355004 Kommunalbanken, lån nr. 20041002	84 415 450,00	84 415 450,00
246355005 Kommunalbanken, lån nr. 20050346	6 097 000,00	6 548 620,00
246355006 Kommunalbanken, lån nr. 20050602	11 728 620,00	12 084 040,00
246355007 Kommunalbanken, lån nr. 20060353	20 847 280,00	21 619 400,00
246355008 Kommunalbanken, lån nr. 20060484	33 612 350,00	36 535 170,00
246355009 Kommunalbanken, lån nr. 20060485	55 633 930,00	58 162 750,00
246355010 Kommunalbanken, lån nr. 20070414	32 823 240,00	32 823 240,00
246355011 Kommunalbanken, lån nr. 20080727	7 100 000,00	7 100 000,00
246355012 Kommunalbanken, lån nr. 20090777	23 075 000,00	23 075 000,00
246355013 Kommunalbanken, lån nr. 20120239	48 483 110,00	-
246355014 Kommunalbanken, lån nr. 20120490	16 771 000,00	-
246355100 Kommunekreditt, fastlån 3 år	2 082 037,00	2 183 599,00
246355101 Kommunekreditt, p.t. rente	1 057 037,00	1 108 599,00
246355102 Kommunekreditt, lån nr. 9477	520 111,00	1 040 718,00
246355103 Kommunekreditt, lån nr. 9478	17 213 385,00	18 712 309,00
246355104 Kommunekreditt, lån nr. 9479	4 758 678,00	4 980 468,00

## Rakkestad kommune - 2012

## Spesifisert balanse

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
246355105 Kommunekreditt, lån nr. 10632	20 803 130,00	21 869 958,00
246395000 Husbanken, lån nr. 11.488566.8	533 736,00	557 710,00
246395001 Husbanken, lån nr. 11.488570.0	559 758,00	584 900,00
246395002 Husbanken, lån nr. 11.927579.0	1 774 800,00	1 983 600,00
246395003 Husbanken, lån nr. 11.459283.5	160 692,00	172 596,00
246395004 Husbanken, utleieboliger	358 128,00	379 885,00
246395005 Husbanken, lån nr. 11482828.8	178 350,00	190 650,00
246395006 Husbanken, lån nr. 1140560	513 403,00	535 429,00
246395007 Husbanken, lån nr. 11500466.5	955 055,00	986 822,00
246395008 Husbanken, lån nr. 11499873.5	1 230 833,00	1 250 000,00
246395009 Husbanken, lån nr. 11500246.1	1 230 833,00	1 250 000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>86 086 952,26</b>	<b>85 089 206,10</b>
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	80 242 492,79	80 244 291,64
232080001 Mellomregning Proccasso	8 070,00	-
232080350 Vedr. innbet. komm. fakturering MP	-	81 525,50
232080900 Feilkonto ocr	10 801,00	-
232080999 Øreavrudning	-1 053,38	-
232200000 Leverandørgjeld	20 524 285,80	-
232200002 Inngående fakturaer med fakturadato	2 398 367,18	-
232200900 Leverandørgjeld MP	-	27 774 979,51
232200901 Inkassotrekk MP (234.75.612)	-	7 000,00
232320000 Kortsiktig gjeld forretningsbanker	1 069 385,00	971 163,00
232395000 Kortsiktig gjeld statlige låneinsti	2 312 774,00	2 407 473,00
232610000 Opplysningsvesenets fond	800 000,00	-
232610001 Annen kortsiktig gjeld til staten	843 390,00	-
232640000 Skyldig skattetrekk	11 441 239,00	9 840 326,00
232640010 Skyldig arbeidsgiveravgift	8 211 721,38	6 202 486,33
232640020 Skyldig arbeidsgiveravgift av avsatt	3 904 926,23	-
232640021 Skyldig arbeidsgiveravgift av avsatt	-	3 537 813,97
232640100 Oppgjørskonto mva.	410 343,50	1 125 568,00
232650000 Fylkeskommuner og kommuner	438 129,20	-
232890000 Skyldig feriepengar	27 694 960,96	-
232890001 Skyldig feriepengar (i fjor)	-	25 092 489,29
232890100 Diverse kortsiktig gjeld	4 074,87	357 179,65
232890101 Diverse kortsiktig gjeld årsoppgjør	81 951,00	2 132 762,62
232890102 Nøkkeldepositum - Musikkskolen	2 000,00	2 000,00
232890103 Forskuddsbetalinger fra kunder	87 127,05	53 035,00
232890104 Eksternt avdrag langsiktig gjeld	-	658 489,77
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	5 844 459,47	4 844 914,46
239550000 Premieavvik KLP	1 668 177,00	2 686 305,00
239550001 Premieavvik SPK	3 328 002,00	1 474 485,00
239640000 Arbeidsgiveravgift av premieavvik K	235 213,52	264 615,26
239640001 Arbeidsgiveravgift av premieavvik S	613 066,95	419 509,20
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 305 413 733,48</b>	<b>1 193 653 153,61</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	9 757 947,90	6 343 622,13
Herav:		
Ubrukte lånemidler	9 671 066,70	5 648 566,70
291000800 Ubrukte lånemidler - Startlån	9 671 066,70	5 648 566,70
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	86 881,20	695 055,43
292000801 "Negativt" fond slam	-	267 164,65
292000802 "Negativt" fond vann	86 881,20	427 890,78
Motkonto til memoriakontiene	-9 757 947,90	-6 343 622,13
299990800 Motkonto ubrukte lånemidler	-9 671 066,70	-5 648 566,70
299990801 Motkonto "negative" selvkostfond	-86 881,20	-695 055,43



Til kommunestyret i Rakkestad kommune

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Rådmann

## REVISORS BERETNING 2012

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Rakkestad kommune, som viser kr 366 914 165 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 556 449. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet*

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Rakkestad kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

### **Uttalelser om øvrige forhold**

#### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Rakkestad, 15.april 2013

  
Finn Skofsrud  
distriktsrevisor



Dokument: 1300000957E (13/25-3)  
REVISORS BERETNING 2012

Indre Østfold Kommunerevisjon IKS



Org.nr. 984 045 840

Til kommunestyret i Rakkestad kommune

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Rådmann

## REVISORS BERETNING 2012

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Rakkestad kommune, som viser kr 366 914 165 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 556 449. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det all vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Rakkestad kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

### **Uttalelser om øvrige forhold**

#### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Rakkestad, 15.april 2013

  
Finn Skofstad  
distriktsrevisor



Dokid: 130000009021 (13/725-2)  
OPPSUMMERING AV UTFØRT ARBEID VED  
REGNSKAPSAVLEGGELSEN 2012 -  
RAKKESTAD KOMMUNE



Rakkestad kommune  
Kontrollutvalget  
Postboks 264  
1891 RAKKESTAD

19/4-13  
13/725 2  
~~577~~ → 5951/13  
210  
~~FK~~  
ØP

Deres referanse	Vår referanse	Klassering	Dato
	2013/3683-3-58312/2013-BJOKAR	180/128	18.04.2013

## OPPSUMMERING AV UTFØRT ARBEID VED REGNSKAPSAVLEGGELSEN 2012 - RAKKESTAD KOMMUNE

Indre Østfold Kommunerevisjon IKS har revidert Rakkestad kommunes årsregnskap for 2012. Revisjonen er utført i samsvar med god kommunal revisjonsskikk, jf. KL § 78 nr 1, forskrift om revisjon og standarder utarbeidet av Den Norske Revisorforening. Revisjonen er planlagt, gjennomført og rapportert slik lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk krever. Dette revisjonsbrevet vil være en konsentrert oppsummering av deler av revisjonsarbeidet som er utført for regnskapsåret 2012, med en beskrivelse av vår revisjonsberetning.

### Opplysninger over viktige dokumenter ved regnskapsavslutningen i Rakkestad kommune:

Rakkestad kommunes regnskap er datert 15.02.13. Det har ikke vært endringer i kommunens årsregnskap siden det ble overlevert til revisjon. Regnskapet er avlagt av rådmann og regnskapssjef. Rådmannens årsberetning er datert 28.03.13. Undertegnet fullstendighetserklæring er mottatt 15.04.2013, og revisjonsberetning er avgitt 15.04.13.

### Konklusjon av utført revisjonsarbeid i Rakkestad kommune:

Det vises til vår revisjonsberetning der det fremgår at årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Rakkestad kommune per 31.12.12, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne dato i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

### Kommunens økonomiske utvikling:

Driftsregnskapet viser "Til fordeling drift" på kr 366 914 165. Dette tallet var i 2011 kr 330 548 502. De frie inntektene er økt med 10,0 % fra kr 356 049 254 til kr 391 713 780.

Det er et regnskapsmessig mindreforbruk i 2012 på kr 6 556 449. I 2011 var det også mindreforbruk, kr 6 434 124.

Investeringsregnskapet i 2012 viser et "finansieringsbehov" på kr 89 933 436 og er avlagt fullfinansiert i balanse. I 2011 var finansieringsbehovet kr 75 577 430, også da avsluttet i balanse.

---

#### Indre Østfold Kommunerevisjon IKS

Adresse: Industriveien, 6, 1890 Rakkestad Tlf.: 69 22 31 10 Telefaks: 69 22 31 21  
E-post: iokr@fredrikstad.kommune.no  
Bankkontonr.: 1050 13 47294 Organisasjonsnr.: 984 045 840 MVA



### **Kommentarer til Rakkestad kommunes årsregnskap 2012:**

Revisjonen har utført løpende revisjonsarbeid i henhold til overordnet revisjonsstrategi for Rakkestad kommune. Revisor er pålagt å konkludere opp mot påstandene i ISA 500- Revisjonsbevis. Det er ikke avdekket vesentlige feil eller mangler i den løpende revisjonen som har betydning for vår konklusjon.

Revisjonen har løpende dialog med økonomisjef, regnskapssjef og medarbeidere knyttet til regnskap og lønn. Revisjonen har hatt kommunikasjon med mange deler av kommunens organisasjon i forbindelse med ulike attestasjonsoppdrag, intern kontroll og intervjuer i forvaltningsrevisjonsprosjekter.

På enkelte områder er det skrevet brev/notater til kommunens administrasjon vedrørende områder revisjonen har arbeidet med og de funn/merknader som revisjonen har gjort gjennom kontroller. Flere av handlinger på områdene vil bli videreført i 2013.

Revisjonen opplever å ha en god dialog med administrasjonen.

### **Avsetning til og bruk av frie driftsfond**

#### *Driftsregnskapet:*

Revisjonen har gjennom sine handlinger vektlagt kontroll av budsjettert bruk av og avsetning til frie fond mot tilsvarende regnskapsposter. Budsjettet er styrende for disse postene og bruk og avsetning i driftsregnskapet er en årsbestemt bevilgning. Kontrollen er hjemlet i kommunelovens § 47, om budsjettets bindende virkning, jfr Forskrift om årsbudsjett § 6 (2). Driftsregnskapet viser bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk på Kr 6 434 124, bruk av disposisjonsfond på kr 7 005 335 og avsatt til disposisjonsfond kr 6 434 124. Tallene er i overensstemmelse med budsjettet.

#### *Investeringsregnskapet:*

Investeringsregnskapet viser bruk av disposisjonsfond på kr 1 199 724 mens budsjettert bruk av disposisjonsfondet viser kr 1 259 000. Årsaken til avviket er at investeringsregnskapet skal gjøres opp i balanse, og at det ikke er behov for finansieringen

### **Investeringer i 2012**

Det er også i år foretatt kontroll av skille mellom drift og investeringer i hht KRS 4. Dette har blitt løpende vurdert gjennom året. Det er foretatt løpende kontroller ved utplukk av bilag på driftsmiddel-/investeringsområdet. Vi har videre sett på periodisering av både inntekter og utgifter i investeringsregnskapet, samt finansieringen.

De største investeringsprosjektene i 2012 har vært Rakkestad ungdomsskole og Rakkestad kulturhus. Rakkestad ungdomsskole hadde en budsjetttramme i 2012 på kr 13 000 000 mens de faktiske utgiftene beløper seg til kr 13 006 897. Kulturhuset hadde en budsjetttramme på kr 11 000 000 mens faktiske utgifter beløper seg til 12 504 583.

Totale investeringer i 2012 beløper seg til kr 78 274 590 mens budsjetttrammen har vært kr 75 025 000. Det er blitt foretatt budsjettjusteringer gjennom året etter hvert som det har vist seg at prosjekter ligger både før og etter planlagt fremdrift slik regelverket tilsier.

Av de totale investeringsutgifter i 2012 er kr 76 638 595 aktivert i balansen. Øvrige utgifter som ikke kan aktiveres er investeringstilskudd til Rakkestad kirkelige fellesråd, utgifter ved salg av eiendommer og erstatning Prestegårdsskogen.

### **Behandling av finansiell leieavtale**

Kommunen har i løpet av 2012 inngått avtale med ATEA om leie av telefonsentral. Avtalen synes etter revisjonens oppfatning å være en finansiell leieavtale som skal bokføres i tråd med kommunal regnskapsstandard nr. 8 (foreløpig standard). Rakkestad kommune har behandlet avtalen som en operasjonell leieavtale i regnskapet for 2012.

En finansiell leieavtaler skal oppføres som anleggsmiddel i balansen. Ved inngåelse av en finansiell leieavtale skal leietaker balanseføre eiendelen med samme beløp som tilhørende leieforpliktelse. En slik regnskapsmessig behandling medfører at avtalen skal utgiftsføres som investering i anleggsmiddel i kommunens investeringsregnskap, samt at den tilhørende leieforpliktelsen skal bokføres som bruk av lån. Dette medfører også at investeringen og bruken av lån må ha en godkjenning fra kommunestyret.

Ut fra inngått leieavtale den 26.06.2012 fremgår det at leieavtalen går over 5 år med i alt 20 kvartalsvise leiebeløp. Totalt utgjør investeringsbeløpet i følge revisjonens beregninger rundt kr 300 000.

### **Avdrag på gjeld**

Revisjonen har kontrollert kommunens utregning for vekting av avdrag hjemlet i kommunelovens § 50 (7)a. Gjenstående løpetid for kommunes samlede gjeldsbyrde, med unntak av lån for videreutlån og pensjonsforpliktelser, kan ikke overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler. Kommunen benytter den såkalte "regnearkmodellen" til å beregne veid levetid for sine anleggsmidler, og med bakgrunn i dette er det beregnet minste lovlige avdrag på kr 13 766 389. Avdrag for investeringslån er i 2012 utgiftsført med kr. 14 007 983 i 2012. Beregningen er gjennomgått i forbindelse med årsoppgjøret og det er ikke funnet avvik. Rakkestad kommune har utgiftsført tilstrekkelige avdrag i 2012 i forhold til regelverket.

Foreningen for god kommunal regnskapsskikk anbefaler at man bruker "forenklet modell" ved beregning av minsteavdraget. Denne modellen tilsier et minsteavdrag på kr. 15 570 921 for Rakkestad kommune. Som et minimum bør det etter revisjonens oppfatning redegjøres for forskjellene mellom kommunens utgiftsførte avdrag og avdrag i forhold til forenklet brøk i note.

### **Ekstraordinære avdrag på lån for videre utlån**

Rakkestad kommune har i 2012 mottatt kr 2 222 301 i ekstraordinære avdrag på etableringslån. I henhold til Kommunelovens bestemmelser (§ 50 nr. 7c) skal slike avdrag uavkortet benyttes til å nedbetale eller innfri innlån til kommunen. Kommunen har avsatt de mottatte avdragene på bundet fond både i 2010, 2011 og 2012 og ikke benyttet midlene til nedbetaling eller innfrielse av innlån før i 2013. Dette er begrunnet med at kommunen har fastrenteavtaler på de fleste lånene.

### **Selvkost kommunale betalingstjenester**

Rakkestad kommune har vedtatt selvkost på områdene vann, avløp og feiing. For tjenestene renovasjon og slam er det et krav til selvkost hjemlet i lov.

Alle betalingstjenestene er redegjort i note 16 til regnskapet. Overdekning på selvkostfondene fremgår av balansekontoene, til sammen kr 4 221 409 (renovasjon, avløp, slamtømming og feiing). "Underdekning" på selvkostfondene fremgår på memoriakonto, og per 31.12.2012 utgjør disse til sammen kr 86 881 (vann).

Rakkestad kommune bruker et regnearkverktøy til hjelp i arbeidet med selvkostberegningen. Revisjonen har hatt en gjennomgang av verktøyet som er basert på de kalkyler kommunen har lagt inn med beregnede indirekte kostnader og regnskapets direkte kostnader.

Vår gjennomgang viser at selvkostfondene ikke inneholder overskudd for mer enn tre år tilbake i tid.

Etter revisjonens oppfatning burde utgiftene på selvkostområdene vært spesifisert på direkte kostnader, indirekte kostnader og alternativkostnader. I tillegg burde noten inneholde opplysninger om både inngående og utgående saldo på selvkostfondene, samt en nærmere spesifisering av endringen gjennom året.

### **Merverdiavgiftskompensasjon**

Revisjonen har for 2012 kontrollert og attestert på 6 terminer for kompensasjon for merverdiavgift, til sammen kr 21 721 656,-. De feil og mangler som løpende har blitt avdekket har blitt korrigeret.

I forbindelse med nye overgangsregler fra 2010, skal det hvert år tilbakeføres minimumsbeløp av merverdiavgiftskompensasjon på årets investeringer. Frem til 2010 ble all merverdiavgiftskompensasjon inntektsført i driftsregnskapet, men nå blir andel av denne inntektsført i investeringsregnskapet. Overgangsreglene for 2012 er slik at minst 60 % av denne inntekten skal overføres fra drift til investering. I Rakkestad er minimumskravet på 60 % gjennomført, og kr 6 483 131 er overført fra drift til investering.

### **Andre revisjonsuttalelser**

Revisjonen har avgitt uttalelser gjennom året knyttet til bruk av midler fra eksterne givere, blant annet tilskudd til:

- ressurskrevende brukere,
- utgifter til barnevern for enslige, mindreårige asylsøkere,
- antall personer med psykisk utviklingshemming,
- Tverrfaglig videreutdanning i psykisk helsearbeid

### **Forvaltningsrevisjon**

Revisjonen skal i henhold til kommuneloven kapittel 12 § 78 og forskrift om revisjon av 1. juli 2004 kapittel 3 § 6, utføre forvaltningsrevisjon. Etter forskriftens § 7 innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

I 2012 har forvaltningsrevisjonen utarbeidet Overordnet analyse, samt Plan for forvaltningsrevisjon. Det er i løpet av året utført forvaltningsrevisjon med følgende rapport:

- "Byggesaksbehandling"

### **Noter**

Vedlagt til årets regnskap er det utarbeidet 9 noter som er hjemlet i lov og forskrift. I tillegg har kommunen utarbeidet noter iht KRS – foreløpig standard nr. 6 om "Noter og årsberetning" som er aktuelle for Rakkestad kommune i 2012.

### **Arsberetning**

Krav til utarbeidelse av årsberetning er hjemlet i kommuneloven § 48. Ellers finner vi krav i "Forskrift om årsregnskap og årsberetning" og i GKRS sin foreløpige standard nr 6 om "Noter og årsberetning".

Revisjonen mottok rådmannens årsberetning den 02.04.2012, og har gjennomgått denne og funnet at den er konsistent med årsregnskapet. Revisjonen har videre holdt beretningen opp mot kravene i henhold til lov og forskrift og ser at denne tilfredsstillende lovens krav.

I kommuneloven § 48 nr 5 fremgår det at kommunen skal redegjøre for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard i virksomheten. Vi kan ikke se at dette er omtalt i årsberetningen. Forholdet ble også tatt opp i forbindelse med revisjonen av 2011-regnskapet, se revisjonsbrev nr 01/2012 av 05.06.2012. Revisor skal i sin beretning uttale seg om hvorvidt årsberetningen er i samsvar med lov og forskrifter.

Revisjonen ber derfor om at det innarbeides slik redegjørelse som nevnt i kommuneloven § 45 nr 5 i fremtidige årsberetninger.

### **Bokføringsreglene/dokumentasjonskrav**

Fra 01.01.11 gjelder bokføringsreglene for kommuner, fylkeskommuner og tilhørende organ. Dette følger av Regnskapsforskriften § 2 om registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger. Det vises også til Bokføringsloven § 11 at det skal foreligge dokumentasjon av alle balanseposter.

### **Dokumentasjon av kassebeholdning**

I henhold til bokføringsforskriftens § 6-2, 2. ledd skal kontantbeholdning være opptalt ved årets slutt. Opptellingen skal dokumenteres med hvem som har foretatt tellingen og på hvilket tidspunkt. Eventuelle differanser i forhold til bokført beholdning skal være forklart.

Rakkestad kommune har i alt bokført 13 forskjellige kassebeholdninger i sitt regnskap for 2012. Revisjonen har kun fått fremlagt dokumentert telling for 3 av disse kassene. Både for å tilfredsstille bokføringsreglenes krav og av preventive hensyn i forhold til misligheter knyttet til kontantbeholdninger, anbefales det at det utarbeides rutiner og foretas jevnlige kassetellinger samt at disse dokumenteres.

### **Budsjettoppfølging.**

I forbindelse med gjennomgangen av budsjett 2012, har vi sett på de forskriftsmessige og formelle krav til budsjettet. Revisjonen har kontrollert at kommunens administrasjon har lagt fram de obligatoriske budsjettreporteringene for kommunestyret i regnskapsåret 2012. Rapporten for både 1. og 2. tertial er behandlet i kommunestyret og tatt til orientering. I forbindelse med rapportene følger budsjettjusteringer. I tillegg er det foretatt budsjettjusteringer i forbindelse med kommunestyrets behandling av budsjettreport nr. 3 i desember 2012.

Med hilsen

  
Finn Skofsrud  
Distriktsrevisor

  
Bjørn Karlsen  
Revisor

Kopi til eksterne mottakere:  
Rådmannen i Rakkestad

**Indre Østfold Kontrollutvalgssekretariat IKS**

Rakkestad kommune  
Att. Ordfører  
postboks 264  
1890 RAKKESTAD



Dokid: 130000010896 (13/725-6)  
RAKKESTAD KOMMUNES REGNSKAP  
2012 - UTTALELSE

Deres referanse	Vår referanse	Klassering	Dato
	2013/6275-7-72718/2013-ANIROV	510/128	14.05.2013

**Rakkestad kommunes årsregnskap 2012 - uttalelse**

Vedlagt følger utskrift av sak 13/17 «Rakkestad kommunes årsregnskap for 2012 – uttalelse», behandlet i kontrollutvalget møte 02.05.2013.

Viser til kontrollutvalgets vedtak punkt 3. og legger ved kopi av revisjonsbrevet.

Med hilsen

Anita Rovedal  
daglig leder

15/5-13  
B/725 6  
7142/13  
210  
ESS  
RÅDM

Kopi til eksterne mottakere:

Rakkestad kommune Rådmann postboks 264 1890 RAKKESTAD

Saksnr.: 2013/6275  
Dokumentnr.: 4  
Løpenr.: 61482/2013  
Klassering: 510/128  
Saksbehandler: Anita Rovedal

## Møtebok

Behandlet av	Møtedato	Utvalgssaksnr.
Kontrollutvalget Rakkestad	02.05.2013	13/17

## Rakkestad kommunes årsregnskap 2012 - uttalelse

### Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget i Rakkestad kommune å fatte slikt vedtak som fremlegges til behandling i kommunestyret:

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisors beretning av 15.04.2013. Utvalget har ingen tilleggsbemerkninger til Rakkestad kommunes regnskap for 2012
2. Kontrollutvalgets uttalelse sier:.....
3. Utvalget bygger for øvrig sin uttalelse på revisjonsbrevet fra Indre Østfold Kommunerevisjon IKS, samt de øvrige dokumenter i saken.

Rakkestad, 24.04.2013

Anita Rovedal  
daglig leder

### Kontrollutvalget Rakkestads behandling 02.05.2013:

Rådmannen redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra utvalget.

### Kontrollutvalget Rakkestads vedtak/innstilling 02.05.2013:

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisors beretning av 15.04.2013. Utvalget har ingen tilleggsbemerkninger til Rakkestad kommunes regnskap for 2012
2. Utvalget bygger for øvrig sin uttalelse på revisjonsbrevet fra Indre Østfold Kommunerevisjon IKS, samt de øvrige dokumenter i saken
3. Utvalget ber for øvrig om at revisjonsbrevet følger med saken.

### Vedlegg

1. Rakkestad kommunes årsregnskap for 2012
2. Rådmannens årsberetning 2012
3. Revisjonsbrev datert 18.04.2013 fra Indre Østfold Kommunerevisjons IKS
4. Revisjonsberetning datert 15.04.2013

### Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal i henhold til forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner fastsatt av Kommunal og regionaldepartementet den 15.06.2004 med hjemmel i kommuneloven avgi uttalelse om årsregnskapet. Forskriften gjelder for regnskapsavleggelsen for årsregnskapet 2004.

I § 7 i nevnte forskrift er følgende bestemt når det gjelder saksgang ved denne uttalelsen:

*"Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget."*

Om innholdet i kontrollutvalgets uttalelse kan man finne veiledning i forskriftens kapittel 4 som omhandler kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon.

Nærmere om de enkelte dokumenter og behandlingsprosedyre i regnskapssaken:

Med henvisning til hva departementet uttaler, bør Rakkestad kommunes budsjett og regnskap, rådmannens årsberetning og distriktrevisors revisjonsberetning og revisjonsbrev være dokumenter kontrollutvalget legger til grunn når det avgir uttalelse.

Frister i prosedyren for behandling av årsregnskaper er nå:

- Regnskapet skal avlegges av fagsjef for regnskap innen 15. februar
- Årsberetning fra rådmann skal avgis med frist 31. mars
- Revisjonsberetning skal avgis med frist 15. april
- Kommunestyret skal behandle årsregnskapet innen 1. juli

### Vurdering

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å slutte seg til revisors beretning av 15.04.2013. Dersom utvalget har bemerkninger utover revisors beretning kan det om ønskelig formuleres inn i vedtaket.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å bygge sin uttalelse på revisjonsbrevet utarbeidet av Indre Østfold Kommunerevisjon IKS, og de øvrige dokumenter i saken.

Punkter i brevet utvalget bør merke seg er:

- Ang avtalen med ATEA om leie av telefonsentral, så synes avtalen etter revisjonens oppfatning å være en finansiell leieavtale som skal bokføres i tråd med kommunal regnskapsstandard nr. 8. Rakkestad kommune har derimot behandlet avtalen som en operasjonell leieavtale i regnskapet for 2012.
- Rakkestad kommune har heller ikke i år redegjort for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard i virksomheten. (Jf kommuneloven § 48).
- Revisjonen anbefaler at det ifht. dokumentasjon av kassebeholdning, utarbeides rutiner og foretas jevnlige kassetellinger samt at disse dokumenteres.

Revisjonen vil være til stede i møtet og kan om ønskelig besvare eventuelle spørsmål fra utvalget. Sekretariatet anbefaler utvalget å benytte seg av denne muligheten.



# Rakkestad kommune

## Årsberetning 2012

Saksnr. 13/773

Journalnr. 5491/13

Arkiv 210

Dato 11.04.2013

**Vedtatt i Kommunestyret ....**



**RAKKESTAD**  
mangfold og samhold



## **Innhold:**

1 – Rådmannens innledende kommentarer,	side	3,
2 – Demografi, samfunn, annet,	side	6,
3 – Rådmannens team,	side	10,
4 – Utvikling og beredskap,	side	12,
5 – Kommunikasjon og service,	side	14,
6 – Økonomi,	side	17,
7 – NAV Rakkestad,	side	19,
8 – Skole,	side	21,
9 – Barnehage,	side	25,
10 – Kultur,	side	28,
11 – Familiesenter,	side	31,
12 – Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter,	side	35,
13 – Hjembaserte tjenester,	side	38,
14 – Bo- og aktivitetstjenester,	side	41,
15 – Teknikk, miljø og landbruk,	side	44,
16 – Investeringer,	side	49,
17 – Økonomi og finans,	side	52,

## 1 – Rådmannens innledende kommentarer

Rådmannen legger årsberetning 2012 fram til behandling i formannskap og kommunestyre.

Rakkestad kommunes økonomi har alltid gått rundt, men for fem – seks år siden bygde det seg opp en urovekkende ulikevekt mellom utgifter og inntekter. Større tiltak ble satt i verk, og ganske raskt var det på nytt bærekraft i virksomheten. Regnskapsresultatene for 2009 – 2012 er som følger:

	2009	2010	2011	2012
Brutto overskudd,	14 400	11 100	6 400	6 556

Tall i hele tusen kroner.

Netto driftsresultat – kommunens overskudd på driftsregnskapet – er i den samme periode:

	2009	2010	2011	2012
Netto driftsresultat,	9 700	8 400	7 700	5 652

Tall i hele tusen kroner.

Rådmannen ser på netto driftsresultat som det mest representative mål på tilstanden i kommunens økonomi – idet det er et relativt direkte uttrykk for bærekraft og robusthet i den daglige driften.

I en kommunesektor som jevnt over sliter tungt, er disse resultatene absolutt til å leve med. Likevel peker pilene nedover. Det er en følge av det store drifts- og investeringsprogrammet som ble besluttet for tre år siden, og som strekker seg helt fram til 2015 – 2016.

Rakkestad kommune snudde altså en nedadgående utvikling, men ikke uten at det hadde betydelige konsekvenser for forvaltningsaktivitet og tjenesteytelser. I 2008 og 2009 ble større budsjettreduksjoner gjennomført, og etter bare noen få måneder ble forsvarlighet, standard og omfang av kommunal virksomhet et ganske sentralt tema. Det rammet på flere felt – ikke minst skole, helse og omsorg og teknikk og miljø.

Rådmannens forslag til budsjett 2011 og økonomiplan 2011 – 2014 bygde av disse grunner på at hele settet av kommunale velferdsordninger var lite bærekraftig og robust, og at det var et større gap mellom tilbud av og forventninger til kommunale tjenesteytelser.

Over fire år ble det lagt opp til en epokegjørende aktivitetsvekst – som summerer seg opp til styrkede tjenester til brukere, innbyggere og lokalsamfunn. Antall årsverk i barnehage, skole og helse og omsorg økte kraftig fra 2010 – 2011, og også fra 2011 – 2012 er det meget sterk utvikling på disse områdene. Det kommer klart til uttrykk i tabellen nedfor:

År/Vekst	2011	2012	Vekst
Barnehage,	45,26	57,5	12,24
Skole,	110,19	115,14	4,95
Familiesenter,	33,77	41,08	7,31
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter,	54,88	68,31	13,43
Hjembaserte tjenester,	58,11	60,62	2,51
Bo- og aktivitetstjenester,	46,92	52,82	5,9
Sum	349,13	395,47	46,34

Årsverk.

