



Nittedal kommunes

ÅRSREGNSKAP 2013

Avgitt den 15. februar 2014



Innhold

Økonomiske oversikter:

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap.....	2
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap.....	4
Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap.....	5
Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap.....	6
Økonomisk oversikt, driftsregnskapet.....	7
Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet.....	8
Balanseregnskapet.....	9

Noter:

Note 1 Endring i arbeidskapital.....	10
Note 2 Pensjonsordninger.....	12
Note 3 Garantier gitt av kommunen.....	14
Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid.....	14
Note 5 Aksjer og andeler.....	15
Note 6 Avsetninger til fond og bruk av fond.....	15
Note 7 Andre avsetninger og bruk av avsetninger.....	17
Note 8 Kapitalkonto.....	18
Note 9 Regnskapsprinsipper.....	18
Note 10 Organiseringen av kommunens virksomhet.....	20
Note 11 Vesentlige poster i regnskapet.....	24
Note 12 Vesentlige transaksjoner.....	25
Note 13 Anleggsmidler.....	26
Note 14 Finansielle omløpsmidler.....	27
Note 15 Gjeldsforpliktelser – typer lån fordelt på långivere og avdrag.....	27
Note 16 Vesentlige forpliktelse.....	28
Note 17 Årsverk, fordelt på stillinger og kjønn.....	28
Note 18 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører.....	29
Note 19 Revisjonshonorarer.....	29
Note 20 Selvkostberegninger.....	30
Note 21 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall/ hendelser etter 31.12.....	31

Vedlegg:

Driftsregnskap fordelt på enhetene.....	32
Balanseregnskapet detaljert.....	36

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap

	Regnskap 2013	Justert budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Inntekter og utgifter fellesområdet				
Skatt på inntekt og formue	-577 039 267	-574 308 000	-572 308 000	-538 895 889
Ordinært rammetilskudd	-425 615 568	-424 092 000	-424 092 000	-411 466 654
Skatt på eiendom	-	-	-	-
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	-6 011 413	-6 235 000	-6 235 000	-6 768 452
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	-1 008 666 248	-1 004 635 000	-1 002 635 000	-957 130 995
Renteinntekter og utbytte	-12 755 985	-12 536 000	-12 536 000	-12 047 202
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-6 863 101	-	-	-4 357 729
Avdrag interne utlån	-25 015 000	-25 015 000	-25 015 000	-24 356 950
Renter interne utlån	-19 554 000	-19 554 000	-19 554 000	-20 418 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	17 931 087	21 060 000	21 060 000	20 734 741
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	86 662	-	-	9 890 975
Avdrag på lån	33 152 881	33 139 000	33 139 000	30 091 190
NETTO FINANSINNTEKTER-/UTGIFTER	-13 017 456	-2 906 000	-2 906 000	-462 975
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk			0	
Til ubundne avsetninger	3 598 410	3 587 000	4 431 000	29 837 243
Til bundne avsetninger	48 478	-	-	542 105
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-	-	-	-19 300 349
Bruk av ubundne avsetninger	-2 990 732	-2 990 935	-	-9 480 475
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-500 000
NETTO AVSETNINGER	656 156	596 065	4 431 000	1 098 524
Overført til investeringsregnskapet	5 272 569	5 285 000	2 086 000	15 717 636
Reservert bevilgninger/ avsetninger	-	15 174 909	35 749 000	-
Pensjon, tilleggsføringer	10 315 398	10 698 000	-	5 193 105
Overføringer til Staten	-	-	-	3 882 849
Overføringer til og fra andre	11 137 937	11 826 500	11 897 000	10 297 587
Overføring til og fra egne selskap	-2 471 000	-2 471 000	-2 471 000	-1 851 600
Avskrivning selvkostområde (motpost)	-3 272 928	-3 500 000	-3 500 000	-2 682 575
Mva komp. fra investering	-7 125 077	-5 285 000	-2 086 000	-10 322 124
Tilbakeført avsetning	-	-	-	-2 000 000
Andre Statlige refusjoner	-22 835 260	-24 600 000	-24 600 000	-18 702 246
Andre inntekter og utgifter	-1133201	-635000	-635 000	-380 853

	Regnskap 2013	Justert budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
SUM DIVERSE INNETEKTER / UTGIFTER	-10 111 562	6 493 409	16 440 000	-848 221
TIL FORDELING DRIFT	-1 031 139 110	-1 000 451 526	-984 670 000	-957 343 667
FORDELT ENHETENE TIL DRIFT	1 000 526 945	1 000 451 526	984 670 000	957 343 667
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	-30 612 165	0	0	0

Notat til regnskapsskjema 1A: Noen finansposter og avsetninger er ført direkte til enhetene i skjema 1B, jfr økonomiske oversikter i Note 1.

Oppsett av poster «Korrigert for inntekter/utgifter ført direkte i enheter og overordnede inntekter/utgifter» avviker noe fra 2012. For at sammenligningskolonnen for regnskap i 2012 vil se mest likt regnskapet for 2012, valgte vi å ha «0»-verdier på 3 av poster i denne kolonnen.

Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap

Enheter	Regnskap 2013	Justert budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Oppvekst og utdanningssektor				
Enhet for barnehager og forebyggende tjenester	195 291 091	196 508 500	190 576 000	188 813 824
Enhet for kultur	25 141 920	25 556 100	24 643 000	24 070 594
Enhet for PPT	9 764 048	10 387 400	10 303 010	9 080 913
Enhet for barnevern	32 443 566	31 277 900	30 895 000	28 164 977
Enheter for Nittedals 10 grunnskoler	275 360 358	275 246 900	272 624 000	268 766 878
Sum oppvekst og utdanningssektor	538 000 983	538 976 800	529 041 010	518 897 184
Helse og omsorgssektor				
Enhet for tildeling	45 683 125	47 572 049	45 974 160	18 702 761
Enhet for helse	41 952 655	42 852 056	41 708 000	43 151 713
Enhet for mangfold og inkludering	68 360 821	69 451 512	70 580 093	72 986 806
Enhet for institusjon	87 632 726	84 223 903	82 642 000	
Enhet for hjemmetjenester, forebyggende og rehabilitering	59 589 491	55 382 083	53 494 000	-
Pleie rehabilitering omsorg (PRO)	-	-	-	144 154 428
Enhet for NAV	26 072 739	25 116 668	25 143 747	25 755 083
Sum helse og omsorgssektor	329 291 557	324 598 271	319 542 000	304 750 791
Miljø- og samfunnsutviklingssektor				
Enhet for tekniske tjenester	33 076 133	33 781 500	31 204 000	35 532 002
Enhet for utvikling	4 877 666	5 845 200	5 810 000	5 064 898
Sum miljø- og samfunnsutviklingssektor	37 953 799	39 626 700	37 014 000	40 596 900
Administrative støtteenheter				
Enhet for administrasjon inkl Samhandlingsreformen	73 876 477	74 244 855	76 971 000	71 964 393
Enhet for økonomi	12 271 601	13 288 500	12 971 000	11 620 624
Enhet for IKT	9 132 528	9 716 400	9 131 000	9 513 775
Sum administrative støtteenheter	95 280 606	97 249 755	99 073 000	93 098 792
Sum fordelt drift	1 000 526 945	1 000 451 526	984 670 010	957 343 667

Notat til regnskapsskjema 1B: Enhet for pleie, rehabilitering og omsorg (PRO) ble i 2013 delt i Enhet for institusjon og Enhet for hjemmetjenester, forebyggende og rehabilitering.

Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap

	Regnskap 2013	Justert budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Investeringer i anleggsmidler	46 374 958	48 405 500	22 530 000	72 900 657
Utlån og forskutteringer	66 677 467	62 907 000	88 148 000	36 831 504
Avdrag på lån	2 253 514	3 081 000	3 081 000	28 998 232
Avsetninger	5 617 732	5 611 000	0	5 812 861
Årets finansieringsbehov	120 923 671	120 004 500	113 759 000	144 543 254
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	37 689 449	34 107 000	101 642 000	67 725 071
Inntekter fra salg av anleggsmidler	357 800	350 000	150 000	84 600
Tilskudd til investeringer	1 710 000	6 760 000	400 000	1 312 500
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	11 742 182	12 292 000	3 081 000	30 698 711
Andre inntekter	0		0	1 164 617
Sum ekstern finansiering	51 499 431	53 509 000	105 273 000	100 985 499
Overført fra driftsregnskapet	6 611 159	6 626 600	2 086 000	16 383 962
Bruk av avsetninger	59 868 900	59 868 900	6 400 000	27 173 793
Sum finansiering	117 979 490	120 004 500	113 759 000	144 543 254
Udekket/udisponert	-2 944 181	0	0	0

Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap

	Regnskap 2013	Justert budsjett 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Til investering i anleggsmidler	46 374 958	48 405 500	22 530 000	72 900 657
<i>Fordelt slik:</i>				
Inventar og utstyr skoler	1 410 792	1 405 000	520 000	184 286
Inventar og utstyr kommunale barnehager	199 866	200 000	200 000	0
Inventar og utstyr institusjon	1 155 663	1 156 000	800 000	1 167 268
Inventar og utstyr hjemmetjenester	127 850	127 850	560 000	0
Inventar og utstyr helsestasjoner	0	0	0	470 040
Rotnesbeitet borettslag	16 451 550	16 529 000	0	0
Investeringer idrettsanlegg	1 912 050	1 597 000	0	7 146 043
Vann og Avløps-investeringer	9 321 502	10 564 900	3 700 000	14 862 525
Investeringer samferdsel	7 098 740	7 203 750	5 900 000	29 233 732
Inventar og utstyr teknisk	0	0	150 000	2 285 509
Inventar og utstyr administrasjon og styring	2 285 859	2 290 000	1 800 000	586 086
IKT-investeringer	5 885 168	6 806 000	6 400 000	10 878 108
Investeringer kirkeformål	0	0	2 500 000	1 385 000
Investeringer i bygg	525 921	526 000	0	4 702 064
Sum investeringer i anleggsmidler	46 374 961	48 405 500	22 530 000	72 900 661

Notat til regnskapsskjema 2B: Investeringer i anleggsmidler er for regnskap 2013 gruppert på samme måte som vedtatt budsjett. Grupperingen avviker noe fra grupperingen i regnskapet for 2012. Opprinnelig presentasjon av linjen "Investeringer i anleggsmidler" i skjema 2B for budsjett 2013 og regnskap 2012 avvek fra forskriftsmessig oppstilling. Dette er rettet opp i tabellen over.

