



RÆLINGEN KOMMUNE

# Årsregnskap 2014

Vedlegg til årsberetning 2014

*Trivselskommunen med nærhet til Østmarka og Øyeren*





## Regnskap for 2014

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

### Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som ubrukte lånemidler.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

### Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler definert som eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Neste års mottatte avdrag på utlån inngår i anleggsmidler.

Kommunen følger GKRS (F) nr. 4. Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler.

### Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jf. koml. § 50 nr. 5.

### Vurderingsregler

**Omløpsmidler** er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**Utestående fordringer** er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

**Premieavviket** jf. note 2 representerer forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet netto pensjonskostnad. Etter regnskapsforskriften skal avviket inklusive arbeidsgiveravgift regnskapsføres. Motposten finnes i balansen og tilbakeføres (amortiseres) over tid. Rælingen kommune har siden 2009 valgt maksimal amortiseringstid på premieavviket.

**Anleggsmidler** er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperioden er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er ført som finansutgifter og -inntekter.

### Selvkostberegninger

Kommunen beregner selvkost etter gjeldende retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet der selvkost er satt som rettslig ramme for brukerbetaling.

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

### Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva.-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva. er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.



## Økonomisk oversikt drift

	Note	Regnskap 2014	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Tall i 1000 Regnskap 2013
Brukerbetalinger		48 537	46 396	45 991	45 767
Andre salgs og leieinntekter		94 389	94 302	96 016	95 489
Overføringer med krav til motytelse		104 712	69 629	54 447	118 431
Rammetilskudd		324 432	320 200	320 200	288 669
Andre statlige overføringer		22 964	21 018	20 018	20 981
Andre overføringer		163			110
Skatt på inntekt og formue		418 673	428 800	428 800	413 871
<b>Driftsinntekter</b>		<b>1 013 871</b>	<b>980 344</b>	<b>965 471</b>	<b>983 317</b>
Lønnsutgifter		477 089	456 980	434 893	446 182
Sosiale utgifter		129 737	132 452	131 449	117 388
Kjøp av varer/tjenester i komm. tj.p.		124 155	107 309	98 001	119 850
Kjøp av tjenester erstatter komm. tj.p.		167 644	161 057	158 973	156 236
Overføringer		81 063	79 397	87 160	66 033
Avskrivninger	4	47 936	43 000	43 000	45 741
Fordelte utgifter		-2 753	-184	-1 819	-2 021
<b>Driftsutgifter</b>		<b>1 024 872</b>	<b>980 011</b>	<b>951 657</b>	<b>949 409</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-11 001</b>	<b>333</b>	<b>13 814</b>	<b>33 909</b>
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		50 548	9 900	9 900	9 051
Mottatte avdrag på utlån		72	250	250	208
<b>Eksterne finansinntekter</b>		<b>50 620</b>	<b>10 150</b>	<b>10 150</b>	<b>9 258</b>
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	7	32 707	34 700	34 700	29 908
Avdragsutgifter	6	35 764	34 900	34 900	30 748
Utlån	6	131	100	100	20
<b>Eksterne finansutgifter</b>		<b>68 603</b>	<b>69 700</b>	<b>69 700</b>	<b>60 676</b>
<b>Eksterne finanstransaksjoner</b>		<b>-17 983</b>	<b>-59 550</b>	<b>-59 550</b>	<b>-51 418</b>
Motpost avskrivninger	4	47 936	43 000	43 000	45 741
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>18 952</b>	<b>-16 217</b>	<b>-2 736</b>	<b>28 231</b>
Bruk av tidligere års mindreforbruk		0			25 169
Bruk av disposisjonsfond	10	28 840	28 840	11 775	3 228
Bruk av bundne fond	10	9 982	9 473	4 961	21 064
<b>Bruk av avsetninger</b>		<b>38 823</b>	<b>38 313</b>	<b>16 736</b>	<b>49 461</b>
Overført til investeringsregnskapet	11	13 375	19 120	14 000	19 317
Dekning av tidligere års merforbruk					
Avsetninger disposisjonsfond	10	2 287	2 287		54 768
Avsetninger til bundne fond	10	42 113	689		3 608
<b>Avsetninger</b>		<b>57 774</b>	<b>22 096</b>	<b>14 000</b>	<b>77 693</b>
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk (-/+)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Økonomisk oversikt investering

	Note	Regnskap 2014	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Tall i 1000 Regnskap 2013
Salg av driftsmidler og fast eiendom		7 366	10 000	10 000	10 594
Andre salgsinntekter		389			
Overføringer med krav til motytelse		4 420	31 445	30 920	1 756
Statlige overføringer		4 204	2 580		3 286
Kompensasjon for merverdiavgift		15 464	14 370	20 080	
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		51			48
<b>Inntekter</b>		<b>31 894</b>	<b>58 395</b>	<b>61 000</b>	<b>15 683</b>
Lønnsutgifter					5
Sosiale utgifter					
Kjøp av varer/tjenester i komm. tj.p.		130 845	117 015	175 560	114 689
Kjøp av tjenester erstatter komm. tj.p.					
Overføringer		15 468	0		19 549
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.					
Fordeelte utgifter					
<b>Utgifter</b>		<b>146 313</b>	<b>117 015</b>	<b>175 560</b>	<b>134 238</b>
Avdragsutgifter		3 335	2 200	2 200	2 882
Utlån	6	18 075	18 000	18 000	19 921
Kjøp av aksjer og andeler		16 054	15 720	14 000	283
Dekning av tidligere års merforbruk		8 698	8 698		25 388
Avsetninger til ubundne investeringsfond					
Avsetninger til bundne fond	10	7 677	1 800	1 800	5 330
<b>Finansransaksjoner</b>		<b>53 839</b>	<b>46 418</b>	<b>36 000</b>	<b>53 804</b>
<b>Finansieringsbehov</b>		<b>168 258</b>	<b>105 038</b>	<b>150 560</b>	<b>172 359</b>
Bruk av lån		81 951	81 918	132 560	128 675
Mottatte avdrag på utlån	6	10 964	4 000	4 000	8 164
Salg av aksjer og andeler					
Bruk av tidligere års mindreforbruk					
Overføringer fra driftsregnskapet	11	13 375	19 120	14 000	19 317
Bruk av disposisjonsfond					
Bruk av ubundne investeringsfond		0			7 505
Bruk av bundne fond					
<b>Finansiering</b>		<b>106 289</b>	<b>105 038</b>	<b>150 560</b>	<b>163 660</b>
<b>Udekket/udisponert (-/+)</b>		<b>-61 968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 698</b>

Udekket i investeringsregnskapet er kr 61 968 458,95



## Balanse pr. 31.12.2014

Tall i 1000

	Note	2014	2 013
<b>Anleggsmidler</b>		<b>2 254 376</b>	<b>2 095 592</b>
Faste eiendommer og anlegg	4	1 295 090	1 202 017
Utstyr, maskiner og tr.m.	4	32 812	30 355
Utlån	6	102 350	95 362
Pensjonsmidler	3	806 521	766 310
Aksjer og andeler	5	17 603	1 549
<b>Omløpsmidler</b>		<b>335 855</b>	<b>361 975</b>
Premieavik	3	46 933	43 501
Kortsiktige fordringer		51 720	69 382
Kasse/bank/post		237 202	249 092
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 590 231</b>	<b>2 457 567</b>
<b>Egenkapital</b>		<b>182 356</b>	<b>181 830</b>
Disposisjonsfond	10	46 657	73 211
Bundne driftsfond	10	47 822	15 692
Ub. Invest.fond		0	0
Bundne invest.fond	10	16 100	8 423
Endringer i regnskapsprinsipper	10,12	8 672	8 672
Regnskapsmessig mindreforbruk	12	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	12	-61 968	-8 698
Kapitalkonto	13	125 073	84 531
<b>Langsiktig Gjeld</b>		<b>2 288 720</b>	<b>2 123 001</b>
Pensjonsforpliktelse	3	1 083 295	1 007 889
Ihendehaverobl.lån	6	105 000	215 000
Sertifikatlån	6	0	290 000
Andre lån	6	1 100 425	610 111
<b>Kortsiktig gjeld</b>		<b>119 155</b>	<b>152 737</b>
Annen kortsiktig gjeld		119 155	152 737
<b>Sum EK og gjeld</b>		<b>2 590 231</b>	<b>2 457 567</b>
Ubrukte lånemidler		159 417	111 939
Andre memoriakonti		232 307	230 785
Motkonto for memoriakontiene		-391 723	-342 724
<b>Sum memoriakonti</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2014	Bud 2014	Oppr bud 2014	Regn 2013
Skatt på inntekt og formue	418 673	428 800	428 800	413 871
Ordinært rammetilskudd	324 432	320 200	320 200	288 669
Andre generelle statstilskudd	4 895	4 750	4 750	4 798
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>748 001</b>	<b>753 750</b>	<b>753 750</b>	<b>707 338</b>
Renteinntekter og utbytte	11 009	9 900	9 900	8 847
Renteutg. og andre finansutg.	32 706	34 700	34 700	29 905
Avdrag på lån	35 764	34 900	34 900	30 748
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>57 461</b>	<b>59 700</b>	<b>59 700</b>	<b>51 806</b>
Til dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	2 287	2 287	0	42 696
Til bundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	25 169
Bruk av ubundne avsetninger	28 136	28 135	8 490	1 312
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-25 849</b>	<b>-25 848</b>	<b>-8 490</b>	<b>16 215</b>
Overført til investeringsregnskapet	12 626	19 120	14 000	18 877
<b>Til fordeling drift</b>	<b>703 763</b>	<b>700 778</b>	<b>688 540</b>	<b>620 440</b>



