



Nittedal kommunes

ÅRSREGNSKAP 2017

Avgitt den 15. februar 2018



Innhold	
Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap	2
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap	3
Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap	4
Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap	4
Økonomisk oversikt, driftsregnskapet	5
Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet	6
Balanseregnskapet	7
Beskrivelse av regnskapsprinsipper	8
Kommunal virksomhet utenfor kommuneregnskapet	9
Note 1 Endring i arbeidskapital	13
Note 2 Ytelse til ledende personer og revisor	14
Note 3 Pensjonsordninger	15
Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)	19
Note 5 Aksjer og andeler anleggsmidler	20
Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag på lån	21
Note 7 Garantier gitt av kommunen	22
Note 8 Andre vesentlige forpliktelser	23
Note 9 Avsetninger til fond og bruk av fond	23
Note 10 Opplysninger om egenkapitalkontoene (endring av regnskapsprinsipp)	24
Note 11 Kapitalkonto	24
Note 12 Selvkostberegninger	25
Note 13 Investeringsoversikt	26
Note 14 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen	26
Note 15 Vesentlige forpliktelser	27
Note 16 Mellomværende med KF	27
Note 17 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid	28
Note 18 Andre avsetninger og bruk av avsetninger	28
Vedlegg: Balanseregnskapet detaljert	29

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1A - Drift	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	-740 249 040	-714 175 000	-714 175 000	-703 515 530
Ordinært rammetilskudd	-479 321 353	-482 733 000	-481 284 000	-469 672 565
Skatt på eiendom	-49 023 354	-48 950 000	-45 950 000	-34 086 712
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-49 058 587	-49 053 588	-35 416 800	-33 557 080
- herav tilskudd i sektorene skjema 1B	44 287 598	44 287 588	30 650 800	27 739 984
Sum frie disponible inntekter	-1 273 364 736	-1 250 624 000	-1 246 175 000	-1 213 091 903
Renteinntekter og utbytte	-34 188 952	-32 450 670	-26 364 000	-34 852 967
- herav renteinntekter i sektorene skjema 1B	729 141	36 670	0	624 049
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-328 519	0	0	-619 806
Mottatte avdrag interne lån (Nittedal-eiendom KF)	-32 313 000	-32 313 000	-32 313 000	-32 071 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	24 313 256	26 192 763	26 542 763	16 773 568
- herav renteutgifter i sektorene skjema 1B	-3 489 002	-4 296 671	-4 296 671	-2 538 575
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	46 288 067	46 674 000	47 624 000	45 859 530
Netto finansinnt./utg.	1 010 991	3 843 092	11 193 092	-6 825 201
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	88 307 026	88 298 228	25 109 520	53 556 174
- herav ubundne avsetninger i sektorene skjema 1B	-1 800 000	-1 800 000		
Til bundne avsetninger	13 795 769	9 653 064	80 400	11 867 975
- herav bundne avsetninger i sektorene skjema 1B	-13 802 576	-9 653 064	-80 000	-11 821 176
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-51 552 708	-51 552 708	0	-18 191 775
Bruk av ubundne avsetninger	-5 829 172	-6 000 789	-681 189	-4 014 053
- herav ubundne avsetninger i sektorene skjema 1B	1 359 082	1 530 789	681 189	2 654 053
Bruk av bundne avsetninger	-11 918 216	-14 573 782	-9 759 371	-12 773 371
- herav bundne avsetninger i sektorene skjema 1B	11 918 216	14 573 782	9 759 371	12 773 371
Netto avsetninger	30 477 421	30 475 520	25 109 920	34 051 198
Overført til investeringsregnskapet	4 614	0	0	364 409
- herav overført til investeringsregnskap i sektorenes skjema 1B	0	0	0	-359 478
Til fordeling drift	-1 241 871 710	-1 216 305 388	-1 209 871 988	-1 185 860 975
<i>Korrigert for overordnede inntekter/utgifter ført direkte i enheter</i>				
Drift på sentral post i finansområdet	-15 796 364	-16 878 000	-16 678 000	-47 135 373
Drift på sentral post tilleggsbevilgninger	2 950 284	12 080 665	24 406 000	-83 946
Drift på sentral post tilskudd/avsetninger	-3 480 805	-2 726 070	-2 353 000	-3 838 916
Til fordeling drift	-1 258 198 595	-1 223 828 793	-1 204 496 988	-1 236 919 210
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 230 151 659	1 223 828 793	1 204 494 058	1 185 366 506
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-28 046 936	0	-2 930	-51 552 704

Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1B - Drift	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
HELSE OG VELFERD	416 673 002	402 185 967	397 094 001	412 614 172
OPPVEKST OG UTDANNING	669 009 552	666 257 369	657 872 069	638 910 136
MILJØ OG SAMFUNN	53 894 460	60 031 843	55 899 043	48 106 681
STAB OG STØTTE	77 669 460	82 384 614	80 959 945	73 909 343
TILSKUDD TIL EKSTERNE	12 905 185	12 969 000	12 669 000	11 826 174
SUM	1 230 151 659	1 223 828 793	1 204 494 058	1 185 366 506

Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2A - investeringsbudsjett	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	105 580 982	95 598 800	153 853 000	82 284 760
Utlån og forskutteringer	167 124 147	189 705 000	122 672 000	218 303 810
Kjøp av aksjer og andeler	3 030 131	3 200 000	3 200 000	2 827 056
Dekning av tidligere års udekket	0	0	3 000 000	0
Avdrag på lån	6 511 090	3 000 000	0	22 466 927
Avsetninger	24 417 699	14 000 000	0	4 959 850
Årets finansieringsbehov	306 664 049	305 503 800	282 725 000	330 842 403
Bruk av lånemidler	-213 677 435	-210 375 900	-233 813 000	-260 915 971
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 209 900	-430 000	-430 000	-60 000
Tilskudd til investeringer	-40 406 534	-25 708 000	-20 112 000	-10 589 803
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-24 059 672	-9 315 960	-6 680 000	-16 589 081
Kompensasjon for merverdiavgift	-7 830 080	-7 000 000	-3 000 000	-8 623 665
Andre inntekter	-7 700	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet	-4 614	0	0	-364 409
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-18 468 114	-52 673 940	-18 690 000	-33 699 474
Sum finansiering	-306 664 049	-305 503 800	-282 725 000	-330 842 403
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2B investering	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap hittil i år
Til investeringer i anleggsmidler fra 2A	105 580 982	95 598 800	153 853 000	82 284 760
<i>Fordelt slik:</i>				
Inventar og utstyr administrative støtteenheter	0	0	0	0
IKT-investeringer	1 439 910	1 505 000	2 200 000	8 350 996
Inventar og utstyr oppevekst og utdanning	9 268 346	9 315 300	4 875 000	15 035 006
Inventar, utstyr, transportmidler og IKT helse og velferd	7 491 777	8 776 000	2 920 000	10 727 005
Inventar, utstyr og transportmidler miljø og samfunn	0	0	312 500	3 391 017
Investeringer vann, avløp og renovasjon	52 994 146	48 912 000	119 720 000	31 676 173
Investeringer samferdsel	18 746 897	11 247 500	7 837 500	4 557 782
Investeringer friluftsområder	14 647 937	14 815 000	15 252 500	0
Investeringer kirkeformål	125 000	125 000	735 000	7 250 000
Investeringer i bygg	866 973	903 000	0	1 296 779
Sum investeringer	105 580 986	95 598 800	153 852 500	82 284 758

Økonomisk oversikt, driftsregnskapet

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap i fjor 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	57 086 082	55 302 528	53 426 335	52 383 737
Andre salgs- og leieinntekter	111 404 045	108 739 262	108 674 212	102 392 515
Overføringer med krav til motytelse	146 928 312	115 193 205	74 323 107	134 679 167
Rammetilskudd	479 321 353	482 733 000	481 284 000	469 672 565
Andre statlige overføringer	49 058 587	49 053 588	35 416 800	33 557 080
Andre overføringer	5 578 178	5 546 988	5 319 000	4 999 397
Skatt på inntekt og formue	740 249 040	714 175 000	714 175 000	703 515 530
Eiendomsskatt	49 023 354	48 950 000	45 950 000	34 086 712
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	1 638 648 951	1 579 693 571	1 518 568 454	1 535 286 702
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	679 975 915	677 494 845	644 524 723	642 684 334
Sosiale utgifter	181 612 396	185 017 560	174 666 217	169 931 626
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	149 915 882	140 554 148	125 654 798	134 923 450
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	498 241 844	488 915 646	489 800 602	456 629 485
Overføringer	85 050 807	74 043 167	72 255 379	73 283 014
Avskrivninger	28 466 783	30 000 000	30 000 000	27 457 579
Fordelte utgifter	-20 942 957	-20 208 900	-18 522 388	-19 744 042
Sum driftsutgifter	1 602 320 670	1 575 816 465	1 518 379 331	1 485 165 446
Brutto driftsresultat	36 328 281	3 877 106	189 123	50 121 256
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	34 188 952	32 450 670	26 364 000	34 852 967
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	328 519	0	0	619 806
Mottatte avdrag på utlån	32 364 011	32 463 000	32 463 000	32 210 854
Sum eksterne finansinntekter	66 881 482	64 913 670	58 827 000	67 683 627
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	24 313 256	26 192 763	26 542 763	16 773 568
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	46 288 067	46 674 000	47 624 000	45 859 530
Utlån	220 974	100 000	100 000	267 297
Sum eksterne finansutgifter	70 822 297	72 966 763	74 266 763	62 900 395
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-3 940 815	-8 053 093	-15 439 763	4 783 232
Motpost avskrivninger	28 466 783	30 000 000	30 000 000	27 457 579
Netto driftsresultat	60 854 249	25 824 013	14 749 360	82 362 067
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	51 552 708	51 552 708	0	18 191 775
Bruk av disposisjonsfond	5 829 172	6 000 789	681 189	4 014 053
Bruk av bundne fond	11 918 216	14 573 782	9 759 371	12 773 371
Sum bruk av avsetninger	69 300 096	72 127 279	10 440 560	34 979 198
Overført til investeringsregnskapet	4 614	0	0	364 409
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	88 307 026	88 298 228	25 109 520	53 556 174
Avsatt til bundne fond	13 795 769	9 653 064	80 400	11 867 975
Sum avsetninger	102 107 409	97 951 292	25 189 920	65 788 557
Regnskapsmessig mindreforbruk	28 046 936	0	0	51 552 708

Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap i fjor 2016
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	806 900	430 000	430 000	60 000
Andre salgsinntekter	7 700	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	6 945 209	0	0	4 010 054
Kompensasjon for merverdiavgift	7 830 080	9 315 960	6 679 500	8 623 665
Statlige overføringer	5 817 720	6 428 000	11 670 000	6 589 803
Andre overføringer	34 588 814	19 280 000	8 442 000	4 000 000
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	55 996 422	35 453 960	27 221 500	23 283 522
Utgifter				
Lønnsutgifter	376 166	0	0	792 260
Sosiale utgifter	57 123	0	0	198 523
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	96 643 090	86 158 240	146 438 000	65 166 725
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	257 100	0	0	252 828
Overføringer	8 238 364	9 440 560	7 414 500	15 873 665
Renteutgifter og omkostninger	9 138	0	0	758
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	105 580 982	95 598 800	153 852 500	82 284 760
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	6 511 090	3 000 000	3 000 000	22 466 927
Utlån	167 124 147	189 705 000	122 672 000	218 303 810
Kjøp av aksjer og andeler	3 030 131	3 200 000	3 200 000	2 827 056
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	6 000 000	6 000 000	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	18 417 699	8 000 000	0	4 959 850
Sum finansieringstransaksjoner	201 083 067	209 905 000	128 872 000	248 557 643
Finansieringsbehov	250 667 626	270 049 840	255 503 000	307 558 881
Dekket slik:				
Bruk av lån	213 677 435	210 375 900	233 812 900	260 915 971
Salg av aksjer og andeler	1 403 000	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	17 114 463	7 000 000	3 000 000	12 579 027
Overført fra driftsregnskapet	4 614	0	0	364 409
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	15 000 000	50 720 100	16 690 100	12 000 000
Bruk av bundne driftsfond	2 065 114	1 953 840	2 000 000	2 622 474
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	6 377 000
Bruk av bundne investeringsfond	1 403 000	0	0	12 700 000
Sum finansiering	250 667 626	270 049 840	255 503 000	307 558 881
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Balanseregnskapet

BALANSE	NOTE	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:			
Anleggsmidler		2 865 121 501	2 586 485 898
Faste eiendommer og anlegg	4	417 222 689	354 835 161
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	85 371 327	80 291 672
Konserninterne langsiktige fordringer	16,17	863 194 953	785 854 952
Utlån		177 258 715	137 057 422
Aksjer og andeler	5	63 455 703	60 425 572
Pensjonsmidler	3	1 258 618 115	1 168 021 119
Omløpsmidler		719 347 716	698 391 992
Kortsiktige fordringer		59 126 450	92 052 835
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0
Premieavvik	3	63 083 550	67 303 582
Aksjer og andeler		0	26 615 497
Sertifikater		189 843	189 843
Obligasjoner		0	0
Derivater		0	0
Kasse, bankinnskudd		596 947 873	512 230 235
SUM EIENDELER:		3 584 469 217	3 284 877 890
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital		539 442 598	428 879 369
Disposisjonsfond	9	280 700 089	213 222 235
Bundne driftsfond	9	67 999 365	68 186 926
Ubundne investeringsfond	9	7 513 129	1 513 129
Bundne investeringsfond	9	22 644 832	5 630 134
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	18	28 046 936	51 552 708
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	11	139 583 371	95 819 363
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	10	7 625 025	7 625 025
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest.)	10	-14 670 151	-14 670 151
Gjeld			
Langsiktig gjeld		2 813 262 797	2 615 093 737
Pensjonsforpliktelser	3	1 559 785 326	1 485 792 009
Ihendehaverobligasjonslån	6	142 714 000	92 400 000
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	6	1 110 763 471	1 036 901 728
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld		231 763 822	240 904 784
Annen kortsiktig gjeld		185 994 984	190 293 081
Annen konsernintern kortsiktig gjeld	17	45 374 662	49 462 034
Premieavvik	3	394 177	1 149 670
SUM GJELD OG EGENKAPITAL:		3 584 469 217	3 284 877 890
Memoriakonti			
Memoriakonto			
Ubrukte lånemidler		87 455 172	124 157 707
Memoriakonti ubrukte konserninterne lånemidler			
Andre memoriakonti		249 306	751 450
Motkonto for memoriakontiene		-87 704 478	-124 909 157

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Kommuneregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap og balanse. Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsippene gir veiledning om løsninger der lov, forskrift eller regnskapsstandarder ikke gir grunnlag for å forstå hvordan de ulike transaksjoner føres.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres etter bruttoprinsippet. 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.

Unntak fra kommunenes regnskapsprinsipper er skatteinntekter som inntektsføres etter kontantprinsippet og pensjonsutgifter føres etter egne forskrifter.

For lån skal kun den delen av innlånet som faktisk er brukt, føres i investeringsregnskapet. Den delen av innlån som ikke er brukt, skal registreres som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres de etter beste estimat-prinsippet i årsregnskapet.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, skjer beregninger etter retningslinjer gitt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet. Retningslinjene for beregning av selvkost bygger på prinsippet om at brukerne av dagens tjenester skal betale det disse tjenester koster.

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 for merverdiavgift.

Hovedelementer i balansen:

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

Anleggsmidler består av varige driftsmidler (faste eiendommer og anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler) og finansielle anleggsmidler (utlån, aksjer og andeler). Verdipapirer er klassifisert som anleggsmidler når kommunen har foretatt investeringen av strategisk karakter, ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn.

Anleggsmidler vurderes 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 ikke forbigående verdifall, nedskrives til virkelig verdi i balansen.

Kommunen følger KRS (F) nummer 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 anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Omløpsmidlene utgjør likvide beholdninger, kortsiktige plasseringer og kortsiktige fordringer.

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

Utestående fordringer vurderes til pålydende med fradrag for forventet tap.

Egenkapital

Egenkapitalen består blant annet av bundne og ubundne fond, regnskapsmessig mindreforbruk/merforbruk og udekket/udisponert i investeringsregnskapet og kapitalkonto. Kapitalkontoen har en helt særskilt funksjon i kommuneregnskapet. Saldoen viser hovedsakelig kommunens samlede egenfinansiering av anleggsmidler.

Klassifisering av gjeld og memoriakonti

Langsiktig gjeld omfatter de lån kommunen har tatt opp, og saldoen viser differansen mellom låneopptakene og betalt avdrag. Når kommunen tar opp lån kan det gå noe tid før pengene faktisk blir brukt til å finansiere investeringer. I så fall vil det oppstå en beløpsmessig forskjell mellom økning i lånegjeld og selve bruken av lån som vises i Investeringsregnskapet. For å holde rede på denne forskjellen, anvender kommunen en memoriakonto for ubrukte lånemidler.

Kortsiktig gjeld består primært av leverandørgjeld, gjeld til offentlige og til ansatte, for eksempel påløpte feriepenger.

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

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)

Romerike 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, Sørums og Ullensaker. Kostnadene kommunene imellom fordeles etter innbyggertall ved siste 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 7 medlemskommuner; Fet, Lørenskog, Rælingen, Skedsmo, Sørums, Gjerdrum og Nittedal.

Romerike Avfallsforedling IKS (ROAF)

ROAF foretar innsamling og transport av husholdningsavfallet i Nittedal. Selskapet har 9 medlemskommuner: Enebakk, Fet, Gjerdrum, Lørenskog, Rælingen, Skedsmo, Sørum, Aurskog-Høland og Nittedal.

Romerike Kontrollutvalgsekretariat 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. I tillegg kjøper Rømskog tjenester av NRBR.