Tallene er sammensatte. Nye årsverk refererer seg spesielt til overtakelsen av «Elle Melle Barnehage», flere og mere krevende ressurskrevende brukere/tjenester (egen finansiering) og generelle standardhevende tiltak på kommunens virksomhet. Uavhengig av nøyaktig fordeling av ressursene, er Rakkestad kommune i dag personellmessig langt bedre i stand til å ivareta sine oppgaver enn tidligere år.

Utgiftene til ledelse og administrasjon er reelt sett under fylkes- og landsgjennomsnittet:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring pr. innbygger,	3 484/3 897	3 513	3 975

Kroner pr. innbygger.

I 2012 er ledelses- og administrasjonsutgiftene kr. 413 pr. innbygger høyere enn normalt – som følge av engangsutgifter til forberedelsen/utredningen av eiendomsskatt. De nye inntektene går altså til tjenesteformål, og ikke til «administrasjon og byråkrati».

Det er langt fra sikkert at oppbyggingen av tjenesteytelser og aktivitet kan fortsette.

Rakkestad kommunes økonomi var i balanse pr. 31.12.12, men det er tegn som indikerer at likevekt mellom utgifter og inntekter har blitt alvorlig forstyrret i første kvartal 2013. I så fall bør budsjett og økonomiplan vurderes på nytt, og de ulike drifts- og investeringstiltak settes i verk i en annen takt og skala enn forutsatt.

Rådmannen ser for seg at det kan bli tema i 2013.

Rakkestad kommune gjorde sine strategiske beslutninger for mere bærekraftige og robuste tjenester for tre år siden, og finansierte utbyggingsprogrammet for disse ytelsene i 2010 og 2011 av oppsparte midler/disposisjonsfondet. Eiendomsskatt ble etablert fra 2012 – som en varig finansiering av den nye aktiviteten.

Den utgjorde kr. 11 613 000 i fjor, og vokser til nesten 18 millioner kroner i 2013. Ifølge økonomiplanen, stabiliserer disse inntektene seg på 22,5 – 25,0 millioner kroner i 2014 – 2016.

Eiendomsskatt er en bærebjelke i kommunens vedtatte tjenesteutviklingsprogram.

For detaljer om kommunens drifts- og investeringsaktivitet, vises til punktene/avsnittene 2 – 17 nedenfor.

#### **Egne prosjekter:**

Rakkestad Utvikling sin virksomhet 2012 behandles som egen politisk sak – jf. budsjett 2013 og økonomiplan 2013 – 2016.

#### **Oppsummert:**

Rakkestad kommune hadde økonomisk balanse pr. 31.12.12, men det var små marginer og liten økonomisk handlefrihet. Rådmannen oppfatter at budsjettbalansen er ytterligere svekket i tiden etterpå, og at det dermed raskt kan bli nødvendig å vurdere det økonomiske opplegget for 2013 – 2016 på nytt. Det er mulig at drifts- og investeringstiltak må settes ut i livet på en annen måte og i en annen skala enn forutsatt.

Rakkestad kommune er i en krevende finansiell stilling – små buffere og fonds og høy lånegjeld som følge av et vedvarende høyt investeringsnivå.

Spesielt pensjonspremiene/pensjonskostnadene presser likviditeten. Det samlede premie-avvik er nå større enn disposisjonsfondet. Rådmannen er ikke sikker på at kommunen over tid klarer seg uten kassekredittlån.

Politisk nivå bør være forberedt på å etablere en trekkrettighet allerede i 2013.

Rakkestad, 28. mars 2013,

Alf Thode Skog,  
rådmann



## **2 – Demografi, samfunn, annet**

### **Målsettinger:**

- Være i tråd med lov om likestilling mellom kjønnene (likestillingsloven).

### **Likestilling og diskriminering:**

Rakkestad kommune har som en del av likestillingsarbeidet, fokus rettet mot diskriminering på arbeidsplassene. Disse utfordringene henger nært sammen. «Strategiplan for arbeidskraft 2009 – 2012» definerer tiltak for best mulig å ivareta eksisterende og nye arbeidstakere og deres arbeidsmiljø. Som IA-bedrift, har kommunen blant annet disse målsettinger i sin arbeidskraftplan:

- Redusere sykefravær.
- Inkludere flere med redusert arbeidsfunksjon i arbeidslivet.
- Øke reell pensjonsalder ved at «seniorer» står lengre i arbeidslivet.

### **Uønsket deltid og arbeidsordninger:**

I forbindelse med at ressursene til helse og omsorg for to år siden ble økt betraktelig, satte Rakkestad kommune ned en arbeidsgruppe – «Graarudutvalget» - som fikk i oppdrag å utrede mer bærekraftige og robuste grunnturnuser i seksjonene.

Arbeidsgruppa rapporterte til en partssammensatt styringsgruppe.

Tiltakene har gitt de ønskede resultater – herunder større stillingsstørrelser for ansatte.

### **Kjønnsmessig balanse:**

Rakkestad kommune stimulerer til bedre kjønnsmessig balanse mellom kjønnene i høyere, ledende stillinger – jf. tariffavtalens og likestillingslovens bestemmelser.

Det er fortsatt en målsetting å rekruttere flere menn til stillinger i barnehage- og helse- og omsorgsseksjonene.

### **Konklusjon:**

Rakkestad kommune har gjennom sitt planverk og sine tiltak god oversikt over og framdrift i sine oppgaver som går ut på å ivareta den aktivitetsplikt som følger av likestillingslovens § 1, diskriminerings- og tilgjengelighetslovens § 3 og diskrimineringslovens § 3 A.

Redegjørelesplikten om likestilling og diskriminering, blir godt håndtert via den rapportering på indikatorer som gjøres til administrasjonsutvalget hvert halvår.

## Sykefravær:

Rakkestad kommune har som mål å oppfylle målsettingene i sentral og lokal IA – avtale. Det betyr at sykefraværet skal reduseres, og ikke bør overstige 6,5 prosent for kommunen totalt. Ingen avdeling eller seksjon skal ha et sykefravær på over 10 prosent.

I tillegg er det et mål å finne løsninger (bedriftsintern attføring) for 1 prosent av sykemeldte årsverk innenfor brutto etablert stillings- og lønnsmasse.

Sykefraværet var 1,4 prosent over målsettingen. Det er fortsatt utfordringer knyttet til sykefravær – spesielt i barnehage og helse og omsorg.

Sykefraværstikk er som følger for 2012:

Seksjon/avdeling	2012			2011
	Egenmeldt fravær	Legemeldt fravær	Totalt	
Rådmannens team	0	0	0	0
Økonomi	0,2	10,5	10,7	3,3
Kommunikasjon og service	1,2	4,3	5,5	4,4
Utvikling og beredskap	0,6	0,9	1,5	9,1
NAV	1,1	11,8	12,9	4,4
Skole	1	4,1	5,1	7
Barnehage	1,6	11,9	13,5	10,5
Kultur	0,6	7,2	7,8	4,4
Familiesenter	1	6,1	7,2	6,1
Skautun	0,9	9,5	10,4	8,5
Hjembaserte tjenester	0,5	10,4	10,9	9,3
BOAK	0,9	5,2	6,1	5,1
Teknikk, miljø og landbruk	0,9	6,3	7,2	4,7
Annet	0,5	5	6	1,4
<b>Totalt</b>	<b>0,90</b>	<b>7,00</b>	<b>7,90</b>	<b>6,90</b>

Prosent.

Økonomi, NAV Rakkestad, Barnehage, Hjembaserte tjenester og Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter hadde et sykefravær på over 10 prosent i 2012.

Tabellen viser sentrale likestillingsstørrelser i Rakkestad kommune i 2012:

	Kvinner	Menn	Totalt
Antall ansatte i kommunen,	572	128	700
Rådmann - inkl. stab og støttefunksjoner,	45	37	82
Oppvekst og kultur,	186	45	231
Helse og omsorg,	317	17	334
Teknikk, miljø og landbruk,	24	29	53
Antall ansatte - andel (prosent),	82	18	100

Faktiske tall og prosent.

	Kvinner	Menn	Totalt
Antall årsverk i kommunen,	415,7	92,1	507,8
Rådmann - inkl. stab og støttefunksjoner,	39,9	21,4	61,4
Oppvekst og kultur,	148,8	34	182,8
Helse og omsorg,	208,9	10,2	219,1
Teknikk, miljø og landbruk,	18	26,5	44,5
Antall årsverk - andel (prosent),	82	18	100
Lønn kommunen - pr- årsverk,	399 478	446 612	423 045
Rådmann - inkl. stab og støttefunksjoner,	444 040	536 232	490 136
Oppvekst og kultur,	413 679	449 922	431 800
Helse og omsorg,	384 096	356 302	370 199
Teknikk, miljø og landbruk,	361 721	404 590	383 155
Ledere - andel (prosent),	72	28	100
Rådmann - inkl. kommunalsjefer (prosent),	33	67	100
Avdelings- og seksjonsledere (prosent),	73	27	100
Enhetsledere (prosent),	74	26	100
Andel ledere - av antall ansatte,	9	16	10
Ledere - lønn pr. årsverk,	524 389	587 932	542 339
Rådmann - inkl. kommunalsjefer,	767 500	821 250	803 333
Avdelings- og seksjonsledere,	607 500	624 833	612 227
Enhetsledere,	493 187	530 198	502 653
Stillingsstørrelser:			
Andel 0 - 24,99 prosent,	10	20	12
Andel 0 - 49,99 prosent,	6	3	6
Andel 50 - 74,99 prosent,	26	15	24
Andel 75 - 99,99 prosent,	28	4	23
Andel heltid,	30	58	35

Faktiske tall og prosent.



Tabellen er en statusoversikt over tilsyn i Rakkestad kommune i 2012:

Tilsynsmyndighet	Tema	ESA	Seksjon m.m.	Dato tilsyn	Status
Fylkesmannen i Østfold.	Sosiale tjenester/ behandling av søknad om økonomisk stønad.	12/57	NAV.	28-29 mars 12.	To avvik bekreftet lukket 11.09.12.
Fylkesmannen i Østfold.	Kommunal beredskapsplikt.	12/1283	Brann og beredskap.	08.06.2012.	Avvik ifht ROS utføres i 2013-
Fylkesmannen i Østfold.	Rakkestad kommune som barnehagemyndighet.	12/2657	Barnehage.	24.10.2012.	Et avvik bekreftet lukket 17.12.2012.
Fylkesmannen i Østfold.	Gjennomføring av nasjonale prøver.	12/2049	Skole.	15.09.12.	Avvik på praksis utbedres innen 01.03.2013.
Fylkesmannen i Østfold.	Tvang og makt overfor utviklingshemmede.	12/3088	BOAK.	12.-13.12.12.	Et avvik med frist 18.02.2013.
Det lokale el-tilsyn.	Systemrettet tilsyn.	12/400	TML.	25.01.12.	Fem avvik under lukking.
Det lokale el-tilsyn.	Systemrettet tilsyn.	12/3336	Kirkeng bhage.	08.11.12.	Tre avvik under lukking.
Det lokale el-tilsyn.	Systemrettet tilsyn.	12/3338	Fladstad bhage.	14.11.12.	Fem avvik under lukking.

### 3 – Rådmannens team

#### Målsettinger:

- Lede avdelinger og seksjoner – kommunens forvaltningsoppgaver og tjeneste-produksjon – innen rammer fastsatt av politisk nivå.

#### Økonomi:

Regnskaps- og budsjettall 2012:

<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Rev. B-2012</b>	<b>Avvik</b>	<b>Oppr. B-2012</b>
Netto regnskap/Netto budsjett	5 741	3 371	-2 370	14 402
Utgifter;				
Lønn	4 795	4 284	-511	7 489
Sosiale utgifter	-9 874	-10 540	-666	-2 767
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	3 341	2 848	-493	11 134
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	373	330	-43	330
Overføringer	9 643	8 866	-777	24
Finansutgifter mv	0	240	240	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>8 278</b>	<b>6 028</b>	<b>-2 250</b>	<b>16 210</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	1 742	1 805	63	1 805
Refusjoner	658	852	194	2
Overføringsinntekter	40	0	-40	0
Finansinntekter mv	96	0	-96	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 536</b>	<b>2 657</b>	<b>121</b>	<b>1 807</b>
Antall ansatte	4,00			
Antall årsverk	3,00			

Netto utgifter ble på 5,741 millioner kroner – mot budsjettet 3,371 millioner kroner.

Rådmannens team brukte 2,370 millioner kroner mer enn det som ble stilt til rådighet for virksomheten.

Utgiftene var 2,250 millioner høyere enn budsjettet, og inntektene kr. 121 000 lavere enn forventet.

Avviket skyldes høyere pensjonskostnader, og større utgifter til kommunal finansiering av spesialisthelsetjenesten (samhandlingsreformen). Dessuten var det inntektssvikt – i første rekke forårsaket av lavere refusjon av merverdiavgift.

## **Funksjon:**

Rådmannens teams fremste oppgave er på den ene side å levere beslutningspremisser og gi rapport om resultater til politisk nivå, og deretter lede, følge opp og kontrollere kommunens forvaltningsvirksomhet og tjenesteproduksjon innen de politisk vedtatte rammer. Mandatet blir konkret til gjennom kommuneplan, økonomiplan, budsjett og annet planverk, men i den praktiske hverdag like mye i form av enkelttiltak/–prosjekter og enkeltsaker. Den måte dette samspillet fungerer på, avgjør i stor grad hvor godt kommunen framstår som tjenesteyter og forvaltningsorgan blant brukere og innbyggere og lokalsamfunn.

Nedenfor – under avdelings- og seksjonspunktene – er det redegjort for administrasjonens og tjenesteapparatets aktivitet sist år.

I tillegg til ledelse av avdelingene og seksjonene, stod flere strategiske oppgaver direkte på rådmannens og rådmannens team sitt program sist år. Det gjelder blant annet sentrumsplan, eiendomsskatteprosjektet, lokal oppfølging av samhandlingsreformen og forberedelse og realisasjon av ulike investeringstiltak.

Tiltakene fortsetter nærmest fullt ut inn i 2013. Dessuten er flere nye prosjekter også satt på programmet.

## 4 – Utvikling og beredskap

### Målsettinger:

- God personalforvaltning.
- Godt brann- og beredskapsvesen.
- God legedekning – fastlegeordningen og de kommunale tjenesteytelsene.

### Økonomi:

Avdelingens regnskaps- og budsjettall 2012:

Budsjett	Regnskap 2012	Rev. B-2012	Avvik	Oppr. B-2012
Netto regnskap/Netto budsjett	14 431	15 883	1 452	18 714
<b>Utgifter;</b>				
Lønn	9 930	9 785	-145	9 020
Sosiale utgifter	-971	-955	16	2 171
Varer og tjenester som inngår i egen tjenesteproduksjon	2 944	2 729	-215	2 829
Varer og tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon	6 104	7 239	1 135	6 979
Overføringer	762	356	-406	356
Finansutgifter mv	325	278	-47	319
<b>Sum utgifter</b>	<b>19 094</b>	<b>19 432</b>	<b>338</b>	<b>21 674</b>
<b>Inntekter;</b>				
Salgsinntekter	1 621	1 376	-245	1 376
Refusjoner	2 442	2 174	-268	1 584
Overføringsinntekter	600	0	-600	0
Finansinntekter mv	0	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>4 663</b>	<b>3 550</b>	<b>-1 113</b>	<b>2 960</b>
Antall ansatte	27,00			
Antall årsverk	11,14			

Netto utgifter ble på 14,431 millioner kroner - mot budsjettet kr. 15,883 millioner kroner. Avdelingen brukte dermed 1,452 millioner kroner mindre enn den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene er kr. 338 000 mindre enn budsjettet, og inntektene 1,113 millioner kroner større enn forventet

Differanse mellom budsjett og regnskap skyldes utgifter for 2012 som ble bokført i 2011, og at det er hentet inn refusjoner og tilskudd (leger) av staten utover det som var forutsatt.

### Personal:

Nytt lønns- og personalsystem er tatt i bruk. Ledelse og avdelinger, seksjoner og enheter har fått bredere og mer grunnlags- og styringsinformasjon for sin virksomhet.

Også elektronisk kvalitetssystem er på plass i organisasjonen. Det styrker helse-, miljø- og sikkerhet og internkontroll i kommunen vesentlig. Ikke minst er avvik/avvikssituasjonen blitt en mer tilgjengelig og helhetlig funksjon.

Lokale lønnsforhandlinger la beslag på betydelige ressurser i 2012.

### Legetjenestene:

Rakkestad kommune etablerte to nye fastlegehjemler f.å. – en i Rakkestad legesenter og en hos Bygdelegene. Tilbudet er fremdeles – siste legehjemmel ikke medregnet – under fylkes- og landsgjennomsnittet:

	Rakkestad	Østfold	Norge
--	-----------	---------	-------

Legeårsverk pr. 10 000 innbyggere	9,5	10,3	9,9
-----------------------------------	-----	------	-----

Avtalte årsverk.

Sykehjemslegefunksjonen er likeledes bygget ut, og blir nå dekket av to leger hver med 50 prosent stillinger. Det vises til avsnittet «Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter».

Sarpsborg og Rakkestad kommuner gjorde (1.7.12) avtale om smittevern og miljørettet helsevern. Smittevernoverlege er tilsatt – samt at tilsyn og andre oppgaver blir ivaretatt av miljøingeniører.

Legevaktsamarbeidet fungerer som forutsatt.

Rakkestad kommune har en lokal ordning – der fastlegene rykker ut på livstruende hendelser på dagtid. Den blir evaluert i 2013. Samhandlingen med AMK er sånn som den skal være.

### Brann- og feievesenet:

Brannvesenet rykket ut 91 ganger i fjor. Det er på samme nivå som året før.

Rakkestad kommune har registrert til sammen 26 særskilte brannobjekter – hvorav 24 enheter ble gjenstand for ordinært tilsyn i 2012.

Brannvesenet feiet 64,4 prosent (2 380) av pipene i kommunen. Det er i samsvar med planene.

Totalt 175 boligtilsyn ble gjennomført i fjor.

## 5 – Kommunikasjon og service

### Målsettinger:

- Effektiv og kvalitetsbevisst informasjon til innbyggere og folkevalgte.
- Driftssikre og tidsriktige systemer innen telefoni og IT.
- Tidsriktig og servicerettet sentralarkiv.
- Fullelektronisk arkiv.
- Egen internettside.
- Kompetanseheving – hvor service til innbyggere, politikere, seksjoner og avdelinger står i fokus.

### Økonomi:

Avdelingens regnskaps- og budsjettall 2012:

Budsjett	Regnskap 2012	Rev. B-2012	Avvik	Oppr. B-2012
Netto regnskap/Netto budsjett	24 947	24 930	-17	21 321
Utgifter;				
Lønn	12 082	11 556	-526	11 107
Sosiale utgifter	4 790	4 747	-43	3 231
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	5 367	5 656	289	4 808
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	1 310	1 208	-102	1 208
Overføringer	1 441	893	-548	903
Finansutgifter mv	2 374	2 259	-115	1 452
<b>Sum utgifter</b>	<b>27 364</b>	<b>26 319</b>	<b>-1 045</b>	<b>22 709</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	169	168	-1	168
Refusjoner	2 203	1 221	-982	1 221
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter mv	46	0	-46	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 418</b>	<b>1 389</b>	<b>-1 029</b>	<b>1 389</b>
Antall ansatte	27,00			
Antall årsverk	23,31			

Netto utgifter ble på 24,947 millioner kroner – mot budsjettet 24,930 millioner kroner. Avdelingen brukte altså kr. 17 000 mer enn den fikk stilt til rådighet for sin virksomhet.

Utgiftene er 1,045 millioner kroner over budsjett, og inntektene 1,029 millioner større enn forventet.

Til godtgjørelse folkevalgte, 17. maikomiteen i Rakkestad og tilskudd til andre trossamfunn, ble det et merforbruk på kr. 440 000. Det er dekket inn av større inntekter.

### Politisk sekretariat:

Politisk virksomhet kostet mer enn det som var bevilget til formålet. Det ble merutgifter til møtegodtgjørelser på kr. 281 000. Også 17. maifeiringen – kr. 67 000 – og tilskudd til andre trossamfunn – kr. 92 000 – var godt i overkant av budsjettet.

«17. mai-budsjettet» er nok urealistisk lavt, og blir i det reviderte opplegget særskilt evaluert for å tilpasse plan og virkelighet mer til hverandre.

Dette følges opp med tiltak i 2013.

Politisk aktivitet var som følger i 2010 - 2012:

	Møter			Saker		
Utvalg	2012	2011	2010	2012	2011	2010
Kommunestyre,	8	11	10	59	93	63
Formannskap*,	15	15	14	55	56	78
Fast utvalg for plansaker, form.skap,	6	9	5	12	14	9
Teknikk- og miljøutvalg,	5	5	9	31	11	35
Oppvekstutvalg**,	6	5	10		16	28
Omsorgsutvalg**,	5			13		
Fast byggekomite,	9	3	0	12	4	0
Eldreråd,	5	4	7	13	5	8
Råd for funksjonshemmede,	4	2	6	6	3	3
Ungdomsråd,	4	3	6	6	6	8
Viltråd,	3	1	4	15	3	7

\*Formannskapet behandler i tillegg saker som valgstyre, valgkomite og klagenemnd. \*\*Oppvekstutvalg og omsorgsutvalg var tidligere ett utvalg: Kultur-, utdanning- og omsorgsutvalg.

### Servicekontoret:

Det er rundt 300 henvendelser til servicekontoret hver dag – hvorav telefonkontakt utgjør ca. 85 prosent av alle forespørsler. På det meste, er det målt opp mot 500 henvendelser på en dag.

### Telefoni og IT:

I fjor ble «Mobil Bedrift» - mobiltelefoner erstattet fasttelefoner – etablert. Etter noen innkjøringsproblemer, fungerer systemet nå godt.

Flere større IT tiltak er gjennomført. IT anlegget har blant annet nå større batterikapasitet (batterisikkerhet) ved strømbrydd.

Merutgifter til Microsoftlisenser – ca. kr. 700 000 – ble fordelt ut på avdelinger og seksjoner.

Bevilgningene til informasjon er økt – for å finansiere større engasjement i «Lions telefonkatalog» og «Markens Grøde».

**Sentralarkiv:**

Ny versjon av sak-/arkivsystemet «ESA» ble utsatt til 2013. Samtlige folkevalgte medlemmer fikk likevel Ipad'er for å kunne motta saksdokumenter elektronisk.

Som ledd i påkostninger på råd- og kulturhuset, ble tiltak også gjennomført i arkivlokalene. Riksarkivets avvik for denne delen bygningen er tettet.



## 6 – Økonomi

### Målsettinger:

- God og trygg økonomiforvaltning via rådgivning/veiledning, utviklingsarbeid, styrings- og rapporteringsverktøy og til enhver tid oppdaterte budsjett- og regnskapsdata.

### Økonomi:

Avdelingens regnskaps- og budsjettall 2012:

<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Rev. B-2012</b>	<b>Avvik</b>	<b>Oppr. B-2012</b>
Netto regnskap/Netto budsjett	6 101	6 218	117	5 773
Utgifter;				
Lønn	4 611	4 763	152	4 748
Sosiale utgifter	1 869	1 928	59	1 458
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	417	238	-179	238
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	0	0	0	0
Overføringer	81	27	-54	27
Finansutgifter mv	13	0	-13	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>6 991</b>	<b>6 956</b>	<b>-35</b>	<b>6 471</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	425	497	72	497
Refusjoner	459	242	-217	202
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter mv	7	0	-7	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>891</b>	<b>739</b>	<b>-152</b>	<b>699</b>
Antall ansatte	10,00			
Antall årsverk	10,00			

Netto utgifter ble på 6,101 millioner kroner – mot budsjettet 6,218 millioner kroner. Avdelingen brukte dermed kr. 117 000 mindre enn den fikk stilt til rådighet for sin virksomhet.

Utgiftene er kr. 35 000 over budsjett, og inntektene kr. 152 000 større enn forventet.

Det er altså ingen store avvik mellom plan og det som ble virkelighet i avdelingen.

**Ledelse og personal:**

Personalsjefen overtok som leder for økonomiavdelingen ultimo 2012, og fra 1.1.13 ble økonomi- og personalfunksjonen samlet i en ny økonomi- og personalavdeling.

Sykefraværet var høyt – 10,7 prosent mot 3,3 prosent året før. Utslaget skyldes spesielle momenter. Det er forventet fall i størrelsen igjen i 2013.

**Lønn-, personal- og økonomisystem:**

Rakkestad kommune fullførte i fjor anskaffelsen av nytt lønn-, personal- og økonomisystem, og har i hovedtrekk nå implementert det i hele organisasjonen. Det er et vidtfavnende og moderne styrings- og ledelsesverktøy – som gjør tilgjengelig styrings- og ledelsesinformasjon enklere og bedre enn de tidligere instrumentene.

Innføringsfasen strekker seg inn i 2013. Full effekt av investeringene er derfor ennå ikke hentet ut.

**Regnskap:**

Forrige regnskap ble avlagt tre uker etter tidsfristen – fordi økonomisystemene ble skiftet ut i overgangen 2011 - 2012. Også revisjonen lå etter i sitt arbeid. Den avsluttende politiske behandling av regnskapssaken ble av disse grunner forsinket med flere måneder.

Siste regnskap er datert 15. februar 2013 – som er fristen for å avlegge regnskapet.

**Skatt:**

Rakkestad kommune vurderte i fjor sommer å samarbeide med Sarpsborg kommune om skatteinnfordring og skatteregnskap. Prosjektet ble skrinlagt – fordi egen ordning ble sett på som bærekraftig og robust og den i tillegg falt rimeligere ut enn et fellestiltak.

**Lønn:**

Lønn hadde stabil drift i 2012.

## 7 – NAV Rakkestad

### Målsettinger:

- Flere i arbeid og aktivitet, færre på stønad.
- Et velfungerende arbeidsmarked.
- Rett tjeneste og stønad til rett tid.
- God service tilpasset brukernes forutsetninger og behov.
- En helhetlig og effektiv arbeids- og velferdsforvaltning.

### Økonomi:

Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Rev. B-2012</b>	<b>Avvik</b>	<b>Oppr. B-2012</b>
Netto regnskap/Netto budsjett	22 569	22 462	-107	23 156
Utgifter;				
Lønn	9 335	9 490	155	9 673
Sosiale utgifter	2 134	2 189	55	1 700
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	739	592	-147	788
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	8 128	7 876	-252	7 747
Overføringer	6 517	6 199	-318	6 682
Finansutgifter mv	564	210	-354	210
<b>Sum utgifter</b>	<b>27 417</b>	<b>26 556</b>	<b>-861</b>	<b>26 800</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	2	0	-2	0
Refusjoner	4 331	3 924	-407	3 474
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter mv	516	170	-346	170
<b>Sum inntekter</b>	<b>4 849</b>	<b>4 094</b>	<b>-755</b>	<b>3 644</b>
Antall ansatte	12,00			
Antall årsverk	11,10			

Netto utgifter ble på 22,569 millioner kroner – mot budsjettet 22,462 millioner kroner. Seksjonen brukte altså kr. 107 000 mer enn den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene er kr. 861 000 over budsjett, og inntektene var kr. 705 000 større enn forventet. Det gir en ressursbruk for året under ett temmelig nøyaktig på budsjetttrammen.

Merutgifter er dekket inn av høyere refusjoner.

## Personal:

Seksjonen ble omorganisert – delt inn i to enheter – i 2012.

NAV Rakkestad – kommune – har 11,1 årsverk.

Sykefraværet var på 12,9 prosent i 2012 – mot 4,4 prosent i 2011. Det er ventet at dette fraværet faller tilbake til «normaltall» allerede inneværende år (2013).

## Kommune:

På kommunal side er aktivitetsnivået høyt. Antall klienter som mottar sosialhjelp er 207. Det har ligget i denne størrelsesordenen over lang tid.

En «aktivitetsgruppe» ble etablert på høsten 2012. Den bidrar til større arbeidsfokus for mottakere av sosialhjelp. Flere som gikk på slike ytelser, har nå skaffet seg ordinært arbeid. Andre har flyttet fra kommunen.

ASVO Rakkestad AS leder prosjektet – som strekker seg fram til september 2014.

«Aktivitetsgruppen» blir sett på som et sentralt element i det sosialfaglige arbeidet i seksjonen framover.

Støttekontakt, avlastningstjenester og koordinering og deltakelse i ansvarsgrupper var omtrent som forutsatt.

NAV Rakkestad er involvert i kommunens program for ressurskrevende tjenester. Tiltak har et betydelig økonomisk omfang.

## Indikatorer for sosialhjelp:

Indikatorer,	2012	2011	2010	2009
Antall sosialhjelpsmottakere,	207	190	190	207
Sosialhjelpsmottakere i prosent av befolkning,	2,6	2,5	2,5	2,8
Gjennomsnittlig stønadslengde,	4,1	5,3	5,4	4,9
Gjennomsnittlig utbetaling pr. stønadsmåned,	7 678	5 978	5 630	6 121

Antall – Prosent – kroner

Tallene er stabile i 2009 – 2012.

## Stat:

NAV Rakkestad bidrar også til å heve aktivitetsnivået blant de arbeidsledige gjennom statlige tiltak – full oppfølging av arbeidsledige under 25 år og individuelt tilpasset oppfølging av brukerne i kvalifiseringsprogrammet. Resultatene av innsatsen er relativt gode.

## 8 – Skole

### Målsettinger:

- Barn og unge skal ha en trygg og god oppvekst der de får gode muligheter til å føle trygghet, tillit og trivsel. De skal bli sett og verdsatt, kunne kjenne tilhørighet, vite grensene for frihet og møte respekt for sin individualitet.
- Alle elever skal oppleve mestring i skolehverdagen.
- Det er nulltoleranse for mobbing.

