



NITTEDAL KOMMUNE
- der storby og Marka møtes

Nittedal kommune Regnskap 2012



Co

Innhold

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap	2
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap	3
Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap	4
Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap	4
Økonomisk oversikt, driftsregnskapet	6
Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet	7
Balanseregnskapet	8
Note 1 Endring i arbeidskapital	9
Note 2 Pensjonsordninger	10
Note 3 Garantier gitt av kommunen	12
Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid	12
Note 5 Aksjer og andeler	13
Note 6 Avsetninger til fond og bruk av fond	13
Note 7 Andre avsetninger og bruk av avsetninger	15
Note 8 Kapitalkonto	16
Note 9 Regnskapsprinsipper	16
Note 10 Organiseringen av kommunens virksomhet	18
Note 11 Vesentlige poster i regnskapet	21
Note 12 Vesentlige transaksjoner	22
Note 13 Anleggsmidler	23
Note 14 Finansielle omløpsmidler	24
Note 15 Gjeldsforpliktelser – typer lån fordelt på långivere og avdrag	24
Note 16 Vesentlige forpliktelser	25
Note 17 Årsverk, fordelt på stillinger og kjønn	25
Note 18 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører	26
Note 19 Revisjonshonorarer	26
Note 20 Selvkostberegninger	27
Note 21 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall/ hendelser etter 31/12	27
Vedlegg:	28
Driftsregnskap fordelt på enhetene	28
Balanseregnskapet detaljert	31

Årsregnskap 2012
Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap

Nittedal kommune

	Regnskap 2012	Justert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
Inntekter og utgifter fellesområdet				
Skatt på inntekt og formue	-538 895 889	-537 381 000	-532 381 000	-509 858 735
Ordinært rammetilskudd	-411 466 654	-407 241 000	-406 320 000	-373 011 339
Skatt på eiendom	-	-	-	-
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	-6 768 452	-8 433 000	-7 933 000	-6 939 677
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	-957 130 995	-953 055 000	-946 634 000	-889 809 751
Renteinntekter og utbytte	-12 047 202	-15 211 000	-15 211 000	-11 818 988
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-4 357 729	-	-	-5 969 544
Avdrag interne utlån	-24 356 950	-24 357 000	-24 357 000	-23 500 000
Renter interne utlån	-20 418 000	-20 418 000	-20 418 000	-20 959 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	20 734 741	20 180 000	20 180 000	20 128 368
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	9 890 975	5 500 000	-	20 699 277
Avdrag på lån	30 091 190	30 052 000	30 052 000	28 431 365
NETTO FINANSINNEKTER-/UTGIFTER	-462 975	-4 254 000	-9 754 000	7 011 478
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk				
Til ubundne avsetninger	29 837 243	36 481 350	7 581 000	67 369 599
Til bundne avsetninger	542 105	500 000	-	542 110
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-19 300 349	-19 300 350	-	-46 376 602
Bruk av ubundne avsetninger	-9 480 475	-9 535 000	-	-8 726 600
Bruk av bundne avsetninger	-500 000	-500 000	-	-232 150
NETTO AVSETNINGER	1 098 524	7 646 000	7 581 000	12 576 356
Overført til investeringsregnskapet	15 717 636	14 986 000	3 986 000	12 465 004
Reservert bvilgninger/ avsetninger		8 185 616	43 160 000	
Periodiserte lønnsutgifter				-304 137
Pensjon/arbg. avgift, tilleggsregn/korr KLP	5 193 105	5 197 920		5 440 598
Overføring til Staten	3 882 849	3 900 000		
Overføringer til og fra andre	10 297 587	10 462 900	10 129 000	9 013 198
Overføring til og fra egne selskap	-1 851 600	-1 851 600	-1 895 000	-1 772 103
Avskrivninger VAR-området	-2 682 575	-3 133 000	-3 133 000	-2 263 297
Inntektsført mva.komp fra investering	-10 322 124	-10 336 000	-3 336 000	-15 741 493
Inntekter/utgifter innfordring				304 341
Tilbakeført avsetning	-2 000 000,00	-2 000 000		-
Andre statlige refusjoner	-18 702 246	-17 000 000	-17 000 000	-20 792 091
Andre inntekter/utgifter	-380 850	325 000	1 325 000	-157 664
SUM DIVERSE INNTEKTER / UTGIFTER	-848 217	8 736 836	33 236 000	-13 807 644
TIL FORDELING DRIFT	-957 343 663	-940 926 164	-915 571 000	-884 029 561
FORDELT ENHETENE TIL DRIFT	957 343 663	940 926 164	915 571 000	864 729 212
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	0	-	-	-19 300 350
Noen finansposter og avsetninger er ført direkte til enhetene i skjema 1B, jfr Økonomiske oversikter i Note 1				

Årsregnskap 2012
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap

Nittedal kommune

Enheter	Regnskap 2012	Justert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
Administrasjon	71 964 393	71 082 244	67 441 842	45 888 202
Økonomi	11 620 624	12 014 800	11 468 000	11 228 608
IKT	9 513 775	9 538 958	9 335 158	8 649 317
Utvikling	5 064 898	5 064 050	4 843 000	4 565 091
Sum støtteenheter	98 163 689	97 700 052	93 088 000	70 331 219
PPT	9 080 913	9 171 900	8 446 000	6 057 142
Skolene og SFO	10 631 422	8 475 200	12 482 000	7 183 726
Barnehager og forebyggende tjenester	188 813 824	179 678 180	178 161 000	177 619 516
Barnevern	28 164 977	27 636 977	26 837 142	22 950 734
Kultur	24 070 594	24 330 100	23 466 000	21 408 754
Tildelingsenheten	18 702 761	19 947 600	19 697 000	5 946 640
Helse	43 151 713	43 114 296	40 807 641	37 934 386
Sosiale tjenester	25 755 083	25 452 100	25 170 000	22 420 947
Pleie rehabilitering omsorg (PRO)	144 154 428	138 816 732	135 069 000	145 283 742
Funksjonshemmede	72 986 806	72 785 517	71 603 217	64 949 462
Hagen skole	17 666 236	17 893 036	17 430 000	17 445 148
Holumskogen skole	22 963 285	22 908 130	22 099 000	22 491 619
Kirkeby skole	24 409 771	24 353 435	23 289 000	23 971 540
Rotnes skole	25 024 783	25 114 504	24 251 000	25 374 122
Slattum skole	26 593 630	26 611 768	25 555 000	25 453 150
Sørli skole	16 892 387	17 230 362	16 360 000	15 950 025
Ulverud skole	34 867 697	34 956 054	33 813 000	32 155 150
Hakadal ungdomsskole	19 615 988	19 840 793	19 209 000	19 375 956
Li ungdomsskole	42 549 429	43 317 523	42 037 000	41 494 447
Nittedal ungdomsskole	27 552 250	27 667 855	26 169 000	26 662 309
Tekniske tjenester	35 532 000	33 924 050	30 532 000	32 269 478
Sum enheter	859 179 974	843 226 112	822 483 000	794 397 993
Sum netto drift	957 343 663	940 926 164	915 571 000	864 729 212

Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap

	Regnskap 2012	Justert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
Investeringer i anleggsmidler	72 900 657	69 213 300	35 780 000	99 672 235
Utlån og forskutteringer	36 831 504	35 559 000	1 600 000	28 892 363
Avdrag på lån	28 998 232	28 851 800	3 081 000	3 114 694
Avsetninger	5 812 861	8 886 000	-	12 714 436
Årets finansierungsbehov	144 543 254	142 510 100	40 461 000	144 393 728
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	67 725 071	66 453 000	31 714 000	51 549 742
Inntekter fra salg av anleggsmidler	84 600	-	-	625 000
Tilskudd til investeringer	1 312 500	2 100 000	400 000	860 342
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	30 698 711	31 131 000	3 081 000	53 825 079
Andre inntekter	1 164 617	-	-	630 211
Sum ekstern finansiering	100 985 499	99 684 000	35 195 000	107 490 374
Overført fra driftsregnskapet	16 383 962	15 652 300	3 986 000	13 288 431
Bruk av avsetninger	27 173 793	27 173 800	1 280 000	23 614 923
Sum finansiering	144 543 254	142 510 100	40 461 000	144 393 728
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap

Vist pr prosjekt	Regnskap 2012	Justert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
31114 GRAVEMASKIN KIRKEGÅRD	600 000	600 000	-	-
31127 INTEGRASJON FAGSYSTEMER - SELVBE	-	50 000	500 000	778 616
31128 FORPROSJEKT UTVIDELSE AV HAKADAL	735 000	735 000	300 000	60 000
31133 OPPGRADERING SAKS/ARKIVSYSTEM M	335 214	350 000	500 000	1 638 781
31135 POLITIKERNETT	658 335	700 000	2 750 000	898 150
31136 IP-TELEFONI	730 537	600 000	600 000	1 186 739
31137 NITTEDAL KIRKE - GARASJE	50 000	50 000	-	-
31144 NØDNETT	104 493	110 000	-	119 582
31145 HELSENETT	759 375	600 000	200 000	326 669
31147 UTSTYR OG INVENTAR TIL VALGLOKALEI	-	-	-	425 422
31148 NETTVERK 2012	1 988 558	1 500 000	1 500 000	1 075 176
31149 REHABILITERING AV DATAROM 2011	-	-	-	373 272
31150 NY ADMIN-SONE 2011	-	-	-	5 167 027
31151 FORNYING LUKKET SONE 2011 - 2012	1 558 573	1 500 000	1 500 000	429 482
31152 SAMHANDLINGSREFORMEN HJELPEMIDI	647 833	500 000	500 000	-
31153 SAMHANDLINGSREFORMEN MEDISINSK/	72 500	150 000	150 000	-
31154 UTSKIFTING GAMLE PC'ER	707 989	700 000	350 000	-
31155 TRÅDLØST NETTVERK (WLAN)	995 451	1 000 000	470 000	-
31156 INVENTAR KANTINE RÅDSTUA	241 063	250 000	-	-
31157 INVENTAR OG UTSTYR RÅDHUSET VED C	112 983	100 000	-	-
31203 UNIQUE ENTERPRISE	-	-	-	555 744
31204 E-HANDEL	-	-	320 000	-
31205 ELEKTRONISKE REISEREGNINGER	-	-	460 000	-
31206 E-BILAG	191 256	190 000	-	-
31402 SALAMANDERPARK MORTETJERN	232 040	232 000	-	-
32202 INVENTAR SLATTUM	-	-	500 000	-
32208 PC'ER OG SKRIVERE TIL SKOLENE	1 166 458	1 200 000	1 200 000	1 117 013
32210 SMARTBOARDS TIL SKOLENE	701 522	750 000	750 000	1 713 983
32211 PC'ER TIL HAKADAL OG NITTEDAL US	-	-	-	251 262
32212 BÆRBARE PC'ER TIL SPESPED-UNDERV	249 490	250 000	750 000	-
32214 BÆRBARE DATAMASKINER	406 325	407 000	510 000	-
32215 EL-OPPLEGG FOR DATA-HAGEN SKOLE	-	-	-	124 375
32216 INVENTAR KIRKEBY SKOLE 2011	-	-	-	244 125
32217 INVENTAR ROTNES SKOLE 2011	-	-	-	148 123

