

# **SKIPTVET KOMMUNE**



**REGNSKAP 2011**

## INNHOLDSFORTEGNELSE

Regnskapsskjema 1 A – driftsregnskapet	2
Regnskapsskjema 1 B – driftsregnskapet	3
Regnskapsskjema 2 A – investeringsregnskapet	4
Regnskapsskjema 2 B - investeringsregnskapet	5
Balanseregnskapet	9
Økonomisk oversikt - drift	10
Økonomisk oversikt - investering	11
Note 0 til 14	12
Investeringsregnskapet - detaljert	35
Driftsregnskapet - detaljert	38
Balanseregnskapet – detaljert	99

Likviditetsstyringsområde 1400 Skiptvet kommune

Forrige regnskapsår 2010  
 Regnskapsår 2011

1	Kostra-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
	L1 Skatt på inntekt og formue (870:873)	60.862.725,19-	63.745.000,00-	63.745.000,00-	67.892.163,37-
	L2 Ordinært rammetilskudd (800:809)	89.435.948,00-	87.366.000,00-	87.366.000,00-	55.707.710,00-
	L3 Skatt på eiendom (874:876)	11.762.004,00-	11.250.000,00-	11.250.000,00-	11.642.999,50-
	L4 Andre direkte/indir skatter (877:879)	3.190.378,00-	0,00	0,00	21.256,00-
	L5 Andre gen. statstilskudd (810:829)	6.231.430,00-	4.500.000,00-	4.500.000,00-	11.435.540,00-
*	L6 Sum frie disponible innt. Sum(L1:L5)	171.482.485,19-	166.861.000,00-	166.861.000,00-	146.699.668,87-
	L7 Renteinntekter og utbytte (900:908)	4.392.751,09-	3.950.000,00-	3.600.000,00-	4.467.169,48-
	L8 Gevinst finansielle instrum. (909)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L9 Renteutg, prov, and fin.utg (500:508)	1.597.516,35	1.728.000,00	1.728.000,00	1.545.387,84
	L10 Tap finansielle instrum. (509)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L11 Avdrag på lån (510:519)	3.201.160,00	3.190.000,00	3.190.000,00	3.241.522,00
*	L12 Netto finansinnt/-utg Sum(L7:L11)	405.925,26	968.000,00	1.318.000,00	319.740,36
	L13 Til dekn tidl.år RM merforb(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L14 Til ubundne avsetn (540:547+560:569)	4.368.939,78	4.368.940,00	0,00	9.244.417,00
	L15 Til bundne avsetninger (550:559)	795.283,53	0,00	0,00	1.248.016,27
	L16 Bruk tidl.års RM min.forb (930:939)	3.706.854,78-	3.706.855,00-	0,00	7.665.129,70-
	L17 Bruk ubundne avsetn(940:947+960:969)	3.080.787,00-	3.080.787,00-	600.000,00-	3.649.019,00-
	L18 Bruk av bundne avsetninger (950:959)	793.820,52-	1.505.000,00-	678.000,00-	662.847,21-
*	L19 Netto avsetninger Sum(L13:L18)	2.417.238,99-	3.923.702,00-	1.278.000,00-	1.484.562,64-
	L20 Overført til invest.regn (570:579)	571.986,14	1.563.500,00	1.463.500,00	1.429.424,44
**	L21 Til fordeling drift (L6+L12+L19+L20)	172.921.812,78-	168.253.202,00-	165.357.500,00-	146.435.066,71-
	L22 Sum fordelt til drift (skjema 1B)	167.877.368,24	168.253.202,00	165.357.500,00	142.728.211,93
***	L23 Regnmessig mer-/mindreforbr. L22+L21	5.044.444,54-	0,00	0,00	3.706.854,78-

ØKONOMISKE OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING						
REGNSKAPSSKJEMA 1B - DRIFTSREGNSKAPET						
ANSVARSSOMRÅDE		REGNSKAP 2011	REGULERT BUDSJETT 2011	OPPRINNELIG BUDSJETT 2011	REGNSKAP 2010	
10000-15100	SENTRALADMINISTRASJONEN	NETTO UTGIFT	24 312 477,32	24 698 702,00	22 360 000,00	20 920 076,84
21000-21020	KIRKELUND SKOLE	NETTO UTGIFT	23 398 959,51	23 363 600,00	23 473 600,00	21 731 724,83
22100-22110	VESTGÅRD SKOLE	NETTO UTGIFT	13 693 222,12	14 119 500,00	13 719 500,00	12 765 492,33
23000-23500	BARNEHAGER	NETTO UTGIFT	23 020 995,61	23 531 300,00	22 504 300,00	8 179 003,25
25000-25500	KULTUR	NETTO UTGIFT	5 057 561,97	5 209 200,00	5 477 200,00	5 757 850,93
31000-31330	PLEIE- OG OMSORG	NETTO UTGIFT	46 811 363,07	46 867 500,00	46 649 800,00	42 603 288,45
32000-32300	SOSIAL	NETTO UTGIFT	17 258 678,12	15 519 000,00	15 254 000,00	16 004 853,40
40000-45720	NÆRING OG TEKNIKK	NETTO UTGIFT	22 055 754,31	22 667 400,00	22 174 400,00	22 155 388,40
ART 490	RESERVERT TILLEGGSBEVILGNINGER	NETTO UTGIFT	0,00	244 900,00	1 612 000,00	0,00
81000-82000	FELLES INNTEKTER OG UTGIFTER	NETTO UTGIFT	-7 731 643,79	-7 967 900,00	-7 867 300,00	-7 389 466,50
<b>SUMMER JF. REGNSKAPSSKJEMA 1A</b>			<b>167 877 368,24</b>	<b>168 253 202,00</b>	<b>165 357 500,00</b>	<b>142 728 211,93</b>

Likviditetsstyringsområde 1400 Skiptvet kommune

Forrige regnskapsår 2010  
 Regnskapsår 2011

1	Kostra-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
	L1 Investeringer anleggsmidler	3.135.088,11	5.637.500,00	4.987.500,00	5.573.201,82
	L2 Utlån og forskutteringer (520:529)	2.352.330,00	2.349.000,00	385.000,00	2.860.402,00
	L3 Avdrag på lån (510:519)	619.433,00	876.000,00	876.000,00	804.340,00
	L4 Avsetninger (530:539+548:569)	418.453,00	0,00	0,00	2.794.915,00
*	L5 Årets finansieringsbehov Sum(L1:L4)	6.525.304,11	8.862.500,00	6.248.500,00	12.032.858,82
	L7 Bruk av lånemidler (910:919)	1.964.000,00-	1.964.000,00-	0,00	2.510.000,00-
	L8 Salg anleggsmidler (660:679)+929	566.165,00-	0,00	0,00	2.654.063,00-
	L9 Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
	L10 Motatte avdr utlån (700:789+920:928)	1.165.407,00-	267.000,00-	267.000,00-	1.345.768,00-
	L11 Andre inntekter (600:659;900:909)	200.220,00-	0,00	0,00	0,00
*	L12 Sum ekstern finansiering Sum(L7:L11)	3.895.792,00-	2.231.000,00-	267.000,00-	6.509.831,00-
	L13 Overført fra driftsregn. (970:979)	571.986,14-	1.563.500,00-	1.463.500,00-	1.429.424,44-
	L14 Bruk av avsetninger (930:969)	2.057.525,97-	5.068.000,00-	4.518.000,00-	4.093.603,38-
**	L15 Sum finansiering Sum(L12:L14)	6.525.304,11-	8.862.500,00-	6.248.500,00-	12.032.858,82-
***	L16 Udekket/udisponert (L5-L15)	0,00	0,00	0,00	0,00

## REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET

I henhold til regnskapsforskriften §4

<b>21000</b>	<b>KIRKELUND SKOLE</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>B 2011 O</b>	<b>R 2010</b>
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	16 828,43	1 000 000,00	0,00	0,00
042910	Mva kompensasjon - full sats	4 207,07	125 000,00	0,00	0,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-861 867,62	-1 000 000,00	0,00	0,00
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-125 000,00	0,00	0,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 21000</b>	<b>-840 832,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22100</b>	<b>VESTGÅRD SKOLE</b>				
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	291 231,30	0,00	0,00	408 127,49
042910	Mva kompensasjon - full sats	72 807,83	0,00	0,00	100 906,76
094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-132 018,81
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-377 015,44
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 22100</b>	<b>364 039,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23200</b>	<b>FINLANDSSKOGEN BARNEHAGE</b>				
020000	Kjøp og leasing av driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	0,00	0,00	0,00	182 238,41
027000	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	63 333,00	0,00	0,00	46 022,25
042910	Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00	49 148,34
094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-348 034,96
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-277 409,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 23200</b>	<b>63 333,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-348 034,96</b>
<b>32000</b>	<b>HELSE OG SOSIALADMINISTRASJON</b>				
020000	Kjøp og leasing av driftsmidler	0,00	0,00	0,00	35 821,85
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	0,00	0,00	0,00	12 494,82
042910	Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00	9 086,61
094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-57 403,28
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 32000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>41030</b>	<b>NÆRINGSAREALER</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>B 2011 O</b>	<b>R 2010</b>
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	47 294,44	0,00	0,00	0,00
042910	Mva kompensasjon - full sats	11 823,56	0,00	0,00	0,00
067000	Salg av fast eiendom	-549 815,00	0,00	0,00	0,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41030</b>	<b>-490 697,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41040</b>	<b>BOLIGAREALER</b>				
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	4 400,00	0,00	0,00	51 395,00
042910	Mva kompensasjon - full sats	1 100,00	0,00	0,00	12 848,75
054800	Avsetninger til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	2 654 063,00
067000	Salg av fast eiendom	-16 350,00	0,00	0,00	-2 654 063,00
094800	Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	-64 243,75
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41040</b>	<b>-10 850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>44110</b>	<b>RENSEANLEGG</b>				
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	107 972,49	300 000,00	300 000,00	0,00
042940	Mva komp - konvertering	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-107 972,49	-300 000,00	-300 000,00	0,00
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-75 000,00	-75 000,00	0,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44110</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>44500</b>	<b>KOMMUNALE VEGER</b>				
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	1 265 373,64	200 000,00	200 000,00	3 299 243,90
042910	Mva kompensasjon - full sats	291 317,99	0,00	0,00	817 311,06
047000	Overføringer til andre (private)	0,00	0,00	0,00	93 267,00
065000	Annet avgiftspliktig salg	-200 220,00	0,00	0,00	0,00
070000	Refusjon fra staten	-416 600,00	0,00	0,00	-887 402,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00	-2 350 000,00
095000	Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	-497 200,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44500</b>	<b>739 871,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>475 219,96</b>

		<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>B 2011 O</b>	<b>R 2010</b>
<b>45100</b>	<b>SOLHEIMTUNET</b>				
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	330 467,09	1 000 000,00	0,00	0,00
042910	Mva kompensasjon - full sats	82 616,77	250 000,00	0,00	0,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-413 083,86	-1 000 000,00	0,00	0,00
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-250 000,00	0,00	0,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45200</b>	<b>KIRKELUND SKOLE</b>				
019500	Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	3 750,00	0,00	0,00	0,00
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	0,00	1 750 000,00	3 200 000,00	0,00
042910	Mva kompensasjon - full sats	0,00	400 000,00	800 000,00	0,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-3 750,00	-1 750 000,00	-3 200 000,00	0,00
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-400 000,00	-800 000,00	0,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45300</b>	<b>SOLLIAKOMPLEKS</b>				
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	15 783,58	0,00	0,00	77 231,66
042910	Mva kompensasjon - full sats	3 945,92	0,00	0,00	19 307,92
042940	Mva komp - konvertering	0,00	0,00	0,00	0,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-56 539,58
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-40 000,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45300</b>	<b>19 729,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45330</b>	<b>VESTGÅRDVEIEN</b>				
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	416 668,00	430 000,00	330 000,00	0,00
042910	Mva kompensasjon - full sats	104 167,00	0,00	0,00	0,00
042940	Mva komp - konvertering	0,00	107 500,00	82 500,00	0,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	-330 000,00	-330 000,00	-330 000,00	0,00
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	-190 835,00	-207 500,00	-82 500,00	0,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45330</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>




<b>45710</b>	<b>PARKER OG ANLEGG</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>B 2011 O</b>	<b>R 2010</b>
020000	Kjøp og leasing av driftsmidler	0,00	0,00	0,00	164 000,00
042910	Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00	41 000,00
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-205 000,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45710</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45720</b>	<b>NES LENSEMUSEUM</b>				
023000	Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	0,00	0,00	0,00	123 000,00
042910	Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00	30 750,00
094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-100 000,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45720</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 750,00</b>
<b>82000</b>	<b>FINANS</b>				
051000	Avdragsutgifter på lån (Lånemodul)	478 581,00	388 000,00	388 000,00	316 177,00
051010	Ekstraordinære avdrag	140 852,00	488 000,00	488 000,00	488 163,00
052000	Utlån	1 964 000,00	1 964 000,00	0,00	2 510 000,00
052900	Kjøp av aksjer og andeler	388 330,00	385 000,00	385 000,00	350 402,00
055000	Avsetninger til bundne fond	418 453,00	0,00	0,00	140 852,00
091000	Bruk av lån	-1 964 000,00	-1 964 000,00	0,00	-2 510 000,00
092000	Mottatte avdrag på utlån	-330 354,00	-267 000,00	-267 000,00	-317 514,00
092010	Ekstraord avdr. startlån / utbedringslån	-418 453,00	0,00	0,00	-140 852,00
095000	Bruk av bundne fond	-140 852,00	-488 000,00	-488 000,00	-488 163,00
097000	Overføringer fra driftsregnskapet	-381 151,14	-506 000,00	-506 000,00	-530 000,00
	<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 82000</b>	<b>155 405,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-180 935,00</b>

1400 Skiptvet kommune  
Forrige regnskapsår 2010  
Regnskapsår 2011

1	Kostra-art	Regnskap i år	Regnskap i fjor
*	Anleggsmidler Kap. 2.2	394.581.654,91	376.303.270,38
	Faste eiendommer og anlegg (2.27-2.29)	187.806.641,07	191.752.997,96
	Utstyr, maskin, trans.midl (2.24-2.26)	3.756.073,96	4.472.410,96
	Utlån (2.22-2.23)	9.063.661,65	7.785.363,23
	Aksjer og andeler (2.21)	6.548.244,23	6.159.914,23
	Pensjonsmidler (2.20)	187.407.034,00	166.132.584,00
*	Omløpsmidler Kap. 2.1	63.084.631,60	58.016.436,59
	Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	12.439.980,81	12.578.353,12
	Premieavvik (2.19)	1.307.436,00	2.105.787,00
	Aksjer og andeler (2.18)	0,00	0,00
	Sertifikater (2.12)	0,00	0,00
	Obligasjoner (2.11)	0,00	0,00
	Kasse, postgiro, bankinnskudd (2.10)	49.337.214,79	43.332.296,47
**	Sum eiendeler	457.666.286,51	434.319.706,97
*	Egenkapital Kap. 2.5	132.637.255,37-	139.696.477,26-
	Disposisjonsfond (2.56-2.57)	18.621.689,63-	19.250.210,82-
	Bundne driftsfond (2.51-2.52)	6.746.111,52-	6.744.648,51-
	Ubundne investeringsfond (2.53-2.54)	3.435.822,25-	3.435.822,25-
	Bundne investeringsfond (2.55)	418.453,00-	140.852,00-
	Regn.messig mindreforbruk (2.5950)	5.044.444,54-	3.706.854,78-
	Regn.messig merforbruk (2.5900)	0,00	0,00
	Udisponert i investeringsregn. (2.5960)	0,00	0,00
	Udekket i investeringsregn. (2.5970)	0,00	0,00
	Likviditetsreserve (2.5980)	0,00	0,00
	Kapitalkonto (2.5990)	102.293.922,98-	110.341.277,45-
	Endr. regn.prin. påvirker AK dri (2.581)	3.923.188,55	3.923.188,55
	Endr. regn.prin. påvirker AK inv (2.580)	0,00	0,00
*	Langsiktig gjeld Kap. 2.4	293.700.055,00-	267.338.316,00-
	Pensjonsforpliktelse (2.40)	246.136.878,00-	217.954.546,00-
	Ihendehaverobligasjonslån (2.41-2.42)	0,00	0,00
	Sertifikatlån (2.43-2.44)	0,00	0,00
	Andre lån (2.45-2.49)	47.563.177,00-	49.383.770,00-
*	Kortsiktig gjeld Kap. 2.3	31.328.976,14-	27.284.913,71-
	Kassakredittlån (2.31)	0,00	0,00
	Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	30.543.625,14-	27.284.913,71-
	Premieavvik (2.39)	785.351,00-	0,00
**	Sum egenkapital og gjeld	457.666.286,51-	434.319.706,97-
*	Memoriakonti Kap. 2.9	0,00	0,00
	Ubrukte lånemidler (2.9100)	1.412.323,07	1.376.323,07
	Andre memoriakonti (2.9200-2.9998)	22.191.454,94	24.474.996,75
	Motkonto for memoriakontiene (2.9999)	23.603.778,01-	25.851.319,82-

Skiptvet 31.12.11 / 02.03.12

  
Kjell Eivind Solberg  
Rådmann

  
Frode Johansen  
Regnskapsansvarlig

Likviditetsstyringsområde 1400 Skiptvet kommune

Forrige regnskapsår 2010  
 Regnskapsår 2011

1	Kostrart	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjete	Regnskap i fjor
L03	Brukerbetalinger (600:619)	11.489.405,54-	11.170.500,00-	10.942.500,00-	10.518.157,46-
L04	Andre salgs- & leieinntekt (620:669)	17.565.958,73-	15.498.000,00-	15.428.000,00-	17.441.357,74-
L05	Overfør med krav motytelse (700:789)	24.510.799,81-	16.613.500,00-	13.711.500,00-	36.951.909,29-
L06	Rammetilskudd (800:809)	89.435.948,00-	87.366.000,00-	87.366.000,00-	55.707.710,00-
L07	Andre statlige overføringer(810:829)	6.231.430,00-	4.500.000,00-	4.500.000,00-	11.435.540,00-
L08	Andre overføringer (830:869;880:899)	1.121.840,32-	1.622.000,00-	1.622.000,00-	1.136.560,53-
L09	Inntekts- og formueskatt (870:873)	60.862.725,19-	63.745.000,00-	63.745.000,00-	67.892.163,37-
L10	Eiendomsskatt (874:876)	11.762.004,00-	11.250.000,00-	11.250.000,00-	11.642.999,50-
L11	Andre dir/indir. skatter (877:879)	3.190.378,00-	0,00	0,00	21.256,00-
*	L12 Sum Difftsinntekter Sum(L3:L11)	226.170.489,59-	211.765.000,00-	208.565.000,00-	212.747.653,89-
L14	Lønnsutgifter (010:089;160:169)	124.945.627,49	118.997.166,00	115.800.166,00	114.006.918,37
L15	Sosiale utgifter (090:099)	32.053.448,71	33.771.446,00	31.977.744,00	28.588.464,22
L16	Kjøp inng komm tjpr(100:159;170:285)	25.399.587,11	23.511.790,00	23.461.790,00	25.723.631,69
L17	Kjøp erstatn komm tj.prod (300:399)	26.552.486,16	26.965.100,00	24.992.400,00	25.007.573,67
L18	Overføringer (400:499)	13.541.182,25	9.876.700,00	10.693.800,00	15.333.406,50
L19	Avskrivninger (590:599)	7.031.397,00	6.967.900,00	6.967.900,00	6.898.444,00
L20	Fordelte utgifter (29x,69x,79x)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L21 Sum driftsutgifter Sum(L14:L20)	229.523.728,72	220.090.102,00	213.893.800,00	215.558.438,45
**	L23 Brutto Driftsresultat L12-L21	3.353.239,13	8.325.102,00	5.328.800,00	2.810.784,56
L24	Renteinntekter og utbytte (900:908)	4.392.751,09-	3.950.000,00-	3.600.000,00-	4.467.169,48-
L25	Gevinst finansielle instrum. (909)	0,00	0,00	0,00	0,00
L26	Mottatte avdrag på utlån (920:928)	34.354,08-	35.000,00-	35.000,00-	42.353,50-
*	L27 Sum ekst. finansinnt. Sum(L24:L26)	4.427.105,17-	3.985.000,00-	3.635.000,00-	4.509.522,98-
L28	Renteutg. og låneomkostn. (500:508)	1.597.516,35	1.728.000,00	1.728.000,00	1.545.387,84
L29	Tap finansielle instrum. (509)	0,00	0,00	0,00	0,00
L30	Avdrag på lån (510:519)	3.201.160,00	3.190.000,00	3.190.000,00	3.241.522,00
L31	Utlån (520:528)	107.395,00	70.000,00	70.000,00	158.556,00
*	L32 Sum ekst. finansutg. Sum(L28:L31)	4.906.071,35	4.988.000,00	4.988.000,00	4.945.465,84
**	L34 Res eksterne finanstrans. L27-L32	478.966,18	1.003.000,00	1.353.000,00	435.942,86
L35	Motpost avskrivninger (990:999)	7.031.397,00-	6.967.900,00-	6.867.300,00-	6.898.444,00-
***	L36 Netto driftsresultat L23+L34+L35	3.199.191,69-	2.360.202,00	185.500,00-	3.651.716,58-
L38	Mindreforbruk (930:939)	3.706.854,78-	3.706.855,00-	0,00	7.665.129,70-
L39	Bruk av disposisjonsfond (940:947)	3.080.787,00-	3.080.787,00-	600.000,00-	3.649.019,00-
L40	Bruk av bundne fond (950:959)	793.820,52-	1.505.000,00-	678.000,00-	662.847,21-
L41	Bruk av likviditetsreserve (960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L42 Sum bruk av avset. Sum(L38:L41)	7.581.462,30-	8.292.642,00-	1.278.000,00-	11.976.995,91-
L44	Overført til invest.regn. (570:579)	571.986,14	1.563.500,00	1.463.500,00	1.429.424,44
L45	Dekn. tidl. års RM merforbr(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
L46	Avsetn. disposisjonsfond (540:547)	4.368.939,78	4.368.940,00	0,00	9.244.417,00
L47	Avsetninger bundne fond (550:559)	795.283,53	0,00	0,00	1.248.016,27
L48	Avsetninger likv.reserven (560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L49 Sum avsetninger Sum(L44:L48)	5.736.209,45	5.932.440,00	1.463.500,00	11.921.857,71
****	L51 RM mer-/mindreforbruk L36+L42-L49	5.044.444,54-	0,00	0,00	3.706.854,78-

Likviditetsstyringsområde 1400 Skiptvet kommune

Forrige regnskapsår 2010  
 Regnskapsår 2011

1	Kostra - art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
	L3 Salg driftsmidler & eiendom (660:679)	566.165,00-	0,00	0,00	2.654.063,00-
	L4 Andre salgsinntekter (600:659)	200.220,00-	0,00	0,00	0,00
	L5 Overfør m/krav til motytelse(700:789)	416.600,00-	0,00	0,00	0,00
	L6 Statlige overføringer (810:829)	0,00	0,00	0,00	887.402,00-
	L7 Andre overføringer (830:869;880:899)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L8 Renteinntekter og utbytte (900:909)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L9 Sum inntekter Sum(L3:L8)	1.182.985,00-	0,00	0,00	3.541.465,00-
	L11 Lønnsutgifter (010:089;160:169)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L12 Sosiale utgifter (090:099)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L13 Kjøp inng komm tjpr(100:159;170:289)	2.563.101,97	4.680.000,00	4.030.000,00	4.399.575,38
	L14 Kjøp erstatn komm tj.prod (300:389)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L15 Overføringer (400:499)	571.986,14	957.500,00	957.500,00	1.173.626,44
	L16 Renteutg. og omkostninger (500:509)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L17 Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L18 Sum utgifter Sum(L11:L17)	3.135.088,11	5.637.500,00	4.987.500,00	5.573.201,82
	L20 Avdrag på lån (510:519)	619.433,00	876.000,00	876.000,00	804.340,00
	L21 Utlån (520:528)	1.964.000,00	1.964.000,00	0,00	2.510.000,00
	L22 Kjøp av aksjer og andeler 529	388.330,00	385.000,00	385.000,00	350.402,00
	L23 Dekning av tidl.års udekket(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L24 Avsetn.ubundne invest.fond (548:549)	0,00	0,00	0,00	2.654.063,00
	L25 Avsetn. til bundne fond (550:558)	418.453,00	0,00	0,00	140.852,00
	L26 Avsetn. likviditetsreserve (560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L27 Sum finansieringstrans. Sum(L20:L26)	3.390.216,00	3.225.000,00	1.261.000,00	6.459.657,00
**	L28 Finansieringsbehov L18+L27-L9	5.342.319,11	8.862.500,00	6.248.500,00	8.491.393,82
	L30 Bruk av lån (910:919)	1.964.000,00-	1.964.000,00-	0,00	2.510.000,00-
	L31 Mottatte avdrag på utlån (920:928)	748.807,00-	267.000,00-	267.000,00-	458.366,00-
	L32 Salg av aksjer og andeler 929	0,00	0,00	0,00	0,00
	L33 Bruk av tidl års min.forbr (930:939)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L34 Overføringer fra driftsregn(970:979)	571.986,14-	1.563.500,00-	1.463.500,00-	1.429.424,44-
	L35 Bruk av disposisjonsfond (940:947)	1.916.673,97-	4.580.000,00-	4.030.000,00-	3.043.996,63-
	L36 Bruk av ubundne invest.fond(948:949)	0,00	0,00	0,00	64.243,75-
	L37 Bruk av bundne fond (950:959)	140.852,00-	488.000,00-	488.000,00-	985.363,00-
	L38 Bruk av likviditetsreserve (960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L39 Sum finansiering Sum(L30:L38)	5.342.319,11-	8.862.500,00-	6.248.500,00-	8.491.393,82-
***	L40 Udekket/udisponert L28-L39	0,00	0,00	0,00	0,00

## **NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER OG VURDERINGSREGLER**

IHT KRS 6

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise økonomiske midler som er tilgjengelig i året, og anvendelse 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- og investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke. Med kjent menes at varer og tjenester må være mottatt for utgiftsføring eller levert for inntektsføring.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk gir ut kommunale regnskapsstandarder (KRS). For regnskapsåret 2011 foreligger 3 endelige standarder, 6 foreløpige standarder og ett høringsutkast.

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med de endelige standardene KRS nr. 1, 2, 5 og de foreløpige standardene KRS (F) nr. 3, 4, 6, 7, 8 og 9.

### **Pensjoner**

Etter §13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjonsføringene, dvs. bare utgiftføre betalt pensjonspremie. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftføres i driftsregnskapet avhengig av om det er positivt eller negativt. Jf. kommunestyrevedtak i sak 59/2003 skal tilbakeføring av premieavvik (amortisering) skje over 1 år.

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

### **Omløpsmidler**

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer klassifisert som omløpsmidler.

### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

## NOTE 1 ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN

IHT. §5 NR.1

<b>FRA BALANSEN</b>	<b>KAP.</b>	<b>SALDO 01.01.10</b>	<b>SALDO 31.12.10</b>	<b>ENDRING</b>
Omløpsmidler	2.1	58 016 436,59	63 084 631,60	5 068 195,01
Kortsiktig gjeld	2.3	27 284 913,71	31 328 976,14	4 044 062,43
<b>SUM ENDRING I BALANSEN</b>				<u>1 024 132,58</u>
Endring memoria konti ubrukte lånemidler				-36 000,00
<b>SUM ENDRING ARBEIDSKAPITAL</b> (korrigert for ubrukte lånemidler)				<u><u>988 132,58</u></u>

<b>FRA DRIFT OG INVESTERING</b>	<b>FRA DRIFT</b>	<b>FRA INV.</b>	
Sum inntekter	226 170 489,59	1 182 985,00	
Sum utgifter	229 523 728,72	3 135 088,11	
Avskrivninger	7 031 397,00		
Eksterne finansieringsinntekter	4 427 105,17	2 712 807,00	
Eksterne finansieringsutgifter	4 906 071,35	2 971 763,00	
<b>SUM DIFF. DRIFTS/INVESTERINGS</b>	<u>3 199 191,69</u>	<u>-2 211 059,11</u>	<u><u>988 132,58</u></u>

**DIFFERANSE**

**0,00**

## NOTE 2

### KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE

#### Årets netto pensjonskostnad spesifisert (§13-1 nr. C)

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8 778 649,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 320 908,00
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-7 766 142,00
Administrasjonskostnad	533 846,00
Netto pensjonskostnad (inkl. administrasjonskostnad)	9 867 261,00
Pensjonspremie inkl. administrasjonskostnader innbetalt i 2011	11 013 130,00
Premieavvik	1 145 869,00

#### Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (§13-1 nr. E)

Brutto pensjonsmidler 31.12.11	151 848 372,00
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.11	190 869 965,00
Premieavvik 31.12.11	1 145 869,00
Arbeidsgiveravgift av premieavvik 31.12.11	161 567,00
* Premieavvik for 2010 amortisert i 2011	-1 604 906,00
* Arbeidsgiveravgift av premieavvik for 2010 amortisert i 2011	-226 291,00

\*= Jf. kommunestyrevedtak i sak 59/2003

Alle beløpene over er hentet og beregnet ut i fra aktuarberegning mottatt fra Kommunal Landspensjonskasse for 2011

#### Estimatavvik (§13-3 nr. D)

Estimatavvik kommer frem ved ny beregning av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i nytt år.

Estimert/bokført pensjonsmidler 01.01.11	134 663 409,00
+/- Estimatavvik pr. 01.01.11	3 659 531,00
Faktiske pensjonsmidler 01.01.11 (fra aktuarberegning)	138 322 940,00

Estimert/bokført pensjonsforpliktelser 01.01.11	170 978 897,00
+/- Estimatavvik pr. 01.01.11	7 511 505,00
Faktiske pensjonsforpliktelser 01.01.11 (fra aktuarberegning)	178 490 402,00

Estimatavvik	Estimatavvik pr. 01.01.11
Estimatavvik pensjonsmidler	3 659 531,00
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	7 511 505,00
Brutto estimatavvik	-3 851 974,00

Gjenstående samlet avvik pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er kr 0 pr. 31.12.11 etter amortisering.

#### Beregningsforutsetninger for 2011

Avkastning på pensjonsmidler	5,50 %
Diskonteringsrente	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,96 %
Forventet G-regulering	2,96 %

## NOTE 2

### STATENS LANDSPENSJONSKASSE

#### **Årets netto pensjonskostnad spesifisert (§13-1 nr. C)**

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	2 958 633,00
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 939 982,00
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 583 861,00
Administrasjonskostnad	76 157,00
Netto pensjonskostnad (inkl. administrasjonskostnad)	3 390 911,00
Pensjonspremie inkl. administrasjonskostnader innbetalt i 2011	2 711 892,00
Avregning for tidligere år	-9 282,00
Premieavvik	-688 301,00

#### **Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (§13-1 nr. E)**

Brutto pensjonsmidler 31.12.11	35 558 662,00
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12.11	48 009 326,00
Premieavvik 31.12.11	-688 301,00
Arbeidsgiveravgift av premieavvik 31.12.11	-97 050,00
* Premieavvik for 2010 amortisert i 2011	-240 658,00
* Arbeidsgiveravgift av premieavvik for 2010 amortisert i 2011	-33 932,00

\*= Jf. kommunestyrevedtak i sak 59/2003

Alle beløpene over er hentet og beregnet ut i fra aktuarberegning mottatt fra Statens pensjonskasse for 2011

#### **Estimatavvik (§13-3 nr. D)**

Estimatavvik kommer frem ved ny beregning av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i nytt år.

<b>Estimert/bokført pensjonsmidler 01.01.11</b>	31 469 175,00
+/- Estimatavvik pr. 01.01.11	-130 109,00
Faktiske pensjonsmidler 01.01.11 (fra aktuarberegning)	31 339 066,00

<b>Estimert/bokført pensjonsforpliktelser 01.01.11</b>	40 571 709,00
+/- Estimatavvik pr. 01.01.11	2 539 001,00
Faktiske pensjonsforpliktelser 01.01.11 (fra aktuarberegning)	43 110 710,00

#### **Estimatavvik**

Estimatavvik pr. 01.01.11	
Estimatavvik pensjonsmidler	-130 109,00
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	2 539 001,00
Brutto estimatavvik	-2 669 110,00

Gjenstående samlet avvik pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er kr 0 pr. 31.12.11 etter amortisering.

#### **Beregningsforutsetninger for 2011**

Avkastning på pensjonsmidler	4,85 %
Diskonteringsrente	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,96 %
Forventet G-regulering	2,96 %
Frivillig avgang	3% inntil 50år, 0% over
AFP-uttak	50,00 %



## **NOTE 2 PENSJON – TILLEGGSOPPLYSNINGER**

### **MANGLENDE RAPPORTERING TIL PENSJONSLEVERANDØRENE I 2011**

Det er store utfordringer knyttet til økonomisystemet ERV som kommunen benytter og rapporteringen av pensjonsopplysninger. Endringer i stillingsstørrelser og lønn er ikke blitt foretatt i 2011. Opplysningene ligger lagret i økonomisystemet. Allikevel har ikke dataleverandøren EDB Ergogroup klart å levere et system som gir datafiler med korrekt innhold til pensjonsleverandørene. For KLP pensjonsordning gjelder dette endringer for 4. kvartal 2010 og hele 2011. For SPK gjelder dette for februar 2011 og ut året.

### **REGNSKAPSMESSIG KONSEKVENNS AV MANGLENDE RAPPORTERING**

Kommunen har vært i kontakt med pensjonsleverandør KLP og fått et anslag på merutgiften som følge av manglende rapportering. Utgiften er anslått og det er tatt utgangspunkt i en annen sammenlignbar kommune. På basis av dette har en representant for KLP foreslått at vi bokfører kr 700.000 mer i pensjonsutgift enn aktuarberegning viser. For SPK pensjonsordningen har vi selv vurdert utgiften til å være ca kr 300.000.

Skiptvet kommune har i 2011 bokført kr 1.000.000 mer enn aktuarberegninger viser. I tillegg kommer arbeidsgiveravgiften av dette. Til sammen utgjør dette kr 1.141.000. Beløpene er ikke utbetalt foreløpig men står oppført som kortsiktig gjeld. Se balansekonto 23241495 og 23214495.

### **BESTE ESTIMAT**

Den estimerte merutgiften på pensjon er bokført på bakgrunn av bestemmelsene i regnskapsforskriftens §7 femte ledd og KRS 5 (endelig standard).