### Økonomi:

Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Rev. B-2012</b>	<b>Avvik</b>	<b>Oppr. B-2012</b>
Netto regnskap/Netto budsjett	76 636	77 529	893	74 307
Utgifter;				
Lønn	58 958	54 935	-4 023	53 308
Sosiale utgifter	16 717	16 484	-233	14 761
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	8 485	8 088	-397	8 232
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	7 662	7 377	-285	7 377
Overføringer	1 021	566	-455	566
Finansutgifter mv	321	103	-218	89
<b>Sum utgifter</b>	<b>93 164</b>	<b>87 553</b>	<b>-5 611</b>	<b>84 333</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	3 174	3 047	-127	3 047
Refusjoner	13 331	6 977	-6 354	6 977
Overføringsinntekter	5	0	-5	0
Finansinntekter mv	19	0	-19	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>16 529</b>	<b>10 024</b>	<b>-6 505</b>	<b>10 024</b>
Antall ansatte	137,00			
Antall årsverk	115,14			

Netto utgifter ble på 76,636 millioner kroner – mot budsjettet 77,529 millioner kroner. Seksjonen brukte dermed kr. 893 000 – 1,15 prosent – mindre enn det den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene er over budsjett (5,6 millioner kroner), men inntektene har en enda større økning (6,5 millioner kroner).

Samtlige skoler gikk ut med netto merutgifter – regnskap over budsjett – men det er kompensert av mindre utgifter eller mer inntekter innen «Fellesutgifter – grunnskolen», «Undervisning – flyktninger» og «Voksenopplæring». Avvikene er altså ikke tilfeldige, men derimot resultatet av strategiske valg.

### **Skoletinget:**

Skoletinget er en dialog- og samarbeidsarena mellom Rakkestadskolens forskjellige aktører. Politisk nivå og administrativ ledelse møter skolene – for å diskutere så vel status som hvilke utfordringer grunnskolen står overfor på kort og lengre sikt. På bare to – tre år, har det blitt den sentrale talerstol og møteplass på skoleområdet.

Skoletinget ble avvirket i mars. Fokus var på elevenes arbeidsmiljø. Rådmannen satte på høsten – basert på prosesser blant annet i kultur- og oppvekstutvalget – i gang et «mobeforebyggende program» i skolen. Det avsluttes med en enkel rapport våren 2013.

### **Elevtallet:**

Rakkestadskolen hadde i fjor noe færre elever enn tidligere år. Ut fra fødselstallene fortsetter denne utviklingen ennå en tid. Netto tilflytting kan påvirke bildet.

I skoleåret 2012 – 2013 startet elever i skolene som følger:

Skole	Elevtall
Bergarhus skole,	47
Os skole,	33
Kirkeng skole,	15
Sum,	95

Antall.

Til sammenligning gikk 107 elever ut av 10. klasse på ungdomsskolen.

### **Spesialundervisning:**

Spesialundervisning er nå en relativt stabil størrelse i Rakkestadskolen. Andel barn med slikt tilbud varierer fra 7,5 – 7,8 prosent i 2010 – 2012. Denne utviklingen henger trolig sammen med at flere elever ved skolestart velger nærskolen framfor Mortenstua skole.

I dag har Rakkestad kommune bare en elev ved Mortenstua skole.

### **Ressurssituasjonen:**

Rakkestad kommune har over flere år prioritert skole høyt, og blant annet fordelt penger til nye lærerårsverk på barne- og ungdomstrinnet både i 2012 og 2013. Av disse grunner er ressurssituasjonen i Rakkestadskolen i dag langt bedre enn i Østfold og landet som helhet.

Statistisk Sentralbyrås tall (kostra) pr. 31.12.12 er:

Formål,	Rakkestad	Østfold	Norge
Netto driftsutgifter grunnskole, pr. innbygger 6 - 15 år, Kroner.	97 107	91 535	96 319

Dette er en bra utvikling for Rakkestadskolen.

### Skolefritidsordningen:

Oppslutningen om skolefritidsordningen gikk ned over flere år. Tendensen snudde for to år siden (2011). I 2012 ble 171 barn meldt inn i ordningen. Det er en vekst på 11 barn fra året før.

Skolefritidsordningen blir evaluert i 2013. Rapport legges fra til politisk behandling.

### Eksamensresultater og nasjonale prøver:

Rakkestad kommunes målsetting er at dens elever oppnår resultater på nasjonale prøver og eksamen minst på landsgjennomsnittet.

I 2012 oppfyller resultatene på de nasjonale prøvene for femte trinn målsettingene. På åttende trinn er det svakere score – noe som understreker viktigheten av å ha høyt fokus på de grunnleggende ferdighetene i hele skoleløpet.

Når det gjelder eksamen, er kommunens målsetting nådd både i 2011 og 2012.

Elevenes interesse for studieforberedende programmer varierer. I 2012 søkte 45 prosent av elevene seg til tilbud på videregående nivå som gir studiekompetanse.

### Valgfag:

På åttende trinn i ungdomsskolen er valgfag innført. Det blir utvidet i tiden framover – i takt med statlige prioriteringer inntil at alle elever på 8 – 10. trinn er på ordningen i 2014 – 2015.

### Overgang til videregående skole og karriereveiledning:

Fortsatt er det mange elever som ikke fullfører videregående opplæring. Via ulike tiltak – som forsøk med arbeidslivsfag og «Ny Giv» - legger kommunen til rette for at elevene gjør korrekte linjevalg og avslutter videregående skole.

I samarbeid med Østfold fylkeskommune, er det etablert et «Nettverk for karriereveiledning i Indre Østfold». Det skolerer kontaktlærere og rådgivere i faget «Utdanningsvalg».

Resultatene så langt indikerer at tiltaket har god effekt på «frafall». Likevel er det ennå tidlig å trekke entydige konklusjoner.

**IKT:**

Alle åttende klassinger fikk PC ved skolestart. Nå disponerer elever på åttende og niende trinn sin egen PC. Fra neste skoleår har samtlige elever i ungdomsskolen egen PC.

Investeringsbevilgningene ble brukt til å anskaffe digitale tavler og PC'er.

Ifølge IKT planen blir alle klasserom utstyrt med digitale tavler i de neste årene.



## 9 – Barnehage

### Målsettinger:

- Stabilisere standarden på barnehagen – med brukerne i fokus.
- God dekning av pedagogisk personell.
- Tilstrekkelige og forutsigbare økonomiske rammer i den enkelte barnehage.
- Opprettholde full barnehagedekning og balanse mellom tilbud og etterspørsel etter barnehageplasser i barnehagemarkedet.

### Økonomi:

#### Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

Budsjett	Regnskap 2012	Rev. B-2012	Avvik	Oppr. B-2012
Netto regnskap/Netto budsjett	37 805	38 778	973	35 330
Utgifter;				
Lønn	22 460	19 922	-2 538	17 876
Sosiale utgifter	7 964	7 677	-287	5 481
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	1 564	1 218	-346	1 218
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	14 995	15 450	455	16 200
Overføringer	323	125	-198	125
Finansutgifter mv	178	133	-45	178
<b>Sum utgifter</b>	<b>47 484</b>	<b>44 525</b>	<b>-2 959</b>	<b>41 078</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	5 693	4 902	-791	4 902
Refusjoner	3 630	846	-2 784	846
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter mv	358	0	-358	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>9 681</b>	<b>5 748</b>	<b>-3 933</b>	<b>5 748</b>
Antall ansatte	60,00			
Antall årsverk	57,50			

Netto utgifter ble på 37,805 millioner kroner – mot budsjettet 38,778 millioner kroner. Seksjonen forbrukte altså kr. 973 000 mindre enn den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene er over budsjett (2,959 millioner kroner), men inntektene har en enda større økning (3,933 millioner kroner). Det er sånn sett inntektsveksten – særlig salgsinntekter (barnehageplasser) og finansielle disposisjoner (fonds) – som lager det positive avviket.

## Barnehageplasser og barnehage tilbud:

I Rakkestad kommune var det 480 barnehageplasser – private og kommunale – pr. 31.12.12. Det fordeler seg med 65,8 prosent på kommunale plasser og 34,2 prosent i private enheter. Som følge av overtakelsen av «Elle Melle Barnehage» fra 1.8.12, vokste andelen kommunale plasser sterkt fra 2011 – 2012. Tallene er som følger pr. 31.12.12:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Andelen barn i kommunale barnehager av antall barn totalt, Prosent.	65,8	38,8	50,8

Ifølge tabellen går ca. 90 prosent av barna 1 – 5 år i barnehage. Personalet i kommunens barnehager er dessuten godt kvalifisert – god dekning av førskolelærere og ansatte med annen fagutdanning:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Andel barn 1 - 5 år med barnehageplass,	87	87,7	90,8
Andel barn 3 - 5 år med barnehageplass,	95,2	95	97,1
Andel ansatte med førskolelærerutdanning,	42,2	37,5	33,7
Andel ansatte med annen fagutdanning, Prosent.	36	26,8	28,5

Rakkestad kommune driver også sine barnehager rimeligere enn Østfoldkommunene og det som er gjennomsnittet for landet:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Brutto driftsutgifter pr. barn i kommunal barnehage,	128 805	157 595	157 355
Netto driftsutgifter pr. innbygger 1 - 5 år, Kroner.	93 066	105 833	114 949

Rådmannen vurderer det som totaløkonomisk godt for kommunen – i det en større del av de frie inntektene dermed er disponibel for andre formål. Samlet sett er det snakk om ganske store ressurser.

## Standard i barnehagene:

Strategisk kompetanseutvikling og tiltak er satt i gang for alle barnehager i samsvar med den vedtatte kompetanseplanen.

Planen etablerer standarder og sikrer den pedagogiske kvalitet i de kommunale barnehager. Verdigrunnlag og kvalitetsmål forplikter de ansatte i enhetene. Rakkestad kommunes fem barnehager er ulike og med hver sine særtrekk. I sum utgjør de «Rakkestadbarnehagen», og er det viktigste og sterkeste tilbudet i det lokale barnehagemarkedet.

Private barnehager er invitert med i kvalitetsutviklingen.

«Rakkestadbarnehagen» arbeider nå konkret etter prosedyrer – slik at barn som trenger et forsterket tilbud får et godt utbytte av barnehageoppholdet. Det er videre satt i verk tiltak for å styrke språkforståelsen hos minoritetsspråklige barn.

«Åpen barnehage» har som formål å skape samarbeid med/mellom flerkulturelle familier.

#### **Rekrutteringstiltak for pedagogisk personell:**

Rakkestad kommune har satt i verk flere tiltak på dette området.

I barnehagene er pedagogtettheten økt utover den lovfestede normen – for å styrke den pedagogiske kvaliteten og det pedagogiske miljøet.

Det er ingen pedagoger som går på dispensasjon i kommunale barnehager. En privat barnehage har midlertidig unntak fra utdanningskravet for pedagogisk leder.

#### **Sykefravær:**

Sykefraværet i kommunale barnehager var høyt i 2012 – 13,5 prosent mot 10,5 prosent i 2011. Det er tema for særskilt oppfølging i 2013.

#### **Økonomi:**

For to år siden (2011), ga staten kommunene fullt forvaltningsansvar for barnehagesektoren. Det innebærer både forpliktelse til å oppfylle barn sin rett til barnehageplass, og – uavhengig av om drift skjer i egen eller ikke kommunal regi – finansiere de tilbudene som blir etablert. Som ledd i reformen, er et omfattende regelverk for likeverdig behandling av kommunale og ikke kommunale barnehager fastsatt.

Rakkestad kommune har lyktes godt på barnehageområdet i de siste to – tre årene. Fordi driften er kostnadseffektiv og konkurransedyktig både i fylkes- og nasjonal målestokk, har kommunen etter hvert hånd om opp mot to tredjedeler av det lokale barnehagemarkedet. De private enhetene utgjør et sunt og nyttig supplement til kommunens virksomhet.

Lave enhetskostnader er et resultat av organisatoriske tiltak, og bedre kvalitet – høyere pedagogtetthet i de forskjellige barnehagene – følgen av bevisste kommunale prioriteringer.

I overgangen 2012 – 2013 er barnehagemarkedet harmonisk og i god balanse. Rådmannen vurderer den som en viktig premiss for en fortsatt god utvikling på området i 2013 – 2016.

## 10 – Kultur

### Målsettinger:

- Rakkestad kommune har et rikt kulturliv med variasjon og mangfold og hvor barn og unge er prioritert.
- Alle, både barn og voksne, sikres tilgang på kunst- og kulturopplevelser, og får mulighet til å drive med idrett og fysisk aktivitet ut fra ulike behov, forutsetninger og interesser.
- Kulturadministrasjonen er et serviceinnstilt bindeledd mellom det offentlige på den ene siden og frivillige organisasjoner og publikum på den andre siden.

### Økonomi:

#### Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Rev. B-2012</b>	<b>Avvik</b>	<b>Oppr. B-2012</b>
Netto regnskap/Netto budsjett	8 786	9 453	667	9 207
Utgifter;				
Lønn	4 619	5 442	823	5 346
Sosiale utgifter	1 525	1 668	143	1 524
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	2 130	2 225	95	2 225
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	572	45	-527	45
Overføringer	1 674	1 738	64	1 829
Finansutgifter mv	139	104	-35	8
<b>Sum utgifter</b>	<b>10 659</b>	<b>11 222</b>	<b>563</b>	<b>10 977</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	1 148	1 313	165	1 313
Refusjoner	449	276	-173	276
Overføringsinntekter	277	6	-271	6
Finansinntekter mv	0	175	175	175
<b>Sum inntekter</b>	<b>1 874</b>	<b>1 770</b>	<b>-104</b>	<b>1 770</b>
Antall ansatte	34,00			
Antall årsverk	10,67			

Netto utgifter ble på 8,786 millioner kroner – mot budsjettet 9,453 millioner kroner. Seksjonen brukte dermed kr. 667 000 mindre enn den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene er kr. 563 000 mindre enn budsjett, og inntektene var kr. 104 000 større enn forventet.

Rådmannen vurderer kulturseksjonens aktivitet til å være i samsvar planforutsetningene, og at avvik mellom regnskap og budsjett er innenfor det akseptable.

### Kulturbudsjettet:

Sammenlignet med Østfoldkommunene og landet, bruker Rakkestad kommune relativt sett mye penger på kultur:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Netto driftsutgifter for kultursektoren pr. innbygger,	1 960	1 438	1 848
Netto driftsutgifter kultursektoren av totale netto driftsutgifter,	3,9	3,1	3,8

Kroner og prosent.

### Budsjettets tiltak:

Tidlig på høsten ble kulturhuset gjenåpnet etter brannen. Det er på nytt et aktivum og en viktig ressurs for kulturaktiviteter og kulturlivet i lokalsamfunnet. Investeringsprosjektet er ikke avsluttet, men blir videreført – bevilgning 4,5 millioner kroner – i 2013.

Kulturskolerektor er utvidet til halv stilling fra 1.8.12.

Forfatter til gårds- og slektshistorie er rekruttert, og prosjektet som sådant er dermed satt i gang.

### Fordeling av kulturbudsjettet:

Rakkestad kommune fordeler kulturbudsjettet som følger på formål:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Netto driftsutgifter - aktivitet barn og ungdom,	8,8	9	9
Netto driftsutgifter - bibliotek,	11,2	15,5	14,7
Netto driftsutgifter - kino,	3,1	1,5	0,8
Netto driftsutgifter - museer,	5,7	3,3	3,5
Netto driftsutgifter - kunstformidling,	0,1	3,1	5,8
Netto driftsutgifter - idrett,	8,4	7,3	11,7
Netto driftsutgifter - kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg,	4,7	24,8	17,9
Netto driftsutgifter - musikk- og kulturskoler,	8,7	9,2	14,7
Netto driftsutgifter - andre kulturaktiviteter,	19,3	16,8	12,6
Netto driftsutgifter - kommunale kulturbygg,	30,2	11,2	9,3

Prosent.

Det er noen variasjoner i hvordan Rakkestad kommune og fylkets og landets kommuner bruker sine kulturpenger. Dog er det ikke snakk om store avvik.

Sammenlignet med landet, er andelen midler som går til folkebibliotek og musikk- og kultur-skoler lavere.

I tolkning av statistikken, må netto driftsutgifter til kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg og netto driftsutgifter til kommunale kulturbygg sees under ett. Hver tredje «kulturkrone» går til disse formål.

### Bruk av kulturtilbudene:

Innbyggere og lokalsamfunn bruker i varierende grad kulturtilbudene:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Besøk i folkebibliotek - pr. innbygger,	2,6	3,3	4,2
Barnelitteratur - utlån pr. innbygger 0 -13 år,	6,4	8,6	9,5
Voksenlitteratur - utlån pr. innbygger 14 år og mer,	3	2,1	2,1
Bokutlån - pr. innbygger totalt,	3,5	3,2	3,4
Besøk pr. kinoforestilling,	28,4	27,5	31,4
Andel skoleelever i musikk-/kulturskole av totale antall barn (6 - 15 år),	11,8	7,7	15,6
Andel skoleelever som står på venteliste av totale antall barn (6 - 15 år),	9,9		
Netto driftsutgifter til idrett - pr. innbygger,	165	105	217
Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge pr. innbygger,	173	129	167

Kroner og prosent.

Rakkestad kommune og «gjennomsnittskommunen» prioriterer kultur noe ulikt. Likevel er forskjellene ikke veldig store. Andel elever i musikk- og kulturskole ligger lavere enn på landsplan. Muligens er også ventelistene på det aktuelle felt høye, men her eksisterer det ikke sammenlignbare regionale eller nasjonale størrelser.

## 11 – Familiesenter

### Målsettinger:

- Utvikle og samordne tjenestetilbudet i en helhet – så langt mulig tilpasset den enkelte bruker.

Maksimere ressursutnyttelse og tjenestekvalitet via tiltak.

### Økonomi:

Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Rev. B-2012</b>	<b>Avvik</b>	<b>Oppr. B-2012</b>
Nett regnskap/Netto budsjett	36 092	36 719	627	34 351
Utgifter;				
Lønn	25 055	26 333	1 278	23 861
Sosiale utgifter	7 148	7 509	361	6 698
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	6 390	4 539	-1 851	4 941
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	6 132	6 181	49	6 682
Overføringer	2 156	2 134	-22	2 084
Finansutgifter mv	561	49	-512	61
<b>Sum utgifter</b>	<b>47 442</b>	<b>46 745</b>	<b>-697</b>	<b>44 327</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	135	96	-39	96
Refusjoner	10 144	9 809	-335	9 759
Overføringsinntekter	29	119	90	119
Finansinntekter mv	1 042	0	-1 042	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>11 350</b>	<b>10 024</b>	<b>-1 326</b>	<b>9 974</b>
Antall ansatte	36,00			
Antall årsverk	41,08			

Netto utgifter ble på 36,092 millioner kroner – mot budsjettet 36,719 millioner kroner. Seksjonen brukte altså kr. 627 000 mindre enn det den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene er kr. 697 000 over budsjettet, og refererer seg til ressurskrevende tjenester, psykisk helse og ekstraordinær ressursbruk i barnevernet. Inntektene ble samtidig 1,326 millioner kroner større. Størstedelen – ca. 1 million kroner – skyldes finansielle inntekter eller bruk av bundne fonds.

## Helsestasjon:

Helsestasjon og skolehelsetjeneste rapporterer vanskeligheter med å tilpasse aktiviteten til nye behov – spesielt innvandrerbarn og – familier. Rådmannen ser på det også som en ledelsesutfordring framover. Enhetens ressurser og resultater, er over så vel regionale som nasjonale gjennomsnittstall:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Netto driftsutgifter til helsestasjon/skolehelsetjeneste - pr. innbygger,	2 307	1 633	1 835
Andel nyfødte med hjemmebesøk - to uker etter hjemkomst,	114	68	81
Andel spedbarn med fullført helseundersøkelse - 8. leveuke,	114	101	97
Andel barn med fullført helseundersøkelse - 2 - 3 års alder,	98	70	91
Andel barn med fullført helseundersøkelse - 2 - 3 års alder,	50	71	92
Andel barn med fullført helseundersøkelse ved utgangen av første trinn,	117	73	90

Utgifter pr. innbygger og for øvrig prosent.

Årsverk helsesøstre og jordmødre er over og på fylkes- og landsgjennomsnittet (2011).

## Barnevern:

Barnevernet er fremdeles en utfordrende og tung kommunal oppgave, og også sist år ble drifts- og økonomisituasjonen i enheten vanskelig. Det var tema i begge tertialrapportene.

Utgiftene til barnevernformål pr. innbygger er høye:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Netto driftsutgifter pr. innbygger - barnevern,	2 282	1 801	1 540

Kroner.

Barnevernet hadde flere større omsorgssaker i slutten av 2011 og første delen av 2012, og derfor vokste også utgiftene til formålet målt i netto driftsutgifter pr. innbygger sterkt i året under ett.

Nye meldinger til barnevernstjenesten var 75 mot 73 i 2011. Det ble registrert overskridelse av undersøkelsesfristen i 3 saker. Tilsvarende tall var 7 året før.

Ifølge Statistisk Sentralbyrås statistikk (kostra), er andelen barn på tiltak 0 -17 år/0 – 22 år ca. 25 prosent over landsgjennomsnittet. Det er naturlig nok ressursfordrende. Tallene er:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Andel barn på tiltak - 0 -17 år,	6		4,8
Andel barn på tiltak - 0 - 22 år,	4,7		3,7

Prosent.

Det lokale barnevernet er kompetansemessig på fylkes- og landsgjennomsnittet:



	Rakkestad	Østfold	Norge
--	-----------	---------	-------

Stillinger med fagutdanning – barn 0 - 17 år,	3,4	3,4	3,3
---	-----	-----	-----

Prosent.

### Psykisk helse:

Fra 1. september f.å. er psykisk helse og barn- og ungdomsteam i samme enhet.

Psykisk helse står overfor en stabilt høy etterspørsel etter tjenester, og også et brukerbilde som blir mer komplisert og komplekst. Dette forsterkes av at spesialisthelsetjenesten legger om og reduserer sin behandlingsskapasitet.

Vedtatt rustiltak var forsinket, men ble satt i verk før årsskiftet.

Tabellen viser sentrale brukertall i psykiatritjenesten i de siste to årene:

	2012	2011
Brukere av psykiatritjenester - 0 - 12 år,	22	18
Brukere av psykiatritjenester - 13 - 17 år,	25	26
Brukere av psykiatritjenester - 18 - 49 år,	89	111
Brukere av psykiatritjenester - 50 - 84 år,	38	39
Avslag på forespørsler om psykiatritjenester,	20	10

Antall.

### Barn- og ungdomsteam:

Barn- og ungdomsteamet gir tjenester til barn med sammensatte vanskeligheter – i hjem, fritid og skole. Behovene er store og voksende. Større ressurser ble satt inn til formålet i løpet av året.

Drift av bolig med heldøgns bemanning, ble i fjor høst overført til Bo- og aktivitetstjenester.

### Ergo- og fysioterapitjenesten:

Rakkestad kommune styrket sist år fysioterapifunksjonen – private driftsavtaler – for å øke rehabiliteringskapasitet og redusere ventelister på området. Selv om alle problemer dermed ikke er løst, er status innen tjenesten relativt god. Tallene er:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Fysioterapiårsverk pr. 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten,	10,3	7,8	8,6
Årsverk av fysioterapeuter pr. 10 000 innbyggere, 0 - 5 år,	6,9	6,8	5,3
Årsverk av fysioterapeuter pr. 10 000 innbyggere, rehabilitering og behandling,	8,2	6,5	7,1
Fysioterapitimer pr. uke pr. beboer i institusjon,	0,73	0,33	0,32
Årsverk av ergoterapeuter pr. 10 000 innbyggere,	3,6	2,1	3

Forholdstall.

**Frivillig sentral:**

Aktiviteten er og har vært som forutsatt.

Nye tiltak er bowls og livstils cafeer.

**Syssetting, aktivitet og miljø:**

Aktivitet var som planlagt.

## 12 – Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter

### Målsettinger:

- Pasienter som trenger heldøgns pleie og omsorg gis nødvendig helsehjelp og sikres at de grunnleggende behov dekkes – faglig og kvalitetsmessig.
- Pasienter på ulike typer tidsbegrenset opphold sikres et forutsigbart, faglig og målrettet opphold – der formålet er reell tilbakeføring til hjemmet.

### Økonomi:

#### Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

Budsjett	Regnskap 2012	Rev. B-2012	Avvik	Oppr. B-2012
Netto regnskap/Netto budsjett	37 889	38 399	510	37 594
Utgifter;				
Lønn	35 193	32 936	-2 257	33 065
Sosiale utgifter	11 073	11 035	-38	10 142
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	5 668	5 254	-414	5 128
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	24	11	-13	16
Overføringer	979	618	-361	618
Finansutgifter mv	59	41	-18	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>52 996</b>	<b>49 895</b>	<b>-3 101</b>	<b>48 969</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	11 422	10 666	-756	10 546
Refusjoner	3 633	830	-2 803	830
Overføringsinntekter	40	0	-40	0
Finansinntekter mv	12	0	-12	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>15 107</b>	<b>11 496</b>	<b>-3 611</b>	<b>11 376</b>
Antall ansatte	106,00			
Antall årsverk	68,31			

Netto utgifter ble på 37,889 millioner kroner – mot budsjettet 38,399 millioner kroner. Seksjonen brukte altså netto kr. 510 000 mindre enn den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene er 3,101 millioner kroner over budsjett, og inntektene 3,611 millioner kroner større enn forventet. Avviket – det bedre resultat – skyldes i hovedsak merinntekter av forskjellige brukerbetaling.

## Pasientbildet:

Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter opererer i et annet farvann enn for bare få år siden. Brukerbildet er blitt mer komplekst. I tillegg til de klassiske omsorgs- og pleieoppgaver, er utredning og medisinsk pasientbehandling på flere områder en del av de daglige funksjonene. Spesielt sykefaglig, er dette krevende.

Samhandlingsreformen trådte i kraft fra 1.1.12. Sykehusene skriver ut sine pasienter stadig raskere. For sykehjemmene, resulterer det i stor etterspørsel etter – og press på – plasser i korttidsavdelingene. Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter merker denne effekten godt.

Som følge av den demografiske utviklingen, er antall langtidspasienter dessuten på – og i lange perioder over – kapasitetsgrensen. Det rammer indirekte også korttidssegmentet – der det ikke blir den ønskede/nødvendige omløpshastighet på plassene.

Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter tok i mot alle utskrivningsklare sykehuspasienter i 2012. Det ble bare betalt for tre overliggendøgn i løpet av året.

Grunnbemanning i spesielt korttidsenheten er lite robust.

Ressursbruk og dekningsgrad m.m. i institusjon, er i grove trekk på fylkes- og landsnivå:

	Rakkestad	Østfold	Norge
<b>Dekningsgrader m.m.:</b>			
Andel plasser avsatt til tidsbegrenset opphold,	32,4	21,2	16,4
Andel plasser i skjermet enhet - personer med demens,	16,2	28,1	23,2
Andel plasser avsatt til rehabilitering,	5,9	4,6	5,7
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjon,	88,2	89	93,2
Andel innbyggere under 67 år som bor på institusjon,		15,3	10,6
Andel innbyggere 67 - 79 år som bor på institusjon,	4,3	4,9	5,6
Andel innbyggere over 80 år som bor på institusjon,	12,1	12,2	13,8
Plasser i institusjon av innbyggere over 80 år,	16,4	15,8	18,4
<b>Økonomi:</b>			
Netto driftsutgifter pleie og omsorg - av totale utgifter,	34,7	34	31,7
Brutto driftsutgifter - pr. kommunal institusjonsplass,	823 441	1 013 816	959 213
Netto driftsutgifter aktivisering - av innbyggere over 18 år,	1 879	957	1 026

Prosent og kroner pr. enhet.

## Personal:

Seksjons- og enhetsledere rapporterer om et høyt arbeidspress. Assisterende enhetsledere i korttids- og langtidsenhet, er viktige samarbeids- og støtteroller for institusjonsledelsen. De dekker flere oppgaver – blant annet innleie og hjelpeturnuser.

Veilederprogram for seksjonsleder og enhetsledere pågår.

Enhetsleder helhetlig demens er knyttet til sykehjemmet – jf. budsjett og økonomiplan.

Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter fokuserer på kompetansehevende tiltak. Interne og eksterne kurs er gjennomført.

Med hensyn til kompetanse i pleie og omsorg, ligger Rakkestad kommune svakt i overkant av regionale og nasjonale tall:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Andel årsverk i brukerrettede tjenester - med fagutdanning, 12,	80	74	74
Andel årsverk i brukerrettede tjenester – vg. skole, 11,	45	42	42
Andel årsverk i brukerrettede tjenester - høgskoleutdannet, 11,	32	30	31

Prosent.

Dette er klart bedre tall enn i 2008 – 2010. Prioriteringene i 2010 – 2012 er uttrykk for en betydelig standardheving av helse- og omsorgssektoren i kommunen.

Sykehjemslegeressursene ble bygget ut i 2012. Dekningen er nå over gjennomsnittet for kommunene både regionalt og på landsplan:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Legetimer pr. beboer i institusjon,	0,59	0,50	0,43
Årsverk leger pr. 1 000 plasser i institusjon,	14,7	13,3	11,2

Relativ andel og prosent.

Sykefraværet var stigende – 10,9 prosent i 2012 mot 8,4 prosent i 2011. Dette følges opp framover.

#### **Andre tiltak:**

Lyngen omsorgsboliger ble omgjort til nye sykehjemsplasser (12 stk.) på våren i fjor.

Elektronisk meldingsutveksling mellom kommunehelsetjenesten og fastlegene er etablert. Neste trinn er denne type kommunikasjon mellom kommunehelsetjenesten og Sykehuset Østfold.

Multidose er satt i verk fra oktober i fjor – ved langtidsenheten og demensenheten.

## 13 – Hjembaserte tjenester

### Målsettinger:

- Dekke behovet for lovpålagte tjenester til ulike pasientgrupper – kompetanse- og ressursmessig.
- Sikre forsvarlig og riktig kvalitet i tjenestetilbudene.
- Sikre hjemmeboende demente og deres pårørende et forsvarlig og forutsigbart tjenestetilbud.
- Sikre forsvarlig bemanning – både med tanke tjenestekvalitet og personalforvaltning.
- Sikre kompetanse for å kunne imøtekomme brukernes behov.
- Bedre interne rutiner og retningslinjer.