## Regnskapsskjema 1B – Driftsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2014	Bud 2014	Oppr bud 2014	Regn 2013
Rådmannskontoret	17 035	17 362	16 360	17 526
Organisasjonsenheten	18 824	19 043	19 100	17 702
Økonomienheten	9 791	9 733	9 490	9 082
Øyeren IKT	9 206	9 234	9 210	7 971
Eiendomsenheten	27 484	26 148	25 730	27 032
<b>Støtteenheter</b>	<b>82 340</b>	<b>81 520</b>	<b>79 890</b>	<b>79 313</b>
Blystadlia skole og barnehage	14 887	15 168	13 060	14 146
Fjerdingby skole	20 878	20 583	19 420	18 791
Løvenstad skole	15 274	15 463	15 330	14 776
Nordby skole	8 889	9 013	8 670	8 523
Rud skole	21 372	21 750	20 670	19 475
Marikollen ungdomsskole	25 706	24 809	23 890	24 218
Sandbekken ungdomsskole	20 659	21 179	20 130	20 475
Smestad skole	12 264	11 983	10 870	10 028
Felles skoler	5 513	7 510	11 660	4 171
<b>Skoler</b>	<b>145 442</b>	<b>147 458</b>	<b>143 700</b>	<b>134 603</b>
Mårbakken barnehage	5 045	5 254	4 850	5 269
Sannum barnehage	10 472	10 628	9 560	9 006
Elgen barnehage	6 912	6 599	6 110	6 164
Løvia barnehage	8 917	8 609	7 470	8 450
Barnehageenheten Lilleborg og Torva	15 245	15 141	13 960	14 390
Løvenstad barnehage	8 612	8 932	7 190	8 084
Heimen barnehage	6 806	6 782	6 440	6 847
Felles barnehager	70 319	67 330	73 080	64 017
<b>Barnehager</b>	<b>132 328</b>	<b>129 275</b>	<b>128 660</b>	<b>122 227</b>
Kultur- og fritidsenheten	13 087	13 403	13 010	11 513
<b>Kultur</b>	<b>13 087</b>	<b>13 403</b>	<b>13 010</b>	<b>11 513</b>
Enhet familie og helse	59 367	56 818	55 640	55 878
NAV	27 989	25 694	24 500	24 112
Hjemmebaserte tjenester	45 463	46 696	43 750	47 581
Institusjonstjenester	78 628	75 197	69 260	69 259
Tilrettelagte tjenester	65 465	66 558	64 220	63 345
Tjenestekontoret for helse og omsorg	19 419	19 991	20 040	15 139
Felles helse	16 085	16 152	19 650	16 343
<b>Helse og sosial</b>	<b>312 416</b>	<b>307 106</b>	<b>297 060</b>	<b>291 657</b>
Kommunalteknikk	16 994	16 512	13 215	12 297
Utbyggingsservice	2 574	3 862	3 630	2 277
<b>Teknisk</b>	<b>19 568</b>	<b>20 374</b>	<b>16 845</b>	<b>14 574</b>
<b>Enhetsrammer</b>	<b>705 180</b>	<b>699 136</b>	<b>679 165</b>	<b>653 887</b>
Felles driftskostnader	-1 416	1 642	9 375	-33 448
<b>Til skjema 1A</b>	<b>703 764</b>	<b>700 778</b>	<b>688 540</b>	<b>620 439</b>





## Skjema 2A – Investeringsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2014	Bud 2014	Oppr bud 2014	Regn 2013
Investeringer i anleggsmidler	146 313	117 015	175 560	134 238
Utlån og forskutteringer	18 075	18 000	18 000	19 921
Kjøp av aksjer og andeler	16 054	15 720	14 000	283
Avdrag på lån	3 335	2 200	2 200	2 882
Dekning av tidligere års udekket	8 698	8 698	0	25 388
Avsetninger	7 677	1 800	1 800	5 330
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>200 152</b>	<b>163 433</b>	<b>211 560</b>	<b>188 042</b>
Bruk av lånemidler prosjekter	-63 918	-63 918	-114 560	-108 756
Bruk av lånemidler utlån	-18 033	-18 000	-18 000	-19 919
Salgsinntekter anleggsmidler	-7 366	-10 000	-10 000	-10 594
Tilskudd til investeringer	-4 204	-2 580	-3 420	-3 286
Momskompensasjon	-15 464	-14 370	-20 080	0
Mottatte avdrag på utlån	-10 964	-4 000	-4 000	-8 164
Refusjoner	-4 420	-31 445	-27 500	-1 756
Andre inntekter, utlån	-51	0	0	-48
Andre inntekter, prosjekter	-389	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet	-13 375	-19 120	-14 000	-19 317
Bruk av avsetninger	0	0	0	-7 505
<b>Finansiering</b>	<b>-138 183</b>	<b>-163 433</b>	<b>-211 560</b>	<b>-179 345</b>
<b>Udekket (-) / udisponert (+)</b>	<b>-61 968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 697</b>



## Skjema 2B – Investeringsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2014	Bud 2014	Oppr bud 2014	Regn 2013
Rehabilitering kommunale bygg	6 249	6 000	6 000	4 321
Løvenstad skole drenering	0	0	0	647
Funksjonsendring kommunale bygg	7 510	1 206	19 250	5 205
Trivselssenteret parkeringsplass	92	0	0	1 259
Kjøp av kommunale utleieboliger	-1 776	10 000	10 000	17 313
Kjøp av utleieboliger til flyktninger	21 179	18 000	18 000	0
Energieffektivisering	1 865	0	0	1 285
Rehabilitering Fjerdingby omsorgssenter	253	-7 250	2 000	69
Demenssenter	4 887	550	43 800	6 978
Rehabilitering Blystadlia skole og barneh	33 427	17 000	11 000	61 643
Rehabilitering Marikollen bad	1	-8 750	0	2 787
IKT-systemer	1 860	3 060	3 270	2 194
Øyeren IKT	819	1 250	1 250	2 275
Smestad skole og elevutvikling	319	1 250	0	0
Løvenstad skole påbygg	381	1 250	10 000	0
Idrett og friluftsliv	4 113	-2 697	3 000	3 224
Nærmiljøanlegg	198	605	0	22
Marikollen utvikling	13 163	15 600	0	1 104
Rusbolig	135	0	0	0
Løvenstadvegen boliger trinn 2	80	0	0	0
Vann og avløp	23 946	5 006	14 650	15 807
Veg	12 940	33 500	31 500	5 058
Gang- og sykkelveger	0	1 000	1 000	0
Trafikksikkerhet	-637	461	840	569
Øvrige prosjekter	854	0	0	1 060
Avsluttede prosjekter	14 455	19 974	0	1 416
<b>Investeringer i anleggsmidler</b>	<b>146 313</b>	<b>117 015</b>	<b>175 560</b>	<b>134 236</b>



## Note 1 – Arbeidskapitalen

	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Inntekter driftsregnskapet	1 013 870 505	980 344 000	983 317 339
Inntekter investeringsregnskapet	31 894 032	58 395 000	15 683 446
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	143 534 772	96 068 000	146 096 818
Sum anskaffelse av midler (A)	1 189 299 309	1 134 807 000	1 145 097 603
Utgifter driftsregnskapet	976 935 963	931 385 000	903 668 135
Utgifter investeringsregnskapet	146 312 936	117 015 000	134 238 091
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	106 066 751	105 620 000	83 762 309
Sum anvendelse av midler (B)	1 229 315 651	1 154 020 000	1 121 668 535
Anskaffelse - anvendelse av midler (A-B)	-40 016 342	-19 213 000	23 429 068
Endring i ubrukte lånemidler	47 477 410		15 534 333
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>7 461 068</b>	<b>-19 213 000</b>	<b>38 963 401</b>
Avsetninger	60 774 978	13 474 000	89 093 667
Bruk av avsetninger	38 822 860	38 313 000	56 966 533
Til avsetninger senere år	61 968 459		8 698 068
Netto avsetninger	-40 016 342	-24 839 000	23 429 067
Interne inntekter mv	70 606 214	67 444 000	71 970 850
Interne utgifter mv	70 606 214	69 004 000	71 970 850
Netto interne overføringer	0	-1 560 000	0
Endring i betalingsmidler	-11 890 243		40 957 355
Endring i kortsiktige fordringer	-17 662 073		29 037 124
Endring i premieavvik	3 431 990		19 186 550
Endring i omløpsmidler	-26 120 326		89 181 030
Endring i kortsiktig gjeld	33 581 393		-50 217 630
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>7 461 068</b>		<b>38 963 401</b>

**Note 2 – Ytelser til ledende personer og revisor**

	2014	2013	2012	2011	2010
Lønn inkl. sos. utg. rådmann	1 470 220	1 347 913	1 292 614	1 031 404	1 197 508
Lønn inkl. sos. utg. ordfører	1 481 802	1 475 075	1 353 814	1 302 800	1 262 681
Revisjonshonorar regnskapsrevisjon	1 689 223	1 258 407	1 099 998	1 084 799	1 009 998



