

KONGSBERG KOMMUNALE EIENDOM KF

ÅRSREGNSKAP 2014



Forsidebilde: KKEs største prosjekt i 2014 var bygging av nytt krisesenter.

Regnskapsskjema - Drift

	Notehenvvisning	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:					
Brukerbetaling		-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter		31 290 863,84	31 032 000,00	30 649 000,00	30 047 567,23
620 ANNET AVGIFTSFRITT SALG AV VARER OG TJENESTER		1 200 494,24	1 004 000,00	1 210 000,00	1 009 930,82
630 HUSLEIEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, UTLEIE		28 234 197,41	28 426 000,00	27 677 000,00	26 079 290,78
640 AVG.PL. GEBYRER		1 412 972,87	1 375 000,00	1 235 000,00	1 535 853,00
650 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJENESTER		443 199,32	227 000,00	527 000,00	1 422 492,63
Overføringer med krav til motytelse		185 489 141,60	188 725 000,00	190 393 000,00	202 445 575,47
700 FRA STATEN		250 570,00	266 000,00	216 000,00	326 874,00
710 SYKELØNNSREFUSJON		1 833 096,00	1 914 000,00	1 564 000,00	1 509 670,00
728 REF.MOMS PÅLØPT I INV.REGNSKAPET		-	-	-	18 943 844,69
729 REF.MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET		14 523 303,72	19 099 000,00	19 099 000,00	13 712 391,66
770 FRA ANDRE (PRIVATE)		1 702 960,00	-	-	475 369,00
780 REF.FRA EGEN KOMMUNE		167 179 211,88	167 446 000,00	169 514 000,00	167 477 426,12
Overføringer uten krav til motytelse		-	-	-	-
Sum driftsinntekter	16	216 780 005,44	219 757 000,00	221 042 000,00	232 493 142,70
Driftsutgifter:					
Lønnsutgifter		33 919 952,98	35 289 000,00	34 919 000,00	34 389 394,57
10 FASTLØNN (INKL. AVTALEFESTEDE TILLEGG)		31 002 683,71	31 826 000,00	31 731 000,00	31 250 272,46
20 VIKARER		1 122 726,36	1 150 000,00	1 150 000,00	1 386 669,65
30 EKSTRAHJELP		178 120,46	30 000,00	40 000,00	52 252,94
40 OVERTID		814 166,54	880 000,00	860 000,00	917 072,06
50 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELSE		98 047,78	318 000,00	75 000,00	132 329,00
70 LØNN VEDLIKEHOLD		402 208,13	783 000,00	783 000,00	381 109,06
80 GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE		302 000,00	302 000,00	280 000,00	269 689,40
Sosiale utgifter		10 422 205,47	11 643 000,00	10 621 000,00	9 940 267,51
90 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIKRINGER	2	5 179 296,94	5 756 000,00	5 004 000,00	4 662 966,97
99 ARBEIDSGIVERAVGIFT		5 242 908,53	5 887 000,00	5 617 000,00	5 277 300,54
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.produksjon		72 902 949,11	72 074 000,00	79 796 000,00	63 958 580,52
100 KONTORMATERIELL		64 546,80	92 000,00	92 000,00	41 220,95
115 MATVARER		132 454,52	92 000,00	92 000,00	96 966,99
120 ANNET FORBRUKSMATERIELL / RÅVARER OG TJENESTER		179 258,75	343 000,00	817 000,00	240 237,49
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON		46 990,34	253 000,00	258 000,00	164 198,51
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON		56 188,45	92 000,00	96 000,00	27 088,52
150 OPPLÆRING, KURS		601 712,19	569 000,00	587 000,00	426 284,61
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSE FOR REISER, DIETT		66 717,16	143 000,00	143 000,00	50 657,23
165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJØRELSE		-	5 000,00	5 000,00	-
170 TRANSPORT / DRIFT AV EGNE TRANSPORTMIDLER		576 222,92	471 000,00	471 000,00	419 293,27
180 ENERGI		12 149 346,38	12 325 000,00	12 453 000,00	12 047 833,67
182 FYRINGSOLJE OG FYRINGSPARAFIN		419 986,77	115 000,00	214 000,00	932 160,83
184 BIOENERGI		186 683,00	-	-	257 108,11
185 FORSIKRINGER, VAKTTJENESTER		1 349 623,34	1 461 000,00	1 796 000,00	1 402 603,42
190 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER, GRUNN		9 212 714,90	9 263 000,00	9 777 000,00	7 848 133,03
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER M.V.		4 586 610,69	4 903 000,00	4 920 000,00	4 332 583,38
200 INVENTAR OG UTSTYR		378 387,67	528 000,00	544 000,00	460 095,96
210 LEIE / LEASING AV TRANSPORTMIDLER		356 827,06	358 000,00	358 000,00	476 374,27
220 LEIE / LEASING AV MASKINER		-	-	-	48 082,63
230 VEDLIKEHOLD BYGGETJENESTER		26 613 227,13	25 804 000,00	30 309 000,00	22 884 649,40
240 SERVICEAVTALER OG REPARASJONER		7 566 204,31	6 931 000,00	9 081 000,00	6 003 315,35
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD		763 598,73	825 000,00	925 000,00	1 309 232,10
260 RENHOLD- OG VASKERTJENESTER		3 830 938,22	3 764 000,00	3 764 000,00	2 965 256,55
270 KONSULENTTJENESTER		3 764 709,78	3 737 000,00	3 094 000,00	1 525 204,25
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.produksjon		8 026 147,40	8 426 000,00	99 099 000,00	8 907 547,34
380 KJØP AV TJENESTER FRA EGEN KOMMUNE		8 026 147,40	8 426 000,00	99 099 000,00	8 907 547,34
Overføringer		14 761 464,80	19 264 000,00	19 297 000,00	13 800 956,66
429 MOMS GEM.MOMSKOMPENSASJON		14 523 303,72	19 099 000,00	19 099 000,00	13 712 391,66
470 TIL ANDRE PRIVATE		238 161,08	165 000,00	198 000,00	88 565,00
Avskrivninger.	10	43 163 696,00	43 164 000,00	-	36 205 010,00
590 AVSKRIVNINGER		43 163 696,00	43 164 000,00	-	36 205 010,00
Fordelte utgifter		-8 068 010,02	-12 403 000,00	-18 045 000,00	-4 592 267,00
290 "INTERNKJØP ("INTERNE OVERFØRINGER")"		197 083 606,82	191 547 000,00	192 591 000,00	184 024 792,00
790 "INTERNSALG ("INTERNE OVERFØRINGER")"		-205 151 616,84	-203 950 000,00	-210 636 000,00	-188 617 059,00
Sum utgifter	16	175 128 405,74	177 457 000,00	225 687 000,00	162 609 489,60
Brutto driftsresultat:		41 651 599,70	42 300 000,00	-4 645 000,00	69 883 653,10

