



Nittedal kommunes

ÅRSREGNSKAP 2014

Avgitt den 16. februar 2015



Innhold

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap	2
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap	4
Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap	5
Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap	5
Økonomisk oversikt, driftsregnskapet	6
Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet	7
Balanseregnskapet	8
Beskrivelse av regnskapsprinsipper	9
Kommunal virksomhet utenfor kommuneregnskapet	11
Note 1 Endring i arbeidskapital	15
Note 2 Ytelse til ledende personer og revisor	16
Note 3 Pensjonsordninger	17
Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)	21
Note 5 Aksjer og andeler anleggsmidler	22
Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag på lån	23
Note 7 Garantier gitt av kommunen	24
Note 8 Andre vesentlige forpliktelser	25
Note 9 Finansielle omløpsmidler	25
Note 10 Avsetninger til fond og bruk av fond	26
Note 11 Opplysninger om egenkapitalkontoene (endring av regnskapsprinsipp)	28
Note 12 Kapitalkonto	28
Note 13 Selvkostberegninger	29
Note 14 Investeringsoversikt	30
Note 15 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen	30
Note 16 Vesentlige forpliktelser	31
Note 17 Mellomværende med KF	31
Note 18 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid	32
Note 19 Andre avsetninger og bruk av avsetninger	33
Vedlegg: Driftsregnskap fordelt på enhetene	34
Balanseregnskapet detaljert	37

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap

	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Inntekter og utgifter fellesområdet				
Skatt på inntekt og formue	-602 308 477	-600 101 000	-600 101 000	-577 039 267
Ordinært rammetilskudd	-445 228 947	-450 608 000	-450 608 000	-425 615 568
Skatt på eiendom	-	-	-	-
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	-21 549 861	-21 671 002	-13 898 000	-6 011 413
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	-1 069 087 285	-1 072 380 002	-1 064 607 000	-1 008 666 248
Renteinntekter og utbytte	33 748 646	32 014 000	32 014 000	-12 755 985
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	7 483 350	-	-	-6 863 101
Avdrag interne utlån				-25 015 000
Renter interne utlån				-19 554 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	-18 805 819	-22 349 000	-22 349 000	17 931 087
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	86 662
Avdrag på lån	-35 769 604	-35 700 000	-35 700 000	33 152 881
NETTO FINANSINNTEKTER- /UTGIFTER	13 343 427	26 035 000	26 035 000	-13 017 456
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk			0	
Til ubundne avsetninger	35 170 516	35 158 989	7 341 000	3 598 410
Til bundne avsetninger	31 909 999	31 915 671	500 000	48 478
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-30 612 171	-30 612 170	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-1 531 112	-1 644 400	-	-2 990 732
Bruk av bundne avsetninger	-16 492 452	-16 334 368	-12 079 027	-
NETTO AVSETNINGER	18 444 780	18 483 722	-4 238 027	656 156
Sum fordelt før korrigeringer	-1 037 299 078	-1 027 861 280	-1 042 810 027	-1 021 027 548
Overført til investeringsregnskapet	3 834 014	3 827 967	0	5 272 569
Reservert bivilgninger/ avsetninger				0
Pensjon, tilleggsføringer				10 315 398
Overføringer til Staten				0
Overføringer til og fra andre				11 137 937
Overføring til og fra egne selskap				-2 471 000
Avskrivning selvkostområde (motpost)				-3 272 928
Mva komp. fra investering				-7 125 077
Tilbakeført avsetning				0
Andre Statlige refusjoner				-22 835 260
Statstilskudd innteksført i sektorene	15 472 030	15 472 002	7 699 000	
Renteinntekter og utbytte	1 303 910	1 069 000	1 069 000	
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter i sektorene	-2 282 255	-2 517 000	-2 517 000	
Netto Avsetninger i sektorene	-14 878 754	-14 970 689	11 579 027	

Drift på sentralpost finansområdet	-64 690 242	-59 983 000	-59 983 000	
Drift på sentralpost tilleggsbevillingsområdet	11 278 197	21 689 323	45 360 000	
Drift på sentrale poster tilskudd/avsetning	18 235 663	7 404 000	8 147 000	
Andre inntekter og utgifter				-1 133 201
Sum	-31 727 437	-28 008 397	11 354 027	-10 111 562
Til fordeling drift	-1 069 026 515	-1 055 869 677	-1 031 456 000	-1 031 139 110
Fordelt enhetene til drift	1 058 717 985	1 055 869 677	1 031 456 000	1 000 526 945
Regnskapsmessig mindreforbruk	-10 308 530	0	0	-30 612 165

Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap

	Regnskap hittil i år	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
HELSE OG OMSORG				
KOMMUNALSJEF HELSE OG OMSORG				
OMSORG	28 771 166	27 499 656	26 371 382	0
TILDELINGSENHETEN	41 400 211	43 417 014	43 930 388	45 683 125
ENHET FOR HELSE	43 917 161	43 915 531	42 766 287	41 952 655
ENHET FOR NAV	28 803 833	28 702 664	28 470 564	26 072 739
ENHET FOR INSTITUSJON	89 334 701	87 328 101	86 009 838	87 632 726
ENHET FOR HJEMMETJENESTER, FORBYGGING OG REHABILITERING	62 821 610	59 936 220	58 467 650	59 589 491
ENHET FOR MANGFOLD OG INKLUDERING	84 618 080	79 548 692	78 254 192	68 360 821
SUM HELSE OG OMSORG	379 666 762	370 347 878	364 270 301	329 291 557
OPPVEKST OG UTDANNING				
ENHET FOR PPT	10 677 739	10 884 400	10 364 000	9 764 048
FELLES SKOLE/SFO	11 918 196	10 948 729	9 725 035	
ENHET FOR BARNEHAGER OG FOREBYGGENDE TJENESTER	222 091 537	218 014 927	209 498 903	195 291 091
ENHET FOR BARNEVERN	35 609 618	32 190 897	31 814 221	32 443 566
ENHET FOR KULTUR	24 965 352	24 981 400	24 504 000	25 141 920
KOMMUNALSJEF OPPVEKST OG UTDANNING	4 044 063	3 831 491	3 278 485	
GRUNNSKOLENE	272 607 673	272 216 965	268 167 965	275 360 358
SUM OPPVEKST OG UTDANNING	581 914 178	573 068 809	557 352 609	538 000 983
MILJØ OG SAMFUNN				
ENHET FOR TEKNISKE TJENESTER	38 431 027	39 739 313	38 384 913	33 076 133
TEKNISKE TJENESTER SELVKOST	1 001 864	0	0	
ENHET FOR UTVIKLING	0	0	0	4 877 666
SUM MILJØ OG SAMFUNN	39 432 891	39 739 313	38 384 913	37 953 799
STAB OG STØTTE				
ENHET FOR ADMINISTRASJON	46 299 851	49 861 924	49 168 524	73 876 477
ENHET FOR ØKONOMI	12 032 792	12 909 782	12 580 382	12 271 601
ENHET FOR IKT	9 680 041	9 941 971	9 699 271	9 132 528
SUM STAB OG STØTTE	68 012 684	72 713 677	71 448 177	95 280 606
SUM	1 069 026 515	1 055 869 677	1 031 456 000	1 000 526 945

Notat til regnskapsskjema 1B: Budsjetter for kommunalsjef oppvekst og kommunalsjef helse og omsorg ble i løpet av 2014 flyttet fra budsjettet til stab og støtte til egne budsjetter
Summen for «Tekniske tjenester selvkost» inkluderer ikke området: Eierseksjonering

Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap

	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Investeringer i anleggsmidler *)	38 061 736	37 163 044	43 517 000	46 374 958
Utlån og forskutteringer	83 214 577	91 830 000	93 905 000	66 677 467
Avdrag på lån	2 705 417	3 000 000	3 000 000	2 253 514
Avsetninger	7 281 359	5 250 000	0	5 617 732
Dekning av tidligere år udekket	2 944 181	2 944 181	0	0
Årets finansieringsbehov	134 207 271	140 187 225	140 422 000	120 923 671
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	91 297 132	100 178 000	121 497 000	37 689 449
Inntekter fra salg av anleggsmidler	9 404 649	9 000 000	0	357 800
Tilskudd til investeringer	6 817 858	6 374 000	400 000	1 710 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	5 712 078	3 000 000	3 000 000	11 742 182
Andre inntekter	55 324	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	3 790 335	3 894 258	0	0
Sum ekstern finansiering	117 077 376	122 446 258	124 897 000	51 499 431
Overført fra driftsregnskapet	3 834 014	3 827 967	0	6 611 159
Bruk av avsetninger	13 295 880	13 913 000	15 525 000	59 868 900
Sum finansiering	134 207 271	140 187 225	140 422 000	117 979 490
Udekket/udisponert	0	0	0	-2 944 181

Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2B - investering	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Til investering i anleggsmidler *)	38 061 738	37 163 044	43 517 000	46 374 961
<i>Fordelt slik:</i>				
Inventar og utstyr skoler	2 661 613	2 199 344	1 760 000	1 410 792
Inventar og utstyr kommunale barnehager	168 127	200 000	160 000	199 866
Inventar og utstyr institusjon	0	0	0	1 155 663
Inventar og utstyr hjemmetjenester	546 000	412 500	130 000	127 850
Inventar og utstyr helsestasjoner	0	0	0	0
Rotnesbeitet borettslag	341 482	37 000	0	16 451 550
Investeringer idrettsanlegg	50 000	50 000	0	1 912 050
Vann og Avløps-investeringer	16 395 631	15 990 000	23 165 000	9 321 502
Investeringer samferdsel	10 699 145	10 454 700	8 400 000	7 098 740
Inventar og utstyr teknisk	245 778	150 000	0	0
Inventar og utstyr administrasjon og styring	314 325	310 000	0	2 285 859
IKT-investeringer	6 578 672	7 299 500	4 902 000	5 885 168
Investeringer kirkeformål	50 000	50 000	5 000 000	0
Investeringer i bygg	10 965	10 000	0	525 921
Sum investeringer i anleggsmidler	38 061 738	37 163 044	43 517 000	46 374 961

