



RÆLINGEN KOMMUNE

Årsregnskap 2017

Vedlegg til årsberetning 2017

Trivselskommunen med nærhet til Østmarka og Øyeren





Regnskap for 2017

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 tjenesteområdene 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 2017	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Brukerbetalinger		55 705	56 088	56 088	53 420
Andre salgs og leieinntekter		117 789	107 646	107 872	107 995
Overføringer med krav til motytelse		128 100	76 826	76 410	114 990
Rammetilskudd		379 062	386 575	385 900	361 337
Andre statlige overføringer		40 972	30 511	28 561	32 749
Andre overføringer		694	130	130	216
Skatt på inntekt og formue		519 409	491 900	491 900	494 036
Driftsinntekter		1 241 731	1 149 675	1 146 860	1 164 742
Lønnsutgifter		569 486	548 786	536 352	541 285
Sosiale utgifter		151 265	154 565	156 853	143 487
Kjøp av varer/tjenester i kommunal tjenestep.		163 312	131 034	129 263	150 106
Kjøp av tjenester erstatter kommunal tjenestep.		197 330	195 455	193 957	185 554
Overføringer		68 855	60 542	68 367	59 413
Avskrivninger	4	62 308	58 500	58 500	54 133
Fordelte utgifter		-2 282	-3 238	-3 757	-2 774
Driftsutgifter		1 210 274	1 145 643	1 139 534	1 131 202
Brutto driftsresultat		31 458	4 032	7 326	33 539
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		6 309	5 000	5 000	7 790
Mottatte avdrag på utlån	6	94	0	0	52
Eksterne finansinntekter		6 403	5 000	5 000	7 843
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	7	27 973	29 205	29 205	28 457
Avdragsutgifter	6	39 917	43 400	43 400	42 900
Utlån	6	88	100	100	127
Eksterne finansutgifter		67 978	72 705	72 705	71 484
Eksterne finanstransaksjoner		-61 575	-67 705	-67 705	-63 642
Motpost avskrivninger	4	62 308	58 500	58 500	54 133
Netto driftsresultat		32 190	-5 173	-1 879	24 031
Bruk av tidligere års mindreforbruk	9				6 648
Bruk av disposisjonsfond	9	3 826	2 597		5 935
Bruk av bundne fond	9	8 209	5 327	4 298	33 937
Bruk av avsetninger		12 035	7 924	4 298	46 520
Overført til investeringsregnskapet	9	2 864	2 400	2 400	36 241
Dekning av tidligere års merforbruk					
Avsetninger disposisjonsfond	9	32 316	332	0	26 740
Avsetninger til bundne fond	9	9 046	19	19	7 569
Avsetninger		44 225	2 751	2 419	70 551
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk (-/+)		0	0	0	0



Økonomisk oversikt investering

	Note	Regnskap 2017	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Salg av driftsmidler og fast eiendom		5 019	14 500	14 500	18 656
Andre salgsinntekter		0			46
Overføringer med krav til motytelse		5 123	0	0	31 615
Statlige overføringer		69 068	62 211	62 211	5 744
Kompensasjon for merverdiavgift		11 260	24 865	41 790	34 371
Renteinntekter, utbytte og eieruttak		37			39
Inntekter		90 507	101 576	118 501	90 471
Lønnsutgifter		4 621			
Sosiale utgifter					
Kjøp av varer/tjenester i kommunal tjenestep.		195 786	170 210	240 360	203 001
Kjøp av tjenester erstatter kommunal tjenestep.				0	
Overføringer		17 137	19 115	41 790	36 597
Renteutgifter og andre finansutgifter			0		
Fordelte utgifter			0		
Utgifter		217 544	189 325	282 150	239 599
Avdragsutgifter	6	6 026	5 700	5 700	5 326
Utlån	6	29 219	25 000	20 000	15 889
Kjøp av aksjer og andeler	5	2 517	2 400	2 400	2 325
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0		0
Avsetninger til ubundne investeringsfond		0	0		
Avsetninger til bundne fond	9	10 678	7 100	7 100	4 865
Finansransaksjoner		48 440	40 200	35 200	28 405
Finansieringsbehov		175 477	127 949	198 849	177 532
Bruk av lån		114 465	110 249	181 149	141 178
Mottatte avdrag på utlån	6	15 673	12 800	12 800	10 150
Salg av aksjer og andeler		995			
Bruk av tidligere års mindreforbruk		0	0		
Overføringer fra driftsregnskapet	9	2 864	2 400	2 400	36 241
Bruk av disposisjonsfond					
Bruk av ubundne investeringsfond		2 500	2 500	2 500	
Bruk av bundne fond					
Finansiering		136 497	127 949	198 849	187 569
Udekket/udisponert (-/+)		-38 981	0	0	0



Balanse pr. 31.12.2017

		Tall i 1000	
	Note	2017	2016
Anleggsmidler		2 957 733	2 722 008
Faste eiendommer og anlegg	4	1 771 179	1 625 225
Utstyr, maskiner og tr.m.	4	36 425	33 913
Utlån	6	122 567	109 108
Pensjonsmidler	3	1 003 157	931 873
Aksjer og andeler	5	24 406	21 889
Omløpsmidler		337 619	395 182
Premieavik	3	36 561	41 618
Kortsiktige fordringer		51 514	96 554
Kasse/bank/post		249 544	257 010
Sum eiendeler		3 295 352	3 117 190
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital		523 271	423 388
Disposisjonsfond	9	92 604	64 114
Bundne driftsfond	9	25 836	25 098
Ub. Invest.fond	9	27 561	30 061
Bundne invest.fond	9	44 194	33 418
Endringer i regnskapsprinsipper	9,10	8 672	8 672
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		-38 981	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	11	363 384	262 025
Gjeld			
Langsiktig Gjeld		2 606 723	2 522 179
Pensjonsforpliktelse	3	1 221 826	1 155 981
Ihendehaverobl.lån	6	419 000	523 000
Sertifikatlån	6	104 000	0
Andre lån	6	861 897	843 198
Kortsiktig gjeld		165 358	171 622
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		165 358	171 622
Premieavik		0	0
Sum EK og gjeld		3 295 352	3 117 190
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		12 374	62 197
Andre memoriakonti		230 785	232 307
Motkonto for memoriakontiene		-243 159	-294 503
Sum memoriakonti		0	0



Skjema 1A – Driftsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2017	Just bud 2017	Oppr bud 2017	Regn 2016
Skatt	519 409	491 900	491 900	494 036
Rammetilskudd	378 862	386 575	385 900	361 337
Rentekompensasjon	3 184	3 500	3 500	3 992
Sum frie inntekter	901 455	881 975	881 300	859 365
Renteinntekter	-6 305	-5 000	-5 000	-7 787
Renteutgifter	28 057	29 100	29 100	28 465
Avdrag	38 917	42 400	42 400	39 680
Netto finans	60 669	66 500	66 500	60 358
Til ubudne avsetninger	28 069	-2 265	0	8 741
Netto avsetninger	28 069	-2 265	0	8 741
Overført til investering	2 517	2 400	2 400	2 290
Til fordeling drift	810 200	815 340	812 400	787 976
Fra skjema 1B	810 200	815 340	812 400	787 976
Mer-/mindreforbruk	0	0	0	0