Nedre Romerike Avløpselskap IKS (NRA)

Frem til 2015 var NRA eiet av kommuner Skedsmo, Lørenskog og Rælingen. Sommeren 2015 trådte Nittedal kommune inn som eierkommune.

Øst-110 Sentral IKS

110-sentral for 38 kommuner i Østfold, Follo og på Romerike er opprettet. Kommunene på Romerike er deltakere gjennom NRBR. Sentralen settes i drift i 2018, og er lokalisert i Ski.

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 2017 ble det vedtatt å utvide barnevernvaktens åpningstid til døgnåpent. Det gir Nittedal og de andre kommune døgnberedskap på barnevern og økt tilgang til å kunne kjøpe oppdrag ved spissbelastning lokalt.

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, Aurskog-Høland 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 kommuner på Nedre Romerike. Kommunene som deltar er Skedsmo, Aurskog-Høland, Rælingen og Nittedal.

Mobilt røntgen

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

Kommunal akutt døgnenhet (KAD)

Enheten ivaretar kommunenes plikt til å gi øyeblikkelig hjelp til pasienter som har behov for undersøkelse, behandling og omsorg innen somatiske lidelser. Kommunene som deltar er Lørenskog, Sørum, Rælingen, Skedsmo, Enebakk, Fet og Nittedal.

Jernbaneforum Gjøvikbanen

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

Stor-Oslo Nord

Stor-Oslo Nord har som formål å fremme deltagerens interesser knyttet til transportnettet (Gjøvikbanen og riksvei 4), noe som vil bidra til å avlaste samferdselsutfordringene i hovedstaden. Deltagere er Gjøvik, Toten, Land, Hadeland og Nittedal.

d. Kommunale aksjeselskaper (egne rettssubjekter)

Gnistengruppen AS

Selskapet 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 for NAV. Til Nittedal kommune leverer selskapet bla opplæring i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere, miljøpatrulje, makuleringstjeneste og drift av rådhuskantine. For ROAF IKS drifter selskapet Hakadal Gjenvinningsstasjon. Selskapet har med bakgrunn i krav fra NAV opprettet en konsernmodell i 2017.

Norasondegruppen AS

Selskapet har 11 ulike eiere og driver kompetanseutvikling og kvalifisering av arbeidstakere med sikte på at disse kan gå inn i det ordinære arbeidsmarkedet. Selskapet er tiltaksarrangør for NAV. Norasonde har hovedkontor på Skedsmo og filialer på Bjørkelangen og Sørum. Nittedal kommune har en eierandel på 10,17%. Selskapet har en konsernmodell.

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.

Strandveien 1 AS

Aksjeselskapet er en videreføring av RA2 AS for å fordele restverdiene etter oppryddingsselskapene RA2 og NRV i tråd med sak om tilbakebetaling til kommunene. Selskapet eies av kommunene Skedsmo, Lørenskog, Rælingen, Fet, Sørum og Nittedal. Nittedal kommune har en eierandel på 8,56 %.

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. Samarbeidet ble 1.1.2017 utvidet med Aurskog-Høland kommune og skiftet samtidig navn til Nedre Romerike Kemnerkontor. Kommunene som deltar er Skedsmo, Nittedal, Rælingen, Fet, Sørum og Aurskog-Høland.

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.

Nedre Romerike Innkjøpssamarbeid (NRI)

Nedre Romerike Innkjøpssamarbeid (NRI) er et samarbeid mellom kommunene Aurskog-Høland, Enebakk, Fet, Rælingen, Sørumsdal og Nittedal. Samarbeidet er et administrativt vertskommunesamarbeid etter lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner, §28-1b. Sørumsdal kommune er vertskommune for samarbeidet. Innkjøpssamarbeidets formål er å oppnå økonomisk gunstige innkjøpsavtaler for deltakerkommunene.

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, Sørumsdal og Akershus fylkeskommune. I samarbeidsrådet møtes ordførere jevnlig og diskuterer problemstillinger som er viktige for alle kommuner.

Ikke kommunale barnehager

Det er 21 private barnehager i Nittedal i 2017. Kommunen er barnehagemyndighet med blant annet tilsyns- og godkjenningsansvar overfor samtlige barnehager. Som barnehagemyndighet har kommunen det overordnede ansvaret for gjennomføring av samordnet opptak som omfatter alle barnehagene og er bevilgende myndighet av driftstilskudd til private barnehager. I tillegg har kommunen det økonomiske ansvaret for ulike moderasjonsordninger som søskenmoderasjon, inntektsgradert oppholdsbetaling og gratis kjernetid. Kommunen har ansvar for et utstrakt samarbeid mellom alle barnehagene i kommunen for å sikre og videreutvikle den faglige kvaliteten på barnehagenes tilbud. Kommunen har blant annet utviklet en kompetansehevingsplan for barnehager i Nittedal. Kompetansetiltakene i planen er finansiert av statlige midler til kompetansesatsing for barnehageansatte. I tillegg er det ulike samarbeidsarenaer for å sikre god brukermedvirkning, informasjonsflyt og gode tverrfaglige tjenester opp mot private barnehager.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Kapittel	Balansen	31.12.2017	01.01.2017	Endring
2.1	Omløpsmidler	719 347 716	698 391 992	
2.3	Kortsiktig gjeld	231 763 822	240 904 784	
Endring arbeidskapital i balansen		487 583 893	457 487 208	30 096 685
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				36 702 535
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				66 799 220

Driftsregnskapet 2017		Investeringsregnskapet 2017		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter 600 - 890	1 638 648 951	+ Sum inntekter 600 - 905	55 996 422	
- Sum utgifter 010 – 590, 690	1 602 320 670	- Sum utgifter 010 – 501, 690	105 580 982	
+ Avskrivninger 590	28 466 783			
+ Ekst. finans- innt./-transer 900-905, 909, 920, 921	66 881 482	+ Eksterne finans. transer 910, 911, 920, 921, 929	232 194 898	
- Ekst. finans- utg./-transer 500, 501, 509, 510, 511, 520, 521	70 822 297	- Eksterne finans. transer 510, 511, 520, 521, 529	176 665 368	
Sum/differanse	60 854 249	Sum/differanse	5 944 971	66 799 220

Note 2 Ytelse til ledende personer og revisor

Tekst	2017	2016
Lønn og annen godtgjørelse til rådmann inkludert pensjonsavtale	1 480 935	1 421 920
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	1 115 658	1 103 167
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	69 805	71 718

Revisjonshonorarer

Tekst	2017	2016
Honorar for regnskapsrevisjon	1 910 176	1 652 176

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

Note 3 Pensjonsordninger

Statens Pensjonskasse

Spesifikasjon av pensjonsforpliktelse	2016	2017
Pensjonsforpliktelse 1/1	-281 958 099	-282 787 330
Amortisert estimatavvik	25 696 243	11 533 914
Faktisk forpliktelse	-256 261 856	-271 253 416
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-16 275 000	-17 522 708
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-10 250 474	-10 850 137
Pensjonsforpliktelse 31/12	-282 787 330	-299 626 261
Spesifikasjon av pensjonsmidler		
Pensjonsmidler 1/1	237 579 363	204 255 919
Amortisert estimatavvik	-62 132 153	-21 506 838
Faktiske pensjonsmidler	175 447 210	182 749 081
Forventet avkastning på midler	7 991 794	8 092 634
Innbetaling pensjonsmidler	21 385 819	20 449 632
Administrasjonskostnader	-568 904	-584 274
Pensjonsmidler 31/12	204 255 919	210 707 073
Netto pensjonsforpliktelse	-78 531 411	-88 919 188
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	-11 072 929	-12 537 606

Pensjonskostnader	2016	2017
Årets opptjening	16 275 000	17 522 708
Rentekostnad	10 250 474	10 850 137
Brutto pensjonskostnad	26 525 474	28 372 845
Forventet avkastning	-7 991 794	-8 092 634
Netto pensjonskostnad	18 533 680	20 280 211
Sum amortisert premieavvik	-268 483	57 693
Administrasjonskostnad	568 904	584 274
Samlet pensjonskostnader	18 834 101	20 922 178

Premieavvik		
Innbetalt premie (inkl adm. kost avregnet)	21 385 819	20 449 632
Ny avregnet adm kostnad, korreksjon 2015	382 012	0
Administrasjonskostnad	-568 904	-584 274
<i>Netto pensjonskostnad</i>	<i>-18 533 680</i>	<i>-20 280 211</i>

Årets premieavvik	2 283 235	-414 853
--------------------------	------------------	-----------------

Arb.giver avgift av årets premieavvik	14,1 %	321 936	-58 494
---------------------------------------	--------	---------	---------

Amortisering av premieavvik		
------------------------------------	--	--

Beregnet premieavvik året før	3 121 142	2 283 235
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	445 877	326 176
Amortisering av premieavvik fra tidl.år	-714 360	-268 483

Sum amortisert premieavvik tidl.år	-268 483	57 693
---	-----------------	---------------