32218 LEKEAPPARATER SØRLI SKOLE 2011	-	-	-	188 488
32219 LEKEAPPARATER ULVERUD SKOLE 2011	184 286	184 300	-	118 317
32301 UTEOMRÅDE BARNEHAGER 2011	-	-	-	506 646
33103 INVENTAR/UTSTYR SØLLI	413 998	430 000	-	-
33104 HELSESTASJON HAGAN - INVENTAR	470 040	250 000	-	-
33304 SKYTТА - SYKESIGNALANLEGG	32 937	100 000	-	298 703
33401 INVENTAR/UTSTYR DØLI	-	-	-	227 436
33405 INVENTAR OG UTSTYR SKYTТА KOMPET.	-	-	-	192 551
33413 NOTUS-MODUL FOR VIKARINNLEIE	324 532	370 000	370 000	-
36201 REHABILITERING KLOAKK	-	-	14 000 000	-
36204 VEILYS	474 080	400 000	1 000 000	93 851
36206 TRAFIKKSIKRING	1 181 168	1 400 000	1 400 000	2 810 449
36207 MASKINFORVALTNING - TRANSPORTMIDI	-	-	-	3 018 248
36222 MASKINER - AVLØP	646 565	700 000	-	1 715 000
36226 VAREBIL VANN-AVLØP	700 000	700 000	700 000	739 844
36246 KRUTTVERKET VANN	65 103	-	-	6 158 693
36247 KRUTTVERKET AVLØP	3 163 772	3 000 000	-	550 134
36248 KRUTTVERKET VEI	24 573 838	22 000 000	-	44 724 930
36252 UTBEDRING AV GLANERUDBEKKEN	36 356	51 000	-	-
36253 UTBEDRING AV RENSEANLEGG	-	-	-	1 088 050
36254 REHABILITERING AVLØP LIKOLLEN	2 957	-	-	1 927 566
36255 REHABILITERING AVLØP POLITIFELTET	8 990 981	9 500 000	-	468 802
36257 LYSLØYPE SLATTUM	-	-	-	524 046
36259 DISPONERT	-	-	1 000 000	-
36260 FIBERKABLING/STYRING/OVERVÅKING/D	27 515	30 000	-	-
36261 ELEKTRONISK STYRING SLATTUM RENSI	-	-	-	178 024
36262 OPPGRADERING/ASFALTERING ELNESVI	-	-	-	2 389 654
36263 OPPGRADERING/ASFALTERING RAUERS	-	-	-	67 123
36264 KUNSTGRESSBANE PÅ ULVERUD SKOLE	-	-	-	313 782
36265 FLERBRUKSFLATE PÅ LI	-	-	-	260 870
36266 SKATEANLEGG PÅ LI IDRETTSPARK	-	-	-	315 037
36268 SOLBAKKEN TERASSE, REHABILITERING	1 359 924	1 191 000	-	4 362 144
36269 STRØM BRU, REHABILITERING	-	-	-	496 223
36270 SØRLI SKOLE, REKKEFØLGEBESTEMME	1 607 641	500 000	500 000	-
36272 NYE PUMPER I PUMPESTASJONER, VAN	26 000	26 000	150 000	-
36274 DV-PRO, TIMEREGISTRERINGSVERKTØY	-	-	-	479 216
36275 NYE PUMPER I PUMPESTASJONER, AVL	588 841	750 000	1 200 000	-
36276 FRIIDRETTSBANE SENTRALIDRETTSANLE	7 146 043	6 959 000	-	155 235
36277 ETABLERE MÅLING AV OVERLØP PÅ AVI	-	-	150 000	-
36278 BRU OVER ØRFISKEBEKKEN	1 043 395	1 021 000	1 500 000	-
36279 VANNLEDNING HAKADAL STASJON	-	150 000	-	10 506
36280 VANNLEDNING LILJEVN/TØYENFELTET, R	746 411	700 000	-	-
36281 OMB PUMPESTASJON/TRYKKØKER VAN	296 588	300 000	-	-
36282 SENTRALIDRETTSANLEGGET - GANGVEI	353 610	200 000	-	-
36283 AVLØP BLIKSRUDSTUBBEN - REHAB	497 021	821 000	-	-
36420 ETABLERINGSLÅN	40 156 291	38 737 800	3 081 000	20 951 737
36433 UTVIDELSE HAGEN SKOLE	-	-	-	154 382
36444 UTVID.OG REHAB.LI SKOLE	123 536	150 000	-	706 303
36458 10 OMSORGSBOLIGER DØLI	14 471	10 000	-	34 531
36462 VARMEPUMPEANLEGG LI SKOLE	-	20 000	-	-
36464 REHABILITERING ROTNESBADET	-	-	-	6 146
36470 WEB-BASERT SD-ANLEGG, EIENDOM	-	30 000	-	-
36472 BRANNSIKRING BOLIGER	-	-	-	395 250
36480 SOLAVSKJERMING NITTEDAL UNGDOMS:	75 248	-	-	312 500
36484 BOLIGER I BRENNAKOLLEN BRL	-	-	-	42 752
36486 4 NØDSTRØMSAGGREGATER	-	-	-	14 555
36490 HAGEN SKOLE - TAK OVER TRAPP	-	-	-	239 206
36491 ULVERUD SKOLE - UTEBOD	-	-	-	559 328
36494 SALG INDUSTRIAREAL SKYTТА G.B.NR 3	-	-	-	46 424
36498 ENØK	4 488 809	4 746 000	-	7 153 168
39003 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	1 723 433	1 723 000	1 600 000	1 592 927
39004 FINANSIELLE TRANSANSAKSJONER	4 005 188	4 000 000	-	3 005 209
39005 UTLÅN NITTEDAL-EIENDOM KF	28 836 000	28 836 000	-	18 166 205

Årsregnskap 2012

Økonomisk oversikt, driftsregnskapet

Nittedal kommune

	Regnskap 2012	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2011
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	45.696.102,45	44.907.395,00	41.526.369,00	43.603.756,62
Andre salgs- og leieinntekter	85.746.755,55	80.919.023,00	81.446.470,00	88.232.790,57
Overføringer med krav til motytelse	109.159.717,41	83.164.913,34	55.557.652,00	127.065.546,25
Rammetilskudd	411.466.654,00	407.241.000,00	406.320.000,00	373.011.339,00
Andre statlige overføringer	17.017.451,20	20.035.999,00	17.999.000,00	15.400.617,00
Andre overføringer	283.998,00	281.798,00	44.775.000,00	44.750.535,24
Skatt på inntekt og formue	538.895.888,91	537.381.000,00	532.381.000,00	509.858.734,98
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	1.208.266.567,52	1.173.931.128,34	1.180.005.491,00	1.201.923.319,66
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	515.359.225,21	504.285.793,89	481.323.990,00	477.441.847,63
Sosiale utgifter	133.673.924,38	132.752.586,34	122.728.909,00	122.325.558,42
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	124.201.855,65	115.301.485,72	110.657.861,00	109.019.690,21
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	352.879.908,85	341.368.176,00	355.682.369,00	330.503.935,62
Overføringer	73.509.153,51	78.663.207,00	82.024.633,00	48.312.232,33
Avskrivninger	18.293.797,00	14.499.951,00	14.499.951,00	13.042.096,00
Fordeelte utgifter	-15.103.112,71	-14.523.074,57	-14.714.730,00	-3.243.409,00
Sum driftsutgifter	1.202.814.751,89	1.172.348.125,38	1.152.202.983,00	1.097.401.951,21
Brutto driftsresultat	5.451.815,63	1.583.002,96	27.802.508,00	104.521.368,45
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	33.334.665,54	35.631.000,00	15.213.000,00	12.350.233,03
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	4.357.728,68	0,00	0,00	5.969.544,21
Mottatte avdrag på utlån	24.529.986,87	24.529.000,00	340.000,00	175.211,89
Sum eksterne finansinntekter	62.222.381,09	60.160.000,00	15.553.000,00	18.494.989,13
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	23.354.644,69	23.228.380,00	23.228.380,00	21.918.846,17
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	9.890.975,00	5.500.000,00	0,00	20.699.276,92
Avdrag på lån	30.091.190,00	30.052.000,00	30.052.000,00	28.431.365,00
Utlån	219.766,70	442.000,00	340.000,00	462.618,05
Sum eksterne finansutgifter	63.556.576,39	59.222.380,00	53.620.380,00	71.512.106,14
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-1.334.195,30	937.620,00	-38.067.380,00	-53.017.117,01
Motpost avskrivninger	18.293.797,00	14.500.000,00	14.500.000,00	13.042.096,00
Netto driftsresultat	22.411.417,33	17.020.622,96	4.235.128,00	64.546.347,44
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	19.300.349,42	19.300.350,00	0,00	46.376.602,49
Bruk av disposisjonsfond	15.055.135,98	15.109.306,00	1.465.081,00	9.112.452,00
Bruk av bundne fond	4.877.312,69	8.222.639,04	6.767.199,00	9.690.097,08
Sum bruk av avsetninger	39.232.798,09	42.632.295,04	8.232.280,00	65.179.151,57
Overført til investeringsregnskapet	16.383.962,48	15.652.300,00	3.986.000,00	13.288.430,73
Dekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	30.437.241,76	37.081.350,00	7.581.000,00	67.449.598,49
Avsatt til bundne fond	14.823.011,18	6.919.268,00	900.408,00	29.687.120,37
Sum avsetninger	61.644.215,42	59.652.918,00	12.467.408,00	110.425.149,59
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	19.300.349,42

Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet

	Regnskap 2012	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2011
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	84.600,00	0,00	0,00	625.000,00
Andre salgsinntekter	1.164.616,75	0,00	0,00	630.211,00
Overføringer med krav til motytelse	23.094.486,00	23.164.000,00	0,00	42.471.317,60
Statlige overføringer	1.312.500,00	2.100.000,00	400.000,00	300.000,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	560.342,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	25.656.202,75	25.264.000,00	400.000,00	44.586.870,60
Utgifter				
Lønnsutgifter	183.327,69	0,00	250.000,00	596.093,79
Sosiale utgifter	25.849,23	0,00	70.000,00	136.635,86
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	60.963.840,64	67.828.300,00	35.160.000,00	82.828.689,40
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	21.210,00	0,00	0,00	248.385,00
Overføringer	11.707.123,54	1.385.000,00	300.000,00	15.844.810,78
Renteutgifter og omkostninger	-693,62	0,00	0,00	17.620,12
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	72.900.657,48	69.213.300,00	35.780.000,00	99.672.234,95
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	28.998.232,00	28.851.800,00	3.081.000,00	3.114.694,00
Utlån	35.108.071,00	33.836.000,00	0,00	27.299.435,82
Kjøp av aksjer og andeler	1.723.433,00	1.723.000,00	1.600.000,00	1.592.927,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	962.678,61
Avsatt til ubundne investeringsfond	921.684,53	4.000.000,00	0,00	3.042.752,27
Avsatt til bundne investeringsfond	4.891.176,48	4.886.000,00	0,00	8.709.005,14
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	71.642.597,01	73.296.800,00	4.681.000,00	44.721.492,84
Finansieringsbehov	118.887.051,74	117.246.100,00	40.061.000,00	99.806.857,19
Dekket slik:				
Bruk av lån	67.725.071,00	66.453.000,00	31.714.000,00	51.549.741,85
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	7.604.225,26	7.967.000,00	3.081.000,00	11.353.761,54
Overført fra driftsbudsjettet	16.383.962,48	15.652.300,00	3.986.000,00	13.288.430,73
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	123.000,00	123.000,00	0,00	2.800.573,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	20.630.600,07
Bruk av bundne investeringsfond	27.050.793,00	27.050.800,00	1.280.000,00	183.750,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	118.887.051,74	117.246.100,00	40.061.000,00	99.806.857,19
Udekket	0,00	0,00	0,00	0,00

Årsregnskap 2012

Balanseregnskapet

Nittedal kommune

	31.12. 2012	31.12.2011
EIENDELER		
Anleggsmidler	1.762.116.551,54	1.624.449.657,34
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg (Note 13)	287.158.517,81	243.263.275,21
Utstyr, maskiner og transportmidler (Note 13)	67.137.867,81	64.430.875,81
Utlån	51.759.045,92	484.027.970,32
Konserninterne langsiktige fordringer	447.822.036,00	0,00
Aksjer og andeler (Note 5)	19.234.353,00	17.510.920,00
Pensjonsmidler (Note 2)	889.004.731,00	815.216.616,00
Omløpsmidler	532.948.663,84	546.908.778,52
Herav:		
Kortsiktige fordringer	54.281.216,48	69.852.272,17
Konserninterne kortsiktige fordringer	747.960,66	0,00
Premieavvik	60.277.214,00	40.398.396,00
Aksjer og andeler (Note 14)	5.229.150,00	28.937.104,00
Sertifikater	185.360,79	179.252,94
Obligasjoner (Note 14)	88.901.747,00	103.624.601,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	323.326.014,91	303.917.152,41
SUM EIENDELER	2.295.065.215,38	2.171.358.435,86
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	299.004.454,01	290.859.568,95
Herav:		
Disposisjonsfond (Note 6)	177.046.974,44	161.787.868,66
Bundne driftsfond (Note 6)	72.876.136,30	62.930.437,81
Ubundne investeringsfond (Note 6)	71.398.721,44	70.477.036,91
Bundne investeringsfond (Note 6)	931.610,95	23.091.227,47
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	7.625.025,00	7.625.025,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Investering	-14.670.151,00	-14.670.151,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Note 7)	0,00	19.300.349,42
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i investeringsregnskap	0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskap (Note 7)	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	0,00
Kapitalkonto (Note 8)	-16.203.863,12	-39.682.225,32
Langsiktig gjeld	1.801.861.642,00	1.700.248.181,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1.181.336.369,00	1.075.783.486,00
Ihendehaverobligasjonslån (Note 15)	128.000.000,00	0,00
Sertifikatlån (Note 15)	170.000.000,00	170.000.000,00
Andre lån (Note 15)	322.525.273,00	454.464.695,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	194.199.119,37	180.250.685,91
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	168.058.946,30	169.635.259,91
Konsernintern kortsiktig gjeld	17.236.164,07	0,00
Premieavvik	8.904.009,00	10.615.426,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2.295.065.215,38	2.171.358.435,86
MEMORIAKONTI		
Memorialkonto	23.760.217,75	36.335.288,75
Herav:		
Ubrukte lånemidler	23.271.732,35	35.846.803,35
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memorialkonti	488.485,40	488.485,40
Motkonto til memorialkontiene	-23.760.217,75	-36.335.288,75