Skjema 1B – Driftsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2017	Just bud 2017	Oppr bud 2017	Regn 2016
Rådmannskontoret	29 538	27 272	24 630	28 005
Organisasjonsenheten	18 864	19 598	19 080	18 597
Økonomienheten	13 314	14 222	13 920	13 383
Øyeren IKT	10 050	10 050	10 050	12 430
Eiendomsenheten	38 333	34 449	34 540	34 949
Støtteenheter	110 099	105 591	102 220	107 366
Blystadlia skole og barnehage	20 570	20 634	19 260	19 287
Fjerdingsby skole	25 648	24 504	23 430	24 054
Løvenstad skole	17 994	17 922	17 870	17 772
Nordby skole	11 514	11 188	10 940	10 526
Rud skole	23 827	24 401	23 730	23 432
Marikollen ungdomsskole	32 866	32 215	31 020	30 061
Sandbekken ungdomsskole	25 702	25 490	24 990	24 448
Smestad skole	19 660	19 812	19 740	17 527
Felles skoler	503	4 720	5 720	3 168
Skoler	178 284	180 886	176 700	170 276
Mårbakken barnehage				2 777
Sannum barnehage	10 681	10 891	10 230	11 022
Elgen barnehage	7 228	7 180	6 560	7 119
Løvia barnehage	9 228	9 128	8 190	9 090
Lilleborg barnehage	7 826	7 806	7 633	8 572
Løvenstad barnehage	8 394	8 286	7 430	8 742
Torva barnehage	8 227	8 177	7 377	7 898
Heimen barnehage	8 639	8 554	7 060	7 696
Felles barnehager	81 902	79 984	84 500	78 845
Barnehager	142 127	140 006	138 980	141 762
Kultur- og fritidsenheten	14 953	14 848	15 080	14 042
Kultur	14 953	14 848	15 080	14 042
Enhet familie og helse	66 425	68 017	68 020	66 053
Nav	26 045	27 754	27 920	27 502
Helse og sosial	92 470	95 771	95 940	93 555
Hjemmebaserte tjenester	67 618	68 858	66 110	64 141
Institusjonstjenester	92 486	90 020	90 830	92 711
Tilrettelagte tjenester	79 403	82 319	81 820	77 425
Tjenestekontoret	29 158	29 870	28 340	26 037
Felles helse	-17 490	-18 010	-18 730	-18 712
Pleie og omsorg	251 174	253 057	248 370	241 602
Kommunalteknikk	19 840	17 442	16 290	15 339
Utbyggingsservice	1 617	4 901	4 720	3 266
Teknisk	21 457	22 343	21 010	18 605
Enhetsrammer	810 564	812 502	798 300	787 208
Sentrale driftskostnader	-364	2 838	14 100	768
Til skjema 1A	810 200	815 340	812 400	787 976



Skjema 2A – Investeringsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2017	Just bud 2017	Oppr bud 2017	Regn 2016
Investeringer i anleggsmidler	217 544	189 325	282 150	239 599
Utlån og forskutteringer	29 219	25 000	20 000	15 889
Kjøp av aksjer og andeler	2 517	2 400	2 400	2 325
Avdrag på lån	6 026	5 700	5 700	5 326
Avsetninger	10 678	7 100	7 100	21 303
Årets finansieringsbehov	265 984	229 525	317 350	284 442
Bruk av lånemidler	114 465	110 249	181 149	141 178
Inntekter fra salg	6 014	14 500	14 500	18 656
Tilskudd til investeringer	69 068	62 211	62 211	5 744
Komp. for merverdiavgift	11 260	24 865	41 790	34 371
Mottatte avdrag utlån og ref.	20 796	12 800	12 800	41 765
Andre inntekter	37	0	0	85
Sum ekstern finansiering	221 640	224 625	312 450	241 799
Overført fra driftsregnskapet	2 864	2 400	2 400	36 241
Bruk av tidligere års udisp.	0	0	0	6 401
Bruk av avsetninger	2 500	2 500	2 500	0
Sum finansiering	227 003	229 525	317 350	284 442
Udekket/udisponert	-38 981	0	0	0



Skjema 2B – Investeringsregnskapet

Tall i 1000

	Regn 2017	Just bud 2017	Oppr bud 2017	Regn 2016
Rehabilitering komm. bygg	2 660	8 000	8 000	3 723
Funksjonsendr. komm. bygg	10 530	10 825	5 200	12 998
Rehabilitering leiligheter	1 628	-2 000	3 000	533
Kjøp av komm. utleieboliger	30 034	31 000	37 000	5 075
IKT-systemer	1 415	17 530	12 530	2 566
Velferdsteknologi	275	1 870	620	191
Øyeren IKT	5 821	6 250	2 500	1 315
IKT-utstyr	0	0	0	2 547
Idrett og friluftsliv	9 523	2 748	12 000	5 657
Vann og avløp	39 201	23 700	23 700	29 164
Veg og veilys	20 535	10 046	6 100	29 742
Trafikksikkerhet	1 008	3 954	4 600	2 910
Utfasing oljefyring	968	2 500	2 500	0
Energieffektivisering	644	1 250	0	655
Løvenstad skole påbygg	0	-1 250	0	0
Fjerdingby skole	2 967	750	1 250	190
Utvidelse av hallkapasitet	0	0	50 000	769
Blystadlia skole og barnehage	0	0	0	3
Smestad skole og elevutvikling	22 890	5 500	35 000	9 534
Ombygging Marikollen skole	4 047	2 500	17 000	0
Sandbekkhallen	111	2 500	2 500	0
Lognsdalen boliger	2 674	2 750	14 000	3 517
Løvenstadtunet nybygg	810	0	0	97 260
Løvenstadvegen boliger	19 543	19 750	11 000	2 637
Hauger boliger	18 870	17 450	13 700	7 613
Buholen boliger	142	0	0	0
Fjerdingby helsebygg	799	-10 000	0	86
Trivselssenteret	134	0	0	3 420
Alarm ETT	994	1 250	1 250	0
Kommunale bygg i sentrum	556	2 500	2 500	2 009
Garasjeanlegg	78	2 500	0	118
Ombygging rådhuset	119	0	0	12 464
Rælingen Kirkelige fellestråd	3 000	3 000	3 000	1 323
Justeringsrett	628	0	0	628
Ladestasjoner	170	2 700	2 700	0
Nærmiljøanlegg	835	-748	500	0
Sentrumsutvikling	3 313	7 375	0	0
Varmesentral Marikollen	10 273	13 125	10 000	0
Møbler EHT	0	0	0	125
Møbler Nordby	0	0	0	111
Møbler Sandbekken	0	0	0	137
Mikser kultursalen	102	0	0	0
Møbler Rud	0	0	0	279
Bil Norumlia	245	0	0	0
Bil kommunalteknikk	0	0	0	300
Investeringer i anl.midler	217 544	189 325	282 150	239 599



Note 1 – Endring av arbeidskapitalen

	Regnskap 2017	Budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
Inntekter driftsregnskapet	1 241 731 245	1 149 675 315	1 146 860 315	1 164 741 789
+ Inntekter investeringsregnskapet	90 470 113	101 576 000	118 501 000	90 471 013
+ Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	137 572 445	128 049 000	198 949 000	159 170 893
= Sum anskaffelse av midler (A)	1 469 773 803	1 379 300 315	1 464 310 315	1 414 383 694
Utgifter driftsregnskapet	1 147 965 781	1 087 143 315	1 062 513 715	1 077 069 288
+ Utgifter investeringsregnskapet	217 544 389	189 325 000	282 150 000	239 598 530
+ Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	105 739 548	105 805 000	100 805 000	95 024 414
= Sum anvendelse av midler (B)	1 471 249 719	1 382 273 315	1 445 468 715	1 411 692 232
= Anskaffelse - anvendelse av midler (A-B)	-1 475 915	-2 973 000	18 841 600	2 691 462
+ Endring i ubrukte lånemidler	-49 822 657			3 446 669
= Endring i arbeidskapital	-51 298 572	-2 973 000	18 841 600	6 138 131
Avsetninger	52 039 646	7 451 000	7 119 000	55 612 203
- Bruk av avsetninger	14 534 920	10 424 000	6 798 000	52 920 741
- Til avsetninger senere år			0	
= Netto avsetninger	37 504 726	-2 973 000	321 000	2 691 462
Interne inntekter mv	67 453 771	64 138 000	64 657 000	93 148 338
- Interne utgifter mv	67 453 771	64 138 000	64 657 000	93 148 338
= Netto interne overføringer	0	0	0	0
Endring i betalingsmidler	-7 466 634			-2 165 564
+ Endring i kortsiktige fordringer	-45 039 167			23 007 889
+ Endring i premieavik	-5 057 118			-3 313 802
= Endring i omløpsmidler	-57 562 919			17 528 523
+ Endring i kortsiktig gjeld	6 264 347			-11 390 391
= Endring i arbeidskapital	-51 298 572			6 138 132