**NOTE 3 KOMMUNENS GARANTIANSVAR**

IHT. §5 NR. 3

<b>BANK</b>	<b>GARANTIMOTTAKER</b>	<b>GARANTI ANSVAR PR.31.12.11</b>	<b>UTLØPER</b>
Kommunalbanken	AOBBL, Eika borettslag, lånenr 20021053 Opprinnelig lånebeløp var kr 5.250.000 Restsaldo er kr 4.630.527, garantiansvar 100%	4 630 527	17.01.2028
KLP	Smaalensveven IKT IKS, lånenr 8317.50.25378 Opprinnelig lånebeløp var kr 13.030.000 Restsaldo er kr 10.660.000, garantiansvar 8%	852 800	15.05.2016
<b>Totalt</b>		<b>5 483 327</b>	

## NOTE 4 FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK

IHT. §5 nr. 4

### FORDRINGER TIL KOMMUNALE OG FYLKESKOMMUNALE FORETAK

KOMMUNE/FYLKESKOMMUNE	BELØP	BILAGNR	BALANSEKONTO
Eidsberg kommune	4 494,00	100001116	21350401
Eidsberg kommune	22 550,00	100001117	21350401
Østfold fylkeskommune	205 958,70	100001242	21350402
Østfold fylkeskommune	65 000,00	100001254	21350402
	<u>298 002,70</u>		

### KORTSIKTIG GJELD TIL KOMMUNALE OG FYLKESKOMMUNALE FORETAK

KOMMUNE/FYLKESKOMMUNE	BELØP	FP	BALANSEKONTO
Askim kommune	734 047,87	100107	23270010
Østfold fylkeskommune	492 543,39	100113	23270010
Spydeberg kommune	462 128,53	100145	23270010
Sarpsborg kommune	2 896,00	100583	23270010
Fredrikstad kommune	44 500,00	100593	23270010
Eidsberg kommune	90 340,24	100627	23270010
Rakkestad kommune	85 250,00	100643	23270010
Hobøl kommune	113 333,00	100925	23270010
Rygge kommune	141 489,74	102293	23270010
Tønsberg kommune	8 225,00	124284	23270010
Grue kommune	44 275,00	133593	23270010
Våler kommune	2 865,00	102295	23270010
	<u>2 221 893,77</u>		

**NOTE 5 AKSJER OG ANDELER OPPFØRT SOM ANLEGGSMIDLER**

IHT. §5 NR.5

	BALANSEVERDI	ANTATT MARKEDSVERDI	ANTALL AKSJER/ ANDELER
Askim Asvo AS	195 000,00	0,00	195
Rakkestad Flyplass AS	10 000,00	6 121,00	1
Østfold Energi AS	1 000 000,00	67 828 250,00	1000
Kommunekraft AS	1 000,00	1 389,00	1
Østfold Bedriftsenter AS	16 000,00	17 921,00	16
Opplevelsessenteret Østfoldbadet AS	250 000,00	250 000,00	1000
KLP Egenkapitalinnskudd	3 728 658,00	3 728 658,00	1)
Biblioteksentralen AL	900,00	900,00	3
Iøi Kompetansenter AS	110 500,00	110 500,00	221
Skiptvet Mølle AL	5 000,00	5 000,00	50
Kompetanseforum AS	4 000,00	5 848,00	2
Askim Kulturhus AS	25 000,00	0,00	1000
Norske Skogindustrier ASA	14 090,00	622,08	128
Alarmsentral Brann Øst AS	68 880,00	39 921,00	574
Finca El Romeral AS	1 098 200,00	438 621,00	10982
Viken Skog BA	21 015,23	21 015,23	2102
Inspira Science Center AS	1,00	1,00	1
<b>SUM</b>	<b>6 548 244,23</b>	<b>73 454 766,31</b>	

1) Det er innbetalt kr 388.330,- i egenkapitalinnskudd til KLP i 2011.

Pr dato for regnskapsavleggelsen foreligger ikke oppgave over aksjer og egenkapitalbevis 2011. Denne oppgaven blir publisert noe senere på [www.altinn.no](http://www.altinn.no).

I de tilfeller vi ikke har mottatt egen aksjonæroppgave er det lagt til grunn samme antatt markedsverdi som ved utgangen av 2010.

**NOTE 6 FOND**

IHT. §5 NR.6

<b>FRA BALANSEN</b>	<b>KAP.</b>	<b>SALDO 01.01.10</b>	<b>SALDO 31.12.10</b>	<b>ENDRING</b>
Disposisjonsfond	2.56	15 327 022,27	14 698 501,08	-628 521,19
Bundne investeringsfond	2.55	140 852,00	418 453,00	277 601,00
Ubundne investeringsfond	2.53-2.54	3 435 822,25	3 435 822,25	0,00
Bundne driftsfond	2.51	6 744 648,51	6 746 111,52	1 463,01
<b>SUM ENDRING I BALANSEN</b>				<b>-349 457,18</b>

<b>FRA DRIFTSREGNSKAPET</b>	<b>ARTER</b>	<b>FRA DRIFT</b>	
Bruk av disposisjonsfond	940	-3 080 787,00	
Avsetning til disposisjonsfond	540	4 368 939,78	
Bruk av bundne fond	950	-793 820,52	
Ansetning bundne fond	550	795 283,53	
<b>SUM DIFF. DRIFT</b>		<b>1 289 615,79</b>	<b>1 289 615,79</b>

<b>FRA INVESTERINGSREGNSKAPET</b>	<b>ARTER</b>	<b>FRA INV.</b>	
Bruk av disposisjonsfond	940	-1 916 673,97	
Bruk av ubundne investeringsfond	948	0,00	
Avsetning til disposisjonsfond	548	0,00	
Bruk av bundne fond	950	-140 852,00	
Ansetning bundne fond	550	418 453,00	
<b>SUM DIFF. INVESTERING</b>		<b>-1 639 072,97</b>	<b>-1 639 072,97</b>

**ENDRING DRIFT/INVESTERING** **-349 457,18**

**DIFFERANSE** **0,00**

**NOTE 7 KAPITALKONTO 259.90.001**

IHT. §5 NR.7

DEBET		KREDIT	
BALANSE 1/1 (UNDERSKUDD)		BALANSE 1/1 (OVERSKUDD)	<b>110 341 277,45</b>
DEBETPOSTER I ÅRET		KREDITPOSTER I ÅRET	
Salg av fast eiendom	566 165,00	Aktivering av fast eiendom	2 934 868,11
Av og nedskrivning av fast eiendom	6 315 060,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Salg av utstyr	0,00	Aktivering av utstyr	0,00
Av og nedskrivning av utstyr	716 337,00	Oppskrivning av utstyr	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	388 330,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Mottatte avdrag på formidlingslån	748 807,00	Utlån startlån	1 964 000,00
Mottatte avdrag på sosiallån	34 354,08	Utlån sosiallån	107 395,00
Tap på formidlingslån	0,00		
Tap på sosiallån	9 935,50	Betalt ekstraordinært avdrag formidlingslån	140 852,00
Bruk av lån	1 964 000,00	Betalte avdrag på lån	3 679 741,00
Endring pensjonsforpliktelser KLP	19 891 068,00	Endring av pensjonsmidler KLP	17 184 963,00
Endring AGA av netto pensjonsforpl.	381 561,00		
Endring pensjonsforpliktelser SPK	7 437 617,00	Endring av pensjonsmidler SPK	4 089 487,00
Endring AGA av netto pensjonsforpl.	472 086,00		
BALANSE 31/12 (OVERSKUDD)	<b>102 293 922,98</b>	BALANSE 31/12 (UNDERSKUDD)	
<b>SUM DEBET</b>	<b>140 830 913,56</b>	<b>SUM KREDIT</b>	<b>140 830 913,56</b>

## **NOTE 8 SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER**

IHT. §5 NR. 8

Kommunal- og regionaldepartementet har den 22. september 2004 fastsatt regnskapsregler for føring av inntekter fra salg av finansielle anleggsmidler, herunder salg av aksjer i kraftselskap. Reglene er fastsatt ved endringer i forskrift 15.12.2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.

Hovedpunktene i reglene er:

- Ved salg av finansielle anleggsmidler i 2004 eller senere, skal en andel av salgsinntekten regnes som avkastning på innskutt kapital.
- Avkastning på innskutt kapital skal regnes som løpende inntekt.
- Avkastning på innskutt kapital skal beregnes ut fra hva kommunen maksimalt kunne fått som utbytte fra selskapet, målt etter aksjelovens utbytteregler.
- Det er en forutsetning at kommunen, alene eller sammen med andre kommuner, har bestemmende innflytelse over utbyttebetalingen fra selskapet.
- Udisponerte midler på investeringsfond fra salg foretatt i perioden 1997 til 2003 skal omklassifiseres til driftsfond.

Skiptvet kommune har ikke foretatt salg som nevnt over i perioden 1997 til 2011. Skiptvet kommune har heller ikke midler på investeringsfond som gjelder salg av finansielle anleggsmidler.

## NOTE 9 TILSKUDD FRA HUSBANKEN

### KOMPENSASJONSSTILSKUDD TIL OMSORGSBOLIGER OG SYKEHJEM

Prosjekt	Innvilget år	Restverdi*	Komp. renter og avdrag 11
1 Brekkevoll borettslag	2001	3 013 330	233 744
2 Eika borettslag	2003	4 143 336	302 565
3 Solliia sykehjem	2003	4 671 336	341 122
4 Finca el Romeral*	2008	533 169	34 446 Skiptvet kommunes andel
5 Trygeboliger - psykiatri	2004	73 093	5 193

Tilskuddet tilsvarer renter og avdrag knyttet til et serielån i Husbanken med 30 års løpetid, ingen avdragsfri periode og flytende rente.

Kommunen må benytte boligene/sykehjemsplassene til formålet i minst 20 år.

\*Finca El Romeral er et interkommunalt sykehjem i Spania. Skiptvet kommune mottar hele tilskuddet på vegne av de samarbeidende kommunene Askim, Spydeberg, Rygge og Skiptvet. Skiptvet kommunes andel av renter og avdrag er 9,3%. Resten er overført de samarbeidende kommunene.

Kirkelund skole	Innvilget år	Restverdi	Komp. renter 11
1 Renseanlegg svømmehall	2002	798 714	22 020
2 Vedlikehold bygn. og anlegg	2003	916 968	25 281
3 Vedlikehold bygn. og anlegg	2004	754 063	20 789
4 Utbedring tak	2005	313 695	8 649
5 Aula og restaurering	2006	4 741 919	130 735
<b>Vestgård skole</b>			
6 Utbedring Vestgård skole	2002	858 997	23 682
7 Vedlikehold bygn. og anlegg	2003	144 872	3 994
8 Vedlikehold bygn. og anlegg	2003	298 545	8 231
9 Nye dører	2004	21 366	589
10 Vedlikehold bygn. og anlegg	2005	148 677	4 099
11 Utbygging	2009	10 036 000	276 692

\* Restverdi er lik beregningsgrunnlaget for rente og avdragskompensasjon

Tilskuddet tilsvarer renter og avdrag knyttet til et serielån i Husbanken med 20 års løpetid inkludert 5 års avdragsfrihet og flytende rente.



## NOTE 10 MINIMUMSAVDRAG PÅ LANGSIKTIG GJELD

Kommunen må som et minimum belaste bevilgningsregnskapet med minste tillatte avdrag på sin langsiktige lånegjeld. Dette følger av bestemmelsene i kommunelovens §50 nr. 7a. Skiptvet kommune befinner seg langt innenfor grensen av loven vedrørende minimumsavdrag.

Ved beregning av minimumsavdrag er det benyttet forenklet formel som KR D fremmet i 2001. For anleggsmidler og langsiktig gjeld skal det benyttes balanseførte verdier pr. 01.01. Dette er avklart i skriv fra KR D til foreningen for god kommunal regnskapskikk datert 25.09.07.

### BEREGNING AV MINSTE TILLATTE AVDRAG:

L1 Avskrivbare anleggsmidler pr. 01.01.10	Kap 2.2	189 302 606,00
L2 Langsiktig gjeld pr. 01.01.10	Kap 2.45	49 383 770,00
L3 Avskrivninger i driftsregnskap pr. 31.12.10	Art 590	7 031 397,00
<b>Minimumsavdrag (L3 / L1 * L2)</b>	<b>100 %</b>	<b><u>1 834 295,36</u></b>

Avskrivbare anleggsmidler er definert som den delen av anleggsmidlene som er gjenstand for avskrivninger. Dette ekskluderer blant annet tomter, jord og skogeiendommer.

### BOKFØRT AVDRAG:

L1 Bokført avdrag driftsregnskap pr. 31.12.10	Art 510	3 201 160,00
L2 Bokført avdrag investeringsregnskap ekskl. ekstraordinære	Art 510	619 433,00
<b>Bokført avdrag (L1 + L2)</b>	<b>208,29 %</b>	<b><u>3 820 593,00</u></b>

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>					
<b>VANN</b>					
<b>Aktivitet</b>	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
<b>UTGIFTER</b>					
<b>Kjerneprodukt</b>					
44200 DU Vannforsyning	1 221 329	1 459 500	1 340 168	1 490 000	1 293 651
44400 DU Brann og redning	363 987	330 525	308 492	328 650	361 686
50% av 30% av utg vaktordn og utr					
<b>Tilleggsytelser</b>					
Fra regneark	720 037	706 000	701 047	737 714	732 534
<b>Avskrivninger</b>					
Fra regneark årlige avskrivninger vannsektor					
Avskrivninger	265 000	223 000	295 000	295 000	295 000
Renter	265 100	213 000	282 400	259 600	255 300
<b>Sum utgifter totalt</b>	<b>2 835 453</b>	<b>2 932 025</b>	<b>2 927 107</b>	<b>3 110 964</b>	<b>2 938 171</b>
<b>INNTEKTER</b>					
<b>Kjerneprodukt</b>					
44200 DI (600 - 699)	-2 941 229	-2 732 600	-2 842 794	-2 831 000	-3 081 626
Sum inntekter året	-2 941 229	-2 732 600	-2 842 794	-2 831 000	-3 081 626
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		-200 000	-72 436	-270 000	
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond	-10 549	-6 000	-11 877	-4 050	-9 826
<b>Sum inntekter totalt</b>	<b>-2 951 778</b>	<b>-2 938 600</b>	<b>-2 927 107</b>	<b>-3 105 050</b>	<b>-3 091 452</b>
	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
UTGIFTER	2 835 453	2 932 025	2 927 107	3 110 964	2 938 171
INNTEKTER	2 951 778	2 938 600	2 927 107	3 105 050	3 091 452
Dekningsprosent	104	100	100	100	105
<b>UNDERSKUDD</b>					
<b>OVERSKUDD</b>					
<b>Avsetning til selvkostfond</b>	<b>116 325</b>				<b>153 281</b>
<b>Bruk av selvkostfond</b>			-72 436	-270000	

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>						
<b>AVLØP</b>						
<b>Aktivitet</b>	<b>Andel</b>	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
<b>UTGIFTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
44100 DU Avløpsnett	Fratrukket	662 557	613 000	481 341	597 500	723 404
44110 DU Renseanlegg		1 104 303	1 076 500	939 735	1 050 500	1 158 539
44400 DU Brann og redning	50% av 3 vaktordn og utrykn	363 987	330 525	308 492	328 650	361 686
<b>Tilleggsytelser</b>						
Fra regneark tilleggsytelser		576 030	565 000	560 838	590 171	586 027
<b>Avskrivninger</b>						
Fra regneark årlige avskrivninger avløpssektor						
Avskrivninger		288 000	255 000	315 000	313 000	313 000
Renter		247 900	214 000	261 700	239 100	235 200
<b>Sum utgifter totalt</b>		<b>3 242 777</b>	<b>3 054 025</b>	<b>2 867 106</b>	<b>3 118 921</b>	<b>3 377 856</b>
<b>INNTEKTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
44100 DI Avløpsnett (600-699)	Fratrukket	-2 912 998	-2 816 000	-2 785 288	-2 956 000	-3 114 279
<b>Sum inntekter året</b>		<b>-2 912 998</b>	<b>-2 816 000</b>	<b>-2 785 288</b>	<b>-2 956 000</b>	<b>-3 114 279</b>
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		-310 000	-200 000	-75 350	-145 000	-259 000
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		-12 652	-6 000	-6 468	-4 350	-4 776
<b>Sum inntekter totalt</b>		<b>-3 235 650</b>	<b>-3 022 000</b>	<b>-2 867 106</b>	<b>-3 105 350</b>	<b>-3 378 055</b>
	<b>R 2003</b>	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
UTGIFTER		3 242 777	3 054 025	2 867 106	3 118 921	3 377 856
INNTEKTER		-3 235 650	-3 022 000	-2 867 106	-3 105 350	-3 378 055
Dekningsprosent	78	100	99	100	100	100
<b>UNDERSKUDD</b>						
<b>OVERSKUDD</b>						
<b>Avsetning til selvkostfond</b>						
<b>Bruk av selvkostfond</b>		<b>-310 000</b>		<b>-75 350</b>	<b>-145 000</b>	<b>-259 000</b>

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>						
<b>SLAM</b>						
<b>Aktivitet</b>	<b>B 2009</b>	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
<b>UTGIFTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
137000 44100	740 000	737 064	762 200	1 003 103	925 000	934 840
<b>Tilleggsytelser</b>						
Fra regneark, till.ytelser	142 757	154 518	145 000	156 879	129 840	184 202
<b>Sum utgifter totalt</b>	<b>882 757</b>	<b>891 582</b>	<b>907 200</b>	<b>1 159 982</b>	<b>1 054 840</b>	<b>1 119 042</b>
<b>INNTEKTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
44100, art 164050	-873 600	-874 303	-899 808	-1 032 935	-1 060 000	-990 587
<b>Sum inntekter året</b>	<b>-873 600</b>	<b>-874 303</b>	<b>-899 808</b>	<b>-1 032 935</b>	<b>-1 060 000</b>	<b>-990 587</b>
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		20 419		38 623	38 623	166 338
+/- kalkulte renteinntekter/tap av selvkostfond		925		668	579	2 661
<b>Sum inntekter totalt</b>	<b>-873 600</b>	<b>-852 959</b>	<b>-899 808</b>	<b>-993 644</b>	<b>-1 020 798</b>	<b>-821 588</b>
	<b>B 2009</b>	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
UTGIFTER	882 757	891 582	907 200	1 159 982	1 054 840	1 119 042
INNTEKTER	873 600	852 959	899 808	993 644	1 020 798	821 588
Dekningsprosent	99	96	99	86	97	73
<b>UNDERSKUDD</b>		<b>38 623</b>		<b>166 338</b>		<b>297 454</b>
<b>OVERSKUDD</b>						
<b>Avsetning til selvkostfond</b>						

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>						
<b>RENOVASJON</b>						
<b>Aktivitet</b>	<b>B 2009</b>	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
UTGIFTER						
<b>Kjerneprodukt</b>						
44300 DU	2 790 000	2 802 595	2 790 000	2 934 794	2 940 000	2 945 882
<b>Tilleggsytelser</b>						
Fra regneark, till.ytelser	135 482	144 007	141 000	140 209	147 543	146 507
<b>Sum utgifter totalt</b>	<b>2 925 482</b>	<b>2 946 602</b>	<b>2 931 000</b>	<b>3 075 003</b>	<b>3 087 543</b>	<b>3 092 389</b>
<b>INNTEKTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
44300 DI	-2 913 000	-2 915 623	-2 913 000	-3 127 566	-3 124 000	-3 215 290
Sum inntekter året	-2 913 000	-2 915 623	-2 913 000	-3 127 566	-3 124 000	-3 215 290
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0		30 979	30 979	
+/- kalkulte renteinntekter/tap av selvkostfond				536	465	-337
<b>Sum inntekter totalt</b>	<b>-2 913 000</b>	<b>-2 915 623</b>	<b>-2 913 000</b>	<b>-3 096 051</b>	<b>-3 092 556</b>	<b>-3 215 627</b>
	<b>B 2009</b>	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
UTGIFTER	2 925 482	2 946 602	2 931 000	3 075 003	3 087 543	3 092 389
INNTEKTER	2 913 000	2 915 623	2 913 000	3 096 051	3 092 556	3 215 627
Dekningsprosent	100	99	99	101	100	104
<b>UNDERSKUDD</b>		<b>30 979</b>				
<b>OVERSKUDD</b>				-21 048	-5 013	-123 238
<b>Avsetning til selvkostfond</b>				21 048		123 238

## NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER

<b>FEIING</b>						
<b>Aktivitet</b>	<b>Andel</b>	<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
<b>UTGIFTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
44410 DU Feiing	100 %	152 216	332 000	315 856	223 000	199 515
41010 DU Byggesaksbehandlin	5 %	66 382	68 225	67 516	70 775	69 088
<b>Interntjenester</b>						
Fra regneark		110 673	109 900	97 831	112 331	98 642
<b>Sum utgifter totalt</b>		<b>329 271</b>	<b>510 125</b>	<b>481 203</b>	<b>406 106</b>	<b>367 245</b>
<b>INNTEKTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
44410 DI Feiing	100%	-383 712	-423 500	-423 177	-466 000	-469 471
Sum inntekter året		-383 712	-423 500	-423 177	-466 000	-469 471
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		262 825		218 134	218 134	283 708
+/- kalkulerte renteinntekter/tap av selvkostfond		9 751	0	7 547	6 544	4 539
<b>Sum inntekter totalt</b>		<b>-111 137</b>	<b>-423 500</b>	<b>-197 496</b>	<b>-241 322</b>	<b>-181 224</b>
		<b>R 2009</b>	<b>B 2010</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
UTGIFTER		329 271	510 125	481 203	406 106	367 245
INNTEKTER		-111 137	-423 500	-197 496	-241 322	-181 224
Dekningsprosent		34	83	41	59	49
<b>UNDERSKUDD</b>		<b>218 134</b>		<b>283 708</b>	<b>164 784</b>	<b>186 021</b>
<b>OVERSKUDD</b>						
Bruk av selvkostfond						

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>						
<b>PLAN OG BYGGESAKSBEHANDLING</b>						
<b>Aktivitet</b>	<b>Andel</b>	<b>B 2009</b>	<b>R 2009</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
<b>UTGIFTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
41000 DU Plan, miljø og naturvern	50%	271 500	276 955	327 678	304750	354322
41010 DU Byggesaksbehandling	40%	509 200	531 053	540 130	566200	552 708
<b>Intern tjenester</b>						
Fra regneark		218 049	197 229	128 246	175 231	107 877
<b>Sum utgifter totalt</b>		<b>998 749</b>	<b>1 005 236</b>	<b>996 054</b>	<b>1 046 181</b>	<b>1 014 907</b>
<b>INNTEKTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
41010 DI Byggesaksbehandling	100%	-230 000	-450 149	-331 600	-298 500	-591 306
<b>Sum inntekter året</b>		<b>-230 000</b>	<b>-450 149</b>	<b>-331 600</b>	<b>-298 500</b>	<b>-591 306</b>
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	0	0	0	0
+/- kalkulerede renteinntekter/tap av selvkostfond		0	0	0	0	0
<b>Sum inntekter totalt</b>		<b>-230 000</b>	<b>-450 149</b>	<b>-331 600</b>	<b>-298 500</b>	<b>-591 306</b>
		<b>B 2009</b>	<b>R 2009</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
UTGIFTER		998 749	1 005 236	996 054	1 046 181	1 014 907
INNTEKTER		-230 000	-450 149	-331 600	-298 500	-591 306
Dekningsprosent		23	45	33	29	58

<b>NOTE 11 SELVKOSTBEREGNINGER</b>						
<b>OPPMÅLING</b>						
<b>Aktivitet</b>	<b>Andel</b>	<b>B 2009</b>	<b>R 2009</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
<b>UTGIFTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
41000 DU Plan, miljø og naturvern	20%	108 600	110 782	131 071	121 900	141728,8
41010 DU Byggesaksbehandling	10%	127 300	132 763	135 033	141 550	138 177
41020 DU Oppmåling	80%	367 200	439 566	364 036	379 200	336 502
<b>Interntjenester</b>						
Fra regneark tilleggsytelser		301 694	294 964	299 206	316 382	298 837
<b>Sum utgifter totalt</b>		<b>904 794</b>	<b>978 075</b>	<b>929 346</b>	<b>959 032</b>	<b>915 244</b>
<b>INNTEKTER</b>						
<b>Kjerneprodukt</b>						
41020 DI Oppmåling	100%	-250 000	-218 273	-508 674	-257 000	-296 873
<b>Sum inntekter året</b>		<b>-250 000</b>	<b>-218 273</b>	<b>-508 674</b>	<b>-257 000</b>	<b>-296 873</b>
+/- framført overskudd eller underskudd fra tidligere år (selvkostfond)		0	0	0	0	0
+/- kalkulte renteinntekter/tap av selvkostfond		0	0	0	0	0
<b>Sum inntekter totalt</b>		<b>-250 000</b>	<b>-218 273</b>	<b>-508 674</b>	<b>-257 000</b>	<b>-296 873</b>
		<b>B 2009</b>	<b>R 2009</b>	<b>R 2010</b>	<b>B 2011</b>	<b>R 2011</b>
UTGIFTER		904 794	978 075	929 346	959 032	915 244
INNTEKTER		-250 000	-218 273	-508 674	-257 000	-296 873
Dekningsprosent		28	22	55	27	32



## **NOTE 12 MARKEDSBASERTE FINANSIELLE OMLØPSMIDLER**

IHT KRS 6

Skiptvet kommune ikke hatt markedsbaserte finansielle omløpsmidler i 2011. Sist gang kommunen hadde slike pengeplasseringer var i 2008. Disse ble da innløst.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi (markedsverdi) jf forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §8. Midlene bokføres i balansen kap. 2.18 (aksjer og andeler). Verdiendring som avkastning eller verdifall bokføres i bevilgningsregnskapet. Formålet med slike pengeplasseringer er at kommunen skal forvalte sine midler slik at tilfredstillende avkastning kan oppnås, uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen skal ha midler til å dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall jf vedtatt finansreglement.

Andre typer aksjer og andeler som kommunen eier er klassifisert som finansielle anleggsmidler og vurdert til anskaffelseskost jf regnskapsforskriften §8, bokført kap. 2.21 (aksjer og andeler) i balansen. Dette gjelder kjøp av aksjer og andeler i bedrifter som kommunen har en spesiell interesse av å engasjere seg i eller som er næringspolitisk eller samfunnsmessig motivert. For nærmere opplysninger om den type aksjer og andeler se forskriftsbestemt note 5.

## NOTE 13 - INVESTERINGSPROSJEKTER

IHT KRS 6 (F)

<b>Investeringsprosjekter 2011</b>	<b>Ansvar</b>	<b>Oppstart år</b>	<b>Antatt ferdig år</b>	<b>Regnskapsført tidligere år</b>	<b>Regnskapsført i år</b>	<b>Sum regnskapsført</b>
Utbygging Kirkelund skole	21000	2011	2013	0,00	21 035,50	21 035,50
Utbygging Vestgård skole	22100	2008	2011	16 498 146,16	364 039,13	16 862 185,29
Utbygging Finlandsskogen barnehage	23200	2007	2011	17 748 587,63	63 333,00	17 811 920,63
Infrastruktur Fjellshagen	41030	2011	2011	0,00	59 118,00	59 118,00
Finlandsskogen tomter	41040	2011	2011	0,00	5 500,00	5 500,00
Slamlagringsplass	44110	2011	2012	0,00	107 972,49	107 972,49
Gangvei Fjellshagen/Lundsveien	44500	2010	2011	2 767 773,71	962 787,50	3 730 561,21
Gangvei RV115 v/Rema	44500	2010	2012	356 250,00	162 828,75	519 078,75
Gangvei Engsveien-Kirkelund	44500	2009	2011	1 105 298,25	18 120,00	1 123 418,25
Asfalt Lundsveien	44500	2011	2011	0,00	212 735,38	212 735,38
Bolig mindreårige flyktninger 3. etg	45100	2011	2012	0,00	413 083,86	413 083,86
Familiens hus	45200	2011	2012	0,00	3 750,00	3 750,00
Brannforebyggende tiltak	45300	2005	2012	865 175,08	19 729,50	884 904,58
Påbygg Vestgårdveien bofelleskap	45330	2011	2011	0,00	520 835,00	520 835,00
				<u>39 341 230,83</u>	<u>2 934 868,11</u>	<u>42 276 098,94</u>

Denne oversikten er et supplement til regnskapsskjema 2A og 2B.

Summen av regnskapsført beløp i år tilsvarer linje L1 og L11 i regnskapsskjema 2A

Linje L11 er salgsinntekter tilhørende prosjekt Gangvei RV115 v/ Rema

## **NOTE 14 ANDRE OPPLYSNINGER**

### **KOMPENSASJONSTILSKUDD - SYKEHJEM I SPANIA**

Det er utbetalt kr 370.392 i kompensasjonstilskudd fra Husbanken til dette prosjektet i 2011. kr 335.945,54 er videresendt til eierkommunene Askim, Rygge og Spydeberg. Beløpet fordeles etter eierandel i firmaet Finca El Romeral AS. Kommunenes eierandel i Finca El Romeral AS utgjør til sammen 57,58%. Av dette eier Askim 39,1%, Rygge 38,2%, Spydeberg 13,4% og Skiptvet 9,3%.

### **INVESTERINGSREGNSKAPET**

Investeringsregnskapet for 2011 er finansiert opp og avsluttet uten udekket beløp. Bevilgning totalt sett for hele investeringsregnskapet sett samlet har vært tilstrekkelig.

For regnskapsåret 2011 skal minimum 40 prosent av merverdiavgiftskompensasjonen fra investeringer overføres til investeringsregnskapet jf regnskapsforskriften. Skiptvet kommune har overført 100 prosent av merverdiavgiftskompensasjonen.

### **RAPPORTERING TIL PENSJONSLEVERANDØRENE KLP OG SPK I 2011**

Se egen forskriftsbestemt note 2 og kommentarer til denne.

### **BOKFØRING AV SYKEPENGER OG FØDSELSPENGER**

Kommunens nye økonomisystem ERV ivaretar ikke lovverkets krav til korrekt periodisering av sykepenger og fødselspenger. Opplysninger som legges inn i fraværssystemet som danner grunnlaget for refusjonskrav til NAV blir ikke kontert før neste lønnskjøring. Det vil i praksis innebære en minimumsforskyvning av konteringsdato med en måned. Anordningsprinsippet er helt sentralt i den kommunale regnskapslovgivningen (kommunelovens §48). Anordningsprinsippet innebærer at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. For krav vedrørende sykepenger og fødselspenger vil dette i praksis bety lik periodisering som lønn.

For å følge anordningsprinsippet og av hensyn til avstemming, har faglig ansvarlig for regnskapet funnet det nødvendig å foreta en tilbakeføring av de automatiske konteringene som er blitt foretatt i ERV. I stedet er sykepenger, fødselspenger og arbeidsgiveravgiftsrefusjon bokført manuelt ut fra rapport utkjørt fra ERV for hele 2011. Opplysningen er deretter lastet opp fra regneark og direkte inn i økonomisystemet.

### **INVESTERINGSTILSKUDD OG FORPLIKTELSE PRIVAT BARNEHAGE**

Hestehoven barnehage har fått tildelt kr 536.242,- i investeringstilskudd fra Fylkesmannen i Østfold. Midlene er blitt distribuert og regnskapsført via Skiptvet kommune. Tilskuddet er gitt med en bindingstid på 10 år. Bindingstiden utløper 31.12.21. Ved å motta investeringstilskudd forplikter barnehageeier seg til å drive med tilnærmet samme kapasitet gjennom hele bindingstiden.

### **MERVERDIAVGIFT SOLLIA KANTINE**

Det er blitt avdekket at kantinevirksomheten på Sollia er å betrakte som avgiftspliktig. Salget til andre (det vil si egne ansatte og besøkende) er å betrakte som avgiftspliktig salg. For årene 2004 til 2011 har det vært nødvendig å sende egen korreksjonsoppgave til skatteetaten. Dette har medført en ekstra utgift for Sollia kjøkken (ansvar 31130) på totalt kr 375.176. Utgiften fremkommer på artene 147050 og 147061 i 2011.

### **OPPSPARTE SPAREMIDLER FORSIKRINGSORDNING**

Skiptvet kommune er i samarbeid med 11 andre kommuner selvassurandør av forsikringsutbetalinger opp til en million kroner. Ordningen administreres av Østfold forsikringsmegling AS. Det er blitt kjent at kommunene totalt sett har kr 12.106.844 i oppsparte midler. Av disse er Skiptvet kommunens andel kr 430.363 pr 31.12.11.