## Note 3 – Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Tall i 1000

	KLP fellesordning	KLP sykepleiere	SPK	Total
Pensjonsforpliktelse 31.12.2013	-716 066	-98 715	-163 255	-978 036
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-40 864	-4 595	-9 847	-55 306
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-30 152	-4 285	-5 951	-40 388
Utbetalinger pensjoner for året	19 000	2 685	0	21 685
Amortisert estimatawik forpliktelser	-6 373	-5 161	14 486	2 952
<b>Pensjonsforpliktelse 31.12.2014</b>	<b>-774 455</b>	<b>-110 071</b>	<b>-164 566</b>	<b>-1 049 092</b>
Pensjonsmidler 31.12.2013	566 101	84 084	116 125	766 310
Forventet avkastning på midler	25 527	4 160	4 804	34 491
Innbetaling pensjonsmidler	55 255	4 433	11 980	71 668
Administrasjonskostnader	-3 066	-311	-294	-3 672
Utbetalinger pensjoner for året	-19 000	-2 685	0	-21 685
Amortisert estimatawik midler	-33 724	4 670	-11 538	-40 592
<b>Pensjonsmidler 31.12.2014</b>	<b>591 093</b>	<b>94 351</b>	<b>121 076</b>	<b>806 521</b>
<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	<b>-183 361</b>	<b>-15 720</b>	<b>-43 491</b>	<b>-242 572</b>
Arbeidsgiveravgift 14,1 %	-25 854	-2 217	-6 132	-34 203
<b>Pensjonsforpliktelse inkl. AGA</b>	<b>-800 309</b>	<b>-112 288</b>	<b>-170 699</b>	<b>-1 083 295</b>
Netto pensjonskostnad fra aktuar	45 489	4 720	10 994	61 203
Årets premieavvik	-6 701	598	-692	-6 794
AGA av årets premieavvik	-945	84	-98	-958
Beregnet premieavvik året før	20 078	-498	-852	18 729
Amortisering av fjorårets premieavvik	2 008	-50	-85	1 873
Amortisering av premieavvik fra tidl. år	1 979	375	-441	1 913
<b>Sum amortisert premieavvik tidl. år</b>	<b>3 986</b>	<b>326</b>	<b>-526</b>	<b>3 786</b>
AGA av amortisert premieavvik tidl. år	562	46	-74	534
IB akk. premieavvik	39 706	3 021	-4 602	38 125
Sum amortisert premieavvik tidl. år	-3 986	-326	526	-3 786
Årets premieavvik	6 701	-598	692	6 794
<b>UB akk. gjestående premieavvik</b>	<b>42 420</b>	<b>2 098</b>	<b>-3 385</b>	<b>41 133</b>
UB akk. gjestående AGA av amort. prem	5 981	296	-477	5 800
<b>Premieavvik</b>	<b>48 401</b>	<b>2 394</b>	<b>-3 862</b>	<b>46 933</b>
<b>Avstemming netto pensjonskostnad mot regnskap</b>				
Regnskapsført pensjonskostnad	48 682	3 780	10 329	62 792
Premieavvik	-6 701	598	-692	-6 794
Amortisert premieavvik	3 986	326	-526	3 786
Kostnad regnskap	45 968	4 704	9 112	59 784
Administrasjonskostnad	-3 066	-311	-294	-3 672
Arbeidstakers andel	6 162	653	1 651	8 465
Amortisert premieavvik	-3 986	-326	526	-3 786
Andel betalt av Aktivum	412	0	0	412
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>45 489</b>	<b>4 720</b>	<b>10 994</b>	<b>61 203</b>
<b>Premiefond 31.12.14</b>	<b>9 557</b>	<b>946</b>	<b>0</b>	<b>10 503</b>
<b>Virkning av premieavvik på driftsregnskapet</b>				
Årets premieavvik	6 701	-598	692	6 794
AGA av årets premieavvik	945	-84	98	958
Amortisert premieavvik tidligere år	-3 986	-326	526	-3 786
AGA av amortisert premieavvik tidligere år	-562	-46	74	-534
<b>Netto resultateffekt driftsregnskap</b>	<b>3 097</b>	<b>-1 054</b>	<b>1 389</b>	<b>3 432</b>

Rælingen kommune har maksimal amortiseringstid på oppståtte premieavvik, og nedbetalingstiden for fjorårets premieavvik er 10 år. Ved en endring av amortiseringsperioden til 1 år, ville dette medført en økt regnskapskostnad i 2014 på 19,2 mill inkludert AGA. Rælingen kommune har foreløpig ingen planer om å endre på forutsetningene som ligger til grunn for nåværende pensjonsberegning. Vi gjør derfor ingen andre beregninger på estimatawik enn det som allerede ligger til grunn fra pensjonsleverandøren.

Forsikringselskapene har brukt følgende forutsetninger i aktuarberegningen:

	KLP felles	KLP	SPK
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,65 %	4,65 %	4,35 %



## Note 4 – Anleggsmidler

Anleggsmidler	Tall i 1000							Sum
	Ingen avskr	Leide biler	3-5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Anskaffelseskost pr. 01.01	14 115	1 591	28 264	41 604	22 748	1 145 399	359 562	1 613 283
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 401	0	2 810	8 587	2 382	115 669	11 720	144 569
Avgang solgt driftsmidler	0	0	0	0	0	1 102	0	1 102
Nedskrevet verdi driftsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	17 517	1 591	31 074	50 191	25 130	1 259 965	371 282	1 756 751
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12		1 532	22 055	26 398	4 902	259 289	114 672	428 848
Herav årets avskrivninger		61	5 464	3 476	1 137	30 589	7 209	47 936
<b>Balanseført verdi pr. 31.12</b>	<b>17 517</b>	<b>59</b>	<b>9 018</b>	<b>23 794</b>	<b>20 228</b>	<b>1 000 676</b>	<b>256 610</b>	<b>1 327 903</b>

## Kontroll mot balanseført verdi 31.12

Balanseført verdi pr 01.01	14 115	120	11 672	18 682	18 983	916 699	252 099	1 232 371
Tilgang 2014	3 401	0	2 810	8 587	2 382	115 669	11 720	144 569
Avgang 2014	0	0	0	0	0	1 102	0	1 102
Avskrivninger 2014	0	61	5 464	3 476	1 137	30 589	7 209	47 936
Nedskrivning 2014	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>17 516</b>	<b>58</b>	<b>9 018</b>	<b>23 793</b>	<b>20 227</b>	<b>1 000 676</b>	<b>256 610</b>	<b>1 327 903</b>

Ingen avskrivning	Tomter
Leide biler	Finansielt leide biler
3 - 5 års avskrivning	IKT
10 års avskrivning	Person-, vare- og lastebiler, anleggsmaskiner, andre maskiner, verktøy, inventar og utstyr
20 års avskrivning	Tekniske anlegg, parkeringsplasser
40 års avskrivning	Skoler, barnehager, boliger, idrettshaller og -anlegg, veier og ledningsnett
50 års avskrivning	Administrasjonsbygg, sykehjem og lignende



## Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie

	2014	2013	Merknader	Dato
Attføringscenteret i Rauland	1 000	1 000	2 aksjer	15.04.1984
Hurdalssenteret	10 000	10 000	2 andeler a 5000,-	11.11.1983
Norasonde (2 and + nyt tegn i 85)	263 000	263 000	1330 andeler	10.06.1986
Nordens hus	1 000	1 000	5 andeler	
Marikollen klubbhus a-andeler	49 000	49 000	A-andeler	
Åsvang samfunnshus a/l	55 000	55 000	550 A-andeler a 100,-	31.01.1962
ROAF	150 000	150 000	3 andeler a 50 000,-	1991
Aamodthagen borettslag	1 200	1 200	12 andeler a 100,-	03.11.1969
Biblioteksentralen	1 800	1 800	6 andeler	10.09.1975
Ra 2	20 000	20 000	10 aksjer	11.07.1978
Borettslag	3 000	3 000	3 andeler a 1000,-	23.10.1974
Aamodtbraaten borettslag AS	2 000	2 000	20 aksjer a 100,-	01.08.1957
Aktivum Rælingen AS	100 000	100 000	1 aksje a 100000,-	26.11.2002
Egenkapitalinnsk.KLP sykepleieordning	2 213 663	796 444		31.12.2009
Selskapskapital Romerike Revisjon IKS	96 000	96 000		20.06.2013
Egenkapitalinnsk. KLP ordinær ordning	14 636 731	0		01.01.2014
<b>Sum aksjer og andeler</b>	<b>17 603 394</b>	<b>1 549 444</b>		



## Note 6 – Langsiktig gjeld, langsiktige utlån og avdrag

## Låneportefølje

Konto	Långiver	IB 2014	Avgang	Tilgang	UB 2014
241200001	Obligasjonslån 0293269				0
241200002	Obligasjonslån 0331903	105 000			105 000
241200004	Obligasjonslån Kommunalbanken				0
241200005	Obligasjonslån	110 000	110 000		0
<b>Sum ihendehaverobligasjonslån</b>		<b>215 000</b>	<b>110 000</b>	<b>0</b>	<b>105 000</b>
243000001	Kommunalbanken 20130491	190 000	190 000		
243000002	Kommunalbanken 20130749	100 000	100 000		
243000003	Kommunalbanken 20140165		210 000	210 000	
243000004	Danske bank NO 0010713886		210 000	210 000	
<b>Sum sertifikater</b>		<b>290 000</b>	<b>290 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
245190100	Husbanken, boligformål 2005	1 838	118		1 720
245190101	Husbanken, boligformål 2006	3 265	419		2 846
245190102	Husbanken, Foretaket	5 496	275		5 221
245190103	Husbanken, boligformål 2007	4 863	213		4 650
245190105	Husbanken, boligformål 2009	16 440	1 049		15 391
245190106	Husbanken, boligformål 2010	18 000	0		18 000
245190107	Husbanken, boligformål 2011	16 685	548		16 137
245190107	Husbanken, boligformål 2012	8 722	273		8 449
245190109	Husbanken, boligformål 2013	17 726	540		17 185
245190100	Husbanken, boligformål 2014		174	15 000	14 826
245310103	Kommunalbanken	204 000			204 000
245310104	Kommunalbanken	217 000			217 000
245310105	KLP	96 000			96 000
245310106	KBN 20140137			190 000	190 000
245310107	KBN 20140355		35 428	114 428	79 000
245310108	KBN 20140536				210 000
254990100	Lån forpliktelse på leide biler	341	77		0
<b>Sum andre lån</b>		<b>610 376</b>	<b>39 114</b>	<b>319 428</b>	<b>1 100 425</b>
<b>Sum lånegjeld</b>		<b>1 115 376</b>	<b>439 114</b>	<b>319 428</b>	<b>1 205 425</b>

## Minimumsavdrag

Valgt metode for beregning av minste tillatte avdrag på samlet gjeld er "vektingsmodellen".

Sum gjeld 01.01.2014 sett i forhold til vektet gjenværende levetid på anleggsmidlene på 31,25 år, gir et minimumsavdrag på kr 32 879 711. Betalte avdrag i 2014 er kr 35 504 927.