Finansposter:

Renteinntekter og utbytte		1 881 622,94	1 600 000,00	1 308 000,00	847 760,58
900 RENTEINNTEKTER		1 881 622,94	1 600 000,00	1 308 000,00	847 760,58
Mottatte avdrag på lån		-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter		1 881 622,94	1 600 000,00	1 308 000,00	847 760,58
Renteutgifter og låneomkostninger		42 924 044,31	43 644 000,00	6 000,00	39 707 787,19
500 RENTEUTGIFTER, LÅNEOMKOSTNINGER		13 480,86	6 000,00	6 000,00	5 361,54
501 INTERNE RENTEUTGIFTER		42 910 563,45	43 638 000,00	-	39 702 425,65
Avdrag på lån		43 804 954,00	43 805 000,00	-	42 349 254,00
511 KONSERNINTERNE AVDRAG		43 804 954,00	43 805 000,00	-	42 349 254,00
Utlån		-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter		86 728 998,31	87 449 000,00	6 000,00	82 057 041,19
Resultat eksterne finanstransaksjoner:		-84 847 375,37	-85 849 000,00	1 302 000,00	-81 209 280,61
Motpost avskrivninger		43 163 696,00	43 164 000,00	-	36 205 010,00
990 AVSKRIVNINGER		43 163 696,00	43 164 000,00	-	36 205 010,00
Netto driftsresultat:		-32 079,67	-385 000,00	-3 343 000,00	24 879 382,49
Interne finansieringstransaksjoner:					
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	6	4 329 382,49	4 329 000,00	-	444 325,88
930 DISPONERING AV TIDLIGERE ÅRS IKKE DISPONERT		4 329 382,49	4 329 000,00	-	444 325,88
Bruk av disposisjonsfond	6	2 171 000,00	2 171 000,00	4 895 000,00	6 000 000,00
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND		2 171 000,00	2 171 000,00	4 895 000,00	6 000 000,00
Bruk av bundne fond		-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger		6 500 382,49	6 500 000,00	4 895 000,00	6 444 325,88
Overført til investeringsregnskapet	6	3 440 000,00	3 440 000,00	-	20 353 000,00
570 OVERFØRINGER TIL KAPITALREGNSKAPET		3 440 000,00	3 440 000,00	-	20 353 000,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	6	2 676 382,49	2 675 000,00	1 552 000,00	6 641 325,88
540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND		2 676 382,49	2 675 000,00	1 552 000,00	6 641 325,88
Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
Sum avsetninger		6 116 382,49	6 115 000,00	1 552 000,00	26 994 325,88
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	16	351 920,33	-	-	4 329 382,49

Regnskapsskjema - Investering

	Notehenvi- sning	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:					
Investeringer i anleggsmidler		220 161 867,58	228 278 000,00	287 477 000,00	106 088 772,07
120 ANNET FORBRUKSMATERIELL / RÅVARER OG TJENESTER		-	-	-	169 864,01
170 TRANSPORT / DRIFT AV EGNE TRANSPORTMIDLER		-	-	-	3 300,00
210 KJØP AV TRANSPORTMIDLER		-	-	-	-940,76
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER, NYBYGG		12 217 182,95	13 560 000,00	27 792 000,00	63 752 891,00
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD OG NYBYGG		-	-	-	1 965,00
270 KONSULENTTJENESTER		160 835 565,04	170 029 000,00	189 190 000,00	14 510 972,33
285 KJØP AV EKSISTERENDE BYGG OG ANLEGG		1 432 064,00	1 400 000,00	7 000 000,00	3 431 327,50
290 "INTERNKJØP ("INTERNE OVERFØRINGER")"		8 068 010,02	870 000,00	-	4 592 267,00
380 KJØP AV TJENESTER FRA EGEN KOMMUNE		497 800,00	-	-	683 281,30
429 MOMS GEN.KOMP.ORDNING		36 104 447,57	41 412 000,00	63 495 000,00	18 943 844,69
480 TIL EGEN KOMMUNE		1 006 798,00	1 007 000,00	-	-
Utlån og forskutteringer	5	177 183,00	177 000,00	-	4 159 021,00
520 UTLÅN, KJØP AV AKSJER, ANDELER		177 183,00	177 000,00	-	4 159 021,00
Kjøp av aksjer og andeler		-	-	-	-
Avdrag på lån		-	-	-	-
Avsetninger	6	19 497 971,97	19 498 000,00	5 000 000,00	32 527 626,74
530 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS NEGATIVE INVESTERINGSRESULTAT		1 832 971,97	1 833 000,00	-	-
548 AVSETNING TIL UBUNDNE KAPITALFOND		17 665 000,00	17 665 000,00	5 000 000,00	32 527 626,74
Årets finansieringsbehov		239 837 022,55	247 953 000,00	292 477 000,00	142 775 419,81
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler	15	174 628 662,40	176 264 000,00	203 086 000,00	45 614 000,00
911 BRUK AV KONSERNINTERNE LÅN		174 628 662,40	176 264 000,00	203 086 000,00	45 614 000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	10, 16	17 960 936,33	18 386 000,00	12 000 000,00	32 713 097,81
670 SALG AV FAST EIENDOM		17 960 936,33	18 386 000,00	12 000 000,00	32 713 097,81
Tilskudd til investeringer		1 205 976,25	2 150 000,00	-	30 895 322,00
700 FRA STATEN		1 193 470,00	2 150 000,00	-	5 301 322,00
770 FRA ANDRE (PRIVATE)		12 506,25	-	-	-
780 SALG AV TJENESTER TIL EGEN KOMMUNE		-	-	-	25 594 000,00
Kompensasjon for merverdiavgift		36 104 447,57	41 216 000,00	-	-
729 REF. MOMSKOMP PÅLØPT I INVESTERING		36 104 447,57	41 216 000,00	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		-	-	-	-
Andre inntekter		-	-	-	-
Sum ekstern finansiering:		229 900 022,55	238 016 000,00	215 086 000,00	109 222 419,81
Overført fra driftsdelen	6	3 440 000,00	3 440 000,00	63 495 000,00	20 353 000,00
970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET		3 440 000,00	3 440 000,00	63 495 000,00	20 353 000,00
Bruk av avsetninger	6	6 497 000,00	6 497 000,00	13 896 000,00	13 200 000,00
948 BRUK AV UBUNDNE KAPITALFOND		6 497 000,00	6 497 000,00	13 896 000,00	13 200 000,00
Sum finansiering:		239 837 022,55	247 953 000,00	292 477 000,00	142 775 419,81
Udekket/udisponert	16	-	-	-	-