### Økonomi:

#### Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

Budsjett	Regnskap 2012	Rev. B-2012	Avvik	Oppr. B-2012
Netto regnskap/Netto budsjett	42 281	41 678	-603	39 744
Utgifter;				
Lønn	32 043	31 587	-456	30 758
Sosiale utgifter	9 762	10 016	254	9 226
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	4 539	1 288	-3 251	1 168
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	0	0	0	0
Overføringer	158	117	-41	117
Finansutgifter mv	204	194	-10	164
<b>Sum utgifter</b>	<b>46 706</b>	<b>43 202</b>	<b>-3 504</b>	<b>41 433</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	847	894	47	1 059
Refusjoner	3 536	630	-2 906	630
Overføringsinntekter	10	0	-10	0
Finansinntekter mv	32	0	-32	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>4 425</b>	<b>1 524</b>	<b>-2 901</b>	<b>1 689</b>
Antall ansatte	89,00			
Antall årsverk	60,62			

Netto utgifter ble på 42,281 millioner kroner – mot budsjettet 41,678 millioner kroner. Seksjonen brukte altså kr. 603 000 mer enn den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene er 3,504 millioner kroner over budsjett, og inntektene var 2,901 millioner kroner større enn forventet. Netto merutgifter skyldes i hovedtrekk omsorgslønn, inkluderende arbeidsliv (tiltak) og inntektssvikt i hjemmehjelpsordningen.

### Brukerbildet:

Også hjembaserte tjenester opererer i et noe annet farvann enn for bare få år siden. Større pasientgrunnlag, mer komplekse lidelser og en økende etterspørsel etter avanserte omsorgs- og behandlingstjenester, krever kompetanseheving, tjenesteutvikling og i tillegg økonomisk vekst i seksjonen.

Hjembaserte tjenester tar i mot og oppfyller kommunens forpliktelser for utskrivningsklare pasienter fra sykehusene – i samsvar med avtale mellom Sykehuset Østfold og kommunene. Seksjonen står i store trekk overfor de samme utfordringer som Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter på dette området.

Ressursbruk og dekningsgrad m.m. i hjembaserte tjenester, er jevnt over i overkant av fylkes- og landsnivået:

	Rakkestad	Østfold	Norge
<b>Økonomi:</b>			
Netto driftsutgifter pleie og omsorg - av totale utgifter,	34,7	34	31,7
Tjenester til hjemmeboende - andel av nto. driftsutgifter pleie og omsorg,	55,9	54,5	49,4
Brutto driftsutgifter - pr. mottaker av hjemmetjenester,	168 899	231 676	214 268
<b>Dekningsgrader:</b>			
Mottakere av hjemmetjenester - 0 - 66 år - pr 1 000 innbyggere,	42	22	20
Mottakere av hjemmetjenester - 67 - 79 år - pr 1 000 innbyggere,	93	70	74
Mottakere av hjemmetjenester - over 80 år - pr. 1 000 innbyggere,	348	334	341
Andel mottakere av hjemmetjenester - høyt bistandsbehov (over 67 år),	13,1	14,6	12,1
Andel beboere - bolig med heldøgns bemanning,	26,9	40,5	49,1

Prosent og kroner.

### Personal:

Seksjons- og enhetsledere rapporterer om et høyt arbeidspress. Assisterende enhetsledere er viktige støtte- og samarbeidsroller for seksjonsledelsen. De tar seg av flere oppgaver.

Også i fjor var ubesatte helgestillinger, ferieavvikling og annet fravær dekket av både eget personell og kjøp av tjenester fra privat bemanningsbyrå. Bonusordningen for de faste ansatte i ferietiden ble opprettholdt.

Sykefraværet er stigende – 10,9 prosent i 2012 mot 9,3 prosent i 2011. Dette blir fulgt nært opp i 2013.

Kompetansetiltak er prioritert – for eksempel «Kompetanseløftet 2015», Demensomsorgens ABC, fagkurs, forflytningsteknikk, medikamenthåndtering og brannvern.

Med hensyn til kompetanse i pleie og omsorg, ligger Rakkestad kommune svakt i overkant av regionale og nasjonale tall:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Andel årsverk i brukerrettede tjenester - med fagutdanning, 12,	80	74	74
Andel årsverk i brukerrettede tjenester - vg. skole, 11,	45	42	42
Andel årsverk i brukerrettede tjenester - høgscoleutdannet, 11,	32	30	31

Prosent.

#### **Tiltak:**

Helsehusveien – 10 nye omsorgsboliger som erstatter Lyngen omsorgsboliger – ble tatt i bruk i 2012.

Multidose iverksatt mot slutten av året.

Hjembaserte tjenester deltok i pilotprosjektet «Nødnett» og er nå involvert i «Helsenett» (elektronisk meldingsutviklingsprosjekt).



## 14 – Bo- og aktivitetstjenester

### Målsettinger:

- Sikre forsvarlig tjenestetilbud.
- Sikre forsvarlig bemanning – med tanke på kvalitet og personalforvaltning.
- Rekruttere og beholde fagpersonell.
- Tilstrekkelig med boliger for personer med utviklingshemming.
- Legge til rette for eldre utviklingshemmede som ikke lenger kan nyttiggjøre seg dagtilbud utenfor hjemmet (Rakkestad Dagsenter og ASVO Rakkestad AS).
- Som ledd i bekjempelse av vold og trusler om vold bør ansatte få opplæring i Marthe Meo metoden.

### Økonomi:

#### Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Rev. B-2012</b>	<b>Avvik</b>	<b>Oppr. B-2012</b>
Netto regnskap/Netto budsjett	31 814	33 300	1 486	30 262
Utgifter;				
Lønn	29 462	28 590	-872	25 377
Sosiale utgifter	9 923	8 824	-1 099	7 742
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	774	878	104	862
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	0	0	0	0
Overføringer	96	69	-27	69
Finansutgifter mv	44	23	-21	27
<b>Sum utgifter</b>	<b>40 299</b>	<b>38 384</b>	<b>-1 915</b>	<b>34 077</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	1 259	125	-1 134	125
Refusjoner	7 226	4 958	-2 268	3 689
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter mv	0	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>8 485</b>	<b>5 083</b>	<b>-3 402</b>	<b>3 814</b>
Antall ansatte	103,00			
Antall årsverk	52,82			

Netto utgifter ble på 31,814 millioner kroner – mot budsjettet 33,300 millioner kroner. Seksjonen brukte altså 1,486 millioner kroner mindre enn den fikk stilt til rådighet for sin virksomhet.

Utgiftene ble 1,915 millioner kroner over budsjett, og inntektene 3,402 millioner kroner større enn forutsatt. I hovedsak er det høyere refusjon til ressurskrevende tjenester som genererer det positive resultatet.

### **Brukerbildet:**

Antall brukere med vedtak om tjenester er stabilt.

Gjennomsnittsalderen i brukergruppen er voksende. Flere er nå over 67 år. De nyttiggjør seg ikke lenger på samme måte aktivitets- og jobbtildbudene. Noen sliter dessuten med sykdom, og holder seg av den grunn hjemme.

Denne utviklingen er både kompetanse- og kvantitativt personellkrevende.

Det er ventelister på boliger til yngre utviklingshemmede.

Bo- og aktivitetstjenester tok over en bolig for mindreårige flyktninger (Mjørudgata) fra 01.09.12, og senere også større ansvar for brukere med behov for heldøgns tjenester fra familiesenter. Dette var personal- og driftsmessig utfordrende.

I 2012 ble det tatt inn en ny bruker i bofellesskap og en ny bruker på dagsenteret.

Nøkkeltall for Bo- og aktivitetstjenester (2010):

	2010
Kompetansesammensetning:	
Vernepleiere/sykepleiere,	27,7
Fagarbeidere,	58,5
Assistenter/studenter,	13,9
Andre indikatorer og dekningsgrader:	
Antall personer med diagnose utviklingshemmet,	78
Antall personer som mottar tjenester fra BOAK,	46
Antall utviklingshemmede som venter på kommunal bolig,	9
Antall eldre som ikke nyttiggjør seg jobb- eller aktivitetstilbud,	6

Prosent.

### **Personal:**

Bo- og aktivitetstjenesters bemanning er fortsatt stabil. Søkere til utlyste stillinger hadde jevnt over god fagkompetanse.

Det er gjennomført kompetansehevende tiltak blant de ansatte.

Med hensyn til kompetanse i pleie og omsorg, ligger Rakkestad kommune svakt i overkant av regionale og nasjonale tall:

	<b>Rakkestad</b>	<b>Østfold</b>	<b>Norge</b>
Andel årsverk i brukerrettede tjenester - med fagutdanning, 12,	80	74	74
Andel årsverk i brukerrettede tjenester – vg. skole, 11,	45	42	42
Andel årsverk i brukerrettede tjenester - høgskoleutdannet, 11,	32	30	31

Prosent.

Bo- og aktivitetstjenester veileder etter «Marthe Meo metoden» - for å forebygge og håndtere vold og trusler om vold mot personalet. Også i fjor ble mange slike hendelser rapportert (73).

Sykefraværet var stigende – 6,1 prosent i 2012 mot 5,1 prosent i 2011.

## 15 – Teknikk, miljø og landbruk

### Målsettinger:

- Utarbeide/revidere og gjennomføre planer innen miljø og landbruk.
- Førstelinjetjeneste – bistand til landbruksnæringen.
- Utøve plan- og byggesaksbehandling i tråd med gjeldende lover og regelverk.
- Sikre trafikanter tilfredsstillende framkommelighet på kommunale veier.
- Verdisikring av kommunens bygningsmasse.
- Tilfredsstillende vannforsyning og avløpsrensing etter gjeldende lover og forskrifter.
- Tilfredsstillende renovasjonsordning eller gjeldende lover og forskrifter.

### Økonomi:

#### Seksjonens regnskaps- og budsjettall 2012:

Budsjett	Regnskap 2012	Rev. B-2012	Avvik	Oppr. B- 2012
Netto regnskap/Netto budsjett	32 955	33 404	449	23 742
Utgifter;				
Lønn	20 015	20 194	179	19 756
Sosiale utgifter	7 231	7 411	180	5 960
Varer og tjenester, inngår i egen tjenesteproduksjon	45 974	35 834	-10 140	31 681
Varer og tjenester, erstatter egen tjenesteproduksjon	7 455	7 782	327	7 557
Overføringer	5 945	5 142	-803	4 610
Finansutgifter mv	26 273	25 485	-788	26 355
<b>Sum utgifter</b>	<b>112 893</b>	<b>101 848</b>	<b>-11 045</b>	<b>95 919</b>
Inntekter;				
Salgsinntekter	49 176	50 102	926	50 102
Refusjoner	29 167	17 030	-12 137	20 763
Overføringsinntekter	254	0	-254	0
Finansinntekter mv	1 342	1 311	-31	1 311
<b>Sum inntekter</b>	<b>79 939</b>	<b>68 443</b>	<b>-11 496</b>	<b>72 176</b>
Antall ansatte	53,00			
Antall årsverk	48,91			

Netto utgifter ble på 32,955 millioner kroner – mot budsjettet 33,404 millioner kroner. Seksjonen brukte dermed kr. 449 000 mindre enn den fikk stilt til disposisjon for sin virksomhet.

Utgiftene var 11,045 millioner kroner over budsjett, mens inntektene ble 11,496 millioner kroner større enn forventet. Det er positivt avvik for areal/byggesak/landbruk, gatelys og vann/avløp/renovasjon med 1,600 millioner kroner, mens det for eiendom og teknisk drift ble merutgifter for vel 1,0 millioner kroner.

Budsjettet ble på økt med til sammen ca. 2,600 millioner kroner i tertialrapportene.

#### Tjenestebildet:

Teknikk, miljø og landbruk har mange og store oppgaver, og det er høye forventninger til tjenesteytelser internt i virksomheten og ekstern i omgivelsene. Samtidig er ressursene begrensede – så vidt knappe at de ikke en gang finansierer det som er seksjonens løpende utgifter. I den situasjonen er det vanskelig å oppfylle produktivtets- og produksjonsmålene.

Serviceinnstilling er god og tjenestenivå høyt, men som følge av rammebetingelsene er enhetene for ofte på distanse i forhold til sine oppgaver.

#### Areal og byggesak:

Byggesak har 1,5/2,0 årsverk. På grunn av interne prosjekter var 0,5 årsverk vakant i oktober – desember 2012. Av den grunn økte også behandlingstiden på byggesaker betydelig.

Tabellen viser gjennomsnittlig saksbehandlingstid for reguleringsplaner og oppmålingsaker:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid - vedtatte reguleringsplaner,	262		
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid - oppmålingsforretning,	90	65	66

Kalenderdager.

I Rakkestad Kommunale Skoger var det ikke hogst i 2012. Utbyttet – ca. 1,600 millioner kroner – er erstatning fra frivillig fredning av skog.

Rakkestad kommune er på etterskudd med vannmiljøplanen. Det blir tema for en egen melding til politisk nivå i 2013.

#### Eiendom:

Rakkestad kommune har stor bygningsmasse – mer enn 50 000 kvadratmeter.

Kommunale boliger pr. 1 000 innbyggere er 35 prosent over fylkes- og landsgjennomsnittet:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Kommunale boliger pr. 1 000 innbyggere,	30	20	20

Prosent.

Dette er ressurskrevende.

Rammene for forvaltning, drift og vedlikehold av bygningene er små og på flere felt på grensen til det uforsvarlige.

I 2012 ble det bevilget ekstraordinære ressurser til vedlikehold og renhold av bygg. De er brukt i samsvar med forutsetningene – blant annet hovedrengjøringer og utstyrs- og materialfornyelser på ulike anlegg.

Energiforbruket ligger på eller svakt i overkant av gjennomsnittet for kommunale bygg i fylket og landet.

#### Kommunal teknikk:

Det er to ingeniører i enheten – noe som er lite til å løse driftsoppgaver, forvaltningssaker og investeringsprosjekter.

Tabellen viser utviklingen i vannproduksjonen fra 2006 – 2012:

	2006	2008	2010	2012
Industri,	267 619	349 284	350 494	264 069
Husholdning,	496 754	470 487	445 387	446 041
Sum,	764 373	819 771	795 881	710 110
Vannforbruk pr. person pr. døgn,	324	307	290	291

Kubikkmeter pr. år.

Etterspørselen etter vann faller, og spesielt i industrien går forbruket ned. Det kulminerer for alvor ca. 1.4.14 – når Nortura flytter produksjonsanlegget sitt til Hærland.

Årsgebyrene vil skyte i været.

Tabellen viser mengde behandlet avløpsvann 2006 – 2012 i kommunen totalt og på de ulike renseanleggene:

	2006	2008	2010	2012
Bodahl renseanlegg,	779 836	596 750	725 568	838 100
Kirkeng renseanlegg	24 054	24 234	19 771	17 200
Østbygda renseanlegg,	4 896	4 565	5 861	3 712
Rudskogen renseanlegg,			640	1 600
Sum,	808 786	625 549	751 840	860 612
Renset avløpsvann pr. person pr. døgn,	353	180	262	389

Kubikkmeter pr. år.

De samme vurderingene gjør seg gjeldende for avløp som for vann.

Tabellen viser avfallsmengder i Rakkestad kommune 2008 – 2012:

	2008	2010	2012
Husholdning, papp, papir, drikkekartong og bølgepapp,	4 242	2 049	2 083
Glass, metall fra glass og jern og metall,	154	143	163
Trevirke	343	295	205
Impregnerert trevirke,	20	28	28
Farlig avfall,	39	37	37
Landbruksplast,	34	51	55
Grovavfall/næringsavfall,	781	475	503
Gips,			11
Hageavfall	174	248	240
EE-avfall,	110	115	89
KFK-holdige kuldemøbler - inngår i EE-avfall			

Sum,	5 897	3 441	3 414
------	-------	-------	-------

Mengder i tonn.

Bortsett fra husholdningsavfall (forbrenning), impregnerert trevirke (deponi) og grovavfall og næringsavfall (deponi/sortering), blir alt levert avfall på en eller annen måte gjenvunnet.

Samlet avfallsmengde har gått ned i 2008 – 2012.

#### Teknisk drift:

Rakkestad kommune har store utfordringer på vei- og samferdselsområdet. Det blir relativt sett brukt lite penger på vedlikehold og drift av veiene:

	Rakkestad	Østfold	Norge
Brutto driftsutgifter pr. km. Kommunal vei,	59 622	123 575	118 380
Brutto driftsutgifter pr. innbygger - kommunal vei,	743	777	1 006
Andel kommunale veier uten fast dekke (prosent),	57,1	16,3	30,5
Utgifter til veibelysning - pr. km. Kommunal vei,	21 865	17 672	16 059
Brutto investeringer i kommunal vei - pr. innbygger,	802	352	629

Kroner og prosent.

Bare 42,9 prosent av veiene har fast dekke – mot 83,7 prosent i Østfold og 69,5 prosent på landsbasis. Det er vedlikeholds- og driftskrevende.

Investeringene på veiene er derimot høye. Over tid kan det forbedre totalbildet på området.

#### Tiltak:

Revisjon av landbruksplan – iverksatt i desember 2012.

Tiltaksstrategier i landbruket – prioritering av SMIL- og NMSK-midler – ble ferdigstilt i 2012.

Opprettelse av digitalt planregister – ikke gjennomført på grunn av ressursmangel.

En oljetank ble sanert i fjor. Resterende tanker blir fjernet i forbindelse med utbyggingen av fjernvarme og realisasjonen av nye byggeprosjekter.

Hovedplan for avløp er startet opp.

Det er ikke formålstjenlig for kommunen å kjøpe inn el-biler ved utskifting av eldre biler.

Trafikksikkerhetstiltak – fylkes- og riksveier – er spilt inn til henholdsvis Regional og Nasjonal Transportplan.

På grunn av ressursmangel er reguleringsplanprosessen for nye gravplass ved Rakkestad kirke ikke satt i gang.



## 16 – Investeringer

Investeringsbudsjettet ble vedtatt med en brutto ramme på 103,245 millioner kroner, men ble etter revisjonene – pr. 30.4. og 31.8. – redusert til 88,195 millioner kroner.

Rene investeringsprosjekter utgjør 75,025 millioner kroner (31.8.), og finansielt pregede disposisjoner 13,170 millioner kroner.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse – brutto utgifter og inntekter på kr. 78 329 644.

### Investeringer:

	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
Rakkestad sentrum - tiltak,	0	0	2 250 000
Økonomi-, lønns- og personalsystem,	691 949	800 000	675 000
IKT - Felles,	1 695 254	1 750 000	1 750 000
IKT - Skole,	536 434	600 000	600 000
IKT - Skole - PC'er åttende trinn,	200 000	200 000	200 000
Kirkeng skole,	187 238	250 000	500 000
Rakkestad ungdomsskole,	13 006 897	13 000 000	14 000 000
Byggekløssen barnehage - personal- og arbeidsmiljøtiltak,	3 190 553	3 100 000	2 500 000
Rakkestad kulturhus,	12 504 583	11 000 000	1 500 000
Rakkestad familiesenter,	4 100 581	4 500 000	14 000 000
Lyngrabben tilrettelagte boliger,	0	0	3 500 000
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter (Lyngen),	6 457 179	7 000 000	30 000 000
* Kontortiltak leger og egne lokaler,	4 250 281	2 500 000	0
* Kontortiltak leger og egne lokaler,	873 170	0	0
* Uspesifiserte tiltak	0	2 750 000	0
* Kommunale bygninger - påkostninger,	2 387 825	2 500 000	2 500 000
Kommunale lekeplasser,	248 924	250 000	250 000
Kommunale veier og bruer - inkl. veinavn,	5 603 294	5 000 000	5 000 000
Fladstad boligområde - refusjoner,	0	0	1 300 000
Vann- og avløpsinvesteringer,	2 790 723	3 250 000	5 000 000
Telefoniprojekt,	106 336	125 000	0
Os skole,	3 946 061	3 000 000	0
Omsorgsboliger - Helsehusveien 5,	2 803 686	1 250 000	0
Kolbjørnsviksjøen badeplass,	229 235	0	0
Skaterampe,	1 712	0	0
Gang- og sykkelvei - Prestegårdsskogen Boligområde,	443 065	375 000	0
Boligtiltak - Bemannet bolig,	0	0	2 000 000
Bil - Hjembaserte tjenester,	355 000	275 000	0
Kjøp av utleieboliger,	4 046 699	3 750 000	0
Elle Melle barnehage - kjøp og påkostninger,	4 697 205	4 400 000	0
Kirkeng barnehage - utvidelse,	505 954	500 000	0
Gangvei - Rudskogen Næringsområde,	298 430	300 000	0
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter - Hovedplan,	535 381	1 000 000	0
Investeringsstilskudd - Rakkestad Kirkelige Fellesråd,	1 019 869	1 100 000	0
Erstatninger - Prestegårdsskogen Boligområde,	511 594	500 000	0
Utgifter ved salg av eiendommer,	104 532	0	0
<b>Sum,</b>	<b>78 329 644</b>	<b>75 025 000</b>	<b>87 525 000</b>

## Finansiering:

	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
Ubundet kapitalfond,	0	0	0
Disposisjonsfond,	0	0	0
Lån,	66 000 000	66 000 000	49 229 000
Salgsinntekter,	1 652 700	3 184 000	18 580 000
Tilskudd/Overføringer,	4 193 631	0	10 500 000
Momsrefusjoner,	6 483 313	5 841 000	9 216 000
Sum,	78 329 644	75 025 000	87 525 000

\*Tiltakene sees regnskaps- og budsjettmessig under ett.

Rakkestad kommune investerte i fjor nesten 2,5 millioner kroner i IT-utstyr og IT-parken som en helhet. Derav utgjør skoleprosjekter ca. kr. 750 000. Dette samsvarer med budsjettet.

Rakkestad ungdomsskole – «E-Blokka» – er ferdigstilt for ca. 13 millioner kroner.

Byggeklossen barnehage ble påbygd for 3,2 millioner kroner. Det omfatter i hovedtrekk personal- og arbeidsmiljøbekvemmeligheter.

Rakkestad kommune investerte ca. 12,5 millioner kroner i kulturhuset. Samtidig utgjør driftsdelen av tiltaket ca. 2 millioner kroner – slik at de samlede påkostninger på bygget beløper seg til nesten 15 millioner kroner i 2012. Det dreier til dels om reetablering av lokalene etter brannen, og for øvrig om modernisering og standardheving av anlegget.

På høstparten f.å. ble Rakkestad familiesenter iverksatt. Prosjektet ferdigstilles mot slutten av 2013.

Rakkestad kommunestyre besluttet å bygge om og leie ut ca. halvparten av første etasje i Rådhusveien 1 til Rakkestad legesenter. Som et ledd i denne prosessen, flyttet også økonomikontoret til i leide lokaler i underetasjen i Rådhusveien helsesenter. I juli og august (f.å.) ble arealene klargjort for sitt nye formål.

Hjembaserte tjenester er fra 1.8.12 lokalisert i Bankgården Rakkestad – fordi Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter i de nærmeste årene blir modernisert og utvidet.

Tiltakene kostet ca. 5 millioner kroner – noenlunde overensstemmende med det som totalt sett var satt av til formålene.

Rakkestad kommune påkostet veier og bruer med til sammen 5,603 millioner kroner. Det er ca. kr. 600 000 mer enn budsjettet.

Bruene Honningen (Berg – Glørud) og Kåtorp (Stalsberg – Kåtorp) er ferdig rehabilitert, mens Skjørtorp bru ble begynt og blir ferdigstilt i 2013. Dette er viktige kommunale tiltak.

Halve veistrekningen Førriisdahl - Øverby er gjennomført. Prosjektet fullføres i 2013.

Rakkestad kommune overtar til 1.7.13 gang- og sykkelvei til Prestegårdsskogen Boligområde. Anlegget er forskottet av Steinar Levernes AS. Det ble gjennomført i fjor.

«Veinavnprosjektet» er i gang, og fortsetter utover i økonomiplanperioden.

Lekeplasser er samsvarende med budsjettet og økonomiplanen.

Det ble anskaffet driftsnødvendig utstyr – feiekost og kantklipper – for kr. 650 000.

Kommunale bygninger omfatter flere relativt små tiltak. Ingen store prosjekter ble finansiert av denne bevilgningen.

Til vann- og avløpsinvesteringer gikk med 2,790 millioner kroner – noe som er kr. 460 000 mindre enn budsjettet. Bodahl Renseanlegg var prioritert i 2012.

Os skole gjelder skolekjøkkenet og spesielt «Basen».

Elle Melle Barnehage omfatter kjøp av og nødvendige påkostninger på bygget.

Kirkeng barnehage er de midlertidige lokalene i Degernes helse- og velferdssenter – som sannsynligvis blir brukt til barnehageformål også i 2013 – 2014.

Rakkestad kommune betalte erstatninger på kr. 511 000 i forbindelse med Prestegårdsskogen Boligområde og gang- og sykkelvei fram til feltet.

## 17 – Økonomi og finans

Tabellen viser økonomiske og finansielle nøkkeltall 2008 – 2012:

År	2012	2011	2010	2009	2008
----	------	------	------	------	------

Frie inntekter					
Skatter	146 567	134 407	145 720	140 499	129 625
Eiendomsskatt,	11 613				
Inntektsutjevnerende tilskudd,	27 160	28 032	23 085	18 675	25 558
Rammeoverføringer,	198 186	182 753	119 591	108 318	88 423
Sum	383 526	345 191	288 396	267 492	243 606

Ikke formålsbestemte tilskudd:					
Integreringstilskudd,	3 124	5 382	7 372	9 067	6 584
Rente- og avdragskompensasjon,	2 679	2 976	2 905	3 919	4 415
Sum,	5 803	8 358	10 277	12 985	10 999

Rente- og avdragsutgifter:					
Renteutgifter,	18 127	18 383	18 101	18 187	24 548
Renteinntekter/utbytte,	6 432	7 213	6 026	6 301	12 254
Netto renteutgifter,	11 695	11 169	12 075	11 886	12 295
Avdrag på lån,	14 008	13 047	12 580	12 485	12 291
Sum rente- og avdragsutgifter,	25 703	24 216	24 655	24 371	24 586

Fonds:					
Disposisjonsfond,	18 038	19 713	16 997	14 884	18 470
Bundne driftsfond,	13 729	14 207	13 719	10 299	9 481
Ubundne kapitalfond,	1 924	1 924	295	1 716	4 668
Bundne kapitalfond,	10 816	8 339	5 565	8 869	9 550
Sum,	44 507	44 183	36 575	35 768	42 169

Kroner.

Lånegjeld:					
Lånegjeld per 01.01.11,	469 148	434 672	433 588	425 509	441 617
Avdrag,	-16 113	-15 075	-22 445	-14 996	-23 208
Nye låneopptak,	76 000	49 550	23 530	23 075	7 100
Lånegjeld per 31.12.11,	529 035	469 148	434 672	433 588	425 509
Lån til videre utlån,	55 019	47 124	42 712	47 577	50 089
Investeringslån,	474 016	422 024	391 960	386 010	375 420
Investeringslån per innbygger,	60 307	54 823	51 567	51 352	50 083
Innbyggere,	7 860	7 698	7 601	7 517	7 496

Kroner – Innbyggere.

I 2008 – 2012 vokste de frie inntektene – skatter, inntektsutjevnerende tilskudd og rammeoverføringer – sterkt. Eksklusive eiendomsskatt, er stigningen for hele perioden på 39,03 prosent. Det gir et nominelt gjennomsnitt på 9,75 prosent pr. år.

Eiendomsskatt utgjorde 11,613 millioner kroner. Ordningen var ny i 2012.

Integreringstilskudd faller – fordi kommunen i et par år nå ikke har bosatt nye flyktninger.

Også for rente- og avdragskompensasjon på forskjellige bygg går nedover. Det skyldes det vedvarende lave rentenivået i samfunnet.

Rente- og avdragsutgifter holder seg relativt stabile – 24 – 26 millioner kroner hvert år – trass i høyt investeringsnivå og store låneopptak over lengre tid. Det endrer seg når rentene etter hvert kryper oppover igjen.

Rakkestad kommune har en høy andel faste renter på lånegjelden – for å holde økonomisk og finansiell stabilitet over tid. Bindingene strekker seg fra et – ti år, og er ment å begrense variasjoner i rentenivået på relativt lang sikt.

Jevnt over er det faste renter på 75 – 80 prosent av låneporteføljen.

Fonds er i samme størrelsesorden som i 2011 – knappe 45 millioner kroner.

Rakkestad kommune har disposisjonsfond på 18,038 millioner kroner – som har som primært formål å jevne ut utgifts- og inntektsvariasjoner innenfor år, og deretter være en finansieringskilde for drifts- og investeringsprosjekter av ulikt slag. Det er altså både et redskap for å ta hånd om kortsiktig utgiftsvekst og inntektssvikt, og et uttrykk for den økonomiske handlefriheten og soliditet som kommunen har.

Disposisjonsfond er for lave – 3,3 prosent av brutto driftsutgifter. Tilsvarende tall for Østfoldkommunene er 3,0 prosent og landet 5,0 prosent.

Premieavviket er nå større enn disposisjonsfondet – hvilket er en klar indikator på at likviditeten er mer presset. Det er ikke lenger sikkert at kommunen klarer seg uten kassekreditt/driftskreditt over tid.

Tabellen er en oversikt over driftsregnskapet og driftsbudsjettet 2012:

Områder	Regnskap	Budsjett	Avvik
Rådmannens team	5 740	3 370	-2 370
Kommunikasjon og service	24 947	24 930	-17
Utvikling og beredskap	14 431	15 883	1 452
Økonomi	6 101	6 218	117
NAV	22 569	22 462	-107
Skole	76 636	77 529	893
Barnehage	37 805	38 778	973
Kultur	8 786	9 453	667
Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter	37 889	38 399	510
Hjembaserte tjenester	42 281	41 678	-603
Bo- og aktivitetstjenester	31 814	33 300	1 486
Familiesenter	36 092	36 719	627
Teknikk, miljø og landbruk	32 955	33 404	449
Næring og sysselsetting	1 770	2 867	1 097
Trossamfunn	5 638	5 546	-92
Rammetilskudd, skatt, eiendomsskatt	-383 526	-382 100	1 426
Andre frie inntekter	-6 586	-5 818	768
Renter, avdrag, utbytte og plasseringer	26 810	26 199	-611
Avskrivninger	-21 847	-21 847	0
Fondsbruk/-avsetninger og likviditetsreserve	-427	-536	-109
Overskudd 2012	6 556	0	-6 556
<b>Overskudd 2011 avsatt disposisjonsfond</b>	<b>6 434</b>	<b>6 434</b>	<b>0</b>

Tusen kroner.

Rådmannen går inn for å avsette overskuddet fra i fjor til disposisjonsfondet.

