



Nittedal kommunes

ÅRSREGNSKAP 2018

Avgitt den 15. februar 2019



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	12
Note 3 Pensjonsordninger	14
Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)	18
Note 5 Aksjer og andeler anleggsmidler	19
Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag på lån	20
Note 7 Garantier gitt av kommunen	21
Note 8 Andre vesentlige forpliktelser	22
Note 9 Avsetninger til fond og bruk av fond	22
Note 10 Opplysninger om egenkapitalkontoene (endring av regnskapsprinsipp)	23
Note 11 Kapitalkonto	23
Note 12 Selvkostberegninger	23
Note 13 Investeringsoversikt	24
Note 14 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen	25
Note 15 Vesentlige forpliktelser	25
Note 16 Mellomværende med KF	26
Note 17 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid	26
Note 18 Andre avsetninger og bruk av avsetninger	27
Vedlegg: Balanseregnskapet detaljert	28

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1A - Drift	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Skatt på inntekt og formue	-775 032 923	-770 288 000	-770 288 000	-740 249 040
Ordinært rammetilskudd	-499 794 417	-490 012 000	-490 012 000	-479 321 353
Skatt på eiendom	-54 111 384	-49 000 000	-49 000 000	-49 023 354
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-54 780 082	-54 440 049	-44 926 000	-49 058 587
- herav tilskudd i sektorene skjema 1B	48 205 232	47 155 049	37 641 000	44 287 598
Sum frie disponible inntekter	-1 335 513 574	-1 316 585 000	-1 316 585 000	-1 273 364 736
Renteinntekter og utbytte	-37 011 571	-31 632 682	-31 594 000	-34 188 952
- herav renteinntekter i sektorene skjema 1B	868 185	502 386	463 704	729 141
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-12 590	0	0	-328 519
Mottatte avdrag interne lån (Nittedal-eiendom KF)	-38 537 000	-38 537 000	-38 537 000	-32 313 000
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	22 873 406	24 240 000	24 240 000	24 313 256
- herav renteutgifter i sektorene skjema 1B	-5 695 903	-5 101 050	-5 101 050	-3 489 002
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	51 270 292	51 240 000	51 240 000	46 288 067
Netto finansinnt./utg.	-6 245 181	711 654	711 654	1 010 991
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	62 692 657	62 682 900	34 696 000	88 307 026
- herav ubundne avsetninger i sektorene skjema 1B	0	0	0	-1 800 000
Til bundne avsetninger	12 600 679	11 837 006	343 611	13 795 769
- herav bundne avsetninger i sektorene skjema 1B	-12 574 800	-11 837 006	-343 611	-13 802 576
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-28 046 936	-28 046 900	0	-51 552 708
Bruk av ubundne avsetninger	-6 114 719	-5 692 817	-804 919	-5 829 172
- herav ubundne avsetninger i sektorene skjema 1B	4 640 032	4 181 817	804 919	1 359 082
Bruk av bundne avsetninger	-22 950 012	-16 989 197	-9 046 638	-11 918 216
- herav bundne avsetninger i sektorene skjema 1B	22 950 012	16 989 197	9 046 638	11 918 216
Netto avsetninger	33 196 913	33 125 000	34 696 000	30 477 421
Overført til investeringsregnskapet	5 035	0	0	4 614
- herav overført til investeringsregnskap i sektorenes skjema 1B	0	0	0	0
Til fordeling drift	-1 308 556 807	-1 282 748 346	-1 281 177 346	-1 241 871 710
<i>Korrigert for overordnede inntekter/utgifter ført direkte i enheter</i>				
Drift på sentral post i finansområdet	-17 962 466	-19 031 000	-19 031 000	-15 796 364
Drift på sentral post tilleggsbevilgninger	-2 796 142	5 742 680	16 354 084	2 950 284
Drift på sentral post tilskudd/avsetninger	-2 921 501	-2 782 738	-2 782 738	-3 480 805
Til fordeling drift	-1 332 236 916	-1 298 819 404	-1 286 637 000	-1 258 198 595
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 320 163 272	1 298 819 404	1 286 637 000	1 230 151 659
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-12 073 644	0	0	-28 046 936

Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1B - Drift	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
HELSE OG VELFERD	449 355 556	434 331 704	430 018 000	416 673 002
OPPVEKST OG UTDANNING	721 115 490	712 888 710	708 522 000	669 009 552
MILJØ OG SAMFUNN	53 043 100	51 436 200	50 248 000	53 894 460
STAB OG STØTTE	83 333 552	86 983 790	84 770 000	77 669 460
TILSKUDD TIL EKSTERNE	13 315 574	13 179 000	13 079 000	12 905 185
SUM	1 320 163 272	1 298 819 404	1 286 637 000	1 230 151 659

Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2A - investeringsbudsjett	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	182 488 460	127 463 000	130 087 000	105 580 982
Utlån og forskutteringer	185 366 117	183 679 400	202 484 000	167 124 147
Kjøp av aksjer og andeler	3 258 477	3 500 000	3 500 000	3 030 131
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avdrag på lån	23 080 021	23 780 000	6 950 000	6 511 090
Avsetninger	8 162 331	0	0	24 417 699
Utgifter ved salg av driftsmidler	13 281	0	0	0
Årets finansieringsbehov	402 368 687	338 422 400	343 021 000	306 664 049
Bruk av lånemidler	-257 940 569	-249 315 000	-281 263 000	-213 677 435
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-755 000	-107 000	-107 000	-2 209 900
Tilskudd til investeringer	-6 846 473	-7 500 000	-400 000	-40 406 534
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-60 597 788	-4 530 000	-4 530 000	-24 059 672
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 130 664	-5 921 800	-6 413 400	-7 830 080
Andre inntekter	0	0	0	-7 700
Overført fra driftsregnskapet	-5 035	0	0	-4 614
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-71 093 158	-71 048 600	-50 307 600	-18 468 114
Sum finansiering	-402 368 687	-338 422 400	-343 021 000	-306 664 049
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2B investering	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Til investeringer i anleggsmidler fra 2A	182 488 460	127 463 000	130 087 000	105 580 982
<i>Fordelt slik:</i>				
Inventar og utstyr administrative støtteenheter	0	0	0	0
IKT-investeringer	2 231 093	4 352 000	4 825 000	1 439 910
Inventar og utstyr oppevekst og utdanning	8 017 091	7 825 000	7 125 000	9 268 346
Inventar, utstyr, transportmidler og IKT helse og velferd	1 926 635	3 202 000	500 000	7 491 777
Inventar, utstyr og transportmidler miljø og samfunn	0	0	0	0
Investeringer vann, avløp og renovasjon	153 971 161	98 241 000	98 020 000	52 994 146
Investeringer samferdsel	14 482 352	12 051 000	12 150 000	18 746 897
Investeringer friluftsområder	1 234 710	1 167 000	7 467 000	14 647 937
Investeringer kirkeformål	610 000	610 000	0	125 000
Investeringer i bygg	15 419	15 000	0	866 973
Sum investeringer	182 488 461	127 463 000	130 087 000	105 580 986