Regnskapsskjema - BALANSE

EIENDELER:	Notehenvisning	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler		-	-
Faste eiendommer og anlegg	10, 16	1 170 984 702,73	998 606 580,21
2279910 BOLIGER		77 261 313,70	65 605 972,91
2279915 SKOLER		479 481 640,37	308 539 991,37
2279920 BARNEHAGER		39 675 252,91	33 689 961,91
2279925 IDRETTSHALLER		50 958 581,92	50 145 066,92
2279930 ADMINISTRASJONSBYGG		63 188 649,60	63 022 105,60
2279935 ALDERS- OG SYKEHEJEM		358 375 244,97	368 812 659,24
2279940 KULTURBYGG		35 006 235,97	39 874 237,97
2279945 BRANNSTASJONER		37 597 247,48	37 694 409,48
2279960 TEKNISKE ANLEGG		23 091 476,15	24 873 115,15
2279975 TOMTER		6 349 059,66	6 349 059,66
Utstyr, maskiner og transportmidler	10, 16	73 026 206,86	77 840 845,86
2249940 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR OG UTSTYR		73 026 206,86	77 840 845,86
Utlån		-	-
Konserninterne langsiktige fordringer		-	-
Aksjer og andeler	5	5 202 944,00	5 025 761,00
2214101 EGENKAPITALKONTO KLP		1 162 944,00	985 761,00
2214110 KKPE AS		4 040 000,00	4 040 000,00
Pensjonsmidler	2	69 693 659,00	62 784 736,00
2204102 PENSJONSMIDLER		69 693 659,00	62 784 736,00
Sum anleggsmidler:		1 318 907 512,59	1 144 257 923,07
Omløpsmidler			
Varer		-	7 478 938,00
2171450 OPPGJØRSKONTO MED FYLKESKATTESJEFEN		-	7 478 938,00
Kortsiktige fordringer		1 934 954,41	131 334,42
2132001 PERIODISERING VED ÅRSSKIFTE (Kunder)		-3 064 051,59	-4 532 810,58
2132003 ARBEIDSKAPITAL KJØP AV ENERGI		4 664 145,00	4 664 145,00
2132004 RESTANSE SYKEPENGER		334 861,00	-
2132005 OPPGJØRSKONTO MED FYLKESKATTESJEFEN		18 133 743,00	-
Konserninterne kortsiktige fordringer	4	18 013 808,30	41 246 049,35
2147518 KUNDEFORDRINGER KKE	13	6 790 225,68	12 028 016,04
2149920 PERIODISERING VED ÅRSAVSLUTNING inn bank		11 223 582,62	29 218 033,31
Aksjer og andeler		-	-
Sertifikater		-	-
Obligasjoner		-	-
Premieavvik		1 368 028,14	490 279,14
2191401 ARB.GIV.AV PREMEIAVVIK		168 650,14	60 587,14
2194101 ÅRLIG AMORT.AV PREMEIAVVIK		1 199 378,00	429 692,00
Derivater		-	158 409,00
2151002 RESTANSER SYKEPENGER		-	158 409,00
Kasse, bankinnskudd		79 312 334,40	33 528 348,79
2102010 1503.17.01845 DRIFTSKONTO		71 106 865,69	31 436 700,54
2102012 1503 17 01853 KOMM.FAKT UNIQUE		6 860 950,39	828 123,25
2102066 OCR Procasso	4	8 761,79	-
2109801 1503 17 01861 SKATTETREKK		1 335 756,53	1 263 525,00
Sum omløpsmidler:		118 762 868,25	83 033 358,70
SUM EIENDELER:		1 437 670 380,84	1 227 291 281,77