Note 2 – Ytelser til ledende personer og revisor

	2017	2016
Lønn til rådmann	1 189 545	1 146 867
Lønn til ordfører	1 186 702	1 115 501
Revisjonshonorar	1 434 712	1 402 712



Note 3 – Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Tall i 1000

	KLP fellesordning	KLP sykepleiere	SPK	Total
Pensjonsforpliktelse 31.12.2016	-843 984	-119 786	-164 517	-1 128 287
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-45 535	-6 196	-10 505	-62 236
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-34 681	-4 947	-6 505	-46 133
Utbetalinger pensjoner for året	26 857	3 468	0	30 324
Amortisert estimatavik forpliktelser	9 058	576	1 894	11 528
Pensjonsforpliktelse 31.12.2017	-888 286	-126 885	-179 632	-1 194 803
Pensjonsmidler 31.12.2016	706 752	105 209	119 912	931 873
Forventet avkastning på midler	32 339	4 857	4 871	42 067
Innbetaling pensjonsmidler	51 797	6 335	13 195	71 327
Administrasjonskostnader	-3 123	-444	-377	-3 944
Utbetalinger pensjoner for året	-26 857	-3 468	0	-30 324
Amortisert estimatavik midler	992	1 516	-10 351	-7 842
Pensjonsmidler 31.12.2017	761 900	114 006	127 251	1 003 157
Netto pensjonsforpliktelse	-126 386	-12 879	-52 382	-191 647
Arbeidsgiveravgift 14,1 %	-17 820	-1 816	-7 386	-27 022
Pensjonsforpliktelse inkl. AGA	-906 107	-128 701	-187 018	-1 221 826
Netto pensjonskostnad fra aktuar	47 877	6 285	12 139	66 302
Årets premieavik	-796	394	-679	-1 080
AGA av årets premieavik	-112	56	-96	-152
Beregnet premieavik året før	771	-901	2 411	2 282
Amortisering av fjorårets premieavik	110	-129	344	326
Amortisering av premieavik fra tidl. år	5 092	175	-81	5 186
Sum amortisert premieavvik tidl. år	5 202	46	264	5 512
AGA av amortisert premieavik tidl. år	733	7	37	777
IB akk. premieavik	34 192	325	1 958	36 475
Sum amortisert premieavik tidl. år	-5 202	-46	-264	-5 512
Årets premieavik	796	-394	679	1 080
UB akk. gjestående premieavvik	29 787	-116	2 373	32 044
UB akk. gjestående AGA av amort. prem	4 200	-17	335	4 518
Premieavvik	33 986	-133	2 708	36 562
Avstemming netto pensjonskostnad mot regnskap				
Regnskapsført pensjonskostnad	44 305	5 474	11 047	60 825
Premieavik	-796	394	-679	-1 080
Amortisert premieavik	5 202	46	264	5 512
Kostnad regnskap	48 711	5 914	10 632	65 257
Administrasjonskostnad	-3 123	-444	-377	-3 944
Arbeidstakers andel	7 108	861	2 148	10 118
Amortisert premieavik	-5 202	-46	-264	-5 512
Andel betalt av Aktivum	383	0	0	383
Netto pensjonskostnad	47 877	6 285	12 139	66 302
Bruk av premiefond 2017	10 031	1 735	0	11 766
Premiefond 31.12.17	13 424	16	0	13 440

**Virkning av premieavvik på driftsregnskapet**

Årets premieavvik	796	-394	679	1 080
AGA av årets premieavvik	112	-56	96	152
Amortisert premieavvik tidligere år	-5 202	-46	-264	-5 512
AGA av amortisert premieavvik tidligere år	-733	-7	-37	-777
Netto resultatteffekt driftsregnskap	-5 027	-503	474	-5 056

Samlet pensjonskostnad	2017	2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	62 236	59 610
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	46 133	43 531
Brutto pensjonskostnad	108 369	103 141
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	42 067	39 798
Netto pensjonskostnad (ekskl adm)	66 302	63 343
Sum amortisert premieavvik	5 512	5 186
Administrasjonskostnad	3 944	3 918
Samlet pensjonskostnad (inkl adm)	75 758	72 447

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 estimatavik 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 %	4,20 %



Note 4 – Anleggsmidler

Tall i 1000

Anleggsmidler	Ingen avskr	3-5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	18 537	42 968	54 594	28 405	1 503 547	544 234	2 192 285
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	7 673	5 760	12 472	175 233	11 319	212 457
Avgang solgt driftsmidler	0	0	1 328	0	355	0	1 683
Nedskrevet verdi driftsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	18 537	50 641	59 026	40 877	1 678 425	555 553	2 403 059
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12		34 463	38 779	8 950	371 778	141 484	595 455
Herav årets avskrivninger		5 290	4 303	1 433	39 614	11 668	62 308
Balansført verdi pr. 31.12	18 537	16 178	20 247	31 927	1 306 646	414 069	1 807 604

Kontroll mot balansført verdi 31.12

Balansført verdi pr 01.01	18 537	13 795	20 118	20 888	1 171 382	414 418	1 659 138
Tilgang 2017	0	7 673	5 760	12 472	175 233	11 319	212 457
Avgang 2017	0	0	1 328	0	355	0	1 683
Avskrivninger 2017	0	5 290	4 303	1 433	39 614	11 668	62 308
Nedskrivning 2017	0	0	0	0	0	0	0
Balansført verdi pr 31.12	18 537	16 178	20 246	31 927	1 306 646	414 069	1 807 604

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

Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie

	2017	2016	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 + nytegn 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	3 107 257	2 757 361		31.12.2009
Selskapskapital Romerike Revisjon IKS	294 400	294 400		20.06.2013
Egenkapitalinnsk. KLP ordinær ordning	20 347 319	18 180 371		01.01.2014
Sum aksjer og andeler	24 405 976	21 889 132		



Note 6 – Langsiktig gjeld, langsiktige utlån og avdrag

Låneportefølje		Tall i 1000			
Konto	Långiver	IB 2017	Avgang	Tilgang	UB 2017
241200006	Obligasjonslån NO 001 0745425	204 000	204 000		0
241200007	Obligasjonslån 001-0774714	158 000			158 000
241200008	Obligasjonslån 001-0774920	161 000			161 000
241200009	Obligasjonslån 0806367	0		100 000	100 000
Sum ihendehaverobligasjonslån		523 000	204 000	100 000	419 000
243000010	Sertifikat 0806375	0	38 780	142 780	104 000
Sum sertifikater		0	38 780	142 780	104 000
245190100	Husbanken, boligformål 2005	1 472	130	0	1 342
245190101	Husbanken, boligformål 2006	1 971	452	0	1 519
245190102	Husbanken, Foretaket	4 671	275	0	4 396
245190103	Husbanken, boligformål 2007	4 190	240	0	3 950
245190105	Husbanken, boligformål 2009	13 171	1 163	0	12 008
245190106	Husbanken, boligformål 2010	17 230	784	0	16 446
245190107	Husbanken, boligformål 2011	14 962	624	0	14 338
245190108	Husbanken, boligformål 2012	7 851	318	0	7 533
245190109	Husbanken, boligformål 2013	16 000	630	0	15 370
245190110	Husbanken, boligformål 2014	14 060	412	0	13 648
245190111	Husbanken boligformål 2015	14 885	417	0	14 468
245190112	Husbanken boligformål 2016	19 736	530	0	19 206
245190113	Husbanken boligformål 2017		327	25 000	24 673
245310105	KLP 83175312334	96 000	0	0	96 000
245310106	Kommunalbanken 20140137	190 000	190 000	0	0
245310108	Kommunalbanken 20140536	210 000	0	0	210 000
245310110	Kommunalbanken 20160026	217 000	0	0	217 000
245310111	Kommunalbanken 20170181			190 000	190 000
Sum andre lån		843 199	196 302	215 000	861 897
Sum lånegjeld		1 366 199	439 081	457 780	1 384 897

Minimumsavdrag

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

Sum gjeld 01.01.2017 sett i forhold til vektet gjenværende levetid på anleggsmidlene på 31,88 år, gir et minimumsavdrag på kr 38 917 231. Betalte avdrag i 2017 er kr 39 917 231.