Tabellen viser utviklingen i netto driftsresultat – overskudd på driftsregnskapet – fra 2009 – 2012:

	2012	2011	2010	2009
--	------	------	------	------

Netto driftsresultat - i prosent av brutto driftsinntekter, Prosent.	1,0	1,6	1,8	2,2
---	-----	-----	-----	-----

Størrelsen faller. Det forteller om svakere regnskapsbalanse og økonomisk handlefrihet. Årsakene er store utvidelser av tjenesteytelsene og tilbudene spesielt i skole og helse og omsorg i 2010 – 2012.

# Rapport Rakkestad Utvikling (RUT) 2012

## 1. Innledning

Rakkestad Utvikling har vært Rakkestad kommunes plattform for utvikling, vekst og innovasjon. RUT var opprinnelig etablert som et tre-årig prosjekt med en årlig tilskuddsramme på kr. 750 000,-. Budsjettet for 2012 har vært kr. 650 000,-, og prosjektet ble vedtatt avsluttet og videreført i annen form fra 2013, etter to driftsår. Første driftsår var prosjektet styrt av Carsten Lier, mens det i andre driftsår ble styrt av Navet næringshage AS v/Per E. Braseth-Ellingsen.

RUT har vært styrt av en styringsgruppe bestående av fem politisk valgte representanter og to representanter fra næringslivet. Følgende representanter har vært faste medlemmer:

Ellen Solbrække (AP)  
John Thune (Krf)  
Sølvi Brekkhund Sæves (V)  
Karoline Fjeldstad (SP)  
Vidar Storeheier (Frp)  
Olav Grefslie (Næringslivet)  
Øyvind Watvedt (Næringslivet)

I tillegg har varamedlemmer møtt ved behov.

I 2012 har styringsgruppen for RUT gjennomført åtte møter.

Handlingsplanen for 2012, vedtatt av styringsgruppen, identifiserte fem satsingsområder for årets virksomhet:

1. Dialog- og samarbeidsarenaer
2. Engasjement i sentrum
3. Bo i Rakkestad
4. Aktiviteter
5. Sentrumsplanen

Resten av rapporten går igjennom disse fem satsingsområdene.

## 2. Dialog- og samarbeidsarenaer

Målet med dette satsingsområdet var å lage skreddersydde møteplasser og fora i samarbeid med, og basert på, de ulike aktørenes behov og ut i fra funksjon og forventninger. Eksempelvis handelsstandforeningen, gårdeierforeningen, signalprosjektet og LUK ville være naturlige samarbeidspartnere.

Dette skulle gjøres gjennom tre tiltak:

1. Forsøke å få etablert et næringsråd
2. Avholde inspirasjonsmøter for stedsutvikling
3. Avholde en årlig "Rakkestadkonferanse"

Det ble klart i løpet av våren 2012 at det viktigste tiltaket for å skape dialog- og samarbeidsarenaer i Rakkestad var å få etablert et næringsråd for å kanalisere engasjement og frivillighet fra grasrota. Denne jobben ble derfor prioritert, og inspirasjonsmøter for stedsutvikling ble brukt som et tiltak for å inspirere til stiftelsen av et næringsråd.



To møter med eksterne innledere (Halden næringsråd og Mysenbyen) ble avholdt høsten 2012, og i forlengelsen av disse møtene har en kjernegruppe med frivillige fra næringslivet i samarbeid med RUT jobbet fram en skisse til etableringen av et næringsråd i Rakkestad. Næringsrådet har sitt stiftelsesmøte 29. januar 2013, og vil bli den fremtidige katalysatoren for nærings- og utviklingsarbeid i Rakkestad, etter at RUT er avsluttet.

Rakkestadkonferansen ble vedtatt ikke gjennomført av styringsgruppen for å frigjøre midler til innkjøp av markedsboder.

### **3. Engasjement i sentrum**

Målet med dette satsingsområdet var at RUT skulle være den som mobiliserte aktører, spredte kunnskap og var fødselshjelp for de gode idéene for sentrumsområdet.

Dette skulle gjøres gjennom tre tiltak:

1. Engasjere lag- og foreninger i sentrumsutviklingen
2. Engasjere kommunale enheter i bruk av sentrum
3. Kartlegge planbehov utover sentrumsplan

Etter innledende kartlegging våren 2012 viste dette satsingsområdet seg som noe tyngre å få konkret engasjement og tiltak ut av. Lag- og foreninger er i stor grad engasjert i sentrum gjennom aktiviteter som markedene. Utover det er det ønskelig å kanalisere engasjementet gjennom et felles næringsråd som også inkluderer kultur-, lag- og foreninger.

Det viste seg også utfordrende å få samlet kommunale enhetsledere til et felles møte om hvordan kommunens tjenestetilbud bruker sentrum. Kartleggingen viste også at det ikke var behov eller ønsker for ytterligere planer for sentrum utover sentrumsplanen. Det ble derfor besluttet å prioritere andre satsingsområder, da særlig arbeidet med næringsrådet.

### **4. Bo i Rakkestad**

Målet med dette satsingsområdet var at RUT skulle fasilitere et næringslivsdrivet prosjekt med mål om å lage en portal hvor bredden i tilbudet som finnes i Rakkestad innenfor næringsliv, eiendom, arbeid, kultur og fritid skulle profileres.

Dette skulle gjøres gjennom tre tiltak:

1. Re-starte initiativ tatt i 2011
2. Holde en samling for aktuelle aktører
3. Lage kravspesifikasjon for en portal

Det viste seg våren 2012 at det var utfordrende å få identifisert aktørene som var involvert i initiativet tatt i 2011. Det ble derfor lagt en strategi hvor det konkrete prosjektet med "Bo i Rakkestad", skulle bli et konkret prosjekt som et evt. nytt næringsråd kunne jobbe med når det ble etablert. Dette for å forankre prosjektet bredt i næringslivet, og få næringslivet selv til å ha et eierforhold til prosjektet.

En "Bo i Rakkestad-portal" er pr. dags dato én av tre prioriterte tiltak som det nye næringsrådet som stiftes 29. januar 2013 ønsker å gjennomføre. De to andre er å utforme en strategisk næringsplan for Rakkestad kommune, samt endre navnet på Rudskogen til "Rudskogen Rakkestad".

### **5. Aktiviteter**

Målet med dette satsingsområdet var at RUT i samarbeid med andre sentrumsaktører skulle planlegge og gjennomføre markedsaktivitet i Rakkestad sentrum som bidrar til handel og oppmerksomhet.

Dette skulle gjøres gjennom tre tiltak:

1. Grønn Gate
2. Gatemarkedet
3. Julemarkedet

Det er styringsgruppens oppfatning at markedsaktiviteten alene kunne ha fylt opp de 500 timene som ble avsatt til RUT i 2012. Det er meget tidkrevende arbeid å planlegge og gjennomføre markeder. Modellen med anbud som er brukt for hele RUT gjør også at det er en dyr måte å gjennomføre markedsaktivitet på. Styringsgruppen har anbefalt å sette av en sum til markedstiltak som aktuelle arrangører kan søke på. Alle aktivitetene er gjennomført i tett og godt samarbeid med Rakkestad Handelsstandsforening, som har lagt ned mye frivillig innsats.

Grønn Gate ble gjennomført for første gang 12. mai. Her var målet å gjøre Storgata om til en grønn oase hvor man fikk kjøpe alt til hagen. Arrangementet må betegnes som et vellykket førstegangsarrangement, hvor arrangørene lærte mye til senere arrangement.

Gatemarkedet ble gjennomført 13.-14. juli, samtidig som Gatebil på Rudskogen. Selve markedet kan betegnes som vel gjennomført, på tross av noe færre besøkende enn i 2011. Planleggingen ble preget av at det er ekstremt vanskelig å skaffe både frivillige og kulturelle innslag midt i fellesferien, samtidig som de aller fleste er opptatt med Gatebil. Styringsgruppens anbefaling er at dette arrangementet flyttes ut av fellesferien og til august. Synergieffekten av mange besøkende på Gatebil er uansett begrenset så lenge målgruppene for de to arrangementene er såpass ulike.

Julemarkedet ble gjennomført 14.-15. desember og må betegnes som en suksess på tross av snøstorm på lørdagen. Fredag fikk vi perfekt vær med -3 og lett snødryss, utstillerne var fornøyd med salget, folk var fornøyd med underholdningen, og det hele ble toppet av Oslo Ess-konsert i Festsalen for 250 mennesker. Lørdagen ble som nevnt preget av 20 cm. snø, men det var likevel en del folk i sentrum i kjernetiden mellom 12 og 14. Snø, hestekjøring og bål sørget for den riktige stemningen. I motsetning til Gatemarkedet ble det her leid inn betalt frivillig hjelp, noe som lettet gjennomføringen betydelig.

I tillegg ble det gjennomført er møte 1. november i samarbeid med Handelsstanden for å tiltrekke seg folk som kunne være interessert i å drive butikk i Rakkestad. På tross av mye annonsering, var tilfanget av nye potensielle drivere magert, på tross av godt øvrig oppmøte på møtet.

## **6. Sentrumsplanen**

Målet med dette satsingsområdet var at RUT skulle delta og bidra i en referansegruppe for arbeidet med utformingen av en ny sentrumsplan.

Prosjektleder har blitt invitert til og deltatt i ett møte i denne referansegruppen i 2012.

## **7. Oppsummering**

Ved slutten av prosjektperioden gjør styringsgruppen seg flere tanker om hva som har fungert og ikke fungert i 2012 for RUT.

Intensjonen bak Rakkestad Utvikling var gode. Man så at sentrum trengte et løft for å hindre en ikke ønsket utvikling, og satte av midler til et tre-årig prosjekt for å motvirke dette. Styringsgruppen mener at å dele prosjektperioden opp i tre separate årsanbud, har hindret langsiktighet og kontinuitet i arbeidet som har vært planlagt. At mandatet for RUT ble endret fra første til andre prosjektår førte til at man på mange måter begynte på nytt i år to.

Styringsgruppen mener også at RUT har blitt et for toppstyrt prosjekt som har gjort det vanskelig å engasjere grasrota i Rakkestad inn i prosjektets arbeid. Derfor er styringsgruppen meget fornøyd med at arbeidet med å få etablert et næringsråd for Rakkestad materialiserer seg. Det er kun gjennom at folk og næringsliv selv engasjerer seg i omgivelsene sine at man kan fortsette den gode utviklingen som Rakkestad tross alt har. Det viktigste som derfor har kommet ut av RUT er, bortsett fra mange hyggelige markeder, etableringen av et næringsråd som på flere felt kan påta seg ansvaret for flere av de oppgavene som var intendert RUT.

Styringsgruppen anbefalte også å avslutte RUT ett år før prosjektperioden, basert på at det ble en for dyr metode å organisere det som hovedsakelig var markedsarbeid på. Dette i tillegg til at styringsgruppen ser at engasjement ikke kan vedtas, men må bygges nedenfra. Styringsgruppens anbefaling var at det i fremtiden settes av en søkbar økonomisk pott til markedsaktivitet i gata, og at øvrig engasjement forsøkes kanalisert gjennom et næringsråd. På den måten vil engasjementet komme nedenfra i fremtiden.

Rakkestad, 16. Januar 2013

Ellen Solbrække /s/  
Leder av styringsgruppen

John Thune /s/  
Medlem av styringsgruppen

Sølvi Brekkhund Sæves /s/  
Medlem av styringsgruppen

Karoline Fjeldstad /s/  
Medlem av styringsgruppen

Vidar Storeheier /s/  
Medlem av styringsgruppen

Olav Grefslie /s/  
Medlem av styringsgruppen

Øyvind Watvedt /s/  
Medlem av styringsgruppen

Per E. Braseth-Ellingsen /s/  
Prosjektleder



# Rakkestad kommune

## Politisk styringsstruktur

Saksnr. 13/402

Arkiv xxx

Dato: xxx

REVIDERT UTKAST PR. FEB. 2013 – TIL POLITISK BEHANDLING

**RAKKESTAD**

mangfold og samhold



## OVERORDNET STRUKTUR OG FORDELING AV OPPGAVER MELLOM POLITISK OG ADMINISTRATIV DEL

Rakkestad kommune er i dag først og fremst en stor velferdsstatlig aktør, og blir som sådan møtt med forventninger om å yte sine innbyggere og lokalsamfunnet et sett av tjenester. Det er av den grunn etablert en infrastruktur - barnehager, grunnskole, helse, omsorg, kultur og kommunal teknikk – som er helt nødvendig for at et moderne samfunn skal gå rundt.

Mål for politisk og administrativ struktur:

- **Definerte produkter/tjenester**  
Rakkestad kommune skal bestemme hvilke tjenester som skal tilbys, hvordan og hvem som skal fremstille dem, omfang og kvalitet på tjenester og interne kontroller på prosessene.
- **Tilrettelagt for politisk styring**  
Politisk nivå står i spissen for samfunnsutviklingen, og beslutter og reviderer omfang og kvalitet på tjenesteytelser og andre kommunale oppgaver innenfor gitte økonomiske rammer.
- **Klar rollefordeling mellom ulike politiske nivåer og organer.**  
Rådmannen forbereder spørsmål til politisk behandling, iverksetter vedtak og rapporterer tilbake til folkevalgt nivå på fastsatt måte.  
Klar rollefordeling mellom politisk og administrativt nivå.
- **Profesjonelt og synlig lederskap**  
Kommunens ledere skal sette oppgaver ut i livet på en slik måte at brukerne får tilpassede og gode tjenesteytelser. De ansatte skal oppleve en trygg, forutsigbar og utviklende arbeidssituasjon.  
Kommunens og de ansattes interesser bør så langt mulig kombineres, dog slik at organisasjonens preferanser går foran ved konflikt.
- **Smidig og effektiv organisasjon**  
Rakkestad kommune skal organisere sin virksomhet slik at det gir god utnyttelse av menneskelige, tekniske og økonomiske ressurser, og slik at brukerne og det øvrige lokalsamfunn til enhver tid får tilpassede tjenester.
- **Tilrettelegge for brukermedvirkning**  
Rakkestad kommune vil tilrettelegge for at interesseorganisasjoner på ulike stadier i prosesser skal kunne påvirke forvaltning og tjenesteytelser – jf. planveileder og de opplegg som følges ved utarbeidelse av kommuneplan, kommunedelplaner og andre plandokumenter.

Virkemidler er:

- o lovfestet representasjon i kommunale organer
- o kommunalt etablerte ordninger for deltagelse – for eksempel ungdomsråd
- o møter med interessegrupper og høringsrunder i viktige saker
- o brukerundersøkelser

Arbeidsfordeling mellom politisk og administrativt nivå er som følger:

**Politisk nivå:**

- Politisk lederrolle
- Mål-, strategi- og utviklingsoppgaver
- Årsoppgjør og resultatvurderinger

**Rådmannen/administrativt nivå:**

- Saksforberedende oppgaver for politisk nivå
- Rapportering til politisk nivå
- Iverksettelse av vedtak og beslutninger, slik at total ressursbruk blir best mulig.
- Vedtaksmyndighet i ikke prinsipielle saker og enkeltsaker
- Helhetlig administrativ ledelse, utvikling og drift

Politisk struktur har til hensikt å gjøre den lokalpolitiske arena mer attraktiv, vitalisere politisk arbeid i utvalgene og kommunestyret og forbedre rekrutteringen til lokalpolitisk aktivitet.

Hovedutvalg, formannskapet og kommunestyret skal bidra til å utvikle Rakkestad kommune og lokalsamfunnet i den retning som er fastlagt i kommuneplan, økonomiplan og budsjett og i denne sammenheng arbeide med prinsipp-, utviklings- og rammespørsmål.

Politisk struktur i Rakkestad kommune er bygget opp etter utvalgsmodellen. De faste utvalgene har vedtaksmyndighet på sine områder. Saker av over- eller tverrsektoriell karakter behandles i formannskap og kommunestyret. Politisk saksbehandling vil således være fordelt mellom følgende politiske organer:

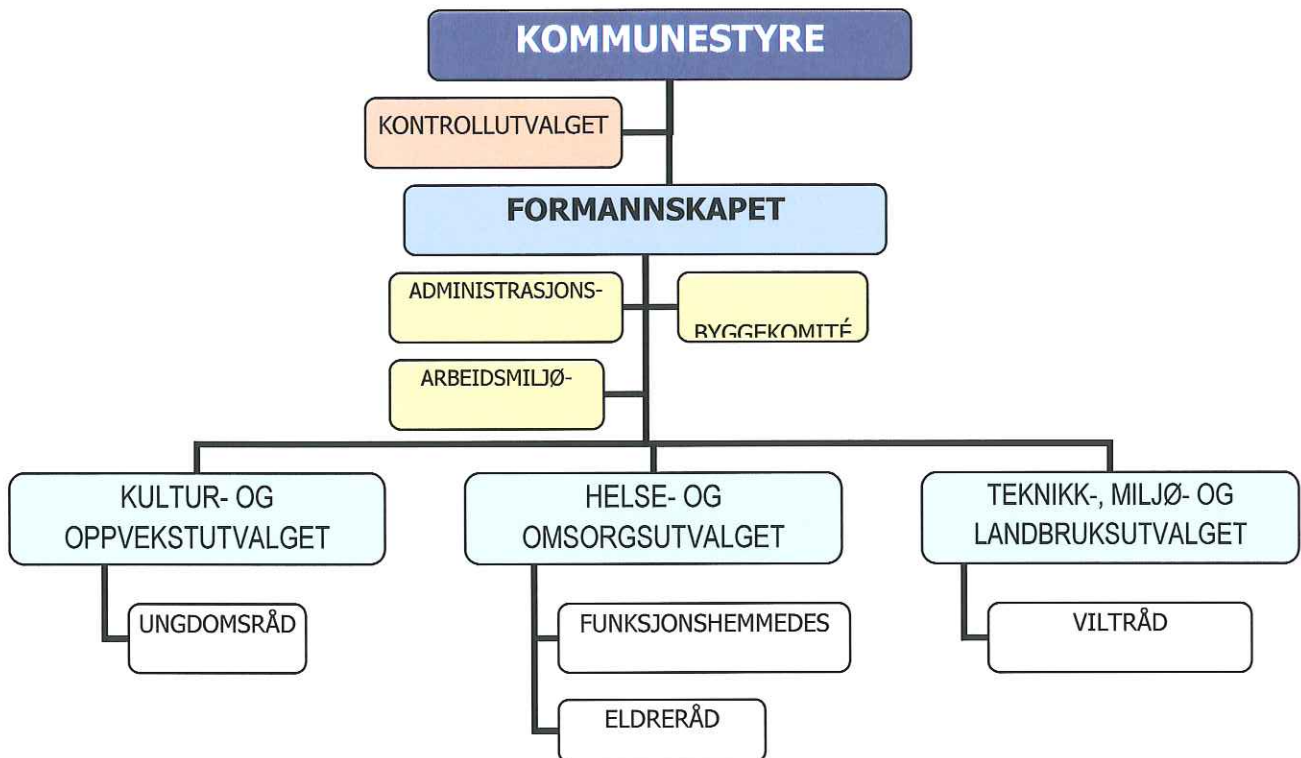
- **Kommunestyret**
- **Formannskapet**
- **Kultur- og oppvekstutvalget**
- **Helse- og omsorgsutvalget**
- **Teknikk-, miljø og landbruksutvalget**

Strategisk ledelse, planlegging og utvikling blir på administrativ side lagt til strategisk nivå i organisasjonen bestående av Rådmannens team, seksjoner og stabs- og forvaltningstjenestene. Tjenesteytelser og forvaltningsoppgaver blir strukturelt fordelt mellom 9 seksjoner:

- **Seksjon NAV**
- **Seksjon Skole**
- **Seksjon Barnehage**
- **Seksjon Kultur**
- **Seksjon Familiesenter**
- **Seksjon Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter**
- **Seksjon Hjembaserte tjenester**
- **Seksjon Bo- og aktivitetstjenester for utviklingshemmede**
- **Seksjon Teknikk, miljø og landbruk**
- **Avdelinger for stabs- og forvaltningstjenester**

## POLITISK STRUKTUR

Rakkestad kommunes politiske styringsstruktur fremstilles som følger:



- **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 tilleggfunksjoner:

- 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 partssammensatt 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 5 folkevalgte, 2 fra administrasjonen og hovedverneombud.

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

*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:

- **Kultur- og oppvekstutvalget**

Kultur- og oppvekstutvalget har 7 representanter.

Utvalget dekker følgende kommunale tjenesteområder:

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

Kultur- og 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. Ungdomsrådets leder har møte- og talerett i Kultur- og oppvekstutvalget.

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



- **Helse- og omsorgsutvalget**

Helse- og omsorgsutvalget har 7 representanter.

Utvalget dekker følgende kommunale tjenesteområder:

- institusjonstjeneste
- hjembaserte tjenester
- andre helsetjenester
- sosiale tjenester
- barnevern
- folkehelse
- trygt lokalsamfunn
- integrasjon

Helse- og 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.

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

Helse- og omsorgsutvalget har følgende tilleggsfunksjoner:

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

Funksjonshemmedes råd og Eldreråd er underorganer til Helse- og omsorgsutvalget, og opptrer som bruker- og interessekollegium i saker som gjelder deres områder. Rådene har ingen egen beslutningsmyndighet. Lederne av Funksjonshemmedes råd og Eldreråd har møte- og talerett i Helse- og omsorgsutvalget.

*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-, miljø og landbruksutvalget**

Teknikk-, miljø og landbruksutvalget har 7 representanter.

Utvalget dekker følgende kommunale tjenesteområder:

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

Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget 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.

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

Viltrådet er underorgan til Teknikk-, miljø og landbruksutvalget, og opptrer som bruker- og interessekollegium i saker som gjelder deres områder. Leder og nestleder av viltrådet velges blant Teknikk-, miljø og landbruksutvalgets medlemmer.

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

## **Kriminalforebyggende råd**

**Kriminalforebyggende råd** i Rakkestad består av lensmann (leder) politiførstebetjent (sekretær), 3 2 representanter fra kommunens administrasjon oppnevnt av rådmannen, 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.

Lensmannen har ansvar for å kontakte aktører som skal foreslå representanter til rådet innen utgangen av oktober i år med kommunestyrevalg.

Kriminalforebyggende råd er styringsgruppe for "Trygt lokalsamfunn". Rådet har 5-6 møter i året.

## **Politiråd**

Politirådet i Rakkestad ble etablert i 2008 (Kst-sak 38/08). Politirådet består av ordfører, varaordfører, lensmann, rådmann og kommunalsjef drift. Politirådet ledes av ordfører. 2 ganger i året suppleres Kriminalforebyggende råd med ordfører og rådmann, og utgjør da ~~Politiråd~~ for Rakkestad. Lensmannen er leder av Politirådet. Rådet ble etablert i 2008 (Kst.sak 38/08).

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.

Rådet vedtar handlingsplan for Kriminalforebyggende råd.

Politirådet avholder minst 2 møter i året.

## **Skoleting**

Rakkestad kommune avholder **Skoleting** i september hvert år.

Skoletinget er først og fremst en dialogarena mellom skoleeier, skolefaglig ledelse og brukere (elever og foreldre).

Skoleting for Rakkestad kommune har følgende sammensetning:

1. **Skoleeier** – representert ved ordfører, medlemmer av hovedutvalg Kultur og oppvekst og politisk valgte SU-medlemmer ved hver skole – totalt 12 representanter.
2. **Faglig og administrativ ledelse** – representert ved rådmann, kommunalsjef drift, seksjonsleder, rektorer og assisterende rektorer – totalt 12 representanter.
3. **Brukere** – representert ved to fra elevrådene, leder av kommunalt foreldreutvalg og to fra FAU ved hver enkelt skole – totalt 17 representanter.

To representanter fra Utdanningsforbundet, Rakkestad, ledende helsesøster og enhetsleder for Psykisk helsevern deltar som observatører på Skoletinget.

Skoletinget skal først og fremst ta utgangspunkt i vedtatt *Tilstandsrapport for Rakkestadskolen*.

Tilstandsrapport er lovpålagt årlig statusrapportering fra skoleadministrasjonen til skoleeiernivå. Tilstandsrapporten skal vedtas i Kommunestyret.

Innholdet i skoleutviklingsplanen og eventuelle andre aktuelle plandokumenter vil også kunne drøftes på skoleting. Disse dokumentene skal være revidert til skolestart.

Skoletinget vil gi brukere mulighet for innspill til budsjett- og handlingsplanarbeid.

### **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.



# Rakkestad kommune

## Arbeidsdelings- og delegasjonsreglement for politisk nivå

Sak 13/402

Arkiv xx

Dato: xxx

REVIDERT UTKAST PR. FEB. 2013 - TIL POLITISK BEHANDLING



**RAKKESTAD**  
mangfold og samhold

Det er gitt følgende reglement som til sammen utgjør delegasjonsreglement for politisk nivå for Rakkestad kommune:

1. Reglement for Rakkestad Kommunestyre
2. Reglement for Rakkestad Formannskap
3. Reglement for Kultur- og oppvekstutvalget
4. Reglement for Helse- og omsorgsutvalget
5. Reglement for Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget
6. Reglement for Byggekomité
7. Reglement for Administrasjonsutvalget
8. Reglement for Arbeidsmiljøutvalg
9. Reglement for Rådmannen

# 1. Reglement for Rakkestad kommunestyre

## 1.1 Sammensetning

Rakkestad kommunestyre har 25 representanter – direkte valgt av kommunens innbyggere etter kommuneloven.

## 1.2 Myndighet

Rakkestad kommunestyre er kommunens øverste politiske organ, og treffer vedtak på kommunens vegne så langt annet ikke følger av lov eller delegasjonsvedtak.

Kommunestyret vedtar selv:

- *Planstrategi i hht Plan- og bygningsloven § 10.*
- *Kommuneplanen*
- *Reguleringsplaner*
- *Areal- og temaplaner*
- *Årsbudsjett*
- *Økonomiplan*
- *Endringer i driftsbudsjettet som har konsekvenser på tvers av og over områder og alle forandringer i investeringsbudsjettet*
- *Årsregnskap*
- *Årsmelding*
- *Opprettelse av nye, nedleggelse av eksisterende eller vesentlige endringer i det kommunale tjenestetilbudet (Alle forandringer som går på kvantum eller kvalitet overfor brukerne er vesentlige, mens regulering av innsatsfaktorer ikke er vesentlig så lenge det ikke påvirker omfang eller standard på tjenesteytelsene)*
- *Skatt- og avgiftsvedtak*
- *Hovedtrekkene i kommunens organisering og styring – forstått slik at organisatoriske endringer og tiltak fra seksjonsledernivået og oppover forelegges kommunestyret for godkjenning*
- *Etter innstilling fra Byggekomiteen øke bevilgningene til et byggeprosjekt i investeringsbudsjettet, når dekningen skjer ved at ressurser til andre byggeprosjekter reduseres tilsvarende*
- *Prosjektregnskap/-rapport for investeringer/tiltak større enn 3 millioner kroner*
- *All forvaltning knyttet til interkommunalt samarbeid og interkommunale selskaper i hht til Økonomireglementet. Kommunestyret fatter vedtak om selskapsavtaler og –vedtekter for alle interkommunale selskaper.*
- *Revidere Arbeidsdelings- og delegasjonsreglement innen juni siste år av valgperioden*

Kommunestyret har det øverste tilsyn med den kommunale forvaltningen og kan forlange enhver sak lagt fram for seg til orientering og avgjørelse.

Kommunestyret kan omgjøre vedtak av andre folkevalgte organer eller rådmannen i samme utstrekning som disse selv kunne omgjort vedtaket, jf. kommunelovens § 60, nr. 1.

## 1.3 Myndighet for ordfører

Ordfører anmelder i alle politisaker på vegne av kommunen.

Ordfører koordinerer politisk saksbehandling og møtevirksomhet, inkludert bestemmer behandlingsmåte for saker til politisk behandling.

#### **1.4 Måte å arbeide på**

I enhver sak som forelegges kommunestyret skal foreligge en innstilling fra **kontrollutvalg**, formannskapet, faste utvalg eller byggekomité.

Innstillingen skal være kort og oversiktlig og gjøre rede for mulige dissenser i de innstillende organer. Et forslag til vedtak må gå fram av innstillingen – dog kan det være utelatt ved valg eller ansettelse.

Møteplan for kommunestyret, formannskapet og utvalgene utarbeides av ordfører og utvalgsledere for hvert halvår. Det legges inn temamøter i møteplanen. Koordineringsansvar for politisk møtevirksomhet og -saksbehandling påhviler ordfører, herunder å bestemme behandlingsmåte for hver enkelt sak til politisk behandling.

Ordfører er ansvarlig for utsendelse av sakspapirer til kommunestyrets medlemmer, rådmann, kommunalsjefer, Indre Østfold Kommunerevisjon, kontrollutvalget og for øvrig i henhold til liste.

#### **1.5 Sekretærhjelp**

Rådmannen sørger for at kommunestyret har nødvendig sekretærhjelp.

#### **1.6 Ikrafttredelse**

Dette reglementet trer i kraft fra 1. november 2011.

## 2. Reglement for Rakkestad formannskap

### 2.1 Sammensetning

Rakkestad formannskap har 9 representanter – valgt etter reglene i kommuneloven.

### 2.2 Myndighet

Formannskapet utfører de oppgaver det er tillagt etter kommuneloven. Det behandler og legger fram forslag til økonomiplan, budsjett og skattevedtak for kommunestyret.