Økonomisk oversikt, driftsregnskapet

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap i fjor 2017
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	59 302 324	56 760 775	56 722 175	57 086 082
Andre salgs- og leieinntekter	113 038 142	116 837 418	116 668 925	111 404 045
Overføringer med krav til motytelse	152 376 009	105 457 614	75 800 620	146 928 312
Rammetilskudd	499 794 417	490 012 000	490 012 000	479 321 353
Andre statlige overføringer	54 780 082	54 440 049	44 926 000	49 058 587
Andre overføringer	5 601 333	5 537 717	5 319 000	5 578 178
Skatt på inntekt og formue	775 032 923	770 288 000	770 288 000	740 249 040
Eiendomsskatt	54 111 384	49 000 000	49 000 000	49 023 354
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	1 714 036 615	1 648 333 572	1 608 736 720	1 638 648 951
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	730 882 197	701 952 740	676 052 580	679 975 915
Sosiale utgifter	189 914 796	185 504 711	182 338 876	181 612 396
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	154 576 220	145 220 391	128 987 129	149 915 882
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	548 498 268	536 511 239	541 202 443	498 241 844
Overføringer	81 464 561	69 654 720	68 908 596	85 050 807
Avskrivninger	32 215 681	29 999 812	29 999 812	28 466 783
Fordelte utgifter	-20 144 110	-19 561 350	-19 239 770	-20 942 957
Sum driftsutgifter	1 717 407 613	1 649 282 263	1 608 249 666	1 602 320 670
Brutto driftsresultat	-3 370 998	-948 690	487 054	36 328 281
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	37 011 571	31 632 682	31 594 000	34 188 952
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	12 590	0	0	328 519
Mottatte avdrag på utlån	38 587 802	38 687 000	38 687 000	32 364 011
Sum eksterne finansinntekter	75 611 962	70 319 682	70 281 000	66 881 482
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	22 873 406	24 240 000	24 240 000	24 313 256
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	51 270 292	51 240 000	51 240 000	46 288 067
Utlån	52 604	100 000	100 000	220 974
Sum eksterne finansutgifter	74 196 302	75 580 000	75 580 000	70 822 297
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1 415 660	-5 260 318	-5 299 000	-3 940 815
Motpost avskrivninger	32 215 681	30 000 000	30 000 000	28 466 783
Netto driftsresultat	30 260 343	23 790 992	25 188 054	60 854 249
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	28 046 936	28 046 900	0	51 552 708
Bruk av disposisjonsfond	6 114 719	5 692 817	804 919	5 829 172
Bruk av bundne fond	22 950 012	16 989 197	9 046 638	11 918 216
Sum bruk av avsetninger	57 111 668	50 728 914	9 851 557	69 300 096
Overført til investeringsregnskapet	5 035	0	0	4 614
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	62 692 657	62 682 900	34 696 000	88 307 026
Avsatt til bundne fond	12 600 679	11 837 006	343 611	13 795 769
Sum avsetninger	75 298 371	74 519 906	35 039 611	102 107 409
Regnskapsmessig mindreforbruk	12 073 640	0	0	28 046 936

Økonomisk oversikt, investeringsregnskapet

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap i fjor 2017
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	755 000	107 000	107 000	806 900
Andre salgsinntekter	0	0	0	7 700
Overføringer med krav til motytelse	46 190 471	0	0	6 945 209
Kompensasjon for merverdiavgift	5 130 664	5 921 800	6 413 400	7 830 080
Statlige overføringer	6 781 000	7 500 000	400 000	5 817 720
Andre overføringer	65 473	0	0	34 588 814
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	58 922 608	13 528 800	6 920 400	55 996 422
Utgifter				
Lønnsutgifter	401 642	0	0	376 166
Sosiale utgifter	118 993	0	0	57 123
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	175 956 272	121 131 000	123 674 000	96 643 090
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0	257 100
Overføringer	6 023 947	6 332 000	6 413 000	8 238 364
Renteutgifter og omkostninger	888	0	0	9 138
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	182 501 741	127 463 000	130 087 000	105 580 982
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	23 080 021	23 780 000	6 950 000	6 511 090
Utlån	185 366 117	183 679 400	202 484 000	167 124 147
Kjøp av aksjer og andeler	3 258 477	3 500 000	3 500 000	3 030 131
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	6 000 000
Avsatt til bundne investeringsfond	8 162 331	0	0	18 417 699
Sum finansieringstransaksjoner	219 866 946	210 959 400	212 934 000	201 083 067
Finansieringsbehov	343 446 080	324 893 600	336 100 600	250 667 626
Dekket slik:				
Bruk av lån	257 940 569	249 315 000	281 263 000	213 677 435
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	1 403 000
Mottatte avdrag på utlån	14 407 317	4 530 000	4 530 000	17 114 463
Overført fra driftsregnskapet	5 035	0	0	4 614
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	53 206 600	53 206 600	46 807 600	15 000 000
Bruk av bundne driftsfond	678 640	862 000	3 500 000	2 065 114
Bruk av ubundne investeringsfond	150 000	150 000	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	17 057 918	16 830 000	0	1 403 000
Sum finansiering	343 446 080	324 893 600	336 100 600	250 667 626
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Balanseregnskapet

BALANSE	NOTE	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER:			
Anleggsmidler		3 204 263 913	2 865 121 501
Faste eiendommer og anlegg	4	523 343 518	417 222 689
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	80 210 851	85 371 327
Konserninterne langsiktige fordringer	16,17	947 147 948	863 194 953
Utlån		225 785 669	177 258 715
Aksjer og andeler	5	66 714 180	63 455 703
Pensjonsmidler	3	1 361 061 746	1 258 618 115
Omløpsmidler		743 007 424	719 347 716
Kortsiktige fordringer		91 396 376	59 126 450
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0
Premieavvik	3	69 213 176	63 083 550
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		202 433	189 843
Kasse, bankinnskudd		582 195 438	596 947 873
SUM EIENDELER:		3 947 271 337	3 584 469 217
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital		632 211 826	539 442 598
Disposisjonsfond	9	284 071 427	280 700 089
Bundne driftsfond	9	56 971 392	67 999 365
Ubundne investeringsfond	9	7 363 129	7 513 129
Bundne investeringsfond	9	13 749 246	22 644 832
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	18	12 073 640	28 046 936
Kapitalkonto	11	265 028 118	139 583 371
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		3 038 057 936	2 813 262 797
Langsiktig gjeld		3 038 057 936	2 813 262 797
Pensjonsforpliktelser	3	1 589 987 234	1 559 785 326
Ihendehaverobligasjonslån	6	509 856 000	142 714 000
Sertifikatlån		140 404 000	0
Andre lån	6	797 810 702	1 110 763 471
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld		277 001 575	231 763 822
Annen kortsiktig gjeld		231 224 334	185 994 984
Annen konsernintern kortsiktig gjeld	17	46 180 812	45 374 662
Premieavvik	3	-403 571	394 177
SUM GJELD OG EGENKAPITAL:		3 947 271 337	3 584 469 217
Memoriakonti			
Memoriakonto		98 502 254	87 704 478
Ubrukte lånemidler			
Memoriakonti ubrukte konserninterne lånemidler			
Andre memoriakonti		24 651	249 306
Motkonto for memoriakontiene		-98 502 254	-87 704 478

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 som 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 memoriaposter.

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 tjenestoområdene 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 transport midler) 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, kortsiktig 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.

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 feriepengene.

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, Sørum 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, Sørum, 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 Kontrollutvalgssekretariat IKS

Selskapet har 13 medlemskommuner: Aurskog-Høland, Eidsvoll, Fet, Gjerdrum, Hurdal, Lørenskog, Nannestad, Nes, Rælingen, Skedsmo, Sørum, Ullensaker og Nittedal. Selskapet utfører sekretariatstjenester for kontrollutvalget i kommunen.

