



RÆLINGEN KOMMUNE

Årsregnskap 2016

Vedlegg til årsberetning 2016

Trivselskommunen med nærhet til Østmarka og Øyeren





Regnskap for 2016

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 låneopptaket som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av låneopptaket 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.

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 3 representerer forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet netto pensjonskostnad. Etter regnskapsforskriften skal avviket inklusive arbeidsgiveravgift bokføres. Motposten finnes i balansen og tilbakeføres (amortiseres) over tid. Rælingen kommune har siden 2009 valgt maksimal amortiseringstid på premieavviket. For tiden 7 år

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

Merverdiavgiftsplikt og merverdiavgiftskompensasjon

Kommunen følger reglene i merverdiavgiftsloven for de tjenestoområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen merverdiavgiftskompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt merverdiavgift er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.



Økonomisk oversikt drift

					Tall i 1000
	Note	Regnskap 2016	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2015
Brukerbetalinger		53 420	53 562	54 262	51 878
Andre salgs og leieinntekter		107 995	100 353	103 309	107 528
Overføringer med krav til motytelse		114 990	78 330	75 277	112 869
Rammetilskudd		361 337	363 420	362 000	342 590
Andre statlige overføringer		32 749	23 650	23 050	25 837
Andre overføringer		216	110	110	731
Skatt på inntekt og formue		494 036	470 300	470 300	438 717
Driftsinntekter		1 164 742	1 089 725	1 088 308	1 080 150
Lønnsutgifter		541 285	517 618	493 169	508 409
Sosiale utgifter		143 487	149 484	143 080	135 671
Kjøp av varer/tjenester i kommunal tjenestep.		150 106	124 319	120 606	134 427
Kjøp av tjenester erstatter kommunal tjenestep.		185 554	181 888	176 731	169 599
Overføringer		59 413	38 182	90 679	56 800
Avskrivninger	4	54 133	50 000	50 000	51 698
Fordelte utgifter		-2 774	-800	-5 358	-2 463
Driftsutgifter		1 131 202	1 060 689	1 068 905	1 054 140
Brutto driftsresultat		33 539	29 036	19 403	26 010
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		7 790	6 900	6 900	9 437
Mottatte avdrag på utlån	6	52	100	100	55
Eksterne finansinntekter		7 843	7 000	7 000	9 492
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	7	28 457	27 661	27 841	29 345
Avdragsutgifter	6	42 900	41 800	45 020	38 751
Utlån	6	127	100	100	36
Eksterne finansutgifter		71 484	69 561	72 961	68 132
Eksterne finanstransaksjoner		-63 642	-62 561	-65 961	-58 640
Motpost avskrivninger	4	54 133	50 000	50 000	51 698
Netto driftsresultat		24 031	16 475	3 442	19 067
Bruk av tidligere års mindreforbruk	9	6 648	6 648		
Bruk av disposisjonsfond	9	5 935	5 935		12 773
Bruk av bundne fond	9	33 937	32 171	1 098	3 905
Bruk av avsetninger		46 520	44 754	1 098	16 679
Overført til investeringsregnskapet	9	36 241	31 828	1 900	12 050
Dekning av tidligere års merforbruk					
Avsetninger disposisjonsfond	9	26 740	26 741	1 590	9 425
Avsetninger til bundne fond	9	7 569	2 660	1 050	7 623
Avsetninger		70 551	61 229	4 540	29 098
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk (-/+)		0	0	0	6 648



Økonomisk oversikt investering

	Note	Regnskap 2016	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Tall i 1000 Regnskap 2015
Salg av driftsmidler og fast eiendom		18 656	20 537	10 000	5 374
Andre salgsinntekter		46			432
Overføringer med krav til motytelse		31 615	2 500	2 500	1 004
Statlige overføringer		5 744	300	0	8 581
Kompensasjon for merverdiavgift		34 371	36 143	20 080	14 489
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		39			43
Inntekter		90 471	59 480	32 580	29 924
Lønnsutgifter					
Sosiale utgifter					
Kjøp av varer/tjenester i kommunal tjenestep.		203 001	214 881	118 020	132 353
Kjøp av tjenester erstatter kommunal tjenestep.				0	
Overføringer		36 597	33 060	21 730	15 913
Renteutgifter og andre finansutgifter					
Fordeelte utgifter					
Utgifter		239 599	247 941	139 750	148 265
Avdragsutgifter		5 326	4 800	4 800	3 831
Utlån	6	15 889	15 000	15 000	12 934
Kjøp av aksjer og andeler		2 325	1 900	1 900	1 961
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0		61 968
Avsetninger til ubundne investeringsfond		16 438	16 438		
Avsetninger til bundne fond	9	4 865	7 200	7 200	12 379
Finanstransaksjoner		44 843	45 338	28 900	93 073
Finansieringsbehov		193 971	233 799	136 070	211 414
Bruk av lån		141 178	183 570	122 170	207 623
Mottatte avdrag på utlån	6	10 150	12 000	12 000	11 765
Salg av aksjer og andeler					
Bruk av tidligere års mindreforbruk		6 401	6 401		
Overføringer fra driftsregnskapet	9	36 241	31 828	1 900	12 050
Bruk av disposisjonsfond					
Bruk av ubundne investeringsfond					
Bruk av bundne fond					
Finansiering		193 971	233 799	136 070	231 438
Udekket/udisponert (-/+)		0	0	0	6 401



Balanse pr. 31.12.2016

	Note	2016	Tall i 1000 2015
Anleggsmidler		2 722 008	2 438 464
Faste eiendommer og anlegg	4	1 625 225	1 382 723
Utstyr, maskiner og tr.m.	4	33 913	34 567
Utlån	6	109 108	103 362
Pensjonsmidler	3	931 873	898 248
Aksjer og andeler	5	21 889	19 564
Omløpsmidler		395 182	377 653
Premieavik	3	41 618	44 932
Kortsiktige fordringer		96 554	73 546
Kasse/bank/post		257 010	259 176
Sum eiendeler		3 117 190	2 816 117
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital		423 388	277 581
Disposisjonsfond	9	64 114	43 309
Bundne driftsfond	9	25 098	51 540
Ub. Invest.fond	9	30 061	13 623
Bundne invest.fond	9	33 418	28 479
Endringer i regnskapsprinsipper	9,10	8 672	8 672
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	6 648
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	6 401
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	11	262 025	118 909
Gjeld			
Langsiktig Gjeld		2 522 179	2 378 305
Pensjonsforpliktelse	3	1 155 981	1 108 505
Ihendehaverobl.lån	6	523 000	309 000
Sertifikatlån	6	0	217 000
Andre lån	6	843 198	743 799
Kortsiktig gjeld		171 622	160 232
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		171 622	160 232
Premieavik		0	0
Sum EK og gjeld		3 117 190	2 816 117
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		62 197	58 750
Andre memoriakonti		232 307	232 307
Motkonto for memoriakontiene		-294 503	-291 057
Sum memoriakonti		0	0



Skjema 1A – Driftsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2016	Just bud 2016	Oppr bud 2016	Regn 2015
Skatt	494 036	470 300	470 300	438 717
Rammetilskudd	361 337	363 420	362 000	342 590
Rentekompensasjon	3 992	4 200	4 200	4 570
Sum frie inntekter	859 364	837 920	836 500	785 877
Renteinntekter	-7 787	-6 900	-6 900	-9 432
Renteutgifter	28 465	27 520	27 700	29 494
Avdrag	39 680	38 580	41 800	38 751
Netto finans	60 358	59 200	62 600	58 813
Til ubundne avsetninger	8 741	-3 085	1 590	-1 096
Netto avsetninger	8 741	-3 085	1 590	-1 096
Overført til investering	2 290	1 900	1 900	1 795
Til fordeling drift	787 976	779 905	770 410	726 365
Fra skjema 1B	787 975	779 905	770 410	719 717
Mer-/mindreforbruk	0	0	0	6 648