Økonomisk oversikt, driftsregnskapet

	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	47.700.555,37	47.199.912,00	46.839.874,00	46.263.375,80
Andre salgs- og leieinntekter	85.477.202,40	83.380.485,00	82.994.178,00	89.948.346,32
Overføringer med krav til motytelse	138.341.665,03	107.609.093,57	64.603.266,00	106.113.739,71
Rammetilskudd	445.228.947,00	450.608.000,00	450.608.000,00	425.615.568,00
Andre statlige overføringer	21.549.861,00	21.671.002,00	13.898.000,00	15.888.138,00
Andre overføringer	4.678.833,78	4.506.018,43	4.276.000,00	1.050.390,55
Skatt på inntekt og formue	602.308.476,53	600.101.000,00	600.101.000,00	577.039.267,21
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	1.345.285.541,11	1.315.075.511,00	1.263.320.318,00	1.261.918.825,59
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	563.048.427,31	557.201.676,00	532.129.083,00	543.812.707,69
Sosiale utgifter	155.590.393,27	155.175.931,53	135.642.234,00	145.916.577,54
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	125.665.349,85	118.297.325,25	116.491.095,00	120.233.302,26
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	418.403.342,43	405.213.800,47	395.969.268,00	365.527.297,14
Overføringer	77.350.875,12	70.472.071,00	100.923.647,00	83.397.221,87
Avskrivninger	24.260.783,00	18.992.000,00	18.992.000,00	23.977.808,00
Fordelte utgifter	-15.402.374,30	-14.387.982,00	-14.387.982,00	-14.158.074,73
Sum driftsutgifter	1.348.916.796,68	1.310.964.822,25	1.285.759.345,00	1.268.706.839,77
Brutto driftsresultat	-3.631.255,57	4.110.688,75	-22.439.027,00	-6.788.014,18
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	33.748.646,05	32.014.000,00	32.014.000,00	33.644.133,91
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	7.483.349,80	0,00	0,00	6.863.100,67
Mottatte avdrag på utlån	25.604.000,22	25.746.000,00	25.746.000,00	25.193.191,18
Sum eksterne finansinntekter	66.835.996,07	57.760.000,00	57.760.000,00	65.700.425,76
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	18.805.818,86	22.349.000,00	22.349.000,00	19.990.670,08
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	86.662,00
Avdrag på lån	35.769.604,00	35.700.000,00	35.700.000,00	33.152.881,00
Utlån	302.776,35	510.000,00	510.000,00	192.783,24
Sum eksterne finansutgifter	54.878.199,21	58.559.000,00	58.559.000,00	53.422.996,32
Resultat eksterne finanstransaksjoner	11.957.796,86	-799.000,00	-799.000,00	12.277.429,44
Motpost avskrivninger	24.260.783,00	19.000.000,00	19.000.000,00	23.977.808,00
Netto driftsresultat	32.587.324,29	22.311.688,75	-4.238.027,00	29.467.223,26
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	30.612.170,59	30.612.170,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	1.531.112,00	1.644.400,00	0,00	5.054.251,00
Bruk av bundne fond	16.492.452,00	16.334.368,00	12.079.027,00	16.465.915,89
Sum bruk av avsetninger	48.635.734,59	48.590.938,00	12.079.027,00	21.520.166,89
Overført til investeringsregnskapet	3.834.014,31	3.827.967,00	0,00	6.611.159,17
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	35.170.515,70	35.158.989,00	7.341.000,00	3.598.410,18
Avsatt til bundne fond	31.909.998,53	31.915.670,75	500.000,00	10.165.650,21
Sum avsetninger	70.914.528,54	70.902.626,75	7.841.000,00	20.375.219,56
Regnskapsmessig mindreforbruk	10.308.530,34	0,00	0,00	30.612.170,59

Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet

	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	9.369.649,00	9.000.000,00	0,00	357.800,00
Andre salgsinntekter	55.324,26	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	70.000,00	0,00	0,00	3.293.456,20
Kompensasjon for merverdiavgift	3.790.334,97	3.894.258,00	0,00	0,00
Statlige overføringer	6.722.080,44	6.374.000,00	400.000,00	1.710.000,00
Andre overføringer	95.777,51	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	20.103.166,18	19.268.258,00	400.000,00	5.361.256,20
Utgifter				
Lønnsutgifter	581.586,23	0,00	0,00	141.700,04
Sosiale utgifter	217.911,66	0,00	0,00	43.812,75
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	33.372.255,07	33.219.386,00	38.517.000,00	39.063.591,26
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	49.648,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	3.840.334,97	3.943.658,00	5.000.000,00	7.125.076,67
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	777,21
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	38.061.735,93	37.163.044,00	43.517.000,00	46.374.957,93
Finansieringsbehov				
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	2.705.417,00	3.000.000,00	3.000.000,00	2.253.514,00
Utlån	81.049.132,00	89.930.000,00	92.005.000,00	64.589.449,00
Kjøp av aksjer og andeler	2.165.445,00	1.900.000,00	1.900.000,00	2.088.018,00
Dekning av tidligere års udekket	2.944.181,37	2.944.181,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	4.627.747,41	5.250.000,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	2.653.611,94	0,00	0,00	5.617.732,17
Sum finansieringstransaksjoner	96.145.534,72	103.024.181,00	96.905.000,00	74.548.713,17
Finansieringsbehov	114.104.104,47	120.918.967,00	140.022.000,00	115.562.414,90
Dekket slik:				
Bruk av lån	91.297.132,00	100.178.000,00	121.497.000,00	37.689.449,00
Salg av aksjer og andeler	35.000,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	5.642.078,16	3.000.000,00	3.000.000,00	8.448.725,36
Overført fra driftsbudsjettet	3.834.014,31	3.827.967,00	0,00	6.611.159,17
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	3.048.288,00	2.998.000,00	3.300.000,00	59.768.900,00
Bruk av bundne driftsfond	2.147.252,00	1.000.000,00	0,00	100.000,00
Bruk av ubundne investeringsfond	8.100.340,00	9.915.000,00	12.225.000,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	114.104.104,47	120.918.967,00	140.022.000,00	112.618.233,53
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-2.944.181,37

Balanseregnskapet

Oversikt - balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER		
Anleggsmidler	2.049.800.989,27	1.897.725.868,20
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	304.098.824,81	310.094.300,81
Utstyr, maskiner og transportmidler	68.043.304,81	65.823.315,81
Utlån	81.169.718,65	63.549.575,58
Konserninterne langsiktige fordringer	498.874.922,00	467.339.957,00
Aksjer og andeler	23.452.816,00	21.322.371,00
Pensjonsmidler	1.074.161.403,00	969.596.348,00
Omløpsmidler	625.402.304,81	562.740.050,13
Herav:		
Kortsiktige fordringer	56.527.932,46	54.112.027,65
Konserninterne kortsiktige fordringer	936.197,62	924.316,18
Premieavvik	86.524.907,09	62.544.831,66
Aksjer og andeler	75.164.544,00	6.731.768,00
Sertifikater	189.843,46	189.843,46
Obligasjoner	0,00	75.239.939,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	406.058.880,18	362.997.324,18
SUM EIENDELER	2.675.203.294,08	2.460.465.918,33
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	314.492.835,35	276.897.008,47
Herav:		
Disposisjonsfond	146.413.349,32	115.822.233,62
Bundne driftsfond	79.746.165,15	66.475.870,62
Ubundne investeringsfond	67.926.128,85	71.398.721,44
Bundne investeringsfond	9.202.955,06	6.549.343,12
Regnskapsmessig mindreforbruk	10.308.530,34	30.612.170,59
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-2.944.181,37
Kapitalkonto	7.940.832,63	-3.972.023,55
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	7.625.025,00	7.625.025,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-14.670.151,00	-14.670.151,00
Langsiktig gjeld	2.154.303.802,98	1.989.191.670,09
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1.389.770.945,98	1.302.430.792,09
Ihendehaverobligasjonslån	92.400.000,00	128.000.000,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	672.132.857,00	558.760.878,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	206.406.655,75	194.377.239,77
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	174.457.367,35	159.891.051,27
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	21.800.000,00	24.162.494,93
Premieavvik	10.149.288,40	10.323.693,57
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2.675.203.294,08	2.460.465.918,33
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	114.911.001,35	90.172.527,35
Herav:		
Ubrukte lånemidler	112.174.151,35	87.224.283,35
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	2.736.850,00	2.948.244,00
Motkonto til memoriakontiene	-114.911.001,35	-90.172.527,35

Beskrivelse av 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.

Kommunal virksomhet utenfor kommuneregnskapet

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 overtok revisjonsoppdraget fra Nedre Romerike Distriktsrevisjon den 1. juni 2014. Selskapet skal utføre de lovpålagte revisjonsoppgaver for deltagerne. Omfatter kommunene Nittedal, Rælingen, Aurskog-Høland, Eidsvoll, Fet, Gjerdrum, Hurdal, Lørenskog, Nannestad, Nes, Skedsmo, Sørum og Ullensaker. Kostnadene kommunene imellom fordeles etter innbyggertall ved sist valg. Romerike Revisjon IKS jobber både med regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Hovedkontoret ligger på Jessheim.

Nedre Romerike Vannverk IKS (NRV)

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

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. Selskapet utfører sekretariatstjenester for kontrollutvalget i kommunen.

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)

NRBR er brannvesen og utfører feiing og tilsyn med ildsteder. Selskapet har 7 medlemskommuner; Aurskog-Høland, Fet, Lørenskog, Rælingen, Skedsmo, Sørum og Nittedal.

c. Interkommunalt samarbeid

Barnevernvakt ved Romerike politidistrikt

Den interkommunale barnevernvakten dekker barneverntjenestens akutt- og kriseberedskap utenfor arbeidstid i 13 kommuner: Aurskog-Høland, Eidsvoll, Fet, Gjerdrum, Hurdal, Lørenskog, Nannestad, Nes, Rælingen, Sørum, Ullensaker, Nittedal og Skedsmo.

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, Sørums, 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 befinnet seg på sykehjem eller er i fengsel. Kommunene som deltar er Lørenskog, Sørums, 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, Sørums, Rælingen, Skedsmo, Enebak, Fet og Nittedal.

Jernbaneforum Gjøvikbanen

Jernbaneforum Gjøvikbanen har et overordnet formål til å fremme deltagerens interesser knyttet til jernbanetransport på Gjøvikbanen 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

Nittedal kommunene har, sammen med de andre kommunene på Nedre Romerike, samarbeidsavtale med Oslo kommune om overgrepsmottak. Tiltaket drives av Legevakten i Oslo

Spesialisert kortidsenhet

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 utføringsarbeidet. 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.