Økonomisk oversikt, driftsregnskapet

	Justert budsjett			
	Regnskap 2013	2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	46 263 376	43 930 723	43 450 218	45 696 102
Andre salgs- og leieinntekter	89 948 346	85 933 926	85 668 051	85 746 756
Overføringer med krav til motytelse	106 113 740	91 386 975	60 114 084	109 159 717
Rammetilskudd	425 615 568	424 092 000	424 092 000	411 466 654
Andre statlige overføringer	15 888 138	15 797 325	14 414 000	17 017 451
Andre overføringer	1 050 391	602 524	476 000	283 998
Skatt på inntekt og formue	577 039 267	574 308 000	572 308 000	538 895 889
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	1 261 918 826	1 236 051 472	1 200 522 353	1 208 266 568
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	543 812 708	535 675 555	528 847 215	515 359 225
Sosiale utgifter	145 916 578	146 868 931	134 925 839	133 673 924
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	120 233 302	121 329 268	121 989 336	124 201 856
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	365 527 297	363 262 309	356 620 935	352 879 909
Overføringer	83 397 222	94 559 263	76 035 934	73 509 154
Avskrivninger	23 977 808	14 500 000	14 500 000	18 293 797
Fordelte utgifter	-14 158 075	-14 387 136	-14 552 680	-15 103 113
Sum driftsutgifter	1 268 706 840	1 261 808 190	1 218 366 579	1 202 814 752
Brutto driftsresultat	-6 788 014	-25 756 718	-17 844 226	5 451 816
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	33 644 134	32 092 000	32 092 000	33 334 666
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	6 863 101	0	0	4 357 729
Mottatte avdrag på utlån	25 193 191	25 355 000	25 355 000	24 529 987
Sum eksterne finansinntekter	65 700 426	57 447 000	57 447 000	62 222 381
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	19 990 670	23 983 000	23 983 000	23 354 645
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	86 662	0	0	9 890 975
Avdrag på lån	33 152 881	33 139 000	33 139 000	30 091 190
Utlån	192 783	510 000	510 000	219 767
Sum eksterne finansutgifter	53 422 996	57 632 000	57 632 000	63 556 576
Resultat eksterne finanstransaksjoner	12 277 429	-185 000	-185 000	-1 334 195
Motpost avskrivninger	23 977 808	14 500 000	14 500 000	18 293 797
Netto driftsresultat	29 467 223	-11 441 718	-3 529 226	22 411 417
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	19 300 349
Bruk av disposisjonsfond	5 054 251	5 086 580	425 645	15 055 136
Bruk av bundne fond	16 465 916	19 826 055	9 920 581	4 877 313
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	21 520 167	24 912 635	10 346 226	39 232 798
Overført til investeringsregnskapet	6 611 159	6 626 600	2 086 000	16 383 962
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	3 598 410	3 587 000	4 431 000	30 437 242
Avsatt til bundne fond	10 165 650	3 257 317	300 000	14 823 011
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	20 375 220	13 470 917	6 817 000	61 644 215
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	30 612 171	0	0	0

Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet

	<i>Regnskap 2013</i>	<i>Justert budsjett 2013</i>	<i>Oppr.budsjet 2013</i>	<i>Regnskap 2012</i>
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	357 800	350 000	150 000	84 600
Andre salgsinntekter	0	0	0	1 164 617
Overføringer med krav til motytelse	3 293 456	3 600 000	0	23 094 486
Statlige overføringer	1 710 000	6 760 000	400 000	1 312 500
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	5 361 256	10 710 000	550 000	25 656 203
Utgifter				
Lønnsutgifter	141 700	500 000	250 000	183 328
Sosiale utgifter	43 813	140 000	70 000	25 849
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	39 063 591	47 765 500	19 710 000	60 963 841
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0	21 210
Overføringer	7 125 077	0	2 500 000	11 707 124
Renteutgifter og omkostninger	777	0	0	-694
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	46 374 958	48 405 500	22 530 000	72 900 657
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	2 253 514	3 081 000	3 081 000	28 998 232
Utlån	64 589 449	61 007 000	86 248 000	35 108 071
Kjøp av aksjer og andeler	2 088 018	1 900 000	1 900 000	1 723 433
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	921 685
Avsatt til bundne investeringsfond	5 617 732	5 611 000	0	4 891 176
Avsatt til likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	74 548 713	71 599 000	91 229 000	71 642 597
Finansieringsbehov	115 562 415	109 294 500	113 209 000	118 887 052
Dekket slik:				
Bruk av lån	37 689 449	34 107 000	101 642 000	67 725 071
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	8 448 725	8 692 000	3 081 000	7 604 225
Overført fra driftsbudsjettet	6 611 159	6 626 600	2 086 000	16 383 962
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	59 768 900	59 768 900	6 400 000	123 000
Bruk av bundne driftsfond	100 000	100 000	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	27 050 793
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum finansiering	112 618 234	109 294 500	113 209 000	118 887 052
Udekket/udisponert	-2 944 181	0	0	0

Balanseregnskapet

	31.12.2013	31.12.2012
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 897 725 868	1 762 116 552
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg (note 13)	310 094 301	287 158 518
Utstyr, maskiner og transportmidler (note 13)	65 823 316	67 137 868
Utlån	63 549 576	51 759 046
Konserninterne langsiktige fordringer	467 339 957	447 822 036
Aksjer og andeler (note 5)	21 322 371	19 234 353
Pensjonsmidler (note 2)	969 596 348	889 004 731
Omløpsmidler	562 740 050	532 948 664
Herav:		
Kortsiktige fordringer	54 112 028	54 281 216
Konserninterne kortsiktige fordringer	924 316	747 961
Premieavvik	62 544 832	60 277 214
Aksjer og andeler (note 14)	6 731 768	5 229 150
Sertifikater	189 843	185 361
Obligasjoner (note 14)	75 239 939	88 901 747
Kasse, postgiro, bankinnskudd	362 997 324	323 326 015
SUM EIENDELER	2 460 465 918	2 295 065 215
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital, herav	276 897 008	299 004 454
Disposisjonsfond (note 6)	115 822 234	177 046 974
Bundne driftsfond (note 6)	66 475 871	72 876 136
Ubundne investeringsfond (note 6)	71 398 721	71 398 721
Bundne investeringsfond (note 6)	6 549 343	931 611
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	7 625 025	7 625 025
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-14 670 151	-14 670 151
Regnskapsmessig mindreforbruk (note 7)	30 612 171	0
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i investerings regnskap (note 7)	-2 944 181	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto (note 8)	-3 972 024	-16 203 863
Langsiktig gjeld	1 989 191 670	1 801 861 642
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1 302 430 792	1 181 336 369
Ihendehaverobligasjonslån (note 15)	128 000 000	128 000 000
Sertifikatlån (note 15)	0	170 000 000
Andre lån (note 15)	558 760 878	322 525 273
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	194 377 240	194 199 119
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	159 891 051	168 058 946
Konsernintern kortsiktig gjeld	24 162 495	17 236 164
Premieavvik	10 323 694	8 904 009
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 460 465 918	2 295 065 215
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	90 172 527	23 760 218
Herav:		
Ubrukte lånemidler	87 224 283	23 271 732
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	2 948 244	488 485
Motkonto til memoriakontiene	-90 172 527	-23 760 218

Note 1 Endring i arbeidskapital

Endring arbeidskapital, anskaffelse og anvendelse av midler

	<i>Regnskap2013</i>	<i>Justert budsjett2013</i>	<i>Opprinnelig budsjett2013</i>	<i>Regnskap 2012</i>
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1 261 918 826	1 236 051 472	1 200 522 353	1 208 266 568
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	5 361 256	10 710 000	550 000	25 656 203
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	111 838 600	100 246 000	162 170 000	137 551 677
Sum anskaffelse av midler	1 379 118 682	1 347 007 472	1 363 242 353	1 371 474 448
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 244 729 032	1 230 372 856	1 173 892 909	1 184 520 955
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	46 374 181	48 405 500	22 530 000	72 901 351
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	122 354 755	123 620 000	148 861 000	129 385 619
Sum anvendelse av midler	1 413 457 967	1 402 398 356	1 345 283 909	1 386 807 925
Anskaffelse - anvendelse av midler	-34 339 285	-55 390 884	17 958 444	-15 333 477
Endring i ubrukte lånemidler	63 952 551	0	0	-12 575 071
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	29 613 266	-55 390 884	17 958 444	-27 908 548
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	49 993 963	12 455 317	4 731 000	51 073 114
Bruk av avsetninger	81 389 067	84 781 535	16 746 226	66 406 591
Til avsetning senere år	2 944 181	0	0	0
Netto avsetninger	-34 339 285	-72 326 218	-12 015 226	-15 333 477
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	51 138 704	41 482 176	36 354 321	56 006 088
Interne utgifter mv	51 138 704	41 671 520	36 378 121	56 006 088
Netto interne overføringer	0	-189 344	-23 800	0

Oversikt endring arbeidskapital

	<u>Regnskap 2013</u>	<u>Regnskap 2012</u>
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	39 671 309	19 408 863
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-13 657 325	-14 716 746
Endring kortsiktige fordringer	7 167	-14 823 095
Endring premieavvik	2 267 618	19 878 818
Endring aksjer og andeler	1 502 618	-23 707 954
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	29 791 386	-13 960 115
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-178 120	-13 948 433
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	29 613 266	-27 908 548

Note 2 Pensjonsordninger

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK

	2012	2013
Pensjonsforpliktelse 1/1	-255 506 997	-283 063 294
Amortisert estimatavvik	372 119	12 444 473
Faktisk forpliktelse	-255 134 878	-270 618 821
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-16 447 347	-17 689 178
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-11 481 069	-10 824 753
Administrasjonskostnader		
Utbetalinger pensjoner for året		
Pensjonsforpliktelse 31/12	-283 063 294	-299 132 752
Pensjonsmidler 1/1	190 876 728	205 832 998
Amortisert estimatavvik	-11 733 858	-20 009 503
Faktiske pensjonsmidler	179 142 870	185 823 495
Forventet avkastning på midler	9 114 635	8 475 494
Innbetaling pensjonsmidler	18 052 304	18 513 377
Administrasjonskostnader	-476 811	-482 489
Utbetalinger pensjoner for året		
Pensjonsmidler 31/12	205 832 998	212 329 877
Netto pensjonsforpliktelse	-77 230 296	-86 802 875
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	14,1 % -10 889 472	-12 239 205
Netto pensjonskostnad eksklusiv adm kostnader	18 813 782	20 038 437
Årets premieavvik	-1 442 561	-2 007 549
Arbeidsgiveravgift av årets premieavvik	-203 401	-283 064
Amortisering av premieavvik		
Beregnet premieavvik året før	-2 210 612	-1 442 561
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres (1/15 i 2010)	-221 061	-144 256
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-32 398	-253 459
SUM amortisert premieavvik tidligere år	-253 459	-397 715
Arbeidsgiveravgift av amortisert premieavvik		
Aga av amortisert premieavvik tidligere år	-35 738	-56 078
Akk. Amortisering av premieavvik		
IB akkumulert premieavvik	-3 281 135	-4 271 709
Korrigert IB	198 528	
+Årets premieavvik	-1 442 561	-2 007 549
-sum amortisert premieavvik	253 459	397 715
UB akk. gjenstående premieavvik	-4 271 709	-5 881 543
UB akk. gjenstående AGA av amortisert premieavvik	-602 311	-829 298
Forsikringselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for å beregne aktuarberegningen:		
	SPK	SPK
	2012	2013
Diskonteringsrente	4,50 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	3,16 %	2,87 %
Forventet G-reg./pensjonsregulering	3,16 %	2,87 %
Forventet avkastning	4,85 %	4,35 %