## Utlån formidlingslån og sosiallån

Konto	Utlån	IB 2014	Utlån	Mottatte avdrag	Avskrevne lån	Tall i 1000 UB 2014
222750000	Formidlingslån	94 268	18 075	10 964	0	101 380
222750001	Etableringslån inkasso	276	0	0	31	246
222750004	Sosiale lån	294	0	0	0	294
222750005	Sosiale lån	523	131	72	152	430
<b>Sum utlån</b>		<b>95 362</b>	<b>18 207</b>	<b>11 036</b>	<b>183</b>	<b>102 350</b>

## Avsatte midler til bundet investeringsfond

Mottatte avdrag formidlingslån	10 964
Betalte avdrag lån til videre utlån	-3 335
<b>Avsatt til e.o. innfrielse av lån til videre utlån</b>	<b>7 629</b>





## Note 7 – Renter og sikring

Tall i 1000

Lånenummer	Lånebeskrivelse	Restgjeld pr 31 12 2014	Forfalte og betalte renter i 2014	Betalte renter i 2014, men påløpt i 2013	Påløpne, men ikke forfalte renter i 2014	Renter for regnskapsåret 2014
			+	-	+	=
114981509	Bolig 2005	1 720	41	13	13	41
115007684	Bolig 2006	2 846	72	6	5	71
115036311	Bolig 2007	4 650	111	9	9	111
115088007	Bolig 2009	15 391	366	86	86	365
115134611	Bolig 2010	18 000	412	95	101	418
115164469	Bolig 2011	16 137	423	69	68	421
115223075	Bolig 2012	8 449	198	46	47	199
115240962	Bolig 2013	17 185	405	62	63	406
115284564	Bolig 2013	14 826	211		54	265
114868409	Foretaket	5 221	123	29	29	123
<b>Sum Husbanken</b>		<b>104 425</b>	<b>2 362</b>	<b>414</b>	<b>475</b>	<b>2 422</b>
Obligasjon 001-0331903		105 000	4 667	1 348	1 274	4 593
Obligasjon 001-0293269			1 090	623	0	467
Obligasjon 001-0614472		0	1 016	0	0	1 016
<b>Sum obligasjoner</b>		<b>105 000</b>	<b>6 774</b>	<b>1 971</b>	<b>1 274</b>	<b>6 076</b>
20110485		204 000	4 105	1 190	1 142	4 057
20120142		217 000	4 542	1 316	1 266	4 491
20130491			1 753	1 002		751
20130749			460	61		399
20140165			870			870
20140137		190 000	1 873		1 058	2 932
20140355		79 000	779		51	830
20140536		210 000			1 220	1 220
<b>Sum kommunalbanken</b>		<b>900 000</b>	<b>14 381</b>	<b>3 570</b>	<b>4 738</b>	<b>15 549</b>
83175312334		96 000	2 348	600	681	2 429
<b>Sum KLP</b>		<b>96 000</b>	<b>2 348</b>	<b>600</b>	<b>681</b>	<b>2 429</b>
Swedbank	060829.008.0	105 000	1 641	51	31	1 621
Swedbank	060829.008.0	-105 000	-4 667	-1 348	-1 274	-4 593
DnBNOR	2010032304846	100 000	3 933	1 113	1 135	3 955
DnBNOR	2010032304846	-100 000	-1 871	-538	-519	-1 852
Nordea	790098/952877	100 000	1 577	0	910	2 487
Nordea	790098/952877	-100 000	-920	0	-519	-1 439
DnBNOR	200906124002	100 000	4 070	1 152	1 174	4 092
DnBNOR	200906124002	-100 000	-1 871	-538	-519	-1 852
Nordea	947018/1182582	100 000	3 826	1 083	1 104	3 847
Nordea	947018/1182582	-100 000	-1 871	-538	-519	-1 852
Nordea	1037471/1310160	100 000	3 573	1 011	1 031	3 593
Nordea	1037471/1310160	-100 000	-1 871	-538	-519	-1 852
<b>Sum renteswapper</b>		<b>0</b>	<b>5 551</b>	<b>910</b>	<b>1 513</b>	<b>6 155</b>
<b>Samlet låneportefølje</b>		<b>1 205 425</b>	<b>31 415</b>	<b>7 465</b>	<b>8 681</b>	<b>32 631</b>



## Note 8 – Kommunens garantiansvar

Tall i 1000

Kreditor	Lånenr	Andel	Totalt lån	2014	2013	Endring	Utløper
Tangen Barnehage BA	117358895	100,0 %	893	893	1 035	-143	2021
Blåbærgrenda Barnehage SA	114723448	100,0 %	4 210	4 210	4 458	-248	2031
<b>Sum Husbanken</b>				<b>5 103</b>	<b>5 493</b>	<b>-390</b>	
Blåbærgrenda Barnehage SA	13107066017	100,0 %	0	0	20	-20	2025
<b>Sum Strømmen sparebank</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>-20</b>	
ROAF - Opprinnelig kr. 20.690.000	20070365	9,8 %	8 621	853	1 016	-163	2019
ROAF - Opprinnelig kr 15 000 000	20080568	9,8 %	8 077	799	906	-108	2021
ROAF - Opprinnelig kr 21 700 000	20120263	9,8 %	18 988	1 878	1 971	-93	2032
ROAF - Opprinnelig kr 9 300 000	20120272	9,8 %	6 975	690	776	-86	2022
ROAF - Opprinnelig kr 10 000 000	20120491	9,8 %	9 000	890	933	-43	2032
ROAF - Opprinnelig kr 156 000 000	20130219	9,8 %	146 300	14 469	11 532	2 937	2036
ROAF - Opprinnelig kr 80 000 000	20130221	9,8 %	74 000	7 319	7 660	-341	2033
ROAF - Opprinnelig kr 26 500 000	20140748	9,8 %	26 500	2 621	0	2 621	2034
ROAF - Opprinnelig kr 15 000 000	20140749	9,8 %	15 000	1 484	0	1 484	2035
Nedre Romerike Vannverk IKS	20080254	14,3 %	129 078	14 779	15 307	-528	2024
Nedre Romerike Vannverk IKS	20100129	14,3 %	8 021	918	1 161	-242	2030
Nedre Romerike Vannverk IKS	20100607	14,3 %	88 987	10 189	10 540	-351	2030
Nedre Romerike Vannverk IKS	20120443	14,3 %	25 135	2 878	2 948	-70	2055
Nedre Romerike Vannverk IKS	20120444	14,3 %	20 564	2 355	2 512	-157	2029
Nedre Romerike Vannverk IKS	20130637	11,5 %	5 300	607	607	0	2054
Nedre Romerike Vannverk IKS	20140193	11,5 %	57 471	6 580	0	6 580	2055
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20080258	12,4 %	94 375	11 703	12 873	-1 170	2024
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20100127	12,4 %	8 795	1 091	1 208	-118	2024
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20100609	12,4 %	32 433	4 022	4 309	-287	2028
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20100610	12,4 %	60 720	7 529	7 693	-164	2060
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20120038	12,4 %	21 309	2 642	2 793	-151	2032
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20120446	12,4 %	20 745	2 572	2 627	-54	2032
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20130017	12,4 %	15 800	1 959	1 959	0	2034
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20140191	12,4 %	10 100	1 252	0	1 252	2035
Romerike Krisesenter IKS	20130230	6,2 %	54 083	3 353	3 410	-57	2036
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20050538	7,7 %	110	8	26	-18	2037
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20050539	7,7 %	170	13	41	-28	2038
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20060311	7,7 %	1 867	143	241	-98	2039
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20060312	7,7 %	180	14	23	-9	2040
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20060522	7,7 %	800	61	143	-82	2041
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20080593	7,7 %	176	13	29	-15	2042
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20090786	7,7 %	3 000	230	380	-150	2043
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20120378	7,7 %	480	37	65	-28	2044
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20130741	7,7 %	2 175	167	0	167	2045
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20140216	7,7 %	4 875	373	0	373	2046
<b>Sum Kommunalbanken</b>				<b>106 491</b>	<b>95 689</b>	<b>10 802</b>	
ROAF - Opprinnelig kr. 510.968	83175052464	9,9 %	1 592	157	210	-53	2019
ROAF - Opprinnelig kr.294.690	83175193122	9,9 %			17	-17	2014
<b>Sum Kommunekreditt</b>				<b>157</b>	<b>227</b>	<b>-69</b>	
<b>Samlet garantiansvar</b>				<b>111 751</b>	<b>101 428</b>	<b>10 323</b>	

Lånene i KBN er ikke garantiansvar kommunen har direkte ift banken, men indirekte gjennom selskapsavtalene.

Husleiegarantier NAV	2014	2013
Nye husleiegarantier stilt	1 061 741	129 030
Samlet husleiegaranti pr 31.12	1 600 061	891 420
Antall klienter med garantier 31.12	66	37

**Note 9 – Finansielle eiendeler og forpliktelser**

	CF 45015	CF 48650	CF 49332	CF 50558	Samlet
Anskaffelseskost	266 126	120 910	288 105	800 641	1 475 784
Avdrag 2008	40 200	9 395	3 053	0	52 648
Avdrag 2009	49 445	32 400	48 830	85 906	216 581
Avdrag 2010	56 945	33 181	53 396	143 006	286 528
Avdrag 2011	65 986	30 826	61 513	137 813	296 138
Avdrag 2012	46 520	15 108	60 187	161 342	283 157
Avdrag 2013	7 030		61 126	196 054	264 209
Avdrag 2014				76 520	76 520
<b>Sum forpliktelse leide biler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 10 – Avsetninger og bruk av avsetninger**