Utlån formidlingslån og sosiallån

		Tall i 1000				
Konto	Utlån	IB 2017	Utlån	Mottatte avdrag	Avskrevne lån	UB 2017
222750000	Formidlingslån	106 883	29 219	14 397	1	121 705
222750001	Etableringslån inkasso	1 563		1 276		287
222750004	Sosiale lån	294				294
222750005	Sosiale lån	368	88	94	80	282
Sum utlån		109 108	29 307	15 767	81	122 567

Avsatte midler til bundet investeringsfond

Mottatte avdrag formidlingslån	15 673
Betalte avdrag lån til videre utlån	-6 026
Avsatt til e.o. innfrielse av lån til videre utlån	9 647



Note 7 – Renter og sikring

Tall i 1000

Lånenummer	Lånebeskrivelse	Restgjeld pr 31 12 2017	Forfalte og betalte renter i 2017	Betalte renter i 2017, men påløpt i 2016	Påløpne, men ikke forfalte renter i 2017	Renter for regnskapsåret 2017
			+	-	+	=
114981509	Bolig 2005	1 342	22	7	7	22
115007684	Bolig 2006	1 519	28	3	2	28
115036311	Bolig 2007	3 950	65	5	5	65
115088007	Bolig 2009	12 008	199	50	48	197
115134611	Bolig 2010	16 446	267	66	66	267
115164469	Bolig 2011	14 338	303	51	49	301
115223075	Bolig 2012	7 533	122	30	30	122
115240962	Bolig 2013	15 370	249	40	41	250
115284564	Bolig 2014	13 648	220	35	36	220
115318446	Bolig 2015	14 468	232	57	58	233
115347494	Bolig 2016	19 207	309	50	51	310
115376105	Bolig 2017	24 673	217	0	33	250
114868409	Foretaket	4 397	71	18	18	71
Sum Husbanken		148 897	2 305	412	444	2 337
Sertifikat 001-0806375		104 000	0	0	317	317
Sum Sertifikater		104 000	0	0	317	317
Obligasjon 001-0745425		0	3 478	1 035	0	2 443
Obligasjon 001-0774714		158 000	2 101	80	66	2 087
Obligasjon 001-0774920		161 000	1 979	71	54	1 962
Obligasjon 001-0806367		100 000	0	0	544	544
Sum obligasjoner		419 000	7 558	1 186	664	7 036
20140137		0	1 312	757	0	555
20140536		210 000	3 049	907	666	2 809
20160026		217 000	3 472	3 298	3 298	3 472
20170181		190 000	2 091	0	83	2 174
Sum Kommunalbanken		617 000	9 924	4 963	4 048	9 009
83175312334		96 000	1 679	473	474	1 680
Sum KLP		96 000	1 679	473	474	1 680
DNB	2015110403814	100 000	1 901	533	531	1 899
DNB	2015110403814	-100 000	-1 199	-366	-242	-1 075
Nordea	1332962/1811706	100 000	3 154	866	866	3 154
Nordea	1332962/1811706	-100 000	-1 199	-358	-242	-1 083
Nordea	947018/1182582	100 000	3 826	1 051	0	2 775
Nordea	947018/1182582	-100 000	-1 199	-358	0	-841
Nordea	1037471/1310160	100 000	3 573	982	982	3 573
Nordea	1037471/1310160	-100 000	-1 199	-358	-242	-1 083
Sum renteswapper		0	7 657	1 991	1 654	7 319
Samlet låneportefølje		1 384 897	29 122	9 024	7 600	27 698



Note 8 – Kommunens garantiansvar

Tall i 1000

Kreditor	Lånenr	Andel	Totalt lån	2017	2016	Endring	Utløper
Tangen Barnehage BA	117358895	100,0 %	607	464	607	-143	2021
Blåbærgrenda Barnehage SA	114723448	100,0 %	3 715	3 467	3 715	-248	2031
Sum Husbanken				3 931	4 322	-390	
ROAF - Opprinnelig kr. 20.690.000	20070365	9,1 %	5 173	314	472	-157	2019
ROAF - Opprinnelig kr 15 000 000	20080568	9,1 %	5 769	421	526	-105	2021
ROAF - Opprinnelig kr 21 700 000	20120263	9,1 %	16 818	1 435	1 534	-99	2032
ROAF - Opprinnelig kr 9 300 000	20120272	9,1 %	5 115	382	466	-85	2022
ROAF - Opprinnelig kr 10 000 000	20120491	9,1 %	8 000	684	730	-46	2032
ROAF - Opprinnelig kr 156 000 000	20130219	9,1 %	136 033	11 938	12 406	-468	2038
ROAF - Opprinnelig kr 80 000 000	20130221	9,1 %	66 000	5 654	6 019	-365	2033
ROAF - Opprinnelig kr 26 500 000	20140748	9,1 %	19 875	1 511	1 813	-302	2022
ROAF - Opprinnelig kr 15 000 000	20140749	9,1 %	11 667	912	1 064	-152	2023
ROAF - Opprinnelig kr 10 000 000	20150606	9,1 %	9 500	821	866	-46	2035
ROAF - Opprinnelig kr 9 000 000	20150607	9,1 %	7 714	586	704	-117	2020
Nedre Romerike Vannverk IKS	20080254	11,2 %	119 858	12 293	13 724	-1 431	2042
Nedre Romerike Vannverk IKS	20100129	11,2 %	6 986	724	800	-76	2030
Nedre Romerike Vannverk IKS	20100607	11,2 %	82 850	8 927	9 486	-559	2030
Nedre Romerike Vannverk IKS	20120443	11,2 %	23 909	2 607	2 738	-131	2055
Nedre Romerike Vannverk IKS	20120444	11,2 %	17 822	1 841	2 041	-200	2053
Nedre Romerike Vannverk IKS	20130637	11,2 %	5 028	547	576	-28	2054
Nedre Romerike Vannverk IKS	20140193	11,2 %	54 498	5 877	6 240	-363	2044
Nedre Romerike Vannverk IKS	20150072	11,2 %	129 626	13 996	14 842	-846	2045
Nedre Romerike Vannverk IKS	20160063	11,2 %	124 800	13 724	14 290	-565	2046
Nedre Romerike Vannverk IKS	20170269	11,2 %	0	7 833	0	7 833	2057
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20080258	12,4 %	75 500	8 192	9 362	-1 170	2024
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20100127	12,4 %	1 095	126	136	-10	2024
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20100609	12,4 %	27 800	3 160	3 447	-287	2028
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20100610	12,4 %	58 080	6 469	7 202	-733	2060
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20120038	12,4 %	18 873	2 189	2 340	-151	2032
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20120446	12,4 %	19 871	2 410	2 464	-54	2062
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20130017	12,4 %	14 092	1 641	1 747	-106	2033
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20140191	12,4 %	9 578	1 144	1 188	-43	2044
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20150071	12,4 %	47 860	5 726	5 935	-208	2045
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20160045	12,4 %	117 700	14 343	14 595	-252	2046
Nedre Romerike Avløpsselskap IKS	20170268	12,4 %	0	11 160	0	11 160	2057
Romerike Krisesenter IKS	20130230	6,2 %	41 762	2 489	2 589	-101	2044
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20060311	7,2 %	1 200	77	93	-17	2021
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20080593	7,2 %	88	3	7	-4	2018
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20090786	7,2 %	2 600	173	202	-29	2029
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20120378	7,2 %	330	22	26	-4	2022
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20130741	7,2 %	1 800	124	140	-16	2029
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20140216	7,2 %	4 375	297	340	-43	2034
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20160636	7,2 %	4 500	292	350	-59	2026
Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS	20160637	7,2 %	10 250	738	0	738	2028
Sum Kommunalbanken				153 802	143 499	10 303	
Samlet garantiansvar				157 733	147 821	9 912	

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

Husleiegarantier NAV	2017	2016	2015	2014	2013
Nye husleiegarantier stilt			561 019	1 061 741	129 030
Samlet husleiegaranti pr 31.12	583 896	1 020 393	958 119	1 600 061	891 420
Antall klienter med garantier 31.12	23	36	37	66	37