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP

	2012	2013
Pensjonsforpliktelse 1/1	-788 076 727	-862 147 956
Overførte/mottatte avvik		
Amortisert estimatavvik	-24 040 578	-46 477 978
Faktisk forpliktelse	-812 117 305	-908 625 934
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-38 585 087	-43 483 170
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-37 691 083	-37 534 840
Administrasjonskostnader	0	0
Utbetalinger pensjoner for året	26 245 519	27 476 190
Pensjonsforpliktelse 31/12	-862 147 956	-962 167 754
Pensjonsmidler 1/1	624 339 888	683 171 733
Amortisert estimatavvik	-13 895 713	13 172 390
Faktiske pensjonsmidler	610 444 175	696 344 123
Forventet avkastning på midler	34 622 323	35 453 917
Innbetaling pensjonsmidler	66 899 083	55 773 293
Administrasjonskostnader	-2 548 329	-2 828 672
Utbetalinger pensjoner for året	-26 245 519	-27 476 190
Pensjonsmidler 31/12	683 171 733	757 266 471
Netto pensjonsforpliktelse	-178 976 223	-204 901 283
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	14,1 % -25 235 647	-28 891 081
Netto pensjonskostnad eksklusiv administrasjonskostnader	41 653 847	45 564 093
Årets premieavvik	22 696 907	7 380 528
Arbeidsgiveravgift av årets premieavvik	3 200 264	1 040 654
<u>Amortisering av premieavvik</u>		
Beregnet premieavvik året før	5 137 288	22 696 907
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	513 729	2 269 691
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	2 244 126	2 757 854
SUM amortisert premieavvik tidligere år	2 757 854	5 027 545
<u>Arbeidsgiveravgift av amortisert premieavvik</u>		
Aga av amortisert premieavvik tidligere år	388 857	708 884
Akk. Amortisering av premieavvik		
IB akk. premieavvik	29 357 376	49 296 429
+Årets premieavvik	22 696 907	7 380 528
-sum amortisert premieavvik	(2 757 854)	(5 027 545)
UB akk. gjenstående premieavvik	49 296 429	51 649 412
UB akk. gjenstående AGA av amort. premieavvik	6 950 796	7 282 567
<u>Forsikringselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for å beregne aktuarberegningen:</u>		
	KLP	KLP
	2012	2013
Diskonteringsrente	4,50 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	3,16 %	2,87 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	3,16 %	2,87 %
Forventet avkastning	5,50 %	5,00 %
Medlemsstatus:	1.1.2012	1.1.2013
Antall aktive	876	918
Antall oppsatte	1 596	1 641
Antall pensjoner	603	635
Snitt pensjonsgrunnlag aktive	334 107	351 160
Snitt alder aktive	43,99	43,76
Snitt tjenestetid aktive	8,80	8,86

Note 3 Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen per 31.12.2013

Garantier gitt til	Garantibeløp	Garantien utløper
Private barnehager/andelsbarnehager:		
Skyset barnehage BA	1 777 050	2026
Gnisten barnehage BA	7 863 557	2034
Steinrøysa andelsbarnehage	3 861 269	2031
Hundremeterskogen barnehage AB	5 908 528	
Varingskollen Barnehage BA	5 577 312	
Læringsverkstedet AS	1 729 800	
Sum garantier	26 717 516	
Garantier interkommunale tiltak	Garantibeløp	Garantien utløper
ROAF-8317.50.52464	250 995	2019
ROAF-8317.51.93122	19 710	2014
ROAF-20070365	1 359 338	2019
ROAF-20080568	1 212 927	2021
ROAF-20120263	2 637 527	2032
ROAF-20120272	1 038 717	2022
ROAF-20120491	1 248 300	2032
ROAF-20130219	15 430 740	2036
ROAF-20130221	10 249 200	2033
Sum garantier	33 447 454	
Totalt garantibeløp alle garantier	60 164 970	

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

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

	Per 31.12 2013	Per 31.12 2012
Kommunens samlede fordringer i foretak/ interkommunalt samarbeid	468 264 318	448 569 997
Herav langsiktig fordring Nittedal-eiendom KF	467 339 957	447 822 036
Herav kortsiktig fordringer Nittedal Kirkelige Fellesråd	924 361	747 961
Kommunens gjeld til foretak/ interkommunalt samarbeid	24 162 495	17 236 164
Herav kortsiktig gjeld til Nittedal-eiendom KF	24 162 495	17 236 164

Note 5 Aksjer og andeler

Konto	Navn	Balanseført verdi per 31.12.2013	Markedsverdi per 31.12.2013	Eierandel
2.2141.000	Kapitalinnskudd KLP	20 361 619,00	Omsettes ikke	
2.2151.000	Romerike revisjon IKS	126 000,00	Omsettes ikke	
2.2168.020	Norasonde AS	320 800,00	Omsettes ikke	10,14 %
2.2168.030	Biblioteksentralen AL	3 300,00	Omsettes ikke	11 andeler
2.2168.050	Romerike avfallsforedling IKS (ROAF)	200 000,00	Omsettes ikke	14,29 %
2.2168.060	Miljøhuset Gnisten AS	100 000,00	Omsettes ikke	100,00 %
2.2170.080	Viken Skog BA	170 652,00	Omsettes ikke	17065 andeler
2.2189.000	Rotnesbeitet borettslag	40 000,00	Omsettes ikke	8 andeler
Totalsum Kr. 21 322 371,00				

Note 6 Avsetninger til fond og bruk av fond

Kapittel	Balansen	31.12.2013	1.1.2013	Endring
2.56	Disposisjonsfond	115 822 234	177 046 974	
2.55	Bundne investeringsfond	6 549 343	931 611	
2.53	Ubundne investeringsfond	71 398 721	71 398 721	
2.51	Bundne driftsfond	66 475 871	72 876 136	
Sum	Fond	260 246 169	322 253 443	-62 007 274

Driftsregnskapet 2013		Investeringsregnskapet 2013		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	5 054 251	940 + 948	59 768 900	
540	3 598 410	548	0	
Differanse	-1 455 841	Differanse	-59 768 900	-61 224 741
950	16 465 916	950	100 000	
550	10 165 650	958	0	
		550	5 617 732	
Differanse	-6 300 266	Differanse	5 517 732	-782 534
<i>Endring drifts- og investeringsregnskapet</i>				-62 007 274

Avsetninger til og bruk av fondene

Disposisjonsfond	Beløp
<i>Beholdning 1.1.2013</i>	177 046 974
Avsetninger til fondet	3 598 410
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-5 054 251
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-59 768 900
<i>Beregnet beholdning 31.12.2013</i>	115 822 234
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2013</i>	115 822 234
<i>Differanse</i>	0

Ubundne investeringsfond	Beløp
<i>Beholdning 1.1.2013</i>	71 398 721
Avsetninger til fondene	0
Bruk av fondene	0
<i>Beregnet beholdning 31.12.2013</i>	71 398 721
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2013</i>	71 398 721
<i>Differanse</i>	0

Bundne driftsfond	Beløp
<i>Beholdning 1.1.2013</i>	72 876 136
Avsetninger til fondene	10 165 650
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-16 465 916
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-100 000
<i>Beregnet beholdning 31.12.2013</i>	66 475 871
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2013</i>	66 475 871
<i>Differanse</i>	0

Bundne investeringsfond	Beløp
<i>Beholdning 1.1.2013</i>	931 611
Avsetninger til fondene	5 617 732
Bruk av fondene	0
<i>Beregnet beholdning 31.12.2013</i>	6 549 343
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2013</i>	6 549 343

Note 7 Andre avsetninger og bruk av avsetninger

Regnskapsmessig mindreforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2013	1.1.2013	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	30 612 171	0	30 612 171
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	30 612 171	0	30 612 171

Driftsregnskapet 2013		Investeringsregnskapet 2013		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	0	930	0	
580	30 612 171	580	0	
Differanse	30 612 171		0	30 612 171

Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2013	1.1.2013	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	0	0	0
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	-2 944 181	0	-2 944 181
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	-2 944 181	0	-2 944 181

Driftsregnskapet 2013		Investeringsregnskapet 2013		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
980	0	980	-2 944 181	
530	0	530	0	
Differanse	0		-2 944 181	-2 944 181

Note 8 Kapitalkonto

1.1.2013 Balanse	16 203 863	1.1.2013 Balanse	
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	8 578 772	Aktivering av fast eiendom og anlegg	25 245 380
Nedskrivning av anlegg	525 921		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	250 000		
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	15 399 036	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	21 129 580
Salg av aksjer og andeler	0	Kjøp av aksjer og andeler	2 088 018
Avdrag på formidlings/startlån	8 806 511	Utlån formidlings/startlån	20 582 449
Avdrag på sosial lån	178 191	Utlån sosial lån	192 783
Avdrag utlån	25 015 000	Lån Nittedal Eiendom KF	44 532 921
Bruk av midler fra eksterne lån	37 689 449	Avdrag på eksterne lån	35 406 395
Endring pensjonsforpliktelse	121 094 423	Endring pensjonsmidler	80 591 617
31.12.2013 Balanse		31.12.2013 Balanse	
Kapitalkonto		(underskudd i kapital)	3 972 024
	233 741 167		233 741 167