Norasonde AS

Selskapet driver kompetanseutvikling og kvalifisering av arbeidstakere med sikte på at disse kan gå inn i det ordinære arbeidsmarkedet, samtidig tilbyr 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 2012 en andel på 10,17%.

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 1480 barn med plass i barnehage i kommunen, har 1245 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 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 kompetansehevingssplan 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. Revidert avtale om innkjøpssamarbeidet ble behandlet i kommunestyret i Nittedal 27.10.2014 og trer i kraft 1.1.2015. I den forbindelse skifter innkjøpssamarbeidet navn til Nedre Romerike Innkjøpssamarbeid (NRI).

Nedre Romerike Distriktsrevisjon (NRD)

Selskapets virksomhet ble overført til Romerike Revisjon IKS den 1. juni 2014. Selskapet er under avvikling.

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 1 Endring i arbeidskapital

Endring arbeidskapital, anskaffelse og anvendelse av midler

Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2014	Justert budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2014
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1.345.285.541,11	1.315.075.511,00	1.263.320.318,00	1.261.918.825,59
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	20.103.166,18	19.268.258,00	400.000,00	5.361.256,20
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	163.810.206,23	160.938.000,00	182.257.000,00	111.838.600,12
Sum anskaffelse av midler	1.529.198.913,52	1.495.281.769,00	1.445.977.318,00	1.379.118.681,91
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1.324.656.013,68	1.281.977.499,25	1.216.705.562,00	1.244.729.031,77
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	38.061.735,93	37.163.044,00	43.517.000,00	46.374.180,72
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	140.798.193,21	153.389.000,00	155.464.000,00	122.354.754,53
Sum anvendelse av midler	1.503.515.942,82	1.472.529.543,25	1.415.686.562,00	1.413.457.967,02
Anskaffelse - anvendelse av midler				
Endring i ubrukte lånemidler	24.949.868,00	0,00	0,00	63.952.551,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	50.632.838,70	22.752.225,75	30.290.756,00	29.613.265,89
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	87.614.585,29	75.268.840,75	7.841.000,00	49.993.963,15
Bruk av avsetninger	61.931.614,59	62.503.938,00	27.604.027,00	81.389.066,89
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	2.944.181,37
Netto avsetninger	25.682.970,70	12.764.902,75	-19.763.027,00	-34.339.285,11
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	48.519.463,14	43.038.504,53	37.206.982,00	51.138.704,20
Interne utgifter mv	48.519.463,14	43.030.504,53	37.198.982,00	51.138.704,20
Netto interne overføringer	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00

Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	43.061.556,00	39.671.309,27
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-75.239.939,00	-13.657.325,33
Endring kortsiktige fordringer	2.427.786,25	7.166,69
Endring premieavvik	23.980.075,43	2.267.617,66
Endring aksjer og andeler	68.432.776,00	1.502.618,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	62.662.254,68	29.791.386,29
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-12.029.415,98	-178.120,40
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	50.632.838,70	29.613.265,89

Note 2 Ytelse til ledende personer og revisor

Tekst	2014	2013
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann inkludert pensjonsavtale	1 237 865	1 151 206
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	999 619*	1 032 231
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		

*Lønn til ordfører ble lavere på grunn av lavere pensjonskostnader da folkevalgte ble innlemmet i felles ordningen i 2014.

Revisjonshonorarer

Tekst	2014	2013
Honorar for regnskapsrevisjon	1 836 00	1 504 999

Fordeling er på cirka 70 % revisjon og 30% forvaltningsrevisjon inkludert selskapskontroll.

Spesifikasjon:

Nedre Romerike distriktsrevisjon 01.01-31.05.14:

kr 765.000

Romerike Revisjon IKS 01.06-31.12.14:

kr 1.071.000

I tillegg er det fakturert oppstartstilskudd til Romerike Revisjon IKS med kr 134.400.

Sum revisjon og oppstartstilskudd 2014 er kr 1 970 400.

Note 3 Pensjonsordninger

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK

	2013	2014
Pensjonsforpliktelse 1/1	-283 063 294	-299 132 752
Amortisert estimatavvik	12 444 473	20 603 161
Faktisk forpliktelse	-270 618 821	-278 529 591
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-17 689 178	-18 435 519
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-10 824 753	-11 141 184
Administrasjonskostnader		
Utbetalinger pensjoner for året		
Pensjonsforpliktelse 31/12	-299 132 752	-308 106 294
Pensjonsmidler 1/1	205 832 998	212 329 877
Amortisert estimatavvik	-20 009 503	-16 519 442
Faktiske pensjonsmidler	185 823 495	195 810 435
Forventet avkastning på midler	8 475 494	8 948 768
Innbetaling pensjonsmidler	18 513 377	20 315 715
Administrasjonskostnader	-482 489	-498 986
Utbetalinger pensjoner for året		
Pensjonsmidler 31/12	212 329 877	224 575 932
Netto pensjonsforpliktelse	-86 802 875	-83 530 362
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	14,1 %	
	-12 239 205	-11 777 781
Netto pensjonskostnad ekskl. adm kostn	20 038 437	20 627 934
Årets premieavvik	-2 007 549	-811 205
Arb.giver avgift av årets premieavvik	-283 064	-114 380
Amortisering av premieavvik		
Beregnet premieavvik året før	-1 442 561	-2 007 549
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	-144 256	-200 755
Amortisering av premieavvik fra tidl.år	-253 459	-397 715
SUM amortisert premieavvik tidl.år	-397 715	-598 470
Arbeidsgiveravgift av amortisert premieavvik		
Aga av amortisert premieavvik tidl.år	-56 078	-84 384
Akk. Amortisering av premieavvik		
IB akk.premieavvik	-4 271 709	-5 881 543

+Årets premieavvik	-2 007 549	-811 205
-sum amortisert premieavvik	397 715	598 470
UB akk. gjenstående premieavvik	-5 881 543	-6 094 278
UB akk. gjenstående AGA av amort.premieavvik	-829 298	-859 293

Forsikringselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for å beregne aktuarberegningen:

	SPK 2013	SPK 2014
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,87 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,87 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,35 %	4,35 %

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP	2013	2014
Pensjonsforpliktelse 1/1	-862 147 956	-962 167 754
Overførte/mottatte avvik		
Amortisert estimataavvik	-46 477 978	-21 129 108
Faktisk forpliktelse	-908 625 934	-983 296 862
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-43 483 170	-47 481 804
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-37 534 840	-40 655 718
Administrasjonskostnader	0	0
Utbetalinger pensjoner for året	27 476 190	28 771 437
Pensjonsforpliktelse 31/12	-962 167 754	-1 042 662 947
Pensjonsmidler 1/1	683 171 733	757 266 471
Amortisert estimataavvik	13 172 390	5 805 011
Faktiske pensjonsmidler	696 344 123	763 071 482
Forventet avkastning på midler	35 453 917	36 642 340
Innbetaling pensjonsmidler	55 773 293	82 046 427
Administrasjonskostnader	-2 828 672	-3 403 341
Utbetalinger pensjoner for året	-27 476 190	-28 771 437
Pensjonsmidler 31/12	757 266 471	849 585 471
Netto pensjonsforpliktelse	-204 901 283	-193 077 476
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	14,1 %	
	-28 891 081	-27 223 924
Netto pensjonskostnad ekskl. Adm kostn	45 564 093	51 495 182
Årets premieavvik	7 380 528	27 147 904
Arb.giver avgift av årets premieavvik	1 040 654	3 827 854
Amortisering av premieavvik		
Beregnet premieavvik året før	22 696 907	7 380 528
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	2 269 691	738 053
Amortisering av premieavvik fra tidl.år	2 757 854	5 027 545
SUM amortisert premieavvik tidl.år	5 027 545	5 765 598
Arbeidsgiveravgift av amortisert premieavvik		
Aga av amortisert premieavvik tidl.år	708 884	812 949
Akk. Amortisering av premieavvik		
IB akk.premieavvik	49 296 429	51 649 412

+Årets premieavvik	7 380 528	27 147 904
-sum amortisert premieavvik	(5 027 545)	(5 765 598)
UB akk. gjenstående premieavvik	51 649 412	73 031 718

UB akk. gjenstående AGA av amort.premieavvik	7 282 567	10 297 472
---	------------------	-------------------

Forsikringselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for å beregne aktuarberegningen:

	KLP	KLP
	2013	2014
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,87 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,87 %	2,97 %
Forventet avkastning	5,00 %	4,65 %

Medlemsstatus:	01.01.2013	01.01.2014
Antall aktive	918	1 194
Antall oppsatte	1 641	1 633
Antall pensjoner	635	695
Snitt pensjonsgrunnlag aktive	351 160	290 319
Snitt alder aktive	43,76	40,90
Snitt tjenestetid aktive	8,86	7,10

Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	102 193	83 666	116 239	1 016 318	-
Akkumulerte avskrivninger	71 943	51 475	63 974	756 711	
Bokført verdi 1/1	30 250	32 191	52 265	259 608	-
Tilgang i regnskapsåret	8 261	9 996	11 537	8 217	-
Avgang i regnskapsåret	-	123	2 430	13 984	-
Avskrivninger i regnskapsåret	7 582	4 949	3 024	8 705	-
Nedskrivninger			979	11	
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31/12	30 929	37 114	57 370	245 125	-

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 5 Aksjer og andeler anleggsmidler

Konto	Navn	Balanseført verdi per 31.12.2014	Balanseført verdi per 31.12.2013	Markedsverdi per 31.12.2014	Eierandel
2.2141.000	Kapitalinnskudd KLP	22 527 064,00	20 361 619,00	Omsettes ikke	
2.2151.000	Romerike revisjon IKS	126 000,00	126 000,00	Omsettes ikke	
2.2168.020	Aksjer Norasonde AS	320 800,00	320 800,00	Omsettes ikke	10,14 %
2.2168.030	Biblioteksentralen AL Andel Romerike avfallsforedling	3 300,00	3 300,00	Omsettes ikke	11 andeler
2.2168.050	IKS (ROAF)	200 000,00	200 000,00	Omsettes ikke	14,29 %
2.2168.060	Aksjer i Miljøhuset Gnisten AS	100 000,00	100 000,00	Omsettes ikke	100,00 % 17065 andeler
2.2170.080	Viken Skog BA	170 652,00	170 652,00	Omsettes ikke	andeler
2.2189.000	Rotnesbeitet borettslag	*5000,00	40 000,00	Omsettes ikke	1 andeler
Totalsum		Kr. 23 452 816,00	Kr. 21 322 371,00		

Aksjer og andeler i tabellen ovenfor viser kommunens plasseringer av strategisk karakter.