## INVESTERINGSREGNSKAPET

	R 2011	B 2011 R	B 2011 O	R 2010
<b>21000 KIRKELUND SKOLE</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	16 828,43	1 000 000,00	0,00	0,00
042910 Mva kompensasjon - full sats	4 207,07	125 000,00	0,00	0,00
094000 Bruk av disposisjonsfond	-861 867,62	-1 000 000,00	0,00	0,00
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-125 000,00	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 21000</b>	<b>-840 832,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22100 VESTGÅRD SKOLE</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	291 231,30	0,00	0,00	408 127,49
042910 Mva kompensasjon - full sats	72 807,83	0,00	0,00	100 906,76
094000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-132 018,81
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-377 015,44
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 22100</b>	<b>364 039,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23200 FINLANDSSKOGEN BARNEHAGE</b>				
020000 Kjøp og leasing av driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	0,00	0,00	0,00	182 238,41
027000 Andre tjenester (som inngår i egenprodu	63 333,00	0,00	0,00	46 022,25
042910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00	49 148,34
094000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-348 034,96
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-277 409,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 23200</b>	<b>63 333,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-348 034,96</b>
<b>32000 HELSE OG SOSIALADMINISTRASJON</b>				
020000 Kjøp og leasing av driftsmidler	0,00	0,00	0,00	35 821,85
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	0,00	0,00	0,00	12 494,82
042910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00	9 086,61
094000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-57 403,28
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 32000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41030 NÆRINGSAREALER</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	47 294,44	0,00	0,00	0,00
042910 Mva kompensasjon - full sats	11 823,56	0,00	0,00	0,00
067000 Salg av fast eiendom	-549 815,00	0,00	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41030</b>	<b>-490 697,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41040 BOLIGAREALER</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	4 400,00	0,00	0,00	51 395,00
042910 Mva kompensasjon - full sats	1 100,00	0,00	0,00	12 848,75
054800 Avsetninger til ubundne investeringsfonde	0,00	0,00	0,00	2 654 063,00
067000 Salg av fast eiendom	-16 350,00	0,00	0,00	-2 654 063,00
094800 Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	-64 243,75
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41040</b>	<b>-10 850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>44110 RENSEANLEGG</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	107 972,49	300 000,00	300 000,00	0,00
042940 Mva komp - konvertering	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00
094000 Bruk av disposisjonsfond	-107 972,49	-300 000,00	-300 000,00	0,00
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-75 000,00	-75 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44110</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	R 2011	B 2011 R	B 2011 O	R 2010
<b>44500 KOMMUNALE VEGER</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	1 265 373,64	200 000,00	200 000,00	3 299 243,90
042910 Mva kompensasjon - full sats	291 317,99	0,00	0,00	817 311,06
047000 Overføringer til andre (private)	0,00	0,00	0,00	93 267,00
065000 Annet avgiftspliktig salg	-200 220,00	0,00	0,00	0,00
070000 Refusjon fra staten	-416 600,00	0,00	0,00	-887 402,00
094000 Bruk av disposisjonsfond	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00	-2 350 000,00
095000 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	-497 200,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44500</b>	<b>739 871,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>475 219,96</b>
<b>45100 SOLHEIMTUNET</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	330 467,09	1 000 000,00	0,00	0,00
042910 Mva kompensasjon - full sats	82 616,77	250 000,00	0,00	0,00
094000 Bruk av disposisjonsfond	-413 083,86	-1 000 000,00	0,00	0,00
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-250 000,00	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45100</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45200 KIRKELUND SKOLE</b>				
019500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	3 750,00	0,00	0,00	0,00
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	0,00	1 750 000,00	3 200 000,00	0,00
042910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	400 000,00	800 000,00	0,00
094000 Bruk av disposisjonsfond	-3 750,00	-1 750 000,00	-3 200 000,00	0,00
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	-400 000,00	-800 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45200</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45300 SOLLIAKOMPLEKS</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	15 783,58	0,00	0,00	77 231,66
042910 Mva kompensasjon - full sats	3 945,92	0,00	0,00	19 307,92
042940 Mva komp - konvertering	0,00	0,00	0,00	0,00
094000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-56 539,58
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-40 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45300</b>	<b>19 729,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45330 VESTGÅRDVEIEN</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	416 668,00	430 000,00	330 000,00	0,00
042910 Mva kompensasjon - full sats	104 167,00	0,00	0,00	0,00
042940 Mva komp - konvertering	0,00	107 500,00	82 500,00	0,00
094000 Bruk av disposisjonsfond	-330 000,00	-330 000,00	-330 000,00	0,00
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	-190 835,00	-207 500,00	-82 500,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45330</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45710 PARKER OG ANLEGG</b>				
020000 Kjøp og leasing av driftsmidler	0,00	0,00	0,00	164 000,00
042910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00	41 000,00
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	-205 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45710</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>45720 NES LENSEMUSEUM</b>				
023000 Vedlikehold og byggetjenester, nybygg	0,00	0,00	0,00	123 000,00
042910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00	30 750,00
094000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-100 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45720</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53 750,00</b>

<b>82000 FINANS</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>B 2011 O</b>	<b>R 2010</b>
051000 Avdragsutgifter på lån (Lånemodul)	478 581,00	388 000,00	388 000,00	316 177,00
051010 Ekstraordinære avdrag	140 852,00	488 000,00	488 000,00	488 163,00
052000 Utlån	1 964 000,00	1 964 000,00	0,00	2 510 000,00
052900 Kjøp av aksjer og andeler	388 330,00	385 000,00	385 000,00	350 402,00
055000 Avsetninger til bundne fond	418 453,00	0,00	0,00	140 852,00
091000 Bruk av lån	-1 964 000,00	-1 964 000,00	0,00	-2 510 000,00
092000 Mottatte avdrag på utlån	-330 354,00	-267 000,00	-267 000,00	-317 514,00
092010 Ekstraord avdr. startlån / utbedringslån	-418 453,00	0,00	0,00	-140 852,00
095000 Bruk av bundne fond	-140 852,00	-488 000,00	-488 000,00	-488 163,00
097000 Overføringer fra driftsregnskapet	-381 151,14	-506 000,00	-506 000,00	-530 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 82000</b>	<b>155 405,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-180 935,00</b>

## DRIFTSREGNSKAPET

<b>10000</b>	<b>ORDFØRER</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
105093	Telefongodtgjørelse	7 451,62	6 000,00	6 000,00
108000	Godtgjørelse, folkevalgte	586 114,54	607 000,00	582 928,70
108002	Møtegodtgjørelse	165 484,98	172 000,00	166 124,40
109000	Arbeidsgivers andel KLP	102 747,73	123 000,00	94 407,40
109020	Ekstra arbeidsgivers andel KLP	26 268,28	0,00	23 257,40
109040	Gruppelivforsikring	1 350,16	1 000,00	1 676,34
109900	Arbeidsgiveravgift	96 985,83	127 000,00	96 578,36
109908	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	10 230,80	0,00	10 120,48
109910	Arbeidsgiveravgift andel pensjon	14 487,44	0,00	13 311,45
109911	Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	3 703,86	0,00	3 279,28
110000	Kontormateriell	0,00	1 000,00	212,72
111530	Beverting	0,00	0,00	1 537,05
113020	Telefon	2 763,09	5 000,00	6 231,36
114000	Annonse, reklame, informasjon	3 497,00	0,00	0,00
115001	Kursavgifter	11 103,85	20 000,00	2 700,00
115003	Hotellutgifter - opplæring/kurs	0,00	0,00	2 083,33
116000	Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	20 000,00	0,00
116080	Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	14 800,75	0,00	12 439,20
117001	Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	5 076,11	10 000,00	4 362,85
120000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	6 000,00	5 000,00	24 221,40
120020	It-utstyr	0,00	0,00	20 862,00
130000	Kjøp fra staten	420,00	0,00	547,37
142910	Mva kompensasjon - full sats	951,05	0,00	12 828,69
142920	Mva kompensasjon - middels sats	58,80	0,00	76,63
142930	Mva kompensasjon - lav sats	8,89	0,00	190,82
142940	Mva komp - konvertering	0,00	10 000,00	0,00
147000	Overføringer til andre (private)	1 000,00	0,00	0,00
149000	Reserverte bevilgninger/avsetninger	0,00	20 000,00	0,00
172910	Mva kompensasjon - full sats	-951,05	0,00	-12 828,69
172920	Mva kompensasjon - middels sats	-58,80	0,00	-76,63
172930	Mva kompensasjon - lav sats	-8,89	0,00	-190,82
172940	Mva komp - konvertering	0,00	-10 000,00	0,00
<b>NETTO</b>	<b>UTGIFT ANSVAR 10000</b>	<b>1 059 486,04</b>	<b>1 117 000,00</b>	<b>1 072 881,09</b>
<b>10100</b>	<b>POLITISKE STYRINGSORGANER</b>			
104000	Overtidslønn	0,00	0,00	2 387,76
105010	Honorar	0,00	0,00	3 375,00
105025	Tapt arbeidsfortjeneste	2 076,62	0,00	0,00
108002	Møtegodtgjørelse	312 334,75	275 000,00	272 068,00
108003	Tapt arbeidsfortjeneste	0,00	50 000,00	20 468,00
109900	Arbeidsgiveravgift	44 332,01	48 000,00	42 020,12
109908	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	0,00	0,00	386,38
110000	Kontormateriell	1 018,00	2 000,00	3 269,00
110010	Abonnementer aviser,tidsskrift	30 560,00	27 000,00	25 719,99
111530	Beverting	39 692,28	40 000,00	34 497,42
112000	Samlepost annet forbruksmaterieill,råvarer og tj	36 334,77	10 000,00	8 700,00
113005	Porto	0,00	0,00	2 531,39
114000	Annonse, reklame, informasjon	1 931,30	0,00	0,00
115001	Kursavgifter	14 891,00	15 000,00	22 520,78
116000	Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	5 000,00	0,00
116080	Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	697,90	0,00	3 734,00
116560	Utbetaling ved dødsfall	1 698,00	0,00	0,00
117000	Transportutg./drift av egne og leide transportmi	3 240,74	0,00	800,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	0,00	0,00	30,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	12 811,50	10 000,00	1 127,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	315 531,77	104 000,00	2 572,25
137000 Kjøp fra andre (private)	0,00	5 000,00	0,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	0,00	300 000,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	86 499,64	0,00	4 632,13
142930 Mva kompensasjon - lav sats	259,26	0,00	792,98
142940 Mva komp - konvertering	0,00	8 000,00	0,00
145000 Overføring til kommuner	0,00	0,00	200,00
147000 Overføringer til andre (private)	74 019,00	85 000,00	77 887,00
149000 Reserverte bevilgninger/avsetninger	0,00	30 000,00	0,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	0,00	0,00	-2 000,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-86 499,64	0,00	-4 632,13
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-259,26	0,00	-792,98
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-8 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 10100</b>	<b>891 169,64</b>	<b>1 006 000,00</b>	<b>522 294,09</b>

#### 10110 KONTROLLUTVALG OG REVISJON

108001 Godtgjørelse, folkevalgte politikere. råd/utvalg	0,00	5 500,00	0,00
108002 Møtegodtgjørelse	3 396,00	3 000,00	0,00
109900 Arbeidsgiveravgift	478,83	1 200,00	0,00
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	2 600,00	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	11 000,00	5 000,00	5 400,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	486 752,00	493 000,00	449 552,00
147000 Overføringer til andre (private)	16 075,00	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 10110</b>	<b>520 301,83</b>	<b>508 700,00</b>	<b>454 952,00</b>

#### 10130 KOMMUNE- OG STORTINGSVALG

103000 Lønn ekstrahjelp	0,00	5 000,00	0,00
104000 Overtidslønn	61 506,41	55 000,00	0,00
109900 Arbeidsgiveravgift	7 708,93	9 000,00	0,00
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	963,49	0,00	0,00
110000 Kontormateriell	43 276,56	5 000,00	0,00
113005 Porto	11 569,00	0,00	0,00
114000 Annonse, reklame, informasjon	3 120,43	10 000,00	0,00
115001 Kursavgifter	2 750,00	0,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	65 892,00	0,00	0,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	10 000,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	31 401,94	0,00	0,00
142940 Mva komp - konvertering	0,00	2 000,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-31 401,94	0,00	0,00
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-2 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 10130</b>	<b>196 786,82</b>	<b>95 000,00</b>	<b>0,00</b>

#### 10140 OVERFORMYNDERI

105010 Honorar	112 700,00	90 000,00	55 225,00
108001 Godtgjørelse, folkevalgte politikere. råd/utvalg	0,00	10 000,00	0,00
108002 Møtegodtgjørelse	15 915,25	6 000,00	16 801,00
109900 Arbeidsgiveravgift	18 134,75	21 300,00	10 155,68
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	0,00	0,00	80,00
115001 Kursavgifter	0,00	3 000,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	27 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	26 847,75	0,00	15 017,90



	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	5 500,00	0,00	0,00
116590 Annen godtgjørelse	114,00	0,00	954,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	3 770,39	1 000,00	2 174,27
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	2 500,00	0,00	2 500,00
127020 Juridisk bistand	0,00	0,00	6 942,00
135000 Kjøp fra kommuner	155 843,00	154 000,00	150 815,00
137000 Kjøp fra andre (private)	6 500,00	10 000,00	582,80
137001 Driftstilskudd	4 000,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	2 625,00	0,00	0,00
142930 Mva kompensasjon - lav sats	301,61	0,00	168,73
172910 Mva kompensasjon - full sats	-2 625,00	0,00	0,00
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-301,61	0,00	-168,73
175000 Refusjon fra kommuner	-4 494,00	0,00	-2 092,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 10140</b>	<b>347 331,14</b>	<b>322 300,00</b>	<b>259 155,65</b>
<b>10160 ELDRERÅD</b>			
108002 Møtegodtgjørelse	8 490,00	0,00	0,00
109900 Arbeidsgiveravgift	1 197,10	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	1 000,00	0,00
115001 Kursavgifter	0,00	1 000,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 10160</b>	<b>9 687,10</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10170 RÅD FOR FUNKSJONSHEMMEDE</b>			
108002 Møtegodtgjørelse	2 264,00	0,00	0,00
109900 Arbeidsgiveravgift	319,24	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	1 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 10170</b>	<b>2 583,24</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11000 SENTRALADMINISTRASJON</b>			
101000 Fast lønn	4 098 067,63	4 137 000,00	3 736 633,11
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	133 074,31	0,00	0,00
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	281 539,08	200 000,00	95 318,51
102030 Lønn ferievikarer	4 276,16	0,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	199 130,00	232 000,00	144 873,80
104000 Overtidslønn	38 427,18	56 000,00	139 635,24
105093 Telefongodtgjørelse	5 514,00	0,00	4 899,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-5 514,00	0,00	-4 899,00
105095 Fordel naturalytelse	1 380,00	0,00	1 380,00
105097 Motkonto fordel naturalytelser	-1 380,00	0,00	-1 380,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	300 699,34	684 000,00	243 115,55
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	288 266,21	0,00	281 235,23
109040 Gruppelivforsikring	8 226,12	7 000,00	7 747,36
109900 Arbeidsgiveravgift	596 268,54	722 000,00	516 964,29
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	76 250,04	0,00	65 434,32
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	42 398,55	0,00	34 279,39
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	40 645,71	0,00	39 654,08
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-48 998,36	0,00	-25 353,89
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-1 475,26	0,00	-1 555,62
110000 Kontormateriell	93 497,61	78 000,00	52 337,63
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	34 762,13	15 000,00	15 636,33
111500 Matvarer	983,72	0,00	1 898,25
111530 Beverting	627,00	5 000,00	14 748,95
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	6 833,56	5 000,00	7 358,90
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	4 310,00	0,00	6 062,50

	R 2011	B 2011 R	R 2010
113005 Porto	125,00	0,00	4 651,59
113010 Banktjenester	21 327,41	40 000,00	17 832,55
113015 Datakommunikasjon	1 250,00	0,00	0,00
113020 Telefon	420,00	0,00	621,03
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	16 600,00
115001 Kursavgifter	27 610,50	30 000,00	15 499,93
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	35 000,00	0,00
116010 Diett-/kostgodtgjørelse	5 280,00	0,00	3 200,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	25 414,25	0,00	31 002,10
116502 Trekkfritt arbeidstøy	0,00	0,00	7 756,00
116570 Trekkfritt stipend	9 782,40	0,00	8 239,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	7 623,28	8 000,00	4 525,41
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	36 990,80	30 000,00	36 832,98
119520 Innfordringskostnader	0,00	23 000,00	0,00
119540 Kopieringsavtaler	1 633,19	0,00	22 774,39
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	25 632,23	30 000,00	28 246,82
120020 It-utstyr	8 578,20	0,00	0,00
122000 Leie av driftsmidler	0,00	0,00	3 994,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	0,00	8 460,41
135000 Kjøp fra kommuner	432 000,00	582 400,00	555 436,00
137000 Kjøp fra andre (private)	891,25	15 000,00	11 740,75
142910 Mva kompensasjon - full sats	154 114,91	0,00	180 787,20
142920 Mva kompensasjon - middels sats	82,28	0,00	282,41
142930 Mva kompensasjon - lav sats	472,49	0,00	340,48
142940 Mva komp - konvertering	0,00	38 000,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	3 159,00	0,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	7 474,00	0,00	2 856,00
150030 Forsinkelsesrente	17 869,00	3 000,00	13 692,86
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-600,00	0,00	-600,00
162002 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., barnehage	-37 498,67	0,00	-34 439,38
162005 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., helse/plei/oms	-4 934,00	0,00	-7 860,00
162007 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., bolig	-2 194,00	0,00	-1 740,00
162008 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., teknisk	-1 522,00	0,00	-420,00
162009 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., administrasjon	-22 326,00	0,00	-28 299,00
162099 Gebyrer	-216 376,00	-150 000,00	-222 827,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-74 175,00	0,00	-63 070,80
171000 Sykelønnsrefusjon	-347 506,00	-260 000,00	-180 614,40
171002 Avsatte feriepenge refusjon	-11 371,45	0,00	-11 032,79
172910 Mva kompensasjon - full sats	-154 114,91	0,00	-180 787,20
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-82,28	0,00	-282,41
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-472,49	0,00	-340,48
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-38 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-1 264,20	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 11000</b>	<b>6 111 102,46</b>	<b>6 527 400,00</b>	<b>5 619 082,38</b>
<b>12000 FELLESUTGIFTER</b>			
103000 Lønn ekstrahjelp	27 534,07	100 000,00	56 354,59
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	584,64	0,00	0,00
104000 Overtidslønn	3 782,88	0,00	0,00
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	0,00	0,00	0,00
105010 Honorar	51 000,00	0,00	15 000,00
109040 Gruppelivforsikring	184,11	0,00	493,44
109060 Premieavvik	1 387 996,00	1 387 996,00	-553 697,00
109900 Arbeidsgiveravgift	206 935,20	209 706,00	-68 791,78
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	485,86	0,00	851,34

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-27 697,19	0,00	0,00
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-517,80	0,00	0,00
110000 Kontormateriell	8 114,00	15 000,00	8 501,84
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	8 120,00	0,00	2 048,00
111500 Matvarer	11 210,90	0,00	2 058,07
111530 Bevertning	15 448,31	90 000,00	35 502,64
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	367 734,94	160 000,00	105 595,21
112011 Velferdstiltak ansatte	62 996,10	60 000,00	46 865,00
112030 Andre tjenester	0,00	0,00	0,50
112095 Øredifferanse	0,00	0,00	0,00
113005 Porto	183 338,57	220 000,00	206 200,76
113010 Banktjenester	0,00	0,00	368,80
113015 Datakommunikasjon	3 444,00	10 000,00	6 273,48
113020 Telefon	92 548,63	130 000,00	77 194,40
114000 Annonse, reklame, informasjon	348 936,23	340 000,00	449 705,87
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	2 700,00
115001 Kursavgifter	29 530,15	75 000,00	2 900,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	2 000,00	0,00
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	5 000,00	0,00	0,00
116570 Trekkfritt stipend	61 531,10	0,00	0,00
116590 Annen godtgjørelse	0,00	10 000,00	0,00
118500 Forsikringer og utgifter til vaktthold og sikring	132 568,00	400 000,00	379 730,00
118510 Yrkesskadeforsikring, lovpålagt	295 031,00	0,00	18 211,00
118520 Ulykkes og personforsikring	28 787,00	30 000,00	0,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	360 593,89	342 000,00	368 372,08
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	0,00	0,00	0,01
119540 Kopieringsavtaler	55 719,16	55 000,00	54 170,35
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	29 183,77	15 000,00	17 442,90
120020 It-utstyr	18 724,03	40 000,00	53 090,00
122000 Leie av driftsmidler	22 500,00	20 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	50 000,00	135,25
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	0,00	10 000,00	13 562,75
127020 Juridisk bistand	0,00	20 000,00	9 250,00
130000 Kjøp fra staten	0,00	0,00	7 288,00
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	0,00	36 000,00	0,00
135000 Kjøp fra kommuner	144 319,00	152 000,00	138 727,00
137000 Kjøp fra andre (private)	312 844,11	292 000,00	311 794,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	2 906 527,22	3 100 000,00	4 489 783,14
142910 Mva kompensasjon - full sats	266 583,66	0,00	449 837,29
142920 Mva kompensasjon - middels sats	619,44	0,00	18,30
142930 Mva kompensasjon - lav sats	91,76	0,00	90,16
142940 Mva komp - konvertering	0,00	250 000,00	0,00
145000 Overføring til kommuner	358 159,00	220 000,00	368 384,00
147000 Overføringer til andre (private)	3 492 029,99	3 379 800,00	2 699 325,50
147050 Tapte kundefordringer	7 245,00	0,00	2 945,00
150030 Forsinkelsesrente	8 724,88	0,00	3 225,83
154000 Avsetninger til disposisjonsfond	522 085,00	522 085,00	2 177 787,00
159030 Avskrivninger utstyr	87 783,00	87 800,00	87 783,00
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	-25 000,00	0,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-15 780,01	-25 000,00	-15 755,00
162009 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., administrasjor	-1 350,00	0,00	-50,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-19 185,07	0,00	-34 676,27
170000 Refusjon fra staten	-5 435,00	0,00	-175 835,46
170010 Refusjon fra NAV	-29 572,00	-80 000,00	-28 643,00
170020 Øremerkede tilskudd fra staten	-30 000,00	0,00	0,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
171000 Sykelønnsrefusjon	-196 434,00	0,00	0,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-3 672,32	0,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-266 583,66	0,00	-449 837,29
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-619,44	0,00	-18,30
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-91,76	0,00	-90,16
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-250 000,00	0,00
175000 Refusjon fra kommuner	-22 550,00	0,00	-41 651,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-160 477,68	-115 000,00	-330 029,92
189000 Overføringer fra andre (private)	-264,59	0,00	-6,96
194000 Bruk av disposisjonsfond	-2 677 787,00	-2 677 787,00	-1 474 019,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 12000</b>	<b>8 468 557,08</b>	<b>8 658 600,00</b>	<b>9 496 465,36</b>

### 13000 LÆRLINGER

101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	0,00	0,00	156,80
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	0,00	0,00	756,00
105003 Annen lønn lærlinger og annen utdanning	1 137 086,57	1 137 000,00	972 304,16
105013 Avlastning	0,00	0,00	1 163,48
105095 Fordel naturalytelse	357,10	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	0,00	0,00	17 724,04
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	0,00	0,00	20 369,37
109040 Gruppelivforsikring	7 119,03	5 000,00	6 018,55
109900 Arbeidsgiveravgift	144 205,42	161 000,00	123 543,12
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	17 178,12	0,00	14 703,54
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	0,00	0,00	2 499,07
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	0,00	0,00	2 872,10
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-16 086,26	0,00	-10 493,78
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-621,96	0,00	-923,51
116521 Utgiftsdekning støttekontakt	0,00	0,00	1 258,08
171000 Sykelønnsrefusjon	-10 897,00	-140 000,00	-48 862,00
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-103 209,00	0,00	-25 172,32
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-4 411,33	0,00	-6 549,70
173000 Refusjon fra fylkeskommuner	-311 065,40	-331 000,00	-217 581,40
177000 Refusjon fra andre (private)	-55 755,00	0,00	-99 255,00
195000 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-25 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 13000</b>	<b>803 900,29</b>	<b>832 000,00</b>	<b>729 530,60</b>

### 14000 FRIVILLIGHETSSENTRALEN

101000 Fast lønn	359 288,40	343 000,00	338 933,00
105093 Telefongodtgjørelse	3 600,00	0,00	3 600,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	22 515,38	53 000,00	20 875,40
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	21 579,04	0,00	23 991,04
109040 Gruppelivforsikring	736,45	1 000,00	838,17
109900 Arbeidsgiveravgift	44 933,11	57 000,00	43 295,07
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 337,98	0,00	5 120,31
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	3 174,64	0,00	2 943,40
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	3 042,66	0,00	3 382,74
110000 Kontormateriell	8 762,25	4 000,00	542,00
111530 Bevertning	115,00	0,00	0,00
114000 Annonse, reklame, informasjon	1 066,84	0,00	561,62
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	1 800,00
115001 Kursavgifter	3 600,00	4 000,00	250,00
116001 Reisegodtgjørelse - kurs	0,00	5 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	9 226,35	0,00	0,00
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	6 000,00	0,00	0,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	590,67	0,00	0,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	0,00	0,00	135,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	4 000,00	6 345,00
135000 Kjøp fra kommuner	6 000,00	0,00	0,00
137000 Kjøp fra andre (private)	13 062,00	0,00	1 112,50
142910 Mva kompensasjon - full sats	2 501,41	0,00	1 726,63
142930 Mva kompensasjon - lav sats	17,33	0,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	3 000,00	0,00	0,00
155000 Avsetninger til bundne fond	28 189,38	0,00	64 095,00
170000 Refusjon fra staten	-330 890,00	-280 000,00	-331 250,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-2 501,41	0,00	-1 726,63
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-17,33	0,00	0,00
173000 Refusjon fra fylkeskommuner	-15 000,00	0,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-7 930,15	0,00	-12 570,90
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 14000</b>	<b>191 000,00</b>	<b>191 000,00</b>	<b>173 999,35</b>

#### 15000 MILJØRETTET HELSEVERN

116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	18 200,00	0,00	0,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	232 050,00	230 000,00	228 995,00
140000 Overføringer til staten	0,00	0,00	31 025,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 15000</b>	<b>250 250,00</b>	<b>230 000,00</b>	<b>260 020,00</b>

#### 15100 LEGE OG FYSIOTERAPI

101000 Fast lønn	126 336,68	146 000,00	142 169,43
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	21 027,83	0,00	0,00
102000 Lønn vikarer	0,00	0,00	74 012,17
102030 Lønn ferievikarer	0,00	0,00	0,00
109040 Gruppelivforsikring	1 472,90	0,00	2 025,57
109900 Arbeidsgiveravgift	18 759,86	20 000,00	27 501,31
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	2 226,30	0,00	3 265,82
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	0,00	0,00	-9 717,13
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	0,00	0,00	-696,39
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	4 124,50	6 000,00	2 567,70
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	12 540,00	0,00	29 420,00
116550 Diverse driftsstøtte	118 816,35	0,00	64 721,28
116590 Annen godtgjørelse	0,00	75 000,00	0,00
137000 Kjøp fra andre (private)	1 934 123,52	0,00	1 596 690,24
137001 Driftstilskudd	0,00	1 780 000,00	279 323,91
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	1 007 071,00	992 000,00	956 850,00
140000 Overføringer til staten	112 904,00	35 000,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	748,00
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-71 717,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	0,00	0,00	-4 938,90
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 15100</b>	<b>3 359 402,94</b>	<b>3 054 000,00</b>	<b>3 092 226,01</b>

#### 19990 BUDSJETTRESERVE

149000 Reserverte bevilgninger/avsetninger	0,00	244 900,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 19990</b>	<b>0,00</b>	<b>244 900,00</b>	<b>0,00</b>

#### 21000 KIRKELUND SKOLE

101000 Fast lønn	1 923 203,33	1 578 000,00	1 597 146,92
101020 Lønn undervisningspersonell	14 112 324,16	16 144 000,00	13 342 418,58
101031 Lønn vikarer ledig stilling Lærer	530 335,47	0,00	311 231,58
101040 Avtalefestede tillegg	509 080,84	463 500,00	434 242,41
101042 Kveld/natt faste tillegg	6 953,21	10 000,00	1 940,40

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
101043 Heliggdagstillegg i følge turnus	7 685,63	0,00	0,00
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	0,00	0,00	3 050,99
101090 Annen fast lønn	12 130,03	0,00	0,00
102000 Lønn vikarer	143 763,30	0,00	0,00
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	0,00	700 000,00	10 763,46
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	0,00	100 000,00	52 581,91
102003 Lønn sykevikar > 16 dager Lærer	342 522,44	0,00	315 929,19
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	13 652,92	65 000,00	9 270,81
102005 Lønn sykevikar < 16 dager Lærer	80 367,72	0,00	49 904,23
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	7 332,62	100 000,00	7 874,45
102012 Lønn permisjonsvikar Lærer	186 526,57	0,00	73 528,33
102021 Lønn vikar foreldreperm m/ref Lærer	768 173,63	0,00	2 626,74
102030 Lønn ferievikarer	832,45	0,00	0,00
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	94,08	0,00	0,00
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreldr	446,32	0,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	50 130,88	17 000,00	19 207,74
103010 Engasjementer	179 282,42	0,00	26 756,67
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	1 352,40	0,00	7 117,99
104000 Overtidslønn	112 388,01	45 000,00	62 694,39
105009 Turtillegg	18 908,66	22 000,00	15 163,59
105016 Sensorhonorar	11 250,00	17 000,00	11 900,00
105093 Telefongodtgjørelse	1 608,00	0,00	976,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-1 608,00	0,00	-976,00
105095 Fordel naturalytelse	107,13	0,00	0,00
108002 Møtegodtgjørelse	543,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	119 328,50	237 000,00	119 872,22
109001 Arbeidsgivers andel SPK	1 697 572,71	1 684 400,00	1 696 124,45
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	112 356,28	0,00	137 936,31
109021 Ekstra arbeidsgivers andel SPK	5 660,85	0,00	5 349,20
109040 Gruppelivsforsikring	34 579,24	33 000,00	36 004,45
109900 Arbeidsgiveravgift	2 390 623,19	2 954 000,00	2 057 757,12
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	296 212,96	0,00	253 561,61
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	256 182,72	0,00	256 055,51
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	17 079,39	0,00	19 764,33
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-215 835,80	0,00	-148 568,47
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-11 302,18	0,00	-9 560,16
110000 Kontormateriell	16 475,30	42 000,00	51 553,84
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	24 129,46	15 000,00	26 282,59
110500 Undervisningsmateriell	23 836,89	20 000,00	202 518,94
110510 Lærebøker	82 096,82	50 000,00	159 279,35
110520 Arbeidsmaterialer	75 432,98	80 000,00	68 415,91
110530 Fritt skolemateriell	98 555,58	110 000,00	63 610,28
110540 Skoleboksamling	40 593,50	40 000,00	40 919,70
110560 Undervisningsmateriell - Elev PC	52 426,80	100 000,00	0,00
110561 Undervisningsmateriell - Mat og helse	89 699,86	90 000,00	0,00
111000 Medisinsk forbruksmateriell	1 828,80	2 000,00	9 919,71
111500 Matvarer	237 557,07	200 000,00	236 853,80
111530 Beverting	18 017,02	9 000,00	16 354,50
111560 Skolefrukt	75 920,53	50 000,00	56 985,13
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	72 686,48	138 000,00	18 156,90
112011 Velferdstiltak ansatte	15 740,50	4 000,00	828,00
113005 Porto	334,40	3 000,00	2 359,00
113010 Banktjenester	100,00	0,00	0,00
113020 Telefon	73 989,82	40 000,00	50 650,07
114000 Annonse, reklame, informasjon	367,25	1 000,00	0,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	2 650,00
115001 Kursavgifter	88 112,50	103 000,00	144 432,70
115004 Faglig veiledning	0,00	0,00	1 948,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	16 030,85	30 000,00	28 297,20
116502 Trekkfritt arbeidstøy	0,00	0,00	15 000,00
116570 Trekkfritt stipend	26 000,00	40 000,00	15 000,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	1 225 268,57	1 095 000,00	1 055 952,20
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	2 919,55	3 000,00	2 981,52
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	46 668,61	38 000,00	67 758,08
119520 Innfordringskostnader	638,36	1 000,00	0,00
119540 Kopieringsavtaler	35 717,82	55 000,00	0,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	87 788,73	100 000,00	558 964,55
120020 It-utstyr	74 965,68	30 000,00	107 551,00
120030 Bok og mediakjøp	0,00	0,00	120,00
122000 Leie av driftsmidler	122 663,50	55 000,00	66 541,00
123010 Vedlikehold bygninger	0,00	0,00	19 847,05
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	5 661,00	30 000,00	39 024,53
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	1 718,00	5 000,00	1 590,00
130000 Kjøp fra staten	0,00	0,00	17 166,20
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	38 700,00	70 000,00	50 478,00
135000 Kjøp fra kommuner	1 076 742,00	1 877 000,00	1 855 799,41
137000 Kjøp fra andre (private)	226 215,00	147 000,00	283 203,00
138000 Kjøp fra foretak og bedrifter i egen kommune	759 036,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	177 677,41	192 000,00	306 391,91
142920 Mva kompensasjon - middels sats	19 160,11	20 000,00	15 568,86
142930 Mva kompensasjon - lav sats	96 210,49	70 000,00	83 485,55
147000 Overføringer til andre (private)	0,00	0,00	1 028,00
150030 Forsinkelsesrente	199,86	0,00	228,84
155000 Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	23 282,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	582 047,00	582 000,00	582 047,00
159030 Avskrivninger utstyr	22 651,00	22 700,00	22 651,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-224 109,00	-202 000,00	-228 418,50
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-300,00	0,00	0,00
170000 Refusjon fra staten	-3 086 492,00	-3 068 000,00	-2 738 090,00
170020 Øremerkede tilskudd fra staten	-25 679,00	0,00	0,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-912 844,92	-700 000,00	-902 723,65
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-617 905,08	-725 000,00	-228 815,00
171002 Avsatte feriepenge refusjon	-79 935,54	-785 000,00	-67 802,40
172810 Mva kompensasjon - full sats	-4 207,07	0,00	0,00
172840 Mva komp - konvertering	0,00	-125 000,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-177 677,41	-192 000,00	-306 391,91
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-19 160,11	-20 000,00	-15 568,86
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-96 210,49	-70 000,00	-83 485,55
173000 Refusjon fra fylkeskommuner	-135 808,00	-132 000,00	-53 773,00
175000 Refusjon fra kommuner	-369 654,50	-440 000,00	-599 895,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-154 970,59	-110 000,00	-113 534,00
189000 Overføringer fra andre (private)	-11 845,51	0,00	0,00
194000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-100 000,00
195000 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-142 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 21000</b>	<b>23 537 626,96</b>	<b>23 160 600,00</b>	<b>21 572 824,40</b>
<b>21010 VOKSENOPLÆRING</b>			
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	81 207,72	0,00	1 817,87
109900 Arbeidsgiveravgift	10 223,48	0,00	228,86
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	1 226,82	0,00	27,46

	R 2011	B 2011 R	R 2010
135000 Kjøp fra kommuner	0,00	1 387 000,00	1 514 296,00
137000 Kjøp fra andre (private)	1 358 887,00	0,00	0,00
145000 Overføring til kommuner	59 250,00	0,00	68 700,00
170000 Refusjon fra staten	-1 254 400,00	-1 247 000,00	-1 358 803,00
175000 Refusjon fra kommuner	-422 340,00	0,00	-338 015,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 21010</b>	<b>-165 944,98</b>	<b>140 000,00</b>	<b>-111 747,81</b>

#### 21020 FOLKEBADET

101000 Fast lønn	0,00	73 000,00	0,00
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	54 944,58	0,00	63 039,12
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	0,00	12 000,00	0,00
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	4 419,80	0,00	4 498,20
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	5 856,48	0,00	5 997,60
102000 Lønn vikarer	0,00	0,00	1 577,80
102030 Lønn ferievikarer	0,00	0,00	801,90
104000 Overtidslønn	1 560,37	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	0,00	13 000,00	0,00
109900 Arbeidsgiveravgift	8 407,28	14 000,00	9 557,12
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 008,88	0,00	1 146,84
110000 Kontormateriell	0,00	1 000,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	880,00	0,00	0,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	0,00	1 850,50
142910 Mva kompensasjon - full sats	220,00	0,00	462,50
162900 Billetinntekter	-49 600,00	-50 000,00	-36 310,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-220,00	0,00	-462,50
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 21020</b>	<b>27 477,39</b>	<b>63 000,00</b>	<b>52 159,08</b>

#### 22100 VESTGÅRD SKOLE

101000 Fast lønn	697 807,91	835 520,00	729 728,46
101020 Lønn undervisningspersonell	7 224 238,54	7 610 580,00	6 400 574,93
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	317 771,71	350 000,00	69 711,73
101031 Lønn vikarer ledig stilling Lærer	29 410,84	0,00	26 847,77
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	10 714,96	0,00	0,00
101040 Avtalefestede tillegg	208 134,39	0,00	215 743,01
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	0,00	5 000,00	0,00
101043 Helligdagstillegg i følge turnus	7 084,02	0,00	0,00
101090 Annen fast lønn	4 959,03	0,00	3 861,91
102000 Lønn vikarer	0,00	6 000,00	0,00
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	32 996,54	0,00	0,00
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	21 915,63	12 000,00	6 388,66
102003 Lønn sykevikar > 16 dager Lærer	294 105,66	0,00	268 157,80
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	21 996,48	0,00	1 754,71
102005 Lønn sykevikar < 16 dager Lærer	9 750,07	0,00	0,00
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	50 134,45	0,00	0,00
102021 Lønn vikar foreldreperm m/ref Lærer	213 640,00	0,00	2 391,89
102030 Lønn ferievikarer	0,00	8 000,00	0,00
102080 Påløpte feriepenger - vikarer	0,00	25 000,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	31 840,14	31 000,00	28 074,33
103010 Engasjementer	73 536,98	0,00	87 171,57
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	524,27	0,00	0,00
104000 Overtidslønn	61,04	12 000,00	11 956,75
104080 Påløpte feriepenger - overtid	0,00	1 400,00	0,00
105010 Honorar	569,25	0,00	27 000,00
105093 Telefongodtgjørelse	2 903,00	2 000,00	338,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-2 903,00	0,00	-338,00