Note 1 Endring i arbeidskapital

Endring arbeidskapital, anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2012	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2011
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1.208.266.567,52	1.173.931.128,34	1.180.005.491,00	1.201.923.319,66
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	25.656.202,75	25.264.000,00	400.000,00	44.586.870,60
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	137.551.677,35	134.580.000,00	50.348.000,00	81.398.492,52
Sum anskaffelse av midler	1.371.474.447,62	1.333.775.128,34	1.230.753.491,00	1.327.908.682,78
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1.184.520.954,89	1.148.435.555,95	1.086.007.657,00	1.084.359.855,21
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	72.901.351,10	69.213.300,00	35.780.000,00	99.654.614,83
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	129.385.618,77	123.633.180,00	58.301.380,00	103.536.783,08
Sum anvendelse av midler	1.386.807.924,76	1.341.282.035,95	1.180.089.037,00	1.287.551.253,12
Anskaffelse - anvendelse av midler				
Endring i ubrukte lånemidler	-15.333.477,14	-7.506.907,61	50.664.454,00	40.357.429,66
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-12.575.071,00	0,00	0,00	-35.249.741,85
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Investering	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	-27.908.548,14	-7.506.907,61	50.664.454,00	5.107.687,81
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	51.073.113,95	52.886.618,00	8.481.408,00	129.151.504,30
Bruk av avsetninger	66.406.591,09	69.806.095,04	9.512.280,00	88.794.074,64
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-15.333.477,14	-16.919.477,04	-1.030.872,00	40.357.429,66
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	56.006.087,62	50.896.515,00	38.672.730,00	36.114.783,73
Interne utgifter mv	56.006.087,62	50.974.887,43	38.558.767,00	36.114.783,73
Netto interne overføringer	0,00	-78.372,43	113.963,00	0,00
Oversikt endring arbeidskapital			Regnskap 2012	Regnskap 2011
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler			19.408.862,50	150.167.872,79
Endring ihendehaverobligasjon og sertifikater			-14.716.746,15	-95.903.557,62
Endring kortsiktige fordringer			-14.823.095,03	14.098.382,17
Endring premieavvik			19.878.818,00	1.196.241,00
Endring aksjer og andeler			-23.707.954,00	-42.813.313,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)			-13.960.114,68	26.745.625,34
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)			-13.948.433,46	-21.642.457,53
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)			-27.908.548,14	5.103.167,81

Årsregnskap 2012
Note 2 Pensjonsordninger

Nittedal kommune

Pensjon SPK			
		2011	2012
Pensjonsforpliktelse 1/1		-285 780 403	-255 506 997
Nåverdi av årets pensjonsopptjening		-15 745 929	-16 447 347
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse		-10 324 639	-11 481 069
Administrasjonskostnader			
Utbetalinger pensjoner for året			
Amortisert estimatawik		56 343 974	372 119
Pensjonsforpliktelse 31/12		-255 506 997	-283 063 294
Pensjonsmidler 1/1		245 893 498	190 876 728
Forventet avkastning på midler		8 468 006	9 114 635
Innbetaling pensjonsmidler		16 071 801	18 052 304
Administrasjonskostnader		-450 482	-476 811
Utbetalinger pensjoner for året			
Amortisert estimatawik		-79 106 095	-11 733 858
Pensjonsmidler 31/12		190 876 728	205 832 998
Netto pensjonsforpliktelse		-64 630 269	-77 230 296
Arbeidsgiveravgift på netto per	14,1 %	-9 112 868	-10 889 472
Netto pensjonskostnad ekskl. Adm kostn		17 602 562	18 813 782
Årets premieawik		(2 210 612)	(1 442 561)
Arb.giver avgift av årets premieawik		-311 696	-203 401
Amortisering av premieavvik			
Beregnet premieawik året før		769 816	-2 210 612
1/10 av fjorårets premieawik amortiseres (1/15 i 2010)		51 321	-221 061
Amortisering av premieawik fra tidl.år		-83 719	-32 398
SUM amortisert premieavvik tidl.år		-32 398	-253 459
Arbeidsgiveravgift av amortisert premieavvik			
Aga av amortisert premieawik tidl.år		(4 568)	(35 738)
Akk. Amortisering av premieavvik			
IB akk.premieawik		(1 102 921)	(3 281 135)
Korrigert IB		-	198 528
+Årets premieawik		(2 210 612)	(1 442 561)
-sum amortisert premieawik		32 398	253 459
UB akk. gjenstående premieavvik		(3 281 135)	(4 271 709)
UB akk. gjenstående AGA av amort.premieavvik		-462 640	-602 311
Forsikringsselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for å beregne aktuarberegningen:			
		SPK	SPK
		2011	2012
Diskonteringsrente		4,50 %	4,50 %
Forventet lønnsvekst		2,96 %	3,16 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.		2,96 %	3,16 %
Forventet avkastning		4,85 %	4,85 %

Pensjon KLP		Note 2 Pensjonsordninger. Side 2	
		2011	2012
Pensjonsforpliktelse 1/1		-668 486 221	-788 076 727
Nåverdi av årets pensjonsopptjening		-35 596 006	-38 585 087
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse		-34 476 355	-37 691 083
Administrasjonskostnader		0	0
Utbetalinger pensjoner for året		25 081 690	26 245 519
Amortisert estimatawik		-74 599 835	-24 040 578
Pensjonsforpliktelse 31/12		-788 076 727	-862 147 956
Pensjonsmidler 1/1		613 037 948	624 339 888
Forventet avkastning på midler		32 078 029	34 622 323
Innbetaling pensjonsmidler		43 131 620	66 899 083
Administrasjonskostnader		0	-2 548 329
Utbetalinger pensjoner for året		-25 081 690	-26 245 519
Amortisert estimatawik		-38 826 019	-13 895 713
Pensjonsmidler 31/12		624 339 888	683 171 733
Netto pensjonsforpliktelse		-163 736 839	-178 976 223
Arbeidsgiveravgift på netto per 14,1 %		-23 086 894	-25 235 647
Netto pensjonskostnad ekskl. Adm kostn		37 994 332	41 653 847
Årets premieawik		5 137 288	22 696 907
Arb.giver avgift av årets premieawik		724 358	3 200 264
Amortisering av premieavvik			
Beregnet premieawik året før		8 053 178	5 137 288
1/10 av fjorårets premieawik amortiseres		536 879	513 729
Amortisering av premieawik fra tidl.år		1 707 247	2 244 126
SUM amortisert premieavvik tidl.år		2 244 126	2 757 854
Arbeidsgiveravgift av amortisert premieavvik			
Aga av amortisert premieawik tidl.år		316 422	388 857
Akk. Amortisering av premieavvik			
IB akk.premieawik		26 464 214	29 357 376
+Årets premieawik		5 137 288	22 696 907
-sum amortisert premieawik		(2 244 126)	(2 757 854)
UB akk. gjenstående premieavvik		29 357 376	49 296 429
UB akk. gjenstående AGA av amort.premieawik		4 139 390	6 950 797
Forsikringsselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for å beregne aktuarberegningen:			
		KLP	KLP
		2011	2012
Diskonteringsrente		4,50 %	4,50 %
Forventet lønnsvekst		2,96 %	3,16 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.		2,96 %	3,16 %
Forventet avkastning		5,50 %	5,50 %
Medlemsstatus:		01.01.2011	01.01.2012
Antall aktive		841	876
Antall oppsatte		539	1 596
Antall pensjoner		657	603
Snitt pensjonsgrunnlag aktive		323 687	334 107
Snitt alder aktive		44,25	43,99
Snitt tjenestetid aktive		9,52	8,80

Note 3 Garantier gitt av kommunen

NOTE Garantier gitt av kommunen – rest forpliktelse per 31.12.2012		
Garanti gitt til	Garantibeløp	Garantien utløper
Private barnehager/andelsbarnehager:		
Skyset barnehage BA	2 046 300	2026
Gnisten barnehage BA	8 153 114	2034
Steinrøysa andelsbarnehage	4 079 422	2031
Hundremeterskogen barnehage BA	6 280 918	
Varingskollen Barnehage BA	5 934 832	
Sum garantier	26 494 586	
Garantier interkommunale tiltak	Garantibeløp	Garantien utløper
ROAF-6317.50.52464	291 936	2019
ROAF-6317.51.93122	58 974	2014
ROAF-20070365	1 581 065	2019
ROAF-20080568	1 360 388	2021
ROAF-20120263	2 771 633	
ROAF-20120272	1 157 385	
ROAF-20120491	1 310 000	
Læringsverkstedet AS	2 008 800	
Sum garantier	10 540 181	
Totalt garantibeløp alle garantier	37 034 767	

Kommunen har i løpet av regnskapsåret ikke måttet innfri noen garantier.

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	Per 31.12 2012	Per 31.12 2011
Kommunens samlede fordringer i foretak/ interkommunalt samarbeid	448 569 997	431 532 754
Herav langsiktig fordring Nittedal Eiendom KF	447 822 036	430 986 205
Herav kortsiktig fordr Nittedal Kirkelig Fellesråd	747 961	546 549
Kommunens gjeld til foretak/ interkommunalt samarbeid	17 236 164	11 059 909
Herav kortsiktig gjeld til Nittedal Eiendom KF	17 236 164	11 059 909

Konto	Navn	Balanseført verdi	Markedsverdi	Eierandel
2.2141.000	K-innskudd KLP	18 439 601,00	Omsettes ikke	
2.2168.020	Aksjer AS Norasonde	320 800,00	Omsettes ikke	10,14 %
2.2168.030	A/L Biblioteksentralen	3 300,00	Omsettes ikke	11 andeler
2.2168.050	Andel ROAF IKS	200 000,00	Omsettes ikke	14,29 %
2.2168.060	Aksjer Gnisten AS	100 000,00	Omsettes ikke	100,00 %
2.2170.080	Viken skog BA	170 652,00	Omsettes ikke	17065 andeler
Totalsum		19 234 353,00		

Note 6 Avsetninger til fond og bruk av fond

Kapittel	Balansen	31.12.2012	01.01.2012	Endring
2.56	Disposisjonsfond	177 046 974	161 787 869	
2.55	Bundne invest. fond	931 611	23 091 227	
2.53	Ubundne invest. fond	71 398 721	70 477 037	
2.51	Bundne driftsfond	72 876 136	62 930 438	
Sum	Fond	322 253 443	318 286 571	3 966 872

Driftsregnskapet 2012		Investeringsregnskapet 2012		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	15 055 136	940 + 948	123 000	
540	30 437 242	548	921 685	
Differanse	15 382 106	Differanse	798 685	16 180 790
950	4 877 313	950	0	
550	14 823 011	958	27 050 793	
		550	4 891 176	
Differanse	9 945 698	Differanse	-22 159 617	-12 213 918
Endring drifts- og investeringsregnskapet				3 966 872

Avsetninger til og bruk av fondene

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2012	161 787 869
Avsetninger til fondet	30 437 242
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-15 055 136
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-123 000
Beregnet beholdning 31.12.2012	177 046 974
Beholdning fra balanse 31.12.2012	177 046 974
Differanse	-

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2012	70 477 037
Avsetninger til fondene	921 685
Bruk av fondene	-
Beregnet beholdning 31.12.2012	71 398 721
Beholdning fra balanse 31.12.2012	71 398 721
Differanse	-