*Endringer i 2014: Nittedal kommune har i 2013 kjøpt 8 andeler (8 x kr. 5000) for 8 leiligheter i Rotnesbeitet Borettslag. 7 av leiligheter ble solgt til personer med nedsatt funksjonsevne i 2014. Derfor ble andeler redusert med kr. 35 000 (7x kr.5000). Nittedal kommune har fortsatt en leilighet på Rotnesbeitet som brukes til base til ansatte i Nittedal kommune, som bistår beboere i de 7 leilighetene.

Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

	2014	2013
Tall i 1000		
Kommunens formidlingslån	86 174	61 130
Kommunens lån til investeringsformål	678 359	625 631
Kommunens samlede lånegjeld	764 533	686 761
DNB Markets, FRN-obligasjon Nibor	243 497	
Obligasjonslån	92 400	128 000
Kommunalbanken	341 733	341 733
KLP	450	550
Husbanken, ord.lån	279	348
Husbanken, videreform.lån	86 174	61 130
Danske Bank	-	155 000
Kommunens samlede lånegjeld	764 533	686 761

Avdrag på gjeld til investeringsformål

	2014	2013
Betalte avdrag investeringslån	35 770	33 153
Beregnet minste lovlige avdrag	31 534	28 514
Differanse	4 236	4 639

Minste lovlige avdrag etter KI § 50 nr 7 utgjør kr. 31 533 776

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

Note 7 Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen per 31.12.2014		
Garantier gitt til	Garantibeløp	Garantien utløper
Private barnehager/andelsbarnehager:		
Skysset barnehage BA	1 777 050	2026
Gnisten barnehage BA	7 863 557	2034
Steinrøysa andelsbarnehage	3 861 269	2031
Hundremeterskogen barnehage SA	5 908 528	2034
Varingskollen Barnehage BA (tidligere Døli Andelsbarnehage)	5 577 312	2032
Læringsverkstedet AS (tidligere Skytta barnehage)	1 729 800	2024
Garantier gitt på vegne av NAV	*5 358 556	2015-2019
Sum garantier	26 717 516	
Garantier interkommunale tiltak	Garantibeløp	Garantien utløper
ROAF-8317.50.52464	209 640	2019
ROAF-20070365	1 135 370	2019
ROAF-20080568	1 063 736	2021
ROAF-20120263	2 500 654	2032
ROAF-20120272	918 608	2022
ROAF-20120491	1 185 300	2032
ROAF-20130219	19 267 709	2036
ROAF-20130221	9 745 800	2033
ROAF-20140748	3 490 050	2022
ROAF-20140749	1 975 500	2023
Sum garantier	41 492 367	
Totalt garantibeløp alle garantier	68 209 883	

*Garantier som er gitt under denne posten, gjelder hovedsakelig forpliktelser som kan oppstå ved mislighold av leieavtaler der NAV-brukere med sosialstønad bor. Av de sosiale garantiene ble kr. 195 017,- innfridd i 2014.

Note 8 Andre vesentlige forpliktelser

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leiekontrakt: Gml. Glittrevei 7-13 v. Clarence Jensen:	Leie kr 1 913 184 i år 2014 (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.

Leie fakturert kvartalsvis, kr. 421 657 per kvartal. Ovennevnte kostnader inkluderer også avregning av felleskostnader fra 2013 på kr. 226 556.

Note 9 Finansielle omløpsmidler

(Oppgitt i hele 1000)

Aktiva klasse	Bokført verdi per 31.12.2014	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Aksjefond (21883013)	3.767	-167	3.600
Obligasjonsfond (21838012)	71.396	-1.578	69.000
Sum	75.164	-1.746	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.

Ligningsverdier hentet fra <http://www.vpff.no/For-investor/Ligningskurser>

Note 10 Avsetninger til fond og bruk av fond

Kapittel	Balansen	31.12.2014	31.12.2013	Endring
2.56	Disposisjonsfond	146 413 349	115 822 234	
2.55	Bundne invest. fond	9 202 955	6 549 343	
2.53	Ubundne invest. fond	67 926 129	71 398 721	
2.51	Bundne driftsfond	79 746 165	66 475 871	
Sum	Fond	303 288 598	260 246 169	43 042 429

Driftsregnskap		Investeringsregnskap		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	1 531 112	940 + 948	11 148 628	
540	35 170 516	548	4 627 747	
Differanse	33 639 404	Differanse	-6 520 881	27 118 523
950	16 492 452	950	2 147 252	
550	31 909 999	958	0	
		550	2 653 612	
Differanse	15 417 547	Differanse	506 360	15 923 906
Endring drifts- og investeringsregnskapet				43 042 430

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2014	115 822 234
Avsetninger til fondet	35 170 516
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-1 531 112
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-3 048 288
Beregnet beholdning 31.12.2014	146 413 349
Beholdning fra balanse 31.12.2014	146 413 349
Differanse	0

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2014	71 398 721
Avsetninger til fondene	4 627 747
Bruk av fondene	-8 100 340
Beregnet beholdning 31.12.2014	67 926 129
Beholdning fra balanse 31.12.2014	67 926 129
Differanse	0

Bundne driftsfond	Beløp
<i>Beholdning 01.01.2014</i>	66 475 871
Avsetninger til fondene	31 909 999
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-16 492 452
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-2 147 252
<i>Beregnet beholdning 31.12.2014</i>	79 746 165
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2014</i>	79 746 165
<i>Differanse</i>	0

Bundne investeringsfond	Beløp
<i>Beholdning 01.01.2014</i>	6 549 343
Avsetninger til fondene	2 653 612
Bruk av fondene	0
<i>Beregnet beholdning 31.12.2014</i>	9 202 955
<i>Beholdning fra balanse 31.12.2014</i>	9 202 955
<i>Differanse</i>	0

Note 11 Opplysninger om egenkapitalkontoene (endring av regnskapsprinsipp)

Konto/ art nummer	Navn	Saldo 31.12.2014
25810000	Endring i regnskapsprinsipper som påvirker AK (investering)	Kr. 7 625 025,00
25800000	Endring i regnskapsprinsipper som påvirker AK (investering)	Kr. 14 670 151,00

Note 12 Kapitalkonto

01.01.2014 Balanse **3 972 024**

Debetposterings i året:

Avskrivning av fast eiendom og anlegg	11 729 293
Nedskrivning av anlegg	978 801
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	16 547 641
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	12 531 490
Salg av aksjer og andeler	35 000
Avdrag på formidlings/startlån	5 605 218
Avdrag på sosial lån	198 000
Avdrag utlan	25 406 000
Bruk av midler fra eksterne lån	91 297 132
Utlån sos. lån	695 771

Kreditposterings i året:

Aktivering av fast eiendom og anlegg	38 011 738
EK andel innskudd KLP	2 165 445
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Kjøp av aksjer og andeler	
Utlån formidlings/startlån	24 119 132
Utlån sosial lån	
Lån Nittedal Eiendom KF	56 940 965
Avdrag på eksterne lån	38 475 021
Endring pensjonsmidler	17 224 901

31.12.2014 Balanse **7 940 833**

Kapitalkonto

176 937 203

176 937 202

Differansen 0,45

Note 13 Selvkostberegninger

	Vann	Avløp	Renovasjon	Tømming septiktanker	Feiing	Regulerings- planer	Byggesak	Delesak	Oppmåling	Eier- seksjonering	
A	Gebyrinntekter	-16 341	-24 830	-20 126	-834	-2 728	-1 204	-6 959	-243	-1 101	-28
B	Øvrige inntekter	-1 850	-2 872	0	0	0	-76	-525	0	0	0
C (A+B)	Sum inntekter	-18 191	-27 702	-20 126	-834	-2 728	-1 280	-7 484	-243	-1 101	-28
D	Sum direkte driftskostnader	17 356	30 828	20 524	674	3 154	1 605	6 532	454	1 788	168
E	Direkte beregnet avskrivningskostnad	1 017	2 400	0	0	0	0	0	0	1	0
F	Direkte beregnet rentekostnad	544	1 630	0	0	0	0	0	0	0	0
G (E+F)	Sum direkte kapitalkostnader	1 561	4 030	0	0	0	0	0	0	1	0
H	Indirekte driftskostnader	471	886	263	13	47	80	396	27	106	10
I	Indirekte avskrivningskostnad	23	44	2	0	1	5	27	2	7	1
J	Indirekte kalkulatorisk rente	3	6	0	0	0	1	4	0	1	0
K (H+I+J)	Sum indirekte kostnader	497	936	265	13	48	86	427	29	114	11
L	Kalkulert renteinntekt/-kostnad fond	-595	-363	-25	-12	-15	0	72	3	0	0
M (C+D+L)	Årets resultat	628	7 729	638	-159	459	411	-453	243	802	151
	Selvkostfond 1.1	22 789	17 611	1 281	355	803	0	-2 948	0	0	0
	Årets resultat	-628	-7 729	-638	159	-459	0	453	-243	0	0
	Nedskrevet underskudd fra 2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Selvkostfond 31.12	22 161	9 882	643	514	344	0	-2 495	-243	0	0

Kostnadene for tilleggsytelser, støttefunksjoner, kapitalkostnader og andel av fellesinvesteringer er beregnet i henhold til "Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester".

Det er benyttet rentesats for 5-årig swaprente tillagt 0,5 %-poeng på alle renteberegninger innen selvkostområdene.

Regnskapsmessig overskudd på selvkostområdene på 31.12 er avsatt til fond. Regnskapsmessig underskudd er dekket av fond.

Kommunestyret har ikke gjort vedtak om 100 % selvfinansiering for plansaker, oppmåling og eierseksjonering, derfor blir ikke regnskapsmessig underskudd for disse områdene lagt inn som fremført underskudd. Det føres likevel selvkostregnskap for plansaker, oppmåling og eierseksjonering for å kontrollere at gebyrene ikke gir overskudd. Ved et evt. overskudd avsettes dette til fond.

Selvkostberegningen inkluderer ikke eierseksjonering med 151 tusen kroner og er ikke medtatt i oversikten for Tekniske tjenester selvkost i skjema 1 B

Nittedal kommune mottok i 2014 kr. 23 968 000 i tilbakebetaling fra NRV AS. I henhold til vedtak i kommunestyret saksnummer 11/03110-161 ble midlene avsatt til bundet driftsfond jfr. note 10.