	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
108002 Møtegodtgjørelse	2 738,00	0,00	19 600,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	76 510,58	138 756,00	46 905,14
109001 Arbeidsgivers andel SPK	796 769,13	796 067,00	828 367,81
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	73 259,32	0,00	53 937,36
109040 Gruppelivforsikring	15 906,81	0,00	17 391,68
109900 Arbeidsgiveravgift	1 168 625,04	1 280 465,00	998 060,54
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	140 584,89	0,00	118 775,42
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	123 132,51	0,00	123 413,44
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	10 329,53	0,00	7 605,21
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-105 450,55	0,00	-105 797,33
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-7 627,20	0,00	-4 594,47
110000 Kontormateriell	17 057,38	14 000,00	12 260,57
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	5 229,50	10 000,00	9 197,22
110500 Undervisningsmaterieill	6 355,40	0,00	153 013,97
110510 Lærebøker	249 245,41	175 000,00	79 429,47
110520 Arbeidsmaterialer	3 328,83	0,00	3 535,27
110530 Fritt skolematerieill	132 707,79	135 000,00	94 754,80
110540 Skoleboksamling	20 883,44	15 000,00	6 502,30
111000 Medisinsk forbruksmaterieill	0,00	0,00	366,84
111500 Matvarer	39 699,74	10 000,00	39 400,30
111530 Bevertning	5 990,00	20 000,00	627,75
112000 Samlepost annet forbruksmaterieill,råvarer og tj	90 488,82	111 590,00	27 964,70
112011 Velferdstiltak ansatte	827,00	8 000,00	60,00
112020 Andre råvarer	3 896,08	25 000,00	0,00
113005 Porto	128,00	0,00	0,00
113010 Banktjenester	717,77	0,00	2 034,84
113015 Datakommunikasjon	0,00	0,00	16 037,00
113020 Telefon	35 559,75	30 000,00	33 199,27
114000 Annonse, reklame, informasjon	0,00	4 000,00	0,00
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	5 300,00
115001 Kursavgifter	136 012,74	126 000,00	36 572,67
115004 Faglig veiledning	0,00	0,00	5 129,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	20 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	13 723,35	4 000,00	4 080,70
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	159 740,00	0,00	38 000,00
116570 Trekkfritt stipend	15 000,00	0,00	0,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	776 914,62	750 000,00	824 249,92
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	2 324,26	0,00	860,00
119000 Leie av lokaler og grunn	59 495,00	70 000,00	61 591,74
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	14 679,47	8 000,00	22 087,05
119520 Innfordringskostnader	25,00	0,00	0,00
119540 Kopieringsavtaler	41 776,10	27 000,00	5 381,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	102 173,80	100 000,00	2 117,60
120020 It-utstyr	15 834,00	20 000,00	14 166,00
120050 Inventar og utstyr	45 348,95	0,00	17 074,63
122000 Leie av driftsmidler	40 151,56	28 000,00	11 987,27
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	5 000,00	0,00
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	0,00	30 000,00	25 145,00
130000 Kjøp fra staten	0,00	15 000,00	11 443,80
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	0,00	0,00	7 800,00
135000 Kjøp fra kommuner	654 957,00	550 000,00	1 109 327,59
137000 Kjøp fra andre (private)	44 497,22	100 000,00	4 025,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	126 701,04	0,00	71 300,93
142920 Mva kompensasjon - middels sats	4 500,69	0,00	2 721,16
142930 Mva kompensasjon - lav sats	62 396,48	0,00	64 535,12

	R 2011	B 2011 R	R 2010
142940 Mva komp - konvertering	0,00	115 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	0,00	0,00	1 765,79
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	225,45
159020 Avskrivninger fast eiendom	412 454,00	399 700,00	399 728,00
159030 Avskrivninger utstyr	5 010,00	5 000,00	5 010,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	0,00	0,00	-1 400,00
170000 Refusjon fra staten	-210 738,00	0,00	-53 700,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-415 634,99	-302 000,00	-736 426,41
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-308 636,29	0,00	-36 138,00
171002 Avsatte feriepenge refusjon	-54 093,82	0,00	-32 584,61
172810 Mva kompensasjon - full sats	-72 807,83	0,00	-100 906,76
172910 Mva kompensasjon - full sats	-126 701,04	0,00	-71 300,93
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-4 500,69	0,00	-2 721,16
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-62 396,48	0,00	-64 535,12
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-115 000,00	0,00
173000 Refusjon fra fylkeskommuner	-16 038,00	0,00	-10 477,00
175000 Refusjon fra kommuner	-446 805,00	-70 000,00	-37 866,00
177000 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	0,00
195000 Bruk av bundne fond	-123 671,00	-100 000,00	-41 400,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 22100</b>	<b>13 049 777,02</b>	<b>13 457 078,00</b>	<b>12 023 582,05</b>

#### 22110 SFO

101000 Fast lønn	999 530,36	1 155 766,00	916 290,11
101020 Lønn undervisningspersonell	179 051,77	178 000,00	170 797,54
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	164 414,62	356 000,00	109 005,67
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	76 279,37	0,00	0,00
101090 Annen fast lønn	31 058,92	0,00	0,00
102000 Lønn vikarer	919,06	15 000,00	3 319,01
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	165,95	0,00	84 037,07
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	146 696,69	20 000,00	191 315,17
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	2 782,75	0,00	49 618,85
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	33 398,22	0,00	30 177,66
102030 Lønn ferievikarer	0,00	15 000,00	10 111,12
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreldr	0,00	0,00	3 506,66
103000 Lønn ekstrasjehjelp	80 151,40	16 800,00	80 131,26
104000 Overtidslønn	0,00	7 800,00	2 390,88
109000 Arbeidsgivers andel KLP	82 336,74	183 301,00	82 713,01
109001 Arbeidsgivers andel SPK	25 764,75	18 000,00	29 787,75
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	79 183,06	0,00	95 065,02
109040 Gruppelivforsikring	4 122,73	0,00	5 046,93
109900 Arbeidsgiveravgift	216 224,22	223 255,00	208 497,45
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenge	26 094,53	0,00	24 963,25
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	15 242,44	0,00	15 862,54
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	10 914,10	0,00	13 404,15
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-20 383,18	0,00	-10 511,53
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenge ref.	-971,35	0,00	-634,87
110000 Kontormateriell	0,00	3 000,00	0,00
110500 Undervisningsmateriell	6 808,06	15 000,00	7 188,92
110520 Arbeidsmaterialer	0,00	0,00	176,00
110530 Fritt skolemateriell	1 014,00	5 000,00	6 317,62
110540 Skoleboksamling	1 000,00	0,00	0,00
111500 Matvarer	101 905,88	115 000,00	124 152,26
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	54 083,66	11 000,00	21 503,01
112011 Velferdstiltak ansatte	0,00	0,00	530,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	0,00	3 000,00	0,00

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
113010 Banktjenester	644,18	0,00	315,14
113020 Telefon	3 495,62	3 000,00	2 725,63
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	12,96
115001 Kursavgifter	5 250,00	10 000,00	3 595,50
115004 Faglig veiledning	0,00	0,00	1 050,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	3 000,00	0,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	0,00	1 000,00	555,56
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	0,00	0,00	1 217,16
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	14 000,00	2 924,74
120050 Inventar og utstyr	1 788,80	0,00	0,00
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	1 000,00	0,00
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	0,00	0,00	2 100,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	16 274,20	0,00	12 367,69
142920 Mva kompensasjon - middels sats	13 707,58	0,00	16 470,58
142930 Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	91,11
142940 Mva komp - konvertering	0,00	25 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	4 707,00	0,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	12,48
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	-1 596 500,00	0,00
160002 Brukerbetaling barnehager	-1 661 816,80	-78 000,00	-1 497 358,24
170020 Øremerkede tilskudd fra staten	-633,00	0,00	0,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-144 561,45	-136 000,00	-81 843,88
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-6 889,00	0,00	-4 503,35
172910 Mva kompensasjon - full sats	-16 274,20	0,00	-12 367,69
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-13 707,58	0,00	-16 470,58
172930 Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	-91,11
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-25 000,00	0,00
189000 Overføringer fra andre (private)	0,00	0,00	-4 818,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 22110</b>	<b>519 774,10</b>	<b>562 422,00</b>	<b>700 748,21</b>

## **23000 BARNEHAGEADMINISTRASJON**

101000 Fast lønn	579 604,86	576 000,00	556 449,60
105093 Telefongodtgjørelse	2 171,00	0,00	2 530,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-2 171,00	0,00	-2 530,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	37 161,15	86 000,00	34 332,35
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	35 672,90	0,00	39 456,54
109040 Gruppelivforsikring	736,45	1 000,00	838,17
109900 Arbeidsgiveravgift	72 011,74	93 000,00	69 213,84
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	10 122,48	0,00	9 720,49
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	5 239,70	0,00	4 840,86
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	5 029,92	0,00	5 563,36
110000 Kontormateriell	6 800,55	14 000,00	7 386,86
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	483,00	2 000,00	8 389,00
111500 Matvarer	3 984,41	0,00	1 177,41
111530 Beverting	515,79	2 000,00	713,90
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	7 172,20	0,00	0,00
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	2 133,80	0,00	0,00
113020 Telefon	25 324,45	25 000,00	20 684,50
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	30 347,00	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	5 506,76	8 000,00	1 975,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	9 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	4 537,70	0,00	4 915,85
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	473,34	0,00	184,40
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	188,00	5 000,00	0,00
120020 It-utstyr	0,00	5 000,00	0,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	2 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	6 594,06	14 000,00	11 846,72
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	0,00	0,00	4 725,00
135000 Kjøp fra kommuner	381 458,00	564 000,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	11 392,82	0,00	11 581,57
142920 Mva kompensasjon - middels sats	168,59	0,00	164,84
142930 Mva kompensasjon - lav sats	373,90	0,00	94,94
142940 Mva komp - konvertering	0,00	3 000,00	0,00
155000 Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	577 305,15
170000 Refusjon fra staten	-5 886,00	0,00	0,00
170020 Øremerkede tilskudd fra staten	-40 000,00	0,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-11 392,82	0,00	-11 581,57
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-168,59	0,00	-164,84
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-373,90	0,00	-94,94
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-3 000,00	0,00
175000 Refusjon fra kommuner	-91 800,00	-110 000,00	0,00
181000 Andre statlige overføringer	0,00	0,00	-663 719,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 23000</b>	<b>1 083 412,26</b>	<b>1 296 000,00</b>	<b>696 000,00</b>

### 23100 BREKKEÅSEN BARNEHAGE

101000 Fast lønn	3 132 878,78	3 340 000,00	2 773 345,77
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	216 893,83	0,00	296 970,87
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	2 515,17	0,00	0,00
101090 Annen fast lønn	1 980,00	0,00	39 565,38
102000 Lønn vikarer	113,91	41 000,00	0,00
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	359 818,86	243 000,00	72 605,99
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	323 598,16	240 000,00	418 337,30
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	47 624,38	28 000,00	71 866,99
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	31 971,01	0,00	51 860,77
102030 Lønn ferievikarer	57 901,87	60 000,00	68 330,39
102035 Lønn vikar tillitsverv/ombudsverv	949,20	0,00	0,00
103000 Lønn ekstrarhjelp	34 940,59	120 000,00	60 360,50
103010 Engasjementer	122 552,15	0,00	70 358,40
104000 Overtidslønn	29 201,10	47 000,00	24 965,78
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	0,00	18 000,00	0,00
105013 Avlastning	0,00	0,00	11 700,00
105093 Telefongodtgjørelse	3 600,00	7 000,00	11 298,41
105095 Fordel naturalytelse	3 899,05	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	267 972,30	540 000,00	222 418,50
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	261 022,81	0,00	255 716,06
109040 Gruppelivforsikring	8 830,00	14 000,00	8 875,11
109900 Arbeidsgiveravgift	550 113,67	592 000,00	500 161,11
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepengar	67 363,23	0,00	61 081,56
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	38 408,38	0,00	30 736,88
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	37 723,72	0,00	34 934,32
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-118 476,58	0,00	-87 913,67
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepengar ref.	-8 547,78	0,00	-5 155,35
110000 Kontormateriell	11 972,45	9 000,00	8 000,19
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	3 295,20	5 000,00	3 882,12
110500 Undervisningsmateriell	37 979,62	35 000,00	103 861,65
111000 Medisinsk forbruksmateriell	3 249,38	0,00	629,20
111500 Matvarer	119 030,42	120 000,00	110 757,42
111530 Bevertning	0,00	2 000,00	0,00
111550 Hotellfrokost, bevertning mm	0,00	0,00	575,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	10 510,70	14 000,00	10 993,06

	R 2011	B 2011 R	R 2010
112010 Renholds- og renovasjonsart.	0,00	0,00	3 162,43
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	146,50	0,00	145,20
112095 Øredifferanse	0,88	0,00	0,00
113005 Porto	0,00	0,00	135,20
113020 Telefon	4 419,18	11 000,00	4 088,22
115001 Kursavgifter	9 830,00	20 000,00	7 320,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	8 000,00	0,00
116010 Diett-/kostgodtgjørelse	0,00	0,00	1 750,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	3 094,90	0,00	3 566,40
116521 Utgiftsdekning støttekontakt	0,00	0,00	5 445,00
116590 Annen godtgjørelse	0,00	0,00	170,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	2 190,46	0,00	1 795,20
119000 Leie av lokaler og grunn	0,00	0,00	450,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	50,00	0,00	0,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	10 660,00	0,00	0,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	54 191,92	40 000,00	85 508,68
120050 Inventar og utstyr	3 336,71	0,00	0,00
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	112 000,00	0,00
123010 Vedlikehold bygninger	32 030,50	0,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	12 000,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	42 915,10	0,00	55 496,39
142920 Mva kompensasjon - middels sats	15 999,18	0,00	14 591,20
142930 Mva kompensasjon - lav sats	100,74	0,00	102,96
142940 Mva komp - konvertering	0,00	30 000,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	1 053,00	0,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	7 879,00	0,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	10,49	0,00	0,00
155000 Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	207 028,10
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	-1 033 000,00	0,00
160002 Brukerbetaling barnehager	-1 076 487,50	-52 000,00	-1 012 944,00
170000 Refusjon fra staten	0,00	0,00	-2 731 333,50
171000 Sykelønnsrefusjon	-535 594,28	-300 000,00	-597 787,10
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-305 746,70	-183 000,00	-48 056,96
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-60 677,69	0,00	-36 562,58
172910 Mva kompensasjon - full sats	-42 915,10	0,00	-55 496,39
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-15 999,18	0,00	-14 591,20
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-100,74	0,00	-102,96
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-30 000,00	0,00
181000 Andre statlige overføringer	0,00	0,00	-800 000,00
195000 Bruk av bundne fond	0,00	-100 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 23100</b>	<b>3 811 272,95</b>	<b>4 010 000,00</b>	<b>325 000,00</b>
<b>23200 FINLANDSSKOGEN BARNEHAGE</b>			
101000 Fast lønn	5 167 852,47	6 678 000,00	5 998 306,71
101020 Lønn undervisningspersonell	0,00	0,00	0,00
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	1 150 588,36	0,00	208 021,52
101090 Annen fast lønn	13 850,82	0,00	0,00
102000 Lønn vikarer	0,00	34 000,00	29 666,44
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	7 916,68	8 000,00	191 589,09
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	385 746,26	270 000,00	511 114,29
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	115 965,73	60 000,00	83 907,24
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	32 622,44	0,00	10 236,15
102030 Lønn ferievikarer	150 288,50	119 000,00	130 822,85
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	0,00	0,00	66,01
103000 Lønn ekstrahjelp	273 380,62	253 000,00	151 625,06

	R 2011	B 2011 R	R 2010
103010 Engasjementer	482 025,25	351 000,00	248 152,78
104000 Overtidslønn	72 271,26	90 000,00	72 374,65
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	0,00	33 000,00	0,00
105010 Honorar	0,00	0,00	500,00
105093 Telefongodtgjørelse	3 600,00	7 000,00	19 572,00
105095 Fordel naturalytelse	9 140,46	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	486 487,91	1 084 000,00	453 912,62
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	467 358,29	0,00	521 796,64
109040 Gruppelivforsikring	17 077,35	30 000,00	19 471,63
109900 Arbeidsgiveravgift	991 887,25	1 187 000,00	965 632,01
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	119 520,96	0,00	116 603,51
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	68 594,66	0,00	64 001,67
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	66 258,84	0,00	73 211,83
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-74 353,26	0,00	-142 221,03
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-6 185,73	0,00	-9 637,08
110000 Kontormateriell	23 406,93	18 000,00	24 296,96
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	1 158,00	10 000,00	2 840,59
110500 Undervisningsmaterieill	94 965,66	70 000,00	67 586,84
111000 Medisinsk forbruksmaterieill	295,60	0,00	0,00
111500 Matvarer	229 051,41	245 000,00	200 061,13
111530 Bevertning	6 306,00	4 000,00	1 032,31
112000 Samlepost annet forbruksmaterieill,råvarer og tj	29 986,00	24 000,00	32 448,64
112010 Renholds- og renovasjonsart.	8 453,10	0,00	0,00
112011 Velferdstiltak ansatte	0,00	0,00	300,00
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	290,00	0,00	423,00
112095 Øredifferanse	0,61	0,00	0,00
113020 Telefon	11 045,07	0,00	12 904,21
114000 Annonse, reklame, informasjon	5 024,75	0,00	0,00
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	2 561,41	0,00	3 398,87
115001 Kursavgifter	23 350,00	35 000,00	33 015,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	16 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	6 642,25	0,00	6 686,65
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	12 000,00	0,00	0,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	0,00	0,00	555,56
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	3 141,87	0,00	2 381,40
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	247,31	0,00	494,61
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	0,00	0,00	60,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	71 345,83	60 000,00	100 660,04
120020 It-utstyr	0,00	5 000,00	0,00
122000 Leie av driftsmidler	18 424,05	13 000,00	15 612,33
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	2 237,50	10 000,00	0,00
123010 Vedlikehold bygninger	2 100,00	0,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	12 000,00	0,00
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	0,00	0,00	13 517,88
135000 Kjøp fra kommuner	0,00	0,00	571,47
142910 Mva kompensasjon - full sats	65 901,83	0,00	66 595,51
142920 Mva kompensasjon - middels sats	32 044,57	0,00	27 999,17
142930 Mva kompensasjon - lav sats	240,13	0,00	192,57
142940 Mva komp - konvertering	0,00	95 000,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	121,60
155000 Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	76 513,46
159020 Avskrivninger fast eiendom	443 715,00	436 800,00	436 780,00
159030 Avskrivninger utstyr	77 862,00	77 900,00	77 862,00
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	-2 075 000,00	0,00
160002 Brukerbetaling barnehager	-2 177 780,12	-92 000,00	-1 942 435,58

	R 2011	B 2011 R	R 2010
170000 Refusjon fra staten	-25 735,00	0,00	-5 759 025,00
170020 Øremerkede tilskudd fra staten	-6 330,00	0,00	0,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-360 248,97	-280 000,00	-655 612,08
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-167 079,00	-170 000,00	-379 395,61
171002 Avsatte feriepenges refusjon	-43 870,32	0,00	-68 347,99
172810 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	-49 148,34
172910 Mva kompensasjon - full sats	-65 901,83	0,00	-66 595,51
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-32 044,57	0,00	-27 999,17
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-240,13	0,00	-192,57
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-95 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	-11 596,54
181000 Andre statlige overføringer	0,00	0,00	-1 600 090,00
189010 Gaver (fond)	0,00	0,00	-10 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 23200</b>	<b>8 294 462,06</b>	<b>8 623 700,00</b>	<b>353 200,00</b>

### 23300 SOLHAUG BARNEHAGE

101000 Fast lønn	4 050 840,54	4 256 000,00	4 021 737,94
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	147 806,53	0,00	10 477,13
102000 Lønn vikarer	0,00	21 000,00	379,62
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	63 436,93	0,00	129 483,87
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	521 810,56	296 000,00	39 946,53
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	13 248,56	13 000,00	21 321,14
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	1 318,13	0,00	4 529,53
102030 Lønn ferievikarer	71 710,57	76 000,00	84 915,65
103000 Lønn ekstrahjelp	207 859,25	191 000,00	200 941,32
104000 Overtidslønn	57 913,86	60 000,00	71 334,30
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	0,00	22 000,00	0,00
105093 Telefongodtgjørelse	3 130,00	7 000,00	15 008,04
105095 Fordel naturalytelse	12 168,80	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	316 540,94	694 000,00	278 439,63
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	303 750,17	0,00	320 174,26
109040 Gruppelivforsikring	10 339,99	19 000,00	11 942,86
109900 Arbeidsgiveravgift	648 825,32	760 000,00	580 356,33
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	78 958,26	0,00	69 938,55
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	44 733,51	0,00	39 158,80
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	42 921,54	0,00	45 051,64
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-87 431,69	0,00	-15 908,06
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenges ref.	-6 010,48	0,00	-1 067,35
110000 Kontormateriell	19 771,42	10 000,00	6 674,18
110010 Abonnementer aviser, tidsskrift	6 139,00	6 000,00	7 837,89
110500 Undervisningsmaterieell	74 910,15	45 000,00	72 619,12
111000 Medisinsk forbruksmaterieell	9 418,25	0,00	3 250,10
111010 Bleier / inkontinensutstyr	1 424,60	0,00	0,00
111500 Matvarer	157 352,73	148 000,00	148 967,29
111530 Beverting	0,00	2 000,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmaterieell, råvarer og tj	30 727,12	18 000,00	5 176,59
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	290,00	0,00	0,00
113005 Porto	590,00	0,00	0,00
113020 Telefon	21 848,89	0,00	28 572,75
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	2 254,76
115001 Kursavgifter	11 075,00	24 000,00	25 700,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	10 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	3 802,55	0,00	8 042,50
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	1 442,60	0,00	1 761,11
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	649,00	0,00	0,00

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	11 486,00	0,00	0,00
119540 Kopieringsavtaler	0,00	0,00	240,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	88 943,94	50 000,00	312 780,12
120020 It-utstyr	7 284,60	5 000,00	26 135,63
120050 Inventar og utstyr	10 501,27	0,00	0,00
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	16 171,70	112 000,00	300,00
123010 Vedlikehold bygninger	0,00	0,00	11 333,67
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	0,00	380,00
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	1 089,00	0,00	1 089,00
137000 Kjøp fra andre (private)	1 118,00	0,00	0,00
137001 Driftstilskudd	0,00	0,00	5 500,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	73 978,66	0,00	115 891,24
142920 Mva kompensasjon - middels sats	20 590,98	0,00	19 355,01
142930 Mva kompensasjon - lav sats	115,40	0,00	140,89
142940 Mva komp - konvertering	0,00	55 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	2 510,00	0,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	185,06	0,00	0,00
159030 Avskrivninger utstyr	30 574,00	30 600,00	30 574,00
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	-1 274 000,00	0,00
160002 Brukerbetaling barnehager	-1 307 142,89	-6 000,00	-1 299 616,50
170000 Refusjon fra staten	-16 736,00	-20 000,00	-3 500 123,50
170020 Øremerkede tilskudd fra staten	0,00	0,00	-27 840,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-589 747,91	-366 000,00	-79 265,83
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-30 335,00	-8 000,00	-133 176,00
171002 Avsatte feriepenges refusjon	-42 627,77	0,00	-7 570,05
172910 Mva kompensasjon - full sats	-73 978,66	0,00	-115 891,24
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-20 590,98	0,00	-19 355,01
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-115,40	0,00	-140,89
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-55 000,00	0,00
181000 Andre statlige overføringer	0,00	0,00	-900 000,00
195000 Bruk av bundne fond	0,00	-100 000,00	-172 158,56
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 23300</b>	<b>5 026 586,60</b>	<b>5 101 600,00</b>	<b>507 600,00</b>

#### **23500 PRIVATE BARNEHAGER**

112095 Øredifferanse	0,83	0,00	0,00
137000 Kjøp fra andre (private)	0,00	0,00	491 000,00
137001 Driftstilskudd	4 282 020,50	4 922 000,00	42 872,00
147000 Overføringer til andre (private)	1 354 455,72	0,00	3 452 063,14
147050 Tapte kundefordringer	3 828,00	0,00	0,00
155000 Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	74 644,00
160002 Brukerbetaling barnehager	0,00	0,00	0,00
170000 Refusjon fra staten	-16 634,00	0,00	-318 552,00
181000 Andre statlige overføringer	-536 242,00	0,00	-2 485 848,00
189000 Overføringer fra andre (private)	-818 213,76	-622 000,00	-645 179,14
195000 Bruk av bundne fond	0,00	-927 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 23500</b>	<b>4 269 215,29</b>	<b>3 373 000,00</b>	<b>611 000,00</b>

#### **25000 KULTURADMINISTRASJON**

101000 Fast lønn	298 114,38	322 000,00	707 385,43
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	6 802,71	37 000,00	6 802,71
101042 Kveld/natt faste tillegg	36 682,80	0,00	32 571,00
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	0,00	0,00	156,80
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	0,00	0,00	756,00
103000 Lønn ekstrahjelp	1 911,51	0,00	0,00
104000 Overtidslønn	1 554,28	0,00	0,00



	R 2011	B 2011 R	R 2010
105010 Honorar	500,00	6 000,00	10 000,00
105093 Telefongodtgjørelse	152,00	0,00	1 741,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-152,00	0,00	-1 741,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	21 771,66	57 000,00	45 936,42
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	20 846,45	0,00	52 792,49
109040 Gruppelivforsikring	956,20	0,00	2 095,42
109900 Arbeidsgiveravgift	43 668,06	65 000,00	95 708,63
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	5 212,96	0,00	11 664,08
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	3 069,84	0,00	6 477,08
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	2 939,39	0,00	7 443,76
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-10 043,44	0,00	-2 421,26
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-420,45	0,00	-438,96
110000 Kontormateriell	3 658,99	20 000,00	14 049,07
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	0,00	2 200,00	1 750,00
111530 Bevertning	937,00	2 000,00	4 328,99
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	2 151,67	0,00	1 713,20
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	155,00	0,00	0,00
113020 Telefon	11 421,75	10 000,00	16 497,16
114000 Annonse, reklame, informasjon	3 183,20	0,00	0,00
114040 Trykkeutg./Kopiering	5 400,00	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	500,00	9 000,00	2 965,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	7 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	6 347,05	7 000,00	2 514,35
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	60 000,00	60 000,00	33 750,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	333,14	0,00	418,52
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	4 271,50	0,00	4 623,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	22 588,62	13 000,00	2 944,18
120020 It-utstyr	0,00	0,00	1 618,75
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	1 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	5 868,85	4 000,00	6 585,24
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	0,00	0,00	29 776,89
137000 Kjøp fra andre (private)	68 268,19	90 000,00	62,50
137001 Driftstilskudd	7 308,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	28 516,00	11 000,00	17 834,57
142930 Mva kompensasjon - lav sats	57,79	0,00	128,42
147000 Overføringer til andre (private)	14 500,00	8 000,00	8 000,00
147050 Tapte kundefordringer	997,00	0,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	178,12
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-30 720,00	-25 000,00	-39 460,00
162009 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., administrasjon	-4 780,00	0,00	-31 501,00
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-25 269,00
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-71 230,00	0,00	0,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-2 981,95	0,00	-3 113,25
172910 Mva kompensasjon - full sats	-28 516,00	-11 000,00	-17 834,57
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-57,79	0,00	-128,42
173000 Refusjon fra fylkeskommuner	-50 000,00	-100 000,00	-100 000,00
177000 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	-100 000,00
195000 Bruk av bundne fond	-58 000,00	-8 000,00	-8 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 25000</b>	<b>433 744,36</b>	<b>587 200,00</b>	<b>801 361,32</b>
<b>25100 BIBLIOTEK</b>			
101000 Fast lønn	852 155,25	838 000,00	734 322,20
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	2 762,37	0,00	58 487,50
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	5 175,17	0,00	4 423,49
101042 Kveld/natt faste tillegg	8 447,76	0,00	7 785,37

	R 2011	B 2011 R	R 2010
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	117,60	0,00	738,08
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	211,68	0,00	931,78
102000 Lønn vikarer	0,00	0,00	448,06
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	263,11	9 000,00	10 527,51
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	914,09	0,00	10 187,01
102030 Lønn ferievikarer	0,00	0,00	1 462,54
102041 Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	0,00	0,00	160,02
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	0,00	0,00	346,60
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	0,00	0,00	480,63
103000 Lønn ekstrahjelp	0,00	0,00	2 605,15
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	0,00	0,00	235,20
105010 Honorar	0,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	48 629,27	127 000,00	46 967,49
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	46 771,82	0,00	53 983,30
109040 Gruppelivforsikring	2 209,35	0,00	2 327,50
109900 Arbeidsgiveravgift	109 843,86	137 000,00	105 112,24
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	13 144,32	0,00	12 688,86
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	6 856,78	0,00	6 622,41
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	6 594,85	0,00	7 611,62
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	0,00	0,00	-3 011,20
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepeng	0,00	0,00	-307,15
110000 Kontormateriell	11 692,68	11 000,00	8 101,69
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	23 443,07	24 000,00	23 880,30
111530 Bevertning	762,15	1 000,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	1 515,14	3 000,00	7 940,81
113005 Porto	1 580,80	2 000,00	1 997,00
113015 Datakommunikasjon	1 794,43	1 000,00	632,87
113020 Telefon	15 311,60	11 000,00	10 795,62
114000 Annonse, reklame, informasjon	6 269,00	0,00	0,00
114020 Informasjon	0,00	3 000,00	3 840,00
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	1 100,00	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	900,00	8 000,00	7 800,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	4 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	3 106,15	0,00	10 925,30
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	11 500,00	0,00	8 600,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	164,00	0,00	668,15
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	13 048,57	11 000,00	9 245,00
119540 Kopieringsavtaler	0,00	10 000,00	0,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	6 708,80	0,00	19 305,28
120020 It-utstyr	94 343,58	105 000,00	9 886,40
120030 Bok og mediakjøp	177 155,38	165 000,00	151 853,56
122000 Leie av driftsmidler	12 269,17	15 000,00	23 070,82
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	17 085,19	68 000,00	8 177,04
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	26 520,00	30 000,00	34 902,00
137000 Kjøp fra andre (private)	7 204,00	17 000,00	7 840,50
142910 Mva kompensasjon - full sats	48 702,47	0,00	31 966,99
142930 Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	35,85
142940 Mva komp - konvertering	0,00	20 000,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	61,68
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	0,00	-15 000,00	-2 200,00
162099 Gebyrer	-13 985,00	0,00	-10 195,00
162900 Billettinntekter	-2 350,00	0,00	-5 225,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-1 230,80	0,00	-2 372,80
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-21 356,00
171002 Avsatte feriepeng	0,00	0,00	-2 178,31

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
172910 Mva kompensasjon - full sats	-48 702,47	0,00	-31 966,99
172930 Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	-35,85
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-20 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	-4 160,00
177010 Erstatninger	0,00	0,00	-1 310,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 25100</b>	<b>1 520 005,19</b>	<b>1 585 000,00</b>	<b>1 365 663,12</b>

#### **25200 KUNST OG KULTURFORMÅL**

101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	5 201,12	0,00	467,78
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	0,00	0,00	1 603,80
102030 Lønn ferievikarer	5 027,02	0,00	3 083,34
102037 Ferie vikar kveld/natt	858,48	0,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	8 120,16	0,00	0,00
105010 Honorar	6 000,00	7 000,00	8 179,20
109900 Arbeidsgiveravgift	3 256,32	0,00	1 802,24
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	297,82	1 000,00	77,88
110000 Kontormateriell	0,00	1 000,00	1 404,80
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	5 000,00	4 560,92
113020 Telefon	0,00	0,00	420,00
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	14 500,00	0,00	7 050,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	0,00	6 000,00	2 962,96
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	0,00	390,00
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	0,00	0,00	200 000,00
135000 Kjøp fra kommuner	48 814,00	43 000,00	37 888,00
137000 Kjøp fra andre (private)	1 570,00	7 000,00	133 347,50
137001 Driftstilskudd	111 240,72	137 000,00	167 291,03
142910 Mva kompensasjon - full sats	18 115,89	0,00	54 534,23
142920 Mva kompensasjon - middels sats	286,36	0,00	552,19
142930 Mva kompensasjon - lav sats	468,89	0,00	988,62
142940 Mva komp - konvertering	0,00	15 000,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	911 898,00	806 000,00	708 652,00
154000 Avsetninger til disposisjonsfond	100 000,00	100 000,00	0,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	0,00	0,00	-3 990,00
162009 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., administrasjon	-550,00	0,00	-500,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	0,00	0,00	-4 720,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-18 115,89	0,00	-54 534,23
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-286,36	0,00	-552,19
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-468,89	0,00	-988,62
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-15 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	0,00
189000 Overføringer fra andre (private)	-138 000,00	0,00	0,00
194000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-125 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 25200</b>	<b>1 078 233,64</b>	<b>1 113 000,00</b>	<b>1 144 971,45</b>

#### **25300 KULTURSKOLE**

135000 Kjøp fra kommuner	1 060 000,00	1 060 000,00	1 020 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 25300</b>	<b>1 060 000,00</b>	<b>1 060 000,00</b>	<b>1 020 000,00</b>

#### **25400 IDRETT OG FRILUFTSTILTAK**

147000 Overføringer til andre (private)	24 000,00	29 000,00	595 000,00
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	-200,00	0,00	0,00
183000 Overføringer fra fylkeskommuner	0,00	0,00	-229 000,00
194000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-350 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 25400</b>	<b>23 800,00</b>	<b>29 000,00</b>	<b>16 000,00</b>

<b>25500</b>	<b>FRITIDSKLUBBEN</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
101000	Fast lønn	378 648,51	446 000,00	303 844,73
101030	Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	0,00	0,00	8 626,06
101041	Lørdag/søndag faste tillegg	8 218,95	60 000,00	6 094,13
101042	Kveld/natt faste tillegg	62 523,72	0,00	43 568,76
101046	Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	352,80	0,00	2 744,00
101047	Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	2 331,84	0,00	10 122,00
102000	Lønn vikarer	432,44	0,00	93 500,22
102001	Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	45 451,29	0,00	11 444,96
102002	Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	7 539,84	7 000,00	8 178,44
102004	Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	0,00	0,00	16 951,63
102011	Lønn permisjonsvikar Kommunal	37 961,67	0,00	8 605,96
102040	Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	1 384,06	0,00	529,20
102041	Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	1 705,20	0,00	960,40
102042	Avtalefestede tillegg - uten refusjon	11 453,73	0,00	3 853,92
102043	Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	7 983,36	1 000,00	4 685,52
103041	Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	0,00	0,00	176,40
103042	Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	0,00	0,00	1 108,80
105010	Honorar	2 000,00	0,00	0,00
105093	Telefongodtgjørelse	2 454,00	0,00	2 495,00
105094	Motpost fordel fri telefon	-2 454,00	0,00	-2 495,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	33 389,51	50 000,00	21 368,38
109020	Ekstra arbeidsgivers andel KLP	32 097,48	0,00	24 583,29
109040	Gruppelivforsikring	2 568,70	1 000,00	2 783,79
109900	Arbeidsgiveravgift	70 490,51	83 000,00	66 255,10
109908	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	8 550,42	0,00	7 931,19
109910	Arbeidsgiveravgift andel pensjon	4 707,91	0,00	3 012,95
109911	Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	4 525,75	0,00	3 466,28
109912	Arbeidsgiveravgift av refusjon	0,00	0,00	-827,11
109913	Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	0,00	0,00	-84,37
110000	Kontormateriell	0,00	3 000,00	8 469,80
110010	Abonnementer aviser,tidsskrift	0,00	0,00	1 000,00
110500	Undervisningsmaterie	10 636,93	5 000,00	1 603,12
111500	Matvarer	57 416,92	50 000,00	37 705,61
112000	Samlepost annet forbruksmaterie, råvarer og tj	4 583,93	9 000,00	5 112,20
113020	Telefon	4 867,45	3 000,00	3 023,30
115001	Kursavgifter	0,00	8 000,00	0,00
116000	Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	5 000,00	0,00
116080	Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	2 250,05	0,00	237,25
117000	Transportutg./drift av egne og leide transportmi	0,00	20 000,00	0,00
119000	Leie av lokaler og grunn	201 920,00	200 000,00	200 000,00
119500	Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	8 955,26	0,00	1 127,00
120000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	19 500,00	26 000,00	41 116,11
120020	It-utstyr	0,00	0,00	16 662,03
120050	Inventar og utstyr	7 123,59	0,00	20 398,68
121000	Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0,00	0,00	7 144,44
137000	Kjøp fra andre (private)	26 918,75	10 000,00	0,00
142910	Mva kompensasjon - full sats	13 467,08	0,00	21 385,72
142920	Mva kompensasjon - middels sats	72,53	0,00	225,92
142930	Mva kompensasjon - lav sats	91,76	0,00	794,77
142940	Mva komp - konvertering	0,00	10 000,00	0,00
147000	Overføringer til andre (private)	12 305,00	0,00	0,00
150030	Forsinkelsesrente	0,00	0,00	2,66
162900	Billettinntekter	-28 770,00	-20 000,00	-16 215,00
165000	Annet avgiftspliktig salg.	-45 886,40	-40 000,00	-32 310,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-5 866,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	0,00	0,00	-598,33
172910 Mva kompensasjon - full sats	-13 467,08	0,00	-21 385,72
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-72,53	0,00	-225,92
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-91,76	0,00	-794,77
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-10 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-563,43	0,00	-15 000,00
189000 Overføringer fra andre (private)	-21 796,96	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 25500</b>	<b>983 778,78</b>	<b>927 000,00</b>	<b>927 097,50</b>