Note 9 – Avsetninger og bruk av avsetninger

Fondsmidler	IB 2017	Bruk	Avsetning	UB 2017
Utbedringstilskudd-Husbanken	1 028 464	1 028 464	1 200 071	1 200 071
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	21 568			21 568
Amalie og Elise Ruuds legat	148 552			148 552
Bundne fond- Støtteenheter	135 000	135 000	515 101	515 101
Bundne fond- skoler	41 495	41 495	9 000	9 000
Bundne fond- barnehager	251 485	251 485	249 284	249 284
Bundne fond- kultur	379 194	379 194	390 911	390 911
Bundne fond- helse	2 506 191	2 506 191	1 317 010	1 317 010
Bundne fond- NAV	252 939	252 939		0
Bundne fond- VA Teknisk	128 194	128 194	388 700	388 700
Selvkostfond vann	4 434 193	2 871 469		1 562 724
Selvkostfond renovasjon	1 635 551	510 974		1 124 577
Selvkostfond avløp	895 503		1 859 568	2 755 071
Selvkostfond slamtømming	0			0
Selvkostfond feiing	367 144	103 809		263 335
Selvkost byggesaksgebyrer	62 980		2 789 952	2 852 932
Selvkost NRV vannformål	5 822 366		115 283	5 937 649
Selvkost RA-2 avløpsformål	5 673 791		112 341	5 786 132
Sum bundne driftsfond	25 098 052	8 209 213	8 947 221	25 836 058
Ubundne investeringsfond - prosjekter	30 061 101	2 500 000		27 561 101
Sum ubundne investeringsfond	30 061 101	2 500 000	0	27 561 101
Frikjøp tilfluktsrom (aamodt ungdomshus)	1 040 610		22 053	1 062 663
Investeringsstilskudd Foretaket	1 548 685			1 548 685
Avs ekstraord innfrielse formidlingslån	25 669 084		9 646 643	35 315 727
Frikjøp tilfluktsrom (slynga 1)	683 895		14 500	698 395
Investering selvkostfond NRA *	4 475 400		1 093 464	5 568 864
Sum bundne investeringsfond	33 417 674	0	10 776 660	44 194 334
Generelle disposisjonsfond	29 069 576	2 057 000	30 126 210	57 138 786
Støtteenheter - Lærlinger	407 470		611 291	1 018 761
Støtteenheter - Forprosjekt rus	1 000 000			1 000 000
Støtteenheter - Alkoholpolitikk	84 657	58 221	130 972	157 408
Helse - Flyktning	11 952 259			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	5 633 564	540 175		5 093 389
ØIKT	421 401	192 363	566 663	795 701
Samhandlingskontoret	452 299	333 404	162 246	281 141
Kultur - Trivselssenteret	336 710	336 710	315 837	315 837
Kultur - Bygdetunet	307 834	307 834	402 546	402 546
Kultur	160 000			160 000
Sum disposisjonsfond	64 114 270	3 825 707	32 315 765	92 604 328
Sum Fond	152 691 096	14 534 920	52 039 646	190 195 821



Fordeling endring av regnskapsprinsipper	IB 2017	Bruk	Avsetning	UB 2017
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	2017	Budsjett 2017	2016
Avsetning til fond			
Avsetning drift	41 262 986	351 000	34 235 283
Avsetning investering	10 776 660	7 100 000	21 376 921
Sum avsetning til fond	52 039 646	7 451 000	55 612 204

Bruk av fond			
Bruk av driftsfond	12 034 920	7 924 000	39 871 900
Bruk av investeringfond	2 500 000	2 500 000	0
Sum bruk av fond	14 534 920	10 424 000	39 871 900

Netto avsetning til fond	37 504 725	-2 973 000	15 740 304
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Avsetning til og bruk av frie fond	2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett-skjema
Avsetning til frie driftsfond	32 315 765	351 000	19 000	
Herav budsjettskjema 1A				351 000
Herav brutto budsjettskjema 1B				
Avsetning til frie investeringsfond				
Bruk av frie driftsfond	3 825 707	2 597 000		
Herav budsjettskjema 1A				2 597 000
Herav brutto budsjettskjema 1B				
Bruk av frie investeringsfond				
Netto avsetning til frie fond	28 490 058	-2 246 000	19 000	-2 246 000

Overføring fra drift til investering	2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett-skjema
EK innskudd KLP	2 516 844	2 400 000	2 400 000	2 400 000
Investeringskostnader dekket ved driftsmidler				
Kjøp av bil - psykisk helse	245 000			
Mixer til Kultursalen	102 039			
Sum overføring fra drift til investering	2 863 883	2 400 000	2 400 000	2 400 000

**Note 10 – Egenkapitalposter**

Endring av regnskapsprinsipp	2017	Endring	2016
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	2017	Endring	2016
Samlet frie fond	120 165 429	25 990 059	94 175 370
Samlet bundne fond	70 030 392	11 514 667	58 515 725
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	
Regnskapsmessig merforbruk			
Udisponert i investeringsregnskapet		0	
Udekket i investeringsregnskapet	-38 980 641	-38 980 641	
Kapitalkonto	363 384 167	101 358 784	262 025 383
Endring av regnskapsprinsipper	8 671 891		8 671 891
Egenkapital 31.12	523 271 238	99 882 869	423 388 369

**Note 11 – Kapitalkonto**

	Debet	Kredit
Salg av fast eiendom og anlegg	355 078	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	52 715 208	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		199 024 275
Salg utstyr, maskiner og transportmidler	1 328 077	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	9 592 572	
Avskrivning leide transportmidler		
Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler		13 432 589
Salg av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		2 516 844
Aktivering av pensjonsmidler		71 283 334
Endring pensjonsforpliktelser	66 516 486	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		672 126
Mottatte avdrag på formidlingslån	15 672 772	
Mottatte avdrag på sosiale lån	93 548	
Utlån formidlingslån		29 218 508
Utlån sosiallån		87 552
Avskrivning formidlingslån	80 459	
Avskrivning sosiallån	500	
Bruk av midler fra etableringslån	29 216 104	
Bruk av midler fra eksterne lån	85 249 000	
Avdrag på formidlingslån		6 026 128
Avdrag på eksterne lån		39 917 231
Avdrag på leide biler		
Sum bevegelse	260 819 804	362 178 587
Inngående balanse		262 025 383
Utgående balanse		363 384 167



Note 12 – Større investeringsprosjekter

Tall i 1000

	Kostnad før 2017	Kostnad 2017	Kostnad budsjett	Avvik	Inntekt regnskap	Inntekt budsjett	Rest
Rehabilitering kommunale bygg	47 235	2 371	58 785	9 179	-4 197	-6 000	7 376
Funksjonsendring kommunale bygg	22 431	10 412	35 065	2 222	-5 948	-7 000	1 170
Boligsosial virksomhet	120 318	30 034	130 410	-19 941	-81 361	-62 500	-1 080
Energieffektivisering	17 697	644	17 500	-841	-1 326	-400	84
Løvenstادتunet nybygg	153 429	810	159 880	5 642	-76 572	-80 960	1 254
Rehabilitering Blystadlia skole og bhg	99 109	0	95 127	-3 982	-10 885	-5 800	1 103
IKT-systemer	10 649	1 415	28 015	15 952	-1 201	-4 490	12 663
Smestad skole og elevutvikling	12 349	22 890	19 500	-15 739	-4 922	-3 900	-14 717
Marikollen utvikling	9 651	6 038	11 220	-4 469	-5 486	-4 933	-3 916
Løvenstadvæien boliger trinn 2	3 512	19 543	25 000	1 945	-4 457	-9 700	-3 298
Hauger boliger	8 328	18 870	23 500	-3 697	-11 199	-10 400	-2 898
Ombygging av rådhus/ lege og helse	20 225	119	17 240	-3 104	-2 835	0	-269
Vann og avløp - Hovedplan 2016-2026	22 679	39 201	48 900	-12 980	-43	0	-12 937
Veg og veglys - Hovedplan 2016-2026	29 503	20 535	19 226	-30 812	-40 104	-1 850	7 442

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 2017" viser akkumulerte påløpte kostnader i regnskapet til og med 2016.