Note 14 Investeringsoversikt

Investeringsoversikt som viser årets og tidligere års utgifter, vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer vises i årets Årsberetning.

Note 15 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

1. Den 20.9.2012 oppsto store vannskader i flere leiligheter i Georg Frølichs vei (Krutttverket) tilhørende NCC. Vannskadene oppsto da sprinkelanlegget i leilighetene ble utløst, sannsynligvis pga. trykkøkning fra en pumpestasjon som sørger for vanntilførselen til Krutttverket. NCC har fremmet erstatningskrav mot kommunen. NCC antydte innledningsvis et tap stor kr 600 000,-, men har senere «estimert egne kostnader til MNOK 2, i tillegg kommer da dagmulktkrav/erstatningskrav fra boligkjøperne». Kommunen har meldt kravet til eget ansvarsforsikringsselskap (Gjensidige skadeforsikring). Kommunens egenandel ved evt. erstatningsansvar er begrenset til kr 100 000,-.
2. På vegne av tildelingsenheten i kommunen vurderes om det skal anlegges søksmål mot to private aktører - Stenimed AS og Incita AS - med krav om erstatning/tilbakebetaling av betalinger for kjøp av omsorsplasser. I Stenimed-saken har kommunen sendt søksmålsvarsel med krav om tilbakebetaling stor kr 205 270,-. Kravet er bestridt. Juridisk rådgiver ved enheten har varslet krav på ca kr 1,3 millioner. I løpet av februar 2015 avgjøres om det skal tas ut søksmål mot Incita AS
3. Betalingskrav fra TT Teknisk AS: Prosessvarsel fra TT Teknikks advokat sendt den 11.9.2014 med krav om betaling for angivelig tilleggsarbeider stor kr 192 600,-. Kommunen har bestridt kravet.
4. Skjønnsbegjæring til fastsettelse av ekspropriasjonserstatning i henhold til KSTs ekspropriasjonsvedtak 17.11.2014. Kommunen fremmet den 27.11.2014 begjæring om skjønn for Nedre Romerike tingrett. Saksøkte i skjønnet er framfester i eiendommen, Mo Terrasse borettslag og Eierseksjonssameiet Mo Terrasse. Saksøkte har ikke akseptert framsett tilbud, og har heller ikke tallfestet sitt krav. Borettslaget har påklaget KSTs vedtak om områdereguleringsplan og ekspropriasjon. Klagesakene behandles av Fylkesmannen i Oslo og Akershus. Vedtak antas å foreligge mars 2015. Selger av grunnen har også rett til å kreve skjønn innen 1 år etter at endelig områdereguleringsplan foreligger.

Note 16 Vesentlige forpliktelser

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. 30 975 758 som inntekt, tilsvarende kr 8 421 182 i 2013.

Årets premieavvik med arbeidsgiveravgift for STP (Statens Pensjonskasse) er postert med Kr. 925 585 som kostnad, tilsvarende kr 2 290 613 i 2013.

Note 17 Mellomværende med KF

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
	2 013
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
	2014
Rådstua, kap.husleie 2014	-3 159 379
Betalte avdrag 2014 (v/etablering)	-22 500 000
Betalte avdrag 2013 (v/2009)	-1 000 000
Betalte avdrag 2014 (v/2010)	-856 950
Betalte avdrag 2014 (v/2011)	-658 050
Betalte avdrag 2014 (v/2012)	-391 000
Lån ENØK kun ført i balanse	10 965
Lån 2014 opptak	56 930 000
Total lån pr. 31/12/2014	522 526 144

Note 18 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	Per 31.12 2014	Per 31.12 2013
Kommunens samlede fordringer i foretak/ interkommunalt samarbeid	499 811 120	468 264 318
Herav langsiktig fordring Nittedal Eiendom KF	498 874 922	467 339 957
Herav kortsiktig fordringer Nittedal Kirkelig Fellesråd	936 198	924 316
Kommunens gjeld til foretak/ interkommunalt samarbeid	21 800 000	24 162 495
Herav kortsiktig gjeld til Nittedal Eiendom KF	21 800 000	24 162 495

Note 19 Andre avsetninger og bruk av avsetninger

Kapittel	Balansen	31.12.2014	31.12.2013	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	10 308 530	30 612 171	-20 303 641
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	10 308 530	30 612 171	-20 303 641

Driftsregnskapet 2014		Investeringsregnskapet 2014		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	0	930	0	
580	10 308 530	580	0	
Differanse	10 308 530		0	10 308 530

Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2014	31.12.2013	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift	0	0	0
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	0	-2 944 181	2 944 181
SUM	Regnskapsmessig merforbruk	0	-2 944 181	2 944 181

Driftsregnskapet 2014		Investeringsregnskapet 2014		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
980	0	980	0	
530	0	530	0	
Differanse	0		0	0

Vedlegg: Driftsregnskap fordelt på enhetene

	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Grp. Ansvar: 11 ENHET FOR ADMINISTRASJON				
Utgifter	50.290.222	52.538.924	51.845.524	48.588.515
Inntekter	-3.990.370	-2.677.000	-2.677.000	-4.698.319
Sum grp. Ansvar: 11 ENHET FOR ADMINISTRASJ	46.299.851	49.861.924	49.168.524	43.890.195
Grp. Ansvar: 12 ENHET FOR ØKONOMI				
Utgifter	12.475.903	13.021.669	12.692.269	13.426.830
Inntekter	-443.111	-111.887	-111.887	-1.155.229
Sum grp. Ansvar: 12 ENHET FOR ØKONOMI	12.032.792	12.909.782	12.580.382	12.271.601
Grp. Ansvar: 13 ENHET FOR IKT				
Utgifter	11.202.675	10.021.154	9.778.454	10.808.483
Inntekter	-1.522.634	-79.183	-79.183	-1.675.955
Sum grp. Ansvar: 13 ENHET FOR IKT	9.680.041	9.941.971	9.699.271	9.132.528
Grp. Ansvar: 14 ENHET FOR STRATEGI OG STYRI				
Utgifter	-1.106	0	0	2.950.014
Inntekter	-52	0	0	-163.274
Sum grp. Ansvar: 14 ENHET FOR STRATEGI OG S	-1.158	0	0	2.786.740
Grp. Ansvar: 21 ENHET FOR PPT				
Utgifter	11.852.360	11.896.668	11.376.268	10.554.533
Inntekter	-1.174.621	-1.012.268	-1.012.268	-790.486
Sum grp. Ansvar: 21 ENHET FOR PPT	10.677.739	10.884.400	10.364.000	9.764.048
Grp. Ansvar: 22 FELLES SKOLE/SFO				
Utgifter	42.477.916	39.670.004	34.861.712	37.801.403
Inntekter	-30.559.720	-28.721.275	-25.136.677	-28.182.254
Sum grp. Ansvar: 22 FELLES SKOLE/SFO	11.918.196	10.948.729	9.725.035	9.619.149
Grp. Ansvar: 23 ENHET FOR BARNEHAGER OG FO				
Utgifter	236.472.364	229.303.316	219.038.446	209.083.161
Inntekter	-14.380.827	-11.288.389	-9.539.543	-13.792.070
Sum grp. Ansvar: 23 ENHET FOR BARNEHAGER	222.091.537	218.014.927	209.498.903	195.291.091
Grp. Ansvar: 24 ENHET FOR BARNEVERN				
Utgifter	42.895.846	36.794.286	35.513.221	39.141.851
Inntekter	-7.286.229	-4.603.389	-3.699.000	-6.698.286
Sum grp. Ansvar: 24 ENHET FOR BARNEVERN	35.609.618	32.190.897	31.814.221	32.443.566
Grp. Ansvar: 25 ENHET FOR KULTUR				
Utgifter	32.305.629	31.496.392	28.252.892	33.899.701
Inntekter	-7.340.277	-6.514.992	-3.748.892	-8.757.781
Sum grp. Ansvar: 25 ENHET FOR KULTUR	24.965.352	24.981.400	24.504.000	25.141.920
Grp. Ansvar: 26 KOMMUNALSJEF HELSE OG OM				
Utgifter	32.400.558	30.957.768	26.371.382	27.489.114
Inntekter	-3.629.393	-3.458.112	0	-732.825
Sum grp. Ansvar: 26 KOMMUNALSJEF HELSE O	28.771.166	27.499.656	26.371.382	26.756.290
Grp. Ansvar: 29 KOMMUNALSJEF OPPVEKST OG				
Utgifter	4.603.403	4.121.491	3.448.485	3.842.395
Inntekter	-559.339	-290.000	-170.000	-612.404
Sum grp. Ansvar: 29 KOMMUNALSJEF OPPVEKS	4.044.063	3.831.491	3.278.485	3.229.991