Skjema 1B – Driftsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2016	Just bud 2016	Oppr bud 2016	Regn 2015
Politisk virksomhet	5 767	5 935	5 910	5 425
Rådmannskontoret	22 238	21 126	19 990	18 825
Organisasjonsenheten	18 597	18 797	19 060	18 411
Økonomienheten	13 383	13 939	10 920	11 843
Øyeren IKT	12 430	12 430	9 430	9 831
Eiendomsenheten	34 949	32 117	30 920	28 569
Støtteenheter	107 364	104 344	96 230	92 904
Blystadlia skole og barnehage	19 287	19 017	17 010	17 776
Fjerdingsby skole	24 054	23 118	22 360	23 205
Løvenstad skole	17 772	17 958	16 010	16 545
Nordby skole	10 526	10 658	10 270	9 672
Rud skole	23 432	23 882	22 530	22 071
Marikollen u-skole	30 061	29 679	28 980	27 315
Sandbekken u-skole	24 448	24 515	23 430	21 855
Smestad skole	17 527	17 354	16 470	14 407
Felles skoler	3 168	4 957	9 220	3 451
Skoler	170 276	171 138	166 280	156 297
Mårbakken barnehage	2 777	2 636	3 820	5 178
Sannum barnehage	11 022	11 024	10 150	10 657
Elgen barnehage	7 119	7 100	6 410	6 537
Løvia barnehage	9 090	8 727	8 020	8 896
Lilleborg og Torva barnehage	16 470	16 489	14 740	15 321
Løvenstad barnehage	8 742	8 647	7 180	8 664
Heimen barnehage	7 696	7 581	6 680	7 008
Felles barnehager	78 845	74 069	78 900	71 826
Barnehager	141 762	136 273	135 900	134 087
Kultur- og fritidsenheten	14 042	14 250	14 150	13 817
Kultur	14 042	14 250	14 150	13 817
Enhet familie og helse	66 053	65 601	65 180	62 858
Nav	27 502	25 886	25 540	28 306
Hjemmebaserte tjenester	64 141	64 475	62 940	54 744
Institusjonstjenester	92 711	86 106	85 750	84 201
Tilrettelagte tjenester	77 425	79 244	77 360	70 941
Tjenestekontoret for helse og omsorg	26 037	26 224	24 990	22 959
Felles helse og omsorg	-18 712	-18 630	-18 630	-20 653
Helse og omsorg	335 157	328 906	323 130	303 356
Kommunalteknikk	24 141	23 360	23 140	23 680
Kommunalteknikk, selvkost	-8 802	-8 583	-8 600	-9 523
Utbyggingsservice	4 379	4 886	4 730	4 415
Utbyggingsservice, selvkost	-1 113	-1 000	-1 000	-980
Teknisk	18 605	18 663	18 270	17 592
Enhetsrammer	787 207	773 574	753 960	718 053
Felles driftskostnader	768	6 331	16 450	1 664
Til skjema 1A	787 975	779 905	770 410	719 717



Skjema 2A – Investeringsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2016	Just bud 2016	Oppr bud 2016	Regn 2015
Investeringer i anleggsmidler	239 599	247 941	139 750	148 265
Utlån	15 889	15 000	15 000	12 934
Kjøp av aksjer og andeler	2 325	1 900	1 900	1 961
Avdrag	5 326	4 800	4 800	3 831
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	61 968
Avsetninger	21 303	23 638	7 200	26 002
Årets finansieringsbehov	284 442	293 279	168 650	254 962
Bruk av lånemidler investering	125 298	168 570	107 170	194 691
Bruk av lånemidler utlån	15 880	15 000	15 000	12 931
Inntekter fra salg av anleggsmidler	18 656	20 537	10 000	5 374
Tilskudd til investeringer	5 744	300	0	8 581
Momskompensasjon	34 371	36 143	20 080	14 489
Mottatte avdrag på utlån	10 150	12 000	12 000	11 765
Refusjoner	31 615	2 500	2 500	1 004
Andre inntekter investering	46	0	0	432
Andre inntekter utlån	39	0	0	43
Bruk av tidligere års udisponert	6 401	6 401	0	0
Overørt fra driftsregnskapet	36 241	31 828	1 900	12 050
Finansiering	284 442	293 279	168 650	261 363
Udekket/udisponert	0	0	0	6 401



Skjema 2B – Investeringsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2016	Just bud 2016	Oppr bud 2016	Regn 2015
Rehabilitering kommunale bygg	3 723	6 700	8 000	7 666
Funksjonsendringer kommunale bygg	12 998	12 375	2 000	3 901
Rehabilitering leiligheter	533	3 000	3 000	1 234
Kjøp av kommunale utleieboliger	5 075	8 000	10 000	6 214
Kjøp av boliger til flyktninger	0	0	0	18 488
IKT-systemer	2 566	-960	3 960	1 686
Velferdsteknologi	191	-310	940	20
Øyeren IKT	1 315	-1 250	2 500	476
Idrett og friluftsliv	5 657	4 433	3 000	2 235
Vann og avløp	29 164	55 128	25 200	30 217
Veg og veilys	29 742	9 250	9 250	7 968
Trafikksikkerhet	2 910	4 600	4 600	845
Utfasing oljefyring	0	450	450	0
Energieffektivisering	655	-250	0	531
Løvenstad skole påbygg	0	0	0	2 347
Fjerdingsby skole	190	1 250	1 250	0
Blystadlia skole og barnehage	3	500	0	407
Smestad skole og elevutvikling	9 534	11 500	4 000	2 496
Boliger for rusavhengige	3 517	2 500	0	2 650
Løvenstadtunet nybygg	97 260	104 550	48 300	43 361
Løvenstadvegen boliger trinn 2	2 637	4 500	8 000	795
Hauger boliger	7 613	5 300	1 750	715
Fjerdingsby helsebygg	86	0	0	106
Rehabilitering Fjerdingsby omsorgssenter	0	10 000	0	0
Utvidelse Marikollhallen	769	500	0	0
Trivselssenteret	3 420	2 625	0	259
Alarm ETT	0	0	0	391
Kommunale bygg i sentrum	2 009	2 500	2 500	353
Garasjeanlegg	118	0	0	58
Ombygging rådhuset	12 464	0	0	7 050
Rælingen Kirkelige fellesråd	1 323	1 050	1 050	1 350
Anleggsbidrag og justeringsrett	628	0	0	628
IKT-utstyr	2 547	0	0	3 288
Møbler EHT	125	0	0	0
Møbler Nordby	111	0	0	0
Møbler Sandbekken	137	0	0	0
Møbler Rud	279	0	0	0
Bil Øyeren IKT	0	0	0	149
Bil post og arkiv	0	0	0	145
Bil psykisk helse og rus	0	0	0	238
Bil kommunalteknikk	300	0	0	0
Investeringer i anleggsmidler	239 599	247 941	139 750	148 265



Note 1 – Endring av arbeidskapitalen

	Regnskap 2016	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2015
Inntekter driftsregnskapet	1 164 741 789	1 089 724 745	1 088 308 245	1 080 149 881
+ Inntekter investeringsregnskapet	90 431 945	59 480 000	32 580 000	29 924 303
+ Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	159 209 960	202 570 000	141 170 000	228 880 100
= Sum anskaffelse av midler (A)	1 414 383 694	1 351 774 745	1 262 058 245	1 338 954 284
Utgifter driftsregnskapet	1 077 069 288	1 019 797 245	974 137 245	1 002 442 467
+ Utgifter investeringsregnskapet	239 598 530	247 941 000	139 750 000	148 265 482
+ Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	95 024 414	91 261 000	94 661 000	86 857 832
= Sum anvendelse av midler (B)	1 411 692 232	1 358 999 245	1 208 548 245	1 237 565 780
= Anskaffelse - anvendelse av midler (A-B)	2 691 462	-7 224 500	53 510 000	101 388 504
+ Endring i ubrukte lånemidler	3 446 669			-100 666 710
= Endring i arbeidskapital	6 138 132	-7 224 500	53 510 000	721 794
Avsetninger	55 612 203	53 038 500	9 840 000	118 067 107
- Bruk av avsetninger	52 920 741	51 155 000	1 098 000	16 678 603
- Til avsetninger senere år			0	
= Netto avsetninger	2 691 462	1 883 500	8 742 000	101 388 504
Interne inntekter mv	93 148 338	82 628 000	57 258 000	75 240 193
- Interne utgifter mv	93 148 338	82 628 000	57 258 000	75 240 193
= Netto interne overføringer	0	0	0	0
Endring i betalingsmidler	-2 165 564			21 973 805
+ Endring i kortsiktige fordringer	23 007 889			21 825 720
+ Endring i premieavvik	-3 313 802			-2 001 126
= Endring i omløpsmidler	17 528 523			41 798 399
+ Endring i kortsiktig gjeld	-11 390 391			-41 076 605
= Endring i arbeidskapital	6 138 132			721 794