### 31000 PLO ADMINISTRASJON

101000 Fast lønn	951 143,53	925 000,00	901 264,18
105093 Telefongodtgjørelse	3 572,00	10 000,00	2 682,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-3 572,00	0,00	-2 682,00
108002 Møtegodtgjørelse	0,00	9 000,00	12 489,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	62 262,22	139 000,00	60 349,58
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	56 303,84	0,00	57 655,01
109040 Gruppelivforsikring	1 472,90	2 000,00	1 676,34
109900 Arbeidsgiveravgift	120 453,57	153 000,00	115 838,24
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	14 369,12	0,00	13 615,58
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	8 778,99	0,00	8 509,30
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	7 938,78	0,00	8 129,29
110000 Kontormateriell	46 728,51	35 000,00	37 406,17
110010 Abonnementer aviser, tidsskrift	408,00	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tj	55,20	0,00	539,45
113020 Telefon	84 314,55	80 000,00	93 754,10
114000 Annonse, reklame, informasjon	0,00	3 000,00	0,00
115001 Kursavgifter	19 685,00	5 000,00	7 475,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	4 000,00	0,00
116001 Reisegodtgjørelse - kurs	41,60	0,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	4 675,10	0,00	5 603,40
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	1 370,88	40 000,00	4 810,27
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	749,18	0,00	746,37
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	6 305,00	11 000,00	10 056,60
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	198 644,87	5 000,00	1 847,45
120010 Verneutstyr	0,00	0,00	1 347,57
120020 It-utstyr	54 891,24	10 000,00	22 220,25
121000 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	8 411,17	0,00	10 389,46
122000 Leie av driftsmidler	21 124,48	25 000,00	20 922,12
123000 Vedlikehold, byggetjenester og nybygg	0,00	5 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	180 000,00	2 414,00
135000 Kjøp fra kommuner	17 880,00	17 700,00	0,00
137000 Kjøp fra andre (private)	5 667,00	0,00	34 997,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	770,15	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	101 262,49	0,00	59 475,98
142930 Mva kompensasjon - lav sats	38,82	0,00	132,57
142940 Mva komp - konvertering	0,00	98 000,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	0,00	1 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	4 951,00	0,00	0,00
155000 Avsetninger til bundne fond	79 921,81	0,00	0,00
159030 Avskrivninger utstyr	41 857,00	41 900,00	41 857,00
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	-1 657 542,77	-1 667 000,00	-1 612 044,65
170000 Refusjon fra staten	-95 000,00	0,00	-80 000,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-101 262,49	0,00	-59 475,98
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-38,82	0,00	-132,57

	R 2011	B 2011 R	R 2010
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-98 000,00	0,00
195000 Bruk av bundne fond	-173 397,63	0,00	-45 060,25
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31000</b>	<b>-104 765,71</b>	<b>34 600,00</b>	<b>-261 192,17</b>

### 31100 SOLLIA INSTITUSJON RH, 1, 2

101000 Fast lønn	7 040 001,60	7 604 000,00	6 868 701,37
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	402 884,66	0,00	53 532,92
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	10 413,05	0,00	0,00
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	312 883,98	1 200 000,00	336 807,64
101042 Kveld/natt faste tillegg	865 458,80	0,00	884 461,20
101043 Heligdagstillegg i følge turnus	309 624,77	300 000,00	278 675,43
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	28 681,15	0,00	4 508,00
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	34 071,88	0,00	2 969,68
101048 Heligdagstillegg vikar ledig stilling / ulønnet p	21 798,94	0,00	0,00
101090 Annen fast lønn	12 683,08	0,00	14 187,26
102000 Lønn vikarer	40 724,00	197 000,00	47 517,93
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	0,00	0,00	58 506,24
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	35 989,80	100 000,00	433 477,81
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	297 721,58	0,00	308 182,99
102005 Lønn sykevikar < 16 dager Lærer	2 202,20	0,00	0,00
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	66 030,05	0,00	116 679,40
102030 Lønn ferievikarer	649 142,11	490 000,00	532 643,48
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	31 472,63	150 000,00	26 986,32
102037 Ferie vikar kveld/natt	100 458,85	15 000,00	76 913,65
102038 Ferievikar helligdagstillegg	15 645,58	0,00	5 220,58
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	2 575,94	0,00	23 027,72
102041 Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	17 943,20	0,00	16 446,33
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	4 969,91	0,00	69 826,14
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	54 423,30	0,00	39 174,16
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreldr	5 199,45	0,00	11 295,68
102045 Vikar helligdagstillegg u/refusjon/permisjon m/l	3 968,14	0,00	16 796,87
103000 Lønn ekstrahjelp	100 587,90	172 000,00	138 788,06
103001 Lønn ekstrahjelp bruker	152 088,33	0,00	26 059,44
103040 Avtalefestede tillegg	0,00	35 000,00	0,00
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/søndag	9 604,02	0,00	4 122,01
103042 Tillegg ekstrahjelp / engasjement kveld og natt	45 017,53	0,00	18 539,30
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	12 279,23	0,00	11 450,61
104000 Overtidslønn	196 878,15	90 000,00	137 142,60
105015 Trekkpliktige stipend	20 000,00	0,00	11 000,00
105093 Telefongodtgjørelse	2 426,00	2 000,00	1 549,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-2 426,00	0,00	-1 549,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	605 317,54	1 533 000,00	612 397,03
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	561 783,40	0,00	629 368,86
109040 Gruppelivforsikring	22 417,34	25 000,00	26 829,02
109900 Arbeidsgiveravgift	1 373 099,68	1 661 000,00	1 334 138,54
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	167 459,48	0,00	161 072,16
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	85 349,85	0,00	86 347,93
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	78 909,18	0,00	88 273,84
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-17 968,21	0,00	-66 802,53
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenges ref.	-1 438,29	0,00	-3 590,92
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	12 238,68	12 000,00	10 498,43
111000 Medisinsk forbruksmateriell	410 034,39	400 000,00	315 803,41
111010 Bleier / inkontinensutstyr	0,00	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	8 086,74	10 000,00	4 939,45
112020 Andre råvarer	726,40	0,00	7 629,56

	R 2011	B 2011 R	R 2010
112095 Øredifferanse	1,00	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	8 974,03	20 000,00	8 319,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	5 000,00	0,00
116010 Diett-/kostgodtgjørelse	0,00	0,00	2 180,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	1 696,80	0,00	1 712,85
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	11 600,00	0,00	1 500,00
116570 Trekkfritt stipend	5 460,00	0,00	0,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	645,49	0,00	552,06
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	0,00	0,00	438,15
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	2 294,00	3 000,00	2 254,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	83 722,40	50 000,00	85 985,10
120020 It-utstyr	0,00	0,00	1 603,00
121000 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	2 864,75	0,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	44 610,63	30 000,00	38 353,51
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	16 874,00	20 000,00	15 995,76
135000 Kjøp fra kommuner	0,00	0,00	117 803,00
137000 Kjøp fra andre (private)	453 485,00	500 000,00	339 992,00
137001 Driftstilskudd	11 383,74	0,00	6 285,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	4 017,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	133 409,03	0,00	111 018,95
142920 Mva kompensasjon - middels sats	613,48	0,00	951,00
142930 Mva kompensasjon - lav sats	330,78	0,00	192,17
142940 Mva komp - konvertering	0,00	72 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	826,00	0,00	0,00
155000 Avsetninger til bundne fond	60 164,94	0,00	188 076,40
159020 Avskrivninger fast eiendom	7 500,00	7 500,00	7 500,00
159030 Avskrivninger utstyr	36 200,00	36 200,00	36 200,00
160000 Brukerbetaling diverse	-730 790,00	-2 000 000,00	-859 034,48
160005 Brukerbetaling helse, pleie og omsorg HPO	-1 386 398,55	0,00	-1 072 226,85
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-3 050,00	0,00	-2 900,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-127 434,07	0,00	-520 066,92
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	0,00	0,00	-16 500,00
171002 Avsatte feriepengar refusjon	-10 200,74	0,00	-25 467,58
172910 Mva kompensasjon - full sats	-133 409,03	0,00	-111 018,95
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-613,48	0,00	-951,00
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-330,78	0,00	-192,17
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-72 000,00	0,00
175000 Refusjon fra kommuner	0,00	0,00	-6 091,93
177000 Refusjon fra andre (private)	-244,09	0,00	-1 408,75
189010 Gaver (fond)	-75 289,50	0,00	-196 706,43
190000 Renteinntekter	-46 508,18	0,00	-34 696,12
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31100</b>	<b>12 581 844,64</b>	<b>12 667 700,00</b>	<b>11 900 196,37</b>

### 31120 SOLLIA INSTITUSJON 3, 4, 5

101000 Fast lønn	5 860 360,17	6 617 000,00	5 275 260,75
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	470 166,55	0,00	296 877,74
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	2 543,75	0,00	0,00
101040 Avtalefestede tillegg	0,00	0,00	213,11
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	223 984,53	777 000,00	237 188,15
101042 Kveld/natt faste tillegg	443 071,49	0,00	383 007,33
101043 Heliggdagstillegg i følge turnus	247 132,74	295 000,00	242 151,70
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	64 311,50	0,00	41 220,89
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	56 987,06	0,00	23 521,09
101048 Heliggdagstillegg vikar ledig stilling / ulønnet p	50 938,41	0,00	10 556,82
101090 Annen fast lønn	13 240,40	0,00	12 170,12

	R 2011	B 2011 R	R 2010
102000 Lønn vikarer	22 674,12	115 000,00	31 194,16
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	75 435,67	0,00	93 689,77
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	454 641,66	100 000,00	677 704,39
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	167 354,32	0,00	217 164,17
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	34 747,00	0,00	71 140,55
102030 Lønn ferievikarer	459 867,78	453 000,00	434 365,85
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	26 152,04	0,00	24 025,83
102037 Ferie vikar kveld/natt	51 426,47	0,00	31 575,57
102038 Ferievikar helligdagstillegg	8 579,28	0,00	1 346,60
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	18 041,85	0,00	32 515,17
102041 Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	9 357,09	0,00	12 038,55
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	45 591,68	0,00	51 872,28
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	24 394,73	80 000,00	23 211,70
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreld	25 689,90	0,00	33 587,30
102045 Vikar helligdagstillegg u/refusjon/permisjon m/l	5 175,80	5 000,00	4 769,78
103000 Lønn ekstrahjelp	123 382,88	126 000,00	144 536,12
103001 Lønn ekstrahjelp bruker	89 759,52	0,00	152 957,24
103010 Engasjementer	32 294,80	0,00	45 006,77
103040 Avtalefestede tillegg	0,00	25 000,00	0,00
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	7 718,79	0,00	10 195,20
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	48 791,94	0,00	63 619,97
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	32 888,96	0,00	23 161,39
104000 Overtidslønn	77 772,47	56 000,00	81 257,91
105015 Trekkpliktige stipend	8 000,00	0,00	19 000,00
105093 Telefongodtgjørelse	2 423,00	2 000,00	2 525,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-2 423,00	0,00	-2 525,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	512 867,07	1 287 000,00	462 086,38
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	483 570,73	0,00	500 587,65
109040 Gruppelivforsikring	21 918,78	17 000,00	22 414,55
109900 Arbeidsgiveravgift	1 167 996,09	1 371 000,00	1 111 853,14
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	144 128,52	0,00	135 190,21
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	72 314,30	0,00	65 286,94
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	68 183,36	0,00	70 273,21
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-92 437,92	0,00	-128 631,40
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-6 259,10	0,00	-7 391,46
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	9 512,51	10 000,00	15 182,41
111500 Matvarer	517,54	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	10 842,09	5 000,00	3 988,78
115001 Kursavgifter	19 186,53	20 000,00	16 527,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	5 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	277,40	0,00	1 267,00
116570 Trekkfritt stipend	6 000,00	0,00	0,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	0,00	0,00	1 892,60
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	2 294,00	7 000,00	2 254,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	203 814,38	40 000,00	89 651,65
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	48 446,64	30 000,00	59 639,50
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	4 378,00	15 000,00	4 527,00
135000 Kjøp fra kommuner	1 015,00	0,00	6 045,00
137000 Kjøp fra andre (private)	372,00	0,00	1 125,00
137001 Driftstilskudd	2 744,22	0,00	5 770,85
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	1 117,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	60 782,18	0,00	38 294,37
142920 Mva kompensasjon - middels sats	72,47	0,00	0,00
142930 Mva kompensasjon - lav sats	369,30	0,00	359,87
142940 Mva komp - konvertering	0,00	22 000,00	0,00



	R 2011	B 2011 R	R 2010
147050 Tapte kundefordringer	0,00	0,00	125 204,66
159020 Avskrivninger fast eiendom	9 308,00	9 300,00	9 308,00
159030 Avskrivninger utstyr	9 078,00	9 000,00	9 078,00
160000 Brukerbetaling diverse	-657 018,00	-2 650 000,00	-866 816,00
160005 Brukerbetaling helse, pleie og omsorg HPO	-2 221 804,18	0,00	-1 705 334,56
170020 Øremerkede tilskudd fra staten	-1 899,00	0,00	-3 480,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-584 307,77	0,00	-810 437,79
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-71 280,00	0,00	-133 243,17
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-44 390,76	0,00	-54 106,52
172910 Mva kompensasjon - full sats	-60 782,18	0,00	-38 294,37
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-72,47	0,00	0,00
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-369,30	0,00	-359,87
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-22 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-768,13	0,00	0,00
189010 Gaver (fond)	-15 150,00	0,00	0,00
195000 Bruk av bundne fond	-162 852,28	0,00	-49 582,44
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31120</b>	<b>8 224 190,37</b>	<b>8 826 300,00</b>	<b>7 762 234,16</b>

### 31130 KJØKKEN

101000 Fast lønn	1 049 891,86	1 248 000,00	1 102 982,15
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	110 195,04	0,00	4 998,97
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	830,73	0,00	0,00
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	39 714,93	65 000,00	44 980,39
101042 Kveld/natt faste tillegg	14 031,35	0,00	15 594,47
101043 Heligdagstillegg i følge turnus	46 717,39	45 000,00	45 681,27
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	4 547,19	0,00	0,00
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	1 228,85	0,00	105,84
101048 Heligdagstillegg vikar ledig stilling / ulønnet p	0,00	0,00	1 882,50
102000 Lønn vikarer	18 050,94	18 000,00	4 953,88
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	0,00	10 000,00	100 360,61
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	4 778,76	0,00	36 495,44
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	929,01	0,00	5 199,10
102030 Lønn ferievikarer	86 296,99	85 000,00	109 609,35
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	5 115,60	0,00	5 566,40
102037 Ferie vikar kveld/natt	1 290,24	0,00	1 018,08
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	0,00	0,00	3 586,80
102041 Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	0,00	0,00	2 514,84
102042 Avtafestede tillegg - uten refusjon	0,00	0,00	1 503,60
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	75,60	7 000,00	472,25
102045 Vikar helligdagstillegg u/refusjon/permisjon m/l	0,00	1 000,00	1 129,50
103000 Lønn ekstrahjelp	1 692,36	6 000,00	11 284,37
103001 Lønn ekstrahjelp bruker	6 464,61	0,00	2 001,86
103010 Engasjementer	120 509,38	0,00	92 858,71
103040 Avtafestede tillegg	0,00	1 000,00	0,00
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	0,00	0,00	372,40
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	156,24	0,00	70,87
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	3 390,58	0,00	2 105,54
104000 Overtidslønn	18 648,78	6 000,00	29 264,53
105003 Annen lønn lærlinger og annen utdanning	0,00	0,00	0,00
105093 Telefongodtgjørelse	214,25	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	88 491,23	223 000,00	87 062,03
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	84 746,12	0,00	100 076,44
109040 Gruppelivforsikring	4 306,54	4 000,00	5 224,29
109900 Arbeidsgiveravgift	193 207,64	240 000,00	204 854,77
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	23 802,15	0,00	25 231,57

	R 2011	B 2011 R	R 2010
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	12 477,21	0,00	12 275,85
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	11 949,29	0,00	14 110,81
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	0,00	0,00	-11 713,29
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	0,00	0,00	-692,12
111000 Medisinsk forbruksmateriell	3 700,23	0,00	0,00
111500 Matvarer	1 367 122,48	1 135 000,00	1 256 388,82
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	950,47	0,00	1 167,57
112020 Andre råvarer	349,20	0,00	0,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	0,50	0,00	0,00
113010 Banktjenester	0,00	0,00	0,01
115001 Kursavgifter	16 433,00	5 000,00	15 650,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
116001 Reisegodtgjørelse - kurs	0,00	25 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	34 189,55	0,00	36 678,45
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	15 184,00	0,00	7 980,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	0,00	0,00	333,34
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	45 881,79	15 000,00	28 762,64
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	45 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	60 220,32	0,00	17 412,97
137000 Kjøp fra andre (private)	120,37	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	36 102,74	0,00	19 520,55
142920 Mva kompensasjon - middels sats	188 828,87	0,00	173 738,89
142930 Mva kompensasjon - lav sats	9,63	0,00	26,66
142940 Mva komp - konvertering	0,00	176 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	51 293,16	0,00	0,00
147061 Korrigering av tidligere års feil	325 233,30	0,00	0,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-66 590,87	-289 000,00	-263 225,00
162005 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., helse/plei/oms	-496 441,00	-433 000,00	-459 658,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-210 977,05	0,00	-9 548,43
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-83 872,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	0,00	0,00	-4 908,63
172910 Mva kompensasjon - full sats	-36 102,74	0,00	-19 520,55
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-188 828,87	0,00	-173 738,89
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-9,63	0,00	-26,66
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-176 000,00	0,00
195000 Bruk av bundne fond	-4 783,60	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31130</b>	<b>3 095 636,71</b>	<b>2 463 000,00</b>	<b>2 606 185,81</b>

### 31140 RENHOLD OG VASKERI

101000 Fast lønn	1 039 004,64	1 236 000,00	1 186 982,64
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	166 228,69	0,00	2 117,06
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	2 656,43	0,00	0,00
101040 Avtalefestede tillegg	0,00	0,00	229,73
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	0,19	0,00	4 904,41
101043 Heliggdagstillegg i følge turnus	2 265,02	3 000,00	1 856,83
101090 Annen fast lønn	413,26	0,00	404,89
102000 Lønn vikarer	0,00	18 000,00	5 462,27
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	0,00	0,00	3 826,51
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	168 291,75	0,00	219 245,07
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	37 709,39	20 000,00	31 068,25
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	4 138,46	0,00	924,12
102030 Lønn ferievikarer	105 147,53	80 000,00	74 442,28
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	0,00	0,00	137,20
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	0,00	0,00	313,60
102041 Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	0,00	0,00	235,20

	R 2011	B 2011 R	R 2010
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	0,00	1 000,00	0,00
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreldr	1 113,09	0,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	60 087,87	17 000,00	115 653,51
103001 Lønn ekstrahjelp bruker	9 889,21	0,00	653,00
103040 Avtalefestede tillegg	0,00	1 000,00	0,00
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	0,00	0,00	776,16
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	0,00	0,00	2 595,51
104000 Overtidslønn	17,82	0,00	3 602,26
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	0,00	1 000,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	92 189,47	206 000,00	85 636,65
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	88 734,82	0,00	98 427,33
109040 Gruppelivforsikring	4 981,88	5 000,00	6 864,22
109900 Arbeidsgiveravgift	199 040,41	222 000,00	206 599,02
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	26 833,99	0,00	27 784,60
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	12 998,76	0,00	12 074,67
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	12 447,61	0,00	13 878,30
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-11 486,20	0,00	-27 243,16
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-345,05	0,00	-1 294,36
111000 Medisinsk forbruksmateriell	284 239,37	200 000,00	276 171,55
111010 Bleier / inkontinensutstyr	77 586,10	120 000,00	119 970,96
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	53 022,53	100 000,00	30 740,43
112020 Andre råvarer	18 600,75	20 000,00	38 003,28
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	43 853,00	50 000,00	45 634,75
112095 Øredifferanse	0,63	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	0,00	4 000,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	5 002,37	5 000,00	3 207,58
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	15 000,00	1 867,50
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	19 077,74	10 000,00	13 589,80
142910 Mva kompensasjon - full sats	119 473,88	0,00	126 489,24
142920 Mva kompensasjon - middels sats	3 188,40	0,00	3 290,74
142940 Mva komp - konvertering	0,00	136 000,00	0,00
159030 Avskrivninger utstyr	5 557,00	5 600,00	5 557,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-23 322,50	-30 000,00	-17 076,30
171000 Sykelønnsrefusjon	-81 462,35	0,00	-197 975,48
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-2 447,13	0,00	-9 179,93
172910 Mva kompensasjon - full sats	-119 473,88	0,00	-126 489,24
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-3 188,40	0,00	-3 290,74
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-136 000,00	0,00
195000 Bruk av bundne fond	-12 116,01	0,00	-12 211,96
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31140</b>	<b>2 409 950,54</b>	<b>2 310 600,00</b>	<b>2 376 456,95</b>

### 31200 HJEMMESYKEPLEIE

101000 Fast lønn	3 869 292,61	4 060 000,00	3 600 867,10
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	104 662,68	0,00	172 726,98
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	5 606,83	0,00	0,00
101040 Avtalefestede tillegg	0,00	0,00	2 455,11
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	132 118,49	335 000,00	115 561,64
101042 Kveld/natt faste tillegg	249 317,21	0,00	219 047,94
101043 Helligdagstillegg i følge turnus	151 987,56	150 000,00	129 280,25
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	588,00	0,00	7 604,79
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	1 602,94	0,00	9 338,32
101048 Helligdagstillegg vikar ledig stilling / ulønnet p	0,00	0,00	4 653,70
101090 Annen fast lønn	0,00	0,00	0,01
102000 Lønn vikarer	34 169,08	55 000,00	20 475,06

	R 2011	B 2011 R	R 2010
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	200 575,08	0,00	109 622,61
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	250 565,26	50 000,00	127 677,30
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	138 759,30	0,00	137 142,97
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	31 201,05	0,00	31 525,97
102030 Lønn ferievikarer	297 534,12	240 000,00	254 547,70
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	12 045,26	0,00	12 083,40
102037 Ferie vikar kveld/natt	20 547,32	0,00	16 362,00
102038 Ferievikar helligdagstillegg	1 066,91	0,00	3 248,47
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	19 402,51	0,00	15 181,20
102041 Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	4 718,22	0,00	5 592,04
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	39 827,86	0,00	21 741,95
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	8 181,52	50 000,00	10 538,02
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreldr	16 479,11	0,00	2 669,37
102045 Vikar helligdagstillegg u/refusjon/permisjon m/l	3 990,74	15 000,00	5 392,80
103000 Lønn ekstrahjelp	40 430,70	159 000,00	60 453,83
103001 Lønn ekstrahjelp bruker	61 435,51	0,00	51 307,49
103010 Engasjementer	29 863,73	0,00	11 134,56
103040 Avtalefestede tillegg	0,00	20 000,00	0,00
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	2 492,83	0,00	6 396,82
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	13 491,41	0,00	9 965,11
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	6 862,07	0,00	4 261,47
104000 Overtidslønn	79 708,78	34 000,00	62 243,05
105003 Annen lønn lærlinger og annen utdanning	0,00	0,00	793,80
105015 Trekkpliktige stipend	10 000,00	0,00	0,00
105093 Telefongodtgjørelse	1 146,00	2 000,00	1 029,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-1 146,00	0,00	-1 029,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	344 309,76	763 000,00	306 635,50
109001 Arbeidsgivers andel SPK	0,00	0,00	2 702,52
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	321 435,72	0,00	311 523,47
109040 Gruppelivsforsikring	12 166,82	12 000,00	14 100,06
109900 Arbeidsgiveravgift	735 860,31	830 000,00	662 009,70
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepeng	89 248,94	0,00	79 902,29
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	48 547,56	0,00	43 616,89
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	45 274,92	0,00	43 924,81
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-75 083,18	0,00	-72 137,95
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepeng	-2 979,94	0,00	-3 762,44
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	1 182,91	1 000,00	771,67
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	5 127,46	5 000,00	1 753,40
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	335,00	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	16 129,07	10 000,00	13 625,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	11 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	10 141,65	0,00	6 524,30
116560 Utbetaling ved dødsfall	0,00	0,00	4 763,83
116570 Trekkfritt stipend	10 424,00	0,00	0,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	68 685,35	40 000,00	36 145,85
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	1 991,11	0,00	618,52
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	11 876,00	20 000,00	11 228,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	11 760,00	6 000,00	5 780,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	31 668,50	30 000,00	25 805,82
120020 It-utstyr	0,00	0,00	640,00
121000 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	158 588,12	90 000,00	52 931,51
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	6 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	37 021,43	4 000,00	14 965,09
137001 Driftstilskudd	92,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	1 842,63	0,00	34 299,84

	R 2011	B 2011 R	R 2010
142920 Mva kompensasjon - middels sats	0,01	0,00	0,00
142930 Mva kompensasjon - lav sats	165,33	0,00	33,48
142940 Mva komp - konvertering	0,00	49 000,00	0,00
155000 Avsetninger til bundne fond	26 417,58	0,00	6 024,16
171000 Sykelønnsrefusjon	-326 526,26	0,00	-327 620,58
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-205 978,74	0,00	-206 761,00
171002 Avsatte feriepenges refusjon	-21 134,08	0,00	-26 684,18
172910 Mva kompensasjon - full sats	-1 842,63	0,00	-34 299,84
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-0,01	0,00	0,00
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-165,33	0,00	-33,48
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-49 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-16 500,00	0,00	-5 500,00
189010 Gaver (fond)	-29 700,00	0,00	-5 850,00
190000 Renteinntekter	-1 376,68	0,00	-820,96
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31200</b>	<b>7 147 530,02</b>	<b>6 998 000,00</b>	<b>6 238 748,11</b>

### 31250 HJELPEORDNINGENE I HJEMMENE

101000 Fast lønn	558 097,03	647 000,00	564 209,70
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	84 593,94	0,00	0,00
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	0,00	1 000,00	0,00
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	4 823,73	0,00	0,00
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	3 310,35	0,00	0,00
101048 Helligdagstillegg vikar ledig stilling / ulønnet p	10 073,24	0,00	0,00
102000 Lønn vikarer	5 526,04	15 000,00	714,96
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	78 217,88	0,00	0,00
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	53 500,46	10 000,00	35 581,19
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	46 914,59	0,00	8 810,49
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	1 652,37	0,00	0,00
102030 Lønn ferievikarer	48 107,15	30 000,00	59 976,39
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	274,40	0,00	440,05
102037 Ferie vikar kveld/natt	70,56	0,00	144,02
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	5 171,43	0,00	0,00
102041 Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	313,60	0,00	156,80
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	3 155,69	0,00	0,00
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	261,62	0,00	70,56
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreld	375,09	0,00	0,00
102080 Påløpte feriepenges - vikarer	0,00	9 000,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	623 573,30	679 000,00	398 269,73
103001 Lønn ekstrahjelp bruker	112 775,00	452 000,00	0,00
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	2 508,92	10 000,00	3 938,52
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	636,01	0,00	3 283,55
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	1 627,45	0,00	0,00
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	542 329,29	228 000,00	461 976,63
109000 Arbeidsgivers andel KLP	66 177,56	204 000,00	49 427,78
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	64 048,33	0,00	56 815,84
109040 Gruppelivforsikring	6 168,19	3 000,00	4 742,33
109900 Arbeidsgiveravgift	269 417,46	243 000,00	196 074,85
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenges	24 043,41	0,00	16 232,37
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	9 331,05	0,00	6 969,24
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	9 030,76	0,00	8 011,10
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-30 138,52	0,00	-14 242,81
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenges ref.	-696,03	0,00	-826,36
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	-0,08	0,00	0,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	0,00	5 000,00	350,00
115001 Kursavgifter	0,00	5 000,00	0,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
116001 Reisegodtgjørelse - kurs	0,00	30 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	16 093,25	0,00	24 911,30
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	1 000,00	9 546,50
137000 Kjøp fra andre (private)	319 643,20	0,00	204 577,93
142910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	2 474,00
142940 Mva komp - konvertering	0,00	1 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	2 105,00	0,00	0,00
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	-230 000,00	0,00
160005 Brukerbetaling helse, pleie og omsorg HPO	-270 167,50	0,00	-260 911,00
170000 Refusjon fra staten	-50 000,00	0,00	-100 000,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-140 028,73	0,00	-104 369,81
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-72 442,84	0,00	0,00
171002 Avsatte feriepenge refusjon	-4 936,43	0,00	-5 860,24
172910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	-2 474,00
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-1 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31250</b>	<b>2 405 537,22</b>	<b>2 342 000,00</b>	<b>1 629 021,61</b>

### 31300 VESTGÅRDVEIEN

101000 Fast lønn	3 552 961,76	4 494 000,00	3 373 142,49
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	474 469,97	0,00	336 949,12
101034 Lønn vikarer v/perm uten lønn Kommunal	38 799,70	0,00	0,00
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	165 756,90	615 000,00	184 709,38
101042 Kveld/natt faste tillegg	377 845,77	0,00	380 323,98
101043 Heligdagstillegg i følge turnus	146 520,06	115 000,00	105 088,62
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	52 037,22	0,00	23 016,61
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	80 494,96	0,00	47 328,06
101048 Heligdagstillegg vikar ledig stilling / ulønnet p	30 927,64	0,00	0,00
102000 Lønn vikarer	0,00	77 000,00	203 858,92
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	282 627,40	0,00	164 405,09
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	68 257,13	40 000,00	78 494,08
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	108 446,56	0,00	132 596,15
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	82 842,78	0,00	55 042,93
102030 Lønn ferievikarer	245 801,96	250 000,00	211 989,54
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	15 351,44	0,00	12 904,18
102037 Ferie vikar kveld/natt	30 186,65	0,00	27 957,37
102038 Ferievikar helligdagstillegg	9 989,44	0,00	11 643,98
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	24 500,38	0,00	11 098,53
102041 Vikar lørdag/søndag u/refusjon/permisjon m/lø	9 194,27	0,00	13 024,42
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	59 846,38	0,00	34 984,80
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	26 018,25	60 000,00	22 979,21
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreld	18 568,32	0,00	3 462,74
102045 Vikar helligdagstillegg u/refusjon/permisjon m/l	2 076,74	10 000,00	2 572,27
103000 Lønn ekstrahjelp	42 974,34	208 000,00	128 028,90
103001 Lønn ekstrahjelp bruker	133 649,27	0,00	4 799,81
103010 Engasjementer	248 465,81	0,00	230 033,11
103040 Avtalefestede tillegg	0,00	40 000,00	0,00
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	4 848,85	0,00	7 153,99
103042 Tillegg ekstrahjelp / engasjement kveld og natt	93 198,32	0,00	81 871,69
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	58 598,13	0,00	39 869,90
104000 Overtidslønn	222 621,01	56 000,00	158 563,14
105009 Turtillegg	4 882,19	0,00	12 679,72
105093 Telefongodtgjørelse	9 519,08	2 000,00	8 923,43
105095 Fordel naturalytelse	9 837,04	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	332 506,80	883 000,00	312 634,42
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	319 473,10	0,00	359 480,17