Kolonnen "Kostnad 2017" viser påløpte kostnader i regnskapet i 2017.

Kolonnen "Kostnad budsjett" viser akkumulerte kostnadsbevilgninger til og med 2017.

Kolonnen "Inntekt regnskap" viser akkumulerte påløpte inntekter i regnskapet til og med 2017, 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**

	2017	2016	2015	2014	2013
Direkte driftsutgifter	17 257 796	12 368 437	10 436 026	11 043 347	13 410 176
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	2 571 473	2 553 137	2 230 969	1 798 236	1 582 533
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	1 824 575	1 492 878	1 457 896	1 865 179	1 341 218
Indirekte driftsutgifter	556 561	514 828	464 471	415 703	437 715
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	53 881	52 148	55 568	45 498	46 696
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	28 308	24 185	28 167	32 992	32 882
Sum kostnader Vann	22 292 594	17 005 613	14 673 097	15 200 955	16 851 222
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	19 342 603	17 660 889	16 366 592	13 289 620	14 023 841
Andre inntekter	19 734	151 386	333 379	294 187	134 604
Sum inntekter i året	19 362 337	17 812 275	16 699 971	13 583 807	14 158 445
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	58 787	66 756	48 478	62 408	112 410
Sum inntekter Vann	19 421 125	17 879 031	16 748 449	13 646 215	14 270 855
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	-2 871 469	873 418	2 075 352	-1 554 740	-2 580 367
Kostnadsdekning	87 %	105 %	114 %	90 %	85 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond		873 418	2 075 352		
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	2 871 469			-1 554 740	-2 580 367

Avløp

	2017	2016	2015	2014	2013
Direkte driftsutgifter	14 684 468	13 551 165	11 920 968	14 115 194	16 827 627
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	2 321 104	2 471 029	2 151 333	1 681 693	1 608 362
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	1 651 221	1 476 836	1 487 870	1 888 173	1 322 122
Indirekte driftsutgifter	520 436	534 280	491 195	466 319	491 351
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	53 881	52 148	55 568	45 498	46 696
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	28 308	24 185	28 167	32 992	32 882
Sum kostnader Avløp	19 259 418	18 109 643	16 135 101	18 229 869	20 329 040
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	21 078 318	18 114 391	18 107 577	13 578 019	14 262 652
Andre inntekter	4 882	146 086	241 995	272 685	138 219
Sum inntekter i året	21 083 200	18 260 477	18 349 572	13 850 704	14 400 871
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	35 786	13 582	-7 158	96 290	147 881
Sum inntekter Avløp	21 118 986	18 274 059	18 342 413	13 946 994	14 548 752
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	1 859 568	164 416	2 207 312	-4 282 875	-5 780 288
Kostnadsdekning	110 %	101 %	114 %	77 %	72 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond	1 859 568	164 416	731 088		
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond				-4 282 875	-5 780 288



Renovasjon

	2017	2016	2015	2014	2013
Direkte driftsutgifter	16 563 669	14 206 164	14 867 737	14 500 612	12 465 710
Direkte kapitalkostnader : avskrivning		0	0	0	0
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter		0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter	199 684	183 460	183 825	188 317	150 578
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	3 407	3 296	3 516	3 651	3 790
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	1 766	1 521	1 770	2 626	2 639
Sum kostnader Renovasjon	16 768 526	14 394 441	15 056 847	14 695 206	12 622 717
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	16 230 494	15 421 692	15 686 396	14 403 169	12 625 191
Andre inntekter		273	250	0	0
Sum inntekter i året	16 230 494	15 421 965	15 686 646	14 403 169	12 625 191
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	27 057	18 578	5 225	7 120	6 102
Sum inntekter Renovasjon	16 257 551	15 440 543	15 691 871	14 410 289	12 631 293
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	-510 975	1 046 102	635 024	-284 917	8 576
Kostnadsdekning	97 %	107 %	96 %	98 %	100 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond		1 046 102	589 449		8 576
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	510 974			-284 917	

Byggesak

	2017	2016	2015	2014	2013
Direkte driftsutgifter	4 543 409	4 451 415	3 681 826	4 976 380	3 979 698
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	0	0	0	0	0
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter	402 391	444 741	453 875	515 137	487 829
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	93 131	90 081	105 475	136 306	128 864
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	48 264	41 564	53 089	98 052	89 721
Sum kostnader Bygg	5 087 195	5 027 801	4 294 265	5 725 875	4 686 112
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	7 420 720	3 742 608	2 557 110	3 726 445	4 051 001
Andre inntekter	427 843	376 210	69 482	167 168	269 543
Sum inntekter i året	7 848 563	4 118 818	2 626 592	3 893 613	4 320 544
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	28 585	8 570	34 203	82 793	116 063
Sum inntekter Bygg	7 877 148	4 127 388	2 660 795	3 976 406	4 436 607
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	2 789 953	-900 413	-1 633 470	-1 749 469	-249 505
Kostnadsdekning	155 %	82 %	62 %	69 %	95 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond	2 789 952				
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond		-900 413	-1 633 470	-1 749 469	-249 505



Feiing

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Direkte driftsutgifter	1 882 414	1 735 146	1 636 539	1 796 555	1 541 997	1 557 691
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	0	0	0	0	0	0
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter	84 540	88 036	67 982	95 132	79 485	92 426
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	1 179	1 141	1 217	1 217	1 263	0
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	611	526	613	875	880	0
Sum kostnader Feiing	1 968 745	1 824 849	1 706 351	1 893 779	1 623 625	1 650 117
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	1 803 512	1 703 861	1 616 065	1 787 163	1 685 032	1 429 830
Andre inntekter	55 244	97 781	451 127	0	0	0
Sum inntekter i året	1 858 756	1 801 642	2 067 192	1 787 163	1 685 032	1 429 830
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	6 181	6 272	3 876	3 076	2 363	4 032
Sum inntekter Feiing	1 864 936	1 807 914	2 071 068	1 790 238	1 687 395	1 433 862
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	-103 809	-16 934	364 717	-103 541	63 770	-216 255
Kostnadsdekning	95 %	99 %	121 %	95 %	104 %	87 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond			364 717		63 770	
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond	103 809	16 934		-103 541		-216 255

Slamtømming

	2017	2016	2015	2014	2013
Direkte driftsutgifter	232 941	226 851	251 773	235 594	236 420
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	0	0	0	0	0
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0
Indirekte driftsutgifter	16 445	18 571	21 342	19 275	18 572
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	0	0	0	0	0
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	0	0	0	0	0
Sum kostnader Slamtømming	249 386	245 422	273 115	254 869	254 992
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	200 069	229 952	250 187	254 435	283 767
Andre inntekter			0	0	0
Sum inntekter i året	200 069	229 952	250 187	254 435	283 767
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-666	-20	342	396	378
Sum inntekter Slamtømming	199 403	229 932	250 529	254 831	284 145
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	-49 983	-15 490	-22 586	-38	29 153
Kostnadsdekning	80 %	94 %	92 %	100 %	111 %

Disponering av selvkostresultat

Etterskuddsvis avsetning til selvkostfond	49 983				29 153
Etterskuddsvis bruk av selvkostfond		6 529	-22 586	-38	

Negativt selvkostfond på 58 944,-. Fondet er bokført i balansen med kr 0,-.