Note 2 – Ytelser til ledende personer og revisor

	2016	2015	2014	2013	2012
Lønn inkl. sos. utg. rådmann	1 482 126	1 454 626	1 465 828	1 347 913	1 292 614
Lønn inkl. sos. utg. ordfører	1 444 428	1 478 433	1 481 802	1 475 075	1 353 814
Revisjonshonorar	1 402 712	1 406 580	1 545 400	1 258 407	1 099 998



Note 3 – Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Tall i 1000

	KLP fellesordning	KLP sykepleiere	SPK	Total
Pensjonsforpliktelse 31.12.2015	-809 453	-115 559	-157 511	-1 082 523
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-44 606	-5 535	-9 468	-59 610
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-32 899	-4 669	-5 963	-43 531
Utbetalinger pensjoner for året	22 765	3 222	0	25 987
Amortisert estimatavik forpliktelser	20 208	2 755	8 426	31 389
Pensjonsforpliktelse 31.12.2016	-843 984	-119 786	-164 517	-1 128 287
Pensjonsmidler 31.12.2015	664 221	100 628	133 400	898 248
Forventet avkastning på midler	30 532	4 594	4 672	39 798
Innbetaling pensjonsmidler	50 885	5 126	13 531	69 542
Administrasjonskostnader	-3 141	-417	-360	-3 918
Utbetalinger pensjoner for året	-22 765	-3 222	0	-25 987
Amortisert estimatavik midler	-12 980	-1 500	-31 330	-45 810
Pensjonsmidler 31.12.2016	706 752	105 209	119 912	931 873
Netto pensjonsforpliktelse	-137 233	-14 577	-44 604	-196 414
Arbeidsgiveravgift 14,1 %	-19 350	-2 055	-6 289	-27 694
Pensjonsforpliktelse inkl. AGA	-863 334	-121 842	-170 806	-1 155 981
Netto pensjonskostnad fra aktuar	46 973	5 610	10 760	63 343
Årets premieavik	-771	901	-2 411	-2 282
AGA av årets premieavik	-109	127	-340	-322
Beregnet premieavik året før	1 036	-457	2 424	3 003
Amortisering av fjorårets premieavik	148	-65	346	429
Amortisering av premieavik fra tidl. år	4 944	240	-427	4 757
Sum amortisert premieavik tidl. år	5 092	175	-81	5 186
AGA av amortisert premieavik tidl. år	718	25	-11	731
IB akk. premieavik	38 513	1 400	-534	39 379
Sum amortisert premieavik tidl. år	-5 092	-175	81	-5 186
Årets premieavik	771	-901	2 411	2 282
UB akk. gjenstående premieavik	34 192	325	1 958	36 475
UB akk. gjenstående AGA av amort. prem	4 821	46	276	5 143
Premieavvik	39 013	370	2 234	41 618
Avstemming netto pensjonskostnad mot regnskap				
Regnskapsført pensjonskostnad	43 742	4 325	11 535	59 603
Premieavik	-771	901	-2 411	-2 282
Amortisert premieavik	5 092	175	-81	5 186
Kostnad regnskap	48 062	5 401	9 043	62 507
Administrasjonskostnad	-3 141	-417	-360	-3 918
Arbeidstakers andel	6 825	801	1 995	9 622
Amortisert premieavik	-5 092	-175	81	-5 186
Andel betalt av Aktivum	318	0	0	318
Netto pensjonskostnad	46 973	5 610	10 760	63 343
Bruk av premiefond 2016	11 240	3 341	0	14 580
Premiefond 31.12.16	15 677	468	0	16 145

**Virkning av premieavvik på driftsregnskapet**

Årets premieavvik	771	-901	2 411	2 282
AGA av årets premieavvik	109	-127	340	322
Amortisert premieavvik tidligere år	-5 092	-175	81	-5 186
AGA av amortisert premieavvik tidligere år	-718	-25	11	-731
Netto resultateffekt driftsregnskap	-4 930	-1 228	2 843	-3 314

Samlet pensjonskostnad	2016	2015
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	59 610	56 936
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	43 531	41 780
Brutto pensjonskostnad	103 141	98 716
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	39 798	38 732
Netto pensjonskostnad (ekskl adm)	63 343	59 984
Sum amortisert premieavvik	5 186	4 757
Administrasjonskostnad	3 918	4 042
Samlet pensjonskostnad (inkl adm)	72 447	68 783

Rælingen kommune har maksimal amortiseringstid på oppståtte premieavvik, og nedbetalingstiden for fjorårets premieavvik er 7 år. 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 estimatavvik enn det som allerede ligger til grunn fra pensjonsleverandøren.

Forsikringsselskapene 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	4,60 %	4,60 %	4,30 %



Note 4 – Anleggsmidler

Anleggsmidler	Tall i 1000						Sum
	Ingen avskr	3-5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Anskaffelseskost pr. 01.01	18 537	36 458	54 277	26 498	1 337 237	423 296	1 896 304
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	6 510	598	1 908	171 016	120 937	300 969
Avgang solgt driftsmidler	0	0	280	0	4 707	0	4 987
Nedskrevet verdi driftsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	18 537	42 968	54 594	28 405	1 503 547	544 234	2 192 285
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12		29 174	34 476	7 517	332 164	129 816	533 147
Herav årets avskrivninger		3 461	4 020	1 342	37 619	7 692	54 133
Balanseført verdi pr. 31.12	18 537	13 795	20 118	20 888	1 171 382	414 418	1 659 138

Kontroll mot balanseført verdi 31.12

Balanseført verdi pr 01.01	18 537	10 749	23 821	20 322	1 042 691	301 172	1 417 292
Tilgang 2016	0	6 510	598	1 908	171 016	120 937	300 969
Avgang 2016	0	0	280	0	4 707	0	4 987
Avskrivninger 2016	0	3 461	4 020	1 342	37 619	7 692	54 133
Nedskrivning 2016	0	0	0	0	0	0	0
Balanseført verdi pr 31.12	18 537	13 798	20 118	20 888	1 171 382	414 418	1 659 138

Ingen avskrivning	Tomter
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

Samlet tilgang 2016 overstiger bokførte investeringer i 2016 fordi det er aktivert to infrastrukturprosjekter med anleggsbidragsmodellen og justeringsmodellen på til sammen ca 80 mill.

Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie

	2016	2015	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 + nyttegn 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	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	2 757 361	2 445 849		31.12.2009
Selskapskapital Romerike Revisjon IKS	294 400	262 400		20.06.2013
Egenkapitalinnsk. KLP ordinær ordning	18 180 371	16 199 087		01.01.2014
Sum aksjer og andeler	21 889 132	19 564 336		

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

Låneportefølje		Tall i 1000			
Konto	Långiver	IB 2016	Avgang	Tilgang	UB 2016
241200002	Obligasjonslån 0331903	105 000	105 000	0	0
241200006	Obligasjonslån NO 001 0745425	204 000	0	0	204 000
241200007	Obligasjonslån 001-0774714	0	0	158 000	158 000
241200008	Obligasjonslån 001-0774920	0	0	161 000	161 000
Sum ihendehaverobligasjonslån		309 000	105 000	319 000	523 000
243000006	Kommunalbanken 20150422	217 000	217 000	0	0
243000008	Sertifikat 001-0759533	0	124 625	124 625	0
243000009	Sertifikat 001-0759541	0	53 000	53 000	0
Sum sertifikater		217 000	394 625	177 625	0
245190100	Husbanken, boligformål 2005	1 599	127	0	1 472
245190101	Husbanken, boligformål 2006	2 415	444	0	1 971
245190102	Husbanken, Foretaket	4 946	275	0	4 671
245190103	Husbanken, boligformål 2007	4 426	237	0	4 190
245190105	Husbanken, boligformål 2009	14 306	1 135	0	13 171
245190106	Husbanken, boligformål 2010	18 000	770	0	17 230
245190107	Husbanken, boligformål 2011	15 568	606	0	14 962
245190107	Husbanken, boligformål 2012	8 163	312	0	7 851
245190109	Husbanken, boligformål 2013	16 619	619	0	16 000
245190100	Husbanken, boligformål 2014	14 464	404	0	14 060
245190111	Husbanken boligformål 2015	15 294	409	0	14 885
245190112	Husbanken boligformål 2016	0	264	20 000	19 736
245310105	KLP 83175312334	96 000	0	0	96 000
245310106	Kommunalbanken 20140137	190 000	0	0	190 000
245310107	Kommunalbanken 20140355	79 000	79 000	0	0
245310108	Kommunalbanken 20140536	210 000	0	0	210 000
245310109	Kommunalbanken 20150548	53 000	53 000	0	0
245310110	Kommunalbanken 20160026	0	0	217 000	217 000
Sum andre lån		743 799	137 601	237 000	843 198
Sum lånegjeld		1 269 799	637 226	733 625	1 366 198

Minimumsavdrag

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

Sum gjeld 01.01.2016 sett i forhold til vektet gjenværende levetid på anleggsmidlene på 30,02 år, gir et minimumsavdrag på kr 38 604 095. Betalte avdrag i 2016 er kr 42 899 631.