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2012	62 930 438
Avsetninger til fondene	14 823 011
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-4 877 313
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-
Beregnet beholdning 31.12.2012	72 876 136
Beholdning fra balanse 31.12.2012	72 876 136
Differanse	-

Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2012	23 091 227
Avsetninger til fondene	4 891 176
Bruk av fondene	-27 050 793
Beregnet beholdning 31.12.2012	931 611
Beholdning fra balanse 31.12.2012	931 611
Differanse	-

Note 7 Andre avsetninger og bruk av avsetninger

Regnskapsmessig mindreforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2012	01.01.2012	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	0	-19 300 349	19 300 349
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-19 300 349	19 300 349

Driftsregnskapet 2012		Investeringsregnskapet 2012		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	-19 300 349	930	0	
580	0	580	0	
Differanse	-19 300 349		0	-19 300 349

Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2012	01.01.2012	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	0	0	0
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0

Driftsregnskapet 2012		Investeringsregnskapet 2012		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
980	0	980	0	
530	0	530	0	
Differanse	0		0	0

Årsregnskap 2012
Note 8 Kapitalkonto

Nittedal kommune

01.01.2012 Balanse	39 682 225	01.01.2012 Balanse	
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Nedskrivninger fast eiendom	457 267	Aktivering av fast eiendom og anlegg	55 925 753
Nedskrivninger fast eiendom, overført KF	4 687 593		
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	7 111 170		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	77 977	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	14 400 313
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	11 389 824		
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	1 723 433
Avdrag på formidlings/startlån	7 601 520	Utlån formidlings/startlån	6 272 071
Avdrag på sosial lån	173 037	Utlån sosial lån	219 767
		Lån Nittedal Eiendom KF	18 741 928
Bruk av midler fra eksterne lån	67 725 071	Avdrag på eksterne lån	57 183 325
Endring pensjonsforpliktelse (netto)	31 764 768		
31.12.2012 Balanse		31.12.2012 Balanse	
Kapitalkonto		(underskudd i kapital)	16 203 863
	170 670 452		170 670 452

Note 9 Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

Skatteinntektene er ført etter kontantprinsippet, pensjoner etter egen forskrift og alle andre deler av regnskapet er ført etter anordningsprinsippet.

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

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memorialpost.

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 eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet.

Ellers er de klassifisert som anleggsmidler. Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

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

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

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

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

Mva-plikt og mva-kompensasjon

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

Note 10 Organiseringen av kommunens virksomhet

1. Kommunens organisering

- a. Vedlagt følger kommunens organisasjonskart pr 31.12.12
Nittedal kommune har 2-nivå modell bestående av rådmann med 2 kommunalsjefer og 25 resultatenheter.
Resultatenhetene består av 21 tjenesteenheter og 4 støtteenheter.

Rådmannsnivå

Kommunalsjef Anne Lindalen	Rådmann Anne-Birgitte Arentz	Kommunalsjef Karen Pinholt
-------------------------------	---------------------------------	-------------------------------



Enhetsledernivå

Støtteenheter



Tjenesteenheter



Administrasjon Erling S Kristiansen	Tekniske tjenester Kristin Hurthi	Barnehager og forebyggende tjenester Rut Bergem	Rotnes skole Gunn Åse Karlsen
IKT Vakant	Tildelingsenheten Andreas Halvorsen	PP tjenesten Lise Fjellstad	Slattum skole Lisbeth Jørgensen
Utvikling Idun Lyngstad	Institusjon Mette Mosby	Hjemmetjenester, forebyggende og rehabilitering Nina Eldal	Sørli skole Sissel Ryengen
Økonomi Inge Bjur Halvorsen	Funksjonshemmede Anette T Johansen	Kultur Rune Winum	Ulverud skole Bjørge Benterud
	Helse Tron H Torkildsen	Hagen skole Kari Brotnov	Hakadal ungdomsskole Bodil Moss
	Nav Astrid H Grøtt	Holumskogen skole Grete Solbakk	Li ungdomsskole Jan Østengen
	Barnevern Halldis Ellingsen	Kirkeby skole Solveig Johannessen	Nittedal ungdomsskole

2. Styringsprinsipper

Hver enhetsleder har lederavtale og fullt resultatansvar overfor rådmannen innenfor den virksomheten lederen har fått ansvar for.

Lederne har ansvar for å få utført de arbeidsoppgavene som tilligger enheten i henhold til politiske og administrative vedtak og styringsdokumenter. De har ansvar for å drifte enheten i henhold til budsjettvedtak, økonomireglement og enhetens økonomiske rammer.

Kommunestyret vedtar hvert år strategiske mål for kommunen. I tillegg utarbeides det egne mål for enhetene. Det foretas hvert år en gjennomgang av resultatoppnåelse i forhold til mål, med egne evalueringsmøter med rådmannen, og utarbeidelse av årsmelding.

I tillegg blir rådmannens måloppnåelse vurdert og evaluert av formannskapet.

3. Tjenester som løses i egne selskaper/foretak**a. Oppgaver lagt til kommunale foretak****Nittedal-eiendom KF**

Foretaket ble opprettet i 2010 for å forvalte, drifte og vedlikeholde kommunale bygg. Foretaket skal ivareta byggherrefunksjonen ved utbygging og modernisering på vegne av enhetene.

b. Oppgaver lagt til interkommunalt samarbeid:**Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR)**

Samarbeidsrådet for Nedre Romerike er et samarbeidsorgan for kommunene på Nedre Romerike og Akershus fylkeskommune. I samarbeidet deltar kommunene Aurskog-Høland, Fet, Lørenskog, Rælingen, Skedsmo, Sørum og Nittedal. Oslo og Enebakk er observatører i samarbeidsrådet.

I samarbeidsrådet møtes ordførere, rådmenn og tillitsvalgte jevnlig og diskuterer problemstillinger som er viktige for alle kommuner. Det daglige arbeidet i SNR utføres av daglig leder og en 50 % koordinatorstilling.

Samarbeidsrådet har følgende mål: Bedre løsninger innad i regionen og mer styrke utad på regionale utviklingsområder som arealutvikling, samferdsel, næring, utdanning, miljø, kultur og idrett, IKT og helse spørsmål.

Barnevernvakten

Den interkommunale barnevernvakten dekker barneverntjenestens akutt- og kriseberedskap utenfor arbeidstid i 12 kommuner: Aurskog-Høland, Eidsvoll, Fet, Gjerdrum, Hurdal, Lørenskog, Nannestad, Nes, Rælingen, Sørum, Ullensaker og Nittedal.

I tillegg blir den benyttet til tilsynsoppdrag ettermiddag, kveld og helger.

Interkommunal innkjøpsordning

Interkommunal innkjøpsordning for Nedre Romerike (IINR) er et samarbeid mellom kommunene Aurskog-Høland, Enebakk, Fet, Rælingen, Sørum og Nittedal.

Lindrende enhet

er et samarbeid mellom kommuner og Akershus Universitetssykehus. Kommunene som deltar er Lørenskog, Rælingen, Skedsmo og Nittedal.

Nedre Romerike Distriktsrevisjon (NRD)

Omfatter kommunene Lørenskog, Rælingen, Skedsmo og Nittedal. Kostnadene kommunene imellom fordeles etter innbyggertall. NRD jobber både med regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Hovedkontoret ligger i Skedsmo rådhus.

Overgrepsmottak

er et samarbeid mellom Oslo og Nittedal kommuner. Tiltaket drives av Legevakten i Oslo.

Regionkontor Landbruk

Regionkontor Landbruk betjener kommunene Lørenskog, Oslo, Rælingen, Skedsmo og Nittedal. Skedsmo kommune er vertskommune og har arbeidsgiveransvaret for de ansatte.

Landbrukskontorets primære oppgave er å medvirke til gjennomføringen av statlig og kommunal landbrukspolitikk som en del av de enkelte kommuners administrasjon, samt annet kommunalt arbeid. Landbrukskontorets økonomi baseres på tilskudd fra kommunene og gebyrinntekter på forskjellige tjenester.

Spesialisert kortidsenhet

er et samarbeid mellom kommuner og Akershus Universitetssykehus HF. Kommunene som deltar er Lørenskog, Rælingen, Skedsmo og Nittedal.

c. Oppgaver lagt til interkommunale selskaper**Nedre Romerike Vannverk IKS (NRV)**

Selskapet har 6 medlemskommuner; Fet, Lørenskog, Rælingen, Skedsmo, Sørumsand og Nittedal. Nittedal kommune kjøper vann fra NRV.

Romerike Avfallsforedling IKS (ROAF)

ROAF foretar innsamling og transport av husholdningsavfallet i Nittedal. Selskapet har 8 medlemskommuner: Enebakk, Fet, Gjerdrum, Lørenskog, Rælingen, Skedsmo, Sørumsand og Nittedal.

Romerike Kontrollutvalgssekretariat IKS

Selskapet har 13 medlemskommuner: Aurskog-Høland, Eidsvoll, Fet, Gjerdrum, Hurdal, Lørenskog, Nannestad, Nes, Rælingen, Skedsmo, Sørumsand, Ullensaker og Nittedal.

Romerike Krisesenter IKS

Selskapet har 14 medlemskommuner: Aurskog-Høland, Eidsvoll, Enebakk, Fet, Gjerdrum, Hurdal, Lørenskog, Nannestad, Nes, Rælingen, Skedsmo, Sørumsand, Ullensaker og Nittedal.

4. Tjenester løst av andre**a. Kommunale aksjeselskaper (egne rettssubjekter)**

Miljøhuset Gnisten AS er heleid av Nittedal kommune. Selskapet løser viktige samfunnsoppgaver og drives etter bedriftsøkonomiske prinsipper i en kombinasjon av vare- og tjenesteproduksjon i utførelsesarbeidet. Selskapet er tiltaksarrangør i skjermet sektor og har avtale med NAV om gjennomføring av arbeidsrettede tiltak: Avklaring (Pt 3 plasser), Arbeid med Bistand (Pt 12 plasser), Arbeidspraksis i skjermet virksomhet (Pt 24 plasser – inkludert 10 plasser i Grønt arbeid) og Varig Tilrettelagt arbeid (25 plasser). For Nittedal kommune er selskapet ansvarlig for gjennomføring av: Norsk for voksne innvandrere, Miljøpatrulje og Rådhuskantene. For ROAF IKS drifter selskapet Hakadal Gjenvinningsstasjon.

b. Ikke kommunale barnehager

Av 1420 barnehageplasser i kommunen totalt er om lag 1180 private. Kommunen er tilsyns- og godkjenningsmyndighet for samtlige barnehager og det drives et utstrakt samarbeid med

alle barnehagene i kommunen. Kommunen bidrar også til samarbeid barnehagene imellom. Kommunen har ansvar for samordning av opptak til alle barnehagene, og har en her koordineringsfunksjon. De private barnehagene gis kommunalt tilskudd etter bestemmelsene i Forskrift om likeverdig behandling ved tildeling av offentlig tilskudd til ikke-kommunale barnehager. I tillegg yter kommunen refusjoner for søskenmoderasjon og inntektsgradert betaling slik at alle foresatte sikres et økonomisk likeverdig tilbud uavhengig av eierforholdene i barnehagene. Som bidrag til å sikre og videreutvikle den faglige kvaliteten på barnehagenes tilbud, har kommunen i samarbeid med de private barnehagene utviklet en kompetansehevsingsplan for samtlige barnehager i Nittedal.

c. Andre IKS

Nittedal kommune har eget brannvesen, men kjøper også tjenester fra NRBR, Nedre Romerike Brann og Redningsvesen IKS.

Note 11 Vesentlige poster i regnskapet

Avsetning til pensjonskostnader. Jfr. Note 2

Forutsetningene for beregning av pensjonskostnader fastsettes av Kommunal- og regionaldepartementet hvert år. Kommunen mottar aktuarberegning fra pensjonsselskapene som benyttes til å beregne pensjonskostnadene.

Disse aktuarberegningene kommer etter årsskiftet og utgjør således en utfordring i budsjettprosessen.

Årets premieavvik med arbeidsgiveravgift for KLP (Kommunal Landspensjonskasse) er postert med kr 25.897.171 som inntekt, tilsvarende kr 5.861.645 i 2011.