Romerike Krisesenter IKS

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

Nedre Romerike Brann- og redningsvesen (NRBR)

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

Nedre Romerike Avløpsselskap 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 er satt 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 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 deltagernes 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 deltagernes interesser knyttet til transportnett (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 atføringsarbeidet. Selskapet er tiltaksarrangør for NAV. Til Nittedal kommune leverer selskapet bla opplæring i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere, miljøpatrolje, makuleringstjeneste og drift av rådhuskantene. 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 Sørumsand. 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, Sørumsdal 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, Sørumsdal og Aurskog-Høland.

Regionskontor Landbruk

Regionskontor 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 Innkjøpsamarbeid (NRI)

Nedre Romerike Innkjøpsamarbeid (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. Innkjøpsamarbeidets formål er å oppnå økonomisk gunstige innkjøpsavtaler for deltakerkommunene. Kommunestyret i Sørumsdal vedtok 9. mai 2018 å si opp avtalen om innkjøpsamarbeid og NRI opphører derfor fra 1.1.2020.

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 22 private barnehager i Nittedal i 2018. 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 kompetansehevingssplan 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	31.12.2018	01.01.2018	Endring
2.1	Omløpsmidler	743 007 424	719 347 716	
2.3	Kortsiktig gjeld	277 001 575	231 763 822	
Endring arbeidskapital i balansen		466 005 849	487 583 893	-21 578 044
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				-11 022 431
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				-32 600 475

Driftsregnskapet 2018		Investeringsregnskapet 2018		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter 600 - 890	1 714 036 615	+ Sum inntekter 600 - 905	58 922 608	
- Sum utgifter 010 – 590, 690	1 717 407 613	- Sum utgifter 010 – 501, 690	182 501 741	
+ Avskrivninger 590	32 215 681			
+ Ekst. finans- innt./- transer 900-905, 909, 920, 921	75 611 962	+ Eksterne finans. transer 910, 911, 920, 921, 929	272 347 886	
- Ekst. finans- utg./-transer 500, 501, 509, 510, 511, 520, 521	74 196 302	- Eksterne finans. transer 510, 511, 520, 521, 529	211 704 615	
Sum/differanse	30 260 343	Sum/differanse	-62 935 862	-32 675 519

Note 2 Ytelse til ledende personer og revisor

Tekst	2018	2017
Lønn og annen godtgjørelse til ny rådmann inkludert pensjonsavtale	907 803	0
Lønn og annen godtgjørelse til gammel rådmann inkludert pensjonsavtale	1 263 332	1 480 935
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	1 152 384	1 115 658
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	69 805

Tidligere rådmann har i sin sluttavtale krav på servicepensjon tilsvarende 34 % av 12G (folketrygdens grunnbeløp) årlig frem til fylte 65 år.

Kostnaden for denne avtalen er i sin helhet ført i 2018 regnskapet.

Revisjonshonorarer

Tekst	2018	2017
Honorar for revisjon	1 910 176	1 910 176

Fordeling er på cirka 55 % regnskapsrevisjon og 45 % forvaltningsrevisjon inkludert selskapskontroll.

Note 3 Pensjonsordninger

Statens Pensjonskasse

Spesifikasjon av pensjonsforpliktelse	2017	2018
Pensjonsforpliktelse 1/1	-282 787 330	-299 626 261
Amortisert estimatavvik	11 533 914	22 390 495
Faktisk forpliktelse	-271 253 416	-277 235 766
Nåverdi av årets pensjonsopptjening (service cost)	-17 522 708	-17 993 937
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-10 850 137	-11 089 431
Pensjonsforpliktelse 31/12	-299 626 261	-306 319 134
Spesifikasjon av pensjonsmidler		
Pensjonsmidler 1/1	204 255 919	210 782 125
Amortisert estimatavvik	-21 506 838	-23 859 268
Faktiske pensjonsmidler	182 749 081	186 922 857
Forventet avkastning på midler	8 094 178	8 267 779
Innbetaling pensjonsmidler	20 524 993	20 479 899
Administrasjonskostnader	-586 127	-621 862
Utbetalinger pensjoner for året		
Pensjonsmidler 31/12	210 782 125	215 048 673
Netto pensjonsforpliktelse	-88 919 188	-91 270 461
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	-12 537 606	-12 869 135
Pensjonskostnader		
Årets opptjening	17 522 708	17 993 937
Rentekostnad	10 850 137	11 089 431
Brutto pensjonskostnad	28 372 845	29 083 368
Forventet avkastning	-8 094 178	-8 267 779
Netto pensjonskostnad	20 278 667	20 815 589
Sum amortisert premieavvik	57 693	75 964
Administrasjonskostnad	586 127	621 862
Samlet pensjonskostnader	20 922 487	21 513 415
Premieavvik		
Innbetalt premie (inkl adm. kost avregnet)	20 524 993	20 479 899
Ny avregnet adm kostnad, korreksjon 2015		
Administrasjonskostnad	-586 127	-621 862
<i>Netto pensjonskostnad</i>	-20 278 667	-20 815 589
Årets premieavvik	-339 801	-957 552
Arb.giver avgift av årets premieavvik	14,1 %	-47 912
-135 015		
Amortisering av premieavvik		
Beregnet premieavvik året før	2 283 235	-339 801
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	326 176	-48 543
Amortisering av premieavvik fra tidl.år	-268 483	124 507
Sum amortisert premieavvik tidl.år	57 693	75 964
Aga av amortisert premieavvik tidl.år	8 135	10 711

Akk. Amortisering av premieavvik

IB akk.premieavvik	292 942	-179 604
+Årets premieavvik	-339 801	-957 552
-Sum amortisert premieavvik	-57 693	-75 964
UB akk. gjenstående premieavvik	-104 552	-1 213 120
UB akk. gjenstående AGA av amort.premieavvik	-14 742	-171 050
Rest til amortisering	-179 613	-1 138 080

Forsikringsselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger ved aktuarberegningen		
	2017	2018
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,20 %	4,20 %

Det er korrigert et beløp på 75 053 på premieavvik for 2017.

KLP, Kommunal Landspensjonskasse**2017****2018****Pensjonskostnader**

Årets opptjening	53 990 799	56 788 663
Rentekostnad	47 785 544	49 015 210
Brutto pensjonskostnad	101 776 343	105 803 873
Forventet avkastning	-44 570 389	-48 544 162
Netto pensjonskostnad	57 205 954	57 259 711
Sum amortisert premieavvik	10 116 433	10 609 057
Administrasjonskostnad	4 008 566	4 356 937
Samlet pensjonskostnad	71 330 953	72 225 705

Premieavvik

Innbetalt premie	68 747 800	79 829 034
Administrasjonskostnad	-4 008 566	-4 356 937
Netto pensjonskostnad	-57 205 954	-57 259 711
Årets premieavvik	7 533 280	18 212 386
Arb.giver avgift av årets premieavvik (14,1%)	1 062 192	2 567 946

Balanseført pensjonsforpliktelse

Pensjonsforpliktelse	-1 222 942 083	-1 255 369 173
Pensjonsmidler	1 047 911 042	1 146 013 072
Netto pensjonsforpliktelse	-175 031 041	-109 356 101
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-24 679 377	-15 419 210

Spesifikasjon pensjonsforpliktelse

Pensjonsforpliktelse 1/1	-1 163 735 884	-1 222 942 083
Amortisert estimatavvik	3 606 027	35 324 177
Faktisk forpliktelse	-1 160 129 857	-1 187 617 906
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-53 990 799	-56 788 663
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-47 785 544	-49 015 210
Utbetalinger pensjoner for året	38 964 117	38 052 606
Pensjonsforpliktelse 31/12	-1 222 942 083	-1 255 369 173