Aga av amortisert premieavvik tidl.år	-37 856	8 135
---------------------------------------	---------	-------

Akk. Amortisering av premieavvik		
---	--	--

IB akk.premieavvik	-6 094 278	-3 542 560
+Årets premieavvik	2 283 235	-414 853
-Sum amortisert premieavvik	268 483	-57 693

UB akk. gjenstående premieavvik	-3 542 560	-4 015 106
--	-------------------	-------------------

UB akk. gjenstående AGA av amort.premieavvik	-499 501	-566 130
--	----------	----------

Rest til amortisering	292 935	-179 613
------------------------------	----------------	-----------------

Forsikringsselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger ved aktuarberegningen		
	2016	2017
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,30 %	4,20 %

KLP, Kommunal Landspensjonskasse	2016	2017
Spesifikasjon pensjonsforpliktelse		
Pensjonsforpliktelse 1/1	-1 111 843 816	-1 163 735 884
Overførte/mottatte avvik		
Amortisert estimatavvik	9 569 314	3 606 027
Faktisk forpliktelse	-1 102 274 502	-1 160 129 857
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-50 967 649	-53 990 799
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-45 430 942	-47 785 544
Utbetalinger pensjoner for året	34 937 209	38 964 117
Pensjonsforpliktelse 31/12	-1 163 735 884	-1 222 942 083
Spesifikasjon av pensjonsmidler		
Pensjonsmidler 1/1	912 816 656	963 765 200
Amortisert estimatavvik	-19 069 358	13 800 336
Faktiske pensjonsmidler	893 747 298	977 565 536
Forventet avkastning på midler	41 762 256	44 570 389
Innbetaling pensjonsmidler	67 042 115	68 747 800
Administrasjonskostnader	-3 849 260	-4 008 566
Utbetalinger pensjoner for året	-34 937 209	-38 964 117
Pensjonsmidler 31/12	963 765 200	1 047 911 042
Netto pensjonsforpliktelse	-199 970 684	-175 031 041
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-28 195 866	-24 679 377

Pensjonskostnader	2016	2017
Årets opptjening	50 967 649	53 990 799
Rentekostnad	45 430 942	47 785 544
Brutto pensjonskostnad	96 398 591	101 776 343
Forventet avkastning	-41 762 256	-44 570 389
Netto pensjonskostnad	54 636 335	57 205 954
Sum amortisert premieavvik	8 874 779	10 116 433
Administrasjonskostnad	3 849 260	4 008 566
Samlet pensjonskostnad	67 360 374	71 330 953
Premieavvik		
Innbetalt premie	67 042 115	68 747 800
Administrasjonskostnad	-3 849 260	-4 008 566
Netto pensjonskostnad	-54 636 335	-57 205 954
Årets premieavvik	8 556 520	7 533 280
Arb.giver avgift av årets premieavvik (14,1%)	1 206 469	1 062 192
Akkumulert og amortisert premieavvik		
IB akk.premieavvik	58 004 209	57 685 950
+Årets premieavvik	8 556 520	7 533 280
-Sum amortisert premieavvik	(8 874 779)	(10 097 139)
UB akk. gjenstående premieavvik	57 685 950	55 122 091
UB akk. gjenstående AGA av amort.premieavvik (14,1%)	8 133 719	7 772 215
Amortisert premieavvik tidl.år		
Beregnet premieavvik året før	-5 383 639	8 556 520
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	-769 091	1 222 360
Amortisering av premieavvik fra tidl.år	9 643 870	8 874 779
Sum amortisert premieavvik tidl.år	8 874 779	10 097 139
Aga av amortisert premieavvik tidl.år	1 251 344	1 423 697
Balanseført pensjonsforpliktelse		
	2016	2017
Pensjonsforpliktelse	-1 163 735 884	-1 222 942 083
Pensjonsmidler	963 765 200	1 047 911 042
Netto pensjonsforpliktelse	-199 970 684	-175 031 041
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-28 195 866	-24 679 377
Årets bruk av premifond KLP	10 103 576	9 634 762

Forsikringselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for aktuarberegningen:		
	2016	2017
Årlig avkastning	4,60 %	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,97 %	2,97 %
Årlig vekst i pensjonsreguleringen	2,20 %	2,20 %
Forholdstall fra Kommunal og moderiseringsdepartementet	1,00 %	1,00 %

Medlemsstatus:	01.01.2016	01.01.2017
Antall aktive	1 275	1 281
Antall oppsatte	1 916	2 155
Antall pensjoner	790	830
Snitt pensjonsgrunnlag aktive	300 411	323 002
Snitt alder aktive	40,39	41,07
Snitt tjenestetid aktive	6,85	6,99

Mer om pensjon kan leses i note 16 og i Årsberetningen

Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Tall i 1000 kr

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	135 281	112 195	152 884	1 056 800	1 297
Akkumulerte avskrivninger	98 393	67 857	74 232	783 517	0
Bokført verdi 1/1	36 888	43 404	78 651	273 283	1 297
Tilgang i regnskapsåret	13 055	9 042	21 457	54 757	9
Avgang i regnskapsåret		1 737			
Avskrivninger i regnskapsåret	8 905	5 727	4 357	9 477	
Nedskrivninger	343	305		1	
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31/12	40 695	44 677	95 751	318 562	1 306

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:
I tillegg finnes det ikke avskrivbare driftsmidler som har bokført verdi 1 604 202 pr 31.12.2017.

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

Alle tall i kr

Konto	Navn	Balanseført verdi per 31.12.2017	Balanseført verdi per 31.12.2016	Markedsverdi per 31.12.2017	Eierandel
22141000	Kapitalinnskudd KLP	30 658 835	27 628 704	Omsettes ikke	
22151000	Romerike revisjon IKS	126 000	126 000	Omsettes ikke	
22168000	Nedre Romerike Vannverk AS	1	1	Omsettes ikke	Avvikling
22168020	Norasonde AS	320 800	320 800	Omsettes ikke	10,17 %
22168030	Biblioteksentralen AL	3 300	3 300	Omsettes ikke	11 andeler
22168050	Andel Romerike avfallsforedling IKS (ROAF)	200 000	200 000	Omsettes ikke	14,29 %
22168060	Aksjer i Miljøhuset Gnisten AS	100 000	100 000	Omsettes ikke	100,00 %
22170080	Viken Skog BA	170 652	170 652	Omsettes ikke	17065 andeler
22189000	Rotnesbeitet borettslag	5 000	5 000	Omsettes ikke	8 andeler
22168052	Strandveien 1 AS*	10 272	10 272	Omsettes ikke	5 136 aksjer
22168053	Andeler i NRBR	1 860 843	1 860 843	Omsettes ikke	13,28 %
22168051	Andeler i Nedre Romerike Avløpselskap IKS (NRA)**	30 000 000	30 000 000	Omsettes ikke	12,50 %
Totalsum		63 455 703	60 425 572		

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

* Aksjer i Strandveien 1 AS medførte ingen utbetaling fra Nittedal kommune, disse tilfaller Nittedal kommune på grunn av tilbakebetaling fra opprydningselskapene RA2 og NRV. Nittedal kommune var medeier i NRV med 17,12 %.

** Sommeren 2015 trådte Nittedal kommune inn som eierkommune. Kjøpesum for andelen tar utgangspunkt i fjellanleggets teknisk verdi.

Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Tall i 1000 kr	2017	2016
Kommunens formidlings lån	203 958	140 009
Kommunens lån til investeringsformål	1 049 470	989 183
Kommunens samlede lånegjeld	1 253 428	1 129 192
Obligasjonslån, flytende rente	0	243 497
Obligasjonslån, fast rente	402 256	272 256
Kommunalbanken, fast rente	473 206	473 206
Kommunalbanken, flytende rente	123 497	0
Husbanken, ordinær lån, flytende rente	197	224
Husbanken, videreformidlingslån, flytende rente	203 958	140 009
SEB sertifikatlån	50 314	0
Kommunens samlede lånegjeld	1 253 428	1 129 192

I 2018 forfaller 142 714 000 kr av kommunens obligasjonslån til betaling. I tillegg har kommunen ett lån i Kommunalbanken på 129 940 000 kr som forfaller til betaling i 2018. Samlet lån som forfaller til betaling i 2018 er 272 654 000 kr.

I tillegg har kommunen kapitalisert leieforpliktelse som utgjør 49 568 kr pr 31.12.2017.

Avdrag på gjeld til investeringsformål

Tall i 1000 kr	2017	2016
Betalte avdrag investeringslån	47 148	45 843
Beregnet minste lovlige avdrag	37 843	34 409
Differanse	9 305	11 434

Minste lovlige avdrag etter KI § 50 nr 7 utgjør kr. 37 843 000. Avdragskontrollen blir foretatt ut i fra balanseførte verdier i kommunen og Nittedal Eiendom KF samlet.

Nittedal kommune betalte i avdrag kr 9 305 000 i tillegg til det minst lovlige avdraget.