Årets premieavvik med arbeidsgiveravgift for STP (Statens Pensjonskasse) er postert med kr 1.645.962 som kostand. Kr. 2.522.308 i 2011.

Årets egenkapitaltilskudd til KLP er kr. 1.723.433.

Finansiering av egenkapitaltilskuddet er budsjettert med bruk av disposisjonsfond.

Se prosjekt 39003 i investeringsregnskapet.

Mulig tilbakebetaling av momskompensasjonsmidler

Etter bokettersyn hevder Skatt Øst at momsrefusjon er urettmessig utbetalt Nittedal kommune for utbygging av idrettsanleggene ved Li og Nittedal ungdomsskoler.

Kr. 3.882.849,00 er innbetalt og kostnadsført i 2012. Om utfallet av saken kommer i vår favør får vi beløpet tilbakebetalt. (Se note 21.)

Note 12 Vesentlige transaksjoner**Verdier til Nittedal Eiendom KF**

Ved opprettelsen av Nittedal Eiendom KF i 2010 er verdien av inventar, utstyr, biler og bygninger overflyttet i fra Nittedal kommunes balanse. Verdien av tomter, skog og fond er overflyttet på samme måte.

Kapitalisert verdi av leiekontrakten for Rådstua er med i verdien for bygninger og er tatt med i kalkulert låneforpliktelse.

	2010
Inventar, utstyr, biler og bygninger	746 393 851
Tomter og skog	1 867 684
Fond	1 325 300
Rådstua, kap.husleie (lån)	37 676 272
	2011
Inventar, utstyr, biler og bygninger	309 966
Tomter og skog	3 914 487
Avdrag Rådstua 2010	-2 323 728
Avdrag Rådstua 2011	-2 775 124
Lån åpningsgrunnlag	405 170 000
Betalte avdrag 2010	-22 500 000
Betalte avdrag 2011	-23 500 000
Lån 2009 (grunnlag investeringer 2009)	36 511 000
Lån 2010 (grunnlag investeringer 2010)	17 139 000
Lån 2011	18 166 205
Total lån pr 31/12-2011	463 563 625
	2 012
Overført tomter til KF - 2012	348 647
Rådstua, kap.husleie lån 2012	-2 794 737
Betalte avdrag 2012 (v/etab)	-22 500 000
Betalte avdrag 2012 (v/2009)	-1 000 000
Betalte avdrag 2012 (v/2010)	-856 950
avskrevet kultursal-lån2010	-55 898
avskrevet kultursal-lån2011	-1 850 199
Lån fra 2011 kun ført i bal-lån2011	9 560 814
Lån 2012	33 538 064
Total lån pr 31/12-2012	477 604 719

I regnskapsåret 2011 er lån knyttet til overflyttede verdier, flyttet fra kommunen til foretaket. Noe utstyr og tomter er flyttet på samme måte.

I 2012 er rest av tomer overflyttet. Lån til kultursal i lån for 2010 og 2011 er avskrevet.

Interne finanstransaksjoner

Reduksjon av avsetninger er foretatt i henhold til strykningsbestemmelser.

I driftsregnskapet er avsetning til Disposisjonsfondet redusert til 4.527.144 i forhold til to budsjetterte beløp på 11.181.000. I investeringsregnskapet er avsetning til Fond E-verksmidler redusert til 921.685 i forhold til budsjettert beløp på 4.000.000.

Note 13 Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	86 070	73 852	90 738	956 597	
Akkumulerte avskrivninger	57 544	41 781	58 706	743 593	
Bokført verdi 1/1	28 526	32 071	32 032	213 004	-
Tilgang i regnskapsåret	10 878	3 522	16 236	39 690	
Avgang i regnskapsåret		78			
Avskrivninger i regnskapsåret	6 632	4 758	2 572	4 539	
Nedskrivninger				4 688	
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31/12	32 773	30 757	45 696	243 467	-

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i hhtil regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivn. plan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Note 14 Finansielle omløpsmidler

Oppgitt i hele 1000

Aktiva klasse	Bokført verdi pr 31/12-2012	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Aksjer	5.229	-378	5.876
Obligasjoner	88.902	1.625	96.087
Sum	94.131	1.247	101.963

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Note 15 Gjeldsforpliktelser – typer lån fordelt på långivere og avdrag

Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

	2012	2011
Tall i 1000		
Kommunens formidlingslån	51 383	80 381
Kommunens lån til investeringsformål	569 142	544 083
Kommunens samlede lånegjeld	620 525	624 464
DNB Markets, sertifikatlån	170 000	170 000
Obligasjon	128 000	-
Utgiftsførte avdrag, overføres 2012		(2 300)
Kommunalbanken	115 000	115 000
KLP	650	750
Kommunekreditt	-	105 000
Husbanken, ord.lån	492	633
Husbanken, videreform.lån	51 383	80 381
Danske Bank	155 000	155 000
Kommunens samlede lånegjeld	620 525	624 464

Avdrag på gjeld til investeringsformål

	2012	2011
Betalte avdrag investeringslån	30 091	28 431
Beregnet minste lovlige avdrag	24 406	27 147
Differanse	5 685	1 284

Minste lovlige avdrag etter KI § 50 nr 7 utgjør 24,4 mill.

Avdragskontrollen blir foretatt ut i fra balanseførte verdier i kommunen og Nittedal Eiendom KF samlet.

Note 16 Vesentlige forpliktelser

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leiekontrakt: Gml. Glittrevei 7-13 v. Clarence Jensen:	Leie kr 1.814.600 i år 2012 (Inntekt fra Gnisten AS på kr 426.188)	Utløper år 2030. Avtalen kan sies opp av leietaker.

Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (Gkrs) utga i desember 2006 kommunal regnskapsstandard nr 8 om leieavtaler. Hovedinnholdet er at leieavtaler som kan klassifiseres som finansielle, skal behandles i regnskapet på samme måte som kjøp av en eiendel, dvs. at leieavtalen skal bokføres som anleggsmiddel med tilhørende langsiktig gjeld. Belastningene i driftsregnskapet framkommer dels som renter, dels som avdrag.

Leiekontrakten for Gml. Glittrevei 7-13, er ikke kapitalisert da denne kontrakten er for lokaler som disponeres av andre.

Forpliktelser for Rådstua og Felleskostnader for leide lokaler på Hagan er overført Nittedal-eiendom KF i 2010.

Note 17 Årsverk, fordelt på stillinger og kjønn

Tekst	2012	2011	2010
Antall årsverk	982	926	912
Antall ansatte	1189	1121	1078
Antall kvinner	976	935	887
% andel kvinner	82 %	83 %	82 %
Antall menn	213	186	191
% andel menn	18 %	17 %	18 %
Antall kvinner ledende stillinger	45	47	59
% andel kvinner i ledende stillinger	76 %	81 %	77 %
Antall menn i ledende stillinger	14	11	18
% andel menn i ledende stillinger	24 %	19 %	23 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2012	2011	2010
Antall deltidsstillinger	464	446	419
Antall ansatte i deltidsstillinger	464	446	419
Antall kvinner i deltidsstillinger	414	404	379
% andel kvinner i deltidsstillinger	89 %	91 %	90 %
Antall menn i deltidsstillinger	50	42	40
% andel menn i deltidsstillinger	11 %	9 %	10 %

Note 18 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

Tekst	2012	2011
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann inkludert pensjonsavtale	1.108.420	1.007.992
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	952.970	1.206.834
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		

Note 19 Revisjonshonorarer

Tekst	2012	2011
Honorar for regnskapsrevisjon	1.564.750	1.397.443

Note 20 Selvkostberegninger

Tall i hele 1000	Vann	Avløp	Renovasjon	Tømming septiktanker	Feiing	Plan	Bygg	Oppmåling
Direkte driftsutgifter	17 697	23 366	16 889	661	1 471	1 082	5 494	1 633
Henførbare indirekte kostnader	795	795	202	101	99	394	848	267
Kalkulatorisk rentekostnad	422	2 108	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorisk avskrivning	874	1 808	0	0	0	0	0	0
Andre inntekter	-752	-819	-40	-12	-33	-55	-191	-53
Gebyrgrunnlag	19 037	27 257	17 050	750	1 538	1 421	6 151	1 846
Inntekter	21 889	30 254	16 823	562	2 265	923	5 722	1 556
Årets resultat	2 853	2 997	-228	-188	727	-498	-428	-291
Selvkostfond 1.1	20 426	8 600	1 650	489	348	0	-2 462	761
Årets resultat ekskl. renter av fond/resultat	2 326	2 754	-265	-197	710	-498	-364	-305
Renter av årets resultat	28	34	-3	-2	9	0	-4	-4
Renter av fond/fremført underskudd	498	210	40	12	8	0	-60	19
Selvkostfond 31.12	23 279	11 597	1 422	301	1 075	0	-2 890	470

GRUNNLAG FOR BEREGNING AV SELVKOST

Kostnadene for tilleggsytelser og støttefunksjoner er beregnet i henhold til "Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester". Dette gjelder utgiftsposten "Indirekte kostnader, interntjenester".

Det er benyttet rentesats for 3 års statsobligasjoner tillagt 1% på alle renteberegninger innen selvkostområdene.

Fond/akkumulert underskudd	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Vannfond	23 277 552	20 425 726	2 403 829
Avløpsfond	11 597 374	8 599 736	3 776 456
Renovasjonsfond	1 421 668	1 649 518	1 784 310
Tømming av slamavskillere	300 519	487 995	334 651
Feiing	1 075 595	348 362	-633 217
Byggesaksfond	-2 889 379	-2 461 763	-2 496 458
Oppmålingsfond	470 098	760 528	405 902

Regnskapsmessig underskudd på plansaker er ikke lagt inn som fremført underskudd. Det føres selvkostregnskap for plan- og oppmålingssaker for å kontrollere at gebyrene ikke gir overskudd. Ved et evt. overskudd avsettes dette til fond. Kommunestyret har ikke gjort vedtak om 100 % selvfinansiering av plan- og oppmålingssaker.

Note 21 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall/hendelser etter 31/12

Mulig tilbakebetaling av momskompensasjonsmidler

Skatt Øst har etter bokettersyn fattet vedtak om tilbakebetaling av momsrefusjon. Momsrefusjon er etter Skatt Øst sin mening urettmessig utbetalt Nittedal kommune for utbygging av idrettsanleggene ved Li og Nittedal ungdomsskoler. Perioden som er kontrollert er fra 2005 til 2010. Utfallet av saken er ikke avklart. Avgjørelsen er anket til Skattedirektoratet.

Momskompensasjon og renter som er beregnet for investeringen i anleggene, kr. 3.882.849,00 er innbetalt og kostnadsført i 2012. Dersom kommunen får medhold i sitt syn vil beløpet bli tilbakebetalt. Motsatt må kommunen i tillegg beregne momskompensasjonen i drift for anleggene og tilbakebetale den.