Spesifikasjon av pensjonsmidler

Pensjonsmidler 1/1	963 765 200	1 047 911 042
Amortisert estimatavvik	13 800 336	12 138 377
Faktiske pensjonsmidler	977 565 536	1 060 049 419
Forventet avkastning på midler	44 570 389	48 544 162
Innbetaling pensjonsmidler	68 747 800	79 829 034
Administrasjonskostnader	-4 008 566	-4 356 937
Utbetalinger pensjoner for året	-38 964 117	-38 052 606
Pensjonsmidler 31/12	1 047 911 042	1 146 013 072

Akkumulert og amortisert premieavvik

IB akk.premieavvik	57 685 950	55 122 091
+Årets premieavvik	7 533 280	18 212 386
-Sum amortisert premieavvik	-10 097 139	-11 173 322

UB akk. gjenstående premieavvik	55 122 091	62 161 155
--	-------------------	-------------------

UB akk. gjenstående AGA av amort.premieavvik (14,1%)	7 772 215	8 764 723
--	-----------	-----------

Amortisert premieavvik tidl.år

Beregnet premieavvik året før	8 556 520	7 533 280
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	1 222 360	1 076 183
Amortisering av premieavvik fra tidl.år	8 874 779	10 097 139

Sum amortisert premieavvik tidl.år	10 097 139	11 173 322
---	-------------------	-------------------

Aga av amortisert premieavvik tidl.år	1 423 697	1 575 438
---------------------------------------	-----------	-----------

Forsikringselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for aktuarberegningen:

	2017	2018
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 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

Medlemsstatus:

	01.01.2017	01.01.2018
Antall aktive	1 281	1 347
Antall oppsatte	2 155	2 289
Antall pensjoner	830	860
Snitt pensjonsgrunnlag aktive	323 002	329 617
Snitt alder aktive	41,07	41,26
Snitt tjenestetid aktive	6,99	7,12

AFP 62-64 år for ansatte i KLP ordningen

Kommunens kostnader til AFP for personer i gruppen 62-64 år er en ordning der 50% av kostnadene dekkes gjennom en utjevningsordning og 50 % er selvrisiko og dekkes av kommunen selv.

Mer om pensjon kan leses i årsberetningen.

Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Tall i 1000 kr

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	148 336	118 565	174 341	1 111 557	1 306
Akkumulerte avskrivninger	107 641	73 889	78 589	792 995	0
Bokført verdi 1/1 -18	40 695	44 676	95 751	318 562	1 306
Tilgang i regnskapsåret	8 006	5 127	61 961	59 323	1 303
Avgang i regnskapsåret		935	0		
Avskrivninger i regnskapsåret	8 936	6 915	5 874	10 465	26
Nedskrivninger	1 323	183		101	
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31/12 -18	38 442	41 770	151 838	367 319	2 583

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 31.12.2018.

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transpostmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjon, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, 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 31.12.2018	Balanseført verdi per 31.12.2017	Markedsverdi per 31.12.2018	Eierandel
22141000	Kapitalinnskudd KLP	33 917 312	30 658 835	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 SA	3 300	3 300	Omsettes ikke	11 andeler
22168050	Andel Romerike avfallsforedling IKS (ROAF)	200 000	200 000	Omsettes ikke	11,94 %
22168060	Aksjer i Miljøhuset Gnisten AS	100 000	100 000	Omsettes ikke	100,00 %
22170080	Viken Skog SA	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	19,04 %
22168051	Andeler i Nedre Romerike Avløpsselskap IKS (NRA)**	30 000 000	30 000 000	Omsettes ikke	12,50 %
Totalsum		66 714 180	63 455 703		

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

* Aksjer i Strandveien 1AS 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	2018	2017
Kommunens formidlings lån	230 878	203 958
Kommunens lån til investeringsformål	1 217 193	1 049 470
Kommunens samlede lånegjeld	1 448 071	1 253 428
Obligasjonslån, fast rente	509 856	402 256
Kommunalbanken, fast rente	343 266	473 206
Kommunalbanken, flytende rente	363 901	123 497
Husbanken, ordinær lån, flytende rente	170	197
Husbanken, videreformidlingslån, flytende rente	156 469	203 958
Husbanken, videreformidlingslån, fast rente	74 409	0
SEB sertifikatlån	0	50 314
Kommunens samlede lånegjeld	1 448 071	1 253 428

I 2019 forfaller 140 404 000 kr til betaling, dette er et av kommunens obligasjonslån i Kommunalbanken.

Avdrag på gjeld til investeringsformål

Tall i 1000 kr	2018	2017
Betalte avdrag investeringslån	51 270	47 148
Beregnet minste lovlige avdrag	42 816	37 843
Differanse	8 454	9 305

Minste lovlige avdrag etter KI § 50 nr 7 utgjør kr. 42 816 000. Avdragskontrollen blir foretatt ut i fra balanseførte verdier i kommunen og Nittedal Eiendom KF samlet.

Nittedal kommune betalte i avdrag kr 8 454 000 i tillegg til det minst lovlige avdraget.

Note 7 Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen per 31.12.2018		
	Garantibeløp (kr)	Garantien utløper
Garantier gitt til:		
Skyset Fus barnehage SA	753 900	2026
Gnisten barnehage SA	6 614 925	2034
Steinrøysa andelsbarnehage SA	2 961 954	2031
Hundremeterskogen barnehage BA	2 891 657	2034
Varingskollen Barnehage SA	4 218 736	2032
Læringsverkstedet AS	669 600	2024
Varingskollen Alpinsenter AS*	128 082	2019
Varingskollen Alpinsenter AS**	1 000 000	2019
Garantier gitt på vegne av NAV***	8 007 488	2019-2022
Sum garantier	27 246 342	

Garantier interkommunale selskap	Garantibeløp (kr)	Garantien utløper
ROAF-20070365	205 012	16.09.2019
ROAF-20080568	411 584	15.12.2021
ROAF-20120263	1 741 588	14.06.2032
ROAF-20120272	387 020	13.06.2022
ROAF-20120491	832 300	22.11.2032
ROAF-20130219	14 953 652	10.11.2038
ROAF-20130221	6 896 200	10.05.2033
ROAF-20140748	1 575 425	19.12.2022
ROAF-20140749	990 837	19.12.2023
ROAF-20150606	1 010 650	18.12.2035
ROAF-20150607	611 484	19.12.2020
ROAF-20170713	1 391 130	09.10.2037
ROAF-20170714	2 208 143	09.01.2025
Sum garantier	33 215 024	
Totalt garantibeløp alle garantier	60 461 366	

* 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 1 894 226 i år 2018 (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	31.12.2018	01.01.2018	Endring
2.56	Disposisjonsfond	284 071 427	280 700 089	
2.55	Bundne invest. fond	13 749 246	22 644 832	
2.53	Ubundne invest. fond	7 363 129	7 513 129	
2.51	Bundne driftsfond	56 971 392	67 999 365	
Sum	Fond	362 155 194	378 857 416	-16 702 222

Driftsregnskapet 2018		Investeringsregnskapet 2018		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
940	6 114 719	940 + 948	53 356 600	
540	62 692 657	548	0	
Differanse	56 577 937	Differanse	-53 356 600	3 221 337
950	22 950 012	950	678 640	
550	12 600 679	958	17 057 918	
		550	8 162 331	
Differanse	-10 349 333	Differanse	-9 574 227	-19 923 560
Endring drifts- og investeringsregnskapet				-16 702 222