Note 7 Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen per 31.12.2017		
	Garantibeløp (kr)	Garantien utløper
Garantier gitt til:		
Skyset Fus barnehage SA	969 300	2026
Gnisten barnehage SA	6 899 471	2034
Steinrøysa andelsbarnehage SA	3 162 135	2031
Hundremeterskogen barnehage BA	3 083 375	2034
Varingskollen Barnehage SA	4 504 752	2032
Læringsverkstedet AS	892 800	2024
Varingskollen Alpinsenter AS*	262 653	2019
Varingskollen Alpinsenter AS**	1 000 000	2019
Garantier gitt på vegne av NAV***	6 360 799	2018-2022
Sum garantier	27 135 285	

Garantier interkommunale selskap	Garantibeløp (kr)	Garantien utløper
ROAF-20070365	411 739	16.09.2019
ROAF-20080568	551 084	15.12.2021
ROAF-20120263	1 878 461	14.06.2032
ROAF-20120272	499 689	13.06.2022
ROAF-20120491	895 500	22.11.2032
ROAF-20130219	15 629 456	10.11.2038
ROAF-20130221	7 402 800	10.05.2033
ROAF-20140748	1 977 563	19.12.2022
ROAF-20140749	1 194 002	19.12.2023
ROAF-20150606	1 074 600	18.12.2035
ROAF-20150607	767 570	19.12.2020
Sum garantier	32 282 463	
Totalt garantibeløp alle garantier	59 417 748	

* Garanti til Varingskollen Alpinsenter AS gjelder selvskyldnergaranti for lån idrettslaget tok opp for kjøp av Varingskollen Alpinsenter AS, jf. kommunestyresak 96/16.

**Garanti til Varingskollen Alpinsenter AS gjelder selvskyldnergaranti for lån for å sikre nødvendig likviditet for Varingskollen Alpinsenter AS, jf. kommunestyresak 96/16.

***Garantier som oppgis under denne posten er knyttet til husleieavtaler der NAV har gitt garantier

Note 8 Andre vesentlige forpliktelser

Type avtale	Årlig driftsutgift	Avtalen utløper
Leiekontrakt: Gml. Glittrevei 7-13 v. Clarence Jensen:	Leie kr 1 887 924 i år 2017 (Inntekt fra Gnisten AS på kr 479 316)	Utløper år 2030. Avtalen kan sies opp av leietaker.

Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) utga i desember 2006 kommunal regnskapsstandard nr 8 om leieavtaler. Hovedinnholdet er at leieavtaler som kan klassifiseres som finansielle, skal behandles i regnskapet på samme måte som kjøp av en eiendel, dvs. at leieavtalen skal bokføres som anleggsmiddel med tilhørende langsiktig gjeld. Belastningene i driftsregnskapet framkommer dels som renter, dels som avdrag. Leiekontrakten for Gml. Glittrevei 7-13, er ikke kapitalisert da denne kontrakten er for lokaler som disponeres av andre.

Note 9 Avsetninger til fond og bruk av fond

Kapittel	Balansen	31.12.2017	01.01.2017	Endring
2.56	Disposisjonsfond	280 700 089	213 222 235	
2.55	Bundne invest. fond	22 644 832	5 630 134	
2.53	Ubundne invest. fond	7 513 129	1 513 129	
2.51	Bundne driftsfond	67 999 365	68 186 926	
Sum	Fond	378 857 416	288 552 424	90 304 992

Driftsregnskapet 2017		Investeringsregnskapet 2017		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	5 829 172	940 + 948	15 000 000	
540	88 307 026	548	6 000 000	
Differanse	82 477 854	Differanse	-9 000 000	73 477 854
950	11 918 216	950	2 065 114	
550	13 795 769	958	1 403 000	
		550	18 417 699	
Differanse	1 877 553	Differanse	14 949 585	16 827 138
Endring drifts- og investeringsregnskapet				90 304 992

Disposisjonsfond	Beløp	Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2017	213 222 235	Beholdning 01.01.2017	68 186 926
Avsetninger til fondet	88 307 026	Avsetninger til fondene	13 795 769
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-5 829 172	Bruk av fondet i driftsregnskapet	-11 918 216
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-15 000 000	Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-2 065 114
Beregnet beholdning 31.12.2017	280 700 089	Beregnet beholdning 31.12.2017	67 999 365
Beholdning fra balanse 31.12.2017	280 700 089	Beholdning fra balanse 31.12.2017	67 999 365
Differanse	0	Differanse	0

Ubundne investeringsfond	Beløp	Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2017	1 513 129	Beholdning 01.01.2017	5 630 134
Avsetninger til fondene	6 000 000	Avsetninger til fondene	18 417 699
Bruk av fondene	0	Bruk av fondene	-1 403 000
Beregnet beholdning 31.12.2017	7 513 129	Beregnet beholdning 31.12.2017	22 644 832
Beholdning fra balanse 31.12.2017	7 513 129	Beholdning fra balanse 31.12.2017	22 644 832
Differanse	0	Differanse	0

Note 10 Opplysninger om egenkapitalkontoene (endring av regnskapsprinsipp)

Konto/ art nummer	Navn	Saldo 31.12.2017
25810000	Endring i regnskapsprinsipper som påvirker AK (investering)	-7 625 025,00
25800000	Endring i regnskapsprinsipper som påvirker AK (investering)	14 670 151,00

Note 11 Kapitalkonto

01.01.2017 Balanse		95 819 363	
Avdrag utlån boligformål	17 370 458	EK andel i KLP	3 030 131
Bruk av lånemidler	213 677 435	Utlån boligformål	57 471 146
Avdrag på sosiale lån	51 011	Avdrag på innlån	52 799 157
Økning pensjonsforpliktelser	73 993 317	Økning pensjonsmidler	90 596 996
		Utlån sosial lån	151 615
Avskrivninger av anlegg	13 834 050	Aktiveringer av anlegg	76 223 035
Salg av anlegg	0		
Nedskrivning anlegg	1 457		
Avskrivninger av utstyr	14 632 733	Aktiveringer av utstyr	22 097 148
Salg av utstyr	1 737 300		
Nedskrivning utstyr	647 460		
Lån Nittedal Eiendom KF, avdrag	32 313 000	Lån til Nittedal Eiendom KF	109 653 001
Posteringer i året	368 258 221		412 022 229
31.12.2017 Balanse	139 583 371		
Kontroll	507 841 592		507 841 592

Note 12 Selvkostberegninger

GRUNNLAG FOR BEREGNING AV SELVKOST:

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 pr 31.12 er avsatt til fond. Regnskapsmessig underskudd er dekket av fond, eller notert på memoriakonti som fremførbart underskudd senere år.

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 eventuelt overskudd avsettes dette til fond.

ETTERKALKYLE 2017

Tall i hele 1000

	Vann	Avløp	Renovasjon	Tømming septiktanker	Feiing	Regulerings- planer	Byggesak	Delesak	Oppmåling	Eier- seksjonering
Gebyrinntekter	-18 701	-37 822	-22 968	-622	-2 961	-1 398	-6 831	-461	-1 735	-67
Øvrige inntekter	-3 758	-4 746	-37	0	0	0	-493	0	-102	0
Sum inntekter	-22 458	-42 567	-23 005	-622	-2 961	-1 398	-7 324	-461	-1 837	-67
Sum direkte driftskostnader	25 605	27 999	23 090	573	3 022	1 502	5 755	460	2 013	175
avskrivningskostnad	1 278	7 033	0	0	0	0	0	0	10	0
Direkte beregnet rentekostnad	520	2 943	0	0	0	0	0	0	1	0
Sum direkte kapitalkostander	1 799	9 976	0	0	0	0	0	0	12	0
Indirekte driftskostnader	694	1 166	47	37	24	478	1 023	80	365	0
Indirekte avskrivningskostnad	40	47	1	0	1	9	30	2	9	0
Indirekte kalkulatorisk rente	2	3	0	0	0	1	2	0	1	0
Sum indirekte kostander	736	1 216	48	37	25	488	1 055	81	375	0
Kalkulert renteinntekt/-kostnad av fond	-266	-207	-37	-13	-22	0	12	-5	-17	0
Årets resultat	5 416	-3 584	97	-25	64	593	-502	75	545	108
Selvkostfond 1.1	16 301	8 773	1 926	665	1 130	0	-752	292	1 145	0
Årets resultat	-5 415	3 586	-98	25	-64		502	-76	-546	
Nedskrevet underskudd										
Selvkostfond 31.12	10 886	12 359	1 828	690	1 066	0	-249	216	599	0

Nittedal kommune mottok i 2014 kr 23 968 000 i tilbakebetaling fra NRV AS. I henhold til vedtak i KST-sak 45/14 er midlene avsatt til bundet driftsfond, jfr note 10.

I løpet av 2017 er det benyttet kr 1 198 141 til finansiering av investeringsprosjekter innen selvkostområdet vann. Renter er tillagt fondet med kr 137 010. Saldo på NRV-fond 2 er ved utgangen av 2017 kr 13 976 390

Nittedal kommune mottok i 2017 kr 1 403 000 i forbindelse med Gjerdrums inntreden i NRV. Beløpet er inntektsført i selvkostregnskapet og benyttet til finansiering av investeringsprosjekter innen selvkostområdet vann.