Note 9 Regnskapsprinsipper

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

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

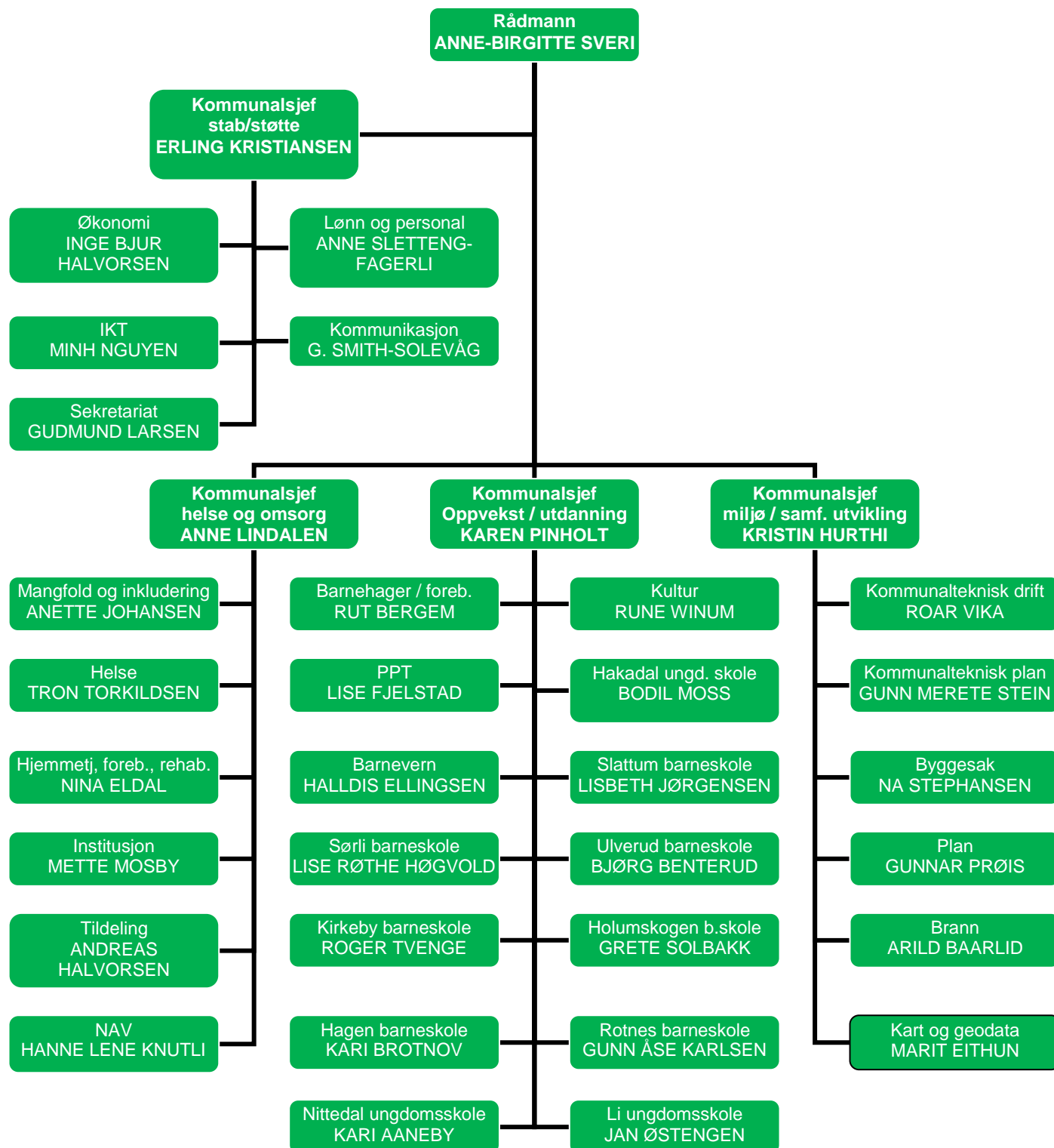
Note 10 Organiseringen av kommunens virksomhet

Kommunens organisering

Vedlagt følger kommunens organisasjonskart pr 31.12.13

Nittedal kommune er organisert i tre tjenesteytende sektorer og en stab/støttesektor som ledes av hver sin kommunalsjef.

Sektorene består av enheter og avdelinger som vist nedenfor.



1. 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. Ansvar og myndighet er nærmere redegjort for i Videredelegeringsreglementet.

2. Tjenester som løses i egne selskaper eller samarbeid kommunen deltar i

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. Interkommunale selskap (IKS)

Romerikes revisjon IKS

Selskapet er under etablering, ferdig etablert i 2014. Selskapet skal utføre de lovpålagte revisjonsoppgaver for deltagerne. Nedre Romerikes distriktsrevisjon vil avvikles når Romerikes revisjon IKS er etablert. Omfatter kommunene Nittedal, Rælingen, Aurskog-Høland, Eidsvoll, Fet, Gjerdrum, Hurdal, Lørenskog, Nannestad, Nes, Skedsmo, Sørum og Ullensaker.

Nedre Romerike Vannverk IKS (NRV)

Selskapet har 6 medlemskommuner; Fet, Lørenskog, Rælingen, Skedsmo, Sørum 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, Sørum og Nittedal.

Romerike Kontrollutvalgssekretariat IKS

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

Romerike Krisesenter IKS

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

Nedre Romerike Brann- og redningsvesen (NRBR)

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

c. Interkommunalt samarbeid

Barnevernvakt ved Romerike politidistrikt

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.

Regionalt samhandlingskontor Nedre Romerike

Kontoret skal sørge for koordinering av kommunene når det gjelder behov, spørsmål og informasjonsflyt i samhandling med Ahus. Ivaretar kommunenes plikter vedrørende forskning og kompetanseutviklende tiltak. Kommunene som deltar er Lørenskog, Nittedal, Rælingen, Skedsmo, Fet og Rømskog.

Enhet for lindrende behandling

Enhet for lindrende behandling er et samarbeid mellom kommuner og Akershus Universitetssykehus. Gir et tilfredsstillende heldøgns tilbud om lindrende behandling for pasienter i livets slutfase. Kommunene som deltar er Lørenskog, Rælingen, Skedsmo og Nittedal.

Alternativ til vold

ATV Romerike fokuserer primært på behandlingstilbud til menn og kvinner over 18 år, som utøver vold i nære relasjoner og har bosted i kommunen på Nedre Romerike. Kommunene som deltar er Lørenskog, Sørum, Skedsmo, Aurskog-Høland, Fet og Nittedal.

Mobilt røntgen

Mobilt røntgen er en tjeneste som tilbyr røntgenundersøkelse til pasienter det er vanskelig å flytte, fordi de er for eksempel befinner seg på sykehjem eller er i fengsel. Kommunene som deltar er Lørenskog, Sørum, Rælingen, Skedsmo, Aurskog-Høland, Fet og Nittedal.

Seksjon for sorgstøtte Ahus

Seksjon er et faglig senter og en møteplass for mennesker som opplever uventet død i sin familie. Alle kommunene på Romerike, Rømskog og Oslo bydelene Grorud, Stovner og Alna deltar.

Kommunal akutt døgnenhet (KAD)

Enheden ivaretar kommunenes plikt til å gi øyeblikkelig hjelp til pasienter som har behov for undersøkelse, behandling og omsorg. Plikten vil bli utvidet til også å omfatte døgnopphold fra og med 2016. Kommunene som deltar er Lørenskog, Sørum, Rælingen, Skedsmo, Enebak, Fet og Nittedal.

Jernbaneforum Gjøvikbanen

Jernbaneforum Gjøvikbanen har et overordnet formål til å fremme deltagerens interesser knyttet til jernbanetransport på Gjøviksbanen det vil si fra Oslo i sør til Gjøvik i nord. Deltagere er kommunene i Gjøvik- og Hadelandsregionene, kommunene Nittedal og Oslo og fylkeskommunene Akershus og Oppland.

Overgrepsmottak

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

Spesialisert korttidsenhet

er et samarbeid mellom kommuner og Akershus Universitetssykehus HF, som ble avsluttet i oktober 2013. Kommunene som deltok var Lørenskog, Rælingen, Skedsmo og Nittedal.

d. 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 atferingsarbeidet. Selskapet er tiltaksarrangør i skjermet sektor og har avtale med NAV om gjennomføring av arbeidsrettede tiltak: avklaring i arbeidsmarkedsbedrift, arbeid med bistand, arbeidspraksis i skjermet virksomhet og varig tilrettelagt arbeid. For Nittedal kommune er selskapet ansvarlig for gjennomføring av norskopplæring for voksne innvandrere, miljøpatrulje og rådhuskantine. For ROAF IKS drifter selskapet Hakadal Gjenvinningsstasjon.

Norasonde AS

Selskapet driver kompetanseutvikling og kvalifisering av arbeidstakere med sikte på at disse kan gå inn i det ordinære arbeidsmarkedet, samtidig tilbyr selskapet særskilt tilrettelagt arbeid for arbeidstakere som trenger dette. Selskapet har produksjon som skal konkurrere i markedet på like vilkår med andre private. Norasonde AS har et datterselskap Norasonde Regnskapsbyrå AS. Norasonde har avdelingskontor på Skedsmo, Bjørkelangen og Sørumsand i tillegg til kursavdelingen i Lillestrøm. Nittedal kommune hadde ved utgangen av 2013 en andel på 10,14 %.

Nedre Romerike Vannverk AS

Aksjeselskapet står for opprydning og avvikling av den tidligere virksomheten i selskapet etter at ansvaret for levering av vann er overført NRV IKS.

Ikke kommunale barnehager

Av 1485 barn med plass i barnehage i kommunen, har 1243 barn plass i private barnehager. 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 her en 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 kompetansehevingsplan for samtlige barnehager i Nittedal. Kompetansetiltakene i planen er finansiert av statlige midler til kompetansesatsing for barnehageansatte.

e. Vertskommunesamarbeid

Skatteoppkreverfunksjonen

Skatteoppkreveren i Nittedal ble fra den 1. mars 2013 en del av Skedsmo Kemnerkontor. Funksjonen skal sikre kvalitet i skatteinnfordring, redusere sårbarheten til kontoret og gi en effektiviseringsgevinst. Kommunene som deltar er Skedsmo, Nittedal, Rælingen, Fet og Sørum.

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.

Interkommunal innkjøpsordning

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

Nedre Romerike Distriktsrevisjon (NRD)

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

f. Andre samarbeidsformer

Samarbeidsrådet for Nedre Romerike (SNR)

Samarbeidsrådet for Nedre Romerike er et samarbeidsorgan for kommunene på Nedre Romerike og Akershus fylkeskommune. Samarbeidet skal ivareta og utvikle felles regionale og øvrige interesser for de kommuner som til enhver tid er deltakere. I samarbeidet deltar kommunene Aurskog-Høland, Fet, Lørenskog, Rælingen, Skedsmo, Sørum, Nittedal og Akershus fylkeskommune. Samarbeidet har følgende strategiske funksjon og rolle: Som møteplass, som talerør for kommunene og med ansvar for å utvikle og forankre felles strategier og holdninger.

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

Samarbeidsrådet har følgende mål: Bedre løsninger innad i regionen og mer styrke utad på regionale utviklingsområder.

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.

Årets premieavvik med arbeidsgiveravgift for KLP (Kommunal Landspensjonskasse) er postert med kr 8 421 182 som inntekt, tilsvarende kr 25 897 171 i 2012.

Årets premieavvik med arbeidsgiveravgift for SPK (Statens Pensjonskasse) er postert med kr 2 290 613 som kostnad, tilsvarende kr. 1 645 962 i 2012.