Disposisjonsfond	Beløp	Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2018	280 700 089	Beholdning 01.01.2018	67 999 365
Avsetninger til fondet	62 692 657	Avsetninger til fondene	12 600 679
Bruk av fondet i driftsregnskapet	-6 114 719	Bruk av fondet i driftsregnskapet	-22 950 012
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-53 206 600	Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-678 640
Beregnet beholdning 31.12.2018	284 071 427	Beregnet beholdning 31.12.2018	56 971 392
Beholdning fra balanse 31.12.2018	284 071 427	Beholdning fra balanse 31.12.2018	56 971 392
Differanse	0	Differanse	0

Ubundne investeringsfond	Beløp	Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2018	7 513 129	Beholdning 01.01.2018	22 644 832
Avsetninger til fondene	0	Avsetninger til fondene	8 162 331
Bruk av fondene	-150 000	Bruk av fondene	-17 057 918
Beregnet beholdning 31.12.2018	7 363 129	Beregnet beholdning 31.12.2018	13 749 246
Beholdning fra balanse 31.12.2018	7 363 129	Beholdning fra balanse 31.12.2018	13 749 246
Differanse	0	Differanse	0

Note 10 Opplysninger om egenkapitalkontoene (endring av regnskapsprinsipp)

Konto/ art nummer	Navn	Saldo 31.12.2018
25810000	Endring i regnskapsprinsipper som påvirker AK (investering)	-7 625 025
25800000	Endring i regnskapsprinsipper som påvirker AK (investering)	14 670 151

Note 11 Kapitalkonto

Note 11 Kapitalkonto			
		01.01.2018 Balanse	
		139 583 371	
Avdrag utlån boligformål	14 350 970	EK andel i KLP årets	3 258 477
Bruk av lånemidler	257 940 569	Utlån boligformål	62 876 122
Avdrag på sosiallån	50 802	Avdrag på innlån	74 369 769
Endring i pensjonsforpliktelser	30 201 909	Endring pensjonsmidler	102 443 631
		Utlån sosiallån	52 604
Avskrivninger av utstyr og anlegg	32 215 681	Aktivering av utstyr og anlegg	135 719 465
Nedskrivning av utstyr og anlegg	1 607 832		
Salg av utstyr og anlegg	935 590		
Lån Nittedal Eiendom KF avdrag	38 537 000	Lån til Nittedal Eiendom KF	122 489 995
Posterings i året	375 840 353		501 210 063
31.12.2018 Balanse	265 028 118		
Kontroll	640 868 471		640 793 434

Differanse 75 037 skyldes feil i pensjon fra 2017.

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 reguleringsplaner, oppmåling og eierseksjonering, derfor blir ikke regnskapsmessig underskudd for disse områdene lagt inn som fremført underskudd. Det føres likevel selvkostregnskap for reguleringsplaner, oppmåling og eierseksjonering for å kontrollere at gebyrene ikke gir overskudd. Ved et eventuelt overskudd avsettes dette til fond.

ETTERKALKYLE 2018

Tall i hele 1000

	Vann	Avløp	Renovasjon	Tømming septiktanker	Føiing	Regulerings- planer	Byggesak	Delesak	Oppmåling	Eier- seksjonering
Gebyrinntekter	-24 065	-35 494	-24 243	-627	-3 218	-672	-6 485	-441	-1 332	-79
Øvrige inntekter	-243	-4 572	-8	0	-3	2	-597	0	-285	0
Sum inntekter	-24 308	-40 066	-24 251	-627	-3 221	-671	-7 082	-441	-1 618	-79
Sum direkte driftskostnader	28 503	30 360	24 376	1 192	3 030	1 190	5 852	609	2 551	143
Direkte beregnet avskrivningskostnad	1 599	7 753	0	0	0	0	0	0	10	0
Direkte beregnet rentekostnad	686	4 974	0	0	0	0	0	0	2	0
Sum direkte kapitalkostnader	2 285	12 728	0	0	0	0	0	0	12	0
Indirekte driftskostnader	716	1 137	32	19	28	258	866	74	282	27
Indirekte avskrivningskostnad	37	44	1	0	1	7	25	2	8	1
Indirekte kalkulatorisk rente	2	2	0	0	0	0	1	0	0	0
Sum indirekte kostnader	755	1 183	33	20	29	265	892	76	291	27
Gevinst / tap ved salg av anleggsmidler	-75	-199	0	0	0	0	0	0	0	0
Kalkulert renteinntekt/-kostnad av fond	-173	-246	-42	-10	-27	0	0	-3	0	0
Årets resultat	6 987	3 761	116	575	-190	784	-337	241	1 236	92
Selvkostfond 1.1	10 886	12 359	1 828	690	1 066	0	-249	216	599	0
Bruk av fond/inndekning tidligere underskudd	-6 987	-3 761	-116	-575			249	-216	-599	
Avsetning til fond					190		88			
Nedskrevet underskudd										
Selvkostfond 31.12	3 899	8 598	1 712	115	1 256	0	88	-25	0	0

For delesak er regnskapsmessig underskudd i 2018 større enn fondet ved starten av året. Differansen mellom regnskapsmessig underskudd for delesak 2018 og fond er notert på memoriakonto som fremførbart underskudd til senere år.

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.

I løpet av 2018 er det benyttet kr 678 640 til finansiering av investeringsprosjekter innen selvkostområdet vann. Renter er tillagt fondet med kr 323 345. Saldo på NRV-fond 2 er ved utgangen av 2018 kr 13 633 431.

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

1. Rotnesbeitet – reklamasjon over mangler ved fellesarealer og i borettslagandeler

Sameiet Rotnesbeitet, seksjonseierne eierne av andeler i Rotnesbeitet Borettslag, fremmet ved brev 12.9.18 fra Advokatfirmaet Hjort (adv. Anders Evjenth) krav om utbedring av det som ble beskrevet som «*feil og mangler som vil kreve omfattende og kostnadskrevende arbeider*». Kravet er avvist under henvisning til at det er utbygger – Rotnesbeitet AS – som er rett adressat for reklamasjonen, subsidiært at det er reklamert for sent.

2. Potensielt krav om tilbakebetaling av gebyrer

Et utbyggingselskap varslet ved sin advokat i januar 2018 et mulig krav om tilbakebetaling av 4,59 millioner kroner i angivelig for mye gebyrer (byggesak, tilknytning til vann og avløp etc). Kommunen vurderer kravet som grunnløst. Selskapet har ikke fulgt opp kravet, men det kan ikke utelukkes helt.

3. Avløp ut av bygda

De første entreprisene i prosjektet Avløp ut av bygda, viser seg å være mer kostnads- krevende enn det en la til grunn da entrepriseavtalene ble inngått. Dette har ulike årsaker. Det er sannsynlig at sluttoppgjøret mellom kommunen og entreprenør, evt. andre kontraktsparter, ikke kan løses uten etter en rettslig prosess.

4. Mulig erstatningskrav

Kommunen har mottatt krav om dokumentinnsyn i en gammel mulig elev-/mobbesak, der det tidligere (10 år siden) ble varslet krav om erstatning. Saken er overtatt av ny advokat og det er mulig erstatningskrav fremmes.

Note 15 Vesentlige forpliktelser

Avsetning til pensjonskostnader ref note 3

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. 20 780 332 som inntekt, tilsvarende bokføring i 2017 var Kr. 8 595 472.