Utlån formidlingslån og sosiallån

		Tall i 1000				
Konto	Utlån	IB 2015	Utlån	Mottatte avdrag	Avskrevne lån	UB 2015
222750000	Formidlingslån	102 345	14 688	10 150		106 883
222750001	Etableringslån inkasso	361	1 201			1 563
222750004	Sosiale lån	294				294
222750005	Sosiale lån	362	127	52	68	369
Sum utlån		103 362	16 016	10 202	68	109 108

Avsatte midler til bundet investeringsfond

Mottatte avdrag formidlingslån	10 150
Betalte avdrag lån til videre utlån	-5 326
Avsatt til e.o. innfrielse av lån til videre utlån	4 824



Note 7 – Renter og sikring

Tall i 1000

Lånenummer	Lånebeskrivelse	Restgjeld pr 31 12 2016	Forfalte og betalte renter i 2016	Betalte renter i 2016, men påløpt i 2015	Påløpne, men ikke forfalte renter i 2016	Renter for regnskapsåret 2016
			+	-	+	=
114981509	Bolig 2005	1 472	28	11	7	25
115007684	Bolig 2006	1 971	38	4	3	36
115036311	Bolig 2007	4 190	73	7	5	71
115088007	Bolig 2009	13 171	244	73	50	221
115134611	Bolig 2010	17 230	313	92	66	287
115164469	Bolig 2011	14 962	338	62	51	327
115223075	Bolig 2012	7 851	142	42	30	130
115240962	Bolig 2013	16 000	281	55	40	267
115284564	Bolig 2014	14 060	245	48	35	233
115318446	Bolig 2015	14 885	267	78	57	246
115347494	Bolig 2016	19 736	188	0	50	238
114868409	Foretaket	4 671	85	25	18	78
Sum Husbanken		130 198	2 244	497	412	2 158
Sertifikat 001-0759533		0	510	0	0	510
Sertifikat 001-0759541		0	328	0	0	328
Sum Sertifikater		0	837	0	0	837
Obligasjon 001-0331903		0	4 667	1 274	0	3 393
Obligasjon 001-0745425		204 000	3 456	1 037	1 035	3 454
Obligasjon 001-0774714		158 000	577	0	80	657
Obligasjon 001-0774920		161 000	549	0	71	619
Sum obligasjoner		523 000	9 249	2 311	1 186	8 124
20160026		217 000	0	0	3 298	3 298
20150422		0	1 245	1 062	0	184
20150548		0	261	102	0	159
20140137		190 000	2 494	750	757	2 501
20140355		0	747	42	0	705
20140536		210 000	3 016	903	907	3 021
Sum Kommunalbanken		617 000	7 764	2 859	4 963	9 868
83175312334		96 000	2 429	681	473	2 220
Sum KLP		96 000	2 429	681	473	2 220
Swedbank	060829.008.0	105 000	700	27	0	673
Swedbank	060829.008.0	-105 000	-4 667	-1 274	0	-3 393
DNB	2015110403814	100 000	1 671	292	533	1 911
DNB	2015110403814	-100 000	-960	-174	-366	-1 151
Nordea	1332962/1811706	100 000	3 214	918	866	3 162
Nordea	1332962/1811706	-100 000	-1 179	-356	-358	-1 181
Nordea	947018/1182582	100 000	3 900	1 114	1 051	3 837
Nordea	947018/1182582	-100 000	-1 179	-356	-358	-1 181
Nordea	1037471/1310160	100 000	3 642	1 041	982	3 583
Nordea	1037471/1310160	-100 000	-1 179	-356	-358	-1 181
Sum renteswapper		0	3 964	876	1 991	5 080
Samlet låneportefølje		1 366 198	26 487	7 224	9 024	28 287



Note 8 – Kommunens garantiansvar

Tall i 1000

Kreditor	Lånenr	Andel	Totalt lån	2016	2015	Endring	Utløper
Tangen Barnehage BA	117358895	100,0 %	607	607	750	-143	2021
Blåbærgrenda Barnehage SA	114723448	100,0 %	3 715	3 715	3 962	-248	2031
Sum Husbanken			4 322	4 322	4 712	-390	
ROAF - Opprinnelig kr. 20.690.000	20070365	9,1 %	5 173	472	631	-159	2019
ROAF - Opprinnelig kr 15 000 000	20080568	9,1 %	5 769	526	633	-107	2021
ROAF - Opprinnelig kr 21 700 000	20120263	9,1 %	16 818	1 534	1 638	-104	2032
ROAF - Opprinnelig kr 9 300 000	20120272	9,1 %	5 115	466	553	-87	2022
ROAF - Opprinnelig kr 10 000 000	20120491	9,1 %	8 000	730	778	-48	2032
ROAF - Opprinnelig kr 156 000 000	20130219	9,1 %	136 033	12 406	12 917	-511	2038
ROAF - Opprinnelig kr 80 000 000	20130221	9,1 %	66 000	6 019	6 405	-386	2033
ROAF - Opprinnelig kr 26 500 000	20140748	9,1 %	19 875	1 813	2 122	-309	2022
ROAF - Opprinnelig kr 15 000 000	20140749	9,1 %	11 667	1 064	1 220	-156	2023
ROAF - Opprinnelig kr 10 000 000	20150606	9,1 %	9 500	866	915	-49	2035
ROAF - Opprinnelig kr 9 000 000	20150607	9,1 %	7 714	704	824	-120	2020
Nedre Romerike Vannverk IKS	20080254	11,5 %	119 858	13 724	14 252	-528	2042
Nedre Romerike Vannverk IKS	20100129	11,5 %	6 986	800	859	-59	2030
Nedre Romerike Vannverk IKS	20100607	11,5 %	82 850	9 486	9 838	-351	2030
Nedre Romerike Vannverk IKS	20120443	11,5 %	23 909	2 738	2 808	-70	2055
Nedre Romerike Vannverk IKS	20120444	11,5 %	17 822	2 041	2 198	-157	2053
Nedre Romerike Vannverk IKS	20130637	11,5 %	5 028	576	591	-16	2054
Nedre Romerike Vannverk IKS	20140193	11,5 %	54 498	6 240	6 467	-227	2044
Nedre Romerike Vannverk IKS	20150072	11,5 %	129 626	14 842	15 103	-260	2045
Nedre Romerike Vannverk IKS	20160063	11,5 %	124 800	14 290	0	14 290	2046
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20080258	12,4 %	75 500	9 362	12 061	-2 699	2024
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20100127	12,4 %	1 095	136	1 114	-978	2024
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20100609	12,4 %	27 800	3 447	4 277	-829	2028
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20100610	12,4 %	58 080	7 202	8 435	-1 233	2060
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20120038	12,4 %	18 873	2 340	2 853	-513	2032
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20120446	12,4 %	19 871	2 464	2 884	-420	2062
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20130017	12,4 %	14 092	1 747	2 122	-375	2033
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20140191	12,4 %	9 578	1 188	1 409	-222	2044
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20150071	12,4 %	47 860	5 935	6 915	-981	2045
Nedre Romerike Avløpssekskap IKS	20160045	12,4 %	117 700	14 595	0	14 595	2046
Romerike Krisesenter IKS	20130230	6,2 %	41 762	2 589	2 813	-224	2044
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20060311	7,8 %	1 200	93	123	-29	2021
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20060312	7,8 %	0	0	9	-9	2016
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20060522	7,8 %	0	0	31	-31	2016
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20080593	7,8 %	88	7	10	-3	2018
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20090786	7,8 %	2 600	202	214	-12	2029
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20120378	7,8 %	330	26	32	-6	2022
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20130741	7,8 %	1 800	140	155	-15	2029
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20140216	7,8 %	4 375	340	354	-14	2034
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20160636	7,8 %	4 500	350	0	350	2026
Sum Kommunalbanken				143 499	126 561	16 938	
Samlet garantiansvar				147 821	131 273	16 547	