	R 2011	B 2011 R	R 2010
109040 Gruppelivforsikring	19 408,76	15 000,00	18 866,73
109900 Arbeidsgiveravgift	850 544,48	952 000,00	773 217,80
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	103 224,55	0,00	95 118,39
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	46 883,46	0,00	44 054,34
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	44 827,84	0,00	50 661,92
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-91 607,44	0,00	-38 308,74
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-4 831,19	0,00	-2 654,62
110000 Kontormateriell	5 654,08	5 000,00	6 951,68
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	2 984,67	0,00	2 518,33
111000 Medisinsk forbruksmateriell	7 032,20	0,00	1 256,80
111500 Matvarer	0,00	0,00	324,56
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	5 000,00	1 913,99
112020 Andre råvarer	0,00	3 000,00	0,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	1 676,00	15 000,00	0,00
113020 Telefon	15 191,21	8 000,00	7 418,16
115001 Kursavgifter	6 711,54	10 000,00	12 805,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	2 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	1 951,35	0,00	3 068,30
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	216,67	0,00	0,00
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	0,00	3 000,00	133,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	3 958,00	3 000,00	5 306,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	17 539,58	8 000,00	0,00
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	1 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	908,76	0,00	0,00
137001 Driftstilskudd	0,00	0,00	5 610,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	11 052,67	0,00	5 121,02
142920 Mva kompensasjon - middels sats	0,01	0,00	45,44
142930 Mva kompensasjon - lav sats	200,85	0,00	180,32
142940 Mva komp - konvertering	0,00	14 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	8 000,00	0,00	0,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	16 363,00	16 300,00	16 363,00
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	-553 392,00	-553 000,00	-524 472,00
170000 Refusjon fra staten	-997 106,00	-1 050 000,00	-910 000,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-266 155,95	0,00	-176 877,00
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-385 946,23	0,00	-193 911,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-34 556,05	0,00	-18 827,31
172910 Mva kompensasjon - full sats	-11 052,67	0,00	-5 121,02
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-0,01	0,00	-45,44
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-200,85	0,00	-180,32
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-14 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-31 800,00	0,00	-101 400,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31300</b>	<b>6 171 776,91</b>	<b>6 293 300,00</b>	<b>5 860 748,08</b>
<b>31310 DAGSENTER</b>			
101000 Fast lønn	1 151 176,31	1 140 000,00	1 149 368,89
102000 Lønn vikarer	34 343,47	0,00	0,00
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	0,00	0,00	101 934,96
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	0,00	0,00	17 934,86
102030 Lønn ferievikarer	31 345,36	0,00	3 374,30
103000 Lønn ekstrahjelp	60 407,99	0,00	825,44
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	0,00	18 000,00	1 213,32
105010 Honorar	2 904,00	0,00	0,00
105020 Arbeidsgodtgjørelse	0,00	0,00	9 504,00
105093 Telefongodtgjørelse	1 255,51	0,00	1 092,68
105095 Fordel naturalytelse	2 602,44	0,00	0,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
108901 Introduksjonsstønad	528,00	0,00	6 336,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	82 786,17	171 000,00	77 942,50
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	79 268,20	0,00	89 591,45
109040 Gruppelivforsikring	3 534,24	4 000,00	4 190,83
109900 Arbeidsgiveravgift	161 809,94	187 000,00	161 974,23
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	19 737,33	0,00	19 836,60
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	11 672,71	0,00	10 989,78
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	11 176,87	0,00	12 632,41
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-9 039,94	0,00	-33 229,54
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-611,59	0,00	-1 655,16
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	300,00	2 000,00	1 296,00
110520 Arbeidsmaterialer	39 236,80	25 000,00	27 180,25
111500 Matvarer	5 614,06	5 000,00	2 017,85
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	2 568,50	5 000,00	7 471,47
112020 Andre råvarer	1 254,96	0,00	0,00
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	0,00	0,00	40,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	0,00	6 000,00	0,00
115001 Kursavgifter	300,00	5 000,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	0,00	0,00	598,73
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	131,00	0,00	80,00
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	133,00	0,00	3 258,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	2 294,00	0,00	2 423,05
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	29 248,39	5 000,00	4 331,60
121000 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	0,00	0,00	1 378,00
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	2 000,00	0,00
135000 Kjøp fra kommuner	341 000,00	675 000,00	506 552,60
137000 Kjøp fra andre (private)	264 352,80	10 000,00	15 684,00
137001 Driftstilskudd	0,00	0,00	28 050,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	39 569,14	0,00	14 592,92
142920 Mva kompensasjon - middels sats	691,94	0,00	248,75
142930 Mva kompensasjon - lav sats	183,52	0,00	180,32
142940 Mva komp - konvertering	0,00	15 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	360,00	0,00	0,00
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	-35 000,00	0,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	0,00	-15 000,00	-7 728,00
162005 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., helse/plei/oms	-38 590,00	0,00	-34 524,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-41 836,80	0,00	-28 585,60
170000 Refusjon fra staten	-263 833,00	0,00	0,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-64 113,00	0,00	-69 107,57
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	0,00	0,00	-175 440,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-4 337,44	0,00	-11 738,63
172910 Mva kompensasjon - full sats	-39 569,14	0,00	-14 592,92
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-691,94	0,00	-248,75
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-183,52	0,00	-180,32
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-15 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31310</b>	<b>1 918 980,28</b>	<b>2 211 000,00</b>	<b>1 907 095,30</b>
<b>31320 PSYKSIK HELSEVERN</b>			
101000 Fast lønn	1 397 494,46	1 418 000,00	1 396 308,20
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	26 987,53	0,00	0,00
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	0,00	6 000,00	0,00
101042 Kveld/natt faste tillegg	4 145,39	0,00	5 548,71
102000 Lønn vikarer	0,00	0,00	7,27
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	260 691,46	0,00	75 611,00



	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	25 625,30	0,00	100 598,35
102030 Lønn ferievikarer	0,00	0,00	1 069,20
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	0,00	0,00	863,54
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/søndag	0,00	0,00	78,40
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	0,00	0,00	62,72
104000 Overtidslønn	6 010,15	11 000,00	8 666,27
105093 Telefongodtgjørelse	3 729,78	2 000,00	4 206,88
105094 Motpost fordel fri telefon	-2 380,00	0,00	-2 600,00
105095 Fordel naturalytelse	2 571,01	0,00	0,00
108901 Introduksjonsstønad	240,00	0,00	2 880,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	112 459,70	214 000,00	110 709,88
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	99 420,30	0,00	100 599,52
109040 Gruppelivforsikring	3 399,95	4 000,00	3 422,51
109900 Arbeidsgiveravgift	218 023,72	233 000,00	201 096,12
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepengar	25 998,74	0,00	24 002,47
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	15 856,85	0,00	15 610,09
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	14 018,32	0,00	14 184,57
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-27 969,45	0,00	-30 134,65
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepengar ref.	-856,68	0,00	-1 637,27
110010 Abonnementer aviser, tidsskrift	3 788,67	5 000,00	2 120,05
110520 Arbeidsmaterialer	2 519,39	0,00	0,00
111500 Matvarer	11 758,24	8 000,00	9 048,29
111530 Beverting	1 320,00	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer og tj	1 648,25	10 000,00	1 512,42
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	720,00	0,00	500,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	0,00	5 000,00	0,00
113020 Telefon	2 282,26	4 000,00	1 142,51
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	35,00
115001 Kursavgifter	6 745,00	10 000,00	15 008,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	325,00	20 000,00	0,00
116001 Reisegodtgjørelse - kurs	351,00	0,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	22 624,20	0,00	27 633,00
116502 Trekkfritt arbeidstøy	0,00	0,00	0,00
116570 Trekkfritt stipend	21 213,00	0,00	4 346,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	10 007,33	15 000,00	9 265,18
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	2 565,22	0,00	3 403,41
119000 Leie av lokaler og grunn	114 627,04	126 000,00	131 929,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	3 994,71	3 000,00	6 353,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	42 679,60	5 000,00	11 690,40
121000 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	32 534,77	30 000,00	30 709,90
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	6 216,75	0,00	1 270,50
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	25 200,00	0,00	0,00
135000 Kjøp fra kommuner	28 262,48	30 000,00	28 818,87
137000 Kjøp fra andre (private)	0,00	50 000,00	1 909,00
137001 Driftstilskudd	0,00	0,00	102 730,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	18 266,50	0,00	15 407,52
142920 Mva kompensasjon - middels sats	1 087,02	0,00	1 136,20
142930 Mva kompensasjon - lav sats	313,53	0,00	224,91
142940 Mva komp - konvertering	0,00	18 000,00	0,00
145000 Overføring til kommuner	0,00	3 000,00	0,00
155000 Avsetninger til bundne fond	6 697,82	0,00	10 000,00
170000 Refusjon fra staten	-98 413,00	0,00	-41 850,00
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-176 353,99
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-198 365,00	0,00	-34 976,00
171002 Avsatte feriepengar refusjon	-6 075,90	0,00	-11 611,89

	R 2011	B 2011 R	R 2010
172910 Mva kompensasjon - full sats	-18 266,50	0,00	-15 407,52
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-1 087,02	0,00	-1 136,20
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-313,53	0,00	-224,91
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-18 000,00	0,00
189010 Gaver (fond)	-8 580,00	0,00	-10 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31320</b>	<b>2 222 113,36</b>	<b>2 212 000,00</b>	<b>2 155 786,43</b>

### 31330 ERGO/FYSIOTERAPEUT

101000 Fast lønn	490 970,75	478 000,00	472 221,84
105093 Telefongodtgjørelse	535,63	0,00	535,63
105095 Fordel naturalytelse	1 071,26	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	31 389,89	72 000,00	29 667,08
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	30 056,00	0,00	34 117,76
109040 Gruppelivforsikring	920,56	1 000,00	1 047,71
109900 Arbeidsgiveravgift	62 166,08	78 000,00	59 672,58
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	7 417,09	0,00	7 133,94
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	4 425,94	0,00	4 183,09
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	4 237,84	0,00	4 810,59
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	650,00	0,00	650,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	11 590,19	5 000,00	3 088,52
115001 Kursavgifter	9 920,00	5 000,00	1 600,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	18 067,50	15 000,00	18 271,40
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	518,52	0,00	138,89
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	4 199,25	20 000,00	14 597,60
142910 Mva kompensasjon - full sats	3 947,18	5 000,00	4 421,26
142930 Mva kompensasjon - lav sats	41,48	0,00	11,11
170000 Refusjon fra staten	-167 400,00	-165 000,00	-162 000,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-3 947,18	-5 000,00	-4 421,26
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-41,48	0,00	-11,11
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 31330</b>	<b>510 736,50</b>	<b>509 000,00</b>	<b>489 736,63</b>

### 32000 HELSE OG SOSIALADMINISTRASJON

101000 Fast lønn	577 559,61	575 000,00	503 518,16
105093 Telefongodtgjørelse	1 543,00	4 000,00	3 452,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-1 543,00	0,00	-3 452,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	36 851,73	86 000,00	30 645,72
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	35 285,72	0,00	35 219,65
109040 Gruppelivforsikring	736,45	0,00	749,92
109900 Arbeidsgiveravgift	73 032,04	93 000,00	63 981,82
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	8 725,28	0,00	7 606,71
	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	5 196,08	0,00	4 321,05
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	4 975,32	0,00	4 965,96
110000 Kontormateriell	0,00	20 000,00	100,00
111500 Matvarer	54,32	0,00	0,00
111530 Bevertning	0,00	5 000,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	7 000,00	0,00
113020 Telefon	53 557,73	20 000,00	45 571,14
115001 Kursavgifter	13 430,38	5 000,00	1 975,00
115004 Faglig veiledning	6 280,04	0,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	5 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	5 613,70	0,00	3 372,75
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	0,00	0,00	451,00
119540 Kopieringsavtaler	0,00	0,00	93,71
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	10 000,00	5 351,65

	R 2011	B 2011 R	R 2010
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	10 000,00	0,00
130000 Kjøp fra staten	735,09	0,00	4 638,80
137000 Kjøp fra andre (private)	0,00	0,00	687,04
142910 Mva kompensasjon - full sats	14 030,67	0,00	13 364,05
142920 Mva kompensasjon - middels sats	102,91	0,00	0,00
142930 Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	149,90
142940 Mva komp - konvertering	0,00	24 000,00	0,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	109 081,00	127 800,00	108 786,00
159030 Avskrivninger utstyr	26 995,00	22 700,00	22 726,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	0,00	0,00	0,00
162009 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., administrasjon	0,00	0,00	0,00
170000 Refusjon fra staten	-385 186,64	-379 000,00	-417 830,44
172810 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	-9 086,61
172910 Mva kompensasjon - full sats	-14 030,67	0,00	-13 364,05
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-102,91	0,00	0,00
172930 Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	-149,90
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-24 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 32000</b>	<b>572 922,85</b>	<b>611 500,00</b>	<b>417 845,03</b>

### 32100 SOSIALE TJENESTER

101000 Fast lønn	1 413 131,60	1 253 000,00	1 264 100,91
101020 Lønn undervisningspersonell	0,00	0,00	2 672,99
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	1 008,14	0,00	79 198,62
102000 Lønn vikarer	25 508,25	0,00	41 077,25
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	71 213,34	0,00	0,00
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	25 160,64	0,00	59 460,59
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	28 920,73	0,00	0,00
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	8 718,91	0,00	0,00
102030 Lønn ferievikarer	0,00	0,00	26 915,28
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	0,00	0,00	1 430,80
102037 Ferie vikar kveld/natt	0,00	0,00	2 305,80
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	0,00	0,00	3 723,99
102042 Avtafestede tillegg - uten refusjon	0,00	0,00	329,28
102044 Vikar helligdagstillegg m/refusjon/syk og foreldr	154,23	0,00	13 247,56
103000 Lønn ekstrahjelp	143 015,73	0,00	627 980,14
103001 Lønn ekstrahjelp bruker	0,00	0,00	5 082,74
103010 Engasjementer	467 939,40	0,00	491 279,07
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	0,00	0,00	9 717,50
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	0,00	0,00	1 806,78
103043 Tillegg ekstrahjelp / engasjement helligdager	0,00	0,00	5 457,12
104000 Overtidslønn	27 666,85	0,00	8 660,75
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	351 078,44	0,00	250 049,75
105008 Støttekontakter	0,00	350 000,00	0,00
105009 Turtillegg	0,00	0,00	1 713,60
105010 Honorar	0,00	0,00	6 000,00
105013 Avlastning	103 947,83	0,00	136 187,54
105093 Telefongodtgjørelse	0,00	0,00	6 205,16
108901 Introduksjonsstønad	722 000,80	1 607 000,00	600 904,03
108902 Kvalifiseringsstønad	495 831,19	0,00	1 063 472,77
109000 Arbeidsgivers andel KLP	100 789,11	187 000,00	121 869,18
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	96 535,02	0,00	140 268,73
109040 Gruppelivforsikring	3 129,95	0,00	6 194,94
109900 Arbeidsgiveravgift	342 735,77	252 000,00	389 293,66
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	33 817,95	0,00	40 868,97
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	14 211,26	0,00	17 183,57

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	13 397,90	0,00	19 436,14
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-23 008,39	0,00	-17 432,70
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-1 777,88	0,00	-1 491,18
110000 Kontormateriell	16 476,81	10 000,00	22 861,88
111500 Matvarer	3 429,26	2 000,00	3 635,80
111530 Bevertning	604,00	0,00	3 686,02
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	1 970,60	7 000,00	9 169,43
112030 Andre tjenester	781,90	28 000,00	266,00
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	12 858,63	0,00	19 564,13
113005 Porto	4 700,00	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	18 650,35	20 000,00	3 500,00
115004 Faglig veiledning	17 640,94	20 000,00	28 367,39
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	20 000,00	0,00
116001 Reisegodtgjørelse - kurs	0,00	90 000,00	0,00
116010 Diett-/kostgodtgjørelse	618,00	0,00	0,00
116011 Administrativ forpleining, bruspenger	60,00	0,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	149 583,58	0,00	156 606,55
116521 Utgiftsdekning støttekontakt	69 115,70	60 000,00	138 578,26
116590 Annen godtgjørelse	10 598,26	0,00	5 710,63
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	2 783,45	4 000,00	3 469,98
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	1 147,00	0,00	1 311,20
119540 Kopieringsavtaler	10 228,01	0,00	5 506,88
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	0,00	10 111,30
130000 Kjøp fra staten	14 614,53	0,00	4 564,19
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	35 460,00	100 000,00	259 776,50
135000 Kjøp fra kommuner	196 973,02	300 000,00	239 401,39
137000 Kjøp fra andre (private)	500 491,92	0,00	476 101,06
137001 Driftstilskudd	422 917,00	366 000,00	165 531,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	40 875,00	300 000,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	9 609,70	0,00	12 546,57
142920 Mva kompensasjon - middels sats	1 460,89	0,00	511,10
142930 Mva kompensasjon - lav sats	266,04	0,00	229,95
142940 Mva komp - konvertering	0,00	10 000,00	0,00
145000 Overføring til kommuner	0,00	0,00	20 989,84
147000 Overføringer til andre (private)	18 860,82	0,00	63 180,02
147091 Bidrag livsopphold	1 287 215,09	1 700 000,00	1 605 343,41
152001 Sosiale utlån (Lånemodul)	107 395,00	70 000,00	158 556,00
155000 Avsetninger til bundne fond	317 373,00	0,00	0,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	17 250,00	17 200,00	17 250,00
159030 Avskrivninger utstyr	22 186,00	39 000,00	22 186,00
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	-24 000,00	0,00
170000 Refusjon fra staten	-457 838,00	-100 000,00	-923 129,53
170010 Refusjon fra NAV	-35 035,00	0,00	-391 523,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-97 178,63	0,00	-135 159,98
171001 Fødselspermisjonsrefusjon	-66 001,37	0,00	0,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-12 609,01	0,00	-10 575,67
172910 Mva kompensasjon - full sats	-9 609,70	0,00	-12 546,57
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-1 460,89	0,00	-511,10
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-266,04	0,00	-229,95
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-10 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-25 270,75	-20 000,00	-16 265,82
177500 Refusjon fra IKS (der kommunen er deltaker)	-124 196,98	0,00	0,00
181000 Andre statlige overføringer	-100 000,00	0,00	0,00
192000 Mottatte avdrag på utlån	-34 354,08	-35 000,00	-42 353,50
195000 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-19 648,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 32100</b>	<b>6 815 500,82</b>	<b>6 623 200,00</b>	<b>7 331 740,69</b>
<b>32200 BARNEVERNSTJENESTER</b>			
101000 Fast lønn	1 278 813,98	1 395 000,00	1 157 450,39
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	0,00	0,00	1 254,40
101042 Kveld/natt faste tillegg	0,00	0,00	658,56
101090 Annen fast lønn	0,00	0,00	1 250,00
103000 Lønn ekstrahjelp	8 721,21	20 000,00	17 230,92
103010 Engasjementer	21 817,36	0,00	18 685,19
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/søndag	0,00	0,00	705,60
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	0,00	0,00	141,12
104000 Overtidslønn	0,00	20 000,00	15 410,13
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	15 088,80	0,00	2 340,00
105006 Fosterhjemsgodtgjørelse	2 336 308,00	2 200 000,00	1 290 033,00
105008 Støttekontakter	0,00	260 000,00	0,00
105012 Tilsynsfører	123 847,88	0,00	20 700,00
105013 Avlastning	193 642,85	0,00	198 978,37
105025 Tapt arbeidsfortjeneste	80 000,00	0,00	0,00
105080 Påløpte feriepenger lønn/trekkpliktige godtgjørelse	0,00	15 000,00	0,00
105090 Annen godtgjøring	0,00	34 000,00	0,00
105093 Telefongodtgjørelse	403,00	0,00	0,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-403,00	0,00	0,00
105095 Fordel naturalytelse	649,59	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	81 455,20	204 000,00	71 013,99
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	77 703,53	0,00	81 640,87
109040 Gruppelivsforsikring	2 307,55	0,00	2 460,43
109900 Arbeidsgiveravgift	550 757,19	220 000,00	365 898,14
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	21 928,52	0,00	18 650,91
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	11 485,16	0,00	10 012,96
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	10 956,21	0,00	11 511,36
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-11 236,72	0,00	-2 493,87
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-1 146,15	0,00	-254,37
110000 Kontormateriell	1 380,95	10 000,00	930,49
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	2 437,00	0,00	5 417,00
112030 Andre tjenester	0,00	10 000,00	9 080,00
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	1 342,50	0,00	2 851,56
113015 Datakommunikasjon	518,00	0,00	0,00
114000 Annonse, reklame, informasjon	0,00	0,00	2 995,25
115001 Kursavgifter	1 580,00	20 000,00	47 814,69
115004 Faglig veiledning	25 099,74	18 000,00	10 301,84
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	35 000,00	0,00
116001 Reisegodtgjørelse - kurs	0,00	70 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	213 030,31	0,00	116 568,85
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	695 312,50	570 000,00	583 169,00
116520 Utgiftsdekning/fosterhjemsgodtgjørelse	931 373,00	890 000,00	440 493,00
116521 Utgiftsdekning støttekontakt	64 950,00	50 000,00	86 150,00
116590 Annen godtgjørelse	18 660,80	0,00	1 449,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	0,00	0,00	2 572,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	8 480,41	10 000,00	6 975,33
119540 Kopieringsavtaler	140,03	0,00	0,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	13 397,00	0,00	14 670,81
120020 It-utstyr	34 612,00	0,00	0,00
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	347 100,00	310 000,00	570 303,90
130000 Kjøp fra staten	531 080,49	300 000,00	1 030 742,97
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	1 200,00	0,00	0,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
135000 Kjøp fra kommuner	172 480,00	30 000,00	28 310,39
137000 Kjøp fra andre (private)	537 050,34	300 000,00	378 533,35
142910 Mva kompensasjon - full sats	98 772,58	0,00	118 991,02
142920 Mva kompensasjon - middels sats	76,02	0,00	40,00
142930 Mva kompensasjon - lav sats	9 987,84	0,00	408,83
142940 Mva komp - konvertering	0,00	30 000,00	0,00
145000 Overføring til kommuner	38 746,00	0,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	567 146,51	440 000,00	541 919,70
170000 Refusjon fra staten	-519 733,00	-664 000,00	-258 877,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-79 693,01	0,00	-22 481,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-8 128,61	0,00	-1 804,07
172910 Mva kompensasjon - full sats	-98 772,58	0,00	-118 991,02
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-76,02	0,00	-40,00
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-9 987,84	0,00	-408,83
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-30 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 32200</b>	<b>8 402 663,12</b>	<b>6 767 000,00</b>	<b>6 881 365,16</b>

### 32250 STORVEIEN 24

101000 Fast lønn	147 882,00	0,00	0,00
105006 Fosterhjemsgodtgjørelse	85 900,00	0,00	0,00
105093 Telefongodtgjørelse	282,00	0,00	0,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-282,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	8 522,06	0,00	0,00
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	8 159,93	0,00	0,00
109040 Gruppelivsforsikring	337,54	0,00	0,00
109900 Arbeidsgiveravgift	30 816,54	0,00	0,00
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	2 234,08	0,00	0,00
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	1 201,62	0,00	0,00
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	1 150,55	0,00	0,00
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	84,60	0,00	0,00
113020 Telefon	4 795,16	0,00	0,00
115001 Kursavgifter	2 000,00	0,00	0,00
115004 Faglig veiledning	6 925,00	0,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	2 208,25	0,00	0,00
116520 Utgiftsdekning/fosterhjemsgodtgjørelse	24 720,00	0,00	0,00
116570 Trekkfritt stipend	3 030,00	0,00	0,00
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	913,34	0,00	0,00
119000 Leie av lokaler og grunn	6 100,00	0,00	0,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	20 000,00	0,00	0,00
137000 Kjøp fra andre (private)	1 600,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	8 351,24	0,00	0,00
142930 Mva kompensasjon - lav sats	66,66	0,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	30 000,00	0,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-8 351,24	0,00	0,00
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-66,66	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 32250</b>	<b>388 580,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 32300 HELSESTASJON

101000 Fast lønn	884 407,80	901 000,00	875 390,00
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	28 485,32	0,00	0,00
102000 Lønn vikarer	0,00	3 300,00	0,00
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	0,00	0,00	2 999,50
104000 Overtidslønn	0,00	2 200,00	7 875,70
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	0,00	16 800,00	0,00
105010 Honorar	12 000,00	0,00	12 000,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
105093 Telefongodtgjørelse	1 456,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	58 929,99	136 000,00	61 925,58
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	51 879,27	0,00	56 643,17
109040 Gruppelivforsikring	2 146,00	2 000,00	2 919,08
109900 Arbeidsgiveravgift	117 126,63	150 000,00	113 678,10
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	13 791,17	0,00	13 388,87
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	8 309,12	0,00	8 731,60
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	7 314,91	0,00	7 986,65
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-12 479,91	0,00	-890,56
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-1 121,11	0,00	-90,84
110000 Kontormateriell	6 403,59	15 000,00	14 047,13
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	3 532,25	5 000,00	3 659,20
111000 Medisinsk forbruksmateriell	5 630,37	10 000,00	5 233,97
111400 Medikamenter	3 271,00	0,00	4 218,24
111500 Matvarer	1 239,93	0,00	1 616,19
111530 Bevertning	0,00	1 000,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	209,49	21 000,00	654,70
113020 Telefon	17 223,17	16 000,00	12 632,93
115000 Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktig)	0,00	0,00	35,20
115001 Kursavgifter	4 536,00	8 000,00	12 760,50
115004 Faglig veiledning	10 000,00	10 000,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	7 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	6 150,40	0,00	8 824,25
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	963,49	5 000,00	829,70
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	35 763,23	70 000,00	15 531,83
122000 Leie av driftsmidler	5 902,24	3 000,00	4 132,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	9 681,50	20 000,00	10 898,31
135000 Kjøp fra kommuner	146 268,17	135 000,00	143 577,75
142910 Mva kompensasjon - full sats	18 467,26	0,00	17 916,79
142920 Mva kompensasjon - middels sats	170,70	0,00	193,53
142930 Mva kompensasjon - lav sats	58,51	0,00	16,30
142940 Mva komp - konvertering	0,00	20 000,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	3 000,00	0,00	3 840,00
150030 Forsinkelsesrente	403,47	0,00	0,00
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	0,00	-1 480,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-3 050,00	0,00	-2 900,00
170000 Refusjon fra staten	-26 890,00	-20 000,00	-33 904,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-88 510,00	0,00	-6 316,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-7 951,36	0,00	-644,23
171010 Annen refusjon	-6 235,00	0,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-18 467,26	0,00	-17 916,79
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-170,70	0,00	-193,53
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-58,51	0,00	-16,30
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-20 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	-550,00
189000 Overføringer fra andre (private)	-3 000,00	0,00	-5 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 32300</b>	<b>1 296 787,13</b>	<b>1 517 300,00</b>	<b>1 354 254,52</b>
<b>40000 NT ADMINISTRASJON</b>			
101000 Fast lønn	34 314,79	35 000,00	33 101,99
103000 Lønn ekstrahjelp	1 304,18	0,00	0,00
104000 Overtidslønn	0,00	1 500,00	598,46
105093 Telefongodtgjørelse	0,00	7 000,00	0,00
108002 Møtegodtgjørelse	45 746,50	48 000,00	36 065,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	2 269,10	5 500,00	2 041,72

	R 2011	B 2011 R	R 2010
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	2 172,71	0,00	2 346,44
109040 Gruppelivforsikring	122,69	500,00	244,40
109900 Arbeidsgiveravgift	10 861,53	14 000,00	9 278,46
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	628,42	0,00	592,96
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	319,91	0,00	287,91
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	306,38	0,00	330,85
110000 Kontormateriell	32 635,24	28 000,00	36 647,20
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	7 801,67	10 000,00	10 871,75
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	180,00	2 000,00	0,00
113020 Telefon	102 317,75	62 000,00	89 231,52
114000 Annonse, reklame, informasjon	2 000,00	3 000,00	0,00
115001 Kursavgifter	0,00	5 000,00	22 859,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
116560 Utbetaling ved dødsfall	566,00	0,00	0,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	26 316,00	66 000,00	58 932,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	4 155,42	10 000,00	4 449,85
120020 It-utstyr	0,00	10 000,00	0,00
120050 Inventar og utstyr	6 619,00	0,00	17 157,49
122000 Leie av driftsmidler	21 211,62	43 000,00	20 790,49
123010 Vedlikehold bygninger	0,00	0,00	2 950,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	41 511,31	30 000,00	43 063,03
162099 Gebyrer	0,00	-60 000,00	-76 164,00
170010 Refusjon fra NAV	0,00	0,00	-3 570,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-41 511,31	-30 000,00	-43 063,03
177000 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	-3 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 40000</b>	<b>301 848,91</b>	<b>291 500,00</b>	<b>266 043,49</b>

#### 41000 PLAN, MILJØ OG NATURVERN

101000 Fast lønn	444 338,45	433 000,00	384 686,95
104000 Overtidslønn	8 497,72	5 500,00	8 970,92
105093 Telefongodtgjørelse	1 880,00	0,00	0,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-1 880,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	28 394,59	65 000,00	21 238,05
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	27 187,97	0,00	24 407,85
109040 Gruppelivforsikring	736,45	1 000,00	698,47
109900 Arbeidsgiveravgift	57 377,82	71 000,00	49 657,21
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 841,06	0,00	5 947,05
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	4 003,66	0,00	2 994,57
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	3 833,51	0,00	3 441,50
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	3 000,00	0,00
113020 Telefon	879,20	0,00	3 030,40
114040 Trykkeutg./Kopiering	0,00	5 000,00	1 960,00
115001 Kursavgifter	10 470,00	4 000,00	9 176,14
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	8 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	5 301,50	0,00	6 542,20
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	182,00	0,00	195,00
120020 It-utstyr	14 957,51	0,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	3 000,00	2 600,00
135000 Kjøp fra kommuner	76 500,00	0,00	75 060,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	4 674,18	0,00	10 157,60
142920 Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0,00	63,86
142940 Mva komp - konvertering	0,00	1 000,00	0,00
143000 Overføring til fylkeskommuner	1 955,00	0,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	12 513,53	10 000,00	44 527,87
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	180,00



	R 2011	B 2011 R	R 2010
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-4 152,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-4 674,18	0,00	-10 157,60
172920 Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0,00	-63,86
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-1 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41000</b>	<b>703 969,97</b>	<b>608 500,00</b>	<b>641 162,18</b>

#### 41010 BYGGESAKSBEHANDLING

101000 Fast lønn	1 018 591,74	1 020 500,00	971 776,84
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	89,53	0,00	3 420,32
104000 Overtidslønn	5 650,93	8 500,00	11 631,43
105093 Telefongodtgjørelse	1 606,00	0,00	1 654,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-1 606,00	0,00	-1 654,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	64 430,62	153 500,00	64 524,51
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	62 434,16	0,00	74 267,78
109040 Gruppelivforsikring	2 209,35	2 500,00	2 514,51
109900 Arbeidsgiveravgift	129 494,16	167 000,00	124 822,46
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	15 474,80	0,00	14 908,14
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	9 084,70	0,00	9 097,91
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	8 803,23	0,00	10 471,67
110000 Kontormateriell	1 470,25	0,00	0,00
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	14 781,75	11 000,00	6 663,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	0,00	500,00	238,20
115001 Kursavgifter	5 180,00	0,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	8 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	5 507,85	0,00	1 663,05
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	1 095,93	0,00	20,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	12 728,00	4 000,00	29 218,00
120020 It-utstyr	6 986,45	5 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	0,00	4 000,00
137000 Kjøp fra andre (private)	10 000,00	25 000,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	9 225,80	0,00	59,60
142930 Mva kompensasjon - lav sats	70,07	0,00	0,00
142940 Mva komp - konvertering	0,00	10 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	1 081,00	0,00	21 028,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	117,60
162008 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., teknisk	-577 616,64	0,00	-331 541,01
162099 Gebyrer	-13 690,00	-288 500,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-9 225,80	0,00	-59,60
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-70,07	0,00	0,00
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-10 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-2 620,54	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41010</b>	<b>781 167,27</b>	<b>1 117 000,00</b>	<b>1 018 842,41</b>

#### 41020 OPPMÅLING

101000 Fast lønn	203 371,79	242 000,00	230 702,18
109000 Arbeidsgivers andel KLP	11 720,92	36 500,00	14 174,79
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	11 220,02	0,00	16 290,35
109040 Gruppelivforsikring	675,08	0,00	628,63
109900 Arbeidsgiveravgift	25 698,31	39 500,00	29 132,41
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	3 072,40	0,00	3 485,21
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	1 652,63	0,00	1 998,63
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	1 582,05	0,00	2 296,93
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	8 000,00	0,00
113020 Telefon	0,00	1 000,00	0,00
115001 Kursavgifter	1 050,00	0,00	0,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	9 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	0,00	0,00	2 779,50
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	0,00	0,00	29 375,00
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	2 392,00	3 500,00	2 529,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	11 908,00	3 500,00	11 908,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	0,00	0,00	4 644,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	28 525,25	10 000,00	0,00
120020 It-utstyr	37 153,00	26 000,00	44 767,45
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	5 000,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	0,00	4 815,00
130000 Kjøp fra staten	43 021,00	50 000,00	43 701,94
135000 Kjøp fra kommuner	17 574,00	70 000,00	0,00
137000 Kjøp fra andre (private)	0,00	20 000,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	18 919,50	20 000,00	11 816,80
147050 Tapte kundefordringer	1 092,00	0,00	0,00
159030 Avskrivninger utstyr	16 237,00	16 200,00	16 237,00
162008 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., teknisk	-254 629,00	0,00	-461 728,00
162099 Gebyrer	-42 244,00	-307 000,00	-35 130,00
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-4 830,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-18 919,50	-20 000,00	-11 816,80
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41020</b>	<b>121 072,45</b>	<b>233 200,00</b>	<b>-42 221,98</b>
<b>41030 NÆRINGSAREALER</b>			
103000 Lønn ekstrahjelp	5 988,41	0,00	0,00
109900 Arbeidsgiveravgift	738,75	0,00	0,00
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	105,58	0,00	0,00
172810 Mva kompensasjon - full sats	-11 823,56	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41030</b>	<b>-4 990,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41040 BOLIGAREALER</b>			
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	0,00	3 500,00	0,00
172810 Mva kompensasjon - full sats	-1 100,00	0,00	-12 848,75
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41040</b>	<b>-1 100,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>-12 848,75</b>
<b>41060 FINLAND</b>			
123020 Vedlikehold anlegg, veier, P-plasser	0,00	0,00	37 950,40
142910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	9 487,60
172910 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	-9 487,60
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 41060</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 950,40</b>
<b>42000 NÆRINGSAVDELING</b>			
101000 Fast lønn	1 154 904,92	1 156 500,00	1 105 037,74
105093 Telefongodtgjørelse	6 603,00	5 000,00	7 007,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-3 003,00	0,00	-3 407,00
108002 Møtegodtgjørelse	30 464,50	42 000,00	35 522,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	74 205,60	173 500,00	68 423,28
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	71 208,76	0,00	78 636,48
109040 Gruppelivforsikring	2 086,65	3 000,00	2 374,73
109900 Arbeidsgiveravgift	148 247,80	195 000,00	142 899,80
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	20 114,63	0,00	19 242,01
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	10 462,96	0,00	9 647,67
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	10 040,46	0,00	11 087,77
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	0,00	0,00	-14 197,01
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	0,00	0,00	-1 145,49

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
110000 Kontormateriell	2 792,82	2 000,00	724,00
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	3 155,00	7 000,00	8 764,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	215,20	0,00	8 200,00
112030 Andre tjenester	0,00	0,00	1 250,00
112050 Hotellutgifter - møter mm (ikke kurs)	0,00	0,00	93,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	0,00	500,00	1 005,76
113005 Porto	0,00	3 000,00	0,00
113020 Telefon	1 099,41	1 000,00	232,00
115001 Kursavgifter	10 070,00	8 000,00	23 096,48
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	19 500,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	22 333,45	0,00	16 538,30
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	1 032,07	0,00	620,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	5 750,00	4 000,00	5 775,00
122000 Leie av driftsmidler	0,00	0,00	1 460,27
133000 Kjøp fra fylkeskommuner	0,00	25 000,00	0,00
135000 Kjøp fra kommuner	0,00	0,00	0,00
137000 Kjøp fra andre (private)	30 700,81	40 000,00	2 000,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	9 995,00	3 000,00	4 644,58
142930 Mva kompensasjon - lav sats	13,93	0,00	313,46
162008 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., teknisk	-16 040,00	0,00	0,00
162099 Gebyrer	0,00	-20 000,00	0,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	0,00	-10 000,00	0,00
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-100 688,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	0,00	0,00	-8 124,06
172910 Mva kompensasjon - full sats	-9 995,00	-3 000,00	-4 644,58
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-13,93	0,00	-313,46
173000 Refusjon fra fylkeskommuner	-25 000,00	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 42000</b>	<b>1 561 445,04</b>	<b>1 655 000,00</b>	<b>1 422 075,73</b>

#### **42010 JORD OG SKOGEIENDOMMER**

112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	8 000,00	2 500,00
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	221,00	0,00	221,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	1 230,45	3 000,00	1 230,45
142910 Mva kompensasjon - full sats	307,61	0,00	307,61
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	-19 125,00	0,00	0,00
163020 Leie av grunn/areal	0,00	-2 500,00	0,00
	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
165000 Annet avgiftspliktig salg.	0,00	-8 500,00	-2 500,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-307,61	0,00	-307,61
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 42010</b>	<b>-17 673,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1 451,45</b>