Samlet selvkost 2017

	Vann	Avløp	Slam- tømming	Renovasjon	Bygg	Feiing	Vannfond 2	Avløpfond 2	Avløp salg andel	Vann salg andel	Samlet selvkost
Direkte driftsutgifter	17 257 796	14 684 468	232 941	16 563 669	4 543 409	1 882 414					55 164 697
Direkte kapitalkostnader : avskrivning	2 571 473	2 321 104	0	0	0	0					4 892 577
Direkte kapitalkostnader : kalkulatoriske renter	1 824 575	1 651 221	0	0	0	0					3 475 796
Indirekte driftsutgifter	556 561	520 436	16 445	199 684	402 391	84 540					1 780 057
Indirekte kapitalkostnader: avskrivning	53 881	53 881	0	3 407	93 131	1 179					205 479
Indirekte kapitalkostnader: kalkulatoriske renter	28 308	28 308	0	1 766	48 264	611					107 257
Sum kostnader Slamtømming	22 292 594	19 259 418	249 386	16 768 526	5 087 195	1 968 744	0	0	0	0	65 625 863
Gebyrinntekter inkl tilknytningsgebyrer	19 342 603	21 078 318	200 069	16 230 494	7 420 720	1 803 512					66 075 716
Andre inntekter	19 734	4 882	0	0	427 843	55 244					507 703
Sum inntekter i året	19 362 337	21 083 200	200 069	16 230 494	7 848 563	1 858 756	0	0	0	0	66 583 419
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	58 787	35 786	-666	27 057	28 585	6 181	115 283	112 341	88 613	9 851	481 818
Sum inntekter Slamtømming	19 421 124	21 118 986	199 403	16 257 551	7 877 148	1 864 937	115 283	112 341	88 613	9 851	67 065 237
Selvkostresultat (Inntekter minus kostnader)	-2 871 470	1 859 568	-49 983	-510 975	2 789 953	-103 807	115 283	112 341	88 613	9 851	1 439 374
Kostnadsdekning	87 %	110 %	80 %	97 %	155 %	95 %					102 %
Selvkostfond 01.01.2017	4 434 193	895 504	(8 961)	1 635 551	62 980	367 145	5 822 367	5 673 791	4 475 400	-	23 357 970
Avsetning/bruk av fond	(2 871 470)	1 859 568	(49 983)	(510 975)	2 789 953	(103 807)	115 283	112 341	88 613	1 004 851	2 434 374
Bruk fond i hht vedtak											
Selvkostfond 31.12.2016	1 562 723	2 755 072	(58 944)	1 124 576	2 852 933	263 338	5 937 650	5 786 132	4 564 013	1 004 851	24 787 493

Slamtømming har overskridelse på selvkostfondet, som må dekkes inn i 2018, på kr 58 944,-.

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

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 budsjettert.

Beskrivelse	Samlet	2017	2016
Investeringsutgifter Ulleråsen	36 046 806	9 109 788	26 937 017
Merverdiavgiftskompensasjon	-2 408 178	-611 209	-1 796 969
Merverdiavgift til fradrag	-4 657 054	-1 146 213	-3 510 841
Tilbakeført merverdiavgift	5 009 584	2 877 071	2 132 514
Anleggsbidrag	-34 631 772	-4 233 295	-30 398 478
Netto effekt på investeringsregnskapet	-640 614	5 996 142	-6 636 757

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 31.12.2017.



Detaljert balanse

		2016	2017
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	2 000	2 000
210000010	Hauger PU-boliger	1 000	0
210000012	Drift Bjørnholthagan boliger	1 000	0
210000017	Vekselpenger Marikollen bad	2 000	2 000
210000019	Kasse bibliotek	1 000	1 000
210000020	Kasse Løvenstadvegen boliger	999	0
210000023	Bjørnholthagan barnebolig	2 000	0
210000024	Løvenstadvegen barnebolig	2 000	2 000
210000025	Kultursalen	2 500	2 500
210200001	DNB 7050 06 47742 Innb.sos.lå	1 841 890	93 396
210200002	DnB 1503 05 43707 Brukskonto	137 035 053	171 660 329
210200004	DNB 1503 18 66194 OCR VISMA	206 381	4 146 850
210200005	DNB 1503 05 43723 Sosiale utb	1 659 801	659 372
210200006	DNB 1503 14 23071 Flyktning U	1 203 585	1 018 113
210200007	DNB 1503 14 19422 Barnevern F	882 268	1 124 104
210200008	DNB 7050 06 47734 Boligtilsku	832 375	902 375
210200009	DNB 1503 05 44002 Rentekonto	21 470 988	1 421 520
210200010	DNB 7874 05 88787	1 893 965	1 985 159
210200011	DNB 7058 06 34409 Formidlings	10 726 735	6 508 231
210200013	DNB 7058 06 34433 Renter form	54 916 014	36 216 945
210200014	DnB 1503 26 53259 Banktermina	76 288	1 115
210200015	DnB 1503 26 53232 Banktermina	139 736	28 061
210200016	DnB 1204.04.99502 Marikollen	236 427	1 115
210200017	DnB 1204.04.99618 Sandbekken	384 589	67 408
210200018	DnB 1204.04.99650 Marikollen	250 408	39 363
210200019	DNB 1503 39 86049 Parkering O	1 051 991	157 285
210200020	DNB 1503 81 93411 Vipps	0	27 350
210200021	DNB 1503 76 10213 Izettle	0	41 884
210200022	DNB 1503 97 67292 Visa Innova	0	5 831
210980100	DNB 1503 45 43758 Tilfluktsro	1 722 741	1 759 294
210980101	DNB 1503 05 43812 RK skattetr	20 458 066	21 662 567
213100002	Refusjon stats og trygdeforva	12 181	9 193
213100004	Sykelønn refusjon fra NAV VIS	1 643 342	1 932 995
213140800	Oppgj.mva komp	10 436 564	-1 721 959
213750010	Kunder kommunal eiendomsgebyr	252 632	207 613
213750020	Kunder bhg/SFO	1 050 088	1 074 368
213750040	Kunder kulturskole	36 148	85 547
213750050	Kunder omsorgsenter	935 475	1 137 212
213750056	Kunder omsorg	1 410	1 598
213750061	Kunder byggesak	7 731 912	7 882 239
213750071	Kunder Utleie	86 531	141 910
213750072	Kunder IKT	5 473 028	1 588 808
213750080	Kunder diverse	3 665 262	4 301 445
213750085	Kunder husleie	1 065 117	1 011 306



		2016	2017
213750097	Fordringer parkeringsgebyrer	48 670	52 562
213750098	Årsavslutning interim fordrin	57 130 302	30 229 868
213750100	Forskudd lønn	293 032	23 132
213750108	Lønnstrekk bedriftsidrettslag	0	-300
213750116	Negativ lønn lav netto	245 534	194 047
213990001	Periodiseringskonto	6 446 343	3 362 819
219140000	Arb.giver avg av premieavik	45 771	-17 356
219140001	Arb.giver avg av premieavik	4 821 099	4 199 899
219140002	Arb.giver avg av premieavik	276 115	334 628
219410000	Premieavik KLP Sykepleier	324 619	-115 995
219410001	Premieavik KLP Ordinær	34 192 208	29 786 531
219410002	Premieavik SPK Lærere	1 958 262	2 373 249
220410000	Pensjonsmidler KLP Sykepleier	105 209 234	114 006 174
220410001	Pensjonsmidler KLP Ordinær	706 751 607	761 899 775
220410002	Pensjonsmidler SPK Lærere	119 912 386	127 250 612
221700001	Aksjer Attføringscenter 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	2 757 361	3 107 257
221700016	Selskapskapital Romerike Revi	294 400	294 400
221700017	Aksjer EK-inskudd KLP generel	18 180 371	20 347 319
222750000	Formidlingslån	106 882 837	121 704 193
222750001	Etableringslån-overvåkning Li	1 562 618	286 498
222750004	Sosiale lån (oppdrag 80)	293 865	293 865
222750005	Sosial utlån DNB	368 629	282 174
224990900	Person-, vare- og lastebiler	8 355 945	13 389 108
224990901	Anleggsmaskiner B	10 120 354	8 792 277
224990902	IKT, kontormaskiner E	42 968 256	50 641 248
224990903	Maskiner, verktøy, inventar o	36 118 043	36 844 477
224990950	Avskrivning Person-, vare- og	-3 175 193	-3 887 075
224990951	Avskrivning Anleggsmaskiner B	-5 561 500	-6 215 194
224990952	Avskrivning IKT, kontormaskin	-29 173 549	-34 463 106
224990953	Avskrivning Maskiner, verktøy	-25 739 258	-28 676 697
227990901	Skoler, barnehager o.l. F	719 162 793	759 369 134
227990902	Adm.bygg, sykehjem o.l. G	544 233 502	555 552 906
227990903	Veier, ledningsnett o.l. I	400 463 799	456 499 676
227990904	Tekniske anlegg parkeringspla	28 405 436	40 877 311
227990905	Tomter X	18 536 728	18 536 728