For øvrig er myndighetsområdet som følger:

- *Forvaltning og utvikling av den kommunale eiendoms- og formuesmasse – herunder kjøp og salg av eiendommer der verdien av den enkelte eiendom ikke overstiger kr. 2 500 000. Finansiering må kunne skje innenfor budsjettets rammer og forutsetninger eller de fullmakter formannskapet har etter økonomireglementet.*
- *Behandle plan- og reguleringsaker i hht plan- og bygningsloven*
- *Følge opp det kommunale engasjementet i privatrettslige selskaper og kommunale foretak.*
- *Oppnevne/nominere representanter til styret i privatrettslige selskaper og kommunale foretak.*
- *Følge opp det vedtatte budsjettet:*
  - *På tvers av økonomiske rammeområder:*
    - *Fordele midler innenfor budsjettets rammer og forutsetninger, og i samsvar med økonomireglementets bestemmelser.*
    - *Vedta budsjettreguleringer og tilleggsbevilgninger innenfor budsjettets rammer og i samsvar med i økonomireglementet.*
  - *Bruke særskilt bevilgning – "Reserverte tilleggsbevilgninger" – og overføre ressurser derfra til styrking av andre områder i budsjettet.*
  - *Omgjøre avsetninger og overføre bevilgninger så langt det er nødvendig for å gjøre opp regnskapet uten underskudd (der omgjøringene ikke kan gjøres uten særskilt vedtak).*
- *Næringsutvikling – herunder salg av tomter i næringsområder og disposisjon av næringsfondet innenfor fastsatte vedtekter.*
- *Fatte vedtak i saker som skulle vært avgjort av kommunestyret eller annet kommunalt utvalg, når det er nødvendig at vedtaket treffes så raskt at det ikke er tid til å innkalle kommunestyret eller utvalget til møte – jf. kommunelovens § 13.*
- *Melding om vedtak etter dette punkt foreligger kommunestyret eller vedkommende utvalg i det aktuelle organs første ordinære møte – jf. kommunelovens § 13 punkt 2.*
- ***Klagenemd** for enkeltvedtak fattet av organer opprettet etter kommuneloven – jf. forvaltningslovens § 28, annet ledd. For saker behandlet som Klagenemd føres egen protokoll.*
- ***Valgstyre** i henhold til valgloven ved kommunestyrevalg, stortingsvalg og valg til menighetsrådene. For valgstyret føres egen protokoll.*

### 2.3 Måte å arbeide på

Rådmannen utreder og avgir forslag til innstilling i alle saker som behandles i formannskapet. Saksframstillingen skal peke på alternative løsninger og konsekvenser ved ulike vedtak, men kunne ut i et konkret forslag til vedtak.

Ordfører innstiller i alle saker som behandles direkte i Formannskapet.

Ordfører er ansvarlig for utsendelse av sakspapirer til formannskapets medlemmer, rådmann, kommunalsjefer, Indre Østfold Kommunerevisjon, kontrollutvalget og for øvrig i henhold til liste.



## **2.4 Sekretærhjelp**

Rådmannen sørger for at formannskapet har nødvendig sekretærhjelp.

## **2.5 Ikrafttredelse**

Dette reglement trer i kraft fra 1. november 2011.

Revidert versjon trer i kraft fra XXX

## 3. Reglement for Kultur- og oppvekstutvalget

### 3.1 Sammensetning

Kultur- og oppvekstutvalget har 7 representanter – valgt av kommunestyret etter reglene i kommuneloven.

### 3.2 Myndighet

Kultur- og oppvekstutvalget behandler alle politisk definerte saker (andre saker enn enkeltsaker og ikke prinsipielle spørsmål) for følgende kommunale tjenesteområder:

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

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

Utvalget innstiller direkte til kommunestyret i saker innen sine tjenesteområder.

I saker av tverrseksjonell karakter og/eller i saker som er behandlet i flere utvalg, innstiller utvalget overfor formannskapet.

Saker som ønskes utredet/saksbehandlet i et møte må meldes leder og rådmannen i god tid før møtedato.

*Spørsmål* behandles iht «Reglement for møter saksbehandling», punkt 24, 1. ledd.

Kultur- og oppvekstutvalget uttaler seg til rådmannens utredning og innstilling i følgende saker – før formannskapet og kommunestyret behandler og avgjør disse sakene:

- Økonomiplan
- Budsjett
- Årsregnskap
- Årsmelding

Kultur- og oppvekstutvalget kan av eget tiltak ta opp enhver sak på sine områder.

Kultur- og oppvekstutvalget har funksjon som årsmøte for Rakkestad Frivilligsentral. For årsmøtene føres egen protokoll.

Kultur- og oppvekstutvalget har følgende underordnede organ:

#### o Ungdomsrådet

7 representanter valgt og sammensatt på følgende måte:

- To medlemmer m/varamedlemmer fra elevrådet ved Rakkestad Ungdomsskole
- Et medlem m/varamedlem fra idrettsorganisasjoner
- Et medlem m/varamedlem fra sang- og musikkorganisasjoner
- Et medlem m/varamedlem fra andre foreninger som organiserer ungdom
- Et medlem m/varamedlem fra brukergruppen ved aktivitetshuset eller andre miljøer utenom organisert foreningsliv
- Et medlem m/varamedlem fra 7.trinn i barneskolen

Medlemmene i ungdomsrådet skal være i alderen 13 – 23 år. Representanten fra 7. trinn i barneskolen kan være 12 år dersom vedkommende fyller 13 år i løpet av skoleåret. Valg og evt. suppleringsvalg refereres formannskapet. Rådet velger selv leder og nestleder. Ungdomsrådet har ingen beslutningsmyndighet, men er et rent bruker- og interesseutvalg på sitt felt. Aktuelle saker og problemstillinger skal forelegges rådet til uttalelse før endelig vedtak fattes. Protokoll/uttalelse fra rådet skal følge saksdokumentene til det/de kommunale organ som tar endelig avgjørelse i saken.

Leder av Ungdomsrådet har møte- og talerett på møter i kultur- og oppvekstutvalget.

### **3.3 Måte å arbeide på**

Rådmannen utreder og avgir forslag til innstilling i alle saker som behandles i hovedutvalget. Saksframstillingen skal peke på alternative løsninger og konsekvenser ved ulike vedtak, men munne ut i et konkret forslag til vedtak.

Ved uklarhet avgjør ordfører behandlingsmåte for politiske saker, herunder i hvilket hovedutvalg saker skal behandles.

~~Utvalgsleder innstiller i alle saker som behandles i hovedutvalget med tilhørende underutvalg.~~ Utvalgsleder er ansvarlig for utsendelse av sakspapirer til levekårsutvalgets medlemmer, rådmann, kommunesjefer, Indre Østfold Kommunerevisjon, kontrollutvalget og for øvrig i henhold til liste.

### **3.4 Sekretærhjelp**

Rådmannen sørger for at Kultur- og oppvekstutvalget har nødvendig sekretærhjelp.

### **3.5 Ikrafttredelse**

Dette reglement trer i kraft fra 1. november 2011.  
Revidert versjon trer i kraft fra XXX

## 4. Reglement for Helse- og omsorgsutvalget

### 4.1 Sammensetning

Helse- og omsorgsutvalget har 7 representanter – valgt av kommunestyret etter reglene i kommuneloven.

### 4.2 Myndighet

Helse- og omsorgsutvalget behandler alle politisk definerte saker (andre saker enn enkeltsaker og ikke prinsipielle spørsmål) på følgende kommunale tjenesteområder:

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

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

Utvalget innstiller direkte til kommunestyret i saker innen sine tjenesteområder.

I saker av tverrsektoriell karakter og/eller i saker som er behandlet i flere utvalg, innstiller utvalget overfor formannskapet.

Saker som ønskes utredet/saksbehandlet i et møte må meldes leder og rådmannen i god tid før møtedato.

*Spørsmål* behandles iht «Reglement for møter saksbehandling», punkt 24, 1. ledd.

Helse- og omsorgsutvalget uttaler seg til rådmannens utredning og innstilling i følgende saker – før formannskapet og kommunestyret behandler og avgjør disse sakene:

- *Økonomiplan*
- *Budsjett*
- *Årsregnskap*
- *Årsmelding*

Helse- og omsorgsutvalget har følgende tilleggsfunksjoner:

- Styringsgruppe for lokalt folkehelsearbeid
- Kontrollutvalg for alkoholsaker (føres med egen protokoll)

Helse- og omsorgsutvalget kan av eget tiltak ta opp enhver sak på sine områder.

Helse- og omsorgsutvalget har følgende underordnede organer.

- **Funksjonshemmedes råd:**

5 representanter med varamedlemmer (1 folkevalgt representant og 4 brukerrepresentanter). Rådsmedlemmene velges av kommunestyret for valgperioden etter forslag på 4 medlemmer fra funksjonshemmedes organisasjoner). Suppleringsvalg i valgperioden kan gjøres av formannskapet. Rådet velger selv leder og nestleder.

Funksjonshemmedes råd er opprettet i medhold av "Lov om råd eller anna representasjonsordning i kommunar og fylkeskommunar for menneske med nedsett funksjonsevne m.m".

Funksjonshemmedes råd kan selv ta opp saker som vedkommer funksjonshemmede i kommune.

Protokoll fra rådsmøtet skal følge saksdokumentene til de kommunale organ som tar endelig avgjørelse i saken.

- **Eldrerådet:**

**5** representanter (1 folkevalgt medlem og 4 brukerrepresentanter)

Medlemmer m/varamedlemmer i rekkefølge velges av kommunestyret for valgperioden. Ifølge eldrerådsloven har pensjonistforeninger i kommunen rett til å komme med forslag om medlemmer til eldrerådet. Flertallet av rådsmedlemmene skal være alderspensjonister i kommunen.

Rådet velger selv leder og nestleder, som skal velges ut blant pensjonistene. Suppleringsvalg i valgperioden kan gjøres av formannskapet.

Eldrerådet er opprettet i medhold av Lov om kommunale og fylkeskommunale eldreråd.

Eldrerådet skal ha til behandling alle saker som gjelder levekår for eldre.

Eldrerådet kan selv ta opp saker som vedkommer eldre i kommune.

Protokollen fra rådsmøtet skal følge saksdokumentene til de kommunale organ som tar endelig avgjørelse i saken.

Rådene har ingen beslutningsmyndighet, men er rene bruker- og interesseutvalg på sine felt.

Lederne av Funksjonshemmedes råd og Eldrerådet har møte- og talerett på møter i helse- og omsorgsutvalget.

#### **4.3 Måte å arbeide på**

Rådmannen utreder og avgir forslag til innstilling i alle saker som behandles i hovedutvalget.

Saksframstillingen skal peke på alternative løsninger og konsekvenser ved ulike vedtak, men kunne ut i et konkret forslag til vedtak.

Ved uklarhet avgjør ordfører behandlingsmåte for politiske saker, herunder i hvilket hovedutvalg saker skal behandles.

~~Utvalgsleder innstiller i alle saker som behandles i hovedutvalget med tilhørende underutvalg.~~

Utvalgsleder er ansvarlig for utsendelse av sakspapirer til levekårsutvalgets medlemmer, rådmann, kommunesjefer, Indre Østfold Kommunerevisjon, kontrollutvalget og for øvrig i henhold til liste.

#### **4.4 Sekretærhjelp**

Rådmannen sørger for at helse- og omsorgsutvalget har nødvendig sekretærhjelp.

#### **4.5 Ikrafttredelse**

Dette reglement trer i kraft fra 1. november 2011.

Revidert versjon trer i kraft fra XXX

## 5. Reglement for Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget

### 5.1 Sammensetning

Teknikk-, miljø og landbruksutvalget har 7 representanter – valgt av kommunestyret etter reglene i kommuneloven.

### 5.2 Myndighet

Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget behandler alle politisk definerte saker (andre saker enn enkeltsaker og ikke prinsipielle spørsmål) på følgende kommunale tjenesteområder:

- *landbruk*
- *teknikk*
- *miljø*
- *vilt/ viltforvaltning*
- *skog og utmark*
- *trafikksikkerhet*
- *kommunale veger*
- *kommunale bygg*
- *kommunale skoger*
- *brann- og feiervesen*

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

Utvalget innstiller direkte til kommunestyret i saker innen sine tjenesteområder.

I saker av tverrsektoriell karakter og/eller i saker som er behandlet i flere utvalg, innstiller utvalget overfor formannskapet.

Saker som ønskes utredet/saksbehandlet i et møte må meldes leder og rådmannen i god tid før møtedato.

*Spørsmål* behandles iht «Reglement for møter saksbehandling», punkt 24, 1. ledd.

Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget uttaler seg til rådmannens utredning og innstilling i følgende saker – før formannskapet og kommunestyret behandler og avgjør disse sakene:

- *Økonomiplan,*
- *Budsjett,*
- *Årsregnskap,*
- *Årsmelding.*

Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget kan av eget tiltak ta opp enhver sak på sine områder.

Teknikk-, miljø- og landbruksutvalget har følgende underordnede organer.

#### - **Vilrådet:**

9 representanter med varamedlemmer hvorav to representanter velges blant medlemmene i Teknikk- miljø- og landbruksutvalget, én representant fra Rakkestad og Degernes JFF, én representant fra landbruksorganisasjonene og én representant for hvert av de fem planområdene for elgforvaltning i kommunen.

Teknikk-, miljø og landbruksutvalget foretar valg av vilråd etter forslag fra organisasjonene.

Politisk valgte representanter fra teknikk-, miljø- og landbruksutvalget er leder og nestleder av vilrådet.

Suppleringsvalg i valgperioden kan gjøres av formannskapet.

Vilrådet har ikke egen beslutningsmyndighet, mer er et uttalende og rådgivende organ for rådmannen og teknikk-, miljø og landbruksutvalget i enkeltspørsmål og prinsipielle saker som berører jakt-, vilt- og landbruksinteressene på det aktuelle området.

Møtesyklusen tilpasses de behov som er på området.

Godgjøring til medlemmene fra lag/foreninger/elgforvaltning dekkes av viltfondet.

### **5.3 Måte å arbeide på**

Rådmannen utreder og avgir forslag til innstilling i alle saker som behandles i hovedutvalget. Saksframstillingen skal peke på alternative løsninger og konsekvenser ved ulike vedtak, men kunne ut i et konkret forslag til vedtak.

Ved uklarhet avgjør ordfører behandlingsmåte for politiske saker, herunder i hvilket hovedutvalg saker skal behandles.

~~Utvalgsleder innstiller i alle saker som behandles i hovedutvalget med tilhørende underutvalg.~~

Utvalgsleder er ansvarlig for utsendelse av sakspapirer til levekårsutvalgets medlemmer, rådmann, kommunesjefer, Indre Østfold Kommunerevisjon, kontrollutvalget og for øvrig i henhold til liste.

### **5.4 Sekretærhjelp**

Rådmannen sørger for at teknikk-, miljø- og landbruksutvalget har nødvendig sekretærhjelp.

### **5.5 Ikrafttredelse**

Dette reglement trer i kraft fra 1. november 2011.

Revidert versjon trer i kraft fra XXX

## 6. Reglement for Byggekomité

### 6.1 Sammensetning

Plan og byggekomité har 7 representanter hvorav 5 med stemmerett: 5 politiske representanter er valgt som velges av og blant kommunestyret for valgperioden og hovedverneombud. 2 administrative representanter uten stemmerett oppnevnes av rådmannen. Hovedverneombudet har fast plass i byggekomiteen.

### 6.2 Myndighet

Byggekomité skal gjennomføre bygge- og anleggsprosjekter med budsjettert kostnadsramme over kr 3.000.000,- i henhold til Økonomireglementet. Prosjektene gjennomføres innenfor de økonomiske rammer som er gitt av kommunestyret, og akseptere anbud der kontraheringen skjer i henhold til lov om offentlige anskaffelser med forskrifter.

Byggekomiteen tar stilling til organisering i hvert enkelt prosjekt, inkludert bruk av ekstern prosjektleder, anbudskriterier m.m.

Byggekomiteen innstiller overfor kommunestyret i investeringsaker knyttet til bygge- og anleggsprosjekter.

Alle planer om byggearbeider og prosjekt som krever Arbeidstilsynets samtykke i henhold til aml. § 18-9 forelegges Arbeidsmiljøutvalget.

Saker som ønskes utredet/saksbehandlet i et møte må meldes leder og rådmannen i god tid før møtedato.

Spørsmål behandles iht «Reglement for møter saksbehandling», punkt 24, 1. ledd.

### 6.3 Måte å arbeide på

For hvert prosjekt oppnevnes det en administrativ prosjektgruppe som utreder og saksforbereder til den faste byggekomiteen. Minst ett av de administrative medlemmene i byggekomiteen skal ha plass i prosjektgruppen for hvert prosjekt.

### 6.4 Sekretærhjelp

Rådmannen sørger for nødvendig sekretærhjelp til byggekomiteen.

### 6.5 Ikrafttredelse

Dette reglement trer i kraft fra 1. november 2011.



## 7. Reglement for Administrasjonsutvalget

### 7.1 Sammensetning

Administrasjonsutvalget består av 13 medlemmer hvorav 9 folkevalgte representanter og 4 representanter fra arbeidstakersiden.

Arbeidstakernes organisasjoner velger 4 representanter med vararepresentanter. Arbeidsgiversidens 9 representanter med vararepresentanter utgjøres av Formannskapet. Kommunestyret velger leder og nestleder for utvalget.

### 7.2 Myndighet

Administrasjonsutvalget har ansvar og myndighet som partssammensatt utvalg i hht kommuneloven § 25 og hovedavtalen del B § 4.

Administrasjonsutvalget skal dessuten:

- *på prinsipiell basis behandle spørsmål og saker som gjelder forholdet mellom kommunen som arbeidsgiver og de ansatte, og herunder 2 ganger pr. år behandle kommunens status og utviklingstrekk på personalområdet (februar og september)*
- *vedta personal- og lønnspolitiske planer*

Administrasjonsutvalget har følgende underordnede organer:

- **Politisk forhandlingsutvalg** har 3 representanter valgt blant administrasjonsutvalgets folkevalgte representanter. Politisk forhandlingsutvalg fastsetter avlønningen av rådmannen og ramme for avlønning av administrative ledelse (jf. hovedtariffavtale kap.3). For saker behandlet i politisk forhandlingsutvalg føres egen protokoll.

### 7.3 Måte å arbeide på

Rådmannen utreder og avgir innstilling i alle saker som behandles i Administrasjonsutvalget. Saksframstillingen skal peke på alternative løsninger og konsekvenser ved ulike vedtak, men kunne ut i et konkret forslag til vedtak.

Utvalgsleder er ansvarlig for utsendelse av sakspapirer til Administrasjonsutvalgets medlemmer, rådmann, kommunalsjefer, Indre Østfold Kommunerevisjon, kontrollutvalget og for øvrig i henhold til liste.

Ved votering med stemmelikhet i utvalget gjør lederens stemme dobbeltstemme.

### 7.4 Sekretærhjelp

Rådmannen sørger for nødvendig sekretærhjelp til Administrasjonsutvalget.

### 7.5 Ikrafttredelse

Dette reglement trer i kraft fra 1. november 2011.

## 8. Reglement for arbeidsmiljøutvalget

### 8.1 Sammensetning

Arbeidsmiljøutvalget består av 10 medlemmer hvorav 5 fra arbeidsgiversiden og 5 fra arbeidstakersiden.

Arbeidstakernes organisasjoner utpeker 4 representanter med vararepresentanter til utvalget blant sine medlemmer i henhold til reglene i Hovedavtalen del B, § 6.

Hovedverneombudet har fast plass i AMU/SU og utgjør en av representantene på arbeidstagersiden.

Arbeidsgiversiden utgjøres av 3 politiske representanter valgt av kommunestyret blant formannskapet og 2 administrative representanter oppnevnt av rådmannen.

Arbeidsgiverrepresentantene velges for kommunestyreperioden, og suppleringsvalg foretas av Formannskapet.

Utvalget velger selv leder og nestleder for utvalget. Leder velges vekselvis av og blant arbeidsgiverens og arbeidstakernes representanter for en periode på 2 år.

Representantene for bedriftshelsetjenesten har møte- og talerett, men ikke stemmerett i utvalget.

### 8.2 Myndighet

Arbeidsmiljøutvalget har ansvar og myndighet som arbeidsmiljøutvalg i hht arbeidsmiljøloven kap. 7.

Arbeidsmiljøutvalget skal virke for gjennomføring av et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten. Utvalget skal delta i planleggingen av verne- og miljøarbeidet, og nøye følge utviklingen i spørsmål som angår arbeidstakernes sikkerhet, helse og velferd.

Arbeidsmiljøutvalget skal dessuten:

- *drøfte sentrale kvalitets-, fornyings- og utviklingstiltak i organisasjonen*
- *behandle spørsmål som angår bedriftshelsetjeneste og den interne vernetjeneste*
- *behandle spørsmål om opplæring, instruksjon og opplysningsvirksomhet i virksomheten, som har betydning for arbeidsmiljøet*
- *behandle planer som krever Arbeidstilsynets samtykke i henhold til aml. § 18-9*
- *behandle andre planer som kan få vesentlig betydning for arbeidsmiljøet, så som planer om byggearbeider, innkjøp av maskiner, rasjonalisering, arbeidsprosesser, og forebyggende vernetiltak*
- *behandle virksomhetens systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid, og herunder 2 ganger pr. år behandle status og utviklingstrekk på kommunens internkontroll- og HMS-arbeid (februar og september)*
- *behandle helse- og velferdsmessige spørsmål knyttet til arbeidstidsordninger.*

### 8.3 Måte å arbeide på

Rådmannen utreder og avgir innstilling i alle saker som behandles i arbeidsmiljøutvalget.

Saksframstillingen skal peke på alternative løsninger og konsekvenser ved ulike vedtak, men kunne ut i et konkret forslag til vedtak.

Utvalgsleder er ansvarlig for utsendelse av sakspapirer til arbeidsmiljøutvalgets medlemmer, rådmann, kommunalsjefer, Indre Østfold Kommunerevisjon, kontrollutvalget og for øvrig i henhold til liste.

Ved votering med stemmelikhet i utvalget gjør lederens stemme dobbeltstemme.

### 8.4 Sekretærhjelp

Rådmannen sørger for nødvendig sekretærhjelp til arbeidsmiljøutvalget.

### **8.5 Ikrafttredelse**

Dette reglement trer i kraft fra 1. november 2011.

## 9. Reglement for Rådmannen

### 9.1 Formål

Dette reglementet har til hensikt:

- Bidra til god og effektiv arbeidsdeling mellom politisk nivå og rådmannen.
- Sikre innbyggere og lokalsamfunn god og effektiv service og saksbehandling.
- Gi rådmannen handlefrihet til å utvikle en god og effektiv administrasjon – med hovedvekt på å dekke innbyggernes og lokalsamfunnets behov.

### 9.2 Myndighet

#### 9.2.1 - Generelt

Rådmannen er øverste leder for den kommunale administrasjon. Plikter og rettigheter går fram blant annet av kommunelovens § 23.

Rådmannen har særskilt ansvar for:

- *Lede administrasjonens forberedelse av saker for det folkevalgte nivå og påse at de er forsvarlig utredet.*
- *Iverksette og følge opp politiske vedtak og beslutninger.*
- *Etablere god forvaltning og effektiv bruk av kommunens økonomiske ressurser – herunder lage gode rutiner for intern kontroll.*
- *Tilpasse, utvikle og kvalitetssikre kommunal service og tjenesteytelser på grunnlag av innbyggernes og lokalsamfunnets behov.*
- *Lede plan- og utviklingsarbeidet i kommunen.*
- *Motivere og utvikle ledere og ansatte med sikte på å skape en god og effektiv organisasjon.*
- *Overordnet ansvar oppgaver knyttet til helse, miljø og sikkerhet.*

Rådmannen utreder og lager forslag til vedtak i saker som behandles i formannskapet, det faste utvalg for plansaker, komiteene eller administrasjonsutvalget. Nærmere retningslinjer for form og innhold av saksutredningene fastlegges av kommunestyret.

#### 9.2.2 Personal- og organisasjonssaker

Rådmannen har følgende myndighet på personal- og organisasjonsområdet:

- *Avgjørelsesmyndighet i alle personalsaker innenfor retningslinjer fastsatt av AMU/SU eller kommunestyret – jf. kommunelovens § 25.*
- *Rådmannen gjennomfører og fastsetter resultat for alle forhandlinger – unntatt den myndighet som er lagt til politisk forhandlingsutvalg i hht Reglement for Rakkestad formannskap.*
- *Myndighet til å forandre fordeling og sammensetning av enheter i seksjoner.*
- *Myndighet til å forandre fordeling og sammensetning av enheter mellom seksjoner etter at spørsmålet er forelagt administrasjonsutvalget/samarbeidsutvalget og formannskapet – dog ikke utover de begrensninger som gis for økonomiske rammeområder i Økonomireglementet .*

#### 9.2.3 Økonomisaker

Rådmannen har følgende myndighet på økonomiområdet:

- *Myndighet til og ansvar for å fordele og bruke det vedtatte budsjettet i samsvar med mål og retningslinjer.*
- *Vedta budsjettreguleringer og tilleggsbevilgninger innenfor rammer og begrensninger i økonomireglementet.*
- *Disponere og følge opp kommunale eiendeler, egenkapital og gjeld innenfor rammer og begrensninger i økonomireglementet og Finansreglementet.*
- *Myndighet til å frafalle kommunal pant eller frafalle/vike prioritet når det ikke fører med seg tapsrisiko for kommunen.*
- *Forvalte Husbankens låne- og tilskuddsordninger i hht sentrale retningslinjer og Økonomireglementet.*
- *Forvalte Startlån i hht sentrale retningslinjer og Økonomireglementet.*

#### 9.2.4 Avtaler og kontrakter om bygg og anlegg, leie og tjenestekjøp

Rådmannen har følgende myndighet til å inngå kontrakter om bygg og anlegg, leie og tjenestekjøp:

- *Tiltaket inngår i økonomiplan og budsjett.*
- *Tiltakets totale kostnadsramme overstiger ikke kr. 5.000.000.*
- *Tiltaket er en kommunal oppgave i forhold til lov, forskrift eller kommunalt vedtak.*

Rådmannen har myndighet til å inngå innkjøps- og driftsavtaler innenfor normal drift og vedtatt budsjett.

#### 9.2.5 Myndighet etter særlover

Rådmannen har myndighet til å gjøre vedtak i enkeltsaker og ikke prinsipielle saker etter de til enhver tid gjeldende særlover. Fullmakten gjelder så langt lovtekst og kommunale vedtak ikke er til hinder for det.

I den grad annen særlovgivning åpner for delegasjon av myndighet fra kommunestyret til rådmannen, har rådmannen fullmakt til å treffe vedtak i enkeltsaker og ikke prinsipielle vedtak.

#### 9.2.6 Annen myndighet

Rådmannen har likeledes fullmakt til å avgjøre andre enkeltsaker og ikke prinsipielle saker så langt det ikke er i strid med sentrale eller lokale reglementer og retningslinjer, eller spesielle kommunale (politiske) vedtak.

Myndighet til å anmelde i politisaker er ikke delegert til rådmannen. Ordfører anmelder i politisaker på vegne av kommunen.

### **9.3 Klage over rådmannens vedtak**

Rådmannen har myndighet til å ta stilling til klager som første instans – før klagen går videre til klageorganet (kommunens eget klageorgan eller den aktuelle statlige instans).

### **9.4 Videredelegasjon av myndighet**

Rådmannen kan så langt annet ikke er bestemt i eller i medhold av dette reglement, videredelegere sin myndighet til andre tilsatte i Rakkestad kommune. Slik delegasjon gis gjennom *Rådmannens administrative delegasjonsreglement*.

### **9.5 Ikrafttredelse**

Dette reglement trer i kraft fra 1. november 2011.



# Rakkestad kommune

## Reglement for møter og saksbehandling

Saksnr. 13/402    Arkiv XXX    Dato: XXXXXXX

REVIDERT UTKAST PR. FEB. 2013 – TIL POLTISK BEHANDLING

A decorative graphic consisting of a yellow wavy line that curves across the bottom of the page. To the right of the line are two stylized yellow wheat stalks.

**RAKKESTAD**  
mangfold og samhold



## 2 Hjemmel

Retningslinjer for saksbehandling og møter for kommunestyret, formannskapet og faste utvalg hjemles i kommuneloven, samt i reglement for de respektive organer, vedtatt i kommunestyret 16.06.2011, sak 32/11.

Revidert dokument vedtatt i kommunestyret xxxxxxxxxx sak xx/13

Retningslinjer for saksbehandling og møter vedtas av kommunestyret. Kommunestyret foretar selv endringer i reglementet.

## 3 Formål

Retningslinjenes formål er å legge forholdene til rette for et funksjonsdyktig kommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning.

## 4 Valg og sammensetning

Det vises til "Arbeidsdelings- og delegasjonsreglement for politisk nivå", vedtatt av kommunestyret 16.06.2011, sak 32/11, revidert av kommunestyret xxxxxxxxxx

## 5 Møter - innkallinger – dokumenter

Ordfører og leder for utvalg utarbeider møteplan for hvert halvår. Koordineringsansvar for politisk møtevirksomhet pålegges ordfører.

Møtene holdes etter møteplanen, når lederen finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det.

Det legges inn temamøter i møteplanen.

Ordfører har ansvar for saksliste til kommunestyret og formannskapet. Leder av utvalg/annet har ansvar for saksliste til organet. Det sendes ut sakspapirer til medlemmer, varamedlemmer, revisjonen, kontrollutvalget og for øvrig i henhold til liste.

Sakspapirer kan formidles både elektronisk og på papir.

Sakspapirer legges ut på Rakkestad kommunes nettside.

Innkallingen skal normalt sendes ut med minst 7 dagers varsel. (Organets leder kan bestemme å innkalle på kortere varsel dersom dette er nødvendig/ønskelig.)

Møter i kommunale organ skal kunngjøres på en hensiktsmessig måte. Kunngjøringen skal inneholde opplysninger om tid og sted for møtet og opplysninger om hvor saksdokumentene er lagt ut. Saksdokumentene skal legges ut på hovedbiblioteket og servicekontoret. Utlekkingen gjelder ikke dokumenter som kan unntas fra offentlighet etter offentleglova eller annen lov.

Saker som er unntatt offentlighet, skal anonymiseres og være merket "Unntatt offentlighet".



For kunngjøring av formannskapetets innstilling til økonomiplan og årsbudsjett, gjelder fristene i kommunelovens § 44 nr 7 og § 45 nr. 3.

## **6 Forfall og innkalling av varamedlemmer**

Et medlem eller innkalt varamedlem som ikke kan møte i henhold til innkallingen på grunn av lovlig forfall (jfr. kommunelovens § 40 med kommentarer), skal uten opphold melde dette til ordfører/leder (via politisk sekretariat eller servicekontor). Det kalles straks inn varamedlem etter reglene i kommunelovens § 16 nr. 1.

Det kalles også inn varamedlem når det er kjent at noen må fratre som inhabil i en sak som skal behandles på møtet. Det henvises til reglene i kommunelovens § 40 og forvaltningslovens kap. II. Den som mener seg inhabil må selv melde fra til ordfører/politisk sekretariat slik at varamedlem kan innkalles (se også punkt 6).

Må noen på grunn av lovlig forfall forlate møtet under forhandlingene, melder vedkommende straks fra til møtelederen. Varamedlem som er tilstede, eller som om mulig blir kalt inn, trer etter reglene i kommunelovens § 16 inn i stedet for ham.

## **7 Habilitet – inhabilitet**

Den som etter forvaltningslovens kap. II og kommunelovens § 40 er inhabil i en sak, eller som fritas etter § 40 nr. 4, tar ikke del i behandlingen av saken.