	Notehenvisning	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	6	15 602 953,65	15 097 571,16
2569904 DISPOSISJONSFOND		100 000,28	500 000,28
2569905 FORSIKRINGSFOND		250 000,00	
2569906 TIL VEDLIKEHOLD AV KOMMUNALE BOLIGER		3 698 087,11	4 232 913,11
2569908 TIL REGULERING AV PENSJONSKOSTNADER		685 898,77	685 898,77
2569909 EIENDOMSFOND-DRIFTSDEL		9 808 967,49	9 428 759,00
2569910 OPPGRADERING AV UTEOMRÅDER		1 060 000,00	-
Bundne driftsfond	6	249 030,00	249 030,00
2514701 FOREBYGGENDE ARBEID (FRA KLP)		60 000,00	60 000,00
2514703 21/10-E099, KOBE - PROSJEKT 2010/2011		58 145,00	58 145,00
2514704 FORSIKRINGSOPPGJØR, NATURSKADE		130 885,00	130 885,00
Ubundne investeringsfond	6	41 589 028,91	30 421 028,91
2530001 SALG AV EIENDOM OVERFØRES TIL FOND		41 589 028,91	30 421 028,91
Bundne investeringsfond		-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	16	351 920,33	4 329 382,49
2595099 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK		351 920,33	4 329 382,49
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)		-	-
Udisponert i inv.regnskapet		-	-
Udekket i inv.regnskapet		-	-1 832 971,97
2597001 UDEKKET INVESTERING		-	-1 832 971,97
Kapitalkonto	7, 10	129 590 831,19	94 491 307,07
2599001 KAPITALKONTO		-1 118 460 078,40	-985 996 119,00
2599003 KAPITALKONTO-ANLEGG		1 248 050 909,59	1 080 487 426,07
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest		-	-
Sum egenkapital:		187 383 764,08	142 755 347,66
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Ihendehaverobligasjonslån		-	-
Pensjonsforpliktelse	2	91 261 826,00	82 535 469,00
2401402 ARB.GIV.ABG.NTO.PENSJ.FORPLIKTELSE		2 665 304,00	2 440 713,00
2404102 PENSJONSFORPLIKTELSE		88 596 522,00	80 094 756,00
Sertifikatlån		-	-
Andre lån		-	-
Konsernintern langsiktig gjeld	4, 15, 16	1 099 669 918,00	967 231 147,00
2470001 LÅN FRA KONGSBERG KOMMUNE, 311212		762 286 572,00	804 635 826,00
2470002 LÅN FRA KONGSBERG KOMMUNE, RENTE OG AVDRAGSFRI		116 981 321,00	116 981 321,00
2470003 LÅN FRA KONGSBERG KOMMUNE		220 402 025,00	45 614 000,00
Avsetning for forpliktelse		-	-
Sum langsiktig gjeld:		1 190 931 744,00	1 049 766 616,00

	Notehenvisning	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		-	-
Annen kortsiktig gjeld		49 348 875,28	5 623 593,23
2321400 KREDITORER	13	36 889 084,62	
2321401 FORSKOTTSTREKK		1 306 384,00	1 263 525,00
2321402 PÅLEGGSTREKK		10 000,00	6 806,00
2321403 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT		799 190,64	710 775,00
2325010 AVSATT FERIELØNN		-	3 693 315,07
2325011 AVSATT FERIELØNN 2014		3 614 297,95	-
2325012 OPPRETNING LØNN	13	575,30	-
2352013 INTERIMSKONTO LØNN	13	10 708,00	-
2325090 AVSATT ARB.GIV.AVGIFT		11 889,40	532 639,56
2325091 AVSATT ARB.GIV.AVG.FERIELØNN		536 319,80	16 211,46
2327535 DEPOSITUM NØKLER SKRIMHALLEN		28 050,00	28 050,00
2327536 PERIODISERING VED ÅRSSKIFTET(Lev.)		4 606 294,33	-926 430,86
2329920 PERIODISERING VED ÅRSVSLUTNING		1 428 617,24	-
2371450 OPPGJØRSKONTO MED FYLKESKATTESJEFEN		107 464,00	298 702,00
Derivater		-	29 145 724,88
2349900 KREDITORER	13	-	16 433 012,38
2349903 GJENNOMGANGKONTO		-	-298 418,24
2349906 LØNNSLÅN		-	-1 625,00
2349907 INTERIMSKONTO LØNN	13	-	-18 335,00
2349916 INTERIMSKONTO SYKEPENSER		-	9 297,00
2349920 PERIODISERING VED ÅRSVSLUTNING ut bank		-	12 902 320,74
2349924 HJELPEKONTO SELSKAP 1		-	119 473,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	4	10 028 564,08	-
2339920 PERIODISERING VED ÅRSVSLUTNING INTERNT I KONSERN		10 028 564,08	-
Premieavvik		-	-
Sum kortsiktig gjeld:		59 354 872,76	34 769 318,11
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		1 437 670 380,84	1 227 291 281,77
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	1,15	1 615 062,60	-
2911001 MEMORIAKONTO UBRUKTE KONSERNINTERNE LÅNEMIDLER		1 615 062,60	-
Andre memoriakonti		-	-
Motkonto for memoriakontiene	1,15	-1 615 062,60	-
2999901 UBRUKTE LÅNEMIDLER - MOTKONTO		-1 615 062,60	-

UNDERSKRIFT

Kongsberg, 24.03.15

Kåre Hjalland
Styreleder

Marit Røraas

Øystein Senum
Nestleder

Berit Storfossene

Eva Løcka

Arne F. Olsen

Kurt Barbala

NOTER

Note 0: Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak samt god regnskapsskikk. Merverdiavgift er behandlet i henhold til lov om momskompensasjon. Regnskapet er utarbeidet utfra at KKE har netto bevilgning fra kommunestyret i Kongsberg.

Note 1: Endring i arbeidskapitalen 2014

Sum anskaffelse av midler:	448.561.650,93
Sum anvendelse av midler:	439.032.650,93
Endring i ubrukte lånemidler:	1.615.062,60
Endring i arbeidskapital bevilgning:	11.143.954,90
Omløpsmidler:	35.729.509,55
Kortsiktig gjeld:	-24.585.554,65
Endring i arbeidskapital balanse:	11.143.954,90

Note 2: Pensjonsforpliktelser

Kongsberg kommunale eiendom KF har kollektive pensjonsordninger (tjenstepensjonsordninger) for sine ansatte i KLP forsikring. Ordningen omfatter de tariffestede ytelser som gjelder kommunal sektor. Tjenstepensjonsordningen gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP og forsikringsordningen dekker også fremtidige AFP-pensjoner.