		2017	2017
227990906	Boliger F1	251 743 515	324 617 208
227990907	Idrettshaller og -anlegg F2	132 176 614	137 938 621
227990951	Avskrivning Skoler, barnehage	-220 787 642	-241 135 062
227990952	Avskrivning Adm.bygg, sykehje	-129 815 902	-141 484 385
227990953	Avskrivning Veier, ledningsne	-41 074 566	-50 410 061
227990954	Avskrivning Tekniske anlegg p	-7 517 181	-8 949 974
227990956	Avskrivning Boliger F1	-41 310 485	-47 413 710
227990957	Avskrivning Idrettshaller og	-28 991 784	-32 819 576
232140001	Forskuddstrekk	-20 359 939	-21 546 554
232140002	Skatte-/påleggstrekk	-58 205	-64 897
232140003	Skyldige AGA	-11 931 974	-12 435 420
232140100	Mva oppgj.kto §11.1	2 557 930	3 881 572
232140111	Gr.lag. oppg.pl., ikke avg.pl	0	239 653
232140199	Motkto grlktto utg §11.1	0	-239 653
232310014	Skyldige renter	-9 024 133	-7 600 391
232700001	Fagforeningstrekk	2 220	5 087
232750009	Påløpte FP forrige år	-669	0
232750010	Avsatte FP i opptj.år	-54 305 916	-57 733 013
232750020	Påløpte AGA av FP forrige år	-167	-63
232750021	Avsatte AGA av FP i opptj.år	-7 657 144	-8 139 543
232750100	Leverandørgjeld - VISMA	-57 233 485	-49 025 114
232750101	Leverandørgjeld interim	1 379 261	0
232750300	Forsikring bygg og eiendom gj	0	24 117
232990015	Gjennomgangsbeløp	-18 226	1 123 855
232990020	Årsavslutning interim korts g	-14 956 739	-13 882 103
232990021	Videre overf.kulturarrangemen	-3 228	-44 719
232990022	Trekk saldo Rælingen kommune	0	-4 990
232990023	Fraværsrefusjon gj.gangskto V	-11 811	80 035
232990028	Nattsafeposer gjennomgagnskon	0	6 108
232990999	Øreavrundinger	0	-1 843
240140000	AGA på netto pensjonsforplikt	-2 055 355	-1 815 911
240140001	AGA på netto pensjonsforplikt	-19 349 783	-17 820 488
240140002	AGA på netto pensjonsforplikt	-6 289 182	-7 385 795
240410000	Pensjonsforpliktelse KLP Syke	-119 786 217	-126 884 974
240410001	Pensjonsforpliktelse KLP Ordi	-843 984 112	-888 286 218
240410002	Pensjonsforpliktelse SPK Lære	-164 516 515	-179 632 138
241200006	Obligasjonslån NO 001 0745425	-204 000 000	0
241200007	NO 0010774714	-158 000 000	-158 000 000
241200008	NO 0010774920	-161 000 000	-161 000 000
241200009	Obligasjon 0806367	0	-100 000 000
243000010	Sertifikat 0806375	0	-104 000 000
245190100	Lån 114981509 Husbanken bolig	-1 471 548	-1 341 587
245190101	Lån 115007684 Husbanken bolig	-1 971 110	-1 519 174
245190102	Lån 114868409 Husbanken Foret	-4 671 328	-4 396 544
245190103	Lån 115036311 Husbanken bolig	-4 189 692	-3 949 536
245190105	Lån 115088007 Husbanken bolig	-13 170 646	-12 007 603
245190106	Lån 115134611 Husbanken bolig	-17 230 151	-16 446 107
245190107	Lån 115164469 Husbanken bolig	-14 962 165	-14 338 131



		2016	2017
245190108	Lån 115223075 Husbanken bolig	-7 851 012	-7 533 097
245190109	Lån 115240962 Husbanken bolig	-16 000 194	-15 370 055
245190110	Lån 115284564 Husbanken bolig	-14 059 616	-13 647 960
245190111	Lån 115318446 Husbanken bolig	-14 884 620	-14 467 574
245190112	Lån 115347494 Husbanken bolig	-19 736 241	-19 206 603
245190113	Lån 115376105 Husbanken bolig	0	-24 673 440
245310105	KLP 83175312334	-96 000 000	-96 000 000
245310106	KBN 20140137	-190 000 000	0
245310108	KBN 20140536	-210 000 000	-210 000 000
245310110	KBN 20160026	-217 000 000	-217 000 000
245310111	KBN 20170181	0	-190 000 000
251990002	Utbedringstilskudd-Husbanken	-1 028 464	-1 200 071
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	-21 568	-21 568
251990010	Amalie og Elise Ruuds legat -	-148 552	-148 552
251990100	Bundne fond - Støtteenheter	-135 000	-515 101
251990200	Bundne fond - Skoler	-41 495	-9 000
251990300	Bundne fond - Barnehager	-251 485	-249 284
251990400	Bundne fond - Kultur	-379 194	-390 911
251990500	Bundne fond - Enhet fam. og h	-2 506 191	-1 317 010
251990510	Bundne fond - NAV	-252 939	0
251990600	Bundne fond - 0600 VA fond Te	-128 194	-388 700
251990650	06** Selvkostfond vann	-4 434 193	-1 562 724
251990651	06** Selvkostfond renovasjon	-1 635 551	-1 124 577
251990652	06** Selvkostfond avløp	-895 503	-2 755 071
251990653	06** Selvkostfond feiing	-367 144	-263 335
251990654	06** Selvkostfond byggesaksge	-62 980	-2 852 932
251990660	06** Selvkost NRV vannformål -	-5 822 366	-5 937 649
251990661	06** Selvkost RA-2 avløpsform	-5 673 791	-5 786 132
253990004	Ubunde fond avsatt 2. tert 20	-13 623 000	-13 623 000
253990005	Ubundne fond avsatt inv.regns	-6 401 101	-6 401 101
253990006	Ubundne fond inv 2. tert 2016	-10 037 000	-7 537 000
255990001	Frikjøp tilfluktsrom (aamodt	-1 040 610	-1 062 663
255990003	Investeringsstilskudd mm	-1 548 685	-1 548 685
255990004	Innbetalte etableringslån	-25 669 083	-35 315 726
255990005	Frikjøp tilfluktsrom (slynga1	-683 895	-698 396
255990006	Eierinnskudd fra Nittedal i N	-4 475 400	-4 564 013
255990007	Eierinnskudd fra Gjerdrum NRV	0	-1 004 851
256990002	Kultur	-160 000	-160 000
256990013	Disposisjonsfond generelt	-29 069 576	-57 138 786
256990100	Fondsavsetning strømutter	0	0
256990101	Flyktning mindreforbruk	-11 952 259	-11 952 259
256990103	Ubundne driftsfond fra 2012	-407 470	-1 018 761
256990104	Pensjonsfond	-11 400 000	-11 400 000
256990105	Støtteenheter - Forprosjekt r	-1 000 000	-1 000 000
256990106	Støtteenheter - Alkoholpoliti	-84 657	-157 408



		2016	2017
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	-5 633 564	-5 093 389
256990112	Støtteenheter - Øyeren IKT	-421 401	-795 701
256990113	Støtteenheter - Samhandlingsk	-452 299	-281 141
256990114	Kultur - Trivselssenteret	-336 710	-315 837
256990115	Kultur - Bygdetunet	-307 834	-402 546
258199001	Endr.av regnsk.prinsipp drift	-8 671 891	-8 671 891
259709900	Udekket i investeringsregnska	0	38 980 641
259909900	KAPITAL KONTO	-262 025 383	-363 384 167
291000101	Diverse prosjekter	53 687 440	8 080 887
291000102	Løvenstadtunet	-8	-8
291000103	Formidlingslån	7 852 836	3 636 733
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	-53 687 440	-8 080 887
299999102	Løvenstadtunet	8	8
299999103	Formidlingslån	-7 852 836	-3 636 733
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)	-
		-	-