	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Grp. Ansvar: 30 TILDELINGSENHETEN				
Utgifter	43.424.923	45.214.946	45.254.468	48.178.456
Inntekter	-2.024.712	-1.797.932	-1.324.080	-2.495.331
Sum grp. Ansvar: 30 TILDELINGSENHETEN	41.400.211	43.417.014	43.930.388	45.683.125
Grp. Ansvar: 31 ENHET FOR HELSE				
Utgifter	50.589.175	49.988.587	44.416.086	47.299.104
Inntekter	-6.672.015	-6.073.056	-1.649.799	-5.346.449
Sum grp. Ansvar: 31 ENHET FOR HELSE	43.917.161	43.915.531	42.766.287	41.952.655
Grp. Ansvar: 32 ENHET FOR NAV				
Utgifter	33.979.135	33.313.664	30.936.564	38.209.765
Inntekter	-5.175.302	-4.611.000	-2.466.000	-12.137.025
Sum grp. Ansvar: 32 ENHET FOR NAV	28.803.833	28.702.664	28.470.564	26.072.739
Grp. Ansvar: 33 ENHET FOR INSTITUSJON				
Utgifter	116.178.390	110.529.612	106.198.344	112.657.881
Inntekter	-26.843.690	-23.201.511	-20.188.506	-25.025.156
Sum grp. Ansvar: 33 ENHET FOR INSTITUSJON	89.334.701	87.328.101	86.009.838	87.632.726
Grp. Ansvar: 34 ENHET FOR HJEMMETJENESTER				
Utgifter	69.745.141	66.301.388	63.295.431	65.833.133
Inntekter	-6.923.531	-6.365.168	-4.827.781	-6.243.642
Sum grp. Ansvar: 34 ENHET FOR HJEMMETJENE	62.821.610	59.936.220	58.467.650	59.589.491
Grp. Ansvar: 36 ENHET FOR MANGFOLD OG INKL				
Utgifter	106.499.016	100.498.718	90.927.701	82.828.953
Inntekter	-21.880.936	-20.950.026	-12.673.509	-14.468.131
Sum grp. Ansvar: 36 ENHET FOR MANGFOLD OG	84.618.080	79.548.692	78.254.192	68.360.821
Grp. Ansvar: 50 ENHET FOR HAGEN SKOLE				
Utgifter	18.614.001	18.225.025	17.742.000	18.101.689
Inntekter	-872.210	-506.925	-250.000	-701.615
Sum grp. Ansvar: 50 ENHET FOR HAGEN SKOLE	17.741.790	17.718.100	17.492.000	17.400.074
Grp. Ansvar: 51 ENHET FOR HOLUMSKOGEN SK				
Utgifter	23.619.039	22.894.010	22.405.000	23.055.582
Inntekter	-1.132.132	-569.810	-402.000	-857.479
Sum grp. Ansvar: 51 ENHET FOR HOLUMSKOGE	22.486.907	22.324.200	22.003.000	22.198.104
Grp. Ansvar: 52 ENHET FOR KIRKEBY SKOLE				
Utgifter	24.952.305	24.279.600	23.896.000	26.010.242
Inntekter	-1.337.740	-739.000	-674.000	-2.063.648
Sum grp. Ansvar: 52 ENHET FOR KIRKEBY SKOL	23.614.565	23.540.600	23.222.000	23.946.594
Grp. Ansvar: 53 ENHET FOR ROTNES SKOLE				
Utgifter	28.811.926	27.828.905	27.404.205	27.510.837
Inntekter	-1.195.158	-929.205	-898.205	-1.508.935
Sum grp. Ansvar: 53 ENHET FOR ROTNES SKOLE	27.616.768	26.899.700	26.506.000	26.001.902
Grp. Ansvar: 54 ENHET FOR SLATTUM SKOLE				
Utgifter	31.989.982	31.866.206	31.403.156	29.973.872
Inntekter	-2.081.012	-1.577.241	-1.520.191	-1.490.335
Sum grp. Ansvar: 54 ENHET FOR SLATTUM SKO	29.908.970	30.288.965	29.882.965	28.483.537

	Regnskap 2014	Justert budsjett 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Grp. Ansvar: 55 ENHET FOR SØRLI SKOLE				
Utgifter	19.880.684	19.947.254	19.466.754	18.711.008
Inntekter	-885.774	-565.654	-392.754	-926.913
Sum grp. Ansvar: 55 ENHET FOR SØRLI SKOLE	18.994.910	19.381.600	19.074.000	17.784.095
Grp. Ansvar: 56 ENHET FOR ULVERUD SKOLE				
Utgifter	39.413.148	39.399.903	38.690.725	37.456.951
Inntekter	-1.638.439	-932.753	-734.725	-1.186.450
Sum grp. Ansvar: 56 ENHET FOR ULVERUD SKOL	37.774.709	38.467.150	37.956.000	36.270.502
Grp. Ansvar: 57 ENHET FOR HAKADAL UNGDOMS				
Utgifter	21.592.210	20.995.126	20.429.576	21.838.406
Inntekter	-1.281.704	-1.040.626	-858.576	-977.641
Sum grp. Ansvar: 57 ENHET FOR HAKADAL UNG	20.310.506	19.954.500	19.571.000	20.860.766
Grp. Ansvar: 58 ENHET FOR LI UNGDOMSSKOLE				
Utgifter	47.892.499	46.415.093	45.375.693	46.094.978
Inntekter	-2.507.776	-1.058.743	-678.693	-2.217.459
Sum grp. Ansvar: 58 ENHET FOR LI UNGDOMSSK	45.384.723	45.356.350	44.697.000	43.877.519
Grp. Ansvar: 59 ENHET FOR NITTEDAL UNGDOMS				
Utgifter	30.838.789	29.935.460	28.795.746	31.147.172
Inntekter	-2.064.964	-1.649.660	-1.031.746	-2.229.055
Sum grp. Ansvar: 59 ENHET FOR NITTEDAL UNG	28.773.825	28.285.800	27.764.000	28.918.116
Grp. Ansvar: 62 ENHET FOR TEKNISKE TJENESTE				
Utgifter	46.795.937	44.743.285	42.278.185	46.102.831
Inntekter	-8.361.062	-5.003.972	-3.893.272	-11.555.977
Sum grp. Ansvar: 62 ENHET FOR TEKNISKE TJEN	38.434.875	39.739.313	38.384.913	34.546.854
Grp. Ansvar: 63 TEKNISKE TJENESTER SELVKOS				
Utgifter	130.549.933	125.586.040	101.618.040	101.183.211
Inntekter	-129.548.069	-125.586.040	-101.618.040	-100.563.008
Sum grp. Ansvar: 63 TEKNISKE TJENESTER SEL	1.001.864	0	0	620.204
Grp. Ansvar: 64 ENHET FOR EIENDOM				
Utgifter	1.137	0	0	0
Inntekter	-3.827	0	0	0
Sum grp. Ansvar: 64 ENHET FOR EIENDOM	-2.690	0	0	0
Grp. Ansvar: 90 FINANSOMRÅDET				
Utgifter	173.198.634	166.312.493	160.114.000	157.200.323
Inntekter	-1242.225.146	-1222.182.170	-1191.570.000	-1157.727.264
Sum grp. Ansvar: 90 FINANSOMRÅDET	-1069.026.513	-1055.869.677	-1031.456.000	-1000.526.941
TOTALT	0	0	0	0

Balanseregnskapet detaljert

Oversikt - balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER		
Anleggsmidler	2.049.800.989,27	1.897.725.868,20
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	304.098.824,81	310.094.300,81
22750010 BOLIGER	2.809.214,00	16.451.550,00
22750040 DØHLI PLEIEHJEM GÅRDSBRUKET	260.000,00	260.000,00
22750110 SKOLER OG BARNEHAGER	746.277,00	752.496,00
22750120 IDRETTSHALLER	324.324,00	347.659,00
22750170 REST RÅDSTUA	81.223,03	81.223,03
22750210 TEKNISKE ANLEGG MV	24.418.521,00	14.976.035,00
22750220 LEDNINGSNETT	83.720.322,70	81.558.608,70
22750230 VEGER	157.525.167,72	160.497.230,72
22750240 PARKERINGSPLASSER MV	32.950.796,36	33.906.519,36
22750280 HOLLEIA-BUFJELL GNR 15/41	76.242,00	76.242,00
22750300 HAGAN GNR 6/13 veiareal	86.454,00	86.454,00
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
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
22750626 DIV. GRUNN OG AREAL	717.484,00	717.484,00
22750627 TOMT AV R. BLOMSETH	1.000,00	1.000,00
22750630 RIKSVEIER	74.493,00	74.493,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	68.043.304,81	65.823.315,81
22450010 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR	22.745.546,47	18.985.615,47
22450020 EDB-UTSTYR OG KONTORMASKINER	30.929.054,34	30.249.675,34
22450110 PERSON-, VARE- OG LASTEBILER	14.368.704,00	13.205.224,00
22450130 BRANNBILER	0,00	3.382.801,00
Utlån	81.169.718,65	63.549.575,58
22275354 LÅN SOSIALHJELP	1.947.587,89	2.841.359,31
22275901 ETABLERINGSLÅN 1	2.954.719,88	3.751.499,31
22275902 ETABLERINGSLÅN 2	-110,00	-110,00
22275903 STARTLÅN	75.783.145,01	56.432.216,74
22275904 SP.LÅN/UTBEDRINGSLÅN	484.375,87	524.610,22
Konserninterne langsiktige fordringer	498.874.922,00	467.339.957,00
22366100 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN V/ ET	292.670.000,00	315.170.000,00
22366109 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2009	32.511.000,00	33.511.000,00
22366110 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2010	14.512.252,00	15.369.202,00
22366111 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2011	24.560.720,00	25.218.770,00
22366112 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2012	33.147.064,00	33.538.064,00
22366113 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2013	44.532.921,00	44.532.921,00
22366114 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2014	56.940.965,00	0,00
Aksjer og andeler	23.452.816,00	21.322.371,00
22141000 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	22.527.064,00	20.361.619,00
22151000 Romerike Riksrevisjon	126.000,00	126.000,00
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
22189000 ROTNESBEITET BORETTSLAG	5.000,00	40.000,00
Pensjonsmidler	1.074.161.403,00	969.596.348,00
22041100 PENSJONSMIDLER KLP	849.585.471,00	757.266.471,00
22041200 PENSJONSMIDLER SPK	224.575.932,00	212.329.877,00