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

Husleiegarantier NAV	2016	2015	2014	2013
Nye husleiegarantier stilt		561 019	1 061 741	129 030
Samlet husleiegaranti pr 31.12	1 020 393	958 119	1 600 061	891 420
Antall klienter med garantier 31.12	36	37	66	37



Note 9 – Avsetninger og bruk av avsetninger

Fondsmidler	IB 2016	Bruk	Avsetning	UB 2016
Utbedringstilskudd-Husbanken	822 272	822 272	1 028 464	1 028 464
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	19 318		2 250	21 568
Amalie og Elise Ruuds legat	148 552			148 552
Bundne fond- Støtteenheter	10 561	10 561	135 000	135 000
Bundne fond- skoler	77 440	77 440	41 495	41 495
Bundne fond- barnehager	373 389	373 389	251 485	251 485
Bundne fond- kultur	632 269	632 269	379 194	379 194
Bundne fond- helse	1 168 830	1 168 830	2 506 191	2 506 191
Bundne fond- NAV			252 939	252 939
Bundne fond- VA Teknisk			128 194	128 194
Selvkostfond vann	3 560 775		873 418	4 434 193
Selvkostfond renovasjon	589 449		1 046 102	1 635 551
Selvkostfond avløp	731 088		164 415	895 503
Selvkostfond slamtømming	6 529	6 529		0
Selvkostfond feiing	384 078	16 934		367 144
Selvkost byggesaksgebyrer	963 393	900 413		62 980
Selvkost NRV vannformål	18 278 760	12 764 208	307 814	5 822 366
Selvkost RA-2 avløpsformål	22 459 442	17 163 868	378 217	5 673 791
Sum bundne driftsfond	51 539 587	33 936 713	7 495 177	25 098 051
Ubundne investeringsfond - prosjekter	13 623 000		16 438 101	30 061 101
Sum ubundne investeringsfond	13 623 000	0	16 438 101	30 061 101
Frikjøp tilfluktsrom (aamodt ungdomshus)	1 015 132		25 478	1 040 610
Investeringsstilskudd Foretaket	1 548 685			1 548 685
Avs ekstraord innfrielse formidlingslån	20 845 356		4 823 727	25 669 084
Frikjøp tilfluktsrom (slynga 1)	668 399		15 496	683 895
Investering selvkostfond NRA *	4 401 282		74 118	4 475 400
Sum bundne investeringsfond	28 478 855	0	4 938 819	33 417 674
Generelle disposisjonsfond	13 311 343	5 080 000	20 838 233	29 069 576
Støtteenheter - Strøm	291 751	291 751		0
Støtteenheter - Lærlinger	373 794		33 676	407 470
Støtteenheter - Forprosjekt rus	1 000 000			1 000 000
Støtteenheter - Alkoholpolitikk	26 436		58 221	84 657
Helse - Flyktning	7 312 595		4 639 664	11 952 259
Helse - Kompetanse	717 000			717 000
Skole - Voksenopplæring	1 500 000			1 500 000
Skole - Videre- og etterutdanning	671 500			671 500
Felles - Pensjon	11 400 000			11 400 000
Felles - Kompetanse	6 197 000	563 436		5 633 564
ØIKT	229 038		192 363	421 401
Samhandlingskontoret	118 895		333 404	452 299
Kultur - Trivselssenteret			336 710	336 710
Kultur - Bygdetunet			307 834	307 834
Kultur	160 000			160 000
Sum disposisjonsfond	43 309 351	5 935 187	26 740 105	64 114 270
Sum Fond	136 950 793	39 871 900	55 612 203	152 691 095

*)Avsetning fra drift til bundet investeringsfond selvkost.



Fordeling endring av regnskapsprinsipper	IB 2016	Bruk	Avsetning	UB 2016
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
Sum endring av regnskapsprinsipper	8 671 891			8 671 891

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	2016	Budsjett 2016	2015
Avsetning til fond			
Avsetning drift	34 235 283	29 400 500	17 047 899
Avsetning investering	21 376 921	23 638 000	26 001 910
Sum avsetning til fond	55 612 203	53 038 500	43 049 809

Bruk av fond			
Bruk av driftsfond	39 871 900	38 106 000	16 678 603
Bruk av investeringfond	0	0	0
Sum bruk av fond	39 871 900	38 106 000	16 678 603

Netto avsetning til fond	15 740 303	14 932 500	26 371 206
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Avsetning til og bruk av frie fond	2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett-skjema
Avsetning til frie driftsfond	26 740 105	26 741 000	1 590 000	
Herav budsjettskjema 1A				1 995 000
Herav brutto budsjettskjema 1B				
Avsetning til frie investeringsfond	16 438 101	16 438 000		
Bruk av frie driftsfond	5 935 187	5 935 000		
Herav budsjettskjema 1A				5 080 000
Herav brutto budsjettskjema 1B				
Bruk av frie investeringsfond				
Netto avsetning til frie fond	37 243 019	37 244 000	1 590 000	-3 085 000

Overføring fra drift til investering	2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett-skjema
EK innskudd KLP	2 290 246	1 900 000	1 900 000	1 900 000
Investeringskostnader dekket ved driftsmidler				
Bruk av driftsfond selvkost	29 928 076			
Egenfin. Prosjekt EHT	491 913			
Møbler Rud	278 726			
Møbler Sandbekken US	136 510			
Bil Kom.tek	300 000			
Oppstartstilskudd Romerike revisjon	32 000			
Møbler EHT	125 012			
Møbler Norby	111 200			
IT-utstyr felles	2 547 460			
Sum overføring fra drift til investering	36 241 143	1 900 000	1 900 000	1 900 000



Note 10 – Egenkapitalposter

Endring av regnskapsprinsipp	2015	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	2014
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

Samlet egenkapital	2016	Endring	2015
Samlet frie fond	94 175 370	37 243 019	56 932 351
Samlet bundne fond	58 515 725	-21 502 718	80 018 443
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-6 647 738	6 647 738
Regnskapsmessig merforbruk			
Udisponert i investeringsregnskapet	0	-6 401 101	6 401 101
Udekket i investeringsregnskapet		0	
Kapitalkonto	262 025 383	143 116 131	118 909 252
Endring av regnskapsprinsipper	8 671 891		8 671 891
Egenkapital 31.12	423 388 370	145 807 594	277 580 776



Note 11 – Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Salg av fast eiendom og anlegg	4 706 806	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	46 652 283	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		293 861 036
Salg utstyr, maskiner og transportmidler	280 430	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	7 480 723	
Avskrivning leide transportmidler		
Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler		7 107 658
Salg av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		2 324 796
Aktivering av pensjonsmidler		33 624 869
Endring pensjonsforpliktelser	45 764 119	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse	1 711 635	
Mottatte avdrag på formidlingslån	10 150 087	
Mottatte avdrag på sosiale lån	52 295	
Utlån formidlingslån		15 889 035
Utlån sosiallån		127 191
Avskrivning formidlingslån	67 888	
Avskrivning sosiallån		
Bruk av midler fra etableringslån	15 880 158	
Bruk av midler fra eksterne lån	125 298 020	
Avdrag på formidlingslån		5 326 360
Avdrag på eksterne lån		42 899 631
Avdrag på leide biler		
Sum bevegelse	258 044 445	401 160 576
Inngående balanse		118 909 252
Utgående balanse		262 025 383



Note 12 – Større investeringsprosjekter

Tall i 1000

	Kostnad før 2016	Kostnad 2016	Kostnad budsjett	Avvik	Inntekt regnskap	Inntekt budsjett	Rest
Rehabilitering kommunale bygg	44 343	3 494	51 495	3 658	-3 847	-4 400	3 106
Funksjonsendring kommunale bygg	10 685	12 998	25 331	1 648	-4 109	-4 875	882
Boligsosial virksomhet	115 537	15 112	109 447	-21 202	-86 475	-58 537	6 735
Energieffektivisering	17 042	655	16 250	-1 447	-1 266	-150	-331
Løvenstادتunet nybygg	56 169	97 260	159 880	6 451	-28 319	-31 929	2 841
Rehabilitering Blystadlia skole og ny IKT-systemer	99 106	3	95 127	-3 982	-10 885	-5 800	1 103
Smestad skole og elevutvikling	8 088	2 561	10 485	-164	-1 023	-980	-121
Smestad skole og elevutvikling	2 815	9 534	14 000	1 651	-1 508	-2 800	359
Ombygging av rådhus/ lege og helse	7 760	12 464	17 240	-2 985	-2 809	0	-176
Vann og avløp	97 244	6 701	103 174	-771	-30 699	-29 928	0
Vann og avløp - Hovedplan 2016-2016	216	22 461	25 200	2 523	0	0	2 523
Veg og veglys - Hovedplan 2016-2026	34	29 469	9 180	-20 323	-32 784	-1 850	10 611

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 2016" viser akkumulerte påløpte kostnader i regnskapet til og med 2015.