Note 12 Vesentlige transaksjoner

Nittedal Eiendom KF er opprettet i 2010. Verdien av inventar, utstyr, biler, bygninger, tomter og fond er overflyttet i fra balansen til Nittedal kommune. Kapitalisert verdi av leiekontrakten for Rådstua er med i verdien for bygninger og er også overflyttet og tatt med i kalkulert låneforpliktelser.

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
2012	
Overført tomter til KF - 2012	348 647
Rådstua, kap. husleie lån 2012	-2 794 737
Betalte avdrag 2012 (v/etablering)	-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
2013	
Rådstua, kap.husleie lån 2013	-2 972 082
Betalte avdrag 2013 (v/etablering)	-22 500 000
Betalte avdrag 2013 (v/2009)	-1 000 000
Betalte avdrag 2013 (v/2010)	-856 950
Betalte avdrag 2013 (v/2011)	-658 050
Lån ENØK kun ført i balanse	525 921
Lån 2013	44 007 000
Total lån per 31.12.2013	494 150 558

Note 13 Anleggsmidler

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	96 948	77 296	106 974	991 599	-
Akkumulerte avskrivninger	64 175	46 539	61 278	748 132	-
Bokført verdi 1.1.2013	32 773	30 757	45 696	243 467	-
Tilgang i regnskapsåret	5 245	6 620	9 265	25 245	-
Avgang i regnskapsåret	-	250	-	-	-
Avskrivninger i regnskapsåret	7 768	4 936	2 696	8 579	-
Nedskrivninger				526	
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31/12	30 250	32 191	52 266	259 607	-

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

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	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

Aktiva klasse	(Oppgitt i hele 1000)		
	Bokført verdi per 31.12.2013	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Aksjer	6.732	1.503	5.876
Obligasjoner	75.240	3.869	76.087
Sum	81.972	5.372	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.

Se note 21 for kommentar til hendelser etter balansedagen for verdivurderingen av obligasjoner.

Note 15 Gjeldsforpliktelser – typer lån fordelt på långivere og avdrag

	2013	2012
<i>(Tall i 1000)</i>		
Kommunens formidlingslån	61 130	51 383
Kommunens lån til investeringsformål	795 631	569 142
Kommunens samlede lånegjeld	856 761	620 525
DNB Markets, sertifikatlån		170 000
Obligasjon	128 000	128 000
Kommunalbanken	341 733	115 000
KLP	550	650
Husbanken, ordinære lån	348	492
Husbanken, videreformidlet lån	61 130	51 383
Danske Bank	155 000	155 000
Kommunens samlede lånegjeld	686 761	620 525
	2013	2012
Betalte avdrag investeringslån	33 153	30 091
Beregnet minste lovlige avdrag	28 514	24 406
Differanse	4 639	5 685

Minste lovlige avdrag etter K1 § 50 nr 7 utgjør kr. 28 514 109

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 1 821 383 i år 2013 (Inntekt fra Gnisten AS på kr 431 088)	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.

Note 17 Årsverk, fordelt på stillinger og kjønn

Tekst	2013	2012	2011
Antall årsverk	929	982	926
Antall ansatte	1184	1189	1121
Antall kvinner	967	976	935
% andel kvinner	83 %	82 %	83 %
Antall menn	217	213	186
% andel menn	17 %	18 %	17 %
Antall kvinner ledende stillinger	35	45	47
% andel kvinner i ledende stillinger	80 %	76 %	81 %
Antall menn i ledende stillinger	9	14	11
% andel menn i ledende stillinger	20 %	24 %	19 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2013	2012	2011
Antall deltidsstillinger	460	464	446
Antall ansatte i deltidsstillinger	460	464	446
Antall kvinner i deltidsstillinger	415	414	404
% andel kvinner i deltidsstillinger	90 %	89 %	91 %
Antall menn i deltidsstillinger	45	50	42
% andel menn i deltidsstillinger	10 %	11 %	9 %

Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling blir som hovedregel representant fra det underrepresenterte kjønn innkalt til intervju når formelle krav til stillingen er oppfylt. Nittedal kommune har som målsetning å iverksette tiltak med sikte å få en jevnere fordeling mellom antall kvinnelige og mannlige ansatte.

Nittedal Eiendom KF er skilt ut som eget selskap i 2010. Selskapet har 63 årsverk og 72 ansatte.

Note 18 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

Tekst	2013	2012
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann inkludert pensjonsavtale	1 151 206	1 108 420
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		
<hr/>		
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	1 023 231	952 970
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		

Note 19 Revisjonshonorarer

Tekst	2013	2012
Honorar for regnskapsrevisjon	1 504 999	1 564 750

Totalt revisjonshonorar for 2013 er på kr. 1 504 999. Fordeling mellom Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon er cirka 70/30 %. Da er selskapskontroll inkludert i Forvaltningsrevisjonen.

Note 20 Selvkostberegninger

(Tall i hele 1000)

		Vann	Avløp	Renova sjon	Tømming septik tanker	Feiing	Plan	Bygg	Oppmåling
A	Gebyrinntekter	-21 314	-32 905	-17 430	-833	-2 380	-1037	-6 509	-1 605
B	Øvrige inntekter	-165	-338	0	0	0	-118	-318	-27
C (A+B)	Sum inntekter	-21479	-33 243	-17 430	-833	-2 380	-1 155	-6 827	-1 632
D	Sum direkte driftskostnader	20 511	23072	17 346	768	2 625	1 361	6 338	1 949
E	Direkte beregnet avskrivningskostnad	944	2 184	0	0	0	0	0	0
F	Direkte beregnet rentekostnad	510	1 414	0	0	0	0	0	0
G (E+F)	Sum direkte kapitalkostnader	1 454	3 598	0	0	0	0	0	0
H	Indirekte driftskostnader	579	896	258	17	50	112	613	159
I	Indirekte avskrivningskostnad	24	38	1	1	2	10	55	14
J	Indirekte kalkulatorisk rente	6	9	0	0	0	2	13	3
K (H+I+J)	Sum indirekte kostnader	609	943	259	18	52	124	681	176
L	Kalkulert renteinntekt/-kostnad fond	-606	-384	-35	-7	-25	0	80	-6
M (C+D+H+K+L)	Årets resultat	489	-6 014	140	-54	272	330	272	487
	Selvkostfond 1.1	23 278	11 597	1 422	489	1 076	0	-2 889	470
	Årets resultat	-489	6 014	-140	54	-272	0	-272	-487
	Nedskrevet underskudd fra 2008	0	0	0	0	0	0	213	0
	Selvkostfond 31.12	22 789	17 611	1 282	543	804	0	-2 948	-17

Note 21 Forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall, hendelser etter den 31. desember 2013

Mulig tilbakebetaling av merverdiavgiftkompensasjonsmidler

Skatt Øst har etter bokettersyn fattet vedtak om tilbakebetaling av merverdiavgiftkompensasjon.

Merverdiavgiftkompensasjon 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.

Merverdiavgiftkompensasjon og renter som er beregnet for investeringen i anleggene, kr. 3 882 849 ble tilbakebetalt og kostnadsført i 2012. Merverdiavgiftkompensasjon for kostnader i driftsregnskapet er ikke inkludert i beløpet, men er i Skatt Øst sitt vedtak forutsatt korrigert forholdsmessig tilsvarende som for investeringene for perioden 2005-2010. Effekten av dette er ikke beregnet.

Etter anke fra Nittedal kommune, opphevet Skattedirektoratet vedtaket til Skatt Øst i

kompensasjonssaken. Skatt Øst endret/fastsatte den 29.8.2013 kompensasjonen til 81% etter føringer som Skattedirektoratet gjorde i sitt vedtak. Den beregnede avgift ble dermed redusert med

kr. 2 445 781. I vedtaket er det også fastsatt forsinkelsesrente med kr. 490 515. Skatt Øst har tilbakebetalt kr. 2 946 296 uten at dette er inntektsført.

Saken er anket på nytt, og dersom kommunen får medhold i sitt syn, vil resten av beløpet bli tilbakebetalt. I motsatt fall, må kommunen beregne merverdiavgiftkompensasjon i drift for anleggene og tilbakebetale den.

Kommunens obligasjoner i Danske Andelskassers Bank A/S er per 31.12.2013 verdsatt til kr. 2 500 000 i flg. ligningsverdi på årsoppgaven fra banken, og obligasjoner oppført i balansen til denne verdien. Etter regnskapsårets slutt har obligasjonene i Danske Andelskassers Bank A/S forfalt den 7.2.2014 og kommunen har mottatt pålydende verdi på obligasjonene på 5 000 000 kr.

Vedlegg: Driftsregnskap fordelt på enhetene

	<i>Justert budsjett</i>			
	<i>Regnskap 2013</i>	<i>2013</i>	<i>Budsjett 2013</i>	<i>Regnskap 2012</i>
Ansvar: 11 ENHET FOR ADMINISTRASJON				
Utgifter	79 920 024	79 373 118	79 703 565	83 012 860
Inntekter	-6 043 548	-5 128 263	-2 732 565	-11 048 467
Ansvar: 11 ENHET FOR ADMINISTRASJON	73 876 477	74 244 855	76 971 000	71 964 393
Ansvar: 12 ENHET FOR ØKONOMI				
Utgifter	13 426 830	14 302 728	13 827 000	13 223 426
Inntekter	-1 155 229	-1 014 228	-856 000	-1 602 802
Ansvar: 12 ENHET FOR ØKONOMI	12 271 601	13 288 500	12 971 000	11 620 624
Ansvar: 13 ENHET FOR IKT				
Utgifter	10 808 483	11 321 984	9 560 000	11 181 506
Inntekter	-1 675 955	-1 605 584	-429 000	-1 667 731
Ansvar: 13 ENHET FOR IKT	9 132 528	9 716 400	9 131 000	9 513 775
Ansvar: 14 ENHET FOR STRATEGI OG STYRING (UTVIKLING)				
Utgifter	5 421 261	6 237 015	5 857 700	5 758 084
Inntekter	-543 596	-391 815	-47 700	-693 187
Ansvar: 14 ENHET FOR STRATEGI OG STYRING (UTVIKLING)	4 877 666	5 845 200	5 810 000	5 064 898
Ansvar: 21 ENHET FOR PPT				
Utgifter	10 554 533	10 813 093	10 878 270	10 734 666
Inntekter	-790 486	-425 693	-575 270	-1 653 754
Ansvar: 21 ENHET FOR PPT	9 764 048	10 387 400	10 303 000	9 080 913
Ansvar: 22 FELLES SKOLE/SFO				
Utgifter	37 801 403	35 283 646	29 678 864	40 235 510
Inntekter	-28 182 254	-27 457 600	-23 681 864	-29 604 088
Ansvar: 22 FELLES SKOLE/SFO	9 619 149	7 826 046	5 997 000	10 631 422
Ansvar: 23 ENHET FOR BARNEHAGER OG FOREBYGGENDE TJENESTER				
Utgifter	209 083 161	206 295 226	198 629 826	206 140 176
Inntekter	-13 792 070	-9 786 726	-8 053 826	-17 326 352
Ansvar: 23 ENHET FOR BARNEHAGER OG FOREBYGGENDE TJENESTER	195 291 091	196 508 500	190 576 000	188 813 824
Ansvar: 24 ENHET FOR BARNEVERN				
Utgifter	39 141 851	35 319 260	33 973 173	34 260 890
Inntekter	-6 698 286	-4 041 360	-3 078 173	-6 095 913
Ansvar: 24 ENHET FOR BARNEVERN	32 443 566	31 277 900	30 895 000	28 164 977
Ansvar: 25 ENHET FOR KULTUR				
Utgifter	33 899 701	32 935 016	28 168 115	30 416 579
Inntekter	-8 757 781	-7 378 916	-3 525 115	-6 345 985
Ansvar: 25 ENHET FOR KULTUR	25 141 920	25 556 100	24 643 000	24 070 594