Omløpsmidler	625.402.304,81	562.740.050,13
Herav:		
Kortsiktige fordringer	56.527.932,46	54.112.027,65
21310350 STATEN REF HELSE OG SOSIAL	27.364.000,00	22.420.380,00
21310700 FORDRING SYKEPENGER	4.323.777,00	5.220.705,00
21314201 OPPGJØRSKONTO MOMSKOMPENS	4.280.127,74	3.177.358,00
21350100 DEPOSITUM FYSISK DEPOT STRØM	652.480,00	652.480,00
21350211 KONTANTKASSE ROTNES SKOLE	0,00	2.000,00
21350212 KONTANTKASSE LI SKOLE	0,00	4.000,00
21350213 KONTANTKASSE ULVERUD SKOLE	0,00	3.000,00
21350214 KONTANTKASSE HOLUMSKOGEN SK	0,00	2.000,00
21350215 KONTANTKASSE HAGEN SKOLE	0,00	1.000,00
21350216 KONTANTKASSE KIRKEBY SKOLE	0,00	2.000,00
21350217 KONTANTKASSE SLATTUM SKOLE	0,00	3.000,00
21350220 KONTANTKASSE NITTEDAL UNGDOM	0,00	2.005,00
21350223 KONTANTKASSE SOSIALTJENESTE	0,00	2.000,00
21350224 KONTANTKASSE HAKADAL UNGDOM	0,00	3.000,00
21350271 KONTANTKASSE GREVLINGVEIEN B	0,00	1.000,00
21350272 KONTANTKASSE BJERTNES BARNEH	0,00	1.000,00
21350273 KONTANTKASSE NYGÅRD BARNEHA	0,00	1.000,00
21350275 KONTANTKASSE MORTETJERN BAR	0,00	1.000,00
21350281 KONTANTKASSE ROTNES SFO	0,00	1.000,00
21350282 KONTANTKASSE SLATTUM SFO	0,00	1.000,00
21350283 KONTANTKASSE KIRKEBY SFO	0,00	2.000,00
21350285 KONTANTKASSE ELEVKANTINE NUS	0,00	3.000,00
21350290 KONTANTKASSE HELSESØSTER	0,00	2.000,00
21350300 KONTANTKASSE BRENNAVEIEN AVLA	0,00	2.500,00
21350302 KONTANTKASSE DAGSENTERET	0,00	2.030,00
21350303 KONTANTKASSE KJØKKEN SKYTТА	0,00	200,00
21350304 KONTANTKASSE MOSLETTA AKTIVIT	0,00	1.311,00
21350305 GAVEKONTO SKYTТА ARBEIDSSTUE	0,00	2.000,00
21350310 KONTANTKASSE KJØKKEN DØLI	0,00	200,00
21350311 KONTANTKASSE DØLI	0,00	6.000,00
21350312 KONTANTKASSE DAGTJENESTEN D	0,00	4.000,00
21350375 KONTANTKASSE BRENNAVEIEN BOS	0,00	2.500,00
21350376 KONTANTKASSE MYRVEIEN BOSENT	0,00	2.500,00
21350387 KONTANTKASSE SKYTТА- BO OG SE	0,00	1.000,00
21350388 KONTANTKASSE KANTINE RÅDSTUA	0,00	800,00
21350543 KONTANTKASSE LIHALLEN	0,00	1.500,00
21350545 KONTANTKASSE KLUBBEN HAKADAL	0,00	1.000,00
21375000 DIVERSE DEBITORER	0,00	101.298,00
21375201 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	364.821,38	154.578,32
21375202 RENTER/GEBYRER FORMIDLINGSLÅ	162.976,05	162.519,77
21399000 FORSKUDD LØNN FASTE	137.024,91	193.475,94
21399010 INTERIMSKONTO	106.915,92	315.396,17
21399011 INTERIMSKONTO BANK	0,00	1.484.233,07
21399012 FORSKUDDSBETALTE KOSTNADER	1.671.472,50	419.863,09
21399013 PERIODISERTE INNGÅENDE FAKTUR	4.655.341,69	8.664.134,58
21399014 FORSKUDDSBETALTE SPILLEMIDLER	1.100.000,00	1.502.472,00
21399015 PÅLØPTE RENTEINTEKTER	0,00	29.850,00
21399016 ÅRSAVSETNINGER INNTEKTER-UTGI	3.794.628,18	1.184.758,92
21775001 KUNDEFORDRING KOMMUNALE AVGI	203.422,44	141.688,00
21775004 KUNDEFORDRING BYGGESAK	758.138,97	877.333,97
21775007 KUNDEFORDRING OPPMÅLING/PLAN	385.647,00	1.022.039,00
21775008 KUNDEFORDRING TILKNYTNINGS AV	713.500,00	1.229.375,00
21775009 KUNDEFORDRING DIV KRAV TEKNIS	3.025,00	1.657.037,00
21775020 KUNDEFORDRING MUSIKKSKOLEN	239.343,00	126.784,00

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
21775030 KUNDEFORDRING BARNEHAGER	272.741,28	325.003,50
21775035 KUNDEFORDRING UMLEIE LOKALER	90.050,00	-372.174,00
21775038 KUNDEFORDRING SKOLEFRITIDSOR	1.030.326,40	940.465,72
21775039 DIVERSE KRAV SKB	2.679.701,00	682.962,00
21775040 KUNDEFORDRING HJEMMETJENEST	225.154,00	175.177,40
21775041 KUNDEFORDRING HJEMMETJENEST	273.941,00	251.521,00
21775042 KUNDEFORDRING OPPHOLD I INSTIT	717.556,00	668.585,20
21775043 KUNDEFORDRINGER HELSETJENES	170.049,00	485.298,00
21775044 KUNDEFORDRING BIBLIOTEK	13.786,00	21.498,00
21775049 KUNDEFORDRING HS	9.200,00	23.350,00
21775050 KUNDEFORDRING HUSLEIE	66.331,00	64.454,00
21775079 KUNDEFORDRINGER DIV. KRAV SEN	62.455,00	43.581,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	936.197,62	924.316,18
21466570 NITTEDAL KIRKELIGE FELLESRÅD	936.197,62	924.316,18
Premieavvik	86.524.907,09	62.544.831,66
21914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	10.606.758,95	7.643.401,69
21914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	85.626,00	85.626,00
21941100 PREMIEAVVIK KLP	75.225.245,14	54.208.526,97
21941200 PREMIEAVVIK SPK	607.277,00	607.277,00
Aksjer og andeler	75.164.544,00	6.731.768,00
21838000 AKSJEFOND	0,00	6.731.768,00
21838012 Andeler i obligasjonsfond	71.396.910,00	0,00
21883013 Aksjerfond	3.767.634,00	0,00
Sertifikater	189.843,46	189.843,46
21220068 DNB NOR KAPITALFORVALTNING, IV	189.843,46	189.843,46
Obligasjoner	0,00	75.239.939,00
21170000 OBLIGASJONER NORSKE FORETAK	0,00	44.417.939,00
21190000 OBLIGASJONER UTENLANDSKE FOR	0,00	30.822.000,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	406.058.880,18	362.997.324,18
21000002 Kontantkasse Myrveien bosenter	2.500,00	0,00
21000003 Kontantkasse Skytta bo- og behandlin	1.000,00	0,00
21000004 Kontantkasse Lihallen, veksel	1.500,00	0,00
21000005 Kontantkasse Klubben Hakadal US	1.000,00	0,00
21000006 Kontantkasse helsesøster	2.000,00	0,00
21000008 Kontantkasse dagscenter	2.030,00	0,00
21000009 Kontantkasse kjøkken Skytta	200,00	0,00
21000010 Kontantkasse aktivitetssenter	1.311,00	0,00
21000011 Kontantkasse kjøkken Doli, veksel	200,00	0,00
21000012 Kontantkasse Døli	6.000,00	0,00
21000013 Kontantkasse dagtjenesten Døli	4.000,00	0,00
21000014 Kontantkasse Kirkeby SFO	2.000,00	0,00
21000015 Kontantkasse elevkantene NUS, veksel	3.000,00	0,00
21000016 Kontantkasse Hakadal ungdomsskole	3.000,00	0,00
21000017 Kontantkasse Grevlingveien botiltak	1.000,00	0,00
21000018 Kontantkasse Bjertnes barnehage	1.000,00	0,00
21000019 Kontantkasse Li skole	4.000,00	0,00
21000020 Kontantkasse Ulverud skole	4.000,00	0,00
21000021 Kontantkasse Kirkeby skole	2.000,00	0,00
21000023 Kontantkasse Nittedal ungdomsskole	2.005,00	0,00
21000024 Kontantkasse Nittedal avlastningssen	5.000,00	0,00
21020000 DNB 7101.05.04001 HOVEDKONTO	370.355.048,39	306.326.752,50
21020010 DNB 7101 05.36167 SOSIALLÅN	842.056,63	595.911,35
21020030 DNB 5082.05.67630 NAV Nittedal/batch	-490.296,82	5,99
21020050 DNB 5005.06.65957 OCR	1.594.342,00	1.248.264,00
21020060 DNB 5005 06 80484 LÆRLINGETILSKU	3.318.530,65	3.006.688,24
21020070 DNB 1206 24 29656 DEPOSITUM HUSL	0,00	30.000,00
21020090 DNB 7101.06.00132	2.114.197,08	2.052.562,35

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
21020110 DNB 7878 06 49843 KRONEKORT	48.207,03	105.374,80
21020200 DNB 1295.66.73834 KIRKEBY SKOLE S	10.335,78	10.233,39
21020210 DNB 1602.42.86502 CONECTO	1.185.220,81	23.027.173,39
21020400 DNB 5081.06.97102 FLYKTNINGETJEN	-70.144,94	29.079,79
21020600 DNB 7101.05.03641 KAPITAL/DISPOSI	2.073.209,42	2.012.769,60
21020610 DNB 7101.05.03668 DIV. FONDS KONT	781.219,25	758.444,53
21020620 DNB 7101.05.31726 FOND TILFLUKTS	207.422,58	201.375,64
21020625 DNB 1503 36 91316 ROTNESBEITET B	26,58	25,81
21020640 DNB 7101.05.03781 VILTFOND	60.087,53	50.358,49
21020650 DNB 7101.05.03773 B FONDSMIDLER	754.440,53	732.446,49
21020660 DNB 1295 66 30213 GAVEKONTO DØ	37.867,24	74.564,95
21020662 DNB 1295 09 00057 MAGNUS PEDERS	94.773,46	93.834,60
21020663 DNB 5005 06 53525 HJEMMESYKEPLEI	16.948,66	16.454,57
21020664 DNB 1602 50 01609 HJEMMESYKEPLEI	120,34	120,34
21020666 DNB 7058 06 35510 GAVEKONTO SKY	481.575,46	581.477,38
21020667 DNB 7058 06 38625 GAVEKONTO SKY	7.690,72	7.157,06
21020668 DNB 1644 09 70439 IVAR ROGNES MI	545.047,82	535.235,54
21020999 HJELPEKONTO BANK SYKEPENGER	-271.548,72	-14.125,00
21098000 DNB NOR 7101.05.3633 SKATTETREK	22.313.756,70	21.515.138,38

SUM EIENDELER	2.675.203.294,08	2.460.465.918,33
----------------------	-------------------------	-------------------------

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital	314.492.835,35	276.897.008,47
--------------------	-----------------------	-----------------------

Herav:

Disposisjonsfond	146.413.349,32	115.822.233,62
25650000 DISPOSISJONSFOND	102.952.804,10	77.247.514,88
25650020 AVSATT TIL TAP PÅ GARANTIER	385.930,24	374.403,76
25650030 AVSATT TIL TAP PÅ KORTS. FORDRI	89,98	125.789,98
25650040 FOND PREMIEAVVIK	35.000.000,00	30.000.000,00
25650050 FOND KURSREGULERING	7.954.525,00	7.954.525,00
25650350 KULTURMINNEPLAN	120.000,00	120.000,00
Bundne driftsfond	79.746.165,15	66.475.870,62
25150010 RENOVASJONSFOND	644.174,38	1.281.188,38
25150020 SELVKOSTFOND VANN	22.160.365,00	22.788.187,00
25150025 SELVKOSTFOND 2 VANN (NRV AS)	22.113.146,00	0,00
25150030 KLOAKKFOND	9.882.786,19	17.611.491,19
25150040 SELVKOST TØMMING SLAMAVSKILLE	514.719,40	355.114,40
25150070 SELVKOSTFOND PIPEFEIING	345.147,00	803.159,00
25150120 MILJØ	10.000,00	26.500,00
25150200 AVSATT TIL TAP ETABL.LÅN PR 1.1.96	1.852.000,00	1.852.000,00
25150210 GRUNNSKOLEN	2.671.597,79	2.587.335,79
25150211 VOKSENSKOLEN PR CAPITA	759.537,00	651.065,00
25150213 PERSONAL	40.000,00	40.000,00
25150220 PROSJEKTMIDLER FYLKESMANNEN	253.622,00	253.622,00
25150225 KULTUR	770.858,53	766.000,00
25150230 ØREMERKET BARNEHAGE	64.000,00	179.234,00
25150240 NAV	821.784,00	104.000,00
25150241 KVALIFISERINGSMIDLER NAV	117.008,00	117.008,00
25150250 BARNEVERN	0,00	439.758,00
25150311 PALLIATIV OMSORG PRO	30.900,00	30.900,00
25150316 PSYKIATRI	2.364.146,00	1.310.335,00
25150320 HELSE - TILSKUDD TIL BARN	0,00	34.412,00
25150321 HELSESØSTER	257.268,00	664.603,00
25150322 FOLKEHELSE	140.000,00	570.000,00
25150324 PSYKOLOG SKOLEHELSETJENESTE	910.000,00	0,00

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
25150325 MOSLETTA	58.612,46	58.612,46
25150326 DAGSENTERET RÅDHUSET	1.555,00	1.555,00
25150380 KOMPETANSELØFTET 2015 - SEKTO	1.067.418,00	0,00
25150382 KVALIFISERING UFAGLERTE EFF	0,00	88.255,00
25150383 KVALIFISERING UFAGLERTE PRO	0,12	292.106,12
25150384 PLEIE, REHABILITERING, OMSORG	890.609,00	895.180,00
25150410 INTRODUKSJONSTILSKUDD FLYKTNI	6.238.445,63	8.310.549,63
25150425 ETABLERINGSTILSKUDD	2.261.804,20	1.876.074,20
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.	362.306,13	355.365,75
25175010 G. WIDERBERGS FAMILIEGRAVSTED	10.000,00	10.000,00
25175060 GAVEKONTO DØHLI	24.368,15	16.200,85
25175062 MAGNUS PEDERSENS LEGAT	94.773,46	93.834,60
25175063 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN S	20.648,66	16.454,57
25175064 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN N	120,34	120,34
25175065 GAVEKONTO SKYTТА ARBEIDSSTUE	2.000,00	2.000,00
25175066 GAVEKONTO SKYTТАS BEBOERE	481.575,46	550.882,38
25175067 GAVEKONTO SKYTТАS PERSONAL	7.690,72	7.157,06
25175068 IVAR ROGNES MINNEFOND	734.891,28	725.079,00
25175069 HFR (Hjemmetjenester, forebygging o	55.756,35	0,00
Ubundne investeringsfond	67.926.128,85	71.398.721,44
25350000 KAPITALFOND	4.670.499,68	42.752,27
25350010 FOND E-VERKSMIDLER	63.255.629,17	71.355.969,17
Bundne investeringsfond	9.202.955,06	6.549.343,12
25550001 BUNDET INVESTERINGSFOND	227.917,61	227.917,61
25550010 FOND TILFLUKTSROM	207.419,58	201.372,64
25550551 STATSTILSKUDD TUSENÅRSSTED	119.500,00	119.500,00
25550920 INNFRIDDE HUSBANKLÅN	8.648.117,87	6.000.552,87
Regnskapsmessig mindreforbruk	10.308.530,34	30.612.170,59
25950000 REGNSKAPSMESSIG OVERSKUDD	10.308.530,34	30.612.170,59
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-2.944.181,37
25970000 UDEKKET I INV.REGNSKAP	0,00	-2.944.181,37
Kapitalkonto	7.940.832,63	-3.972.023,55
25990000 KAPITALKONTO	640.403.694,19	638.273.249,19
25990001 KAPITALKONTO - AVDRAG UTLÅN B	-220.854.728,45	-215.249.510,94
25990002 KAPITALKONTO - BRUK AV LÅNEMIDL	-1.179.988.396,38	-1.088.691.264,38
25990003 KAPITALKONTO - UTLÅN BOLIG	222.413.634,28	198.294.502,28
25990004 KAPITALKONTO - AVDRAG EKSTERN	737.540.689,74	699.065.668,74
25990005 KAPITALKONTO - AVDRAG SOSIALE L	-4.826.453,97	-4.628.453,75
25990006 KAPITALKONTO-UTLÅN SOSIALLÅN	4.208.734,58	4.904.505,78
25990007 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	-507.938.751,12	-507.938.751,12
25990008 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	133.717.030,74	137.492.517,74
25990009 KAPITALKONTO PENSJON	-315.609.542,98	-332.834.444,09
25990010 LÅN NITTEDAL-EIENDOM KF	498.874.922,00	467.339.957,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	7.625.025,00	7.625.025,00
25810000 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SO	7.625.025,00	7.625.025,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-14.670.151,00	-14.670.151,00
25800000 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SO	-14.670.151,00	-14.670.151,00

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Langsiktig gjeld	2.154.303.802,98	1.989.191.670,09
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1.389.770.945,98	1.302.430.792,09
24014100 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL.	27.223.923,68	28.891.080,46
24014200 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL.	11.777.781,30	12.239.205,63
24041100 PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	1.042.662.947,00	962.167.754,00
24041200 PENSJONSFORPLIKTELSE SPK	308.106.294,00	299.132.752,00
Ihendehaverobligasjonslån	92.400.000,00	128.000.000,00
24149001 ISIN NO0010660228- OBLIGASJONSL	0,00	128.000.000,00
24149002 ISIN 001 0720188 Danske bank Verdipa	92.400.000,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	672.132.857,00	558.760.878,00
24519576 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLI	253.175,00	275.835,00
24519577 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLI	25.420,00	27.675,00
24519587 HUSBANKEN 11452391/1/1	0,00	44.689,00
24519599 HUSBANKEN 11507782-8, VIDERE UTL	26.384.257,00	27.629.679,00
24519601 HUSBANKEN 11513023 9, VIDERE UTL	20.500.000,00	21.500.000,00
24519602 HUSBANKEN 11524048/1/1 VIDERE UT	12.000.000,00	12.000.000,00
24519603 HUSBANKEN 11528647/1/1 VIDERE UT	27.290.005,00	0,00
24531013 KOMMUNALBANKEN, 20110484	115.000.000,00	115.000.000,00
24531014 KOMMUNALBANKEN, 20130471	130.000.000,00	130.000.000,00
24531015 KOMMUNALBANKEN, 20130472	96.733.000,00	96.733.000,00
24531016 DNB ASA obl.kån 0010705924	123.497.000,00	0,00
24531017 DNB ASA obl.lån 0010705916	120.000.000,00	0,00
24541087 KLP 030369481	450.000,00	550.000,00
24590002 DANSKE BANK V/ FOKUS BANK	0,00	155.000.000,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	206.406.655,75	194.377.239,77
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	174.457.367,35	159.891.051,27
23214200 OPPGJØRSKONTO FOR MOMS	-4.237.321,42	-1.747.633,42
23214400 PERIODISERTE LØNNKOSTNADER	10.105.764,93	9.239.175,11
23214410 PERIODISERTE ARBEIDSGIVERAVGIF	1.313.768,83	1.360.185,02
23214420 PERIODISERTE GODTGJØRELSE	126.000,00	248.563,30
23214500 AVSATT ARBGAVG AV PÅLØPTE FERI	7.970.879,21	7.617.755,67
23214600 SKATTETREKK	22.290.097,00	20.607.267,00
23214610 PÅLEGGSTREKK	82.279,08	83.438,64
23214700 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	18.962.480,07	14.259.406,15
23275001 AVSETNING TAP PÅ FORDRINGER	266.408,80	0,00
23275500 PÅLØPT FERIEPENGER	57.518.830,29	55.014.647,01
23276460 BOMPENGER - SKOGSBILVEIER	1.800,00	1.800,00
23299000 INTERIMSKONTO PERIODISERING	1.386.587,11	6.829.649,20
23299010 INTERIMSKONTO BANK	8.124.782,00	6.148.123,00
23299030 GJENNOMGANGSKONTO	0,00	2.918,69
23299041 GJELD, TILSKUDD, TREKK MM.	7.827.594,00	2.460.695,00
23599040 LEVERANDØRGJELD	38.337.112,95	32.658.329,90
23599041 GJELD TILSKUDD, TREKK MM.	204.139,50	93.011,00
23720010 PÅLØPTE RENTER	4.087.035,00	4.930.990,00
23775110 DEPOSITUM NØKKELBRIKKER	89.130,00	82.730,00
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	21.800.000,00	24.162.494,93
23366000 NITTEDAL EIENDOM KF, MELLOMRE	21.800.000,00	24.162.494,93
Premieavvik	10.149.288,40	10.323.693,57
23914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	309.287,18	360.835,09
23914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	944.919,22	914.923,58

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
23941100 PREMIEAVVIK KLP	2.193.527,00	2.559.115,00
23941200 PREMIEAVVIK SPK	6.701.555,00	6.488.819,90
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2.675.203.294,08	2.460.465.918,33
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	114.911.001,35	90.172.527,35
Herav:		
Ubrukte lånemidler	112.174.151,35	87.224.283,35
29100100 UBRUKTE LÅN I HUSBANKEN	7.434.844,96	3.803.976,96
29100200 UBRUKTE LÅNEMIDLER	104.739.306,39	83.420.306,39
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	2.736.850,00	2.948.244,00
29200050 SELVKOST BYGGESAK, IKKE FONDS	2.493.938,00	2.948.244,00
29200055 SELVKOST DELESAK, IKKE FONDSFØ	242.912,00	0,00
Motkonto til memoriakontiene	-114.911.001,35	-90.172.527,35
29999010 MEM KTO UBR EKSTERNE LÅN	-112.174.151,35	-87.224.283,35
29999020 IKKE FONDSFØRT FOR SELVKOSTO	-2.736.850,00	-2.948.244,00