Årets premieavvik med arbeidsgiveravgift for SPK (Statens Pensjonskasse) er postert med Kr. 1 092 567 som kostnad, tilsvarende bokføring i 2017 var på Kr. 387 713 som kostnad.

(Tallene for 2017 er korrigert med Kr 75 053 ref note 3)

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	863 194 953
Betalte avdrag 2018 (v/etab)	-22 500 000
Betalte avdrag 2018 (v/2009)	-1 000 000
Betalte avdrag 2018 (v/2010)	-856 950
Betalte avdrag 2018 (v/2011)	-658 050
Betalte avdrag 2018 (v/2012)	-391 000
Betalte avdrag 2018 (v/2013)	-4 398 000
Betalte avdrag 2018 (v/2014)	-2 267 000
Betalte avdrag 2018 (v/2015)	-242 000
Betalte avdrag 2018 (v/2016)	-6 224 000
Betalte avdrag 2018 (v/2017)	0
Lån 2018 opptak 2018	122 489 995
Totale lån utgående	947 147 948

Note 17 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunalt samarbeid

Tekst	Per 31.12 2018	Per 31.12 2017
Kommunens samlede fordringer i foretak/ interkommunalt samarbeid	947 147 948	863 194 953
Herav langsiktig fordring Nittedal Eiendom KF	947 147 948	863 194 953
Kommunens gjeld til foretak/ interkommunalt samarbeid	46 180 812	45 374 662
Herav kortsiktig gjeld til Nittedal Eiendom KF	46 180 812	45 374 662

Note 18 Andre avsetninger og bruk av avsetninger

Regnskapsmessig mindreforbruk

Kapittel	Balansen	31.12.2018	01.01.2018	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	12 073 640	28 046 936	-15 973 297
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	12 073 640	28 046 936	-15 973 297

Driftsregnskapet 2018		Investeringsregnskapet 2018		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	-28 046 936	930	0	
580	12 073 640	580	0	
Differanse	-15 973 297		0	-15 973 297

Vedlegg: Balanseregnskapet detaljert

Oversikt - balanse	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER		
Anleggsmidler	3 204 263 913	2 865 121 501
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	523 343 518	417 222 689
22750010 BOLIGER	2 528 294	2 598 524
22750040 DØHLI PLEIEHJEM GÅRDSBRUKET	260 000	260 000
22750110 SKOLER OG BARNEHAGER	593 289	631 536
22750120 IDRETTSHALLER	230 984	254 319
22750130 ADM. OG FORRETNINGSBYGG	2 583 216	1 305 630
22750170 REST RÅDSTUA	81 223	81 223
22750210 TEKNISKE ANLEGG MV	104 961 682	45 594 637
22750220 LEDNINGSNETT	198 633 312	158 057 911
22750230 VEGER	165 332 152	157 019 378
22750240 PARKERINGSPLASSER MV	46 876 387	50 156 552
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	80 210 851	85 371 327
22450010 MASKINER, VERKTØY, INVENTAR	30 168 451	30 774 848
22450020 EDB-UTSTYR OG KONTORMASKINER	38 441 127	40 694 770
22450110 PERSON-, VARE- OG LASTEBILER	11 601 273	13 901 708
Utlån	225 785 669	177 258 715
22275354 LÅN SOSIALHJELP	1 983 005	1 981 202
22275901 ETABLERINGSLÅN 1	603 841	1 153 939
22275902 ETABLERINGSLÅN 2	-110	-110
22275903 STARTLÅN	222 972 341	173 766 267
22275904 SP.LÅN/UTBEDRINGSLÅN	226 593	357 416
Konserninterne langsiktige fordringer	947 147 948	863 194 953
22366100 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN V/ ETABLE	202 670 000	225 170 000
22366109 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2009	28 511 000	29 511 000
22366110 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2010	11 084 452	11 941 402
22366111 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2011	21 928 520	22 586 570
22366112 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2012	31 583 064	31 974 064
22366113 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2013	26 940 921	31 338 921
22366114 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2014	50 139 965	52 406 965
22366115 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2015	170 153 342	170 395 342
22366116 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2016	171 993 688	178 217 688
22366117 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2017	109 653 001	109 653 001

22366118 NITTEDAL EIENDOM KF, UTLÅN 2018	122 489 995	0
Aksjer og andeler	66 714 180	63 455 703
22141000 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	33 917 312	30 658 835
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	1 361 061 746	1 258 618 115
22041100 PENSJONSMIDLER KLP	1 146 013 072	1 047 911 042
22041200 PENSJONSMIDLER SPK	215 048 674	210 707 073
Omløpsmidler	696 826 612	719 347 716
Herav:		
Kortsiktige fordringer	91 396 376	59 126 450
21310700 FORDRING SYKEPENGER	4 652 459	4 872 992
21314004 INNG. MVA UTLAND VAR, 25%	6 037	0
21314201 OPPGJØRSKONTO MOMSKOMPENSASJON	4 143 788	16 314 219
21375201 AVDRAG FORMIDLINGSLÅN	190 961	-168 494
21375202 RENTER/GEBYRER FORMIDLINGSLÅN	-490 043	-520 400
21399000 FORSKUDD LØNN FASTE	129 796	158 933
21399010 INTERIMSKONTO	3 607 440	-16 144 576
21399012 FORSKUDDSBETALTE KOSTNADER	-3 534 046	-1 959 325
21399013 PERIODISERTE INNGÅENDE FAKTURA	2 107 403	4 032 586
21399014 FORSKUDDSBETALTE SPILLEMIDLER	6 470 200	3 384 200
21399016 ÅRSAVSETNINGER INNTEKTER-UTGIFTER	39 023 766	33 636 933
21399099 ØREAVRUNDING KOMMFAKT	11 389	144
21775001 KUNDEFORDRING KOMMUNALE AVGIFTER	1 390 229	1 049 965
21775004 KUNDEFORDRING BYGGESAK	668 850	252 460
21775007 KUNDEFORDRING OPPMÅLING/PLAN	610 884	856 693
21775008 KUNDEFORDRING TILKNYTNINGSavgifTER	1 285 299	2 310 862
21775009 KUNDEFORDRING DIV KRAV TEKNISK	24 468 822	6 020 706
21775020 KUNDEFORDRING MUSIKKSKOLEN	25 434	30 170
21775030 KUNDEFORDRING BARNEHAGER	295 110	553 931
21775035 KUNDEFORDRING UMLEIE LOKALER KULTUR	2 800	97 530
21775038 KUNDEFORDRING SKOLEFRITIDSORDNING	755 552	2 092 297
21775039 DIVERSE KRAV SKB	4 328 160	1 179 739
21775040 KUNDEFORDRING HJEMMETJENESTE NORD	124 354	105 219
21775041 KUNDEFORDRING HJEMMETJENESTE SØR	139 929	142 464
21775042 KUNDEFORDRING OPPHOLD I INSTITUSJON	557 215	570 274
21775043 KUNDEFORDRINGER HELSETJENESTEN	290 810	193 360
21775044 KUNDEFORDRING BIBLIOTEK	20 970	7 822
21775049 KUNDEFORDRING HS	4 900	17 150
21775050 KUNDEFORDRING HUSLEIE	0	659