	Justert budsjett			
	Regnskap 2013	2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Ansvar: 30 TILDELINGSENHETEN				
Utgifter	48 178 456	49 733 019	47 622 459	50 717 599
Inntekter	-2 495 331	-2 160 970	-1 648 299	-1 662 444
Ansvar: 30 TILDELINGSENHETEN	45 683 125	47 572 049	45 974 160	49 055 156
Ansvar: 31 ENHET FOR HELSE				
Utgifter	47 299 104	47 734 687	45 352 385	44 299 624
Inntekter	-5 346 449	-4 882 631	-3 644 385	-4 599 787
Ansvar: 31 ENHET FOR HELSE	41 952 655	42 852 056	41 708 000	39 699 837
Ansvar: 32 ENHET FOR NAV				
Utgifter	38 209 765	35 914 085	27 293 747	29 577 768
Inntekter	-12 137 025	-10 797 417	-2 150 000	-5 040 478
Ansvar: 32 ENHET FOR NAV	26 072 739	25 116 668	25 143 747	24 537 290
Ansvar: 33 ENHET FOR INSTITUSJON				
Utgifter	112 657 881	108 659 553	100 984 506	110 818 023
Inntekter	-25 025 156	-24 435 650	-18 342 506	-23 527 891
Ansvar: 33 ENHET FOR INSTITUSJON	87 632 726	84 223 903	82 642 000	87 290 132
Ansvar: 34 ENHET FOR HJEMMETJENESTER, FORBYGGING OG REHABILITERING				
Utgifter	65 833 133	61 872 214	57 926 505	51 643 969
Inntekter	-6 243 642	-6 490 131	-4 432 505	-5 606 484
Ansvar: 34 ENHET FOR HJEMMETJENESTER, FORBYGGING OG REHABILITERING	59 589 491	55 382 083	53 494 000	46 037 485
Ansvar: 36 ENHET FOR MANGFOLD OG INTEGRERING				
Utgifter	82 828 953	82 484 012	82 547 613	69 194 551
Inntekter	-14 468 131	-13 032 500	-11 967 520	-11 063 661
Ansvar: 36 ENHET FOR MANGFOLD OG INTEGRERING	68 360 821	69 451 512	70 580 093	58 130 890
Ansvar: 50 ENHET FOR HAGEN SKOLE				
Utgifter	18 101 689	17 729 260	17 497 027	18 607 839
Inntekter	-701 615	-469 160	-220 027	-941 603
Ansvar: 50 ENHET FOR HAGEN SKOLE	17 400 074	17 260 100	17 277 000	17 666 236
Ansvar: 51 ENHET FOR HOLUMSKOGEN SKOLE				
Utgifter	23 055 582	22 842 843	22 314 153	24 116 986
Inntekter	-857 479	-823 393	-390 153	-1 153 701
Ansvar: 51 ENHET FOR HOLUMSKOGEN SKOLE	22 198 104	22 019 450	21 924 000	22 963 285
Ansvar: 52 ENHET FOR KIRKEBY SKOLE				
Utgifter	26 010 242	24 770 018	24 029 514	26 149 831
Inntekter	-2 063 648	-1 704 618	-950 514	-1 740 060
Ansvar: 52 ENHET FOR KIRKEBY SKOLE	23 946 594	23 065 400	23 079 000	24 409 771

	<i>Justert budsjett</i>			
	<i>Regnskap 2013</i>	<i>2013</i>	<i>Budsjett 2013</i>	<i>Regnskap 2012</i>
Ansvar: 53 ENHET FOR ROTNES SKOLE				
Utgifter	27 510 837	27 137 722	26 556 394	26 179 271
Inntekter	-1 508 935	-1 231 922	-622 394	-1 154 488
Ansvar: 53 ENHET FOR ROTNES SKOLE	26 001 902	25 905 800	25 934 000	25 024 783
Ansvar: 54 ENHET FOR SLATTUM SKOLE				
Utgifter	29 973 872	30 080 448	29 596 617	28 372 536
Inntekter	-1 490 335	-1 293 248	-757 617	-1 778 906
Ansvar: 54 ENHET FOR SLATTUM SKOLE	28 483 537	28 787 200	28 839 000	26 593 630
Ansvar: 55 ENHET FOR SØRLI SKOLE				
Utgifter	18 711 008	18 535 540	18 182 472	18 236 663
Inntekter	-926 913	-779 840	-383 472	-1 344 276
Ansvar: 55 ENHET FOR SØRLI SKOLE	17 784 095	17 755 700	17 799 000	16 892 387
Ansvar: 56 ENHET FOR ULVERUD SKOLE				
Utgifter	37 456 951	38 446 934	37 685 000	36 978 835
Inntekter	-1 186 450	-732 084	0	-2 111 138
Ansvar: 56 ENHET FOR ULVERUD SKOLE	36 270 502	37 714 850	37 685 000	34 867 697
Ansvar: 57 ENHET FOR HAKADAL UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	21 838 406	21 744 254	21 157 186	20 584 890
Inntekter	-977 641	-982 854	-750 186	-968 903
Ansvar: 57 ENHET FOR HAKADAL UNGDOMSSKOLE	20 860 766	20 761 400	20 407 000	19 615 988
Ansvar: 58 ENHET FOR LI UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	46 094 978	46 624 860	45 720 927	44 809 800
Inntekter	-2 217 459	-1 685 956	-967 927	-2 260 371
Ansvar: 58 ENHET FOR LI UNGDOMSSKOLE	43 877 519	44 938 904	44 753 000	42 549 429
Ansvar: 59 ENHET FOR NITTEDAL UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	31 147 172	30 090 904	28 918 262	29 173 291
Inntekter	-2 229 055	-878 854	11 738	-1 621 041
Ansvar: 59 ENHET FOR NITTEDAL UNGDOMSSKOLE	28 918 116	29 212 050	28 930 000	27 552 250
Ansvar: 62 ENHET FOR TEKNISKE TJENESTER				
Utgifter	43 631 584	44 104 100	38 541 385	44 327 686
Inntekter	-11 175 655	-10 322 600	-7 337 385	-11 943 871
Ansvar: 62 ENHET FOR TEKNISKE TJENESTER	32 455 929	33 781 500	31 204 000	32 383 815

	<i>Regnskap 2013</i>	<i>Justert budsjett 2013</i>	<i>Budsjett 2013</i>	<i>Regnskap 2012</i>
Ansvar: 63 TEKNISKE TJENESTER SELVKOST				
Utgifter	101 183 211	100 573 644	100 509 235	98 908 822
Inntekter	-100 563 008	-100 573 644	-100 509 235	-95 760 635
Ansvar: 63 TEKNISKE TJENESTER SELVKOST	620 204	0	0	3 148 187
Ansvar: 90 FINANSOMRÅDET				
Utgifter	157 200 323	136 252 500	143 817 000	163 392 674
Inntekter	-1 157 727 264	-1 136 704 026	-1 128 487 000	-1 120 736 338
Ansvar: 90 FINANSOMRÅDET	-1 000 526 941	-1 000 451 526	-984 670 000	-957 343 664
TOTALT	0	0	0	0

Balanseregnskapet detaljert

	31.12.2013	31.12.2012
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 897 725 868	1 762 116 552
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	310 094 301	287 158 518
22750010 BOLIGER	16 451 550	0
22750040 DØHLI PLEIEHJEM GÅRDSBRUKET	260 000	260 000
22750110 SKOLER OG BARNEHAGER	752 496	118 156
22750120 IDRETTSHALLER	347 659	370 994
22750170 REST RÅDSTUA	81 223	81 223
22750210 TEKNISKE ANLEGG MV	14 976 035	10 475 113
22750220 LEDNINGSNETT	81 558 609	81 325 795
22750230 VEGER	160 497 231	161 651 912
22750240 PARKERINGSPLASSER MV	33 906 519	31 612 346
22750280 HOLLEIA-BUFJELL GNR 15/41	76 242	76 242
22750300 HAGAN GNR 6/13 veiareal	86 454	86 454
22750460 BJERTNES ØST GNR 14/370 M FL NIL-ban	200 000	200 000
22750605 TREKANTEN veiareal Stasjonsvn/Bjertn	2 792	2 792
22750608 FREDHEIM OG DYRDAL GNR 39/27 veiarea	26 000	26 000
22750615 PARSELL GNR 14/1056 rassikring elveb	38 913	38 913
22750620 TILLEGGSAREAL HAGEN SKOLE GNR 52/3	1	1
22750621 PARKERINGSPLASS NITTEDAL	39 600	39 600
22750626 DIV. GRUNN OG AREAL	717 484	717 484
22750627 TOMT AV R. BLOMSETH	1 000	1 000
22750630 RIKSVEIER	74 493	74 493
Utstyr, maskiner og transportmidler	65 823 316	67 137 868
22450010 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR	18 985 615	17 199 073
22450020 EDB-UTSTYR OG KONTORMASKINER	30 249 675	32 772 773
22450110 PERSON-, VARE- OG LASTEBILER	13 205 224	13 557 700
22450130 BRANNBILER	3 382 801	3 608 321
Utlån	63 549 576	51 759 046
22275354 LÅN SOSIALHJELP	2 841 359	2 826 767
22275901 ETABLERINGSLÅN 1	3 751 499	5 526 638
22275902 ETABLERINGSLÅN 2	-110	94 797
22275903 STARTLÅN	56 432 217	42 718 778
22275904 SP.LÅN/UTBEDRINGSLÅN	524 610	592 066
Konserninterne langsiktige fordringer	467 339 957	447 822 036
22366100 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN V/ ETABLE	315 170 000	337 670 000
22366109 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2009	33 511 000	34 511 000
22366110 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2010	15 369 202	16 226 152
22366111 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2011	25 218 770	25 876 820
22366112 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2012	33 538 064	33 538 064
22366113 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2013	44 532 921	0
Aksjer og andeler	21 322 371	19 234 353
22141000 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	20 361 619	18 439 601
22151000 ROMERIKE REVISJON IKS	126 000	0
22168020 AKSJER I AS NORASONDE	320 800	320 800
22168030 ANDELER A/L BIBLIOTEKSENTRALEN	3 300	3 300
22168050 ANDEL ROAF	200 000	200 000
22168060 AKSJER GNISTEN AS	100 000	100 000
22170080 ANDELER VIKEN SKOG BA	170 652	170 652
22189000 ROTNESBEITET BORETSLAG	40 000	0
Pensjonsmidler	969 596 348	889 004 731
22041100 PENSJONSMIDLER KLP	757 266 471	683 171 733
22041200 PENSJONSMIDLER SPK	212 329 877	205 832 998