Fondsmidler	IB 2014	Bruk	Avsetning	UB 2014
Utbedringstilskudd-Husbanken	271 597	271 597	247 432	247 432
Kommunalt næringsfond	48 941			48 941
Tap på etabl lån gitt etter 01	1 249 500			1 249 500
Landbruksplan for rælingen	15 000			15 000
0400-Tore Hogstevdt kunststipend for unge	17 318			17 318
Amalie og Elise Ruuds legat	247 552			247 552
Bundne fond- Støtteenheter	9 516	9 516	197 557	197 558
Bundne fond- skoler	429 755	429 755	91 567	91 567
Bundne fond- barnehager	81 551	81 551	56 753	56 753
Bundne fond- kultur	668 853	668 853	621 337	621 337
Bundne fond- helse	2 067 441	2 067 441	935 541	935 541
Selvkostfond vann	3 040 162	1 554 740		1 485 422
Selvkostfond renovasjon	239 342	239 342		0
Selvkostfond avløp	2 806 650	2 806 650		0
Selvkostfond slamtømming	29 153	38		29 115
Selvkostfond feiing	122 902	103 541		19 361
Selvkost byggesaksgebyrer	4 346 332	1 749 469		2 596 863
Selvkost NRV vannformål			17 930 901	17 930 901
Selvkost RA-2 avløpsformål			22 032 021	22 032 021
<b>Sum bundne driftsfond</b>	<b>15 691 565</b>	<b>9 982 492</b>	<b>42 113 109</b>	<b>47 822 182</b>
Ubundne investeringsfond - prosjekter	0			
<b>Sum ubundne investeringsfond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Frikjøp tilfluktsrom (aamodt ungdomshus)	960 041		28 903	988 944
Investeringsstilskudd Foretaket	1 548 685			1 548 685
Avs ekstraord innfrielse formidlingslån	5 282 071		7 629 089	12 911 160
Frikjøp tilfluktsrom (slynga 1)	632 125		19 031	651 156
<b>Sum bundne investeringsfond</b>	<b>8 422 922</b>	<b>0</b>	<b>7 677 023</b>	<b>16 099 945</b>
Generelle disposisjonsfond	45 392 156	24 762 236	1 135 424	21 765 344
Støtteenheter - Strøm	1 244 241	924 130		320 111
Støtteenheter - Lærlinger	303 000	122 206		180 794
Støtteenheter - Forprosjekt rus	1 000 000			1 000 000
Støtteenheter - Alkoholpolitikk	58 000	58 000	55 000	55 000
Helse - Flyktning	2 799 656	607 442		2 192 214
Helse - Kompetanse	717 000			717 000
Helse - Jobbsjansen NAV	1 600 000	1 355 793	355 793	600 000
Skole - Voksenopplæring	1 500 000			1 500 000
Skole - Videre- og etterutdanning	280 000		250 000	530 000
Felles - Pensjon	11 400 000			11 400 000
Felles - Kompetanse	6 917 000	720 000		6 197 000
ØIKT	0	135 510	135 510	0
Samhandlingskontoret	0	155 051	155 051	0
Kultur	0		200 000	200 000
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>73 211 053</b>	<b>28 840 368</b>	<b>2 286 778</b>	<b>46 657 463</b>
<b>Sum Fond</b>	<b>97 325 539</b>	<b>38 822 860</b>	<b>52 076 910</b>	<b>110 579 590</b>
<b>Fordeling endring av regnskapsprinsipper</b>				
Ressurskrevende brukere	8 470 000			8 470 000
Påløpte renter 1995	-4 249 345			-4 249 345
Mva kompensasjon 2001	4 451 236			4 451 236
<b>Sum endring av regnskapsprinsipper</b>	<b>8 671 891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 671 891</b>



Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	2014	Budsjett 2014	2013
Avsetning til fond			
Avsetning drift	44 399 887	2 287 000	43 612 667
Avsetning investering	7 677 023	1 800 000	5 329 617
Sum avsetning til fond	52 076 910	4 087 000	48 942 284
Bruk av fond			
Bruk av driftsfond	38 822 860	28 840 000	24 192 019
Bruk av investeringfond	-	-	7 505 052
Sum bruk av fond	38 822 860	28 840 000	31 697 071
<b>Netto avsetning til fond</b>	<b>13 254 050</b>	<b>-24 753 000</b>	<b>17 245 213</b>

Avsetning til og bruk av frie fond	2014	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettsjema
Avsetning til frie driftsfond	2 286 778	2 287 000		
Herav budsjettskjema 1A				2 286 778
Herav brutto budsjettskjema 1B				
Avsetning til frie investeringsfond				
Bruk av frie friftsfond	28 840 368	28 840 000	8 490 000	
Herav budsjettskjema 1A				28 136 000
Herav brutto budsjettskjema 1B				
Bruk av frie investeringsfond				
<b>Netto avsetning til frie fond</b>	<b>-26 553 590</b>	<b>-26 553 000</b>	<b>-8 490 000</b>	<b>-25 849 222</b>

Overføring fra drift til investering	2014	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
EK innskudd ordinær ordning KLP	13 130 744	14 000 000	14 000 000
EK innskudd KLP	1 720 000	1 720 000	
Korr. EK-innskudd sykepl.ordning	1 203 188		
Grunnerverv vedtak 2014/361	3 401 236	3 400 000	
Minibuss til institusjon med driftsmidler	328 619		
Lyd-/lysanlegg i kultursal med driftsmidler	164 030		
Møbler til Sandbbekken US med driftsmidler	122 554		
Lyd-/bildeanlegg i bibliotek med driftsmidler	133 784		
Strykning (Note 13)	-6 829 573		
Sum overføring fra drift til investering	13 374 582	19 120 000	14 000 000



## Note 11 – Strykninger

Strykninger i driftsregnskapet	Regnskap 2014	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2013
<b>Strykning av overføring fra drift til investering</b>				
Vedtatt overføring fra drift til investering	20 204 155	19 120 000	14 000 000	21 240 000
Overføring for investeringer uten vedtak (Note 12)	1 952 175			
Lovfestet overføring unntatt fra strykning, 80% av mva.komp fra investeringer				15 313 173
<u>Vedtatt overføring fra drift til investering åpen for strykning</u>	<u>18 251 980</u>			<u>5 926 827</u>
Bokført strykning	6 829 573			2 646 005
<u>Overføring fra drift til investering (Note 12)</u>	<u>13 374 582</u>			<u>18 593 995</u>
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk (-/+) før strykning</b>	<b>-6 829 573</b>			<b>-2 646 005</b>
Strykning i overføring fra drift til investering	6 829 573			2 646 005
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk (-/+) etter strykning</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

Strykning er foretatt i hht Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 9 punkt 1)

Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser seg å gi et regnskapsmessig merforbruk, skal dette reduseres ved 1. Stryke eventuelle budsjetterte overføringer fra driftsregnskapet til finansiering av utgifter i årets investeringsregnskap vedtatt av kommunestyret eller fylkestinget selv.

Korrigeringer i investeringsregnskapet	Regnskap 2014	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2013
Udekket i investering før strykning i drift	-55 138 886			-8 698 068
Strykning av overføring fra drift til investering	-6 829 573			
Udekket i investeringsregnskapet før korrigering	-61 968 459			0
<u>Korrigeringer av avsetninger i investeringsregnskapet</u>	<u>0</u>			<u>0</u>
<u>Udekket i investeringsregnskapet etter korrigering</u>	<u>-61 968 459</u>			<u>-8 698 068</u>

Det er ikke gjort budsjetterte avsetninger til ubundne investeringsfond.



## Note 12 – Egenkapitalposter

Regnskapsmessig merforbruk	2014	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	2013
Tidligere opparbeidet merforbruk				
Årets avsetning til inndecking				
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0	0	0	0
Totalt merforbruk til inndecking	0	0	0	0

Endring av regnskapsprinsipp	2014	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	2013
Inngående balanse for endring regnskapsprinsipp	8 671 891			8 671 891
Endringer i året				
Utgående balanse for endring regnskapsprinsipp	8 671 891			8 671 891



## Note 13 – Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Salg av fast eiendom og anlegg	1 102 025	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	38 935 075	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		133 171 907
Salg utstyr, maskiner og transportmidler	1	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	8 939 689	
Avskrivning leide transportmidler	61 138	
Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler		11 397 498
Salg av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		16 053 950
Aktivering av pensjonsmidler		40 210 824
Endring pensjonsforpliktelser	71 056 563	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse	4 349 249	
Mottatte avdrag på formidlingslån	10 963 704	
Mottatte avdrag på sosiale lån	71 798	
Utlån formidlingslån		18 075 178
Utlån sosiallån		131 350
Avskrivning formidlingslån	30 717	
Avskrivning sosiallån	152 355	
Bruk av midler fra etableringslån	18 032 926	
Bruk av midler fra eksterne lån	63 918 068	
Avdrag på formidlingslån		3 334 615
Avdrag på eksterne lån		35 703 188
Avdrag på leide biler		76 523
Sum bevegelse	217 613 308	258 155 034
Inngående balanse		84 530 794
<b>Utgående balanse</b>		<b>125 072 520</b>





## Note 14 – Større investeringsprosjekter

	Kostnad før 2014	Kostnad 2014	Kostnad budsjett	Avvik	Inntekt regnskap	Inntekt budsjett	Rest
Rehabilitering kommunale bygg	30 631	6 249	36 835	-45	-1 262	-1 200	17
Funksjonsendring kommunale bygg	5 792	7 510	14 206	904	-789	-1 450	243
Kjøp av kommunale utleieboliger	71 433	-1 776	39 410	-30 247	-56 948	-20 000	6 701
Kjøp av utleieboliger til flyktninger	0	21 179	18 000	-3 179	-2 341	-3 000	-3 838
Energieffektivisering	14 646	1 865	17 500	989	-1 094	-400	1 683
Demenssenter	7 920	4 887	15 450	2 643	-951	-3 139	455
Rehabilitering Blystadlia skole og bar	65 272	33 427	94 627	-4 072	-9 334	-5 800	-538
Rehabilitering Marikollen bad	27 183	1	27 302	118	0	50	168
Øyeren IKT	18 375	819	19 250	56	-519	-250	325
Marikollen utvikling	280	13 163	16 250	2 807	-5 818	-8 240	385
Vann og avløp	43 330	23 946	53 246	-14 030	-469	0	-13 561
Veg	11 020	12 940	49 834	25 874	-2 874	-27 500	1 248

*Forklaring:*

Større investeringsprosjekter er i denne noten vurdert som aktive prosjekter med akkumulerte påløpte kostnader i regnskapet hittil på over 10 mill.

Kolonnen "Kostnad før 2014" viser akkumulerte påløpte kostnader i regnskapet til og med 2013.

Kolonnen "Kostnad 2014" viser påløpte kostnader i regnskapet i 2014.

Kolonnen "Kostnad budsjett" viser akkumulerte kostnadsbevilgninger til og med 2014.

Kolonnen "Inntekt regnskap" viser akkumulerte påløpte inntekter i regnskapet til og med 2014, f. eks. tilskudd, salgsinntekter, refusjoner, momskompensasjon, som kan knyttes direkte til investeringsprosjektet.

Kolonnen "Inntekt budsjett" viser de budsjetterte samme inntektene som kolonnen foran.

Kolonnen "Rest" er dermed et uttrykk for hvor mye som inngår i kommunens samlede fellesfinansiering av investeringer (blant annet låneopptak og generelle overføringer fra driftsregnskapet).