#### **42020 FISKE OG VILTFORVALTNING**

102000 Lønn vikarer	900,00	0,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	30 520,00	33 500,00	29 960,00
109900 Arbeidsgiveravgift	3 969,15	5 000,00	3 771,75
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	461,07	0,00	452,61
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	5 700,00	1 000,00	0,00
115001 Kursavgifter	3 600,00	0,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	5 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	6 406,60	0,00	7 417,60
116590 Annen godtgjørelse	1 650,00	0,00	3 375,00
137000 Kjøp fra andre (private)	0,00	3 000,00	2 683,62
142910 Mva kompensasjon - full sats	1 425,00	1 000,00	0,00
145000 Overføring til kommuner	2 865,00	0,00	2 865,00
147000 Overføringer til andre (private)	0,00	0,00	10 000,00

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
162009 Salg varer/tjen utenfor avg.omr., administrasjon	-27 270,00	0,00	-25 020,00
162099 Gebyrer	0,00	-25 000,00	0,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-21 479,90	-15 000,00	-15 556,69
172910 Mva kompensasjon - full sats	-1 425,00	-1 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 42020</b>	<b>7 321,92</b>	<b>7 500,00</b>	<b>19 948,89</b>

#### **44100 AVLØPSNETT**

101000 Fast lønn	312 890,57	303 000,00	289 193,41
103000 Lønn ekstrahjelp	0,00	3 500,00	0,00
105093 Telefongodtgjørelse	1 527,00	2 500,00	1 624,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-1 527,00	0,00	-1 624,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	20 016,72	45 500,00	17 965,80
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	19 177,07	0,00	20 647,35
109040 Gruppelivforsikring	711,70	1 500,00	754,35
109900 Arbeidsgiveravgift	39 395,95	50 000,00	36 408,58
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	5 037,34	0,00	4 703,04
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	2 822,36	0,00	2 533,10
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	2 703,99	0,00	2 911,29
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	0,00	0,00	0,00
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	0,00	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	1 355,00	0,00	0,00
113020 Telefon	0,00	2 500,00	0,00
115001 Kursavgifter	0,00	0,00	16 050,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	2 000,00	0,00
118000 Energi	21 378,91	20 000,00	23 997,74
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	65,00	0,00	0,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	7 000,00	0,00
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	243 244,17	250 000,00	65 453,17
123010 Vedlikehold bygninger	0,00	0,00	450,40
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	3 060,00	0,00	0,00
137000 Kjøp fra andre (private)	934 840,00	925 000,00	1 003 376,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	51 238,50	0,00	0,00
147000 Overføringer til andre (private)	307,00	10 000,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	131,06
154000 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	0,00	100 000,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	255 920,00	256 000,00	255 920,00
164010 Komm. årsgebyrer	-2 971 313,00	-2 921 000,00	-2 772 602,48
164020 Tilknytningsavgift	-142 966,00	-35 000,00	-12 686,00
164050 Avgiftspliktig salg	-990 587,00	-1 060 000,00	-1 032 935,00
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	0,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	0,00	0,00	0,00
194000 Bruk av disposisjonsfond	-100 000,00	-100 000,00	0,00
195000 Bruk av bundne fond	-259 000,00	-170 000,00	-75 350,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44100</b>	<b>-2 549 701,72</b>	<b>-2 407 500,00</b>	<b>-2 053 078,19</b>

#### **44110 RENSEANLEGG**

101000 Fast lønn	467 645,46	387 500,00	372 007,74
101090 Annen fast lønn	808,79	0,00	808,79
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	0,00	0,00	29 540,01
104000 Overtidslønn	12 748,19	28 000,00	13 166,70
105093 Telefongodtgjørelse	0,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	29 442,60	58 500,00	22 869,52
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	28 190,96	0,00	26 280,57
109040 Gruppelivforsikring	981,93	1 000,00	1 012,85
109900 Arbeidsgiveravgift	59 799,64	66 500,00	51 573,80

	R 2011	B 2011 R	R 2010
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	8 188,35	0,00	7 157,76
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	4 151,40	0,00	3 224,60
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	3 974,93	0,00	3 705,58
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	0,00	0,00	-4 531,18
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	0,00	0,00	-462,17
110000 Kontormateriell	0,00	1 000,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	54 814,88	65 000,00	47 898,06
112013 Kjemikalier, veisalt	61 263,58	95 000,00	72 048,62
112030 Andre tjenester	38 170,44	0,00	0,00
113020 Telefon	1 449,44	5 000,00	2 383,07
115001 Kursavgifter	0,00	6 000,00	0,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	0,00	0,00	4 913,34
118000 Energi	178 026,18	190 000,00	166 281,06
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	14 176,00	17 000,00	15 198,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	0,00	2 000,00	3 040,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	24 879,25	40 000,00	38 257,25
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	1 000,00	0,00
122000 Leie av driftsmidler	22 698,76	0,00	0,00
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,86	0,00	0,00
123010 Vedlikehold bygninger	110 270,10	42 000,00	25 925,06
123020 Vedlikehold anlegg, veier, P-plasser	6 358,08	0,00	0,00
135000 Kjøp fra kommuner	0,00	30 000,00	37 436,00
137000 Kjøp fra andre (private)	5 500,00	15 000,00	0,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	25 000,00	0,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	58,30
159020 Avskrivninger fast eiendom	52 897,00	52 900,00	52 897,00
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	-39 552,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	0,00	0,00	-3 277,87
172840 Mva komp - konvertering	0,00	-75 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44110</b>	<b>1 211 436,82</b>	<b>1 028 400,00</b>	<b>949 860,46</b>

#### 44200 VANNFORSYNING

101000 Fast lønn	269 624,23	314 000,00	233 274,96
102000 Lønn vikarer	2 726,74	0,00	4 771,82
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	0,00	0,00	97 762,32
104000 Overtidslønn	2 628,23	17 000,00	2 838,45
105093 Telefongodtgjørelse	986,00	0,00	1 426,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-986,00	0,00	-1 426,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	17 335,59	47 500,00	22 086,46
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	16 602,93	0,00	25 382,97
109040 Gruppelivforsikring	613,51	1 000,00	852,19
109900 Arbeidsgiveravgift	34 526,51	53 500,00	42 613,10
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	4 471,09	0,00	5 457,34
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	2 444,31	0,00	3 114,20
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	2 341,07	0,00	3 578,99
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-1 134,68	0,00	-31 622,94
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-49,52	0,00	-1 086,37
111500 Matvarer	305,00	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	22 279,01	26 000,00	26 027,03
112020 Andre råvarer	596 235,90	750 000,00	586 279,20
113005 Porto	15 445,88	24 000,00	28 615,03
114000 Annonse, reklame, informasjon	0,00	2 000,00	2 000,00
115001 Kursavgifter	1 500,00	0,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	0,00	0,00	7 071,29

	R 2011	B 2011 R	R 2010
118000 Energi	26 445,61	35 000,00	36 511,16
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	4 494,00	12 000,00	8 003,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	26 203,75	0,00	20 898,94
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	7 000,00	15 296,92
120020 It-utstyr	0,00	0,00	5 782,00
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	212 303,67	200 000,00	71 890,33
123010 Vedlikehold bygninger	0,00	0,00	10 228,75
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	6 225,75	8 000,00	0,00
124010 Snøbrøytingsavtaler	0,00	2 000,00	0,00
135000 Kjøp fra kommuner	0,00	55 000,00	53 892,82
137000 Kjøp fra andre (private)	25 001,95	20 000,00	29 525,19
147000 Overføringer til andre (private)	5 081,00	15 000,00	29 123,30
154000 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	0,00	100 000,00
155000 Avsetninger til bundne fond	153 281,00	0,00	0,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	335 489,00	336 000,00	335 989,00
164000 Avgiftspliktige gebyrer	-13 433,00	0,00	0,00
164010 Komm. årsgebyrer	-2 690 124,00	-2 600 000,00	-2 576 756,50
164020 Tilknytningsavgift	-186 889,00	-56 000,00	-88 252,00
164050 Avgiftspliktig salg	-191 180,00	-175 000,00	-177 786,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-8 046,98	0,00	-231 574,75
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-351,20	0,00	-7 704,49
194000 Bruk av disposisjonsfond	-100 000,00	-100 000,00	0,00
195000 Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-72 436,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44200</b>	<b>-1 407 602,65</b>	<b>-1 005 000,00</b>	<b>-1 378 352,29</b>
<b>44300 RENOVASJONSORDNING</b>			
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	40 000,00	0,00
135000 Kjøp fra kommuner	0,00	0,00	0,00
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	2 945 882,00	2 900 000,00	2 934 794,19
155000 Avsetninger til bundne fond	123 238,00	0,00	21 048,00
164000 Avgiftspliktige gebyrer	0,00	0,00	-1 100,00
164010 Komm. årsgebyrer	-3 214 610,00	-3 111 000,00	-3 116 246,11
164050 Avgiftspliktig salg	0,00	-13 000,00	-10 220,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-680,00	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44300</b>	<b>-146 170,00</b>	<b>-184 000,00</b>	<b>-171 723,92</b>
<b>44400 BRANN OG REDNING</b>			
101000 Fast lønn	46 498,09	0,00	37 574,91
101040 Avtalefestede tillegg	701 572,62	0,00	748 409,22
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	313,60	0,00	1 612,03
101042 Kveld/natt faste tillegg	993,72	0,00	141,12
101090 Annen fast lønn	114 834,36	0,00	115 783,56
102000 Lønn vikarer	39 768,81	0,00	0,00
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	0,00	0,00	11,69
104000 Overtidslønn	304 731,20	0,00	301 104,01
105000 Annen lønn og trekkpliktige godtgj.	0,00	1 232 000,00	0,00
105040 Avtalefestede tillegg	5 823,00	0,00	8 505,00
105093 Telefongodtgjørelse	0,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	36 151,44	150 000,00	34 227,08
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	34 572,81	0,00	39 401,28
109040 Gruppelivforsikring	0,00	0,00	0,00
109900 Arbeidsgiveravgift	150 234,74	195 000,00	153 956,11
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	21 014,60	0,00	17 097,01
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	5 097,13	0,00	4 826,07
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	4 874,73	0,00	5 555,60

	R 2011	B 2011 R	R 2010
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-6 621,78	0,00	-817,10
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-567,11	0,00	-95,70
110000 Kontormateriell	0,00	2 000,00	215,20
110010 Abonnementer aviser,tidsskrift	0,00	0,00	340,00
111500 Matvarer	840,40	0,00	1 249,64
111530 Beverting	924,00	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	9 420,57	10 000,00	27 556,72
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	107 791,43	60 000,00	14 900,30
113020 Telefon	100 894,17	75 000,00	53 882,97
114000 Annonse, reklame, informasjon	0,00	0,00	1 545,05
115001 Kursavgifter	49 809,79	20 000,00	13 737,88
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	2 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	0,00	0,00	2 029,15
116506 Godtgjørelse selvstendig næringsdrivende	0,00	0,00	9 216,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	19 777,96	21 000,00	26 881,73
117001 Ikke oppg.pl. reiseutgifter (tog, buss mv.)	0,00	0,00	650,00
118000 Energi	54 549,23	45 000,00	31 845,48
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	24 639,00	21 000,00	24 139,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	6 293,05	2 000,00	2 496,05
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	5 217,25	8 000,00	6 680,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	68 422,63	30 000,00	42 765,59
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	106 190,15	65 000,00	43 744,59
123010 Vedlikehold bygninger	69 822,57	18 000,00	39 612,48
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	48 993,90	0,00	39 686,50
130000 Kjøp fra staten	28 748,00	0,00	8 438,00
135000 Kjøp fra kommuner	14 304,00	175 000,00	84 852,00
137000 Kjøp fra andre (private)	85 969,35	0,00	49 265,50
142910 Mva kompensasjon - full sats	148 693,55	0,00	63 163,93
142920 Mva kompensasjon - middels sats	462,64	0,00	244,48
142930 Mva kompensasjon - lav sats	183,52	0,00	180,32
142940 Mva komp - konvertering	0,00	60 000,00	0,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	56 213,00	56 200,00	56 213,00
159030 Avskrivninger utstyr	107 488,00	139 000,00	107 488,00
160000 Brukerbetaling diverse	0,00	0,00	-0,25
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	-39 780,00	-39 500,00	-38 628,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-31 029,00	-45 000,00	-42 261,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-46 962,83	0,00	-6 118,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-4 022,07	0,00	-678,67
172910 Mva kompensasjon - full sats	-148 693,55	0,00	-63 163,93
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-462,64	0,00	-244,48
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-183,52	0,00	-180,32
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-60 000,00	0,00
175000 Refusjon fra kommuner	-9 186,00	0,00	-36 844,00
189010 Gaver (fond)	0,00	0,00	-30 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44400</b>	<b>2 294 620,51</b>	<b>2 241 700,00</b>	<b>2 002 192,80</b>
<b>44410 FEIING</b>			
114040 Trykkeutg./Kopiering	0,00	10 000,00	0,00
120020 It-utstyr	5 636,00	11 000,00	5 230,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	2 000,00	0,00
135000 Kjøp fra kommuner	193 879,15	200 000,00	310 626,25
164010 Komm. årsgebyrer	-469 471,00	-466 000,00	-423 177,80
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44410</b>	<b>-269 955,85</b>	<b>-243 000,00</b>	<b>-107 321,55</b>

		<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
<b>44500</b>	<b>KOMMUNALE VEGER</b>			
101000	Fast lønn	99 928,98	108 000,00	94 368,76
103000	Lønn ekstrahjelp	0,00	0,00	371,37
104000	Overtidslønn	0,00	5 500,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	6 381,18	16 500,00	5 883,10
109020	Ekstra arbeidsgivers andel KLP	6 116,56	0,00	6 761,20
109040	Gruppelivforsikring	220,93	0,00	251,45
109900	Arbeidsgiveravgift	12 611,50	18 500,00	11 962,58
109908	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 509,68	0,00	1 431,26
109910	Arbeidsgiveravgift andel pensjon	899,75	0,00	829,48
109911	Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	862,42	0,00	953,31
112000	Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	5 000,00	9 427,00
115001	Kursavgifter	1 500,00	0,00	0,00
116000	Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
118000	Energi	0,00	0,00	660,39
120000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	17 000,00	1 000,00	0,00
123000	Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	0,00	3 964,80
123010	Vedlikehold bygninger	67 048,43	50 000,00	15 295,92
123020	Vedlikehold anlegg, veier, P-plasser	650 136,98	675 000,00	966 266,78
124010	Snøbrøytingsavtaler	0,00	0,00	119 672,05
142910	Mva kompensasjon - full sats	108 607,56	0,00	154 608,37
142940	Mva komp - konvertering	0,00	80 000,00	0,00
154000	Avsetninger til disposisjonsfond	40 000,00	40 000,00	75 000,00
159020	Avskrivninger fast eiendom	383 458,00	274 500,00	274 468,00
165000	Annet avgiftspliktig salg.	0,00	0,00	-27 000,00
172810	Mva kompensasjon - full sats	-291 317,99	0,00	-817 311,06
172910	Mva kompensasjon - full sats	-108 607,56	0,00	-154 608,37
172940	Mva komp - konvertering	0,00	-80 000,00	0,00
177010	Erstatninger	0,00	0,00	-2 654,40
194000	Bruk av disposisjonsfond	-75 000,00	-75 000,00	0,00
<b>NETTO</b>	<b>UTGIFT ANSVAR 44500</b>	<b>921 356,42</b>	<b>1 120 000,00</b>	<b>740 601,99</b>
<b>44510</b>	<b>VEI- OG GATELYS</b>			
118000	Energi	157 378,81	220 000,00	196 142,13
123010	Vedlikehold bygninger	224 041,56	160 000,00	229 733,49
123020	Vedlikehold anlegg, veier, P-plasser	0,00	0,00	24 793,62
142910	Mva kompensasjon - full sats	95 354,76	0,00	99 713,80
142940	Mva komp - konvertering	0,00	50 000,00	0,00
150030	Forsinkelsesrente	0,00	0,00	120,00
172910	Mva kompensasjon - full sats	-95 354,76	0,00	-99 713,80
172940	Mva komp - konvertering	0,00	-50 000,00	0,00
<b>NETTO</b>	<b>UTGIFT ANSVAR 44510</b>	<b>381 420,37</b>	<b>380 000,00</b>	<b>450 789,24</b>
<b>44520</b>	<b>PRIVATE VEGER</b>			
142910	Mva kompensasjon - full sats	4 981,05	0,00	6 634,36
147000	Overføringer til andre (private)	19 924,64	40 000,00	31 901,20
172910	Mva kompensasjon - full sats	-4 981,05	0,00	-6 634,36
<b>NETTO</b>	<b>UTGIFT ANSVAR 44520</b>	<b>19 924,64</b>	<b>40 000,00</b>	<b>31 901,20</b>
<b>44600</b>	<b>FDV - FELLESUTGIFTER</b>			
101000	Fast lønn	391 306,47	392 500,00	382 661,07
105093	Telefongodtgjørelse	1 156,00	1 000,00	909,00
105094	Motpost fordel fri telefon	-1 156,00	0,00	-909,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	25 001,33	59 000,00	23 664,99
109020	Ekstra arbeidsgivers andel KLP	23 940,09	0,00	27 197,27
109040	Gruppelivforsikring	810,49	1 000,00	921,99



	R 2011	B 2011 R	R 2010
109900 Arbeidsgiveravgift	49 383,68	64 000,00	48 265,46
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 067,84	0,00	5 948,00
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	3 525,16	0,00	3 336,83
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	3 375,57	0,00	3 834,81
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	0,00	0,00	0,00
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	0,00	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	10 348,38	5 000,00	4 980,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	28 929,50	22 000,00	24 105,60
113020 Telefon	0,00	1 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	3 514,35	0,00	0,00
117000 Transportutg./drift av egne og leide transportmi	125 493,16	110 000,00	113 108,43
118000 Energi	0,00	0,00	722,04
118010 Elektrisk kraft, fyr	0,00	0,00	590,16
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	16 136,00	26 500,00	16 206,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	17 749,00	15 000,00	5 918,05
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	8 000,00	7 166,61
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	0,00	755,20
123010 Vedlikehold bygninger	41 504,15	8 000,00	9 183,34
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	152 321,53	90 000,00	85 416,94
137500 Kjøp fra IKS (der komm. er deltaker)	0,00	0,00	1,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	77 514,19	0,00	61 273,01
142930 Mva kompensasjon - lav sats	183,52	0,00	180,32
142940 Mva komp - konvertering	0,00	50 000,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	941,09
159020 Avskrivninger fast eiendom	22 534,00	22 500,00	22 534,00
159030 Avskrivninger utstyr	110 263,00	132 500,00	132 456,00
171000 Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	0,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	0,00	0,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-77 514,19	0,00	-61 273,01
172930 Mva kompensasjon - lav sats	-183,52	0,00	-180,32
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-50 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 44600</b>	<b>1 032 203,70</b>	<b>958 000,00</b>	<b>919 914,88</b>

#### 45100 SOLHEIMTUNET

101000 Fast lønn	855 013,45	930 000,00	818 009,49
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	22 311,69	0,00	0,00
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	0,00	7 000,00	0,00
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	45 915,40	3 000,00	0,00
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	18 087,89	0,00	0,00
102030 Lønn ferievikarer	2 534,29	10 000,00	18 569,14
103000 Lønn ekstrahjelp	0,00	28 000,00	341,47
104000 Overtidslønn	30,54	10 000,00	15 954,62
105093 Telefongodtgjørelse	2 000,00	0,00	0,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-2 000,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	58 354,66	147 500,00	54 490,58
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	56 316,62	0,00	62 722,56
109040 Gruppelivforsikring	2 543,49	3 000,00	3 352,70
109900 Arbeidsgiveravgift	119 468,16	160 500,00	107 357,79
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	14 261,32	0,00	13 370,37
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	8 227,99	0,00	7 683,12
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	7 817,96	0,00	8 843,83
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-3 473,70	0,00	0,00
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-133,28	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	23 899,66	48 000,00	38 432,74
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	7 000,00	4 000,00	3 625,00

	R 2011	B 2011 R	R 2010
113020 Telefon	0,00	0,00	389,22
115001 Kursavgifter	1 500,00	0,00	0,00
118000 Energi	336 509,28	330 000,00	288 115,81
118010 Elektrisk kraft, fyr	0,00	0,00	47 273,28
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	41 562,00	45 000,00	39 321,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	0,00	0,00	3 040,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	44 770,25	38 000,00	39 974,50
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	5 000,00	2 799,20
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	0,00	7 000,00	4 618,50
123010 Vedlikehold bygninger	156 876,98	167 000,00	214 635,07
123020 Vedlikehold anlegg, veier, P-plasser	327,20	0,00	0,00
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	16 455,54	28 000,00	7 975,96
142910 Mva kompensasjon - full sats	146 050,79	0,00	149 168,34
142940 Mva komp - konvertering	0,00	80 000,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	70,75
159020 Avskrivninger fast eiendom	309 827,00	309 800,00	309 827,00
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	-286 296,12	-264 000,00	-525 390,00
170000 Refusjon fra staten	0,00	0,00	-24 890,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-24 636,18	0,00	-109,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-945,17	0,00	0,00
172810 Mva kompensasjon - full sats	-82 616,77	-250 000,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-146 050,79	0,00	-149 168,34
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-80 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	-154,10	0,00	0,00
194000 Bruk av disposisjonsfond	-100 000,00	-100 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45100</b>	<b>1 651 356,05</b>	<b>1 666 800,00</b>	<b>1 560 404,70</b>

#### 45200 KIRKELUND SKOLE

101000 Fast lønn	1 938 292,29	2 008 000,00	1 872 429,03
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	38 727,71	6 000,00	19 704,73
101040 Avtalefestede tillegg	7 178,86	9 000,00	5 140,47
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	784,00	0,00	274,40
101042 Kveld/natt faste tillegg	0,00	15 000,00	0,00
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	1 176,00	0,00	2 352,00
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	47,04	0,00	235,20
101090 Annen fast lønn	39 006,07	6 000,00	5 055,46
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	0,00	0,00	8 631,75
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	9 571,80	14 000,00	12 947,62
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	3 948,54	0,00	2 759,80
102030 Lønn ferievikarer	9 755,17	13 000,00	10 671,07
102037 Ferie vikar kveld/natt	164,64	0,00	305,76
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	0,00	0,00	352,80
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	0,00	4 000,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	48 871,82	28 000,00	42 149,44
104000 Overtidslønn	20 113,78	17 000,00	28 618,90
105093 Telefongodtgjørelse	3 600,00	4 000,00	3 600,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	129 871,07	316 500,00	123 754,39
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	124 610,62	0,00	142 233,75
109040 Gruppelivforsikring	6 466,57	7 000,00	7 362,09
109900 Arbeidsgiveravgift	266 039,96	345 000,00	253 313,93
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	33 966,33	0,00	31 871,56
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	18 311,81	0,00	17 449,40
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	17 570,04	0,00	20 055,00
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-11 103,19	0,00	-8 715,92
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-1 160,66	0,00	-663,93

	R 2011	B 2011 R	R 2010
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	106 725,02	108 000,00	99 140,71
112013 Kjemikalier, veisalt	29 032,32	36 000,00	42 019,20
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	22 800,00	12 000,00	11 600,00
113020 Telefon	0,00	0,00	385,27
115001 Kursavgifter	1 500,00	0,00	0,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	5 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	6 518,50	0,00	5 765,05
118000 Energi	657 089,93	770 000,00	433 042,04
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	125 678,00	150 000,00	131 315,00
119010 Leie av grunn, festeavgifter	29 097,00	30 000,00	29 097,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	141 942,25	150 000,00	121 119,25
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	0,00	1 887,16
122000 Leie av driftsmidler	34 440,42	21 000,00	20 218,58
123010 Vedlikehold bygninger	361 214,28	167 000,00	1 437 463,23
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	22 893,60	18 000,00	24 266,92
137000 Kjøp fra andre (private)	4 800,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	344 729,44	0,00	504 791,62
142920 Mva kompensasjon - middels sats	107,55	0,00	36,17
142940 Mva komp - konvertering	0,00	200 000,00	0,00
147050 Tapte kundefordringer	335,00	0,00	13 129,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	115,54
159020 Avskrivninger fast eiendom	1 252 169,00	1 252 200,00	1 252 169,00
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	-72 307,02	-99 000,00	-105 258,50
171000 Sykelønnsrefusjon	-78 746,00	0,00	-61 815,00
171002 Avsatte feriepengar refusjon	-8 231,48	0,00	-4 708,78
172810 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	0,00
172840 Mva komp - konvertering	0,00	-400 000,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-344 729,44	0,00	-504 791,62
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-107,55	0,00	-36,17
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-200 000,00	0,00
177000 Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	-1 095,00
194000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-1 300 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45200</b>	<b>5 342 761,09</b>	<b>5 012 700,00</b>	<b>4 751 744,37</b>

#### 45210 VESTGÅRD SKOLE

101000 Fast lønn	820 363,97	820 500,00	780 709,08
101042 Kveld/natt faste tillegg	16 562,07	15 000,00	16 562,07
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	120,01	0,00	0,00
102000 Lønn vikarer	0,00	0,00	211,68
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	59 849,41	3 000,00	1 161,58
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	25 200,26	0,00	33 826,46
102030 Lønn ferievikarer	45 982,94	8 000,00	0,00
102036 Ferie vikar lørdag/søndag	117,60	0,00	0,00
102037 Ferie vikar kveld/natt	4 280,64	0,00	0,00
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	3 222,24	0,00	0,00
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	1 270,08	1 000,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	17 183,05	7 000,00	7 010,94
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/søndag	160,02	0,00	0,00
104000 Overtidslønn	848,32	0,00	0,00
105093 Telefongodtgjørelse	744,00	0,00	0,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-744,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	64 669,79	128 500,00	54 962,53
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	62 011,45	0,00	63 163,49
109040 Gruppelivforsikring	2 577,58	2 500,00	2 933,59
109900 Arbeidsgiveravgift	124 497,80	139 000,00	104 897,81

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	16 288,30	0,00	13 882,86
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	9 118,38	0,00	7 749,63
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	8 536,66	0,00	8 906,06
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-19 893,13	0,00	0,00
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-1 153,37	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	78 249,41	80 000,00	72 054,29
112030 Andre tjenester	0,00	0,00	1 980,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	5 653,40	5 500,00	4 345,00
113020 Telefon	0,00	1 000,00	750,00
116000 Utg/godtgj. reise og diett, bil .mv	0,00	1 000,00	0,00
118000 Energi	223 607,76	300 000,00	253 773,99
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	32 008,00	50 000,00	34 316,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	34 072,25	56 000,00	55 651,25
123010 Vedlikehold bygninger	46 827,39	50 000,00	57 193,33
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	13 744,00	12 500,00	14 457,37
137000 Kjøp fra andre (private)	158,40	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	102 001,95	0,00	94 392,93
142940 Mva komp - konvertering	0,00	75 000,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	93,10
159020 Avskrivninger fast eiendom	348 328,00	348 300,00	348 328,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-141 086,00	0,00	-3 918,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-8 179,99	0,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-102 001,95	0,00	-94 392,93
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-75 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45210</b>	<b>1 895 196,69</b>	<b>2 028 800,00</b>	<b>1 935 002,11</b>

#### **45220 BREKKEÅSEN BARNEHAGE**

101000 Fast lønn	251 329,45	255 500,00	248 262,46
101042 Kveld/natt faste tillegg	16 375,98	15 000,00	17 228,86
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	0,00	3 000,00	0,00
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	15 279,56	0,00	0,00
102011 Lønn permisjonsvikar Kommunal	964,08	0,00	0,00
102030 Lønn ferievikar	2 146,12	9 000,00	9 052,99
102037 Ferie vikar kveld/natt	282,24	0,00	1 411,20
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	2 269,68	3 000,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	11 141,79	10 000,00	14 966,34
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/sønd	1 450,40	0,00	2 273,60
103042 Tillegg ekstrahjelp /engasjement kveld og natt	164,64	0,00	705,60
104000 Overtidslønn	10 832,30	10 000,00	3 779,08
109000 Arbeidsgivers andel KLP	18 073,01	44 500,00	16 809,75
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	17 305,41	0,00	19 318,66
109040 Gruppelivforsikring	957,39	1 000,00	1 089,62
109900 Arbeidsgiveravgift	39 443,35	49 000,00	37 629,47
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	4 717,05	0,00	4 497,07
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	2 548,32	0,00	2 370,21
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	2 440,05	0,00	2 723,91
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-445,56	0,00	0,00
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-45,45	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	13 876,03	14 000,00	13 936,64
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	2 000,00	2 000,00	1 450,00
118000 Energi	69 933,59	55 000,00	56 949,05
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	6 022,00	7 500,00	6 456,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	11 027,25	22 000,00	21 066,00
123010 Vedlikehold bygninger	134 374,09	150 000,00	146 143,60
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	260,25	10 000,00	250,25

	R 2011	B 2011 R	R 2010
142910 Mva kompensasjon - full sats	57 863,76	25 000,00	54 319,41
159020 Avskrivninger fast eiendom	72 201,00	72 200,00	72 201,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-3 160,00	0,00	0,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-322,32	0,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-57 863,76	-25 000,00	-54 319,41
195000 Bruk av bundne fond	0,00	-100 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45220</b>	<b>703 441,70</b>	<b>632 700,00</b>	<b>700 571,36</b>

#### 45230 FINLANDSSKOGEN BARNEHAGE

101000 Fast lønn	383 256,96	357 000,00	292 970,51
101042 Kveld/natt faste tillegg	32 127,57	24 000,00	27 048,00
101047 Kveld/natt faste tillegg vikar ledig stilling / ul	282,24	0,00	0,00
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	790,88	0,00	0,00
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	8 583,22	3 000,00	7 374,26
102030 Lønn ferievikarer	15 634,26	10 000,00	5 095,88
102037 Ferie vikar kveld/natt	2 046,23	0,00	917,28
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	94,08	0,00	0,00
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	635,04	0,00	846,72
103000 Lønn ekstrahjelp	1 797,71	10 000,00	772,48
104000 Overtidslønn	2 302,61	2 000,00	755,82
109000 Arbeidsgivers andel KLP	25 141,07	61 000,00	20 016,62
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	24 115,23	0,00	23 004,17
109040 Gruppelivforsikring	1 057,12	1 000,00	1 320,86
109900 Arbeidsgiveravgift	56 492,54	66 500,00	42 458,67
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 761,21	0,00	5 072,66
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	3 544,81	0,00	2 822,30
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	3 400,24	0,00	3 243,61
112000 Samlepost annet forbruksmaterieell,råvarer og tj	42 127,20	40 000,00	37 446,15
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	2 400,00	0,00	2 900,00
113020 Telefon	0,00	0,00	762,32
118000 Energi	139 042,43	140 000,00	100 024,85
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	10 832,00	15 000,00	11 613,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	0,00	0,00	3 040,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	52 375,25	45 000,00	42 224,50
123010 Vedlikehold bygninger	50 220,46	40 000,00	47 844,89
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	5 229,42	7 000,00	6 243,77
142910 Mva kompensasjon - full sats	72 841,87	40 000,00	34 577,66
159020 Avskrivninger fast eiendom	34 235,00	34 200,00	34 235,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-72 841,87	-40 000,00	-34 577,66
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45230</b>	<b>904 524,78</b>	<b>855 700,00</b>	<b>720 054,32</b>

#### 45240 LØKKERUD

112000 Samlepost annet forbruksmaterieell,råvarer og tj	23 620,71	25 000,00	24 118,40
118000 Energi	12 667,51	40 000,00	28 880,09
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	1 822,00	7 000,00	5 381,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	0,00	5 000,00	1 784,00
123010 Vedlikehold bygninger	22 251,92	25 000,00	2 906,64
142910 Mva kompensasjon - full sats	13 543,86	5 000,00	13 967,44
142920 Mva kompensasjon - middels sats	59,36	0,00	0,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	22 897,00	22 900,00	22 897,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-13 543,86	-5 000,00	-13 967,44
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-59,36	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45240</b>	<b>83 259,14</b>	<b>124 900,00</b>	<b>85 967,13</b>

<b>45250 GJØKEREDET</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
101000 Fast lønn	59 144,08	94 000,00	50 996,99
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	934,19	0,00	0,00
101041 Lørdag/søndag faste tillegg	0,00	2 000,00	0,00
101046 Lørdag/søndag faste tillegg vikar ledig stilling	196,00	0,00	294,00
102000 Lønn vikarer	0,00	3 000,00	0,00
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	5 365,30	0,00	3 875,84
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	1 119,55	0,00	0,00
102040 Vikar lørdag/søndag m/refusjon/syk og foreldre	117,60	0,00	0,00
103000 Lønn ekstrahjelp	2 772,43	28 000,00	1 371,14
103041 Tillegg ekstrahjelp / engasjement lørdag/søndag	548,79	0,00	0,00
103042 Tillegg ekstrahjelp / engasjement kveld og natt	70,56	0,00	0,00
104000 Overtidslønn	7 080,87	0,00	27 217,53
109000 Arbeidsgivers andel KLP	4 251,22	9 500,00	3 157,96
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	4 073,92	0,00	3 629,28
109040 Gruppelivforsikring	191,82	0,00	203,22
109900 Arbeidsgiveravgift	9 764,78	13 000,00	10 572,93
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 168,50	0,00	1 265,25
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	599,42	0,00	445,28
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	574,47	0,00	511,72
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	7 000,00	6 000,00	0,00
123010 Vedlikehold bygninger	47 145,38	30 000,00	22 344,44
142910 Mva kompensasjon - full sats	11 786,45	0,00	5 573,41
142940 Mva komp - konvertering	0,00	5 000,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-11 786,45	0,00	-5 573,41
172940 Mva komp - konvertering	0,00	-5 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45250</b>	<b>152 118,88</b>	<b>185 500,00</b>	<b>125 885,58</b>

<b>45260 SOLHAUG BARNEHAGE</b>			
101000 Fast lønn	270 657,77	271 500,00	259 524,47
101042 Kveld/natt faste tillegg	17 410,68	17 000,00	17 410,68
102000 Lønn vikarer	0,00	12 000,00	0,00
102001 Lønn vikar foreldreperm m/ref Kommunal	0,00	0,00	12 449,64
102002 Lønn sykevikar > 16 dager Kommunal	0,00	0,00	94 371,51
102004 Lønn sykevikar < 16 dager Kommunal	48 577,31	0,00	9 959,71
102030 Lønn ferievikarer	13 614,89	0,00	16 608,42
102037 Ferie vikar kveld/natt	1 411,20	0,00	2 234,40
102042 Avtalefestede tillegg - uten refusjon	0,00	0,00	15 264,48
102043 Vikar kveld/natt u/refusjon/permisjon m/lønn	5 152,81	2 000,00	1 599,36
103000 Lønn ekstrahjelp	9 104,94	6 000,00	10 544,46
103042 Tillegg ekstrahjelp / engasjement kveld og natt	117,60	0,00	0,00
104000 Overtidslønn	2 561,37	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	20 928,82	47 000,00	22 013,93
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	20 050,24	0,00	25 299,55
109040 Gruppelivforsikring	765,57	1 000,00	886,40
109900 Arbeidsgiveravgift	46 509,89	50 500,00	55 513,67
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	5 571,94	0,00	6 646,69
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	2 950,98	0,00	3 103,96
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	2 827,10	0,00	3 567,24
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-4 377,35	0,00	-20 820,60
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-223,33	0,00	-557,19
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	14 935,14	16 000,00	15 982,72
112030 Andre tjenester	0,00	0,00	1 980,00
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	1 864,80	1 500,00	1 450,00
118000 Energi	78 931,63	80 000,00	84 606,98
118500 Forsikringer og utgifter til vakt hold og sikring	5 492,00	6 500,00	5 918,00