Beregningsforutsetninger (§13-1 nr D, jfr også § 13-5, nr 2-6)

KLP	Økonomisk forutsetninger og annet	2014
	Avkastning på pensjonsopptjening	4,65%
	Diskoteringsrente	4,00%
	Årlig lønnsvekst	2,97%
	Årlig G-regulering	2,97%
	Årlig regulering av pensjoner under betaling	2,97%

Årets netto pensjonskostnad §13-1 nr c og §13-3 nr a

KLP	Tekst	2014
	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4.790.983
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3.456.952

	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-3.017.720
	Netto pensjonskostnad eks adm	5.230.215

Spesifiserte pensjonsmidler §13-1 nr a og e og §13-2 nr d

KLP	Verdi av pensjonsmidler 31.12.2013	62.784.736
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	3.017.720
	Premieinnbetaling eks adm kostnader	6.125.944
	Utbetalte pensjoner	-2.568.484
	Amortisert estimatavvik – midler	333.743
	Estimert pensjonsmidler 31.12.2014	69.693.659

Spesifisert pensjonsforpliktelse §13-1 nr a og e og §13-2 nr c

KLP	Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2013	-80.094.756
	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-4.790.983
	Rentekostnad av påløpt pensjonsopptjening	-3.456.952
	Utbetalte pensjoner	2.568.484
	Amortisert estimatavvik – forpliktelse	-2.822.315
	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2014	-88.596.522

Netto pensjonsforpliktelse

KLP	Estimert pensjonsmidler 31.12.2014	69.693.659
	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2014	-88.596.522
	Netto balanseført pensjonsforpliktelse (før avgift)	18.902.863
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2.665.304

Akkumulert og amortisert premieavvik 2013 §13-1 nr e og §13-4 nr c,d,e

KLP	Akkumulert premieavvik 31.12.2013	706.969
	Sum amortisert premieavvik	126.043
	Årets premieavvik	895.729

Akkumulert premieavvik 31.12.2014	1.728.741
-----------------------------------	-----------

Spesifikasjon estimatavvik §13-3 nr d

KLP	Faktisk forpliktelse	82.917.071
	Estimert forpliktelse	80.094.756
	Estimatavvik forpliktelse IB 01.01	2.822.315
	Akkumulert forpliktelse tidl år IB 01.01	0
	Amortisert avvik i år	2.822.315
	Gjenstående samlet avvik forpliktelse UB 31.12.2014	0
	Estimerte pensjonsmidler	62.784.736
	Faktiske pensjonsmidler	63.118.479
	Estimatavvik pensjonsmidler 01.01	333.743
	Estimert avvik pensjonsmidler tidligere år IB 01.01	0
	Amortisert avvik i år	333.743
	Gjenstående samlet avvik forpliktelse UB 31.12.2014	0
	Netto estimatavvik 31.12.2014 UB	2.362.529

Note 3: **Garantiforpliktelser**

Kongsberg kommunale eiendom KF har ingen garantiforpliktelser pr. 31.12.2014.

Note 4: Fordringer, langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld som gjelder krav på eller gjeld til Kongsberg kommune

Faste eiendommer ble i forbindelse med etableringen av foretaket overført fra Kongsberg kommune(KK) til Kongsberg kommunale eiendom KF(KKE) til bokført verdi pr 31.12.2001 kr. 438 494 773,07.

Pr. 31.12.2014 er det overført eiendommer for tilsammen 1 035 707 819 kroner.

Fra 01.01.2013 bestemte kommunestyret at gjeld knyttet til KKE sine eiendommer skulle overføres til KKE. Det ble enighet om å opprette følgende pr 01.01.2013:

- 846 985 080 kroner, med nedbetalingstid 20 år.
- 116 981 321 kroner som rente og avdragsfritt lån.
- KKE låner midler til nye prosjekter av Kongsberg kommune, i 2014 har KKE tatt opp lån til dette på 176 243 725 kroner

Pr 31.12.2014 er saldoen på lånekontoene fra Kongsberg kommune:

- Konto 2470001 762 286 572 kroner
- Konto 2470002 116 981 321 kroner
- Konto 2470003 220 402 025 kroner
- Konto 2911001 1 615 062,60 kroner (ubrukte lånemidler)

Kongsberg kommunale eiendom har pr 31.12.2014 en kortsiktig gjeld til Kongsberg kommune (kr 10 028 374,28 ført på konto 2339920) på til sammen kr 10 744 654,20 som gjelder:

- TDC, telefonregninger – kr 6 605,04
- Utbetaling fra SFE kraft vedr omsorgsboliger Hvitvingfoss – kr 58 227,27
- Utbetaling fra KLP forsikring som tilhører Kongsberg kommune – kr 5 196,01
- Kapitalkostnader omsorgsboliger 2014 – kr 7 421 796,00
- For mye betalt energi formålsbygg 2014 – kr 1 605 804,00
- Overforbruk ombygging Tislegård ungdomsskole – kr 94 878,00
- For mye utbetalt i lån 2014 – kr 20 000,00
- Ubetalt faktura fra 2013 – kr 119 473,00
- Grunnundersøkelser Skauløkka, til parkeringsfond – kr 703 000,00
- Dobbelbetalt faktura fra KK – kr 239 472,00
- Dobbelbetalt faktura fra KK – kr 457 091,00
- ABC Consult AS – kr 13 111,88

Kongsberg kommunale eiendom har pr 31.12.2014 en samlet kortsiktig fordring til Kongsberg kommune på kr 13 487 742,75. Av dette er kr 2 789 990,96 fakturaer som er fakturert i 2014, men ikke betalt pr 31.12.2014. Detaljert oversikt over beløpet ligger vedlagt dette dokumentet. I tillegg har KKE følgende kortsiktige fordringer til KK pr 31.12.2014:

- Mva.komp 5. termin 2014 – kr 11 210 106,00
- Flexioppgjør – kr 1 000,00
- Procoasso oktober/november/desember – kr 7 761,79
- Procasso 1191214 – kr 1 000,00
- Carlsen & Fritzøe - kr 135,00

Kongsberg kommunale eiendom har pr 31.12.2014 en samlet kortsiktig fordring til KF Kongsberg kino på kr 306 766,00. Dette er fakturaer som er fakturert i 2014, men ikke betalt pr 31.12.2014.

Når det gjelder gjeld ført på konto 2470002, er det avtalt avdrags- og rentefrihet. Dette ønsker både KKE og Kongsberg kommune å endre på og inkludere i en modell for finansiering av kommunale boliger. Det har ikke lyktes å få til dette i 2014, men fra og med 2015 vil det være på plass en ordning som sikrer nedbetaling av denne gjeldsposten.

Note 5: Aksjer og andeler ført opp som anleggsmidler

Kongsberg kommune eier, via Kongsberg kommunale eiendom KF, 40 % av selskapet KKPE AS. Dette er ført opp som anleggsmidler i balansen.