Note 13 Investeringsoversikt

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

Note 14 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Kjøper av eiendom i Hakadal – erstatningskrav som følge av angivelig feil matrikkelføring

Eier av eiendom ved Riksvei 4 tok 19.12.2016 ut forliksklage mot kommunen med krav om erstatning ca 4,2 millioner kroner, begrunnet i angivelig feil matrikkelføring. Kommunen har bestridt kravet. Forliksrådet besluttet 4.4.17 å innstille videre behandling av saken. Eiers advokat har 24.4.2017 varslet om stevning for tingretten, men det har etter møte med kommunen ikke blitt gjennomført. Kravet anses under enhver omstendighet som foreldet.

Sluttavtale for rådmannen

Etter forhandlinger ble det ved formannskapetets vedtak 29.1.2018 inngått sluttavtale med rådmannen. Avtalen gir rett til lønn i permisjonstid fra 30.1.2018 til 4.11.2018. Deretter rett til servicepensjon frem til fylte 65 år, som utgjør 34 % av 12 G (folketrygdens grunnbeløp). Årlig kostnad er beregnet til 382 000 kroner.

Servicepensjonen skal avkortes etter KLPs alminnelige regler ved inntekt fra kommunal eller statlig arbeidsgiver. Dersom rådmannen får stilling i det offentlige med noenlunde tilsvarende betingelser som i dag, kan servicepensjonen bortfalle. Kommunen betaler rådmannen inntil 50 000 kroner til dekning av kurs i egenutvikling.

Kommunen har i kjølevannet av Forbrukerrådets omfattende kampanje om høye byggesaksgebyrer mottatt varsel om krav om tilbakebetaling av gebyrer fra en utbygger

Kommunen mottok i januar 2018 varsel fra et advokatfirma om mulig krav fra et utbyggerselskap, som i de siste 2 årene har bygd totalt 214 boenheter i Nittedal. Selskapets advokat har, under henvisning til et oppslag i Romerikes blad, resonnert at «Nittedal kommune krever 400 % mer i byggesaksgebyr enn det som er landsgjennomsnittet» og at selskapet derfor har betalt 4,59 millioner kroner for mye i gebyr. Kravet aksepteres ikke.

Note 15 Vesentlige forpliktelser

Avsetning til pensjonskostnader. Jfr. Note 2

Forutsetningene for beregning av pensjonskostnader fastsettes av Kommunal- og moderniseringsdepartementet 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. 8 595 472 som inntekt, tilsvarende bokføring i 2016 var Kr. 9 762 989.

Årets premieavvik med arbeidsgiveravgift for SPK (Statens Pensjonskasse) er postert med Kr. 473 347 som kostnad, tilsvarende bokføring i 2016 var på Kr. 2.605.171 som inntekt.

Note 16 Mellomværende med KF

Nittedal Eiendom KF er opprettet i 2010. Verdien av inventar, utstyr, biler, bygninger, tomter og fond er overflyttet fra balansen til Nittedal kommune, til Nittedal Eiendom KF.

Totale lån inngående	785 854 952
Betalte avdrag 2017 (v/etab)	-22 500 000
Betalte avdrag 2017 (v/2009)	-1 000 000
Betalte avdrag 2017 (v/2010)	-856 950
Betalte avdrag 2017 (v/2011)	-658 050
Betalte avdrag 2017 (v/2012)	-391 000
Betalte avdrag 2017 (v/2013)	-4 398 000
Betalte avdrag 2017 (v/2014)	-2 267 000
Betalte avdrag 2017 (v/2015)	-242 000
Betalte avdrag 2017 (v/2016)	0
Lån 2017 opptak 2017	109 653 001
Totale lån utgående	863 194 953

Note 17 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	Per 31.12 2017	Per 31.12 2016
Kommunens samlede fordringer i foretak/ interkommunalt samarbeid	863 194 953	785 854 953
Herav langsiktig fordring Nittedal Eiendom KF	863 194 953	785 854 953
Kommunens gjeld til foretak/ interkommunalt samarbeid	45 374 662	49 462 034
Herav kortsiktig gjeld til Nittedal Eiendom KF	45 374 662	49 462 034

Note 18 Andre avsetninger og bruk av avsetninger

Regnskapsmessig mindreforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2017	01.01.2017	<i>Endring</i>
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	28 046 936	51 552 708	-23 505 772
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	28 046 936	51 552 708	-23 505 772

Driftsregnskapet 2017		Investeringsregnskapet 2017		<i>Sum</i>
<i>Art</i>	<i>Beløp</i>	<i>Art</i>	<i>Beløp</i>	
930	-51 552 708	930	0	
580	28 046 936	580	0	
SUM	-23 505 772		0	-23 505 772

Vedlegg: Balanseregnskapet detaljert

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	2 865 121 501	2 586 485 898
Faste eiendommer og anlegg	417 222 689	354 835 161
22750010 BOLIGER	2 598 524	2 668 754
22750040 DØHLI PLEIEHJEM GÅRDSBRUKET	260 000	260 000
22750110 SKOLER OG BARNEHAGER	631 536	669 783
22750120 IDRETTSHALLER	254 319	277 654
22750130 ADM. OG FORRETNINGSBYGG	1 305 630	1 296 779
22750170 REST RÅDSTUA	81 223	81 223
22750210 TEKNISKE ANLEGG MV	45 594 637	41 342 651
22750220 LEDNINGSNETT	158 057 911	122 130 081
22750230 VEGER	157 019 378	147 536 876
22750240 PARKERINGSPLASSER MV	50 156 552	37 308 381
22750280 HOLLEIA-BUFJELL GNR 15/41	76 242	76 242
22750300 HAGAN GNR 6/13 veiareal	86 454	86 454
22750460 BJERTNES ØST GNR 14/370 M FL NIL-ban	200 000	200 000
22750605 TREKANTEN veiareal Stasjonsvn/Bjertn	2 792	2 792
22750608 FREDHEIM OG DYRDAL GNR 39/27 veiarea	26 000	26 000
22750615 PARSELL GNR 14/1056 rassikring elveb	38 913	38 913
22750620 TILLEGGSAREAL HAGEN SKOLE GNR 52/3	1	1
22750621 PARKERINGSPLASS NITTEDAL	39 600	39 600
22750626 DIV. GRUNN OG AREAL	717 484	717 484
22750627 TOMT AV R. BLOMSETH	1 000	1 000
22750630 RIKSVEIER	74 493	74 493
Utstyr, maskiner og transportmidler	85 371 327	80 291 672
22450010 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR	30 774 848	28 529 236
22450020 EDB-UTSTYR OG KONTORMASKINER	40 694 770	36 887 852
22450110 PERSON-, VARE- OG LASTEBILER	13 901 708	14 874 583
Utlån	177 258 715	137 057 422
22275354 LÅN SOSIALHJELP	1 981 202	1 880 598
22275901 ETABLERINGSLÅN 1	1 153 939	1 778 012
22275902 ETABLERINGSLÅN 2	-110	-110
22275903 STARTLÅN	173 766 267	132 996 599
22275904 SP.LÅN/UTBEDRINGSLÅN	357 416	402 323
Konserninterne langsiktige fordringer	863 194 953	785 854 952
22366100 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN V/ ETABLE	225 170 000	247 670 000
22366109 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2009	29 511 000	30 511 000
22366110 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2010	11 941 402	12 798 352
22366111 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2011	22 586 570	23 244 620
22366112 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2012	31 974 064	32 365 064
22366113 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2013	31 338 921	35 736 921
22366114 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2014	52 406 965	54 673 965
22366115 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2015	170 395 342	170 637 342
22366116 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2016	178 217 688	178 217 688
22366117 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2017	109 653 001	0