Kolonnen "Kostnad 2016" viser påløpte kostnader i regnskapet i 2016.

Kolonnen "Kostnad budsjett" viser akkumulerte kostnadsbevilgninger til og med 2016.

Kolonnen "Inntekt regnskap" viser akkumulerte påløpte inntekter i regnskapet til og med 2016, 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 13 – Selvkost****Vann**

	2016	2015	2014	2013	2012
Direkte driftsutgifter	12 368 437	10 436 026	11 043 347	13 410 176	12 159 891
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	2 553 137	2 230 969	1 798 236	1 582 533	1 338 112
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	1 492 878	1 457 896	1 865 179	1 341 218	1 074 611
Indirekte driftsutgifter	514 828	464 471	415 703	437 715	431 753
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	52 148	55 568	45 498	46 696	45 658
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	24 185	28 167	32 992	32 882	35 564
Sum kostnader Vann	17 005 613	14 673 097	15 200 955	16 851 222	15 085 589
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	17 660 889	16 366 592	13 289 620	14 023 841	13 593 730
Andre inntekter	151 386	333 379	294 187	134 604	106 817
Sum inntekter i året	17 812 275	16 699 971	13 583 807	14 158 445	13 700 547
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	66 756	48 478	62 408	112 410	150 369
Sum inntekter Vann	17 879 031	16 748 449	13 646 215	14 270 855	13 850 916
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	873 418	2 075 352	-1 554 740	-2 580 367	-1 234 673
Kostnadsdekning	105 %	114 %	90 %	85 %	92 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond	873 418	2 075 352			
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond			-1 554 740	-2 580 367	-1 234 673

Avløp

	2016	2015	2014	2013	2012
Direkte driftsutgifter	13 551 165	11 920 968	14 115 194	16 827 627	15 587 885
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	2 471 029	2 151 333	1 681 693	1 608 362	1 478 208
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	1 476 836	1 487 870	1 888 173	1 322 122	1 072 432
Indirekte driftsutgifter	534 280	491 195	466 319	491 351	496 912
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	52 148	55 568	45 498	46 696	45 658
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	24 185	28 167	32 992	32 882	35 564
Sum kostnader Avløp	18 109 643	16 135 101	18 229 869	20 329 040	18 716 659
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	18 114 391	18 107 577	13 578 019	14 262 652	13 947 813
Andre inntekter	146 086	241 995	272 685	138 219	76 539
Sum inntekter i året	18 260 477	18 349 572	13 850 704	14 400 871	14 024 352
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	13 582	-7 158	96 290	147 881	260 413
Sum inntekter Avløp	18 274 059	18 342 413	13 946 994	14 548 752	14 284 765
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	164 416	2 207 312	-4 282 875	-5 780 288	-4 431 894
Kostnadsdekning	101 %	114 %	77 %	72 %	76 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond	164 416	731 088			
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond			-4 282 875	-5 780 288	-4 431 894

**Renovasjon**

	2016	2015	2014	2013	2012
Direkte driftsutgifter	14 206 164	14 867 737	14 500 612	12 465 710	12 110 698
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	0	0	0	0	0
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter	183 460	183 825	188 317	150 578	158 775
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	3 296	3 516	3 651	3 790	0
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	1 521	1 770	2 626	2 639	0
Sum kostnader Renovasjon	14 394 441	15 056 847	14 695 206	12 622 717	12 269 473
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	15 421 692	15 686 396	14 403 169	12 625 191	12 197 592
Andre inntekter	273	250	0	0	0
Sum inntekter i året	15 421 965	15 686 646	14 403 169	12 625 191	12 197 592
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	18 578	5 225	7 120	6 102	6 353
Sum inntekter Renovasjon	15 440 543	15 691 871	14 410 289	12 631 293	12 203 945
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	1 046 102	635 024	-284 917	8 576	-65 528
Kostnadsdekning	107 %	96 %	98 %	100 %	99 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond	1 046 102	589 449		8 576	
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond			-284 917		-65 528

Byggesak

	2016	2015	2014	2013	2012
Direkte driftsutgifter	4 451 415	3 681 826	4 976 380	3 979 698	3 128 808
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	0	0	0	0	0
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter	444 741	453 875	515 137	487 829	318 692
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	90 081	105 475	136 306	128 864	76 024
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	41 564	53 089	98 052	89 721	56 280
Sum kostnader Bygg	5 027 801	4 294 265	5 725 875	4 686 112	3 579 804
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	3 742 608	2 557 110	3 726 445	4 051 001	4 578 661
Andre inntekter	376 210	69 482	167 168	269 543	0
Sum inntekter i året	4 118 818	2 626 592	3 893 613	4 320 544	4 578 661
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	8 570	34 203	82 793	116 063	97 572
Sum inntekter Bygg	4 127 388	2 660 795	3 976 406	4 436 607	4 676 233
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	-900 413	-1 633 470	-1 749 469	-249 505	1 096 429
Kostnadsdekning	82 %	62 %	69 %	95 %	131 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond					1 096 429
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	-900 413	-1 633 470	-1 749 469	-249 505	

**Feiing**

	2016	2015	2014	2013	2012
Direkte driftsutgifter	1 735 146	1 636 539	1 796 555	1 541 997	1 557 691
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	0	0	0	0	0
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter	88 036	67 982	95 132	79 485	92 426
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	1 141	1 217	1 217	1 263	0
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	526	613	875	880	0
Sum kostnader Feiing	1 824 849	1 706 351	1 893 779	1 623 625	1 650 117
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	1 703 861	1 616 065	1 787 163	1 685 032	1 429 830
Andre inntekter	97 781	451 127	0	0	0
Sum inntekter i året	1 801 642	2 067 192	1 787 163	1 685 032	1 429 830
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	6 272	3 876	3 076	2 363	4 032
Sum inntekter Feiing	1 807 914	2 071 068	1 790 238	1 687 395	1 433 862
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	-16 934	364 717	-103 541	63 770	-216 255
Kostnadsdekning	99 %	121 %	95 %	104 %	87 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond		364 717		63 770	
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	16 934		-103 541		-216 255

Slamtømming

	2016	2015	2014	2013
Direkte driftsutgifter	226 851	251 773	235 594	236 420
Direkte kapitalkostnader : avskrivning		0	0	0
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter		0	0	0
Indirekte driftsutgifter	18 571	21 342	19 275	18 572
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning		0	0	0
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter		0	0	0
Sum kostnader Slamtømming	245 422	273 115	254 869	254 992
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	229 952	250 187	254 435	283 767
Andre inntekter		0	0	0
Sum inntekter i året	229 952	250 187	254 435	283 767
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-20	342	396	378
Sum inntekter Slamtømming	229 932	250 529	254 831	284 145
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	-15 490	-22 586	-38	29 153
Kostnadsdekning	94 %	92 %	100 %	111 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond				29 153
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	6 529	-22 586	-38	