Vedlegg:

Driftsregnskap fordelt på enhetene

	Regnskap 2012	Justert budsjett 2012	Opprinnelig budsj 2012	Regnskap 2011
Ansvar: 11 ENHET FOR ADMINISTRASJON				
Utgifter	83 012 860	81 166 669	71 766 970	51 043 159
Inntekter	-11 048 467	-10 084 425	-4 325 128	-5 154 957
Sum grp. Ansvar: 11 ENHET FOR ADMINISTRA	71 964 393	71 082 244	67 441 842	45 888 202
Ansvar: 12 ENHET FOR ØKONOMI				
Utgifter	13 223 426	13 064 028	12 324 000	12 497 923
Inntekter	-1 602 802	-1 049 228	-856 000	-1 269 314
Sum grp. Ansvar: 12 ENHET FOR ØKONOMI	11 620 624	12 014 800	11 468 000	11 228 608
Ansvar: 13 ENHET FOR IKT				
Utgifter	11 181 506	11 171 449	9 764 158	10 222 460
Inntekter	-1 667 731	-1 632 491	-429 000	-1 573 143
Sum grp. Ansvar: 13 ENHET FOR IKT	9 513 775	9 538 958	9 335 158	8 649 317
Ansvar: 14 ENHET FOR UTVIKLING				
Utgifter	5 758 084	5 331 237	4 890 700	4 892 589
Inntekter	-693 187	-267 187	-47 700	-327 498
Sum grp. Ansvar: 14 ENHET FOR UTVIKLING	5 064 898	5 064 050	4 843 000	4 565 091
Ansvar: 21 ENHET FOR PPT				
Utgifter	10 734 666	10 436 311	8 446 000	7 182 411
Inntekter	-1 653 754	-1 264 411	-	-1 125 268
Sum grp. Ansvar: 21 ENHET FOR PPT	9 080 913	9 171 900	8 446 000	6 057 142
Ansvar: 22 FELLES SKOLE/SFO				
Utgifter	40 235 510	35 739 559	37 426 118	35 527 460
Inntekter	-29 604 088	-27 264 359	-24 944 118	-28 343 734
Sum grp. Ansvar: 22 FELLES SKOLE/SFO	10 631 422	8 475 200	12 482 000	7 183 726
Ansvar: 23 ENHET FOR BARNEHAGER OG FOREBYGGENDE TJENESTER				
Utgifter	206 140 176	191 636 482	186 687 898	193 956 295
Inntekter	-17 326 352	-11 958 302	-8 526 898	-16 336 780
Sum grp. Ansvar: 23 ENHET FOR BARNEHAGE	188 813 824	179 678 180	178 161 000	177 619 516
Ansvar: 24 ENHET FOR BARNEVERN				
Utgifter	34 260 890	32 010 873	30 923 142	29 210 102
Inntekter	-6 095 913	-4 373 896	-4 086 000	-6 259 368
Sum grp. Ansvar: 24 ENHET FOR BARNEVERN	28 164 977	27 636 977	26 837 142	22 950 734
Ansvar: 25 ENHET FOR KULTUR				
Utgifter	30 416 579	29 122 876	26 626 000	26 655 203
Inntekter	-6 345 985	-4 792 776	-3 160 000	-5 246 449
Sum grp. Ansvar: 25 ENHET FOR KULTUR	24 070 594	24 330 100	23 466 000	21 408 754
Ansvar: 30 TILDELINGSENHETEN				
Utgifter	19 650 161	20 694 874	20 147 000	6 441 961
Inntekter	-947 400	-747 274	-450 000	-495 321
Sum grp. Ansvar: 30 TILDELINGSENHETEN	18 702 761	19 947 600	19 697 000	5 946 640

	Regnskap 2012	Justert budsjett 2012	Opprinnelig budsj 2012	Regnskap 2011
Ansvar: 31 ENHET FOR HELSE				
Utgifter	47 939 592	47 659 869	45 012 213	44 500 490
Inntekter	-4 787 879	-4 545 573	-4 204 572	-6 566 103
Sum grp. Ansvar: 31 ENHET FOR HELSE	43 151 713	43 114 296	40 807 641	37 934 386
Ansvar: 32 ENHET FOR SOSIALE TJENESTER				
Utgifter	37 953 555	37 927 420	38 321 757	38 403 190
Inntekter	-12 198 472	-12 475 320	-13 151 757	-15 982 243
Sum grp. Ansvar: 32 ENHET FOR SOSIALE TJ	25 755 083	25 452 100	25 170 000	22 420 947
Ansvar: 34 ENHET FOR PRO, PLEIE REHABILITERING OMSORG				
Utgifter	173 743 477	168 836 453	157 275 670	174 673 301
Inntekter	-29 589 050	-30 019 721	-22 206 670	-29 389 559
Sum grp. Ansvar: 34 ENHET FOR PRO, PLEIE	144 154 428	138 816 732	135 069 000	145 283 742
Ansvar: 36 ENHET FOR FUNKSJONSHEMMEDE				
Utgifter	76 964 750	76 496 986	74 780 633	69 133 654
Inntekter	-3 977 944	-3 711 469	-3 177 416	-4 184 192
Sum grp. Ansvar: 36 ENHET FOR FUNKSJONS	72 986 806	72 785 517	71 603 217	64 949 462
Ansvar: 50 ENHET FOR HAGEN SKOLE				
Utgifter	18 607 839	18 459 566	17 855 812	18 195 292
Inntekter	-941 603	-566 530	-425 812	-750 144
Sum grp. Ansvar: 50 ENHET FOR HAGEN SKC	17 666 236	17 893 036	17 430 000	17 445 148
Ansvar: 51 ENHET FOR HOLUMSKOGEN SKOLE				
Utgifter	24 116 986	23 688 607	22 610 321	24 246 795
Inntekter	-1 153 701	-780 477	-511 321	-1 755 176
Sum grp. Ansvar: 51 ENHET FOR HOLUMSKO	22 963 285	22 908 130	22 099 000	22 491 619
Ansvar: 52 ENHET FOR KIRKEBY SKOLE				
Utgifter	26 149 831	25 000 125	23 444 866	25 525 107
Inntekter	-1 740 060	-646 690	-155 866	-1 553 567
Sum grp. Ansvar: 52 ENHET FOR KIRKEBY SK	24 409 771	24 353 435	23 289 000	23 971 540
Ansvar: 53 ENHET FOR ROTNES SKOLE				
Utgifter	26 179 271	26 250 115	25 079 596	26 587 011
Inntekter	-1 154 488	-1 135 611	-828 596	-1 212 889
Sum grp. Ansvar: 53 ENHET FOR ROTNES SK	25 024 783	25 114 504	24 251 000	25 374 122
Ansvar: 54 ENHET FOR SLATTUM SKOLE				
Utgifter	28 372 536	27 481 306	26 140 345	26 593 296
Inntekter	-1 778 906	-869 538	-585 345	-1 140 146
Sum grp. Ansvar: 54 ENHET FOR SLATTUM SF	26 593 630	26 611 768	25 555 000	25 453 150
Ansvar: 55 ENHET FOR SØRLI SKOLE				
Utgifter	18 236 663	18 023 524	16 786 286	16 871 956
Inntekter	-1 344 276	-793 162	-426 286	-921 931
Sum grp. Ansvar: 55 ENHET FOR SØRLI SKOL	16 892 387	17 230 362	16 360 000	15 950 025
Ansvar: 56 ENHET FOR ULVERUD SKOLE				
Utgifter	36 978 835	35 365 668	33 818 175	34 911 151
Inntekter	-2 111 138	-409 614	-5 175	-2 756 001
Sum grp. Ansvar: 56 ENHET FOR ULVERUD SI	34 867 697	34 956 054	33 813 000	32 155 150

	Regnskap 2012	Justert budsjett 2012	Opprinnelig budsj 2012	Regnskap 2011
Ansvar: 57 ENHET FOR HAKADAL UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	20 584 890	20 072 106	19 259 000	20 173 422
Inntekter	-968 903	-231 313	-50 000	-797 466
Sum grp. Ansvar: 57 ENHET FOR HAKADAL UI	19 615 988	19 840 793	19 209 000	19 375 956
Ansvar: 58 ENHET FOR LI UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	44 809 800	44 054 769	42 419 503	43 473 701
Inntekter	-2 260 371	-737 246	-382 503	-1 979 254
Sum grp. Ansvar: 58 ENHET FOR LI UNGDOMS	42 549 429	43 317 523	42 037 000	41 494 447
Ansvar: 59 ENHET FOR NITTEDAL UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	29 173 291	28 087 938	26 169 000	27 928 256
Inntekter	-1 621 041	-420 083	-	-1 265 947
Sum grp. Ansvar: 59 ENHET FOR NITTEDAL UI	27 552 250	27 667 855	26 169 000	26 662 309
Ansvar: 62 ENHET FOR TEKNISKE TJENESTER				
Utgifter	71 669 310	68 460 582	62 175 840	58 777 486
Inntekter	-36 137 309	-34 536 532	-31 643 840	-26 508 008
Sum grp. Ansvar: 62 ENHET FOR TEKNISKE T.	35 532 000	33 924 050	30 532 000	32 269 478
Ansvar: 63 VAR				
Utgifter	71 567 198	69 402 060	69 401 498	84 491 935
Inntekter	-71 567 198	-69 402 060	-69 401 498	-84 491 935
Sum grp. Ansvar: 63 VAR	-	-	-	0
Ansvar: 90 FINANSOMRÅDET				
Utgifter	163 392 674	172 234 186	154 833 000	220 694 414
Inntekter	-1 120 736 338	-1 113 160 350	-1 070 404 000	-1 085 423 626
Sum grp. Ansvar: 90 FINANSOMRÅDET	-957 343 664	-940 926 164	-915 571 000	-864 729 212

Årsregnskap 2012

Balanseregnskapet detaljert

Nittedal kommune

31.12.2012

31.12.2011

EIENDELER

Anleggsmidler	1.762.116.551,54	1.624.449.657,34
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	287.158.517,81	243.263.275,21
22750040 DØHLI PLEIEHJEM GÅRDSBRUKET	260.000,00	260.000,00
22750110 SKOLER OG BARNEHAGER	118.156,00	124.375,00
22750120 IDRETTSHALLER	370.994,00	394.329,00
22750170 REST RÅDSTUA	81.223,03	81.223,03
22750210 TEKNISKE ANLEGG MV	10.475.113,00	6.990.967,00
22750220 LEDNINGSNETT	81.325.794,70	68.547.478,70
22750230 VEGER	161.651.911,72	143.937.905,72
22750240 PARKERINGSPLASSER MV	31.612.346,36	21.206.750,36
22750270 MOELVBRASSE STUA GNR 12/7	0,00	8.000,00
22750280 HOLLEIA-BUFJELL GNR 15/41	76.242,00	76.242,00
22750290 GRANHOLDT 12/129	0,00	8.100,00
22750300 HAGAN GNR 6/13 veiareal	86.454,00	86.454,00
22750320 VANGEN 15/55 friareal Granstua barne	0,00	31.263,00
22750360 SKYSET SKOG 4/134	0,00	26.000,00
22750380 LØVSTAD-SLORA GNR 42/130 nedlagt	0,00	50.962,00
22750460 BJERTNES ØST GNR 14/370 M FL NIL	200.000,00	200.000,00
22750605 TREKANTEN veiareal Stasjonsvn/Bjertn	2.792,00	2.792,00
22750608 FREDHEIM OG DYRDAL GNR 39/27 ve	26.000,00	26.000,00
22750613 PARSELL GNR 4/14, 4/324 ULVER	0,00	291.384,00
22750615 PARSELL GNR 14/1056 rassikring elve	38.913,00	38.913,00
22750620 TILLEGGSAREAL HAGEN SKOLE GNR	1,00	1,00
22750621 PARKERINGSPLASS NITTEDAL	39.600,00	39.600,00
22750622 HANS EVENSENS SAMLINGER	0,00	41.453,40
22750623 PARKERINGSPLASS SPENNINGSBY	0,00	1,00
22750624 PARK OG FRILUFTSOMRÅDE 15/342	0,00	1,00
22750625 PARKANLEGG BJERTNES	0,00	101,00
22750626 DIV. GRUNN OG AREAL	717.484,00	717.484,00
22750627 TOMT AV R. BLOMSETH	1.000,00	1.000,00
22750628 PARSELL GNR 3/265	0,00	1,00
22750629 GNR 3/277	0,00	1,00
22750630 RIKSVEIER	74.493,00	74.493,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	67.137.867,81	64.430.875,81
22450010 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR	17.199.073,47	18.103.847,47
22450020 EDB-UTSTYR OG KONTORMASKINER	32.772.773,34	28.526.236,34
22450110 PERSON-, VARE- OG LASTEBILER	13.557.700,00	13.966.951,00
22450130 BRANNBILER	3.608.321,00	3.833.841,00
Utlån	51.759.045,92	484.027.970,32
22250100 UTLÅN NITTEDAL-EIENDOM KF V/ETA	0,00	360.170.000,00
22250101 UTLÅN NITTEDAL-EIENDOM KF 2009	0,00	35.511.000,00
22250102 UTLÅN NITTEDAL-EIENDOM KF 2010	0,00	17.139.000,00
22250103 UTLÅN NITTEDAL-EIENDOM KF 2011	0,00	18.166.205,00
22275354 LÅN SOSIALHJELP	2.826.767,25	2.780.037,42
22275901 ETABLERINGSLÅN 1	5.526.637,70	8.243.678,84
22275902 ETABLERINGSLÅN 2	94.797,00	139.748,00
22275903 STARTLÅN	42.718.777,68	41.254.145,65
22275904 SP.LÅN/UTBEDRINGSLÅN	592.066,29	624.155,41
Konserninterne langsiktige fordringer	447.822.036,00	0,00
22366100 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN V/ ET	337.670.000,00	0,00
22366109 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2009	34.511.000,00	0,00
22366110 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2010	16.226.152,00	0,00
22366111 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2011	25.876.820,00	0,00
22366112 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2012	33.538.064,00	0,00
Aksjer og andeler	19.234.353,00	17.510.920,00
22141000 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	18.439.601,00	16.716.168,00
22168020 AKSJER I AS NORASONDE	320.800,00	320.800,00
22168030 ANDELER A/L BIBLIOTEKSENTRALEN	3.300,00	3.300,00
22168050 ANDEL ROAF	200.000,00	200.000,00
22168060 AKSJER GNISTEN AS	100.000,00	100.000,00
22170080 ANDELER VIKEN SKOG BA	170.652,00	170.652,00
Pensjonsmidler	889.004.731,00	815.216.616,00
22041100 PENSJONSMIDLER KLP	683.171.733,00	624.339.888,00
22041200 PENSJONSMIDLER SPK	205.832.998,00	190.876.728,00