Et medlem plikter selv å vurdere sin habilitet, og å gi beskjed til lederen v/servicekontoret når han/hun er inhabil.

Det samme gjelder hvis et medlem er i tvil om sin eller andre medlemmers habilitet i en sak. I slike tilfeller forelegger lederen habilitetsspørsmålet for organet til avgjørelse. Den som habilitetsspørsmålet gjelder, deltar ikke i drøftelsene eller avgjørelsen.

Et medlem skal så vidt mulig i god tid si fra om forhold som gjør eller kan gjøre ham/henne inhabil slik at varamedlem kan innkalles.

## **8 Hvem kan ta del i møtet**

Ordføreren har møte- og talerett i alle organer. Rådmannen, personlig eller ved stedfortreder eller annen bemyndiget, har møte- og talerett i alle organer med unntak av kontrollutvalget.

Andre kommunale tjenestemenn kan ta del i møtet for å gi opplysninger og redegjørelser når organet selv eller lederen bestemmer det. I tråd med kommentarene til kommunelovens § 30 gis det ikke anledning for saksbehandlere eller andre som ikke er medlem av vedkommende organ å delta i selve debatten uten særskilt hjemmel.

## 9 Møteleder

Møtet ledes av lederen eller nestlederen. Har begge forfall velges en særskilt møteleder ved flertallsvalg.

## 10 Åpne eller lukkede dører - taushetsplikt

Møtene holdes for åpne dører hvis ikke annet følger av lovbestemt taushetsplikt eller kommunelovens § 31. Hovedprinsippet i lovgivningen er at "Enhver har rett til å overvære møtene i folkevalgte organer", jfr. kommunelovens § 31 nr. 1.

Organet skal vedta å lukke et møte når det skal behandle en sak som angår en arbeidstakers tjenstlige forhold, når hensynet til personvern krever det og når hensyn til tungtveiende offentlige interesser tilsier det, og det vil komme fram opplysninger i møtet som kunne vært unntatt offentlig innsyn etter offentleglova dersom de hadde stått i et dokument.

Evt. debatt om lukking av et møte kan holdes i lukket møte dersom møteleder eller vedkommende organ krever det.

Avgjørelse om at et møte skal holdes for lukkede dører, skal føres i møteboka og hjemmelen for avgjørelsen skal framgå.

Blir det vedtatt å behandle en sak for lukkede dører, plikter organets medlemmer, de kommunale tjenestemenn og andre som måtte være tilstede å bevare taushet om forhandlingene og om de vedtak som gjøres. Taushetsplikten varer inntil annet måtte bli bestemt. **Taushetserklæring undertegnes av nye representanter ved starten av hver kommunestyreperiode.**

## 11 Møtets åpning – Vedtaksførhet

Ved møtets åpning foretas navneopprop/opptelling.

Er minst halvparten av medlemmene tilstede (inkl. møtende varamedlemmer), er organet vedtaksført og leder kan sette møtet.

Fra møtet er satt til møtet er slutt kan ikke noen av organets medlemmer forlate møtet for kortere eller lengre tidsrom uten godkjenning av møteleder.

Medlemmer og varamedlemmer som møter etter oppropet, melder seg til møtelederen før de tar sete.

## 12 Rekkefølgen for behandlingen av sakene

Er det i samband med oppropet reist tvil om noens rett til å ta sete i organet, eller tvil om forfall, gjør organet først vedtak om dette.

Sakene behandles i den rekkefølge som følger av innkallingen. Organet kan vedta annen rekkefølge. Er en sak tatt opp til behandling, kan ikke møtet heves før saken er avgjort ved avstemning, eller organet vedtar å utsette forhandlingene om den.

### **13 Møtelederens redegjørelse for saken**

Møteleder gjør rede for evt. referatsaker til møtet og gir medlemmene anledning til å få lest opp disse.

Møtelederen leser opp sakens tittel og nummer, gjengir forslag til vedtak og gjør oppmerksom på mulige dissenser innen det organ som har avgitt innstillingen.

Møtelederen sier fra om dokumenter som eventuelt er kommet inn etter at møteinnkallingen innstilling ble lagt fram og redegjør ellers for saken så langt han/hun finner påkrevd.

### **14 Talerens rekkefølge**

Møtelederen spør om noen vil ha ordet. Talerne får ordet i den rekkefølge de ber om det. Ber flere om ordet samtidig, avgjør møtelederen rekkefølgen mellom dem.

Møtelederen kan tillate replikkordskifte. Den enkelte taler kan da få en taletid på inntil 2 minutter, og replikkordskiftet som helhet må ikke overstige 10 minutter. Den som forårsaket replikkordskiftet, kan svare på hvert enkelt av innleggene (replikkene) etter tur eller gi samlet svar. Gis et slikt samlet svar, kan møtelederen gi taleren en taletid utover 2 minutter. Møtelederen har anledning til å gi taleren som forårsaket replikkdebatten et siste innlegg på inntil 2 minutter, selv om dette fører til at replikkordskiftet da varer ut over 10 minutter.

I et replikkordskifte kan ingen få ordet mer enn to ganger bortsett fra den som forårsaket replikkordskiftet.

### **15 Ordskiftet**

Taleren skal rette sine ord til møtelederen, ikke til forsamlingen. Taleren skal holde seg nøye til den sak eller den del av saken som ordskiftet gjelder. Møtelederen skal se til at det blir gjort.

Det må ikke sies noe som krenker forsamlingen eller andre. Upassende eller fornærmende adferd eller tale er ikke tillatt. Heller ikke er det lov å lage uro som uttrykk for misnøye eller bifall.

Overtrer noen reglementets ordensbestemmelser, påtaler møtelederen dette. Retter taleren seg likevel ikke etter reglementet, kan møtelederen ta fra vedkommende ordet eller ved avstemning la forsamlingen avgjøre om vedkommende skal stenges ute fra resten av møtet.

### **16 Møtelederens stilling under ordskiftet**

Møtelederen må ikke avbryte noen som har ordet, med mindre det skjer for å opprettholde de bestemmelser som er gitt i reglementet, eller for å rette misforståelser fra talerens side.

Vil møtelederen ta del i ordskiftet med mer en helt korte innlegg, må det komme klart fram ved at det refereres til talerlisten.

## **17 Avgrensning og avslutning av ordskiftet**

Før ordskiftet i en sak er begynt og under ordskiftet, kan organet vedta at taletiden skal begrenses.

Finner organet at en sak er drøftet ferdig, kan det vedta å slutte ordskiftet om saken (sette strek).

Ved behandling av forslag om å korte taletiden eller om å slutte ordskiftet, må bare *en* taler få ordet til å uttale seg for, og *en* imot forslaget, hver bare en gang og med høyst 2 minutters taletid.

## **18 Forslag**

Forslag skal leveres skriftlig til møtelederen og undertegnes av forslagsstilleren. Møtelederen refererer forslaget.

Går forslaget ut på hvem som skal velges eller ansettes eller på at saken skal utsettes, sendes til annet kommunalt organ, eller på at et forslag ikke skal vedtas, kan det gis muntlig.

Forslag som gjelder enkeltvedtak skal begrunnes (forvaltningslovens § 24 første ledd).

Forslag kan ikke settes fram av andre enn organets medlemmer, av rådmannen eller bemyndiget med mindre særlig lovbestemmelse gir også andre rett til å sette fram forslag.

## **19 Avstemning**

Når ordskiftet er slutt, sier møtelederen fra om at saken tas opp til avstemning. Fra da og til den er avgjort ved avstemning, må det ikke være mer ordskifte om den eller settes fram noe nytt forslag i den. Heller ikke er det i dette tidsrom anledning til å ta noen annen sak opp til behandling.

Bare de medlemmer som er til stede i salen i det øyeblikk saken tas opp til avstemning, har rett til å stemme. De kan ikke forlate salen før avstemningen er ferdig, og de plikter å stemme.

Ved valg og ansettelse er det adgang til å stemme blankt, jfr. Kommunelovens § 40 nr. 2.

Er saken delt opp, eller det skal stemmes over flere forslag, setter møtelederen frem forslag om rekkefølgen av stemmegivningen. Blir det ordskifte om dette, skal møtelederen se til at talerne holder seg kun til avstemningsspørsmålet.

## 20 Vedtak

Vedtak fattes i møte. Et vedtak krever et forarbeid (saksframlegg – muntlig eller skriftlig), en mulighet til meningsutveksling, en avstemning og et etterarbeid (skriftlig protokoll – møtebok) for at det skal være gyldig.

For å sikre allmennhetens mulighet til innsyn og kontroll bør det bestrebes at flest mulig vedtak fattes på bakgrunn av et skriftlig saksframlegg og dokumenter det har vært mulig å få innsyn i – og dermed også mulighet til å påvirke – før det politiske organ trer sammen.

Organet kan bare treffe vedtak hvis minst halvparten av medlemmene har vært tilstede under forhandlingene og avgitt stemme i vedkommende sak.

Vedtak treffes med alminnelig flertall, hvis ikke annet følger av kommuneloven. Ved stemmelikhet i andre saker enn valg, er møtelederens stemme avgjørende.

## 21 Prøveavstemning

Før endelig avstemning i en sak, kan forsamlingen vedta prøveavstemninger som ikke er bindende.

Er den innstilling eller det forslag det skal stemmes over, delt i flere poster eller paragrafer, bør det i alminnelighet stemmes foreløpig over hver enkelt post eller paragraf, og deretter til slutt - i tilfelle også her etter en prøveavstemning – over hele innstillingen, eller hele forslaget.

Prøveavstemninger protokolleres dersom organet vedtar det.

## 22 Stemmemåten

Avstemning iverksettes på en av disse måter:

- a) Ved stilltiende godkjenning, når ingen uttaler seg mot et forslag som møtelederen setter fram, med spørsmål om noen har noe å uttale seg mot.
- b) Ved at møtelederen oppfordrer de medlemmer som er imot et forslag, til å avgi stemmetegn.  
Når møtelederen bestemmer det, eller et medlem krever det, holdes kontraavstemning ved at de som stemmer *for* forslaget, avgir stemmetegn.
- c) Ved navneopprop.  
Ved oppropet svares ja eller nei.  
Oppropet foretas i rekkefølge som framgår av organets medlemsliste. Det bestemmes ved loddtrekning hvilket navn oppropet skal begynne med, og det fortsetter så i nummerorden. Et medlem som møtelederen oppnevner til det, kontrollerer stemmegivningen ved merking på medlemslisten.

Navneopprop brukes når møtelederen bestemmer det, når et medlem krever det og dette krav får tilslutning av minst 1/5 av forsamlingen, og når møtelederen eller 1/5 av forsamlingen mener at utfallet av en stemmegivning etter punkt b) foran (med etterfølgende kontraprøve) ikke med sikkerhet kan fastslås.

Stemmegivning over om navneopprop skal brukes, skjer - uten forutgående ordskrifte - på den måte som er nevnt foran under b).

d) Ved sedler uten underskrift.

To medlemmer som møtelederen oppnevner til det, teller opp stemmer.

Stemmesedler kan bare brukes ved valg og ansettelse og kun dersom et medlem krever det.

e) Når det er nødvendig for å skaffe flertall for et forslag, kan ordfører sette to forslag opp mot hverandre.

Vedtak treffes med alminnelig flertall av de stemmer som avgis, hvis ikke annet følger av kommunelovens § 35.

Ved kommunestyrets behandling av økonomiplan og årsbudsjett gjelder avstemningsregler i kommunelovens § 35 nr. 2.

### **23 Temamøter**

Det kan avholdes egne temamøter for å forhåndsdrøfte og belyse problemstillinger av prinsipiell karakter.

Temamøter kan også avholdes i tilknytning til ordinære møter i organet. Det ordinære møtet skal være avsluttet før temamøtet starter. Det fattes ikke vedtak i temamøter.

### **24 Sendenemnder (deputasjoner)**

Utsendinger fra organisasjoner, lag, foreninger, grupper eller lignende som vil møte i et kommunalt organ for å uttale seg om en sak, skal melde fra om dette til møtelederen senest dagen før møtet. Dersom de tas imot, gjøres dette før forhandlingene etter sakslisten tar til.

Organet avgjør om utsendingene skal tas imot. Blir de mottatt, møter de utenfor møtesalen for et utvalg av organets medlemmer. I utvalget bør så vidt mulig de forskjellige partigrupper være representert. Er leder eller nestleder medlem av utvalget, gjør denne tjeneste som leder av utvalget, ellers velger utvalget selv leder. Etter å ha hørt utsendingene og i tilfelle tatt imot skriftlig redegjørelse fra dem, gir lederen i utvalget organet melding om det som utsendingene har anført. Angår det en sak som er nevnt i innkallingen, gir lederen meldingen når denne sak blir behandlet.

Ellers gis meldingen etter at sakene på sakslisten er ferdigbehandlet. I siste tilfelle gjelder for den videre behandling det som er bestemt om forslag i forbindelse med forespørsler/interpellasjoner.

### **25 Spørsmål**

Hvert medlem av et organ kan fremme spørsmål til leder i møtet. Slike spørsmål skal være skriftlige, og være meldt senest ved møtets begynnelse.

Dersom et medlem ønsker å få svar i møtet, må spørsmålet være lederen i hende senest 2 virkedager før møtet.

I forbindelse med behandling av spørsmål etter denne bestemmelsen gis det ikke anledning til debatt. Det er heller ikke anledning til å fremsette forslag til vedtak.

## 26 Interpellasjoner (gjelder kommunestyret)

Hvert medlem i kommunestyret kan fremme spørsmål til ordføreren i møtet. Slike spørsmål skal være skriftlige, og være meldt senest ved møtets begynnelse.

Dersom et medlem ønsker å få svar i møtet, må spørsmålet være ordføreren i hende senest 2 virkedager før kommunestyremøtet.

Forespørsler som angår prinsipielle spørsmål behandles som interpellasjoner, og må være innlevert til ordføreren senest 2 virkedager før kommunestyremøtet.

Interpellasjoner behandles/debatteres slik:

Interpellanten kan bruke inntil 5 minutter til å grunngi/redegjøre for interpellasjonen.

Ordføreren, eller den ordføreren bestemmer, besvarer spørsmålet.

Interpellanten gis ordet etter ordførerens svar.

Det gis i tillegg anledning til inntil 30 minutters debatt i forbindelse med interpellasjonen.

Taletiden under slik debatt settes til inntil 3 minutter pr. innlegg.

Ingen - unntatt interpellanten og den som har tilsvaret - kan ha ordet mer enn en gang.

Ordføreren kan dog tillate dem som har hatt ordet, å komme med en kort merknad for å rette opp åpenbar misforståelse i forbindelse med deres innlegg.

Interpellanten kan ha to innlegg i tillegg til selve spørsmålet.

Ordføreren eller den ordføreren bestemmer, kan få ordet det antall ganger som er nødvendig for å besvare de spørsmål som blir stillet.

Interpellanten har adgang til å fremme forslag til vedtak om oversendelse av interpellasjonen til formannskapet eller rådmannen til videre utredning.

## 27 Folkets spørretime (gjelder kommunestyret)

Det gjennomføres Folkets spørretime i tilknytning til kommunestyrets møter med unntak av kommunestyrets økonomiplan- og budsjettmøter.

Spørretimen avholdes umiddelbart før kommunestyrets møter settes, og gjennomføres innen en tidsramme på 30 minutter.

Foreligger det ingen spørsmål ved møtets begynnelse eller utnyttes ikke spørretiden fullt ut, settes møtet og forhandlingene begynner etter den oppsatte sakslisten

Alle personer som er bosatt i - og har stemmerett i kommunen, kan stille spørsmål til ordføreren. Det samme gjelder lag, foreninger og lignende ved disses representanter. Kommunestyrets medlemmer kan ikke selv delta som spørsmålsstiller i Folkets spørretime, men henvises til "*Spørsmål*" eller "*Interpellasjon*".

Spørsmål til Folkets spørretime må gjelde kommunale forhold og være av **allmenn interesse** for kommunens innbyggere (ikke personfokuset).

Spørsmål skal være skriftlige, og innleveres til ordføreren senest 3 dager før kommunestyremøtet (senest mandag når kommunestyremøtet er torsdag). Spørsmål skal være konkrete, og kan gjerne underbygges.

Den som har stilt spørsmålet skal være tilstede i spørretimen. Ordføreren refererer spørsmålet og besvarer dette, eller ordføreren kan be et kommunestyremedlem eller rådmannen besvare spørsmålet.

Det åpnes for debatt blant kommunestyrerepresentantene innen følgende rammer: Den enkelte taler kan få en taletid på inntil 2 minutter, og ordskiftet som helhet må ikke overstige 10 minutter.

Spørsmål som berører saker oppført på saklisten, besvares under behandlingen av saken. Spørsmål som etter **ordførers vurdering** bør stilles til den kommunale administrasjon avvises.

Anonyme spørsmål eller spørsmål av injuriene eller krenkende karakter eller personfokuserte spørsmål besvares ikke.

## **28 Orden i salen**

Møtelederen skal sørge for å opprettholde god orden i møtesalen. Møtelederen skal således se til at talerne ikke blir avbrutt eller forstyrret. Hvis tilhørerne ved meningsytring eller på annen måte forstyrrer forhandlingene eller for øvrig opptrer på en måte som strider mot god orden, kan møtelederen vise ut vedkommende tilhører eller alle tilhørerne.

Om lydbåndopptak, video, radiooverføring m.v. under møtene gjelder bestemmelser i kommunelovens § 31 nr. 2.

## **29 Føring av møtebok - møtets slutt**

Det føres møtebok for kommunens organer.

I møteboka føres inn opplysninger om innkallingen, og for hvert møte føres inn møtested og tid (m/klokkeslett), fraværende medlemmer og møtende varamedlemmer.

Trer noen fra eller til under forhandlingene, føres dette inn slik at en av møteboka sammenholdt med medlemsfortegnelsen ser hvem som har tatt del i behandlingen av hver sak.

For øvrig føres inn det som må til for å vise gangen i forhandlingene, og at vedtakene gjøres etter rett framgangsmåte. Sakene føres kronologisk for kalenderåret, og slik at en kan se hva saken gjelder.

Under hver sak føres inn de forslag som er satt fram og avstemningsresultater. Dessuten føres inn opplysninger om dokumenter som er lagt fram for organets medlemmer etter at møteinnkallingen ble sendt ut. Dersom det treffes avgjørelse om at et møte skal holdes for lukkede dører (eller en sak skal behandles for lukkede dører) skal avgjørelses føres inn i møteboka og hjemmelen for avgjørelsen skal fremgå. Det samme gjelder for avgjørelse om at det medlem av organet er inhabilt (Kommunelovens § 30 nr 4)



Et medlem, eller en gruppe medlemmer, kan hvis ikke særlige grunner taler mot det, få tillatelse til en kort tilføyelse til protokollen med begrunnelse for sitt avvikende syn i en sak som behandles på møtet. Krav om protokolltilførsel må fremsettes i møtet. Protokolltilførsel kan nektes hvis den har en sjikanerende form eller er unødig omfattende. Møtelederen eller organet – i tilfelle protest blir reist mot hans bestemmelse – avgjør om protokolltilførsel skal nektes.

Det som er protokollert under forhandlingene i kommunestyret leses opp ved møtets slutt.

Protokoll fra formannskap, hovedutvalg og andre utvalg gjøres tilgjengelig for medlemmer og varamedlemmer som deltok på møtet. Møteprotokollen settes opp som første post på saklista ved neste møte for godkjenning.

~~Øvrige organs møtebøker skrives under av alle medlemmene.~~

~~Etter hvert møte tas utskrift av møteboka. Et eksemplar sendes alle medlemmer og varamedlemmer som var til stede på møtet.~~

### **30 Lovlighetskontroll**

Tre eller flere av kommunestyrets medlemmer kan sammen bringe en avgjørelse truffet av folkevalgt organ eller den kommunale administrasjonen inn for departementet til lovlighetskontroll. Det samme gjelder avgjørelser om møter skal holdes for åpne eller lukkede dører, jf. § 31, og avgjørelser om habilitet. Avgjørelser om ansettelse, oppsigelse eller avskjed er ikke gjenstand for lovlighetskontroll. Kravet om lovlighetskontroll må være skriftlig og fremsettes for det organ som har truffet den aktuelle avgjørelse innen 3 uker etter at avgjørelsen er fattet.

### **31 Anmodning om ny behandling av avgjort sak**

Formannskapet - eller faste utvalg når det gjelder saker som disse forbereder direkte til kommunestyret - kan avslå anmodning om å ta opp til ny behandling sak som lovlig er avgjort av kommunestyret i valgperioden, når anmodningen kommer inn før det er gått tre måneder fra den dag kommunestyret gjorde endelig vedtak i saken. Dette gjelder dog ikke anmodning fra departement eller fylkesmann.

Kommunestyret kan omgjøre eget vedtak og vedtak truffet av andre folkevalgte organer eller administrasjonen på de vilkår som følger av forvaltningslovens § 35 første ledd, jfr. kommunelovens § 76.

### **32 Innbyggerinitiativ (tidligere punkt 27)**

Innbyggerne i kommunen kan fremme forslag som gjelder kommunens virksomhet. Kommunestyret plikter selv å ta stilling til forslaget dersom minst 2 prosent av innbyggerne står bak forslaget. Likevel er 300 underskrifter i kommunen (eller 500 i fylket) alltid tilstrekkelig.

Kommunestyret skal ta stilling til forslaget senest 6 måneder etter at det er fremmet. Tidsfristen gjelder ikke dersom forslaget henvises til behandling i forbindelse med pågående plansak etter plan- og bygningsloven. Initiativtakerne skal informeres om de avgjørelser som treffes og de tiltak som gjennomføres som følge av forslaget.

I samme valgperiode kan det ikke fremmes forslag dersom dette har

- a) samme innhold som et tidligere forslag fremmet etter denne bestemmelse, eller
- b) samme innhold som en sak som er behandlet av kommunestyret eller fylkestinget i løpet av valgperioden.

Innbyggerinitiativ er nedfelt i kommunelovens § 39 a.

Et forslag som er fremmet etter denne paragraf og som blir nedstemt i kommunestyret, kan ikke påklages med mindre dette følger av andre regler.

### **33 Konsekvenser ved brudd på reglement**

Brudd på bestemmelser om saksbehandling i kommunelovens kapittel 6 vil kunne medføre at et vedtak blir ugyldig. Dette følger av de alminnelige ulovfestede forvaltningsrettslige regler om ugyldighet. Anvendelsen av disse prinsippene må vurderes konkret i forhold til den enkelte lovbestemmelse som er overtrådt, og i forhold til det konkrete regelbrudd.

### **34 Virkningstidspunkt**

Dette reglementet trer i kraft fra 1.10.2011.

Revidert versjon trer i kraft fra .....



# Rakkestad kommune

## Økonomireglement

Saksnr. 13/402

Arkivn.r xxx

Dato xxxx

REVIDERT UTKAST PR FEB. 2013 - TIL POLITISK BEHANDLING

## Generelt

Økonomireglementet er vedtatt med hjemmel i kommuneloven med tilhørende forskrifter, samt Arbeidsdelings- og delegasjonsreglement for Rakkestad kommune.

Reglementet er utarbeidet i tråd med *God kommunal regnskapsskikk* (GKRS).

Innen rammer gitt av kommunestyre og formannskap har rådmannen ansvaret for forvaltningen av Rakkestad kommune sin økonomi, dvs. å påse at lover og forskrifter på økonomiområdet overholdes, politiske vedtak følges og at nødvendige internkontroll og rutiner etableres.

Reglementet gjelder for folkevalgte organer, administrasjonen, kommunale foretak etter kommunelovens kapittel 11, styret for interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 27 og interkommunale selskaper iht. lov om interkommunale selskaper.

Reglementet trer i kraft med virkning fom 01.10.2011 og erstatter Økonomireglement av 29.01.98 med endringer fra 15.10.01.

Kommunestyret har endringskompetanse for alle prinsipielle regler i reglementet. Rådmannen gis fullmakt til å gjennomføre oppdateringer og mindre endringer i reglementet slik at det til en hver tid er i tråd med gjeldende lov og forskrift.

## Hovedmål

Hovedmålene med økonomireglementet er å;

- sikre en effektiv og forsvarlig økonomiforvaltning, som er i tråd med politiske vedtak og handlingsmål
- gi de folkevalgte et tilfredsstillende beslutningsgrunnlag
- sikre en god økonomisk rapportering
- sikre en forvaltningspraksis som er i tråd med norsk lovgivning og andre aktuelle bestemmelser

## Delegering av budsjettmyndighet

### 3.1 Hjemmel og lovgrunnlag

Delegering av budsjettmyndighet er hjemlet i kommunelovens § 47 nr. 2 og nr. 3 og forskrift av 15. desember 2000 om årsbudsjett med merknader.

### 3.2 Formål

Ivareta grunnprinsippet i kommunelovens formålsbestemmelse om at bevilgninger i årsbudsjettet er bindende for underordnede organer.

### **3.3 Delegering av budsjettmyndighet i driftsbudsjettet**

Kommunestyret vedtar budsjett- og økonomiplan i netto ramme per rammeområde – se nedenfor;

- Felleskostnader- /inntekter
- Rådmannen inkl. stab og støttetjenester
- NAV
- Skole
- Barnehage
- Kultur
- Familiesenter
- Skautun rehabiliterings- og omsorgssenter
- Hjembaserte tjenester
- Bo- og aktivitetstjenester
- Teknikk, miljø og landbruk
- Næring og sysselsetting
- Trossamfunn
- Finansinntekter- og utgifter

Rådmannen kan i forbindelse med budsjett- og økonomiplan fremme forslag om opprettelse av andre rammeområder.

Rådmannen gis fullmakt til å foreta justeringer på budsjett innenfor hvert rammeområde, og å fordele budsjettet på detaljnivå. Rådmannen gis også fullmakt til å foreta tekniske endringer eller endringer som ikke har konsekvenser for realiteten i et sakskompleks mellom rammeområdene.

Rådmannen gis anvisningsmyndighet for hele den kommunale forvaltning.

Endringer i netto ramme per rammeområde skal behandles av kommunestyret.

### **3.4 Delegering av budsjettmyndighet i investeringsbudsjettet**

Kommunestyret vedtar brutto investeringsbudsjett per prosjekt og finansiering samlet for alle prosjekter.

Underordnede organer har ikke fullmakter i forhold til omfordeling av ressurser mellom prosjekter i investeringsbudsjettet eller i forhold til investeringsbudsjettet som helhet.

### **3.5 Overskridelser**

Bevilgningene i drifts- og investeringsbudsjettet skal ikke overskrides før det er gitt tilleggsbevilgning.

Rådmannen skal gjennom sin budsjettkontroll etablere rutiner for å sikre at budsjettoverskridelser unngås.

Den som er gitt myndighet til å disponere over en bevilgning står ansvarlig i forhold til overordnet myndighet.

### **3.6 Tilleggsbevilgninger og omdisponeringer**

Forslag om tilleggsbevilgninger og omdisponeringer på budsjettet fremmes i så god tid at de som senere skal behandle forslaget får rimelig tid til å vurdere nødvendigheten av den foreslåtte bevilgning og mulighetene for å dekke den. Når det er nødvendig med tilleggsbevilgninger, skal de forslag som fremmes omfatte hvilke muligheter som foreligger for at bevilgningen skal dekkes enten ved nedsettelse av andre bevilgninger eller forhøyelse av inntektsanslag.

### **3.7 Begrensninger i fullmaktsbestemmelsene**

Fullmakt etter dette reglement er begrenset til budsjettsaker som ikke gjelder:

- Igangsetting av nye tiltak eller betydelige utvidelser av eldre/eksisterende tiltak.
- Tiltak som påfører kommunen økonomiske forpliktelser utover budsjettperioden.
- Disposisjoner som er ekstraordinære eller går utover vanlig standard.

## **Budsjett og handlings- og økonomiplan**

### **4.1 Hjemmel og lovgrunnlag**

Arbeidet med handlingsplan med økonomiplan (heretter kalt økonomiplan) er hjemlet i:

- a. Plan og bygningslovens § 11-1 fjerde avsnitt som sier at kommuneplanen skal ha en handlingsdel som angir hvordan planen skal følges opp de fire påfølgende år eller mer, og revideres årlig. Økonomiplanen etter kommuneloven § 44 kan inngå i handlingsdelen.
- b. Kommunelovens § 44 – Økonomiplan – som pålegger kommunene en gang i året å vedta en rullerende økonomiplan som skal legges til grunn ved kommunens budsjettarbeid og øvrige planleggingsvirksomhet. Økonomiplanen skal minst omfatte de fire neste budsjettår.

Arbeidet med årsbudsjettet er hjemlet i kommunelovens §§ 45-47 og forskrift om årsbudsjett, fastsatt at KR D 15.12.00.

### **4.2 Formål**

Formålet med utarbeidelse av årsbudsjett og økonomiplan er å realisere målsettinger fastsatt i kommuneplan og føre kontroll med kommunens ressurstilgang og ressursbruk. Kommunestyrets prioriteringer, samt målsettinger og premisser skal komme tydelig fram.

### **4.3 Ansvarsfordeling**

#### *Rådmannens ansvar:*

Rådmannen utarbeider forslag til budsjett og økonomiplan med bakgrunn i siste vedtatte budsjett, justert for endringer i produksjonsforhold, pris- og lønnsendringer, vedtak i folkevalgte organer, konsekvenser av statsbudsjettet etc. I tillegg innarbeides forslag til nye tiltak – økninger/reduksjoner – for å oppnå mål fastsatt i kommuneplan og økonomisk balanse. Budsjett/økonomiplan fremstilles i nettobeløp per rammeområde – se kapittel 3.3.

Budsjettet settes opp iht. forskrift om årsbudsjett.

Som vedlegg til budsjett- og økonomiplan, skal det følge oversikter over endringer fra forrige vedtatte budsjett- og økonomiplan. Oversiktene skal omfatte både nye tiltak og tiltak som foreslås tatt ut, samt konsekvensjusteringer. Nye tiltak eller endringer i rammedelingen, skal kommenteres.

Budsjett- og økonomiplan skal utarbeides i henhold til rutiner for fullført saksbehandling.

Investeringsbudsjett fremstilles per prosjekt under respektive rammeområder – se kapittel 3.3.

Rådmannens forslag forelegges de ulike politiske organer – se Politisk styringsstruktur.