## Note 15 – Selvkost

## Vann

	2014	2013	2012	2011	2010
Kjerneprodukt: Vann - Driftsutgifter	11 043 347	13 410 176	12 159 891	12 827 680	14 060 627
Kjerneprodukt: Vann - Avskrivningskostnad	1 798 236	1 582 533	1 338 112	1 287 280	1 189 906
Kjerneprodukt: Vann - Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)	1 865 179	1 341 218	1 074 611	1 211 994	1 156 314
Interntjenester: Netto driftsutgifter	415 703	437 715	431 753	454 670	448 060
Interntjenester: Avskrivningskostnader	45 498	46 696	45 658	46 166	44 538
Interntjenester: Alternativkostnader (kalkulatorisk rente)	32 992	32 882	35 564	48 965	52 323
Korrigeringer	0	0	0	0	0
<b>Sum kostnader Vann</b>	<b>15 200 955</b>	<b>16 851 222</b>	<b>15 085 589</b>	<b>15 876 755</b>	<b>16 951 768</b>
Gebyrinntekter - Konto: 16400	13 289 620	14 023 841	13 593 730	14 995 057	15 133 426
Tilbakebetaling NRV	0	0	0	7 095 200	0
Øvrige salgsinntekter - Artsgruppe 6	0	0	0	33 828	0
Refusjoner - Artsgruppe 7	294 187	134 604	106 817	192 484	159 942
Overføringer særbedrifter og andre - Artsgruppe 8	0	0	0	0	0
Sum inntekter i året	<b>13 583 807</b>	<b>14 158 445</b>	<b>13 700 547</b>	<b>22 316 569</b>	<b>15 293 368</b>
<b>-/+ Budsjettert avsetning til/bruk av selvkostfond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	62 408	112 410	150 369	21 308	40 910
+/- Gevinst/tap ved salg eller utrangering av anleggsmiddel	0	0	0	0	0
<b>Sum inntekter Vann</b>	<b>13 646 215</b>	<b>14 270 855</b>	<b>13 850 916</b>	<b>22 337 877</b>	<b>15 334 278</b>
<b>Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)</b>	<b>-1 554 740</b>	<b>-2 580 367</b>	<b>-1 234 673</b>	<b>6 461 122</b>	<b>-1 617 490</b>
<b>Kostnadsdekning</b>	<b>90 %</b>	<b>85 %</b>	<b>92 %</b>	<b>141 %</b>	<b>90 %</b>

## Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond				6 461 122	
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	-1 554 740	-2 580 367	-1 234 673		-1 617 490

Avløp har, i tillegg til ordinært selvkostfond, 17 930 901 i fond 2 som det er vedtatt egne retningslinjer for.

## Avløp

	2014	2013	2012	2011	2010
Kjerneprodukt: Avløp - Driftsutgifter	14 115 194	16 827 627	15 587 885	12 912 631	16 184 110
Kjerneprodukt: Avløp - Avskrivningskostnad	1 681 693	1 608 362	1 478 208	1 614 216	1 504 531
Kjerneprodukt: Avløp - Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)	1 888 173	1 322 122	1 072 432	1 242 976	1 227 170
Interntjenester: Netto driftsutgifter	466 319	491 351	496 912	456 337	492 994
Interntjenester: Avskrivningskostnader	45 498	46 696	45 658	46 166	44 538
Interntjenester: Alternativkostnader (kalkulatorisk rente)	32 992	32 882	35 564	48 965	52 323
Korrigeringer	0	0	0	0	0
<b>Sum kostnader Avløp</b>	<b>18 229 869</b>	<b>20 329 040</b>	<b>18 716 659</b>	<b>16 321 291</b>	<b>19 505 666</b>
Gebyrinntekter - Konto: 16400	13 578 019	14 262 652	13 947 813	14 837 076	15 140 343
Tilbakebetaling NRA	0	0	0	9 299 200	0
Øvrige salgsinntekter - Artsgruppe 6	0	0	0	72 000	0
Refusjoner - Artsgruppe 7	272 685	138 219	76 539	176 597	158 592
Overføringer særbedrifter og andre - Artsgruppe 8	0	0	0	0	0
Sum inntekter i året	<b>13 850 704</b>	<b>14 400 871</b>	<b>14 024 352</b>	<b>24 384 873</b>	<b>15 298 935</b>
<b>-/+ Budsjettert avsetning til/bruk av selvkostfond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	96 290	147 881	260 413	160 443	230 695
+/- Gevinst/tap ved salg eller utrangering av anleggsmiddel	0	0	0	0	0
<b>Sum inntekter Avløp</b>	<b>13 946 994</b>	<b>14 548 752</b>	<b>14 284 765</b>	<b>24 545 316</b>	<b>15 529 630</b>
<b>Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)</b>	<b>-4 282 875</b>	<b>-5 780 288</b>	<b>-4 431 894</b>	<b>8 224 025</b>	<b>-3 976 036</b>
<b>Kostnadsdekning</b>	<b>77 %</b>	<b>72 %</b>	<b>76 %</b>	<b>150 %</b>	<b>80 %</b>

## Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond				8 224 025	
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	-4 282 875	-5 780 288	-4 431 894		-3 976 036

Det er bare inntektsført 2 806 650 da det ikke var mer på selvkostfondet. Resten, 1 476 224, må dekkes av abonnentene i 2015. Avløp har 22 032 021 i fond 2 som det er vedtatt egne retningslinjer for.

**Renovasjon**

	2014	2013	2012	2011	2010
Kjerneprodukt: Renovasjon - Driftsutgifter	14 500 612	12 465 710	12 110 698	11 422 217	10 280 639
Kjerneprodukt: Renovasjon - Avskrivningskostnad	0	0	0	0	0
Kjerneprodukt: Renovasjon - Alternativkostnad (kalkulatorisk)	0	0	0	0	0
Interntjenester: Netto driftsutgifter	188 317	150 578	158 775	141 302	136 569
Interntjenester: Avskrivningskostnader	3 651	3 790	0	0	0
Interntjenester: Alternativkostnader (kalkulatorisk rente)	2 626	2 639	0	0	0
Korrigeringer	0	0	0	0	0
<b>Sum kostnader Renovasjon</b>	<b>14 695 206</b>	<b>12 622 717</b>	<b>12 269 473</b>	<b>11 563 519</b>	<b>10 417 208</b>
Gebyrinntekter - Konto: 16400	14 403 169	12 625 191	12 197 592	11 198 796	10 511 894
Gebyrinntekter - Konto:	0	0	0	0	0
Øvrige salgsinntekter - Artsgruppe 6	0	0	0	0	0
Refusjoner - Artsgruppe 7	0	0	0	0	0
Overføringer særbedrifter og andre - Artsgruppe 8	0	0	0	0	0
Sum inntekter i året	<b>14 403 169</b>	<b>12 625 191</b>	<b>12 197 592</b>	<b>11 198 796</b>	<b>10 511 894</b>
<b>-/+ Budsjettert avsetning til/bruk av selvkostfond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	7 120	6 102	6 353	15 022	20 021
+/- Gevinst/tap ved salg eller utrangering av anleggsmiddel	0	0	0	0	0
<b>Sum inntekter Renovasjon</b>	<b>14 410 289</b>	<b>12 631 293</b>	<b>12 203 945</b>	<b>11 213 818</b>	<b>10 531 915</b>
<b>Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)</b>	<b>-284 917</b>	<b>8 576</b>	<b>-65 528</b>	<b>-349 701</b>	<b>114 707</b>
<b>Kostnadsdekning</b>	<b>98 %</b>	<b>100 %</b>	<b>99 %</b>	<b>97 %</b>	<b>101 %</b>

**Disponering av selvkostresultat**

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond		8 576			114 707
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	-284 917		-65 528	-349 701	

Det er bare inntektsført 239 342 da det ikke var mer på selvkostfondet. Resten, 45 575, må dekkes av abonnentene i 2015.

**Byggesak**

	2014	2013	2012	2011	2010
Kjerneprodukt: Bygg - Driftsutgifter	4 976 380	3 979 698	3 128 808	1 900 872	1 792 236
Kjerneprodukt: Bygg - Avskrivningskostnad	0	0	0	0	0
Kjerneprodukt: Bygg - Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)	0	0	0	0	0
Interntjenester: Netto driftsutgifter	515 137	487 829	318 692	211 698	126 105
Interntjenester: Avskrivningskostnader	136 306	128 864	76 024	55 958	52 453
Interntjenester: Alternativkostnader (kalkulatorisk rente)	98 052	89 721	56 280	56 443	58 157
Korrigeringer	0	0	0	0	0
<b>Sum kostnader Bygg</b>	<b>5 725 875</b>	<b>4 686 112</b>	<b>3 579 804</b>	<b>2 224 971</b>	<b>2 028 951</b>
Gebyrinntekter - Konto: 16206	3 726 445	4 051 001	4 578 661	4 519 226	3 013 053
Gebyrinntekter - Konto:	0	0	0	0	0
Øvrige salgsinntekter - Artsgruppe 6	0	0	0	0	0
Refusjoner - Artsgruppe 7	167 168	269 543	0	56 009	124 521
Overføringer særbedrifter og andre - Artsgruppe 8	0	0	0	0	0
Sum inntekter i året	<b>3 893 613</b>	<b>4 320 544</b>	<b>4 578 661</b>	<b>4 575 235</b>	<b>3 137 574</b>
<b>-/+ Budsjettert avsetning til/bruk av selvkostfond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	82 793	116 063	97 572	72 943	17 454
+/- Gevinst/tap ved salg eller utrangering av anleggsmiddel	0	0	0	0	0
<b>Sum inntekter Bygg</b>	<b>3 976 406</b>	<b>4 436 607</b>	<b>4 676 233</b>	<b>4 648 178</b>	<b>3 155 028</b>
<b>Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)</b>	<b>-1 749 469</b>	<b>-249 505</b>	<b>1 096 429</b>	<b>2 423 207</b>	<b>1 126 077</b>
<b>Kostnadsdekning</b>	<b>69 %</b>	<b>95 %</b>	<b>131 %</b>	<b>209 %</b>	<b>156 %</b>

**Disponering av selvkostresultat**

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond			1 096 429	2 423 207	1 126 077
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	-1 749 469	-249 505			