31.12.2013

31.12.2012

Omløpsmidler	562 740 050	532 948 664
Herav:		
Kortsiktige fordringer	54 112 028	54 281 216
21310350 STATEN REF HELSE OG SOSIAL	22 420 380	18 672 458
21310700 FORDRING SYKEPENGER	5 220 705	5 028 986
21314201 OPPGJØRSKONTO MOMSKOMPENSASJON	3 177 358	5 786 281
21350100 DEPOSITUM FYSISK DEPOT STRØM	652 480	652 480
21350211 KONTANTKASSE ROTNES SKOLE	2 000	2 000
21350212 KONTANTKASSE LI SKOLE	4 000	4 000
21350213 KONTANTKASSE ULVERUD SKOLE	3 000	3 000
21350214 KONTANTKASSE HOLUMSKOGEN SKOLE/SFO	2 000	2 000
21350215 KONTANTKASSE HAGEN SKOLE	1 000	1 000
21350216 KONTANTKASSE KIRKEBY SKOLE	2 000	2 000
21350217 KONTANTKASSE SLATTUM SKOLE	3 000	3 000
21350220 KONTANTKASSE NITTEDAL UNGDOMSSKOLE	2 005	2 000
21350223 KONTANTKASSE SOSIALTJENESTE	2 000	2 000
21350224 KONTANTKASSE HAKADAL UNGDOMSSKOLE	3 000	3 000
21350271 KONTANTKASSE GREVLINGVEIEN BOTILTAK	1 000	1 000
21350272 KONTANTKASSE BJERTNES BARNEHAGE	1 000	1 000
21350273 KONTANTKASSE NYGÅRD BARNEHAGE	1 000	1 000
21350274 KONTANTKASSE IKKE IBRUK	0	1 000
21350275 KONTANTKASSE MORTETJERN BARNEHAGE	1 000	1 000
21350281 KONTANTKASSE ROTNES SFO	1 000	1 000
21350282 KONTANTKASSE SLATTUM SFO	1 000	1 000
21350283 KONTANTKASSE KIRKEBY SFO	2 000	2 000
21350285 KONTANTKASSE ELEVKANTINE NUS	3 000	3 000
21350290 KONTANTKASSE HELSESØSTER	2 000	2 000
21350300 KONTANTKASSE BRENNAVEIEN AVLASTNING	2 500	2 500
21350301 KONTANTKASSE SKYTTATUNET BO-OG AVLAS	0	3 000
21350302 KONTANTKASSE DAGSENTERET	2 030	2 030
21350303 KONTANTKASSE KJØKKEN SKYTТА	200	200
21350304 KONTANTKASSE MOSLETTA AKTIVITETSENT	1 311	1 311
21350305 GAVEKONTO SKYTТА ARBEIDSSTUE	2 000	2 000
21350310 KONTANTKASSE KJØKKEN DØLI	200	200
21350311 KONTANTKASSE DØLI	6 000	6 000
21350312 KONTANTKASSE DAGTJENESTEN DØLI	4 000	4 000
21350375 KONTANTKASSE BRENNAVEIEN BOSENTER	2 500	2 500
21350376 KONTANTKASSE MYRVEIEN BOSENTER	2 500	2 500
21350387 KONTANTKASSE SKYTТА- BO OG SERVICESE	1 000	1 000
21350388 KONTANTKASSE KANTINE RÅDSTUA	800	800
21350509 KONTANTKASSE BARNEVERN/BARNEGRUPPE	0	4 000
21350543 KONTANTKASSE LIHALLEN	1 500	1 500
21350545 KONTANTKASSE KLUBBEN HAKADAL US	1 000	1 000
21375000 DIVERSE DEBITORER	101 298	0
21375201 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	154 578	167 413
21375202 RENTER/GEBYRER FORMIDLINGSLÅN	162 520	185 236
21399000 FORSKUDD LØNN FASTE	193 476	109 950
21399010 INTERIMSKONTO	315 396	3 559 488
21399011 INTERIMSKONTO BANK	1 484 233	5 977 923
21399012 FORSKUDDSBETALTE KOSTNADER	419 863	792 680
21399013 PERIODISERTE INNGÅENDE FAKTURA	8 664 135	3 443 635
21399014 FORSKUDDSBETALTE SPILLEMIDLER	1 502 472	161 000
21399015 PÅLØPTE RENTEINNTEKTER	29 850	62 826
21399016 ÅRSAVSETNINGER INNTEKTER-UTGIFTER	1 184 759	0
21775001 KUNDEFORDRING KOMMUNALE AVGIFTER	141 688	288 622
21775004 KUNDEFORDRING BYGGESAK	877 334	755 636
21775007 KUNDEFORDRING OPPMÅLING/PLAN	1 022 039	684 302

	31.12.2013	31.12.2012
21775008 KUNDEFORDRING TILKNYTNINGSavgIFTER	1 229 375	954 800
21775009 KUNDEFORDRING DIV KRAV TEKNISK	1 657 037	1 936 707
21775020 KUNDEFORDRING MUSIKKSKOLEN	126 784	208 849
21775030 KUNDEFORDRING BARNEHAGER	325 004	294 564
21775035 KUNDEFORDRING UtleIE LOKALER KULTUR	-372 174	259 837
21775038 KUNDEFORDRING SKOLEFRITIDSORDNING	940 466	1 210 392
21775039 DIVERSE KRAV SKB	682 962	1 285 329
21775040 KUNDEFORDRING HJEMMETJENESTE NORD	175 177	159 057
21775041 KUNDEFORDRING HJEMMETJENESTE SØR	251 521	237 770
21775042 KUNDEFORDRING OPPHOLD I INSTITUSJON	668 585	867 070
21775043 KUNDEFORDRINGER HELSETJENESTEN	485 298	52 372
21775044 KUNDEFORDRING BIBLIOTEK	21 498	25 155
21775049 KUNDEFORDRING HS	23 350	7 200
21775050 KUNDEFORDRING HUSLEIE	64 454	133 563
21775079 KUNDEFORDRINGER DIV. KRAV SENTRALADM	43 581	247 093
<i>Konserninterne kortsiktige fordringer</i>	<i>924 316</i>	<i>747 961</i>
21466570 NITTEDAL KIRKELIGE FELLESRÅD	924 316	747 961
<i>Premieavvik</i>	<i>62 544 832</i>	<i>60 277 214</i>
21914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	7 643 402	7 363 179
21914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	85 626	85 626
21941100 PREMIEAVVIK KLP	54 208 527	52 221 132
21941200 PREMIEAVVIK SPK	607 277	607 277
<i>Aksjer og andeler</i>	<i>6 731 768</i>	<i>5 229 150</i>
21838000 AKSJEFOND	6 731 768	5 229 150
<i>Sertifikater</i>	<i>189 843</i>	<i>185 361</i>
21220068 DNB NOR KAPITALFORVALTNING, IVAR ROG	189 843	185 361
<i>Obligasjoner</i>	<i>75 239 939</i>	<i>88 901 747</i>
21170000 OBLIGASJONER NORSKE FORETAK	44 417 939	43 435 747
21190000 OBLIGASJONER UTENLANDSKE FORETAK	30 822 000	45 466 000
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	<i>362 997 324</i>	<i>323 326 015</i>
21020000 DNB 7101.05.04001 HOVEDKONTO	306 326 753	275 936 537
21020010 DNB 7101 05.36167 SOSIALLÅN	595 911	386 157
21020030 DNB 5082.05.67630 EIK OCR	6	1
21020050 DNB 5005.06.65957 OCR	1 248 264	2 271 944
21020060 DNB 5005 06 80484 LÆRLINGETILSKUDD	3 006 688	2 224 804
21020070 DNB 1206 24 29656 DEPOSITUM HUSLEIE	30 000	0
21020090 DNB 7101.06.00132	2 052 562	1 991 425
21020110 DNB 7878 06 49843 KRONEKORT	105 375	58 380
21020200 DNB 1295.66.73834 KIRKEBY SKOLE SKOG	10 233	10 142
21020210 DNB 1602.42.86502 CONECTO	23 027 173	14 252 408
21020400 DNB 5081.06.97102 FLYKTNINGETJENESTE	29 080	-26 562
21020600 DNB 7101.05.03641 KAPITAL/DISPOSISJO	2 012 770	1 952 817
21020610 DNB 7101.05.03668 DIV. FONDS KONTO	758 445	735 854
21020620 DNB 7101.05.31726 FOND TILFLUKTSROM	201 376	195 377
21020625 DNB 1503 36 91316 ROTNESBEITET BORET	26	0
21020640 DNB 7101.05.03781 VILTFOND	50 358	48 859
21020650 DNB 7101.05.03773 B FONDSMIDLER	732 446	710 630
21020660 DNB 1295 66 30213 GAVEKONTO DØHLI	74 565	36 887
21020662 DNB 1295 09 00057 MAGNUS PEDERSENS L	93 835	92 998
21020663 DNB 5005 06 53525 HJEMMESYKEPLEIEN S	16 455	13 534
21020664 DNB 1602 50 01609 HJEMMESYKEPLEIEN N	120	120
21020666 DNB 7058 06 35510 GAVEKONTO SKYTTAS	581 477	603 335
21020667 DNB 7058 06 38625 GAVEKONTO SKYTTAS	7 157	6 798
21020668 DNB 1644 09 70439 IVAR ROGNES MINNEF	535 236	548 953
21020999 HJELPEKONTO BANK SYKEPENGER	-14 125	0
21098000 DNB NOR 7101.05.3633 SKATTETREKK	21 515 138	21 274 618
SUM EIENDELER	2 460 465 918	2 295 065 215