*Utvalgenes ansvar:*

Kultur- og oppvekstutvalg, Helse- og omsorgsutvalg og Teknikk-, miljø- og landbruksutvalg  
~~Levekårsutvalg 1, Lavekårsutvalg 2, Teknikk- og miljøutvalg og med~~ underliggende utvalg forelegges årsbudsjett, økonomiplan og årsmelding til uttalelse før endelig vedtak fattes – jfr. arbeidsdelings- og delegasjonsreglement for politisk nivå.

*Formannskapets ansvar:*

Formannskapet lager innstilling til kommunestyret.

*Kommunestyrets ansvar:*

Kommunestyret vedtar årsbudsjett og økonomiplan. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet.

#### 4.4 Framdriftsplan/årssyklusplan

Nedenstående årssyklusplan skal være retningsgivende for fremdriften i Rakkestad kommunes budsjett- og økonomiplanarbeid. Rådmannen kan beslutte at nedenstående frister skal endres for et enkelte kalenderår.

Måned	Aktivitet
Februar	– Årsregnskapet oversendes revisjon 15.02.XX. – Formannskapet orienteres om regnskapsresultatet.
Mars	– Rådmannen orienterer muntlig om økonomisk status per februar i hovedutvalgene. – Foreløpige KOSTRA-tall offentliggjøres 15.03.XX. – Revisjonsberetning oversendes revisjon 31.03.XX.
Mai	– Kommuneproposisjonen og revidert nasjonalbudsjett offentliggjøres.
Juni	– Endelige KOSTRA-tall offentliggjøres 15.06.XX. – Årsregnskapet og årsberetningen vedtas av kommunestyret innen 30.06.XX. – Kommunestyret vedtar 1. tertialrapport.
August	– Kommunestyret vedtar halvårsrapport pr 30.06. og en enklere økonomirapport pr. 31.10. – Rådmannen orienter muntlig om økonomisk status per juni i hovedutvalgene.
September	– Temamøte om Budsjett- og økonomiplan avholdes for politisk/administrativ ledergruppe.
Oktober	– Regjeringens forslag til statsbudsjett legges fram.
November	– Kommunestyret vedtar 2. tertialrapport. – Innstilling til Budsjett og handlings- og økonomiplan legges ut til alminnelig ettersyn.
Desember	– Kommunestyret vedtar Budsjett og handlings- og økonomiplan. – Vedtatt Budsjett og handlings- og økonomiplan foreligger ferdig trykket.

## Budsjettoppfølging og rapportering

### 5.1 Hjemmel og lovgrunnlag

Budsjettoppfølging og rapportering er hjemlet i kommunelovens § 47 "årsbudsjettets bindende virkning" og kommunelovens § 48 "årsregnskapet og årsberetningen".

### 5.2 Formål

Kommunelovens § 47 inneholder bestemmelser om årsbudsjettets bindende virkning. De rammer som er angitt i årsbudsjettet for utgifter til bestemte formål, må ikke overskrides uten at det på forhånd er foretatt nødvendige endringer i budsjettet. Unntatt herfra er utgifter som kommunen har en umiddelbar rettslig forpliktelse til å dekke – eksempelvis kontraktsmessige, arbeidsrettslig, erstatningsrettslig, eller basert på rettighetsbestemmelser i lov. Skjer det vesentlige endringer i løpet av budsjettåret i forhold til utgifter og inntekter, skal rådmannen informere kommunestyret, slik at arbeidet med budsjettendring kan komme i gang.

### 5.3 Overordnet administrativt ansvar

Rådmannen har det overordnede ansvaret for oppfølging og kontroll av ressursbruken innenfor de budsjetttrammer som er fastsatt av politisk nivå.

### 5.4 Enkel økonomirapportering til utvalgene

Utvalgene orienteres muntlig om økonomisk status for sine respektive rammeområder – per februar, juni og oktober.

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

### 5.5 ~~Tertial~~rapportering **Halvårsrapportering**

~~Hver fjerde måned~~ **Hvert halvår** skal det utarbeides en tertialrapport til behandling i formannskap og kommunestyre, som viser avvik sett i forhold til de mål, tiltak og premisser som er vedtatt i årsbudsjettet. Vesentlige avvik skal kommenteres særskilt med angivelse av hvilke tiltak som blir iverksatt for at måloppnåelsen skal finne sted. Årsprognoser beskrives i rapporten.

Rapport pr. 30.06. fremlegges for politisk behandling i august. Rapport pr 31.12 fremlegges i forbindelse med årsmelding.

Pr. 31.10 lages en enklere økonomirapportering som legges fram til behandling i formannskap og kommunestyre. Utvalgene orienteres om rapporten muntlig.

Avvik i driftsbudsjett rapporteres for hvert enkelt rammeområde.

For investeringsprosjekter skal framdrift og økonomiske forhold kommenteres. Mer/mindreutgifter per prosjekt og mer/mindreinntekter totalt skal behandles av kommunestyret.



## **5.6 Årsregnskap og årsberetning**

For hvert kalenderår skal det utarbeides et årsregnskap og en årsberetning, jfr. kommuneloven § 48.

Årsregnskapet skal omfatte alle økonomiske midler som disponeres for året og anvendelsen av midlene, samt avlegges i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Årsberetningen skal gi opplysninger om alle forhold som er viktige for å bedømme kommunens stilling og resultatet av virksomheten og som ikke fremgår av årsregnskapet. I tillegg skal det opplyses om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen, som for eksempel vesentlig usikkerhet ved regnskapet, ekstraordinære forhold eller viktige begivenheter som har inntrådt etter regnskapsårets utløp, samt informasjon om kommunens tjenesteyting. Det skal også redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling, samt tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling.

Årsberetningen skal sammen med årsregnskapet være ferdigbehandlet av kommunestyret innen utgangen av juni måned, jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner § 10.

## **5.7 Prosjektrapportering**

Vedtatte driftsprosjekter med økonomisk ramme over kr 500 000,- skal sluttrapporteres til kommunestyret.

## **5.8 Misligheter**

Økonomiske misligheter, underslag m.v. – se arbeidsdelings- og delegasjonsreglement.

# **Årsregnskapet**

## **6.1 Hjemmel og lovgrunnlag**

Årsregnskap er hjemlet i Kommunelovens § 48 og Forskrift om årsregnskap og årsberetning av 15. desember 2000. Regnskapet føres iht. god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

God kommunal regnskapsskikk følger av de regnskapsstandarder, uttalelser, tolkninger m.v. som utarbeides av foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk.

Rådmannen skal påse at det blir utarbeidet prosedyrebeskrivelser og interne kontrollordninger som sikrer og dokumenterer regnskapets kvalitet.

## **6.2 Strykningsbestemmelser**

Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen gir et regnskapsmessig merforbruk, skal dette reduseres ved å foreta strykninger iht. rekkefølge som fremgår av regnskapsforskriftens § 9.

Dersom det bare er behov for å gjennomføre delvise strykninger er slik myndighet delegert til rådmannen.

## **6.3 Vurdering av kortsiktige fordringer**

Avskrivning av fordringer gjøres etter at tvangsinnfordring er gjennomført og fordringen er konstatert å være uerholdelig.

Rådmannen delegeres myndighet til å:

- Vedta avskrivninger av krav inntil kr 100 000,- per debitor.
- Ettergi krav på morarenter og innfordringsutgifter.
- Inngå avtale om betalingsutsettelse/nedbetaling under forutsetning av at kravet er rettslig sikret
- Fastsette minstegrense for innkreving.

Rådmannen delegeres også myndighet til å avgjøre søknader om ettergivelse eller nedsettelse av gjeld inntil kr 100 000,-, i forbindelse med frivillig eller tvungen gjeldsordning i saker fremmet av skyldner eller namsmannen.

Rådmannen delegeres likeens myndighet til å avgjøre søknader om pantefrafall og prioritetsvikelse.

Avskrivninger, ettergivelse eller nedsettelse av krav utover kr 100 000,- per debitor, framlegges formannskapet for behandling og vedtak.

Merutgifter i forbindelse med tapsføringer behandles i tertialrapport.

## **Investeringer**

### **7.1 Hjemmel og lovgrunnlag**

Budsjettering og regnskapsføring av investeringer er hjemlet i kommunelovens kapittel 8 og budsjett- og regnskapsforskriftene.

### **7.2 Behovsutredning**

Rådmannen har ansvaret for å ta initiativ til å legge fram investeringsbehov. Det skal foreligge en utredning som bør inneholde:

- Analyse med behov
- Funksjonsbeskrivelse og romprogram med netto arealbehov
- Alternativer om det enkelte arealbehov bør søkes realisert ved ombygging, tilbygg eller nybygg.
- Lokalisering
- Forventet kostnadsramme, herunder konsekvenser for driftsbudsjettet.

### **7.3 Politisk vedtak før igangsetting**

Politisk vedtak med finansiering av investeringsprosjekt skal foreligge før igangsetting.

Investeringsprosjekter over kr 3 000 000,- tas ikke inn i budsjett og økonomiplan uten forutgående utredning (forprosjekt/skisse med kalkyle).

## **7.4 Budsjettering og regnskapsføring av investeringer**

Årsbudsjettet er bindende og årlige bevilgninger er nødvendig for å kunne pådra kommunen utgifter i budsjettåret. Investeringsbudsjettet må reguleres ved behov for å tilfredsstille lovens krav til balanse, realisme m.v. Ubrukte bevilgninger fra forrige budsjettår må i kommunestyret vedtas videreført til neste år, dersom disse skal overføres nytt budsjettår.

Investeringsprosjekter budsjetteres på prosjektnivå, mens finansiering budsjetteres samlet. Da med unntak av bundne midler – disse budsjetteres på prosjektnivå.

## **7.5 Delegering av myndighet**

Formannskapet gis fullmakt til å forvalte og utvikle den kommunale eiendoms- og formuesmasse – herunder kjøp og salg av eiendommer der verdien av den enkelte eiendom ikke overstiger kr 2 500 000,-. Finansiering må skje innenfor budsjettets rammer og forutsetninger.

Byggekomité, jfr. Arbeidsdelings- og delegasjonsreglement for politisk nivå, har for investerings- /byggeprosjekter over kr 3 000 000,- ansvaret for å gjennomføre byggeprosjekter innenfor økonomiske rammer gitt av kommunestyret, og akseptere anbud der kontrahering skjer i henhold til lov om offentlige anskaffelser med forskrifter. I den forbindelse kan komiteen binde kommunen utover det enkelte budsjettår (dog ikke utover økonomiplanperioden).

Byggekomiteen innstiller til kommunestyret ved behov for økte bevilgninger til et byggeprosjekt i investeringsbudsjettet, når dekningsen skjer ved at ressurser til andre byggeprosjekter reduseres tilsvarende.

For hvert prosjekt oppnevnes det i tillegg en administrativ prosjektgruppe som utreder og saksforbereder til fast byggekomité.

I alle andre investeringsprosjekter delegeres myndighet for gjennomføring, rapportering og økonomisk styring til rådmannen.

## **7.6 Tilleggsbevilgning**

Dersom et investeringsprosjekt trenger tilleggsbevilgning skal det legges fram sak for kommunestyret med forslag til finansiering før budsjettet er brukt opp.

Rådmannen gis fullmakt til å stoppe et investeringsprosjekt dersom bevilgningen er brukt opp, og sak ennå ikke er lagt fram for kommunestyret.

## **7.7 Overtaking**

Investeringsprosjektet er avsluttet når man har skrevet under overtakelsesforretning, eller kommunen har overtatt det fulle ansvar.

Det skal utarbeides byggedokumentasjon for forvaltning, drift og vedlikehold for byggeprosjekt før overtakelsesforretning gjøres.

## **7.6 Avslutning av investeringsprosjekt**

Det skal utarbeides sluttregnskap for ethvert investeringsprosjekt. Sluttregnskap legges fram for kommunestyre senest 1 år etter at overtakelsesforretning har funnet sted, eller når ansvar og risiko er overført.

## **Startlån**

### **8.1 Hjemmel og lovgrunnlag**

Startlån er hjemlet i kommuneloven, lov om husbanken av 29. mai 2009 nr. 30 § 1 og § 13 og forskrift om startlån av 19. mars 2010 nr. 434.

### **8.2 Formål**

Startlån tildeles kommuner for videre utlån, og skal bidra til å skaffe og sikre egnede boliger for unge og vanskeligstilte på boligmarkedet. Lånet skal være et finansieringstilbud for boligtiltak som vanligvis ikke gis lån i ordinære kredittinstitusjoner.

### **8.3 Delegering av myndighet**

Rådmannen delegeres myndighet til å ta opp startlån i Husbanken iht. vedtatt budsjett.

Rådmannen delegeres myndighet til å fatte vedtak om startlån innenfor tilgjengelige budsjettmidler iht. gjeldende lover og forskrifter.

### **8.4 Lånesum**

Lånerammen fastsettes innenfor 100 prosent av kjøpesum, nybyggings- eller utbedringskostnader.

Rakkestad kommune har som mål å fatte vedtak om startlån som toppfinansiering (inntil 40 prosent av kjøpesum). Færrest mulig som fullfinansiering.

Det vil normalt gis lån på maksimum kr 1 200 000,-.

### **8.5 Avdrag, renter og gebyr**

Lånetaker vil til enhver tid bli tilbudt gjeldende avdragsvilkår som gjelder for Husbanken sine utlån.

Kommunene gis anledning til å påplusse husbankrenten inntil 0,25 prosentpoeng til dekning av administrative kostnader, eller tilby lempelige vilkår uten at dette får virkning for lånevilkårene mellom kommunen og Husbanken, jfr. forskrift om startlån § 3.

Kommunen kan i tillegg innkreve gebyr for å dekke de faktiske utgiftene ved forvaltningen, se HB 7.B.13 "Retningslinjer for startlån fra Husbanken" kapittel 5.

Rakkestad kommune fastsetter rente- og gebyrbetingelser for videreutlån/startlån i budsjett- og økonomiplan.

## **8.6 Salg, utleie av bolig finansiert av startlån**

Dersom låntaker selger, leier bort eller på annen måte disponerer bostedet på en slik måte at forutsetningene for lånet blir vesentlig endret, kan kommunen kreve at låne blir innbetalt straks eller med kortere avdragstid.

## **8.7 Innfrielse og ekstraordinære avdrag**

Rakkestad kommune følger kommunelovens § 50, nr. 7c sin bestemmelse og nedbetaler innlån ved innfrielse eller ekstraordinære avdrag på startlån.

## **8.8 Klage**

Det kan klages på kommunen sitt vedtak om tildeling, utmåling, avvisning og avslag på lån. Klagen må fremsettes skriftlig og grunngis. Det skal gå klart fram hvilken endring klageren ønsker. Klagefristen er 3 uker fra melding om vedtak har kommet fram. Dersom klageren ikke får medhold, oversendes klagen kommunen sin klagenemnd – se Politisk styringsstruktur.

# **Kommunale foretak, interkommunale selskap og samarbeid**

## **9.1 Hjemmel og lovgrunnlag**

Kommunale foretak er hjemlet i kommunelovens kapittel 11.

Interkommunalt samarbeid er hjemlet i kommunelovens kapittel 5.

Interkommunale selskaper er hjemlet i lov om interkommunale selskaper.

## **9.2 Myndighet og ansvar**

Kommunale foretak, interkommunale samarbeid og selskaper driftes i samsvar med kommunens vedtatte årsbudsjett og økonomiplan.

Bevilgningene iht. årsbudsjett og økonomiplan skal ikke overskrides før det evt. er gitt tilleggsbevilgning fra kommunestyret.

Låneopptak vedtas av kommunestyret.

## **9.3 Rapportering**

Kommunale foretak, interkommunale selskap og samarbeid rapporterer til kommunestyret en gang per år.

**EIERSKAPSMELDING - RAKKESTAD ENERGI AS**

Saksbehandler: Alf Thode Skog  
Arkivsaksnr.: 13/822

Arkiv: 027

**Saksnr.: Utvalg**  
17/13 Formannskapet  
/ Kommunestyret

**Møtedato**  
24.4.2013

**Rådmannens forslag til vedtak**

Rakkestad kommunestyre vedtar «Eierskapsmelding – Rakkestad Energi AS».

**Vedlegg**

1. Rakkestad Energi AS – Årsberetning og regnskap 2012.
2. Rådmannens forslag til eierskapsmelding for Rakkestad Energi AS 2012.
3. Eiendoms- og eiendelsutvalget – Delrapport nr. 1 – «Eiendomsstrategi».

**Bakgrunn**

Rådmannens viser til vedlegg nr. 2 – «Eierskapsmelding – Rakkestad Energi AS».

**Behandling:**

Representanten Karoline Fjeldstad (SP) ble erklært inhabil etter forvaltningslovens § 6, første ledd bokstav e (styremedlem i Rakkestad Energi). Gunnar Line (SP) deltok under behandlingen av saken.

Representanten Gunnar Line (SP) fremmet følgende endringsforslag til Eierskapsmeldingens side 5 under avsnittet «Rekruttering til styret:

Setningen

*«Fremover bør det derfor vektlegges i større grad å rekruttere «profesjonelle» medlemmer til styret fra kommunal side»*

endres til

*«Fremover bør det fortsatt vektlegges å rekruttere velkvalifiserte medlemmer til styret fra kommunal side»*

Forslaget ble ikke realitetsbehandlet da rådmannen foreslo at saken utsettes og at signaler fra møtet legges fram for formannskapet i neste møte.

Formannskapet ønsker bl.a. et fokus på beredskap i eierskapsmeldingen.

**Vedtak:**

Saken utsettes og behandles i et senere formannskapsmøte.

## EIERSKAPSMELDING - RAKKESTAD ENERGI AS

### Grunnlag:

Rakkestad kommunestyre vedtok for fem år siden en «Eierskapsstrategi» - for i hovedtrekk aksjeselskaper som kommunen har eierinteresser i. Om grunnlaget for «Eierskapsstrategi», heter det i kommunestyresak nr. 50/08:

*Rakkestad kommunes utfordringer i forhold til eierskap i private rettssubjekter, knytter seg først og fremst til aksjeselskaper. Det finnes også enkelte stiftelser (legater) og interkommunale selskaper hvor problemstillingen oppstår, men de er av en slik karakter at de ikke er aktuelle for vårt formål.*

*Eierskapsstrategi kan derfor konsentreres om aksjeselskaper.*

*Eiendoms- og eiendelsprosjektet har i stor utstrekning benyttet KS Eierforum «Anbefaling om eierskap, selskapsledelse og kontroll av kommunalt/fylkeskommunalt eide selskaper og foretak.» som grunnlag for sine utredninger og anbefalinger i denne rapporten.*

*Det blir lagt opp til at kommunestyret prinsipielt fastsetter et styringsdokument – en eierskapsstrategi – for kommunens engasjement i aksjeselskaper. På basis av de reguleringer og rammer som her er fastsatt, legger rådmannen innen 30. juni hvert år fram en Eiermelding til politisk behandling. Først og fremst gjelder den for de selskaper som kommunen har gått inn i egenskap av rollen som samfunnsbygger/samfunnsutvikler og/eller næringsutvikler, og mer unntaksvis på grunnlag av funksjonen som forvaltningsorgan, tjenesteyter eller planmyndighet.*

*For eierskap som ikke faller inn under punkt 3 i styringsdokumentet (Hvilke selskaper er omfattet), skal kommunen to ganger pr. valgperiode evaluere sitt engasjement. Første gang er i 2009.*

*De vurderinger som ifølge eierskapsdokumentet skal gjøres hvert år (ved behandlingen av eierskapsmeldingen) er:*

- 1- Gjennomgang av vedtekter – spesielt at selskapenes formål er i samsvar med kommunens forutsetninger for eierskapet – jf. Punktet «Formål» i styringsdokumentet.*
- 2- Organiseringen av selskapene.*
- 3- At selskapenes virksomhet – ifølge årsmeldingen/årsrapporten, årsplaner og langtidsplaner – bidrar til å realisere kommunens målsetting med eierskapet.*

*I sammenheng med disse vurderingene, kan Rakkestad kommune hente inn en rapport fra kommunalt nominerte styremedlemmer.*



4- *Resultatvurderinger*

*Brutto formuessituasjon og netto formuessituasjon (Brutto formue fratrukket gjeld).*

5- *Risikobetraktninger knyttet til eierskapet i og driften og utviklingen av selskapet.*

6- *Utbyttepolitikk og –krav.*

7- *Eierkontroll/eiersituasjon – minoritetseier, majoritetseier og negativt flertall.*

*Kritiske eierposisjoner:*

- < 10 prosent – Eier(e) med totalt < 10 prosent eierskap kan bli innløst av dominerende eier (90 prosent) eierskap.*
- 33 prosent – Negativt flertall (Kan sperre for vedtektsendringer).*
- < 50 prosent – Majoritetseier (Eierkontroll i selskapet).*
- 67 prosent – Positivt flertall (Kan beslutte vedtektsendringer ensidig).*
- 90 prosent – Dominerende eier (Kan løse inn eiere med totalt < 10 prosent eierskap). Gjelder børsnoterte selskoper.*

*Med en eierskapsvurdering og –oppfølging som det nå blir lagt opp til, mener eiendoms- og eiendelsprosjektet at Rakkestad kommune oppnår:*

- A- En mer bevisst/gjennomtenkt strategi for sine eierskap i aksjeselskaper.*
- B- At det kontinuerlig blir fulgt opp at selskapene oppfyller sine formål.*
- C- At organiseringen samsvarer med eiernes preferanser.*
- D- At virksomheten i relasjon til så vel årsrapporter/årsmeldinger og ploner er i pakt med målsettingene.*
- E- At risiko, resultat og formuessituasjon er forsvarlig og under kontroll.*
- F- At avkastning på investeringer er i overensstemmelse med forventninger og krav.*
- G- At kommunen har tilfredsstillende/adekvat eierkontroll i det enkelte selskap.*

**Gjennomgang av vedtekter – særlig at selskapenes formål er i samsvar med kommunens forutsetninger for eierskapet – jf. Punktet «Formål» i styringsdokumentet:**

Om «Formål» heter det i styringsdokumentet:

*Rakkestad kommunes formål er å være forvaltningsorgan, tjenesteyter, planmyndighet, samfunnsbygger/samfunnsutvikler og næringsutvikler på sine områder i lokalsamfunnet.*

*Aksjeselskap er et virkemiddel for Rakkestad kommune i sin oppgaveløsning.*

*Rakkestad kommune gjør i tidsrommet 1. april – 30. juni hvert år vurderinger og beslutninger om eierskap i de selskaper som går fram av punkt 3 – «Hvilke selskaper er omfattet» - etter følgende dimensjoner:*

*Forvaltningsorgan,*

*Tjenesteyter,*

*Planmyndighet,*

*Samfunnsbygger/samfunnsutvikler,*

*Næringsutvikler.*

*Vurderinger etter de samme dimensjoner gjøres ved investeringer i nye selskaper.*

*Rakkestad kommune kan ikke være eier av og/eller investere i aksjeselskaper, uten at det er særskilt begrunnet i samfunnsbygger/samfunnsutvikler- og/eller næringsutviklerrollen. Hvis Rakkestad kommune skal engasjere seg i aksjeselskaper på basis av rollen som forvaltningsorgan, tjenesteyter eller planmyndighet, skal det være særskilt begrunnet.*

*Hvis eierskapet ikke faller inn under ett eller flere av punktene som nevnt i forrige avsnitt, skal det avvikes eller ikke etableres.*

Rakkestad Energi AS' vedtekter sier om selskapets formål:

*Selskapets virksomhet er å drive energiforsyning, herunder kjøp og solg av elektrisk kraft, samt eie og drive tekniske installasjoner som er anskaffet for å sikre nettdriften samt å drive nettvirksomhet.*

Rådmannen vurderer at paragrafen er i samsvar med «Formål» ovenfor – jf. styringsdokumentet. Dog vises til framstillingen nedenfor.

#### **Organiseringen av selskapet:**

Rakkestad kommune eier 67 prosent og Hafslund ASA 33 prosent av Rakkestad Energi AS.

Rakkestad kommune har negativt flertall i energiverket, men eierne har underskrevet en avtale (aksjonæravtale) som i noen grad reduserer kommunens kontroll over selskapet. I de

tretten årene som er gått fra Hafslund ASA ervervet sin aksjepost, har det ikke utgjort noen alvorlig utfordring.

Rakkestad Energi AS er ledet av en daglig leder/administrerende direktør og avdelingsledere i henholdsvis driftsavdelingen, installasjonsavdelingen og økonomiavdelingen.

Selskapet har egne ansatte som utfører tilsyn, vakt og beredskap. Det er en bevisst strategi å ha nødvendig pålagt kompetanse i egen organisasjon.

Rakkestad Energi AS har knappe 40 ansatte.

I 2010 startet Rakkestad Energi AS på nytt opp med salg av strøm – i første rekke på det private markedet. Det skjer etter en strategi og profil som sikrer mot å minimere risiko for tap for selskapet på området.

Målet om 2 000 strømkunder ble nesten nådd i 2012. Omsetningen ble på 8,7 millioner kroner. Resultatet var noe over budsjett.

Rakkestad Energi AS kjøpte for et par år siden en elektro installasjon- og entreprenørbedrift og har på denne måte styrket sin posisjon på dette feltet vesentlig. Det gir omsetningsvekst og bidrag til selskapets resultat.

Investeringen er et ledd i selskapets utviklingsplan.

Rakkestad Energi AS planlegger ytterligere ekspansjon – for å bli en enda mere helhetlig entreprenøraktør på det ordinære markedet. Dette er prosesser som – for å redusere risiko og oppnå ønskede effekter – tar tid.

**At selskapets virksomhet – ifølge årsmeldingen/årsrapporten, årsplaner og langtidsplaner – bidrar til å realisere kommunens målsetting med eierskapet.**

**I sammenheng med disse vurderingene, kan Rakkestad kommune hente inn en rapport fra kommunalt nominerte – og derav valgte – styrerepresentanter:**

Sånn som rådmannen ser det, er grunnlaget for kommunalt engasjement i kraftbransjen ikke det samme som før dereguleringen av dette markedet på begynnelsen av nittitallet. Samtidig er nettselskapene ennå et sentralt element i samfunnets infrastruktur – slik at kommunalt eierskap i slike bedrifter fortsatt har stor gyldighet.

Utbytter i størrelsesorden ca. 3 millioner kroner pr. år (67 prosent eierskap) genererer en avkastning på kapital som det er vanskelig å oppnå ved alternative plasseringer uten å ta svært stor risiko – jf. tidligere vurderinger av fortsatt eierskap eller salg.

Nettvirksomheten er monopolisert og rammevilkårene er relativt gode. I de neste årene blir de enda litt bedre. Nettselskap er i dag sjelden til salgs – uten at det er knyttet til statlige rammer for Statsnetts og Statskrafts framtidige roller.

Rådmannen påpeker at kommunens finansielle interesse for eierskapet er stabil – slik at et fortsatt rimelig og stabilt utbytte – ca. 3 millioner kroner pr. år – naturlig nok er den største garanti for at kommunen bevarer sin eierandel i selskapet og sitt samfunnsøkonomiske og samfunnsmessige ansvar på kraftfeltet.

Utbytte-/resultatkravet realiseres med en moderat risikoprofil.

At Rakkestad Energi AS utvikler seg fra overveiende et nettselskap til langt mer en kombinert nett-, installasjons-, entreprenør- og strømsalgsselskap, kan gjøre at Rakkestad kommune på lengre sikt vurderer sitt eierskap – sin finansielle investering – på en annen måte. Fra rådmannens side er det ikke noe tema i dag.

Rakkestad Energi AS står overfor betydelige investeringer i sin infrastruktur fram til 2020. Det er i lokalsamfunnets interesse at disse blir gjennomført. Rakkestad kommune er sånn sett forberedt på å dempe sine utbytteforventninger i selskapet i noen år framover.

Utbytte blir hver høst eget tema i møtene mellom kommune- og selskapsledelsen.

### **Resultatvurderinger**

#### **Formuessituasjon – brutto så vel som netto formuessituasjon:**

Rakkestad Energi AS er i dag et meget godt drevet selskap – der driften er nærmest fullt ut i samsvar med selskapets formål og Rakkestad kommunes forventninger til virksomheten som majoritetsseier.

Rakkestad Energi AS er solid, og gir eierne en stabil og god avkastning på sine investeringer. I budsjett og økonomiplaner og egne møter med selskapsledelsen, definerer Rakkestad kommune sitt utbyttekrav. I 2014 – 2017 ligger det som et utgangspunkt på ca. 3 millioner kroner pr. år, men kommunen er på basis av energiverkets tunge samfunnsmessige investeringer, i en tid framover, forberedt på å dempe sine avkastningsforventninger en del.

Rakkestad Energi AS omsatte for ca. 73 millioner kroner og hadde et driftsresultat på ca. 5,2 millioner kroner – ca. 7,5 prosent rentabilitet – i 2012. Det er svært bra.

Selskapet er også meget solid finansiert.

#### **Rekruttering til styret:**

Rakkestad kommunes eierskap i Rakkestad Energi AS er først og fremst forretningsmessig motivert, men politisk og administrativt nivå er seg samtidig bevisst sitt samfunnsmessige ansvar på området.

Framover bør det derfor vektlegges i større grad å rekruttere «profesjonelle» medlemmer til styret fra kommunal side.

Rakkestad formannskap bør i sine rekker etablere en komite (tre medlemmer) – som grundig forbereder valg av kommunale styremedlemmer til energiverket for generalforsamlingen.

Ordføreren bør lede dette organet.

#### **Dialog Rakkestad kommune – Rakkestad Energi AS:**

Rakkestad kommune og Rakkestad Energi AS har fremdeles ingen formell dialogarena.

Mellom Rakkestad Energi AS sin styreleder og administrerende direktør og ordfører og rådmann er det systematisk og god kommunikasjon. Mer sporadisk er også formannskapet trukket inn.

Rakkestad kommune har ikke instruksjonsmyndighet overfor styret i selskapet, men kan instruere kommunens representanter i dette organet. Disse er aktører i styret som et kollegium.

Det betyr at kommunen må forholde seg til sin generalforsamlingsrepresentant – det vil si ordføreren – dersom det er et ønske om å signalisere eller instruere styret på ulike felt.

Rådmannen tar i den sammenheng opp sine tidligere anbefalinger:

*Ordføreren tar innkallingen til generalforsamlingen opp til diskusjon i formannskapet – slik at det eksplisitt kan avlevere sine styringssignaler og instruksjoner før møtet (generalforsamlingen) avvikles.*

Dette ivaretar i noen grad de behov som måtte være til stede.