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Aksjer og andeler	63 455 703	60 425 572
22141000 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	30 658 835	27 628 704
22151000 Romerike Riksrevisjon	126 000	126 000
22168000 ANDELER I NEDRE ROMERIKE VANNVERK AS	1	1
22168020 AKSJER I AS NORASONDE	320 800	320 800
22168030 ANDELER A/L BIBLIOTEKSENTRALEN	3 300	3 300
22168050 ANDEL ROAF	200 000	200 000
22168051 Andeler NRA	30 000 000	30 000 000
22168052 Aksjer Strandveien 1 AS	10 272	10 272
22168053 Andel i NRBR brannvesenet	1 860 843	1 860 843
22168060 AKSJER GNISTEN AS	100 000	100 000
22170080 ANDELER VIKEN SKOG BA	170 652	170 652
22189000 ROTNESBEITET BORETTSLAG	5 000	5 000
Pensjonsmidler	1 258 618 115	1 168 021 119
22041100 PENSJONSMIDLER KLP	1 047 911 042	963 765 200
22041200 PENSJONSMIDLER SPK	210 707 073	204 255 919
Omløpsmidler	719 347 716	698 391 992
Kortsiktige fordringer	59 126 450	92 052 835
21310700 FORDRING SYKEPENGER	4 872 992	4 095 158
21314201 OPPGJØRSKONTO MOMSKOMPENSASJON	16 314 219	19 814 964
21375201 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	-168 494	-40 569
21375202 RENTER/GEBYRER FORMIDLINGSLÅN	-520 400	159 197
21399000 FORSKUDD LØNN FASTE	158 933	297 688
21399010 INTERIMSKONTO	-16 144 576	88 331
21399012 FORSKUDDSBETALTE KOSTNADER	-1 959 325	2 207 030
21399013 PERIODISERTE INNGÅENDE FAKTURA	4 032 586	6 382 682
21399014 FORSKUDDSBETALTE SPILLEMIDLER	3 384 200	2 470 400
21399016 ÅRSAVSETNINGER INNTEKTER-UTGIFTER	33 636 933	38 221 020
21399099 ØREAVRUNDING KOMMFAKT	144	0
21775001 KUNDEFORDRING KOMMUNALE AVGIFTER	1 049 965	649 284
21775004 KUNDEFORDRING BYGGESAK	252 460	831 623
21775007 KUNDEFORDRING OPPMÅLING/PLAN	856 693	250 557
21775008 KUNDEFORDRING TILKNYTNINGSavgIFTER	2 310 862	3 092 800
21775009 KUNDEFORDRING DIV KRAV TEKNISK	6 020 706	4 616 978
21775020 KUNDEFORDRING MUSIKKSKOLEN	30 170	15 091
21775030 KUNDEFORDRING BARNEHAGER	553 931	605 925
21775035 KUNDEFORDRING Utleie Lokaler Kultur	97 530	247 163
21775038 KUNDEFORDRING SKOLEFRITIDSORDNING	2 092 297	2 387 660
21775039 DIVERSE KRAV SKB	1 179 739	3 989 672
21775040 KUNDEFORDRING HJEMMETJENESTE NORD	105 219	217 606
21775041 KUNDEFORDRING HJEMMETJENESTE SØR	142 464	302 229
21775042 KUNDEFORDRING OPPHOLD I INSTITUSJON	570 274	948 927
21775043 KUNDEFORDRINGER HELSETJENESTEN	193 360	129 929
21775044 KUNDEFORDRING BIBLIOTEK	7 822	23 509
21775049 KUNDEFORDRING HS	17 150	6 861
21775050 KUNDEFORDRING HUSLEIE	659	7 550
21775079 KUNDEFORDRINGER DIV. KRAV SENTRALADM	37 938	33 570
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Premieavvik	63 083 550	67 303 582
21914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	7 709 974	8 231 468
21914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	85 626	85 626
21941100 PREMIEAVVIK KLP	54 680 673	58 379 211
21941200 PREMIEAVVIK SPK	607 277	607 277
Aksjer og andeler	0	26 615 497
21838012 Andeler i obligasjonsfond	0	26 615 497
Sertifikater	189 843	189 843
21220068 DNB NOR KAPITALFORVALTNING, IVAR ROG	189 843	189 843
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	596 947 873	512 230 235
21000004 Veksel Lihallen	1 500	1 500
21000005 Veksel Klubben Hakadal US	1 000	1 000
21000008 Veksel Nittedal dagscenter	0	2 000
21000009 Veksel kjøkken Skytta	200	200
21000010 Veksel aktivitetssenter	2 000	2 000
21000011 Veksel kjøkken Doli	200	200
21000015 Veksel elevkantine NUS	500	500
21000025 Kontantbeholdning legevakta	7 830	3 451
21000026 Kulturverket Flammen kasse div salg	20 900	0
21000027 Kulturverket Flammen DX kontantsalg	410	0
21000028 Kulturverket Flammen Bibliotek	19 384	0
21020000 DNB 7101.05.04001 HOVEDKONTO	528 132 226	453 331 254
21020010 DNB 7101 05.36167 SOSIALLÅN	1 316 152	1 218 569
21020012 DNB 1644.17.12328 Kulturskole	0	13 257
21020013 DNB 1644.17.12301 Kulturskole	0	6 697
21020030 DNB 5082.05.67630 NAV Nittedal/batch	-440 407	1 532 906
21020032 DNB 1503.83.40163 Solli aktivitetshu	0	1 870
21020033 1503.83.40198 Elevkantine NUS Mcash	0	2 133
21020035 DnB 1503.98.23621 Kultur Flammen Ize	11 220	0
21020036 DnB 1503.98.23583 Solli Aktivitetshu	7 060	0
21020050 DNB 5005.06.65957 OCR	2 175 971	1 221 639
21020056 1644.08.81460 Utekontakten	7 614	5 133
21020057 DNB 1644.06.93885 Li Skole Elevkanti	393 333	163 332
21020058 1295.66.02589 Kirkeby skoles skoger	159 517	157 945
21020060 DNB 5005 06 80484 LÆRLINGETILSKUDD	5 612 960	5 055 890
21020090 DNB 7101.06.00132	2 266 118	2 220 312
21020110 DNB 7878 06 49843 KRONEKORT	392 431	449 890
21020200 DNB 1295.66.73834 KIRKEBY SKOLE SKOG	10 886	10 779
21020210 DNB 1602.42.86502 CONECTO	27 075 300	18 020 966
21020600 DNB 7101.05.03641 KAPITAL/DISPOSISJO	2 223 382	2 177 267
21020610 DNB 7101.05.03668 DIV. FONDS KONTO	837 807	820 430
21020620 DNB 7101.05.31726 FOND TILFLUKTSROM	222 447	217 833
21020625 DNB 1503 36 91316 Nittedal kommune M	0	27
21020650 DNB 7101.05.03773 B FONDSMIDLER	809 088	792 307
21020660 DNB 1295 66 30213 GAVEKONTO DØHLI	48 813	56 806
21020662 DNB 1295 09 00057 MAGNUS PEDERSENS L	97 128	96 597
21020663 DNB 5005 06 53525 HJEMMESYKEPLEIEN S	70 596	32 715
21020664 DNB 1602 50 01609 HJEMMESYKEPLEIEN N	120	120
21020666 DNB 7058 06 35510 GAVEKONTO SKYTTAS	278 668	295 427

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
21020667 DNB 7058 06 38625 GAVEKONTO SKYTTAS	8 120	8 040
21020668 DNB 1644 09 70439 IVAR ROGNES MINNEF	539 712	536 760
21020999 HJELPEKONTO BANK SYKEPENGER	-184 821	-230 224
21098000 DNB NOR 7101.05.3633 SKATTETREKK	24 822 505	24 002 707
SUM EIENDELER	3 584 469 217	3 284 877 890

EGENKAPITAL OG GJELD

Regnskap 2017

Regnskap 2016

Egenkapital	539 442 598	428 879 369
Disposisjonsfond	280 700 089	213 222 235
25650000 DISPOSISJONSFOND	231 674 085	166 753 315
25650020 AVSATT TIL TAP PÅ GARANTIER	414 573	405 775
25650030 AVSATT TIL TAP PÅ KORTS. FORDRINGER	0	90
25650040 FOND PREMIEAVVIK	40 656 906	38 108 530
25650050 FOND KURSREGULERING	7 954 525	7 954 525
Bundne driftsfond	67 999 365	68 186 926
25150010 RENOVASJONSFOND	1 829 355	1 927 112
25150020 SELVKOSTFOND VANN	10 886 819	16 301 657
25150025 SELVKOSTFOND 2 VANN (NRV AS)	13 976 390	15 037 521
25150030 KLOAKKFOND	12 359 315	8 773 161
25150040 SELVKOST TØMMING SLAMAVSKILLERE	690 391	665 779
25150055 SELVKOSTFOND DELESAK	216 453	292 740
25150060 SELVKOSTFOND OPPMÅLING	598 394	1 144 740
25150070 SELVKOSTFOND PIPEFEIING	1 065 974	1 130 082
25150120 MILJØ	495 000	80 000
25150200 AVSATT TIL TAP ETABL.LÅN PR 1.1.96	1 888 670	1 852 000
25150210 GRUNNSKOLEN	2 664 188	2 419 239
25150211 VOKSENSKOLEN PR CAPITA	309 537	759 537
25150213 PERSONAL	140 000	40 000
25150220 PROSJEKTMIDLER FYLKESMANNEN	253 622	253 622
25150225 KULTUR	419 885	348 256
25150230 ØREMERKET BARNEHAGE	114 988	131 339
25150240 NAV	2 489 739	2 002 892
25150241 KVALIFISERINGSMIDLER NAV	47 008	47 008
25150250 BARNEVERN	1 583 911	45 456
25150316 PSYKIATRI	1 040 587	1 047 746
25150317 UØNSKEDE SVANGERSKAP	39 061	0
25150318 PPT-MODELLUTV.PSYK.SYKE BARN OG FORE	351 036	0
25150321 HELSESØSTER	257 268	257 268
25150322 FOLKEHELSE	140 000	140 000
25150323 STYRKING SKOLEHELSETJENESTE	600 000	233 738
25150325 SOLLI AKTIVITETSHUS	62 645	58 612
25150326 DAGSENTERET RÅDHUSET	1 555	1 555
25150380 KOMPETANSELØFTET 2015 - SEKTOR FOR H	2 324 902	1 443 379
25150383 KVALIFISERING UFAGLÆRTE PRO	0	0
25150384 PLEIE, REHABILITERING, OMSORG	1 318 246	46 902
25150410 INTRODUKSJONSTILSKUDD FLYKTNINGER	7 387 163	8 626 748
25150425 ETABLERINGSTILSKUDD	-23 876	614 723
25150427 BOLIGKJØP 01 - RED. BOUTGIFTER	300 349	300 349
25150473 VANNBRUKSPLANEN	60 000	60 000
25150605 GEOVEKST - AJOURHOLD	150 182	150 182
25150622 FRIOMRÅDE OSPELIA	200 000	200 000
25175000 A. NØKLEBY FOND PSYK. UTVIKLH.	373 686	375 142
25175010 G. WIDERBERGS FAMILIEGRAVSTED	10 000	10 000
25175060 GAVEKONTO DØHLI	27 578	38 956
25175062 MAGNUS PEDERSENS LEGAT	97 128	96 597
25175063 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN SØR	91 825	54 115
25175064 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN NORD	120	120
25175065 GAVEKONTO SKYTТА ARBEIDSSTUE	2 000	2 000
25175066 GAVEKONTO SKYTТАS BEBOERE	201 379	223 957
25175067 GAVEKONTO SKYTТАS PERSONAL	8 120	8 040