<u>Selskap</u>	<u>Aksjekapital pr 31.12.2014</u>
KKPE AS	kr 4.040.000

Kongsberg kommunale eiendom KF har egenkapitalinnskudd i KLP, totalt kr. 1.162.944 oppført som anleggsmidler i balansen.

Kongsberg kommunale eiendom KF var i 2014 tilsluttet pensjonsordningene i KLP som spesifisert nedenfor:

<u>Pensjonsordning</u>	<u>Andel av egenkapitalinnskudd pr 31.12.2013</u>
Felles pensjonsordning for kommuner og bedrifter	kr 985.761

<u>Pensjonsordning</u>	<u>Fakturert egenkapitalinnskudd 2014</u>
Felles pensjonsordning for kommuner og bedrifter	kr 177.183

Note 6: Oversikt over avsetninger og bruk av fond

Fond:	Pr. 01.01.14:	Vedtatte avsetninger 2014	Forbruk	Pr. 31.12.2014:
Disposisjonsfond:				
2.5699.04 Disp.fond	500 000,28	200 000,00	-600 000,00	100 000,28
2.5699.05 Forsikringsfond	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
2.5699.06 Vedlikehold av boliger	4 232 913,11	1 036 174,00	-1 571 000,00	3 698 087,11
2.5699.08 Regulering pensj.kostnader.	685 898,77	0,00	0,00	685 898,77
2.5699.09 Eiendomsfond - driftsdel	9 428 759,00	380 208,49	0,00	9 808 967,49
2.5699.10 Oppgradering av uteområder	0,00	1 060 000,00	0,00	1 060 000,00
<i>Sum</i>	15 097 571,20	2 676 382,49	-2 171 000,00	15 602 953,70
Ubundne investeringsfond:				
2.5300.01 Eiendomsfond	30 421 028,91	17 665 000,00	-6 497 000,00	41 589 028,91
<i>Sum</i>	30 421 028,91	17 665 000,00	-6 497 000,00	41 589 028,91
Bundne fond:				
Forebyggende arbeid (midler fra KLP)	60 000,00	0,00	0	60 000,00
KOBE-prosjekt	58 145,00	0,00	0	58 145,00
Forsikringsoppgjør, N 108	130 885,00	0,00	0	130 885,00
<i>Sum</i>	249 030,00	0,00	0	249 030,00
Sum	45 767 630,11	20 341 382,49	- 8 668 000,00	57 441 012,61

Avsetninger til og bruk fra fond er gjort med bakgrunn i følgende vedtak:

1. Avsetninger til disposisjonsfond: Styresak 42/14 og 48/14, Kommunestyresak 44/14.
2. Bruk av disposisjonsfond: Særbudsjett KKE.
3. Avsetninger til eiendomsfond: Styresak 42/14 og 48/14, Kommunestyresak 44/14.
4. Bruk av eiendomsfond: Styresak 42/14 og 48/14 og særbudsjett.

Note 7: **Kapitalkonto**

DEBET			KREDIT		
01.01.2014 Balanse			01.01.2014 Balanse		
Underskudd kapital			Kapital	NOK	94 491 307,07
Salg av fast eiendom og anlegg	NOK	8 179 487,48	Aktivering av fast eiendom og anlegg	NOK	215 072 882,00
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler			Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	NOK	34 515 272,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	NOK	3 833 785,00
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportutstyr	NOK	8 648 424,00	Kjøp av aksjer og andeler		
Salg av aksjer og andeler			Ekstraordinære avdrag		
Nedskrivning av aksjer og andeler			Egenkapital KLP	NOK	177 183,00
			Avdrag på lån	NOK	43 804 954,00
Bruk av midler fra eksterne lån	NOK	174 628 662,40			
Endring pensjonsforpliktelser	NOK	8 501 766,00	Endring pensjonsforpliktelser		
Endring pensjonsmidler			Endring pensjonsmidler	NOK	6 684 332,00
Urealisert kurstap utenlandslån			Urealisert kursgevinst utenlandslån		
31.12.2014 Balanse			31.12.2014 Balanse		
Kapital	NOK	129 590 831,19	Underskudd i kapital		
SUM DEBET	NOK	364 064 443,07	SUM KREDIT	NOK	364 064 443,07

Note 8: Finansielle anleggsmidler

KKE har pr 31.12.2014 ingen finansielle anleggsmidler.

Note 9: Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Antall årsverk i foretaket var ved årets slutt 74,4, tilsvarende tall var i 2013 81,37.

Ytelser til ledende personer	2014	2013
Eiendomsdirektør/daglig leder	Kr 877.963	Kr 832.962
Styreleder	Kr 65.000	Kr 65.000

Godtgjørelse til revisor

Foretakets revisor er Buskerud kommunerevisjon IKS. Samlet godtgjørelse til revisor for 2014 utgjør kr 121 590. Av dette er kr 46.497 knyttet opp mot arbeide med attestasjoner og andre oppgaver, kr 57.097 til revisjon og kr 17.995 til veiledning.

Note 10: Avskrivning av bygg og anlegg

Konto	Anleggsgruppe	Inng.saldo	Tilgang	Avgang	Avskrivning	Utg.saldo
2214110	KKPE AS	4 040 000,00				4 040 000,00
2249940	MASKIN, VERKTØY, INVENTAR O.	77 840 845,86	3 833 785,00		-8 648 424,00	73 026 206,86
2279910	BOLIGER	65 605 972,91	16 102 812,11	-2 651 052,21	-1 796 419,11	77 261 313,70
2279915	SKOLER	308 539 991,37	181 187 498,00		-10 245 849,00	479 481 640,37
2279920	BARNEHAGER	33 689 961,91	7 125 282,00		-1 139 991,00	39 675 252,91
2279925	IDRETTSHALLER	50 145 066,92	2 912 754,00		-2 099 239,00	50 958 581,92
2279930	ADMINISTRASJONS BYGG	63 022 105,60	2 042 163,00		-1 875 619,00	63 188 649,6
2279935	ALDERS- OG SYKEHJEM	368 812 659,24	5 702 374,00	-5 528 435,27	-10 611 353,00	358 375 244,97
2279940	KULTURBYGG	39 874 237,97			-4 868 002,00	35 006 235,97
2279945	BRANNSTASJONER	37 694 409,48			-97 162,00	37 597 247,48
2279960	TEKNISKE ANLEGG	24 873 115,15			-1 781 639,00	23 091 476,15
2279975	TOMTER	6 349 059,66				6 349 059,66
	Sum total	1 080 487 426,07	218 906 668,11	-8 179 487,48	-43 163 697,11	1 248 050 909,59

Bygg og anlegg er avskrevet etter satser for kommunalt regnskap.