**Feiing**

	2014	2013	2012	2011	2010
Kjerneprodukt: Feiing - Driftsutgifter	1 796 555	1 541 997	1 557 691	1 298 000	1 249 603
Kjerneprodukt: Feiing - Avskrivningskostnad	0	0	0	0	0
Kjerneprodukt: Feiing - Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)	0	0	0	0	0
Interntjenester: Netto driftsutgifter	95 132	79 485	92 426	76 386	79 326
Interntjenester: Avskrivningskostnader	1 217	1 263	0	0	0
Interntjenester: Alternativkostnader (kalkulatorisk rente)	875	880	0	0	0
Korrigeringer	0	0	0	0	0
<b>Sum kostnader Feiing</b>	<b>1 893 779</b>	<b>1 623 625</b>	<b>1 650 117</b>	<b>1 374 386</b>	<b>1 328 929</b>
Gebyrinntekter - Konto: 16400	1 787 163	1 685 032	1 429 830	1 206 266	1 425 129
Gebyrinntekter - Konto:	0	0	0	0	0
Øvrige salgsinntekter - Artsgruppe 6	0	0	0	0	0
Refusjoner - Artsgruppe 7	0	0	0	0	0
Overføringer særbedrifter og andre - Artsgruppe 8	0	0	0	0	0
Sum inntekter i året	<b>1 787 163</b>	<b>1 685 032</b>	<b>1 429 830</b>	<b>1 206 266</b>	<b>1 425 129</b>
<b>-/+ Budsjettert avsetning til/bruk av selvkostfond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	3 076	2 363	4 032	11 281	12 846
+/- Gevinst/tap ved salg eller utrangering av anleggsmiddel	0	0	0	0	0
<b>Sum inntekter Feiing</b>	<b>1 790 238</b>	<b>1 687 395</b>	<b>1 433 862</b>	<b>1 217 547</b>	<b>1 437 975</b>
<b>Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)</b>	<b>-103 541</b>	<b>63 770</b>	<b>-216 255</b>	<b>-156 839</b>	<b>109 046</b>
<b>Kostnadsdekning</b>	<b>95 %</b>	<b>104 %</b>	<b>87 %</b>	<b>89 %</b>	<b>108 %</b>

**Disponering av selvkostresultat**

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond		63 770			109 046
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	-103 541		-216 255	-156 839	

**Slamtømming**

	2014	2013
Kjerneprodukt: Slamtømming - Driftsutgifter	235 594	236 420
Kjerneprodukt: Slamtømming - Avskrivningskostnad	0	0
Kjerneprodukt: Slamtømming - Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)	0	0
Interntjenester: Netto driftsutgifter	19 275	18 572
Interntjenester: Avskrivningskostnader	0	0
Interntjenester: Alternativkostnader (kalkulatorisk rente)	0	0
Korrigeringer	0	0
<b>Sum kostnader Slamtømming</b>	<b>254 869</b>	<b>254 992</b>
Gebyrinntekter - Konto: 16400	254 435	283 767
Gebyrinntekter - Konto:	0	0
Øvrige salgsinntekter - Artsgruppe 6	0	0
Refusjoner - Artsgruppe 7	0	0
Overføringer særbedrifter og andre - Artsgruppe 8	0	0
Sum inntekter i året	<b>254 435</b>	<b>283 767</b>
<b>-/+ Budsjettert avsetning til/bruk av selvkostfond</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	396	378
+/- Gevinst/tap ved salg eller utrangering av anleggsmiddel	0	0
<b>Sum inntekter Slamtømming</b>	<b>254 831</b>	<b>284 145</b>
<b>Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)</b>	<b>-38</b>	<b>29 153</b>
<b>Kostnadsdekning</b>	<b>100 %</b>	<b>111 %</b>

**Disponering av selvkostresultat**

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond		29 153
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	-38	

**Note 16 – Uvanlige og vesentlige poster i regnskapet**

	2014
Mottatt utbytte gir positiv effekt på driftsresultat	
Nedre Romerike vannverk AS	17 738 000
Sentralrenseanlegget RA2 AS	21 795 000
ROAF - næring	202 631
<u>Sum utbytte</u>	<u>39 735 631</u>
Avsetning til bundne selvkostfond Jfr vedtak KS 23.04.2014	
Nedre Romerike vannverk AS	17 738 000
Sentralrenseanlegget RA2 AS	21 795 000
<u>Sum avsatt utbytte</u>	<u>39 533 000</u>

Mottatt utbytte fra RA2 og NRV gir en positiv effekt på driftsresultatet, men skal avsettes til egne selvkostfond.



## Detaljert balanse

		UB 2014	UB 2013
210000002	Kantine rådhuset	900	900
210000004	Vekselpenger Sandbekken bad	3 000	3 000
210000005	Aamodt ungdomshus	1 000	1 000
210000006	Offentlig vaksiner	750	750
210000007	Rælingen aktivitetssenter	1 500	1 500
210000008	Buholen PU-boliger	1 000	1 000
210000009	Tvungen Omsorg	0	1 000
210000010	Hauger PU-boliger	1 000	1 000
210000012	Drift Bjørnholthagan boliger	1 000	1 000
210000014	Fjerdingsby Trivselsenter	500	300
210000016	Bolig mindreårig	10 000	10 000
210000017	Vekselpenger Marikollen bad	2 000	2 000
210000018	Blystadlia ungdomssklubb	0	1 000
210000019	Kasse bibliotek	1 000	1 000
210000020	Kasse Løvenstadvegen boliger	1 000	1 000
210000021	Kasse Fjerdingsby omsorgssente	0	1 000
210000022	Kasse Løvenstadtunet	0	950
210200001	DNB 7050 06 47742 Innb.sos.lå	1 736 109	1 663 907
210200002	DnB 1503 05 43707 Brukskonto	166 967 002	199 060 014
210200004	DNB 1503 18 66194 OCR VISMA	303 729	216 722
210200005	DNB 1503 05 43723 Sosiale utb	1 846 800	873 899
210200006	DNB 1503 14 23071 Flyktning U	573 153	735 604
210200007	DNB 1503 14 19422 Barnevern F	1 490 565	1 088 730
210200008	DNB 7050 06 47734 Boligtilsku	545 847	818 347
210200009	DNB 1503 05 44002 Rentekonto	9 167 141	1 662 508
210200010	DNB 7874 05 88787	1 577 542	1 335 423
210200011	DNB 7058 06 34409 Formidlings	3 552 994	4 126 621
210200012	DNB 7058 06 34425 UTGÅR Avdra	0	12 838 725
210200013	DNB 7058 06 34433 Renter/avdr	28 270 108	4 546 375
210200014	DnB 1503 26 53259 Banktermina	75 436	60 477
210200015	DnB 1503 26 53232 Banktermina	17 460	8 701
210200016	DnB 1204.04.99502 Marikollen	137 139	57 790
210200017	DnB 1204.04.99618 Sandbekken	162 073	76 361
210200018	DnB 1204.04.99650 Marikollen	85 274	60 784
210200019	DNB 1503 39 86049 Parkering O	405 481	0
210980100	DNB 1503 45 43758 Tilfluktsro	1 640 242	1 592 308
210980101	DNB 1503 05 43812 RK skattetr	18 623 217	18 240 508
213100001	Sykelønn refusjon fra NAV Agr	713 230	768 926
213100002	Refusjon stats og trygdeforva	919	16 158
213100004	Sykelønn refusjon fra NAV VIS	3 923 055	4 180 250
213140800	Oppgj.mva komp	4 493 398	10 699 777
213500002	Forskudd på spillermidler	0	137 500
213500003	Strøm depositum	446 240	446 240
213750010	Kunder kommunal eiendomsgebyr	71 529	334 560
213750020	Kunder bhg/SFO	1 073 784	989 854
213750040	Kunder kulturskole	135 106	112 297
213750050	Kunder omsorgsenter	860 181	815 218
213750056	Kunder omsorg	3 438	4 278
213750061	Kunder byggesak	2 727 374	2 264 587
213750071	Kunder Utleie	156 753	182 690
213750072	Kunder IKT	5 328 566	5 017 220
213750080	Kunder diverse	1 514 750	3 544 386
213750085	Kunder husleie	770 858	796 801



		UB 2014	UB 2013
213750097	Fordringer parkeringsgebyrer	44 250	0
213750098	Årsavslutning interim fordrin	28 704 303	38 562 535
213750100	Forskudd lønn	360 060	303 931
213750116	Negativ lønn lav netto	183 886	201 227
213990001	Periodiseringskonto	208 283	3 600
219140000	Arb.giver avg av premieavik	295 794	426 014
219140001	Arb.giver avg av premieavik	5 981 216	5 598 533
219140002	Arb.giver avg av premieavik	-477 228	-648 876
219410000	Premieavik KLP Sykepleier	2 097 830	3 021 378
219410001	Premieavik KLP Ordinær	42 419 983	39 705 916
219410002	Premieavik SPK Lærere	-3 384 593	-4 601 954
220410000	Pensjonsmidler KLP Sykepleier	94 351 276	84 083 538
220410001	Pensjonsmidler KLP Ordinær	591 093 412	566 100 977
220410002	Pensjonsmidler SPK Lærere	121 075 854	116 125 203
221700001	Aksjer Attføringsssenter i Rau	1 000	1 000
221700002	Aksjer 2 andeler i Hurdalssen	10 000	10 000
221700003	Aksjer Norasonde	263 000	263 000
221700004	Aksjer Nordens hus	1 000	1 000
221700005	Aksjer Marikollen klubbhus	49 000	49 000
221700006	Aksjer Åsvang samf.hus	55 000	55 000
221700007	Aksjer Roaf	150 000	150 000
221700008	Aksjer Aamodthagen borettslag	1 200	1 200
221700009	Aksjer Biblioteksentralen	1 800	1 800
221700010	Akjer RA2	20 000	20 000
221700012	Aksjer 3andeler a1000	3 000	3 000
221700013	Aksjer Aamodtbraaten borettsl	2 000	2 000
221700014	Aksjer Aktivum Rælingen AS	100 000	100 000
221700015	Akjser Egenkap.innskudd KLP s	2 213 663	796 444
221700016	Selskapskapital Romerike Revi	96 000	96 000
221700017	Aksjer EK-inskudd KLP generel	14 636 731	0
222750000	Formidlingslån	101 379 941	94 268 467
222750001	Etableringslån-overvåkning Li	245 624	276 342
222750004	Sosiale lån (oppdrag 80)	293 865	293 865
222750005	Sosial utlån DNB	430 088	522 891
224990900	Person-, vare- og lastebiler	6 954 563	4 340 694
224990901	Anleggsmaskiner B	8 271 651	5 247 764
224990902	IKT, kontormaskiner E	31 073 886	28 263 713
224990903	Maskiner, verktøy, inventar o	34 965 227	32 015 659
224990950	Avskrivning Person-, vare- og	-1 847 028	-1 453 447
224990951	Avskrivning Anleggsmaskiner B	-4 003 604	-3 490 376
224990952	Avskrivning IKT, kontormaskin	-22 055 399	-16 591 489
224990953	Avskrivning Maskiner, verktøy	-20 546 924	-17 977 954
227990901	Skoler, barnehager o.l. F	689 059 845	651 907 318
227990902	Adm.bygg, sykehjem o.l. G	371 282 301	359 561 912
227990903	Veier, ledningsnett o.l. I	239 559 107	192 260 797
227990904	Tekniske anlegg parkeringspla	25 129 945	22 748 197
227990905	Tomter X	17 516 728	14 115 492
227990906	Boliger F1	207 139 364	188 866 880
227990907	Idrettshaller og -anlegg F2	124 207 097	112 363 909
227990908	Leide biler Y	1 591 027	1 591 027
227990951	Avskrivning Skoler, barnehage	-180 317 986	-162 119 994
227990952	Avskrivning Adm.bygg, sykehje	-114 671 914	-107 463 313
227990953	Avskrivning Veier, ledningsne	-26 421 049	-21 572 101
227990954	Avskrivning Tekniske anlegg p	-4 902 395	-3 764 985
227990956	Avskrivning Boliger F1	-29 757 293	-25 032 543