Balanseregnskapet detaljert

31.12.2012

31.12.2011

Omløpsmidler	532.948.663,84	546.908.778,52
Herav:		
Kortsiktige fordringer	54.281.216,48	69.852.272,17
21310350 STATEN REF HELSE OG SOSIAL	18.672.458,00	16.954.911,00
21310700 FORDRING SYKEPENGER	5.028.986,00	4.737.912,00
21314201 OPPGJØRSKONTO MOMSKOMPENS	5.786.281,44	13.255.750,94
21350100 DEPOSITUM FYSISK DEPOT STRØM	652.480,00	652.480,00
21350211 KONTANTKASSE ROTNES SKOLE	2.000,00	2.000,00
21350212 KONTANTKASSE LI SKOLE	4.000,00	4.000,00
21350213 KONTANTKASSE ULVERUD SKOLE	3.000,00	3.000,00
21350214 KONTANTKASSE HOLUMSKOGEN SK	2.000,00	2.000,00
21350215 KONTANTKASSE HAGEN SKOLE	1.000,00	1.000,00
21350216 KONTANTKASSE KIRKEBY SKOLE	2.000,00	2.000,00
21350217 KONTANTKASSE SLATTUM SKOLE	3.000,00	3.000,00
21350220 KONTANTKASSE NITTEDAL UNGDOM	2.000,00	2.000,00
21350223 KONTANTKASSE SOSIALTJENESTE	2.000,00	2.000,00
21350224 KONTANTKASSE HAKADAL UNGDOM	3.000,00	3.000,00
21350271 KONTANTKASSE GREVLINGVEIEN B	1.000,00	1.000,00
21350272 KONTANTKASSE BJERTNES BARNEH	1.000,00	1.000,00
21350273 KONTANTKASSE NYGÅRD BARNEHA	1.000,00	1.000,00
21350274 KONTANTKASSE IKKE IBRUK	1.000,00	1.000,00
21350275 KONTANTKASSE MORTETJERN BAR	1.000,00	1.000,00
21350278 KONTANTKASSE ÅNEBY BARNEHAGE	0,00	1.000,00
21350281 KONTANTKASSE ROTNES SFO	1.000,00	1.000,00
21350282 KONTANTKASSE SLATTUM SFO	1.000,00	1.000,00
21350283 KONTANTKASSE KIRKEBY SFO	2.000,00	2.000,00
21350285 KONTANTKASSE ELEVKANTINE NUS	3.000,00	0,00
21350287 KONTANTKASSE VARGVEIEN BOFEL	0,00	3.000,00
21350288 KONTANTKASSE PSYKIATRITAMET	0,00	4.000,00
21350290 KONTANTKASSE HELSESØSTER	2.000,00	2.000,00
21350300 KONTANTKASSE BRENNAVEIEN AVLA	2.500,00	2.500,00
21350301 KONTANTKASSE SKYTTATUNET BO-	3.000,00	3.000,00
21350302 KONTANTKASSE DAGSENTERET	2.030,00	2.030,00
21350303 KONTANTKASSE KJØKKEN SKYTTA	200,00	200,00
21350304 KONTANTKASSE MOSLETTA AKTIVIT	1.311,00	2.000,00
21350305 GAVEKONTO SKYTTA ARBEIDSSTUE	2.000,00	2.000,00
21350310 KONTANTKASSE KJØKKEN DØLI	200,00	200,00
21350311 KONTANTKASSE DØLI	6.000,00	6.000,00
21350312 KONTANTKASSE DAGTJENESTEN D	4.000,00	4.000,00
21350375 KONTANTKASSE BRENNAVEIEN BOS	2.500,00	2.500,00
21350376 KONTANTKASSE MYRVEIEN BOSENT	2.500,00	2.500,00
21350387 KONTANTKASSE SKYTTA- BO OG SE	1.000,00	1.000,00
21350388 KONTANTKASSE KANTINE RÅDSTUA	800,00	800,00
21350509 KONTANTKASSE BARNEVERN/BARNE	4.000,00	4.000,00
21350543 KONTANTKASSE LIHALLEN	1.500,00	1.500,00
21350545 KONTANTKASSE KLUBBEN HAKADAL	1.000,00	1.000,00
21366570 NITTEDAL KIRKELIGE FELLESRÅD, B	0,00	546.548,91
21375201 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	167.413,20	140.229,45
21375202 RENTER/GEBYRER FORMIDLINGSLÅ	185.236,18	161.555,74
21399000 FORSKUDD LØNN FASTE	109.949,65	96.225,98
21399010 INTERIMSKONTO	3.559.488,20	9.924.419,31
21399011 INTERIMSKONTO BANK	5.977.923,05	193.887,14
21399012 FORSKUDDSBETALTE KOSTNADER	792.680,39	5.258.662,96
21399013 PERIODISERTE INNGÅENDE FAKTUR	3.443.634,82	6.323.703,26
21399014 FORSKUDDSBETALTE SPILLEMIDLE	161.000,00	0,00
21399015 PÅLØPTE RENTEINNTEKTER	62.826,22	85.260,00
21399099 ØREAVRUNDING KOMMFAKT	0,00	5,00
21775001 KUNDEFORDRING KOMMUNALE AVGI	288.622,11	296.057,96
21775004 KUNDEFORDRING BYGGESAK	755.636,00	534.607,00
21775007 KUNDEFORDRING OPPMÅLING/PLAN	684.302,00	824.684,00
21775008 KUNDEFORDRING TILKNYTNINGS- AV	954.800,00	3.489.350,00
21775009 KUNDEFORDRING DIV KRAV TEKNIS	1.936.707,00	1.608.812,00
21775020 KUNDEFORDRING MUSIKKSKOLEN	208.848,87	11.313,87
21775030 KUNDEFORDRING BARNEHAGER	294.564,10	452.836,70
21775035 KUNDEFORDRING UTLEIE LOKALER	259.837,00	322.356,00
21775038 KUNDEFORDRING SKOLEFRITIDSOR	1.210.391,65	1.729.135,96
21775039 DIVERSE KRAV SKB	1.285.329,00	764.815,39
21775040 KUNDEFORDRING HJEMMETJENEST	159.057,40	167.665,40
21775041 KUNDEFORDRING HJEMMETJENEST	237.770,00	198.623,00
21775042 KUNDEFORDRING OPPHOLD I INSTIT	867.070,20	668.165,20
21775043 KUNDEFORDRINGER HELSETJENES	52.372,00	47.282,50
21775044 KUNDEFORDRING BIBLIOTEK	25.155,00	29.634,00
21775049 KUNDEFORDRING HS	7.200,00	11.400,00
21775050 KUNDEFORDRING HUSLEIE	133.563,00	285.916,50
21775072 KUNDEFORDRINGER KANTINA	0,00	-165,00
21775079 KUNDEFORDRINGER DIV. KRAV SEN	247.093,00	0,00

Årsregnskap 2012

Nittedal kommune

Balanseregnskapet detaljert

	31.12.2012	31.12.2011
Konserninterne kortsiktige fordringer	747.960,66	0,00
21466570 NITTEDAL KIRKELIGE FELLESRÅD	747.960,66	0,00
Premieavvik	60.277.214,00	40.398.396,00
21914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	7.363.179,00	5.022.839,00
21914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	85.626,00	337.103,00
21941100 PREMIEAVVIK KLP	52.221.132,00	32.647.667,00
21941200 PREMIEAVVIK SPK	607.277,00	2.390.787,00
Aksjer og andeler	5.229.150,00	28.937.104,00
21838000 AKSJEFOND	5.229.150,00	19.343.004,00
21870001 AKSJER SVEAREAL AS 2007	0,00	9.594.100,00
Sertifikater	185.360,79	179.252,94
21220068 DNB NOR KAPITALFORVALTNING, IV	185.360,79	179.252,94
Obligasjoner	88.901.747,00	103.624.601,00
21170000 OBLIGASJONER NORSKE FORETAK	43.435.747,00	56.422.901,00
21190000 OBLIGASJONER UTENLANDSKE FOR	45.466.000,00	47.201.700,00
Kasse og bankinnskudd	323.326.014,91	303.917.152,41
21000000 KASSE	0,00	5.070,50
21020000 DNB 7101.05.04001 HOVEDKONTO	275.936.537,44	269.686.159,91
21020010 DNB 7101.05.36167 SOSIALLÅN	386.156,89	195.662,29
21020030 DNB 5082.05.67630 EIK OCR	1,12	1,90
21020050 DNB 5005.06.65957 OCR	2.271.943,61	240.483,00
21020060 DNB 5005.06.80484 LÆRLINGETILSKU	2.224.804,24	1.583.360,94
21020090 DNB 7101.06.00132	1.991.424,81	1.938.540,12
21020110 DNB 7878.06.49843 KRONEKORT	58.379,76	113.750,39
21020200 DNB 1295.66.73834 KIRKEBY SKOLE S	10.142,11	10.039,00
21020210 DNB 1602.42.86502 CONECTO	14.252.408,24	6.369.705,60
21020400 DNB 5081.06.97102 FLYKTNINGETJEN	-26.562,43	35.626,79
21020600 DNB 7101.05.03641 KAPITAL/DISPOSI	1.952.817,32	1.900.957,91
21020610 DNB 7101.05.3668 DIV. FONDS KONT	735.853,53	716.312,05
21020620 DNB 7101.05.31726 FOND TILFLUKTS	195.377,47	190.188,99
21020640 DNB 7101.05.03781 VILTFOND	48.858,52	47.561,03
21020650 DNB 7101.05.03773 B FONDSMIDLER	710.629,86	691.758,24
21020660 DNB 1295.66.30213 GAVEKONTO DØ	36.887,22	35.660,16
21020662 DNB 1295.09.00057 MAGNUS PEDERS	92.997,62	92.052,20
21020663 DNB 5005.06.53525 HJEMMESYKEPLEI	13.533,78	23.534,83
21020664 DNB 1602.50.01609 HJEMMESYKEPLEI	120,34	119,12
21020666 DNB 7058.06.35510 GAVEKONTO SKY	603.334,66	404.763,58
21020667 DNB 7058.06.38625 GAVEKONTO SKY	6.798,11	6.617,57
21020668 DNB 1644.09.70439 IVAR ROGNES MI	548.953,16	536.731,52
21098000 DNB NOR 7101.05.3633 SKATTETREK	21.274.617,53	19.092.494,77
SUM EIENDELER	2.295.065.215,38	2.171.358.435,86