Tall i 1000

	Vann	Avløp	Slam- tømming	Renovasj on	Bygg	Feiing	Vannfon d 2	Avløpfon d 2	Avløp salg andel	Samlet selvkost
Direkte driftsutgifter	12 368	13 551	227	14 206	4 451	1 735	0	0	0	46 539
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	2 553	2 471	0	0	0	0	0	0	0	5 024
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	1 493	1 477	0	0	0	0	0	0	0	2 970
Indirekte driftsutgifter	515	534	19	183	445	88	0	0	0	1 784
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	52	52	0	3	90	1	0	0	0	199
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	24	24	0	2	42	1	0	0	0	92
Sum kostnader Slamtømming	17 006	18 110	245	14 394	5 028	1 825	0	0	0	56 608
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	17 661	18 114	230	15 422	3 743	1 704	0	0	0	56 873
Andre inntekter	151	146	0	0	376	98	0	0	0	772
Sum inntekter i året	17 812	18 260	230	15 422	4 119	1 802	0	0	0	57 645
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	67	14	0	19	9	6	308	378	74	874
Sum inntekter Slamtømming	17 879	18 274	230	15 441	4 127	1 808	308	378	74	58 519
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	873	164	-15	1 046	-900	-17	308	378	74	1 911
Kostnadsdekning	105 %	101 %	94 %	107 %	82 %	99 %				103 %
Selvkostfond 01.01.2016	3 561	731	7	589	963	384	18 279	22 459	4 401	51 375
Avsetning/bruk av fond	873	164	(7)	1 046	(900)	(17)	308	378	74	1 920
Bruk fond i hht vedtak	-	-	-	-	-	-	(12 764)	(17 164)	-	(29 928)
Selvkostfond 31.12.2016	4 434	896	-	1 636	63	367	5 822	5 674	4 475	23 367

Slamtømming har overskridelse på selvkostfondet, som må dekkes inn i 2017, på kr 8.961,-.

Vann og avløp er i 2016 beregnet på ordinær måte med full renteberegning på investeringer og fond.

Gammel hovedplan(060100) avsluttes 31.12.2016 og overforbruket finansieres med bruk av fond 2. (Vedtak 2 tertial 2016).

Effekten på finansieringen(renter og avskrivninger) kommer først i 2017.

**Note 14 – Uvanlige og vesentlige poster i regnskapet**

Beskrivelse	216
Rælingen kommune har inngått avtale etter anleggsbidragsmodellen med utbygger av Ulleråsen i ytre Rælingen. Rælingen kommune er byggherre og mottar anleggsbidrag fra utbygger. Utbetalinger og innbetalinger er ikke budsjettet i 2016.	
Investeringsutgifter Ulleråsen	25 479 096
Merverdiavgiftskompensasjon	-1 796 969
Anleggsbidrag	-25 802 900
Netto effekt på investeringsregnskapet 2016	-2 120 773

Utbygger overfører anleggsbidrag tilsvarende investeringsutgifter inklusiv merverdiavgift. Kommunen har rett til merverdiavgiftskompensasjon/merverdiavgiftsfradrag og utbetaler merverdiavgift fratrukket administrasjonskostnader til utbygger. Kommunene skylder utbygger merverdiavgift pr 31.12.2016.



Detaljert balanse

		2015	2016
210000002	Kantine rådhuset	900	900
210000004	Vekselpenger Sandbekken bad	3 000	3 000
210000005	Aamodt ungdomshus	1 000	1 000
210000007	Rælingen aktivitetssenter	1 500	1 500
210000008	Buholen PU-boliger	1 000	2 000
210000010	Hauger PU-boliger	1 000	1 000
210000012	Drift Bjørnholthagan boliger	1 000	1 000
210000014	Fjerdingsby Trivselsenter	500	0
210000017	Vekselpenger Marikollen bad	2 000	2 000
210000019	Kasse bibliotek	1 000	1 000
210000020	Kasse Løvenstadvegen boliger	1 000	999
210000023	Bjørnholthagan barnebolig	2 000	2 000
210000024	Løvenstadvegen barnebolig	2 000	2 000
210000025	Kultursalen	0	2 500
210200001	DNB 7050 06 47742 Innb.sos.lå	1 789 539	1 841 890
210200002	DnB 1503 05 43707 Brukskonto	164 691 080	137 035 053
210200004	DNB 1503 18 66194 OCR VISMA	296 336	206 381
210200005	DNB 1503 05 43723 Sosiale utb	802 874	1 659 801
210200006	DNB 1503 14 23071 Flyktning U	591 771	1 203 585
210200007	DNB 1503 14 19422 Barnevern F	1 178 392	882 268
210200008	DNB 7050 06 47734 Boligtilsku	822 272	832 375
210200009	DNB 1503 05 44002 Rentekonto	15 817 359	21 470 988
210200010	DNB 7874 05 88787	1 753 624	1 893 965
210200011	DNB 7058 06 34409 Formidlings	6 609 294	10 726 735
210200013	DNB 7058 06 34433 Renter form	42 394 958	54 916 014
210200014	DnB 1503 26 53259 Banktermina	76 489	76 288
210200015	DnB 1503 26 53232 Banktermina	72 028	139 736
210200016	DnB 1204.04.99502 Marikollen	197 647	236 427
210200017	DnB 1204.04.99618 Sandbekken	275 146	384 589
210200018	DnB 1204.04.99650 Marikollen	128 939	250 408
210200019	DNB 1503 39 86049 Parkering O	671 508	1 051 991
210980100	DNB 1503 45 43758 Tilfluktsro	1 683 674	1 722 741
210980101	DNB 1503 05 43812 RK skattetr	19 304 937	20 458 066
213100002	Refusjon stats og trygdeforva	8 724	12 181
213100004	Sykelønn refusjon fra NAV VIS	3 163 197	1 643 342
213140800	Oppgj.mva komp	10 999 330	10 436 564
213750010	Kunder kommunal eiendomsgebyr	213 457	252 632
213750020	Kunder bhg/SFO	1 012 988	1 050 088
213750040	Kunder kulturskole	49 197	36 148
213750050	Kunder omsorgsenter	932 906	935 475
213750056	Kunder omsorg	1 727	1 410
213750061	Kunder byggesak	3 703 241	7 731 912
213750071	Kunder Utleie	348 515	86 531
213750072	Kunder IKT	1 383 994	5 473 028
213750080	Kunder diverse	2 054 872	3 665 262
213750085	Kunder husleie	637 667	1 065 117
213750097	Fordringer parkeringsgebyrer	54 323	48 670
213750098	Årsavslutning interim fordrin	31 929 743	57 130 302



		2015	2016
213750100	Forskudd lønn	364 886	293 032
213750108	Lønnstrekk bedriftsidrettslag	-900	0
213750116	Negativ lønn lav netto	155 668	245 534
213990001	Periodiseringskonto	16 532 146	6 446 343
219140000	Arb.giver avg av premieavik	197 468	45 771
219140001	Arb.giver avg av premieavik	5 430 282	4 821 099
219140002	Arb.giver avg av premieavik	-75 259	276 115
219410000	Premieavik KLP Sykepleier	1 400 483	324 619
219410001	Premieavik KLP Ordinær	38 512 651	34 192 208
219410002	Premieavik SPK Lærere	-533 749	1 958 262
220410000	Pensjonsmidler KLP Sykepleier	100 627 702	105 209 234
220410001	Pensjonsmidler KLP Ordinær	664 220 854	706 751 607
220410002	Pensjonsmidler SPK Lærere	133 399 802	119 912 386
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	Aksjer 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	Aksjer Egenkap.innskudd KLP	2 445 849	2 757 361
221700016	Selskapskapital Romerike Revi	262 400	294 400
221700017	Aksjer EK-inskudd KLP generel	16 199 087	18 180 371
222750000	Formidlingslån	102 345 040	106 882 837
222750001	Etableringslån-overvåkning Li	361 467	1 562 618
222750004	Sosiale lån (oppdrag 80)	293 865	293 865
222750005	Sosial utlån DNB	361 622	368 629
224990900	Person-, vare- og lastebiler	8 286 375	8 355 945
224990901	Anleggsmaskiner B	10 120 354	10 120 354
224990902	IKT, kontormaskiner E	36 458 308	42 968 256
224990903	Maskiner, verktøy, inventar o	35 870 332	36 118 043
224990950	Avskrivning Person-, vare- og	-2 460 521	-3 175 193
224990951	Avskrivning Anleggsmaskiner B	-4 791 306	-5 561 500
224990952	Avskrivning IKT, kontormaskin	-25 712 724	-29 173 549
224990953	Avskrivning Maskiner, verktøy	-23 204 226	-25 739 258
227990901	Skoler, barnehager o.l. F	698 564 066	719 162 793
227990902	Adm.bygg, sykehjem o.l. G	423 296 220	544 233 502
227990903	Veier, ledningsnett o.l. I	274 966 745	400 463 799
227990904	Tekniske anlegg parkeringspla	26 497 851	28 405 436
227990905	Tomter X	18 536 728	18 536 728
227990906	Boliger F1	236 908 930	251 743 515
227990907	Idrettshaller og -anlegg F2	126 797 618	132 176 614