		UB 2014	UB 2013
227990957	Avskrivning Idrettshaller og	-22 792 632	-19 975 258
227990958	Avskrivning leide biler Y	-1 531 695	-1 470 557
232140001	Forskuddstrekk	-18 571 856	-16 834 651
232140002	Skatte-/påleggstrekk	-51 721	-71 911
232140003	Skyldige AGA	-12 170 323	-12 270 384
232140100	Mva oppgj.kto §11.1	3 053 319	2 387 795
232310014	Skyldige renter	-8 681 030	-7 465 366
232700001	Fagforeningstrekk	131	-279
232750008	Fasttrekk lønn 1 mnd	0	67 623
232750010	Avsatte FP i opptj.år	-48 073 270	-44 458 813
232750017	Netto lønn ansate	0	-125 555
232750020	Påløpte AGA av FP forrige år	-52	0
232750021	Avsatte AGA av FP i opptj.år	-6 778 342	-6 268 709
232750100	Leverandørgjeld - VISMA	-16 362 696	-51 473 914
232750300	Forsikring bygg og eiendom gj	3	0
232990015	Gjennomgangsbetøp	-170	-27 994
232990020	Årsavslutning interim korts g	-11 428 821	-16 136 967
232990021	Videre overf.kulturarrangemen	-105 015	0
232990023	Fraværerefusjon gj.gangskto V	9 672	-57 496
232990602	Premiekonto SPK Lærere	0	0
232990999	Øreavrundinger	4 943	0
240140000	AGA på netto pensjonsforplikt	-2 216 509	-2 062 999
240140001	AGA på netto pensjonsforplikt	-25 853 946	-21 145 106
240140002	AGA på netto pensjonsforplikt	-6 132 180	-6 645 281
240410000	Pensjonsforpliktelse KLP Syke	-110 071 200	-98 714 735
240410001	Pensjonsforpliktelse KLP Ordi	-774 454 737	-716 066 271
240410002	Pensjonsforpliktelse SPK Lære	-164 566 491	-163 254 859
241200002	Obligasjonslån ISIN NO 001 03	-105 000 000	-105 000 000
241200005	Obligasjonslån 2011/2014 ISIN	0	-110 000 000
243000001	KBN 20130491	0	-190 000 000
243000002	KBN 20130749	0	-100 000 000
245190100	Lån 114981509 Husbanken bolig	-1 720 036	-1 838 052
245190101	Lån 115007684 Husbanken bolig	-2 846 292	-3 265 286
245190102	Lån 114868409 Husbanken Foret	-5 220 896	-5 495 680
245190103	Lån 115036311 Husbanken bolig	-4 649 797	-4 862 707
245190105	Lån 115088007 Husbanken bolig	-15 390 633	-16 439 797
245190106	Lån 115134611 Husbanken bolig	-18 000 000	-18 000 000
245190107	Lån 115164469 Husbanken bolig	-16 136 918	-16 685 370
245190108	Lån 115223075 Husbanken bolig	-8 449 306	-8 722 333
245190109	Lån 115240962 Husbanken bolig	-17 185 444	-17 725 545
245190110	Lån 115284564 Husbanken bolig	-14 826 049	0
245310103	Lån KBN Refin (2011)	-204 000 000	-204 000 000
245310104	KBN 20120142	-217 000 000	-217 000 000
245310105	KLP 83175312334	-96 000 000	-96 000 000
245310106	KBN 20140137	-190 000 000	0
245310107	KBN 20140355	-79 000 000	0
245310108	KBN 20140536	-210 000 000	0
245990100	Lån forpliktelse på leide bil	0	-76 523
251990002	Utbedringstilskudd-Husbanken	-247 432	-271 597
251990003	Kommunalt næringsfond	-48 941	-48 941
251990004	Tap på etabl.lån gitt etter 0	-1 249 500	-1 249 500
251990005	Landsbruksplan for Rælingen	-15 000	-15 000
251990006	0400-Tore Hogstvedtr kunststi	-17 318	-17 318
251990010	Amalie og Elise Ruuds legat -	-247 552	-247 552
251990100	Bundne fond - Støtteenheter	-197 557	-9 516





251990200	Bundne fond - Skoler	-91 567	-429 755
251990300	Bundne fond - Barnehager	-56 753	-81 551
251990400	Bundne fond - Kultur	-621 337	-668 853
251990500	Bundne fond - Enhet fam. og h	-935 541	-2 067 441
251990650	06** Selvkostfond vann	-1 485 422	-3 040 162
251990651	06** Selvkostfond renovasjon	0	-239 342
251990652	06** Selvkostfond avløp	0	-2 806 650
251990653	06** Selvkostfond feiing	-19 361	-122 902
251990654	06** Selvkostfond byggesaksge	-2 596 863	-4 346 332
251990655	06** Selvkostfond slamtømming	-29 115	-29 153
251990660	06** Selvkost NRV vannformål -	-17 930 901	0
251990661	06** Selvkost RA-2 avløpsform	-22 032 021	0
255990001	Frikjøp tilfluktsrom (aamodt	-988 944	-960 041
255990003	Investeringsstilskudd mm	-1 548 685	-1 548 685
255990004	Innbetalte etableringslån	-12 911 160	-5 282 071
255990005	Frikjøp tilfluktsrom (slynga1	-651 156	-632 125
256990002	Kultur	-200 000	0
256990013	Disposisjonsfond generelt	-21 765 343	-45 392 155
256990100	Fondsavsetning strømgifter	-320 111	-1 244 241
256990101	Flyktning mindreforbruk	-2 192 214	-2 799 656
256990103	Støtteenheter - Lærlinger	-180 794	-303 000
256990104	Pensjonsfond	-11 400 000	-11 400 000
256990105	Støtteenheter - Forprosjekt r	-1 000 000	-1 000 000
256990106	Støtteenheter - Alkoholpoliti	-55 000	-58 000
256990107	Skole - Voksenopplæring	-1 500 000	-1 500 000
256990108	Skole - Videre- og ettertdan	-530 000	-280 000
256990109	Helse - Kompetanse	-717 000	-717 000
256990110	Helse - Jobbsjansen NAV	-600 000	-1 600 000
256990111	Felles - Kompetanse	-6 197 000	-6 917 000
258199001	Endr.av regnsk.prinsipp drift	-8 671 891	-8 671 891
259009900	Regnskapsmessig merforbruk	0	0
259709900	Udekket i investeringsregnska	61 968 459	8 698 068
259909900	KAPITAL KONTO	-125 072 519	-84 530 794
259990171	Av/nedskrivninger utstyr, ma	-61 138	0
259990172	Av/nedskrivninger av leide t	61 138	0
291000101	Diverse prosjekter	157 576 023	107 065 687
291000102	Løvenstadunet	-8	-8
291000103	Formidlingslån	1 184 294	4 217 221
291000104	Barnehagelån, Foretaket	656 367	656 367
291000105	Fra kapitalregnskapet 1995	0	0
292000001	TTK-001 lønn brutto oppg.pl	223 777 546	223 777 546
292000002	TTK-002 lønn ikke avg pl	-7 208 883	-7 208 883
292000901	Memoriakonto aktiva	14 627	14 627
292000902	Memoriakonto aktiva	6 812 008	6 812 008
292000903	Memoriakonto aktiva	1 741 688	1 741 688
292000904	Memoriakonto aktiva	988 203	988 203
292000905	Memoriakonto aktiva	907 645	907 645
292000906	Fra kapitalregnskapet 1995	3 751 974	3 751 974
292000907	Memoria negativ selvkost	1 521 799	0
299999010	TTK-003 Lønn avg.pliktig	-216 568 662	-216 568 662
299999101	Diverse prosjekter	-157 576 023	-107 065 687
299999102	Løvenstadunet	8	8
299999103	Formidlingslån	-1 184 294	-4 217 221
299999104	Barnehagelån, Foretaket	-656 367	-656 367
299999105	Fra kapitalregnskapet 1995	0	0



		<b>UB 2014</b>	<b>UB 2013</b>
299999901	Memoriakonto passiva	-14 627	-14 627
299999902	Memoriakonto passiva	-6 812 008	-6 812 008
299999903	Memoriakonto passiva	-1 741 688	-1 741 688
299999904	Memoriakonto passiva	-988 203	-988 203
299999905	Memoriakonto passiva	-907 645	-907 645
299999906	Fra kapitalregnskapet 1995	-3 751 974	-3 751 974
299999907	Memoria negativ selvkost	-1 521 799	0
<b>Totalt</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>