EGENKAPITAL OG GJELD

<i>Egenkapital</i>	276 897 008	299 004 454
Herav:		
<i>Disposisjonsfond</i>	115 822 234	177 046 974
25650000 DISPOSISJONSFOND	77 247 515	138 427 805
25650010 PENSJONSFONDET	0	5 861
25650020 AVSATT TIL TAP PÅ GARANTIER	374 404	362 994
25650030 AVSATT TIL TAP PÅ KORTS. FORDRINGER	125 790	125 790
25650040 FOND PREMIEAVVIK	30 000 000	30 000 000
25650050 FOND KURSREGULERING	7 954 525	7 954 525
25650350 KULTURMINNEPLAN	120 000	120 000
25650714 B. GJELDSAVDRAGFOND	0	50 000
<i>Bundne driftsfond</i>	66 475 871	72 876 136
25150010 RENOVASJONSFOND	1 281 188	1 421 668
25150020 SELVKOSTFOND VANN	22 788 187	23 277 552
25150030 KLOAKKFOND	17 611 491	11 597 374
25150040 SELVKOST TØMMING SLAMAVSKILLERE	355 114	300 479
25150060 SELVKOSTFOND OPPMÅLING	0	470 098
25150070 SELVKOSTFOND PIPEFEIING	803 159	1 075 595
25150120 MILJØ	26 500	307 940
25150200 AVSATT TIL TAP ETABL.LÅN PR 1.1.96	1 852 000	1 852 000
25150210 GRUNNSKOLEN	2 587 336	2 579 783
25150211 VOKSENSKOLEN PR CAPITA	651 065	584 440
25150213 PERSONAL	40 000	40 000
25150220 PROSJEKTMIDLER FYLKESMANNEN	253 622	500 000
25150225 KULTUR	766 000	770 000
25150230 ØREMERKET BARNEHAGE	179 234	685 313
25150240 NAV	104 000	0
25150241 KVALIFISERINGSMIDLER NAV	117 008	117 008
25150242 HUSBANKTILSKUDD PU-BOLIGER	0	7 400 000
25150250 BARNEVERN	439 758	1 076 378
25150310 TILRETTELEGGINGSTILSKUDD PLO	0	29 850
25150311 PALLIATIV OMSORG PRO	30 900	30 900
25150316 PSYKIATRI	1 310 335	912 199
25150320 HELSE - TILSKUDD TIL BARN	34 412	210 014
25150321 HELSESØSTER	664 603	887 000
25150322 FOLKEHELSE	570 000	625 000
25150323 HABILITERING AV BARN	0	192 545
25150325 MOSLETTA	58 612	58 612
25150326 DAGSENTERET RÅDHUSET	1 555	1 555
25150382 KVALIFISERING UFAGLERTE EFF	88 255	88 255
25150383 KVALIFISERING UFAGLÆRTE PRO	292 106	317 134
25150384 PLEIE, REHABILITERING, OMSORG	895 180	363 318
25150410 INTRODUKSJONSTILSKUDD FLYKTNINGER	8 310 550	8 750 667
25150425 ETABLERINGSTILSKUDD	1 876 074	1 770 514
25150426 BOLIGTILSKUDD TILPASNING	0	2 080 342
25150427 BOLIGKJØP 01 - RED. BOUTGIFTER	300 349	300 349
25150473 VANNBRUKSPLANEN	60 000	60 000
25150605 GEOVEKST - AJOURHOLD	150 182	150 182
25150622 FRIOMRÅDE OSPELIA	200 000	200 000
25175000 A. NØKLEBY FOND PSYK. UTVIKLH.	355 366	344 497
25175010 G. WIDERBERGS FAMILIEGRAVSTED	10 000	10 000
25175060 GAVEKONTO DØHLI	16 201	21 707
25175062 MAGNUS PEDERSENS LEGAT	93 835	92 998
25175063 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN SØR	16 455	13 534
25175064 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN NORD	120	120

	31.12.2013	31.12.2012
25175065 GAVEKONTO SKYTТА ARBEIDSSTUE	2 000	2 000
25175066 GAVEKONTO SKYTТАS BEBOERE	550 882	591 221
25175067 GAVEKONTO SKYTТАS PERSONAL	7 157	6 798
25175068 IVAR ROGNES MINNEFOND	725 079	709 196
Ubundne investeringsfond	71 398 721	71 398 721
25350000 KAPITALFOND	42 752	42 752
25350010 FOND E-VERKSMIDLER	71 355 969	71 355 969
Bundne investeringsfond	6 549 343	931 611
25550001 BUNDET INVESTERINGSFOND	227 918	227 918
25550010 FOND TILFLUKTSROM	201 373	195 374
25550551 STATSTILSKUDD TUSENÅRSSTED	119 500	119 500
25550920 INNFRIDDE HUSBANKLÅN	6 000 553	388 819
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	7 625 025	7 625 025
25810000 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVI	7 625 025	7 625 025
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-14 670 151	-14 670 151
25800000 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVI	-14 670 151	-14 670 151
Regnskapsmessig mindreforbruk	30 612 171	0
25950000 UDISPONERT I DRIFTREGNSKAPET	30 612 171	0
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	-2 944 181	0
25970000 UDEKKET I INV.REGNSKAP	-2 944 181	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	-3 972 024	-16 203 863
25990000 KAPITALKONTO	638 273 249	636 351 231
25990001 KAPITALKONTO - AVDRAG UTLÅN BOLIG	-215 249 511	-206 443 000
25990002 KAPITALKONTO - BRUK AV LÅNEMIDLER	-1 088 691 264	-1 051 001 815
25990003 KAPITALKONTO - UTLÅN BOLIG	198 294 502	177 712 053
25990004 KAPITALKONTO - AVDRAG EKSTERNE LÅN	699 065 669	661 753 177
25990005 KAPITALKONTO - AVDRAG SOSIALE LÅN	-4 628 454	-4 450 263
25990006 KAPITALKONTO-UTLÅN SOSIALLÅN	4 904 506	4 711 723
25990007 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	-507 938 751	-508 104 751
25990008 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	137 492 518	115 871 287
25990009 KAPITALKONTO PENSJON	-332 834 444	-292 331 638
25990010 LÅN NITTEDAL-EIENDOM KF	467 339 957	449 728 133
Langsiktig gjeld	1 989 191 670	1 801 861 642
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1 302 430 792	1 181 336 369
24014100 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL. KLP	28 891 080	25 235 647
24014200 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL. SPK	12 239 206	10 889 472
24041100 PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	962 167 754	862 147 956
24041200 PENSJONSFORPLIKTELSE SPK	299 132 752	283 063 294
Ihendehaverobligasjonslån	128 000 000	128 000 000
24149001 ISIN NO0010660228- OBLIGASJONSLÅN 20	128 000 000	128 000 000
Sertifikatlån	0	170 000 000
24320110 SERTIFIKATLÅN DnBNOR MARKET	0	170 000 000
Andre lån	558 760 878	322 525 273
24519576 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLIGER	275 835	292 315
24519577 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLIGER	27 675	29 315
24519580 HUSBANKEN 11423924 7 KOMM. BOLIGER	0	37 724
24519587 HUSBANKEN 11452391/1/1	44 689	132 726
24519599 HUSBANKEN 11507782-8, VIDERE UTLÅN 2	27 629 679	28 883 193
24519601 HUSBANKEN 11513023 9, VIDERE UTLÅN 2	21 500 000	22 500 000
24519602 HUSBANKEN 11524048/1/1 VIDERE UTLÅN	12 000 000	0
24531013 KOMMUNALBANKEN, 20110484	115 000 000	115 000 000
24531014 KOMMUNALBANKEN, 20130471	130 000 000	0

	31.12.2013	31.12.2012
24531015 KOMMUNALBANKEN, 20130472	96 733 000	0
24541087 KLP 030369481	550 000	650 000
24590002 DANSKE BANK V/ FOKUS BANK	155 000 000	155 000 000
<i>Konsernintern langsiktig gjeld</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kortsiktig gjeld	194 377 240	194 199 119
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	159 891 051	168 058 946
23214200 OPPGJØRSKONTO FOR MOMS	-1 747 633	-1 700 483
23214400 PERIODISERTE LØNNKOSTNADER	9 239 175	9 083 583
23214410 PERIODISERTE ARBEIDSGIVERAVGIFT	1 360 185	1 237 896
23214420 PERIODISERTE GODTGJØRELSER	248 563	173 838
23214500 AVSATT ARBGAVG AV PÅLØPTE FERIEPENGE	7 617 756	7 157 455
23214600 SKATTETREKK	20 607 267	21 024 088
23214610 PÅLEGGSTREKK	83 439	44 304
23214700 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	14 259 406	16 434 109
23275001 AVSETNING TAP PÅ HUSLEIE	0	32 633
23275500 PÅLØPT FERIEPENGER	55 014 647	51 765 080
23276460 BOMPENGER - SKOGSBILVEIER	1 800	8 400
23299000 INTERIMSKONTO PERIODISERINGER	6 829 649	9 563 600
23299010 INTERIMSKONTO BANK	6 148 123	5 557 904
23299020 INTERIMSKONTO NCC	0	1 520 729
23299030 GJENNOMGANGSKONTO	2 919	-25 117
23299041 GJELD, TILSKUDD, TREKK MM.	2 460 695	10 939 614
23299819 NN	0	3 406
23299849 NN	0	448
23299872 NN	0	10 000
23599040 LEVERANDØRGJELD	32 658 330	29 405 911
23599041 GJELD TILSKUDD, TREKK MM.	93 011	13 525
23720010 PÅLØPTE RENTER	4 930 990	5 632 207
23775100 DEPOSITUM GRAVEARBEID VEIER	0	98 986
23775110 DEPOSITUM NØKKELBRIKKER	82 730	76 830
Konsernintern kortsiktig gjeld	24 162 495	17 236 164
23366000 NITTEDAL EIENDOM KF, MELLOMREGNING K	24 162 495	17 236 164
Premieavvik	10 323 694	8 904 009
23914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	360 835	412 383
23914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	914 924	687 937
23941100 PREMIEAVVIK KLP	2 559 115	2 924 703
23941200 PREMIEAVVIK SPK	6 488 820	4 878 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 460 465 918	2 295 065 215
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	90 172 527	23 760 218
Herav:		
<i>Ubrukte lånemidler</i>	<i>87 224 283</i>	<i>23 271 732</i>
29100100 UBRUKTE LÅN I HUSBANKEN	3 803 977	12 386 426
29100200 UBRUKTE LÅNEMIDLER	83 420 306	10 885 306
<i>Ubrukte konserninterne lånemidler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Andre memoriakonti	2 948 244	488 485
29200050 SELVKOST BYGGESAK, IKKE FONDSFØRT	2 948 244	0
29200200 LANGTIDSOVERVÅKING	0	278 779
29210000 MEMORIAKONTO IKKE FORFALTE TILSKUDD	0	209 707
Motkonto til memoriakontiene	-90 172 527	-23 760 218
29999010 MEM KTO UBR EKSTERNE LÅN	-87 224 283	-23 271 732
29999020 IKKE FONDSFØRT FOR SELVKOSTOMRÅDENE	-2 948 244	0
29999040 MEMORIALKTO FOR IKKE FORFALTE TILSKU	0	-209 707
29999070 MOTPOST LANGTIDSOVERVÅKING	0	-278 779