21775079 KUNDEFORDRINGER DIV. KRAV SENTRALADM	107 911	37 938
Konserninterne kortsiktige fordringer	-46 180 812	0
21466350 NITTEDAL EIENDOM KF, MELLOMREGNING K	-46 180 812	0
Premieavvik	69 213 176	63 083 550
21914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	8 542 493	7 709 974
21914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	85 626	85 626
21941100 PREMIEAVVIK KLP	60 585 058	54 680 673
21941200 PREMIEAVVIK SPK	0	607 277
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	202 433	189 843
21220068 DNB NOR KAPITALFORVALTNING, IVAR ROG	202 433	189 843
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	582 195 438	596 947 873
21000004 Veksel Lihallen	1 500	1 500
21000005 Veksel Klubben Hakadal US	1 000	1 000
21000009 Veksel kjøkken Skytta	900	200
21000010 Veksel aktivitetssenter	500	2 000
21000011 Veksel kjøkken Doli	700	200
21000015 Veksel elevkantine NUS	500	500
21000025 Kontantbeholdning legevakta	0	7 830
21000026 Kulturverket Flammen kasse div salg	2 000	20 900
21000027 Kulturverket Flammen DX kontantsalg	1 500	410
21000028 Kulturverket Flammen Bibliotek	1 000	19 384
21020000 DNB 7101.05.04001 HOVEDKONTO	530 734 729	528 132 226
21020010 DNB 7101 05.36167 SOSIALLÅN	1 417 534	1 316 152
21020030 DNB 5082.05.67630 NAV Nittedal/batch	3 280 103	-440 407
21020035 DnB 1503.98.23621 Kultur Flammen Ize	150 281	11 220
21020036 DnB 1503.98.23583 Solli Aktivitetshu	102 910	7 060
21020050 DNB 5005.06.65957 OCR	1 778 134	2 175 971
21020056 1644.08.81460 Utekontakten	9 874	7 614
21020057 DNB 1644.06.93885 Li Skole Elevkanti	587 525	393 333
21020058 1295.66.02589 Kirkeby skoles skoger	161 333	159 517
21020060 DNB 5005 06 80484 LÆRLINGETILSKUDD	6 196 629	5 612 960
21020090 DNB 7101.06.00132	2 317 384	2 266 118
21020110 DNB 7878 06 49843 KRONEKORT	394 749	392 431
21020200 DNB 1295.66.73834 KIRKEBY SKOLE SKOG	11 010	10 886
21020210 DNB 1602.42.86502 CONECTO	3 739 706	27 075 300
21020600 DNB 7101.05.03641 KAPITAL/DISPOSISJO	2 273 682	2 223 382
21020610 DNB 7101.05.03668 DIV. FONDS KONTO	856 761	837 807
21020620 DNB 7101.05.31726 FOND TILFLUKTSROM	227 480	222 447
21020650 DNB 7101.05.03773 B FONDSMIDLER	827 392	809 088
21020655 Nittedal legevakt 1506.03.12602	18	0
21020656 1506.07.53889 Forbruk Nittedal legev	151 075	0
21020660 DNB 1295 66 30213 GAVEKONTO DØHLI	27 702	48 813
21020662 DNB 1295 09 00057 MAGNUS PEDERSENS L	97 663	97 128
21020663 DNB 5005 06 53525 HJEMMESYKEPLEIEN S	93 750	70 596
21020664 DNB 1602 50 01609 HJEMMESYKEPLEIEN N	0	120
21020666 DNB 7058 06 35510 GAVEKONTO SKYTTAS	123 104	278 668

21020667 DNB 7058 06 38625 GAVEKONTO SKYTTAS	8 212	8 120
21020668 DNB 1644 09 70439 IVAR ROGNES MINNEF	542 681	539 712
21020999 HJELPEKONTO BANK SYKEPENGER	-184 821	-184 821
21098000 DNB NOR 7101.05.3633 SKATTETREKK	26 259 240	24 822 505
SUM EIENDELER	3 901 090 525	3 584 469 217
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	632 211 826	539 442 598
Herav:		
Disposisjonsfond	284 071 427	280 700 089
25650000 DISPOSISJONSFOND	235 035 702	231 674 085
25650020 AVSATT TIL TAP PÅ GARANTIER	424 294	414 573
25650040 FOND PREMIEAVVIK	40 656 906	40 656 906
25650050 FOND KURSREGULERING	7 954 525	7 954 525
Bundne driftsfond	56 971 392	67 999 365
25150010 RENOVASJONSFOND	1 713 235	1 829 355
25150020 SELVKOSTFOND VANN	3 899 649	10 886 819
25150025 SELVKOSTFOND 2 VANN (NRV AS)	13 633 431	13 976 390
25150030 KLOAKKFOND	8 598 534	12 359 315
25150040 SELVKOST TØMMING SLAMAVSKILLERE	115 351	690 391
25150050 SELVKOSTFOND BYGGESAK	87 788	0
25150055 SELVKOSTFOND DELESAK	0	216 453
25150060 SELVKOSTFOND OPPMÅLING	0	598 394
25150070 SELVKOSTFOND PIPEFEIING	1 256 168	1 065 974
25150120 MILJØ	238 000	495 000
25150125 PROSJEKT REIS NÅ-alt til privatbilis	1 500 000	0
25150200 AVSATT TIL TAP ETABL.LÅN PR 1.1.96	1 927 352	1 888 670
25150210 GRUNNSKOLEN	2 664 188	2 664 188
25150211 VOKSENSKOLEN PR CAPITA	309 537	309 537
25150213 PERSONAL	0	140 000
25150220 PROSJEKTMIDLER FYLKESMANNEN	127 050	253 622
25150225 KULTUR	405 546	419 885
25150226 FLAMMEN-FONDET	171 389	0
25150230 ØREMERKET BARNEHAGE	400 000	114 988
25150240 NAV	2 815 176	2 489 739
25150241 KVALIFISERINGSNIDLER NAV	0	47 008
25150250 BARNEVERN	245 810	1 583 911
25150315 KONFLIKTRÅDENE	60 500	0
25150316 PSYKIATRI	1 362 787	1 040 587
25150317 UØNSKEDE SVANGERSKAP	5 483	39 061
25150318 PPT-MODELLUTV.PSYK.SYKE BARN OG FORE	0	351 036
25150321 HELSESØSTER	257 268	257 268
25150322 FOLKEHELSE	140 000	140 000
25150323 STYRKING SKOLEHELSETJENESTE	125 493	600 000
25150325 SOLLI AKTIVITETSHUS	62 645	62 645
25150326 DAGSENTERET RÅDHUSET	0	1 555
25150380 KOMPETANSELØFTET 2015 - SEKTOR FOR H	3 104 575	2 324 902
25150384 PLEIE, REHABILITERING, OMSORG	1 432 157	1 318 246
25150410 INTRODUKSJONSTILSKUDD FLYKTNINGER	6 096 956	7 387 163
25150425 ETABLERINGSTILSKUDD	2 019 776	-23 876