		2015	2016
227990951	Avskrivning Skoler, barnehage	-200 968 894	-220 787 642
227990952	Avskrivning Adm.bygg, sykehje	-122 123 817	-129 815 902
227990953	Avskrivning Veier, ledningsne	-32 513 657	-41 074 566
227990954	Avskrivning Tekniske anlegg p	-6 175 590	-7 517 181
227990956	Avskrivning Boliger F1	-35 199 459	-41 310 485
227990957	Avskrivning Idrettshaller og	-25 863 860	-28 991 784
232140001	Forskuddstrekk	-19 189 544	-20 359 939
232140002	Skatte-/påleggstrekk	-85 764	-58 205
232140003	Skyldige AGA	-11 337 965	-11 931 974
232140100	Mva oppgj.kto §11.1	2 721 072	2 557 930
232310014	Skyldige renter	-7 223 535	-9 024 133
232700001	Fagforeningstrekk	-9 138	2 220
232750009	Påløpte FP forrige år	0	-669
232750010	Avsatte FP i opptj.år	-51 723 469	-54 305 916
232750020	Påløpte AGA av FP forrige år	-63	-167
232750021	Avsatte AGA av FP i opptj.år	-7 293 019	-7 657 144
232750100	Leverandørgjeld - VISMA	-42 061 369	-57 233 485
232750101	Leverandørgjeld interim	0	1 379 261
232990015	Gjennomgangsbeløp	0	-18 226
232990020	Årsavslutning interim korts g	-24 015 563	-14 956 739
232990021	Videre overf.kulturarrangemen	1 300	-3 228
232990023	Fraværerefusjon gj.gangskto V	-24 200	-11 811
232990601	Premiekonto KLP Ordinærordnin	0	0
232990999	Øreavrundinger	9 425	0
240140000	AGA på netto pensjonsforplikt	-2 105 339	-2 055 355
240140001	AGA på netto pensjonsforplikt	-20 477 669	-19 349 783
240140002	AGA på netto pensjonsforplikt	-3 399 677	-6 289 182
240410000	Pensjonsforpliktelse KLP Syke	-115 559 185	-119 786 217
240410001	Pensjonsforpliktelse KLP Ordi	-809 452 551	-843 984 112
240410002	Pensjonsforpliktelse SPK Lære	-157 510 989	-164 516 515
241200002	Obligasjonslån ISIN NO 001 03	-105 000 000	0
241200006	Obligasjonslån NO 001 0745425	-204 000 000	-204 000 000
241200007	NO 0010774714	0	-158 000 000
241200008	NO 0010774920	0	-161 000 000
243000006	KBN 20150422	-217 000 000	0
245190100	Lån 114981509 Husbanken bolig	-1 598 603	-1 471 548
245190101	Lån 115007684 Husbanken bolig	-2 415 329	-1 971 110
245190102	Lån 114868409 Husbanken Foret	-4 946 112	-4 671 328
245190103	Lån 115036311 Husbanken bolig	-4 426 211	-4 189 692
245190105	Lån 115088007 Husbanken bolig	-14 305 829	-13 170 646
245190106	Lån 115134611 Husbanken bolig	-18 000 000	-17 230 151
245190107	Lån 115164469 Husbanken bolig	-15 568 223	-14 962 165
245190108	Lån 115223075 Husbanken bolig	-8 163 089	-7 851 012
245190109	Lån 11524096 Husbanken bolig	-16 618 938	-16 000 194
245190110	Lån 11528456 Husbanken bolig	-14 463 546	-14 059 616
245190111	Lån 11531844 Husbanken bolig	-15 293 587	-14 884 620
245190112	Lån 11534749 bolig 2016	0	-19 736 241
245310105	KLP 83175312334	-96 000 000	-96 000 000



		2015	2016
245310106	KBN 20140137	-190 000 000	-190 000 000
245310107	KBN 20140355	-79 000 000	0
245310108	KBN 20140536	-210 000 000	-210 000 000
245310109	KBN 20150548	-53 000 000	0
245310110	KBN 20160026	0	-217 000 000
251990002	Utbedringstilskudd-Husbanken	-822 272	-1 028 464
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	-19 318	-21 568
251990010	Amalie og Elise Ruuds legat -	-148 552	-148 552
251990100	Bundne fond - Støtteenheter	-10 562	-135 000
251990200	Bundne fond - Skoler	-77 440	-41 495
251990300	Bundne fond - Barnehager	-373 389	-251 485
251990400	Bundne fond - Kultur	-632 269	-379 194
251990500	Bundne fond - Enhet fam. og h	-1 168 830	-2 506 191
251990510	Bundne fond - NAV	0	-252 939
251990600	Bundne fond - 0600 VA fond Te	0	-128 194
251990650	06** Selvkostfond vann	-3 560 775	-4 434 193
251990651	06** Selvkostfond renovasjon	-589 449	-1 635 551
251990652	06** Selvkostfond avløp	-731 088	-895 503
251990653	06** Selvkostfond feiing	-384 078	-367 144
251990654	06** Selvkostfond byggesaksge	-963 393	-62 980
251990655	06** Selvkostfond slamtømming	-6 529	0
251990660	06** Selvkost NRV vannformål -	-18 278 760	-5 822 366
251990661	06** Selvkost RA-2 avløpsform	-22 459 442	-5 673 791
253990004	Ubunde fond avsatt 2. tert 20	-13 623 000	-13 623 000
253990005	Ubundne fond avsatt inv.regns	0	-6 401 101
253990006	Ubundne fond inv 2. tert 2016	0	-10 037 000
255990001	Frikjøp tilfluktsrom (aamodt	-1 015 132	-1 040 610
255990003	Investeringsstilskudd mm	-1 548 685	-1 548 685
255990004	Innbetalte etableringslån	-20 845 356	-25 669 083
255990005	Frikjøp tilfluktsrom (slynga1	-668 400	-683 895
255990006	Eierinnskudd fra Nittedal i N	-4 401 282	-4 475 400
256990002	Kultur	-160 000	-160 000
256990013	Disposisjonsfond generelt	-13 311 343	-29 069 576
256990100	Fondsavsetning strømutter	-291 751	0
256990101	Flyktning mindreforbruk	-7 312 595	-11 952 259
256990103	Ubundne driftsfond fra 2012	-373 794	-407 470
256990104	Pensjonsfond	-11 400 000	-11 400 000
256990105	Støtteenheter - Forprosjekt r	-1 000 000	-1 000 000
256990106	Støtteenheter - Alkoholpoliti	-26 436	-84 657
256990107	Skole - Voksenopplæring	-1 500 000	-1 500 000
256990108	Skole - Videre- og etterutdan	-671 500	-671 500
256990109	Helse - Kompetanse	-717 000	-717 000
256990111	Felles - Kompetanse	-6 197 000	-5 633 564
256990112	Støtteenheter - Øyeren IKT	-229 038	-421 401
256990113	Støtteenheter - Samhandlingsk	-118 895	-452 299



		2015	2016
256990114	Kultur - Trivselssenteret	0	-336 710
256990115	Kultur - Bygdetunet	0	-307 834
258199001	Endr.av regnsk.prinsipp drift	-8 671 891	-8 671 891
259509900	Ikke disponert netto driftsre	-6 647 738	0
259609900	Udisponert i investeringsregn	-6 401 101	0
259909900	KAPITAL KONTO	-118 909 252	-262 025 383
291000101	Diverse prosjekter	54 360 613	53 687 440
291000102	Løvenstadtunet	-8	-8
291000103	Formidlingslån	3 732 994	7 852 836
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	1 521 799
299999010	TTK-003 Lønn avg.pliktig	-216 568 662	-216 568 662
299999101	Diverse prosjekter	-54 360 613	-53 687 440
299999102	Løvenstadtunet	8	8
299999103	Formidlingslån	-3 732 994	-7 852 836
299999104	Barnehagelån, Foretaket	-656 367	-656 367
299999105	Fra kapitalregnskapet 1995	0	0
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	-1 521 799
Totalt		0,00	0,00