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	11 932,00	25 000,00	23 287,25
123010 Vedlikehold bygninger	68 556,13	60 000,00	104 208,34
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	330,00	4 000,00	1 245,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	44 129,63	30 000,00	51 510,93
147000 Overføringer til andre (private)	0,00	0,00	1 880,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	166 854,00	166 900,00	166 854,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-31 045,00	0,00	-148 176,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-1 583,97	0,00	-3 951,40
172910 Mva kompensasjon - full sats	-44 129,63	-30 000,00	-51 510,93
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45260</b>	<b>779 879,16</b>	<b>766 900,00</b>	<b>790 905,67</b>

#### **45300 SOLLIAKOMPLEKS**

101000 Fast lønn	461 375,53	450 000,00	480 963,14
101030 Lønn vikarer ledig stilling Kommunal	3 936,26	0,00	58 686,79
101042 Kveld/natt faste tillegg	0,00	0,00	6 115,20
103000 Lønn ekstrahjelp	0,00	20 000,00	0,00
104000 Overtidslønn	3 174,64	8 000,00	0,00
105093 Telefongodtgjørelse	1 650,00	1 000,00	1 350,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-1 650,00	0,00	-1 350,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	26 768,56	70 500,00	28 917,79
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	25 641,92	0,00	33 242,22
109040 Gruppelivforsikring	1 129,23	1 500,00	1 589,40
109900 Arbeidsgiveravgift	58 437,33	78 000,00	68 850,72
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	8 011,20	0,00	8 516,70
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	3 774,41	0,00	4 077,41
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	3 615,52	0,00	4 687,14
109912 Arbeidsgiveravgift av refusjon	-864,33	0,00	0,00
109913 Arbeidsgiveravgift av feriepenger ref.	-54,03	0,00	0,00
110000 Kontormateriell	639,20	0,00	0,00
111500 Matvarer	504,05	0,00	0,00
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	305 819,79	260 000,00	280 693,24
112051 Arbeidstøy ikke oppgavepliktig	2 396,00	0,00	1 426,40
113020 Telefon	496,93	0,00	265,50
115001 Kursavgifter	1 500,00	0,00	0,00
116001 Reisegodtgjørelse - kurs	0,00	10 000,00	0,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, oppgaveplikt	6 465,55	0,00	14 993,20
118000 Energi	912 238,16	825 000,00	834 291,91
118010 Elektrisk kraft, fyr	29 409,24	0,00	27 865,48
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	101 246,00	120 000,00	108 546,00
119010 Leie av grunn, festeavgifter	7 535,00	8 000,00	7 535,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	352 818,75	335 000,00	315 301,75
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	0,00	6 881,13
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	14 272,50	0,00	2 992,50
123010 Vedlikehold bygninger	478 365,35	257 000,00	674 997,77
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	43 721,41	40 000,00	71 017,12
137000 Kjøp fra andre (private)	1 600,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	534 223,14	300 000,00	505 966,57
142920 Mva kompensasjon - middels sats	70,15	0,00	0,00
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	180,75
159020 Avskrivninger fast eiendom	1 135 292,00	1 135 400,00	1 133 361,00
159030 Avskrivninger utstyr	96 096,00	96 100,00	96 096,00
170000 Refusjon fra staten	-2 765,00	0,00	-55 200,00
171000 Sykelønnsrefusjon	-6 130,00	0,00	0,00
171002 Avsatte feriepenger refusjon	-383,11	0,00	0,00
172810 Mva kompensasjon - full sats	-3 945,92	0,00	-19 307,92

	R 2011	B 2011 R	R 2010
172840 Mva komp - konvertering	0,00	0,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-534 223,14	-300 000,00	-505 966,57
172920 Mva kompensasjon - middels sats	-70,15	0,00	0,00
194000 Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	-300 000,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45300</b>	<b>4 072 138,14</b>	<b>3 715 500,00</b>	<b>3 897 583,34</b>

#### 45330 VESTGÅRDVEIEN

101000 Fast lønn	36 616,99	36 000,00	38 973,48
109000 Arbeidsgivers andel KLP	2 336,94	5 500,00	2 176,11
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	2 237,74	0,00	2 500,90
109040 Gruppelivforsikring	73,65	0,00	83,82
109900 Arbeidsgiveravgift	4 620,18	6 000,00	4 918,33
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	553,21	0,00	588,76
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	329,49	0,00	306,87
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	315,52	0,00	352,62
112000 Samlepost annet forbruksmaterieell,råvarer og tj	14 886,15	7 000,00	9 485,39
113020 Telefon	0,00	500,00	0,00
118000 Energi	99 483,53	85 000,00	86 915,72
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	8 259,00	10 000,00	8 855,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	36 265,25	39 000,00	33 599,20
123010 Vedlikehold bygninger	35 554,00	30 000,00	99 428,87
142910 Mva kompensasjon - full sats	46 158,34	25 000,00	48 948,94
150030 Forsinkelsesrente	0,00	0,00	28,16
159020 Avskrivninger fast eiendom	86 425,00	86 500,00	86 425,00
172810 Mva kompensasjon - full sats	-104 167,00	0,00	0,00
172840 Mva komp - konvertering	0,00	-107 500,00	0,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-46 158,34	-25 000,00	-48 948,94
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45330</b>	<b>223 789,65</b>	<b>198 000,00</b>	<b>374 638,23</b>

#### 45340 TRYGDIBOLIGER

101000 Fast lønn	69 527,24	69 500,00	66 796,11
109000 Arbeidsgivers andel KLP	4 459,16	10 500,00	4 122,98
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	4 269,95	0,00	4 738,39
109040 Gruppelivforsikring	147,29	0,00	167,63
109900 Arbeidsgiveravgift	8 773,78	11 500,00	8 432,80
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 050,32	0,00	1 009,06
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	628,71	0,00	581,35
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	602,06	0,00	668,10
115001 Kursavgifter	1 500,00	0,00	0,00
118000 Energi	12 658,33	15 000,00	8 811,59
123010 Vedlikehold bygninger	23 103,82	40 000,00	213 146,96
142910 Mva kompensasjon - full sats	18 540,33	15 000,00	45 525,47
159020 Avskrivninger fast eiendom	6 710,00	6 700,00	6 710,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-18 540,33	-15 000,00	-45 525,47
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45340</b>	<b>133 430,66</b>	<b>153 200,00</b>	<b>315 184,97</b>

#### 45350 SOLHAUG HELSESENTER

118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	2 765,00	0,00	2 935,00
123010 Vedlikehold bygninger	0,00	0,00	0,50
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45350</b>	<b>2 765,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 935,50</b>



<b>45370 DOKTORSVINGEN</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	1 890,36	2 000,00	767,19
118000 Energi	18 110,02	18 000,00	26 051,40
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	0,00	1 500,00	0,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	6 670,00	8 000,00	0,00
123010 Vedlikehold bygninger	13 138,43	15 000,00	13 160,58
142910 Mva kompensasjon - full sats	9 951,92	6 000,00	9 992,16
172910 Mva kompensasjon - full sats	-9 951,92	-6 000,00	-9 992,16
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45370</b>	<b>39 808,81</b>	<b>44 500,00</b>	<b>39 979,17</b>

<b>45600 UTLEIEBOLIGER</b>			
112000 Samlepost annet forbruksmateriell,råvarer og tj	0,00	3 000,00	0,00
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	3 265,00	4 000,00	3 500,00
119000 Leie av lokaler og grunn	144 240,00	157 000,00	170 772,00
119500 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	0,00	0,00	354,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	0,00	10 000,00	7 209,25
123010 Vedlikehold bygninger	10 587,77	25 000,00	77 519,64
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	0,00	0,00	460,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	312,84	5 000,00	4 319,77
159020 Avskrivninger fast eiendom	34 507,00	34 500,00	34 507,00
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	-363 791,68	-363 000,00	-353 196,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-312,84	-5 000,00	-4 319,77
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45600</b>	<b>-171 191,91</b>	<b>-129 500,00</b>	<b>-58 874,11</b>

<b>45700 BYGDETUN</b>			
108001 Godtgjørelse, folkevalgte politikere. råd/utvalg	0,00	10 000,00	0,00
108002 Møtegodtgjørelse	7 924,00	0,00	10 317,00
109900 Arbeidsgiveravgift	1 117,31	1 500,00	1 454,70
113020 Telefon	0,00	2 000,00	806,85
118000 Energi	14 265,72	20 000,00	4 297,53
118500 Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	10 738,00	15 000,00	11 412,00
119010 Leie av grunn, festeavgifter	0,00	5 500,00	0,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	542,00	2 500,00	2 150,50
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	109 000,00	0,00	0,00
123010 Vedlikehold bygninger	49 930,73	53 000,00	7 031,32
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	13 589,35	10 000,00	12 552,84
137000 Kjøp fra andre (private)	37 100,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	55 826,01	5 000,00	6 167,46
154000 Avsetninger til disposisjonsfond	0,00	0,00	28 000,00
159020 Avskrivninger fast eiendom	110 892,00	110 900,00	110 892,00
163000 Husleie, festeavgifter, utleieinntekter	0,00	0,00	-324,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-55 826,01	-5 000,00	-6 167,46
173000 Refusjon fra fylkeskommuner	-90 000,00	0,00	0,00
194000 Bruk av disposisjonsfond	-28 000,00	-28 000,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45700</b>	<b>237 099,11</b>	<b>202 400,00</b>	<b>188 590,74</b>

<b>45710 PARKER OG ANLEGG</b>			
101000 Fast lønn	311 483,50	312 000,00	297 970,53
104000 Overtidslønn	0,00	0,00	9 126,36
105093 Telefongodtgjørelse	309,00	0,00	0,00
105094 Motpost fordel fri telefon	-309,00	0,00	0,00
109000 Arbeidsgivers andel KLP	20 032,46	47 000,00	18 554,30
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	19 175,56	0,00	21 323,75
109040 Gruppelivforsikring	662,82	1 000,00	754,35
109900 Arbeidsgiveravgift	39 350,63	51 000,00	38 767,71
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	4 705,63	0,00	4 639,38

	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	2 824,57	0,00	2 616,18
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	2 703,74	0,00	3 006,64
118000 Energi	20 499,58	43 000,00	32 676,76
119010 Leie av grunn, festeavgifter	11 036,00	11 000,00	10 648,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	2 949,25	6 000,00	1 212,00
120000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	0,00	2 500,00	198,40
123000 Vedlikehold , byggetjenester og nybygg	14 553,00	10 000,00	12 229,00
123010 Vedlikehold bygninger	10 703,20	18 000,00	20 926,96
123020 Vedlikehold anlegg, veier, P-plasser	26 280,06	12 000,00	4 881,60
124000 Serviceavtaler, rep. og vaktmestertjenester	2 087,12	4 000,00	3 581,00
135000 Kjøp fra kommuner	0,00	96 000,00	39 532,00
137000 Kjøp fra andre (private)	96 672,00	0,00	0,00
142910 Mva kompensasjon - full sats	41 186,15	10 000,00	25 064,43
142920 Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0,00	36,88
159030 Avskrivninger utstyr	20 500,00	0,00	0,00
172810 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	-41 000,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-41 186,15	-10 000,00	-25 064,43
172920 Mva kompensasjon - middels sats	0,00	0,00	-36,88
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45710</b>	<b>606 219,12</b>	<b>613 500,00</b>	<b>481 644,92</b>

#### **45720 NES LENSEMUSEUM**

101000 Fast lønn	34 775,50	35 000,00	34 852,52
109000 Arbeidsgivers andel KLP	2 227,42	5 500,00	2 061,62
109020 Ekstra arbeidsgivers andel KLP	2 132,11	0,00	2 369,32
109040 Gruppelivforsikring	73,65	0,00	83,82
109900 Arbeidsgiveravgift	4 388,38	5 500,00	4 399,46
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	525,36	0,00	526,55
109910 Arbeidsgiveravgift andel pensjon	314,08	0,00	290,69
109911 Arbeidsgiveravgift, ekstra andel pensjon	300,63	0,00	334,05
115001 Kursavgifter	0,00	0,00	5 860,00
118000 Energi	14 158,82	11 000,00	9 053,04
119010 Leie av grunn, festeavgifter	5 500,00	5 500,00	5 500,00
119510 Kommunale eiendomsgebyrer	624,00	0,00	0,00
123010 Vedlikehold bygninger	17 569,86	25 000,00	87 887,16
142910 Mva kompensasjon - full sats	8 088,18	10 000,00	10 018,20
159020 Avskrivninger fast eiendom	30 494,00	30 500,00	30 494,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	0,00	0,00	-68 681,92
172810 Mva kompensasjon - full sats	0,00	0,00	-30 750,00
172910 Mva kompensasjon - full sats	-8 088,18	-10 000,00	-10 018,20
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 45720</b>	<b>113 083,81</b>	<b>118 000,00</b>	<b>84 280,31</b>

#### **80000 SKATTEINNTEKTER**

187000 Skatt på inntekt og formue	-60 862 725,19	-63 745 000,00	-67 892 163,37
187400 Eiendomsskatt annen eiendom	-11 762 004,00	-11 250 000,00	-11 642 999,50
187700 Andre direkte og indirekte skatter	-3 169 122,00	0,00	0,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 80000</b>	<b>-75 793 851,19</b>	<b>-74 995 000,00</b>	<b>-79 535 162,87</b>

#### **81000 STATLIGE TILSKUDD**

145000 Overføring til kommuner	335 945,54	0,00	328 295,00
180000 Rammetilskudd	-89 435 948,00	-87 366 000,00	-55 707 710,00
181000 Andre statlige overføringer	-5 595 188,00	-4 500 000,00	-4 985 883,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 81000</b>	<b>-94 695 190,46</b>	<b>-91 866 000,00</b>	<b>-60 365 298,00</b>

<b>82000 FINANS</b>	<b>R 2011</b>	<b>B 2011 R</b>	<b>R 2010</b>
112095 Øredifferanse	0,10	0,00	0,00
127000 Andre tjenester (som inngår i tj.produksjon)	0,00	0,00	512 682,50
150000 Renteutgifter, provisjoner og andre fin. utgifter	1 570 123,59	1 475 000,00	1 524 853,97
150090 Rentekostnader/gebyrer lån (Lånemodul)	0,00	250 000,00	0,00
151000 Avdragsutgifter på lån (Lånemodul)	3 201 160,00	3 190 000,00	3 241 522,00
162000 Salg varer/tjen utenfor avg.omr.	-4 796,17	0,00	0,00
165000 Annet avgiftspliktig salg.	-1 031 396,26	0,00	-1 332 000,00
187700 Andre direkte og indirekte skatter	-21 256,00	0,00	-21 256,00
189000 Overføringer fra andre (private)	0,00	-1 000 000,00	0,00
190000 Renteinntekter	-1 652 506,89	-1 400 000,00	-1 237 714,85
190002 Renteinntekter startlån (Lånemodul)	-210 097,00	-200 000,00	-157 828,55
190005 Renter	-61,84	0,00	0,00
190040 Morarenter	-124 216,50	0,00	-34 989,00
190500 Utbytte og eieruttak	-2 357 984,00	-2 350 000,00	-3 001 120,00
199000 Motpost avskrivninger	-7 031 397,00	-6 967 900,00	-6 898 444,00
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 82000</b>	<b>-7 662 427,97</b>	<b>-7 002 900,00</b>	<b>-7 404 293,93</b>
<b>85000 OVERFØRING TIL KAPITAL</b>			
154000 Avsetninger til disposisjonsfond	3 706 854,78	3 706 855,00	6 763 630,00
157000 Overføring til investeringsregnskapet	571 986,14	1 563 500,00	1 429 424,44
158000 Regnskapsmessig mindreforbruk	5 044 444,54	0,00	3 706 854,78
193000 Bruk av tidligere års regnskapsmess. mindrefo	-3 706 854,78	-3 706 855,00	-7 665 129,70
<b>NETTO UTGIFT ANSVAR 85000</b>	<b>5 616 430,68</b>	<b>1 563 500,00</b>	<b>4 234 779,52</b>

# BALANSEREGNSKAP

	OMLØPSMIDLER	R 2011	R 2010
<b>210</b>	<b>KASSE, BANKINNSKUDD</b>	<b>49 337 214,79</b>	<b>43 332 296,47</b>
210.00.401	Kasse	4 149,50	12 595,50
210.00.403	Vestgård skole - kontantkasse	500,00	500,00
210.00.404	Brekkeåsen barnehage - kontantkasse	500,00	500,00
210.00.405	Smiuåsen barnehage - kontantkasse	1 000,00	1 000,00
210.00.406	Skolefritidsordningen - kontantkasse	500,00	500,00
210.00.407	Dagsenter - kontantkasse	500,00	500,00
210.00.408	Folkebadet - kontantkasse	250,00	250,00
210.00.409	Dagsenter - kontantkasse	1 000,00	1 000,00
210.00.412	Helsestasjonen - kontantkasse	500,00	500,00
210.20.005	Bank innbetaling fakturering	2 145 662,58	791 243,09
210.20.401	Dnb nor - 1160.07.00024	1 189 701,32	1 641 647,54
210.20.412	Dnb nor - 5082.06.58784 - sosialsystem	384 671,55	382 593,89
210.20.421	Askim spb - 1100.45.00050 - hovedkonto	36 137 651,64	31 124 497,80
210.20.422	Askim spb - 1100.45.00123 - ocr kommfakt	448 853,86	147 659,48
210.20.423	Askim spb - 1100.45.00131 - lånem utlån	1 460 548,25	2 165 171,68
210.20.424	Askim spb - 1100.45.00077 - lånemidler	17,10	6 931,85
210.20.425	Askim spb - 1100.45.00069 - bundne fond	1 027 157,26	994 852,36
210.20.428	Askim spb - 1100.45.00034 - sosialhjelp	215 663,32	87 470,73
210.98.421	Askim spb - 1100.45.00166 - skattetrekk	4 764 683,00	4 552 875,00
210.98.422	Askim spb - 1100.45.00093 - gaver solli	1 489 288,37	1 386 667,19
210.98.423	Askim spb - 1100.45.00115 - gaver hj.syk	64 417,04	33 340,36
<b>213</b>	<b>KORTSIKTIGE FORDRINGER</b>	<b>12 439 980,81</b>	<b>12 578 353,12</b>
213.10.000	Mva-kompensasjon, refusjonskrav	1 030 771,76	1 268 768,04
213.10.420	Debitor staten	5 425 958,50	5 555 795,07
213.10.421	Debitor trygdeforvaltningen	211 913,00	254 412,00
213.10.907	Arbeidsgiveravgift av refusjon	102 354,76	62 014,05
213.10.909	Arbeidsgiveravgift av feriepenge refusjon	81 581,42	70 929,38
213.10.911	Interimskonto sykelønnsrefusjon	1 081 713,81	683 750,34
213.10.921	Avsatte feriepenge refusjon	529 697,42	455 636,41
213.14.400	Oppgjørskonto - merverdiavgift	157 413,00	0,00
213.50.401	Debitor kommuner	27 044,00	20 695,00
213.50.402	Debitor fylkeskommuner	270 958,70	127 117,30
213.75.013	Kundefordringer - FI-CA	2 360 644,22	2 427 451,86
213.75.400	Kundefordringer - FI-CA	42 871,50	0,00
213.75.403	Debitorer diverse	560 246,46	603 462,00
213.75.410	Debitorer kommunale avgifter	476 196,19	714 570,60
213.75.411	Debitorer diverse krav	2 554,00	186 889,22
213.75.412	Debitorer barnehage og sfo	43 288,05	59 773,05
213.75.413	Debitorer hjemmehjelp	12 615,00	15 840,00
213.75.414	Debitorer institusjonsopphold	10 376,00	8 169,24
213.75.415	Debitorer mat	1 243,50	2 650,50
213.75.416	Debitorer husleie	0,00	5 187,00
213.75.417	Debitorer avgiftsnotaer	5 065,50	47 089,50
213.75.901	Tilfeldig forskudd ansatte	0,00	3 000,00
213.99.402	Debitorer forskudd diverse	290,00	0,00
213.99.901	Motpost negativ lønn	5 184,02	5 152,56

		R 2011	R 2010
<b>219</b>	<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>1 307 436,00</b>	<b>2 105 787,00</b>
219.14.401	Premieavvik pensjon spk aga	0,00	33 932,00
219.14.402	Premieavvik pensjon klp aga	161 567,00	226 291,00
219.41.401	Premieavvik pensjon spk	0,00	240 658,00
219.41.402	Premieavvik pensjon klp	1 145 869,00	1 604 906,00

## ANLEGGSMIDLER

<b>220</b>	<b>PENSJONSMIDLER</b>	<b>187 407 034,00</b>	<b>166 132 584,00</b>
220.41.401	Spk pensjonsmidler	35 558 662,00	31 469 175,00
220.41.402	Klp pensjonsmidler	151 848 372,00	134 663 409,00
<b>221</b>	<b>AKSJER OG ANDELER</b>	<b>6 548 244,23</b>	<b>6 159 914,23</b>
221.41.410	Klp egenkapitalandel	3 728 658,00	3 340 328,00
221.68.401	Indre østfold industrier (asvo) - 195 a.	195 000,00	195 000,00
221.68.402	A/I indre østfold industrier - 221 a.	110 500,00	110 500,00
221.68.403	Rakkestad flyplass - 1 andel	10 000,00	10 000,00
221.68.404	Østfold energi - 1000 aksjer	1 000 000,00	1 000 000,00
221.68.405	Kommunekraft as - 1 aksje	1 000,00	1 000,00
221.68.406	Indre østfold bedriftssenter - 16 aksjer	16 000,00	16 000,00
221.68.407	Askimbadet - 1000 a.	250 000,00	250 000,00
221.68.408	Askim kulturhus - 1000 aksjer	25 000,00	25 000,00
221.68.409	Alarmsentral brann øst as - 589 aksjer	68 880,00	68 880,00
221.70.401	A/I biblioteksentralen - 3 a.	900,00	900,00
221.70.403	Skiptvet mølle a/l - 50 a.	5 000,00	5 000,00
221.70.408	Kompetanseforum as - 2 aksjer	4 000,00	4 000,00
221.70.409	Norske skogindustrier asa - 128 aksjer	14 090,00	14 090,00
221.70.410	Finca el romeral as	1 098 200,00	1 098 200,00
221.70.411	Viken skog ba - 2102 andeler	21 015,23	21 015,23
221.70.412	Inspira science center AS - 1 aksje	1,00	1,00
<b>222</b>	<b>UTLAN</b>	<b>9 063 661,65</b>	<b>7 785 363,23</b>
222.75.401	Utlån - etableringslån i	607 358,86	654 533,86
222.75.402	Utlån - utbedringslån	6 666,38	8 934,38
222.75.403	Utlån - startlån	7 817 405,00	6 509 269,00
222.75.404	Utlån til sosiale formål	502 795,92	439 690,50
222.75.405	Utlån - etableringslån ii	129 435,49	172 935,49
<b>224</b>	<b>UTSTYR, MASKINER, TRANSPORTMIDLER</b>	<b>3 756 073,96</b>	<b>4 472 410,96</b>
224.50.410	Utstyr sentraladministrasjon	406 621,30	494 404,30
224.50.420	Utstyr kultur og oppvekst	899 561,91	1 035 658,91
224.50.430	Utstyr helse og sosial	728 854,98	966 823,98
224.50.440	Utstyr næring og teknikk	1 721 035,77	1 975 523,77
<b>227</b>	<b>FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG</b>	<b>187 806 641,07</b>	<b>191 752 997,96</b>
227.50.410	Adminstrasjonsbygg	14 525 742,82	14 944 650,82
227.50.421	Skolebygg	70 669 783,63	72 875 957,00
227.50.427	Barnehager	24 330 862,84	25 007 431,84
227.50.437	Plo-bygg	32 995 457,55	33 980 730,05
227.50.438	Trygdeboliger	5 525 589,65	5 261 350,65
227.50.440	Utleieboliger	1 258 467,86	897 141,00
227.50.450	Kulturbygg	4 688 803,08	4 830 189,08
227.50.459	Kirkeeiendommer	1 075 000,00	1 075 000,00

		R 2011	R 2010
227.50.460	Tekniske bygg	2 300 411,50	2 379 359,50
227.50.461	Boligtomter	2 848 046,94	2 858 896,94
227.50.462	Diverse eiendommer	2,00	2,00
227.50.463	Jord- og skogeiendommer	596 250,00	596 250,00
227.50.464	Næringstomter	1 842 838,98	2 392 653,98
227.50.465	Vannledning	5 994 730,54	6 288 000,04
227.50.466	Pumpehus	247 160,00	274 600,00
227.50.467	Avløpsledning	5 509 443,67	5 750 584,17
227.50.468	Renseanlegg	840 513,49	785 237,00
227.50.470	Kommunale veger	12 557 536,52	11 554 963,89

## KORTSIKTIG GJELD

<b>232</b>	<b>ANNEN KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>-30 543 625,14</b>	<b>-27 284 913,71</b>
232.10.901	Arbeidsg.avg. påløpte feriepenger, dette år	-1 759 502,32	-1 570 532,28
232.14.040	Mva oppgjørskonto	-375 176,46	-97 384,00
232.14.495	Ikke rapportert AGA pensjon KLP og SPK	-141 000,00	0,00
232.14.922	Påleggstrekk	-3 460,00	0,00
232.14.923	Forskuddstrekk	-4 761 223,00	-4 552 875,00
232.20.401	Renter av gjeld	-263 460,00	-290 410,00
232.41.495	Ikke rapportert pensjon KLP og SPK	-1 000 000,00	0,00
232.70.010	Leverandørgjeld	-6 507 175,12	-5 629 846,09
232.75.903	Påløpte feriepenger (motpost)	-12 478 739,84	-11 138 526,79
232.99.401	Reguleringskonto v/ regnskapsavslutning	-531 578,52	-728 805,67
232.99.410	Diverse kreditorer	-19 651,90	-34 295,63
232.99.414	Interimskonto - manuelle betalinger	-3 000,00	-14 353,00
232.99.904	Arbeidsgiveravgift lønn (motpost)	-2 699 657,98	-3 227 885,25
<b>232</b>	<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>-785 351,00</b>	<b>0,00</b>
239.14.401	Premieavvik pensjon spk arb.avg.	-97 050,00	0,00
239.41.401	Premieavvik pensjon spk	-688 301,00	0,00

## LANGSIKTIG GJELD

<b>240</b>	<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>	<b>-246 136 878,00</b>	<b>-217 954 546,00</b>
240.14.401	Spk aga netto pensjonsforpliktelser	-1 755 543,00	-1 283 457,00
240.14.402	Klp aga netto pensjonsforpliktelser	-5 502 044,00	-5 120 483,00
240.41.401	Spk pensjonsforpliktelser	-48 009 326,00	-40 571 709,00
240.41.402	Klp pensjonsforpliktelser	-190 869 965,00	-170 978 897,00
<b>245</b>	<b>ANDRE LÅN</b>	<b>-47 563 177,00</b>	<b>-49 383 770,00</b>
245.19.401	Kommunalbanken as - lån 20000114 - 2000	-6 380,00	-188 640,00
245.19.402	Kommunalbanken as - lån 20010131 - 2001	-515 190,00	-1 006 630,00
245.19.403	Kommunalbanken as - lån 20020674 - 2002	-4 444 880,00	-4 656 560,00
245.19.404	Kommunalbanken as - lån 20040664 - 2004	-554 400,00	-585 200,00
245.19.405	Kommunalbanken as - lån 20050542 - 2005	-799 400,00	-856 500,00
245.19.406	Kommunalbanken as - lån 20060628 - 2006	-7 500 000,00	-8 000 000,00
245.19.408	Kommunalbanken as - lån 20080566 - 2008	-15 300 000,00	-16 200 000,00
245.19.431	Husbanken - lån 118363100 -1989	0,00	-34 800,00
245.19.432	Husbanken - lån 119338127 - 1992	-151 200,00	-201 600,00
245.19.433	Husbanken - lån 119142933 - 1993	-312 000,00	-390 000,00

		R 2011	R 2010
245.19.434	Husbanken - lån 114129380 - 1995	-1 421 684,00	-1 510 480,00
245.19.435	Husbanken - lån 114215114 - 1996	-2 804 813,00	-2 991 145,00
245.19.436	Husbanken - lån 119377208 - 1997	-1 453 500,00	-1 647 300,00
245.19.437	Husbanken - lån 113109870 - 2001	-3 073 000,00	-3 248 600,00
245.19.438	Husbanken - lån 114812969 - 2002	-57 950,00	-61 750,00
245.19.439	Husbanken - lån 114828262 - 2002	-257 504,00	-273 856,00
245.19.466	Husbanken - startlån - 114954019 - 2004	-208 137,00	-380 717,00
245.19.467	Husbanken - startlån - 114981145 - 2005	-704 537,00	-749 992,00
245.19.468	Husbanken - startlån - 114999477 - 2006	-725 000,00	-775 000,00
245.19.469	Husbanken - startlån - 115009763 - 2006	-775 000,00	-825 000,00
245.19.470	Husbanken - startlån - 115058885 - 2008	-1 700 000,00	-1 800 000,00
245.19.471	Husbanken - startlån - 115131757 - 2010 - 1	-960 000,00	-1 000 000,00
245.19.472	Husbanken - startlån - 115131757 - 2010 - 2	-950 725,00	-1 000 000,00
245.19.473	Husbanken - startlån - 115155640 - 2010	-954 544,00	-1 000 000,00
245.19.474	Husbanken - startlån - 115172009 - 2011	-1 933 333,00	0,00

## EGENKAPITAL

<b>251</b>	<b>BUNDE DRIFTSFOND</b>	<b>-6 746 111,52</b>	<b>-6 744 648,51</b>
251.99.401	Kalking av tjern	-5 660,00	-5 660,00
251.99.402	Bosetting av person	-283 855,00	0,00
251.99.403	Statstilskudd barnehage	-2 853 873,15	-2 853 873,15
251.99.404	Lærling	-40 000,00	-40 000,00
251.99.405	Språklige minoriteter	-120 696,00	-120 696,00
251.99.406	Kursmidler	-214 716,11	-314 716,11
251.99.407	Utbedringstilskudd til hus-eldre/uføre	-33 518,00	0,00
251.99.408	Frivillighetssentral	-105 078,21	-76 888,83
251.99.409	Slt midler	-50 000,00	-50 000,00
251.99.410	Timelisteprojekt	-79 112,96	-79 112,96
251.99.412	Opplæringsmidler helse og sosial	-369 688,75	-289 766,94
251.99.413	Tapsfond startlån	-60 549,60	-60 549,60
251.99.414	Rusforebyggende tiltak	-5 608,55	-5 608,55
251.99.420	Statstilskudd inngjerding	-62 367,00	-62 367,00
251.99.422	Staås og kjellåsbatteri	-47 000,00	-55 000,00
251.99.423	Fond byggeskikkpris museet	-34 207,00	-34 207,00
251.99.425	Kompetanseutvikling NAV	-117 408,00	-117 408,00
251.99.426	Den kulturelle skolesekken	-32 076,00	-55 747,00
251.99.460	Folkehelsearbeid	0,00	-50 000,00
251.99.480	Gavekonto sollia	-1 113 141,88	-1 406 126,46
251.99.481	Gavekonto hjemmesykepleie	-49 662,49	-23 244,91
251.99.482	Gave nes lensemuseum	-100 000,00	-100 000,00
251.99.483	Gave til psykiatri	-16 697,82	-10 000,00
251.99.490	Vannavgift	-767 394,00	-614 113,00
251.99.491	Kloakkavgift	-39 515,00	-298 515,00
251.99.492	Renovasjon	-144 286,00	-21 048,00
<b>253</b>	<b>UBUNDNE INVESTERINGSFOND</b>	<b>-3 435 822,25</b>	<b>-3 435 822,25</b>
253.99.401	Ubundne investeringsfond	-2 589 819,25	-2 589 819,25
253.99.499	Ubundne investeringsfond - avviklet likv.r	-846 003,00	-846 003,00
<b>255</b>	<b>BUNDNE INVESTERINGSFOND</b>	<b>-418 453,00</b>	<b>-140 852,00</b>
255.99.404	Innfridde formidlingslån	-418 453,00	-140 852,00

		R 2011	R 2010
<b>256</b>	<b>DISPOSISJONSFOND</b>	<b>-18 621 689,63</b>	<b>-19 250 210,82</b>
256.99.401	Premieavvik pensjon klp og spk	-522 085,00	-2 105 787,00
256.99.402	Fond til trykking bygdebok	-238 835,49	-238 835,49
256.99.403	Til investeringer	-13 975 206,24	-12 785 025,43
256.99.405	Drift vedtatt tidligere	-402 367,35	-637 367,35
256.99.499	Disposisjonsfond - avvirket likviditetsreserv	-3 483 195,55	-3 483 195,55
<b>258</b>	<b>ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT</b>	<b>3 923 188,55</b>	<b>3 923 188,55</b>
258.10.000	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK,	4 329 188,55	4 329 188,55
258.10.401	Ressurskrevende brukere	-406 000,00	-406 000,00
<b>259</b>	<b>ØVRIG BOKFØRT EGENKAPITAL</b>	<b>-107 338 367,52</b>	<b>-114 048 132,23</b>
259.50.408	Regnskapsmessig mindreforbruk	-5 044 444,54	-3 706 854,78
259.90.401	Kapital	-102 293 922,98	-110 341 277,45

## MEMORIAKONTI

<b>291</b>	<b>UBRUKTE LÅNEMIDLER</b>	<b>1 412 323,07</b>	<b>1 376 323,07</b>
291.00.416	Husbanken startlån 2010 - 115131757 - 2	0,00	376 323,07
291.00.417	Husbanken startlån 2010 - 115155640	0,00	1 000 000,00
291.00.418	Husbanken startlån 2011 - 115172009	1 412 323,07	0,00
<b>292</b>	<b>AVSKREVNE LÅN</b>	<b>71 243,04</b>	<b>71 243,04</b>
292.00.491	Memoriakonto for avskrevne sosiallån	20 540,00	20 540,00
292.00.492	Memoriakonto for avskrevne formidl.lån	50 703,04	50 703,04
<b>292</b>	<b>MVA KOMPENSASJON IKKE REFUSJON BERET.</b>	<b>22 120 211,90</b>	<b>24 403 753,71</b>
292.10.010	Grunnlagkonto Mva kompensasjon - full sats	17 775 629,18	20 476 587,70
292.10.020	Grunnlagkonto Mva kompensasjon - halv sats	2 173 453,30	1 989 736,01
292.10.030	Grunnlagkonto Mva kompensasjon - lav sats	2 171 129,42	1 937 430,00
<b>299</b>	<b>MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE</b>	<b>-23 603 778,01</b>	<b>-25 851 319,82</b>
299.99.000	Motkonto grunnlagskonti Mva kompensasjon	-22 120 211,90	-24 403 753,75
299.99.401	Motkonto for memoriakontiene	-1 483 566,11	-1 447 566,07