Det er inngått avtale med KKP Eiendom AS (KKPE) om salg av fast eiendom for i alt kr 40 290 000.

70 % av salgssummen, kr 28 203 000, er inntektsført i 2013. På grunn av betingelser knyttet til KKPEs overtakelse av to av eiendommene, blir den resterende delen av salgssummen, kr 12 087 000, først inntektsført når overtakelsen har funnet sted.

Den regnskapsmessige gevinsten er i praksis lik salgssummen.

Note 11: Fordeling av inntekter og utgifter fra/til egen kommune vs andre

Totale driftsinntekter: 216 780 005,44 kroner.

Driftsinntekter fra egen kommune: 167 179 211,88 kroner.

Interkommunale selskaper der kommunen er deltaker: 1 048 177,03 kroner.

Driftsinntekter fra øvrige: 48 552 616,53 kroner.

Egen kommune står altså for 77,12 % av foretakets driftsinntekter, interkommunale selskaper 0,48 % av driftsinntektene.

Øvrige er i denne sammenhengen leieinntekter fra leietakere i kommunale boliger og annen eiendom.

Totale driftsutgifter: 182 419 559,62 kroner.

Driftsutgifter til egen kommune: 94 741 664,85 kroner.

Interkommunale selskaper der kommunen er deltaker: 0 kroner.

Driftsutgifter til øvrige: 87 677 894,77 kroner.

51,94 % av foretakets totale utgifter går altså til egen kommune.

Note 12: Kostnadsføring av omkostninger ved kjøp og salg av eiendom

Kostnader ved kjøp og salg av eiendommer er ført i avdeling for eiendomsutvikling i 2014, for synliggjøring og vurdering av inndekning mot salgsinntekt. Dette er vurdert utfra resultatet i foretakets driftsregnskap, og det er valgt å ikke belaste eiendomsfondets kapitalandel med disse kostnadene i 2014. Denne vurderingen gjøres på nytt ved hver årsavslutning.

Note 13: Uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

I balansen er saldo overført fra konto 2187518 til 2147518. Føringene er her kortsiktige fordringer, derfor er de flyttet. Regnskapssystemets oppsett må endres, slik at dette føres korrekt i fremtiden.

Under kortsiktig gjeld i balansen er følgende saldomposter gjort ved årsavslutningen; 2349900 – Kreditorer er ompostert til 2321400, 2349905 – Oppretting av lønn er ompostert til 2325012 og 2349907 – Interimskonto lønn er ompostert til 2352013. Det er ikke korrekt at dette er å anse som derivater. De automatiske føringene må endres i regnskapssystemet til annen kortsiktig gjeld, dette er ikke gjort for 2014.

Note 14: Evt strykninger i driftsregnskapet, korrigeringer ved avslutning av investeringsregnskapet

Det er ikke foretatt strykninger eller korrigeringer i forbindelse med avslutningen av regnskapene.

Note 15: Bruk av lån pr prosjekt

Prosjekt	IB bruk av lån	Bruk av lån 2014	UB bruk av lån	Budsjettert bruk totalt
Ny Raumyr barneskole	5 443 552	87 450 818	92 894 370	256 000 000
Ny Kongsgårdmoen skole	5 458 691	59 566 159	65 024 850	166 400 000
Nytt Krisesenter	2 140 507	10 480 000	12 620 507	15 500 000
Idrettsparken barnehage	2 396 123	4 873 904	7 270 027	32 000 000
Vibehaugen barnehage	0	154 346	154 346	32 000 000
Tverrfaglig familiesenter i Hvitvingfoss	0	346 832	346 832	2 360 000
Byggutvikling 2014		11 756 604	11 756 604	13 896 000
Sum 2014		174 628 662		

Note 16: Utdypende forklaring av regnskapet

Driftsregnskapet

Foretakets driftsinntekter bestod i hovedsak av husleie og tjenestebetaling hva angår formålsbygg, samt husleieinntekter fra bolig og inntekter fra utleie til ikke-kommunale leietakere. De største utgiftspostene var renter og avdrag på lån fra Kongsberg kommune, personalkostnader, energi og vedlikehold av bygningsmassen.

Foretaket har i år 2014 et regnskapsmessig resultat på 351.920 kr sammenlignet med justert budsjett. Netto driftsresultat, før overføringer og avsetninger, er negativt på 32.080 kroner. Dette er likevel bedre enn opprinnelig budsjettert, årsaken er at det er tatt mindre av vedlikeholdsetterslep enn planlagt i 2014. Under presenteres en tabell som viser regnskap, budsjett og budsjettmessig avvik pr enhetsområde i 2014, samt regnskapsresultat 2013:

	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap
	2 014	2 014		2 013
STAB, EIENDOMSUTVIKLING OG FINANS				
110 LØNN	3 846 833	3 815 000	31 833	4 800 399
111 KJØP VARER/TJENESTER KOMM.EGENPROD.	24 977 981	24 328 000	649 981	21 744 360
113 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER EGENPROD	434 025	400 000	34 025	905 194
114 OVERFØRINGER	327 027	443 000	-115 973	284 309
115 FINANSUTG./FINANSTRANSAKSJONER	134 933 260	135 662 000	-728 740	124 685 154
Sum utgifter	164 519 126	164 648 000	-128 874	152 419 417
116 SALGSINNTEKTER	-30 605	0	-30 605	-668 926
117 REFUSJONER	-115 856 194	-115 123 000	-733 194	-107 823 339
119 FINANSINNTEKTER/FINANSTRANSAKSJONER	-49 974 701	-49 693 000	-281 701	-43 493 316
Sum inntekter	-165 861 500	-164 816 000	-1 045 500	-151 985 581
Sum STAB, EIENDOMSUTVIKLING OG FINANS	-1 342 374	-168 000	-1 174 374	433 836
ENHET FOR FORVALTNING				
110 LØNN	2 523 645	2 457 000	66 645	2 128 525
111 KJØP VARER/TJENESTER KOMM.EGENPROD.	190 484 180	189 935 000	549 180	180 282 258
113 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER EGENPROD	7 421 796	7 814 000	-392 204	8 548 712
114 OVERFØRINGER	5 475 574	6 419 000	-943 426	5 606 760
115 FINANSUTG./FINANSTRANSAKSJONER	2 188	6 000	-3 812	219 108
Sum utgifter	205 907 383	206 631 000	-723 617	196 785 363
116 SALGSINNTEKTER	-30 812 172	-30 608 000	-204 172	-29 084 079
117 REFUSJONER	-173 524 775	-174 453 000	928 225	-172 233 948
119 FINANSINNTEKTER/FINANSTRANSAKSJONER	-1 571 000	-1 571 000	0	-3 781
Sum inntekter	-205 907 948	-206 632 000	724 052	-201 321 807
Sum ENHET FOR FORVALTNING	-565	-1 000	435	-4 536 444
ENHET FOR PRODUKSJON				
110 LØNN	37 971 681	40 660 000	-2 688 319	37 400 739
111 KJØP VARER/TJENESTER KOMM.EGENPROD.	54 524 395	49 358 000	5 166 395	42 201 911
113 KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER EGENPROD	170 326	212 000	-41 674	3 208 484
114 OVERFØRINGER	8 958 864	12 402 000	-3 443 136	7 909 888
115 FINANSUTG./FINANSTRANSAKSJONER	1 073 629	1 060 000	13 629	20 352 115
Sum utgifter	102 698 895	103 692 000	-993 105	111 073 136
116 SALGSINNTEKTER	-448 087	-424 000	-24 087	-294 562
117 REFUSJONER	-101 259 790	-103 099 000	1 839 210	-111 005 348
Sum inntekter	-101 707 876	-103 523 000	1 815 124	-111 299 910
Sum ENHET FOR PRODUKSJON	991 019	169 000	822 019	-226 774
TOTALT	-351 920	0	-351 920	-4 329 382

Stab, eiendomsutvikling og finans omfatter aktivitetene eiendomsutvikling (kjøp og salg) samt finanstransaksjoner. I 2014 hadde området et positivt resultat på 1,3 mill kr, som er et resultatmessig positivt avvik på 0,8 mill kr. Viktige momenter å kommentere innen området:

- KKE har hatt bedre resultater innen finans enn budsjettet i 2014:
 - Rentekostnader har blitt 0,6 mill kr bedre enn budsjett.
 - Renteinntekter har blitt 0,27 mill kr bedre enn budsjett.

Årsaken til begge forhold ligger i at KKE har klart å ha bedre likviditet enn budsjettet gjennom året, og derfor har kunnet utsette låneopptak. Samtidig har dette gitt bedre innskuddsrente i banken enn budsjettet.

Tabellen viser at KKE forvaltning i 2014 hadde et resultat som er omtrent 0, dette er også tilsvarende budsjettet resultat.

For KKE produksjon ble det et negativt resultat på 0,9 mill kr i 2014, som er 0,8 mill kr svakere enn budsjettet. Det er et merforbruk til vedlikeholdsprosjekter på 1 mill kr mens bygningsdrift leverer et resultat som er 0,3 mill kr bedre enn regulert budsjett. Renhold har et resultat som er likt med regulert budsjett, dvs et negativt resultat på 0,5 mill kr. Renhold hadde et krevende år i 2014, men omstillingsarbeid særlig etter sommeren ga gode resultater. Avdeling for plan og utvikling har et positivt resultat på 1,7 mill kr, dette er 0,4 mill kr bedre enn budsjettet. Enhet produksjon har også satt av 1,06 mill kr til fond for oppgradering av uteområder.

Det er netto avsatt 0,4 mill kr til eiendomsfondets driftsdel. Eiendomsfondets driftsdel har pr 31.12.14 en saldo på 9,809 mill kr. Fondet for vedlikehold av boliger har en beholdning på 3,698 mill kr ved utgangen av 2014, pr 31.12.2013 var beholdningen 4,232 mill kr.

Investeringsregnskapet

KKE leverer for 2014 et investeringsregnskap i balanse. Lån er tatt opp fra kommunen i tråd med budsjett, men det er 1,6 mill kr som ikke er brukt i 2014. Når det gjelder kjøp/salg og bruk/tilførsel til eiendomsfond i 2014, er regnskapet satt opp i tråd med regulert særbudsjett.

Følgende er i 2014 tilført fra salg og anvendt til kjøp og byggutvikling fra KKEs eiendomsfond:

Salg	Inn til eiendomsfond
Salg av diverse mindre tomter	150.000,-
Salg av leilighet Kongensgate 10	1.600.000,-
Salg T. Stenbeks vei 16	1.830.000,-
Salg av Peckelsgate 8	1.920.000,-
Salg Skauløkka	7.100.000,-
Salg Wergelandsveien 19	1.440.000,-
Disponering av årsresultat 2013	2.740.000,-
Salg til Stortovet	1.600.000,-
Salg av P.A. Munchsgate	1.800.000,-
Kjøp og utvikling	Ut fra eiendomsfond
Kjøp Dyrgravveien 19E	781.000,-
Innskudd i KLP	177.000,-
Kjøp Dyrgravveien 17H	651.000,-
Nytt krisesenter	4.329.000,-
Dekning av udekket investering fra 2012	1.833.000,-

Eiendomsfondets kapitaldel har da pr 31.12.2014 en beholdning på 41,589 mill kr, beholdningen var 30,421 mill kr 31.12.2013.

Balanse

KKE balansefører gjeld og eiendeler. Foretaket betjener vel 984 mill kr gjeld knyttet til tidligere og pågående investeringer i de kommunale formålsbyggene gjennom husleieordningen. KKE har også balanseført 116,9 mill kr i gjeld knyttet til kommunale boliger.

KKE har balanseført faste eiendommer, anlegg og utstyr med totalt 1 244 mill kroner, dette må ses i sammenheng med foretakets balanseførte gjeld.