Årsregnskap 2012

Nittedal kommune

Balanseregnskapet detaljert

31.12.2012

31.12.2011

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital	299.004.454,01	290.859.568,95
Herav:		
Disposisjonsfond	177.046.974,44	161.787.868,66
25650000 DISPOSISJONSFOND	138.427.804,59	133.232.971,98
25650010 PENSJONSFONDET	5.861,29	5.861,29
25650020 AVSATT TIL TAP PÅ GARANTIER	362.993,58	353.245,41
25650030 AVSATT TIL TAP PÅ KORTS. FORDRI	125.789,98	125.789,98
25650040 FOND PREMIEAVVIK	30.000.000,00	14.500.000,00
25650050 FOND KURSREGULERING	7.954.525,00	13.400.000,00
25650350 KULTURMINNEPLAN	120.000,00	120.000,00
25650714 B. GJELDSAVDRAGFOND	50.000,00	50.000,00
Bundne driftsfond	72.876.136,30	62.930.437,81
25150010 RENOVASJONSFOND	1.421.668,38	1.649.518,38
25150020 SELVKOSTFOND VANN	23.277.552,00	20.425.726,00
25150030 KLOAKKFOND	11.597.374,19	8.599.736,19
25150040 SELVKOST TØMMING SLAMAVSKILLE	300.479,40	487.955,40
25150060 SELVKOSTFOND OPPMÅLING	470.098,00	760.528,00
25150070 SELVKOSTFOND PIPEFEIING	1.075.595,00	348.362,00
25150115 VILTFOND	0,00	25.686,90
25150120 MILJØ	307.940,00	117.000,00
25150200 AVSATT TIL TAP ETABLERINGSLÅN PR 1.1.96	1.852.000,00	1.852.000,00
25150210 GRUNNSKOLEN	2.579.782,79	3.410.582,79
25150211 VOKSENSKOLEN PR CAPITA	584.440,00	584.440,00
25150213 PERSONAL	40.000,00	0,00
25150220 PROSJEKTMIDLER FYLKESMANNEN	500.000,00	500.000,00
25150225 KULTUR	770.000,00	380.350,00
25150230 ØREMERKET BARNEHAGE	685.313,00	647.800,00
25150241 KVALIFISERINGSNIDLER NAV	117.008,00	117.008,00
25150242 HUSBANKTILSKUDD PU-BOLIGER	7.400.000,00	7.400.000,00
25150250 BARNEVERN	1.076.378,00	1.074.432,00
25150310 TILRETTELEGGINGSTILSKUDD PLO	29.850,00	44.550,00
25150311 PALLIATIV OMSORG PRO	30.900,00	30.900,00
25150316 PSYKIATRI	912.199,00	1.259.521,25
25150320 HELSE - TILSKUDD TIL BARN	210.014,18	25.602,18
25150321 HELSESØSTER	887.000,00	655.573,00
25150322 FOLKEHELSE	625.000,00	138.300,00
25150323 HABILITERING AV BARN	192.545,00	139.227,00
25150325 MOSLETTA	58.612,46	58.612,46
25150326 DAGSENTERET RÅDHUSET	1.555,00	1.555,00
25150382 KVALIFISERING UFAGLERTE EFF	88.255,00	88.255,00
25150383 KVALIFISERING UFAGLÆRTE PRO	317.134,12	336.198,12
25150384 PLEIE, REHABILITERING, OMSORG	363.318,00	349.352,50
25150410 INTRODUKSJONSTILSKUDD FLYKTNI	8.750.666,63	7.510.381,63
25150425 ETABLERINGSTILSKUDD	1.770.514,20	1.582.115,00
25150426 BOLIGTILSKUDD TILPASNING	2.080.342,04	0,04
25150427 BOLIGKJØP 01 - RED. BOUTGIFTER	300.349,00	300.349,00
25150473 VANNBRUKSPLANEN	60.000,00	60.000,00
25150605 GEOVEKST - AJOURHOLD	150.181,90	150.181,90
25150622 FRIOMRÅDE OSPELIA	200.000,00	200.000,00
25175000 A. NØKLEBY FOND PSYK. UTVIKLH.	344.496,84	344.978,85
25175010 G. WIDERBERGS FAMILIEGRAVSTED	10.000,00	10.000,00
25175060 GAVEKONTO DØHLI	21.707,09	32.703,63
25175062 MAGNUS PEDERSENS LEGAT	92.997,62	92.052,20
25175063 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN S	13.533,78	23.534,83
25175064 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN N	120,34	119,12
25175065 GAVEKONTO SKYTSTA ARBEIDSSTUE	2.000,00	2.000,00
25175066 GAVEKONTO SKYTSTAS BEBOERE	591.220,96	390.647,41
25175067 GAVEKONTO SKYTSTAS PERSONAL	6.798,11	6.617,57
25175068 IVAR ROGNES MINNEFOND	709.196,27	715.984,46
Ubundne investeringsfond	71.398.721,44	70.477.036,91
25350000 KAPITALFOND	42.752,27	42.752,27
25350010 FOND E-VERKSMIDLER	71.355.969,17	70.434.284,64
Bundne investeringsfond	931.610,95	23.091.227,47
25550001 BUNDET INVESTERINGSFOND	227.917,61	227.917,61
25550010 FOND TILFLUKTSROM	195.374,47	190.185,99
25550220 ØKT SKOLEKAPASITET SØNDRE NIT	0,00	1.280.000,00
25550551 STATSTILSKUDD TUSENÅRSSTED	119.500,00	119.500,00
25550920 INNFRIDDE HUSBANKLÅN	388.818,87	21.273.623,87

Årsregnskap 2012

Nittedal kommune

Balanseregnskapet detaljert

	31.12.2012	31.12.2011
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift 25810000 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SO	7.625.025,00 7.625.025,00	7.625.025,00 7.625.025,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Investering 25800000 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SO	-14.670.151,00 -14.670.151,00	-14.670.151,00 -14.670.151,00
Regnskapsmessig mindreforbruk 25950000 REGNSKAPSMESSIG OVERSKUDD	0,00 0,00	19.300.349,42 19.300.349,42
Udekket i investeringsregnskap 25970000 UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP	0,00 0,00	0,00 0,00
Kapitalkonto		
25990000 KAPITALKONTO	-16.203.863,12	-39.682.225,32
25990001 KAPITALKONTO - AVDRAG UTLÅN B	636.351.231,19	636.351.231,19
25990002 KAPITALKONTO - BRUK AV LÅNEMIDL	-206.442.999,54	-198.841.479,31
25990003 KAPITALKONTO - UTLÅN BOLIG	-1.051.001.815,38	-983.276.744,38
25990004 KAPITALKONTO - AVDRAG EKSTERN	177.712.053,28	171.439.982,28
25990005 KAPITALKONTO - AVDRAG SOSIALE L	661.753.176,74	604.569.851,74
25990006 KAPITALKONTO-UTLÅN SOSIALLÅN	-4.450.262,57	-4.277.225,70
25990007 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	4.711.722,54	4.491.955,84
25990008 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	-508.104.751,12	-509.370.916,72
25990009 KAPITALKONTO PENSJON	115.871.286,74	68.811.784,74
25990010 LÅN NITTEDAL-EIENDOM KF	-292.331.638,00	-260.566.870,00
	449.728.133,00	430.986.205,00
Langsiktig gjeld	1.801.861.642,00	1.700.248.181,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1.181.336.369,00	1.075.783.486,00
24014100 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL.	25.235.647,00	23.086.894,00
24014200 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL.	10.889.472,00	9.112.868,00
24041100 PENSJONSFORPLIKTELSER KLP	862.147.956,00	788.076.727,00
24041200 PENSJONSFORPLIKTELSER SPK	283.063.294,00	255.506.997,00
Ihendehaverobligasjonslån	128.000.000,00	0,00
24149001 ISIN NO0010660228- OBLIGASJONSL	128.000.000,00	0,00
Sertifikatlån	170.000.000,00	170.000.000,00
24320110 SERTIFIKATLÅN DnB NOR MARKET	170.000.000,00	170.000.000,00
Andre lån	322.525.273,00	454.464.695,00
24519576 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLI	292.315,00	308.795,00
24519577 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLI	29.315,00	30.955,00
24519580 HUSBANKEN 11423924 7 KOMM. BOLI	37.724,00	74.960,00
24519587 HUSBANKEN 11452391/1/1	132.726,00	218.560,00
24519595 HUSBANKEN 11495348-2 VIDERE UTL	0,00	17.597.436,00
24519599 HUSBANKEN 11507782-8, VIDERE UTL	28.883.193,00	30.083.989,00
24519600 HUSBANKEN 11508874/1/1 VIDERE UT	0,00	9.200.000,00
24519601 HUSBANKEN 11513023 9, VIDERE UTL	22.500.000,00	23.500.000,00
24531002 KLP KOMMUNEKREDITT 8317 52 4316	0,00	105.000.000,00
24531013 KOMMUNALBANKEN 20110484	115.000.000,00	115.000.000,00
24541087 KLP 030369481	650.000,00	750.000,00
24541999 IKKE BETALTE AVDRAG	0,00	-2.300.000,00
24590002 DANSKE BANK V/ FOKUS BANK	155.000.000,00	155.000.000,00

Årsregnskap 2012

Nittedal kommune

Balansregnskapet detaljert

31.12.2012

31.12.2011

Kortsiktig gjeld	194.199.119,37	180.250.685,91
Herav:		
Annen kortsiktig gjeld	168.058.946,30	169.635.259,91
23214200 OPPGJØRSKONTO FOR MOMS	-1.700.482,80	-2.250.104,68
23214210 OPPGJØRSKONTO MOMS SKOGEN	0,00	-21.142,00
23214400 PERIODISERTE LØNNKOSTNADER	9.083.582,94	6.342.654,85
23214410 PERIODISERTE ARBEIDSGIVERAVGIF	1.237.895,69	894.314,34
23214420 PERIODISERTE GODTGJØRELSER	173.838,48	185.399,01
23214500 AVSATT ARBGAVG AV PÅLØPTE FERI	7.157.455,26	6.616.079,10
23214600 SKATTETREKK	21.024.088,00	18.590.378,00
23214610 PÅLEGGSTREKK	44.304,00	52.799,00
23214700 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	16.434.109,14	12.400.561,42
23266000 NITTEDAL EIENDOM KF, BRUK 233660	0,00	11.059.909,07
23275000 AVSETNING ERSTATNINGSOPPGJØ	0,00	1.000.000,00
23275001 AVSETNING TAP PÅ HUSLEIE	32.633,00	134.058,00
23275500 PÅLØPT FERIEPENGER	51.765.080,00	47.944.989,90
23276460 BOMPENGER - SKOGSBILVEIER	8.400,00	6.750,00
23299000 INTERIMSKONTO PERIODISERINGER	9.563.600,27	5.587.665,59
23299010 INTERIMSKONTO BANK	5.557.904,00	7.778.432,51
23299020 INTERIMSKONTO NCC	1.520.729,00	0,00
23299030 GJENNOMGANGSKONTO	-25.117,40	3.461,58
23299041 GJELD, TILSKUDD, TREKK MM.	10.939.614,00	6.253.850,00
23299819 NN	3.406,00	3.406,00
23299849 NN	447,94	447,94
23299872 NN	10.000,00	10.000,00
23599040 LEVERANDØRGJELD	29.405.910,92	38.889.239,42
23599041 GJELD TILSKUDD, TREKK MM.	13.525,00	0,00
23720010 PÅLØPTE RENTER	5.632.207,00	5.656.495,00
23720020 GJELDSAVDRAG, IKKE BETALT	0,00	2.300.000,00
23750050 TILSKUDD MILJØPAKKE ROMERIKE	0,00	10.000,00
23775100 DEPOSITUM GRAVEARBEID VEIER	98.985,86	98.985,86
23775110 DEPOSITUM NØKKELBRIKKER	76.830,00	86.630,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	17.236.164,07	0,00
23366000 NITTEDAL EIENDOM KF, MELLOMRE	17.236.164,07	0,00
Premieavvik	8.904.009,00	10.615.426,00
23914100 ARB AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	412.383,00	883.449,00
23914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	687.937,00	796.035,00
23941100 PREMIEAVVIK KLP	2.924.703,00	3.290.291,00
23941200 PREMIEAVVIK SPK	4.878.986,00	5.645.651,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2.295.065.215,38	2.171.358.435,86
MEMORIAKONTI		
Memorialkonto	23.760.217,75	36.335.288,75
Herav:		
Ubrukte lånemidler	23.271.732,35	35.846.803,35
29100100 UBRUKTE LÅN I HUSBANKEN	12.386.425,96	18.658.496,96
29100200 UBRUKTE LÅNEMIDLER	10.885.306,39	17.188.306,39
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memorialkonti	488.485,40	488.485,40
29200200 LANGTIDSOVERVÅKING	278.778,60	278.778,60
29210000 MEMORIAKONTO IKKE FORFALTE TI	209.706,80	209.706,80
Motkonto til memorialkontiene	-23.760.217,75	-36.335.288,75
29999010 MEM KTO UBR EKSTERNE LÅN	-23.271.732,35	-35.846.803,35
29999040 MEMORIALKTO FOR IKKE FORFALTE	-209.706,80	-209.706,80
29999070 MOTPOST LANGTIDSOVERVÅKING	-278.778,60	-278.778,60