25150427 BOLIGKJØP 01 - RED. BOUTGIFTER	300 349	300 349
25150473 VANNBRUKSPLANEN	60 000	60 000
25150605 GEOVEKST - AJOURHOLD	0	150 182
25150622 FRIOMRÅDE OSPELIA	200 000	200 000
25175000 A. NØKLEBY FOND PSYK. UTVIKLH.	372 652	373 686
25175010 G. WIDERBERGS FAMILIEGRAVSTED	10 000	10 000
25175060 GAVEKONTO DØHLI	23 370	27 578
25175062 MAGNUS PEDERSENS LEGAT	97 663	97 128
25175063 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN SØR	93 750	91 825
25175064 GAVEKONTO HJEMMESYKEPLEIEN NORD	0	120
25175065 GAVEKONTO SKYTТА ARBEIDSSTUE	0	2 000
25175066 GAVEKONTO SKYTТАS BEBOERE	123 104	201 379
25175067 GAVEKONTO SKYTТАS PERSONAL	8 212	8 120
25175068 IVAR ROGNES MINNEFOND	745 114	729 556
25175069 HFR (Hjemmetjenester, forebygging o	0	60 107
25175070 Kirkeby skole skoger	161 333	159 108
Ubundne investeringsfond	7 363 129	7 513 129
25350000 KAPITALFOND	7 363 129	7 513 129
Bundne investeringsfond	13 749 246	22 644 832
25550001 BUNDET INVESTERINGSFOND	4 100 000	4 327 918
25550010 FOND TILFLUKTSROM	227 480	222 444
25550551 KULTURHUSFOND - STATSTILSKUDD TUSENÅ	119 500	119 500
25550920 INNFRIDDE HUSBANKLÅN	9 302 267	17 974 971
Regnskapsmessig mindreforbruk	12 073 640	28 046 936
25950000 REGNSKAPSMESSIG OVERSKUDD	12 073 640	28 046 936
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	0
Kapitalkonto	265 028 118	139 583 371
25990000 KAPITALKONTO	683 665 057	680 406 580
25990001 KAPITALKONTO - AVDRAG UTLÅN BOLIG	-272 998 253	-258 647 283
25990002 KAPITALKONTO - BRUK AV LÅNEMIDLER	-2 110 299 145	-1 852 358 576
25990003 KAPITALKONTO - UTLÅN BOLIG	419 027 693	356 151 571
25990004 KAPITALKONTO - AVDRAG EKSTERNE LÅN	970 727 045	896 357 276
25990005 KAPITALKONTO - AVDRAG SOSIALE LÅN	-5 225 960	-5 175 158
25990006 KAPITALKONTO-UTLÅN SOSIALLÅN	4 643 657	4 591 053
25990007 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	-507 938 750	-507 938 750
25990008 KAPITALKONTO ANLEGGSMIDLER	365 129 270	264 168 917
25990009 KAPITALKONTO PENSJON	-228 850 444	-301 167 211
25990010 LÅN NITTEDAL-EIENDOM KF	947 147 948	863 194 953
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	3 038 057 936	2 813 262 797
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1 589 987 234	1 559 785 326
24014100 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL. KLP	15 419 210	24 679 376
24014200 ARB.AVGIFT NTO PENSJONSFORPL. SPK	12 879 718	12 537 606

24041100 PENSJONSFORPLIKTELSER KLP	1 255 369 173	1 222 942 083
24041200 PENSJONSFORPLIKTELSER SPK	306 319 134	299 626 261
Ihendehaverobligasjonslån	100 000 000	142 714 000
24100001 KBN lnr20180089 ihendeh obl	100 000 000	0
24235000 ISIN 001 0720188 DANSKE BANK VERDIPA	0	92 400 000
24235001 SEB Serifikatlån 608961/505365 NY	0	50 314 000
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	1 348 070 702	1 110 763 471
24519576 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLIGER	154 295	179 015
24519577 HUSBANKEN 11412697 2 KOMM. BOLIGER	15 580	18 040
24519599 HUSBANKEN 11507782-8, VIDERE UTLÅN 2	5 894 207	6 301 387
24519601 HUSBANKEN 11513023 9, VIDERE UTLÅN 2	16 500 000	17 500 000
24519602 HUSBANKEN 11524048/1/1 VIDERE UTLÅN	11 700 000	12 000 000
24519603 HUSBANKEN 11528647/1/1 VIDERE UTLÅN	18 497 724	24 530 035
24519604 HUSBANKEN 11532186 UTLAN 2015	34 718 400	36 318 400
24519605 HUSBANKEN UTLÅN 2016 11535035	25 200 000	37 840 000
24519606 HUSBANKEN LÅNENR 11537729/3/1 VIDERE	68 367 496	49 468 026
24519607 HUSBANKEN LÅNENR 11537729 3 VIDERE U	0	20 000 000
24519608 HUSBANKEN LÅNENR 11540145/3/1 VIDERE	50 000 000	0
24531019 KBN LÅN 2015 20150558	0	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	123 497 000
24531028 Nordic Trustee AS NO0010806094	130 000 000	130 000 000
24531029 Nordic Trustee NO00010835952	200 000 000	0
24531030 KBN lån 20180492	140 404 000	0
24599000 KAPITALISERING LEIE	0	49 568
Konsernintern langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld	230 820 763	231 763 822
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	231 224 334	185 994 984
23214200 OPPGJØRSKONTO FOR MOMS	-13 277 333	-6 685 393
23214400 PERIODISERTE LØNNSKOSTNADER	11 965 097	12 149 388
23214410 PERIODISERTE ARBEIDSGIVERAVGIFT	1 799 833	1 660 782
23214420 PERIODISERTE GODTGJØRELSER	1 246 909	0
23214500 AVSATT ARBGAVG AV PÅLØPTE FERIEPENGE	10 409 794	9 719 873
23214600 SKATTETREKK	26 012 275	24 661 797
23214610 PÅLEGGSTREKK	110 240	55 393
23214700 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	18 176 269	16 627 678
23241005 PREMIE PENSJON	-543 761	0
23241007 PREMIE GRUPPELIV, ULYKKE, YRKESKKADE	-647 941	0
23275001 AVSETNING TAP PÅ FORDRINGER	376 447	399 258
23275500 PÅLØPT FERIEPENGER	73 828 170	68 934 497
23299000 INTERIMSKONTO PERIODISERINGER	0	9 986 522
23299010 INTERIMSKONTO BANK	9 380 672	3 407 026
23299020 INTERIMSKONTO NCC	16 369	1 810 628

23299025 JUSTERINGSAVTALER KORTSIKTIG GJELD	0	283 284
23599040 LEVERANDØRGJELD	84 590 555	33 177 216
23599041 GJELD TILSKUDD, TREKK MM.	8 256	793 876
23599240 INTERIM BILLETTSALG KULTURHUSET	386 374	328 042
23720010 PÅLØPTE RENTER	7 296 179	8 593 986
23775110 DEPOSITUM NØKKELBRIKKER	89 930	91 130
Derivater	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	45 374 662
23366000 NITTEDAL EIENDOM KF, MELLOMREGNING K	0	45 374 662
Premieavvik	-403 571	394 177
23914100 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK KLP	-222 230	-62 240
23914200 ARB.AVGIFT PREMIEAVVIK SPK	256 677	110 951
23941100 PREMIEAVVIK KLP	-1 576 098	-441 419
23941200 PREMIEAVVIK SPK	1 138 080	786 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 901 090 525	3 584 469 217
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	98 502 254	87 704 478
Herav:		
Ubrukte lånemidler	98 477 603	87 455 172
29100100 UBRUKTE LÅN I HUSBANKEN	10 710 787	23 586 909
29100200 UBRUKTE LÅNEMIDLER	87 766 816	63 868 263
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	24 651	249 306
29200050 SELVKOST BYGGESAK, IKKE FONDSFØRT	0	249 306
29200055 SELVKOST DELESAK, IKKE FONDSFØRT	24 651	0
Motkonto til memoriakontiene	-98 502 254	-87 704 478
29999010 MEM KTO UBR EKSTERNE LÅN	-98 477 603	-87 455 172
29999020 IKKE FONDSFØRT FOR SELVKOSTOMRÅDENE	-24 651	-249 306