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
25175068 IVAR ROGNES MINNEFOND	729 556	726 604
25175069 HFR (Hjemmetjenester, forebygging o	60 107	60 107
25175070 Kirkeby skole skoger	159 108	157 945
Ubundne investeringsfond	7 513 129	1 513 129
25350000 KAPITALFOND	7 513 129	1 513 129
Bundne investeringsfond	22 644 832	5 630 134
25550001 BUNDET INVESTERINGSFOND	4 327 918	327 918
25550010 FOND TILFLUKTSROM	222 444	217 830
25550551 KULTURHUSFOND - STATSTILSKUDD TUSENÅ	119 500	119 500
25550920 INNFRIDDE HUSBANKLÅN	17 974 971	4 964 886
Regnskapsmessig mindreforbruk	28 046 936	51 552 708
25950000 REGNSKAPSMESSIG OVERSKUDD	28 046 936	51 552 708
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	139 583 371	95 819 363
25990000 KAPITALKONTO	680 406 580	677 376 449
25990001 KAPITALKONTO - AVDRAG UTLÅN BOLIG	-258 647 283	-241 276 825
25990002 KAPITALKONTO - BRUK AV LÅNEMIDLER	-1 852 358 576	-1 638 681 141
25990003 KAPITALKONTO - UTLÅN BOLIG	356 151 571	298 680 425
25990004 KAPITALKONTO - AVDRAG EKSTERNE LÅN	896 357 276	843 558 119
25990005 KAPITALKONTO - AVDRAG SOSIALE LÅN	-5 175 158	-5 124 147
25990006 KAPITALKONTO-UTLÅN SOSIALLÅN	4 591 053	4 439 438
25990007 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	-507 938 750	-507 938 750
25990008 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	264 168 917	196 701 734
25990009 KAPITALKONTO PENSJON	-301 167 211	-317 770 890
25990010 LÅN NITTEDAL-EIENDOM KF	863 194 953	785 854 952
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	7 625 025	7 625 025
25810000 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVI	7 625 025	7 625 025
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-14 670 151	-14 670 151
25800000 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVI	-14 670 151	-14 670 151
Langsiktig gjeld	2 813 262 797	2 615 093 737
Pensjonsforpliktelser	1 559 785 326	1 485 792 009
24014100 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL. KLP	24 679 376	28 195 866
24014200 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL. SPK	12 537 606	11 072 929
24041100 PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	1 222 942 083	1 163 735 884
24041200 PENSJONSFORPLIKTELSE SPK	299 626 261	282 787 330
Ihendehaverobligasjonslån	142 714 000	92 400 000
24149002 ISIN 001 0720188 DANSKE BANK VERDIPA	0	92 400 000
24235000 ISIN 001 0720188 DANSKE BANK VERDIPA	92 400 000	0
24235001 SEB Serifikatlån 608961/505365 NY	50 314 000	0
Sertifikatlån	0	0

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Andre lån	1 110 763 471	1 036 901 728
24519576 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLIGER	179 015	203 735
24519577 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLIGER	18 040	20 500
24519599 HUSBANKEN 11507782-8, VIDERE UTLÅN 2	6 301 387	6 700 518
24519601 HUSBANKEN 11513023 9, VIDERE UTLÅN 2	17 500 000	18 500 000
24519602 HUSBANKEN 11524048/1/1 VIDERE UTLÅN	12 000 000	12 000 000
24519603 HUSBANKEN 11528647/1/1 VIDERE UTLÅN	24 530 035	25 450 025
24519604 HUSBANKEN 11532186 UTLAN 2015	36 318 400	37 918 400
24519605 HUSBANKEN UTLÅN 2016 11535035	37 840 000	39 440 000
24519606 HUSBANKEN LÅNENR 11537729/3/1 VIDERE	49 468 026	0
24519607 HUSBANKEN LÅNENR 11537729 3 VIDERE U	20 000 000	0
24531016 DNB ASA obl.kån 0010705924	0	123 497 000
24531017 DNB ASA obl.lån 0010705916	0	120 000 000
24531019 KBN LÅN 2015 20150558	129 940 000	129 940 000
24531020 KOMMUNLABNKEN LÅN 20160119	130 000 000	130 000 000
24531024 KOMMUNALBANKEN LÅN 20160119	115 000 000	115 000 000
24531025 NORDIC TRUSTEE LÅNn 2016/2026 001010	179 856 000	179 856 000
24531026 KOMMUNALBANKEN LÅN 20130472	98 266 000	98 266 000
24531027 KOMMUNALBANKEN LÅN NO10705924	123 497 000	0
24531028 Nordic Trustee AS NO0010806094	130 000 000	0
24599000 KAPITALISERING LEIE	49 568	109 550
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	231 763 822	240 904 784
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	185 994 984	190 293 081
23214200 OPPGJØRSKONTO FOR MOMS	-6 685 393	-5 448 357
23214400 PERIODISERTE LØNNSKOSTNADER	12 149 388	12 437 053
23214410 PERIODISERTE ARBEIDSGIVERAVGIFT	1 660 782	1 641 660
23214420 PERIODISERTE GODTGJØRELSE	0	850 897
23214500 AVSATT ARBGAVG AV PÅLØPTE FERIEPENGE	9 719 873	9 030 021
23214600 SKATTETREKK	24 661 797	23 876 735
23214610 PÅLEGGSTREKK	55 393	55 462
23214700 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	16 627 678	16 066 536
23275001 AVSETNING TAP PÅ FORDRINGER	399 258	542 707
23275500 PÅLØPT FERIEPENGER	68 934 497	64 891 800
23276460 BOMPENGER - SKOGSBILVEIER	0	1 800
23299000 INTERIMSKONTO PERIODISERING	9 986 522	242 894
23299010 INTERIMSKONTO BANK	3 407 026	3 657 855
23299020 INTERIMSKONTO NCC	1 810 628	0
23299025 JUSTERINGSAVTALER KORTSIKTIG GJELD	283 284	0
23599040 LEVERANDØRGJELD	33 177 216	53 391 491
23599041 GJELD TILSKUDD, TREKK MM.	793 876	11 289
23599240 INTERIM BILLETTSALG KULTURHUSET	328 042	0
23720010 PÅLØPTE RENTER	8 593 986	8 952 108
23775110 DEPOSITUM NØKKELBRIKKER	91 130	91 130
Derivater	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	45 374 662	49 462 034
23366000 NITTEDAL EIENDOM KF, MELLOMREGNING K	45 374 662	49 462 034

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Premieavvik	394 177	1 149 670
23914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	-62 240	97 750
23914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	110 951	44 322
23941100 PREMIEAVVIK KLP	-441 419	693 260
23941200 PREMIEAVVIK SPK	786 885	314 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 584 469 217	3 284 877 890
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	87 704 478	124 909 157
Ubrukte lånemidler	87 455 172	124 157 707
29100100 UBRUKTE LÅN I HUSBANKEN	23 586 909	11 058 055
29100200 UBRUKTE LÅNEMIDLER	63 868 263	113 099 652
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	249 306	751 450
29200050 SELVKOST BYGGESAK, IKKE FONDSFØRT	249 306	751 450
Motkonto til memoriakontiene	-87 704 478	-124 909 157
29999010 MEM KTO UBR EKSTERNE LÅN	-87 455 172	-124 157 707
29999020 IKKE FONDSFØRT FOR SELVKOSTOMRÅDENE	-249 306	-751 450